

شرکت سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی
۲	۲ - صورتهای مالی الف) ترازنامه
۳	ب ) صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته
۴	ج ) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۹	د ) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام**

**شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱ - صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

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

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

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.

**گزارش - بهراد مشاور**

تلفن: ۶۸۸۴۹۳۱۷۱، فکس: ۰۹۴۹۰۸۸۳۰، صندوق پستی ۵۵۵۱ ۱۵۸۷۵  
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی  
تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷  
کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان(سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. معهذا، به نظر این مؤسسه به استثنای کارمزد پرداختی به کارگزاری که در روال عادی عملیات تجاری صورت گرفته است سایر معاملات مذبور در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۷- در اجرای ماده ۲۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابران، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
بهراد مشار  
فریاده شیرازی  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

# صورتهای مالی

**شرکت سرمایه گذاری آتش نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

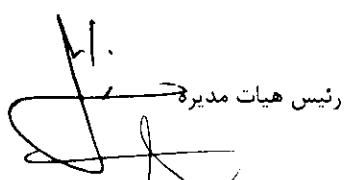
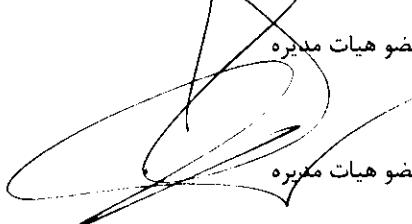
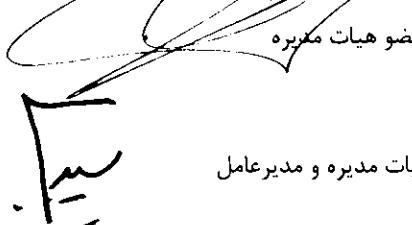
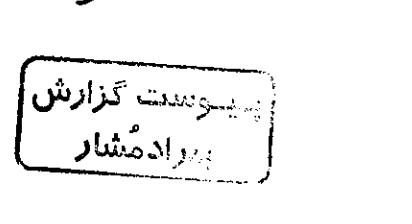
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آتش نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر میباشد:

**شماره صفحه**

- ۱- ترازname
- ۲- صورت سود و زیان و سود و زیان انباشت
- ۳- صورت جریان وجوه نقد
- ۴- یادداشت‌های توضیحی:
  - الف- تاریخچه فعالیت شرکت
  - ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
  - پ- دلایل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی
  - ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
  - ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰

صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آتش نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

پیوست گزارش  
پردازش

شُرکت سرومهای گذاری آتش نگار سپاهان (سپاهان خاص)

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

داداشت		بدھی ها و حقوق صاحبان سهام		داداشت	
ریال	دیال	ریال	دیال	ریال	دیال
بدھی های جاری :		بدھی های جاری :		دارایی های جاری :	
برداشتی های تجارتی و غیر تجارتی	۱۲	۱۴۱۶۹۸۲۰۱۱۲	۱۴۱۶۹۸۲۰۱۱۲	موجودی نقد	۵
سود سهام پورداختی	۱۳	-	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴
دخل بر	۱۴	۳۶۷۰۷۶۵	۱۱۲۰۰۵۲۷۰۳	دریافتی های تجارتی و غیر تجارتی	۷
جمع بدھی های جاری	۱,۷۸۵,۰۵۷,۷۷۷	۳۶۹,۴۴۰,۸۶۳,۳۹۴	۱,۷۸۵,۰۵۷,۷۷۷	پیش پرداخت ها	۸
بدھی های غیر جاری :		بدھی های غیر جاری :		جمع دارایی های جاری :	
ذخیره موابایل پایان خدمت کارکنان	۱۵	۱,۵۶۲,۱۱۱,۰۸۹	۱,۵۶۲,۱۱۱,۰۸۹	دارایی های غیر جاری :	
جمع بدھی های غیر جاری	۱,۴۶۲,۱۱۱,۰۸۹	۱,۴۶۲,۱۱۱,۰۸۹	۱,۴۶۲,۱۱۱,۰۸۹	سرمایه گذاری های بلند مدت	۹
جمع بدھی ها	۳,۵۴۷,۱۶۸,۸۰۶	۳,۵۴۷,۱۶۸,۸۰۶	۳,۵۴۷,۱۶۸,۸۰۶	دارایی های نامشهود	۱۰
حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :		دارایی های ثابت مشهود	۱۱
سرمایه (۱۰۰) هیلیون سهم یک هزار ریالی تحاما پرداخت شده)	۱۷	۵۱۶۸۱۱۵۷۱,۱۱۳	۴۵,۰۱۵,۸۵۷,۴۱۴		
اندوخته قانونی	۱۸	۱۳۰,۲۱۶,۴۷۰,۷۱۱	۱۳۰,۲۱۶,۴۷۰,۷۱۱		
اندوخته سرمایه ای	۱۹	۲۰۸,۲-۴۰۷۴	۲۰۸,۲-۴۰۷۴		
سود (زیان) اندیشه	(۴۲,۹۰۸,۲۷۵,۴۷۹)				
جمع حقوق صاحبان سهام	۴۷۰,۵۶۹,۳۹۳,۳۳۶				
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۷۳,۸۱۶,۵۶۲,۲۰۲				
جمع دارایی ها	۴۷۳,۸۱۶,۵۶۲,۲۰۲				
	۴۷۳,۸۱۶,۵۶۲,۲۰۲				

یادداشت های توصیه همراه، پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۹۶۲,۰۷۸,۱۲۶	(۸۱,۳۴۳,۰۸۰,۱۴۲)	۲۰	درآمدهای عملیاتی :
۳۳,۷۵۴,۴۸۶,۸۵۰	۵۱,۲۲۴,۰۹۶,۱۴۰	۲۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲,۲۸۲,۲۵۶,۲۳۹	۱۵,۹۷۲,۵۴۵,۳۲۲	۲۲	سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۵۲,۱۰۰,۸۲۱,۲۲۵	(۱۴,۱۴۶,۴۳۸,۵۸۰)		سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷,۰۵۶,۱۸۲,۴۰۱)	(۲۴,۱۴۸,۸۷۹,۴۴۵)	۲۳	هزینه های عملیاتی :
۲,۴۹۴,۷۷۵,۷۷۷	(۱۶,۸۷۳,۴۹۲,۴۵۸)	۶-۱	هزینه های اداری و عمومی
(۱۴,۵۶۱,۴۰۶,۵۷۴)	(۴۱,۰۲۲,۳۷۱,۹۰۳)		بازیافت (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۳۷,۵۳۹,۴۱۴,۵۵۱	(۵۵,۱۶۸,۴۱۰,۵۸۳)		
۱۰,۵۹۲,۶۳۷,۵۱۱	۱۱۹,۵۲۹,۰۵۶	۲۴	سود (زیان) عملیاتی
۱۴۸,۱۲۲,۰۵۲,۰۶۲	(۵۵,۰۴۹,۲۸۱,۰۵۷)		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
.	.		سود قبل از مالیات
۱۴۸,۱۳۲,۰۵۲,۰۶۲	(۵۵,۰۴۹,۲۸۱,۰۵۷)		مالیات
			سود(زیان) خالص

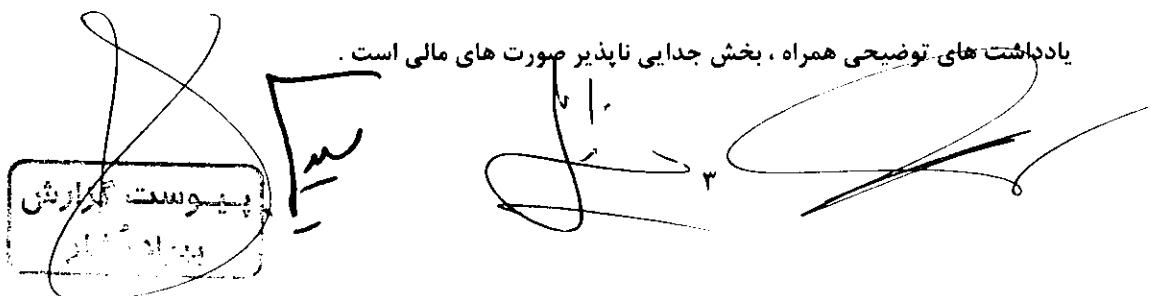
گردش حساب سود(زیان) انباشته

۱۴۸,۱۳۲,۰۵۲,۰۶۲	(۵۵,۰۴۹,۲۸۱,۰۵۷)		سود (زیان) خالص
۷۲,۶۶۷,۵۸۲,۴۶۷		۱۴۷,۰۶۳,۹۹۴,۲۷۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۳۲۹,۰۳۷,۶۴۸)		.	تعديلات سنواتی
۷۱,۳۲۸,۵۴۴,۸۱۹		۱۴۷,۰۶۳,۹۹۴,۲۷۸	سود انباشته ابتدای سال - تعديل شده
(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۶,۳۲۸,۵۴۴,۸۱۹	۱۲,۰۶۳,۹۹۴,۲۷۸		
۱۵۴,۴۷۰,۵۹۶,۸۸۱	(۴۲,۹۸۵,۲۸۷,۲۴۹)		سود قابل تخصیص
(۷,۴۰۶,۶۰۲,۶۰۳)		.	اندוחته قانونی
(۷,۴۰۶,۶۰۲,۶۰۳)	.		
۱۴۷,۰۶۳,۹۹۴,۲۷۸	(۴۲,۹۸۵,۲۸۷,۲۴۹)		سود(زیان) انباشته پایان سال

