

شرکت آتی سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

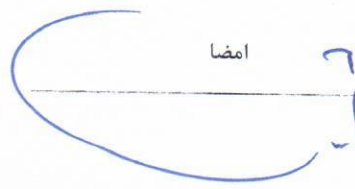
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتی سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ تا ۲۹	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۸/۱۴۰۰ 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	-	سوئیک داوتیان

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
✓ ۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	۳۹۷,۹۷۵,۵۶۱,۰۳۱ ✓	۵
✓ (۳۳۵,۳۰۷,۱۷۷,۳۶۶)	(۳۷۹,۲۶۰,۱۹۳,۰۲۱) ✓	۶
۵۲,۱۲۳,۹۴۴,۴۹۳	۱۸,۷۱۵,۳۶۸,۰۱۰	
✓ (۴۲,۳۲۵,۳۹۹,۷۳۹)	(۲۵,۵۴۳,۸۵۶,۷۷۹) ✓	۷
۹,۷۹۸,۵۴۴,۷۵۴	(۶,۸۲۸,۴۸۱,۷۶۹)	
✓ (۴,۷۳۴,۶۱۹,۲۸۰)	(۳۵۳,۸۵۶,۷۹۹) ✓	۸
✓ ۲۹۵,۹۹۸,۱۴۳,۹۳۹	(۴۹,۹۹۳,۰۸۵,۳۹۶) ✓	۹
۳۰۱,۰۶۲,۰۶۹,۴۱۳	(۵۷,۱۷۵,۴۳۰,۹۶۴)	
✓ (۵,۲۸۵,۰۲۶,۷۰۱)	(۷,۸۲۰,۳۹۷,۹۳۶) ✓	۲۲
۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	(۶۴,۹۹۵,۸۲۸,۹۰۰)	
T	T	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سود (زیان) عملیاتی
هزینه های مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سود (زیان) 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۲۰۶,۹۹۲,۳۹۱,۰۳۵	✓ ۱۶۴,۴۸۸,۶۳۳,۰۸۵
۱۱ دارایی های نامشهود	۳,۲۱۰,۱۹۱,۶۸۲	✓ ۳۳۸,۴۲۰,۲۳۰
۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	✓ ۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۱۱,۵۳۰,۰۰۷,۱۵۷	۳۶۶,۱۵۴,۴۷۷,۷۵۵
دارایی های جاری :		
۱۳ پیش پرداخت ها	۱۳,۷۵۳,۷۸۵,۰۰۰	✓ ۳۲۶,۷۴۰,۷۸۷
۱۴ موجودی مواد و کالا	۹,۳۷۰,۰۹۶,۷۲۳	-
۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴۱,۸۳۸,۸۲۰,۲۴۴	✓ ۱۳۱,۹۱۴,۱۷۳,۰۵۱
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵۱,۵۵۱,۰۶۴,۴۱۸	✓ ۳۴۲,۷۶۰,۹۱۳,۸۹۵
۱۷ موجودی نقد	۲۱,۴۸۴,۵۸۱,۷۵۸	✓ ۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵
جمع دارایی های جاری	۴۳۷,۹۹۸,۳۴۸,۱۴۳	۵۰۶,۳۹۹,۶۷۴,۲۵۸
جمع دارایی ها	۸۴۹,۵۲۸,۳۵۵,۳۰۰	۸۷۲,۵۵۴,۱۵۲,۰۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸ سرمایه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	✓ ۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶
سود انباشته	۳۲۰,۲۸۳,۱۴۷,۰۸۳	۳۸۵,۲۷۸,۹۷۵,۹۸۳
جمع حقوق مالکانه	۳۹۱,۱۳۴,۸۸۸,۲۵۹	۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۳۰۱,۹۹۰,۶۹۱	۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹
جمع بدهی های غیر جاری	۲۵,۳۰۱,۹۹۰,۶۹۱	۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹
بدهی های جاری		
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۹۵,۴۰۹,۱۲۷,۸۵۸	✓ ۲۵۳,۲۳۶,۲۱۴,۷۴۳
۲۲ مالیات پرداختنی	۱۱,۶۳۸,۶۳۴,۷۷۷	✓ ۱۳,۱۳۲,۰۶۹,۷۸۵
۲۳ سود سهام پرداختنی	۲,۸۵۱,۶۷۳,۶۳۳	✓ ۲۷,۵۸۶,۰۸۵,۹۴۶
۲۴ ذخایر	۲۳,۱۹۲,۰۴۰,۰۸۲	✓ ۹,۸۰۷,۶۴۲,۲۷۱
جمع بدهی های جاری	۴۳۳,۰۹۱,۴۷۶,۳۵۰	۴۰۳,۷۶۲,۰۱۲,۷۴۵
جمع بدهی ها	۴۵۸,۳۹۳,۴۶۷,۰۴۱	۴۱۶,۴۲۳,۴۳۴,۸۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۴۹,۵۲۸,۳۵۵,۳۰۰	۸۷۲,۵۵۴,۱۵۲,۰۱۳

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

آتیه سازان
شماره ثبت: ۲۷۰۸۲۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۲۵۲,۵۹۷,۱۴۷	۱۲۹,۴۰۰,۸۵۵,۹۷۱	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
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
-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹	۳۸۵,۲۷۸,۹۷۵,۹۸۳	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰				
(۶۴,۹۹۵,۱۲۸,۹۰۰)	(۶۴,۹۹۵,۱۲۸,۹۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
-	-	-	-	سود سهام مصوب
۳۹۱,۱۳۴,۸۸۸,۲۵۹	۳۲۰,۲۸۳,۱۴۷,۰۸۳	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



اتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴۳,۹۸۲,۵۱۰,۹۴۴	۲۷,۰۸۷,۷۲۹,۲۲۸	نقد حاصل از عملیات
(۹,۹۹۳,۳۲۲,۵۷۷)	(۱,۴۹۳,۴۳۵,۰۰۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۳,۹۸۹,۱۸۸,۳۶۷	۲۵,۵۹۴,۲۹۴,۲۲۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲۷۶,۹۲۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۴,۰۸۶,۰۸۹,۳۴۹)	(۴۸,۳۴۶,۲۳۶,۴۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۹,۲۰۴,۸۹۰)	(۲,۹۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۱۵,۳۹۴,۰۷۴,۲۶۰)	پرداخت های نقدی جهت سرمایه گذاری در کارخانه تولید غذای گرم آتیساز
۱,۵۴۴,۷۰۱,۱۳۰,۸۸۶	۴۱۱,۹۵۷,۳۰۳,۵۷۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۴۱۳,۹۷۷,۹۴۶,۹۶۸)	(۳۷۰,۶۴۲,۰۸۵,۳۷۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۵۵۳,۰۸۹,۴۵۸	۱۴,۵۵۹,۰۷۳,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵۳۵,۹۷۲,۲۸۹	۴۷,۱۷۲,۷۸۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۹۳۳,۸۷۱,۴۲۶	(۱۰,۷۷۳,۱۴۶,۶۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۸,۹۲۳,۰۵۹,۷۹۳	۱۴,۸۲۱,۱۴۷,۵۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
T	T	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	(۲۴,۷۳۴,۴۱۲,۳۱۳)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	(۲۴,۷۳۴,۴۱۲,۳۱۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶,۴۱۹,۹۷۰,۹۷۲	(۹,۹۱۳,۲۶۴,۷۶۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳	۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵	۲۱,۴۸۴,۵۸۱,۷۵۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 شرکتهای 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴۷۷	۶۱۸

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 اهمیتی 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.

آتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 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
اثاث و منسوبات	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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود پرمبنای 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 دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می شود. در این صورت مبلغ

بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری

دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 توام 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

(مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

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 پرتفوی 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به	
	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۹,۹۱۵,۰۱۴,۵۲۲	۳۱۵,۰۶۸,۹۱۶,۴۲۶	۵-۱ قرارداد طرح جبران
۱۰۸,۵۹۰,۸۷۶,۲۲۳	۸۲,۹۰۶,۶۴۴,۶۰۵	۵-۲ قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
۵,۵۳۹,۳۵۹,۶۴۹	-	۵-۳ قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
۳,۱۳۲,۰۷۶,۴۶۵	-	۵-۴ قرارداد خدمات بایگانی اسناد بیمه ای
۲۵۳,۷۹۵,۰۰۰	-	۵-۵ سایر خدمات به بیمه دی
۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹	۳۹۷,۹۷۵,۵۶۱,۰۳۱	

۵-۱- قرارداد طرح جبران مربوط به قرارداد ارزیابی خسارت بیمه ای با شرکت بیمه دی در کل کشور 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 سندج، 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 ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			
	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی		
درصد به کل	ریال	درصد به کل	ریال	
۶۹	۲۶۹,۱۳۴,۸۹۱,۶۲۶	۱۰۰	۳۹۷,۹۷۵,۵۶۱,۰۳۱	اشخاص وابسته
۳۱	۱۱۸,۲۹۶,۲۳۰,۲۳۳	-	-	سایر اشخاص
	۳۸۷,۴۳۱,۱۲۱,۸۵۹		۳۹۷,۹۷۵,۵۶۱,۰۳۱	

آتیه سازان
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			
	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۰	۹	۷,۳۳۵,۳۰۷,۵۱۵	۷۵,۶۷۱,۳۳۷,۹۰	۸۲,۹۰۶,۶۴۴,۶۰۵
۱۲	۴	۱۱,۴۸۰,۰۶۰,۴۹۵	۳۰۳,۵۸۸,۸۵۵,۹۳۱	۳۱۵,۰۶۸,۹۱۶,۴۲۶
۱۳,۳۹	۵	۱۸,۷۱۵,۳۶۸,۰۱۰	۳۷۹,۲۶۰,۱۹۳,۰۲۱	۳۹۷,۹۷۵,۵۶۱,۳۱

قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی

قرارداد طرح جبران

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ - ریال		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ - ریال		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ - ریال		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ - ریال		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ - ریال		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ - ریال	
جمع	هزینه عملیاتی	هزینه اجاره محل	هزینه بهره و مالیات	مشارکتان	مزینه کارشناسان و مشاوران	مزینه کارشناسان و مشاوران	مزینه بهره و مالیات	مزینه کارشناسان و مشاوران	مزینه کارشناسان و مشاوران	مزینه کارشناسان و مشاوران	مزینه کارشناسان و مشاوران
۸۶,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۲,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۵۵۰,۲۷۲,۵۰۰	۷۵,۶۸۱,۳۷۰,۰۰۰	۲,۶۲۲,۷۵۶,۸۱۱	-	-	۷۳,۰۲۴,۵۸۰,۰۰۰	۷۳,۰۲۴,۵۸۰,۰۰۰
۷,۹۱۵,۸۲۷,۷۷۰	۷,۳۳۱,۸۷۱,۳۰۰	-	۲۸۳,۵۰۶,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۸,۵۷۱,۷۸۶,۲۲۲	۹۸,۵۵۵,۸۱۹,۰۶۹	۲,۰۲۵,۱۶۶,۶۶۶	۵۶۱,۳۳۲,۹۸۲	۱۸,۶۹۰,۱۵۲,۰۳۷	۱۱۷,۰۰۰,۱۸۵,۳۵۸	۳۰,۲۵۸,۵۵۵,۹۳۱	۷۳,۶۴۸,۷۷۷,۰۵۸	۸,۱۸۲,۹۱۶,۶۶۷	۱۵,۱۵۷,۱۳۳,۳۱۰	۳۵,۰۲۴,۷۸۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۳۰,۲۹۷,۶۱۵
۱,۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۳,۶۲۰	-	-	-	۱,۲۱۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۳۵,۳۰۷,۱۷۷,۶۶۶	۱۱۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۱۶۶,۶۶۶	۵,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۹۰,۱۵۲,۰۳۷	۱۹۶,۳۱۵,۸۷۷,۵۰۰	۳۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۲,۹۱۶,۶۶۷	۱۵,۱۵۷,۱۳۳,۳۱۰	۳۵,۰۲۴,۷۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۸۱,۸۷۷,۷۹۴

۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی ۱۳۹۹، عمدتاً مربوط به افزایش طرح جبران ربه تبع آن افزایش پرسنل صف و افزایش حقوق قانونی طبق مصوبه وزارت کار می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۳۱۳,۲۰۰,۰۰۶	۱۳,۶۶۳,۲۷۸,۱۸۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۱۴,۵۸۳,۸۵۶	۲,۳۸۵,۹۰۱,۸۵۷	۷-۱ بیمه سهم شرکت
۲,۴۲۵,۳۳۶,۹۶۵	۳,۸۶۶,۸۰۴,۱۷۴	هزینه استهلاک
۲,۲۰۰,۶۱۴,۴۷۸	۱,۳۶۰,۳۰۸,۲۶۲	هزینه آبدارخانه و غذای پرسنل
۱,۵۵۵,۱۲۷,۶۲۵		هزینه های مالیات حقوق و تکلیفی
۱,۴۶۵,۵۴۷,۳۴۵	۵۲۹,۶۵۶,۲۰۰	تعمیرات و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات
۱,۴۲۵,۵۱۶,۲۱۴	۴۵۸,۰۶۲,۱۹۰	هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت
۱,۱۳۵,۶۵۷,۵۱۱	۴۱۱,۶۳۴,۷۳۶	۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۹۶,۳۵۹,۶۳۹	۶۱۸,۲۷۰,۱۵۷	۷-۲ هزینه های آگهی و چاپ
۱,۰۰۷,۱۷۷,۳۹۳	۴۲۸,۹۴۱,۵۰۱	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۹۷۹,۷۳۹,۲۰۴	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳ هزینه حقوقی و قانونی
۸۵۶,۹۰۹,۶۱۲	۵۸۴,۰۶۳,۳۹۴	۷-۱ هزینه عبدی پایان سال پرسنل
۸۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	هزینه های تعالی سازمانی و ایزو
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش مجمع به هیات مدیره
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه های حسابرسی
۳۷۳,۴۰۴,۹۰۴	-	ذخیره مرخصی
۵۰۸,۴۴۸,۳۳۲	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۴۲۷,۸۶۱,۸۵۰	۱۴۸,۱۴۳,۴۲۸	هزینه های آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار
۳۶۷,۵۵۲,۹۱۱	-	جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۳۱,۳۸۸,۴۴۰	۹,۰۰۸,۰۰۰	هزینه های بهداشت و مواد ضدعفونی و مصرفی از بابت کرونا
۳۱۸,۳۳۰,۸۰۷	۱۴۷,۸۱۷,۰۰۰	هزینه های پست، اینترنت، برق و تلفن
۲۵۷,۸۹۷,۰۰۰	۱۸۵,۱۱۲,۵۰۰	هزینه های لباس سازمانی
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۱۰,۸۴۵,۶۴۷	۲۴۵,۰۵۵,۲۰۰	سایر هزینه ها
۴۲,۳۲۵,۳۹۹,۷۳۹	۲۵,۵۴۳,۸۵۶,۷۷۹	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی ۱۳۹۹، عمدتاً بابت افزایش شعب طرح جبران و به تبع آن افزایش پرسنل صف و ستاد، افزایش حقوق قانونی مربوط به وزارت کار می باشد.

۷-۲- عمدتاً افزایش هزینه های آگهی و استخدام شرکت و همچنین چاپ سربرگ شرکت می باشد.

۷-۳- عمدتاً افزایش هزینه های حقوقی و قانونی مربوط به هزینه کارشناس رسمی دادگستری در خصوص قیمت گذاری ساختمان جردن می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۴۴,۴۶۲,۶۳۱	۳۵۳,۸۵۶,۷۹۹	۸-۱
۶۹۰,۱۵۶,۶۴۹	-	
۴,۷۳۴,۶۱۹,۲۸۰	۳۵۳,۸۵۶,۷۹۹	

کارمزد خرید و فروش اعتباری سهام
هزینه اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه تحویلی به بیمه دی

۸-۱- کارمزد مذکور مربوط به دریافت اعتبار از کارگزاری مدیر آسیا بابت خرید و فروش سهام از سوی کارگزاری ماهانه به مبلغ اعتبار داده شده ۱۸ درصد بهره در حساب کارگزاری منظور شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۵,۶۷۱,۱۵۵,۷۲۴)	-	۱۶
۵۳۵,۹۷۲,۲۸۹	۴۷,۱۷۲,۷۸۳	
۷,۵۵۳,۰۸۹,۴۵۸	۱۴,۵۵۹,۰۷۳,۰۰۰	
۳۳۳,۰۲۰,۴۲۳,۳۵۹	(۴۹,۵۴۰,۷۷۴,۴۷۵)	
-	(۱۵,۳۹۴,۰۷۴,۲۶۰)	۹-۱
۲۶,۰۶۸,۴۷۶	-	
۲۵۷,۵۶۵,۸۶۸	-	
۲۷۶,۱۸۰,۲۱۳	۳۳۵,۵۱۷,۵۵۶	
۲۹۵,۹۹۸,۱۴۳,۹۳۹	(۴۹,۹۹۳,۰۸۵,۳۹۶)	

درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سهام شرکت های سرمایه پذیر در بازار سرمایه
سود ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری ها در بازار سرمایه
پروژه کارخانه غذای گرم آتیسا
سود حاصل از اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه
سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان
سایر

۹-۱- باتوجه به افتتاح پروژه کارخانه تولید غذای گرم آتیسا و فروش غذا از مهر ۱۴۰۰، هزینه مذکور مربوط به حقوق و دستمزد پرسنل تولید و اداری کارخانه و همچنین هزینه های مربوط به راه اندازی و تعمیرات کارخانه جهت آماده شدن به منظور پخت غذا، صورت پذیرفته است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- جاری های ثابت مشهود

جمع	رایانه و تجهیزات	اثاث و منسوبات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۵۶,۶۶۳,۷۹۰	۱,۶۹۰,۳۷۱,۶۵۳	۴,۳۳۸,۳۹۱,۱۳۷	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶۳,۷۸۶,۰۸۹,۳۴۹	۱,۷۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۴,۶۸۱,۱۵۴,۳۰۰	-	۱۵۷,۳۱۳,۸۸۵,۰۴۹
(۲۷۶۹۲,۰۰۰)	-	(۲۷۶۹۲,۰۰۰)	-	-
-	(۲۳۱۷۵,۰۱۸۳)	۳۳۱۷۵,۰۱۸۳	-	-
۱۶۹,۶۶۵,۸۳۳,۱۳۹	۳,۴۸۱,۳۲۲,۶۵۳	۸,۷۴۲,۶۲۵,۴۳۷	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۱۳,۸۸۵,۰۴۹
۴۸,۳۴۶,۳۳۶,۴۰۰	۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۴۱۰,۰۰۰	۴۶,۹۸۱,۳۷۶,۴۰۰	۲۹۲,۴۵۰,۰۰۰
۲۱۸,۰۱۲,۰۶۹,۵۳۹	۴,۰۸۲,۳۲۲,۶۵۳	۹,۲۱۴,۰۳۵,۳۳۷	۴۷,۱۰۹,۳۷۶,۴۰۰	۱۵۷,۶۰۶,۳۳۵,۰۴۹
۱,۶۴۲,۳۹۲,۰۰۲	۵۹۵,۷۹۵,۴۵۸	۹۹۶,۹۷۴,۶۳۰	۴۹,۶۲۱,۹۱۴	-
۳,۵۸۲,۳۲۶,۱۳۳	۶۵۴,۲۷۷,۴۸۶	۱,۳۳۵,۲۶۹,۸۵۷	۲۱,۶۳۹,۹۲۰	۱,۵۷۳,۱۳۸,۸۵۰
(۴۹۵۱۸,۰۸۱)	-	(۴۹۵۱۸,۰۸۱)	-	-
-	(۲۵۳۳۸,۳۲۵)	۲۵,۳۳۸,۳۲۵	-	-
۵,۱۷۷,۲۰۰,۰۵۴	۱,۲۰۴,۷۲۴,۶۱۹	۲,۳۳۸,۰۷۶,۷۳۱	۷۱,۲۶۱,۸۵۴	۱,۵۷۳,۱۳۸,۸۵۰
۵,۸۴۲,۴۷۸,۲۵۰	۵۳۳,۶۹۴,۵۲۴	۱,۰۴۶,۳۴۲,۹۴۹	۱,۱۲۶,۱۶۳,۲۷۶	۳,۱۴۶,۳۷۷,۷۰۱
۱۱,۰۱۹,۶۷۸,۵۰۴	۱,۷۳۸,۴۱۹,۱۴۳	۳,۳۸۴,۴۱۷,۶۸۰	۱,۱۹۷,۴۲۵,۱۳۰	۴,۷۱۹,۴۱۶,۵۵۱
۲۰۶,۹۹۲,۳۹۱,۰۳۵	۳۳۵۲۹,۰۳۵۱۰	۵,۸۳۹,۶۱۷,۷۵۷	۴۵۹۱۱۹۵۱,۲۷۰	۱۵۲,۸۸۶,۹۱۸,۴۹۸
۱۶۴,۴۸۸,۶۳۳,۰۸۵	۲,۲۷۶,۵۹۸,۰۳۴	۶,۴۱۴,۵۵۰,۷۰۶	۵۶,۳۳۸,۱۴۶	۱۵۵,۷۴۰,۷۴۶,۱۹۹

