

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۳۲	پ - یادداشت‌های توضیحی :

شماره: ۹۷/۳۹۶/د/گت

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی  
به هیأت امانت  
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 آذر ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت امانت در قبال صورتهای مالی**

۲ مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت امانت 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 حسابرسی و بازرسی**

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 امانت 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، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه مؤسسه، سایر مقررات ذیربط و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی مؤسسه گزارش کند.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی، شامل سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته سرمایه‌گذاری خوارزمی و گروه صنایع کاغذ پارس می‌باشد که برخلاف استانداردهای حسابداری خالص داراییها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکتهای یاد شده در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده است. لذا تعدیلات لازم از بابت مبالغ منعکس شده در سرفصل‌های سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته انجام نشده است. همچنین صورتهای مالی شرکت وابسته سرمایه‌گذاری خوارزمی که در صورتهای مالی تلفیقی گروه مشمول اعمال روش حسابداری ارزش ویژه گردیده دارای گزارش بررسی اجمالی بوده و حسابرسی نشده می‌باشد. باتوجه به مراتب فوق هر چند اعمال تعدیلات از بابت موارد یاد شده ضرورت دارد، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و شواهد مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات فوق بر صورتهای مالی تلفیقی در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به‌استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و موسسه را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تأکید بر مطلب خاصی

۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورتهای مالی، نماد معاملات سهام خریداری شده توسط شرکت سرمایه‌گذاری تأمین آتیه مسکن در بانک‌های صادرات و پاسارگاد در تاریخ تأیید صورتهای مالی، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بسته بوده و از بابت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های مزبور مبلغ ۳۲ میلیارد ریال (ارزش هر سهم بانک صادرات مبلغ ۷۱۱ ریال و هر سهم بانک پاسارگاد مبلغ ۹۴۱ ریال پس از اعمال ذخیره کاهش ارزش) ذخیره در نظر گرفته شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی

۷- مفاد بند ۲-۲ پروتکل ارتباطی منعقد با بانک مسکن، درخصوص تفکیک و مشخص نمودن سهم هریک از کارکنان در وجوه و داراییهای موجود در موسسه اقدامی انجام نپذیرفته است.

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

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به‌استثنای عدم معرفی نماینده به واحد اطلاعات مالی، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۳۰ فروردین ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

فریده محمدی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۰۱۸۲۳)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۲۴۵۲۰



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



اعضای محترم هیأت امانا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- 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

ب- صورت‌های مالی اساسی موسسه همیاری آتیه امید:

- ترازنامه ۵
- صورت سود و زیان ۶
- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۶
- صورت جریان وجوه نقد ۷

پ- یادداشت‌های توضیحی:

- تاریخچه و فعالیت ۸
- اهم رویه‌های حسابداری ۹
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی ۱۰-۳۲

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضا هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	جعفر آقاملایی
	نایب رئیس هیأت مدیره	بهروز امیدعلی
	عضو هیأت مدیره	پرویز نجفیان
	عضو هیأت مدیره	مسعود ایزدی
	عضو هیأت مدیره	صابر عسگرپور
	مدیر عامل	رضا قهرمانی



(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی های	
ریال	ریال		ریال	ریال			
						دارایی های جاری	
						موجودی نقد	
۲۶۲,۳۹۵,۸۰۶,۸۶۴	۱۲۶,۰۰۶,۲۶۹,۲۷۳	۱۲	۴۱۴,۰۰۵,۲۶۱,۶۶۲	۵۶,۸۷۵,۷۹۰,۶۰۸	۳		
۹۲,۴۱۳,۴۹۲	.	۱۳	۱,۶۹۸,۲۰۱,۱۷۱,۸۸۵	۱,۸۹۸,۱۳۰,۳۴۴,۸۵۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۶۰,۹۳۸,۰۱۲,۳۰۶	۶۹,۹۸۱,۳۹۳,۷۹۲	۱۴	۳۴۰,۹۳۵,۶۵۷,۲۲۱	۳۶۷,۴۵۰,۶۶۷,۴۰۳	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۱۸,۰۳۷,۳۹۷,۲۶۰	۶,۴۳۳,۹۱۸,۹۸۴	۱۵	۱۳۳,۵۴۸,۹۴۱,۹۶۷	۱۳۹,۷۳۱,۴۳۳,۴۴۳	۶	موجودی املاک	
				۱۳,۸۹۲,۵۰۶,۰۰۰	۷	دارایی های نگهداری شده برای فروش	
۳۴۱,۴۵۳,۶۲۹,۹۲۲	۲۰۲,۴۸۰,۵۸۲,۰۲۹		۲,۵۸۶,۷۳۸,۰۳۳,۷۳۶	۲,۴۸۶,۰۸۰,۷۸۳,۳۱۲		جمع داراییهای جاری	
						دارایی های غیر جاری	
				۱۷,۰۵۸,۳۹۸,۵۹۰	۵	دریافتی های بلند مدت	
۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	۱,۳۰۵,۵۳۳,۱۸۷,۶۶۷	۲,۳۳۱,۰۴۶,۶۹۳,۸۱۵	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۱,۳۳۴,۸۷۹,۴۶۷	۱,۸۸۶,۶۲۳,۷۵۳	۱۶	۳۳۷,۳۳۹,۹۳۶,۸۹۴	۲۱۷,۴۷۷,۸۲۷,۷۹۳	۹	سرمایه گذاری در املاک	
			۵,۱۷۸,۲۸۰,۲۵۷	۵,۲۵۲,۰۶۰,۷۵۸	۱۰	دارایی های نامشهود	
			۲۹۳,۳۷۸,۹۰۲,۵۴۸	۲۸۸,۶۷۶,۹۴۴,۷۵۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	
۱,۹۳۳,۳۷۷,۳۷۹,۴۶۷	۲,۳۱۶,۹۲۷,۱۲۳,۷۵۳		۱,۸۵۱,۳۳۱,۳۰۷,۳۶۶	۲,۷۵۹,۵۱۱,۹۲۵,۷۱۰		جمع دارایی های غیر جاری	
۲,۳۷۴,۸۳۱,۰۰۹,۳۸۹	۲,۵۱۹,۴۰۷,۷۰۵,۸۰۲						
						حقوق صاحبان سهام	
۸۰۷۰۱,۴۴۴,۳۸۰	۱۰۷,۱۹۹,۵۸۲,۷۵۹	۱۷				اندوخته قانونی	
۲۰,۸۲,۵۳۶,۸۴۶,۳۳۳	۲,۶۱۸,۹۸۵,۴۱۹,۴۶۱					سود انباشته	
۲,۱۶۲,۳۳۸,۳۳۰,۷۱۲	۲,۷۲۶,۱۸۵,۰۰۲,۳۳۰					جمع حقوق صاحبان سهام	
۴,۴۳۸,۰۶۹,۳۴۰,۱۰۲	۵,۱۳۵,۵۹۲,۷۰۸,۰۳۲		۴,۴۳۸,۰۶۹,۳۴۰,۱۰۲	۵,۱۳۵,۵۹۲,۷۰۸,۰۳۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت همپاری آینه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۸	۷۴,۷۳۰,۵۲۵,۷۵۴	۴۲,۱۹۸,۱۹۲,۴۸۰
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۱۹	۱۷۷,۸۵۲,۹۰۴,۴۱۴	۱۹۶,۷۷۹,۲۲۶,۸۵۷
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۸-۱	۲۲۹,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۶۸۲,۱۲۱,۲۷۹
سود ناخالص		۴۸۲,۰۹۵,۴۳۰,۱۶۸	۵۴۷,۶۵۹,۵۴۰,۶۱۶
هزینه های اداری و عمومی	۲۰	(۳۲,۰۰۳,۴۳۷,۹۷۴)	(۳۲,۴۷۰,۸۷۷,۳۷۱)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	۸۳,۴۷۲,۸۳۶,۲۳۱	۳۱,۴۸۴,۶۷۴,۵۴۹
سود عملیاتی		۵۱,۴۶۹,۳۹۸,۲۵۷	(۹۸۶,۲۰۲,۸۲۲)
سود عملیاتی		۵۳۳,۵۶۴,۸۲۸,۴۲۵	۵۴۶,۶۷۳,۳۳۷,۷۹۴
هزینه های مالی	۲۲	(۲۰,۳۱۱,۵۴۷,۶۶۶)	(۱۴,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۴)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳	۶۵۱,۹۸۶,۳۳۷	۲۸۹,۴۰۶,۲۵۰
سود قبل از مالیات		(۱۹,۶۵۹,۵۶۱,۳۱۹)	(۱۴,۵۶۱,۰۹۸,۹۳۴)
مالیات		۵۱۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۰۶	۵۳۲,۱۱۲,۲۳۸,۸۶۰
سود خالص		۵۱۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۰۶	(۴۹۸,۶۴۹,۵۰۵)

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۵۱۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۰۶	۵۳۱,۶۱۳,۵۸۹,۳۵۵
سود انباشته ابتدای دوره	۱,۷۹۳,۰۰۸,۱۸۹,۷۶۳	۱,۶۰۲,۶۴۲,۵۲۶,۱۳۵
تعدیلات سنواتی	(۳۱,۴۵۲,۱۷۳,۱۶۴)	(۲۵,۸۵۶,۲۶۰,۹۸۹)
تعدیلات تلفیق	۳۱۰,۹۸۰,۸۲۹,۷۳۴	-
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۲,۰۸۲,۵۲۶,۸۴۶,۳۳۳	۱,۵۷۶,۷۸۶,۲۶۵,۱۴۶
تعدیلات سه ماهه	۴۹,۰۴۱,۴۰۴,۴۰۱	-
سود قابل تخصیص	۲,۱۳۱,۵۷۸,۲۵۰,۷۳۴	۱,۵۷۶,۷۸۶,۲۶۵,۱۴۶
اندوخته قانونی	۲,۶۴۵,۴۸۳,۵۱۷,۸۴۰	۲,۱۰۸,۳۹۹,۸۵۴,۵۰۱
سود انباشته پایان دوره	(۲۶,۴۹۸,۰۹۸,۳۷۹)	(۲۵,۸۶۳,۰۰۸,۱۶۸)
	۲,۶۱۸,۹۸۵,۴۱۹,۴۶۱	۲,۰۸۲,۵۳۶,۸۴۶,۳۳۳

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





**موسسه مدیریت هماری آینه امید**  
**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
(۴۴۱,۲۵۰,۵۹۶,۹۶۹)	(۷۱۷,۵۵۵,۱۹۱,۳۹۳)		۲۶ جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود سهام پرداختنی</b>
			<b>بابت تامین مالی</b>
(۱۴,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۴)		(۲۰,۳۱۱,۵۴۷,۶۶۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
	(۲۰,۳۱۱,۵۴۷,۶۶۶)		جریان ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			وسود پرداختی بابت تامین مالی
			<b>مالیات بر درآمد:</b>
(۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳)	(۹۲,۴۱۳,۴۹۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
(۲۸۸,۵۶۳,۰۳۵,۵۹۳)		(۱,۸۹۹,۲۷۲,۳۳۲)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۰۰۰,۰۰۰			وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
		۲,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۵,۲۷۷,۵۱۳,۸۲۸)		(۳۲۰,۰۴۶,۲۷۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۲۹۳,۸۲۸,۵۴۹,۴۲۰)	(۲,۲۱۷,۳۱۸,۶۰۴)		جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۵۰,۳۳۵,۸۱۷,۵۸۶)	(۷۴۰,۱۷۶,۴۷۱,۰۵۵)		جریان خالص ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>فعالیت های تامین مالی:</b>
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از شرکت اصلی
۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰			دریافت اصل تسهیلات مالی
۳۰۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴۴۱,۲۳۵,۸۱۷,۵۸۶)	(۳۵۷,۱۷۶,۴۷۱,۰۵۵)		خالص کاهش در وجه نقد
۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳	۵۶,۸۷۵,۷۹۰,۶۰۸		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