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

بخدمت شما و خانواده شما

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



شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی ۲۶

بازده سرمایه گذاری ها و سود برداختی بابت تامین مالی :

۹۴,۷۶۰,۲۹۴	۱۱۹,۵۲۹,۰۵۶
------------	-------------

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی  
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود  
برداختی بابت تامین مالی  
مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد برداختی (۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱) (۴۱,۸۷۵,۰۰۰)

فعالیت های سرمایه گذاری :

(۳۴,۷۰۸,۵۴۵,۱۰۱)	(۴۵۰,۹۷۳,۱۱۲)
(۴۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۷۷,۳۲۲,۳۲۰)
۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۳۸,۴۹۲
(۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۶۱,۹۳۱,۸۹۰)
.	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه پرداختی بابت تامین مالی شرکتهای گروه

استرداد وجه پرداختی بابت تامین مالی شرکتهای گروه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۱,۶۹۹,۰۵۰
(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۶۱,۶۹۹,۰۵۰)
.	.
(۳۵۴,۴۲۶,۷۵۵)	۴۲۲,۳۹۹,۹۵۸
۶۵۰,۰۲۳,۲۲۱	۲۹۵,۵۹۶,۴۶۶
۲۹۵,۵۹۶,۴۶۶	۷۱۷,۹۹۶,۴۲۴

وجه دریافتی از سهامدار اصلی بابت تامین مالی

استرداد وجه دریافتی از سهامدار اصلی بابت تامین مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

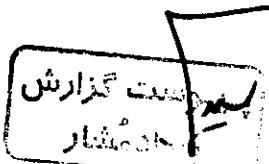
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

بادداشت های توضیحی همراه با خوش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



## شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۱- تاریخچه فعالیت:

##### ۱-۱- کلیات

شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان به صورت شرکت سهامی خاص طی شماره ۳۰۹۷۱۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۷ نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۲ طبق مجوز شماره ۱۱۰۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت در فهرست شرکت‌های ثبت شده نزد آن سازمان درج گردید. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولی‌عصر - خیابان بزرگمهر - پلاک ۱۶ - طبقه چهارم - واحد ۴۰۹ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی و فرعی شرکت

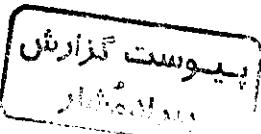
موضوع فعالیت اصلی شرکت مطابق با ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

##### الف) فعالیت‌های اصلی شرکت

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

##### ب) فعالیت‌های فرعی شرکت

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



## شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۱۵	۱۶	
		کارکنان قراردادی

### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

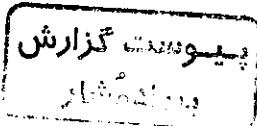
صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

### ۳- دلایل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی :

همانگونه که در بادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی مشهود است ، شرکت دارای دو واحد تجاری فرعی (حکمت گستران هگمنان و تدبیرآفرینان هگمنان ) و یک واحد تجاری وابسته (کارگزاری آینده نگر خوارزمی ) می باشد و در رابطه با سرمایه گذاری های فوق مراتب ذیل قابل ذکر است :

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

ب) شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد و صورتهای مالی کارگزاری آینده نگر خوارزمی در صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی تلفیق می شود، لذا سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (شرکت وابسته) به روش ارزش ویژه در صورت های مالی افشا نگردیده است.



## شرکت سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-خلاصه اهم رویه های حسابداری :

### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری ها

#### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری هاوسایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

#### ۴-۱-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

### ۴-۲- رویه های شناسایی درآمد :

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

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

- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه ) شناسایی می شود .

### ۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

## شرکت سرمایه گذاری آتش نگر سیپر ایرانیان (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳-۲ - استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوط ( و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاک ) موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ ( و اصلاحیه های بعدی آن ) و بر اساس نرخ ها و روش‌های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نحو استهلاک	گروه دارایی
نزولی	۷٪	ساختمان اداری
نزولی	۲۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	انانه
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	سیستم ها و سخت افزارهای رایانه ای

۴-۳-۳ - برای دارایی های 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 دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است .

### ۴-۴-ذخایر

#### ۴-۴-۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق مبنا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و برای کارکنان اداری تا یکسال قرارداد به عنوان بدھی های جاری و سایر کارکنان به عنوان بدھی های بلند مدت در حسابها شناسایی می شود .

**شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۵- موجودی نقد**

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
موجودی نزد بانکها	۷۱۷,۹۹۶,۴۲۴	۲۹۲,۶۷۰,۶۶۸	۵-۱
موجودی صندوق	.	۲,۹۲۵,۷۹۸	
	۷۱۷,۹۹۶,۴۲۴	۲۹۵,۵۹۶,۴۶۶	

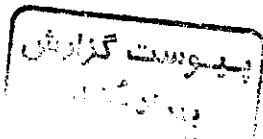
۱-۵- موجودی نزد بانکها به شرح اقلام ذیل قابل تفکیک می باشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
حسابهای بانکی جاری	۴۷,۷۹۷,۳۹۱	۲۷۵,۱۷۷,۶۵۹	۵-۱-۱
حسابهای سپرده کوتاه مدت عادی - پشتیبان	۶۷۰,۱۹۹,۰۲۳	۱۵,۱۸۹,۱۵۲	
حسابهای قرض الحسن پس انداز	.	۲,۳۰۳,۸۵۷	
	۷۱۷,۹۹۶,۴۲۴	۲۹۲,۶۷۰,۶۶۸	

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

**۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :**

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	گاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار :			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۴۴,۳۷۹,۲۵۰,۳۶۲	(۱۶,۶۲۴,۷۵۶,۷۸۰)	۲۶۱,۰۰۴,۰۰۷,۱۴۳ ۶-۱
اوراق مشارکت	۸۰,۰۰۰,۰۲۲,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰,۰۲۲,۰۰۰ ۶-۲
سایر سرمایه گذاری ها	۲۲۴,۳۷۹,۲۸۲,۳۶۲	(۱۶,۶۲۴,۷۵۶,۷۸۰)	۳۴۱,۰۰۴,۰۳۹,۱۴۳ ۶-۳
سرمایه گذاری در اوراق بهادر	۴,۸۵۸,۴۱۴,۳۲۲	(۲۴۸,۷۳۵,۶۷۸)	۵,۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰ ۶-۴
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۲۹,۲۳۷,۶۹۶,۶۸۵	(۱۶,۸۷۳,۴۹۲,۴۵۸)	۳۴۶,۱۱۱,۱۸۹,۱۴۳ ۶-۴
	۱۵,۵۲۴,۱۷۷,۰۸۹	۷۷,۳۸۶,۴۳۶,۷۷۴	.
	۲۷۳,۸۲۲,۷۷۷,۵۴۵	۴۰۱,۶۲۴,۱۲۳,۴۰۹	(۱۶,۸۷۳,۴۹۲,۴۵۸) ۴۱۸,۴۹۷,۶۲۵,۸۶۷



**شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۶-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها پذیرفته شده نزد شرکت بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده ریال	ارزش بازار ریال	بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
<b>شرکتهاي بورسي و فرابورسي :</b>											
بانک ملت	۱۵,۵۱۴,۸۰۳	۰۰۳۹	۳۵,۹۳۴,۱۴۵,۴۹	۲۲,۱۵۵,۱۲۴,۰۱۱	۲۴,۵۷۷,۳۶۰,۰۲۷	۱,۴۲۲	۴۱,۳۹۴,۷۷۱,۴۹۵	۲۰,۷۸۱,۹۲۹,۳۰۸	۲۸,۵۴۵,۳۷۷,۲۸۲	۰۰۲۸	۲,۸۴۴,۴۱۵
سینما دارو	۲,۶۷۱,۸۸۶	۰۰۵۹	۲۰,۹۷۸,۶۱۹,۸۵۸	۱۹,۷۸۴,۰۰۷,۲۲۸	۲۰,۹۷۸,۶۱۹,۸۵۸	۰۰۵۹	۷,۱۰۱,۲۲۳	۲۰,۴۷۱,۹۷۲,۳۴۷	۲۲,۲۲۵,۷۲۸,۰۰۰	۰۰۳۴	۳,۳۶۸,۰۰۰
پتروشيمى جم	۵,۰۳۵,۵۳۹	۰۰۱۱	۱۶,۹۴۹,۰۷۹,۲۸۱	۱۰,۶۲۸,۲۲۴,۸۸۰	۱۲,۲۹۹,۴۰۸,۹۳۹	۰۰۱۱	۵,۰۳۵,۵۳۹	۱۲,۵۸۲,۴۷۵,۰۲۸	۱۰,۴۷۱,۹۷۲,۳۴۷	۰۰۱۱	۵,۰۳۵,۵۳۹
ايران خودرو	۷,۶۰۰,۰۰۰	۰۰۲۲	۱۲,۰۰۴,۲۱۰,۹۶۴	۱۰,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۴,۲۱۰,۹۶۴	۰۰۲۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۸,۱۶۲,۲۲۰	۱۹,۷۸۴,۰۰۷,۲۲۸	۰۰۲۸	۷,۶۰۰,۰۰۰
گروه مينا	۴,۹۵۰,۰۰۰	۰۰۱۲	۱۰,۸۴۱,۳۱۹,۱۷۵	۸,۷۴۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۱,۳۱۹,۱۷۵	۰۰۱۲	۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۷۵,۱۳۹,۸۳۵	۸,۷۴۶,۶۵۰,۰۰۰	۰۰۱۲	۴,۹۵۰,۰۰۰
فولاد مباركه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۱۱	۶,۱۲۹,۰۱۹,۹۷۸	۴,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۹,۰۱۹,۹۷۸	۰۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
ليريونگ راييان ساپا	۷,۶۰۰,۰۰۰	۰۰۰۲	۵,۰۷۳,۱۲۸,۹۵۴	۴,۴۲۳,۶۵۳,۲۶۶	۵,۰۷۳,۱۲۸,۹۵۴	۰۰۰۲	۲,۱۲۲,۹۰۹	۵,۰۱۲,۷۲۶,۹۵۴	۴,۴۲۳,۶۵۳,۲۶۶	۰۰۰۲	۲,۱۲۲,۹۰۹
بانک صادرات	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۴,۲۲۲,۱۵۸,۶۸۰	۲,۳۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۲,۱۵۸,۶۸۰	۰۰۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۴,۹۵۰,۰۰۰	۰۰۰۲	۹۷۷,۶۴۱	۱,۸۲۱,۱۲۱,۰۹۳	۲,۴۳۳,۰۰۹,۱۷۵	۰۰۰۲	۹۷۷,۶۴۱	۳۲,۹۲۲,۸۷۶,۹۳۰	۱,۸۲۱,۱۲۱,۰۹۳	۰۰۰۲	۹۷۷,۶۴۱
تراكتورسازی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۹,۵۷۴,۹۰۶	۰۰۰۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۵۹۸,۳۸۵	۳,۰۵۲,۲۸۲,۶۲۱	۰۰۰۲	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۵۹۸,۳۸۵	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سيمان تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملي صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۹۷۷,۶۴۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۹۷۷,۶۴۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۶۴۱
حق تقدیم ليريونگ راييان ساپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت ايرانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
بيمه تعاون	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه خدمات دريابي و بندری سينا	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
ليريونگ ايرانيان	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
حق تقدیم توکاريل	۱,۴۴۵,۲۱۹	۰,۰۰۰۱	۱,۱۴۳,۸۴۰,۶۰۸	۱,۱۲۵,۸۲۵,۶۰۱	۱,۱۴۳,۸۴۰,۶۰۸	۰,۰۰۰۱	۱,۴۴۵,۲۱۹	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۲۱۹
نیرو محركه	۲۸۴,۴۳۲	۰,۰۰۲۲	۴۵۲,۴۰۲,۵۶۳	۵۲۷,۶۲۱,۳۶۰	۴۵۲,۴۰۲,۵۶۳	۰,۰۰۲۲	۲۸۴,۴۳۲	۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۶۲۱,۳۶۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۴۳۲
آرمان ايرانيان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرابورس	۴۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۴۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
گواهی حق تقدیم استفاده از تسهیلات مسکن	۵۰۷	۰,۰۰۰۲	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۸۶,۵۷۱	۳۹۹,۰۸۶,۵۷۱	۰,۰۰۰۲	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشيمى زاگرس	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشيمى خلیج فارس	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملي	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
سنگ آهن گل گهر	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشيمى شيراز	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بهران	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
ارتباطات سيار (همراه اول)	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
سيمان سپاهان	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
سيمان بهبهان	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
ساير	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع شرکتهاي بورسي و فرابورسي نقل به صفحه بعد											
۲۴۷,۲۴۹,۹۷۵,۴۶۲	۲۱۲,۴۵۳,۷۶۲,۳۶۲	۲۲۹,۹۲۳,۴۰۷,۱۴۹									

**شرکت سرمایه گذاری آتش نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام شرکت	بادداشت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهاي تمام شده
جمع شرکتهای بورسی و فرابورسی نقل از صفحه قبل				ریال	ریال	ریال
۲۴۷,۲۴۹,۹۷۵,۴۶۲	۲۱۳,۴۵۳,۷۶۲,۳۶۲	۲۲۹,۹۲۲,۴۰۷,۱۴۹				
صندوق های سرمایه گذاری :						
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه	۶-۱-۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۴,۳۰۰,۰۰۰	.
صندوق سرمایه گذاری آساس	۶-۱-۲	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۴,۳۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما	۶-۱-۳	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۴,۲۹۹,۹۹۴	۴,۵۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۴,۲۹۹,۹۹۴	۵,۰۲۴,۲۹۹,۹۹۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	۶-۱-۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۹۸۷,۰۰۰	۲,۵۱۸,۹۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع صندوق های سرمایه گذاری			۳۱,۰۸۰,۵۹۹,۹۹۴	۳۰,۹۲۵,۴۸۷,۰۰۰	۳۰,۹۲۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۱,۰۴۸,۵۹۹,۹۹۴
جمع سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و فرابورسی و صندوق های سرمایه گذاری			۲۶۱,۰۰۴,۰۰۷,۱۴۳	۲۴۴,۳۷۹,۲۵۰,۳۶۳	۲۴۴,۳۷۹,۲۵۰,۳۶۳	۳۵۸,۲۹۸,۵۷۵,۴۵۶

**سایر سرمایه گذاری ها :**

سبد گردان کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۶-۳	۱,۰۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۸,۴۱۴,۳۲۲	۴,۸۵۸,۴۱۴,۳۲۲	.
جمع سایر سرمایه گذاری ها			۵,۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۸,۴۱۴,۳۲۲	۴,۸۵۸,۴۱۴,۳۲۲	.
جمع کل سرمایه گذاری ها			۲۶۶,۱۱۱,۱۵۷,۱۴۲	۲۴۹,۲۳۷,۶۶۴,۶۸۵	۲۴۹,۲۳۷,۶۶۴,۶۸۵	۳۵۸,۲۹۸,۵۷۵,۴۵۶
کاهش ارزش ابلاشت سرمایه گذاری ها	۶-۵	(۱۶,۸۷۳,۴۹۲,۴۵۸)	.	.	۴,۸۵۸,۴۱۴,۳۲۲	.
خالص ارزش سرمایه گذاری ها		۲۴۹,۲۳۷,۶۶۴,۶۸۵	۲۴۹,۲۳۷,۶۶۴,۶۸۵	۲۴۹,۲۳۷,۶۶۴,۶۸۵	۳۵۸,۲۹۸,۵۷۵,۴۵۶	

۱-۶-۱- صندوق پاداش سهامداری توسعه از نوع صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس می باشد که تعداد ۲,۰۰۰,۰۰۰ واحد صندوق مذبور از طریق پذیره نویسی در بورس اوراق بهادر در آبان ماه ۱۳۹۳ خریداری گردیده است . قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۱۰۰,۰۰۰ ریال می باشد .

۱-۶-۲- صندوق سرمایه گذاری آساس از نوع صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس می باشد که تعداد ۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق مذبور از طریق پذیره نویسی در بورس اوراق بهادر در اواسط آذر ۱۳۹۲ خریداری گردیده است ، قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۷,۳۷۰ ریال می باشد .

۱-۶-۳- صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما از نوع صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس می باشد که تعداد ۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق مذبور از طریق پذیره نویسی در بورس اوراق بهادر در اواخر شهریور ۱۳۹۲ خریداری گردیده است ، قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۹,۱۲۳ ریال می باشد .

۱-۶-۴- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی (از نوع صندوق های بدون سود) مربوط به تحصیل ۱۰۰۰ واحد ممتاز صندوق در زمان تاسیس می باشد . قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۲,۵۱۸,۹۸۷ ریال می باشد .

## شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت باست قرارداد خرید ۱۱۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت شهرداری مشهد با ارزش اسمی ۱۰۰۰،۰۰۰ ریال به کسر ، معادل مبلغ ۷۱۴,۲۸۶ ریال با سود ثابت معادل ۲۰ درصد ارزش اسمی به مدت ۹۰ روز در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ می باشد (با تواق طرفین قابل تمدید می باشد) این قرارداد با شهرداری مشهد به عنوان ناشر و شرکت تامین سرمایه کارдан به عنوان مشاور بازاریابی منعقد و معامله در سیستم معاملات فرابورس انجام گردیده است. همچنین بازخرید اصل اوراق مذکور در سرسید توسط شهرداری مشهد تضمین شده است در آمد سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فوق ، به شرح بادداشت ۲۲ پیوست صورتهای مالی افشا شده است .

۶-۳- در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۸ طی قرارداد شماره ۱/۵ ، تعداد ۴ فقره از سرمایه گذاریها کوتاه مدت خود را ( شامل شرکتهای پتروشیمی زاگرس ، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ، ملی صنایع میان معدنی و صنعتی چادر ملو ) با قیمت بازار به مبلغ ۵۰,۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان سبد گروه کارگزاری آینده نگر خوارزمی به مدت یکسال و اکنون کرد ، در این قرارداد ، سود و زیان حاصله از این سبد گردانی در بابن قرارداد محاسبه و کارمزد سبد گردانی مطابق ماده ۷ قرارداد به کارگزاری تعلق می گیرد. قابل ذکر است در تاریخ ترازنامه ، ارزش سرمایه گذاری فوق ، مبلغ ۴,۸۵۸,۴۱۴,۳۲۲ ریال می باشد .

۶-۴- در تاریخ ۹۱/۱۱/۰۴ یک فقره سپرده سرمایه گذاری ممتاز نزد بانک مسکن شعبه پارک دانشجو به مبلغ ۵۲,۱۳۰ میلیون ریال افتتاح گردید ، نرخ سود سالیانه حساب مزبور ۱۹٪ می باشد که علاوه بر آن به این حساب گواهی حق تقدیم استفاده از تسهیلات مسکن نیز تعلق می گیرد که در فواصل زمانی با نظر هیات مدیره از طریق فرابورس واگذار می شود . درآمد سود سپرده سرمایه گذاری و همچنین تعلق حق تقدیم تسهیلات مسکن بشرح بادداشت ۲۲ پیوست صورتهای مالی افشا شده است .

۶-۵- کاهش ارزش ابانته سرمایه گذاریها عدالت شامل : صنایع پتروشیمی (شرکت پتروشیمی جم) به علت "افزایش ۵ برابری نرخ خوارک پتروشیمی ها به همراه کاهش شدید قیمت اوره و متابول " و در گروه فلزات اساسی و کانه های فلزی (شرکتهای ملی صنایع مس و فولاد مبارکه اصفهان) به علت "رکود کم سابقه در بازار محصولات فلزی " و در بانکها (پاسارگاد و صادرات و ملت) به علت "تعديل خوش بینی ها در کنار وضع قوانین جدید در حوزه عملیات بانکی " می باشد .

### ۷- دریافتنهای تجارتی و غیرتجارتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۱۶,۹۱۴,۹۵۴	۱,۳۸۴,۸۱۰,۲۵۱	۷-۱
.	۶,۵۱۰,۳۱۲,۴۳۲	۷-۲
۶,۶۲۶,۲۲۳,۴۲۸	۱۰,۷۴۷,۹۵۴,۴۰۰	۷-۳
.	۱۱۸,۲۹۲,۱۲۵	۷-۴
<b>۱۰,۷۴۲,۱۲۸,۳۸۲</b>	<b>۱۸,۷۶۱,۳۶۹,۲۱۸</b>	

#### تجارتی :

حسابهای دریافتی :

اشخاص وابسته - شرکتهای گروه

سایر مشتریان

سود سهام دریافتی

سود اوراق مشارکت دریافتی

#### غیر تجارتی :

کارکنان (وام و مساعدہ)

۶۱۲,۳۹۷,۳۲۱	۹۰۲,۳۶۴,۶۶۳
۶۱۲,۳۹۷,۳۲۱	۹۰۲,۳۶۴,۶۶۳
<b>۱۱,۳۵۵,۵۳۵,۷۰۲</b>	<b>۱۹,۶۶۲,۷۳۳,۸۸۱</b>

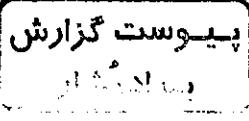
۷-۱- اشخاص وابسته - شرکتهای گروه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۱۰,۵۵۶,۲۹۱	۱,۳۴۴,۰۲۰,۵۹۵	۷-۱-۱
.	۲۰,۳۹۴,۸۲۸	
۶,۳۵۸,۶۶۳	۲۰,۳۹۴,۸۲۸	
<b>۴,۱۱۶,۹۱۴,۹۵۴</b>	<b>۱,۳۸۴,۸۱۰,۲۵۱</b>	

سرمایه گذاری خوارزمی - شرکت مادر

حکمت گستران هگمتان

تدبیر آفرینان هگمتان



**شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۷-۱-۱-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر) به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۴,۰۵۰,۰۳۴,۱۴۸	۴,۱۱۰,۵۵۶,۲۹۱	مانده اول دوره
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدھی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۹۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال بخشی از سایر مطالبات به حساب افزایش سرمایه
۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	انتقال مطالبات از توسعه ساختمان خوارزمی به حساب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت مطالبات
(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۶۱,۵۹۹,۰۵۰)	دریافت وجهه بابت تامین مالی
۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۱,۵۹۹,۰۵۰	استداد وجهه از طبق پرداخت بدھی های شرکت مادر توسط آئی نگر سپهر ایرانیان
۲,۰۶۰,۵۲۲,۱۴۲	۲,۱۹۳,۴۶۴,۳۰۴	احتساب بخشی از هزینه های پرسنلی خوارزمی
<b>۴,۱۱۰,۵۵۶,۲۹۱</b>	<b>۱,۲۴۴,۰۲۰,۵۹۵</b>	

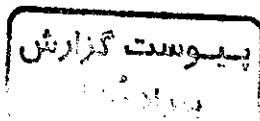
۷-۲- سایر مشتریان بابت طلب از کارگزاران ، به مبلغ ۶,۵۱۰ میلیون ریال از کارگزاری بانک اقتصاد نوین ، بابت وجهه حاصل از فروش سهام در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۹ وصول گردیده است .

۷-۳- سود سهام دریافتی در تاریخ ترازنامه شامل اقلام ذیل می باشد :

نام شرکت		تاریخ مجمع	مبلغ - ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کشوری		۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۲,۹۴۹,۹۵۸,۴۰۰
پتروشیمی خلیج فارس		۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۲,۵۵۸,۸۵۲,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات		۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارگزاری آینده نگر خوارزمی		۱۳۹۳/۰۸/۲۱	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا		۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۹۵۳,۱۴۴,۰۰۰
سیمان تهران		۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰
چینی ایران		۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
نیرو محرکه		۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
			<b>۱۰,۷۴۷,۹۵۴,۴۰۰</b>

۷-۳-۱- سود سهام شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی بابت شرکت در افزایش سرمایه احتساب خواهد گردید ، سود سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال در فروردین ۱۳۹۴ دریافت و پیگیری دریافت سود سهام شرکتهای گروه مینا و سیمان تهران و چینی ایران و نیرو محرکه به مبلغ ۱,۸۳۵ میلیون ریال در حال انجام می باشد . مابقی مطالبات سود سهام با توجه به مهلت قانونی تقسیم سود (۸ ماه پس از تاریخ مجمع) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سرسید نگردیده است .

۷-۴- سود اوراق مشارکت دریافتی به مبلغ ۱۱۸/۲ میلیون ریال بابت سود ۱۱۲,۰۰۰ اوراق مشارکت شهرداری مشهد در روزهای ۲۸ و ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳ می باشد ( بادداشت ۲۲ ) .



**شرکت سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۸- پیش پرداخت ها:**

پیش پرداخت ها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت های داخلی :		
بیش پرداخت هزینه	۸۰,۸۶۰,۱۸۵	۱۲۹,۱۲۷,۳۷۵
بیش پرداخت مالیات	۴۵۸,۸۰۰,۰۰۰	.
<b>۵۳۹,۶۶۰,۱۸۵</b>	<b>۱۲۹,۱۲۷,۳۷۵</b>	

۱- پیش پرداخت هزینه ها عمدها شامل ۶۲ میلیون ریال پیش پرداخت اشتراک بورس و ۲۴ میلیون ریال اشتراک رهاورد نوین و ۲۱ میلیون ریال پیش پرداخت بیمه عمر و حادثه کارکنان می باشد .

**۹- سرمایه گذاری های بلندمدت**

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس اوراق بهادر :

نام شرکت	بادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش ابانته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۹-۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
شرکت بورس انرژی	۹-۲	۵۴۲,۰۰۰	۰۰۹۱	۶,۰۶۱,۶۹۹,۰۵۰	۶,۰۶۱,۶۹۹,۰۵۰	.	۶,۰۶۱,۶۹۹,۰۵۰	شرکت بورس انرژی
حکمت گستران هگمتان	۹-۳	۹۹۸	۹۹۸	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	حکمت گستران هگمتان
تدبیر آفرینان هگمتان	۹-۳	۹۹۸	۹۹۸	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	تدبیر آفرینان هگمتان
گسترش اندیشه هگمتان	۱۰	۰,۰۰۱	۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گسترش اندیشه هگمتان
آرمان توسعه مهر خوارزمی	۱	۰,۰۰۱	۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آرمان توسعه مهر خوارزمی
امید آینده‌گان سپهر	۱	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	امید آینده‌گان سپهر
توسعه معادن صدر جهان	۹-۴	۵۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن صدر جهان
توسعه برق و انرژی سپهر	۱۰	۰	۰	۲۲۲,۸۴۰	۲۲۲,۸۴۰	۲۲۲,۸۴۰	۲۲۲,۸۴۰	توسعه برق و انرژی سپهر
کسر می شود :				۲۲,۲۵۲,۳۰۳,۸۹۰	۲۲,۲۵۲,۳۰۳,۸۹۰	۲۲,۲۵۲,۳۰۳,۸۹۰	۲۲,۲۵۲,۳۰۳,۸۹۰	
تعهد سهام توسعه معادن صدر جهان				(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
خالص ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت				۱۹,۰۰۳,۳۰۳,۸۹۰	۱۹,۰۰۳,۳۰۳,۸۹۰	۱۹,۰۰۳,۳۰۳,۸۹۰	۱۹,۰۰۳,۳۰۳,۸۹۰	

پیش‌نیت گزارش  
ویراستار

## شرکت سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۱- طی سال ۱۳۹۱، ۲۰ درصد سهام شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (تفصیر نام یافته از شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر) معادل ۴۰۰۰،۰۰۰ سهم به مبلغ ۹ میلیارد ریال خریداری گردید که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ پس از ثبت مرحله اول افزایش سرمایه (از ۲۰ میلیارد ریال به ۳۰ میلیارد ریال) تعداد سهام به ۶،۰۰۰،۰۰۰ سهم افزایش یافته است و لازم به ذکر است مرحله دوم افزایش سرمایه (از مبلغ ۳۰ میلیارد به ۴۵ میلیارد ریال) معادل ۵۰ درصد افزایش در شرف انجام می باشد که از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی و سود انباشته انجام خواهد گردید. درصورت ثبت سرمایه جدید، سهام شرکت به تعداد ۲۰۰۰،۰۰۰ سهم عادی و ۱۰۰۰،۰۰۰ سهم جایزه افزایش خواهد یافت. همچنین شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر)، ۶۰ درصد سهام کارگزاری مورد بحث (از طریق شرکتهای سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان و توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی) را دارا بوده و مبادرت به تهیه صورتهای مالی تلفیقی می نماید لذا سرمایه گذاری مزبور در این صورتهای مالی به ارزش ویژه افشا نگردیده است. قابل ذکر است باعنایت به قصد مدیریت شرکت مبنی بر نگهداری سهام شرکت مزبور در راستای اهداف بلندمدت و اعمال مدیریت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر)، سهام مزبور تحت عنوان سرمایه گذاریهای بلندمدت طبقه بندی گردیده است. که خلاصه آخرین اطلاعات مالی (حسابرسی شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی به شرح ذیل می باشد.

صورت سود و زیان		ترازنامه	
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
درآمد ارائه خدمات ۳۶,۱۹۶	بدھی های جاری ۹,۱۷۷	دارایی های جاری ۲۸,۷۸۶	دارایی های غیر جاری ۲۶,۵۱۲
(۲۲,۶۴۰)	هدایت ها ۱,۶۲۶	بدھی های غیر جاری ۱,۱۳۹	اندوخته ۱۲,۳۵۶
	۳۰,۰۰۰	سرمایه	سود انباشته
۱۲,۵۵۶	سود خالص ۵۵,۲۹۸	۵۵,۲۹۸	جمع

۹-۲ سهام شرکت بورس انرژی (نهادهای مالی) به تعداد ۵۴۰،۰۰۰ سهم با هدف اعمال مدیریت آتنی توسط گروه سرمایه گذاری خوارزمی در فرابورس با قیمت توافقی ۱۱.۱۶۳ ریال خریداری گردیده است.

۹-۳ دو شرکت حکمت گستران هگمتان (سهامی خاص) و تدبیر آفرینان هگمتان (سهامی خاص) در تاریخ های ۱۳۹۱/۱۰/۱۸ و ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و تاریخ تهیه صورتهای مالی نیز هیچگونه عملیاتی نداشته اند. همچنین از آنجایی که دو شرکت مزبور در صورتهای مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر) مشمول تلفیق می باشند و شرکت سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان تمامی شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری درخصوص عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی را دارا می باشد، لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه و ارائه نشده است.

۹-۴ شرکت توسعه معدن صدر جهان در حوزه فعالیت های معدنی با سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ در تهران به ثبت رسیده و این شرکت ۵۰۰ هزار سهم معادل ۵ درصد از سهام آن را در زمان پذیره نویسی خریداری نموده است، در حال حاضر ۳۵ درصد از سرمایه آن شرکت پرداخت و مابقی (۶۵ درصد) در تعهد صاحبان سهام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آئی نکر سپهر ابرانسان (سهامی خاص)

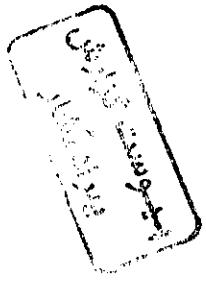
مادد اشتغالی توسعه صور تعلیقی مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۱۰- دلایلی های نامشروع

جهای تمام شده دارایی ها (ریال)	استهلاک ابانته دارایی ها (ریال)	مبلغ دفتری (ریال)
نحوه دارایی	مانده در	مانده در
افزایش	فروخته شده	مانده در
استبداد	استبداد	مانده در
فروخته شده	مانده در	مانده در
حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز خدمات عمومی
نرم افزار رایله ای	نرم افزار رایله ای	نرم افزار رایله ای
جمع	جمع	جمع
۷۷,۳۳۲,۵۳۰	۱۱۷,۴۷۶,۷۶۶	۷۷,۳۳۲,۵۳۰
۳۶,۴۴۹,۰۰۰	۴۸,۳۶۰,۸۳	۳۶,۴۴۹,۰۰۰
۵۸,۳۲۶,۰۸۳	۵۸,۳۲۶,۰۸۳	۵۸,۳۲۶,۰۸۳
۰	۰	۰
۱۲۰,۳۱۸,۹۱۷	۱۶۱,۴۵۹,۹۱۷	۱۲۰,۳۱۸,۹۱۷
۹۲,۷۷۰,۰۸۳	۹۲,۷۷۰,۰۸۳	۹۲,۷۷۰,۰۸۳
۰	۰	۰
۱۹۰,۳۲۵,۷۶۶	۲۱۰,۲۵۰,۸۶	۱۹۰,۳۲۵,۷۶۶
۰	۰	۰
۱۰۷,۳۲۰,۳۲	۱۰۷,۳۲۰,۳۲	۱۰۷,۳۲۰,۳۲
۱۹,۳۹۲,۷۶۶	۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۹,۳۹۲,۷۶۶
۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹
۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹
۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹
۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹
۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹	۱۳۹,۳۱۲,۲۹

۱-۱- افزایش نرم افزار رایله ای، بابت خرید نرم افزار حقوق و دستمزد نوسا می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آنچه نگر سیمه ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، صور تهائی مالی

سال مالی منتظر ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ ماه

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهی تمام شده و استهلاک داراییها ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

**شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری:**

**پرداختنی‌های کوتاه مدت:**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۰۴,۶۱۸,۲۱۷	۱,۱۴۶,۲۳۶,۹۴۸	۱۲-۱
۱,۲۹۷,۵۶۷,۸۸۰	۲۷۰,۷۴۵,۰۶۴	۱۲-۲
۳,۵۰۲,۱۸۶,۰۹۷	۱,۴۱۶,۹۸۲,۰۱۲	

**تجاری :**

کارگزاری‌ها

**غیر تجاری :**

سایر حسابهای پرداختنی

- ۱۲-۱ - مانده کارگزاری‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۲۰۴,۶۱۸,۲۱۷	۱,۱۴۳,۸۴۰,۰۶۸	۱۲-۱-۱
.	۲,۳۹۶,۳۴۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲,۲۰۴,۶۱۸,۲۱۷	۱,۱۴۶,۲۳۶,۹۴۸	

کارگزاری آینده نگر خوارزمی - شرکت همگروه

کارگزاری بانک سامان

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

- ۱۲-۱-۱ - مطالبات کارگزاری آینده نگر خوارزمی (شرکت همگروه) به مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال بابت انجام معاملات خرید سهام در روز ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۹ برداخت و تسویه گردیده است.

