

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامي خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانوني
به انضمام صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵ الی ۲۶	ج) صورت جریان وجوه نقد
۱ الی ۳۲	د) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
	۳- گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهرایرانیان (سهامی خاص)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۵- اسناد قطعی مالکیت ۵ دستگاه آپارتمان خریداری شده طی سال مورد گزارش (به شرح یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی)، بنام شرکت انتقال نیافته است.

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مع هذا، به نظر این مؤسسه به استثنای معاملات انجام شده از طریق کارگزاری که در روال عادی عملیات تجاری صورت گرفته است سایر معاملات مزبور در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهرایرانیان (سهامی خاص)

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

رضا یعقوبی

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

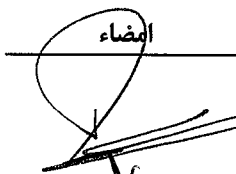
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد .
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر میباشد :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ- دلایل عدم تهیه صورت‌های مالی تلفیقی
۷ الی ۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۲۶	ث- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت کارت ایران (سهامی خاص) با نمایندگی فضل اله ریاحی
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) با نمایندگی حسینعلی زادمهر
	عضو هیئت مدیره	شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) با نمایندگی سید فرشید معصومی
	عضو هیئت مدیره	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاص) با نمایندگی سید رضا موسوی
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) با نمایندگی پرهام سیدین

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سیهر ایرانیان (سهامی خاص)

تسرازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیه
ریال	ریال							
۸,۱۵۲,۱۳۹,۵۲۴	۲,۲۰۴,۶۱۸,۲۱۷	۱۲	بدهی های جاری :	۶۵۰,۰۳۳,۲۲۱		۲۹۵,۵۹۶,۴۶۶	۵	دارائیهای جاری :
۹۴۰,۱۴۶,۵۱۷	۲,۲۳۶,۳۴۵,۱۷۷	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۲۵۰,۷۳۷,۱۵۲,۱۴۰		۳۷۳,۸۲۲,۷۴۷,۵۴۵	۶	موجودی نقد
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۷,۲۶۲,۶۶۶,۵۳۳		۶,۶۲۶,۲۲۳,۴۲۸	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱	۰	۱۵	سود سهام پرداختی	۱۴,۶۲۳,۷۴۶,۷۷۳		۵,۲۶۸,۹۷۲,۴۶۰	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰,۴۱۴,۳۹۶,۲۶۲	۶۹,۴۴۰,۸۶۳,۳۹۴		ذخیره مالیات	۲۷۳,۳۷۳,۵۹۸,۶۶۷		۳۸۶,۰۱۳,۵۳۹,۸۹۹		سایر حسابهای دریافتی
			جمع بدهی های جاری					جمع دارائیهای جاری
			بدهی های غیر جاری:					دارائیهای غیر جاری :
۵۷۲,۴۰۱,۴۸۷	۹۶۹,۸۵۹,۰۵۶	۱۶	ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۷۸۴,۳۳۷,۸۳۴		۳۳,۹۱۳,۸۷۳,۷۳۱	۹	دارائیهای ثابت مشهود
۵۷۲,۴۰۱,۴۸۷	۹۶۹,۸۵۹,۰۵۶		جمع بدهی های غیر جاری	۱۲۴,۲۱۲,۰۴۹		۱۳۹,۶۱۱,۶۸۳	۱۰	دارائیهای نامشهود
۱۰,۹۸۶,۷۹۷,۷۴۹	۷۰,۴۱۰,۷۲۲,۴۵۰		جمع بدهی ها	۷,۱۹۱,۳۷۲,۰۰۰		۱۰,۹۴۱,۳۷۲,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :					جمع دارائیهای غیر جاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی نمایا پرداخت شده)	۱۵,۰۹۹,۸۲۱,۸۸۳		۴۵,۰۱۵,۸۵۷,۴۱۴		
۵,۸۸۹,۸۷۳,۱۰۸	۱۳,۲۹۶,۴۷۵,۷۱۱	۱۸	اندرخته قانونی					
۲۵۸,۲۰۴,۸۷۴	۲۵۸,۲۰۴,۸۷۴	۱۹	اندرخته سرمایه ای					
۷۱,۳۳۸,۵۴۴,۸۱۹	۱۴۷,۰۶۳,۹۹۴,۳۷۸		سود انباشته					
۲۷۷,۴۸۶,۶۲۲,۸۰۱	۲۶۰,۶۱۸,۶۷۴,۸۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام					
۲۸۸,۴۷۳,۴۲۰,۵۵۰	۴۳۱,۰۲۹,۳۹۷,۳۱۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۸۸,۴۷۳,۴۲۰,۵۵۰		۴۳۱,۰۲۹,۳۹۷,۳۱۳		جمع دارائیه

یادداشتهای توضیحی، همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

پس دوست گزارش
بهر ادمشار

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱		یادداشت
ریال		ریال		ریال		
درآمدهای عملیاتی :						
۲۶,۶۲۹,۷۷۰,۳۹۰		۱۱۵,۹۶۳,۰۷۸,۱۳۶		۲۰		سود (زیان) حاصل از فروش سهام و معاملات آتی طلا
۲۳,۱۷۴,۳۱۷,۳۷۳		۳۳,۷۵۴,۴۸۶,۸۵۰		۲۱		سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
۱۱,۴۷۲,۱۹۴,۱۶۷		۲,۳۸۳,۲۵۶,۲۳۹		۲۲		سود اوراق مشارکت و سایر سرمایه گذاری ها
۶۱,۲۷۶,۲۸۱,۹۳۰		۱۵۲,۱۰۰,۸۲۱,۲۲۵				
هزینه های عملیاتی :						
(۱۰,۸۰۲,۹۶۰,۴۰۶)		(۱۷,۰۵۶,۱۸۲,۴۰۱)		۲۳		هزینه های اداری و عمومی
(۲,۴۹۴,۷۷۵,۷۲۷)		۲,۴۹۴,۷۷۵,۷۲۷		۶-۲		بازیافت (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۱۳,۲۹۷,۷۳۶,۱۳۳)		(۱۴,۵۶۱,۴۰۶,۶۷۴)				
۴۷,۹۷۸,۵۴۵,۷۹۷		۱۳۷,۵۳۹,۴۱۴,۵۵۱				
۸۹۱,۸۴۵,۵۵۷		۱۰,۵۹۲,۶۳۷,۵۱۱		۲۴		سود عملیاتی خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸,۸۷۰,۳۹۱,۳۵۴		۱۴۸,۱۳۲,۰۵۲,۰۶۲				سود عملیاتی قبل از مالیات
(۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱)		.		۱۵		مالیات
۴۷,۵۴۸,۲۸۱,۱۳۳		۱۴۸,۱۳۲,۰۵۲,۰۶۲				سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۷,۵۴۸,۲۸۱,۱۳۳		۱۴۸,۱۳۲,۰۵۲,۰۶۲				سود خالص
۵۲,۶۷۱,۳۸۶,۲۶۱		۷۲,۶۶۷,۵۸۲,۴۶۷				سود انباشته در ابتدای سال
(۵۴۸,۴۹۱,۸۹۶)		(۱,۳۲۹,۰۳۷,۶۴۸)		۲۵		تعدیلات سنواتی سود انباشته اصلاح شده ابتدای دوره
۵۲,۱۲۲,۸۹۴,۳۶۵		۷۱,۳۳۸,۵۴۴,۸۱۹				سود قابل تخصیص
۹۹,۶۷۱,۱۷۵,۴۹۸		۲۱۹,۴۷۰,۵۹۶,۸۸۱				تخصیص سود :
(۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱۴		سود سهام مصوب مجمع
(۲,۵۳۲,۶۳۰,۶۷۹)		(۷,۴۰۶,۶۰۲,۶۰۳)				اندوخته قانونی
(۲۸,۳۳۲,۶۳۰,۶۷۹)		(۷۲,۴۰۶,۶۰۲,۶۰۳)				سود تخصیص داده شده
۷۱,۳۳۸,۵۴۴,۸۱۹		۱۴۷,۰۶۳,۹۹۴,۲۷۸				سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۳

