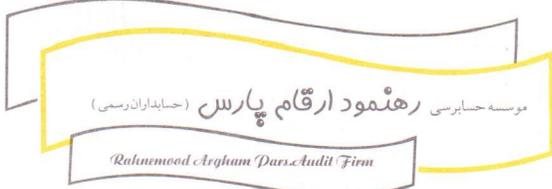


شماره: ۹۹,۴۲  
تاریخ: ۱۳۹۹, ۴, ۱۲  
پیوست:

■ شماره:  
■ تاریخ:  
■ پیوست:



### جناب آقای اشکان اعلم

مدیرعامل محترم شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

### با سلام و احترام

به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرسی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد، خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمایند. همچنین خواهشمند است دستور فرمایند نسبت به تسویه حساب قرارداد حسابرسی فیما بین به شماره ۱-۹۹/۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ به شرح ذیل، اقدامات لازم بعمل آید.

مبلغ قرارداد	مبلغ - ریال
کسر میشود: پیش پرداخت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اضافه میشود: مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
مبلغ قابل پرداخت	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
	۸۸,۵۰۰,۰۰۰

با احترام مجدد  
موسسه حسابرسی رهنمود ارقام پارس  
(حسابداران رسمی)



- آدرس: تهران، فلکه دوم صادقیه، بلوار فردوس شرق، نیش خیابان وفا آذر جنوبی، مجتمع تجاری و اداری آیریک سنتر، طبقه سوم، واحد ۱۱۵
- کد پستی: ۱۴۸۱۹۶۹۸۶۴
- تلفن: ۲۴ و ۲۳ و ۲۰ و ۲۱ و ۴۴۹۷۸۸۱۹
- فکس: ۴۴۹۷۶۰۴۳
- Address: Unit 115, Third Floor, Ayrik Center Complex, vafa Azar St, East Ferdows Blvd, Sadeghiyeh Sq, Tehran, Iran
- Postcode: 1481969864
- Tel: (+9821) 44978819, 20, 21, 23, 24 Fax: (+9821) 44976043
- Gmail: rahnemood.audit@gmail.com

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

## شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
یک الی ۴	الف) گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	ب) فهرست صورتهای مالی
۲	ب/۱) صورت سود و زیان
۳	ب/۲) صورت وضعیت مالی
۴	ب/۳) صورت تغییرات در حقوق مالکان
۵	ب/۴) صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۷	ج) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

مؤسسه حسابرسی رهنمود ارقام پارس (حسابداران رسمی)

Rahnemood Argham Pars Audit Firm

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه  
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴) در پاسخ تاییدیه درخواستی از شرکت گرایش تازه کیش، این شرکت مانده مطالبات خود را به مبلغ ۳,۸۶۴ میلیون ریال بیشتر از دفاتر شرکت مورد گزارش اعلام نموده است. اختلاف مذکور مربوط به ۸ دستگاه خودپرداز مرجوعی به شرکت مذکور بوده که مستندات لازم از این بابت در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار ناشی از رفع مغایرت یاد شده بر صورتهای مالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵) همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۱۱ همراه صورتهای مالی مندرج است، مبلغ ۴,۴۴۰ میلیون ریال تحت سرفصل دریافتی های غیر تجاری، بعنوان اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید که عمدتاً به هنگام خرید دستگاه های خود پرداز از شرکت گرایش تازه کیش، پرداخت گردیده، انعکاس یافته است. با توجه به اینکه شرکت به وظایف قانونی خود در خصوص ثبت نام در نظام مالیات بر ارزش افزوده، دریافت گواهی نامه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و ارسال اظهارنامه های مربوطه عمل ننموده، لذا مبالغ پرداختی یاد شده به عنوان اعتبار مالیاتی قابل پذیرش نمی باشد. تعدیل حسابها از این بابت ضروری است.

۶) جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۸۵۴ میلیون ریال زیان ابراز گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه رسیدگی به شرکت ابلاغ نشده است. مضاف براینکه جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۱۵۳ میلیون ریال زیان ابراز گردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار ناشی از موارد یاد شده منوط به اظهار نظر نهایی اداره امور مالیاتی ذیربط می باشد.

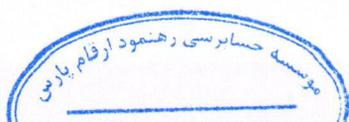
**اظهار نظر مشروط**

۷) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۸) داراییهای ثابت مشهود از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) نتیجه عملیات شرکت طی سنوات اخیر و دوره مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده، به طوریکه زیان انباشته شرکت در پایان دوره به مبلغ ۱۸,۰۷۵ میلیون ریال و بیش از ۵ برابر سرمایه شرکت شده است. همچنین نسبتهای مالی جاری، آنی و مالکانه نامناسب است. مضاف براینکه نحوه تسویه بدهی به شرکت های سرمایه گذاری آتیه صبا و



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه**  
**شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)**

شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا جمعا به مبلغ ۶۱,۸۶۴ میلیون ریال مشخص نمیشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۱۰) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۱۰-۱) مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۱۰ اساسنامه شرکت، در خصوص ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام رعایت نگردیده است.

۱۰-۲) مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۵ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره در موعد مقرر، رعایت نشده است.

۱۰-۳) مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر دعوت مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به منظور تصمیم گیری در خصوص بقا یا انحلال شرکت با توجه به فزونی زیان انباشته (زیان انباشته بیش از ۵ برابر سرمایه ثبت و پرداخت شده است) نسبت به سرمایه شرکت رعایت نشده است.

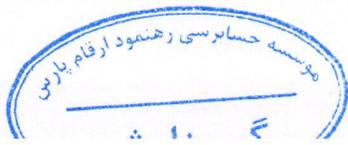
۱۰-۴) صورتهای مالی مورد گزارش توسط هیات مدیره جدید شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۷ مورد تصویب قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش صورتجلسه مذکور در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است، لذا مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

۱۱) طبق یادداشت توضیحی شماره ۲۰ همراه صورتهای مالی شرکت طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نداده است.

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که به استثنای ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان، آموزش ایشان و همچنین



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

نظارت بر استقرار کنترل های داخلی و اجرای صحیح آن، به موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها مراعات نشده، برخورد نگردیده است.

۱۵ تیر ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی رهنمود ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

فریدون جمشیدی

بهمن دامنی

۹۰۱۸۲۱

۸۷۱۵۰۶

**R** **AP**  
شماره ثبت: ۳۷۶۳۳  
موسسه حسابرسی رهنمود ارقام پارس (حسابداران رسمی)

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

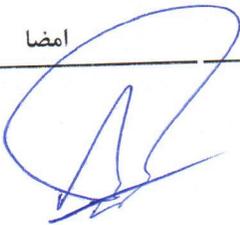
جمع عمومی عادی صاحبان سهام

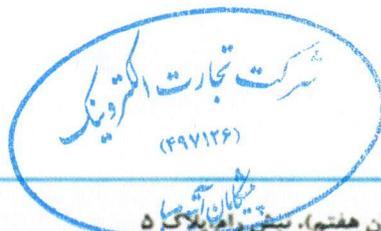
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۷	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	امیر حسین کریمی
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	بهنام اشکان اعلم
	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف	بیژن مساوات



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

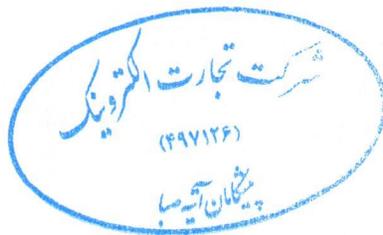
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
ریال	ریال		
(۱,۸۶۹,۴۳۵,۸۸۳)	(۱,۲۴۲,۱۲۲,۲۳۶)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۸۶۹,۴۳۵,۸۸۳)	(۱,۲۴۲,۱۲۲,۲۳۶)		زیان عملیاتی
۱۵,۲۴۴,۱۱۶	(۱,۹۰۷,۲۱۰)	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۸۵۴,۱۹۱,۷۶۷)	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)		زیان خالص
			زیان پایه هر سهم:
(۱۸۷)	(۱۲۴)		عملیاتی
۲	(۰)		غیر عملیاتی
(۱۸۵)	(۱۲۴)		زیان پایه هر سهم



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



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

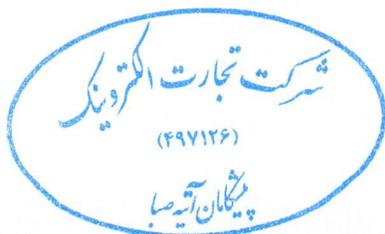
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۸ دارایی های ثابت مشهود	۴۴,۵۲۳,۱۴۹,۲۲۱	۴۳,۱۶۹,۶۴۱,۲۰۵	۴۸,۶۳۷,۳۰۲,۹۳۳
۹ دارایی های نامشهود	۱	۲۰۸,۴۴۰,۲۲۲	۶۰۷,۳۵۰,۵۵۵
جمع دارایی های غیر جاری	۴۴,۵۲۳,۱۴۹,۲۲۲	۴۳,۳۷۸,۰۸۱,۴۲۷	۴۹,۲۴۴,۶۵۳,۴۸۸
دارایی های جاری :			
۱۰ پیش پرداخت ها	۰	۱۰۹,۶۷۵,۸۰۰	۰
۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	۵,۳۶۱,۲۳۹,۵۹۷	۵,۳۸۸,۶۸۰,۸۲۳
۱۲ موجودی نقد	۱۰۹,۱۹۰,۳۱۱	۱۱۱,۲۳۳,۵۲۱	۹۷,۷۸۸,۶۹۸
جمع دارایی های جاری	۴,۵۴۹,۲۰۹,۰۴۰	۵,۵۸۲,۱۴۸,۹۱۸	۵,۴۸۶,۴۶۹,۵۲۱
جمع دارایی ها	۴۹,۰۷۲,۳۵۸,۲۶۲	۴۸,۹۶۰,۲۳۰,۳۴۵	۵۴,۷۳۱,۱۲۳,۰۰۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۳ سرمایه	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته	(۱۸,۰۷۵,۸۹۶,۵۶۷)	(۱۶,۸۳۱,۸۶۷,۱۲۱)	(۱۴,۹۷۷,۶۷۵,۳۵۴)
جمع حقوق مالکانه	(۱۴,۵۷۵,۸۹۶,۵۶۷)	(۱۳,۳۳۱,۸۶۷,۱۲۱)	(۱۱,۴۷۷,۶۷۵,۳۵۴)
بدهی ها			
بدهی های جاری			
۱۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	۶۱,۱۳۵,۷۹۳,۴۶۶	۶۵,۰۵۲,۴۹۴,۳۶۳
۱۵ مالیات پرداختنی	۰	۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰	۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	۶۲,۲۹۲,۰۹۷,۴۶۶	۶۶,۲۰۸,۷۹۸,۳۶۳
جمع بدهی ها	۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	۶۲,۲۹۲,۰۹۷,۴۶۶	۶۶,۲۰۸,۷۹۸,۳۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۹,۰۷۲,۳۵۸,۲۶۲	۴۸,۹۶۰,۲۳۰,۳۴۵	۵۴,۷۳۱,۱۲۳,۰۰۹



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



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



*(Handwritten signature)*

جمع کل	زمان انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
(۷,۲۴۵,۹۱۳,۸۴۷)	(۱۰,۷۴۵,۹۱۳,۸۴۷)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۳۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	(۴,۳۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	
(۱۱,۴۷۷,۶۷۵,۳۵۴)	(۱۴,۹۷۷,۶۷۵,۳۵۴)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۸۵۴,۹۱۱,۷۶۷)	(۱,۸۵۴,۹۱۱,۷۶۷)	
(۴,۳۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	(۴,۳۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	
(۶,۰۸۵,۹۵۳,۲۷۴)	(۶,۰۸۵,۹۵۳,۲۷۴)	.
(۱۷,۵۶۳,۶۲۸,۶۲۸)	(۱۶,۸۳۱,۸۶۷,۱۲۱)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	
(۱۸,۸۰۷,۶۵۸,۰۷۴)	(۱۸,۰۷۵,۸۹۶,۵۶۷)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات (بالداشت ۱۶)  
 مانده تجدید آرائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ مانده تجدید آرائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷  
 زمان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷  
 اصلاح اشتباهات (بالداشت ۱۶)  
 زمان خالص سال ۱۳۹۷  
 مانده تجدید آرائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
 زمان خالص سال ۱۳۹۸  
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

*(Handwritten signature)*

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
(۵,۳۱۴,۷۹۹,۲۹۳)	۲,۶۰۵,۱۶۸,۰۰۰	۱۷
.	(۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰)	
(۵,۳۱۴,۷۹۹,۲۹۳)	۱,۴۴۸,۸۶۴,۰۰۰	
۱۴۶,۹۴۶	۲۲۵,۵۹۰	
.	(۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	
۵,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	
۵,۳۱۳,۱۴۶,۹۴۶	(۱,۴۴۸,۷۷۴,۴۱۰)	
(۱,۶۵۲,۲۴۷)	۸۹,۵۹۰	
۹۷,۷۸۸,۶۹۸	۱۱۱,۲۳۳,۵۲۱	
۱۵,۰۹۷,۱۷۰	(۳,۱۳۲,۸۰۰)	
۱۱۱,۲۳۳,۵۲۱	۱۰۹,۱۹۰,۳۱۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی  
 نقد حاصل از عملیات  
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  
 جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 دریافت های نقدی حاصل از سود بانکی  
 پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود  
 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود  
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد  
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
 تاثیر تغییرات نرخ ارز  
 مانده موجودی نقد در پایان سال



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



## شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۱۰۳۱۶۰ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۹۷۱۲۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است در حال حاضر شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا جزء شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان پاسداران خیابان حجت سوری پلاک ۵، بلوک یک، طبقه ششم غربی واقع است. کد اقتصادی ۴۱۱۵۵۸۵۹۵۶۳۳ و کد پستی ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۱ است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اسانامه، به شرح زیر است:

الف- برنامه ریزی، ارائه راهکارها، پشتیبانی و نظارت به منظور:

۱- انجام کلیه معاملات و عملیات تجاری موضوع قانون تجارت جهت تسهیل از طریق استفاده از ابزارها، مدل ها و استانداردهای تجارت الکترونیک ملی و بین المللی در بخش های مختلف اقتصادی و سایر قوانین و مقررات جاری کشور، اعم از بازرگانی داخلی و خارجی به منظور رفع نیازهای سهامداران و مشتریان به صورت الکترونیکی و عادی.