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 استهلاک اتانته :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۶۵,۳۷۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا تاریخ ۲۲ فروردین ۱۴۰۱، از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱-۲- سر فصل ساختمان مربوط به خرید دو واحد اداری به متراژ ۳۰۱ مترمربع است و قابل ذکر است ارزیابی ساختمان براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۴۹,۳۹۱ میلیون ریال بوده که طبق مباحثه نامه به مبلغ ۱۴۸,۰۰۰ میلیون ریال خریداری شده است. همچنین مانعی مبلغ بهای تمام شده مربوط به هزینه های راه اندازی و بهره برداری آن، جهت استفاده می باشد.
 ۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به راه اندازی کارخانه تولید غذای گرم آتیا می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده :
۶۸۷,۵۲۴,۰۰۰	۶۷۷,۲۴۴,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۹,۲۰۴,۸۹۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۴,۸۹۰	افزایش
۷۵۶,۷۲۸,۸۹۰	۶۸۵,۸۴۴,۰۰۰	۷۰,۸۸۴,۸۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۹۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	افزایش
۳,۷۱۱,۰۲۸,۸۹۰	۳,۳۹۵,۸۴۴,۰۰۰	۳۱۵,۱۸۴,۸۹۰	مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته :
۲۴۷,۹۲۲,۵۳۶	۲۴۷,۹۲۲,۵۳۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۷۰,۳۸۶,۱۲۴	۱۷۰,۳۸۶,۱۲۴	-	استهلاک
۴۱۸,۳۰۸,۶۶۰	۴۱۸,۳۰۸,۶۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۲,۵۲۸,۵۴۸	۸۲,۵۲۸,۵۴۸	-	استهلاک
۵۰۰,۸۳۷,۲۰۸	۵۰۰,۸۳۷,۲۰۸	-	مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۳,۲۱۰,۱۹۱,۶۸۲	۲,۸۹۵,۰۰۶,۷۹۲	۳۱۵,۱۸۴,۸۹۰	مبلغ دفتری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۳۳۸,۴۲۰,۲۳۰	۲۶۷,۵۳۵,۳۴۰	۷۰,۸۸۴,۸۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید خرید رند جهت فروش کارخانه تولید غذای گرم آتیسا می باشد
 افزایش نرم افزارهای رایانه ای مربوط به خرید ماژول های بهای تمام شده، انبار، تامین، برنامه ریزی تولید از شرکت برهان جهت کارخانه تولید غذای گرم آتیسا می باشد

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بدهی تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۱۲-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش شده	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۸۱۳,۶۱۹,۰۹۹,۹۱۶	۱۹,۰۶۰,۸۴۴,۴۴۰	۱,۳۷۰,۱۸۵,۶۴۵,۰۳۶	-	۱۹,۰۶۰,۸۴۴,۴۴۰	۱۹,۰۶۰,۸۴۴,۴۴۰	۶.۵۹	۱۶۴,۸۰۹,۳۳۸
-	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰
۲۴,۱۶۴,۲۸۰,۸۶۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰
۳,۸۱۳,۶۱۹,۰۹۹,۹۱۶	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۱,۲۴۶,۳۵۷,۱۹۵,۰۳۶	-	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	-	

سرمایه گذاری سرخ المامله:
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

۱-۱- بر اساس سند وکالت نامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۸ شرکت اصصال کلیه حقوق و اختیارات مالکانه خود نسبت به کلیه سهام مزبور را شامل دریافت سود سهام، اخذ هرنوع اوراق سهام حق 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 ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ رفع فیز سهم فوق مورد تصویب قرار گرفته و متعاقباً ناظر سهام شرکت کارگزاری بانک دی تعیین شده است. قابل ذکر است در سال مالی ۱۳۹۹، تعداد ۱۹۰,۶۵۲ 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 طرف کارگزاری بانک دی به حساب شرکت، حسابداری در خصوص مبلغ سرمایه گذاری مزبور در فاکتور ثبت و شناسایی نگردیده است.

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. از اینرو برای سرمایه گذاری فوق الذکر از روش بهای تمام شده استفاده شده است.

۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق گنجینه الماس بیمه دی در زمان تأسیس صندوق به مبلغ ۹۵۰ میلیون ریال در ۹۵۰ واحد ممتاز صندوق مذکور (با درآمد ثابت) که بعنوان موسس صندوق بوده است. آغاز فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ است. همچنین دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (NAV) طبق صورت های مالی حسابرسی شده صندوق مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۷,۵۴۹ ریال می باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	ریال
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۲۰۸,۵۸۵,۰۰۰	-	۲,۲۰۸,۵۸۵,۰۰۰
۳۳۴,۰۵۰,۶۷۵	-	۳۳۴,۰۵۰,۶۷۵	-
-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۶۹۰,۱۱۲	۱,۴۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۹۰,۱۱۲	۱,۴۹۵,۲۰۰,۰۰۰
۳۳۶,۷۴۰,۷۸۷	۱۴,۷۵۳,۷۸۵,۰۰۰	۳۳۶,۷۴۰,۷۸۷	۱۴,۷۵۳,۷۸۵,۰۰۰

شرکت طب پلاستیک نوین
سلان مهدی - پیش پرداخت اجاره کارخانه تولید غذای آتیا
شرکت چرا طلبه صنعت - ساخت هات باکس حمل غذا
شرکت برهان سیستم پاسارگاد - پشتیبانی نرم افزار های مالی
علی علائی - طراحی سایت و اپلیکیشن موبایل جهت آتیا
سایر

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۸,۱۵۷,۰۴۷,۶۹۸
-	۷۵۷,۶۵۴,۷۳۶
-	۳۰۵,۷۸۵,۵۷۹
-	۱۴۹,۶۰۸,۷۱۰
-	۹,۳۷۰,۰۹۶,۷۲۳

موجودی مواد اولیه
موجودی مواد بسته بندی
موجودی لوازم مصرفی
موجودی محصول آماده

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶	۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶	۱۵-۱-۱
۲,۹۱۴,۵۲۱,۸۹۰	-	۱۵-۱-۲
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۳
۸۹,۲۶۹,۶۹۲,۵۰۶	۸۶,۳۵۵,۱۷۰,۶۱۶	

تجاری:

حساب های دریافتی:

بانک دی

تامین پیمان آسایش

سرمایه گذاری مجدد

سایر دریافتی ها:

حساب های دریافتی:

کارگزاری مدیر آسیا

سپرده بیمه قراردادها

سپرده حسن انجام کار قراردادها

طلب از کارکنان بابت فروش اقساطی سهام شرکت

وام ضروری اعطایی به کارکنان

سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر

ودایع اجاره شعبه ها

سایر شرکت ها، اشخاص و کارکنان

۷,۵۸۲,۵۱۷,۹۰۵	-	
۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	۱۵-۱-۴
۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	۷,۸۳۱,۹۹۰,۲۰۷	۱۵-۱-۴
۴,۱۸۱,۴۰۵,۸۳۷	۳,۵۲۵,۶۲۱,۰۱۰	۱۵-۱-۵
۴,۲۴۰,۸۸۲,۹۸۳	۳,۶۸۰,۴۹۵,۲۷۶	۱۵-۱-۶
۴,۷۰۹,۸۹۸,۴۳۳	۱۷,۷۳۹,۱۵۲,۲۵۴	
۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۷
۱,۲۴۰,۷۹۴,۹۷۳	۸۷۴,۴۰۰,۶۷۴	
۴۲,۶۴۴,۴۸۰,۵۴۵	۵۵,۴۸۳,۶۴۹,۶۲۸	
۱۳۱,۹۱۴,۱۷۳,۰۵۱	۱۴۱,۸۳۸,۸۲۰,۲۴۴	

