

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورت‌های مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۶) الی (۲۹)

یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- حسابرسی صورتهای مالی شرکت آتیه سازان نسل امروز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، به این موسسه محول شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت 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 قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. لیکن به دلیل موضوع توصیف شده در بند مبانی عدم اظهارنظر، این موسسه قادر به کسب شواهد کافی و مناسب برای اظهارنظر نگردیده است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی عدم اظهارنظر

۴- سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت (یادداشت ۱۳ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه دی می‌باشد که در سنوات قبل از طریق دریافت تسهیلات مالی از بانک گردشگری خریداری شده و نهایتاً تسهیلات مالی دریافتی از محل منابع مالی تامین شده توسط شرکت بیمه دی تسویه شده و بطوریکه در یادداشت فوق درج شده بر اساس وکالتنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ کلیه حقوق و اختیارات مالکانه نسبت به ۱۸۱ میلیون سهم از سهام شرکت بیمه دی به بانک دی واگذار شده و منافع شرکت در مقابل این وکالتنامه (که طی آن انجام مورد وکالت توسط خود را به مدت ۳۰ سال از خود سلب و ساقط نموده) مشخص نشده است. قابل ذکر است بانک دی در ۳ ماهه اول سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۶,۱۹۰,۶۵۲ سهم از سهام مزبور را از طریق کارگزاری بانک دی فروخته ولی با توجه به اینکه بهای سهام فروخته شده به حساب شرکت واریز نشده، مبلغ سرمایه گذاری در سوابق مالی شرکت تعدیل نگردیده است. سرفصلهای مرتبط با این سرمایه گذاری مبلغ ۸۵ میلیارد



ریال مطالبات از بانک دی بابت سود و جرایم (یادداشت ۱۵ صورتهای مالی) و مانده بدهی به شرکت بیمه دی به مبلغ ۲۷۴ میلیارد ریال در ارتباط با تامین منابع مالی (یادداشت ۲۱ صورتهای مالی) می باشد. با توجه به عدم ارایه قرارداد یا توافقنامه فیما بین با شرکتهای بانک دی و بیمه دی و عدم دریافت پاسخ تاییدیه های ارسالی به بانک دی اظهار نظر در خصوص سرمایه گذاری بلند مدت و نحوه تسویه حسابهای فیما بین با شرکتهای بانک دی و بیمه دی و تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر ارقام صورتهای امکان پذیر نشده است.

عدم اظهار نظر

۵- به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی مورد توصیف شده در بند (۴)، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهار نظر را کسب کند و در نتیجه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده در بالا، امکان پذیر نیست.

تاکید بر مطالب خاص

۶- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱۵ صورتهای مالی، در ارتباط با فروش ۸ درصد سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال (معادل ۱۰ درصد از فروش کل سهام) که قرار بوده بعد از نقل و انتقال قطعی سهام دریافت شود، به علت برخی اختلاف نظر فیما بین در خصوص فروش سهام مزبور و عدم انتقال قطعی سهام هنوز به حیثه وصول در نیامده است.

۷- وضعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت در یادداشتهای ۲۲ و ۲۹ صورتهای مالی بیان شده است. در این ارتباط (الف) علیرغم اعتراض به برگ تشخیص های عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷، ذخیره مالیات مطابق با برگ تشخیص های صادره در حسابها اعمال شده است. (ب) برای عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بر اساس مبانی مالیاتی ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است. برای عملکرد سال ۱۳۹۸ تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص مالیاتی صادر نشده است. (ج) مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و طبق برگ مطالبه های صادره مبلغ ۲۷ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۷ میلیارد ریال جریمه) مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت می باشد. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ هنوز توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سالهای مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۸- به شرح یادداشت ۲-۱۱ صورتهای مالی، بر اساس مبایعه نامه خرید و گزارش کارشناس رسمی دادگستری دو واحد آپارتمان به متراژ ۳۰۱ مترمربع جمعاً به مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال خریداری شده است. طبق مبایعه نامه تاریخ انتقال اسناد مالکیت ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ تعیین گردیده ولی تا تاریخ مورد گزارش اسناد مزبور به نام شرکت انتقال نیافته است. در این ارتباط مستند رسیدگیهای این موسسه مبایعه نامه خرید و گزارش کارشناس رسمی دادگستری بوده است.
مفاد بندهای (۶) الی (۸) فوق در عدم اظهار نظر این موسسه تاثیر نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۹-۱- مفاد ماده ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی برای عملکرد سال ۱۳۹۸ در مهلت تعیین شده در اساسنامه (۴ ماه بعد از سال مالی) برای تصویب صورتهای مالی، رسیدگی به گزارش مدیران و بازرسان و سایر امور مربوط به حسابهای سال مالی، رعایت نشده است. قابل ذکر است مجمع عمومی عادی سالانه برای عملکرد سال ۱۳۹۸ با تاخیر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ تشکیل گردیده است.



۹-۲- صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ که طی آن اعضای هیات مدیره و روزنامه کثیرالانتشار تعیین و بازرس قانونی شرکت انتخاب و حسابهای سال مالی ۱۳۹۸ به تصویب رسیده، مدارک مربوطه توسط شرکت جهت ثبت به اداره ثبت شرکتها ارسال شده ولی تا تاریخ این گزارش به ثبت نرسیده است.

۹-۳- بخشی از عملیات شرکت طی سال مالی جاری و سنوات قبل (یادداشت ۱۶ صورتهای مالی) درخصوص خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی بوده که انجام این عملیات در موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه پیشبینی نشده است.

۹-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ صاحبان سهام که منجر به نتیجه نشده در ارتباط با سرمایه گذاریهای انجام شده در سهام شرکت بیمه دی و مطالبات فروش سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان، بازنگری در موضوع فعالیت اساسنامه و شروع فعالیتهای جدید و کاهش وابستگی درآمدهای شرکت به یک مشتری بوده که با انجام برخی تغییرات در بندهای (۴)، (۶) و (۹-۳) این گزارش درج شده است.

۱۰- بطوریکه از بررسی صورتهای مالی مشهود است، سود عملیاتی نسبت به سال مالی قبل حدود ۷۶ درصد کاهش پیدا کرده که علت آن عمدتاً انعقاد قراردادهای جدید با انجام برخی تغییرات در مفاد آن و افزایش هزینههای عمومی و اداری نسبت به سال مالی قبل (حدود ۱۴۳ درصد) بوده و با افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی نسبت به سال مالی قبل (حدود ۱۸۶ درصد) که عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام بوده، سود خالص شرکت نسبت به سال مالی قبل (حدود ۱۲۱ درصد) افزایش داشته است. قابل ذکر است در سال ۱۳۹۹ عمده درآمدهای عملیاتی شرکت مربوط به انعقاد قرارداد و ارائه خدمات با شرکت بیمه دی بوده است. در این ارتباط اقداماتی توسط مدیریت شرکت به منظور کاهش وابستگی درآمدهای شرکت به یک مشتری انجام شده که توضیحات لازم در صفحه ۲۹ گزارش فعالیت هیات مدیره درج شده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۲- طبق یادداشت ۲۸ صورتهای مالی، شرکت در طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

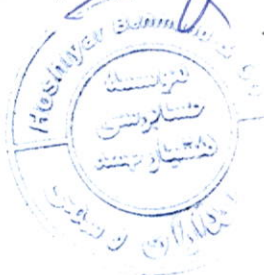
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط مسئول مبارزه با پولشویی معرفی گردیده ولی برخی از مفاد قانون مزبور و مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی آن هنوز در شرکت اجرایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند
حمید یزدان پرستی عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۰۰۹۱۲



۱۶ تیر ماه ۱۴۰۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۲۹ تا ۶

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	-	سجاد رامندی
	نایب رئیس هیات مدیره	محمد عبدالعظیمی علیایی	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی
	عضو هیات مدیره	-	محمد آهنی
	مدیرعامل - خارج از هیات مدیره	-	سونیک داوتیان



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۱۸۹,۴۵۲,۱۰۸,۵۵۵	۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	۵ درآمد های عملیاتی
(۱۳۰,۷۹۶,۷۷۳,۹۸۶)	(۳۳۵,۳۰۷,۱۷۷,۳۶۶)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵۸,۶۵۵,۳۳۴,۵۶۹	۵۲,۱۲۳,۹۴۴,۴۹۳	سود ناخالص
(۱۷,۳۷۱,۰۶۰,۳۰۰)	(۴۲,۳۲۵,۳۹۹,۷۳۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۸۸,۰۸۹,۴۰۹	-	۸ سایر درآمدها
۴۱,۸۷۲,۳۶۳,۶۷۸	۹,۷۹۸,۵۴۴,۷۵۴	سود عملیاتی
(۱,۹۳۹,۷۵۳,۴۴۲)	(۴,۷۳۴,۶۱۹,۲۸۰)	۹ هزینه های مالی
۱۰۳,۴۸۴,۷۶۳,۲۲۱	۲۹۵,۹۹۸,۱۴۳,۹۳۹	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۳,۴۱۷,۳۷۳,۴۵۷	۳۰۱,۰۶۲,۰۶۹,۴۱۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵)	(۵,۲۸۵,۰۲۶,۷۰۱)	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۳,۳۹۳,۳۰۲,۸۹۲	۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال می باشد، از این رو صورت سود (زیان) جامع ارایه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



امید نسل امروز
آتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

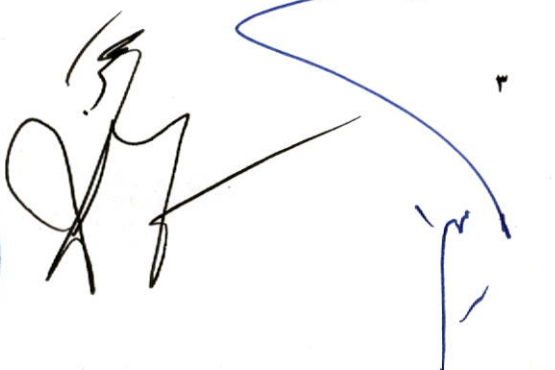
شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارایه شده)		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۴,۵۱۴,۲۷۱,۷۸۸	۱۶۴,۴۸۸,۶۳۳,۰۸۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴۳۹,۶۰۱,۴۶۴	۳۳۸,۴۲۰,۲۳۰	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۰۱,۳۳۷,۴۲۴,۴۴۰	۲۰۱,۳۳۷,۴۲۴,۴۴۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۶,۲۸۱,۲۹۷,۶۹۲	۳۶۶,۱۵۴,۴۷۷,۷۵۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۸۹,۳۴۳,۱۷۴	۳۲۶,۷۴۰,۷۸۷	۱۴	پیش پرداخت ها
۱۲۸,۸۰۶,۷۷۸,۶۹۱	۱۳۱,۹۱۴,۱۷۳,۰۵۱	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹۰,۸۶۹,۴۴۹,۴۵۸	۳۴۲,۷۶۰,۹۱۳,۸۹۵	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳	۳۱,۳۹۷,۴۶۶,۵۲۵	۱۷	موجودی نقد
۳۲۵,۰۴۳,۴۴۶,۸۷۶	۵۰۶,۳۹۹,۶۷۴,۲۵۸		جمع دارایی های جاری
۵۳۱,۳۲۴,۷۴۴,۵۶۸	۸۷۲,۵۵۴,۱۵۲,۰۱۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۱۹	اندوخته قانونی
۱۲۹,۴۰۰,۸۵۵,۹۷۱	۳۸۵,۲۷۸,۹۷۵,۹۸۳		سود انباشته
۲۰۰,۲۵۲,۵۹۷,۱۴۷	۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹	۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹	۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۰۳,۳۴۷,۴۶۷,۷۸۴	۳۵۳,۲۳۶,۲۱۴,۷۴۳	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰,۵۱۴,۰۴۴,۶۶۱	۱۳,۱۳۲,۰۶۹,۷۸۵	۲۲	مالیات پرداختنی
۴۷۴,۵۱۷,۸۳۳	۲۷,۵۸۶,۰۸۵,۹۴۶	۲۳	سود سهام پرداختنی
۱,۳۴۵,۳۷۳,۴۷۴	۹,۸۰۷,۶۴۲,۲۷۱	۲۴	ذخایر
۳۲۵,۶۸۱,۴۰۳,۷۵۲	۴۰۳,۷۶۲,۰۱۲,۷۴۵		جمع بدهی های جاری
۳۳۱,۰۷۲,۱۴۷,۴۲۱	۴۱۶,۴۲۳,۴۳۴,۸۵۴		جمع بدهی ها
۵۳۱,۳۲۴,۷۴۴,۵۶۸	۸۷۲,۵۵۴,۱۵۲,۰۱۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸,۲۵۹,۲۹۴,۲۵۵	۳۶,۰۷۷,۲۱۸,۲۲۴	۴,۱۸۲,۰۷۶,۰۳۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
۱۳۳,۳۹۳,۳۰۲,۸۹۲	۱۳۳,۳۹۳,۳۰۲,۸۹۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۶,۶۶۹,۶۶۵,۱۴۵)	۶,۶۶۹,۶۶۵,۱۴۵	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۰۰,۲۵۲,۵۹۷,۱۴۷	۱۲۹,۴۰۰,۸۵۵,۹۷۱	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۳۹,۸۹۸,۹۲۲,۷۰۰)	(۳۹,۸۹۸,۹۲۲,۷۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹	۳۸۵,۲۷۸,۹۷۵,۹۸۳	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۳۷,۱۹۱,۰۹۰,۰۹۶	۴۳,۹۸۲,۵۱۰,۹۴۴	۲۶
-	(۹,۹۹۳,۳۲۲,۵۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۷,۱۹۱,۰۹۰,۰۹۶	۳۳,۹۸۹,۱۸۸,۳۶۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	۲۷۶,۹۲۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۶۷۹,۶۶۲,۴۷۰)	(۱۳۴,۰۸۶,۰۸۹,۳۴۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۲۰۴,۸۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷,۹۵۲,۶۹۳,۰۳۳	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۰۴,۴۲۳,۸۱۴)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۹۴,۷۱۲,۴۰۱,۷۹۹	۱,۵۴۴,۷۰۱,۱۳۰,۸۸۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۳۱,۳۸۷,۴۹۶,۸۶۲)	(۱,۴۱۳,۹۷۷,۹۴۶,۹۶۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۳۱۸,۷۶۲,۴۱۰	۷,۵۵۳,۰۸۹,۴۵۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۴۰۵,۰۳۷,۲۱۷	۵۳۵,۹۷۲,۲۸۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۶,۳۲۲,۶۸۸,۷۵۷)	۴,۹۳۳,۸۷۱,۴۲۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰,۸۶۸,۴۰۱,۳۳۹	۳۸,۹۲۳,۰۵۹,۷۹۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۱,۱۹۲,۴۷۸,۶۰۰)	(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱,۱۹۲,۴۷۸,۶۰۰)	(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۳۲۴,۰۷۷,۲۶۱)	۲۶,۴۱۹,۹۷۰,۹۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴	۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳	۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵	

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

امید نسل امروز
آتیه سازان
شماره ثبت: ۳۷۰۸۲۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۴۲۹۳۵ و شماره ثبت ۴۷۰۸۲۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات استان تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان سلطانی، پلاک ۳۲، طبقه پنجم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

انجام کلیه معاملات بازرگانی تولیدی تجاری صنعتی و خدماتی مجاز اعم از: اخذ نمایندگی فعالیتهای مجاز از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اخذ هرگونه تسهیلات و اعتبار از منابع داخلی و خارجی، خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، مشارکت در طرح سرمایه گذاری تولیدی و غیر تولیدی مجاز، انجام کلیه امور خدماتی از قبیل: ۱- انجام امور باغبانی و فضای سبز، انجام خدمات امور نظافتی انجام کلیه خدمات مربوط به نگهداری تاسیسات، موتورخانه گرمایش و سرمایش برق ۲- بکارگیری و تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت ۳- انجام کلیه امور ساختمانی اعم از احداث بازسازی و متناسب سازی شعب بیمه ها و شرکتها با و یا بدون تامین مصالح ۴- انجام کلیه امور مربوط به تجهیز اعم از خرید نصب و نگهداری فنی ۵- خدمات مالی شامل حسابداری کنترل های داخلی مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی شرکت ها.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام که بخشی از فعالیت های امور شرکت را بر عهده دارند، در پایان سال به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۳۰۹	۴۷۷

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد. بکارگیری استاندارد جدیدی تفاوت با اهمیت در عملکرد و وضعیت مالی شرکت ندارد.

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۰ با عنوان مشارکت ها و استاندارد حسابداری شماره ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که اجرای استانداردهای مزبور اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارند.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
رایانه و تجهیزات جانبی	۳ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۳ و ۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می شود. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۱۲۱,۱۷۱,۲۹۵	۲۶۹,۹۱۵,۰۱۴,۵۲۲	۵-۱ قرارداد طرح جبران
۵۹,۵۱۶,۵۳۹,۳۶۸	۱۰۸,۵۹۰,۸۷۶,۲۲۳	۵-۲ قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
۳۴,۶۸۵,۵۹۹,۷۳۱	۵,۵۳۹,۳۵۹,۶۴۹	۵-۳ قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
۱۳۶,۶۵۰,۶۰۹	۳,۱۳۲,۰۷۶,۴۶۵	۵-۴ قرارداد خدمات بایگانی اسناد بیمه ای
۶,۵۰۱,۱۷۱,۹۷۸	-	۵-۵ قرارداد طرح ریکاوری
۱,۹۹۰,۷۱۸,۳۷۶	-	چاپ و آگهی
۱,۵۰۰,۲۵۷,۲۹۸	۲۵۳,۷۹۵,۰۰۰	۵-۵ سایر خدمات به بیمه دی
۱۸۹,۴۵۲,۱۰۸,۵۵۵	۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	

۵-۱- قرارداد طرح جبران مربوط به قرارداد بیمه ای خانواده های شهدا و ایثارگران بنیاد شهید برای ۱۴ استان، شیراز، اهواز، آذربایجان شرقی، کرمان، لرستان، کهگیلویه و بویر احمد، مازندران، خراسان شمالی، زنجان، بوشهر، سیستان و بلوچستان، خراسان جنوبی، البرز و سمنان از اول فرودین تا پایان آبان ۱۳۹۹ به کارفرمایی شرکت تامین پیمان آسایش و از اول آذر تا پایان سال به کارفرمایی شرکت بیمه دی برای استان های مذکور و استان یزد می باشد.

۵-۲- قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی مربوط به قراردادهای نقلیه و پیک، خدمات و نظافتی و پشتیبانی با شرکت بیمه دی می باشد.

۵-۳- قرارداد طراحی بهسازی شعب بیمه دی از بابت الحاقیه های مربوط قراردادهای شعب سنج، شاهرود و سمنان در سال مالی ۱۳۹۹ بابت انجام باقیمانده امور بهسازی شعب فوق می باشد.

۵-۴- قرارداد برون سپاری خدمات بایگانی اسناد بیمه ای شرکت بیمه دی، مربوط به مدیریت و اجرای پروژه بایگانی اسناد بیمه ای متعلق به شرکت بیمه دی و همچنین تامین تجهیزات و ملزومات مصرفی مرتبط با قرارداد می باشد.

۵-۵- سایر خدمات مربوط به تامین اقلام بهداشتی از جمله ماسک و مواد ضدعفونی کننده برای شرکت بیمه دی می باشد.

۵-۶- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد به کل	درآمد عملیاتی	درصد به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۵۵	۱۰۴,۶۶۱,۴۴۲,۱۹۷	۶۹	۲۶۹,۱۳۴,۸۹۱,۶۶۶	اشخاص وابسته
۴۵	۸۴,۷۹۰,۶۶۶,۳۵۸	۳۱	۱۱۸,۲۹۶,۲۳۰,۲۳۳	سایر اشخاص
	۱۸۹,۴۵۲,۱۰۸,۵۵۵		۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	ریال	ریال
۳۲	۲۰.۰۵	۸۶,۸۰۸,۱۰۰,۲۰۳	۱۰۸,۵۹۰,۸۷۶,۲۳۳
۱۴	(۴۲.۹۰)	۷,۹۱۵,۸۲۷,۷۷۰	۵,۵۳۹,۳۵۹,۶۴۹
۳۳	۱۱.۵۱	۳۱,۰۵۷,۳۶۵,۹۰۰	۲۶۹,۹۱۵,۰۱۴,۵۲۲
-	۴۴.۹۱	۱,۴۰۶,۵۷۵,۶۹۴	۳,۱۳۲,۰۷۶,۴۶۵
۹۰	۱۰۰	۲۵۳,۷۹۵,۰۰۰	۲۵۳,۷۹۵,۰۰۰
۳۰.۹۶	۱۳.۳۹	۵۲,۱۳۳,۹۴۴,۴۹۳	۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹

قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
قرارداد طرح خیران
قرارداد خدمات بایگانی اسناد بیمه ای
سایر خدمات به بیمه دی

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۹۵۰,۲۷۵,۲۳۱	۱۹,۳۱۳,۲۰۰,۰۰۶	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۷۲۹,۴۰۶,۲۴۷	۳,۸۱۴,۵۸۳,۸۵۶	۷-۱ بیمه سهم شرکت
۱,۱۰۳,۵۵۷,۶۲۹	۲,۴۲۵,۳۳۶,۹۶۵	هزینه استهلاک
۲۱,۰۰۷,۲۴۰	۲,۲۰۰,۶۱۴,۴۷۸	۷-۲ هزینه آبدارخانه و غذای پرسنل
-	۱,۵۵۵,۸۲۷,۶۲۵	۷-۳ هزینه های مالیات حقوق و تکلیفی
۷۴,۹۳۶,۶۰۰	۱,۴۶۵,۵۴۷,۳۴۵	۷-۲ تعمیرات و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات
۵۷۴,۵۶۱,۸۰۳	۱,۴۲۵,۵۱۶,۲۱۴	هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت
۳۳۹,۳۷۷,۸۵۴	۱,۱۳۵,۶۵۷,۵۱۱	۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۳۵۹,۶۳۹	۷-۴ هزینه های آگهی و چاپ
۴۱۵,۶۲۳,۳۶۷	۱,۰۰۷,۸۷۷,۳۹۳	۷-۲ ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۵۶,۸۰۱,۴۰۰	۹۷۹,۷۳۹,۲۰۴	۷-۵ هزینه حقوقی و قانونی
۳۶۵,۷۸۰,۴۸۴	۸۵۶,۹۰۹,۶۱۲	۷-۱ هزینه عیدی پایان سال پرسنل
-	۸۵۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه های تعالی سازمانی و ایزو
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۶ پاداش مجمع به هیات مدیره
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۷ هزینه های حسابرسی
۵۸,۳۵۵,۱۵۳	۳۷۳,۴۰۴,۹۰۴	۷-۱ ذخیره مرخصی
۷۴۵,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۸,۴۴۸,۳۳۲	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۳۹,۰۶۰,۰۰۰	۴۲۷,۸۶۱,۸۵۰	هزینه های آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار
۹۳۵,۷۹۲,۵۷۴	۳۶۷,۵۵۲,۹۱۱	جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۳۳۱,۳۸۸,۴۴۰	هزینه های بهداشت و مواد ضد عفونی و مصرفی از بابت کرونا
۱,۹۳۵,۰۰۰	۳۱۸,۳۳۰,۸۰۷	۷-۲ هزینه های پست، اینترنت، برق و تلفن
۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۸۹۷,۰۰۰	هزینه های لباس سازمانی
۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲,۰۹۶,۵۳۹,۷۱۸	۱۱۰,۸۴۵,۶۴۷	سایر هزینه ها
۱۷,۳۷۱,۰۶۰,۳۰۰	۴۲,۳۲۵,۳۹۹,۷۳۹	

- ۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی ۱۳۹۸، عمدتاً بابت افزایش شعب طرح جبران و به تبع آن افزایش پرسنل صف و ستاد، افزایش حقوق قانونی مربوط به وزارت کار و همچنین افزایش ۱۵ درصدی حقوق پرسنل طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ هیات مدیره از بهمن ۱۳۹۹ می باشد.
- ۷-۲- عمدتاً افزایش هزینه ها مربوط به افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال گذشته و همچنین باتوجه به اینکه سال گذشته شرکت در ساختمان جبران بیمه دی مستقر بوده خیلی از هزینه های شرکت بدلیل استفاده از امکانات و خدمات شرکت بیمه دی وجود نداشته و باتوجه به انتقال به ساختمان جدید شرکت این هزینه پدیدار شده اند.
- ۷-۳- مربوط به هزینه های مالیات حقوق و تکلیفی سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ می باشد که در سال ۱۳۹۹ تعیین و تکلیف شده است.
- ۷-۴- عمدتاً افزایش هزینه های آگهی و استخدام شرکت و همچنین چاپ سربرگ شرکت می باشد.
- ۷-۵- عمدتاً افزایش هزینه های حقوقی و قانونی مربوط به هزینه کارشناس رسمی دادگستری در خصوص قیمت گذاری ساختمان جردن و کمیسیون املاک در این خصوص می باشد.
- ۷-۶- طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰، پاداش اعضای غیر موظف هیات مدیره و مدیرعامل مجموعاً مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال تعیین گردید و طبق نظر رییس مجمع توزیع خواهد شد.
- ۷-۷- مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال مربوط به هزینه حسابرسی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ می باشد. لازم به ذکر است از مبلغ مقایسه ای مزبور مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال مربوط به سال مالی ۱۳۹۷ می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۵,۶۸۹,۴۰۹	-	برگشت مابه التفاوت حق بیمه قراردادهای منعقدہ پشتیبانی و طرح جبران سال های ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷
۱۵۲,۴۰۰,۰۰۰	-	برگشت جریمه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
۵۸۸,۰۸۹,۴۰۹	-	

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۹۳۹,۷۵۳,۴۴۲	۴,۰۴۴,۶۶۲,۶۳۱	کارمزد خرید و فروش اعتباری سهام
-	۶۹۰,۱۵۶,۶۴۹	هزینه اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه تحویلی به بیمه دی
۱,۹۳۹,۷۵۳,۴۴۲	۴,۷۳۴,۶۱۹,۲۸۰	

۹-۱- هزینه اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه تحویلی به بیمه دی مربوط به خودروهایی تحویلی شرکت بیمه دی می باشد که در سال های قبل کمتر شناسایی شده بود.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	(۴۵,۶۷۱,۱۵۵,۷۲۴)	۱۶	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
۱,۴۰۵,۰۳۷,۲۱۷	۵۳۵,۹۷۲,۲۸۹		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵,۳۱۸,۷۶۲,۴۱۰	۷,۵۵۳,۰۸۹,۴۵۸		سود سهام شرکت های سرمایه پذیر در بازار سرمایه
۹۶,۵۹۷,۲۹۱,۵۷۲	۳۳۳,۰۲۰,۴۲۳,۳۵۹		سود ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری ها در بازار سرمایه
۴۵,۹۹۸,۹۵۲	۲۶,۰۶۸,۴۷۶		سود حاصل از اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه
۷۰,۶۲۰,۸۶۰	۲۵۷,۵۶۵,۸۶۸		سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان
۴۷,۰۵۲,۲۱۰	۲۷۶,۱۸۰,۲۱۳		سایر
۱۰۳,۴۸۴,۷۶۳,۲۲۱	۲۹۵,۹۹۸,۱۴۳,۹۳۹		



