

شرکت پیشخان خدمات اول مخابرات (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

شرکت پيش‌تازان خدمات اول مخابرات (سهامي خاص)

شرح مندرجات	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ تا ۲
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ تا ۲۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره شرکت پیشتازان خدمات اول مخابرات (سهامی خاص)****مقدمه**

۱) صورت وضعیت مالی شرکت پیشتازان خدمات اول مخابرات (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات 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 صورت های 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- بر اساس بررسی بعمل آمده، در رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص ارائه اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان بعلت تغییرات سال مالی، برای دوره میانی مشابه بدرستی، صورت پذیرفته است.

نتیجه گیری

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بندهای ۳ این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه ۱)

شرکت پیشتان خدمات اول مخابرات (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۵) بشرح یادداشت توضیحی ۹ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

-اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر موارد

۶- صورتهای مالی اساسی مورد گزارش، بتصویب چهار نفر از اعضا هیات مدیره رسیده است.

موسسه حسابرسی بهداد روش امین

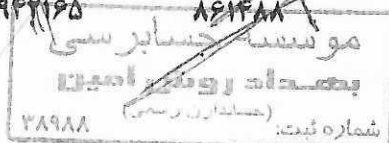
(حسابداران رسمی)

محمود ملایی

سید محسن حسینی

۹۴۲۱۶۵

۸۶۱۴۸۸



۲۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

شرکت پیشتازان خدمات اول مخابرات (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

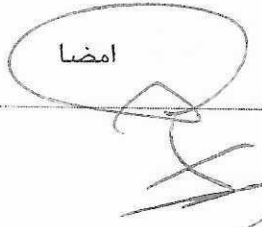
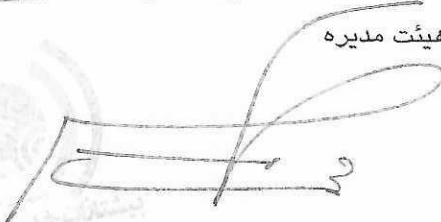
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پیشتازان خدمات اول مخابرات (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود. 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 |
| ۶-۲۷ | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	احمد آزاد	شرکت دریا ساحل ایرانیان
	نایب رئیس هیئت مدیره	سید محمد شریفی	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	محمد یزدی	شرکت سامان سازه غدیر
	عضو هیئت مدیره	امیر حسین خباز	شرکت اعتماد مبین ایرانیان
	عضو هیئت مدیره	مهدی محمدی	شرکت ارتباطات ثابت ایران

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۵۹۳,۲۴۴,۳۶۹,۴۷۲	۶۴۷,۶۲۳,۵۱۹,۰۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۳۹,۲۷۶,۲۵۸,۹۸۱)	(۶۰۸,۲۹۳,۸۱۹,۲۷۸)
سود ناخالص	۵۳,۹۶۸,۱۱۰,۴۹۱	۳۹,۳۲۹,۶۹۹,۷۷۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۹,۹۴۲,۴۸۹,۵۴۱)	(۳۹,۰۴۲,۸۷۹,۷۹۱)
سود عملیاتی	۲۴,۰۲۵,۶۲۰,۹۵۰	۲۸۶,۸۱۹,۹۸۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴۹,۴۲۸,۵۳۷	۲,۵۱۳,۵۳۳,۴۷۷
سود قبل از مالیات	۲۴,۳۷۵,۰۴۹,۴۸۷	۲,۸۰۰,۳۵۳,۴۶۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲)	(۲۶۰,۴۶۲,۷۷۹)
سود خالص	۱۸,۲۸۴,۷۲۰,۱۶۵	۲,۵۳۹,۸۹۰,۶۸۴

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد. صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

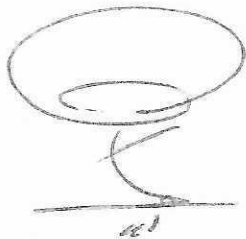
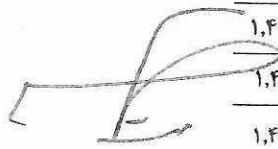


۲



(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹ دارایی های ثابت مشهود	۳۹,۹۶۵,۱۷۶,۱۹۹	۲۷,۹۷۷,۸۴۴,۸۵۶
۱۰ دارایی های نامشهود	۹,۵۳۹,۲۹۰,۷۸۳	۱۰,۹۳۱,۱۴۴,۵۹۸
۱۱ سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰,۰۰۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۹,۵۱۴,۴۶۷,۹۸۲	۳۸,۹۱۸,۹۹۰,۴۵۴
دارایی های جاری		
۱۲ پیش پرداخت ها	۱۱,۲۸۷,۵۴۰,۵۵۹	۰
۱۳ موجودی مواد و کالا	۵۱,۰۷۶,۳۹۵,۸۹۶	۴۵,۶۴۹,۹۰۱,۰۰۴
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶۵,۵۵۷,۰۴۳,۶۹۸	۱,۳۹۸,۹۰۱,۲۵۴,۶۳۱
۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۶ موجودی نقد	۱۱,۸۶۷,۲۲۹,۳۲۸	۴۶۵,۹۶۰,۵۷۲
جمع دارایی های جاری	۲۳۹,۷۸۸,۷۰۹,۴۸۱	۱,۴۴۵,۰۱۷,۶۱۶,۲۰۷
جمع دارایی ها	۲۸۹,۳۰۳,۱۷۷,۴۶۳	۱,۴۸۳,۹۳۶,۶۰۶,۶۶۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۷ سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ اندوخته قانونی	۳۴۸,۸۶۴,۰۸۰	۳۴۸,۸۶۴,۰۸۰
سود (زیان) انباشته	۱۷,۵۲۲,۳۸۰,۳۸۵	(۷۶۲,۳۳۹,۷۸۰)
جمع حقوق مالکانه	۴۷,۸۷۱,۲۴۴,۴۶۵	۲۹,۵۸۶,۵۲۴,۳۰۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۲۸۸,۹۰۲,۱۵۲	۸,۷۱۸,۲۵۷,۵۳۱
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۲۸۸,۹۰۲,۱۵۲	۸,۷۱۸,۲۵۷,۵۳۱
بدهی های جاری		
۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳۰,۰۵۲,۷۰۱,۵۲۴	۱,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۷,۵۶۴
۲۱ مالیات پرداختنی	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲	۱,۱۴۸,۷۱۷,۲۶۶
جمع بدهی های جاری	۲۳۶,۱۴۳,۰۳۰,۸۴۶	۱,۴۴۵,۶۳۱,۸۲۴,۸۳۰
جمع بدهی ها	۲۴۱,۴۳۱,۹۳۲,۹۹۸	۱,۴۵۴,۳۵۰,۰۸۲,۳۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸۹,۳۰۳,۱۷۷,۴۶۳	۱,۴۸۳,۹۳۶,۶۰۶,۶۶۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .





صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۸۶۴,۰۸۰	(۷۶۲,۳۳۹,۷۸۰)	۲۹,۵۸۶,۵۲۴,۳۰۰
۰	۰	۱۸,۲۸۴,۷۲۰,۱۶۵	۱۸,۲۸۴,۷۲۰,۱۶۵
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۸۶۴,۰۸۰	۱۷,۵۲۲,۳۸۰,۳۸۵	۴۷,۸۷۱,۲۴۴,۴۶۵
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۸۶۹,۵۴۶	(۳,۱۷۵,۲۲۵,۹۳۰)	۲۷,۰۴۶,۶۳۳,۶۱۶
۰	۰	۲,۵۳۹,۸۹۰,۶۸۴	۲,۵۳۹,۸۹۰,۶۸۴
۰	۱۲۶,۹۹۴,۵۳۴	(۱۲۶,۹۹۴,۵۳۴)	۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۸۶۴,۰۸۰	(۷۶۲,۳۳۹,۷۸۰)	۲۹,۵۸۶,۵۲۴,۳۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۱

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

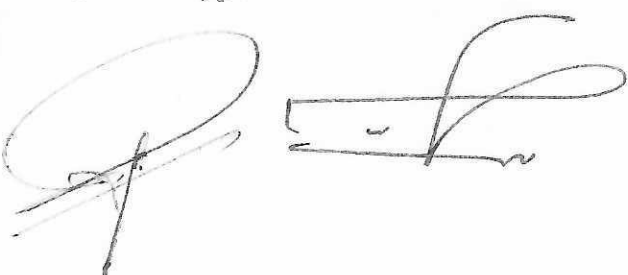
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰


یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .




(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۶,۳۹۵,۸۰۸,۱۳۵	(۲۱,۹۷۹,۳۲۱,۰۶۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶۰,۴۶۲,۷۷۹)	(۳۴۹,۷۸۸,۳۶۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۶,۱۳۵,۳۴۵,۳۵۶	(۲۲,۳۲۹,۱۰۹,۴۲۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴,۶۴۷,۸۰۸,۸۰۰)	(۱۰,۸۵۹,۱۸۲,۲۷۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۱۳,۹۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۳۳,۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳,۷۳۲,۲۰۰	۱,۷۵۸,۵۰۲,۳۴۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴,۷۳۴,۰۷۶,۶۰۰)	۲۰,۳۸۴,۹۱۹,۰۷۶
جریان خالص ورود و (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱,۴۰۱,۲۶۸,۷۵۶,۰۰	(۱,۹۴۴,۱۹۰,۳۴۹)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۴۰۱,۲۶۸,۷۵۶	(۱,۹۴۴,۱۹۰,۳۴۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۶۵,۹۶۰,۵۷۲	۲,۴۱۰,۱۵۰,۹۲۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۸۶۷,۲۲۹,۳۲۸	۴۶۵,۹۶۰,۵۷۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



۵



۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت پیشتازان خدمات اول مخابرات (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۹۰۶۵۸۸۹ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۵۶۳۶۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۱ فعالیت خود را آغاز نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - میدان هفت تیر - خیابان شهید لطفی - پلاک ۶۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، واردات و صادرات و خرید و فروش کلیه کالاهای بازرگانی و انجام کلیه امور ترخیص کالا از گمرک داخلی تامین لوازم و تجهیزات اداری و فنی اعم از سیستم های کامپیوتری، تاسیساتی تجهیزات و ماشین آلات اداری و صنعتی، طراحی و اجرای سیستم های رایانه ای، پیاده سازی شبکه ای نوین رایانه ای و سیستم های امنیت شبکه مبتنی بر فیبر نوری، فروش و پشتیبانی بسته های نرم افزاری، ایجاد پورتال اطلاع رسانی و نظارت بر طرح های انفورماتیک و ...

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ / خرداد / ۱۴۰۴ به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۳۲	۱۳۲
۱۳۲	۱۳۲

کارکنان قراردادی

۲ - بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱ - استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشد مورد ندارد.

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

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت مبلغ و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازای باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

بر اساس برآوردهای مدیریت و ارزیابی های صورت گرفته به کارگیری استاندارد مذکور با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت و اندازه گیری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.



۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ - مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

علی رغم اینکه تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد بالا از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ می باشد لیکن اجرای استاندارد ۴۲ با عنوان "ارزش منصفانه" اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳-۲ - درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی بابت خدمات ارائه شده به شرکت مخابرات ایران و مناطق مخابرات استانی می باشد که با توجه به قراردادهای فیما بین در قبال صدور صورتحساب و پس از تایید شناسایی می شود.

۳-۳ - دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱ - 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 و همچنین منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۳-۳-۲ - استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
۱- ۲- ۳- ۳- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات 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 مندرج در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه می شود ۴- ۳- دارایی های نامشهود ۱- ۴- ۳- 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. ۲- ۴- ۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود :		

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم
۳- ۴- ۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود		



۵ - ۳ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با روش میانگین موزون تعیین می شود .

۶ - ۳ - ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

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

۱ - ۶ - ۳ - 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 پایان هر سال پرداخت می شود.

۷ - ۳ - سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



۸ - ۳ - مالیات بر درآمد

۸ - ۳ - ۱ - هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 می شوند.

۸ - ۳ - 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 سال گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی 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.

۸ - ۳ - 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.

۸ - ۳ - ۴ - مالیات جاری و انتقالی سال جاری

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

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

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

۴ - ۱ - ۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴ - ۲ - قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، یکسان است.



۵ - درآمد ارائه خدمات به تفکیک فعالیت :

(مبالغ به ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد فروش غذا	۳۹,۵۱۷,۸۲۵,۰۲۲	۷۷,۱۶۴,۴۶۶,۶۷۷
درآمد فروش ملزومات مصرفی مخابرات	۲۲۵,۴۷۹,۵۷۸,۱۶۲	۱۸۶,۷۸۴,۳۱۵,۲۹۹
درآمد تامین نیروی انسانی اماکن رفاهی	۲۰۴,۶۲۳,۲۵۸,۷۱۷	۲۵۹,۳۹۵,۵۱۸,۵۴۵
درآمد پذیرش و اسکان کارکنان مخابرات	۱۲۳,۶۲۳,۷۰۷,۵۷۱	۱۲۴,۳۷۹,۲۱۸,۵۳۴
	<u>۵۹۳,۲۴۴,۳۶۹,۴۷۲</u>	<u>۶۴۷,۶۲۳,۵۱۹,۰۵۵</u>

