

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
فهرست صورت‌های مالی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره	۱
- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)	
- صورت سود و زیان جداگانه	۶
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰ الی ۳۹



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، 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 گونه ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- شرکت طی سال مالی قبل و جاری جمعاً تعداد ۴۰ میلیون سهم از سهام تحت مالکیت خود در شرکت گروه مپنا را به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا ایرانیان منتقل و معادل مابه ازای سهام واگذار شده را از واحدهای صندوق مذکور دریافت و به عنوان سرمایه گذاری جاری در صورت‌های مالی طبقه بندی نموده است. در این ارتباط شرکت واگذاری سهام را فروش قطعی تلقی و سود ناشی از آن را بطور کامل در زمان واگذاری شناسایی و در صورت‌های مالی گزارش نموده است. در این ارتباط بر اساس دستورالعمل صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انعکاس کلیه خرید و فروش‌های سهام در دفاتر و تعویق زمان شناسایی سود حاصل از فروش سهام و طبقه بندی ما به ازای صدورالاشاره به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت (معادل مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال)، ضروریست. در صورت اصلاح صورت‌های مالی سود خالص، سود انباشته و جمع دارایی‌ها به ترتیب معادل ۸۸ میلیارد ریال، ۱۰ میلیارد ریال و ۹۸ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱ تیر ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱- ۷-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال تعیین حدود اختیارات مدیر عامل شرکت جهت ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها.

۲- ۷-۲- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر قانونی و نحوه پرداخت آن به سهامداران.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره 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 هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص عملیات فی مابین شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، به نظر این موسسه 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۱۰- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۸ صورت های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- طی سال مالی مورد گزارش، الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل میزان تخصیص منابع به سرمایه گذاری در اوراق بهادار (به شرح یادداشت ۱-۲-۱۸) و مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، رعایت نشده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط و در محدوده رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه، به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول شرکت، جلب نگردیده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیمایا جناب

شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴

محمدجواد مصلح

شماره عضویت ۱۳۹۷۲۵۱۶

حجاری

تاریخ: ۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

شماره ثبت : ۲۵۴۷۲۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

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 جداگانه شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه

۱۰-۳۹

ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	عباس علی آبادی	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	جعفر جولا	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمد حسن نژاد	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	احمد رضا فراساد	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا پرتو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	یوسف پاشا نژاد	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا توگا (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۴۱۹,۷۱۳
درآمد سود تضمین شده	۶	۴۰,۰۹۱
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۶۳۵,۹۴۹
سایر درآمدها	۸	۱۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۰۴۳,۶۵۹	۱,۰۹۵,۷۷۲
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۹	(۲۸,۰۸۲)
هزینه استهلاک		(۵۸۵)
سایر هزینه ها	۱۰	(۶,۹۱۵)
جمع هزینه های عملیاتی		(۲۴,۹۱۴)
سود قبل از مالیات	۱,۰۰۲,۰۸۵	۱,۰۷۰,۸۵۸
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴	.
سود خالص	۱,۰۰۲,۰۸۵	۱,۰۷۰,۸۵۸
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱,۰۰۲,۰۵۱	۱,۰۷۰,۷۲۴
منافع فاقد حق کنترل	۳۴	۱۳۴
	۱,۰۰۲,۰۸۵	۱,۰۷۰,۸۵۸
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
عملیاتی (ریال)	۲۸۰	۳۰۰
غیر عملیاتی (ریال)	.	.
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۸۰	۳۰۰

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵۳۰,۲۶۹	۳۴۳,۴۰۴
دارایی های نامشهود	۱۳	۳۱۱	۶۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۳,۷۳۹,۸۴۶	۳,۵۳۷,۴۴۴
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۲۷۰,۴۲۶	۳,۸۸۱,۴۹۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵	۱۷,۰۰۵	۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱,۳۶۸,۷۸۱	۱,۷۷۱,۴۰۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۶۴۹,۱۵۳	۵۲۰,۸۹۱
موجودی نقد	۱۷	۵,۰۷۲	۱۳,۷۸۹
جمع دارایی های جاری		۲,۰۴۰,۰۱۱	۲,۳۰۶,۱۳۸
جمع دارایی ها		۶,۳۱۰,۴۳۷	۶,۱۸۷,۶۳۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۳۱۲,۱۵۹	۲۶۱,۹۰۱
سود انباشته		۱,۷۳۵,۸۹۲	۱,۹۷۹,۹۹۳
سهام خزانه	۲۰	(۲۱,۷۵۵)	(۲۱,۷۵۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۵,۶۲۶,۲۹۵	۵,۲۲۰,۱۳۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۱	۴۲۲	۴۰۲
جمع حقوق مالکانه		۵,۶۲۶,۷۱۷	۵,۲۲۰,۵۴۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۱,۷۶۴	۶۰۱
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۷۶۴	۶۰۱
بدهی های جاری			
سایر پرداختی ها	۲۳	۱۶,۱۷۹	۸,۷۸۰
مالیات پرداختنی	۲۴	-	-
سود سهام پرداختنی	۲۵	۶۵۸,۹۹۲	۹۵۰,۹۲۹
ذخایر	۲۶	۶,۷۸۵	۶,۷۸۵
جمع بدهی های جاری		۶۸۱,۹۵۶	۹۶۶,۴۹۴
جمع بدهی ها		۶۸۳,۷۲۰	۹۶۷,۰۹۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶,۳۱۰,۴۳۷	۶,۱۸۷,۶۳۶



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۰۸,۵۲۹	۱,۲۷۵,۴۸۶	(۲۱,۷۵۵)	۴,۴۶۲,۲۶۰	۲۹۱	۴,۴۶۲,۵۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	.	۱,۰۷۰,۷۲۴	.	۱,۰۷۰,۷۲۴	۱۳۴	۱,۰۷۰,۸۵۸
سود سهام مصوب	.	(۳۱۲,۸۴۵)	.	(۳۱۲,۸۴۵)	(۲۳)	(۳۱۲,۸۴۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۳,۳۷۲	(۵۳,۳۷۲)	.	.	.	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۶۱,۹۰۱	۱,۹۷۹,۹۹۳	(۲۱,۷۵۵)	۵,۲۲۰,۱۳۹	۴۰۲	۵,۲۲۰,۵۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	۱,۰۰۲,۰۵۱	.	۱,۰۰۲,۰۵۱	۳۴	۱,۰۰۲,۰۸۵
سود سهام مصوب	.	(۵۹۵,۸۹۴)	.	(۵۹۵,۸۹۴)	(۱۴)	(۵۹۵,۹۰۸)
افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۰,۲۵۸	(۵۰,۲۵۸)	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۱۲,۱۵۹	۱,۷۳۵,۸۹۲	(۲۱,۷۵۵)	۵,۶۲۶,۲۹۵	۴۲۲	۵,۶۲۶,۷۱۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۳۰۳,۴۹۱	۱۳۱,۵۵۱
	.	.
	۳۰۳,۴۹۱	۱۳۱,۵۵۱
	(۱۸۷,۱۱۰)	(۶۶,۸۰۴)
	.	(۱۹۶)
	(۱۸۷,۱۱۰)	(۶۷,۰۰۰)
	۱۱۶,۳۸۱	۶۴,۵۵۱
	(۱۲۵,۰۹۸)	(۶۰,۳۸۰)
	(۱۲۵,۰۹۸)	(۶۰,۳۸۰)
	(۸,۷۱۶)	۴,۱۷۱
	۱۳,۷۸۹	۹,۶۱۸
	۵,۰۷۲	۱۳,۷۸۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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 نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

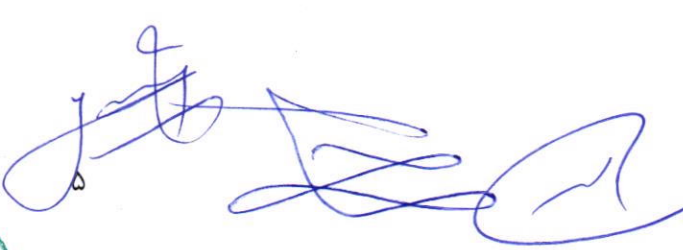
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.






شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۴۲۰,۷۳۲	۶۶۰,۰۱۱	۵	درآمد سود سهام
۳۹,۴۱۶	۲۰,۱۲۹	۶	درآمد سود تضمین شده
۶۳۰,۴۹۲	۳۶۳,۷۶۲	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۰۹۰,۶۴۰	۱,۰۴۳,۹۰۲		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۵,۸۹۸)	(۲۵,۷۶۱)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۶۲۷)	(۵۵۸)		هزینه استهلاک
(۶,۶۷۵)	(۱۲,۴۳۳)	۱۰	سایر هزینه ها
(۲۳,۲۰۰)	(۳۸,۷۵۲)		جمع هزینه های عملیاتی
۱,۰۶۷,۴۴۰	۱,۰۰۵,۱۵۰		سود قبل از مالیات
.	.	۲۴	مالیات بر درآمد
۱,۰۶۷,۴۴۰	۱,۰۰۵,۱۵۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۹۶	۲۷۹		عملیاتی (ریال)
.	.		غیرعملیاتی (ریال)
۲۹۶	۲۷۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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



The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. Below the signatures are two official circular stamps. The stamp on the left is blue and belongs to 'شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)' (Mina Group Employees Investment Company (Public)). The stamp on the right is green and belongs to 'اتحادیه حسابداران رسمی ایران' (The Union of Certified Public Accountants of Iran), with the name 'قزاش' (Qazash) visible in the center.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۴۳,۴۰۴	۵۳۰,۲۶۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۶۲۳	۳۱۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۳,۵۰۷,۸۱۱	۳,۷۱۰,۲۱۳	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۸۵۱,۸۳۸	۴,۲۴۰,۷۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
.	۱۶,۹۲۸	۱۵ پیش پرداخت ها
۱,۸۰۷,۵۹۰	۱,۴۰۷,۷۳۵	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۱۸,۸۳۲	۶۴۷,۰۹۴	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳,۲۱۶	۴,۵۱۵	۱۷ موجودی نقد
۲,۳۳۹,۶۳۸	۲,۰۷۶,۲۷۲	جمع دارایی های جاری
۶,۱۹۱,۴۷۶	۶,۳۱۷,۰۶۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۲۶۱,۸۰۲	۳۱۲,۰۶۰	۱۹ اندوخته قانونی
۱,۹۶۱,۴۲۴	۱,۷۱۶,۳۱۷	سود انباشته
۵,۲۲۳,۲۲۶	۵,۶۲۸,۳۷۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۳۴	۱,۵۷۴	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۴	۱,۵۷۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸,۱۹۴	۱۵,۴۳۸	۲۳ سایر پرداختنی ها
.	.	۲۴ مالیات پرداختنی
۹۵۲,۷۳۷	۶۶۴,۸۹۲	۲۵ سود سهام پرداختنی
۶,۷۸۵	۶,۷۸۵	۲۶ ذخایر
۹۶۷,۷۱۶	۶۸۷,۱۱۵	جمع بدهی های جاری
۹۶۸,۲۵۰	۶۸۸,۶۸۹	جمع بدهی ها
۶,۱۹۱,۴۷۶	۶,۳۱۷,۰۶۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and blue circular official stamps are present at the bottom of the page, including one with the text "گروه مینا (سهامی عام)".

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۴۳۰	۱,۲۶۲,۳۵۶	۴,۴۷۰,۷۸۶

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۰	۰	۰	۱,۰۶۷,۴۴۰
۰	۰	۰	(۳۱۵,۰۰۰)
۰	۵۳,۳۷۲	(۵۳,۳۷۲)	۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۰۲	۱,۹۶۱,۴۲۴	۵,۲۲۳,۲۲۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۰	۰	۰	۱,۰۰۵,۱۵۰
۰	۰	۰	(۶۰۰,۰۰۰)
۶۰۰,۰۰۰	۰	(۶۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۵۰,۲۵۸	(۵۰,۲۵۸)	۰
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۶۰	۱,۷۱۶,۳۱۷	۵,۶۲۸,۳۷۶



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

[Handwritten signature in green ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۵۵۸	۳۰۳,۵۰۷	۲۷
۱۳۱,۵۵۸	۳۰۳,۵۰۷	
(۶۶,۸۰۴)	(۱۸۷,۱۱۰)	
(۱۹۶)	.	
(۶۷,۰۰۰)	(۱۸۷,۱۱۰)	
۶۴,۵۵۸	۱۱۶,۳۹۷	
(۶۰,۰۲۶)	(۱۲۵,۰۹۸)	
(۶۰,۰۲۶)	(۱۲۵,۰۹۸)	
۴,۵۳۲	(۸,۷۰۱)	
۸,۶۸۴	۱۳,۲۱۶	
۱۳,۲۱۶	۴,۵۱۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) 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 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

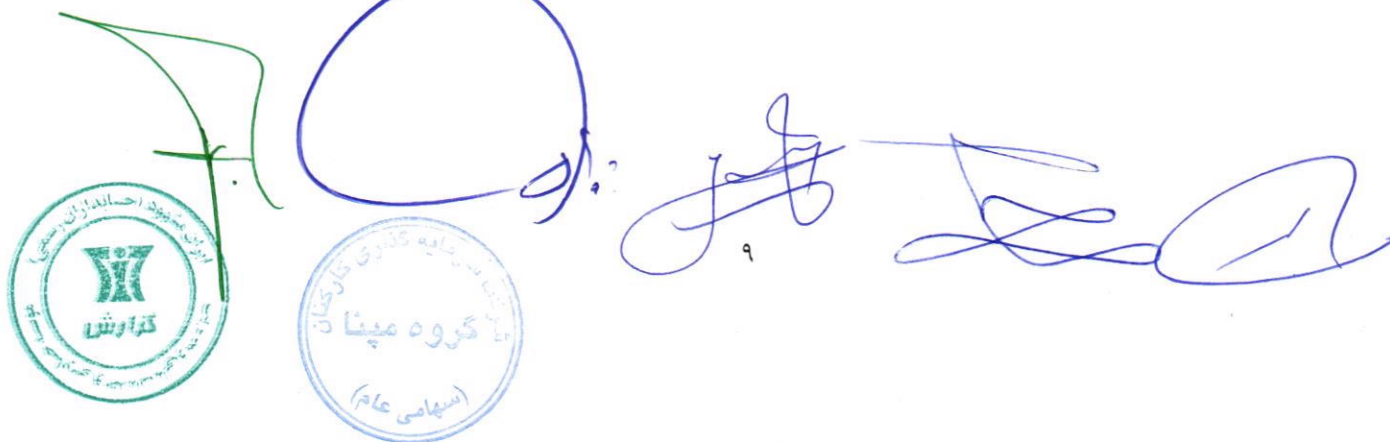
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۹



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت بازرگانی خود باوران افق آسیا (شرکت فرعی) آن است. شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۵۰۴۳۰ در تاریخ ۲۲ دیماه ۱۳۸۴ تحت شماره ۲۵۴۷۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و طی نامه شماره ۱۲۱/۱۶۹۲۹۸ مورخ یکم ۱۳۹۰/۱۲/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت به عنوان نهاد مالی به شماره ۱۱۰۱۱ و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ و مجوز به شماره ۱۲۲/۹۵۹۸۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۰۰۷۸۷ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ بعنوان ناشر اوراق بهادار نزد سازمان ثبت گردید در حال حاضر شرکت جزو شرکت های فرعی شرکت گروه مینا است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴ 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 صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های 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 گرانبها، 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 صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های 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.
- 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.

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 فعالیتهای 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 نهادهای 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، برپایی غرفه و شرکت در کلیه نمایشگاه های بین المللی، داخلی و خارجی، برپایی 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.

۱-۲-۳- موضوع و فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها علی الخصوص سهام شرکت مینا بوده و شرکت فرعی نیز در زمینه سرمایه گذاری در سهام بوده است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان:

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۶	۸	۷	۹

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار داشته باشد:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری مصوب که از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند:

بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

به دلیل عدم وجود اقلام پولی ارزی بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۶ در صورتهای مالی کاربرد ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت بازرگانی خودباوران افق آسیا شرکت تحت کنترل) 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- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های 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.

۳-۲-۳- 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 عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت	سرمایه گذاری های بلندمدت
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	
شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت	انواع سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	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)	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	

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- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۲-۱- 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 حساب ها 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.

۳-۶-۲- 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 بازیافتنی 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 منافع 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 مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۰,۷۳۲	۶۶۰,۰۱۱	۴۱۹,۷۱۳	۶۵۹,۵۱۴	۱۴-۳ و ۱۴-۴	سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۶۷۰	۵۳۹	۱۴,۶۷۰	۵۳۹		سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۴,۷۴۶	۱۹,۵۸۹	۲۵,۴۲۱	۱۹,۸۲۵		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۳۹,۴۱۶	۲۰,۱۲۹	۴۰,۰۹۱	۲۰,۳۶۵	۱۴-۳ و ۱۴-۴	

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۸,۳۷۱	۳۴۲,۲۰۹	۶۲۲,۹۱۱	۳۴۲,۲۰۹		سهام
۱۲,۱۲۱	۲۱,۵۵۴	۱۳,۰۳۸	۲۱,۵۵۴		واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶۳۰,۴۹۲	۳۶۳,۷۶۲	۶۳۵,۹۴۹	۳۶۳,۷۶۲	۱۴-۳ و ۱۴-۴	

۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۱۸ میلیون ریال مربوط به سود سپرده بانکی شرکت خودباوران افق آسیا می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۱۵	۹,۳۳۳	۶,۶۴۲	۱۱,۶۵۴
۴,۰۵۰	۲,۴۰۰	۴,۰۵۰	۲,۴۰۰
۳۵۶	۸۲۸	۳۵۶	۸۲۸
۳,۶۱۳	۶,۹۸۵	۳,۶۱۳	۶,۹۸۵
۸۳۴	۱,۷۲۱	۸۳۴	۱,۷۲۱
۱,۱۵۶	۲,۲۸۹	۱,۱۵۶	۲,۲۸۹
۲۰۱	۴۰۵	۲۰۱	۴۰۵
۴۷۳	۱,۸۰۰	۴۷۳	۱,۸۰۰
۱۵,۸۹۸	۲۵,۷۶۱	۱۷,۳۲۵	۲۸,۰۸۲

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۲	۲,۳۱۵	۱,۵۱۲	۲,۳۱۵
۱,۰۱۴	۱,۲۱۰	۱,۰۵۴	۱,۲۶۵
۲۱۳	۶۶۷	۲۱۳	۶۶۷
۱۹۷	۸۴	۱۹۷	۸۴
۸۸۴	۱,۴۱۰	۸۸۴	۱,۴۱۰
۳۴	۴۹۴	۳۴	۴۹۴
۵۲۹	۱,۲۸۲	۵۲۹	۱,۲۸۲
۱,۰۶۲	۲,۸۴۳	۱,۰۶۲	۲,۸۴۳
۱,۲۳۱	۲,۱۲۹	۱,۴۳۱	۲,۵۴۷
۶,۶۷۵	۱۲,۴۳۴	۶,۹۱۵	۱۲,۹۰۷



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۰۶۷,۴۴۰	۱,۰۰۵,۱۵۱	۱,۰۷۰,۸۵۸	۱,۰۰۲,۰۸۵	اثر مالیاتی
.	.	.	.	سود خالص
۱,۰۶۷,۴۴۰	۱,۰۰۵,۱۵۱	۱,۰۷۰,۸۵۸	۱,۰۰۲,۰۸۵	

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
.	.	(۲۴,۶۲۸,۵۵۰)	(۲۴,۶۲۸,۵۵۰)	میانگین موزون تعداد سهام
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۵,۳۷۱,۴۵۰	۳,۵۷۵,۳۷۱,۴۵۰	

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	سود پایه هر سهم
۲۹۶	۲۷۹	۳۰۰	۲۸۰	

- ۱۱-۱- لازم به توضیح است که به علت کم اهمیت بودن سود خالص سهم منافع فاقد حق کنترل در محاسبات سود هر سهم لحاظ نشده است.
- ۱۱-۲- سرمایه شرکت در سال مالی جاری از محل سود انباشته افزایش یافته، لذا بر اساس استانداردهای حسابداری سود هر سهم سال گذشته تجدید ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

گروه و شرکت

زمین	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰.۳۴۴	۱.۳۹۹	۶۱.۷۴۳	۲۰۱.۶۴۸	۱۳.۶۲۸	۲۷۷.۰۱۹
۰	۱۰۵	۱۰۵	۴۶.۰۹۲	۲۰.۶۰۸	۶۶.۸۰۴
۶۰.۳۴۴	۱.۵۰۴	۶۱.۸۴۸	۲۴۷.۷۴۰	۳۴.۲۳۶	۳۴۳.۸۲۳
۰	۲۹	۲۹	۱۶۹.۵۲۴	۱۷.۵۵۷	۱۸۷.۱۱۰
۶۰.۳۴۴	۱.۵۳۳	۶۱.۸۷۷	۴۱۷.۲۶۴	۵۱.۷۹۳	۵۳۰.۹۳۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۰	(۱۵۷)	(۱۵۷)	۰	۰	(۱۵۷)
۰	(۲۶۲)	(۲۶۲)	۰	۰	(۲۶۲)
۰	(۴۱۹)	(۴۱۹)	۰	۰	(۴۱۹)
۰	(۲۴۵)	(۲۴۵)	۰	۰	(۲۴۵)
۰	(۶۶۴)	(۶۶۴)	۰	۰	(۶۶۴)
۶۰.۳۴۴	۸۶۹	۶۱.۲۱۳	۴۱۷.۲۶۴	۵۱.۷۹۳	۵۳۰.۲۶۹
۶۰.۳۴۴	۱.۰۸۵	۶۱.۴۲۹	۲۴۷.۷۴۰	۳۴.۲۳۶	۳۴۳.۴۰۴



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- اقلام تشکیل دهنده دارائی های در جریان تکمیل در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

مخارج انباشته املاک تا پایان سال مالی ۱۳۹۹		مخارج انباشته املاک تا پایان سال مالی ۱۴۰۰		مخارج انباشته تا ۱۴۰۰		جمع		انباشته تا ۱۴۰۰	
نام پروژه	نوع کاربری	متر از اعیان متر مربع	تعداد واحد های پروژه	زمین و جواز	مواد و مصالح مصرفی	پیمانکاران	پرداخت به پیمانکاران	سربار	جمع
ساختمان اداری گاندی	اداری	۳۷۵۰	۸	۸۹,۸۵۲	۳۶,۳۲۷	۸۲,۲۲۲	۳۹,۳۳۹	۲۴۷,۷۴۰	۱۳۰,۳۹۶
							۳۶,۸۲۶	۱۲,۴۰۲	۱۶۹,۵۲۴
									۴۱۷,۲۶۴

۱-۲-۳-۱- 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 میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، کوچه ۲۲، پلاک های ۱۲ و ۱۴ از شرکت مهندسی مشاور مونتکو 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 شخص ثالث اقدام نمود که با احتساب هزینه های متعلقه جمعا "مبلغ ۶۰,۳۴۴ میلیون ریال جهت بهای زمین های مذکور پرداخت گردید. پس از اخذ پروانه ساختمانی، جهت ساخت ساختمان اداری در پایان سال ۱۳۹۴ اقدامات اجرائی 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 ۳۰۰ از شهرداری منطقه سه تهران گردیده است. توضیح اینکه بنای قابل احداث، ۸,۱۲۴ مترمربع و تعداد طبقات زیر زمین ۵ طبقه و دارای ۷۳ پارکینگ اداری و ۶ طبقه روی همکف، با مساحت ۵۷۷,۳ متر مفید اداری در هر طبقه می باشد.

۱۲-۴- پیش پرداخت سرمایه ای شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۳۴	۱۲,۴۳۴	شرکت آسانسور نوین ارتفاع (نصب و راه اندازی آسانسور)
.	۲۰,۰۰۰	شرکت پاکمن (خرید تاسیسات ساختمانی چیلر)
۱۰,۱۵۸	۶,۸۸۱	شرکت تهویه کوهساران
.	۶,۸۴۰	شرکت پارس آمود کار (خرید نمای ساختمان)
.	۴,۶۳۸	شرکت دلتا پارس کنترل (خرید هوشمند سازی)
۱۵۰	۳۰۰	آرزو سادات موسوی زاده
۵۵۰	۷۰۰	مهندسین دانیال بی شهر
۱۰,۹۴۴	.	سایر
۳۴,۲۳۶	۵۱,۷۹۳	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۵- دارایی های شرکت تا مبلغ ۴۰۳٫۱۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای جهت جبران خسارت های احتمال برخوردار می باشد

۱۲-۶- اسناد مالکیت زمین های شرکت تمام به نام شرکت می باشد و فاقد هر گونه محدودیت در نقل و انتقال می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

شرکت	گروه
نرم افزار رایانه ای	نرم افزار رایانه ای
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۹	۱,۴۸۰
۱۹۶	۱۹۶
۱,۵۳۵	۱,۶۷۶
.	.
۱,۵۳۵	۱,۶۷۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاریها

شرکت				گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲.۵۳۵	۰	۱۲.۵۳۵	۱۱.۶۵۲	۱۶.۸۷۱	۰	۱۱.۶۵۲	۱۵.۹۸۸
۶۳۶.۶۱۸	۰	۶۳۶.۶۱۸	۶۳۵.۴۴۲	۵۰۴.۰۲۰	۰	۶۳۵.۴۴۲	۵۰۲.۸۴۴
۶۴۹.۱۵۳	۰	۶۴۹.۱۵۳	۶۴۷.۰۹۴	۵۲۰.۸۹۱	۰	۶۴۷.۰۹۴	۵۱۸.۸۳۲
۱.۹۵۳	(۱.۹۵۳)	۰	۱.۹۵۳	۰	(۱.۹۵۳)	۰	۰
۶۵۱.۱۰۷	(۱.۹۵۳)	۶۴۹.۱۵۳	۶۴۷.۰۹۴	۵۲۰.۸۹۱	(۱.۹۵۳)	۶۴۷.۰۹۴	۵۱۸.۸۳۲

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 کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

۳.۷۳۹.۸۴۶	۰	۳.۷۳۹.۸۴۶	۳.۵۳۷.۴۴۴	۳.۷۱۰.۲۱۳	۰	۳.۷۱۰.۲۱۳	۳.۵۰۷.۸۱۱
۳.۷۳۹.۸۴۶	۰	۳.۷۳۹.۸۴۶	۳.۵۳۷.۴۴۴	۳.۷۱۰.۲۱۳	۰	۳.۷۱۰.۲۱۳	۳.۵۰۷.۸۱۱
۴.۳۹۰.۹۵۳	(۱.۹۵۳)	۴.۳۸۹.۰۰۰	۴.۰۵۸.۳۳۵	۴.۳۵۹.۲۶۱	(۱.۹۵۳)	۴.۳۵۷.۳۰۸	۴.۰۲۶.۶۴۳



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۴- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار گروه بشرح زیر است:

مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			
تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	خرید	افزایش سرمایه	فروش	کاهش ارزش	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد مالکیت	
		مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد				
سرمایه گذاری های کوتاه مدت									
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار									
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس									
۱۱۱,۷۵۳	۱,۷۹۷	-	۱,۰۷۴,۵۴۷	-	-	۱,۱۸۶,۳۰۰	۱,۷۹۷	۰.۱۶۳	تولید برق علویه مینا
۱,۱۳۷,۹۳۱	۸,۳۳۶	-	-	(۱۳۷,۹۳۱)	(۱,۰۱۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۶	۰.۰۶۶	به پرداخت ملت
۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۷	-	-	(۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۴	۰.۰۲۲	بانک ایران زمین
۹۵۴,۱۱۹	۲,۳۱۱	۲۶۳,۳۲۸	۲۶۳	(۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۶۶)	۵۱۷,۴۴۷	۸۰۹	۰.۰۳۶	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۱۲	-	-	-	(۴۱۲)	(۰)	-	-	۰.۰۰۰	فولاد سپید قراب کویر
۵۲	-	-	-	(۵۲)	(۰)	-	-	۰.۰۰۰	صنعتی دوده فام
	۱۶,۸۷۱	۲۶۳	-	(۴,۵۹۹)	-	-	۱۲,۵۳۵		
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری									
صندوق س آوای فردای زاگرس									
۱۲,۰۵۴,۰۰۰	۱۲۲,۰۵۵	-	۲۹,۹۹۱	(۷۱,۲۶۴)	(۰)	۲,۴۲۴,۰۰۰	۲۹,۹۹۱		ص.س. با درآمد ثابت امین یکم
۲,۴۰۵,۰۰۰	۷۹,۵۶۷	۲,۱۴۶,۵۰۰	۸۲,۷۸۹	(۴,۵۵۱,۵۰۰)	(۱۶۲,۳۵۶)	-	۵۰,۷۹۱		صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
۷۸,۸۱۱	۳۰,۲۳۹۷	۹۲,۵۶۳	۳۴۹,۸۰۰	(۲۵,۳۲۰)	(۹۶,۳۶۰)	۱۴۶,۰۵۴	۵۵۵,۸۳۷		صندوق سرمایه گذاری مینا ایرانیان
	۵۰,۴۰۰۲۰	-	۴۹۲,۵۷۰	(۳۲۹,۹۸۰)	-	-	۶۳۶,۶۱۸		جمع صندوق های سرمایه گذاری
	۵۲۰,۸۹۱	۴۹۲,۸۳۳	-	(۳۳۴,۵۸۰)	-	-	۶۴۹,۱۵۴		جمع سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار									
	۵۲۰,۸۹۱	۴۹۲,۸۳۳	-	(۳۳۴,۵۸۰)	-	-	۶۴۹,۱۵۴		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلندمدت									
۴,۴۰۴,۳۹۵,۷۰۴	۳,۵۲۴,۸۷۳	۲,۱۹۹,۱۰۰	۳۶,۲۷۱	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۲۷)	۴,۳۸۶,۵۹۴,۸۰۴	۳,۵۴۵,۱۱۶	۱۰.۹۶۶	شرکت گروه مینا
۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۱	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۱	۰.۰۸۸	شرکت نصب نیرو
-	-	۵۵,۹۹۰	۱۸۲,۱۵۹	-	-	۵۵,۹۹۰	۱۸۲,۱۵۹		صندوق بازارگردانی سرمایه گذاری مینا ایرانیان
	۳,۵۳۷,۴۴۴	-	۲۱۸,۴۲۹	(۱۶,۰۲۷)	-	-	۳,۷۳۹,۸۴۶		جمع سهام شرکت ها
	۴,۰۵۸,۳۳۵	۷۱۱,۲۶۲	-	(۳۵۰,۶۰۷)	-	-	۴,۳۸۹,۰۰۰		جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲ - گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار شرکت بشرح زیر است:

مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			
تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد مالکیت	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت									
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار									
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس									
۶۱,۷۵۳	۹۱۴	.	.	.	۵۹۳,۷۷۸	.	.	۰.۰۹۰	تولید برق عسلویه مپنا
۱,۱۳۷,۹۳۱	۸,۳۳۶	.	.	(۱۰۰۱۰)	(۱۳۷,۹۳۱)	.	.	۰.۰۶۶	به پرداخت ملت
۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۷	.	.	(۱,۸۲۳)	(۷۰۰,۰۰۰)	.	.	۰.۰۲۲	بانک ایران زمین
۹۵۴,۱۱۹	۲,۳۱۱	۲۶۳	۲۶۳,۳۲۸	(۱,۷۶۶)	(۷۰۰,۰۰۰)	.	.	۰.۰۳۶	تجارت الکترونیک پارسین
۴۱۲	.	.	.	(۰)	(۴۱۲)	.	.	۰.۰۰۰	فولاد سپید فراب کویر
۵۲	.	.	.	(۰)	(۵۲)	.	.	۰.۰۰۰	صنعتی دوده قام
۱۵,۹۸۸	۲۶۳	.	.	(۴,۵۹۹)	.	.	۱۱,۶۵۲		
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری									
.	.	۲,۴۲۴,۰۰۰	۲۹,۹۹۱	.	.	.	۲,۴۲۴,۰۰۰	۲۹,۹۹۱	صندوق س آوای فردای زاگرس
۱۱,۹۳۸,۰۰۰	۱۲۰,۸۷۹	.	.	(۷۱,۲۶۴)	(۷۰۳۸,۰۰۰)	.	.	۴۹,۶۱۵	ص.س. با درآمد ثابت امین یکم
۲,۴۰۵,۰۰۰	۷۹,۵۶۷	۲,۱۴۶,۵۰۰	۸۲,۷۸۹	(۱۶۲,۳۵۶)	(۴,۵۵۱,۵۰۰)	.	.	(۰)	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین
۷۸,۸۱۱	۳۰۲,۳۹۷	۹۲,۵۶۳	۳۴۹,۸۰۰	(۹۶,۳۶۰)	(۲۵,۳۲۰)	.	.	۵۵۵,۸۳۷	صندوق سرمایه گذاری مپنا ایرانیان
	۵۰۳,۸۲۴		۴۶۲,۵۷۹	(۳۲۹,۹۸۰)		.	۶۳۵,۴۴۲		جمع صندوق های سرمایه گذاری
	۵۱۸,۸۳۲		۴۶۲,۸۴۳	(۳۳۴,۵۸۰)		.	۶۴۷,۰۹۴		جمع سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
						.			
	۵۱۸,۸۳۲		۴۶۲,۸۴۳	(۳۳۴,۵۸۰)		.	۶۴۷,۰۹۴		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلندمدت									
۴,۴۰۳,۴۳۵,۷۰۵	۳,۴۹۴,۲۶۰	۲,۱۹۹,۱۰۰	۳۶,۲۷۱	(۱۶۰,۲۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۰۰۹۶	شرکت گروه مپنا
۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰	.	.	.	.	.	۹۸۰	۹۸۰	شرکت خودباوران افق آسیا
۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۱	.	.	.	.	.	۱۲,۵۷۱	۰.۰۸۸	شرکت نصب نیرو
.	.	۵۵,۹۹۰	۱۸۲,۱۵۹	.	.	.	۱۸۲,۱۵۹		صندوق بازارگردانی سرمایه گذاری مپنا ایرانیان
	۳,۵۰۷,۸۱۱		۲۱۸,۴۲۹	(۱۶,۰۳۷)		.	۳,۷۱۰,۲۱۳		جمع سهام شرکت ها
	۴,۰۲۶,۶۴۳		۶۸۱,۲۷۲	(۳۵۰,۶۰۷)		.	۴,۳۵۷,۳۰۸		جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک آنها در گروه به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹								ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۳	۰	۰	۱۳	۳۴	۰	۰	۳۴	۶,۵۰۱	۱,۷۹۷	۱,۷۹۷
۴,۹۶۴	۳,۹۶۶	۰	۹۹۸	۳,۴۱۳	۲,۱۸۵	۰	۱,۲۲۸	۱۹,۲۸۰	۸,۳۳۶	۷,۳۳۶
۰	۰	۰	۰	۵,۴۴۲	۵,۴۴۲	۰	۰	۹,۹۵۰	۴,۴۲۷	۲,۶۰۴
۱,۸۸۷	۱,۶۴۴	۰	۲۴۳	۳,۳۲۶	۳,۱۱۹	۰	۲۰۷	۲,۴۳۷	۲,۳۱۱	۸۰۹
۴	۴	۰	۰	۵	۵	۰	۰	۰	۰	۰
۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	۲۲	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	۱۳	۰	۴	۳	۰	۰	۳	۰	۰	۰
۱۵۲	۱۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	۱۲	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰,۰۹۸	۵,۸۳۷	۰	۱,۲۶۱	۱۲,۲۲۱	۱۰,۷۵۱	۰	۱,۴۷۰	۳۸,۱۶۸	۱۶,۸۷۱	۱۲,۵۳۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

تولید برق عسلویه مینا

به پرداخت ملت

بانک ایران زمین

تجارت الکترونیک پارسیان

فولاد سپید فراب کویر

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

پدیده شیمی قرن

کلرپارس

صنعتی دوده فام

ذوب روی اصفهان

تامین سرمایه بانک ملت

پتروشیمی تندگویان

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

سیمان ساوه

سرمایه گذاری صبا تامین

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شیر باستوریزه پگاه گیلان

مجمع صنایع لاستیک یزد

پلیمر اریا ساسول

سرمایه گذاری پویا

سرمایه گذاری سیمان تامین

سایر



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹								۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۷۵	۵۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰.۳۲۱	۱۰.۳۳	۹.۱۹۸	.	.	.	.	.	.	.
۵۰.۸۸	۵۰.۸۸	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰.۶۸۵	۲۹.۹۹۱
۱۸.۹۸۷	۲.۷۶۳	۱۶.۲۲۴	.	۱۹.۸۲۵	.	۱۹.۸۲۵	.	۵۰.۳۸۵	۱۲۲.۰۵۵
۳.۵۸۸	۳.۵۸۸	.	.	۱۸.۵۲۰	۱۸.۵۲۰	.	.	.	۷۹.۵۶۷
.	.	.	.	۳۰.۳۴	۳۰.۳۴	.	.	۴۷۶.۷۴۶	۳۰۲.۳۹۷
۳۸.۴۵۹	۱۳.۰۳۸	۲۵.۴۲۱	.	۴۱.۳۷۹	۲۱.۵۵۴	۱۹.۸۲۵	.	۵۵۷.۷۱۶	۵۰۴.۰۲۰
۴۵.۵۵۷	۱۸.۸۷۵	۲۵.۴۲۱	۱.۲۶۱	۵۳.۶۰۰	۳۲.۳۰۵	۱۹.۸۲۵	۱.۴۷۰	۵۹۵.۸۸۵	۵۲۰.۸۹۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴.۶۷۰	.	۱۴.۶۷۰	.	۵۳۹	.	۵۳۹	.	.	.
۶۰.۲۲۷	۱۸.۸۷۵	۴۰.۰۹۱	۱.۲۶۱	۵۴.۱۳۹	۳۲.۳۰۵	۲۰.۳۶۵	۱.۴۷۰	۵۹۵.۸۸۵	۵۲۰.۸۹۱
۱.۰۳۱.۰۴۱	۶۱۲.۶۵۲	.	۴۱۸.۳۸۹	۹۸۹.۴۴۷	۳۳۱.۴۵۸	.	۶۵۷.۹۸۹	۶۰.۹۲۹.۸۰۲	۳.۵۲۴.۸۷۳
۶۳	.	.	۶۳	۵۶	.	.	۵۶	۱۲.۵۷۱	۱۲.۵۷۱
۴.۴۲۲	۴.۴۲۲	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۷.۲۲۸	۱۸۲.۱۵۹
۱.۰۳۵.۵۲۶	۶۱۷.۰۷۴	.	۴۱۸.۴۵۲	۹۸۹.۵۰۳	۳۳۱.۴۵۸	.	۶۵۸.۰۴۵	۶۱.۰۹۹.۶۰۱	۳.۵۳۷.۴۴۴
۱.۰۹۵.۷۵۳	۶۳۵.۹۴۹	۴۰.۰۹۱	۴۱۹.۷۱۳	۱.۰۴۳.۶۴۲	۳۶۲.۷۶۲	۲۰.۳۶۵	۶۵۹.۵۱۵	۶۱.۶۹۵.۴۸۵	۴.۰۵۸.۲۳۵
۷	۶	۵		۷	۶	۵		۱۴	۱۴

ادامه ۱۴-۳

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

ص.س.با درآمد ثابت کیان
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه
شرکت آرمان آتی کوثر
صندوق س آوای فردای زاگرس
ص.س. با درآمد ثابت امین یکم
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
صندوق 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

فروشگاه های زنجیره ای دیوکس
کاهش ارزش انباشته سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
گواهی سپرده 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
صندوق بازارگردانی سرمایه گذاری مینا ایرانیان
جمع سهام شرکت ها
جمع کل سرمایه گذاری ها

عطف به یادداشت



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها در شرکت به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹ (ارقام به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷	۰	۰	۷	۱۹	۰	۰	۱۹	۳,۵۹۲	۹۱۴	۹۱۴
۴,۹۶۴	۳,۹۶۴	۰	۹۹۸	۳,۴۱۳	۲,۱۸۵	۰	۱,۲۲۸	۱۹,۲۸۰	۸,۳۳۶	۷,۳۳۶
۰	۰	۰	۰	۵,۴۴۲	۵,۴۴۲	۰	۰	۹,۹۵۰	۴,۴۲۷	۲,۶۰۴
۱,۸۸۷	۱,۶۴۴	۰	۲۴۳	۳,۳۳۶	۳,۱۱۹	۰	۲۰۷	۲,۴۳۷	۲,۳۱۱	۸۰۹
۴	۴	۰	۰	۵	۵	۰	۰	۰	۰	۰
۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	۷	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	۳	۰	۴	۲	۰	۰	۲	۰	۰	۰
۷۸	۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۹۷۳	۵,۷۱۹	۰	۱,۲۵۴	۱۲,۲۰۶	۱۰,۷۵۱	۰	۱,۴۵۵	۳۵,۲۵۹	۱۵,۹۸۸	۱۱,۶۵۲



