

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	<b>الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی</b>
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	<b>ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)</b>
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۴۶	<b>ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی</b>

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	آقای آرمین افشار نژاد	شرکت بین‌المللی توسعه یکتا مبین اکام
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل - موظف	-	آقای فرامرز صابری حسین‌آباد
	عضو هیئت مدیره - موظف	آقای سیاوش ملکی فر	شرکت رسا سامان آریا
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	آقای نادر رضایی	شرکت سرمایه‌گذاری تحلیل گران و کارآفرینان تکسان
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	آقای مطهر احمدپور داریانی	شرکت تکسان گستر سرمایه برنا



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		<b>دارایی‌ها</b>
		<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۳۰۱,۰۱۱	۵۲۴,۱۳۱	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۵,۶۴۹	۴۳,۳۵۹	۱۳ سرقفلی
۱۹۷,۰۳۲	۳۳۸,۹۱۸	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۲۷۳,۵۴۳	۱۰۳,۷۹۷	۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
-	۱۶۱,۱۱۱	۱۷ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
<b>۸۱۷,۲۳۵</b>	<b>۱,۱۷۱,۳۱۵</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
		<b>دارایی‌های جاری</b>
۱,۹۴۱,۳۷۲	۱,۶۳۴,۱۶۶	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۳,۵۰۲,۵۰۹	۴,۰۳۶,۹۴۹	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۶۵۴,۴۴۳	۱,۸۹۱,۹۱۴	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۰۹۷,۲۷۲	۱,۳۸۴,۵۰۸	۲۱ موجودی نقد
<b>۹,۱۹۵,۵۹۶</b>	<b>۸,۹۴۷,۵۳۸</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۱۰,۰۱۲,۸۳۱</b>	<b>۱۰,۱۱۸,۸۵۳</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲۲۳,۸۹۹	۲۳۰,۶۵۸	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۹۵۶,۶۷۶	۲,۹۳۰,۲۶۶	سود انباشته
(۴۸۳,۷۴۶)	(۴۸۳,۷۴۶)	۲۴ سهام خزانه
<b>۴,۹۴۶,۸۲۹</b>	<b>۴,۹۲۷,۱۷۸</b>	<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۲۵,۴۴۳	۳۶۸,۲۳۱	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
<b>۴,۹۷۲,۲۷۲</b>	<b>۵,۲۹۵,۴۰۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی‌ها</b>
		<b>بدهی‌های جاری</b>
۴,۵۰۰,۳۵۵	۴,۲۶۲,۵۵۶	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۰۰,۳۳۹	۱۴۳,۷۶۷	۲۷ مالیات پرداختی
۶۸,۲۰۱	۷۰,۶۹۶	۲۸ سود سهام پرداختی
۲۵۵,۴۴۰	۲۱۹,۱۴۶	۲۹ تسهیلات مالی
۱۱۶,۲۲۴	۱۲۷,۲۸۰	۳۰ پیش‌دریافت‌ها
<b>۵,۰۴۰,۵۵۹</b>	<b>۴,۸۲۳,۴۴۵</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۰,۰۱۲,۸۳۱</b>	<b>۱۰,۱۱۸,۸۵۳</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۱۷۵,۱۶۸	(۳۲,۴۲۶)	۴,۲۰۷,۵۹۴	(۴۸۳,۷۴۶)	۲,۲۶۳,۸۹۸	۱۷۷,۴۴۲	۲,۲۵۰,۰۰۰
مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱						
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳</b>						
۸۷۱,۴۰۳	(۱,۸۴۵)	۸۷۳,۲۴۸	-	۸۷۳,۲۴۸	-	-
سود خالص سال مالی ۱۴۰۳						
(۱۳۴,۰۱۵)	-	(۱۳۴,۰۱۵)	-	(۱۳۴,۰۱۵)	-	-
سود سهام مصوب						
۵۷,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید						
۲,۷۱۴	۲,۷۱۴	-	-	-	-	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته						
-	-	-	-	(۴۶,۴۵۷)	۴۶,۴۵۷	-
تخصیص به اندوخته قانونی						
<b>۴,۹۷۲,۲۷۲</b>	<b>۲۵,۴۴۳</b>	<b>۴,۹۴۶,۸۲۷</b>	<b>(۴۸۳,۷۴۶)</b>	<b>۲,۹۵۶,۶۷۶</b>	<b>۲۲۳,۸۹۹</b>	<b>۲,۲۵۰,۰۰۰</b>
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۴</b>						
۲۹۵,۶۶۰	۴۲,۷۸۸	۲۵۲,۸۷۳	-	۲۵۲,۸۷۳	-	-
سود خالص سال مالی ۱۴۰۴						
(۲۷۲,۵۲۴)	-	(۲۷۲,۵۲۴)	-	(۲۷۲,۵۲۴)	-	-
سود سهام مصوب						
-	-	-	-	(۶,۷۵۹)	۶,۷۵۹	-
تخصیص به اندوخته قانونی						
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید						
<b>۵,۲۹۵,۴۰۸</b>	<b>۳۶۸,۲۳۱</b>	<b>۴,۹۲۷,۱۷۶</b>	<b>(۴۸۳,۷۴۶)</b>	<b>۲,۹۳۰,۲۶۶</b>	<b>۲۳۰,۶۵۸</b>	<b>۲,۲۵۰,۰۰۰</b>
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۱,۰۸۷,۵۲۸	۱,۰۵۷,۵۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۱۴۶,۳۶۵)	(۱۷۷,۶۴۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۹۴۱,۱۶۳</b>	<b>۸۷۹,۹۲۰</b>	جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۷۷,۹۱۱)	(۳۱۱,۵۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵۲	۲۵۹	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۳,۹۵۱)	(۱۸۶,۶۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸,۸۳۰	۳۳,۴۸۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
<b>(۱۷۲,۸۸۰)</b>	<b>(۴۶۴,۳۹۱)</b>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۶۸,۲۸۳	۴۱۵,۵۳۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۱۱,۱۹۴	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تأسیس شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۶۸,۹۴۲)	(۶۱۳,۴۶۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۹,۳۶۱)	(۶۴,۷۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت عودت تامین مالی اشخاص وابسته
(۱۳۲,۶۸۳)	(۲۷۰,۰۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
<b>(۲۴۹,۷۹۲)</b>	<b>(۱۲۸,۲۹۴)</b>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۵۱۸,۴۹۱	۲۸۷,۲۳۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۷۸,۷۸۱	۱,۰۹۷,۲۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
<b>۱,۰۹۷,۲۷۲</b>	<b>۱,۳۸۴,۵۰۸</b>	مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۰,۵۳۳,۰۱۲	۱۴,۳۴۰,۴۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۱۶۸,۲۰۹)	(۱۲,۹۸۷,۸۷۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۱,۳۶۴,۸۰۳</b>	<b>۱,۳۵۲,۵۷۴</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۳۶۹,۲۷۱)	(۵۱۳,۳۷۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۴۷,۵۲۶	(۲۸۳,۰۳۶)	۸	سایر درآمدها و هزینه‌ها
<b>۱,۱۴۳,۰۵۸</b>	<b>۵۵۶,۱۶۲</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۱۴۹,۳۶۱)	(۱۴۸,۹۳۷)	۹	هزینه‌های مالی
۵۶,۲۳۸	۱۴۹,۶۲۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
<b>۱,۰۴۹,۹۳۵</b>	<b>۵۵۶,۸۵۶</b>		<b>سود قبل از مالیات</b>
(۱۲۱,۰۰۴)	(۲۱۴,۴۴۴)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۹۲۸,۹۳۱</b>	<b>۳۴۲,۴۱۲</b>		<b>سود خالص</b>
			<b>سود هر سهم</b>
			<b>سود پایه هر سهم</b>
۴۴۸	۱۴۱		عملیاتی (ریال)
(۳۵)	۱۶		غیرعملیاتی (ریال)
<b>۴۱۳</b>	<b>۱۵۶</b>	۱۱	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص سال

می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		<b>دارایی‌ها</b>
		<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۲۹۹,۸۰۵	۳۱۹,۷۷۹	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۶,۵۵۸	۱۸۳,۹۰۹	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۱۸۹,۶۹۵	۳۳۹,۶۹۵	۱۵ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۲۰,۰۰۰	-	۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
-	۲۰,۰۰۰	۱۷ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۱۷,۷۶۹	۳۶۵,۷۱۶	۱۹ دریافتی‌های بلندمدت
<b>۹۳۳,۸۲۷</b>	<b>۱,۲۲۹,۰۹۹</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
		<b>دارایی‌های جاری</b>
۱,۹۴۰,۹۹۱	۱,۶۲۹,۰۸۹	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۳,۴۸۹,۲۱۳	۳,۹۱۹,۷۴۵	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۶۵۴,۲۱۵	۱,۶۵۴,۲۸۶	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۳۱,۶۸۶	۱,۳۴۴,۰۴۰	۲۱ موجودی نقد
<b>۹,۰۱۶,۱۰۵</b>	<b>۸,۵۴۷,۱۶۰</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۹,۹۴۹,۹۳۲</b>	<b>۹,۷۷۶,۲۵۹</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲۲۳,۶۷۵	۲۲۵,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۷۲۷,۴۷۹	۲,۷۹۴,۰۶۶	سود انباشته
(۲۶۹,۹۹۴)	(۲۶۹,۹۹۴)	۲۴ سهام خزانه
<b>۴,۹۳۱,۱۶۰</b>	<b>۴,۹۹۹,۰۷۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی‌ها</b>
		<b>بدهی‌های جاری</b>
۴,۴۷۸,۷۵۸	۴,۲۲۲,۸۹۸	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۰۰,۱۴۹	۱۳۷,۱۶۸	۲۷ مالیات پرداختی
۶۸,۲۰۱	۷۰,۶۹۶	۲۸ سود سهام پرداختی
۲۵۵,۴۴۰	۲۱۹,۱۴۶	۲۹ تسهیلات مالی
۱۱۶,۲۲۴	۱۲۷,۲۸۰	۳۰ پیش‌دریافت‌ها
<b>۵,۰۱۸,۷۷۲</b>	<b>۴,۷۷۷,۱۸۸</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۹,۹۴۹,۹۳۲</b>	<b>۹,۷۷۶,۲۶۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۱۳۷,۲۲۸	(۲۶۹,۹۹۴)	۱,۹۷۹,۹۹۴	۱۷۷,۲۲۸	۲,۲۵۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳
۹۲۸,۹۳۱		۹۲۸,۹۳۱			سود خالص سال مالی ۱۴۰۳
(۱۳۵,۰۰۰)	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۴۶,۴۴۷)	۴۶,۴۴۷	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۹۳۱,۱۶۰	(۲۶۹,۹۹۴)	۲,۷۲۷,۴۷۹	۲۲۳,۶۷۵	۲,۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۴
۳۴۲,۴۱۲	-	۳۴۲,۴۱۲	-	-	سود خالص سال مالی ۱۴۰۴
(۲۷۴,۵۰۰)	-	(۲۷۴,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱,۳۲۵)	۱,۳۲۵		تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۹۹۹,۰۷۲	(۲۶۹,۹۹۴)	۲,۷۹۴,۰۶۶	۲۲۵,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۱,۰۹۴,۴۹۴	۱,۲۵۰,۶۲۹	نقد حاصل از عملیات
(۱۴۶,۲۹۷)	(۱۷۷,۴۲۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۹۴۸,۱۹۷</b>	<b>۱,۰۷۳,۲۰۳</b>	جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۷۷,۹۱۶)	(۱۰۱,۰۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۱,۳۱۱)	(۱۱۶,۸۱۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۵۲	۲۵۹	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۸,۳۰۱	۳۳,۴۸۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳۹,۸۷۶)	-	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۲۲,۰۶۷)	(۴۶,۴۷۹)	پرداخت های نقدی جهت تأمین مالی شرکت های فرعی
<b>(۳۲۲,۷۱۷)</b>	<b>(۲۳۰,۵۸۰)</b>	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
<b>۶۲۵,۴۸۰</b>	<b>۸۴۲,۶۲۴</b>	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۶۸,۹۴۲)	(۶۱۳,۴۶۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۹,۳۶۱)	(۶۴,۷۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳۳,۵۱۹)	(۲۷۲,۰۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت عودت تأمین مالی اشخاص وابسته
<b>(۲۶۱,۸۲۲)</b>	<b>(۴۳۰,۲۷۰)</b>	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
<b>۳۶۳,۶۵۸</b>	<b>۴۱۲,۳۵۴</b>	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۶۸,۰۲۸	۹۳۱,۶۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
<b>۹۳۱,۶۸۶</b>	<b>۱,۳۴۴,۰۴۰</b>	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) در تاریخ سیزدهم مرداد ماه ۱۳۸۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تحت شماره ۱۹۰۰۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۲۰۰۵۸ 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 صورتجلسه 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 است. همچنین نماد معاملاتی شرکت هم‌اکنون در بازار دوم فرا بورس معامله می‌شود. نشانی مرکز اصلی 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 نرم‌افزاری و سخت‌افزاری 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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ 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 هرگونه اوراق بهادار کشور (شامل : سهام ، اسناد خزانه و ... ) در راستای فعالیت اصلی شرکت
- ۳- اخذ هرگونه 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 هرگونه 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 دارایی‌های شرکت و مبادرت به هرگونه مشارکت حقوقی و مدنی در راستای موضوع و فعالیت اصلی شرکت
- ۷- مبادرت به تاسیس و یا 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.

فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدتاً در زمینه خرید و فروش پیام کوتاه و سرمایه‌گذاری در سهام و اوراق بهادار بوده است.

فعالیت شرکت‌های فرعی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً در زمینه بازاریابی دیجیتال، انجام پروژه‌های نرم‌افزاری و سرمایه‌گذاری در سهام و اوراق بهادار بوده است.

##### ۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۰۰	۸۷	۱۰۲	۸۷

کارکنان قراردادی

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است :

##### ۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان‌بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، واحد تجاری باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهدشده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب‌شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. الزامات استاندارد حسابداری یاد شده از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ بکارگرفته شده است.

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

##### ۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها"

استاندارد حسابداری ۱۵ حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجراست، این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها انجام شده است و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار ( که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً بایستی بر مبنای روش ارزش منصفانه شناسایی شوند) و تغییر سرمایه‌گذاری جاری به بلند مدت ( تنها محدود به مواردی می‌شود که واحد سرمایه‌گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه‌پذیر دست یافته باشد) می‌باشد. ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکار گرفته می‌شود. به نظر مدیریت، اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

##### ۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان "حسابداری اجاره‌ها"

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجراست. هدف از این استاندارد تعیین اصول برای شناخت اندازه‌گیری، ارایه و افشای اجاره‌ها و همچنین اطمینان از این است که اجاره‌کنندگان و اجاره‌دهندگان اطلاعات مربوط را به شیوه‌ای ارایه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره‌ها باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی قرار می‌دهد تا تاثیر اجاره‌ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقد تجاری را ارزیابی کند.

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۲-۳- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های شبکه همراه آتی پی، فناوری اطلاعات سارینا، راهکارهای آتی چابک، راهکارهای هدفمند خلاق و سامان کاوان ویداد) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳- 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.

۴-۲-۳- 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 شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

#### ۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

#### ۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد حاصل از فروش محصولات (پیام کوتاه و نرم‌افزار) و نیز ارائه خدمات زمانی شناسایی می‌شود که تعهد عملکردی با انتقال کنترل بر محصولات و خدمات به مشتری به طور کامل انجام شده باشد که عمدتاً در زمان تحویل محصولات به مشتری یا زمانی که خدمات ارائه می‌شود تحقق می‌یابد. در موارد تحویل محصولات با حق برگشت میزان درآمدی که باید شناسایی شود بر اساس مبلغی که شرکت انتظار دارد در قبال کالاها و خدمات خود دریافت کند، تعیین می‌شود. اگر یک قرارداد شامل بیش از یک تعهد عملکردی باشد مبلغ در نظر گرفته شده بر اساس قیمت فروش مستقل هر تعهد عملکردی تخصیص داده می‌شود. مابه‌ازای متغیر شامل تخفیف‌های نقدی و حجمی می‌باشد. مبالغ مربوط به این اقلام به عنوان کاهش مستقیم حسابهای دریافتی تجاری و درآمد ثبت می‌گردد. برآورد مربوط به تخفیف‌های نقدی و حجمی بر اساس شرایط قراردادهای فروش با مشتریان، تحلیل فاکتورهای پرداخت نشده و تجربه‌های تاریخی پرداخت‌ها انجام می‌شود.

#### ۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های 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 دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های 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 اجاره 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در جدول زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	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 منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک 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 می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- ها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

#### ۳-۹- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۳-۹-۱- 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 می‌گردد.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۱۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته

- ۳-۱۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت‌های خاص در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۳-۱۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت‌های خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکتهای وابسته و مشارکت‌های خاص، تعدیل می‌شود.
- ۳-۱۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکتهای وابسته یا مشارکت‌های خاص بیش از منافع گروه در شرکتهای وابسته یا مشارکت‌های خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکتهای وابسته و مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۱۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکتهای وابسته و مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۱۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص خاتمه می‌یابد. سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد، زمانی که گروه منفعی را در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت-خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته و مشارکت-خاص، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود.
- علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت-خاص را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.
- ۳-۱۱-۶- زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکتهای وابسته و مشارکت خاص در صورتهای مالی تلفیقی فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۱-۷- چنانچه پایان دوره گزارشگری مالی شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۳-۱۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا مشارکت‌های خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

#### ۳-۱۲- سهام خزانه

- ۳-۱۲-۱- 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.
- ۳-۱۲-۲- 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.

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۴- 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.

### ۳-۱۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

### ۳-۱۴- مالیات بر درآمد

#### ۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

#### ۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد

#### ۳-۱۴-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

#### ۳-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی 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

هیات 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.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۴-۲-۱- عمر مفید دارایی‌های غیر جاری

برآورد مدیریت شرکت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود به تقضیل در یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۳، ۲-۶-۳ و ۲-۷-۳ نحوه برآورد استهلاک دارایی‌های غیرجاری افشا شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوطه می‌باشد.

شرکت آینه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۰,۲۸۷,۴۶۱	۱۴,۲۳۲,۳۹۲	۱۰,۲۹۰,۶۹۱	۱۴,۳۸۱,۵۹۰
۲۴۵,۵۵۱	۱۰۸,۰۵۷	۲۴۵,۵۵۱	۱۰۸,۰۵۷
<b>۱۰,۵۳۳,۰۱۲</b>	<b>۱۴,۳۴۰,۴۴۹</b>	<b>۱۰,۵۳۶,۲۴۲</b>	<b>۱۴,۴۸۹,۶۴۷</b>

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

۵-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به خدمات پشتیبانی سرویس ها می باشد که در حسابها منظور گردیده است.

۵-۲- نرخ فروش محصولات و خدمات باتوجه به شرایط بازار و توافقات حاصله با مشتریان در قالب قرارداد منعقد فی مابین تعیین می گردد.

۵-۳- نرخ پیامک کوتاه غیر بانکی اپراتورهای همراه اول، ایرانسل و رایتل از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به ترتیب به میزان ۲۰ درصد، ۲۴ درصد و ۳۱ درصد و نرخ پیامک کوتاه بانکی اپراتور همراه اول از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ و اپراتورهای ایرانسل و رایتل از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ به میزان ۳۰٪ افزایش یافته است. لذا افزایش فروش SMS نسبت به دوره مشابه سال قبل به این واسطه بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده
۱۳٪	۱۰٪	۱,۴۱۳,۷۷۶	(۱۲,۹۶۷,۸۱۴)
۷٪	۱۰٪	۱۰,۳۳۰	(۹۷,۷۲۷)
<b>۱۳٪</b>	<b>۱۰٪</b>	<b>۱,۴۲۴,۱۰۶</b>	<b>(۱۳,۰۶۵,۵۴۲)</b>
۱۳٪	۹٪	۱,۳۴۲,۲۴۴	(۱۲,۸۹۰,۱۴۸)
۱۷٪	۱۰٪	۱۰,۳۳۰	(۹۷,۷۲۷)
<b>۱۳٪</b>	<b>۹٪</b>	<b>۱,۳۵۲,۵۷۴</b>	<b>(۱۲,۹۸۷,۸۷۶)</b>

۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۸,۶۶۲,۸۶۰	۱۲,۳۵۶,۴۴۰	۸,۶۶۲,۴۷۶	۱۲,۴۱۱,۲۳۷	۶-۱
۳۷۳,۰۱۰	۴۲۹,۳۸۲	۳۷۸,۶۶۰	۴۵۱,۹۳۹	۶-۲
۱۳۲,۳۳۹	۲۰۲,۰۵۳	۱۳۲,۶۵۴	۲۰۲,۳۶۵	۶-۲
<b>۹,۱۶۸,۲۰۹</b>	<b>۱۲,۹۸۷,۸۷۶</b>	<b>۹,۱۷۳,۷۹۱</b>	<b>۱۳,۰۶۵,۵۴۲</b>	

۶-۱- هزینه شارژ پیام کوتاه بابت خرید پیامک از اپراتورهای ارتباطات سیار، ایرانسل، نقش اول کیفیت، رایتل و شاتل می باشد. افزایش هزینه شارژ پیام کوتاه نسبت به سال مال قبل ناشی از افزایش نرخ پیامک به شرح یادداشت ۳-۵ بوده است.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴		
سربار خدمات	دستمزد مستقیم	سربار خدمات	دستمزد مستقیم	سربار خدمات	دستمزد مستقیم	سربار خدمات	دستمزد مستقیم	
-	۲۰۷,۱۵۴	-	۲۳۱,۵۷۷	-	۲۱۲,۸۰۵	-	۲۹۸,۷۶۱	حقوق و دستمزد و حق الزحمه کارشناسان
-	۲۲,۶۸۹	-	۵۵,۰۴۱	-	۲۲,۶۸۹	-	۵۵,۰۴۱	بیمه سهم کارفرما
-	۵۱,۸۹۰	-	۵۴,۳۰۵	-	۵۱,۸۹۰	-	۵۴,۳۰۵	عیدی و پاداش
-	۱۸,۵۶۱	-	۲۱,۵۹۲	-	۱۸,۵۶۱	-	۲۱,۵۹۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۰۰	۱۶,۱۹۷	-	-	۴,۰۰۰	۱۶,۱۹۷	-	-	هزینه‌های تحقیق و توسعه
-	۵۶,۵۱۸	-	۶۶,۸۶۷	-	۵۶,۵۱۸	-	۶۶,۸۶۷	سایر مزایای غیرنقدی
۴,۱۲۳	-	۶۲,۹۸۸	-	۴,۱۲۳	-	۶۲,۹۸۸	-	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۸۹۵	-	۱۳,۴۶۶	-	۸۹۵	-	۱۳,۴۶۶	-	اینترنت و شبکه مخابراتی
۹,۷۵۹	-	۴,۷۰۳	-	۱۰,۰۳۷	-	۴,۷۰۳	-	تجهیزات رایانه ای مصرفی
۴۱,۹۷۱	-	۱۰,۱۷۸	-	۴۲,۰۰۱	-	۱۰,۱۷۸	-	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۰۴۱	-	۲,۸۱۱	-	۲,۰۴۱	-	۲,۸۱۱	-	هزینه ملزومات مصرفی
۶۹,۵۵۰	-	۱۰۷,۹۰۷	-	۶۹,۵۵۷	-	۱۰۸,۲۱۹	-	سایر
<b>۱۳۲,۳۳۹</b>	<b>۳۷۳,۰۱۰</b>	<b>۲۰۲,۰۵۳</b>	<b>۴۲۹,۳۸۲</b>	<b>۱۳۲,۶۵۴</b>	<b>۳۷۸,۶۶۰</b>	<b>۲۰۲,۳۶۵</b>	<b>۴۹۶,۵۶۶</b>	

