

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)  
بانضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۸/۲۱

شماره : ۱۶۱/در/گت

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

#### به هیأت مدیره

#### شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطلب خاص

۴- سرفصل سایر حسابهای دریافتی شامل مانده بدهی شرکت پشتیبانی عمران نوین توس جاودان (شرکت خارج شده از گروه) به مبلغ ۲۵,۴۸۴ میلیون ریال بشرح یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی می باشد. مانده مزبور در رابطه با فروش سهام شرکتهای سرمایه پذیر و انتقال بدهی شرکتهای مذکور در سال ۱۳۹۲ به شرکت یاد شده ایجاد و طبق توافقات فیما بین تسویه بدهی فوق نیمه دوم سال ۱۳۹۳ بوده که تا تاریخ این گزارش بدهی مزبور تسویه نگردیده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

دایا رهیافت

تاریخ : ۲۱ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
**دایا رهیافت**  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
خسرو واشقانی فراهانی  
شماره ثبت: ۳۶۵۳

(۸۰۰۷۷۲)

(۸۰۰۸۶۹)

1st Floor, No. 29, Baradaran Noubakht St.,  
South Sohravardi Ave., Tehran, Iran  
Tel: +9821 88866021-6  
Fax: +9821 88867640  
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maska Bldg.,  
5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran  
Tel: +9851 32286801-6  
Fax: +9851 32286807  
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵،  
ساختمان مسکن، طبقه اول  
تلفن: ۰۶-۳۳۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)  
فکس: ۰۷-۳۳۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)  
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

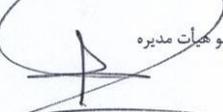
تهران، سهروردی جنوبی، پلین تر از مظهری،  
خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲  
تلفن: ۰۶-۲۱ ۸۸۸۶۶۰۲۱ (۰۲۱)  
فکس: ۰۶-۲۱ ۸۸۸۶۶۶۰۰ (۰۲۱)  
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

**شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)**  
**صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

با احترام  
 به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

<u>شماره صفحه</u>	
۲	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته و زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجه نقد تلفیقی
	ب) صورت های مالی اساسی شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته و زیان انباشته
۷	صورت جریان وجه نقد
	ج) یادداشت های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت شرکت
۸	مبنای تهیه صورت های مالی
۸	مبانی تلفیق
۸-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۵	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای محمدرضا مروجی	رئیس هیأت مدیره	
آقای سید امین جوادی	نائب رئیس هیأت مدیره	
آقای غفور خرامهر	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
آقای محمد حسین مهدوی عادل	عضو هیأت مدیره	
آقای محسن اسعدی (به نمایندگی از شرکت اعتباری عسکریه)	عضو هیأت مدیره	



شرکت مدیریت سرمایه امید تونس (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
۱۳۴۰۰۳۸۰۰۳۵۳۹	۵۵۰۰۵۵۳۲۰۱	۵۵۰۰۵۵۳۲۰۱	۱۷	بدهی های جاری:	۲۱۵۵۹۷۸۱۷۸۸۲	۴۰۷۳۹۷۲۸۰۸۵۷	۵
۴۶۶۱۸۸۳۷۰۶۰۱۰۲	۶۰۱۲۴۹۳۳۰۹۴۳۸۰	۶۰۱۲۴۹۳۳۰۹۴۳۸۰	۱۸	حساب های پرداختی تجاری	۲۷۷۰۵۱۳۲۹۱۰	۳۱۵۰۰۶۰۹۰۴۸	۶
۶۲۳۲۲۸۱۹۱۳۷۱	۵۲۵۵۰۲۳۳۰۹۱۷۹	۵۲۵۵۰۲۳۳۰۹۱۷۹	۱۹	سایر حساب های پرداختی	۷۹۱۳۳۵۰۳۳۰۲۶	۱۱۹۹۸۳۰۰۶۹۹۱۳	۸
۱۰۵۶۸۵۵۵۱۲۵	۳۹۸۰۶۳۳۰۰۸۷	۳۹۸۰۶۳۳۰۰۸۷	۲۰	پیش دریافت ها	۱۰۸۷۰۲۱۸۱۰۴۵۱	۱۰۸۷۰۲۳۶۳۳۶۳۵۹	۹
۲۵۳۱۳۱۷۷۸۱۵۹۳	۲۳۲۵۰۵۴۸۲۰۲۲	۲۳۲۵۰۵۴۸۲۰۲۲	۲۱	ذخیره مالیات	۵۳۳۱۳۲۴۸۱۱۷	۵۳۳۱۳۲۴۸۱۱۷	۱۰
۴۳۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی	۵۷۶۰۶۲۶۶۰۲۳۳	۹۱۰۰۲۷۲۳۰۸۱۲۳۸۰۴	۱۱
				سود سهام پرداختی	۵۰۰۳۵۲۰۰۳۳۶۹۹	۶۰۵۷۲۳۰۸۱۲۳۸۰۴	۱۲
۸۲۳۴۴۱۰۸۹۵۶۴۰	۱۰۵۵۱۹۷۸۵۰۹۴۷۷۹	۱۰۵۵۱۹۷۸۵۰۹۴۷۷۹		جمع بدهی های جاری	۷۷۵۲۶۲۸۰۳۳۷۰۴۲۶	۹۷۴۲۰۲۹۶۶۰۷۸۵	
۲۵۹۰۰۶۵۷۵۹۱۷۹	۱۸۰۰۵۲۳۹۸۷۷	۱۸۰۰۵۲۳۹۸۷۷	۲۱	بدهی های غیر جاری:	۱۰۲۴۲۳۷۰۲۳۲۸۱۳	۱۵۳۳۷۳۰۸۱۶۹۹۰	۱۳
۲۰۳۰۳۰۵۷۰۰	۳۹۳۰۹۲۱۰۹۵۵	۳۹۳۰۹۲۱۰۹۵۵	۲۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۰۳۵۵۴۸۰۰۴	۱۰۲۱۵۴۱۰۷۶۹	۱۴
				ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	۲۳۵۲۸۸۲۱۰۵۷	۲۳۲۶۰۳۷۷۲۵۷	۱۵
				جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۰۲۳۲۷۸۵۴۳۹	۱۶۱۰۲۵۵۳۳۵۴۳۹	۱۶
				جمع بدهی ها	۴۰۱۳۳۳۴۸۸۴۸۵	۲۷۱۰۲۹۷۵۵۵۴۸۳	۸
				جمع بدهی ها	۱۸۸۱۰۴۰۰۳۶۰۷۸۹	۱۹۹۲۰۵۸۵۰۲۲۶۰۹۲۹	
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام:			
۶۰۲۶۴۹۹۷۰۰	۹۰۷۰۷۷۷۸۰۱۳۱	۹۰۷۰۷۷۷۸۰۱۳۱	۲۵	سرمایه (یک میلیارد سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)			
۱۱۲۰۶۳۳۹۱۷۸۱	۳۳۰۱۸۴۱۰۰۱۸۷۴	۳۳۰۱۸۴۱۰۰۱۸۷۴		اندرجده قانونی			
۱۰۱۷۵۰۶۰۷۴۹۰۴۸۱	۱۰۰۴۲۸۹۱۸۸۰۰۱۶	۱۰۰۴۲۸۹۱۸۸۰۰۱۶		سود انباشته			
(۳۸۹۳۲۰۱۵۲۵۵۵)	(۳۹۰۲۵۸۸۸۸۹۳۳)	(۳۹۰۲۵۸۸۸۸۹۳۳)	۲۶	جمع حقوق صاحبان سهام اصلی			
۹۷۸۵۸۰۵۶۶۸۶۶	۱۰۰۰۳۲۷۹۹۱۰۹۳	۱۰۰۰۳۲۷۹۹۱۰۹۳		سهم اقلیت			
۹۷۸۵۸۰۵۶۶۸۶۶	۱۱۰۷۳۹۶۱۵۰۳۸۷۰۷۱۴	۱۱۰۷۳۹۶۱۵۰۳۸۷۰۷۱۴		جمع حقوق صاحبان سهام			
۹۰۳۲۵۰۲۸۰۳۲۴۰۲۱۵	۱۱۰۷۳۹۶۱۵۰۳۸۷۰۷۱۴	۱۱۰۷۳۹۶۱۵۰۳۸۷۰۷۱۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۰۳۲۵۰۲۸۰۳۲۴۰۲۱۵	۱۱۰۷۳۹۶۱۵۰۳۸۷۰۷۱۴	



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۶۵۷,۲۳۲,۴۷۰,۷۸۲	۴۰۰,۴۱۳,۷۰۹,۹۱۳	۲۳۵,۱۵۷,۲۸۴,۲۶۲	۲۳۵,۱۵۷,۲۸۴,۲۶۲	۲۳۵,۱۵۷,۲۸۴,۲۶۲	۲۷ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
	(۶۰۷,۳۷۱,۴۱۱,۲۴۰)	(۳۷۶,۳۰۹,۶۲۰,۱۶۷)	(۲۰۷,۹۷۰,۴۶۱,۲۶۲)	(۲۰۷,۹۷۰,۴۶۱,۲۶۲)	(۲۰۷,۹۷۰,۴۶۱,۲۶۲)	۲۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۴۹,۸۶۱,۰۵۹,۵۴۲	۲۴,۱۰۴,۰۸۹,۷۴۶	۲۷,۱۸۶,۹۲۳,۰۰۰	۲۷,۱۸۶,۹۲۳,۰۰۰	۲۷,۱۸۶,۹۲۳,۰۰۰	سود ناخالص
	۱۷,۴۶۳,۹۲۸,۳۱۱	(۱۷,۵۶۹,۲۵۳)		۲۲,۴۲۱,۴۳۳,۲۰۹	۲۲,۴۲۱,۴۳۳,۲۰۹	۲۹ سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها
	(۴۱,۶۷۷,۱۳۱,۵۸۸)	(۳۵,۷۷۲,۴۶۹,۸۶۳)		(۲۴,۸۹۳,۱۸۶,۸۵۰)	(۲۴,۸۹۳,۱۸۶,۸۵۰)	۳۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۱,۲۶۶,۲۰۷,۰۴۴)	(۶۳۳,۱۰۳,۵۲۲)		(۶۸۰,۶۵۶,۹۹۷)	(۶۸۰,۶۵۶,۹۹۷)	۳۱ سایر هزینه های عملیاتی
	(۲۵,۴۷۹,۴۱۰,۳۲۱)	(۳۶,۴۲۳,۱۴۲,۶۳۸)	(۳,۱۵۲,۴۱۰,۶۳۸)	(۳,۱۵۲,۴۱۰,۶۳۸)	(۳,۱۵۲,۴۱۰,۶۳۸)	
	۲۴,۳۸۱,۶۴۹,۲۲۰	(۱۲,۳۱۹,۰۵۲,۸۹۲)	۲۴,۰۴۴,۵۱۲,۳۶۲	۲۴,۰۴۴,۵۱۲,۳۶۲	۲۴,۰۴۴,۵۱۲,۳۶۲	سود (زیان) عملیاتی
	(۱۰۲,۰۳۶,۶۷۱,۵۹۴)	(۶۱,۹۴۴,۸۴۹,۲۸۰)		(۳۱,۳۷۱,۱۲۴,۹۴۸)	(۳۱,۳۷۱,۱۲۴,۹۴۸)	۳۲ هزینه های مالی
	۵۵,۷۵۳,۲۰۲,۵۶۲	۳۹,۷۸۳,۲۵۰,۶۲۹		۲۶,۸۹۵,۰۷۲,۲۰۲	۲۶,۸۹۵,۰۷۲,۲۰۲	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۴۶,۲۸۳,۳۶۹,۰۳۲)	(۲۲,۱۶۱,۴۹۸,۶۵۱)	(۴,۴۷۶,۰۵۲,۷۴۶)	(۴,۴۷۶,۰۵۲,۷۴۶)	(۴,۴۷۶,۰۵۲,۷۴۶)	
	(۲۱,۹۰۱,۷۱۹,۸۱۲)	(۳۴,۴۸۰,۵۵۱,۵۴۳)	۱۹,۵۵۸,۴۵۹,۶۱۶	۱۹,۵۵۸,۴۵۹,۶۱۶	۱۹,۵۵۸,۴۵۹,۶۱۶	سود (زیان) قبل از مالیات
	(۹,۴۴۷,۲۰۳,۴۴۰)	(۳,۵۳۵,۸۵۳,۲۷۵)	(۲,۹۷۷,۵۴۱,۳۱۹)	(۲,۹۷۷,۵۴۱,۳۱۹)	(۲,۹۷۷,۵۴۱,۳۱۹)	مالیات بر درآمد
	(۳۱,۳۴۸,۹۲۳,۲۵۲)	(۳۸,۰۱۶,۴۰۴,۸۱۸)	۱۶,۵۸۰,۹۱۸,۲۹۷	۱۶,۵۸۰,۹۱۸,۲۹۷	۱۶,۵۸۰,۹۱۸,۲۹۷	سود (زیان) خالص
	۳۸,۶۱۱,۰۱۵,۱۴۰	۲۷,۹۱۶,۹۴۸,۱۳۷	۱۰,۲۴۲,۹۸۲,۸۹۱	۱۰,۲۴۲,۹۸۲,۸۹۱	۱۰,۲۴۲,۹۸۲,۸۹۱	سهم اقلیت از زیان خالص

گردش حساب سود ( زیان ) انباشته تلفیقی

	(۳۱,۳۴۸,۹۲۳,۲۵۲)	(۳۸,۰۱۶,۴۰۴,۸۱۸)	۱۶,۵۸۰,۹۱۸,۲۹۷		سود (زیان) خالص
	(۳۱,۱۶۲,۲۹۲,۸۰۰)	(۳۱,۱۶۲,۲۹۲,۸۰۰)	(۷۷,۵۳۴,۷۷۷,۴۶۷)		زیان انباشته در ابتدای دوره
	(۱۰,۴۵۸,۹۳۵,۱۳۳)	(۱۰,۴۵۸,۹۳۵,۱۳۳)	(۴۲۷,۷۹۷,۲۲۱)	۳۴	تعدیلات سنواتی
	(۴۱,۶۲۱,۲۲۷,۹۳۳)	(۴۱,۶۲۱,۲۲۷,۹۳۳)	(۷۷,۹۶۲,۵۲۴,۶۸۸)		زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
	(۷۲,۹۷۰,۱۵۱,۱۸۵)	(۷۹,۶۳۷,۶۳۲,۷۵۱)	(۶۱,۳۸۱,۶۰۶,۳۹۱)		سود (زیان) قابل تخصیص
					تخصیص سود:
	(۵,۰۰۴,۶۸۶,۹۸۸)	(۶۶۲,۷۰۳,۲۹۴)	(۳,۶۲۲,۸۷۳,۹۵۳)	۲۵	اندرخته قانونی
	(۷۷,۱۷۴,۸۳۸,۱۷۳)	(۸۰,۳۰۰,۳۳۶,۰۴۵)	(۶۵,۰۰۴,۴۸۰,۳۴۴)		زیان انباشته در پایان دوره
	۸۹,۱۸۱,۰۸۷,۹۵۴	۷۱,۳۳۳,۰۹۶,۰۹۲	۹۸,۱۸۸,۵۸۲,۲۱۸	۲۶	سهم اقلیت از زیان انباشته
	۱۱,۲۰۶,۲۴۹,۷۸۱	(۸,۹۶۷,۲۳۹,۹۵۲,۵)	۳۴,۱۸۴,۱۰۱,۸۷۴		سود (زیان) انباشته مندرج در ترازنامه



از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
۳۵	۹۰,۹۴۲,۵۶۶,۵۲۷	(۶۶۸,۹۸۴,۲۷۷,۶۱۵)	(۴۰۵,۸۳۲,۹۰۷,۵۷۲)
	۲۶,۲۹۱,۸۵۲,۴۱۴	۳۷,۷۷۰,۵۰۸,۳۳۲	۵۵,۴۶۰,۱۵۹,۶۹۷
	(۴۶,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۱,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
	.	(۲۳,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۷۰,۵۰۲,۳۱۸)
	(۴,۸۵۰,۰۵۷,۷۰۰)	(۷۱,۶۴۱,۱۹۰,۰۷۰)	(۱۰۲,۰۳۶,۶۷۱,۵۹۴)
	(۲۴,۶۷۰,۲۰۵,۲۸۶)	(۵۶,۸۱۲,۶۸۱,۷۳۸)	(۷۴,۶۲۹,۰۱۴,۱۱۵)
	(۹,۵۱۸,۵۵۰,۲۶۳)	(۸,۲۲۴,۷۵۴,۶۸۱)	(۱۴,۴۱۹,۳۱۶,۱۸۳)
	(۱۷۷,۲۴۱,۵۵۲,۸۷۴)	(۳۱۲,۷۴۶,۶۹۴,۳۷۸)	(۸۵۸,۷۲۱,۰۵۳,۹۲۶)
	(۳۸۸,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۳۲۱,۶۰۰)	(۱,۲۲۰,۳۲۱,۶۰۱)
	.	(۶,۱۲۷,۳۳۵,۷۰۲)	(۹,۹۹۸,۹۵۸,۰۶۷)
	(۱,۵۰۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۳,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۴۹۷,۷۰۲,۲۸۲	.	۱۰۳,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۷۵,۶۴۱,۳۴۲,۵۹۲)	(۳۴۰,۸۵۹,۲۵۱,۶۸۰)	(۷۶۶,۸۱۶,۳۳۳,۵۹۴)
	(۱۱۸,۸۸۶,۵۳۱,۶۰۴)	(۱,۰۷۴,۹۵۱,۰۶۵,۷۱۴)	(۱,۲۶۱,۶۹۷,۵۷۱,۴۶۴)
	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۰۸,۳۳۲,۱۰۳	۳,۹۵۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۲,۳۳۲,۱۸۹,۶۰۶)	(۳۰,۲۸۰,۴۵,۷۲۸,۰۳۳)
	۱۱۰,۳۷۷,۶۸۶,۸۲۵	۲۶,۵۴۷,۵۰۱,۵۳۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱۰,۳۷۷,۶۸۶,۸۲۵	۸۲۹,۲۰۷,۹۴۴,۰۳۴	۱,۱۲۰,۱۷۴,۲۶۱,۹۶۷
	۱۹۱,۴۹۱,۱۵۵,۲۲۱	(۲۴۵,۷۴۳,۱۲۱,۶۸۰)	(۱۴۱,۵۲۳,۳۰۹,۴۹۷)
	۲۱۵,۵۹۷,۸۱۷,۸۸۲	۳۵۷,۰۹۳,۶۸۰,۸۰۰	۳۵۷,۰۴۸,۶۴۳,۳۰۹
	۳۰۸,۳۰۷,۷۵۴	۱۷۹,۴۴۸,۴۰۴	۷۲,۴۸۴,۰۷۰
	۴۰۷,۳۹۷,۳۸۰,۸۵۷	۱۱۱,۵۳۰,۰۰۷,۵۲۴	۲۱۵,۵۹۷,۸۱۷,۸۸۲
	۳۹۳,۴۶۷,۴۷۲,۷۲۸	.	۱,۲۱۰,۳۴۴,۰۵۷,۱۰۰

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی  
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری  
سود سهام پرداختی به سهام داران اقلیت  
سود سهام پرداختی به سهام داران شرکت اصلی  
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی  
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود  
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود  
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت  
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت  
وجوه دریافتی از محل سایر دارایی ها  
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی  
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی  
وجوه حاصل از افزایش سرمایه و تأمین نقدینگی  
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۷ درآمد ارائه خدمات	۸,۵۴۳,۴۳۳,۳۴۴	۶,۲۸۸,۷۱۴,۰۸۲	۲۶,۲۶۹,۷۳۴,۵۶۸
۲۸ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۷,۲۹۴,۲۴۲,۳۰۰)	(۵,۱۰۶,۹۰۱,۶۵۳)	(۱۲,۹۷۸,۴۰۵,۵۵۱)
<b>سود ناخالص</b>	<b>۱,۲۴۹,۱۹۱,۰۴۴</b>	<b>۱,۱۸۱,۸۱۲,۴۲۹</b>	<b>۱۳,۲۹۱,۳۲۹,۰۱۷</b>
۲۹ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵۲,۹۹۶,۸۱۶,۸۳۴	۱۶,۷۳۲,۷۷۰,۹۵۷	۳۴,۲۱۴,۲۶۸,۵۲۱
۳۰ هزینه های اداری و عمومی	(۷,۳۶۷,۱۴۵,۰۴۰)	(۶,۷۵۹,۵۵۰,۰۱۱)	(۷,۲۲۲,۱۷۴,۵۹۰)
<b>سود عملیاتی</b>	<b>۴۵,۶۲۹,۶۷۱,۷۹۴</b>	<b>۹,۹۷۳,۲۲۰,۹۴۶</b>	<b>۲۶,۹۹۲,۰۹۳,۹۳۱</b>
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۶,۸۷۸,۸۶۲,۸۳۸	۱۱,۱۵۵,۰۳۳,۳۷۵	۴۰,۲۸۳,۴۲۲,۹۴۸
<b>سود قبل از مالیات</b>	<b>۱۱,۷۳۰,۳۰۹,۴۲۹</b>	<b>۶,۱۰۱,۹۲۸,۲۲۱</b>	<b>۱۱,۱۲۵,۳۱۳,۲۵۸</b>
مالیات بر درآمد	۵۸,۶۰۹,۱۷۲,۲۶۷	۱۷,۲۵۶,۹۷۱,۵۹۶	۵۱,۴۱۸,۷۳۶,۲۰۶
<b>سود خالص</b>	<b>۵۸,۶۰۹,۱۷۲,۲۶۷</b>	<b>۱۵,۶۸۴,۷۹۳,۰۷۶</b>	<b>۵۰,۰۰۵,۱۰۸,۷۸۱</b>

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۵۸,۶۰۹,۱۷۲,۲۶۷	۱۵,۶۸۴,۷۹۳,۰۷۶	۵۰,۰۰۵,۱۰۸,۷۸۱
سود انباشته ابتدای دوره	۷۳,۶۶۶,۵۰۲,۳۹۱	۲۷,۰۹۱,۷۹۱,۵۰۵	۲۷,۰۹۱,۷۹۱,۵۰۵
تعدیلات سنواتی	.	(۳۲۴,۶۵۲,۲۷۲)	(۹۳۰,۱۴۲,۴۵۶)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۷۳,۶۶۶,۵۰۲,۳۹۱	۲۶,۷۶۷,۱۳۹,۲۳۳	۲۶,۱۶۱,۶۴۹,۰۴۹
<b>سود قابل تخصیص</b>	<b>۱۳۲,۲۷۵,۶۷۴,۶۵۸</b>	<b>۴۲,۴۵۱,۹۳۲,۳۰۹</b>	<b>۲۶,۱۶۶,۷۵۷,۸۳۰</b>
اندوخته قانونی	(۲,۹۳۰,۴۵۸,۶۱۳)	.	(۲,۵۰۰,۲۵۵,۴۳۹)
<b>سود انباشته در پایان دوره</b>	<b>۱۲۹,۳۴۵,۲۱۶,۰۴۵</b>	<b>۴۲,۴۵۱,۹۳۲,۳۰۹</b>	<b>۲۳,۶۶۶,۵۰۲,۳۹۱</b>



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۳۵	۹,۹۲۴,۳۳۳,۵۰۹	(۷۰,۹۶۲,۹۴۵,۵۵۵)	(۲۸,۲۵۲,۵۸۹,۱۸۵)
	۱۱,۴۸۰,۵۹۱,۸۲۹	۵,۹۸۱,۹۷۷,۲۲۱	۱۱,۰۱۷,۷۸۹,۷۵۸
	۱۱,۴۸۰,۵۹۱,۸۲۹	۵,۹۸۱,۹۷۷,۲۲۱	۱۱,۰۱۷,۷۸۹,۷۵۸
	(۱,۴۱۳,۶۲۷,۲۲۵)	(۹۴۶,۵۷۹,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۶۲۱,۰۰۰)
	(۱,۴۷۱,۵۵۹,۰۰۰)	(۵,۷۱۷,۹۷۰,۰۰۰)	(۶,۱۱۶,۸۶۹,۲۹۹)
	(۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۶۳,۶۳۱,۵۰۰)
	(۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۲۷,۳۳۵,۷۰۲)	.
	(۲,۷۳۶,۵۵۹,۰۰۰)	(۱۱,۸۴۵,۳۰۵,۷۰۲)	(۶,۱۸۰,۵۰۰,۷۹۹)
	۱۷,۲۵۴,۷۳۸,۹۱۳	(۷۷,۷۷۳,۰۷۹,۰۳۶)	(۲۴,۵۸۰,۹۲۱,۲۲۶)
	.	۵۲,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	.
	.	۵۲,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	.
	۱۷,۲۵۴,۷۳۸,۹۱۳	(۲۴,۷۷۵,۸۱۸,۷۶۲)	(۲۴,۵۸۰,۹۲۱,۲۲۶)
	۸۳,۸۵۰,۶۷۹,۱۸۸	۱۰۸,۳۲۶,۲۶۴,۴۱۴	۱۰۸,۳۲۶,۲۶۴,۴۱۴
	۲۲۵,۷۱۷,۶۰۰	۱۰۵,۳۳۶,۰۰۰	۱۰۵,۳۳۶,۰۰۰
	۱۰۱,۳۳۱,۱۳۵,۷۰۱	۸۳,۶۵۵,۷۸۱,۶۵۲	۸۳,۸۵۰,۶۷۹,۱۸۸
۳۶	۵۲,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	.	۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

فعالتهای عملیاتی:

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

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی

بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالتهای تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



## شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری توس امید امین در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ به صورت سهامی خاص تشکیل و تحت شماره ۳۸۵۱۳۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۵۲۱۳۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و همچنین در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۹ اسم آن به شرکت مدیریت سرمایه امید توس تغییر یافته و مرکز اصلی شرکت در شهر تهران واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت های دولتی و خصوصی که در امر تولیدی، خدماتی و بازرگانی فعالیت داشته و یا به منظور انجام امور مذکور ایجاد خواهند شد، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت ها و موسسات تولیدی، بازرگانی و ساختمانی، خرید سهام، اوراق مشارکت و انجام هرگونه عملیات بازرگانی مجاز، مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید و تعهد سهام شرکت های موجود، مشاوره در امور سرمایه گذاری مدیریت واحدهای اقتصادی و سرمایه گذاری های انجام شده در قالب قرارداد خدمات مدیریتی، انجام سایر امور مجازی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد.

#### ۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۱۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۱۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۳	۲۸	۱۲۳	۱۸۶
۴	۳	۴	۳
۲۷	۳۱	۱۲۷	۱۸۹

دائم  
کارکنان موقت

#### ۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

#### ۳- مبنای تلفیق

- ۳-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن ها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
- ۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.
- ۳-۴- سال مالی شرکت های فرعی مطابق با سال مالی شرکت اصلی می باشد و در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

#### ۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری

##### ۴-۱- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.



**شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲-۴- سرمایه گذاری ها**

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده پس از کسر کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
ارزش ویژه	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده پس از کسر کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده پس از کسر کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>
خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
		نحوه شناسایی درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری بلند مدت و سرمایه گذاری جاری

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.



## شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و براساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می گردد:

دارایی ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مخارج اماکن قابل بهره برداری	طول مدت قرارداد بهره برداری	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
ابزار آلات و قالب ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۴-۴- دارایی های نامشهود

استهلاک نرم افزارهای رایانه ای بر اساس ۵ ساله خط مستقیم محاسبه می شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

#### ۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۴-۸- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید می باشد. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

#### ۴-۹- مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک در برگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل اتساع بوده و یا بتوان آن را بر حسابی منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد. هر گونه مازاد برآورد شده مخارج ساخت پروژه از کل درآمد آن طبق مفاد بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (فعالیت های ساخت املاک) بلافاصله به سود و زیان سال منظور می شود. برآوردهای حسابداری بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۶ با عنوان "گزارش عملکرد مالی" به حساب منظور می گردد.



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۳۹۵,۹۷۷,۱۹۴,۵۹۷	۲۱۱,۸۰۱,۷۵۳,۷۴۷	۹۷,۹۰۴,۷۳۵,۸۵۱	۸۰,۷۴۴,۹۵۶,۹۳۸
موجودی صندوق	۳,۷۲۸,۱۲۷,۲۰۱	۳,۴۰۳,۱۸۸,۹۰۴	۳,۲۲۶,۳۹۹,۸۵۰	۳,۱۰۵,۷۲۲,۲۵۰
تنخواه گردانها	۷,۶۹۱,۹۵۹,۰۵۹	۳۹۲,۸۷۵,۲۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۴۰۷,۳۹۷,۲۸۰,۸۵۷	۲۱۵,۵۹۷,۸۱۷,۸۸۲	۱۰۱,۳۳۱,۱۳۵,۷۰۱	۸۳,۸۵۰,۶۷۹,۱۸۸

۵-۱

موجودی صندوق شامل مبلغ ۹۶,۴۶۵ دلار آمریکا و ۷۰,۰۰۰ دینار عراقی می باشد که بصورت امانت نزد خزانه موسسه مالی اعتباری عسکریه می باشد.

۵-۲- مانده حساب تنخواه گردان در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
نام آور	۳۸۸,۷۵۲,۰۰۴	.	.	.
علی اصغر فخرائیه خسرویه	۴,۷۸۳,۶۳۵,۹۳۳	.	.	.
سایر	۲,۵۱۹,۵۷۱,۱۲۲	۳۹۲,۸۷۵,۲۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۷,۶۹۱,۹۵۹,۰۵۹	۳۹۲,۸۷۵,۲۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های سریع المعامله:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۴,۳۶۶,۱۰۲,۰۸۵	۷,۵۷۶,۲۰۲,۸۴۸	۱۴,۳۶۶,۱۰۲,۰۸۵	۷,۵۷۶,۲۰۲,۸۴۸
اوراق مشارکت	۱۱,۳۸۵,۳۴۳,۴۰۰	۱۰,۸۸۲,۰۷۴,۲۱۷	۱۱,۳۸۵,۳۴۳,۴۰۰	۱۰,۸۸۲,۰۷۴,۲۱۷
جمع	۲۵,۷۵۱,۴۴۵,۴۸۵	۱۸,۴۵۸,۲۷۷,۰۶۵	۲۵,۷۵۱,۴۴۵,۴۸۵	۱۸,۴۵۸,۲۷۷,۰۶۵
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:				
شرکت خورشید شرق آسیا (۵۵درصد)	۵,۷۴۲,۱۶۳,۵۶۳	۵,۷۴۲,۱۶۳,۵۶۳	.	.
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
جمع	۵,۷۴۹,۱۶۳,۵۶۳	۵,۷۴۹,۱۶۳,۵۶۳	.	.
جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۳۱,۵۰۰,۶۰۹,۰۴۸	۲۴,۲۰۷,۴۴۰,۶۲۸	۲۵,۷۵۱,۴۴۵,۴۸۵	۱۸,۴۵۸,۲۷۷,۰۶۵
سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۳,۴۹۷,۷۰۲,۲۸۲	۲۷,۷۰۵,۱۴۲,۹۱۰	۱۸,۴۵۸,۲۷۷,۰۶۵
	۳۱,۵۰۰,۶۰۹,۰۴۸	۲۷,۷۰۵,۱۴۲,۹۱۰	۲۵,۷۵۱,۴۴۵,۴۸۵	۱۸,۴۵۸,۲۷۷,۰۶۵



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و اوراق مشارکت (سریع معامله) گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۴۰۸۰۰۰۰۰۰	۱,۰۹۳,۴۴۰,۰۰۰
۱۲۶,۴۶۷,۶۰۰	۸۹,۲۱۹,۲۴۰
۴,۸۰۸,۲۹۲,۶۸۷	۵,۹۵۰,۲۳۰,۵۵۰
۱,۱۴۷,۴۳۳,۵۶۱	۴۹۰,۸۵۳,۲۳۰
.	۱۲۷,۷۰۹,۰۶۵
.	۷۹۲,۸۰۰,۰۰۰
.	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۱۲۱,۲۵۰,۰۰۰
.	۱,۰۶۲,۶۰۰,۰۰۰
.	۳۸۳,۶۰۰,۰۰۰
.	۲۹۶,۲۵۰,۰۰۰
.	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۷۵۰,۰۰۰
.	۴۸۸,۴۰۰,۰۰۰
.	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۰۹,۰۰۰	.
۷,۵۷۶,۲۰۲,۸۴۸	۱۴,۳۶۶,۱۰۲,۰۸۵
۱۰,۸۸۲,۰۷۴,۲۱۷	۱۱,۳۸۵,۳۴۳,۴۰۰
۱۸,۴۵۸,۲۷۷,۰۶۵	۲۵,۷۵۱,۴۴۵,۴۸۵

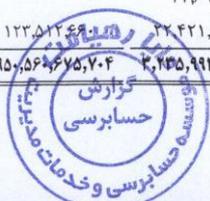
پتروشیمی پردیس  
پالایشگاه نفت اصفهان  
شرکت اعتباری عسکریه  
الومینیوم ایران  
شرکت رایان سایپا  
شرکت سرمایه گذاری رنا  
شرکت نفت و گاز پارسین  
بانک صادرات  
پارس خودرو  
بیمه آسیا  
زامیاد  
بانک تجارت  
پتروشیمی تأمین  
حکمت ایرانیان  
تجهیزات هیکو  
سایر  
جمع سهام شرکت های بورسی  
اوراق مشارکت گلگیر  
جمع سهام شرکت های بورسی و اوراق مشارکت

۷- حساب های دریافتی شرکت های گروه

مانده حساب های دریافتی از شرکت های گروه مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۸۰۳,۴۹۱,۲۱۰	۴۸,۵۴۷,۳۰۶,۷۷۱
.	۶۱۸,۵۵۷
۵۱,۲۶۱,۲۳۶,۷۰۶	۷۸,۱۹۳,۰۱۵,۸۴۸
۲۷,۳۲۴,۲۰۷,۱۳۵	۱۵۸,۰۹۹,۹۱۹,۷۳۹
۳,۸۲۲,۴۷۹,۶۵۸	۳۱۰,۱۹۹,۶۷۴,۲۷۴
۱,۱۸۸,۸۴۰,۵۸۶	۱,۱۸۸,۸۴۰,۵۸۶
۱,۳۰۷,۸۴۹,۹۸۴	۱,۸۶۹,۰۴۴,۴۷۱
۲,۹۸۱,۴۳۳,۳۶۸	۸,۲۴۹,۵۰۵,۷۸۱
۱,۶۷۱,۵۰۴,۲۶۵,۰۷۶	۲,۵۴۳,۵۶۰,۱۲۸,۶۳۵
۱۵۸,۰۴۵,۴۰۰	۳۰۸,۷۶۹,۶۹۴
۱۶۵,۰۷۵,۹۲۸,۵۹۳	۲۰۵,۵۶۴,۰۹۱,۸۷۱
۹,۳۸۵,۳۲۸	۵۷,۹۵۵,۲۳۱
.	۲۲,۶۹۴,۱۸۱
۱۳۳,۵۱۲,۴۶۹,۰۰۰	۲۲۴,۴۲۱,۶۷۱,۲۱۷
۱,۹۵۰,۵۶۹,۷۵۰,۷۰۴	۲,۲۳۵,۹۹۳,۲۳۶,۸۵۶

عمران نوین توس جاودان  
جاودان کادوس کیش  
شرکت شفا توس کیش  
شرکت لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس  
آرامش سازان پیشرو  
صبا برق اشتهارد  
ابنیه معادن توس  
نوین پخش توس جاودان  
زیبا سازه توس گام  
مطالعاتی تولیدی نانو پودر توس  
مهندسخین مشاور پیچاپ کاوش  
خدمات بیمه ای ابتکار ماندگار پارسین  
هتل های بین المللی لوتوس امید توس  
سایر



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۶۱۲,۴۹۴,۸۳۴,۵۲۲	۹۸۵,۵۷۹,۷۱۷,۰۲۹
۰	۰	۲,۸۹۴,۱۲۷,۸۹۷	۹,۶۵۴,۰۸۰,۴۴۲
۰	۰	۲,۸۲۹,۹۸۰,۰۹۱	۱۶,۰۵۶,۳۵۶,۸۱۷
۰	۰	۱۷,۰۸۱,۷۵۰,۲۱۲	۲۴,۸۱۰,۴۰۸,۴۷۹
۰	۰	۳,۲۱۵,۷۰۱,۵۴۷	۳,۲۲۶,۰۶۷,۲۴۳
۰	۰	۴,۵۴۲,۳۶۹,۲۳۲	۴,۳۲۲,۳۶۹,۲۳۲
۰	۰	۲,۷۵۵,۵۴۵,۹۸۷	۲,۲۸۸,۹۲۶,۴۵۳
۰	۰	۱۷,۲۵۶,۸۲۰,۶۰۸	۰
۰	۰	۲,۰۷۷,۸۶۲,۵۸۹	۲,۳۵۴,۶۲۵,۷۳۷
۰	۰	۷۹,۵۲۹,۵۱۲,۵۹۴	۱۳۲,۹۵۸,۶۲۲,۰۲۱
۰	۰	-	۶,۷۸۰,۰۰۳,۷۹۵
۰	۰	۰	۱,۶۰۸,۹۸۱,۹۷۹
۲۲۳,۸۵۱,۹۷۱	۱,۴۷۷,۹۶۵,۲۸۹	۴۶,۵۵۶,۵۲۸,۷۴۷	۱۰,۱۷۹,۹۱۰,۶۸۶
۲۲۳,۸۵۱,۹۷۱	۱,۴۷۷,۹۶۵,۲۸۹	۷۹۱,۲۳۵,۰۳۴,۰۲۶	۱,۱۹۹,۸۴۰,۰۶۹,۹۱۳

۸-۱- مطالبات از مشتریان گروه بابت قراردادهای لیزینگ مربوط به شرکت فرعی لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۵۷,۵۲۳,۶۰۴,۹۷۱	۱,۵۳۲,۸۲۰,۷۹۳,۱۳۶
(۲۴۳,۶۹۶,۲۸۱,۹۶۴)	(۲۷۵,۷۴۳,۵۲۰,۶۲۳)
۱,۰۱۳,۸۲۷,۳۲۳,۰۰۷	۱,۲۵۷,۰۷۷,۲۷۲,۵۱۳
(۴۰۱,۳۲۲,۴۸۸,۴۸۵)	(۲۷۱,۴۹۷,۵۵۵,۴۸۴)
۶۱۲,۴۹۴,۸۳۴,۵۲۲	۹۸۵,۵۷۹,۷۱۷,۰۲۹

تسهیلات اعطایی  
کسر می شود: سود سال های آتی  
خالص تسهیلات  
حصه بلند مدت  
حصه جاری

۸-۲- اسناد واخواست شده تماماً مربوط به مطالبات شرکت آرامش سازان از بابت فروش کالا می باشد.

۸-۳- سرفصل فوق بابت طلب موسسه عسکریه از شرکت زیبا سازه و مربوط به پروژه های کارگزاری می باشد که توسط شرکت زیبا سازه تامین مالی شده است.

۸-۴- بدهی شرکت مذکور بابت طلب شرکت پیچاپ کاوش بابت صورت وضعیت استخراج و تخصیص هزینه های سربار و حقوق و دستمزد می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سایر حساب های دریافتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹-۱	۳۴۶,۱۱۳,۲۲۰,۶۷۸	۵۳۱,۴۹۸,۷۵۳,۹۱۷	۳۴۶,۱۱۳,۲۲۰,۶۷۸	۵۳۱,۴۹۸,۷۵۳,۹۱۷	شرکت اولی الهی
۹-۲	۷۶,۲۵۵,۲۴۵,۰۹۷	۷۶,۲۵۵,۲۴۵,۰۹۷	۷۶,۲۵۵,۲۴۵,۰۹۷	۷۶,۲۵۵,۲۴۵,۰۹۷	شرکت اولی
۹-۳	۱۹۸,۶۳۳,۶۴۶,۹۳۳	۱۹۸,۶۳۳,۶۴۶,۹۳۳	۱۹۸,۶۳۳,۶۴۶,۹۳۳	۱۹۸,۶۳۳,۶۴۶,۹۳۳	راه سفید صندوق
	۴۷,۸۳۵,۴۳۷,۷۶۰	۳۰,۹۷۲,۵۸۵,۶۰۰	۴۷,۸۳۵,۴۳۷,۷۶۰	۳۰,۹۷۲,۵۸۵,۶۰۰	عمران و مسکن سازان ایران
	۲۷,۷۲۰,۹۸۵,۱۱۲	۶,۱۰۵,۲۱۹,۰۳۴	۲۷,۷۲۰,۹۸۵,۱۱۲	۶,۱۰۵,۲۱۹,۰۳۴	مالیات بر ارزش افزوده
	۵,۱۲۷,۷۹۳,۲۱۰	۳,۴۹۴,۲۸۴,۷۵۸	۵,۱۲۷,۷۹۳,۲۱۰	۳,۴۹۴,۲۸۴,۷۵۸	جاری کارکنان (وام و مساعده)
۹-۴	۲۵,۴۸۴,۷۴۲,۵۰۹	۲۵,۴۸۴,۷۴۲,۵۰۹	۲۵,۴۸۴,۷۴۲,۵۰۹	۲۵,۴۸۴,۷۴۲,۵۰۹	شرکت پشتیبانی عمران نوین توس جاودان
۹-۵	۳,۲۵۱,۱۴۳,۰۰۶	۳,۲۵۱,۱۴۳,۰۰۶	۳,۲۵۱,۱۴۳,۰۰۶	۳,۲۵۱,۱۴۳,۰۰۶	طوبی
	۲۴۶,۹۷۴,۸۷۴,۰۷۱	۱۸۰,۴۹۸,۸۴۲,۴۷۴	۲۴۶,۹۷۴,۸۷۴,۰۷۱	۱۸۰,۴۹۸,۸۴۲,۴۷۴	یورو ترید
	۱۱۰,۰۳۹,۲۸۷,۹۸۳	۳۰,۸۲۷,۳۴۷,۱۲۳	۱۱۰,۰۳۹,۲۸۷,۹۸۳	۳۰,۸۲۷,۳۴۷,۱۲۳	سایر
	<b>۱,۰۸۷,۴۳۶,۳۷۶,۳۵۹</b>	<b>۱,۰۸۷,۰۲۱,۸۱۰,۴۵۱</b>	<b>۱,۰۸۷,۴۳۶,۳۷۶,۳۵۹</b>	<b>۱,۰۸۷,۰۲۱,۸۱۰,۴۵۱</b>	

۹-۱- مبلغ فوق بابت وجوه مورد استفاده جهت معاملات شمش آهن و دانه های روغنی با شرکاء خارجی در کشور عراق می باشد.

۹-۲- بدهی شرکت مذکور بابت تمه بهای فروش سنگ آهن صادراتی متعلق به موسسه عسکریه و آقای هاشمی به کشور چین می باشد.

۹-۳- مبلغ فوق بابت وجوه مورد استفاده جهت معاملات سوخت با شرکاء خارجی در عراق و افغانستان می باشد.

۹-۴- در سال ۱۳۹۲ بر اساس توافق نامه فی مابین شرکت پشتیبانی عمران نوین توس و شرکت عمران نوین توس جاودان بخشی از دارایی ها و بدهی ها و سهام شرکت های تحت مالکیت و مدیریت شرکت عمران نوین توس جاودان به شرکت پشتیبانی منتقل شده و در ازای آن شرکت پشتیبانی متعهد به واگذاری یک دستگاه آپارتمان به ارزش ۴۵ میلیارد ریال و بازپرداخت تسهیلات شرکت مهر نوین کیش به بانک پارسیان ( از شرکتهای هم گروه شرکت عمران نوین توس جاودان) و تسویه مابقی تعهدات تا ۱۸ ماه پس از تاریخ معامله گ دیده است.

۹-۵- مانده مذکور بابت هزینه های حقوقی جهت وصول مطالبات از شرکت مذکور می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی کالا

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۱,۵۹۶,۲۰۹,۹۳۴	۱,۵۵۸,۰۸۸,۳۵۹
۱۰-۱	۳۱,۱۷۵,۹۶۶,۸۴۴	۲۵,۹۲۰,۹۹۹,۶۲۲
	۱۹,۴۹۵,۱۶۰,۱۶۵	۱۶,۸۵۶,۷۵۰,۸۲۱
	۲۱۸,۵۰۰,۲۴۲	۲۱۸,۵۰۰,۲۴۲
۱۰-۲	.	۸,۶۱۹,۰۸۹,۰۸۳
	۵۲,۴۸۵,۸۳۷,۱۸۵	۵۳,۱۷۳,۴۲۸,۱۲۷

موجودی کتبخانه سویا، سرامیک و کاشی  
موجودی مواد و مصالح ساختمانی  
موجودی مواد و کالای مربوط به کنسرو ماهی  
موجودی قند، شکر، روغن و نوشیدنی ها  
موجودی انواع کوپ

۱۰-۱- موجودی مذکور مربوط به شرکت زیبا سازه توس گام شامل موجودی مواد و مصالح ساختمانی مصرف شده نزد پیمانکاران پروژه های فعال شرکت (پروژه های جانباز و فردوسی) و همچنین موجودی های موجود در انبار آزادی است.  
۱۰-۲- موجودی فوق مربوط به شرکت پیچاب کاوش می باشد.

۱۱- پیش پرداختها

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	۳۰,۳۸۱,۹۸۴,۰۰۰	.
.	.	۷,۳۷۶,۷۲۵,۶۷۹
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲,۱۶۴,۶۹۸,۴۸۳
.	.	۵,۰۱۰,۲۲۵,۹۵۲
.	.	۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱۱,۵۱۵,۰۲۳,۳۲۰
.	.	.
.	۶,۰۲۹,۷۱۴,۶۶۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲,۶۴۲,۵۴۷,۲۹۴
.	.	.
.	۱۰۶,۲۶۵,۳۲۰,۰۰۰	.
۲۶,۳۴۴,۱۷۰,۰۳۵	۸۴,۷۵۹,۱۲۴,۶۳۵	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۶,۴۵۲,۵۰۷,۶۰۰	۴۸۸,۵۱۵,۰۹۶,۵۶۱	۴۸۶,۴۵۲,۵۰۷,۶۰۰
.	.	.
.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۳۹,۰۱۰,۲۲۱,۲۰۰
.	.	۱۱۵,۲۶۸,۳۱۷,۷۵۳
.	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۲۴,۱۲۴,۹۴۱	۱۰,۸۶۲,۹۳۷,۰۸۶	۳۸,۰۳۴,۸۸۹,۷۳۳
۵۴۴,۸۲۰,۸۰۲,۵۷۶	۷۴۸,۸۱۴,۱۷۶,۹۴۵	۵۷۶,۰۶۲,۶۶۰,۳۳۳

عباس هاشمی (بابت خرید درب کنسرو)  
پارس کادوس (بابت خرید برند کادوس)  
نادر نورالهی  
سعید شجاعی (بابت پروژه های زیباسازه)  
شرکت ساختمانی روف تراس (بابت پروژه های زیباسازه)  
شرکت آبنوس پوشش پارسیان (بابت پروژه های زیبا سازه)  
شرکت ساختمانی ماهدشت (بابت پروژه های زیبا سازه)  
حامد بهشتی پور (بابت پروژه های زیبا سازه)  
شرکت مهندسی خاک و ابنیه کاویان (بابت پروژه های زیبا سازه)  
شرکت فولاد خراسان (بابت پروژه های زیبا سازه)  
شرکت تجارت محور ایساتیس (بابت پروژه های زیبا سازه)  
هادی بیدختی  
شرکتهای فرعی مشمول تلفیق  
توسعه عمران و آبادانی کرمانشاه  
محمد حسن مرادی  
شرکت آرم سازان آریانا  
بابت خرید آهن (آرامش سازان)  
بابت خرید آرد (آرامش سازان)  
عمران و ساخت صیقلان تختی (بابت پروژه های زیبا سازه)  
سایر

۱۲- مخارج ساخت املاک

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱	.	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲	۱,۰۷۸,۸۰۹,۶۱۹,۱۳۳	۱,۱۷۵,۶۵۹,۷۹۲,۵۲۴
	.	۴,۶۷۳,۵۲۰,۰۳۴,۶۴۹
	۱,۰۷۸,۸۰۹,۶۱۹,۱۳۳	۱,۱۷۵,۶۵۹,۷۹۲,۵۲۴
	.	۵,۰۰۳,۵۲۰,۰۳۴,۶۴۹
	۱,۰۷۸,۸۰۹,۶۱۹,۱۳۳	۱,۱۷۵,۶۵۹,۷۹۲,۵۲۴

زمین نگهداری شده برای ساخت  
مخارج ساخت املاک  
سایر

۱۲-۱- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک گروه به شرح زیر است:

گروه	گروه	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پروژه اکرم طلوع (مشهد)  
پروژه فرامرز عباسی (مشهد)  
پروژه عبدالمطلب (مشهد)

پروژه های مذکور برای ساخت واحدهای اداری، تجاری و مسکونی می باشد که در مرحله طراحی و برنامه ریزی است.





شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی معیاری شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱- اقلام تشکیل دهنده هر یک از پروژه های فعال به شرح زیر می باشد.

میدان جانباز	بلوار فردوسی	بلوار معلم	میدان غدیر سپاهان شهر (اصفهان)	مجتمع تجاری و پارکینگ طبقاتی و ساختمان شهرداری	بلوار جمهوری کرمان (مالکینی)	مجتمع سبیدار رشت (سیلان رشت)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
زمین پروژه	۱,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۴۰۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۶۸۶,۶۰۰	۱۷,۵۳۳,۴۶۹,۸۴۰	۷۷,۵۳۳,۵۵۶,۹۸۸	۰	
عوارض شهرداری و نوسازی	۲۲۲,۳۵۳,۷۹۶,۶۱۰	۴۰,۹۸۶,۳۸۴,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	
مصالح ساختمانی	۱۴۱,۱۵۳,۳۶۳,۱۹۳	۰	۰	۰	۲۲,۱۱۳,۱۱۰,۴۱۵	۰	
عوارض آتش نشانی	۱۰,۱۸۴,۱۵۳,۲۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	
خدمات مشاوره مهندسی	۲۸,۱۱۲,۹۹۴,۴۱۰	۹,۵۲۱,۴۲۸,۴۶۶	۵۹,۳۵۰	۳۳,۷۹۷	۷۰۴,۲۱۸,۰۳۸	۰	
اسکلت سازی	۸۸,۹۲۱,۶۹۹,۸۵۰	۹۳,۰۵۰,۲۸۲,۷۱۹	۰	۳,۵۷۶,۶۴۰,۰۰۰	۲۱,۱۹۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	
سفت کاری	۶,۸۸۰,۳۲۷,۲۵۸	۰	۰	۰	۸۸۲,۵۱۱,۸۵۰	۰	
تخریب و بی کنی	۱۱,۵۹۵,۵۸۳,۵۰۲	۱۵,۵۲۹,۹۶۱,۷۰۳	۱۴,۸۲۳,۰۵۳,۶۰۰	۱,۲۴۶,۸۹۳,۴۰۵	۰	۰	
هزینه های مالی	۸۸,۹۷۸,۳۵۳,۵۸۲	۸۵,۵۸۹,۲۵۴,۲۱۹	۵,۴۲۹,۴۸۸,۱۷۵	۸,۲۴۲,۴۶۰,۳۰۲	۱۷,۰۷۲,۲۱۹,۶۰۱	۰	
خدمات پیمان مدیریت	۲۷,۴۴۳,۳۰۳,۵۲۹	۵۰,۸۳۰,۲۱۴,۰۰۹	۰	۰	۷۹۴,۰۶۳,۲۰۰	۰	
فونداسیون	۶,۳۴۷,۴۴۸,۲۲۲	۲,۴۸۹,۹۴۶,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	
ساخت سقف	۸۶۳,۹۱۳,۳۱۹	۵۱۸,۴۴۳,۶۴۶	۰	۰	۲,۴۰۹,۷۷۳,۰۹۰	۰	
مطالعات مرحله اول و دوم	۵۴۰,۸۸۳,۲۹۳	۳,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۶۶,۱۰۰	۰	۰	۰	
ابزار و ملزومات مصرفی	۴,۳۲۵,۱۹۹,۹۹۴	۱۹,۴۱۳,۵۰۸	۵,۷۹۲,۶۶۹	۳۵۹,۲۱۳,۳۰۶	۴۱۷,۲۹۷,۳۵۸	۰	
کارکرد ماشین آلات اجاره ای	۹,۳۰۱,۱۶۰,۸۳۶	۵,۳۳۷,۵۱۵,۰۶۵	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۶,۴۶۷,۹۰۰	۰	
کرایه حمل و بارگیری	۳,۴۱۹,۶۲۸,۱۸۸	۶,۳۴۱,۰۵۱,۶۳۲	۲,۷۶۱,۹۵۷	۲۰,۴۶۵,۰۴۹	۱۱۶,۶۲۵,۱۰۰	۰	
تجهیز کارگاه	۳,۶۵۸,۳۳۹,۳۷۶	۲,۳۶۷,۹۵۸,۳۰۷	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
حق الزحمه	۵۲,۰۷۶,۵۹۶,۶۸۸	۲۱,۳۵۷,۳۸۲,۷۴۷	۱۹۸,۳۶۴,۷۳۷	۷,۳۰۱,۵۵۹,۵۷۶	۱,۰۰۲,۲۹۷,۵۲۹	۰	
تاسیسات آب ، برق ، گاز و حرارتی برودتی	۹۸۳,۰۵۵,۳۲۵	۷,۸۱۵,۰۹۷,۷۲۰	۰	۰	۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۰	
استهلاک ماشین آلات	۶,۹۵۷,۷۷۹,۳۹۹	۴,۱۱۳,۱۷۳,۳۶۳	۶,۵۵۳,۱۶۲	۴۱۷,۲۹۴	۱۶۷,۶۰۱	۰	
حقوق پایه	۳,۰۶۰,۵۰۰,۷۵۷	۱,۵۹۹,۱۹۷,۵۶۹	۳۵۹,۶۰۵,۴۹۲	۲۸۰,۰۰۷,۰۰۹	۲,۵۴۹,۸۲۷	۰	
حق مسکن	۳۷,۲۰۳,۱۹۲	۱۹,۰۴۵,۶۱۰	۲,۸۷۰,۰۰۰	۲,۷۲۹,۴۸۶	۳۰,۸۰۲	۰	
حق اولاد	۹۲,۱۸۱,۴۷۴	۴۸,۵۰۶,۱۹۶	۶,۰۶۷,۱۶۹	۵,۴۴۳,۱۵۴	۶۷,۷۹۵	۰	
بن کارگری	۱۶۲,۶۶۱,۳۹۱	۸۱,۰۹۱,۳۵۱	۱۱,۵۹۵,۶۸۹	۱۰,۹۱۷,۹۳۹	۱۲۳,۲۰۸	۰	
اضافه کار	۳۴۲,۳۵۹,۴۳۰	۱۵۳,۵۰۵,۹۰۲	۲۵,۳۳۴,۷۳۰	۲۵,۰۶۶,۹۷۹	۲۷۰,۷۵۷	۰	
سایر مزایا	۴۴۲,۳۵۰,۵۹۰	۱۶۱,۷۹۵,۹۴۵	۳۱,۴۲۵,۳۳۵	۲۵,۸۴۷,۴۵۷	۳۳۰,۸۶۴	۰	
عیدی و پاداش	۳۲۸,۳۶۷,۲۱۳	۱۵۴,۳۹۲,۷۰۷	۱۲,۲۰۳,۳۲۳	۹۷۷,۶۳۱	۲۷۱,۴۳۷	۰	
۲۳٪ حق بیمه کارفرما	۸۹۴,۳۲۳,۱۷۳	۴۲۰,۹۹۱,۱۳۶	۷۰,۷۰۵,۴۹۴	۷۲,۳۵۶,۸۱۲	۶۶۶,۵۱۳	۰	
باز خرید سنوات	۲۲۴,۳۷۷,۳۱۷	۱۲۱,۶۱۶,۶۷۵	۱۸,۴۴۴,۵۸۹	۲۰,۳۰۱,۵۰۹	۱۷۶,۴۱۲	۰	
باز خرید مرخصی	۸۳,۸۹۰,۳۸۶	۴۲,۱۰۰,۸۲۹	۲,۸۴۱,۸۳۵	۱۸,۰۹۶۳	۷۲,۶۸۰	۰	
سایر	۱۶۰,۸۰۰,۷۵۶,۹۱۱,۲۸۸	۱۵۳,۷۰۶,۸۶۹,۳۸۱	۱۷,۱۷۶,۶۸۳,۶۸۵	۵,۳۵۱,۵۶۰,۳۴۹	۴۱,۸۹۴,۹۰۶,۶۱۷	۸۳,۹۸۴,۴۵۵	
	<b>۴,۱۵۴,۱۸۸,۶۳۴,۷۴۲</b>	<b>۱,۰۰۶,۳۱۱,۶۶۱,۶۲۶</b>	<b>۱۳۴,۰۲۵,۸۷۷,۰۶۵</b>	<b>۳۵,۲۵۷,۰۹۷,۶۰۱</b>	<b>۷۳,۰۶۵,۴۴۶,۹۶۸</b>	<b>۱۹۵,۰۵۴,۳۳۷,۰۸۵</b>	<b>۸۳,۹۸۴,۴۵۵</b>
	۱۲-۲-۱-۱	۱۲-۲-۱-۲	۱۲-۲-۱-۳	۱۲-۲-۱-۴	۱۲-۲-۱-۵	۱۲-۲-۱-۶	۱۲-۲-۱-۷

۱-۲-۲-۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۷/۰۱ و با توجه به قرارداد مشارکت فیما بین ، پروژه ساخت مجتمع تجاری ، اداری میدان جانباز بصورت مشارکت با شرکت توس امید امین به نسبت ۳۵٪ برای شرکت مذکور و ۶۵٪ سهم شرکت زیبا سازه اجرا می گردد.

۱-۲-۲-۲- عملیات اجرایی پروژه مجتمع مسکونی یاس در محل بلوار فردوسی مشهد و با ۴۵۸۵۱ متر مربع و در ۲۶ طبقه شامل ۹۹ واحد در جریان بوده و در تاریخ ارائه گزارش دارای ۳۳,۴٪ پیشرفت فیزیکی می باشد.

۱-۲-۲-۳- پروژه بلوار معلم در ۹ طبقه شامل ۲ طبقه زیر همکف و ۷ طبقه بالای سطح زمین و با کاربری مسکونی و زیر بنای ۲۰۰۵۱ متر مربع و شامل ۱۲۰ واحد می باشد.

۱-۲-۲-۴- عملیات اجرایی پروژه مجتمع تجاری غدیر سپاهان شهر در ۷ طبقه و با کاربری اداری و تجاری و با زیر بنای ۴۲۸۰۰ متر مربع و با سهم مشارکت ۷۷٪/۵ برای شرکت زیبا سازه توس گام با شهرداری اصفهان در سال ۱۳۹۳ آغاز گردیده است. قابل ذکر است که زمین آورده طرف مشارکت می باشد.

۱-۲-۲-۵- عملیات اجرایی پروژه پارکینگ طبقاتی دزفول در ۱۰ طبقه و با کاربری تجاری و اداری با زیر بنای ۲۶۵۵۷ متر مربع همراه با ساخت ساختمان شهرداری شامل ۶ طبقه ساختمان اداری با سازه بتنی و با زیر بنای ۱۱۰۰۰ متر مربع به صورت مشارکتی با نسبت ۷۲٪/۲ برای شرکت زیبا سازه توس گام با شهرداری دزفول در سال ۱۳۹۳ آغاز گردیده است. قابل ذکر است که زمین آورده طرف مشارکت می باشد.

۱-۲-۳- با توجه به اینکه پیش فروش و فروش از محل پروژه های فوق صورت نگرفته است ، لذا طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (فعالیت های ساخت املاک) شرایط لازم برای شناسایی درآمد و هزینه های ساخت املاک احراز نگردیده است.

۱-۲-۴- پروژه های مشارکتی شرکت با توجه به مفاد قراردادهای منعقد شده ، مشمول مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۳ (حسابداری مشارکتهای خاص) نمی باشد.

۱-۲-۵- کلیه پروژه های در جریان شرکت دارای پوشش بیمه ای مکفی می باشند.





شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال				
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده در			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
۶۶,۵۱۰,۹۰۱	۵۶,۲۳۰,۰۷۳	۳۶۹,۱۷۴,۵۵۳	۱۱۵,۹۵۳,۸۲۹	۳۴۱,۰۳۰,۱۲۴	۱,۰۳۴,۷۱۵,۰۲۵	۳۳,۶۸۴,۰۰۰	۱,۰۰۹,۵۳۱,۰۲۵	اثاثه و منقورات
۱۴,۱۵۷,۰۹۰,۸۳۷	۱۳,۶۵۲,۰۸۹,۹۵۳	۲,۸۸۱,۵۳۰,۰۳۷	۵۰۵,۰۰۰,۸۸۴	۲,۳۷۶,۵۳۹,۱۶۳	۱۶,۵۳۳,۶۲۰,۰۰۰	۰	۱۶,۵۳۳,۶۲۰,۰۰۰	ساختمان
۶۱,۹۵۸,۴۹۱,۳۱۱	۵۴,۰۰۳,۸۲۸,۷۶۸	۳۳۶,۲۶۱,۲۲۳	۷۸,۹۴۶,۱۶۳	۲۶۷,۳۱۵,۰۶۹	۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۵,۰۶۷,۳۳۰,۰۰۳	۴,۷۸۷,۶۱۱,۵۵۹	۷,۰۷۵,۷۲۳,۱۱۱	۲۸۰,۰۱۸,۴۱۴	۴,۲۷,۵۵۴,۹۹۷	۵,۳۹۴,۹۸۵,۰۰۰	۰	۵,۳۹۴,۹۸۵,۰۰۰	تجهیزات
۱۷,۰۸۲,۷۳۹	۱۶,۱۵۵,۳۷۹	۱,۸۳۴,۵۲۱	۹۱۷,۲۶۰	۹۱۷,۲۶۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	تاسیسات
۲۲۶,۴۶۲,۴۳۰	۱,۵۵۵,۲۸۸,۳۶۱	۱۱۴,۴۵۴,۶۳۹	۸۸,۰۴۹,۰۵۹	۲۶,۳۰۷,۵۸۰	۱,۶۹۹,۱۳۵,۰۰۰	۰	۲۵۲,۸۷۰,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتر
۳۰,۷۵۶,۲۶۱,۸۲۱	۲۱,۴۸۰,۹۳۴,۲۲۲	۴,۵۱۸,۶۳۰,۸۰۳	۱,۰۷۸,۸۸۶,۶۰۹	۳,۴۳۹,۷۴۴,۱۹۴	۲۵,۶۶۷,۵۶۵,۰۲۵	۱,۴۷۱,۵۵۹,۰۰۰	۲۴,۱۹۶,۰۰۶,۰۲۵	



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۶۶,۰۰۰	۱,۶۶۶,۰۰۰	۱۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۶۶,۰۰۰
.	.	۳۰,۳۰۷,۴۰۰	.
.	.	۲۹۸,۸۳۵,۰۰۰	۴۵۹,۴۶۲,۴۰۰
۶۱,۹۶۵,۵۰۰	۳۳,۹۶۵,۵۰۰	۱,۳۶۷,۸۴۰,۸۵۶	۲,۱۷۰,۵۶۱,۸۲۵
(۹,۱۰۱,۵۱۸)	(۳۶,۷۳۴,۷۱۴)	(۷۰۲,۲۵۵,۲۵۲)	(۱,۰۰۳,۹۴۸,۴۵۶)
.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۴,۵۲۹,۹۸۲	۲۹۵,۸۹۶,۷۸۶	۱,۴۲۵,۵۴۸,۰۰۴	۱,۷۴۱,۵۴۱,۷۶۹

حق امتیاز تلفن

حق انشعاب برق

حق انشعاب آب

نرم افزار

استهلاک نرم افزار

سایر

۱۵- سرقتی

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۵۴۸,۳۸۳,۵۲۱	۲۵,۶۶۳,۲۹۶,۸۲۸
۹,۹۹۸,۹۵۸,۰۶۷	.
۲۵,۵۴۷,۳۴۱,۵۸۸	۲۵,۶۶۳,۲۹۶,۸۲۸
(۲,۰۱۸,۵۲۰,۵۳۱)	(۲,۳۰۳,۸۱۹,۵۷۱)
۲۳,۵۲۸,۸۲۱,۰۵۷	۲۳,۳۶۰,۴۷۷,۲۵۷

بهای تمام شده ابتدای دوره

اضافه شده طی دوره

جمع

استهلاک انباشته



شرکت مدیریت سرمایه امید تونس (سهامی خاص)  
 داده‌های توجیحی صورت های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گروه

شرکت اصلی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تغییرات
ریال	۶۸۰,۴۲۸,۷۴۵,۷۷۶	۶۸۰,۴۲۸,۷۴۵,۷۷۶	۱۶۰,۷۲۲,۷۸۵,۴۲۹	۱۶۱,۲۵۵,۳۳۵,۳۲۹	۱۶-۱
ریال	۶۸۰,۴۲۸,۷۴۵,۷۷۶	۶۸۰,۴۲۸,۷۴۵,۷۷۶	۱۶۰,۷۲۲,۷۸۵,۴۲۹	۱۶۱,۲۵۵,۳۳۵,۳۲۹	

گروه

۱۶-۱ - سرمایه گذاران سهام بلند مدت  
 سرمایه گذارها در سهام شرکتها  
 ۱۶-۱ مانده مذکور از اعلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
----------	-----------	-------------------	------	------------	------------	-------------------	------	------------	------------

شرکت های توجیحی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۲۰,۳۸۳,۸۱۸	۵۵,۱۲۰,۳۸۳,۸۱۸	۵۱	۶۶	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱
لیزینگ توسعه صنعت و تجارت تونس	۳۰,۰۰۰	۳۰	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	۶۶	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶
بنیبه مملکتی پارسبان	۵۰,۹۹۹,۸۰	۵۰,۹۹	۵۰,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۱	۵۱	۵۰,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۱
شفا تونس کجش	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
عمران تونین تونس خاردان	۳۹۹	۳۹,۹	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹	۹۹,۹	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹
انبنه مملکتی تونس	۴۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
زیبا سازه تونس گام	۵۵۰	۵۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۵۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵
صبا برق الماسچارد	۷۶۰	۷۶	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶	۷۶	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶
شرکت جهتی صابو بیچاب کاروش	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۹۹,۹	۹۹,۹	۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۹۹,۹
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس	۹۰۰	۹۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
تونس اید تونس	۹۰۰	۹۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
آرزیاب سرمایه تونس	۹۰	۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹
تأمین مالی تونس سرمایه	۹۰	۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹
شرکت های وابسته	۳۴,۲۱۳,۹۸۴	۳۴,۲۱۳,۹۸۴	۳۴,۲۱۳,۹۸۴,۰۰۰	۳۴,۲۱۳,۹۸۴,۰۰۰	۳۷	۳۷	۳۴,۲۱۳,۹۸۴,۰۰۰	۳۴,۲۱۳,۹۸۴,۰۰۰	۳۷
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها									
پشتیبانی عمران تونین تونس خاردان									
شرکت گل کابوس									
شرکت شین و ملبه تاجیک									
شرکت توسعه حمل و نقل رانل کلاب تونری									
عمران و ساخت مخابرات تونجی									
شرکت خدمات حمل و نقل کابوس									
صبا برق الماسچارد									
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس									
تونس اید تونس									
آرزیاب سرمایه تونس									
تأمین مالی تونس سرمایه									
شرکت های وابسته									
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها									
پشتیبانی عمران تونین تونس خاردان									
شرکت گل کابوس									
شرکت شین و ملبه تاجیک									
شرکت توسعه حمل و نقل رانل کلاب تونری									
عمران و ساخت مخابرات تونجی									
شرکت خدمات حمل و نقل کابوس									
صبا برق الماسچارد									
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس									
تونس اید تونس									
آرزیاب سرمایه تونس									
تأمین مالی تونس سرمایه									
شرکت های وابسته									
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها									
پشتیبانی عمران تونین تونس خاردان									
شرکت گل کابوس									
شرکت شین و ملبه تاجیک									
شرکت توسعه حمل و نقل رانل کلاب تونری									
عمران و ساخت مخابرات تونجی									
شرکت خدمات حمل و نقل کابوس									
صبا برق الماسچارد									
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس									
تونس اید تونس									
آرزیاب سرمایه تونس									
تأمین مالی تونس سرمایه									
شرکت های وابسته									
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها									
پشتیبانی عمران تونین تونس خاردان									
شرکت گل کابوس									
شرکت شین و ملبه تاجیک									
شرکت توسعه حمل و نقل رانل کلاب تونری									
عمران و ساخت مخابرات تونجی									
شرکت خدمات حمل و نقل کابوس									
صبا برق الماسچارد									
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس									
تونس اید تونس									
آرزیاب سرمایه تونس									
تأمین مالی تونس سرمایه									
شرکت های وابسته									
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها									
پشتیبانی عمران تونین تونس خاردان									
شرکت گل کابوس									
شرکت شین و ملبه تاجیک									
شرکت توسعه حمل و نقل رانل کلاب تونری									
عمران و ساخت مخابرات تونجی									
شرکت خدمات حمل و نقل کابوس									
صبا برق الماسچارد									
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس									
تونس اید تونس									
آرزیاب سرمایه تونس									
تأمین مالی تونس سرمایه									
شرکت های وابسته									
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها									
پشتیبانی عمران تونین تونس خاردان									
شرکت گل کابوس									
شرکت شین و ملبه تاجیک									
شرکت توسعه حمل و نقل رانل کلاب تونری									
عمران و ساخت مخابرات تونجی									
شرکت خدمات حمل و نقل کابوس									
صبا برق الماسچارد									
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس									
تونس اید تونس									
آرزیاب سرمایه تونس									
تأمین مالی تونس سرمایه									
شرکت های وابسته									
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها									
پشتیبانی عمران تونین تونس خاردان									
شرکت گل کابوس									
شرکت شین و ملبه تاجیک									
شرکت توسعه حمل و نقل رانل کلاب تونری									
عمران و ساخت مخابرات تونجی									
شرکت خدمات حمل و نقل کابوس									
صبا برق الماسچارد									
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس									
تونس اید تونس									
آرزیاب سرمایه تونس									
تأمین مالی تونس سرمایه									
شرکت های وابسته									
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها									
پشتیبانی عمران تونین تونس خاردان									
شرکت گل کابوس									
شرکت شین و ملبه تاجیک									
شرکت توسعه حمل و نقل رانل کلاب تونری									
عمران و ساخت مخابرات تونجی									
شرکت خدمات حمل و نقل کابوس									
صبا برق الماسچارد									
شرکت سلالهشی تولیدی نانو پودر تونس									
تونس اید تونس									
آرزیاب سرمایه تونس									
تأمین مالی تونس سرمایه									
شرکت های وابسته									
عمران و مسکن سازان ایران									
شرکت هیراد									
سایر شرکت ها									
سایر شرکت ها			</						

**شرکت مدیریت سرمایه امید نوین (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۸۸۰۴۰۵۷,۱۰۰	۸۸۰۴۰۵۷,۱۰۰	شرکت آرمان پژوه ایلپا
۱,۶۱۸,۷۶۳,۱۰۱	۵۲۲,۰۳۳,۱۲۱	۱,۶۱۸,۷۶۳,۱۰۱	۵۲۲,۰۳۳,۱۲۱	مهندسين مشاور تخت جمشيد
.	.	۵,۱۰۶,۵۲۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	صيد صنعتی تون ماهیان زردیاله
.	.	۶,۷۹۲,۵۹۴,۰۰۰	۵۹۴,۸۸۵,۲۰۰	شرکت صنایع شیلانی نگور جنوب
.	.	۱,۱۵۹,۷۵۷,۵۶۶	۱۴۹,۳۶۷,۷۱۰	شرکت نیکان قوطی تهران
.	.	۴۸,۴۴۱,۸۱۳,۶۷۸	.	موسسه مالی و اعتباری عسکریه
.	.	۱,۱۷۳,۱۷۶,۶۳۵	۲,۲۴۰,۶۹۶,۱۱۲	پیمانکاری تقي شلالوند
.	.	.	۴۰۰۴۴۰۴,۵۷۲	شرکت تولیدی صنعتی تولید دوم
.	.	.	۷,۹۵۸,۸۱۹,۴۶۹	شرکت ساختمانی و صنعتی روف تراس
.	۱,۹۰۱,۵۷۹,۸۶۸	.	۱,۹۰۱,۵۷۹,۸۶۸	شرکت خاک و ابنیه کاویان
.	۱,۱۱۵,۷۱۷,۷۸۳	.	۱,۱۱۵,۷۱۷,۷۸۳	شرکت برسامگو
۳,۰۰۹,۵۶۲,۹۴۶	۷۴۱,۱۶۵,۹۱۸	۵۰,۷۵۱,۳۲۱,۴۶۹	۲۶,۲۹۲,۷۸۱,۲۶۶	سایر
<b>۴,۶۲۸,۳۲۶,۰۴۷</b>	<b>۴,۲۸۰,۴۹۶,۶۹۰</b>	<b>۱۲۴,۰۴۸,۰۰۳,۵۴۹</b>	<b>۵۵,۰۰۵,۵۴۲,۲۰۱</b>	

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۴۳,۴۹۰,۲۰۴,۲۶۲	۵,۲۶۹,۱۲۵,۴۵۳,۷۴۱	۴,۴۹۰,۱۱۷,۹۱۱,۲۸۱	۶,۰۴۲,۲۳۳,۱۴۱,۶۰۴	موسسه مالی و اعتباری عسکریه
۱۶,۳۲۸,۵۵۲,۸۶۳	.	۱۶,۳۲۸,۵۵۲,۸۶۳	.	لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس
.	.	۱۱,۴۹۶,۷۶۱,۳۳۶	۱۱,۲۱۰,۶۴۱,۴۴۵	شرکت سلامت سیوان کیش
.	.	۵۱۱,۴۶۸,۳۹۰	.	پشتیبانی عمران نوین توس جاودان
.	.	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران
۷,۳۷۵,۶۸۵,۱۱۵	۸,۸۴۴,۸۳۱,۳۵۱	۵۵,۶۷۸,۲۰۵,۸۱۳	۷۹,۹۸۱,۴۶۸,۵۵۶	سپرده های پرداختی
۵,۷۲۱,۲۲۱,۸۵۹	۴,۶۹۱,۳۰۳,۴۸۰	۶,۷۷۷,۰۲۱,۳۷۶	۵,۶۸۱,۲۲۰,۰۱۲	ذخیره هزینه های معوق
.	.	۱۴,۸۳۷,۸۶۶,۲۵۴	۱۱,۳۷۷,۱۰۱,۸۱۴	مالیات بر ارزش افزوده
۵۲۹,۳۹۵,۱۶۷	۱,۴۲۴,۰۳۰,۹۳۶	۳,۴۸۷,۲۲۲,۷۶۶	۳,۸۸۰,۴۲۵,۴۵۵	مالیات تکلیفی پرداختی
۲۵۸,۴۷۱,۸۴۳	۲۶۹,۴۴۰,۷۲۵	۲,۲۰۳,۰۱۹,۰۹۹	۴۲۲,۶۲۲,۶۴۸	مالیات حقوق پرداختی
۱۶۷,۳۴۱,۸۱۴	۲۳۴,۷۴۰,۳۲۱	۱,۸۷۳,۰۱۷,۰۰۰	۲,۶۱۵,۲۳۶,۷۵۸	حق بیمه پرداختی
.	.	۱۹,۰۵۲,۳۵۶,۲۰۴	۱۹,۵۱۰,۶۹۷,۷۲۵	بیمن شفيعی باغباندارانی
.	.	۱۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	سنگ گستران
.	۲,۰۲۲,۸۱۵,۰۷۶	۲۴,۸۷۶,۰۴۵,۹۷۷	۳۴,۷۷۰,۰۲۸,۴۶۳	سایر
<b>۳,۸۷۵,۲۶۶,۴۳۴,۱۷۴</b>	<b>۵,۲۸۶,۶۱۲,۶۱۵,۶۳۰</b>	<b>۴,۶۶۱,۸۷۷,۵۴۹,۳۵۹</b>	<b>۶,۲۱۴,۹۳۳,۰۹۴,۴۸۰</b>	



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- پیش دریافت‌ها

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۵۳۸,۵۲۵,۱۷۵	۲,۸۳۳,۳۸۶,۴۲۶
۴,۴۵۱,۸۸۰,۳۰۱	۳,۶۲۵,۲۰۴,۵۳۳
۴,۴۹۸,۴۴۰,۸۰۰	۳,۶۲۷,۶۵۸,۲۰۰
۳۸,۷۷۲,۴۶۰,۲۳۶	۳۳,۶۱۹,۹۹۰,۷۰۰
۷,۷۷۱,۱۳۰,۸۷۹	۶,۲۸۳,۴۶۵,۸۰۳
۳,۲۹۰,۳۸۱,۸۹۰	۲,۵۷۰,۶۲۵,۳۱۷
<b>۶۲,۲۲۲,۸۱۹,۲۷۱</b>	<b>۵۲,۵۶۰,۳۳۰,۹۷۹</b>

شرکت جاده رانان سرمست  
سازمان عمران شهرداری ساری  
شرکت بهتاش سپاهان  
شرکت سریر تراپر گواشیر  
شرکت چای گلستان  
سایر

پیش دریافت‌ها تماماً مربوط به شرکت فرعی لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس، پیچاپ کاوش و خدمات بیمه ای ابتکار ماندگار می باشد.

۲۰- ذخیره مالیات

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۰۴۰,۸۳۹,۰۹۹	۱۰,۵۶۸,۵۸۵,۱۲۵
۹,۴۴۷,۲۰۳,۴۴۰	۲,۹۷۷,۵۴۱,۳۱۹
(۱,۴۵۵,۷۹۴,۷۴۴)	(۲۱۱,۰۰۰,۰۸۳)
(۸,۴۶۳,۶۶۲,۶۷۰)	(۹,۳۵۴,۴۸۲,۲۷۴)
<b>۱۰,۵۶۸,۵۸۵,۱۲۵</b>	<b>۳,۹۸۰,۶۴۴,۰۸۷</b>

مانده ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد دوره  
تعدیل مانده ابتدای دوره  
تادیه شده



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱- ذخیره مالیات عملکرد (مالیات عملکرد) شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی
	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	
در حال رسیدگی	۷۱۱,۷۹۵,۹۵۶	۷۱۱,۷۹۵,۹۵۶	۰	۰	۱۳۹۲
رسیده گی نشده	۱,۳۱۳,۶۱۷,۲۲۵	۰	۰	۱,۳۱۳,۶۱۷,۲۲۵	۱۳۹۳
					۲۹,۵۲۹,۳۸۳,۰۷۸
	۲,۱۲۵,۴۱۳,۳۸۱	۷۱۱,۷۹۵,۹۵۶			۱۳۹۴

۲-۱-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ اعلام قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ رسیده شده، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیاتی به شرکت ابلاغ نگردیده است.



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱,۶۹۲,۶۱۷,۷۱۴,۰۸۴	۱,۲۷۴,۸۶۹,۹۰۹,۹۹۹
.	.	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۶
.	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۴۰,۸۲۱,۹۱۹
.	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴
.	.	.	۱۹۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۸,۷۵۲,۷۱۴,۰۸۴	۴,۵۷۱,۲۲۲,۶۴۹,۷۲۸
(۵۳,۵۶۷,۱۲۳,۳۸۸)	(۵۶۹,۸۶۳,۰۱۴)	(۱,۷۲۰,۶۱۶,۴۸۱,۳۹۴)	(۱۶۵,۶۶۰,۷۹۶,۸۰۹)
۴۵۰,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۵۰۳,۴۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۳,۱۱۸,۱۳۶,۳۳۲,۶۹۰	۴,۴۰۵,۵۶۱,۸۵۲,۹۱۹
.	.	(۲۵۹,۰۰۶,۵۷۵,۹۷۹)	(۱۸۰,۰۵۶,۳۶۹,۸۷۷)
۴۵۰,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۵۰۳,۴۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۲,۸۵۹,۱۲۹,۶۵۶,۷۱۱	۴,۲۲۵,۵۰۵,۴۸۳,۰۴۲
.	.	۶۷۲,۱۸۸,۱۲۴,۸۸۲	.
۴۵۰,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۵۰۳,۴۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۳,۵۳۱,۳۱۷,۷۸۱,۵۹۳	۴,۲۲۵,۵۰۵,۴۸۳,۰۴۲

بانک سرمایه

موسسه اعتباری عسکریه

بانک ملت سرو

بانک گردشگری

بانک دی

بانک سپه

بانک پارسیان

جمع

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

خالص تسهیلات

حصة بلند مدت

حصة جاری

اضافه می شود: سود، کارمزد و جرائم

ب- به تفکیک نرخ، سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۳۵,۸۲۸,۰۱۸,۶۱۹	۳۵,۸۲۸,۰۱۸,۶۱۹
.	.	۹۱۶,۹۹۷,۲۹۰,۳۱۸	۶۰۸,۴۷۷,۷۰۵,۴۱۲
.	.	۳۱۸,۴۴۱,۲۰۹,۸۷۷	۳۱۸,۴۴۱,۲۰۹,۸۷۷
.	.	۳۱۲,۱۲۲,۹۷۶,۰۹۱	۳۱۲,۱۲۲,۹۷۶,۰۹۱
.	.	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۶
.	.	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۶۱۳,۲۹۹,۴۵۲,۰۵۵	۲۰۱,۵۴۰,۸۲۱,۹۱۹
.	.	۲۲۵,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴	۲۲۵,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴
.	.	.	۱۹۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۸,۷۵۲,۷۱۴,۰۸۴	۴,۵۷۱,۲۲۲,۶۴۹,۷۲۸

بانک سرمایه - نرخ ۲۶ درصد

موسسه اعتباری عسکریه - نرخ ۲۸ درصد

موسسه اعتباری عسکریه - نرخ ۳۰ درصد

موسسه اعتباری عسکریه - نرخ ۲۲ درصد

موسسه اعتباری عسکریه - نرخ ۲۳ درصد

بانک ملت سرو - نرخ ۲۸ درصد

بانک گردشگری - نرخ ۲۷ درصد

بانک دی - نرخ ۲۷ درصد

بانک سپه - نرخ ۲۶ درصد

بانک پارسیان - نرخ ۲۴ درصد



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱,۷۱۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۱,۴۵۳,۸۸۷,۰۹۵
.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۸۵۷,۵۳۴,۲۴۷
.	.	۲۷۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۸۴۰,۲۷۳,۹۷۳
.	.	.	۱۹۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۵,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۵,۹۰۱,۶۹۵,۳۱۵

ج- به تفکیک نوع وثیقه

- چک - بانک سرمایه
- چک - موسسه اعتباری عسکریه
- سفته - بانک ملت سرو
- چک - بانک گردشگری
- چک - بانک سپه
- چک - بانک دی
- چک - بانک پارسیان

۲۲- سود سهام پرداختنی

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-

شرکت های فرعی

مانده سود سهام پرداختنی پایان دوره

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷۵,۴۲۲,۰۷۰	۹۰۲,۲۹۷,۹۵۶	۱,۹۷۰,۶۲۳,۴۶۸	۳,۰۳۰,۳۰۵,۷۰۰
۶۹۳,۸۳۷,۴۸۵	۷۷۹,۷۷۰,۵۷۷	۲,۷۸۹,۴۷۹,۹۶۵	۲,۹۶۸,۶۴۸,۷۸۸
(۷۶۶,۹۶۱,۵۹۹)	(۷۷۶,۷۷۹,۸۳۸)	(۱,۷۲۹,۷۹۷,۷۳۳)	(۲۰۰۵۸,۰۲۲,۵۳۳)
۹۰۲,۲۹۷,۹۵۶	۹۰۵,۲۸۸,۶۹۵	۳,۰۳۰,۳۰۵,۷۰۰	۳,۹۴۰,۹۳۱,۹۵۵

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

- مانده در ابتدای دوره
- تامین شده طی دوره
- پرداختی طی دوره
- مانده در پایان دوره



**شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۴- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر هزار میلیارد ریال منقسم به یک میلیارد سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران در پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال	
۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۸	۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری عسکریه
۵,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا مروچی
۵,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	سید امین جوادی
۵,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	غفور خرامهر
۵,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	محمد حسین مهدوی عادل
<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

**۲۵- اندوخته قانونی**

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۰۰,۲۵۵,۴۳۹	۵,۵۳۰,۷۱۴,۰۵۲	۶,۲۹۶,۴۹۹,۷۰۰	۹,۷۰۷,۷۷۸,۱۴۱

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۶- سهم اقلیت**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰,۸۲۷,۱۷۰,۵۳۶	۵۸,۹۹۳,۲۷۰,۰۰۰	سهم اقلیت از سرمایه
۰	۱۹,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سهم اقلیت از علی الحساب افزایش سرمایه
(۱,۵۶۰,۶۵۶,۳۷۰)	(۱,۵۶۰,۶۵۶,۳۷۰)	سهم اقلیت از تعهد صاحبان سهام
۲,۲۷۴,۴۲۱,۲۰۳	۲,۴۸۶,۰۱۶,۷۱۵	سهم اقلیت از اندوخته
(۸۹,۱۸۱,۰۸۷,۹۵۴)	(۹۸,۱۸۸,۵۸۲,۲۱۸)	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
(۱۱,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	سهم اقلیت از تقسیم سود
	(۵,۳۴۶,۹۳۷,۰۵۰)	سهم اقلیت از تعدیلات
	<b>(۳۹,۲۵۸,۸۸۸,۹۲۳)</b>	



