



موسسه حسابرسی و مشاوران
«خدا در آن رسی»

«محمد باقر خراسانی»

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نسانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خلیج سردار، مغل ٹل، خیابان نجق، خیابان شهید نوروز پور، کوچ سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۱۶۱۰-۴۴۸۴۶۶ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۲

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مشاوره مالیاتی

«مسابدان رسمی»

«تعمیم سازمان بورس و اوراق بهادار»

«به نام خدا»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت آینده گستر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آینده گستر (سهامی خاص) به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت آینده گستر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.
در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود.
اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.



موسسه حسابرسی و مشاوره مالیاتی
«مسابدان رسمی»

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار خلی، خیابان نجف، خیابان شهید روزبه، پش کوه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۱۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

- ۵- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:
- ۱-۵- مفاد مواد ۲۵ تا ۲۷ اصلاحیه قانون تجارت، موضوع صدور اوراق سهام متحدالشکل و چاپی و دارای شماره ترتیب که به تأیید ۲ نفر از اعضای هیأت‌مدیره برسد.
- ۲-۵- مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص انتخاب اعضای هیأت‌مدیره از بین صاحبان سهام.
- ۳-۵- مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت،
- ۴-۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام راجع به تقسیم سود. (به طور کامل پرداخت نشده)
- ۵-۵- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲ خرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در ارتباط با موضوع بندهای ۱-۵ و ۴-۵ این گزارش، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت نپذیرفته است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



تاریخ:
شماره:
پیوست:

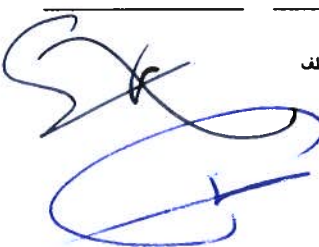
شرکت آینده کستر (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت آینده کستر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۹	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره - موظف	محمد مهدی نوکل	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	محمد نیک فر	صندوق حمایت و بازتنشگی آینده ساز
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مجید گنج خاتلو	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (سهامی خاص)



شــرکت آینده گستر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۳۱۹,۰۰۴,۷۸۵,۱۶۸
درآمد حاصل از فروش سهام شرکت ها	۶	۴۷,۶۹۳,۶۲۷,۵۰۶
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۷	-
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۹۳,۷۸۷,۱۵۵,۹۰۷	۳۶۶,۶۹۸,۴۱۲,۶۷۴
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۴۱,۱۹۵,۷۳۱,۲۴۴)
هزینه استهلاک		(۱,۶۱۳,۱۶۵,۸۶۵)
سایر هزینه ها	۹	(۲۰,۴۵۳,۴۰۶,۵۷۰)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۱۵,۵۰۸,۷۴۸,۰۸۴)	(۶۳,۲۶۲,۳۰۳,۶۷۹)
سود عملیاتی	۲۷۸,۲۷۸,۴۰۷,۸۲۳	۳۰۳,۴۳۶,۱۰۸,۹۹۵
هزینه های مالی	۱۰	(۲,۳۹۸,۹۸۸,۰۵۷)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱	۲۳,۳۹۵,۴۲۳
سود قبل از مالیات	۲۷۸,۰۷۴,۳۵۱,۹۰۶	۳۰۱,۰۶۰,۵۱۶,۳۶۱
مالیات بر درآمد:		
سال های قبل	۲۲	(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۲۷۸,۰۷۴,۳۵۱,۹۰۶	۳۰۰,۱۸۵,۵۱۶,۳۶۱

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال است. صورت سود(زیان) جامع ارائه نشده است.

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

دش

موسسه حسابرسی دش و همکاران

((سهامداران نمی))

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی



شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۲۶,۰۴۱,۴۹۲,۲۲۷	۳۲,۴۲۹,۹۶۵,۸۲۴
دارایی های نامشهود	۱۳ ۵۴۹,۳۸۱,۰۳۴	۱,۰۹۰,۲۵۳,۷۱۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴ ۱,۰۸۲,۵۵۴,۰۲۰,۸۸۵	۱,۰۵۳,۹۶۶,۲۲۰,۲۱۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۱۰۹,۱۴۴,۸۹۴,۱۴۶	۱,۰۸۷,۴۸۶,۴۳۹,۷۵۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۵ ۴۶۷,۴۶۰,۳۷۳	۴۶۷,۴۶۰,۳۷۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۷۶,۲۸۱,۴۷۳,۳۴۲	۱۵۵,۳۴۴,۱۵۱,۴۱۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴ ۵۲۱,۵۰۹,۵۲۰,۵۲۳	۶۳۷,۲۷۳,۵۴۶,۶۴۸
موجودی نقد	۱۷ ۱,۱۱۵,۰۱۳,۲۱۱	۹,۰۷۲,۷۴۹,۹۱۴
جمع دارایی های جاری	۵۹۹,۳۷۳,۴۶۷,۴۵۹	۸۰۲,۱۵۷,۹۰۸,۳۴۸
جمع دارایی ها	۱,۷۰۸,۵۱۸,۳۶۱,۶۰۵	۱,۸۸۹,۶۴۴,۳۴۸,۱۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸ ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹ ۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۳۲۴,۹۷۰,۲۵۱,۸۳۲	۴۸۳,۶۹۵,۸۹۹,۹۲۶
جمع حقوق مالکانه	۵۵۵,۹۷۰,۲۵۱,۸۳۲	۷۱۴,۶۹۵,۸۹۹,۹۲۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰ ۳,۱۳۰,۷۱۲,۳۴۴	۱,۹۴۲,۶۱۵,۴۶۳
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۱۳۰,۷۱۲,۳۴۴	۱,۹۴۲,۶۱۵,۴۶۳
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۲۱ ۱,۱۲۶,۴۷۸,۹۰۸,۶۹۶	۱,۱۵۹,۱۱۸,۱۴۰,۲۱۱
مالیات پرداختنی	۲۲ -	-
سود سهام پرداختنی	۲۳ ۲۲,۹۳۸,۴۸۸,۷۳۳	۱۳,۸۸۷,۶۹۲,۵۰۱
جمع بدهی های جاری	۱,۱۴۹,۴۱۷,۳۹۷,۴۲۹	۱,۱۷۳,۰۰۵,۸۳۲,۷۱۲
جمع بدهی ها	۱,۱۵۲,۵۴۸,۱۰۹,۷۷۳	۱,۱۷۴,۹۴۸,۴۴۸,۱۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۷۰۸,۵۱۸,۳۶۱,۶۰۵	۱,۸۸۹,۶۴۴,۳۴۸,۱۰۱

دشت

موسسه حسابرسی دولتی و بنگار داران
((سازمان رکی))