۲-۱-۶- افزایش دستمزد مستقیم نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق کارکنان فنی طبق افزایش حقوق مزایای سالانه مطابق با مصوبه شورای عالی کار 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 ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۲۵,۶۹۳	۲۹۱,۵۸۶	۲۳۵,۳۱۰	۳۳۷,۴۷۱	۷-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۳۶,۰۹۵	۵۷,۱۲۹	۴۱,۴۱۵	۷۱,۶۸۸		استهلاك دارایی‌های غیرجاری
۴۰,۸۷۶	۴۹,۴۳۷	۴۱,۲۳۱	۴۹,۹۴۶	۷-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۴,۲۲۸	۲۰,۹۵۷	۱۴,۲۲۸	۲۰,۹۵۷	۷-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
	-	-	۸,۱۴۷		هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول
۳,۵۴۶	۹,۲۳۱	۳,۵۴۶	۱۰,۰۸۹		تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۶۳۰	۶,۰۶۵	۳,۶۳۰	۶,۰۶۵		آب برق گاز مصرفی
۵,۵۴۵	۴,۱۱۹	۱۰,۸۱۰	۱۲,۷۳۴		حسابرسی صورت‌های مالی
۳۹,۶۵۸	۷۴,۸۵۱	۴۳,۷۳۲	۹۰,۵۷۵		سایر
<b>۳۶۹,۲۷۱</b>	<b>۵۱۳,۳۷۵</b>	<b>۳۹۳,۹۰۲</b>	<b>۶۰۷,۶۷۲</b>		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان اداری و فروش نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه بر اساس مصوبه شورای عالی کار بوده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۱۰,۷۴۳	(۱۴۴,۶۶۹)	۲۱۰,۷۴۴	(۸۵,۰۷۹)	۲۰	سود و زیان فروش سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
۹۲,۳۲۰	۵۹,۹۴۷	۸۹,۳۳۲	۵۹,۹۴۹	۲۰	درآمد سود سهام
-	-	(۱۵۷)	-		استهلاك سرقفلی
-	۱۹	-	-		درآمد سود سهام - شرکت های فرعی و وابسته
(۱۵۵,۵۳۷)	(۱۹۸,۳۳۳)	(۱۵۵,۵۴۸)	(۱۹۸,۳۳۳)	۲۰	زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
<b>۱۴۷,۵۲۶</b>	<b>(۲۸۳,۰۳۶)</b>	<b>۱۴۴,۳۷۰</b>	<b>(۲۲۳,۴۶۳)</b>		

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۸۳,۱۸۲	۹۱,۹۷۱	۸۳,۱۸۲	۹۱,۹۷۱		کارمزد و بهره تسهیلات مالی دریافتی
۴۵,۸۴۶	۵۶,۳۴۳	۴۵,۸۴۶	۵۶,۳۴۳		کارمزد بانکی صدور ضمانتنامه
۲۰,۳۳۳	۶۲۲	۲۰,۳۳۳	۶۲۱		سایر
<b>۱۴۹,۳۶۱</b>	<b>۱۴۸,۹۳۷</b>	<b>۱۴۹,۳۶۱</b>	<b>۱۴۸,۹۳۶</b>		

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۳۰۱	۳۳,۴۸۱	۸,۸۳۰	۳۴,۰۴۶	۲۱ سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۴۶,۳۹۷	۱۱۰,۶۰۰	۴۶,۳۹۷	۱۱۰,۹۲۰	۱۰-۱ درآمد اجاره
۱۱۲	(۱۴۰)	۱۱۲	(۱۴۰)	سود (زیان) فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۴۲۸	۵,۶۸۷	۱۰,۳۸۵	۵,۷۸۸	سایر
<b>۵۶,۲۳۸</b>	<b>۱۴۹,۶۲۹</b>	<b>۶۵,۷۲۴</b>	<b>۱۵۰,۶۱۵</b>	

۱۰-۱- بابت اجاره ۴ واحد از ساختمان اداری شرکت آتیه داده پرداز واقع در خیابان حکیم اعظم می باشد.

۱۱- مبنای سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۴۳,۰۵۸	۵۵۶,۱۶۲	۱,۱۱۲,۹۱۹	۵۹۲,۹۷۱	سود (زیان) عملیاتی
(۱۳۵,۹۰۴)	(۲۴۷,۹۵۵)	(۱۴۰,۳۹۸)	(۲۵۴,۵۸۰)	اثر مالیاتی
-	-	۲,۱۰۰	(۳۶,۸۵۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۰۷,۱۵۴	۳۰۸,۲۰۸	۹۷۴,۶۲۱	۳۰۱,۵۳۷	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۹۳,۱۲۴)	۶۹۳	(۱۲۰,۳۷۹)	(۷۶,۲۴۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۴,۹۰۰	۳۳,۵۱۱	۱۹,۲۶۱	۳۳,۵۱۱	اثر مالیاتی
-	-	(۲۵۵)	(۵,۹۳۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۷۸,۲۲۴)	۳۴,۲۰۳	(۱۰۱,۳۷۳)	(۴۸,۶۶۴)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۴۹,۹۳۴	۵۵۶,۸۵۶	۹۹۲,۵۴۰	۵۱۶,۷۲۹	سود قبل از مالیات
(۱۲۱,۰۰۴)	(۲۱۴,۴۴۴)	(۱۲۱,۱۳۷)	(۲۲۱,۰۶۹)	اثر مالیاتی
-	-	۱,۸۴۵	(۴۲,۷۸۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
<b>۹۲۸,۹۳۱</b>	<b>۳۴۲,۴۱۲</b>	<b>۸۷۳,۲۴۸</b>	<b>۲۵۲,۸۷۳</b>	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۶۰,۹۳۱,۵۱۷)	(۶۰,۹۳۱,۵۱۷)	(۷۷,۳۶۹,۰۹۰)	(۷۷,۳۶۹,۰۹۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<b>۲,۱۸۹,۰۶۸,۴۸۳</b>	<b>۲,۱۸۹,۰۶۸,۴۸۳</b>	<b>۲,۱۷۲,۶۳۰,۹۱۰</b>	<b>۲,۱۷۲,۶۳۰,۹۱۰</b>	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین‌آلات	تجهیزات رایانه ای	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	
<b>بهای تمام شده</b>									
۴۳,۰۰۰	۱۳۲,۵۹۶	۲۸,۴۸۲	۴۶۰	۳۰۳,۹۰۱	۱۴	۳۰,۳۱۸	۳۰	۵۳۸,۸۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	۲۴۸	۶,۴۲۸	-	۶۹,۰۱۳	-	۲,۱۵۹	۶۹	۷۷,۹۱۷	افزایش
-	-	-	-	(۹۸۴)	-	(۱۲۷)	-	(۱,۱۱۱)	واگذار شده
۴۳,۰۰۰	۱۳۲,۸۴۴	۳۴,۹۱۰	۴۶۰	۳۷۱,۹۳۰	۱۴	۳۲,۳۵۰	۹۹	۶۱۵,۶۰۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۱۹۶,۵۰۴	۱,۱۴۰	-	۱۰۲,۱۶۰	-	۱۱,۷۰۵	-	۳۱۱,۵۰۹	افزایش
-	-	-	-	(۲,۶۹۲)	-	(۶۵۱)	-	(۳,۳۴۳)	واگذار شده
۴۳,۰۰۰	۳۲۹,۳۴۸	۳۶,۰۵۰	۴۶۰	۴۷۱,۳۹۸	۱۴	۴۳,۴۰۴	۹۹	۹۲۳,۷۷۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
<b>استهلاک انباشته</b>									
-	۴۱,۲۱۸	۲۲,۹۱۴	۳۸۴	۱۷۳,۴۵۷	۱۴	۱۷,۰۶۵	۱	۲۵۵,۰۵۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	۵,۳۰۷	۲,۸۴۷	۱۵	۴۹,۵۴۴	-	۲,۸۹۵	-	۶۰,۶۰۸	استهلاک
-	-	-	-	(۹۵۹)	-	(۱۱۲)	-	(۱,۰۷۱)	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	۶	۶	سایر تعدیلات
-	۴۶,۵۲۵	۲۵,۷۶۱	۳۹۹	۲۲۲,۰۴۲	۱۴	۱۹,۸۴۸	۷	۳۱۴,۵۹۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۱۱,۶۴۷	۳,۳۶۰	۱۲	۶۹,۷۴۱	-	۳,۲۲۰	۱۰	۸۷,۹۹۰	استهلاک
-	-	-	-	(۲,۵۴۰)	-	(۴۰۴)	-	(۲,۹۴۴)	واگذار شده
-	۵۸,۱۷۲	۲۹,۱۲۱	۴۱۱	۲۸۹,۲۴۳	۱۴	۲۲,۶۶۴	۱۷	۳۹۹,۶۴۲	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۳,۰۰۰	۲۷۱,۱۷۶	۶,۹۲۹	۴۹	۱۸۲,۱۵۵	-	۲۰,۷۴۰	۸۲	۵۲۴,۱۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۳,۰۰۰	۸۶,۳۱۹	۹,۱۴۹	۶۱	۱۴۹,۸۸۸	-	۱۲,۵۰۲	۹۲	۳۰۱,۰۱۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات رایانه ای	ماشین آلات	تأسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۵۳۲,۳۴۷	۳۰	۲۹,۳۳۹	۱۴	۲۹۸,۴۲۶	۴۶۰	۲۸,۴۸۲	۱۳۲,۵۹۶	۴۳,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۷۷,۹۱۶	۶۹	۲,۱۵۸	-	۶۹,۰۱۳	-	۶,۴۲۸	۲۴۸	-	افزایش
(۱,۱۱۱)	-	(۱۲۷)	-	(۹۸۴)	-	-	-	-	واگذار شده
۶۰۹,۱۵۲	۹۹	۳۱,۳۷۰	۱۴	۳۶۶,۴۵۵	۴۶۰	۳۴,۹۱۰	۱۳۲,۸۴۴	۴۳,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰۱,۰۲۷	-	۲,۵۲۲	-	۹۷,۳۶۵	-	۱,۱۴۰	-	-	افزایش
(۳,۳۴۳)	-	(۶۵۱)	-	(۲,۶۹۲)	-	-	-	-	واگذار شده
۷۰۶,۸۳۶	۹۹	۳۳,۲۴۱	۱۴	۴۶۱,۱۲۸	۴۶۰	۳۶,۰۵۰	۱۳۲,۸۴۴	۴۳,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
									استهلاک انباشته
۲۵۰,۷۷۸	۱	۱۶,۳۱۳	۱۴	۱۶۹,۹۳۳	۳۸۴	۲۲,۹۱۴	۴۱,۲۱۸	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۵۹,۶۴۱	۶	۲,۸۳۴	-	۴۸,۶۳۲	۱۵	۲,۸۴۷	۵,۳۰۷	-	استهلاک
(۱,۰۷۱)	-	(۱۱۲)	-	(۹۵۹)	-	-	-	-	واگذار شده
۳۰۹,۳۴۸	۷	۱۹,۰۳۵	۱۴	۲۱۷,۶۰۶	۳۹۹	۲۵,۷۶۱	۴۶,۵۲۵	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۰,۶۵۳	۱۰	۲,۹۰۶	-	۶۹,۰۵۲	۱۲	۳,۳۶۰	۵,۳۱۳	-	استهلاک
(۲,۹۴۴)	-	(۴۰۴)	-	(۲,۵۴۰)	-	-	-	-	واگذار شده
۳۸۷,۰۵۷	۱۷	۲۱,۵۳۷	۱۴	۲۸۴,۱۱۸	۴۱۱	۲۹,۱۲۱	۵۱,۸۳۸	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۱۹,۷۷۹	۸۲	۱۱,۷۰۴	-	۱۷۷,۰۱۰	۴۹	۶,۹۲۹	۸۱,۰۰۶	۴۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۹۹,۸۰۴	۹۲	۱۲,۳۳۵	-	۱۴۸,۸۴۹	۶۱	۹,۱۴۹	۸۶,۳۱۹	۴۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۳,۴۶۱ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای آتش‌سوزی می‌باشد.

