

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
همراه با صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۳	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۴- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۱۰، فرآیند پیگیری انتقال اسناد مالکیت دو واحد آپارتمان خریداری شده در سال ۱۳۹۹ در جریان می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۵، طبق بند ۴ توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ فی ما بین بانک دی، بیمه دی، گروه مالی دی و شرکت مورد گزارش، هزینه های مرتبط در خصوص سرمایه گذاری در سهام بیمه دی مبلغ ۹.۳ میلیارد ریال بابت ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و مبلغ ۳.۷ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ جمعاً به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال به حساب بانک دی منظور شده که با توجه به درجریان بودن پیگیری های مالیاتی (اعتراض از طریق هیات ۲۵۱ مکرر ق.م.م)، تا تاریخ این گزارش توسط بانک دی پرداخت نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۸ تشریح شده است، بدهی قطعی بابت مالیات حقوق و عملکرد سال ۱۴۰۱، مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ و حق بیمه سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان های ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ خردادماه ۱۴۰۲ آن موسسه نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر موارد

۸- مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۶ آذر ۱۴۰۱ و روزنامه رسمی مورخ ۲۵ دی ۱۴۰۱ مبنی بر تغییر تعداد اعضای هیئت مدیره شرکت به پنج نفر رعایت نشده است. ضمن آنکه دو عضو هیئت مدیره نیز از بین سهامداران نمی باشند.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۳ آبان ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

محمد صابر هاشمچین  
۹۰۱۸۲۵

امیرحسین نریمانی خمسه  
۸۰۰۸۲۴

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه


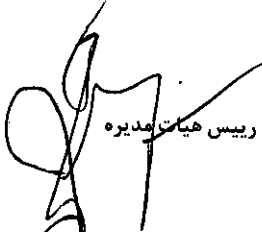
۵

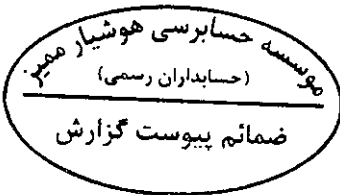
• صورت جریان های نقدی

۶ تا ۲۲

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	-	سجاد رامندی
	نایب رئیس هیات مدیره	-	محمد آهنی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	سونیک داوتیان	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی



امید نسل امروز  
آتیه سازان  
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

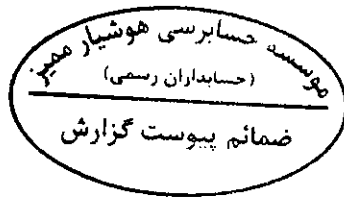
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱,۹۰۶,۹۲۶	۱,۰۸۶,۲۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۷۷۷,۷۷۶)	(۱,۰۱۹,۹۳۰)
سود ناخالص	۱۲۹,۱۵۰	۶۶,۳۰۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۸,۲۵۹)	(۳۹,۶۷۹)
سایر درآمدها	۵۴,۹۶۷	۱۴,۱۵۷
سود عملیاتی	۱۰۵,۸۵۷	۴۰,۷۸۶
هزینه های مالی	(۸۳۵)	(۴۸۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۷۶	۳۲۱
سود عملیات قبل از مالیات	۱۰۵,۳۹۹	۴۰,۶۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۴,۷۹۰)	(۶,۶۶۵)
سود خالص	۷۰,۶۰۹	۳۳,۹۵۷

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع  
ارایه نشده است.

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



امید نسل امروز  
آتیه سازان  
شماره ثبت: ۴۷۰۸۲۸

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۰	۲۱۱,۳۳۸	۲۱۴,۷۲۲
		۵,۹۴۹
۱۱	۵,۲۷۳	
۱۲	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹
	<b>۲۱۷,۸۳۰</b>	<b>۲۲۱,۸۸۹</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۱۳	۵,۰۳۲	۱۴,۸۸۳
۱۴	۳۲,۸۳۹	۴۵,۹۸۸
۱۵	۳۶۰,۹۶۲	۳۱۴,۲۹۸
۱۶	۲۷۹,۹۰۱	۲۲۲,۶۷۲
۱۷	۴۰۴,۶۸۰	۸۱,۲۸۶
	<b>۱,۰۸۳,۴۱۴</b>	<b>۶۷۹,۱۲۸</b>
	<b>۱,۳۰۱,۲۴۴</b>	<b>۹۰۱,۰۱۷</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۱۸	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۹	۱۰,۸۵۲	۱۰,۸۵۲
	۹۴,۶۶۶	۲۲۴,۰۶۱
	<b>۱۶۵,۵۱۸</b>	<b>۲۹۴,۹۱۳</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲۰	۱۶۶,۲۴۶	۱۱۱,۱۹۳
	<b>۱۶۶,۲۴۶</b>	<b>۱۱۱,۱۹۳</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۲۱	۵۷۴,۶۵۷	۴۱۶,۲۶۰
۲۲	۵۴,۹۸۸	۲۳,۹۹۸
۲۳	۲۰۰,۰۰۴	-
۲۴	۱۳۹,۸۳۱	۵۴,۶۵۳
	<b>۹۶۹,۴۸۰</b>	<b>۴۹۴,۹۱۲</b>
	<b>۱,۱۳۵,۷۲۶</b>	<b>۶۰۶,۱۰۴</b>
	<b>۱,۳۰۱,۲۴۴</b>	<b>۹۰۱,۰۱۷</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی هوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

اتیه سازان  
امید نسل امروز  
شماره ثبت: ۳۷۰۸۰۲۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۹۴,۹۱۳	۲۲۴,۰۶۱	۱۰,۸۵۲	۶۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
				مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۷۰,۶۰۹	۷۰,۶۰۹	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۲۰۰,۰۰۴)	(۲۰۰,۰۰۴)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۶۵,۵۱۸	۹۴,۶۶۶	۱۰,۸۵۲	۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۳۶,۸۷۳	۱۶۶,۰۲۱	۱۰,۸۵۲	۶۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
				مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۳۳,۹۵۷	۳۳,۹۵۷	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۷۰,۸۳۰	۱۹۹,۹۷۸	۱۰,۸۵۲	۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار مهر  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

امید نسل امروز  
**آتیه سازان**  
گروه خدمات مالی و سرمایه گذاری



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۵۱۴	۳۳۱,۷۲۲	۲۵
-	(۳,۸۰۰)	
۱۴۱,۵۱۴	۳۲۷,۹۲۲	
(۲,۰۳۵)	(۴,۷۴۴)	
(۳,۴۰۰)	-	
۳۱۸	۲۱۶	
(۵,۱۱۸)	(۴,۵۲۸)	
۱۳۶,۳۹۷	۳۲۳,۳۹۴	
(۹,۲۶۶)	-	
(۹,۲۶۶)	-	
۱۲۷,۱۳۱	۳۲۳,۳۹۴	
۳۷,۸۵۸	۸۱,۲۸۶	
۱۶۴,۹۸۸	۴۰۴,۶۸۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای به صورت های مالی است.

رئیس هیئت مدیره  
 حسابرسی تفویض شده  
 (حسابداران رسمی)  
 ضمانت پیوست گزارش

آتیه سازان  
 امید نسل امروز

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۴۲۹۳۵ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ثبت ۴۷۰۸۲۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات استان تهران به ثبت رسیده است و متعاقبا از تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴، شروع به بهره برداری نموده است. مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان سلطانی، پلاک ۳۲، طبقه پنجم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف) موضوع اصلی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۶، موضوع فعالیت شرکت به شرح ذیل تغییر و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید:

• انجام پروژه های مرتبط با تهیه، توزیع و پذیرایی غذا، شیرینی، کیک، شکلات، سایر خوراکی ها و آشامیدنی ها جهت اشخاص حقیقی و حقوقی.  
• خرید و فروش، صادرات و واردات و حق العمل کاری و بازاریابی کالاهای مجاز بازرگانی و تجهیزات آشپزخانه های صنعتی، تولید ظروف غذا یکبار مصرف همراه با چاپ و بسته بندی.

• انجام کلیه معاملات بازرگانی تولیدی، تجاری، صنعتی و خدماتی اعم از: اخذ نمایندگی فعالیت های 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 های سرمایه گذاری تولیدی و غیر تولیدی مجاز.

• انجام کلیه امور خدماتی از قبیل: انجام امور باغبانی و فضای سبز انجام خدمات امور نظافتی انجام کلیه خدمات مربوط به نگهداری تاسیسات، موتورخانه گرمایش و سرمایش، برق.

• بکارگیری و تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت.

• انجام کلیه امور ساختمانی اعم از احداث بازسازی و متناسب سازی شعب بیمه ها، شرکت ها یا یا بدون تامین مصالح

• انجام کلیه امور مربوط به تجهیز اعم از خرید نصب و نگهداری فنی.

• خدمات مالی، شامل حسابداری کنترل های داخلی مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی.

• عقد قرارداد، مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.

الف) موضوع فرعی

• سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

• سرمایه گذاری در سهام شرکت ها، تاسیس و یا خرید هر نوع سهام شرکت ها.

• ارائه خدمات نرم افزاری (IT) و تکنولوژی ارتباطات و اطلاعات (ICT).

• ارائه خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه برای اشخاص حقیقی و حقوقی.

• ارائه سایر خدمات فنی، راهبردی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقیقی و حقوقی.

• شرکت در مناقصه ها و مزایده های حق العمل کاری داخلی و خارجی.