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	رایانه و تجهیزات	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۶۹۱,۱۳۷	۷۸۹,۶۲۰,۱۸۳	۲,۵۱۰,۳۱۱,۳۲۰
افزایش	-	-	۲,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۶۵۲,۴۷۰	۳,۵۲۸,۱۵۲,۴۷۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۳۹۱,۱۳۷	۱,۶۹۰,۲۷۲,۶۵۳	۶,۱۵۶,۶۶۳,۰۷۰
افزایش	۱۵۷,۳۱۳,۸۸۵,۰۴۹	-	۴,۶۸۱,۱۵۴,۳۰۰	۱,۶۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۸۶,۰۷۶,۳۴۹
واگذار شده	-	(۲۷۶,۹۲۰,۰۰۰)	-	-	(۲۷۶,۹۲۰,۰۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۲۳۱,۷۵۰,۱۸۳	۲۳۱,۷۵۰,۱۸۳	(۲۳۱,۷۵۰,۱۸۳)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۵۷,۳۱۳,۸۸۵,۰۴۹	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۴,۳۷۵,۶۲۰	۳,۲۴۹,۵۷۲,۴۷۰	۱۶۹,۶۶۶,۸۳۳,۱۲۹
استهلاکی انباشته :					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۲۸,۲۸۸,۵۸۱	۳۵۶,۱۵۶,۶۷۹	۲۱۴,۲۰۲,۱۵۷	۵۹۸,۶۴۷,۴۱۷
استهلاکی	-	۲۱,۳۳۳,۳۳۳	۶۴۰,۸۱۷,۹۴۱	۳۸۱,۵۹۳,۳۰۱	۱,۰۴۳,۷۹۴,۵۷۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۴۹,۶۲۱,۹۱۴	۹۹۶,۹۷۴,۶۲۰	۵۹۵,۷۹۵,۴۵۸	۱,۶۴۲,۳۹۲,۰۰۲
استهلاکی	۱,۵۷۳,۱۳۸,۸۵۰	۲۱,۳۳۹,۹۴۰	۱,۳۳۵,۲۶۹,۸۵۷	۶۵۴,۳۷۷,۴۶۶	۳,۵۳۶,۳۲۶,۱۳۳
واگذار شده	-	-	(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)	-	(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۴۵,۳۴۸,۳۲۵	(۴۵,۳۴۸,۳۲۵)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۵۷۳,۱۳۸,۸۵۰	۷۱,۶۶۱,۸۵۴	۲,۳۳۸,۰۷۴,۳۳۱	۱,۲۰۴,۸۲۴,۶۱۱	۵,۱۷۷,۲۰۰,۰۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۵۵,۷۴۰,۷۶۶,۱۹۹	۵۶۷,۸۱,۱۴۶	۶,۶۴۶,۳۰۰,۸۷۹	۲۰,۴۴۷,۴۸۷,۸۵۱	۱۶۴,۴۸۸,۱۳۳,۰۷۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	-	۷۸,۳۷۸,۰۷۶	۳,۳۴۱,۴۱۶,۵۰۷	۱,۰۹۴,۴۷۷,۱۹۵	۴,۵۱۴,۲۵۱,۷۷۸

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۶۵,۳۷۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سسبل و زلزله تا تاریخ ۲۲ فروردین ۱۴۰۱، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش سرفصل ساختمان مربوط به خرید دو واحد اداری به متراژ ۳۰۱ مترمربع است و قابل ذکر است ارزیابی ساختمان براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ به مبلغ ۱۴۹,۳۹۱ میلیون ریال بوده که طبق مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ به مبلغ ۱۴۸,۵۰۰ میلیون ریال خریداری شده است. همچنین مابقی مبلغ بهای تمام شده مربوط به هزینه های راه اندازی و بهره برداری آن، جهت استفاده می باشد.

۱۱-۳- افزایش اثاثه و منسوبات و رایانه و تجهیزات مربوط به خرید لوازم اداری و تجهیزات رایانه ای به منظور تجهیز شعب طرح جبران و ستاد می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده :
۲۴۷,۵۲۴,۰۰۰	۲۳۷,۲۴۴,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۶۸۷,۵۲۴,۰۰۰	۶۷۷,۲۴۴,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۹,۲۰۴,۸۹۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۴,۸۹۰	افزایش
۷۵۶,۷۲۸,۸۹۰	۶۸۵,۸۴۴,۰۰۰	۷۰,۸۸۴,۸۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته :
۱۸۸,۱۰۹,۷۵۱	۱۸۸,۱۰۹,۷۵۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۹,۸۱۲,۷۸۵	۵۹,۸۱۲,۷۸۵	-	استهلاک
۲۴۷,۹۲۲,۵۳۶	۲۴۷,۹۲۲,۵۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۰,۳۸۶,۱۲۴	۱۷۰,۳۸۶,۱۲۴	-	استهلاک
۴۱۸,۳۰۸,۶۶۰	۴۱۸,۳۰۸,۶۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۳۸,۴۲۰,۲۳۰	۲۶۷,۵۳۵,۳۴۰	۷۰,۸۸۴,۸۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۳۹,۶۰۱,۴۶۴	۴۲۹,۳۲۱,۴۶۴	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- افزایش مبلغ دارایی های نامشهود به دلیل هزینه خریداری نرم افزار فارسی ساز پرنیان جهت Microsoft Project می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ دفتری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بهای تمام شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	۲۰۱,۳۳۷,۴۲۴,۴۴۰	ریال	۲۰۱,۳۳۷,۴۲۴,۴۴۰	ریال	۲۰۱,۳۳۷,۴۲۴,۴۴۰	۱۳-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ما

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

تعداد سهام	درصد سرمای گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ریال	ریال	ریال
۱۲۴,۸۰۹,۲۴۸	۶,۵۹	۱۹,۰۶۰,۸۴۲,۴۴۰	-	۱۹,۰۶۰,۸۴۲,۴۴۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۱,۶۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۹۵۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۴,۴۸۰,۸۶۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۲۰۱,۳۳۷,۴۲۴,۴۴۰	-	۲۰۱,۳۳۷,۴۲۴,۴۴۰	۳,۸۵۸,۷۸۳,۵۸۰,۷۷۷	۲۰۱,۳۳۷,۴۲۴,۴۴۰	
		۱,۴۵۴,۹۹۲,۴۹۷,۵۳۴	-	۱,۴۵۴,۹۹۲,۴۹۷,۵۳۴	۱۵,۳۱۸,۴۹۷,۵۳۴	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری سریع معامله:

شرکت بیمه دی
سایر شرکت ها:
شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی
شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی
صندوق سرمایه گذاری:
صندوق گنجینه الماس بیمه دی

۱۳-۱-۱- بر اساس سند وکالت نامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۸ شرکت اعمال کلیه حقوق و اختیارات مالکانه خود نسبت به کلیه سهام مزبور را شامل دریافت سود سهام، اخذ هر نوع اوراق سهام حتی تقدم خرید سهام و هزینه انتقال و فروش و واگذاری کلیه سهام و سایر موضوعات به بانک دی داده شده است. در این ارتباط در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ رفع مورد تصویب قرار گرفته و متعاقباً ناظر سهام شرکت کارگزاری بانک دی تعیین شده است. قابل ذکر است در سال مالی ۱۳۹۹، تعداد ۱۶,۱۹۰,۷۵۲ سهم از سهام مزبور توسط بانک دی بفروش رسیده است که با توجه به عدم توافق فی مابین شرکت، بانک دی و بیمه دی و همچنین عدم واریز مبلغ فروش سهام مزبور از طریق کارگزاری بانک دی به حساب شرکت، سند حسابداری در خصوص تعدیل مبلغ سرمایه گذاری مزبور در دفاتر ثبت و شناسایی نگزیده است.

۱۳-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی مربوط به خرید ۲۰ درصد سهام شرکت مزبور به مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است علیرغم داشتن ۲۰ درصد از سهام، شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه می باشد و همچنین فاقد عضو هیات مدیره در شرکت فوق است. افزاینده برای سرمایه گذاری فوق الذکر از روش های تمام شده استفاده شده است.

۱۳-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق گنجینه الماس بیمه دی در زمان تالیس صندوق به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال در ۹۵۰ واحد ممتاز صندوق مذکور (با درآمد ثابت) که بعنوان موسس صندوق بوده است. آغاز فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۳۰ طبق صورت های مالی حسابرسی شده صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۶۳ ریال می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۱۵,۹۷۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۹۷۵,۰۰۰	-
۹۳,۱۵۸,۱۷۴	۳۳۴,۰۰۰,۳۷۵	۹۳,۱۵۸,۱۷۴	۳۳۴,۰۰۰,۳۷۵
۱۵۱,۵۱۰,۰۰۰	-	۱۵۱,۵۱۰,۰۰۰	-
۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۹۰,۱۱۲	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۹۰,۱۱۲
۳۸۹,۳۴۲,۱۷۴	۳۳۶,۷۴۰,۷۸۷	۳۸۹,۳۴۲,۱۷۴	۳۳۶,۷۴۰,۷۸۷

فروشگاه دی نو - خرید هدایای تبلیغاتی جهت سال نو
شرکت برهان سیستم پاسارگاد - پشتیبانی نرم افزار های مالی
گروه مهندسی بنا - خرید یک دستگاه سرور جهت سرور شرکت بیمه دی
سایر



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری:		
حساب های دریافتنی:		
		۱۵-۱-۱
۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶	۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶	بانک دی
۱۷,۷۰۷,۳۹۲,۶۴۲	۲,۹۱۴,۵۲۱,۸۹۰	۱۵-۱-۲
		تامین پیمان آسایش
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۳
		سرمایه گذاری مجد
۲,۷۱۸,۷۱۹,۸۶۲	-	سایر
۱۰۶,۷۸۱,۲۸۳,۱۲۰	۸۹,۲۶۹,۶۹۲,۵۰۶	
سایر دریافتنی ها:		
حساب های دریافتنی:		
		کارگزاری مدیر آسیا
-	۷,۵۸۲,۵۱۷,۹۰۵	۱۵-۱-۴
۹,۸۰۹,۸۶۴,۷۸۸	۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	سپرده بیمه قراردادها
-	۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	۱۵-۱-۴
		سپرده حسن انجام کار قراردادها
۲,۰۰۵,۳۸۰,۶۰۴	۴,۱۸۱,۴۰۵,۸۳۷	۱۵-۱-۵
		طلب از کارکنان بابت فروش اقساطی سهام شرکت
۳,۰۸۶,۲۸۹,۸۸۴	۴,۲۴۰,۸۸۲,۹۸۳	۱۵-۱-۶
		وام ضروری اعطایی به کارکنان
۲,۳۲۵,۵۵۶,۷۰۰	۴,۷۰۹,۸۹۸,۴۳۳	سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۷
		ودایع اجاره شعبه ها
۱,۲۹۸,۴۰۳,۵۹۵	۱,۲۴۰,۷۹۴,۹۷۳	سایر شرکت ها، اشخاص و کارکنان
۲۲,۰۲۵,۴۹۵,۵۷۱	۴۲,۶۴۴,۴۸۰,۵۴۵	
۱۲۸,۸۰۶,۷۷۸,۶۹۱	۱۳۱,۹۱۴,۱۷۳,۰۵۱	

۱۵-۱-۱- مانده حساب دریافتنی از بانک دی مربوط به قرارداد تضمین بازپرداخت تسهیلات بانک گردشگری می باشد.

۱۵-۱-۲- مانده حساب دریافتنی از شرکت تامین پیمان آسایش مربوط به قرارداد های واگذاری طرح جبران می باشد.

۱۵-۱-۳- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری مجد از بابت فروش ۸ درصد سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان در سال ۱۳۹۵ می باشد که به علت برخی از اختلاف نظرهای فی مابین در خصوص فروش سهام مزبور و عدم انتقال قطعی سهام، هنوز به حیطة وصول در نیامده است.

۱۵-۱-۴- مانده حساب مربوط به سپرده های بیمه و حسن انجام کار مکسوره بابت قرارداد طرح جبران منعقد با شرکت تامین پیمان می باشد.

۱۵-۱-۵- مانده حساب مذکور مربوط به طلب شرکت از کارکنان شرکت بابت خرید سهام شرکت به صورت اقساطی از شرکت دستاورد دی و پرداخت مبلغ سهام به شرکت دستاورد و کسر آن ماهیانه از حقوق کارکنان می باشد.

۱۵-۱-۶- مانده حساب فوق مربوط به اعطای وام ضروری به کارکنان با سود ۱۰ درصد و اقساط ۶۰ ماهه می باشد.

۱۵-۱-۷- مانده حساب فوق مربوط به اجاره محل در شهرهای مختلف جهت اجرای قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۸۷,۰۰۱,۰۶۹,۶۱۹	۱۹۰,۴۳۸,۴۴۹,۴۵۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سیدگردان مدیر آسیا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	(۴۵,۲۲۲,۵۲۸,۲۶۲)	۱۹۰,۸۶۹,۴۴۹,۴۵۸
کاهش ارزش سرمایه گذاری در سیدگردان مدیر آسیا	(۴۳۸,۶۲۷,۴۶۲)	-
	(۴۵,۶۷۱,۱۵۵,۷۲۴)	-
	۳۴۲,۷۶۰,۹۱۳,۸۹۵	۱۹۰,۸۶۹,۴۴۹,۴۵۸

۱۶-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	قیمت پایانی هر سهم	ارزش بازار سهم	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده
۱	بسته بندی ایران	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۹	۵۶,۹۱۱,۳۱۸,۲۷۸	۳,۱۳۵	۳۳,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۰,۳۱۸,۲۷۹	۱۳,۹۵۱,۵۱۳,۱۷۶
۲	بانک صادرات ایران	۱۶,۶۵۷,۸۰۲	۳,۱۶۲	۵۲,۶۶۴,۹۳۱,۲۵۶	۲,۶۸۰	۴۴,۶۴۲,۹۰۹,۳۶۰	(۸,۰۲۲,۰۲۱,۸۹۶)	۳,۵۶۰,۹۸۵,۲۷۷
۳	بانک اقتصاد نوین	۹,۴۶۰,۴۷۰	۴,۶۰۸	۴۳,۵۹۰,۳۶۵,۴۴۹	۴,۸۰۰	۴۵,۴۱۰,۲۵۶,۰۰۰	۱,۸۱۹,۸۹۰,۵۵۱	۱۵,۵۳۴,۳۸۵,۲۹۷
۴	صنعتی سپاهان	۵۲۸,۸۵۸	۵۲,۵۱۹	۲۷,۷۷۵,۳۱۹,۳۷۱	۳۹,۰۵۰	۲۰,۶۵۱,۹۰۴,۹۰۰	(۷,۱۲۳,۴۱۴,۴۷۱)	-
۵	پالایش نفت بندر عباس	۸۰۸,۴۵۵	۳۰,۳۸۵	۲۴,۵۶۵,۹۶۶,۳۵۰	۲۹,۱۰۰	۲۳,۵۲۶,۰۴۰,۵۰۰	(۱,۰۳۹,۰۵۵,۸۵۰)	-
۶	ایرانول	۵۳۰,۶۲۴	۴۱,۰۸۵	۲۱,۸۰۰,۹۰۸,۱۸۰	۳۹,۸۸۸	۲۱,۱۶۵,۵۳۰,۱۱۲	(۶۳۵,۳۷۸,۰۶۸)	-
۷	پتروشیمی کارون	۲,۹۸۲,۱۳۱	۶,۹۱۲	۲۰,۶۱۱,۰۹۰,۵۸۶	۷,۶۱۰	۲۲,۶۹۴,۰۱۶,۹۱۰	۲,۰۸۲,۹۰۷,۳۲۴	۱,۹۱۹,۸۵۳,۰۸۹
۸	سرمایه گذاری غدیر	۱,۶۹۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۳	۲۰,۵۲۱,۶۰۲,۱۶۲	۱۱,۷۳۰	۱۹,۸۱۳,۹۴۶,۳۳۰	(۶۹۷,۶۵۵,۸۳۲)	۳,۲۴۱,۰۷۸,۲۲۰
۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	۷۴۰,۱۹۴	۲۷,۶۰۱	۲۰,۴۳۰,۴۴۹,۵۳۳	۲۷,۶۱۳	۲۰,۴۷۵,۹۸۶,۶۲۲	۴۵,۵۳۷,۰۹۹	-
۱۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۷۴۱,۴۴۸	۲۱,۶۵۵	۱۶,۰۷۸,۳۳۱,۴۱۰	۲۲,۱۸۰	۱۶,۴۴۵,۳۱۶,۶۴۰	۳۶۶,۶۸۵,۲۳۰	-
۱۱	فولاد خوزستان	۷۴۸,۰۸۲	۱۸,۷۶۰	۱۴,۰۳۳,۹۰۲,۴۱۲	۱۵,۶۰۰	۱۱,۶۷۰,۰۷۹,۲۰۰	(۲,۳۶۳,۸۲۳,۲۱۲)	-
۱۲	نفت و گاز پارسین	۵۲۴,۵۱۵	۲۴,۴۰۱	۱۲,۷۹۸,۵۶۶,۰۸۸	۲۱,۷۴۰	۱۱,۴۰۲,۹۵۶,۱۰۰	(۱,۳۹۵,۵۸۹,۹۸۸)	-
۱۳	پتروشیمی پردیس	۸۵,۸۴۹	۱۱۲,۷۵۷	۹,۶۸۰,۰۶۴,۱۶۶	۱۰,۴۴۰	۸,۹۶۶,۰۶۹,۵۶۰	(۷۱۳,۹۹۴,۵۶۶)	-
۱۴	مس شهید باهنر	۱۴۶,۳۳۵	۲۴,۵۵۵	۸,۳۹۷,۲۵۰,۰۹۲	۲۴,۰۵۰	۸,۱۹۹,۵۳۴,۸۵۰	(۱۹۷,۷۱۵,۲۴۲)	-
۱۵	مس شهید باهنر - سهام جایزه	۱۹۵,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۶	ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۰	۸,۲۵۹,۷۴۶,۵۶۰	۲,۵۴۰	۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۹,۷۴۶,۵۶۰)	-
۱۷	سیمان مازندران	۶۳۷,۹۲۷	۱۱,۸۱۰	۷,۵۳۳,۳۸۹,۳۱۵	۱۲,۵۰۰	۷,۹۷۴,۰۸۷,۵۰۰	۴۴۰,۳۹۸,۱۸۵	-
۱۸	فولاد امیرکبیر	۱۰۵,۵۹۷	۶۲,۰۰۴	۶,۵۴۷,۴۵۷,۰۲۵	۶۲,۶۲۰	۶,۶۱۲,۴۸۴,۱۴۰	۶۵,۰۲۷,۱۱۵	-
۱۹	گروه توسعه ملی - سهام جایزه	۳۸۱,۷۰۸	۱۵,۲۴۷	۵,۸۱۹,۷۸۶,۵۴۹	۹,۰۶۰	۳,۴۵۸,۲۷۴,۴۸۰	(۲,۳۶۱,۵۱۲,۰۶۹)	-
۲۰	فولاد ارفع	۳۳۵,۰۷۴	۱۳,۰۱۸	۴,۳۳۱,۷۸۱,۰۶۶	۱۵,۶۵۱	۵,۰۸۷,۷۳۳,۱۷۴	۸۵۵,۹۵۲,۱۴۸	-
۲۱	پتروشیمی دهدشت	۶۱۵,۷۴۰	۷,۷۱۳	۴,۷۴۹,۱۱۴,۸۶۱	۸,۵۲۷	۵,۲۵۰,۴۱۴,۹۸۰	۵۰۱,۳۰۰,۱۱۹	-
۲۲	ایران ترانسفر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۶۲,۴۷۶,۸۷۳
۲۳	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۷,۹۹۱,۷۸۰
۲۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۳۰۰,۵۸۱,۶۶۴
۲۵	بیمه آرمان	-	-	-	-	-	-	۳,۸۳۳,۶۶۸,۰۷۶
۲۶	تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	۵,۰۳۳,۶۷۰,۶۵۸
۲۷	قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷
۲۸	سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	۶,۳۹۳,۱۴۲,۰۸۸
۲۹	کشت و صنعت چین چین	-	-	-	-	-	-	۶,۴۹۲,۵۲۹,۹۴۳
۳۰	صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	۵,۱۵۲,۸۷۸,۴۶۰
۳۱	ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۲۰,۹۲۲,۲۸۸
۳۲	معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۶,۲۲۲,۲۷۱,۷۴۳
۳۳	صندوق پشتوانه سکه طلای زرافشان امید ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۷,۰۷۵,۹۱۵
۳۴	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۴,۱۱۸,۲۵۵,۸۳۴
۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۴,۰۷۹,۶۴۰,۹۳۸
۳۶	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۳,۹۶۹,۱۱۸,۸۰۰
۳۷	بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۶,۳۸۰,۰۵۱,۹۲۱
۳۸	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۲۰
۳۹	ملی مس ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۰۶۱,۳۳۹,۶۶۸
۴۰	بیمه رازی - حق تقدم	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۷,۶۶۶,۱۵۶
۴۱	پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۸۴,۸۱۳,۷۲۸
۴۲	زامیاد	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۱۲,۵۷۱,۶۹۹
۴۳	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۵,۷۷۲,۶۴۰
				۳۸۷,۰۰۱,۰۶۹,۶۱۹	-	۳۴۱,۷۶۸,۵۴۱,۳۵۸	(۴۵,۲۲۲,۵۲۸,۲۶۲)	۱۹۰,۴۳۸,۴۴۹,۴۵۸



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش هر واحد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی

۱۶-۲-۱ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی از نوع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و با سود حداقل ۲۰ درصد تضمین شده می باشد.

۱۶-۳ - سرمایه گذاری در سیدگردان مدبر آسیا

سیدگردان مدبر آسیا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۱۶-۳-۱ - طبق قرارداد سیدگردانی اختصاصی اوراق بهادار منعقد شده با شرکت سیدگردان مدبر آسیا، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ به مدت یکسال، مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال در اختیار سیدگردان فوق قرار گرفته است. لازم به ذکر است خالص ارزش دارایی های سید فوق در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، مبلغ ۵۶۱٫۳۷۲٫۵۳۸ ریال که تفاوت آن به مبلغ ۴۳۸٫۶۲۷٫۴۶۲ ریال کاهش ارزش انباشته در پایان سال مالی ۱۳۹۹ می باشد. سیدگردان شامل تعداد ۲٫۸۵۶ واحد صندوق پالایش یکم و تعداد ۹۵٫۳۷۹ سهم از سهام بانک سینا در پایان سال ۱۳۹۹ می باشد.

۱۷ - موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۷-۱	ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۳۱,۲۷۲,۰۱۰,۹۳۱	۴,۳۸۷,۰۲۶,۱۹۹
موجودی تنخواه گردان ها - ریالی	۱۲۵,۸۳۵,۵۹۴	۵۹۰,۸۴۹,۳۵۴
	۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵	۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳

۱۷-۱ - موجودی نزد بانک ها - ریالی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۳۰۰۸	۲۴,۶۱۰,۷۸۰,۸۳۶	۴,۰۵۵,۴۸۶,۷۲۹
بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۰۸	۵,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	-
بانک مسکن - پس انداز کوتاه مدت ۳۳۴۷	۶,۰۶۵,۰۷۷	۶,۰۹۸,۰۷۷
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۴۵۶۶	۶۶۶,۱۶۱,۰۰۷	۲۱۰,۰۱۹,۰۱۷
بانک دی - پس انداز بلند مدت ۳۰۰۰۵	۹۸,۴۹۸,۹۸۰	۳۰,۶۲۳,۱۸۴
بانک دی - جاری ۸۰۰۹	۴۳۴,۱۶۴,۶۵۹	۷۴,۰۵۹,۷۹۳
بانک دی - جاری ۷۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری - قرض الحسنه ۷۶۱	۲۴۷,۳۹۹	۲۵۹,۳۹۹
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۲۳۲	۴۴۵,۴۱۱,۷۷۳	۲۴۰,۰۰۰
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۱۴۴۹	۱۸۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰
	۳۱,۲۷۲,۰۱۰,۹۳۱	۴,۳۸۷,۰۲۶,۱۹۹



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰.۳۹	۳,۶۲۳,۲۰۳	۷۷.۴۹	۴,۶۴۹,۴۱۱	سهامداران بیش از ۱۰,۰۰۰ سهم
۱۲.۷۸	۷۶۶,۸۷۶	۱۴.۷۴	۸۴,۶۹۵	سهامداران بین ۱,۰۰۰ سهم تا ۱۰,۰۰۰ سهم
۰.۱۰	۵,۷۶۸	۰.۰۹	۵,۵۹۷	سهامداران کمتر از ۱,۰۰۰ سهم
۲۵.۴۲	۱,۵۲۵,۱۵۶	۴.۷۲	۲۸۳,۳۰۲	شرکت دستاورد دی
۰.۰۱	۳۱۲	۰.۰۱	۳۱۲	سجاد رامندی
۰.۹۸	۵۸,۹۹۹	۰.۹۸	۵۸,۹۹۹	محمد عبدالعظیمی علیانی
۰.۲۰	۱۲,۰۰۰	۱.۰۰	۵۹,۹۹۸	محمد آهنی
۰.۱۳	۷,۶۸۶	۰.۹۶	۵۷,۶۸۶	سونیک داوتیان
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰,۸۵۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۰۱۰,۴۶۴,۷۶۶	۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹	مانده ابتدای سال
(۳۰۲,۰۸۴,۲۴۳)	(۱۸۳,۵۳۷,۳۲۶)	پرداخت شده طی سال
۳,۶۸۲,۳۶۳,۱۴۶	۷,۴۵۴,۲۱۵,۷۶۶	ذخیره تامین شده
۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹	۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	مانده در پایان سال



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۲۱-۱-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات	۸,۶۴۲,۰۱۱,۱۶۰	۵,۶۲۶,۲۰۰,۱۸۱
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
۲۱-۱-۲ بیمه دی	۲۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰	۲۵۰,۸۷۴,۹۲۹,۶۵۶
دستورد دی	۳,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰	۳,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:		
۲۱-۱-۳ ارزیابی خسارت بیمه ای یزدان مهر فردا	۸۳۲,۹۳۲,۲۰۸	-
۲۱-۱-۳ اداره کل پست استان بوشهر	۲۰۱,۴۶۶,۸۸۰	-
۲۱-۱-۳ قرارداد طرح جبران	۶,۴۱۳,۹۰۲,۹۲۷	-
	۲۴۹,۰۷۵,۵۴۹,۴۲۵	۲۵۴,۱۸۳,۵۷۴,۳۶۶
	۲۵۷,۷۱۷,۵۶۰,۵۸۵	۲۵۹,۸۰۹,۷۷۴,۵۴۷
سایر پرداختنی ها:		
حساب های پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:		
کارگزاری مدبر آسیا	-	۱۵,۷۶۶,۸۵۸,۷۳۵
شرکت پی گستر کویر شاهرود	-	۴۵۵,۳۳۲,۰۵۹
حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان	-	۲,۱۲۹,۹۰۷,۰۹۹
۲۱-۱-۴ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادها	۳۵,۶۰۱,۹۹۷,۶۰۰	۱۰,۳۶۵,۸۹۹,۰۶۱
۲۱-۱-۵ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۱۵,۷۳۴,۲۹۳,۰۳۰	۸,۰۷۵,۰۳۳,۱۸۱
۲۱-۱-۶ بدهی به فروشندگان ساختمان جردن (ستاد)	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
علیرضا خورشیدی	۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰	۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰
تعاونی مصرف کارکنان بنیاد شهید و امور ایثارگران	۳۳,۱۴۰,۰۰۰	۳,۱۶۲,۶۲۸,۱۰۰
سپرده حسن انجام کار قراردادها	۷۰۴,۹۷۶,۳۹۹	-
سپرده بیمه قراردادها	۲,۳۶۶,۱۲۹,۹۹۰	-
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	۸,۲۱۷,۲۹۴,۸۹۶	۶۴۷,۳۳۰,۶۳۹
سایر	۲,۵۲۷,۳۴۷,۰۸۳	۲,۳۰۱,۲۲۹,۲۰۳
	۹۵,۵۱۸,۶۵۴,۱۵۸	۴۳,۵۳۷,۶۹۳,۲۳۷
	۳۵۳,۲۳۶,۲۱۴,۷۴۳	۳۰۳,۳۴۷,۴۶۷,۷۸۴

۲۱-۱-۱- عمده اسناد پرداختنی تا تاریخ تصویب صورت های مالی به میزان ۸,۵۹۰ میلیون ریال تصفیه شده اند.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۱- گردش فی مابین با شرکت بیمه دی به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ :
	حساب های دریافتی :
۵۳,۴۶۶,۹۸۸,۳۲۵	بابت قراردادهای پشتیبانی و طرح جبران
	حساب های پرداختی :
	بابت تسویه تسهیلات بانک گردشگری
(۲۷۴,۲۰۳,۸۳۵,۶۱۶)	بابت کارگزاری نماد شاهدان
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت بدهی خودروهای انتقالی
(۳,۰۳۶,۱۲۴,۵۱۰)	بابت وام جهت پرسنل پشتیبانی
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سایر پرداختی ها
(۳۰۴,۳۴۱,۹۱۷,۹۸۱)	جمع مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲۵۰,۸۷۴,۹۲۹,۶۵۶)	گردش طی سال ۱۳۹۹ :
	حساب های دریافتی :
	بابت قرارداد پشتیبانی، جبران، بهسازی و سایر
۱۷,۰۲۶,۴۶۰,۴۸۴	حساب های پرداختی :
	بیمه درمان تکمیلی، عمر و حوادث پرسنل و سایر پرداختی ها
(۴,۴۷۰,۱۳۳,۵۲۸)	جمع گردش طی سال ۱۳۹۹
۱۲,۵۵۶,۳۲۶,۹۵۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۲۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰)	

۳-۱-۲۱- بدهی های فوق مربوط به اجرای قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی می باشد که مربوط به قراردادهای جمع آوری اسناد بیمه ای (پیشخوان و پست)، قراردادهای ارزیابی اسناد بیمه ای (پرکس) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تصفیه شده اند.

۴-۱-۲۱- عمده مبلغ بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۶ شرکت به مبلغ ۳۰۸۱ میلیون ریال، مبلغ ۱۳۶۵۱ میلیون ریال مربوط قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی، مبلغ ۶۱۱۶ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند سال ۱۳۹۹ پرسنل، مبلغ ۱۹۵۳ میلیون ریال مربوط به مقاصحساب قرارداد پشتیبانی سال ۱۳۹۸ با شرکت بیمه دی، مبلغ ۶۷۳۶ میلیون ریال مربوط به پاداش و مزایای پرداختی به پرسنل در سال ۱۳۹۹، مبلغ ۲۴۳۱ میلیون ریال حق بیمه آذر و دی ۱۳۹۹ پرسنل نظارت و مبلغ ۱۴۷۸ میلیون ریال مربوط به حق بیمه آذر ۱۳۹۹ پرسنل جبران می باشد.

۵-۱-۲۱- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۳۹۹ می باشد که باتوجه به اینکه اظهارنامه در اردیبهشت ۱۴۰۰ ارسال شده ازاینرو طبق توافق با دارایی ۵۰ درصد آن بصورت نقد و مابقی آن طی ۳ قسط تقسیط شده است که قسمت نقدی و قسط اول آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت شده است.

۶-۱-۲۱- طبق قرارداد خرید ملک ساختمان شرکت واقع در جردن، ثمن کل معامله مبلغ ۱۴۸۸۵۰ میلیون ریال بوده که مقرر گردید، مبلغ ۱۴۸۵۰ میلیون ریال در زمان اخذ پایان کار و مبلغ ۱۴۸۵۰ میلیون ریال در زمان تنظیم سند مالکیت مجموعاً ۲۹۷۰۰ میلیون ریال در وجه فروشنده پرداخت می شود.





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مالیات پرداختی

مبالغ به ریال

نوع تشخیص	مالیات پرداختی		مانده پرداختی		پرداختی		قطعی		تشخیصی		ابرازی		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۸۰,۳۴۱,۱۵۰	۲۵۲,۲۱۴,۰۰۰	۴۰,۵۲۰,۵۵۵,۱۵۰	۲۸۸,۳۳۳,۷۵۷	۱,۱۱۲,۹۳۴,۹۸۹	۳,۵۲۰,۷۹۵,۷۱۷	۱۳۹۴								
هیات حل اختلاف مالیاتی	۳۸۰,۳۴۱,۱۵۰	۳۸۰,۳۴۱,۱۵۰	-	-	۴۰,۵۲۰,۵۵۵,۱۵۰	۲۸۸,۳۳۳,۷۵۷	۱,۱۱۲,۹۳۴,۹۸۹	۳,۵۲۰,۷۹۵,۷۱۷	۱۳۹۴								
رسیدگی شده	۶۳۳,۰۲۰,۶۱۰	۱,۸۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰	۱,۸۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۲,۴۹۷,۵۴۷,۱۸۵	۱,۶۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۶,۵۱۷,۳۱۶,۲۷۰	۱۴,۳۱۶,۱۸۸,۴۶۰	۱۳۹۵								
رسیدگی نشده	۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۴,۳۳۹,۹۲۹,۲۹۵	۴,۳۳۹,۹۲۹,۲۹۵	۴,۳۳۹,۹۲۹,۲۹۵	۴,۳۳۹,۹۲۹,۲۹۵	۳,۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۷,۳۳۵,۴۷۳,۶۴۰	۱۹,۳۶۵,۸۴۷,۵۹۹	۱۳۹۶								
رسیدگی شده	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰	۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷	-	-	۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰	۲۰,۵۴۲,۴۵۰,۲۰۰	۵۳,۸۸۱,۷۵۹,۲۷۳	۱۳۹۷								
در جریان رسیدگی	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	-	-	-	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	۴۰,۰۹۶,۲۸۲,۲۵۸	۱۴۳,۴۱۷,۳۷۳,۴۵۷	۱۳۹۸								
رسیدگی نشده	-	۱۴,۰۵۹,۳۲۵,۰۰۸	-	-	۱۴,۰۵۹,۳۲۵,۰۰۸	۱۴,۰۵۹,۳۲۵,۰۰۸	۵,۶۳۳,۷۴۰,۳۶۱	۳۰,۱۰۶,۲۶۰,۶۹۱۳	۱۳۹۹								
	۲,۵۱۴,۴۴,۶۶۱	۱۳,۱۳۲,۰۶۹,۷۸۵															

۲۲-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲، به مبلغ ۵۲,۳۵۵,۱۵۰ ریال تعیین شده، که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵، به مبلغ ۲,۹۹۷,۲۹۴,۶۱۰ ریال تعیین شده، که شرکت در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۹۹۷,۲۹۴,۶۱۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۳۳۹,۹۲۹,۲۹۵ ریال و در سال ۲۰۲۰ مبلغ ۲۰,۵۴۲,۴۵۰,۲۰۰ ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۲۲-۳ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۶ و برگ قطعی صادره در مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ به مبلغ ۱۴۰,۰۱۳,۰۹۳ ریال (شامل مبلغ ۸۴,۸۶۸ ریال اصل مالیات و مبلغ ۵۵,۱۴۵ ریال جریمه) که در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بابت اصل و مبلغ ۸۴,۸۶۸ ریال در سال ۱۳۹۹ از بابت اصل مالیات پرداخت شده و از بابت جرائم مبلغ ۴۴,۴۳۶ ریال (معادل ۲۰ درصد جریمه) پرداخت و مابقی آن معادل ۴۷۹,۲۹۸ ریال (معادل ۸۰ درصد جریمه) مشمول بخشودگی قرار گرفته است.

۲۲-۴ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱، مبلغ ۳,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷ ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مالیات تعیین شده که مورد اعتراض این شرکت واقع شده و تاکنون هم تعیین و تکلیف نشده است.

۲۲-۵ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۸ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است، لیکن تاکنون برگ مالیاتی صادر نشده است. همچنین در سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات ابرازی مبلغ ۳۳۳,۳۴۳ ریال پرداخت و مبلغ ۲,۶۳۳,۶۷۹ ریال استناد پرداختی (چک) به سررسیدهای ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ تحویل دارای شده است. ضمناً چک پرداختی به سررسید ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط جریمه دیرکرد در پرداخت می باشد.