- ۱۲-۲ - سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۳,۳۲۰,۰۵۲	۱۲۴,۳۱۴,۴۴۳
۱۳۵,۳۴۴,۰۶۶	۱۳۶,۴۲۰,۶۲۱
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۹۹۱,۸۳۹,۴۴۹	.
۲۵,۱۰۳,۸۴۳	.
۱۶,۹۶۰,۰۰۰	.
۱,۲۹۷,۵۶۷,۸۸۰	۲۷۰,۷۴۵,۰۶۴

سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۲۲ - حق بیمه کارکنان

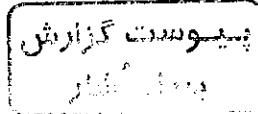
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیاتهای حقوق و تکلیفی

مطلوبات کارکنان

شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت همگروه)

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (شرکت همگروه)

سایر



شرکت سرمایه‌گذاری آنتی نکر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

باداشتهای توپسینی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ ماه

#### ۱۴- سود سهام برداختنی

سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال و سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۳۹۲ میلیارد ریال، در تاریخ ۳۱ دی میلادی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده (به شرح یادداشت ۱۷) به عنوان پخشی از افزایش سرمایه به حساب مریوطه منتقل گردیده است که به شرح جدول ذیل منتکس می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۱۲۴۹

ریال

۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام سال ۱۳۹۲

(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

انتقال به افزایش سرمایه شرکت

۹۰,۰۰۰,۰۰۰

—

۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲

مانده در ابتدای سال  
برگشت ذخیره  
استفاده نشده

ریال

۹۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۱

سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۲

سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۳

سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۴

۱۴- ذخایر  
ذخیره هزینه سوابات آتی

می‌باشد.

۱- ذخیره هزینه‌های معوق شامل ۱۱ میلیون ریال حق الزحمه اعضاء کمیته پرتفوی، ۱۷ میلیون ریال بازخرید مرخصی کارکنان و ۳۰ میلیون ریال هزینه‌های تحقیق یافته سال ۱۳۹۳

شرکت سرمایه گذاری آتی نیگر سپهله ایرانیان (سهامی خاص)

باداشتهاي توسيعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ ماه

### ۱۵- مالیات پرداختن

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مالیات		درآمد مشمول مالیات	سال مالی	سود (زیان) ابرازی
نحوه تشخیص	مالیات			
برداختی	ابزاری	قطعی	ابزاری	قطعی
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر	.	۱۰,۸۶۲,۸۱۲۸	۴۳۴,۵۱۲,۵۱۲	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	.	۱,۹۰,۵,۷۶۴,۹۱۲	۵,۰۶۵,۲۱۳,۵۷۷	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	.	۴۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳

- مالیات برآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.
- عملکرد سال ۱۳۹۲ از سوی سازمان امور مالیاتی درحال رسیدگی می باشد و تاریخ تهیه صورتهای مالی، تشییعه آن به شرکت بالغ شگرده است.
- بر اساس مفاد مواد ۱۰۵، ۱۰۳، ۱۰۲ قانون مالیاتی‌ای مستقیم، کلیه درآمدهای شرکت از پرداخت مالیات معاف پاداری مالیات مقطوع می باشد، با در نظر گرفتن درآمدهای محفوظ و مملوک
- مقطوع و همچنین زیان عملیاتی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳ ذخیره ای در حسابها محاسبه نگردیده است.
- از دستگاه بودجه ای انتشار
- از دستگاه بودجه ای انتشار

**شرکت سرمایه گذاری آتش نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:**

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۷۲,۴۰۱,۴۸۷	۹۶۹,۸۵۹,۰۵۶	مانده در ابتدای سال
(۷۵,۵۳۹,۲۸۲)	(۱۲۴,۸۳۱,۹۲۷)	برداخت شده طی سال
۴۷۲,۹۹۶,۸۵۱	۶۱۷,۰۸۳,۹۶۰	ذخیره تأمین شده
<b>۹۶۹,۸۵۹,۰۵۶</b>	<b>۱,۴۶۲,۱۱۱,۰۸۹</b>	مانده در پایان سال

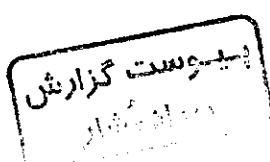
۱۶-۱. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت ۴-۴ اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً برداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	۱۳۹۲			۱۳۹۳		
	درصد سهام	مبلغ سرمایه - ریال	تعدادسهام	درصد سهام	تعدادسهام	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	
شرکت کارت ایران (سهامی خاص)	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	
شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	
شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	
شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاص)	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰	
جمع	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در ۱۳۹۳/۰۳/۰۳ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به ۴۰۰ میلیارد ریال در سه مرحله مورد تصویب قرار گرفت و طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۳ مرحله اول آن از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات نقدی حال شده سهامداران (۲۰۰ میلیارد ریال از محل سود سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۰۰ میلیارد ریال از محل سایر مطالبات سهامداران) مورد تصویب و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .



**شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سیهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۸- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصوله قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه ، مبلغ ۱۲,۲۹۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی انتقال گردیده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰۰ درصد سرمایه ، انتقال به اندوخته فوق الذکر (حدائق یک بیستم از سود خالص) الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد . لازم به ذکر است با توجه به زیان عملیاتی در سال مالی مورد گزارش ، اندوخته ای در حسابها منظور نگردیده است .

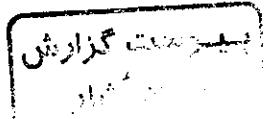
**۱۹- اندوخته سرمایه‌ای**

مانده این حساب از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۵۸ میلیون ریال براساس تبصره ۲ ماده ۳۴ اساسنامه قبلی شرکت به حساب اندوخته سرمایه‌ای منتقل شده که با توجه به تغییر اساسنامه طی سال ۱۳۹۰ احتساب پخشی از سود سال به حساب اندوخته مزبور موضوعیت ندارد .

**۲۰- سود (زیان) حاصل از فروش سهام**

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
۸۴۸,۳۷۹,۲۵۷,۷۸۴	۲۹۷,۲۱۷,۷۴۳,۳۳۵	درآمد حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام	
(۴,۱۰۲,۲۸۳,۲۴۲)	(۱,۴۵۶,۵۵۱,۶۲۵)	مالیات مقطوع پرداختی	
(۱,۱۵۴,۲۳۷,۱۷۶)	(۳۷۲,۳۱۲,۰۵۴)	کارمزد بورس	
(۳,۲۲۶,۹۲۰,۳۹۳)	(۱,۱۶۵,۲۴۰,۶۸۴)	کارمزد کارگزاری	
۸۳۹,۷۸۴,۸۰۶,۹۷۳	۲۹۴,۲۲۲,۶۳۸,۹۷۲	خالص درآمد حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام	
(۷۲۲,۸۲۱,۷۲۸,۸۳۷)	(۳۷۵,۵۶۶,۷۱۹,۱۱۴)	بهای تمام شده سهام فروخته شده	
۱۱۵,۹۶۳,۰۷۸,۱۳۶	(۸۱,۳۴۳,۰۸۰,۱۴۲)		



**شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

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

نام شرکت	تعداد سهام فروش رفته	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۲	۱۳۹۳
ملی صنایع مس ایران	۸,۱۱۰,۴۱۵	۱۷,۸۵۸,۲۱۵,۶۲۷	۲۲,۰۰۰,۵۲۲,۰۷۰	(۱۴,۱۴۲,۳۰۷,۴۲۲)	(۲,۴۴۸,۰۲۹,۳۱۹)	ریال	ریال
پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۷۵,۸۶۸	۲۸,۵۱۱,۰۸۱,۵۴۶	۲۹,۷۶۴,۷۲۶,۶۴۵	(۱۱,۲۵۲,۶۴۵,۰۹۹)	۱۷,۵۶۸,۲۰۰,۱۱۹	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۷۷۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۵,۳۶۴,۷۷۶	۲۵,۳۴۸,۳۸۰,۳۴۸	(۱۱,۲۱۳,۰۱۵,۰۷۲)	۳,۰۱۶,۵۵۸,۸۵۴	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۹,۸۶۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۲,۶۷۵,۲۵۸	۴۱,۴۳۴,۲۹۳,۲۵۹	(۸,۵۷۱,۵۱۸,۰۰۱)	۲۲۰,۰۳۵,۹۸۴	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷,۰۶۴,۹۲۵	۱۹,۱۹۵,۵۹۲,۴۵۳	۲۶,۹۰۲,۸۹۹,۲۱۲	(۷,۰۰۷,۲۰۶,۷۵۹)	۱۰,۴۰۵,۸۸۴,۵۹۲	ریال	ریال
صنعتی و معدنی چادرملو	۲,۳۹۸,۴۲۲	۱۲,۰۰۲,۴۵۲,۳۵۰	۲۰,۰۰۵,۱۲۲,۰۷۲	(۷,۰۰۱,۶۶۸,۷۷۳)	۹,۹۴۲,۹۴۲,۱۸۸	ریال	ریال
سنگ آهن گل گهر	۳,۲۵۴,۷۲۴	۱۶,۰۲۲,۷۲۸,۳۰۳	۲۲,۸۶۷,۱۲۶,۶۹۰	(۶,۸۴۳,۳۸۸,۳۸۷)	۲,۳۵۰,۱۰۴,۱۲۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کشوری	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۹,۲۴۶,۰۵۳	۲۰,۷۲۲,۷۶۶,۱۹۴	(۵,۱۶۳,۵۱۹,۴۲۱)	۲,۴۲۱,۰۵۲,۸۹۹	ریال	ریال
نفت سپاهان	۳۸۵,۱۷۹	۴,۹۹۲,۲۶۸,۶۴۱	۷,۰۰۹,۰۳۸,۲۸۸	(۲,۰۱۶,۲۵۹,۵۴۷)	.	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۴,۵۰۰,۷۵۳	۱۴,۰۱۲,۲۱۰,۰۹۷	(۱,۶۷۸,۷۹,۳۴۴)	.	ریال	ریال
پتروشیمی شیزار	۹۲۹,۵۰۰	۵,۹۳۵,۹۰۲,۳۵۸۸	۷,۲۸۲,۲۴۶,۰۵۰	(۱,۳۴۶,۳۴۲,۴۶۲)	.	ریال	ریال
سیمان سپاهان	۱,۰۹۱,۳۸۴	۲,۳۴۵,۶۰۱,۶۲۲	۳,۶۸۲,۶۲۶,۱۴۸	(۱,۳۲۸,۰۲۴,۵۲۶)	(۸۷,۸۵۹,۲۸۹)	ریال	ریال
ایران خودرو	۳,۵۵۰,۰۰۰	۹,۰۱۷,۸۳۰,۴۰۳	۱۰,۴۱۳,۲۴۷,۰۳۴	(۱,۳۰۵,۵۱۶,۶۳۱)	.	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۳۶۸,۱۱۴	۲,۹۶۸,۰۳۹,۴۲۰	۳,۹۲۲,۷۸۴,۹۳۸	(۹۶۳,۹۴۵,۰۱۸)	.	ریال	ریال
بانک صادرات	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۵,۰۳۸۸,۳۸۲	۲۰,۸۰۴,۰۷۸,۹۸۸	(۹۴۹,۹۹۰,۶۰۶)	.	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۰۳۶,۷۴۲	۲,۰۵۴,۳۱۴,۱۲۹	(۹۰۴,۴۷۷,۳۸۶)	.	ریال	ریال
سیمان بهبهان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۲,۰۶۷,۴۸۹	۴,۱۶۵,۰۱۷,۰۵۷	(۶۶۲,۰۶۰,۰۶۸)	۱,۳۸۷,۹۲۱,۰۴۲	ریال	ریال
نفت بهران	۱۹۲,۰۰۰	۴,۸۷۱,۰۶۰,۰۷۰	۴,۸۷۱,۰۷۹,۴۴۸	(۶۳۰,۰۷۹,۴۴۸)	.	ریال	ریال
سیمان هگمتان	۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۵,۱۴۹,۹۹۹	۵,۷۲۱,۰۷۴,۲۹۸	(۶۲۶,۰۶۹,۲۹۹)	.	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۵۷۴,۶۰۲	۱,۱۶۲,۰۱۷۶,۲۸۳	۱,۷۲۸,۰۵۰,۹۲۷	(۵۶۶,۰۳۹,۶۴۴)	۱,۷۴۱,۰۰۴,۴۰۲	ریال	ریال
بانک ملت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۶,۱۲۵,۲۷۹	۶,۰۴۴,۰۱۷۸,۴۳۲	(۴۶۸,۰۵۲,۱۰۲)	۲۲۱,۹۸۱,۱۰۴	ریال	ریال
سایپا	۳,۹۴۴,۹۶۵	۵,۷۹۴,۰۲۷۵,۳۲۸	۶,۰۱۸,۰۵۰,۵۸۲	(۲۲۴,۰۲۸,۲۵۴)	.	ریال	ریال
لیزینگ ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۰۲۴,۳۸۸	۹,۸۵,۰۶۸۷,۷۷۷	(۱۲۱,۶۶۷,۳۸۴)	.	ریال	ریال
لیزینگ ایرانیان	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۴,۰۵۰۶,۰۴۱	۱,۵۴۸,۰۵۲۳,۷۷۴	(۵۳,۰۸۷,۷۷۳)	.	ریال	ریال
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۲,۰۱۵۱,۸۵۱	۲,۵۰۸,۰۴۳۰,۰۲۰	(۴۶,۰۲۸,۱۶۹)	۲,۹۵۲,۰۲۷,۰۸۵۳	ریال	ریال
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۰۶۹۳,۲۱۱	۱,۳۹۱,۰۷۲۱,۰۵۰	(۴۲,۰۲۷,۰۳۹)	.	ریال	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷,۰۴۹,۰۲۶	۳۲,۴۴۲,۰۲۷۰,۰۸۹۷	۳۰,۰۱۵۵,۰۲۷۷,۰۰۸	۳,۴۱۱,۰۲۰,۰۴۴	۳,۴۱۱,۰۲۰,۰۴۴	ریال	ریال
سایر	۱۲,۱۰۷,۰۷۵,۰۱۹	۱۱,۵۸۷,۰۱۱,۶۲۴	۱۱,۳۴۷,۰۱۱,۶۲۴	۵۲,۰۵۶۲,۰۳۹۵	۶۳,۷۵۹,۱۰۶,۰۵۲۸	ریال	ریال
جمع	۱۱۵,۹۶۳,۰۷۸,۱۳۶	۳۷۵,۰۶۶,۰۱۹,۱۱۴	۳۷۵,۰۶۶,۰۱۹,۱۱۴	(۸۱,۳۴۳,۰۱۰,۱۴۲)	۱۱۵,۹۶۳,۰۷۸,۱۳۶	ریال	ریال

**شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۱- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها :**

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام	شده	کل سود سهام	کل سود سهام	۱۳۹۲	۱۳۹۳
سود تقسیم							
	در هر سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۶,۲۴۹,۸۳۹,۳۴۶	۱,۰۰۰	۶,۲۴۹,۸۳۶	۶,۲۴۹,۸۳۶	۶,۲۴۹,۸۳۹,۳۴۶	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۵,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۵,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰۰	۱,۰۵۲,۰۰۰	۱,۰۵۲,۰۰۰	۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۷۷۰,۶۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کشوری	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۲,۹۴۹,۹۵۸,۴۰۰	۸۰۰	۲,۶۸۷,۴۴۸	۲,۶۸۷,۴۴۸	۲,۹۴۹,۹۵۸,۴۰۰	-
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۲,۵۵۸,۸۵۲,۰۰۰	۱۰۰۰	۲,۵۵۸,۸۵۲	۲,۵۵۸,۸۵۲	۲,۵۵۸,۸۵۲,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲,۴۶۳,۰۴۷,۱۴۰	۳۷۰	۶,۶۵۸,۲۲۲	۶,۶۵۸,۲۲۲	۲,۴۶۳,۰۴۷,۱۴۰	-
بانک صادرات	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۲,۳۲۶,۱۸۹,۰۵۰	۱,۳۵۰	۱,۷۲۳,۱۰۳	۱,۷۲۳,۱۰۳	۲,۳۲۶,۱۸۹,۰۵۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۲,۲۰۴,۱۶۶,۰۹۹	۴۰۰	۵,۵۱۰,۴۱۵	۵,۵۱۰,۴۱۵	۲,۲۰۴,۱۶۶,۰۹۹	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۲,۰۲۰,۲۴۴,۹۵۷	۱,۰۵۰	۲,۰۹۷,۲۷۴	۲,۰۹۷,۲۷۴	۲,۰۲۰,۲۴۴,۹۵۷	۱,۰۸۳,۸۹۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱,۹۵۳,۱۴۲,۲۹۷	۶۶۰	۲,۹۵۹,۳۰۲	۲,۹۵۹,۳۰۲	۱,۹۵۳,۱۴۲,۲۹۷	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سینما دارو	۱۳۹۳/۰۳/۰۴	۱,۸۱۰,۲۷۳,۵۰۰	۲,۱۰۰	۸۶۲,۰۳۵	۸۶۲,۰۳۵	۱,۸۱۰,۲۷۳,۵۰۰	۱,۲۲۲,۲۲۶,۰۰۰
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱۳۹۳/۰۸/۲۱	۱,۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰
صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱,۱۴۲,۶۳۰,۲۵۰	۷۵۰	۱,۵۲۳,۵۰۷	۱,۵۲۳,۵۰۷	۱,۱۴۲,۶۳۰,۲۵۰	۱,۳۱۲,۱۲۵,۰۰۰
نفت سپاهان	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۰۷۰,۶۱۹,۱۰۰	۲۹۰۰	۳۶۹,۱۷۹	۳۶۹,۱۷۹	۱,۰۷۰,۶۱۹,۱۰۰	-
نفت بهران	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۹۲۱,۴۴۰
مینا	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۹۵۲,۱۴۴,۰۰۰	۲۸۲	۳,۳۶۸,۰۰۰	۳,۳۶۸,۰۰۰	۹۵۲,۱۴۴,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان بهبهان	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان تهران	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۷۸۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۷۸۰	-
ارتباطات سیار	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۱۶۲,۱۶۰
بانک ملت	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۴۹۹,۸۸۶,۴۱۱	۳۲۰	۱,۵۱۴,۸۰۳	۱,۵۱۴,۸۰۳	۴۹۹,۸۸۶,۴۱۱	-
نفت ایرانول	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه تعاون	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نیرو محركه	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر سرمایه گذاری ها		۲۲,۱۰۲,۵۹۰		۲۲,۱۰۲,۵۹۰	۲۲,۱۰۲,۵۹۰	۱۰,۷۳۶,۲۹۰,۶۵۰	-
		۵۱,۲۲۴,۰۹۶,۱۴۰				۲۲,۷۵۴,۴۸۶,۸۵۰	

**شرکت سرمایه گذاری آتنی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۲- سود سایر سرمایه گذاری‌ها:**

سرفصل مذکور به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۹۰,۸۹۴,۴۷۵	۸,۲۵۳,۵۵۸,۹۷۶	۶-۴	سود سپرده سرمایه گذاری بانک مسکن
۱۰۴,۸۰۰,۷۶۱	۴,۵۴۰,۴۷۲,۴۱۷	۶-۲	سود اوراق مشارکت
۲۴۵,۵۵۲,۷۸۱	۳,۱۷۸,۵۱۳,۹۲۹	۶-۴	درآمد فروش حق تقدم تسهیلات بانک مسکن طی سال
۴۲,۰۰۸,۲۲۲	.		سود حاصل از صندوق امین صبار
۲,۳۸۳,۲۵۶,۲۳۹	۱۵,۹۷۲,۵۴۵,۳۲۲		

پیوست گزارش  
۱۳۹۳

شرکت سرمایه گذاری آتش نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۲۳- هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

بادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
<b>حقوق و مزایا:</b>		
حقوق و مزایای ثابت	۲۳-۱	۴,۹۴۲,۴۵۸,۸۸۹
اضافه کاری		۱,۹۰۲,۳۹۵,۲۹۴
بیمه سهم کارفرما		۱,۱۲۲,۳۶۸,۹۸۲
عیدی و باداش		۲,۴۹۶,۹۶۸,۴۹۱
بازخرید خدمت و مرخصی		۵۲۴,۱۶۸,۰۰۹
ناهار و ایاب و ذهاب		۳۲۴,۸۰۰,۰۰۰
حق ماموریت		۳۳,۹۱۲,۲۲۷
جمع		۱۱,۷۱۸,۵۸۸,۸۲۶
<b>سایر هزینه‌های پرسنلی:</b>		
بیمه تکمیلی درمان، عمر و حوادث کارکنان		۲۲۱,۵۸۹,۵۲۶
پوشک کارکنان		۲۸۵,۲۳۲,۴۹۲
ورزش و سفر واقامت		۴۴,۹۴۰,۰۰۰
کمکهای غیر نقدي		۲۷۰,۴۷۵,۱۲۲
جمع		۱۶۶,۵۱۰,۳۷۲
<b>سایر هزینه‌های اداری و عمومی:</b>		
حق حضور اعضای هیئت مدیره	۲۲۲,۵۱۵,۰۲۰	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰
حق المشاوره ها و حق الزحمه ها		۱,۵۵۳,۵۸۲,۲۷۶
تمیزی و نگهداری (حمل و نسب بیمه، عوارض)		۱۰۴,۴۳۷,۳۹۵
خدمات حسابرسی و بازرگانی قانونی		۲۴۱,۱۶۷,۲۴۰
حق اشتراکها و عضویتها		۲۴۴,۲۰۴,۹۸۰
آبدارخانه، پذیرایی		۲۵۰,۵۲۸,۶۷۷
هزینه مخابرات		۲۲,۳۴۲,۰۰۰
ایاب و ذهاب		۱۸۷,۲۸۸,۷۰۰
مصارف و ملزمات		۸۷,۷۸۴,۰۰۰
آب و برق و سوخت		۴۴,۰۵۹,۷۱۲
هزینه های حقوقی و ثبتی		۳۵,۶۲۱,۴۸۰
هزینه های بانکی		۵,۲۶۳,۰۰۰
کارمز خرید و فروش اوراق مشارکت در بورس		۲۰۰,۲۳۳
کارمزد اعتبار		.
اموزش و سمینارها		۴۸,۴۰۰,۰۰۰
نشریات و چاپ		۱۲,۱۲۱,۹۰۰
شارژ ساختمان		۱۲۲,۷۲۵,۰۰۰
باداش مصوب مجمع اعضای هیئت مدیره		۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های مالیاتی و حق تمیر		.
سایر هزینه ها		۱۹۷,۱۱۱,۹۰۸
جمع		۵,۳۵۶,۴۸۸,۵۰۱
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود		۲,۲۳۱,۲۷۶,۷۸۷
		۱۷,۰۵۶,۱۸۲,۴۰۱
		۲۴,۱۴۸,۸۷۹,۴۴۵

-۲۳-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش نرخ حقوق (حدود ۳۰ درصد) و تغییر در تعداد و ترکیب پرسنل می‌باشد.

-۲۳-۲- افزایش هزینه‌های حقوقی و ثبتی مربوط به هزینه‌های ثبت افزایش سرمایه و انتقال سند قطعی واحدهای ساختمان بزرگ‌گهر می‌باشد.

-۲۳-۳- افزایش هزینه‌های آموزش و سمینار مربوط به برگزاری همایش مدیران گروه سرمایه گذاری خوارزمی در مهر ماه ۱۳۹۳ در تبریز می‌باشد.

-۲۳-۴- افزایش هزینه‌های مالیاتی و حق تمیر افزایش سرمایه ثبت شده می‌باشد.

**شرکت سرمایه گذاری آئی نگر سیهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**- ۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی**

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	سود سپرده‌های بانکی
۹۴,۷۶۰,۲۹۴	۱۱۹,۵۲۹,۰۵۶	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۰,۴۹۷,۸۷۷,۲۱۷	.	
<b>۱۰,۵۹۲,۶۳۷,۵۱۱</b>	<b>۱۱۹,۵۲۹,۰۵۶</b>	

**- ۲۵- تغییلات سنواتی**

تغییلات سنواتی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۱/۳ میلیارد ریال عمدتاً با بت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ می باشد.

**- ۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
۱۳۷,۵۲۹,۴۱۴,۵۵۱	(۵۵,۱۶۸,۸۱۰,۵۸۳)	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۲,۳۳۱,۲۷۶,۷۸۷	۱,۷۶۷,۱۸۵,۱۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۷,۴۵۷,۵۶۹	۴۹۲,۲۵۲,۰۲۲	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۱۲۳,۰۸۵,۵۹۵,۴۰۵)	(۲۷,۸۰۱,۳۸۵,۸۶۴)	کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی
۱۰,۶۱۴,۱۲۲,۵۳۵	(۸,۳۰۸,۱۹۸,۱۷۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۵۲۲,۹۰۵,۱۱۷)	۴۱۰,۵۳۲,۸۱۰	افزایش (کاهش) پرداخت‌نی‌های عملیاتی
(۴,۶۵۱,۴۲۲,۶۴۷)	۹۷,۳۸۶,۰۶۹,۳۸۳	ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
<b>۲۲,۶۲۲,۳۴۸,۲۷۳</b>	<b>۸,۷۷۷,۶۴۴,۷۳۲</b>	

پیوسته گزارش

**شرکت سرمایه‌گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۷- مبادلات غیر نقدی**

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در ۹۳/۰۳/۰۳ درخصوص تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران، مبادلات غیر نقدی در این خصوص به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده بستانکاران

**۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

شرکت در تاریخ ترازنامه قادر بدهیهای احتمالی می‌باشد. ضمناً "حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
.	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ظهورنویسی چکهای شرکت نیرو پارسه بابت تسهیلات دریافتی

**۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

پیوست گزارش  
۱۳۹۳

شرکت سروایه گذاری آتی نیکر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

باداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

### ٣٠ - معاملات بالأشخاص وأسلوبه

(مکانیزم انتشار)

به استثنای معاملات با شرکت کارمزدی اینده نگر خوارزمی (در خصوص کارمزد پیدا شنی) که در روال عادی عملیات تجارتی بوده است، سایر معاملات مذکور در چارچوب روابط بین شرکت‌های گروه صورت پذیرفه است.