۲- فرهنگ سازی و توسعه کاربردها و نوآوری در جهت ترویج و دستیابی به منافع و استفاده از تجارت الکترونیک در فرآیندهای کسب و کار مبتنی بر استاندارد های ملی و بین المللی.

ب- ارائه انواع خدمات مبتنی بر وب، بستر سازی برای دسترسی همگان به فن آوری اطلاعات، گسترش زمینه های تجارت الکترونیک، شرکت در مناقصات داخلی و خارجی در زمینه تجارت الکترونیک و انجام کلیه اموری که با فعالیت های فوق مرتب باشد جهت بهره مندی سهامداران و مشتریان از منافع حاصله.

ج- سرمایه گذاری جهت اداره، ایجاد، توسعه، و تکمیل و بهره برداری از انواع واحدهای اقتصادی (خدماتی، تولیدی و .....). انجام هرگونه

اموری که به نحوی از انحاء با فعالیت های فوق در ارتباط باشد و تامین کلیه خدمات مورد نیاز شرکت ها اعم از مالی و غیر مالی و ارائه خدمات

مدیریتی و خصوصا طراحی سیستم بازار یابی به منظور تسهیل و افزایش کارایی آنها

د- اخذ و اعطا هرگونه نمایندگی و یا مشارکت با تولید و توزیع کنندگان انواع خدمات و کالا (اعم از اشخاص حقیقی و حقوقی) در داخل کشور و خارج از کشور و همچنین اخذ سهام دیگر شرکت ها.

ه- ارسال و ارائه خدمات تحویل کالا (حمل و نقل درون شهری کالا).

شرکت فاقد فعالیت عملیاتی در سال ۱۳۹۸ بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۱	۰
۱	۰

کارکنان قراردادی

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

##### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

شرکت فاقد هرگونه آثار بااهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ باعنوان «مالیات بر درآمد»، می باشد

##### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میزان اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی



## شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه ومنصوبات	ساله ۳،۶،۱۰	خط مستقیم

۳-۲-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۳- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها و سامانه ها	سه سال	خط مستقیم

#### ۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

شرکت فاقد هر گونه قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد میباشد.



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
.	۳۰۰,۶۱۵,۰۰۰
.	۲۷۲,۲۰۰,۰۰۰
۳۹۸,۹۱۰,۳۳۳	۲۳۳,۴۴۰,۲۲۱
.	۲۱۱,۹۲۵,۹۱۰
۸۸,۸۳۳,۶۰۰	۱۰۰,۶۲۰,۰۰۰
۱۵۴,۶۶۱,۷۲۸	۷۰,۴۹۱,۹۸۴
۷۸۲,۴۹۰,۵۸۳	.
۹۲,۹۵۲,۳۱۹	.
۷۰,۷۶۳,۷۸۹	.
۱۷۰,۴۵۶,۰۰۰	.
۱۱۰,۳۶۷,۵۳۱	۵۲,۸۲۹,۱۲۱
۱,۸۶۹,۴۳۵,۸۸۳	۱,۲۴۲,۱۲۲,۲۳۶

هزینه های اداری و عمومی:

هزینه های ثابتی و حقوقی

حسابرسی

استهلاک دارایی ثابت نامشهود

بیمه دارایی ثابت

هزینه پشتیبانی نرم افزار مالی

استهلاک دارایی ثابت مشهود

حقوق و دستمزد

حق بیمه سهم کارفرما

سنوات خدمت و مرخصی

هزینه بیمه تکمیلی

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)

۵-۱ طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد پرسنل بوده است.

