

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۳)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۴۱

صورت‌های مالی

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

### مقدمه

۱) صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای ۲-۳ و ۳-۳ زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) موارد قابل ذکر در خصوص افزایش نرخ پیامک های انبوه توسط اپراتورهای طرف قرارداد (شرکت های ارتباطات سیار ایران و ایرانسل) از تاریخ اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۲، که به شرکت ابلاغ گردیده باتوجه به مخالفت وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی با افزایش نرخ مزبور تا زمان تعیین تکلیف موضوع توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی و عدم تمکین مشتریان عمده (بانکهای ملت، آینده و رسالت) موضوع یادداشت ۱-۱۷، به شرح ذیل می باشد:

۳-۱- مانده حساب پیش پرداخت ها (یادداشت ۱-۱۷ توضیحی) شامل مبلغ ۳۵۳ میلیارد ریال مابه التفاوت افزایش نرخ پیامک در ماه های مهر لغایت اسفند ۱۴۰۲ شرکتهای اپراتور مخابراتی همراه اول و ایرانسل می باشد که باتوجه به عدم قابلیت بازیافت آن میبایست به حساب هزینه های دوره مربوط منظور گردد. در صورت اعمال اصلاحات مورد لزوم سرفصل های سود انباشته در پایان دوره و پیش پرداخت ها به مبلغ مزبور کاهش خواهند یافت.

(۱)

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) - ادامه

۳-۲- اقدامات صورت گرفته در خصوص دریافت مابه التفاوت افزایش نرخ پیامک سال قبل تاکنون منتج به نتیجه نهایی نگردیده است. لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از قطعیت مبلغ مزبور برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۳-۳- مانده پیش پرداخت ها به شرکت نقش اول کیفیت براساس صورت تطبیق تهیه شده دارای مبلغ ۷۴۳ میلیارد ریال مغایرت نامساعد، عمدتاً مربوط به مغایرت تعداد پیامک تحویل شده (مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال مربوط به سال ۱۴۰۲) به شرح یادداشت ۱-۱۷ توضیحی می باشد که تا تاریخ این گزارش مغایرت مزبور تعیین تکلیف نشده است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی در خصوص رفع مغایرت پیامک های تحویلی، بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

### نتیجه گیری مشروط

۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۱-۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۲-۳ و ۳-۳ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارش های مورخ ۱۸ تیر ۱۴۰۲ و ۱۴ آذر ۱۴۰۲ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، اظهارنظر و نتیجه گیری مشروط ارائه شده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) - ادامه

سایر الزامات گزارشگری

- (۷) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکتهای مادر (هلدینگ) چارچوب چک لیست های ابلاغ شده به شرح زیر رعایت نشده است:
- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به اداره ثبت شرکت ها ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.
  - مفاد ماده ۱۴ مکرر دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشاء اطلاعات بااهمیت گروه ب در خصوص شرکت در مناقصه پست بانک ایران.
  - برخی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکعی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ شامل مفاد تبصره ۳ ماده ۴ مبنی بر ارائه اقرارنامه قبولی سمت عضویت در هیات مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت های مربوط به یکی از اعضای هیات مدیره و مفاد ماده ۱۶ مبنی بر ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی در خصوص یکی از اعضای هیات مدیره.
- (۸) صورتهای مالی مورد گزارش به تائید دو نفر از اعضای هیات مدیره شرکت، نرسیده است.

۱۰ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

مهدي آقاجاني

۸۰۰۰۱۰

مهدي جامه بزرگ

۹۸۲۶۱۲

شماره ثبت ۱۲۵۶۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
آنها گام (سهامداران رسمی)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره‌ای شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۴۱	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵ به تایید و امضاء هیئت مدیره رسیده است.

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

موسسه صابری  
پوینت گزارش  
حافظ کام (حسابداران رسمی)



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		عملیات در حال تداوم:
۳,۶۹۷,۳۴۳	۵,۰۲۵,۵۲۹	۵ درآمد های عملیاتی
(۳,۲۴۷,۳۴۹)	(۴,۵۸۵,۴۳۱)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
<b>۴۴۹,۹۹۵</b>	<b>۴۴۰,۱۰۸</b>	<b>سود ناخالص</b>
(۱۴۸,۸۳۹)	(۲۰۴,۱۸۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹۷,۰۸۴	۲۹۱,۸۹۶	۸ سایر درآمدها
<b>۴۹۸,۲۴۰</b>	<b>۵۲۷,۸۱۸</b>	<b>سود عملیاتی</b>
(۲۳,۹۸۵)	(۴۲,۶۰۸)	۹ هزینه های مالی
۲۰,۸۱۷	۳۳,۸۸۳	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۹۵,۰۷۰	۵۱۹,۰۹۳	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۱,۰۱۵	۱۴,۳۸۵	۱۴ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
<b>۵۲۶,۰۸۵</b>	<b>۵۳۳,۴۷۸</b>	<b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
(۶۴,۳۰۹)	(۴۵,۴۵۲)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
<b>۴۶۱,۷۷۶</b>	<b>۴۸۸,۰۲۵</b>	<b>سود خالص</b>
		<b>قابل انتساب به</b>
۴۶۳,۵۲۱	۴۸۸,۸۱۷	مالکان شرکت اصلی
(۱,۷۴۵)	(۷۹۲)	منافع فاقد حق کنترل
<b>۴۶۱,۷۷۶</b>	<b>۴۸۸,۰۲۵</b>	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۹۶	۲۱۶	عملیاتی (ریال)
۱۲	۳	غیر عملیاتی (ریال)
<b>۲۰۸</b>	<b>۲۱۹</b>	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

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

موسسه حسابرسی  
پویا گزارش  
حافظ کاظمی حسابداران رسمی

۲



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

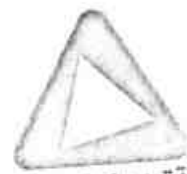
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارائیهای غیر جاری</b>		
۲۸۳,۷۴۸	۲۷۶,۱۱۷	۱۲
دارایی های ثابت مشهود		
۱۱۶,۷۸۰	۱۵۷,۸۶۶	۱۳
دارایی های نامشهود		
۳۱۳,۲۸۵	۳۲۴,۶۷۰	۱۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		
۹۴	۹۴	۱۶
سایر دارایی ها		
<b>۷۱۳,۹۰۷</b>	<b>۷۵۸,۷۴۷</b>	
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری</b>		
۱,۳۵۴,۸۵۶	۱,۳۸۳,۹۵۰	۱۷
پیش پرداخت ها		
۳,۴۸۵,۵۳۸	۴,۲۹۱,۶۷۹	۱۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۲,۵۱۳,۲۳۸	۲,۵۱۴,۶۱۵	۱۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۵۷۸,۷۸۱	۳۴۹,۹۶۴	۲۰
موجودی نقد		
<b>۷,۹۳۲,۴۱۳</b>	<b>۸,۵۴۰,۲۰۸</b>	
<b>جمع دارایی های جاری</b>		
<b>۸,۶۴۶,۳۲۰</b>	<b>۹,۲۹۸,۹۵۵</b>	
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۱
سرمایه		
۱۷۷,۴۴۲	۱۷۷,۴۴۲	۲۲
اندوخته قانونی		
۲,۲۳۹,۰۴۸	۲,۵۹۲,۸۶۵	
سود انباشته		
(۴۸۳,۷۴۵)	(۴۸۳,۷۴۵)	۲۳
سهام خزانه		
<b>۴,۱۸۲,۷۴۵</b>	<b>۴,۵۳۶,۵۶۲</b>	
<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>		
(۳۲,۴۲۶)	(۳۳,۲۱۸)	۲۴
منافع فاقد حق کنترل		
<b>۴,۱۵۰,۳۱۹</b>	<b>۴,۵۰۳,۳۴۴</b>	
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
۴,۲۲۱,۲۸۲	۴,۰۵۰,۹۷۶	۲۵
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۱۲۵,۵۶۷	۳۳,۳۸۴	۲۶
مالیات پرداختی		
۶۶,۸۷۰	۱۳۱,۱۲۵	۲۷
سود سهام پرداختی		
۷۴,۳۸۲	۳۲۱,۴۹۹	۲۸
تسهیلات مالی		
۷,۹۰۰	۲۵۸,۶۲۶	۲۹
پیش دریافت ها		
<b>۴,۴۹۶,۰۰۱</b>	<b>۴,۷۹۵,۶۱۱</b>	
<b>جمع بدهی ها</b>		
<b>۸,۶۴۶,۳۲۰</b>	<b>۹,۲۹۸,۹۵۵</b>	
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		

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

پوست گزارش  
حسابداران رسمی



آتیه داده پرداز  
سهامی عام ۱۹۰۰۱۰

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقینی  
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به سدان ریالی

مجموع کل	مبالغ فاقد حق کنترل	قابل انتقال به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندرجمله قانونی	سرمایه
۴,۱۵۰,۳۱۹	(۳۲,۸۳۶)	۴,۱۸۳,۲۴۵	(۲۸۲,۲۴۵)	۲,۳۳۱,۰۶۸	۱۷۷,۴۴۴	۴,۳۵۰,۰۰۰
۴۸۸,۰۳۵	(۷۹۲)	۴۸۸,۸۱۷	-	۴۸۸,۸۱۷	-	-
(۱۳۵,۰۰۰)	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-
۴,۵۰۳,۳۱۴	(۳۳,۶۲۸)	۴,۵۳۶,۵۴۲	(۲۸۳,۲۴۵)	۲,۵۲۴,۸۵۵	۱۷۷,۴۴۴	۴,۳۵۰,۰۰۰
۳,۳۵۳,۸۰۵	(۲۸,۸۱۴)	۳,۳۸۲,۵۱۸	(۲۸۳,۲۴۵)	۱,۴۷۲,۲۷۷	۱۴۳,۹۱۷	۴,۳۵۰,۰۰۰
۴۳۰,۷۶۱	(۱,۷۴۵)	۴۳۲,۰۱۶	-	۴۳۲,۰۱۶	-	-
۳۱,۰۱۵	-	۳۱,۰۱۵	-	۳۱,۰۱۵	-	-
۴۶۱,۷۷۶	(۱,۷۴۵)	۴۶۳,۵۲۱	-	۴۶۳,۵۲۱	-	-
(۱۳۵,۰۰۰)	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-
۳,۶۸۹,۳۳۱	(۳۰,۵۵۹)	۳,۶۸۹,۷۸۸	(۲۸۳,۲۴۵)	۱,۷۸۹,۵۸۸	۱۴۳,۹۱۷	۴,۳۵۰,۰۰۰

