

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۶) الی (۳۰)

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 ۳۳ پیوست، به این موسسه محول شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۱- 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

۲- 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

۳- 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 تا تاریخ تهیه این گزارش تعداد ۱۶,۱۹۱,۰۰۰ سهم از سهام مزبور توسط بانک دی به فروش رسیده است. سرفصلهای مرتبط با این سرمایه گذاری مبلغ ۸۵ میلیارد ریال مطالبات از بانک دی بابت سود و جرایم (یادداشت ۱۶ صورتهای مالی) و مانده بدهی به شرکت بیمه دی به مبلغ ۲۷۴ میلیارد ریال در ارتباط با



تامین منابع مالی (یادداشت ۲۲ صورتهای مالی) می‌باشد. با توجه به عدم ارایه قرارداد یا توافقنامه فیما بین با شرکتهای بانک دی و بیمه دی و عدم دریافت پاسخ تاییدیه‌های ارسالی به شرکتهای مزبور 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 اقلام صورتهای امکان پذیر نشده است.

عدم اظهار نظر

۴- به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی مورد توصیف شده در بند (۴)، این مؤسسه 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

۵- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱۶ 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 حیطه وصول در نیامده است.

۶- وضعیت مالیاتی و بدهی‌های احتمالی شرکت در یادداشتهای ۲۳ و ۲-۳۲ صورتهای مالی درج شده است. در این ارتباط (الف) برای عملکرد سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ بر اساس مبانی قانونی ذخیره مالیات در حسابها منظور شده و عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده ولی برگ تشخیص مالیاتی تا تاریخ این گزارش صادر نشده است. (ب) مالیات بر ارزش افزوده شرکت از تاریخ تاسیس شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

۷- داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۱۱ صورتهای مالی) شرکت در مقابل حوادث احتمالی آتی از پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشد.

مفاد بندهای (۵) الی (۷) فوق در عدم اظهار نظر این مؤسسه تاثیر نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ تیر ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده 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 ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۴۳ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مربوط به تعیین حدود اختیارات مدیر عامل.

۹-۲- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت در مورد اتمام مدت مدیریت مدیران که در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۱ انتخاب گردیده‌اند.

۹-۳- بخشی از عملیات شرکت طی سال مالی جاری و سنوات قبل (یادداشت ۱۷ صورتهای مالی) در خصوص خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی بوده که انجام این عملیات در موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه پیش‌بینی نشده است.



۱۰- بطوریکه از بررسی صورتهای مالی مشهود است، علیرغم افزایش هزینههای عمومی و اداری و هزینههای مالی شرکت، سود عملیاتی و سایر درآمدهای غیر عملیاتی نسبت به سال مالی قبل به ترتیب حدود ۱۰۸ و ۲۰۳ درصد افزایش یافته که دلایل افزایش سود عملیاتی مربوط به افزایش درآمدهای مربوط به ارائه خدمات و افزایش درآمدهای غیر عملیاتی مربوط به سود حاصل از خرید و فروش سهام می باشد. قابل ذکر است عمده درآمدهای عملیاتی شرکت مربوط به انعقاد قرارداد و ارائه خدمات با شرکت بیمه دی می باشد که لازم است به منظور کاهش وابستگی درآمدهای شرکت به یک مشتری، بررسی های کارشناسی درخصوص بازاریابی و ارائه خدمات به سایر مشتریان به عمل آورده شود.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت (با ۲ امضا از ۳ امضا)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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- معاملات مندرج در یادداشت ۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره در حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب 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 آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن به استثنای معرفی یکی از کارکنان جهت آموزش، در سایر موارد هنوز به طور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

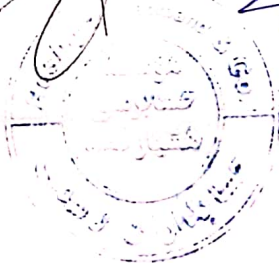
۲۸ تیر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی عباسی هلندی

۸۰۰۸۹۹

۸۰۰۹۱۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت آتی سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتی سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۳۰ تا ۶

• صورت سود و زیان

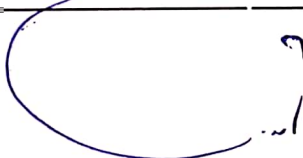

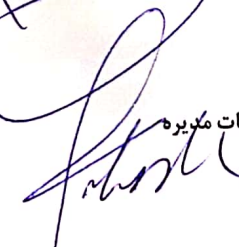
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	سجاد رامندی	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی
	نایب رئیس هیات مدیره	-	محسن کوه جانی گوجی
	عضو هیات مدیره	-	زهیر نمازی
	مدیرعامل - خارج از هیات مدیره	-	سونیک داوتیان

امید نسل امروز
اتی سازان



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید آرایه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
		عملیات در حال تداوم:	
۱۰۰,۶۸۵,۹۷۱,۱۱۲	۱۸۹,۴۵۲,۱۰۸,۵۵۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۲,۹۴۳,۰۹۶,۷۲۵)	(۱۳۰,۷۹۶,۷۷۳,۹۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷,۷۴۲,۸۷۴,۳۸۷	۵۸,۶۵۵,۳۳۴,۵۶۹		سود ناخالص
(۷,۶۸۹,۱۲۹,۹۸۶)	(۱۷,۳۷۱,۰۶۰,۳۰۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۵۸۸,۰۸۹,۴۰۹	۸	سایر درآمدها
۲۰,۰۵۳,۷۴۴,۴۰۱	۴۱,۸۷۲,۳۶۳,۶۷۸		سود عملیاتی
(۳۰۶,۴۰۴,۲۳۶)	(۱,۹۳۹,۷۵۳,۴۴۲)	۹	هزینه های مالی
۳۴,۱۳۴,۴۱۹,۱۰۸	۱۰۳,۴۸۴,۷۶۳,۲۲۱	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۵۳,۸۸۱,۷۵۹,۲۷۳	۱۴۳,۴۱۷,۳۷۳,۴۵۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰)	(۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵)	۲۳	سال جاری
(۳,۷۷۴,۳۲۱,۴۰۳)	-	۲۳	سال های قبل
۴۴,۹۷۱,۸۲۵,۳۲۰	۱۳۳,۳۹۳,۳۰۲,۸۹۲		سود خالص