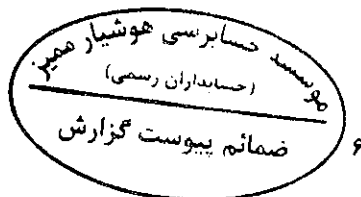
• انجام کلیه معاملات بازرگانی، تولیدی، تجاری، صنعتی و خدماتی مجاز اعم از: تامین اقلام و تجهیزات مصرفی و غیر مصرفی و هرگونه فعالیت خدماتی و پشتیبانی جهت اشخاص حقیقی و حقوقی.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام که بخشی از فعالیت های امور شرکت را بر عهده دارند، طی دوره به شرح ذیل بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۹۲۲	۹۰۱

کارکنان قراردادی



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۲-۱-۱- افلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دورههای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- در آمد 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.

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

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

۲-۳- 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.

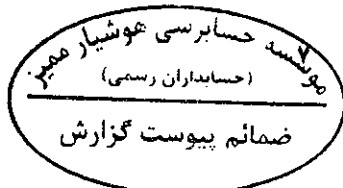
۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
رایانه و تجهیزات جانبی	۳ و ۶ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و متصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- 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

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می شود. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۲-۶-۲- 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.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

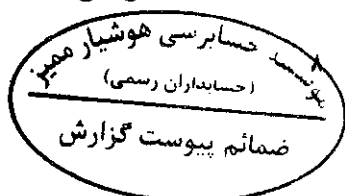
۲-۷- موجودی مواد و کالا

۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اکتفاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۸-۱- 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.

۲-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۲-۱۰- مالیات بر درآمد

۲-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۲-۱۰-۲- مالیات انتقالی

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

۲-۱۰-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

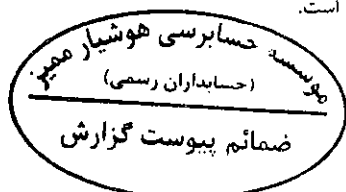
۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است. تنها استثنا، برآورد مالیات است که در صورت های مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

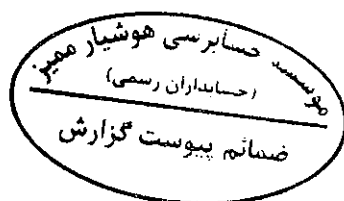
۴- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد ارایه خدمات	۱,۵۶۱,۳۵۳	۹۶۸,۷۳۹
فروش خالص	۳۴۵,۵۷۳	۱۱۷,۵۰۰
	<u>۱,۹۰۶,۹۲۶</u>	<u>۱,۰۸۶,۲۳۸</u>

۴-۱- درآمد ارایه خدمات

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای	۱,۵۶۱,۳۵۳	۸۱۹,۰۹۰
قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی	-	۱۴۹,۶۴۹
	<u>۱,۵۶۱,۳۵۳</u>	<u>۹۶۸,۷۳۹</u>

۴-۱-۱- قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای مربوط به قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای با شرکت بیمه دی در کل کشور می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- فروش خالص

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ میلیون ریال
شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۹۱,۵۲۵	۲۸,۴۲۲
شرکت بیمه دی	۷۴,۰۹۰	۲۵,۷۳۲
شرکت انر شیمی	۳۹,۹۵۱	-
سبذگردان کاریزما	۱۵,۶۲۴	-
خدمات بازار سرمایه کاریزما	۱۴,۲۵۶	-
حمل و نقل ریلی نورالرضا اصفهان	۱۰,۴۰۳	۱۶,۵۴۳
پردازش اطلاعات مالی کاریزما	۷,۸۲۳	۴۲۹
سازمان مدیریت پسماند شهرداری تهران	۷,۴۲۴	-
پایا تجارت رهروایرانیان	۵,۸۲۳	-
گروه مالی دی	۵,۶۳۴	۱,۰۶۱
لابراتوارهای سینا دارو	۳,۹۸۹	-
شرکت پرشین گلف اوشین سرویسز کیش	۳,۸۴۱	-
شرکت فاتح صنعت	۳,۸۰۵	-
شرکت فروشگاههای زنجیره ای اوشانک	۳,۷۱۸	۸۲۳
شرکت گلستان	۳,۶۵۸	۴,۷۸۰
گروه بازرگانی سودا کاریزما	۳,۶۱۰	-
بیمه اتکایی ایرانیان	۳,۵۷۲	-
شرکت تولیدی مهندسی نیتل پارس	۳,۵۳۴	-
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۳,۱۷۹	-
کارگزاری کاریزما	۲,۸۶۵	-
شرکت فاتح انرژی کیمیا	۲,۷۵۵	-
فکور صنعت تهران	۲,۸۴۳	۴,۹۹۷
صرافی کاریزما	۲,۴۴۰	-
مشاور سرمایه گذاری کاریزما	۱,۹۶۸	-
شرکت کیان باداس	۱۹	۱,۱۷۷
سایر (تعداد ۳۳ شخص حقوقی و حقیقی)	۲۶,۲۷۷	۳۴,۸۴۵
فروش ناخالص محصول	۳۴۴,۶۲۶	۱۱۸,۸۰۸
تخفیفات	(۱,۴۲۷)	(۱,۳۱۷)
فروش خالص محصول	۳۴۳,۱۹۹	۱۱۷,۴۹۱
فروش مواد اولیه	۲,۶۵۶	۹
تخفیفات	(۲۸۱)	-
فروش خالص مواد اولیه	۲,۳۷۴	۹
	۳۴۵,۵۷۳	۱۱۷,۵۰۰

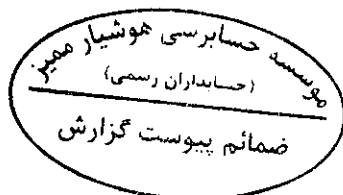
مهرمجلسه حسابرسی هوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲-۱- فروش ناخالص به تفکیک گروه غذایی

تعداد فروش	واحد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
چلو کباب ها (انواع کباب ها و جوجه ها)	پرس	۷۵,۶۲۲	۸۹,۹۵۵
خوراک ها	پرس	۵۴,۸۳۷	۶۵,۳۳۳
پلویی ها	پرس	۴۵,۷۸۰	۵۶,۴۸۲
چلو خورش ها	پرس	۴۹,۹۳۳	۵۳,۷۷۸
غذا های رژیمی ها	پرس	۴,۷۱۰	۶,۲۶۰
سالادها (سالاد ماکارونی، الویه و اندونزی و...)	پرس	۲۲,۵۹۰	۲۷,۵۱۴
دورچین غذا (ماست، ترشی و زیتون و...)	عدد	۳۱۰,۴۱۵	۲۰,۰۸۶
کاتلری (ظروف و قاشق و چنگال)	عدد	۲۸۸,۳۱۰	۱۲,۳۷۶
آبمیوه طبیعی	لیتر	۲,۰۵۱	۸۵۴
نوشیدنی ها (دوغ، دلستر، نوشابه، چای و...)	عدد	۱۳۸,۵۹۹	۱۰,۵۶۰
		<u>۱۱۷,۴۹۱</u>	<u>۳۴۳,۱۹۸</u>

۴-۲-۲- عمده فروش مواد اولیه، مربوط به فروش برنج فجر به مبلغ ۱,۰۳۷ میلیون ریال به پرسنل کترینگ آتیسبا به قیمت هر کیلو ۷۱۰,۰۰۰ ریال به میزان ۱,۴۶۰ کیلوگرم می باشد.







شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵-۱- قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای	۱,۴۸۵,۷۲۳	۷۵۹,۰۱۶
قرارداد خدمات پشتیبانی بیمه دی	-	۱۳۴,۰۱۴
۵-۲- بهای تمام شده غذای تولیدی	۲۹۲,۰۵۳	۱۲۶,۹۰۰
	<b>۱,۷۷۷,۷۷۶</b>	<b>۱,۰۱۹,۹۳۰</b>

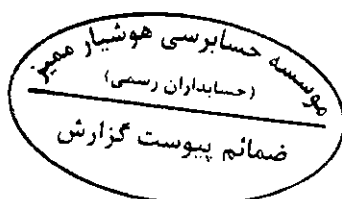
۵-۱- قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای مربوط به قرارداد ارزیابی خسارت بیمه ای با شرکت بیمه دی در کل کشور می باشد. که از عمده مبلغ مذکور، مبلغ ۸۷۳/۸۳۶ میلیون ریال مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد، مبلغ ۱۷,۷۷۷ میلیون ریال هزینه های پست و پشخوان، مبلغ ۱۱۰ تا ۵۸۰ میلیون ریال هزینه های مربوط به خرید تجهیزات و هزینه های جاری شعب می باشد. همچنین از تاریخ اول بهمن ۱۴۰۲ قرارداد پشتیبانی با قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای به دلیل یکسان بودن نرخ و ماهیت کار تقریباً مشابه با قرارداد جامع ارزیابی خسارت بیمه ای ادغام گردید.