۵ - ۱ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

(مبالغ به ریال)				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۳۹,۵۱۷,۸۲۵,۰۲۲	(۳۷,۱۸۶,۷۳۱,۵۸۷)	۲,۳۳۱,۰۹۳,۴۳۵	۶	۱۰
۲۲۵,۴۷۹,۵۷۸,۱۶۲	(۲۱۵,۴۹۵,۸۳۳,۴۶۴)	۹,۹۸۳,۷۴۴,۶۹۸	۴	۴
۲۰۴,۶۲۳,۲۵۸,۷۱۷	(۱۹۲,۲۷۵,۷۵۲,۸۸۰)	۱۲,۳۴۷,۵۰۵,۸۳۷	۶	۲
۱۲۳,۶۲۳,۷۰۷,۵۷۱	(۹۴,۳۱۷,۹۴۱,۰۵۰)	۲۹,۳۰۵,۷۶۶,۵۲۱	۲۴	۱۴
۵۹۳,۲۴۴,۳۶۹,۴۷۲	(۵۳۹,۳۷۶,۳۵۸,۹۸۱)	۵۳,۹۶۸,۱۱۰,۴۹۱	۹	۶

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

(مبالغ به ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶ - ۱	۳۷,۱۸۶,۷۳۱,۵۸۷	۶۹,۴۰۴,۲۱۱,۷۷۰
۶ - ۲	۲۱۵,۴۹۵,۸۳۳,۴۶۴	۱۷۹,۶۸۰,۴۹۱,۱۲۲
۶ - ۳	۱۹۲,۲۷۵,۷۵۲,۸۸۰	۲۲۷,۳۱۸,۴۴۱,۸۴۲
۶ - ۴	۹۴,۳۱۷,۹۴۱,۰۵۰	۱۳۱,۸۹۰,۵۷۴,۵۴۴
	<u>۵۳۹,۳۷۶,۳۵۸,۹۸۱</u>	<u>۶۰۸,۲۹۳,۸۱۹,۲۷۸</u>

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶ - ۱ - ۱	۱۴,۵۲۵,۱۸۹,۳۶۲	۱۶,۴۷۰,۰۳۳,۶۱۶
۶ - ۱ - ۲	۱۷,۱۷۵,۴۵۳,۵۴۰	۳۶,۰۱۰,۱۸۷,۸۰۲
۶ - ۱ - ۳	۵,۴۸۶,۰۸۸,۶۸۵	۱۶,۹۲۴,۰۹۰,۳۵۲
	<u>۳۷,۱۸۶,۷۳۱,۵۸۷</u>	<u>۶۹,۴۰۴,۲۱۱,۷۷۰</u>

۱ - ۶ - بهای غذای فروش رفته :

حقوق و دستمزد

مواد و متریال

سربار

۲ - ۶ - بهای ملزومات مصرفی مخابرات

(مبالغ به ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
وجودی ابتدای دوره	۴۵,۲۴۵,۲۹۷,۰۰۴	*
خرید طی دوره	۲۲۰,۸۸۶,۶۹۸,۱۴۶	۲۲۴,۹۲۵,۷۸۸,۱۲۶
مواد آماده مصرف	۲۶۶,۱۳۱,۹۹۵,۱۵۰	۲۲۴,۹۲۵,۷۸۸,۱۲۶
وجودی پایان دوره	(۵۰,۶۳۶,۱۶۱,۶۸۶)	(۴۵,۲۴۵,۲۹۷,۰۰۴)
مواد مصرف شده	<u>۲۱۵,۴۹۵,۸۳۳,۴۶۴</u>	<u>۱۷۹,۶۸۰,۴۹۱,۱۲۲</u>

وجودی ابتدای دوره

خرید طی دوره

مواد آماده مصرف

وجودی پایان دوره

مواد مصرف شده



۱- ۶ - حقوق و دستمزد (فروش غذا) بشرح ذیل می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴,۵۷۵,۵۹۳,۰۷۴	۵,۵۳۸,۲۴۲,۱۳۵	مزد شغل
۲,۴۰۳,۹۰۳,۸۳۰	۲,۱۳۶,۹۷۳,۳۰۴	بیمه سهم کارفرما
۲,۲۸۳,۸۹۷,۵۴۶	۲,۰۳۹,۰۹۵,۶۹۳	تعطیل کاری
۲,۵۹۱,۳۴۸,۹۴۴	۱,۸۷۵,۳۶۱,۳۱۵	اضافه کاری
۶۹۰,۴۱۰,۲۶۷	۶۷۶,۳۷۴,۲۲۲	عیدی و پاداش
۴۲۵,۲۷۵,۲۲۶	۶۱۱,۳۸۵,۹۴۱	مرخصی استفاده نشده
۵۳۲,۷۳۷,۶۳۵	۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	بن کارگری
۲۶۰,۵۸۵,۵۷۸	۳۲۰,۵۴۵,۹۹۶	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۲۲۰,۲۵۱,۲۱۲	۲۹۱,۸۶۶,۴۵۶	حق خواربار و مسکن
۳۴۲,۴۷۴,۱۹۴	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	دستمزد کارکنان روز مزد
۳۰۶,۷۲۹,۸۶۷	۲۴۰,۳۴۴,۳۰۰	حق اولاد
۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.	بیمه بیکاری
۱,۳۲۴,۴۴۹,۹۱۲	.	ترمیم حقوق
۴۵,۳۷۶,۳۳۱	.	مزایای شرایط کار
۱۶,۴۷۰,۰۳۳,۶۱۶	۱۴,۵۲۵,۱۸۹,۳۶۲	

۲- ۱ - مواد (فروش غذا) بشرح ذیل می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹,۲۵۴,۶۳۵,۶۷۲	۴۰۴,۶۰۴,۰۰۰	موجودی ابتدای دوره
۲۷,۱۶۰,۱۵۶,۱۳۰	۱۷,۲۱۱,۰۸۳,۷۵۰	خرید طی دوره
۳۶,۴۱۴,۷۹۱,۸۰۲	۱۷,۶۱۵,۶۸۷,۷۵۰	مواد آماده مصرف
(۲۰۴,۶۰۴,۰۰۰)	(۴۴۰,۲۳۴,۲۱۰)	موجودی پایان دوره
۳۶,۰۱۰,۱۸۷,۸۰۲	۱۷,۱۷۵,۴۵۳,۵۴۰	مواد مصرف شده

۳- ۱ - سربار (فروش غذا) بشرح ذیل می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰۳,۴۲۰,۰۰۰	۲,۰۳۵,۷۰۰,۰۰۰	گلکاری و تزئینات
۱,۲۱۲,۲۲۳,۱۹۵	۸۸۸,۶۲۰,۹۲۵	هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات
۳۱۴,۶۶۷,۰۰۰	۷۶۲,۲۵۰,۰۰۰	هزینه ملزومات
۱,۲۴۳,۳۸۰,۰۰۰	۵۵۰,۶۰۲,۵۶۰	حمل نقل و جابجائی
۹,۴۸۹,۹۳۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۴۵۹,۱۰۴,۳۱۳	۱۶۱,۵۲۰,۰۰۰	پذیرایی و تشریفات
۷۸۳,۱۸۰,۶۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۱۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	پوشاک و لوازم ایمنی
۳۹۱,۶۷۸,۹۰۰	۴۴,۵۷۰,۸۰۰	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰	ایاب و نهاب
۲۶۶,۵۳۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	چاپ و صحافی و عکس
۸۳۷,۲۷۶,۱۶۴	.	بهداشت و نظیفات
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه آگهی
۹۶۳,۹۰۰,۱۸۰	۵۱۹,۲۲۴,۴۰۰	سایر
۱۶,۹۲۴,۰۹۰,۳۵۲	۵,۴۸۶,۰۸۸,۶۸۵	



۳ - ۶ - حقوق و دستمزد (تامین نیروی انسانی اماکن رفاهی) بشرح ذیل می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶۷,۹۹۹,۳۳۷,۸۴۲	۶۷,۱۷۱,۹۸۷,۷۲۹
۳۱,۶۹۴,۸۹۳,۲۱۷	۲۵,۱۰۴,۵۹۲,۸۱۵
۱۹,۸۸۹,۷۵۸,۵۹۴	۱۷,۷۸۴,۵۶۷,۴۲۳
۱۹,۴۵۲,۵۲۹,۴۸۴	۱۵,۵۶۰,۲۰۱,۸۲۱
۲۲,۷۱۹,۲۲۹,۵۷۳	۱۵,۱۹۵,۷۴۵,۳۲۲
۱۴,۸۵۹,۱۱۹,۰۳۷	۱۱,۸۳۶,۵۹۸,۲۸۲
۱۲,۶۳۲,۷۵۶,۹۸۸	۱۰,۷۳۵,۹۸۲,۷۹۶
۱۰,۴۹۰,۷۹۱,۵۷۹	۷,۷۴۹,۶۷۱,۵۰۰
۷,۵۲۱,۹۱۲,۵۷۶	۶,۲۲۰,۱۹۷,۳۵۶
۴,۷۵۶,۷۱۱,۷۳۳	۵,۳۸۰,۹۸۳,۲۱۵
۸,۱۲۱,۰۵۸,۰۶۴	۵,۳۷۲,۲۸۳,۸۷۱
۲,۷۷۰,۵۲۹,۱۳۹	۲,۳۴۹,۳۰۳,۲۹۵
۲,۰۹۲,۹۵۵,۵۰۶	۷۰۹,۶۶۴,۸۸۲
۹۳۷,۲۰۵,۰۰۹	۶۴۹,۹۲۰,۴۰۷
۱,۳۷۹,۶۵۳,۵۰۱	۴۵۴,۰۵۲,۱۶۶
۲۲۷,۳۱۸,۴۴۱,۸۴۲	۱۹۲,۲۷۵,۷۵۲,۸۸۰

(مبالغ به ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۶,۷۳۱,۹۶۶,۸۵۳	۳۰,۷۱۴,۹۴۵,۳۳۰
۱۶,۵۷۲,۳۱۲,۳۶۷	۱۸,۷۸۶,۷۲۵,۶۴۶
۱۸,۷۶۷,۱۴۵,۰۰۰	۹,۴۴۲,۷۱۷,۵۰۳
۱,۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۴,۵۵۵,۰۰۰
۷,۳۵۶,۹۲۲,۴۸۰	۶,۲۷۸,۲۴۱,۲۱۲
۱۸۳,۳۶۴,۹۰۰	۴,۵۷۴,۵۸۶,۸۹۵
۶,۵۳۶,۹۵۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۱۰۴,۰۰۰
۲۸,۹۰۳,۴۹۰,۷۳۱	۲,۸۶۳,۲۸۱,۷۶۰
۴,۸۳۸,۲۹۷,۰۰۰	۲,۵۹۹,۴۱۰,۰۰۰
۳,۵۲۶,۹۸۴,۵۰۰	۱,۶۶۸,۶۳۲,۰۰۰
۲,۵۷۸,۶۰۶,۳۰۰	۱,۵۰۶,۶۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
*	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۲,۵۳۶,۹۰۰	۱,۰۹۹,۸۳۴,۲۰۰
۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۹۰۰,۰۰۰
۱,۹۴۷,۱۱۹,۷۱۶	۶۰۶,۹۹۵,۳۶۱
۲۱۵,۱۳۳,۵۵۴	۲۰۸,۷۰۲,۲۰۰
۱۶۵,۲۸۴,۶۴۵	۱۳۱,۷۳۴,۹۵۳
۳۰۷,۲۷۹,۵۹۸	۶۱,۴۷۵,۰۰۰
*	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۱,۸۹۰,۵۷۴,۵۴۴	۹۴,۳۱۷,۹۴۱,۰۵۰



۴ - ۶ - پذیرش و اسکان کارکنان مخابرات :

لوازم مصرفی
حقوق و دستمزد
آب ، برق و گاز مصرفی
حق ورزش و مربی
حمل نقل و جابجائی
پذیرایی و تشریفات
ایاب و ذهاب
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
گلکاری و تزئینات
ابزار و لوازم فنی مصرفی
تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
هزینه حق الزحمه حقوقی
هزینه حق الزحمه مشاورین
هزینه ملزومات
پوشاک و لوازم ایمنی
بهداشت و نظیفات
هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات
هزینه پست ، تلفن و اینترنت
سفر ، اقامت و ماموریت
چاپ و صحافی و عکس

۷ - هزینه های عمومی اداری

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۷,۲۹۴,۶۳۹,۷۴۵	۱۹,۵۷۳,۱۱۲,۱۷۵	حقوق و دستمزد
۴,۰۰۸,۵۹۸,۸۲۹	۳,۰۵۵,۰۰۸,۱۴۷	هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات
۱,۰۳۱,۸۱۸,۰۰۰	۱,۵۸۱,۱۹۸,۳۸۷	هزینه ملزومات
۲,۳۹۸,۷۸۶,۸۰۰	۱,۰۷۷,۱۹۰,۰۰۰	پشتیبانی نرم افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۶۲۴,۰۰۰	پذیرایی و تشریفات
+	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۴۸۷,۱۱۵,۱۲۹	۷۳۱,۸۵۵,۱۳۵	پذیرایی و آبدارخانه
+	۵۴۴,۱۱۹,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حقوقی
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۷۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۲۹,۰۰۰	ایاب و زهاب
۸۰,۰۳۳,۱۲۷	۱۴۱,۵۹۰,۳۱۵	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۶۹,۵۸۷,۹۳۰	۵۷,۷۲۵,۰۰۰	هزینه پست ، تلفن و اینترنت
۳۴۹,۷۸۸,۳۶۵	+	جرایم
۲۸,۶۲۲,۵۰۰	+	حق الثبت و حق الدرج
۱,۱۳۴,۸۱۹	+	هزینه تمبر و سفته
۳۲۱,۴۴۴,۵۴۷	۵۳۷,۵۳۸,۳۸۲	سایر
<u>۳۹,۰۴۲,۸۷۹,۷۹۱</u>	<u>۲۹,۹۴۲,۴۸۹,۵۴۱</u>	

