

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی 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 آتیه امید توسعه (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 جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۴ توضیحی منعکس است، شرکت تاکنون در آمدی از بابت موضوع فعالیت اصلی خود کسب ننموده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- همانطور که در یادداشت ۲ توضیحی منعکس است، شرکت دارای واحد تجاری فرعی بوده لیکن بنا به دلایل اشاره شده در یادداشت مزبور، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد مواد ۱۱۴، ۴۰، ۲۷ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق گواهی نامه موقت سهام، تحریر دفتر سهام، اخذ سهام وثیقه مدیران و تودیع آنها نزد صندوق شرکت، ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیات مدیره مبنی بر مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکتها جهت اطلاع و آگاهی در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

۸- طبق تاییدیه مدیران و مندرجات یادداشت ۱۹ توضیحی معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در سال مالی مورد رسیدگی وجود نداشته و این موسسه نیز در جریان رسیدگی های خود از وجود چنین معاملاتی اطلاع پیدا نکرده است.

۹- 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 و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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 مسئولیهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- با توجه به اینکه صد در صد درآمد شرکت از محل سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار ایجاد شده، لذا شرکت مشمول مفاد جزء ۲ بند ۲-۴ ماده ۲ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی می باشد.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰ خردادماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی شاهدان



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

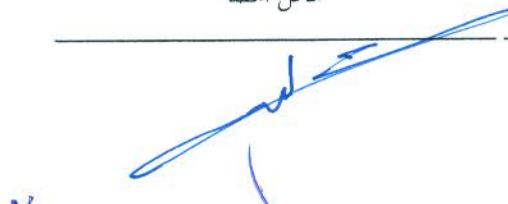
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

|      |                                                   |
|------|---------------------------------------------------|
| ۱    | ترازنامه                                          |
| ۲    | صورت سود و زیان                                   |
| ۲    | گردش حساب سود (زیان) انباشته                      |
| ۳    | صورت جریان وجوه نقد                               |
|      | <b>یادداشت های توضیحی:</b>                        |
| ۴    | تاریخچه فعالیت                                    |
| ۴    | مبنای تهیه صورت های مالی                          |
| ۵-۴  | خلاصه اهم رویه های حسابداری                       |
| ۱۲-۶ | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی |

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضاء هیات مدیره                                           | سمت                        | محل امضا                                                                            |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران به نمایندگی بابک پیروز | رئیس هیئت مدیره            |  |
| شرکت مواد ویژه لیا به نمایندگی سهراب گلپور                 | نایب رئیس هیئت مدیره       |  |
| شرکت خمیر مایه خوزستان به نمایندگی سید مجید رضوی           | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره |  |

| دارائیهها                      | یادداشت | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰           | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                | یادداشت | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰           |
|--------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|------------------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
|                                |         | ریال                  | ریال                 |                                          |         | ریال                  | ریال                 |
| <b>دارائیههای جاری:</b>        |         |                       |                      | <b>بدهیهای جاری:</b>                     |         |                       |                      |
| موجودی نقد                     | ۵       | ۳۳۳,۵۸۲,۶۱۸           | ۲۴۷,۷۸۲,۰۱۲          | حساب های پرداختنی غیر تجاری              | ۱۰      | ۲,۰۶۳,۰۰۴,۵۰۶         | ۱,۹۷۲,۰۷۴,۵۴۵        |
| سرمایه گذاریههای کوتاه مدت     | ۶       | ۹,۵۶۳,۹۴۳,۰۶۵         | ۳۴,۶۶۳,۵۳۰           |                                          |         |                       |                      |
| حساب های دریافتنی غیر تجاری    | ۷       | ۱,۸۳۸,۱۱۰,۵۶۷         | ۱۹۰,۲۰۲,۹۵۲          |                                          |         |                       |                      |
| پیش پرداختها                   | ۸       | ۴۵۰,۰۰۰               | -                    |                                          |         |                       |                      |
| <b>جمع دارائیههای جاری</b>     |         | <b>۱۱,۷۳۶,۰۸۶,۲۵۰</b> | <b>۴۷۲,۶۴۸,۴۹۴</b>   | <b>جمع بدهیهای جاری</b>                  |         | <b>۲,۰۶۳,۰۰۴,۵۰۶</b>  | <b>۱,۹۷۲,۰۷۴,۵۴۵</b> |
|                                |         |                       |                      | <b>بدهیهای غیر جاری:</b>                 |         |                       |                      |
|                                |         |                       |                      | حسابهای پرداختنی گروه                    | ۱۱      | ۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶        | ۲,۳۸۰,۶۰۱,۱۷۹        |
|                                |         |                       |                      | جمع بدهیهای غیر جاری                     |         | ۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶        | ۲,۳۸۰,۶۰۱,۱۷۹        |
|                                |         |                       |                      | جمع بدهیها                               |         | ۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶        | ۲,۳۸۰,۶۰۱,۱۷۹        |
|                                |         |                       |                      |                                          |         |                       |                      |
| <b>دارائیههای غیر جاری:</b>    |         |                       |                      | <b>حقوق صاحبان سهام:</b>                 |         |                       |                      |
| سرمایه گذاریههای بلند مدت      | ۹       | ۶۷,۱۵۷,۹۴۶,۲۷۰        | ۴,۵۴۳,۶۰۰,۰۰۰        | سرمایه (منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی) | ۱۲      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
|                                |         |                       |                      | تعهد صاحبان سهام                         |         | -                     | (۶,۵۰۰,۰۰۰)          |
|                                |         |                       |                      | سرمایه پرداخت شده                        |         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۳,۵۰۰,۰۰۰            |
|                                |         |                       |                      | اندوخته قانونی                           | ۱۳      | ۱,۰۰۰,۰۰۰             | -                    |
|                                |         |                       |                      | سود انباشته                              |         | ۲,۲۵۹,۲۴۷,۹۶۸         | ۶۶۰,۰۷۲,۷۷۰          |
| <b>جمع دارائیههای غیر جاری</b> |         | <b>۶۷,۱۵۷,۹۴۶,۲۷۰</b> | <b>۴,۵۴۳,۶۰۰,۰۰۰</b> | <b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>              |         | <b>۲,۲۷۰,۲۴۷,۹۶۸</b>  | <b>۶۶۳,۵۷۲,۷۷۰</b>   |
| <b>جمع دارائیهها</b>           |         | <b>۱۸,۸۹۴,۰۳۲,۵۲۰</b> | <b>۵,۰۱۶,۲۴۸,۴۹۴</b> | <b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>    |         | <b>۷۸,۸۹۴,۰۳۲,۵۲۰</b> | <b>۵,۰۱۶,۲۴۸,۴۹۴</b> |

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |                                           |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰        | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        |         |                                           |
| ریال              | ریال              |         |                                           |
| (۷۳,۷۱۱,۱۱۰)      | (۶۸,۱۷۵,۷۴۹)      | ۱۴      | هزینه های اداری و عمومی                   |
| ۱,۶۵۶,۶۴۴,۶۴۴     | ۱,۶۶۸,۳۵۰,۹۴۷     | ۱۵      | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱,۵۸۲,۹۳۳,۵۳۴     | ۱,۶۰۰,۱۷۵,۱۹۸     |         | سود قبل از کسر مالیات                     |
| -                 | -                 |         | مالیات                                    |
| ۱,۵۸۲,۹۳۳,۵۳۴     | ۱,۶۰۰,۱۷۵,۱۹۸     |         | سود خالص                                  |

گردش حساب سود و زیان انباشته

|               |               |                                  |
|---------------|---------------|----------------------------------|
| ۱,۵۸۲,۹۳۳,۵۳۴ | ۱,۶۰۰,۱۷۵,۱۹۸ | سود خالص                         |
| (۹۲۲,۸۶۰,۷۶۴) | ۶۶۰,۰۷۲,۷۷۰   | سود (زیان) انباشته در ابتدای سال |
| ۶۶۰,۰۷۲,۷۷۰   | ۲,۲۶۰,۲۴۷,۹۶۸ | سود قابل تخصیص                   |
| -             | (۱,۰۰۰,۰۰۰)   | اندوخته قانونی                   |
| ۶۶۰,۰۷۲,۷۷۰   | ۲,۲۵۹,۲۴۷,۹۶۸ | سود انباشته در پایان سال         |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود سال میباشد، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به                                          | سال مالی منتهی به | یادداشت                                                            |
|------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰                                                 | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        |                                                                    |
| ریال                                                       | ریال              |                                                                    |
| <u>فعالیت های عملیاتی:</u>                                 |                   |                                                                    |
| ۴,۱۳۸,۵۰۹,۰۲۳                                              | ۲۲,۳۳۲,۸۹۳        | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                 |
| <u>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</u> |                   |                                                                    |
| -                                                          | ۲۰,۸۱۷,۷۱۳        | ۱۵ سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت               |
| -                                                          | ۳۶,۰۸۰,۰۰۰        | سود سهام دریافتی                                                   |
| -                                                          | ۵۶,۹۶۷,۷۱۳        | جریان خالص ورود بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
| <u>فعالیت های سرمایه گذاری:</u>                            |                   |                                                                    |
| (۴,۵۴۳,۶۰۰,۰۰۰)                                            | -                 | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت                   |
| (۴,۵۴۳,۶۰۰,۰۰۰)                                            | -                 | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری          |
| (۴,۰۵۰,۹۰,۹۷۷)                                             | ۷۹,۳۰۰,۶۰۶        | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی        |
| <u>فعالیت های تامین مالی:</u>                              |                   |                                                                    |
| -                                                          | ۶,۵۰۰,۰۰۰         | وجوه حاصل از آورده سهامداران                                       |
| -                                                          | ۶,۵۰۰,۰۰۰         | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی              |
| (۴,۰۵۰,۹۰,۹۷۷)                                             | ۸۵,۸۰۰,۶۰۶        | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                      |
| ۶۵۲,۸۷۲,۹۸۹                                                | ۲۴۷,۷۸۲,۰۱۲       | مانده وجه نقد در ابتدای سال                                        |
| ۲۴۷,۷۸۲,۰۱۲                                                | ۳۳۳,۵۸۲,۶۱۸       | مانده وجه نقد در پایان سال                                         |



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

## شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۵ تحت شماره ۴۰۳۱۴۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۴۴۱۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت بررسی و تهیه گزارشات امکان سنجی طرح های سرمایه گذاری و مشارکت ها، اظهارنظر نسبت به گزارشات امکان سنجی تهیه شده توسط دیگران، مطالعه، طراحی و تدوین برنامه های ساختار سازمانی تشکیلات و روشها، بررسی و تهیه گزارشات اصلاح ساختار مالی و سازمانی، بررسی و طراحی و اجراء نظارت فنی و ارزیابی فنی سیستم های مالی ارائه مشاوره مدیریت. انجام بازاریابی مجاز غیرهرمی غیر شبکه ای و غیر رایانه ای، طراحی و مطالعه ساختار مالی مناسب پروژه های سرمایه گذاری از منابع داخلی و خارجی، انجام مدیریت ریسک و مهندسی ارزش، ارائه خدمات مدیریتی و نظارتی و فنی به مشتریان به صورت مستقیم و غیرمستقیم.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال

در زمینه فعالیت سرمایه گذاری در بخش های مختلف اقتصادی شرکت هیچ پرسنل ثابتی نداشته و توسط اعضاء هیأت مدیره اداره می شود و در صورت لزوم از خدمات پاره وقت استفاده می نماید.

##### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

- ۱-۲- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.
- ۲-۲- طبق یادداشت ۷ توضیحی، شرکت دارای واحد تجاری فرعی است لیکن نظر به اینکه خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی (شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران-سهامی عام) است و تمامی شرایط مندرج در بند شش استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنا براین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نگردیده و این صورت های مالی صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص) می باشد.

#### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- نحوه ارزیابی سرمایه گذاریها

- الف- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شوند.
- ب- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شوند به "اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها" ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شوند.

##### ۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

درآمد سود سهام حاصل از مالکیت در شرکتهای سرمایه پذیر در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام. شرکت سرمایه پذیر و تا تاریخ ترازنامه شناسایی و در دفاتر ثبت می گردد



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۳- دارائی ثابت

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی باقیمانده عمر مفید دارائیهای مربوطه 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 دارائی انجام می شود. هنگام وقوع، به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و یا درنظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع مفاد ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک، از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا هر علت دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- برنامه های آتی مدیریت جهت تداوم فعالیت اصلی شرکت

همانطور که در صورتهای مالی منعکس است شرکت تاکنون در آمدی از بابت فعالیتهای اصلی خود کسب ننموده است، مدیریت در نظر دارد که در سال مالی ۱۳۹۳ با انجام فعالیتهای بازاریابی و تبلیغات مناسب در جهت کسب در آمد عملیاتی اقدام نموده و یا موضوع فعالیت شرکت را اصلاح و پس از اخذ مجوزهای لازم به سایر فعالیتهای سود آور مبادلات ورزد.



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد :

موجودی نقدی شرکت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  |                                         |
|-------------|-------------|-----------------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                         |
| ۲۴۶,۶۵۷,۹۴۲ | ۳۳۲,۳۴۱,۲۴۸ | موجودی نزد بانک پاسارگاد شعبه احمد قصیر |
| ۱,۱۲۴,۰۷۰   | ۱,۲۴۱,۳۷۰   | موجودی نزد بانک سامان شعبه آرژانتین     |
| ۲۴۷,۷۸۲,۰۱۲ | ۳۳۳,۵۸۲,۶۱۸ | جمع                                     |

\* توضیح اینکه کلیه بانکها دارای حساب سپرده پشتیبان می باشند.

۶- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |               |
|------------|---------------|---------------|
| تعداد      | بهای تمام شده | ارزش روز      |
| مبلغ       | ریال          | ریال          |
| -          | ۱,۵۴۶,۵۲۱,۸۹۵ | ۱,۷۸۵,۲۶۰,۰۵۰ |
| -          | ۹۷,۰۶۹,۴۷۶    | ۹۶,۶۰۰,۰۰۰    |
| -          | ۵۳,۳۵۱,۶۹۴    | ۵۳,۱۰۰,۰۰۰    |
| ۳۴,۶۶۳,۵۳۰ | -             | -             |
| ۳۴,۶۶۳,۵۳۰ | ۱,۶۹۶,۹۴۳,۰۶۵ | ۱,۹۳۴,۹۶۰,۰۵۰ |
| -          | ۵۵,۴۵۰        | -             |

ارتباطات سیار

گروه صنعتی پاکشو

آهن و فولاد ارفع

پخش البرز

جمع

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

| تعداد | بهای تمام شده |
|-------|---------------|
| ۷۸۶۷  | ۷۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۷۸۶۷  | ۷۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰  |

اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا

جمع



سرفصل فوق متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱-۷- سود سهام دریافتی

۸- پیش بر داختها :

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت مالیات (اضافه پرداختی) می باشد.

۹- سرمایه گذاری بلند مدت :

| یادداشت                         | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹          | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰    |
|---------------------------------|---------------------|---------------|
| سرمایه گذاری بلند مدت بورسی     | ۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰ ریال | - ریال        |
| سرمایه گذاری بلند مدت غیر بورسی | ۷,۰۵۴,۲۳۰,۰۰۰       | ۴,۵۴۳,۶۰۰,۰۰۰ |
|                                 | ۶۷,۱۵۷,۹۴۶,۲۷۰      | ۴,۵۴۳,۶۰۰,۰۰۰ |



