



# موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

به هیات امنای

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌امنا در قبال صورت‌های مالی

۲- مسوولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌امنای موسسه است. این مسوولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسوولیت حسابرس (بازرس)

۳- مسوولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌امنا و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس مسوولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه موسسه و سایر موارد لازم را گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (بازرس) (ادامه)  
موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پول‌شویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به دنبال آن مفاد مواد مرتبط، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران

۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۴

جواد بستانیان

مریم بستانیان

۸۰۰۱۳۲

۸۸۱۶۳۷

**موسسه مدیریت همیاری آتیه امید**  
**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه اصلی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

هیات امنای موسسه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

|   |         |
|---|---------|
| ۱- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:             |         |
| ترازنامه تلفیقی                                 | ۲       |
| صورت سود و زیان تلفیقی                          | ۳       |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی             | ۳       |
| صورت جریان وجوه نقد تلفیقی                      | ۴       |
| ۲- صورت‌های مالی اساسی موسسه همیاری آتیه امید:  |         |
| ترازنامه  | ۵       |
| صورت درآمد و هزینه                              | ۶       |
| گردش حساب ارزش ویژه                             | ۶       |
| صورت جریان وجوه نقد                             | ۷       |
| ۳- یادداشت‌های توضیحی:                          |         |
| الف: تاریخچه فعالیت موسسه                       | ۸       |
| ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی                     | ۹       |
| پ: مبنای تلفیق                                  | ۹       |
| ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                  | ۹ - ۱۰  |
| ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های | ۱۱ - ۲۴ |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۵/۱۳۹۴ به تأیید هیأت امنای موسسه رسیده است.

| امضاء   | سمت             | اعضای هیأت امناء      |
|---|-----------------|-----------------------|
|  | رئیس هیأت امناء | حجت اله مهدیان مارانی |
|  | عضو هیأت امناء  | اکبر خطیبی            |
|  | عضو هیأت امناء  | میر مجتبی هاشمی نودهی |
|  | عضو هیأت امناء  | ذبیح اله نعمتی        |

موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام           | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                 | یادداشت | داراییها                                     |
|--------------------------|---------|--------------------------------------|----------------------------|---------|--|
| ریال                     |         |                                      | ریال                       |         |  |
| <b>بدهیهای جاری:</b>     |         |                                      | <b>داراییهای جاری:</b>     |         |  |
| ۱,۰۵۹,۸۷۱,۰۶۹,۸۳۶        | ۱۳      | حسابها و اسناد پرداختنی              | ۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲             | ۴       | موجودی نقد                                   |
| ۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶            | ۱۴      | ذخیره مالیات                         | ۱۶۰,۳۲۴,۳۹۳,۵۵۴            | ۵       | حسابها و اسناد دریافتنی تجاری                |
|                          |         |                                      | ۴۰,۲۷,۰۳۳,۹۱۳              | ۶       | سایر حسابها و اسناد دریافتنی                 |
|                          |         |                                      | ۶۶۸,۸۳۲,۵۷۶,۸۷۳            | ۷       | سرمایه گذاری های کوتاه مدت                   |
|                          |         |                                      | ۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶            | ۸       | مشارکت در پروژه های ساختمانی                 |
| ۱,۰۶۱,۳۷۵,۶۰۸,۰۹۲        |         | <b>جمع بدهیهای جاری</b>              | ۱,۰۸۳,۶۸۶,۱۴۵,۳۲۸          |         | <b>جمع داراییهای جاری</b>                    |
| <b>بدهیهای غیر جاری:</b> |         |                                      | <b>داراییهای غیر جاری:</b> |         |  |
| ۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰              | ۱۵      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان      | ۱,۵۱۶,۶۷۲,۱۸۸              | ۹       | داراییهای ثابت مشهود                         |
|                          |         |                                      | ۴۱,۷۳۹,۹۹۹                 | ۱۰      | داراییهای نامشهود                            |
|                          |         |                                      | ۱,۰۰۷,۶۲۳,۸۱۹,۹۱۷          | ۱۱      | سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های وابسته |
|                          |         |                                      | ۲۳,۵۶۲,۹۱۰,۰۰۰             | ۱۱      | سرمایه گذاری های بلند مدت                    |
|                          |         |                                      | ۱,۳۲۰,۷۲۷,۰۰۰              | ۱۲      | سایر دارایی ها                               |
| ۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰              |         | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>         |                            |         | <b>جمع داراییهای غیر جاری</b>                |
| ۱,۰۶۱,۹۲۴,۴۹۱,۷۰۲        |         | <b>جمع بدهیها</b>                    | ۱,۰۳۴,۰۶۵,۹۳۹,۱۰۴          |         |  |
| <b>حقوق صاحبان سهام:</b> |         |                                      |                            |         |  |
| ۲۴,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹           |         | اندوخته قانونی                       |                            |         |  |
| ۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۴۰,۹۷۱        |         | سود انباشته                          |                            |         |  |
| ۱,۰۵۵,۸۲۷,۵۹۲,۷۳۰        |         | <b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>          |                            |         |  |
| ۲,۱۱۷,۷۵۲,۰۸۴,۴۳۷        |         | <b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b> | ۲,۱۱۷,۷۵۲,۰۸۴,۴۳۷          |         | <b>جمع دارایی ها</b>                         |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |                 | یادداشت   |
|------------------------------|-----------------|---|
| ریال                         | ریال            |   |
|                              | ۳۰,۰۴۹,۸۰۶,۵۵۴  | ۱۶ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر   |
|                              | ۲۷۸,۹۳۱,۳۵۹,۴۶۸ | ۱۷ سود حاصل از فروش سهام  |
|                              | ۸,۰۶۱,۹۴۱,۳۳۸   | ۱۸ درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها                                  |
|                              | ۱۱,۶۲۰,۹۸۸,۴۶۴  | ۱۹ سایر درآمدهای عملیاتی  |
|                              | ۳۰۸,۷۳۲,۹۷۵,۴۹۰ | ۱۱ سهم گروه از سود شرکت های وابسته  |
|                              | ۴۳۹,۰۰۳,۳۰۸,۳۴۵ | ۲۰ درآمد ناشی از تفاوت بهای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت فرعی با ارزش دفتری |
| ۱,۰۷۶,۴۰۰,۳۷۹,۶۵۹            |                 |   |
| (۱۹,۱۶۳,۰۱۵,۷۹۶)             |                 | ۲۱ هزینه های اداری و عمومی  |
| ۱,۰۵۷,۲۳۷,۳۶۳,۸۶۳            |                 | سود عملیاتی   |
| ۹۴,۷۶۷,۱۲۳                   |                 | ۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی                              |
| ۱,۰۵۷,۳۳۲,۱۳۰,۹۸۶            |                 | سود قبل از مالیات   |
| (۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶)              |                 | مالیات  |
| ۱,۰۵۵,۸۲۷,۵۹۲,۷۳۰            |                 | <b>سود خالص</b>   |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                   |                                 |
|-------------------|---------------------------------|
| ۱,۰۵۵,۸۲۷,۵۹۲,۷۳۰ | سود خالص                        |
| ۱,۰۵۵,۸۲۷,۵۹۲,۷۳۰ | سود قابل تخصیص                  |
|                   | تخصیص سود:                      |
| (۲۴,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹)  | اندرخته قانونی                  |
| (۲۴,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹)  | سود تخصیص داده شده              |
| ۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۴۰,۹۷۱ | <b>سود انباشته در پایان سال</b> |