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

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



۲

امید نسل امروز
آتیه سازان

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارایه شده)					
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت			
ریال	ریال				
					دارایی ها
					دارائیهای غیر جاری :
۲,۰۲۹,۸۶۳,۸۹۳	۴,۶۶۵,۷۸۱,۷۸۸	۱۱			دارایی های ثابت مشهود
۵۹,۴۱۴,۲۴۹	۴۳۹,۶۰۱,۴۶۴	۱۲			دارایی های نامشهود
۲۰۷,۷۳۵,۷۸۵,۱۴۵	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۱۳			سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۹,۸۲۵,۰۶۳,۲۸۷	۲۰۶,۴۲۲,۸۰۷,۶۹۲				جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری :
۴۴۱,۹۵۷,۴۷۱	۲۲۷,۸۳۳,۱۷۴	۱۴			پیش پرداخت ها
۸,۹۸۷,۰۹۱,۲۵۷	-	۱۵			کار در جریان
۱۰۵,۷۵۰,۹۶۸,۲۲۳	۱۲۸,۸۰۶,۷۷۸,۶۹۱	۱۶			دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰,۸۷۶,۷۲۴,۷۰۹	۱۹۰,۸۶۹,۴۴۹,۴۵۸	۱۷			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴	۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳	۱۸			موجودی نقد
۲۸۱,۳۵۸,۶۹۴,۴۷۴	۳۲۴,۸۹۱,۹۳۶,۸۷۶				جمع دارایی های جاری
۳۹۱,۱۸۳,۷۵۷,۷۶۱	۵۳۱,۳۲۴,۷۴۴,۵۶۸				جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹			سرمایه
۴,۱۸۲,۰۷۶,۰۳۱	۱۰,۸۵۱,۷۴۱,۱۷۶	۲۰			اندوخته قانونی
۳۶,۰۷۷,۲۱۸,۲۲۴	۱۲۹,۴۰۰,۸۵۵,۹۷۱				سود انباشته
۷۸,۲۵۹,۲۹۴,۲۵۵	۲۰۰,۲۵۲,۵۹۷,۱۴۷				جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها
					بدهی های غیر جاری
۲,۰۱۰,۴۶۴,۷۶۶	۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹	۲۱			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۱۰,۴۶۴,۷۶۶	۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹				جمع بدهی های غیر جاری
					بدهی های جاری
۲۸۹,۰۴۲,۷۴۷,۲۴۶	۳۰۳,۳۴۷,۴۶۷,۷۸۴	۲۲			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۴۸۹,۹۷۴,۰۹۶	۲۰,۵۱۴,۰۴۴,۶۶۱	۲۳			مالیات پرداختنی
۳۳۴,۷۸۷,۴۳۳	۴۷۴,۵۱۷,۸۳۳	۲۴			سود سهام پرداختنی
۲۸۵,۶۲۵,۲۷۷	۱,۳۴۵,۳۷۳,۴۷۴	۲۵			ذخایر
۱۰,۶۶۰,۸۶۴,۶۸۸	-	۲۶			پیش دریافت ها
۳۱۰,۹۱۳,۹۹۸,۷۴۰	۳۲۵,۶۸۱,۴۰۳,۷۵۲				جمع بدهی های جاری
۳۱۲,۹۲۴,۴۶۳,۵۰۶	۳۳۱,۰۷۲,۱۴۷,۴۲۱				جمع بدهی ها
۳۹۱,۱۸۳,۷۵۷,۷۶۱	۵۳۱,۳۲۴,۷۴۴,۵۶۸				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

Handwritten signatures and stamps. A circular stamp reads "Hoshivar Behmand & Co. گزارش موسسه حسابداری هوشیار بهمناد".

امید نسل امروز
آتیه سازان

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۳۲۴,۱۲۶,۹۳۶	۲۰,۳۹۰,۶۴۲,۱۷۱	۱,۹۳۳,۴۸۴,۷۶۵	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۸,۲۲۸,۵۲۵,۵۰۲)	(۸,۲۲۸,۵۲۵,۵۰۲)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)
۳۸,۰۹۵,۶۰۱,۴۳۴	۱۲,۱۶۲,۱۱۶,۶۶۹	۱,۹۳۳,۴۸۴,۷۶۵	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۴۴,۹۷۱,۸۲۵,۳۲۰	۴۴,۹۷۱,۸۲۵,۳۲۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۴,۸۰۸,۱۳۲,۴۹۹)	(۴,۸۰۸,۱۳۲,۴۹۹)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۲,۲۴۸,۵۹۱,۲۶۶)	۲,۲۴۸,۵۹۱,۲۶۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۸,۲۵۹,۲۹۴,۲۵۵	۳۶,۰۷۷,۲۱۸,۲۲۴	۴,۱۸۲,۰۷۶,۰۳۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				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

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



امید نسل امروز
آتیه سازان

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارایه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۱۶,۸۹۶,۸۴۴,۱۴۹)	۳۷,۱۹۱,۰۹۰,۰۹۶	۲۸
(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۰,۰۹۶,۸۴۴,۱۴۹)	۳۷,۱۹۱,۰۹۰,۰۹۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱,۸۵۵,۶۲۱,۱۳۷)	(۳,۶۷۹,۶۶۲,۴۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۳,۹۹۰,۹۲۶,۴۹۲	۷,۹۵۲,۶۹۳,۰۳۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۴۲۳,۸۸۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۰,۶۴۴,۰۹۲,۶۵۰	۳۹۴,۷۱۲,۴۰۱,۷۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۷۰,۸۶۳,۷۳۳,۸۸۳)	(۴۳۱,۳۸۷,۴۹۶,۸۶۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۶۲,۲۸۹,۵۶۰	۵,۳۱۸,۷۶۲,۴۱۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۵۳۴,۳۴۳,۸۷۱	۱,۴۰۵,۰۳۷,۲۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۹,۸۳۹,۲۹۷,۵۵۳	(۲۶,۳۲۲,۶۸۸,۷۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۷۴۲,۴۵۳,۴۰۴	۱۰,۸۶۸,۴۰۱,۳۳۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
(۴,۷۰۷,۹۶۹,۳۶۶)	(۱۱,۱۹۲,۴۷۸,۶۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴,۷۰۷,۹۶۹,۳۶۶)	(۱۱,۱۹۲,۴۷۸,۶۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۰۳۴,۴۸۴,۰۳۸	(۳۲۴,۰۷۷,۲۶۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۷,۴۶۸,۷۷۶	۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴	۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	معاملات غیر نقدی

۲۹

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



امید نسل امروز
آتیه سازان

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 شهید بهشتی، خیابان پاکستان نبش کوچه دوم پلاک ۸ 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 کالاها و 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 نظامی 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

متوسط تعداد کارکنان موقت طی سال ۱۳۹۸، ۳۰۹ نفر و سال مالی قبل ۱۸۴ نفر بوده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۱۸۴	۳۰۹

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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 که اثرات آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قابل برآورد نبوده است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نداشته باشد.

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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۷ 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 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.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 انکاپذیر 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.

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 در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

سهام شرکت ها

صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

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 گزاری 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۴۰۶,۱۱۹,۳۲۸	۵۹,۶۵۳,۱۸۹,۸۷۷	۵-۱ قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی
۷,۸۲۳,۴۵۲,۳۲۱	۳۴,۶۸۵,۵۹۹,۷۳۱	۵-۲ قرارداد طراحی بهسازی شعب بیمه دی
۴۳,۶۴۴,۱۷۰,۹۰۰	۸۵,۱۲۱,۱۷۱,۲۹۵	۵-۳ قرارداد طرح جبران
-	۶,۵۰۱,۱۷۱,۹۷۸	۵-۴ قرارداد طرح ریکاوری
۲,۶۱۵,۱۰۶,۲۵۵	۱,۹۹۰,۷۱۸,۳۷۶	۵-۵ چاپ و آگهی
۵,۱۹۷,۱۲۲,۳۰۸	۱,۵۰۰,۲۵۷,۲۹۸	۵-۶ سایر خدمات به بیمه دی
۱۰۰,۶۸۵,۹۷۱,۱۱۲	۱۸۹,۴۵۲,۱۰۸,۵۵۵	

۵-۱- قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی مربوط به قراردادهای نقلیه و پیک، خدمات و نظافتی و پشتیبانی می باشد.

۵-۲- قرارداد طراحی بهسازی شعب بیمه دی از بابت قراردادهای شعب ارومیه، سنندج شاهرود و سمنان در سال مالی ۱۳۹۸ و شعب یزد و مشهد در سال مالی ۱۳۹۷ می باشد.

۵-۳- قرارداد طرح جبران مربوط به قرارداد بیمه ای خانواده های شهدا و ایثارگران بنیاد شهید به کارفرمایی شرکت تامین بیمان آسایش و 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 می باشد.