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶	۳۲,۵۹۶,۱۰۹,۲۴۱
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۹۴,۷۶۰,۲۹۴	۷۳۰,۸۸۶,۶۰۵
سود سهام پرداختی	.	(۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۹۴,۷۶۰,۲۹۴	(۲۵,۰۶۹,۱۱۳,۳۹۵)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱)	.
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۳۴,۷۰۸,۵۴۵,۱۰۱)	(۱,۱۹۴,۱۹۲,۱۱۵)
وجه دریافتی بابت واگذاری دارائیهای ثابت مشهود	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۴۱,۰۴۸
وجه پرداختی بابت تحویل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۸۷,۸۷۹,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نا مشهود	(۴۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۸۴,۹۵۵,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳۱,۷۴۹,۴۳۵,۱۰۱)	(۸,۳۳۱,۹۸۵,۰۶۷)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۵۴,۴۳۶,۷۵۵)	(۸۰۴,۹۸۹,۲۲۱)
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجه دریافتی از سهامدار اصلی بابت تامین مالی	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
استرداد وجه دریافتی از سهامدار اصلی بابت تامین مالی	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	.	.
خالص کاهش در وجه نقد	(۳۵۴,۴۳۶,۷۵۵)	(۸۰۴,۹۸۹,۲۲۱)
مانده وجه نقد در اول سال	۶۵۰,۰۳۳,۲۲۱	۱,۴۵۵,۰۲۲,۴۴۲
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۹۵,۵۹۶,۴۶۶	۶۵۰,۰۳۳,۲۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
به‌رادمُشار

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات

شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان به صورت شرکت سهامی خاص طی شماره ۳۰۹۷۱۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۷ نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۲ طبق مجوز شماره ۱۱۰۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد آن سازمان درج گردید. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - پلاک ۱۶ - طبقه اول - واحد ۱۰۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی و فرعی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت مطابق با ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف (فعالیت های اصلی شرکت

- ۱- الف) سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- الف) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب (فعالیت های فرعی شرکت

- ۱- ب) سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- ب) سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
۱۴ نفر	۱۵ نفر

تعداد کارکنان

۳-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۳-۳- دلایل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی :

همانگونه که در یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی مشهود است ، شرکت دارای دو واحد تجاری فرعی (حکمت گستران هگمتان و تدبیرآفرینان هگمتان) و یک واحد تجاری وابسته (کارگزاری آینده نگر خوارزمی) می باشد و در رابطه با سرمایه گذاریهای فوق مراتب ذیل قابل ذکر است :

الف) دو واحد تجاری فرعی ذکر شده در بالا دردی ماه سال ۱۳۹۱ تاسیس گردیده و تاکنون هیچ گونه فعالیتی نداشته اند .

ب) شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد و صورتهای مالی کارگزاری آینده نگر خوارزمی در صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی تلفیق می شود و همچنین سایر شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری را در خصوص عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی را دارا می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱- سرمایه گذاریها

۴-۱-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها وسایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

۴-۱-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

۴-۲- رویه های شناسایی درآمد :

- سود و زیان حاصل از فروش سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران همزمان با تحقق آنها شناسایی ، محاسبه و در حسابها ثبت می شود .

- سود سپرده های نزد بانکها و اوراق مشارکت بر اساس اصل تعلق زمانی شناسایی و به حساب درآمد دوره منظور می گردد .

- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

- درآمد معاملات آتی طلا ناشی از تفاوت نرخ خرید مسکوکات با نرخ قطعی فروش در زمان انعقاد قرارداد می باشد .

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث

افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای

محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا

ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های

جاری تلقی و به درآمد و هزینه دوره منظور می گردد .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳-۲ - استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك

موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	گروه دارایی
نزولی	۱۰٪	ساختمان اداری
نزولی	۳۰٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	سیستم ها و سخت افزارهای رایانه های

۴-۳-۳ - برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحویل 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 داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار

یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس

در جدول فوق است .

۴-۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق مبنا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و برای کارکنان دارای

تا یکسال قرارداد به عنوان بدهی های جاری و سایر کارکنان به عنوان بدهی های بلند مدت در حسابها شناسایی می شود .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۱۸,۸۳۶,۲۶۳	۲۷۵,۱۷۷,۶۵۹	۵-۱	حسابهای بانکی جاری
۹۹۳,۱۰۱	۱۵,۱۸۹,۱۵۲	۵-۱	حسابهای سپرده کوتاه مدت عادی
۲,۳۰۳,۸۵۷	۲,۳۰۳,۸۵۷	۵-۱	حسابهای قرض الحسنه پس انداز
۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۷۹۸		صندوق
۶۵۰,۰۳۳,۲۲۱	۲۹۵,۵۹۶,۴۶۶		

۵-۱- حسابهای بانکی شرکت نزد بانکهای پاسارگاد، صادرات و مسکن و سامان و کشاورزی می باشد.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتها ، سپرده سرمایه گذاری بانکی و اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲۳,۰۳۳,۹۵۲,۲۸۱	۳۵۸,۲۹۸,۵۷۵,۴۵۶	۶-۱	سرمایه گذاری در سهام سریع معامله شرکت های سرمایه پذیر
۲۳,۲۳۳,۱۹۹,۸۵۹	۱۵,۵۲۴,۱۷۲,۰۸۹	۶-۳	سرمایه گذاری در حساب ویژه بانک مسکن
۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.		اوراق مشارکت
۲۵۰,۷۳۷,۱۵۲,۱۴۰	۳۷۳,۸۲۲,۷۴۷,۵۴۵		

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام سریع معامله شرکت های سرمایه پذیر در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱۴,۳۵۱,۹۵۲,۲۸۱	۳۴۷,۲۴۹,۹۷۵,۴۶۲	۶-۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۸,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۸,۵۹۹,۹۹۴	۶-۱-۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک
۲۲۳,۰۳۳,۹۵۲,۲۸۱	۳۵۸,۲۹۸,۵۷۵,۴۵۶		

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۶ - سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده نزد شرکت بورس و فرابورس :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
شرکتهای بورسی :					
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷,۰۶۴,۹۳۵	۰.۰۴۴	۲۶,۹۰۲,۸۹۹,۲۱۲	۲۷,۱۹۹,۹۹۹,۷۵۰	۱۷,۳۴۶,۹۲۲,۰۶۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۲,۰۹۷,۳۷۴	۰.۰۱۷	۲۰,۰۰۵,۱۲۲,۰۷۳	۱۷,۵۹۹,۰۶۵,۲۳۴	۱۳,۹۹۵,۰۳۱,۸۵۱
سنگ آهن گل گهر	۱,۸۰۸,۱۸۰	۰.۰۱۸	۲۱,۴۷۰,۵۸۲,۶۹۰	۱۸,۶۸۰,۳۰۷,۵۸۰	۱۴,۱۰۱,۵۳۹,۱۷۹
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۴	۲۲,۷۲۶,۳۰۱,۰۴۵	۲۱,۹۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۸,۴۷۹,۳۰۵
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۹۵۹,۳۰۲	۰.۰۰۸	۱۲,۵۸۲,۴۷۵,۵۲۸	۱۲,۷۹۳,۰۶۲,۵۴۶	۱۹,۸۶۳,۶۰۹,۳۰۵
شرکت ملی صنایع مس ایران	۷,۵۱۰,۴۱۵	۰.۰۲۱	۳۲,۹۲۲,۸۷۶,۹۳۰	۲۳,۹۳۵,۶۹۲,۶۰۵	۸,۱۶۵,۴۴۲,۱۱۰
پتروشیمی شیراز	۸۵۰,۰۰۰	۰.۰۳۳	۷,۲۸۲,۲۴۶,۰۵۰	۸,۲۹۸,۵۵۰,۰۰۰	۶,۹۲۵,۹۸۷,۲۵۹
سینا دارو	۸۶۲,۰۳۵	۰.۰۴۳	۸,۰۵۶,۹۱۱,۹۰۲	۱۵,۴۲۹,۵۶۴,۴۶۵	۱۵,۶۰۰,۱۷۷,۶۶۹
بانک ملت	۲,۱۱۴,۸۰۳	۰.۰۰۵	۴,۹۷۲,۸۰۹,۰۸۴	۵,۳۸۰,۰۵۸,۸۳۲	.
سیمان سپاهان	۱,۰۹۱,۳۸۴	۰.۰۶۱	۳,۶۸۳,۶۲۶,۱۴۸	۲,۸۶۲,۷۰۰,۲۳۲	.
سیمان بهبهان	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۸	۴,۱۶۵,۱۲۷,۵۵۷	۴,۵۹۵,۴۰۰,۰۰۰	.
بانک پاسارگاد	۶۶۰,۰۰۰	۰.۰۲۲	۱۷,۱۷۵,۱۳۹,۸۳۵	۱۹,۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	.
توسعه صنایع بهشهر	۱,۵۲۳,۵۰۷	۰.۰۴۲	۵,۱۲۳,۷۲۶,۹۵۴	۵,۶۸۵,۷۲۸,۱۲۴	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۵۳۴,۵۰۲	۰.۱۰۱	۲۷,۵۴۲,۶۴۱,۰۳۶	۳۳,۵۹۶,۱۲۵,۳۱۸	.
گروه مپنا	۳,۳۶۸,۰۰۰	۰.۰۳۴	۲۰,۴۷۱,۹۷۳,۳۴۷	۲۹,۲۷۱,۲۸۸,۰۰۰	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۷۵,۸۶۸	۰.۰۱	۳۹,۷۶۴,۷۲۶,۶۴۵	۴۲,۰۳۳,۰۱۴,۰۲۴	.
نفت بهران	۱۹۲,۰۰۰	۰.۰۲	۴,۸۷۱,۶۸۰,۹۰۷	۵,۱۰۵,۶۴۰,۰۰۰	.
گروه صنعتی پاکشو	۸,۰۰۰	۰.۰۰۳	۸۴,۴۰۸,۲۴۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری خوارزمی - شرکت مادر	.	.	.	.	۲,۲۳۰,۹۶۸,۱۵۱
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	۲,۰۸۵,۵۴۲,۲۰۲
مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	۴,۵۵۷,۶۹۳,۲۴۳
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	۷,۰۰۹,۳۸۳,۸۴۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	۲۰,۷۶۷,۳۰۴,۴۰۶
پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	۱,۶۱۵,۳۱۵,۶۳۷
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	۵,۲۸۰,۹۲۹,۲۲۹
ارتباطات سیار (همراه اول)	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۲	۲,۷۲۹,۸۸۷,۹۱۶	۳,۱۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۵۶,۸۶۸,۷۸۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	۵,۸۹۳,۵۴۳,۶۱۸
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	۵,۴۵۱,۰۲۵,۴۹۳
پارس مینو	.	.	.	.	۱,۸۴۲,۳۱۶,۴۳۶
جمع شرکتهای بورسی			۲۸۲,۵۳۵,۱۶۳,۴۵۹	۲۹۶,۸۰۸,۲۴۶,۷۱۰	۱۸۲,۷۲۸,۰۷۹,۷۸۹
شرکتهای فرابورسی :					
توکاریل	.	.	.	.	۲,۰۷۲,۶۵۰,۸۷۹
نفت ایرانول	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۲,۷۲۳,۵۹۸,۳۸۵	۳,۰۶۶,۴۰۰,۰۰۰	.
بیمه تعاون	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۸۰۰,۰۰۰	۰.۱۳۳	۲,۵۰۴,۳۱۴,۱۲۹	۲,۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰	.
شرکت فرابورس	۳۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	۵۱۴,۵۹۷,۳۸۱
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	۱۹,۲۶۳,۳۵۳,۳۹۰
نقل به صفحه بعد			۸,۰۳۷,۹۱۲,۵۱۴	۸,۵۸۹,۲۶۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰,۶۰۱,۶۵۰

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
			ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل			۸,۰۳۷,۹۱۲,۵۱۴	۸,۵۸۹,۲۶۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰,۶۰۱,۶۵۰
پتروشیمی زاگرس	۷۷۰,۰۰۰	۰.۰۳۲	۲۵,۳۴۸,۳۸۰,۳۴۸	۲۰,۰۶۳,۸۹۰,۰۰۰	۶۶۰,۸۸۱,۱۳۶,۶۶۷
پتروشیمی مازون	.	.	.	.	۲,۳۵۹,۱۶۳,۵۰۶
پتروشیمی چم	۱,۵۲۰,۰۰۰	۰.۰۳۲	۳۰,۹۵۸,۱۶۲,۲۲۰	۲۸,۲۴۳,۱۲۰,۰۰۰	.
پخش البرز	.	.	.	.	۱۷,۳۳۱,۷۶۵
آهن و فولاد ارفع	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰۲	۹۰,۴۲۶,۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۸,۰۰۰	۰.۰۰۵	۳۰,۵۴۴,۰۹۶	۳۸,۷۷۶,۰۰۰	.
صنایع غذایی مینو شرق	۳,۰۰۰	۰.۰۰۵	۱۲,۶۵۹,۷۲۴	۱۵,۳۱۲,۰۰۰	.
کی بی سی	۱,۸۰۰	۰.۰۰۶	۲۱,۷۰۲,۳۸۴	۲۷,۵۶۵,۲۰۰	.
گواهی حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن			۲۱۵,۰۲۴,۱۱۷	.	۴۷۲,۷۳۷,۶۳۱
جمع شرکتهای فرا بورسی			۶۴,۷۱۴,۸۱۲,۰۰۳	۵۷,۰۶۷,۹۲۳,۲۰۰	۳۴,۱۱۸,۶۴۸,۲۱۹
جمع سرمایه گذاری شرکتهای بورسی و فرا بورسی			۳۴۷,۲۴۹,۹۷۵,۴۶۲	۲۵۳,۸۷۶,۱۶۹,۹۱۰	۲۱۶,۸۴۶,۷۲۸,۰۰۸
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها (یادداشت ۲-۶)			.	.	(۲,۴۹۴,۷۷۵,۷۲۷)
خالص ارزش سرمایه گذاریها			۳۴۷,۲۴۹,۹۷۵,۴۶۲	۲۵۳,۸۷۶,۱۶۹,۹۱۰	۲۱۴,۳۵۱,۹۵۲,۲۸۱

۶-۱-۲ - سرمایه گذاری نزد صندوقهای سرمایه گذاری مشترک :

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
			ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	۶-۱-۲-۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۴,۴۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما	۶-۱-۲-۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۴۹,۹۹۴	۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.
صندوق سرمایه گذاری اساس	۶-۱-۲-۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
صندوق سرمایه گذاری مشترک امین صبار		.	.	.	۷,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰
			۱۱,۰۴۸,۵۹۹,۹۹۴	۱۳,۱۲۷,۴۴۷,۰۰۰	۸,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱-۲-۱ - سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی (از نوع صندوق های بدون سود) مربوط به تحصیل ۱۰۰۰ واحد ممتاز صندوق در زمان تاسیس می باشد، از آنجایی که در تاریخ ترازنامه ارزش روز خالص داراییهای صندوق مزبور (NAV) بیشتر از بهای تمام شده هرواحد صندوق می باشد لذا نیازی به احتساب کاهش ارزش از این بابت در حسابها نمی باشد.

۶-۱-۲-۲ - صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما از نوع صندوقهای سرمایه گذاری قابل معامله در بورس می باشد که تعداد ۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق مزبور از طریق پذیره نویسی در بورس اوراق بهادار در اواخر شهریور ۱۳۹۲ خریداری گردیده است، قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۱۱,۶۹۶ ریال می باشد.

۶-۱-۲-۳ - صندوق سرمایه گذاری اساس از نوع صندوقهای سرمایه گذاری قابل معامله در بورس می باشد که تعداد ۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق مزبور از طریق پذیره نویسی در بورس اوراق بهادار در اواسط آذر ۱۳۹۲ خریداری گردیده است، قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۸,۹۳۰ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۶-۲ در سال مالی ۱۳۹۱ بابت کاهش ارزش مجموع سرمایه گذاریها ، جمعا به مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال انباشته کاهش سرمایه گذاریها منظور گردیده بود که با توجه به افزایش ارزش سرمایه گذاریهای پرتفوی شرکت در سال ۱۳۹۲ ، کاهش ارزش مذکور باز یافت گردیده است .
- ۶-۳ در تاریخ ۹۱/۱۱/۰۴ یک فقره سپرده سرمایه گذاری ممتاز نزد بانک مسکن شعبه پارک دانشجو به مبلغ ۵۲.۱۳۰ میلیون ریال افتتاح گردید ، نرخ سود سالیانه حساب مزبور ۱۷٪ می باشد که علاوه بر آن به این حساب گواهی حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن نیز تعلق می گیرد که در فواصل زمانی با نظر هیئت مدیره از طریق فرابورس واگذار می شود . درآمد سود سپرده سرمایه گذاری و همچنین تعلق حق تقدم تسهیلات مسکن بشرح یادداشت ۲۲ پیوست صورتهای مالی افشا شده است .

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی تجاری به شرح اقلام ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد دریافتنی تجاری
۴,۹۲۷,۱۵۱,۴۲۲	۶,۶۲۶,۲۲۳,۴۲۸	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۳۱۳,۸۱۰,۱۹۳	.	طلب از کارگزاران
۱۲۱,۷۰۴,۹۱۸	.	سود اوراق مشارکت دریافتنی
<u>۷,۳۶۲,۶۶۶,۵۳۳</u>	<u>۶,۶۲۶,۲۲۳,۴۲۸</u>	

۷-۱ - سود سهام دریافتنی در تاریخ ترازنامه شامل اقلام ذیل می باشد :

نام شرکت	تاریخ مجمع	مبلغ - ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹۲/۰۴/۳۰	۱,۱۲۹,۸۷۰,۰۰۰
گروه مینا	۹۲/۰۴/۲۵	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۹۲/۰۴/۳۰	۱۷۳,۸۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۹۲/۱۰/۰۷	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۹۲/۰۹/۳۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
چینی ایران	۹۲/۰۴/۱۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خلیج فارس	۹۲/۰۷/۳۰	۱۵۶,۹۲۳,۴۲۸
صنایع بهشهر	۹۲/۰۴/۳۰	۱,۳۱۲,۱۲۵,۰۰۰
پارس دارو	۹۲/۰۴/۲۶	۲۲۹,۴۲۵,۰۰۰
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۹۲/۱۰/۲۴	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۶,۶۲۶,۲۲۳,۴۲۸</u>

۷-۱-۱ - سود سهام شرکتهای مذکور علی رغم سررسید مهلت قانونی تقسیم سود (۸ ماه پس از مجمع) ، تا تاریخ تهیه ترازنامه وصول نگردیده ولی پیگیری وصول مطالبات همچنان انجام می گیرد .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
وام کارکنان	ریال	ریال
	۶۱۲,۳۹۷,۳۲۱	۵۰۵,۷۷۶,۶۵۲
سایر	۵۳۹,۶۶۰,۱۸۵	۱۶,۷۵۵,۰۶۸
	۱,۱۵۲,۰۵۷,۵۰۶	۵۲۲,۵۳۱,۷۲۰
شرکتهای گروه:		
سرمایه گذاری خوارزمی	۴,۱۱۰,۵۵۶,۲۹۱	۱۴,۰۵۰,۰۳۴,۱۴۸
توسعه مدیریت خوارزمی	.	۵۰,۰۰۰
سایر	۶,۳۵۸,۶۶۳	۵۱,۱۳۰,۹۰۵
	۴,۱۱۶,۹۱۴,۹۵۴	۱۴,۱۰۱,۲۱۵,۰۵۳
	۵,۲۶۸,۹۷۲,۴۶۰	۱۴,۶۲۳,۷۴۶,۷۷۳

۸-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی - شرکت مادر به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مانده اول دوره	بدهکار	بدهکار
انتقال مطالبات از توسعه ساختمان خوارزمی به حساب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	ریال	ریال
(یادداشت ۲-۹)	۱۴,۰۵۰,۰۳۴,۱۴۸	۵,۸۷۹,۹۷۱,۲۶۹
دریافت مطالبات	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
دریافت وجوه بابت تامین مالی	(۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
استرداد وجوه از طریق پرداخت بدهی های خوارزمی توسط آتی نگر سپهر ایرانیان	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
واگذاری سهام سینا دارو به کارکنان شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
معاملات آتی طلا	.	۱۲,۲۰۳,۸۲۳,۷۲۸
احتساب بخشی از هزینه های پرسنلی خوارزمی	.	(۴,۳۵۱,۹۶۰,۶۹۴)
	۲,۰۶۰,۵۲۲,۱۴۳	۱,۸۱۸,۱۹۹,۸۴۵
	۴,۱۱۰,۵۵۶,۲۹۱	۱۴,۰۵۰,۰۳۴,۱۴۸

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

شرح دارایی	بهای تمام شده دارایی ها (ریال)				استهلاک انباشته دارایی ها (ریال)				ارزش دفتری (ریال)	
	مانده	افزایش	کاهش	مانده	مانده	افزایش	کاهش	مانده	مانده	مانده
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	طی دوره	طی دوره	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	طی دوره	طی دوره	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
ساختمان	۸,۱۵۹,۰۰۵,۲۵۸	۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۹۲۵	۸,۱۵۹,۰۰۵,۲۵۸	۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۹۲۵	۱۵,۴۵۹,۹۴۹,۹۹۹	۱,۹۶۶,۰۰۵,۸۸۱,۲	۱,۹۵۰,۵۶۱,۰۰۶	۱۵,۴۵۹,۹۴۹,۹۹۹	۱۸,۵۷۲,۶۱۹,۲۲۰	۶,۵۹۱۲,۰۹۲,۲۵۹
وسایط نقلیه	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	.	۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات کمپیوتری و مخبراتی	۴۵۱,۴۵۳,۰۹۹	۹۱,۵۴۰,۰۰۰	.	۵۴۳,۹۹۳,۰۹۹	۳۳۷,۰۷۷,۲۵۴	۱۱۳,۸۸۵,۲۰۰	.	۳۳۲,۹۶۲,۴۵۴	۱۷۰,۰۳۰,۶۴۵	۲۱۵,۳۳۵,۸۴۵
اثاثه و مصنوعات	۶۲۹,۴۱۹,۷۶۷	۲۹,۴۳۰,۰۰۰	۶۶,۸۸۳,۶۲۹	۵۹۱,۹۶۶,۱۲۸	۱۲۱,۶۵۱,۰۳۷	۶۲,۴۴۲,۴۰۹	۲۳,۲۵۶,۹۹۸	۱۶۰,۸۳۶,۴۴۸	۴۳۱,۱۲۹,۶۹۰	۵۰۷,۷۶۸,۷۳۰
جمع	۹,۸۲۵,۹۳۱,۱۲۴	۳۲,۳۲۶,۰۵۰,۹۲۵	۸,۲۲۵,۹۴۱,۸۸۷	۳۳,۸۷۶,۴۰۱,۶۲	۳۰,۴۱۶,۹۲۲,۲۹۰	۲۳,۰۵۷,۸۶۶,۴۲۱	۱,۹۱۷۳,۸۱۹,۱۰۴	۲,۳۳۲,۶۶۰,۶۰۷	۲۱,۵۰۲,۳۷۹,۵۵۵	۷,۷۸۴,۲۳۷,۸۳۴
داراییهای در جریان تکمیل	.	۲,۴۳۲,۴۹۴,۱۷۶	.	۲,۴۳۲,۴۹۴,۱۷۶	.	.	.	.	۲,۴۳۲,۴۹۴,۱۷۶	.
جمع	۹,۸۲۵,۹۳۱,۱۲۴	۳۴,۷۰۸,۵۴۵,۱۰۱	۸,۲۲۵,۹۴۱,۸۸۷	۳۶,۲۰۸,۵۳۴,۳۲۸	۳۰,۴۱۶,۹۲۲,۲۹۰	۲۳,۰۵۷,۸۶۶,۴۲۱	۱,۹۱۷۳,۸۱۹,۱۰۴	۲,۳۳۲,۶۶۰,۶۰۷	۲۳,۹۳۴,۸۷۲,۷۳۱	۷,۷۸۴,۲۳۷,۸۳۴

- ۹-۱ افزایش بهای ساختمان و زمین در طی دوره مربوط به خرید ۵ واحد اداری بزرگسهر و تغییر کاربری آن می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات لازم جهت تبدیل ۵ واحد مذکور به یک واحد اداری در حال خاتمه می باشد.
- ۹-۲ کاهش بهای ساختمان در طی دوره مربوط به فروش آپارتمان برزیل به بهای کارشناسی ۱۶۷۵۰ میلیون ریال شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت همگروه) می باشد که بهای فروش آن به حساب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی تاجر گردیده است. (عطف به یادداشت ۳۴-۱)
- ۹-۳ افزایش اثاثه و مصنوعات عمدتاً بابت خرید اثاثه و مصنوعات اداری (شامل میز، صندلی، کابینخانه و...) می باشد.
- ۹-۴ کاهش اثاثه بابت فروش قسمتی از اثاثه در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۱ به همراه ساختمان برزیل می باشد.
- ۵-۹ اثاثه و وسایط نقلیه و ساختمان تا سقف ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال (اثاثه و مصنوعات ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، ساختمان ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال) دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۶-۹ داراییهای در جریان تکمیل بابت مصالح بهسازی ۵ واحد آپارتمان بزرگسهر می باشد که در فروردین ۹۳ تکمیل ولی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی آماده بهره برداری نکرده است، دارای فوق ساختمان و اثاثه اداری می باشد.

سیاست گزارش
بهره ادا مشاور

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۷,۷۵۵,۰۰۰	۱۷۸,۶۴۵,۰۰۰	ارزش دفتری نرم افزار حسابداری
(۳۲,۸۳۵,۷۱۷)	(۵۸,۳۲۶,۰۸۳)	استهلاک انباشته
۱۰۴,۹۱۹,۲۸۳	۱۲۰,۳۱۸,۹۱۷	ارزش دفتری نرم افزار حسابداری
۱۹,۲۹۲,۷۶۶	۱۹,۲۹۲,۷۶۶	حق الامتیاز تلفن
۱۲۴,۲۱۲,۰۴۹	۱۳۹,۶۱۱,۶۸۳	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده نزد شرکت های خارج از بورس اوراق بهادار :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت	نام شرکت
ریال	ریال				
۹,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۸	۹۹۸	۱۱-۲	حکمت گستران هگمتان
۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۸	۹۹۸	۱۱-۲	تدبیر آفرینان هگمتان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱۰		گسترش اندیشه هگمتان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱		آرمان توسعه مهر خوارزمی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		۱		امید آیندگان سپهر
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۳	توسعه معادن صدر جهان
۹,۱۹۱,۳۷۲,۰۰۰	۱۴,۱۹۱,۳۷۲,۰۰۰				
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰				کسر می شود :
۰	(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)				تعهد سهام کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۷,۱۹۱,۳۷۲,۰۰۰	۱۰,۹۴۱,۳۷۲,۰۰۰				تعهد سهام توسعه معادن صدر جهان
					خالص ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۱-۱- طی سال ۱۳۹۱، ۲۰ درصد سهام شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر (تغییر نام یافته به شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی) به مبلغ ۹ میلیارد ریال خریداری گردید سپس به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ از شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر (سهامی خاص) به شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی تغییر نام داده است، همچنین شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر) ۶۰ درصد سهام کارگزاری مورد بحث (از طریق شرکتهای آتی نگر سپهر ایرانیان و توسعه مدیریت خوارزمی) را دارا بوده و مبادرت به تهیه صورتهای مالی تلفیقی می نماید لذا سرمایه گذاری مزبور در این صورتهای مالی به ارزش ویژه افشا نگردیده است. قابل ذکر است باعنایت به قصد مدیریت شرکت مبنی بر نگهداری سهام شرکت مزبور در راستای اهداف بلندمدت و اعمال مدیریت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر)، سهام مزبور تحت عنوان سرمایه گذاریهای بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۱۱-۲- دو شرکت حکمت گستران هگمتان (سهامی خاص) و تدبیر آفرینان هگمتان (سهامی خاص) در تاریخ های ۱۳۹۱/۱۰/۱۸ و ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نیز هیچگونه عملیاتی نداشته اند. همچنین از آنجایی که دو شرکت مزبور در صورتهای مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر) مشمول تلفیق می باشند و شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان تمامی شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری در خصوص عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی را دارا می باشد، لذا صورتهای مالی تلفیق تهیه و ارائه نشده است.

۱۱-۳- شرکت توسعه معادن صدر جهان درحوزه فعالیت های معدنی با سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ در تهران به ثبت رسیده و این شرکت ۵۰۰ هزار سهم معادل ۵ درصد از سهام آن را در زمان پذیره نویسی خریداری نموده است، در حال حاضر ۳۵ درصد از سرمایه آن شرکت پرداخت و مابقی (۷۵ درصد) در تعهد صاحبان سهام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۰	۲۰۴,۶۱۸,۲۱۷	۱۲-۱ کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۴,۱۳۷,۶۴۲,۴۱۵	۰	کارگزاری آتیه
۳,۹۹۱,۲۴۰,۵۴۴	۰	کارگزاری خبرگان سهام
۲۳,۲۵۶,۵۶۵	۰	سایر
<u>۸,۱۵۲,۱۳۹,۵۲۴</u>	<u>۲,۲۰۴,۶۱۸,۲۱۷</u>	

۱۲-۱- مطالبات کارگزاریها به مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال بابت انجام معاملات خرید سهام در پایان سال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲۰۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی:

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۰,۸۴۹,۶۷۳	۹۹۱,۸۳۹,۴۴۹	۱۳-۱ شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکتهای گروه)
۰	۲۵,۱۰۳,۸۴۳	۱۳-۲ شرکت توسعه مدیریت خوارزمی (شرکتهای گروه)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات کارکنان
۷۷,۶۲۹,۸۹۵	۱۰۳,۳۲۰,۵۲۲	سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۲۲- حق بیمه کارکنان
۲۷۴,۱۳۹,۲۵۰	۱۳۵,۳۴۴,۰۶۶	وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۲۰۲,۵۲۷,۶۹۹	۹۳۸,۶۷۷,۲۹۷	۱۳-۳ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۰	۱۶,۹۶۰,۰۰۰	سایر
<u>۹۴۰,۱۴۶,۵۱۷</u>	<u>۲,۲۳۶,۲۴۵,۱۷۷</u>	

۱۳-۱- بدهی به شرکت توسعه ساختمان خوارزمی مربوط به مخارج تعمیر و بازسازی واحدهای خریداری شده در طبقه چهارم ساختمان شرکت واقع در خیابان بزرگمهر می باشد که توسط شرکت مزبور صورت پذیرفته است.

۱۳-۲- بدهی به شرکت توسعه مدیریت خوارزمی شامل مبلغ ۲۹ میلیون ریال پرداختی به شرکت نمادگستران نارون بابت خدمات پشتیبانی و نگهداری شبکه مربوط به آنشرکت (بحساب بدهکاری آنشرکت منظور گردیده) و ۵۴ میلیون ریال بابت بازخرید خدمت یک نفر از کارکنان انتقالی از شرکت آتی نگر به شرکت توسعه مدیریت (بحساب بستانکاری آنشرکت منظور گردیده) می باشد.

۱۳-۳- ذخیره هزینه های معوق شامل ۷۷۳ میلیون ریال حق الزحمه اعضاء کمیته پرتفوی، ۱۱۷ میلیون ریال بازخرید مرخصی کارکنان و ۴۹ میلیون ریال هزینه های تحقق یافته سال ۹۲ که در سال آتی پرداخت گردیده است، می باشد.

۱۴- سود سهام پرداختنی:

مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال مربوط به سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۱ می باشد که با توجه به تصویب طرح افزایش سرمایه تا کنون به سهامداران پرداخت نشده است.

