

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
گزارش حسابرس مستقل و بازرس
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه موسسه
سال مالی منتهی به
۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

فهرست

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱)الی(۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس
	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق اعضا تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق اعضا جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۳۹	یادداشتهای توضیحی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی****به هیات امناء موسسه مدیریت همیاری آتیه امید****گزارش حسابرسی صورتهای مالی****اظهار نظر**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه موسسه مدیریت همیاری آتیه امید شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- همانگونه که در سرفصل آورده اعضا موضوع یادداشت ۱۹ صورتهای مالی منعکس گردیده مطابق با مفاد ماده ۵ اساسنامه فعالیت اصلی موسسه صرفاً تولید و افزایش سرمایه و ثروت جهت تقویت توان مالی و معیشتی کارکنان بانک مسکن در دوران بازنشستگی بوده و تعهدات ناشی از صندوقهای رفاهی کارکنان بانک مسکن در نهایت بر عهده بانک مسکن می باشد. بر اساس تفاهم نامه فیما بین، بانک مسکن متعهد به کسر از حقوق و مزایای اعضا، بازپرداخت وجوه تعهد شده صندوق ها به اعضا، کنترل صحت محاسبات منابع و مصارف صندوق ها و پرداخت خالص منابع و مصارف ماهیانه صندوق ها به موسسه بوده و دریافت و پرداخت صندوق ها تابع مقررات مصوب بانک مسکن می باشد. موسسه یک نهاد کاملاً ستادی بوده و به صورت مستقیم هیچ گونه فعالیت سرمایه گذاری و اجرایی ندارد. نقش و مسئولیت موسسه سرمایه گذاری غیر مستقیم منابع صندوق ها از طریق شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن و شرکت های فرعی آن می باشد. مفاد بند فوق تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

تهران، خیابان استاد نجات‌اللهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱

طبقه چهارم (تلفکس: ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۸۸۸۹۹۹۶۲) کدپستی: ۱۵۹۸۸ - ۳۷۴۱۶

4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatollahi Ave. Tehran- Iran

Telefax: (+9821) 88899962 - (+9821) 88901549 - (+9821) 88899826 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

مسئولیت های حسابرس و بازرسی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه موسسه، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه موسسه اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه موسسه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه موسسه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا موسسه مدیریت همیاری آتیه امید، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه موسسه، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه موسسه کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

• به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، این موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامد نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

• همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۲۴ اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. ضمناً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیئت مدیره، موضوع مفاد بند ۲ ماده ۱۸ اساسنامه، درباره فعالیت و وضع عمومی موسسه که به منظور تقدیم به هیأت امنای تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۸- به استناد مفاد ماده ۱۳ اساسنامه دو تن از اعضای هیئت مدیره بدلیل غیبت بیش از ۳ جلسه مشمول حکم استعفای عضو غایب گردیده اند و در این ارتباط بند ۳ مفاد ماده ۹ اساسنامه در خصوص معرفی افراد جایگزین تاکنون رعایت نگردیده است. بدین لحاظ صورتهای مالی به تایید ۳ تن از اعضای باقیمانده هیئت مدیره رسیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷، و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵، آیین نامه اجرایی میسر نگردیده است. این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

۱۸ فروردین ۱۴۰۳



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

هیئت امنای موسسه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۳۹

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق اعضا تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق اعضا جداگانه
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه موسسه مدیریت همیاری آتیه امید طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۶ اسفند ۱۴۰۲ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضا	وضعیت	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	موظف	رئیس هیئت مدیره	محمود لاری دارابی
	غیرموظف	نایب رئیس هیئت مدیره	بهروز امیدعلی
	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	سعید دهقان نیری
	موظف	مدیرعامل (خارج از اعضای هیئت مدیره)	نادر قاسمی ایمنی



مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۶,۱۱۲,۷۴۱	۷,۲۴۹,۲۸۰	۵	درآمد سود سهام
۲۸,۳۸۱	۹۷۹	۶	درآمد سود تضمین شده
۳,۶۱۰,۶۵۳	۴,۲۳۴,۷۴۳	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۹,۷۵۱,۷۷۵	۱۱,۴۸۵,۰۰۲		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۲۲,۵۲۶)	(۱۷۳,۳۱۱)	۸	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۹,۸۶۸)	(۱۲,۶۸۱)		هزینه استهلاک
(۳۲,۵۴۶)	(۵۱,۲۳۱)	۹	سایر هزینه ها
(۱۶۴,۹۴۰)	(۲۳۷,۲۲۳)		جمع هزینه های عملیاتی
۹,۵۸۶,۸۳۵	۱۱,۲۴۷,۷۷۹		سود عملیاتی
(۱۹۱,۴۹۵)	(۲۳۰,۵۲۳)	۱۰	هزینه های مالی
۲۱,۸۷۶	۱۲,۸۸۲	۱۱	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۴۱۷,۲۱۶	۱۱,۰۳۰,۱۳۸		سود قبل از مالیات
(۵,۰۸۹)	(۱۰,۷۰۵)		هزینه مالیات بر درآمد
۹,۴۱۲,۱۲۷	۱۱,۰۱۹,۴۳۳		سود خالص

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد ، لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهرروز امیدعلی	محمود لاری دارابی
			
	مؤسسه آرمان آروین پارس گزارش		

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۱۳۳,۰۱۰	۱۲۶,۶۰۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۹۳,۳۵۱	۲۹۱,۱۶۵	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۶,۰۷۵	۵,۷۴۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۷,۱۷۸	۷,۱۷۸	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۴۹,۶۱۴	۴۳۰,۶۹۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۱,۳۸۵	۱۸,۶۷۲	۱۶	پیش پرداختها
۲,۸۰۶,۱۳۲	۲,۲۸۴,۵۲۳	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۵۰,۳۵۳,۳۵۱	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۶۱۸	۱۸,۱۰۸	۱۸	موجودی نقد
۴۰,۴۳۸,۸۶۵	۵۲,۶۷۴,۶۵۴		جمع دارایی های جاری
۴۰,۸۸۸,۴۸۰	۵۳,۱۰۵,۳۴۷		جمع دارایی ها
			حقوق اعضا و بدهی ها
			حقوق اعضا
۷,۷۶۷,۰۱۰	۸,۱۸۳,۰۱۰	۱۹	آورده اعضا
۳۱,۹۷۹,۵۶۰	۴۲,۹۹۸,۹۹۳		سود انباشته
۳۹,۷۴۶,۵۷۰	۵۱,۱۸۲,۰۰۳		جمع حقوق اعضا
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰,۶۱۰	۳۳,۳۰۶	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۶۱۰	۳۳,۳۰۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۱۲۱,۳۰۰	۱,۸۹۰,۰۳۸	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۲	مالیات پرداختنی
۱,۱۲۱,۳۰۰	۱,۸۹۰,۰۳۸		جمع بدهی های جاری
۱,۱۴۱,۹۱۰	۱,۹۲۳,۳۴۴		جمع بدهی ها
۴۰,۸۸۸,۴۸۰	۵۳,۱۰۵,۳۴۷		جمع حقوق اعضا و بدهی ها

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

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



نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهروز امیدعلی	محمود لاری دارایی

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
 صورت تغییرات در حقوق اعضا تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

آورده اعضا	سود انباشته	جمع کل	
۶,۵۹۲,۰۱۰	۲۲,۵۶۷,۴۳۳	۲۹,۱۵۹,۴۴۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۰	۹,۴۱۲,۱۲۷	۹,۴۱۲,۱۲۷	تغییرات حقوق اعضا در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۰	۹,۴۱۲,۱۲۷	۹,۴۱۲,۱۲۷	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۱۷۵,۰۰۰	۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	سود جامع سال ۱۴۰۱
۷,۷۶۷,۰۱۰	۳۱,۹۷۹,۵۶۰	۳۹,۷۴۶,۵۷۰	افزایش آورده اعضا
۰	۱۱,۰۱۹,۴۳۳	۱۱,۰۱۹,۴۳۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۱۱,۰۱۹,۴۳۳	۱۱,۰۱۹,۴۳۳	تغییرات حقوق اعضا در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۴۱۶,۰۰۰	۰	۴۱۶,۰۰۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸,۱۸۳,۰۱۰	۴۲,۹۹۸,۹۹۳	۵۱,۱۸۲,۰۰۳	سود جامع سال ۱۴۰۲
			افزایش آورده اعضا
			مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهرروز امیدعلی	محمود لاری دارابی
			



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
(۹۶۲,۴۶۷)	(۱۸۷,۱۷۶)	۲۴
(۵,۰۸۹)	(۳,۰۵۲)	
(۹۶۹,۵۵۶)	(۱۹۰,۲۲۸)	
(۱۴,۳۱۷)	(۳,۷۶۰)	
(۶۱۶)	.	
.	.	
(۱۴,۹۳۳)	(۳,۷۶۰)	
(۹۸۴,۴۸۹)	(۱۹۳,۹۸۸)	
۱,۱۷۵,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰	
(۱۹۱,۴۹۵)	(۲۳۰,۵۲۳)	
۹۸۳,۵۰۵	۱۸۵,۴۷۷	
(۹۸۴)	(۸,۵۱۰)	
۲۷,۶۰۲	۲۶,۶۱۸	
۲۶,۶۱۸	۱۸,۱۰۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد مصرف شده در عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارایی مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافتهای نقدی از سهامدار اصلی

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی


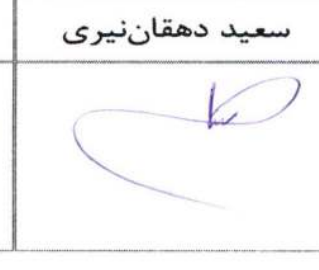
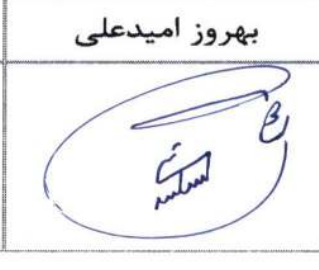

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی



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

 <p>نادر قاسمی ایمی</p>	 <p>سعید دهقان نیری</p>	 <p>بهروز امیدعلی</p>	 <p>محمود لاری دارابی</p>
--	--	---	--

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
۱۲۴	۹۵	۶	درآمد سود سهام
۱,۰۰۰,۱۲۴	۱,۵۰۰,۰۹۵		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۲,۳۰۵)	(۲۸,۴۰۷)	۸	هزینه های عملیاتی
(۹۲۰)	(۹۴۷)		هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۳۸۳)	(۹,۰۴۸)	۹	هزینه استهلاک
(۲۶,۶۰۸)	(۳۸,۴۰۲)		سایر هزینه ها
۹۷۳,۵۱۶	۱,۴۶۱,۶۹۳		جمع هزینه های عملیاتی
			سود عملیاتی

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

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

نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهروز امیدعلی	محمود لاری دارابی
			



مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۳,۰۶۳	۲,۷۶۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۵۵	۲۰۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۶,۸۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۸۹۳,۵۱۸	۶,۸۹۲,۹۶۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴,۹۴۲,۶۱۰	۶,۸۶۲,۶۶۳	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۹۳	۳,۴۴۰	۱۸	موجودی نقد
۴,۹۴۳,۴۰۳	۶,۸۶۶,۱۰۳		جمع دارایی های جاری
۱۱,۸۳۶,۹۲۱	۱۳,۷۵۹,۰۷۰		جمع دارایی ها
			حقوق اعضا و بدهی ها
			حقوق اعضا
۷,۷۶۷,۰۱۰	۸,۱۸۳,۰۱۰	۱۹	آورده اعضا
۴,۰۱۲,۹۷۹	۵,۴۷۴,۶۷۲		سود انباشته
۱۱,۷۷۹,۹۸۹	۱۳,۶۵۷,۶۸۲		جمع حقوق اعضا
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری :
۲,۱۹۱	۴,۰۰۵	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۹۱	۴,۰۰۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۵۴,۷۴۲	۹۷,۳۸۳	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۰	۲۲	مالیات پرداختنی
۵۴,۷۴۲	۹۷,۳۸۳		جمع بدهی های جاری
۵۶,۹۳۳	۱۰۱,۳۸۸		جمع بدهی ها
۱۱,۸۳۶,۹۲۱	۱۳,۷۵۹,۰۷۰		جمع حقوق اعضا و بدهی ها



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

نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهرروز امیدعلی	محمود لاری دارایی

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
 صورت تغییرات در حقوق اعضا جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
۹,۶۳۱,۴۷۳	۳,۰۳۹,۴۶۳	۶,۵۹۲,۰۱۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
			تغییرات حقوق اعضا در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۹۷۳,۵۱۶	۹۷۳,۵۱۶	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹۷۳,۵۱۶	۹۷۳,۵۱۶	۰	سود جامع سال ۱۴۰۱
۱,۱۷۵,۰۰۰	۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	افزایش آورده اعضا
۱۱,۷۷۹,۹۸۹	۴,۰۱۲,۹۷۹	۷,۷۶۷,۰۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
			تغییرات حقوق اعضا در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۱,۴۶۱,۶۹۳	۱,۴۶۱,۶۹۳	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۴۶۱,۶۹۳	۱,۴۶۱,۶۹۳	۰	سود جامع سال ۱۴۰۲
۴۱۶,۰۰۰	۰	۴۱۶,۰۰۰	افزایش آورده اعضا
۱۳,۶۵۷,۶۸۲	۵,۴۷۴,۶۷۲	۸,۱۸۳,۰۱۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهروز امیدعلی	محمود لاری دارابی
			
 			

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۴۲۲)	۳,۰۴۳	نقد حاصل (مصرف شده) در عملیات
(۴۲۲)	۳,۰۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵)	(۳۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۶۵)	(۳۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۸۷)	۲,۶۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۸۰	۷۹۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۷۹۳	۳,۴۴۰	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

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

نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهروز امیدعلی	محمود لاری دارایی
			



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۰۸۴۱۴ و شماره ۲۹۷۱۳ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی موسسه واقع در میدان آرژانتین خیابان خالد اسلامبولی خیابان بیست و سوم پلاک ۱۰ طبقه پنجم و کد پستی: ۱۵۱۳۹۳۳۶۱۶ می باشد. تمامی حقوق، منافع و دارایی های موسسه متعلق به کارکنان بانک مسکن بوده و موسسه از طریق شرکت سرمایه گذاری تأمین آتیه مسکن، که ۱۰۰٪ سهام آن متعلق به موسسه می باشد، اقدام به سرمایه گذاری منابع صندوق های پس انداز رفاه، تأمین آتیه، غرامت فوت و حادثه و تأمین خسارت تسهیلات کارمندی نموده است. گروه شامل موسسه مدیریت همیاری آتیه امید، سرمایه گذاری تأمین آتیه مسکن و شرکت های فرعی آن می باشد.

۱-۲- سال مالی

براساس ماده ۲۲ اساسنامه، سال مالی موسسه از اول دی ماه هر سال تا پایان آذرماه سال بعد تعیین گردیده است.

۱-۳- موضوع فعالیت

موسسه طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) انجام کلیه خدمات پشتیبانی، فنی، مشاوره مدیریتی در زمینه های مختلف: تمرکز بر طراحی، ارائه و اجرای راهکارها و سیستم ها و سامانه های مدیریتی، نظارت فنی.

ب) مشارکت در تاسیس و توسعه موسسات و شرکت ها و اخذ نمایندگی در راستای انجام امور موسسه.

پ) برنامه ریزی و ارائه سیستم های کامپیوتری برای موسسه

ت) مدیریت سازمانی، تدارکاتی و امور پشتیبانی فنی

ث) انجام پروژه های تجهیز اماکن عمرانی، صنعتی، تجاری

ج) انعقاد قرارداد و هرگونه پیمان با شرکتها، بانکها، ادارات و اشخاص حقیقی، داخلی و خارجی، دولتی و خصوصی

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



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دراستخدام موسسه و گروه به شرح زیر بوده است :

موسسه		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۶	۵	۳۱	۲۸
۶	۵	۳۱	۲۸

کارکنان قراردادی

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز برای شرکت هایی که سال مالی آنها از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود لازم الاجراست. اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری الزم الاجراست، اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که الزاماتی در خصوص نحوه شناسایی، اندازه گیری و افشای درآمد ها تعیین نموده است. بکارگیری استاندارد مزبور برای شرکت هایی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود لازم الاجرا می باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و موسسه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی آن (سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن و آتیه سپهر قرن - سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن و آتیه سپهر قرن (سهامی خاص) در ۳۰ آذر هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- سرمایه گذاری ها

موسسه	گروه	اندازه گیری :
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
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 المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۴- سرمایه گذاری در املاک

۳-۴-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافعی اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مرتبط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع اصلاحیه ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۶ ساله	وسایط نقلیه
مستقیم	۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۸-۱- 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی 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.



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۸-۳- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۹-۳- 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.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت

۱-۴- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود. تعداد چهار واحد از ساختمان دفتر مرکزی و ساختمان های جمهوری، نواب به علت اجاره به دیگران و پروژه شایسته مشهود به علت عدم دریافت سند به عنوان دارایی غیر جاری طبقه بندی گردیده است.

۲-۴- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه داراییهای غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۴,۹۴۸	۷,۱۵۹,۳۸۹		سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
.	.	۵۳۷,۷۹۳	۸۹,۸۹۲		واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۲,۷۴۱	۷,۲۴۹,۲۸۰	۱۵-۲	

- ۵-۱- درآمد سود سهام مؤسسه، تماما مربوط به سود سهام تقسیمی توسط شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن براساس مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ می باشد.
۵-۲- افزایش قابل توجه درآمد سود سهام، عمدتاً ناشی از عملکرد مطلوب و نیز سیاست تقسیم سود شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
.	.	۲۷,۱۴۹	.	۱۵-۲	اوراق مشارکت
۱۲۴	۹۵	۱,۲۳۲	۹۷۹	۶-۱	سپرده های سرمایه گذاری
۱۲۴	۹۵	۲۸,۳۸۱	۹۷۹		

- ۶-۱- سود سپرده های سرمایه گذاری، مربوط به سود سپرده بانکی می باشد.
۶-۲- کاهش در درآمد فوق بابت فروش اوراق مشارکت در سال مالی قبل می باشد.

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۳,۶۱۰,۱۹۶	۴,۲۳۴,۳۱۷		سهام
۴۵۷	۴۲۶		سایر اوراق بهادار
۳,۶۱۰,۶۵۳	۴,۲۳۴,۷۴۳	۱۵-۲	
۳,۶۱۰,۶۵۳	۴,۲۳۴,۷۴۳		

- ۷-۱- سود فروش سرمایه گذاری ها مربوط به فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت سریع معامله و اوراق مشارکت بوده که اطلاعات مربوط به آن در یادداشت ۱۵-۲ افشا گردیده است.

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴,۷۰۱	۱۹,۶۳۱	۷۷,۲۰۳	۱۱۰,۶۵۲	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۰۴۶	۱,۱۴۰	۱۱,۹۹۱	۱۶,۷۹۷	بیمه تامین اجتماعی سهم کارفرما
۱,۵۸۵	۲,۰۹۲	۹,۷۸۲	۱۷,۸۲۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰۰	۳۶۰	۲,۲۸۰	۲,۴۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۹,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	پاداش اعضای هیات مدیره
۲,۰۷۲	۲,۶۸۴	۱۱,۷۶۹	۱۵,۱۳۷	سایر
۲۲,۳۰۵	۲۸,۴۰۷	۱۲۲,۵۲۶	۱۷۳,۳۱۱	

۸-۱- علت افزایش حقوق ، دستمزد و مزایا ناشی از افزایش حقوق سالانه وزارت کار می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه		۹- سایر هزینه ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۱۵۳	۱,۷۹۵	۷,۵۹۹	۱۰,۴۲۵	ناهار، پذیرایی و آبدارخانه
۰	۷۷۸	۳,۸۲۶	۶,۷۹۰	حق المشاوره
۵۷۰	۷۸۷	۳,۴۸۳	۴,۵۲۱	حسابرسی
۲	۴۶۸	۲,۳۸۷	۱,۵۱۰	مالیات حق تمبر ، نقل و انتقال و ثبت
۰	۰	۲,۱۰۰	۳,۸۴۰	حق حضور اعضای کمیته های تخصصی
۲۳۷	۸۱۲	۱,۹۵۷	۳,۵۱۲	سخت افزار و تکنولوژی اطلاعات
۳۳	۱۴۶	۱,۸۰۸	۵,۲۴۲	تعمیرات ساختمان ، وسایط نقلیه و اثاثه
۰	۰	۸۴۹	۷۸۹	حق عضویت و حق اشتراک
۰	۰	۴۷۴	۵۶۲	آب ، برق و گاز مصرفی
۸۸	۱۰۴	۶۳۷	۱۰,۰۵۴	بیمه داراییهای غیر جاری
۴۰	۱۳۴	۳۰۳	۸۳۷	ملزومات و نوشت افزار
۰	۰	۲۵۰	۳۱۶	پست و تلفن و فاکس و اینترنت
۱,۲۶۱	۴,۰۲۴	۶,۸۷۳	۱۱,۸۳۴	سایر
۳,۳۸۳	۹,۰۴۸	۳۲,۵۴۶	۵۱,۲۳۱	



مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی (مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹۷,۲۲۰	۱۴۵,۲۴۶	هزینه های مالی خرید اعتباری کارگزاری مسکن
۹۴,۲۷۵	۸۵,۲۷۷	هزینه های مالی خرید اعتباری سایر کارگزاری ها
۱۹۱,۴۹۵	۲۳۰,۵۲۳	

۱-۱- هزینه مالی بابت خرید اعتباری از کارگزاری ها می باشد که افزایش آن نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش خریدهای اعتباری می باشد که مانده بدهی مربوط به آن در یادداشت ۱-۲۱ صورت مالی منعکس گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۳,۲۰۷	-	سود سپرده پذیره نویسی بیمه پردیس
۵,۹۶۰	۱۱,۰۸۶	درآمد اجاره
۲,۷۰۹	۱,۷۹۷	سایر درآمد (هزینه) غیرعملیاتی
۲۱,۸۷۶	۱۲,۸۸۲	

۱-۱- کاهش سایر درآمدها بابت اتمام سود سپرده پذیره نویسی بیمه پردیس می باشد

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۴۰۵,۱۱۹	۷,۲۵۰	۶,۹۵۵	۱۶۳,۳۱۹	۲۲۷,۵۹۵	بهای تمام شده :
۱۴,۳۱۷	۵,۳۶۸	.	۵,۰۸۰	۳,۸۶۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
.	.	.	.	.	افزایش
(۲۶۶,۳۵۸)	.	.	(۱۱۲,۸۳۰)	(۱۵۳,۵۲۷)	واگذار شده
۱۵۳,۰۷۷	۱۲,۶۱۸	۶,۹۵۵	۵۵,۵۶۹	۷۷,۹۳۷	نقل و انتقالات و تعدیلات
۳,۷۶۰	۳,۰۸۵	.	۶۷۵	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۵۶,۸۳۷	۱۵,۷۰۳	۶,۹۵۵	۵۶,۲۴۴	۷۷,۹۳۷	افزایش
۳۸,۷۸۱	۴,۸۵۳	۲,۸۶۶	۳۱,۰۶۳	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۹,۲۶۷	۱,۳۳۸	۷۴۳	۷,۱۸۷	.	استهلاک
(۲۷,۹۸۱)	.	.	(۲۷,۹۸۱)	.	واگذار شده
۲۰,۰۶۷	۶,۱۸۹	۳,۶۰۷	۱۰,۲۶۹	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۰,۱۶۴	۳,۲۳۸	۹۸۳	۵,۹۴۳	.	استهلاک
۳۰,۲۳۱	۹,۴۲۷	۴,۵۹۰	۱۶,۲۱۲	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۲۶,۶۰۶	۶,۲۷۶	۲,۳۶۵	۴۰,۰۳۲	۷۷,۹۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۳۳,۰۱۰	۶,۴۲۸	۳,۳۴۸	۴۵,۲۹۹	۷۷,۹۳۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۴,۳۱۳	۴۳	۴,۲۷۰	.	.	بهای تمام شده :
۵	۵	.	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
.	.	.	.	.	افزایش
۴,۳۱۸	۴۸	۴,۲۷۰	.	.	واگذار شده
۳۹۶	۳۹۶	.	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴,۷۱۵	۴۴۵	۴,۲۷۰	.	.	افزایش
۵۳۶	۳	۵۳۴	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۷۱۹	۷	۷۱۲	.	.	استهلاک
.	.	.	.	.	واگذار شده
۱,۲۵۵	۱۰	۱,۲۴۵	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۹۳	۲۴	۶۶۸	.	.	استهلاک
۱,۹۴۸	۳۴	۱,۹۱۴	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۷۶۶	۴۱۰	۲,۳۵۶	.	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۰۶۳	۳۸	۳,۰۲۵	.	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود موسسه و شرکت های فرعی تا مبلغ ۴۲۸,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- سرفصل زمین و ساختمان به شرح جدول فوق عمدتاً مربوط به سه طبقه از ساختمان دفتر مرکزی است.

۱۲-۳- افزایش در اثانه و منصوبات مربوط به خرید میز و صندلی و پارتیشن واحد سرمایه گذاری می باشد.

۱۲-۴- افزایش سر فصل ساختمان بابت خرید پمپ و تابلو برق می باشد.

۱۲-۵- تعدیلات در زمین و ساختمان مربوط به انتقال بهای تمام شده املاک تحت اجاره شرکت به سرفصل سرمایه گذاری در املاک می باشد.



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری در املاک
گروه

جمع	ساختمان	زمین	
			بهای تمام شده
۵۴,۹۷۴	۳۵,۹۳۶	۱۹,۰۳۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲۶۶,۳۵۸	۱۱۲,۸۳۰	۱۵۳,۵۲۷	نقل و انتقالات و تعدیلات
۳۲۱,۳۳۱	۱۴۸,۷۶۶	۱۷۲,۵۶۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
(۲۷,۹۸۱)	(۲۷,۹۸۱)	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
(۲,۱۸۵)	(۲,۱۸۵)	۰	استهلاک
(۳۰,۱۶۶)	(۳۰,۱۶۶)	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۹۱,۱۶۵	۱۷۸,۹۳۲	۱۷۲,۵۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۹۳,۳۵۱	۶۳,۹۱۶	۱۹,۰۳۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل ساختمان های شایسته مشهد، جمهوری، نواب و چهار طبقه از ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در املاک شرکت های فرعی تا مبلغ ۶۱۸.۳۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۳-۳- برآورد ارزش منصفانه سرمایه گذاری در املاک گروه حداقل ۳.۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

انبهعات	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	جمع	
				بهای تمام شده
۵,۴۳۰	۱,۳۱۸	۱	۶,۷۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۰	۶۱۶	۰	۶۱۶	افزایش
۵,۴۳۰	۱,۹۳۴	۱	۷,۳۶۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	۰	افزایش
۵,۴۳۰	۱,۹۳۴	۱	۷,۳۶۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته
۰	۱,۰۴۲	۰	۱,۰۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۰	۲۴۶	۰	۲۴۶	استهلاک
۰	۱,۲۸۸	۰	۱,۲۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۳۳۲	۰	۳۳۲	استهلاک
۰	۱,۶۲۰	۰	۱,۶۲۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۴۳۰	۳۱۴	۱	۵,۷۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۴۳۰	۶۴۵	۱	۶,۰۷۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

موسسه

(مبالغ به میلیون ریال)

انبهعات	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	جمع	
				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۰	۲۹۳	۰	۲۹۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۰	۴۶۰	۰	۴۶۰	افزایش
۰	۷۵۳	۰	۷۵۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۷۵۳	۰	۷۵۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۰	۹۸	۰	۹۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۰	۲۰۱	۰	۲۰۱	استهلاک
۰	۲۹۸	۰	۲۹۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۲۵۴	۰	۲۵۴	استهلاک
۰	۵۵۲	۰	۵۵۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۲۰۱	۰	۲۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۴۵۵	۰	۴۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۳۱,۸۸۴,۷۲۰	۴۴,۶۳۷,۱۲۲	.	۴۴,۶۳۷,۱۲۲	
۵,۷۱۰,۰۰۸	۵,۷۱۶,۲۲۹	.	۵,۷۱۶,۲۲۹	
.	.	.	.	
۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۵۰,۳۵۳,۳۵۱	.	۵۰,۳۵۳,۳۵۱	۱۵-۱
۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۵۰,۳۵۳,۳۵۱	.	۵۰,۳۵۳,۳۵۱	
۷,۱۷۸	۷,۱۷۸	.	۷,۱۷۸	
۱۰,۰۰۰	.	.	.	
۱۷,۱۷۸	۷,۱۷۸	.	۷,۱۷۸	۱۵-۱
۳۷,۶۱۱,۹۰۷	۵۰,۳۶۰,۵۲۹	.	۵۰,۳۶۰,۵۲۹	

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

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

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 کل سرمایه گذاری ها

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال مالی		تعداد	مبلغ
	خالص ارزش فروش	مانده در پایان سال مالی		فروش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ		
		مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				تعداد
۳۳.۰۷	۴۰,۳۱,۵۱۴	۱,۸۳۱,۳۳۵	۱,۹۸۴,۰۵۱,۶۳۸	-	-	۱۸,۴۴۰	۱,۳۶۸,۹۳۵,۵۴۲	۱,۸۱۲,۸۹۵	۶۱۵,۱۱۶,۰۹۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت :
۲۰.۰۰	۲,۷۶۸,۴۲۲	۲,۲۶۹,۶۷۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۶۹,۶۷۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس:
۰.۲۹۵	۱,۱۰۶,۳۷۰	۱,۳۰۸,۵۷۷	۷۰,۸۶۲,۹۸۸	-	-	۱,۳۰۸,۵۷۷	۷۰,۸۶۲,۹۸۸	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۰.۲۰۹	۳,۴۸۶,۹۸۰	۸۱۱,۶۰۷	۷۳۷,۶۶۷,۷۴۶	(۱۴,۳۰۷)	(۱۸,۹۹۴,۰۹۵)	-	۱۹۴,۹۶۸,۲۵۷	۸۲۵,۹۱۴	۵۶۱,۶۹۳,۵۸۴	پویا زرکان آق دره
۱.۰۴۹	۱,۶۸۸,۴۶۵	۱,۰۵۳,۳۰۳	۳۱۸,۹۹۹,۰۴۹	(۱۳,۹۰۹)	(۳,۹۸۰,۳۸۷)	۱۲۸,۴۴۵	۸۶,۶۵۱,۰۷۷	۹۲۷,۷۶۷	۲۳۶,۳۲۸,۳۵۹	فولاد آلیازی ایران
۰.۲۲۰	۳,۰۱۲,۳۸۱	۱,۷۰۵,۰۱۸	۲۹۵,۶۳۴,۷۶۴	(۲۷,۳۲۸)	(۵,۱۵۸,۳۹۷)	۱,۰۰۶,۴۳۳	۹۵,۲۱۳,۴۴۹	۷۴۵,۸۲۴	۲۰۵,۵۸۰,۶۱۲	بانک ملت
۰.۰۵۱	۶۰۹,۶۳۷	۱۲۹,۸۰۸	۲۴۵,۰۳۹,۶۶۰	(۱۶۶,۳۸۵)	(۳۱۳,۸۹۷,۴۰۹)	-	-	۲۹۶,۰۹۳	۵۵۸,۹۳۷,۰۶۹	سرمایه گذاری سبه
۰.۶۴۳	۷۲۴,۳۹۰	۴۳۳,۶۸۵	۲۲۵,۲۱۴,۴۲۸	-	-	۷۹,۸۶۸	۳۶,۳۶۵,۳۹۸	۳۵۳,۸۱۷	۱۸۸,۹۴۹,۰۳۰	پالایش نفت بندرعباس
۰.۱۹۵	۲,۰۲۴,۳۵۰	۵۰۸,۳۷۰	۱۱,۷۰۴,۵۲۲	(۱۵,۷۸۹)	(۲۴۸,۱۰۸)	۸۴,۰۸۹	۴۹۰,۰۱۱	۴۴۰,۰۷۰	۱۱,۴۶۲,۶۱۹	پتروشیمی پارس
۰.۳۶۴	۱,۰۹۲,۹۶۹	۷۷۷,۲۴۳	۹۹,۱۶۱,۱۹۹	-	-	۱۶۳,۴۵۰	۱۲,۴۹۹,۵۲۳	۶۱۳,۸۹۳	۸۶,۶۶۱,۶۷۶	بیمه البرز
۰.۰۱۳	۱۶۷,۵۵۱	۱۴۴,۷۹۱	۹,۶۲۴,۵۰۴	(۲۰,۵۹۷)	(۴۵۶,۳۸۲)	-	۶,۴۱۶,۳۳۶	۱۶۵,۳۸۸	۳,۶۶۴,۵۵۰	پتروشیمی پردیس
۰.۵۱۶	۱,۵۷۸,۵۴۹	۱,۴۱۳,۲۱۰	۳۰,۴۵۰,۵۴۱۰	(۵۲۷)	(۱۰۱,۶۱۱)	۳۴۷,۴۵۲	۷۴,۳۵۰,۹۴۹	۱,۰۶۶,۲۸۶	۲۳۰,۲۵۶,۰۷۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲.۶۲۹	۱,۶۷۸,۴۵۳	۱,۶۸۸,۰۷۳	۷۸۸,۷۰۷,۱۹۶	(۶۱,۶۸۳)	(۲۴۰,۳۲,۰۹۵)	-	۱۸۸,۷۰۷,۲۰۰	۱,۷۴۹,۷۵۶	۶۲۴,۰۳۲,۰۹۱	سنگ آهن گهر زمین
۰.۲۴۸	۸۱۸,۰۰۴	۸۰۹,۵۷۶	۲۱۳,۷۹۹,۶۷۲	-	-	۸۰۹,۵۷۶	۲۱۳,۷۹۹,۶۷۲	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
۵.۰۶۰	۹,۳۳۳,۹۹۵	۳,۶۶۲,۰۴۳	۲,۵۳۰,۰۶۳,۱۳۲	(۱۲۶)	(۳۰,۶۳۱)	۱۹,۴۹۰	۷۶۲,۶۶۶,۱۹۳	۳,۶۴۲,۶۷۹	۱,۷۶۷,۴۲۷,۵۷۰	داده گستر عصر نوین - های وب
۰.۲۰۸	۸۰,۷۶۲	۹۰,۰۰۱	۴,۷۰۹,۷۹۴	(۴۲,۹۰۹)	(۲,۲۴۵,۴۷۶)	۲,۷۴۲	۲۰,۷۵۳۱	۱۳۰,۱۶۸	۶,۷۴۷,۷۳۹	ایران خودرو دیزل
۰.۰۴۱	۶۴۴,۴۳۶	۶۲۰,۰۴۷	۱۱۱,۳۲۸,۲۷۴	(۶۹,۱۶۰)	(۱۱,۰۴۷,۸۲۹)	۵۳۱,۷۷۱	۱۱۵,۲۱۹,۰۰۴	۶۸,۲۸۴	۷,۱۵۷,۰۹۹	بانک خاورمیانه
۰.۰۶۲	۱۸۴,۳۶۳	۱۲۵,۷۶۹	۷,۳۸۰,۹۴۵	-	-	۳۱,۳۶۳	۱,۳۳۵,۸۹۱	۹۴,۴۰۷	۶,۱۴۵,۰۵۴	داروسازی جابر ابن حیان
۰.۰۰۷	۱۴,۰۶۸۴	۹۱,۸۴۵	۱۶,۳۰۲,۳۷۷	-	-	۳۶,۳۶۸	۶,۸۸۷,۷۵۳	۵۵,۴۷۷	۹,۳۱۴,۶۲۴	معدنی و صنعتی چادرملو
۰.۹۳۷	۱,۹۶۵,۶۴۳	۱,۵۰۲,۸۸۰	۹۳۶,۷۴۷,۳۶۷	(۶۹۷)	(۳۱۶,۹۰۷)	۶۹,۷۷۱	۳۰۸,۳۱۶,۰۰۲	۱,۴۳۳,۸۱۶	۶۲۸,۲۴۸,۱۷۲	آهن و فولاد ارفع
۱۸.۰۵	۳۷,۱۲۷,۸۱۶	۲۰,۹۷۶,۹۷۲	۸,۹۷۱,۴۰۴,۵۶۵	(۴۵۲,۲۲۷)	(۳۸۰,۵۰۹,۳۲۷)	۶,۹۰۷,۵۱۴	۳,۶۰۳,۶۹۱,۷۷۶	۱۴,۴۲۳,۵۲۳	۵,۷۴۸,۲۲۲,۰۱۶	پالایش نفت اصفهان
										تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
										نقل به صفحه بعد :



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱۵- ادامه گردش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس گروه :