۵-۴- قرارداد طرح ریکاوری از بابت بازیافت خسارت اسناد بیمه با شرکت بیمه دی می باشد.

۵-۵- چاپ و آگهی در خصوص چاپ اوراق بیمه ای برای شرکت بیمه دی بوده است.

۵-۶- سایر خدمات به بیمه دی مربوط به تامین غذای ساختمان جبران، ارسال مرسولات، تشریفات و تامین اموال و لوازم اداری می باشد.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده
درصد	درصد	ریال	ریال
۱۵	۳۲	۱۹,۳۸۵,۱۱۰,۱۳	۴۰,۳۶۸,۰۷۹,۸۶۴
۹	۱۴	۴,۷۶۰,۸۶۲,۵۷۷	۲۹,۹۲۴,۳۳۷,۱۵۴
۳۶	۳۳	۲۸,۴۳۶,۵۴۷,۵۵۵	۵۶,۶۸۴,۶۰۶,۷۲۰
-	۴۲	۲,۳۳۲,۹۱۵,۲۰۸	۳,۷۷۸,۲۵۶,۷۷۰
۵۳	۱۰۰	۱,۹۹۰,۷۱۸,۳۷۶	-
۷۲	۹۰	۱,۳۴۹,۱۶۳,۸۲۰	۱۵۱,۰۹۳,۴۷۷
		۵۸,۶۵۵,۳۳۴,۵۶۹	۱۳۰,۷۹۶,۷۳۳,۹۸۶
			۱۸۹,۴۵۲,۱۰۸,۵۵۵
			درآمد عملیاتی
		ریال	ریال
		۵۹,۶۵۳,۱۸۹,۸۷۷	۳۴,۶۸۵,۵۹۹,۳۳۱
		۸۵,۱۲۱,۱۷۱,۲۹۵	۶,۵۰۱,۱۷۱,۹۷۸
		۱,۹۹۰,۷۱۸,۳۷۶	-
		۱,۵۰۰,۲۵۷,۲۹۸	۱,۵۰۰,۲۵۷,۲۹۸
		۱۸۹,۴۵۲,۱۰۸,۵۵۵	۱۸۹,۴۵۲,۱۰۸,۵۵۵
			سایر خدمات به بیمه دی
			چاپ و آگهی
			قرارداد طرح ریکاروری
			قرارداد طرح جبران
			قرارداد طراحی و بهسازی شعب بیمه دی
			قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده بر اساسهای مالیایی

۱۳۹۷ - ریال		۱۳۹۸ - ریال															
جمع	سایر مزین ما	مزین مالیایی	مزین اجاره سمل	مزین بیمه گزاراندا	مزین خریدهای استیجاری	مزین خریدهای استیجاری	مزین سرفوت خوردوما	حقوق و مستزود و مزایا	جمع	سایر مزین ما	مزین مالیایی	مزین اجاره سمل	مزین بیمه گزاراندا	مزین خریدهای استیجاری	مزین سرفوت خوردوما	حقوق و مستزود و مزایا	جمع
۳۸۸۱۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰	-	۳۳۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	۳۳۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰
۷۱۰۰۰۰۰	-	۶۳۰۰۰۰	-	۶۳۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	۶۳۰۰۰۰	-	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰
۳۷۸۱۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰
۱۰۸۲۰۰۰۰	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰
۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰
۳۸۸۱۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۰۸۲۰۰۰۰	۱۰۸۲۰۰۰۰

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۶۸,۳۰۹,۰۹۴	۵,۲۶۵,۰۷۱,۵۹۷	۷-۱
۱,۰۰۷,۳۶۷,۰۲۹	۳,۰۵۰,۹۸۴,۱۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۱۷,۴۵۱,۴۰۹	۱۲۹,۴۰۶,۲۴۷	هزینه های رفاهی و هدایا
۵۸۱,۸۰۰,۰۰۱	۱,۱۰۳,۵۵۷,۶۲۹	بیمه سهم شرکت
۳۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۷۴۵,۱۵۰,۰۰۰	هزینه استهلاک
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۱۱۹,۱۴۷,۲۴۴	۳۳۹,۳۶۷,۸۵۴	۷-۲
۸۰,۹۸۹,۰۵۳	۵۷۴,۵۶۱,۸۰۳	هزینه های حسابرسی
۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت
-	۹۳۵,۷۹۲,۵۷۴	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۵,۵۴۲,۷۰۰	۵۶,۸۰۱,۴۰۰	هزینه های تبلیغاتی عمدتاً چاپ سررسید
۳۲,۱۴۶,۹۶۰	۵۸,۳۵۵,۱۵۳	جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸
۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حقوقی و قانونی
۷۴۹,۶۱۶,۴۹۶	۲,۶۵۳,۵۰۱,۹۲۵	ذخیره مرخصی
۷,۶۸۹,۱۲۹,۹۸۶	۱۷,۳۷۱,۰۶۰,۳۰۰	۷-۳
		پاداش مجمع هیات مدیره
		سایر هزینه ها

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی ۹۷ افزایش شعب طرح جبران و به تبع آن افزایش پرسنل صف و ستاد می باشد.

۷-۲- مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال هزینه حسابرسی شامل مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال هزینه حسابرسی سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال هزینه حسابرسی سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۹۰ میلیون ریال بابت گزارش حسابرسی افزایش سرمایه می باشد.

۷-۳- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ پاداش اعضا هیات مدیره حسب مورد در وجه اشخاص حقوقی و حقیقی پرداخت شده است.

۸- سایر درآمدها

۸-۱- مبلغ ۵۸۸ میلیون ریال مربوط به برگشت مابه التفاوت حق بیمه قراردادهای منعقد پستی در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶-۱۳۹۷ طرح جبران سال ۱۳۹۷، به مبلغ ۴۳۶ میلیون ریال و مبلغ ۱۵۲ میلیون ریال مابه التفاوت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ می باشد.

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۵,۳۰۵,۹۸۴	۱,۹۳۹,۷۵۳,۴۴۲
۳۰۱,۰۹۸,۲۵۲	-
۳۰۶,۴۰۴,۲۳۶	۱,۹۳۹,۷۵۳,۴۴۲

کارمزد خرید و فروش اعتباری سهام

هزینه اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه تحویلی به بیمه دی

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۴,۵۳۴,۳۴۳,۸۷۱	۱,۴۰۵,۰۳۷,۲۱۷
۳,۴۶۲,۲۸۹,۵۶۰	۵,۳۱۸,۷۶۲,۴۱۰
۲۵,۳۴۲,۶۷۵,۶۴۲	۹۶,۵۹۷,۲۹۱,۵۷۲
۵۶۹,۸۷۰,۶۱۰	۴۵,۹۹۸,۹۵۲
۲۱۱,۵۶۳,۶۶۵	۷۰,۶۲۰,۸۶۰
۱۳,۶۷۵,۷۶۰	۴۷,۰۵۲,۲۱۰
۳۴,۱۳۴,۴۱۹,۱۰۸	۱۰۳,۴۸۴,۷۶۳,۲۲۱

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سود حاصل از اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه

سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان

سایر



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	رایانه و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۲,۸۹۰,۱۸۳	-	۷۷۲,۸۹۰,۱۸۳	۳۵۳,۴۷۰,۱۸۳	۲۹۱,۴۲۰,۰۰۰	-	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۵,۶۲۱,۱۳۷	-	۲,۰۴۵,۶۲۱,۱۳۷	۴۳۶,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۴۷۱,۱۳۷	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲,۶۲۸,۵۱۱,۳۲۰	-	۲,۶۲۸,۵۱۱,۳۲۰	۷۸۹,۶۲۰,۱۸۳	۱,۷۱۰,۸۹۱,۱۳۷	-	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۷۹,۶۶۲,۴۷۰	۱۵۱,۵۱۰,۰۰۰	۳,۵۲۸,۱۵۲,۴۷۰	۹۰۰,۶۵۲,۴۷۰	۲,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۶,۳۰۸,۱۷۳,۷۹۰	۱۵۱,۵۱۰,۰۰۰	۶,۱۵۶,۶۶۳,۷۹۰	۱,۶۹۰,۲۷۲,۶۵۳	۴,۳۳۸,۳۹۱,۱۳۷	-	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۵۹۲,۴۶۴	-	۷۰,۵۹۲,۴۶۴	۴۱,۱۳۱,۲۱۱	۲۲,۵۰۶,۱۹۲	-	۶,۹۵۵,۰۵۱
۵۲۸,۰۵۴,۹۶۳	-	۵۲۸,۰۵۴,۹۶۳	۱۷۳,۰۷۱,۱۳۶	۳۳۳,۶۵۰,۴۹۷	-	۲۱,۳۳۳,۳۳۰
۵۹۸,۶۴۷,۴۲۷	-	۵۹۸,۶۴۷,۴۲۷	۲۱۴,۲۰۲,۱۵۷	۳۵۶,۱۵۶,۶۸۹	-	۲۸,۶۸۸,۵۸۱
۱,۰۴۳,۷۴۴,۵۷۵	-	۱,۰۴۳,۷۴۴,۵۷۵	۳۸۱,۵۹۳,۳۰۱	۶۴۰,۸۱۷,۹۴۱	-	۲۱,۳۳۳,۳۳۳
۱,۶۴۲,۳۹۲,۰۰۲	-	۱,۶۴۲,۳۹۲,۰۰۲	۵۹۵,۷۹۵,۴۵۸	۹۹۶,۹۷۴,۶۳۰	-	۴۹,۶۲۱,۹۱۴
۴,۶۶۵,۷۸۱,۷۸۸	۱۵۱,۵۱۰,۰۰۰	۴,۵۱۴,۲۷۱,۷۸۸	۱,۰۹۴۴۷,۱۹۵	۳,۶۴۱,۴۱۶,۵۰۷	-	-
۲,۰۲۹,۸۱۳,۸۹۳	-	۲,۰۲۹,۸۱۳,۸۹۳	۵۷۵,۴۱۸,۰۲۶	۱,۳۵۴,۷۳۴,۴۴۸	-	-

استهلاک اثاثه :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۶,۹۵۵,۰۵۱
افزایش	۲۱,۳۳۳,۳۳۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲۸,۶۸۸,۵۸۱
استهلاک	۲۱,۳۳۳,۳۳۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۹,۶۲۱,۹۱۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	-

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۲- افزایش اثاثه و منسوبات و رایانه و تجهیزات مربوط به خرید لوازم اداری و تجهیزات رایانه ای به منظور تجهیز شعب جبران می باشد.

۱۱-۳- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید یک دستگاه سوئیچ جهت سرور می باشد که در سال ۱۳۹۹ دریافت شده است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	بهای تمام شده	یادداشت
		ریال	ریال	
۲۰۱,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	-	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۱۳-۱
۶,۱۱۲,۷۸۴,۰۸۹	-	-	-	۱۳-۲
۲۰۷,۲۴۴,۷۸۴,۰۸۹	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	-	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سرمایه	نوع اوراق	نوع سود	نوع اوراق	نوع سود
۱۳۴,۳۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷	کاهش ارزش	کاهش ارزش	۱۹۰,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۳۹,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کاهش ارزش	کاهش ارزش	-	-
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	-	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	-	کاهش ارزش	کاهش ارزش	-	-
				ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	-	-	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰	۲۰۱,۳۲۷,۴۲۴,۴۴۰
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کاهش ارزش	کاهش ارزش	-	-
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۵۴,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کاهش ارزش	کاهش ارزش	-	-
				ریال	ریال	ریال	ریال

سرمایه گذاری سرح الصافه:
 شرکت بیمه دی
 سایر شرکت ها:
 شرکت خدمات بیمه ای امید بیدان دی
 شرکت سرمایه گذاری مستوره دی
 صندوق سرمایه گذاری:
 صندوق کفیه الناس بیمه دی
 ۱۳-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بیدان دی مربوط به خرید ۲۰ درصد سهام شرکت مزبور به مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است علی رغم داشتن ۲۰ درصد از سهام شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه می باشد و همچنین فاقد اختیار حیات ملکیه در شرکت فوق است. از این رو برای سرمایه گذاری فوق الذکر از روش تمام شده استفاده شده است.
 ۱۳-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بیدان دی مربوط به خرید ۲۰ درصد سهام شرکت مزبور به مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است علی رغم داشتن ۲۰ درصد از سهام شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه می باشد و همچنین فاقد اختیار حیات ملکیه در شرکت فوق است. از این رو برای سرمایه گذاری فوق الذکر از روش تمام شده استفاده شده است.
 ۱۳-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق کفیه الناس بیمه دی در زمان تأسیس صندوق به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال در ۹۵۰ واحد ممتاز صندوق مذکور (با درآمد ثابت) که بتوان موسس صندوق بوده است. آغاز فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بوده است. همچنین دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (NAV) طبق صورت های مالی حسابرسی شده صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۶,۱۲۵ ریال می باشد.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نوع اوراق	نوع سود	نوع اوراق	نوع سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مشارکت	۱۱	مشارکت	درصد
۳۳۲,۷۸۴,۰۸۹	-	مشارکت	۱۵	مشارکت	درصد
۶,۱۱۲,۷۸۴,۰۸۹	-				

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۸۴,۵۲۴,۰۰۰	۱۷۴,۲۴۴,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	افزایش
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۴۷,۵۲۴,۰۰۰	۲۳۷,۲۴۴,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	افزایش
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۸۷,۵۲۴,۰۰۰	۶۷۷,۲۴۴,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	استهلاک انباشته:
			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۳۴,۳۶۴,۷۱۳	۱۳۴,۳۶۴,۷۱۳	-	استهلاک
۵۳,۷۴۵,۰۳۸	۵۳,۷۴۵,۰۳۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۸۸,۱۰۹,۷۵۱	۱۸۸,۱۰۹,۷۵۱	-	استهلاک
۵۹,۸۱۲,۷۸۵	۵۹,۸۱۲,۷۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۴۷,۹۲۲,۵۳۶	۲۴۷,۹۲۲,۵۳۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴۳۹,۶۰۱,۴۶۴	۴۲۹,۳۲۱,۴۶۴	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
۵۹,۴۱۴,۲۴۹	۴۹,۱۳۴,۲۴۹	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	

۱۲-۱- افزایش مبلغ دارای های نامشهود به دلیل هزینه خریداری نرم افزار های مربوط به اموال و دارایی، نرم افزار فروش و نرم افزار های مربوط به سهام و سرمایه گذاری می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱۱۵,۹۷۵,۰۰۰
-	۹۳,۱۵۸,۱۷۴
۴۴۱,۹۵۷,۴۷۱	۲۸,۷۰۰,۰۰۰
۴۴۱,۹۵۷,۴۷۱	۲۳۷,۸۳۳,۱۷۴

فروشگاه دی نو - خرید هدایای تبلیغاتی جهت سال نو
شرکت برهان سیستم پاسارگاد - پشتیبانی نرم افزار های مالی
سایر

۱۵- کار در جریان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۳۳۲,۲۱۰,۵۷۰	-
۳,۷۸۵,۴۳۷,۵۰۰	-
۵۵۰,۰۷۶,۱۸۷	-
۳۱۹,۳۶۷,۰۰۰	-
۸,۹۸۷,۰۹۱,۲۵۷	-

تعمیر و بازسازی شعبه ارومیه
تعمیر و بازسازی شعبه سنندج
تعمیر و بازسازی شعبه سمنان
تعمیر و بازسازی شعبه شاهرود



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری:		
حساب های دریافتنی:		
		بانک دی
۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶	۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶	۱۶-۱-۱
۹,۴۳۵,۶۲۳,۰۳۹	۱۷,۷۰۷,۳۹۲,۶۴۲	۱۶-۱-۲
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تامین بیمان آسیایش فناوران اتیک رایانه
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۳
-	۲,۷۱۸,۷۱۹,۸۶۲	سرمایه گذاری مجدد سایر
۹۷,۷۹۰,۷۹۳,۶۵۵	۱۰۶,۷۸۱,۲۸۳,۱۲۰	
سایر دریافتنی ها:		
حساب های دریافتنی:		
		سپرده بیمه قراردادهای بهسازی شعب بیمه دی
-	۹,۸۰۹,۸۶۴,۷۸۸	۱۶-۱-۴
-	۲,۰۰۵,۳۸۰,۶۰۴	۱۶-۱-۵
۷۵۱,۱۳۶,۸۵۸	۳,۰۸۶,۲۸۹,۸۸۴	۱۶-۱-۶
۳۲۷,۶۴۷,۸۰۲	-	وام ضروری اعطایی به کارکنان طلب از کارکنان بابت فروش خودرو
۴,۲۳۸,۷۹۴,۷۹۰	۲,۳۲۵,۵۵۶,۷۰۰	سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۷
۱,۳۹۲,۵۹۵,۱۱۸	۱,۲۹۸,۴۰۳,۵۹۵	ودایع اجاره شعبه ها سایر شرکت ها، اشخاص و کارکنان
۷,۹۶۰,۱۷۴,۵۶۸	۲۲,۰۲۵,۴۹۵,۵۷۱	
۱۰۵,۷۵۰,۹۶۸,۲۲۳	۱۲۸,۸۰۶,۷۷۸,۶۹۱	

۱۶-۱-۱- مانده حساب دریافتنی از بانک دی مربوط به قرارداد تضمین بازپرداخت تسهیلات بانک گردشگری می باشد.

۱۶-۱-۲- مانده حساب دریافتنی از شرکت تامین بیمان آسیایش مربوط به قرارداد های واگذاری طرح جبران می باشد.

۱۶-۱-۳- 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 حیطة وصول در نیامده است.

۱۶-۱-۴- مانده حساب مربوط به سپرده های بیمه مکسوره بابت قراردادهای منعقد با شرکت بیمه دی در خصوص پشتیبانی و بهسازی شعب و قراردادهای طرح جبران منعقد با شرکت تامین آسیایش بیمان می باشد.

۱۶-۱-۵- 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.

۱۶-۱-۶- مانده حساب فوق مربوط به اعطای وام ضروری به کارکنان با سود ۹.۲ درصد و اقساط ۶۰ ماهه می باشد.

۱۶-۱-۷- مانده حساب فوق مربوط به اجاره محل در شهرهای مختلف جهت اجرای قرارداد طرح جبران با شرکت تامین بیمان آسیایش می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سرمایه گذاری در اسناد خزانه و صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱- سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	۱۹۰,۴۳۸,۴۴۹,۴۵۸	۵۷,۴۳۵,۸۱۳,۶۸۴
۱۷-۱	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۸۸۱,۰۲۵
۱۷-۲	۱۹۰,۸۶۹,۴۴۹,۴۵۸	۶۰,۸۷۶,۷۳۴,۷۰۹

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	قیمت پایانی هر سهم	ارزش بازار سهم	تفاوت بهای تمام شده با ارزش بازار	بهای تمام شده
۱	ایران ترانسفو	۹۰۰,۰۰۰	ریال	۱۱,۹۵۸	۲۱,۱۹۳	۱۹,۰۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۸
۲	پتروشیمی جم	۱۱۵,۱۸۱	ریال	۱۰,۷۲۳,۴۷۶,۸۷۳	۱۶,۹۳۳	۱,۹۵۳,۸۱۵,۳۰۳	۱,۹۵۳,۸۱۵,۳۰۳	۱۰,۷۲۳,۴۷۶,۸۷۳
۳	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۳	ریال	۱,۶۱۷,۹۹۱,۷۸۰	۱۶,۹۳۳	۱,۶۱۷,۹۹۱,۷۸۰	۱,۶۱۷,۹۹۱,۷۸۰	۱,۶۱۷,۹۹۱,۷۸۰
۴	بیمه آرمان	۳۰۰,۰۰۰	ریال	۴,۳۰۰,۵۸۶,۶۶۴	۱۰,۷۲۳	۳,۸۱۰,۹۱۳,۵۵۴	۳,۸۱۰,۹۱۳,۵۵۴	۴,۳۰۰,۵۸۶,۶۶۴
۵	تولید برق عسلویه مینا	۱,۶۴۴,۶۶۲	ریال	۳,۸۳۳,۶۸۰,۶۶۲	۱۰,۷۲۳	۱۷,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۳,۶۸۰,۶۶۲
۶	بسته بندی ایران	۱۰۰,۰۰۰	ریال	۵,۰۳۳,۷۰۰,۲۵۸	۱۰,۷۲۳	۱,۰۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۳,۷۰۰,۲۵۸
۷	قلمس ایران	۳,۲۳۸,۴۲۱	ریال	۱۳,۹۵۱,۵۱۳,۱۷۶	۱۰,۷۲۳	۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۱,۵۱۳,۱۷۶
۸	پتروشیمی کازرون	۱۱۴,۴۵۱	ریال	۷,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۱۰,۷۲۳	۱,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۱,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۷,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷
۹	سیمان غرب	۲۸۶,۳۲۵	ریال	۱,۹۱۹,۸۵۳,۸۸۹	۱۰,۷۲۳	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۸۵۳,۸۸۹
۱۰	کشت و صنعت چین چین	۴۹۳,۸۲۴	ریال	۶,۳۹۳,۴۴۲,۰۸۸	۱۰,۷۲۳	۵,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۵,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۶,۳۹۳,۴۴۲,۰۸۸
۱۱	کشت و صنعت چین چین - سهام جایزه	۱۳۰,۴۴۷	ریال	۶,۳۹۳,۴۴۲,۰۸۸	۱۰,۷۲۳	۱,۳۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۳,۴۴۲,۰۸۸
۱۲	صنایع آذر آب	۴۳,۴۸۲	ریال	۶,۴۹۲,۵۲۹,۹۴۳	۱۰,۷۲۳	۴,۶۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۲,۵۲۹,۹۴۳
۱۳	ماشین سازی اراک	۳۰۰,۰۰۰	ریال	۱۷,۱۷۶	۱۰,۷۲۳	۳,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۳,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۱۷,۱۷۶
۱۴	معذنی و صنعتی چادرملو	۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۴,۵۰۷	۱۰,۷۲۳	۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۷
۱۵	صندوق پشتوانه سکه طلای زردانشان امید ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۶,۲۲۲	۱۰,۷۲۳	۱۰,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲
۱۶	بانک تجارت	۵۶,۲۵۱	ریال	۲۵,۰۱۴	۱۰,۷۲۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۱۴
۱۷	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۴۱۲	۱۰,۷۲۳	۱,۰۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲
۱۸	بانک سینا	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۳۶۰	۱۰,۷۲۳	۳,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۳,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۱,۳۶۰
۱۹	سرمایه گذاری غدیر	۱,۳۰۳,۴۰۰	ریال	۳,۰۴۵	۱۰,۷۲۳	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۵
۲۰	بانک کارآفرین	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۸۵۶	۱۰,۷۲۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶
۲۱	بانک اقتصاد نوین	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳,۳۸۴	۱۰,۷۲۳	۲,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۴
۲۲	پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳,۸۸۴	۱۰,۷۲۳	۴,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۴
۲۳	ملی مس ایران	۲۰۰,۶۲۴,۴۱۴	ریال	۴,۲۶۲	۱۰,۷۲۳	۲,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۲
۲۴	ملی مس ایران - سهام جایزه	۱,۴۰۰,۰۰۰	ریال	۴,۲۶۲	۱۰,۷۲۳	۵,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۲
۲۵	بیمه رازی - حق تقدم	۶۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۰۱۸	۱۰,۷۲۳	۶,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۸
۲۶	پالایش نفت لاوان	۲,۱۰۰,۰۰۰	ریال	۴۸,۲۵۴	۱۰,۷۲۳	۲۲,۸۸۴,۸۱۳,۷۲۸	۲۲,۸۸۴,۸۱۳,۷۲۸	۴۸,۲۵۴
۲۷	زامیاد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۵۵۲	۱۰,۷۲۳	۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۲
۲۸	بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳,۰۹۵	۱۰,۷۲۳	۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۵
۲۹	بانک صادرات ایران	۴,۹۰۰,۰۰۰	ریال	۷۷۷	۱۰,۷۲۳	۵,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۵,۲۱۶,۲۵۰,۴۷۷	۷۷۷
۳۰	گروه مینا	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۱	مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۲	سیمان فارس و خوزستان	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۳	سر. توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۴	ایران ارقام	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۵	پالایش نفت تبریز	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۶	پتروشیمی فجر	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۷	ذغالسنگ نگیل	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۸	سر. شاهد	-	ریال	-	-	-	-	-
۳۹	شهید قدسی	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۰	تکادو	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۱	بانک پارسیان	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۲	عمران و توسعه فارس	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۳	فولاد کاره جنوب کیش	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۴	سیمان خوزستان	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۵	تراکتورسازی	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۶	فرآورده های نسوز آذر	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۷	کارخانجات دارویی پخش	-	ریال	-	-	-	-	-
۴۸	گوشت مرغ ماهان	-	ریال	-	-	-	-	-
				۱۹۰,۴۳۸,۴۴۹,۴۵۸		۲۵۲,۸۱۸,۹۳۲,۶۸۴	۶۲,۳۸۰,۴۸۳,۲۳۶	۵۷,۴۳۵,۸۱۳,۶۸۴



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- سرمایه گذاری در اسناد خزانه و صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ارزش هر واحد	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
۳,۰۰۹,۸۸۱,۰۲۵	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۳,۴۴۰,۸۸۱,۰۲۵	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰			

۱۷-۲-۱- 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.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۴۲,۸۳۱,۷۵۹	۴,۳۸۷,۰۲۶,۱۹۹	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۵۹,۱۲۱,۰۵۵	۵۹۰,۸۴۹,۳۵۴		موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴	۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳		

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۳۸۴,۱۸۸,۶۹۷	۴,۰۵۵,۴۸۶,۷۲۹	بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۳۰۰۸
۳۶۳,۱۹۶,۹۸۳	۶,۰۹۸,۰۷۷	بانک مسکن - پس انداز کوتاه مدت ۳۳۴۷
۲۱۰,۰۱۹,۰۱۷	۲۱۰,۰۱۹,۰۱۷	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۴۵۶۶
۵۵,۸۶۲,۲۳۱	۳۰,۶۲۳,۱۸۴	بانک دی - پس انداز بلند مدت ۳۰۰۵
۱۸,۴۷۵,۴۳۲	۷۴,۰۵۹,۷۹۳	بانک دی - جاری ۸۰۰۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - جاری ۷۰۰۲
۶۰۹,۳۹۹	۲۵۹,۳۹۹	بانک گردشگری - قرض الحسنه ۷۶۱
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۲۳۲
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۱۴۴۹
۵,۰۴۲,۸۳۱,۷۵۹	۴,۳۸۷,۰۲۶,۱۹۹	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۶.۷۱	۱,۷۷۴,۸۳۷	۶۰.۷۲	۳,۶۴۳,۱۵۰	سهامداران بیش از ۱۰,۰۰۰ سهم
۳۲.۴۴	۱,۲۳۲,۷۵۱	۱۲.۷۸	۷۶۶,۸۷۶	سهامداران بین ۱,۰۰۰ تا ۱۰,۰۰۰ سهم
۰.۱۱	۴,۱۳۰	۰.۰۹	۵,۲۶۸	سهامداران کمتر از ۱,۰۰۰ سهم
۱۸.۱۶	۶۹۰,۰۸۳	۲۵.۴۲	۱,۵۲۵,۱۵۶	شرکت دستاورد دی
۱	۳۷,۹۹۹	۰.۰۱	۵۰۰	زهیر نمازی
۰.۶۱	۲۲,۹۹۹	۰.۰۱	۳۱۲	سجاد رامندی
۰.۸۵	۳۲,۳۳۳	۰.۸۵	۵۱,۰۵۲	محسن کوهجانی گوجی
۰.۱۳	۴,۱۶۸	۰.۱۳	۷,۶۸۶	سونیک داوتیان
۱۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ و آگهی روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافت.

۲۰- 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.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱,۳۴۹,۵۴۸,۱۴۵	۲,۰۱۰,۴۶۴,۷۶۶	پرداخت شده طی سال
(۱,۹۳۸,۹۷۲,۲۶۵)	(۳۰۲,۰۸۴,۲۴۳)	ذخیره تامین شده
۲,۵۸۹,۸۸۸,۸۸۶	۳,۶۱۲,۳۶۳,۱۴۶	مانده در پایان سال
۲,۰۱۰,۴۶۴,۷۶۶	۵,۳۹۰,۷۴۳,۶۶۹	

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
			اسناد پرداختی:
			تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۰۵۴,۰۵۶,۴۰۷	۵,۶۲۶,۲۰۰,۱۸۱	۲۲-۱-۱	حسابهای پرداختی:
			بیمه دی
۲۶۵,۱۵۴,۰۸۵,۷۱۸	۲۵۰,۸۷۴,۹۲۹,۶۵۶	۲۲-۱-۲	دستاورد دی
۳۸۱,۱۶۸,۸۶۳	۲,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰		
۲۶۵,۵۴۲,۲۵۴,۵۸۱	۲۵۴,۱۸۳,۵۷۴,۳۶۶		
۲۶۶,۵۹۶,۳۱۰,۹۸۸	۲۵۹,۸۰۹,۷۷۴,۵۴۷		سایر پرداختی ها:
			حساب های پرداختی:
۳۲,۲۲۰	۱۵,۷۶۶,۸۵۸,۷۳۵	۲۲-۱-۳	کارگزاری مدیر آسیا
-	۴۵۵,۳۳۲,۰۵۹		شرکت پی گستر کویر شاهرود
۱۲۱,۰۰۲,۰۴۶	۲,۱۲۹,۹۰۷,۰۹۹	۲۲-۱-۴	حقوق و مزایای پرداختی کارکنان
۱۲,۲۵۶,۶۳۶,۶۷۳	۱۰,۳۶۵,۸۹۹,۰۶۱	۲۲-۱-۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادهای
۸,۸۲۶,۸۲۵,۴۶۳	۸,۰۷۵,۰۳۳,۱۸۱		سازمان امور مالیاتی - سالیات بر ارزش افزوده
۷۴۳,۴۷۵,۱۶۰	۶۳۳,۴۷۵,۱۶۰		علیرضا خورشیدی
-	۳,۱۶۲,۶۲۸,۱۰۰	۲۲-۱-۶	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد شهید و امور ایثارگران
۱۵۹,۶۶۵,۶۵۹	۶۴۷,۳۳۰,۶۳۹		سازمان امور مالیاتی - سالیات حقوق و تکلیفی
۳۳۸,۷۹۹,۰۳۷	۲,۳۰۱,۲۲۹,۲۰۳		سایر
۲۲,۴۴۶,۴۳۶,۲۵۸	۴۳,۵۲۷,۶۹۳,۲۳۷		
۲۸۹,۰۴۲,۷۴۷,۲۴۶	۳۰۳,۳۴۷,۴۶۷,۷۸۴		