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ / ۰۶ / ۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ / ۰۶ / ۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ / ۰۶ / ۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ / ۰۶ / ۳۱
۲۷-۱	درآمد حاصل از فروش	۵۸,۸۱۴,۶۲۴,۷۶۶	۳۷۶,۱۰۴,۸۶۷,۹۶۴	۲۶,۲۶۹,۷۳۴,۵۶۸
۲۷-۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۶۷,۷۹۹,۳۲۴,۱۵۲	۸۳,۶۶۹,۰۹۹,۸۹۹	۶,۲۸۸,۷۱۴,۰۸۲
۲۷-۳	درآمد نظارت بر پروژه ها	۸,۵۴۳,۴۲۳,۳۴۴	۲۶,۲۶۹,۷۳۴,۵۶۸	۸,۵۴۳,۴۲۳,۳۴۴
		۲۴۵,۱۵۷,۳۸۴,۲۶۲	۴۸۶,۰۴۳,۷۰۹,۹۱۳	۳۶,۲۶۹,۷۳۴,۵۶۸

۲۷-۱- درآمد حاصل از فروش گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ / ۰۶ / ۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ / ۰۶ / ۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد فروش کنجانه	۴۹,۸۷۲,۱۸۸	۲۷۸,۳۸۷,۱۹۶,۵۰۲	۲۷۸,۳۸۷,۱۹۲,۹۸۲	۲۷۸,۳۸۷,۱۹۲,۹۸۲
درآمد فروش کاشی	-	۳۲۶,۱۰۰,۹۲۰	۶۸۰,۱۹۴,۱۲۰	۶۸۰,۱۹۴,۱۲۰
درآمد فروش کتسرو	۵۸,۷۶۴,۷۵۲,۵۷۸	۲۱,۷۲۳,۵۹۸,۵۱۰	۹۶,۸۸۴,۳۱۰,۱۲۲	۹۶,۸۸۴,۳۱۰,۱۲۲
فروش نوشیدنی ها	-	-	۱۶۲,۱۶۹,۷۳۰	۱۶۲,۱۶۹,۷۳۰
	۵۸,۸۱۴,۶۲۴,۷۶۶	۴۸۶,۰۴۳,۷۰۹,۹۱۳	۴۸۶,۰۴۳,۷۰۹,۹۱۳	۴۸۶,۰۴۳,۷۰۹,۹۱۳

۲۷-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به تفکیک زیر است:

گروه	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ / ۰۶ / ۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ / ۰۶ / ۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد قراردادهای لیزینگ	۱۶۱,۴۴۸,۲۶۸,۸۷۲	۷۸,۸۶۴,۸۱۸,۷۷۰	۲۴۸,۵۴۵,۴۸۰,۳۱۳	۲۴۸,۵۴۵,۴۸۰,۳۱۳
درآمد اجرای پروژه ها (زیبا سازه)	۳,۵۲۷,۷۹۱,۰۱۷	۳,۸۰۲,۲۸۱,۲۶۹	۵۰,۳۶,۳۲۵,۰۰۰	۵۰,۳۶,۳۲۵,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات عمران نوین توس جاولان	۲,۸۰۳,۱۳۸,۲۶۲	-	-	-
درآمدهای خدمات بیمه ای	-	-	۱,۲۷۶,۰۶۳,۰۳۷	۱,۲۷۶,۰۶۳,۰۳۷
	۱۶۷,۷۹۹,۳۲۴,۱۵۲	۸۳,۶۶۹,۰۹۹,۸۹۹	۲۵۴,۸۵۷,۸۶۸,۳۵۰	۲۵۴,۸۵۷,۸۶۸,۳۵۰

۲۷-۳- درآمد نظارت بر پروژه ها گروه و شرکت اصلی به شرح ائلام زیر می باشد:

گروه و شرکت اصلی	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ / ۰۶ / ۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ / ۰۶ / ۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الزحمه نظارت بر پروژه روغن طلایی نیشابور	۸,۵۴۳,۴۲۳,۳۴۴	-	۸,۹۷۸,۵۷۰,۴۵۱	۸,۹۷۸,۵۷۰,۴۵۱
حق الزحمه نظارت بر پروژه تجارت نور ایرار	-	۵,۹۶۷,۶۷۲,۹۸۶	۱۳,۸۲۵,۸۶۳,۸۴۳	۱۳,۸۲۵,۸۶۳,۸۴۳
حق الزحمه نظارت بر پروژه کوشا صنعت خودرو پارسیان	-	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه نظارت بر پروژه اوج نگین استون	۷,۱۴۴,۱۸۸	-	۷۱۵,۲۰۰,۲۷۴	۷۱۵,۲۰۰,۲۷۴
حق الزحمه نظارت بر پروژه سیم و کابل شاهین	-	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۶	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۵۴۳,۴۲۳,۳۴۴	۶,۲۸۸,۷۱۴,۰۸۲	۲۶,۲۶۹,۷۳۴,۵۶۸	۲۶,۲۶۹,۷۳۴,۵۶۸



درآمد نظارت بر پروژه ها بر اساس قرارداد فی مابین شرکت اصلی با موسسه مالی و اعتباری عسکریه (معادل ۷ درصد) به عنوان حق الزحمه نظارت بر پروژه ها شناسایی گردیده است.

شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شرکت اصلی
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸-۱	۵۲,۸۷۷,۵۸۰,۲۲۲	۳۱۳,۴۱۰,۹۵۸,۱۳۰	۳۸۱,۲۴۶,۷۰۶,۵۴۳	۳۸۱,۲۴۶,۷۰۶,۵۴۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۸-۲	۱۴۷,۷۹۸,۶۳۸,۷۳۰	۶۲,۸۹۸,۶۶۲,۰۳۷	۲۱۳,۱۵۶,۲۹۹,۱۴۶	۲۱۳,۱۵۶,۲۹۹,۱۴۶	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۸-۳	۷,۲۹۴,۲۴۲,۳۰۰	-	۱۲,۹۷۸,۴۰۵,۵۵۱	۱۲,۹۷۸,۴۰۵,۵۵۱	بهای تمام شده نظارت بر پروژه ها
	۲۰۷,۹۷۰,۴۶۱,۲۵۲	۳۷۶,۳۰۹,۶۲۰,۱۶۷	۶۰۷,۳۷۱,۴۱۱,۲۴۰	۶۰۷,۳۷۱,۴۱۱,۲۴۰	

۲۸-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه به شرح زیر است:

گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته (کنجاله و کلتی)	۶۴۰,۶۱۳,۴۳۳	۲۹۰,۵۲۰,۹۵۸,۰۶۶	۲۹۳,۳۱۱,۶۰۱,۰۵۶	۲۹۳,۳۱۱,۶۰۱,۰۵۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته (کسرو)	۵۲,۳۲۶,۹۶۶,۷۹۹	۲۲,۵۴۳,۶۴۲,۴۰۰	۸۶,۹۸۲,۱۷۵,۵۵۵	۸۶,۹۸۲,۱۷۵,۵۵۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته (نوشیدنی ها)	-	۲۳۶,۳۱۷,۶۶۴	۹۲۲,۸۲۹,۹۰۲	۹۲۲,۸۲۹,۹۰۲
	۵۲,۸۷۷,۵۸۰,۲۲۲	۳۱۳,۴۱۰,۹۵۸,۱۳۰	۳۸۱,۲۴۶,۷۰۶,۵۴۳	۳۸۱,۲۴۶,۷۰۶,۵۴۳

۲۸-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده گروه به تفکیک زیر می باشد:

گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده عملیات لیزینگ	۱۴۵,۸۶۳,۹۷۴,۰۵۴	۵۹,۷۵۰,۳۲۰,۳۹۸	۲۰۹,۱۶۸,۶۲۶,۸۷۶	۲۰۹,۱۶۸,۶۲۶,۸۷۶
بهای تمام شده اجرای پروژه ها	۱,۸۲۵,۶۶۴,۶۷۶	۳,۱۴۸,۳۳۱,۶۳۹	۳,۲۰۴,۹۰۷,۵۷۴	۳,۲۰۴,۹۰۷,۵۷۴
بهای تمام شده عملیات مربوط به بیمه	-	-	۷۸۲,۷۶۴,۶۹۶	۷۸۲,۷۶۴,۶۹۶
	۱۴۷,۷۹۸,۶۳۸,۷۳۰	۶۲,۸۹۸,۶۶۲,۰۳۷	۲۱۳,۱۵۶,۲۹۹,۱۴۶	۲۱۳,۱۵۶,۲۹۹,۱۴۶

۲۸-۳- بهای تمام شده نظارت بر پروژه های گروه و شرکت اصلی به شرح ارقام زیر است:

گروه و شرکت اصلی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الزحمه نظارت بر پروژه روغن طلایی نیشابور	۷,۲۸۸,۱۴۲,۷۱۱	-	۴,۴۳۵,۸۰۹,۱۳۶	۴,۴۳۵,۸۰۹,۱۳۶
حق الزحمه نظارت بر پروژه تجارت نور ابرار	-	-	۶,۸۴۰,۴۶۶,۳۸۲	۶,۸۴۰,۴۶۶,۳۸۲
حق الزحمه نظارت بر پروژه کوشا صنعت خودرو پارسبان	-	-	۱۰,۲۷,۴۹۲,۴۶۴	۱۰,۲۷,۴۹۲,۴۶۴
حق الزحمه نظارت بر پروژه اوج نگین استون	۶,۰۹۹,۵۹۰	-	۳۵۳,۳۸۹,۸۳۱	۳۵۳,۳۸۹,۸۳۱
حق الزحمه نظارت بر پروژه سیم و کابل شاهین	-	-	۳۱۱,۲۴۷,۷۳۹	۳۱۱,۲۴۷,۷۳۹
	۷,۲۹۴,۲۴۲,۳۰۰	-	۱۲,۹۷۸,۴۰۵,۵۵۱	۱۲,۹۷۸,۴۰۵,۵۵۱



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- سود (زیان) حاصل از سرعایه گذاری ها

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۵,۴۸۶,۲۹۲,۸۰۰	-	۱۶,۸۶۲,۸۵۲,۱۶۰	۱۵,۴۸۶,۲۹۲,۸۰۰	-	۱۶,۸۶۲,۸۵۲,۱۶۰
۱,۵۸۴,۵۱۴,۹۲۶	۱,۰۰۶,۴۹۴,۲۵۴	۱,۳۴۸,۲۱۱,۳۹۸	۱,۵۸۴,۵۱۴,۹۲۶	۱,۰۰۶,۴۹۴,۲۵۴	۲,۵۳۳,۵۱۸,۶۸۸
۹۲۵,۲۸۸,۸۱۳	-	۱,۱۲۳,۷۹۹,۷۳۲	۹۲۵,۲۸۸,۸۱۳	-	۱,۱۲۳,۷۹۹,۷۳۲
۵,۰۲۰,۳۴۰,۲۱۰	۵,۰۲۰,۳۴۰,۲۱۰	۱۶,۴۶۰,۶۹۰,۹۱۵	-	-	-
(۵۳۲,۱۶۸,۲۳۸)	(۱,۰۲۴,۶۳۶,۰۷)	۱,۹۰۱,۲۶۲,۶۲۹	(۵۳۲,۱۶۸,۲۳۸)	(۱,۰۲۴,۶۳۶,۰۷)	۱,۹۰۱,۲۶۲,۶۲۹
۲۴,۲۱۴,۲۶۸,۵۲۱	۱۶,۷۲۲,۷۷۰,۹۵۷	۵۲,۹۹۶,۸۱۶,۸۳۴	۱۷,۴۶۳,۹۲۸,۳۱۱	(۱۷,۵۶۹,۲۵۳)	۲۲,۴۲۱,۴۲۳,۲۰۹

سود سهام ایزدنگ توسعه

سود سهام عمران و مسکن سازان ابران

سود سهام صندوق سرمایه گذاری توس ایرانیان

سود سهام بیمارستان مریم

سود سهام زیبا سازه توس گام پروژه جانباز

سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری سریع معامله



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه				
سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۰۶/۳۱/۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۰۶/۳۱/۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۰۶/۳۱/۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۰۶/۳۱/۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۹۶,۵۵۱,۵۹۵	۲,۳۱۲,۹۹۷,۷۳۳	۲,۱۳۲,۳۶۶,۰۰۶	۱۷,۲۳۷,۴۹۴,۰۸۵	۱۲,۵۱۳,۲۰۱,۳۹۱	۸,۹۴۰,۶۲۱,۳۷۳	حقوق و مزایا
۳۳۶,۷۵۹,۶۱۷	۲۶۷,۷۸۵,۸۴۸	۳۹۴,۶۲۰,۷۸۴	۱,۷۵۲,۵۴۴,۹۴۳	۱,۷۹۶,۵۹۵,۳۲۸	۱,۷۱۵,۳۳۹,۴۶۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۹۳,۲۹۸,۱۳۸	۴۰۱,۹۷۹,۰۷۹	۱۳۰,۴۷۴,۳۵۴	۱,۱۴۱,۷۶۲,۴۴۸	۷۶۲,۸۴۱,۱۴۴	۸۹۸,۲۴۴,۳۸۹	عیدی و پاداش
۲۶۰,۵۲۱,۹۵۵	۱۶۶,۵۵۸,۷۵۱	۲۲۸,۳۲۱,۲۸۴	۸۲۴,۵۵۰,۵۱۵	۵۲۴,۲۴۹,۷۱۸	۱,۱۶۰,۵۵۹,۲۱۴	هزینه سنوات خدمت
۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۶۶,۶۶۷	۶۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۴۸۰,۰۰۱	حق حضور اعضا هیأت مدیره
۱۹۸,۰۰۰,۶۴۷	.	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۱۰۲,۶۴۷	۱۵۵,۳۱۶,۱۶۰	۶۹۳,۴۷۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۸۱,۸۰۰,۵۷۷	۶۴,۶۴۷,۳۴۶	۳۳,۰۵۷,۸۴۸	۵۹۵,۸۳۵,۱۴۴	۳۶۰,۲۷۲,۹۲۹	۵۴۵,۰۶۴,۳۰۷	ایاب و ذهاب اداری
۱,۱۲۶,۰۳۰,۰۲۰	۹۰۳,۲۴۹,۸۷۴	۳۸۶,۸۳۸,۲۷۰	۲,۵۳۸,۷۸۲,۴۱۲	۴,۲۴۰,۲۵۸,۳۹۰	۸۷۴,۸۴۹,۵۲۲	حق مشاوره
۱۴۷,۱۳۳,۵۸۶	۱۱۲,۰۹۶,۸۲۱	۸۳,۱۳۸,۸۸۵	۴۷۲,۸۱۶,۱۵۰	۳۰۳,۹۰۴,۹۲۷	۲۱۹,۸۹۵,۸۴۰	هزینه ملزومات
۹,۵۴۷,۸۹۴	.	۱,۳۶۴,۱۶۳,۱۲۱	۳۳۱,۲۶۷,۳۹۵	۳۳۴,۴۹۴,۵۷۱	۱,۸۲۰,۸۳۹,۹۹۰	ثبتي و حقوقی
۱۵۶,۹۴۳,۰۳۹	۱۰۶,۵۹۲,۹۶۷	۳۹۰,۹۷۰,۰۳۰	۳۳۰,۳۹۳,۳۱۲	۳۸۱,۲۶۴,۵۱۳	۹۷,۴۷۱,۸۵۷	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۹۶,۵۶۱,۸۰۰	۱۹۴,۱۹۳,۰۳۷	۹۸,۱۷۵,۸۰۳	۲۸۸,۵۲۹,۴۶۹	۲۷۲,۶۴۹,۳۶۷	۲۶۷,۸۵۰,۳۴۷	هزینه های انرژی و تلفن و پست
۷۸۱,۲۴۵,۱۰۸	۹۰۹,۰۲۶,۷۴۰	۴۶۵,۰۸۶,۲۰۰	۱,۸۳۰,۴۵۴,۶۶۷	۳,۴۱۶,۰۷۶,۶۱۷	۹۳۴,۵۴۳,۴۵۸	هزینه استهلاک
۱۳۰,۶۷۲,۷۰۶	۱۵,۷۶۰,۰۰۰	۸۲۴,۱۸۶,۱۵۴	۱,۰۵۵,۶۴۴,۵۶۶	۷۷,۹۶۰,۴۷۳	۸۴۳,۴۰۲,۵۴۸	سفر و مأموریت
۱۰۸,۷۱۱,۸۸۷	۵۳,۱۹۵,۶۴۸	۲۱۶,۵۲۹,۰۰۴	۲۰۸,۳۲۲,۷۶۷	۱۸۹,۴۴۲,۶۷۷	۳۹۲,۷۷۸,۱۲۶	پذیرایی و آبدارخانه
۱,۳۹۷,۲۳۶	۲۶۸,۰۶۰,۰۰۰	۴۵۱,۷۱۴,۵۶۰	۱,۳۹۷,۲۳۶	۲۶۸,۰۶۰,۰۰۰	۴۵۱,۷۱۴,۵۶۰	امور رفاهی
۷۴,۲۶۱,۳۱۴	.	.	۱,۶۹۵,۸۷۳,۵۷۶	۵,۵۲۹,۴۶۹,۱۸۱	۱,۷۰۵,۲۲۷,۰۳۷	بازاریابی و تبلیغات
.	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	.	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۶۸,۱۵۰	۴۹۶,۹۷۱,۳۳۵	هزینه اجاره
.	.	.	۷۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۵۵۵,۶۰۵,۵۵۴	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۹۴۴,۳۳۵,۴۸۲	۳۲۹,۲۰۶,۱۶۷	۳۶۷,۳۰۸,۹۷۰	۸,۳۹۷,۲۹۳,۶۰۱	۳,۳۹۸,۶۳۸,۷۶۳	۱,۴۸۷,۸۶۳,۴۸۵	سایر هزینه ها
<b>۷,۲۲۲,۱۷۴,۵۹۰</b>	<b>۶,۷۵۹,۵۵۰,۰۱۱</b>	<b>۷,۳۶۷,۱۴۵,۰۴۰</b>	<b>۴۱,۶۷۷,۱۳۱,۵۸۸</b>	<b>۳۵,۷۷۲,۴۶۹,۸۶۳</b>	<b>۲۴,۸۹۳,۱۸۶,۸۵۰</b>	



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- سایر هزینه های عملیاتی

گروه		
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
(۶۸۰,۶۵۶,۹۹۷)	(۶۳۳,۱۰۳,۵۲۲)	(۱,۲۶۶,۲۰۷,۰۴۴)
(۶۸۰,۶۵۶,۹۹۷)	(۶۳۳,۱۰۳,۵۲۲)	(۱,۲۶۶,۲۰۷,۰۴۴)

هزینه استهلاک سرفلی

۳۲- هزینه های مالی

گروه		
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
(۳۱,۳۷۱,۱۲۴,۹۴۸)	(۶۱,۹۴۳,۱۵۳,۱۶۸)	(۱۰۲,۰۳۴,۰۳۰,۵۹۴)
-	(۱,۶۹۶,۱۱۲)	(۲,۶۴۱,۰۰۰)
(۳۱,۳۷۱,۱۲۴,۹۴۸)	(۶۱,۹۴۴,۸۴۹,۲۸۰)	(۱۰۲,۰۳۶,۷۱,۵۹۴)

هزینه بهره تسهیلات دریافتی  
سایر

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۲۹۱,۸۵۲,۴۱۴	۵,۹۸۱,۹۷۷,۲۲۱	۱۱,۴۸۰,۵۹۱,۸۲۹	۳۸,۳۹۷,۷۳۵,۴۸۴	۵۵,۴۶۰,۱۵۹,۶۹۷	۵۵,۴۶۰,۱۵۹,۶۹۷
۳۰۸,۳۰۷,۷۵۴	۱۰۵,۳۳۶,۰۰۰	۲۲۵,۷۱۷,۶۰۰	۱۷۹,۴۴۸,۴۰۴	۷۲,۴۸۴,۰۷۰	۷۲,۴۸۴,۰۷۰
-	-	-	-	۹۶,۹۱۱,۰۰۲	۹۶,۹۱۱,۰۰۲
۲۹۴,۹۱۲,۰۳۴	۱۴,۶۲۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۱۶,۷۴۱	۱۲۳,۷۴۷,۷۹۳	۱۲۳,۷۴۷,۷۹۳
۲۶,۸۹۵,۰۷۲,۲۰۲	۶,۱۰۱,۹۳۸,۲۲۱	۱۱,۷۳۰,۳۰۹,۴۲۹	۳۹,۷۸۲,۳۵۰,۶۲۹	۵۵,۷۵۳,۳۰۲,۵۶۲	۵۵,۷۵۳,۳۰۲,۵۶۲

سود سپرده بانکی  
سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز  
سود فروش شایعات  
سایر

۳۴- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸۳,۶۴۶,۱۹۴)	-	-	-	-	-
(۱۴۴,۱۵۱,۰۲۷)	-	-	-	-	-
-	(۳۲۴,۶۵۲,۲۷۲)	-	(۱۰,۴۵۸,۹۳۵,۱۳۳)	(۱۰,۴۵۸,۹۳۵,۱۳۳)	(۱۰,۴۵۸,۹۳۵,۱۳۳)
(۴۲۷,۷۹۷,۲۲۱)	(۳۲۴,۶۵۲,۲۷۲)	-	(۱۰,۴۵۸,۹۳۵,۱۳۳)	(۱۰,۴۵۸,۹۳۵,۱۳۳)	(۱۰,۴۵۸,۹۳۵,۱۳۳)

مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲  
مالیات حقوق سال ۱۳۹۲  
سایر

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای سرفصل سایر حساب های پرداختی و سود انباشته به مبلغ ۴۳۳,۹۵۳,۹۶۴ ریال بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

بدهی‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۳۸۳,۴۲۲,۹۴۸	۱۱,۱۵۵,۲۵۹,۳۷۵	۲۴,۳۸۱,۶۴۹,۲۲۰	۱۹,۲۸۴,۷۹۵,۵۸۵
۱,۹۵۳,۱۱۲,۷۷۰	۹۰۹,۰۳۶,۷۴۰	۲۲,۵۲۱,۰۶۵,۵۴۵	۶,۶۸۶,۸۸۲,۷۰۶
		۱,۲۶۶,۲۰۷,۰۴۴	
(۷۲,۱۲۴,۱۱۴)	(۴۲۳,۸۷۱,۰۹۷)	۱,۰۵۹,۶۸۲,۲۲۲	(۲۲۲,۷۷۹,۷۳۵)
(۲۳,۷۳۷,۲۷۴,۵۱۱)		(۱۷,۸۹۳,۹۷۶,۷۹۳)	
(۱,۵۱۰,۳۲۶,۱۹۸,۳۶۴)	۲۶,۰۶۲۶,۴۹۹,۰۴۴	(۷۰,۲۷۵,۹۸۴,۶۵۵)	۱۲۶,۰۷۱,۳۹۹,۹۲۸
		۳۰,۹۸۹,۰۰۴,۸۸۱	۱۶,۳۶۵,۹۱۶,۶۶۶
(۴۹۹,۷۸۹,۸۰۹,۸۰۲)	(۵۴۳,۲۰۸,۱۸۷,۹۹۹)	(۴۹۸,۲۹۶,۰۸۰,۵۶۵)	(۵۳۸,۴۲۵,۰۰۸,۴۳۵)
(۳۳۵,۶۶۶,۳۴۷,۹۸۲)	(۱۷۱,۸۹۸,۰۸۸,۴۶۸)	(۳,۴۱۶,۰۵۹,۷۷۱,۰۴۳)	(۵۳۸,۷۲۰,۴۴۷,۰۲۱)
		(۳۰,۹۲۹,۵۸۰,۰۰۰)	
۲,۲۹۹,۰۹۱,۴۴۲,۳۶۹	۳۷,۸۶۱,۷۹۱,۸۵۰	۲,۹۰۳,۰۹۸,۶۵۴,۶۰۰	(۴۵,۴۴۸,۶۶۶,۴۴۵)
		(۱۲,۳۵۳,۸۴۷,۶۹۳)	۶,۳۵۸,۳۰۳,۴۵۶
۱۲,۱۸۷,۵۰۰	۱۴,۶۲۵,۰۰۰	۲۲,۰۶۵۸,۷۹۵	۲۷۹,۰۷۵,۳۲۵,۶۸۰
(۳۸,۲۵۲,۵۸۹,۱۸۵)	(۷۰,۹۶۲,۹۴۵,۵۵۵)	(۴,۵۸۳,۳۲۹,۷۵۷۲)	(۶۶۸,۹۸۴,۲۷۷,۶۱۵)
			۹۰,۸۴۳,۵۶۶,۵۳۷

۳۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۱,۳۴۴,۰۵۷,۱۰۰	
۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۵۲,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴		۳۹۳,۴۱۱,۲۷۹,۳۱۱
			۵۶,۱۹۴,۴۱۷
۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۱۰,۳۴۴,۰۵۷,۱۰۰	۳۹۳,۴۶۷,۴۷۳,۷۲۸

تحمیل سرمایه گذاری ها و دارایی ها در قبال بدهی های بلند مدت  
افزایش سرمایه از محل مطالبات و علی الحساب افزایش سرمایه  
بابت قرض و جرائم شناسایی شده تسهیلات دریافتی  
سایر



شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۷-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۷۳,۱۹۳,۴۴۲,۹۳۱	۱,۵۲۹,۶۲۹,۸۳۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده به بانک ها بابت اخذ تسهیلات
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تعهدات سرمایه ای احداث مرکز پزشکی توسط شرکت شفا توس کیش
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تضمین بدهی به آرادانا سرام
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده به شرکت ها
<b>۱,۲۳۶,۱۹۳,۴۴۲,۹۳۱</b>	<b>۱,۸۶۱,۸۵۹,۸۳۰,۰۰۰</b>	

۳۷-۲- تعهدات سرمایه ای گروه مربوط به دارایی های در جریان تکمیل شرکت شفا توس کیش و به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال می باشد.

۳۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.



شرکت مددو بت سرمایه امید توس (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته گروه (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی
<b>الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹</b>				
آقای بهمن شفیعی	عضو هیأت مدیره مشترک	پرداخت مخارج معدن	ریال ۴۵۸,۳۴۱,۵۲۱	ریال (۱۹,۵۱۰,۶۹۷,۷۲۵)
موسسه مالی اعتباری عسکریه	سهامدار و عضو هیأت مدیره مشترک	اخذ تسهیلات	۱,۹۰۹,۳۳۲,۳۴۳,۷۴۴	(۵,۹۹۹,۱۱۴,۱۲۸,۵۳۳)
شرکت ارزباب سرمایه توس	سهامدار و عضو هیأت مدیره مشترک	اخذ تسهیلات	۳۶۴,۶۵۸,۱۵۵	۴۶,۴۲۴,۹۳۰
شرکت تامین مالی توس سرمایه	سهامدار و عضو هیأت مدیره مشترک	اخذ تسهیلات	.	(۸۹۱,۱۱۳,۵۸۷)
شرکت اقتصاد گستران قرن بیست و یک	شرکت فرعی لیزینگ	اخذ تسهیلات	۲,۱۴۶,۴۲۳,۶۸۵	(۵۸,۴۶۸,۸۳۵,۶۲۸)

۳۹-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی
<b>الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹</b>				
موسسه اعتباری عسکریه	عضو هیأت مدیره مشترک	مدیریت سرمایه گذاری	ریال ۱,۴۵۱,۲۵۰,۳۵۱,۸۲۴	ریال (۵,۲۸۰,۱۲۵,۴۵۳,۷۴۱)
شرکت جاودان کادوس کیش	عضو هیأت مدیره مشترک	کمک نقدینگی	۱۱۴,۰۱۰,۰۰۰	۶۱۸,۵۵۷
شرکت شفا توس کیش	عضو هیأت مدیره مشترک	کمک نقدینگی	۲۶,۹۳۱,۹۸۹,۱۴۲	۷۸,۱۹۳,۰۱۵,۸۴۸
شرکت عمران نوین توس جاودان	عضو هیأت مدیره مشترک	کمک نقدینگی	۲۳,۱۰۰,۹۵۵,۶۰۸	۴۸,۵۴۷,۳۰۶,۷۷۱
شرکت زیبا سازه توس گام	عضو هیأت مدیره مشترک	کمک نقدینگی	۸۷۳,۱۱۲,۵۵۸,۱۲۶	۲,۵۴۴,۶۵۵,۹۸۲,۱۸۷
شرکت لیزینگ توسعه صنعت و تجارت توس	عضو هیأت مدیره مشترک	کمک نقدینگی	۱۵,۵۱۶,۸۸۴,۳۵۴	۴۲,۸۳۹,۹۱۹,۷۳۹

\* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