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ساله ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود حاصل دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام محسوب

مبلغه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ساله ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

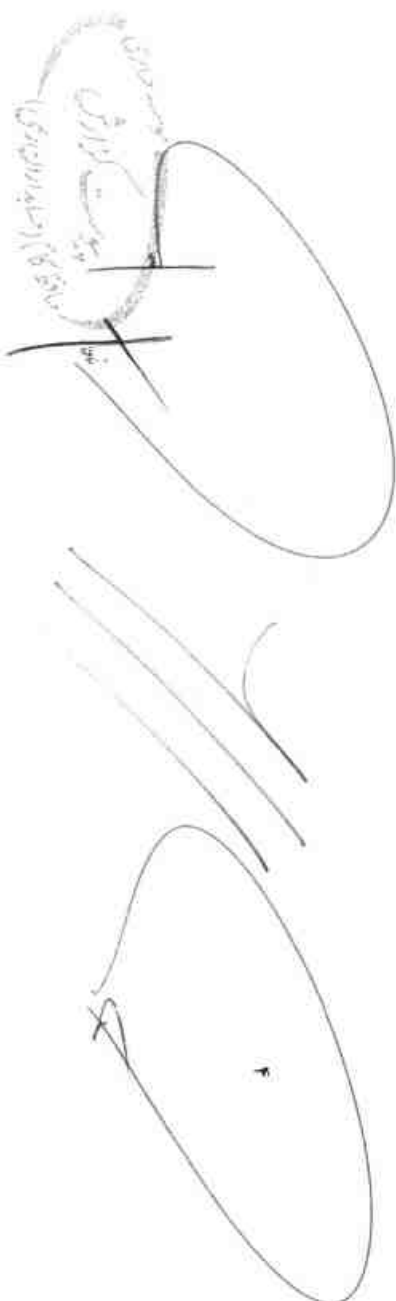
سود حاصل گزارش شده در صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (باید است) ۳۰ توضیحی

سود حاصل دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - تجدید ارزش شده

سود سهام محسوب

مبلغه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

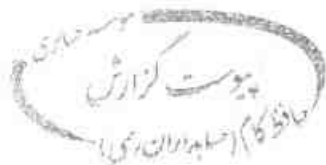
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۵۲۰,۸۶۵)	(۱۶۰,۰۴۲)	نقد (مصرف شده در) عملیات
۰	(۱۳۷,۶۳۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۲۰,۸۶۵)	(۲۹۷,۶۷۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۳۰,۱۸۳)	(۲۱,۶۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۸۹۲)	(۴۹,۷۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸,۹۴۹	۶,۴۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۱,۱۲۶)	(۶۴,۹۰۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۵۱,۹۹۱)	(۳۶۲,۵۷۹)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۲۰۱,۳۱۵	۴۳۰,۰۰۰	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
۰	(۱۸۲,۸۸۳)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶,۰۱۴)	(۴۲,۶۰۸)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۲۹۴)	(۷۰,۷۴۵)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
۱۸۴,۰۰۹	۱۳۲,۷۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۶۷,۹۸۲)	(۲۲۸,۸۱۷)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۶۱۲,۰۹۱	۵۷۸,۷۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۴۴,۱۰۹	۳۴۹,۹۶۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature of the Chairman of the Board of Directors.

Handwritten signature of the Chief Financial Officer.



آتیه داده پرداز  
سهامی عام ۱۹۰۰۱۰

شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

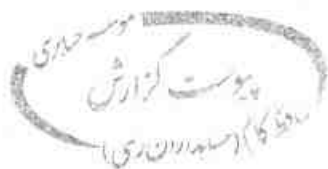
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		عملیات در حال تداوم:
۳,۶۹۴,۵۹۴	۵,۰۲۵,۰۴۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۳۸,۰۱۲)	(۴,۵۸۳,۸۶۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۴۵۶,۵۸۲</b>	<b>۴۴۱,۱۷۵</b>	<b>سود ناخالص</b>
(۱۴۶,۷۸۱)	(۱۹۷,۰۵۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹۷,۰۸۴	۲۹۳,۸۸۹	۸ سایر درآمدها
<b>۵۰۶,۸۸۵</b>	<b>۵۳۸,۰۰۷</b>	<b>سود عملیاتی</b>
(۲۳,۹۸۵)	(۴۲,۶۰۸)	۹ هزینه های مالی
۲۰,۴۷۷	۲۰,۹۷۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۵۰۳,۳۷۷</b>	<b>۵۱۶,۳۷۴</b>	<b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
(۶۴,۳۰۹)	(۴۵,۳۴۰)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
<b>۴۳۹,۰۶۸</b>	<b>۴۷۱,۰۳۴</b>	<b>سود خالص</b>
		سود پایه هر سهم
۱۹۷	۲۱۹	عملیاتی - (ریال)
(۲)	(۱۰)	غیرعملیاتی - (ریال)
<b>۱۹۵</b>	<b>۲۰۹</b>	<b>سود پایه هر سهم - (ریال)</b>

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

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



۶

*(Handwritten signatures and initials)*



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
دارایی های ثابت مشهود	۲۷۴,۵۱۰	۲۸۱,۵۷۰
دارایی های نامشهود	۶۲,۱۲۰	۳۳,۶۷۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۹,۸۱۹	۶۹,۸۱۹
دریافتی های بلند مدت	۳۰۸,۷۹۲	۳۰۰,۶۲۳
سایر دارایی ها	۹۴	۹۴
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۷۱۵,۳۳۵</b>	<b>۶۸۵,۷۷۹</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش پرداخت ها	۱,۳۸۲,۹۹۰	۱,۳۵۴,۵۲۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۲۸۱,۶۷۱	۳,۴۷۵,۶۶۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۵۱۴,۳۶۶	۲,۵۱۲,۹۹۹
موجودی نقد	۳۳۴,۳۶۸	۵۶۸,۰۲۸
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۸,۵۱۳,۲۹۵</b>	<b>۷,۹۱۱,۲۰۹</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۹,۲۲۸,۶۳۱</b>	<b>۸,۵۹۶,۹۸۸</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷۷,۴۲۸	۱۷۷,۴۲۸
سود انباشته	۲,۲۹۱,۱۷۸	۱,۹۵۵,۱۴۴
سهام خزانه	(۲۶۹,۹۹۴)	(۲۶۹,۹۹۴)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۴,۴۴۸,۴۱۲</b>	<b>۴,۱۱۲,۳۷۸</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴,۰۳۵,۸۱۴	۴,۲۱۰,۵۶۷
مالیات پرداختی	۳۳,۲۶۰	۱۲۵,۴۴۲
سود سهام پرداختی	۱۳۱,۱۳۵	۶۶,۷۲۰
تسهیلات مالی	۳۲۱,۴۹۹	۷۴,۳۸۲
پیش دریافت ها	۲۵۸,۵۲۰	۷,۵۰۰
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۴,۷۸۰,۲۱۹</b>	<b>۴,۴۸۴,۶۱۱</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۹,۲۲۸,۶۳۱</b>	<b>۸,۵۹۶,۹۸۸</b>

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

پست گزارش  
حافظ نادری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷

۷



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع کل	سهم خزانة	سود انباشتة	اندوخته قانونی	سرمایه
	۴,۱۱۲,۳۷۸	(۲۶۹,۹۹۴)	۱,۹۵۵,۱۴۴	۱۷۷,۲۲۸	۲,۲۵۰,۰۰۰
	۰	-	-	-	-
	۴۷۱,۰۳۴	-	۴۷۱,۰۳۴	-	-
	(۱۳۵,۰۰۰)	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-
	۴,۴۴۸,۴۱۲	(۲۶۹,۹۹۴)	۲,۳۹۱,۱۷۸	۱۷۷,۲۲۸	۲,۲۵۰,۰۰۰

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

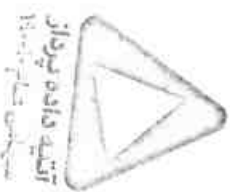
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳,۸۸۴,۳۶۶	(۲۶۹,۹۹۴)	۱,۷۵۸,۵۸۶	۱۴۳,۷۷۴	۲,۲۵۰,۰۰۰
-----------	-----------	-----------	---------	-----------

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

مجلس هیئت مدیره  
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

*(Handwritten signature and scribbles)*



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
(۵۱۰,۴۵۰)	(۹,۶۶۰)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۰	(۱۳۷,۵۲۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>(۵۱۰,۴۵۰)</u>	<u>(۱۴۷,۱۸۲)</u>	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۳۰,۱۸۴)	(۲۱,۶۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۱,۴۷۵)	(۳۷,۱۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
۸,۷۰۶	۶,۲۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵,۲۱۷)	۰	پرداخت های نقدی جهت تأمین مالی شرکت های فرعی
<u>(۳۸,۱۶۹)</u>	<u>(۵۲,۵۳۰)</u>	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
<u>(۵۴۸,۶۱۹)</u>	<u>(۱۹۹,۷۱۳)</u>	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۲۰۱,۳۱۵	۴۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	(۱۸۲,۸۸۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳,۹۸۵)	(۴۲,۶۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۳۹۱)	(۷۰,۵۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
	(۱۶۷,۹۶۳)	خالص دریافت و پرداخت با اشخاص وابسته
<u>۱۷۶,۰۳۹</u>	<u>(۳۴,۰۴۷)</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
<u>(۳۷۲,۵۸۱)</u>	<u>(۲۳۳,۷۶۰)</u>	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۶۰۱,۳۴۵	۵۶۸,۰۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
<u>۲۲۸,۷۶۳</u>	<u>۳۳۴,۲۶۸</u>	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

پروست گزارش  
حافظ کام (مسئول حسابرسی)

آتیه داده پرداز  
سهامی عام ۱۹۰۰۱۰

**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**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 ۱۰۱۰۲۳۲۰۰۵۸ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسیده و ملی 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 فرابورس پذیرفته شده و مورد داد و ستد قرار گرفته است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ به بازار اول فرابورس انتقال یافته است. محل قانونی شرکت تهران، میدان ونک، ملاصدرا شیراز شمالی، کوچه حکیم اعظم، بلاک ۱۹، کد پستی ۱۹۹۱۶۴۷۴۳۱ 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 ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ 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 مؤسسات داخلی و خارجی و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری، ارزی و ربالی و ترهین اموال و دارائی‌های شرکت و مبادرت به هرگونه مشارکت حقوقی و مدنی در راستای موضوع و فعالیت اصلی شرکت
- ۷- مبادرت به ناسیس 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.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مالی مورد گزارش ۱۰۰ نفر (دوره مالی مشابه سال قبل ۹۹ نفر) می باشد.

**۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

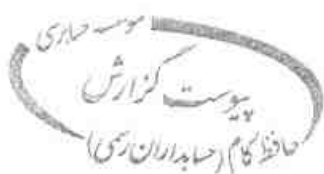
۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- 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- اهم رویه های حسابداری**

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود :  
الف - سرمایه گذاری سریع معامله : استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۱۹)



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳-۲-۲- میانی تلفیقی**

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های شبکه همراه آتی بی، شرکت فناوری اطلاعات سارینا، و شرکت راهکارهای آتی چابک) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌یافته 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 نحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت های 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 های 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.

۳-۲-۶- 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 پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار 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 به‌طور 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**

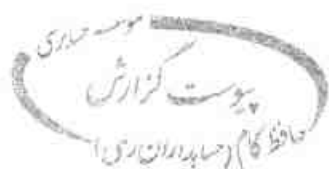
- ۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) "بر خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.
- ۳-۳-۲- "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 تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد." مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و تسویه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زبر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده 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- درآمدهای شرکت از طریق فروش نرم افزار و پیام کوتاه و ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزاری به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی 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 واحد شرایط» است.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳-۶- دارائیهای ثابت مشهود**

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

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های مندرج در صفحه بعد محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۲۰ درصد	نزولی
تجهیزات رایانه ای	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اتانه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

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

**۳-۷- دارایی های نامشهود**

۳-۷-۱- دارایی های 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

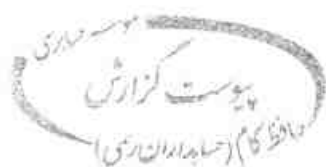
۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
بهای تمام‌شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام‌شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	بهای تمام‌شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب 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 بلندمدت و جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

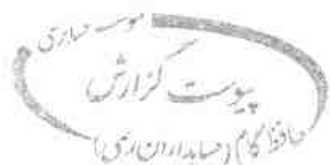
**۳-۱۰- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته**

۳-۱۰-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- 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 سرفظی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از 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.





**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**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 شناسایی می‌شوند.

**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 می‌شود. 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- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری**

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

**۴-۱۴-۴- 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**

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 سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

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

موسسه حسابرسی  
پویست گزارش  
مباشر کام (حسابداران رسمی)

**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دورهای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۶۵۸,۵۵۸	۴,۹۵۴,۰۳۸	۳,۶۵۸,۵۵۸	۴,۹۵۸,۰۴۹
۳۶,۰۳۶	۷۱,۰۰۴	۳۸,۷۸۵	۶۷,۴۸۰
۳,۶۹۴,۵۹۴	۵,۰۲۵,۰۴۲	۳,۶۹۷,۳۴۳	۵,۰۲۵,۵۲۹

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

۵-۱- درآمد ارائه خدمات مربوط به خدمات پشتیبانی 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 اپراتور همراه اول از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ و اپراتور ایرانسل از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به میزان ۴۰ درصد افزایش یافته است.

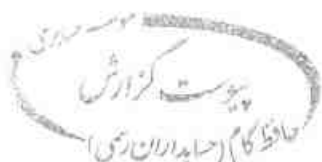
پیرو افزایش نرخ فروش پیامک توسط اپراتورهای مخابراتی (همراه اول، ایرانسل و رایتل) از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به میزان ۱۰۰ درصد و متعاقب آن نامه شماره ۱۴۰۲/۲۲۳۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی مبنی بر عدم اعمال افزایش نرخ تا زمان تعیین تکلیف توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی، اکثر مشتریان 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 کتون 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 قرآیند 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 ۱۴۰۳ موکول گردیده است. متعاقباً در راستای اصل تطابق درآمد و هزینه، در این خصوص مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال بابت مابه التفاوت افزایش نرخ سال ۱۴۰۲ طی دوره جاری شناسایی و وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد	بهای تمام شده	درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)
درآمد	سود (زیان) ناخالص	ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی
۴,۹۵۸,۰۴۹	۴۷۰,۷۳۵	۹٪	۱۳٪
۶۷,۴۸۰	(۳۰,۶۳۸)	(۴۵)٪	(۸۹)٪
۵,۰۲۵,۵۲۹	۴۴۰,۱۰۸	۹٪	۱۲٪

۵-۱- کاهش حاشیه سود عملیاتی شرکت ناشی از کاهش میانگین نرخ فروش با توجه به شرایط رقابتی بازار می باشد.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درآمد	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص
۴,۹۵۴,۰۲۸	(۴,۴۹۱,۵۰۳)	۴۶۲,۵۲۵	۴۶۲,۵۲۵	۹٪	۱۳٪
۷۱,۰۰۴	(۹۲,۳۶۴)	(۲۱,۳۶۱)	(۲۱,۳۶۱)	(۳۰٪)	(۷۷٪)
۵,۰۲۵,۰۲۲	(۴,۵۸۳,۸۶۷)	۴۴۱,۱۷۵	۴۴۱,۱۷۵	۹٪	۱۳٪

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

۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۰۵۰,۵۳۹	۴,۳۱۳,۲۶۶	۳,۰۵۰,۴۹۹	۴,۳۰۹,۰۷۷	۶-۱	هزینه شارژ پیام کوتاه و خرید نرم افزار
۱۴۹,۵۵۰	۲۱۴,۸۰۶	۱۵۵,۹۷۲	۲۱۵,۹۳۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
۳۷,۹۲۳	۵۵,۷۹۵	۴۰,۸۷۸	۶۰,۴۱۲	۶-۲	سربار خدمات
۳,۲۳۸,۰۱۲	۴,۵۸۳,۸۶۷	۳,۲۴۷,۳۴۹	۴,۵۸۵,۴۲۱		

۶-۱- هزینه شارژ پیام کوتاه بابت خرید پیامک از اپراتورهای ارتباطات سیاره ایرانسل، نقش اول کیفیت، رایتل و شاتل می باشد.



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار خدمات به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	سربار خدمات	دستمزد مستقیم	سربار خدمات	دستمزد مستقیم
	۹۳,۵۸۵	-	۹۸,۱۸۱	-
	۸,۳۸۶	-	۸,۵۳۸	-
	۱۹,۶۶۵	-	۲۰,۵۰۴	-
	۶,۳۰۶	-	۶,۶۹۰	-
	۲۱,۶۰۸	-	۲۲,۰۴۹	-
	۷۵۵	۱,۳۷۷	۷۵۵	۱,۳۷۷
	۵۳۹	۲۹۵	۵۳۹	۲۹۵
	۳,۹۱۰	۳,۹۳۴	۴,۰۹۶	۳,۹۸۶
	۱۴,۹۳۱	۲۰,۷۵۹	۱۶,۰۳۵	۲۰,۷۶۳
	۷۷۲	۱,۰۱۵	۷۷۲	۱,۰۱۵
	۱۷,۰۱۶	۲۸,۴۱۵	۱۸,۶۹۰	۳۲,۹۷۶
	۳۷,۹۲۳	۱۴۹,۵۵۰	۴۰,۸۷۸	۱۵۵,۹۷۲
		۵۵,۷۹۵	۲۱۴,۸۰۶	۶۰,۴۱۲
				۲۱۵,۹۳۲

هزینه حقوق و دستمزد و حق الزحمه کارکنان

هزینه عیدی و پاداش

هزینه بیمه سهم کارفرما

هزینه مرزهای بازرگانی خدمات کارکنان

سایر مرزها

هزینه تعمیر و نگهداری

هزینه تجهیزات رایانه ای

هزینه اینترنت و شبکه محاسباتی

هزینه استهلاك

هزینه ملزومات مصرفی

سایر

۴-۲-۱- الزامات حقوقی و دستمزد ناشی از الزامات حقوق نیروی کار فنی طبق افزایش مطالبه، مصوب دولت و همچنین شرایط بازار کار حوزه فناوری اطلاعات می باشد.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱,۹۴۵	۱۶,۶۰۸	۱۱,۹۸۴	۱۶,۶۵۸	۱۱,۹۴۵	۱۶,۶۵۸
۴۹,۴۷۶	۶۶,۸۴۱	۵۰,۴۷۵	۷۲,۲۶۰	۴۹,۴۷۶	۷۲,۲۶۰
۱۰,۵۸۶	۱۹,۱۳۵	۱۰,۷۰۱	۱۹,۳۱۴	۱۰,۵۸۶	۱۹,۳۱۴
۴,۵۱۶	۷,۹۷۷	۴,۵۱۶	۷,۹۷۷	۴,۵۱۶	۷,۹۷۷
۱,۷۶۴	۱,۳۵۲	۱,۷۶۴	۱,۳۵۲	۱,۷۶۴	۱,۳۵۲
۶۰۴	۱,۱۰۱	۶۰۴	۱,۱۰۱	۶۰۴	۱,۱۰۱
۲۰۰	۵۵۰	۲۴۰	۱,۰۲۰	۲۰۰	۱,۰۲۰
۵,۰۴۵	۷,۴۵۱	۵,۰۴۵	۷,۴۵۱	۵,۰۴۵	۷,۴۵۱
۶۲,۶۴۴	۷۶,۰۴۲	۶۲,۵۱۲	۷۷,۰۵۵	۶۲,۶۴۴	۷۷,۰۵۵
<b>۱۴۶,۷۸۱</b>	<b>۱۹۷,۰۵۷</b>	<b>۱۴۸,۸۳۹</b>	<b>۲۰۴,۱۸۶</b>	<b>۱۴۶,۷۸۱</b>	<b>۲۰۴,۱۸۶</b>