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

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



شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۶,۵۱۰,۳۸۳,۵۶۵	۲۲۵,۵۱۰,۳۸۳,۵۶۵	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۱۸۵,۵۱۶,۳۶۱	۳۰۰,۱۸۵,۵۱۶,۳۶۱	-	-
(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۷۱۴,۶۹۵,۸۹۹,۹۲۶	۴۸۳,۶۹۵,۸۹۹,۹۲۶	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۸,۰۷۴,۳۵۱,۹۰۶	۲۷۸,۰۷۴,۳۵۱,۹۰۶	-	-
(۴۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۵۵۵,۹۷۰,۲۵۱,۸۳۲	۳۲۴,۹۷۰,۲۵۱,۸۳۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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




شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹۴,۳۳۶,۴۷۱,۶۳۹	۱۸,۴۳۰,۱۸۹,۹۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت نقدی مالیات بر درآمد
۹۳,۴۶۱,۴۷۱,۶۳۹	۱۸,۴۳۰,۱۸۹,۹۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱,۸۴۶,۵۴۶,۸۵۲)	(۱,۸۶۶,۷۷۴,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۴۰,۱۶۶,۱۶۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۳,۳۹۵,۴۲۳	۲۶,۷۱۴,۳۸۸	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۲,۹۶۳,۳۱۷,۵۸۹)	(۱,۸۴۰,۰۶۰,۱۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۰,۴۹۸,۱۵۴,۰۵۰	۱۶,۵۹۰,۱۲۹,۸۵۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۵۳,۳۴۶,۹۳۹,۳۳۴)	(۲۴,۳۱۷,۰۹۶,۲۴۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۳۹۸,۹۸۸,۰۵۷)	(۲۳۰,۷۷۰,۳۰۵)	پرداخت نقدی بابت سود اعتبارات دریافت شده
(۵۵,۷۴۵,۹۲۷,۳۹۱)	(۲۴,۵۴۷,۸۶۶,۵۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۴,۷۵۲,۲۲۶,۶۵۹	(۷,۹۵۷,۷۳۶,۷۰۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۴,۳۲۰,۵۲۳,۲۵۵	۹,۰۷۲,۷۴۹,۹۱۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹,۰۷۲,۷۴۹,۹۱۴	۱,۱۱۵,۰۱۳,۲۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۴۰۳,۴۳۲,۱۰۷,۵۲۰	معاملات غیر نقدی
	۲۵	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



وزارت امور مالی و اقتصادی
(سازمان مالیاتی)
مأموریت مالی و اقتصادی



شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آینده گستر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۰/۸/۱۸ با نام شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان وزارت صنایع سنگین و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص) تحت شماره ۸۶۶۱۳ و شناسه ملی ۱۰۱۳۱۰۵۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۲/۱۰/۱۵ نام شرکت به نام فعلی تغییر یافته و در روزنامه رسمی آگهی شده است. در حال حاضر شرکت آینده گستر جز شرکت‌های فرعی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در خیابان شهید بهشتی - خیابان احمد قصیر - کوچه ششم غربی - پلاک ۲۵ - واحد ۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه فعالیت اصلی شرکت به شرح ذیل می باشد:

- ۱- خرید و فروش هرگونه سهام و اوراق بهادار اعم از پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و یا غیر آن
- ۲- عاملیت انجام معاملات مربوط هرگونه سهام و اوراق بهادار اعم از پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و یا غیر آن
- ۳- سرمایه‌گذاری در تاسیس شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و غیر ایرانی
- ۴- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
- ۵- تسهیل امر سرمایه‌گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی از طریق عرضه خدمات مالی، حقوقی و مشاوره‌ای و مدیریتی در خصوص انواع سرمایه
- ۶- تاسیس شعب و نمایندگیها در داخل و خارج از کشور
- ۷- مبادرت به کلیه عملیات مجاز اداری، مالی، خدماتی، مدیریتی، حقوقی، تجاری، بازاریابی و بازرگانی داخلی و خارجی به طور مستقیم یا غیر مستقیم
- ۸- سرمایه‌گذاری و یا خرید سهام در واحدهای تجاری، خدماتی و تولیدی و معدنی

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام ، طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۳
کارکنان قراردادی	۶	۱۲
	۶	۱۲

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- آثار احتمالی ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد صورت‌های مالی که دوره مالی آن از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است.

شرکت آینده گستر (سهامی خاص) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت در آمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در

سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه بذور (با تاریخ صورت

و شصت مالی)

در زمان تحقق سود

۳-۳- عدم ارائه صورت‌های مالی مجمعه:

۳-۳-۱- شرکت دارای واحد تجاری وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۴ است. لیکن خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری "شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)" است و تمامی شرایط مندرج در بند ۱۷ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ را دارا است. بنابراین صورت‌های مالی مجموعه ارائه نمی‌کند و این صورت‌های مالی صرفاً صورت‌های مالی جداگانه "شرکت آینده گستر (سهامی خاص)" می‌باشد.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود: بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در معافیه یا استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن سود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود. به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید پانجمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در معافیه یا استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه سناسایی می‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌ها (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده اصلاحی ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم) بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات اداری	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماد تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماد بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت معطل 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 متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی نامشهود: بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار‌ها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در استخدام بر اساس یک ماد آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و آتی است. مالیات جاری و مالیات آتی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند. مگر در مواردی که به اعلام سناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستغما در حقوق مالکانه سناسایی می‌شوند.

۴- فصولات‌های مدیریت در فرآیند یکبارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز که قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پر نفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت آینده گستر (سهولت‌های خاص)

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

د- درآمد سود سهام از شرکت‌ها به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۷۷,۸۹۵,۸۳۸,۹۱۸	۲۹۷,۷۴۵,۵۴۱,۷۰۰	بین المللی بیمه‌کاری ایران - اشخاص وابسته
-	۲۴,۶۹۵,۶۸۸,۶۴۰	پتروشیمی جم
۱۴,۶۶۷,۶۲۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۱,۴۳۰,۰۰۰	سیمان عمران اناک - اشخاص وابسته
۲۱,۱۶۶,۴۷۸,۵۵۰	۶,۶۵۷,۳۸۶,۷۵۰	سرمایه گذاری سیحان
-	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
۸۴۳,۲۳۴,۸۰۰	۲,۴۱۷,۹۰۸,۶۸۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۱,۸۰۱,۸۲۳,۳۰۰	ملی مس
۱,۶۸۲,۰۰۶,۶۰۰	۱,۰۳۳,۶۶۹,۲۶۰	پالایش نفت تهران
۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۱۷۴,۵۰۰,۴۰۰	عمران و توسعه فارس
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۹۰,۳۳۱	بانک صادرات
۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه رسا - اشخاص وابسته
۱,۸۹۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۳,۰۰۰	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۷۵۴,۷۱۶,۵۰۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی پردیس
۳۱۹,۰۰۴,۷۸۵,۱۶۸	۳۶۰,۱۵۴,۹۱۱,۰۶۱	

۶- درآمد حاصل از فروش سهام شرکتها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۵۳۹,۹۹۷,۸۹۹	۳۱,۵۳۳,۱۵۰,۹۰۱	سرمایه گذاری سیحان
۵۴۵,۱۹۳,۵۶۸	۱۶,۰۴۵,۸۰۹,۵۸۵	پتروشیمی جم
-	۹,۵۱۷,۸۱۷,۵۱۱	صندوق یا درآمد ثابت مالی
-	۵,۶۸۶,۲۱۹,۵۶۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰,۶۸۱,۳۷۵,۶۱۹	۳,۵۳۳,۳۱۴,۲۱۷	صندوق افزایش سرمایه گذاری Etf سپر سرمایه گذاری بیدار - ثابت
-	۳,۳۱۱,۵۳۰,۰۱۴	ملی صنایع مس ایران
-	۲,۹۸۹,۳۰۴,۴۶۲	شرکت عمران و توسعه فارس (تفارس)
-	۲,۱۲۴,۵۸۴,۰۴۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۹۲,۰۴۷,۸۶۱	۷۶۴,۱۶۷,۱۲۲	بانک صادرات
-	۵۵۳,۵۶۵,۹۰۰	صندوق س. نوع دوم اعتبار
-	۴۱۴,۳۷۲,۷۹۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۳۸۲,۱۲۲,۱۱۴	صندوق س. نشان هامرز
-	۷۷,۵۲۲,۳۳۲	سرمایه گذاری نیرو
۲۹۷,۹۴۱,۱۸۴	(۳۱۵,۳۴۹,۳۱۵)	پتروشیمی پردیس
-	(۶۸۷,۱۹۷,۸۰۰)	پالایش نفت تهران
-	(۱,۰۸۳,۴۷۷,۰۱۱)	صندوق س. پشنوانه طلای لونوس
-	(۲,۷۶۸,۶۷۳,۷۰۱)	کارخانجات مخایرانی ایران - لکما
۹,۱۹۶,۴۳۹,۲۷۷	-	توسعه عمران شهرستان نائین
۶,۹۸۷,۷۳۳,۳۱۴	-	توسعه تجارت هیرمند
(۱۰,۵۳۳,۵۶۰,۹۶۵)	-	سرمایه گذاری معیار صنعت پارس
۱۲,۱۴۸,۴۱۷,۲۹۲	-	حق تقدم معیار صنعت پارس
۱,۱۴۹,۱۹۰,۹۵۱	-	پرویلین جم
۱,۸۴۳,۹۴۷,۷۲۲	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱,۳۲۷,۷۷۷,۰۸۰	-	بانک پارسیان
۵,۴۸۸,۰۷۳,۵۲۹	-	صندوق یا درآمد ثابت آریا
۲,۷۳۲,۳۰۸,۷۱۹	-	صندوق س. باقوت آگاه - ثابت
۲,۱۸۷,۸۴۴,۴۵۶	-	صندوق نوع دوم افق آبی - ثابت
۴۷,۶۹۳,۶۲۷,۵۰۶	۷۲,۱۸۷,۷۸۲,۵۲۵	

۷- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	(۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۷۹)	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۷۹)	

شماره گستر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲,۰۸۹,۲۰۸,۶۱۳	۵۴,۸۵۰,۸۳۹,۶۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۵۱۳,۰۷۳,۹۷۹	۱۰,۵۱۱,۵۷۴,۱۰۸	بیمه سهم کارفرما
۴,۴۲۷,۴۶۷,۵۷۸	۹,۷۶۴,۱۰۶,۶۶۷	عیدی و پاداش و کارانه
۳,۳۸۴,۶۷۵,۰۰۰	۹,۳۴۸,۵۲۸,۳۷۱	مزایای غیر نقدی
۲,۷۱۰,۱۰۴,۵۳۵	۲,۵۷۶,۲۶۳,۴۸۰	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده
۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۷۶۲,۶۸۴,۸۳۱	-	هزینه حقوق و مزایای پرسنل برون سهار
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش هیأت مدیره
۱,۵۱۶,۵۱۶,۷۰۸	۵,۲۶۹,۰۴۷,۰۰۸	سایر هزینه های پرسنلی
۴۱,۱۹۵,۷۳۱,۲۴۴	۹۲,۸۶۰,۳۵۹,۲۵۰	

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق سالیانه مطابق با قانون می باشد

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۰۷۱,۵۶۶,۵۲۸	۳,۹۹۲,۷۰۲,۱۵۰		پذیرایی و آبدارخانه
۳۰۹,۷۷۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۷۴۹,۵۲۰	۹-۱	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰		حسابرسی و بازرسی
۸۳۰,۸۹۱,۳۶۱	۱,۳۰۹,۳۶۵,۹۰۰		بیک و ایاب و ذهاب
۲,۰۷۱,۵۶۶,۵۲۸	۹۷۱,۳۳۳,۰۰۰		حق اشتراک سیستم های رایانه ای
۱,۱۳۸,۱۵۰,۲۰۰	۷۰۲,۶۴۵,۰۰۰		تعمیر رایانه و نرم افزار
۵۰۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰		هزینه های اداری
۲,۶۲۵,۶۶۳,۷۱۰	۷۰,۹۴۸,۰۰۰		ابزار و لوازم مصرفی
۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-		هزینه مشاوره مدیریت و مطالعات امکان سنجی
۸۳۰,۸۹۱,۳۶۱	-		هزینه های ایاب و ذهاب و بلیط ماموریت
۶,۱۷۲,۳۵۶,۸۸۲	۲,۶۹۶,۵۲۴,۴۸۸		سایر اقلام (۱۶ قلم)
۲۰,۴۵۳,۴۰۶,۵۷۰	۱۳,۸۵۲,۲۶۸,۰۵۸		

۹-۱- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات بابت تعمیر و تجهیز ساختمان جدید می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۳۳۶,۵۲۹,۱۹۵	۲۱۵,۶۱۹,۷۱۶	بهره
۱۳,۶۴۵,۵۷۳	۱۵,۱۵۰,۵۸۹	کارمزد بانکی
۴۸,۸۱۳,۲۸۹	-	سایر
۲,۳۹۸,۹۸۸,۰۵۷	۲۳۰,۷۷۰,۳۰۵	

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳,۳۹۵,۴۲۳	۲۶,۷۱۴,۳۸۸	سود سپرده بانکی
۲۳,۳۹۵,۴۲۳	۲۶,۷۱۴,۳۸۸	

