

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

## 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ 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 بازرسی 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.

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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت امناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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



#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) پاسخ تائیدیه دریافتی در سنوات قبل در خصوص مانده حساب صندوقهای اصلی تامین آتیه، رفاه کارکنان و غرامت فوت (یادداشت شماره ۱۴ توضیحی) با مانده طبق سوابق مالی موسسه، مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال مغایرت مساعد دارد که توجیه آن به دلیل عدم تهیه 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.

۵) سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت شرکت فرعی سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۷ شامل سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد که بر مبنای صورتهای مالی شرکت اصلی به روش ارزش ویژه مورد محاسبه قرار گرفته است. سال مالی شرکت وابسته در پایان خرداد ماه خاتمه می یابد و برای شرکت یاد شده صورتهای مالی به تاریخ پایان سال مالی تهیه نشده و لذا به منظور محاسبه ارزش ویژه از اطلاعات مالی آن برای دوره یک ساله منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ استفاده شده است که مورد حسابرسی قرار نگرفته است. لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از محدودیت یاد شده برای این موسسه در حال حاضر امکان پذیر نمی باشد.

#### اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۷) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ منعکس می باشد مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از پرداختهای انجام شده به شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن بابت افزایش سرمایه این شرکت می باشد که تا تاریخ صدور این گزارش به ثبت نرسیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) بموجب بند ۲-۹ اساسنامه، از جمله صلاحیتهای هیات امنای موسسه، تصویب صورتهای مالی ان میباشد. در حالیکه صورتهای مالی مورد گزارش توسط هیئت امانا به عنوان تهیه کننده مورد تایید واقع شده است.



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

۹) مفاد تبصره ۳-۹ اساسنامه در خصوص انتخاب مدیرعامل توسط هیات امنای انجام پذیرفته است. همچنین ماموریت اعضای هیئت امنای در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به اتمام رسیده است که اعضای هیئت امنای جدید تاکنون انتخاب نشده است.

۱۰) مفاد بند ۲-۲ پروتکل ارتباطی منعقد شده با بانک مسکن، در خصوص تفکیک سهم کارکنان از وجوه و دارایی ها اقدامی انجام پذیرفته است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود بررسی های 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 رویه های قابل اتکا و آموزش کارکنان در خصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

تاریخ: ۲۷ شهریور ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره هیات (حسابداران رسمی)

خسرو واشقانی فراهانی

فریده محمدی

شماره عضویت: (۸۰۰۸۶۹)

شماره عضویت (۹۰۱۸۲۳)

۷۱۹  
**دایره هیات**  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۲۶۵۳۱

**موسسه مدیریت همیاری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

هیات امانا موسسه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	۱- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورتهای سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورتهای جریان وجوه نقد تلفیقی
	۲- صورتهای مالی اساسی موسسه همیاری آتیه امید:
۵	ترازنامه
۶	صورتهای درآمد و هزینه
۶	گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۷	صورتهای جریان وجوه نقد
	۳- یادداشت‌های توضیحی:
۸	الف: تاریخچه فعالیت موسسه
۹-۱۰	ب: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۹	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۶/۰۶/۱۹ به تأیید هیات امانا موسسه رسیده است.

اعضاء هیات امانا	سمت	امضاء
------------------	-----	-------

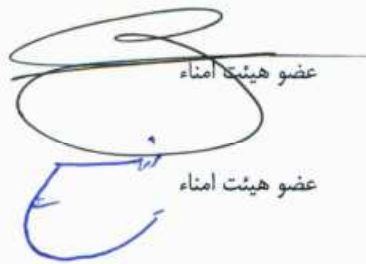


رئیس هیات امانا

حجت اله مهدیان مارانی

عضو هیات امانا

اکبر خطیبی



عضو هیات امانا

میر مجتبی هاشمی نودهی

عضو هیات امانا

ذبیح اله نعمتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
<b>داراییهای جاری:</b>							
			بدهیهای جاری:				
۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳	۲۶۱,۴۴۵,۴۱۴,۱۳۰	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳	۳	موجودی نقد
.	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	۱۲	مالیات پرداختی	۳۵۹,۵۱۰,۲۲۴,۲۲۴	۱,۶۳۴,۴۶۰,۲۷۹,۰۴۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۱۸۰,۲۷۳,۳۹۷,۲۶۰	۱۳	پیش دریافتها	۹۵,۳۹۲,۱۵۷,۳۴۴	۳۴۰,۹۳۵,۶۵۷,۲۲۱	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱۰,۱۵۵,۵۸۱۰,۸۰۸	۱۳۳,۵۴۸,۹۴۱,۹۶۷	۶	موجودی مواد کالا و پروژه های در جریان ساخت
۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳	۲۷۹,۵۶۵,۲۲۴,۸۹۲		جمع بدهیهای جاری	۱,۴۱۱,۶۴۶,۳۴۱,۶۲۵	۲,۵۲۲,۹۹۷,۱۳۹,۸۹۶		جمع داراییهای جاری
<b>داراییهای غیر جاری:</b>							
			بدهیهای غیر جاری:				
۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱,۵۱۹,۵۳۱,۵۳۶,۳۸۶	۱,۳۳۶,۰۳۵,۹۶۸,۱۰۷	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲,۸۲۶,۶۶۸,۴۹۳	۶۰,۹۳۸,۰۱۳,۳۰۶	۱۵	تسهیلات دریافتی بلند مدت	۵۷,۲۰۹,۹۹۹	۵,۱۷۸,۲۸۰,۲۵۷	۸	داراییهای نامشهود
۲,۱۱۸,۵۶۲,۳۸۴	۱,۳۳۶,۸۷۹,۴۶۷	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۸۷۸,۲۲۲,۸۸۵	۲۹۳,۳۷۸,۹۰۲,۵۴۸	۹	داراییهای ثابت مشهود
				۶۲۱,۹۹۵,۴۰۳	.	۱۰	سایر داراییها
۱,۵۸۶,۹۸۵,۷۳۰,۸۷۷	۱,۹۹۴,۳۱۵,۳۹۱,۷۷۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۵۲۸,۰۸۸,۹۸۴,۶۷۳	۱,۶۲۴,۵۹۳,۱۵۰,۹۱۲		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۵۹۷,۶۳۹,۲۴۱,۵۱۰	۲,۲۲۳,۸۸۰,۶۱۶,۶۶۵		جمع بدهیها				
<b>حقوق صاحبان سهام:</b>							
۵۴,۸۲۸,۴۷۶,۲۱۲	۸۰,۷۰۱,۴۸۴,۳۸۰		اندوخته قانونی				
۱,۲۸۷,۲۵۷,۶۰۸,۵۷۶	۱,۷۹۳,۰۰۸,۱۸۹,۷۶۳		سود انباشته				
۱,۳۴۲,۰۹۶,۰۸۴,۷۸۸	۱,۸۷۳,۷۰۹,۶۷۴,۱۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۹۳۹,۷۳۵,۳۲۶,۲۹۸	۴,۱۴۷,۵۹۰,۲۹۰,۸۰۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۹۳۹,۷۳۵,۳۲۶,۲۹۸	۴,۱۴۷,۵۹۰,۲۹۰,۸۰۸		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امد

صورت سود و زیان تلفیق

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۵۷,۹۰۳,۳۷۴,۷۱۰	۶۵,۰۲۳,۶۹۰,۹۸۰	۱۷ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
(۱۶,۱۶۲,۳۹۰,۸۱۶)	۶۸,۵۹۷,۴۶۱,۵۹۸	۱۸ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۴۸,۱۵۵,۹۷۲,۷۱۸)	۳۲,۸۳۱,۲۴۶,۹۴۲	۴-۱ برگشت (هزینه) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۸۸,۹۷۸,۳۱۷,۰۸۹	۱۰۵,۳۵۶,۲۶۶,۷۵۹	۱۹ درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها
(۲۰,۷۳۵,۷۹۵,۳۰۰)	۳۰,۸۶۸۲,۱۲۱,۳۷۹	سود گروه از شرکتهای وابسته
(۴۱۳,۸۰۸,۶۲۷)	(۱,۳۴۶,۵۷۲,۳۹۳)	۲۰ سایر اقلام عملیاتی
۶۱,۴۱۳,۷۳۴,۲۳۸	۵۷۹,۱۴۴,۲۱۵,۱۶۵	
۳۷,۶۹۸,۷۵۷,۴۳۷	.	سهام از فروش پروژه تحت عملیات مشترک
(۱۹,۱۰۰,۵۰۵,۴۵۵)	.	بهای تمام شده فروش پروژه تحت عملیات مشترک
۱۸,۵۹۸,۲۵۱,۹۸۲	.	
(۳۳,۹۱۵,۶۳۵,۰۹۴)	(۳۲,۴۷۰,۸۷۷,۳۷۱)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
۵۶,۰۹۶,۳۴۱,۲۲۶	۵۴۶,۶۷۳,۳۳۷,۷۹۴	سود عملیاتی
.	(۱۴,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۴)	۲۲ هزینه تامین مالی
۳۶۹,۶۵۳,۹۷۰	۲۸۹,۴۰۶,۲۵۰	۲۳ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶,۴۶۵,۹۹۵,۱۹۶	۵۳۲,۱۱۲,۲۳۸,۸۶۰	سود قبل از مالیات
.	.	مالیات سال جاری
(۱,۱۷۴,۵۱۱,۸۰۱)	(۴۹۸,۶۴۹,۵۰۵)	مالیات سالهای مالی قبل
۵۵,۲۹۱,۴۸۳,۳۹۵	۵۳۱,۶۱۳,۵۸۹,۳۵۵	<b>سود خالص</b>

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۵,۲۹۱,۴۸۳,۳۹۵	۵۳۱,۶۱۳,۵۸۹,۳۵۵	سود خالص
۱,۲۳۶,۷۶۹,۸۳۹,۱۱۶	۱,۳۱۳,۱۱۳,۸۶۹,۵۶۵	سود انباشته ابتدای سال
.	(۲۵,۸۵۶,۲۶۰,۹۸۹)	۲۴ تعدیلات سنواری
۱,۲۳۶,۷۶۹,۸۳۹,۱۱۶	۱,۲۸۷,۲۵۷,۶۰۸,۵۷۶	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
.	.	سود سهام مصوب
۱,۲۳۶,۷۶۹,۸۳۹,۱۱۶	۱,۲۸۷,۲۵۷,۶۰۸,۵۷۶	
۱,۲۹۲,۰۶۱,۳۳۲,۵۱۱	۱,۸۱۸,۸۷۱,۱۹۷,۹۳۱	سود قابل تخصیص
(۴,۸۰۳,۷۱۳,۹۳۵)	(۲۵,۸۶۳,۰۰۸,۱۶۸)	اندوخته قانونی
۱,۲۸۷,۲۵۷,۶۰۸,۵۷۶	۱,۷۹۳,۰۰۸,۱۸۹,۷۶۳	<b>سود انباشته در پایان سال</b>

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



**موسسه مدیریت هماری آتیه امد**  
**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۶۴۱,۲۸۰,۰۵۴,۸۸۱	(۴۴۱,۲۵۰,۵۹۶,۹۶۹)	۲۵
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود سهام پرداختی بابت</b>		
<b>تامین مالی</b>		
سود سهام پرداختی		
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
هزینه مالی		
.	(۱۴,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۴)	
جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۴)	
<b>مالیات بر درآمد:</b>		
مالیات بر درآمد پرداختی		
(۱,۳۶۳,۳۶۱,۹۵۵)	(۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳)	
<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		
(۵۵۲,۷۱۶,۹۹۶)	(۲۸۸,۵۶۳,۰۳۵,۵۹۲)	
وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		
۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود		
.	(۵,۳۷۷,۵۱۳,۸۲۸)	
جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۰۰,۷۱۶,۹۹۶)	(۲۹۳,۸۲۸,۵۴۹,۴۲۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
۶۳۹,۶۰۵,۹۷۵,۹۳۰	(۷۵۰,۳۳۵,۸۸۷,۵۸۶)	
<b>فعالیت های تامین مالی:</b>		
وجوه دریافتی از شرکت اصلی		
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
دریافت اصل تسهیلات مالی		
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد		
۶۴۵,۶۰۵,۹۷۵,۹۳۰	(۴۴۱,۲۳۵,۸۸۷,۵۸۶)	
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	
مانده وجه نقد در پایان سال		
۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





موسسه مدیریت هماری آینه امید

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
				<b>داراییهای جاری:</b>			
			بدهیهای جاری:				موجودی نقد
۰	۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳	
				۳۴۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
			<b>جمع بدهیهای جاری</b>	<b>۳۴۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۵۴,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰</b>		<b>جمع داراییهای جاری</b>
				<b>داراییهای غیر جاری:</b>			
			بدهیهای غیر جاری:				سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	
			<b>جمع بدهیهای غیر جاری</b>	<b>۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>جمع داراییهای غیر جاری</b>
			ارزش ویژه موسسه:				
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۲۳۷,۳۷۰,۰۰۰		مزداد درآمد بر هزینه انباشته				
			<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>				
۱,۷۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۴,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۱,۷۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۳۴۴,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰</b>		<b>جمع داراییها</b>

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۰	(۲۲۲,۶۳۰,۰۰۰)		۲۱ هزینه های اداری و عمومی مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
۰	۲۲۱,۷۶۷,۳۷۰,۰۰۰		
<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>			
۰			مازاد درآمد بر هزینه خالص
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۲۳۷,۳۷۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال می باشد. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۲۵ فعالیت های عملیاتی: جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۰	۰	۰	جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۰	۰	۰	خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



**موسسه مدیریت همیاری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۱- تاریخچه و فعالیت:**

۱-۱- تاریخچه :

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 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 «موسسه 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 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 مایعه 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 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 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 بیمان 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- تعداد کارکنان در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
نفر	نفر
۲	۱
۵	۶
۱۰	۱۱
۴	۵
<b>۲۱</b>	<b>۲۳</b>

کارکنان قراردادی - دکتری

کارکنان قراردادی - فوق لیسانس

کارکنان قراردادی - لیسانس

کارکنان قراردادی - دیپلم

۱-۳-۲- موسسه فاقد کارکنان میباشد.



**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

۲- اهم رویه‌های حسابداری:

۲-۱- 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.

۲-۲- مبنای تلفیق:

صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی موسسه مدیریت هماری آتیه امید و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق (سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن ) 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 .

۲-۳- موجودی مواد وکالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین میشود

روش مورد استفاده

میانگین موزون

کالای ساخته شده

۲-۴- سرمایه گذاری ها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه اندازه گیری و شناخت: سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد: سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
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 سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



**موسسه مدیریت هماری اینه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

۲-۵- داراییهای نامشهود:

۲-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود:

۲-۶-۱- 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؛ به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۶-۲- 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
ساختمان	۷درصد	نزولی

۲-۶-۳- 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.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری:

۲-۷-۱- در پایان دوره گزارشگری در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ دریافتنی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۸- روش شناخت درآمد حاصل از واگذاری واحد‌ها:

درآمد ساخت پروژه‌های ساختمانی برای واحدهایی که فروش آنها با اقداماتی از قبیل امضای قرارداد محرز شده و حداقل ۲۰ درصد بهای فروش آنها دریافت شده باشد، بر اساس روش درصد پیشرفت کار شناسایی می‌شود.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

**۳- موجودی نقد:**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۸۵۳,۹۶۴,۷۱۷,۲۳۸	۳۹۳,۸۳۸,۵۰۲,۱۰۸	بانک مسکن
.	.	۵۷۸,۵۶۴,۵۵۴	۳۵,۷۳۹,۱۵۹	بانک پاسارگاد
.	.	۳۷,۶۹۹,۱۳۱	۴۰,۵۸۶,۵۵۴	بانک سامان
.	.	۴۰,۱۱۳,۵۰۵	۴۰,۸۰۶,۵۶۱	بانک شهر
.	.	۵۷۹,۴۴۴,۲۸۳	۲۰۰,۱۱,۱۸۴,۴۸۰	بانک دی
.	.	۱,۵۷۷,۳۷۵	۱۵,۷۹۲,۹۹۶	موسسه اعتباری توسعه
.	.	۸۳,۱۰۳,۱۶۳	۲۲۲,۹۴۳	بانک ملت
.	.	.	۶۶,۴۹۶,۸۶۲	بانک ملی
.	.	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	۸۵۵,۲۸۱,۱۴۹,۲۳۹	۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳	

**۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۱۱۱,۷۷۱,۹۲۷,۵۳۸	۱,۱۳۵,۱۱۵,۶۰۴,۰۸۴	۴-۱	سهام شرکت‌های بورسی
.	.	۲۴۱,۶۸۶,۹۴۲,۵۸۲	۲۵۹,۳۲۲,۵۶۴,۸۹۴	۴-۲	سرمایه گذاری در املاک
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۳	سرمایه گذاری در صندوق ها
.	.	۶,۰۵۱,۳۵۴,۱۰۴	۲۳۹,۱۱۲,۱۱۰,۰۶۷	۴-۴	اوراق مشارکت صکوک و سپرده های بانکی
.	.	۳۵۹,۵۱۰,۲۲۴,۲۲۴	۱,۶۳۴,۴۶۰,۲۷۹,۰۴۵		



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای عالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

گروه

نام شرکت	۱۳۹۴			۱۳۹۵		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز
ایران خودرو	.	.	۲۰,۶۱۷,۸۰۰,۰۷۵	۲۲,۸۹۰,۹۴,۵۴۶	۷,۲۷۲,۸۲۵	
رایان سایا	.	.	۷,۸۶۸,۱۲۶,۰۰۰	۹,۷۷۱,۱۸۴,۷۰۷	۵,۰۰۲,۰۰۰	
سرمایه گذاری سپه	.	.	۶,۶۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۶,۱۱۶,۹۲۹	۴,۳۵۰,۰۰۰	
پالایش نفت بندر عباس	۱۴,۶۷۹,۶۲۰,۶۷۰	۵۶,۶۷۹,۳۲۲,۰۶۵	۴,۹۷۷,۸۲۰	۱۱,۵۲۳,۳۷۳,۲۶۶	۲,۵۰۲,۳۵۸	
سرمایه گذاری پارس آریا	۳۹,۷۶۷,۰۵۶,۳۷۶	۵۵,۱۸۷,۷۹۷,۴۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری پارس لویان - حق تقدم	.	.	۱۳,۰۷۸,۰۰۰	۳۳۱,۱۱۷,۲۲۶	۶۵۲,۸۰۰	
مستحق سرمایه گذاری زمین و ساختمان نسیم	۳۹,۷۶۷,۰۵۶,۳۷۶	۲۷,۴۱۶,۱۰۰,۲۳۲	۴,۷۳۲,۵۱۴	۲۷,۵۲۵,۲۵۸,۹۷۴	۲,۷۳۲,۵۹۴	
بانک خاورمیانه	.	.	۳۵,۰۶۸,۱۱۷,۲۵۰	۴۷,۷۹۹,۷۲۴,۷۲۰	۱۴,۲۶۵,۵۲۵	
بانک صادرات	.	.	۶۱,۵۲۹,۱۱۵,۰۰۰	۶۲,۲۱۲,۰۸۵,۴۹۲	۶۱,۲۳۲,۰۰۰	
بانک سینا	.	.	۴۶,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۷۷,۷۴۹,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	.	.	۲۳,۳۱۱,۵۴۸,۷۱۶	۲۸,۱۹۵,۲۴۸,۶۶۲	۱۹,۶۵۵,۰۰۶	
فکت ابرئیل	۱۷,۳۸۶,۱۰۵,۵۲۰	۲۹,۰۴۲,۳۶۷,۱۱۰	۲,۳۲۱,۰۱۵	۲۹,۰۴۲,۳۶۶,۱۳۹	۲,۳۲۱,۰۱۵	
سرمایه گذاری آتیه معاونت	.	.	۲۴۵,۰۹۷,۲۰۰,۷۳۱	۲۸۸,۶۵۲,۰۷۳,۸۸۴	۱۲۶,۷۷۲,۰۱۵	
سرمایه گذاری غدیر	۳,۸۵۵,۰۸۵,۵۲۰	۳,۸۵۵,۵۷۳,۷۵۳	۱,۹۱۷,۹۵۳	۱۰,۷۲۱,۷۹۵,۰۰۰	۷,۸۱۲,۴۹۹	
سرمایه گذاری البرز	.	.	۱۰,۱۸۰,۰۰۰,۳۸۱,۹۰۸	۱۰,۵۴۹,۸۴۱,۷۵۶	۳۴,۰۵۳,۵۱	
کالغد پارس	.	.	۳۶,۸۲۰,۷۵۱,۸۵۴	۳۴,۲۲۴,۶۱۱,۳۳۷	۱۲۴,۰۲۳,۳۹۷	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۷۴,۰۶۶,۸۰۰	۳۷۷,۴۰۸,۴۸۶	۲,۷۱۸,۶۹۲	۳,۳۵۷,۲۰۷,۹۱۱	۱,۹۶۲,۷۳۷	
سرمایه گذاری امید	.	.	۳۰,۴۲۰,۷۶۶,۴۱۲	۲۸,۰۹۲,۱۲۴,۵۰۲	۱۶,۹۲۸,۶۲۹	
توسعه معادن و فزرات	۱۲,۴۴۴,۵۳۳,۲۷۰	۲۷,۴۵۲,۲۵۲,۷۵۳	۱۲,۳۲۶,۱۲۹	۳۲,۳۸۲,۰۹۱,۸۴۳	۱۹,۴۴۰,۵۹۲	
لیونیک صنعت و معدن	۴۱,۳۷۷,۱۰۷,۷۱۲	۵۲,۳۸۹,۶۹۵,۴۴۳	۳۲,۷۰۴,۴۰۸	۶۷,۸۵۶,۱۵۸,۹۵۹	۴۳,۷۸۲,۰۵۶	
سر ابرکتخوارو	.	.	۱۵۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۲۰,۳۹۳,۰۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری صندوق پارس‌تستیگی	.	.	۴۴,۶۱۰,۳۴۲,۵۸۳	۵۲,۸۸۲,۱۸۸,۱۲۶	۲۷,۰۵۲,۹۶۷	
لینیات پاک	.	.	۴,۰۸۷۴,۷۲۵,۷۴۸	۵۱,۰۹۷,۷۲۶,۵۶۸	۱۸,۹۹۶,۱۶۴	
پتروشیمی شیراز	۲۰,۶۲۰,۳۴۶,۸۸۰	۲۲,۱۲۷,۰۰۰,۲,۷۲۵	۶,۰۲۱,۷۲۰	۳۲,۱۲۳,۵۵۷,۰۰۶	۶,۰۲۱,۷۲۰	
بانک پاسارگاد	۱۲,۳۹۸,۶۲۳,۶۱۴	۲۲,۳۴۵,۷۹۲,۵۸۰	۱,۰۶۶۶,۶۲۸	۱۰,۷۳۵,۸۹۱,۳۶۲	۱۰,۷۳۶,۶۲۸	
پتروشیمی مین	.	.	۲۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۵,۰۴۳,۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
ذوب آهن اصفهان	۴,۰۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۸,۸۳۳,۴۴۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۸,۲۲۰,۰۹۷	۴,۱۰۰,۰۰۰	
توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌ایران	.	.	۲۹,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۵۲,۵۶۰,۳۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری داروش تئین	.	.	۱۹,۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۹,۲۱۴,۹۱۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری مسکن	۶,۰۹۲,۷۸۸,۲۱۴	۶,۷۸۳,۲۱۴,۰۰۰	۵,۴۷۰,۱۵۱	۷۲,۷۸۴,۷۷۱,۰۰۰	۶۲,۸۲۷,۵۲۴	
گروه بهمن	.	.	۱۰,۸۰۹,۳۸۶,۸۳۸	۱۵,۰۶۹,۷۶۱,۳۶۱	۵۶۰,۳۶۲۲	
سایر	۲۰,۶۳۴,۸۰۸,۸۷۵	۲۲,۸۱۵,۷۲۶,۰۹۸	۱۱۳,۵۹۲,۵۷۱	۵۳,۳۰۶,۸۹۹,۱۲۰	۲۶,۰۷۲,۳۴۱	
	۴۲۱,۰۸۵,۹۸۶۷	۵۷۵,۵۱۵,۸۰۸,۶۱۲	۳۳,۸۶۹,۷۳۱	۱,۲۶۱,۱۳۱,۳۵۷,۰۰۲	۷۰۷,۴۰۵,۲۶۰	
			(۱۵۰,۳۵۰,۴۲۸,۸۵)			
			۱,۴۴۰,۹۶,۲۲۸,۸۱۸			
	(۳۱,۰۸۰,۸۲۹,۷۳۳)			(۳۱,۰۸۰,۸۲۹,۷۳۳)		
	(۱۷۴,۷۶۳,۰۵۱,۳۴۰)			(۱۲۱,۹۳۱,۸۰۴,۳۹۸)		
	۱۱۱,۷۷۱,۹۲۷,۵۳۸			۱,۱۳۵,۱۱۵,۶۰۴,۰۰۴		

کارمزد و مالیات فروش

خالص ارزش فروش

کسر می شود سرفصل منفی ناشی از تحصیل شرکت فرعی

کسر می شود کاهش ارزش سرمایه گذاریها

تقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش





موسسه مدیریت هماری آتیه اسد  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۳- سرمایه گذاری در املاک:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
۴-۳-۱ پروژه همدان	۳۰,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۴۰,۴۵۰,۰۰۰	ریال	ریال
۴-۳-۲ پروژه تجاری جمهوری	۷۰,۲۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۹۵,۷۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۴-۳-۳ پروژه مسکونی شایسته مشهد	۱۳,۸۳۹,۴۷۱,۰۰۰	۱۲,۴۴۵,۳۸۵,۰۰۰	ریال	ریال
۴-۳-۴ مشارکت در پروژه ساختمانی جماران	۱۳۲,۸۴۶,۱۶۵,۸۹۴	۱۲۱,۳۹۲,۴۷۹,۵۸۲	ریال	ریال
۴-۳-۵ واحدهای کیش	۱۱,۹۹۲,۶۲۸,۰۰۰	۱۱,۹۱۲,۹۲۸,۰۰۰	ریال	ریال
	۲۵۹,۳۳۲,۵۶۴,۸۹۴	۲۴۱,۶۸۶,۹۴۲,۵۸۲		

۴-۳-۱- سرمایه گذاری در پروژه تجاری همدان مربوط به بهای تمام شده دو واحد تجاری خریداری شده به متراژ ۱۴۴ مترمربع از شرکت سرمایه گذاری مسکن منطقه غرب واقع در شهر همدان می باشد که تحویل گردیده است.

۴-۳-۲- سرمایه گذاری در پروژه تجاری جمهوری مربوط به بهای تمام شده ۴ واحد تجاری به متراژ ۲۹۶ متر مربع واقع در خیابان جمهوری تهران می باشد.

۴-۳-۳- سرمایه گذاری در پروژه مسکونی شایسته مشهد مربوط به بهای تمام شده تعداد ۱۱ واحد آپارتمان تکمیل شده از شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق واقع در شهر مشهد می باشد که تحویل گردیده است.

۴-۳-۴- بر اساس قرار داد شماره ۹۱/۳۴۰/۷۹ مورخ ۹۱/۰۷/۲۹ شرکت ۵۰٪ از زمین واقع در جماران را از گروه مالی بانک مسکن خریداری نموده و بر اساس قرار داد مشارکت میان گروه مالی، مسکن تهران و این شرکت مقرر شد که پس از ساخت پروژه توسط شرکت سرمایه گذاری تهران به ترتیب ۳۰، ۴۰، ۳۰ درصد بین سازنده و شرکتهای تامین کننده زمین تسهیم گردد. بر اساس قرار داد با شرکت خوارزمی با انتقال ۸/۷ درصد از سهم این شرکت در ازای افزایش سرمایه شرکت خوارزمی توافق شده. در حال حاضر بر اساس تقسیم نامه بین شرکت در پروژه جماران سهم هر یک از شرکا کاملاً مشخص شده است. فروش پروژه و وصول مطالبات بر عهده سازنده بوده که در دوره مورد رسیدگی این پروژه فاقد فعالیت می باشد. همچنین ۱,۹۰۰ متر مربع از این پروژه متعلق به شرکت میباشد.

۴-۳-۵- سرمایه گذاری در واحدهای کیش مربوط به بهای تمام شده دو واحد آپارتمان واقع در جزیره کیش که متعلق به شرکت فرعی بوده، می باشد.

۴-۳- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری نوین بانک مسکن بابت بهای تمام شده ۱۰۰۰ واحد عادی یا نام از صندوق مذکور می باشد که با توجه به ارزش خالص هر واحد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱,۰۰۸,۶۷۵ ریال، ارزش خالص کل واحد های سرمایه گذاری شده مبلغ ۱,۰۰۸,۶۷۵,۰۰۰ ریال می باشد.

۴-۴- اوراق مشارکت و صکوک و سپرده بانکی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
صکوک اجاره هواپیمایی ماهان	۱۸,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	ریال
اوراق رهنی بانک مسکن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	ریال
اوراق مشارکت مراهجه مبارکه	۶,۷۸۸,۴۶۳,۳۱۲	.	ریال	ریال
اوراق سلف موازی گندم	۵۰۰,۰۰۴,۳۳۷,۴۸۵	.	ریال	ریال
اوراق سلف تیر آهن ۱۴ ذوب آهن	۵۴,۱۸۴,۳۰۹,۲۷۰	.	ریال	ریال
سپرده بانکی یک ساله نزد بانک ملی تجریش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	ریال
اوراق مشارکت گل گهر	.	۶۰,۵۱,۳۵۴,۱۰۴	ریال	ریال
	۳۳۹,۱۱۲,۱۱۰,۰۶۷	۶۰,۵۱,۳۵۴,۱۰۴		



موسسه مدیریت هماری آتیه امد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری:  
۱-۵- دریافتی‌های کوتاه مدت:  
تجاری:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۴۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۶,۷۶۳,۴۰۸,۰۳۶	۳۱۵,۲۲۴,۵۲۸,۷۳۷	۵-۱ سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر
.	.	۳۷,۸۳۹,۲۸۶,۰۹۱	۱۸,۷۲۳,۱۵۲,۸۲۰	۵-۲ گروه مالی بانک مسکن
.	.	.	۱,۶۳۹,۵۳۲,۹۶۰	۵-۳ مبلغ قابل بازیافت قراردادهای
.	.	۱۱,۴۸۹,۳۹۸,۳۱۲	.	طلب از کارگزاران بورس
۹۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۴۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۸۵,۸۹۱,۸۹۲,۳۳۹	۳۳۵,۶۰۷,۲۱۴,۵۱۷	

غیر تجاری:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۵-۴ شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
.	.	۱,۵۱۳,۵۰۲,۱۰۰	۳,۲۲۳,۴۰۹,۹۷۲	۵-۵ سپرده ها و ودایع
.	.	۱,۶۳۹,۳۸۰,۴۸۵	۶۴۹,۶۴۷,۸۹۶	کارکنان
.	.	۶,۱۱۳,۳۹۵,۳۳۳	۱,۰۸۶,۳۶۷,۴۴۵	بانک مسکن - سود سپرده
.	.	۱۳۳,۶۸۷,۱۷۸	۳۶۹,۰۱۷,۳۹۱	سایر
۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹,۴۰۰,۱۶۵,۰۰۵	۵,۳۲۸,۴۴۲,۷۰۴	
۳۴۲,۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۹۵۴,۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۹۵,۲۹۲,۱۵۷,۲۴۴	۳۴۰,۸۳۵,۶۵۷,۲۲۱	جمع

۱-۵- مانده حساب سود سهام دریافتی شرکت‌های سرمایه پذیر متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۴۵۱۰۰۰۰۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
.	.	.	۲۸۹,۲۱۰,۰۳۷,۹۴۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزم
.	.	.	۷,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	بانک سپه
.	.	.	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ریلی راه آهن پارسین
.	.	۲,۶۹۵,۸۴۴,۷۰۰	۷۹۲,۳۳۳,۰۵۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	.	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
.	.	۱,۰۴۱,۳۷۷,۳۳۰	۴۳۸,۳۴۱,۸۶۰	سرمایه گذاری شاهد
.	.	۹۸۲,۱۷۰,۵۰۰	.	پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۳۰,۷۲۸,۴۳۵,۰۰۰	گروه بهمن
.	.	۴,۳۳۶,۸۲۰,۱۰۰	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	۸۷۵,۱۰۰,۱۰۴	پتروشیمی پردیس
.	.	.	۱,۷۰۶,۶۶۲,۰۸۰	بانک پاسارگاد
.	.	۴,۲۱۵,۲۱۱,۰۰۰	.	پتروشیمی شیراز
.	.	۷۵۴,۰۰۷,۷۵۰	.	سرمایه گذاری غدیر
.	.	.	۵۰۰,۶۷۱,۶۰۰	پالایش نفت بندر عباس
.	.	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سرمایه گذاری سپه
.	.	۶۱۱,۳۹۶,۷۵۰	۶۶۸,۷۱۱,۱۵۰	مهندسی ساختمانی تأسیسات راه آهن
.	.	۳,۵۹۷,۰۰۶,۰۰۰	۸۷,۹۳۷,۵۰۰	پتروشیمی جم
.	.	۵,۵۳۹,۹۶۸,۰۰۰	۲,۴۴۲,۱۱۶,۵۰۰	نفت ابراتول
.	.	۴,۳۸۹,۷۰۵,۹۱۶	۴,۵۳۳,۵۸۳,۴۴۵	سایر
۹۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۴۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۶,۷۶۳,۴۰۸,۰۳۶	۳۱۵,۲۲۴,۵۲۸,۷۳۷	

۲-۵- مانده فوق بابت طلب از گروه مالی بانک مسکن جهت مشارکت در ساخت پروژه مسکونی جماران می باشد.  
۳-۵- مانده فوق بابت مازاد درآمد شناسایی شده واحدهای فروش رفته پروژه نوبل نسبت به مبلغ دریافتی می باشد.  
۴-۵- مانده فوق بابت پرداخت به شرکت سرمایه گذاری آتیه مسکن میباشد.  
۵-۵- مانده حساب سپرده ها و ودایع عمدتاً بابت ودیعه اجاره محل می باشد.



موسسه مدیریت هماری آتیه امد

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا و پروژههای در جریان ساخت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۰۰.۹۹۹.۰۷۳.۳۲۹	۱۳۳.۵۰۴.۴۹۶.۵۹۷	۶-۱ مخارج ساخت املاک
.	.	۵۵۶.۷۳۷.۴۷۹	۴۴.۲۴۵.۳۷۰	کالای ساخته شده
.	.	۱۰۱.۵۵۵.۸۱۰.۸۰۸	۱۳۳.۵۴۸.۹۴۱.۹۶۷	

۶-۱- مشارکت در پروژه های ساختمانی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		مشارکت در پروژه ساختمانی نواب
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۰۰.۹۹۹.۰۷۳.۳۲۹	۱۳۳.۵۰۴.۴۹۶.۵۹۷	
.	.	۱۰۰.۹۹۹.۰۷۳.۳۲۹	۱۳۳.۵۰۴.۴۹۶.۵۹۷	

۶-۱- پروژه مسکونی و تجاری نواب مربوط به شرکت فرعی آتیه سپهر قرن میباشد که درصد تکمیل آن در تاریخ ترازنامه ۹۸.۶ درصد و مخارج برآوردی ساخت پروژه ۱,۷۹۷ میلیون ریال و زمان تکمیل آن در سال ۱۳۹۶ پیش بینی شده است. طبق گزارش ارائه شده توسط هیات مدیره شرکت ارزش فروش این پروژه مبلغ ۱۲۶,۱۸۰ میلیون ریال (مخارج انباشته انجام شده ۱۳۸,۲۱۹ میلیون ریال) برآورد گردیده است



موسسه عدلینت هماری آینه امد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۵	۱۳۹۲	۱۳۹۵	۷-۱	سرمایه گذاری های بلندمدت بورسی
		۱,۵۰۵,۳۹۶,۰۵۸,۱۷۲	۱,۳۱۲,۲۵۲,۵۲۶,۰۲۰	۷-۲	سرمایه گذاری های بلندمدت غیر بورسی
		۱۴,۱۳۵,۴۷۸,۲۱۴	۱۲,۷۸۲,۴۳۲,۰۸۷		
		۱,۵۱۹,۵۳۱,۵۳۶,۳۸۶	۱,۳۲۶,۰۳۵,۹۶۸,۱۰۷		

گروه

۷-۱ - سرمایه گذاری بلندمدت گروه در شرکت‌های بورسی

یادداشت		درصد سهام	تعداد سهام	۱۳۹۲	۱۳۹۵
	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۰,۷	۵۹۵,۵۲۴	۹,۸۱۶,۶۳۱,۷۸۶	۴,۱۹۱,۲۵۶,۷۴۰
	سرمایه گذاری خوارزمی	۸,۲	۱,۰۳۱,۷۵۷,۷۰۳	۱,۴۹۵,۵۷۹,۴۲۶,۳۸۶	۱,۳۰۹,۰۶۲,۲۷۹,۲۸۰
				۱,۵۰۵,۳۹۶,۰۵۸,۱۷۲	۱,۳۱۲,۲۵۲,۵۲۶,۰۲۰

(تجدید ارایه شده)

۱,۳۹۵		۱,۳۹۴	
تعداد سهام	سهام از خالص داراییها	تعداد سهام	سهام از خالص داراییها
	ریال		ریال
۱,۲۷۷,۲۳۳,۸۷۷	۱,۴۹۵,۵۷۹,۴۲۶,۳۸۶	۱,۰۹۸,۸۳۰,۴۵۸	۱,۴۵۳,۶۲۸,۶۴۷,۹۳۹
۵۱,۳۳۲,۵۰۴	۵۲,۷۶۵,۷۳۰,۰۱۸	۳۵۲,۰۶۸,۵۷۷	۳۷۲,۰۱۱,۱۲۲,۰۰۳
(۲۹۶,۸۱۹,۶۷۸)	(۲۵۹,۷۵۴,۹۶۱,۲۳۳)	(۱۷۴,۶۶۵,۱۵۸)	(۱۹۱,۱۷۱,۹۲۷,۹۲۳)
.	۳۰,۸۶۸۲,۱۲۱,۳۷۹	.	۱۵۹,۸۵۰,۵۱۶,۷۰۰
.	.	.	(۱۹۸,۷۴۸,۹۲۲,۳۶۷)
.	(۲۸۹,۳۱۰,۰۳۷,۱۷۰)	.	.
۱,۰۳۱,۷۵۷,۷۰۳	۱,۴۰۹,۰۶۲,۴۷۹,۲۸۰	۱,۲۷۷,۲۳۳,۸۷۷	۱,۴۹۵,۵۷۹,۴۲۶,۳۸۶

مانده سهام در ابتدای سال مالی

اضافات طی سال

واگذاری طی سال

سهام از سود شرکت وابسته

سهام از تعدیلات سنواتی

سود سهام دریافتی

۷-۱-۱ - بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ شرکت آینه سپهر قرن در جهت تطابق با سیاست های تامین آتیه مسکن ( سهامدار اصلی ) سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی از طبقه سرمایه گذاری جاری به طبقه سرمایه گذاری بلند مدت انتقال یافته است . شایان ذکر است خالص ارزش فروش سهام مذکور در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ مبلغ ۸۲,۷۸۸ میلیون ریال بوده که با توجه به بهای تمام شده این سهام به مبلغ ۷۷,۴۴۴ میلیون ریال تغییر طبقه بندی مذکور بر اساس بهای تمام شده انجام شده است .

۷-۱-۲ - ارزش بازار سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی در تاریخ ترازنامه ۸۵۵,۳۲۷ میلیون ریال و در تاریخ تایید صورت‌های مالی ۸۰۵,۵۶۴ میلیون ریال می باشد .



**موسسه مدیریت همیاری آتیه امید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۷-۲ - سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت های غیر بورسی**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	درصد	۱۳۹۴	
ریال	ریال	۱۰۰	ریال	
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷-۲-۱ سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن شرکت آتیه سپهر قرن
.	.	.	.	۷-۲-۲ شرکت ماوی سازان قرن
.	.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۲ شرکت ماوی سازان سپهر
.	.	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری بانک مسکن
.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارقام مسکن آریا
.	.	۶,۹۴۲,۰۴۳,۲۱۴	۵,۵۸۸,۹۹۷,۰۸۷	۷-۲-۲ صندوق های سرمایه گذاری
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۱۳۵,۴۷۸,۲۱۴	۱۲,۷۸۲,۴۳۲,۰۸۷

۷-۲-۱ - 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 ۱/۱۱۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ واگذار گردید. که از این مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از پرداختهای انجام شده به شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن بابت افزایش سرمایه این شرکت میباشد.

۷-۲-۲ - شرکت های ماوی سازان سپهر و ماوی سازان قرن با توجه به کم اهمیت بودن و عدم فعالیت مشمول تلفیق نگردیده است .

۷-۲-۳ - شامل سرمایه گذاری در صندوق آتیه مسکن ملت بوده که ۴۵ درصد از واحدهای ممتاز آن متعلق به این شرکت می باشد .



موسسه مدیریت همبازی آینه امید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸ - داراییهای ثابت نا مشهود:

۸-۱ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت نا مشهود گروه بشرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح
۱۳۹۴	۱۳۹۵	مانده در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک	ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۰	۴,۶۶۷,۸۸۹,۹۰۸	۰		۰	۰	۴,۶۶۷,۸۸۹,۹۰۸	۰	۴,۶۶۷,۸۸۹,۹۰۸	۰	انشعابات
۴۴,۰۳۹,۹۹۹	۴۹۷,۲۲۰,۳۴۹	۲۱۹,۱۸۸,۵۷۱		۱۵۶,۳۴۳,۵۷۰	۶۲,۷۴۵,۰۰۱	۷۱۶,۴۰۸,۸۲۰	۰	۶۰۹,۶۲۳,۹۲۰	۱۰۶,۷۸۵,۰۰۰	نرم افزار
۱۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۷۰,۰۰۰	۰		۱۳,۱۷۰,۰۰۰	حق امتیاز
۵۷,۲۰۹,۹۹۹	۵,۱۷۸,۲۸۰,۲۵۷	۲۱۹,۱۸۸,۵۷۱	۰	۱۵۶,۳۴۳,۵۷۰	۰	۵,۳۹۷,۴۶۸,۸۲۸	۰	۵,۲۷۷,۵۱۳,۸۲۸	۱۱۹,۹۵۵,۰۰۰	جمع



موسسه مدیریت هماری آینه امید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹ - داراییهای ثابت مشهود:

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

شرح	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	استهلاک	فروخته شده	۱۳۹۵	۱۳۹۴
زمین	۰	۱۷۱.۴۷۸.۸۹۹.۰۸۲	۰	۱۷۱.۴۷۸.۸۹۹.۰۸۲	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۶.۸۹۸.۴۳۰.۵۰۰	۱۱۶.۵۴۶.۸۲۵.۵۱۰	۰	۱۲۳.۴۴۵.۲۵۶.۰۱۰	۸۴۸.۰۴۷.۰۵۶	۰	۱۲۰.۰۷۳.۶۰۸.۸۳۲	۶۰.۵۰۰.۳۸۳.۴۴۴
وسایط نقلیه	۱.۰۵۸.۰۲۵.۰۰۰	۰	(۱۸.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۰۴۰.۰۲۵.۰۰۰	۲۳۸.۴۷۵.۷۱۲	(۱۰.۴۰۶.۲۵۰)	۶۷۸.۸۲۰.۵۳۶	۶۰۷.۲۷۳.۹۲۶
اثاثیه و منصوبات و منصوبات	۱.۵۶۶.۸۵۲.۴۹۴	۵۳۷.۳۱۱.۰۰۰	۰	۲.۱۰۴.۱۶۳.۴۹۴	۳۴۶.۲۶۶.۹۷۹	۰	۶۳۸.۹۷۳.۱۳۴	۱.۲۲۰.۵۸۵.۵۱۵
جمع	۲.۶۲۴.۸۷۷.۴۹۴	۲۸۸.۵۶۳.۰۳۵.۵۹۲	(۱۸.۰۰۰.۰۰۰)	۲.۹۸۰.۶۸۳.۳۴۵.۵۸۶	۱.۴۳۲.۷۸۲.۱۷۹	(۱۰.۴۰۶.۲۵۰)	۴.۶۸۹.۴۴۱.۰۳۸	۷.۸۷۸.۲۴۲.۸۸۵

۹-۲ - افزایش زمین و ساختمان بابت خرید ملک واقع در میدان آرژانتین براساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ می باشد که عمده مبلغ مربوط به حق الامتیاز پروانه اداری این ملک مبلغ ۹۲.۴۷۷ میلیون ریال توسط کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری گردیده است.

۹-۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا ارزش ۱۴۳.۰۰۰ و ۱۴۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۰ - سایر دارائی‌ها :

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

۱۱ - پرداختی های تجاری و غیر تجاری :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.			تجاری:
.	.	۳,۹۵۸,۱۸۷,۶۵۴	۲۵۰,۰۲۸,۲۹۳,۷۶۷	بدهی به کارگزاران بورس
.	.	-	.	غیر تجاری:
.	.	۵۳۲,۹۰۶,۵۶۷	۱۵,۶۳۵,۳۶۸	صندوق پس انداز کارکنان
.	.	۱۴۷,۹۹۸,۱۲۶	۴۴۵,۱۳۲,۱۵۳	اداره دارائی - مالیات
.	.	۹۶,۰۴۴,۳۹۸	۹۶,۰۴۴,۳۹۸	بانک مسکن - مرکز
.	.	۲,۲۰۳,۶۷۳,۳۶۴	۳,۷۰۵,۴۰۲,۵۴۷	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
.	.	۲۵۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۲۵۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی
.	.	۴۹۹,۳۷۷,۶۴۷	۱,۶۱۰,۸۷۰,۵۸۲	حقوق و عیدی پرداختی
.	.	۹۷۸,۲۵۹,۷۸۴	۶۷۴,۱۴۱,۸۵۰	سپرده حسن انجام کار
.	.	۱,۶۵۹,۷۷۱,۱۹۵	۴۰۷,۰۸۴,۸۹۸	فروشندهگان و تامین کنندگان
.	۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۴۱,۸۹۸	۴,۰۲۷,۵۵۸,۵۷۷	سایر
.	۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳	۲۶۱,۴۴۵,۴۱۴,۱۴۰	





موسسه مدیریت همبازی آتیه امید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲ - مالیات پرداختنی :

گروه:

خلاصه وضعیت مالیات گروه به شرح زیر می باشد:

اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴	.	مانده ابتدای سال
.	.	.	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	ذخیره طی سال
.	.	(۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴)	.	پرداخت شده طی سال
.	.	.	.	
.	.	.	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	مانده پایان سال

خلاصه وضعیت مالیات شرکت گروه به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴		۱۳۹۵		تأدیه شده	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	قطعی	تأدیه شده						
رسیدگی به دفاتر	.	.	۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳	۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳	۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳	.	۴۰۶,۲۳۶,۱۰۳	۵۰۱,۰۴۳,۸۲۷,۷۷۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	.	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	.	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	.	۳۶۹,۶۵۳,۹۷۰	۹۷,۱۰۱,۱۹۶,۴۹۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۱,۷۶۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	.	۹۲,۴۱۳,۴۹۲								

۱۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت آتیه مسکن برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ و قبل از آن قطعی و تسویه گردیده که مبلغ ۴۰۶ میلیون ریال از این بابت طی سال مالی ۱۳۹۵ پرداخت گردیده است. و ذخیره مالیات سال ۱۳۹۴ بعد تاریخ ترازنامه پرداخت شده است.

۱۲-۲ درآمد های سال جاری پس از اعمال معافیت‌های مالیاتی صرفاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر و 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 وخالص آن به شرکت پرداخت گردیده است. همچنین مالیات متعلق به فروش سهام نیز به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم توسط کارگزار بورس کسر شده است لذا طبق اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم شرکت از این بابت مشمول مالیات دیگری نخواهد بود. همچنین مالیات درآمد حاصل از فروش املاک بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم در زمان نقل وانتقال بر اساس ارزش معاملاتی محاسبه و پرداخت میگردد.



**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵**

۱۳ - پیش دریافتها :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۳	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۱۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰

سود سپرده بانکی یک ساله نزد بانک ملی

۱۴ - حساب های پرداختی بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		پادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۵	۱۳۹۳	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	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، ۲۵ درصد خود شاغل و ۶ درصد سهم بانک و برای بازنشستگان ۲ درصد سهم بازنشته 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 ۱/۵ درصد از خود شاغل و ۱ درصد سهم بانک و از بازنشستگان، به نسبت ۱/۵ 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 مانده وجه و واریزی از صندوق های یاد شده در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر میباشد:

مبلغ واریزی	تاریخ واریز	شرح
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۰	واریز اولیه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۰۲	واریزی از محل صندوق ها
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۰۳	واریزی از محل صندوق ها
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۲	واریزی از محل صندوق ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	واریزی از محل صندوق ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۶/۱۷	واریزی از محل صندوق ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۱	سود مصوب
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۱	واریزی از محل صندوق ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	واریزی از محل صندوق ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	واریزی از محل صندوق ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۸/۲۸	واریزی از محل صندوق ها
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۰۵	سود مصوب
۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	واریزی از محل صندوق ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۷	واریزی از محل صندوق ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	واریزی از محل صندوق ها
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	سود مصوب
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	واریزی از محل صندوق ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۰۱	واریزی از محل صندوق ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	واریزی از محل صندوق ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۵	واریزی از محل صندوق ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	واریزی از محل صندوق ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۴	واریزی از محل صندوق ها
۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰		



موسسه مدیریت هماری آینه امید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵ - تسهیلات مالی دریافتی :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۸,۹۲۶,۶۶۸,۴۹۳	۱۷,۹۳۸,۰۱۲,۳۰۶
۰	۰	۴۲,۸۲۶,۶۶۸,۴۹۳	۶۰,۹۳۸,۰۱۲,۳۰۶

تسهیلات دریافتی از بانک مسکن

طی قرارداد مشارکت به شماره ۲۳۸۷۰۰۰۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ شرکت آینه سپهر قرن با بانک مسکن شمه شهید قندی تسهیلاتی به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال جهت ساخت پروژه نواب منصوب گردید. سررسید تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۵ میثاق‌نامه تسهیلات دریافت تسهیلات سند مالکیت ملک در رهن بانک مییابد.

