اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات	سرمایه ثبت شده: 456,257
نماد: اخابر39	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت سرمايه كاركنان ارتباطات و مخابرات- شسكام (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت نمونه به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت-هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت سرمايه كاركنان ارتباطات و مخابرات- شسكام (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 5 الي 6 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سرمايه كاركنان ارتباطات و مخابرات- شسكام (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3- 21 و 13 ، بدهي شركت به سازمان تامين اجتماعي بابت حق بيمه كاركنان از سال 1398 تا پايان سال مالي مورد گزارش به مبلغ 1ر960 ميليارد ريال به دليل كمبود نقدينگي پرداخت نشده است. اين موضوع منجر به ايجاد پرونده‌هاي حقوقي متعدد از سوي كاركنان و صدور راي عليه شركت (بابت حق بيمه و جرائم متعلقه) گرديده و سازمان تامين اجتماعي اقدام به صدور اجراييه و مسدود نمودن مبلغ 253ميليارد ريال موجودي نقد شركت و مسدودي منفي حساب‌هاي شركت (مسدودي در صورت مانده¬دار شدن) به مبلغ 34ر814ميليارد ريال نزد بانک¬ها،اقدام نموده است. علاوه بر اين بابت تفاوت ضريب ريالي طرح طبقه‌بندي مشاغل براي سال¬هاي 1397 لغايت تير ماه 1400، بدهي (يادداشت توضيحي 30-2-6) در حساب¬ها منظور نگرديده است. احتساب بدهي كافي بابت موارد فوق در دفاتر ضروري است، ليكن تعيين ميزان آن در حال حاضر بدليل عدم دسترسي به اطلاعات و مستندات كافي از جمله نتايج پي گيري هاي شركت، براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

6. به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 3-22، به موجب برگ هاي قطعي بابت ماليات عملكرد سال¬هاي 1393، 1398 و 1401 به مبلغ 284 ميليارد ريال و برگ¬هاي مطالبه ماليات تكليفي و حقوق و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات هاي مستقيم (يادداشت هاي 2-2-30 و 4-2-30) جمعا به مبلغ 890 ميليارد ريال از سوي سازمان مالياتي مورد مطالبه قرار گرفته، كه بدليل اعتراض شركت بدهي در دفاتر شناسايي نشده است .مضافا" بابت ماليات عملكرد سال مورد گزارش و سال 1402 بر اساس سود ابرازي بدهي مالياتي شناسايي شده است علاوه براين عليرغم رسيدگي ماليات بر ارزش افزوده سال¬هاي 1397 الي1400 (يادداشت توضيحي 9-21) نتايج نهايي آن تاكنون مشخص نشده است و ماليات بر ارزش افزوده سال مورد گزارش و سال¬هاي 1401و 1402 رسيدگي نشده است. همچنين از سوي شهرداري تهران مبلغ 363 ميليارد ريال بابت عوارض از بابت تغيير كاربري ساختمان دفتر مركزي مطالبه شده كه از اين بابت بدهي در دفاتر شناسايي نشده است. با توجه به موارد فوق و روند تشخيص و هزينه هاي غير قابل قبول مالياتي و سوابق سنوات قبل اصلاح صورت هاي مالي از بابت موارد فوق ضروري است، تعيين ميزان قطعي و نهايي در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان¬پذير نمي‌باشد.

7. در تهيه صورت هاي مالي الزامات استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد طبقه بندي اقلام مقايسه اي سال قبل در خصوص درآمدهاي عملياتي و ارائه صحيح صورت تغييرات در حقوق مالكانه و صورت جريان وجه نقد رعايت نشده است.

8. پاسخ تاييديه¬هاي درخواستي در خصوص دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها به مبلغ 218 ميليارد ريال، پرداختني‌هاي تجاري، ساير پرداختني‌ها به مبلغ 2ر098 ميليارد ريال، پيش پرداخت ها به مبلغ 14 ميليارد ريال تا تاريخ اين گزارش واصل نشده است. مضافا پاسخ تاييديه واصل شده حساب‌هاي دريافتني‌ها به مبلغ 163 ميليارد ريال داراي مغايرت مي باشد ، ضمن اينكه امكان دسترسي به سامانه ثنا (ابلاغ الكترونيكي) و سازمان تامين اجتماعي فراهم نشده است. اين سازمان نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش¬هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه¬ها و رفع مغايرت مذكور، ايجاد دسترسي به سامانه‌هاي فوق-الذكر را بر صورت‌هاي مالي مشخص نمايد.

9. به شرح يادداشت توضيحي 1-13 صورت هاي مالي، با توجه به مسدود¬ بودن حساب¬هاي بانكي شركت مورد گزارش، به منظور انجام هزينه¬هاي جاري احدي از كاركنان شركت مخابرات ايران استفاده شده است. به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم از جمله گردش كامل حساب، نحوه هزينه‌كرد وجوه دريافتي و تضامين دريافتي از ايشان، آثار تعديلات احتمالي ناشي از دسترسي به مدارک و مستندات مزبور كه بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي‌يافت، براي اين سازمان مشخص نمي¬باشد.

تاكيد بر مطالب خاص

10. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به شرح يادداشت توضيحي (5-2-30) صورت¬هاي مالي جلب مي نمايد.كه در آن ابهام مربوط به دعاوي حقوقي نزد محاكم قضايي عليه شركت بابت موضوعات مختلف توصيف شده است .مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت در سال مالي مورد گزارش در مواردي به شرح زير رعايت نشده است:

11-1-مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و 26 اساسنامه شرکت درخصوص اخذ سهام وثیقه از سه نفر مدیران و نگهداري آن در صندوق شرکت.-ماده 29 اساسنامه شرکت مبني بر استقرار کنترلهاي داخلي مناسب و تطبیق فعالیتها با ضوابط و مقررات آیین¬نامه معاملات شرکت مورد گزارش در خصوص انتخاب برخي از پیمانکاران دست دوم طرحهاي توسعهاي از جمله قراردادهاي منعقده با کارکنان ناظر بر اجراي پروژههاي طرحهاي توسعه¬اي.

11-4-ماده 106 ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 29/01/1403 در خصوص تصویب ترازنامه و انتخاب مدیران جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها .

11-5-ماده 128 ارسال نسخه اي از صورتجلسات هیات مدیره با نام ومشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل جهت ثبت و اگهي در روزنامه رسمي در مرجع ثبت شرکتها.

11-6-ردیف 10 بند الف ماده 17 اساسنامه مبني بر تصویب بودجه پیشنهادي هیات مدیره توسط مجمع عمومي عادي .

11-7-مفاد ماده 232 و 44 اساسنامه شرکت مبني بر ارایه صورت هاي مالي و گزارش فعالیت بیست روز قبل از تاریخ مجمع عمومي سالانه به بازرس قانوني.

12. -ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود به حساب صاحبان سهام، ظرف مدت 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومي مورخ 29/01/1403.

13. پیگیري‌هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 29/01/1403 درخصوص بندهاي 2، 3، 4، 5 و 1-11 الي 3-11، این گزارش، و موارد مندرج به شرح ذیل به نتیجه نهایي نرسیده است.

12-1-ایجاد سامانه خرید و فروش، نقل و انتقال سهام به صورت انلاین .

12-2-ارائه گزارش اقدامات انجام شده در خصوص مفاد مندرج در نامه مدیریت¬هاي سنواتي به طور کامل و دقیق هر سه ماه یکبار به اداره کل دفتر هیات مدیره و امور مجامع شرکتهاي تابعه و اداره کل حسابرس داخلي شرکت مخابرات ایران.

12-3-ارائه گزارش تطبیق عملکرد نسبت به اخرین برنامه وبودجه مصوب اولیه یا اصلاحي، همراه با انحرافات احتمالي با ذکر دلایل در فواصل سه ماهه به سهامدار عمده (شرکت مخابرات ایران).

12-4-تهیه و تصویب برنامه و بودجه شرکت حداکثر سه ماه قبل از پایان سال مالي بعد .

12-5-تشکیل کمیته ریسک و ارائه گزارشي از اقدامات در مقاطع زمان سه ماهه (فصلي) به کمیته ریسک و سهامداران .

14. مفاد تبصره 2 ماده 6 قرارداد منعقده با مراکز مخابراتي در خصوص تعدیل هزینه‌هاي مازاد پرسنلي از صورت وضعیت¬هاي ارسالي به کارفرما رعایت نشده است

15. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در راي¬گیري رعایت شده است. مضافا به نظر این سازمان معاملات مزبور براساس روابط خاص في¬مابین شرکت‌هاي گروه مخابرات ایران انجام شده است.

16. گزارش هئیت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 30 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي‌هاي انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي4 مباني اظهارنظر مشروط و 13)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Mohammad Parsa [Sign		1404/01/30 11:50:28
مديرارشد سازمان حسابرسي	[Sasan Habibi [Sign	8110002	1404/01/30 12:54:21
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Reza Esmaeilzade [Sign	810976	1404/01/30 17:32:46

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۲,۱۷۵,۱۳۶	۱۷,۷۱۹,۴۳۲	۲۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱,۳۴۴,۵۰۷)	(۱۶,۷۸۳,۱۳۲)	(۲۷)
سود(زیان) ناخالص	۸۳۰,۶۲۹	۹۳۶,۳۰۰	(۱۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۸۸,۷۷۴)	(۳۴۹,۳۸۰)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴۴۱,۸۵۵	۶۸۶,۹۲۰	(۳۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳۱,۱۳۵	۱۲۰,۲۰۲	۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۷۲,۹۹۰	۸۰۷,۱۲۲	(۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۳۳,۸۹۲)	(۸۴,۱۳۹)	(۵۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳۹,۰۹۸	۷۲۲,۹۸۳	(۳۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۳۹,۰۹۸	۷۲۲,۹۸۳	(۳۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱۲۶	۱۵۰	(۱۶)
غیرعملیاتي (ریال)	(۳۰)	۸	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۹۶	۱۵۸	(۳۹)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۹۶	۱۵۸	(۳۹)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۴۵۶,۲۵۷	۴۵۶,۲۵۷	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۳۹,۰۹۸	۷۲۲,۹۸۳	(۳۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۳۹,۰۹۸	۷۲۲,۹۸۳	(۳۹)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۱۶,۷۲۷	۴۳۰,۹۵۶	۴۰۰,۲۷۹	(۳)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۱۳۴	۳,۰۷۳	۱۳۶	۳۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۴	۲۴	۲۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲۵۳,۱۷۷	۱۸۱,۸۵۶	۳۱,۳۶۰	۳۹
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۷۴,۰۶۲	۶۱۵,۹۰۹	۴۳۱,۷۹۹	۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۳,۹۷۳	۲,۰۷۳	۴,۶۰۹	۱,۰۵۶
موجودي مواد و کالا	۵۳,۴۸۸	۴۹,۷۹۵	۴۷,۹۵۸	۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۰,۷۲۵,۹۳۸	۱۲,۲۹۲,۹۸۷	۸,۶۵۷,۸۸۲	(۱۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
موجودي نقد	۰	۰	۵۲,۳۹۸	۰
	۱۰,۸۶۳,۳۹۹	۱۲,۴۰۴,۸۵۵	۸,۸۲۲,۸۴۷	(۱۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۸۶۳,۳۹۹	۱۲,۴۰۴,۸۵۵	۸,۸۲۲,۸۴۷	(۱۲)
جمع دارايي‌ها	۱۱,۵۳۷,۴۶۱	۱۳,۰۲۰,۷۶۴	۹,۲۵۴,۶۴۶	(۱۱)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴۵۶,۲۵۷	۴۵۶,۲۵۷	۴۵۶,۲۵۷	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۱,۵۲۹	۹۱,۵۲۹	۷۷,۱۶۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۵۷۱,۰۰۸	۱,۳۶۰,۰۳۸	۷۱۲,۴۱۷	۱۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۱۸,۷۹۴	۱,۹۰۷,۸۲۴	۱,۲۴۵,۸۳۴	۱۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۴۰,۷۴۹	۹۷۷,۲۵۱	۵۰۰,۶۹۶	۱۰۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۰۴۰,۷۴۹	۹۷۷,۲۵۱	۵۰۰,۶۹۶	۱۰۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۷۳۷,۲۷۹	۸,۵۵۴,۱۶۳	۵,۸۱۴,۸۹۷	(۲۱)