(مبالغ به ریال)

۸ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
+	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد فروش ضایعات
۱,۷۵۸,۵۰۲,۳۴۹	۱۳,۷۳۲,۲۰۰	سود سپرده بانکی
۷۵۵,۰۳۱,۱۲۸	۱۳۵,۶۹۶,۳۳۷	سایر
<u>۲,۵۱۳,۵۳۳,۴۷۷</u>	<u>۳۴۹,۴۲۸,۵۳۷</u>	



(مبالغ به ریال)

۹ - دارایی های ثابت مشهود

اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی		
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۲,۷۹۸,۹۵۳,۲۷۴	۳۲,۷۹۸,۹۵۳,۲۷۴
افزایش	۱۴,۶۴۷,۸۰۸,۸۰۰	۱۴,۶۴۷,۸۰۸,۸۰۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴۷,۴۴۶,۷۶۲,۰۷۴	۴۷,۴۴۶,۷۶۲,۰۷۴
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۴,۸۲۱,۱۰۸,۴۱۸	۴,۸۲۱,۱۰۸,۴۱۸
استهلاک	۲,۶۶۰,۴۷۷,۴۵۷	۲,۶۶۰,۴۷۷,۴۵۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷,۴۸۱,۵۸۵,۸۷۵	۷,۴۸۱,۵۸۵,۸۷۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۹,۹۶۵,۱۷۶,۱۹۹	۳۹,۹۶۵,۱۷۶,۱۹۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۷,۹۷۷,۸۴۴,۸۵۶	۲۷,۹۷۷,۸۴۴,۸۵۶
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی		
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۱,۹۳۹,۷۷۰,۰۰۱	۲۱,۹۳۹,۷۷۰,۰۰۱
افزایش	۱۰,۸۵۹,۱۸۳,۲۷۳	۱۰,۸۵۹,۱۸۳,۲۷۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۲,۷۹۸,۹۵۳,۲۷۴	۳۲,۷۹۸,۹۵۳,۲۷۴
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۶۷۴,۹۸۴,۲۴۲	۲,۶۷۴,۹۸۴,۲۴۲
استهلاک	۲,۱۴۶,۱۲۴,۱۷۶	۲,۱۴۶,۱۲۴,۱۷۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴,۸۲۱,۱۰۸,۴۱۸	۴,۸۲۱,۱۰۸,۴۱۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۷,۹۷۷,۸۴۴,۸۵۶	۲۷,۹۷۷,۸۴۴,۸۵۶

۹ - ۱ - دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



(مبالغ به ریال)

۱۰ - دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴,۲۲۰,۹۷۶,۰۰۰	۱۳,۹۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۷۶,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۳۲۰,۹۷۶,۰۰۰	۱۳,۹۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۵۷۶,۰۰۰
۳,۲۸۹,۸۳۱,۴۰۲	۳,۲۸۹,۸۳۱,۴۰۲	۰
۱,۴۹۱,۸۵۳,۸۱۵	۱,۴۹۱,۸۵۳,۸۱۵	۰
۴,۷۸۱,۶۸۵,۲۱۷	۴,۷۸۱,۶۸۵,۲۱۷	۰
۹,۵۳۹,۲۹۰,۷۸۳	۹,۲۱۴,۷۱۴,۷۸۳	۳۲۴,۵۷۶,۰۰۰
۱۰,۹۳۱,۱۴۴,۵۹۸	۱۰,۷۰۶,۵۶۸,۵۹۸	۲۲۴,۵۷۶,۰۰۰
۱۰,۲۰۷,۰۷۶,۰۰۰	۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۷۶,۰۰۰
۴,۰۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۲۲۰,۹۷۶,۰۰۰	۱۳,۹۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۷۶,۰۰۰
۳,۲۸۹,۸۳۱,۴۰۲	۳,۲۸۹,۸۳۱,۴۰۲	۰
۳,۲۸۹,۸۳۱,۴۰۲	۳,۲۸۹,۸۳۱,۴۰۲	۰
۱۰,۹۳۱,۱۴۴,۵۹۸	۱۰,۷۰۶,۵۶۸,۵۹۸	۲۲۴,۵۷۶,۰۰۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



(مبالغ بہ ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یارداشت
------------	------------	---------

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ بہ ریال)

19.3/9.3+	19.4/3.31
-----------	-----------

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گزاری	تعداد سهام
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱۰,۰۰۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰		

شرکت سامانه سازه غدیر (سهامی خاص)

(مبالغ به ریال)

۱۲ - پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۸,۵۶۸,۳۷۰,۵۵۹
	۲,۷۱۹,۱۷۰,۰۰۰
	۱۱,۲۸۷,۵۴۰,۵۵۹

پیش پرداخت های داخلی

شرکت مخابرات ایران

پیش پرداخت هزینه ها

(مبالغ به ریال)

۱۳ - موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۵,۲۴۵,۲۹۷,۰۰۴	۵۰,۶۳۶,۱۶۱,۶۸۶	۰	۵۰,۶۳۶,۱۶۱,۶۸۶
۴۰۴,۶۰۴,۰۰۰	۴۴۰,۲۳۴,۲۱۰	۰	۴۴۰,۲۳۴,۲۱۰
۴۵,۶۴۹,۹۰۱,۰۰۴	۵۱,۰۷۶,۳۹۵,۸۹۶	۰	۵۱,۰۷۶,۳۹۵,۸۹۶

ملزومات مصرفی

مواد اولیه / غذا

۱ - ۱۳ - موجودی کالا شامل اقلام بهداشتی و مصرفی مورد نیاز مناطق مخابراتی بوده که در محل انبار تهران واقع در سایت مجتمع مخابراتی شهید یگانه نگهداری می شود.

۲ - ۱۳ - موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴ - دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	
۹۴,۷۲۸,۹۰۲,۷۵۷	۱۴۷,۷۱۸,۰۷۹,۰۰۵	*	۱۴۷,۷۱۸,۰۷۹,۰۰۵	*	
۸,۱۹۸,۳۳۹,۰۰۰	۸,۳۷۳,۶۶۵,۰۰۰	*	۸,۳۷۳,۶۶۵,۰۰۰	*	
*	۳۵۱,۲۳۲,۰۰۰	*	۳۵۱,۲۳۲,۰۰۰	*	
۱۰۴,۹۲۷,۲۴۱,۷۵۷	۱۵۶,۳۴۲,۹۷۶,۰۰۵	*	۱۵۶,۳۴۲,۹۷۶,۰۰۵	*	
۱,۲۹۰,۳۱۰,۰۱۶,۱۴۴	*	*	*	*	
۶۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۵,۷۳۰,۰۱۰	*	۳,۸۹۵,۷۳۰,۰۱۰	*	
۱,۸۱۱,۸۳۰,۹۷۱	۱,۸۱۱,۸۳۰,۹۷۱	*	۱,۸۱۱,۸۳۰,۹۷۱	*	
*	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	*	
۷۹۱,۲۷۶,۵۵۹	۷۹۱,۲۷۶,۵۵۹	*	۷۹۱,۲۷۶,۵۵۹	*	
*	۴۶۳,۶۷۰,۰۹۰	*	۴۶۳,۶۷۰,۰۹۰	*	
۲,۳۸۶,۶۸۹,۲۰۰	۷۶۶,۵۶۰,۰۶۳	*	۷۶۶,۵۶۰,۰۶۳	*	
۱,۳۹۵,۹۷۴,۰۱۲,۸۷۴	۹,۲۱۴,۰۶۷,۶۹۳	*	۹,۲۱۴,۰۶۷,۶۹۳	*	
۱,۳۹۸,۹۰۱,۲۵۴,۶۳۱	۱۶۵,۵۵۷,۰۴۳,۶۹۸	*	۱۶۵,۵۵۷,۰۴۳,۶۹۸	*	

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	*	۵۰۰,۰۰۰	

۱۴ - ۱ - حساب های دریافتی تجاری

شرکت مخبرات ایران

شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخبرات (شسکام)

شرکت ارتباطات سایر ایران (همراه اول)

۱۴ - ۲ - سایر دریافتی ها

شرکت مخبرات ایران

جاری کارکنان - بیمه تکمیلی

مخابرات منطقه خراسان رضوی - سپرده بیمه

وام ضروری

سازمان تامین اجتماعی - اداره کل خراسان رضوی

مساعده حقوق

سایر

۱۵ - سرمایه گذاری کوتاه مدت



۱۶ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۳۷,۵۱۸,۶۴۷	۸,۸۷۹,۲۷۷,۱۴۲	۱۶ - ۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۸,۴۴۱,۹۲۵	۲,۹۸۷,۹۵۲,۱۸۶	۱۶ - ۲	موجودی تنخواه گردان ها
۴۶۵,۹۶۰,۵۷۲	۱۱,۸۶۷,۲۲۹,۳۲۸		

۱ - ۱۶ - موجودی نزد بانک ها بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شماره حساب
۳۲۱,۹۰۷,۰۰۰	۴,۴۲۵,۴۸۳,۱۵۵	۲۰۷۱۱۰۱۴۲۳۴۷۵۱۱	پاسارگاد هفت تیر
۹,۸۶۲	۱,۸۶۷,۱۳۸,۵۵۴	۲۰۷۸۱۰۰۱۴۲۳۴۷۵۱۰	پاسارگاد هفت تیر
۱۱۵,۶۰۱,۷۸۵	۲,۵۸۶,۶۵۵,۴۳۳	۰۱۷۷۰۰۳۰۸۳۴۶۰	بانک تجارت سیدخندان
۴۳۷,۵۱۸,۶۴۷	۸,۸۷۹,۲۷۷,۱۴۲		

۱ - ۱۶ - تنخواه گردان ها بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
.	۹۷۲,۸۰۷,۰۹۳		تنخواه هتل بهمن مشهد - مرتضی مقدم
.	۶۶۳,۶۷۰,۹۱۹		تنخواه واحد پشتیبانی
.	۴۹۷,۷۱۲,۵۲۵		تنخواه مرکز رفاهی آکام شهر و رستم رود
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه پروژه فنی مهندسی ساختمان
.	۲۳۲,۸۷۱,۰۲۰		تنخواه پشتیبانی باغ و رستوران کن
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه واحد هرمزگان
۲۸,۴۴۱,۹۲۵	۷۰,۸۹۰,۶۲۹		تنخواه باغ و رستوران کن
۲۸,۴۴۱,۹۲۵	۲,۹۸۷,۹۵۲,۱۸۶		

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ سی میلیارد ریال ، شامل ۳۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۰	۱۲,۰۰۰	۴۰
۳۰	۸,۹۱۰	۲۹.۷
۳۰	۸,۹۱۰	۲۹.۷
.	۹۰	۰.۳
.	۹۰	۰.۳
۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰

توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان
مدیریت سامان سازه غدیر
شرکت گسترش خدمات ارتباطات کارا شاب
شرکت اعتماد مبین ایرانیان
شرکت ارتباطات ثابت ایران

۱۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)	ماهه منتهی به ۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۸,۷۱۸,۲۵۷,۵۳۱	۱,۳۳۶,۱۶۶,۹۲۲
پرداخت شده طی دوره	(۱۱,۳۰۴,۷۸۶,۳۱۰)	(۱,۳۳۶,۱۶۶,۹۲۲)
ذخیره تأمین شده	۷,۸۷۵,۴۳۰,۹۳۱	۸,۷۱۸,۲۵۷,۵۳۱
مانده در پایان دوره	۵,۲۸۸,۹۰۲,۱۵۲	۸,۷۱۸,۲۵۷,۵۳۱



