

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۴/۲۰

شماره: ۱۴۰۳/۱۱۳۰

پیوست: گزارش حسابرسی

(IACPA)

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

(حسابداران رسمی)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)



KARBORD-TAHGHIGH

## بسمه تعالی

هیأت مدیره محترم

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

با سلام

به پیوست ۳ جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ به همراه صورتحساب ارسال میگردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

با تقدیم احترام

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

(حسابداران رسمی)

از طرف

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه  
و شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

**بخش اول:**

۱ الی ۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**بخش دوم:**

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

**گروه:**

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

**شرکت اصلی:**

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریان های نقدی

۱۰ - ۳۹

یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

## گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مالی موارد مندرج در بند ۱-۲ و آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲-۳ و ۳، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۵ و ۱۷-۱۸ صورتهای مالی، افزایش نرخ پیامک توسط اپراتورهای مخابراتی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به شرکت ابلاغ گردیده و موارد مرتبط با این موضوع از جمله مخالفت وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی با افزایش نرخ فروش پیامک به مشتریان (بانکها) تا زمان تعیین تکلیف توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی و عدم تمکین عمده مشتریان (بانکها) نسبت به درخواستهای شرکت جهت تعدیل نرخ قراردادهای و سایر اقدامات درجریان مرتبط با آن به شرح ذیل می‌باشد:

۲-۱- مانده پیش پرداختها شامل مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال بابت پرداخت مابه التفاوت افزایش نرخ پیامک در ماههای مهر لغایت اسفند ۱۴۰۲ به شرکتهای اپراتور مخابراتی همراه اول و ایرانسل می باشد. پیش پرداخت مذکور مرتبط با مابه التفاوت افزایش نرخ پیامک قابل بازیافت نبوده و می بایست به حساب سود و زیان دوره مالی منظور گردد.

۲-۲- شناسایی درآمدهای عملیاتی سال مورد گزارش به دلیل تغییر در نرخ خرید پیامک انجام تعدیلات در حسابها از بابت مابه التفاوت نرخ فروش پیامک محتمل می باشد. در این خصوص



مبلغ ۴۹ میلیارد ریال از درآمد مذکور قطعیت یافته و مورد تایید مشتریان قرار گرفته است که صورت حسابهای آن در سال ۱۴۰۳ صادر گردیده است. با توجه به اینکه اقدامات صورت گرفته در خصوص دریافت مابه التفاوت افزایش نرخ پیامک (عمدتاً بانکهای ملت، شهر، آینده، رسالت) تاکنون منتج به نتیجه نهایی نگردیده است و صورتحسابهای فروش نیز جهت آن صادر نگردیده است، لذا تعیین میزان درآمد قابل شناسایی مرتبط با سال مالی مورد گزارش مقدور نیست.

۳- مانده پیش پرداختها شامل مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال بابت مغایرت تعداد پیامک تحویل شده (تعداد پیامک مکسوره از اعتبار پنل بیشتر از تعداد پیامک واقعی می باشد) با اپراتور مخابراتی همراه اول می باشد. پیگیریهای صورت گرفته در خصوص رفع مغایرت مذکور و بازگشت اعتبار پیامک تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نرسیده است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی در صورت رفع مغایرت مذکور مرتبط با سال مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

### مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

### سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه،

براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همان طور که در بند مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت شناسایی کامل هزینه پیامک در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی دارای تحریف می باشد. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی در خصوص میزان تعدیلات لازم جهت سرفصل درآمد عملیاتی و میزان مغایرت مورد تأیید شرکت همراه اول جهت اعمال در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی را دریافت کند. لذا این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 گروه و 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 بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد.
- حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه (وماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران و ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی) در خصوص پرداخت مانده سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر پس از تصویب رعایت نشده است.

۱۰- با توجه به صورت سود و زیان تلفیقی گروه، سود خالص تلفیقی گروه کمتر از سود خالص شرکت اصلی می باشد، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در هنگام تقسیم سود به این موضوع جلب می نماید.

۱۱- در خصوص مفاد ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس مبنی بر پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره به مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۳۶ صورتهای مالی)، می باشد که با در نظر گرفتن بندهای ۱-۲ و ۳ گزارش حسابرسی و از محل سود انباشته، این مؤسسه به موارد خاصی برخورد ننموده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، و ماده ۴۹ اساسنامه 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 موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



## سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید و ضوابط مربوطه و دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. موارد عدم رعایت ضوابط مقررات به شرح زیر رعایت نشده است:

| تبصره و ماده                                                                          | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ماده ۱۳                                                                               | افشای مکاتبات شرکت‌های اپراتور مخابراتی در خصوص اعلام افزایش نرخ پیامک از ابتدای اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ به دلیل عدم صدور بموقع مجوز از سوی سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی و وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی، در صورتهای مالی و گزارش تفسیری سه ماهه اول، شش ماهه اول حسابرسی شده شرکت، نه ماهه و گزارشات فعالیت ماهانه فروش اطلاع رسانی شده است. |
| الف) آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی:                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| بند ۷ ماده ۷                                                                          | داشتن گواهی نامه های حرفه ای بازار سرمایه و گواهی نامه های قبولی در آزمون قوانین و مقررات بازار سرمایه توسط مدیر عامل.                                                                                                                                                                                                                         |

ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران:

|                                                                                                                                                                                      |                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ماده ۱۴                                                                                                                                                                              | عدم تشکیل کمیته‌ی انتصابات                 |
| ماده ۲۸                                                                                                                                                                              | ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی |
| ۱۶- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی مورد قابل گزارشی وجود ندارد. |                                            |

۱۷- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی،

در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۸ تیر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور یزدانپناه

عضویت (۸۴۱۳۱۴) عضویت (۸۰۰۰۶۱)

KARBORD-TANGHIGH  
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(حسابداران رسمی) (TACPA)

KARBORD-TANGHIGH

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

## شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
  
۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰-۳۹

### الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

### ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه

### ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ به تایید و امضاء هیئت مدیره رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره                                | نام نماینده اشخاص<br>حقوقی | سمت                              | امضا                                                                                |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت بین المللی توسعه یکتا مبین آکام            | آقای آرمین افشار نژاد      | رئیس هیئت مدیره - موظف           |   |
| آقای فرامرز صابری حسین آباد                     | -                          | نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل |                                                                                     |
| شرکت آسان سرمایه گستر ایرانیان                  | آقای بشیر قبدیان           | عضو هیئت مدیره - غیر موظف        |                                                                                     |
| شرکت سرمایه گذاری تحلیل گران و کارافرینان تکسان | آقای محمدرضا نادی          | عضو هیئت مدیره - موظف            |                                                                                     |
| شرکت رهپویان پردازش گستر صحرا                   | آقای مصطفی دیر دار         | عضو هیئت مدیره - غیرموظف         |  |





شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

| یادداشت                                           | سال ۱۴۰۲       | سال ۱۴۰۱       |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| درآمدهای عملیاتی                                  | ۹.۵۷۱,۵۳۷      | ۶,۹۲۶,۸۶۸      |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                    | (۸,۷۶۶,۶۷۳)    | (۶,۳۴۵,۰۱۶)    |
| <b>سود ناخالص</b>                                 | <b>۸۰۴,۸۶۴</b> | <b>۵۸۱,۸۵۲</b> |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی                     | (۲۸۶,۵۷۲)      | (۲۱۵,۹۶۳)      |
| سایر درآمدها و هزینه ها                           | ۲۸۷,۸۶۹        | ۵۷۱,۶۶۹        |
| <b>سود عملیاتی</b>                                | <b>۸۰۶,۱۶۱</b> | <b>۹۳۷,۵۵۸</b> |
| هزینه های مالی                                    | (۵۲,۵۲۹)       | (۳۱,۶۴۰)       |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی              | ۴۳,۴۴۲         | ۲۸,۱۱۱         |
| سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته | ۷۹۷,۰۷۴        | ۹۳۴,۰۲۹        |
| سهم گروه از سود شرکت های وابسته                   | ۱۸,۵۹۵         | ۱۶,۳۳۴         |
| <b>سود قبل از مالیات</b>                          | <b>۸۱۵,۶۶۹</b> | <b>۹۶۰,۳۶۳</b> |
| هزینه مالیات بر درآمد                             |                |                |
| سال جاری                                          | (۱۱۰,۲۴۳)      | (۱۰۰,۴۷۴)      |
| سال های قبل                                       | (۴۰,۵۵۶)       |                |
| <b>سود خالص</b>                                   | <b>۶۶۴,۸۷۰</b> | <b>۸۵۹,۸۸۸</b> |
| قابل انتساب به                                    |                |                |
| مالکان شرکت اصلی                                  | ۶۷۱,۷۸۷        | ۸۹۰,۵۵۴        |
| منافع فاقد حق کنترل                               | (۶,۹۱۷)        | (۱۰,۶۶۶)       |
|                                                   | <b>۶۶۴,۸۷۰</b> | <b>۸۵۹,۸۸۸</b> |

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی - (ریال)

غیر عملیاتی - (ریال)

سود پایه هر سهم - (ریال)

|            |            |
|------------|------------|
| ۳۸۹        | ۲۹۷        |
| ۱۰         | ۴          |
| <b>۳۹۹</b> | <b>۳۰۱</b> |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

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



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۰۱/۰۱       | (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده)                                   |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>دارایی ها</b>              |                  |                  |                  |                   |                                                     |
| <b>دارائیهای غیر جاری</b>     |                  |                  |                  |                   |                                                     |
| ۱۲                            | ۲۸۳,۷۴۸          | ۲۸۸,۱۱۲          | ۲۸۸,۹۵۹          |                   | دارایی های ثابت مشهود                               |
| ۱۳                            | ۱۱۶,۷۸۰          | ۹۷,۹۸۰           | ۷۹,۶۴۰           |                   | دارایی های نامشهود                                  |
| ۱۴                            | ۳۱۳,۲۸۵          | ۲۹۴,۶۸۹          | ۲۶۸,۳۵۶          |                   | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته                     |
| ۱۶                            | ۹۴               | ۹۴               | ۴۶۹              |                   | سایر دارایی ها                                      |
|                               | <b>۷۱۳,۹۰۷</b>   | <b>۶۸۰,۸۷۵</b>   | <b>۶۳۷,۴۲۴</b>   |                   | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>                      |
| <b>دارایی های جاری</b>        |                  |                  |                  |                   |                                                     |
| ۱۷                            | ۱,۳۵۴,۸۵۶        | ۱,۰۶,۳۷۱         | ۱۰,۴۲۱           |                   | پیش پرداخت ها                                       |
| ۱۸                            | ۳,۴۸۶,۰۸۸        | ۱,۷۱۶,۷۴۴        | ۱,۳۴۳,۶۰۸        |                   | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها               |
| ۱۹                            | ۲,۵۱۳,۲۳۸        | ۲,۲۳۱,۴۸۶        | ۱,۹۹۵,۹۸۶        |                   | سرمایه گذاری های کوتاه مدت                          |
| ۲۰                            | ۵۷۸,۷۸۱          | ۶۱۲,۰۹۱          | ۵۰۷,۹۰۷          |                   | موجودی نقد                                          |
|                               | <b>۷,۹۳۲,۹۶۳</b> | <b>۴,۶۶۶,۶۹۲</b> | <b>۳,۸۵۷,۹۲۲</b> |                   | <b>جمع دارایی های جاری</b>                          |
|                               | <b>۸,۶۴۶,۸۷۰</b> | <b>۵,۳۴۷,۵۶۷</b> | <b>۴,۴۹۵,۳۴۶</b> |                   | <b>جمع دارایی ها</b>                                |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b> |                  |                  |                  |                   |                                                     |
| <b>حقوق مالکانه</b>           |                  |                  |                  |                   |                                                     |
| ۲۱                            | ۲,۲۵۰,۰۰۰        | ۲,۲۵۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰        |                   | سرمایه                                              |
| ۲۲                            | ۱۷۷,۴۴۲          | ۱۴۳,۹۸۸          | ۱۰۰,۳۱۴          |                   | اندوخته قانونی                                      |
|                               |                  |                  | ۲,۳۱۰,۳۱۵        |                   | سود انباشته                                         |
| ۲۳                            | (۴۸۳,۷۴۵)        | (۴۸۳,۷۴۵)        | (۴۰۳,۷۴۶)        |                   | سهم خزانه                                           |
|                               | <b>۴,۱۸۲,۷۴۵</b> | <b>۳,۶۵۷,۲۰۸</b> | <b>۲,۹۰۶,۶۸۳</b> |                   | <b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b> |
| ۲۴                            | (۳۲,۴۲۶)         | (۲۸,۷۱۴)         | ۱,۹۶۰            |                   | منافع فاقد حق کنترل                                 |
|                               | <b>۴,۱۵۰,۳۱۹</b> | <b>۳,۶۲۸,۴۹۴</b> | <b>۲,۹۰۸,۶۴۳</b> |                   | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                             |
| <b>بدهی ها</b>                |                  |                  |                  |                   |                                                     |
| <b>بدهی های جاری</b>          |                  |                  |                  |                   |                                                     |
| ۲۵                            | ۴,۲۲۱,۲۸۲        | ۱,۵۴۸,۸۲۶        | ۱,۰۱۶,۶۸۶        |                   | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها               |
| ۲۶                            | ۱۲۵,۵۶۷          | ۹۴,۴۷۹           | ۹۸,۳۵۶           |                   | مالیات پرداختنی                                     |
| ۲۷                            | ۶۷,۴۲۰           | ۷۰,۱۶۳           | ۴۳۶,۷۹۱          |                   | سود سهام پرداختنی                                   |
| ۲۸                            | ۷۴,۳۸۲           | ۴,۱۸۵            | ۳۳,۷۵۰           |                   | تسهیلات مالی                                        |
| ۲۹                            | ۷,۹۰۰            | ۱,۴۲۰            | ۱,۱۲۰            |                   | پیش دریافت ها                                       |
|                               | <b>۴,۴۹۶,۵۵۰</b> | <b>۱,۷۱۹,۰۷۳</b> | <b>۱,۵۸۶,۷۰۳</b> |                   | <b>جمع بدهی ها</b>                                  |
|                               | <b>۸,۶۴۶,۸۷۰</b> | <b>۵,۳۴۷,۵۶۷</b> | <b>۴,۴۹۵,۳۴۶</b> |                   | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>                   |

