

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دایا ریاضت

حسابداران رسمی

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

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 آذر ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 حسابرس و بازرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 بازرس، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه مؤسسه، سایر مقررات ذیربط و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی مؤسسه گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۰، مؤسسه از بدو تأسیس تا تاریخ ترازنامه مورد گزارش مبلغ ۲,۷۹۵,۰۱۰ میلیون ریال منابع در راستای مفاد ماده ۲۱ اساسنامه از طرف بانک مسکن جهت اعضا با هدف افزایش ثروت کارکنان بانک مسکن در دوران بازنشستگی دریافت و در سرفصل حسابهای پرداختنی منعکس نموده است. باتوجه به ضرورت انعکاس ارقام در ترازنامه با فعالیت حاکم بر مؤسسه و همچنین عدم انطباق نحوه عمل مزبور با تعاریف بدهی‌ها، انعکاس ارقام یاد شده در سرفصل منابع مؤسسه ضروری است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و موسسه مدیریت همیاری آتیه امید در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ 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.

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

۶- مفاد بند ۲-۲ پروتکل ارتباطی منعقد با بانک مسکن، درخصوص تفکیک و مشخص نمودن سهم هریک از کارکنان در جوه و داراییهای موجود در موسسه اقدامی انجام پذیرفته است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۲۹ اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است و این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات موسسه انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم معرفی نماینده به واحد اطلاعات مالی، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۵ فروردین ۱۳۹۸

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

فریده محمدی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۰۱۸۲۳)

دایا رهیافتموسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۵۵۲۰

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷



اعضای محترم هیات اماناء

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

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

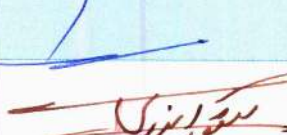
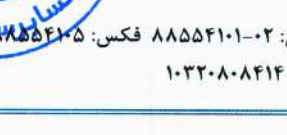
ب- صورت‌های مالی اساسی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید :

- ترازنامه ۵
- صورت سود و زیان ۶
- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۶
- صورت جریان وجوه نقد ۷

پ- یادداشت‌های توضیحی:

- تاریخچه و فعالیت ۸
- اهم رویه‌های حسابداری ۹
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۳۶

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	اعضا هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	جعفر آقاملائی
	نایب رئیس هیأت مدیره	بهروز امیدعلی
	عضو هیأت مدیره	بهروز نجفیان
	عضو هیأت مدیره	مسعود ایزدی
	عضو هیأت مدیره	صابر عسگریپور
	مدیر عامل	رضا قهرمانی



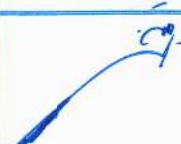
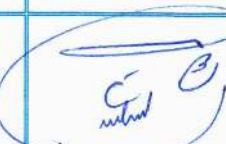
موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده				تجدید ارائه شده			
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و منابع موسسه	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهی های جاری				دارایی های جاری			
۱۲۶,۰۶۵	۱۸۷,۱۸۴	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵۶,۸۷۵	۴۵,۲۶۳	۳	موجودی نقد
۶۹,۹۸۱	.	۱۱	تسهیلات مالی	۲,۱۱۵,۶۰۸	۴,۹۵۷,۱۸۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۴۳۴	۹,۱۴۳	۱۲	پیش دریافت ها	۳۶۷,۴۵۱	۴۷۵,۳۰۵	۵	ریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۱۴۹,۷۳۱	۴۷,۶۴۲	۶	موجودی املاک
				۱۳,۸۹۳	۱۲,۴۳۲	۷	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۰۲,۴۸۱	۱۹۶,۳۲۷		جمع بدهی های جاری	۲,۷۰۳,۵۵۸	۵,۵۳۷,۸۲۲		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری			
۲,۲۵۲,۰۴۱	۲,۷۹۵,۰۱۰	۱۰	پرداختنی های بلندمدت	۱۷,۰۵۸	.	۵	ریافتنی های بلند مدت
۱,۸۸۷	۳,۰۹۰	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۴۲,۴۸۹	۳۴۵,۰۴۵	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۵,۲۵۲	۵,۳۷۳	۸	دارایی های نامشهود
				۲۸۸,۶۷۷	۳۵۹,۰۹۶	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۵۳,۹۲۷	۲,۷۹۸,۱۰۰		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۱۵۳,۴۷۶	۷۰۹,۵۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۴۵۶,۴۰۸	۲,۹۹۴,۴۲۷		جمع بدهی ها				
حقوق اعضا				جمع دارایی ها			
۱۰۷,۲۰۰	۱۵۰,۰۸۸	۱۴	انلخته قانونی	۴,۸۵۷,۰۳۴	۶,۲۴۷,۳۳۶		
۲,۲۹۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۸۲۱		مازاد درآمد و هزینه				
۲,۴۰۰,۶۲۶	۳,۲۵۲,۹۰۹		جمع حقوق اعضا				
۴,۸۵۷,۰۳۴	۶,۲۴۷,۳۳۶		جمع بدهی ها و حقوق اعضا				

