

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دایا رهیافت
حسابداران رسمی

مؤسسه مدیریت همیاری آتیه امید

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸ و صورتهای مازاد درآمد بر هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره مؤسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 اظهار نظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 هیئت امناء مؤسسه گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰، مؤسسه از بدو تأسیس تا تاریخ ترازنامه مورد گزارش مبلغ ۴,۲۵۱,۰۱۰ میلیون ریال منابع در راستای مقاد 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 اقلام مزبور در ترازنامه با توجه به نوع فعالیت حاکم بر مؤسسه و عدم انطباق نحوه عمل مزبور با تعاریف بدهی ها، انعکاس ارقام یاد شده در سرفصل منابع مؤسسه ضروری است.

اظهاری 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 ۱۳۹۸ 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 می دهد.

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، در خصوص تفکیک و مشخص نمودن سهم هریک از کارکنان در وجوه و داراییهای موجود در موسسه اقدامی انجام پذیرفته است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۲۹ اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر 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.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت وضع عمومی موسسه، موضوع بند ۲ ماده ۱۸ اساسنامه به منظور تقدیم به هیئت امانا جهت اظهار نظر این موسسه ارائه نشده است. همچنین در اجرای تکالیف هیات امانا مصوبه ۳۱ فروردین ۱۳۹۸ موضوع بند های ۴، ۶ و ۹ این گزارش اقدامات انجام شده منجر به حصول نتیجه موثری نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای عدم معرفی نماینده به واحد اطلاعات مالی، این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۸ فروردین ۱۳۹۹

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافتموسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

موسسه مدیریت همیاری آتیه امید
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ترازنامه تلفیقی ۲
- مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی ۳
- گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی ۳
- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۴

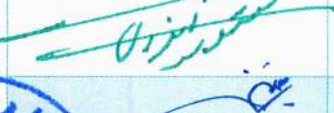
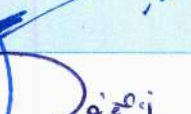
ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری تأمین آتیه مسکن (سهامی خاص):

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

پ- یادداشت‌های توضیحی:

- تاریخچه و فعالیت ۸
- اهم رویه‌های حسابداری ۹-۱۱
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۳۴

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی موسسه مدیریت همیاری آتیه امید طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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



تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۰ تلفن: ۰۲-۸۸۵۵۴۱۰۱ فکس: ۸۸۵۵۴۱۰۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۷۶۹۳۹۴۷۹ شماره ثبت: ۳۸۲۰۹۴ شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۳۰۷۴۲۶

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق اعضاء	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۱۸۷,۱۸۴	۱۸۵,۹۳۴	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۴۵,۲۶۳	۲۴,۱۹۰	۳	موجودی نقد
.	.	۱۱	مالیات پرداختنی	۴,۹۵۷,۱۸۰	۸,۹۸۹,۶۶۳	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۱۴۳	.	۱۲	پیش دریافت ها	۴۷۵,۳۰۵	۳۱۴,۸۱۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۴۷,۶۴۲	۴۲,۴۹۱	۶	موجودی املاک
				۱۲,۴۳۲	۱۲,۴۳۲	۷	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۹۶,۳۲۷	۱۸۵,۹۳۴		جمع بدهی های جاری	۵,۵۳۷,۸۲۲	۹,۳۸۳,۵۸۶		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۲,۷۹۸,۰۱۰	۴,۲۵۱,۰۱۰	۱۰	پرداختنی های بلندمدت	۳۴۵,۰۴۵	۵۸,۹۱۴	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۰۹۰	۴,۷۹۸	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۳۷۳	۵,۶۵۶	۸	دارایی های نامشهود
				۳۵۹,۰۹۶	۳۷۵,۳۰۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۹۸,۱۰۰	۴,۲۵۵,۸۰۸		جمع بدهی های غیر جاری	۷۰۹,۵۱۴	۴۳۹,۸۷۰		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۹۹۴,۴۲۷	۴,۴۴۱,۷۴۲		جمع بدهی ها				
			حقوق اعضاء				
۱۵۰,۰۸۸	۲۶۲,۵۳۹	۱۴	اندوخته قانونی				
۳,۱۰۲,۸۲۱	۵,۱۱۹,۱۷۵		مازاد درآمد بر هزینه				
۳,۲۵۳,۹۰۹	۵,۳۸۱,۷۱۴		جمع حقوق اعضاء				
۶,۲۴۷,۳۳۶	۹,۸۲۳,۴۵۶		جمع بدهی ها و حقوق اعضاء	۶,۲۴۷,۳۳۶	۹,۸۲۳,۴۵۶		جمع دارایی ها

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

رضا قهرمانی	صابر عکریور	معوذ ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملاتی



مؤسسه مدیریت همپاری آتیه امید

مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی			
۲۷۳,۳۸۴	۸۴۸,۴۵۸	۱۵	درآمد سود سهام
۴۷,۸۸۴	۳۸,۰۰۲	۱۶	درآمد سود تضمین شده
۵۶۵,۵۰۶	۱,۱۵۷,۲۳۱	۱۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۳۲,۰۶۰)	۱۷۰,۷۸۵	۱۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۹,۱۲۵	۳,۷۹۳	۱۹	سایر درآمدهای عملیاتی
۵۱,۵۵۰	.		سهام گروه از سود شرکت های وابسته
۹۱۵,۳۸۹	۲,۲۱۸,۲۶۹		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۵۷,۸۲۰)	(۷۵,۹۳۵)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
۸۵۷,۵۶۹	۲,۱۴۲,۳۳۴		سود عملیاتی
(۸,۴۸۹)	(۱۰,۱۶۴)	۲۱	هزینه های مالی
۳,۲۰۳	۲,۵۶۶	۲۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۵,۲۸۶)	(۷,۵۹۸)		سود قبل از مالیات
۸۵۲,۲۸۳	۲,۱۳۴,۷۳۶		مالیات بر درآمد :
.	.		سال جاری
.	(۵,۹۳۲)		سال های قبل
۸۵۲,۲۸۳	۲,۱۲۸,۸۰۴		مازاد درآمد بر هزینه

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی

۸۵۲,۲۸۳	۲,۱۲۸,۸۰۴	مازاد درآمد بر هزینه
۲,۶۱۸,۹۸۵	۳,۱۰۲,۸۲۱	سود انباشته ابتدای سال مالی
(۳۲۵,۵۵۸)	.	تعدیلات سنویتی
۲,۲۹۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۸۲۱	سود انباشته ابتدای سال مالی - تعدیل شده
.	.	سود سهام مصوب
۲,۲۹۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۸۲۱	سود قابل تخصیص
۳,۱۴۵,۷۱۰	۵,۲۳۱,۶۲۶	اندوخته قانونی
(۴۲,۸۸۹)	(۱۱۲,۴۵۱)	مازاد درآمد بر هزینه
۳,۱۰۲,۸۲۱	۵,۱۱۹,۱۷۵	

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.

رضا قهرمانی	صابر عکرمپور	مسعود ایزدی	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملانی



موسسه مدیریت همبازی آتیه امید
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

(۴۷۹,۷۲۰)	(۱,۴۶۸,۳۱۴)	۲۳	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
-----------	-------------	----	--

سود پرداختی بابت تامین مالی

(۳۵,۴۷۰)	(۱۰,۱۶۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۳۵,۴۷۰)	(۱۰,۱۶۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

۷,۵۳۶	۸,۸۲۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۵۹۷)	(۹۴۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۷	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
(۳۶۸)	(۵۴۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۳,۵۷۸	۷,۳۳۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۱۱,۶۱۲)	(۱,۴۷۷,۰۷۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

۵۴۳,۰۰۰	۱,۴۵۶,۰۰۰	وجوه دریافتی از شرکت فرعی
(۴۳,۰۰۰)	۰	بازپرداخت اصل تسهیلات
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۱,۶۱۲)	(۲۱,۰۷۳)	خالص کاهش در وجه نقد
۵۶,۸۷۵	۲۵,۲۶۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۴۵,۲۶۳	۲۴,۱۹۰	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۵۰۰,۰۰۰	۰	مبادلات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات

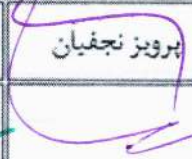
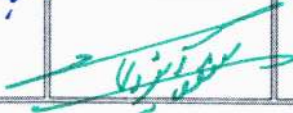
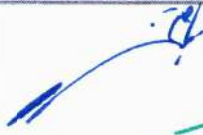
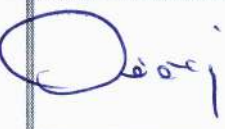
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

رضا قهرمانی	صابر عکریور	معمود ایزدی	پرویز نجفیان	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملائی



داراییها	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	بدهی ها و منابع موسسه	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۳	۱,۵۰۱	۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰	۴,۵۰۴	۱,۲۰۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۳,۵۲۱,۵۱۰	۲,۳۱۵,۵۱۰				
جمع داراییهای جاری		۳,۵۲۳,۰۱۱	۲,۳۱۵,۵۱۱	جمع بدهیهای جاری		۴,۵۰۴	۱,۲۰۰
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴	۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۰	۴,۲۵۱,۰۱۰	۲,۷۹۵,۰۱۰
				جمع بدهی ها		۴,۲۵۵,۵۱۴	۲,۷۹۶,۲۱۰
				حقوق اعضاء			
				مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۱,۱۵۷,۴۹۷	۹۰۹,۳۰۱
				جمع حقوق اعضاء		۱,۱۵۷,۴۹۷	۹۰۹,۳۰۱
جمع داراییها		۵,۴۱۳,۰۱۱	۳,۷۰۵,۵۱۱	جمع بدهی ها و حقوق اعضاء		۵,۴۱۳,۰۱۱	۳,۷۰۵,۵۱۱

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

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



موسسه مدیریت همپاری آتیه امید

مازاد در آمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰	۱۴ سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۷۸۸)		(۱,۸۰۴)	۲۰ هزینه های اداری و عمومی
۲۴۹,۲۱۲	۲۴۸,۱۹۶		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
.	.		مالیات
۲۴۹,۲۱۲	۲۴۸,۱۹۶		مازاد درآمد بر هزینه

گردش حساب مازاد در آمد بر هزینه

۲۴۹,۲۱۲	۲۴۸,۱۹۶		مازاد درآمد بر هزینه
۵۹۷,۰۸۹		۹۰۹,۳۰۱	مازاد درآمد بر هزینه ابتدای سال
۶۳,۰۰۰		.	تعدیلات سنواتی
۶۶۰,۰۸۹	۹۰۹,۳۰۱		مازاد درآمد بر هزینه ابتدای سال - تعدیل شده
۹۰۹,۳۰۱	۱,۱۵۷,۴۹۷		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در پایان سال

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

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

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



موسسه مدیریت هماری آتیه امید

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت های عملیاتی:
۰	۱,۵۰۰	۲۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۰	۰		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۰	۱,۵۰۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱	۱		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱	۱,۵۰۱		مانده وجه نقد در پایان سال

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

رضا قهرمانی	صابر عکریور	مسعود ایزدی	پرویز نجفی	بهروز امیدعلی	جعفر آقاملانی
