

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص)

- در مرحله قبل بهره برداری

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ 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، بر اساس 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 محدودتر 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) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۱۵ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

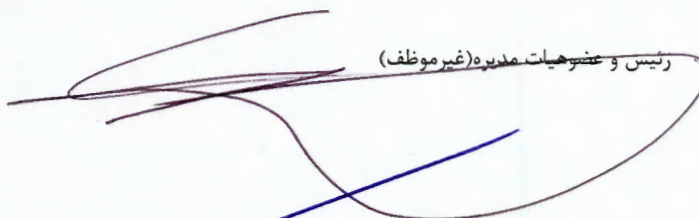
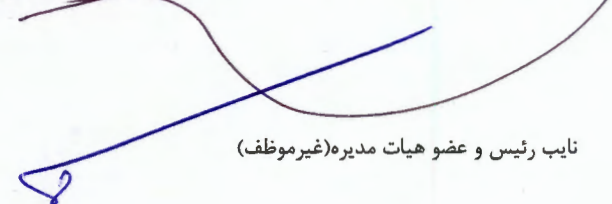
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

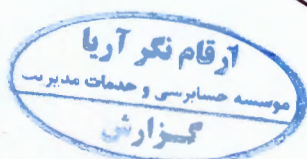
شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۰	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
------------------------------	-------------------------	-----	-------

شرکت آتیه کارکنان بیمه اتکائی تهران (سهامی خاص)	رضا علی جوکار	رئیس و عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت بیمه اتکائی تهران رواک (سهامی عام)	اسماعیل داور پناه	نایب رئیس و عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

علیرضا صادقی		عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
جواد ناظمی		مدیر عامل (خارج از اعضا)	

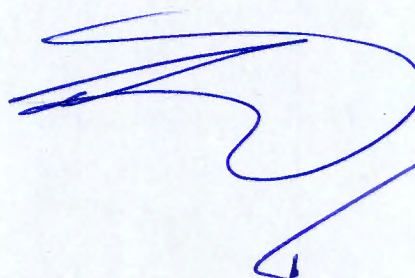
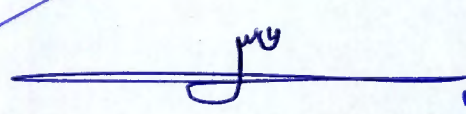


صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی	۴ (۸,۲۶۳,۹۱۰,۸۶۵)
هزینه مالی	۵ (۱۶,۳۵۱,۰۸۶,۹۹۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶ (۱۶,۶۴۰,۲۶۱,۹۶۱)
زیان خالص	(۴۱,۲۵۵,۲۵۹,۸۲۲)

آتیه سازان امید تهران

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره جاری است لذا سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۸۳.۳۲۳.۶۹۳.۴۸۰	۵۷۳.۴۴۱.۷۰۹.۰۴۴	۷	دارایی های ثابت مشهود
۰	۱.۶۴۱.۲۰۵.۴۷۹	۸	دارایی های نا مشهود
۳۸۳.۳۲۳.۶۹۳.۴۸۰	۵۷۵.۰۸۲.۹۱۴.۵۲۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۲.۶۳۶.۷۸۸.۵۰۰	۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۰	۳۵۸.۴۸۵.۱۳۱.۷۷۵	۱۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۵.۹۲۶.۳۰۶.۵۲۰	۱۳۱.۹۲۲.۸۵۰.۵۵۹	۱۱	موجودی نقد
۶۷.۶۷۶.۳۰۶.۵۲۰	۵۳۳.۰۴۴.۷۷۰.۸۳۴		جمع دارایی های جاری
۴۵۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۸.۱۲۷.۶۸۵.۳۵۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲	سرمایه
۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰		افزایش سرمایه در جریان
۰	(۴۱.۲۵۵.۲۵۹.۸۲۲)		زیان انباشته
۴۵۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۸.۷۴۴.۷۴۰.۱۷۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۰	۱۰۵.۵۰۵.۷۵۳.۷۷۹	۱۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۰	۲۰۰.۳۱۳.۲۹۸	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۱۰۵.۷۰۶.۰۶۷.۰۷۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۰	۹۷۸.۶۶۶.۴۷۰	۱۵	سایر پرداختنی ها
۰	۲۹۲.۶۹۸.۲۱۱.۶۳۲	۱۳	تسهیلات مالی
۰	۲۹۳.۶۷۶.۸۷۸.۱۰۲		جمع بدهی های جاری
۰	۳۹۹.۳۸۲.۹۴۵.۱۷۹		جمع بدهی ها
۴۵۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۸.۱۲۷.۶۸۵.۳۵۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

جمع کل	زیان انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
(۴۱,۲۵۵,۲۵۹,۸۲۲)	(۴۱,۲۵۵,۲۵۹,۸۲۲)	-	-	زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۷۰۸,۷۴۴,۷۴۰,۱۷۸	(۴۱,۲۵۵,۲۵۹,۸۲۲)	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



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



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	
نقد حاصل از عملیات	(۱۰۹.۹۰۶.۴۴۲.۹۰۷)
جریان نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۹۰.۱۶۱.۶۹۹.۸۳۷)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۹۱.۹۶۱.۶۹۹.۸۳۷)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت تامین مالی	(۳۰۱.۸۶۸.۱۴۲.۷۴۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	
دریافت های ناشی از تسهیلات	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۵.۷۸۴.۲۲۶.۲۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۶.۳۵۱.۰۸۶.۹۹۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۶۷.۸۶۴.۶۸۶.۷۸۳
خالص افزایش در موجودی نقد	۶۵.۹۹۶.۵۴۴.۰۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۵.۹۲۶.۳۰۶.۵۲۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۱.۹۲۲.۸۵۰.۵۵۹
مبادلات غیر نقدی	۲۹۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

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



۵



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آتیه سازان تهران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۱۹۰۱۸۳ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۴۶۰۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر فعالیت عملیاتی خود را شروع نموده است. در حال حاضر شرکت آتیه سازان تهران (سهامی خاص) زیر مجموعه شرکت بیمه اتکائی تهران رواک (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان خدای، پلاک ۷۷ طبقه اول کدپستی ۱۹۹۴۸۴۸۹۶۰ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

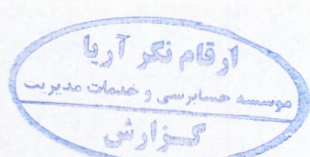
فعالیت اصلی شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