۲۰ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		تجاری :
		اسناد پرداختنی :
*	۱۱,۵۸۸,۹۳۰,۰۰۰	بازرگانی ملزومات اداری نوآوران (میر محمدخانی طبسی)
*	۱۱,۳۴۷,۵۳۲,۰۰۰	حمید نیکدل (فروشگاه خورشید)
*	۷,۸۲۶,۱۹۰,۰۰۰	مرجان افشانی (فروشگاه ارشا)
*	۲,۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	ناهید حدادیان (بازرگانی بابایی)
۶,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چای شهرزاد
*	۱,۹۱۱,۰۳۰,۰۰۰	شرکت پاکان صنعت پایتخت
۶,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۷۵,۱۸۲,۰۰۰	
		حسابهای پرداختنی :
*	۲۷,۵۹۴,۸۹۱,۰۰۰	مرجان افشانی (فروشگاه ارشا)
۲۱,۶۷۰,۵۶۳,۷۲۶	۲۴,۱۸۲,۸۵۵,۰۵۲	شرکت نیمه شعبان
۳۰,۳۷۲,۵۶۶,۱۳۲	۲۱,۵۲۳,۴۵۱,۰۸۳	شرکت گلپخش اول
*	۶,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	ناهید حدادیان (بازرگانی بابایی)
*	۴,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت میدلهای انرژی سما
۱,۷۲۴,۶۶۰,۰۰۰	۳,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مهدی رامشینی
*	۲,۶۳۶,۲۵۰,۰۰۰	ابراهیم توکلی (فروشگاه توکلی)
۵۲۸,۶۹۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۱۸۰,۰۰۰	الپاس احمدپور (صنایع استیل باران)
*	۱,۹۹۹,۹۹۸,۸۸۰	ایمن ایده ایرانیان
*	۱,۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰	بازرگانی ملزومات اداری نوآوران (میر محمدخانی طبسی)
۴,۱۸۹,۷۴۰,۳۵۰	۱,۹۵۲,۸۶۱,۶۰۰	حسین شیدائیان آرائی (فروشگاه اطمینان)
*	۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	علیرضا ابراهیمی (صنایع چوب و فلز ابراهیمی)
*	۱,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	حمید بیات (فروشگاه کوپ الکتریک)
*	۱,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعارنی تامین نیاز مصرف کنندگان کارکنان اداره کل آموزش و پرورش شهر تهران
۱,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۲۱۳,۹۲۹	حمید کریمی نژاد (پدیده ترابری)
۵۸۴,۰۱۲,۰۰۰	۷۷۸,۵۵۰,۰۰۰	مجتبی فرحزادی (مصلح یاران)
۹۵۳,۵۲۴,۹۰۰	۶۹۸,۹۵۰,۰۵۰	گوشت و مرغ قدیمی
۳,۵۲۸,۸۱۰,۰۰۰	۶۳۲,۰۴۶,۰۰۰	جعفر رسولی (فروشگاه پروتئین ۲۰۲۰)
۳,۴۵۰,۱۶۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۷۰,۰۰۰	سهیل موسویان (فروشگاه سهیل)
۱۷,۹۹۸,۱۵۴,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پاکان صنعت پایتخت
۱,۴۵۵,۰۲۲,۰۰۰	۱,۷۲۲,۰۰۰	حمید نیکدل (فروشگاه خورشید)
*	*	موسسه حسابرسی بهداد روش امین
۳,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	*	فروشگاه پالا پال
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	محمدرضا علیزاده (آژانس مسافرتی کیهان سرویس)
۸۸۷,۱۳۳,۴۶۹	*	شرکت مدیران کوشای ایرانیان
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	اصغر رحیمی
۲,۷۰۲,۷۰۰,۰۰۰	*	جهان تجارت اوژن
۱,۲۸۸,۶۵۰,۰۰۰	*	شرکت فرتاک طراوت
۱,۲۲۲,۵۹۴,۱۰۰	*	مجتبی نصرالهی (فروشگاه مواد غذایی و شوینده نصرالهی)
۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	فریدون موسوی محمود کافی (پیمانکاری موسوی)
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	آرشام سرتیپی (رهام دکور)
۴,۵۷۸,۱۵۱,۶۷۷	۲,۷۵۱,۷۴۸,۸۴۴	سایر
۱۰۷,۸۷۷,۶۳۲,۳۵۴	۱۱۰,۰۴۸,۳۸۸,۴۳۸	
۱۱۳,۸۸۱,۶۳۲,۳۵۴	۱۴۷,۵۲۳,۵۷۰,۴۳۸	

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی :

۱,۰۴۰,۳۱۰,۰۱۶,۱۴۴	*	۲۰-۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۰-۱
۱,۲۹۰,۳۱۰,۰۱۶,۱۴۴	*	

شرکت مخابرات ایران (سازمان امور مالیاتی)

شرکت مخابرات ایران (سازمان تامین اجتماعی)



(مبالغ به ریال)

حساب های پرداختنی :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۴,۱۵۷,۱۶۱	۳۲,۸۸۴,۵۱۸,۵۹۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲,۸۵۱,۴۴۰,۰۹۰	۱۵,۵۵۲,۵۸۲,۰۰۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۶,۴۱۴,۵۳۳,۴۱۲	۱۰,۲۵۹,۹۱۴,۶۵۲	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۵,۹۲۲,۶۵۶,۶۵۶	۹,۰۱۵,۹۹۷,۰۲۸	نخیره عیدی و پاداش
۸,۰۹۴,۲۴۹,۶۰۱	۶,۵۹۴,۲۴۹,۶۰۱	نخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱,۵۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۵,۲۷۰,۵۵۰,۰۰۰	شرکت بیمه البرز - بیمه تکمیلی و عمر و حوادث کارکنان
۱,۵۱۸,۷۰۹,۱۶۰	۲,۵۶۲,۸۵۹,۲۰۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۳۲۲,۴۶۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۶۰,۰۰۰	شرکت سامانه گسترش همکاران - سپرده بیمه
۵۹۴,۸۹۷,۱۲۱	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی اشخاص ثالث
۲,۳۸۷,۵۶۸,۱۸۱	۰	نخیره بازخرید مرخصی
۵۴۵,۲۳۷,۶۸۴	۰	سایر
۴۰,۲۹۱,۴۵۹,۰۶۶	۸۲,۵۲۹,۱۳۱,۰۸۶	
۱,۳۳۰,۶۰۱,۴۷۵,۲۱۰	۸۲,۵۲۹,۱۳۱,۰۸۶	
۱,۴۴۴,۴۸۳,۱۰۷,۵۶۴	۲۳۰,۰۵۲,۷۰۱,۵۲۴	

۳ - ۲۰ - بدهی فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.



شرکت پیتقازان خدمات اول مخاطرات (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱ - مالیات پرداختنی

۱ - ۲۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۸۸,۲۵۴,۴۸۷	۱,۱۴۸,۷۱۷,۳۶۶
۲۶۰,۴۶۲,۷۷۹	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲
۳۴۹,۷۸۸,۳۶۵	(۸۸۸,۳۵۴,۴۸۷)
(۳۴۹,۷۸۸,۳۶۵)	(۲۶۰,۴۶۲,۷۷۹)
۱,۱۴۸,۷۱۷,۳۶۶	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲
مانده در ابتدای دوره	
تخیر مالیات عملکرد دوره	
تغییر تخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	
پرداختی طی دوره	

(مبالغ به ریال)

