

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دایا رهیافت

حسابداران رسمی

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به هیأت امناء موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت امناء در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت امناء موسسه 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 افشا 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت امنا و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه موسسه، سایر مقررات ذیربط و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی شرکاء گزارش کند.

مبنای اظهارنظر مشروط

۴) پاسخ تائیدیه دریافتی درخصوص مانده حساب صندوقهای اصلی تامین آتیه، رفاه کارکنان و غرامت فوت (یادداشت شماره ۱۵ توضیحی) با مانده طبق سوابق مالی موسسه، مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال مغایرت مساعد دارد که توجیه آن در غیاب صورت تطبیق حسابهای فیما بین، میسر نشده است. لذا حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی در حساب ها در حال حاضر برای موسسه امکان پذیر نمی باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

اظہار نظر مشروط

۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۸ منعکس می‌باشد مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از پرداخت‌های انجام شده به شرکت سرمایه‌گذاری تامین آتیه مسکن بابت افزایش سرمایه این شرکت می‌باشد که تا تاریخ صدور این گزارش به ثبت نرسیده است. اظهار نظر مشروط این موسسه در اثر مفاد این بند نبوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) بموجب بند ۲-۹ اساسنامه، از جمله صلاحیتهای هیات امنای موسسه، تصویب صورتهای مالی ان می‌باشد. در حالیکه صورتهای مالی مورد گزارش (بعنوان تهیه‌کننده) به تائید هیات امناء رسیده است. به نظر میرسد با توجه به بند ۲-۱۲ اساسنامه، موضوع مذکور از جمله وظایف مدیرعامل باشد.

۸) طبق مفاد بند ۲-۹ اساسنامه جلسه هیات امناء برای تصویب ترازنامه و صورت سود و زیان عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تا تاریخ این گزارش برگزار نگردیده است.

۹) مفاد تبصره ۳-۹ اساسنامه در خصوص انتخاب مدیرعامل توسط هیات امناء انجام پذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود بررسیهای این موسسه مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مزبور به ترتیب مبنی بر تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، ابلاغ رویه های قابل اتکا و آموزش کارکنان در خصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

تاریخ: ۱۰ دی ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت

داریوش امین نژاد

فریده محمدی

۸۰۰۰۸۰

۹۰۱۸۲۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

هیأت 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 ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

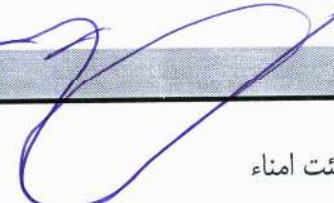
- | | |
|---|-------------------------------------|
| ۲ | ترازنامه تلفیقی |
| ۳ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی |
| ۴ | صورت جریان وجوه نقد تلفیقی |
- ۲- صورت‌های مالی اساسی موسسه همیاری آتیه امید:

- | | |
|---|--|
| ۵ | ترازنامه |
| ۶ | صورت درآمد و هزینه |
| ۶ | گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته |
| ۷ | صورت جریان وجوه نقد |

۳- یادداشت‌های توضیحی:

- | | |
|---------|--|
| ۸ | الف: تاریخچه فعالیت موسسه |
| ۹ - ۱۰ | ب: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۱۱ - ۲۴ | ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۶ به تأیید هیأت 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 هماری آینه امید