۵-۲- بهای تمام شده غذای تولیدی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴ موجودی مواد در ابتدای سال	۴۴,۸۲۵	۱۵,۴۱۳
۵-۲-۱- خرید طی سال	۱۶۶,۲۷۶	۶۸,۳۴۰
موجودی مواد آماده مصرف	۲۱۱,۱۰۱	۸۳,۷۵۳
۱۴ موجودی مواد در پایان سال	(۳۱,۳۵۵)	(۱۵,۹۸۹)
مواد مصرفی در تولید	۱۷۹,۷۴۶	۶۷,۷۶۵
۵-۲-۲- دستمزد مستقیم	۲۵,۴۰۸	۱۸,۱۱۲
۵-۲-۳- سربار تولید	۹۳,۷۹۱	۴۲,۴۵۵
۶ سهم هزینه غذای پرسنل بازاریابی و فروش	(۱,۱۴۹)	(۲۶۰)
۶ سهم هزینه غذای پرسنل اداری و عمومی	(۵,۷۴۴)	(۱,۱۷۱)
بهای تمام شده غذای تولید شده	<b>۲۹۲,۰۵۳</b>	<b>۱۲۶,۹۰۰</b>

۵-۲-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶۶,۲۷۶ میلیون ریال (دوره قبل ۶۸,۳۴۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل
پروتئینی ها	۹۳,۵۱۱	۵۶.۲۴	۲۹,۶۰۷	۴۳.۳۲
برنج	۸,۵۴۹	۵.۱۴	۸,۰۰۳	۱۱.۷۱
ظروف و ملزومات یکبار مصرف	۱۰,۱۵۳	۶.۱۱	۴,۸۳۰	۷.۰۷
حبوبات و خشکبار	۳,۸۱۴	۲.۲۹	۱,۷۷۹	۲.۶
میوه ها و سبزیجات	۱۷,۹۶۱	۱۰.۸	۶,۶۷۰	۹.۷۶
نوشیدنی ها	۵,۶۲۱	۳.۳۸	۴,۰۳۷	۵.۹۱
روغن	۴,۷۳۰	۲.۸۴	۲,۴۳۸	۳.۵۷
چاشنی و ادویه ها	۶,۳۰۴	۳.۷۹	۲,۱۴۸	۳.۱۴
غلات	۵,۶۱۴	۳.۳۸	۳,۳۶۴	۴.۷۸
سس ها	۱,۳۶۸	۰.۷۶	۸۶۸	۱.۲۷
لبنیات	۵,۲۸۳	۳.۱۸	۲,۷۶۵	۴.۰۵
سایر	۳,۴۷۰	۲.۰۹	۱,۹۳۰	۲.۸۲
	<b>۱۶۶,۲۷۶</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۶۸,۳۴۰</b>	<b>۱۰۰</b>



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۵- خرید مواد اولیه به تفکیک تامین کننده

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۳	۲۹,۳۴۴	محمد آقایی شوره دلی (بخش مرغ و گوشت یاری)
۸,۷۱۵	۱۴,۳۸۴	پروتئین پایتخت
۱۳,۸۹۲	۱۳,۴۹۴	فرشاد سرخانیگلی زاده (بخش گوشت ممتاز)
۱,۰۷۲	۱۳,۰۸۳	محمود الماسی کوپایی (تره بار حقیقت)
-	۱۲,۵۰۲	اسحق فلاحی (پروتئین مشهدک)
۵,۰۳۸	۸,۶۹۲	شالیزار نوین (خرید برنج)
-	۸,۷۰۰	شرکت هومان پروتئین پاسارگاد میهن
۲,۱۹۷	۷,۱۵۴	شرکت طب پلاستیک نوین
-	۷,۱۱۳	حسن احمدی هاشجین (فست فود آی یک)
۱,۹۶۱	۳,۱۵۰	صنایع غذایی آریا فودان
-	۳,۱۰۷	مجید فشکی (سبزی خردکنی شادکام)
-	۳,۱۰۰	قادر هاشم پور خونیقی (بخش آبزیان)
-	۲,۸۶۵	شرکت لبنیات مادی - می ماس
۳,۴۰۵	۲,۶۲۱	مهیا پروتئین
۵۲۳	۲,۲۹۳	حسن رضا سید آبادی (خرید ادویه)
-	۱,۸۵۰	صنایع غذایی تندیس سلامت وطن
-	۱,۸۵۰	خوشگوار تهران
۳,۲۵۸	۱,۷۹۶	پروتئین ثامن الانمه
۱,۱۶۶	۱,۷۵۶	شرکت توسن پخش ستاره کیش
-	۱,۰۰۹	بین المللی پارسیان پخش بیژن
۹۵۹	۷۸۷	هایپر مارکت پایتخت
۱,۵۴۷	۷۴۰	نیک لاورین پویا قرن (بخش روغن خوراکی)
۲,۱۷۲	۳۱۶	محمد عزتی (ایشملی)
۱,۳۱۴	۱۷	اکبر ترکمانی (خرید آمپوه طبیعی)
۱۲۴	۱۸۰	شرکت ژرف اندیشان صحت محمودی
۱۹,۷۳۲	۲۴,۳۷۳	سایر
۶۸,۳۴۰	۱۶۶,۲۷۶	

۱-۲-۵- دستمزد مستقیم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۴۸	۱۸,۶۹۶	حقوق و دستمزد مزایا
۳,۰۰۸	۴,۲۳۱	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۶۳	۱,۳۷۳	هزینه عیدی پایان سال پرسنل
۷	۶۶	هزینه مرخصی
۵۸۷	۱,۰۴۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۱۱۲	۲۵,۴۰۸	

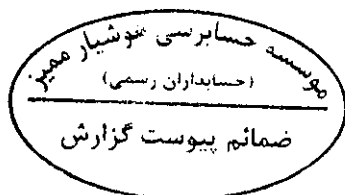
موسسه حسابرسی خوشیار معین  
(حسابداران رسمی)  
ضمانت پیوست گزارش

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲-۵- سربار تولید

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دستمرد غیر مستقیم</b>
۱۸,۸۵۴	۴۰,۲۳۵	حقوق و دستمزد مزایا
۴,۰۶۱	۸,۵۴۷	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۳۱	۲,۲۹۵	هزینه عیدی پایان سال پرستل
-	۱۱	هزینه مرخصی
۱,۱۲۷	۲,۷۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۵,۷۷۴</b>	<b>۵۳,۸۱۱</b>	
		<b>هزینه های سرباری</b>
۲,۴۸۰	۲,۴۵۱	تعمیرات و نگهداری
۵,۶۷۸	۶,۴۸۸	هزینه استهلاک
۳,۶۰۰	۶,۴۶۸	اجاره محل کارخانه آتیسا
-	۸۹۵	هزینه مالیات اجاره
۱,۵۴۷	۷,۷۹۲	بهداشت، نظافت، لوازم بهداشتی و شوینده
۵۰۴	۱,۹۱۳	آبدارخانه، پذیرایی
۵۷۷	۲,۰۴۶	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۷۵۳	۱۰۲	حق الزحمه کارشناسان و مشاوران
۹۰۶	۲,۶۵۷	هزینه های برق، سوخت، تلفن، گاز، اینترنت
۱۴۸	۴۴۵	هزینه های آگهی، آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار
۳۷۵	۶۴۸	هزینه های پوشاک
۵۵	۳۰۰	هزینه های حقوقی و قانونی
-	۱۱۲	هزینه بیمه دارایی ها
-	۴۲	هزینه های آزمایشگاه
-	۶۸۸	هزینه پشتیبانی از نرم افزارها
۶۰	۶,۹۳۴	سایر
<b>۱۶,۶۸۰</b>	<b>۳۹,۹۷۹</b>	
<b>۴۲,۴۵۵</b>	<b>۹۳,۷۹۱</b>	

۴-۲-۵- در خصوص ظرفیت تولید واقعی و عملی کترینگ آتیسا با عنایت به منوی غذا هر ماه و تنوع غذایی هر روز و همچنین نحوه آماده سازی و پخت غذا متفاوت می باشد، لذا ظرفیت تولید یکسانی در هر روز نمی توان اعلام نمود، ازاینرو ظرفیت تولید کترینگ آتیسا در صورت پخت سه تنوع غذا، در روز ۴۰۰ پرس می باشد. ضمناً در خصوص افزایش هزینه های تولید نسبت به سال قبل، افزایش میزان تولید، سطح عمومی قیمت و هزینه های حقوق و دستمرد طبق مصوبه وزارت کار می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>هزینه های فروش</b>		
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۸۳۸	۳,۲۶۲
بیمه سهم شرکت	۱,۲۱۸	۷۳۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹۹	۲۱۵
هزینه عیدی پایان سال پرسنل	۲۹۰	۲۰۶
هزینه های بازاریابی	۵۹۳	-
هزینه مرخصی	۶۰	-
ایاب و ذهاب و حمل و نقل	۲۴	۲۵
تعمیرات و نگهداری، اثاثه و منصوبات و تجهیزات	۲۱۱	۳۴
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۹	۲۲
هزینه غذای تولید شده جهت پرسنل - انتقالی از بهای تمام شده	۱,۱۴۹	۲۶۰
هزینه استهلاک	۲۵۵	۱۵۱
هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت	۱۵۳	۴۷
هزینه های سایت و شارژ پل اس ام اس سازمانی	۱,۰۸۴	۴۳
هزینه های آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار	۲۱	۷
سایر	۲	۷۳۷
	۱۱,۳۰۵	۵,۷۴۶
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>		
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۲,۳۹۷	۱۶,۲۴۰
بیمه سهم شرکت	۵,۰۳۰	۲,۹۷۹
هزینه استهلاک	۲,۰۶۰	۱,۸۶۶
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۱,۳۴۲	۵۱۶
هزینه غذای تولید شده جهت پرسنل - انتقالی از بهای تمام شده	۵,۷۴۴	۱,۱۷۱
هزینه های مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده	۶۹۲	۳,۱۰۷
هزینه حسابرسی	۱,۸۰۰	۱,۷۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات	۱,۳۴۶	۶۱۸
هزینه پشتیبانی از نرم افزارهای شرکت	۱,۸۲۴	۱,۱۷۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۵۹	۹۸۱
هزینه های آگهی و چاپ	۴,۰۰۵	۱۱۴
ایاب و ذهاب و حمل و نقل	۱,۴۵۶	۴۹۱
هزینه حقوقی و قانونی	۱,۳۱۰	۴۱
هزینه عیدی پایان سال پرسنل	۱,۲۷۴	۸۴۳
هزینه مرخصی	۱۲	۱۰
حق الزحمه کارشناسان و مشاوران	۱,۲۸۱	۵۷۰
هزینه های آموزش و کتاب و ملزومات و نوشت افزار	۶۳۷	۲۰۵
هزینه های بهداشت و مواد ضد عفونی و مصرفی از بابت کرونا	۴۹	۲۱
هزینه های پست، اینترنت، برق و تلفن	۱۹۹	۹۷
هزینه های پوشاک	۱,۷۶۰	-
هزینه بیمه دارایی های شرکت	۵۲	۴۹
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۴۰۰	۴۰
هزینه های اخذ ISO ۹۰۰۱	-	۵۶۸
سایر هزینه ها	۲۸	۵۲۶
	۷۸,۲۵۹	۳۳,۹۳۳
	۷۸,۲۵۹	۳۹,۶۷۹