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)				
ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع	
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۰۵۳,۵۶۹,۰۰۰	-	۲,۷۵۱,۰۶۵,۷۵۰	
افزایش	-	۲۶,۴۹۵,۷۲۰,۰۰۰	۳۱,۸۴۶,۵۴۶,۸۵۲	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۰۵۳,۵۶۹,۰۰۰	۲۶,۴۹۵,۷۲۰,۰۰۰	۳۴,۵۹۷,۶۱۲,۶۰۲	
افزایش	-	-	۱,۸۶۶,۷۷۴,۵۰۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۰۵۳,۵۶۹,۰۰۰	۲۶,۴۹۵,۷۲۰,۰۰۰	۳۶,۴۶۴,۳۸۷,۱۰۲	
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳۲۲,۴۰۰,۵۱۱	-	۶۴۹,۴۹۴,۷۶۰	
استهلاک	۴۴,۵۹۶,۱۹۶	۵۵۱,۹۹۴,۱۶۷	۱,۵۱۸,۱۵۲,۰۱۸	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳۶۶,۹۹۶,۷۰۷	۵۵۱,۹۹۴,۱۶۷	۲,۱۶۷,۶۴۶,۷۷۸	
استهلاک	۴۴,۵۹۶,۱۹۶	۶۶۲۳,۹۳۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۳۴۸,۰۹۷	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۱۱,۵۹۲,۹۰۳	۷,۱۷۵,۹۲۴,۱۶۷	۱۰,۴۲۳,۸۹۴,۸۷۵	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۶۴۱,۹۷۶,۰۹۷	۱۹,۳۱۹,۷۹۵,۸۳۳	۲۶,۰۴۱,۴۹۲,۳۲۷	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۶۸۶,۵۷۲,۳۹۳	۲۵,۹۴۳,۷۲۵,۸۳۳	۳۲,۴۲۹,۹۶۵,۸۲۴	

۱۲-۱- ساختمان شرکت به مبلغ ۷۸۰۰ میلیون ریال و اثاثه شرکت به مبلغ ۷۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار دارد.

۱۲-۲- ساختمان مذکور شامل یک باب مغازه غیرفعال واقع در تبریز می باشد که مراحل قانونی انتقال سند مالکیت آن از فروشنده (شرکت آینده اندیش) در سنوات قبل به نام شرکت انجام پذیرفته است.

۱۲-۳- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید لب تاب، رایانه همراه، پرینتر و ... می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)			
حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۲۵,۶۰۰	۲۱۸,۸۲۵,۶۰۰
افزایش	-	۱,۱۴۰,۱۶۶,۱۶۰	۱,۱۴۰,۱۶۶,۱۶۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۹۹۱,۷۶۰	۱,۳۵۸,۹۹۱,۷۶۰
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۹۹۱,۷۶۰	۱,۳۵۸,۹۹۱,۷۶۰
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۷۳,۷۲۴,۲۰۰	۱۷۳,۷۲۴,۲۰۰
استهلاک	-	۹۵,۰۱۳,۸۴۷	۹۵,۰۱۳,۸۴۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۲۶۸,۷۳۸,۰۴۷	۲۶۸,۷۳۸,۰۴۷
استهلاک	-	۵۴۰,۸۷۲,۶۷۹	۵۴۰,۸۷۲,۶۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۸۰۹,۶۱۰,۷۲۶	۸۰۹,۶۱۰,۷۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۳۸۱,۰۳۴	۵۴۹,۳۸۱,۰۳۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۲۵۳,۷۱۳	۱,۰۹۰,۲۵۳,۷۱۳

۱۳-۱- دارایی های نامشهود شرکت شامل دو خط تلفن ثابت و نرم افزارهای حسابداری، حقوق و دستمزد و انوماسیون اداری طی سال ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۶۳۷,۲۷۳,۵۴۶,۶۴۸	۵۱۱,۵۰۹,۵۲۰,۹۰۵	(۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۷۹)	۵۵۰,۰۶۵,۰۵۸,۵۸۴
-	۹,۹۹۹,۹۹۹,۶۲۸	-	۹,۹۹۹,۹۹۹,۶۲۸
۶۳۷,۲۷۳,۵۴۶,۶۴۸	۵۲۱,۵۰۹,۵۲۰,۵۳۳	(۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۷۹)	۵۶۰,۰۶۵,۰۵۸,۲۱۲
۶۳۷,۲۷۳,۵۴۶,۶۴۸	۵۲۱,۵۰۹,۵۲۰,۵۳۳	(۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۷۹)	۵۶۰,۰۶۵,۰۵۸,۲۱۲
۱,۰۵۳,۹۶۶,۲۲۰,۲۱۶	۱,۰۸۲,۵۵۴,۰۲۰,۸۸۵	-	۱,۰۸۲,۵۵۴,۰۲۰,۸۸۵
۱,۰۵۳,۹۶۶,۲۲۰,۲۱۶	۱,۰۸۲,۵۵۴,۰۲۰,۸۸۵	-	۱,۰۸۲,۵۵۴,۰۲۰,۸۸۵
۱,۶۹۱,۲۳۹,۷۶۶,۸۶۴	۱,۶۰۴,۰۶۳,۵۴۱,۴۱۸	(۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۷۹)	۱,۶۴۲,۶۱۹,۰۷۹,۰۹۷