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فروران  
گزارش

**موسسه مدیریت همسازی آتیه امید**  
**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**  
**برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

|                                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |                 | یادداشت   |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|---|
|                                 | ریال                         | ریال            |   |
| <b>فعالتهای عملیاتی:</b>        |                              |                 |   |
|                                 | ۲۰,۶۶۴,۳۶۵,۴۳۲               |                 | ۲۳  |
|                                 |                              |                 | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی      |
| <b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b> |                              |                 |   |
|                                 |                              | (۲,۶۵۲,۵۵۶,۴۴۰) | وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود              |
|                                 |                              | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | وجوه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود          |
|                                 |                              | (۷۷,۸۰۵,۰۰۰)    | وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود               |
|                                 | (۱,۹۸۰,۳۶۱,۴۴۰)              |                 | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
|                                 | ۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲               |                 | جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    |
| <b>فعالیت های تامین مالی:</b>   |                              |                 |   |
|                                 |                              |                 | وجوه حاصل از افزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه   |
|                                 | ۰                            |                 | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی   |
|                                 | ۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲               |                 | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                           |
|                                 |                              |                 | ۴   |
|                                 |                              |                 | مانده وجه نقد در آغاز سال                               |
|                                 | ۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲               |                 | ۴   |
|                                 | ۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲               |                 | مانده وجه نقد در پایان سال                              |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .





موسسه مدیریت هماری آینه امید

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | یادداشت                             |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                            |                                     |
| ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۶ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر     |
| ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی ناخالص |
| ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات  |
|                                 | مالیات                              |
| ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | مازاد درآمد بر هزینه خالص           |

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته

|                |   |
|----------------|---|
| ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مازاد درآمد بر هزینه خالص                 |
|                | مازاد درآمد بر هزینه خالص در ابتدای سال   |
| ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مازاد درآمد به هزینه انباشته در پایان سال |

از آنجا که صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال است، صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه مدیریت هماری آتیه امید  
صورت جریان وجوه نقد  
برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

|  | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |      |
|--|---------|------------------------------|------|
|  |         | ریال                         | ریال |
| <b>فعالیت های عملیاتی:</b>                             |         |                              |      |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی      | ۲۳      | .                            | .    |
| <b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>                        |         |                              |      |
| وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود            |         | .                            | .    |
| وجوه دریافتی حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود        |         | .                            | .    |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود              |         | .                            | .    |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری |         | .                            | .    |
| جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی    |         | .                            | .    |
| <b>فعالیتهای تامین مالی:</b>                           |         |                              |      |
| وجوه حاصل از افزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه  |         | .                            | .    |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی   |         | .                            | .    |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                          |         | .                            | .    |
| مانده وجه نقد در آغاز سال                              | ۴       | .                            | .    |
| مانده وجه نقد در پایان سال                             | ۴       | .                            | .    |

**۱- تاریخچه فعالیت:**

۱-۱- کلیات

گروه شامل موسسه مدیریت همیاری آتیه امید (موسسه اصلی) و شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن (شرکت فرعی) می باشد. هم اندیشی و تلاشهای روزافزون در راستای طراحی سازوکار مناسب برای تأمین آتیه سرمایه انسانی بانک مسکن با هدف انجام فعالیتهای اقتصادی موثر و سودآور جهت ایجاد نقطه اتکاء و پشتوانه‌های مطمئن برای تأمین آتیه منابع انسانی در همان راستای جذب و حفظ نیروی انسانی شایسته نهایتاً با ایجاد «مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید» در سال ۱۳۹۱ به بار نشست. موسسه مذکور به شماره ثبت ۲۹۷۱۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۰۸۴۱۴ به نشانی: میدان ونک نبش خیابان عطار نبش تک شمالی ساختمان مرکزی بانک مسکن و کد پستی: ۱۹۹۴۷۶۳۸۱۱ در مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. بدین ترتیب دو اقدام مهم در خصوص موسسه انجام شد:

اقدام اول: انتقال شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن از گروه سرمایه گذاری بانک مسکن به موسسه بمنظور اداره و نظارت کارآمد سرمایه گذاری های بازنشستگی منابع انسانی بانک یا توجه به اهداف طرح بازنشستگی بانک مسکن. در واقع با تشکیل موسسه، عملاً بخشی از وجوه طرح بازنشستگی بانک مسکن که در قالب شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن سرمایه گذاری شده بود و مالک اصل و سود وجوه از لحاظ حقوقی و ثبتی مشخص نبود، بطور حقوقی تبیین شد و کلیه حقوق و منافع ناشی از مبادعه نامه شماره ۸۹/۶۰۵ مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۵ (موضوع واگذاری ۱۰۰ درصدی سهام شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن به کارکنان بانک مسکن)، به موسسه همیاری آتیه امید منتقل شد.

اقدام دوم، تدوین و تنظیم پروتکل ارتباطی بین موسسه و بانک مسکن. با توجه به مصوبه هیات مدیره بانک مسکن در مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۱ و امضای پروتکل ارتباطی در مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰، خطوط اصلی فعالیت موسسه و نحوه تعامل و ارتباط آن با طرح بازنشستگی بانک مسکن تبیین شد بر اساس پروتکل ارتباطی موسسه میبایستی سهم هریک از کارکنان در وجوه و دارائی های موجود در موسسه را تفکیک و مشخص و موجودی هر نفر اعلام گردد

**۱-۲- فعالیت های اصلی**

۱-۲-۱- موضوع فعالیت موسسه اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) انجام کلیه خدمات پشتیبانی، فنی، مشاوره مدیریتی در زمینه های مختلف: تمرکز بر طراحی، ارائه و اجرای راهکارها و سیستم ها و سامانه های مدیریتی، نظارت فنی.

ب) مشارکت در تاسیس و توسعه موسسات و شرکت ها و اخذ نمایندگی در راستای انجام امور موسسه.

پ) برنامه ریزی و ارائه سیستم های کامپیوتری برای موسسه

ت) مدیریت سازمانی، تدارکاتی و امور پشتیبانی فنی

ث) انجام پروژه های تجهیز اماکن عمرانی، صنعتی، تجاری

ج) انعقاد قرارداد و هرگونه پیمان با شرکتهای، بانکها، ادارات و اشخاص حقیقی، داخلی و خارجی، دولتی و خصوصی

ه) اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری در راستای امور موسسه

**۱-۳- تعداد کارکنان**

۱-۳-۱- متوسط تعداد کارکنان گروه به شرح زیر بوده است:

| گروه       | تعداد |
|------------|-------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۲     |
| نفر        | ۳     |
| ۲          | ۱۰    |
| ۳          | ۵     |
| ۴          | ۲۱    |
| ۵          |       |

کارکنان قراردادی - دکتری

کارکنان قراردادی - فوق لیسانس

کارکنان قراردادی - لیسانس

کارکنان قراردادی - دیپلم

۱-۳-۲- موسسه فاقد کارکنان میباشد.

