

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ 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 بازرسی 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 اظهارنظر 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- شرکت تا کنون در آمدی از بابت موضوع فعالیت اصلی خود (یادداشت ۲-۱ توضیحی) کسب ننموده است و فعالیت شرکت در سال مورد گزارش منحصر به خرید و فروش سهام شرکتها بوده 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.

۷- همانطور که در یادداشت ۲۱ توضیحی افشا شده است، پایان سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به ۳۱ مرداد ماه تغییر یافته است، بنابراین اطلاعات مقایسه ای سال مالی قبل با اطلاعات دوره مالی مورد رسیدگی قابل مقایسه نمی باشد.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های ۵ الی ۷ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال مالی قبل رعایت نشده است.

۹- 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.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد 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

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، در چارچوب 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.

موسسه حسابرسی شاهدان

۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

منصور شمس احمدی
۸۰۰۴۴۰
محمود قضاوی
۸۰۰۶۳۲

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

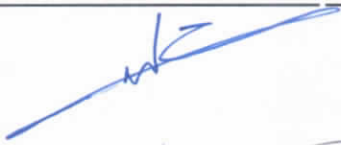
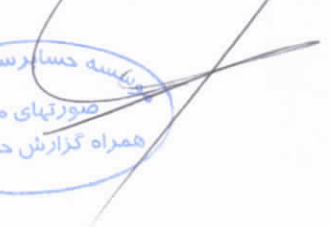
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ 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
	یادداشت های توضیحی:
۴	تاریخچه فعالیت
۴	مبنای تهیه صورت های مالی
۴-۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۶ 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	

دفتر حسابداری شاهدان
صورت های مالی
همراه گزارش حسابداری

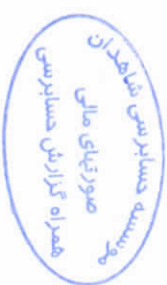
شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری:							
۲,۰۶۳,۰۰۴,۵۰۶	۲۲,۰۸۶,۲۸۸	۱۰	حساب های پرداختی غیر تجاری	۳۳۳,۵۸۲,۶۱۸	۳۷۶,۹۳۲,۴۴۷	۵	موجودی نقد
				۹,۵۶۳,۹۴۳,۰۶۵	۱۲,۰۱۱,۸۹۸,۲۹۸	۶	سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت
				۱,۸۳۸,۱۱۰,۵۶۷	۲۲۰,۵۰۵,۶۹۶	۷	حساب های دریافتی غیر تجاری
				۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۸	پیش پرداختها
۲,۰۶۳,۰۰۴,۵۰۶	۲۲,۰۸۶,۲۸۸		جمع بدهیهای جاری	۱۱,۷۲۶,۰۸۶,۲۵۰	۱۲,۰۶۱۹,۷۸۶,۴۴۱		جمع دارائیهای جاری
بدهیهای غیر جاری:							
۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶	۶۵,۵۱۲,۰۰۸,۴۱۹	۱۱	حساب های پرداختی غیر تجاری				
۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶	۶۵,۵۱۲,۰۰۸,۴۱۹		جمع بدهیهای غیر جاری				
۷۶,۶۲۳,۷۸۴,۵۵۲	۶۵,۵۳۴,۰۹۴,۷۰۷		جمع بدهیها				
حقوق صاحبان سهام:							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه (منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۶۷,۱۵۷,۹۴۶,۲۷۰	۶۲,۹۷۴,۷۱۲,۲۷۰	۹	سرمایه ماهی گذاریهایی بلند مدت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	الذخیره قانونی				
۲,۲۵۹,۲۴۷,۹۶۸	۱۰,۰۴۹,۴۰۴,۰۰۴		سود انباشته				
۲,۲۷۰,۲۴۷,۹۶۸	۱۰,۰۴۰,۴۰۴,۰۰۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۶۷,۱۵۷,۹۴۶,۲۷۰	۶۲,۹۷۴,۷۱۲,۲۷۰		جمع دارائیهای غیر جاری
۷۸,۸۹۴,۰۳۲,۵۲۰	۷۵,۵۹۴,۴۹۸,۷۱۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۸,۸۹۴,۰۳۲,۵۲۰	۷۵,۵۹۴,۴۹۸,۷۱۱		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال	دوره مالی پنج ماهه منتهی به	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۸,۱۷۵,۷۴۹)	(۲۱,۰۷۳,۸۲۸)	۱۴ هزینه های اداری و عمومی
۱,۶۶۸,۳۵۰,۹۴۷	۷,۸۱۱,۲۲۹,۸۶۴	۱۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۰۰,۱۷۵,۱۹۸	۷,۷۹۰,۱۵۶,۰۳۶	سود قبل از کسر مالیات
-	-	مالیات
۱,۶۰۰,۱۷۵,۱۹۸	۷,۷۹۰,۱۵۶,۰۳۶	سود خالص

گردش حساب سود و زیان انباشته

۱,۶۰۰,۱۷۵,۱۹۸	۷,۷۹۰,۱۵۶,۰۳۶	سود خالص
۶۶۰,۰۷۲,۷۷۰	۲,۲۵۹,۲۴۷,۹۶۸	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۲,۲۶۰,۲۴۷,۹۶۸	۱۰,۰۴۹,۴۰۴,۰۰۴	سود قابل تخصیص
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	اندوخته قانونی
۲,۲۵۹,۲۴۷,۹۶۸	۱۰,۰۴۹,۴۰۴,۰۰۴	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال	دوره مالی پنج ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

جریان خالص ورود بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیهای سرمایه گذاری:

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیهای تامین مالی:

وجه حاصل از آورده سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

مبادلات غیر نقدی

۲۰,۸۱۷,۷۱۳	۱۷,۵۳۵,۹۵۰
۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۳۰۹,۷۶۷,۵۰۰
۵۶,۹۶۷,۷۱۳	۳۲۷,۳۰۳,۴۵۰
-	۱۰,۶۲۵,۶۷۸,۴۰۰
-	۱۰,۶۲۵,۶۷۸,۴۰۰
۷۹,۳۰۰,۶۰۶	۴۳,۳۴۹,۸۲۹
۶,۵۰۰,۰۰۰	-
۶,۵۰۰,۰۰۰	-
۸۵,۸۰۰,۶۰۶	۴۳,۳۴۹,۸۲۹
۲۴۷,۷۸۲,۰۱۲	۳۳۳,۵۸۲,۶۱۸
۳۳۳,۵۸۲,۶۱۸	۳۷۶,۹۳۲,۴۴۷
۱,۲۸۹,۹۲۵,۲۴۸	۱,۲۵۷,۳۶۷,۸۹۱

۲۲

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 اعضا هیأت مدیره اداره می شود و در صورت لزوم از خدمات پاره وقت استفاده می نماید.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- 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 رويه 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 ارزیابی 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" ارزیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزیابی 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



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- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و یا درنظر گرفتن آئین نامه استهلاك 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 استهلاك، از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا هر علت دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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.

۳-۵-تغییر سال مالی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ سال مالی شرکت جهت تسهیل در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه از پایان اسفند ماه به پایان مرداد ماه تغییر یافت.

۴- برنامه های آتی مدیریت جهت تداوم فعالیت اصلی شرکت

مدیریت شرکت فعلاً جهت تغییر ساختار و استخدام نیرو برنامه ای نداشته و با وضعیت فعلی نسبت به ادامه فعالیت شرکت اقدام خواهد شد.