۱۲-۴- اضافات تجهیزات رایانه‌ای مربوط به تجهیزات سرور می‌باشد.

۱۲-۵- اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید صندلی و دستگاه تصفیه هوا می‌باشد.

۱۲-۶- ۴ فقره از ۹ فقره اسناد مالکیت ساختمان شرکت بابت ضمانتنامه‌های حسن اجرای تعهدات در رهن بانک ملی شعبه ملاصدرا و بانک تجارت می‌باشد.

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۷- اضافات ساختمان گروه مربوط به خرید یک واحد آپارتمان اداری به متراژ ۱۰۴,۹ متر مربع واقع در طبقه اول برج فناوری شریف، شامل ۱۹۲ میلیارد ریال بهای واحد و هزینه‌های نوسازی، ثبت گردید. قیمت خرید پس از استعلامات لازم از دفاتر املاک، منطبق بر قیمت عرف منطقه تعیین شده است. سند مالکیت تک‌برگ این واحد نیز به نام شرکت سامان کاوان ویداد (مشمول تلفیق) منتقل گردید. ضمناً دارایی‌های ثابت مشهود شرکت مزبور تحت پوشش بیمه‌ای برج فناوری شریف می‌باشد و هزینه‌های مربوط به آن در شارژ ماهانه واریزی احتساب شده است.

#### ۱۳- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
-	۴۵,۸۰۶	گروه : بهای تمام شده در ابتدای سال
۴۵,۸۰۶	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۴۵,۸۰۶	۴۵,۸۰۶	بهای تمام شده در پایان سال
-	۱۵۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۵۷	۲,۲۹۰	استهلاک طی سال
۱۵۷	۲,۴۴۷	استهلاک انباشته در پایان سال
۴۵,۶۴۹	۴۳,۳۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پلتفرم‌های در حال ایجاد و توسعه	جمع	پنل پیام کوتاه	نرم افزارها	پلتفرم پرداختیاری	حق الامتیازهای خدمات عمومی	
							بهای تمام شده
۱۳۱,۶۳۵	-	۱۳۱,۶۳۵	-	۶۵,۵۰۴	۶۵,۳۳۵	۷۹۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۳,۹۵۲		۱۰۳,۹۵۲	۵۵,۶۵۵	۴۸,۲۹۷	-	-	افزایش
۲۳۵,۵۸۷	-	۲۳۵,۵۸۷	۵۵,۶۵۵	۱۱۳,۸۰۱	۶۵,۳۳۵	۷۹۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۸۶,۶۲۲	۶۹,۸۰۶	۱۱۶,۸۱۶	۷۶,۴۵۹	۴۰,۳۳۹	-	۱۸	افزایش
-		-		۳,۸۴۳	(۳,۸۴۳)		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۲۲,۲۰۹	۶۹,۸۰۶	۳۵۲,۴۰۳	۱۳۲,۱۱۴	۱۵۷,۹۸۳	۶۱,۴۹۲	۸۱۴	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
							استهلاک انباشته
۱۴,۸۵۵	-	۱۴,۸۵۵	-	۱۴,۸۵۵	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۳,۷۰۰	-	۲۳,۷۰۰	-	۲۳,۷۰۰	-	-	افزایش
۳۸,۵۵۵	-	۳۸,۵۵۵	-	۳۸,۵۵۵	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۴,۷۳۶	-	۴۴,۷۳۶	۱۱,۱۳۱	۲۳,۰۶۱	۱۰,۵۴۴	-	استهلاک
۸۳,۲۹۱	-	۸۳,۲۹۱	۱۱,۱۳۱	۶۱,۶۱۶	۱۰,۵۴۴	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۳۸,۹۱۸	-	۲۶۹,۱۱۲	۱۲۰,۹۸۳	۹۶,۳۶۷	۵۰,۹۴۸	۸۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۹۷,۰۳۲	-	۱۹۷,۰۳۲	۵۵,۶۵۵	۷۵,۲۴۶	۵۴,۷۹۱	۷۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پنل پیامک	نرم افزارها	حق الامتیازهای خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۴۸,۳۱۵	-	۴۷,۵۲۹	۷۸۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۹۱,۳۱۳	۵۵,۶۵۵	۳۵,۶۵۸	-	افزایش
۱۳۹,۶۲۸	۵۵,۶۵۵	۸۳,۱۸۷	۷۸۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱۶,۸۱۵	۷۶,۴۵۹	۴۰,۳۳۹	۱۷	افزایش
۲۵۶,۴۴۳	۱۳۲,۱۱۴	۱۲۳,۵۲۶	۸۰۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				استهلاک انباشته
۱۴,۶۴۴	-	۱۴,۶۴۴	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۸,۴۲۶	-	۱۸,۴۲۶	-	استهلاک
۳۳,۰۷۰	-	۳۳,۰۷۰	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۹,۴۶۴	۱۱,۱۳۱	۲۸,۳۳۳	-	استهلاک
۷۲,۵۳۴	۱۱,۱۳۱	۶۱,۴۰۳	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۸۳,۹۰۹	۱۲۰,۹۸۳	۶۲,۱۲۳	۸۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰۶,۵۵۸	۵۵,۶۵۵	۵۰,۱۱۷	۷۸۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱۴-۲- اضافه‌های نرم افزارهای شرکت و گروه مربوط به خرید نرم افزارهای سفارشی مرتبط با پروژه‌های شرکت و مدیریت فرآیندهای کسب و کار شرکت می‌باشد.

۱-۱۴-۲- اضافه‌های پنل پیامک مربوط به حقوق و مزایای تیم توسعه می‌باشد.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۳- پلتفرم‌های در حال ایجاد و توسعه گروه به شرح ذیل می‌باشد :

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد پیشرفت ریالی		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تجاری سازی	-			۱۰,۸۷۲	۶۶,۰۳۰	
پلتفرم‌ها و کسب درآمد عملیاتی	-	۳۶,۸۱۸	۲۳۴,۹۱۰	اسفندماه ۱۴۰۷	۰٪	۱۴٪	پلتفرم رشد مشتریان - kawidad
	-	۲۲,۱۱۶	۱۰۸,۰۰۰	مهرماه ۱۴۰۵	۰٪	۲۰٪	سامانه جاذبه
	-	۶۹,۸۰۶	۴۰۸,۹۴۰				

۱-۳-۱۴- اضافات پلتفرم‌های در حال ایجاد و توسعه عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای پرسنل مشغول در توسعه پلتفرم‌ها می‌باشد.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد مالکیت	مبلغ سهم‌الشرکه	تعداد سهام	بورسی / غیربورسی
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۵۰٪	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی
۱۳۸,۸۰۶	۱۳۸,۸۰۶	-	۱۳۸,۸۰۶	۶۲٪	-	۹,۳۰۰,۰۰۰	غیربورسی
۴۶,۲۴۰	۴۶,۲۴۰	-	۴۶,۲۴۰	۹۰.۹۳٪	-	۳۳,۱۹۰,۰۰۰	غیربورسی
۳,۸۶۳	۳,۸۶۳	-	۳,۸۶۳	۸۰٪	۰.۸	-	غیربورسی
۷۸۶	۷۸۶	-	۷۸۶	۷۸.۶٪	-	۷,۸۶۰	غیربورسی
<b>۱۸۹,۶۹۵</b>	<b>۳۳۹,۶۹۵</b>	<b>-</b>	<b>۳۳۹,۶۹۵</b>				

شرکت سامان کاوان ویداد (سهامی خاص)  
 شرکت راهکارهای هدفمند خلاق (سهامی خاص)  
 شرکت شبکه همراه آتی پی (سهامی خاص)  
 شرکت فناوری اطلاعات سارینا (با مسئولیت محدود)  
 شرکت راهکارهای آتی چابک (سهامی خاص)

۱۵-۱- شرکت های فرعی

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت فناوری اطلاعات سارینا(با مسئولیت محدود)	خدمات نرم افزاری	ایران	۸۰٪	۸۰٪
شرکت شبکه همراه آتی پی (سهامی خاص)	خدمات نرم افزاری	ایران	۹۱٪	۹۱٪
شرکت راهکارهای آتی چابک (سهامی خاص)	خدمات نرم افزاری	ایران	۸۸٪	۷۸.۶٪
شرکت راهکارهای هدفمند خلاق (سهامی خاص)	خدمات بازاریابی دیجیتال	ایران	۶۲٪	۶۲٪
شرکت سامان کاوان ویداد	سرمایه گذاری جسورانه	ایران	۵۰٪	۰.۰٪

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳				۱۴۰۴			
سود (زیان) خالص	جمع درآمدهای عملیاتی	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدهای عملیاتی	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
(۴۲۴)	-	۲۱۷,۶۶۲	۸۶,۷۹۱	(۲۶۲)	-	۲۱۹,۲۱۲	۷۹,۳۵۵
(۱۳,۴۵۶)	۱۶,۸۱۳	۵۵,۱۲۴	۶۵,۷۰۹	(۱۴,۶۶۷)	۵۳,۵۵۲	۹۶,۷۰۷	۹۲,۶۲۵
(۶,۵۴۴)	-	۶۲,۸۱۵	۳۲,۸۲۵	(۵,۶۶۱)	-	۷۰,۶۱۲	۳۱,۳۵۷
۱۹۸	۵,۰۵۴	۲,۴۰۲	۱۵۲,۵۹۹	۷۷,۹۹۷	۱۱۱,۴۳۱	۱۸,۷۲۵	۲۴۶,۸۹۰
-	-	-	-	۳۳,۲۰۷	۳۴,۵۱۱	۲,۸۲۴	۴۸۶,۰۳۱

شرکت فناوری اطلاعات سارینا (با مسئولیت محدود)  
 شرکت شبکه همراه آتی پی (سهامی خاص)  
 شرکت راهکارهای آتی چابک (سهامی خاص)  
 شرکت راهکارهای هدفمند خلاق (سهامی خاص)  
 شرکت سامان کاوان ویداد (سهامی خاص)

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد مالکیت	تعداد سهام	بورسی / غیربورسی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / بهای تمام شده			
-	۱۰۳,۷۹۷	-	۱۰۳,۷۹۷	۲۰٪	۲۰۰	غیربورسی
۲۷۳,۵۴۳	-	-	-	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی
۲۷۳,۵۴۳	۱۰۳,۷۹۷	-	۱۰۳,۷۹۷			
۲۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی

گروه

شرکت توسعه بازی خلاق (سهامی خاص)

شرکت سرمایه‌گذاری تحلیگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)

شرکت

شرکت سرمایه‌گذاری تحلیگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)

۱۶-۱- گردش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه‌گذاری تحلیگران و کارآفرینان تکسان		شرکت توسعه بازی خلاق	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۱۳,۲۸۵	۲۷۳,۵۴۳	-	-
-	-	-	۱۰۱,۲۸۶
(۳۶,۷۴۲)	(۱۱۲,۴۳۲)	-	۳۴,۵۱۱
(۳,۰۰۰)	-	-	(۳۲,۰۰۰)
-	(۱۶۱,۱۱۱)	-	-
۲۷۳,۵۴۳	-	-	۱۰۳,۷۹۷

مانده در ابتدای سال

تحصیل سهام شرکت وابسته

سهام از سود خالص شرکت وابسته

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره

توقف به کارگیری روش ارزش ویژه (یادداشت ۴-۱۶)

مانده در پایان سال

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامتگاه
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
سرمایه گذاری در بورس	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۰٪	ایران شرکت سرمایه گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)
تولید بازی‌های موبایل	۰٪	۰٪	۰٪	۲۰٪	ایران شرکت توسعه بازی خلاق (سهامی خاص)

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴			
سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
۱۷۲,۵۵۶	۲۵۷,۲۰۴	۱۶۱,۳۴۴	۳۳۱,۰۸۵

شرکت توسعه بازی خلاق (سهامی خاص)