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

مهر و امضاء مدیر عامل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

آتیه داده پرداز سهامی عام ۱۴۰۱

سرساویه داده پردارسهامی عام  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل    | منافع فاقد حق کنترل | قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | سهم خزانة | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه    |
|-----------|---------------------|---------------------------------|-----------|-------------|----------------|-----------|
| ۲,۶۶۰,۸۸۷ | ۱,۹۶۰               | ۲,۶۵۸,۳۲۷                       | (۴۰۳,۷۴۶) | ۱,۹۶۱,۸۵۹   | ۱۰۰,۲۱۴        | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۴۸,۳۵۶   | -                   | ۲۴۸,۳۵۶                         | -         | ۲۴۸,۳۵۶     | -              | -         |
| ۲,۹۰۸,۶۴۳ | ۱,۹۶۰               | ۲,۹۰۶,۶۸۳                       | (۴۰۳,۷۴۶) | ۲,۲۱۰,۲۱۵   | ۱۰۰,۲۱۴        | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۸۳۳,۵۵۳   | (۳۰,۶۶۶)            | ۸۶۴,۲۱۹                         | -         | ۸۶۴,۲۱۹     | -              | -         |
| ۲۶,۳۳۴    | -                   | ۲۶,۳۳۴                          | -         | ۲۶,۳۳۴      | -              | -         |
| ۸۵۹,۸۸۷   | (۳۰,۶۶۶)            | ۸۹۰,۵۵۳                         | -         | ۸۹۰,۵۵۳     | -              | -         |
| (۶۰,۰۰۰)  | -                   | (۶۰,۰۰۰)                        | -         | (۶۰,۰۰۰)    | -              | -         |
| -         | -                   | -                               | -         | (۱,۲۵۰,۰۰۰) | -              | ۱,۲۵۰,۰۰۰ |
| (۳۶)      | (۸)                 | (۳۸)                            | -         | (۳۸)        | -              | -         |
| (۸۰,۰۰۰)  | -                   | (۸۰,۰۰۰)                        | (۸۰,۰۰۰)  | -           | -              | -         |
| -         | -                   | -                               | (۴۳,۷۷۴)  | ۴۳,۷۷۴      | -              | -         |
| ۲,۶۲۸,۴۹۳ | (۲۸,۷۱۴)            | ۲,۶۵۷,۲۰۷                       | (۴۸۳,۷۴۶) | ۱,۷۴۶,۹۶۵   | ۱۴۳,۹۸۸        | ۲,۲۵۰,۰۰۰ |
| ۳,۶۲۸,۴۹۳ | (۲۸,۷۱۴)            | ۳,۶۵۷,۲۰۷                       | (۴۸۳,۷۴۶) | ۱,۷۴۶,۹۶۵   | ۱۴۳,۹۸۸        | ۲,۲۵۰,۰۰۰ |
| ۶۶۴,۸۷۰   | (۶,۹۱۷)             | ۶۷۱,۷۸۷                         | -         | ۶۷۱,۷۸۷     | -              | -         |
| (۱۴۶,۲۵۰) | -                   | (۱۴۶,۲۵۰)                       | -         | (۱۴۶,۲۵۰)   | -              | -         |
| ۲,۲۰۵     | ۲,۲۰۵               | -                               | -         | -           | -              | -         |
| -         | -                   | -                               | -         | -           | -              | -         |
| -         | -                   | -                               | -         | -           | -              | -         |
| -         | -                   | -                               | -         | (۳۳,۴۵۴)    | ۳۳,۴۵۴         | -         |
| ۴,۱۵۰,۲۱۸ | (۳۲,۴۲۶)            | ۴,۱۸۲,۷۴۴                       | (۴۸۳,۷۴۶) | ۲,۲۳۹,۰۴۸   | ۱۷۷,۴۴۲        | ۲,۲۵۰,۰۰۰ |

یادداشت های توضیحی: بخش جداگانه ای ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارانه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۰)

سود خالص تجدید ارانه شده سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹





# شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

## صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

| یادداشت                                                                       | سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱  |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>                              |           |           |
| نقد حاصل از عملیات                                                            | ۳۱        | ۶۷۴,۶۳۴   |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                                          | (۱۱۹,۷۱۰) | (۱۰۴,۳۵۲) |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                            | ۱۴۶,۵۳۵   | ۵۷۰,۲۸۲   |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>                         |           |           |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                               | (۴۳,۹۲۶)  | (۳۶,۵۵۲)  |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود                                  | (۲۹,۴۳۶)  | (۲۱,۸۹۳)  |
| دریافت (پرداخت) های ناشی از فروش (خرید) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت             | (۲۸۱,۷۵۲) | ۱۳۷,۶۰۰   |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها                              | ۳۰۳,۳۹۳   | ۲۰,۱۷۴    |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری                         | (۵۱,۷۲۱)  | ۹۹,۳۲۹    |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                              | ۹۴,۸۱۵    | ۶۶۹,۶۱۱   |
| <b>جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>                            |           |           |
| دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل | ۳,۲۰۵     | -         |
| دریافت نقدی حاصل از تسهیلات                                                   | ۲۵۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰   |
| پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات                                                  | (۱۷۹,۸۰۳) | (۲۷۹,۵۶۵) |
| پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات                                                  | (۵۲,۵۲۹)  | (۲۹,۲۳۰)  |
| سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی                                       | (۱۴۸,۹۹۳) | (۴۲۶,۶۲۸) |
| پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه                                              | -         | (۸۰,۰۰۰)  |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                           | (۱۲۸,۱۲۴) | (۵۶۵,۴۲۶) |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                              | (۳۳,۳۰۹)  | ۱۰۴,۱۸۵   |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                                | ۶۱۲,۰۹۱   | ۵۰۷,۹۰۷   |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                                                 | ۵۷۸,۷۸۲   | ۶۱۲,۰۹۲   |
| معاملات غیر نقدی                                                              | ۱۸,۵۹۵    | ۲۶,۳۳۴    |



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



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

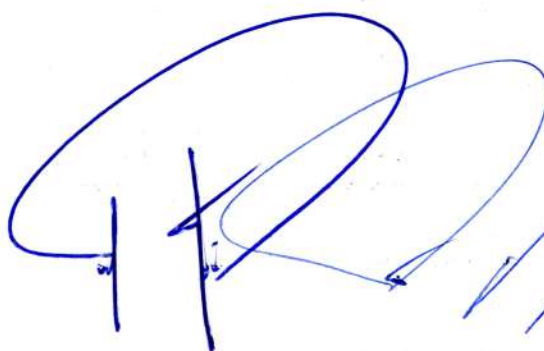
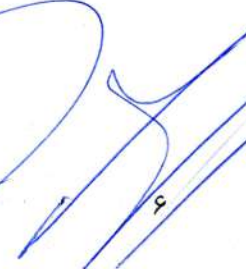
(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت                                |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| ۶,۹۱۴,۸۵۷   | ۹,۵۶۷,۱۴۰   | ۵ درآمدهای عملیاتی                     |
| (۶,۳۱۴,۷۶۶) | (۸,۷۴۶,۰۰۵) | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۶۰۰,۰۹۰     | ۸۲۱,۱۳۵     | سود ناخالص                             |
| (۲۰۷,۲۸۴)   | (۲۷۸,۶۳۹)   | ۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی        |
| ۵۷۱,۶۶۹     | ۲۸۷,۸۶۹     | ۸ سایر درآمدها و هزینه ها              |
| ۹۶۴,۴۷۵     | ۸۳۰,۳۶۵     | سود عملیاتی                            |
| (۳۱,۶۴۰)    | (۵۲,۵۲۹)    | ۹ هزینه های مالی                       |
| ۲۹,۷۱۳      | ۴۱,۷۳۴      | ۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۱,۹۲۷)     | (۱۰,۷۹۵)    |                                        |
| ۹۶۲,۵۴۷     | ۸۱۹,۵۷۰     | سود قبل از مالیات                      |
|             |             | ۲۶ هزینه مالیات بر درآمد               |
| (۹۹,۲۱۸)    | (۱۱۰,۲۴۳)   | سال جاری                               |
|             | (۴۰,۲۴۷)    | سال های قبل                            |
| ۸۶۳,۱۲۹     | ۶۶۹,۰۸۱     | سود خالص                               |
|             |             | سود پایه هر سهم                        |
| ریال        | ریال        |                                        |
| ۳۸۴         | ۳۰۲         | عملیاتی - (ریال)                       |
| (۱)         | (۵)         | غیرعملیاتی - (ریال)                    |
| ۳۸۳         | ۲۹۷         | سود پایه هر سهم - (ریال)               |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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





# شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

## صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>دارایی ها</b>                      |                  |                  |
| <b>دارایی های غیر جاری</b>            |                  |                  |
| دارایی های ثابت مشهود                 | ۲۸۱,۵۷۰          | ۲۸۴,۸۰۳          |
| دارایی های نامشهود                    | ۳۳,۶۷۳           | ۱۴,۸۵۰           |
| سرمایه گذاری های بلند مدت             | ۶۹,۸۱۹           | ۳۷,۰۴۹           |
| سایر دارایی ها                        | ۹۴               | ۹۴               |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>        | <b>۳۸۵,۱۵۶</b>   | <b>۳۳۶,۷۹۶</b>   |
| <b>دارایی های جاری</b>                |                  |                  |
| پیش پرداخت ها                         | ۱,۳۵۴,۵۲۳        | ۱,۰۶۰,۱۰۰        |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۳,۷۷۶,۲۸۳        | ۲,۰۱۷,۴۴۰        |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت            | ۲,۵۱۲,۹۹۹        | ۲,۲۳۱,۳۵۰        |
| موجودی نقد                            | ۵۶۸,۰۲۸          | ۶۰۱,۳۴۵          |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>            | <b>۸,۲۱۱,۸۳۲</b> | <b>۴,۹۵۶,۱۴۴</b> |
| <b>جمع دارایی ها</b>                  | <b>۸,۵۹۶,۹۸۸</b> | <b>۵,۲۹۲,۹۴۰</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>         |                  |                  |
| <b>حقوق مالکانه</b>                   |                  |                  |
| سرمایه                                | ۲,۲۵۰,۰۰۰        | ۲,۲۵۰,۰۰۰        |
| اندوخته قانونی                        | ۱۷۷,۲۲۸          | ۱۴۳,۷۷۴          |
| سود انباشته                           | ۱,۹۵۵,۱۴۴        | ۱,۴۶۵,۷۶۷        |
| سهم خزانه                             | (۲۶۹,۹۹۴)        | (۲۶۹,۹۹۴)        |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>               | <b>۴,۱۱۲,۳۷۸</b> | <b>۳,۵۸۹,۵۴۷</b> |
| <b>بدهی ها</b>                        |                  |                  |
| <b>بدهی های جاری</b>                  |                  |                  |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۴,۲۱۰,۵۶۷        | ۱,۵۳۴,۳۷۰        |
| مالیات پرداختنی                       | ۱۲۵,۴۴۲          | ۹۴,۳۵۴           |
| سود سهام پرداختنی                     | ۶۶,۷۲۰           | ۶۹,۴۶۳           |
| تسهیلات مالی                          | ۷۴,۳۸۲           | ۴,۱۸۵            |
| پیش دریافت ها                         | ۷,۵۰۰            | ۱,۰۲۰            |
| <b>جمع بدهی ها</b>                    | <b>۴,۴۸۴,۶۱۰</b> | <b>۱,۷۰۳,۳۹۲</b> |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>     | <b>۸,۵۹۶,۹۸۸</b> | <b>۵,۲۹۲,۹۴۰</b> |

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



Handwritten signatures of the company's management and the audit committee members.



شیرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل    | سهم خزانة | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه    |
|-----------|-----------|-------------|----------------|-----------|
| ۲,۸۶۶,۴۱۸ | (۱۸۹,۹۹۴) | ۱,۹۵۶,۴۱۲   | ۱۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۸۶۳,۱۲۹   | -         | ۸۶۳,۱۲۹     | -              | -         |
| (۶۰,۰۰۰)  | -         | (۶۰,۰۰۰)    | -              | -         |
| -         | -         | (۱,۲۵۰,۰۰۰) | -              | ۱,۲۵۰,۰۰۰ |
| -         | -         | (۴۳,۷۷۴)    | ۴۳,۷۷۴         | -         |
| (۸۰,۰۰۰)  | (۸۰,۰۰۰)  | -           | -              | -         |
| ۳,۵۸۹,۵۴۸ | (۲۶۹,۹۹۴) | ۱,۴۶۵,۷۶۷   | ۱۴۳,۷۷۴        | ۲,۲۵۰,۰۰۰ |
| ۳,۵۸۹,۵۴۶ | (۲۶۹,۹۹۴) | ۱,۴۶۵,۷۶۷   | ۱۴۳,۷۷۴        | ۲,۲۵۰,۰۰۰ |
| ۶۶۹,۰۸۱   | -         | ۶۶۹,۰۸۱     | -              | -         |
| (۱۴۶,۳۵۰) | -         | (۱۴۶,۳۵۰)   | -              | -         |
| -         | -         | (۳۳,۴۵۴)    | ۳۳,۴۵۴         | -         |
| ۴,۱۱۲,۳۷۸ | (۲۶۹,۹۹۴) | ۱,۹۵۵,۱۴۴   | ۱۷۷,۲۲۸        | ۲,۲۵۰,۰۰۰ |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تغزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تحصیل سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲  | یادداشت                                                |
|-----------|-----------|--------------------------------------------------------|
|           |           | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی               |
| ۲۰۳,۵۲۸   | ۲۶۲,۴۵۱   | نقد حاصل از عملیات                                     |
| (۱۰۳,۲۹۶) | (۱۱۹,۴۰۲) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                   |
| ۲۹۹,۲۵۲   | ۱۴۳,۰۴۹   | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی      |
|           |           | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری         |
| (۳۳,۶۵۵)  | (۴۳,۹۲۶)  | پرداخت های نقدی برای خرید دارائیهای ثابت مشهود         |
| (۱۳,۷۱۳)  | (۲۹,۴۶۰)  | پرداخت های نقدی برای خرید دارائیهای نامشهود            |
|           |           | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت    |
| ۱۳۱,۶۲۰   | (۲۸۱,۶۴۹) | دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت      |
| ۲۱۷,۶۱۱   | ۳۲۹,۶۰۳   | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت  |
| (۱۷,۷۱۰)  | (۱۹,۶۰۹)  | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها       |
| ۲۸۴,۱۵۴   | (۴۵,۰۴۱)  | پرداخت های نقدی جهت تأمین مالی شرکت های فرعی           |
| ۵۸۲,۶۰۴   | ۹۸,۰۰۸    | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری |
|           |           | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی           |
| ۲۵۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰   | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                        |
| (۳۷۹,۵۶۵) | (۱۷۹,۸۰۳) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                       |
| (۲۹,۲۲۶)  | (۵۲,۵۲۹)  | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                       |
| (۴۲۷,۱۷۸) | (۱۴۸,۹۹۳) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                          |
| (۸۰۰,۰۰۰) | .         | پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه                   |
| ۹۸,۸۵۷    | .         | خالص دریافت و پرداخت با اشخاص وابسته                   |
| (۴۶۷,۱۱۳) | (۱۳۱,۳۲۶) | جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی       |
| ۱۱۶,۲۹۳   | (۳۳,۳۱۷)  | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                       |
| ۶۸۵,۰۵۳   | ۶۰۱,۳۴۵   | مؤانده موجودی نقد در ابتدای سال                        |
| ۶۰۱,۳۴۵   | ۵۶۸,۰۲۸   | مؤانده موجودی نقد در پایان سال                         |
|           | ۳۲,۷۷۰    | معاملات غیر نقدی                                       |
|           |           | ۳۱-۱                                                   |

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



آتیه داده پرداز  
سهامی عام ۱۴۰۱

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) در تاریخ سیزدهم مرداد ماه ۱۳۸۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تحت شماره ۱۹۰۰۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۲۰۰۵۸ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسیده و طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۵ نوع شرکت به سهامی خاص تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۹۵ سهام شرکت در بازار دوم فرا بورس پذیرفته شده و مورد داد و ستد قرار گرفته است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ به بازار اول فرا بورس انتقال یافته است. محل قانونی شرکت تهران، میدان ونک، ملاصدرا شیراز شمالی، کوچه حکیم اعظم، پلاک ۱۹، کد پستی ۱۹۹۱۶۴۷۴۲۱ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

##### الف- موضوع اصلی

موضوع فعالیت شرکت طراحی و تولید انواع نرم افزارهای کاربردی - تجاری - مهندسی و صنعتی - انجام خدمات کامپیوتری به شرکت‌های مختلف در زمینه تولید نرم افزار - انجام کلیه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری در زمینه فن آوری و ارتباطات - مشاوره در زمینه چگونگی ایجاد سیستم های اطلاعاتی و ارتباطی - کامپیوتری به کلیه شرکتهای متقاضی و همچنین در صورت نیاز تهیه و تولید سیستمهای مرتبط و انجام کلیه فعالیتهای نرم افزاری و سخت افزاری مرتبط به امور ارتباطات سیار و اینترنتی و رایانه‌ای و همچنین موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً تولید نرم افزار می باشد.

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۷ موضوعات فرعی به شرح زیر به موضوع فعالیت شرکت اضافه گردیده است:

##### ب- موضوعات فرعی

- ۱- خرید و فروش هر گونه اموال منقول و غیر منقول در راستای فعالیت اصلی شرکت
- ۲- خرید و فروش هر گونه اوراق بهادار کشور (شامل: سهام، اسناد خزانه و ... ) در راستای فعالیت اصلی شرکت
- ۳- اخذ هر گونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت اصلی شرکت از داخل و خارج از کشور
- ۴- تعیین و ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور در ارتباط با فعالیت اصلی شرکت
- ۵- انجام هر گونه اقدام بازرگانی شامل واردات و صادرات و خدمات مرتبط با موضوع و تولیدات شرکت
- ۶- انجام عملیات بانکی در موسسات داخلی و خارجی و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری، ارزی و ریالی و ترهین اموال و دارائی‌های شرکت و صادرات به هر گونه
- ۷- مبادرت به تاسیس و با خرید و فروش بخشی از سهام آن شرکت‌ها در رابطه با موضوع اصلی شرکت
- ۸- انجام کلیه اقداماتی که به‌طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف و موضوع اصلی شرکت ضرورت داشته باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مالی مورد گزارش ۹۹ نفر (دور قبل ۹۲ نفر) می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است. و بر صورت های مالی اثر با اهمیت داشته به شرح ذیل است:

۱-۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۲-۱-۱- در سال مورد گزارش استاندارد مصوبی که بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته باشد وجود ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۱-۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" از ۱۴۰۴/۱/۱ لازم‌الاجرا می باشد که آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

##### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

##### ۱-۳-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

الف - سرمایه گذاری سریع المعامنه: استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۱۸)



## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های شبکه همراه آتی پی، شرکت فناوری اطلاعات سارینا، و شرکت راهکارهای آتی چابک) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

#### ۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

#### ۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمدهای شرکت از طریق فروش نرم افزار و پیام کوتاه و ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزاری به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر از مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات نقدی فروش شناسایی می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمت شناسایی می‌شود.

#### ۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

#### ۳-۶- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجازه سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در صفحه بعد محاسبه می‌شود:

| دارائی            | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------|-------------|-------------|
| ساختمان           | ۲۵ ساله     | خط مستقیم   |
| تأسیسات           | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |
| ماشین آلات        | ۲۰ درصد     | نزولی       |
| تجهیزات رایانه‌ای | ۳ و ۱۰ ساله | خط مستقیم   |
| اثاث و منصوبات    | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۲-۱ برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

### ۳-۷- داراییهای نامشهود

۳-۷-۱ داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲ استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

| نوع دارایی  | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------|-------------|-------------|
| نرم افزارها | ۵ ساله      | خط مستقیم   |

### ۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در هر سال تسویه می گردد.

### ۳-۹- سرمایه گذاریها

| اندازه گیری                            | تلفیقی گروه                                                                               | شرکت اصلی                                                                                    |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه گذاریهای بلندمدت:               |                                                                                           |                                                                                              |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی          | مشمول تلفیق                                                                               | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها)                                      |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته        | ارزش ویژه                                                                                 | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها                               |
| سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت           | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها)                                   | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها)                                      |
| سرمایه گذاریهای جاری:                  |                                                                                           |                                                                                              |
| سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها                                   | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها                                      |
| سایر سرمایه گذاریهای جاری              | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها                                | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها                                   |
| شناخت درآمد:                           |                                                                                           |                                                                                              |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی          | مشمول تلفیق                                                                               | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته        | روش ارزش ویژه                                                                             | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) |
| سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و جاری    | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | 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                                                                | در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                   |

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های راهکارهای آتی چابک، شبکه همراه آتی پی و فناوری اطلاعات سارینا

شرکت‌های راهکارهای آتی چابک، شبکه همراه آتی پی و فناوری اطلاعات سارینا شرکت‌های فرعی گروه می‌باشند.

۴-۱-۳- وجود نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت سرمایه گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان

با توجه به داشتن یک عضو در هیأت مدیره شرکت مذکور از ابتدای سال ۱۴۰۲، سرمایه گذاری در شرکت مذکور به روش ارزش ویژه و با تجدید ارائه صورت‌های مالی سنوات قبل افشا شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

برآورد مدیریت شرکت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود به تقضیل در یادداشت‌های توضیحی ۳۰۶ و ۳۰۷ نحوه برآورد استهلاک دارایی‌های غیرجاری افشا شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوطه می‌باشد.





# شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

### ۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت      |           | گروه      |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ۱۴۰۱      | ۱۴۰۲      | ۱۴۰۱      | ۱۴۰۲      |
| ۶,۸۵۱,۲۲۹ | ۹,۴۸۸,۰۵۵ | ۶,۸۵۱,۲۲۹ | ۹,۴۸۸,۰۵۵ |
| ۶۳,۶۲۸    | ۷۹,۰۸۵    | ۷۵,۶۳۹    | ۸۳,۴۸۲    |
| ۶,۹۱۴,۸۵۷ | ۹,۵۶۷,۱۴۰ | ۶,۹۲۶,۸۶۸ | ۹,۵۷۱,۵۳۷ |

فروش SMS و انواع نرم افزار

درآمد حاصل از ارائه خدمات پشتیبانی

۵-۱- درآمد ارائه خدمات مربوط به خدمات پشتیبانی می‌باشد که در حسابها منظور گردیده است.

۵-۲- نرخ فروش محصولات و خدمات باتوجه به شرایط بازار و توافقات حاصله با مشتریان تعیین می گردد.

