

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل و بازررس 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 ۳۶	پ - یادداشتهای توضیحی :

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی  
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 آذر ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت امناء در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس 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 خطرهای، 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 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، 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱۰، مؤسسه از بدو تأسیس تا تاریخ ترازنامه مورد گزارش مبلغ ۲,۷۹۵,۰۱۰ میلیون ریال منابع در راستای مفاد ماده ۲۱ اساسنامه از طرف بانک مسکن جهت اعضا با هدف افزایش ثروت کارکنان بانک مسکن در دوران بازنشستگی دریافت و در سرفصل حسابهای پرداختی منعکس نموده است. باتوجه به ضرورت انعکاس اقلام در ترازنامه با فعالیت حاکم بر مؤسسه و همچنین عدم انطباق نحوه عمل مزبور با تعاریف بدهیها، انعکاس ارقام یاد شده در سرفصل منابع مؤسسه ضروری است.

### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای 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 ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی

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

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۲۹ اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است و این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات موسسه انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای 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.

۲۵ فروردین ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

فریده محمدی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۰۱۸۲۳)

**دایا رهیافت**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تاسیس ۱۳۸۵

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه اصلی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

**اعضای محترم هیات امانت**

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ 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 مدیریت 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 و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۳۶

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(جدید ارائه شده)			(جدید ارائه شده)		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
					<b>دارایی های جاری</b>
					وجودی نقد
۱۲۶,۰۶۵	۱۸۷,۱۸۴	۱۰	۵۶,۸۷۵	۴۵,۲۶۳	۳
۶۹,۹۸۱	۰	۱۱	۲,۱۱۵,۶۰۸	۴,۹۵۷,۱۸۰	۴
۶,۴۳۴	۹,۱۴۳	۱۲	۳۶۷,۴۵۱	۴۷۵,۳۰۵	۵
			۱۴۹,۷۳۱	۴۷,۶۴۲	۶
			۱۳,۸۹۳	۱۲,۴۳۲	۷
۲۰۲,۴۸۱	۱۹۶,۳۲۷		۲,۷۰۳,۵۵۸	۵,۵۳۷,۸۲۲	
					<b>دارایی های غیر جاری</b>
					ریافتنی های بلند مدت
۲,۲۵۲,۰۴۱	۲,۷۹۵,۰۱۰	۱۰	۱۷,۰۵۸	۰	۵
۱,۸۸۷	۳,۰۹۰	۱۳	۱,۸۴۲,۴۸۹	۳۴۵,۰۴۵	۴
			۵,۲۵۲	۵,۳۷۳	۸
			۲۸۸,۶۷۷	۳۵۹,۰۹۶	۹
۲,۲۵۳,۹۲۷	۲,۷۹۸,۱۰۰		۲,۱۵۳,۴۷۶	۷۰۹,۵۱۴	
۲,۴۵۶,۴۰۸	۲,۹۹۴,۴۲۷				
					<b>جمع دارایی ها</b>
۱۰۷,۳۰۰	۱۵۰,۰۸۸	۱۴			
۲,۲۹۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۸۲۱				
۲,۴۰۰,۶۲۶	۳,۲۵۲,۹۰۹				
۴,۸۵۷,۰۳۴	۶,۲۴۷,۳۳۶		۴,۸۵۷,۰۳۴	۶,۲۴۷,۳۳۶	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.

رضا قهرمانی	صابر عسکریور	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملانی



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۹ ماه منتهی به  
۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۰۸,۰۲۵		۲۷۳,۳۸۳	۱۵ درآمد سود سهام
۶۸,۴۱۸		۴۷,۸۸۴	۱۶ درآمد سود تضمین شده
۱۷۷,۶۳۷		۵۶۵,۵۰۶	۱۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱۷,۰۶۹)		(۳۲,۰۶۰)	۱۸ زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۴۸۸)		۹,۱۲۵	۱۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۲۹,۵۱۲		۵۱,۵۵۰	۴-۳ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۶۶,۰۳۵	۹۱۵,۳۸۸		جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۲,۴۷۱)	(۵۷,۸۲۰)		۲۰ هزینه های اداری و عمومی
۵۳۳,۵۶۴	۸۵۷,۵۶۹		سود عملیاتی
(۲۰,۳۱۲)		(۸,۴۸۹)	۲۱ هزینه های مالی
۶۵۲		۳,۲۰۳	۲۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۱۹,۶۶۰)	(۵,۲۸۶)		
۵۱۳,۹۰۵	۸۵۲,۲۸۳		سود قبل از مالیات
.	.		مالیات بر درآمد
۵۱۳,۹۰۵	۸۵۲,۲۸۳		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۵۱۳,۹۰۵	۸۵۲,۲۸۳		سود خالص
۱,۴۶۷,۴۵۰		۲,۶۱۸,۹۸۵	سود انباشته ابتدای سال
(۲۱,۴۵۲)		(۳۲۵,۵۵۸)	۲۳ تعدیلات سنواتی
۳۱۰,۹۸۱		.	تعدیلات تلفیق
۱,۷۵۶,۹۷۹		۲,۲۹۳,۴۲۷	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۴۹,۰۴۱		.	تعدیلات سه ماهه
۱,۸۰۶,۰۲۰	۲,۲۹۳,۴۲۷		سود قابل تخصیص
۲,۳۱۹,۹۲۵	۳,۱۴۵,۷۱۰		اندوخته قانونی
(۲۶,۴۹۸)	(۴۲,۸۸۹)		سود انباشته پایان سال
۲,۲۹۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۸۲۱		

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است .

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

رضا قهرمانی	صابر عسکرپور	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملائی



**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
(۷۱۷,۵۵۶)	(۴۷۹,۷۲۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			<b>سود پرداختی بابت تامین مالی</b>
(۲۰,۳۱۲)		(۳۵,۴۷۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۲۰,۳۱۲)	(۳۵,۴۷۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی
(۹۲)	.		<b>بابت بر درآمد:</b>
			مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
.		۷,۵۳۶	جوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۸۹۹)		(۳,۵۹۷)	جوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۲		۷	جوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
(۳۲۰)		(۳۶۸)	جوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۲,۲۱۷)	۳,۵۷۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۴۰,۱۷۷)	(۵۱۱,۶۱۲)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>فعالیت های تامین مالی:</b>
۳۸۳,۰۰۰		۵۴۳,۰۰۰	دریافتی از شرکت فرعی
.		(۴۳,۰۰۰)	از پرداخت اصل تسهیلات
۳۸۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۳۵۷,۱۷۷)	(۱۱,۶۱۲)		خلص کاهش در وجه نقد
۴۱۴,۰۵۲	۵۶,۸۷۵		انده وجه نقد در ابتدای سال
۵۶,۸۷۵	۴۵,۲۶۳		انده وجه نقد در پایان سال
.	۵۰۰,۰۰۰		میلانات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

رضا قهرمانی	صابر عسکریور	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملاتی





موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

توازن نامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت		بدهیها و منابع موسسه		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت		داراییها	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال					
۳۸۱		۱۰		بدهیهای جاری: پرداختی های تجاری و غیر تجاری		۱		۳		داراییهای جاری: موجودی نقد	
۱.۲۰۰		۱۰				۱.۵۲۲.۵۱۰		۵		دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۳۸۱				جمع بدهیهای جاری بدهیهای غیر جاری:		۱.۵۲۲.۵۱۱				جمع داراییهای جاری داراییهای غیر جاری:	
۲.۲۵۲.۰۴۱		۱۰		حسابهای پرداختی بلند مدت		۱.۳۹۰.۰۰۰		۳		سرمایه گذاری های بلند مدت	
۲.۲۵۲.۰۴۱				جمع بدهیها حقوق اعضاء		۱.۳۹۰.۰۰۰				جمع داراییهای غیر جاری	
۶۶۰.۰۸۹				مازاد درآمد بر هزینه انباشته							
۶۶۰.۰۸۹				جمع حقوق اعضاء							
۲.۹۱۲.۵۱۱				جمع بدهیها و حقوق اعضاء		۲.۹۱۲.۵۱۱				جمع داراییها	
						۳.۷۰۵.۵۱۱					

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

رضا قهرمانی	صابر عسکرپور	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملانی



موسسه مدیریت هماری آتیه امد

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		۱۵ سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۱۴۹)	(۷۸۱)		۲۰ هزینه های اداری و عمومی
۱۸۴,۸۵۱	۲۴۹,۲۱۲		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
.	.		مالیات
۱۸۴,۸۵۱	۲۴۹,۲۱۲		مازاد درآمد بر هزینه خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۸۴,۸۵۱	۲۴۹,۲۱۲		مازاد درآمد بر هزینه خالص سال
۴۷۵,۲۳۷		۵۹۷,۰۸۹	مازاد درآمد بر هزینه ابتدای سال
.		۶۳,۰۰۰	۲۳ تعدیلات سنواتی
۴۷۵,۲۳۷	۶۶۰,۰۸۹		مازاد درآمد بر هزینه ابتدای سال - تعدیل شده
۶۶۰,۰۸۹	۹۰۹,۳۰۱		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه صورت سود و زیان جمع محدود به مازاد در آمد بر هزینه سال می باشد. صورت سود و زیان جمع ارائه نشده است.

رضا قهرمانی	صابر عسکری	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملانی

موسسه مدیریت هماری آینه امید

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۲۴
۰	۰	۰	
۰	۰	۰	
۱	۱	۱	
۱	۱	۱	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی

خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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

رضا قهرمانی	صاحب حساب	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملانی

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 بازتنستگی منابع انسانی بانک با توجه به اهداف طرح بازتنستگی بانک مسکن. در واقع با تشکیل موسسه، عملاً بخشی از وجوه طرح بازتنستگی 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 مباحه 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 بازتنستگی 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

۲-۱- به استناد صورتجلسه هیات امانا 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 پیمان با شرکتها، بانکها، ادارات و اشخاص حقیقی، داخلی و خارجی، دولتی و خصوصی

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

۴-۱- تعداد کارکنان

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

گروه

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۴	۴
۵	۶
۸	۸
۶	۶
۲۳	۲۴

کارکنان قراردادی - دکتری

کارکنان قراردادی - فوق لیسانس

کارکنان قراردادی - لیسانس

کارکنان قراردادی - دیپلم

۴-۱- موسسه فاقد کارکنان میباشد.