۱۶-۴- با توجه به فقدان نفوذ قابل ملاحظه در شرکت «سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)» از مهرماه ۱۴۰۴، اعمال روش ارزش ویژه از تاریخ مذکور متوقف گردیده و سهم شرکت از زیان تنها تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ شناسایی شده است. همچنین در پی این تغییر، سرمایه‌گذاری یادشده از طبقه «سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته» خارج و در سرفصل «سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت - یادداشت ۱۷» طبقه‌بندی شده است.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	بورسی / غیربورسی	یادداشت
-	۱۶۱,۱۱۱	-	۱۶۱,۱۱۱	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی	۱۶-۴
-	۱۶۱,۱۱۱	-	۱۶۱,۱۱۱				
<b>گروه</b>							
شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)							
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	غیربورسی	۱۶-۴
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰				
<b>شرکت</b>							
شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)							

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸۲۲,۸۳۶	۶۴۷,۲۶۲	۸۲۲,۸۳۶	۶۴۷,۲۶۲	پیش پرداخت خرید شارژ پیامک از شرکت نقش اول کیفیت (همراه اول) - مانده شارژ پیامک قابل مصرف
۶۱۰,۳۱۸	۶۱۰,۳۱۸	۶۱۰,۳۱۸	۶۱۰,۳۱۸	۱۸-۱ پیش پرداخت خرید شارژ پیامک از شرکت نقش اول کیفیت (همراه اول) - مغایرت پنل در حال مذاکره
۲۸۲,۱۴۵	۲۸۲,۱۴۵	۲۸۲,۱۴۵	۲۸۲,۱۴۵	۱۸-۲ پیش پرداخت خرید شارژ پیامک از شرکت نقش اول کیفیت (همراه اول) - سهم هزینه پیام تایید نشده توسط مشتریان بانکی
۷۹,۴۱۷	-	۷۹,۴۱۷	-	پیش پرداخت خرید شارژ پیامک
۱۲۵,۳۸۳	۴۸,۹۱۹	۱۲۵,۷۶۴	۵۳,۹۹۶	پیش پرداخت هزینه
۲۰,۷۱۲	۴۰,۲۶۵	۲۰,۷۱۲	۴۰,۲۶۵	پیش پرداخت بیمه
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	پیش پرداخت بورس
<b>۱,۹۴۰,۹۹۱</b>	<b>۱,۶۲۹,۰۸۹</b>	<b>۱,۹۴۱,۳۷۲</b>	<b>۱,۶۳۴,۱۶۶</b>	

۱۸-۱- مبلغ ۶۱۰,۳۱۸ میلیون ریال (مانده سال قبل ۳۸۹,۱۹۰ میلیون ریال) بابت مغایرت با شرکت همراه اول و نقش اول کیفیت در گزارش پیامک تحویل شده به مشتریان نهایی می‌باشد که از شرکت‌های مذکور مورد مطالبه می‌باشد. با توجه به فراگیر بودن مشکل مذکور برای کلیه شرکت‌های ارسال کننده پیامک انبوه، مکاتبات به صورت جمعی با اپراتور همراه اول صورت پذیرفته و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی همچنان در دست بررسی می‌باشد. بدیهی است پیگیری حل مغایرت مذکور از طریق سازمان تنظیم مقررات ارتباطات رادیویی و مراجع قضایی طبق قرارداد فی مابین در صورت عدم حصول نتیجه در دستور کار هیئت مدیره شرکت قرار دارد.

۱۸-۲- مبلغ ۲۸۲,۱۴۵ میلیون ریال بابت سهم هزینه پیامک تایید نشده بانک ملت بابت افزایش نرخ پیامک‌ها در سال ۱۴۰۲ و اختلاف نظر بانک در خصوص تفکیک پیامک‌های بانکی و غیر بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ توضیحی می‌باشد. پیگیری موضوع همچنان در حال پیگیری می‌باشد. در صورت حصول توافقات مبلغ درآمد و هزینه مربوطه در سال ۱۴۰۵ شناسایی خواهد گردید.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱۱۸,۶۵۲	۱۶۰,۰۰۶	۱۱۸,۶۵۲	۱۶۰,۰۰۶	۱۹-۱-۱	تجاری اسناد دریافتنی
۱۱,۱۲۰	۱۱,۱۲۱	۱۱,۱۱۶	۱۱,۱۱۶		حساب های دریافتنی
۱,۹۰۳,۴۵۹	۲,۰۹۲,۶۹۳	۱,۹۰۸,۶۱۱	۲,۰۹۹,۶۵۳	۱۹-۱-۲	اشخاص وابسته سایر مشتریان
۱,۹۱۴,۵۷۹	۲,۱۰۳,۸۱۴	۱,۹۱۹,۷۲۷	۲,۱۱۰,۷۶۹		
۲,۰۳۳,۲۳۱	۲,۲۶۳,۸۲۰	۲,۰۳۸,۳۷۹	۲,۲۷۰,۷۷۵		
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۱,۳۳۳,۱۵۵	۱,۵۷۷,۲۲۷	۱,۳۳۳,۱۵۵	۱,۶۲۷,۰۳۳	۱۹-۱-۳	سپرده های موقت
۱۳,۷۱۴	-	۱۳,۷۱۴	-		جاری کارگزاری ها
۱۶,۲۸۶	۳۶,۴۵۸	۱۶,۲۸۶	۳۶,۴۵۸		سود سهام دریافتنی - شرکت های بورسی
-	-	-	۳۲,۰۰۰		سود سهام دریافتنی - شرکت توسعه بازی خلاق (اشخاص وابسته)
۸۱,۷۶۸	۲۵,۵۲۲	۸۱,۷۶۸	۲۵,۵۲۲	۱۹-۱-۴	مطالبات تبصره قانون بودجه ۱۴۰۳
۷۴۱	۳,۵۰۵	۷۴۱	۷,۱۶۸		کارکنان ( وام مساعده )
۱,۳۵۶	۲,۴۹۱	۱,۳۵۶	۲,۴۹۱		سود سهام دریافتنی - تکسان
۸,۹۶۰	۱۰,۷۲۱	۱۷,۱۰۹	۳۵,۵۰۲		سایر
۱,۴۵۵,۹۸۲	۱,۶۵۵,۹۲۵	۱,۴۶۴,۱۲۹	۱,۷۶۶,۱۷۴		
۳,۴۸۹,۲۱۳	۳,۹۱۹,۷۴۵	۳,۵۰۲,۵۰۹	۴,۰۳۶,۹۴۹		

۱۹-۱-۱- اسناد دریافتنی شامل ۹ فقره چک بابت فروش پیام کوتاه می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۲۷ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۱۹-۱-۲- دریافتنی های تجاری از سایر مشتریان بابت فروش پیام کوتاه به مشتریان بانکی و غیر بانکی بر اساس قراردادهای منعقد شده می باشد.

۱۹-۱-۳- سپرده های موقت مربوط به سپرده های حسن انجام کار و سپرده های بیمه نزد مشتریان بابت قراردادهای در جریان شرکت می باشد.

۱۹-۱-۴- مبلغ فوق بابت سهم دولت از ارسال پیامک طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۴ بوده که مبلغ مذکور بابت پیامک های مصرف نشده پایان دوره می باشد.

۱۹-۲- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۲۱۸,۷۲۲	۲۲۰,۳۱۸	-	-		اشخاص وابسته - شرکت های گروه
۵۹,۶۱۹	۶۴,۸۸۷	-	-		شرکت فناوری اطلاعات سارینا
۳۹,۴۲۸	۸۰,۵۱۱	-	-		شرکت راهکارهای آنی چابک
۳۱۷,۷۶۹	۳۶۵,۷۱۶	-	-		شرکت شبکه همراه آتی پی

**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		سال ۱۴۰۴			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
<b>گروه</b>					
<b>سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار</b>					
۲,۶۵۴,۴۴۳	۱,۸۹۱,۹۱۴	(۱۹۸,۳۳۳)	۲,۰۹۰,۲۴۷	۲۰-۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس /فرا بورس
۲,۶۵۴,۴۴۳	۱,۸۹۱,۹۱۴	(۱۹۸,۳۳۳)	۲,۰۹۰,۲۴۷		
<b>شرکت</b>					
<b>سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار</b>					
۲,۶۵۴,۲۱۵	۱,۶۵۴,۲۸۶	(۱۹۸,۳۳۳)	۱,۸۵۲,۶۱۹	۲۰-۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس /فرا بورس
۲,۶۵۴,۲۱۵	۱,۶۵۴,۲۸۶	(۱۹۸,۳۳۳)	۱,۸۵۲,۶۱۹		

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت تا تاریخ تهیه این یادداشت به مراتب تقلیل یافته است.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۰-۳-۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

میلغ	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		تعداد	میلغ	تعداد	میلغ	تعداد
	تعداد	میلغ	تعداد	میلغ	تعداد	میلغ					
۷۱۳,۶۱۱	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۳۷۷	۷,۱۶۳,۹۴۲	۲,۲۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۷۶۵	۳۹,۹۶۳,۹۴۲	عمران توسعهتفارس (فارس)			
۳۷۴,۳۰۹	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۷۳۶	۳۱,۳۱۹,۶۵۰	۹۴۶,۰۴۴	۵۱,۸۱۹,۶۵۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد - ثابت(توسکا)			
۱۲۷,۴۲۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۴۳	۱۲,۰۸۸,۷۸۶	۳۰,۴۹۶	۳۲,۰۸۸,۷۸۶	-	-	صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد(پاسارگاد)			
۹۵,۷۷۰	۴,۷۸۲,۳۰۱	-	-	۹۵,۷۷۰	۴,۷۸۲,۳۰۱	-	-	سیمان فارس و خوزستان (فارس)			
۸۶,۹۶۲	۱۰,۵۷۰,۰۷۱	-	-	۸۶,۹۶۲	۱۰,۵۷۰,۰۷۱	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (حکشتی)			
۶۲,۹۰۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۷۲	-	۹۶,۱۸۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	خدمات انفورماتیک (انفور)			
۵۸,۱۶۴	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۵۸,۱۶۴	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	تولید مواد اولیه الباف مصنوعی (شمواد)			
۵۲,۱۴۰	۹,۷۲۷	۱۱۵,۷۹۹	۲۵۳,۵۵۵	۱۶۷,۹۳۹	۵۵۰,۵۵۲	-	-	طلا عیار مفید(عیار)			
۵۰,۶۳۵	۳۶۷,۹۰۵	-	-	۵۰,۶۳۵	۳۶۷,۹۰۵	-	-	طلا کیمیا زرین کارخان(کیم)			
۴۹,۹۷۷	۴۲,۳۳۱	۹۱,۱۹۳	۱۴۲,۷۲۲	۱۴۱,۱۷۱	۱۸۶,۰۵۳	-	-	پشتوانه طلا لوتوس (طلا)			
۴۶,۴۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۶,۴۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (پترو)			
۴۲,۰۳۲	۱,۸۰۰,۲۱۵	-	-	۴۲,۰۳۲	۱,۸۰۰,۲۱۵	-	-	صندوق س. پشتوانه طلا کیمیا(کیمرالد)			
۴۱,۹۲۹	-	-	-	۴۱,۹۲۹	-	-	-	خدمات انفورماتیک(انفورج)			
۴۰,۵۴۵	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۴۱۸	۵۲,۱۲۵,۰۷۴	-	۷۲,۲۷۶,۳۹۲	۲۸۲,۹۶۴	۲,۸۴۸,۶۸۲	قدن نقش جهان (فتحق)			
۳۵,۶۸۴	۲,۹۷۴,۴۴۵	-	-	۳۵,۶۸۴	۲,۹۷۴,۴۴۵	-	-	طلا زردیس خلیج فارس (نکین فارس)			
۳۱,۳۱۲	۱۴,۰۲۱,۱۵۵	-	-	۳۱,۳۱۲	۱۴,۰۲۱,۱۵۵	-	-	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ والی)			
۲۸,۷۸۳	۷,۴۶۹,۵۱۱	-	-	۲۸,۷۸۳	۷,۴۶۹,۵۱۱	-	-	توسعه صنایع بهشهر (پوشهر)			
۲۷,۰۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۰۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پالایش نفت بندرعباس (شندر)			
۱۰,۹۷۷	۲۱,۰۰۹,۹۴۰	-	-	۱۰,۹۷۷	۲۱,۰۰۹,۹۴۰	-	-	سایپا دیزل(خلکوه)			
۹,۲۴۳	۲,۸۵۰,۳۵۷	-	-	۹,۲۴۳	۲,۸۵۰,۳۵۷	-	-	پالایش نفت تهران (شتران)			
۸,۷۶۳	۱,۴۵۰,۹۹۲	۱۰,۷۶۴	۱,۷۶۴,۰۰۸	۱۹,۵۲۷	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان(زنگلدشت)			
۷,۳۸۹	۲۶۴,۴۴۴	-	-	۷,۳۸۹	۲۶۴,۴۴۴	-	-	میتنی بر طلا دماوند(قیراط)			
۵۰,۰۸۸	۱,۳۸۰,۸۷۴	-	-	۵۰,۰۸۸	۱,۳۸۰,۸۷۴	-	-	دارو سازی آوه سینا(اوه)			
۷	۹۸	۳۰,۹۷۶۳	۵,۳۳۱,۴۲۷	۳۰,۹۷۶۹	۵,۳۳۱,۴۲۷	-	-	ارمغان فیروزه آسیلافیروزا)			
۲	۱,۷۸۰	۴۱,۲۷۸	۳,۸۷۵,۰۰۰	۴۱,۲۸۰	۳,۸۷۶,۷۸۰	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شتنا)			
-	-	۱۶۶,۴۴۷	-	-	-	۱۶۶,۴۴۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	نوش مارندران (فتوش)- PRX			
-	-	۴۷,۶۱۴	۱۰,۲۰۳,۱۳۰	-	-	۴۷,۶۱۴	۱۰,۲۰۳,۱۳۰	شیمیایی ایران(شیران)			
-	-	۳۸,۳۸۵	۱۳۳,۵۳۵	۳۸,۳۸۵	۱۳۳,۵۳۵	-	-	پتروشیمی پردیس (شیدیس)			
-	-	۲۲,۹۸۷	۱,۳۳۸,۱۹۴	۲۲,۹۸۷	۱,۳۳۸,۱۹۴	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین (سینا)			
-	-	۳۲۹,۶۷۷	۴,۹۴۷,۴۰۷	-	-	۳۲۹,۶۷۷	۴,۹۴۷,۴۰۷	صندوق س. با درآمد ثابت کیان (کیان)			
-	-	۳۱۶,۶۹۴	۱۶,۳۵۶,۰۱۷	۸,۰۶۶	۴۱۴,۰۱۶	۳۰۸,۶۲۸	۵۸,۸۲۲,۰۰۱	کشورزی و دامپورری فجر اصفهان (فجر)			
-	-	۲۷,۸۳۹	۸,۹۹۳,۵۲۳	۳	۱,۰۰۰	۲۷,۸۳۹	۱۸,۹۹۳,۵۲۳	لیزینگ صنعت و معدن (ولصنم)			
-	-	۹۳,۵۴۷	۴,۱۷۱,۳۲۳	۹۳,۵۴۷	۴,۱۷۱,۳۲۳	-	-	سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه(دریا)			
-	-	۲۲۹,۱۵۲	۷,۵۱۹,۶۸۰	۲۲۹,۱۵۲	۷,۵۱۹,۶۸۰	-	-	سیر سرمایه بیدار (سیر)			
-	-	۱	۴۱۲	۱	۴۱۲	-	-	لیزینگ بانک اقتصادنوی (لوتون)			
-	-	۹۹,۳۵۷	۱,۱۴۳,۶۷۹	۹۹,۳۵۷	۱,۱۴۳,۶۷۹	-	-	طلا زین آگاه(مشقال)			
-	-	۱۵۰,۹۸	۱۴۶,۰۰۸	۱۵۰,۹۸	۱۴۶,۰۰۸	-	-	صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهیرا(کهیرا)			
-	-	۶۸,۲۲۷	۲,۳۵۴,۹۱۲	۶۸,۲۲۷	۲,۳۵۴,۹۱۲	-	-	پارس دارو (دیارس)			
-	-	۳۱,۶۲۸	۲,۳۴۲,۱۹۲	۳۱,۶۲۸	۲,۳۴۲,۱۹۲	-	-	پتروشیمی فلدنیمیر(شیمیور)			
-	-	۴۰,۱۲۴	۶۳۸,۶۳۹	۴۰,۱۲۴	۶۳۸,۶۳۹	-	-	تولید مواد اولیه دارو پخش(دتماد)			
-	-	۱۵,۱۱۵	۷۸۷,۹۶۳	۱۵,۱۱۵	۷۸۷,۹۶۳	-	-	ارزش پاداش (پاداش)			
-	-	۵۰,۴۳۲	۱۷,۸۹۸,۹۴۳	۵۰,۴۳۲	۱۷,۸۹۸,۹۴۳	-	-	نوع دوم کاراکار)			
-	-	۱۳۶,۰۰۱	۱۸,۳۸۲,۰۸۲	-	-	۱۳۶,۰۰۱	۱۸,۳۸۲,۰۸۲	خدمات انفورماتیک (انفور)- PRX			
-	-	۶۰,۲۷۰۰	۱۹,۸۵۹,۵۹۴	۵۷۲,۳۵۲	۱۸,۷۶۶,۱۶۶	۳۱,۳۳۸	۱,۰۹۳,۴۲۸	سیر سرمایه بیدار (سیر)- PRX			
-	-	۱۱۰,۷۳۷	۵,۳۷۱,۱۷۱	۱۰,۳۰۰۴	۴,۸۸۹,۳۴۰	۷,۷۳۳	۴۸۱,۸۳۱	سیمان فارس و خوزستان (فارس)- PRX			
-	-	۱۰۰,۹۵۶	۱۰,۴۸۶,۰۱۱	۹۰,۹۱۰	۹,۵۳۳,۳۵۰	۱۰,۰۴۷	۹۴۲,۷۶۱	کشتیرانی ایران (حکشتی)- PRX			
-	-	۳۳,۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۴	۳۰,۰۰۰	کشورزی و دامپورری فجر اصفهان (فجر)- PRX			
-	-	۷,۳۵۶	۱,۰۶۹,۱۳۱	-	-	۷,۳۵۶	۱,۰۶۹,۱۳۱	صنایع گلبدیران (گلدیرا)- PRX			
-	-	۶,۶۲۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۶۲۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو (ترانسف)- PRX			
-	-	۱۱۲,۸۶۳	۷۱,۰۷۶,۷۸۰	۳۵,۳۸۳	۲۶,۰۷۶,۷۸۰	۷۸,۵۸۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سر. تامین اجتماعی (شتنا)- PRX			
-	-	۹۱,۶۲۰	۱۴۳,۳۹۰	۸۰,۶۷۵	۱۲۲,۲۷۹	۹۱,۶۴۵	۲۱,۱۱۱	پشتوانه طلا لوتوس (طلا)- PRX			
-	-	۳۳,۵۴۳	-	۱۳,۱۴۲	-	۲۰,۷۱۱	-	سیحان دارو (حق تقدم) (مسحجان)- PRX			
-	-	۱۹,۰۷۰	۱,۴۱۰,۰۵۸	-	-	۱۹,۰۷۰	۱,۴۱۰,۰۵۸	میتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)- PRX			
-	-	۴۱,۴۲۲	۴,۴۷۸,۴۲۳	۳۳,۸۵۳	۷,۵۶۹	۴,۴۷۸,۴۲۳	۴,۴۷۸,۴۲۳	سیحان دارو (مسحجان)- PRX			
-	-	۳۳,۲۰۲	۱۱,۴۳۳,۴۳۱	۴,۷۸۸	۵,۵۳۳,۴۵۱	۲۸,۴۱۴	۵,۹۰۹,۹۸۰	سر. البرز (والبرز)- PRX			
-	-	۱۲,۰۵۶۴	۱,۶۱۴,۲۶۳	-	-	۱۲,۰۵۶۴	۱,۶۱۴,۲۶۳	سر. کارکنان صنعت برق زنجان و قزوین (وبرق)- PRX			
-	-	۲۰,۱۱۸	۱,۷۵۸,۰۰۰	-	-	۲۰,۱۱۸	۱,۷۵۸,۰۰۰	لبنیات کالبر (غالبر)- PRX			
-	-	۲۴۱,۰۸۶	۲۱,۹۲۹,۵۸۹	-	-	۲۴۱,۰۸۶	۲۱,۹۲۹,۵۸۹	سر. مسکن پردیس (پژدیس)- PRX			
-	-	۱۰,۵۲۰	۲,۵۷۷,۶۰۵	-	-	۱۰,۵۲۰	۲,۵۷۷,۶۰۵	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)- PRX			
-	-	۲۲,۹۸۷	۱,۳۳۸,۱۹۴	۱۲,۸۸۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۴	۶۳۸,۱۹۴	سرسیمان تامین(سینا)- PRX			
-	-	۲۲۴,۷۲۰	۹,۵۵۱,۱۸۶	۲۱۷,۵۴۱	۹,۶۰۵,۰۵۶	۷,۱۷۹	۳۴۶,۱۲۰	سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه(دریا)- PRX			
-	-	۲۳,۵۶۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۶۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک تجارت (توجارت)- PRX			
-	-	۹۴,۱۴۴	۱,۱۲۸,۷۳۹	۹۴,۱۴۴	۱,۱۲۸,۷۳۹	-	-	طلا زین آگاه(مشقال)- PRX			
-	-	۲۰,۶۱۹۹	۳,۵۵۸,۵۷۶	۲۰,۶۱۹۹	۳,۵۵۸,۵۷۶	-	-	ارمغان فیروزه آسیلافیروزا)- PRX			
-	-	۷۶,۹۱۱	۱۹,۳۵۷,۴۲۷	۷۶,۹۱۱	۱۹,۳۵۷,۴۲۷	-	-	بانک اقتصادنوی (لوتون)- PRX			
-	-	۲۷,۴۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ارزش آفرین بیدار(ارزش)- PRX			
-	-	۱۶۲,۱۲۷	۹,۲۹۵,۰۹۶	۱۶۲,۱۲۷	۹,۲۹۵,۰۹۶	-	-	سهامی اهرمی شتاب آگاه(شتاب)- PRX			
-	-	۱۲۸,۵۳۵	۷,۶۴۵,۰۳۵	۱۲۸,۵۳۵	۷,۶۴۵,۰۳۵	-	-	اهرمی بیدار(بیدار)- PRX			
-	-	۶۸,۳۵۶	۴,۶۲۰,۲۴۴	۶۸,۳۵۶	۴,۶۲۰,۲۴۴	-	-	سهامی اهرمی جهش فارابی(جهش)- PRX			
-	-	۱۳,۱۸۵	۸۱۵,۸۱۲	۱۳,۱۸۵	۸۱۵,۸۱۲	-	-	گروه مینار(مینا)- PRX			
-	-	۲۷۵,۱۲۶	۱۴,۴۶۸,۱۲۵	۲۷۵,۱۲۶	۱۴,۴۶۸,۱۲۵	-	-	ارزش پاداش (پاداش)- PRX			
-	-	۷,۲۹۹	۸۸,۰۶۲۸	۷,۲۹۹	۸۸,۰۶۲۸	-	-	تایدواتر خاورمیانه (ختاید)- PRX			
-	-	۴۵,۰۱۱	۱,۳۵۴,۹۱۲	۴۵,۰۱۱	۱,۳۵۴,۹۱۲	-	-	پارس دارو (دیارس)- PRX			
-	-	۴۰,۱۲۴	۶۳۸,۶۳۹	۴۰,۱۲۴	۶۳۸,۶۳۹	-	-	تولید مواد اولیه دارو پخش(دتماد)- PRX			
-	-	۳۱,۶۲۸	۲,۳۴۲,۱۹۲	۳۱,۶۲۸	۲,۳۴۲,۱۹۲	-	-	پتروشیمی فلدنیمیر(شیمیور)- PRX			
-	-	۴,۷۸۸	-	۴,۷۸۸	-	-	-	سر. البرز(حق تقدم)(والبرج)- PRX			
-	-	۸۶,۰۷۰	۳,۳۷۹,۷۷۵	۸۶,۰۷۰	۳,۳۷۹,۷۷۵	-	-	صندوق سرکایه گذاری نوع دوم کارا (کارا)- PRX			
-	-	۳,۴۳۸	۱,۱۴۰,۰۰۰	۳,۴۳۸	۱,۱۴۰,۰۰۰	-	-	اختیار اهرم - ۱۶۰۰-۷۱۳-۱۴۰۴-۷۰۴ (صنم ۷۰۴۷)- PRX			
-	-	۲,۰۰۰۰۲	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰۰۲	۱,۱۴۰,۰۰۰	-	-	اهرمی کارینما(اهرم)- PRX			
-	-	۱۱۵,۷۹۹	۵۲۵,۵۵۵	۱۱۵,۷۹۹	۵۲۵,۵۵۵	-	-	طلا عیار مفید(عیار)- PRX			
-	-	۳۸,۳۸۵	۱۲۳,۵۳۵	۳۸,۳۸۵	۱۲۳,۵۳۵	-	-	پ			



