اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: 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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت 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 1402 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 مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورتهاي 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 صورتهاي 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 صورتهاي 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 صورتهاي 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 صورتهاي 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. بدهي شركت مورد گزارش به سازمان تامين اجتماعي بابت حق بيمه كاركنان از سال 1398 تا پايان سال مالي مورد گزارش (يادداشت توضيحي 3-22) به مبلغ 2,723ر2 ميليارد ريال به دليل كمبود نقدينگي پرداخت نشده است. موضوع فوق منجر به ايجاد پرونده‌هاي حقوقي متعدد از سوي كاركنان و صدور راي عليه شركت (بابت حق بيمه و جرائم متعلقه) گرديده كه سازمان تامين اجتماعي اقدام به صدور اجراييه و مسدود نمودن مبلغ 182 ميليارد ريال موجودي نقد شركت (يادداشت توضيحي 13) و مسدودي منفي حساب‌هاي شركت (مسدودي در صورت مانده¬دار شدن) به مبلغ 9ر353 ميليارد ريال نزد بانک¬ها، نموده است. احتساب ذخيره بيشتر بابت حق بيمه و جرايم متعلقه، ضروري است، ليكن تعيين مبلغ آن در حال حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

5. به شرح يادداشت توضيحي 23، بر اساس برگ تشخيص و قطعي ماليات عملكرد سال¬هاي ۱۳۹۸ الي1400جمعا مبلغ 366 ميليارد ريال جريمه بيش از بدهي مالياتي منعكس در دفاتر شركت، مطالبه شده است. همچنين با توجه به سوابق مالياتي شركت، احتساب بدهي مالياتي بيشتر بابت ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش و دوره مالي 9 ماهه قبل و نيز ماليات جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات¬هاي مستقيم و ماليات بر ارزش افزوده، ضروري است. علاوه بر اين بابت تفاوت ضريب ريالي طرح طبقه‌بندي مشاغل براي سال¬هاي 1397 لغايت تير ماه 1400، ذخيره¬اي در حساب ذخيره هزينه¬هاي پرداختني (يادداشت توضيحي 6-22) منظور نگرديده است. با توجه به ايجاد پرونده‌هاي حقوقي (از جمله شكايت تعدادي از كاركنان شاغل در مركز مخابراتي گيلان (يادداشت توضيحي 1-3-30) عليه شركت) احتساب ذخيره كافي در حساب‌ها ضروري است. تعديل حساب‌ها بابت موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين مبلغ آن براي اين سازمان امكان¬پذير نيست.

6. الزامات استانداردهاي حسابداري در خصوص نحوه تجديد ارائه اقلام صورت¬هاي مالي و ارائه صحيح صورت تغييرات در حقوق مالكانه رعايت نشده است.

7. صورت تطبيق حسابهاي فيمابين شركت مورد گزارش با شركت مخابرات ايران و مراكز مخابراتي استاني (يادداشتهاي توضيحي 1-22 و1-1-1-16) حاكي از مغايرتي به مبلغ 620 ميليارد ريال بدهي بيشتر به شركت مخابرات ايران و مبلغ 1،942 ميليارد ريال طلب كمتر از مراكز مخابراتي استاني است. همچنين پاسخ تاييديه هاي درخواستي از مراكز مخابراتي و ساير اشخاص در خصوص دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها (يادداشت¬هاي توضيحي ۱۶ و 22) به ترتيب به مبالغ 2،212 ميليارد ريال و 195ميليارد ريال دريافت نشده است. علاوه بر اين به شرح يادداشت توضيحي 4-10، ساختمان دفتر مركزي شركت داراي كاربري مسكوني بوده و تاكنون تغيير كاربري به ساختمان اداري انجام نشده است. اين سازمان نتوانسته است از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرتهاي مذكور، دريافت تاييديه ها و همچنين تعيين تكليف تغيير كاربري ساختمان دفتر مركزي بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را مشخص نمايد.

6- 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

8. 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 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 1402 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.

تاكيد بر مطالب خاص

9. به شرح يادداشت توضيحي 2-1-3، صورتهاي مالي دوره مالي قبل براي دوره اي كوتاهتر از يک سال مالي (9 ماهه) تهيه شده، بنابراين اقلام مقايسه اي مربوط به صورتهاي سود و زيان، جريانهاي نقدي و يادداشتهاي توضيحي مربوط قابل مقايسه نيست.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت در سال مالي مورد گزارش در مواردي به شرح زير رعايت نشده است:

1- ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت و 22 اساسنامه شركت در خصوص انتخاب رئيس هيئت مديره به عنوان رئيس مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 28/01/1402،

2- ماده 109 اصلاحيه قانون تجارت و 26 اساسنامه شركت مبني بر تمديد مدت ماموريت مديران شركت بعد از2 سال (مدت ماموريت مديران در تاريخ 15/08/1402 به اتمام رسيده است)،

3- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و 27 اساسنامه شركت درخصوص اخذ سهام وثيقه از مديران و نگهداري آن در صندوق شركت (از رئيس هيئت مديره سهام وثيقه اخذ نشده است)،

4- ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود به حساب صاحبان سهام، ظرف مدت 8 ماه پس از تصميم مجمع عمومي مورخ 28/01/1402،

5- ماده 30 اساسنامه شركت مبني بر استقرار كنترلهاي داخلي مناسب و تطبيق فعاليتها با ضوابط و مقررات آيين¬نامه معاملات شركت مورد گزارش در خصوص انتخاب برخي از پيمانكاران دست دوم طرحهاي توسعهاي از جمله قراردادهاي منعقده با كاركنان ناظر بر اجراي پروژههاي طرحهاي توسعه اي درخصوص آقايان امير هوشنگ باقري و سيد هادي موسوي پور (با پرداختي طي سال مالي جمعا به مبلغ 83 ميليارد ريال)،

6- ماده 40 اساسنامه شركت درخصوص انتخاب بازرس شركت از بين موسسات حسابرسي عضو جامعه حسابداران رسمي ايران،

7- ماده 45 اساسنامه شركت درخصوص ارائه صورتهاي مالي مياندوره اي شش ماهه به بازرس قانوني، حداكثر يک ماه پس از پايان شش ماهه اول سال مالي.

11. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر توسط مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 28/01/1402 درخصوص بندهاي 2، 3، 1-10، 5-10، 7-10 بخشي از بندهاي 5 و14 اين گزارش، تعيين تكليف بدهي‌هاي سنواتي و پيگيري، اجرا و گزارش انجام تكاليف به صورت دوره اي به دبيرخانه هيئت مديره و اداره كل حسابرسي داخلي شركت مخابرات ايران به نتيجه نهايي نرسيده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين سازمان معاملات مزبور براساس روابط خاص فيمابين شركت‌هاي گروه مخابرات ايران انجام شده است.

13. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 31 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 اين گزارش، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Abbas Mohammadi [Sign		1402/12/20 13:14:51
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Amirali Bamzar [Sign		1402/12/20 13:59:52
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Morteza Asadi [Sign	810972	1402/12/20 14:37:45

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۷,۲۸۳,۸۲۴	۱۱,۶۴۲,۸۹۷	۴۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۶,۷۸۳,۱۳۲)	(۱۱,۱۶۸,۱۸۶)	(۵۰)
سود(زیان) ناخالص	۵۰۰,۶۹۲	۴۷۴,۷۱۱	۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۴۹,۳۸۰)	(۱۴۵,۴۲۶)	(۷۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۵۱,۳۱۲	۳۲۹,۲۸۵	(۲۴)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲۰,۲۰۲	۹۳,۴۱۵	۲۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۱,۵۱۴	۴۳۳,۷۰۰	(۱۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸۴,۱۳۹)	(۱۰۰,۹۴۴)	۱۷
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸۷,۳۷۵	۳۳۱,۷۵۶	(۱۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۸۷,۳۷۵	۳۳۱,۷۵۶	(۱۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴۱۳	۵۴۱	(۲۴)
غیرعملیاتي (ریال)	۲۱۷	۱۶۶	۳۱
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۳۰	۷۰۷	(۱۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۳۰	۷۰۷	(۱۱)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۶۳۰	۷۰۵	(۱۱)
سرمایه	۴۵۶,۲۵۷	۴۵۶,۲۵۷	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۸۷,۳۷۵	۳۲۱,۷۵۶	(۱۱)
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(زیان) جامع سال	۲۸۷,۳۷۵	۳۲۱,۷۵۶	(۱۱)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۴۳۰,۹۵۶	۴۰۰,۲۷۹	۴۰۲,۷۸۰	۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳,۰۷۳	۱۳۶	۱۸۰	۲,۱۶۰
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۲۴	۲۴	۲۴	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۸۱,۸۵۶	۳۱,۳۶۰	۱۶,۴۷۳	۴۸۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۶۱۵,۹۰۹	۴۳۱,۷۹۹	۴۱۹,۴۵۷	۴۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۰۷۳	۴,۶۰۹	۲,۶۹۶	(۵۵)
موجودي مواد و کالا	۴۹,۷۹۵	۴۷,۹۵۸	۶۶,۸۶۵	۴
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۱,۸۵۹,۰۴۷	۸,۶۵۷,۸۸۲	۶,۱۷۲,۹۰۳	۳۷
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰
موجودي نقد	۰	۵۲,۳۹۸	۷۰,۸۶۳	--
	۱۱,۹۷۰,۹۱۵	۸,۸۲۲,۸۴۷	۶,۳۱۳,۳۲۷	۳۶
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۱,۹۷۰,۹۱۵	۸,۸۲۲,۸۴۷	۶,۳۱۳,۳۲۷	۳۶
جمع داراييها	۱۲,۵۸۶,۸۲۴	۹,۲۵۴,۶۴۶	۶,۷۳۲,۷۸۴	۳۶
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	۷۷,۱۶۰	۶۷,۶۲۲	۱۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۸۲۱,۱۶۸	۷۱۲,۴۱۷	۶۷۵,۵۳۴	۱۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۶۸,۹۵۴	۱,۲۴۵,۸۳۴	۱,۱۹۹,۴۱۳	۱۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱,۳۰۲,۲۲۴	۵۰۰,۶۹۶	۴۳۱,۲۷۸	۱۶۰
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۱,۳۰۲,۲۲۴	۵۰۰,۶۹۶	۴۳۱,۲۷۸	۱۶۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۸,۳۴۰,۲۳۹	۵,۸۱۴,۸۹۷	۳,۶۵۸,۲۳۰	۴۳
مالیات پرداختني	۱,۰۲۵,۴۶۱	۱,۲۰۵,۶۰۹	۱,۱۷۱,۴۸۸	(۱۵)
سود سهام پرداختني	۵۴۳,۱۸۲	۴۸۷,۶۰۸	۲۶۸,۶۹۴	۱۱
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶,۷۶۴	۲	۳,۶۸۱	۳۳۸,۱۰۰
	۹,۹۱۵,۶۴۶	۷,۵۰۸,۱۱۶	۵,۱۰۲,۰۹۳	۳۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹,۹۱۵,۶۴۶	۷,۵۰۸,۱۱۶	۵,۱۰۲,۰۹۳	۳۲
جمع بدهي‌ها	۱۱,۲۱۷,۸۷۰	۸,۰۰۸,۸۱۲	۵,۵۳۳,۳۷۱	۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۲,۵۸۶,۸۲۴	۹,۲۵۴,۶۴۶	۶,۷۳۲,۷۸۴	۳۶