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.

رضا قهرمانی	صابر عسکرپور	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملائی
					



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۹ ماه منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۰۲۵		۲۷۳,۳۸۳	۱۵ درآمد سود سهام
۶۸,۴۱۸		۴۷,۸۸۴	۱۶ درآمد سود تضمین شده
۱۷۷,۶۳۷		۵۶۵,۵۰۶	۱۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱۷,۰۶۹)		(۳۲,۰۶۰)	۱۸ زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۴۸۱)		۹,۱۲۵	۱۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۲۹,۵۱۲		۵۱,۵۵۰	۴-۳ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۶۶,۰۳۵	۹۱۵,۳۸۸		جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۲,۴۷۱)	(۵۷,۸۲۰)		۲۰ هزینه های اداری و عمومی
۵۳۳,۵۶۴	۸۵۷,۵۶۹		سود عملیاتی
(۲۰,۳۱۲)		(۸,۴۸۹)	۲۱ هزینه های مالی
۶۵۲		۳,۲۰۳	۲۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۱۹,۶۶۰)	(۵,۲۸۶)		
۵۱۳,۹۰۵	۸۵۲,۲۸۳		سود قبل از مالیات
.	.		مالیات بر درآمد
۵۱۳,۹۰۵	۸۵۲,۲۸۳		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۵۱۳,۹۰۵	۸۵۲,۲۸۳		سود خالص
۱,۴۶۷,۴۵۰		۲,۶۱۸,۹۸۵	سود انباشته ابتدای سال
(۲۱,۴۵۲)		(۳۲۵,۵۵۸)	۲۳ تعدیلات سنواتی
۳۱۰,۹۸۱		.	تعدیلات تلفیق
۱,۷۵۶,۹۷۹		۲,۲۹۳,۴۲۷	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۴۹,۰۴۱		.	تعدیلات سه ماهه
۱,۸۰۶,۰۲۰	۲,۲۹۳,۴۲۷		سود قابل تخصیص
۲,۳۱۹,۹۲۵	۳,۱۴۵,۷۱۰		اندوخته قانونی
(۲۶,۴۹۸)	(۴۲,۸۸۹)		سود انباشته پایان سال
۲,۲۹۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۸۲۱		

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است .

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

جعفر آقاملاتی	بهروز امیدعلی	پرویز نجفیان	مسعود ایزدی	صابر عسکریور	رضا قهرمانی



موسسه مدیریت هماری آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
(۷۱۷,۵۵۶)	(۴۷۹,۷۲۰)	۲۴	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲۰,۳۱۲)	(۳۵,۴۷۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات
(۲۰,۳۱۲)	(۳۵,۴۷۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی
			بابت بر درآمد:
(۹۲)	.		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
.		۷,۵۳۶	جوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۸۹۹)		(۳,۵۹۷)	جوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۲		۷	جوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
(۳۲۰)		(۳۶۸)	جوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۲,۲۱۷)	۳,۵۷۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۴۰,۱۷۷)	(۵۱۱,۶۱۲)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
۳۸۳,۰۰۰		۵۴۳,۰۰۰	دریافتی از شرکت فرعی
.		(۴۳,۰۰۰)	از پرداخت اصل تسهیلات
۳۸۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۳۵۷,۱۷۷)	(۱۱,۶۱۲)		خلص کاهش در وجه نقد
۴۱۴,۰۵۲	۵۶,۸۷۵		انده وجه نقد در ابتدای سال
۵۶,۸۷۵	۴۵,۲۶۳		انده وجه نقد در پایان سال
.	۵۰۰,۰۰۰		میلادلات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

رضا قهرمانی	صابر عسکرپور	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملانی

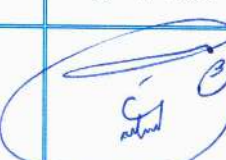
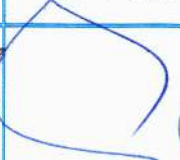
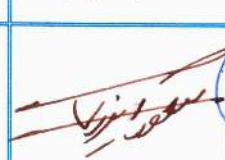
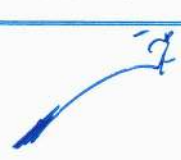
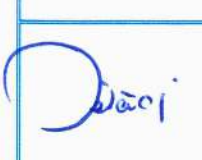
موسسه مدیریت همبازی آتیه امید

توازن نامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

داراییها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	بدهیها و منابع موسسه	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
داراییهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳	۲,۳۱۵,۵۱۰	۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۰	۱,۲۰۰	۳۸۱
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱,۵۲۲,۵۱۰	۱,۵۲۲,۵۱۰				
جمع داراییهای جاری		۲,۳۱۵,۵۱۱	۱,۵۲۲,۵۱۱	جمع بدهیهای جاری		۱,۲۰۰	۳۸۱
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۰	۲,۷۹۵,۰۱۰	۲,۲۵۲,۰۴۱
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	جمع بدهیها		۲,۷۹۵,۰۱۰	۲,۲۵۲,۰۴۱
				حقوق اعضا			
				مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۹۰۹,۳۰۱	۶۶۰,۰۸۹
جمع داراییها		۳,۷۰۵,۵۱۱	۲,۹۱۲,۵۱۱	جمع حقوق اعضا		۹۰۹,۳۰۱	۶۶۰,۰۸۹
				جمع بدهیها و حقوق اعضا		۳,۷۰۵,۵۱۱	۲,۹۱۲,۵۱۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

جعفر آقاملائی	بهرروز امیدعلی	پرویز نجفیان	مسعود ایزدی	صابر عسکریور	رضا قهرمانی
					



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۱۵	۱۸۵,۰۰۰
هزینه های اداری و عمومی	۲۰	(۱۴۹)
مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات		۱۸۴,۸۵۱
مالیات		.
مازاد درآمد بر هزینه خالص		۱۸۴,۸۵۱
	۲۴۹,۲۱۲	۲۴۹,۲۱۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

ازاد درآمد بر هزینه خالص سال	۲۴۹,۲۱۲	۱۸۴,۸۵۱
ازاد درآمد بر هزینه ابتدای سال	۵۹۷,۰۸۹	۴۷۵,۲۳۷
تعدیلات سنواتی	۶۳,۰۰۰	.
ازاد درآمد بر هزینه ابتدای سال - تعدیل شده	۶۶۰,۰۸۹	۴۷۵,۲۳۷
مازاد درآمد بر هزینه انباشته در پایان سال	۹۰۹,۳۰۱	۶۶۰,۰۸۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه صورت سود و زیان جمع محدود به مازاد در آمد بر هزینه سال می باشد. صورت سود و زیان جمع ارائه نشده است.

جعفر آقاملاتی	بهروز امیدعلی	پرویز نجفیان	مسعود ایزدی	رضا قهرمانی

موسسه مدیریت همپاری آینه امید

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۲۴
۰	۰	
۰	۰	
۱	۱	
۱	۱	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی
بابت تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

رضا قهرمانی	صابر حبیبی	مسعود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملانی