

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- مفاد دستورالعملهای "شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان" و "ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت" در خصوص رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

تاریخ: ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل
بهراد موشار
حسابداران رسمی فریده شیرازی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رضا یعقوبی

تلفن: ۰۸۴۹۳۱۷۱-۶، فکس: ۰۸۳۰۹۴۹۰

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

صورت‌های مالی

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر میباشد:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشتهای توضیحی:

۶ الی ۸

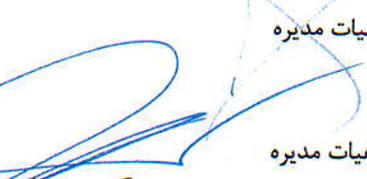
الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۹ الی ۲۹

ب- خلاصه اهم رویه های حسابداری

پ- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت کارت ایران (سهامی خاص) با نمایندگی فضل اله ریاحی
	نایب رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) با نمایندگی حسینعلی زادمهر
	عضو 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 و مدیرعامل	شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) با نمایندگی پرهام سیدین

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

تقارن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ریال	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۱,۴۱۶,۹۸۲,۰۱۲	۱۵,۱۵۶,۱۰۳,۴۰۱	۱۰	بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۲۶۸,۰۷۵,۷۶۵	۴۶۲,۳۵,۷۳۱	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷۱۷,۹۹۶,۴۳۴	۶۴۹,۸۱۸,۸۹۱	۳	موجودی نقد
			ذخایر	۴۰,۱۶۳۴,۱۳۳,۴۰۹	۲۵۴,۳۳۱,۴۵۹,۹۸۴	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			جمع بدهی های جاری	۱۹,۶۶۳,۷۳۳,۸۸۱	۳۳,۶۵۳,۸۳۲,۱۹۹	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۷۸۵,۵۷۷,۷۷۷	۱۵,۶۱۸,۴۳۲,۱۱۲	۱۳	بدهی های غیر جاری:	۱۲۹,۱۲۷,۳۷۵	۴۳۸,۸۳۰,۱۳۰	۶	پیش پرداخت ها
۱,۴۶۲,۱۱۱,۰۸۹	۲,۵۰۸,۳۳۲,۱۰۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۲,۱۳۴,۹۱۰,۰۸۹	۳۸۸,۹۷۳,۹۳۱,۲۰۴		جمع دارایی های جاری
۱,۴۶۲,۱۱۱,۰۸۹	۲,۵۰۸,۳۳۲,۱۰۸		جمع بدهی های غیر جاری	۱۹,۰۰۳,۳۰۳,۸۹۰	۵۰,۸۸۷,۴۷۵,۴۵۴	۷	دارایی های غیر جاری:
۲,۳۳۷,۱۶۸,۸۶۶	۱۸,۱۲۶,۷۷۱,۳۳۰		جمع بدهی ها	۱۸۲,۴۹۵,۰۰۳	۱۵۷,۳۳۸,۱۸۳	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:	۳۲,۴۹۵,۷۷۲,۲۲۰	۳۱,۷۸۴,۱۵۵,۵۶۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی)	۵۱,۶۸۱,۵۷۱,۱۱۳	۸۲,۸۲۸,۸۶۹,۳۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
۱۳,۳۹۶,۴۷۵,۷۱۱	۱۳,۳۹۶,۴۷۵,۷۱۱	۱۵	تماما پرداخت شده)				
۲۵۸,۲۰۴,۸۷۴	۲۵۸,۲۰۴,۸۷۴	۱۶	اندوخته قانونی				
(۴۲,۹۸۵,۲۸۷,۲۴۹)	(۵۹,۸۷۸,۵۵۱,۴۱۰)		اندرخته سرمایه ای				
۴۷۰,۵۶۹,۳۹۳,۳۳۶	۴۵۳,۶۷۶,۰۲۹,۱۷۵		زبان انباشته				
۴۷۳,۸۱۶,۵۶۲,۲۰۲	۴۷۱,۸۰۲,۸۰۰,۴۰۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۷۳,۸۱۶,۵۶۲,۲۰۲	۴۷۱,۸۰۲,۸۰۰,۴۰۵		جمع دارایی ها

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

پیشروست گزارش
به اداره مشاور

جمع دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
			درآمدهای عملیاتی:
(۸۱.۳۴۳.۰۸۰.۱۴۲)	(۱۹.۲۸۹.۱۱۱.۸۷۰)	(۲۴.۳۱۹.۱۴۱.۰۸۷)	۱۷ زیان حاصل از فروش سهام
۵۱.۲۲۴.۰۹۶.۱۴۰	۴۴.۳۱۱.۲۷۳.۳۴۰	۲۹.۸۰۱.۲۴۶.۱۶۶	۱۸ سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۵.۹۷۲.۵۴۵.۳۲۲	۲۰.۵۷۳.۳۹۹.۵۶۵	۱۰.۲۷۵.۴۳۵.۲۶۷	۱۹ سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۴.۱۴۶.۴۳۸.۶۸۰)	۲۷.۰۷۹.۵۶۱.۰۳۵	۱۵.۷۵۷.۵۴۰.۳۴۶	
			هزینه های عملیاتی:
(۲۴.۱۴۸.۸۷۹.۴۴۵)	(۱۱.۲۷۷.۶۱۸.۳۸۴)	(۱۱.۹۸۰.۶۰۸.۸۵۲)	۲۰ هزینه های اداری و عمومی
(۱۶.۸۷۳.۴۹۲.۴۵۸)	(۵۷.۴۸۵.۹۱۸.۹۱۱)	(۲۰.۷۰۲.۱۵۶.۰۳۸)	۴-۱ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۴۱.۰۲۲.۳۷۱.۹۰۳)	(۶۸.۷۶۳.۵۳۷.۲۹۵)	(۳۲.۶۸۲.۷۶۴.۸۹۰)	
(۵۵.۱۶۸.۸۱۰.۵۸۳)	(۴۱.۶۸۳.۹۷۶.۲۶۰)	(۱۶.۹۲۵.۲۲۴.۵۴۴)	
۱۱۹.۵۲۹.۰۵۶	۵۸.۴۶۵.۵۴۷	۳۱.۸۶۰.۳۸۳	۲۱ زیان عملیاتی
(۵۵.۰۴۹.۲۸۱.۵۲۷)	(۴۱.۶۲۵.۵۱۰.۷۱۳)	(۱۶.۸۹۳.۳۶۴.۱۶۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
			سود قبل از مالیات (زیان)
			مالیات
(۵۵.۰۴۹.۲۸۱.۵۲۷)	(۴۱.۶۲۵.۵۱۰.۷۱۳)	(۱۶.۸۹۳.۳۶۴.۱۶۱)	زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۵۵.۰۴۹.۲۸۱.۵۲۷)	(۴۱.۶۲۵.۵۱۰.۷۱۳)	(۱۶.۸۹۳.۳۶۴.۱۶۱)	زیان خالص
۱۴۷.۰۶۳.۹۹۴.۲۷۸	۱۴۷.۰۶۳.۹۹۴.۲۷۸	(۴۲.۹۸۵.۲۸۷.۲۴۹)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره
.	.	.	تعدیلات سنواتی
۱۴۷.۰۶۳.۹۹۴.۲۷۸	۱۴۷.۰۶۳.۹۹۴.۲۷۸	(۴۲.۹۸۵.۲۸۷.۲۴۹)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	سود سهام مصوب
۱۲.۰۶۳.۹۹۴.۲۷۸	۱۲.۰۶۳.۹۹۴.۲۷۸	(۴۲.۹۸۵.۲۸۷.۲۴۹)	
(۴۲.۹۸۵.۲۸۷.۲۴۹)	(۲۹.۵۶۱.۵۱۶.۴۳۵)	(۵۹.۸۷۸.۶۵۱.۴۱۰)	سود قابل تخصیص (زیان)
.	.	.	اندوخته قانونی
(۴۲.۹۸۵.۲۸۷.۲۴۹)	(۲۹.۵۶۱.۵۱۶.۴۳۵)	(۵۹.۸۷۸.۶۵۱.۴۱۰)	زیان انباشته پایان سال / دوره

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

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

پیوست گزارش
بهره دشار

۳

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

۸.۷۷۷.۶۴۴.۷۳۲ ۱.۸۴۲.۳۰۰.۶۸۱ ۳۱.۸۸۸.۳۶۱.۳۲۸ ۲۲

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۱۱۹.۵۲۹.۰۵۶	۵۸.۴۶۵.۵۴۷	۳۳.۵۹۲.۷۰۳
-------------	------------	------------

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

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

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

(۴۱.۸۷۵.۰۰۰) (۴۱.۸۷۵.۰۰۰) .