هزینه استهلاک  
 هزینه حقوق و دستمزد  
 هزینه بیمه سهم کارفرما  
 هزینه عیدی و پاداش  
 آب برق گاز  
 هزینه تعمیرات و نگهداری  
 هزینه حسابرسی  
 هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان  
 سایر

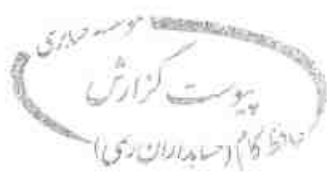
۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۲,۱۷۰	۲۲۶,۹۵۰	۱۶۲,۱۷۰	۲۲۶,۹۵۰	۱۶۲,۱۷۰	۲۲۶,۹۵۰	۱۹-۳ سود حاصل از خرید و فروش سهام
۳۴,۹۱۵	۶۶,۹۳۹	۳۴,۹۱۵	۶۶,۹۴۶	۳۴,۹۱۵	۶۶,۹۴۶	۱۹ و ۱۵ سود سهام
<b>۱۹۷,۰۸۴</b>	<b>۲۹۳,۸۸۹</b>	<b>۱۹۷,۰۸۴</b>	<b>۲۹۳,۸۹۶</b>	<b>۱۹۷,۰۸۴</b>	<b>۲۹۳,۸۹۶</b>	

۹- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶,۰۱۲	۳۱,۷۳۲	۱۶,۰۱۲	۳۱,۷۳۲
۷,۹۷۳	۱۰,۸۷۶	۷,۹۷۳	۱۰,۸۷۶
<b>۲۳,۹۸۵</b>	<b>۴۲,۶۰۸</b>	<b>۲۳,۹۸۵</b>	<b>۴۲,۶۰۸</b>

هزینه کارمزد تسهیلات مالی  
 هزینه تأمین مالی خرید سهام



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	شرکت		گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سیرده بانکی	۸,۷۰۶	۶,۳۲۵	۸,۹۴۹	۶,۴۹۱
درآمد اجاره	۶,۵۳۸	۱۴,۱۰۰	۶,۵۳۸	۱۴,۱۰۰
سایر	۵,۳۴۳	۶۴۹	۵,۳۳۹	۱۳,۳۹۱
	<b>۲۰,۴۷۷</b>	<b>۲۰,۹۷۵</b>	<b>۲۰,۸۱۷</b>	<b>۳۳,۸۸۳</b>

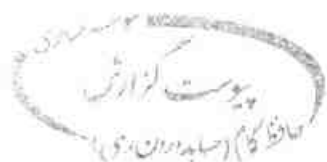
یادداشت ۳ اجاره ۳ واحد از ساختمان اداری شرکت آتیه داده پرداز می باشد.

۱۱- مبنای سود پایه هر سهم

	شرکت		گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۵۰۶,۸۸۵	۵۳۸,۰۰۷	۴۹۸,۲۳۹	۵۲۷,۸۱۸
اثر مالیاتی	(۶۳,۱۲۹)	(۴۵,۳۴۰)	(۶۳,۱۰۷)	(۴۵,۴۵۲)
سهم منافع فاقد حق کنترل	-	-	۱,۷۵۸	۷۸۳
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴۴۳,۷۵۶	۴۹۲,۶۶۷	۴۳۴,۸۹۰	۴۸۳,۱۴۹
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۳۵۰,۸)	(۲۱,۶۳۳)	۲۷,۸۴۷	۵,۶۶۰
اثر مالیاتی	(۱,۱۸۰)	-	(۱,۳۰۱)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	-	-	(۱۳)	۹
سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۴,۶۸۸)	(۲۱,۶۳۳)	۲۶,۶۳۳	۵,۶۶۹
سود قبل از مالیات	۵۰۳,۳۷۷	۵۱۶,۳۷۴	۵۲۶,۰۸۶	۵۲۳,۴۷۸
اثر مالیاتی	(۶۴,۳۰۹)	(۴۵,۳۴۰)	(۶۴,۳۰۹)	(۴۵,۴۵۲)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	-	-	۱,۷۴۵	۷۹۳
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	<b>۴۳۹,۰۶۸</b>	<b>۴۷۱,۰۳۴</b>	<b>۴۶۳,۵۲۱</b>	<b>۴۸۸,۸۱۷</b>

	شرکت		گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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	<b>۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۲۳۳,۵۶۲,۴۲۷</b>	<b>۲,۲۳۳,۵۶۲,۴۲۷</b>

۲۰



شیرکت آینه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

صنع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تجهیزات رایانه‌ای	ماشین آلات	تأمینات	ساختمان	زمین
۴۴۴,۸۷۵	۱	۲۶,۷۷۰	۱۴	۲۶۳,۵۵۳	۶۶۰	۲۸,۴۸۲	۱۳۲,۵۹۶	۶۳,۰۰۰
۴۳,۹۲۶	۲۹	۳,۵۴۸	-	۴۰,۳۴۹	-	-	-	-
۵۳۸,۸۰۱	۳۰	۳۰,۳۱۸	۱۴	۳۰۳,۹۰۱	۶۶۰	۲۸,۴۸۲	۱۳۲,۵۹۶	۶۳,۰۰۰
۲۱,۶۱۰	۲۵	۵۳۵	-	۲۱,۰۵۰	-	-	-	-
۵۶۰,۴۱۱	۵۵	۳۰,۸۵۳	۱۴	۳۲۴,۹۵۱	۶۶۰	۲۸,۴۸۲	۱۳۲,۵۹۶	۶۳,۰۰۰
۲,۶۰۷,۶۳	۱	۱۴,۳۳۱	۱۴	۱۳۶,۰۵۰	۲۶۵	۲۰۰,۸۸	۳۵,۹۱۴	-
۴۸,۳۲۰	-	۲,۷۳۴	-	۳۷,۴۰۷	۱۹	۲,۸۷۶	۵,۳۰۴	-
۲۵۵,۰۵۳	۱	۱۷,۰۶۵	۱۴	۱۷۳,۴۵۷	۳۸۴	۳۲,۹۱۶	۶۱,۳۱۸	-
۲۹,۳۲۱	-	۱,۴۳۳	-	۲۳,۶۵۷	۸	۱,۳۴۰	۲,۷۰۳	-
۲۸۴,۳۹۴	۱	۱۸,۴۹۸	۱۴	۱۹۷,۱۱۴	۳۹۲	۳۴,۲۵۴	۶۳,۹۲۱	-
۲۷۶,۱۱۷	-	۱۲,۳۵۵	-	۱۳۷,۸۳۷	۶۸	۴,۱۳۸	۸۸,۶۷۵	۴۳,۰۰۰
۲۸۳,۷۴۸	-	۱۳,۲۵۳	-	۱۳۰,۴۴۴	۷۶	۵,۵۶۸	۹۱,۳۷۸	۴۳,۰۰۰

۱۲- داراییهای ثابت مشهود  
۱۲-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت آیمه داده پرداز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۲- شرکت اصلی

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تجهیزات رایانه‌ای	ماشین آلات	تأسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۵۳۲,۳۴۷	۳۰	۲۹,۳۳۹	۱۴	۲۹۸,۴۲۶	۴۶۰	۷۸,۴۸۳	۱۳۲,۵۹۶	۴۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۱,۶۱۰	۲۵	۵۳۵	-	۲۱۰,۵۰۰	-	-	-	-	افزایش
۵۵۳,۹۵۷	۵۵	۲۹,۸۷۴	۱۴	۳۱۹,۴۷۶	۴۶۰	۷۸,۴۸۳	۱۳۲,۵۹۶	۴۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵۰,۷۷۷	۱	۱۶,۳۱۳	۱۴	۱۶۹,۹۳۳	۷۸۴	۲۲,۹۱۴	۴۱,۳۱۸	-	استهلاک انباشته
۷۸,۶۷۰	۳	۱,۴۴۱	-	۲۳,۰۷۶	۸	۱,۴۴۰	۲,۷۰۳	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۷۹,۴۴۷	۳	۱۷,۷۵۴	۱۴	۱۹۳,۰۰۹	۳۹۲	۲۴,۳۵۴	۴۳,۹۲۱	-	استهلاک
۲۷۴,۵۱۰	۵۳	۱۲,۱۲۰	-	۱۲۶,۴۶۷	۶۸	۴۱,۳۸۸	۸۸,۶۷۵	۴۳,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۸۱,۵۷۰	۲۹	۱۲,۹۸۸	-	۱۲۸,۵۳۱	۷۶	۵,۵۶۸	۹۱,۳۷۸	۴۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۴۹۴,۸۷۵	۱	۲۶,۷۷۰	۱۴	۲۶۳,۵۵۲	۴۶۰	۷۸,۴۸۳	۱۳۲,۵۹۶	۴۳۰,۰۰۰	بهای تمام شده
۲۰,۱۸۳	-	۳,۴۸۴	-	۱۶,۶۹۹	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵۱۵,۰۵۸	۱	۳۰,۲۵۴	۱۴	۲۸۰,۲۵۱	۴۶۰	۷۸,۴۸۳	۱۳۲,۵۹۶	۴۳۰,۰۰۰	افزایش
۳۰۶,۷۶۳	۱	۱۴,۳۳۱	۱۴	۱۳۶,۰۵۰	۳۶۵	۲۰,۰۸۸	۳۵,۹۱۴	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۲,۷۱۴	-	۱,۳۹۳	-	۱۷,۳۶۷	۱۰	۱,۴۴۱	۲,۷۰۳	-	استهلاک
۲۲۹,۴۷۶	۱	۱۵,۶۲۳	۱۴	۱۵۳,۳۱۷	۳۷۵	۲۱,۵۲۹	۳۸,۶۱۷	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸۵,۵۸۲	-	۱۴,۶۳۱	-	۱۲۶,۹۳۴	۸۵	۶,۹۵۳	۹۳,۹۷۹	۴۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲-۳- بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح یادداشت ۳-۶ مهم رویه های حسابداری در حسابها منظور شده است

۱۲-۴- داراییهای ثابت مشهود تا سقف ۲,۶۶۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای آتش سوزی می باشد.