۵-۳- پیرو افزایش نرخ فروش پیامک توسط اپراتورهای مخابراتی (همراه اول، ایرانسل و رایتل) از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به میزان ۱۰۰ درصد و متعاقب آن نامه شماره ۱۴۰۲/۱۲۳۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی مبنی بر عدم اعمال افزایش

نرخ تا زمان تعیین تکلیف توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی، اکثر مشتریان بانکی شرکت افزایش نرخ مذکور را تا زمان تعیین تکلیف و صدور مجوز افزایش نرخ توسط سازمان تنظیم مقررات رادیویی، تمکین ننموده اند و لذا از بابت افزایش نرخ اعمال شده توسط اپراتورها، صدور صورتحساب فروش قسمتی از پیامک‌های مشتریان بانکی تا کنون امکان پذیر نبوده است. در این

خصوص با توجه به نامه ۱۴۰۲/۲۶۲۱۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی موضوع افزایش نرخ به میزان ۱۰۰ درصد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد تأیید قرار گرفته است. همچنین به موجب نامه شماره ۱۰۰/۸۲۲۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶

سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی خطاب به بانک مرکزی مقرر گردیده است از تاریخ اعلام رسمی سرشماره پیامک های واریز و برداشت توسط بانک ها به اپراتورهای مخابراتی مبنای محاسبه نرخ خرید طبق مصوبه ۳۴۷ سازمان تنظیم مقررات و

ارتباطات رادیویی (۳۵۶ ریال - ۴۸ درصد افزایش نسبت به سال ۱۴۰۱) اعمال گردد و قبل از اعلام سرشماره مبنای محاسبه بر اساس (۴۸۰ ریال - ۱۰۰ درصد افزایش نسبت به سال ۱۴۰۱) صورت پذیرد. با توجه به در فرآیند بودن اعمال افزایش نرخ های

مذکور در الحاقیه قرارداد های فی مابین با بانک ها و ابهامات مطروحه توسط بانک ها در خصوص زمان اعمال مصوبه ۳۴۷، صدور صورتحساب مربوطه پس از تأیید قرارداد توسط بانک‌ها به سال مالی بعد موکول گردیده است. متعاقباً در راستای اصل تطابق درآمد

و هزینه، حصه هزینه مرتبط با درآمد شناسایی نشده در سرفصل پیش پرداخت هزینه شناسایی گردیده است.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه         |              |                   |               |
|--------------|--------------|-------------------|---------------|
| ۱۴۰۱         | ۱۴۰۲         |                   |               |
| درصد سود     | درصد سود     | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده |
| درآمد عملیات | درآمد عملیات | درآمد عملیات      | درآمد عملیات  |
| ۹٪           | ۹٪           | ۸۷۴,۷۸۲           | (۸,۶۱۳,۲۷۳)   |
| (۷۰٪)        | (۸۴٪)        | (۶۹,۹۱۸)          | (۱۵۳,۴۰۰)     |
| ۸٪           | ۸٪           | ۸۰۴,۸۶۴           | (۸,۷۶۶,۶۷۳)   |

فروش SMS و انواع نرم افزار

درآمد حاصل از ارائه خدمات پشتیبانی



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فروش SMS و انواع نرم افزار  
درآمد حاصل از ارائه خدمات پشتیبانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱- هزینه شارژ پیام کوتاه بابت خرید پیامک از اپراتورهای ارتباطات سیار، ایرانسل، نقش اول کیفیت، رایتل و شاتل می باشد. پیرو توضیحات یادداشت های ۳-۵ و ۱-۱۷ حصه هزینه مرتبط با پیامک های بانکی صورتحساب نشده به مبلغ ۵۹۲,۷۰۵ میلیون ریال به سرفصل حساب پیش پرداخت هزینه منتقل گردیده است.



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲ هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار خدمات به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

|                                         | شرکت          |               | گروه          |               |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                         | ۱۴۰۱          | ۱۴۰۲          | ۱۴۰۱          | ۱۴۰۲          |
|                                         | دستمزد مستقیم | دستمزد مستقیم | دستمزد مستقیم | دستمزد مستقیم |
| سربار خدمات                             | سربار خدمات   | سربار خدمات   | سربار خدمات   | سربار خدمات   |
| هزینه حقوق و دستمزد و حق الزحمه کارکنان | -             | ۱۸۶,۹۹۰       | -             | ۱۶۵,۵۴۲       |
| هزینه عیدی و پاداش                      | -             | ۲۰,۱۸۵        | -             | ۱۷,۱۲۰        |
| هزینه بیمه سهم کارفرما                  | -             | ۲۸,۴۲۴        | -             | ۳۲,۲۹۴        |
| هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان         | -             | ۱۰,۳۸۸        | -             | ۱۱,۹۸۰        |
| سایر مزایا                              | -             | ۳۱,۳۷۰        | -             | ۳۱,۳۷۰        |
| هزینه تعمیر و نگهداری                   | ۲,۵۱۹         | -             | ۲,۵۱۹         | -             |
| هزینه تجهیزات رایانه ای                 | ۱,۱۲۵         | -             | ۱,۱۲۵         | -             |
| هزینه اینترنت و شبکه مخابراتی           | ۶,۴۳۳         | -             | ۶,۸۴۸         | -             |
| هزینه استهلاک                           | ۲۲,۷۶۳        | -             | ۲۳,۷۵۴        | -             |
| هزینه ملزومات مصرفی                     | ۲,۳۵۶         | -             | ۲,۳۵۶         | -             |
| سایر                                    | ۲۴,۰۷۲        | -             | ۲۸,۱۰۲        | -             |
|                                         | ۵۹,۱۶۸        | ۲۲۹,۳۵۴       | ۸۱,۰۴۶        | ۲۰۹,۲۶۰       |
|                                         |               |               | ۶۴,۶۰۴        | ۲۵۸,۳۲۶       |
|                                         |               |               | ۸۴,۷۷۷        | ۳۲۷,۳۵۴       |

۶-۲-۱ افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش حقوق نیروی کار فنی طبق افزایش سلاله مصوب دولت و همچنین شرایط بازار کار حوزه فناوری اطلاعات می باشد.



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | گروه    |         |                                 |
|------------------------|---------|---------|---------|---------------------------------|
| شرکت                   |         |         |         |                                 |
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲    | ۱۴۰۱    | ۱۴۰۲    |                                 |
| ۱۸,۲۱۰                 | ۲۶,۰۸۱  | ۱۸,۲۷۵  | ۲۶,۱۳۰  | هزینه استهلاک                   |
| ۷۰,۴۷۱                 | ۹۹,۷۷۲  | ۷۶,۲۳۲  | ۱۰۳,۱۸۴ | هزینه حقوق و دستمزد             |
| ۱۵,۳۰۵                 | ۲۱,۷۷۳  | ۱۵,۴۵۵  | ۲۲,۳۰۲  | هزینه بیمه سهم کارفرما          |
| ۸,۶۱۴                  | ۱۰,۸۶۹  | ۸,۶۱۴   | ۱۰,۸۶۹  | هزینه عیدی و پاداش              |
| ۲,۴۶۴                  | ۳,۱۱۱   | ۲,۴۶۴   | ۳,۱۱۱   | آب برق گاز                      |
| ۲,۰۱۵                  | ۱,۵۲۸   | ۲,۰۱۵   | ۱,۵۲۸   | هزینه تعمیرات و نگهداری         |
| ۲,۳۱۰                  | ۲,۹۸۰   | ۴,۰۲۵   | ۵,۱۰۴   | هزینه حسابرسی                   |
| ۸,۲۳۱                  | ۱۲,۰۸۵  | ۸,۲۳۱   | ۱۲,۰۸۵  | هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷۹,۶۶۴                 | ۱۰۰,۴۳۹ | ۸۰,۶۵۲  | ۱۰۲,۲۵۸ | سایر                            |
| ۲۰۷,۲۸۴                | ۲۷۸,۶۳۹ | ۲۱۵,۹۶۳ | ۲۸۶,۵۷۲ |                                 |

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | گروه    |         | یادداشت |                              |
|------------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|
| شرکت                   |         |         |         |         |                              |
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲    | ۱۴۰۱    | ۱۴۰۲    |         |                              |
| ۱۲۷,۹۱۹                | ۲۲۵,۶۴۳ | ۱۲۷,۹۱۹ | ۲۲۵,۶۴۳ | ۱۹-۳    | سود حاصل از خرید و فروش سهام |
| ۷۰,۶۵۰                 | ۶۲,۲۲۵  | ۷۰,۶۵۰  | ۶۲,۲۲۵  | ۱۹ و ۱۵ | سود سهام                     |
| ۳۷۳,۱۰۰                | -       | ۳۷۳,۱۰۰ | -       |         | برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری |
| ۵۷۱,۶۶۹                | ۲۸۷,۸۶۹ | ۵۷۱,۶۶۹ | ۲۸۷,۸۶۹ |         |                              |

۹- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |        | گروه   |        |                            |
|------------------------|--------|--------|--------|----------------------------|
| شرکت                   |        |        |        |                            |
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲   | ۱۴۰۱   | ۱۴۰۲   |                            |
| ۲۹,۲۳۰                 | ۳۴,۸۴۸ | ۲۹,۲۳۰ | ۳۴,۸۴۸ | هزینه کارمزد تسهیلات مالی  |
| ۲,۴۱۰                  | ۱۷,۶۸۲ | ۲,۴۱۰  | ۱۷,۶۸۲ | هزینه تأمین مالی خرید سهام |
| ۳۱,۶۴۰                 | ۵۲,۵۲۹ | ۳۱,۶۴۰ | ۵۲,۵۲۹ |                            |



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| یادداشت         | گروه |        | (مبالغ به میلیون ریال) |        |
|-----------------|------|--------|------------------------|--------|
|                 | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱   | شرکت                   | ۱۴۰۲   |
|                 |      |        | ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲   |
|                 |      |        | میلیون ریال            |        |
| سود سپرده بانکی | ۲۰   | ۱۵,۵۲۴ | ۲۰,۱۷۴                 | ۱۵,۰۲۹ |
| درآمد اجاره     | ۱۰-۱ | ۲۵,۲۴۸ | ۸,۷۰۰                  | ۲۵,۲۴۸ |
| سایر            |      | ۲,۶۷۰  | (۷۶۳)                  | ۱,۴۵۷  |
|                 |      | ۴۳,۴۴۲ | ۲۸,۱۱۱                 | ۴۱,۷۳۴ |
|                 |      |        | ۲۹,۷۱۳                 |        |

۱۰-۱- بابت اجاره ۳ واحد از ساختمان اداری شرکت آتیه داده پرداز می باشد.

۱۱- مبنای سود پایه هر سهم

|                                                 | گروه      |           | (مبالغ به میلیون ریال) |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------------|-----------|
|                                                 | ۱۴۰۲      | ۱۴۰۱      | شرکت                   | ۱۴۰۲      |
|                                                 |           |           | ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲      |
| سود عملیاتی                                     | ۸۰۶,۱۶۱   | ۹۳۷,۵۵۹   | ۹۶۴,۴۷۵                | ۸۳۰,۳۶۵   |
| • اثر مالیاتی                                   | (۱۵۰,۷۹۸) | (۱۰۰,۴۷۵) | (۹۹,۴۱۸)               | (۱۵۰,۴۸۹) |
| سهم منافع فاقد حق کنترل                         | ۷,۲۴۰     | ۳۰,۷۹۶    |                        |           |
| • سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی   | ۶۶۲,۶۰۳   | ۸۶۷,۸۸۰   | ۸۶۵,۰۵۷                | ۶۷۹,۸۷۶   |
| سود (زیان) غیر عملیاتی                          | ۹,۵۰۸     | ۲۲,۸۰۵    | (۱,۹۲۷)                | (۱۰,۷۹۵)  |
| • اثر مالیاتی                                   | (۳۲۳)     | (۱۳۰)     |                        |           |
| سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی      | ۹,۱۸۵     | ۲۲,۶۷۵    | (۱,۹۲۷)                | (۱۰,۷۹۵)  |
| سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | ۸۱۵,۶۶۹   | ۹۶۰,۳۶۴   | ۹۶۲,۵۴۷                | ۸۱۹,۵۷۰   |
| سود قبل از مالیات                               | (۱۵۰,۷۹۸) | (۱۰۰,۴۷۵) | (۹۹,۴۱۸)               | (۱۵۰,۴۸۹) |
| • اثر مالیاتی                                   | ۶,۹۱۷     | ۳۰,۶۶۶    |                        |           |
| سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص             | ۶۷۱,۷۸۹   | ۸۹۰,۵۵۶   | ۸۶۳,۱۲۹                | ۶۶۹,۰۸۱   |
| سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی        |           |           |                        |           |

|                                 | گروه          |               | (مبالغ به میلیون ریال) |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
|                                 | ۱۴۰۲          | ۱۴۰۱          | شرکت                   | ۱۴۰۲          |
|                                 |               |               | ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲          |
| میانگین موزون تعداد سهام عادی   | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| میانگین موزون تعداد سهام خزانه  | (۱۶,۴۳۷,۵۷۳)  | (۱۶,۴۳۷,۵۷۳)  |                        |               |
| • میانگین موزون تعداد سهام عادی | ۲,۲۳۳,۵۶۲,۴۲۷ | ۲,۲۳۳,۵۶۲,۴۲۷ | ۲,۲۳۳,۵۶۲,۴۲۷          | ۲,۲۳۳,۵۶۲,۴۲۷ |

۱۸



شماره گشت آئینه داده پرداز (سیاهی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع     | ابزار آلات | اثاثه و منسوبات | وسایل نقلیه | تجهیزات رایانه ای | ماشین آلات | تأسیسات | ساختمان | زمین   |
|---------|------------|-----------------|-------------|-------------------|------------|---------|---------|--------|
| ۴۵۸,۳۳۳ | ۱          | ۳۴,۸۳۱          | ۱۴          | ۳۳۱,۵۴۹           | ۴۶۰        | ۳۸,۴۸۳  | ۱۳۹,۹۹۶ | ۴۳,۰۰۰ |
| ۳۶,۵۵۲  | -          | ۱,۹۴۹           | -           | ۳۲,۰۰۳            | -          | -       | ۲,۶۰۰   | -      |
| ۴۹۴,۸۷۵ | ۱          | ۲۶,۷۷۰          | ۱۴          | ۲۶۳,۵۵۲           | ۴۶۰        | ۲۸,۴۸۳  | ۱۳۲,۵۹۶ | ۴۳,۰۰۰ |
| ۴۳,۹۲۶  | ۲۹         | ۳,۵۳۸           | -           | ۴۰,۳۴۹            | -          | -       | -       | -      |
| ۵۳۸,۸۰۱ | ۳۰         | ۳۰,۳۱۸          | ۱۴          | ۳۰۳,۹۰۱           | ۴۶۰        | ۲۸,۴۸۳  | ۱۳۲,۵۹۶ | ۴۳,۰۰۰ |
| ۱۶۹,۳۶۴ | ۱          | ۱۱,۸۵۰          | ۱۴          | ۱۰۹,۳۷۲           | ۳۴۱        | ۱۷,۳۵۸  | ۳۰,۶۲۸  | -      |
| ۳۷,۳۹۹  | -          | ۲,۴۸۱           | -           | ۲۶,۷۷۸            | ۲۴         | ۲,۸۳۰   | ۵,۳۸۶   | -      |
| ۲۰۶,۷۶۳ | ۱          | ۱۴,۳۳۱          | ۱۴          | ۱۳۶,۰۵۰           | ۲۶۵        | ۲۰,۰۸۸  | ۲۵,۹۱۴  | -      |
| ۴۸,۳۹۰  | -          | ۲,۷۳۴           | -           | ۳۷,۴۰۷            | ۱۹         | ۲,۸۲۶   | ۵,۳۰۴   | -      |
| ۲۵۵,۰۵۳ | ۱          | ۱۷,۰۶۵          | ۱۴          | ۱۷۳,۴۵۷           | ۳۸۴        | ۲۲,۹۱۴  | ۴۱,۳۱۸  | -      |
| ۲۸۲,۷۴۸ | -          | ۱۳,۲۵۳          | -           | ۱۳۰,۴۴۴           | ۷۶         | ۵,۵۶۸   | ۹۱,۳۷۸  | ۴۳,۰۰۰ |
| ۲۸۸,۱۱۲ | -          | ۱۲,۴۲۹          | -           | ۱۲۷,۵۰۲           | ۹۵         | ۸,۳۹۴   | ۹۶,۶۸۲  | ۴۳,۰۰۰ |

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹





شرکت آئینه داده پرداز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ شمسی

۱۲-۲- شرکت اصلی

| (مبالغ به میلیون ریال) | جمع | ایزالات | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | تجهیزات رایانه ای | ماشین آلات | تأسیسات | ساختن   | زمین       | بهای تمام شده                                           |
|------------------------|-----|---------|-----------------|-------------|-------------------|------------|---------|---------|------------|---------------------------------------------------------|
| ۴۵۳,۷۶۶                | ۱   | ۳۳,۸۶۸  | ۱۴              | ۳۳۷,۹۴۵     | ۴۶۰               | ۷۸,۴۸۳     | ۱۳۹,۹۹۶ | ۴۳۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | مانده در افزایش تعدیلات                                 |
| ۳۵,۹۸۷                 | -   | ۱,۹۴۸   | -               | ۳۱,۴۳۹      | -                 | -          | ۲۶۰۰    | -       | -          | افزایش تعدیلات                                          |
| (۱,۳۳۳)                | -   | (۳۵)    | -               | (۱,۳۰۷)     | -                 | -          | -       | -       | -          | تعدیلات                                                 |
| ۴۸۸,۴۲۱                | ۱   | ۳۵,۷۹۱  | ۱۴              | ۳۵۸,۰۷۷     | ۴۶۰               | ۷۸,۴۸۳     | ۱۳۲,۵۹۶ | ۴۳۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | مانده در افزایش تعدیلات                                 |
| ۴۵,۳۳۰                 | ۲۹  | ۳,۵۹۳   | -               | ۴۱,۷۰۸      | -                 | -          | -       | -       | -          | افزایش تعدیلات                                          |
| (۱,۴۰۴)                | -   | (۳۵)    | -               | (۱,۳۵۹)     | -                 | -          | -       | -       | -          | تعدیلات                                                 |
| ۵۳۲,۳۴۷                | ۳۰  | ۳۹,۳۳۹  | ۱۴              | ۳۹۸,۴۲۶     | ۴۶۰               | ۷۸,۴۸۳     | ۱۳۲,۵۹۶ | ۴۳۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | مانده در افزایش تعدیلات                                 |
| ۱۶۷,۲۲۵                | ۱   | ۱۱,۳۱۳  | ۱۴              | ۱۰۷,۶۷۱     | ۳۴۱               | ۱۷,۳۵۷     | ۳۰,۶۳۸  | -       | -          | استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ افزایش تعدیلات |
| ۳۷,۴۳۹                 | -   | ۲,۳۷۹   | -               | ۳۵,۰۶۰      | ۲۴                | ۲,۸۳۱      | ۵,۳۸۶   | -       | -          | افزایش تعدیلات                                          |
| (۱,۰۴۶)                | -   | (۹)     | -               | (۱,۰۳۷)     | -                 | -          | -       | -       | -          | تعدیلات                                                 |
| ۲۰۳,۶۱۸                | ۱   | ۱۳,۶۸۳  | ۱۴              | ۱۳۳,۵۵۳     | ۳۶۵               | ۲۰,۰۸۸     | ۲۵,۹۱۴  | -       | -          | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                                     |
| ۴۷,۹۹۷                 | -   | ۲,۶۶۸   | -               | ۳۷,۱۸۰      | ۱۹                | ۲,۸۲۶      | ۵,۳۰۴   | -       | -          | استهلاک تعدیلات                                         |
| (۸۳۸)                  | -   | -       | -               | (۸۳۸)       | -                 | -          | -       | -       | -          | تعدیلات                                                 |
| ۲۵۰,۷۷۷                | ۱   | ۱۶,۳۵۱  | ۱۴              | ۱۶۹,۸۹۵     | ۳۸۴               | ۲۲,۹۱۴     | ۴۱,۳۱۸  | -       | -          | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                     |
| ۲۸۱,۵۷۰                | -   | ۱۲,۹۸۸  | -               | ۱۲۸,۵۳۱     | ۷۶                | ۵,۵۶۸      | ۹۱,۳۷۸  | ۴۳۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                |
| ۲۸۴,۸۰۳                | -   | ۱۲,۱۰۸  | -               | ۱۲۴,۵۲۴     | ۹۵                | ۸,۳۹۴      | ۹۶,۶۸۲  | ۴۳۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                                |

۱۲-۳- بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح یادداشت ۳-۴ اهم رویه های حسابداری در حسابها منظور شده است.

۱۲-۴- داراییهای ثابت مشهود تا سقف ۲,۲۱۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای آتش سوزی می باشد.

۱۲-۵- اضافات تجهیزات رایانه عمدتاً بابت خرید باتری UPS، هارد و سرور می باشد.

۱۲-۶- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید پارکتین می باشد.

۱۲-۷- ۳- عدد از ۹ عدد اسناد مالکیت ساختمان شرکت بابت ضمانتنامه های حسن اجرای تعهدات از بانک آینده شعبه ملاصدرا در رهن بانک می باشد.



آئینه داده پرداز  
سهامی عام ۱۴۰۱



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- داراییهای نامشهود

۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع     | نرم افزارها | پلتفرم K WALLET | حق امتیازهای خدمات عمومی |
|---------|-------------|-----------------|--------------------------|
| ۸۰,۳۰۶  | ۱۴,۱۷۰      | ۶۵,۳۵۷          | ۷۷۹                      |
| ۲۱,۸۹۳  | ۲۱,۸۹۰      | ۲               | ۱                        |
| ۱۰۲,۱۹۹ | ۳۶,۰۶۰      | ۶۵,۳۵۹          | ۷۸۰                      |
| ۲۹,۴۳۶  | ۲۹,۴۴۴      | (۲۴)            | ۱۶                       |
| ۱۳۱,۶۳۵ | ۶۵,۵۰۴      | ۶۵,۳۳۵          | ۷۹۶                      |
| ۶۶۶     | ۶۶۶         | -               | -                        |
| ۳,۵۵۳   | ۳,۵۵۳       | -               | -                        |
| ۴,۲۱۹   | ۴,۲۱۹       | -               | -                        |
| ۱۰,۶۳۶  | ۱۰,۶۳۶      | -               | -                        |
| ۱۴,۸۵۵  | ۱۴,۸۵۵      | -               | -                        |
| ۱۱۶,۷۸۰ | ۵۰,۶۴۹      | ۶۵,۳۳۵          | ۷۹۶                      |
| ۹۷,۹۸۰  | ۳۱,۸۴۱      | ۶۵,۳۵۹          | ۷۸۰                      |

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳-۲ شرکت

| جمع    | نرم افزارها | پلتفرم K WALLET | حق امتیازهای خدمات عمومی |
|--------|-------------|-----------------|--------------------------|
| ۶,۱۴۴  | ۵,۳۷۵       | -               | ۷۶۹                      |
| ۱۲,۷۱۲ | ۱۲,۷۱۱      | -               | ۱                        |
| ۱۸,۸۵۶ | ۱۸,۰۸۶      | -               | ۷۷۰                      |
| ۲۹,۴۵۹ | ۲۹,۴۴۳      | -               | ۱۶                       |
| ۴۸,۳۱۵ | ۴۷,۵۲۹      | -               | ۷۸۶                      |
| ۴۷۳    | ۴۷۳         | -               | -                        |
| ۳,۵۳۳  | ۳,۵۳۳       | -               | -                        |
| ۴,۰۰۶  | ۴,۰۰۶       | -               | -                        |
| ۱۰,۶۳۶ | ۱۰,۶۳۶      | -               | -                        |
| ۱۴,۶۴۲ | ۱۴,۶۴۲      | -               | -                        |
| ۳۳,۶۷۳ | ۳۲,۸۸۷      | -               | ۷۸۶                      |
| ۱۴,۸۵۰ | ۱۴,۰۸۰      | -               | ۷۷۰                      |

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳-۳- اضافات نرم افزارها بابت ارتقای زیرساخت شبکه شرکت به مبلغ ۲۹,۴۴۳ میلیون ریال و مابقی مربوط به روزرسانی نرم افزار ارسال پیامک می باشد.

شرکت آئینه داده پرنتر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید اثر شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت‌های

پذیرفته شده در

بورس افرایورس

تعداد سهام درصد ارزش ویژه کاهش ارزش مبلغ دفتری ارزش بازار مبلغ ازش بازار

۲۹۴,۶۸۹ ۲۹۴,۶۸۹ ۳۱۳,۳۸۵ ۳۱۳,۳۸۵ ۰ ۳۱۳,۳۸۵ ۲۰٪ ۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال

۲۷۶,۹۳۸ ۲۶۸,۳۵۶ ۲۹۴,۶۸۹  
 ۱۵,۴۱۸ ۲۷,۹۳۴ ۲۱,۵۹۵  
 (۲۴,۰۰۰) (۱,۶۰۰) (۳,۰۰۰)  
 ۳۶۸,۳۵۶ ۲۹۴,۶۸۹ ۳۱۳,۳۸۵

درصد سرمایه‌گذاری

فعالیت اصلی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اقامتگاه

شرکت

گروه

شرکت

گروه

سرمایه گذاری  
در بورس

۲۰

۲۰

۲۰

۲۰

ایران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| سود     | جمع     | جمع بدهی‌ها | جمع دارایی‌ها | سود     | جمع     | جمع بدهی‌ها | جمع دارایی‌ها |
|---------|---------|-------------|---------------|---------|---------|-------------|---------------|
| (زیان)  | درآمدها |             |               | (زیان)  | درآمدها | بدهی‌ها     |               |
| خالص    |         |             | خالص          | خالص    |         |             | جمع دارایی‌ها |
| ۱۳۹,۶۶۸ | ۱۸۶,۴۷۰ | ۷۴,۰۹۳۵     | ۲,۳۱۴,۳۸۲     | ۱۰۷,۹۷۷ | ۱۸۷,۵۴۳ | ۶۶۴,۰۷۰     | ۲,۵۳۰,۴۹۴     |

۱۴- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارفرمایان تکسان (سهامی خاص)

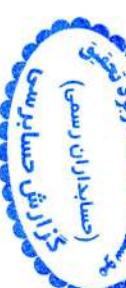
۱۴-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

مانده در ابتدای سال  
 سهم از سود خالص شرکت‌های وابسته  
 سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال  
 مانده در پایان سال

۱۴-۲- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارفرمایان تکسان (سهامی خاص)

۱۴-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:



شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارفرمایان تکسان (سهامی خاص)





شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                 |               |             |
|------------|------------|-----------------|---------------|-------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کمی ارزش افزوده | بهای تمام شده | درصد مالکیت |
| ۳,۸۶۳      | ۳,۸۶۳      | -               | ۳,۸۶۳         | ۸۰٪         |
| ۱۳,۴۰۰     | ۴۵,۱۷۰     | -               | ۴۵,۱۷۰        | ۹۱٪         |
| ۷۸۶        | ۷۸۶        | -               | ۷۸۶           | ۷۸.۶٪       |
| ۱۷,۰۴۹     | ۴۹,۸۱۹     | -               | ۴۹,۸۱۹        |             |
| ۲۰,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰          | ۲۰,۰۰۰        | ۲۰٪         |
| ۲۰,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰          | ۲۰,۰۰۰        |             |
| ۳۷,۰۴۹     | ۶۹,۸۱۹     | ۳,۰۰۰           | ۶۹,۸۱۹        |             |

شرکت

شرکتهای فرعی

شرکت فناوری اطلاعات سوزینا (مسئولیت محدود)

شرکت شبکه همراه آتی پی (سهامی خاص)

شرکت راهکارهای آتی چابک (سهامی خاص)

سایر شرکتها

شرکت سرمایه گذاری تحلیل گران و کارآفرینان  
 تکسنا (سهامی خاص)

۱۵-۱- شرکت های فرعی

نام شرکت های فرعی

| نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | محل شرکت و فعالیت آن | فعالیت اصلی      |
|-------------------------------|------------|------------|----------------------|------------------|
| ۸۰٪                           | ۸۰٪        |            | ایران                | خدمات نرم افزاری |
| ۸۴٪                           | ۹۱٪        |            | ایران                | خدمات نرم افزاری |
| ۷۸.۶٪                         | ۷۸.۶٪      |            | ایران                | خدمات نرم افزاری |

شرکت فناوری اطلاعات سارینا (مسئولیت محدود)

شرکت شبکه همراه آتی پی (سهامی خاص)

شرکت راهکارهای آتی چابک (سهامی خاص)



آتیه داده پرداز  
 سهامی عام ۱۹۰۰۱۰



# شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

### ۱۶- سایر داراییها

مانده حساب سایر داراییها بابت ۴ فقره بن کارت خرید از فروشگاه زنجیره ای رفاه جمعاً به مبلغ ۹۴ میلیون ریال می باشد که در ازای مطالبات فروش پیامک از این شرکت اخذ گردیده است.

