

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی شرکت الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۱	۳- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- اهم موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس و نائب رئیس هیات مدیره با توجه به تغییر نماینده شرکت آب و برق صبا (به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱) در اولین جلسه هیات مدیره.

۶-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب.

۶-۳- مفاد ماده ۳۸ اساسنامه شرکت مبنی بر برگزاری جلسات هیات مدیره در فاصله های زمانی کمتر از یک ماه.

۷- اقدامات شرکت در خصوص استرداد مبلغ ۴,۶۶۲ میلیارد ریال اسناد تضیمینی ارائه شده به سازمان خصوصی‌سازی (شامل ۴,۲۰۱ میلیارد ریال سفته و ۷۰/۳ میلیون سهم شرکت مپنا معادل قیمت روز به مبلغ ۴۶۲ میلیارد ریال) در سنوات قبل که موضوعیت آن خاتمه یافته، تاکنون منتج به حصول نتیجه نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

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 هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت نشده است. معهذا، به نظر این مؤسسه به استثنای معاملات خرید و فروش سهام از طریق شرکت کارگزاری رضوی، سایر معاملات شرکت در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه و خارج از روال عادی تجاری صورت پذیرفته است.

۹- گزارش هیأت 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های 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 مشار

تاریخ: ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

سعیدرضا بیرجندی

رضا حقوبی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



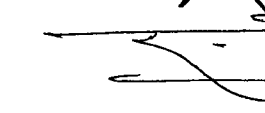
صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره
و مدیرعامل

نماینده

سمت

امضاء

	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	محمد رضا نوری	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	جعفر جولا	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل (موظف)	اسدالله دلگشائی	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری:
۱۱۰.۹۳۴	-	۱۱	حسابها و اسناد برداختنی تجاری	۱۴.۱۴۰	۴۵.۷۷۴	۴	موجودی نقد
۵۷.۷۸۷	۶۹۹	۱۲	سایر حسابهای برداختنی	۲۹۶.۹۷۲	۱۹۵.۶۱۵	۵	سرمایه گذاری هلی کوتاه مدت
۲۰۲.۰۴۰	۲۱۹.۹۳۸	۱۳	سود سهام برداختنی	۵۲۷.۳۰۰	۷۰۶.۵۸۱	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۷۰.۷۶۱	۲۲۰.۶۳۷		جمع بدهیهای جاری	۲۰.۳۴۴	۲۸۳۰	۷	پیش برداختها
۳۷۰.۷۶۱	۲۲۰.۶۳۷		جمع بدهیها	۸۴۰.۴۴۶	۹۵۰.۸۰۰		جمع دارائیههای جاری
			حقوق صاحبان سهام:				دارائیههای غیر جاری:
۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۴	سرمایه زمانه ۱۵ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی پند	۱۳۶.۵۸۳	۱۳۸.۱۷۲	۸	دارائیههای ثابت مشهود
۱۱۵.۳۸۶	۱۲۹.۶۱۸	۱۵	اندوخته قانونی	۱۶	۸۲	۹	دارائیههای نامشهود
۱.۶۳۴.۳۴۰	۱.۸۷۲.۲۴۱		سود انباشته	۲,۶۳۲.۴۴۲	۲,۶۳۲.۴۴۲	۱۰	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳,۲۳۹.۷۲۶	۳,۵۰۱.۸۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۷۷۰.۰۴۱	۲,۷۷۱.۶۹۶		جمع دارائیههای غیر جاری
۳,۶۱۰.۴۸۷	۳,۷۲۲.۴۹۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۶۱۰.۴۸۷	۳,۷۲۲.۴۹۶		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۷۷۱)	(۷۹,۹۸۳)	۱۶	درآمد و هزینه های حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۳۵۰,۵۸۶	۳۵۰,۶۸۰	۱۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۳۲۸,۸۱۵	۲۷۰,۶۹۷		
			هزینه های عملیاتی :
(۵,۵۱۶)		(۶,۰۸۵)	۱۸ هزینه های عمومی و اداری
(۲۷,۸۱۹)		۲۵,۴۲۴	۱۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۳,۳۳۵)	۱۹,۳۳۹		
۲۹۵,۴۸۰	۲۹۰,۰۳۶		سود عملیاتی
(۷۹,۹۵۵)		(۵,۴۰۳)	۲۰ هزینه های مالی
(۷۹,۹۵۵)	(۵,۴۰۳)		
۲۱۵,۵۲۵	۲۸۴,۶۳۳		سود قبل از مالیات
-	-	۲۶	مالیات بردرآمد
۲۱۵,۵۲۵	۲۸۴,۶۳۳		سود خالص
۱۴۴	۱۹۰		سود هر سهم (EPS)-ریال