۲ - ۲۱ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

مالیات		مالیات	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی
رسیدگی به دفاتر	۸۸۸,۲۵۴,۴۸۷	*	۱,۳۱۰,۳۲۱,۱۶۹
رسیدگی به دفاتر	*	*	*
رسیدگی شده	*	*	۸۵۱,۴۹۵,۲۴۴
رسیدگی نشده	*	*	۳۴۹,۷۸۸,۳۶۵
رسیدگی نشده	*	*	*
رسیدگی نشده	۲۶۰,۴۶۲,۷۷۹	*	۲۶۰,۴۶۲,۷۷۹
رسیدگی نشده	*	*	*
رسیدگی نشده	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲	*	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲
رسیدگی نشده	۱,۱۴۸,۷۱۷,۳۶۶	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲	
		درآمد مشمول مالیات ابرازی	
		۵,۲۴۱,۲۸۴,۶۷۵	۵,۲۴۷,۷۱۲,۰۸۲
		(۷,۴۳۵,۳۱۷,۷۳۰)	(۷,۴۴۵,۳۱۷,۷۳۰)
		۱۵۶,۸۴۱,۸۷۲	۱۹۸,۶۹۴,۲۲۵
		*	(۳۶۶,۰۰۳,۳۳۸)
		۱۰۴۱,۸۵۱,۱۱۴	۲,۸۰۰,۳۵۳,۴۶۳
		۲۴,۲۶۱,۳۱۷,۳۸۷	۲۴,۳۷۵,۰۴۹,۴۸۷
			۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲-۱ - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۱۹۸ میلیون ریال صادر گردیده که از این بابت مبلغ ۱,۳۱۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲-۲ - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۸۵۱ میلیون ریال صادر گردیده که از این بابت شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.

۲-۳ - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال صادر گردیده که در سال ۱۴۰۲ پرداخت و تسویه شده است.

۲-۴ - تا تاریخ تهیه صورت های مالی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲۲ نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۵۳۹,۸۹۰,۶۸۴	۱۸,۲۸۴,۷۲۰,۱۶۵	سود خالص
		تعدیلات
۲۶۰,۴۶۲,۷۷۹	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۳۸۲,۰۹۰,۶۰۹	(۳,۴۲۹,۳۵۵,۳۷۹)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۴۳۵,۹۵۵,۵۷۸	۴,۱۵۲,۳۳۱,۲۷۲	استهلاک دارایی ها
(۱,۷۵۸,۵۰۲,۳۴۹)	(۱۳,۷۳۲,۲۰۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱,۳۲۰,۰۰۶,۶۱۷	۶,۷۹۹,۵۷۳,۰۱۵	
(۱,۳۷۰,۷۸۰,۵۴۱,۲۴۷)	۱,۲۳۳,۳۴۴,۲۱۰,۹۳۳	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۶,۳۹۵,۲۶۵,۳۳۲)	(۵,۴۲۶,۴۹۴,۸۹۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶,۶۶۵,۰۶۶,۶۴۵	(۱۱,۲۸۷,۵۴۰,۵۵۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۳۶۴,۶۷۱,۵۲۱,۵۷۳	(۱,۲۱۵,۳۱۸,۶۶۰,۵۲۷)	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲۱,۹۷۹,۳۲۱,۰۶۰)	۲۶,۳۹۵,۸۰۸,۱۳۵	نقد حاصل از عملیات



۲۳ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳ - ۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 ۱۳۹۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

(مبالغ به ریال)

۲۳ - ۱ - ۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۴۵۴,۳۵۰,۰۸۲,۳۶۱	۲۴۱,۴۳۱,۹۳۲,۹۹۸	جمع بدهی ها
(۴۶۵,۹۶۰,۵۷۲)	(۱۱,۸۶۷,۲۲۹,۳۲۸)	موجودی نقد
۱,۴۵۳,۸۸۴,۱۲۱,۷۸۹	۲۲۹,۵۶۴,۷۰۳,۶۷۰	خالص بدهی
۲۹,۵۸۶,۵۲۴,۳۰۰	۴۷,۸۷۱,۲۴۴,۴۶۵	حقوق مالکانه
۴,۹۱۴	۴۸۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳ - ۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به نوع فعالیت شرکت ، سطح ریسک فعالیتهای شرکت در سطح پایینی ارزیابی می گردد.

۲۳ - ۳ - ریسک بازار

با توجه به اتمام قرارداد با مخابرات ایران این شرکت در صدد جذب بازارهای جدید مطابق اساس نامه شرکت می باشد

۲۳ - ۴ - مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه شرکت فاقد معاملات ارزی است ، لذا ریسک ارزی شرکت را تهدید نمی کند.



۵ - ۲۳ - ریسک سایر قیمت ها

با توجه به اینکه سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار بسیار کم اهمیت می باشد ، لذا هیچگونه ریسک از این بابت برای شرکت قابل تصور نیست.

۶ - ۲۳ - 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 . با توجه به رویه شرکت مبنی بر معامله با شرکت های گروه ، ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان وجود ندارد . تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی ، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی کند.

۷ - ۲۳ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 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.

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	*	*	۲۳۰,۰۵۲,۷۰۱,۵۲۴	۲۳۰,۰۵۲,۷۰۱,۵۲۴
مالیات پرداختنی	*	*	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲	۶,۰۹۰,۳۲۹,۳۲۲
جمع	*	*	۲۳۶,۱۴۳,۰۳۰,۸۴۶	۲۳۶,۱۴۳,۰۳۰,۸۴۶



(مبلغ به ریال)

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۴ - ۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات
شرکت های همگروه	شرکت مشاورات ایران	دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	۴۳۰,۱۰۲,۸۳۶,۸۷۹
	توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان	عضو هیئت مدیره	✓	*
	مدیریت سامان سازه غدیر	عضو هیئت مدیره	✓	*
	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کارخان	عضو هیئت مدیره	✓	*
	شرکت اعتماد مین ایرانیان	عضو هیئت مدیره	✓	*
	شرکت ارتباطات ثابت ایران	عضو هیئت مدیره	✓	*
	جمع			۴۳۰,۱۰۲,۸۳۶,۸۷۹
	جمع کل			۱,۲۹۰,۳۰۸,۵۱۰,۶۳۷

(مبلغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های همگروه	شرکت مشاورات ایران	۱۴۷,۷۱۸,۰۷۹,۰۰۵	*	*			۹۴,۷۲۸,۹۰۲,۷۵۷	*
	توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان	*	*	*			*	*
	مدیریت سامان سازه غدیر	*	*	*			*	*
	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کارخان	*	*	*			*	*
	شرکت اعتماد مین ایرانیان	*	*	*			*	*
	شرکت ارتباطات ثابت ایران	*	*	*			*	*
	جمع	۱۴۷,۷۱۸,۰۷۹,۰۰۵	*	*			۹۴,۷۲۸,۹۰۲,۷۵۷	*
	جمع کل	۱۴۷,۷۱۸,۰۷۹,۰۰۵	*	*			۹۴,۷۲۸,۹۰۲,۷۵۷	*

۲۶ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶ - ۱ - شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۷ - رویه های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۷ - ۱ - از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویان با اطمینان که منجر به افشا یا تعدیل صورت های مالی نباشد، رخ نداده است.