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

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

۱۵-۱-۳- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری مجدد 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، هوز به حیظه 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 آسایش 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶-۱	۲۹۶,۳۵۲,۵۹۲,۶۸۰	۳۸۷,۰۰۱,۰۶۹,۶۱۹
۱۶-۲	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶-۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۹۶,۷۸۳,۵۹۲,۶۸۰	۳۸۸,۴۳۲,۰۶۹,۶۱۹
۱۶-۱	(۴۵,۱۳۲,۵۲۸,۱۶۲)	(۴۵,۱۳۲,۵۲۸,۱۶۲)
۱۶-۳	-	(۴۳۸,۶۲۷,۴۶۲)
	(۴۵,۱۳۲,۵۲۸,۱۶۲)	(۴۵,۶۷۱,۱۵۵,۷۲۴)
	۲۵۱,۵۵۱,۰۶۴,۴۱۸	۳۴۲,۷۶۰,۹۱۳,۸۹۵

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در سیدگردان مدیر آسیا

کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
کاهش ارزش سرمایه گذاری در سیدگردان مدیر آسیا

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بانک اقتصاد نوین	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۸	۴۳,۳۱۱,۷۴۱,۹۳۵	۴,۰۴۲	۳۷,۹۹۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۳۱۶,۹۴۱,۹۳۵)	۴۵,۴۱۰,۲۵۶,۰۰۰
۲	گروه پتروشیمی س ایرانیا	۵,۸۶۸,۷۵۱	۴,۳۳۱	۲۴,۸۲۸,۹۲۲,۰۷۹	۳,۷۰۶	۲۱,۷۴۹,۵۹۱,۲۰۶	(۳,۰۷۹,۳۳۰,۸۷۳)	-
۳	ذوب آهن اصفهان	۴,۳۹۷,۵۲۱	۴,۵۱۹	۱۹,۸۷۲,۱۶۰,۳۳۳	۳,۹۱۱	۱۷,۱۹۸,۷۰۴,۶۳۱	(۲,۶۷۳,۴۵۵,۷۰۲)	-
۴	گروه بهمن	۳,۱۹۸,۲۷۸	۱,۸۵۱	۵,۹۱۸,۹۰۱,۹۴۱	۱,۵۷۵	۵,۰۳۷,۲۸۷,۸۵۰	(۸۱,۶۱۴,۰۹۱)	-
۵	بانک سینا	۲,۸۲۱,۴۹۰	۳,۳۷۰	۹,۵۰۹,۷۶۹,۸۹۷	۲,۵۶۵	۷,۲۳۷,۱۲۱,۸۵۰	(۲,۲۷۲,۶۴۸,۰۴۷)	-
۶	پالایش نفت تهران	۲,۰۳۸,۹۱۰	۹,۹۲۸	۲۰,۲۴۲,۹۶۳,۹۰۰	۱۰,۴۰۰	۲۱,۲۰۴,۶۶۲,۰۰۰	۹۶۱,۷۰۰,۱۰۰	-
۷	پتروشیمی تند گوین	۱,۷۵۷,۴۴۶	۹,۷۷۶	۱۷,۱۸۰,۷۸۲,۱۲۷	۱۰,۵۰۵	۱۸,۴۶۱,۹۷۰,۲۳۰	۱,۲۸۱,۱۸۸,۱۰۳	-
۸	بیمه البرز	۱,۷۵۵,۸۸۶	۲,۷۸۴	۴,۸۸۱,۳۶۳,۱۸۸	۲,۵۸۷	۴,۵۴۲,۴۷۷,۸۸۲	(۳۴۵,۸۸۶,۱۰۶)	-
۹	سیمان سپاهان	۱,۵۸۲,۸۳۳	۸,۴۱۸	۱۷,۴۳۹,۸۹۷,۷۴۲	۸,۴۶۰	۱۳,۳۹۰,۷۶۷,۱۸۰	(۴,۰۴۹,۱۳۰,۵۶۲)	-
۱۰	سیمان شوق	۶۹۴,۲۹۰	۱۵,۶۴۴	۱۰,۸۴۴,۲۱۲,۶۷۵	۸,۱۹۰	۵,۶۸۶,۳۳۵,۱۰۰	(۱۵۷,۹۷۷,۵۷۵)	-
۱۱	البرز دارو	۳۸۷,۱۶۴	۳۰,۳۱۱	۱۱,۷۴۰,۳۷۶,۶۶۱	۱۵,۶۱۰	۶,۰۴۳,۶۳۰,۰۴۰	(۱۳,۱۰۷,۶۲۱)	-
۱۲	داروسازی اسوه	۳۴۳,۲۵۲	-	۱۰,۴۰۴,۳۷۶,۶۶۱	۲۹,۵۶۰	۱۰,۱۲۶,۵۲۹,۱۲۰	(۲۵۷,۸۴۴,۹۵۷)	-
۱۳	مینا	۲۷۰,۵۳۸	-	۵,۲۷۳,۲۴۲,۱۷۷	۱۷,۹۳۰	۴,۸۵۰,۷۴۶,۳۴۰	(۴۲۲,۴۹۷,۵۸۵)	-
۱۴	سنگ آهن گهر زمین	۱۹۶,۱۱۹	-	۸,۹۱۵,۴۶۳,۴۴۲	۴۵,۸۱۱	۸,۹۹۸,۱۳۵,۸۳۹	۸۲,۶۷۲,۴۹۷	-
۱۵	احیاء سپاهان	۸۱,۷۹۶	-	۱۲,۵۳۸,۳۸۶,۸۵۶	۱۶,۱۵۲	۱,۴۳۴,۲۳۲,۹۹۲	(۱۱,۱۰۴,۱۵۳,۸۶۴)	-
۱۶	سپید ماکیان	۲۲,۰۴۷	-	۱,۲۹۴,۹۲۳,۶۴۸	۵۸,۳۱۰	۱,۲۸۵,۵۶۰,۵۷۰	(۹,۳۸۳,۰۷۸)	-
۱۷	آزبان کیمیا تک	۷۱	-	۱,۶۵۴,۰۹۵	۳۵,۶۲۰	۲,۵۲۹,۰۲۰	۸۷۲,۹۲۵	-
۱۸	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۵۰	-	۴۰۱,۷۲۴	۹,۵۶۹	۴۷۸,۴۵۰	۷۶,۷۲۶	-
۱۹	ملی مس ایران	۱,۳۳۳,۹۴۸	-	۱۷,۰۱۶,۸۳۸,۲۴۲	۱۲,۰۵۰	۱۶,۱۹۴,۵۷۳,۴۰۰	(۸۱۲,۲۶۴,۸۴۲)	۲۲,۶۹۴,۰۱۶,۹۱۰
۲۰	پتروشیمی کازرون	۲,۹۸۲,۱۳۱	۶,۹۱۲	۲۰,۶۱۱,۱۰۹,۵۸۶	۷,۶۱۰	۲۲,۶۹۴,۰۱۶,۹۱۰	۲,۶۵۱,۵۰۵,۶۴۴	۱۹,۸۱۳,۹۴۶,۳۳۰
۲۱	سرمایه گذاری غدیر	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۳	۱۹,۴۲۸,۴۹۴,۳۵۶	۱۳,۸۰۰	۱۰,۹۹۶,۸۷۹,۷۷۸	(۱۱,۷۶۳,۶۱۷,۸۷۰)	۵۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	ایران خودرو	۶,۰۶۲,۲۲۷	۲,۱۰۵	۱۲,۷۶۰,۷۷۷,۶۴۸	۱,۸۱۴	۸,۴۸۹,۹۵۳,۵۳۶	۲۲۶,۵۸۶,۶۹۴	۵۰,۸۷,۷۳۳,۱۷۴
۲۳	فولاد ارفع	۵۷۳,۵۶۸	۱۴,۴۰۷	۸,۲۶۳,۳۶۶,۸۴۲	۱۴,۸۱۲	۵,۲۵۰,۴۱۴,۹۸۰	۵۰۱,۳۰۰,۱۱۹	۵,۲۵۰,۴۱۴,۹۸۰
۲۴	پتروشیمی دهدشت	۶۱۵,۷۲۰	۷,۷۱۳	۴,۷۴۹,۱۱۴,۸۶۱	۸,۵۲۷	-	-	۲۰,۶۵۱,۹۰۴,۹۰۰
۲۵	صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۲۶,۰۴۰,۵۰۰
۲۶	پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۲۱,۱۶۵,۵۳۰,۱۱۲
۲۷	ایرانول	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۷۵,۹۸۶,۶۲۲
۲۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	-	-	-	-	-	-	۱۶,۴۴۵,۳۱۶,۶۴۰
۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۷۰,۰۷۹,۲۰۰
۳۰	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۰۲,۹۵۶,۱۰۰
۳۱	نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۸,۹۶۶,۰۶۹,۵۶۰
۳۲	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۸,۱۹۹,۵۳۴,۸۵۰
۳۳	مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۷,۹۷۴,۰۸۷,۵۰۰
۳۴	سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۶,۶۱۲,۳۸۴,۱۴۰
۳۵	فولاد امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	۳,۳۵۸,۲۷۴,۴۸۰
۳۶	گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	بنسنت بندی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۴,۶۴۲,۹۰۹,۳۶۰
۳۸	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۳۴۱,۷۶۸,۵۴۱,۳۵۸
				۲۹۶,۳۵۲,۵۹۲,۶۸۰		۲۷۰,۹۷۱,۳۰۰,۱۰۴	(۲۵,۳۸۱,۲۹۲,۵۷۶)	۳۴۱,۷۶۸,۵۴۱,۳۵۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۲ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش هر واحد	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

ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

سیدگردان مدبر آسیا

۱۶-۳-۱ - طبق قرارداد سیدگردانی اختصاصی اوراق بهادار منعقد با شرکت سیدگردان مدبر آسیا، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ به مدت یکسال، مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال در اختیار سیدگردان فوق قرار گرفته است. لازم به ذکر است خالص ارزش دارایی های سید فوق در تاریخ ۱۵ تیر ۱۴۰۰، مبلغ ۴۲۳,۱۳۹,۵۱۹ ریال فروخته شده که تفاوت آن به مبلغ ۴۸۱,۵۷۶,۸۶۰ ریال (مبلغ ۱۹,۲۳۳,۰۱۹ ریال در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۴۳۸,۶۲۷,۴۶۲ ریال در سال ۱۴۰۰) زیان حاصل از فروش آن شناسایی شده است.

۱۷ - موجودی نقد

یادداشت	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۶,۲۱۵,۸۳۱,۷۳۲	۳۱,۲۷۲,۰۱۰,۹۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۵,۲۶۸,۷۵۰,۰۲۶	۱۲۵,۸۳۵,۵۹۴
موجودی تنخواه گردان ها - ریالی	۲۱,۴۸۴,۵۸۱,۷۵۸	۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵

۱۷-۱ - موجودی نزد بانک ها - ریالی

ریال	ریال
بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۳۰۰۸	۹,۲۹۴,۳۴۷,۶۷۵
بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۰۸	۵,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰
بانک مسکن - پس انداز کوتاه مدت ۳۳۴۷	۶,۰۶۵,۰۷۷
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۴۵۶۶	۶۶۶,۱۶۱,۰۰۷
بانک دی - پس انداز بلند مدت ۳۰۰۵	۵۸,۴۹۷,۵۶۵
بانک دی - جاری ۸۰۰۹	۷۰۶,۸۲۰,۱۶۱
بانک دی - جاری ۷۰۰۲	-
بانک گردشگری - قرض الحسنه ۷۶۱	۷۴۷,۳۹۹
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۲۳۲	۴۸۲,۶۶۱,۶۴۸
بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۱۴۴۹	۱۸۱,۲۰۰
	۱۸۱,۲۰۰
	۳۱,۲۷۲,۰۱۰,۹۳۱
	۱۶,۲۱۵,۸۳۱,۷۳۲

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
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	۸۸۴,۶۹۵	سهامداران بین ۱,۰۰۰ 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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹	۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	مانده ابتدای سال
(۱۸۳,۵۳۷,۳۲۶)	(۴۲,۷۷۵,۱۶۴)	پرداخت شده طی سال
۷,۴۵۴,۲۱۵,۷۶۶	۱۲,۶۸۳,۳۴۳,۷۴۶	ذخیره تامین شده
۱۲,۶۶۱,۴۲۲,۱۰۹	۲۵,۳۰۱,۹۹۰,۶۹۱	مانده در پایان سال

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۶۴۲,۰۱۱,۱۶۰	۸,۱۶۴,۴۳۴,۱۶۰	۲۱-۱-۱
۲۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰	۲۵۹,۰۱۴,۵۳۰,۰۱۶	۲۱-۱-۲
۳,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰	۳,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰	
۸۳۲,۹۳۲,۲۰۸	۸۳۲,۹۳۲,۲۰۸	۲۱-۱-۳
-	۱,۸۹۹,۸۷۰,۰۰۰	
۲۰۱,۴۶۶,۸۱۰	-	۲۱-۱-۳
۶,۴۱۳,۹۰۲,۹۲۷	۱,۵۳۶,۹۹۸,۱۵۳	۲۱-۱-۳
۲۴۹,۰۷۵,۵۴۹,۴۲۵	۲۶۶,۵۹۲,۹۷۵,۰۸۷	
۲۵۷,۷۱۷,۵۶۰,۵۸۵	۲۷۴,۷۵۷,۴۰۹,۲۴۷	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته:

بیمه دی

دستورد دی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

ارزیابی خسارت بیمه ای یزدان مهر فردا

شرکت تامین اندیشه میهن

اداره کل پست استان بوشهر

قرارداد طرح جبران

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

کارگزاری مدیر آسیا

گروه غذایی نگین الماس پیشرو

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادهای

سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

بدهی به فروشندگان ساختمان جردن (ستاد)

برهان سیستم پاسارگاد

علیرضا خورشیدی

تعاونی مصرف کارکنان بنیاد شهید و امور ایثارگران

سپرده حسن انجام کار قراردادهای

سپرده بیمه قراردادهای

سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی

سایر

-	۱۱,۶۵۳,۲۱۲,۳۰۷	
-	۲,۴۲۷,۳۰۰,۰۰۰	
۳۵,۶۰۱,۹۹۷,۶۰۰	۴۸,۰۱۰,۴۰۴,۳۷۳	۲۱-۱-۴
۱۵,۷۳۴,۲۹۳,۰۳۰	۹,۸۱۳,۹۵۰,۰۱۱	۲۱-۱-۵
۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۶
-	۷۸۷,۰۴۰,۰۰۰	
۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰	۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰	
۳۳,۱۴۰,۰۰۰	-	
۷۰۴,۹۷۶,۳۹۹	۷۱۸,۹۷۶,۳۹۹	
۲,۳۶۶,۱۲۹,۹۹۰	۱,۵۲۸,۱۶۵,۵۰۳	
۸,۲۱۷,۲۹۴,۸۹۶	۱۴,۳۳۵,۳۹۶,۲۱۸	
۲,۵۲۷,۳۴۷,۰۸۳	۹۷۳,۷۹۸,۶۴۰	
۹۵,۵۱۸,۶۵۴,۱۵۸	۱۲۰,۶۵۱,۷۱۸,۶۱۱	
۳۵۳,۲۳۶,۲۱۴,۷۴۳	۳۹۵,۴۰۹,۱۲۷,۸۵۸	