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۲۱۵,۵۲۵	۲۸۴,۶۳۳		سود خالص
۱,۵۹۹,۵۹۱		۱,۶۲۴,۳۴۰	سود انباشته ابتدای سال
۱,۵۹۹,۵۹۱		۱,۶۲۴,۳۴۰	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۸۰,۰۰۰)		(۲۲,۵۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۴۱۹,۵۹۱	۱,۶۰۱,۸۴۰		
۱,۶۳۵,۱۱۶	۱,۸۸۶,۴۷۳		سود قابل تخصیص
(۱۰,۷۷۶)		(۱۴,۲۳۲)	۱۵ اندوخته قانونی
(۱۰,۷۷۶)	(۱۴,۲۳۲)		
۱,۶۲۴,۳۴۰	۱,۸۷۲,۲۴۱		سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲۸۴,۸۷۹	۴۳,۳۵۴	۲۱ جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
(۵۹,۴۴۰)	(۴,۸۶۳)	هزینه مالی
(۵۰,۵۸۲)	(۴,۶۰۲)	سود سهام پرداختی
(۱۱۰,۰۲۲)	(۹,۴۶۵)	جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
-	(۵۴۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۷۶,۲۳۹)	(۱,۵۹۸)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۲)	(۱۱۷)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۷۶,۲۷۱)	(۱,۷۱۵)	جریان خاص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۹۸,۵۸۶	۳۱,۶۳۴	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :		
۱۰,۰۰۰	-	دریافت تسهیلات قرض الحسنه از شرکت مادر
(۱۱۰,۰۰۰)	-	بازپرداخت تسهیلات قرض الحسنه به شرکت مادر
(۱۰۰,۰۰۰)	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۴۱۴)	۳۱,۶۳۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۵,۵۵۴	۱۴,۱۴۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۴,۱۴۰	۴۵,۷۷۴	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۰۰,۰۰۰	-	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات شرکت

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

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

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، 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 رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب (موضوع فعالیت های فرعی

- ۱ - سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز .
- ۲ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری 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 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)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ به تعداد ۷ نفر (سال مالی قبل ۷ نفر) شامل ۴ نفر مامور از شرکت مینا و ۳ نفر قراردادی شرکت بوده که از ابتدای مهرماه سال ۱۳۹۴ تعداد ۳ نفر قراردادی هم به مینا منتقل شده اند. هزینه های مربوط به مامورین از مینا توسط شرکت گروه مینا پرداخت و در حسابهای فی مابین منظور گردیده است.

۳-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار شامل اوراق سهام، حق تقدم خرید سهام، صندوق های سرمایه گذاری و سرمایه گذاری نزد سیدگردانها که تحت عنوان دارائیهای جاری طبقه بندی میگردد، براساس اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

برای دارائیهای ثابتی که در خلال 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 دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك دارایی مزبور است.

شرح اثاثیه و منصوبات	نرخ استهلاك	روش استهلاك
	٪۱۰	نزولی

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۳-۳- دارائیهای نامشهود

۳-۳-۱- دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند و نرم افزارهای عملیاتی و اداری طی مدت ۳ سال به روش مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت نزد بانک ها- ریالی	۴۵,۶۰۴	۱۳,۷۰۹
موجودی نقد نزد بانکها - ریالی	۱۶۰	۴۳۱
تنخواه گردان ریالی	۱۰	-
	<u>۴۵,۷۷۴</u>	<u>۱۴,۱۴۰</u>

۴-۱- مانده سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
بانک تجارت - شعبه اسکان	۱,۳۵۴	۴,۸۷۸
بانک تجارت - شعبه مینا	۳۹,۰۲۵	۴,۶۶۷
بانک ملت - شعبه اسکان	۵۵۹	۴۱۲
بانک صادرات حساب سپهر-شعبه قائم مقام فراهانی	۲,۳۵۷	۳,۶۲۲
بانک پاسارگاد- شعبه خیابان زرتشت	۲,۳۰۹	۱۳۰
	<u>۴۵,۶۰۴</u>	<u>۱۳,۷۰۹</u>

۴-۲- مانده موجودی نقد نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
حساب جاری بانک تجارت - شعبه مینا مرکز	۱۳۵	۱۰۹
حساب جاری بانک تجارت - شعبه اسکان	۱۳	۳۱۱
حساب جاری بانک ملت - شعبه اسکان	۱۲	۱۱
	<u>۱۶۰</u>	<u>۴۳۱</u>

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس - سریع المعامله	۱۹۴,۰۳۹	۲۶۰,۳۸۹
سرمایه گذاری در سبد اختصاصی سهام	-	۱۵,۷۵۵
موسسه مالی اعتباری مهر	۱,۵۷۶	۲۰,۸۲۸
	<u>۱۹۵,۶۱۵</u>	<u>۲۹۶,۹۷۲</u>