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		ماتده در ابتدای سال مالی		نقل از صفحه قبل :	
	خالص ارزش فروش		ماتده در پایان سال مالی		فروش		خرید / افزایش سرمایه			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۸.۰۵	۳۷,۱۲۷,۸۱۶	۲۰,۹۷۶,۹۷۲	۸,۹۷۱,۴۰۴,۵۶۵	(۴۵۲,۲۲۷)	(۳۸۰,۵۰۹,۲۲۷)	۶,۹۰۷,۵۱۴	۳,۶۰۳,۶۹۱,۷۷۶	۱۴,۴۳۲,۵۳۲	۵,۷۴۸,۲۳۲,۰۱۶	نقل از صفحه قبل :
۰.۳۶۵	۸۹۴,۴۷۶	۴۵۴,۰۶۴	۲۹,۴۱۳,۸۶۵	(۱۰۶,۳۹۰)	(۶,۸۹۱,۹۶۲)	۲۵	۱,۰۰۰	۵۶۰,۴۱۹	۳۶,۳۰۴,۸۲۷	پتروشیمی شازند
۰.۰۰۰	-	(۰)	-	(۱۶,۳۳۰)	(۳۶۶,۷۹۹)	-	-	۱۶,۳۳۰	۳۶۶,۷۹۹	نفت ابرقوول
۱.۷۸۹	۱,۴۱۳,۵۶۱	۵۱۷,۷۴۶	۱۵۲,۰۳۷,۴۳۵	-	-	۳۲,۰۰۰۰۳	۹۱,۵۶۴,۳۹۵	۱۹۷,۷۴۲	۶۰,۴۷۳,۰۴۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰.۲۵۵	۴,۳۴۸,۹۸۶	۱,۳۱۹,۶۸۹	۱۸۳,۸۸۷,۱۲۹	(۲۰,۶۶۳۸)	(۱۲,۸۵۱,۴۱۱)	۶۵۰,۴۵۳	۳۹,۳۱۱,۵۴۸	۸۷۳,۸۷۳	۱۶۷,۴۲۶,۹۹۲	سرمایه گذاری غدیر
۰.۸۸۲	۷۳۵,۳۸۹	۴۹۳,۴۶۳	۱۱۹,۰۷۱,۷۷۸	-	-	۱۹۸,۲۹۱	۲۹,۵۳۰,۹۲۶	۲۹۵,۱۷۲	۸۹,۵۴۰,۸۵۲	سرمایه گذاری البرز
۱.۰۱۵	۵۵۵,۰۳۷	۱۹۷,۱۲۵	۳۵,۵۳۰,۷۵۶	(۴۹,۹۳۲)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۴۷,۰۵۶	۴۴,۵۳۰,۷۵۶	صنایع خاک چینی ایران
۱.۰۳۴	۳۰۲,۰۹۶	۳۵,۰۶۱۶	۹۶,۷۲۴,۳۴۵	(۵,۷۵۶)	(۳,۸۸۸,۰۵۷)	۳۱,۴۲۶	۱۰,۸۱۱,۸۵۸	۲۲۴,۹۴۶	۸۸,۸۰۰,۵۴۴	کافژ پارس
۰.۰۷۸	۲۱۴,۳۵۱	۲۳۴,۹۲۸	۴,۶۷۸,۷۸۷	(۱۳,۰۶۰)	(۳۶۵,۰۵۷)	-	-	۲۴۷,۹۸۸	۴,۹۴۳,۸۴۴	پتروشیمی خارک
۰.۱۵۱	۷,۶۵۰,۶۴۶	۱,۷۳۵,۹۵۷	۱,۲۱۱,۷۰۶,۳۸۰	(۵۸,۷۶۹)	(۲۹,۶۱۰,۴۸۶)	۴۲۱,۴۶۱	۴۴۴,۰۹۲,۷۹۲	۱,۳۷۳,۲۶۴	۷۷۷,۲۳۳,۹۷۴	فولاد مبارکه اصفهان
۰.۰۹۹	۱,۳۲۹,۵۴۳	۳۳۶,۷۹۰	۹۶,۰۸۴,۹۹۸	(۶,۱۹۳)	(۱,۷۶۸,۴۸۹)	۶۳,۱۱۵	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۸۶۸	۹۴,۲۵۳,۴۸۷	سرمایه گذاری امید
۰.۰۹۹	۱,۰۰۲,۹۴۰	۴۴۶,۰۹۴	۱۹۰,۳۸۸,۹۲۲	-	-	۹۸,۹۸۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۱۰۵	۱۶۹,۳۸۸,۹۲۲	توسعه معادن و فلزات
۰.۱۰۵	۲,۰۴۶,۵۰۳	۹۱۵,۱۵۰	۱۰۶,۳۷۱,۵۴۷	(۱۴۸,۲۱۲)	(۲۱,۷۳۰,۱۳۴)	۴۳۳,۳۴۶	۲۸,۵۶۲,۶۷۴	۶۲۹,۹۲۷	۹۹,۵۳۸,۹۹۷	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
۰.۰۲۵	۱,۳۹۳,۳۹۸	۳۴۰,۲۰۸	۱۲۳,۴۱۳,۴۶۷	(۶۰,۸۱۸)	(۲۲,۰۶۱,۹۶۵)	-	-	۴۰۱,۰۲۶	۱۴۵,۴۷۴,۴۳۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰.۰۰۹	۷۲,۸۵۸	۸۱,۴۶۰	۵,۱۱۸,۷۲۹	-	-	-	-	۸۱,۴۶۰	۵,۱۱۸,۷۲۹	گروه مینا
۰.۳۰۴	۱۰۰,۳۵۳	۱۰۳,۷۹۷	۱۱,۸۵۵,۳۵۶	-	-	-	۷,۹۰۳,۵۰۴	۱۰۳,۷۹۷	۳,۹۵۱,۷۵۲	گروه صنعتی سپاهان
۰.۱۸۸	۷۹,۳۴۶	۷۰,۳۹۸	۱۰,۰۱۸,۷۹۲	-	-	-	۳,۱۹۵,۴۸۷	۷۰,۳۹۸	۶,۸۲۳,۳۰۵	سپحان دارو
۰.۰۰۰	-	-	-	(۷۵,۶۸۵)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۷۵,۶۸۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۰.۶۴۵	۱۴۱,۷۵۸	۹۱,۸۴۷	۲,۳۵۸,۳۷۹	(۳,۱۶۱)	(۷۷,۷۰۹)	-	-	۹۵,۰۰۸	۲,۳۳۵,۹۸۸	صنایع لاستیک سهند
۰.۱۰۳	۳۶۳,۳۴۷	۳۹۰,۸۹۱	۱۵,۷۳۹,۴۸۰	(۱۶,۱۸۹)	(۶۸۳,۹۹۳)	۱۶۶,۵۴۹	۱۵,۳۳۱,۴۷۱	۷۵,۸۷۵	۱,۰۹۲,۰۰۱	پتروشیمی شیراز
۰.۲۸۵	۲,۰۷۷,۳۳۲	۵۱۷,۷۵۳	۱۱۶,۱۷۳,۷۵۵	-	-	-	-	۵۱۷,۷۵۳	۱۱۶,۱۷۳,۷۵۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰.۱۲۵	۲,۳۸۳,۶۸۳	۹۰۱,۳۳۶	۴۱۳,۲۰۳,۶۴۰	(۵۲۱,۶۳۱)	(۲۴۲)	۳۰۹,۴۸۹	۲۷۷,۸۲۳,۳۷۹	۱,۱۱۳,۳۷۷	۳۷۷,۱۵۸,۵۳۷	گل گهر
۲۹.۳۲	۶۵,۶۳۴,۶۱۰	۳۱,۹۰۹,۴۱۳	۱۲,۴۱۴,۷۰۱,۴۶۲	(۱,۷۳۸,۸۸۹)	(۷۳۷,۴۸۳,۴۵۴)	۹,۸۹۹,۰۹۱	۴,۸۶۴,۱۵۹,۶۸۶	۲۳,۴۹۵,۴۰۱	۸,۲۸۸,۰۲۵,۳۳۰	نقل به صفحه بعد :



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۱- ادامه گردش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس گروه:

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		ماتده در ابتدای سال مالی			
	خالص ارزش فروش		فروش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۲۹.۳۲	۶۵,۶۳۶,۶۱۰	۳۱,۹۰۹,۴۱۳	۱۲,۴۱۴,۷۰۱,۴۴۲	(۱,۷۳۸,۸۸۹)	(۷۳۷,۴۸۳,۴۵۴)	۹,۸۹۹,۰۹۱	۴,۸۶۴,۱۵۹,۶۸۶	۲۳,۴۹۵,۴۰۱	۸,۳۸۸,۰۲۵,۳۳۰	نقل از صفحه قبل:
۰.۱۳۷	۶۶۹,۳۷۴	۲۱۱,۸۳۸	۸۲,۹۱۶,۴۶۳	.	.	۹۷,۶۸۱	۵۸,۹۳۷,۶۴۲	۱۱۴,۱۵۷	۲۳,۹۷۸,۸۲۱	پتروشیمی مبین
۰.۳۵۵	۴,۷۵۸,۴۱۸	۷۴۷,۰۱۳	۳۱,۹۱۷,۱۸۵	.	.	.	.	۷۴۷,۰۱۳	۳۱,۹۱۷,۱۸۵	پتروشیمی نوری
۰.۱۴۳	۴۸۲,۳۷۸	۱۷۷,۰۹۶	۱۵,۷۴۱,۱۶۸	(۳۵,۹۳۹)	(۳,۱۹۳,۵۶۶)	.	.	۲۱۳,۰۲۵	۱۸,۹۳۴,۷۳۴	سرمایه گذاری داروئی تامین
۱.۳۵۷	۸۶۹,۹۹۷	۸۲۳,۶۰۳	۱۳۵,۷۴۷,۹۸۹	.	.	۷۰,۴۷۱۶	۱۱۸,۸۳۶,۸۸۸	۱۳۸,۸۸۷	۶,۹۱۱,۱۰۱	معدان روی ایران
۰.۰۴۴	۵۴۲,۳۲۷	۵۰۰,۴۶۷	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰۰,۴۶۷	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	پالایش نفت تهران
۰.۷۷۹	۵۱۵,۴۱۹	۴۱۷,۷۵۷	۴۶,۷۲۰,۱۶۶	.	.	۴۱۷,۷۵۷	۴۶,۷۲۰,۱۶۶	.	.	آریان کیمیا تک
۰.۲۳۱	۲۲۸,۳۷۹	۲۶۱,۶۰۱	۵۸,۵۸۷,۰۶۲	.	.	۲۶۱,۶۰۱	۵۸,۵۸۷,۰۶۲	.	.	بانک سینا
۰.۸۴۸	۲۳۱,۵۲۵	۲۳۲,۷۸۶	۱۳,۱۳۷,۳۸۹	.	.	۲۳۲,۷۸۶	۱۳,۱۳۷,۳۸۹	.	.	صنایع پتروشیمی دهبند
۰.۱۴۶	۶,۷۵۱,۲۰۲	۸۴۹,۷۷۸	۸۷۸,۸۵۶,۷۶۹	(۴۲,۸۳۵)	(۲۷,۴۹۷,۱۹۷)	۱۶۱,۳۱۱	۳۱۹,۴۴۵,۳۴۸	۷۳۱,۲۹۲	۵۸۶,۹۰۸,۷۱۸	ملی صنایع مس ایران
۲.۹۷۰	۱,۶۳۰,۴۵۰	۸۸۷,۳۵۰	۱۸۷,۱۳۵,۹۸۲	(۱۹,۷۳۳)	(۷,۹۵۳,۵۹۰)	۷۶۳,۶۲۹	۱۱۷,۶۰۶,۰۰۳	۱۴۳,۳۴۴	۷۷,۲۸۳,۵۶۹	سرمایه گذاری مسکن
۰.۱۱۱	۱,۹۴۴,۳۶۸	۹۷۷,۳۵۳	۴۵,۰۵۱,۳۱۱	(۳۶۴,۵۴۲)	(۱,۶۳۸,۰۳۸)	۴۴۴,۳۸۴	۱۲,۱۶۲,۴۴۷	۸۹۷,۶۱۱	۴۹,۳۶۹,۱۶۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰.۲۱۲	۱,۵۸۸,۱۴۰	۱,۳۸۸,۶۰۲	۱۲۲,۵۸۹,۱۳۳	.	.	۷۲۴,۱۵۹	۹۸,۰۸۹,۱۳۳	۵۶۲,۴۴۳	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران
۳.۳۸۱	۹۶۴,۳۲۲	۷۵۷,۹۱۴	۱۶۴,۰۶۱,۳۴۶	(۶,۴۱۷)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	۵۲,۳۱۹	۱۰,۳۵۹,۹۲۸	۷۱۲,۰۱۳	۱۵۵,۱۰۱,۳۱۸	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱.۰۰۱	۱,۶۳۳,۱۱۵	۱,۳۷۲,۶۳۹	۴۸۳,۰۲۹,۶۰۱	.	.	۱۳۰,۱۲۶	۱۲,۸۹۸,۳۹۷	۱,۳۵۲,۵۱۳	۴۷۰,۱۳۱,۲۰۷	بانک سامان
۰.۰۳۹	۸۱۴,۰۲۷	۷۶۷,۶۶۶	۶۳۸,۱۱۵,۲۳۸	.	.	۱۹۸,۵۹۸	۱۵۰,۳۴۷,۸۹۴	۵۶۹,۰۶۸	۴۸۷,۸۶۷,۳۳۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰.۰۷۶	۵۱۲,۴۰۳	۵۰۸,۵۸۵	۱۴۴,۸۸۵,۷۸۶	(۵۹,۶۹۶)	(۱۶,۹۶۰,۳۰۱)	.	.	۵۶۸,۳۸۲	۱۶۱,۸۴۶,۰۸۷	فولاد خوزستان
۱.۴۲۲	۹۴۷,۴۴۷	۴۹۵,۳۹۷	۱۹,۹۱۳,۷۲۹	(۳۵,۴۲۷)	(۱,۴۱۳,۸۳۸)	.	.	۵۳۰,۸۲۴	۲۱,۳۲۷,۵۶۷	سیمان خوزستان
۵.۰۰۰	۱۴۸,۶۸۰	۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰)	.	.	.	۷۶,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پردیس
۵.۷۶۴	۱,۵۶۲,۰۰۴	۱,۳۵۵,۳۶۲	۱۵۹,۹۰۵,۷۱۰	(۸۲۳,۴۱۳)	(۴,۲۱۴,۶۰۱,۰۹۴)	۱,۰۴۵,۴۳۰	۸۲,۳۱۷,۱۸۵	۱,۱۲۲,۳۴۵	۴,۳۹۲,۱۸۹,۶۱۹	سایر
۵۳.۱۳۸	۹۲,۴۳۰,۰۸۷	۴۴,۶۳۷,۱۲۲	۱۵,۹۰۴,۰۱۳,۱۶۹	(۳,۱۲۷,۳۶۱)	(۵,۰۳۶,۸۸۲,۴۳۸)	۱۵,۶۳۵,۹۵۶	۶,۰۸۴,۵۰۴,۹۵۸	۳۱,۸۸۴,۷۲۰	۱۴,۸۴۶,۳۹۰,۶۵۲	جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
.	۹۲,۴۳۰,۰۸۷	۴۴,۶۳۷,۱۲۲	۱۵,۹۰۴,۰۱۳,۱۶۹	(۳,۱۲۷,۳۶۱)	(۵,۰۳۶,۸۸۲,۴۳۸)	۱۵,۶۳۵,۹۵۶	۶,۰۸۴,۵۰۴,۹۵۸	۳۱,۸۸۴,۷۲۰	۱۴,۸۴۶,۳۹۰,۶۵۲	جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس



مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۱- ادامه گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

خاص ارزش فروش	ماتده در پایان سال مالی		کاهش		افزایش		ماتده در ابتدای سال مالی	
	مبلغ	تعداد	فروش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
.	.	.	(۱۱۳,۲۱۷)	(۱۱,۱۹۹,۰۰۰)	.	.	۱۱۳,۲۱۷	۱۱,۱۹۹,۰۰۰
.	.	.	(۶۹۸,۷۵۹)	(۶۹,۴۰۹,۷۱۳)	.	.	۶۹۸,۷۵۹	۶۹,۴۰۹,۷۱۳
.	.	.	(۸۹۶,۰۵۸)	(۷۲,۶۱۰,۶۵۷)	.	.	۸۹۶,۰۵۸	۷۲,۶۱۰,۶۵۷
۴۵۸,۲۷۲	۴۵۸,۲۷۲	۴۵,۳۸۱,۹۲۹	(۲۶۰,۵۴۱)	(۲۵,۷۹۱,۱۲۰)	۶۸۸,۹۵۲	۶۸,۱۷۷,۹۲۹	۲۹,۹۶۲	۲,۹۹۵,۱۲۰
۶۷۷,۹۳۴	۶۴۰,۰۹۵	۵۱,۲۹۰,۵۴۰	(۱۶۰,۶۰۹)	(۱۵,۲۲۷,۰۰۰)	۷۳۹,۷۶۹	۶۰,۵۱۷,۵۴۰	۶۰,۹۳۵	۶,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	(۴۹۰,۲۳۲)	(۴,۸۵۳,۶۹۳)	.	.	۴۹۰,۲۳۲	۴,۸۵۳,۶۹۳
.	.	.	(۱,۱۶۸,۸۶۴)	(۹۱,۸۴۴,۵۳۵)	۴۱۱,۹۴۶	۲۸,۹۴۶,۹۹۰	۷۵۶,۹۱۸	۶۲,۸۹۷,۵۴۵
۳۲۴,۰۶۵	۱۶۹,۷۲۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۱۸)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹,۴۸۵	۴,۸۷۰,۰۰۰	۱۲۱,۴۵۶	۱۲,۱۳۰,۰۰۰
.	.	.	(۷۸۴,۵۷۳)	(۷۷,۷۳۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۴۹	۹,۹۴۰,۰۰۰	۶۸۴,۵۳۳	۶۷,۷۹۰,۰۰۰
۱,۱۶۷,۲۴۵	۱,۱۰۳,۴۴۷	۴۹,۳۰۱,۶۷۰	(۱,۸۰۹,۳۵۳)	(۹۵,۰۰۵,۴۲۸)	۲,۲۶۹,۳۳۲	۱۰۴,۵۰۶,۶۰۰	۶۴۳,۴۶۹	۳۹,۸۴۵,۴۹۸
۲,۵۲۳,۴۶۴	۱,۷۵۳,۶۹۴	۱۳,۲۲۲,۰۲۰	.	.	۸۴۴,۲۱۵	۶۰,۷۷,۱۶۰	۹۰,۴۲۷۹	۷,۱۶۴,۸۶۰
۳۵۵,۵۵۷	۳۵۸,۲۳۵	۳۲,۶۸۵,۹۵۶	(۲۷۲,۹۷۷)	(۲۴,۹۰۴,۰۴۴)	۶۳۱,۲۱۲	۵۷,۵۹۰,۰۰۰	.	.
۱۳۳,۱۵۶	۳۵۸,۶۵۵	۹۹۴,۸۳۳	(۳۰,۴۴۷)	(۸۴۳,۱۵۳)	.	.	۶۶,۳۱۳	۱,۸۳۷,۹۸۵
۱۳۲,۷۳۷	۴۰,۶۳۹	۱,۰۱۶,۵۸۲	(۶۰,۸۰۰)	(۱۸۸,۲۶۸)	۸,۶۳۵	۷۵۶,۰۰۵	۳۸,۰۸۴	۱,۱۲۹,۳۴۵
۶۰۲,۲۴۸	۳۸۷,۶۰۳	۲۳,۹۶۷,۴۰۲	.	.	۱۳۸,۸۱۵	۸,۰۳۶,۲۲۹	۲۴۸,۷۸۸	۱۵,۹۳۱,۱۷۳
۷۲,۸۸۶	۴۶,۹۶۷	۳,۲۹۰,۹۷۳	.	.	.	.	۴۶,۹۶۷	۳,۲۹۰,۹۷۳
۴۸۷,۱۶۹	۴۹۰,۶۴۵	۲۹,۵۰۹,۶۴۵	(۳۳۲,۱۱۵)	(۱۲,۲۸۴,۳۵۶)	۶۰,۲۶۴۵	۳۴,۴۸۸,۲۵۷	۱۲۰,۱۱۵	۷,۵۰۵,۷۴۴
۶,۹۵۴,۷۳۲	۵,۴۸۵,۲۸۸	۲۶۵,۶۸۱,۵۵۰	(۶۵۰,۳۸۳۳)	(۵۰۴,۱۳۵,۹۶۶)	۶,۵۱۰,۰۵۴	۳۸۳,۲۲۶,۳۱۰	۵,۴۷۹,۰۶۷	۳۸۶,۵۹۱,۲۰۶
.
۶,۹۵۴,۷۳۲	۵,۴۸۵,۲۸۸	۲۶۵,۶۸۱,۵۵۰	(۶۵۰,۳۸۳۳)	(۵۰۴,۱۳۵,۹۶۶)	۶,۵۱۰,۰۵۴	۳۸۳,۲۲۶,۳۱۰	۵,۴۷۹,۰۶۷	۳۸۶,۵۹۱,۲۰۶
۲۴,۴۱۸	۴,۹۹۹	۳,۸۳۷	.	.	.	.	۴,۹۹۹	۳,۸۳۷
۹۸۷,۷۸۶	۲۲۴,۹۴۲	۳۳۸,۵۰۰	.	.	.	.	۲۲۴,۹۴۲	۳۳۸,۵۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۱۳,۳۰۵	۲۳۰,۹۴۱	۳۴۳,۳۳۷	.	.	.	.	۲۳۰,۹۴۱	۳۴۳,۳۳۷
۱۰۰,۳۹۸,۰۲۴	۵۰,۳۵۳,۳۵۱	۱۶,۱۷۰,۰۳۸,۰۵۶	(۹,۶۳۱,۱۹۴)	(۵,۵۳۱,۰۱۸,۴۰۴)	۲۲,۱۳۶,۰۰۹	۶,۴۶۷,۷۳۱,۳۶۸	۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۱۵,۲۳۳,۳۲۵,۱۹۵
.
۱۰۰,۳۹۸,۰۲۴	۵۰,۳۵۳,۳۵۱	۱۶,۱۷۰,۰۳۸,۰۵۶	(۹,۶۳۱,۱۹۴)	(۵,۵۳۱,۰۱۸,۴۰۴)	۲۲,۱۳۶,۰۰۹	۶,۴۶۷,۷۳۱,۳۶۸	۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۱۵,۲۳۳,۳۲۵,۱۹۵
۱۰۰,۳۹۸,۰۲۴	۵۰,۳۵۳,۳۵۱	۱۶,۱۷۰,۰۳۸,۰۵۶	(۹,۶۳۱,۱۹۴)	(۵,۵۳۱,۰۱۸,۴۰۴)	۲۲,۱۳۶,۰۰۹	۶,۴۶۷,۷۳۱,۳۶۸	۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۱۵,۲۳۳,۳۲۵,۱۹۵

واحد های صندوق های سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری پارت پایداری سپهر
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
صندوق سرمایه گذاری تکین سامان
افرا نماد پایداری-ثابت
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
ثروت افزون فاخر
صندوق سرمایه گذاری زرافشان امید ابرتیا
صندوق سرمایه گذاری سکه طلای کیان
صندوق سرمایه گذاری سکه طلا کهربا
صندوق سرمایه گذاری طلای زرین آگاه
سایر
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:
صندوق سپهر آتی
مشارکت سکه تمام بهار بانکها
صندوق سرمایه گذاری نوین بانک مسکن
جمع سرمایه گذاری های در سایر اوراق بهادار
جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار
جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال مالی	
	مانده در پایان سال مالی		فروش / تغییر طبقه بندی		خرید/ ارزش ویژه		مبلغ	تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۶,۶۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۱۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۷)	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۷,۵۶۷
	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۷)	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۷,۵۶۷
	۷,۱۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۷)	۰	۰	۱۷,۱۷۸	۱۰,۰۰۰,۷,۵۶۷
	۵۰,۳۶۰,۵۲۹	۱۶,۱۸۰,۰۳۸,۰۵۶	(۹,۶۴۱,۱۹۴)	(۵,۵۳۱,۰۲۵,۹۷۱)	۲۲,۱۳۶,۰۰۹	۶,۴۶۷,۷۳۱,۲۶۸	۳۷,۶۱۱,۹۰۷	۱۵,۲۴۳,۳۳۲,۷۶۲

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

شرکت ماوی سازان قرن

شرکت ماوی سازان سپهر

شرکت کارگزاری بانک مسکن

شرکت آتیه سازان سپهر قرن

همتا گستر حکمت

شرکت ارقام مسکن آریا

سرمایه گذاری در صندوق هاوسایر اوراق بهادار:

صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

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

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت موسسه در اوراق بهادار به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال مالی		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال مالی	
		فروش / تغییر طبقه بندی		خرید / تغییر طبقه بندی			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۶,۸۹۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۹,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۹,۵۵۶
۶,۸۹۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۹,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۹,۵۵۶

شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰
۲۱۱,۶۶۸	(۵۲۷)	-	۲۱۲,۳۱۵	۹۲,۵۶۷	-	-	۹۲,۵۶۷	۴۰,۳۱,۵۱۴	۳,۶۳۴۴	۱,۸۱۲,۸۹۵	۱,۸۳۱,۳۲۵
۱۹,۹۱۲	-	-	۱۹,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵,۰۰۲	-	-	۵۵,۰۰۲	۱۹۳,۴۹۱	۴,۴۲۹	-	۱۸۹,۰۶۳	۱,۶۸۸,۴۶۵	۲۰,۰۹۱۵	۹۳۷,۷۶۷	۱,۰۵۳,۲۰۳
۲۴۶,۸۶۲	-	-	۲۴۶,۸۶۲	۲۷۸,۹۷۴	۱۲,۶۰۶	-	۴۶۶,۳۶۸	۳۰,۱۲,۳۸۱	۳,۳۸۵۶	۷۴۵,۸۲۴	۱,۷۰۵,۰۱۸
-	-	-	-	۱۱۴,۳۶۵	(۱,۹۴۱)	-	۱۱۶,۳۰۶	۸۱۴,۰۳۷	۱,۵۲۲۳	۵۶۹,۰۶۸	۷۶۷,۶۶۶
۴۹۳,۷۸۲	۲۹,۸۸۰	-	۱۹۴,۹۷۹	۷۸۳,۸۲۱	۶۷۳,۸۰۱	-	۱۱۰,۰۲۰	۶۰,۹,۶۳۷	-۲,۵۷۸	۲۹۶,۰۹۳	۱۲۹,۸۰۸
۱۰۹,۱۳۲	۶۳,۵۰۳	-	۴۵,۶۲۹	۱۴۴,۹۵۷	۶۹,۰۶۰	-	۹۵,۸۹۷	۳,۴۸۶,۹۸۰	۱,۶۱۱۶	۸۲۵,۹۱۴	۸۱۱,۶۰۷
۲۱۶,۱۹۲	-	-	۲۱۶,۱۹۲	۳۵۳,۵۱۰	۳۱	-	۳۵۳,۴۷۹	۹,۳۲۲,۹۹۵	۷,۳۷۱۷	۳,۶۴۲,۶۷۹	۳,۶۶۲,۰۴۴
-	-	-	-	۹۶,۸۳۷	-	-	۹۶,۸۳۷	۲,۷۶۸,۴۲۲	۴۵,۰۶۹	-	۲,۳۶۹,۶۷۸
۱۲,۴۷۵	-	-	۱۲,۴۷۵	۳۰۲	۳۰۲	-	-	۱,۹۶۵,۶۴۳	۲,۹۸۴۳	۱,۴۳۳,۸۱۶	۱,۵۰۲,۸۹۰
۹۰,۷۱۰	-	-	۹۰,۷۱۰	۱۴۴,۶۶۳	-	-	۱۴۴,۶۶۳	۱,۴۱۳,۵۶۱	۱۰,۰۲۸۱	۱۹۷,۷۴۳	۵۱۷,۷۴۶
۳۲۲,۳۴۷	-	-	۳۲۲,۳۴۷	۴۸۵,۵۸۶	۸۷,۶۱۱	-	۳۹۷,۹۷۶	۴,۳۶۸,۹۸۶	۳,۶۲۰۵	۸۷۳,۸۷۳	۱,۳۱۹,۶۸۹
-	-	-	-	۵۷,۹۳۶	-	-	۵۷,۹۳۶	۷۲۵,۲۸۹	-۹,۷۹۹	۲۹۵,۱۷۲	۴۹۳,۴۶۳
۱۶۷,۲۹۳	۱۴۷,۴۴۳	-	۱۹,۸۴۹	۱۲,۱۳۵	(۶۹۷)	-	۱۲,۸۳۳	۱۶۷,۵۵۱	-۲,۸۷۵	۱۶۵,۳۸۸	۱۴۴,۷۹۱
۶۶۸,۲۶۲	-	-	۶۶۸,۲۶۲	۷۲۸,۶۲۸	۱۰,۸,۴۶۲	-	۶۲۰,۱۶۶	۷,۶۵۰,۶۴۶	۳,۴۴۷۱	۱,۳۷۲,۳۶۴	۱,۷۲۵,۱۵۷
۱,۶۳۳,۴۴۳	۱,۳۸۸,۷۸۸	-	۲۴۴,۶۵۵	۱۴۴,۶۵۷	۱۷,۹۱۷	-	۱۴۶,۶۳۰	۱,۳۲۹,۵۴۳	-۶,۶۸۸	۲۷۹,۸۶۸	۳۳۶,۷۹۰
۲۰۲,۳۹۹	۱۹۴,۸۲۷	-	۷,۴۷۲	۷۶,۱۵۶	-	-	۷۶,۱۵۶	۱,۰۲۰,۹۴۰	۱,۳۸۲۹	۵۴۷,۱۰۵	۶۴۶,۰۹۴
۱۵۰,۶۷۳	۱,۵۱۹	-	۱۴۹,۱۵۴	۴۷۵,۰۱۱	۱۸۳,۵۵۳	-	۲۹۱,۴۵۸	۲,۰۴۶,۵۰۳	۱,۸۱۷۲	۶۲۹,۹۲۷	۹۱۵,۱۵۰
۱۶۲,۳۲۲	۸۸,۱۳۴	-	۷۵,۳۲۷	۲۸۵,۱۹۶	۱۹۸,۸۰۷	-	۸۶,۳۸۹	۱,۳۹۳,۲۹۸	-۶,۷۵۵	۴۰۱,۰۲۶	۳۴۰,۲۰۸
۴,۷۶۳,۴۲۲	۲,۱۸۲,۴۷۰	-	۲,۵۸۰,۹۵۲	۴,۷۰۸,۵۸۳	۱,۳۵۲,۹۴۰	-	۳,۳۵۶,۶۴۳	۲۷,۸۲۷,۳۷۹	۴۰۰,۰۷۷۵	۱۵,۰۰۲,۴۲۲	۲۰,۰۱۸۳,۳۲۷

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرمایه گذاری خوارزمی

پتروشیمی جم

سرمایه گذاری سپه

پالایش نفت بندرعباس

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

پتروشیمی پارس

بانک ملت

بانک خاورمیانه

پویا زرگان آبی دره

تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری آتیه دماوند

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری البرز

سنگ آهن گهر زمین

فولاد مبارکه اصفهان

سرمایه گذاری امید

توسعه معادن و فلزات

سرمایه گذاری نفت و گاز تامین

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

نقل به صفحه بعد

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۲- ادامه سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه به تفکیک درآمد آنها :

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				
سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع کل	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع کل	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۵۸۰,۹۵۲	-	۲,۱۸۲,۴۷۰	۴,۷۶۳,۴۲۲	۲,۳۵۴,۶۴۲	-	۱,۳۵۳,۹۶۰	۳,۷۰۸,۵۸۲	۴۷,۸۲۷,۳۷۹	۴۰۰,۷۷۵	۱۵۰,۲۷,۴۲۲	۲۰,۱۸۳,۲۳۷	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	۲۷۲,۱۳۶	-	-	۲۷۲,۱۳۶	۱,۵۸۸,۱۴۰	۲,۵۵۸۸	۵۶۲,۴۴۲	۱,۲۸۸,۶۰۲	کشتیرانی ایران
۲۶۴,۷۲۵	-	-	۲۶۴,۷۲۵	۲۷۲,۰۰۸	-	-	۲۷۲,۰۰۸	۲۰,۰۷۷,۳۲۲	۱۰,۰۲۸۱	۵۱۷,۷۵۲	۵۱۷,۷۵۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	-	-	۱۷۴,۶۹۵	-	-	۱۷۴,۶۹۵	۸۶۹,۹۹۷	۱,۶۷۵۱	۱۳۸,۸۸۷	۸۴۳,۶۰۳	معادن روی ایران
۵۲۱,۶۵۲	۲۵۸,۵۳۰	-	۷۸۰,۱۸۲	۱۹۵,۳۴۲	-	۹۲۶,۳۹۵	۱,۱۲۱,۷۳۷	۲,۳۸۳,۶۸۳	۱,۷۸۹۶	۱,۱۱۳,۳۷۷	۹۰۱,۳۲۶	گل گهر
۱۸۴,۴۶۱	۲۸,۵۹۸	-	۲۱۳,۰۵۹	۱۰۲,۸۶۹	-	-	۱۰۲,۸۶۹	۶۶۹,۲۷۴	-۴۲۰۶	۱۱۴,۱۵۷	۲۱۱,۸۳۸	پتروشیمی مبین
۵۳,۲۰۱	۱,۷۶۹	-	۵۴,۹۷۰	۲۰,۳۲۸	۱۴۱,۱۰۱	-	۱۶۱,۴۲۹	۵۵۵,۰۳۷	-۳۹۱۴	۲۴۷,۰۵۶	۱۹۷,۱۲۵	صنایع خاک چینی ایران
-	-	-	-	۱۶۴,۷۳۴	۲۳,۵۸۷	-	۱۸۸,۳۲۱	۹۴۷,۴۴۷	-۹۸۳۷	۵۲۰,۸۲۴	۴۹۵,۳۱۷	سیمان خوزستان
۶۹,۱۹۱	۱۷,۱۳۰	-	۸۶,۳۲۱	۱۲۸,۶۶۰	۶۷,۸۹۹	-	۱۹۶,۵۵۹	۴۸۲,۳۷۸	-۳۵۱۷	۲۱۳,۰۲۵	۱۷۷,۰۱۶	سرمایه گذاری داروئی تامین
۵۸۵,۶۵۰	۱۵۹,۳۷۱	-	۷۴۵,۰۲۱	۵۸۲,۹۲۶	۱۴۷,۸۷۶	-	۷۳۰,۸۰۲	۶,۷۵۱,۳۰۲	۱,۶۸۷۴	۷۲۱,۲۹۲	۸۴۹,۷۷۸	ملی صنایع مس ایران
۲,۴۲۰	-	-	۲,۴۲۰	۴۹,۹۸۸	۴۴,۹۸۸	-	۹۴,۹۷۶	۱,۶۳۰,۴۵۰	۱,۷۶۱۸	۱۴۳,۳۴۴	۸۸۷,۲۵۰	سرمایه گذاری مسکن
-	-	-	-	۱۰,۹۲۶	۱۰,۹۲۶	-	۲۱,۸۵۲	-	-	۱۷,۳۶۲	-	صنعتی اما
۱,۱۹۴	-	-	۱,۱۹۴	۱,۷۹۲	-	-	۱,۷۹۲	۷۲,۸۵۸	-	۸۱,۴۶۰	۸۱,۴۶۰	گروه مینا
۱۱۰,۸۱۵	-	-	۱۱۰,۸۱۵	۵۳۹,۸۹۹	۲۸۱,۶۹۰	-	۸۲۱,۵۸۹	۱,۹۴۴,۳۶۸	۱,۹۴۰۷	۸۱۷,۶۱۱	۹۷۷,۳۵۳	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۰۴,۴۴۱	۹,۳۰۴	-	۱۱۳,۷۴۵	۲۱۶,۹۴۱	-	-	۲۱۶,۹۴۱	۱۰,۹۲,۹۶۹	۱,۵۴۳۶	۶۱۳,۸۹۳	۷۷۷,۳۴۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۴,۱۵۶	-	-	۲۴,۱۵۶	۳۳,۹۱۵	-	-	۳۳,۹۱۵	۱,۳۶۵,۳۹۲	۲,۶۴۷۶	۱۰,۳۴,۹۹۸	۱,۳۳۳,۳۲۸	تولیدی چدن سازان
۲۴,۵۷۰	۲۷,۰۹۰	-	۵۱,۶۶۰	۱۷,۲۰۷	۴,۱۴۵	-	۲۱,۳۵۲	۳۰۲,۰۹۶	-۴۹۷۶	۲۲۴,۹۴۶	۲۵۰,۶۱۶	کافد پارس
۳۹۱,۱۲۷	۱۱۷,۰۱۶	-	۵۰۸,۱۴۳	۲۷۲,۹۵۳	۱۲۹,۶۲۴	-	۴۰۲,۵۷۷	۸۹۴,۴۷۶	-۹۰۱۶	۵۶۰,۴۱۹	۴۵۲,۰۶۴	پتروشیمی شازند
۹,۷۹۴	-	-	۹,۷۹۴	۳۰,۲۰۷	(۶۲)	-	۲۹,۱۴۵	۱,۵۷۸,۵۴۹	۲۸۰۶۲	۱۰,۶۶,۲۸۶	۱,۴۱۳,۲۱۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۳۵۱,۳۰۸	۳۱۵,۳۴۰	-	۶۶۶,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صباپور
۵۶۱,۸۳۱	۱۰,۷۹,۹۹۱	-	۱,۱۶۱,۸۲۲	۴۲۱,۳۰۷	-	-	۴۲۱,۳۰۷	۴,۷۵۸,۴۱۸	۱,۴۸۳۳	۷۴۷,۰۱۳	۷۴۷,۰۱۳	پتروشیمی نوری
-	-	-	-	۱۵۲,۸۲۸	۱۲۰,۷۰۴	-	۲۷۳,۵۳۲	۱۹۰,۶۶۳	-۳۵۳۵	۳۰۰,۸۲۲	۱۲۷,۱۵۲	نفت سپاهان
۲۳۶,۵۸۶	۱۷۸,۰۰۹	-	۴۱۴,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کالو جنوب کیش
۱۴۹,۳۸۸	-	-	۱۴۹,۳۸۸	۳۰,۳,۳۱۳	۳۱,۰۰۷	-	۳۰,۳,۳۲۰	۲,۰۲۴,۳۵۰	۱۰۰,۰۹۵	۴۴۰,۰۷۰	۵۰۸,۳۷۰	پتروشیمی پردیس
۲۱,۳۶۲	-	-	۲۱,۳۶۲	۳۴,۷۱۴	-	-	۳۴,۷۱۴	۱,۶۳۳,۱۱۵	۲,۷۲۵۶	۱,۳۵۳,۵۱۳	۱,۳۷۲,۶۳۹	بانک سامان
۸,۴۳۱,۳۹۳	۳,۴۰۲,۶۰۷	-	۱۱,۸۳۴,۰۰۰	۹,۸۱۷,۸۵۰	۳,۲۸۳,۸۶۱	-	۱۳,۱۰۱,۷۱۱	۸۱,۶۳۹,۳۷۴	۶۸,۷	۲۶,۵۷۶,۹۷۴	۲۴,۵۹۵,۴۶۵	نقل به صفحه بعد

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۲- ادامه سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه به تفکیک درآمد آنها :

