

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۲۴	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله



ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### مبنای اظهارنظر مشروط

۴- مبلغ ۸۵ میلیارد ریال بشرح یادداشت توضیحی ۱-۵ صورت های مالی بابت بهره تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری مربوط به خرید سهام شرکت بیمه دی به حساب بدهی بانک دی منظور شده است. همچنین طبق وکالت نامه مورخ ۸ تیر ۱۳۹۵ اعمال کلیه حقوق و اختیارات مالکانه شرکت مورد گزارش نسبت به ۱۸۱ میلیون سهم از سهام شرکت بیمه دی (یادداشت توضیحی ۵-۸ صورت های مالی) به بانک دی واگذار شده است. با توجه به موضوع فوق و به دلیل عدم ارایه قرارداد یا توافق نامه با بانک دی و همچنین عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک دی مبنی بر تقبل بدهی به شرح فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورت های مالی پیوست برای این موسسه امکان پذیر نیست.

#### اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد 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.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸- اثاثه و منصوبات از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نیستند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از پولشویی برخورد نکرده لیکن اقدام موثری در جهت رعایت دستورالعمل های مزبور انجام نشده است.

۱۲ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سیاق نوین جهان

عبدالهادی محمدی اصل  
محمد تقی منصوری راد  
۸۰۰۷۶۶  
۸۱۸۱۱۳  
سیاق نوین جهان  
شماره ثبت: ۲۱۳۳۸  
دفتر: منطقه حسابداران رسمی ایران (۳)  
۸۰۰۷۶۶





مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت های توضیحی :
۵	الف) تاریخچه و فعالیت
۶ و ۵	ب) اهم رویه های حسابداری
۲۴ تا ۷	پ) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۴ تیر ۱۳۹۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	ریس هیات مدیره	زهیر نمازی
	نایب رییس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی به نمایندگی آقای سجاد رامندی
	عضو هیات مدیره	محسن کوه جانی گوجی
	مدیرعامل - خارج از هیات مدیره	سونیک داوتیان



## در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید آرایه شده)

ریال	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	دارایی ها
۳۲۱,۳۷۰,۱۵۳,۰۶۴	۲۸۹,۴۲۸,۳۷۲,۵۳۳	۱۱	بدهی های جاری :				دارایی های جاری:
۴,۷۸۰,۰۰۰,۱۴۳	۱۰,۴۸۹,۹۷۴,۰۹۶	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۱۷,۴۳۸,۷۷۶	۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴	۳	موجودی نقد
۳۳۴,۶۲۴,۳۰۰	۳۳۴,۷۷۷,۴۳۳	۱۳	مالیات برداختی	۳۰,۵۵۴,۱۹۲,۳۱۹	۶۰,۸۷۶,۷۳۴,۷۰۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۱۵۰,۴۰۴,۰۱۲	۱۰,۶۶۰,۸۶۴,۶۸۸	۱۴	سود سهام برداختی	۱۰۱,۲۵۱,۱۸۶,۷۷۶	۱۰۵,۷۵۰,۹۳۸,۲۳۳	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			پیش دریافت ها	۱۳۹,۷۹۲,۵۰۰	۴۴۱,۹۵۷,۴۷۱	۶	پیش پرداخت ها
				۲,۵۳۳,۰۴۰,۵۸۵	۸,۹۸۷,۰۹۱,۲۵۷	۷	بروژه های در جریان ساخت
۳۳۲,۵۳۵,۳۲۱,۵۱۹	۳۱۰,۹۱۳,۹۹۸,۷۴۰		جمع بدهی های جاری	۱۳۴,۷۴۵,۶۸۱,۰۰۶	۱۸۱,۳۵۸,۶۹۴,۴۷۴		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۱,۳۴۹,۵۴۸,۱۴۵	۲,۰۱۰,۴۶۴,۷۶۶	۱۵	ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان	۲۳۱,۴۸۲,۲۳۳,۰۸۶	۲۰۷,۷۳۵,۷۸۵,۱۴۵	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۳۳,۸۸۴,۷۶۹,۶۶۴	۳۱۲,۹۲۴,۴۶۳,۵۰۶		جمع بدهی ها	۵۰,۱۵۹,۶۸۷	۵۹,۴۱۴,۲۴۹	۹	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۷۰۲,۲۹۷,۷۱۹	۲,۰۲۹,۸۶۳,۸۹۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۱,۹۳۳,۴۸۴,۷۶۵	۴,۱۸۲,۰۷۶,۰۳۱	۱۷	اندرجته قانونی				
۱۲,۱۳۲,۱۱۶,۶۶۹	۳۱,۰۷۷,۲۱۸,۲۲۴		سود انباشته				
۳۸,۰۴۵,۶۰۱,۴۳۴	۷۸,۲۵۹,۲۹۴,۳۵۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳۷,۲۳۴,۶۹۰,۰۹۲	۲۰۹,۸۲۵,۰۶۳,۲۸۷		جمع دارایی های غیر جاری
۳۷۱,۹۸۰,۳۷۱,۰۹۸	۳۹۱,۱۸۳,۷۵۷,۷۶۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۷۱,۹۸۰,۳۷۱,۰۹۸	۳۹۱,۱۸۳,۷۵۷,۷۶۱		جمع دارایی ها

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

Handy

۲

۳

۷



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارایه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸,۶۲۵,۵۰۹,۰۹۸	۱۰۰,۶۸۵,۹۷۱,۱۱۲			۱۸ درآمدهای عملیاتی
(۶۶,۹۶۴,۰۵۲,۲۸۵)	(۷۲,۹۴۳,۰۹۶,۷۲۵)			۱۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۶۶۱,۴۵۶,۸۱۳	۲۷,۷۴۲,۸۷۴,۳۸۷			سود ناخالص
(۴,۵۱۵,۵۳۱,۱۰۶)	(۷,۶۸۷,۵۷۷,۳۸۶)			۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۱۴۵,۹۲۵,۷۰۷	۲۰,۰۵۵,۲۹۷,۰۰۱			سود عملیاتی
(۶۵۰,۷۴۰,۴۵۴)		(۳۰۷,۹۵۶,۸۳۶)		۲۱ هزینه های مالی
۱۲,۷۷۰,۶۶۲,۳۴۶		۳۴,۱۳۴,۴۱۹,۱۰۸		۲۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲,۱۱۹,۹۲۱,۸۹۲	۳۳,۸۲۶,۴۶۲,۲۷۲			
۱۹,۲۶۵,۸۴۷,۵۹۹	۵۳,۸۸۱,۷۵۹,۲۷۳			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳,۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶)	(۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰)			مالیات بر درآمد
(۸۶۳,۰۲۰,۶۱۰)	(۳,۷۷۴,۳۲۱,۴۰۳)			۱۲ مالیات بر درآمد سالهای قبل
۱۴,۵۱۱,۸۲۷,۲۰۳	۴۴,۹۷۱,۸۲۵,۳۲۰			سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱۴,۵۱۱,۸۲۷,۲۰۳	۴۴,۹۷۱,۸۲۵,۳۲۰			سود خالص
۱۲,۰۱۶,۳۷۵,۴۸۲		۲۰,۳۹۰,۶۴۲,۱۷۱		سود انباشته ابتدای سال
(۱,۵۴۹,۰۶۸,۳۸۱)		(۸,۲۲۸,۵۲۵,۵۰۲)		۲۳ تعدیلات سنواتی
۱۰,۴۶۷,۳۰۷,۱۰۱		۱۲,۱۶۲,۱۱۶,۶۶۹		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۴,۸۰۸,۱۳۲,۴۹۹)		۱۳ سود سهام منسوب
(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه
(۱,۲۱۲,۶۹۲,۸۹۹)	(۶,۶۴۶,۰۱۵,۸۳۰)			
۱۳,۲۹۹,۱۳۴,۳۰۴	۳۸,۳۲۵,۸۰۹,۴۹۰			سود قابل تخصیص
(۱,۱۳۷,۰۱۷,۶۳۵)	(۲,۲۴۸,۵۹۱,۲۶۶)			اندرخته قانونی
۱۲,۱۶۲,۱۱۶,۶۶۹	۳۶,۰۷۷,۲۱۸,۲۲۴			سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، ازاینرو صورت سود و زیان جامع تهیه نشده است.