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تامین مالی شرکتهای گروه

استرداد وجوه پرداختی بابت تامین مالی شرکتهای گروه

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

فعالیتهای تامین مالی :

وجوه دریافتی از سهامدار اصلی بابت تامین مالی

استرداد وجوه 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 / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

(۴۵۰.۹۷۳.۱۱۲)	(۴۱۷.۹۴۳.۱۱۲)	(۱۰۵.۹۶۰.۰۰۰)
(۷۷.۳۳۲.۳۲۰)	(۱.۷۳۲.۳۲۰)	.
۱۵۷.۳۳۸.۴۹۲	.	.
(۸۰.۶۱۹.۳۱.۸۹۰)	(۲۰.۰۰۰.۲۳۲.۸۴۰)	(۳۱.۸۸۴.۱۷۱.۵۶۴)
(۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	(۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
(۸.۴۳۲.۸۹۸.۸۳۰)	(۲.۴۱۹.۹۰۸.۲۷۲)	(۳۱.۹۹۰.۱۳۱.۵۶۴)
۴۲۲.۳۹۹.۹۵۸	(۵۶۱.۰۱۷.۰۴۴)	(۶۸.۱۷۷.۵۳۳)

۶۰.۶۱۶.۹۹۰.۰۵۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.
(۶۰.۶۱۶.۹۹۰.۰۵۰)	.	.
.	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.
۴۲۲.۳۹۹.۹۵۸	۴.۴۳۸.۹۸۲.۹۵۶	(۶۸.۱۷۷.۵۳۳)
۲۹۵.۵۹۶.۴۶۶	۲۹۵.۵۹۶.۴۶۶	۷۱۷.۹۹۶.۴۲۴
۷۱۷.۹۹۶.۴۲۴	۴.۷۳۴.۵۷۹.۴۲۲	۶۴۹.۸۱۸.۸۹۱

۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ . ۲۳

مبادلات غیر نقدی

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

**پیوست گزارش
بهرادمشار**

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 جزء 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- فعالیت های اصلی و فرعی شرکت

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

الف) فعالیت های اصلی شرکت

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

ب) فعالیت های فرعی شرکت

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

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۶	۱۶	۱۷

کارکنان قراردادی

۲- اهم رويه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- دلایل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۷ صورتهای مالی مشهود است ، شرکت دارای دو واحد تجاری فرعی (شرکت های حکمت گستران هگمتان و تدبیر آفرینان هگمتان) و یک واحد تجاری وابسته (شرکت 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 دردی ماه سال ۱۳۹۱ تاسیس گردیده و تاکنون هیچ گونه فعالیتی نداشته اند .

ب) شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص) واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد و صورتهای مالی شرکت 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 آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

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 .

سرمایه گذاری های جاری :

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 ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود .

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها ، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار ، در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می شود .

۴-۲- دارایی های نامشهود

۴-۲-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۴-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

<u>روش استهلاک</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>نوع دارایی</u>
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۴-۲-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلاک نمی شود .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۵-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک 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.

۵-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین 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	نرخ استهلاک	گروه دارایی
نزولی	۷٪	ساختمان اداری
نزولی	۲۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	تجهیزات کامپیوتری و مخابراتی

۵-۲-۳- 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 آمدگی 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 .

۶-۲- ذخایر

۶-۲-۱- 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 بدهی های جاری و سایر کارکنان به عنوان بدهی های بلند مدت در حسابها شناسایی می شود .

۷-۲- درآمد عملیاتی

- سود و زیان 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 .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳-۱	ریال ۶۴۳,۸۷۷,۵۷۱	ریال ۷۱۷,۹۹۶,۴۲۴
موجودی نزد بانکها	۵,۹۴۱,۳۲۰	.
موجودی صندوق	۶۴۹,۸۱۸,۸۹۱	۷۱۷,۹۹۶,۴۲۴

۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح اقلام ذیل قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳-۱-۱	ریال ۶۲۶,۸۶۵,۸۳۵	ریال ۴۷,۷۹۷,۳۹۱
حسابهای بانکی جاری	۱۷,۰۱۱,۷۳۶	۶۷۰,۱۹۹,۰۳۳
۳-۱-۱	۶۴۳,۸۷۷,۵۷۱	۷۱۷,۹۹۶,۴۲۴
حسابهای سپرده کوتاه مدت عادی - پشتیبان		

۳-۱-۱- حسابهای بانکی شرکت نزد بانکهای پاسارگاد، صادرات و سامان می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴-۱	بهای تمام شده ریال ۳۱۱,۳۶۱,۷۷۰,۹۵۱	خالص ریال ۲۴۴,۳۷۹,۲۵۰,۳۶۳
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار : سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	(۳۶,۸۳۲,۳۹۵,۵۴۸)	۲۷۴,۵۲۹,۳۷۵,۴۰۳
۴-۲	۲۰,۰۸۸,۸۹۵,۹۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت	۳۳۱,۴۵۰,۶۶۶,۸۷۱	۲۹۴,۶۱۸,۲۷۱,۳۲۳
۴-۳ و ۴-۱	۱۵,۰۸۱,۵۵۸,۰۳۵	۴,۸۵۸,۴۱۴,۳۲۲
سایر سرمایه گذاری ها	۳۴۶,۵۳۲,۲۲۴,۹۰۶	۳۰۸,۹۵۶,۵۷۶,۴۱۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۴۵,۲۷۴,۸۸۳,۵۷۴	۷۲,۳۸۶,۴۳۶,۷۲۴
۴-۵	۳۹۱,۸۰۷,۱۰۸,۴۸۰	۲۵۴,۲۳۱,۴۵۹,۹۸۴
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسی و توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده نزد شرکت بورس و فرابورس و سایر سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده ریال	ارزش بازار ریال	بهای تمام شده ریال
شرکتهای بورسی و فرابورسی :					
ایران خودرو	۱۲,۱۰۱,۲۲۳	۰,۱۰۱	۳۶,۴۸۰,۹۳۹,۷۱۵	۲۵,۵۲۱,۴۷۹,۳۰۷	۳۶,۴۸۰,۹۳۹,۷۱۵
بانک ملت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۳۸	۳۵,۱۴۲,۷۰۸,۱۳۵	۲۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۴۲,۷۰۸,۱۳۵
لابراتوارهای سینا دارو	۲,۸۳۶,۹۸۶	۱,۴۱۸	۳۴,۵۹۰,۱۵۲,۳۲۸	۳۸,۸۱۵,۶۴۲,۴۵۲	۳۴,۵۹۰,۱۵۲,۳۲۸
پتروشیمی جم	۲,۶۷۱,۸۸۶	۰,۰۲۸	۲۸,۵۴۵,۳۷۷,۲۸۲	۱۹,۷۷۹,۹۷۲,۰۵۸	۲۸,۵۴۵,۳۷۷,۲۸۲
گروه مینا	۳,۸۶۸,۰۰۰	۰,۰۳۹	۲۴,۲۰۰,۲۶۸,۸۰۶	۲۸,۲۳۲,۵۳۲,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۲۶۸,۸۰۶
گروه بهمن	۷,۶۳۶,۰۴۵	۰,۱۵۱	۱۷,۸۹۰,۵۴۴,۹۷۰	۱۴,۲۳۳,۵۸۷,۸۸۰	۱۷,۸۹۰,۵۴۴,۹۷۰
لیزینگ رایان سایپا	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۳۵۴	۱۶,۸۳۱,۹۰۳,۸۱۵	۱۸,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۱,۹۰۳,۸۱۵
تراکتورسازی ایران	۳,۹۱۶,۶۶۶	۰,۳۱۸	۱۱,۶۶۲,۱۵۸,۵۴۱	۸,۰۷۲,۳۴۸,۶۲۶	۱۱,۶۶۲,۱۵۸,۵۴۱
پارس خودرو	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۰,۱۵۸	۱۲,۳۹۲,۰۴۴,۸۰۸	۹,۸۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۲,۰۴۴,۸۰۸
بانک پاسارگاد	۴,۹۵۰,۰۰۰	۰,۰۱۲	۹,۸۵۹,۴۳۲,۶۴۵	۸,۸۰۶,۸۴۰,۰۰۰	۹,۸۵۹,۴۳۲,۶۴۵
بانک تجارت	۹,۹۴۰,۰۰۰	۰,۰۲۲	۱۰,۶۷۰,۲۹۷,۴۰۷	۸,۸۰۶,۸۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۰,۲۹۷,۴۰۷
بانک صادرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۱۴	۷,۵۸۷,۶۷۵,۸۲۳	۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۷,۶۷۵,۸۲۳
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۸,۰۰۰	۰,۰۸۳	۵,۹۵۲,۳۴۶,۳۳۹	۵,۵۱۵,۹۹۸,۰۰۰	۵,۹۵۲,۳۴۶,۳۳۹
پتروشیمی مبین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۷	۳,۴۱۳,۱۷۵,۸۸۶	۳,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۳,۱۷۵,۸۸۶
بانک انصار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱۳	۳,۳۳۸,۱۱۷,۰۱۹	۲,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۱۱۷,۰۱۹
کیسون	۳,۲۰۰,۹۶۰	۰,۰۸۳	۳,۰۸۳,۷۴۷,۰۰۰	۲,۲۴۰,۶۷۲,۰۰۰	۳,۰۸۳,۷۴۷,۰۰۰
بیمه تعاون	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فرابورس ایران	۴۴۰,۰۰۰	۰,۱۱۰	۲,۷۳۰,۸۳۵,۹۲۰	۲,۲۷۸,۳۲۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۸۳۵,۹۲۰
ملی صنایع مس ایران	۹۷۷,۶۴۱	۰,۰۰۲	۲,۷۰۴,۳۵۸,۳۰۸	۱,۲۶۸,۹۷۸,۰۱۸	۲,۷۰۴,۳۵۸,۳۰۸
تايد واتر خاورمیانه	۴۵۰,۰۰۰	۰,۰۷۲	۲,۶۰۷,۹۶۹,۳۰۸	۲,۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۹۶۹,۳۰۸
سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه	۲۴۰,۰۰۰	۰,۰۴۸	۱,۵۶۷,۳۹۴,۴۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۷,۳۹۴,۴۰۰
حق تقدم تراکتورسازی ایران	۷۸۳,۳۳۳		۱,۵۴۹,۰۰۹۸,۱۱۳	۷۸۶,۴۶۶,۳۳۳	۱,۵۴۹,۰۰۹۸,۱۱۳
حق تقدم پالایش نفت تبریز	۳۴۰,۰۵۰		۱,۳۸۹,۹۷۹,۰۰۸	۵۷۹,۱۰۵,۱۵۰	۱,۳۸۹,۹۷۹,۰۰۸
حق تقدم بانک پاسارگاد	۹۹۰,۰۰۰		۹۸۱,۸۸۶,۵۳۰	۲۹۳,۰۴۰,۰۰۰	۹۸۱,۸۸۶,۵۳۰
آرمان ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۷,۰۰۰	۰,۰۰۲	۳۷,۹۷۹,۱۷۲	۳۸,۶۷۵,۰۰۰	۳۷,۹۷۹,۱۷۲
گواهی حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن	۱۷۲		۱۷۲	۱۴۸,۶۸۶,۵۸۰	۱۷۲
فولاد مبارکه اصفهان					
توسعه صنایع بهشهر					
سیمان تهران					
سایر					
جمع شرکتهای بورسی و فرابورسی و سایر سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد :			۲۷۸,۰۱۰,۳۹۱,۴۵۰	۲۳۹,۹۲۳,۴۰۷,۱۴۹	۲۷۸,۰۱۰,۳۹۱,۴۵۰

جمع شرکتهای بورسی و فرابورسی و سایر سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد :

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	ارزش بازار ریال	بهای تمام شده ریال
جمع شرکتهای بورسی و فرابورسی نقل از صفحه قبل			۲۷۸.۰۱۰.۳۹۱.۴۵۰	۲۳۹.۹۸۱.۸۹۳.۴۰۳	۲۳۹.۹۲۳.۴۰۷.۱۴۹
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها	۴-۶		(۳۸.۰۲۸.۴۹۸.۰۴۷)	۰	(۱۶.۴۶۹.۶۴۳.۷۸۶)
خالص ارزش سرمایه گذاری ها			۲۳۹.۹۸۱.۸۹۳.۴۰۳	۲۳۹.۹۸۱.۸۹۳.۴۰۳	۲۱۳.۴۵۳.۷۶۳.۳۶۳
صندوق های سرمایه گذاری :					
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه	۴-۱-۱	۲.۲۰۰.۰۰۰	۲۲.۳۰۲.۷۷۹.۵۰۷	۲۳.۹۹۳.۲۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۳۲.۰۰۰.۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اساس	۴-۱-۲	۵۰۰.۰۰۰	۵۰.۲۴.۳۰۰.۰۰۰	۳.۶۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۲۴.۳۰۰.۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما	۴-۱-۳	۵۰۰.۰۰۰	۵۰.۲۴.۳۹۹.۹۹۴	۴.۴۶۵.۵۰۰.۰۰۰	۵۰.۲۴.۳۹۹.۹۹۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	۴-۱-۴	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۴۴.۷۸۲.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع صندوق های سرمایه گذاری			۳۳.۳۵۱.۳۷۹.۵۰۱	۳۴.۵۴۷.۴۸۲.۰۰۰	۳۱.۰۸۰.۵۹۹.۹۹۴
افزایش (کاهش) ارزش انباشته صندوقها			۱.۱۹۶.۱۰۲.۴۹۹	۰	(۱۵۵.۱۱۲.۹۹۴)
جمع سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و فرابورسی و صندوق های سرمایه گذاری			۳۴.۵۴۷.۴۸۲.۰۰۰	۳۴.۵۴۷.۴۸۲.۰۰۰	۳۰.۹۲۵.۴۸۷.۰۰۰
سایر سرمایه گذاری ها :					
سبد گردان کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۴-۳	۱.۰۵۰.۰۰۰	۵۱.۰۷.۱۵۰.۰۰۰	۵۱.۰۷.۱۵۰.۰۰۰	۵۱.۰۷.۱۵۰.۰۰۰
سبد گردان کارگزاری بانک سامان	۴-۴		۹.۹۷۴.۴۰۸.۰۳۵	۹.۱۲۸.۹۵۹.۷۳۴	۰
جمع کل سبدهای گردان ها			۱۵۰.۰۸۱.۵۵۸.۰۳۵	۱۴.۳۳۸.۳۰۵.۰۸۷	۵۱.۰۷.۱۵۰.۰۰۰
کاهش ارزش سبدهای گردان ها			(۷۴۳.۲۵۲.۹۴۸)	۰	(۲۴۸.۷۳۵.۶۷۸)
خالص سایر سرمایه گذاری ها			۱۴.۳۳۸.۳۰۵.۰۸۷	۱۴.۳۳۸.۳۰۵.۰۸۷	۴.۸۵۸.۴۱۴.۳۲۲
جمع کل سرمایه گذاری ها			۲۷۴.۵۲۹.۳۷۵.۴۰۳	۲۷۴.۵۲۹.۳۷۵.۴۰۳	۲۴۹.۳۲۷.۶۶۴.۶۸۵

۴-۱-۱- صندوق پاداش سهامداری توسعه از نوع صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس می باشد که تعداد ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد صندوق مزبور از طریق پذیره نویسی در بورس اوراق بهادار در آبان ماه سال ۱۳۹۳ و تعداد ۲۰۰,۰۰۰ سهم در تیر ماه سال ۱۳۹۴ خریداری گردیده است. قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۱۰,۹۰۶ ریال می باشد.

۴-۱-۲- صندوق سرمایه گذاری اساس از نوع صندوقهای سرمایه گذاری قابل معامله در بورس می باشد که تعداد ۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق مزبور از طریق پذیره نویسی در بورس اوراق بهادار در اواسط آذرماه سال ۱۳۹۲ خریداری گردیده است. قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۷,۲۸۸ ریال می باشد.

۴-۱-۳- صندوق سرمایه گذاری سپهر کاریزما از نوع صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس می باشد که تعداد ۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق مزبور از طریق پذیره نویسی در بورس اوراق بهادار در اواخر شهریور ماه سال ۱۳۹۲ خریداری گردیده است، قابل ذکر است ارزش هر واحد صندوق مورد بحث در تاریخ ترازنامه ۸,۹۳۱ ریال می باشد.

۴-۱-۴- 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 ۲,۴۴۴,۷۸۲ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بابت قرارداد خرید ۲۷,۱۲۰ ورقه اوراق مشارکت شهرداری مشهد با ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به کسر، معادل مبلغ ۷۴۰,۷۴۱ ریال با سود ثابت معادل ۲۰ درصد ارزش اسمی به مدت ۹۰ روز در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ می باشد (با توافق طرفین قابل تمدید می باشد). این قرارداد با شهرداری مشهد به عنوان ناشر و شرکت تامین سرمایه کاردان به عنوان مشاور بازاریابی منعقد و معامله در سیستم معاملات فرابورس انجام گردیده است. همچنین بازخرید اصل اوراق مذکور در سررسید توسط شهرداری مشهد تضمین شده است. درآمد سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فوق، به شرح یادداشت ۱۹ پیوست صورتهای مالی افشا شده است.

۳-۴- طی قرارداد فی مابین در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۸، شرکت تعداد ۴ فقره از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت خود را (شامل شرکتهای پتروشیمی زاگرس، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، ملی صنایع مس ایران، معدنی و صنعتی چادرملو) با قیمت بازار به مبلغ ۵,۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان سید گردان به کارگزاری آینده نگر خوارزمی به مدت یکسال واگذار و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ با قیمت بازار ۵,۲۷۸,۳۲۸,۷۹۳ ریال به مدت یکسال دیگر تمدید شد. در این قرارداد، سود و زیان حاصله از این سیدگردانی در پایان قرارداد محاسبه و کارمزد سیدگردانی مطابق ماده ۷ قرارداد به کارگزاری تعلق می گیرد. قابل ذکر است در تاریخ ترازنامه، ارزش سرمایه گذاری فوق، مبلغ ۵,۲۰۹,۳۴۵,۳۵۳ ریال می باشد.