۲۱-۱-۱- عمده اسناد پرداختنی تا تاریخ تصویب صورت های مالی به میزان ۶۳۲۹ میلیون ریال تصفیه شده اند.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 :
۷۰,۴۹۳,۴۴۸,۸۰۹	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
(۳۰۸,۸۱۲,۰۵۱,۵۰۹)	جمع مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰)	گردش طی دوره مالی شش ماهه اول سال ۱۴۰۰:
	حساب های دریافتی :
	بابت قرارداد پشتیبانی، جبران، بهسازی و سایر
۱۵,۳۵۹,۰۹۶,۵۲۶	حساب های پرداختی :
	بیمه درمان تکمیلی، عمر و حوادث پرسنل و سایر پرداختی ها
(۲۶,۰۵۵,۰۲۳,۸۴۲)	جمع گردش طی دوره مالی شش ماهه اول سال ۱۴۰۰
(۲۰,۶۹۵,۹۲۷,۳۱۶)	مانده در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
(۲۵۹,۰۱۴,۵۳۰,۰۱۶)	

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 ۲۲۳۸ میلیون ریال، مبلغ ۱۸۸۲۳ میلیون ریال مربوط قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی، مبلغ ۱۰۳۰۳ میلیون ریال مربوط به حق بیمه شهریور سال ۱۴۰۰ پرسنل، مبلغ ۸۷۲ میلیون ریال مربوط به مفاصاحساب 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، مبلغ ۱۴۷۸ میلیون ریال مربوط به حق بیمه آذر ۱۳۹۹ پرسنل جبران و مبلغ ۶۹۱ میلیون ریال مربوط به حق بیمه قرارداد بهسازی شعبه ارومیه می باشد.

۵-۱-۲۱- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره دوم سال ۱۴۰۰ می باشد که باتوجه به اینکه اظهارنامه در مهر ۱۴۰۰ ارسال شده ازاینرو طبق توافق با دارایی ۵۰ درصد آن بصورت نقد و مابقی آن طی ۵ قسط تسطیط 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 ۱۴۸۸۵۰ 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
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تخصیص			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
رسیدگی شده	۳,۸۰۰,۳۴۱,۱۵۰	۳,۸۰۰,۳۴۱,۱۵۰	۲۵۲,۲۱۴,۰۰۰	۴,۰۵۲,۵۵۵,۱۵۰	۱,۱۱۲,۹۳۴,۹۸۹	۳,۵۲۰,۷۹۵,۷۱۷	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۶۶۳,۰۲۰,۶۱۰	۶۶۳,۰۲۰,۶۱۰	۱,۸۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۲,۴۹۱,۵۲۷,۱۸۵	۶,۵۱۷,۶۳۱,۲۷۰	۱۴,۳۱۶,۱۸۸,۲۶۰	۱۳۹۵
رسیدگی شده	-	-	۴,۶۳۹,۹۲۹,۲۹۵	۴,۶۳۹,۹۲۹,۲۹۴	۷,۳۳۵,۴۳۳,۶۶۰	۱۹,۲۶۵,۸۲۷,۵۹۹	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷	۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷	-	۷,۲۶۲,۷۷۳,۰۱۷	۲۰,۵۴۲,۴۵۰,۲۰۰	۵۲,۸۸۱,۷۵۹,۲۷۳	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	-	۴۰,۰۹۶,۲۸۲,۲۵۸	۳۰,۱۰۶,۲۶۹,۴۱۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱,۴۰۵,۹۲۵,۰۰۸	-	۱,۴۰۵,۹۲۵,۰۰۸	-	۵,۶۳۳,۷۴۰,۰۲۱	۵۷,۱۷۵,۴۳۰,۹۶۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۶۲,۹۹۵,۸۱۸,۹۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱۳,۱۳۲,۰۶۹,۷۸۵	۱۱,۷۲۶,۱۳۴,۷۷۷					
	-	(۸۷,۵۰۰,۰۰۰)					
	۱۳,۱۳۲,۰۶۹,۷۸۵	۱۱,۶۳۸,۶۳۴,۷۷۷					

پیش پرداخت مالیات اجاره کارخانه آتیا

۲۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۲، به مبلغ ۵۲,۵۵۵,۱۵۰ 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 ۲,۴۹۷,۲۱۴ ریال تعیین شده، که شرکت در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۴۹۷,۲۱۴ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت و مابقی آن به مبلغ ۱۰,۰۲۴,۰۷۰ ریال ذخیره در حساب منظور شده است.

۲۲-۳- درخصوص عملکرد سال ۱۳۹۶، طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۶، برگ قطعی صادره در مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۶ و برگ قطعی صادره در مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ ریال (شامل مبلغ ۳,۸۹۶,۳۳۰ ریال اصل مالیات و مبلغ ۱۴,۰۰۰ ریال جریمه) تعیین شده است، که مبلغ ۱۷,۳۳۳,۷۱۷ ریال جریمه که در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال از بابت اصل و مبلغ ۸۴,۶۶۸ ریال در سال ۱۳۹۹ از بابت اصل مالیات پرداخت شده و از بابت جریمه مبلغ ۳۴۰,۳۲۴ ریال (معادل ۲۰ درصد جریمه) پرداخت و مابقی آن معادل ۲,۴۷۹,۳۹۸ ریال ریال (معادل ۸۰ درصد جریمه) مشمول بخشودگی قرار گرفته است.

۲۲-۴- درخصوص عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره در مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱، مبلغ ۱۷,۳۳۳,۷۱۷ ریال از سوی سازمان امور مالیاتی تعیین شده که مورد اعتراض این شرکت واقع شده و تاکنون هم تعیین و تکلیف نشده است.