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰				لرزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۷۵	۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰۲۲۱	۱۰۰۲۳	۹۰۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۰۸۸	۵۰۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۰۳۹۵	۱۰۸۴۶	۱۵۰۵۴۹	۰	۱۹۰۵۸۹	۰	۱۹۰۵۸۹	۰	۴۹۰۱۲۳	۱۲۰۰۸۷۹	۴۹۰۶۱۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰۶۸۵	۰	۲۹۰۹۹۱
۳۰۵۸۸	۳۰۵۸۸	۰	۰	۱۸۰۵۲۰	۱۸۰۵۲۰	۰	۰	۰	۷۹۰۵۶۷	(۰)
۰	۰	۰	۰	۳۰۰۳۴	۳۰۰۳۴	۰	۰	۴۷۶۰۷۴۶	۳۰۲۰۳۹۷	۵۵۵۰۸۲۷
۲۶۰۸۶۷	۱۲۰۱۲۱	۲۴۰۷۴۶	۰	۴۱۰۱۴۳	۲۱۰۵۵۴	۱۹۰۵۸۹	۰	۵۵۶۰۵۵۴	۵۰۲۰۸۴۳	۶۳۵۰۴۴۲
۴۲۰۸۴۰	۱۷۰۸۴۰	۲۴۰۷۴۶	۱۰۲۵۴	۵۲۰۳۴۹	۳۲۰۳۰۵	۱۹۰۵۸۹	۱۰۴۵۵	۵۹۱۰۸۱۳	۵۱۸۰۸۳۲	۶۴۷۰۰۹۴
۱۴۰۶۷۰	۰	۱۴۰۶۷۰	۰	۵۲۹	۰	۵۲۹	۰	۰	۰	۰
۵۸۰۵۱۰	۱۷۰۸۴۰	۳۹۰۴۱۶	۱۰۲۵۴	۵۲۰۸۸۸	۳۲۰۳۰۵	۲۰۰۱۲۹	۱۰۴۵۵	۵۹۱۰۸۱۳	۵۱۸۰۸۳۲	۶۴۷۰۰۹۴
	۷	۶	۵		۷	۶	۵		۱۴	۱۴
۱۰۰۳۰۰۹۵۰	۶۱۲۰۶۵۲	۰	۴۱۸۰۲۹۸	۹۸۹۰۳۰۳	۳۳۱۰۴۵۸	۰	۶۵۷۰۸۴۵	۶۰۰۹۱۶۰۴۶۷	۳۰۴۹۴۰۲۶۰	۳۰۵۱۴۰۵۰۳
۱۰۰۱۱۷	۰	۰	۱۰۰۱۱۷	۶۵۶	۰	۰	۶۵۶	۹۸۰	۹۸۰	۹۸۰
۶۳	۰	۰	۶۳	۵۶	۰	۰	۵۶	۱۲۰۵۷۲	۱۲۰۵۷۱	۱۲۰۵۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷۰۲۲۸	۰	۱۸۲۰۱۵۹
۱۰۰۲۲۰۱۳۰	۶۱۲۰۶۵۲	۰	۴۱۹۰۴۷۸	۹۹۰۰۰۱۴	۳۳۱۰۴۵۸	۰	۶۵۸۰۵۵۶	۶۱۰۰۸۷۰۲۴۷	۳۰۵۰۷۰۸۱۱	۳۰۷۱۰۲۱۳
۱۰۰۹۰۰۶۴۰	۶۳۰۰۴۹۲	۳۹۰۴۱۶	۴۲۰۰۷۳۲	۱۰۰۴۳۰۹۰۲	۳۶۳۰۷۶۲	۲۰۰۱۲۹	۶۶۰۰۰۱۱	۶۱۰۶۷۹۰۰۶۰	۴۰۰۲۶۰۶۴۳	۴۰۳۵۷۰۳۰۸
	۷	۶	۵		۷	۶	۵		۱۴	۱۴

ادامه ۴-۱۴

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

ص.س با درآمد ثابت کیان
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه
شرکت آرمان آتی کوثر
ص.س با درآمد ثابت امین یکم
صندوق س آوی فردای زاگرس
صندوق س. اعتماد آفرین پارسین
صندوق 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
گواهی سپرده سرمایه گذاری و سپرده های بانکی
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

سهام شرکت ها

شرکت گروه مینا
شرکت خودیابوران افق آسیا
شرکت نصب نیرو
صندوق بازارگردانی سرمایه گذاری مینا ایرانیان
جمع سهام شرکت ها
جمع کل سرمایه گذاری ها

عطف به یادداشت



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۵ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۴,۲۶۰	۳,۵۱۴,۵۰۳	۳,۵۲۴,۸۷۳	۳,۵۴۵,۱۱۶	خدمات فنی و مهندسی
۹۱۴	۹۱۴	۱,۷۹۷	۱,۷۹۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰,۶۴۷	۸,۱۳۴	۱۰,۶۴۷	۸,۱۳۴	رایانه و فعالیت وابسته
.	.	۱,۱۷۶	.	تجارت عمده و عمده فروشی بجز وسائط نقلیه موتور
۴,۴۲۷	۲,۶۰۴	۴,۴۲۷	۲,۶۰۴	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱	پیمانکاری صنعتی
۵۰۲,۸۴۴	۸۱۷,۶۰۱	۵۰۲,۸۴۴	۸۱۸,۷۷۷	صندوق های سرمایه گذاری
۹۸۰	۹۸۰	.	.	سایر
۴۰,۲۶۶۴۳	۴,۳۵۷,۳۰۸	۴۰,۵۸,۳۳۵	۴,۳۸۹,۰۰۰	

۱۴-۶ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی، فرابورسی، ثبت شده پذیرفته نشده ، سایر) به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۰۴,۹۹۴	۳,۵۲۱,۸۲۹	۳,۸۳۷,۶۶۶	۳,۵۵۳,۶۱۸	بورسی
۳,۲۲۵	۱,۷۲۳	۳,۲۲۵	۲,۶۰۶	فرابورسی
۲۱۸,۴۲۴	۸۳۳,۷۵۶	۲۱۷,۴۴۴	۸۳۲,۷۷۶	سایر
۴۰,۲۶۶۴۳	۴,۳۵۷,۳۰۸	۴۰,۵۸,۳۳۵	۴,۳۸۹,۰۰۰	

۱۴-۷ - هیچ یک از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در وثیقه نمی باشد.

۱۴-۸ - اطلاعات مربوط به شرکت فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر می باشد:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت (درصد)	سال مالی شرکت
خودباوران افق آسیا (سهامی خاص)	سرمایه گذاری	تهران - میرداماد	۹۸٪	۱۳۹۹
			۹۸٪	۱۴۰۰

۱۴-۹ - در پایان سال مالی ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری سریع معامله در بازار بهای تمام شده به میزان ۵۵ میلیارد ریال کمتر شده ، که این تفاوت در زمان تهیه صورتهای مالی به ۶ میلیارد ریال کاهش یافته است .



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداختها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۶,۹۲۸	۵۵	۱۷,۰۰۵

پیش پرداخت هزینه

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۲,۷۰۳	۱,۴۰۰,۰۴۱	۱,۷۶۹,۷۹۶	۱,۳۶۶,۶۳۷	۱۶-۱
۱,۰۰۳	۱	۱,۰۰۳	۱	۱۶-۲
۳,۵۳۰	۵,۷۱۳	۰	۰	
۳۰۸	۱,۹۳۰	۵۱۷	۲,۰۵۵	
۳	۲	۳	۲	
۴۳	۴۶	۸۴	۸۵	
۱,۸۰۷,۵۹۰	۱,۴۰۷,۷۳۳	۱,۷۷۱,۴۰۳	۱,۳۶۸,۷۸۱	

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

۱۶-۱- مانده مطالبات از شرکتهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی که عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی بوده و شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۶۲,۷۳۷	۱,۳۶۴,۹۲۸	۱,۷۶۴,۲۵۷	۱,۳۶۶,۵۹۲	۱۶-۱-۱
۳۴,۴۳۷	۳۵,۰۹۳	۰	۰	
۵,۱۴۶	۰	۵,۱۴۶	۰	
۳۶۳	۰	۳۷۳	۲۵	
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	
۱,۸۰۲,۷۰۳	۱,۴۰۰,۰۴۱	۱,۷۶۹,۷۹۶	۱,۳۶۶,۶۳۷	

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 عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۶- گردش حساب شرکت گروه مینا به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۴۴۴,۶۰۷	۱,۷۶۲,۷۳۷	۱,۴۴۵,۶۸۱	۱,۷۶۴,۲۵۷	
۴۱۸,۱۳۰	۷۰۲,۴۴۳	۴۱۸,۵۷۶	۷۰۲,۵۸۷	سود سهام
(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۵۰۴)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۵۰۴)	تصفیه توسط گروه مینا
۱,۷۶۲,۷۳۷	۲,۱۲۷,۶۷۵	۱,۷۶۴,۲۵۷	۲,۱۲۹,۳۳۹	
.	(۷۶۲,۷۴۷)	.	(۷۶۲,۷۴۷)	انتقالی از سود سهام پرداختنی (یادداشت ۲۵)
۱,۷۶۲,۷۳۷	۱,۳۶۴,۹۲۸	۱,۷۶۴,۲۵۷	۱,۳۶۶,۵۹۲	مانده در پایان سال

۲-۱۶- مطالبات بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	به پرداخت ملت
۹۹۸	.	۹۹۸	.	
۲	.	۲	.	صبا تامین
۳	۱	۳	۱	سایر
۱,۰۰۳	۱	۱,۰۰۳	۱	

۱۷- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۲۱۶	۴,۵۱۵	۱۳,۷۸۹	۵,۰۷۲	۱۷-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۳,۲۱۶	۴,۵۱۵	۱۳,۷۸۹	۵,۰۷۲		

۱-۱۷- موجودی نزد بانکها بمبلغ فوق ، سپرده سرمایه گذاری 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 عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۳,۶۰۰ میلیون سهم عادی ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً "پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نام سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۴.۵	۱,۰۳۴,۸۶۸,۸۷۰	۳۴.۵	۱,۲۴۱,۸۴۱,۴۴۴	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا
۱۹.۵	۵۸۴,۹۳۳,۰۴۰	۱۹.۵	۷۰۱,۹۱۹,۶۵۰	کارکنان شرکتهای گروه
۱۰.۴	۳۱۱,۹۳۸,۷۶۰	۱۰.۴	۳۷۴,۳۲۶,۵۱۲	شرکت گروه مینا
۶.۱	۱۸۲,۷۰۱,۱۸۲	۶.۰۹	۲۱۹,۲۴۱,۴۱۸	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۵.۲	۱۵۷,۱۷۲,۹۰۶	۵.۲۴	۱۸۸,۶۰۷,۴۸۷	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۵.۲	۱۵۷,۱۷۲,۹۰۶	۵.۲۴	۱۸۸,۶۰۷,۴۸۷	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان
۳.۲	۹۴,۵۷۸,۰۲۸	۳.۱۵	۱۱۳,۴۹۳,۶۳۴	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
۳.۰	۹۰,۳۵۲,۵۹۰	۳.۰۱	۱۰۸,۴۲۳,۱۰۸	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)
۲.۱	۶۲,۳۱۱,۳۷۲	۲.۰۸	۷۴,۷۷۳,۵۲۶	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه دو
۲.۱	۶۱,۶۸۱,۳۸۰	۲.۰۶	۷۴,۰۱۷,۶۵۶	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک
۲.۰	۶۰,۵۷۵,۷۹۲	۲.۰۲	۷۲,۶۹۰,۹۵۰	شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا
۲.۰	۶۰,۲۷۰,۰۰۰	۲.۰۱	۷۲,۳۲۴,۰۰۰	شرکت مهندسی ساخت ژنراتور مینا
۲.۰	۶۰,۰۶۶,۷۸۶	۲.۰۰	۷۲,۰۸۰,۱۴۳	شرکت احداث و توسعه پروژههای ویژه مینا توسعه سه
۱.۰	۳۰,۱۲۹,۷۰۶	۱.۰۰	۳۶,۱۵۵,۶۴۷	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱.۷	۵۱,۲۴۶,۷۸۲	۱.۷	۶۱,۴۹۷,۳۳۸	کمتر از یک درصد
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۰ درصد) از محل سود انباشته به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۰/۰۶/۲۸، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ به ثبت رسیده است.

۳۴

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان دوره

۱۸-۲- 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	
	۲.۲۶	۲.۹۳	نسبت جاری
۰.۰۱		۰.۰۱	نسبت بدهی و تعهدات

۱۸-۲-۱- نسبت سرمایه گذاری در اوراق بهادار معادل ۶۸/۹۸ درصد در شرکت اصلی می باشد که بر اساس بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی حداقل می بایست ۸۰ درصد باشد همچنین نسبت سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یادشده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا نکند یا کنترل آن را به دست نیاورد معادل ۶۹/۵ درصد است که طبق بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی حداقل می بایست ۷۰ درصد باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست . ضمناً گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰۸,۴۳۰	۲۶۱,۸۰۲	۲۰۸,۵۲۹	۲۶۱,۹۰۱	افزایش
۵۳,۳۷۲	۵۰,۲۵۸	۵۳,۳۷۲	۵۰,۲۵۸	مانده در پایان سال
۲۶۱,۸۰۲	۳۱۲,۰۶۰	۲۶۱,۹۰۱	۳۱۲,۱۵۹	

۲۰- سهام خزانه

گروه				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	میلیون ریال	تعداد	مانده ابتدای سال
۲۱,۷۵۵	۲۰,۵۲۳,۷۹۲	۲۱,۷۵۵	۲۰,۵۲۳,۷۹۲	افزایش (کاهش) سرمایه
.	.	.	۴,۱۰۴,۷۵۸	
۲۱,۷۵۵	۲۰,۵۲۳,۷۹۲	۲۱,۷۵۵	۲۴,۶۲۸,۵۵۰	

۲۰-۱ در طی سال مالی با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته سهام خزانه سهام اصلی در مالکیت شرکت فرعی نیز افزایش داشته است .

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲۰	۲۰	اندوخته
۲	۲	سود انباشته
۳۸۰	۴۰۰	
۴۰۲	۴۲۲	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۱	۵۳۴	۸۲۴	۶۰۱	مانده در ابتدای سال
(۸۶۵)	(۶۳)	(۸۶۵)	(۶۳)	پرداخت شده طی سال
۵۹۸	۱,۱۰۳	۶۴۲	۱,۲۲۶	ذخیره تامین شده
۵۳۴	۱,۵۷۴	۶۰۱	۱,۷۶۴	مانده در پایان سال

۲۳- سایر پرداختنی ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۴	۲,۸۵۷	۷۲۴	۲,۸۵۷	سپرده حسن انجام کار (پیمانکاران ساخت)
۱,۷۹۴	۵,۴۳۵	۱,۷۹۴	۵,۴۳۵	سپرده بیمه (پیمانکاران ساخت)
۶۷۱	۱,۴۹۲	۷۴۴	۱,۶۳۴	صندوق وام کارکنان
۲۵۹	۸۷۸	۲۵۹	۸۷۸	ذخیره مرخصی و حقوق پرداختنی
۳,۳۵۹	۳,۲۱۱	۳,۳۵۹	۳,۴۱۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۶۰	۵۵۶	۱۶۰	۵۵۶	حق بیمه پرداختنی
۱۲۵	۱۶۶	۱۲۵	۱۶۶	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۳۵۵	۰	۳۵۵	۰	شرکت توسعه بهداشت و سلامت مینا تبسم
۴۰۸	۶۴۲	۴۰۸	۶۴۲	شرکت مهندس مشاور مونتکو
۳۳۹	۲۰۱	۸۵۲	۶۰۱	سایر
۸,۱۹۴	۱۵,۴۳۸	۸,۷۸۰	۱۶,۱۷۹	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- مالیات پرداختنی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
گروه	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت	.	.
	.	.
	-	-

۲۴-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات					نحوه تشخیص
				ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
سال مالی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۳۱,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
دوره مالی سه ماهه منتهی به	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
سال مالی منتهی به	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۶۷,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
سال مالی منتهی به	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۵,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۲۴-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی و گروه برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۱-۲- 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 هیچ گونه ذخیره ای برای مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش در نظر گرفته نشده است.



شوکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- سود سهام پرداختنی

گروه		شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۳,۸۵۴	۰	۴۷۴,۹۰۳	۰
۲۵۹,۳۶۷	۲۵۶,۰۹۵	۲۵۸,۳۲۷	۲۵۸,۳۲۷
۲۰۳,۰۶۹	۱۶۹,۳۸۴	۱۶۹,۰۶۹	۱۶۹,۰۶۹
۹۶,۳۹۳	۹۶,۳۹۳	۹۶,۳۸۴	۹۶,۳۸۴
۴۲۹,۰۵۶	۴۲۹,۰۵۷	۴۲۹,۰۵۶	۴۲۹,۰۵۷
۱,۴۲۱,۷۳۹	۹۵۰,۹۲۹	۱,۴۲۷,۶۲۹	۹۵۲,۷۳۷
(۷۶۲,۷۲۲)	۰	(۷۶۲,۷۲۲)	۰
۶۵۸,۹۹۲	۹۵۰,۹۲۹	۶۶۴,۸۹۲	۹۵۲,۷۳۷

مانده پرداخت نشده:

سال ۱۳۹۹
سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۷
سال ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۵ و سال های قبل از آن

انتقالی به سود سهام دریافتنی (بازداشت ۱-۱۶)

۲۵-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۵ ریال است.

۲۶- سایر ذخایر

گروه		شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۸۵	۶,۷۸۵	۶,۷۸۵	۶,۷۸۵

بیمه کارگران ساختمانی

۲۷- نقد حاصل از عملیات

گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۲,۰۸۵	۱,۰۷۰,۸۵۸	۱,۰۰۵,۱۵۰	۱,۰۶۷,۴۴۰
۱,۱۶۲	(۲۲۲)	۱,۰۴۰	(۲۶۷)
۵۸۵	۶۷۳	۵۵۸	۶۲۶
۱,۷۴۹	۴۵۱	۱,۵۹۹	۳۶۰
(۱۲۸,۳۶۲)	(۲۴۷,۲۲۶)	(۱۲۸,۳۶۲)	(۲۷۰,۴۰۷)
(۳۶۰,۱۲۵)	(۲۸۹,۷۶۹)	(۳۶۲,۸۹۲)	(۲۹۰,۷۳۲)
(۱۶,۹۵۰)	۲۸۳	(۱۶,۹۲۸)	۲۵۹
(۲۰۲,۴۰۲)	(۴۰۷,۶۹۲)	(۲۰۲,۴۰۲)	(۳۷۹,۲۲۸)
۷,۳۹۶	۴,۶۴۶	۷,۲۴۲	۳,۸۶۵
(۷۰۰,۳۴۳)	(۹۳۹,۷۵۸)	(۷۰۳,۲۴۲)	(۹۳۶,۲۴۳)
۳۰۳,۴۹۱	۱۳۱,۵۵۱	۳۰۳,۵۰۷	۱۳۱,۵۵۸

سود خالص

تعدیلات:

کاهش افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت

افزایش پرداختنی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱ 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.

گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۹,۵۱۴	۴۱۹,۷۱۳	۶۶۰,۰۱۱	۴۲۰,۷۳۲
۳۸۴,۱۲۷	۶۷۶,۰۵۷	۲۰,۱۲۹	۶۶۹,۹۰۸
۱,۰۴۳,۶۴۱	۱,۰۹۵,۷۷۰	۶۸۰,۱۴۰	۱,۰۹۰,۶۴۰

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۲ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۹۶۸,۳۵۰	۶۸۸,۶۸۹	موجودی نقد
(۱۳,۳۱۶)	(۴,۵۱۵)	خالص بدهی
۹۵۵,۰۳۴	۶۸۴,۱۷۴	حقوق مالکانه
۵,۲۲۳,۲۲۶	۵,۶۲۸,۳۷۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)
۱۸	۱۲	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت خدماتی برای دسترسی هم‌هنگ به بازارهای داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها کاهش یابد و به صورت ادواری به هیئت مدیره گزارش می‌گردد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق مدیریت پورتنوی می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حساب‌رسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در شاخص کل بورس قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ اوراق بهادار موجود در پورتنوی در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند. هیچ گونه تغییر در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۲۸-۳-۱- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۸-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، سود برای دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۶۲,۳۹۰ میلیون ریال کاهش (۱۳۹۹/۱۲/۳۰: معادل ۹۲۰,۶۱۴ میلیون ریال افزایش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ حساسیت گروه نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۲۸-۴- 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 طرف‌های 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 تامین‌کنندگان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. به غیر از شرکت گروه مینا، بزرگترین طرف شرکت، شرکت آسیب‌پذیری ریسک با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۲۸-۵- 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ عندالمطالبه

میلیون ریال	سایر پرداختی‌ها
۱۵,۴۳۸	سود سهام پرداختی
۶۶۴,۸۹۲	ذخایر
۶,۷۸۵	
۶۸۷,۱۱۴	

۲۸-۶- مدیریت ریسک عملیاتی

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



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۹-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید واحدهای سرمایه گذاری	خرید خدمات
شرکت گروه مپنا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱۸۳,۱۵۹	۷۴۸

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در گروه به شرح زیر است

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها (یادداشت ۱۶)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها (یادداشت ۲۲)	سود سهام پرداختی (یادداشت ۲۵)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه مپنا	سهامدار، شرکت مادر میانی، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	۲,۱۲۷,۶۷۵	۰	۷۶۲,۷۴۷	۱,۳۶۴,۹۲۸		۱,۳۶۷,۸۶۱	۰
	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا	سهامدار، شرکت مادر نهایی، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۶۵۴,۵۵۵	۰	۶۵۴,۵۵۵	۰	۴۴۷,۵۸۱
	جمع		۲,۱۲۷,۶۷۵	۰	۱,۴۱۷,۳۰۲	۱,۳۶۴,۹۲۸	۶۵۴,۵۵۵	۱,۳۶۷,۸۶۱	۴۴۷,۵۸۱
شرکت های همگروه	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (توگا)	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	۱۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید برق علویه مپنا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا (پرتو)	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	۱۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا توسعه دو	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا توسعه یک	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مپنا	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی ساخت ژنراتور مپنا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا توسعه سه	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مهندسی و ساخت لکوموتیو مپنا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موننگو ایران	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۶۴۲	۰	۰	۶۴۲	۰	۰
	نصب نیرو	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مهندسی موادکاران جاهد نواور	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۲۰	۶۴۲	۰	۲۰	۶۴۲	۰	۰
	جمع کل		۲,۱۲۷,۶۹۵	۶۴۲	۱,۴۱۷,۳۰۲	۱,۳۶۴,۹۴۸	۶۵۵,۱۹۷	۱,۳۶۷,۸۶۱	۴۴۷,۵۸۱



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۳- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید واحدهای سرمایه گذاری	خرید خدمات
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	بلی	۱۸۲.۱۵۹	۷۴۸
شرکت بازرگانی خودباوران افق آسیا	عضو مشترک هیأت مدیره	بلی	۰	۲.۱۸۲

۲۹-۴- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۲۹-۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۶)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (یادداشت ۲۴)	سود سهام پرداختنی (یادداشت ۲۵)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا	سهامدار، شرکت مادر میانی، عضو هیأت مدیره و عضو مشترک هیأت مدیره	۲.۱۲۷.۶۷۵	۰	۷۶۲.۷۴۷	۱.۳۶۴.۹۲۸	۰	۱.۲۶۶.۳۴۱	۰
	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا	سهامدار، شرکت مادر نهایی، عضو هیأت مدیره و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۶۵۴.۵۵۵	۰	۶۵۴.۵۵۵	۰	۴۴۷.۵۸۱
	جمع		۲.۱۲۷.۶۷۵	۰	۱.۴۱۷.۳۰۲	۱.۳۶۴.۹۲۸	۶۵۴.۵۵۵	۱.۲۶۶.۳۴۱	۴۴۷.۵۸۱
شرکت های همگروه	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	سهامدار، عضو هیأت مدیره و عضو مشترک هیأت مدیره	۱۰	۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۰
	شرکت تولید برق علویه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۳	۰
	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	سهامدار، عضو هیأت مدیره و عضو مشترک هیأت مدیره	۱۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه دو	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا	سهامدار، عضو هیأت مدیره و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی ساخت ژنراتور مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت احداث و توسعه پروژههای ویژه مینا توسعه سه	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موننکو ایران	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۶۴۲	۰	۰	۶۴۲	۰	۰
	نصب نیرو	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مهندسی موادکاران جاهد نوآور	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۲۰	۶۴۲	۰	۲۰	۶۴۲	۳۷۲	۰
	بازرگانی خودباوران افق آسیا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	۴۰.۸۰۶	۰	۶.۶۲۵	۳۴.۱۸۱	۰	۳۵.۴۴۷	۰
شرکت زیر مجموعه	جمع کل		۲.۱۶۸.۵۰۱	۶۴۲	۱.۴۲۳.۹۲۷	۱.۳۹۹.۱۲۹	۶۵۵.۱۹۷	۱.۳۰۲.۱۶۱	۴۴۷.۵۸۱



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تضمین وام اشخاص ثالث می باشد.

۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی جهت پروژه ساختمانی گاندی (قرارداد خرید و نصب و راه اندازی آسانسور با شرکت نوین ارتفاع) بوده که در تاریخ تهیه صورت های مالی در حال اجرا می باشد و ۷۰ درصد آن به عنوان پیش پرداخت ارائه شده است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	احداث ساختمان اداری شرکت

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۰,۵۱۵ میلیون ریال (مبلغ ۲۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

۳۲-۴- سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی (۸ ماه) پرداخت خواهد شد.