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



Handwritten signature and the number '۳' in the center.

Handwritten signature on the right side of the page.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۲,۶۹۶,۵۰۹,۵۰۴	(۱۶,۹۰۲,۱۵۰,۱۳۳)	۲۴
۶,۴۸۶,۵۸۲,۷۵۶	۷,۲۶۴,۹۹۰,۴۸۵	فناص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۲,۵۱۸,۰۶۸,۰۴۰	۳,۴۶۲,۲۸۹,۵۶۰	رمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۵,۰۴۶,۴۱۰,۷۰۰)	(۴,۷۰۷,۹۶۹,۳۶۶)	فنی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
۳,۹۵۸,۲۴۰,۰۹۶	۶,۰۱۹,۳۱۰,۶۷۹	ام دریافتی
(۱,۶۲۹,۴۰۷,۸۱۸)	(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ام پرداختی
(۷۱۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۵,۶۲۱,۱۳۷)	خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت
(۱۰,۲۸۰,۰۰۰)	(۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	ی
-	(۱۷۰,۸۵۸,۴۲۷,۸۹۹)	بر درآمد پرداختی
(۳۲,۳۶۶,۶۲۰,۲۰۶)	۳۱,۲۴۶,۴۴۷,۹۴۱	های سرمایه گذاری:
۱۱,۹۷۰,۷۶۰,۰۹۱	۱۶۰,۶۴۷,۹۲۴,۵۸۷	رداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	رداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
(۲۰,۶۴۲,۲۶۰,۱۱۵)	۱۹,۱۱۷,۳۲۳,۴۹۲	رداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷۴,۳۸۳,۰۸۱,۶۶۷	۵,۰۳۴,۴۸۴,۰۳۸	ریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
		حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
		خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		های تامین مالی :
		تسهیلات مالی دریافتی
(۲۷۴,۲۰۳,۸۳۵,۶۱۶)	-	افزایش در وجه نقد
۱۷۹,۲۴۶,۰۵۱	۵,۰۳۴,۴۸۴,۰۳۸	وجه نقد در ابتدای سال
۸۸,۲۲۲,۷۲۵	۲۶۷,۴۶۸,۷۷۶	وجه نقد در پایان سال
۲۶۷,۴۶۸,۷۷۶	۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴	
۷,۰۴۰,۷۳۱,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
		ت غیر نقدی

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

## شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### 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

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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، موتور خانه 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 شرکتها. فعالیت اصلی در سال ۱۳۹۷ عبارت بوده است از تامین نیروی انسانی، طرح جبران، طراحی و بهسازی شعب بیمه دی.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان موقت طی سال ۱۳۹۷، ۱۸۴ نفر و سال مالی قبل ۱۶۴ نفر بوده است.

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

##### ۲-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

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

در زمان تحقق سود تضمین شده



## شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۲-۱- دارایی های نامشهود

۲-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳- 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 رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

#### ۲-۲- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴- 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 ارایه اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت ارایه در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می شود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه 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 قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
رایانه و تجهیزات جانبی	۳ ساله	مستقیم

۲-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

#### ۲-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۲-۶- 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.

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی حاصل از حمل کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۶-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می شود.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۷,۴۶۸,۷۷۶	۵,۰۴۲,۸۳۱,۷۵۹	۳-۱
-	۲۵۹,۱۲۱,۰۵۵	
۲۶۷,۴۶۸,۷۷۶	۵,۳۰۱,۹۵۲,۸۱۴	

موجودی نزد بانک ها  
تنخواه گردان

۳-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۹,۰۳۵,۱۳۰	۴,۳۸۴,۱۸۸,۶۹۷ ✓	بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۳۰۰۸
۱۲۴,۳۸۳	۳۳۳,۱۹۶,۹۸۳ ✓	بانک مسکن - پس انداز کوتاه مدت ۳۳۴۷
-	۲۱۰,۰۱۹,۰۱۷ ✓	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۴۵۶۶
۳۵,۵۰۵,۰۹۱	۵۵,۸۶۲,۲۳۱ ✓	بانک دی - پس انداز بلند مدت ۳۰۰۰۵
۱۶,۷۲۵,۷۱۸	۱۸,۴۷۵,۴۳۲ ✓	بانک دی - جاری ۸۰۰۹
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	بانک دی - جاری ۷۰۰۲
۱۶۶,۰۷۸,۴۵۴	۶۰۹,۳۹۹ ✓	بانک گردشگری - قرض الحسنه ۷۶۱
-	۲۴۰,۰۰۰ ✓	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۲۳۲
-	۲۴۰,۰۰۰ ✓	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۱۴۴۹
۲۶۷,۴۶۸,۷۷۶	۵,۰۴۲,۸۳۱,۷۵۹	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۸۸۱,۰۲۵	۴-۱
۱۸,۳۶۸,۱۹۲,۳۶۹	۵۷,۴۳۵,۸۴۳,۶۸۴	۴-۲
۳۰,۵۵۴,۱۹۲,۳۶۹	۶۰,۸۷۶,۷۲۴,۷۰۹	

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

۴-۱- سرمایه گذاری در اسناد خزانه و صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ارزش هر واحد	تعداد
ریال	ریال	ریال	
-	۳,۰۰۹,۸۸۱,۰۲۵	۸۸۵,۲۵۹	۳,۴۰۰
۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱
۱۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-		
۱۲,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۸۸۱,۰۲۵		

اسناد خزانه - ۸۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳  
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی  
صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی به سررسید ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ و با ارزش تسویه ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریال برای هر واحد می باشد.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری از نوع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و با سود حداقل ۲۰ درصد تضمین شده می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		بهای تمام شده هر سهم		بهای تمام شده هر سهم		نوع	نام شرکت
بهای تمام شده	تفاوت بهای تمام شده با ارزش بازار	ارزش بازار سهم	قیمت پایانی هر سهم	ریال	ریال	تعداد سهام	ریال		
								سهام	گروه مینا
								سهام	بانک تجارت
								سهام	مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان
								سهام	سیمان فارس و خوزستان
								سهام	سر نوسه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
								سهام	سرمایه گذاری غدیر
								سهام	ایران ارفاق
								سهام	پالایش نفت تبریز
								سهام	پتروشیمی فجر
								سهام	بانک ملت
								سهام	دژالنگ نگین
								سهام	پالایش نفت اصفهان
								سهام	سر. شاهد
								سهام	شهید فندی
								سهام	تکادو
								سهام	بانک صادرات ایران
								سهام	بانک پارسیان
								سهام	عمران و توسعه فارس
								سهام	فولاد کاوه جنوب کیش
								سهام	سیمان خوزستان
								سهام	تراکتورسازی
								سهام	قراوده های نسوز آذر
								سهام	کارخانجات داروپخش
								سهام	گوشت مرغ ماهان
								سهام	پست بانک ایران
								سهام	پالایش نفت لاروان
								سهام	پالایش نفت تهران
								سهام	چادرملو
								سهام	ملی صنایع مس ایران
								سهام	سرمایه گذاری صنعت و معدن
								سهام	سرمایه گذاری ملی ایران
								سهام	صنعتی بهپاک
								سهام	پارس الکتریک
								سهام	تجارت الکترونیک پارسیان
								سهام	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
								سهام	فند قزوین
								سهام	پالایش نفت شیراز
								سهام	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۱۸,۳۶۸,۱۹۲,۳۶۹	۴,۳۶۴,۴۵۶,۶۵۱	۶۱,۷۰۰,۳۰۰,۳۳۵	-	۵۷,۴۳۵,۸۴۳,۶۸۴	-	-	-	-	-



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	تجاری:
		حسابهای دریافتنی:
		بانک دی
۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶	۸۵,۱۵۵,۱۷۰,۶۱۶	۵-۱-۱ تامین بیمه آسایش
-	۹,۴۳۵,۶۲۳,۰۳۹	فناوران انیاک رایانه
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مجد
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲
۸۶,۳۵۵,۱۷۰,۶۱۶	۹۷,۷۹۰,۷۹۳,۶۵۵	غیر تجاری:
		وام ضروری اعطایی به کارکنان
۴,۱۳۰,۷۵۳,۷۳۳	۷۵۱,۱۳۶,۸۵۸	۵-۱-۳ طلب از کارکنان بابت فروش خودرو
۴,۲۹۰,۲۶۳,۴۳۹	۳۲۷,۶۴۷,۸۰۲	۵-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۲,۵۱۸,۰۶۸,۰۴۰	۴,۲۳۸,۷۹۴,۷۹۰	۵-۱-۵ ودایع اجاره شعبه ها
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر شرکت ها، اشخاص و کارکنان
۳,۹۵۶,۹۳۰,۹۴۸	۱,۳۹۲,۵۹۵,۱۱۸	
۱۴,۸۹۶,۰۱۶,۱۶۰	۷,۹۶۰,۱۷۴,۵۶۸	
۱۰۱,۲۵۱,۱۸۶,۷۷۶	۱۰۵,۷۵۰,۹۶۸,۲۲۳	

۵-۱-۱- مانده حساب دریافتنی از بانک دی مربوط به قرارداد تضمین بازپرداخت تسهیلات بانک گردشگری می باشد.

۵-۱-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری مجد از بابت فروش سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان می باشد.

۵-۱-۳- مانده حساب فوق مربوط به اعطای وام ضروری به کارکنان با سود ۹.۲ درصد و اقساط ۶۰ ماهه می باشد.

۵-۱-۴- مانده طلب از کارکنان بابت فروش خودروهای تحویلی از بیمه دی و فروش آن بصورت قرارداد اجاره به شرط تملیک با سود ۱۲ درصد و اقساط ۶۰ ماهه به کارکنان بوده است.

۵-۱-۵- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	معادن روی
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاران
-	۱۶۵,۱۳۶,۰۰۰	کیمیای زنجان گستران
-	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	عمران فارس
۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۶۰,۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت لیزینگ رایان سایا
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۳۵,۴۶۸,۰۴۰	۲۷۲,۲۵۸,۷۹۰	سایر
۲,۵۱۸,۰۶۸,۰۴۰	۴,۲۳۸,۷۹۴,۷۹۰	

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	پیش پرداخت هزینه
-	۴۴۱,۹۵۷,۴۷۱	موسسه حسابرسی ساق نوین جهان
۱۳۹,۷۹۲,۵۰۰	-	
۱۳۹,۷۹۲,۵۰۰	۴۴۱,۹۵۷,۴۷۱	



یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۸- سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه دی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
بهای تمام شده	تفاوت بهای تمام شده با ارزش بازار	ارزش بازار هر سهم	قیمت پایانی هر سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم	تعداد سهام	نوع	نام شرکت	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	بیمه دی	۱
۱۹۰,۴۵۶,۶۱۲,۸۸۰	۴۳,۹۳۶,۲۴۹,۴۴۴	۲۳۴,۳۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۵	۱۹۰,۴۰۴,۰۰۰,۵۵۶	۱,۰۵۲	۱۸۰,۹۵۰,۰۰۰	سهام		

۹- دارایی های نامشهود

۹-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال	شرح اقلام
۱۰,۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۳۹,۸۷۹,۲۸۷	۴۹,۱۳۴,۳۴۹	۱۸۸,۱۰۹,۷۵۱	۵۳,۷۴۵,۰۳۸	۱۳۴,۳۶۴,۷۱۳	۲۳۷,۲۴۴,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۲۴۴,۰۰۰	نرم افزارها
۵۰,۱۵۹,۳۸۷	۵۹,۴۱۴,۲۴۹	۱۸۸,۱۰۹,۷۵۱	۵۳,۷۴۵,۰۳۸	۱۳۴,۳۶۴,۷۱۳	۲۴۷,۵۲۴,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۲۴,۰۰۰	



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود:

ریال - مبلغ دفتری - ریال		ریال - استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		مابقی در ابتدای سال	
سال	مبلغ دفتری	سال	مابقی در پایان سال	کاهش استهلاک	افزایش	کاهش	افزایش
۱۳۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۲,۰۲۹,۸۶۳,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۵,۲۲۱,۱۳۷	۷۷۲,۸۹۰,۱۸۳
۲۰۲۳,۲۹۷,۷۱۹	۲,۰۲۹,۸۶۳,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۵,۲۲۱,۱۳۷	۷۷۲,۸۹۰,۱۸۳
۲۰۲۳,۲۹۷,۷۱۹	۲,۰۲۹,۸۶۳,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۵,۲۲۱,۱۳۷	۷۷۲,۸۹۰,۱۸۳

۱۰-۲- ائانه و متصورات فاقد ارزش بیمه ای می باشد.

۱۰-۳- افزایش وسایل نقلیه مربوط به برگشت و واگذاری مجدد دستگاه خودرو سمند به پرسنل در سال قبل به بهای تمام شده ۱۹۰ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۴- عمده افزایش ائانه و متصورات مربوط به خرید ائانه و متصورات و رانانه و متعلقات آن برای شعب طرح جبران ۲ می باشد.





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- پرداختی های تجاری و غیرتجاری  
 ۱۱-۱- پرداختی های کوتاه مدت

پرداختی		یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۵۹۳,۵۱۵,۱۷۲	۱,۰۵۴,۰۵۶,۴۰۷	۱۱-۱-۱
۲۹۶,۵۸۵,۸۴۰,۰۶۹	۲۶۵,۱۵۴,۰۸۵,۷۱۸	۱۱-۱-۲
۲۹۸,۱۷۹,۳۵۵,۸۴۱	۲۶۶,۲۰۸,۱۴۲,۱۲۵	
۸,۴۱۷,۳۴۹,۱۳۹	۱۲,۲۵۶,۶۳۶,۶۷۳	
۳,۴۵۶,۹۶۴,۳۸۳	۸,۸۲۶,۸۲۵,۴۶۳	
-	۷۴۳,۴۷۵,۱۶۰	
۱,۰۸۴,۵۱۳,۳۷۰	۳۸۸,۱۶۸,۸۶۳	
۴۲۷,۳۷۵,۹۰۹	۲۹۰,۶۹۶,۴۶۹	
۶۸,۴۸۷,۷۳۴	۱۵۹,۶۶۵,۶۵۹	
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱-۱-۳
۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱-۱-۴
۸۶۲,۶۲۱,۰۰۸	-	
۱,۱۶۴,۴۸۵,۶۸۰	۵۵۴,۷۶۲,۱۱۱	
۲۳,۱۹۰,۷۹۷,۲۲۳	۲۳,۲۲۰,۲۳۰,۳۹۸	
۳۲۱,۳۷۰,۱۵۳,۰۶۴	۲۸۹,۴۲۸,۳۷۲,۵۲۳	

تجاری :

اسناد پرداختی

حساب های پرداختی :

شرکت بیمه دی

غیر تجاری :

اسنادپرداختی

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان

سازمان امورمالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

آقای علیرضا خورشیدی

شرکت دستاورد دی

ذخیره مرخصی

سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م

شرکت آریا پرداز رایکا

شرکت تجارت گستر فرداد

آقای فیاضی محرمی

سایر شرکت ها و اشخاص

۱۱-۱-۱- کلیه اسناد پرداختی به مبلغ ۱,۰۵۴ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت های مالی تسویه شده اند.

۱۱-۱-۲- مانده حساب پرداختی به شرکت بیمه دی بابت تسویه تسهیلات بانک گردشگری به مبلغ ۲۷۴,۲۰۴ میلیون ریال، واگذاری سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان از طرف شرکت مذکور به شرکت به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و مابه التفاوت مانده حساب مربوط به علی الحساب های پرداختی و فاکتورهای تسویه نشده (حسابهای فی مابین طرفین) است.

۱۱-۱-۳- مانده حساب پرداختی به شرکت آریا پرداز رایکا (بیمه دات کام) مربوط به خرید ۲۰ درصد سهام شرکت مذکور طی دوره جاری با تفاهم نامه فی مابین و انتقال سهام مزبور به شرکت فناوران انیاک رایانه تسویه شد.

۱۱-۱-۴- مانده حساب پرداختی به شرکت تجارت گستر فرداد مربوط به خرید ۲۰ درصد سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی از شرکت مذکور طی دوره جاری تسویه شد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختی

ریال - ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ریال - ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مالیات

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده برداشتی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود (زیان) ایرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۲۶,۰۱۹,۷۴۷	۳,۸۰۰,۳۴۱,۱۵۰	۲۵۲,۲۱۴,۰۰۰	۰	۴,۰۵۲,۰۵۰,۱۵۰	۲۷۸,۲۳۳,۷۴۷	۱,۱۱۲,۹۳۴,۹۸۹	۳,۵۲۰,۷۹۵,۷۱۷	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۸۶۳,۰۲۰,۶۱۰	۶۶۳,۰۲۰,۶۱۰	۱,۸۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۲,۴۹۷,۲۹۴,۶۱۰	۲,۴۱۷,۵۴۷,۱۸۵	۱,۶۲۹,۴۰۷,۸۱۸	۶,۵۱۷,۶۳۱,۳۷۰	۱۴,۳۱۶,۱۸۸,۴۶۰	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۳,۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۸۹۰,۹۹۹,۷۸۶	۷,۳۳۵,۴۷۳,۶۴۰	۱۹,۶۶۵,۸۴۷,۵۹۹	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۵,۶۱۲,۵۵۰	۲۰,۵۴۲,۴۵۰,۲۰۰	۵۳,۸۸۱,۷۵۹,۷۳۳	۱۳۹۷
	۴,۷۸۰,۰۴۰,۱۴۳	۱۰,۴۸۹,۹۷۴,۰۹۶							

۱۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲، به مبلغ ۱,۱۱۲,۹۳۴,۹۸۹ ریال تعیین شده، که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۰، به مبلغ ۱,۱۳۹,۷۰۲,۷۱۰ ریال تعیین شده، که شرکت در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۳۷۴,۳۷۴,۰۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰/۰۰۰ ریال پرداخت و مابقی آن به مبلغ ۶۶۳,۰۲۰,۶۱۰ ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۲۳۴,۶۲۴,۳۰۰	۵,۲۸۱,۰۳۵,۰۰۰
۱۳-۱	۴,۸۰۸,۱۳۲,۴۹۹	-
	(۴,۷۰۷,۹۶۹,۳۶۶)	(۵,۰۴۶,۴۱۰,۷۰۰)
	۳۳۴,۷۸۷,۴۳۳	۲۳۴,۶۲۴,۳۰۰

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶  
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶  
پرداخت شده طی سال

۱۳-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده در مورخ ۲۱ تیر ۱۳۹۷ از محل سود قابل تقسیم در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶، مبلغ ۴۸۰۸ میلیون ریال بین سهامداران تقسیم شده است.