**موسسه مدیریت هماری آتیه امد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

الف- صورت‌های مالی تلفیقی گروه وموسسه اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

ب- مبنای تلفیق:

صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی موسسه مدیریت هماری آتیه امید و شرکت های فرعی (سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن ) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات ومانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

نظر به اینکه سال مالی شرکت فرعی (سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن ) به تاریخ پایان آذر ماه هر سال میباشد از آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های فرعی استفاده شده واهم تعدیلات سه ماهه لحاظ گردیده است .

**۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

۳-۱- سرمایه‌گذاری ها

| شرکت اصلی   | تلفیقی گروه   | نحوه ارزیابی :   |
|---|---|--|
|   |   | سرمایه گذاری های بلند مدت :                            |
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)                                       | مشمول تلفیق   | سرمایه گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق                   |
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)                                       | ارزش ویژه   | سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته                        |
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)                                       | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)                                       | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت                         |
|   |   | سرمایه گذاری های جاری :                                |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها                                    | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها                                    | سرمایه گذاری سریع معامله در بازار                      |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها                                     | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها                                     | سایر سرمایه گذاری های جاری                             |
|   |   | نحوه شناخت درآمد:                                      |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ تصویب صورت‌های مالی) | مشمول تلفیق   | سرمایه گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق                   |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ تصویب صورت‌های مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ تصویب صورت‌های مالی) | سرمایه گذاری در شرکت‌های مستثنی از تلفیق               |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ تصویب صورت‌های مالی) | روش ارزش ویژه   | سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته                        |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترانزنامه)        | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترانزنامه)          | سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت و سرمایه گذاری‌های جاری |

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت و یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد؛ بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی           |
|-------------|-------------|------------------|
| نزولی       | ۲۵ درصد     | وسایل نقلیه      |
| مستقیم      | ۱۰ ساله     | اثاثیه و منصوبات |

۲-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد؛ استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی منعکس می شود. آن دسته از داراییهای نامشهود که دارای عمر مفید برآوردی هستند، طی دوره مزبور به سود و زیان دوره منظور می شوند. نرم افزارهای رایانه ای طی مدت ۵ سال و بروش خط مستقیم مستهلک می شوند.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

موسسه مدیریت همبازی آینه امید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد :

موجودی نقد گروه شامل حسابهای سپرده و جاری نزد بانک‌ها به شرح ذیل می باشد .

| <b>گروه</b>           |                     |
|-----------------------|---------------------|
| <u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>     |                     |
| <b>ریال</b>           |                     |
| ۱۵,۸۷۳,۱۸۷,۹۷۲        | بانک مسکن           |
| ۶۸۳,۹۴۳,۵۱۹           | بانک پاسارگاد       |
| ۷۰۷,۷۷۸,۷۱۳           | بانک سامان          |
| ۳۶,۶۰۲,۸۵۵            | بانک شهر            |
| ۱,۲۶۵,۷۶۳,۲۰۸         | بانک دی             |
| ۱۶,۹۵۴,۰۰۲            | موسسه اعتباری توسعه |
| ۱۰۰,۰۷۳,۷۲۳           | بانک ملت            |
| <u>۱۸,۶۸۴,۳۰۳,۹۹۲</u> |                     |

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

| <b>شرکت اصلی</b>  |                       | <b>گروه</b>            | <b>یادداشت</b>  |
|-------------------|-----------------------|------------------------|---|
| <u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u> | <u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>     | <u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>      |   |
| ریال              | ریال                  | ریال                   |   |
| ۰                 | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۵۳,۲۹۴,۰۹۷,۵۶۸        | ۵-۱ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر<br>طلب از کارگزاران بورس |
| ۰                 | ۰                     | ۷,۰۳۰,۲۹۵,۹۸۶          |   |
| <u>۰</u>          | <u>۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۱۶۰,۳۲۴,۳۹۳,۵۵۴</u> |   |

موسسه مدیریت هماری آتیه امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۱ مانده حساب سود سهام دریافتی شرکت های سرمایه پذیر متشکل از اقلام زیر می باشد.

| شرکت اصلی  |                | گروه            |                                   |
|------------|----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |                                   |
| ریال       | ریال           | ریال            |                                   |
|            | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                 | شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن |
|            |                | ۱۳۹,۳۴۷,۵۷۱,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی         |
|            |                | ۳,۶۶۴,۱۱۱,۰۰۰   | سرمایه گذاری توسعه ومعادن         |
|            |                | ۳,۴۳۲,۹۷۵,۰۰۰   | فولاد مبارکه اصفهان               |
|            |                | ۲,۴۱۷,۵۶۲,۰۰۰   | مدیریت پروژه های نیروگاهی         |
|            |                | ۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری سپه                  |
|            |                | ۱,۱۹۰,۶۰۳,۲۵۰   | لیزینگ صنعت ومعدن                 |
|            |                | ۵۱۶,۷۳۸,۵۰۰     | سرمایه گذاری غدیر                 |
|            |                | ۱,۴۱۹,۵۳۶,۸۱۸   | سایر                              |
|            | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۳,۲۹۴,۰۹۷,۵۶۸ |                                   |
| ۰          |                |                 |                                   |

۶- سایر حسابها واسناد دریافتی :

سایر حسابها واسناد دریافتی گروه به شرح ذیل می باشد :

| شرکت اصلی  |                | گروه          |   |
|------------|----------------|---------------|---|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |   |
| ریال       | ریال           | ریال          |   |
|            | ۷۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | علی الحساب بابت افزایش سرمایه شرکت تامین آتیه |
|            |                | ۴۸۱,۰۵۰,۰۰۶   | وام کارکنان                                   |
|            |                | ۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰   | اسناد دریافتی                                 |
|            |                | ۲۳۰,۵۵۰,۹۰۴   | سود سپرده های دریافتی                         |
|            |                | ۲۹۹,۵۲۷,۷۳۱   | سایر  |
|            |                | ۲,۲۶۴,۹۰۶,۲۷۲ | سپرده ها و ودایع                              |
|            | ۷۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۲۷,۰۳۴,۹۱۳ |   |
| ۰          |                |               |   |

۶-۲ - مانده حساب سپرده ها و ودایع عمدتاً بابت ودیعه اجاره محل می باشد.

۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه به شرح ذیل می باشد :

| گروه            | یادداشت |  |
|-----------------|---------|--|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |         |  |
| ریال            |         |  |
| ۵۶۳,۲۹۱,۸۹۱,۴۶۳ | ۷-۱     | سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی           |
| ۹۸,۶۷۹,۶۸۵,۴۱۰  | ۷-۲     | سرمایه گذاری در املاک و ساختمان              |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷-۳     | سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری نوین مسکن |
| ۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۷-۴     | سرمایه گذاری در سکه طلا                      |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |         | مشارکت در خرید و فروش برنج                   |
| ۶۶۸,۸۳۲,۵۷۶,۸۷۳ |         |  |

**موسسه مدیریت هماری انبه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۷-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به شرح ذیل می باشد :

| نام شرکت                         | گروه        |                 |
|----------------------------------|-------------|-----------------|
|                                  | تعداد سهام  | بهای تمام شده   |
|                                  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ارزش روز        |
|                                  | ریال        | ریال            |
| پتروشیمی خلیج فارس               | ۵۰۰۹۶۴۲     | ۶۹,۹۲۶,۱۹۸,۹۲۱  |
| پالایش نفت بندرعباس              | ۴,۴۰۴,۶۵۳   | ۶۰,۵۷۸,۳۶۳,۲۳۹  |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی     | ۲,۷۰۸,۷۸۲   | ۱۷,۹۵۸,۵۱۹,۷۲۲  |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۳,۴۸۴,۱۱۱   | ۲۴,۶۸۹,۴۷۸,۵۸۲  |
| سرمایه گذاری غدیر                | ۶,۶۲۵,۱۶۲   | ۲۹,۹۴۷,۲۶۶,۰۸۰  |
| تجارت الکترونیک پارسین           | ۳,۱۱۵,۸۵۸   | ۲۷,۷۵۵,۵۶۷,۰۶۶  |
| گسترش نفت و گاز پارسین           | ۳,۷۰۴,۶۰۶   | ۱۹,۶۷۲,۷۰۸,۱۹۶  |
| زامیاد                           | ۱۱,۶۰۱,۳۴۳  | ۲۵,۹۲۱,۳۶۸,۱۸۹  |
| پتروشیمی شیراز                   | ۱,۲۲۳,۲۵۲   | ۱۵,۵۳۳,۰۳۸,۵۰۱  |
| لیزیگ صنعت و معدن                | ۹,۱۴۰,۸۱۴   | ۲۳,۳۵۹,۹۱۱,۴۳۱  |
| فولاد مبارکه اصفهان              | ۷,۸۳۵,۴۱۲   | ۲۵,۴۰۴,۳۴۱,۶۶۶  |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی        | ۶,۴۴۲,۱۱۶   | ۴۲,۹۰۸,۹۷۳,۴۱۶  |
| سرمایه گذاری بانک ملی (هلدینگ)   | ۵۸۰۶,۱۲۵    | ۲۷,۴۰۹,۵۱۹,۱۰۸  |
| بانک ملت                         | ۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۶,۹۶۶,۷۲۵,۳۱۰  |
| پتروشیمی جم                      | ۸۰۰,۰۰۰     | ۱۵,۹۴۲,۶۹۰,۶۲۵  |
| سرمایه گذاری توسعه ملی           | ۵,۰۹۱,۲۰۳   | ۱۳,۵۲۴,۸۳۴,۱۰۳  |
| سرمایه گذاری مسکن تهران          | ۸,۵۶۱,۵۲۴   | ۱۲,۴۰۳,۲۰۱,۳۵۹  |
| پتروشیمی اراک                    | ۴۸۱,۸۸۱     | ۱۱,۶۶۰,۶۶۱,۹۵۵  |
| ایران خودرو دیزل                 | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۰۱۶,۲۸۰,۱۷۸  |
| سایر                             | ۱۸,۹۵۵,۱۹۶  | ۷۰,۷۱۱,۳۴۳,۹۱۶  |
|                                  | ۱۱۵,۹۹۱,۶۸۱ | ۵۶۳,۲۹۱,۸۹۱,۴۶۳ |
|                                  |             | ۷۳۴,۳۹۰,۶۴۶,۳۶۵ |
|                                  |             | ۰               |
|                                  |             | ۵۶۳,۲۹۱,۸۹۱,۴۶۳ |

کسر می شود ذخیره کاهش ارزش سید سهام

ارزش دفتری

۷-۲ - سرمایه گذاری در املاک و ساختمان گروه مربوط به خرید دو واحد آپارتمان واقع در جزیره کیش و همچنین یک واحد آپارتمان اداری در خیابان مفتاح تهران می باشد و همچنین مربوط به خرید تعداد ۱۱ واحد آپارتمان در حال ساخت پروژه شایسته شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق واقع در شهر مشهد به ارزش کلی ۱۳.۷۳۸.۹۶۷.۰۰۰ ریال که تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۹.۶۹۷.۶۴۲.۴۱۰ ریال از مبلغ آن بصورت اقساط پرداخت گردیده است و همچنین خرید ۴ واحد تجاری واقع در خیابان جمهوری تهران بارزش ۷۰.۲۹۵.۷۰۰.۰۰۰ ریال که تماماً پرداخت گردیده است .

۷-۳ - سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری نوین گروه بانک مسکن بابت خرید ۱۰۰۰ واحد عادی بانام از صندوق مذکور می باشد.

۷-۴ - سرمایه گذاری در سکه طلا گروه مربوط به ۱۰ عدد سکه تمام بهار آزادی توسط شرکت آتیه سپهر قرن می باشد .

۷-۵ - مشارکت در خرید و فروش برنج گروه مربوط به سرمایه گذاری و مشارکت با شرکت مهتاب گستر شمال می باشد.



**موسسه مدیریت همیاری آتیه امید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۸- مشارکت در پروژه های ساختمانی به شرح ذیل میباشد:

| گروه                            |                 |     |
|---------------------------------|-----------------|-----|
| یادداشت                         | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |     |
|                                 | ریال            |     |
| مشارکت در پروژه ساختمانی جماران | ۲۱۶,۱۴۱,۴۰۶,۱۳۴ | ۸-۱ |
| مشارکت در پروژه ساختمانی نواب   | ۱۵,۶۷۶,۷۲۹,۸۶۲  | ۸-۲ |
|                                 | ۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶ |     |

۸-۱- سهم از مشارکت در پروژه ه ساختمانی جماران به روش ارزش ویژه ناخالص:

| گروه  |                 |  |
|---|-----------------|--|
| یادداشت   | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |  |
|   | ریال            |  |
| سهم از مجموع داراییها                           | ۲۱۶,۱۴۱,۴۰۶,۱۳۴ |  |
| سهم از مجموع بدهیها                             |                 |  |
| سهم از خالص داراییها شرکت به روش ارزش ویژه خالص | ۲۱۶,۱۴۱,۴۰۶,۱۳۴ |  |

۸-۲- سهم از مشارکت در پروژه ه ساختمانی نواب به روش ارزش ویژه ناخالص:

| گروه  |                |  |
|---|----------------|--|
| یادداشت   | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |  |
|   | ریال           |  |
| سهم از مجموع داراییها                           | ۱۵,۶۷۶,۷۲۹,۸۶۲ |  |
| سهم از مجموع بدهیها                             |                |  |
| سهم از خالص داراییها شرکت به روش ارزش ویژه خالص | ۱۵,۶۷۶,۷۲۹,۸۶۲ |  |

۸-۳- شامل خرید ۵۰ درصد ملکیت پروژه جماران از شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن می باشد. پروژه مذکور دارای زمینی به متراژ ۴.۳۵۰ مترمربع و جواز ساخت ۱۸.۰۰۰ متر مربع زیر بنا می باشد. درحال حاضر شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن با انعقاد قراردادی، احداث پروژه مذکور را به شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران واگذار نموده است، طی قرارداد مذکور پس از احداث کامل پروژه، واحدهای احداثی به نسبت ۶۰ درصد مالکین زمین (شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن و شرکت سرمایه گذاری تأمین آتیه مسکن) و ۴۰ درصد سازنده (شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران) تقسیم خواهد گردید.