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۶۷,۶۲۲	۰	۰	۰	۵۲۴,۸۳۸	۰	۱,۰۴۸,۷۱۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۶۹۶	۰	۱۵۰,۶۹۶
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۶۷,۶۲۲	۰	۰	۰	۶۷۵,۵۳۴	۰	۱,۱۹۹,۴۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۹۰,۷۶۶		۱۹۰,۷۶۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۶۶۰	۰	۷۴,۶۶۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۴۲۶	۰	۲۶۵,۴۲۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۴۲۶	۰	۲۶۵,۴۲۶
سود سهام مصوب									(۲۱۹,۰۰۵)		(۲۱۹,۰۰۵)
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					۹,۵۳۸				(۹,۵۳۸)		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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۷۷,۱۶۰	۰	۰	۰	۷۱۲,۴۱۷	۰	۱,۲۴۵,۸۳۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۸۷,۳۷۵		۲۸۷,۳۷۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۷,۳۷۵	۰	۲۸۷,۳۷۵
سود سهام مصوب									(۱۶۴,۲۵۵)		(۱۶۴,۲۵۵)
افزايش سرمايه	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					۱۴,۳۶۹				(۱۴,۳۶۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۵۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۹۱,۵۲۹	۰	۰	۰	۸۲۱,۱۶۸	۰	۱,۳۶۸,۹۵۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۳۶۱,۳۶۱	۱۶۵,۶۵۷	۱۱۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۶۴,۲۸۷)	(۱۲۳,۱۵۳)	(۱۱۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۹۷,۰۷۴	۴۲,۵۰۴	۱۲۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۳,۶۹۱)	(۵,۶۵۲)	(۸۵۰)
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	(۳,۶۰۰)	۰	--
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	(۶۰,۰۰۰)	--
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	۱۶,۴۹۹	۴,۷۷۴	۲۴۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۰,۷۹۲)	(۶۰,۸۷۸)	۳۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۶,۲۸۲	(۱۸,۳۷۴)	--
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۰۸,۶۸۰)	(۹۱)	(۱۱۹,۳۲۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۰۸,۶۸۰)	(۹۱)	(۱۱۹,۳۲۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۲,۳۹۸)	(۱۸,۴۶۵)	(۱۸۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۲,۳۹۸	۷۰,۸۶۳	(۲۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۰	۵۲,۳۹۸	--
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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 كرم بيگي	محمد كرم بيگي	4198513007	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
عليرضا صيدي	عليرضا صيدي	0045181101	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مخابرات	بله
رحيم رفيعي	رحيم رفيعي	6179651450	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	خير
پيمان جعفري ملايري	پيمان جعفري ملايري	3932660641	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	فيزيک	بله
عليرضا هاشمي	عليرضا هاشمي	0901087440	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	خارج از هيئت مديره	كارشناسي	فيزيک	بله
مخابرات ايران	مخابرات ايران	10103647290	محمدعلي گرزين	محمدعلي گرزين	2120940398	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله