

موسسه مدیریت همپاری آتیه امید
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) پاسخ تأییدیه دریافتی درخصوص مانده حساب صندوقهای اصلی تامین آتیه، رفاه کارکنان و غرامت فوت (یادداشت شماره ۱۵ توضیحی) با مانده طبق سوابق مالی موسسه، مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال مغایرت مساعد دارد که توجیه آن در غیاب صورت تطبیق حسابهای فیما بین، میسر نشده است. لذا حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی در حساب ها در حال حاضر برای موسسه امکان پذیر نمی باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

اظهار نظر مشروط

۶) 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 ۱۳۹۴ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۸ منعکس می‌باشد مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از پرداخت‌های انجام شده به شرکت سرمایه‌گذاری تامین آتیه مسکن بابت افزایش سرمایه این شرکت می‌باشد که تا تاریخ صدور این گزارش به ثبت نرسیده است. اظهار نظر مشروط این موسسه در اثر مفاد این بند نبوده 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 ان 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 امناء برای تصویب ترازنامه و صورت سود و زیان عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تا تاریخ این گزارش برگزار نگردیده است.

۹) مفاد تبصره ۳-۹ اساسنامه در خصوص انتخاب مدیرعامل توسط هیات امناء انجام پذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) 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 این خصوص، 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 در خصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

تاریخ: ۱۰ دی ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت

داریوش امین نژاد

فریده محمدی

۸۰۰۰۸۰

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 ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ 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 مازاد درآمد بر هزینه انباشته ۶

صورت جریان وجوه نقد ۷





۳- یادداشت‌های توضیحی:

الف: تاریخچه فعالیت موسسه ۸

ب: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۹ - ۱۰

ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۱ - ۲۴

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۶ به تأیید هیئت امنای موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای 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

موسسه مدیریت هماری آینه امید

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:			
۶۳,۰۰۰,۱۱۰,۵۱۱	۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳	۱۲	پرداختی های تجاری	۲۰,۹۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	۸۵۵,۲۸۱,۱۴۹,۳۴۹	۳	موجودی نقد
۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴	-	۱۳	مالیات پرداختی	۴۱۱,۵۲۴,۰۶۴,۶۶۶	۲۱۶,۳۶۵,۵۱۱,۵۹۷	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴	سود سهام پرداختی	۲۳۳,۹۹۵,۶۰۱,۴۱۹	۹۹,۰۸۷,۵۸۱,۰۱۱	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				-	۵۵۶,۷۳۷,۴۷۹	۶	موجودی مواد و کالا
				۱۸۲,۳۷۰,۶۵۶,۱۵۵	۲۲۲,۳۹۱,۵۵۲,۹۱۱	۷	مشارکت در پروژه های ساختمانی
۶۳,۱۹۸,۹۶۰,۶۶۵	۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳		جمع بدهیهای جاری	۱,۰۳۷,۵۷۲,۴۹۵,۵۵۹	۱,۳۹۳,۶۸۹,۵۳۲,۲۴۷		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:			
۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	حسابهای پرداختی بلند مدت				
۲۹,۸۹۷,۵۳۱,۵۰۷	۴۲,۸۲۶,۶۶۸,۴۹۳	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۴۷۲,۷۰۹,۸۵۸,۰۱۵	۱,۵۲۳,۵۵۸,۶۷۸,۵۳۹	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های وابسته
۱۶۰,۱۶۷۹,۲۹۴	۲,۱۱۸,۵۶۲,۳۸۴	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۵۸۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۹,۷۸۵,۹۲۸,۲۱۴	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۷۰,۵۴۹,۹۹۹	۵۷,۲۰۹,۹۹۹	۹	دارایی های نامشهود
				۸,۲۳۹,۶۵۹,۵۹۹	۷,۸۷۸,۳۴۲,۸۸۵	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
				۲,۲۳۳,۴۱۰,۶۷۶	۶۲۱,۹۹۵,۴۰۳	۱۱	سایر دارایی ها
۱,۱۷۳,۵۳۹,۷۱۰,۸۰۱	۱,۵۸۶,۹۸۵,۷۳۰,۸۷۷		جمع بدهی های غیر جاری				
۱,۲۳۶,۷۳۸,۶۷۱,۴۶۶	۱,۵۹۷,۶۳۹,۳۴۱,۵۱۰		جمع بدهیها	۱,۵۱۱,۸۲۷,۰۳۸,۲۸۹	۱,۵۷۱,۹۰۲,۰۵۵,۰۴۰		جمع داراییهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:							
۵۰,۰۳۴,۷۶۲,۳۷۷	۵۴,۸۲۸,۴۷۶,۲۱۲		اندرخته قانونی				
۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵	۱,۳۱۳,۱۱۳,۸۶۹,۵۶۵		سود انباشته				
۱,۳۱۲,۶۶۰,۸۶۲,۳۸۲	۱,۳۶۷,۹۵۲,۳۴۵,۷۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۵۴۹,۳۹۹,۵۳۳,۸۴۸	۲,۹۶۵,۵۹۱,۵۸۷,۲۸۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۵۴۹,۳۹۹,۵۳۳,۸۴۸	۲,۹۶۵,۵۹۱,۵۸۷,۲۸۷		جمع دارایی ها

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



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۴۹,۵۵۸,۰۸۱,۷۳۵	۵۷,۹۰۳,۳۷۴,۷۱۰	۱۸ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۳۱۵,۵۹۷,۶۰,۳۰۱	(۱۶,۱۶۲,۳۹۰,۸۱۶)	۱۹ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
(۱۲۲,۳۳۳,۵۵۴,۸۷۵)	(۴۸,۱۵۵,۹۷۲,۷۱۸)	۴-۱ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۴۴,۶۱۳,۳۳۲,۲۷۵	۸۸,۹۷۸,۳۱۷,۰۸۹	۲۰ درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها
۸۷۳,۲۱۳,۲۰۸	(۴۱۳,۸۰۸,۶۲۷)	۲۱ سایر درآمدهای عملیاتی
۳۱۳,۸۰۱,۱۴۵,۲۳۶	(۲۰,۷۳۵,۷۹۵,۳۰۰)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۰۲,۱۰۹,۹۸۴,۸۱۰	۶۱,۴۱۳,۷۲۴,۳۳۸	
۳۷,۲۶۹,۶۴۲,۲۴۵	۳۷,۶۹۸,۷۵۷,۴۳۷	۷-۳ سهم از فروش پروژه تحت عملیات مشترک
(۱۷,۳۶۵,۵۹۶,۶۴۶)	(۱۹,۱۰۰,۵۰۵,۴۵۵)	۷-۳ بهای تمام شده فروش پروژه تحت عملیات مشترک
۱۹,۹۰۴,۰۴۵,۵۹۹	۱۸,۵۹۸,۲۵۱,۹۸۲	
(۱۸,۵۵۳,۳۴۰,۵۵۰)	(۲۳,۹۱۵,۶۳۵,۰۹۴)	۲۲ هزینه های اداری و عمومی
۶۰۳,۴۶۰,۶۸۹,۹۲۹	۵۶,۰۹۶,۳۴۱,۲۲۶	سود عملیاتی
۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۶۵۳,۹۷۰	۲۳ خالص سایر درآمدها غیر عملیاتی
۶۰۳,۴۷۲,۸۸۹,۹۲۹	۵۶,۴۶۵,۹۹۵,۱۹۶	سود قبل از مالیات
(۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴)	(۱,۱۷۴,۵۱۱,۸۰۱)	مالیات
۶۰۳,۲۸۴,۰۳۹,۷۷۵	۵۵,۲۹۱,۴۸۳,۳۹۵	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۰۳,۲۸۴,۰۳۹,۷۷۵	۵۵,۲۹۱,۴۸۳,۳۹۵	سود خالص
۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۴۰,۹۷۱	۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵	سود انباشته ابتدای سال
(۵۱۹,۶۶۹,۳۷۵)	-	تعدیلات سنواتی
(۳۱۰,۹۸۰,۸۲۸,۷۳۴)	-	تعدیلات تلفیقی
۷۲۰,۲۵۴,۵۴۲,۹۶۲		
	۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵۴۰	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۳۳۳,۵۳۸,۵۸۲,۷۳۷	۱,۳۱۷,۹۱۷,۵۸۳,۵۰۰	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۲۵,۹۱۲,۴۸۲,۶۳۲)	(۴,۸۰۳,۷۱۳,۹۳۵)	اندوخته قانونی
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود سهام مصوب
(۶۰,۹۱۲,۴۸۲,۶۳۲)	(۴,۸۰۳,۷۱۳,۹۳۵)	سود تخصیص داده شده
۱,۲۴۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵	۱,۳۱۳,۱۱۳,۸۶۹,۵۶۵	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. بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت
	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
۲۰۰,۰۴۴,۷۶۱,۶۴۱	۶۴۱,۲۸۰,۰۵۴,۸۸۱	۲۴	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		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)	(۱,۳۶۳,۳۶۱,۹۵۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۹۹,۹۰۴,۰۵۸)		(۵۵۲,۷۱۶,۹۹۶)	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
.		۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	وجه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۴۲,۱۵۰,۰۰۰)		.	وجه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۴۴۲,۰۵۴,۰۵۸)	(۳۰۰,۷۱۶,۹۹۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۳,۰۹۸,۱۶۹,۳۲۷	۶۳۹,۶۰۵,۹۷۵,۹۳۰		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
.		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۹۰,۹۹۸,۱۶۹,۳۲۷	۶۴۵,۶۰۵,۹۷۵,۹۳۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	۳	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای جاری:
۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	حسابهای پرداختی بلند مدت	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳	موجودی نقد
.	.			۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	دریافتنی تجاری و غیر تجاری
۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع دارائیههای جاری
				۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع دارائی های غیر جاری
			ارزش ویژه موسسه :				
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته				
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع ارزش ویژه موسسه :				
۱,۳۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهیها و ارزش ویژه	۱,۳۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

صورت در آمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	هزینه های عمومی واداری
۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مازاد در آمد بر هزینه قبل از مالیات
۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مازاد درآمد بر هزینه خالص

گردش حساب مازاد در آمد بر هزینه انباشته

۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مازاد درآمد بر هزینه خالص
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	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 همساری آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۴
۵۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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



موسسه مدیریت همپاری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت:

۱-۱- کلیات

گروه شامل موسسه مدیریت همپاری 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 پشتوانه ای مطمئن برای تامین آتیه منابع انسانی در همان راستای جذب و حفظ نیروی انسانی شایسته نهایتاً با ایجاد «مؤسسه مدیریت همپاری 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 با 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 مباحثه 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 همپاری 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 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	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
نفر	نفر
۲	۲
۵	۵
۱۱	۱۰
۵	۵
۲۳	۲۲

کارکنان قراردادی - دکتری

کارکنان قراردادی - فوق لیسانس

کارکنان قراردادی - لیسانس

کارکنان قراردادی - دیپلم

۱-۳-۲- موسسه فاقد کارکنان میباشد.



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۲-۱- 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- مبانی تلفیق:

صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری 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- سرمایه‌گذاری‌ها

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 (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت و سرمایه گذاری‌های جاری

موسسه هماری آتیه امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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:

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

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 هماری آتیه امید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد :

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۰۵,۳۷۶,۲۶۳,۵۵۴	۸۵۳,۹۶۴,۷۱۷,۲۳۸	بانک مسکن
.	.	۹۵۵,۱۸۳,۰۰۳	۵۷۸,۵۶۴,۵۵۴	بانک پاسارگاد
.	.	۲,۹۹۵,۹۳۰,۶۹۸	۳۷,۶۹۹,۱۳۱	بانک سامان
.	.	۳۹,۰۱۵,۴۴۲	۴۰,۱۱۳,۵۰۵	بانک شهر
.	.	۲۴۶,۵۵۲,۰۷۷	۵۷۹,۴۴۴,۲۸۳	بانک دی
.	.	۱,۵۶۱,۶۸۶	۱,۵۷۷,۳۷۵	موسسه اعتباری توسعه
.	.	۶۴,۷۳۶,۸۵۹	۸۳,۱۰۳,۱۶۳	بانک ملت
.	.	۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	بانک صادرات
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک مسکن
.	.	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۳۱۷,۱۱۵,۶۴۸,۱۷۸	۱۱۵,۶۷۰,۱۴۴,۴۹۳	۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
.	.	۹۳,۳۱۰,۱۱۶,۵۰۰	۹۴,۶۴۴,۰۱۳,۰۰۰	سرمایه گذاری در املاک و ساختمان
.	.	۹۸,۲۹۹,۹۸۸	.	سرمایه گذاری در سکه طلا
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	صندوق نوین بانک مسکن
.	.	.	۶,۰۵۱,۳۵۴,۱۰۴	اوراق مشارکت
.	.	۴۱۱,۵۲۴,۰۶۴,۶۶۶	۲۱۶,۳۶۵,۵۱۱,۵۹۷	



موسسه مدیریتی همیاری ایرانی
بیادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

گروه

۱۳۹۳			۱۳۹۴			نام شرکت
ارزش روز	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش روز	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	۰	ریال	ریال		
۲۶,۲۲۵,۴۵۲,۲۴۰	۲۲,۲۵۲,۷۳۴,۷۶۷	۲,۱۷۲,۴۲۰	۲۱,۰۹۴,۶۶۷,۶۱۶	۲۹,۱۶۳,۵۰۰,۱۳۹	۳,۹۶۲,۱۸۴	پتروشیمی خلیج فارس
۴۹,۹۰۲,۵۳۴,۸۱۳	۶۴,۱۴۴,۰۰۵,۱۲۴	۴,۶۵۴,۶۵۲	۱۴,۶۷۹,۶۲۰,۶۷۰	۵۶,۶۷۹,۳۴۲,۰۶۵	۴,۹۷۷,۸۲۰	پالایش نفت بندرعباس
۴۳,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۸۷,۷۹۷,۴۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۸۷,۷۹۷,۴۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۶۶,۷۸۰,۰۰۰	۳,۷۱۰,۰۰۰	۳۹,۷۶۷,۰۵۶,۴۷۶	۳۷,۴۱۶,۱۰۲,۳۴۲	۳,۷۳۲,۵۹۴	صندوق سرمایه گذاری زمین و ساخت
۴۵,۳۹۵,۷۵۷,۷۲۴	۴۶,۳۳۱,۶۸۸,۵۰۱	۵,۶۴۶,۴۴۲				صنایع شیمیایی ایران
۲۹,۵۸۳,۴۷۳,۳۲۰	۳۶,۹۷۲,۳۳۵,۷۹۵	۳۷,۲۱۱,۹۱۶				بانک صادرات
۳۲,۶۲۰,۴۰۱,۵۸۴	۳۵,۹۳۹,۵۹۰,۹۱۳	۱۳,۷۸۵,۵۵۲				بانک اقتصاد نوین
۳۱,۱۵۲,۳۳۲,۱۲۵	۳۳,۸۱۳,۴۰۹,۹۷۱	۱۱,۸۶۷,۵۱۷				شرکت مخابرات ایران
۳۶,۶۳۴,۱۵۷,۰۶۴	۳۳,۱۰۰,۸۵۱,۷۰۲	۲,۴۳۸,۷۱۶	۱۷,۳۸۶,۱۰۵,۴۲۰	۲۹,۰۴۲,۲۶۷,۱۱۰	۲,۳۳۱,۰۱۵	نفت ایرانول
۴,۴۲۷,۹۲۸,۰۷۶	۵,۴۳۳,۲۰۶,۳۳۸	۶۷۳,۱۴۲				مدیریت پروژه های نیروگاهی
۵,۰۷۱,۷۶۵,۰۹۰	۴,۳۶۹,۴۸۱,۹۲۵	۱,۶۹۶,۸۱۰	۳,۸۵۵,۰۸۵,۵۲۰	۳,۸۵۸,۵۷۳,۷۵۲	۱,۹۱۷,۹۵۲	سرمایه گذاری غدیر
۱۱,۹۰۴,۷۷۴,۸۹۷	۱۳,۷۴۲,۱۶۸,۱۸۵	۲,۸۰۰,۷۹۴	۷,۷۴۷,۳۱۷,۴۶۵	۱۳,۹۵۶,۵۳۵,۵۲۷	۲,۸۶۴,۰۷۳	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۰,۱۳۰,۳۹۷,۶۹۹	۹,۳۶۸,۱۶۹,۹۹۹	۲,۳۱۵,۲۶۳				سرمایه گذاری بانک ملی
۱۲,۳۰۵,۱۵۲,۲۷۶	۱۴,۵۸۵,۴۳۳,۶۸۱	۵,۶۳۳,۹۲۷	۱۰,۴۸۵,۵۰۲,۰۰۸	۱,۸۴۲,۱۹۶,۳۵۱	۹۶۳,۷۴۱	فولاد مبارکه اصفهان
			۱۲۶,۳۵۶,۴۷۲	۱,۹۳۵,۱۱۲,۱۳۵	۱,۷۵۴,۹۵۱	حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان
۱۱,۵۵۴,۴۸۷,۲۸۴	۱۷,۰۴۹,۴۴۰,۳۳۹	۵,۱۳۰,۷۶۷	۱۳,۶۴۳,۵۳۳,۴۷۰	۳۷,۴۵۳,۲۵۳,۷۵۳	۱۳,۲۴۶,۱۴۹	توسعه معادن و فلزات
۱۹,۷۰۴,۸۰۴,۱۹۸	۲۵,۰۰۱,۵۵۶,۵۲۷	۱۰,۴۹۲,۴۴۱	۴۱,۳۳۷,۱۰۷,۷۱۲	۵۳,۲۸۹,۶۹۵,۴۴۳	۳۲,۷۰۳,۴۰۸	لیزینگ صنعت و معدن
۲۸,۱۷۳,۱۳۱,۶۲۱	۳۵,۹۰۷,۱۵۶,۹۴۱	۱۷,۳۷۹,۳۱۲	۴,۱۷۳,۵۱۴,۶۰۴	۶,۵۴۴,۶۱۶,۰۵۳	۴,۰۲۸,۴۸۹	زامیاد
۴۲,۳۳۷,۵۷۹,۹۷۶	۴۷,۶۷۸,۴۸۱,۵۳۱	۱۲,۱۷۰,۰۹۲	۱۱۰,۷۷۸,۹۰۹,۰۳۸	۱۱۳,۳۱۷,۶۴۱,۱۹۵	۴۰,۴۷۴,۵۷۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۶,۷۸۷,۷۲۵,۸۸۱	۷,۳۴۵,۷۶۰,۰۴۷	۷۸۱,۳۷۶				بانک ملت
۱۴,۱۰۴,۶۷۴,۳۲۰	۲۳,۲۵۱,۴۶۵,۱۷۰	۱,۹۵۳,۵۵۶	۲۰,۱۳۳,۶۴۱,۵۸۴	۲۲,۱۳۰,۱۳۳,۷۶۴	۲,۳۳۸,۰۰۴	پتروشیمی جم
۱۸,۸۳۰,۳۴۹,۷۳۵	۲۶,۳۰۶,۴۶۹,۱۱۷	۱۱,۴۸۸,۸۶۵	۲۰,۶۳۰,۴۴۶,۹۸۰	۳۲,۱۳۳,۷۰۲,۷۳۵	۶,۰۲۱,۷۳۰	پتروشیمی شیراز
۱۳,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۹۷,۳۱۹,۶۲۹	۱۴,۸۶۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۸,۶۳۳,۶۱۴	۲۲,۳۴۵,۷۹۳,۵۸۰	۱۰,۶۶۶,۶۳۸	بانک پاسارگاد
۷,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۹,۷۰۴,۶۴۴	۳,۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۵,۸۰۲,۹۹۰	۱۵,۱۰۳,۰۵۶,۶۵۸	۷,۵۵۷,۴۶۹	بازرگانی آینده سازان بهشت پارس
۱۳,۴۳۰,۱۵۹,۴۹۶	۱۴,۷۸۴,۳۷۳,۷۱۷	۱,۶۱۶,۷۲۸	۴,۰۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۸,۸۳۲,۶۴۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۹,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۳,۱۰۷,۰۹۵	۸,۰۰۰,۰۰۰				پتروشیمی جم - حق تقدم
			۸,۶۷۷,۳۱۱,۰۰۰	۱۱,۶۱۵,۷۵۱,۳۹۵	۸,۶۷۷,۳۱۱	سرمایه گذاری شاهد
			۶,۰۹۳,۷۴۸,۳۱۴	۶,۷۸۳,۴۱۴,۲۰۲	۵,۴۷۰,۱۵۱	سرمایه گذاری مسکن
			۱,۷۰۰,۸۷۳,۰۴۰	۱,۶۷۴,۲۵۷,۳۸۲	۲۳۵,۴۸۰	صنعتی بهشهر
			۷,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۲,۱۸۸,۴۳۶	۱۰,۰۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری چشم انداز توسعه شما
۶۶,۳۰۹,۸۴۶,۵۸۶	۷۸,۸۱۷,۶۶۳,۸۴۹	۳۲,۲۵۸,۹۷۱	۲۲,۳۵۶,۸۹۲,۱۲۴	۳۱,۷۲۸,۷۹۹,۳۴۴	۳۳,۳۳۵,۹۸۷	سایر
۶۲۸,۰۹۶,۴۷۷,۹۱۲	۷۵۰,۴۳۰,۰۳۳,۷۸۷	۲۳۹,۱۲۶,۶۱۹	۴۲۶,۶۵۰,۹۷۳,۳۳۷	۵۹۵,۸۵۲,۵۶۲,۳۰۷	۳۳۱,۸۶۹,۷۳۱	
	(۳۱۰,۹۸۰,۸۲۹,۷۳۴)			(۳۱۰,۹۸۰,۸۲۹,۷۳۴)		
	(۱۳۲,۳۳۳,۵۵۴,۸۷۵)			(۱۶۹,۳۰۱,۵۸۸,۰۸۰)		
	۳۱۷,۱۱۵,۶۴۸,۱۷۸			۱۱۵,۶۷۰,۱۴۴,۴۹۳		

کسر میشود سرقتی منفی ناشی از تحصیل شرکت فرعی
 کسر می شود ذخیره کاهش ارزش سید سهام
 ارزش دفتری



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۸۴۷,۶۸۹,۹۷۴	۳۶,۷۶۳,۴۰۸,۰۳۶	۵-۱	سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر
.	.	۳۰,۱۵۰,۲۹۲,۷۸۹	۴۱,۶۳۴,۷۰۹,۷۵۸		خریداران پروژه‌های ساختمانی
.	.	۵,۲۰۳,۵۲۰,۰۷۰	۱۱,۲۸۹,۲۹۸,۲۱۲		طلب از کارگزاران
۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۲۰۱,۵۰۲,۸۳۳	۸۹,۶۸۷,۴۱۶,۰۰۶		

غیر تجاری :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵-۲	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
		۱,۰۳۷,۴۲۵,۰۰۲	۱,۶۳۹,۴۸۰,۴۸۵		وام کارکنان
		.	۶,۱۱۳,۴۹۵,۲۴۲		سود سپرده های دریافتنی
		۱۹۱,۷۶۷,۳۱۲	۱۳۳,۶۸۷,۱۷۸		سایر
		۱,۵۶۴,۹۰۶,۲۷۲	۱,۵۱۳,۵۰۲,۱۰۰	۵-۳	سپرده ها و ودایع
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۴,۰۹۸,۵۸۶	۹,۴۰۰,۱۶۵,۰۰۵		
۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۹۹۵,۶۰۱,۴۱۹	۹۹,۰۸۷,۵۸۱,۰۱۱		جمع

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

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۱۵,۶۲۳,۰۰۰	.		شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
		۱,۸۹۸,۳۸۳,۷۹۰	۲,۶۹۵,۸۴۴,۷۰۰		شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
		۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توسعه ومعادن
		۳,۰۱۴,۳۲۱,۲۴۰	۱,۰۴۱,۲۷۷,۳۲۰		س. پارس اریان
		۲,۱۷۲,۴۲۰,۰۰۰	۹۸۲,۱۷۰,۵۰۰		سشاهد
		۱,۹۵۴,۰۹۶,۵۶۰	۴,۳۳۶,۸۲۰,۱۰۰		پتروشیمی خلیج فارس
		۸,۳۷۸,۳۷۵,۴۰۰	.		بانک صادرات
		۹,۶۵۴,۴۶۹,۹۸۴	۲۰,۵۵۷,۲۹۵,۴۱۶		الایش نفت بندرعباس
۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۸۴۷,۶۸۹,۹۷۴	۳۶,۷۶۳,۴۰۸,۰۳۶		سایر

۵-۲ - مبلغ فوق بابت پرداخت به شرکت سرمایه گذاری آتیه مسکن می باشد.

۵-۳ - مانده حساب سپرده ها و ودایع عمدتاً بابت ودیعه اجاره محل می باشد.



موسسه مدیریت همبازی آینه امید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا :

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
.	۳۳۰,۶۹۹,۵۱۶	مصالح ساختمانی
.	۲۲۶,۰۳۷,۹۶۳	لوازم خانگی سامسونگ
.	۵۵۶,۷۳۷,۴۷۹	

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۲۶,۹۱۷,۵۳۸,۹۴۶	۱۲۱,۳۹۲,۴۷۹,۵۸۲	۷-۱ مشارکت در پروژه ساختمانی جماران
۵۵,۴۵۳,۱۱۷,۲۰۹	۱۰۰,۹۹۹,۰۷۳,۳۲۹	۷-۲ مشارکت در پروژه ساختمانی نواب
۱۸۲,۳۷۰,۶۵۶,۱۵۵	۲۲۲,۳۹۱,۵۵۲,۹۱۱	

۷-۱- سهم از مشارکت در پروژه ه ساختمانی جماران به روش ارزش ویژه ناخالص :

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۲۶,۹۱۷,۵۳۸,۹۴۶	۱۲۱,۳۹۲,۴۷۹,۵۸۲	سهم از مجموع داراییها
.	.	سهم از مجموع بدهیها
۱۲۶,۹۱۷,۵۳۸,۹۴۶	۱۲۱,۳۹۲,۴۷۹,۵۸۲	سهم از خالص داراییها شرکت به روش ارزش ویژه ناخالص

۷-۲- سهم از مشارکت در پروژه ه ساختمانی نواب به روش ارزش ویژه ناخالص :

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۵۵,۴۵۳,۱۱۷,۲۰۹	۱۰۰,۹۹۹,۰۷۳,۳۲۹	سهم از مجموع داراییها
.	.	سهم از مجموع بدهیها
۵۵,۴۵۳,۱۱۷,۲۰۹	۱۰۰,۹۹۹,۰۷۳,۳۲۹	سهم از خالص داراییها شرکت به روش ارزش ویژه خالص

۷-۳- سهم از درآمدها و هزینه های مشارکت در پروژه های جماران به شرح ذیل می باشد :

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۷,۲۶۹,۶۴۲,۲۴۵	۳۷,۶۹۸,۷۵۷,۴۳۷	سهم از فروش پروژه های تحت عملیات مشترک
(۱۷,۳۶۵,۵۹۶,۶۴۶)	(۱۹,۱۰۰,۵۰۵,۴۵۵)	سهم از بدهای تمام شده فروش تحت عملیات مشترک
۱۹,۹۰۴,۰۴۵,۵۹۹	۱۸,۵۹۸,۲۵۱,۹۸۲	سود از سهم



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۸-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

الف - سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۳۹۳	۱۳۹۴	تعداد سهام	درصد سهام	یادداشت
ریال	ریال			
۱۹,۰۷۱,۲۱۰,۰۷۶	۹,۸۱۶,۳۱۰,۷۸۶	۱,۳۹۵,۴۹۳	۱.۷۴	۸-۱-۱ مهندسی ساختمان تاسیسات راهآهن
۱,۴۵۳,۶۳۸,۶۴۷,۹۳۹	۱,۵۱۳,۷۴۲,۰۴۶,۷۵۳	۱,۲۷۷,۲۳۳,۸۷۷	۱۰.۲۱	۸-۱-۲ سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۴۷۲,۷۰۹,۸۵۸,۰۱۵	۱,۵۲۳,۵۵۸,۶۷۸,۵۳۹			

۸-۱-۱- با توجه به عضویت در هیات مدیره شرکت مذکور موجبات 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.

۸-۱-۲- 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.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	تعداد سهام	سهم از خالص داراییها	تعداد سهام	سهم از خالص داراییها
ریال	ریال		ریال		ریال
۹۸۳,۰۸۸,۶۶۷,۲۱۰	۵۵۹,۸۹۰,۲۸۴	۱,۴۵۳,۶۳۸,۶۴۷,۹۳۹	۱,۰۹۸,۸۳۰,۴۵۸	۱,۰۹۸,۸۳۰,۴۵۸	۱,۰۹۸,۸۳۰,۴۵۸
۶۰۶,۸۹۶,۹۷۳,۷۲۵	۷۹۰,۵۰۳,۸۹۲	۲۷۲,۰۱۱,۱۲۲,۰۳۷	۳۵۳,۰۶۸,۵۷۷	۳۵۳,۰۶۸,۵۷۷	۳۵۳,۰۶۸,۵۷۷
(۲۸۸,۱۳۱,۵۱۵,۲۳۲)	(۲۵۱,۵۶۳,۷۱۸)	(۱۹۱,۱۷۱,۹۲۷,۹۲۳)	(۱۷۴,۶۶۵,۱۵۸)	(۱۷۴,۶۶۵,۱۵۸)	(۱۷۴,۶۶۵,۱۵۸)
۳۱۳,۸۰۱,۱۴۵,۲۳۶	-	۱۵۹,۸۵۰,۵۱۶,۷۰۰	-	-	-
(۱۶۲,۰۱۶,۶۲۳,۰۰۰)	-	(۱۸۰,۵۸۶,۳۱۲,۰۰۰)	-	-	-
۱,۴۵۳,۶۳۸,۶۴۷,۹۳۹	۱,۰۹۸,۸۳۰,۴۵۸	۱,۵۱۳,۷۴۲,۰۴۶,۷۵۳	۱,۲۷۷,۲۳۳,۸۷۷	۱,۲۷۷,۲۳۳,۸۷۷	۱,۲۷۷,۲۳۳,۸۷۷

مانده سهام در ابتدای سال مالی

تحصیل طی سال

فروش طی سال

سهم از سود شرکت وابسته

سهم از تعدیلات سنواتی

سود سهام دریافتی

مانده

۸-۱-۳- 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 همیاری 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.

۸-۱-۴- ارزش روز بازار سرمایه گذاری های بلند مدت طبق تابلو بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۶۸۵,۲۴۶,۸۴۷,۱۹۰ ریال میباشد.

۸-۱-۵- خلاصه وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۴	جمع کل درآمدها	جمع کل بدهیها	جمع کل داراییها	جمع کل هزینه ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۱,۸۰۵	۱,۰۰۳,۰۴۹	۳,۷۰۶,۸۰۱	۲۲,۳۴۰,۴۱۸	۴۸۱,۸۰۵

سرمایه گذاری خوارزمی

ب - سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۹۳,۴۳۵,۰۰۰	۷,۱۹۳,۴۳۵,۰۰۰	۸-۱-۶
۲۳,۸۹۰,۱۲۵,۰۰۰	۲۵,۶۵۰,۴۵۰,۰۰۰	۸-۱-۷
.	۶,۹۴۲,۰۴۳,۲۱۴	
۲۸,۵۸۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۹,۷۸۵,۹۲۸,۲۱۴	

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای غیر بورسی

سرمایه گذاری در پروژه تجاری همدان

صندوق ها



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸-۱-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی به شرح ذیل می باشد

نام شرکت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	درصد	درصد
شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن			۱۰۰	۱۰۰
شرکت کارگزاری بانک مسکن	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت خدمات مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت ماوی سازان سپهر	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت ماوی سازان قرن	۹,۸۳۵,۰۰۰	۹,۸۳۵,۰۰۰		
	<u>۷,۱۹۳,۴۳۵,۰۰۰</u>	<u>۴,۶۹۳,۴۳۵,۰۰۰</u>	<u>۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۸-۱-۷- 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.

۸-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

مبلغ	تعداد سهام	درصد سهام	سازمانت	نام شرکت
ریال				
<u>۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	۱۰۰	۸-۲-۱	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن

۸-۲-۱- 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.



۹ - داراییهای نامشهود:

گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۵۰,۰۰۰
(۴۹,۴۰۵,۰۰۱)	(۶۲,۷۴۵,۰۰۱)
۵۹,۴۴۴,۹۹۹	۴۶,۱۰۴,۹۹۹
۱۱,۱۰۵,۰۰۰	۱۱,۱۰۵,۰۰۰
۷۰,۵۴۹,۹۹۹	۵۷,۲۰۹,۹۹۹

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

۱۰ - دارائیهای ثابت مشهود:

۱۰-۱ - جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه بشرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	استهلاک دارایی فروش رفته	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	فروخته شده	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۰	
۴۷۶,۰۰۳,۲۸۷	۶۰۷,۲۷۳,۹۲۶	۴۵۰,۷۵۱,۰۷۴	(۱۱۸,۴۴۳,۶۸۰)	۱۷۴,۸۷۳,۰۴۱	۳۹۴,۳۲۱,۷۱۳	۱,۰۵۸,۰۲۵,۰۰۰	(۱۸۰,۳۰۰,۰۰۰)	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۳۲۵,۰۰۰	وسایط نقلیه
۱,۱۷۷,۱۵۲,۵۶۹	۱,۲۲۰,۵۸۵,۵۱۵	۳۴۶,۲۶۶,۹۷۹		۱۴۱,۲۸۴,۰۵۰	۲۰۴,۹۸۲,۹۲۹	۱,۵۶۶,۸۵۲,۴۹۴	.	۱۸۴,۷۱۶,۹۹۶	۱,۳۸۲,۱۳۵,۴۹۸	اثاثیه و منصوبات
۶,۵۷۶,۵۰۳,۷۴۳	۶,۰۵۰,۳۸۳,۴۴۴	۸۴۸,۰۴۷,۰۵۶		۵۲۶,۱۲۰,۲۹۹	۳۲۱,۹۲۶,۷۵۷	۶,۸۹۸,۴۳۰,۵۰۰			۶,۸۹۸,۴۳۰,۵۰۰	ساختمان
۸,۲۲۹,۶۵۹,۵۹۹	۷,۱۷۸,۲۴۲,۸۸۵	۱,۶۴۵,۰۶۵,۱۰۹	۱۱۸,۴۴۳,۶۸۰	۸۴۲,۲۷۷,۳۹۰	۹۲۱,۲۳۱,۳۹۹	۹,۵۲۳,۳۰۷,۹۹۴	(۱۸۰,۳۰۰,۰۰۰)	۵۵۲,۷۱۶,۹۹۶	۹,۱۵۰,۱۹۰,۹۹۸	جمع

۱۰-۲ - 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.

۱۰-۳ - ساختمان مفتوح شرکت سپهر قرن از سرفصل سرمایه گذاری ها به دارایی های ثابت منتقل شده است .



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر داراییها:

گروه:

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

۱۲- پرداختنی های تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
		۶۰,۹۸۱,۱۴۰,۷۰۹	۳,۹۵۸,۱۸۷,۶۵۴	بدهی به کارگزاران بورس
		۳۹۰,۵۷۸,۴۷۳	۵۳۲,۹۰۶,۵۶۷	صندوق پس انداز کارکنان شرکت های تابعه
		۴۷,۵۰۷,۴۰۸	۱۴۷,۹۹۸,۱۲۶	اداره دارائی - مالیات
		۹۶,۰۴۴,۳۹۸	۹۶,۰۴۴,۳۹۸	بانک مسکن - مرکز
		۱۶۱,۲۳۱,۸۲۳	۲,۲۰۳,۶۷۳,۳۶۴	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
		۲۴۹,۸۷۹,۵۶۴	۴۹۹,۳۷۷,۶۴۷	حقوق و عیدی پرداختنی
		.	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن
		۱,۰۷۳,۷۲۸,۱۳۶	۳,۲۱۵,۳۲۲,۸۷۷	سایر
		۶۳,۰۰۰,۱۱۰,۵۱۱	۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳	

۱۳- مالیات پرداختنی :

گروه:

خلاصه وضعیت مالیات گروه به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶	۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴	مانده ابتدای سال
۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴	.	ذخیره طی سال
(۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶)	(۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴)	پرداخت شده طی سال
		تعدیل شده طی سال
۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴	.	مانده پایان سال

۱-۱۳- باتوجه به عدم فعالیت موسسه از سال ۱۳۹۱ مشمول هیچگونه مالیات نبوده است ودرآمد 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 .

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵ - حساب های پرداختی بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۱

کارکنان بانک مسکن

۱-۱۵ - کارکنان بانک مسکن (اعم از شاغلین و بازنشستگان) اعضای موسسه همیاری 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 همیاری 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	۱۳۸۹/۰۴/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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	۱۳۹۰/۰۲/۳۰	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	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مصوب	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۳/۰۷/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۳۰,۵۰۰,۰۰۰
		۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶ - تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت :

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۲۶,۶۶۸,۴۹۳	اصل وام دریافتی
۱,۹۹۷,۵۳۱,۵۰۷	.	سود و کارمزد
۲۹,۸۹۷,۵۳۱,۵۰۷	۴۲,۸۲۶,۶۶۸,۴۹۳	

طی قرارداد مشارکت به شماره ۲۴۸۷۰۰۰۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ با بانک مسکن شعبه شهید قندی تسهیلاتی به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال با نرخ ۲۱ درصد جهت ساخت پروژه نواب مصوب گردید که در سررسید تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ میباید و بابت دریافت تسهیلات سند ملک پروژه نواب در رهن بانک میباید.

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰	۱,۶۰۱,۶۷۹,۲۹۴	مانده ذخیره اول سال
۱,۱۶۴,۷۳۸,۶۳۵	۹۶۱,۲۰۰,۴۴۲	تأمین شده طی سال
(۱۱۱,۹۴۲,۹۵۱)	(۴۴۴,۳۱۷,۳۵۲)	تأدیه شده طی سال
۱,۶۰۱,۶۷۹,۲۹۴	۲,۱۱۸,۵۶۲,۳۸۴	

۱۸ - سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
.	.	۲,۲۳۹,۹۹۰,۵۰۰	۴,۳۳۶,۸۲۰,۱۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۱,۸۹۸,۳۸۳,۷۹۰	۲,۶۹۵,۸۴۴,۷۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	.	۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	س پارس آراین
.	.	۳,۰۱۴,۳۲۱,۲۴۰	.	س شاهد
.	.	۲,۳۲۵,۰۷۹,۴۰۰	۴,۲۱۵,۲۱۱,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کارگزاری مسکن
.	.	۲,۴۸۱,۴۴۶,۴۰۰	۹,۷۳۶,۰۷۳,۶۰۰	ص بازنشستگی
.	.	۸,۳۷۸,۳۷۵,۴۰۰	۳,۳۲۷,۳۲۶,۵۰۰	پالایش نفت بندر عباس
.	.	۲,۰۳۹,۵۰۰,۱۴۰	۱,۸۵۷,۷۷۳,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	.	۱۶,۴۲۰,۹۹۱,۸۶۵	.	سایر
.	.	.	۲۴۵۸۴۳۲۵۸۱۰	
۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۹,۵۵۸,۰۸۸,۷۳۵	۵۷,۹۰۳,۳۷۴,۷۱۰	



موسسه مدیریت همپاری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها :
 گروه :

گروه ۱۳۹۳				گروه ۱۳۹۴			
سود ناخالص	بهای تمام شده سهام فروخته رفته	بهای فروش سهام	تعداد سهام	سود ناخالص	بهای تمام شده سهام فروخته رفته	بهای فروش سهام	تعداد سهام
۲۱۶,۱۱۳,۹۴,۹۵۸	۲۴۸,۴۱۷,۹۵۹,۹۵۴	۴۴۴,۵۳۱,۰۵۴,۹۱۲	۲۵۱,۵۴۲,۷۱۸	۶۰,۰۸۴,۱۲۵,۰۰۰	۱۹۱,۱۷۱,۹۱۲,۹۱۲	۲۵۱,۲۵۶,۰۵۲,۹۱۲	۱۷۴,۶۶۵,۱۵۸
۶,۴۹۷,۲۸۱,۵۷۷	۷۲,۶۰۰,۶۶۵,۴۴۵	۷۹,۰۹۸,۱۳۷,۰۲۲	۴,۸۹۵,۲۲۲	(۸۶۵,۷۱۳,۶۶۵)	۳,۰۸۹,۲۳۳,۶۲۸	۲,۲۳۳,۵۲۰,۶۴۲	۲۰۸,۰۷۹
۱۷,۲۵۶,۳۴۸,۵۲۴	۲۵,۷۲۰,۸۲۳,۱۱۵	۷۲,۱۳۷,۵۱۱,۶۳۹	۶,۶۵۵,۰۱۲	(۴۲۵,۸۳۳,۳۲۰)	۵,۲۳۳,۱۹۸,۱۶۲	۴,۷۸۷,۲۶۴,۸۳۲	۶۷۲,۱۲۱
۱۲,۳۱۰,۲۴۸,۶۴۳	۳۶,۱۶۳,۳۵۸,۶۵۱	۴۸,۴۷۳,۲۷۲,۲۸۲	۷,۱۶۹,۵۵۹	(۱,۰۹۲,۷۵۷,۵۵۷)	۱۴,۱۲۳,۳۲۹,۱۲۴	۱۳,۰۲۹,۶۸۱,۵۷۷	۳,۱۳۰,۲۵۹
۲۰,۱۶۸,۷۸۲,۱۰۹	۲۰,۹۰۷,۵۶۸,۱۱۶	۴۱,۰۷۶,۳۵۰,۲۲۵	۴,۶۰۴,۶۰۴	۰	۰	۰	۰
۱۳,۳۳۳,۵۷۱,۳۲۶	۲۶,۵۲۱,۷۷۹,۱۵۵	۴۰,۹۵۵,۳۵۰,۴۸۱	۶,۳۲۶,۷۵۷	۹۷,۰۸۹,۰۳۶	۵۱۰,۹۰۸,۱۶۵	۶۰,۹۷۷,۲۰۱	۱۹۸,۴۰۲
۵,۴۸۷,۰۳۲,۸۱۴	۲۴,۰۶۶,۳۲۸,۳۳۷	۲۹,۵۵۳,۴۸۱,۱۶۱	۲,۷۰۱,۷۱۴	۰	۰	۰	۰
۱۴,۱۸۶,۳۲۲,۱۸۰	۱۲,۳۰۰,۲۰۲,۱۲۵	۲۶,۵۸۹,۸۲۳,۴۳۹	۸,۵۶۱,۵۲۴	۰	۰	۰	۰
۱,۱۲۳,۷۲۱,۱۹۳	۲۱,۶۶۰,۸۱۱,۱۱۶	۲۲,۵۸۴,۵۲۳,۳۳۲	۱۴,۲۵۷,۷۷۳	(۵۱,۲۵۱,۰۰۰)	۶,۳۰۳,۳۵۱,۰۰۰	۶,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۶,۰۹۹,۶۶۶	۱۸,۷۱۱,۹۵۵,۸۵۰	۲۱,۵۷۸,۰۳۵,۵۱۶	۶,۵۸۰,۸۲۸	۰	۰	۰	۰
۶,۴۰۳,۳۱۷,۸۳۶	۱۶,۴۰۰,۳۲۰,۳۷۹	۲۰,۸۰۳,۶۵۸,۲۱۵	۴,۴۴۱,۴۸۷	(۷,۹۳۶,۳۳۳,۶۳۳)	۱۸,۳۲۱,۹۱۶,۳۳۳	۱۰,۳۸۵,۵۷۱,۶۰۸	۹,۶۳۷,۳۷۵
۵۰۱,۵۷۸,۱۲۵	۱۸,۰۱۶,۶۶۰,۵۹۳	۱۸,۵۱۸,۴۳۳,۷۱۸	۵,۷۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۹۶۶,۷۶۵,۳۰۳	۱۷,۲۶۰,۴۳۳,۴۵۵	۱۷,۲۶۰,۴۳۳,۴۵۵	۷,۲۵۰,۷۵۵	۰	۰	۰	۰
(۲۰۹۰۳۲,۷۷۲)	۱۵,۹۲۳,۶۹۰,۶۲۶	۱۵,۷۳۳,۶۲۶,۸۶۴	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۱۵,۸۶۳,۶۶۲	۱۱,۸۸۸,۴۹۸,۵۵۰	۱۴,۳۰۳,۳۲۴,۲۱۲	۱۶,۵۹۰,۸۰۹	۰	۰	۰	۰
۱,۵۶۲,۷۷۷,۲۸۲	۱۲,۱۲۸,۶۲۳,۵۶۴	۱۲,۷۱۱,۳۶۰,۸۴۶	۲,۷۱۱,۵۶۳	۰	۰	۰	۰
۸۷۶,۶۵۸,۸۱۵	۱۱,۶۶۰,۶۶۱,۹۷۰	۱۲,۵۲۷,۳۲۰,۷۸۵	۳۸۱,۸۸۱	(۶,۸۷۷)	۵۹۴,۸۷۷	۳۹۸,۰۰۰	۱۰۰
۱,۵۵۷,۲۰۸,۱۸۶	۱۰,۶۱۸,۱۶۲,۳۵۳	۱۲,۱۷۵,۵۷۰,۵۳۹	۲,۷۰۵,۹۸۷	۰	۰	۰	۰
۳,۰۶۰,۶۰۱,۰۰۰	۶,۹۵۲,۳۹۹,۰۰۰	۱۱,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۳,۳۳۶,۸۱۳	۹,۸۸۶,۳۱۱,۶۵۸	۱۵,۲۶۰,۷۲۸,۵۵۱	۱,۴۱۹,۵۸۸
۵,۳۷۷,۸۲۳,۳۶۶	۵,۳۲۸,۴۱۰,۶۰۰	۱۰,۸۰۶,۳۹۳,۹۶۶	۳,۷۸۶,۲۸۳	۰	۰	۰	۰
۱,۰۳۳,۹۶۹,۳۷۸	۹,۵۸۳,۰۵۴,۷۷۳	۱۰,۶۲۸,۰۲۶,۱۵۱	۳,۰۸۹,۶۴۴	۳۳,۸۷۳,۹۹۱	۱,۶۶۳,۶۲۱,۰۰۰	۱,۶۹۷,۳۹۳,۹۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۷۵,۳۹۵,۶۶۹)	۸,۸۲۰,۳۷۳,۹۶۵	۸,۵۵۴,۷۸۸,۰۹۶	۳,۶۱۴,۳۲۱	۰	۰	۰	۰
۱۸۲,۷۸۸,۳۳۴	۷,۸۷۸,۶۹۹,۴۱۷	۸,۰۶۱,۴۸۷,۷۲۱	۳,۲۱۰,۱۹۳	(۳۳۳,۶۲۸,۱۷۰)	۷,۹۹۱,۱۹۹,۶۵۰	۷,۶۰۰,۳۵۷,۶۸۰	۲,۶۲۹,۱۷۴
(۳۸۶,۵۱۵,۷۳۷)	۷,۹۸۴,۷۵۷,۴۴۱	۷,۴۹۸,۳۴۱,۶۹۴	۱,۳۰۱,۷۵۷	۰	۰	۰	۰
(۲,۳۴۰,۱۸۰,۰۰۰)	۸,۱۷۳,۱۸۰,۰۰۰	۵,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۰۲,۲۳۳,۶۸۲)	۴۱,۱۷۳,۶۱۸,۶۲۲	۳۷,۷۷۱,۱۴۴,۹۴۰	۱۳,۴۸۸,۷۵۵
(۱۰۳,۴۳۳,۰۳۰)	۵,۸۱۷,۳۸۵,۶۹۹	۵,۷۱۳,۶۶۲,۶۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۳,۵۰۷,۵۰۰	۵,۳۲۵,۱۲۲,۵۰۰	۵,۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۷۸۲,۶۸۲,۳۳۸	۴,۲۵۲,۹۱۲,۵۵۰	۵,۳۲۵,۵۹۴,۷۸۸	۳,۰۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۵,۳۰۵,۱۱۴	۴,۲۰۹,۳۵۸,۵۶۲	۴,۴۰۹,۶۶۲,۶۷۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۷۷۴,۵۸۳,۰۳۲)	۵,۵۸۱,۱۸۱,۷۶۱	۴,۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹	۹۸,۰۸۶	۷,۸۷۳,۲۵۵	۳,۰۴۰,۷۰۶,۶۳۳	۳,۰۴۸,۵۵۴,۳۶۸	۸۱۹,۶۵۰
(۳,۰۰۳,۱۶۲,۷۳۳)	۸,۱۲۱,۲۵۲,۳۷۹	۴,۱۲۹,۰۸۹,۷۵۵	۸۸۱,۳۳۲	۰	۰	۰	۰
(۶۵۴,۵۰۰,۶۶۸)	۴,۱۷۳,۹۹۰,۰۰۰	۳,۵۱۵,۳۲۹,۱۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
(۲۱۴,۳۰۳,۳۶۱)	۳,۳۸۸,۰۰۰,۳۳۶	۳,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۳۳۱	۰	۰	۰	۰
۹۴۵,۶۵۵,۵۱۸	۲,۲۸۱,۳۹۳,۴۸۲	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۴,۹۱۵,۵۲۰	۳,۱۴۵,۷۲۰,۸۰۰	۳,۱۷۰,۶۳۶,۳۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۳۷۷,۱۶۴	۱,۶۴۹,۲۰۳,۵۶۶	۱,۶۴۱,۶۰۴,۵۱۸	۱۱۱,۴۶۱	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۵,۰۵۷,۸۲۹,۳۲۱)	۵۳,۱۷۲,۸۲۸,۰۰۵	۳۸,۱۱۵,۱۰۳,۳۶۴	۶,۵۲۲,۰۶۱
۰	۰	۰	۰	(۶۵۳,۱۴۲,۳۳۳)	۴,۰۳۵,۱۴۴,۸۷۳	۳۹,۷۰۲,۰۰۲,۳۳۱	۴۰,۹۷۱,۸۵۳
۰	۰	۰	۰	(۱۳,۵۳۷,۵۵۸,۲۰۸)	۴,۰۱۳,۳۱۰,۱۲۳	۲۵,۵۸۶,۸۲۱,۷۲۵	۱۵,۹۳۶,۹۲۸
۰	۰	۰	۰	۸۷۴,۵۱۸,۵۷۱	۱۸,۸۷۳,۳۵۰,۷۵۷	۱۹,۷۷۷,۶۹۹,۳۲۸	۶,۷۳۳,۶۴۵
۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۳۷۸,۵۲۲	۹,۳۶۴,۴۱۹,۷۱۴	۹,۷۹۶,۶۸۸,۳۳۶	۸۹,۵۲۲
۰	۰	۰	۰	۴۱۷,۰۰۰,۳۳۲	۶,۶۴۶,۳۵۸,۸۸۵	۷,۰۶۳,۳۵۹,۳۳۷	۸۰,۳۵۱
۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۰۰۰,۳۳۶	۴,۱۵۰,۳۳۷,۳۰۰	۴,۵۸۴,۳۸۷,۷۹۶	۲,۵۲۲,۶۱۱
۰	۰	۰	۰	(۲,۱۵۴,۰۶۲,۳۳۲)	۲,۳۱۵,۵۸۱,۸۰۰	۱,۶۱۵,۵۱۹,۳۶۸	۲۱۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۱۳۹,۵۱۷)	۴۲۱,۳۳۷,۰۰۲	۴۰۲,۳۰۷,۹۸۵	۶۳۸,۵۵۶
۰	۰	۰	۰	(۹,۸۸۱,۳۳۱,۱۵۳)	۱۵,۴۹۴,۳۶۱,۸۲۰	۵,۶۱۲,۸۲۰,۷۶۶	۷,۳۰۲,۵۳۱
۰	۰	۰	۰	۳۳,۸۷۳,۹۹۱	۱,۶۶۳,۶۲۱,۰۰۰	۱,۶۹۷,۳۹۳,۹۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	(۳,۳۲۰,۸۷۳,۰۰۰)	۴,۸۷۰,۸۷۳,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	(۶۱۲,۸۲۶,۳۶۲)	۲,۰۷۳,۳۵۸,۳۹۱	۱,۴۶۱,۵۳۱,۸۲۹	۴۳۲,۵۷۷
۰	۰	۰	۰	۳,۵۶۱,۳۸۹	۱,۰۹۰,۶۵۵,۴۴۷	۱,۱۲۱,۳۰۶,۷۳۶	۳۵۵,۴۵۲
۰	۰	۰	۰	(۳۳۸,۵۰۲,۳۳۴)	۱,۳۶۴,۶۵۱,۶۰۰	۹۱۶,۱۳۹,۳۳۶	۴۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۴,۳۳۰,۳۷۰	۴۱,۰۹۲,۴۰۰,۸۰۷	۴۳,۸۵۶,۸۲۳,۵۵۷	۱۵,۱۵۵,۷۷۴
(۱۰,۳۸۰,۰۹۹,۰۸۳)	۳۵,۰۳۵,۸۲۵,۷۸۲	۳۴,۵۴۵,۷۳۳,۶۹۸	۳,۸۶۶,۸۷۵	(۱۲,۵۵۲,۳۳۰,۹۴)	۹۶,۶۲۱,۶۶۲,۱۲۹	۸۲,۰۶۸,۳۲۰,۰۵۵	۲۶,۷۲۱,۵۲۰

سرمایه گذاری خاورزم - بورس
 پتروشیمی خلیج فارس
 مدیریت پروژه های نیروگاهی
 سرمایه گذاری بانک ملی (مدینک)
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 سرمایه گذاری غدیر
 تجارت الکترونیک پارسیان
 سرمایه گذاری مسکن تهران
 سرمایه گذاری شاهد
 سرمایه گذاری توسعه ملی
 فولاد مبارکه اصفهان
 ایران خودرو
 بانک ملت
 پتروشیمی جم
 ایران خودرو نیل
 سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
 پتروشیمی ارواک
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
 مهندسی ساختمان تاسیسات راد آهن
 سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
 رایان سایپا
 لیزینگ صنعت و معدن
 صنایع آذرب
 کارت اعتباری کیش
 زامیاد
 ملی صنایع مس ایران
 ایران تاپر
 لیزینگ خودرو غدیر
 پارس خودرو
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 کارتین ایران
 سرمایه گذاری صنعت نفت (هدینگ)
 صنایع پتروشیمی گرمانشاه
 تأمین مواد اولیه فولاد صیانور
 ماشین سازی ارواک
 پالایش نفت بندرعباس
 صنایع شیمیایی ایران
 بانک صادرات
 بانک اقتصاد نوین
 شهرسازی و خانه سازی باقیمت
 پتروشیمی پردیس
 کیمیدارو
 سرمایه گذاری مسکن
 حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان
 صندوق بازتوسعه کارکنان بانک
 بازرگانی آینده سران بهشت پارس
 رایان سایپا
 ذوب آهن اصفهان
 مدرس و مستقر چارترمو (سهی عام)
 سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
 شرکت پالایش نفت اصفهان
 شرکت مخابرات ایران
 سایر

۳۷,۸۹۷,۵۲۴,۱۳۰ (۱۲,۳۹۹,۶۶۴,۸۲۹)	۷۷,۲۱۹,۸۲۳,۱۹۲	۱,۰۰۵,۱۱۷,۳۵۶,۳۳۲	۳۹,۰۷۱,۸۲۸	۳,۷۱۴,۵۱۲,۰۴۳ (۱۲,۴۴۷,۸۷۸,۷۷۳)	۶۴۱,۳۸۴,۳۵۵,۸۵۷	۶۲۷,۷۶۹,۲۶۶,۸۱۴	۳۷,۹۵۳,۱۸۸
۳۱۵,۵۷۷,۸۶۰,۳۰۱				(۱۶,۱۶۲,۳۹۰,۸۱۶)			



کسر میشود : هزینه های فروش سهام
 اضافه میشود : برگشت ذخیره کاهش ارزش سهام
سود حاصل از فروش سهام

موسسه مدیریت هماری آتیه امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها:

گروه		۱۳۹۳	۱۳۹۴	
		ریال	ریال	
	سود سپرده های بانکی و اوراق تسهیلات	۴۴,۴۱۳,۲۳۲,۳۴۳	۸۶,۶۸۶,۶۹۵,۰۳۶	
	سود صندوق سرمایه نوین بانک مسکن	۱۹۹,۹۹۹,۹۳۲	۲۴۶,۴۰۲,۰۶۸	
	سود اوراق مشارکت	.	۲,۰۴۵,۲۱۹,۹۸۵	
	جمع	۴۴,۶۱۳,۲۳۲,۲۷۵	۸۸,۹۷۸,۳۱۷,۰۸۹	

۲۱- سایر درآمدهای عملیاتی:

گروه		۱۳۹۳	۱۳۹۴	
		ریال	ریال	
	درآمد حاصل از قرارداد مشارکت فروش برنج با مهتاب گستر شمال	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
	سایر درآمدها و هزینه ها	۴۳,۲۱۳,۲۰۸	(۴۱۳,۸۰۸,۶۲۷)	
		۸۷۳,۲۱۳,۲۰۸	(۴۱۳,۸۰۸,۶۲۷)	

۲۲- هزینه های اداری و عمومی:

شرکت اصلی

گروه		۱۳۹۳	۱۳۹۴	
		ریال	ریال	
	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۷,۵۲۹,۴۳۳,۴۹۴	۱۰,۳۸۰,۰۶۸,۶۱۰	
	پاداش هیات مدیره و کارکنان	۳,۸۲۲,۳۷۲,۴۰۹	۵,۰۸۲,۸۹۴,۴۷۴	
	حق الزحمه قراردادهای	۱,۲۷۶,۵۰۹,۴۲۴	۳۴۵,۲۰۳,۵۶۰	
	مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳۷,۱۶۳,۰۶۸	۱,۱۶۲,۳۰۴,۴۸۰	
	حق حضور اعضاء هیئت مدیره	۶۲۷,۷۶۰,۵۹۰	۶۴۴,۹۰۰,۰۰۰	
	کمک های غیرتقدی	۴۳۲,۳۳۶,۰۰۰	۶۵۴,۴۲۴,۱۷۹	
	هزینه استهلاک	۳۹۹,۲۹۴,۲۰۵	۸۵۵,۶۱۷,۲۹۰	
	هزینه حسابرسی	۲۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۷۹۴,۳۲۰	
	هزینه هدایا، مراسم ها و جشنها	۱۳۰,۶۵۸,۶۰۰	۲۵۸,۰۰۹,۷۳۰	
	هزینه پذیرایی و ابدارخانه	۴۸,۴۸۰,۳۱۲	۹۵,۸۵۷,۴۷۶	
	بیمه عمر و حوادث خودرو و بیمه تکمیلی پرسنل	۲۰۸,۰۶۳,۳۲۶	۲۰۱,۷۳۹,۲۰۰	
	هزینه های سخت افزار و IT	۸۴,۸۵۴,۶۰۰	۵۹,۵۰۵,۳۶۰	
	هزینه تعمیرات وسائط نقلیه و اثاثیه	۱۷۸,۷۶۱,۲۰۶	۱۶۴,۸۳۰,۲۲۱	
	حق عضویت و حق اشتراک	۹۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
	هزینه سوخت	۴۴,۲۹۹,۰۱۳	۶۱,۱۰۸,۵۰۰	
	هزینه پست و تلفن و فاکس و اینترنت	۳۴,۱۶۷,۵۸۰	۱۱۱,۲۶۲,۸۹۷	
	ملزومات و نوشت افزار	۷۳,۴۳۴,۴۴۶	۳۶,۵۶۹,۱۰۰	
	ایاب و ذهاب	۳۰,۴۵۶,۰۰۰	۱۵۳,۵۱۵,۳۶۸	
	آب و برق و گاز مصرفی	۶۳,۹۲۴,۰۷۱	۹۵,۲۵۷,۳۳۱	
	هزینه مالیات (حق تمبر افزایش سرمایه)	۹۴,۲۳۸,۶۱۱	۲,۲۰۱,۲۷۷,۵۸۴	
	هزینه اجاره	۲۱۸,۱۸۴,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
	هزینه پوشاک	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۶۸,۲۱۹	
	سایر هزینه ها	۱,۱۴۹,۹۴۹,۵۹۳	۵۷۲,۱۲۷,۰۹۵	
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۵,۶۳۵,۰۹۴	



موسسه مدیریت هماری آینه امد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
.	۱۹۰,۱۴۳,۶۸۰	درآمد حاصل از فروش دارایی های ثابت
.	۱۷۹,۵۱۰,۲۹۰	درآمد انصراف جماران
۱۲,۲۰۰,۰۰۰	.	سایر
۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۶۵۳,۹۷۰	جمع

۲۴- 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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۳,۴۶۰,۶۸۹,۹۲۹	۵۶,۰۹۶,۳۴۱,۲۲۶	سود عملیاتی
.	.	۵۹۸,۶۸۷,۱۴۷	۸۵۵,۶۱۷,۳۹۰	هزینه استهلاك
.	.	۱,۰۵۲,۷۹۵,۶۸۴	۵۱۶,۸۸۳,۰۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			(۵۵۶,۷۳۷,۴۷۹)	کاهش و افزایش موجودی کالا
		(۱۸۲,۳۷۰,۶۵۶,۱۵۵)	(۴۰,۰۲۰,۸۹۶,۷۵۶)	کاهش (افزایش) در پروژه های ساختمانی
(۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۵۹۴,۹۱۳,۵۵۹)	۱۳۶,۵۱۹,۴۳۵,۶۸۱	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۷۹,۵۴۰,۶۷۵	۳۵۴,۵۸۲,۵۳۷,۱۰۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	.	(۳۶,۰۳۵,۵۲۴,۳۲۰)	۱۹۴,۱۵۸,۵۵۳,۰۶۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۲,۸۲۳,۷۰۴,۸۰۹)	(۶۱,۰۵۱,۱۸۸,۷۳۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
		(۱,۴۲۲,۱۵۲,۹۵۱)	۱۷۹,۵۱۰,۲۹۰	سایر
۵۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۴۴,۷۶۱,۶۴۱	۶۴۱,۲۸۰,۰۵۴,۸۸۱	



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد. تعهدات سرمایه‌ای گروه جهت سرمایه‌گذاری در پروژه‌های ساختمانی ۱۱.۶۰۰ میلیون ریال برآورد می‌شود و شرکت اصلی فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

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.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