مجلسه حسابرسی عوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم بیوست گزارش

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مالی مشابه، بابت افزایش پرسنل اداری و عمومی و همچنین افزایش ۱۰ درصدی حقوق پرسنل ستاد علاوه بر افزایش حقوق قانونی مربوط به وزارت کار می باشد.

۶-۲- عمده هزینه های آگهی و چاپ مربوط به، خرید افلام تبلیغاتی شرکت و چاپ سربرگ و آگهی های استخدام می باشد.

۶-۳- هزینه فوق مربوط به هزینه های پتل اس ام اس سایت فروش غذا آتیسا و همچنین هزینه های سایت و تولید محتوا برای برند آتیسا می باشد.

۷- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد (زیان) های حاصل از سرمایه گذاری ها	۵۴,۹۰۲	۱۴,۱۳۱
فروش ضایعات مواد اولیه	۲۹	۲۶
خالص اضافی انبار	۳۶	-
	<u>۵۴,۹۶۷</u>	<u>۱۴,۱۵۷</u>

۷-۱- درآمد (زیان) های حاصل از سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق آفرینان دی	۵۱	۴۱
سود سهام شرکت های سرمایه پذیر در بازار سرمایه	۷,۲۹۷	۵,۲۳۱
سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری ها در بازار سرمایه	۴۷,۵۵۵	۱۱,۶۴۳
درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله	-	(۲,۷۸۵)
	<u>۵۴,۹۰۲</u>	<u>۱۴,۱۳۱</u>

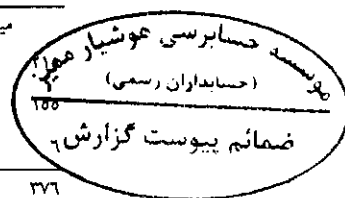
۸- هزینه های مالی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارمزد خرید و فروش اعتباری سهام	۸۳۵	۴۸۵

۸-۱- کارمزد مذکور مربوط به دریافت اعتبار از کارگزاری مدیر آسیا بابت خرید و فروش سهام از سوی کارگزاری ماهانه، ۲۲ درصد بهره به مبلغ اعتبار داده شده در حساب کارگزاری منظور شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳۷۶	۳۱۸
سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان	۳	۳
سایر	-	-
	<u>۳۷۹</u>	<u>۳۲۱</u>



شرکت آئینه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
 باادامت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	رایانه و تجهیزات	اتاقه و مصوبات	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	میلون ریال	زمین	ساختمان	جمع	رایانه و تجهیزات	اتاقه و مصوبات	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	میلون ریال	زمین	
۲۳۹,۳۹۸	-	۲۳۹,۳۹۸	۵۰,۱۱۹	۲۰,۴۸۷	۵۲,۸۴۰	۲۳,۹۵۰	۲,۳۹۵	۱۳۱,۲۱۰	-	۲۱,۱۳۷	۲۳۹,۳۹۸	۵۰,۱۱۹	۲۰,۴۸۷	۵۲,۸۴۰	۲۳,۹۵۰	۲,۳۹۵	۱۳۱,۲۱۰	-	۲۱,۱۳۷
۴,۷۴۴	-	۴,۷۴۴	۱,۵۱۰	۴۳۵	۲,۷۹۹	-	-	-	-	-	۴,۷۴۴	۱,۵۱۰	۴۳۵	۲,۷۹۹	-	-	-	-	-
۲۴۴,۱۴۱	-	۲۴۴,۱۴۱	۶,۵۲۹	۲۰,۹۲۲	۵۵,۶۳۹	۲۳,۹۵۰	۲,۳۹۵	۱۳۱,۲۱۰	-	۲۱,۱۳۷	۲۴۴,۱۴۱	۶,۵۲۹	۲۰,۹۲۲	۵۵,۶۳۹	۲۳,۹۵۰	۲,۳۹۵	۱۳۱,۲۱۰	-	۲۱,۱۳۷
۲۴۲,۳۷۶	-	۲۴۲,۳۷۶	۲,۳۲۸	۵,۱۰۱	۱۳,۵۵۶	۵۹۷	۲,۱۷۴	۱۳۱,۲۱۰	-	۲,۱۷۴	۲۴۲,۳۷۶	۲,۳۲۸	۵,۱۰۱	۱۳,۵۵۶	۵۹۷	۲,۱۷۴	۱۳۱,۲۱۰	-	۲,۱۷۴
۸,۱۱۷	-	۸,۱۱۷	۱۷۵	۱,۷۲۰	۴,۹۹۵	۷۸۳	۴۰۴	-	-	۴۰۴	۸,۱۱۷	۱۷۵	۱,۷۲۰	۴,۹۹۵	۷۸۳	۴۰۴	-	-	۴۰۴
۲۳۸,۰۰۳	-	۲۳۸,۰۰۳	۲,۹۸۳	۶,۸۲۰	۱۸,۵۵۱	۸۰۰	۲,۵۷۸	۱۳۱,۲۱۰	-	۲,۵۷۸	۲۳۸,۰۰۳	۲,۹۸۳	۶,۸۲۰	۱۸,۵۵۱	۸۰۰	۲,۵۷۸	۱۳۱,۲۱۰	-	۲,۵۷۸
۲۱۱,۳۲۸	-	۲۱۱,۳۲۸	۲,۵۵۵	۱۴,۰۵۱	۲۷,۰۸۸	۲,۴۱۵	۱۷,۶۰۹	۱۳۱,۲۱۰	-	۱۷,۶۰۹	۲۱۱,۳۲۸	۲,۵۵۵	۱۴,۰۵۱	۲۷,۰۸۸	۲,۴۱۵	۱۷,۶۰۹	۱۳۱,۲۱۰	-	۱۷,۶۰۹
۲۱۴,۷۲۳	-	۲۱۴,۷۲۳	۲,۳۲۱	۱۵,۳۶۱	۲۹,۳۰۴	۲,۶۲۸	۱۸,۰۱۳	۱۳۱,۲۱۰	-	۱۸,۰۱۳	۲۱۴,۷۲۳	۲,۳۲۱	۱۵,۳۶۱	۲۹,۳۰۴	۲,۶۲۸	۱۸,۰۱۳	۱۳۱,۲۱۰	-	۱۸,۰۱۳
جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	رایانه و تجهیزات	اتاقه و مصوبات	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	زمین	ساختمان	جمع	رایانه و تجهیزات	اتاقه و مصوبات	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	زمین	ساختمان	جمع	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۳۸,۴۸۷	-	۲۳۸,۴۸۷	۳,۱۸۲	۱۶,۳۶۱	۴۸,۴۱۹	۳,۳۱۵	۲۰,۹۹۴	۱۳۱,۲۱۰	-	۲۰,۹۹۴	۲۳۸,۴۸۷	۳,۱۸۲	۱۶,۳۶۱	۴۸,۴۱۹	۳,۳۱۵	۲۰,۹۹۴	۱۳۱,۲۱۰	-	۲۰,۹۹۴
۲,۰۳۵	-	۱,۸۲۹	۳	۸۷	۹۲۰	-	-	-	-	-	۲,۰۳۵	۳	۸۷	۹۲۰	-	-	-	-	-
۲۳,۵۲۳	۲۰,۶	۲۳,۳۱۵,۳۱۵,۱۷۴	۳,۲۵۴,۲۱۲,۴۷۰	۱۷,۱۴۲,۸۹۱,۷۸۴	۴۹,۳۳۹	۲,۳۱۵	۲۰,۹۹۴	۱۳۱,۲۱۰	-	۲۰,۹۹۴	۲۳,۵۲۳	۳,۲۵۴,۲۱۲,۴۷۰	۱۷,۱۴۲,۸۹۱,۷۸۴	۴۹,۳۳۹	۲,۳۱۵	۲۰,۹۹۴	۱۳۱,۲۱۰	-	۲۰,۹۹۴
۱۰,۴۳۶	-	۱۰,۴۳۶	۱,۳۵۹	۲,۱۷۴	۴,۵۱۲	۴۴	۲,۳۲۶	-	-	۲,۳۲۶	۱۰,۴۳۶	۱,۳۵۹	۲,۱۷۴	۴,۵۱۲	۴۴	۲,۳۲۶	-	-	۲,۳۲۶
۷,۰۸۱	-	۷,۰۸۱	۴۳۷	۱,۴۳۷	۴,۵۳۷	۷۸۱	۲۹۴	-	-	۲۹۴	۷,۰۸۱	۴۳۷	۱,۴۳۷	۴,۵۳۷	۷۸۱	۲۹۴	-	-	۲۹۴
۱۷,۵۲۳	-	۱۷,۵۲۳	۱,۷۹۶	۳,۶۱۱	۹,۰۵۰	۳۱۵	۲,۷۲۰	-	-	۲,۷۲۰	۱۷,۵۲۳	۱,۷۹۶	۳,۶۱۱	۹,۰۵۰	۳۱۵	۲,۷۲۰	-	-	۲,۷۲۰
۲۱۲,۹۹۹	۲۰,۶	۲۱۲,۷۹۳	۱,۴۵۸	۱۳,۵۳۲	۴۰,۳۲۰	۲,۹۴۰	۱۷,۹۵۴	۱۳۱,۲۱۰	-	۱۷,۹۵۴	۲۱۲,۹۹۹	۱,۴۵۸	۱۳,۵۳۲	۴۰,۳۲۰	۲,۹۴۰	۱۷,۹۵۴	۱۳۱,۲۱۰	-	۱۷,۹۵۴

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (بجز وسایل نقلیه) تا ارزش ۹۲۳,۶۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله تا تاریخ ۲۲ فروردین ۱۴۰۲ و یک دستگاه خودروی شرکت نیز تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال (۱۴۰ از پیش و ۶۰ از پس از تصویب هیئت مدیره) در صورت بروز حادثه، به خرید دارایی مربوط به خرید دارایی های مورد نیاز جهت کارخانه تولید غذای گرم آتیسما می باشد. برقرار است.

۱-۲- عمده افزایش ماشین آلات و تجهیزات، اتاقه و مصوبات و رایانه و تجهیزات مربوط به خرید دارایی های مورد نیاز جهت کارخانه تولید غذای گرم آتیسما می باشد. برقرار است.

۱-۳- فرایند پیگیری انتقال اسناد مالکیت دو واحد آپارتمان خریداری شده در سال ۱۳۹۹ در جریان می باشد.

ضمائم پیوست گزارش

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

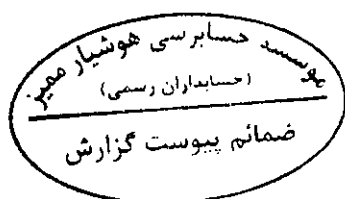
۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	طراحی و پیاده سازی سایت آتیا	اپلیکیشن موبایل آتیا	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۳۶	۴,۶۱۱	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۳۱۵	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	افزایش
۸,۵۳۶	۴,۶۱۱	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۳۱۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته :
۲,۵۷۷	۲,۵۷۷	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶۷۶	۶۷۶	-	-	-	استهلاک
۳,۲۵۳	۳,۲۵۳	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۲۷۳	۱,۳۵۸	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۳۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۹۴۹	۲,۰۳۴	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۳۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع	نرم افزار رایانه ای	طراحی و پیاده سازی سایت آتیا	اپلیکیشن موبایل آتیا	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۱۱	۳,۳۹۶	-	-	۳۱۵	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۴۰۰	۹۵۰	۱,۸۰۰	۶۵۰	-	افزایش
۷,۱۱۱	۴,۳۴۶	۱,۸۰۰	۶۵۰	۳۱۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته :
۱,۳۳۲	۱,۳۳۲	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۰۸	۶۰۸	-	-	-	استهلاک
۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۱۷۱	۲,۴۰۵	۱,۸۰۰	۶۵۰	۳۱۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۱۷۱	۲,۴۰۵	۱,۸۰۰	۶۵۰	۳۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۱-۱ نرم افزارهای رایانه ای مربوط به خرید کلیه ماژول های (ERP) شرکت برهان سیستم پاسارگارد ، عمدتاً جهت کارخانه تولید غذای گرم آتیا می باشد.

۱۱-۲ مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال مربوط به هزینه طراحی، ساخت و پیاده سازی اپلیکیشن موبایل جهت سفارش غذا توسط مشتریان آتیا می باشد.

۱۱-۳ مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال مربوط به هزینه طراحی، ساخت و پیاده سازی سایت آتیا می باشد.





شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
درصد سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱-۱	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹

سایر شرکت ها:

شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی  
شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی

۱۲-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی مربوط به خرید ۲۰ درصد سهام شرکت مزبور به مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است با عنایت به اینکه ۶۰ درصد سهام شرکت مذکور در اختیار شرکت آتیه سازان دی می باشد و عملاً کنترل شرکت را دارا می باشد، ازاینرو شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص) علیرغم داشتن ۲۰ درصد از سهام شرکت، فاقد نفوذ قابل ملاحظه در شرکت فوق است. ازاینرو برای سرمایه گذاری فوق الذکر از روش بهای تمام شده با کسر کاهش ارزش انباشته استفاده شده است.

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۰	
۱,۵۷۴	
۱,۰۹۶	۲,۰۰۰
۲۹۳	۴,۰۵۱
۶۹	۱۰,۳۳۲
۵,۰۳۲	۱۶,۳۸۳
-	(۱,۵۰۰)
۵,۰۳۲	۱۴,۸۸۳

شرکت پاتاب تراز آرتین - قرارداد مشاوره مالیاتی  
سجاد پرومندزاده- پارتنر بنی شعبه همراز طرح جبران  
شرکت برهان سیستم پاسارگاد - پشتیبانی نرم افزار های مالی  
شرکت طب پلاستیک - خرید ظروف غذا جهت آتیا  
سایر

استان پرداختی تجاری (یادداشت توضیحی ۲۱)

۱۴- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۰,۳۴۸	۳۱,۴۹۹
	۹,۱۳۹	۷,۴۲۵
	۱,۴۸۴	۱,۱۶۳
۱۴-۱	۱,۸۶۸	۵,۹۰۱
	۳۲,۸۳۹	۴۵,۹۸۸

موجودی مواد اولیه

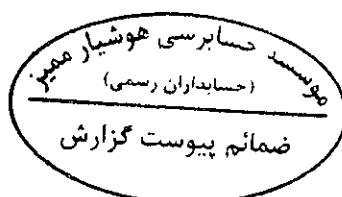
موجودی مواد بسته بندی

موجودی لوازم مصرفی

موجودی محصول آماده

۱۴-۱- موجودی محصول آماده مربوط به محصولاتی می باشند که به صورت آماده خریداری شده و در کنار غذا تحویل مشتریان می گردد، که از جمله می توان به انواع نان بسته بندی، انواع نوشیدنی ها، ماست، ترشی، زیتون، انواع سس ها، کشک و آبلیمو تکفزه و... اشاره نمود.

۱۴-۲- موجودی مواد و کالا نا ارزش ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ از پوشش بیمه ای برخوردار است.

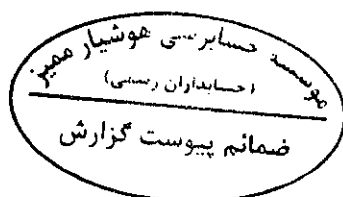


شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری			
حساب های دریافتنی اشخاص وابسته			
بیمه دی	۲۱-۱-۱	۲۰۸,۰۰۱	۱۹۲,۵۵۸
سایر مشتریان			
حساب های دریافتنی بابت فروش غذا به شرکت ها	۱۵-۱-۱	۹۲,۹۷۵	۵۶,۳۲۸
بانک دی	۱۵-۱-۲	۱۳,۱۱۹	۱۳,۱۱۹
سرمایه گذاری مجد	۱۵-۱-۳	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
فروش مواد اولیه (برنج) به پرسنل شرکت	۴-۲-۲	۱,۲۵۵	۱,۸۹۲
		۱۰۸,۵۴۹	۷۲,۵۳۹
		۳۱۶,۵۵۰	۲۶۵,۰۹۷
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی سایر مشتریان			
سپرده بیمه قراردادها	۱۵-۱-۴	۷,۸۳۲	۷,۸۳۲
سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر		۸,۸۸۹	۶,۲۵۷
وام ضروری اعطایی به کارکنان	۱۵-۱-۵	۷,۵۴۰	۴,۴۹۱
برنج اعطایی به پرسنل جبران و پشتیبانی	۱۵-۱-۶	۳,۴۹۴	۱۵,۸۶۱
سهام اعطایی بانک دی به پرسنل	۱۵-۱-۷	۳,۵۵۵	۵,۶۴۲
ودایع اجاره	۱۵-۱-۸	۷,۰۰۰	۵,۰۰۰
سایر شرکت ها، اشخاص و کارکنان		۶,۳۰۱	۴,۱۱۹
		۴۴,۴۱۱	۴۹,۲۰۲
		۳۶۰,۹۶۲	۳۱۴,۲۹۸



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- حساب های دریافتی بابت فروش غذا به شرکت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۲۱	۲۱,۵۹۷	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۱۰,۰۶۰	۲,۰۶۰	آکادمی ملی فوتبال
۵,۲۲۰	۲۵,۸۶۷	شرکت انر شیچی
۴,۱۳۶	۴,۲۶۶	خدمات بازار سرمایه کاریزما
۱,۸۶۳	۱,۸۶۳	رسا گفتمان صنعت بینش
۱,۸۳۳	۳,۴۷۳	سبذگردان کاریزما
۱,۳۹۸	۶۹۲	کارگزاری کاریزما(سهامی خاص)
۵۸۹	۱,۲۵۱	حمید صوری
۵۵۷	۳۳۸	صرافی کاریزما
-	۱,۱۴۵	بیمه اتکایی ایرانیان
-	۱,۱۰۸	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
-	۴,۲۱۵	شرکت گلستان
-	۲,۸۷۰	پایا تجارت رهروایرانیان
-	۲,۰۰۹	سازمان مدیریت پسماند شهرداری تهران
-	۱,۷۶۴	شرکت فاتح صنعت
-	۴,۰۶۷	شرکت فروشگاههای زنجیره ای اوشانک (سهامی خاص)
-	۳,۰۹۹	فکور صنعت تهران
۱۳,۵۵۲	۱۱,۲۹۱	سایر
۵۶,۳۲۸	۹۲,۹۷۵	

۱-۱-۱۵-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵,۲۲۵ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱-۱-۱۵-۲- طبق بند ۴ توافق نامه مورخ ۲۵/۰۲/۱۴۰۱ فی مابین بانک دی، گروه مالی دی، بیمه دی و این شرکت، هزینه های مالیاتی مرتبط در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه دی، مبلغ ۹۳۶۹ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و مبلغ ۳۷۵۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ (جمعاً به مبلغ ۱۳۱۱۹ میلیون ریال) به حساب بدهی بانک دی منظور شده که باتوجه به در جریان بودن پیگیری های مالیاتی شرکت (اعتراض از طریق هیات ۲۵۱ مکرر ق.م.م)، مبالغ مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط بانک دی پرداخت نشده است.

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

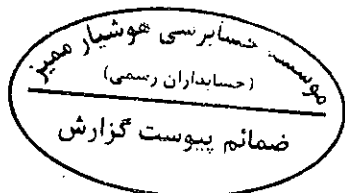
۱-۱-۱۵-۴- مانده حساب مربوط به سپرده های بیمه مکسوره از بابت قرارداد طرح جبران منعقد با شرکت تامین آسایش پیمان می باشد.

۱-۱-۱۵-۵- مانده حساب فوق مربوط به اعطای وام ضروری به کارکنان با سود ۱۰ درصد و اقساط ۶۰ ماهه می باشد.

۱-۱-۱۵-۶- مانده حساب فوق مربوط به خرید برنج توسط شرکت بیمه دی و تحویل آن به پرسنل قرارداد جبران و پشتیبانی و کسر ماهیانه آن از حقوق پرسنل مذکور می باشد.

۱-۱-۱۵-۷- مانده حساب فوق مربوط به اعطای واگذاری سهام بانک دی طی اقساط ۳۶ ماهه به پرسنل شرکت طبق مصوبه مورخ ۲۴ اسفند ۱۴۰۰ هیات مدیره شرکت می باشد.

۱-۱-۱۵-۸- مانده حساب فوق مربوط ودیعه قرارداد اجاره ملک، کارخانه آتیسا می باشد.



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت		۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
۲۷۹,۴۷۰	-	۲۷۹,۴۷۰	۳۵۸,۰۵۲	۲۲۲,۲۴۱	۲۸۴,۰۹۲
۴۳۱	-	۴۳۱	۴۳۱	۴۳۱	۴۳۱
۲۷۹,۹۰۱	-	۲۷۹,۹۰۱	۳۵۸,۴۸۳	۲۲۲,۶۷۲	۲۸۴,۵۲۳

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار (بذریقه شده در بورس و فرابورس)

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار (بذریقه شده در بورس و فرابورس)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم	خالص	قیمت پایانی هر سهم	ارزش بازار	افزایش (کاهش) ارزش تأیید شده	خالص	ارزش بازار
۱	عمران فارس	۲,۳۱۶,۵۳۱	۱۴,۳۷۵	۳۳,۹۹۶	۲۴,۸۶۰	۸۰,۳۵۴	۴۶,۷۵۸	۳۳,۹۹۶	۳۹,۴۵۱
۲	صندوق س پتروشیمی آگاه سبخش	۱,۹۳۸,۰۵۹	۱۳,۳۶۸	۲۵,۷۱۳	۱۱,۳۰۰	۲۱,۹۰۰	(۳,۸۱۳)	-	-
۳	فراوری مواد معدنی ایران	۴۳۰,۳۲۰	۵۱,۷۹۱	۲۲,۳۰۳	۴۳,۳۷۰	۱۸,۳۷۶	(۳,۶۴۶)	-	-
۱۵	احیاء سیاهان	۱,۰۹۰,۹۶۸	۱۸,۹۷۰	۲۰,۶۹۶	۱۹,۱۴۰	۲۰,۸۸۱	۱۸۵	۱۱,۰۲۱	۱۱,۷۷۴
۱۳	ذوب آهن اصفهان	۵,۰۶۰,۴۷۱	۳,۹۲۷	۱۹,۸۷۲	۳,۶۷۵	۱۸,۵۹۷	(۱,۲۷۵)	۱۹,۸۷۲	۲۰,۱۶۱
۴	بانک اقتصاد نوین	۴,۳۲۱,۸۷۲	۳,۹۲۴	۱۶,۹۵۸	۵,۸۷۰	۲۵,۳۶۹	۸,۴۱۱	-	-
۵	سیمان فارس نو	۱۵۸,۱۰۵	۱۰۳,۱۴۰	۱۶,۳۰۷	۹۷,۸۹۰	۱۵,۴۷۷	(۸۳۰)	-	-
۲۰	مینا	۱,۱۷۱,۶۳۳	۱۳,۱۸۵	۱۵,۴۵۰	۱۱,۷۶۰	۱۴,۹۵۲	(۴۹۸)	۶,۸۷۷	۷,۳۴۳
۶	کششیرانی ایران	۹۶۶,۳۵۹	۱۵,۹۸۳	۱۵,۴۵۵	۱۳,۲۱۰	۱۲,۶۶۶	(۲,۶۸۰)	-	-
۱۴	پتروشیمی کازرون	۲,۱۸۲,۱۳۱	۶,۹۱۲	۱۵,۰۸۲	۱۸,۱۱۰	۳۹,۵۱۸	۲۴,۴۳۷	۱۵,۰۸۲	۳۶,۴۶۳
۱۸	بانک تجارت	۷,۱۳۵,۷۰۴	۱,۹۵۸	۱۳,۹۷۲	۲,۵۲۲	۱۷,۹۶۸	۴,۰۲۵	۸,۲۸۰	۸,۹۱۹
۱۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۵	۱۰,۸۳۵	۱۲,۳۱۷	۱۲,۳۴۸	۱,۴۱۳	۹,۷۷۹	۱۰,۹۹۹
۷	پالایش نفت اصفهان	۱,۰۴۰,۴۴۳	۸,۸۷۵	۹,۳۴۴	۸,۶۴۰	۸,۹۸۹	(۲۴۵)	-	-
۱۹	سرمایه گذاری استان کرمان	۱۴,۸۴۳,۸۲۱	۴۹۰	۷,۳۶۹	۴۳۱	۶,۳۶۸	(۸۷۲)	۷,۳۶۹	۶,۳۶۸
۸	کارت اعتباری ایران کیش	۸۹۵,۲۰۳	۵,۰۲۳	۴,۴۹۶	۳,۴۴۷	۳,۱۲۲	(۱,۳۷۴)	-	-
۹	بیمه کوثر	۱,۰۹۵,۳۹۱	۳,۸۰۹	۴,۱۷۳	۳,۵۵۸	۳,۵۵۸	(۳۱۵)	-	-
۳۴	بیمه انکایی تهران روک	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶	۳,۵۵۵	۳,۳۱۷	۷,۶۲۹	۴,۰۷۴	۵۰	۱۳۱
۲۵	کالیسیم	۵۵۱,۲۴۰	۵,۴۴۴	۳,۰۰۱	۵,۹۸۰	۳,۶۶۶	۲۵۵	۳,۰۰۱	۴,۳۰۵
۱۰	داروسازی فارابی	۱۱۲,۹۱۸	۲۵,۸۸۰	۲,۹۲۲	۳۲,۲۹۰	۳,۶۲۶	۷۲۴	-	-
۲۶	فولاد خوزستان	۶۶۶,۶۰۵	۴,۰۹۵	۲,۷۳۰	۳,۳۷۵	۲,۶۵۰	(۴۸۰)	۲,۳۷۰	۲,۷۰۸
۲۲	پالایشگاه نفت تهران	۴۳۰,۰۰۰	۵,۸۳۲	۲,۵۰۸	۴,۵۷۷	۱,۹۶۸	(۵۳۹)	۶,۱۷۲	۷,۰۱۶
۲۷	سیمان فارس و خوزستان	۱۳۸,۱۵۱	۱۸,۱۳۷	۲,۵۰۶	۳۴,۴۸۰	۴,۶۳۳	۲,۲۵۸	۲,۵۰۶	۴,۴۷۷
۱۱	ذغال سنگ پرده طیس	۸۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۵۶	۲,۴۹۵	۲۱,۵۵۰	۱,۸۶۶	(۶۳۰)	-	-
۲۱	ملی سس ایران	۴۸۷,۶۰۸	۴,۳۳۸	۲,۱۱۱	۷,۴۱۰	۳,۶۱۳	۱,۵۰۳	۶,۳۳۲	۱۰,۹۵۷
۲۳	آذر آب	۱,۴۰۲,۵۸۵	۱,۴۷۶	۲,۰۷۱	۲,۴۵۹	۳,۴۴۹	۱,۳۷۸	۵,۰۴۸	۶,۵۴۳
۱۲	سیمان صوفیان	۴۲,۴۳۸	۳۳,۳۶۸	۱,۴۱۲	۳۸,۹۴۰	۱,۳۲۸	(۸۴)	-	-
۳۷	ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۰	۱,۲۶۶	۳,۰۱۰	۱,۲۰۴	(۳۲)	-	-
۲۴	بیمه فلیرز	۳۷۴,۳۸۹	۲,۴۷۳	۹۲۶	۳,۱۹۴	۱,۱۹۶	۲۷۰	۴,۸۸۸	۵,۰۱۳
۳۲	بیمه هوشمند فردا	۱۷۳,۳۸۷	۵۰۰	۸۷	۱,۴۶۳	۲۵۴	۱۶۷	۸۷	۸۷
۳۳	تامین سرمایه کیسا	۷۰,۲۴۷	۱,۰۰۰	۷۰	۱,۸۷۹	۱۳۲	۶۲	۷۰	۷۰
۱۷	فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۲,۵۶۸	۱۹	۴,۰۶۷	۳۰	۱۱	-	-
۳۵	بیمه انکایی رایا	۱۴,۶۲۹	۵۰۰	۷	۵۰۰	۷	-	۷	۷
۳۶	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۶۲۲	۷,۵۱۳	۵	۱۴,۳۰۰	۹	۴	۵	۵
۲۸	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳۵۳	۶,۸۸۳	۲	۶,۸۱۰	۲	-	-	-
۲۹	بهار رز عالیس چناران	۱۴۴	۱۴,۳۵۰	۲	۲۳,۵۰۰	۳	۱	-	-
۳۰	حیا فولاد خلیج فارس	۴۶	۳۶,۳۵۶	۲	۳۵,۹۰۰	۲	-	-	-
۳۱	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۷۱	۱۲,۸۲۹	۱	۱۶,۹۲۰	۱	-	-	-
۳۸	پتروشیمی تندگوگان	-	-	-	-	-	-	۹,۴۸۸	۱۴,۷۳۲
۳۹	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۹۸	۳۴,۳۹۶
۴۰	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۷,۵۶۸	۷,۹۲۴
۴۱	سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	۵,۸۹۱	۸,۹۰۹
۴۲	سایپا	-	-	-	-	-	-	۵,۵۳۳	۶,۳۸۴
۴۳	ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۶,۳۸۲	۶,۶۲۸
۴۴	الیز دارو	-	-	-	-	-	-	۴,۳۷۴	۴,۷۰۰
۴۵	سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۷	۲,۸۶۵
۴۶	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۲,۸۳۶	۲,۵۴۴
۴۷	قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۹	۳,۷۷۲
۴۸	توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۴	۱,۹۳۸
۴۹	غلتک سازان سیاهان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۷	۲,۴۰۱
۵۰	سید مایگان	-	-	-	-	-	-	۹۸۸	۱,۰۳۷
۵۱	بیمه انکایی آوای پارس	-	-	-	-	-	-	۱۳	۲۴
				۲۷۹,۴۷۰	-	-	-	۲۲۲,۲۴۱	۲۸۴,۰۹۲

موسسه حسابداری رسمی  
ضمائم پیوست گزارش

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزش هر واحد	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
۴۳۱	۴۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱

صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی

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

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۱۱۵	۳۹۲,۴۰۴	۱۷-۱
۵,۱۷۲	۱۲,۲۷۶	
۸۱,۲۸۶	۴۰۴,۶۸۰	

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
 موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

۱۷-۱ - موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۵۵	۲۴۷,۶۱۴	بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۳۰۰۸
۳۰,۰۰۰	۷۹,۶۵۴	بانک قرض الحسنه رسالت - پس انداز کوتاه مدت ۳۹۳۱
۱۰	۵۰,۸۲۱	بانک دی - جاری ۷۰۰۲
۱۷,۵۸۱	۷,۵۳۷	بانک دی - پس انداز بلند مدت ۳۰۰۰۵
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	بانک دی - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۰۸
۸۹۲	۹۱۷	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۴۵۶۶
۵۷۰	۵۴۸	بانک ملت - پس انداز کوتاه مدت ۹۰۲۳۲
-	۳۰۷	بانک دی - جاری ۸۰۰۹
۵	۵	بانک مسکن - پس انداز کوتاه مدت ۳۳۴۷
-	۱	بانک گردشگری - قرض الحسنه ۴۰۷۶۱
۷۶,۱۱۵	۳۹۲,۴۰۴	

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
 (حسابداران رسمی)  
 ضمیمه پیوست گزارش  
 ۲۵

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 به شرح زیر است:

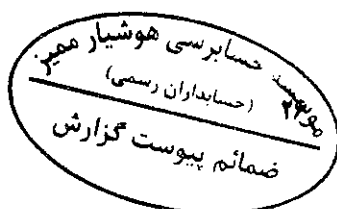
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
--	۱,۰۰۰	۱۰۰	۵,۹۹۸,۷۰۰	شرکت بیمه دی
۱۰۰	۵,۹۹۸,۵۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی
-	۱۰۰	-	۱۰۰	سونیک داوتیان
-	۱۰۰	-	۱۰۰	حسن قلندری
-	۱۰۰	-	۱۰۰	علی فاتحی
-	۱۰۰	-	-	جلال مهدی
-	۱۰۰	-	-	محمد بیدقیان
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

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

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۶۱۹	۱۱۱,۱۹۳	مانده ابتدای سال
(۶,۰۰۹)	(۹,۴۶۶)	پرداخت شده طی سال
۷۷,۵۸۲	۶۴,۵۲۰	ذخیره تامین شده
۱۱۱,۱۹۳	۱۶۶,۲۴۶	مانده در پایان سال

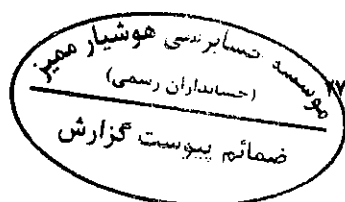


شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۱-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختی</b>		
تامین کنندگان کالا و خدمات	۵۲	۲,۲۰۲
انتقال از پیش پرداخت ها	-	(۱۵,۰۰۰)
	۵۲	۷۰۲
<b>حسابه ای پرداختی</b>		
<b>اشخاص وابسته</b>		
شرکت بیمه دی	-	-
شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	۲,۲۱۲	۲,۲۸۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	-
بدهی به فروشندگان مواد اولیه و تامین کنندگان جهت کارخانه تولید غذای آتیا	۲۱-۱-۲	۳۵,۲۷۶
بدهی بابت قراردادهای منعقد شده جهت اجرای قرارداد طرح جبران	۲۱-۱-۳	۱۶۷,۴۶۹
	۲۰۴,۹۵۷	۳۸,۰۶۳
	۲۰۵,۰۰۹	۳۸,۷۶۶
<b>سایر پرداختی ها</b>		
<b>حساب های پرداختی</b>		
<b>سایر تامین کنندگان کالا و خدمات</b>		
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادها	۲۱-۱-۴	۱۷۳,۴۰۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۲۱-۱-۵	۱۰۳,۲۵۸
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و ...		۴۱,۵۳۸
بدهی به فروشندگان ساختمان جردن (ستاد)	۲۱-۱-۶	۲۷,۷۲۶
کارگزاری هوشمند رابین (مدیر آسیا)		۱۰,۴۰۶
شرکت آرتا هنر شاپورد		۱,۷۶۱
سپرده بیمه قراردادها		۱,۳۸۵
علیرضا خورشیدی		۶۳۳
برهان سیستم پاسارگاد		۳۹۰
تعاونی مصرف کارکنان بنیاد شهید و امور ایثارگران		۷۸
سپرده حسن انجام کار قراردادها		۳۶
سایر		۹,۰۲۸
	۳۶۹,۶۴۸	۳۷۷,۴۹۴
	۵۷۴,۶۵۷	۴۱۶,۲۶۰



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

میلنج - میلیون ریال		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	
			حساب های دریافتی
۳۳۴,۵۵۳			بابت قراردادهای پشتیبانی و طرح جبران
			حساب های پرداختی
	(۱۲,۰۰۰)		بابت کارگزاری نماد شاهدان
	(۳,۰۳۶)		بابت بدهی خودروهای انتقالی
	(۳,۵۰۰)		بابت وام جهت پرسنل پشتیبانی
(۱۴۱,۹۹۵)	(۱۲۳,۴۵۹)		سایر پرداختی ها
۱۹۲,۵۵۸			جمع مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
			گردش طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
			حساب های دریافتی
	۲۰,۲۴۱		بابت فروش غذا، قراردادهای پشتیبانی و جبران
			حساب های پرداختی
	(۴,۷۹۸)		بیمه درمان تکمیلی، عمر و حوادث پرسنل و سایر پرداختی ها
	۱۵,۴۴۴		جمع گردش حساب های دریافتی و پرداختی
۱۵,۴۴۴			جمع طی سال مالی ۱۴۰۱
۲۰۸,۰۰۱			مانده طلب/(بدهی) در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
(۲۰۸,۰۰۱)			انتقال به حساب های دریافتی تجاری (یادداشت توضیحی ۱۶)

۱-۲۱-۲- عمده میلنج بدهی به فروشندگان مواد اولیه جهت کارخانه تولید غذای آتیس، مربوط به فست فود آی بک به مبلغ ۵,۳۲۴ میلیون ریال، شرکت هومان پروتئین پاسارگارد میهن به مبلغ ۴,۶۳۸ میلیون ریال، پخش مرغ و گوشت یاری به مبلغ ۳,۵۷۳ میلیون ریال، صنایع غذایی آریان فودان به مبلغ ۱,۰۷۱ میلیون ریال، پخش گوشت ممتاز به مبلغ ۶,۱۹۷ میلیون ریال، پروتئین پاینخت به مبلغ ۶,۵۰۸ میلیون ریال، پروتئین ثامن الاثمه به مبلغ ۵۳۸ میلیون ریال، تره بار حقیقت به مبلغ ۳,۷۲۲ میلیون ریال و سبزی خردکنی شادکام به مبلغ ۹۵۶ میلیون ریال می باشد.

۱-۲۱-۳- بدهی های فوق مربوط به اجرای قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی می باشد که عمدتاً مربوط به قراردادهای جمع آوری اسناد بیمه ای (پیشخوان و پست)، قراردادهای ارزیابی اسناد بیمه ای (پرکیس) و ... می باشد.

۱-۲۱-۴- عمده میلنج بدهی به سازمان تامین اجتماعی، مبلغ ۱۳۹,۰۴۴ میلیون ریال مربوط قرارداد طرح جبران با شرکت بیمه دی، مبلغ ۳۳,۷۱۰ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند سال ۱۴۰۱ پرسنل می باشد.

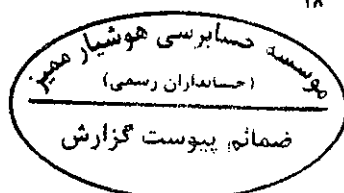
۱-۲۱-۵- عمده بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره دوم سال ۱۴۰۲ می باشد که باتوجه به اینکه اظهارنامه در مهر ۱۴۰۲ ارسال شده ازاینرو طبق توافق با داریی بخشی از آن بصورت نقد و مابقی آن نیز بصورت اقساط می باشد که قسمت نقدی و اقساط سر رسید شده تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت شده است.

۱-۲۱-۶- طبق قرارداد خرید ملک ساختمان شرکت واقع در جردن، ثمن کل معامله مبلغ ۱۴۸,۸۵۰ میلیون ریال بوده که مقرر گردید، مبلغ ۱۴,۸۵۰ میلیون ریال در زمان اخذ پایان کار و مبلغ ۱۴,۸۵۰ میلیون ریال در زمان تنظیم سند مالکیت مجموعاً ۲۹,۷۰۰ میلیون ریال در وجه فروشنده پرداخت می شود. ضمناً براساس صورت جلسه مالکین ساختمان، باعنایت به کمبود نقدینگی فروشنده به جهت اخذ پایانکار ساختمان، مبلغ ۱,۹۷۴ میلیون ریال در وجه آقای دوستعلی قاسمی واریز گردید و در نهایت مانده بدهی به فروشندگان مبلغ ۲۶,۷۲۶ میلیون ریال می باشد.

۲۲-مالیات پرداختی / هزینه مالیات بر درآمد

۱-۲۲- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۲۶	۲۳,۹۹۸	مانده در ابتدای دوره
۶,۶۶۵	۱۲,۷۷۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	۲۲,۰۱۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	(۳,۸۰۰)	پرداختی طی دوره
۱۸,۳۹۱	۵۴,۹۸۸	







شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۶۶۵ میلیون ریال	۱۲,۳۷۹ میلیون ریال
-	۲۲,۰۱۱
۶,۶۶۵	۳۴,۳۹۰

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری  
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۲۲-۴ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۰,۶۲۲ میلیون ریال	۱۰۵,۳۹۹ میلیون ریال
-	-
۴۰,۶۲۲	۱۰۵,۳۹۹
۱۰,۱۵۵	۲۶,۳۵۰
(۳,۵۲۲)	(۱۳,۷۱۳)
(۱۰)	(۱۳)
(۷۹)	(۵۴)
۱۲۱	۲۰۹
۶,۶۶۵	۱۲,۳۷۹

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات  
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات  
سود حسابداری قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال  
اثر درآمدهای معاف از مالیات:  
درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در بازار سرمایه  
درآمدهای حاصل از سپرده گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت  
درآمدهای حاصل از سود سپرده بانکی  
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:  
کارمزد خرید و فروش اعتباری سهام  
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۳- سود سهام پرداختی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال				۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	تهاتر با حساب های دریافتی و پرداختی	پرداخت شده	سود سهام	جمع	تهاتر با حساب های دریافتی و پرداختی	پرداخت شده	سود سهام
-	(۲,۳۱۲)	(۳۹۹)	۲,۷۱۱	-	-	-	-
-	-	(۶,۹۸۳)	۶,۹۸۳	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۴	-	-	۲۰۰,۰۰۴
-	(۲,۳۱۲)	(۷,۳۸۲)	۹,۶۹۳	۲۰۰,۰۰۴	-	-	۲۰۰,۰۰۴

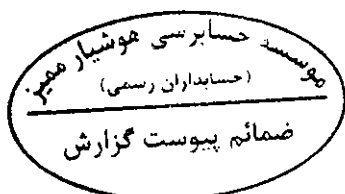
۲۴- ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال				۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده
۴,۴۶۹	-	-	-	۴,۴۶۹	-	-	-
۴۳,۴۵۲	۳۱,۵۶۷	(۳,۹۲۲)	-	۷۱,۰۹۸	۳۱,۵۶۷	(۳,۹۲۲)	-
۶,۷۳۲	۶۲,۲۲۲	(۴,۶۸۹)	-	۶۴,۲۶۵	۶۲,۲۲۲	(۴,۶۸۹)	-
۵۴,۶۵۳	۹۳,۷۸۹	(۸,۶۱۱)	-	۱۳۹,۸۳۱	۹۳,۷۸۹	(۸,۶۱۱)	-

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳,۹۵۷ میلیون ریال	۷۰,۶۰۹ میلیون ریال
-	۳۴,۷۹۰
۳۳,۹۵۷	۵۵,۰۵۴
(۳۱۸)	(۲۱۵)
۷,۶۹۴	۸,۸۰۳
۳۱,۳۸۹	۹۸,۴۳۱
(۱۱۰,۸۵۲)	(۴۶,۶۶۳)
(۶۲۶)	(۱۳,۱۴۸)
۳۳,۳۲۴	(۵۷,۲۲۹)
(۶,۹۷۵)	۹,۸۵۱
۱۲۵,۶۷۸	۱۵۸,۳۹۷
۴۵,۸۱۹	۸۵,۱۷۸
۷۶,۳۶۹	۱۶۲,۳۸۲
۱۴۱,۵۱۴	۳۳۱,۷۲۲

سود خالص  
تعدیلات  
هزینه مالیات بر درآمد  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
استهلاك دارایی های غیر جاری  
جمع تعدیلات  
تغییرات در سرمایه در گردش  
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) موجودی کالا  
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها  
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) ذخایر  
جمع تغییرات در سرمایه در گردش  
نقد حاصل از عملیات



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذیفعان 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 قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۶,۱۰۴	۱,۱۳۵,۷۲۶	جمع بدهی
(۸۱,۲۸۶)	(۴۰۴,۶۸۰)	موجودی نقد
۵۲۴,۸۱۸	۷۳۱,۰۴۶	خالص بدهی
۲۹۴,۹۱۳	۱۶۵,۵۱۸	حقوق مالکانه
۱۷۸٪	۴۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

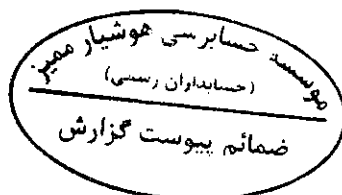
مدیریت شرکت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را بررسی می کند تا آسیب پذیری از ریسک را کاهش دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت با اعمال کنترل های داخلی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است.

۲۶-۳- ریسک بازار

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

۲۶-۴- ریسک بیماری کرونا

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



شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**۵-۲۶- سایر ریسک های قیمت**

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

**۱-۵-۲۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه**

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

**۶-۲۶- مدیریت ریسک اعتباری**

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

**۷-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

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

شرکت آتیه سازان امید نسل امروز (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	عضو هیات مدیره	✓	-	۹۴۵	-
	شرکت بیمه دی	سهامدار	-	۲۳,۹۳۹	۱,۶۳۵,۴۴۳	۲,۶۳۸

۲۷-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال				۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	
		دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری دستاورد دی	۲۴۵	۹۱۱	(۳,۳۶۸)	-	(۲,۲۱۲)	(۲,۲۸۳)
	شرکت بیمه دی	۲۱,۷۱۵	۴۰۶,۱۲۷	(۱۱۶,۰۵۵)	(۱۰۳,۷۸۵)	۲۰۸,۰۰۱	۱۹۲,۵۵۸
		۲۱,۹۶۰	۴۰۷,۰۳۸	(۱۱۹,۴۲۴)	(۱۰۳,۷۸۵)	۲۰۵,۷۸۹	۱۹۰,۲۷۵

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۸-۲- بدهی قطعی بابت مالیات حقوق و عملکرد سال ۱۴۰۱، مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ و حق بیمه سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان های ذیصلاح می باشد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده، رخ نداده است.