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۳۱,۱۴۳	۱,۳۴۲,۴۶۹	۱,۰۹۶,۶۹۲	۱,۳۸۲,۸۲۹	۲۱-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۵۴۳	۱,۵۷۱	۵۸۰	۱,۶۷۹	تنخواه گردان‌ها - ریالی
<b>۹۳۱,۶۸۶</b>	<b>۱,۳۴۴,۰۴۰</b>	<b>۱,۰۹۷,۲۷۲</b>	<b>۱,۳۸۴,۵۰۸</b>	

۲۱-۱- سود سپرده‌های بانکی در حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۰) اعمال شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به مبلغ ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۲۵۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰.۶٪	۴۶۴,۲۵۹,۴۸۲	۲۰.۳٪	۴۵۵,۸۴۸,۳۴۴	شرکت بین‌المللی توسعه بکتامین آکام (سهامی خاص)
۶.۶٪	۱۴۹,۲۵۴,۵۲۵	۶.۶٪	۱۴۹,۲۵۴,۵۲۵	صندوق س اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن
۴.۸٪	۱۰۸,۹۴۴,۸۱۲	۴.۸٪	۱۰۸,۹۴۴,۸۱۲	آقای حمید شایگان
۳.۰٪	۶۶,۷۰۴,۶۱۸	۱.۸٪	۴۱,۱۰۷,۷۵۴	شرکت رسا سامان آریا
۱.۴٪	۳۲,۴۵۳,۵۵۷	۰.۹٪	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای سید محمد صالح حسنی زاده
۰.۸٪	۱۷,۷۹۰,۷۰۹	۰.۷٪	۱۵,۷۹۰,۷۰۹	آقای بهزاد بنایی
۰.۵٪	۱۰,۹۴۹,۷۴۷	۰.۵٪	۱۰,۹۴۹,۷۴۷	آقای نادر علیانی
۶۲.۲٪	۱,۳۹۹,۶۴۲,۵۵۰	۶۴.۳٪	۱,۴۴۷,۱۰۴,۱۰۹	سایر
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۲۳,۶۷۵ میلیون ریال از 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 ۱۴۰۴

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
<b>گروه:</b>					
۲۱۳,۷۵۱	۱۶,۴۳۷,۵۷۳	۲۱۳,۷۵۱	۱۶,۴۳۷,۵۷۳	۲۴-۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی
۲۶۹,۹۹۴	۶۰,۹۳۱,۵۱۷	۲۶۹,۹۹۴	۶۰,۹۳۱,۵۱۷	۲۴-۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن- بازار گردانی اپرداز
<b>۴۸۳,۷۴۵</b>	<b>۷۷,۳۶۹,۰۹۰</b>	<b>۴۸۳,۷۴۵</b>	<b>۷۷,۳۶۹,۰۹۰</b>		
<b>شرکت:</b>					
۲۶۹,۹۹۴	۶۰,۹۳۱,۵۱۷	۲۶۹,۹۹۴	۶۰,۹۳۱,۵۱۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن- بازار گردانی اپرداز	
<b>۲۶۹,۹۹۴</b>	<b>۶۰,۹۳۱,۵۱۷</b>	<b>۲۶۹,۹۹۴</b>	<b>۶۰,۹۳۱,۵۱۷</b>		

۲۴-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی مربوط به سهام خریداری شده توسط شرکت فناوری اطلاعات سارینا (مشمول تلفیق) می باشد که با توجه به کاهش قیمت سهام در بازار بورس به کمتر از ارزش ذاتی سهام اپرداز تا کنون به فروش نرسیده است.

۲۴-۲- شرکت دارنده ۴۳۷,۹۴۲ واحد (معادل ۴۰.۸۲٪) از واحدهای عادی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن - نماد اپرداز می‌باشد. صندوق مزبور دارنده تعداد ۱۴۹,۲۵۴,۵۲۵ سهم اپرداز می‌باشد.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۶۰,۴۹۹	۳۶۰,۴۹۹	سرمایه	
(۳۵,۱۰۵)	۷,۶۸۳	زیان انباشته	
۴۸	۴۸	اندوخته قانونی	
<b>۲۵,۴۴۳</b>	<b>۳۶۸,۲۳۰</b>		

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
<b>تجاری</b>					
اسناد پرداختنی					
۲,۸۱۵,۱۲۴	۳,۴۱۵,۷۹۱	۲,۸۱۵,۱۲۴	۳,۴۱۵,۷۹۱	۲۶-۱	
<b>حساب‌های پرداختنی</b>					
اپراتورهای همراه - خرید پیام کوتاه					
۱,۴۷۰,۴۳۵	۵۹۳,۷۲۷	۱,۴۷۰,۴۳۵	۵۹۳,۷۲۷	۲۶-۲	
۴,۲۸۵,۵۵۹	۴,۰۰۹,۵۱۸	۴,۲۸۵,۵۵۹	۴,۰۰۹,۵۱۸		
<b>سایر پرداختنی‌ها</b>					
<b>اشخاص وابسته :</b>					
شرکت رسا سامان آریا					
۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-		
شرکت راهکارهای همراه کارینا					
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰		
<b>سایر اشخاص</b>					
جاری کارگزاری‌ها					
-	۷	-	۷		
اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده					
۵۸,۸۰۶	۴۹,۰۹۲	۵۸,۸۰۶	۵۳,۸۰۳	۲۶-۴	
سازمان امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی					
۴,۹۷۸	۴,۷۷۶	۴,۹۷۸	۶,۹۱۳		
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی					
۹,۳۱۴	۱۱,۵۰۱	۹,۵۳۰	۱۴,۳۸۰		
سپرده حسن انجام کار و بیمه تکلیفی					
۳۱,۰۶۶	۶۴,۶۷۹	۳۱,۰۶۶	۶۴,۶۷۹		
ذخیره هزینه‌های پرداختنی					
۵۷,۵۳۶	۸۱,۸۲۵	۷۸,۹۱۷	۱۱۱,۷۵۶		
۱۹۳,۱۹۹	۲۱۳,۳۸۰	۲۱۴,۷۹۶	۲۵۳,۰۳۸		
۴,۴۷۸,۷۵۸	۴,۲۲۲,۸۹۸	۴,۵۰۰,۳۵۵	۴,۲۶۲,۵۵۶		

۲۶-۱- مانده اسناد پرداختنی شامل ۲۸ فقره چک می باشد. که ۱۸ فقره از آن بابت خرید پیام کوتاه از اپراتورهای شرکت ایرانسل و نقش اول کیفیت می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۲,۹۶۹ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

۲۶-۲- مانده حساب تأمین کنندگان مربوط به خرید پیامک از اپراتورهای ایرانسل، رایتل، شاتل و تله کیش می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت عمدتاً تسویه شده است.

۲۶-۳- بدهی مالیات بر ارزش افزوده بابت اظهارنامه ارزش افزوده سه ماه زمستان ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه گردیده است.

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۲۵,۴۴۲	۱۰۸,۹۲۴	۱۲۵,۵۶۷	۱۰۹,۱۱۴
۱۲۱,۰۰۴	۱۷۵,۲۲۱	۱۲۱,۰۷۰	۱۷۸,۱۱۵
-	۳۹,۲۲۳	۶۷	۴۲,۹۵۴
(۱۳۷,۵۲۲)	(۱۵۶,۶۳۰)	(۱۳۷,۵۹۰)	(۱۶۵,۸۸۰)
۱۰۸,۹۲۴	۱۶۶,۷۳۸	۱۰۹,۱۱۴	۱۶۴,۳۰۳
(۸,۷۷۵)	(۲۰,۵۳۶)	(۸,۷۷۵)	(۲۰,۵۳۶)
۱۰۰,۱۴۹	۱۴۶,۲۰۲	۱۰۰,۳۳۹	۱۴۳,۷۶۷

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل  
پرداختی طی سال / دوره

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال ۱۴۰۴						
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
تسویه شده-هیئت هم‌عرض	-	-	۵۰,۳۳۲	۵۰,۳۳۲	۹۴,۳۵۴	-	-	۳۷۳,۴۳۲	۱۳۹۹
رسیدگی شده - هیئت بدوی	(۱۷,۵۱۷)	(۱۷,۵۱۷)	۹۸,۲۳۲	-	۸۰,۷۱۵	۹۸,۲۳۲	۳۹۲,۹۲۶	۴۸۵,۹۵۳	۱۴۰۰
رسیدگی شده - تسویه	-	-	۱۰۱,۷۸۶	۱۰۱,۷۸۶	۱۸۸,۵۲۳	-	-	۹۶۲,۵۴۷	۱۴۰۱
رسیدگی شده - تسویه	۵,۴۳۷	-	۱۳۰,۷۱۷	۱۳۰,۷۱۷	۱۳۶,۱۵۳	۱۱۰,۲۴۳	۴۴۰,۹۷۰	۸۱۹,۵۷۰	۱۴۰۲
در حال رسیدگی	۱۲۱,۰۰۴	-	۱۳۵,۱۰۷	-	۲۱۲,۰۴۲	۱۲۱,۰۰۴	۵۳۷,۷۹۷	۱,۰۴۹,۹۳۵	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۱۷۵,۲۲۱	-	-	-	۱۷۵,۲۲۱	۷۷۸,۷۶۰	۵۵۶,۸۵۶	۱۴۰۴
	۱۰۸,۹۲۴	۱۵۷,۷۰۴							
	(۸,۷۷۵)	(۲۰,۵۳۶)							
	۱۰۰,۱۴۹	۱۳۷,۱۶۸							

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات

۲۷-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۳ (به جز سال ۱۴۰۰) قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۳۴,۶۵۳ میلیون ریال می باشد که پس از هیأت بدوی به مبلغ ۹۴,۳۵۴ میلیون ریال و پس از هیأت تجدید نظر به مبلغ ۵۰,۳۳۲ میلیون ریال تقلیل یافته است. مراتب پرداخت برگ قطعی صورت پذیرفته و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی هم‌عرض مجدداً در حال رسیدگی می‌باشد.

۲۷-۵- به موجب رسیدگی به اعتراض مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق مفاد ماده ۲۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم، مبلغ نهایی بدهی (با توجه به اعطای معافیت مالیات ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته مبلغ ۸۰,۷۱۵ میلیون ریال گردیده که با توجه به پرداخت مبلغ ۹۸,۲۳۲ میلیون ریال استرداد مالیاتی به مبلغ ۱۷,۵۱۷ میلیون ریال باید صورت پذیرد. مضافاً با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگ بدهی موضوع در هیئت بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۲۷-۶- جهت عملکرد دوره مالی مورد گزارش به استناد مواد ۱۰۵، ۱۴۳ مکرر و ۱۴۵ ق.م.ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۶۶,۷۲۰	۶۸,۲۰۱	۶۶,۸۷۰	۶۸,۲۰۱	مانده ابتدای سال / دوره
-	-	-	-	اصلاح مانده ابتدای سال
۱۳۵,۰۰۰	۲۷۴,۵۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۲۷۲,۵۲۴	سود سهام مصوب
(۱۳۳,۵۱۹)	(۲۷۲,۰۰۵)	(۱۳۳,۶۶۹)	(۲۷۰,۰۲۹)	پرداخت شده
<b>۶۸,۲۰۱</b>	<b>۷۰,۶۹۶</b>	<b>۶۸,۲۰۱</b>	<b>۷۰,۶۹۶</b>	مانده پایان سال

۲۸-۱- مانده سود سهام پرداختنی به سهامدارانی تعلق دارد که فاقد کد بورسی بوده یا شماره حساب معتبر نزد سپرده‌گذاری مرکزی معرفی نکرده‌اند، و یا سهامداران فوت‌شده‌ای هستند که مدارک لازم برای پرداخت ارائه نشده است. معادل این مبلغ، سپرده‌ای در بانک اقتصاد نوین نگهداری می‌شود. با توجه به عدم مراجعه سهامداران یا عدم ارائه اطلاعات موردنیاز، مانده مذکور همچنان در دفاتر شرکت تحت سرفصل سود سهام پرداختنی طبقه‌بندی شده است.

۲۸-۲- سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۳ شرکت به مبلغ ۲۷۴,۵۰۰ میلیون ریال مطابق با زمان‌بندی پرداخت سود اعلام شده، از طریق سامانه سجام پرداخت گردیده است.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		نرخ	
شرکت					
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۴۵۵,۲۴۰	۳۱۰,۴۵۲	۴۵۵,۲۴۰	۳۱۰,۴۵۲	۲۳٪	تسهیلات دریافتی بانک اقتصادنوین
(۳۲,۹۰۰)	(۱۹,۸۰۶)	(۳۲,۹۰۰)	(۱۹,۸۰۶)		سود و کارمزد سال‌های آتی
(۱۶۶,۹۰۰)	(۷۱,۵۰۰)	(۱۶۶,۹۰۰)	(۷۱,۵۰۰)		سپرده مسدودی
<b>۲۵۵,۴۴۰</b>	<b>۲۱۹,۱۴۶</b>	<b>۲۵۵,۴۴۰</b>	<b>۲۱۹,۱۴۶</b>		

۲۹-۱- سررسید آخرین قسط تسهیلات مالی، ۱۴/۰۵/۱۴۰۵ می‌باشد. وثیقه تسهیلات دریافتی سپرده بانکی و چک تضمین می‌باشد.

۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تعییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

گروه و شرکت		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۷۴,۳۸۲	۲۵۵,۴۴۰	مانده در ابتدای سال
۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۸۳,۱۸۲	۹۱,۹۷۱	سود و کارمزد و جرائم
(۵۶۸,۹۴۲)	(۶۱۳,۴۶۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸۳,۱۸۲)	(۶۴,۷۹۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<b>۲۵۵,۴۴۰</b>	<b>۲۱۹,۱۴۶</b>	

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۰۲۰	-	۱,۰۲۰	-	بانک آینده - قرارداد نسل جدید سامانه پیشخوان مجازی
۱۱۵,۲۰۴	۱۲۷,۲۸۰	۱۱۵,۲۰۴	۱۲۷,۲۸۰	بانک ملت
<b>۱۱۶,۲۲۴</b>	<b>۱۲۷,۲۸۰</b>	<b>۱۱۶,۲۲۴</b>	<b>۱۲۷,۲۸۰</b>	

۳۰-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت، مبالغ پیش دریافت مربوط به بانک ملت در دفاتر شرکت به عنوان درآمد شناسایی و ثبت شده است.

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۲۸,۹۳۱	۳۴۲,۴۱۲	۸۷۱,۴۰۳	۲۹۵,۶۶۰	سود خالص
				تعدیلات:
۱۲۱,۰۰۴	۲۱۴,۴۴۴	۱۲۱,۱۳۷	۲۲۱,۰۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۹,۳۶۱	۹۱,۹۷۱	۱۴۹,۳۶۱	۹۱,۹۷۱	هزینه‌های مالی
۷۸,۰۶۷	۱۲۰,۱۱۷	۸۴,۴۶۵	۱۳۵,۰۱۷	هزینه استهلاك دارایی‌های غیر جاری
(۸,۳۰۱)	(۳۳,۴۸۱)	(۸,۸۳۰)	(۳۳,۴۸۱)	سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۱۲)	۱۴۰	(۱۱۲)	۱۴۰	زبان فروش دارایی‌های ثابت مشهود
<b>۱,۲۶۸,۹۵۱</b>	<b>۷۳۵,۶۰۳</b>	<b>۱,۲۱۷,۴۲۵</b>	<b>۷۱۰,۳۷۶</b>	
(۱۴۱,۲۱۶)	۹۹۹,۹۲۹	(۱۴۱,۲۰۵)	۷۶۲,۵۲۹	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
-	(۲۰,۰۰۰)	-	(۱۶۱,۱۱۱)	(افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
-	۲۰,۰۰۰	۳۹,۷۴۲	۱۶۹,۷۴۶	کاهش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	(۱۵۰,۰۰۰)		-	(افزایش) سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۸۸,۲۶۳	(۴۳۱,۹۹۹)	۱۸۲,۶۳۶	(۵۳۴,۴۴۰)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۷۵۸,۵۱۲)	۳۱۱,۹۰۲	(۷۵۸,۵۶۰)	۳۰۷,۲۰۶	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۴۲۸,۱۹۰	(۲۲۵,۸۶۲)	۴۳۹,۰۷۲	(۲۰۷,۸۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۰۸,۷۲۴	۱۱,۰۵۶	۱۰۸,۳۲۴	۱۱,۰۵۶	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۹۴	-	۹۴	-	کاهش سایر دارایی‌ها
<b>۱,۰۹۴,۴۹۴</b>	<b>۱,۲۵۰,۶۲۹</b>	<b>۱,۰۸۷,۵۲۸</b>	<b>۱,۰۵۷,۵۶۲</b>	نقد حاصل از عملیات

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک

##### ۳۳-۱- 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. هیئت مدیره و کمیته های مربوطه، ساختار سرمایه شرکت را هر ساله بررسی می نماید. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های 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 سال جاری کاهش یافته است که ناشی از وصول مطالبات معوق مشتریان و بازپرداخت بدهی های معوق می باشد. بدیهی است با تداوم این روند نسبت مذکور به روال سنوات قبل (حدود ۳۵٪) باز خواهد گردید. شایان ذکر است این سیاست منجر به جلوگیری از تحمیل هزینه مالی مضاعف ناشی از اخذ تسهیلات به شرکت گردیده است.

##### ۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵,۰۱۸,۷۷۲	۴,۷۷۷,۱۸۸	۵,۰۴۰,۵۵۹	۴,۸۲۳,۴۴۵	جمع بدهی ها
(۹۳۱,۶۸۶)	(۱,۳۴۴,۰۴۰)	(۱,۰۹۷,۲۷۲)	(۱,۳۸۴,۵۰۸)	موجودی نقد
۴,۰۸۷,۰۸۶	۳,۴۳۳,۱۴۸	۳,۹۴۳,۲۸۷	۳,۴۳۸,۹۳۷	خالص بدهی ها
۴,۹۳۱,۱۶۰	۴,۹۹۹,۰۷۲	۴,۹۷۲,۲۷۲	۵,۲۹۵,۴۰۸	حقوق مالکانه
۸۳٪	۶۹٪	۷۹٪	۶۵٪	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق افزایش تنوع سبد محصولات و خدمات است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

#### ۳۳-۳- ریسک بازار

ریسک بازار شرکت در درجه نخست به نوسانات نرخ خرید و نرخ فروش پیامک مربوط می شود. مدیریت شرکت با بهبود مستمر کیفیت فنی، توسعه و تنوع خدمات و راهبری بازار به منظور افزایش میانگین نرخ فروش، نسبت به کنترل و مدیریت این ریسک ها اقدام می نماید.

۳۳-۳-۱- با توجه به ساختار فعالیت های شرکت، به جز آثار ناشی از افزایش قیمت تجهیزات رایانه ای، شرکت به طور جدی تحت تأثیر ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار نخواهد گرفت.

## شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳۳-۴- 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.

#### ۳۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر مبنای آسیب‌پذیری شرکت نسبت به ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تهیه شده است. در صورتی که قیمت این اوراق به میزان ۵ درصد افزایش یا کاهش یابد، سود دوره به ترتیب به میزان ۷۸/۵ میلیارد ریال افزایش یا کاهش خواهد یافت. این تغییرات ناشی از نوسان در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در اوراق بهادار مالکانه است. حساسیت شرکت نسبت به قیمت این اوراق نسبت به سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

#### ۳۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای 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.

#### ۳۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طرق تطبیق مقاطع سررسید دارایی و بدهی های مالی، مدیریت می کند. لازم به ذکر است کلیه بدهی های شرکت سررسید نشده هستند و با توجه به دارایی های جاری شرکت، بدهی ها در موعد مقرر پرداخت می گردد.

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه - عودت تأمین مالی سهامدار عمده
سایر اشخاص وابسته	شرکت رسا سامان آریا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۰,۰۰۰
	جمع			۳۰,۰۰۰

۳۴-۱-۱- وجوه پرداختی به شرکت رسا سامان آریا (سهامدار عمده) بابت بازپرداخت وجوه صورت قرض‌الحسنه دریافتی در سنوات قبل از شرکت یاد شده می‌باشد..

۳۴-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری تحلیل گران و کار آفرینان تکسان	۲,۴۹۱	-	۲,۴۹۱	-	۱,۳۵۶	-
	شرکت رسا سامان آریا	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰
	شرکت توسعه بازی خلاق	۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	-	-	-
	شرکت شبکه همراه کارینا	۱۱,۱۱۶	۱,۵۰۰	۹,۶۱۶	-	۹,۶۱۶	-
جمع		۴۵,۶۰۷	۱,۵۰۰	۴۴,۱۰۷	-	۱۰,۹۷۲	۳۰,۰۰۰

(یادداشت ۱۹) (یادداشت ۲۶)

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	پرداخت وجه - عودت تأمین مالی سهامدار عمده	پرداخت وجه - تأمین مالی
شرکت های فرعی	شرکت فناوری اطلاعات سارینا	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-
	شرکت راهکارهای آنی چابک	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۵,۳۹۶
	شرکت شبکه همراه آتی پی	شرکت فرعی	✓	۱۵	۴۲	-	۴۱,۰۸۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت رسا سامان آریا	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۳۰,۰۰۰	-
<b>جمع</b>							
				۱۵	۴۲	۳۰,۰۰۰	۴۶,۴۷۹

۳-۳۴-۱- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات نداشته است.

۳-۳۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های بلندمدت	سایر پرداختنی‌ها		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت فناوری اطلاعات سارینا	-	۲۲۰,۳۱۸	-	-	۲۲۰,۳۱۸	-	۲۱۸,۷۲۲	-
	شرکت راهکارهای آنی چابک	-	۶۴,۸۸۷	-	-	۶۴,۸۸۷	-	۵۹,۶۱۹	-
	شرکت شبکه همراه آتی پی	۱۱,۱۲۱	۸۰,۵۱۱	-	-	۹۱,۶۳۲	-	۳۹,۴۳۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری تحلیل گران و کار آفرینان تکسان	۲,۴۹۱	-	-	-	۲,۴۹۱	-	۱,۳۵۶	-
	شرکت رسا سامان آریا	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰
	شرکت کارینا	۱۱,۱۱۶	-	۱,۵۰۰	-	۹,۶۱۶	-	۹,۶۱۶	-
<b>جمع</b>		۲۴,۷۲۸	۳۶۵,۷۱۶	۱,۵۰۰	۳۸۸,۹۴۴	-	۳۲۸,۷۴۵	۳۰,۰۰۰	-

(یادداشت ۱-۱۹) (یادداشت ۲-۱۹) (یادداشت ۲۶)

**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۳۵- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

۳۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و نیز بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه کامل صورت پذیرفته است.

۳۴-۴- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده قرار گرفته است و از این بابت تسویه کامل صورت پذیرفته است.

**۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

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