موسسه مدیریت هماری آتیه امید

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۲۳۲۶۳۰۰۰۰۰	۳۸۱۰۱۶۰۰۰۰۰	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۳	موجودی نقد
				۹۵۴۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۲۲۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۳۲۶۳۰۰۰۰۰	۳۸۱۰۱۶۰۰۰۰۰		جمع بدهیهای جاری	۹۵۴۵۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۲۲۵۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۰۹۳۲۰۰۴۰۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۱۵۰۰۴۰۵۰۰۰۰۰۰	۱۲	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۰۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۹۳۲۰۰۴۰۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۱۵۰۰۴۰۵۰۰۰۰۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		جمع داراییهای غیر جاری
			ارزش ویژه موسسه:				
۴۱۲۰۳۳۷۰۳۷۰۰۰۰۰	۵۹۷۰۰۸۸۸۴۰۰۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته				
۴۱۲۰۳۳۷۰۳۷۰۰۰۰۰	۵۹۷۰۰۸۸۸۴۰۰۰۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۰۳۴۴۵۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۹۱۲۵۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۰۳۴۴۵۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۹۱۲۵۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



**موسسه مدیریت همپاری آتیه امید**  
**صورت سود و زیان**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۹ سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۵۳۰,۰۰۰)		۲۰ هزینه های اداری و عمومی
۲۲۱,۷۶۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۱,۴۷۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
			مالیات
<u>۲۲۱,۷۶۷,۳۷۰,۰۰۰</u>	<u>۱۸۴,۸۵۱,۴۷۰,۰۰۰</u>		<b>مازاد درآمد بر هزینه خالص</b>
<b>گردد حساب سود (زیان) انباشته</b>			
۲۲۱,۷۶۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۱,۴۷۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه خالص
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۲۳۷,۳۷۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال
<u>۴۱۲,۲۳۷,۳۷۰,۰۰۰</u>	<u>۵۹۷,۰۸۸,۸۴۰,۰۰۰</u>		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در پایان 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 همبازی آتیه امید**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
			فعالیت های عملیاتی:
			۲۶ جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





**موسسه مدیریت همیاری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

**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 «مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید» در سال ۱۳۹۱ به بار نشست. موسسه مذکور به شماره ثبت ۲۹۷۱۲ 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 بازنشتی منابع انسانی بانک با توجه به اهداف طرح بازنشتی بانک مسکن. در واقع با تشکیل موسسه، عملاً بخشی از جوه طرح بازنشتی بانک مسکن که در قالب شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن سرمایه گذاری شده بود و مالک اصل و سود جوه از لحاظ حقوقی و ثبتی مشخص نبود، بطور حقوقی تبیین شد و کایه 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 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 بازنشتی بانک مسکن تبیین شد بر اساس پروتکل ارتباطی موسسه میبایستی سهم هر یک از کارکنان در جوه و دارائی های موجود در موسسه را تفکیک و مشخص و موجودی هر نفر اعلام گردد

۱-۲- به استناد صورتجلسه هیات امناء مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ مبنی بر تغییر اساسنامه موسسه ، سال مالی موسسه از ۲۹ اسفند ماه به ۳۰ آذر ماه هر سال ( طبق ماه ۲۷ اساسنامه ) تغییر یافته است . لذا مبالغ مقایسه ای مربوط به صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد در یادداشت‌های توضیحی مربوطه ، قابلیت مقایسه ندارد.

**۳-۱- موضوع فعالیت موسسه اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:**  
**الف - فعالیت اصلی**

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 شرکتهای، بانکها، ادارات و اشخاص حقیقی، داخلی و خارجی، دولتی و خصوصی

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

**۴-۱- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام گروه و شرکت اصلی طی سال به شرح زیر بوده است :

گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱	۴
۶	۵
۱۱	۸
۵	۶
۲۳	۲۳

کارکنان قراردادی - دکتری

کارکنان قراردادی - فوق لیسانس

کارکنان قراردادی - لیسانس

کارکنان قراردادی - دیپلم

۴-۱- موسسه فاقد کارکنان میباشد.



**موسسه مدیریت همیاری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

**۲- اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه استفاده شده است.

**۴-۲- مبنای تلفیق**

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی آن ( سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن سهامی خاص ) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن (سهامی خاص) در ۳۰ آذر هر سال خاتمه می یابد.

۲-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

**۲-۳- موجودی املاک**

۲-۳-۱- مخارج ساخت املاک در برگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنایی منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.

۲-۳-۲- مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف)مخارج تحصیل زمین ،(ب) مخارج مستقیم فعالیت‌های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت‌های ساخت املاک است.

۲-۳-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هریک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۲-۳-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند ، به هریک از پروژه ها یا واحد های ساختمانی تخصیص می یابد :

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

۲-۳-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های ساختمانی فروخته شده ، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.

۲-۳-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به <<اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش<< اندازه گیری می شود.

**۴-۲- سرمایه گذاری ها**

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری : سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
		<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>
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
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		<b>نحوه شناخت درآمد:</b>
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	سایر سرمایه گذاری‌های 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 همبازی آتیه امید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

**۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای روش**

۲-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرا طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه مدیریت شرکت است احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

**۲-۶- سرقفلی**

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیق منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

**۲-۷- دارایی های نامشهود**

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول با 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

**۲-۸- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مرتبط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع اصلاحیه ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه و اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ساختن	۲۵ ساله	مستقیم





**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۲-۸-۳- 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 آمدگی 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 منمکس در جدول بالا است.

**۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری**

۲-۹-۱- 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 بازیافتی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

**۲-۱۰- 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.

**۲-۱۱- درآمدهای عملیاتی**

۲-۱۱-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام، در زمان فروش سهام شناسایی می‌شود.

۲-۱۱-۲- درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۳۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ ترازنامه شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه، مصالح بای کار، بیش پرداخت‌ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی‌شود.

۲-۱۱-۳- هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۲-۱۱-۴- درآمد‌ها و هزینه‌های شناسایی شده مربوط به واحد‌های ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش، بی‌درنگ برگشت می‌شود.

**۲-۱۲- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.



**موسسه مدیریت هماری آینه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

**۳- موجودی نقد:**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	۳-۱ موجودی نزد بانک ها
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳	۵۶,۸۷۵,۷۹۰,۶۰۸	

**۳-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر است:**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	بانک مسکن
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۳۹,۰۰۰,۲۰۱-۸	۴۹,۸۲۱,۱۱۵,۳۱۸	بانک پاسارگاد
.	.	۳۵,۷۳۹,۱۵۹	۷۸,۵۵۷,۷۹۷	بانک سامان
.	.	۴۰,۵۸۶,۵۵۴	۴,۷۹۷,۷۲۹	بانک شهر
.	.	۴۰,۸۰۶,۵۶۱	.	بانک دی
.	.	۲۰۰,۱۱,۱۸۴,۴۸۰	۲,۸۳۱,۱۱۴,۴۰۳	مؤسسه اعتباری توسعه
.	.	۱۵,۷۹۲,۹۹۶	.	بانک ملت
.	.	۲۲۲,۹۳۳	.	بانک ملی
.	.	۶۶,۴۹۶,۸۶۲	۸۷,۶۹۴,۱۲۵	بانک اقتصاد نوین
.	.	.	۴,۰۵۲,۵۱۱,۲۳۶	بانک صادرات
.	.	۱,۹۳۰,۰۰۰	.	بانک آینده
.	.	۵۰۰,۰۰۰	.	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳	۵۶,۸۷۵,۷۹۰,۶۰۸	

**۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
.	.	۱,۲۷۴,۴۹۱,۰۹۸,۴۶۳	۱,۶۴۲,۶۴۵,۷۸۱,۷۰۶	۴-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس
.	.	۱۳۹,۱۱۲,۱۱۰,۰۶۷	۳۴,۹۲۳,۴۶۳,۳۱۸	۴-۲ سایر اوراق بهادار
.	.	۱,۵۱۳,۶۰۳,۲۰۸,۵۳۰	۱,۶۷۷,۵۶۹,۲۴۵,۰۲۴	۴-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
.	.	۷۱,۶۰۵,۱۳۵,۳۵۵	۵۳,۵۶۰,۴۲۲,۵۵۰	۴-۴ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
.	.	۱,۵۸۶,۲۰۸,۵۴۳,۸۸۵	۱,۷۳۲,۱۲۹,۶۶۷,۵۷۴	۴-۵ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۷,۰۰۷,۲۸۴	۴-۶ سرمایه گذاری در املاک
.	.	۱۱,۹۹۲,۶۲۸,۰۰۰	۱۱,۹۹۳,۷۱۰,۰۰۰	
.	.	۱,۶۹۸,۲۰۱,۱۷۱,۸۸۵	۱,۸۹۸,۱۳۰,۳۸۴,۸۵۸	



موسسه مدیریت هماری آتمه امید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۴-۱ سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های بورسی به شرح ذیل می باشد:

گروه

نام شرکت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	ارزش بازار ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	ارزش بازار ریال
ایران خودرو	۷,۴۷۲,۹۲۵	۲۲,۸۹۹,۹۴۵,۵۴۶	۲۳,۱۵۱,۱۲۱,۶۵۰	۷,۴۷۲,۹۲۵	۲۲,۸۹۹,۹۴۵,۵۴۶	۲۰,۶۱۷,۸۰۰,۰۰۰
رایان سایا	۶۵۰,۰۰۰	۹,۴۹۵,۷۵۹,۵۰۰	۷,۱۵۶,۲۰۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۱,۱۸۲,۷۰۷	۷,۸۶۸,۱۲۶,۰۰۰
حق تقدم رایان سایا	۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۲,۷۵۹,۵۰۰	۶۵۲,۷۰۱,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۶,۱۱۶,۹۲۹	۶,۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	۵۴۰,۷۹۹	۱۲,۲۱۴,۱۱۴,۸۳۹	۷,۶۵۲,۳۱۷,۱۷۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۸۵۰,۴۱۲,۸۴۴	۱۱,۸۳۲,۳۷۲,۲۶۶
پالایش نفت بندرعباس	۲۵۰,۰۰۰	۲۸۵۰,۴۱۲,۸۴۴	۱۷,۲۱۸,۰۹۶,۲۴۴	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۷۷,۰۵۷,۱۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۵۶۲,۲۸۰	۸,۲۷۰,۱۸۵,۷۸۶	۴,۰۱۰,۷۱۷,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۱۱۷,۴۴۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان - حق تقدم	-	-	-	۶۵۲,۸۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان نسیم	۳,۷۲۲,۵۹۴	۲۷,۵۲۵,۱۲۵,۹۷۶	۲۲,۲۴۱,۶۶۶,۲۹۸	۳,۷۲۲,۵۹۴	۲۷,۵۲۵,۱۲۵,۹۷۶	۲۲,۲۴۱,۶۶۶,۲۹۸
بانک خاورمیانه	۲۲,۱۱۸,۶۳۰	۲۸,۸۳۲,۲۸۰,۰۴۶	۲۶,۷۹۲,۱۰۷,۱۲۰	۱۲,۲۶۵,۵۲۵	۳۷,۷۷۹,۷۹۴,۷۳۰	۳۵۰,۶۸۹,۱۷۲,۵
بانک سینا	۲۲۵۰,۰۰۰	۶۷,۳۷۷,۳۹۰,۰۰۰	۳۸,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵۰,۰۰۰	۶۷,۳۷۷,۳۹۰,۰۰۰	۲۶,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۹,۶۵۵,۰۰۶	۲۸,۱۹۵,۲۸۸,۴۶۲	۲۷,۲۰۰,۳۵۸,۷۰۴	۱۹,۶۵۵,۰۰۶	۲۸,۱۹۵,۲۸۸,۴۶۲	۲۲,۳۱۱,۵۲۸,۷۱۶
نفت ایرانول	۴,۴۴۲,۰۰۰	۲۱,۲۶۲,۲۸۱,۱۳۹	۲۲,۷۴۷,۰۹۲,۳۸۰	۱۸,۹۳۲,۱۷۰,۸۹۰	۲۸,۰۴۲,۳۶۶,۱۳۹	۱۸,۹۳۲,۱۷۰,۸۹۰
سرمایه گذاری آتمه دماوند	۱۴۹,۶۳۲,۲۲۷	۲۶۲,۶۸۶,۶۵۲,۷۳۱	۲۷۷,۷۳۶,۰۰۰,۸۴۳	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۵۴,۰۰۰,۳۸۴	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۳۸۴
سرمایه گذاری غدیر	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۲۸,۱۲۰,۲۲۵	۷۷,۷۶۱,۳۵۸,۰۰۰	۱۱,۲۵۷,۸۱۱,۰۵۹	۱۰,۷۲۱,۷۹۵,۷۰۰	۱۱,۲۵۷,۸۱۱,۰۵۹
سرمایه گذاری البرز	۲۹,۹۷۶,۹۹۶	۱۱۱,۳۲۴,۰۰۰,۸۲۰	۷۸,۳۹۹,۹۱۴,۵۵۴	۱۰,۱۹۰,۰۰۰,۳۸۱,۰۰۰	۱۰,۵۴۹,۹۴۱,۷۵۶	۱۰,۱۹۰,۰۰۰,۳۸۱,۰۰۰
کانفد پارس	-	-	-	۳۶,۸۴۰,۰۰۰,۸۵۴	۳۶,۸۴۰,۰۰۰,۸۵۴	۳۶,۸۴۰,۰۰۰,۸۵۴
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۳۸۰,۰۰۰	۶۷,۱۹۲,۲۲۴,۵۱۶	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۶۱۴,۱۱۵	۲,۳۵۷,۲۰۰,۷۸۱,۱	۲,۳۲۹,۶۱۴,۱۱۵
سرمایه گذاری امید	۱۶,۹۲۸,۶۲۹	۲۸,۰۰۰,۱۲۴,۵۰۲	۳۶,۲۰۰,۰۰۰,۳۳۱	۳,۰۲۲,۰۰۰,۳۳۶,۲۱۲	۲۸,۰۰۰,۱۲۴,۵۰۲	۳,۰۲۲,۰۰۰,۳۳۶,۲۱۲
توسعه معادن و فلزات	۲۱,۵۶۱,۶۱۴	۳۶,۰۰۰,۱۱۳,۸۲۲	۳۸,۱۶۴,۰۰۰,۵۶۷,۸۰۰	۲۷,۳۲۷,۸۲۸,۲۵۲	۳۳,۳۲۸,۰۰۰,۹۱۴,۴۲	۲۷,۳۲۷,۸۲۸,۲۵۲
لژیستیک سست و مدن	۲۲۸,۰۰۰,۴۷۵	۶۶,۷۴۲,۳۹۱,۶۷۸	۶۰,۷۲۹,۸۳۳,۲۵۵	۷,۰۰۰,۱۸۴,۳۳۸,۷۶۸	۶۷,۹۵۶,۱۵۹,۹۵۹	۷,۰۰۰,۱۸۴,۳۳۸,۷۶۸
سر ایرانخودرو	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۷,۰۰۰,۵۲,۸۶۷	۵۲,۸۲۴,۱۸۸,۱۲۶	۲۱,۷۱۵,۶۷۵,۱۱۴	۲۴,۶۱۰,۳۳۴,۵۸۲	۵۲,۸۲۴,۱۸۸,۱۲۶	۲۴,۶۱۰,۳۳۴,۵۸۲
لژیستیک پاک	۲۷,۵۲۴,۹۹۲	۵۹,۶۴۶,۵۵۲,۵۶۸	۴۰,۰۰۰,۷۷,۸۶۳,۳۴۰	۲۰,۸۷۲,۷۲۵,۷۲۸	۵۱,۰۰۰,۷۷,۲۶,۵۶۸	۲۰,۸۷۲,۷۲۵,۷۲۸
پتروشیمی شیراز	۶۰,۰۰۰,۲۱,۷۳۰	۲۲,۱۲۳,۵۵۷,۰۰۰	۱۶,۶۲۵,۸۹۶,۵۳۰	۱۵,۱۱۴,۵۲۲,۰۰۰	۲۲,۱۲۳,۵۵۷,۰۰۰	۱۵,۱۱۴,۵۲۲,۰۰۰
پتروشیمی مین	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۱۹,۳۶۵,۸۴۴	۵۱,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
نوب آهن اصفهان	۱۵,۲۸۹,۳۵۰	۱۳۸,۰۰۰,۷۵,۷۱۵	۱۳۵,۰۰۰,۸۲۵,۸۵۰	۱۰,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۷۸,۱۲۰,۰۰۰,۹۷	۱۰,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۰,۰۰۰,۷۳,۵۲۵	۲۲,۳۳۹,۹۲۳,۰۰۰	۲۸,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۲,۵۶۰,۰۰۰,۳۷۹	۲۸,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری فارونی تامین	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۷,۲۱۴,۹۱۲	۱۶,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۷,۲۱۴,۹۱۲	۱۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	۶۷,۷۴۷,۵۱۱	۷۷,۸۹۷,۶۲۰,۱۲۶	۵۲,۲۲۹,۵۲۳,۶۶۶	۵۹,۸۲۴,۰۰۰,۲۲,۸۳۸	۷۳,۷۸۴,۸۷۰,۰۰۰,۶۷	۵۹,۸۲۴,۰۰۰,۲۲,۸۳۸
صنعتی آما	۳۷,۸۱۵,۳۲۶	۱۵۶,۵۸۷,۱۵۰,۰۰۰,۲۵۲	۱۸۲,۹۴۱,۳۴۷,۹۵۰	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	۱,۱۱۶,۳۲۱	۴۰,۰۰۰,۹۷,۲۰۷۰,۰۰۰,۶۸	۲۲,۶۷۱,۳۶۶,۷۰۰	-	-	-
گروه مینا	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۶۱,۷۵۸,۸۱۶	۱۰,۰۰۰,۴۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسپان	۵,۴۱۱,۳۵۵	۱۰,۰۰۰,۳۸,۵۹۱,۳۳۲	۱۳,۲۲۱,۳۴۰,۹۸۵	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۷,۱۹۵,۲۲۸	۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
کیسون	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۶۲,۸۲۴,۱۷۶	۹۷,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
گروه بهمن	۱۱۰,۰۰۰,۵۲,۵۰۸	۱۵۰,۰۰۰,۶۹,۷۶۱,۳۶۱	۱۲,۳۳۲,۵۹۸,۹۲۸	۱۰,۰۰۰,۹۰۳,۳۶۸,۸۲۸	۱۵۰,۰۰۰,۶۹,۷۶۱,۳۶۱	۱۰,۰۰۰,۹۰۳,۳۶۸,۸۲۸
سایر	۲۷,۲۲۲,۳۸۴	۴۹,۰۰۰,۲۰,۷۸۵,۳۸۳	۴۲,۴۵۱,۷۲۸,۱۵۸	۲۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد و مالیات فروش	۷۸,۸۶۲,۲۷۰	۱,۷۹۱,۵۵۵,۵۳۸,۵۵۶	۱,۶۵۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص ارزش فروش	-	-	(۱۶,۱۷۲,۲۶۸,۶۴۷)	-	-	-
کسر می شود: کاهش ارزش سرمایه گذاریها	-	-	۱,۶۲۲,۶۲۵,۷۸۱,۷۰۶	-	-	-
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	-	(۱۲۶,۸۶۹,۷۶۶,۸۵۰)	-	-	-	-
-	-	۱,۶۲۲,۶۲۵,۷۸۱,۷۰۶	-	-	-	-





**گروه مدیریت هماری آندام**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۴-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سکوک اداره هواپیمایی ماهان	۱۸,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
اوراق رهنی بانک مسکن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت مراهجه مبارکه	۶,۷۸۸,۴۳۳,۳۱۸	۶,۷۸۸,۴۳۳,۳۱۸
اوراق سلف موازی کدام	۰	۵,۰۰۰,۴۳۷,۴۸۵
اوراق سلف تیر آهن ۱۴ نوب آهن	۰	۵۴,۱۸۳,۳۰۹,۳۷۰
	<b>۲۴,۹۲۳,۴۳۳,۳۱۸</b>	<b>۱۳۹,۱۱۲,۱۱۰,۰۶۷</b>

۴-۲-۱- خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریهای فوق در تاریخ ترازنامه در گروه و شرکت اصلی به ترتیب ۳۶,۴۴۵ و ۳۲,۰۵۲ میلیون ریال می باشد.

۴-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

گروه:

نام شرکت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
بانک صادرات	۶۱,۲۳۳,۰۰۰	۶۲,۳۱۳,۰۸۵,۴۹۳	۶۱,۵۳۹,۱۱۵,۰۰۰	۶۳,۳۱۳,۰۸۵,۴۹۳
بانک پاسارگاد	۱۰,۷۳۶,۶۳۸	۲۲,۴۰۸,۹۳۱,۷۶۱	۱۰,۷۳۵,۸۹۱,۳۶۳	۲۲,۴۰۸,۹۳۱,۷۶۱
کارمزد و مالیات فروش		۸۵,۶۲۱,۰۱۷,۳۵۴	۷۲,۳۶۵,۰۰۶,۳۶۲	۸۵,۶۲۱,۰۱۷,۳۵۴
خالص ارزش فروش			(۷۰۴,۵۸۳,۸۱۲)	
کسر می شود: کاهش ارزش سرمایه گذاریها			۷۱,۵۶۰,۴۳۳,۵۵۰	
خالص				(۱۴۰,۱۵۶,۸۱۸,۹۹۹)
				۷۱,۶۰۵,۳۳۵,۳۵۵

۴-۲-۱- به دلیل متوقف بودن ناعدوم امکان معامله سهام بانکهای صادرات، پاسارگاد به ترتیب از تاریخ ۲۹ تیر ۱۳۹۵ و یکم آذرماه ۱۳۹۵ تا تاریخ این گزارش، بهای تمام شده سرمایه گذاریهای فوق به دلیل سریع معامله بودن در سرفصل مزبور طبق بندی گردیده است. توضیح آنکه مبنای برآوردی خالص ارزش فروش بانک پاسارگاد طبق قیمت تابوی بورس در زمان آخرین معامله به شرح تاریخ های یاد شده تعیین گردیده و در پایان سال جاری مبلغ ۱۸ میلیارد ریال کاهش ارزش برای سهام بانک صادرات در نظر گرفته شده است.

۴-۳- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری نوین بانک مسکن بابت بهای تمام شده ۱۰۰۰ واحد عادی بانام ارزستونق مذکور می باشد که تا توج به ارزش خالص هر واحد در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۰۰,۸۶۷,۵۰۰ ریال، ارزش خالص کل واحدهای سرمایه گذاری شده مبلغ ۱۰۰,۸۶۷,۵۰۰ ریال می باشد.

۴-۵- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک شامل اتمام زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سپرده بانکی یک ساله نزد بانک دی	۵۴,۰۰۷,۰۰۷,۲۸۴	۰
سپرده بانکی یک ساله نزد بانک ملی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۱۵۴,۰۰۷,۰۰۷,۲۸۴</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

۴-۶- سرمایه گذاری مربوط به دو واحد آپارتمان واقع در جزیره کیش جمعاً به مترتاز ۲۵۳ مترمربع می باشد.



**موسسه مدیریت هماری آینده امداد**  
**ماددهای توجیحی صورتیهای مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری  
 ۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

شماره	شرح	شرکت اصلی		گروه	
		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تجاری:				
	استاد دریافتی:				
۵-۱-۱	شعبان حسه				۷,۷۵۷,۹۵۳,۹۹۸
۵-۱-۱	شاملو و اکبری				۷,۹۶۱,۳۲۷,۳۳۷
۵-۱-۱	جعفری و عظیمی				۱۱,۷۳۶,۶۱۱,۹۰۶
	صنعتی (سود سهام)				۶,۹۹۲,۶۱۶,۹۳۷
	حسابهای دریافتی:				۳۳,۴۳۸,۵۱۰,۲۷۸
۵-۱-۲	سود سهام - اشخاص وابسته				۱۷۵,۳۴۳,۷۱۶,۶۰۰
۵-۱-۲	سود سهام دریافتی شرکت های سرمایه پذیر	۳۱۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۲۲۲,۵۲۸,۷۳۷	۸۲,۴۸۴,۸۸۲,۵۹۸
	گروه مالی بانک مسکن			۱۸,۷۳۳,۱۵۲,۸۲۰	۳۱,۴۸۴,۰۵۱,۱۲۷
	مبلغ قابل بازپایان قرارنامهها			۱,۶۳۹,۵۳۳,۹۶۰	۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰
	کارگزاری بانک مسکن				۳۵,۷۹۳,۱۶۱,۸۳۸
	غیر تجاری:				۳۲۶,۷۳۷,۳۱۲,۱۷۳
	سرمایه گذاری نامین آتیه مسکن			۳۳۵,۶۰۷,۲۱۴,۵۱۷	۳۶۱,۱۷۵,۸۲۲,۴۵۱
	سپرده ها و ودایع				
	طلب از کارکنان				
	سود سپرده واوراق مشارکت				
	سایر				
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۳,۴۰۹,۹۱۷	۱,۷۹۹,۵۳۵,۴۷۸
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن			۶۹۹,۶۴۷,۸۸۶	۳۴۰,۵۳۳,۸۹۸
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن			۱,۰۸۶,۳۶۷,۲۴۵	۳,۵۸۱,۱۹۵,۳۱۰
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن			۳۶۰,۱۷,۳۹۱	۵۵۳,۵۹۰,۳۱۶
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۸,۴۴۲,۷۰۴	۶,۲۷۴,۴۴۴,۹۵۲
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	۹۵۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۹۲۵,۶۵۷,۲۲۱	۳۶۷,۳۵۰,۶۶۷,۴۰۳

۵-۱-۱- مانده فوق مربوط به چک های دریافت شده بابت فروش واحدهای پروژه چهاران می باشد.  
 ۵-۱-۲- مانده حساب مذکور بابت سودسهم عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت های سرمایه گذاری خوارزمی و صنایع کاغذ پارس می باشد.  
 ۵-۱-۳- مانده حساب سود سهام دریافتی شرکت های سرمایه پذیر متشکل از اقلام زیر می باشد:

شماره	شرح	شرکت اصلی		گروه	
		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن				
	بانک سینا				۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	سر - خوارزمی				۷,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰
	توسه ریلی راه آهن پارسپان				۲۸۹,۳۱۰,۰۰۰,۲۷,۹۴۸
	سرمایه گذاری توسعه حمل و نقل				۳,۴۷۶,۲۰۳,۵۳۰
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن				۹۷۱,۸۲۹,۶۰۰
	سرمایه گذاری شاهد				۷۹۳,۳۳۰,۰۰۰
	گروه بهمن				۱,۱۲۰,۷۲۲,۴۰۰
	پتروشیمی پردیس				۱,۲۲۶,۳۷۸,۸۹
	بانک پاسارگاد				
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن				۲۳,۸۲۵,۵۲۳,۶۰۰
	سرمایه گذاری البرز				۱,۶۶۱,۹۵۵,۱۷۰
	پالایش نفت بندر عباس				۱,۶۳۷,۱۸۲,۷۰۰
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی				۶,۴۹۲,۷۱۲,۰۸۰
	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن				۶۶۹,۷۱۱,۱۵۰
	سرمایه گذاری امید				۴,۵۰۳,۱۵۳,۳۱۴
	سرمایه گذاری دارویی تامین				۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	پتروشیمی جم				
	نفت ایرانول				
	سایر				
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	۳۱۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۲۲۲,۵۲۸,۷۳۷	۸۲,۴۸۴,۸۸۲,۵۹۸

۵-۲- دریافتی های بلند مدت

شماره	شرح	شرکت اصلی		گروه	
		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تجاری:				
	استاد دریافتی:				
۵-۲-۱	شعبان حسه				۳,۸۱۵,۸۰۷,۸۹۶
۵-۲-۱	شاملو و اکبری				۵,۳۴۲,۶۵۴,۸۷۴
۵-۲-۱	جعفری و عظیمی				۷,۸۷۹,۸۳۵,۷۲۰
	حسابهای دریافتی:				۱۷۰,۵۸۳,۳۹۸,۵۹۰
	شرکت آتیه سپهر قرن - شرکت فرش				
	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن				۱۷۰,۵۸۳,۳۹۸,۵۹۰

۵-۲-۱- مانده فوق مربوط به حقه بلندمدت حسابهای دریافتی از بابت فروش واحدهای پروژه چهاران (یادداشت ۵-۱-۱) می باشد.



**موسسه مدیریت همبازی آتیه امید**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

گروه		یادداشت		۶- موجودی املاک
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۳.۵۰۴.۴۹۶.۵۹۷	.	.	.	۶-۱ املاک در جریان ساخت
-	۱۴۹.۷۳۱.۴۳۳.۴۴۳	.	۱۴۹.۷۳۱.۴۳۳.۴۴۳	۶-۲ واحدهای ساختمانی آماده برای فروش
۴۴.۴۴۵.۳۷۰	.	.	.	سایر موجودی ها
۱۳۳.۵۴۸.۹۴۱.۹۶۷	۱۴۹.۷۳۱.۴۳۳.۴۴۳	.	۱۴۹.۷۳۱.۴۳۳.۴۴۳	

۶-۱- مخارج ساخت املاک

مخارج انجام شده بابت پروژه مسکونی - تجاری نواب بوده که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	افزایش	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸.۶۷۲.۸۷۰.۸۷۴	۳۱.۰۹۷.۰۰۰	۸.۷۰۳.۹۶۷.۸۷۴	مجوز های ساخت و انشعابات
۴۳.۴۵۰.۶۲۲.۶۴۰	۷۰۶.۸۵۴.۱۰۰	۴۴.۱۵۷.۴۹۶.۷۴۰	مواد و مصالح مصرفی
۱۲.۳۶۰.۰۷۶.۴۹۶	۴۳۳.۷۰۸.۳۳۳	۱۲.۷۹۳.۷۸۴.۸۲۹	حقوق و دستمزد مستقیم پروژه
۳۰۲.۱۴۹.۵۲۱	۱۹۷.۴۹۵.۴۷۱	۴۹۹.۶۴۴.۹۹۲	استهلاک وسایط نقلیه و اثاثیه
۱.۶۵۲.۳۵۰.۰۷۰	۲۱.۸۱۴.۵۰۰	۱.۶۷۴.۱۶۴.۵۷۰	هزینه ملزومات مصرفی
۱۷.۹۲۸.۰۱۲.۳۰۶	۹۰.۴۳۳.۸۱.۴۸۶	۲۶.۹۸۱.۳۹۳.۷۹۲	بیمه های تامین مالی
۲۶.۴۳۸.۷۳۹.۱۵۲	۱۲۲.۸۴۷.۰۹۷	۲۶.۵۶۱.۵۸۶.۲۴۹	بیمه کارکنان
۱.۳۸۷.۴۸۲.۷۱۳	۱۱.۳۱۰.۱۴۶	۱.۳۹۸.۷۹۲.۸۵۹	هزینه های بیمه ای
۴.۴۱۷.۵۸۳.۳۷۷	۱.۴۰۸.۴۴۲.۴۵۰	۵.۸۲۶.۰۲۵.۷۲۷	هزینه مشاورین
۷۹۶.۵۸۴.۷۸۵	۶.۷۱۱.۰۰۰	۸۰۳.۲۹۵.۷۸۵	ابزارآلات مصرفی
.	۱.۴۵۶.۳۵۰.۰۳۰	۱.۴۵۶.۳۵۰.۰۳۰	هزینه پایان کار
۱۰.۱۲۶.۱۱۶.۶۸۳	۳.۱۲۴.۳۵۰.۰۰۰	۱۳.۲۴۹.۳۶۶.۶۸۳	سرپار اداری
۱۰.۶۷۶.۹۴۰.۰۸۰	۲۰.۹۶۲۳.۲۳۳	۱۰.۸۸۶.۵۶۳.۳۱۳	سایر
۱۳۸.۳۱۹.۵۴۸.۵۹۷	۱۶.۷۶۲.۸۸۴.۸۴۴	۱۵۴.۹۸۲.۴۳۳.۴۴۳	مخارج انجام شده
(۴.۷۱۵.۵۲۰.۰۰۰)	(۵۳۵.۹۴۸.۰۰۰)	(۵.۲۵۱.۰۰۰.۰۰۰)	مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه
۱۳۳.۵۰۴.۴۹۶.۵۹۷	۱۶.۲۲۶.۹۳۶.۸۴۶	۱۴۹.۷۳۱.۴۳۳.۴۴۳	انتقال به واحد های ساختمانی تکمیل شده
۱۳۳.۵۰۴.۴۹۶.۵۹۷	.	.	

۶-۱-۱- زمین پروژه فوق به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال توسط آقای نوابوه تامین شده است که طبق قرار داد متعقد مقرر گردیده ۳۰ درصد از پروژه به ایشان اختصاص یابد.

۶-۲- واحد های ساختمانی آماده برای فروش:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		تعداد واحد
متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	
.	.	۲۰۰۲۴	۱۴۹.۷۳۱.۴۳۳.۴۴۳	۴۱
.	.	۳۰۰۱۴	۱۴۹.۷۳۱.۴۳۳.۴۴۳	۴۱

واحد های ساختمانی تکمیل شده :

پروژه مسکونی - تجاری نواب

۶-۲-۱- ۱۳۶ متر از متراز پروژه ، مربوط به ۳ واحد تجاری می باشد.

۶-۲-۲- موجودی املاک تا ارزش ۱۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۱۳۸۹۲۵۰۶۰۰۰	۷-۱ پروژه مسکونی شایسته مشهد
.	.	.	۱۳۸۹۲۵۰۶۰۰۰	

۷-۱- شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ تصمیم گرفته است پروژه مذکور را واگذار نماید. برای فروش این پروژه بازاریابی مؤثر (برگزاری مزایده از طریق آگهی در روزنامه خراسان) در دست اقدام است.





۸- سرمایه گذاری های بلندمدت :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت	گروه :
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	گاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۸۸,۵۶۰,۴۹۸,۸۴۰	۲,۱۷۳,۰۸۱,۴۴۷,۰۲۶	.	۲,۱۷۳,۰۸۱,۴۴۷,۰۲۶	۸-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۱,۳۸۴,۶۹۱,۷۴۰	۷,۲۰۸,۲۵۶,۸۸۳	.	۷,۲۰۸,۲۵۶,۸۸۳		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱,۲۹۹,۹۴۵,۱۹۰,۵۸۰	۲,۱۸۰,۲۸۹,۷۰۳,۹۰۹	.	۲,۱۸۰,۲۸۹,۷۰۳,۹۰۹	۸-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵,۵۸۸,۹۹۷,۰۸۷	۵۰,۷۵۶,۹۸۹,۹۰۶	.	۵۰,۷۵۶,۹۸۹,۹۰۶	۸-۳	سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار
۱,۳۰۵,۵۳۴,۱۸۷,۶۶۷	۲,۲۳۱,۰۴۶,۶۹۳,۸۱۵	.	۲,۲۳۱,۰۴۶,۶۹۳,۸۱۵		
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	شرکت اصلی : سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۰۹,۰۶۲,۳۷۹,۲۸۰	.	۱,۳۰۹,۰۶۲,۳۷۹,۲۸۰	مانده در اول دوره مالی
(۲۰,۵۰۱,۷۸۰,۴۴۰)	.	(۲۰,۵۰۱,۷۸۰,۴۴۰)	تعدیلات سنواتی
۹۵۹,۵۱۲,۶۸۲,۸۷۳	۱۷۶,۹۶۸,۴۷۰,۸۲۳	۷۸۲,۵۲۴,۲۱۲,۰۵۰	تحصیل طی دوره مالی
(۱۴۱,۸۸۹,۷۵۳,۰۲۴)	.	(۱۴۱,۸۸۹,۷۵۳,۰۲۴)	واگذاری طی دوره مالی
۲۳۶,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳۶,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سهم از سود شرکت های وابسته قبل استهلاك سرقفلی طی دوره
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	استهلاك سرقفلی
(۱۶۲,۶۱۳,۹۸۱,۶۶۳)	.	(۱۶۲,۶۱۳,۹۸۱,۶۶۳)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره مالی
۲,۱۷۳,۰۸۱,۴۴۷,۰۲۶	۱۷۰,۲۶۸,۴۷۰,۸۲۳	۲,۰۰۲,۶۱۲,۹۷۶,۲۰۳	



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		تعداد سهام	پادداشت	گروه :
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده/ارزش ویژه			
ریال	ریال	ریال	ریال			
	۳۱۱,۲۹۳,۴۱۹,۷۳۳	.	۳۱۱,۲۹۳,۴۱۹,۷۳۳	۸,۴۶۶		۱۰۰,۸۷۴۱,۰۰۵ گروه صنایع کاغذ پارس
۱,۳۸۸,۵۶۰,۴۹۸,۸۴۰	۱,۸۶۱,۷۸۸,۰۳۷,۳۰۳	.	۱,۸۶۱,۷۸۸,۰۳۷,۳۰۳	۱۴,۳۹۰	۸-۲-۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۳۸۸,۵۶۰,۴۹۸,۸۴۰	۲,۱۷۳,۰۸۱,۴۳۷,۰۲۶	.	۲,۱۷۳,۰۸۱,۴۳۷,۰۲۶			سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
	۱۴,۸۲۱,۸۸۳	.	۱۴,۸۲۱,۸۸۳	۰,۰۰۳		مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۴,۱۹۱,۲۵۶,۷۳۰	۹,۸۳۵,۰۰۰	.	۹,۸۳۵,۰۰۰	۹۹	۸-۲-۲	شرکت ماوی سازان قرن
۹,۸۳۵,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	.	۳۶۰,۰۰۰	۹۹	۸-۲-۲	شرکت ماوی سازان سپهر
۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵		شرکت کارگزاری بانک مسکن
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰		شرکت ارقام مسکن آریا
۱۱,۳۸۴,۶۹۱,۷۳۰	۷,۲۰۸,۲۵۶,۸۸۳	.	۷,۲۰۸,۲۵۶,۸۸۳			
۱,۳۹۹,۹۲۵,۱۹۰,۵۸۰	۲,۱۸۰,۲۸۹,۷۰۳,۹۰۹	.	۲,۱۸۰,۲۸۹,۷۰۳,۹۰۹			

۸-۲-۱- سال مالی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی پایان خرداد ماه هر سال می باشد لذا برای محاسبه سهم گروه از سود خالص این شرکت از صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ آن شرکت استفاده شده است.

۸-۲-۲- شرکت های ماوی سازان سپهر و ماوی سازان قرن با توجه به عدم فعالیت، مشمول تلفیق نگردیده اند. همچنین طبق اظهارنامه سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ شرکت های مذکور جمع دارایی های هر دو شرکت یک میلیون ریال می باشد.

۸-۲-۳- ارزش بازار گروه صنایع کاغذی پارس و سرمایه گذاری خوارزمی در گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبلغ ۱,۷۴۱ و ۱,۷۲۹ میلیارد ریال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		تعداد سهام	پادداشت	شرکت اصلی:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده/ارزش ویژه			
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰		۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ شرکت تامین آتیه مسکن
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

۸-۲-۴- 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 پرداخت های انجام شده به شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن بابت افزایش سرمایه این شرکت میباشد.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۸-۳- سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
۵,۵۸۸,۹۹۷,۰۸۷	۵,۵۸۸,۹۹۷,۰۸۷	.	۵,۵۸۸,۹۹۷,۰۸۷	صندوق سرمایه گذاری آتیه مسکن ملت
.	۷,۹۵۰,۰۴۹,۹۵۰	.	۷,۹۵۰,۰۴۹,۹۵۰	اوراق مشارکت طرحهای عمرانی وزارت راه
.	۲۷,۲۱۷,۹۴۲,۸۶۹	.	۲۷,۲۱۷,۹۴۲,۸۶۹	اوراق مشارکت طرحهای عمرانی وزارت نیرو
۵,۵۸۸,۹۹۷,۰۸۷	۵۰,۷۵۶,۹۸۹,۹۰۶	.	۵۰,۷۵۶,۹۸۹,۹۰۶	

گروه:

۸-۳-۱- مدیریت شرکت به منظور کسب درآمد در سالهای آتی قصد نگهداری سرمایه گذاریهای فوق برای بیش از یک سال مالی را دارد.

۸-۳-۲- مبلغ فوق مربوط به بهای تمام شده اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - وزارت راه (۲) به مبلغ اسمی ۱۰ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۳۹۸/۱۰/۰۳ و با نرخ سود علی الحساب ۲۱ درصد و مقاطع پرداخت سود ۳ ماهه می باشد.

۸-۳-۳- مبلغ فوق مربوط به بهای تمام شده اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت - وزارت نیرو به مبلغ اسمی ۳۶ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ و با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد و مقاطع پرداخت سود ۳ ماهه می باشد.

۸-۴- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت اصلی	
شرکت فرعی:			
شرکت آتیه سپهر قرن	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
شرکت ماوی سازان قرن	۹۹	۱	سرمایه گذاری
شرکت ماوی سازان سپهر	۹۹	۹۸	سرمایه گذاری
شرکت های وابسته:			
گروه صنایع کاغذ پارس	۸,۲۶۶	۸,۲۴۳	محصولات کاغذی
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳,۲۹	۱۰,۷۵۱	سرمایه گذاری





**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۹- سرمایه گذاری در املاک :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱ پروژه همدان	۳۰,۲۶۶,۷۶۰,۰۰۰	۳۰,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	.	.
۹-۲ پروژه تجاری جمهوری	۷۰,۴۳۶,۹۷۶,۸۵۰	۷۰,۲۹۵,۷۰۰,۰۰۰	.	.
۹-۳ پروژه مسکونی شایسته مشهد	.	۱۳,۸۳۹,۴۷۱,۰۰۰	.	.
۹-۴ مشارکت در پروژه ساختمانی جماران	۱۵,۷۷۴,۰۹۰,۹۴۳	۱۲۲,۸۴۶,۱۶۵,۸۹۴	.	.
۹-۵ ساختمان خیابان هویزه	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
	۲۱۷,۴۷۷,۸۲۷,۷۹۳	۲۴۷,۲۳۹,۹۳۶,۸۹۴	.	.

۹-۱- 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 شرکت گردیده و اقدامات لازم به منظور اخذ اسناد مالکیت در جریان می باشد.

۹-۲- 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. توضیح اینکه انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت منوط به اخذ مجوزهای لازم می باشد.

۹-۳- 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 شرکت گردیده و انتقال اسناد مالکیت پس از آماده شدن مدارک مربوط می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی این امر محقق نگردیده است و در سال مالی جاری به سرفصل دارایی‌های نگهداری شده برای فروش منتقل گردیده است.

۹-۴- بر اساس قرار داد شماره ۹۱/۳۴۰/۷۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ شرکت ۵۰ درصد از زمین واقع در جماران را از گروه مالی بانک مسکن خریداری نموده و بر اساس قرار داد مشارکت میان گروه مالی، سرمایه گذاری مسکن تهران و این شرکت مقرر شد که پس از ساخت پروژه توسط شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران به ترتیب ۳۰، ۴۰، ۳۰ درصد بین سازنده و شرکتهای تامین کننده زمین تسهیم گردد. بر اساس قرار داد با شرکت سرمایه گذاری خوارزمی با انتقال ۸/۷ درصد از سهم این شرکت در ازای افزایش سرمایه شرکت یاد شده توافق گردید. و سهم شرکت به ۲/۳ درصد کاهش یافت. در حال حاضر بر اساس تقسیم نامه بین شرکا در پروژه جماران سهم هر یک از شرکا کاملاً مشخص شده است. اکثر واحدهای پروژه مذکور فروخته شده و مبلغ ۱۵,۷۷۴ میلیون ریال مربوط به یک واحد فروخته نشده از پروژه به متراژ ۱۹۲ مترمربع و ۱۰ درصد ۳ واحد فروخته شده به اشخاص حقیقی جمعاً به متراژ ۴۴۹ مترمربع که به روش درصد پیشرفت کار درآمد آن معادل ۹۰ درصد شناسایی شده است، می باشد.

۹-۵- ساختمان مذکور به متراژ ۴۱۴ مترمربع و با کاربری اداری طبق میابعه نامه شماره ۱۰۱۲/ص/۹۶-۱۱۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲ و براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری از گروه مالی بانک مسکن بابت سرمایه گذاری و ساخت خریداری شده است.





**موسسه مدیریت هماری آتبه امد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۱۰ - داریی های نامشهود:

گروه

مبالغ به ریال

مبلغ دفتری		استهلاک اثباتسته				بهای تمام شده				شرح
		مانده در پایان سال مالی	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال مالی	مانده در پایان سال مالی	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال مالی	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰									انشعابات
۴,۶۶۷,۸۸۹,۹۰۸	۴,۹۷۷,۶۲۳,۹۰۸	.	.	.	.	۴,۹۷۷,۶۲۳,۹۰۸	.	۳۰۹,۷۳۴,۰۰۰	۴,۶۶۷,۸۸۹,۹۰۸	
۴۹۷,۲۲۰,۳۳۹	۲۶۶,۳۸۶,۸۵۰	۲۶۰,۳۳۴,۳۳۲	.	۲۴۱,۱۴۵,۷۷۱	۲۱۹,۱۸۸,۵۷۱	۲۲۶,۷۳۱,۱۹۲	.	۱۰,۳۱۲,۲۷۳	۷۱۶,۴۰۸,۹۲۰	نرم افزار رایانه ای
۱۳,۱۷۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۰,۰۰۰)	.	۱۳,۱۷۰,۰۰۰	حق الامتیاز
۵,۱۷۸,۲۸۰,۲۵۷	۵,۲۵۲,۰۶۰,۷۵۸	۲۶۰,۳۳۴,۳۳۲	.	۲۴۱,۱۴۵,۷۷۱	۲۱۹,۱۸۸,۵۷۱	۵,۷۱۲,۳۶۵,۱۰۰	(۵,۱۲۰,۰۰۰)	۳۲۰,۰۴۶,۲۷۲	۵,۳۹۷,۴۶۸,۸۲۸	جمع



**موسسه مدیریت همبازی آینه امد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۱۱ - دارایی‌های ثابت مشهود:

گروه

مبالغ به ریال

مبلغ دفتری		استهلاک اثبات‌شده				بهای تمام شده				شرح
		مانده در پایان سال مالی	برکنار شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال مالی	مانده در پایان سال مالی	برکنار شده	افزایش	مانده در ابتدای سال مالی	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰					۱۷۱,۴۷۸,۸۹۹,۰۸۲	.	.	۱۷۱,۴۷۸,۸۹۹,۰۸۲	زمین
۱۷۱,۴۷۸,۸۹۹,۰۸۲	۱۷۱,۴۷۸,۸۹۹,۰۸۲	.	.	.	.	۱۷۱,۴۷۸,۸۹۹,۰۸۲	.	.	۱۷۱,۴۷۸,۸۹۹,۰۸۲	زمین
۱۲۰۰,۷۳,۶۰۸,۸۳۳	۱۱۵۰,۸۴,۶۶۸,۵۷۵	۸,۵۲۰,۲۲۵,۹۹۱	.	۵,۱۴۸,۵۷۸,۸۱۳	۳,۳۷۱,۶۴۷,۱۷۸	۱۲۳,۶۰۴,۸۹۴,۵۶۶	.	۱۵۹,۶۳۸,۵۵۶	۱۲۳,۴۴۵,۲۵۶,۰۱۰	ساختمان
۲۶۱,۲۰۴,۴۶۴	۱,۳۴۴,۹۴۴,۲۱۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۷۹	.	۲۲۱,۲۶۰,۲۵۴	۶۷۸,۸۲۰,۵۳۶	۲,۳۴۵,۰۲۵,۰۰۰	.	۱,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	وسایط نقلیه
۱,۴۶۵,۱۹۰,۱۷۰	۷۶۸,۴۳۲,۸۸۷	۱,۷۲۰,۹۱۸,۴۳۷	(۷۳,۲۰۲,۲۹۳)	۱,۱۵۵,۲۳۷,۴۰۶	۶۳۸,۹۷۲,۳۳۴	۲,۴۸۹,۳۵۱,۳۳۴	(۱۴۹,۴۴۵,۹۴۶)	۵۳۴,۶۳۳,۷۷۶	۲,۱۰۴,۱۶۳,۴۹۴	اثاثیه و منصوبات و تجهیزات
۲۹۲,۳۷۸,۰۲۵۴۸	۲۸۸,۶۷۶,۹۴۴,۷۵۴	۱۱,۱۴۱,۲۲۵,۲۱۸	(۷۳,۲۰۲,۲۹۳)	۶,۵۲۵,۰۸۶,۴۷۳	۴,۶۸۹,۴۴۱,۰۳۸	۲۹۹,۸۱۸,۱۶۹,۹۷۲	(۱۴۹,۴۴۵,۹۴۶)	۱,۸۹۹,۲۷۲,۳۳۲	۲۹۸,۰۶۸,۳۳۳,۵۸۶	جمع

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا ارزش ۱۴۳ و ۱۴۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۱۲ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
تجاری:				
۱۲-۱-۱	۱۱۶,۷۳۷,۳۷۱,۶۴۵	۲۵۰,۰۰۲۸,۲۹۳,۷۶۷	.	.
بدهی به شرکتهای کارگزاری	.	.	.	.
غیر تجاری:				
صندوق پس انداز کارکنان	.	۱۵,۶۳۵,۳۶۸	.	.
اداره دارائی - مالیات	۱۹۶,۳۷۶,۶۰۱	۴۴۵,۱۳۲,۱۵۳	.	.
بانک مسکن - مرکز	۹۶,۰۴۴,۳۹۸	۹۶,۰۴۴,۳۹۸	.	.
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه	۲,۵۲۰,۹۱۱,۱۴۴	۳,۷۰۵,۴۰۲,۵۴۷	.	.
مؤسسه حسابرسی	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۲۵۰,۰۰۰	.	.
حقوق و عیدی پرداختنی	۱,۵۵۵,۹۵۱,۱۴۸	۱,۶۱۰,۸۷۰,۵۸۲	.	.
عبهری ابوالفضل	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
رضایی معصوم علیرضا	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
امین حسن زاده	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
سپرده حسن انجام کار	.	۶۷۴,۱۴۱,۸۵۰	.	.
فروشندهگان و تامین کنندگان	.	۴۰۷,۰۰۸۴,۸۹۸	.	.
سایر	۲,۴۴۸,۷۱۱,۳۳۷	۴,۹۷۷,۹۵۱,۳۰۱	۳۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰
	۱۲۶,۰۶۵,۲۶۹,۲۷۳	۲۶۲,۳۹۵,۸۰۶,۸۶۴	۳۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۳۸۱,۱۶۰,۰۰۰

۱-۱۲- از مبلغ ۱۱۶,۷۳۷ میلیون ریال بدهی به شرکتهای کارگزاری، مبلغ ۹۸,۸۶۳ میلیون ریال مربوط به کارگزاری فارابی می باشد.





موسسه مدیریت راهبردی آتیه امید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۲-۲ - حساب های پرداختی بلندمدت

پدءءءءء	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
کارکنان بانک مسکن	۲,۳۱۵,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰

۱۲-۲-۱- کارکنان بانک مسکن (عم از شاغلین و بازنشستگان) اعضای موسسه همیاری آتیه امید میباشند و در داخل بانک ۳ صندوق برای کمک همیشه بازنشستگی کارکنان بانک تعریف شده و بر اساس کسوراء تعیین شده ماهانه وجوه 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 کسوراء 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 فراموش 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 مانده وجه و واریزی از صندوق های یاد شده در تاریخ ترانزاکه به شرح جدول زیر میباشد:

شرح	تاریخ واریز	مبلغ واریزی
واریز 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	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۸۹/۱۲/۲۲	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۰/۰۶/۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مصوب	۱۳۹۰/۰۲/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۲/۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱-۰۸/۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مصوب	۱۳۹۰/۱۲/۰۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۳/۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مصوب	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
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۵/۰۹/۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۵/۱۲/۰۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۳۱۵,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰



**موسسه مدیریت هماری آتمه امد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۱۳ - مالیات پرداختنی

گروه:

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۹۲,۴۱۳,۴۹۲
۹۲,۴۱۳,۴۹۲	-
-	(۹۲,۴۱۳,۴۹۲)
۹۲,۴۱۳,۴۹۲	-

مانده ابتدای دوره مالی  
 ذخیره طی دوره مالی  
 پرداخت شده طی دوره مالی  
 مانده پایان دوره مالی

شرکت اصلی:

خلاصه وضعیت مالیات موسسه به شرح ذیل می باشد:

نوعه تشخیص	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - ریال							سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰ ریال	مالیات							
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	-	-	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳	۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳	۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳	-	۴۰۶,۲۳۶,۱۰۳	۵۰۱,۰۴۳,۸۳۷,۷۷۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	-	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	-	۳۶۹,۵۳۷,۰	۹۷,۱۰۱,۱۹۶,۴۹۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۷,۲۶۰,۱۶۳,۳۶۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۰۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
<b>۹۲,۴۱۳,۴۹۲</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>

۱-۱۳ مالیات بر درآمد موسسه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبیل از آن قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱۳ درآمد های دوره جاری و سال مالی ۱۳۹۵،۰۹،۳۰ صرفاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر و سود حاصل از سرمایه گذاری ها در شرکت های بورسی و غیر بورسی می باشد. 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 شرکت از این بابت مشمول مالیات دیگری نخواهد بود.



موسسه خدمات حسابداری آینه امید

داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۴ - تسهیلات مالی

گروه	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۵,۷۱۶,۹۹۸,۶۰۷	۷۴,۸۳۰,۳۸۰,۰۹۳
(۴,۸۲۸,۹۹۶,۳۰۱)	(۴,۸۲۸,۹۹۶,۳۰۱)
۶۰,۸۸۸,۰۰۲,۳۰۶	۶۹,۰۰۱,۳۸۳,۷۹۲

بانک مسکن

سود و کارمزد سال های آتی

۱۴-۱ - بابت قرارداد مشارکت به شماره ۲۳۸۷-۰۰۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ شرکت آینه سپهر قرن با بانک مسکن شمه شهید فندی می باشد که اصل تسهیلات مذکور ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال، نرخ آن ۲۱ درصد و سررسید آن ۱۳۹۷/۰۲/۱۴ می باشد. همچنین بابت تسهیلات مذکور سند مالکیت ملک پروژه نوبله در رهن بانک مسکن شمه شهید فندی می باشد.

۱۵ - پیش دریافتها

گروه			
شرکت اصلی		شرکت اصلی	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۶,۰۵۰,۳۵۷,۳۲۷
.	.	۱۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۳۸۲,۵۶۱,۶۴۷
.	.	۱۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۶,۳۳۳,۹۱۸,۸۸۲

پیش دریافت فروش پروژه چهاران

سود سپرده بانکی یک ساله نزد بانک ملی

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه			
شرکت اصلی		شرکت اصلی	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۲,۱۱۸,۵۶۲,۳۸۲	۱,۳۳۶,۸۷۹,۲۶۷
.	.	۸۶۲,۶۷۲,۱۵۰	۹۱۴,۰۸۳,۵۰۲
.	.	(۱,۶۴۵,۳۵۵,۰۶۷)	(۳۶۲,۲۳۱,۳۱۶)
.	.	۱,۳۳۶,۸۷۹,۲۶۷	۱,۸۸۶,۶۲۲,۷۵۳

مانده در اول دوره مالی

ذخیره تأمین شده

پرداخت شده طی دوره مالی

مانده در پایان دوره مالی

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۷,۲۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیشود و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.





**موسسه مدیریت همبازی آینه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۱۸ - درآمد حاصل از فروش سهام و بهای تمام شده آن به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

مروه:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
سود(زیان)	بهای تمام شده سهام فروش رفته	بهای فروش سهام	تعداد سهام	سود (زیان) ریال	بهای تمام شده سهام فروش رفته ریال	بهای فروش سهام ریال	تعداد سهام	
۸۱,۸۹۰,۹۳۳,۸۳۶	۳۶۱,۷۰۱,۰۴۱,۸۵۵	۳۳۳,۵۹۱,۹۷۵,۸۲۱	۳۶,۸۱۹,۶۷۸	۳,۵۰۱,۱۴۷,۷۰۲	۴,۲۰۱,۶۹۶,۰۴۸	۴,۵۰۶,۷۱۰,۷۵۰	۳۳۲,۰۳۷,۱۷۹	سرمایه گذاری خوارزمی
				(۳۷۹,۹۸۴,۸۶۲)	۲,۸۳۲,۶۱۸,۹۹۷	۲,۵۵۲,۶۳۳,۸۲۵	۱,۳۶۵,۱۲۷	صنعتی اما
								بانک انصار
۱۶,۱۱۷,۳۰۷	۱,۸۸۲,۸۶۳,۹۰۰	۱,۹۰۰,۸۸۱,۳۰۷	۱,۱۱۴,۷۶۸					سرمایه گذاری بانک ملی
(۱۹,۶۸۳,۳۳۹,۱۶۰)	۲۸,۱۷۵,۲۱۷,۵۸۳	۸,۳۹۱,۸۸۸,۴۳۳	۲,۴۷۲,۴۷۲					پالایش نفت بندر عباس
(۴۰,۷۰,۷۶۰,۹۶۶)	۴,۲۸۱,۷۳۳,۳۹۷	۳,۸۷۴,۶۶۷,۲۰۱	۱,۹۱۷,۹۵۵					سرمایه گذاری غدیر
۳۸,۴۳۳,۳۳۷	۱۳,۹۵۶,۵۳۵,۱۲۳	۱۴,۲۵۴,۹۵۹,۳۵۹	۲,۸۶۴,۰۷۲					تجارت الکترونیک پارسیان
(۳۳۲,۹۱۸)	۱,۵۵۸,۶۳۳	۱,۶۱۵,۷۰۴	۱,۲۰۰					سرمایه گذاری مسکن تهران
(۳۱,۵۷۷,۱۱۰)	۱۱,۶۱۵,۷۴۵,۵۱۰	۱۱,۵۸۴,۱۷۲,۴۰۰	۸,۶۷۷,۳۱۱					سرمایه گذاری شاهد
۹۹۰,۴۶۸,۳۰۵	۳,۱۳۵,۷۶۱,۹۰۱	۴,۱۲۶,۳۰۰,۲۰۶	۳۳۸,۷۸۲					دارو جابر ابن حیان
۱,۵۸۷,۵۶۷,۵۶۶	۱,۶۸۹,۰۴۲,۷۷۲	۱,۰۱,۴۷۷,۲۰۶	۱,۷۵۴,۹۵۰	۶,۷۴۶,۱۳۳	۵۰,۶۶۵,۸۹۰	۵۱,۳۴۰,۵۰۰,۴۴	۲۱۶,۰۲۵	فولادساز که اسفهان
۴,۸۵۲,۴۳۱,۳۳۵	۲۲,۴۹۰,۳۶۷,۰۶۸	۲۷,۴۴۴,۵۰۸,۳۸۳	۱۰,۳۶۴,۴۷۷	۶۵,۷۰۳,۸۸۱,۸۳۳	۱۴۱,۸۸۱,۷۵۲,۸۰۸	۲۰,۷۵۹,۳۳۳,۶۵۱	۵۵,۵۱۵,۹۴۴	کافتد پارس
۳۳۹,۱۰۶,۶۷۰	۲۶,۹۵۰,۳۸۶,۰۶۸	۲۷,۳۸۹,۳۹۲,۷۳۸	۱۱,۵۰۰,۰۰۰					بانک ملت
۸۱۷,۵۳۱,۳۸۲	۲۳,۸۶۹,۸۴۵,۵۶۹	۲۳,۷۶۷,۳۷۷,۹۵۱	۶۶,۳۹۸,۰۰۴					پتروشیمی جم
۱,۱۲۲,۰۰۷,۰۲۴	۲۷,۳۳۳,۳۷۴,۰۵۸	۲۸,۴۵۵,۲۸۱,۰۸۲	۱۷,۸۵۱,۶۴۲					گروه بهمن
(۱۲,۸۰۴,۵۲۵,۹۴۱)	۸۵,۵۳۰,۰۶۳,۳۹۴	۷۱,۷۲۵,۵۲۷,۴۵۳	۳۸,۸۳۶,۸۵۹					سر. صندوق بازنشستگی
								پتروشیمی ارواک
(۱,۷۶۸)	۱,۷۶۹	۱	۱	۱۳۴,۸۵۰,۰۰۵	۱,۳۳۴,۹۴۴,۳۷۱	۱,۴۵۹,۷۷۹,۲۷۶	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲,۷۸۸,۰۷۶,۰۳۸	۵,۶۳۰,۳۵۱,۷۳۹	۸,۲۱۸,۴۳۷,۷۵۷	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۸۸۵,۱۸۷	۴,۱۷۶,۳۳۴,۸۵۷	۷,۶۵۹,۳۳۰,۰۴۴	۵۹۳,۴۱۸	مهندسی صنایع ناسانتاد راه آهن
۴۵۶,۱۴۴,۸۳۳	۶,۳۳۴,۵۵۹,۰۰۲	۶,۷۷۸,۷۰۳,۸۲۵	۷۹۹,۹۶۵					شیشه همدان
۶۶,۱۶۱,۹۱۹	۳,۱۴۴,۵۴۴,۳۹۹	۳,۲۰۹,۷۰۶,۳۱۸	۱,۰۰۰,۱,۷۶۶					رایان سایبا
(۱۲,۰۸۳,۰۳۲)	۱,۷۱۵,۴۳۳,۹۵۵	۱,۷۰۳,۳۵۹,۹۳۳	۱,۱۰۰,۰۰۰					لیژینگ صنعت و معدن
				۱,۰۸۳,۰۹۶,۱۱۷	۷,۴۴۲,۸۰۲,۱۶۷	۸,۵۳۵,۸۹۸,۳۸۲	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۵۷۶,۴۷۸,۰۵۸	۲,۳۳۱,۷۱۷,۷۵۴	۳,۸۰۷,۹۹۵,۸۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰					اهن و فولاد ارفع
(۲۰,۵۷,۳۶۷,۱۸۹)	۶,۵۴۴,۶۱۵,۷۵۳	۶,۸۸۷,۲۱۸,۵۶۴	۴,۰۲۸,۴۸۹					زاسیاد
(۳۷۷,۹۴۲,۱۳۳)	۳,۳۵۴,۵۸۹,۲۸۸	۳,۰۷۵,۴۴۷,۱۵۵	۱,۵۱۸,۱۳۶					لینیت پاک
۱,۰۰۰,۳۵۴,۰۹۵	۹,۱۷۱,۷۶۵,۸۴۴	۱۰,۱۱۷۴,۱۱۹,۹۱۹	۳,۳۵۵,۴۷۱					فولاد خورستان
(۷,۸۲۲,۴۴۳,۰۹۰)	۲۹,۱۵۶,۵۵۳,۸۵۳	۲۱,۳۳۳,۸۱۰,۸۶۳	۳,۹۶۲,۱۸۲					پتروشیمی خلیج فارس
(۱۸,۲۱۱,۵۹۴,۳۵۸)	۵۲,۴۲۹,۶۲۲,۸۵۰	۳۶,۲۱۸,۰۲۸,۴۹۲	۳۴,۶۳۰,۰۰۰	(۴۰۵۰۱,۵۹۳)	۹۱,۸۸۸,۷۶۴	۵۱,۳۸۷,۱۷۲	۶۱,۰۰۰	سر. پارس آریان
۶,۶۳۸,۴۳۳,۵۴۹	۲۹,۰۶۹,۳۸۷,۴۳۶	۳۵,۷۰۷,۷۱۰,۹۷۵	۱۲,۹۰۸,۱۲۱					سر. آینه دماوند
۱,۳۹۹,۸۳۳,۴۶۴	۱۹,۹۲۸,۳۱۹,۳۶۸	۲۱,۳۳۸,۳۵۱,۸۶۲	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۳۹۶,۰۴۳	۱۶,۶۷۱,۳۲۷,۳۵۹	۱۷,۳۸۵,۵۳۳,۳۰۲	۳,۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۳۶۱,۵۲۰,۹۳۰)	۳,۸۲۵,۰۹۶,۷۱۰	۳,۴۸۳,۵۷۵,۷۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰					سرمایه گذاری صنعت نفت
۶۱۰,۰۸۹,۱۷۳	۷,۳۱۰,۴۸۸,۰۴۲	۷,۸۲۰,۵۷۷,۳۱۵	۲,۵۰۰,۰۰۰					پالایش نفت تهران
۴۲۹,۴۳۳,۳۵۵	۵,۰۶۸,۷۱۷,۶۳۵	۵,۴۹۸,۲۰۰,۸۸۰	۲,۰۰۰,۶۳۳	۴۶۹,۱۱۹,۷۰۶	۵,۵۶۱,۸۰۵,۳۱۸	۶,۰۳۰,۸۲۴,۹۲۴	۲,۱۷۴,۴۱۳	تأمین مواد اولیه فولاد حساسور
۶۳۱,۷۵۷,۵۹۵	۶,۴۱۲,۳۵۰,۵۵۳	۷,۰۴۴,۰۰۰,۸۱۴۸	۶۰۰,۰۰۰					پالایش نفت لاوان
				۵۷,۰۹۹,۹۰۸	۱,۱۴۱,۰۱۸,۵۰۰	۱,۱۹۸,۱۱۸,۴۸۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
				۷۳۱,۹۵۹	۱,۵۳۱,۸۳۳	۲,۲۴۳,۷۸۲	۱۵۴	شیر پاستوریزه ونگه گلپایگان
				۲,۳۳۳,۸۲۸,۷۹۲	۶,۰۹۳,۸۳۸,۰۴۲	۸,۴۲۷,۶۶۶,۸۱۴	۳,۱۳۵,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمنده
۲۰,۶,۴۳۳,۳۸۵	۱,۰۸۳,۷۳۳,۳۱۱	۱,۳۰,۰۱۶۶,۴۹۶	۶,۲۹۴,۷۵۲					سرمایه گذاری مسکن
				۳۴۱,۵۳۵,۷۸۰	۲,۳۵۷,۲۰۷,۹۱۱	۳,۶۸۸,۷۳۳,۶۹۱	۱,۹۶۳,۷۳۷	فولاد مبارکه اسفهان
(۹,۸۵۳,۰۱۸,۳۳۶)	۱۵,۱۰۳,۰۵۵,۳۸۸	۵,۳۵۰,۰۳۷,۰۵۲	۷,۵۵۷,۴۶۹					بازرگانی آینده سازان, بهشت پارس
				(۷۲۱,۵۳۴,۳۷۵)	۶,۶۷۱,۵۵۶,۳۹۳	۵,۹۵۰,۰۰۳۲,۰۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اسفهان
۲۸,۰۶۹,۷۷۴	۲,۵۳۶,۱۶۶,۱۰۲	۲,۵۸۴,۳۳۵,۸۷۶	۱,۶۵۰,۰۰۰					مدفنی و صنعتی چچادرملو(سهام عام)
				۵۷۳,۸۵۵,۷۳۳	۳,۰۴۷,۴۹۵,۸۱۴	۳,۶۲۱,۳۵۱,۵۴۷	۹۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اسفهان
۱۰,۷۳۶,۶۷۹,۶۸۳	۱۱۱,۳۹۳,۶۴۰,۵۶۹	۱۲۲,۱۴۴,۳۲۰,۳۵۲	۶۱,۳۸۴,۰۰۰	۶۷,۰۳۹,۶۶۵	۱۱,۰۳۸,۸۵۰,۰۱۳	۱۱,۷۰۹,۳۴۴,۶۷۸	۵,۷۰۳,۶۶۵	سایر
۲۲,۱۹۸,۱۹۴,۳۸۰	۸۵۶,۱۹۰,۰۷۵,۸۳۰	۸۸۸,۲۸۸,۳۸۸,۳۱۰	۶۳۳,۶۱۰,۸۳۲	۷۲,۷۲۰,۵۳۵,۷۵۴	۲۱۶,۰۵۱,۳۲۲,۳۸۶	۲۹,۰۷۸۱,۸۲۸,۳۱۲	۲۱۵,۶۶۵,۴۴۲	





**موسسه مدیریت همیاری آتیه امید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۱۹-۲- درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۹۳,۲۱۸,۵۳۲,۷۱۲	۵۳,۷۹۳,۰۹۵,۴۱۶
.	.	۲۱۶,۷۷۲,۰۰۰	۳,۳۷۱,۱۶۴,۸۱۱
.	.	۳۸,۳۲۰,۲۳۱,۱۶۵	۱۶,۰۳۵,۷۱۸,۳۱۰
.	.	۱۳۱,۷۵۵,۳۵۵,۸۷۷	۷۳,۱۹۹,۹۷۸,۵۳۷

سود سپرده های بانکی  
سود صندوق های سرمایه گذاری  
سود اوراق مشارکت و تسهیلات مسکن

۲۰- هزینه های اداری و عمومی:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱۵,۵۷۳,۵۷۹,۱۳۵	۱۴,۹۲۰,۷۹۹,۱۶۳
.	.	۱,۹۶۱,۹۵۸,۷۴۹	۱,۷۶۸,۵۳۷,۲۶۳
.	.	۱,۷۳۰,۱۹۶,۶۱۶	۱,۲۳۵,۶۲۰,۰۱۱
.	.	۲۸۰,۴۷۲,۸۹۱۷	۱,۰۰۴,۴۵۲,۴۹۱
.	.	۱,۷۹۱,۷۴۸,۷۷۸	۱,۱۸۵,۵۵۵,۵۵۳
.	.	۳۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۹۹۹,۹۹۸
.	.	۳,۳۷۲,۸۷۶,۲۱۹	۶,۷۶۶,۳۲۲,۳۴۴
.	.	.	۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰
.	.	۴۴۳,۱۹۱,۳۱۰	۸۸۸,۵۳۰,۰۰۰
.	.	۸۹۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۰,۰۰۰
.	.	۲۵۰,۰۶۳,۳۰۱	۳۲۸,۲۴۳,۸۷۳
.	.	۱۱۸,۵۸۰,۶۰۰	۴۱۲,۵۰۴,۹۱۹
.	.	۳۱۴,۹۰۹,۷۰۰	۳۰۵,۳۳۵,۷۴۷
.	.	۲۸,۳۶۱,۸۰۰	۳۰۷,۸۱۴,۳۵۲
.	.	۲۴,۶۶۶,۱۴۴	۷۶,۲۱۷,۵۹۸
.	.	۱۷۶,۸۳۱,۰۶۳	۷۵,۵۴۰,۴۹۰
.	.	۲۹۳,۰۵۱,۵۷۶	۴۵۲,۹۴۷,۵۵۵
.	.	۳۴۵,۴۳۰,۱۹۹	۱,۱۳۱,۷۸۳,۰۰۴
۳۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۳۰,۰۰۰	۲,۸۹۲,۳۱۳,۰۵۴	۲۱۷,۴۱۳,۷۱۲
۳۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۳۰,۰۰۰	۳۲,۴۷۰,۸۷۷,۳۷۱	۳۲,۰۰۲,۴۳۷,۹۷۴