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (مبلغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				
جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع کل	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸,۴۲۱,۲۹۲	۳,۴۰۲,۶۰۷	-	۵۰,۲۸۶,۸۶	۹,۸۱۷,۸۵۰	۳,۲۸۲,۸۶۱	-	۶,۵۳۳,۹۸۹	۸۱,۶۳۹,۳۷۴	۶۸,۶۹۵۶	۲۶,۵۷۶,۹۷۴	۳۴,۵۹۵,۴۶۵	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	۷۲,۶۰۱	۷۲,۶۰۱	-	-	۱۲۳,۱۵۶	-۰,۷۱۲	۶۶,۳۱۳	۳۵,۸۶۵	پشتوانه سکه طلای زر
۶۵۲	۴۵۷	-	۱۹۵	۴۲۶	۴۲۶	-	-	-	-	-	-	امتیاز تسهیلات مسکن
۲۳۲,۳۵۸	(۷,۸۶۶)	-	۲۴۱,۲۲۴	۳۰۹	۳۰۹	-	-	-	-۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۱۷	(۰)	صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر
-	-	-	-	۷۴,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	-	-	-	-۰,۰۰۰	۸۹۶,۰۵۸	-	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۱۲۹,۲۲۲	(۵۱۲)	-	۱۲۹,۷۳۵	۴۴,۷۵۵	(۳۴۹)	-	۴۵,۱۰۵	-	-۰,۰۰۰	۶۸۸,۷۵۹	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
-	-	-	-	۱۷,۸۹۵	۱۷,۸۹۵	-	-	۱۳۲,۷۳۷	-	۳۸,۰۸۴	۴۰,۶۳۹	صندوق سرمایه گذاری سکه طلای کبان
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۴۱۸	-۰,۰۹۹	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	صندوق سپهر آتی
۲۱,۵۹۴	۲,۶۴۷	-	۱۸,۹۴۷	۳۹,۰۷۰	۱,۶۸۸	-	۳۷,۳۸۱	۴۵۸,۲۷۲	-۰,۹۱۰	۲۹,۹۶۲	۴۵۸,۳۷۲	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز
۲۷,۱۴۹	-	۲۷,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت منفعت دولت
۱۰,۸۸۴	(۷۵۲)	-	۱۱,۶۳۶	-	-	-	-	-	-۰,۰۰۰	-	-	صندوق س. معیار
۱۹,۰۹۲	(۲۸۲)	-	۱۹,۳۷۴	(۴۸۵)	(۴۸۵)	-	-	-	-۰,۰۰۰	۴۹,۰۲۳	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
-	-	-	-	۲۳۱	-	-	۲۳۱	۱,۰۰۰	-۰,۰۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری نوین بانک مسکن
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۷,۷۸۶	-۰,۴۶۷	۲۲۴,۹۴۲	۲۲۴,۹۴۲	مشارکت سکه تمام بهار بانکها
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	-	-	۱۴۱,۳۰۲	۱۴۱,۳۰۲	-	-	-	-۰,۰۰۰	۷۵۶,۹۱۸	-	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
-	-	-	-	۱۱,۵۱۸	۱۱,۵۱۸	-	-	۲۲۴,۰۶۵	-۰,۳۳۷	۱۲۱,۴۵۶	۱۶۹,۷۲۳	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
۱۱۶,۳۵۸	(۳۲۱)	-	۱۱۶,۶۷۹	۶,۴۰۵	(۱,۰۰۱)	-	۷,۴۰۶	-	-	۶۸۴,۵۲۳	-	صندوق سرمایه گذاری نگین سامان
۱۳,۰۲۷	۱۳,۰۲۷	-	-	۲۰۰,۹۸۷	۲۰۰,۹۸۷	-	-	۱,۱۶۷,۲۴۵	۲,۱۹۱۱	۶۴۳,۴۶۹	۱,۱۰۳,۲۴۷	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار-ثابت
۲,۳۲۱	۲,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-۰,۰۰۰	-	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسبان
۶۹۹,۵۸۵	۱۹۸,۳۲۲	-	۵۰۱,۲۶۳	۷۶۷,۴۲۷	۱۸۸,۳۵۸	-	۵۷۹,۱۶۹	۱۵,۵۳۹,۹۷۲	۲۷,۲۴۱۴	۶,۶۸۹,۰۳۰	۱۳,۷۱۸,۸۹۴	سایر
۹,۷۰۵,۵۴۲	۳,۶۱۰,۶۵۳	۲۷,۱۴۹	۶,۰۶۷,۷۴۱	۱۱,۱۹۴,۲۹۲	۳,۹۹۱,۰۱۱	-	۷,۲۰۳,۲۸۰	۱۰۰,۳۹۸,۰۲۴	۹۹,۹۹	۳۷,۵۹۴,۷۲۷	۵۰,۳۵۳,۴۴۹	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	-	-	۴۶,۰۰۰	۶,۶۸۰	-۰,۱۳۳	۶,۶۸۰	۶,۶۸۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-۰,۰۱۰	۵۰۰	۵۰۰	کارگزاری بانک مسکن
-	-	-	-	۲۴۲,۷۲۲	۲۴۲,۷۲۲	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	شرکت ارقام مسکن آریا
۴۵,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۰۰	۲۸۹,۷۳۲	۲۴۲,۷۲۲	-	۴۶,۰۰۰	۷,۱۸۰	-۰,۱	۱۷,۱۸۰	۷,۱۸۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
۹,۷۵۰,۵۴۲	۳,۶۱۰,۶۵۳	۲۷,۱۴۹	۶,۱۱۲,۷۴۱	۱۱,۴۸۴,۰۲۴	۴,۲۴۴,۷۴۲	-	۷,۲۴۹,۲۸۰	۱۰۰,۴۰۵,۳۰۴	۱۰۰	۳۷,۶۱۱,۹۰۷	۵۰,۳۶۰,۵۲۹	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
												جمع سرمایه گذاری ها

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۳- سرمایه گذاری بورسی گروه در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شیمیایی
		افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش روز	
			خالص ارزش روز	
			(مبالغ به میلیون ریال)	
			۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۶.۳	۷,۲۶۶,۶۲۷	۱۰,۰۶۹,۱۵۳	۱۷,۳۳۵,۷۸۰	۱۳,۹۸۷,۸۹۴
۱۰.۴	۴,۶۳۲,۴۶۴	۱۱,۶۷۲,۷۷۳	۱۶,۳۰۵,۲۳۷	۸,۸۵۲,۶۳۵
۱۳.۷	۶,۱۰۷,۸۹۰	۸,۵۶۴,۴۷۸	۱۴,۶۷۲,۳۶۹	۱۰,۰۲۴,۲۳۱
۸.۳	۳,۷۱۹,۲۴۲	۵,۹۶۳,۶۱۵	۹,۶۸۲,۸۵۷	۷,۱۶۴,۴۹۷
۱۰.۹	۴,۸۷۳,۰۷۲	۳,۸۸۴,۶۴۷	۸,۷۵۷,۷۱۹	۵,۱۷۱,۰۶۵
۱۲.۲	۵,۴۲۵,۴۴۹	۲,۴۲۹,۵۷۹	۷,۸۵۵,۰۲۸	۳,۹۹۹,۵۷۲
۷.۱	۳,۱۸۲,۳۹۷	۱,۶۶۷,۸۸۰	۴,۸۵۰,۲۷۷	۲,۸۹۲,۷۹۸
۲.۲	۹۸۶,۱۸۱	۷۳۸,۱۵۹	۱,۷۲۴,۳۴۰	۳۷۰,۷۸۳
۳.۸	۱,۶۸۸,۰۷۳	(۹,۶۲۱)	۱,۶۷۸,۴۵۳	۱,۵۱۹,۱۳۶
۳.۰	۱,۳۳۵,۸۳۵	۳۰۶,۶۸۶	۱,۶۴۲,۵۲۱	۶۲۲,۵۴۶
۱.۹	۸۳۰,۸۵۸	۵۴۶,۸۱۷	۱,۳۷۷,۶۷۵	۱,۱۰۲,۰۲۳
۳.۰	۱,۳۳۳,۳۲۸	۳۲,۰۶۴	۱,۳۶۵,۳۹۲	۴۵۷,۶۸۹
۱.۴	۶۳۶,۴۱۲	۵۰۶,۱۴۸	۱,۱۴۲,۵۶۱	۶۸۰,۸۶۱
۱.۱	۵۰۹,۱۸۵	۳۶۶,۴۴۲	۸۷۵,۶۲۷	۵۶۴,۷۸۹
۱.۸	۸۰۹,۵۷۶	۸,۴۲۸	۸۱۸,۰۰۴	-
۰.۵	۲۱۱,۸۳۸	۴۵۷,۴۳۷	۶۶۹,۲۷۴	۷۰۸,۵۱۸
۲.۴	۱,۰۸۸,۶۹۴	۵۸۸,۲۷۸	۱,۶۷۶,۹۷۲	۱,۰۰۶,۶۰۸
۱۰۰	۴۴,۶۳۷,۱۲۲	۴۷,۷۹۲,۹۶۵	۹۲,۴۳۰,۰۸۷	۵۹,۱۲۵,۶۴۵

۱۵-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار گروه به تفکیک وضعیت (بورسی، فرابورسی و غیر بورسی) به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		بورسی
		افزایش ارزش	خالص ارزش روز	
			خالص ارزش روز	
			(مبالغ به میلیون ریال)	
			۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۸۰.۰	۴۰,۲۸۴,۶۲۷	۴۶,۹۴۶,۱۰۱	۸۷,۲۳۰,۷۲۹	۵۹,۳۴۰,۹۳۳
۱۵.۰	۷,۵۷۳,۰۱۴	۱,۱۰۶,۵۸۵	۸,۶۷۹,۵۹۹	۴,۴۰۱,۴۲۰
۵.۰	۲,۴۹۵,۷۱۰	۱,۲۰۹,۷۲۳	۴,۴۸۷,۶۹۶	۱,۸۴۴,۵۸۲
۱۰۰	۵۰,۳۵۳,۳۵۲	۴۹,۲۶۲,۴۰۹	۱۰۰,۳۹۸,۰۲۴	۶۵,۵۸۶,۹۳۵

۱۵-۵- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	شرکت های فرعی:
	موسسه	گروه		
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
سرمایه گذاری	.	۱۰۰	ایران	شرکت آتیه سپهر قرن
سرمایه گذاری	.	۱۰۰	ایران	شرکت ماوی سازان سپهر
سرمایه گذاری	.	۱۰۰	ایران	شرکت ماوی سازان قرن
سرمایه گذاری	.	۱۰۰	ایران	شرکت آتیه سازان سپهر قرن
سرمایه گذاری	.	۱۰۰	ایران	شرکت همنا گستر حکمت



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداختها :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷,۶۵۴	.
۳,۷۳۲	۳,۷۳۲
	۱۴,۹۴۰
۱۱,۳۸۵	۱۸,۶۷۲

پیش پرداخت مالیات
سازمان بیمه تامین اجتماعی
سایر پیش پرداختها

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
.	.	۴,۵۶۰	۴,۵۶۰	تجاری : اسناد دریافتنی : مشتریان پروژه جماران کبری امینی (خریدار ۱ واحد پروژه شایسته مشهد)
.	.	۲۵۶	۲۵۶	
.	.	۴,۸۱۷	۴,۸۱۷	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۸۴۶	۱,۹۹۸,۴۷۹	۱۷-۱- حسابهای دریافتنی : سود سهام دریافتنی شرکت های سرمایه پذیر صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان گروه مالی بانک مسکن
.	.	.	۲۵۳,۷۳۲	
.	.	۹,۱۳۹	۹,۱۳۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۱,۹۸۶	۲,۲۶۱,۳۵۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۸۰۲	۲,۲۶۶,۱۶۷	
۳,۹۳۷,۵۱۰	۴,۳۵۳,۵۱۰	.	.	غیر تجاری : شرکت تامین آتیه مسکن - شرکت فرعی اجاره موسسه طلب از کارکنان سود سپرده واوراق مشارکت سایر
۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	.	.	
۹۴	۲,۱۴۸	۶,۶۳۷	۱۸,۲۲۴	
.	.	۱۲,۶۶۴	.	
۶	۴	۲۸	۱۳۲	
۳,۹۴۲,۶۱۰	۴,۳۶۲,۶۶۳	۱۹,۳۲۹	۱۸,۳۵۶	
۴,۹۴۲,۶۱۰	۶,۸۶۲,۶۶۳	۲,۸۰۶,۱۳۲	۲,۲۸۴,۵۲۳	

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۱۷ مانده حساب سود سهام دریافتنی شرکت های سرمایه پذیر متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
.	.	۶۶۸.۲۶۲	۶۲۰.۱۶۶	فولاد مبارکه اصفهان
۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
.	.	۴۵۳.۸۴۱	.	پتروشیمی نوری
.	.	۲۴۸.۰۷۳	۱۹۵.۳۴۲	سنگ آهن گل گهر
.	.	۲۷۴.۱۱۱	۱۴۳.۳۲۸	پتروشیمی شازند
.	.	۲۱۲.۲۱۵	.	سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	۲۴۴.۶۵۵	.	سرمایه گذاری مدیریت امید
.	.	۱۷۴.۸۴۲	۵۷.۸۴۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	.	۹۵.۱۳۷	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	.	۷۵.۲۳۷	۸۶.۳۸۹	پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۶۰.۴۷۷	۱۱۶.۲۰۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	.	۵۲.۰۷۱	۶۰.۷۶۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	.	۵۰.۰۰۰	.	سرمایه گذاری صنعت نفت
.	.	۱۸.۹۱۵	.	نفت سپاهان
.	.	۱۲.۵۳۹	۵۷.۹۳۶	سرمایه گذاری البرز
.	.	۱۲.۱۱۸	۴۵.۷۹۲	تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۷.۴۷۲	۷۶.۱۵۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	.	۷.۳۷۴	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
.	.	۱۱.۸۳۲	۱۷۴.۶۹۵	توسعه معادن و روی ایران
.	.	.	۸۹.۷۳۹	فولاد آلیاژی ایران
.	.	۱۶.۹۲۳	۸۷.۱۲۳	داده گستر عصر نوین های وب
.	.	.	۵۸.۵۷۹	پتروشیمی شیراز
.	.	۶۰.۳۹	۳۳.۹۱۵	تولیدی چدن سازان
.	.	.	.	شرکت آتیه سپهر قرن
.	.	۷۰.۷۱۵	۹۴.۵۰۶	سایر
۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۷۷۲.۸۴۶	۱.۹۹۸.۴۷۹	

۱-۱-۱۷-۱- سود سهام دریافتنی گروه مربوط به درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۰۴,۲۲۲ میلیون ریال آن دریافت گردیده است.