۱۲-۵- اتفاقات تجهیزات رایانه عمدتاً بابت خرید هارد و تجهیزات سرور می باشد.

۱۲-۶- اسناد مالکیت ساختمان شرکت بابت ضمانتنامه های حسن اجرای تعهدات و تسهیلات دریافتی از بانک آینده شعبه ملاصدرا در رهن بانک 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.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱۳- داراییهای نامشهود  
 ۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	مخارج قابل انتساب به توسعه پتل پیامک	نرم افزارها	پلتفرم پرداختیاری شرکت شبکه همراه آتی بی	حق الامتیازهای خدمات عمومی	
۱۰۲,۱۹۹	-	۳۶,۰۶۰	۶۵,۳۵۹	۷۸۰	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۹,۴۳۶	-	۲۹,۴۴۴	(۲۴)	۱۶	افزایش
۱۳۱,۶۳۵	-	۶۵,۵۰۴	۶۵,۳۳۵	۷۹۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۹,۷۸۵	۳۰,۵۹۷	۱۹,۱۸۸	-	-	افزایش
۱۸۱,۴۲۰	۳۰,۵۹۷	۸۴,۶۹۲	۶۵,۳۳۵	۷۹۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۴,۳۱۹	-	۴,۳۱۹	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۰,۶۳۶	-	۱۰,۶۳۶	-	-	استهلاک
۱۴,۸۵۵	-	۱۴,۸۵۵	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸,۶۹۹	-	۸,۶۹۹	-	-	استهلاک
۲۳,۵۵۴	-	۲۳,۵۵۴	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵۷,۸۶۶	۳۰,۵۹۷	۶۱,۱۳۸	۶۵,۳۳۵	۷۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱۶,۷۸۰	-	۵۰,۶۴۹	۶۵,۳۳۵	۷۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

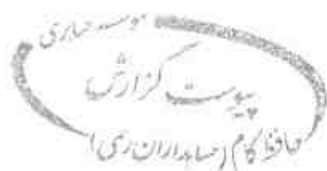
۱۳-۱-۱- مخارج قابل انتساب به توسعه پتل پیامک بابت تخصیص حقوق و دستمزد واحد توسعه فنی پتل پیامک به منظور توسعه پلتفرم ارسال پیام کوتاه بوده و در این راستا مخارج متحمل شد. دوره جاری به دارایی نامشهود انتقال یافته است.

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	مخارج قابل انتساب به توسعه پتل پیامک	نرم افزارها	پلتفرم پرداختیاری شرکت شبکه همراه آتی بی	حق الامتیازهای خدمات عمومی	
۴۸,۳۱۵	-	۴۷,۵۲۹	-	۷۸۶	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳۷,۱۴۶	۳۰,۵۹۷	۶,۵۴۹	-	-	افزایش
۸۵,۴۶۱	۳۰,۵۹۷	۵۴,۰۷۸	-	۷۸۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۱۴,۶۴۴	-	۱۴,۶۴۴	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۸,۶۹۷	-	۸,۶۹۷	-	-	استهلاک
۲۳,۳۴۱	-	۲۳,۳۴۱	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۳,۳۴۱	-	۲۳,۳۴۱	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۲,۱۳۰	۳۰,۵۹۷	۳۰,۷۳۷	-	۷۸۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۳,۶۷۳	-	۳۲,۸۸۷	-	۷۸۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳-۳-۱-۱- اضافه‌ات نرم افزارها بابت خرید نرم افزارهای سفارشی مرتبط با پروژه های شرکت و لایسنس نرم افزارهای امنیت شبکه شرکت می باشد.

۱۳-۳-۲- مخارج قابل انتساب به توسعه پتل پیامک بابت تخصیص حقوق و دستمزد واحد توسعه فنی پتل پیامک به منظور توسعه پلتفرم ارسال پیام کوتاه بوده و در این راستا مخارج متحمل شد. دوره جاری به دارایی نامشهود انتقال یافته است.



شرکت آئینه داده پرداز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت‌های
ارزش بازار	ارزش ویژه	بذیرفته‌شده در بورس/افزایندگی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام
ارزش بازار	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری
۲۱۳,۳۸۵	۲۳۴,۶۷۰	۰
۲۱۳,۳۸۵	۲۳۴,۶۷۰	۲۰٪
۲۳۴,۶۷۰	۲۳۴,۶۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۹۴,۶۸۹	۳۱۳,۳۸۵
۲۱,۵۹۵	۱۴,۳۸۵
(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)
۳۱۳,۳۸۵	۳۲۴,۶۷۰

مانده در ابتدای دوره

سهم از سود خالص شرکت‌های وابسته

سود سهام درعاقب یا دریافتی طی دوره

مانده در پایان دوره

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

درصد سرمایه‌گذاری

فصلیت اصلی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	افزاینده
شرکت	گروه	شرکت	گروه
سرمایه‌گذاری در بورس	۲۰	۲۰	۲۰
ایران			

شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود خالص	جمع دارایی‌ها
جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها
جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
سود خالص	جمع درآمدها
جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها
۱۰۷,۹۷۷	۱۸۷,۵۲۳
۹۶۴,۰۷۰	۲,۵۳۰,۴۹۴
۲,۵۳۰,۴۹۴	۷۱,۹۲۶
۱۶۱,۰۶۴	۱,۱۷۳,۶۷۵
۲,۷۹۷,۰۲۵	۲,۷۹۷,۰۲۵

شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص)

۱۴-۴- شرکت دارای یک عضو در هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری تحلیلگران و کارآفرینان تکسان (سهامی خاص) می‌باشد.





**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱۶- سایر داراییها

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

۱۷- پیش پرداختها

یادداشت	گروه			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش پرداخت هزینه شارژ پیامک از شرکت نفیس بابت کدیت (همراه اول)	۱,۳۴۰,۲۸۷	۱,۳۴۰,۲۸۷	۱,۳۴۰,۲۸۷	۱,۳۴۰,۲۸۷
پیش پرداخت هزینه	۱۰,۱۲۸	۱۵,۳۳۵	۱۰,۲۶۱	۱۶,۲۹۵
پیش پرداخت بیمه	۳,۹۲۸	۳,۶۳۹	۳,۹۲۸	۳,۶۳۹
پیش پرداخت بورس	۱۸-	۱۸-	۱۸-	۱۸-
	<b>۱,۳۵۴,۵۴۳</b>	<b>۱,۳۸۲,۹۹۰</b>	<b>۱,۳۵۴,۸۵۶</b>	<b>۱,۳۸۳,۹۵۰</b>

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۱) مبلغ ۲۵۶ میلیارد ریال از پیش پرداخت نفیس اول کیفیت بابت پیامک های استفاده نشده طبق پیل همراه اول می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مصرف و هزینه شده است همچنین پیرو افزایش نرخ فروش پیامک توسط اپراتورهای مخابراتی (همراه اول، ایرانسل و رایتل) از تاریخ ۱-۱۳/۱۰/۱۴۰۲ به میزان ۱۰۰ درصد و متعاقب آن نامه شماره ۱۴۰۲/۱۳/۳۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱۲۴ وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی مبنی بر عدم اعمال افزایش نرخ تا زمان تعیین تکلیف توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی، برخی از 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 اپرتور، صدور صورتحساب فروش برای برخی از مشتریان بانکی تا کنون امکان پذیر نبوده است در صورت رفع اینهاست موجود توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی و تسکین بانک ها، با به تفاوت 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 حصة هزینه مرتبط با پیامک های بانکی بابت افزایش نرخ ۱۰۰ درصدی صورتحساب نشده به مبلغ ۵۹۳ میلیارد ریال در سرفصل پیش پرداخت های مالی منتهی به سال ۱۴۰۲ بخش گردیده است که از این مبلغ، به میزان ۱۰۱ میلیارد ریال طی دوره جاری هزینه شناسایی گردیده (بابت بانکه های اقتصاد نوین- شهر، گردشگری و دی) و مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال بازگشت شارژ (شارژ رایگان) توسط اپراتور صورت گرفته است و مابقی به میزان ۳۵۳ میلیارد ریال در سرفصل پیش پرداخت بابت ماه اشتراک حصة هزینه مرتبط با پیامک های بانکی بابت افزایش نرخ ۱۰۰ درصدی صورتحساب نشده سال ۱۴۰۲ بانکه های ملت، آینده و رسالت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ افشا شده است علاوه بر این ماده پیش پرداخت نفیس اول کیفیت شامل مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال معافیت در تعداد پیامک دلیور شده سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال معافیت در تعداد پیامک دلیور شده سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال بابت ماه اشتراک نرخ پرداختی بانکی و غیر بانکی سه ماهه اول سال ۱۴۰۳ که در مهر ماه به این شرکت، به صورت بازگشت شارژ رایگان خودت گردید، موضوع رفع معافیت در اپراتور همراه اول همچنان در حال پیگیری و بررسی می باشد.