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۵-۱

سرفصل فوق مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بوده و در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تعداد سهام	نام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
۶۶,۱۶۲	۵۲,۲۵۵	۵,۴۳۰	۸,۸۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۵۰,۸۳۵	۶۷,۹۸۴	۱۸۴	۲۴۷	۲۸,۰۲۸	گروه مینا
۴۵,۶۳۱	۵۶,۶۶۲	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲۹,۳۸۷	۳۵,۴۴۱	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۵,۰۰۲	۳۰,۰۶۰	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۸,۶۴۴	۱۰,۱۱۵	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۸,۴۸۱	۹,۰۴۵	-	-	-	صنایع آذرباب
۵,۵۹۷	۵,۷۴۹	۵,۳۷۴	۹,۵۸۳	۲,۱۱۴,۳۸۶	دارویی لقمان
۴,۷۸۰	۶,۱۴۹	۱۰,۶۷۲	۱۵,۶۳۶	۷,۵۹۵,۸۴۸	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۳,۲۵۱	۳,۳۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۳,۱۵۳	۳,۸۳۱	-	-	-	بانک حکمت
-	-	۳,۶۷۴	۴,۴۴۲	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	-	۱,۱۷۶	۱,۸۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
-	-	۳۷۷	۳۷۷	۲۰۰,۰۰۰	بیمه ملت حق تقدم
-	-	۳,۰۲۹	۳,۴۸۴	۲,۱۵۰,۰۰۰	بانک سینا
-	-	۱۰,۶۰۷	۹۶,۲۶۲	۶۸,۳۴۴,۴۲۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	-	۹,۳۰۱	۱۶,۳۰۶	۱,۹۹۸,۵۷۲	سرمایه گذاری عمران کرمان
-	-	۵,۳۰۱	۶,۳۷۷	۳,۴۹۸,۶۶۱	بانک دی
-	-	۱,۷۸۶	۱,۷۸۶	۹۷۹,۶۲۵	بانک دی - حق تقدم
۶۶۴	۶۶۴	۱۱,۸۵۳	۱۲,۵۶۶	۱,۰۰۵,۰۰۰	تولید برق عسلویه
۹۷۷	۹۷۷	۱,۴۲۹	۲,۶۶۳	۱,۳۸۳,۳۱۰	بانک قوامین
-	-	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴	۹۶۳,۳۱۰	بانک قوامین - حق تقدم
-	-	۳,۶۲۱	۴,۴۲۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
-	-	۵,۷۱۷	۴,۰۳۱	۲,۶۴۷,۸۶۷	بیمه کوثر
-	-	۱۰,۹۰۰	۱۸,۷۹۱	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	۱,۶۸۲	۱,۶۸۲	۱,۱۱۹,۲۴۴	کارت اعتباری کیش - حق تقدم
-	-	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	اوراق مشارکت اجاره رایتل
-	-	-	-	-	سایر
۱۷,۸۲۵	۱۹,۸۹۳	۲,۹۹۹	۷,۳۸۶	-	
۲۶۰,۳۸۹	۳۰۲,۱۲۵	۱۹۴,۰۳۹	۲۱۹,۱۵۳		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها
	(۴۱,۷۳۶)	-	(۲۵,۱۱۴)		
۲۶۰,۳۸۹	۲۶۰,۳۸۹	۱۹۴,۰۳۹	۱۹۴,۰۳۹		

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۵-۲- سرفصل فوق مربوط به سرمایه گذاری در سید اختصاصی سهام بوده و در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت	نام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴.۳۲۱	۱۵.۷۵۵	-	-	۵-۲-۱	سید اختصاصی کاریزما
۱۴.۳۲۱	۱۵.۷۵۵	-	-		

۵-۲-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت سیدگردان کاریزما خلاصه وضعیت مالی و نیز عملکرد سید به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۱۴	درآمدها:	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۱۴	دارائی های سید:
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد ناشی از خرید و فروش سهام	۸	۱	نقدینگی نزد سیدگردان
(۱.۸۲۹)	(۲.۳۴۴)	سود تقسیمی شرکتها	۲,۱۳۲	۵۹۱	مطالبات سود سهام از شرکتها
-	۶۱۹	سود مشارکت	۵۳۳	۷۳۳	مطالبات از کارگزاریها
۶۰۵	۶۱۹	جمع درآمدها	۶,۹۵۷	-	ارزش روز پرتفوی
(۱,۰۲۲۴)	(۱,۰۱۲۶)	هزینه ها:	۴,۶۹۱	۱۳,۰۴۴	ارزش روز اوراق مشارکت
(۱۱)	(۴۰)	کارمزد ثابت و مالیات بر ارزش افزوده	۱۴,۳۲۱	۱۴,۳۶۹	ارزش روز دارائیهای سید
(۲۲۵)	-	کارمزد سود و مشارکت			
-	(۲۷۲)	کارمزد و مالیات فروش سهام			
(۲۳۴)	(۳۱۲)	جمع هزینه ها			بدهی های سید:
(۱,۴۶۰)	(۱,۴۳۸)	سود و زیان محقق شده	-	-	بدهی به کارگزاریها
-	-	ارزش افزوده پرتفوی	۲۶	۵۶	ذخیره هزینه های تعق گرفته پرداخت نشده
(۱,۴۶۰)	(۱,۴۳۸)	سود خالص	۲۶	۵۶	جمع بدهی های سید
-	-	کارمزد متغیر	۱۵,۷۵۵	۱۵,۷۵۱	خالص آورده سرمایه گذار
-	-	مالیات بر ارزش افزوده کارمزد متغیر	(۱,۴۶۰)	(۱,۴۳۸)	خالص سود و زیان
(۱,۴۶۰)	(۱,۴۳۸)	سود خالص پس از کارمزد متغیر	۱۴,۳۲۱	۱۴,۳۶۹	خالص ارزش روز دارائیهای

۵-۲-۲- سرمایه گذاری در سید اختصاصی کاریزما به مبلغ ۱۵,۷۵۱ میلیون ریال میباشد که با توجه به شرایط عمومی بازار بورس اوراق بهادار در سال مالی جاری ، بنا به تصمیم مدیریت شرکت سید مزبور بسته شده و زیان خالص ناشی از کاهش ارزش روز سید فوق به مبلغ ۱,۴۳۸ میلیون ریال در سرفصل درآمد و هزینه حاصل از فروش سرمایه گذاریها (یادداشت ۱۶ صورت های مالی) انعکاس یافته است .

۵-۳- مبلغ ۱,۵۷۶ میلیون ریال وجه نقد نزد موسسه مالی اعتباری مهر مربوط به سپرده کوتاه مدت روز شمار با نرخ ۲۳ درصد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتی نجاری

مانده حسابهای دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
مطالبات از شرکتهای گروه	۶۹۲.۱۳۰	۴۸۶.۵۴۳
مطالبات سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر	۱۱.۷۸۸	۱۸.۹۲۲
مطالبات از شرکتهای کارگزاری	۲.۵۹۶	۲۱.۸۲۰
سایر	۶۷	۱۵
	<u>۷۰۶.۵۸۱</u>	<u>۵۲۷.۳۰۰</u>

۶-۱- مانده مطالبات از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکت گروه مینا	۶۸۹.۴۱۵	۴۸۴.۵۸۹
نصب نیرو	۲.۶۵۵	۱.۹۳۴
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا	۱۰	۱۰
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو	۱۰	۱۰
شرکت مهندسی مونتکو ایران	۴۰	-
	<u>۶۹۲.۱۳۰</u>	<u>۴۸۶.۵۴۳</u>

۶-۱-۱- گردش حساب گروه مینا (شامل اسناد دریافتی) به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
مانده ابتدای دوره	۵۵۴.۵۸۹	۶۵۴.۸۶۸
سود سهام مصوب	۳۲۷.۸۹۸	۳۱۱.۴۴۷
دریافت نقدی بابت سود سهام	(۱۹۰.۰۰۰)	(۳۰۸.۶۱۲)
پرداخت هزینه از طرف	(۳۰.۷۲۲)	(۳۰.۱۱۴)
تامین مالی	-	۱۰.۰۰۰
بازپرداخت تامین مالی	-	(۱۰.۰۰۰)
انتقال به / از حساب بدهی شرکت آب و برق صبا	-	(۱۰۰.۰۰۰)
مانده کل طلب (بدهی)	۶۸۹.۴۱۵	۵۵۴.۵۸۹
تهاتر با اسناد پرداختی	-	(۷۰.۰۰۰)
مانده حسابهای دریافتی (پرداختی)	<u>۶۸۹.۴۱۵</u>	<u>۴۸۴.۵۸۹</u>

۶-۲- از مبلغ فوق، تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱,۶۴۰ میلیون ریال دریافت شده و سود سهام دریافتی از سایر شرکتهای با توجه به تاریخ تصویب مجمع و مهلت ۸ ماهه پرداخت سود هنوز دریافت نشده است.

۶-۳- مطالبات از شرکتهای کارگزاری مربوط به کارگزاری رضوی بابت فروش سهام بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

۷- پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
پیش پرداخت بیمه	۲.۸۳۰	۲.۰۳۴
	<u>۲.۸۳۰</u>	<u>۲.۰۳۴</u>

۷-۱- مبلغ پیش پرداخت بیمه بابت هزینه بیمه کارگران ساختمانی می باشد که جهت اخذ جواز ساختمانی به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شده است.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - ریال استهلاک انباشته - ریال مبلغ دفتری - ریال

مانده در سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات در طول سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات در طول سال	مانده در پایان سال	زمین اثاثه و منقوبات
۶۰,۳۴۴	-	-	-	۶۰,۳۴۴	-	-	-	۶۰,۳۴۴	زمین
۴۶	۷۷	-	-	۷۷	۶۸	-	-	۶۸	اثاثه و منقوبات
۶۰,۳۹۰	-	-	-	۶۰,۳۹۰	۶۰,۴۱۲	-	-	۶۰,۴۱۲	
۷۶,۱۹۳	۷۷,۷۶۰	-	-	۷۷,۷۶۰	۷۶,۱۹۳	-	-	۷۷,۷۶۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۳۶,۵۸۳	۱۳۸,۱۷۲	۱,۵۹۸	-	۱۳۸,۱۸۱	۱۳۶,۵۸۳	-	-	۱۳۸,۱۷۲	

۸-۱- به موجب مصوبه مورخ اهرم ماه ۱۳۹۰ هیات مدیره و در چارچوب آئین نامه معاملات، شرکت نسبت به خرید شش دانگ ملک واقع در خیابان بیست و سوم گاندی پلاک ۱۲ از شرکت مهندسی مشاور موزنکو ایران (شرکت گروه) و بدنبال آن به موجب مصوبه مورخ یکم مرداد ماه ۱۳۹۱ هیات مدیره نسبت به خرید ملک مجاور به شماره پلاک ۱۴ از شخص ثالث (آقای گلشنی) اقدام نموده است که با احتساب هزینه های متعلقه جمعا مبلغ ۶۰,۳۴۴ میلیون ریال جهت دو قطعه زمینهای مذکور پرداخت گردیده است. هیات مدیره در نظر دارد جهت ساخت دفتر مرکزی شرکت از زمینهای فوق استفاده نماید.

۸-۲- اضافات اثاثیه و منقوبات بابت خرید سیستم درزگیر جهت ساختمان گاندی می باشد.

۸-۳- طی سال مالی مبلغ ۱,۵۶۷ میلیون ریال بابت اخذ مجوزهای شهرداری جهت افزایش سطح اشغال طبقات زیرزمین و پارکینگ ملک واقع در خیابان گاندی و همچنین طراحی نیلینگ و مطالعات تکمیلی ژئوتکنیک پرداخت شده است قابل ذکر است صدور جواز در تاریخ تهیه صورتهای مالی در مراحل نهایی آن می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۹- دارائی های نامشهود

مانده دارائی نامشهود در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
نرم افزار	۲۵۷	۱۴۰
کسر میشود: استهلاک انباشته	(۱۷۵)	(۱۲۴)
	۸۲	۱۶

۹-۱- دارائیهای نامشهود، شامل نرم افزار مالی و نرم افزار سهام میباشد.

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

نام	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص	خالص
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:							
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱۰-۱	۱۰۰۹۲۰۷۹۲۰۷۸۸	۱۰/۹۳	۱۰۰۹۲۰۷۹۳	۲۰۶۰۷۰۲۶۶	۲۰۶۰۷۰۲۶۶	۲۰۶۰۷۰۲۶۶
جمع سایر شرکتهای:							
نصب نیرو- سهامی خاص		۷۵۰۰۰۰۰	۷/۵	۷۵۰۰	۱۲۰۵۷۱	۱۲۰۵۷۱	۱۲۰۵۷۱
کارگزاری ساوآفرین-سهامی خاص	۱۰-۲	۴۰۸۰۰۰۰۰۰	۲۴	۴۰۸۰۰	۶۰۶۴۰	۶۰۶۴۰	۶۰۶۴۰
خودباوران افق آسیا- سهامی خاص	۱۰-۳	۹۸۰۰۰۰۰	۹۸	۹۸۰	۹۸۰	۹۸۰	۹۸۰
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتهای				۱۳۰۲۸۰	۲۰۰۱۹۱	۲۰۰۱۹۱	۲۰۰۱۹۱
حق تقدم کارگزاری ساوآفرین - سهامی خاص	۱۰-۲	۵۰۷۴۸۰۰۷۵		۱۰۰۶۰۰۷۳	۲۰۶۲۷۰۴۵۷	۲۰۶۲۷۰۴۵۷	۲۰۶۲۷۰۴۵۷
جمع کل سرمایه گذاری بلند مدت				۱۰۱۱۱۰۸۲۱	۲۰۶۳۳۰۴۴۲	۲۰۶۳۳۰۴۴۲	۲۰۶۳۳۰۴۴۲

۱۰-۱- تعداد ۷۰/۳ میلیون سهم از سهام شرکت گروه مینا با ارزش روز ۴۶۲ میلیارد ریال بابت ضمانت خرید اقساطی در وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت کارگزاری ساوآفرین (سهامی خاص) - کارگزار سازمان بورس اوراق بهادار - مربوط به خرید ۲۴٪ از سهام شرکت مذکور در راستای توسعه فعالیتهای شرکت بوده است. شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور می باشد. در سال مالی گذشته شرکت اقدام به مشارکت در افزایش سرمایه ۱۰۰ درصدی کارگزاری و خرید تعداد ۹۴۸,۰۷۵ عدد حق تقدم استفاده نشده سایر سهامداران کل شرکت را نمود که بدلیل ایرادات سازمان بورس در خصوص ترکیب سهامداری کارگزاری افزایش سرمایه شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به ثبت نرسیده است. خلاصه وضعیت مالی و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ شرکت مزبور به شرح زیر است. با توجه به کم اهمیت بودن اثر مالی شرکت فوق این شرکت از محاسبه روش ارزش ویژه خودداری نموده است

سود و زیان		ترازنامه			
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
درآمدها	۱۷,۸۱۶	بدهیهای جاری	۲۲۰,۰۰۰	بدهیهای جاری	۲۲۶,۵۷۲
هزینه ها	(۲۳,۶۴۹)	بدهیهای غیرجاری	۳۳۷	بدهیهای غیرجاری	۲۹,۶۳۴
مالیات بر درآمد	-	سرمایه	۲۰,۰۰۰	سرمایه	-
سود (زیان)	(۵,۸۳۳)	افزایش سرمایه در جریان	۲۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان	-
		اندوخته ها	۱,۸۴۰	اندوخته ها	-
		سود (زیان) انباشته	(۵,۹۷۲)	سود (زیان) انباشته	-
			۲۵۶,۲۰۶		۲۵۶,۲۰۶

۱۰-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت خودباوران افق آسیا (سهامی خاص) مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور در راستای توسعه فعالیتهای شرکت بوده است با توجه به کم اهمیت بودن اثر مالی شرکت فوق الذکر از تهیه صورتهای مالی تلفیقی خودداری شده است.

سود و زیان		ترازنامه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
درآمد	۲۴۸	بدهیهای جاری	۳۷۶	بدهیهای جاری	۱,۳۷۷
هزینه ها	(۲۹۹)	سرمایه	۱,۰۰۰	سرمایه	-
مالیات بر درآمد	-	اندوخته ها	۳	اندوخته ها	-
سود (زیان)	(۵۱)	سود (زیان) انباشته	(۲)	سود (زیان) انباشته	-
			۱,۳۷۷		۱,۳۷۷

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق تماما" مربوط به اسناد پرداختی به سازمان خصوصی سازی بوده و بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
اسناد پرداختی به سازمان خصوصی سازی	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۱۱۰.۹۳۴
	-	۱۱۰.۹۳۴

۱۱-۱ اسناد پرداختی به سازمان خصوصی سازی در سال گذشته مربوط بخشی از آخرین قسط خرید سهام شرکت گروه مینا (سهامی عام) در سال ۱۳۸۸ به تاریخ سررسید ۱۱ اسفند ماه ۱۳۹۲ می باشد. قابل ذکر است چک مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ توسط سازمان خصوصی سازی وصول و بدهی این شرکت بابت خرید سهام مذکور کاملاً تسویه شده است.

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی

مانده سایر حسابهای پرداختی بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکتهای گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق وآب - صبا	-	۵۰.۰۰۰
شرکت گروه مینا - اسناد پرداختی	-	۷۰.۰۰۰
شرکت نصب نیرو	۳۵۴	۳۵۴
شرکت نیرپارس	-	۸۵
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه دو	۱۵	۱۵
جمع	۳۶۹	۱۲۰.۴۵۴
تهاتر با حسابها و اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱-۶)	-	(۷۰.۰۰۰)
جمع شرکتهای گروه	۳۶۹	۵۰.۴۵۴
سایر اشخاص:		
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۲۶۰	۷۰.۰۰۲
سازمان خصوصی سازی	-	۱۴۸
سایر	۷۰	۱۸۳
جمع سایر اشخاص	۳۳۰	۷.۳۳۳
	۶۹۹	۵۷.۷۸۷