۱۴- پیش دریافت ها

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۳,۵۲۳,۴۵۵,۵۴۴	-
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴,۱۳۷,۴۰۹,۱۴۴	۱,۳۵۴,۹۱۴,۳۵۰
	-	۲,۹۲۹,۴۰۸,۱۶۲
	-	۱,۰۸۵,۳۶۴,۰۰۰
	-	۷۸۰,۷۱۷,۵۰۰
	۱۰,۶۶۰,۸۶۴,۶۸۸	۶,۱۵۰,۴۰۴,۰۱۲

قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه سنج  
قرارداد طرح ریکاوری بازیافت خسارت - دستاورد دی  
قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه ارومیه  
دریافت از بیمه دی بابت خرید اقلام مورد درخواست  
قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه یزد  
قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه مشهد

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
	۱,۳۴۹,۵۴۸,۱۴۵	۵۶۹,۵۵۲,۹۷۲
	(۱,۹۲۸,۹۷۲,۲۶۵)	(۸۷,۷۰۲,۲۶۹)
	۲,۵۸۹,۸۸۸,۸۸۶	۸۶۷,۶۹۷,۴۴۲
	۲,۰۱۰,۴۶۴,۷۶۶	۱,۳۴۹,۵۴۸,۱۴۵

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده  
مانده در پایان سال



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۸۱,۰۳۵,۰۰۰	۲۳۴,۶۲۴,۳۰۰	
-	۴,۸۰۸,۱۳۲,۴۹۹	۱۳-۱
(۵,۰۴۶,۴۱۰,۷۰۰)	(۴,۷۰۷,۹۶۹,۳۶۶)	
۲۳۴,۶۲۴,۳۰۰	۳۳۴,۷۸۷,۴۳۳	

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶

پرداخت شده طی سال

۱۳-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده در مورخ ۲۱ تیر ۱۳۹۷ از محل سود قابل تقسیم در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶، مبلغ ۴۸۰۸ میلیون ریال بین سهامداران تقسیم شده است.

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۳,۵۲۳,۴۵۵,۵۴۴
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۴,۹۱۴,۳۵۰	۴,۱۳۷,۴۰۹,۱۴۴
۲,۹۲۹,۴۰۸,۱۶۲	-
۱,۰۸۵,۳۶۴,۰۰۰	-
۷۸۰,۷۱۷,۵۰۰	-
۶,۱۵۰,۴۰۴,۰۱۲	۱۰,۶۶۰,۸۶۴,۶۸۸

قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه سنج

قرارداد طرح ریکواری بازیافت خسارت - دستاورد دی

قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه ارومیه

دریافت از بیمه دی بابت خرید اقلام مورد درخواست

قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه یزد

قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه مشهد

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۵۶۹,۵۵۲,۹۷۲	۱,۳۴۹,۵۴۸,۱۴۵
(۸۷,۷۰۲,۲۶۹)	(۱,۹۲۸,۹۷۲,۲۶۵)
۸۶۷,۶۹۷,۴۴۲	۲,۵۸۹,۸۸۸,۸۸۶
۱,۳۴۹,۵۴۸,۱۴۵	۲,۰۱۰,۴۶۴,۷۶۶

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۷/۰۱	۸۸۸,۳۰۳	۴۶/۷۱	۱,۷۷۴,۸۳۷	سهامداران بیش از ۱۰,۰۰۰ سهم
۵۸/۱۶	۱,۳۹۵,۸۴۳	۳۲/۴۴	۱,۲۳۲,۷۵۱	سهامداران بین ۱,۰۰۰ سهم تا ۱۰,۰۰۰ سهم
۰/۳۶	۸,۵۱۵	۰/۱۱	۴,۱۳۰	سهامداران کمتر از ۱,۰۰۰ سهم
۱/۷۴	۴۱,۷۸۲	۱۸/۱۶	۶۹۰,۰۸۳	شرکت دستاورد دی
۱	۲۴,۰۰۰	۱	۳۷,۹۹۹	زهیر نمازی
۱/۰۱	۲۴,۳۶۴	۰/۶۱	۲۲,۹۹۹	سجاد رامندی
۰/۵۹	۱۴,۲۱۸	۰/۸۵	۳۲,۳۳۳	محسن کوهجانی گوجی
۰/۱۳	۳,۰۷۵	۰/۱۳	۴,۸۶۸	سونیک داوتیان
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	

۱۶-۲- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۱ تیر ۱۳۹۷ و آگهی روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافت.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴/۱۸۲/۰۷۶/۰۳۱ 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 ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۱,۷۰۰,۰۲۵,۹۶۶	۳۶,۱۴۰,۷۱۲,۳۸۵	تامین نیروی انسانی
۴,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۸,۳۵۸,۲۰۰	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه کرمان
-	۶,۸۶۸,۳۹۳,۳۵۰	قرارداد طرح جبران شعبه اهواز
-	۶,۴۳۸,۱۹۰,۸۵۰	طرح جبران شعبه شیراز
۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۹,۰۴۸,۱۰۰	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه یاسوج
-	۵,۲۶۵,۴۰۶,۹۴۳	قرارداد پشتیبانی بایگانی قیامدشت
-	۴,۵۴۸,۷۰۶,۹۹۲	قرارداد بهسازی شعبه یزد
-	۳,۳۸۴,۰۸۲,۶۵۰	قرارداد طرح جبران شعبه تبریز
-	۳,۲۷۴,۷۴۵,۳۲۹	قرارداد طراحی و بهسازی شعبه مشهد
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۱۹۹,۷۰۰	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه زنجان
۸,۸۵۱,۰۱۰,۶۲۷	۲,۶۱۵,۱۰۶,۲۵۵	چاپ و آگهی
-	۲,۵۹۴,۶۰۳,۷۰۰	قرارداد طرح جبران لرستان
۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۱,۵۸۷,۵۰۰	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه زاهدان
۱,۵۵۳,۱۲۸,۶۹۶	۲,۱۸۰,۹۳۴,۳۵۸	خرید اموال و لوازم اداری
۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۵۴۶,۰۰۰	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه بیرجند
-	۱,۳۰۶,۲۱۹,۸۵۰	قرارداد طرح جبران شعبه بجنورد
-	۱,۰۸۴,۹۴۱,۰۰۰	قرارداد طرح جبران شعبه بوشهر
-	۴۷۴,۵۳۱,۰۰۰	قرارداد پشتیبانی ساختمان جبران
۱,۲۴۵,۴۸۰,۸۵۱	۳۲۰,۶۹۲,۱۶۰	ارسال مرسولات
۳,۴۸۷,۴۸۴,۰۸۳	۳۱۸,۰۷۹,۹۴۶	تشریفات
۱,۲۹۸,۲۵۷,۶۱۲	۲۵۴,۱۱۲,۰۸۰	نمایشگاه و تبلیغات
۲,۶۷۷,۱۷۶,۰۴۴	۱۴۱,۰۷۰,۳۸۶	تامین غلات
۳,۳۴۸,۹۹۳,۷۷۷	-	معماری و دکوراسیون داخلی
۱,۰۷۸,۳۵۰,۰۲۰	-	تامین خشکبار و عسل
۸۱۹,۸۵۰,۰۰۰	-	قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان شعبه رشت و زنجان
۱۱۷,۴۲۴,۴۶۳	-	قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان جبران شرکت بیمه دی
۲۰۵,۳۵۸,۳۲۵	-	تامین راننده
۱۴۰,۹۶۸,۶۳۴	۱,۵۰۷,۷۰۲,۳۷۸	سایر
۷۸,۶۲۵,۵۰۹,۰۹۸	۱۰۰,۶۸۵,۹۷۱,۱۱۲	