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

گزارش عملکرد (مجموعه کلی)
بلنداشت های موضوعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف مالکیت	کاهش				افزایش			
	میانگین در پایان سال		فروش		خرید اوراق سرمایه		میانگین در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳۶۹	-	-	(۵۶,۲۵۳,۵۳۹,۸۰۵)	(۳,۶۷۰,۰۸۱)	-	-	۵۶,۲۵۳,۵۳۹,۸۰۵	۳,۶۷۰,۰۸۱
-/۳۴	۲۵۲,۰۳۲,۹۹۷	۲۸۴,۵۷۵	-	-	-	-	۲۵۲,۰۳۲,۹۹۷	۲۸۴,۵۷۵
۱	-	-	(۴,۵۱۳,۷۸۰,۳۹۰)	(۳,۰۳۷,۷۴۶)	-	-	۴,۵۱۳,۷۸۰,۳۹۰	۳,۰۳۷,۷۴۶
-/۱۵۰	-	-	(۳۵,۱۵۹,۱۴۸,۹۹۸)	(۴,۸۶۹,۷۹۰)	-	-	۳۵,۱۵۹,۱۴۸,۹۹۸	۴,۸۶۹,۷۹۰
۱۶/۴۲	-	-	(۱۹,۳۴۸,۷۰۳,۹۶۸)	(۱,۳۴۶,۷۸۷)	-	-	۱۹,۳۴۸,۷۰۳,۹۶۸	۱,۳۴۶,۷۸۷
	۱۵,۱۴۰,۹۰۲,۹۶۰	۱,۳۱۱,۳۸۶	(۴۳,۶۶۷,۷۴۳)	(۳,۶۷۷,۷۴۳)	۵۸,۸۰۶,۷۹۵	۴,۸۸۱,۱۲۹	-	-
	-	-	(۳۱,۹۱۰,۹۸۲,۹۳۲)	(۹,۹۵۵,۵۵۱)	۸۰,۷۷۲,۵۵۰,۳۰۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۲,۲۵۷,۳۱۹	۳,۸۷۲,۲۵۷
	-	-	(۳۶۷,۴۶۷,۳۴۹,۵۸۳)	(۹,۹۶۸,۸۰۰)	۱۹۹,۰۷۷,۱۳۲,۸۱۴	۱,۰۳۳,۶۱۶	۱۶۸,۳۷۲,۶۳۵,۷۶۹	۹,۳۵۵,۸۱۴
	-	-	(۶,۸۶۳,۶۹۵,۵۰۱)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۶,۸۶۳,۶۹۵,۵۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۰,۶۰۵,۵۱۹,۳۱۰	۲,۳۷۵,۱۰۴	(۱۷۹,۶۴۸,۶۰۲,۷۵۱)	(۳,۸۵۷,۶۷۶)	-	-	۲۹,۰۳۵,۱۲۲,۰۶۱	۶,۳۳۲,۷۸۰
	-	-	(۶,۶۱۳,۵۵۶,۶۳۵)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۶,۶۱۳,۵۵۶,۶۳۵	۴,۰۰۰,۰۰۰
	۲۵,۵۳۲,۱۱۷,۸۰۰	۸,۲۸۳,۵۷۶	-	-	-	-	۲۵,۵۳۲,۱۱۷,۸۰۰	۸,۲۸۳,۵۷۶
	-	-	(۲۶,۳۹۲,۶۷۲,۹۲۵)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶,۳۹۲,۶۷۲,۹۲۵	۱,۵۶۷,۱۶۳	-	-
	-	-	(۳۸,۵۱۴,۶۶۱,۶۵۱)	(۶,۳۷۷,۱۰۰)	۳۸,۵۱۴,۶۶۱,۶۵۱	۶,۳۷۷,۱۰۰	-	-
	۳۳,۰۳۲,۹۰۶,۸۹۸	۸,۷۰۲,۵۲۰	(۳۲,۳۷۵,۰۴۳,۵۵۸)	(۸,۵۶۳,۳۸۸)	۲۵,۲۵۸,۷۹۵,۰۷۵۶	۹,۵۵۸,۸۵۸	-	-
	۴۲۰,۴۰۰,۱۱۵,۳۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۴۲۰,۴۰۰,۱۱۵,۳۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-
	-	-	(۱۴,۳۶۲,۵۸۷,۵۸۷)	(۶,۶۲۸,۸۴۳)	-	-	۱۴,۳۶۲,۵۸۷,۵۸۷	۶,۶۲۸,۸۴۳
	۳,۷۵۶,۳۰۰,۱۲۵	۱,۹۶۶,۰۴۷	(۹۸,۱۳۳,۶۱۷,۳۸۹)	(۶,۶۹۳,۱۶۳)	-	-	۱۰,۱۳۰,۳۴۷,۵۱۴	۶۲,۶۵۷,۳۱۰
	۶۴,۳۳۲,۷۷۴,۶۹۶	۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۶۴,۳۳۲,۷۷۴,۶۹۶	۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-
	۵۸,۶۹۲,۰۵۹,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۸,۶۹۲,۰۵۹,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۹,۹۹۹,۹۹۹,۶۲۸	۳۴۲,۶۰۱	(۱۵۵,۹۰۳,۶۳۰,۳۳۳)	(۶,۱۷۷,۵۲۶)	۱۵۵,۹۰۳,۶۳۰,۳۳۳	۶,۵۲۰,۱۲۷	-	-
	۵۶۰,۶۵۰,۵۸۰,۴۱۲	۶,۵۶۳,۸۰۹	(۱۰,۷۵۰,۷۷۷,۶۰۲,۸۱۸)	(۱۳۷,۶۷۱,۹۹۴)	۹۹۸,۵۶۸,۹۱۲,۳۸۲	۹۱,۷۳۷,۳۳۲	۶۳۷,۳۷۲,۵۶۶,۶۲۸	۱۰۶,۴۹۸,۴۷۱
	(۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
	۵۳۱,۹۰۲,۵۲۰,۵۳۳	۶,۵۶۳,۸۰۹	(۱۰,۷۵۰,۷۷۷,۶۰۲,۸۱۸)	(۱۳۷,۶۷۱,۹۹۴)	۹۹۸,۵۶۸,۹۱۲,۳۸۲	۹۱,۷۳۷,۳۳۲	۶۳۷,۳۷۲,۵۶۶,۶۲۸	۱۰۶,۴۹۸,۴۷۱
۳۶۹	۱۶۹,۰۰۰,۸۵۴,۵۴۵	۹,۷۸۷,۰۷۵	-	-	-	-	۱۶۹,۰۰۰,۸۵۴,۵۴۵	۹,۷۸۷,۰۷۵
-/۳۴	۱,۹۶۶,۷۶۲,۰۰۰	۷,۳۳۳,۸۱۰	-	-	-	-	۱,۹۶۶,۷۶۲,۰۰۰	۷,۳۳۳,۸۱۰
۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-/۱۵۰	۲۸,۵۸۳,۴۱۶,۶۱۹	۶,۶۶۵,۷۱۳	-	-	۲۸,۵۸۳,۴۱۶,۶۱۹	۶,۶۶۵,۷۱۳	۲۸,۵۸۳,۴۱۶,۶۱۹	۶,۶۶۵,۷۱۳
	۱۰,۰۰۰	۱۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰
۱۶/۴۲	۸۸۲,۴۹۲,۹۷۷,۷۳۱	۶۱۵,۷۴۸,۱۹۰	-	-	-	-	۸۸۲,۴۹۲,۹۷۷,۷۳۱	۶۱۵,۷۴۸,۱۹۰
	۱,۸۰۱,۵۵۴,۰۲۰,۸۸۵	۶۴۲,۴۴۴,۷۹۸	-	-	۲۸,۵۸۷,۸۰۰,۶۶۹	۱۳,۷۸۰,۷۲۸	۱,۵۳۲,۹۶۶,۲۲۰,۷۱۶	۶۲۹,۳۵۴,۰۷۰
	۱,۶۰۴,۶۳۰,۵۴۱,۶۱۸	۷,۰۲۹,۹۸۰,۶۰۷	(۱۰,۷۵۰,۷۷۷,۶۰۲,۸۱۸)	(۱۳۷,۶۷۱,۹۹۴)	۱,۰۲۷,۱۵۶,۷۱۵,۰۵۱	۱۰,۴۵۸,۰۶۰	۱,۶۹۱,۳۲۹,۷۶۶,۸۶۴	۷۳۶,۱۵۲,۵۴۱