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۴۶,۹۴۶	۲۲۵,۵۹۰
۱۵,۰۹۷,۱۷۰	(۲,۱۳۲,۸۰۰)
۱۵,۲۴۴,۱۱۶	(۱,۹۰۷,۲۱۰)

سود سپرده بانکی

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

۷- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
(۱,۸۶۹,۴۳۵,۸۸۳)	(۱,۲۴۲,۱۲۲,۲۳۶)
.	.
(۱,۸۶۹,۴۳۵,۸۸۳)	(۱,۲۴۲,۱۲۲,۲۳۶)
۱۵,۲۴۴,۱۱۶	(۱,۹۰۷,۲۱۰)
(۱,۸۶۹,۴۳۵,۸۸۳)	(۱,۹۰۷,۲۱۰)
(۱,۸۵۴,۱۹۱,۷۶۷)	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)
.	.
(۱,۸۵۴,۱۹۱,۷۶۷)	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)
۱۳۹۷	۱۳۹۸

زیان عملیاتی

اثر مالیاتی

زیان غیر عملیاتی

زیان خالص

اثر مالیاتی



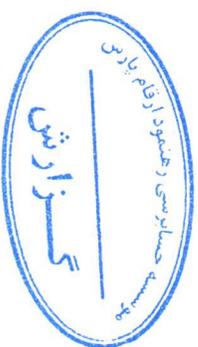
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ واگذار شده مانده در پایان سال ۱۳۹۷ افزایش مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۸,۸۴۵,۱۰۹,۵۶۸	۴۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۵,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴۵,۱۰۹,۵۶۸	۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	۱۵۸,۸۴۶,۶۵۱	
۴۳,۵۳۲,۱۰۹,۵۶۸	۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۱۰۹,۵۶۸	۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	۱۵۸,۸۴۶,۶۵۱	
۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	
۴۴,۹۸۱,۱۰۹,۵۶۸	۴۴,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۱۰۹,۵۶۸	۳۸۶,۲۶۲,۹۱۷	۱۵۸,۸۴۶,۶۵۱	
۲۰,۷۸۰,۶۶۳,۵		۲۰,۷۸۰,۶۶۳,۵	۱۸,۰۹۲۳,۴۹۴	۲۶,۸۸۳,۱۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ استهلاک
۱۵۴,۶۶۱,۷۲۸		۱۵۴,۶۶۱,۷۲۸	۱۲۷,۳۶۶,۳۷۲	۲۷,۳۹۵,۳۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ استهلاک
۲۶۲,۴۶۸,۳۶۳	*	۲۶۲,۴۶۸,۳۶۳	۳۰۸,۲۸۹,۸۶۶	۵۴,۱۷۸,۴۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷ استهلاک
۹۵,۴۹۱,۹۸۴		۹۵,۴۹۱,۹۸۴	۶۹,۲۶۲,۴۰۸	۲۶,۲۲۹,۵۷۶	
۴۵۷,۹۶۰,۳۴۷	*	۴۵۷,۹۶۰,۳۴۷	۳۷۷,۵۵۲,۲۷۴	۸۰,۴۰۸,۰۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۴,۵۲۳,۱۴۹,۲۲۱	۴۴,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۴۹,۲۲۱	۸,۷۱۰,۶۴۳	۷۸,۴۳۸,۵۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴۳,۱۶۹,۶۴۱,۲۰۵	۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۶۴۱,۲۰۵	۷۷,۹۷۳,۰۵۱	۱۰۴,۶۶۸,۱۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۲,۹۸۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زمین لرزه از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	سامانه های اینترنتی	طراحی سایت	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۳,۲۳۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۲۳۱,۰۰۰	بهای تمام شده:
۳۲۳,۲۳۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۲۳۱,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۰	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۲۳,۲۳۱,۰۰۰	۰	۰	۳۲۳,۲۳۱,۰۰۰	حذف دارایی
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۶۸,۶۵۸,۲۲۳	۳۹۷,۲۲۲,۲۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۸۸۰,۴۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰۷,۷۴۳,۶۶۷	۲۶۶,۱۶۶,۶۶۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۹۱۰,۳۳۳	استهلاک
۲۷۶,۴۰۱,۸۹۰	۶۶۳,۳۸۸,۸۸۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۷۹۰,۷۷۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴۶,۸۲۹,۱۰۹	۱۳۶,۶۱۱,۱۱۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۴۴۰,۲۲۱	استهلاک
۰	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	حذف دارایی
۳۲۳,۲۳۰,۹۹۹	۰	۰	۳۲۳,۲۳۰,۹۹۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱	۰	۰	۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴۶,۸۲۹,۱۱۰	۱۳۶,۶۱۱,۱۱۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۴۴۰,۲۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۰۹,۶۷۵,۸۰۰	۰
۱۰۹,۶۷۵,۸۰۰	۰

پیش پرداخت های داخلی:  
همکاران سیستم پناه غرب

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۳۹۵,۲۳۹,۵۹۷	۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	۱۱-۱
۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۵,۳۶۱,۲۳۹,۵۹۷	۴,۴۴۰,۰۱۸,۷۲۹	

سایر دریافتنی ها:  
حساب های دریافتنی:  
مالیات بر ارزش افزوده  
شرکت گرایش تازه کیش

۱۱-۱- مانده مذکور غالباً بابت مالیات بر ارزش افزوده خرید دستگاه های خودپرداز از شرکت گرایش تازه کیش می باشد



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۱۹۰,۴۵۴	۲,۳۸۷,۰۴۴	بانک ملت - شعبه محمودیه سپرده ۵۷۹۲۰۸۶۲۰۳
۸,۶۵۸,۱۹۷	۸,۵۵۱,۱۹۷	بانک ملت - شعبه محمودیه جاری ۵۷۸۵۵۷۱۱۰۷
۱۰۰,۳۸۴,۸۷۰	۹۸,۲۵۲,۰۷۰	موجودی صندوق ارزی
۱۱۱,۲۳۳,۵۲۱	۱۰۹,۱۹۰,۳۱۱	

۱۲-۱- ارزش موجود در صندوق شامل ۱۶۰۰ یورو و ۲۱۱۰ درهم می باشد که با نرخ بانک مرکزی، یورو به مبلغ ۴۶,۳۲۵ ریال و درهم به مبلغ ۱۱,۴۳۷ ریال تایید شده است.

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰۰۰ ریالی می باشد که ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نقدا طی گواهی بانکی مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۵ نزد بانک ملت شعبه محمودیه پرداخت گردیده است و الباقی در تعهد صاحبان سهام می باشد.

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا  
شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا  
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی  
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی  
حمل و نقل خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف

۱۳-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ سهامداران شرکت بشرح زیر تغییر نموده اند، لیکن این مصوبه تاکنون در دفاتر سهام شرکت و نزد مراجع رسمی ثبت نشده است.

۱۳۹۷				
تعداد سهام	درصد سهام	ارزش کل سهام ریال	تعهد صاحبان سهام	سرمایه پرداخت شده
۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	ریال	ریال
۱	۰	۱,۰۰۰	ریال	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۰	۱,۰۰۰	ریال	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا  
حمل و نقل خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف  
بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۸		یادداشت	
۱۳۹۷	جمع	جمع	ریالی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
					سایر پرداختنی ها:
					حسابهای پرداختنی:
۵۴,۶۶۱,۶۴۳,۶۲۲	۵۷,۵۸۱,۹۷۳,۵۸۸	۵۷,۵۸۱,۹۷۳,۵۸۸	۱۴-۱	بدهی به سهامداران ( شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا )	
۳,۷۵۲,۷۶۳,۹۷۵	۴,۲۸۲,۲۶۸,۹۷۵	۴,۲۸۲,۲۶۸,۹۷۵	۱۴-۲	شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا(صیاص)	
۹۰۹,۴۷۲,۷۵۷	۹۰۹,۴۷۲,۷۵۷	۹۰۹,۴۷۲,۷۵۷		هزینه های پرداختنی ( بیمه تامین اجتماعی)	
.	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰		شرکت گرایش تازه کیش	
۶۱۵,۸۴۸,۹۰۱	۲۲۱,۷۵۸,۹۰۱	۲۲۱,۷۵۸,۹۰۱	۱۴-۳	مالیات حقوق پرداختنی	
۷۳,۹۸۵,۵۸۳	۷۳,۹۸۵,۵۸۳	۷۳,۹۸۵,۵۸۳	۱۴-۴	شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران	
۵۷,۹۴۱,۵۴۵	.	.		ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	
۲۲,۱۰۰,۰۰۰	.	.		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق	
۸۳۴,۴۵۸,۵۰۰	.	.		مالیات تکلیفی پرداختنی	
۱۰۳,۳۵۳,۱۲۴	.	.		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۰۴,۲۲۵,۴۵۹	۹۵,۷۹۵,۰۲۵	۹۵,۷۹۵,۰۲۵		سایر	
۶۱,۱۳۵,۷۹۳,۴۶۶	۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹			

۱۴-۱- مبلغ مذکور علی الحسابهای دریافتی از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (شرکت مادر) بابت پرداخت هزینه های جاری شرکت می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۴-۲- مبلغ مذکور بابت پرداخت هزینه های جاری شرکت تجارت الکترونیک توسط شرکت صیاص (سرپرست تعیین شده از سوی سهامدار عده) می باشد

۱۴-۳- مبلغ مذکور بابت مالیات حقوق کارکنان در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد که بدلیل عدم دریافت کد اقتصادی و عدم تعیین ممیز مالیاتی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی پرداخت نگردیده است.

۱۴-۴- مبلغ مذکور بابت مانده حساب فی مابین شرکت تجارت الکترونیک و شرکت کاوشگران از محل انتقال دارایی ثابت و سنوات پایان خدمت کارکنان می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه نگردیده است.



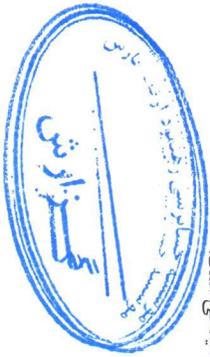
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آئینه صبا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۵- مالیات پرداختنی

نوع توضیح	۱۳۹۷ ریال		۱۳۹۸ ریال		درآمد مشمول مالیات	زیان ابرازی		سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	تادیه شده	مالیات مقطعی		تشریحی	ابرازی	
رسیدگی به دفتر	۱,۰۰۲,۷۷۳,۰۰۰	۰	۱,۰۰۲,۷۷۳,۰۰۰	-	۱,۰۰۲,۷۷۳,۰۰۰	۰	۴,۰۱۱,۰۹۲,۰۰۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفتر	۱۵۳,۵۳۱,۰۰۰	۰	۱۵۳,۵۳۱,۰۰۰	-	۱۵۳,۵۳۱,۰۰۰	۰	۶۱۴,۱۲۴,۰۰۰	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	(۱,۸۵۴,۱۹۱,۷۶۷)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)	۱۳۹۸
	<u>۱,۰۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰</u>	<u>۰</u>						

۱۵-۱- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی  
۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۹۳۷,۴۳۶,۲۵۰)	(۹۳۷,۴۳۶,۲۵۰)	اصلاح هزینه طراحی سایت و فیلم آکادمی هتل داری و هزینه نمایشگاه و کرایه سال ۱۳۹۵
(۹۰۹,۴۷۲,۷۵۷)	(۹۰۹,۴۷۲,۷۵۷)	هزینه بیمه تامین اجتماعی سنوات ۱۳۹۵-۱۳۹۷
(۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
(۲۷۸,۴۵۴,۰۰۰)	(۲۷۸,۴۵۴,۰۰۰)	مطالبات حقوق سال ۱۳۹۵
(۱۵۳,۵۳۱,۰۰۰)	(۱۵۳,۵۳۱,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
(۲۳۳,۱۰۹,۰۰۰)	(۲۳۳,۱۰۹,۰۰۰)	مطالبات حقوق سال ۱۳۹۶
(۲,۲۱۲,۵۰۰)	(۲,۲۱۲,۵۰۰)	مطالبات تکلیفی ۱۳۹۶
(۳۶۲,۰۴۲,۰۰۰)	(۳۶۲,۰۴۲,۰۰۰)	جرایم ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۵
(۲۰۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۳۰۰,۰۰۰)	جایزیم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
(۴۷۰,۲۰۴,۰۰۰)	(۴۷۰,۲۰۴,۰۰۰)	پرداخت جرایم مالیاتی سال سال ۱۳۹۵-۱۳۹۶
<u>(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)</u>	<u>(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)</u>	

۱۶-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۱۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)	جمع تعدیلات	تغییر طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰	۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰	.	۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰	.	مالیات پرداختنی
۵,۳۶۱,۲۳۹,۵۹۷	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۲۵,۲۳۹,۵۹۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۱,۱۳۵,۷۹۳,۴۶۶	۳,۱۱۴,۸۱۰,۶۳۱	۳۹,۳۵۳,۱۲۴	۳,۰۷۵,۴۵۷,۵۰۷	۵۸,۰۲۰,۹۸۲,۸۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	(۱۰۳,۳۵۳,۱۲۴)	(۱۰۳,۳۵۳,۱۲۴)	.	۱۰۳,۳۵۳,۱۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶,۸۳۱,۸۶۷,۱۲۱)	(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	.	(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	(۱۲,۶۰۰,۱۰۵,۶۱۴)	زیان انباشته

۱۶-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)	جمع تعدیلات	تغییر طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰	۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰	.	۱,۱۵۶,۳۰۴,۰۰۰	.	مالیات پرداختنی
۶۵,۰۵۲,۴۹۴,۳۶۳	۳,۴۶۴,۱۵۵,۷۸۵	۳۸۸,۶۹۸,۲۷۸	۳,۰۷۵,۴۵۷,۵۰۷	۶۱,۵۸۸,۳۳۸,۵۷۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	(۳۸۸,۶۹۸,۲۷۸)	(۳۸۸,۶۹۸,۲۷۸)	.	۳۸۸,۶۹۸,۲۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴,۹۷۷,۶۷۵,۳۵۴)	(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	.	(۴,۲۳۱,۷۶۱,۵۰۷)	(۱۰,۷۴۵,۹۱۳,۸۴۷)	زیان انباشته

## شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۱۷- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
(۱,۸۵۴,۱۹۱,۷۶۷)	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)
(۱,۸۵۴,۱۹۱,۷۶۷)	(۱,۲۴۴,۰۲۹,۴۴۶)
۵۵۳,۵۷۲,۰۶۱	۳۰۳,۹۳۲,۲۰۵
(۱۵,۰۹۷,۱۷۰)	۲,۱۳۲,۸۰۰
(۱۴۶,۹۴۶)	(۲۲۵,۵۹۰)
۵۳۸,۳۲۷,۹۴۵	۳۰۵,۸۳۹,۴۱۵
۲۷,۴۴۱,۲۲۶	۹۲۱,۲۰۸,۸۶۸
(۱۰۹,۶۷۵,۸۰۰)	۱۰۹,۶۷۵,۸۰۰
(۳,۹۱۶,۷۰۰,۸۹۷)	۲,۵۱۲,۴۶۱,۳۶۳
(۳,۹۹۸,۹۳۵,۴۷۱)	۳,۵۴۳,۳۵۸,۰۳۱
(۵,۳۱۴,۷۹۹,۲۹۳)	۲,۶۰۵,۱۶۸,۰۰۰

زیان خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر عملکرد

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سود سپرده بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

### ۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۱۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت فاقد کمیته ریسک میباشد.

#### ۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۲,۲۹۲,۰۹۷,۴۶۶	۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹
۱۱۱,۲۳۳,۵۲۱	۱۰۹,۱۹۰,۳۱۱
۶۲,۱۸۰,۸۶۳,۹۴۵	۶۳,۵۳۹,۰۶۴,۵۱۸
(۱۳,۳۳۱,۸۶۷,۱۲۱)	(۱۴,۵۷۵,۸۹۶,۵۶۷)
-۴۶۶٪	-۴۳۶٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

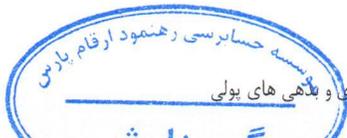
شرکت فاقد کمیته ریسک بوده است.

#### ۱۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، سیاست خاصی نداشته است. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۱۸ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

#### ۱۸-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی بوده است و هیچ گونه تأثیری از نوسان نرخ ارز بر عملکرد شرکت ندارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۱۹ ارائه شده است.



## شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل نوسانات نرخ ارز افزایش یافته است.

#### ۱۸-۵- 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 سبکی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های 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 می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. شرکت فاقد مطالبات مشکوک الوصول بوده است.

#### ۱۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

جمع	عندالمطالبه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	سایر پرداختنیها
۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	۶۳,۶۴۸,۲۵۴,۸۲۹	جمع

#### ۱۹- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو	درهم امارات	موجودی نقد
۱۲	۱,۶۰۰	۲,۱۱۰	جمع دارایی های پولی و ارزی
	۱,۶۰۰	۲,۱۱۰	خالص دارایی های پولی و ارزی
	۱,۶۰۰	۲,۱۱۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی
	۷۴,۱۲۰,۰۰۰	۲۴,۱۳۲,۰۷۰	خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۱,۶۰۰	۲,۱۱۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۷۶,۲۵۲,۸۰۰	۲۴,۱۳۲,۰۷۰	



شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۳,۸۵۷,۷۶۶,۲۱۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا ( صبا )	شرکت همگروه		۵۲۹,۵۰۵,۰۰۰
	جمع		-	۴,۳۸۷,۲۷۱,۲۱۶

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

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت اصلی و نهایی	(۵۷,۵۸۱,۹۷۳,۵۸۸)	۰	(۵۷,۵۸۱,۹۷۳,۵۸۸)	۰
	شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا	(۶۶,۰۱۱,۰۰۰)	(۶۶,۰۱۱,۰۰۰)	۰
	شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا ( صبا )	(۴,۳۸۲,۳۶۸,۹۷۵)	(۴,۳۸۲,۳۶۸,۹۷۵)	۰
سایر اشخاص وابسته	(۷۳,۹۸۵,۵۸۳)	۰	(۷۳,۹۸۵,۵۸۳)	۰
جمع کل	(۶۲,۰۰۴,۳۳۹,۱۴۶)	۰	(۶۲,۰۰۴,۳۳۹,۱۴۶)	۰

۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:	ریال	ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ضمانت شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۴۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- دارایی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱-۲-۲۱- دعوی حقوقی شرکت علیه مدیر عامل وقت جناب آقای سپهر شامیانی با موضوع اعتراض به قرار مبنی بر تبانی اشخاص در معاملات یا مناقصات و مزایده های دولتی طرح گردیده توسط هیئت مدیره (ATM) در تاریخ ۱۳۹۸/۸/۳۰ به مبلغ ۴۸,۳۰۰ میلیون ریال در دادگاه مطرح گردیده که پیامد های ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

یاداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم تعدیل و یا افساء صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۱- سود سهام پیشنهادی

وجه به زبان خالص شرکت فاقد سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره بوده است.