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱,۶۰۱,۶۷۹,۲۹۴	۲,۱۱۸,۵۶۲,۳۸۴
۰	۰	۹۶۱,۲۰۰,۴۴۲	۸۶۳,۶۷۲,۱۵۰
۰	۰	(۴۴۴,۳۱۷,۳۵۲)	(۱,۶۴۵,۳۵۵,۰۶۷)
۰	۰	۲,۱۱۸,۵۶۲,۳۸۴	۱,۳۳۶,۸۷۹,۴۶۷

مانده ذخیره اول سال

تأمین شده طی سال

تأدیه شده طی سال



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت تامین اتیه مسکن
.	.	.	۷,۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	بانک سینا
.	.	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
.	.	.	۴۳۸,۲۴۱,۸۶۰	سرمایه گذاری شاهد
.	.	۴,۳۳۶,۸۲۰,۱۰۰	۹۸,۱۸۶,۸۵۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۲,۶۹۵,۸۴۴,۷۰۰	۲,۲۸۶,۹۲۲,۳۵۰	سرمایه گذاری توسعه معادن وفلزات
.	.	۲۴۹,۳۵۴,۳۰۰	.	صنایع شیمیایی ایران
.	.	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت پالایش نفت اصفهان
.	.	۵,۵۳۹,۹۶۸,۰۰۰	۲,۴۴۳,۱۱۶,۵۰۰	نفت ایرانول
.	.	۴,۲۱۵,۲۱۱,۰۰۰	۷۵۲,۷۱۶,۲۵۰	پتروشیمی شیراز
.	.	.	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری بانک مسکن
.	.	۹,۷۳۶,۰۷۳,۶۰۰	۲۵,۲۹۶,۶۰۸,۷۵۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
.	.	.	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ریلی پارسیان
.	.	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	سرمایه گذاری سایپا
.	.	.	۲,۶۴۵,۹۰۵,۰۰۰	بانک خاورمیانه
.	.	.	۷۶۷,۱۸۲,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
.	.	۳,۳۲۷,۳۲۶,۵۰۰	۵۰۰,۶۷۱,۶۰۰	پالایش نفت بندر عباس
.	.	.	۲۰,۷۲,۸۴۳,۵۰۰	گروه بهمن
.	.	۱,۸۵۷,۷۷۳,۰۰۰	۱,۷۰۶,۶۶۲,۰۸۰	بانک پاسارگاد
.	.	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک تجارت
.	.	.	۳۵۷,۳۱۴,۷۰۰	مهندسی ساختمانی تأسیسات راه آهن
.	.	۳,۵۹۷,۰۰۶,۰۰۰	۸۷,۹۳۷,۵۰۰	پتروشیمی جم
.	.	۹۸۲,۱۷۰,۵۰۰	.	پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۳,۴۵۵,۲۱۵,۵۰۰	.	بانک اقتصاد نوین
.	.	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	پتروشیمی خراسان
.	.	.	۲۰,۵۶,۸۰۴,۶۲۴	پتروشیمی پردیس
.	.	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
.	.	۳۰,۰۲۷,۲۷۹,۱۸۰	۵,۲۴۲,۱۴۵,۲۸۰	لیزینگ صنعت و معدن
.	.	۱,۰۲۸,۸۳۲,۸۵۰	.	تجارت الکترونیک پارسیان
.	.	۴,۱۵۵,۶۹۹,۴۸۰	۳,۸۸۴,۱۳۲,۱۳۶	سایر
.	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۰۳,۳۷۴,۷۱۰	۶۵,۰۲۳,۶۹۰,۹۸۰	



گروه مدیریت هماری آینه اسید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱۶,۱۶۲,۳۹۰,۸۱۶)	۶۸,۵۹۷,۴۶۱,۵۹۸
-	-	(۱۶,۱۶۲,۳۹۰,۸۱۶)	۶۸,۵۹۷,۴۶۱,۵۹۸

۱۸ سود حاصل از فروش سهام:

گروه ۱۳۹۴		گروه ۱۳۹۵		تعداد سهام	نوع سرمایه گذاری
سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص		
۶۰۰,۸۴۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۹۱,۱۷۱,۸۲۷,۸۳۳	۱۷۲,۶۶۵,۱۵۸	۸۱,۸۹۰,۸۳۲,۸۳۶	۳۹,۶۸۱,۹۷۸	سرمایه گذاری خوارزمی -
(۸۵,۵۲۳,۶۶۵)	۲۰,۸۹۳,۳۳۴,۲۸۸	۲,۰۸۰,۷۹	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
(۲۲,۵۸۳,۳۳۰)	۵,۲۳۳,۱۹۸,۱۶۲	۶۳۳,۱۴۱	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاه
(۱۰۰,۲۷۵,۵۵۷)	۱۲,۱۲۲,۳۳۹,۱۳۲	۲,۱۲۰,۲۵۹	۱۶,۱۱۷,۲۰۷	۱,۱۱۴,۶۷۸	سرمایه گذاری بانک ملی (تجدید)
-	-	-	(۱۶,۸۲۳,۳۳۹,۱۶۰)	۲,۳۷۲,۳۷۳	پالایش نفت بندر عباس
۹۷,۸۸۰,۰۰۰	۵۱۰,۸۰۸,۱۶۵	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۱۷,۸۵۵	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	۳۸,۳۳۲,۳۷۷	۲,۶۴۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسبان
-	-	-	(۳۳۳,۸۱۸)	۱,۲۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۸۸,۳۳۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۵۶۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۷۷,۱۱۰)	۸,۶۷۷,۳۱۱	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۷۸۲	نارو جابر ابن حیان
۸۳۶,۳۳۳,۳۳۰	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۹,۳۳۳,۳۳۳	(۱۸,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۷۳۲,۸۵۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	کالپ پاس
-	-	-	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۱۱۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	-	۸۷,۵۲۳,۶۶۵	۲,۶۳۳,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	-	-	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۱,۶۸۲	گروه بهمن
-	-	-	(۱۳۰,۳۳۳,۳۳۳)	۲۸,۳۳۳,۳۳۳	سرمایه گذاری صندوق باز
(۶۶,۸۷۷)	۵۲۳,۸۷۷	۱۰۰	۱,۷۶۹	-	پتروشیمی آراک
-	-	-	(۱,۷۶۹)	۱	سرمایه گذاری توسعه معادن
۵۵۷,۳۳۳,۳۳۳	۹,۸۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی ساختمان نسیمیا
-	-	-	۲۵۱,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	شیشه همدان
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۶۶۶,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۶,۳۳۳	۱,۰۰۰,۱۷۶	رایان سایا
-	-	-	(۱۳۰,۳۳۳,۳۳۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معادن
(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	-	-	صنایع افراس
-	-	-	۵۶۶,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	لعن و فولاد لر
(۳۰۰,۳۳۳,۳۳۳)	۲۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۰,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳)	۲۰,۳۳۳,۳۳۳	زامپاد
-	-	-	(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱,۵۱۸,۱۳۶	آسیات پاک
-	-	-	۱,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	فولاد خوزستان
-	-	-	(۸۷۲,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۸۳۲,۱۸۲	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	(۱۸,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳۳,۳۳۳	سر - پارس آریان
۷۸۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۸۱,۳۳۳	۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۲۸,۸۱۳	سر - آینه دماوند
-	-	-	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	-	-	(۲۶۱,۳۳۳,۳۳۳)	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	-	-	۶۱۰,۰۰۰,۳۳۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	-	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	تامین مواد اولیه فولاد سبا
-	-	-	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت آبادان
-	-	-	۲۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	سهیلات مسکن
(۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	صنایع شیمیایی ایران
(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	بانک صادرات
(۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۳۳۳,۳۳۳	-	-	بانک اقتصاد نوین
۸۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۶,۳۳۳,۳۳۳	-	-	شهرداری و خانه سازی باقم
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۱۳۳	-	-	پتروشیمی پردیس
۲۱۷,۰۰۰,۳۳۳	۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۶,۳۳۳	-	-	کیمیابار
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۲,۵۲۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۶,۳۳۳,۳۳۳	سرمایه گذاری مسکن
(۲,۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حق تقدم فولاد مبارکه امضا
(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	-	-	صندوق بازسازی کارکنان
(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۷,۵۵۷,۳۳۳	بازرسی آینه سازمان بهشت زاده
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	رایان سایا
(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	توب لعن اصفهان
(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	مسکن و صنعت بهشت زاده
۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال لر
(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پالایش نفت اصفهان
۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۱۵۵,۳۳۳	-	-	شرکت مشاورات ایران
(۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۷,۰۰۰,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	سایر
(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۷,۰۰۰,۳۳۳	۶۸,۸۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۶۳۳,۳۳۳,۳۳۳	کسر میبند هزینه های فروش سهام
(۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	(۳۳۰,۰۰۰,۳۳۳)	-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۱۶,۱۶۲,۳۹۰,۸۱۶)	-	-	۶۸,۵۹۷,۴۶۱,۵۹۸	-	



