



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

به هیات امنای

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌امنا در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌امنا مؤسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس (بازرس)

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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 هیات‌امنا 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 مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه مؤسسه و سایر موارد لازم را گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (بازرس) (ادامه)

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پول‌شویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به دنبال آن مفاد مواد مرتبط، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران

۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۴

جواد بستانیان

مریم بستانیان

۸۰۰۱۳۲

۸۸۱۶۳۷



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

هیات امنا موسسه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۲- صورت‌های مالی اساسی موسسه همیاری آتیه امید:

۵	ترازنامه
۶	صورت درآمد و هزینه
۶	گردش حساب ارزش ویژه
۷	صورت جریان وجوه نقد

۳- یادداشت‌های توضیحی:

۸	الف: تاریخچه فعالیت موسسه
۹	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	پ: مبانی تلفیق
۹ - ۱۰	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱ - ۲۴	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۵/۱۳۹۴ به تأیید هیئت امنا موسسه رسیده است.

اعضاء هیئت امنا	سمت	امضاء
حجت اله مهدیان مارانی	رئیس هیئت امنا	
اکبر خطیبی	عضو هیئت امنا	
میر مجتبی هاشمی نودهی	عضو هیئت امنا	
ذبیح اله نعمتی	عضو هیئت امنا	

موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال			ریال
داراییهای جاری:					
موجودی نقد	۴	۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	بدهیهای جاری:		
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۱۶۰,۳۲۴,۳۹۳,۵۵۴	حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۱,۰۵۹,۸۷۱,۰۶۹,۸۳۶
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۴,۰۲۷,۰۳۴,۹۱۳	ذخیره مالیات	۱۴	۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷	۶۶۸,۸۳۲,۵۷۶,۸۷۳			
مشارکت در پروژه های ساختمانی	۸	۲۳۱,۸۱۸,۱۳۵,۹۹۶			
جمع داراییهای جاری		۱,۰۸۳,۶۸۶,۱۴۵,۳۲۸	جمع بدهیهای جاری		۱,۰۶۱,۳۷۵,۶۰۸,۰۹۲
داراییهای غیر جاری:					
داراییهای ثابت مشهود	۹	۱,۵۱۶,۶۷۲,۱۸۸	بدهیهای غیر جاری:		
داراییهای نامشهود	۱۰	۴۱,۷۳۹,۹۹۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰
سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های وابسته	۱۱	۱,۰۰۷,۶۲۳,۸۸۹,۹۱۷			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۲۳,۵۶۲,۹۱۰,۰۰۰			
سایر دارایی ها	۱۲	۱,۳۲۰,۷۳۷,۰۰۰			
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۰۳۴,۰۶۵,۹۳۹,۱۰۴	جمع بدهی های غیر جاری		۵۴۸,۸۸۳,۶۱۰
			جمع بدهیها		۱,۰۶۱,۹۲۴,۴۹۱,۷۰۲
			حقوق صاحبان سهام:		
			اندوخته قانونی		۲۴,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹
			سود انباشته		۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۴۰,۹۷۱
			جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۰۵۵,۸۲۷,۵۹۲,۷۳۰
جمع دارایی ها		۲,۱۱۷,۷۵۲,۰۸۴,۴۳۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲,۱۱۷,۷۵۲,۰۸۴,۴۳۲

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه مدیریت هماری آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	
۳۰,۰۴۹,۸۰۶,۵۵۴	۱۶	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۲۷۸,۹۳۱,۳۵۹,۴۶۸	۱۷	سود حاصل از فروش سهام
۸,۰۶۱,۹۴۱,۳۳۸	۱۸	درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها
۱۱,۶۲۰,۹۸۸,۴۶۴	۱۹	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۰۸,۷۳۲,۹۷۵,۴۹۰	۱۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۳۹,۰۰۳,۳۰۸,۳۴۵	۲۰	درآمد ناشی از تفاوت بهای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت فرعی با ارزش دفتری
۱,۰۷۶,۴۰۰,۳۷۹,۶۵۹		
(۱۹,۱۶۳,۰۱۵,۷۹۶)	۲۱	هزینه های اداری و عمومی
۱,۰۵۷,۲۳۷,۳۶۳,۸۶۳		سود عملیاتی
۹۴,۷۶۷,۱۲۳	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۵۷,۳۳۲,۱۳۰,۹۸۶		سود قبل از مالیات
(۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶)		مالیات
۱,۰۵۵,۸۲۷,۵۹۲,۷۳۰		سود خالص

گرددش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۰۵۵,۸۲۷,۵۹۲,۷۳۰	سود خالص
۱,۰۵۵,۸۲۷,۵۹۲,۷۳۰	سود قابل تخصیص
	تخصیص سود:
(۲۴,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹)	اندوخته قانونی
(۲۴,۰۷۲,۵۵۱,۷۵۹)	سود تخصیص داده شده
۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۴۰,۹۷۱	سود انباشته در پایان سال

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

موسسه مدیریت همپاری آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲۰,۶۶۴,۳۶۵,۴۳۲		۲۳ جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۲,۶۵۲,۵۵۶,۴۴۰)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷۷,۸۰۵,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۱,۹۸۰,۳۶۱,۴۴۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تأمین مالی:		
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه
۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	۴	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و ارزش ویژه	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال			ریال
دارائیههای جاری:			بدهیهای جاری:		
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۷۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰			.
جمع دارائیههای جاری		۱۶۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهیهای جاری		۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
دارائیههای غیر جاری:			بدهیهای غیر جاری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		.
جمع دارائی های غیر جاری		۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهیها		۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
			ارزش ویژه موسسه		
			مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			ارزش ویژه موسسه		۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارائیهها		۱,۱۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهیها و ارزش ویژه		۱,۱۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی ناخالص
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد در آمد بر هزینه قبل از مالیات
	مالیات
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه خالص

گردش حساب مازاد در آمد بر هزینه انباشته

۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه خالص
	مازاد درآمد بر هزینه خالص در ابتدای سال
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد به هزینه انباشته در پایان سال

از آنجا که صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال است، صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه مدیریت همبازی آینه امید

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی:		
.		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		۲۳
فعالیت های سرمایه گذاری:		
.		وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
.		وجوه دریافتی حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
.		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
.		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
.		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
فعالیتهای تأمین مالی:		
.		وجوه حاصل از افزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه
.		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
.		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
.		مانده وجه نقد در آغاز سال
.		۴
.		مانده وجه نقد در پایان سال
.		۴