۱۳- سود سهام پرداختی

مانده سود سهام پرداختی بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

سود سهام سال	۱۳۹۴/۰۹/۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سود سهام سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۸.۱۷۳	-
سود سهام سال ۱۳۹۲	۱۴۵.۲۹۴	۱۴۵.۴۶۶
سود سهام سال ۱۳۹۱	۲۰.۷۶۶	۲۰.۸۰۹
سود سهام سال ۱۳۹۰ و قبل از آن	۳۵.۷۰۵	۳۵.۷۶۵
	۲۱۹.۹۳۸	۲۰۲.۰۴۰

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳-۱- مطالبات سهامداران عمده (سهامداران بالای ۵درصد) به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۶۹.۸۵۴	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا
۳۵.۰۸۲	شرکت گروه مینا
۲۰.۴۹۹	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۱۶.۳۱۶	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۱۶.۳۱۶	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان
۶۱.۸۷۰	سایر
۲۱۹.۹۳۸	

۱۴- سرمایه

سرمایه ثبتی شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۵۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام "تماما" پرداخت شده میباشد. جدول تعلق سهام (در صد و تعداد سهام) هریک از سهامداران شرکت بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۴.۵۰	۵۱۷,۴۳۴,۴۳۵	۳۴.۵۰	۵۱۷,۴۳۴,۴۳۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا
۱۰.۴۰	۱۵۵,۹۶۹,۳۸۰	۱۰.۴۰	۱۵۵,۹۶۹,۳۸۰	شرکت گروه مینا
۶.۰۹	۹۱,۳۵۰,۵۹۱	۶.۰۹	۹۱,۳۵۰,۵۹۱	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۵.۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۵.۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۵.۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۵.۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان
۳.۱۵	۴۷,۲۸۹,۰۱۴	۳.۱۵	۴۷,۲۸۹,۰۱۴	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۳.۰۱	۴۵,۱۷۶,۲۹۵	۳.۰۱	۴۵,۱۷۶,۲۹۵	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)
۲.۰۶	۳۰,۹۵۷,۰۱۰	۲.۰۷	۳۱,۱۵۵,۶۳۶	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه
۲.۰۶	۳۰,۸۴۰,۶۹۰	۲.۰۶	۳۰,۸۴۰,۶۹۰	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک
۲.۰۲	۳۰,۲۸۷,۸۹۶	۲.۰۲	۳۰,۲۸۷,۸۹۶	شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا
۲.۰۱	۳۰,۱۳۵,۰۰۰	۲.۰۱	۳۰,۱۳۵,۰۰۰	شرکت مهندسی ساخت ژنراتور مینا
۲.۰۰	۳۰,۰۳۳,۳۹۳	۲.۰۰	۳۰,۰۳۳,۳۹۳	شرکت احداث و توسعه پروژههای ویژه مینا توسعه سه
۱.۰۰	۱۵,۰۶۴,۸۵۳	۱.۰۰	۱۵,۰۶۴,۸۵۳	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱.۰۲	۱۵,۳۶۱,۴۹۵	۱.۰۲	۱۵,۳۶۱,۴۹۵	کمتر از یک درصد
۲۰.۲۰	۳۰۲,۹۲۷,۰۴۲	۲۰.۱۹	۳۰۲,۷۲۸,۴۱۶	کارکنان شرکتهای گروه
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۹,۶۱۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۶- در آمد و هزینه حاصل از فروش سرمایه گذاریها

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سود (زیان) حاصله	سود (زیان) حاصله	خالص فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام فروخته	
-	۵.۵۵۱	۵۹.۶۶۵	۵۴.۱۱۴	۲۶.۲۰۰.۰۰۰	بانک ملت
-	۴.۷۲۷	۱۶.۲۴۹	۱۱.۵۲۲	۷.۵۶۸.۱۳۳	بیمه کوثر
-	۱.۲۱۶	۱۰.۶۷۷	۹.۴۶۱	۵.۴۳۴.۵۷۲	بانک گردشگری
-	(۱.۰۵۲)	۵.۷۵۷	۶.۸۰۹	۵۰.۵۰۰.۰۰۰	بانک حکمت
(۲.۳۱۹)	(۲۰۵)	۳۳.۲۱۸	۳۳.۴۲۳	۶.۹۲۰.۷۶۹	ماشین سازی اراک
-	(۹۳۳)	۱۰.۵۳۸	۱۱.۴۷۱	۴.۵۰۸.۸۶۵	ماشین سازی اراک-حق تقدم
-	(۱.۴۳۸)	۱۴.۳۱۶	۱۵.۷۵۴	-	سید اختصاصی کاریزما
-	(۲.۲۸۱)	۳۸.۷۶۲	۴۱.۰۴۳	۱۲.۵۹۲.۳۳۷	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	(۲.۵۳۱)	۱۴.۲۰۴	۱۶.۷۳۵	۷.۵۰۲.۴۱۸	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	(۳.۴۵۴)	۷.۰۴۶	۱۰.۵۰۰	۴.۵۰۱.۳۳۹	بانک دی
(۱.۱۷۳)	(۳.۵۵۱)	۱۰۰.۳۵	۱۳.۵۸۶	۴.۶۳۵.۱۰۰	پتروشیمی تامین
۷.۱۱۹	(۳.۷۹۱)	۱۱.۳۶۱	۱۵.۰۵۲	۷.۲۰۴.۱۵۲	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
-	(۱۴.۳۷۸)	۵۳.۳۶۰	۶۷.۷۳۸	۷.۷۰۰.۰۰۰	گروه مینا
-	(۲۰.۹۱۶)	۹.۱۴۳	۳۰.۰۵۹	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	بالایش نفت تبریز
-	(۳۱.۸۹۷)	۲۴.۷۶۵	۵۶.۶۶۲	۴.۶۷۹.۶۷۳	بالایش نفت اصفهان
-	(۱.۵۵۱)	۶۴۷	۲.۱۹۸	۳۹۰.۰۴۷	کاشی سینا- حق تقدم
(۱.۴۹۷)	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
(۲.۴۲۶)	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۶.۹۳۶	-	-	-	-	سرمایه گذاری عمران کرمان
۷.۸۹۶	(۲۸۳)	۱۳.۱۶۸	۱۳.۴۵۱	۸.۳۰۰.۰۰۰	بانک سینا
۶۱۰	-	-	-	-	سپهر کاریزما ETF
(۵۰۳)	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
(۱.۱۲۸)	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
(۱.۱۳۲)	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اساس
(۱.۳۳۲)	-	-	-	-	آهن و فولاد ارفع
(۱.۸۸۵)	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
(۱.۸۸۶)	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۲.۴۲۹)	-	-	-	-	گروه بهمن
(۳.۰۸۴)	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۴.۴۸۲)	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۵.۷۷۸)	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
(۶.۶۵۵)	-	-	-	-	ایران ترانسفو
(۶.۹۰۱)	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۸.۳۶۵)	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۹.۰۹۹)	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۷۷۴۲	(۳.۲۱۶)	۱۷۳.۴۳۸	۱۷۶.۶۵۴	-	سایر شرکتهای
(۲۱.۷۷۱)	(۷۹.۹۸۳)	۵۰۶.۲۴۹	۵۸۶.۳۳۲	۱۱۴.۱۸۷.۳۰۵	