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۹۳	۳,۴۴۰	۲۶,۶۱۸	۱۸,۱۰۸
۷۹۳	۳,۴۴۰	۲۶,۶۱۸	۱۸,۱۰۸

موجودی ریالی نزد بانک ها

۱۹- آورده اعضا

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶,۵۹۲,۰۱۰	۷,۷۶۷,۰۱۰	۶,۵۹۲,۰۱۰	۷,۷۶۷,۰۱۰
۱,۱۷۵,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰
۷,۷۶۷,۰۱۰	۸,۱۸۳,۰۱۰	۷,۷۶۷,۰۱۰	۸,۱۸۳,۰۱۰

مانده در ابتدای سال مالی

واریزی طی سال مالی
(خالص دریافت و پرداخت صندوق ها)

مانده در پایان سال مالی

۱۹-۱- کل حقوق موسسه متعلق به اشخاص حقیقی عضو شامل کارکنان شاغل، بازنشسته و وظیفه بگیر بانک مسکن می باشد. در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ تعداد اعضای شاغل ۱۱,۷۳۸ نفر _ بازنشسته و از کار افتاده ۴,۰۹۰ نفر _ وظیفه بگیر ۱۴۶۲ نفر می باشد. آورده اعضا شامل سهم اعضا که از حقوق و مزایای آنان کسر می گردد و سهمی که بانک بابت آنان اختصاص داده، می باشد.

اعضای هر یک از صندوق ها و میزان سهم اعضا و سهم بانک براساس آخرین مصوبات بانک مسکن در جدول ذیل تشریح گردیده است.

سهم بانک (درصد)	سهم عضو (درصد)	اعضا		صندوق
		شاغل	بازنشسته	
۴	۳	شاغل		پس انداز رفاه
۶	۳	دهه اول خدمتی		تامین آتیه
۶	۲,۵	دهه دوم خدمتی		
۶	۲	دهه سوم خدمتی		
۴	۲		بازنشسته	گرامت فوت
۳	۱		وظیفه بگیر	
۱	۰,۵		شاغل	گرامت فوت
۰,۵	۰,۵		بازنشسته	
۰,۱۵	۰,۲	تا سن ۷۰ سالگی	شاغل	تامین خسارت تسهیلات کارمندی
-	۰,۵	بعد از سن ۷۰ سالگی	بازنشسته	

مبنای کسور صندوق های پس انداز رفاه، تامین آتیه و گرامت فوت، حقوق و مزایای اعضا می باشد. مبنای کسر صندوق تامین خسارت تسهیلات کارمندی، مانده بدهی در ابتدای هر سال می باشد که طی چهار قسط مساوی در هر فصل از حقوق و مزایای اعضا کسر می گردد.

براساس مفاد ماده ۵ اساسنامه اهداف و موضوع فعالیت موسسه صرفاً تولید و افزایش سرمایه و ثروت جهت تقویت توان مالی و معیشتی کارکنان بانک مسکن در دوران بازنشستگی بوده و تعهدات صندوق های یاد شده در نهایت بر عهده بانک مسکن می باشد. بر مبنای ماهیت و چارچوب همکاری موسسه و بانک مسکن و تفاهم نامه فیما بین، مسئولیت:



* کسر از حقوق و مزایای اعضا و اختصاص سهم بانک

* بازپرداخت وجوه تعهد شده صندوق ها به اعضا

* کنترل صحت محاسبات منابع و مصارف صندوق ها

* پرداخت خالص منابع و مصارف ماهیانه صندوق ها به موسسه

به عهده بانک مسکن بوده و دریافت و پرداخت صندوقها تابع مقررات مصوب بانک مسکن می باشد. موسسه یک نهاد کاملاً ستادی بوده و به صورت مستقیم هیچ گونه فعالیت سرمایه گذاری و اجرایی ندارد. نقش و مسئولیت موسسه سرمایه گذاری غیر مستقیم منابع صندوقها از طریق شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن می باشد.

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۱۱	۲,۱۹۱	۱۱۰,۳۲	۲۰,۶۱۰	مانده در ابتدای سال مالی
(۸۵)	(۱۷۵)	(۲۰۱)	(۳,۰۹۸)	پرداخت شده طی سال مالی
۱,۴۶۵	۱,۹۸۹	۹,۷۷۹	۱۵,۷۹۴	ذخیره تأمین شده
۲,۱۹۱	۴,۰۰۵	۲۰,۶۱۰	۳۳,۳۰۶	مانده در پایان سال مالی

۲۱ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
.	.	۶۶۰,۳۱۰	۱,۴۰۹,۹۲۳	۲۱-۱-۱	تجاری:
.	.	۲۹۲,۰۷۹	۳۴۸,۰۵۴	۲۱-۱-۱	بدهی به کارگزاری مسکن
.	بدهی به سایر شرکت های کارگزاری
.	.	۴۹۲	۶۵۸	.	غیر تجاری:
.	.	۹۱۲	۱,۴۶۵	.	اداره دارائی - مالیات حقوق
.	.	۹۴۰	۱,۴۰۴	.	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
.	.	۱۵,۶۴۰	۲۴,۰۵۰	.	مؤسسه حسابرسی
.	.	۱۵۰	۱۵۰	.	حقوق و عیدی پرداختنی
.	.	۱۵۰	۱۵۰	.	عبه ری ابوالفضل
.	.	۱۵۰	۱۵۰	.	رضایی معصوم علیرضا
.	.	۵۶,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	.	شرکت کارگزاری بانک سینا ودیعه ساختمان
.	.	۸۰,۰۰۰	.	.	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها ودیعه ساختمان
۵۴,۷۴۲	۹۷,۳۸۳	۱۴,۱۲۸	۱۴,۱۸۴	.	سایر
۵۴,۷۴۲	۹۷,۳۸۳	۱,۱۲۱,۳۰۰	۱,۸۹۰,۰۳۸	.	

۲۱-۱-۱- براساس قرارداد اعتباری فی مابین با شرکت های کارگزاری اعتبار دهند، کار گزار می تواند نسبت به جلوگیری از تغییر کار گزار ناظر هریک از اوراق بهادار (فریز کردن) اقدام نماید.

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲ - مالیات پرداختنی

گروه:

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	.
۵,۰۸۹	۱۰,۷۰۵
(۵,۰۸۹)	(۱۰,۷۰۵)
.	.

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

شرکت اصلی:

خلاصه وضعیت مالیات موسسه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال					سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	میلیون ریال	مانده پرداختنی	مالیات	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			درآمد مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر	۱,۸۶۷,۳۱۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۸۹۷,۵۵۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۹۸۴,۴۱۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۹۷۳,۵۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۴۶۱,۶۹۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	.	.							

۲۲-۱- مالیات بر درآمد موسسه تا سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ صفر و قطعی می باشد.

۲۲-۲- مالیات بر درآمد موسسه برای سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است، ولیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیصی صادر نگردیده است.

۲۲-۳- مبلغ ۱۰,۷۰۵ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ می باشد.

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۳-۱- تجدید طبقه بندی

از آنجائیکه ساختمان های تحت اجاره به اشخاص ثالث براساس استانداردهای حسابداری می بایست در سرفصل سرمایه گذاری در املاک طبقه بندی گردد، لذا طی سال مالی مورد گزارش ارزش دفتری چهار طبقه از هفت طبقه ساختمان دفتر مرکزی به مبلغ ۲۳۸,۳۷۷ میلیون ریال از سرفصل های دارایی ثابت مشهود به سرمایه گذاری در املاک انتقال یافته است. همچنین با توجه به نظر مدیریت مبلغ ۵۴,۹۷۴ میلیون ریال از سرمایه گذاری در املاک (دارایی جاری) به سرمایه گذاری در املاک (دارایی غیر جاری) طبقه بندی گردیده است.

۲۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۳-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ گروه

(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعدیلات	تجدید طبقه بندی	
۱۲۹,۹۴۶	(۲۳۸,۳۷۷)	۳۶۸,۳۲۲	دارایی ثابت
.	(۵۴,۹۷۴)	۵۴,۹۷۴	سرمایه گذاری در املاک (دارایی جاری)
۲۹۳,۳۵۱	۲۹۳,۳۵۱	.	سرمایه گذاری در املاک (دارایی غیر جاری)

۲۴- نقد مصرف شده در عملیات

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

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹۷۳,۵۱۶	۱,۴۶۱,۶۹۳	۹,۴۱۲,۱۲۷	۱۱,۰۱۹,۴۳۴	سود خالص
.	.	۵,۰۸۹	۱۰,۷۰۵	تعدیلات :
۱,۳۸۰	۱,۸۱۴	۹,۵۷۷	۱۲,۶۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۱۹۱,۴۹۵	۲۳۰,۵۲۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۲۰	۹۴۷	۹,۵۱۳	۱۲,۶۸۱	هزینه مالی
۹۷۵,۸۱۶	۱,۴۶۴,۴۵۴	۹,۶۲۷,۸۰۱	۱۱,۲۸۶,۰۳۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۱۷۹,۳۱۷)	(۱,۹۲۰,۰۵۳)	(۱,۴۶۴,۰۸۵)	۵۲۱,۶۰۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱,۲۰۳,۰۸۰	۴۵۸,۶۴۲	(۳۰۶,۵۵۷)	۷۶۸,۷۳۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
.	.	(۸,۸۲۱,۶۲۶)	(۱۲,۷۴۸,۶۲۲)	(افزایش) سرمایه گذاری ها
.	.	.	(۱۴,۹۴۰)	پیش پرداخت ها (افزایش)
(۴۲۲)	۳۰,۴۳	(۹۶۴,۴۶۷)	(۱۸۷,۱۷۵)	نقد مصرف شده در عملیات



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی موسسه از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از موسسه نیست.

۲۵-۲- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۶,۹۳۳	۱۰۱,۳۸۸	جمع بدهی ها
(۷۹۳)	(۳,۴۴۰)	موجودی نقد
۵۶,۱۳۹	۹۷,۹۴۸	خالص بدهی
۱۱,۷۷۹,۹۸۹	۱۳,۶۵۷,۶۸۲	حقوق مالکانه
۰.۴۸٪	۰.۷۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۵-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیریک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی میکند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به موسسه در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری موسسه از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

نهاد های سرمایه گذاری عمدتاً با مشکل وصول سود سالیانه سرمایه گذاری ها مواجه می باشند، لیکن گروه توانسته با برنامه ریزی و اقدام مناسب این ریسک را کنترل و مدیریت نماید.



۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و حسابهای پرداختی تجاری، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده موسسه با اشخاص وابسته، موضوع بند ۱ ماده ۲۴ اساسنامه طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ-میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت وجه	قرارداد اجاره	پرداخت وجه نقد
شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	عضو هیئت مدیره و شرکت فرعی	۴۰,۷۵۵	۷,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰
	جمع		۴۰,۷۵۵	۷,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰

۲۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲۶-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته موسسه:

مبالغ-میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری		پرداختنی های غیر تجاری	
				۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	طلب	بدهی
شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	عضو هیئت مدیره و شرکت فرعی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۵۱۰	(۹۱,۵۵۴)	۶,۷۶۸,۹۵۶	۰
	جمع		۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۵۱۰	(۹۱,۵۵۴)	۶,۷۶۸,۹۵۶	۰

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

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهیها و داراییهای احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

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