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد :

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

	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک پاسارگاد شعبه احمد قصیر	۳۷۵,۶۳۷,۳۹۹	۳۳۲,۳۴۱,۲۴۸
موجودی نزد بانک سامان شعبه آرژانتین	۱,۲۹۵,۰۴۸	۱,۲۴۱,۳۷۰
جمع	۳۷۶,۹۳۲,۴۴۷	۳۳۳,۵۸۲,۶۱۸

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

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری در سهام:

	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد	بهای تمام شده	ارزش روز	ذخیره کاهش ارزش سهام	تعداد	مبلغ
	ریال	ریال	ریال		ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰,۳۴,۴۵۹,۱۱۵	۱,۹۵۱,۴۱۳,۳۱۲	-	-	-
معدنی وصنعتی چادرملو	۱,۰۳۲,۷۳۳,۰۸۳	۱,۰۲۸,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-
ارتباطات سیار	۷۴۴,۷۰۶,۱۰۰	۸۵۹,۴۲۴,۰۸۰	-	۲۸,۵۵۰	۱,۵۴۶,۵۲۱,۸۹۵
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	۹,۲۰۰	۹۷,۰۶۹,۴۷۶
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	۱۷,۷۰۰	۵۳,۳۵۱,۶۹۴
جمع	۴,۰۱۱,۸۹۸,۲۹۸	۴,۰۳۹,۷۵۷,۳۹۲	-	-	۱,۶۹۶,۹۴۳,۰۶۵

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ-ریال	تعداد	مبلغ-ریال	تعداد	مبلغ-ریال
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایا	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۷	۷,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل		۱۲,۰۱۱,۸۹۸,۲۹۸		۹,۵۶۳,۹۴۳,۰۶۵	۹,۵۶۳,۹۴۳,۰۶۵



۷- حسابهای دریافتنی غیر تجاری:

سرفصل فوق متشکل از اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارگزاری ارزش آفرین الوند	۱۲۹,۲۸۳,۷۰۵	۱,۵۱۶,۷۷۰,۵۵۲
کارگزاری ارزش فیروزه آسیا	۴۷,۳۶۵,۲۸۴	-
سود اوراق مشارکت دریافتی سایا	۱۸,۳۱۵,۶۰۲	۱۶۹,۳۰۱,۹۳۶
سود سهام دریافتی	۱۷,۶۶۰,۱۰۰	۱۴۷,۱۷۲,۲۵۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
سود سپرده دریافتی	۱,۸۸۱,۰۰۵	۱,۲۶۵,۸۲۹
	۲۲۰,۵۰۵,۶۹۶	۱,۸۳۸,۱۱۰,۵۶۷

۷-۱- سود سهام دریافتی

	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	۱,۳۶۰,۱۰۰	۱,۳۶۰,۱۰۰
پروژه های نیروگاهی (مینا)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	-	۵۹,۵۰۰,۰۰۰
بانک سینا	-	۴۶,۷۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی	-	۲۳,۴۶۲,۱۵۰
	۱۷,۶۶۰,۱۰۰	۱۴۷,۱۷۲,۲۵۰

۸- پیش پرداختها:

	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت هزینه ها	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر پیش پرداختها	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰

۹- سرمایه گذاری بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰	۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰
سایر شرکتهای	۲,۸۷۰,۹۹۶,۰۰۰	۷,۰۵۴,۲۳۰,۰۰۰
	۶۲,۹۷۴,۷۱۲,۲۷۰	۶۷,۱۵۷,۹۴۶,۲۷۰

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۹-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
تعداد	درصد مالکیت	مبلغ - ریال	مبلغ	
۳۰,۹۰۰,۹۰۵	۲/۳۷	۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰	۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۰,۹۰۰,۹۰۵		۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰	۶۰,۱۰۳,۷۱۶,۲۷۰	

۹-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
تعداد	درصد مالکیت	مبلغ - ریال	مبلغ	
۲۵۰۰	-	۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق مشترک فام
۳۶۰,۰۰۰	۹۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه آتیه راهبر ایرانیان
۹,۹۸۰	۹۹/۸	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	فراورنمک
۱۶	-	۱۶,۰۰۰	-	مواد ویژه لیا
۱۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آستانه عرش مان
-	-	-	۴,۱۸۳,۲۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه
۳۷۳,۴۹۶		۲,۸۷۰,۹۹۶,۰۰۰	۷,۰۵۴,۲۳۰,۰۰۰	