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۴۴۷	۳۲۷,۸۴۶	گروه مینا
-	۶,۷۳۷	ماشین سازی اراک
-	۲,۲۶۴	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
-	۲,۲۴۷	بیمه کوثر
-	۲,۴۸۵	کارگزاری ساوآفرین
۱,۵۸۹	۱,۴۰۰	پتروشیمی تامین
-	۱,۲۲۹	اوراق مشارکت اجاره رایتل
-	۹۰۶	صنایع کاشی و سرامیک سینا
-	۸۷۰	بانک سینا
-	۷۷۰	بانک دی
-	۵۹۳	اوراق مشارکت سایپا
۷,۰۲۰	-	پالایش نفت اصفهان
۵,۲۱۵	-	سبداختصاصی کاریزما
۴,۴۰۰	-	پالایش نفت تبریز
۳,۱۰۰	-	پتروشیمی جم
۳,۰۱۱	-	فولاد خوزستان
۲,۷۶۰	-	تاید واتر خاورمیانه
۲,۰۱۲	-	سنگ آهن گل گهر
۱,۳۲۱	-	سرمایه گذاری غدیر
۱,۲۱۸	-	سیمان فارس و خوزستان
۵۲۵	-	چادر ملو
۶,۹۶۸	۳,۳۳۳	سود سهام سایر شرکتهای
۳۵۰,۵۸۶	۳۵۰,۶۸۰	

۱۸- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۳۹	۲,۳۲۵	حقوق و دستمزد
۱,۱۲۱	۱,۳۴۷	عیدی و پاداش
۲۱۰	۲۲۵	هزینه خدمات مدیریت
۴۱۸	۲۶۳	مزایای پایان خدمت
۳۰۵	۴۲۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲۴۸	۳۰۲	هزینه های رفاهی
۱۱۵	۶۷	جشنها و مناسبتها
۵۴۰	۱۷۳	خدمات قراردادی
۱۷۶	۱۹۴	هزینه حسابرسی
۳۳	۶۰	هزینه استهلاک
۳۱۱	۷۰۸	سایر هزینه ها
۵۵,۵۱۶	۶,۰۸۵	

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۱۳,۲۹۶	میلیون ریال ۸,۶۶۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
(۴۱,۷۳۶)	۱۶,۶۲۲	۱۹-۱ باز یافت (زیان) کاهش ارزش سهام
۶۲۱	۱۳۵	سایر درآمدها
<u>(۲۷,۸۱۹)</u>	<u>۲۵,۴۲۴</u>	

۱۹-۱- سرفصل فوق مربوط به برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاریها در سال ۱۳۹۴ می باشد که در مقایسه با کاهش ارزش بازار سرمایه گذاریها در تاریخ ترازنامه قبلی، (به شرح یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی) در حسابها منظور شده است.

۲۰- هزینه های مالی:

هزینه های مالی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال ۷۱,۸۸۹	-	سود تضمین شده دوران اقساط خرید سهام شرکت گروه مینا - سهامی عام
۶,۹۲۷	۴,۸۶۳	جریمه تاخیر بدهی به سازمان خصوصی سازی بابت خرید سهام شرکت گروه مینا - سهامی عام
۷۴۹	-	استهلاک هزینه خرید سفته بابت تضمین خرید اقساطی سهام شرکت گروه مینا - سهامی عام
۳۸۹	-	هزینه توثیق سهام شرکت گروه مینا - سهامی عام نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه
۱	۵۴۰	سایر
<u>۷۹,۹۵۵</u>	<u>۵,۴۰۳</u>	

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۹۵,۴۸۰	۲۹۰,۰۳۶	هزینه استهلاک
۳۳	۶۰	کاهش در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۶۵,۳۰۴	۱۰۱,۳۵۷	کاهش در سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۵,۹۸۵)	-	افزایش (کاهش) در حساب های دریافتی
۱۵۳,۰۵۴	(۱۷۹,۲۸۱)	افزایش در حساب پیش پرداختها
(۸۹۶)	(۷۹۶)	(کاهش) در حساب های پرداختنی
(۵۲۰,۹۷۲)	(۱۶۸,۰۲۲)	سایر هزینه های عملیاتی
(۱,۱۳۹)	-	
<u>۲۸۴,۸۷۹</u>	<u>۴۳,۳۵۴</u>	

۲۲- مبادلات غیر نقدی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
۲۰۰,۰۰۰	-	تسویه تسهیلات شرکت مادر بصورت غیر نقدی
۱۰۰,۰۰۰	-	تسویه غیر نقد تسهیلات دریافتی از سهامداران
<u>۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی:

۲۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	یک فقره سفته تضمینی به سازمان خصوصی سازی بابت خرید اقساطی سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۴,۲۰۱,۲۲۵	۴,۲۰۱,۲۲۵	سهام وثیقه نزد سازمان خصوصی سازی (به تعداد ۷۰/۳ میلیون سهم گروه مینا)
۴۶۲,۴۳۳	۴۶۱,۳۴۴	
<u>۴,۶۶۳,۶۵۸</u>	<u>۴,۶۶۲,۵۶۹</u>	

۲۳-۲- لازم به ذکر است کلیه بدهی این شرکت به سازمان خصوصی سازی بابت خرید اقساطی در تاریخ ترازنامه تسویه شده لکن علیرغم پیگیریهای متعدد این شرکت آن سازمان تاکنون در خصوص رفع توثیق سهام و عودت تضامین مربوطه اقدامی بعمل نیاورده است. مراتب توسط شرکت در دست پیگیری می باشد.

۲۳-۳- شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه کارکنان و بازنشستگان صنعت آب و برق ادعای مشارکت در خرید سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا) را نموده است با توجه به عدم ایفای تعهدات شرکت مذکور در قالب توافقات اولیه، به اعتقاد شرکت (هیات مدیره) هیچگونه ادعایی از این بابت قابل طرح نبوده و موضوع توسط امور حقوقی شرکت به داور ارجاع گردید. هیات داور رای به نفع شرکت صادر نموده است. متعاقباً شرکت مدعی در طی سال ۱۳۹۲ درخواست ابطال رای داور را از دادگاه نمود که در تاریخ تنظیم این گزارش دادگاه درخواست ابطال رای داور را رد نموده است. رای صادره توسط دادگاه مورد قبول شرکت واقع گردیده و در نظر دارد نسبت به اعمال رای دادگاه از طریق اجرای احکام اقدامات لازم را بعمل آورد.

۲۳-۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تایید صورتهای مالی صورت پذیرفته که مستلزم افشاء باشد وجود ندارد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه صنایع نساجی خالص

تأسیسات های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته :

(ارقام به میلیون ریال)
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ماده	مبلغ معامله	نحوه تسهیم	مشمول ماده ۱۳۹	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰۰۰۰۰	طلب (دهی)	-	-	بلی	باز پرداخت تاسیس مالی	سهامدار و کنترل کننده و عضو مشتری	شرکت گروه صنایع نساجی خالص
	۳۱۱۲۴	طلب (دهی)	۲۰۷۲	اعلامیه ارسال	بلی	پرداخت هزینه مشترک توسط شرکت گروه صنایع نساجی خالص	کننده و عضو مشتری	شرکت گروه صنایع نساجی خالص
۲۸۴,۵۸۹	۱۰۰۰۰۰۰	طلب (دهی)	-	-	بلی	انتقال طلب شرکت سرمایه گذاری برق و آب - صنایع نساجی خالص	هیات مدیره	شرکت گروه صنایع نساجی خالص
	۱۰۰۰۰۰۰	طلب (دهی)	-	-	بلی	استفاده از ساختمان و اثاثه انبار	سهامدار و عضو مشتری	شرکت سرمایه گذاری برق و آب - صنایع نساجی خالص
۵۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	طلب (دهی)	-	-	بلی	انتقال ثبت معاملات صا از صبا - به شرح جدول ۱-۲-۳	مشترک هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری برق و آب - صنایع نساجی خالص
	۱۰۰۰۰۰۰	طلب (دهی)	-	-	بلی	باز پرداخت تاسیس مالی	مشترک هیات مدیره	بازگانی خودباوران افق آسیا
-	۵۰۰۰۰۰	طلب (دهی)	-	-	بلی	استعمال بخشی از طریق توجیه چک	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری رموی
	۱۳	طلب (دهی)	۱۳	اعلامیه ارسال	بلی	پرداخت هزینه های جاری شرکت	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری رموی
-	۲۵۱	طلب (دهی)	-	دستورالعمل بورس	بلی	کارمزد خرید و فروش سهام	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری رموی
-	۲۵۹۶	طلب (دهی)	۱,۱۰۲	دستورالعمل بورس	بلی	کارمزد خرید و فروش سهام	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری رموی

۲۶- وضعیت مالیاتی :

بنا بر آنکه به اینکه درآمد های شرکت از محل درآمد سرمایه گذاری و سود سبزه سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها می باشد ، لذا با استناد به مفاد مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت معاف از مالیات بوده لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. ضمناً مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ قطعی گردیده است رسیدگی به عملکرد ۱۳۹۳ در جریان می باشد.

۲۷- سود انباشته در پایان سال مالی :

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موزون به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.	۱۳۹۴
تکالیف قانونی	میلین ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۲۸۴۶۳
پیشهاد هیات مدیره	۲۸۴۶۳
تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال مالی	۲۸۴۶۳