انجام هرگونه خدمات و ایجاد، توسعه، بهینه سازی، تعمیر و نگهداری در رابطه با کلیه شبکه ها و خطوط انتقال و تاسیسات نیروی برق بصورت مهندسی، پیمانکاری و...، اجرای طرح های عمومی و عمرانی و غیرانتفاعی، بهره برداری، تعمیر و نگهداری شبکه ها و تاسیسات نیروی برق، ارائه کلیه خدمات مورد نیاز شرکت های برق و خرید و فروش و جابجایی نسبت به شبکه ها، عقد قراردادهای خرید و یا فروش برق به عرضه کنندگان با رعایت مقررات بازار برق، احداث و بهره برداری مولدهای برق، خرید و فروش اراضی مورد نیاز، طرح و ساخت و راهبری در کلیه پروژه ها ورشته ها از قبیل پروژه های مربوط به تولید، توزیع و انتقال نیرو اعم از نیروگاهها و...، صادرات و واردات و انجام امور بازرگانی مجاز در رابطه با موضوع شرکت، شرکت در مناقصات و مزایده ها و نمایشگاه های داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه عملیات و معاملات که برای اهداف شرکت مفید باشد، انجام مطالعات و فعالیت های پژوهشی، مشاوره، پیمانکاری، سرویس و نگهداری در کلیه زمینه های نیروگاهی خرید و فروش سهام، احداث نیروگاه بادی، تجارت برق، تجارت انرژی، خرید و فروش برق تولیدی شرکت های نیروگاهی از طرق مختلف اعم از عرضه ی برق در بازار عمده فروشی برق، بورس انرژی، عقد قرارداد دو جانبه با مشترکین صنعتی، خرده فروشی برق و صادرات برق، کارگزاری فروش برق، مشاوره فروش برق نیروگاه های غیررقابتی، خرده فروشی برق، مشاوره و کارگزاری تأمین برق صنایع مختلف، مشاوره قرارداد و تهیه صورت حساب خرید تضمینی برق (ECA)، مشاوره کسب و کار احداث نیروگاه های صنایع خود تأمین. ساخت و ساز و خدمات کترینگ، مشارکت با کلیه سرمایه گذاران اعم از حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی برنامه ریزی و اجرای کلیه همایش ها و سمینار ها و کنفرانس ها و نمایشگاه ها و نشست های تخصصی و عمومی برای اشخاص حقیقی و حقوقی دولتی و بخش خصوصی داخلی و خارجی انجام عملیات بازرگانی مجاز شامل واردات و صادرات بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای و بازار رسانی و بازاریابی مجاز غیر هرمیو توزیع و خرید و فروش انواع تجهیزات مواد مصرفی و محصولات تولیدی و صنایع وابسته داخلی و خارجی بصورت کلی و جزئی جذب سرمایه گذاری داخلی و خارجی خرید و فروش سهام و مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های دولتی و بخش های خصوصی داخلی و خارجی و اخذ وام و اعتبار از کلیه بانکها و موسسات دولتی و بخش های خصوصی به صورت ارزی و ریالی انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و کمپانی های معتبر خارجی و شرکت در کلیه نمایشگاه های بین المللی داخلی و خارجی و اخذ و اعطای نمایندگی کمپانیهای معتبر خارجی و داخلی آموزش نیروی انسانی مورد نیاز شرکت و بطور کلی هرگونه فعالیت مجاز در رابطه با موضوع شرکت باشد در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط

در راستای فعالیت اصلی شرکت، طی دوره مورد گزارش اقداماتی جهت احداث نیروگاه برق تجدید پذیر از جمله اخذ مجوز ساخت و خرید نیروگاه و پتل و... صورت پذیرفته است، لیکن منابع مازاد شرکت به سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و صندوق های مشترک سرمایه گذاری تخصیص یافته است.

۱-۳- کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است:



دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نفر

۱

کارکنان اداری

۲- به کار گیری استانداردهای حسابداری جدید

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کار گیری استانداردهای حسابداری جدید در دوره جاری لازم الاجرا است و بر صورت های مالی آثار با

اهمیتی داشته است به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) :

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری میشود.

۳-۲-۲- درآمد کارمزد و حق الزحمه، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد 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 نگه داری 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 گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳- دارایی های نامشهود

- ۵-۳-۱- 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.
- ۵-۳-۲- 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	۵ساله	مستقیم

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۶-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۶-۳-۲- 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.
- ۶-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۶-۳-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.
- ۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.

شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- ذخایر

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

ذخایر در پایان 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.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

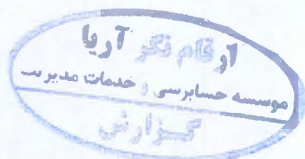
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- 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.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی 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.



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۳۸۰,۶۰۰,۶۷۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۷۳۶,۱۱۱,۹۲۷	بیمه سهم کارفرما
۶۴۳,۶۷۲,۳۱۷	کارمزد بانکی
۵۹۸,۳۰۸,۱۰۰	حقوقی و ثبتی (بابت ثبت افزایش سرمایه و هزینه اظهارنامه دفاتر تجاری)
۲۶۶,۲۸۵,۰۰۴	آبدارخانه و پذیرایی
۲۰۲,۴۷۸,۷۹۴	استهلاک دارایی ها
۲۰۰,۳۱۳,۲۹۸	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت (بابت عضویت در اتاق بازرگانی ایران)
۵۷,۴۵۰,۰۰۰	لوازم و ابزارآلات مصرفی
۱۴,۶۶۰,۰۰۰	حمل و کرایه وسایط نقلیه
۸,۵۰۰,۰۰۰	ملزومات اداری و مصرفی
۱,۰۴۵,۵۳۰,۷۵۰	سایر
۸,۲۶۳,۹۱۰,۸۶۵	

۵- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۱۶۷,۵۸۲,۸۲۵	هزینه های مالی کارگزاری بورس
۱۵,۱۸۳,۵۰۴,۱۷۱	هزینه مالی تسهیلات دریافتی
۱۶,۳۵۱,۰۸۶,۹۹۶	

۶- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸,۳۰۴,۲۶۲,۹۶۳	سود اختیار فروش سهام
۳,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۳,۲۹۸,۲۲۴,۹۴۸	سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
۲,۷۶۶,۱۷۱,۸۷۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری (یادداشت ۱-۲)
(۳۳,۶۷۲,۴۳۰,۸۱۴)	زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام (یادداشت ۱-۱)
(۱,۱۸۹,۴۹۰,۹۳۰)	زیان حاصل از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۱۰)
(۱۶,۶۴۰,۲۶۱,۹۶۱)	

شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)					
بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	.	۳۸۳,۳۲۳,۶۹۳,۴۸۰
افزایش	۱,۴۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۱۹۹,۸۳۷	۱۵۱,۶۹۷,۱۹۳,۴۸۰	۳۱,۶۱۲,۹۰۶,۵۲۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۴۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۱۹۹,۸۳۷	۱۵۱,۶۹۷,۱۹۳,۴۸۰	۴۱۴,۹۳۶,۶۰۰,۰۰۰
استهلاک انباشته	.	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	.	.
افزایش	۴۳,۶۸۴,۲۷۳	۴۳,۶۸۴,۲۷۳	.	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۳,۶۸۴,۲۷۳	۴۳,۶۸۴,۲۷۳	.	.	.
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۳۸۹,۷۱۵,۷۲۷	۱,۳۸۹,۷۱۵,۷۲۷	۵,۴۱۸,۱۹۹,۸۳۷	۱۵۱,۶۹۷,۱۹۳,۴۸۰	۴۱۴,۹۳۶,۶۰۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	.	۳۸۳,۳۲۳,۶۹۳,۴۸۰

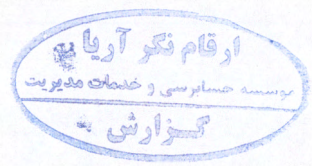
۷-۱- دارایی های ثابت مشهود تا سقف ۸۷۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای تمام خطر قرار گرفته است.

۷-۲- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید لپ تاپ، پرینتر و تلویزیون می باشد.

۷-۳- دارایی در جریان تکمیل عمدتاً بابت حق ماموریت و هزینه های اخذ مجوز احداث نیروگاه های تجدید پذیر ۲، ۳ و ۱۰ مگاواتی ابر کوه و دهقان اصفهان می باشد.

۷-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای بابت پروژه نیروگاه ۲ مگاواتی ابرکوه می باشد که طبق قرارداد خرید نیروگاه ۲ مگاواتی از شرکت فرهان انرژی ماندگار می باشد درصد پروژه در تاریخ گزارش اقلام عملیاتی نیروگاه مانند پنل و اینورتر ها و استراکچر ها نصب شده و در مرحله پلمپ کنتور و تست برای برق دهی می باشد که حدود ۹۵ درصد کار انجام شده و پیشبینی میشود تا آبان ماه ۱۴۰۴ نیروگاه کامل تحویل و بنام شرکت شود می باشد.

۷-۵- اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً بابت خرید پنل خورشیدی، اینورتر خورشیدی و استراکچر (پایه نگهداری پنل) می باشد.



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- دارایی های نا مشهود

(مبلغ به ریال)		
نرم افزار		بهای تمام شده
	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		استهلاک انباشته
	۱۵۸,۷۹۴,۵۲۱	افزایش
	۱۵۸,۷۹۴,۵۲۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱,۶۴۱,۲۰۵,۴۷۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸-۱- افزایش بابت خرید نرم افزار مالی برهان می باشد.

۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجاری
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد دریافتنی
.	۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر مشتریان (بابت سود سهام دریافتنی)
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
.	۴۱,۸۹۸,۷۸۸,۵۰۰	سایر دریافتنی ها
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۳۶,۷۸۸,۵۰۰	اداره امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)				یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام تمام شده			
۷۱,۸۶۳,۳۱۰,۸۰۱	(۳۵,۸۹۳,۸۰۹,۸۵۰)	۹۷,۷۵۷,۱۲۰,۶۵۱		۱۰-۱	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار (سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس)
۲۸۶,۶۲۱,۸۲۰,۹۷۴	۲۴,۷۰۴,۳۱۸,۹۲۰	۲۶۱,۹۱۷,۵۰۲,۰۵۴		۱۰-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / افرابورس
۳۵۸,۴۸۵,۱۳۱,۷۷۵	# (۱,۱۸۹,۴۹۰,۹۲۰)	۳۵۹,۶۷۴,۶۲۲,۷۰۵			واحد های صندوق سرمایه گذاری

۱۰-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱									
ماتده در ابتدای سال		خرید		فروش		سود(زیان) فروش		ارزش دفتری	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۰,۹۸۱,۵۶۴	۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۱,۳۹۸,۷۷۰	(۵۴۴,۳۵۶,۸۸۳)	۳۵,۵۷۹,۵۸۲,۷۹۴	۵۶۰,۰۰۰	۳۷,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴۲۷,۶۰۴,۷۵۲	۲۲۰,۱۰۵,۶۷۳,۶۰۸	۳۷۷,۶۰۴,۷۵۲	۱۸,۴۴۱,۶۱۲,۰۰۶	(۲۰,۳۸,۳۹۸,۴۲۳)	۳۰,۶۹۳,۰۸۷,۸۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۱,۸۹۶,۰۰۰	۳۸,۳۹۴,۴۸۹,۸۹۹	۶۰,۳۸۰,۰۰۰	۳۰,۶۲۵,۶۲۶,۳۹۷	(۶۳۹,۹۴۰,۳۸۲)	۷,۷۶۸,۸۶۳,۵۰۲	۱۱,۶۱۶,۰۰۰	۵,۴۰۱,۴۴۰,۰۰۰
-	-	۱۶,۹۷۷,۶۵۴	۳۶,۹۹۳,۹۷۶,۵۶۴	۱۲,۹۷۷,۶۵۴	۲۲,۸۰۶,۱۰۰,۰۲۴	(۳,۹۳۱,۷۵۹,۸۳۳)	۴,۱۸۷,۸۷۶,۵۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸۶,۸۲۵,۵۶۲	۴۶۸,۰۵۰,۴۹,۱۶۸	۷۷,۲۴۵,۵۶۲	۴۱,۱۶۴,۵۶۲,۵۷۱	(۲,۷۳۵,۰۱۹,۷۴۴)	۵,۶۴۰,۳۸۶,۵۹۷	۹۶۰,۰۰۰	۳,۸۵۹,۲۰۰,۰۰۰
-	-	۷۰,۸۶۳,۴۷۴	۲۷۰,۷۳۰,۱۳,۹۹۶	۶۱,۸۶۳,۴۷۴	۲۲,۳۷۷,۴۶۱,۳۹۸	(۵,۹۱۷,۴۸۱,۰۷۶)	۴,۷۹۵,۵۵۲,۵۹۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۴۸,۱۰۴,۹۹۳	۲۱۷,۹۰۱,۹۰۴,۳۸۳	۱۴۸,۱۰۴,۹۹۳	۲۰,۵۸۲۵,۷۱۷,۶۴۴	(۲,۳۹۵,۳۵۵,۸۱۰)	۹۰,۹۱۶۷۰,۸۰۱	-	۹۰,۹۱۶۷۰,۸۰۱
-	-	۸۳۸,۳۹۱,۴۲۵	۶۲۵,۳۹۵,۰۸۸,۱۸۳	۶۱۴,۷۲۸,۴۸۷	۳۵۳,۶۸۲,۴۷۸,۸۰۰	(۲۵,۱۰۲,۰۱۲,۲۰۱)	۹۷,۷۵۷,۱۲۰,۶۵۱	# ۸۹,۸۱۶,۰۰۰	۷۱,۸۶۳,۳۱۰,۸۰۱
-	-								



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳

۲-۱- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مابده در ابتدای سال	تعداد	مبلغ	صندوق	تعداد	مبلغ	ابطال	تعداد	مبلغ	سود(زیان) فروش	تعداد	مبلغ	ارزش دفتری	تعداد	مبلغ	ارزش بازار	افزایش (کاهش) ارزش
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	-	-	۴۹۳,۴۸۸,۴۹۷,۳۶۰	۵,۵۲۶,۷۸۵	۱۸۷,۳۵۴,۴۰۷,۶۱۹	۴,۷۹۸,۵۱۴,۰۹۳	۴,۵۲۵,۵۹۹	۱۴۷,۴۴۰,۱۷۵,۷۶۶	۱۵۴,۰۵۸,۷۰۳,۳۲۸	۶۶۱۸,۵۲۷,۵۶۲						
صندوق س-پشتوفه طلای زرین آگاه	-	-	۳۲,۷۵۷,۴۱۸,۳۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۷,۸۷۰,۹۱۵	۵۶۹,۰۰۶,۷۶۷	۲۷۰,۰۰۰	۱۵,۶۴۰,۸۳۸,۳۴۰	۳۰,۶۸۸,۴۸۰,۰۰۰	۵۰,۴۷۶,۴۱۸,۷۶۰						
صندوق س آوای فردای زاگرس- ثابت	-	-	۳۵,۳۴۹,۰۳۰,۵۸۷	۲۶۱,۵۴۴	۷,۵۳۱,۷۶۹,۱۴۴	۲۲۷,۴۰۹,۳۴۶	۸۹۹,۰۷۱	۲۷,۷۱۴,۷۶۲,۶۴۶	۲۷,۷۱۴,۷۶۲,۶۴۶	(۷,۶۹۵,۳۱۵)						
صندوق س-پشتوفه طلا تهران تمدن	-	-	۴۰,۳۸۳,۶۶۵,۹۸۷	۷۱,۸۲۶	۲,۶۰۷,۷۳۶,۷۷۵	۳۱۳,۳۵۴,۹۶۷	۷۳۵,۰۰۰	۳۳,۱۵۹,۱۱۸,۰۲۴	۳۳,۱۵۹,۱۱۸,۰۲۴	۴,۶۸۵,۹۵۶,۹۷۶						
صندوق س-پشتوفه طلا آسمان آلتین	-	-	۱۱۹,۷۲۶,۷۲۲,۵۰۷	۱۰,۸۴۶,۶۲۹	۲۵,۷۷۵,۴۴۸,۹۳۸	۳,۲۹۴,۳۸۰,۶۱۱	۱,۷۳۰,۰۰۰	۴۴,۱۱۹,۴۰۵,۳۶۴	۵۲,۴۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۷,۷۹۴,۷۳۶						
صندوق س-پشتوفه طلای کیمیا	-	-	۳,۸۴۰,۷۰۳,۳۱۷	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۷۰۳,۳۱۷	۳,۸۴۰,۷۰۳,۳۱۷	(۳,۱۰۳,۳۱۷)						
سایر	-	-	۲۰۵,۸۲۰,۴۱۹,۸۹۳	۱۲,۴۲۷,۱۹۱	۲۲۱,۵۶۷,۷۲۸,۰۸۳	۶,۷۰۲,۵۴۹,۵۶۲	-	۳,۸۴۰,۷۰۳,۳۱۷	۳,۸۴۰,۷۰۳,۳۱۷	۵,۱۹۶,۵۱۸						
	-	-	۹۳۳,۲۶۶,۴۵۷,۹۶۱	۱۹,۴۰۱,۹۷۵	۴۴۶,۵۷۴,۹۶۱,۴۷۳	۲,۵۰۰,۱۶,۲۲۲	۸,۴۳۹,۶۷۰ #	۲۶۱,۹۱۷,۵۰۲,۰۵۴	۲۹۰,۴۵۹,۴۲۰,۹۷۴	۲۴,۷۰۴,۳۱۸,۹۲۰						

۱۴



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۵,۹۲۶,۳۰۶,۵۲۰	۱۳۱,۸۲۲,۹۴۰,۵۵۹	موجودی نزد بانک ها
۰	۹۹,۹۱۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۶۵,۹۲۶,۳۰۶,۵۲۰	۱۳۱,۹۲۲,۸۵۰,۵۵۹	

۱۲- سرمایه

۱۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال شامل ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است.

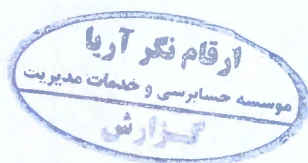
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	مبلغ سهام-ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام-ریال	تعداد سهام
۷۹٪	۳۵۶,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۲۹۰	۷۹٪	۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۵۰۰
۹٪	۴۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۰	۹٪	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰
۵٪	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰	۵٪	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰
۵٪	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰	۵٪	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰
۳٪	۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۰	۳٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۰۰٪	۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰

۱۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۱، از مبلغ ۴۵۱ میلیارد ریال به ۷۵۰ میلیارد ریال (معادل ۶۰ درصد) از مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۴	
تعداد سهام	
۴۵۱,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۲۹۹,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۷۵۰,۰۰۰	مانده پایان دوره



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تسهیلات مالی ۱۳-

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بلند مدت	
۳۹۸,۲۰۳,۹۶۵,۴۱۱	تسهیلات دریافتی
(۱۰۵,۵۰۵,۷۵۳,۷۷۹)	حصة بلند مدت
۲۹۲,۶۹۸,۲۱۱,۶۳۲	حصة جاری

۱۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۸۴,۲۱۵,۷۷۳,۷۷۹	بانک سینا
۱۳,۹۸۸,۱۹۱,۶۳۲	اعتبار خرید سهام-سیدگردان گردان آراارات
(۱۰۵,۵۰۵,۷۵۳,۷۷۹)	حصة بلند مدت
۲۹۲,۶۹۸,۲۱۱,۶۳۲	حصة جاری

۱۳-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۸۴,۲۱۵,۷۷۳,۷۷۹	۲۳ درصد
۱۳,۹۸۸,۱۹۱,۶۳۲	۳۰ درصد
۳۹۸,۲۰۳,۹۶۵,۴۱۱	

۱۳-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰۶,۸۹۱,۵۳۱,۶۳۲	سال ۱۴۰۴
۱۸۵,۸۰۶,۶۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۵
۱۰۵,۵۰۵,۷۵۳,۷۷۹	سال ۱۴۰۶
۳۹۸,۲۰۳,۹۶۵,۴۱۱	

۱۳-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۸۴,۲۱۵,۷۷۳,۷۷۹	چک
۱۳,۹۸۸,۱۹۱,۶۳۲	سهام
۳۹۸,۲۰۳,۹۶۵,۴۱۱	

۱۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اعتبار دریافتی طی دوره
۱۶,۳۵۱,۰۸۶,۹۹۶	سود و کارمزد و جرائم
(۱۵,۷۸۴,۲۲۶,۲۲۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۸۶,۰۱۱,۸۰۸,۳۶۸)	بازپرداخت اعتبار دریافتی
(۱۶,۳۵۱,۰۸۶,۹۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۹۸,۲۰۳,۹۶۵,۴۱۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

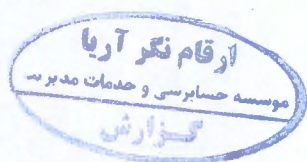
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۰۰,۳۱۳,۲۹۸	ذخیره تامین شده
۲۰۰,۳۱۳,۲۹۸	مانده در پایان دوره

۱۵- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۰۰,۱۳۰,۰۸۵	سایر پرداختنی ها
۱۸۴,۰۲۷,۹۸۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵۵,۰۶۳,۲۲۹	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)
۲۵,۳۱۱,۴۷۰	بدهی اختیار خرید
۲۱۴,۱۳۳,۷۰۳	اداره امور مالیاتی (مالیات پرداختنی حقوق)
۹۷۸,۶۶۶,۴۷۰	سایر



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

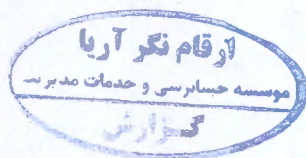
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
زیان خالص	(۴۱,۲۵۵,۲۵۹,۸۲۲)
هزینه مالی	۱۶,۳۵۱,۰۸۶,۹۹۶
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۰۲,۴۷۸,۷۹۴
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۰,۳۱۳,۲۹۸
افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۴,۵۰۱,۳۸۰,۷۳۴)
افزایش دریافتی های عملیاتی	(۳۴۴,۴۹۶,۹۴۰,۱۴۳)
افزایش پرداختی های عملیاتی	(۴۰,۸۸۶,۷۸۸,۵۰۰)
نقد حاصل از عملیات	۲۹۹,۹۷۸,۶۶۶,۴۷۰
	(۱۰۹,۹۰۶,۴۴۲,۹۰۷)

۱۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸ مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یک بار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۳۹۹,۳۸۲,۹۴۵,۱۷۹	جمع بدهی ها
(۶۵,۹۲۶,۳۰۶,۵۲۰)	(۱۳۱,۹۲۲,۸۵۰,۵۵۹)	موجودی نقد
(۶۵,۹۲۶,۳۰۶,۵۲۰)	۲۶۷,۴۶۰,۰۹۴,۶۲۰	خالص بدهی
۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۷۴۴,۷۴۰,۱۷۸	حقوق مالکانه
-۱۴.۶%	۳۷.۷%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۱۸-۳- ریسک بازار سهام

با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در بازار سرمایه می باشد بنابراین نوسانات این بازار بر روی سودآوری سود حاصل نگهداشت و خرید و فروش شرکت تاثیرگذار خواهد بود. در این خصوص عوامل موثر بر بازار سرمایه را میتوان ریسک سیستماتیک یا ریسک بازار که کلیت بازار سرمایه را تحت الشعاع قرار می دهد، ریسک ناشی از تغییرات نرخ بهره و ارز و ریسک های مربوط به قیمت گذاری و قانون گذاری را میتوان نام برد. همچنین نظر به موضوع فعالیت و ماهیت شرکت، ریسک های نظام بانکی، ریسک عدم تحقق فروش نفت، ریسک بحران جهانی و تحریم ها را نیز میتوان موثر بر شرکت های بازار سرمایه و بالتبع آنها بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

۱۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری با اهمیتی متوجه شرکت نیست.



شرکت آتیه سازان امید تهران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱ - در طی دوره مالی معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ انجام نشده است.

۲۰ - تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت با اهمیت می باشد.

۲۱ - رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، وجود ندارد.