**موسسه مدیریت هماری آینه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

۱۹- درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
		۸۶,۶۸۶,۶۹۵,۰۳۶	۹۳,۲۱۸,۵۳۲,۷۱۲
		۲۴۶,۴۰۲,۰۶۸	۲۱۶,۷۷۲,۰۰۰
		۲,۰۴۵,۲۱۹,۹۸۵	۱۱,۹۲۰,۹۶۲,۰۴۷
		۸۸,۹۷۸,۳۱۷,۰۸۹	۱۰۵,۳۵۶,۲۶۶,۷۵۹

سود سپرده های بانکی  
 سود صندوق سرمایه نوین بانک مسکن  
 سود اوراق مشارکت

جمع

۲۰- سایر اقلام عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
		(۲,۱۳۸,۸۶۲۷)	(۱,۳۴۶,۵۷۲,۳۹۳)

سایر درآمدها و هزینه ها

۲۱- هزینه های اداری و عمومی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۰,۲۸۰,۰۶۸,۶۱۰	۱۲,۰۳۰,۸۳۹,۸۳۴
		۵۰,۸۲,۸۹۴,۴۷۴	۶,۲۹۱,۶۴۶,۱۳۵
		۳۴۵,۲۰۳,۵۶۰	.
		۱,۱۶۲,۲۰۴,۴۸۰	۲,۲۹۶,۶۲۷,۰۴۹
		۶۴۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۶۰۰,۰۰۰
		۶۵۴,۴۲۴,۱۷۹	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
		۵۶۸,۳۷۱,۰۵۸	۳,۱۴۰,۸۱۲,۹۱۹
		۳۱۸,۷۹۴,۳۲۰	۴۴۳,۱۹۱,۳۱۰
		۲۵۸,۰۰۹,۷۳۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
		۹۵,۸۵۷,۴۷۶	۲۵۰,۰۶۳,۳۰۱
		۲۰۱,۷۳۹,۲۰۰	۲۰,۹۰۷,۷۵۷,۵۷۵
		۵۹,۵۰۵,۳۶۰	۱۱۸,۵۸۰,۶۰۰
		۱۶۴,۸۳۰,۳۲۱	۹۸۶,۰۲۷,۰۰۰
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۱,۸۰۰
		۶۱,۱۰۸,۵۰۰	۳۰,۶۲۰,۰۰۰
		۱۱۱,۲۶۲,۸۹۷	۲۴,۶۶۶,۱۴۴
		۳۶,۵۶۹,۱۰۰	۱۷۶,۸۲۱,۰۶۳
		۱۵۳,۵۱۵,۳۶۸	۱۱۹,۰۰۴,۵۰۰
		۹۵,۲۵۷,۳۲۱	۲۶۲,۴۳۱,۵۷۶
		۲,۲۰۱,۲۷۷,۵۸۴	.
		۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.
		۸۲,۳۶۸,۲۱۹	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
		.	۵۳۳,۷۶۴,۸۷۲
	۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۸۵۹,۳۷۳,۴۲۷	۲,۴۲۱,۵۹۹,۹۹۳
	۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۵,۶۳۵,۰۹۴	۲۲,۴۷۰,۸۷۷,۳۷۱

هزینه حقوق و دستمزد و مزایا  
 پاداش هیات مدیره و کارانه کارکنان  
 حق الزحمه قراردادها  
 مزایای پایان خدمت کارکنان  
 حق حضور اعضاء هیئت مدیره  
 کمک های غیرنقدی  
 هزینه استهلاک  
 هزینه حسابرسی  
 هزینه هدایا، مراسم ها و جشنها  
 هزینه پذیرایی و ابدارخانه  
 بیمه عمر و حوادث خودرو و بیمه تکمیلی پرسنل  
 هزینه های سخت افزار و IT  
 هزینه تعمیرات وسائط نقلیه و اثاثیه  
 حق عضویت و حق اشتراک  
 هزینه سوخت  
 هزینه پست و تلفن و فاکس و اینترنت  
 ملزومات و نوشت افزار  
 ایاب و ذهاب  
 آب و برق و گاز مصرفی  
 هزینه مالیات (حق تمبر افزایش سرمایه)  
 هزینه اجاره  
 هزینه پوشاک  
 عیدی  
 سایر هزینه ها



حوزه مدیریت همیاری آینه امید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۲- هزینه تامین مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	(۱۴۸۵۰۵۰۵,۱۸۴)

هزینه تامین مالی

۲۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱۹۰,۱۴۳,۶۸۰	۴,۴۰۶,۲۵۰
.	.	۱۷۹,۵۱۰,۲۹۰	.
.	.	.	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۳۶۹,۶۵۳,۹۷۰	۲۸۹,۴۰۶,۲۵۰

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت  
درآمد حاصل از انصراف واحد جماران

سایر

۲۴- تعدیلات ستواتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۳۷۵,۳۰۶,۷۹۲
.	.	.	(۴,۲۷۳,۵۲۳,۷۴۷)
.	.	.	(۳,۷۹۵,۴۲۳,۶۶۷)
.	.	.	(۱۸,۱۶۲,۶۲۰,۳۶۷)
.	.	.	(۲۵,۸۵۶,۲۶۰,۹۸۹)

تعدیل سرمایه گذاری در شرکت خوارزمی  
تعدیل حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت  
اصلاح حساب گروه مالی مسکن  
اصلاح حساب سرمایه گذاری در شرکت خوارزمی



موسسه مدیریت هماری آینه امد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۵۶.۰۹۶.۳۴۱.۲۲۶	۵۴۶.۶۷۲.۳۳۷.۷۹۴	سود عملیاتی
.	.	۸۵۵.۶۱۷.۳۹۰	۳.۲۱۱.۳۲۵.۷۴۹	استهلاک دارایی ثابت مشهور و نامشود
.	.	۵۱۶.۸۸۳.۰۹۰	(۷۸۱.۶۸۲.۹۱۷)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	(۵۵۶.۱۳۷.۴۷۹)	(۱۲۳.۹۸۰.۸۶۰.۶۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱۳۶.۵۱۹.۴۳۵.۶۸۱	(۲۴۶.۰۲۱.۵۰۴.۴۷۴)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۴.۵۸۲.۵۳۷.۱۰۸	۳۴۱.۷۹۱.۹۰۳.۵۰۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	۱۳۳.۱۰۷.۳۶۴.۳۳۱	(۱۰.۰۸۱.۴۵۴.۴۸۶.۵۴۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌ها
.	.	(۴۰.۰۰۲.۸۹۶.۷۵۶)	۱۰۰.۹۹۹.۰۰۷۳.۳۲۹	کاهش (افزایش) مشارکت در پروژه‌های ساختمانی
.	.	.	۱۸۰.۲۷.۳۹۷.۲۶۰	افزایش بیش دریافت
.	.	۱۷۹.۵۱۰.۲۹۰	۲۸۵.۰۰۰.۰۰۰	سایر درآمدها هزینه‌ها
.	.	۶۴۱.۲۸۰.۰۰۵۴۸۸۱	(۴۴۱.۳۵۰.۵۹۶.۹۶۹)	





موسسه مدیریت همبازی آتیه امید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره 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.