(مبالغ به) **مستل و بائع و خرید**

17

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳			درصد به جمع کل	
۱۴۰۲	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص		
۵۶۳۵.۵۳۹.۸۰۵	-	-	-	-	-	ساخت دستگاه و وسایل ارتباطی
۱۶۹.۳۵۸.۵۱۳.۴۹۲	۱۶۹.۳۵۲.۸۸۷.۵۴۲	-	۱۶۹.۳۵۲.۸۸۷.۵۴۲	-	۱۰/۳۰	پیمانکاری صنعتی
۸۸۷.۰۰۶.۷۵۸.۰۱۱	۸۸۲.۴۹۲.۹۷۷.۷۲۱	-	۸۸۲.۴۹۲.۹۷۷.۷۲۱	-	۵۳/۷۲	فلزات اساسی
۱۴.۷۶۲.۵۸۷.۵۸۷	۲۹.۱۹۷.۷۴۷.۳۰۵	-	۲۹.۱۹۷.۷۴۷.۳۰۵	-	۱/۷۸	سرمایه گذاری ها
۲۷۶.۵۴۵.۵۵۲.۷۸۴	۹.۹۹۹.۹۹۹.۶۲۸	-	۹.۹۹۹.۹۹۹.۶۲۸	-	۰/۶۱	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲۹۰.۲۵۵.۱۲۲.۰۶۱	-	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۲۵.۵۲۲.۱۱۷.۱۸۰	-	-	-	-	-	چند رشته ای صنعتی
۲۰.۲۸۶.۸۱۳.۹۴۴	۱۵۲.۶۴۶.۶۳۴.۵۲۸	-	۱۵۲.۶۴۶.۶۳۴.۵۲۸	-	۹/۲۹	محصولات شیمیایی
-	۲۷۴.۰۴۷.۲۳۶.۴۷۷	-	۲۷۴.۰۴۷.۲۳۶.۴۷۷	-	۱۶/۶۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	۵۸.۶۹۲.۰۵۹.۲۰۰	-	۵۸.۶۹۲.۰۵۹.۲۰۰	-	۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۹۶۶.۷۶۲.۰۰۰	۱.۹۶۶.۷۶۲.۰۰۰	-	۱.۹۶۶.۷۶۲.۰۰۰	-	-	سیمان، آهک و گچ
-	۶۴.۳۲۲.۷۷۴.۶۹۶	-	۶۴.۳۲۲.۷۷۴.۶۹۶	-	۴	استخراج کانه های فلزی
۱.۶۹۱.۲۳۹.۷۶۶.۸۶۴	۱.۶۰۴.۰۶۳.۵۴۱.۴۱۸	(۳۸.۵۵۵.۵۳۷.۶۷۹)	۱.۶۴۲.۶۱۹.۰۷۹.۰۹۷	-	۱۰۰	

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	خالص	درصد به جمع کل
۶۳۷,۲۷۳,۵۴۶,۶۴۸	۵۲۱,۵۰۹,۵۲۰,۵۳۳	۳۳ پایه فراپورس
۱,۰۵۳,۹۶۶,۲۲۰,۲۱۶	۱,۰۸۲,۵۵۴,۰۲۰,۸۸۵	۶۷ سایر
۱,۶۹۱,۲۳۹,۷۶۶,۸۶۴	۱,۶۰۴,۰۶۳,۵۴۱,۴۱۸	۱۰۰

۱۴-۵- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	-	مانده در ابتدای سال
-	۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۷۹	۱۴-۲ زیان کاهش ارزش
-	۳۸,۵۵۵,۵۳۷,۶۷۹	مانده در پایان سال

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۴۶۷,۴۶۰,۳۷۳	۴۶۷,۴۶۰,۳۷۳	۱۵-۱	پیش پرداخت مالیات
۴۶۷,۴۶۰,۳۷۳	۴۶۷,۴۶۰,۳۷۳		

۱۵-۱- پیگیری جهت ارائه مدارک و مستندات واریز پیش پرداخت‌های مالیاتی به حساب وزارت امور اقتصادی و دارایی به منظور تأیید و استفاده بابت تسویه بدهی‌های مالیاتی در دستور کار شرکت قرار دارد.

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

تجاری

حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۵۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۲,۵۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۱۶-۱ فروش سهام - اشخاص وابسته
۱۳۹,۶۸۱,۵۴۱,۴۴۱	۶,۱۷۶,۱۱۳,۹۶۷	۱۶-۲ سود سهام دریافتنی
۱۴۲,۲۲۵,۱۰۱,۴۴۱	۸,۷۱۹,۶۷۳,۹۶۷	
سایر دریافتنی‌ها		
اشخاص وابسته:		
-	۵۵,۷۷۷,۶۲۲,۲۶۸	۱۶-۳ صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز (سهام دار اصلی)
۱۰,۷۵۴,۷۵۰,۲۴۰	۱۰,۷۵۴,۷۵۰,۲۴۰	۱۶-۴ توسعه سلامت نگر آینده ساز
سایر اشخاص:		
۲,۰۶۲,۷۱۷,۶۱۱	۳۸۳,۳۲۰,۰۰۰	وام پرستل جهت خرید سهام شرکت آسین گستر
۱۵۱,۱۵۰,۲۴۶	۱۵۱,۱۵۰,۲۴۶	جاری کارکنان
۱۵۰,۴۳۱,۸۷۵	۴۹۴,۹۵۶,۶۲۱	سایر
۱۳,۱۱۹,۰۴۹,۹۷۲	۶۷,۵۶۱,۷۹۹,۳۷۵	
۱۵۵,۳۴۴,۱۵۱,۴۱۳	۷۶,۲۸۱,۴۷۳,۳۴۲	

۱۶-۱- از مانده فوق ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به فروش سهام شرکت‌های سبک سازه پارس به شرکت آینده ساز کیهان کیش و مبلغ ۴۳,۵۶۰,۰۰۰ ریال آن مربوط به فروش سهام شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز به شرکت سبک سازه پارس می‌باشد که در سال مالی قبل انجام شده است.

۱۶-۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۸,۹۴۷,۸۳۸,۷۵۸	۲۲۹,۰۲۴	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران - اشخاص وابسته
-	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
-	۲,۴۱۷,۹۰۸,۶۸۰	توسعه معادن و فلزات
-	۱۷۴,۰۵۰,۰۰۰	توسعه عمران فارس
۷۳۳,۷۰۲,۶۸۳	۵۹۳,۹۲۶,۲۶۳	سایر اقلام
۱۳۹,۶۸۱,۵۴۱,۴۴۱	۶,۱۷۶,۱۱۳,۹۶۷	

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۶- گردش حساب فیما بین یا صندوق حمایت و بازتثبستگی آینده ساز (سهامدار اصلی) طی سال جاری بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۱۱۱,۴۳۲,۳۵۲,۲۰۸)	(۱,۸۰۹,۹۳۵,۲۳۸)	مانده ابتدای سال
۱۲,۲۸۲,۶۵۲,۸۰۰	-	خرید سهام آسین گستر جهت پرستل صندوق حمایت و بازتثبستگی آینده ساز
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	واریز به حساب (نقدی)
(۲۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تأمین نقدینگی
۳۸,۸۰۹,۷۶۴,۱۷۰	۵۷,۵۸۷,۵۵۷,۵۰۶	خالص سایر عملیات (پرداخت هزینه های حقوق و اجاره)
(۱,۸۰۹,۹۳۵,۲۳۸)	۵۵,۷۷۷,۶۲۲,۲۶۸	مانده پایان سال

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۹,۰۲۰,۸۰۶,۶۹۳	۱,۰۹۸,۲۹۹,۸۲۹	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۱,۹۴۳,۲۲۱	۱۶,۷۱۳,۳۸۲		تنخواه گردان
۹,۰۷۲,۷۴۹,۹۱۴	۱,۱۱۵,۰۱۳,۲۱۱		

۱۷-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۶۷۵,۶۱۵,۶۵۲	۱,۰۸۷,۱۲۸,۶۳۰	موجودی نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران
۶,۳۴۴,۳۵۵,۳۹۶	۱۰,۳۳۵,۵۵۴	موجودی نزد بانک ملت
۸۳۵,۶۴۵	۸۳۵,۶۴۵	موجودی نزد بانک تجارت
۹,۰۲۰,۸۰۶,۶۹۳	۱,۰۹۸,۲۹۹,۸۲۹	

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال شامل ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۲/۳۶	۱۹۳,۹۵۷,۷۴۴	۹۲/۳۶	۱۹۳,۹۵۷,۷۴۴	سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)
۰/۰۶	۱۲۲,۰۰۱	۰/۰۶	۱۲۲,۰۰۱	ساختمان و خدمات نوساز (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۰۰۵	۱۰	۰/۰۰۰۰۰۵	۱۰	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (سهامی خاص)
۷/۵۸	۱۵,۹۲۰,۲۴۵	۷/۵۸	۱۵,۹۲۰,۲۴۵	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه، مبلغ ۲۱ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفادمواردیاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۸۳۶,۸۱۰,۵۹۹	۱,۹۴۲,۶۱۵,۴۶۳	مانده ابتدای سال
(۷۷۷,۴۵۹,۵۹۲)	(۲۹۷,۴۵۸,۵۰۳)	پرداخت شده طی سال
۸۸۳,۲۶۴,۴۵۶	۱,۴۸۵,۵۵۵,۳۸۴	ذخیره تامین شده
۱,۹۴۲,۶۱۵,۴۶۳	۳,۱۳۰,۷۱۲,۳۴۴	مانده در پایان سال

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		اسناد پرداختنی
۱,۰۳۶,۲۹۰	۱,۰۳۶,۲۹۰	سایر اشخاص
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته:
۱,۸۰۹,۹۳۵,۲۳۸	-	۱۶-۳ صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۱,۱۴۸,۹۴۲,۶۴۲,۵۴۳	۱,۱۱۸,۶۵۷,۱۰۳,۲۹۱	۲۱-۱ سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۴۲,۷۰۰,۳۵۰	۴۲,۷۰۰,۳۵۰	شرکت ساختمان خدمات توساز
		سایر اشخاص:
۸۴۸	۸۴۸	شرکت نوآوران سبز احیاء
		سایر پرداختنی‌ها:
-	۲,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	بیمه تکمیلی پرداختنی
۱,۶۰۹,۹۰۷,۴۶۱	۱,۴۸۸,۶۶۵,۳۸۹	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی دش و همکاران
۱,۱۹۵,۴۶۷,۷۶۵	۹۷۲,۵۹۵,۲۱۰	وزارت دارائی بابت مالیات تکلیفی و حقوق و اجاره
۳۱۶,۳۳۷,۰۹۰	۳۱۶,۳۳۷,۰۹۰	واریزی‌های نا مشخص
۲۳۳,۱۳۳,۵۰۰	۲۳۳,۱۳۳,۵۰۰	شرکت طراحی ساختمان نفت (ODCC) - بابت مابه التفاوت اجاره
۴۰,۵۲۶,۵۷۸	۴۰,۵۲۶,۵۷۸	کارگزاری آتیه
۸,۶۰۸,۰۰۰	۸,۶۰۸,۰۰۰	شرکت بازرگانی ایدرو
۳,۰۵۲,۷۶۰,۹۱۶	-	شرکت گروه خدمات کارکنان سپه نوین
۴۸۷,۴۷۸,۷۱۱	-	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۶۰۷,۶۰۴,۹۲۱	۱,۳۶۵,۲۰۲,۱۵۰	سایر
۱,۱۵۹,۱۱۸,۱۴۰,۲۱۱	۱,۱۲۶,۴۷۸,۹۰۸,۶۹۶	

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۱- گردش حساب فیما بین با شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامدار اصلی) طی سال جاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
(۱۲۲,۷۶۶,۷۰۲,۸۵۴)	(۱,۱۴۸,۹۴۲,۶۴۲,۵۴۳)		مانده ابتدای سال
-	(۴۰۳,۴۳۲,۱۰۷,۵۲۰)	۲۱-۱-۱	سهم سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی
(۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		واریز یادداشت هیات مدیره (تقدی)
۸,۸۴۳,۲۰۰,۰۰۰	-		خرید سهام آسین گستر جهت پرستل شرکت سرمایه گذاری آینده ساز
(۱,۰۶۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		نامین نقدینگی
۳۲,۳۶۸,۴۵۱,۲۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		واریز نقدی جهت پرداخت بخشی از بدهی
(۴۴۷,۵۹۰,۸۸۹)	(۱,۲۸۲,۳۵۳,۲۲۸)		خالص سایر عملیات (پرداخت هزینه)
(۱,۱۴۸,۹۴۲,۶۴۲,۵۴۳)	(۱,۱۱۸,۶۵۷,۱۰۳,۲۹۱)		مانده پایان سال

۱-۲۱- بر اساس توافق با شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش مقرر گردید سود سهام آن شرکت در سال ۱۴۰۳ در حسابهای فیما بین منظور گردید.

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۲۳۴,۶۳۱,۸۳۵	۱۳,۸۸۷,۶۹۲,۵۰۱	مانده ابتدای سال - سود سهام ستوات قبل
۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	-	تسویه بخشی از سود سهام پرداختنی از محل مطالبات
(۳۸,۷۹۱,۵۴۸,۸۰۰)	(۴۰۳,۴۳۲,۱۰۷,۵۲۰)	سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش بابت سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲ ۱-۱-۲۱
(۱۴,۵۵۵,۳۹۰,۵۳۴)	(۲۴,۳۱۷,۰۹۶,۲۴۸)	پرداخت به بخشی از سهامداران در طی سال
۱۳,۸۸۷,۶۹۲,۵۰۱	۲۲,۹۳۸,۴۸۸,۷۳۳	

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم از بابت عملکرد سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبلغ ۲۰۰ و ۲۰۰۰۰ ریال به ازای هر سهم بوده است.

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۰۰,۱۸۵,۵۱۶,۳۶۱	۲۷۸,۰۷۴,۳۵۱,۹۰۶	سود خالص
		تعدیلات
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه مالیات
۲,۳۹۸,۹۸۸,۰۵۷	۲۳۰,۷۷۰,۳۰۵	هزینه های مالی
۱,۶۱۳,۱۶۵,۸۶۵	۸,۷۹۶,۱۲۰,۷۷۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۰۵,۸۰۴,۸۶۴	۱,۱۸۸,۰۹۶,۸۸۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۳,۳۹۵,۴۲۳)	(۲۶,۷۱۴,۳۸۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۰۵,۱۵۵,۰۷۹,۷۲۴	۲۸۸,۲۶۲,۶۲۵,۴۸۰	
(۹۴,۱۸۳,۵۲۴,۹۰۷)	۷۹,۰۶۲,۶۷۸,۰۷۱	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۳۰۷,۷۵۳,۵۴۹,۵۹۲)	۱۱۵,۷۶۴,۰۲۶,۱۱۵	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۱۳,۰۹۴,۵۳۶,۸۵۷)	(۲۸,۵۸۷,۸۰۰,۶۶۹)	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۸۰۴,۲۱۳,۰۰۳,۲۷۱	(۴۳۶,۰۷۱,۳۳۹,۰۳۵)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۹۴,۳۳۶,۴۷۱,۶۳۹	۱۸,۴۳۰,۱۸۹,۹۶۲	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

۲۵- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
-	۴۰۳,۴۳۲,۱۰۷,۵۲۰
-	۴۰۳,۴۳۲,۱۰۷,۵۲۰

تسویه بخشی از سود سهام پرداختنی از محل مطالبات

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۱۷۴,۹۴۸,۴۴۸,۱۷۵	۱,۱۵۲,۵۴۸,۱۰۹,۷۷۳	جمع بدهی‌ها
(۹,۰۷۲,۷۴۹,۹۱۴)	(۱,۱۱۵,۰۱۳,۲۱۱)	موجودی نقد
۱,۱۶۵,۸۷۵,۶۹۸,۲۶۱	۱,۱۵۱,۴۳۳,۰۹۶,۵۶۲	خالص بدهی
۷۱۴,۶۹۵,۸۹۹,۹۲۶	۵۵۵,۹۷۰,۲۵۱,۸۳۲	حقوق مالکانه
۱۶۳	۲۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک سایر قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۶- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری رو مبادله نمی‌کند همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۴-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تامین مالی توسط سهامداران و نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۵-۲۶- سایر ریسک‌ها

با توجه به نوسانات بازار اوراق بهادار در کشور و سایر نقاط جهان و تاثیر اقتصادی متنوع آن در بخش‌های مختلف تولیدی و خدماتی، احتمال آسیب‌پذیری واحدهای تجاری در حوزه‌های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت.

۲۷- وضعیت ارزی

شرکت فاقد عملیات ارزی و دیون ارزی در سال مالی می‌باشد.

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
 بازداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص دریافت	پرداخت هزینه توسط شرکت	پرداخت هزینه به نیابت از شرکت	سود حاصل از سرمایه گذاری
شرکت‌های اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازتوسستی آینده ساز	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۲,۳۵۲,۲۲۸	-
جمع							
شرکت‌های همگروه	پیمانکاری بین المللی عمومی ایران	سرمایه پذیر	-	-	-	-	۲۹۷,۷۴۵,۵۴۱,۷۰۰
	سپهان عمران انرژی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲۱,۷۰۱,۴۳۰,۰۰۰
	توسعه سرمایه رسا	همگروه	-	-	-	-	۶۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع							
جمع کل							
				۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۵۸۷,۵۵۷,۵۰۶)	۱,۲۸۲,۳۵۲,۲۲۸	۳۱۹,۵۰۸,۴۷۱,۷۰۰
				-	-	-	۳۱۹,۵۰۸,۴۷۱,۷۰۰

۲۸.۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی متفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۸.۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها/سود (دریافتی)	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳	
					طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازتوسستی آینده ساز	۵۵,۷۷۲,۶۲۲,۲۶۸	-	-	۵۵,۷۷۲,۶۲۲,۲۶۸	-
	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	-	-	۱,۱۱۸,۶۵۷,۱۰۴,۳۹۱	-	۱,۱۱۸,۶۵۷,۱۰۴,۳۹۱
شرکت های همگروه	پیمانکاری بین المللی عمومی ایران	-	۲۲۹,۰۲۴	-	۲۲۹,۰۲۴	-
	ساختمان و خدمات توساز	-	-	۴۲,۷۰۰,۲۵۰	-	-
	شرکت آینده ساز کیهان کیش	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	سپک ساز پارسی	۴۳,۵۶۰,۰۰۰	-	-	۴۳,۵۶۰,۰۰۰	-
	توسعه سلامت نکر آینده ساز	۱۰,۷۵۴,۷۵۰,۲۴۰	-	-	۱۰,۷۵۴,۷۵۰,۲۴۰	-
جمع		۶۹,۰۷۵,۹۲۲,۵۰۸	۲۲۹,۰۲۴	۱,۱۱۸,۶۹۹,۸۰۴,۶۴۱	۶۹,۰۷۶,۱۶۱,۵۲۲	۱,۱۱۸,۶۹۹,۸۰۴,۶۴۱
					۱۵۲,۲۴۶,۱۴۸,۹۹۸	۱,۱۵۰,۷۹۵,۲۷۱,۱۳۱

۲۸.۴ هیچگونه هزینه یا کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

۱-۲۹- تضمین تعهدات شرکت بین المللی بیمه‌انکاری عمومی ایران با امضای سفته و چک جمعاً به مبلغ ۲۵۷,۶۷۵ میلیون ریال از بابت انعقاد قرارداد های منعقدۀ توسط آن شرکت می باشد.

۲-۲۹- توضیحات مربوط به سایر تعهدات و بدهیهای احتمالی بشرح زیر است :

۱-۲-۲۹- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲-۲-۲۹- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شرکت، توسط سازمان تامین اجتماعی و اداره امور مالیاتی بابت بررسی وضعیت بیمه و مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل در اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است .

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۱.۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵۰ ریال برای هر سهم) است.