موسسه حساری فروران  
گزارش

**موسسه مدیریت هماری آتبه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۹ - داراییهای ثابت مشهود:

۹-۱ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه بشرح زیر است:

| ارزش دفتری - ریال   |                     | استهلاک انباشته - ریال |                              |                  | بهای تمام شده - ریال |                     |                                  | شرح           |                                 |                     |
|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------|
| مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | استهلاک داراییهای فروخته شده | استهلاک سال مالی | مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰  | مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | داراییهای فروخته شده طی سال مالی |               | داراییهای اضافه شده طی سال مالی | مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ |
| ۰                   | ۶۰۱,۸۳۶,۳۲۷         | ۲۴۳,۳۲۸,۶۷۳            | (۸۸,۷۶۷,۱۲۳)                 | ۳۳۲,۱۰۵,۷۹۶      | ۰                    | ۸۴۵,۱۷۵,۰۰۰         | (۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                    | ۱,۶۴۵,۱۷۵,۰۰۰ | ۰                               | وسایط نقلیه         |
| ۰                   | ۹۱۴,۸۳۵,۸۶۱         | ۹۲,۵۴۵,۵۷۹             | ۰                            | ۹۲,۵۴۵,۵۷۹       | ۰                    | ۱,۰۰۷,۳۸۱,۴۴۰       | ۰                                | ۱,۰۰۷,۳۸۱,۴۴۰ | ۰                               | اثاثیه و منصوبات    |
| ۰                   | ۱,۵۱۶,۶۷۲,۱۸۸       | ۳۳۵,۸۷۴,۲۵۲            | (۸۸,۷۶۷,۱۲۳)                 | ۴۲۴,۶۵۱,۳۷۵      | ۰                    | ۱,۸۵۲,۵۵۶,۴۴۰       | (۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                    | ۲,۶۵۲,۵۵۶,۴۴۰ | ۰                               | جمع                 |

۹-۲ - دارایی های ثابت مشهود شرکت اعم از وسایط نقلیه و اثاثیه دارای پوشش بیمه ای تا سقف مبلغ بهای تمام شده دارایی های مذکور می باشد.

۱۰ - داراییهای نامشهود:

| گروه         |
|--------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹   |
| ریال         |
| ۶۶,۷۰۰,۰۰۰   |
| (۳۶,۰۶۵,۰۰۱) |
| ۳۰,۶۳۴,۹۹۹   |
| ۱۱,۱۰۵,۰۰۰   |
| ۴۱,۷۳۹,۹۹۹   |

نرم افزار  
 کسر می شود استهلاک انباشته  
 ارزش دفتری  
 حق الامتیاز تلفن

موسسه حسابرسی فروردین  
 گزارش

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۱-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

الف - سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

| یادداشت                        | درصد سهام | تعداد سهام  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ |
|--------------------------------|-----------|-------------|-------------------|------------|
|                                |           |             | ریال              | ریال       |
| مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن | ۲.۱۲      | ۱,۷۰۶,۹۱۴   | ۲۴,۵۳۵,۲۲۲,۷۰۷    |            |
| سرمایه گذاری خوارزمی           | ۱۱.۹۰     | ۵۵۹,۸۹۰,۲۸۴ | ۹۸۳,۰۸۸,۶۶۷,۲۱۰   |            |
|                                |           |             | ۱,۰۰۷,۶۲۳,۸۸۹,۹۱۷ |            |

۱۱-۱-۱ با توجه به عضویت در هیات مدیره شرکت مذکور موجب اعمال روش ارزش ویژه بوده است و بدلیل کم اهمیت بودن تفاوت مبلغ اعمال ارزش ویژه و بهای تمام شده شرکت از روش بهای تمام شده بجای ارزش ویژه استفاده نموده است.

۱۱-۱-۲ سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های وابسته مربوط به سرمایه گذاری در شرکت خوارزمی بوده که باتوجه به اینکه میزان سرمایه گذاری در آن کمتر از میزان ۲۰ درصد می باشد به دلیل برخورداری از نفوذ قابل ملاحظه بواسطه عضویت در هیات مدیره شرکت مذکور موجب اعمال روش ارزش ویژه گردیده، که به شرح ذیل ارائه می گردد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

| تعداد سهام    | درصد مالکیت | سهام از خالص داراییها |                             |
|---------------|-------------|-----------------------|-----------------------------|
|               |             |                       | ریال                        |
| ۶۷۲,۳۵۹,۸۸۰   | ۱۴.۳        | ۸۷۹,۴۲۰,۶۹۸,۳۶۶       | مانده سهام دریافتی سال مالی |
| ۱۳۷,۸۳۴,۸۴۳   | ۲.۹         | ۲۴۷,۱۱۲,۷۱۹,۳۷۵       | تحصیل طی سال                |
| (۲۵۰,۳۰۴,۴۳۹) | ۵.۳         | (۳۱۲,۸۳۰,۱۵۴,۹۲۱)     | غروش طی سال                 |
| -             | -           | ۳۰۸,۷۳۲,۹۷۵,۴۹۰       | سهام از سود شرکت وابسته     |
| -             | -           | (۱۳۹,۳۳۷,۵۷۱,۰۰۰)     | سود سهام دریافتی            |
| ۵۵۹,۸۹۰,۲۸۴   | ۱۱.۹        | ۹۸۳,۰۸۸,۶۶۷,۲۱۰       | مانده                       |

۱۱-۱-۳ با توجه به سال مالی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی که پایان خرداد ماه هر سال می باشد و اختلاف نه ماهه با سال مالی موسسه مدیریت هماری آتیه امید ، در نتیجه برای محاسبه ارزش ویژه از صورت‌های مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت مذکور منتهی به آذر ماه هر سال استفاده شده است.

۱۱-۱-۴ ارزش روز بازار سرمایه گذاری های بلند مدت طبق تابلو بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۱۸۰,۱۸۵,۸۷۴,۲۹۱ ریال میباشد.