### ۱۷- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

| پادداشت                                                | گروه       |            | شرکت       |            |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| پیش پرداخت ارتباطات سیار                               |            | ۹۴,۳۵۲     |            | ۹۴,۳۵۲     |
| بیش پرداخت خرید شارژ پیامک کوتاه از شرکت نقش اول کیفیت | ۱۷-۱       | ۱,۳۴۰,۲۸۷  | ۱,۳۴۰,۲۸۷  |            |
| پیش پرداخت هزینه                                       |            | ۹,۰۲۶      | ۱۰,۱۲۸     | ۸,۶۶۵      |
| پیش پرداخت بیمه                                        |            | ۳,۹۲۸      | ۳,۹۲۸      | ۲,۹۱۳      |
| پیش پرداخت بورس                                        |            | ۱۸۰        | ۱۸۰        | ۱۸۰        |
|                                                        |            | ۱,۳۵۴,۸۵۶  | ۱,۳۵۴,۵۲۳  | ۱۰۶,۱۰۱    |

۱۷-۱- مبلغ ۳۵۵,۱۱۸ ریال از بیش پرداخت نقش اول کیفیت بابت پیامک های استفاده نشده اعتباری پایان سال گذشته می باشد که طی دوره مالی جاری تسویه گردیده است همچنین به مرور افزایش نرخ فروش پیامک توسط اپراتورهای مخابراتی (همراه اول، ایرانسل و رایتل) از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به میزان ۱۰۰ درصد و متعاقب آن نامه شماره ۱۴۰۲/۱۲۳۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی مبنی بر عدم اعمال افزایش نرخ تا زمان تعیین تکلیف توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی، اکثر مشتریان بانکی شرکت افزایش نرخ مذکور را تا زمان تعیین تکلیف نرخ توسط سازمان تنظیم مقررات رادیویی، تسکین نموده اند و لذا از بابت افزایش نرخ اعمال شده توسط اپراتورها، صدور صورتحساب فروش برای تمامی مشتریان بانکی تا کنون امکان پذیر نبوده است. در صورت رفع ابهامات موجود توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی و تمکین اپراتور ها و بانک ها، ما به التفاوت صورتحساب های درآمد فروش پیامک کوتاه صادر و شناسایی و وصول خواهد گردید. شایان ذکر است علی الرغم توضیحات فوق اپراتورهای مخابراتی هزینه پیامک را بر اساس افزایش ۱۰۰ درصدی صورتحساب نموده اند که از این بابت حصه هزینه مرتبط با پیامک های بانکی صورتحساب نشده به مبلغ ۵۹۳,۷۰۵ میلیون ریال در سرفصل پیش پرداخت هزینه افشا گردیده است که مبلغ ۱۴۱,۷۸۹ میلیون ریال توسط اپراتور به صورت شارژ ریالی بازپرداخت گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ ۳۸۹,۱۹۰ ریال بابت مابه التفاوت هزینه اپراتور و شارژ بیل پیامک میباشد که مورد قبول اپراتور بوده و در حال پیگیری جهت تسویه از طریق اعمال شارژ بیل می باشد.

### ۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| پادداشت                             | گروه       |            | شرکت       |            |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| تجاری                               |            |            |            |            |
| اسناد دریافتنی                      |            | ۱۳,۰۷۷     | ۱۳,۰۷۷     | ۱۰,۷۷۶     |
| حساب های دریافتنی                   |            |            |            |            |
| اشخاص وابسته                        |            | ۱۱,۱۱۶     |            | ۱۲         |
| سایر مشتریان                        |            | ۲,۳۸۲,۳۳۴  | ۱,۳۱۱,۱۵۱  | ۱,۲۰۶,۸۹۴  |
|                                     |            | ۲,۳۹۳,۴۵۰  | ۱,۳۱۱,۱۵۱  | ۱,۲۰۶,۹۰۶  |
|                                     |            | ۲,۴۰۶,۵۲۷  | ۱,۳۲۱,۹۲۷  | ۱,۴۱۷,۶۸۲  |
| سایر دریافتنی ها                    |            |            |            |            |
| حساب های دریافتنی                   |            |            |            |            |
| مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی |            | ۱۰,۳۶۲     | ۱۰,۳۶۲     |            |
| مطالبات از کارگزاری های بورس        |            |            | ۵۱۴        | ۵۱۴        |
| شرکت های گروه                       |            | ۴۵۲        | ۱,۵۸۰      | ۱,۵۸۰      |
| کارکنان (وام مساعده)                |            |            |            |            |
| سپرده های موقت                      | ۱۸-۲       | ۱,۰۴۴,۴۳۲  | ۴۴۱,۳۳۷    | ۴۲۱,۳۳۷    |
| سود سهام دریافتنی                   |            | ۱۳,۹۰۹     | ۳۸,۹۷۳     | ۳۸,۹۷۳     |
| سایر                                |            | ۱۰,۴۰۶     | ۱۲,۴۱۳     | ۳,۵۵۳      |
|                                     |            | ۱,۰۷۹,۵۶۱  | ۴۹۴,۸۱۷    | ۷۹۹,۷۵۸    |
|                                     |            | ۳,۴۸۶,۰۸۷  | ۱,۷۱۶,۷۴۴  | ۲,۰۱۷,۴۴۰  |

۱۸-۱- اسناد دریافتنی شامل ۷ فقره چک بابت فروش پیامک می باشد. که تا تاریخ تهیه این یادداشتهای ۴ فقره از آن ها به مبلغ ۴,۷۵۳ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۸-۲- سپرده های موقت مربوط به سپرده های حسن انجام کار و سپرده های بیمه قراردادهای در جریان شرکت می باشد.

۱۸-۳- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۶۳۰ میلیارد ریال از مانده حساب های دریافتنی وصول گردیده است.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------|------------|-----------|
|                                            | بهای تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | خالص       | خالص      |
| گروه                                       |               |                 |            |           |
|                                            |               |                 |            |           |
| سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار      | ۲,۵۱۳,۲۳۸     | -               | ۲,۵۱۳,۲۳۸  | ۲,۲۳۱,۴۸۶ |
| سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس | ۲,۵۱۳,۲۳۸     | -               | ۲,۵۱۳,۲۳۸  | ۲,۲۳۱,۴۸۶ |
| شرکت                                       |               |                 |            |           |
| سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار      | ۲,۵۱۲,۹۹۹     | -               | ۲,۵۱۲,۹۹۹  | ۲,۲۳۱,۳۵۰ |
| سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس | ۲,۵۱۲,۹۹۹     | -               | ۲,۵۱۲,۹۹۹  | ۲,۲۳۱,۳۵۰ |

۱۹-۱. سرمایه گذاری های صورت گرفته در اوراق بهادار شرکت در رهن و یا وثیقه نمی باشند و فاقد هر گونه محدودیت در دسترسی می باشند.





مبلغ به سکه و ریال

تاریخ به پایان سال

کامی

خرید اقلام سرانه

تاریخ به پایان سال

تعداد

مبلغ

تعداد

مبلغ

تعداد

مبلغ

تعداد

مبلغ

تعداد

جین و شلوارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)

سرویس کارهای نسبی (پیش و پس)



آیداد پوداژ  
 سهامی عام ۱۴۰۰



## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۶۰۰,۳۲۰    | ۵۶۷,۴۰۲    | ۶۱۰,۹۱۲    | ۵۷۸,۱۱۶    |
| ۱,۰۰۰      | ۶۲۶        | ۱,۱۷۹      | ۶۶۵        |
| ۶۰۱,۳۲۵    | ۵۶۸,۰۲۸    | ۶۱۲,۰۹۱    | ۵۷۸,۷۸۱    |

موجودی نزد بانک  
تنخواه گردان

۲۰-۱ سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکها در حساب درآمد غیرعملیاتی منظور شده است (یادداشت ۱۰).

#### ۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به مبلغ ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ عدد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۱-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |
| -           | -             | ۲۰.۶٪       | ۴۶۴,۲۵۹,۴۸۲   |
| ۹.۲٪        | ۲۸۹,۳۲۵,۰۰۰   | ۷.۰٪        | ۱۵۶,۷۲۵,۰۰۰   |
| ۷.۲٪        | ۱۷۲,۷۳۶,۸۷۵   | ۶.۶٪        | ۱۴۹,۲۵۴,۵۲۵   |
| ۵.۶٪        | ۱۲۴,۹۱۴,۲۸۹   | ۱.۵٪        | ۳۳,۹۱۴,۲۸۹    |
| ۴.۰٪        | ۹۱,۰۸۷,۶۰۵    | ۳.۰٪        | ۶۸,۳۲۳,۴۴۷    |
| ۳.۱٪        | ۷۰,۸۲۳,۲۴۵    | ۱.۰٪        | ۲۲,۶۳۹,۱۶۲    |
| ۳.۰٪        | ۶۶,۷۰۴,۶۱۸    | ۳.۰٪        | ۶۶,۷۰۴,۶۱۸    |
| ۲.۸٪        | ۶۳,۶۹۱,۳۲۰    | ۰.۸٪        | ۱۷,۷۹۰,۷۰۹    |
| ۱.۸٪        | ۴۰,۶۸۹,۷۴۷    | ۰.۵٪        | ۱۰,۹۴۹,۷۴۷    |
| ۱.۸٪        | ۴۰,۳۰۹,۴۹۹    | ۰.۷٪        | ۱۵,۳۰۹,۴۹۹    |
| ۱.۵٪        | ۳۳,۵۳۳,۲۵۶    | ۱.۳٪        | ۲۶,۵۷۷,۲۲۳    |
| ۱.۸٪        | ۳۵,۳۷۶,۸۰۱    | ۰.۶٪        | ۱۴,۰۳۷,۳۹۱    |
| ۵۲.۷٪       | ۱,۲۲۹,۸۰۷,۸۲۵ | ۵۳.۵٪       | ۱,۲۰۳,۶۱۴,۹۰۸ |
| ۱۰۰٪        | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت بین‌المللی توسعه یکتامبین اکام (سهامی خاص)

آقای حمید شایگان

صندوق بازارگردانی توسعه بازار تمدن

آقای سید محمد صالح حسینی زاده

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

آقای امیر جلیوند

شرکت رسا سامان آریا

بهزاد بنایی

آقای نادر علیانی

آقای رامین تقدیری

آقای حمید رضا مختاریان

آقای امید جلیوند

سایر

#### ۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴۳,۷۷۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.





شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         | یادداشت |
|------------|---------|------------|---------|---------|
| تعداد      | مبلغ    | تعداد      | مبلغ    |         |
| ۱۶,۴۳۷,۵۷۳ | ۲۱۳,۷۵۱ | ۱۶,۴۳۷,۵۷۳ | ۲۱۳,۷۵۱ | ۲۳-۱    |
| ۷۰,۹۲۶,۱۶۶ | ۲۶۹,۹۹۴ | ۷۰,۹۲۶,۱۶۶ | ۲۶۹,۹۹۴ |         |
| ۸۷,۳۶۳,۷۳۹ | ۴۸۳,۷۴۵ | ۸۷,۳۶۳,۷۳۹ | ۴۸۳,۷۴۵ |         |

گروه:

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار تمدن- سپرده بازار گردانی سهام آپرداز

سهام خزانه گروه

شرکت:

صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار تمدن- سپرده بازار گردانی سهام آپرداز

۲۳-۱- گردش سهام خزانه شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         |
|------------|---------|------------|---------|
| تعداد      | مبلغ    | تعداد      | مبلغ    |
| ۱۶,۴۳۷,۵۷۳ | ۲۱۳,۷۵۱ | ۱۶,۴۳۷,۵۷۳ | ۲۱۳,۷۵۱ |
|            |         |            |         |
| ۱۶,۴۳۷,۵۷۳ | ۲۱۳,۷۵۱ | ۱۶,۴۳۷,۵۷۳ | ۲۱۳,۷۵۱ |

مانده ابتدای سال

خرید طی دوره

فروش طی دوره

مانده پایان سال

۲۳-۲- سهام خزانه مربوط به سهام خریداری شده توسط شرکت فرعی (شرکت فناوری اطلاعات سارینا) می باشد. که با توجه به کاهش قیمت سهام در بازار بورس به کمتر از ارزش ذاتی سهام آپرداز تا گنون به فروش نرسیده است.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ۲۹۴        | ۳,۴۹۹      |
| (۲۹,۰۰۸)   | (۳۵,۹۲۵)   |
| (۲۸,۷۱۴)   | (۳۲,۴۲۶)   |

سرمایه

سود انباشته



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                 | گروه                                    | شرکت       |            |
|-------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|
|                         |                                         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| <b>تجاری</b>            |                                         |            |            |
| ۲۵-۱                    | اسناد پرداختنی                          | ۲,۲۰۹,۲۴۸  | ۴۶۶,۷۳۸    |
| <b>حسابهای پرداختنی</b> |                                         |            |            |
| ۲۵-۲                    | تامین کنندگان کالا و خدمات (اپراتور ها) | ۱,۶۴۴,۹۲۸  | ۷۶۶,۶۹۳    |
|                         |                                         | ۳,۸۵۴,۱۷۶  | ۱,۲۳۳,۴۳۱  |
| <b>سایر پرداختنی ها</b> |                                         |            |            |
|                         | مطالبات از کارگزاری های بورس            | ۸۵,۴۸۹     | ۸۵,۴۸۹     |
| ۲۵-۳                    | اشخاص وابسته                            | ۱۹۱,۵۰۰    | ۱۹۱,۵۰۰    |
|                         | بدهی به کارگزاری                        | -          | -          |
|                         | مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی     | ۶۴,۹۰۸     | ۶۴,۹۰۸     |
|                         | مالیات های تکلیفی                       | ۵,۵۴۸      | ۳,۶۹۷      |
|                         | حق بیمه های پرداختنی                    | ۷,۱۷۰      | ۵,۳۵۵      |
|                         | سپرده حسن انجام کار و بیمه تکلیفی       | ۱۸,۱۰۹     | ۲,۲۷۱      |
|                         | هزینه های پرداختنی                      | ۵۹,۲۸۹     | ۴۸,۸۳۳     |
|                         |                                         | ۳۶۷,۱۰۵    | ۳۱۵,۳۹۹    |
|                         |                                         | ۳۶۷,۱۰۵    | ۳۱۵,۳۹۹    |
|                         |                                         | ۴,۲۲۱,۲۸۲  | ۱,۵۴۸,۸۲۶  |
|                         |                                         | ۴,۲۱۰,۵۶۷  | ۱,۵۳۴,۳۷۰  |

۲۵-۱- مانده اسناد پرداختنی شامل ۱۲ فقره چک می باشد. که ۶ فقره از آن بابت خرید پیام کوتاه از اپراتورهای شرکت ایرانسل و نقش اول کیفیت می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۶۸۷.۲۴۰ میلیارد ریال از آن ها تسویه گردیده است.

۲۵-۲- مانده حساب تأمین کنندگان مربوط به خرید پیامک از اپراتورهای همراه اول، ایرانسل، نقش اول کیفیت، رایتل، شاتل و تله کیش می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۵۷۸ میلیون ریال از آن ها تسویه گردیده است.

۲۵-۳- مانده بدهی به مبلغ ۱۹۰.۰۰۰ میلیون ریال به شرکت رسا سامان آریا می باشد که به صورت قرض الحسنه از سال ۱۴۰۰ به شرکت پرداخت شده و تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۶۰.۰۰۰ میلیون میلیون ریال تسویه گردیده است.



آتیه داده پرداز  
سهامی عام ۱۹۰۰۱۰



شرکت آتیبه داده پرداز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ شمسی

۲۶- مالیات پرداختنی

|      | امیالغ به میلیون ریال) |            |
|------|------------------------|------------|
|      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| گروه | ۹۴,۴۷۹                 | ۱۲۵,۵۶۷    |
| شرکت | ۹۳,۳۵۴                 | ۱۲۵,۴۴۲    |

(امیالغ به میلیون ریال)

| شرکت      | گروه       |            |            |
|-----------|------------|------------|------------|
|           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ |
| ۹۸,۳۳۳    | ۹۴,۳۵۵     | ۹۸,۳۵۶     | ۹۴,۴۷۹     |
| -         | ۱۱۰,۳۴۳    | -          | ۱۱۰,۳۴۳    |
| ۹۹,۴۱۹    | ۲۳,۷۳۰     | ۱۰۰,۴۷۵    | ۴۰,۵۵۶     |
| (۱۰,۳۳۹۶) | (۱۱۹,۴۰۱)  | (۱۰,۴۳۵۳)  | (۱۱۹,۷۱۰)  |
| ۹۴,۳۵۵    | ۱۰۷,۹۲۶    | ۹۴,۴۷۹     | ۱۲۵,۵۶۷    |

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال  
 ذخیره مالیات عملکرد  
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
 پرداختنی ضعی سال

۲۶-۲- مالیات بر درآمد کلیه شرکت‌های فرعی تا قبل از سال ۱۳۹۷ به صورتی تسویه گردیده است.

۲۶-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات

(امیالغ به میلیون ریال)

| نوعه تشخیص                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         | درآمد مشمول |         | سود ابرازی |            | سال مالی |
|---------------------------------|-----------------|----------------|------------|---------|-------------|---------|------------|------------|----------|
|                                 | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختنی   | قسطی    | تشخیصی      | ابرازی  | مالیات     | سود ابرازی |          |
| قسطی - تسویه                    | -               | -              | ۶۲,۹۹۵     | ۶۲,۹۹۵  | ۶۹,۸۳۷      | ۵۲,۱۰۰  | ۲۶,۴۹۷     | ۴۵۸,۲۴۵    | ۱۳۹۶     |
| قسطی - تسویه                    | -               | -              | ۵۰,۶۴      | ۵۰,۶۴   | ۴,۳۲۶       | -       | -          | ۳۹۵,۴۴۲    | ۱۳۹۷     |
| قسطی - تسویه                    | -               | -              | ۶۰,۳۴۶     | ۶۰,۳۴۶  | ۶۷,۰۳۴      | ۴۶,۰۵۷  | ۲۳۰,۲۸۵    | ۸۲۸,۰۶۰    | ۱۳۹۸     |
| تسویه - ابرازی به تئوری مالیاتی | ۹۴,۳۵۴          | ۳۳,۷۱۶         | ۱۷,۶۱۶     | ۵۰,۳۳۳  | ۱۳۴,۶۵۳     | -       | -          | ۳۷۳,۴۳۲    | ۱۳۹۹     |
| قسطی - تسویه                    | -               | (۱۷,۵۱۷)       | ۹۸,۳۳۳     | -       | ۸۰,۷۱۵      | ۹۸,۳۳۳  | ۴۹۱,۱۵۸    | ۴۸۵,۹۵۳    | ۱۴۰۰     |
| قسطی - تسویه                    | -               | -              | ۱۰۱,۷۸۶    | ۱۰۱,۷۸۶ | ۱۸۸,۵۳۳     | -       | -          | ۹۶۲,۵۴۷    | ۱۴۰۱     |
| رسیدگی نشده                     | -               | ۱۱۰,۳۴۳        | -          | -       | -           | ۱۱۰,۳۴۳ | ۴۸۹,۹۶۷    | ۸۱۹,۵۷۰    | ۱۴۰۲     |
|                                 | ۹۴,۳۵۴          | ۱۲۵,۴۴۲        | ۱۱۵,۸۴۸    | ۱۵۳,۱۱۸ | -           | -       | -          | -          | -        |

۲۶-۴- مالیات بر درآمد شرکت بر روی کلیه سهامی قبل از ۱۴۰۱ به استثنای سال ۱۴۰۰ قسطی و تسویه شده است.

۲۶-۵- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۳۴,۶۵۳ میلیون ریال می باشد که پس از هیأت عدلی به مبلغ ۹۴,۳۵۴ میلیون ریال تقلیل یافته است. مراتب پرداخت برگ قسطی صورت پذیرفته و فرایند اعتراض از طریق شورای عالی مالیاتی توسط شرکت در حال پیگیری می باشد.

۲۶-۶- در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، ضعی رسیدگی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۴۰,۴۰۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که پس از اعمال حقوق مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته موضوع قانون بودجه به مبلغ ۸۰,۷۱۵ میلیون ریال تقلیل یافته است و لذا با توجه به پرداخت مبلغ ۹۸,۳۳۳ میلیون ریال، میزان استرداد مالیاتی ۱۷,۵۱۷ میلیون ریال می باشد که با توجه به عدم قبول اصل مالیات برگ تشخیص و همچنین نحوه محاسبات معافیت افزایش سرمایه توسط شرکت مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و لذا استعتر برگزاری جلسه هیئت عدلی مالیاتی می باشد.

۲۶-۷- مالیات عملکرد سال مالی جاری پس از اعمال معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۰۵، ماده ۱۳۴ مکرر و ماده ۱۳۵ در حساب‌ها منظور گردیده است.





شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            |                   |
|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                   |
| ۴۳۶,۶۴۱    | ۶۹,۴۶۳     | ۴۳۷,۳۴۱    | ۷۰,۱۶۳     | مانده ابتدای سال  |
| ۶۰,۰۰۰     | ۱۴۶,۲۵۰    | ۶۰,۰۰۰     | ۱۴۶,۲۵۰    | سود سهام مصوب     |
| (۴۳۷,۱۷۸)  | (۱۴۸,۹۹۳)  | (۴۳۷,۱۷۸)  | (۱۴۸,۹۹۳)  | سود سهام پرداختنی |
| ۶۹,۴۶۳     | ۶۶,۷۲۰     | ۷۰,۱۶۳     | ۶۷,۴۲۰     | مانده پایان سال   |

۲۷-۱ معادل مبلغ سود سهام پرداخت نشده نزد بانک اقتصاد نوین و چوه نقد وجود داشته و با توجه به عدم مراجعه سهامداران به بانک و یا عدم ارائه اطلاعات جهت پرداخت سود سهام، مانده فوق در دفاتر به عنوان سود سهام پرداختنی وجود دارد.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            | نرخ |                                 |
|------------|------------|------------|------------|-----|---------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |     |                                 |
| ۶۹,۶۸۶     | ۱۴۳,۳۷۱    | ۶۹,۶۸۶     | ۱۴۳,۳۷۱    | ۲۳٪ | تسهیلات دریافتی بانک اقتصادنوین |
| (۳,۰۰۱)    | (۱۱,۴۸۹)   | (۳,۰۰۱)    | (۱۱,۴۸۹)   |     | سود و کارمزد سال های آتی        |
| (۶۲,۵۰۰)   | (۵۷,۵۰۰)   | (۶۲,۵۰۰)   | (۵۷,۵۰۰)   |     | سپرده مسدودی                    |
| ۴,۱۸۵      | ۷۴,۳۸۲     | ۴,۱۸۵      | ۷۴,۳۸۲     |     |                                 |

۲۸-۱ تاریخ سررسید تسهیلات سال ۱۴۰۳ و وثیقه تسهیلات چک ضمانت می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            |                                                    |
|------------|------------|------------|------------|----------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                                    |
| ۱,۰۲۰      | ۷,۵۰۰      | ۱,۰۲۰      | ۷,۵۰۰      | بانک آینده - قرارداد نسل جدید سامانه پیشخوان مجازی |
|            |            | ۴۰۰        | ۴۰۰        | بازاریابی دیجیتال                                  |
| ۱,۰۲۰      | ۷,۵۰۰      | ۱,۴۲۰      | ۷,۹۰۰      | سایر                                               |



## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

با توجه به توضیحات یادداشت ۳-۱-۴ رویه حسابداری شرکت در خصوص سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته با توجه به ایجاد نفوذ قابل ملاحظه در سال ۱۴۰۲ از روش بهای تمام شده به روش ارزش ویژه تغییر یافته است و به همین منظور روش مذکور نسبت به اقلام صورتهای مالی سنوات قبل تسری یافته است. به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مرتبط بر صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