شرکت سرمایه گذاری آتی، نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

نحوه تشخیص	ذخیره		مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تأخیر شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	ابرازی	ریال		
رسیدگی شده	ریال ۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱	ریال ۰	ریال ۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱	ریال ۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱	ریال ۱,۹۰۵,۷۶۴,۹۱۲	ریال ۱۰۸,۶۲۸,۱۷۸	ریال ۴۳۴,۵۱۲,۵۱۲	۵۰,۶۵۲,۱۳,۵۷۷	۱۳۹۱	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۸,۱۳۲,۰۵۲,۰۶۲	۱۳۹۲	
	۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱	۰								

۱۵-۱ بر اساس مفاد مواد ۱۰۵، ۱۴۳، ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم، کلیه درآمدهای شرکت از پرداخت مالیات معاف یا دارای مالیات مقطوع می باشد، لذا جهت مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲ با در نظر گرفتن درآمدهای معاف و مالیات مقطوع، ذخیره ای در حسابها محاسبه نگردیده است .

پس دوست گزارش
بهر اد مشا

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۱۹,۰۶۹,۱۲۲	۵۷۲,۴۰۱,۴۸۷	مانده در ابتدای سال
۰	(۷۵,۵۳۹,۲۸۲)	پرداخت شده طی سال
۲۵۳,۳۳۲,۳۶۵	۴۷۲,۹۹۶,۸۵۱	ذخیره تأمین شده
<u>۵۷۲,۴۰۱,۴۸۷</u>	<u>۹۶۹,۸۵۹,۰۵۶</u>	مانده در پایان سال

۱۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت ۳-۴ اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال متشکل از ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده و ترکیب سهامداران به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه - ریال	
۱۹۹,۹۲۰,۰۰۰	۹۹/۹۶	۱۹۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰	۰/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
۲۰,۰۰۰	۰/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)
۲۰,۰۰۰	۰/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)
۲۰,۰۰۰	۰/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاص)
<u>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	جمع

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۲۹۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- اندوخته سرمایه ای

مانده این حساب از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۵۸.۲۰۴.۸۷۴ ریال براساس تبصره ۲ ماده ۳۴ اساسنامه قبلی شرکت به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل شده که با توجه به تغییر اساسنامه طی سال ۱۳۹۰ احتساب بخشی از سود سال به حساب اندوخته مزبور موضوعیت ندارد.

۲۰- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و معاملات آتی طلا

سود (زیان) حاصل از فروش سهام به ترتیب زیر محاسبه شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۷,۴۶۶,۸۷۷,۲۹۳	۸۴۸,۳۷۹,۲۵۷,۷۸۴	درآمد حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
(۲,۴۹۶,۳۸۶,۸۶۲)	(۴,۱۰۳,۲۸۳,۲۴۲)	مالیات مقطوع پرداختی
(۷۳۹,۴۱۵,۹۷۹)	(۱,۱۵۴,۲۳۷,۱۷۶)	کارمزد بورس
(۲,۰۶۸,۴۱۴,۵۲۶)	(۳,۳۳۶,۹۳۰,۳۹۳)	کارمزد کارگزاری
۵۱۲,۱۶۲,۶۵۹,۹۲۶	۸۳۹,۷۸۴,۸۰۶,۹۷۳	۲۰-۱ خالص درآمد حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
(۴۹۰,۲۲۰,۸۸۰,۷۷۳)	(۷۲۳,۸۲۱,۷۲۸,۸۳۷)	۲۰-۱ بهای تمام شده سهام فروخته شده
۲۱,۹۴۱,۷۷۹,۱۵۳	۱۱۵,۹۶۳,۰۷۸,۱۳۶	
۴,۶۸۷,۹۹۱,۲۳۷	.	سود (زیان) ناشی از معاملات آتی طلا
۲۶,۶۲۹,۷۷۰,۳۹۰	۱۱۵,۹۶۳,۰۷۸,۱۳۶	

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۰ سود (زیان) حاصل از فروش سهام به ترتیب شرکتها به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	۱۳۹۲				۱۳۹۱
	تعداد سهام فروش رفته	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷,۷۸۶,۰۰۰	۱۰۱,۱۹۰	۸۳,۶۲۲	۱۷,۵۶۸	۰
صنعتی و معدنی چادرملو	۸,۰۲۵,۴۲۵	۴۷,۸۵۶	۳۶,۸۸۴	۱۰,۹۷۲	۰
سنگ آهن گل گهر	۷,۹۸۳,۳۱۰	۶۰,۷۱۶	۵۰,۳۱۰	۱۰,۴۰۶	۳,۶۴۲
نوسازی و ساختمان تهران	۵,۲۶۶,۲۵۴	۵۱,۷۸۶	۴۱,۸۴۳	۹,۹۴۳	۲,۲۲۹
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۷۵۲,۰۷۰	۲۴,۱۳۰	۱۶,۲۹۹	۷,۸۳۱	۱,۱۵۴
بانک ملت	۳,۰۳۹,۴۸۵	۲۰,۲۱۵	۱۲,۶۰۴	۷,۶۱۱	۵
بانک پاسارگاد	۵۰۲,۴۵۴	۲۱,۴۴۴	۱۵,۳۱۲	۶,۱۳۲	۳,۰۳۶
بانک اقتصاد نوین	۳,۸۳۶,۵۴۰	۳۷,۰۴۵	۳۱,۴۴۰	۵,۶۰۵	۱۰,۳۴۵
مینا	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۲	۷,۹۵۲	۴,۱۷۰	۰
زامیاد	۱,۴۵۱,۰۰۰	۲۹,۸۱۱	۲۶,۰۴۸	۳,۷۶۳	۴,۶۷۲
ایران خودرو	۹۷۴,۰۰۰	۲۷,۶۶۶	۲۳,۹۵۰	۳,۷۱۶	۳,۷۲۳
لیزینگ خودرو غدیر	۳,۰۵۲,۹۲۶	۲۰,۱۱۹	۱۶,۷۰۸	۳,۴۱۱	۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۸۸,۹۰۰	۲۰,۱۲۰	۱۷,۱۰۳	۳,۰۱۷	(۴,۰۷۴)
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۸	۲۱,۷۱۶	۲,۹۵۲	۰
سرمایه گذاری سپه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۲	۶,۹۴۲	۲,۴۴۰	(۵,۱۸۷)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۱۰۳,۰۰۰	۸,۴۹۷	۶,۰۶۶	۲,۴۳۱	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۴	۱۳,۵۳۳	۲,۴۲۱	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲,۴۳۷,۲۷۵	۱۹,۶۵۳	۱۷,۳۰۳	۲,۳۵۰	۲,۲۶۵
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۹۹,۴۰۰	۷,۶۱۰	۵,۴۵۱	۲,۱۵۹	۰
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۷۶۰,۰۰۰	۷,۸۴۶	۵,۸۹۳	۱,۹۵۳	۴۰۴
مدیریت سرمایه گذاری امید	۵,۱۶۲,۶۱۴	۲۳,۲۲۶	۲۱,۴۸۵	۱,۷۴۱	۲,۱۱۹
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۴,۰۱۰,۰۰۰	۳,۶۷۳	۲,۰۸۶	۱,۵۸۷	۱۲۰
سرمایه گذاری مسکن	۳۱,۵۷۳	۲۸,۷۶۴	۲۷,۲۹۰	۱,۴۷۴	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۲۲,۸۰۸	۶,۳۰۳	۴,۹۱۵	۱,۳۸۸	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۶۹,۱۸۵,۰۳۴	۶۲۹,۷۹۶	۵۱۲,۷۵۵	۱۱۷,۰۴۱	۲۴,۴۵۳

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نام شرکت	۱۳۹۲				۱۳۹۱
	تعداد سهام فروش رفته	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۶۹,۱۸۵,۰۳۴	۶۲۹,۷۹۶	۵۱۲,۷۵۵	۱۱۷,۰۴۱	۲۴,۴۵۳
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۴۱,۰۰۰	۱۴,۷۲۷	۱۳,۵۲۰	۱,۲۰۷	۱۳۹
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۳۱,۸۵۱	۶,۴۴۶	۵,۲۸۳	۱,۱۶۳	۲,۶۰۵
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۴۳۱,۷۹۰	۳,۱۷۶	۲,۰۳۱	۱,۱۴۵	۰
سیمان سپاهان	۳,۷۲۴,۹۹۳	۱۳,۶۱۸	۱۲,۵۲۸	۱,۰۹۰	۰
سیمان ارومیه	۲۳۵,۰۰۰	۴,۲۱۷	۳,۲۰۰	۱,۰۱۷	۰
سیمان غرب	۶۳۶,۵۲۶	۱۰,۴۱۱	۹,۵۴۳	۸۶۸	(۱۴۰)
سیمان مازندران	۶۰,۹۸۸	۱,۳۱۶	۵۱۵	۸۰۱	۱۳۹
سیمان بهبهان	۳۵۶,۰۹۸	۷,۷۸۲	۷,۱۰۶	۶۷۶	۰
سیمان شرق	۲۱۷,۵۰۸	۶,۰۷۵	۵,۴۰۷	۶۶۸	۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۷۹۶,۰۹۶	۲,۷۶۲	۲,۲۳۱	۵۳۱	۰
پالایش نفت تبریز	۶۱۷,۱۴۲	۵,۶۵۲	۵,۲۳۰	۴۲۲	(۱,۰۱۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۸۵۰,۰۰۰	۳,۱۳۵	۲,۸۱۳	۳۲۲	۰
پالایش نفت بندر عباس	۷۴۵,۲۰۰	۴,۷۶۲	۴,۵۰۷	۲۵۵	۰
پالایش نفت لاوان	۱,۵۳۶,۲۴۰	۱,۹۹۴	۱,۷۷۰	۲۲۴	۰
پالایش نفت تهران	۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۳	۲,۰۸۲	۲۲۱	۰
نفت ایرانول	۱۵۵,۰۰۰	۱,۰۸۳	۹۴۲	۱۴۱	۰
پالایش نفت شیراز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷	۱,۰۴۰	۱۳۷	۰
نفت بهران	۱,۵۷۰,۰۰۰	۵,۰۴۸	۴,۹۲۲	۱۲۶	۰
فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶	۱,۰۸۷	۸۹	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۵	۳,۶۱۸	۸۷	۷۸۲
ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۸	۱,۶۱۵	۸۳	۱۸۷
ذوب آهن اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۷	۵,۵۸۴	۷۳	۰
توکاریل	۲۵۰,۰۰۰	۸۱۲	۷۶۳	۴۹	۴۵
چینی ایران	۱۲,۰۰۰	۱۶۹	۱۳۴	۳۵	۰
پتروشیمی فن آوران	۱۵۳,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱,۲۱۹	۳۱	۰
سایر	۲۵,۹۷۵,۳۰۲	۹۹,۸۳۸	۱۱۲,۳۷۷	(۱۲,۵۳۹)	(۵,۲۵۶)
	۱۱۴,۷۳۰,۷۶۸	۸۳۹,۷۸۵	۷۲۳,۸۲۲	۱۱۵,۹۶۳	۲۱,۹۴۱

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱ سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها :

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود تقسیم شده در هر سهم	کل سود سهام	کل سود سهام	۱۳۹۱
			ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۴۸۲,۰۵۸	۹,۰۲۰	۴,۳۴۸,۱۶۳,۱۶۰	۲,۲۵۶,۹۷۷,۸۰۰	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۲,۴۱۰,۰۰۰	
فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۵۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۵۰۵,۰۶۶	۴,۱۰۰	۲,۰۷۰,۷۷۰,۶۰۰	۱,۵۵۵,۴۹۲,۵۰۰	
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۹۲۷,۶۸۰	
معدنی وصنعتی چادرملو	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۸۴۷,۰۰۰	۱,۸۷۰	۱,۵۸۳,۸۹۰,۰۰۰	۶۰۶,۳۰۰,۰۰۰	
کارگزاری تحلیل گران بصیر	۱۳۹۲/۱۰/۲۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
مپنا	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
صنایع بهشهر	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵,۲۴۸,۵۰۰	۲۵۰	۱,۳۱۲,۱۲۵,۰۰۰	.	
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۶۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	
سینا دارو	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۶۱۶,۱۶۳	۲,۰۰۰	۱,۲۳۲,۳۲۶,۰۰۰	۳,۷۸۶,۳۹۸,۴۰۰	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۴۳۷,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۷۹۴,۰۰۰	
سیمان مازندران	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
نفت ایرانول	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۳۱۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۷۱۵,۳۰۰	
نفت بهران	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۶۷,۵۰۸	۲,۶۸۰	۴۴۸,۹۲۱,۴۴۰	.	
پارس دارو	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۸۰,۵۰۰	۲,۸۵۰	۲۲۹,۴۲۵,۰۰۰	.	
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۲,۱۴۹,۶۳۶	۷۳	۱۵۶,۹۲۳,۴۲۸	.	
بانک ملت				.	۱,۴۱۵,۵۳۷,۹۱۰	
خدمات انفورماتیک				.	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
مخابرات ایران				.	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری مسکن تهران				.	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
گسترش نفت و گاز پارسیان				.	۲,۸۳۶,۲۲۸,۳۷۰	
پتروشیمی خارک				.	۶۷۲,۸۸۰,۰۰۰	
صنایع شیمیایی ایران				.	۷۹۸,۴۰۰,۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاری امین صبار				۴۵۴,۴۴۴,۰۷۴	۱,۸۹۷,۳۹۲,۵۴۴	
سایر سرمایه گذاریها				۷۱۷,۴۹۸,۱۴۸	۱,۰۷۶,۳۶۲,۸۶۹	
				۳۳,۷۵۴,۴۸۶,۸۵۰	۲۳,۱۷۴,۳۱۷,۳۷۳	

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- سود اوراق مشارکت و سایر سرمایه گذاری ها:

سرفصل مذکور به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۷۹۷,۵۶۱,۳۲۴	۱۰۴,۸۰۰,۷۶۱	۲۲-۱ سود اوراق مشارکت
۱,۴۴۳,۰۳۶,۰۱۲	۱,۸۹۰,۸۹۴,۴۷۵	۶-۲ سود سپرده سرمایه گذاری بانک مسکن
۴۳۱,۸۱۳,۳۵۵	.	سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
.	۴۲,۰۰۸,۲۲۲	۲۲-۲ سود حاصل از صندوق امین صبار
۳۶۵,۲۷۰,۹۶۲	۳۴۵,۵۵۲,۷۸۱	۶-۲ درآمد فروش حق تقدم تسهیلات بانک مسکن طی سال
۴۳۴,۵۱۲,۵۱۴	.	سود حاصل از معاملات (قرارداد مشارکت قیر)
<u>۱۱,۴۷۲,۱۹۴,۱۶۷</u>	<u>۲,۳۸۳,۲۵۶,۲۳۹</u>	

۲۲-۱- سود ۲۰ درصدی اوراق مشارکت به مبلغ ۱۰۴/۸ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت نارنجستان ۲ و ماهان و سود دوره اوراق مذکور می باشد .

۲۲-۲- مبلغ ۴۲ میلیون ریال سود حاصل از ابطال ۷,۶۸۲ واحد صندوق سرمایه گذاری امین صبار می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
حقوق و مزایا:		
۲,۶۸۱,۹۳۰,۷۲۲	۴,۰۲۰,۷۲۸,۳۳۱	۲۳-۱
۷۳۹,۹۲۲,۹۶۱	۱,۲۴۸,۴۴۸,۲۸۷	حقوق و مزایای ثابت
۵۱۳,۴۵۵,۵۳۵	۸۵۶,۵۴۴,۸۹۶	اضافه کاری
۹۶۲,۰۵۰,۷۲۲	۱,۶۳۶,۳۰۰,۳۴۳	بیمه سهم کارفرما
۲۳۲,۱۵۹,۲۱۲	۵۲۴,۱۶۸,۰۰۹	عیدی و پاداش
۳۴,۵۵۳,۴۰۰	۳۳,۹۱۲,۲۲۷	بازخرید خدمت و مرخصی
۵,۱۶۴,۰۷۲,۵۵۲	۸,۳۲۰,۱۰۲,۰۹۳	حق ماموریت
		جمع
سایر هزینه های پرسنلی:		
۱۱۷,۲۲۴,۲۵۵	۲۴۱,۵۸۹,۵۲۶	بیمه تکمیلی درمان ، عمر و حوادث کارکنان
۳۵۳,۰۸۳,۳۳۳	۳۶۹,۷۴۰,۰۰۰	پوشاک و نهار کارکنان
۱۸۷,۶۰۱,۰۰۰	۲۷۰,۴۷۵,۱۲۲	ورزش و سفر و اقامت
۱۶۲,۴۸۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۱۰,۳۷۲	کمکهای غیر نقدی
۸۲۰,۳۸۸,۵۸۸	۱,۰۴۸,۳۱۵,۰۲۰	جمع
سایر هزینه های اداری و عمومی:		
۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۰۸,۴۲۵,۸۲۷	۱,۶۵۳,۵۸۲,۲۷۶	۲۳-۲ حق المشاوره ها و حق الزحمه ها
۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۸	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش اعضای هیئت مدیره
۴۹,۱۳۱,۷۸۹	۱۰۴,۴۳۷,۳۹۵	تعمیر و نگهداشت دارایی (حمل و نصب، بیمه، عوارض)
۱۷۵,۱۲۸,۰۰۰	۲۴۱,۱۶۷,۲۴۰	خدمات حسابرسی و بازرس قانونی
۱۱۵,۵۵۵,۵۵۵	.	جرائم مالیاتی
۸۱,۲۲۰,۵۰۰	۲۴۴,۲۰۴,۹۸۰	حق اشتراکها و عضویتها
۱۴۹,۱۳۴,۰۳۴	۲۵۰,۵۲۸,۶۷۷	آبدارخانه ، پذیرایی
۳۳,۰۱۰,۵۲۶	۲۲,۳۴۲,۰۰۰	هزینه مخابرات
۱۹۵,۲۶۸,۶۱۱	۱۸۷,۲۸۸,۷۰۰	ایاب و ذهاب
۱۱۳,۰۴۰,۹۵۹	۸۲,۷۸۴,۰۰۰	مصارف و ملزومات
۴۵,۳۲۱,۲۸۸	۴۴,۸۵۹,۷۱۲	آب و برق و سوخت
۲۹,۳۳۵,۱۰۶	۳۵,۶۳۱,۴۸۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۵,۶۸۲,۶۸۰	۵,۲۶۳,۰۰۰	هزینه های بانکی
۲۰۴,۹۹۴,۱۵۱	۲,۰۴۰,۲۳۳	کارمز خرید و فروش اوراق مشارکت در بورس
۴۵,۷۵۰,۰۰۰	.	طراحی وب سایت شرکت
۱۵۴,۲۴۷,۹۶۴	۶۰,۵۲۱,۹۰۰	آموزش و نشریات و چاپ
۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۲۵,۰۰۰	شارژ ساختمان
۱۴۷,۹۱۳,۵۶۵	۱۹۷,۱۱۱,۹۰۸	سایر هزینه ها
۳,۷۳۶,۸۶۷,۲۲۳	۵,۳۵۶,۴۸۸,۵۰۱	جمع
۱۰,۸۱۶,۳۲۰,۴۴۳	۲,۳۳۱,۲۷۶,۷۸۷	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۰,۸۰۲,۹۶۰,۴۰۶	۱۷,۰۵۶,۱۸۲,۴۰۱	

۲۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش نرخ حقوق (حدود ۳۵ درصد) و افزایش یک نفر پرسنل و تغییر در

ترکیب پرسنل می باشد.

۲۳-۲- افزایش هزینه های حق المشاوره و حق الزحمه مربوط به انعقاد قرارداد های مشاوره سرمایه گذاری با اعضاء کمیته پرتفوی و

آقای وداد حسینی می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳۰,۸۸۶,۶۰۵	۹۴,۷۶۰,۲۹۴	۲۴-۱ سود سپرده های بانکی
۱۶۰,۹۵۸,۹۵۲	۱۰,۴۹۷,۸۷۷,۲۱۷	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۸۹۱,۸۴۵,۵۵۷	۱۰,۵۹۲,۶۳۷,۵۱۱	

۲۴-۱ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت بابت فروش یک واحد آپارتمان واقع در خیابان برزیل می باشد که با مبلغ ۱۶/۷ میلیون ریال به فروش رفته است . (عطف به یادداشت ۲-۹)

۲۵- تعدیلات سنوواتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	(۱,۲۱۳,۴۸۲,۰۹۳)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۴۸۹,۳۸۰,۰۰۰)	.	اصلاح درآمد آتی طلا سال ۱۳۹۰
(۱۱۹,۳۸۰,۹۷۶)	(۱۱۵,۵۵۵,۵۵۵)	جرائم مالیاتی حقوق و تکلیفی
۵۵,۲۹۰,۹۰۰	.	اصلاح سود اوراق مشارکت سال ۱۳۹۰
۴,۹۷۸,۱۸۰	.	سایر
(۵۴۸,۴۹۱,۸۹۶)	(۱,۳۲۹,۰۳۷,۶۴۸)	

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۷,۹۷۸,۵۴۵,۷۹۷	۱۳۷,۵۳۹,۴۱۴,۵۵۱	سود عملیاتی
۱,۰۸۱,۶۳۲,۰۴۳	۲,۳۳۱,۲۷۶,۷۸۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۵۳,۳۳۲,۳۶۵	۳۹۷,۴۵۷,۵۶۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵,۱۴۹,۸۲۰,۸۴۰)	(۱۲۳,۰۸۵,۵۹۵,۴۰۵)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۵,۹۱۲,۷۰۲,۵۱۱)	۱۰,۰۹۱,۲۱۷,۴۱۸	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۵,۸۱۵,۸۳۶,۵۶۵)	(۴,۶۵۱,۴۲۲,۶۴۷)	(کاهش) حسابهای پرداختنی
۱۶۰,۹۵۸,۹۵۲	.	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲,۵۹۶,۱۰۹,۲۴۱	۲۲,۶۲۲,۳۴۸,۲۷۳	ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سیهر ابرائیان (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترانژه فاقد هر گونه تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

تضمین وام شرکت توسعه ساختمان خوارزمی

۱۳۹۲	۱۳۹۱
ریال	ریال
۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

بانوجه به تسویه وام شرکت توسعه ساختمان خوارزمی چک تضمینی شرکت به مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال که بابت تسهیلات فوق به آن شرکت داده شده بود، عودت و ابطال گردید.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترانژه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترانژه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام یا اقبال آن در متن صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

در دوره مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته شرح ذیل بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	ماده طلب (بدهی) در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:				
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	شرکت اصلی	خالص وجود دریافتی بابت تضمین مالی انتقال مطالبات از توسعه ساختمان خوارزمی به حساب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (بالگذاشت ۱-۲)	۵,۷۵۰	۴,۱۱۰
		احتساب بخشی از هزینه های پرسنلی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶,۷۵۰	
		۴,۰۶۱		
شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاصه)	عضو هیئت مدیره مشترک	وجود پرداختی بابت معراج تعمیر و نگهداری ساختمانهای بزرگراه و بزرگراه فروش یک واحد آپارتمان بزرگراه به شرکت توسعه ساختمان خوارزمی بر اساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری	۲,۱۳۱	(۹۹۲)
		۱۶,۷۵۰		
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاصه)	عضو هیئت مدیره مشترک	کاربرد خرید و فروش سهام طی دوره	۴,۳۲۰	(۳۰۵)

به استثنای معاملات با شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی که در روال عادی عملیات تجاری بوده است، سایر معاملات مذکور در جازوب روابط بین شرکتی گروه صورت پذیرفته است.

۳۰- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

۱۳۹۲	ریال
۱۴۸۱۳۲۰۵۲۰۶	
۱۴۸۱۳۲۰۵۲۰۶	

تقسیم حداقل ۱۰٪ سودخالص طبق ماده ساله ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت و معاد اساسنامه

سود پیشنهادی هیأت مدیره