۲۲-۶ هزینه مالیات بر درآمد شرکت شامل مبلغ ۷۴۸,۹۲۹ ریال تفاوت مالیات ابرازی و قطعی عملکرد سال ۱۳۹۶، مبلغ ۱۲۷,۱۶۰ ریال تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص و ابرازی، مبلغ ۱,۳۷۱ ریال مالیات تسطیح عملکرد سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱,۰۰۸ ریال ذخیره مالیات عملکرد ابرازی سال ۱۳۹۹ بر اساس مابقی قانونی می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	تهاتر با حساب های دریافتی از پرسنل	پرداخت شده	سود سهام	جمع	تهاتر با حساب های دریافتی از پرسنل	پرداخت شده	سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۷۴۳,۷۰۰	-	(۱۰,۸۸۰,۶۰۰)	۲۳۴,۶۲۴,۳۰۰	۲۲۳,۷۴۳,۷۰۰	-	-	۲۲۳,۷۴۳,۷۰۰
۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	-	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	-	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳
۱۵۰,۶۱۱,۰۰۰	(۶۷,۷۹۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۸۱,۵۹۸,۰۰۰)	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۹۹,۵۰۰	-	(۳۰,۲۱۱,۵۰۰)	۱۵۰,۶۱۱,۰۰۰
-	-	-	-	۲۷,۱۴۱,۷۷۹,۶۱۳	(۲۸۴,۲۶۵,۷۶۶)	(۱۲,۴۷۲,۸۷۷,۳۲۱)	۳۹,۸۹۸,۹۲۲,۷۰۰
۴۷۴,۵۱۷,۸۳۳	(۶۷,۷۹۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۹۲,۴۷۸,۶۰۰)	۱۱,۷۳۴,۷۸۷,۴۳۳	۲۷,۵۸۶,۰۸۵,۹۴۶	(۲۸۴,۲۶۵,۷۶۶)	(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	۴۰,۳۷۳,۴۴۰,۵۳۳

۲۳-۱ طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده در مورخ ۲۰ اسفند ۱۳۹۹ به ازای هر سهم ۶,۶۵۰ ریال سو نقدی هر سهم (DPS) مصوب شده است. که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۲,۴۶۳ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی، پرداخت گردیده است.

۲۴- ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	-	-	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	-
۱,۰۰۴,۶۳۸,۰۸۱	۴,۷۴۷,۸۰۹,۹۹۲	-	(۷۸,۵۱۸,۹۸۸)	۳,۸۲۱,۶۹۰,۸۹۹	۱,۰۰۴,۶۳۸,۰۸۱
۴۰,۷۳۵,۳۹۳	۴۰,۷۳۵,۳۹۳	-	-	-	۴۰,۷۳۵,۳۹۳
۱,۳۴۵,۳۷۳,۴۷۴	۹,۸۰۷,۶۴۲,۲۷۱	-	(۳۷۸,۵۱۸,۹۸۸)	۸,۸۴۰,۷۸۷,۷۸۵	۱,۳۴۵,۳۷۳,۴۷۴

۲۵- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۵-۱- تجدید طبقه بندی:

۲۵-۱-۱ در سال مالی قبل سرفصل پیش پرداخت ها به اشتباه مبلغ ۱۵۱,۵۱۰,۰۰۰ ریال در خصوص خرید یک دستگاه سوئیچ جهت سرور شرکت بیمه دی در سرفصل دارایی های ثابت مشهود (پیش پرداخت سرمایه ای) طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۵-۲ به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵-۲-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:

طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارایه)	ریال
۴,۶۶۵,۷۸۱,۷۸۸	(۱۵۱,۵۱۰,۰۰۰)	۴,۵۱۴,۲۷۱,۷۸۸
۲۳۷,۸۳۳,۱۷۴	۱۵۱,۵۱۰,۰۰۰	۳۸۹,۳۴۳,۱۷۴

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود

پیش پرداخت ها



۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	سود خالص
۱۳۳,۳۹۳,۳۰۲,۸۹۲	۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	
		تعدیلات:
۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	۵,۲۸۵,۰۲۶,۷۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۳۹,۷۵۳,۴۴۲	۴,۷۳۴,۶۱۹,۲۸۰	هزینه های مالی
۳,۳۸۰,۲۷۸,۹۰۳	۷,۲۷۰,۶۷۸,۴۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۵,۳۱۸,۷۶۲,۴۱۰)	(۷,۵۵۳,۰۸۹,۴۵۸)	سود سهام
(۹۶,۵۹۷,۲۹۱,۵۷۲)	(۳۳۳,۰۲۰,۴۲۳,۳۵۹)	سود حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاری ها (سهام و اوراق)
(۱,۴۰۵,۰۳۷,۲۱۷)	(۵۳۵,۹۷۲,۲۸۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۴۵,۶۷۱,۱۵۵,۷۲۴	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله
-	(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۰۳,۵۵۷,۳۶۰	۳,۷۵۴,۷۱۲,۲۵۷	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۸۶,۸۷۳,۴۳۰,۹۲۹)	(۲۷۴,۴۴۲,۸۱۰,۷۸۵)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۳,۱۲۳,۶۰۱,۴۶۸)	(۳,۳۹۱,۶۶۰,۱۲۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۸,۹۸۷,۰۹۱,۲۵۷	-	کاهش (افزایش) پروژه های در جریان پیشرفت
۲۰۴,۱۲۴,۲۹۷	۶۲,۶۰۲,۳۸۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴,۳۰۴,۷۲۰,۵۳۸	۱۷,۵۱۵,۰۶۷,۹۵۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۹۵۹,۷۴۸,۱۹۷	۸,۴۶۲,۲۶۸,۷۹۷	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۰,۶۶۰,۸۶۴,۶۸۱)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹,۳۲۸,۷۸۱,۸۶۷)	۲۲,۶۴۸,۲۷۹,۰۱۷	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۷,۱۹۱,۰۹۰,۰۹۶	۴۳,۹۸۲,۵۱۰,۹۴۴	نقد حاصل از عملیات



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند. تا اطمینان حاصل کند. در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه. قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	جمع بدهی
۳۳۱,۰۷۲,۱۴۷,۴۲۱	۴۱۶,۴۲۳,۴۳۴,۸۵۴	موجودی نقد
(۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳)	(۳۱,۳۹۷,۸۱۷,۵۲۵)	خالص بدهی
۳۲۶,۰۹۴,۲۷۱,۸۶۸	۳۸۵,۰۲۵,۵۸۸,۳۲۹	حقوق مالکانه
۲۰۰,۲۵۲,۵۹۷,۱۴۷	۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱/۶	۰/۸	

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را بررسی می کند تا آسیب پذیری از ریسک را کاهش دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت با اعمال کنترل های داخلی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است.

۲۷-۳- ریسک بازار

اگرچه شرکت عملیات ارزی ندارد ولی از تغییرات قیمت بازار تحت تاثیر قرار می گیرد و سعی می کند افلام مورد نیاز برای اجرای پروژه مالی پیشنهادی را بموقع تهیه نماید.

۲۷-۴- ریسک بیماری کرونا

باتوجه به وقوع بحران ناشی از ویروس کرونا و وجود برخی از محدودیت ها باتوجه به اقدامات انجام شده این بحران تاثیر تعیین کننده ای بر فعالیت شرکت نداشته است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۷-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. باتوجه به اینکه روش شرکت در سرمایه گذاری های سریع معامله، اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها می باشد. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه در بازار ۵ درصد پایین تر از ارزش بهای تمام شده اوراق باشد، باعث شناسایی زیان کاهش ارزش ناشی از تغییرات در بازار سرمایه گذاری های اوراق بهادار مالکانه تا سطح بهای تمام شده خواهد بود.

۲۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. باتوجه به ماهیت کار و فعالیت های شرکت، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر را در پیش گرفته و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۲۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

هیات مدیره شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی در جهت امور جاری شرکت و سرمایه گذاری از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارایه خدمات	سایر
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه دی	انفقاد قرارداد	-	ریال ۲۶۹,۱۳۴,۸۹۱,۶۲۶	ریال ۲,۴۸۱,۲۰۰,۰۰۰

۲۸-۱-۱- شرکت در طی سال مالی ۱۳۹۹، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت نداشته است.

۲۸-۱-۲- ارزش منصفانه معاملات انجام شده فوق تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش معاملات نداشته است.

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۹/۱۲/۳۰- ریال			۱۳۹۸/۱۲/۲۹- ریال		
		دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	-	۶۴,۰۵۲,۳۷۳	(۳,۳۷۲,۶۹۷,۰۸۳)	-	(۳,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰)	(۳,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه دی	۵۹,۴۰۵,۸۱۱,۲۲۱	۱۱,۰۸۷,۶۳۷,۵۸۸	(۱۰,۷۵۷,۲۹۵,۳۸۵)	(۲۹۸,۰۵۴,۷۵۶,۱۲۴)	(۲۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰)	(۲۵۰,۸۷۴,۹۲۹,۶۵۶)
		۵۹,۴۰۵,۸۱۱,۲۲۱	۱۱,۱۵۱,۶۸۹,۹۶۱	(۱۴,۱۲۹,۹۹۲,۴۶۸)	(۲۹۸,۰۵۴,۷۵۶,۱۲۴)	(۲۴۱,۶۲۷,۲۴۷,۴۱۰)	(۲۵۴,۱۸۳,۵۷۴,۳۶۶)

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۹-۲- بدهی احتمالی در خصوص مالیات حقوق و عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و مالیات ارزش افزوده و حق بیمه سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ وجود دارد که میزان آن بعد از رسیدگی سازمان مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مشخص می شود.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۹,۵۸۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۹۳۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارایه نموده است.

۳۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