#### ۳۰-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| طبق صورت های مالی<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تعدیلات<br>تجدید طبقه بندی | (تجدید ارائه شده)<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|                                 |                            |                                 |
|                                 | ۲۹۴,۶۸۹                    | ۲۹۴,۶۸۹                         |
| ۲۰,۰۰۰                          | (۲۰,۰۰۰)                   |                                 |
| ۱,۴۷۲,۲۷۷                       | ۲۷۴,۶۸۹                    | ۱,۷۴۶,۹۶۶                       |
|                                 |                            |                                 |
|                                 | ۲۶,۳۳۴                     | ۲۶,۳۳۴                          |
| ۸۳۳,۵۵۳                         | ۲۶,۳۳۴                     | ۸۵۹,۸۸۸                         |
| ۳۸۷                             | ۱۲                         | ۳۹۹                             |

##### صورت وضعیت مالی:

سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته  
سرمایه گذاری های بلند مدت  
سود انباشته

##### صورت سود و زیان:

سهم گروه از سود شرکتهای وابسته  
سود خالص  
سود پایه هر سهم - ریال

#### ۳۰-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| طبق صورت های مالی<br>۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | تعدیلات<br>تجدید طبقه بندی | (تجدید ارائه شده)<br>۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|                                 |                            |                                 |
|                                 | ۲۶۸,۳۵۶                    | ۲۶۸,۳۵۶                         |
| ۲۰,۰۰۰                          | (۲۰,۰۰۰)                   |                                 |
| ۱,۹۶۱,۸۵۹                       | ۲۴۸,۳۵۶                    | ۲,۲۱۰,۲۱۵                       |

##### صورت وضعیت مالی:

سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته  
سرمایه گذاری های بلند مدت  
سود انباشته



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) |             | (تجدید ارائه شده) |             | گروه | شرکت                                                                   |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------|------|------------------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |      |                                                                        |
| ۸۶۳,۱۲۹                | ۶۶۹,۰۸۱     | ۸۵۹,۸۸۸           | ۶۶۴,۸۷۰     |      | سود خالص                                                               |
|                        |             |                   |             |      | تعدیلات                                                                |
| ۹۹,۴۱۸                 | ۱۵۰,۴۸۹     | ۱۰۰,۴۷۴           | ۱۵۰,۷۹۸     |      | هزینه مالیات بر درآمد                                                  |
| ۲۹,۲۳۰                 | ۵۲,۵۲۹      | ۲۹,۲۳۰            | ۵۲,۵۲۹      |      | هزینه مالی                                                             |
| ۳۹,۹۳۶                 | ۵۷,۷۹۵      | ۴۰,۹۵۲            | ۵۸,۹۲۶      |      | استهلاک داراییهای غیر جاری                                             |
| (۳۷۳,۱۰۰)              | -           | (۳۷۳,۱۰۰)         | -           |      | برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها                                        |
|                        |             | (۲۶,۳۳۴)          | (۱۸,۵۹۵)    |      | سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته                                        |
| (۲۱۷,۶۱۱)              | (۳۲۹,۶۰۳)   | (۲۰,۱۷۴)          | (۳۰۳,۳۹۳)   |      | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سود ناشی از سرمایه گذاری ها |
| ۴۴۰,۹۹۳                | ۶۰۰,۲۹۱     | ۶۱۰,۹۳۷           | ۶۰۵,۱۳۵     |      |                                                                        |
| (۳۳۰,۸۵۱)              | (۱,۷۷۲,۰۰۴) | (۳۷۳,۱۷۰)         | (۱,۷۶۹,۳۴۳) |      | (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی                                          |
| (۹۵,۹۵۵)               | (۱,۲۴۸,۵۱۳) | (۹۵,۹۵۰)          | (۱,۲۴۸,۴۸۵) |      | (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی                                        |
|                        |             |                   |             |      | (افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                                 |
| ۳۸۷,۹۸۵                | ۲,۶۷۶,۱۹۷   | ۵۳۲,۱۴۱           | ۲,۶۷۲,۴۵۷   |      | افزایش پرداختنی‌های عملیاتی                                            |
| -                      | ۶,۴۸۰       | ۳۰۰               | ۶,۴۸۰       |      | (کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی                                   |
| ۳۷۵                    | -           | ۳۷۵               | -           |      | کاهش سایر دارایی ها                                                    |
| ۴۰۲,۵۴۸                | ۲۶۲,۴۵۱     | ۶۷۴,۶۳۴           | ۲۶۶,۲۴۵     |      | نقد حاصل از عملیات                                                     |

۳۱-۱- معاملات غیر نقدی

| شرکت       |            | گروه       |            | گزارش حسابرسی                                            |
|------------|------------|------------|------------|----------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                                          |
|            |            | ۲۶,۳۳۴     | ۱۸,۵۹۵     | افزایش سرمایه گذاری بابت سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته |
|            | ۳۲,۷۷۰     |            |            | افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطاببات حال شده           |
|            | ۳۲,۷۷۰     | ۲۶,۳۳۴     | ۱۸,۵۹۵     |                                                          |





## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک

##### ۳۲-۱ 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 ۱۳۸۱ بدون تغییر باقی مانده است. کمیته مدیریت سرمایه گذاری و ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر ساله بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰ الی ۳۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۹۵ درصد افزایش یافته است که علت اصلی آن به تعویق انداختن بازپرداخت بدهی شرکت ایرانسل با توجه به مشکلات نقدینگی ناشی از افزایش نرخ ایراتورها می باشد. بدیهی است با وصول مطالبات معوق بانکی نسبت مذکور به روال سنوات قبل باز خواهد گردید. شایان ذکر است این سیاست منجر به جلوگیری از تحمیل هزینه مالی ناشی از اخذ تسهیلات به شرکت گردیده است.

##### ۳۲-۱-۱ نسبت اهرمی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه       |            | شرکت                                     |
|------------------------|------------|------------|------------|------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                          |
| ۴,۴۹۶,۵۵۰              | ۱,۷۱۹,۰۷۳  | ۴,۴۸۴,۶۱۰  | ۱,۷۰۳,۳۹۲  | جمع بدهی ها                              |
| (۵۷۸,۷۸۱)              | (۶۱۲,۰۹۱)  | (۵۶۸,۰۲۸)  | (۶۰۱,۳۴۵)  | موجودی نقد                               |
| ۳,۹۱۷,۷۶۹              | ۱,۱۰۶,۹۸۲  | ۳,۹۱۶,۵۸۲  | ۱,۱۰۲,۰۴۷  | خالص بدهی ها                             |
| ۴,۱۵۰,۳۱۹              | ۳,۶۲۸,۴۹۴  | ۴,۱۱۲,۳۷۸  | ۳,۵۸۹,۵۴۷  | حقوق مالکانه                             |
| ۹۴٪                    | ۳۱٪        | ۹۵٪        | ۳۱٪        | نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد) |

##### ۳۲-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق افزایش تنوع سید محصولات و خدمات است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

##### ۳۲-۳ ریسک بازار

ریسک بازار شرکت عمدتاً مربوط به ریسک‌های مرتبط با نرخ خرید و نرخ فروش پیامک می باشد که مدیریت شرکت پیوسته از طریق افزایش کیفیت فنی خدمات و کاهش نرخ خرید از طریق گردش بهینه نقدینگی این گونه ریسک ها را مدیریت می کند.

۳۲-۳-۱ به لحاظ انجام معاملات ارزی شرکت به استثنای افزایش قیمت تجهیزات رایانه ای مشمول ریسک ناشی از ارز نخواهد بود.

۳۲-۴- ریسک سایر قیمت ها

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 اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۳۲-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله به طور پیوسته توسط کمیته سرمایه‌گذاری به صورت هفتگی مورد بررسی قرار می‌گیرد و کلیه سبد سهام از جنبه‌های مختلف تکنیکال و بنیادی مورد بررسی و رصد قرار می‌گیرد.

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور ماهانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. لازم به ذکر است که شرکت مطالبات سررسید شده نداشته و فاقد ریسک اعتباری قابل ملاحظه می‌باشد.

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طرق تطبیق مقاطع سررسید دارایی و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. لازم به ذکر است کلیه بدهی‌های شرکت سررسید نشده هستند و با توجه به دارایی‌های جاری شرکت، بدهی‌ها در موعد مقرر پرداخت می‌گردد.



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح               | نام شخص وابسته                                       | نوع وابستگی             | مشمول ماده ۱۲۹ | درآمد سود سهام | دریافت و پرداخت (پرداخت) |
|-------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| سایر اشخاص وابسته | شرکت سرمایه‌گذاری تحلیل‌گران و کار<br>آفرینان تکستان | عضو مشترک هیئت<br>مدیره | ✓              | ۲۰,۰۰۰         | ۰                        |
| جمع               |                                                      |                         |                | ۲۰,۰۰۰         | ۰                        |

۳۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |       | پرداختنی<br>های غیر<br>تجاری | دریافتنی‌های<br>تجاری و سایر<br>دریافتنی‌ها | نام شخص وابسته      | شرح               |
|------------|-------|------------|-------|------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| خالص       | طلب   | خالص       | طلب   |                              |                                             |                     |                   |
| ۱۹۰,۰۰۰    | -     | ۱۹۰,۰۰۰    | -     | ۱۹۰,۰۰۰                      | -                                           | شرکت رسانه‌های آریا | سایر اشخاص وابسته |
| -          | ۹,۶۱۶ | -          | ۹,۶۱۶ | ۱,۵۰۰                        | ۱۱,۱۱۶                                      | شرکت کرینا          |                   |
| ۱۹۰,۰۰۰    | ۹,۶۱۶ | ۱۸۶,۹۹۶    | ۹,۶۱۶ | ۱۹۱,۵۰۰                      | ۱۴,۱۲۰                                      |                     | جمع               |



آتیه داده پرداز  
 سهامی عام ۱۴۰۰





شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال :

| شرح               | نام شخص وابسته                                  | نوع وابستگی          | مشمول ماده ۱۲۹ | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | دریافت و پرداخت (پرداخت) | درآمد سود سهام |
|-------------------|-------------------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| شرکت های فرعی     | شرکت سارینا                                     | شرکت فرعی            | ✓              | -                 | -                 | (۵۹۴)                    | -              |
|                   | شرکت راهکارهای آتی چابک                         | شرکت فرعی            | ✓              | ۷                 | -                 | (۱۷,۵۷۹)                 | -              |
|                   | شرکت شبکه همراه آتی پی                          | شرکت فرعی            | ✓              | ۹۶                | ۵۲                | (۹۳۶)                    | -              |
|                   | شرکت رسا سامان آریه                             | عضو هیئت مدیره       | ✓              | -                 | -                 | ۰                        | -              |
|                   | شرکت کرینا                                      | عضو هیئت مدیره       | ✓              | -                 | -                 | -                        | -              |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت سرمایه گذاری تحلیل گران و کر آفرینان تکسان | عضو مشترک هیئت مدیره | ✓              | -                 | -                 | ۱,۵۹۶                    | ۳,۰۰۰          |
|                   | جمع                                             |                      |                | ۱۰۳               | ۵۲                | (۱۸,۰۱۳)                 | ۳,۰۰۰          |

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۴- مانده حساب های زیایی اشخاص وابسته شرکت :

| شرح               | نام شخص وابسته                                  | دریافتی های تجاری | دریافتی های غیر تجاری | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         |
|-------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|------------|------|------------|---------|
|                   |                                                 |                   |                       | طلب        | بدهی | طلب        | بدهی    |
| شرکت های فرعی     | شرکت سارینا                                     | -                 | ۲۱۷,۶۵۰               | -          | -    | ۲۱۶,۹۵۶    | -       |
|                   | شرکت راهکارهای آتی چابک                         | -                 | ۵۵,۵۸۷                | -          | -    | ۳۷,۶۰۰     | -       |
|                   | شرکت شبکه همراه آتی پی                          | ۶۶                | ۲۷,۳۸۶                | -          | -    | ۵۹,۲۵۹     | -       |
| جمع               |                                                 | ۶۶                | ۳۰۰,۶۲۴               | -          | -    | ۳۱۳,۸۱۵    | -       |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت سرمایه گذاری تحلیل گران و کر آفرینان تکسان | ۰                 | ۳,۰۰۴                 | ۰          | -    | ۱,۶۰۰      | ۰       |
|                   | شرکت رسا سامان آریا                             | -                 | -                     | ۱۹۰,۰۰۰    | -    | -          | ۱۹۰,۰۰۰ |
|                   | شرکت کرینا                                      | ۱۱,۱۱۶            | -                     | ۱,۵۰۰      | -    | ۹,۶۱۶      | -       |
| جمع               |                                                 | ۱۱,۱۱۶            | ۳,۰۰۴                 | ۱۹۱,۵۰۰    | -    | ۹,۶۱۶      | ۱۹۰,۰۰۰ |
| جمع کل            |                                                 | ۱۱,۱۸۲            | ۳۰۳,۶۲۸               | ۱۹۱,۵۰۰    | -    | ۲۲۳,۴۳۱    | ۱۹۰,۰۰۰ |



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱-

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۰ ریال برای هر سهم) معادل ۲۱٪ سود

خالص مالی می‌باشد.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به توان پرداخت سود و وضعیت نقدینگی خود، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