۲۲-۱-۱- کلیه اسناد پرداختی به مبلغ ۵,۶۲۶,۲۰۰,۱۸۱ ریال تا تاریخ تصویب صورت های مالی تسویه شده اند.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۲- گردش فی مابین با شرکت بیمه دی به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ :
	حساب های دریافتی :
۳۸,۲۴۲,۱۵۱,۹۴۷	بابت قراردادهای پشتیبانی و طرح جبران
	حساب های پرداختی :
۲۷۴,۲۰۳,۸۳۵,۶۱۶	بابت تسویه تسهیلات بانک گردشگری
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت کارگزاری نماد شاهدان
۳,۰۳۶,۱۲۴,۵۱۰	بابت بدهی خودروهای انتقالی
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت وام جهت پرسنل پشتیبانی
۱۰,۶۵۶,۲۷۷,۵۳۹	سایر
۲۶۵,۱۵۴,۰۸۵,۷۱۸	جمع مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
	گردش طی سال ۱۳۹۸:
	حساب های دریافتی :
۱۵,۲۲۴,۸۳۶,۳۷۸	بابت قرارداد پشتیبانی، بهسازی و سایر
	حساب های پرداختی :
۹۴۵,۶۸۰,۳۱۶	بیمه درمان پرسنل و سایر
۱۴,۲۷۹,۱۵۶,۰۶۲	جمع گردش طی سال ۱۳۹۸
۲۵۰,۸۷۴,۹۲۹,۶۵۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸

۲-۱-۲۲- مانده حساب پرداختی به شرکت کارگزاری مدبر آسیا مربوط به خرید و فروش سهام می باشد. که مبلغ مذکور در فروردین ۱۳۹۹ تسویه شده است.

۲-۱-۲۲- مبلغ ۲۰۱۳۰ میلیون ریال مربوط به حقوق اسفند ۱۳۹۸ پرسنل است که در فروردین سال ۱۳۹۹ پرداخت شده است.

۲-۱-۲۲- عمده مبلغ بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۶ شرکت به مبلغ ۳,۰۸۱ میلیون ریال، مفاصا حساب قرارداد طرح جبران سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳,۱۳۶ میلیون ریال، حق بیمه اسفند سال ۱۳۹۸ پرسنل به مبلغ ۱,۸۰۷ میلیون ریال، مفاصا حساب قرارداد ریکواری سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۹۴۴ میلیون ریال و مفاصا حساب قرارداد طرح جبران سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۵۱۹ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۲۲- بدهی به شرکت تعاونی مصرف کارکنان بنیاد شهید و امور ایثارگران بابت قرارداد تامین غذا جهت پرسنل شرکت بیمه دی می باشد.





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبالغ به ریال

۲۳- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی		ماده پرداختی	پرداختی	قلمی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹						ابرازی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۳,۸۰۰,۳۴۱,۱۵۰	۳,۸۰۰,۳۴۱,۱۵۰	۲۵۲,۲۱۴,۰۰۰	-	۴,۰۵۲,۵۵۵,۱۵۰	۲۷۸,۳۳۳,۷۴۷	۱,۱۱۲,۹۳۴,۹۸۹	۳,۵۲۰,۷۹۵,۷۱۷	۱۳۹۴		
رسیدگی به دفاتر	۶۶۳,۲۰۲,۶۱۰	۶۶۳,۲۰۲,۶۱۰	۱,۸۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰	۲,۴۱۷,۵۴۷,۱۸۵	۱,۶۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۶,۵۱۷,۳۳۱,۳۷۰	۱۴,۳۱۶,۱۸۸,۴۶۰	۱۳۹۵		
رسیدگی شده	۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۷,۳۳۵,۴۳۳,۶۴۰	۱۹,۳۶۵,۸۴۷,۵۹۹	۱۳۹۶		
رسیدگی شده	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۰۰	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۰۰	-	-	-	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۰۰	۲۰,۵۵۲,۴۵۰,۲۰۰	۵۲,۸۸۱,۷۵۹,۳۷۳	۱۳۹۷		
رسیدگی نشده	-	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	-	-	-	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	۴۰,۰۹۶,۲۸۲,۶۵۸	۱۴۳,۴۱۷,۳۳۳,۴۵۷	۱۳۹۸		
	۱۰,۴۸۹,۹۷۴,۰۹۶	۲۰,۵۱۴,۰۴۴,۶۶۱									

۳۳-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۷-۷-۲۲ به مبلغ ۱,۳۹۷,۰۵۲,۵۵۵,۱۵۰ ریال تعیین شده، که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۳۳-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مورخ ۱۳۹۷-۰۲-۰۵ به مبلغ ۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰ ریال تعیین شده، که شرکت در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۳۳۴,۳۷۴,۰۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت و مابقی آن به مبلغ ۲۲۳,۰۲۰,۶۱۰ ریال ذخیره در حساب ما منظور شده است.

۳۳-۳ درخصوص عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است، لیکن تاکنون برگ مالیاتی صادر نشده است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
جمع	پرداخت شده	سود سهام	جمع	تهاتر با حساب های دریافتی از پرسنل	پرداخت شده	سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۴,۶۲۴,۳۰۰	-	۱۳۴,۶۲۴,۳۰۰	۲۲۳,۷۴۳,۷۰۰	-	(۱۰,۸۸۰,۶۰۰)	۲۳۴,۶۲۴,۳۰۰	سال های قبل از ۱۳۹۶
۱۰۰,۱۶۳,۱۱۳	(۴,۷۰۷,۹۶۹,۳۶۶)	۴,۸۰۸,۱۳۲,۴۹۹	۱۰۰,۱۶۳,۱۱۳	-	-	۱۰۰,۱۶۳,۱۱۳	سال ۱۳۹۶
-	-	-	۱۵۰,۶۱۱,۰۰۰	(۶۷,۷۹۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۸۱,۵۹۸,۰۰۰)	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۴,۷۸۷,۴۱۳	(۴,۷۰۷,۹۶۹,۳۶۶)	۵,۰۴۲,۷۵۶,۷۹۹	۴۷۴,۵۱۷,۸۱۳	(۶۷,۷۹۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۹۲,۴۷۸,۶۰۰)	۳۳۴,۷۸۷,۴۱۳	