**موسسه مدیریت هماری آینه امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد سرمایه گذاری های جاری سریع معامله از ارزش های جاری استفاده شده است.

۴-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع 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 فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های 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

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

ارزش ویژه

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

ارزش ویژه

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

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)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

در زمان تحقق سود تضمین شده



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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 منمکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منمکس 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 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 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 روش های 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 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 آئین نامه استهلاکات موضوع اصلاحیه ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



**موسسه مدیریت هماری آینه امید**

**دادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۳-۸-۲- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد؛ استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس در جدول بالا است.

**۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

۱-۲-۹- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی ، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۲-۹- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

۳-۲-۹- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۴-۲-۹- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۵-۲-۹- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

**۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۱۱-۲- درآمدهای عملیاتی**

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

۲-۲-۱۱- 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 می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه ، مصالح پای کار، پیش پرداخت ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود.

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

۴-۲-۱۱- درآمد ها و هزینه های شناسایی شده مربوط به واحد های ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش ، بی درنگ برگشت می شود.

**۱۲-۲- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

موسسه (اصلی)		گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	۵۶,۸۷۵	۴۵,۲۶۳

موجودی ریالی نزد بانک ها

۴- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۶۴۲,۶۴۶	۴,۰۶۱,۷۱۳	(۱۵۸,۱۴۳)	۴,۲۱۹,۸۵۶	
۱,۰۰۰	۶۸۱,۵۵۵	(۸۶۴)	۶۸۲,۴۲۰	
۳۴,۹۲۳	۸۴,۵۸۳	.	۸۴,۵۸۳	
۱,۶۷۸,۵۶۹	۴,۸۲۷,۸۵۲	(۱۵۹,۰۰۷)	۴,۹۸۶,۸۵۹	
۵۳,۵۶۰	۱۰,۶۳۱	(۱۱,۷۷۸)	۴۲,۴۰۹	
۱۵۴,۰۰۷	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	
۱,۸۸۶,۱۳۷	۴,۹۱۸,۴۸۳	(۱۷۰,۷۸۵)	۵,۰۸۹,۲۶۸	۴-۱
۲۲۹,۴۷۲	۳۸,۶۹۷	.	۳۸,۶۹۷	۴-۲
۲,۱۱۵,۶۰۸	۴,۹۵۷,۱۸۰	(۱۷۰,۷۸۵)	۵,۱۲۷,۹۶۵	
۱,۷۸۲,۵۳۳	۲۸۹,۴۱۲	.	۲۸۹,۴۱۲	۴-۱
۷,۲۰۸	۷,۱۹۳	.	۷,۱۹۳	۴-۱
۵۰,۷۵۷	۴۸,۴۳۹	.	۴۸,۴۳۹	۴-۱
۱,۸۴۲,۴۸۹	۳۴۵,۰۴۵	.	۳۴۵,۰۴۵	۴-۱
۳,۷۲۸,۶۲۵	۵,۲۶۳,۵۲۸	(۱۷۰,۷۸۵)	۵,۴۳۴,۳۱۳	

گروه:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری ها جاری در اوراق بهادار:

سهام شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی- ریالی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار

موسسه (اصلی):

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	.	۱,۳۹۰,۰۰۰	۴-۱
۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	.	۱,۳۹۰,۰۰۰	





**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در لوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		خالص ارزش فروش
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۰-۴		۶۲,۱۸۰		۲,۲۵۷,۸۳۳		۶۵,۲۸۶		۲,۲۵۷,۸۳۳	۶۲,۱۸۰
۰-۱۰		۳۳۹,۵۰۰		۳۱۸,۳۷۱		۳۱۸,۳۷۱		۳۱۸,۳۷۱	۳۳۹,۵۰۰
۰-۱۱		۱۲,۸۳۰		۱۲,۳۸۹		۵,۰۰۰		۵,۰۰۰	۱۲,۸۳۰
۰-۱۲		۱۱,۳۳۵		۱۲,۴۱۴		۵,۴۰۷,۹۹۸		۱۲,۴۱۴	۱۱,۳۳۵
۰-۱۳		۱۰۰,۱۰۸		۱۲۸,۳۷۶		۹,۸۴۲,۲۵۷		۹,۸۴۲,۲۵۷	۱۰۰,۱۰۸
۰-۱۴		۷۰,۱۱۲		۲,۲۲۴		(۸,۲۴۸)		(۸,۲۴۸)	۷۰,۱۱۲
۰-۱۵		۳۹۲,۲۵۱		۳۹۰,۱۱۰		۱۲,۸۹۵,۷۵۲		۱۲,۸۹۵,۷۵۲	۳۹۲,۲۵۱
۰-۱۶		۵۰,۸۱۰		۶۴,۰۱۱		۲,۸۲۰,۰۰۰		۲,۸۲۰,۰۰۰	۵۰,۸۱۰
۰-۱۷		۰		۰		(۲۶,۸۷۵)		(۲۶,۸۷۵)	۰
۰-۱۸		۰		۰		(۶۰,۲۸)		(۶۰,۲۸)	۰
۰-۱۹		۳,۴۵۵		۸,۲۷۰		۵,۶۲۲,۸۰۰		۵,۶۲۲,۸۰۰	۳,۴۵۵
۰-۲۰		۰		۰		(۲۷,۵۲۵)		(۲۷,۵۲۵)	۰
۰-۲۱		۳۶۸,۹۱۴		۳۳۵,۷۹۲		۱۲,۸۷۰,۵۲۸		۱۲,۸۷۰,۵۲۸	۳۶۸,۹۱۴
۰-۲۲		۵۰,۲۲۰		۸۶,۷۷۴		۵۵۵,۰۰۰		۵۵۵,۰۰۰	۵۰,۲۲۰
۰-۲۳		۵۵,۳۳۳		۵۰,۰۱۰		۸,۲۰۰,۰۰۰		۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۳۳
۰-۲۴		۳۰,۶۸۵		۳۵,۸۴۱		۲۲,۰۹۲,۲۸۲		۲۲,۰۹۲,۲۸۲	۳۰,۶۸۵
		۱,۲۸۵,۷۸۴		۱,۶۱۲,۴۵۵		۶۲۲,۰۶۱,۴۴۹		۶۲۲,۰۶۱,۴۴۹	۱,۲۸۵,۷۸۴

سرمایه گذاری کوتاه مدت :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس:

ارتباطات سیار

سرمایه گذاری خوارزمی

ایران خودرو

لیزینگ رایان سایا

حق تقدم لیزینگ رایان سایا

سرمایه گذاری سپه

پالایش نفت بندرعباس

پالایش نفت تهران

پتروشیمی پارس

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی زاگرس

سخت اژند

سرمایه گذاری پارس آرمان

صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان نسیم

بانک خاورمیانه

بانک سپه

پالایش نفت امشهران

پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان

نقل به تفصیل بعد



**موسسه مدیریت هماری آتیه امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۱-۴- ادامه گردش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس گروه :

درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		خالص ارزش فروش
	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		فروش		تعداد	مبلغ	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۲۲,۳۱۶,۶۶۰	۲۷۲,۶۴۱	۵۵۲,۱۱۲,۴۰۱	۱,۵۴۸,۷۶۴	(۳۱,۳۶۷,۴۱۲)	(۲۰,۸۹۵۰)	۶۲۲,۰۶۱,۳۳۹	۱,۶۱۴,۴۵۵	۱,۴۸۵,۷۸۴
۰,۰۰	-	-	۷,۳۲۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۲	(۷,۳۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۸۲)	-	-	-
۰,۲۲	۴,۴۴۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۲	-	-	-	-	۴,۴۴۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۲	۳۰,۸۰۱
۲,۳۵	۱۴۹,۴۳۲,۳۲۷	۲۶۲,۶۸۷	۳۵,۷۶۶,۱۹۷	۶۸,۵۶۷	(۸۲,۷۲۲,۷۵۴)	(۲۰,۵۷۹۷)	۱۰۰,۱۳۹,۶۷۰	۲۲۶,۳۵۷	۱۷۳,۶۹۸
۰,۱۷	۵۷,۶۰۱,۰۰۰	۶۴,۸۴۸	۶۷,۵۱۰,۵۶۲	۱۲۲,۱۴۲	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۳۹)	۱۲۰,۱۱۱,۶۴۳	۱۸۰,۳۳۱	۱۹۲,۷۳۵
۰,۲۸	۳۹,۱۷۶,۹۹۶	۱۱۱,۳۸۴	۳۵,۷۷۸,۰۰۲	۶۶,۳۶۵	(۵۰۰,۲۸۱,۰۰۱)	(۱۳,۷۳۴)	۱۵,۷۰۷,۶۹۷	۳۹,۰۰۱۶	۳۹,۰۰۱
۰,۰۰	-	-	-	۲۸,۶۷۸	(۲۵,۶۶۶,۰۰۰)	(۲۸,۶۷۸)	-	-	-
۰,۱۳	۲۸,۳۸۰,۰۰۰	۶۷,۱۹۲	۱,۶۸۲,۰۲,۴۱۲	۷۸۰,۶۱۵	(۱۰۰,۱۰۰,۲,۶۵۴)	(۲۰,۳۱۰)	۹۵,۴۸۰,۷۶۰	۳۴۴,۶۹۸	۳۳۱,۳۶۵
۰,۰۷	۱,۶۸۲,۸۶۳	۲۸,۰۹۲	۴,۲۵۹,۴۶۸	۳۲,۰۶۷	-	-	۲۱,۱۸۸,۰۹۷	۵۱,۱۶۰	۹۵,۵۳۶
۰,۰۲	۲۱,۵۶۱,۶۱۴	۲۶,۵۰۹	۶۱,۹۴۲,۳۳۳	۱۳۷,۸۲۲	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۹۸)	۵۰,۵۰۳,۸۲۸	۱۶۸,۸۵۲	۳۳۱,۳۱۷
۰,۲۴	-	-	-	۲۷,۸۲۲	-	-	-	۲۷,۸۲۲	۳۹,۷۵۰
۰,۱۰	-	-	-	۷۲,۴۴۵	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۴۹)	۴,۸۶۰,۷۱۲	۳۹,۱۹۶	۳۲,۰۱۷
۰,۵۰	-	-	-	۱۹,۳۳۹	(۲,۶۶۲,۱۹۱)	(۱۰۰,۳۰۱)	۲,۳۳۶,۰۰۹	۹۰,۳۸	۸,۶۵۵
۲,۱۴	۳۲,۸۰۴,۶۷۵	۶۶,۷۶۲	-	-	-	-	۲۲,۸۰۴,۶۷۵	۶۶,۷۶۲	۶۲,۵۱۹
۰,۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	-	-	(۳,۵۲۱,۳۵۵)	(۱۴,۵۲۷)	۳۷۸,۷۳۵	۱,۸۷۵	۱,۶۹۲
۰,۱۰	۲۷,۰۵۲,۸۶۷	۵۲,۸۸۴	-	-	-	-	۲۷,۰۵۲,۸۶۷	۵۲,۸۸۴	۵۸,۲۰۶
۰,۴۶	۲۷,۵۳۲,۹۱۲	۵۹,۶۳۷	-	-	(۱۵,۵۹۸,۰۰۱)	(۳۳,۷۷۸)	۱۱,۸۴۶,۱۹۱	۲۵,۸۶۹	۱۸,۶۹۵
۰,۵۰	-	-	-	۱۱۷,۵۶۷	-	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۶۷	۱۱۸,۰۰۰
	۵۳۱,۱۷۳,۶۷۰	۱,۱۷۳,۶۱۵	۹۷۹,۶۱۹,۹۹۱	۳,۰۶۶,۸۱۸	(۳۳۲,۱۳۲,۱۶۸)	(۱,۱۱۳,۰۵۵)	۱,۱۷۹,۳۷۰,۳۳۲	۳,۱۲۷,۳۷۸	۳,۰۲۰,۸۹۱

نقل از صفحه قبل :

پتروشیمی سازند

نفت ایرانول

سرمایه گذاری آتیه دماوند

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری البرز

سر - ملی

فولاد مبارکه اصفهان

سرمایه گذاری امید

توسعه معادن و فلزات

سرمایه گذاری نفت و گاز تامین

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صنایع شیمیایی ایران

لیزیکنگ صنعت و معدن

گسترش سرمایه گذاری ایراتخودرو

سرمایه گذاری صنایع بازنشستگی

لینیات پاک

کل گهر

نقل به صفحه گزارش



**موسسه مدیریت هماری آتبه امد**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۴-۱- ادامه گردش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس گروه :

درصد مالکیت	ماتده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماتده در پایان سال		خالص ارزش فروش
			خرید / افزایش سرمایه		فروش				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۳۱,۸۷۲,۶۷۰	۱,۱۱۳,۶۱۵	۹۷۹,۶۱۹,۷۹۱	۳,۰۶۶,۹۱۸	(۳۳۲,۱۲۲,۱۶۸)	(۱,۱۱۳,۰۵۵)	۱,۱۱۹,۶۲۷,۰۳۳	۳,۱۲۲,۲۷۸	۳,۰۲۰,۸۹۱
	۶,۰۴۱,۷۳۰	۳۲,۱۲۴	-	-	(۶,۰۲۱,۷۳۰)	(۳۲,۱۲۴)	-	-	-
	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۱۹	۱۳,۵۶۲,۳۳۴	۱۱۸,۶۸۴	-	-	۲۵,۱۶۲,۳۳۴	۱۶۶,۳۰۲	۱۹۰,۳۹۲
	۱۵,۳۸۹,۴۵۰	۱۳,۸۰۷	-	-	(۱۵,۳۸۹,۴۵۰)	(۱۳,۸۰۷)	-	-	-
	۵,۱۱۲,۰۶۴	۳۸,۹۷۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۳	-	-	۵,۳۶۲,۰۶۴	۳۹,۶۴۳	۲۸,۸۶۱
	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۹	-	-	-	-	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۹	۱۷,۲۰۰
	-	-	۷۵,۷۷۱,۴۳۰	۲۵۳,۸۸۳	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۱۳)	۷۴,۷۷۱,۴۳۰	۲۵۰,۶۷۱	۲۱۲,۱۰۴
	۶۷,۲۳۷,۵۱۱	۷۷,۸۱۷	-	-	(۱۸,۳۶۷,۲۳۰)	(۱۹,۹۷۶)	۴۹,۳۸۰,۱۷۱	۵۷,۸۲۱	۴۱,۷۹۴
	۳۷,۹۱۵,۳۳۶	۱۵۶,۵۸۷	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۲	(۲۸,۵۲۸,۵۲۸)	(۷۵,۲۵۲)	۲۰,۵۷۶,۷۷۸	۱۱۶,۳۲۷	۱۲۳,۹۱۳
	۱,۱۱۶,۳۲۱	۲۰,۰۹۷	۱۴۸,۰۹۰	۶,۳۱۷	(۲۶۶,۴۱۱)	(۵,۵۶۶)	۹۹,۸۰۰	۲۰,۰۹۳	۲۳,۵۸۸
	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۲	-	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۶۲)	-	-	-
	۵,۴۱۱,۳۵۵	۱۰,۰۳۹	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۵۴	(۶,۴۱۱,۳۵۵)	(۱۴,۰۲۸)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۲۷۵	۱۳۴,۷۲۸
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۸	۱۴,۱۳۵
	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۶۳	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰	-	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۳۲	۷۶,۶۱۴
	۱۱,۰۵۲,۵۰۸	۱۵,۰۷۰	۱,۵۵۸,۹۹۳	۱,۳۳۳	(۱,۰۶۸,۰۴۴)	(۱۱,۸۶۵)	۳,۵۳۳,۳۳۷	۴,۶۴۷	۳,۲۰۳
	۲۶,۱۲۵,۹۳۴	۴۲,۳۳۹	۶,۵۹۵,۵۰۶	۱۴,۵۳۸	(۱۱,۷۲۲,۳۳۰)	(۵۱,۸۷۴)	۲۰,۸۸۳,۲۰۰	۱۲,۸۸۳	۱۳۵,۶۷۰
	۷۶۶,۶۴۴,۷۶۹	۱,۷۶۹,۵۵۵	۱,۱۲۶,۱۰۷,۱۱۳	۳,۸۰۱,۳۹۲	(۳۰,۲۱۸,۲۰۶)	(۱,۳۵۱,۰۲۱)	۱,۶۷۲,۷۵۲,۶۹۷	۳,۴۱۹,۸۵۶	۳,۰۶۱,۷۱۳
		(۱۳,۹۲۹)				(۳۱,۲۰۴)		(۱۵۸,۱۳۳)	
	۷۶۶,۶۴۴,۷۶۹	۱,۶۳۲,۶۶۶	۱,۱۲۶,۱۰۷,۱۱۳	۳,۸۰۱,۳۹۲	(۳۰,۲۱۸,۲۰۶)	(۱,۳۸۲,۲۲۵)	۱,۶۷۲,۷۵۲,۶۹۷	۳,۰۶۱,۷۱۳	۳,۰۶۱,۷۱۳

جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
 کاهش ارزش صورتهای مالی سرمایه گذاری های بلندمدت منای مجموع سرمایه گذاری ها  
 جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده  
 در بورس و فرابورس



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۱- ادامه گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه :

درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		خالص ارزش فروش
	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		فروش		تعداد	مبلغ	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۰		۶۵۰,۸۴۸۱۹	۶۵۰,۸۴۸۱۹	۶۵۷,۳۳۷	(۳۱,۱۶,۹۱۹)	(۳۱,۱۶,۹۱۹)	۶۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۹۹	۶۲۵,۰۹۹
۱,۷۰		۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵,۳۸۲	-	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵,۳۸۲	۴۵,۳۸۲
۰,۰۰		۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰,۰۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
		۷۰۰,۳۴۸,۹۱۹	۷۰۰,۳۴۸,۹۱۹	۷۱۲,۸۱۹	(۳۱,۱۶,۹۱۹)	(۳۱,۱۶,۹۱۹)	۶۶۹,۱۸۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۲۰	۶۸۱,۵۵۵
		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۸۶۴)	(۸۶۴)	۶۶۹,۱۸۰,۰۰۰	(۸۶۴)	۶۸۱,۵۵۵
		۷۰۰,۳۴۸,۹۱۹	۷۰۰,۳۴۸,۹۱۹	۷۱۲,۸۱۹	(۳۱,۱۶,۹۱۹)	(۳۱,۱۶,۹۱۹)	۶۶۹,۱۸۰,۰۰۰	۶۸۱,۵۵۵	۶۸۱,۵۵۵
		۱۸,۱۳۵	۱۸,۱۳۵	-	-	-	۱۸,۱۳۵	۱۸,۱۳۵	۱۸,۱۳۵
		-	-	۶۶,۴۴۸	-	-	-	۶۶,۴۴۸	۶۶,۴۴۸
		-	-	-	(۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-
		۶,۷۸۸	۶,۷۸۸	-	(۶,۷۸۸)	(۶,۷۸۸)	-	۶,۷۸۸	۶,۷۸۸
		۳۱,۹۳۳	۳۱,۹۳۳	۶۶,۴۴۸	(۶,۷۸۸)	(۶,۷۸۸)	۱۸,۱۳۵	۸۴,۵۸۳	۸۴,۵۸۳
		۱,۸۰۵,۵۰۸	۱,۸۰۵,۵۰۸	۱,۲۰۶,۱۴۲,۰۵۳	(۴۳,۳۴۱,۹۱۳)	(۴۳,۳۴۱,۹۱۳)	۱,۵۳۹,۶۸۹,۲۴۲	۱,۵۳۹,۶۸۹,۲۴۲	۱,۵۳۹,۶۸۹,۲۴۲
		۲۵,۱۳۳	۲۵,۱۳۳	-	(۱۳۶,۹۳۹)	-	-	(۱۳۶,۹۳۹)	-
		۱,۶۷۸,۵۶۹	۱,۶۷۸,۵۶۹	۱,۲۰۶,۱۴۲,۰۵۳	(۴۳,۳۴۱,۹۱۳)	(۴۳,۳۴۱,۹۱۳)	۱,۵۳۹,۶۸۹,۲۴۲	۱,۵۳۹,۶۸۹,۲۴۲	۱,۵۳۹,۶۸۹,۲۴۲

واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
 صندوق س. پارت پابدار سپهر  
 صندوق س. با درآمد ثابت کمند  
 صندوق اعتماد آفرین پارسبان  
 صندوق سرمایه گذاری نوین بانک مسکن  
**جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری**  
**کاهش ارزش سرمایه گذاری ها**  
**جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری**  
 سایر اوراق بهادار:  
 سکوک اجاره هواپیمایی ماهان  
 اسناد خزانه اسلامی  
 اوراق رهنی بانک مسکن  
 اوراق مشارکت مباحثه مبارکه  
**جمع سرمایه گذاری ها در سایر اوراق بهادار**  
**جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار**  
**کاهش ارزش سرمایه گذاری ها**  
**جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار**



**موسسه مدیریت هماری آتمه امید**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۴-۱- ادامه گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه :

درصد مالکیت	خالص ارزش فروش		مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	فروش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
					مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳,۲۱۲)	(۶۱,۲۲۳,۰۰۰)	۰	۰	۶۳,۲۱۲	۶۱,۲۲۳,۰۰۰
۰,۰۲	۱۰,۲۳۱	۲۲,۴۰۹	۱۰,۷۱۶,۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۰۹	۱۰,۷۱۶,۳۳۸	
	۱۰,۲۳۱	۲۲,۴۰۹	۱۰,۷۱۶,۳۳۸	(۶۳,۲۱۲)	(۶۱,۲۲۳,۰۰۰)	۰	۰	۸۵,۶۲۱	۷۱,۹۶۹,۳۳۸	
		(۱۱,۹۷۸)					۲۰,۲۸۳	(۳۲,۰۶۱)		
	۱۰,۲۳۱	۱۰,۲۳۱	۱۰,۷۱۶,۳۳۸	(۶۳,۲۱۲)	(۶۱,۲۲۳,۰۰۰)	۲۰,۲۸۳	۰	۵۳,۵۶۰	۷۱,۹۶۹,۳۳۸	
	۰	۰	۰	(۵۴,۰۰۷)	۰	۰	۰	۵۴,۰۰۷	۰	
	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
	۰	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	
	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	(۱۵۴,۰۰۷)	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۱۵۴,۰۰۷	۰	
	۳,۹۱۸,۴۳۳	۵,۰۸۹,۴۶۸	۱,۵۵۰,۴۳۶,۴۷۰	(۱,۶۱۶,۳۳۷)	(۱۹۱,۵۶۴,۹۱۳)	۳,۶۶۰,۵۵۹	۱,۲۰۶,۱۱۲,۰۵۳	۲,۰۴۵,۱۳۶	۷۱,۹۶۹,۵۶۱	
		(۱۷۰,۷۸۵)		(۳۲,۰۶۸)		۳۰,۴۳۳		(۱۵۹,۰۰۰)		
	۳,۹۱۸,۴۳۳	۳,۹۱۸,۴۳۳	۱,۵۵۰,۴۳۶,۴۷۰	(۱,۶۴۸,۴۰۵)	(۳۹۴,۵۲۲,۹۱۳)	۳,۶۹۰,۹۹۲	۱,۲۰۶,۱۱۲,۰۵۳	۱,۸۸۶,۱۳۷	۷۱,۹۶۹,۵۶۱	

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:

شرکت ها:

بانک صادرات

بانک پاسارگاد

جمع بهای تمام شده سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

جمع مبلغ دفتریه سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی شامل اقلام زیراست :

سپرده بانکی یک ساله نزد بانک دی

سپرده بانکی یکساله نزد بانک مسکن

سپرده بانکی یک ساله نزد بانک ملی

جمع سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار



مؤسسه مدیریت هماری آتیه امد  
 دادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۱- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش / تغییر طبقه بندی		خرید/ ارزش ویژه		مبلغ	تعداد
	میلیون ریال		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۲۸۹,۴۱۲	۶۹,۷۲۸,۲۹۵	(۱۵۸,۶۲۶)	(۵۵,۷۱۸,۵۰۶)	۱۵۹,۸۰۱	۱۶,۷۰۵,۷۱۶	۳۱۱,۲۹۳	۱۰۸,۷۴۱,۰۸۵
۰,۰۰	.	.	(۱,۴۷۳,۲۳۰)	(۱,۶۶۱,۲۳۴,۸۱۰)	.	.	۱,۴۷۳,۲۳۰	۱,۶۶۱,۲۳۴,۸۱۰
	۲۸۹,۴۱۲	۶۹,۷۲۸,۲۹۵	(۱,۶۳۱,۸۵۶)	(۱,۷۱۶,۹۴۳,۳۱۶)	۱۵۹,۸۰۱	۱۶,۷۰۵,۷۱۶	۱,۷۸۴,۵۲۳	۱,۷۶۹,۹۶۵,۸۹۵
۱۰۰	۱۰	۹۹,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰	۹۹,۰۰۰
۱۰۰	۴	۹۹,۰۰۰	.	.	.	.	۴	۹۹,۰۰۰
۵	۶۶۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶۶۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰,۰۰۰	.	.	(۱۵)	(۲,۱۰۵)	.	.	۱۵	۲,۱۰۵
۱۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۱۹۳	۱۰,۱۹۸,۰۰۰	(۱۵)	(۲,۱۰۵)	.	.	۷,۲۰۸	۱۰,۲۰۰,۱۰۵
.	۱۰,۰۰۰	۷,۵۶۷	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۷,۵۶۷
.	.	.	(۵,۵۸۹)	(۵,۵۸۹)	.	.	۵,۵۸۹	۵,۵۸۹
.	۸,۹۳۵	۱۰,۰۰۰	.	.	۹۸۵	.	۷,۹۵۰	۱۰,۰۰۰
.	۲۹,۵۰۵	۳۲,۳۳۷	.	.	۲,۲۸۷	.	۳۷,۲۱۸	۳۲,۳۳۷
.	۴۸,۴۳۹	۴۹,۹۰۴	(۵,۵۸۹)	(۵,۵۸۹)	۳,۲۷۱	.	۵۰,۷۵۷	۵۵,۴۹۳
	۳۴۵,۰۴۵	۷۹,۹۷۶,۱۹۹	(۱,۶۳۷,۴۶۰)	(۱,۷۱۷)	۱۶۳,۰۷۳	۱۶,۷۰۵,۷۱۶	۱,۸۴۲,۴۸۹	۱,۷۸۰,۲۲۱,۴۹۳
	۵,۳۲۴,۵۲۸	۱,۶۳۰,۴۱۲,۶۶۹	(۳,۲۸۵,۹۵۵)	۲,۳۱۱,۵۱۵,۹۲۳	۴,۸۴۳,۹۱۴	۱,۲۲۲,۸۴۷,۷۶۹	۳,۷۲۸,۶۲۵	۱,۸۵۲,۲۱۷,۰۵۴

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

گروه صنایع کاغذ پارس

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

شرکت ماوی سازان قرن

شرکت ماوی سازان سپهر

شرکت کارگزاری بانک مسکن

مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن

شرکت ارقام مسکن آریا

سرمایه گذاری در صندوق هاوسایر اوراق بهادار:

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

صندوق سرمایه گذاری آتیه مسکن ملت

اوراق مشارکت طرحهای عمرانی وزارت راه

اوراق مشارکت طرحهای عمرانی وزارت نیرو

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها



موسسه مدیریت هماری آتیه امید  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۱- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش / تغییر طبقه بندی		خرید/ ارزش ویژه		مبلغ	تعداد
	میلیون ریال		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	
۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	#REF!	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



موسسه مدیریت هماری آتیه اسد  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		موسسه اصلی	
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۲-۱ پروژه همدان	۰	۳۰,۲۶۷	۰	۰
۴-۲-۲ پروژه تجاری جمهوری	۲۸,۴۱۳	۷۰,۴۳۷	۰	۰
۴-۲-۳ مشارکت در پروژه ساختمانی چهاران	۴,۲۶۵	۱۵,۷۷۴	۰	۰
۴-۲-۴ ساختمان خیابان هویزه	۰	۱۰۱,۰۰۰	۰	۰
۴-۲-۵ آپارتمان های کیش	۶۰,۱۹	۱۱,۹۹۴	۰	۰
	۳۸,۶۹۷	۲۲۹,۴۷۲	۰	۰

۴-۲-۱- 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 و با توجه به استفاده از آن توسط شرکت طی سال مورد گزارش به طبقه دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۹) انتقال یافته است.

۴-۲-۲- 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 و انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت منوط به اخذ مجوزهای لازم می باشد. با توجه به استفاده یک واحد از این پروژه توسط شرکت طی سال مورد گزارش به طبقه دارایی ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۹) انتقال یافته است.

۴-۲-۳- بر اساس قرار داد شماره ۹۱/۳۴۰/۷۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ شرکت ۵۰ درصد از زمین واقع در چهاران 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 تأمین 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 یادشده توافق گردید. و سهم شرکت به ۲۱/۳ درصد کاهش یافت. در حال حاضر بر اساس تقسیم نامه بین شرکا در پروژه چهاران سهم هر یک از شرکا کاملاً مشخص شده است. تمام واحدهای پروژه مذکور فروخته شده و مبلغ ۴,۲۶۵ میلیون ریال مربوط به ۱۰ درصد ۴ واحد فروخته شده به اشخاص حقیقی جمعاً به متراژ ۶۴۱ مترمربع که درآمد آن معادل ۹۰ درصد شناسایی شده است، می باشد

۴-۲-۴- ساختمان مذکور به متراژ ۴۱۴ مترمربع و با کاربری اداری طبق میابمه نامه شماره ۱۰۶۸۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ و براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ به آقایان دور و باستانی فر فروخته شده است.

۴-۲-۵- شامل دو واحد آپارتمان مربوط به شرکت آتیه سپهر قرن (شرکت فرعی) جمعاً به متراژ ۲۵۲ متر در جزیره کیش می باشد که طی دوره یک واحد از آپارتمان ها طبق صورت جلسه هیات مدیره و به علت استفاده شرکت از آن به سرفصل دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۹) انتقال یافته است.

۴-۳- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

سهم از خالص دارایی ها	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده دراول سال مالی	۱۶,۱۲۰,۵۵	۱,۷۸۲,۵۳۳
تحصیل طی سال مالی	۰	۹,۱۳۲
واگذاری طی سال مالی	(۱,۶۲۲,۰۰۱)	(۱,۶۴۱,۸۵۶)
سهم از سود شرکتهای وابسته قبل استهلاك سرقفلی طی سال	۶,۰۳۸	۶,۰۳۸
استهلاك سرقفلی	۰	(۸,۸۲۸)
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال مالی	(۶,۱۹۸)	(۶,۱۹۸)
	۱۳۶,۷۲۷	۲۸۹,۲۱۲

۴-۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت خوارزمی در سال مورد گزارش به علت نداشتن عضو هیات مدیره، شرکت وابسته تلقی نشده است و همچنین نتواند قابل ملاحظه در شرکت گروه صنایع کاغذ پارس با توجه به مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۳ این شرکت، از بین رفته است.





موسسه مدیریت هماری آتمه امید  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :  
 مبلغ دفتری سرمایه گذاری

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۶-۹۷					درآمد سرمایه گذاری - ۹۷-۹۸					درآمد سرمایه گذاری	
جمع کل	سود (زیان) تسخیر ارزش	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) تسخیر ارزش	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام	درآمد سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۱۸۰	-
-	-	-	-	-	۳۱,۸۱۹	-	۳۳,۳۸۷	-	۱۸,۰۳۳	۳۲,۱۶۲	-
-	-	-	-	-	(۵,۴۲۸)	-	(۵,۳۲۲)	-	۲۵	-	-
۱,۳۰۰	-	-	-	-	۳۷۷	-	(۶۲۲)	-	۱,۰۰۰	۱۲,۸۳۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۲۵
۱,۳۰۰	-	-	-	۱,۳۰۰	۹۵۷	-	-	-	۹۵۷	۱۱,۳۳۵	-
۱,۶۲۷	-	-	-	۱,۶۲۷	۱,۳۷۷	-	-	-	۱,۳۷۷	۱۰۰,۱۰۸	-
-	-	-	-	-	۱۲,۳۳۳	-	۱۱,۸۳۳	-	۳۹۰	۷۰,۱۲۲	-
-	-	-	-	-	۵,۹۳۵	-	۵,۹۳۵	-	۹	۳۶,۲۵۱	-
-	-	-	-	-	۵۵۵	-	۵۵۵	-	-	-	-
۱,۸۲۷	-	-	-	۱,۸۲۷	۲,۶۶۸	-	-	-	۲,۶۶۸	۲۶۸,۹۱۲	-
۲,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰	۱,۳۳۳	-	-	-	۱,۳۳۳	۵۰,۰۷۰	-
۵۷۲	-	۵۷۲	-	-	۱۷,۳۹۱	-	۱۲,۳۷۶	-	۲,۸۱۵	۵۵,۳۳۲	-
-	-	-	-	-	۱,۶۷۷	-	۱,۳۲۱	-	۳۲۶	۲۰,۶۸۵	-
۲,۸۹۸	-	-	-	۲,۸۹۸	۲,۴۴۲	-	-	-	۲,۴۴۲	۳۰,۰۰۱	-
۲۲,۸۲۶	-	-	-	۲۲,۸۲۶	(۷,۰۰۲)	-	(۲۶,۷۷۲)	-	۱۸,۶۹۹	۱۷۲,۶۹۹	-
۱,۲۵۰	-	-	-	۱,۲۵۰	۲۲,۳۹۸	-	۱۱,۸۵۲	-	۱۰,۸۲۲	۱۹۲,۷۳۵	-
۱۶,۶۲۰	-	-	-	۱۶,۶۲۰	(۲۲,۲۸۵)	-	(۲۲,۳۷۶)	-	۱۱,۰۰۱	۳۰,۰۰۱	-
-	-	-	-	-	۲,۵۵۲	-	۱,۳۳۵	-	۲,۲۰۸	-	-
۵۲۵	-	۳۳۹	-	۱۹۶	۱۱,۶۲۲	-	۹,۸۲۲	-	۱۷,۲۲۰	۲۳۱,۶۶۵	-
۲,۵۰۲	-	-	-	۲,۵۰۲	۲,۷۲۰	-	-	-	۲,۷۲۰	۹۵,۵۲۶	-
۱۷۲	-	-	-	۱۷۲	۲۹,۸۱۶	-	۲۵,۵۲۷	-	۲,۳۱۲	۲۳۱,۳۱۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۷۶۵	-
-	-	-	-	-	۲,۵۰۰	-	۲,۴۱۷	-	۲,۱۳۳	۳۲,۰۱۷	-
-	-	-	-	-	۲,۰۰۷	-	۲۷۷	-	۲,۲۸۰	۸,۶۵۵	-
-	-	-	-	-	۹,۶۲۲	-	-	-	۹,۶۲۲	۶۲,۵۱۹	-
۷۱,۵۲۵	-	۹۲۲	-	۶۹,۶۰۳	۵۰۰,۵۲۳	-	۳۸۰,۵۱۶	-	۱۲۰,۰۰۷	۲,۷۷۱,۸۶۶	-

سرمایه گذاری کوتاه مدت :  
 ارتباطات سبز  
 شرکت سرمایه گذاری خورزمس  
 ایران خودرو  
 لیزینگ رایان سایا  
 حق تقدم لیزینگ رایان سایا  
 سرمایه گذاری سپه  
 پالایش نفت بندرعباس  
 پالایش نفت تهران  
 تروشیمی پارس  
 سخت زرد  
 بانک خاورمیانه  
 بانک سینا  
 پالایش نفت اصفهان  
 تروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان  
 نفت ایرانویل  
 سرمایه گذاری آتمه دملوند  
 سرمایه گذاری غدیر  
 سرمایه گذاری البرز  
 سز - مل  
 فولادساز که اصفهان  
 سرمایه گذاری امید  
 توسعه معادن و فلزات  
 سرمایه گذاری نفت و گاز تشرین  
 صنایع تروشیمی خلیج فارس  
 صنایع شیمیایی ایران  
 لیزینگ صنعت و معدن  
 نقل به صفحه بند



**موسسه مدیریت هماری آتیه امد**  
**بازداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۲-۴- ادامه سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه به تفکیک درآمدها :

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۹۳۰					درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۹۳۰					مبلغ تقرری سرمایه گذاری	
جمع کل	سود (زیان) تسخیر	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) تسخیر	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام	خالص ارزش فروش	درصد به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع کل
۷۱,۵۲۵	-	۹۲۲	-	۶۹,۳۰۳	۵۰,۵۲۳	۳۸,۵۱۶	-	-	۱۲,۰۰۷	۲,۷۷۱,۸۸۶	-
-	-	-	-	-	(۲,۷۹۴)	(۲,۸۵۳)	-	-	۱۶۰	۱,۶۹۳	-
-	-	-	-	-	۶,۳۹۲	-	-	-	۶,۳۹۲	۵۸,۲۰۶	-
-	-	-	-	-	(۶,۳۸۸)	(۶,۳۴۵)	-	-	۷۷	۱۸,۶۹۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۰۱۰	-
۶	-	-	-	۶	۱,۵۸۲	۱,۵۸۲	-	-	-	-	-
۹,۸۶۰	-	-	-	۹,۸۶۰	۱۲,۱۸۰	-	-	-	۱۲,۱۸۰	۱۹,۰۳۹۲	-
(۲۲۲)	-	(۲۲۲)	-	-	۳,۱۶۹	-	-	-	-	-	-
۳,۳۷۶	-	-	-	۳,۳۷۶	۳,۳۷۶	-	-	-	۳,۳۷۶	۱۲,۸۶۱	-
۳,۲۰۰	-	-	-	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	-	-	-	۳,۲۰۰	۱۷,۲۰۰	-
-	-	-	-	-	۲۰۸	۲۰۸	-	-	-	۲۱۲,۱۰۴	-
-	-	-	-	-	۶,۸۶۱	۶,۳۷۲	-	-	۴,۳۸۷	۴۱,۷۹۴	-
۹,۶۵۷	-	۳۰۵	-	۹,۳۵۱	۲۶,۷۸۲	۲۰,۶۵۷	-	-	۱۶,۱۲۵	۱۳۲,۸۱۲	-
-	-	-	-	-	۱۲,۵۷۸	۶,۹۹۶	-	-	۵,۵۸۲	۲۲,۵۸۸	-
-	-	-	-	-	۱۳,۳۱۰	۲,۰۷۶	-	-	۳۳۳	-	-
-	-	-	-	-	۱۸,۵۳۲	۱۷,۰۷۱	-	-	۱,۴۶۱	۱۳۲,۷۲۸	-
-	-	-	-	-	۱,۵۰۰	-	-	-	۱,۵۰۰	۱۲,۱۲۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۶۱۴	-
۱,۱۲۱	-	-	-	۱,۱۲۱	۲,۰۰۶	(۵۱۷)	-	-	۲,۵۲۳	۳,۷۰۲	-
-	-	-	-	-	(۵,۲۲۰)	(۵,۲۲۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۲۱	-
(۲۸۰)	-	(۲۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۵	-	۱۲۵	-	-	۱۲,۳۱۵	۱۱,۶۱۵	-	-	۳,۰۰۰	-	-
۱,۰۸۳	-	۱,۰۸۳	-	-	۲,۷۲۱	۲,۷۲۱	-	-	-	-	-
(۴۱)	-	(۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۵۵	-
۶۱۲	-	۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶۹	-	۳۶۹	-	-	۱۰۷	۱۰۷	-	-	-	-	-
۳۳۳	-	۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۳۳	-	۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۲۵	-	-	۱,۵۲۵	-	۳,۵۱۷	-	۳,۵۱۷	-	-	۱۸,۵۷۵	-
۱,۰۳۳	-	-	۱,۰۳۳	-	۱,۱۲۵	-	۱,۱۲۵	-	-	-	-
۱,۶۴۰	-	-	۱,۶۴۰	-	۷۰۸	-	۷۰۸	-	-	-	-
۱۰۸,۰۷۰	-	۶,۲۶۵	۳,۱۸۷	۹۶,۳۱۷	۶۱۷,۵۸۲	۳۲۲,۰۳۸	۵,۳۳۰	۱۷۹,۳۰۳	۳,۸۹۶,۴۰۲	۱,۶۶۲,۳۱۲	-



موسسه مدیریت هماری آینه امید  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۲- ادامه سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه به تفکیک درآمد آنها:

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۶-۹۷

درآمد سرمایه گذاری - ۹۷-۱۳۹۷

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

۱۳۹۶/۹۷	۱۳۹۷/۹۸	درصد به جمع کل	خالص ارزش فروش در ۱۳۹۷-۹۸	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع کل	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع کل
۲,۰۵۵,۸۱۲	۱,۶۶۴,۳۱۲	-	۳,۸۱۶,۴۰۳	۱۷۹,۴۰۳	۵,۳۳۰	۳۳۰,۰۴۸	-	۶۱۷,۸۸۲	۱۶,۳۱۷	۲,۱۸۷	۶,۲۴۵	-	۱۰۸,۰۷۰
-	۲۱,۸۲۰	-	-	-	-	۱۸,۳۲۸	-	۱۸,۳۲۸	۸۵۲	-	-	-	۸۵۲
-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰	۱,۸۷۷	-	۱,۸۷۷	-	۱,۸۷۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۳۹	-	-	-	۲,۸۳۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۲	-	-	-	۲,۳۹۲
۶۶,۴۲۸	-	-	۷۲,۸۲۰	-	-	-	-	-	۲۵۲	-	-	-	۲۵۲
۶۲۵,۹۲۸	-	-	۶۲۵,۰۹۸	۵۰,۷۶۰	-	-	-	۵۰,۷۶۰	-	-	-	-	-
۲۵,۲۸۲	-	-	۲۵,۲۵۸	۸۹۲	-	-	-	۸۹۲	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰	-	-	۱۸۵	۱۸۵	-	-	-	۱۸۵	۲۰۰	-	-	-	۲۰۰
۶۲,۰۱۱	۶,۸۷۲	-	۵۰,۸۱۰	۶,۸۰۰	-	-	-	۶,۸۰۰	۲۷۱	-	-	-	۲۷۱
۲۱,۷۰۹	۲۰,۴۰۵	-	۳۲,۶۸۱	۷,۳۷۵	-	۲,۳۵۶	-	۹,۸۳۱	-	-	۱,۰۷۵	-	۶,۸۳۷
۲۰,۵۶۶	۲۱۰,۷۱۷	-	۱۹۲,۳۱۱	۱,۳۵۱	-	۶,۵۰۹	-	۶,۵۰۹	-	-	-	-	-
(۱۵۹,۰۰۰)	(۱۲۰,۷۸۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۷۷)	-	-	-	-	(۱۲۰,۶۹)
۲,۹۱۸,۲۸۲	۱,۸۸۶,۱۳۷	-	۲,۹۱۸,۲۸۲	۲۲۶,۹۶۷	۵,۳۳۰	۳۲۲,۱۱۵	(۳۲,۰۶۰)	۲,۰۲۰,۳۹	۱۰,۰۷۵	۱۶,۶۹۰	۶,۲۱۷	-	۱۱۰,۸۳۲
۲۸۹,۲۱۲	۳۱۱,۳۲۳	-	۲۸۹,۲۱۲	۲۰,۳۲۶	-	۶۸,۰۴۵	-	۸۸,۳۹۱	-	-	-	-	۶۸,۳۹۱
-	۱,۸۶۱,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۶۸۰	۶۶۸۰	-	۶۶۸۰	۶,۰۰۰	-	-	-	۶,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-	۵,۰۰۰
۹	۹	-	۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵	۵	-	۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۵۸۹	-	-	۹۱	-	-	-	۹۱	۲,۳۲۰	-	-	-	۲,۳۲۰
۸۸۷۵	۷,۸۵۰	-	۸,۹۲۵	-	-	-	-	۲,۳۲۵	-	-	-	-	۲,۳۲۵
۳۹۵۰۵	۲۷,۲۱۸	-	۳۹۵۰۵	۸,۱۰۸	-	-	-	۸,۱۰۸	-	-	-	-	۸,۱۰۸
۳۴۵,۰۴۵	۲,۲۳۱,۰۴۷	-	۳۴۵,۰۴۵	۲۶,۴۱۶	۱۰,۴۴۲	۶۸,۰۶۵	-	۱۰۴,۹۲۴	۷,۳۲۰	۵,۸۵۴	۶۷,۳۹۱	-	۷۹,۰۲۷
۵,۲۳۲,۵۲۸	۲,۱۱۷,۱۸۲	-	۵,۲۳۲,۵۲۸	۲۷۲,۳۸۲	۱۵,۸۷۲	۵۲۰,۱۸۱	(۳۲,۰۶۰)	۸۰۶,۹۷۲	۱۰,۸۰۲۵	۲۲,۵۴۲	۲۶,۶۰۷	-	۱۸,۹۷۰

نقل از صفحه قبل  
 صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان نسبت  
 انشای تسهیلات مسکن  
 اوراق سلف گندم  
 اوراق سلف تیر آهن  
 اسناد خزانه اسلامی  
 صندوق س- پردیس پایدار سپهر  
 صندوق س- با درآمد ثابت گندم  
 صندوق سرمایه گذاری نوین بانک مسکن  
 پتروشیمی پردیس  
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  
 سایر  
 ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 سرمایه گذاری های بلند مدت  
 کافه بارس  
 شرکت سرمایه گذاری خوارزم  
 مهندسی ساختمان و تکیست راه آهن  
 کارگزاری بانک مسکن  
 شرکت مایو ساران قرن  
 شرکت مایو ساران سپهر  
 شرکت ارقام مسکن آریا  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان  
 صندوق سرمایه گذاری آینه مسکن ملت  
 اوراق مشارکت طرحهای عمرانی وزارت راه  
 اوراق مشارکت طرحهای عمرانی وزارت نیرو  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
 جمع سرمایه گذاری ها



موسسه مدیریت همبازی آتمه امید  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۵- سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت گروه در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد به		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۵,۷۳۵	۷۸۰,۲۵۲	(۱۲۳,۸۳۵)	۹۱۴,۰۸۷	۱۴,۸	شیمیایی
۴۴۵,۷۴۵	۶۸۰,۵۵۵	(۸۶۵)	۶۸۱,۳۱۹	۱۲,۹	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۹۷۰,۴۱	۶۴۵,۵۸۲	(۴۹,۷۸۶)	۶۹۵,۳۶۹	۱۲,۳	فلزات اساسی
۱,۵۳۹,۹۲۳	۶۲۷,۹۸۸	(۳۷,۷۲۳)	۶۶۵,۷۱۳	۱۱,۹	سرمایه گذاریها
۱۶۱,۹۲۷	۳۳۹,۸۱۵	(۱۵,۱۶۱)	۳۴۴,۹۷۶	۸,۲	بانکها و موسسات اعتباری
۳۸,۱۶۴	۳۳۹,۳۳۶	۶۲,۸۰۶	۲۸۶,۴۲۰	۶,۶	استخراج کانه های فلزی
۱۷۸,۷۳۱	۳۴۶,۴۸۷	۶۲,۰۰۲	۲۸۴,۴۸۵	۶,۶	چندرشته ای صنعتی
۵۱۳,۳۵۵	۲۱۰,۷۹۲	(۱۰,۲۱۴)	۲۳۱,۰۰۵	۴,۰	محصولات کاغذی
۴۰,۹۶۵	۱۹۳,۲۵۵	(۲۰,۶۲۰)	۲۱۳,۸۷۴	۳,۷	فراورده های نفتی
۵۴,۳۵۹	۱۹۳,۰۱۵	۲۳,۰۱۷	۱۶۹,۹۹۷	۳,۷	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۱۴۳,۲۹۱	۱۳۲,۵۴۳	(۴۷,۵۵۸)	۸۵,۰۱۰	۲,۵	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۸۰,۶۹۸	۱۳۳,۹۳۴	۷,۶۹۶	۱۱۶,۲۳۸	۲,۴	محصولات فلزی
۵۸۷,۲۳۹	۵۴۹,۹۸۵	(۱۰,۶۴۴)	۵۶۰,۶۲۹	۱۰,۴	سایر
۴,۱۱۷,۱۸۳	۵,۲۴۳,۵۲۸	(۱۷۰,۷۸۵)	۵,۴۴۲,۳۱۳	۱۰۰	

۴-۶- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها به وضعیت ( بورسی / فرابورسی / ثبت شده / سایر ) به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد به		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
۳,۳۳۳,۸۳۹	۴,۵۸۴,۶۱۰	(۱۰۴,۷۹۸)	۴,۶۸۹,۴۰۸	۸۷,۱	بورس
۲۹۳,۷۹۸	۴۷۳,۸۶۱	(۶۶,۰۰۳)	۵۳۹,۸۶۴	۹,۰	فرابورس
۱۱۷,۱۸۴	۱۱۷,۱۸۴	-	۱۱۷,۱۸۴	۲	ثبت شده
۳۶۲,۳۵۳	۸۷,۸۷۳	۱۵	۸۷,۸۵۸	۲	سایر
۴,۱۱۷,۱۸۳	۵,۲۴۳,۵۲۸	(۱۷۰,۷۸۵)	۵,۴۴۲,۳۱۳	۱۰۰	

۴-۷- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	پادداشت	شرکت های فرعی:
	شرکت اصلی	گروه			
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران		شرکت آتیه سپهر قرن
سرمایه گذاری	۱	۹۹	ایران	۴-۷-۱	شرکت ماوی سازان سپهر
سرمایه گذاری	۹۸	۹۹	ایران	۴-۷-۱	شرکت ماوی سازان قرن
			ایران		شرکت وابسته:
تولید محصولات کاغذی	۵	۵	ایران		گروه صنایع کاغذی پارس

۴-۷-۱- شرکت های ماوی سازان سپهر و ماوی سازان قرن با توجه به عدم فعالیت و عدم اهمیت اقلام ( طبق اظهارنامه سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ شرکت های مذکور ، جمع دلاری های آن ها ۱۰ میلیون ریال می باشد) در صورت های مالی تلفیق نگردیده اند.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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

یادداشت	گروه		موسسه (اصلی)	
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
تجاری :				
اسناد دریافتی :				
مشتریان پروژه نواب	۱۷,۹۲۰	.	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان پروژه جماران	۵۵,۸۵۰	۲۷,۳۴۴	.	.
صنعتی اما (سود سهام)	.	۶,۹۹۲	.	.
گیری امینی (خریدار ۱ واحد پروژه شایسته مشهد)	۲۵۶	.	.	.
	۷۲,۰۲۶	۳۴,۳۳۶		
حسابهای دریافتی :				
سود سهام - اشخاص وابسته	۲۶,۵۲۲	۱۷۵,۳۴۴	۵-۱-۲	
سود سهام دریافتی شرکت های سرمایه پذیر	۳۱۱,۱۶۵	۸۳,۳۸۵	۵-۱-۳	
مستوفی سرمایه گذاری زمین و ساختمان نسیم	۲۲,۰۹۲	.		
گروه مالی بانک مسکن	۲۲,۲۸۲	۳۱,۳۸۲		
کارگزاری بانک مسکن	.	۳۵,۷۹۲		
مهدی باستانی - حسین دور	۱,۰۰۰	.		
مشتریان پروژه نواب	۱۳,۵۶۱	۸۱۲		
	۳۹۷,۶۲۲	۳۲۶,۷۲۷		
	۳۷۱,۶۷۰	۳۲۱,۱۷۶		
غیر تجاری :				
سرمایه گذاری تاسیس آتیه مسکن	.	.	۱,۰۲۳,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰
سپرده ها و ودایع	۱,۲۰۰	۱,۸۰۰	.	.
طلب از کارکنان	۱,۳۷۳	۳۲۱	.	.
سود سپرده و اوراق مشارکت	.	۳,۵۸۱	.	.
سایر	۱,۱۶۲	۵۵۲	.	.
	۳,۶۳۵	۶,۳۷۵	۱,۰۲۳,۰۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰
	۳۷۵,۳۰۵	۳۲۷,۴۵۱	۱,۵۲۳,۵۱۰	۲,۳۳۲,۵۱۰

۵-۱-۱- مانده فوق مربوط به چک های دریافت شده بابت فروش واحدهای پروژه جماران می باشد.

۵-۱-۲- مانده حساب ملزوم مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ گروه صنایع کاغذ پارس می باشد.

۵-۱-۳- مانده حساب سود سهام دریافتی شرکت های سرمایه پذیر متشکل از کلام زیر می باشد:

گروه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری تاسیس آتیه مسکن	۱۷,۶۳۷	.	.	۴۹۹,۵۱۰
سرمایه گذاری خوزرس	۱,۲۳۳	.	.	.
بانک سینا	۳,۳۷۶	۲,۰۰۸	.	.
توسعه ریال راه آهن پارسین	۲,۳۱۲	۳,۳۷۶	.	.
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	۹۷۲	.	.
شرکت آتیه سپهر قرن	۵,۵۸۲	.	.	.
پتروشیمی فن آوران	۲,۵۲۲	.	.	.
گروه بهمن	۶,۸۰۰	۱,۱۲۱	.	.
پتروشیمی پردیس	۱۷,۴۴۱	۱,۳۴۶	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۸,۹۶۹	.	.	.
سرمایه گذاری تاسیس آتیه داموند	۱۱,۰۹۱	۳۳,۳۲۶	.	.
سرمایه گذاری آبریز	۱,۳۷۷	۱۶,۶۴۰	.	.
پالایش نفت بندر عباس	۶,۳۹۳	۱,۶۲۷	.	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷,۳۷۵	۶,۳۹۳	.	.
سر توسعه ملی	.	.	.	.
سرمایه گذاری امید	۱۳,۹۶۵	۲,۵۰۲	.	.
صنعتی اما	۱۲,۱۸۰	.	.	.
پتروشیمی سین	۲,۴۴۲	۱,۷۷۷	.	.
نفت ابرانول	۲۳,۱۶۰	۸,۲۴۵	.	.
سایر	.	.	.	.
	۳۱۱,۱۶۵	۸۳,۳۸۵	۲۹۹,۵۱۰	۷۲۹,۵۱۰

۵-۲- دریافتی های بلند مدت

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
تجاری :		
اسناد دریافتی :		
مشتریان پروژه جماران	.	۱۷,۰۵۸
	.	۱۷,۰۵۸



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۶- موجودی املاک :

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
واحد های ساختمانی آماده برای فروش	۴۷,۶۴۲	۱۳۹,۷۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال

۶-۱- واحد های ساختمانی آماده برای فروش مربوط به پروژه مسکونی - تجاری نواب در شرکت فرعی بوده که اطلاعات آن به شرح زیر می باشد:

تعداد واحد	متر از	مبلغ	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
			تعداد واحد	متر از	مبلغ	تعداد واحد	متر از	مبلغ
۵	۲۷۲	۴۷,۶۴۲	۴۱	۲۰,۲۴	۱۳۹,۷۳۱	پروژه مسکونی - تجاری نواب		

۱-۱-۶- ۱۳۶ متر از مترافوق مربوط به ۳ واحد تجاری می باشد.

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
پروژه مسکونی شایسته مشهد	۱۲,۴۳۲	۱۳,۸۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال

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) انجام شده است. شایان ذکر است طی سال جاری ۱ واحد از واحد های پروژه مذکور نیز به فروش رسیده است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۸ - داریی های نامشهود:

گروه

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۴,۹۷۸	۵,۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۵,۰۹۲	۰	۱۱۵	۴,۹۷۸	انشعابات
۲۶۶	۲۸۰	۷۰۰	۰	۲۴۰	۴۶۰	۹۸۰	۰	۲۵۳	۷۲۷	نرم افزار رایانه ای
۸	۱	۰	۰	۰	۰	۱	(۷)	۰	۸	حق الامتیاز
۵,۲۵۲	۵,۳۷۳	۷۰۰	۰	۲۴۰	۴۶۰	۶,۰۷۳	(۷)	۳۶۸	۵,۷۱۲	جمع



موسسه مدیریت هماری آتیه امد  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۹ - داریهای ثابت مشهود:

گروه

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۷۱.۴۷۹	۱۷۱.۴۷۹	.	.	.	.	۱۷۱.۴۷۹	.	.	۱۷۱.۴۷۹	زمین
۱۱۵.۰۸۵	۱۸۴.۷۲۵	۱۱.۵۹۴	(۱.۵۷۴)	۴۶۴۸	۸.۵۲۰	۱۹۶.۳۱۹	(۶.۸۹۸)	۷۹.۶۱۳	۱۲۳.۶۰۵	ساختمان
۱.۳۴۵	۱.۷۱۷	۹۳۵	(۳۰۹)	۳۳۴	۹۰۰	۲.۶۵۲	(۵۳۶)	۹۴۳	۲.۲۲۵	وسایط نقلیه
۷۶۸	۱.۱۷۵	۲.۶۸۱	(۲۰۳)	۱.۱۶۲	۱.۷۲۱	۳.۸۵۵	(۲۰۳)	۱.۵۶۹	۲.۴۸۹	انائیه و منصوبات و تجهیزات
۲۸۸.۶۷۷	۳۵۹.۰۰۶	۱۵.۲۱۰	(۲۰۰.۸۶)	۶.۱۵۲	۱۱.۱۴۱	۳۷۴.۳۰۶	(۷.۶۳۷)	۸۲.۱۲۴	۳۹۹.۸۱۸	جمع



۱- افزایش ساختمان بابت انتقال ۲ واحد تجاری پروژه همدان و یک واحد تجاری پروژه جمهوری مربوط به گروه و یک واحد آپارتمان در جزیره کیش مربوط به شرکت فرعی جمعاً به مبلغ ۷۸,۵۲۸ میلیون ریال ( بابت گروه ) می باشد.

۱-۹- دارایی های ثابت مشهود گروه و موسسه به ترتیب تا ارزش ۱۴۶ و ۱۴۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



مؤسسه مدیریت هماری آتیه امید  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :  
 ۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

مؤسسه (اصلی)		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱۱۶,۷۳۷	۱۳۵,۲۰۸	۱۰-۱-۱	تجاری: بدهی به شرکتهای کارگزاری
.	.	۱۹۶	۱۳۸		غیر تجاری: اداره دارائی - مالیات حقوق
.	.	۹۶	.		بانک مسکن - مرکز
.	.	۲,۵۲۱	۱,۱۴۸		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
.	.	۷۴۰	۱,۰۱۲		مؤسسه حسابرسی
.	.	۱,۵۵۶	۵۷۶		حقوق و عیدی پرداختنی
.	.	۱۵۰	۱۵۰		عبه ری ابوالفضل
.	.	۱۵۰	۱۵۰		رضایی معصوم علیرضا
.	.	۴۷۰	.		امین حسن زاده
.	.	.	۱۸,۰۰۰		شرکت کارگزاری بانک سینا
.	.	.	۱۹,۰۰۰		سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۳۸۱	۱,۲۰۰	۳,۴۴۹	۱۱,۸۰۳		سایر
۳۸۱	۱,۲۰۰	۱۲۶,۰۶۵	۱۸۷,۱۸۴		

۱-۱-۱-۱- بدهی مذکور عمدتاً به کارگزاری های اردیبهشت ایرانیان و توسعه صادرات بابت خرید سهام می باشد.



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۰-۲ - حساب های پرداختی بلندمدت

موسسه (اصلی)		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۵۲,۰۴۱	۲,۷۹۵,۰۱۰	۲,۲۵۲,۰۴۱	۲,۷۹۵,۰۱۰	۱-۲-۱ کارکنان بانک مسکن

۱-۲-۱- کارکنان بانک مسکن (اعم از شاغلین و بازنشستگان) اعضای موسسه همیاری آتیه امید میباشند و در داخل بانک ۳ صندوق برای کمک معیشت بازنشستگی کارکنان بانک تعریف شده و بر اساس کسورات تعیین شده ماهانه وجوهی از حقوق کارکنان "سهم کارمند" و واریزی های بانک مسکن "سهم بانک" بر مبنای صندوق های تعریف شده (صندوق تامین آتیه که در این صندوق سهم کسورات ماهانه شاغلین، 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 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 ترازنامه به شرح جدول زیر میباشد:

شرح	تاریخ واریز	مبلغ واریزی
واریز اولیه	۱۳۸۹/۰۴/۱۰	۱۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۸۹/۰۵/۰۲	۳۵۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۸۹/۰۵/۰۳	۵۴,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۸۹/۱۲/۲۲	۹۶,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۰/۰۶/۱۷	۱۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۲/۲۱	۱۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۳۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۳۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۱/۰۸/۲۸	۲۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	۳۷,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۳/۰۷	۲۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	۵۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۹۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۳/۰۷/۰۱	۲,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۴۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۵/۰۹/۲۵	۳۰۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۵/۱۱/۰۷	۵۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۵/۱۲/۰۴	۴۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۳۰,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۵,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۷,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	۱۴,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۱۲,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	۵۶,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	۵۲,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	۳۲,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	۳۷,۰۰۰
واریزی از محل صندوق ها	طی سال مالی	۵۴۳,۰۰۰
		۲,۷۹۵,۰۱۰



موسسه مدیریت هماری آتیه امید  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۱ - تسهیلات مالی

گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴.۸۳۰	.
(۴.۸۴۹)	.
۶۹.۹۸۱	.