۴-۴- طی قرارداد فی مابین در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹، شرکت تعداد ۳ فقره از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت خود را (شامل شرکتهای بانک تجارت، پتروشیمی شازند، توسعه صنایع بهشهر) با قیمت بازار به مبلغ ۹,۸۷۴,۴۰۸,۰۳۵ ریال و وجه نقد به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان سید گردان به کارگزاری بانک سامان مدت یکسال واگذار کرد. در این قرارداد، سود و زیان حاصله از این سیدگردانی در پایان قرارداد محاسبه و کارمزد سیدگردانی مطابق مفاد قرارداد به کارگزاری تعلق می گیرد. قابل ذکر است در تاریخ ترازنامه، ارزش سرمایه گذاری فوق، مبلغ ۹,۱۲۸,۹۵۹,۷۳۴ ریال می باشد.

۵-۴- یک فقره سپرده سرمایه گذاری ممتاز نزد بانک مسکن شعبه پارک دانشجو به مبلغ ۵۲,۱۳۰ میلیون ریال مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۴ افتتاح گردید، نرخ سود سالیانه حساب مزبور ۱۹٪ می باشد که علاوه بر آن به این حساب گواهی حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن نیز تعلق می گیرد که در فواصل زمانی از طریق فرابورس واگذار می شود. درآمد سود سپرده سرمایه گذاری و همچنین تعلق حق تقدم تسهیلات مسکن شرح یادداشت ۱۹ پیوست صورتهای مالی افشا شده است.

۶-۴- کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها عمدتاً شامل: صنایع پتروشیمی (شرکت پتروشیمی جم) به علت "افزایش چند برابری نرخ خوراک پتروشیمی ها به همراه کاهش شدید قیمت محصولات در بازارهای جهانی" و در گروه خودرویی (ایران خودرو، پارس خودرو، گروه بهمن) به علت "شرایط حاکم بر بازار فروش" و در بانکها (پاسارگاد، صادرات، ملت، تجارت، انصار) به علت "شرایط اقتصادی حاکم بر بازار" می باشد.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۴۴,۰۲۰,۵۹۵	۲,۴۰۲,۴۶۷,۱۶۴	۵-۱
۶,۵۱۰,۳۱۲,۴۳۲	.	
۱۰,۷۴۷,۹۵۴,۴۰۰	۲۸,۵۷۱,۲۴۶,۱۶۶	۵-۲
۱۱۸,۲۹۲,۱۳۵	۵۰۹,۴۱۴,۱۵۹	۵-۳
۱۸,۷۲۰,۵۷۹,۵۶۲	۳۱,۴۸۳,۱۲۷,۴۸۹	
۹۰۲,۳۶۴,۶۶۳	۱,۴۵۹,۷۰۲,۶۶۳	
.	۴۸۳,۳۷۰,۳۹۱	
۴۰,۷۸۹,۶۵۶	۲۲۷,۶۲۱,۶۵۶	
۹۴۳,۱۵۴,۳۱۹	۲,۱۷۰,۶۹۴,۷۱۰	
۱۹,۶۶۳,۷۳۳,۸۸۱	۲۳,۶۵۳,۸۲۲,۱۹۹	

تجاری:

حسابهای دریافتنی:
اشخاص وابسته - شرکتهای گروه
سایر مشتریان
سود سهام دریافتنی
سود اوراق مشارکت دریافتنی

غیر تجاری:

کارکنان (وام و بیمه تکمیلی)
سود سپرده دریافتنی - سرمایه گذاری بانک مسکن
اشخاص وابسته - شرکتهای گروه

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر) به شرح زیر می باشد :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال
۴,۱۱۰,۵۵۶,۳۹۱	۱,۳۴۴,۰۲۰,۵۹۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۹۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۶,۰۶۱,۶۹۹,۰۵۰)	.
۶,۰۶۱,۶۹۹,۰۵۰	.
.	(۲۹,۹۹۰,۰۰۰)
۲,۱۹۳,۴۶۴,۳۰۴	۱,۰۸۸,۴۳۶,۵۶۹
۱,۳۴۴,۰۲۰,۵۹۵	۲,۴۰۲,۴۶۷,۱۶۴

مانده اول دوره
 بدهی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 انتقال بخشی از سایر مطالبات به حساب افزایش سرمایه
 پرداخت وجوه بابت تامین مالی برای آن شرکت
 دریافت مطالبات ناشی از تامین مالی برای آن شرکت
 دریافت وجوه بابت تامین مالی از آن شرکت
 استرداد وجوه از طریق پرداخت بدهی های شرکت مادر توسط شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان
 دریافت وجوه از طریق پرداخت بدهی های شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان توسط شرکت مادر
 احتساب بخشی از هزینه های پرسنلی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

۵-۲- سود سهام دریافتی در تاریخ ترانزنامه شامل اقلام ذیل می باشد :

نام شرکت

مبلغ - ریال	تاریخ مجمع	نام شرکت
۵,۹۷۶,۴۲۱,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	لابراتوارهای سینا دارو
۴,۰۰۷,۸۲۹,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	پتروشیمی جم
۲,۸۶۸,۰۲۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	گروه بهمن
۲,۴۹۰,۹۹۲,۵۵۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	تراکتورسازی ایران
۲,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	پتروشیمی شازند
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	لیزینگ رایان سایپا
۱,۱۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	گروه مینا
۱,۱۵۶,۰۳۶,۶۷۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	توسعه صنایع بهشهر
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	بانک پاسارگاد
۵۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	توسعه خدوات دریایی و بندری سینا
۴۹۷,۱۲۳,۵۲۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	پتروشیمی زاگرس
۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران
۳۹۲,۹۳۹,۸۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سیمان تهران
۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	پالایش نفت تهران
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک انصار
۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بیمه تعاون
۱۹۳,۶۱۹,۵۶۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	ایران خودرو
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	تاید واتر خاورمیانه
۱۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۴	نهادهای مالی بورس انرژی
۱۲۸,۰۳۸,۴۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۹	کیسون
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	بانک تجارت
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	چینی ایران
۲۰۳,۲۱۹,۶۵۰		سایر
۲۸,۵۷۱,۳۴۶,۱۶۶		

۵-۲-۱- پی گیری سود سهام شرکت چینی ایران به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال در حال انجام می باشد و مابقی مطالبات سود سهام با توجه به مهلت قانونی تقسیم سود (۸ ماه پس از تاریخ مجمع) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سررسید نگردیده است .

۵-۳- سود اوراق مشارکت دریافتی به مبلغ ۵۰۹/۴ میلیون ریال بابت سود ۲۷,۱۲۰ واحد اوراق مشارکت شهرداری مشهد می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت ها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۰۵۵,۱۶۸	۳۲۵,۵۱۴,۲۷۵
۶۲,۱۵۰,۶۸۵	۲۶,۱۵۰,۶۸۵
.	۲۳,۵۴۴,۰۰۰
.	۲۱,۲۰۲,۷۴۰
.	۱۷,۴۴۰,۰۰۰
۱۳,۶۶۲,۹۸۴	۹,۱۶۱,۶۸۲
۳۰,۲۵۸,۵۳۸	۱۵,۸۱۶,۷۴۸
۱۲۹,۱۲۷,۳۷۵	۴۳۸,۸۳۰,۱۳۰

پیش پرداخت های داخلی :

بیمه تکمیلی درمان و عمر و حادثه کارکنان
اشتراک بورس ۲۴
اشتراک وب سرویس مدیریت فن آوری بورس
بسته تحلیل بازار سهام
اینترنت رسیپنا
بیمه دارایی ها
سایر

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های خارج از بورس اوراق بهادار :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		کاهش ارزش انباشته	درصد سرمایه	تعداد سهام	یادداشت	نام شرکت
مبلغ دفتری ریال	مبلغ دفتری ریال	کاهش ارزش ریال	بهای تمام شده ریال				
۱۱,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۶,۰۶۱,۶۹۹,۰۵۰	۲۴,۵۶۵,۸۸۰,۶۱۴	.	۲۴,۵۶۵,۸۸۰,۶۱۴	۰,۰۹۱	۲,۲۸۰,۰۰۰	۷-۲	شرکت بورس انرژی
.	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۸,۰۰۰	۷-۳	صندوق سپهر خوارزمی
.	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۶	۶,۵۰۰	۷-۴	صندوق آینده نگر توسعه سینا
۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	.	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹,۸	۹۹۸	۷-۵	حکمت گستران هگمتان
۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	.	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹,۸	۹۹۸	۷-۵	تدبیر آفرینان هگمتان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰		گسترش اندیشه هگمتان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	۰,۱	۱		آرمان توسعه مهر خوارزمی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰		۱		امید آیندگان سپهر
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	۷-۶	توسعه معادن صدر جهان
۲۳۲,۸۴۰	۳۰,۳۲۲,۸۴۰	.	۳۰,۳۲۲,۸۴۰		۱۰		توسعه برق و انرژی سپهر
۲۲,۲۵۳,۳۰۳,۸۹۰	۵۷,۲۸۷,۴۷۵,۴۵۴	.	۵۷,۲۸۷,۴۷۵,۴۵۴				
.	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)				کسر می شود :
(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.				تعهد سهام صندوق سپهر خوارزمی
							تعهد سهام توسعه معادن صدر جهان
۱۹,۰۰۳,۳۰۳,۸۹۰	۵۰,۸۸۷,۴۷۵,۴۵۴	.	۵۰,۸۸۷,۴۷۵,۴۵۴				خالص ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱- طی سال ۱۳۹۱، ۲۰ درصد سهام شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (تغییر نام یافته از شرکت کارگزاری تحلیل گران بصیر) معادل ۴,۰۰۰,۰۰۰ 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 مرحله دوم افزایش سرمایه (از مبلغ ۳۰ میلیارد به ۴۵ میلیارد ریال) معادل ۵۰ درصد افزایش از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی و سود انباشته در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به ثبت رسیده است که سهام شرکت به تعداد ۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی و ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم جایزه افزایش یافت. همچنین شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر) ۶۰ درصد سهام کارگزاری مورد بحث (از طریق شرکتهای سرمایه گذاری آتی 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 بلند مدت طبقه بندی گردیده است. که خلاصه آخرین اطلاعات مالی (حسابرسی نشده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی به شرح ذیل می باشد.

ترازنامه		صورتهای سود و زیان	
مبلغ (میلیون ریال)		مبلغ (میلیون ریال)	
دارایی های جاری	۲۲,۳۳۸	درآمد ارائه خدمات	۲۶,۱۸۷
دارایی های غیر جاری	۵۲,۸۴۱	هزینه ها	(۲۹,۸۲۳)
بدهی های جاری			
بدهی های غیر جاری			
سرمایه	۴۵,۰۰۰		
اندوخته	۱,۱۳۹		
زیان انباشته	(۲,۰۱۵)		
جمع	۷۵,۱۷۹	زیان خالص	(۳,۶۳۶)

۷-۲- سهام شرکت بورس انرژی (نهادهای مالی) به تعداد ۵۴۳,۰۰۰ سهم در سال ۱۳۹۳ با قیمت توافقی ۱۱,۱۶۳ ریال و تعداد ۱,۷۳۷,۰۰۰ سهم با متوسط قیمت توافقی ۱۰,۶۵۳ ریال طی سال ۱۳۹۴ با هدف اعمال مدیریت آتی توسط گروه سرمایه گذاری خوارزمی در فرابورس خریداری گردیده است. (آخرین قیمت معامله شده در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۹۰۰۰ ریال می باشد) لذا کاهش ارزشی از این بابت در حسابها منظور نمی گردد.

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۳- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپهر خوارزمی توسط شرکتهای گروه سرمایه گذاری خوارزمی با اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار با هدف بازارگردانی سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵ با ۱۰۰,۰۰۰ سهم ممتاز یک میلیون ریالی تاسیس گردید ، این شرکت دارنده ۸۰۰۰ سهم ممتاز و ۸ درصد از کل سرمایه صندوق می باشد.

۷-۴- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینده نگر توسعه سینا توسط شرکتهای گروه سرمایه گذاری خوارزمی با اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار با هدف بازارگردانی سهام شرکت لابراتوارهای سینا دارو و شرکت فناوری توسعه اطلاعات خوارزمی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۶ با ۲۵,۰۰۰ سهم ممتاز یک میلیون ریالی به ثبت رسید ، این شرکت دارنده ۶,۵۰۰ سهم ممتاز و ۲۶ درصد از کل سرمایه صندوق می باشد.

۷-۵- دو شرکت حکمت گستران هگمتان (سهامی خاص) و تدبیر آفرینان هگمتان (سهامی خاص) در تاریخ های ۱۳۹۱/۱۰/۱۸ و ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نیز هیچگونه عملیاتی نداشته اند . همچنین از آنجایی که دو شرکت مزبور در صورتهای مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (شرکت مادر) مشمول تلفیق می باشند و شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان تمامی شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری در خصوص عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی را دارا می باشد ، لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه و ارائه نشده است.

۷-۶- شرکت توسعه معادن صدر جهان درحوزه فعالیت های معدنی با سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ در تهران به ثبت رسیده و این شرکت ۵۰۰ هزار سهم معادل ۵ درصد از سهام آن را در زمان پذیره نویسی خریداری نموده است و مبلغ سهام خریداری شده تماماً پرداخت شده است .

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری (ریال)		استهلاک انباشته دارایی ها (ریال)		بهای تمام شده دارایی ها (ریال)		شرح دارایی		
مانده در	مانده در	مانده در	فروخته شده	مانده در	مانده در	کاهش	افزایش	
۱۳۹۳/۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مشروح دارایی
۲۱۰,۲۵۰,۰۸۶	۱۹,۳۹۲,۷۶۶	.	.	.	۱۹,۳۹۲,۷۶۶	(۱,۷۳۲,۳۲۰)	.	۲۱۰,۲۵۰,۰۸۶
۱۶۱,۴۶۹,۹۱۷	۱۳۷,۹۴۵,۴۱۷	۱۱۶,۳۹۹,۵۸۳	.	۲۳,۵۲۴,۵۰۰	۹۲,۷۷۵,۰۸۳	.	.	۲۵۴,۳۴۵,۰۰۰
								حق امتیاز خدمات عمومی
								نرم افزار رایانه ای
۱۸۲,۴۹۵,۰۰۳	۱۵۷,۳۳۸,۱۸۳	۱۱۶,۳۹۹,۵۸۳	.	۲۳,۵۲۴,۵۰۰	۹۲,۷۷۵,۰۸۳	(۱,۷۳۲,۳۲۰)	.	۲۷۵,۳۷۰,۰۸۶
								جمع

پیوست گزارش
 بهر ااد مشاور

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری (ریال)				استهلاک انباشته دارایی ها (ریال)				بهای تمام شده دارایی ها (ریال)					
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	فروخته شده	استهلاک	مانده در	مانده در	مانده در	انتقالات	فروخته شده	افزایش	مانده در	شرح دارایی
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	زمین
۱۸۸۱۷۰۶۱۰۲۸۴	۱۸۱۵۸۴۶۴۱۳۹	۲۶۳۵۳۹۴۳۶۲	.	۶۵۸۵۹۷۱۴۵	۲۰۹۷۶۹۷۲۱۷	۲۱۰۷۳۸۵۸۵۰۱	.	۲۱۰۷۳۸۵۸۵۰۱	.	.	.	۲۱۰۷۳۸۵۸۵۰۱	ساختمان
۲۴۵۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۴۹۸۷۵۰۰	۳۷۰۰۱۲۵۰۰	.	۳۰۰۷۱۲۵۰۰	۳۳۹۰۳۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰۰۰	.	۵۸۵۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	۵۸۵۰۰۰۰۰۰۰	وسایط نقلیه
۱۴۲۰۴۲۷۰۴۱۴	۱۸۳۰۷۱۴۰۳	۵۵۱۰۷۱۸۸۰۹۶	.	۵۳۰۰۷۳۰۳۱۱	۴۹۸۶۴۵۶۸۵	۷۳۵۰۴۳۳۰۹۹	.	۹۴۰۳۶۰۰۰۰۰	.	۹۴۰۳۶۰۰۰۰۰	۶۴۱۰۰۷۳۰۹۹	تجهیزات کامپیوتری و مخازنی	
۱۰۳۹۰۵۸۳۵۳۲	۱۰۳۲۶۰۹۹۹۷۳۲	۲۸۳۸۸۶۲۵۸	.	۷۵۰۱۹۳۸۰۰	۲۰۸۶۹۲۰۴۵۸	۱۵۱۰۸۷۵۹۸۰	.	۱۱۶۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۱۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۹۹۰۳۷۵۹۸۰	اثاثه و منسوبات	
۲۳۰۴۹۵۷۷۲۰۳۰	۲۱۰۷۸۲۰۱۵۵۵۶۴	۴۰۸۴۱۰۱۲۰۱۶	.	۸۱۷۵۷۶۶۵۶	۴۰۳۲۰۴۳۵۳۰۰	۳۶۶۲۵۱۶۷۵۸۰	.	۱۰۵۰۹۶۰۰۰۰۰	.	۱۰۵۰۹۶۰۰۰۰۰	۳۶۵۱۹۲۰۷۵۸۰	جمع	

۹-۱- افزایش دارایی های ثابت به مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید تجهیزات کامپیوتری میباشد.

۹-۲- اثاثه و وسایط نقلیه و ساختمان تا سقف ۲۵۰۳۰۰ میلیون ریال (اثاثه و منسوبات ۲۵۰۰ میلیون ریال) ساختمان ۲۱۰۹۰۰ میلیون ریال) دارای پوشش بیمه ای میباشد.

پیوست گزارش
بهره‌آباد مشاور

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ابرانمان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۱.۱۴۶.۲۳۶.۹۴۸	ریال ۱۴.۰۲۵.۷۴۱.۶۷۵	۱۰-۱ تجاری : کارگزاری ها
۲۷۰.۷۴۵.۰۶۴	۱.۱۳۰.۳۶۱.۷۲۶	۱۰-۲ غیر تجاری : سایر حسابهای پرداختنی
۱.۴۱۶.۹۸۲.۰۱۲	۱۵.۱۵۶.۱۰۳.۴۰۱	

۱۰-۱- مانده کارگزاری ها به شرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال ۱.۱۴۳.۸۴۰.۶۰۸	ریال ۸.۹۵۱.۷۲۸.۱۳۰
۲.۳۹۶.۳۴۰	۵.۰۶۹.۷۰۳.۵۰۸
.	۴.۳۱۰.۰۳۷
۱.۱۴۶.۲۳۶.۹۴۸	۱۴.۰۲۵.۷۴۱.۶۷۵

کارگزاری آینده نگر خوارزمی- شرکت همگروه
کارگزاری بانک سامان
کارگزاری آتیه

۱۰-۱-۱- بدهی به کارگزاری ها بابت انجام معاملات سهام می باشد که در موعد مقرر قانونی پرداخت و تسویه گردیده است .

۱۰-۲- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال ۱۳۴.۳۱۴.۴۴۳	ریال ۲۰۲.۴۹۴.۷۴۳
۱۳۶.۴۳۰.۶۲۱	۱۷۶.۱۷۵.۳۴۳
.	۴۰۶.۳۳۷.۰۰۰
.	۳۴۵.۴۵۴.۶۴۰
۲۷۰.۷۴۵.۰۶۴	۱.۱۳۰.۳۶۱.۷۲۶

سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۲۲- حق بیمه کارکنان
وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیاتهای حقوق و تکلیفی
شرکت بیمه پاسارگاد- بیمه تکمیلی درمان
سایر

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)
 گزارش مالی دوران دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	ریال	مانده پرداختنی	ریال	پرداختی	ریال	تشخیص	ریال		
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱	۱,۳۲۲,۱۱۰,۲۲۱	۱,۹۰۵,۷۶۴,۹۱۲	۱,۹۰۵,۷۶۴,۹۱۲	۱۰۸,۶۲۸,۱۲۸	۴۳۴,۵۱۲,۵۱۲	۵۰,۶۵۲,۶۱۳,۵۷۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۴۱,۸۷۵,۰۰۰	.	۱,۱۷۴,۵۷۵,۹۲۶	۴۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۳۲,۰۵۲,۰۶۳	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	(۵۲۰,۱۱۵,۰۳۰,۷۵۰)	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	(۱۶,۸۹۳,۳۶۴,۱۶۱)	۱۳۹۴	

- ۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۱-۲- عملکرد سال ۱۳۹۲ از سوی سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۱۷۱۴ میلیون ریال مالیات تشخیصی به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت به نتایج آن اعتراض نموده و در مرحله رسیدگی در هیت حل اختلاف مالیاتی می باشد.
- ۱۱-۳- بر اساس مفاد مواد ۱۰۵، ۱۴۳، ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم، کلیه درآمدهای شرکت از پرداخت مالیات معاف یا دارای مالیات مقطوع می باشد، با در نظر گرفتن درآمدهای معاف و مالیات مقطوع و همچنین زیان عملیاتی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۴ ذخیره ای در حسابها محاسبه نگردیده است.

پیوست گزارش
 بهر اول مشاور

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخایر

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۳۸,۶۷۷,۲۹۷	۳۶۸,۰۷۵,۷۶۵	مانده در ابتدای سال / دوره
۴۷۲,۵۸۸,۰۳۵	۲۳۱,۹۹۶,۸۰۲	افزایش
(۱,۰۴۳,۱۸۹,۵۶۷)	(۱۳۷,۷۴۶,۸۴۶)	مصرف
۳۶۸,۰۷۵,۷۶۵	۴۶۲,۳۲۵,۷۲۱	مانده در پایان سال / دوره

۱۲-۱ ذخیره هزینه های معوق به مبلغ ۲۳۲ میلیون ریال شامل ۵۴ میلیون ریال حق الزحمه حسابرسی، ۱۵۸ میلیون ریال حسابرسی داخلی و ۲۰ میلیون ریال سایر هزینه های تحقق یافته می باشد.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۶۹,۸۵۹,۰۵۶	۱,۴۶۲,۱۱۱,۰۸۹	مانده در ابتدای سال / دوره
(۱۲۴,۸۳۱,۹۲۷)	.	پرداخت شده طی سال / دوره
۶۱۷,۰۲۳,۹۶۰	۱,۰۴۶,۳۳۱,۰۱۹	ذخیره تأمین شده
۱,۴۶۲,۱۱۱,۰۸۹	۲,۵۰۸,۴۴۲,۱۰۸	مانده در پایان سال / دوره

۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت ۶-۲ اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ سرمایه - ریال	درصد سهام	مبلغ سرمایه - ریال	درصد سهام	
۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- اندوخته قانونی

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

۱۶- اندوخته سرمایه ای

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 سرمایه ای منتقل شده که با توجه به تغییر اساسنامه طی سال ۱۳۹۰ احتساب بخشی از سود سال به حساب اندوخته مزبور موضوعیت ندارد.

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۹۷,۲۱۷,۷۴۳,۳۳۵	۸۰,۲۲۱,۶۵۰,۲۸۴	۱۱۲,۴۶۰,۲۷۴,۲۹۷	درآمد حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
(۱,۴۵۶,۵۵۱,۶۲۵)	(۳۷۵,۵۷۱,۹۴۸)	(۴۸۶,۷۲۶,۲۱۹)	مالیات مقطوع پرداختی
(۳۷۲,۳۱۲,۰۵۴)	(۹۶,۲۹۶,۵۶۳)	(۱۲۲,۹۹۸,۸۹۰)	کارمزد بورس
(۱,۱۶۵,۲۴۰,۶۸۴)	(۳۰۰,۴۵۷,۳۲۸)	(۳۸۹,۳۸۵,۶۰۱)	کارمزد کارگزاری
۲۹۴,۲۲۳,۶۳۸,۹۷۲	۷۹,۴۴۹,۳۲۴,۴۴۵	۱۱۱,۴۶۱,۱۶۳,۵۸۷	۱۷-۱ خالص درآمد حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
(۳۷۵,۵۶۶,۷۱۹,۱۱۴)	(۹۸,۷۳۸,۴۳۶,۳۱۵)	(۱۳۵,۷۸۰,۳۰۴,۶۷۴)	۱۷-۱ بهای تمام شده سهام فروخته شده
(۸۱,۳۴۳,۰۸۰,۱۴۲)	(۱۹,۲۸۹,۱۱۱,۸۷۰)	(۲۴,۳۱۹,۱۴۱,۰۸۷)	

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به ترتیب شرکتها به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	تعداد سهام فروش رفته	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۳۵,۵۳۹	۶,۱۴۴,۸۴۶,۹۴۲	۱۶,۹۴۹,۰۷۹,۲۸۱	(۱۰,۸۰۴,۲۳۲,۳۳۹)	(۳۲,۹۰۹,۵۳۸)		
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۵,۴۳۲,۷۱۴	۴,۴۲۵,۹۳۲,۷۲۱	(۱,۴۰۰,۵۰۰,۰۰۷)	(۶,۹۷۳,۸۶۱,۵۵۹)		
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۱۱۹,۴۱۵	۱,۹۹۳,۵۳۵,۳۱۱	(۷۳۱,۴۱۵,۷۹۶)	(۳۶,۶۱۶,۵۴۰)		
پتروشیمی زاگرس	۱۳۵,۴۵۶	۱,۶۸۵,۶۸۸,۲۶۳	۲,۱۳۱,۲۲۹,۴۲۰	(۴۴۵,۵۴۱,۱۵۷)	(۲,۱۲۸,۴۳۶,۹۹۱)		
نیرو محرکه	۱۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۴۰,۳۸۱	۴۵۲,۴۰۳,۵۶۳	۱۲۵,۷۳۶,۷۱۸	۲۱۵,۵۲۷,۰۳۰		
نفت ایرانول	۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۶۷,۸۱۳,۲۲۹	۳,۰۵۳,۲۸۲,۶۲۱	۲۱۴,۵۳۰,۶۰۸	۷۰,۱۶۳,۴۲۸		
لیزینگ ایرانیان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۷۴۵,۰۸۹	۱,۷۶۹,۷۴۱,۴۵۶	(۴۲۴,۹۹۶,۳۶۷)			(۵۳,۸۶۷,۷۳۳)
سایبا	۷۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۹۹۸,۰۵۵	۱,۱۷۰,۶۰۱,۶۰۲	(۲۷۸,۶۰۳,۵۴۷)			(۲۲۴,۲۸۲,۲۵۴)
سیمان تهران	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۱,۷۶۵,۵۶۲	۴,۲۲۲,۱۵۸,۶۸۰	(۲,۳۶۰,۳۹۳,۱۱۸)			
توسعه صنایع بهشهر	۲,۱۳۲,۹۰۹	۳,۴۴۴,۶۴۸,۰۳۵	۵,۷۳۹,۱۲۸,۹۵۴	(۲,۲۸۸,۴۸۰,۹۱۹)			
پتروشیمی شازند	۲,۲۹۳,۰۰۳	۱۱,۶۵۶,۴۲۳,۵۶۱	۱۳,۷۳۹,۲۳۸,۸۷۱	(۲,۰۸۲,۸۱۵,۳۱۰)			
پالایش نفت تهران	۸۵۰,۰۰۰	۳,۰۱۸,۰۹۵,۸۰۲	۴,۹۲۳,۰۵۸,۵۸۴	(۱,۹۰۴,۹۶۲,۷۸۲)			
قطعات اتومبیل	۲,۳۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۴,۹۶۹,۳۶۳	۹,۱۶۳,۰۸۸,۲۷۶	(۱,۲۳۸,۱۱۸,۹۱۳)			
کالسیمین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۹۳۱,۱۳۱	۳,۳۲۷,۳۲۲,۵۷۳	(۷۱۳,۳۹۱,۴۴۲)			
آلومینیوم ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۳,۳۵۵,۶۸۷	۷,۰۸۹,۲۸۷,۲۰۲	(۶۵۵,۹۳۱,۵۱۵)			
ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۳۳۴,۹۷۹	۲,۲۱۹,۴۸۹,۴۶۰	(۶۰۸,۱۶۴,۴۸۱)			
پارس خودرو	۵,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۹۹۹,۸۹۴	۴,۹۵۵,۰۳۷,۵۷۶	(۵۶۴,۰۳۷,۶۸۲)			
پالایش نفت تبریز	۳۴۰,۰۵۰	۱,۳۰۷,۲۹۰,۰۱۶	۱,۷۳۰,۰۲۹,۰۰۷	(۴۲۲,۷۳۸,۹۹۱)			
بانک انصار	۳۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۵۶۷,۵۸۰	۹۸۵,۹۲۴,۹۲۸	(۲۳۸,۳۵۷,۳۴۸)			
صنایع آذرباب	۳۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۱۸۳,۳۴۴	۱,۰۵۲,۰۸۸,۴۲۰	(۱۰۷,۹۰۵,۰۷۶)			
بهمن لیزینگ	۴۷۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۸۸۵,۱۳۳	۱,۲۲۳,۷۸۴,۰۵۸	(۱۰۲,۸۹۸,۹۲۵)			
فولاد هرمزگان جنوب	۲,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۹۱,۶۶۰,۱۰۷	۲,۸۳۳,۳۶۶,۸۰۰	۵۵۸,۲۹۳,۳۰۷			
لیزینگ رایان سایبا	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۹,۳۶۸,۲۸۵	۵,۹۴۰,۶۷۱,۹۳۴	۱,۳۱۸,۶۹۶,۳۵۱			
حق تقدم لیزینگ رایان سایبا	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۵,۲۵۳,۰۹۲	۳,۱۳۹,۵۷۴,۹۰۶	۸۶۵,۶۷۸,۱۸۶			
سایر سرمایه گذاری ها		۳۱,۴۷۸,۶۵۸,۰۲۸	۳۱,۵۰۷,۲۴۸,۵۷۰	(۲۸,۵۹۰,۵۴۲)	(۱۰,۴۰۱,۹۷۷,۷۰۰)		(۴۹,۹۷۹,۶۹۳,۱۶۵)
جمع		۱۱۱,۴۶۱,۱۶۳,۵۸۷	۱۳۵,۷۸۰,۳۰۴,۶۷۴	(۲۴,۳۱۹,۱۴۱,۰۸۷)	(۱۹,۳۸۹,۱۱۱,۸۷۰)		(۸۱,۳۴۳,۰۸۰,۱۴۲)

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ابرانسان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود تقسیم شده		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳	
			در هر سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۴,۹۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰		
پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۲,۶۷۱,۸۸۶	۱,۵۰۰	۴,۰۰۷,۸۲۹,۰۰۰	۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰		
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۱۳۵,۴۵۶	۳,۶۷۰	۴۹۷,۱۲۳,۵۲۰	۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰		
بانک صادرات ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۵	۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۵,۵۳۵,۵۳۹	۴۵۰	۲,۴۹۰,۹۹۲,۵۵۰	۱,۹۵۳,۱۴۳,۲۹۷	۱,۹۵۳,۱۴۳,۲۹۷		
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲,۱۳۲,۹۰۹	۵۴۲	۱,۱۵۶,۰۳۶,۶۷۸	۱,۱۴۲,۶۳۰,۲۵۰	۱,۱۴۲,۶۳۰,۲۵۰		
گروه مینا	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۸۶۸,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۱۴۴,۰۰۰	۹۵۳,۱۴۴,۰۰۰		
سیمان تهران	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۸۹۳,۰۴۵	۴۴۰	۳۹۲,۹۳۹,۸۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰		
بانک ملت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۸۶,۶۱۱	۴۹۹,۸۸۶,۶۱۱		
بیمه تعاون	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
تراکتور سازی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
پتروشیمی شازند	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۲,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
پالایش نفت تهران	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۸۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.		
گروه بهمن	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۵,۷۳۶,۰۴۵	۵۰۰	۲,۸۶۸,۰۲۲,۵۰۰	.	.		
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۸,۰۰۰	۴,۲۰۰	۵۷۹,۶۰۰,۰۰۰	.	.		
لابراتوارهای سینا دارو	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۲,۸۴۵,۹۱۵	۲,۱۰۰	۵,۹۷۶,۴۳۱,۵۰۰	.	.		
سایر سرمایه گذاری ها				۱,۲۵۷,۷۷۷,۶۱۸	۲۹,۳۷۵,۲۹۲,۱۸۲	۲۲,۴۶۲,۴۷۴,۷۸۰		
				۲۹,۸۰۱,۲۴۶,۱۶۶	۵۱,۲۲۴,۰۹۶,۱۴۰	۴۴,۳۱۱,۲۷۳,۳۴۰		

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود سایر سرمایه گذاری ها

سرفصل مذکور به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۲۵۳,۵۵۸,۹۷۶	۸۷۷,۹۱۰,۹۲۰	۲,۷۳۱,۲۷۴,۶۵۱	۴-۵ سود سپرده سرمایه گذاری بانک مسکن
۴,۵۴۰,۴۷۲,۴۱۷	۰	۶,۵۴۶,۶۲۵,۶۲۲	۴-۲ سود اوراق مشارکت
۳,۱۷۸,۵۱۳,۹۲۹	۱,۱۷۹,۴۸۸,۶۴۵	۹۹۷,۵۳۴,۹۹۴	۴-۵ درآمد فروش حق تقدم تسهیلات بانک مسکن طی سال
۱۵,۹۷۲,۵۴۵,۳۲۲	۲,۰۵۷,۳۹۹,۵۶۵	۱۰,۲۷۵,۴۳۵,۲۶۷	

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک میشود:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۴۲,۴۵۸,۸۸۹	۲,۴۷۲,۲۶۶,۳۸۴	۳,۵۷۷,۷۷۴,۷۰۰	۲۰-۱
۱,۹۰۲,۳۹۵,۲۹۴	۸۶۹,۷۸۷,۵۵۱	۱,۱۴۸,۴۹۷,۱۲۲	حقوق و مزایای ثابت
۱,۱۲۲,۳۶۸,۹۸۲	۵۱۸,۷۴۷,۳۲۰	۷۸۰,۷۴۳,۳۱۳	اضافه کاری
۲,۴۹۶,۹۶۸,۴۹۱	۷۷۸,۴۸۸,۳۱۵	۸۴۶,۶۶۶,۶۶۵	بیمه سهم کارفرما
۶۹۶,۹۲۲,۴۴۹	۳۶۲,۱۲۰,۹۱۵	۹۲۹,۶۱۳,۹۲۱	عیدی و پاداش
۵۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۱۰۰,۰۰۰	بازخرید خدمت و مرخصی
۵۴,۲۶۴,۷۲۱	۱۱,۱۰۷,۱۱۱	۲۵,۷۰۴,۶۸۹	ناهار و ایاب و ذهاب
۱۱,۷۱۸,۵۸۸,۸۲۶	۵,۲۳۷,۹۱۷,۳۹۶	۷,۵۹۹,۱۰۰,۴۱۰	حق ماموریت
			جمع
۲۸۵,۲۳۲,۴۹۲	۱۳۰,۸۲۶,۳۰۰	۲۹۲,۴۰۳,۲۳۷	سایر هزینه های پرسنلی:
۱۸۰,۱۲۴,۸۸۰	۹۹,۹۸۱,۸۸۰	۹۹,۷۳۸,۰۰۰	بیمه تکمیلی درمان، عمر و حوادث کارکنان
۴۸۹,۵۲۴,۳۵۲	۱۴۹,۰۶۷,۰۰۰	۸۸,۷۰۰,۰۰۰	ورزش و سفر و اقامت
۹۵۴,۸۸۱,۷۲۴	۳۷۹,۸۷۵,۱۸۰	۴۸۰,۸۴۱,۲۳۷	کمکهای غیر نقدی
			جمع
۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های اداری و عمومی:
		۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۶۵۳,۱۴۹,۴۸۷	۳۰۸,۵۷۹,۸۹۷	۷۴۳,۷۸۵,۱۲۱	۲۰-۲ حق حضور کمیته حسابرسی داخلی و ریسک
۲۶۲,۴۱۵,۵۳۳	۱۷۲,۷۴۳,۸۰۰	۷۸,۱۶۳,۳۷۷	حق المشاوره ها و حق الزحمه ها
۴۰۹,۷۱۷,۴۱۶	۱۳۲,۰۳۳,۸۰۰	۳۳۱,۷۴۵,۹۶۸	۲۰-۳ تعمیر و نگهداشت دارایی (حمل و نصب، بیمه، عوارض)
۴۰۲,۳۰۹,۶۲۷	۱۵۳,۳۶۹,۸۱۶	۳۵۴,۰۰۲,۰۸۰	خدمات حسابرسی و بازرسی قانونی
۳۱۱,۷۰۱,۱۱۵	۱۳۲,۲۰۸,۳۱۰	۱۷۶,۱۷۵,۰۲۶	حق اشتراکها و عضویتها
۱۷,۱۸۴,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	۵,۶۵۳,۰۰۰	آبدارخانه، پذیرایی
۲۴۰,۲۴۰,۹۶۰	۵۸,۳۶۱,۹۶۰	۱۲۱,۴۲۵,۰۰۰	هزینه مخابرات
۹۸,۵۰۰,۵۰۰	۴۹,۲۳۳,۵۰۰	۲۶,۴۷۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۶۵,۰۰۰,۸۰۰	۲۳,۰۵۶,۰۰۰	۴۷,۹۷۸,۰۰۰	مصارف و ملزومات
۱۰۳,۰۰۰,۴۰۰	۴۰,۴۷۳,۰۰۰	۱۸,۵۵۸,۰۰۰	آب و برق و سوخت
۴۶۰,۱۲۹۹	۲,۱۷۱,۷۹۹	۳,۲۶۷,۰۰۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۱۴,۶۰۰,۰۰۰		۶۱,۲۰۸,۵۳۵	هزینه های بانکی
۸۶,۳۸۷,۹۸۵	۲۶,۶۸۳,۸۱۸	۴۵۶,۵۰۱,۸۷۲	کارمزد خرید و فروش اوراق مشارکت در بورس
۲,۶۲۶,۵۰۰,۳۸۵	۳۱۱,۴۳۴,۴۱۵	۸۷,۴۲۹,۰۰۰	کارمزد اعتبار
۸۳,۵۵۸,۵۰۲	۱۸,۸۳۳,۸۰۳	۱۸,۱۱۵,۴۰۰	آموزش و سمینارها
۲۳۲,۲۵۰,۴۴۵	۶۸,۸۷۸,۰۰۰	۷۰,۹۶۵,۵۰۰	نشریات و چاپ
۳,۰۳۷,۷۷۷,۷۷۷	۳,۰۳۷,۷۷۷,۷۷۷		شارژ ساختمان
۶۴۱,۸۷۵,۰۰۰			پاداش مصوب مجمع اعضای هیئت مدیره
۳۳,۴۴۱,۶۹۸	۵۳,۵۹۶,۱۶۶	۹۳,۱۱۷,۴۴۲	هزینه های مالیاتی و حق تمبر
۹,۷۰۸,۲۳۳,۷۶۴	۴,۷۹۱,۱۸۵,۸۶۱	۳,۰۵۹,۵۶۶,۰۴۹	سایر هزینه ها
			جمع
۱,۷۶۷,۱۸۵,۱۳۱	۸۶۸,۶۳۹,۹۴۷	۸۴۱,۱۰۱,۱۵۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۴,۱۴۸,۸۷۹,۴۴۵	۱۱,۲۷۷,۶۱۸,۳۸۴	۱۱,۹۸۰,۶۰۸,۸۵۲	

۲۰-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش نرخ حقوق (حدود ۳۰ درصد) و تغییر در تعداد و ترکیب پرسنل می باشد.

۲۰-۲- افزایش هزینه های حق المشاوره و حق الزحمه مربوط به انعقاد قرارداد با مشاورین می باشد.

۲۰-۳- افزایش هزینه های خدمات حسابرسی مربوط به ایجاد واحد حسابرسی داخلی در سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانسان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱۹.۵۲۹.۰۵۶	۵۸.۴۶۵.۵۴۷	۳۳.۵۹۲.۷۰۳
.	.	(۱.۷۳۲.۳۲۰)
۱۱۹.۵۲۹.۰۵۶	۵۸.۴۶۵.۵۴۷	۳۱.۸۶۰.۳۸۳

سود سپرده های بانکی
سایر هزینه های غیر عملیاتی

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۵۵.۱۶۸.۸۱۰.۵۸۳)	(۴۱.۶۸۳.۹۷۶.۲۶۰)	(۱۶.۹۲۵.۲۲۴.۵۴۴)
۱.۷۶۷.۱۸۵.۱۳۱	۸۶۸.۶۳۹.۹۴۷	۸۴۱.۱۰۱.۱۵۶
۴۹۲.۲۵۲.۰۳۳	۳۲۹.۲۴۶.۷۶۴	۱۰۴۶.۲۳۱.۰۱۹
(۲۷.۸۰۱.۳۸۵.۸۶۴)	(۱۹.۹۵۹.۸۰۶.۹۹۷)	۴۷.۳۹۲.۶۷۳.۴۲۵
(۸.۳۰۸.۱۹۸.۱۷۸)	(۳۲.۶۵۳.۱۰۱.۶۱۵)	(۱۳.۹۹۰.۰۸۸.۳۱۸)
۴۱۰.۵۳۲.۸۱۰	(۱.۲۲۸.۹۷۱.۴۷۶)	(۳۰۹.۷۰۲.۷۵۵)
۹۷.۳۸۶.۰۶۹.۳۸۳	۹۶.۱۷۰.۲۷۰.۳۱۸	۱۳.۸۳۳.۳۷۱.۳۴۵
۸.۷۷۷.۶۴۴.۷۳۲	۱.۸۴۲.۳۰۰.۶۸۱	۳۱.۸۸۸.۳۶۱.۳۲۸

زیان عملیاتی
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- مبادلات غیر نقدی

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ در خصوص 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 می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی سالیهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده بستانکاران

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در سهام صندوق سپهر خوارزمی می باشد (به شرح یادداشت ۷).

۲۴-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد. ضمناً "حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ظهنویسی چکهای شرکت نیرو پارسه بابت تسهیلات دریافتی

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	۱۳۹۴/۰۹/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		اختصاص	تضمین	کاربرد	فروش دارایی	مخارج انجام شده	تأمین بهای سرمایه گذاری	عودت وجود دریافتی (برداختی)	تأمین مالی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی												
واحد تجاری اصلی و نهایی	۲,۴۰۲	-	۱۹	-				۱۰,۰۸۸			(۲۵,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰	✓	شرکت اصلی	نام شخص وابسته	
شرکت وابسته	-	۱,۳۴۴	-	۲۰									✓	عضو هیئت مدیره مشترک و شرکت وابسته	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)
شرکت همگروه	-	-	-	۲۰									✓	عضو هیئت مدیره مشترک و شرکت فزونی	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
شرکت های فزونی	-	-	-	۲۰									✓	عضو هیئت مدیره مشترک و شرکت فزونی	شرکت حکمت گستران هگمتان (سهامی خاص)	شرکت تأسیس آفرینان هگمتان (سهامی خاص)
شرکت وابسته	-	-	-	۱۲۹									✓	عضو هیئت مدیره مشترک و شرکت وابسته	شرکت توسعه منابع صدر جهان	شرکت توسعه منابع صدر جهان
شرکت همگروه	-	-	-	-									✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص) *	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص) *
جمع کل	۱,۳۸۴	۸,۹۵۲	۲,۶۳۰	۸,۹۵۲	(۱۱۷,۵۰۰)	۱۱۷,۵۰۰	۵۰۲	۰	۱,۳۱۶	۰	(۲۵,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰				

به استثنای معاملات با شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (در خصوص کارمزدهای برداشتی) که در روال عادی عملیات تجاری بوده است، سایر معاملات مذکور در چارچوب روابط بین شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.
 * موضوع تضمین، ظهور نویسی چک‌های شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه جهت اخذ تسهیلات دریافتی آن شرکت (در ازماء دریافت چک به همان مبلغ) می باشد.

پیوست گزارش
 بهر ادمین