

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی سال ۱۳۹۳ گروه و موسسه:
۱	تائید صورتهای مالی توسط هیات امناء
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه موسسه
۶	صورت درآمد و هزینه و گردش مازاد درآمد بر هزینه انباشته موسسه
۷	صورت جریان وجوه نقد موسسه
۸ تا ۲۶	یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به هیأت امناء

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت امناء در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت امناء مؤسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت امناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه موسسه، سایر مقررات ذیربط و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی شرکاء گزارش کند.

بیانی اظهارنظر مشروط

۴- پاسخ تائیدیه دریافتی درخصوص مانده حساب صندوقهای اصلی تامین آتیه، رفاه کارکنان و عرامت فوت (یادداشت شماره ۱۴ توضیحی) با مانده طبق سوابق مالی موسسه، مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال مغایرت مساعد دارد که توجه آن در غیاب صورت تطبیق حسابهای فیمابین، میسر شده است. لذا حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی در حساب ها در حال حاضر برای موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

سایریندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۸ مردادماه ۱۳۹۴ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- بموجب بند ۲-۹ اساسنامه، از جمله صلاحیتهای هیات امنای موسسه، تصویب صورتهای مالی آن میباشد. در حالیکه صورتهای مالی مورد گزارش (بعنوان تهیه‌کننده) به تائید هیات امناء رسیده است. به نظر میرسد با توجه به بند ۲-۱۲ اساسنامه، موضوع مذکور از جمله وظایف مدیرعامل باشد.

۸- طبق مفاد بند ۲-۹ اساسنامه جلسه هیات امنای برای تصویب ترازنامه و صورت سود و زیان عملکرد سال ۱۳۹۲ تا تاریخ این گزارش برگزار نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- طبق مصوبه هیات امنای نام و مشخصات مدیرعامل در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است همچنین موسسه فاقد فعالیت در سال مورد گزارش بوده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، در حدود بررسیهای این موسسه مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مزبور به ترتیب مبنی بر تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، ابلاغ رویه‌های قابل اتکا و آموزش کارکنان درخصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات دایارهیافت

تاریخ: ۲ تیرماه ۱۳۹۵

داریوش امین نژاد

فریده محمدی

۸۰۰۰۹۰

۹۰۱۸۲۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران







موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت‌های مالی اساسی موسسه مدیریت همیاری آتیه ترازنامه
۶	صورت درآمد و هزینه
۶	گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشت‌های توضیحی: تاریخچه و فعالیت
۹ - ۱۰	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱ - ۲۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به تأیید هیئت امنای موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت امناء
	رئیس هیئت امناء	حجت اله مهدیان مارانی
	عضو هیئت امناء	اکبر خطیبی
	عضو هیئت امناء	میر مجتبی هاشمی نودهی
	عضو هیئت امناء	ذبیح اله نعمتی
	عضو هیئت امناء	علی دارابی نیا

موسسه مدیریت همگامی آتیه امید

توازن نامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
				داراییهای جاری:			
			بدهیهای جاری:				
۱۰۰۳۸۰۷۳۹۰۱۱۱	۶۳۰۰۰۰۱۱۰۵۱۱	۱۱	پرداختی های تجاری	۱۸۶۸۴۰۰۳۰۹۹۲	۲۰۹۶۸۲۰۱۷۳۰۳۱۹	۳	موجودی نقد
۱۵۰۴۰۵۳۸۰۲۵۶	۱۸۸۸۵۰۰۱۵۴	۱۲	مالیات پرداختی	۳۸۲۰۳۸۶۰۹۷۰۸۴۶	۴۱۱۰۵۳۴۰۰۶۴۶۶۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۱۶۴۰۳۵۱۰۴۲۸۰۴۶۷	۲۳۳۰۹۹۵۶۰۱۰۴۱۹	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۳۳۱۰۸۱۸۰۱۳۵۰۹۹۶	۱۸۲۰۳۷۰۶۵۶۰۱۵۵	۶	مشارکت در پروژه های ساختمانی
<u>۱۱۰۸۸۵۰۳۷۷۰۳۶۷</u>	<u>۶۳۰۱۹۸۰۹۶۰۶۶۵</u>		جمع بدهیهای جاری	<u>۷۹۷۰۲۴۰۵۳۹۰۳۰۱</u>	<u>۱۰۰۳۷۰۵۷۲۰۴۹۵۰۵۵۹</u>		جمع داراییهای جاری
				داراییهای غیر جاری:			
			بدهیهای غیر جاری:				
۱۰۰۵۰۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۴۲۰۴۰۵۰۰۰۰۰۰	۱۴	حسابهای پرداختی بلند مدت	۹۸۳۰۰۸۸۶۶۷۰۲۱۰	۱۰۴۷۲۰۷۰۹۸۵۸۰۱۵	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکتهای وابسته
	۲۹۰۸۹۷۰۵۳۱۰۵۰۷	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳۳۰۵۶۲۰۹۱۰۰۰۰	۲۸۰۵۸۳۰۵۶۰۰۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۴۸۰۸۳۶۱۰	۱۶۰۱۶۷۹۰۲۹۴	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱۰۷۳۹۰۹۹۹	۷۰۰۵۴۹۰۹۹۹	۸	دارایی های نامشهود
				۱۰۵۱۶۶۷۲۰۱۸۸	۸۰۲۲۹۰۶۵۹۰۵۹۹	۹	دارائی های ثابت مشهود
				۱۰۳۲۰۰۷۲۷۰۰۰۰	۲۰۲۳۳۰۴۱۰۶۷۶	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۱۰۰۵۰۵۵۸۰۸۳۶۱۰</u>	<u>۱۰۱۷۳۰۵۳۹۰۷۱۰۸۰۱</u>		جمع بدهی های غیر جاری	<u>۱۰۰۹۰۵۳۰۷۱۶۰۳۹۷</u>	<u>۱۰۵۱۱۰۸۲۷۰۳۸۰۲۸۹</u>		جمع داراییهای غیر جاری
<u>۱۰۰۶۲۰۴۴۴۰۱۶۰۹۷۷</u>	<u>۱۰۲۳۶۰۷۳۸۰۶۷۱۰۴۶۶</u>		جمع بدهیها				
				حقوق صاحبان سهام:			
			اندوخته قانونی				
۲۴۰۰۷۲۰۵۵۱۰۷۵۹	۵۰۰۰۳۴۰۷۶۲۰۲۷۷		سود انباشته				
۷۲۰۰۲۵۴۰۵۴۲۰۹۶۲	۱۰۲۶۲۰۶۲۶۰۱۰۰۰۱۰۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۴۴۰۳۲۷۰۰۹۴۰۷۳۱	۱۰۴۱۲۰۶۶۰۸۶۲۰۳۸۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	<u>۱۰۸۰۶۰۷۷۱۰۲۵۵۰۶۹۸</u>	<u>۲۰۵۴۹۰۳۹۹۰۵۳۳۰۸۴۸</u>		جمع دارایی ها
<u>۱۰۸۰۶۰۷۷۱۰۲۵۵۰۶۹۸</u>	<u>۲۰۵۴۹۰۳۹۹۰۵۳۳۰۸۴۸</u>						

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



موسسه مدیریت هماری آینه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳۰۰۴۹۸۰۶۵۵۴	۴۹۵۵۸۰۸۸۷۳۵	۱۷ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۲۷۸۹۳۱۳۵۹۴۶۸	۳۱۵۵۹۷۸۶۰۳۰۱	۱۸ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
-	(۱۲۲۳۳۳۵۵۴۸۷۵)	۴-۱ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۸۰۶۱۹۴۱۳۳۸	۴۴۶۱۳۲۳۲۳۷۵	۱۹ درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها
۱۱۶۲۰۹۸۸۴۶۴	۸۷۳۲۱۳۲۰۸	۲۰ سایر درآمدهای عملیاتی
۳۰۸۷۳۲۹۷۵۴۹۰	۳۱۳۸۰۱۱۴۵۲۳۶	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۲۷۳۹۷۰۷۱۳۱۴	۶۰۲۰۱۰۹۰۹۸۴۸۸۰	
	۳۷۲۶۹۶۴۲۲۴۵	۶-۳ سهم از فروش پروژه تحت عملیات مشترک
	(۱۷۳۶۵۵۹۶۶۴۶)	۶-۳ بهای تمام شده فروش پروژه تحت عملیات مشترک
	۱۹۰۹۰۴۰۴۵۵۹۹	
(۱۹۰۱۶۳۰۱۵۷۹۶)	(۱۸۵۵۳۲۳۰۵۵۰)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
۶۱۸۲۳۴۰۵۵۵۱۸	۶۰۳۴۶۰۶۸۹۰۹۲۹	سود عملیاتی
۹۴۷۶۷۰۱۲۳	۱۲۰۲۰۰۰۰۰	۲۲ خالص سایر درآمدها غیر عملیاتی
۶۱۸۳۳۸۸۲۲۶۴۱	۶۰۳۴۷۲۸۸۹۰۹۲۹	سود قبل از مالیات
(۱۵۰۲۸۲۵۰۳۳۴)	(۱۸۸۸۵۰۱۵۴)	مالیات
۶۱۶۸۲۵۰۹۹۷۴۰۷	۶۰۳۲۸۴۰۳۹۷۷۵	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۱۶۸۲۵۰۹۹۷۴۰۷	۶۰۳۲۸۴۰۳۹۷۷۵	سود خالص
۱۵۰۰۲۰۷۶۶۵۸۹	۱۰۰۳۱۷۵۵۰۴۰۹۷۱	سود انباشته ابتدای سال
(۵۱۹۶۶۹۰۳۷۵)	(۵۱۹۶۶۹۰۳۷۵)	۲۳ تعدیلات سنواتی
۱۴۹۵۰۱۰۹۷۳۱۴	(۳۱۰۹۸۰۸۲۸۷۳۴)	۲۴ تعدیلات تلفیق
	۷۲۰۲۵۴۵۴۲۹۶۲	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۷۶۶۳۳۷۰۹۴۷۲۱	۱۳۳۳۵۳۸۵۸۲۷۳۷	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۲۴۰۷۲۵۵۱۷۵۹)	(۲۵۰۹۱۲۴۸۲۶۳۲)	اندوخته قانونی
(۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۴۶۰۷۲۵۵۱۷۵۹)	(۶۰۹۱۲۴۸۲۶۳۲)	سود تخصیص داده شده
۷۲۰۲۵۴۵۴۲۹۶۲	۱۳۳۳۵۳۸۵۸۲۷۳۷	سود انباشته در پایان سال

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
۲۰.۶۶۴.۳۶۵.۴۳۲	۲۰.۰۰۴.۷۶۱.۶۴۱	۲۵	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت
			تامین مالی:
		(۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	سود سهام پرداختی
	(۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
			گذاری ها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد
	(۱.۵۰۴.۵۳۸.۲۵۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲.۶۵۲.۵۵۶.۴۴۰)		(۳۹۹.۹۰۴.۰۵۸)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰		.	وجوه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۷۷۸۰۵۰۰۰۰)		(۴۲.۱۵۰۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۱.۹۸۰.۳۶۱.۴۴۰)	(۴۴۲.۰۵۴.۰۵۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه
۱۸.۶۸۴.۰۰۳.۹۹۲	۱۶۳.۰۹۸.۱۶۹.۳۲۷		گذاری
			جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		۲۷.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	فعالیت های تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
	۲۷.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۸.۶۸۴.۰۰۳.۹۹۲	۱۹۰.۹۹۸.۱۶۹.۳۲۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۱۸.۶۸۴.۰۰۳.۹۹۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۸.۶۸۴.۰۰۳.۹۹۲	۲۰.۹۶۸۲.۱۷۳.۳۱۹		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای جاری:
۱.۰۵۰.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۴۲.۰۴۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۴	حسابهای پرداختی بلند مدت	.	۵۰۰.۰۰۰	۳	موجودی نقد
.	.			۱۶۸.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۲.۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۵	دریافتی تجاری و غیر تجاری
۱.۰۵۰.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۴۲.۰۴۰.۵۰۰.۰۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۶۸.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۲.۵۱۰.۵۰۰.۰۰۰		جمع دارائیههای جاری
							دارائیههای غیر جاری:
				۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		جمع دارائی های غیر جاری
			ارزش ویژه موسسه :				
۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۰.۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰		مآزاد درآمد بر هزینه اثباتسته				
۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۰.۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰		جمع ارزش ویژه موسسه :				
۱.۱۴۸.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۳۲.۵۱۰.۵۰۰.۰۰۰		جمع بدهیها و ارزش ویژه	۱.۱۴۸.۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۳۲.۵۱۰.۵۰۰.۰۰۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت همپاری آینه امید

