



موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت: ۲۲۱۵۶ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۵۳۸۹۵۳

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

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی****به هیأت امناء موسسه مدیریت همیاری آتیه امید****گزارش حسابرسی صورتهای مالی****اظهاری 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.

تأکید 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 تأمین آتیه مسکن و شرکت های فرعی آن می باشد. مفاد بند فوق تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیأت 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر 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، اظهارنظر 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

مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه که به منظور تقدیم به هیأت امناء 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 مؤسسه 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.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

۱۸ فروردین ۱۴۰۳

علی آقا عزیزی برزکی

۸۰۰۵۴۴

محمود رجائی

۸۳۱۲۶۶



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

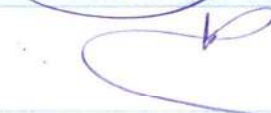
- صورت وضعیت مالی جداگانه

- 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 لاری‌دارابی
	غیرموظف	نایب رئیس هیئت مدیره	بهروز امیدعلی
	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	سعید دهقان‌نیری
	موظف	مدیرعامل (خارج از اعضای هیئت مدیره)	نادر قاسمی‌ایمنی



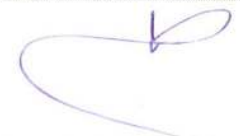
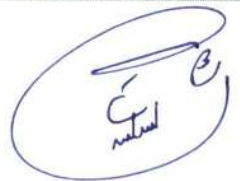
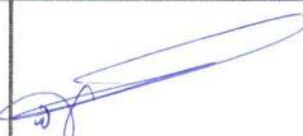
مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

مؤسسه 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 غیرعملیاتی
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	بهروز امیدعلی	محمود لاری دارابی
			
	مؤسسه آرمان آروین پارس گزارش		

مؤسسه 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 .



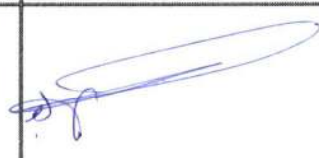
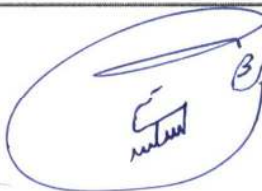
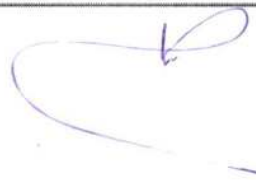
نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهروز امیدعلی	محمود لاری دارایی

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

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

محمود لاری دارابی	بهرروز امیدعلی	سعید دهقان نیری	نادر قاسمی ایمنی
			



مؤسسه 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
---------------------------------	---------------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد مصرف شده در عملیات ۲۴ (۱۸۷,۱۷۶) (۹۶۴,۴۶۷)

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد (۳,۰۵۲) (۵,۰۸۹)

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 (۳,۷۶۰) (۱۴,۳۱۷)

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود (۶۱۶) .

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 ۴۱۶,۰۰۰ ۱,۱۷۵,۰۰۰

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات (۲۳۰,۵۲۳) (۱۹۱,۴۹۵)

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد (۸,۵۱۰) (۹۸۴)

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی ۲۶,۶۱۸ ۲۷,۶۰۲

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی ۱۸,۱۰۸ ۲۶,۶۱۸



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

نادر قاسمی ایمنی	سعید دهقان نیری	بهروز امیدعلی	محمود لاری دارابی

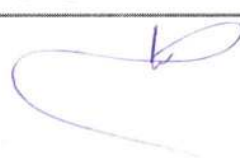
مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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	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 .

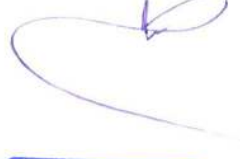
نادر قاسمی اجمنی	سعید دهقان نیری	بهروز امیدعلی	محمود لاری دارایی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

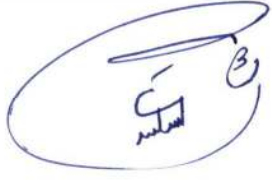
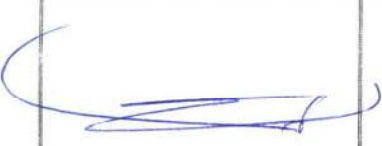
محمود لاری دارابی	بهر روز امید علی	سعید دهقان نیری	نادر قاسمی ایمنی
			
			
			

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل (مصرف شده) در عملیات	۲۴	۳,۰۴۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۰۴۳	(۴۲۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۹۶)	(۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۴۶۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۹۶)	(۴۶۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۶۴۷	(۸۸۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی	۷۹۳	۱,۶۸۰
مانده موجودی نقد در پایان سال مالی	۳,۴۴۰	۷۹۳

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

محمود لاری دارایی	بهروز امیدعلی	سعید دهقان نیری	نادر قاسمی ایمنی
			



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

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

۱-۱-۲- 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 تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۲- 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

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای 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.

۲-۲-۳- 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.

۴-۲-۳- 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.

۵-۲-۳- 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 معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		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 شرکت ها
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:

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

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 ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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.



مؤسسه 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.

۴-۴- 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 بالقوهای 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 گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها 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
۰	۰	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، تماماً 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		
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	
۰	۰	۲۷,۱۴۹	۰	اوراق مشارکت
۱۲۴	۹۵	۱,۲۳۲	۹۷۹	سپرده های سرمایه گذاری
۱۲۴	۹۵	۲۸,۳۸۱	۹۷۹	۱۵-۲ ۶-۱

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		
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.

مؤسسه 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)

مؤسسه		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)

مؤسسه		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 مشاوره
۵۷۰	۷۸۷	۳,۴۸۳	۴,۵۲۱	حسابرسی
۲	۴۶۸	۲,۳۸۷	۱,۵۱۰	مالیات حق تمیر ، 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	۱,۰۵۴	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	

۱۰-۱- 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	۰	سود سپرده پذیره نویسی بیمه پردیس
۵,۹۶۰	۱۱,۰۸۶	درآمد اجاره
۲,۷۰۹	۱,۷۹۷	سایر درآمد (هزینه) غیرعملیاتی
۲۱,۸۷۶	۱۲,۸۸۲	

۱۱-۱- 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)

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

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
.	.	۴,۲۷۰	۴۳	۴,۳۱۳
.	.	.	۵	۵
.	.	.	.	.
.	.	۴,۲۷۰	۴۸	۴,۳۱۸
.	.	.	۳۹۶	۳۹۶
.	.	۴,۲۷۰	۴۴۵	۴,۷۱۵
.	.	۵۳۴	۳	۵۳۶
.	.	۷۱۲	۷	۷۱۹
.	.	.	.	.
.	.	۱,۲۴۵	۱۰	۱,۲۵۵
.	.	۶۶۸	۲۴	۶۹۳
.	.	۱,۹۱۴	۳۴	۱,۹۴۸
.	.	۲,۳۵۶	۴۱۰	۲,۷۶۶
.	.	۳,۰۲۵	۳۸	۳,۰۶۳

موسسه

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 اثاثه و منصوبات مربوط به خرید میز و صندلی و پار تیشن 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.



مؤسسه 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
(۲۷,۹۸۱)	(۲۷,۹۸۱)	۰	استهلاک انباشته
(۲,۱۸۵)	(۲,۱۸۵)	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
(۳۰,۱۶۶)	(۳۰,۱۶۶)	۰	استهلاک
۲۹۱,۱۶۵	۱۷۸,۹۳۲	۱۷۲,۵۶۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۹۳,۳۵۱	۶۳,۹۱۶	۱۹,۰۳۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			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

مؤسسه 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)

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

مؤسسه

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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 آرمان

آروین پارس

گزارش

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		ماتده در ابتدای سال مالی		
	خالص ارزش فروش		فروش		خرید / افزایش سرمایه		ماتده در پایان سال مالی		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳.۳۰۷	۴,۰۳۱,۵۱۴	۱,۸۳۱,۳۳۵	۱,۹۸۴,۰۵۱,۶۳۸	-	-	۱۸,۴۴۰	۱,۳۶۸,۹۳۵,۵۴۲	۱,۸۱۲,۸۹۵	۶۱۵,۱۱۶,۰۹۶
۲.۰۰۰	۲,۷۶۸,۴۲۲	۲,۲۶۹,۶۷۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۶۹,۶۷۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-۰.۲۹۵	۱,۱۰۶,۳۷۰	۱,۳۰۸,۵۷۷	۷۰,۸۶۲,۹۸۸	-	-	۱,۳۰۸,۵۷۷	۷۰,۸۶۲,۹۸۸	-	-
-۰.۲۰۹	۳,۴۸۶,۹۸۰	۸۱۱,۶۰۷	۷۳۷,۶۶۷,۷۴۶	(۱۴,۳۰۷)	(۱۸,۹۹۴,۰۹۵)	-	۱۹۴,۹۶۸,۲۵۷	۸۲۵,۹۱۴	۵۶۱,۶۹۳,۵۸۴
۱.۰۴۹	۱,۶۸۸,۴۶۵	۱,۰۵۳,۳۰۳	۳۱۸,۹۹۹,۰۴۹	(۱۲,۹۰۹)	(۳,۹۸۰,۳۸۷)	۱۲۸,۴۴۵	۸۶,۶۵۱,۰۷۷	۹۳۷,۷۶۷	۲۳۶,۳۲۸,۳۵۹
-۰.۲۲۰	۳,۰۱۲,۳۸۱	۱,۷۰۵,۰۱۸	۲۹۵,۶۳۴,۷۶۴	(۴۷,۲۳۸)	(۵,۱۵۸,۲۹۷)	۱,۰۰۶,۴۳۳	۹۵,۲۱۲,۴۴۹	۷۴۵,۸۲۴	۲۰۵,۵۸۰,۶۱۲
-۰.۰۵۱	۶۰۹,۶۳۷	۱۲۹,۸۰۸	۲۴۵,۰۳۹,۶۶۰	(۱۶۶,۲۸۵)	(۳۱۳,۸۹۷,۴۰۹)	-	-	۲۹۶,۰۹۳	۵۵۸,۹۳۷,۰۶۹
-۰.۶۴۳	۷۲۴,۳۹۰	۴۳۳,۶۸۵	۲۲۵,۲۱۴,۴۲۸	-	-	۷۹,۸۶۸	۳۶,۳۶۵,۳۹۸	۳۵۳,۸۱۷	۱۸۸,۹۴۹,۰۳۰
-۰.۱۹۵	۲,۰۲۴,۳۵۰	۵۰۸,۲۷۰	۱۱,۷۰۴,۵۲۲	(۱۵,۷۸۹)	(۲۴۸,۱۰۸)	۸۴,۰۸۹	۴۹۰,۰۱۱	۴۴۰,۰۷۰	۱۱,۴۶۲,۶۱۹
-۰.۳۶۴	۱,۰۹۲,۹۶۹	۷۷۷,۲۴۳	۹۹,۱۶۱,۱۹۹	-	-	۱۶۳,۴۵۰	۱۲,۴۹۹,۵۲۳	۶۱۳,۸۹۳	۸۶,۶۶۱,۶۷۶
-۰.۰۱۳	۱۶۷,۵۵۱	۱۴۴,۷۹۱	۹,۶۲۴,۵۰۴	(۲۰,۵۹۷)	(۴۵۶,۳۸۲)	-	۶,۴۱۶,۳۳۶	۱۶۵,۳۸۸	۳,۶۶۴,۵۵۰
-۰.۵۱۶	۱,۵۷۸,۵۴۹	۱,۴۱۳,۲۱۰	۳۰۴,۵۰۵,۴۱۰	(۵۲۷)	(۱۰۱,۶۱۱)	۳۴۷,۴۵۲	۷۴,۳۵۰,۹۴۹	۱,۰۶۶,۲۸۶	۲۳۰,۲۵۴,۰۷۲
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
-۰.۲۴۸	۸۱۸,۰۰۴	۸۰۹,۵۷۶	۲۱۳,۷۹۹,۶۷۲	-	-	۸۰۹,۵۷۶	۲۱۳,۷۹۹,۶۷۲	-	-
۵۰.۶۰	۹,۳۲۳,۹۹۵	۳,۶۶۲,۰۴۳	۲,۵۳۰,۰۶۳,۱۳۲	(۱۲۶)	(۳۰,۶۳۱)	۱۹,۴۹۰	۷۶۲,۶۶۶,۱۹۳	۳,۶۴۲,۶۷۹	۱,۷۶۷,۴۲۷,۵۷۰
-۰.۲۰۸	۸۰,۷۶۲	۹۰,۰۰۱	۴,۷۰۹,۷۹۴	(۴۲,۹۰۹)	(۲,۲۴۵,۴۷۶)	۲,۷۴۲	۲۰۷,۵۳۱	۱۳۰,۱۶۸	۶,۷۴۷,۷۲۹
-۰.۰۴۱	۶۴۴,۴۳۶	۶۲۰,۰۴۷	۱۱۱,۳۲۸,۲۷۴	(۶۹,۱۶۰)	(۱۱,۰۴۷,۸۲۹)	۵۳۱,۷۷۱	۱۱۵,۲۱۹,۰۰۴	۶۸,۲۸۴	۷,۱۵۷,۰۹۹
-۰.۰۶۲	۱۸۴,۳۶۳	۱۲۵,۷۶۹	۷,۳۸۰,۹۴۵	-	-	۳۱,۳۶۳	۱,۳۳۵,۸۹۱	۹۴,۴۰۷	۶,۱۴۵,۰۵۴
-۰.۰۰۷	۱۴۰,۶۸۴	۹۱,۸۴۵	۱۶,۳۰۲,۳۷۷	-	-	۳۶,۳۶۸	۶,۸۸۷,۷۵۳	۵۵,۴۷۷	۹,۳۱۴,۶۲۴
-۰.۹۳۷	۱,۹۶۵,۶۴۳	۱,۵۰۲,۸۹۰	۹۳۶,۷۴۷,۲۶۷	(۶۹۷)	(۳۱۶,۹۰۷)	۶۹,۷۷۱	۳۰۸,۳۱۶,۰۰۲	۱,۴۲۳,۸۱۶	۶۲۸,۷۴۸,۱۷۲
۱۸۰.۵	۳۷,۱۲۷,۸۱۶	۲۰,۹۷۶,۹۷۲	۸,۹۷۱,۴۰۴,۵۶۵	(۴۵۲,۲۲۷)	(۳۸۰,۵۰۹,۲۲۷)	۶,۹۰۷,۵۱۴	۳۶۰,۳۶۹۱,۷۷۶	۱۴,۴۲۲,۵۲۲	۵,۷۴۸,۲۲۲,۰۱۶



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 :

افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)	
خرید / افزایش سرمایه		فروش		ماتده در پایان سال مالی	
ماتده در ابتدای سال مالی		ماتده در ابتدای سال مالی		خاص ارزش فروش	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵,۷۴۸,۲۲۲,۰۱۶	۱۴,۴۳۲,۵۳۲	۳,۶۰۳,۶۹۱,۷۷۶	۶,۹۰۷,۵۱۴	۳۷,۱۲۷,۸۱۶	۱۸۰۵
۳۶,۳۰۴,۸۲۷	۵۶۰,۴۱۹	۱,۰۰۰	۲۵	۸۹۴,۴۷۶	۰.۳۶۵
۳۶۶,۷۹۹	۱۶,۲۳۰	-	-	(۰)	۰.۰۰۰
۶۰,۷۲۳,۰۴۰	۱۹۷,۷۴۲	۹۱,۵۶۴,۳۹۵	۳۲۰,۰۰۳	۵۱۷,۷۴۶	۱.۷۸۹
۱۶۷,۴۲۶,۹۹۲	۸۷۳,۸۷۳	۲۹,۳۱۱,۵۴۸	۶۵۰,۴۵۳	۱,۳۱۹,۶۸۹	۰.۲۵۵
۸۹,۵۴۰,۸۵۲	۲۹۵,۱۷۲	۲۹,۵۳۰,۹۲۶	۱۹۸,۲۹۱	۴۹۳,۶۶۳	۰.۸۸۲
۴۴,۵۳۰,۷۵۶	۲۴۷,۰۵۶	-	-	۱۹۷,۱۲۵	۱.۰۱۵
۸۸,۸۰۰,۵۴۴	۲۲۴,۹۴۶	۱۰,۸۱۱,۸۵۸	۳۱,۴۲۶	۲۵۰,۶۱۶	۱.۰۳۴
۴,۹۴۳,۸۴۴	۲۴۷,۹۸۸	-	-	۲۳۴,۹۲۸	۰.۰۷۸
۷۷۷,۲۲۳,۱۷۴	۱,۳۷۳,۲۶۴	۴۴۴,۰۹۲,۷۹۲	۴۲۱,۴۶۱	۱,۷۳۵,۹۵۷	۰.۱۵۱
۹۴,۲۵۳,۴۸۷	۲۷۹,۸۶۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۱۵	۳۳۶,۷۹۰	۰.۰۹۹
۱۶۹,۳۸۸,۹۲۲	۵۴۷,۱۰۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۸۸	۶۴۶,۰۹۴	۰.۰۹۹
۹۹,۵۳۸,۹۹۷	۶۲۹,۹۲۷	۲۸,۵۶۲,۶۷۴	۴۳۳,۴۳۶	۹۱۵,۱۵۰	۰.۱۰۵
۱۴۵,۴۷۴,۴۳۲	۴۰۱,۰۲۶	-	-	۳۴۰,۲۰۸	۰.۰۲۵
۵,۱۱۸,۷۲۹	۸۱,۴۶۰	-	-	۸۱,۴۶۰	۰.۰۰۹
۳,۹۵۱,۷۵۲	۱۰۳,۷۹۷	۷,۹۰۳,۵۰۴	-	۱۰۳,۷۹۷	۰.۰۳۰۴
۶,۸۲۳,۳۰۵	۷۰,۳۹۸	۳,۱۹۵,۴۸۷	-	۷۰,۳۹۸	۰.۱۸۸
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۸۵	-	-	-	۰.۰۰۰
۲,۳۳۵,۹۸۸	۹۵,۰۰۸	-	-	۹۱,۸۴۷	۰.۶۴۵
۱,۰۹۲,۰۰۱	۷۵,۸۷۵	۱۵,۳۳۱,۴۷۱	۱۶۶,۵۴۹	۳۹۰,۸۹۱	۰.۱۰۳
۱۱۶,۱۷۳,۷۵۵	۵۱۷,۷۵۳	-	-	۵۱۷,۷۵۳	۰.۲۸۵
۳۷۷,۱۵۸,۵۳۷	۱,۱۱۳,۳۷۷	۲۷۷,۸۲۳,۲۷۹	۳۰۹,۴۸۹	۹۰۱,۲۳۶	۰.۱۲۵
۸,۲۸۸,۰۲۵,۲۳۰	۲۳,۴۹۵,۴۰۱	۴,۸۶۴,۱۵۹,۶۸۶	۹,۸۹۹,۰۹۱	۱۲,۴۱۴,۷۰۱,۴۶۲	۲۹.۳۲

مؤسسه 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:

میانگین در ابتدای سال مالی	تعداد	مبلغ	افزایش		کاهش		میانگین در پایان سال مالی		عناصر ارزش فروش	درصد مالکیت
			خرید / افزایش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
نقل از صفحه قبل:	۸,۲۸۸,۰۲۵,۲۳۰	۲۳,۴۹۵,۴۰۱	۴,۸۶۴,۱۵۹,۶۸۶	۹,۸۹۹,۰۹۱	(۲۳۷,۴۸۳,۴۵۴)	(۱,۷۲۸,۸۸۹)	۱۲,۴۱۹,۷۰۱,۴۶۲	۳۱,۹۰۹,۴۱۳	۶۵,۶۳۶,۶۱۰	۲۹,۳۲
پتروشیمی مبین	۲۳,۹۷۸,۸۲۱	۱۱۴,۱۵۷	۵۸,۹۳۷,۶۴۲	۹۷,۶۸۱	.	.	۸۲,۹۱۶,۴۶۳	۲۱۱,۸۳۸	۶۶۹,۲۷۴	۰.۱۳۷
پتروشیمی نوری	۳۱,۹۱۷,۱۸۵	۷۴۷,۰۱۳	.	.	.	.	۳۱,۹۱۷,۱۸۵	۷۴۷,۰۱۳	۴,۷۵۸,۴۱۸	۰.۳۵۵
سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۸,۹۳۴,۷۳۴	۲۱۳,۰۲۵	.	.	(۳,۱۹۳,۵۶۶)	(۳۵,۹۲۹)	۱۵,۷۴۱,۱۶۸	۱۷۷,۰۹۶	۴۸۲,۲۷۸	۰.۱۴۳
معادن روی ایران	۶,۹۱۱,۱۰۱	۱۳۸,۸۸۷	۱۱۸,۸۳۶,۸۸۸	۷۰۴,۷۱۶	.	.	۱۲۵,۷۴۷,۹۸۹	۸۴۳,۶۰۳	۸۶۹,۹۹۷	۱.۲۵۷
بالایش نفت تهران	.	.	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۴۶۷	.	.	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۴۶۷	۵۴۲,۲۲۷	۰.۰۴۴
آریان کیمیا تک	.	.	۴۶,۷۲۰,۱۶۶	۴۱۷,۷۵۷	.	.	۴۶,۷۲۰,۱۶۶	۴۱۷,۷۵۷	۵۱۵,۴۱۹	۰.۷۷۹
بانک سینا	.	.	۵۸,۵۸۷,۰۶۲	۲۶۱,۶۰۱	.	.	۵۸,۵۸۷,۰۶۲	۲۶۱,۶۰۱	۲۲۸,۲۷۹	۰.۲۳۱
صنایع پتروشیمی دهنشت	.	.	۱۳,۱۳۷,۲۸۹	۲۳۲,۷۸۶	.	.	۱۳,۱۳۷,۲۸۹	۲۳۲,۷۸۶	۲۳۱,۵۲۵	۰.۸۴۸
ملی صنایع مس ایران	۵۸۶,۹۰۸,۷۱۸	۷۳۱,۲۹۲	۳۱۹,۴۴۵,۲۴۸	۱۶۱,۳۱۱	(۲۷,۴۹۷,۱۹۷)	(۴۲,۸۳۵)	۸۷۸,۸۵۶,۷۶۹	۸۴۹,۷۷۸	۶,۷۵۱,۲۰۲	۰.۱۴۶
سرمایه گذاری مسکن	۷۷,۲۸۲,۵۶۹	۱۴۳,۳۴۴	۱۱۷,۶۰۶,۰۰۳	۷۶۳,۶۲۹	(۷,۹۵۲,۵۹۰)	(۱۹,۷۳۳)	۱۸۷,۱۳۵,۹۸۲	۸۸۷,۲۵۰	۱,۶۳۰,۴۵۰	۲.۹۷۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۹,۲۶۹,۱۶۲	۸۹۷,۶۱۱	۱۲,۱۶۲,۴۴۷	۴۴۴,۲۸۴	(۱۶,۳۸۰,۳۹۸)	(۳۶۴,۵۴۲)	۴۵,۰۵۱,۲۱۱	۹۷۷,۳۵۳	۱,۹۴۴,۲۶۸	۰.۱۱۱
کشتیرانی ایران	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۴۴۳	۹۸,۰۸۹,۱۲۳	۷۲۴,۱۵۹	.	.	۱۲۲,۵۸۹,۱۲۳	۱,۲۸۸,۶۰۲	۱,۵۸۸,۱۴۰	۰.۲۱۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۵۵,۱۰۱,۳۱۸	۷۱۲,۰۱۳	۱۰,۳۵۹,۹۲۸	۵۲,۳۱۹	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۱۷)	۱۶۴,۰۶۱,۲۴۶	۷۵۷,۹۱۴	۹۶۴,۳۲۲	۳.۲۸۱
بانک سامان	۴۷۰,۱۳۱,۲۰۷	۱,۲۵۲,۵۱۳	۱۲,۸۹۸,۳۹۷	۱۲۰,۱۲۶	.	.	۴۸۳,۰۲۹,۶۰۱	۱,۳۷۲,۶۳۹	۱,۶۳۳,۱۱۵	۱.۰۰۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۸۷,۸۶۷,۳۳۴	۵۶۹,۰۶۸	۱۵۰,۲۴۷,۸۹۴	۱۹۸,۵۹۸	.	.	۶۳۸,۱۱۵,۲۲۸	۷۶۷,۶۶۶	۸۱۴,۰۲۷	۰.۰۳۹
فولاد خوزستان	۱۶۱,۸۴۶,۰۸۷	۵۶۸,۲۸۲	.	.	(۱۶,۹۶۰,۳۰۱)	(۵۹,۶۹۶)	۱۴۴,۸۸۵,۷۸۶	۵۰۸,۵۸۵	۵۱۲,۴۰۳	۰.۰۷۶
سیمان خوزستان	۲۱,۳۲۷,۵۶۷	۵۳۰,۸۲۴	.	.	(۱,۴۱۳,۸۳۸)	(۳۵,۴۲۷)	۱۹,۹۱۳,۷۲۹	۴۹۵,۳۹۷	۹۴۷,۴۴۷	۱.۴۲۲
بیمه پردیس	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۰۰	.	.	.	(۱,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۸,۶۸۰	۵.۰۰۰
سایر	۴,۲۹۲,۱۸۹,۶۱۹	۱,۱۲۲,۳۴۵	۸۲,۳۱۷,۱۸۵	۱,۰۴۵,۴۳۰	(۴,۲۱۴,۶۰۱,۰۹۴)	(۸۲۳,۴۱۳)	۱۵۹,۹۰۵,۷۱۰	۱,۳۵۵,۳۶۲	۱,۵۶۲,۰۰۴	۵.۷۶۴
جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴,۸۴۶,۳۹۰,۶۵۲	۳۱,۸۸۴,۷۲۰	۶,۰۸۴,۵۰۴,۹۵۸	۱۵,۶۲۵,۹۵۶	(۵,۰۲۶,۸۸۲,۴۳۸)	(۳,۱۲۷,۳۶۱)	۱۵,۹۰۴,۰۱۳,۱۶۹	۴۴,۶۳۷,۱۲۲	۹۲,۴۳۰,۰۸۷	۵۳.۱۳۸
جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴,۸۴۶,۳۹۰,۶۵۲	۳۱,۸۸۴,۷۲۰	۶,۰۸۴,۵۰۴,۹۵۸	۱۵,۶۲۵,۹۵۶	(۵,۰۲۶,۸۸۲,۴۳۸)	(۳,۱۲۷,۳۶۱)	۱۵,۹۰۴,۰۱۳,۱۶۹	۴۴,۶۳۷,۱۲۲	۹۲,۴۳۰,۰۸۷	.



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ماتده در ابتدای سال مالی		افزایش		کاهش		ماتده در پایان سال مالی	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۱,۱۹۹,۰۰۰	۱۱۳,۲۱۷	۰	۰	(۱۱,۱۹۹,۰۰۰)	(۱۱۳,۲۱۷)	۰	۰
۶۹,۴۰۹,۷۱۳	۶۹۸,۷۵۹	۰	۰	(۶۹,۴۰۹,۷۱۳)	(۶۹۸,۷۵۹)	۰	۰
۷۳,۶۱۰,۶۵۷	۸۹۶,۰۵۸	۰	۰	(۷۳,۶۱۰,۶۵۷)	(۸۹۶,۰۵۸)	۰	۰
۲,۹۹۵,۱۲۰	۲۹,۹۶۲	۶۸,۱۷۷,۹۲۹	۶۸۸,۹۵۲	(۲۵,۷۹۱,۱۲۰)	(۲۶۰,۵۴۱)	۴۵۸,۳۷۲	۴۵۸,۳۷۲
۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۳۵	۶۰,۵۱۷,۵۴۰	۷۳۹,۷۶۹	(۱۵,۲۲۷,۰۰۰)	(۱۶۰,۶۰۹)	۶۴۰,۰۹۵	۶۷۷,۹۳۴
۴,۸۵۳,۶۹۳	۴۹,۰۲۳	۰	۰	(۴,۸۵۳,۶۹۳)	(۴۹,۰۲۳)	۰	۰
۶۲,۸۹۷,۵۴۵	۷۵۶,۹۱۸	۲۸,۹۴۶,۹۹۰	۴۱۱,۹۴۶	(۹۱,۸۴۴,۵۳۵)	(۱,۱۶۸,۸۶۴)	۰	۰
۱۲۱,۱۳۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۰۰۰	۶۹,۴۸۵	۶۹,۴۸۵	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۱۸)	۱۶۹,۷۲۳	۳۲۴,۰۶۵
۶۷,۷۹۰,۰۰۰	۶۸۴,۵۳۳	۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۴۹	(۷۷,۷۳۰,۰۰۰)	(۷۸۴,۵۷۳)	۰	۰
۳۹,۸۴۵,۴۹۸	۶۴۳,۴۶۹	۱۰,۴۵۰,۶۶۰	۲,۳۶۹,۳۳۲	(۹۵,۰۵۰,۴۲۸)	(۱,۸۰۹,۳۵۳)	۴۹,۳۰۱,۶۷۰	۱,۱۶۷,۲۴۵
۷,۱۶۴,۸۶۰	۹۰,۴۴۷۹	۶۰,۷۷,۱۶۰	۸۴۹,۲۱۵	۰	۰	۱۳,۲۴۲,۰۲۰	۲,۵۴۳,۴۶۴
۰	۰	۵۷,۵۹۰,۰۰۰	۶۳۱,۲۱۲	(۲۴,۹۰۴,۰۴۴)	(۲۷۲,۹۷۷)	۳۲,۶۸۵,۹۵۶	۳۵۸,۵۵۷
۱,۸۳۷,۹۸۵	۶۶,۳۱۳	۰	۰	(۸۴۳,۱۵۳)	(۳۰,۴۴۷)	۹۹۴,۸۳۳	۱۲۳,۱۵۶
۱,۱۲۹,۲۴۵	۳۸,۰۸۴	۷۵۶۰۵	۸,۶۳۵	(۱۸۸,۲۶۸)	(۶۰,۸۰۰)	۱,۰۱۶,۵۸۲	۱۳۲,۷۳۷
۱۵,۹۳۱,۱۷۳	۲۴۸,۷۸۸	۸,۰۳۶,۲۲۹	۱۳۸,۸۱۵	۰	۰	۲۳,۹۶۷,۴۰۲	۶۰۲,۲۴۸
۳,۲۹۰,۹۷۳	۴۶,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۳,۲۹۰,۹۷۳	۷۲,۸۸۶
۷,۵۰۵,۷۴۴	۱۲۰,۱۱۵	۳۴,۴۸۸,۲۵۷	۶۰۲,۶۴۵	(۱۲,۴۸۴,۳۵۶)	(۲۳۲,۱۱۵)	۲۹,۵۰۹,۶۴۵	۴۸۷,۱۶۹
۳۸۶,۵۹۱,۲۰۶	۵,۴۷۹,۰۶۷	۳۸۳,۲۲۶,۳۱۰	۶,۵۱۰,۰۵۴	(۵۰۴,۱۳۵,۹۶۶)	(۶,۵۰۳,۸۳۳)	۲۶۵,۶۸۱,۵۵۰	۶,۹۵۴,۷۳۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸۶,۵۹۱,۲۰۶	۵,۴۷۹,۰۶۷	۳۸۳,۲۲۶,۳۱۰	۶,۵۱۰,۰۵۴	(۵۰۴,۱۳۵,۹۶۶)	(۶,۵۰۳,۸۳۳)	۲۶۵,۶۸۱,۵۵۰	۶,۹۵۴,۷۳۲
۳,۸۳۷	۴,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۷	۲۴,۴۱۸
۳۳۸,۵۰۰	۲۲۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۳۳۸,۵۰۰	۹۸۷,۷۸۶
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۴۳,۳۳۷	۲۳۰,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۲۴۳,۳۳۷	۱,۰۱۳,۳۰۵
۱۵,۲۳۳,۳۲۵,۱۹۵	۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۶,۴۶۷,۷۳۱,۳۶۸	۲۲,۱۳۶,۰۰۹	(۵,۵۳۱,۰۱۸,۴۰۴)	(۹,۶۳۱,۱۹۴)	۱۶,۱۷۰,۰۳۸,۰۵۶	۱۰۰,۳۹۸,۰۲۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۲۳۳,۳۲۵,۱۹۵	۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۶,۴۶۷,۷۳۱,۳۶۸	۲۲,۱۳۶,۰۰۹	(۵,۵۳۱,۰۱۸,۴۰۴)	(۹,۶۳۱,۱۹۴)	۱۶,۱۷۰,۰۳۸,۰۵۶	۱۰۰,۳۹۸,۰۲۴
۱۵,۲۳۳,۳۲۵,۱۹۵	۳۷,۵۹۴,۷۲۹	۶,۴۶۷,۷۳۱,۳۶۸	۲۲,۱۳۶,۰۰۹	(۵,۵۳۱,۰۱۸,۴۰۴)	(۹,۶۳۱,۱۹۴)	۱۶,۱۷۰,۰۳۸,۰۵۶	۱۰۰,۳۹۸,۰۲۴

واحد های صندوق های سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری پارت پایدار 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 نگین سامان
افرا نماد پایداری-ثابت
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
ثروت افزون فاخر
صندوق سرمایه گذاری زرافشان امید ابریشیان
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

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

۱۵-۱- 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	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	۶,۶۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶,۶۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۱۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷,۱۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	.	.	(۱۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۷)	.	.	۱۰,۰۰۰	۷,۵۶۷
	.	.	(۱۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۷)	.	.	۱۰,۰۰۰	۷,۵۶۷
	۷,۱۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۷,۵۶۷)	.	.	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 ها و سایر 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

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

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۵-۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:			
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
۲۱۱,۶۶۸	(۵۲۷)	-	۲۱۲,۲۱۵	۹۲,۵۶۷	-	-	۹۲,۵۶۷	۴,۰۳۱,۵۱۴	۳,۶۳۳,۶۴	۱,۸۱۲,۸۹۵	۱,۸۳۱,۲۳۵
۱۹,۹۱۲	-	-	۱۹,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵,۰۰۲	-	-	۵۵,۰۰۲	۱۹۳,۴۹۱	۴,۴۲۹	-	۱۸۹,۰۶۳	۱,۶۸۸,۴۶۵	۲,۰۰۹۱۵	۹۳۷,۷۶۷	۱,۰۵۳,۲۰۳
۲۴۶,۸۶۲	-	-	۲۴۶,۸۶۲	۴۷۸,۹۷۴	۱۲,۶۰۶	-	۴۶۶,۳۶۸	۳,۰۱۲,۳۸۱	۳,۳۸۵۶	۷۴۵,۸۲۴	۱,۷۰۵,۰۱۸
-	-	-	-	۱۱۴,۲۶۵	(۱,۹۴۱)	-	۱۱۶,۲۰۶	۸۱۴,۰۳۷	۱,۵۲۴۳	۵۶۹,۰۶۸	۷۶۷,۶۶۶
۴۹۳,۷۸۲	۲۹۸,۸۰۲	-	۱۹۴,۹۷۹	۷۸۳,۸۲۱	۶۷۳,۸۰۱	-	۱۱۰,۰۲۰	۶۰۹,۶۳۷	-۰,۳۵۷۸	۲۹۶,۰۹۳	۱۲۹,۸۰۸
۱۰۹,۱۳۲	۶۳,۵۰۳	-	۴۵,۶۲۹	۱۶۴,۹۵۷	۶۹,۰۶۰	-	۹۵,۸۹۷	۳,۴۸۶,۹۸۰	۱,۶۱۱۶	۸۲۵,۹۱۴	۸۱۱,۶۰۷
۲۱۶,۱۹۲	-	-	۲۱۶,۱۹۲	۳۵۳,۵۱۰	۳۱	-	۳۵۳,۴۷۹	۹,۳۲۳,۹۹۵	۷,۲۷۱۷	۳,۶۴۴,۶۷۹	۳,۶۶۲,۰۴۴
-	-	-	-	۹۶,۸۳۷	-	-	۹۶,۸۳۷	۲,۷۶۸,۴۲۲	۴۵۰۶۹	-	۲,۳۶۹,۶۷۸
۱۲,۴۷۵	-	-	۱۲,۴۷۵	۳۰۲	۳۰۲	-	-	۱,۹۶۵,۶۴۳	۲,۹۸۴۳	۱,۴۳۳,۸۱۶	۱,۵۰۳,۸۹۰
۹۰,۷۱۰	-	-	۹۰,۷۱۰	۱۴۴,۶۶۳	-	-	۱۴۴,۶۶۳	۱,۴۱۳,۵۶۱	۱,۰۰۲۸۱	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	۷۳۵,۲۸۹	-۰,۹۷۹۹	۲۹۵,۱۷۲	۴۹۳,۴۶۳
۱۶۷,۲۹۳	۱۴۷,۴۴۳	-	۱۹,۸۴۹	۱۲,۱۳۵	(۶۹۷)	-	۱۲,۸۳۲	۱۶۷,۵۵۱	-۰,۲۸۷۵	۱۶۵,۳۸۸	۱۴۴,۷۹۱
۶۶۸,۲۶۲	-	-	۶۶۸,۲۶۲	۷۲۸,۶۲۸	۱۰۸,۴۶۲	-	۶۲۰,۱۶۶	۷,۶۵۰,۶۴۶	۳,۴۴۷۱	۱,۲۷۲,۳۶۴	۱,۷۳۵,۱۵۷
۱,۶۳۳,۴۴۳	۱,۳۸۸,۷۸۸	-	۲۴۴,۶۵۵	۱۶۴,۶۴۷	۱۷,۹۱۷	-	۱۴۶,۶۳۰	۱,۳۲۹,۵۴۳	-۰,۶۶۸۸	۲۷۹,۸۶۸	۳۳۶,۷۱۰
۲۰۲,۲۹۹	۱۹۴,۸۲۷	-	۷,۴۷۲	۷۶,۱۵۶	-	-	۷۶,۱۵۶	۱,۰۲۰,۹۴۰	۱,۲۸۲۹	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
۱۶۲,۳۷۲	۸۸,۱۳۴	-	۷۵,۲۳۷	۲۸۵,۱۹۶	۱۹۸,۸۰۷	-	۸۶,۳۸۹	۱,۳۹۳,۲۹۸	-۰,۶۷۵۵	۴۰۱,۰۲۶	۳۴۰,۲۰۸
۴,۷۶۳,۴۲۲	۲,۱۸۲,۴۷۰	-	۲,۵۸۰,۹۵۲	۴,۷۰۸,۵۸۳	۱,۳۵۲,۹۴۰	-	۳,۳۵۶,۶۴۳	۴۷,۸۲۷,۲۷۹	۴۰۰۰۷۷۵	۱۵,۰۲۷,۴۲۲	۲۰,۱۸۳,۲۳۷

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 زرکان آق دره

تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری آتیه دماوند

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری البرز

سنگ آهن گهر زمین

فولانمیارکه اصفهان

سرمایه گذاری امید

توسعه معادن و فلزات

سرمایه گذاری نفت و گاز تامین

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

نقل به صفحه بعد

مؤسسه مدیریت همبازی آتیه امید

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴,۷۶۲,۴۲۲	۲,۱۸۲,۴۷۰	-	۲,۵۸۰,۹۵۲	۴,۷۰۸,۵۸۳	۱,۳۵۳,۹۴۰	-	۳,۳۵۴,۶۴۳	۴۷,۸۲۷,۳۷۹	۴۰۰,۷۷۵	۱۵۰,۲۷,۴۲۲	۲۰,۱۸۳,۲۳۷
-	-	-	-	۲۷۲,۱۳۶	-	-	۲۷۲,۱۳۶	۱,۵۸۸,۱۴۰	۲,۵۵۸۸	۵۶۲,۴۴۳	۱,۲۸۸,۶۰۲
۲۶۴,۷۲۵	-	-	۲۶۴,۷۲۵	۲۷۳,۰۰۸	-	-	۲۷۳,۰۰۸	۲۰,۷۷,۳۳۲	۱۰۰,۲۸۱	۵۱۷,۷۵۳	۵۱۷,۷۵۳
-	-	-	-	۱۷۴,۶۹۵	-	-	۱۷۴,۶۹۵	۸۶۹,۹۹۷	۱,۶۷۵۱	۱۳۸,۸۸۷	۸۴۳,۶۰۳
۵۲۱,۶۵۲	۲۵۸,۵۳۰	-	۲۶۳,۱۲۲	۱,۱۲۱,۷۳۷	۹۲۶,۳۹۵	-	۱۹۵,۳۴۲	۲,۳۸۳,۶۸۳	۱,۷۸۹۶	۱,۱۱۳,۳۷۷	۹۰۱,۳۳۶
۱۸۴,۴۶۱	۲۸,۵۹۸	-	۱۵۵,۸۶۲	۱۰۲,۸۶۹	-	-	۱۰۲,۸۶۹	۶۶۹,۲۷۴	۰,۴۲۰۶	۱۱۴,۱۵۷	۲۱۱,۸۳۸
۵۳,۳۰۱	۱,۷۶۹	-	۵۱,۴۳۲	۲۰۳,۲۸۰	۱۴۱,۱۰۱	-	۶۲,۱۷۹	۵۵۵,۰۳۷	۰,۳۹۱۴	۲۴۷,۰۵۶	۱۹۷,۱۲۵
-	-	-	-	۱۶۴,۷۳۴	۲۳,۵۸۷	-	۱۴۱,۱۴۶	۹۴۷,۴۴۷	۰,۹۸۳۷	۵۳۰,۸۲۴	۴۹۵,۳۱۷
۶۹,۱۹۱	۱۷,۱۳۰	-	۵۲,۰۷۱	۱۲۸,۶۶۰	۶۷,۸۹۹	-	۶۰,۷۶۱	۴۸۳,۳۷۸	۰,۳۵۱۷	۲۱۳,۰۳۵	۱۷۷,۰۱۶
۵۸۵,۶۵۰	۱۵۹,۳۷۱	-	۴۲۶,۲۷۹	۵۸۲,۹۲۶	۱۴۷,۸۷۶	-	۴۳۵,۰۵۰	۶,۷۵۱,۳۰۲	۱,۶۸۷۴	۷۳۱,۲۹۲	۸۴۹,۷۷۸
۲,۴۲۰	-	-	۲,۴۲۰	۴۹,۲۲۳	۴۴,۹۸۸	-	۴,۲۳۵	۱,۶۳۰,۳۵۰	۱,۷۶۱۸	۱۴۳,۳۴۴	۸۸۷,۳۵۰
-	-	-	-	۱۰,۹۲۶	۱۰,۹۲۶	-	-	-	۰,۰۰۰۰	۱۷,۳۶۲	-
۱,۱۹۴	-	-	۱,۱۹۴	۱,۷۹۲	-	-	۱,۷۹۲	۷۳,۸۵۸	-	۸۱,۴۶۰	۸۱,۴۶۰
۱۱۰,۸۱۵	-	-	۱۱۰,۸۱۵	۵۳۹,۸۹۹	۲۸۱,۶۹۰	-	۲۵۸,۲۰۹	۱,۹۴۴,۳۶۸	۱,۹۴۰۷	۸۱۷,۶۱۱	۹۷۷,۳۵۳
۱۰۴,۴۴۱	۹,۳۰۴	-	۹۵,۱۳۷	۲۱۶,۹۴۱	-	-	۲۱۶,۹۴۱	۱۰,۹۲,۹۶۹	۱,۵۴۳۶	۶۱۳,۸۹۳	۷۷۷,۳۴۳
۲۴,۱۵۶	-	-	۲۴,۱۵۶	۳۳,۹۱۵	-	-	۳۳,۹۱۵	۱,۳۶۵,۳۹۲	۲,۶۴۷۶	۱۰,۳۴,۹۹۸	۱,۳۳۳,۳۳۸
۳۴,۵۷۰	۲۷,۰۹۰	-	۷,۴۸۱	۱۷,۲۰۷	۴,۱۴۵	-	۱۳,۰۶۲	۳۰۲,۰۹۶	۰,۴۹۷۶	۲۲۴,۹۴۶	۲۵۰,۶۱۶
۳۹۱,۱۲۷	۱۱۷,۰۱۶	-	۲۷۴,۱۱۱	۲۷۲,۹۵۳	۱۲۹,۶۲۴	-	۱۴۳,۳۲۸	۸۹۴,۴۷۶	۰,۹۰۱۶	۵۶۰,۴۱۹	۴۵۴,۰۶۴
۹,۷۹۴	-	-	۹,۷۹۴	۳۰,۲۰۷	(۶۲)	-	۳۰,۲۶۹	۱,۵۷۸,۵۴۹	۲,۸۰۶۲	۱۰,۶۶,۲۸۶	۱,۴۱۳,۲۱۰
۳۵۱,۳۰۸	۳۱۵,۳۴۰	-	۳۵,۹۶۷	-	-	-	-	-	۰,۰۰۰۰	-	-
۵۶۱,۸۳۱	۱۰۷,۹۹۱	-	۴۵۳,۸۴۱	۴۲۱,۳۰۷	-	-	۴۲۱,۳۰۷	۴,۷۵۸,۴۱۸	۱,۴۸۳۳	۷۴۷,۰۱۳	۷۴۷,۰۱۳
-	-	-	-	۱۵۲,۸۲۸	۱۲۰,۷۰۴	-	۳۲,۱۲۴	۱۹۰,۶۶۳	۰,۳۵۳۵	۳۰۰,۸۲۲	۱۲۷,۱۵۲
۲۳۶,۵۸۶	۱۷۸,۰۰۹	-	۴۸,۵۷۷	-	-	-	-	-	۰,۰۰۰۰	-	-
۱۴۹,۳۸۸	-	-	۱۴۹,۳۸۸	۳۰۳,۳۱۳	۳۱,۰۴۷	-	۲۷۲,۲۶۶	۲۰,۲۴,۳۵۰	۱۰۰,۰۹۵	۴۴۰,۰۷۰	۵۰۸,۳۷۰
۲۱,۳۶۲	-	-	۲۱,۳۶۲	۳۴,۷۱۳	-	-	۳۴,۷۱۳	۱,۶۳۳,۱۱۵	۲,۷۲۵۶	۱,۳۵۳,۵۱۳	۱,۳۷۲,۶۳۹
۸,۴۳۱,۲۹۳	۳,۴۰۲,۶۰۷	-	۵,۰۲۸,۶۸۶	۹,۸۱۷,۸۵۰	۳,۲۸۳,۸۶۱	-	۶,۵۳۳,۹۸۹	۸۱,۶۳۹,۳۷۴	۶۸,۷	۲۶,۵۷۶,۹۷۴	۲۴,۵۹۵,۴۶۵

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

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

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				توضیحات
سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع کل	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	جمع کل	
۵۰,۲۸۶,۸۶	-	۳,۴۰۲,۶۰۷	۸,۴۳۱,۲۹۲	۹,۸۱۷,۸۵۰	-	۳,۲۸۳,۸۶۱	۸۱,۶۳۹,۳۷۴	۶۸,۶۹۵۶	۲۶,۵۷۶,۹۷۴	۳۴,۵۹۵,۴۶۵	۳۴,۵۹۵,۴۶۵	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	۷۲,۶۰۱	-	۷۲,۶۰۱	۱۲۳,۱۵۶	-۰,۷۱۲	۶۶,۳۱۳	۳۵,۸۶۵	۳۵,۸۶۵	پشتوانه سکه طلای زر
۱۹۵	-	۴۵۷	۶۵۲	۴۲۶	-	۴۲۶	-	-	-	-	-	انتیاز تسهیلات مسکن
۲۴۱,۲۲۴	-	(۷,۸۶۶)	۲۳۳,۳۵۸	۳۰۹	-	۳۰۹	-	-۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۱۷	(۰)	۱۱۳,۲۱۷	صندوق سرمایه گذاری پارس پایداری سپهر
-	-	-	-	۷۴,۰۰۰	-	۷۴,۰۰۰	-	-۰,۰۰۰	۸۹۶,۰۵۸	-	۸۹۶,۰۵۸	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۱۲۹,۷۲۵	-	(۵۱۳)	۱۲۹,۲۱۲	۴۴,۷۵۵	-	(۳۴۹)	۴۵,۱۰۵	-۰,۰۰۰	۶۹۸,۷۵۹	-	۶۹۸,۷۵۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
-	-	-	-	۱۷,۸۹۵	-	۱۷,۸۹۵	-	-	۳۸۰,۰۸۴	۴۰,۶۳۹	۴۰,۶۳۹	صندوق سرمایه گذاری سکه طلای کیان
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۴۱۸	-۰,۰۰۹	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	صندوق سپهر آتی
۱۸,۱۴۷	-	۲,۶۴۷	۲۱,۵۹۴	۳۹,۰۷۰	-	۱,۶۸۸	۳۷,۳۸۱	-۰,۹۱۰	۲۹,۹۶۲	۴۵۸,۳۲۳	۴۵۸,۳۲۳	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز
-	۲۷,۱۴۹	-	۲۷,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت منفعت دولت
۱۱,۶۳۶	-	(۷۵۳)	۱۰,۸۸۴	-	-	-	-	-۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق س. معیار
۱۹,۳۷۶	-	(۲۸۳)	۱۹,۰۹۳	(۴۸۵)	-	(۴۸۵)	-	-۰,۰۰۰	۴۹,۰۲۳	-	۴۹,۰۲۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
-	-	-	-	۲۳۱	-	-	۱,۰۰۰	-۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری نوین بانک مسکن
-	-	-	-	-	-	-	۹۸۷,۷۸۶	-۰,۴۴۶	۲۲۴,۹۴۲	۲۲۴,۹۴۲	۲۲۴,۹۴۲	مشارکت سکه تمام بهار بانکها
-	-	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۱۴۱,۳۰۳	-	۱۴۱,۳۰۳	-	-۰,۰۰۰	۷۵۶,۹۱۸	-	۷۵۶,۹۱۸	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
-	-	-	-	۱۱,۵۱۸	-	۱۱,۵۱۸	۲۲۴,۰۶۵	-۰,۳۳۷	۱۲۱,۴۵۶	۱۶۹,۷۲۳	۱۶۹,۷۲۳	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
۱۱۶,۶۷۹	-	(۳۳۱)	۱۱۶,۳۵۸	۶,۴۰۵	-	(۱,۰۰۱)	۷,۴۰۶	-	۶۸۴,۵۲۳	-	۶۸۴,۵۲۳	صندوق سرمایه گذاری نگین سامان
-	-	۱۳,۰۲۷	۱۳,۰۲۷	۲۰۰,۹۸۷	-	۲۰۰,۹۸۷	۱,۱۶۷,۲۴۵	۲,۱۹۱	۶۴۳,۴۶۹	۱,۱۰۳,۲۴۷	۱,۱۰۳,۲۴۷	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایداری-ثابت
-	-	۲,۳۲۱	۲,۳۲۱	-	-	-	-	-۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسبان
۵۰۱,۲۶۳	-	۱۹۸,۳۲۲	۶۹۹,۵۸۵	۷۶۷,۴۲۷	-	۱۸۸,۳۵۸	۵۷۹,۱۶۹	۱۵,۵۳۹,۹۷۲	۶,۶۸۹,۰۳۰	۱۳,۷۱۸,۸۹۴	۱۳,۷۱۸,۸۹۴	سایر
۶,۰۶۷,۷۴۱	۲۷,۱۴۹	۳,۶۱۰,۶۵۳	۹,۷۰۵,۵۴۳	۱۱,۱۹۴,۲۹۲	-	۳,۹۹۱,۰۱۱	۷,۲۰۳,۲۸۰	۹۹,۹۹	۳۷,۵۹۴,۷۲۷	۵۰,۳۵۳,۳۴۹	۵۰,۳۵۳,۳۴۹	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	-	-	۶۶۸۰	-۰,۱۳۳	۶,۶۸۰	۶,۶۸۰	۶,۶۸۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-۰,۰۰۱	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	کارگزاری بانک مسکن
-	-	-	-	۲۲۳,۷۲۲	-	۲۲۳,۷۲۲	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	شرکت ارقام مسکن آریا
۴۵,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۰۰	۲۸۹,۷۳۲	-	۲۴۳,۷۳۲	۷,۱۸۰	-۰,۰۰۱	۱۷,۱۸۰	۷,۱۸۰	۷,۱۸۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
۶,۱۱۲,۷۴۱	۲۷,۱۴۹	۳,۶۱۰,۶۵۳	۹,۷۰۵,۵۴۳	۱۱,۴۸۴,۰۲۴	-	۴,۳۴۴,۷۴۲	۷,۲۴۹,۲۸۰	۱۰۰,۴۰۵,۳۰۴	۳۷,۶۱۱,۹۰۷	۵۰,۳۶۰,۵۲۹	۵۰,۳۶۰,۵۲۹	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۱۱۲,۷۴۱	۲۷,۱۴۹	۳,۶۱۰,۶۵۳	۹,۷۰۵,۵۴۳	۱۱,۴۸۴,۰۲۴	-	۴,۳۴۴,۷۴۲	۷,۲۴۹,۲۸۰	۱۰۰,۴۰۵,۳۰۴	۳۷,۶۱۱,۹۰۷	۵۰,۳۶۰,۵۲۹	۵۰,۳۶۰,۵۲۹	جمع سرمایه گذاری ها

مؤسسه 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	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش روز	(مبالغ به میلیون ریال)	
				۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
				خالص ارزش روز	خالص ارزش روز
شیمیایی	۷,۲۶۶,۶۲۷	۱۰,۰۶۹,۱۵۳	۱۷,۳۳۵,۷۸۰	۱۳,۹۸۷,۸۹۴	۱۶.۳
فلزات اساسی	۴,۶۳۲,۴۶۴	۱۱,۶۷۲,۷۷۳	۱۶,۳۰۵,۲۳۷	۸,۸۵۲,۶۳۵	۱۰.۴
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۱۰۷,۸۹۰	۸,۵۶۴,۴۷۸	۱۴,۶۷۲,۳۶۹	۱۰,۰۲۴,۲۳۱	۱۳.۷
چندرشته ای صنعتی	۳,۷۱۹,۲۴۲	۵,۹۶۳,۶۱۵	۹,۶۸۲,۸۵۷	۷,۱۶۴,۴۹۷	۸.۳
سرمایه گذاریها	۴,۸۷۳,۰۷۲	۳,۸۸۴,۶۴۷	۸,۷۵۷,۷۱۹	۵,۱۷۱,۰۶۵	۱۰.۹
استخراج کانه های فلزی	۵,۴۲۵,۴۴۹	۲,۴۲۹,۵۷۹	۷,۸۵۵,۰۲۸	۳,۹۹۹,۵۷۲	۱۲.۲
فرآورده های نفتی	۳,۱۸۲,۳۹۷	۱,۶۶۷,۸۸۰	۴,۸۵۰,۲۷۷	۲,۸۹۲,۷۹۸	۷.۱
انبوه سازی املاک و مستغلات	۹۸۶,۱۸۱	۷۳۸,۱۵۹	۱,۷۲۴,۳۴۰	۳۷۰,۷۸۳	۲.۲
اطلاعات و ارتباطات	۱,۶۸۸,۰۷۳	(۹,۶۲۱)	۱,۶۷۸,۴۵۳	۱,۵۱۹,۱۳۶	۳.۸
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۱,۳۳۵,۸۳۵	۳۰۶,۶۸۶	۱,۶۴۲,۵۲۱	۶۲۲,۵۴۶	۳.۰
دارویی	۸۳۰,۸۵۸	۵۴۶,۸۱۷	۱,۳۷۷,۶۷۵	۱,۱۰۲,۰۲۳	۱.۹
محصولات فلزی	۱,۳۳۳,۳۲۸	۳۲,۰۶۴	۱,۳۶۵,۳۹۲	۴۵۷,۶۸۹	۳.۰
سیمان آهک گچ	۶۳۶,۴۱۲	۵۰۶,۱۴۸	۱,۱۴۲,۵۶۱	۶۸۰,۸۶۱	۱.۴
بیمه و بازنستگی	۵۰۹,۱۸۵	۳۶۶,۴۴۲	۸۷۵,۶۲۷	۵۶۴,۷۸۹	۱.۱
خودرو و قطعات	۸۰۹,۵۷۶	۸,۴۲۸	۸۱۸,۰۰۴	-	۱.۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۱۱,۸۳۸	۴۵۷,۴۳۷	۶۶۹,۲۷۴	۷۰۸,۵۱۸	۰.۵
سایر	۱,۰۸۸,۶۹۴	۵۸۸,۲۷۸	۱,۶۷۶,۹۷۲	۱,۰۰۶,۶۰۸	۲.۴
	۴۴,۶۳۷,۱۲۲	۴۷,۷۹۲,۹۶۵	۹۲,۴۳۰,۰۸۷	۵۹,۱۲۵,۶۴۵	۱۰۰

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

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

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

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

مؤسسه 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 پرداخت ها

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
.	.	۴,۵۶۰	۴,۵۶۰	تجاری :
.	.	۲۵۶	۲۵۶	اسناد دریافتنی :
.	.	۴,۸۱۷	۴,۸۱۷	مشتریان پروژه جماران
				کبری امینی (خریدار ۱ واحد پروژه شایسته مشهد)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۸۴۶	۱,۹۹۸,۴۷۹	حسابهای دریافتنی :
.	.	.	۲۵۳,۷۳۲	سود سهام دریافتنی شرکت های سرمایه پذیر
.	.	۹,۱۳۹	۹,۱۳۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۱,۹۸۶	۲,۲۶۱,۳۵۰	گروه مالی بانک مسکن
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۸۰۲	۲,۲۶۶,۱۶۷	۱۷-۱-۱

غیر تجاری :

شرکت تامین آتیه مسکن - شرکت فرعی

اجاره مؤسسه

طلب از کارکنان

سود سپرده واوراق مشارکت

سایر

۳,۹۳۷,۵۱۰	۴,۳۵۳,۵۱۰	.	.
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 بازنشتگی
.	.	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
.	.	۶,۰۳۹	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.

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

مبنای کسور صندوق های پس انداز رفاه، تأمین آتیه و غرامت فوت، حقوق و مزایای اعضا می باشد. مبنای کسر صندوق تأمین 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 تأمین آتیه مسکن می باشد.

مؤسسه 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)

مؤسسه		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)	(۳۰,۹۸)	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)

مؤسسه		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
.	.	۶۶۰,۳۱۰	۱,۴۰۹,۹۲۳	۲۱-۱-۱	بدهی به کارگزاری مسکن
.	.	۲۹۲,۰۷۹	۳۴۸,۰۵۴	۲۱-۱-۱	بدهی به سایر شرکت های کارگزاری
.	.				غیر تجاری:
.	.	۴۹۲	۶۵۸		اداره دارائی - مالیات حقوق
.	.	۹۱۲	۱,۴۶۵		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
.	.	۹۴۰	۱,۴۰۴		مؤسسه حسابرسی
.	.	۱۵,۶۴۰	۲۴,۰۵۰		حقوق و عیدی پرداختنی
.	.	۱۵۰	۱۵۰		عبهری ابوالفضل
.	.	۱۵۰	۱۵۰		رضایی معصوم علیرضا
.	.	۵۶,۵۰۰	۹۰,۰۰۰		شرکت کارگزاری بانک سیناودیه ساختمان
.	.	۸۰,۰۰۰	.		صندوق بازنشستگی کارکنان بانکهاودیه 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 دهنده ، کارگزار می تواند نسبت به جلوگیری از تغییر کارگزار ناظر هریک از اوراق بهادار (فریز کردن) اقدام نماید.

مؤسسه 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
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	.
۱۰,۷۰۵	۵,۰۸۹
(۱۰,۷۰۵)	(۵,۰۸۹)
.	.

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

شرکت اصلی:

خلاصه وضعیت مالیات مؤسسه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۲۲-۲- مالیات بر درآمد مؤسسه 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

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورتهای مالی
(تجدید ارائه شده)	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۳۸,۳۷۷	۳۶۸,۳۲۲
۱۲۹,۹۴۶	(۵۴,۹۷۴)	۵۴,۹۷۴
۲۹۳,۳۵۱	۲۹۳,۳۵۱	.

دارایی ثابت
سرمایه گذاری در املاک (دارایی جاری)
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	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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 دریافتنی عملیاتی
۱,۲۰۳,۰۸۰	۴۵۸,۶۴۲	(۳۰۶,۵۵۷)	۷۶۸,۷۳۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی 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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		پرداختنی های غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۰	۴,۸۹۱,۷۱۱	۰	۶,۷۶۸,۹۵۶	(۹۱,۵۵۴)	۴,۳۶۰,۵۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	عضو هیئت مدیره و شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	شرکت فرعی
۰	۴,۸۹۱,۷۱۱	۰	۶,۷۶۸,۹۵۶	(۹۱,۵۵۴)	۴,۳۶۰,۵۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع		

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 .