۲۲-۵- درخصوص عملکرد سال ۱۳۹۸، طبق برگ قطعی صادره در مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ ریال (شامل مبلغ ۳,۸۹۶,۳۳۰ ریال اصل مالیات و مبلغ ۱۴,۰۰۰ ریال جریمه) تعیین شده است، که مبلغ ۱۷,۳۳۳,۷۱۷ ریال آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ بصورت نقدی و مابقی آن طی ۶ قسط ماهانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ و مبلغ هر قسط ۲,۸۲,۳۳۹,۰۰۰ ریال می باشد. همچنین در سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات ابرازی مبلغ ۲,۸۲۳,۳۹۳ ریال پرداخت و مبلغ ۷۹,۰۰۰ ریال نیز اسناد پرداختی (چک) به سررسیدهای ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ تحویل دارای شده است. ضمناً چک پرداختی به سرسید ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ به مبلغ ۲,۰۰۰ ریال مربوط جریمه دیرکرد در پرداخت می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- سود سهام پرداختی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
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	
۲۲۳,۷۲۳,۷۰۰	-		۲۲۳,۷۲۳,۷۰۰	۲۰۸,۳۰۳,۲۰۰	-	(۱۵,۴۲۰,۵۰۰)	۲۲۳,۷۲۳,۷۰۰	سال های قبل از ۱۳۹۶
۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	-	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	-	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۳۳	سال ۱۳۹۶
۱۲۰,۳۹۹,۵۰۰	-	(۳۰,۲۱۱,۵۰۰)	۱۵۰,۶۱۱,۰۰۰	۱۲۰,۳۹۹,۵۰۰	-	-	۱۲۰,۳۹۹,۵۰۰	سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۷,۱۴۱,۷۷۹,۶۱۳	(۲۸۴,۲۶۵,۷۶۶)	(۱۲,۴۷۲,۱۷۷,۳۲۱)	۳۹,۸۹۸,۹۲۲,۷۰۰	۲,۴۲۲,۸۰۷,۸۰۰	-	(۲۴,۷۱۸,۹۷۱,۸۱۳)	۲۷,۱۴۱,۷۷۹,۶۱۳	سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۷,۵۸۶,۰۸۵,۹۴۶	(۲۸۴,۲۶۵,۷۶۶)	(۱۲,۵۰۳,۰۸۸,۸۲۱)	۴۰,۳۷۳,۲۴۰,۵۳۳	۲,۸۵۱,۶۷۳,۶۳۳	-	(۲۴,۷۳۴,۲۱۲,۳۱۳)	۲۷,۵۸۶,۰۸۵,۹۴۶	

۲۳-۱- طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده در مورخ ۲۰ اسفند ۱۳۹۹ به ازای هر سهم ۶۶۵۰ ریال سو نقدی هر سهم (DPS) مصوب شده است. که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۷,۲۷۶ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختی، پرداخت یا با مانده بدهی سهامداران تهاتر گردیده است.

۲۴- ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی مالی
۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	-	-	-	۴,۴۶۹,۰۹۶,۸۸۶	ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۷
۴,۷۴۷,۸۰۹,۹۹۲	۴,۷۴۲,۱۵۴,۰۶۷	-	(۵,۶۵۵,۹۲۵)	-	۴,۷۴۷,۸۰۹,۹۹۲	ذخیره مرخصی
۴۰,۷۳۵,۳۹۳	۱۳,۹۸۰,۷۸۹,۱۲۹	-	(۹,۹۲۵,۰۸۲)	۱۳,۹۴۹,۹۷۸,۸۱۸	۴۰,۷۳۵,۳۹۳	ذخیره عیدی و پاداش
۹۸۰۷,۶۴۲,۲۷۱	۲۳,۱۹۲,۰۴۰,۰۸۲	-	(۵۶۵,۵۸۱,۰۰۷)	۱۳,۹۴۹,۹۷۸,۸۱۸	۹۸۰۷,۶۴۲,۲۷۱	

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۵,۷۷۷,۰۴۲,۷۱۲	(۶۴,۹۹۵,۸۲۸,۹۰۰)	سود خالص
تعدیلات:		
۵,۲۸۵,۰۲۶,۷۰۱	۷,۸۲۰,۳۹۷,۹۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۷۳۴,۶۱۹,۲۸۰	۳۵۳,۸۵۶,۷۹۹	هزینه های مالی
۷,۲۷۰,۶۷۸,۴۴۰	۱۲,۶۴۰,۵۶۸,۵۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۷,۵۵۳,۰۸۹,۴۵۸)	(۱۴,۵۵۹,۰۷۳,۰۰۰)	سود سهام
(۳۳۳,۰۲۰,۴۲۳,۳۵۹)	۴۹,۵۴۰,۷۷۴,۴۷۵	زیان حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاری ها (سهام و اوراق)
(۵۳۵,۹۷۲,۲۸۹)	(۴۷,۱۷۲,۷۸۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱۵,۳۹۴,۰۷۴,۲۶۰	زیان ناشی از راه اندازی کارخانه تولید غذای آتیسا
۴۵,۶۷۱,۱۵۵,۷۲۴	-	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
(۴۹,۵۱۸,۰۸۱)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۷۵۴,۷۱۲,۲۵۷	۵,۹۲۵,۰۰۶,۹۹۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۷۴,۴۴۲,۸۱۰,۷۸۵)	۷۷,۰۶۸,۴۳۳,۲۶۷	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۳,۳۹۱,۶۶۰,۱۲۶)	(۹,۹۲۴,۶۴۷,۱۹۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	(۹,۳۷۰,۰۹۶,۷۲۳)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۶۲,۶۰۲,۳۸۷	(۱۳,۴۲۷,۰۴۴,۲۱۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷,۵۱۵,۰۶۷,۹۵۹	۳۴,۳۵۲,۵۱۵,۱۷۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸,۴۶۲,۲۶۸,۷۹۷	۱۳,۳۸۴,۳۹۷,۸۱۱	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۲,۶۴۸,۲۷۹,۰۱۷	۱۵,۰۱۵,۱۲۴,۸۶۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۳,۹۸۲,۵۱۰,۹۴۴	۲۷,۰۸۷,۷۲۹,۲۲۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- 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.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۶,۴۲۳,۴۳۴,۸۵۴	۴۵۸,۳۹۳,۴۶۷,۰۴۱	جمع بدهی
(۳۱,۳۹۷,۸۴۶,۵۲۵)	(۲۱,۴۸۴,۵۸۱,۷۵۸)	موجودی نقد
۳۸۵,۰۲۵,۵۸۸,۳۲۹	۴۳۶,۹۰۸,۸۸۵,۲۸۳	خالص بدهی
۴۵۶,۱۳۰,۷۱۷,۱۵۹	۳۹۱,۱۳۴,۸۸۸,۲۵۹	حقوق مالکانه
۰.۸	۱.۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۶-۲- 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.

۲۶-۳- ریسک بازار

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

۲۶-۴- 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۲۶- 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.

۱-۵-۲۶- 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.

۶-۲۶- 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.

۷-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

هیات مدیره شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال دوره گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارایه خدمات	سود سهام پرداختی	سایر
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	سهامدار	✓	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه دی	تعقد قرارداد	-	۳۸۵,۸۹۴,۱۹۹,۸۸۷	-	-

۱-۲۷- ارزش منصفانه معاملات انجام شده فوق تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش معاملات نداشته است.

۲۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - ریال				۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - ریال	
		سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)	دریافتی های تجاری
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	۱۱,۰۸۷,۶۳۷,۵۸۸	(۱۰,۷۵۷,۲۹۵,۳۸۵)	(۳۳۴,۱۰۹,۷۷۹,۹۶۶)	(۲۵۹,۰۱۴,۵۳۰,۰۱۶)	(۳۳۸,۳۱۸,۶۰۲,۷۰۰)	
		۱۱,۱۵۱,۶۸۹,۹۶۱	(۱۴,۱۲۹,۹۹۲,۴۶۸)	(۳۳۴,۱۰۹,۷۷۹,۹۶۶)	(۲۶۲,۳۳۳,۱۷۲,۷۲۶)	(۲۴۱,۶۲۷,۲۴۷,۴۱۰)	

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۸-۲- بدهی احتمالی در خصوص مالیات حقوق و عملکرد ۱۳۹۹ و مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ و و حق بیمه سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ وجود دارد که میزان آن بعد از رسیدگی سازمان مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مشخص می شود.

۲۹- 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.