۱۰- حساب‌های پرداختی غیر تجاری:

مانده سرفصل حساب‌های پرداختی غیر تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۰-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه پرداختی
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده حق بیمه پرداختی
	۸۶,۲۸۸	۸۶,۲۸۸	کارگزاری بانک مسکن
	-	۱,۹۵۰,۱۶۴,۵۴۵	توسعه صنعتی فراورنمک
	-	۸۲,۷۵۳,۶۷۳	کارگزاری فیروزه آسیا
	۲۲,۰۸۶,۲۸۸	۲,۰۶۳,۰۰۴,۵۰۶	

۱۰-۱- ذخیره فوق در ارتباط با هزینه حسابرسی منظور گردیده است.

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- حسابهای پرداختنی گروه:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶	۶۵,۵۱۲,۰۰۸,۴۱۹	۱۱-۱ سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۷۴,۵۶۰,۷۸۰,۰۴۶	۶۵,۵۱۲,۰۰۸,۴۱۹	

۱۱-۱- بدهی به شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (مؤسس و سهامدار اصلی شرکت) طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از علی‌الحساب‌های دریافتی شرکت بابت عملیات خرید و فروش سهام می‌باشد.

۱۲- سرمایه:

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

درصد مالکیت	مبلغ کل	تعداد سهام	
۹۸	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت خمیرمایه خوزستان
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت مواد ویژه لیا
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۱۳- اندوخته قانونی:

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- هزینه‌های اداری و عمومی:

دوره مالی پنج ماهه

منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷,۶۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۵۳۵,۷۴۹	۱,۰۷۳,۸۲۸	سایر هزینه ها
۶۸,۱۷۵,۷۴۹	۲۱,۰۷۳,۸۲۸	جمع کل

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

سال	دوره مالی پنج ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۰,۲۰۷,۶۹۰	۴۹۳,۸۹۴,۸۲۲	۱۵-۱ خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۸۲۳,۶۵۹,۷۱۵	۶,۹۸۸,۱۵۰,۵۸۷	۱۵-۲ سود حاصل از اوراق مشارکت و صندوق
۱۴۲,۳۳۰,۰۰۰	۳۰۹,۷۶۷,۵۰۰	۱۵-۳ درآمد سود سهام
۲۲,۱۵۳,۵۴۲	۱۹,۴۱۶,۹۵۵	۱۵-۴ سود سپرده
۱,۶۶۸,۳۵۰,۹۴۷	۷,۸۱۱,۲۲۹,۸۶۴	

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	شرکت های سرمایه پذیر
سود و زیان فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۹۲۸,۳۲۹	۸۱,۶۴۰,۹۴۸	۲,۰۱۴,۷۰۶,۱۰۹
۱۰۲,۳۴۵,۱۲۷	۱۳۶,۹۱۴,۷۹۹	۱,۷۶۹,۳۱۵,۰۷۸
۶۲,۲۸۷,۵۳۲	۱۸۳,۹۲۷,۹۰۸	۱,۲۱۷,۸۵۶,۱۵۰
۵۴,۵۷۹,۴۸۲	(۱۱۴,۷۷۴,۶۳۷)	۱,۳۶۵,۴۰۹,۲۱۹
-	۶۶,۷۲۱,۰۳۱	۵۹۳,۹۱۰,۴۱۷
-	۷۹,۲۴۳,۰۱۸	۴۰۷,۳۸۶,۹۳۹
۴۱,۲۶۵,۷۷۴	۵,۴۸۵,۰۱۱	۳۱۷,۲۵۹,۴۲۰
-	۹,۴۱۹,۶۰۵	۲۲۸,۶۰۵,۶۵۰
-	۱۴,۷۲۵,۷۹۷	۹۷,۰۶۹,۴۷۶
-	۲۸,۱۰۳,۶۸۴	۵۳,۳۵۱,۶۹۴
-	۲,۴۸۷,۶۵۸	۲۶,۸۷۶,۷۹۵
۳۸۶,۹۴۲,۹۳۵	-	-
(۹۹,۱۴۱,۴۸۹)	-	-
۶۸۰,۲۰۷,۶۹۰	۴۹۳,۸۹۴,۸۲۲	۸,۰۹۱,۷۴۶,۹۴۷

شرکت های سرمایه پذیر

پتروشیمی جم

ارتباطات سیار

پتروشیمی خراسان

سرمایه گذاری مسکن شمال غرب

سرمایه گذاری سپه

داروسازی تولید دارو

سرمایه گذاری دارویی تامین

نفت سپاهان

گروه صنعتی پاکسو

شرکت آهن و فولاد ارفع

کشتیرانی دریای خزر

سایر شرکتهای سود ده

سایر شرکتهای زیان ده

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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

نام شرکت	دوره مالی پنج ماهه منتهی به	سال
	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲
	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا	۶,۴۴۲,۴۲۸,۴۰۰	-
اوراق مشارکت تولید اتومبیل سایپا	۵۴۵,۷۲۲,۱۸۷	۱۷۵,۲۸۲,۲۵۳
اوراق اجاره امید	-	۴۹۰,۳۵۳,۱۰۸
اوراق اجاره مینا	-	۱۵۸,۰۲۴,۳۵۴
	۶,۹۸۸,۱۵۰,۵۸۷	۸۲۳,۶۵۹,۷۱۵

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

نام شرکت	دوره مالی پنج ماهه منتهی به	سال
	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲
	ریال	ریال
ارتباطات سیار	۳۰۹,۷۶۷,۵۰۰	۳۶,۰۸۰,۰۰۰
مخابرات ایران	-	۵۹,۵۰۰,۰۰۰
بانک سینا	-	۴۶,۷۵۰,۰۰۰
	۳۰۹,۷۶۷,۵۰۰	۱۴۲,۳۳۰,۰۰۰

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

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی :

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

(تجدید ارائه شده)

سال	دوره مالی پنج ماهه منتهی به
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
(۶۸,۱۷۵,۷۴۹)	(۲۱,۰۷۳,۸۲۸)
(۳۶,۵۲۴,۳۸۱)	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۷,۴۸۳,۰۲۳	(۱۰,۸۸۴,۵۵۸,۱۹۳)
(۴۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۲,۳۳۲,۸۹۳	(۱۰,۹۰۹,۶۳۲,۰۲۱)

زیان عملیاتی

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی غیر تجاری

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی غیر تجاری

(افزایش) پیش پرداختها

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی :

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 دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد 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	تامین مالی	۷۶,۵۱۲,۰۰۸,۴۱۹	۶۵,۵۱۲,۰۰۸,۴۱۹

۲۰ سود انباشته در پایان سال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص دوره مالی منتهی به مرداد ۱۳۹۳ طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

ریال
۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰

پیشنهاد هیات مدیره

سود پیشنهادی هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام برای دوره مالی جاری نود و نه و نیم درصد سود انباشته (برای هر سهم

۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) می باشد.

ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- اقلام مقایسه ای :

باتوجه به بند ۵-۳ یادداشت‌های توضیحی بعلت تغییر سال مالی اقلام مقایسه ای صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱ می باشد، لذا اقلام مقایسه ای لزوماً قابلیت مقایسه ندارد.

۲۲- مبادلات غیر نقدی :

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر می باشد.

سال	دوره مالی پنج ماهه منتهی به	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹۳,۸۷۸,۴۵۶,۹۰۳	۳۵,۱۴۱,۶۲۸,۱۸۷	تحصیل سرمایه گذاری در قبال حسابهای پرداختی غیر تجاری
(۹۲,۵۸۸,۵۳۱,۶۵۵)	(۳۳,۸۸۴,۲۶۰,۲۹۶)	فروش سرمایه گذاری در قبال حسابهای پرداختی غیر تجاری
۱,۲۸۹,۹۲۵,۲۴۸	۱,۲۵۷,۳۶۷,۸۹۱	