بانک مسکن  
 سود و کارمزد سال های آتی

۱۲-۱ - تسهیلات دریافتی از بانک مسکن در تاریخ ۱۳۹۷/۱/۲۱ پرداخت و تسویه شده است.

۱۲ - بیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰.۵۰	۹.۱۳۳
۳۸۴	.
۶.۲۳۴	۹.۱۳۳

بیش دریافت فروش پروژه جماران  
 سود سپرده بانکی یک ساله نزد بانک ملی

۱۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۳۳۷	۱.۸۸۷
(۳۶۲)	(۲۰۵)
۹۱۴	۱.۴۰۹
۱.۸۸۷	۳.۰۹۰

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تأمین شده  
 مانده در پایان سال

۱۴ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۵۰.۰۸۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیشود و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۵- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۵۴	۲۲۱,۴۵۶
		۳,۲۷۱	۵۱,۹۲۸
۱۸۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۲۵	۲۷۳,۳۸۴

سود سهام شرکت های سرمایه پذیر  
واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
یادداشت ۴-۴

۱۶- درآمد سود تضمین شده

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۰۲۰	۱۲,۳۷۵
۱,۵۲۵	۳,۵۹۷
۲۲,۵۴۴	۱۵,۹۷۲
۴۵,۸۷۴	۳۲,۰۱۲
۶۸,۴۱۸	۴۷,۸۸۴

اوراق مشارکت  
اوراق صکوک  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (یادداشت ۴-۴)  
سپرده های سرمایه گذاری

۱۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها :

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۷۳۰	۵۰,۹۷۹
.	۱۸,۳۸۲
۱,۸۷۷	۱,۸۲۰
۷۶,۶۰۷	۵۳,۰۱۸
۱۰,۱۰۳	۲۵,۳۲۵
۱۷۷,۶۳۷	۵۶۵,۵۰۶

سهام  
واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
سایر اوراق بهادار  
یادداشت ۴-۴  
سرمایه گذاری در املاک

۱۷-۱ - مبلغ فوق بابت فروش ساختمان اداری هویزه و یک واحد از پروژه جماران می باشد.

۱۸- زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها :

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۷,۰۶۹)	(۳۲,۰۶۰)

زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار  
(یادداشت ۴-۴)



مؤسسه مدیریت همبازی آتیه امید  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی

گروه:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
زیان ناخالص	تعداد واحد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش	متراز	تعداد واحد	تعداد واحد
(۴۸۸)	۲	۸۰۹۵	(۱۰۳,۷۵۴)	۱۱۱,۸۴۹	۲,۸۳۲	۳۶	واحد های مسکونی پروژه نواب
.	.	۱۰۳۰	(۱,۵۲۶)	۲,۵۵۶	۸۰	۱	واحد مسکونی پروژه شایسته مشهد
(۴۸۸)	۲	۹,۱۲۵	(۱۰۵,۲۸۰)	۱۱۴,۴۰۵	۲,۹۱۲	۳۷	



موسسه مدیریت همیار آتیه امید  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های اداری و عمومی:

موسسه اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۳۹۱	۱۴,۹۲۱	۱۹,۹۵۸
.	۸۶	۱,۴۶۹	۳,۴۳۰
.	.	۱,۲۲۶	۱,۵۶۸
.	.	۱,۰۰۴	۱,۴۰۹
.	.	۱,۱۸۶	۷,۴۰۶
.	.	۲۹۹	۶۷۳
.	.	۶,۷۶۶	۶,۳۸۹
.	.	۶۱	.
.	.	۸۹	۹۹۱
.	.	۲۲	۴۸۶
.	.	۳۲۸	۱,۱۳۶
.	.	۴۱۶	۲۵۷
.	.	۳۰۵	۳۹۱
.	.	۳۰۷	۶۹۳
.	.	۷۶	۱۴۶
.	.	۷۶	۱۷۴
.	.	۴۵۲	۱,۱۹۱
.	.	.	۴,۱۰۲
۱۴۹	۳۱۲	۳,۴۶۹	۶,۶۳۳
۱۴۹	۷۸۸	۳۲,۴۷۱	۵۷,۸۲۰

حقوق و دستمزد و مزایا  
 هزینه بیمه تامین اجتماعی - سهم کارفرما  
 عیدی و پاداش کارکنان  
 مزایای پایان خدمت کارکنان  
 پاداش اعضا هیات مدیره  
 حق حضور اعضا هیئت مدیره  
 هزینه استهلاک  
 هزینه اجاره  
 هزینه حسابرسی  
 هزینه هدایا و مراسم  
 هزینه پذیرایی ابدارخانه  
 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 بسوخت مصرفی  
 هزینه های تکمیل تعمیر و نگهداری پروژه نواب  
 سایر هزینه ها

۲۱- هزینه های مالی

گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	(۳,۷۵۲)
(۳۰,۳۱۲)	(۵,۷۳۷)
(۲۰,۳۱۲)	(۸,۴۸۹)

هزینه مالی تسهیلات بانک مسکن  
 هزینه های مالی خرید اعتباری اوراق سهام

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۱	۱,۲۱۸
(۷۶)	۱,۹۸۶
(۳)	.
۶۵۲	۳,۲۰۲

درآمد اجاره  
 سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
 سایر



مؤسسه مدیریت هماری آتیه امد  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات سنواتی

مؤسسه (اصلی)		گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲۰.۵۰۲)	(۳۸۸.۵۵۸)
-	۶۳.۰۰۰	-	۶۳.۰۰۰
-	-	(۳۳۳)	-
-	-	(۶۲۷)	-
-	۶۳.۰۰۰	(۲۱.۲۵۲)	(۳۲۵.۵۵۸)

اثرات ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه  
اصلاح حساب پرداختی  
حساب پرداختی کارگزاری مسکن  
مالیات حقوق سال ۱۳۹۴

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات و انطباق با صورت های مالی نمونه ارائه شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح جدول زیر مطابقت ندارد.

شرح	مابده طبق صورتهای مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	اصلاحات		طبقه بندی	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
توازن ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ترازنامه:					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۸۹۸,۱۳۰	-	-	۲۱۷,۴۷۸	-
سرمایه گذاری در املاک	۲۱۷,۴۷۸	-	-	۲۱۷,۴۷۸	-
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۳۳۱,۰۴۷	-	۳۸۸,۵۵۸	-	-
پرداختی های بلند مدت	۲,۳۱۵,۰۴۱	۶۳,۰۰۰	-	-	-
سود و زیان:					
سود فروش سرمایه گذاریها	-	-	-	-	۱۷۷,۶۳۷
درآمد حاصل از فروش سهام	۳۹۷,۵۲۷	-	-	۳۹۷,۵۲۷	-
بهای تمام شده فروش سهام	(۳۳۲,۱۰۷)	-	-	-	۳۳۲,۱۰۷
سایر اقلام عملیاتی	۸۳,۴۷۳	-	-	۱۰۱,۰۰۳	۱۷۰,۰۶۹
سود حاصل از سرمایه گذاریها (درآمد سود سهام)	۳۴۴,۶۶۲	-	-	۹۵,۷۰۷	۱۴۸,۹۵۵
زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-	-	-	۱۷۰,۰۶۹	(۱۷۰,۰۶۹)
درآمد سود تضمین شده	-	-	-	۹۵,۷۰۷	۹۵,۷۰۷
مازاد درآمد بر هزینه	۲,۶۱۸,۹۸۵	۳۸۸,۵۵۸	۶۳,۰۰۰	-	۱,۲۹۴,۴۲۷
	۹,۶۸۴,۲۳۶	۴۵۱,۵۵۸	۴۵۱,۵۵۸	۷۳۹,۹۹۸	۶,۶۱۴,۸۱۹

مؤسسه:

شرح	مابده طبق صورتهای مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	اصلاحات		طبقه بندی	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
توازن ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ترازنامه:					
حسابهای پرداختی بلند مدت	۲,۳۱۵,۰۴۱	۶۳,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۲,۰۴۱
مازاد درآمد بر هزینه	۵۹۷,۰۸۹	-	۶۳,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۸۹
	۲,۹۱۲,۱۳۰	۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	-	۲,۸۱۲,۱۳۰



مؤسسه مدیریت همدان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۳۳,۵۶۴	۸۵۷,۵۶۹	سود عملیاتی
-	-	۶,۷۶۶	۶,۳۹۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
-	-	۵۵۰	۱,۲۰۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۱۶,۱۸۲)	۱۰۲,۰۸۹	کاهش (افزایش) موجودی اموال
-	-	(۱۳,۸۹۳)	۱,۴۶۱	کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۲۸۲,۰۰۰)	(۵۳۳,۰۰۰)	(۴۳,۵۷۳)	(۹۰,۷۹۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۸۲,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	(۷۸,۲۴۶)	۶۰,۳۰۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
-	-	(۱,۱۲۵,۴۴۲)	(۱,۳۲۱,۸۶۶)	(افزایش) سرمایه گذاری ها
-	-	(۱,۵۹۳)	۲,۷۰۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	-	۲۰,۴۹۴	۱,۳۱۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	(۷۱۷,۵۵۶)	(۴۷۹,۷۲۰)	

۲۵- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهیها و داراییهای احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشای آن در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۷- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ-میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه نقد
شرکت فرعی	سرمایه گذاری آتیه مسکن	عضویت مدیره	✓	۵۳۳,۰۰۰
شرکت فرعی	شرکت آتیه سپهرفرن	عضویت مدیره	✓	۶۰,۸۲۳
	جمع			۶۰۳,۸۲۳

۲- ۲۷- دریافت و پرداخت وجه نقد در راستای سیاستهای گروه صورت گرفته است.

۳- ۲۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

مبالغ-میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	پرداختی های غیرتجاری	
				طلب	بدهی
هم گروه	شرکت گروه مالی بانک مسکن	۲۲,۲۸۲	-	۲۲,۲۸۲	-
شرکت وابسته	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۲۶,۵۳۴	-	۲۶,۵۳۴	-
	جمع	۴۸,۸۰۶	-	۴۸,۸۰۶	-

۴- ۲۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	پرداختی های غیرتجاری	
				طلب	بدهی
شرکت فرعی	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	۲,۳۱۵,۵۱۰	-	۲,۳۱۵,۵۱۰	-
	جمع	۲,۳۱۵,۵۱۰	-	۲,۳۱۵,۵۱۰	-