حقوق و دستمزد و مزایا  
حق بیمه کارکنان - سهم کارفرما  
عیدی و پاداش کارکنان  
مزایای پایان خدمت کارکنان  
پاداش اعضا هیات مدیره  
حق حضور اعضا هیات مدیره  
هزینه استهلاک  
هزینه اجاره  
هزینه حسابرسی  
هزینه هدایا و مراسم  
هزینه پذیرایی ایدارخانه  
هزینه های سخت افزار و IT  
هزینه تعمیرات وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان  
حق عضویت و حق اشتراک  
هزینه پست و تلفن و فاکس و اینترنت  
ملزومات و نوشت افزار  
آب و برق و گاز مصرفی سوخت مصرفی  
هزینه کارمزد فروش پروژه ها  
سایر هزینه ها

۲۱- سایر اقلام عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۱۰۱,۰۴۹,۵۷۵,۳۷۵	۲۱-۱
.	.	۳۲,۸۳۱,۳۶۶,۹۴۲	(۱۷,۰۶۸,۵۵۸,۰۸۴)	
.	.	(۱,۳۴۶,۵۷۳,۳۹۳)	(۳۸۸,۱۸۰,۹۶۰)	
.	.	۳۱,۴۸۴,۶۴۴,۵۴۹	۸۳,۴۷۲,۸۳۶,۳۳۱	

سود فروش واحدهای پروژه جماران  
(هزینه) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها  
زیان فروش املاک

۲۱-۱- مبلغ ۱۰۱.۰۳۰ میلیون ریال بابت سود فروش ۱۱ واحد (۲ واحد مشترک و ۹ واحد مستقل) پروژه جماران می باشد که از ۹ واحد مستقل فروخته شده، ۶ واحد آن به گروه مالی بانک مسکن و ۳ واحد آن به اشخاص حقیقی فروخته شده که است.





**موسسه مدیریت همداری آینه آمد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

۲۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	(۱۲,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۲)	(۲۰,۳۱۱,۵۲۷,۶۶۶)

هزینه های مالی خرید اعتباری اوراق سهام

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۴,۴۰۶,۲۵۰	.
.	.	.	۷۳۱,۲۵۰,۰۰۰
.	.	.	(۷۶,۱۴۳,۶۵۳)
.	.	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۲۰,۰۰۰)
.	.	۲۸۹,۴۰۶,۲۵۰	۶۵۱,۸۸۶,۳۴۷

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت  
 درآمد اجاره طلسم و امتحان همدان  
 زیان تلفی از برکناری دارایی های ثابت مشهود  
 سایر

۲۴- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	(۳۲۲,۹۶۶,۹۹۰)
.	.	.	(۶۲۷,۲۲۵,۷۳۲)
.	.	۳۷۵,۳۰۶,۷۹۲	.
.	.	(۴,۳۳۴,۵۲۳,۷۲۷)	.
.	.	(۳,۳۹۵,۲۲۳,۶۶۷)	.
.	.	.	(۲۰,۵۰۱,۷۸۰,۲۴۰)
.	.	(۱۸,۱۶۲,۴۲۰,۳۶۷)	.
.	.	(۲۵,۸۵۶,۲۶۰,۹۸۹)	(۲۱,۴۵۲,۱۷۳,۱۶۲)

حساب برداشتی کارگزاری مسکن  
 مالیات و حقوق سال ۱۳۹۴  
 تعدیل سرمایه گذاری در شرکت خوارزمی  
 تعدیل حساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت  
 اصلاح حساب گروه مالی مسکن  
 تعدیلات سنواتی مربوط به شرکت وابسته (ترتیب سرمایه گذاری خوارزمی)  
 اصلاح حساب سرمایه گذاری در شرکت خوارزمی

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح جدول زیر مطابقت ندارد.

گروه:

شرح	مانده طبق صورت‌های مالی قبل ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		اصلاحات		مانده طبق صورت‌های مالی ماده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۶۳۴,۴۶۰,۲۷۹,۰۴۵	.	.	.	۱,۶۳۷,۲۲۰,۳۴۲,۱۵۱	۲۴۷,۲۳۹,۸۳۶,۸۹۴
سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	.	۲۴۷,۲۳۹,۸۳۶,۸۹۴	.
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۳۳۶,۳۰۸,۹۶۸,۱۰۷	.	۲۰,۵۰۱,۷۸۰,۴۴۰	.	۱,۳۰۵,۸۰۷,۱۸۷,۶۶۷	.
برداشتن های تجاری و غیر تجاری	۳۶۱,۲۱۲,۷۸۶,۱۴۰	.	۱,۱۸۳,۰۲۲,۷۲۴	.	۳۶۲,۳۹۵,۰۱۰,۸۶۴	.
سودوزیان:						
سود حاصل از فروش سهام	۳۸,۵۹۷,۴۶۱,۵۹۸	.	.	.	۴۲,۹۸۸,۱۹۲,۴۸۰	.
درآمد حاصل از فروش سهام	.	.	.	.	۸۹۸,۳۸۸,۳۶۸,۴۱۰	۸۹۸,۳۸۸,۳۶۸,۴۱۰
بهای تمام شده فروش سهام	.	.	.	.	(۸۵۶,۱۹۰,۰۷۵,۸۳۰)	۸۵۶,۱۹۰,۰۷۵,۸۳۰
سایر اقلام عملیاتی	(۱,۳۴۶,۵۷۲,۳۹۳)	.	.	.	۳۱,۴۸۶,۶۷۴,۴۴۹	۳۳,۸۳۱,۲۴۶,۸۴۲
برگشت (هزینه) کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۳۳,۸۳۱,۲۴۶,۸۴۲	.	.	.	.	۳۳,۸۳۱,۲۴۶,۸۴۲
سود حاصل از سرمایه گذاریها	.	.	.	.	۱۹۶,۷۷۹,۲۲۶,۸۵۷	۱۹۶,۷۷۹,۲۲۶,۸۵۷
سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر	۶۵,۰۲۳,۶۹۰,۸۸۰	.	.	.	.	۶۵,۰۲۳,۶۹۰,۸۸۰
درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها	۱,۰۵۴,۴۶۶,۳۶۶,۷۵۹	.	.	.	.	۱,۰۵۴,۴۶۶,۳۶۶,۷۵۹
سود التیام	۱,۷۹۴,۰۰۸,۱۸۹,۹۳۳	.	۲۱,۳۸۴,۰۳۱,۱۶۴	.	.	۱,۸۱۵,۳۹۲,۲۱۵,۰۹۷
	۵,۲۸۰,۱۷۹,۳۱۴,۹۴۱	.	۲۱,۳۸۴,۰۳۱,۱۶۴	.	۱,۳۳۲,۰۴۰,۴۸۶,۶۲۳	۱,۳۳۲,۰۴۰,۴۸۶,۶۲۳

۲۵- تعدیلات تلفیق:

تعدیلات تلفیق به مبلغ ۳۱۰,۸۹۰ میلیون ریال مربوط به شناسایی سرقتی منفی در زمان تحصیل به حساب درآمد انتقال یافته و در حساب سود و زیان شناسه متممکس می باشد.



موسسه مدیریت همای آتمه امد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۵۲۶,۶۷۳,۳۳۷,۷۹۴	۵۳۳,۵۶۴,۸۲۸,۴۲۵	سود عملیاتی (مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی)
.	.	۳,۲۱۱,۲۳۵,۷۴۹	۶,۷۶۶,۲۳۲,۲۴۴	استهلاک دلاری های ثابت مشهود و دلاری های نامشهود
.	.	(۷۸۱,۶۸۲,۹۱۷)	۵۳۹,۷۴۴,۲۸۶	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	(۱۲۳,۹۸۰,۸۶۰,۶۷۵)	(۱۶,۱۸۲,۴۹۱,۴۷۶)	(افزایش) موجودی املاک
.	.	.	(۱۳,۸۹۳,۵۰۶,۰۰۰)	(افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۰۲۱,۵۰۴,۴۷۴)	(۴۳,۵۷۳,۴۰۸,۷۷۲)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۷۹۱,۹۰۳,۵۰۷	(۷۸,۲۴۵,۷۵۱,۶۳۲)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
.	.	(۱,۰۸۱,۴۵۴,۴۸۶,۵۴۲)	(۱,۱۲۵,۴۴۱,۷۱۹,۱۹۳)	(افزایش) سرمایه گذاری ها
.	.	.	۳۹,۷۶۳,۱۰۹,۱۰۱	کاهش سرمایه گذاری در املاک
.	.	۱۰۰,۹۹۹,۰۷۳,۳۳۹	.	کاهش مشارکت در پروژه های ساختمانی
.	.	۱۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	(۱۱,۵۹۳,۴۷۸,۲۷۶)	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
.	.	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۳۵۰,۰۰۰	سایر درآمدها هزینه ها
.	.	(۴۴۱,۳۵۰,۵۹۶,۹۶۹)	(۷۱۷,۵۵۵,۱۹۱,۲۹۳)	



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویدادهای با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی ویا افشای آن باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید املاک	فروش املاک	تأمین نقدینگی
شرکت فرعی	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	عضویت مدیره	√	۰	۰	۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرعی	شرکت آتیه سپهرقرن	عضویت مدیره	√	۰	۰	۲۸۷,۵۹۶,۵۸۰,۵۸۰
	شرکت گروه مالی بانک مسکن	هم گروه		۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۱۷,۰۵۱,۲۲۸	۰
				۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۱۷,۰۵۱,۲۲۸	۷۶۰,۵۹۶,۵۸۰,۵۸۰

۲۹-۲- معاملات انجام شده با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی ندارد.

۲۹-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		میانگ-ریال ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	۰	۴۱۲,۰۵۲,۵۰۰	۰	۱,۳۳۷,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۹,۲۴۶,۴۷۷,۵۰۰
شرکت فرعی	شرکت آتیه سپهرقرن	۰	۳۳۹,۱۵۶,۶۶۳,۵۷۰	۰	۰	۰	۰
هم گروه	شرکت گروه مالی بانک مسکن	۳۱,۲۸۴,۰۵۱,۱۲۷	۰	۳۳۹,۱۵۶,۶۶۳,۵۷۰	۰	۱۵۱,۵۶۰,۰۸۲,۹۹۰	۰
شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶۲,۶۱۳,۹۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت وابسته	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۲,۷۴۹,۷۳۵,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۲۰۶,۶۴۷,۷۶۷,۷۲۷	۳۳۹,۵۶۸,۷۱۶,۰۷۰	۶۲۵,۸۰۴,۳۳۱,۲۹۷	۱,۳۳۷,۰۹۷,۹۴۷,۵۰۰	۱۵۱,۵۶۰,۰۸۲,۹۹۰	۶۷۹,۲۴۶,۴۷۷,۵۰۰

۲۹-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		میانگ-ریال ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	۰	۴۱۲,۰۵۲,۵۰۰	۰	۱,۳۳۷,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۹,۲۴۶,۴۷۷,۵۰۰
شرکت فرعی	شرکت آتیه سپهرقرن	۰	۳۳۹,۱۵۶,۶۶۳,۵۷۰	۰	۰	۰	۰
هم گروه	شرکت گروه مالی بانک مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۴,۲۸۴,۰۳۵,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت وابسته	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۲,۶۰۲,۴۰۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۱۴۶,۸۸۶,۴۳۶,۸۰۰	۳۳۹,۵۶۸,۷۱۶,۰۷۰	۵۸۶,۰۴۳,۱۰۰,۰۷۰	۱,۳۳۷,۰۹۷,۹۴۷,۵۰۰	۱۵۱,۵۶۰,۰۸۲,۹۹۰	۶۷۹,۲۴۶,۴۷۷,۵۰۰

۳۰- سود انباشته در پایان سال

نخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶	پیشنهاد هیئت مدیره :	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره
مبلغ	ریال		
	۱۸,۴۸۵,۱۴۷,۰۰۰		
		۱۸,۴۸۵,۱۴۷,۰۰۰	