۲۵- ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرسی صورت های مالی سال ۱۳۹۸
۲۹۰,۶۹۶,۴۶۹	۱,۰۰۴,۶۳۸,۰۸۱	۹,۹۷۵,۷۱۹	۵۰,۶۵۲,۷۱۲	۷۷۴,۵۷۰,۰۴۳	۲۹۰,۶۹۶,۴۶۹	ذخیره مرخصی
۴۳,۰۹۵,۳۲۱	۴۰,۷۳۵,۳۹۳	-	۵۹,۲۹۲,۹۶۲	۵۶,۹۳۳,۰۳۴	۴۳,۰۹۵,۳۲۱	ذخیره عیدی و پاداش
۵۱,۸۳۳,۴۸۷	-	۵۱,۸۳۳,۴۸۷	-	-	۵۱,۸۳۳,۴۸۷	سایر ذخایر
۳۸۵,۶۲۵,۲۷۷	۱,۳۴۵,۳۷۳,۴۷۴	۶۱,۸۰۹,۲۰۶	۱۰۹,۹۴۵,۶۷۴	۱,۱۳۱,۵۰۳,۰۷۷	۳۸۵,۶۲۵,۲۷۷	

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۵۲۳,۴۵۵,۵۴۴	-	پیش دریافت قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی سنندج
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت قرارداد طرح ریکواری بازیافت خسارت دستاوردی
۴,۱۳۷,۴۰۹,۱۴۴	-	پیش دریافت قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی شعبه ارومیه
۱۰,۶۶۰,۸۶۴,۶۸۸	-	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۲۷-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۵,۶۶۶,۵۳۷,۳۰۹)	-	بیمه تامین اجتماعی قرارداد پشتیبانی سال ۱۳۹۶
(۲,۲۱۳,۷۸۳,۱۸۵)	-	بیمه تامین اجتماعی قرارداد بهسازی پاکستان ۱۳۹۶
(۳۴۸,۲۰۵,۰۰۸)	-	اصلاح درآمد بهسازی ساختمان پاکستان سال ۱۳۹۶
(۸,۲۲۸,۵۲۵,۵۰۲)	-	

۲۷-۲- تجدید طبقه بندی:

۲۷-۲-۱- در سال قبل ذخایر به مبلغ ۲۷۷,۶۲۵,۳۸۵ ریال به اشتباه در سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۷-۲-۲- در سال قبل هزینه های فروش، اداری و عمومی (کارمزد بانکی) به مبلغ ۱,۵۵۲,۶۰۰ ریال به اشتباه در سرفصل هزینه های مالی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۷-۳- 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.

۲۷-۳-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارایه)	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
ریال	ریال	ریال	
۲۸۹,۰۴۲,۷۴۷,۲۴۶	(۳۸۵,۶۲۵,۲۷۷)	۲۸۹,۴۲۸,۳۷۲,۵۱۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۸۵,۶۲۵,۲۷۷	۳۸۵,۶۲۵,۲۷۷	-	ذخایر
۷,۶۸۹,۱۲۹,۹۸۶	۱,۵۵۲,۶۰۰	۷,۶۸۷,۵۷۷,۳۸۶	صورت سود و زیان
۳۰۶,۴۰۴,۳۳۶	(۱,۵۵۲,۶۰۰)	۳۰۷,۹۵۶,۸۱۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
			هزینه های مالی



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴,۹۷۱,۱۲۵,۳۲۰	۱۳۳,۳۹۳,۳۰۲,۸۹۲	سود خالص
تعدیلات:		
۸,۹۰۹,۹۳۳,۹۵۳	۱۰,۰۲۴,۰۷۰,۵۶۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۳۰۵,۹۸۴	۱,۹۳۹,۷۵۳,۴۴۲	هزینه های مالی
۶۶۰,۹۱۶,۶۲۱	۳,۳۸۰,۳۷۸,۹۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۳,۴۶۲,۲۸۹,۵۶۰)	(۵,۳۱۸,۷۶۲,۴۱۰)	سود سهام
(۲۵,۳۴۲,۶۷۵,۶۴۲)	(۹۶,۵۹۷,۲۹۱,۵۷۲)	سود حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاری ها (سهام و اوراق)
(۴,۵۳۴,۳۴۳,۸۷۱)	(۱,۴۰۵,۰۳۷,۲۱۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۸۱,۸۰۰,۰۰۱	۱,۱۰۳,۵۵۷,۳۶۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳,۱۸۱,۳۵۲,۵۱۴)	(۸۶,۸۷۳,۴۳۰,۹۲۹)	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۴,۴۹۹,۷۸۱,۴۴۷)	(۲۳,۱۲۳,۶۰۱,۴۶۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶,۴۵۴,۰۵۰,۶۷۲)	۸,۹۸۷,۰۹۱,۲۵۷	کاهش (افزایش) پروژه های در جریان پیشرفت
(۳۰۲,۱۶۴,۹۷۱)	۲۰۴,۱۲۴,۲۹۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۱,۹۴۱,۷۸۰,۵۴۱)	۱۴,۳۰۴,۷۲۰,۵۳۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۹۵۹,۷۴۸,۱۹۷	افزایش (کاهش) ذخایر
۴,۵۱۰,۴۶۰,۶۷۶	(۱۰,۶۶۰,۸۶۴,۶۸۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۸,۶۸۷,۳۱۶,۹۵۵)	(۹,۳۲۸,۷۸۱,۸۶۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۶,۸۹۶,۸۴۴,۱۴۹)	۳۷,۱۹۱,۰۹۰,۰۹۶	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	عودت ۲ دستگاه از اتومبیل های تحویلی به پرسنل به طرفیت حساب های دریافتی



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	جمع بدهی
۳۱۲,۹۲۴,۴۶۳,۵۰۶	۳۳۱,۰۷۲,۱۴۷,۴۲۱	موجودی نقد
(۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴)	(۴,۹۷۷,۸۷۵,۵۵۳)	خالص بدهی
۳۰۷,۶۲۲,۵۱۰,۶۹۲	۳۲۶,۰۹۴,۲۷۱,۸۶۸	حقوق مالکانه
۷۸,۲۵۹,۲۹۴,۲۵۵	۲۰۰,۲۵۲,۵۹۷,۱۴۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳.۹	۱.۶	

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- ریسک بازار

گرچه 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.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۴- 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.

۳۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. با توجه 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.

۳۰-۵- 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. با توجه 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.

۳۰-۶- 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 آینه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارایه خدمات	مالیات نقل و انتقال سهام
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	سهامدار	✓	ریال	ریال
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه دی	انقصاد قرارداد	-	۱,۵۸۶,۳۵۰,۴۹۵	۴۵۳,۳۹۰,۰۰۰
۳۱-۱-۱ - ارزش منصفانه معاملات انجام شده فوق تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش معاملات نداشته است .				۱۰۲,۴۳۸,۵۰۴,۱۱۲	-

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	پرواختنی های تجاری و غیر تجاری	بدهی	بدهی
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	۳,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰	۳,۳۰۸,۶۴۴,۷۱۰	۳۸۸,۱۶۸,۸۶۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه دی	۲۵۰,۸۷۴,۹۲۹,۶۵۶	۲۵۰,۸۷۴,۹۲۹,۶۵۶	۲۶۵,۱۵۴,۰۸۵,۷۱۸
		۲۵۴,۱۸۳,۵۷۴,۳۶۶	۲۵۴,۱۸۳,۵۷۴,۳۶۶	۲۶۵,۵۴۲,۲۵۴,۵۸۱

۳۲ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۲-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۲-۲ - بدهی احتمالی درخصوص مالیات حقوق و عملکرد سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ مالیات ارزش افزوده و حق بیمه سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ وجود دارد که میزان آن بعد از رسیدگی سازمان مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مشخص می شود.

۳۳ - 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 در متن صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۳ - سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲ - 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 به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، 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 ارائه نموده است.

۳۳-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