۱۱-۱-۵ خلاصه وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

| جمع کل داراییها | جمع کل بدهیها | جمع کل درآمدها | جمع کل هزینه ها |
|-----------------|---------------|----------------|-----------------|
| میلیون ریال     | میلیون ریال   | میلیون ریال    | میلیون ریال     |
| ۱۰,۹۱۸,۸۵۸      | ۲,۰۰۰,۵۸۵     | ۱,۴۵۲,۰۹۲      | ۱۱۷,۰۸۰         |

سرمایه گذاری خوارزمی

ب - سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

| یادداشت                                | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰     |
|--|------------|----------------|
|  | ریال       | ریال           |
| سرمایه گذاری در سایر شرکتهای غیر بورسی | ۱۱-۱-۶     | ۳,۱۹۳,۴۳۵,۰۰۰  |
| سرمایه گذاری در پروژه تجاری همدان      | ۱۱-۱-۷     | ۲۰,۳۶۹,۴۷۵,۰۰۰ |
|  |            | ۲۳,۵۶۲,۹۱۰,۰۰۰ |

**موسسه مدیریت همیاری آتیه امد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۱-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی به شرح ذیل می باشد

| شرکت اصلی  |                 | گروه       |               | نام شرکت                          |                         |
|------------|-----------------|------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |               |                                   |                         |
| ریال       | درصد            | ریال       | درصد          |                                   |                         |
|            | ۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰        |               | شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن |                         |
|            |                 |            | ۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵                                 | شرکت کارگزاری بانک مسکن |
|            |                 |            | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰                                | شرکت خدمات مالی         |
|            |                 |            | ۳۶۰۰,۰۰۰      | ۱۰۰                               | شرکت ماوی سازان سپهر    |
|            |                 |            | ۹,۸۳۵,۰۰۰     | ۱۰۰                               | شرکت ماوی سازان قرن     |
|            | ۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۳,۱۹۳,۴۳۵,۰۰۰ |                                   |                         |
|            |                 |            |               |                                   |                         |

۱۱-۷- سرمایه گذاری در پروژه تجاری همدان مربوط به خرید دو واحد تجاری از شرکت سرمایه گذاری مسکن منطقه غرب واقع در شهر همدان می باشد.

۱۱-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

| مبلغ            | تعداد سهام      | درصد سهام | یادداشت                                  |
|-----------------|-----------------|-----------|--|
| ریال            |                 |           |  |
| ۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۱-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن |

۱۱-۲-۱ - کلیه سهام شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن از شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن به موسسه مدیریت همیاری آتیه امید طی پروتکل ارتباطی بشماره ۱/۱۱۱۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ واگذار گردید.

۱۲- سایر داراییها:

سایر داراییها بابت اقساط بلند مدت وام پرداختی به کارکنان شرکت می باشد.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی:

| شرکت اصلی  |                   | گروه              |         | یادداشت                               |  |
|------------|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------|--|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | یادداشت |                                       |  |
| ریال       | ریال              | ریال              |         |                                       |  |
|            | ۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳-۱    | کارکنان بانک مسکن                     |  |
|            |                   | ۶,۷۵۶,۴۰۶,۶۶۲     |         | بدهی به گارگزاران بورس                |  |
|            |                   | ۲۴۰,۹۱۹,۵۰۸       |         | صندوق پس انداز کارکنان شرکت های تابعه |  |
|            |                   | ۱۸۵,۶۵۵,۸۹۸       |         | اداره دارائی - مالیات                 |  |
|            |                   | ۷۴,۴۴۴,۳۹۸        |         | بانک مسکن - مرکز                      |  |
|            |                   | ۱۶۰,۹۳۱,۲۷۵       |         | سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه        |  |
|            |                   | ۲۶۲,۵۰۵,۳۹۳       |         | حقوق و عیدی پرداختی                   |  |
|            |                   | ۱,۸۲۴,۴۶۷,۶۹۷     |         | شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن    |  |
|            |                   | ۳۵۵,۷۳۹,۰۰۵       |         | سایر                                  |  |
|            | ۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۵۹,۸۷۱,۰۶۹,۸۳۶ |         |                                       |  |
| ۰          |                   |                   |         |                                       |  |

۱۳-۱- کارکنان بانک مسکن (اعم از شاغلین و بازنشستگان) اعضای موسسه هماری آتیه امید میباشند و در داخل بانک ۳ صندوق برای کمک معیشت بازنشستگی کارکنان بانک تعریف شده و بر اساس کسورات تعیین شده ماهانه وجوهی از حقوق کارکنان "سهم کارمند" و واریزی های بانک مسکن "سهم بانک" بر مبنای صندوق های تعریف شده (صندوق تامین آتیه که در این صندوق سهم کسورات ماهانه شاغلین، ۲,۵ درصد خود شاغل و ۶ درصد سهم بانک و برای بازنشستگان ۲ درصد سهم بازنشسته و ۶ درصد سهم بانک و در صندوق رفاه کارکنان از شاغل و به نسبت ۳ درصد سهم شاغل و ۴ درصد سهم بانک مسکن و همچنین صندوق غرامت فوت که از شاغل، به نسبت ۵/۰ درصد از خود شاغل و ۱ درصد سهم بانک و از بازنشستگان، به نسبت ۵/۰ درصد خود بازنشستگان و ۵/۰ درصد سهم بانک) به حساب این صندوق ها واریز میگردد. این صندوق ها وجوه خود را در اختیار موسسه مدیریت هماری آتیه امید قرار داده اند و واریزی های صورت گرفته از صندوق های یاد شده طبق جدول زیر میباشد:

| شرح                    | تاریخ واریز | مبلغ واریزی       |
|------------------------|-------------|-------------------|
| واریزی اولیه           | ۱۳۹۲/۰۴/۱۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۸۹/۰۵/۰۲  | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۸۹/۰۵/۰۳  | ۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۸۹/۱۲/۲۲  | ۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۰/۰۳/۳۰  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۰/۰۶/۱۷  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| سود مصوب               | ۱۳۹۰/۰۲/۰۱  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۱/۰۲/۲۱  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۱/۰۵/۱۷  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۱/۰۷/۰۵  | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۱/۰۸/۲۸  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| سود مصوب               | ۱۳۹۰/۱۲/۰۵  | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۲/۰۲/۱۲  | ۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۲/۰۳/۰۷  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| واریزی از محل صندوق ها | ۱۳۹۲/۰۹/۱۱  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| سود مصوب               | ۱۳۹۱/۱۲/۲۶  | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
|                        |             | ۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |

**موسسه مدیریت همبازی آینه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۴ - ذخیره مالیات:

گروه:

خلاصه وضعیت مالیات گروه به شرح زیر می باشد .