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تجاری				
اسناد دریافتی	۱۳,۰۷۷	۱۵۸,۹۲۴	۱۳,۰۷۷	۱۵۸,۹۲۴
حساب های دریافتی				
اشخاص وابسته	۱۱,۱۸۲	۲۴۱	۱۱,۱۱۶	-
سایر مشتریان	۳,۲۷۸,۹۲۵	۳,۶۴۰,۷۷۸	۳,۳۸۲,۳۳۴	۳,۶۲۳,۸۸۷
	<b>۳,۲۹۰,۱۰۷</b>	<b>۳,۶۴۱,۰۱۹</b>	<b>۳,۳۹۳,۴۵۰</b>	<b>۳,۶۲۳,۸۸۷</b>
سایر دریافتی ها				
حساب های دریافتی				
مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی	۱۰,۳۶۲	۱۹,۱۱۷	۱۰,۳۶۲	۱۹,۱۴۰
کارکنان ( وام مساعده )	۶۵۲	۹۶۱	۶۵۲	۹۶۱
سپرده های موقت	۱,۰۴۹,۴۳۲	۱,۲۷۱,۱۶۰	۱,۰۴۹,۴۳۲	۱,۲۷۱,۱۶۰
سود سهام دریافتی	۱۰,۹۰۵	۳۷,۱۱۳	۱۳,۹۰۹	۳۷,۱۱۳
سود سهام دریافتی- نئکسان	۳,۰۰۴	۳,۰۰۴	۳,۰۰۴	۳,۰۰۴
مطالبات تسویه قانون بودجه ۱۴۰۳	-	۱۳۴,۶۳۵	-	۱۳۴,۶۳۵
سایر	۳,۳۳۳	۳۵,۷۳۷	۶,۸۵۲	۳۳,۵۵۵
	<b>۱۰,۷۲۲,۴۷۸</b>	<b>۱,۴۸۱,۷۲۸</b>	<b>۱۰,۷۹۰,۰۱۱</b>	<b>۱,۴۸۸,۸۶۸</b>
	<b>۳,۴۷۵,۶۶۰</b>	<b>۴,۲۸۱,۶۷۱</b>	<b>۳,۴۸۵,۵۳۷</b>	<b>۴,۲۹۱,۶۷۹</b>

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲- دریافتی های بلندمدت

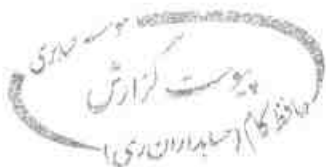
یادداشت	گروه			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت های گروه	۳۰۰,۶۲۴	۳۰۸,۷۹۴	-	-
	<b>۳۰۰,۶۲۴</b>	<b>۳۰۸,۷۹۴</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

۱۸-۳- اسناد دریافتی شامل ۵ فقره چک بابت فروش پیامک می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها ۱ فقره از آن ها به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۸-۴- دریافتی های تجاری از سایر مشتریان بابت فروش پیامک به مشتریان بانکی و غیر بانکی طبق قراردادهای مسقطه شرکت می باشد.

۱۸-۵- سپرده های موقت مربوط به سپرده های حسن انجام کار و سپرده های بیمه قراردادهای در جریان شرکت می باشد.

۱۸-۶- مبلغ ۱,۳۸۱ میلیارد ریال از حسابهای دریافتی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

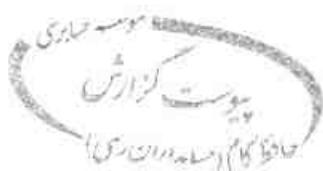


**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
<b>گروه</b>				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس افرابورس				
۲,۵۱۳,۲۳۸	۲,۵۱۴,۶۱۵	-	۲,۵۱۴,۶۱۵	
۲,۵۱۳,۲۳۸	۲,۵۱۴,۶۱۵	-	۲,۵۱۴,۶۱۵	
<b>شرکت</b>				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس افرابورس				
۲,۵۱۳,۹۹۹	۲,۵۱۴,۳۶۶	-	۲,۵۱۴,۳۶۶	۱۹-۲
۲,۵۱۳,۹۹۹	۲,۵۱۴,۳۶۶	-	۲,۵۱۴,۳۶۶	

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.



فاداداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌های

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال		کاهش		افزایش	
مانده در پایان دوره		فروش		خرید افزایش سرمایه	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۶۴۴,۲۰۴	۳۱,۳۵,۷۴۳	۲۸,۷۷۸	۲,۰۶۶,۵۱۷	۳۷,۰۹۶۸	۱۱,۶۹۵,۱۱۸
۳۰۵,۱۰۸	۱۵,۸۴۳,۰۰۱	.	.	۸۹۴	۴۰,۰۰۰
۲۹۱,۷۰۶	۱۵,۱۱۶,۴۰۸	۱۵,۵۸۸	۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۷	۱,۱۳۶,۸۵۰
۲۸۳,۱۱۱	۳,۸۴۳,۸۱۴	۴,۹۴۷	۵۰,۰۰۳	۲,۳۵۳	۱۵,۰۴۶
۲۳۳,۰۲۸	۸,۰۰۳,۵۷۷	.	.	.	.
۱۴۳,۴۳۶	۱۹,۳۸۷,۰۸۳	.	.	.	.
۱۳۴,۹۴۲	۷۱,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۱۱۷,۹۸۳	۱,۵۳۹,۴۳۸	.	.	.	.
۸۸,۴۳۴	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۸۷,۱۳۹	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۵۱	۸۸,۸۶۹,۰۴۷	۶,۳۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۶,۴۳۰	۶,۶۵۱,۳۷۰	۹۴,۵۱۵	۱۳,۱۳۵,۶۳۰	.	.
۴۰,۱۹۳	۸,۳۶۰,۰۰۰	.	.	۴۰,۱۹۳	۸,۳۶۰,۰۰۰
۳۸,۳۸۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۲۵۶,۱۲	۸,۳۹۶,۸۳۹	۱۵,۴۸۷	۵۰,۱۷,۰۱۶	۴۱,۰۹۹	۱۳,۳۱۳,۸۵۸
۲۰,۱۱۸	۱,۷۵۸,۰۰۰	.	.	.	.
۱۵,۸۲۶	۴۳۰,۰۰۰	.	.	.	.
۱۱,۰۰۰	.	.	.	.	.
۷,۶۳۰	۷۹۴,۱۳۶	۱۷,۷۷۴	۱,۸۵۰,۰۰۰	.	۷۹۴,۱۳۹
۶,۷۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۵,۴۰۹	۱,۸۵۲,۰۰۰	.	.	.	.
.	.	۳,۸۵۶	۱,۳۷۱,۷۲۸	.	.
.	.	۶,۷۷۸	۴,۰۳۵,۱۲۴	.	.
.	.	۶,۴۶۹	۶,۷۷,۵۶۴	.	.
.	.	۱۴,۳۷۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	۳۷,۳۳۵	۳,۰۰۰,۱۷۶۱	۱۲	۱,۷۶۱
.	.	۷۵	۸۸,۹۹۹	.	.
.	.	۳۳,۳۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	۳۳,۹۵۶	۶,۱۶۱,۷۴۵	.	.
.	.	۱,۰۵۵	۶۵۶,۳۱۲	.	.
.	.	۴,۰۳۶	.	.	.
۲,۵۱۴,۳۶۶	۲۴,۵۰۹,۴۰۸	۶۸۳,۹۹۰	۱۳,۶,۹۱,۴۴۹	۶۸۵,۳۵۷	۲۸,۳,۵۶,۷۷۲
		۲,۵۱۲,۹۹۹	۱۳,۶,۹۱,۴۴۹	۶۸۵,۳۵۷	۲۸,۳,۵۶,۷۷۲
		۴۴۳,۸۳۴,۰۸۵			

عمران توسعه فارس (فارس)  
 گستروری و دامپروزی غیر اسطخار (زاهد)  
 سر مسکن پردیس (تهران)  
 قند نقش جهان (قزوین)  
 توش مارزبان (توش)  
 خدمات انفورماتیک (انزلی)  
 سرمایه گذاری نامن اجتماعی (تسا)  
 س.کرگل صنعت برق زجان و قزو (قزو)  
 گروه صنعتی ملی (تهران)  
 حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (قطر)  
 فروشگاههای زنجیره ای افق کویش (افق)  
 سرمایه گذاری البرز (تهران)  
 سبحان دارو (سبحان)  
 لیزینگ صنعت و معدن (ولسنگ)  
 لیبیات کالبر (عالم)  
 صنایع گلپریان (گلپریان)  
 دلپاجان شبکه پارس (اصفهان)  
 کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران (حکمتی)  
 حق تقیم پرسولیس (پرسولیس)  
 استعلا (استعلا)  
 نامن سرمایه نوین (توسن)  
 نامن سرمایه بانک ملت (ملت)  
 کیا الکترود شرق (کیا)  
 صنعت غذایی گورش (فکوش)  
 بیمه پردیس ۷۵۰ نامیه بیمه پردیس)  
 صنایع هوشمندی تخت جمشید (تخت)  
 ایران خودرو دیوال (خاور)  
 گسترش قطعه سازی کمد (فکمد)  
 ریل گورش ایران‌ایران (حکمدن)  
 گسترش سوخت سبز آراگرس (سکتر)  
 کیا الکترود شرق (تخت)





**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲۰- موجودی نقد

تاریخ به مشمول (ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	
۵۷۷,۲۰۲	۳۳۲,۱۹۸	۵۷۸,۱۱۶	۳۴۸,۵۹۹	موجودی نزد بانک
۶۶۶	۱,۳۲۱	۶۶۵	۱,۳۶۶	تخوایم گردان
<b>۵۶۸,۰۳۸</b>	<b>۳۳۳,۵۱۹</b>	<b>۵۷۸,۷۸۱</b>	<b>۳۴۹,۹۶۵</b>	

۲۰-۱ سود سربده سرمایه‌گذاری کوتاهمدت، بهنگاه در حساب درآمد غیرعملیاتی منظور شده است (یادداشت ۱۰)

۲۱- سرمایه

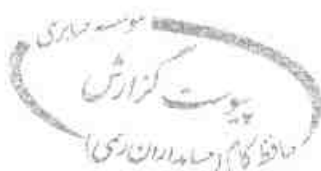
سرمایه شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ به مبلغ ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲,۲۵۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰.۶٪	۴۶۴,۵۹۹,۹۸۲	۲۰.۶٪	۴۶۴,۵۹۹,۹۸۲	شرکتین المللی توسعه یکتا زمین آگام (سهامی خاص)
۷.۰٪	۱۵۶,۹۲۵,۰۰۰	۶.۰٪	۱۳۴,۰۴۹,۸۹۰	آقای حمید شایگان
۶.۶٪	۱۴۸,۲۵۲,۵۲۵	۶.۶٪	۱۴۸,۲۵۲,۵۲۵	صندوق بازارگردانی توسعه بازار تمدن
۱.۵٪	۳۳,۹۱۹,۲۸۹	۱.۵٪	۳۳,۹۱۹,۲۸۹	آقای سید محمد صالح حسینی زاده
۳.۰٪	۶۸,۲۳۳,۳۳۳	۳.۰٪	۶۶,۱۶۱,۴۶۶	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
۱.۰٪	۲۲,۴۴۹,۱۳۰	۰.۹٪	۱۹,۴۰۰,۸۵۵	آقای اسیر خلیلووند
۳.۰٪	۶۶,۲۰۰,۶۱۶	۳.۰٪	۶۶,۲۰۰,۶۱۶	شرکت رسا سلمان آریا
۰.۸٪	۱۷,۷۹۰,۰۰۰	۰.۸٪	۱۷,۷۹۰,۰۰۰	مهدیاد بنایی
۰.۵٪	۱۰,۰۲۹,۲۲۴	۰.۵٪	۱۰,۰۲۹,۲۲۴	آقای قادر طیبانی
۰.۷٪	۱۵,۳۰۹,۲۹۹	۰.۷٪	۱۵,۳۰۹,۲۹۹	آقای رامین تقیپوری
۱.۲٪	۲۶,۵۷۷,۱۳۳	۱.۱٪	۲۵,۱۱۹,۷۷۰	آقای حمید رضا مختاریان
۰.۶٪	۱۴,۰۰۷,۳۹۱	۰.۶٪	۱۳,۴۶۱,۸۶۹	آقای امید خلیلووند
۵۲.۵٪	۱,۲۰۰,۶۱۹,۰۰۰	۵۲.۵٪	۱,۲۳۳,۸۵۰,۰۰۰	سایر
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۷۷,۴۴۲ میلیون ریال (شرکت ۱۷۷,۲۲۸ 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 میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
<b>گروه:</b>				
۲۱۳,۷۵۱	۱۶,۴۳۷,۵۷۳	۲۱۳,۷۵۱	۱۶,۴۳۷,۵۷۳	۲۳-۱
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی				
۲۶۹,۹۹۴	۷۰,۹۲۶,۱۶۶	۲۶۹,۹۹۴	۷۰,۹۲۶,۱۶۶	صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار نمون - سیرده بازار کردانی سهام آ.ا.ا.
۴۸۳,۷۴۵	۸۷,۳۶۳,۷۳۹	۴۸۳,۷۴۵	۸۷,۳۶۳,۷۳۹	سهام خزانه گروه
<b>شرکت:</b>				
۲۶۹,۹۹۴	۷۰,۹۲۶,۱۶۶	۲۶۹,۹۹۴	۷۰,۹۲۶,۱۶۶	صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار نمون - سیرده بازار کردانی سهام آ.ا.ا.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

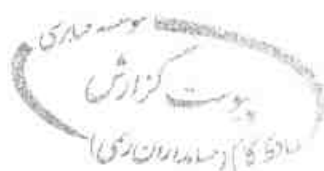
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۱۳,۷۵۱	۱۶,۴۳۷,۵۷۳	۲۱۳,۷۵۱	۱۶,۴۳۷,۵۷۳	مانده ابتدای دوره
-	-	-	-	خرید طی دوره
-	-	-	-	فروش طی دوره
۲۱۳,۷۵۱	۱۶,۴۳۷,۵۷۳	۲۱۳,۷۵۱	۱۶,۴۳۷,۵۷۳	مانده پایان سال

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 پرداز تا کنون به فروش نرسیده است.

۲۴- منافع فاقد حق کنترول

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۴۹۹	۳,۴۹۹	سرمایه
(۳۵,۹۲۵)	(۳۶,۷۱۷)	زیان انباشته
(۳۲,۴۲۶)	(۳۳,۲۱۸)	



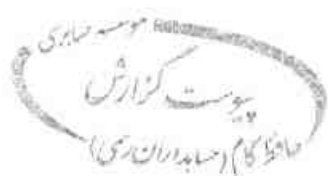
**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	تعداد به میلیون ریال			
	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
<b>تجاری</b>				
۲۵-۱ اسناد پرداختنی	۲,۲-۹,۲۴۸	۲,۰-۹۴,۲۴۸	۲,۲-۹,۲۴۸	۲,۰-۹۴,۲۴۸
<b>حسابهای پرداختنی</b>				
۲۵-۲ تأمین کنندگان ۷۵٪ و خدمات (ایرانور ها)	۱,۶۴۴,۹۲۸	۱,۷۱۱,۳۷۷	۱,۶۴۴,۹۲۸	۱,۷۱۱,۳۷۷
	۳,۸۵۴,۱۷۶	۳,۸-۵,۵۲۵	۳,۸۵۴,۱۷۶	۳,۸-۵,۵۲۵
<b>سایر پرداختنی ها</b>				
۲۵-۳ مطالبات از کارگزاری های بورس	۸۵,۴۸۹	۶۵,۳۷۶	۸۵,۴۸۹	۶۵,۳۷۶
انحصار وابسته	۱۹۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	۱۹۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰
بدهی به کارگزاری	-	-	-	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی	-	-	-	-
مالیات های تکلیفی	۵,۲۸۳	۵,۶۴۰	۵,۵۲۸	۵,۷۱۶
حق بیمه های پرداختنی	۶,۸۱۵	۹,۵۲۷	۷,۱۷۰	۹,۷۴۶
سپرده حسن انجام کار و بیمه تکلیفی	۱۸,۱۰۹	۱۹,۰۲۲	۱۸,۱۰۹	۱۹,۰۲۲
هزینه های پرداختنی	۴۹,۰۹۴	۹۹,۲۲۴	۵۹,۲۸۹	۱۱۴,۰۹۰
	۲۵۶,۳۹۰	۲۳۰,۲۸۹	۲۶۷,۱۰۵	۲۴۵,۴۵۱
	۲۵۶,۳۹۰	۲۳۰,۲۸۹	۲۶۷,۱۰۵	۲۴۵,۴۵۱
	۴,۲۱۰,۵۶۷	۴,۰۳۵,۸۱۴	۴,۲۲۱,۲۸۲	۴,۰۵۰,۹۷۶

۲۵-۱: مانده اسناد پرداختنی شامل ۲۲ فقره چک می باشد که ۸ فقره از آن بابت خرید پیام کوتاه از ایرانورهای شرکت ایراسل و نقش اول کیفیت می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۸۶۵,۴۵۰ میلیارد ریال از آن ها تسویه گردیده است.

۲۵-۲: مانده حساب تأمین کنندگان مربوط به خرید پیامک از ایرانورهای ایراسل، رایتل، شاتل و تله کیش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی تسویه نشده است.



## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دورانهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲۵,۵۶۷	۳۳,۳۸۴
۱۲۵,۴۴۲	۳۳,۳۶۰
	گروه
	شرکت

## (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۴۳,۵۵۵	۱۲۵,۳۴۳	۹۴۳,۷۹۹	۱۲۵,۵۶۷
۱۵۰,۴۸۹	۴۵,۳۴۰	۱۱۰,۳۴۳	۴۵,۳۴۰
-	-	۴۰,۵۵۴	۱۱۳
(۱۱۹,۴۰۲)	(۱۳۷,۵۳۲)	(۱۱۹,۷۰۰)	(۱۳۷,۶۳۵)
۱۲۵,۴۴۲	۳۳,۳۶۰	۱۲۵,۵۶۷	۳۳,۳۸۴
۱۷,۵۱۶			

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

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد  
تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سال جاری قبل  
پرداختی طی سال

۲۶-۲- مالیات بر درآمد کلیه شرکت‌های فرعی تا قبل از سال ۱۳۹۷ به طور کلی تسویه گردیده است.  
۲۶-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

## (مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	مالیات		قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی						
شویه شده- اعتباری- شورای عالی مالیاتی	۳۲,۷۱۶	-	۱۷,۶۱۶	۵۰,۳۳۲	۹۴۳,۵۵۴	-	۳۷۳,۴۳۲	۱۳۹۹
رسیدگی شده - هیئت بدوی رسیدگی شده - تسویه رسیدگی شده - رسیدگی شده	(۱۷,۵۱۷)	(۱۷,۵۱۷)	۹۸,۳۳۲	-	۹۸,۳۳۲	۴۹۱,۱۵۸	۴۵۱,۹۵۳	۱۴۰۰
	-	-	۱۰۰,۱۷۸	۱۰۰,۱۷۸	۱۸۸,۵۳۳	-	۹۶۲,۵۴۷	۱۴۰۱
	۱۱۰,۳۴۳	۵۳۳,۷	۱۰۴,۸۰۶	-	۱۱۰,۳۴۳	۴۸۹,۹۶۷	۸۱۹,۵۷۰	۱۴۰۲
	-	۴۵,۳۴۰	-	-	۴۵,۳۴۰	۲۰,۱۵۱۰	۵۱۶,۳۷۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۲۵,۴۴۲	۳۳,۳۶۰	۱۱۵,۸۴۸	۱۵۴,۱۱۸	-	-	-	

۲۶-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و شویه شده است.

۲۶-۵- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۳۴,۶۵۳ میلیون ریال می باشد که پس از صیانت حدودی به مبلغ ۹۴۳,۵۵۴ میلیون ریال و پس از صیانت مجدد نظر به مبلغ ۵۰,۳۳۲ میلیون ریال تعدیل یافته است. برآیند پرداخت برگ تشخیص خیریه خیریه و فرایند اعتباری از طریق شورای عالی مالیاتی توسط شرکت در حال پیگیری می باشد.