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۱- سرمایه گذاری بلند مدت بورسی

| ریال - ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |             |             |                |
|-------------------|-------------|-------------|----------------|
| تعداد             | درصد مالکیت | مبلغ هر سهم | مبلغ کل        |
| ۳۰,۹۰۰,۹۰۵        | ۲/۳۷        | ۱,۹۴۵       | ۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰ |
| ۳۰,۹۰۰,۹۰۵        |             |             | ۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰ |

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

۹-۲- سرمایه گذاری بلند مدت غیر بورسی

| ریال - ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |             |               |               | ریال - ۱۳۹۱/۱۲/۳۰         |  |
|-------------------|-------------|---------------|---------------|---------------------------|--|
| تعداد             | درصد مالکیت | مبلغ کل       | مبلغ کل       |                           |  |
| ۲,۵۰۰             | -           | ۴,۱۸۳,۲۵۰,۰۰۰ | ۴,۱۸۳,۲۵۰,۰۰۰ | صندوق سرمایه گذاری فیروزه |  |
| ۲,۵۰۰             | -           | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | صندوق مشترک فام           |  |
| ۳۶۰,۰۰۰           | ۹۰          | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | توسعه آتیه راهبر ایرانیان |  |
| ۹,۹۸۰             | ۹۹/۸        | ۹,۹۸۰,۰۰۰     | -             | فراورنمک                  |  |
| ۱,۰۰۰             | ۰/۱         | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۵۰,۰۰۰       | آستانه عرش مان            |  |
| ۳۷۵,۹۸۰           |             | ۷,۰۵۴,۲۳۰,۰۰۰ | ۴,۵۴۳,۶۰۰,۰۰۰ |                           |  |

۱۰- حسابها پرداختی غیر تجاری:

مانده سرفصل حسابها و اسناد پرداختی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

| یادداشت              | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰     |
|----------------------|---------------|----------------|
|                      | ریال          | ریال           |
| توسعه صنعتی فراورنمک | ۱۰-۱          | ۱,۹۵۰,۱۶۴,۵۴۵  |
| ذخیره هزینه پرداختی  | ۱۰-۲          | ۲۲,۳۶۰,۰۰۰     |
| کارگزاری فیروزه آسیا |               | ۸۲,۷۵۳,۶۷۳     |
| کارگزاری بانک مسکن   |               | ۸۶,۲۸۸         |
|                      | ۲,۰۶۳,۰۰۴,۵۰۶ | ۱,۹۷۲,۰۰۷۴,۵۴۵ |

۱۰-۱- مانده بدهی فوق بابت تسویه وجوه مربوط به کارگزاریها بابت خرید و فروش سهام و تهاتر حساب می باشد.

۱۰-۲- ذخیره فوق در ارتباط با سایر هزینه های حسابرسی و خدمات مالی منظور گردیده است.



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- حسابهای پرداختی گروه:

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | یادداشت                             |
|---------------|----------------|-------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                     |
| ۲,۳۸۰,۶۰۱,۱۷۹ | ۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶ | ۱۱-۱ سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران |
| ۲,۳۸۰,۶۰۱,۱۷۹ | ۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶ |                                     |

۱۱-۱- بدهی به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مؤسس و صاحب کل سهام شرکت) طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از علی الحساب های دریافتی شرکت بابت عملیات خرید و فروش سهام می باشد.

۱۲- سرمایه:

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

| تعداد سهام | مبلغ کل    |                                |
|------------|------------|--------------------------------|
| ۹,۸۰۰      | ۹,۸۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران |
| ۱۰۰        | ۱۰۰,۰۰۰    | شرکت خمیرمایه خوزستان          |
| ۱۰۰        | ۱۰۰,۰۰۰    | شرکت مواد ویژه لیا             |
| ۱۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه پرداخت شده              |

۱۳- اندوخته قانونی:

براساس ماده ۱۴۰ قانون تجارت ۵ درصد از سود مکتسبه بعنوان اندوخته قانونی ذخیره و تا سقف ده درصد سرمایه اجباری می باشد.

| ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |                |
|------------|------------|----------------|
| ریال       | ریال       |                |
| -          | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | اندوخته قانونی |
| -          | ۱,۰۰۰,۰۰۰  |                |

۱۴- هزینه های اداری و عمومی:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                            |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۱              | ۱۳۹۲              |                            |
| ریال              | ریال              |                            |
| ۵۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۶۷,۶۴۰,۰۰۰        | هزینه حسابرسی و خدمات مالی |
| -                 | ۳۸۹,۹۴۹           | هزینه کارمزد خدمات         |
| ۱۸,۲۷۶,۱۱۰        | ۱۴۵,۸۰۰           | هزینه عمومی                |
| ۴۳۵,۰۰۰           | -                 | هزینه مالیات               |
| ۷۳,۷۱۱,۱۱۰        | ۶۸,۱۷۵,۷۴۹        | جمع کل                     |



۱۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

| یادداشت                                    | سال ۱۳۹۲             | سال ۱۳۹۱             |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                            | ریال                 | ریال                 |
| ۱۵-۱ خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها | ۶۸۰,۲۰۷,۶۹۰          | ۱,۶۱۳,۷۷۱,۰۵۹        |
| ۱۵-۲ سود حاصل از اوراق اجاره               | ۸۲۳,۶۵۹,۷۱۵          | -                    |
| ۱۵-۳ درآمد سود سهام                        | ۱۴۲,۳۳۰,۰۰۰          | ۵,۳۸۵,۱۰۰            |
| ۱۵-۴ سود سپرده                             | ۲۲,۱۵۳,۵۴۲           | ۲۱,۳۲۹,۳۰۵           |
| ۱۵-۵ برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری    | -                    | ۱۶,۱۵۹,۱۸۰           |
|                                            | <u>۱,۶۶۸,۳۵۰,۹۴۷</u> | <u>۱,۶۵۶,۶۴۴,۶۴۴</u> |

۱۵-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام به شرح زیر تفکیک میشود :

| شرکت های سرمایه پذیر        | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰           |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| مبلغ فروش                   | سود (زیان) فروش      | سود و زیان فروش      |
| ریال                        | ریال                 | ریال                 |
| پتروشیمی جم                 | ۱,۳۴۲,۶۴۳,۷۱۳        | -                    |
| ارتباطات سیار               | ۸۱۱,۹۴۴,۰۴۵          | -                    |
| بانک پاسارگاد               | ۴۰۷,۶۵۴,۸۵۹          | -                    |
| بانک سینا                   | ۴۱۹,۳۳۸,۰۷۵          | -                    |
| سرمایه گذاری مسکن           | ۵۱۶,۷۹۸,۰۲۴          | ۷,۳۲۴,۰۲۲            |
| فولاد خوزستان               | ۴۳۵,۸۶۴,۰۶۸          | -                    |
| پتروشیمی خراسان             | ۹۴۴,۸۳۲,۸۷۰          | -                    |
| سرمایه گذاری مسکن شمال غرب  | ۶۸۲,۵۴۱,۴۹۱          | -                    |
| سرمایه گذاری دارویی تامین   | ۱,۰۱۹,۰۹۲,۷۱۶        | -                    |
| سرمایه گذاری پتروشیمی تامین | ۵۳۳,۹۴۲,۴۰۰          | -                    |
| پتروشیمی مارون              | ۳۳۶,۶۰۴,۹۷۰          | -                    |
| تولید برق عسلویه مینا       | ۵۱,۳۰۲,۰۲۲           | -                    |
| بانک پارسیان                | ۱۲۸,۸۷۳,۲۹۰          | -                    |
| پخش البرز                   | ۳۴,۶۶۳,۵۳۰           | -                    |
| بانک انصار                  | ۱۳۲,۶۴۱,۵۲۰          | (۴۸۲,۸۴۵,۳۹۶)        |
| سایر                        | -                    | ۱۰۹,۸۷۷,۰۱۵          |
| مخابرات ایران               | ۳۲۳,۳۶۱,۲۱۱          | (۱۱,۴۶۳,۹۹۵)         |
| بیمه البرز                  | -                    | (۸۷,۶۷۷,۴۹۴)         |
|                             | <u>۸,۱۲۲,۰۹۸,۸۰۴</u> | <u>۶۸۰,۲۰۷,۶۹۰</u>   |
|                             | <u>۷,۴۴۵,۲۴۴,۲۸۴</u> | <u>۱,۶۱۳,۷۷۱,۰۵۹</u> |



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲- سود حاصل از اوراق مشارکت بشرح زیر تفکیک میشود:

| نام شرکت                         | سال ۱۳۹۲    |
|----------------------------------|-------------|
|                                  | ریال        |
| اوراق اجاره امید                 | ۴۹۰,۳۵۳,۱۰۸ |
| اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا | ۱۷۵,۲۸۲,۲۵۳ |
| اوراق اجاره مینا                 | ۱۵۸,۰۲۴,۳۵۴ |
|                                  | ۸۲۳,۶۵۹,۷۱۵ |

۱۵-۳- درآمد سود سهام به شرح جدول ذیل می باشد.

| نام شرکت      | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۱  |
|---------------|---------------------------|-----------|
|               | ریال                      | ریال      |
| مخابرات ایران | ۵۹,۵۰۰,۰۰۰                | -         |
| بانک سینا     | ۴۶,۷۵۰,۰۰۰                | -         |
| ارتباطات سیار | ۳۶,۰۸۰,۰۰۰                | -         |
| سایر          | -                         | ۵,۳۸۵,۱۰۰ |
|               | ۱۴۲,۳۳۰,۰۰۰               | ۵,۳۸۵,۱۰۰ |

۱۵-۴- درآمد فوق مربوط به سود سپرده نزد بانک پاسارگاد می باشد.

۱۵-۵- سایر درآمدها مربوط به برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد.



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی :

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

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                                           |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| ۱۳۹۱              | ۱۳۹۲              |                                           |
| ریال              | ریال              | زیان عملیاتی                              |
| ۱,۵۸۲,۹۳۳,۵۳۴     | (۶۸,۱۷۵,۷۴۹)      |                                           |
| ۱,۸۴۴,۱۷۶,۸۸۹     | -                 | افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۷۱۱,۳۹۸,۶۰۰       | (۱,۶۴۷,۹۰۷,۶۱۵)   | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی غیر تجاری   |
| -                 | ۱۲۷,۴۸۳,۰۲۳       | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی گروه        |
| -                 | (۴۵۰,۰۰۰)         | افزایش پیش پرداختها                       |
| -                 | ۱,۶۱۱,۳۸۳,۲۳۴     | سایر درآمدهای غیر عملیاتی                 |
| ۴,۱۳۸,۵۰۹,۰۲۳     | ۲۲,۳۳۲,۸۹۳        |                                           |

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی :

۱-۱۵- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا باشد رخ نداده است.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است.

ب- سایر اشخاص وابسته

| سایر اشخاص وابسته                   | نوع وابستگی | شرح        | مبلغ - ریال    | مانده (بدهی)   |
|-------------------------------------|-------------|------------|----------------|----------------|
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | سهامدار     | تأمین مالی | ۷۴,۸۴۰,۷۸۰,۰۴۶ | ۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶ |

۲۰- اقلام مقایسه ای

اقلام مقایسه ای در سرفصلهای ذیل تجدید طبقه بندی شده است.

| مانده تعدیل نشده در       | تعدیل طبقه بندی | مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|---------------------------|-----------------|---------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰                |                 |                     |
| ۴,۳۵۲,۶۷۵,۷۲۴             | (۲,۳۸۰,۶۰۱,۱۷۹) | ۱,۹۷۲,۰۷۴,۵۴۵       |
| -                         | ۲,۳۸۰,۶۰۱,۱۷۹   | ۲,۳۸۰,۶۰۱,۱۷۹       |
| حسابهای پرداختی غیر تجاری |                 |                     |
| حسابهای پرداختی گروه      |                 |                     |