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۷		
سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	ریال	ریال	
۲۶	۸	۳,۰۱۵,۴۵۸,۵۸۷	۳۳,۰۷۵,۲۵۳,۷۹۸	۳۱,۱۴۰,۷۱۲,۳۸۵
۸	۳۱	۲,۸۵۴,۷۹۳,۶۱۷	۶,۳۷۳,۵۶۴,۵۸۳	۹,۱۷۸,۳۵۸,۲۰۰
-	۴۷	۳,۲۱۹,۷۱۶,۵۴۷	۳,۶۴۸,۶۱۶,۸۰۳	۶,۸۶۸,۳۹۳,۳۵۰
۱۶	۵۲	۳,۳۵۳,۸۰۸,۴۴۵	۳,۰۸۴,۳۸۲,۴۰۵	۶,۴۳۸,۱۹۰,۸۵۰
۹	۲۲	۱,۱۷۱,۶۹,۵۹۴	۴,۱۹۷,۸۷۸,۵۰۶	۵,۳۱۹,۰۴۸,۱۰۰
-	۵۹	۳,۰۹۸,۰۵۸,۳۳۹	۲,۱۶۷,۳۴۸,۶۰۴	۵,۲۶۵,۴۰۶,۹۴۳
۱۱	۱۲	۵۳۸,۳۰۴,۵۹۲	۴,۰۱۰,۴۰۲,۴۰۰	۴,۵۵۸,۷۰۶,۹۹۲
-	۵۵	۱,۸۷۲,۴۴۷,۳۵۸	۱,۵۱۱,۶۳۵,۲۹۲	۳,۳۸۴,۰۸۲,۶۵۰
۸	۲۱	۶۹۳,۹۵۷,۱۸۰	۲,۵۸۰,۷۸۸,۱۴۹	۳,۱۷۴,۷۴۵,۳۳۹
۱۲	۳۵	۱,۰۹۴,۴۹۶,۰۵۲	۲,۰۱۰,۷۰۳,۶۴۸	۳,۱۰۵,۱۹۹,۷۰۰
۱۱	۵۳	۱,۳۸۹,۱۳۰,۵۵۸	۱,۲۲۵,۹۷۵,۶۹۷	۲,۶۱۵,۱۰۶,۲۵۵
-	۳۲	۸۱۹,۷۸۱,۹۸۱	۱,۷۷۴,۸۲۱,۷۱۹	۲,۵۹۴,۶۰۳,۷۰۰
۸	۸	۱۷۶,۳۳۶,۷۲۲	۲,۰۹۵,۲۵۰,۷۷۸	۲,۷۷۱,۵۸۷,۵۰۰
-	۵۵	۱,۸۵۵,۴۵۳,۹۹۲	۳۲۵,۴۸۰,۳۶۶	۲,۱۸۰,۹۳۴,۳۵۸
-	۱۶	۳۳۳,۷۵۱,۳۹۲	۱,۷۵۹,۷۹۴,۶۰۸	۲,۰۹۳,۵۴۶,۰۰۰
۵۵	۳۸	۴۹۱,۱۲۷,۹۱۲	۸۱۵,۰۹۱,۹۳۸	۱,۳۰۶,۲۱۹,۸۵۰
-	۳۴	۳۷۰,۴۴۸,۹۰۸	۷۱۴,۴۹۲,۰۹۲	۱,۰۸۴,۹۴۱,۰۰۰
-	۶۳	۳۰۱,۳۳۱,۰۰۰	۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۵۳۱,۰۰۰
-	۶۹	۲۳۰,۶۹۲,۱۶۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۶۹۲,۱۶۰
-	۷۲	۲۲۸,۳۳۳,۹۴۶	۸۹,۷۱۶,۰۰۰	۳۱۸,۰۷۹,۹۴۶
-	۷۶	۱۹۴,۱۱۲,۰۸۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۱۱۲,۰۸۰
-	۷۲	۱۰۱,۰۷۰,۳۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۷۰,۳۸۶
۳۴	۲۰	۶۹۹,۱۶۳,۰۳۳	۱,۲۰۲,۵۸۰,۳۳۹	۱,۵۰۷,۷۰۲,۳۷۸
		۲۷,۷۰۲,۲۸۴,۳۸۷	۷۲,۳۵۳,۳۰۹,۶۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۹۷۱,۱۱۲



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۸۶۸,۳۷۱,۲۱۵	۳۳,۰۷۵,۲۵۳,۷۹۸	۱۹-۱
۲,۲۲۱,۴۹۸,۸۶۱	۶,۲۷۳,۵۶۴,۵۸۳	تامین نیروی انسانی
۱,۴۵۹,۵۸۲,۷۴۱	۴,۱۹۷,۸۷۸,۵۰۶	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه کرمان
-	۴,۰۱۰,۴۰۲,۴۰۰	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه یاسوج
-	۳,۶۴۸,۶۷۶,۸۰۳	قرارداد بهسازی شعبه یزد
-	۲,۵۸۰,۷۸۸,۱۴۹	قرارداد طرح جبران شعبه اهواز
-	۳,۰۸۴,۳۸۲,۴۰۵	قرارداد طراحی و بهسازی شعبه مشهد
۸۷۳,۶۳۸,۳۹۸	۲,۰۹۵,۲۵۰,۷۷۸	طرح جبران شعبه شیراز
۷۹۰,۲۲۸,۵۶۹	۲,۰۱۰,۷۰۳,۶۴۸	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه زاهدان
۷۳۶,۸۴۹,۰۸۳	۱,۷۵۹,۷۹۴,۶۰۸	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه زنجان
-	۱,۷۷۴,۸۲۱,۷۱۹	طرح جبران شرکت بیمه دی - شعبه بیرجند
-	۲,۱۶۷,۳۴۸,۶۰۴	قرارداد طرح جبران لرستان
-	۱,۵۱۱,۶۳۵,۲۹۲	قرارداد پشتیبانی بایگانی قیامدشت
۸,۴۸۹,۱۲۱,۰۰۰	۱,۲۲۵,۹۷۵,۶۹۷	قرارداد طرح جبران شعبه تبریز
-	۸۱۵,۰۹۱,۹۳۸	چاپ و آگهی
-	۷۱۴,۴۹۲,۰۹۲	قرارداد طرح جبران شعبه بجنورد
-	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد طرح جبران شعبه بوشهر
۱,۳۳۶,۲۴۵,۳۳۸	۳۲۵,۴۸۰,۳۶۶	قرارداد طراحی شعبه ارومیه
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰	خرید اموال و لوازم اداری
۳,۰۲۷,۴۸۱,۹۱۹	۸۹,۷۱۶,۰۰۰	قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان جبران شرکت بیمه دی
۲۳,۷۲۱,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	تشریفات
۲,۹۸۶,۹۰۸,۰۹۱	-	تامین راننده
۲,۵۶۳,۷۶۲,۵۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	معماری و دکوراسیون داخلی
۷۱۰,۳۲۵,۵۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین غلات
۹۹۳,۸۹۶,۱۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نمایشگاه و تبلیغات
۹۸۷,۹۵۰,۰۰۰	-	ارسال مرسولات
۴۴۴,۳۰۰,۰۰۰	-	تامین خشکبار و غسل
۲,۳۰۸,۱۷۱,۸۸۵	۸۳۱,۰۳۹,۳۳۹	قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان شعبه رشت و زنجان شرکت بیمه دی
۶۶,۹۶۴,۰۵۲,۲۸۵	۷۲,۹۴۳,۰۹۶,۷۲۵	سایر





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۱ - هزینه های مربوط به تامین نیروی انسانی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۴,۹۹۰,۳۸۱,۱۶۳	۱۸,۴۷۵,۳۱۹,۰۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۶۶,۱۸۶,۲۴۳	۳,۴۰۵,۳۲۳,۳۵۸	بیمه سهم شرکت
۱,۴۲۱,۳۰۶,۸۸۷	۱,۲۹۸,۰۹۱,۴۰۳	عیدی
۸۷۹,۰۳۱,۸۹۳	۶۹۰,۰۶۷,۱۰۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۴,۹۴۰,۷۲۰	۴۴۹,۶۱۳,۷۱۵	ذخیره مرخصی
-	۱,۷۰۱,۳۷۳,۷۹۳	هزینه خودروهای استیجاری
-	۳,۳۵۷,۱۸۳,۵۵۰	بیمه قرارداد
-	۱,۷۷۰,۶۹۱,۳۶۷	هدایا و کمکهای پرسنلی
-	۱,۱۳۸,۹۸۳,۸۸۱	هزینه های سوخت خودروها
۵,۶۶۶,۵۳۷,۳۰۹	-	حسابرسی بیمه قرارداد پشتیبانی با شرکت بیمه دی توسط سازمان تامین
-	۷۸۱,۶۰۶,۵۴۸	سایر هزینه ها
۳۱,۸۶۸,۳۷۱,۲۱۵	۳۳,۰۷۵,۲۵۳,۷۹۸	

۲۰ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۹۲۰,۱۶۴,۴۶۵	۳,۱۶۸,۳۰۹,۰۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱۲,۴۲۶,۰۶۲	۱,۰۰۷,۳۷۷,۰۲۹	هزینه های رفاهی و هدایا
۳۶۶,۵۸۵,۰۱۲	۶۷۷,۴۵۱,۴۰۹	بیمه سهم شرکت
۱۱۶,۰۲۷,۶۷۷	۵۸۱,۸۰۰,۰۰۱	هزینه استهلاک
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اجاره محل
۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۲۵۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۶۲,۰۱۷,۷۶۳	۱۷۹,۱۴۷,۲۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳,۸۰۳,۳۱۱	۸۰,۹۸۹,۰۵۳	هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت
-	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۵۷,۵۴۵,۵۲۹	۳۵,۵۴۲,۷۰۰	هزینه حقوقی و قانونی
۲۵,۱۰۲,۹۴۹	۳۲,۱۴۶,۹۶۰	ذخیره مرخصی
۱۳۷,۱۰۸,۳۳۸	۱,۲۱۶,۰۶۳,۸۹۶	سایر هزینه ها
۴,۵۱۵,۵۳۱,۱۰۶	۷,۶۸۷,۵۷۷,۳۸۶	

۲۱ - هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۳۲,۲۵۵,۳۹۲	۵,۳۰۵,۹۸۴	هزینه های مالی خرید و فروش سهام
۲,۳۱۶,۶۳۰	۱,۵۵۲,۶۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۵۱۶,۱۶۸,۴۳۲	۳۰۱,۰۹۸,۲۵۲	هزینه اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه تحویلی از بیمه دی
۶۵۰,۷۴۰,۴۵۴	۳۰۷,۹۵۶,۸۳۶	



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۶,۴۸۶,۵۸۲,۷۵۶	۷,۲۶۴,۹۹۰,۴۸۵
۵,۴۴۳,۷۹۱,۲۰۳	۲۶,۰۷۴,۳۱۸,۵۸۸
۴۲۸,۴۸۵,۹۷۴	۵۶۹,۸۷۰,۶۱۰
۳۹۱,۳۲۲,۸۸۳	۲۱۱,۵۶۳,۶۶۵
۲۰,۴۷۹,۵۳۰	۱۳,۶۷۵,۷۶۰
۱۲,۷۷۰,۶۶۲,۳۴۶	۳۴,۱۳۴,۴۱۹,۱۰۸

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها  
سود حاصل از اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه  
سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان  
سایر

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
-	(۵,۶۶۶,۵۳۷,۳۰۹)
-	(۲,۲۱۳,۷۸۳,۱۸۵)
-	(۳۴۸,۲۰۵,۰۰۸)
(۸۷۲,۲۱۷,۱۵۵)	-
(۳۲۴,۴۷۴,۰۶۶)	-
(۳۵۲,۳۷۷,۱۶۰)	-
(۱,۵۴۹,۰۶۸,۳۸۱)	(۸,۲۲۸,۵۲۵,۵۰۲)

بیمه تامین اجتماعی قرارداد پشتیبانی سال ۱۳۹۶  
بیمه تامین اجتماعی قرارداد بهسازی پاکستان ۱۳۹۶  
اصلاح درآمد بهسازی ساختمان پاکستان سال ۱۳۹۶  
مالیات و جریمه حقوق سال ۱۳۹۵  
جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م سال ۱۳۹۵  
بابت اصلاح حساب سرمایه گذاری در صندوق ارزش آفرینان



یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط و همچنین اصلاحات طبقه بندی در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در موارد زیر با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد:

مانده صورت های مالی	تعدیلات سنواری		مانده صورت های	شماره	شرح
	اصلاح شد در	بستانکار			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال		
۳۲۱,۳۷۰,۱۵۳,۰۶۴	۸,۲۲۸,۵۲۵,۵۰۲	-	۳۱۳,۱۴۱,۶۲۷,۵۶۲	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۷۸,۶۲۵,۵۰۹,۰۹۸	۳۴۸,۲۰۵,۰۰۸	۷۸,۹۷۳,۷۱۴,۱۰۶	۷۸,۹۷۳,۷۱۴,۱۰۶	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۶۶,۹۶۴,۰۵۲,۲۸۵)	-	۷,۸۸۰,۳۲۰,۴۹۴	(۵۹,۰۸۳,۷۳۱,۷۹۱)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۸,۲۲۸,۵۲۵,۵۰۲	۸,۲۲۸,۵۲۵,۵۰۲			



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سود عملیاتی
ریال	ریال	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۷,۱۴۵,۹۲۵,۷۰۷	۲۰,۰۵۵,۲۹۷,۰۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۶,۰۲۷,۶۷۷	۵۸۱,۸۰۰,۰۰۱	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
۷۷۹,۹۹۵,۱۷۳	۶۶۰,۹۱۶,۶۲۱	افزایش پیش پرداخت
۸۶,۹۵۳,۱۲۶	(۴,۴۹۹,۷۸۱,۴۴۷)	افزایش پروژه های در جریان ساخت
(۱۳۹,۷۹۲,۵۰۰)	(۳۰۲,۱۶۴,۹۷۱)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲,۵۳۳,۰۴۰,۵۸۵)	(۶,۴۵۴,۰۵۰,۶۷۲)	افزایش پیش دریافت ها
۲۸۰,۳۹۰,۴۴۳,۴۵۹	(۳۱,۹۴۱,۷۸۰,۵۴۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۶,۱۵۰,۴۰۴,۰۱۲	۴,۵۱۰,۴۶۰,۶۷۶	
۶۹۹,۵۹۳,۴۳۵	۴۸۷,۱۵۳,۱۹۹	
۲۹۲,۶۹۶,۵۰۹,۵۰۴	(۱۶,۹۰۲,۱۵۰,۱۳۳)	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۴۰,۷۳۱,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۴۰,۷۳۱,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰

خرید سرمایه گذاری های بلندمدت بصورت تمهیدی  
عودت دو دستگاه از خودروهای تحویلی به پرسنل به طرفیت حساب های دریافتنی

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در متن صورت های مالی باشد رخ نداده است.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	واگذاری سهام به کارکنان	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	عضو هیات مدیره	✓	۲۹۳,۳۴۴,۵۰۷ ریال	ریال
۱-۷۸-۱ - ارزش منصفانه معاملات انجام شده فوق تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش معاملات نداشته است.	مشتری			-	
۲-۷۸ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته :					

شرح	نام شخص وابسته	پیش دریافت ها	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	طلب	طلب	بدهی	خالص
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۱۷۸,۸۱۳	-	۲,۳۸۸,۱۷۸,۸۱۳	-	۱,۰۸۴,۵۱۳,۳۷۰

۲۹ - سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر مبرکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

شرح	مبلغ کل	مهر سهم	ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷		۱,۱۸۳	۴,۴۹۷,۱۸۲,۵۳۲
پیشنهادهای هیات مدیره:		۳,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- بروزه های در جریان ساخت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲۶,۶۶۲,۶۰۰	۴,۳۳۲,۲۱۰,۵۷۰
-	۳,۷۸۵,۴۳۷,۵۰۰
-	۵۵۰,۰۷۶,۱۸۷
-	۳۱۹,۳۶۷,۰۰۰
۱,۱۸۳,۵۲۴,۹۸۵	-
۸۱۹,۴۵۳,۰۰۰	-
۳۰۳,۶۰۰,۰۰۰	-
۲,۵۳۳,۰۴۰,۵۸۵	۸,۹۸۷,۰۹۱,۲۵۷

قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه ارومیه  
قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه مشهد  
قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه سمنان  
قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه شاهرود  
قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه مشهد  
قرارداد تعمیر و بازسازی ساختمان بیمه دی - شعبه پرد  
قرارداد نظارت و طراحی ساختمان بیمه دی - ساختمان جبران تهران

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۰,۴۵۶,۶۱۲,۸۸۰	۱۹۰,۴۰۴,۰۰۰,۵۵۶	۸-۵
۲۵,۳۱۶,۶۲۰,۲۰۶	۶,۶۱۲,۷۸۴,۵۸۹	۸-۱
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲
۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۳۶,۴۸۲,۲۳۳,۰۸۶	۲۰۷,۷۳۵,۷۸۵,۱۴۵	

سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه دی  
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت  
صندوق گنجینه الماس بیمه دی  
شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی  
سرمایه گذاری دستاورد دی  
شرکت آریا پرداز رایکا (بیمه دانکام)

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نرخ سود علی الحساب
ریال	ریال	درصد
۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
۸,۰۰۳,۵۷۸,۴۲۵	۴۹۹,۵۶۴,۷۲۶	۱۵
۴,۹۰۳,۹۷۱,۷۸۱	۵۸,۱۴۹,۸۶۳	۱۵
۶,۴۲۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۵
۲۵,۳۱۶,۶۲۰,۲۰۶	۶,۶۱۲,۷۸۴,۵۸۹	

اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت- وزارت راه و شهر سازی  
اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت- وزارت امور اقتصاد و دارایی  
اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت- وزارت امور اقتصاد و دارایی  
اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت- وزارت امور اقتصاد و دارایی

۸-۲- سرمایه گذاری به مبلغ ۹۵۰۰ میلیون ریال در ۹۵۰ واحد ممتاز صندوق گنجینه الماس بیمه دی (با درآمد ثابت) که بعنوان موسس صندوق (دارنده ۹۵ درصد واحد های صندوق) می باشد. صندوق فوق الذکر پیش از تاریخ صورت های مالی موفق به اخذ مجوز فعالیت از سازمان بورس مبنی بر آغاز فعالیت و پذیره نویسی عمومی واحدهای سرمایه گذاری شده است.

۸-۳- سرمایه گذاری به مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال در ۲۰ درصد سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی انجام شده است. از این سهم این شرکت از خالص دارایی های شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی (روش ارزش ویژه) طبق صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷ مبلغ با اهمیتی نمی باشد.

۸-۴- سرمایه گذاری به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در ۲۰ درصد سهام شرکت خدمات آریا پرداز رایکا در طی سال مالی به فروش رسیده است.

