

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دایا رهیافت

حسابداران رسمی

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به هیأت امناء 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت امناء در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت امناء مؤسسه 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات 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 خطرهای، 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 امناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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



مبانی اظهار نظر مشروط

۴) پاسخ تأییدیه دریافتی در سنوات قبل در خصوص مانده حساب صندوقهای اصلی تامین آتیه، رفاه کارکنان و غرامت فوت (یادداشت شماره ۱۴ توضیحی) با مانده طبق سوابق مالی موسسه، مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال مغایرت مساعد دارد که توجیه آن به دلیل عدم تهیه 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.

۵) سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت شرکت فرعی سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۷ شامل سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد که بر مبنای صورتهای مالی شرکت اصلی به روش ارزش ویژه مورد محاسبه قرار گرفته است. سال مالی شرکت وابسته در پایان خرداد ماه خاتمه می یابد و برای شرکت یاد شده صورتهای مالی به تاریخ پایان سال مالی تهیه نشده و لذا به منظور محاسبه ارزش ویژه از اطلاعات مالی آن برای دوره یک ساله منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ استفاده شده است که مورد حسابرسی قرار نگرفته است. لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از محدودیت یاد شده برای این موسسه در حال حاضر امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ منعکس می باشد مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از پرداختهای انجام شده به شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن بابت افزایش سرمایه این شرکت می باشد که تا تاریخ صدور این گزارش به ثبت نرسیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) بموجب بند ۲-۹ اساسنامه، از جمله صلاحیتهای هیات امنای موسسه، تصویب صورتهای مالی ان میباشد. در حالیکه صورتهای مالی مورد گزارش توسط هیئت امنای به عنوان تهیه کننده مورد تایید واقع شده است.



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

۹) مفاد تبصره ۳-۹ اساسنامه در خصوص انتخاب مدیرعامل توسط هیات امنا انجام پذیرفته است. همچنین ماموریت اعضای هیئت امنا در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به اتمام رسیده است که اعضای هیئت امنا جدید تاکنون انتخاب نشده است.

۱۰) مفاد بند ۲-۲ پروتکل ارتباطی منعقد با بانک مسکن، در خصوص تفکیک سهم کارکنان از وجوه و دارایی ها اقدامی انجام پذیرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) 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 درخصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

تاریخ: ۲۷ شهریور ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت (حسابداران رسمی)

خسرو واشقانی فراهانی

فریده محمدی

شماره عضویت (۸۰۰۸۶۹)

شماره عضویت (۹۰۱۸۲۳)

دایارهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰۱

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

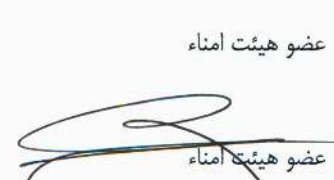
شماره صفحه

۱- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورتهای سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورتهای جریان وجوه نقد تلفیقی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی موسسه همیاری آتیه امید:
۵	ترازنامه
۶	صورتهای درآمد و هزینه
۶	گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۷	صورتهای جریان وجوه نقد

۳- یادداشت‌های توضیحی:

۸	الف : تاریخچه فعالیت موسسه
۹ - ۱۰	ب : خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱ - ۲۹	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 ۹۶/۰۶/۹۹ 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 نوذهی	عضو هیئت امنا	
ذبیح اله نعمتی	عضو هیئت امنا	

داراییها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:							
موجودی نقد	۳	۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳	۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۲۶۱,۴۴۵,۴۱۴,۱۴۰	۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۱,۶۳۴,۲۶۰,۳۷۹,۰۴۵	۳۵۹,۵۱۰,۲۳۴,۲۲۴	مالیات پرداختنی	۱۲	۹۲,۴۱۳,۴۹۲	.
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۳۴۰,۱۳۵,۶۵۷,۲۲۱	۹۵,۲۹۲,۱۵۷,۳۴۴	پیش دریافتها	۱۳	۱۸۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	.
موجودی مواد کالا و پروژه های در جریان ساخت	۶	۱۳۳,۵۴۸,۹۴۱,۹۶۷	۱۰۱,۵۵۵,۸۱۰,۸۰۸				
جمع داراییهای جاری		۲,۵۲۲,۹۹۷,۱۳۹,۸۹۶	۱,۴۱۱,۶۴۶,۳۴۱,۶۲۵	جمع بدهیهای جاری		۲۷۹,۵۶۵,۲۳۴,۸۹۲	۱۰,۶۵۳,۵۱۰,۶۳۳
بدهیهای غیر جاری:							
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۱,۳۲۶,۰۳۵,۹۶۸,۱۰۷	۱,۵۱۹,۵۳۱,۵۳۶,۳۸۶	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۴	۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰
داراییهای نامشهود	۸	۵,۱۷۸,۲۸۰,۲۵۷	۵۷,۲۰۹,۹۹۹	تسهیلات دریافتنی بلند مدت	۱۵	۶۰,۹۳۸,۰۱۲,۳۰۶	۴۲,۸۱۶,۶۶۸,۴۹۳
داراییهای ثابت مشهود	۹	۲۹۳,۳۷۸,۹۰۲,۵۴۸	۷,۸۷۸,۲۴۲,۸۸۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱,۳۳۶,۸۷۹,۴۶۷	۲,۱۱۸,۵۶۲,۳۸۴
سایر داراییها	۱۰	.	۶۲۱,۹۹۵,۴۰۳				
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۶۲۴,۵۹۳,۱۵۰,۹۱۲	۱,۵۲۸,۰۸۸,۹۸۴,۶۷۳	جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۹۹۴,۳۱۵,۳۹۱,۷۷۳	۱,۵۸۶,۹۸۵,۷۳۰,۸۷۷
				جمع بدهیها		۲,۲۷۳,۸۸۰,۶۱۶,۶۶۵	۱,۵۹۷,۶۳۹,۲۴۱,۵۱۰
				حقوق صاحبان سهام:			
				اندوخته قانونی		۸۰,۷۰۱,۴۸۴,۳۸۰	۵۴,۸۳۸,۴۷۶,۲۱۲
				سود انباشته		۱,۷۹۳,۰۰۸,۱۸۹,۷۶۳	۱,۲۸۷,۲۵۷,۶۰۸,۵۷۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۸۷۳,۷۰۹,۶۷۴,۱۴۳	۱,۳۳۲,۰۱۶,۰۸۴,۷۸۸
جمع دارایی ها		۴,۱۴۷,۵۹۰,۲۹۰,۸۰۸	۲,۹۳۹,۷۳۵,۲۲۶,۳۹۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۱۴۷,۵۹۰,۲۹۰,۸۰۸	۲,۹۳۹,۷۳۵,۲۲۶,۳۹۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت همیاری آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیق

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۵۷,۹۰۳,۳۷۴,۷۱۰	۶۵,۰۲۳,۶۹۰,۹۸۰	۱۷ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
(۱۶,۱۶۲,۳۹۰,۸۱۶)	۶۸,۵۹۷,۴۶۱,۵۹۸	۱۸ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۴۸,۱۵۵,۹۷۲,۷۱۸)	۳۲,۸۳۱,۲۴۶,۹۴۲	۴-۱ برگشت (هزینه) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۸۸,۹۷۸,۳۱۷,۰۸۹	۱۰۵,۳۵۶,۲۶۶,۷۵۹	۱۹ درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سپرده ها
(۲۰,۷۳۵,۷۹۵,۳۰۰)	۳۰,۸۶۸۲,۱۲۱,۲۷۹	سود گروه از شرکتهای وابسته
(۴۱۳,۸۰۸,۶۲۷)	(۱,۳۴۶,۵۷۲,۳۹۳)	۲۰ سایر اقلام عملیاتی
۶۱,۴۱۳,۷۲۴,۲۳۸	۵۷۹,۱۴۴,۲۱۵,۱۶۵	
۳۷,۶۹۸,۷۵۷,۴۳۷	.	سهام از فروش پروژه تحت عملیات مشترک
(۱۹,۱۰۰,۵۰۵,۴۵۵)	.	بهای تمام شده فروش پروژه تحت عملیات مشترک
۱۸,۵۹۸,۲۵۱,۹۸۲	.	
(۲۳,۹۱۵,۶۳۵,۰۹۴)	(۳۲,۴۷۰,۸۷۷,۳۷۱)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
۵۶,۰۹۶,۳۴۱,۲۲۶	۵۴۶,۶۷۳,۳۳۷,۷۹۴	سود عملیاتی
.	(۱۴,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۴)	۲۲ هزینه تامین مالی
۳۶۹,۶۵۳,۹۷۰	۲۸۹,۴۰۶,۲۵۰	۲۳ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶,۴۶۵,۹۹۵,۱۹۶	۵۳۲,۱۱۲,۲۳۸,۸۶۰	سود قبل از مالیات
.	.	مالیات سال جاری
(۱,۱۷۴,۵۱۱,۸۰۱)	(۴۹۸,۶۴۹,۵۰۵)	مالیات سالهای مالی قبل
۵۵,۲۹۱,۴۸۳,۳۹۵	۵۳۱,۶۱۳,۵۸۹,۳۵۵	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۵,۲۹۱,۴۸۳,۳۹۵	۵۳۱,۶۱۳,۵۸۹,۳۵۵	سود خالص
۱,۲۳۶,۷۶۹,۸۳۹,۱۱۶	۱,۳۱۳,۱۱۳,۸۶۹,۵۶۵	سود انباشته ابتدای سال
.	(۲۵,۸۵۶,۲۶۰,۹۸۹)	۲۴ تعدیلات سنواتی
۱,۲۳۶,۷۶۹,۸۳۹,۱۱۶	۱,۲۸۷,۲۵۷,۶۰۸,۵۷۶	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
.	.	سود سهام مصوب
۱,۲۳۶,۷۶۹,۸۳۹,۱۱۶	۱,۲۸۷,۲۵۷,۶۰۸,۵۷۶	
۱,۲۹۲,۰۶۱,۲۲۲,۵۱۱	۱,۸۱۸,۸۷۱,۱۹۷,۹۳۱	سود قابل تخصیص
(۴۸۰,۳۰۷,۱۳۹,۳۵)	(۲۵,۸۶۳,۰۰۸,۱۶۸)	اندوخته قانونی
۱,۲۸۷,۲۵۷,۶۰۸,۵۷۶	۱,۷۹۳,۰۰۸,۱۸۹,۷۶۳	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۶۴۱,۲۸۰,۰۵۴,۸۸۱	(۴۴۱,۲۵۰,۵۹۶,۹۶۹)	۲۵ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود سهام پرداختنی بابت		
تامین مالی		
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	سود سهام پرداختنی
.	(۱۴,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۴)	هزینه مالی
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۰,۵۰۵,۱۸۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۱,۳۶۳,۳۶۱,۹۵۵)	(۴۰۶,۲۳۶,۰۱۳)	مالیات بر درآمد پرداختنی
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۵۵۲,۷۱۶,۹۹۶)	(۲۸۸,۵۶۳,۰۳۵,۵۹۲)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
.	(۵,۲۷۷,۵۱۳,۸۲۸)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۳۰۰,۷۱۶,۹۹۶)	(۲۹۳,۸۲۸,۵۴۹,۴۲۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۳۹,۶۰۵,۹۷۵,۹۳۰	(۷۵۰,۳۳۵,۸۸۷,۵۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:		
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از شرکت اصلی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت اصل تسهیلات مالی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۴۵,۶۰۵,۹۷۵,۹۳۰	(۴۴۱,۲۳۵,۸۸۷,۵۸۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۰۹,۶۸۲,۱۷۳,۳۱۹	۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸۵۵,۲۸۸,۱۴۹,۲۴۹	۴۱۴,۰۵۲,۲۶۱,۶۶۳	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

داراییها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰	.
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۹۵۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰				
جمع داراییهای جاری		۹۵۴,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	جمع بدهیهای جاری		۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰	.
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۴	۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۹۳۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰
				ارزش ویژه موسسه:			
				مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۴۱۲,۲۳۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
				جمع حقوق صاحبان سهام		۴۱۲,۲۳۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها		۲,۳۴۴,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲,۳۴۴,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۰	(۲۳۲,۶۳۰,۰۰۰)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
۰	۲۲۱,۷۶۷,۳۷۰,۰۰۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۰		مازاد درآمد بر هزینه خالص
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال
۱۹۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۲۳۷,۳۷۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



موسسه مدیریت همپاری آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۲۵
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۰	۰	۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی
۰	۰	۰	بابت تأمین مالی
۰	۰	۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