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |                   |
| ریال          |                   |
| ۰             | مانده ابتدای سال  |
| ۱,۵۱۹,۳۴۱,۸۷۸ | ذخیره طی سال      |
| (۱۴,۸۰۳,۶۲۲)  | پرداخت شده طی سال |
|               | تعدیل شده طی سال  |
| ۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶ | مانده پایان سال   |

شرکت اصلی:

خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

| نحوه تشخیص | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  |           |      |        |        | سود ابرازی | درآمد مشمول مالیات | سود ابرازی | سال مالی |
|------------|-------------|-------------|-----------|------|--------|--------|------------|--------------------|------------|----------|
|            | مانده ذخیره | مانده ذخیره | تأدیه شده | قطعی | تشخیصی | ابرازی |            |                    |            |          |
| عدم فعالیت | ۰           | ۰           | ۰         | ۰    | ۰      | ۰      | ۰          | ۰                  | ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ |          |
|            | ۰           | ۰           | ۰         | ۰    | ۰      | ۰      | ۰          | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |          |
|            | ۰           | ۰           |           |      |        |        |            |                    |            |          |

۱۴-۱- باتوجه به عدم فعالیت موسسه در سال ۱۳۹۱ مشمول هیچگونه مالیات نبوده است و درآمد های سال جاری نیز صرفاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر میباشد سود حاصل از سرمایه گذاری ها در شرکت های بورسی و غیر بورسی بوده و مالیات متعلق به سود سهام توسط شرکتهای سرمایه پذیر کسر و خالص آن به شرکت پرداخت گردیده است .

موسسه مدیریت هماری آتیه امد

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

| گروه                |                    |
|---------------------|--------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹          |                    |
| ریال                |                    |
| مانده ذخیره اول سال | ۱۳۷,۶۲۰,۰۲۴        |
| تامین شده طی سال    | ۴۴۵,۹۱۲,۶۸۳        |
| تأذیه شده طی سال    | (۳۴,۶۴۹,۰۹۷)       |
|                     | <u>۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰</u> |

۱۶ - سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر:

| شرکت اصلی         |                       | گروه                  |                                   |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به     | سال مالی منتهی به     |                                   |
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰        | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            |                                   |
| ریال              | ریال                  | ریال                  |                                   |
|                   | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | .                     | شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن |
|                   |                       | ۴,۵۸۰,۰۳۰,۰۰۰         | فولاد مبارکه اصفهان               |
|                   |                       | ۳,۶۶۴,۱۱۱,۰۰۰         | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات  |
|                   |                       | ۳,۴۷۴,۴۸۶,۸۶۰         | گسترش نفت و گاز پارسیان           |
|                   |                       | ۲,۹۱۴,۷۳۲,۵۰۰         | پتروشیمی خارک                     |
|                   |                       | ۲,۴۱۷,۵۶۲,۰۰۰         | مدیریت پروژه های نیروگاهی         |
|                   |                       | ۱,۳۸۴,۳۵۰,۵۰۰         | حفاری شمال                        |
|                   |                       | ۱,۱۳۵,۴۳۲,۰۰۰         | نفت ایرانول                       |
|                   |                       | ۱,۱۳۰,۵۱۳,۶۰۰         | سرمایه گذاری مسکن تهران           |
|                   |                       | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | پتروشیمی امیرکبیر                 |
|                   |                       | ۷,۶۹۸,۵۸۸,۰۹۴         | سایر                              |
|                   | <u>۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۳۰,۰۴۹,۸۰۶,۵۵۴</u> |                                   |
|                   |                       |                       |                                   |

موسسه حسابری فروران  
گزارش

موسسه مدیریت همساری آتمه امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود حاصل از فروش سهام:

گروه :

گروه

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       |                           |                   |             |
|------------------|---------------------------|-------------------|-------------|
| سود ناخالص       | بهای تمام شده سهام فروخته | بهای فروش سهام    | تعداد سهام  |
| ریال             | ریال                      | ریال              |             |
| ۱۰۹,۲۴۱,۶۶۱,۹۲۵  | ۳۱۲,۸۳۰,۱۵۴,۹۲۱           | ۴۲۲,۰۷۱,۸۱۶,۸۴۶   | ۲۵۰,۳۰۴,۴۳۹ |
| ۲۳,۴۹۸,۸۲۵,۱۵۹   | ۸۰,۹۲۴,۵۸۱,۷۵۸            | ۱۰۴,۴۲۳,۴۰۶,۹۱۷   | ۱۸,۸۴۸,۰۰۰  |
| ۱۱,۹۶۹,۳۳۷,۲۴۱   | ۵۰,۱۳۴,۸۱۲,۷۰۸            | ۶۲,۱۰۴,۲۱۹,۹۴۹    | ۱۳,۸۸۴,۷۴۵  |
| ۱۴,۵۷۲,۵۴۳,۹۵۷   | ۳۱,۹۵۵,۵۱۸,۹۷۵            | ۴۶,۵۲۸,۰۶۲,۹۳۲    | ۴,۵۵۸,۲۳۸   |
| ۲۲,۲۹۱,۳۹۵,۲۵۰   | ۷۲,۰۱۰,۲۹۰,۴۸۳            | ۹۴,۳۰۱,۶۸۵,۶۳۳    | ۱۲,۲۰۵,۲۷۰  |
| ۹,۴۷۸,۲۶۸,۹۲۹    | ۶۹,۸۹۶,۹۸۲,۲۸۳            | ۷۹,۳۷۵,۲۵۱,۲۱۲    | ۱۷,۰۱۱,۳۸۴  |
| ۱۱۶,۰۹۶,۶۰,۵۸۰   | ۶۲,۰۲۷,۷۴۳,۲۱۸            | ۷۳,۶۷۳,۶۶۰,۳۶۲    | ۱۶,۲۷۸,۴۰۴  |
| ۱۱۶,۰۹۶,۶۰,۵۸۰   | ۴۳,۳۸۸,۶۵۷,۶۱۱            | ۵۴,۹۹۸,۳۱۸,۱۹۱    | ۱۳,۱۳۸,۸۶۸  |
| ۱,۱۰۷,۰۵۱,۵۴۹    | ۶,۶۱۹,۶۷۶,۹۴۴             | ۹,۴۷۲,۷۹۴,۶۶۸     | ۴,۷۲۵,۲۸۳   |
| ۸,۷۴۸,۶۶۳,۰۹۱    | ۶۸,۴۳۸,۳۶۴,۰۷۱            | ۷۷,۱۸۷,۰۲۷,۱۶۲    | ۲,۷۵۶,۴۶۰   |
| ۶,۲۱۶,۸۹۵,۶۹۶    | ۲۷,۵۴۰,۵۳۶,۸۹۱            | ۳۳,۷۵۷,۴۳۲,۵۸۷    | ۲۵,۷۰۰      |
| ۳,۱۹۷,۱۸۱,۹۱۶    | ۲۶,۴۲۵,۹۲۲,۲۹۳            | ۲۹,۶۲۳,۱۰۴,۲۰۹    | ۱۲,۱۸۶,۹۷۶  |
| ۵,۱۸۱,۶۹۵,۲۸۴    | ۲۴,۴۳۲,۹۰۷,۹۶۴            | ۲۹,۶۱۴,۶۰۳,۲۴۸    | ۷,۱۸۵,۲۴۸   |
| ۵۹,۰۹۲,۶۸۹,۱۴۹   | ۷۳۲,۷۴۵,۲۴۳,۲۹۵           | ۷۹۰,۰۵۵,۶۰۹,۷۰۵   | ۲۱۰,۱۸۹,۲۵۸ |
| ۲۹۷,۸۱۵,۵۳۰,۳۰۶  | ۱,۶۰۹,۳۷۱,۴۶۳,۳۱۵         | ۱,۹۰۷,۱۸۶,۹۹۳,۶۲۱ | ۵۸۳,۳۰۸,۲۷۲ |
| (۱۹,۸۷۸,۷۲۸,۵۶۲) |                           |                   |             |
| ۹۹۴,۵۵۷,۷۲۴      |                           |                   |             |
| ۲۷۸,۹۳۱,۳۵۹,۴۶۸  |                           |                   |             |

کسر میشود: هزینه های فروش سهام

اضافه میشود: برگشت ذخیره کاهش ارزش سهام

سود حاصل از فروش سهام

موسسه حسابرسی فروران  
مگزانش



موسسه مدیریت همسازی آتیه امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها:

| گروه                            |                                     |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |                                     |
| ریال                            |                                     |
| ۷,۷۰۸,۳۳۲,۹۵۴                   | سود سپرده های بانکی و اوراق تسهیلات |
| ۱۸۸,۳۵۴,۹۰۴                     | سود صندوق سرمایه نوین بانک مسکن     |
| ۱۶۵,۲۵۲,۴۸۰                     | سود اوراق مشارکت                    |
| <b>۸,۰۶۱,۹۴۱,۳۳۸</b>            | <b>جمع</b>                          |

۱۹- سایر درآمدهای عملیاتی:

| گروه                            |  |
|---------------------------------|--|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |  |
| ریال                            |  |
| ۱۰,۵۵۴,۷۹۴,۶۴۶                  | درآمد حاصل از قرارداد مشارکت خرید و فروش فولاد با توسعه تجارت آریا |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | درآمد حاصل از قرارداد مشارکت فروش برنج با مهتاب گستر شمال          |
| (۳۳۳,۸۰۶,۱۸۲)                   | سایر درآمدها و هزینه ها  |
| <b>۱۱,۶۲۰,۹۸۸,۴۶۴</b>           |  |

۲۰- درآمد ناشی از تفاوت بهای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت فرعی با ارزش دفتری آن‌ها مربوط به اندوخته قانونی و سود انباشته شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن با توجه به تحصیل شرکت مزبور به ارزش اسمی در زمان تحصیل میباشد.

۲۱- هزینه های اداری و عمومی:

| گروه                            |  |
|---------------------------------|--|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |  |
| ریال                            |  |
| ۸,۱۴۵,۸۸۵,۷۱۸                   | هزینه حقوق و دستمزد و مزایا                  |
| ۲,۸۵۳,۸۹۸,۱۹۷                   | یادداشت مصوب                                 |
| ۵۹۹,۳۱۰,۴۹۹                     | حق الزحمه قراردادها                          |
| ۶۶۱,۶۲۰,۵۲۱                     | مزایای پایان خدمت کارکنان                    |
| ۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰                     | حق حضور اعضای هیئت مدیره                     |
| ۸۲۰,۰۹۹,۴۹۷                     | کمک های غیرنقدی                              |
| ۲۱۹,۱۵۳,۸۴۹                     | هزینه استهلاک                                |
| ۲۹۵,۱۰۰,۰۰۰                     | حق الزحمه خدمات حسابرسی و حسابداری           |
| ۲۱۲,۳۶۵,۴۰۰                     | هزینه هدایا، مراسم ها و جشنها                |
| ۱۵۰,۳۳۱,۹۷۹                     | هزینه پذیرایی و ابدارخانه                    |
| ۲۴۶,۴۰۸,۲۵۷                     | بیمه عمر و حوادث و خودرو و بیمه تکمیلی پرسنل |
| ۱۴۲,۱۶۱,۰۰۹                     | هزینه های سخت افزار و IT                     |
| ۱۴۰,۷۴۵,۵۰۰                     | هزینه تعمیرات وسائط نقلیه و اثاثیه           |
| ۷۷۶,۳۱۵,۰۰۰                     | حق عضویت و حق اشتراک                         |
| ۳۱,۳۰۵,۰۰۰                      | هزینه سوخت                                   |
| ۳۱,۹۲۴,۱۷۵                      | هزینه پست و تلفن و فاکس                      |
| ۱۷۳,۴۰۵,۲۰۰                     | عزومات و نوشت افزار                          |
| ۷۰,۳۷۷,۰۰۰                      | ایاب و ذهاب                                  |
| ۴۲۶۰۳,۰۰۰                       | عوارض و جرائم                                |
| ۴۷,۷۳۴,۸۳۲                      | آب و برق و گاز مصرفی                         |
| ۲,۱۶۰,۳۶۰,۰۰۰                   | هزینه مالیات                                 |
| ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰                     | هزینه اجاره                                  |
| ۲۸۹,۱۱۲,۱۹۲                     | هزینه سفر و اقامت                            |
| ۸۷,۰۰۰,۰۰۰                      | هزینه پوشاک                                  |
| ۲۱۱,۸۹۸,۹۷۱                     | سایر هزینه ها                                |
| <b>۱۹,۱۶۳,۰۱۵,۷۹۶</b>           |  |

موسسه مدیریت هماری آینه امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| گروه                            |                                    |
|---------------------------------|------------------------------------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |                                    |
| ریال                            |                                    |
| ۳۸,۷۶۷,۱۲۳                      | درآمد حاصل از فروش دارایی های ثابت |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                      | درآمد اجاره                        |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰                       | سایر                               |
| <b>۹۴,۷۶۷,۱۲۳</b>               | <b>جمع</b>                         |

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

| شرکت اصلی                       |                                 | گروه                            |  |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |  |
| ریال                            | ریال                            | ریال                            |  |
|                                 | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱,۰۵۷,۲۳۷,۳۶۳,۸۶۳               | سود عملیاتی                                    |
|                                 | .                               | ۴۶۰,۷۱۶,۳۷۶                     | هزینه استهلاک                                  |
|                                 | .                               | ۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰                     | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                |                                 | (۱۶۵,۶۷۲,۱۵۵,۴۶۷)               | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی          |
| ۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰               |                                 | ۱,۰۵۹,۸۷۱,۰۶۹,۸۳۶               | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی          |
| (۷۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰)                |                                 | (۹۰۰,۶۵۰,۷۱۲,۸۶۹)               | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت       |
| (۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)               |                                 | (۱,۰۳۱,۱۸۶,۷۹۹,۹۱۷)             | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت        |
|                                 | .                               | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰                      | سایر درآمدها هزینه ها                          |
|                                 |                                 | <b>۲۰,۶۶۴,۳۶۵,۴۳۲</b>           |  |

موسسه مدیریت هماری آتیه امید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد. تعهدات سرمایه‌ای گروه جهت سرمایه‌گذاری در پروژه‌های ساختمانی به مبلغ ۷۳۸۴۹ میلیون ریال برآورد می‌شود.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه طی سال مورد گزارش هیچگونه معاملاتی با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

دردوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

موسسه حسابرسی فروردان  
گزارش