صورت در آمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های عمومی واداری
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد در آمد بر هزینه قبل از مالیات
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه خالص

گردش حساب مازاد در آمد بر هزینه انباشته

۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه خالص
	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	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 .

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



موسسه مدیریت همبازی آینه امید

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت های عملیاتی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۵۰۰,۰۰۰		۲۵
		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۵۰۰,۰۰۰		
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال
.		
		مانده وجه نقد در پایان سال
۵۰۰,۰۰۰		

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



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت:

۱-۱- کلیات

گروه شامل موسسه مدیریت هماری 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 تامین آتیه سرمایه انسانی بانک مسکن با هدف انجام فعالیتهای اقتصادی موثر و سودآور جهت ایجاد نقطه اتکاء و پشتوانهای مطمئن برای تامین آتیه منابع انسانی در همان راستای جذب و حفظ نیروی انسانی شایسته نهایتاً با ایجاد «مؤسسه مدیریت هماری آتیه امید» در سال ۱۳۹۱ به بار نشست. موسسه مذکور به شماره ثبت ۳۹۷۱۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۰۸۴۱۴ به نشانی: میدان ونک نیش خیابان عطار نیش تک شمالی ساختمان مرکزی بانک مسکن و کد پستی: ۱۹۹۴۷۶۲۸۱۱ 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 بازتنسنگی منابع انسانی بانک با توجه به اهداف طرح بازتنسنگی بانک مسکن. در واقع با تشکیل موسسه، عملاً بخشی از وجوه طرح بازتنسنگی 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 مبیاعه نامه شماره ۸۹/۶۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۵ (موضوع واگذاری ۱۰۰ درصدی سهام شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن به کارکنان بانک مسکن)، به موسسه هماری 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 بازتنسنگی 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 شرکتها، 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	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
نفر	نفر
۲	۲
۳	۵
۱۰	۱۱
۵	۵
۲۱	۲۳

کارکنان قراردادی - دکتری

کارکنان قراردادی - فوق لیسانس

کارکنان قراردادی - لیسانس

کارکنان قراردادی - دیپلم

۱-۳-۲- موسسه فاقد کارکنان میباشد.



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

الف- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.
 ۲-۲- مبنای تلفیق:

صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی موسسه مدیریت همبازی آتیه امید و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق (سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن) آن پس از حذف معاملات و مانده 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 و اهم تعدیلات سه ماهه لحاظ گردیده است.

۲-۳- سرمایه گذاری 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 (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	سرمایه گذاری در شرکت‌های مستثنی از تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت و سرمایه گذاری‌های جاری



موسسه هماری آینه امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۴- داراییهای نامشهود

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

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 می‌گردد؛ بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد؛ استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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.

۲-۶- 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 می‌شود.



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد :

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۵۸,۱۷۳,۱۸۷,۹۷۲	۲۰۵,۳۷۶,۲۶۳,۵۵۴	بانک مسکن
.	.	۶۸۳,۹۴۳,۵۱۹	۹۵۵,۱۸۳,۰۰۳	بانک پاسارگاد
.	.	۷۰۷,۴۷۸,۷۱۳	۲,۹۹۵,۹۳۰,۶۹۸	بانک سامان
.	.	۳۶۶,۰۲۸,۸۵۵	۳۹۰,۱۵,۴۴۲	بانک شهر
.	.	۱,۲۶۵,۷۶۳,۲۰۸	۲۴۶,۵۵۲,۰۷۷	بانک دی
.	.	۱۶,۹۵۴,۰۰۲	۱,۵۶۱,۶۸۶	موسسه اعتباری توسعه
.	.	۱۰۰,۰۷۳,۷۲۳	۶۴,۷۳۶,۸۵۹	بانک ملت
.	.	.	۱,۹۳۰,۰۰۰	بانک صادرات
.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	بانک مسکن
.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	بانک آینده
.	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۷۶,۸۴۶,۲۸۵,۴۳۶	۳۱۷,۱۱۵,۶۴۸,۱۷۸	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی ۴-۱
.	.	۹۸,۶۷۹,۶۸۵,۴۱۰	۹۳,۳۱۰,۱۱۶,۵۰۰	سرمایه گذاری در املاک و ساختمان
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری نوین مسکن
.	.	۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۲۹۹,۹۸۸	سرمایه گذاری در سکه طلا
.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مشارکت در خرید و فروش برنج
.	.	۳۸۲,۳۸۶,۹۷۰,۸۴۶	۴۱۱,۵۲۴,۰۶۴,۶۶۶	



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی به شرح ذیل می باشد:

گروه

نام شرکت	۱۳۹۳			۱۳۹۲		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز
پتروشیمی خلیج فارس	۲,۱۷۲,۴۲۰	۳۲,۲۵۲,۷۳۴,۷۶۷	۲۶,۲۲۵,۴۵۴,۲۴۰	۵۰۰,۹۶۴۲	۶۹,۹۲۶,۱۹۸,۹۲۱	۸۰,۳۴۴,۴۴۵,۵۵۶
پالایش نفت بندر عباس	۴,۶۵۴,۶۵۲	۶۴,۱۴۴,۰۰۰,۵۱۲۴	۴۹,۹۰۲,۵۳۴,۸۱۳	۴,۴۰۴,۶۵۲	۶۰,۵۷۸,۲۶۲,۲۳۹	۶۲,۳۱۱,۳۱۸,۹۷۲
سرمایه گذاری پارس اویان	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۸۷,۷۹۷,۴۰۰	۴۳,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری زمین و ساخت	۳,۷۱۰,۰۰۰	۳۷,۱۶۶,۷۸۰,۰۰۰	۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۵,۶۴۶,۴۴۲	۴۶,۳۳۱,۶۶۸,۵۰۱	۴۵,۲۹۵,۷۵۷,۷۲۴	-	-	-
بانک صادرات	۳۷,۳۱۱,۹۱۶	۳۶,۹۷۲,۳۳۵,۷۹۵	۳۹,۵۸۲,۶۷۳,۲۲۰	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱۳,۷۸۵,۵۵۲	۳۵,۹۳۹,۵۹۰,۹۱۳	۳۲,۶۳۰,۴۰۱,۵۸۴	-	-	-
شرکت مخابرات ایران	۱۱,۸۶۷,۵۱۷	۳۲,۸۱۳,۴۰۹,۹۷۱	۳۱,۱۵۲,۳۳۲,۱۲۵	-	-	-
نفت ایرانول	۲,۴۲۸,۷۱۶	۳۳,۱۰۰,۸۵۱,۷۰۲	۳۶,۶۳۴,۱۵۷,۰۶۴	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی	۶۷۳,۱۴۲	۵,۴۲۳,۲۰۶,۳۲۸	۶,۲۲۷,۹۲۸,۰۷۶	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۱,۶۹۶,۸۱۰	۴,۳۶۹,۴۸۱,۹۲۵	۵,۰۷۱,۷۶۵,۰۹۰	۶۶,۲۲۵,۱۶۲	۳۹,۹۴۷,۲۶۶,۰۸۰	۴۸,۲۵۰,۴۳۲,۲۷۶
تجارت الکترونیک پارسپان	۲,۸۰۰,۷۹۴	۱۳,۷۴۲,۱۶۸,۱۸۵	۱۱,۹۰۴,۷۷۴,۸۹۷	۳,۱۱۵,۸۵۸	۳۷,۷۵۵,۵۶۷,۰۶۶	۳۵,۱۱۲,۶۰۳,۸۰۲
سرمایه گذاری بانک ملی	۲,۳۱۵,۳۶۲	۹,۳۶۸,۱۶۹,۹۹۹	۱۰,۱۳۰,۳۹۷,۶۹۹	۵,۸۰۶,۱۲۵	۲۷,۴۰۹,۵۱۹,۱۰۸	۴۲,۸۷۸,۲۳۳,۱۲۵
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۶۲۳,۹۳۷	۱۴,۵۸۵,۴۳۳,۶۸۱	۱۲,۳۰۵,۱۵۲,۲۷۶	۷,۸۳۵,۴۱۲	۲۵,۴۰۴,۲۴۱,۶۶۶	۳۵,۰۱۶,۴۵۶,۳۲۸
نوسمه معادن و فلزات	۵,۱۳۰,۷۶۷	۱۷,۰۴۹,۴۴۰,۲۲۹	۱۱,۵۵۴,۴۸۷,۲۸۴	۳۴۸,۴۱۱	۲۴,۶۸۹,۴۷۸,۵۸۲	۳۵,۱۹۳,۰۰۵,۲۱۱
لیزیگ صنعت و معدن	۱۰,۴۹۲,۴۴۱	۲۵,۰۰۱,۵۵۶,۵۲۷	۱۹,۷۰۴,۸۰۴,۱۹۸	۹,۱۴۰,۸۱۴	۲۳,۳۵۹,۹۱۱,۴۳۱	۲۵,۷۷۷,۰۹۵,۴۸۰
زامیاد	۱۷,۳۷۹,۲۱۲	۳۵,۹۰۷,۱۵۶,۹۳۱	۲۸,۷۷۲,۱۳۱,۶۲۱	۱۱,۶۰۱,۳۳۳	۲۵,۹۲۱,۳۶۸,۱۸۹	۲۶,۴۸۵,۸۵۶,۰۶۹
سایر	۸۸,۹۷۲,۶۰۰	۲۵۷,۵۷۴,۰۴۴,۷۹۹	۱۹۱,۹۴۳,۰۲۶,۰۰۱	۲,۵۰۴,۳۶۱	۲۷۲,۸۳۵,۲۰۰,۸۸۸	۳۳۳,۰۲۱,۱۹۹,۵۴۶
	۳۳۱,۸۶۹,۷۳۱	۷۵۰,۴۳۰,۰۳۲,۷۸۷	۶۲۸,۰۹۶,۴۷۷,۹۱۲	۱۱۵,۹۹۱,۶۸۱	۵۸۷,۸۲۷,۱۱۵,۱۷۰	۷۲۴,۲۹۰,۶۴۶,۲۶۵
کسر می شود ذخیره کاهش ارزش سید سهام		(۱۲۲,۲۳۳,۵۵۴,۸۷۵)			(۳۱۰,۹۸۰,۸۲۹,۷۳۳)	
کسر می شود سرفصلی منفی ناشی از تحصیل شرکت فرعی						
ارزش دفتری		۳۱۷,۱۱۵,۶۴۸,۱۷۸			۲۷۶,۸۴۶,۲۸۵,۴۴۶	



موسسه مدیریت هماری آتیه امد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۳,۲۹۴,۰۹۷,۵۶۸	۱۹۵,۸۴۷,۶۸۹,۹۷۴	۵-۱ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
.	.	۷۰,۰۳۰,۲۹۵,۹۸۶	۵,۲۰۳,۵۲۰,۰۷۰	طلب از کارگزاران بورس
.	.	.	۳۰,۱۵۰,۲۹۲,۷۸۹	خریداران چماران
.	.	.	.	سایر
۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰,۳۲۴,۳۹۳,۵۵۴	۲۳۱,۲۰۱,۵۰۲,۸۳۳	

غیر تجاری :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	علی الحساب بابت افزایش سرمایه شرکت تامین آتیه
.	.	۴۸۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۶	۱۰,۳۷,۴۲۵,۰۰۲	وام کارکنان
.	.	۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد دریافتنی
.	.	۲۳۰,۵۵۰,۹۰۴	.	سود سپرده های دریافتنی
.	.	۲۹۹,۵۲۷,۷۳۱	۱۹۱,۷۶۷,۳۱۲	سایر
.	.	۲,۲۶۴,۹۰۶,۲۷۲	۱,۵۶۴,۹۰۶,۲۷۲	۵-۲ سپرده ها و ودایع
۷۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۲۷,۰۳۴,۹۱۳	۲,۷۹۴,۰۹۸,۵۸۶	
۱۶۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۵۱,۴۲۸,۴۶۷	۲۳۳,۹۹۵,۶۰۱,۴۱۹	جمع

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹,۳۴۷,۵۷۱,۰۰۰	۱۶۲,۰۱۵,۶۲۳,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
.	.	۳,۶۶۴,۱۱۱,۰۰۰	۱,۸۹۸,۳۸۳,۷۹۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ومعادن
.	.	.	۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	س. پارس اریان
.	.	.	۳,۰۱۴,۳۳۱,۲۴۰	سشاهد
.	.	۱۳۲,۶۱۳,۸۶۶	۲,۱۷۲,۴۲۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۱,۹۵۴,۰۹۶,۵۶۰	بانک صادرات
.	.	.	۸,۳۷۸,۳۷۵,۴۰۰	الایش نفت بندرعباس
.	.	۱۰,۱۵۹,۸۰۱,۷۰۲	۹,۶۵۴,۴۶۹,۹۸۴	سایر
۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۳,۲۹۴,۰۹۷,۵۶۸	۱۹۵,۸۴۷,۶۸۹,۹۷۴	

۵-۲ - مانده حساب سپرده ها و ودایع عمدتاً بابت ودیعه اجاره محل می باشد.



موسسه مدیریت هماری آینه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۶,۱۴۱,۴۰۶,۱۳۴	۱۲۶,۹۱۷,۵۳۸,۹۴۶	۶-۱ مشارکت در پروژه ساختمانی جماران
۱۵,۶۷۶,۷۲۹,۸۶۲	۵۵,۴۵۳,۱۱۷,۲۰۹	۶-۲ مشارکت در پروژه ساختمانی نواب
۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶	۱۸۲,۳۷۰,۶۵۶,۱۵۵	

۶-۱- سهم از مشارکت در پروژه ه ساختمانی جماران به روش ارزش ویژه ناخالص:

گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۱۶,۱۴۱,۴۰۶,۱۳۴	۱۲۶,۹۱۷,۵۳۸,۹۴۶	سهم از مجموع داراییها
.	.	سهم از مجموع بدهیها
۲۱۶,۱۴۱,۴۰۶,۱۳۴	۱۲۶,۹۱۷,۵۳۸,۹۴۶	سهم از خالص داراییها شرکت به روش ارزش ویژه ناخالص

۶-۲- سهم از مشارکت در پروژه ه ساختمانی نواب به روش ارزش ویژه ناخالص:

گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۵,۶۷۶,۷۲۹,۸۶۲	۵۵,۴۵۳,۱۱۷,۲۰۹	سهم از مجموع داراییها
.	.	سهم از مجموع بدهیها
۱۵,۶۷۶,۷۲۹,۸۶۲	۵۵,۴۵۳,۱۱۷,۲۰۹	سهم از خالص داراییها شرکت به روش ارزش ویژه خالص

۶-۳- سهم از درآمدها و هزینه های مشارکت در پروژههای جماران به شرح ذیل می باشد:

گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	۳۷,۲۶۹,۶۴۲,۲۴۵	سهم از فروش پروژه های تحت عملیات مشترک
.	(۱۷,۳۶۵,۵۹۶,۶۴۶)	سهم از بهای تمام شده فروش تحت عملیات مشترک
.	۱۹,۹۰۴,۰۴۵,۵۹۹	سود از سهم



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۷-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

الف - سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

یادداشت	درصد سهام	تعداد سهام	۱۳۹۳	۱۳۹۲
			ریال	ریال
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۷-۱-۱	۲,۷۴۳,۱۱۲	۱۹,۰۷۱,۳۱۰,۰۷۶	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۷-۱-۲	۱,۰۹۸,۸۳۰,۴۵۸	۱,۴۵۳,۶۳۸,۶۴۷,۹۳۹	۹۸۳,۰۸۸,۶۶۷,۳۱۰
			۱,۴۷۲,۷۰۹,۸۵۸,۰۱۵	۹۸۳,۰۸۸,۶۶۷,۳۱۰

۷-۱-۱- 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.

۷-۱-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های وابسته مربوط به سرمایه گذاری در شرکت خوارزمی بوده که با توجه 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.

۱۳۹۳

تعداد سهام	سهام از خالص داراییها	
	ریال	ریال
۵۵۹,۸۹۰,۲۸۴	۹۸۳,۰۸۸,۶۶۷,۳۱۰	مانده سهام در ابتدای سال مالی
۷۹۰,۵۰۳,۸۹۲	۶۰۶,۸۹۶,۹۷۳,۷۲۵	تحصیل طی سال
(۲۵۱,۵۶۳,۷۱۸)	(۲۸۸,۱۳۱,۵۱۵,۲۳۲)	فروش طی سال
-	۳۱۳,۸۰۱,۱۴۵,۲۳۶	سهیم از سود شرکت وابسته
-	(۱۶۲,۰۱۶,۶۲۳,۰۰۰)	سود سهام دریافتی
۱,۰۹۸,۸۳۰,۴۵۸	۱,۴۵۳,۶۳۸,۶۴۷,۹۳۹	مانده

۷-۱-۳- 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.

۷-۱-۴- ارزش روز بازار سرمایه گذاری های بلند مدت طبق تابلو بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۰۱۸,۰۱۸۵,۸۷۴,۳۹۱ ریال میباشد.

۷-۱-۵- خلاصه وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۳

جمع کل داراییها	جمع کل بدهیها	جمع کل درآمدها	جمع کل هزینه ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۱۷,۱۲۶	۶,۲۴۳,۶۸۷	۲۰,۱۹,۲۶۲	۴۱۵,۲۷۷

سرمایه گذاری خوارزمی

ب - سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر شرکتهای غیر بورسی	۷-۱-۶	۳,۱۹۳,۴۲۵,۰۰۰
سرمایه گذاری در پروژه تجاری همدان	۷-۱-۷	۲۰,۳۶۹,۴۷۵,۰۰۰
		۲۳,۵۶۲,۹۱۰,۰۰۰
		۲۸,۵۸۳,۵۶۰,۰۰۰



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶-۱-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی به شرح ذیل می باشد

نام شرکت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	درصد	ریال
شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن			۱۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک مسکن	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت خدمات مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت ماوی سازان سپهر	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت ماوی سازان قرن	۹۸۳۵,۰۰۰	۹۸۳۵,۰۰۰		
	<u>۴,۶۹۳,۴۳۵,۰۰۰</u>	<u>۳,۱۹۳,۴۳۵,۰۰۰</u>		<u>۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۷-۱-۷- 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.

۲-۷- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

بندداشت	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ
			ریال
۷-۲-۱	۱۰۰	۱,۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن

۱-۲-۷- 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.



گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۵۰,۰۰۰
(۳۶,۰۶۵,۰۰۰)	(۴۹,۴۰۵,۰۰۱)
۳۰,۶۳۴,۹۹۹	۵۹,۴۴۴,۹۹۹
۱۱,۱۰۵,۰۰۰	۱۱,۱۰۵,۰۰۰
۴۱,۷۳۹,۹۹۹	۷۰,۵۴۹,۹۹۹

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

۹ - داراییهای ثابت مشهود:

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

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح	
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و تعدیلات طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰
۶۰,۱۸۳۶,۳۲۷	۴۷۶,۰۰۳,۲۸۷	۳۹۴,۳۲۱,۷۱۳	۱۵۰,۹۸۳,۰۴۰	۲۴۳,۳۳۸,۶۷۳	۸۷۰,۳۲۵,۰۰۰		۲۵,۱۵۰,۰۰۰	۸۴۵,۱۷۵,۰۰۰	وسایط نقلیه
۹۱۴,۸۳۵,۸۶۱	۱,۱۷۷,۱۵۲,۵۶۹	۲۰۴,۹۸۲,۹۲۹	۱۱۲,۴۳۷,۳۵۰	۹۲,۵۴۵,۵۷۹	۱,۳۸۲,۱۳۵,۴۹۸	.	۳۷۴,۷۵۴,۰۵۸	۱,۰۰۷,۳۸۱,۴۴۰	اثاثیه و منصوبات
.	۶,۵۷۶,۵۰۳,۷۴۳	۳۲۱,۹۲۶,۷۵۷	۳۲۱,۹۲۶,۷۵۷		۶,۸۹۸,۴۳۰,۵۰۰	۶,۸۹۸,۴۳۰,۵۰۰			ساختمان
۱,۵۱۶,۶۷۲,۱۸۱	۸,۲۲۹,۶۵۹,۵۹۹	۹۲۱,۲۳۱,۳۹۹	۵۸۵,۳۴۷,۱۴۷	۳۳۵,۸۸۴,۲۵۲	۹,۱۵۰,۸۹۰,۹۹۸	۶,۸۹۸,۴۳۰,۵۰۰	۳۹۹,۹۰۴,۰۵۸	۱,۸۵۲,۵۵۶,۴۴۰	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.

۹-۳ - ساختمان مفتوح شرکت سپهر قرن از سرفصل سرمایه گذاری ها به دارایی های ثابت منتقل شده است .



موسسه مدیریت هماری آتبه امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر داراییها:

گروه:

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

۱۱- پرداختی های تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
		۶,۷۵۶,۴۰۶,۶۶۲	۶۰,۹۸۱,۱۴۰,۷۰۹	بدهی به گارگزاران بورس
		۲۴۰,۹۱۹,۵۰۸	۳۹۰,۵۷۸,۴۷۳	صندوق پس انداز کارکنان شرکت های تابعه
		۷۰۵,۳۲۵,۱۷۳	۴۷,۵۰۷,۴۰۸	اداره دارائی - مالیات
		۷۴,۴۴۴,۳۹۸	۹۶,۰۴۴,۳۹۸	بانک مسکن - مرکز
		۱۶۰,۹۳۱,۲۷۵	۱۶۱,۲۳۱,۸۲۳	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
		۲۶۲,۵۰۵,۳۹۳	۲۴۹,۸۷۹,۵۶۴	حقوق و عیدی پرداختی
		۱,۸۲۴,۴۶۷,۶۹۷	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن
		۳۵۵,۷۳۹,۰۰۵	۱,۰۷۳,۷۲۸,۱۳۶	سایر
		۱۰,۳۸۰,۷۳۹,۱۱۱	۶۳,۰۰۰,۱۱۰,۵۱۱	

۱۲- مالیات پرداختی:

گروه:

خلاصه وضعیت مالیات گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶	مانده ابتدای سال
۱,۵۱۹,۳۴۱,۸۷۸	۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴	ذخیره طی سال
(۱۴۸,۰۳۶۲۲)	(۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶)	پرداخت شده طی سال
		تعدیل شده طی سال
۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶	۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴	مانده پایان سال

۱۲-۱- 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 ومالیات متعلق به سود سهام توسط شرکتهای سرمایه پذیر کسر وخالص آن به شرکت پرداخت گردیده است .

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سود سهام پرداختی



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴ - حساب های پرداختی بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۱

کارکنان بانک مسکن

۱۴-۱- 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 ۰/۵ درصد از خود شاغل و ۱ درصد سهم بانک و از بازنشستگان، به نسبت ۰/۵ درصد خود بازنشستگان و ۰/۵ 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
واریز اولیه	۱۳۸۹/۰۴/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۸۹/۰۵/۰۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۸۹/۰۵/۰۳	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۸۹/۱۲/۲۲	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۰/۰۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۰/۰۶/۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مصوب	۱۳۹۰/۰۲/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۲/۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۸/۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مصوب	۱۳۹۰/۱۲/۰۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۳/۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مصوب	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۳/۰۷/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۳۰,۵۰۰,۰۰۰
		۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰



موسسه مدیریت همپاری آتیه امد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵ - تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت :

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
	۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصل وام دریافتی
	۱,۹۹۷,۵۳۱,۵۰۷	سود و کارمزد
-	۲۹,۸۹۷,۵۳۱,۵۰۷	

طی قرارداد مشارکت به شماره ۲۴۸۷۰۰۰۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ با بانک مسکن شعبه شهید قندی تسهیلاتی به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال جهت ساخت پروژه نواب مصوب گردید که در سال مورد گزارش ۲۷,۹۰۰ میلیون ریال آن تخصیص داده شد و مابقی تسهیلات با پیشرفت پروژه اختصاص مییابد. سررسید تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ میباید و بابت دریافت تسهیلات سند ملک پروژه نواب در رهن بانک میباید.

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۳۷,۶۲۰,۰۲۴	۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰	مانده ذخیره اول سال
۴۴۵,۹۱۲,۶۸۳	۱,۱۶۴,۷۳۸,۶۳۵	تأمین شده طی سال
(۳۴,۶۴۹,۰۹۷)	(۱۱۱,۹۴۲,۹۵۱)	تأذیه شده طی سال
۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰	۱,۶۰۱,۶۷۹,۲۹۴	

۱۷ - سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر:

گروه				
شرکت اصلی				
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری تاهین آتیه مسکن
		۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۹,۹۹۰,۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
		۳,۶۶۴,۱۱۱,۰۰۰	۱,۸۹۸,۳۸۳,۷۹۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
		.	۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	س پارس آرین
		.	۳,۰۱۴,۳۲۱,۲۴۰	س شاهد
		.	۲,۳۲۵,۰۷۹,۴۰۰	پتروشیمی شیراز
		.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری مسکن
		.	۲,۴۸۱,۴۴۶,۴۰۰	ص بازنشستگی
		.	۸,۳۷۸,۳۷۵,۴۰۰	پالایش نفت بندر عباس
		.	۲,۰۳۹,۵۰۰,۱۴۰	بانک پاسارگاد
		۲۱,۸۰۵,۶۶۵,۵۵۴	۱۶,۴۲۰,۹۹۱,۸۶۵	سایر
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۹,۸۰۶,۵۵۴	۴۹,۵۵۸,۰۸۸,۷۳۵	



موسسه مدیریت هماری آینه امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها:

گروه		۱۳۹۲	۱۳۹۳	
		ریال	ریال	
		۷,۷۰۸,۳۳۲,۹۵۴	۴۴,۴۱۳,۲۳۲,۳۴۳	سود سپرده های بانکی و اوراق تسهیلات
		۱۸۸,۳۵۴,۹۰۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۳۲	سود صندوق سرمایه نوین بانک مسکن
		۱۶۵,۲۵۳,۴۸۰	.	سود اوراق مشارکت
		۸,۰۶۱,۹۴۱,۳۳۸	۴۴,۶۱۳,۲۳۲,۲۷۵	جمع

۲۰- سایر درآمدهای عملیاتی:

گروه		۱۳۹۲	۱۳۹۳	
		ریال	ریال	
		۱۰,۵۵۴,۷۹۴,۶۴۶	.	درآمد حاصل از قرارداد مشارکت خرید و فروش فولاد با توسعه تجارت آریا
		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از قرارداد مشارکت فروش برنج یا مهتاب گستر شمال
		(۳۳۳,۸۰۶,۱۸۲)	۴۳,۲۱۳,۲۰۸	سایر درآمد ها و هزینه ها
		۱۱,۶۲۰,۹۸۸,۴۶۴	۸۷۳,۲۱۳,۲۰۸	

۲۱- هزینه های اداری و عمومی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۸,۱۴۵,۸۸۵,۷۱۸	۷,۵۲۹,۴۳۳,۴۹۴	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	۲,۸۵۳,۸۹۸,۱۹۷	۳,۸۲۲,۳۲۲,۴۰۹	یادداشت مصوب
.	.	۵۹۹,۳۱۰,۴۹۹	۱,۲۷۶,۵۰۹,۴۲۴	حق الزحمه قرارداد ها
.	.	۶۶۱,۶۲۰,۵۲۱	۸۳۷,۱۶۳,۰۶۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۷۶۰,۵۹۰	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
.	.	۸۲۰,۰۹۹,۴۹۷	۴۳۲,۳۳۶,۰۰۰	کمک های غیرنقدی
.	.	۲۱۹,۱۵۳,۸۴۹	۳۹۹,۲۹۴,۲۰۵	هزینه استهلاک
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات حسابرسی و حسابداری
.	.	۲۱۲,۳۶۵,۴۰۰	۱۳۰,۶۵۸,۶۰۰	هزینه هدایا، مراسم ها و جشنها
.	.	۱۵۰,۳۳۱,۹۷۹	۴۸,۴۸۰,۳۱۳	هزینه پذیرایی و ابدارخانه
.	.	۲۴۶,۴۰۸,۲۵۷	۲۰۸,۰۶۳,۳۳۶	بیمه عمر و حوادث و خودرو و بیمه تکمیلی پرسنل
.	.	۱۴۲,۱۶۱,۰۰۹	۸۴,۸۵۴,۶۰۰	هزینه های سخت افزار و IT
.	.	۱۴۰,۷۴۵,۵۰۰	۱۷۸,۷۶۱,۲۰۶	هزینه تعمیرات وسائط نقلیه و اثاثیه
.	.	۷۷۶,۳۱۵,۰۰۰	۹۲۸,۲۰۰,۰۰۰	حق عضویت و حق اشتراک
.	.	۳۱,۳۰۵,۰۰۰	۴۴,۲۹۹,۰۱۳	هزینه سوخت
.	.	۳۱,۹۲۴,۱۷۵	۳۴,۱۶۷,۵۸۰	هزینه پست و تلفن و فاکس
.	.	۱۷۳,۴۰۵,۲۰۰	۷۳,۴۳۳,۴۴۶	ملزومات و نوشت افزار
.	.	۷۰,۳۷۷,۰۰۰	۳۰,۴۵۶,۰۰۰	ایاب و ذهاب
.	.	۴۲,۶۰۳,۰۰۰	۱۴۶,۴۲۷,۰۸۳	عوارض و جرائم
.	.	۴۷,۷۳۴,۸۳۲	۶۳,۹۳۴,۰۷۱	آب و برق و گاز مصرفی
.	.	۲,۱۶۰,۳۶۰,۰۰۰	۹۴,۳۳۸,۶۱۱	هزینه مالیات
.	.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۸۴,۰۰۰	هزینه اجاره
.	.	۲۸۹,۱۱۲,۱۹۲	.	هزینه سفر و اقامت
.	.	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پوشاک
.	.	۲۱۱,۸۹۸,۹۷۱	۱,۰۰۳,۵۲۳,۵۱۱	سایر هزینه ها
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۶۳,۰۱۵,۷۹۶	۱۸,۵۵۳,۳۴۰,۵۵۰	



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۸,۷۶۷,۱۲۳	۰	درآمد حاصل از فروش دارایی های ثابت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	درآمد اجاره
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۹۴,۷۶۷,۱۲۳</u>	<u>۱۲,۲۰۰,۰۰۰</u>	جمع

۲۳- تعدیلات سنواتی :

گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۰۸,۲۵۴,۱۶۸	۴۰۸,۲۵۴,۱۶۸	پرداخت مالیات عملکرد
۱۱۱,۴۱۵,۱۰۷	۱۱۱,۴۱۵,۱۰۷	پرداخت مالیات تکلیفی
<u>۵۱۹,۶۶۹,۲۷۵</u>	<u>۵۱۹,۶۶۹,۲۷۵</u>	جمع

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- جدول تعدیلات تلفیق و اصلاحات و طبقه بندی گروه به شرح زیر است:

شرح	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات تلفیق		اصلاحات و طبقه بندی		مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۶۸,۸۳۲,۵۷۶,۸۷۳		۲۸۶,۴۴۵,۶۰۶,۰۲۷			۳۸۲,۳۸۶,۹۷۰,۸۴۶
مشارکت در پروژه های ساختمانی	.		.	۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶		۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶
سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته	۱,۰۰۷,۶۲۳,۸۸۹,۹۱۷		۲۴,۵۳۵,۲۲۲,۷۰۷			۹۸۳,۰۸۸,۶۶۷,۲۱۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۵۵,۳۸۱,۰۴۵,۹۹۶			۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶		۲۳,۵۶۲,۹۱۰,۰۰۰
سود انباشته	۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۴۰,۹۷۱	۳۱۰,۹۸۰,۸۲۸,۷۳۴				۷۲۰,۷۷۲,۲۱۲,۲۳۷
	۲,۹۶۳,۵۹۲,۵۵۳,۷۵۷	۳۱۰,۹۸۰,۸۲۸,۷۳۴	۳۱۰,۹۸۰,۸۲۸,۷۳۴	۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶	۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶	۲,۳۴۱,۶۳۰,۸۹۶,۳۸۹



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۲۳۴,۰۵۵,۵۱۸	۶۰۳,۴۶۰,۶۸۹,۹۲۹	سود عملیاتی
.	.	۴۶۰,۷۱۶,۳۷۶	۵۹۸,۶۸۷,۱۴۷	هزینه استهلاک
.	.	۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰	۱,۰۵۲,۷۹۵,۶۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۶۷۲,۱۵۵,۴۶۷)	(۶۷,۵۹۴,۹۱۳,۵۵۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۵۹,۸۷۱,۰۶۹,۸۳۶	۱۴۵,۱۷۹,۵۴۰,۶۷۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۴۶۱,۶۴۷,۴۰۴,۵۲۴)	(۳۶,۰۳۵,۵۲۴,۳۲۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	.	-	(۱۸۲,۳۷۰,۶۵۶,۱۵۵)	کاهش (افزایش) در پروژههای ساختمانی
(۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۰۳۱,۱۸۶,۷۹۹,۹۱۷)	(۲۶۲,۸۲۳,۷۰۴,۸۰۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
.	.	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۲,۱۵۲,۹۵۱)	سایر
.	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۴,۳۶۵,۴۳۲	۲۰۰,۰۴۴,۷۶۱,۶۴۱	



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد. تعهدات سرمایه‌ای گروه و شرکتهای اصلی جهت سرمایه‌گذاری در پروژه‌های ساختمانی به ترتیب ۳۰,۰۰۰ و ۸,۸۷۴ میلیون ریال برآورد می‌شود.

۲۷- 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.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