۲۶-۶- به موجب رسیدگی به اعتباری مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق مفاد ماده ۲۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم، مبلغ نهایی یعنی (با توجه به اضافی معافیت مالیات ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته مبلغ ۸۰,۷۱۵ میلیون ریال) برگ تشخیص می باشد. توجه به پرداخت مبلغ ۹۸۳۳۳ میلیون ریال استرداد مالیاتی به مبلغ ۱۷,۵۱۷ میلیون ریال باید صورت پذیرد. مطابق با توجه به اعتباری شرکت نسبت به برگ تشخیص موضوع در هیئت بدوی در حال رسیدگی می باشد.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دورهای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۶۹,۶۶۳	۶۶,۷۲۰	۶۹,۶۱۳	۶۶,۸۷۰			مانده ابتدای سال / دوره
۱۴۶,۳۵۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۴۶,۳۵۰	۱۳۵,۰۰۰			سود سهام مصوب
(۱۴۸,۹۹۳)	(۷۰,۵۹۵)	(۱۴۸,۹۹۳)	(۷۰,۷۴۵)			سود سهام پرداختی
۶۶,۷۲۰	۱۳۱,۱۲۵	۶۶,۸۷۰	۱۳۱,۱۲۵			مانده پایان سال / دوره

۲۷-۱- سود سهام پرداختی به تفکیک شرکت و گروه به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۶,۷۲۰	۱۳۱,۱۲۵			شرکت
۱۵۰	-			شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۶۶,۸۷۰	۱۳۱,۱۲۵			

۲۷-۱- معادل مبلغ سود سهام پرداخت نشده نزد بانک اقتصاد نوین وجود 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 پرداختی وجود دارد.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ		
۱۴۴,۳۷۱	۴۸۹,۴۹۸	۱۴۴,۳۷۱	۴۸۹,۴۹۸	۲۳٪		تسهیلات دریافتی بانک اقتصادنوین
(۱۱,۴۸۹)	(۴۲,۹۹۹)	(۱۱,۴۸۹)	(۴۲,۹۹۹)			سود و کارمزد سال های آتی
(۵۷,۵۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)	(۵۷,۵۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)			سپرده مستودی
۷۴,۳۸۲	۳۲۱,۴۹۹	۷۴,۳۸۲	۳۲۱,۴۹۹			

۲۸-۱- سررسید آخرین قسط تسهیلات مالی، ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ می باشد. وثیقه تسهیلات دریافتی سپرده بانکی و چک تضمین می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
-	۱,۰۲۰	-	۱,۰۲۰			بانک آینده - قرارداد نسل جدید سامانه پیشخوان مجازی
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰			مازایابی دیجیتال
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰			بانک ملت
-	-	۴۰۰	۱۰۶			سایر
۷,۵۰۰	۲۵۸,۵۲۰	۷,۹۰۰	۲۵۸,۶۲۶			



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۱,۰۱۵	اصلاح سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۱,۰۱۵	

۳۰-۱-۱- در صورت‌های مالی تلفیقی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، سهم گروه از سود شرکت وابسته (شرکت سرمایه گذاری تحلیل گران و کارآفرینان تکسان) شناسایی نگردیده است که این موضوع در افلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۰-۲- تجدید ارائه

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره مالی ذیل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی گروه و شرکت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده)	تعدیلات	طبق صورت های مالی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت :

صورت وضعیت مالی:

۳,۴۷۵,۶۶۰	(۳۰۰,۶۲۳)	۳,۷۷۶,۲۸۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۰۰,۶۲۳	۳۰۰,۶۲۳	=	دریافتی بلند مدت

گروه :

صورت وضعیت مالی:

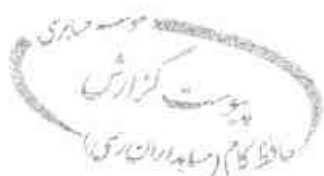
۳,۴۸۵,۵۳۸	(۵۵۰)	۳,۴۸۶,۰۸۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۶,۸۷۰	(۵۵۰)	۶۷,۴۲۰	سود سهام پرداختی

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده)	تعدیلات	طبق صورت های مالی
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صورت سود و زیان :

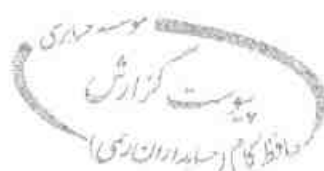
۳۱,۰۱۵	۳۱,۰۱۵	-	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۶۱,۷۷۶	۳۱,۰۱۵	۴۳۰,۷۶۲	سود خالص



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)		
شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۳۹,۰۶۹	۴۷۱,۰۳۴	۴۶۱,۷۷۶	۴۸۸,۰۲۵	<b>سود خالص</b>
				<b>تعدیلات</b>
۶۴,۳۰۹	۴۵,۳۴۰	۶۴,۳۰۹	۴۵,۴۵۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۹۸۵	۴۲,۶۰۸	۱۶,۰۱۲	۴۲,۶۰۸	هزینه مالی
۲۵,۹۹۰	۳۷,۳۶۷	۲۷,۰۹۶	۳۷,۹۴۰	استهلاک داراییهای غیر جاری
(۸,۷۰۶)	(۶,۲۲۵)	(۸,۹۴۹)	(۶,۴۹۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سود ناشی از سرمایه گذاری ها
<b>۵۴۴,۶۴۷</b>	<b>۵۹۰,۱۲۳</b>	<b>۵۶۰,۲۴۴</b>	<b>۶۰۷,۵۳۳</b>	
(۱۰۴,۳۳۳)	(۱,۳۶۷)	(۱۰۴,۳۷۹)	(۱,۳۷۷)	کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۸۲۶,۵۰۷)	(۸۱۴,۱۸۰)	(۸۲۴,۸۳۰)	(۸۰۶,۱۴۲)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۷۳۲,۰۰۳)	(۲۸,۴۶۷)	(۱,۷۳۱,۹۷۷)	(۲۹,۰۹۴)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
-	-	(۳۱,۰۱۵)	(۱۱,۳۸۵)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۵۰۸,۹۹۰	(۶,۷۹۰)	۱,۵۱۳,۳۶۳	(۱۷۰,۳۰۵)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۹۸,۷۴۷	۲۵۱,۰۲۰	۹۸,۸۳۰	۲۵۰,۷۲۶	(کاهش) افزایش بیش دریافت های عملیاتی
-	-	-	-	کاهش سایر دارایی ها
<b>(۵۱۰,۴۵۰)</b>	<b>(۹,۶۶۰)</b>	<b>(۵۲۰,۸۶۵)</b>	<b>(۱۶۰,۰۴۲)</b>	<b>نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات</b>



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**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 ابراتورها می باشد. پدیدهی 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)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۴۸۴,۶۱۱	۴,۷۸۰,۲۱۹	۴,۴۹۶,۰۰۱	۴,۷۹۵,۶۱۱	جمع بدهی ها
(۵۶۸,۰۲۸)	(۳۳۴,۲۶۸)	(۵۷۸,۷۸۱)	(۳۴۹,۹۶۴)	موجودی نقد
۳,۹۱۶,۵۸۳	۴,۴۴۵,۹۵۰	۳,۹۱۷,۲۲۰	۴,۴۴۵,۶۴۶	خالص بدهی ها
۴,۱۱۲,۳۷۸	۴,۴۴۸,۶۱۲	۴,۱۵۰,۳۱۹	۴,۵۰۳,۲۴۴	حقوق مالکانه
۹۵٪	۱۰۰٪	۹۴٪	۹۹٪	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

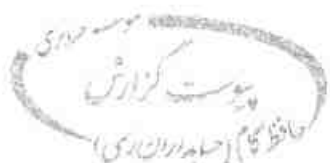
**۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری 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 آسیب‌پذیری 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 سبد محصولات و خدمات است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، 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.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**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.

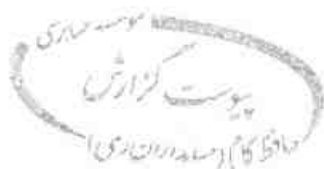
**۳۲-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه**

**۳۲-۵- 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 قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها، 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 پیش بینی شده و واقعی و از طرق تطبیق مقاطع سررسید دارایی و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. لازم به ذکر است کلیه بدهی‌های شرکت سررسید شده هستند و با توجه به دارایی‌های جاری شرکت، بدهی‌ها در موعد مقرر پرداخت می‌گردد.



شرکت آئینه داده پرداز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌های  
 دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد سود سهام
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری تحلیل گران و کار آفرینان تگکان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۰,۰۰۰
جمع				۳۰,۰۰۰

۳۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	پرو داخنتی های غیر تجاری	در یافتنی‌های تجاری و سایر در یافتنی‌ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت رسا سامان آریا شرکت کارینا	۳۰,۰۰۰	-	۹,۶۱۶	-	۱۹۰,۰۰۰	-
جمع		۳۱,۵۰۰	۱۴,۱۲۰	۹,۶۱۶	۲۶,۹۹۶	۱۹۰,۰۰۰	۹,۶۱۶



شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دورهای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دریافت و پرداخت (پروفاکتو)	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۵۴۰۰)	۴۰۱۱	۰	✓	شرکت فرعی	شرکت راهکارهای آئی چابک	شرکت های فرعی
(۵۵۴۳)	۲۸	۱۵۰	✓	شرکت فرعی	شرکت شبکه همراه آئی بی	
(۱۶۰۰۰۰۰)	-	-	✓	سهو مستقیم	شرکت رسا سامان آریا	
۳۰۰۰	-	-	✓	علو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری شمال گرن و کار افویان تکسل	سایر اشخاص وابسته
(۱۶۷۹۴۳)	۴۰۳۹	۱۵۰		جمع		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برداشت های غیر تجاری	دریافت های غیر تجاری	دریافت های بلندمدت	دریافت های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
-	۲۱۷۶۵۰	-	۲۱۸,۳۱۰	-	-	۲۱۸,۳۱۰	-	شرکت ساریتا	
-	۵۵,۵۸۷	-	۵۷,۶۳۳	-	-	۵۷,۶۳۳	-	شرکت راهکارهای آئی چابک	شرکت های فرعی
-	۲۷,۴۵۲	-	۳۳,۱۹۰	-	-	۳۳,۹۴۹	۲۴۱	شرکت شبکه همراه آئی بی	
-	۳۰۰,۶۸۹	-	۳۰۹,۴۳	-	۰	۳۰۸,۷۹۲	۴۶۱	جمع	
۰	۳۰۰۴	-	۳۰۰۴	۰	۳۰۰۴	-	-	شرکت سرمایه گذاری تحلیل گران و کار افویان تکسل	سایر اشخاص وابسته
۱۹۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت رسا سامان آریا	
-	۹,۶۱۶	-	۹,۶۱۶	۱,۵۰۰	-	-	-	شرکت کارینا	
۱۹۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۰	۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۰	۳۱,۵۰۰	۳۰۰۴	۰	۱۱,۱۱۶	جمع	
۱۹۰,۰۰۰	۳۱۳,۳۰۹	۳۰,۰۰۰	۳۱۱,۶۵۳	۳۱,۵۰۰	۳۰۰۴	۳۰۸,۷۹۲	۱۱,۳۵۷	جمع کل	

۳-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

۳-۵- ارزش سهمفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات نداشته است.



**شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

- ۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.
- ۳۴-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته است.
- ۳۴-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده قرار گرفته است و از این بابت تسویه کامل صورت پذیرفته است.

**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.