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:							
موجودی نقد	۳	۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	پرداختنی های تجاری	۱۲	۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳	۶۳,۰۰۰,۱۱۰,۵۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۲۱۶,۳۶۵,۵۱۱,۵۹۷	۴۱۱,۵۲۴,۰۶۴,۶۶۶	مالیات پرداختنی	۱۳	.	۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۹۹,۰۸۷,۵۸۱,۰۱۱	۲۳۳,۹۹۵,۶۰۱,۴۱۹	سود سهام پرداختنی	۱۴	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۶	۵۵۶,۷۳۷,۴۷۹	.				
مشارکت در پروژه های ساختمانی	۷	۲۲۲,۳۹۱,۵۵۲,۹۱۱	۱۸۲,۳۷۰,۶۵۶,۱۵۵				
جمع داراییهای جاری		۱,۳۹۳,۶۸۹,۵۳۲,۲۴۷	۱,۰۳۷,۵۷۲,۴۹۵,۵۵۹	جمع بدهیهای جاری		۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳	۶۳,۱۹۸,۹۶۰,۶۶۵
داراییهای غیر جاری:							
سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های وابسته	۸	۱,۵۲۳,۵۵۸,۶۷۸,۵۳۹	۱,۴۷۲,۷۰۹,۸۵۸,۰۱۵	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۵	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸	۳۹,۷۸۵,۹۲۸,۲۱۴	۲۸,۵۸۳,۵۶۰,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت	۱۶	۴۲,۸۲۶,۶۶۸,۴۹۳	۲۹,۸۹۷,۵۳۱,۵۰۷
دارایی های نامشهود	۹	۵۷,۲۰۹,۹۹۹	۷۰,۵۴۹,۹۹۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۲,۱۱۸,۵۶۲,۳۸۴	۱,۶۰۱,۶۷۹,۲۹۴
دارائی های ثابت مشهود	۱۰	۷,۸۷۸,۲۴۲,۸۸۵	۸,۲۲۹,۶۵۹,۵۹۹				
سایر دارایی ها	۱۱	۶۲۱,۹۹۵,۴۰۳	۲,۲۳۳,۴۱۰,۶۷۶				
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۵۷۱,۹۰۲,۰۵۵,۰۴۰	۱,۵۱۱,۸۲۷,۰۳۸,۲۸۹	جمع بدهی های غیر جاری		۱,۵۸۶,۹۸۵,۷۳۰,۸۷۷	۱,۱۷۳,۵۳۹,۷۱۰,۸۰۱
				جمع بدهیها		۱,۵۹۷,۶۳۹,۲۴۱,۵۱۰	۱,۲۳۶,۷۳۸,۶۷۱,۴۶۶
حقوق صاحبان سهام:							
				اندوخته قانونی		۵۴,۸۳۸,۴۷۶,۲۱۲	۵۰,۰۳۴,۷۶۲,۲۷۷
				سود انباشته		۱,۳۱۳,۱۱۳,۸۶۹,۵۶۵	۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۳۶۷,۹۵۲,۳۴۵,۷۷۷	۱,۳۱۲,۶۶۰,۸۶۲,۳۸۲
جمع دارایی ها		۲,۹۶۵,۵۹۱,۵۸۷,۲۸۷	۲,۵۴۹,۳۹۹,۵۳۳,۸۴۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲,۹۶۵,۵۹۱,۵۸۷,۲۸۷	۲,۵۴۹,۳۹۹,۵۳۳,۸۴۸

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



موسسه مدیریت همپاری آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۴۹,۵۵۸,۰۸۱,۷۳۵	۵۷,۹۰۳,۳۷۴,۷۱۰	۱۸ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۳۱۵,۵۹۷,۸۶۰,۳۰۱	(۱۶,۱۶۲,۳۹۰,۸۱۶)	۱۹ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
(۱۲۲,۳۳۳,۵۵۴,۸۷۵)	(۴۸,۱۵۵,۹۷۲,۷۱۸)	۴-۱ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۴۴,۶۱۳,۲۳۲,۲۷۵	۸۸,۹۷۸,۳۱۷,۰۸۹	۲۰ درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها
۸۷۳,۲۱۳,۲۰۸	(۴۱۳,۸۰۸,۶۲۷)	۲۱ سایر درآمدهای عملیاتی
۳۱۳,۸۰۱,۱۴۵,۲۳۶	(۲۰,۷۳۵,۷۹۵,۳۰۰)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۰۲,۱۰۹,۹۸۴,۸۸۰	۶۱,۴۱۳,۷۲۴,۳۳۸	
۳۷,۲۶۹,۶۴۲,۲۴۵	۳۷,۶۹۸,۷۵۷,۴۳۷	۷-۳ سهم از فروش پروژه تحت عملیات مشترک
(۱۷,۳۶۵,۵۹۶,۶۴۶)	(۱۹,۱۰۰,۵۰۵,۴۵۵)	۷-۳ بهای تمام شده فروش پروژه تحت عملیات مشترک
۱۹,۹۰۴,۰۴۵,۵۹۹	۱۸,۵۹۸,۲۵۱,۹۸۲	
(۱۸,۵۵۳,۳۴۰,۵۵۰)	(۲۳,۹۱۵,۶۳۵,۰۹۴)	۲۲ هزینه های اداری و عمومی
۶۰۳,۴۶۰,۶۸۹,۹۲۹	۵۶,۰۹۶,۳۴۱,۲۲۶	سود عملیاتی
۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۶۵۳,۹۷۰	۲۳ خالص سایر درآمدها غیر عملیاتی
۶۰۳,۴۷۲,۸۸۹,۹۲۹	۵۶,۴۶۵,۹۹۵,۱۹۶	سود قبل از مالیات
(۱۸۸,۸۵۰,۱۵۴)	(۱,۱۷۴,۵۱۱,۸۰۱)	مالیات
۶۰۳,۲۸۴,۰۳۹,۷۷۵	۵۵,۲۹۱,۴۸۳,۳۹۵	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۰۳,۲۸۴,۰۳۹,۷۷۵	۵۵,۲۹۱,۴۸۳,۳۹۵	سود خالص
۱,۰۳۱,۷۵۵,۰۴۰,۹۷۱	۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵	سود انباشته ابتدای سال
(۵۱۹,۶۶۹,۳۷۵)	-	تعدیلات سنواتی
(۳۱۰,۹۸۰,۸۲۸,۷۳۴)	-	تعدیلات تلفیق
۷۲۰,۲۵۴,۵۴۲,۹۶۲		
	۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵.۴۰	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۳۲۳,۵۳۸,۵۸۲,۷۳۷	۱,۳۱۷,۹۱۷,۵۸۳,۵۰۰	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۲۵,۹۱۲,۴۸۲,۶۳۲)	(۴,۸۰۳,۷۱۳,۹۳۵)	اندوخته قانونی
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود سهام مصوب
(۶۰,۹۱۲,۴۸۲,۶۳۲)	(۴,۸۰۳,۷۱۳,۹۳۵)	سود تخصیص داده شده
۱,۲۶۲,۶۲۶,۱۰۰,۱۰۵	۱,۳۱۳,۱۱۳,۸۶۹,۵۶۵	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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۰۰,۰۴۴,۷۶۱,۶۴۱	۶۴۱,۲۸۰,۰۵۴,۸۸۱	۲۴	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود سهام پرداختنی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد
(۱,۵۰۴,۵۳۸,۲۵۶)	(۱,۳۶۳,۳۶۱,۹۵۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری:			
(۳۹۹,۹۰۴,۰۵۸)	(۵۵۲,۷۱۶,۹۹۶)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
.	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۴۲,۱۵۰,۰۰۰)	.		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۴۴۲,۰۵۴,۰۵۸)	(۳۰۰,۷۱۶,۹۹۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۳,۰۹۸,۱۶۹,۳۲۷	۶۳۹,۶۰۵,۹۷۵,۹۳۰		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:			
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۹۰,۹۹۸,۱۶۹,۳۲۷	۶۴۵,۶۰۵,۹۷۵,۹۳۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۸,۶۸۴,۰۰۳,۹۹۲	۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	۳	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه مدیریت همپاری آتیه امید

توازن نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای جاری:
۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	حسابهای پرداختی بلند مدت	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳	موجودی نقد
.				۹۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	دریافتی تجاری و غیر تجاری
۱,۱۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع دارائیههای جاری
							دارائیههای غیر جاری:
				۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع دارائی های غیر جاری
			ارزش ویژه موسسه :				
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته				
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع ارزش ویژه موسسه :				
۱,۳۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهیها و ارزش ویژه	۱,۳۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید
صورت در آمد و هزینه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	هزینه های عمومی واداری
۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مازاد در آمد بر هزینه قبل از مالیات
۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مازاد در آمد بر هزینه خالص

گردش حساب مازاد در آمد بر هزینه انباشته

۹۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مازاد در آمد بر هزینه خالص
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد در آمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد در آمد 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 .

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



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت های عملیاتی:
۵۰۰,۰۰۰	.	۲۴ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۵۰۰,۰۰۰	.	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
.	.	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال

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