مالیات پرداختنی	۴۰۸,۹۰۴	۱,۰۲۵,۴۶۱	۱,۲۰۵,۶۰۹	(۶۰)
سود سهام پرداختنی	۲۳۱,۷۳۵	۵۴۹,۳۰۱	۴۸۷,۶۰۸	(۵۸)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۶,۷۶۴	۲	--
	۷,۳۷۷,۹۱۸	۱۰,۱۳۵,۶۸۹	۷,۵۰۸,۱۱۶	(۲۷)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷,۳۷۷,۹۱۸	۱۰,۱۳۵,۶۸۹	۷,۵۰۸,۱۱۶	(۲۷)
جمع بدهی‌ها	۹,۴۱۸,۶۶۷	۱۱,۱۱۲,۹۴۰	۸,۰۰۸,۸۱۲	(۱۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۵۳۷,۴۶۱	۱۳,۰۲۰,۷۶۴	۹,۲۵۴,۶۴۶	(۱۱)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۷۷,۱۶۰	۰	۰	۰	۸۱۵,۶۷۶	۰	۱,۳۴۹,۰۹۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۷۷,۱۶۰	۰	۰	۰	۸۱۵,۶۷۶	۰	۱,۳۴۹,۰۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۸۷,۳۷۵		۲۸۷,۳۷۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۵,۶۱۰	۰	۴۳۵,۶۱۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۲,۹۸۵	۰	۷۲۲,۹۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۲,۹۸۵	۰	۷۲۲,۹۸۵
سود سهام مصوب									(۱۶۴,۲۵۴)		(۱۶۴,۲۵۴)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۴,۳۶۹				(۱۴,۳۶۹)		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۹۱,۵۲۹	۰	۰	۰	۱,۳۶۰,۰۳۸	۰	۱,۹۰۷,۸۲۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۴۳۹,۰۹۸		۴۳۹,۰۹۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۰۹۸	۰	۴۳۹,۰۹۸
سود سهام مصوب									(۲۲۸,۱۲۸)		(۲۲۸,۱۲۸)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۹۱,۵۲۹	۰	۰	۰	۱,۵۷۱,۰۰۸	۰	۲,۱۱۸,۷۹۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۵۷۵,۷۴۹	۳۶۱,۳۶۱	۵۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۷۸,۹۸۱)	(۲۶۴,۲۸۷)	(۸۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۹۶,۷۶۸	۹۷,۰۷۴	۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹,۲۹۷)	(۵۳,۶۹۱)	۸۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳,۱۲۲)	(۳,۶۰۰)	۱۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۱۶,۴۹۹	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲,۴۱۹)	(۴۰,۷۹۲)	۷۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۴,۳۴۹	۵۶,۲۸۲	۵۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۸۴,۳۴۹)	(۱۰۸,۶۸۰)	۲۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۸۴,۳۴۹)	(۱۰۸,۶۸۰)	۲۲
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۰	(۵۲,۳۹۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۰	۵۲,۳۹۸	--
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۰	۰	۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
محمد کرم بیگي	سیدمحمد غیاثي	0052605655	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
علیرضا صیدي	محمد پناهي	0651820812	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي مخابرات	خیر
رحیم رفیعي	محمدجعفر چنگائي	4070253289	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	خیر
پیمان جعفري ملایري	پیمان جعفري ملایري	3932660641	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	فیزیک	بله
علیرضا هاشمي	علیرضا هاشمي	0901087440	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	کارشناسي	فیزیک	خیر
مخابرات ایران	مخابرات ایران	10103647290	محمدعلي گرزین	محمدعلي گرزین	2120940398	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله