

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی

فرهیختگان پیام همراه

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت های مالی مجموعه و شرکت و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ تا ۲۹	صورت های مالی مجموعه و شرکت و یادداشت های توضیحی



تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد بورس و اوراق بهادار ایران

سیاق نوین
جهان

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی مجموعه و شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابررس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابررس، از جمله



ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- الزامات قانونی در خصوص پرداخت مالیات های حقوق و بیمه تامین اجتماعی کارکنان ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۶- دارایی های ثابت از پوشش بیمه ای کافی و مناسب به منظور جبران خسارت های احتمالی برخوردار نیستند. در ضمن موجودی مواد و کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای هستند.



۷- مبلغ ۲۷۵۶ میلیون ریال از مانده حساب های دریافتی موضوع یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی بابت هزینه های انجام شده در سال های قبل در کشور نیجریه بوده که چگونگی بازیافت و تصفیه مطالبات مذکور برای این موسسه مشخص نیست.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از پولشویی برخورد نکرده لیکن مفاد دستورالعمل های مزبور در برخی موارد انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۹ مرداد ۱۴۰۰

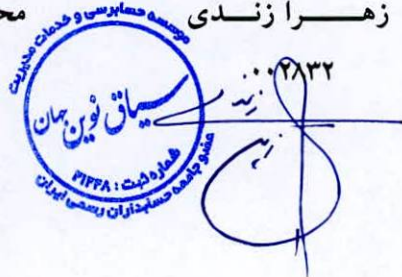
سیاق نوین جهان

زهرا زندی

محمدتقی منصوری راد

۸۰۰۷۶۶

۰۰۰۲۸۳۲





تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲-۲۹

صورت سود و زیان مجموعه

صورت سود و زیان جامع مجموعه

صورت وضعیت مالی مجموعه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

صورت جریان های نقدی مجموعه

• صورت سود و زیان

• صورت سود و زیان جامع

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره

سمت

امضاء

سید عباس نور بخش

رئیس هیات مدیره

محمد جمال موسوی ننه کران

نایب رئیس هیات مدیره

جعفر رجب پور زهرایی

عضو هیات مدیره

عباس مرزبان

مدیر عامل

فردین خداویسی

عضو هیات مدیره

حسین پیر کماجی

عضو هیات مدیره

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی
فرهیختگان پیام همراه
(دفتر مرکزی)
شماره ثبت: ۲۷۴۰۲۱



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 صورت سود و زیان مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸۲,۲۰۷,۷۶۴,۱۶۹	۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۲	۴
(۵۳۶,۸۹۱,۲۷۸,۱۱۹)	(۷۱۳,۸۲۷,۵۰۴,۹۰۶)	۵
۴۵,۳۱۶,۴۸۶,۰۵۰	۴۰,۷۶۰,۰۶۳,۱۶۷	
(۱۴,۰۳۱,۸۷۸,۵۸۰)	(۱۵,۹۷۷,۳۰۱,۴۰۹)	۶
۳۱,۲۸۴,۶۰۷,۴۷۰	۲۴,۷۸۲,۷۶۱,۷۵۸	
(۹,۶۹۵,۷۰۱,۷۵۴)	(۳,۵۹۸,۲۷۵,۱۲۲)	۷
۲۱,۵۸۸,۹۰۵,۷۱۶	۲۱,۱۸۴,۴۸۶,۶۳۶	
(۵,۸۸۸,۶۷۴,۹۶۲)	(۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵)	۲۲
۱۵,۷۰۰,۲۳۰,۷۵۴	۱۶,۵۰۳,۸۴۰,۱۸۱	
۱۰۱,۶۴۹	۴۸,۲۷۶	
(۳۸,۸۰۷)	(۸,۶۴۱)	
۶۲,۸۴۲	۳۹,۶۳۵	۸

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود خالص

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی

غیر عملیاتی

سود پایه هر سهم

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

مهر و امضا مدیر عامل
 مهر و امضا مدیر عامل

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی
 فرهیختگان پیام همراه
 (مسئول تالیف)
 شماره ثبت: ۲۷۴۰۲۱



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه

صورت سود و زیان جامع مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵.۷۰۰.۲۳۰.۷۵۴	۱۶.۵۰۳.۸۴۰.۱۸۱	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۴۹.۹۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۹
۰	۰	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت
۰	۴۹.۹۶۸.۰۰۰.۰۰۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۱۵.۷۰۰.۲۳۰.۷۵۴	۶۶.۴۷۱.۸۴۰.۱۸۱	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
		سود جامع سال

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

مهر و امضا
 امضا
 امضا

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی
 فرهیختگان پیام همراه
 (دفتر مرکزی)
 شماره ثبت: ۲۷۴۰۲۱



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 صورت وضعیت مالی مجموعه
 در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۲۴,۱۲۸,۷۷۷,۹۹۵	۷۵,۰۲۷,۰۸۸,۲۲۱	۹ دارایی های ثابت مشهود
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ دارایی های نامشهود
۱۴۷,۹۸۱,۴۲۷,۷۳۹	۱۵۰,۱۰۰,۰۳۳,۱۱۸	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۲۰۱,۲۷۲,۵۰۰	۳,۴۸۹,۰۶۸,۴۴۳	۱۲ سایر دارایی ها
۱۷۳,۶۱۱,۴۷۸,۲۳۴	۲۲۸,۹۱۶,۱۸۹,۷۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۰,۰۹۷,۸۹۳,۹۹۱	۵۵,۱۸۶,۹۲۷,۸۷۲	۱۳ پیش پرداخت ها
۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱۲۹,۴۴۷,۷۳۳,۶۲۹	۱۹۹,۶۵۳,۵۸۸,۰۸۰	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸,۸۴۴,۴۶۵,۸۷۱	۱۱,۳۴۶,۴۶۹,۵۰۲	۱۶ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۷,۵۰۴,۰۲۱,۷۶۳	۶,۹۹۶,۸۶۵,۰۰۰	۱۷ موجودی نقد
۲۱۶,۹۳۴,۶۱۵,۲۵۴	۲۷۴,۲۲۴,۳۵۰,۴۵۴	جمع دارایی های جاری
۳۹۰,۵۴۶,۰۹۳,۴۸۸	۵۰۳,۱۴۰,۵۴۰,۲۳۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۴,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۴,۵۷۸,۱۰۸,۲۵۰	۱۶,۴۱۶,۰۱۲,۲۰۴	۱۹ اندوخته قانونی
۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۲۰ سایر اندوخته ها
۱۹۴,۳۷۲,۰۹۳,۱۷۴	۱۷۷,۸۰۸,۰۲۹,۴۰۱	سود انباشته
۲۸۸,۵۳۶,۰۹۳,۱۹۰	۳۲۳,۷۷۸,۱۲۳,۳۷۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۷۴,۱۲۳,۱۳۵,۳۳۶	۱۵۱,۴۴۰,۱۲۳,۱۳۱	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۸۸۸,۶۷۴,۹۶۲	۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	۲۲ مالیات پرداختنی
۱۵,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سود سهام پرداختنی
۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۵۲۲,۷۹۹	۲۴ پیش دریافت ها
۱۰۲,۰۰۰,۸۱۰,۲۹۸	۱۷۹,۳۶۲,۴۱۶,۸۶۵	جمع بدهی ها
۳۹۰,۵۴۶,۰۹۳,۴۸۸	۵۰۳,۱۴۰,۵۴۰,۲۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی
 فرهیختگان پیام همراه
 (دفتر مرکزی)
 شماره ثبت: ۲۷۴۰۲۱





شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۹,۹۹۱,۲۵۰,۴۳۱	۲۲۰,۵۱۶,۱۹۶,۵۳۳	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۲,۴۴۰,۹۷۲,۱۳۲	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۱۳۱,۰۹۷,۹۹۵)	(۱,۱۳۱,۰۹۷,۹۹۵)	۰	۰	۰	۰
۲۹۸,۸۶۰,۱۵۲,۴۳۶	۲۱۹,۳۸۵,۰۹۸,۵۳۸	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۲,۴۴۰,۹۷۲,۱۳۲	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۰۰,۲۳۰,۷۵۴	۱۵,۷۰۰,۲۳۰,۷۵۴	۰	۰	۰	۰
(۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۹۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۵۱,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۱۲,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۲,۱۳۷,۱۳۶,۱۱۸)	۰	۰	۲,۱۳۷,۱۳۶,۱۱۸	۰
۲۸۸,۵۳۶,۲۸۳,۱۹۰	۱۹۴,۳۷۲,۰۹۳,۱۷۴	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۴,۵۷۸,۱۰۸,۲۵۰	۷۴,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۶,۵۰۳,۸۴۰,۱۸۱	۱۶,۵۰۳,۸۴۰,۱۸۱	۰	۰	۰	۰
(۳۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۸۳۷,۹۰۳,۹۵۴)	۰	۰	۱,۸۳۷,۹۰۳,۹۵۴	۰
۳۳۳,۷۷۸,۱۳۳,۳۷۱	۱۷۷,۸۰۸,۰۲۹,۴۰۱	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۶,۴۱۶,۰۱۲,۲۰۴	۱۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰

ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه (از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها)
 تخصیص به اندوخته قانونی

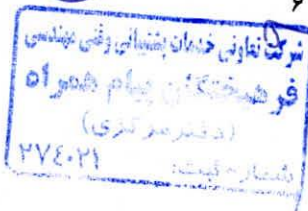
شماره ثبت: ۲۷۴۰۲۱
 دفتر مرکزی: فرهیختگان پیام همراه
 شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
 (Handwritten signatures and stamps)

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 صورت جریان های نقدی مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۴۳.۲۶۰.۳۸۸.۲۴۶	۱۶.۶۳۹.۱۴۷.۱۸۸	۲۶
(۵.۹۵۹.۲۰۳.۰۴۹)	(۵.۲۶۰.۵۵۰.۴۸۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۷.۳۰۱.۱۸۵.۱۹۷	۱۱.۳۷۸.۵۹۶.۷۰۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵۸۶.۹۳۰.۰۰۰)	(۱.۲۲۶.۵۶۶.۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۵.۲۰۵.۰۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۰.۲۷۰.۱۲۵.۳۳۳)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	۱۷.۴۹۷.۹۹۶.۳۶۹	دریافت نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶.۵۹۲.۷۰۵.۰۰۵	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲.۴۹۰.۷۳۷.۵۷۶	۳.۱۲۷.۱۳۰.۳۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
.	۱۸۰.۶۸۶.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سایر درآمد ها
(۱.۷۷۳.۶۱۲.۷۵۲)	۴.۳۷۴.۲۴۶.۵۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۵.۵۲۷.۵۷۲.۴۴۵	۱۵.۷۵۲.۸۴۳.۲۳۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۹۰۰.۰۰۰	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۲۴.۵۰۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶.۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲۴.۵۰۸.۱۰۰.۰۰۰)	(۲۶.۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱.۰۱۹.۴۷۲.۴۴۵	(۱۰.۵۰۷.۱۵۶.۷۶۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶.۳۶۲.۸۹۰.۳۱۸	۱۷.۵۰۴.۰۲۱.۷۶۳	موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲۱.۶۵۹.۰۰۰	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷.۵۰۴.۰۲۱.۷۶۳	۶.۹۹۶.۸۶۵.۰۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۴۹.۹۶۸.۰۰۰.۰۰۰	معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and initials in blue and green ink, including a large signature and a circular stamp with the number '۶'.

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸۲.۲۰۷.۷۶۴.۱۶۹	۷۵۴.۵۸۷.۵۶۸.۰۷۳	۴ عملیات در حال تداوم: درآمدهای عملیاتی
(۵۳۶.۸۹۱.۲۷۸.۱۱۹)	(۷۱۳.۸۲۷.۵۰۴.۹۰۶)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵.۳۱۶.۴۸۶.۰۵۰	۴۰.۷۶۰.۰۶۳.۱۶۷	سود ناخالص
(۱۴۰.۳۱۸.۸۷۸.۵۸۰)	(۱۵.۹۷۷.۳۰۱.۴۰۹)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۱.۲۸۴.۶۰۷.۴۷۰	۲۴.۷۸۲.۷۶۱.۷۵۸	سود عملیاتی
۱۱.۳۶۲.۱۴۶.۵۷۶	۹.۴۸۸.۱۱۹.۴۹۹	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۲.۶۴۶.۷۵۴.۰۴۶	۳۴.۲۷۰.۸۸۱.۲۵۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵.۸۸۸.۶۷۴.۹۶۲)	(۴.۶۸۰.۶۴۶.۴۵۵)	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد: سال جاری
۳۶.۷۵۸.۰۷۹.۰۸۴	۲۹.۵۹۰.۲۳۴.۸۰۲	سود خالص
۱۰۷.۹۲۸	۴۸.۲۷۶	سود (زیان) پایه هر سهم :
۳۹.۱۹۸	۲۲.۷۸۶	عملیاتی
۱۴۷.۱۲۶	۷۱.۰۶۲	غیر عملیاتی
		۸ سود پایه هر سهم

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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'مهرزنی' (Mehrzani) and a signature that appears to be 'سید' (Seyd).

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی
فرهیختگان پیام همراه
(دفتر مرکزی)
شماره ثبت: ۲۷۴۰۲۱



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 صورت سود و زیان جامع
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶.۷۵۸.۰۷۹.۰۸۴	۲۹.۵۹۰.۲۳۴.۸۰۲	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۴۹.۹۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۹ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت
۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۴۹.۹۶۸.۰۰۰.۰۰۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۳۶.۷۵۸.۰۷۹.۰۸۴	۷۹.۵۵۸.۲۳۴.۸۰۲	سود جامع سال

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

Handwritten signatures in blue and green ink, including a signature with the number '۸' written below it.

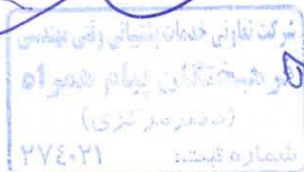
شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی
 فرهیختگان پیام همراه
 (مسئولگری)
 شماره ثبت: ۲۷۴۰۲۱



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
۲۳.۱۲۸.۷۷۷.۹۹۵	۷۵.۰۲۷.۰۸۸.۲۲۱	دارایی های غیر جاری :
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دارایی های ثابت مشهود
۶۹۹.۹۷۰.۰۰۰	۱۵.۹۰۴.۹۷۰.۰۰۰	دارایی های نامشهود
۲.۲۰۱.۲۷۲.۵۰۰	۳.۴۸۹.۰۶۸.۴۴۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶.۳۳۰.۰۲۰.۴۹۵	۹۴.۷۲۱.۱۲۶.۶۶۴	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۰.۰۹۷.۸۹۳.۹۹۱	۵۵.۱۸۶.۹۲۷.۸۷۲	پیش پرداخت ها
۱.۰۴۰.۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۴۰.۵۰۰.۰۰۰	موجودی مواد و کالا
۱۲۹.۴۴۷.۷۳۳.۶۲۹	۱۹۹.۶۵۳.۵۸۸.۰۸۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی
۲۸.۸۴۴.۴۶۵.۸۷۱	۱۱.۳۴۶.۴۶۹.۵۰۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۷.۵۰۴.۰۲۱.۷۶۳	۶.۹۹۶.۸۶۵.۰۰۰	موجودی نقد
۲۱۶.۹۳۴.۶۱۵.۲۵۴	۲۷۴.۲۲۴.۳۵۰.۴۵۴	جمع دارایی های جاری
۲۴۳.۲۶۴.۶۳۵.۷۴۹	۳۶۸.۹۴۵.۴۷۷.۱۱۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۴.۹۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۴.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه
۱۴.۵۷۸.۱۰۸.۲۵۰	۱۶.۴۱۶.۰۱۲.۲۰۴	اندوخته قانونی
۴.۶۳۴.۰۸۱.۷۶۶	۴.۶۳۴.۰۸۱.۷۶۶	سایر اندوخته ها
۴۷.۰۹۰.۶۳۵.۴۳۵	۴۳.۶۱۲.۹۶۶.۲۸۳	سود انباشته
۱۴۱.۲۵۴.۸۲۵.۴۵۱	۱۸۹.۵۸۳.۰۶۰.۲۵۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۷۴.۱۲۳.۱۳۵.۳۳۶	۱۵۱.۴۴۰.۱۲۳.۱۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵.۸۸۸.۶۷۴.۹۶۲	۵.۳۰۸.۷۷۰.۹۳۵	مالیات پرداختنی
۱۵.۹۷۳.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۹۴۳.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۶.۰۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۷۰.۵۲۲.۷۹۹	پیش دریافت ها
۱۰۲.۰۰۹.۸۱۰.۲۹۸	۱۷۹.۳۶۲.۴۱۶.۸۶۵	جمع بدهی ها
۲۴۳.۲۶۴.۶۳۵.۷۴۹	۳۶۸.۹۴۵.۴۷۷.۱۱۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۶۵۱,۹۴۴,۳۶۲ (۱,۱۳۱,۹۷۰,۹۹۵)	۵۲,۱۷۶,۸۹۰,۴۶۴ (۱,۱۳۱,۹۷۰,۹۹۵)	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۲,۴۴۰,۹۷۲,۱۳۲	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۵۲۰,۸۴۶,۳۶۷	۵۱,۰۴۵,۷۹۲,۴۶۹	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۲,۴۴۰,۹۷۲,۱۳۲	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۷۵۸,۰۷۹,۰۸۴ (۲۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶,۷۵۸,۰۷۹,۰۸۴ (۲۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۹۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۵۱,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۱۲,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲,۱۳۷,۱۳۶,۱۱۸)	۰	۰	۲,۱۳۷,۱۳۶,۱۱۸	۰
۱۴۱,۲۵۴,۸۲۵,۴۵۱	۴۷,۰۹۰,۶۳۵,۴۳۵	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۴,۵۷۸,۰۱۰,۸۲۵	۷۴,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۹,۵۹۰,۲۳۴,۸۰۲ (۳۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۵۹۰,۲۳۴,۸۰۲ (۳۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۸۳۷,۹۰۳,۹۵۴)	۰	۰	۱,۸۳۷,۹۰۳,۹۵۴	۰
۱۸۹,۵۸۳,۰۶۰,۲۵۳	۴۳,۶۱۲,۹۶۶,۲۸۳	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۶,۴۱۶,۰۱۲,۲۰۴	۱۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	اصلاح اشتباهات (بداشت ۲۵)	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸	سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تخصیص به اندوخته قانونی	افزایش سرمایه راز محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	سود خالص سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	سود سهام مصوب

یادداشت های توضیحی: بخش جاری را ببینید. صورت های مالی است.

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 (دستور محاسبی)



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳.۲۶۰.۳۸۸.۲۴۶	۱۶,۶۳۹,۱۴۷,۱۸۸	۲۶
(۵.۹۵۹.۲۰۳.۰۴۹)	(۵.۲۶۰.۵۵۰.۴۸۲)	
۳۷.۳۰۱.۱۸۵.۱۹۷	۱۱,۳۷۸,۵۹۶,۷۰۶	
(۵۸۶.۹۳۰.۰۰۰)	(۱.۲۲۶.۵۶۶.۲۰۰)	
۰	(۱۵.۲۰۵.۰۰۰.۰۰۰)	
(۱۰.۲۷۰.۱۲۵.۳۳۳)	۰	
۰	۱۷.۴۹۷.۹۹۶.۳۶۹	
۶.۵۹۲.۷۰۵.۰۰۵	۰	
۲.۴۹۰.۷۳۷.۵۷۶	۳.۱۲۷.۱۳۰.۳۶۲	
۰	۱۸۰.۶۸۶.۰۰۰	
(۱.۷۷۳.۶۱۲.۷۵۲)	۴,۳۷۴,۲۴۶,۵۳۱	
۳۵.۵۲۷.۵۷۲.۴۴۵	۱۵,۷۵۲,۸۴۳,۲۳۷	
۹۰۰.۰۰۰	۰	
(۲۴.۵۰۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶.۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۲۴.۵۰۸.۱۰۰.۰۰۰)	(۲۶.۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۱۱.۰۱۹.۴۷۲.۴۴۵	(۱۰.۵۰۷.۱۵۶.۷۶۳)	
۶.۳۶۲.۸۹۰.۳۱۸	۱۷.۵۰۴.۰۲۱.۷۶۳	
۱۲۱.۶۵۹.۰۰۰	۰	
۱۷.۵۰۴.۰۲۱.۷۶۳	۶.۹۹۶.۸۶۵.۰۰۰	
۰	۴۹.۹۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سایر درآمد ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

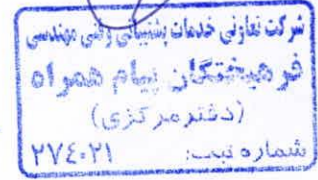
موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه اول به شماره ثبت ۲۷۴۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۰۰۹۸۰۹ مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۰۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت در شهر تهران خیابان ونک شماره ۱۱۰ مجتمع اداری و تجاری آینه ونک طبقه ۶ واحد ۶۰۷ واقع است.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از ارائه خدمات پشتیبانی، فنی، مهندسی شامل ارائه مشاوره در زمینه های مالی، اداری، فنی و تدارکاتی ارتباطات، سیار، فن آوری اطلاعات و انجام امور مربوط به طرح و نصب و راه اندازی و نظارت بر سیستم های مخابراتی (همراه و ثابت) و شرکت در مناقصات داخلی و خارجی خدمات است.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ ارائه خدمات پشتیبانی، فنی، مهندسی و تامین نیروی انسانی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۷۳۳	۶۸۴	
۷۳۳	۶۸۴	

۱-۴- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب:

هرگونه آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد بر صورت های مالی کم اهمیت است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی مجموعه بر اساس روش ارزش ویژه و نیز صورت های مالی جداگانه شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای روش ارزش ویژه

۲-۲-۱- صورت های مالی مجموعه، شامل اقلام صورت های مالی شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه و تغییرات خالص دارایی های شرکت های وابسته پردیس اول کیش و شرکت بنیان ارتباط سهند فرهیختگان پس از حذف سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- سهم شرکت اصلی از نتایج عملکرد شرکت های وابسته، حسب مورد در صورت های سود و زیان و سود و زیان جامع منعکس می شود.

۲-۲-۳- شرکت اصلی از زمانی که نفوذ قابل ملاحظه بر واحد تجاری وابسته را از دست می دهد، استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می کند.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه و شرکت های وابسته در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ بوده است.

۲-۳- در آمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	ساله ۲۵	مستقیم
وسایل نقلیه	ساله ۴	مستقیم
اثاثه و منصوبات	ساله ۶	مستقیم

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ تعطیل استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در اینصورت مبلغ بازیافتنی دارایی بر آورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه بر آورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین شود.

۲-۶- دارائیهای نامشهود

۲-۶-۱- 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.

دارایی نامشهود شرکت به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

۲-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش زیر تعیین شود:

روش مورد استفاده
میانگین موزون

موجودی مواد و کالا

۲-۸- 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 در حسابها منظور می شود و در پایان سال پرداخت و تصفیه می شود.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۹- سرمایه گذاری ها

واحد سرمایه گذار	مجموعه	
سرمایه گذاری بلند مدت :		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری :		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری جاری
شناخت درآمد ها :		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- 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 بلند مدت 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 .

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲-۱- ساختمان شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است.تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۵۶,۶۵۰,۳۴۲,۵۵۴	۳۰۴,۶۳۹,۹۲۵,۶۶۲	بروزه تامین نیروی انسانی
۱۴۸,۶۹۵,۹۸۳,۲۴۴	۲۰۲,۸۴۰,۰۵۵,۴۸۶	بروزه تامین نیروی خدماتی
۳۵,۲۳۰,۲۴۷,۸۳۸	-	بروزه IT و مانیتورینگ
-	۳۲,۹۵۲,۴۷۳,۵۵۶	تامین نیروی راننده لیفتراک و بسته بند
-	۱۳,۷۹۱,۰۴۰,۱۸۶	امور مربوط به حسابداری سیار
۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۴۵۶,۳۰۹	بروزه نگهداری BTS های شمال تهران
۲,۵۹۶,۵۶۴,۷۶۰	-	بروزه مکاتبات قضایی و پیشخوان خدمات مشترکین
۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۱,۸۷۴,۹۹۸	بروزه تعمیر و جابه جایی یونیت ها
۴۶,۹۷۹,۹۸۳,۱۵۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	بروزه نگهداری سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۱۴۴۰
-	۱۰۶,۹۱۲,۷۵۹,۰۱۰	بروزه نگهداری سایت ها قرارداد ۱۰۴/۴/۱۹۱۲
-	۱۰,۶۷۴,۳۳۳,۸۸۸	قرارداد swap سایت های تهران البرز ۲۳۴۱
۹۸,۴۷۲,۵۴۱,۶۲۳	۶۴,۷۰۱,۱۳۸,۹۷۸	سایر
۵۸۲,۲۰۷,۷۶۴,۱۶۹	۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳	

۴-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
-	-	۰.۰۵%	۳۹۰,۰۰۵,۰۰۰	اشخاص وابسته
۷۵%	۴۳۶,۷۴۳,۱۳۹,۳۹۶	۷۸%	۵۹۱,۶۳۹,۷۶۷,۳۸۱	شرکت بنیان ارتباط سهند فرهیختگان
۲۵%	۱۴۵,۴۶۴,۶۲۴,۷۷۳	۲۱%	۱۶۱,۷۸۶,۷۵۱,۰۸۴	سایر مشتریان
۰%	-	۰.۱%	۷۷۱,۰۴۴,۶۰۸	شرکت ارتباطات سیار
۱۰۰%	۵۸۲,۲۰۷,۷۶۴,۱۶۹	۱۰۰%	۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳	شرکت نقش اول کیفیت
				سایر



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد سود ناخالصی به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالصی به درآمد عملیاتی	سود ناخالصی ریال	بهای تمام شده ریال	درآمد عملیاتی ریال
۷	۲۷۷	۸,۴۵۰,۳۸۰,۶۱۱	۳۹۶,۱۸۹,۵۵۵,۰۵۱	۳۰۴,۶۳۹,۹۲۵,۶۶۲
۱۱	۸۹۳	۱۸,۱۱۰,۶۷۸,۱۷۲	۱۸۴,۷۲۹,۳۷۷,۳۱۴	۲۰۲,۸۴۰,۰۵۵,۴۸۶
۹	۰۰۰	*	*	*
۰	۱۷,۴۴	۵,۹۱۹,۸۸۱,۳۵۲	۲۸۰,۰۳۲,۵۹۲,۲۰۴	۲۳۰,۹۵۲,۴۷۳,۵۵۶
۰	۱۶,۷۲	۲,۳۰۵,۹۱۲,۳۲۳	۱۱,۴۵۵,۱۳۷,۹۶۴	۱۳,۷۹۱,۰۴۰,۱۸۶
۱۰۰	(۷۱)	(۸,۳۲۶,۱۶۰,۵۹۹)	۲۰,۱۰۶,۶۱۶,۹۰۸	۱۱,۷۸۰,۰۴۵۶,۳۰۹
(۳۹)	۰۰۰	*	*	*
۲۰	۸۱۶	۴۱۸,۷۳۹,۵۳۸	۴,۷۱۳,۱۳۵,۴۶۰	۵,۱۳۱,۸۷۴,۹۹۸
۰	۹,۳۶	۱۵,۳۰۶,۳۱۷	۱۴۸,۱۹۳,۷۸۳	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۴)	۱۱,۰۰	۱۱,۷۵۶,۷۷۸,۴۸۹	۹۵,۱۵۵,۹۸۰,۵۲۱	۱۰۶,۹۱۳,۷۵۹,۰۱۰
۰	۷۴,۱۹	۷,۹۱۸,۹۸۴,۴۹۹	۲,۷۵۵,۳۴۹,۳۸۹	۱۰,۶۷۴,۳۳۳,۸۸۸
۱۹	۰۰۰	*	*	*
۲۴	۰۰۰	*	*	*
۲۵	۰۰۰	*	*	*
۱۱	(۹)	(۵,۸۱۰,۴۲۷,۳۳۴)	۷۰,۵۱۱,۵۷۶,۳۱۲	۶۴,۷۰۱,۱۳۸,۹۷۸
۸	۰۰۵	۴۰,۷۶۰,۰۶۳,۱۶۷	۷۱۳,۸۲۷,۵۰۴,۹۰۶	۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳

پروژه تامین نیروی انسانی
پروژه تامین نیروی خدماتی
پروژه IT و مانیتورینگ
تامین نیروی راننده لیفتراک و بسته بندی
امور مربوط به حسابداری سایر
پروژه نگهداری BTS های شمال تهران
پروژه مکاتبات قضایی و پیشخوان خدمات مشتریان
پروژه تعمیر و جابه جایی یونیت ها
پروژه نگهداری سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۱۴۴۰
پروژه نگهداری سایت ها قرارداد ۱۰۴/۴/۱۹۱۲
قرارداد SWAP سایت های تهران البرز ۲۳۴۱
بستل
تجهیزات آنتنهای ارجاع ۹۸/۳۴۰/۴۵۲۵۱
توسعه سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۱۴۴۸



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۹,۵۲۶,۷۷۳,۹۱۱	۲۹۶,۱۸۹,۵۵۵,۰۵۱	۵-۱ پروژه تامین نیروی انسانی
۱۲۳,۶۸۰,۸۸۹,۳۹۰	۱۸۴,۷۲۹,۳۷۷,۳۱۴	پروژه تامین نیروی خدماتی
۳۲,۰۱۱,۷۰۵,۴۰۱	.	پروژه IT و مانیتورینگ
.	۲۸,۰۳۲,۵۹۲,۲۰۴	تامین نیروی راننده لیفتراک و بسته بند
.	۱۱,۴۸۵,۱۲۷,۹۶۴	امور مربوط به حسابداری سیار
.	۲۰,۱۰۶,۶۱۶,۹۰۸	پروژه نگهداری BTS های شمال تهران
۳,۶۰۱,۷۹۶,۸۲۷	.	پروژه مکاتبات قضایی و پیشخوان خدمات مشترکین
۲,۸۳۸,۹۱۹,۱۳۴	۴,۷۱۳,۱۳۵,۴۶۰	پروژه تعمیر و جابه جایی یونیت ها
۴۷,۱۱۱,۲۳۶,۱۶۰	۱۴۸,۱۹۳,۷۸۳	پروژه نگهداری سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۱۴۴۰
.	۹۵,۱۵۵,۹۸۰,۵۲۱	پروژه نگهداری سایت ها قرارداد ۱۰۴/۴/۱۹۱۲
.	۲,۷۵۵,۳۴۹,۳۸۹	قرارداد swap سایت های تهران البرز ۲۳۴۱
۸۸,۱۱۹,۹۵۷,۲۹۶	۷۰,۵۱۱,۵۷۶,۳۱۲	سایر
۵۳۶,۸۹۱,۲۷۸,۱۱۹	۷۱۳,۸۲۷,۵۰۴,۹۰۶	

۵-۱- هزینه های پروژه تامین نیروی انسانی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۸۰,۸۹۲,۳۷۲,۲۴۲	۲۱۸,۱۷۰,۴۲۱,۴۵۷	حقوق و دستمزد پرسنل
۳۴,۸۶۵,۶۰۹,۱۲۲	۴۵,۵۸۲,۹۵۸,۶۸۵	بیمه سهم شرکت و قرارداد ها
۱۲,۵۶۸,۰۶۰,۳۹۳	۱۳,۲۶۳,۶۵۷,۹۳۵	عیدی
۶,۸۳۲,۰۲۳,۴۹۶	۶,۸۲۰,۹۸۷,۱۴۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۳۲,۵۳۵,۸۵۴	۵,۲۳۰,۲۸۸,۱۳۷	مرخصی کارکنان
۱۰,۳۶,۱۷۲,۸۰۴	۷,۱۲۱,۲۴۱,۶۸۸	سایر
۲۳۹,۵۲۶,۷۷۳,۹۱۱	۲۹۶,۱۸۹,۵۵۵,۰۵۱	

۶- هزینه های فروش ، اداری ، عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵,۵۷۷,۷۰۱,۸۴۱	۶,۱۷۹,۷۹۵,۴۲۹	هزینه های اداری و عمومی
۳,۹۹۷,۳۴۹,۲۱۰	۶,۱۲۹,۵۱۲,۳۹۱	حقوق دستمزد و مزایا
۴۷۲,۲۷۳,۸۲۲	۸۱۹,۹۷۳,۷۷۴	استهلاک
۳,۹۸۴,۵۵۳,۷۰۷	۲,۸۴۸,۰۱۹,۸۱۵	ملزومات
۱۴,۰۳۱,۸۷۸,۵۸۰	۱۵,۹۷۷,۳۰۱,۴۰۹	سایر



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		مجموعه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۷۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۶,۱۸۰,۳۰۳,۱۳۷	۸,۷۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۶,۱۸۰,۳۰۳,۱۳۷
۱۲۱,۶۵۹,۰۰۰	۳,۱۲۷,۱۳۰,۳۶۲	۱۲۱,۶۵۹,۰۰۰	۳,۱۲۷,۱۳۰,۳۶۲
۲,۴۹۰,۷۳۷,۵۷۶	۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰	۲,۴۹۰,۷۳۷,۵۷۶	۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰
.	.	.	(۱۳,۰۸۶,۳۹۴,۶۲۱)
.	.	(۲۱,۰۵۷,۸۴۸,۳۳۰)	(۳,۵۹۸,۲۷۵,۱۲۲)
۱۱,۳۶۲,۱۴۶,۵۷۶	۹,۴۸۸,۱۱۹,۴۹۹	(۹,۶۹۵,۷۰۱,۷۵۴)	(۳,۵۹۸,۲۷۵,۱۲۲)

سود سهام سرمایه گذاری در شرکت پردیس اول کیش
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سایر
خالص تعدیلات ارزش ویژه

۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۲۸۴,۶۰۷,۴۷۰	۲۴,۷۸۲,۷۶۱,۷۵۸	۳۱,۲۸۴,۶۰۷,۴۷۰	۲۴,۷۸۲,۷۶۱,۷۵۸
(۴,۳۱۹,۷۸۶,۷۸۹)	(۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵)	(۵,۸۸۸,۶۷۴,۹۶۲)	(۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵)
۲۶,۹۶۴,۸۲۰,۶۸۱	۲۰,۱۰۲,۱۱۵,۳۰۳	۲۵,۳۹۵,۹۳۲,۵۰۸	۲۰,۱۰۲,۱۱۵,۳۰۳
۱۱,۳۶۲,۱۴۶,۵۷۶	۹,۴۸۸,۱۱۹,۴۹۹	(۹,۶۹۵,۷۰۱,۷۵۴)	(۳,۵۹۸,۲۷۵,۱۲۲)
(۱,۵۶۸,۸۸۸,۱۷۳)	.	.	.
۹,۷۹۳,۲۵۸,۴۰۳	۹,۴۸۸,۱۱۹,۴۹۹	(۹,۶۹۵,۷۰۱,۷۵۴)	(۳,۵۹۸,۲۷۵,۱۲۲)
۳۶,۷۵۸,۰۷۹,۰۸۴	۲۹,۵۹۰,۲۳۴,۸۰۲	۱۵,۷۰۰,۲۳۰,۷۵۴	۱۶,۵۰۳,۸۴۰,۱۸۱

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۲۴۹,۸۴۰	۴۱۶,۴۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۲۵۱,۵۵۱,۸۳۶	۱۱,۹۵۷,۳۶۸,۷۸۱	۶۱۵,۹۳۳,۰۵۵	۲۳,۸۷۸,۲۵۰,۰۰۰
۵۸۶,۹۳۰,۰۰۰	۵۸۶,۹۳۰,۰۰۰	*	*
۳۵,۸۳۸,۴۸۱,۸۳۶	۱۲,۵۴۴,۳۹۸,۷۸۱	۶۱۵,۹۳۳,۰۵۵	۲۳,۸۷۸,۲۵۰,۰۰۰
۱,۳۲۶,۵۶۶,۲۰۰	۱,۳۲۶,۵۶۶,۲۰۰	*	*
۴۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	*	۴۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۷,۰۳۳,۰۴۸,۰۳۶	۱۲,۷۷۰,۸۶۴,۹۸۱	۶۱۵,۹۳۳,۰۵۵	۷۲,۸۴۶,۲۵۰,۰۰۰
۸,۷۱۲,۳۵۲,۶۳۱	۳,۳۵۴,۴۳۳,۸۹۸	۹۶,۴۹۱,۴۶۵	۵,۲۶۱,۸۸۱,۲۶۸
۳,۹۹۷,۳۴۹,۳۱۰	۲,۳۲۱,۹۹۰,۷۹۷	۱۰۳,۹۸۳,۲۶۴	۱,۵۷۱,۳۷۵,۱۴۹
۱۲,۷۰۹,۷۰۳,۸۴۱	۵,۶۷۶,۳۱۴,۶۹۵	۲۰۰,۳۲۱,۷۲۹	۶,۸۳۳,۲۵۶,۴۱۷
۶,۱۲۹,۵۱۲,۳۹۱	۲,۳۶۸,۹۶۷,۶۱۹	۱۰۳,۹۸۳,۲۶۴	۳,۶۵۶,۵۶۱,۵۰۸
(۶,۸۳۳,۳۵۶,۴۱۷)	*	*	(۶,۸۳۳,۳۵۶,۴۱۷)
۱۲,۰۰۵,۹۵۹,۸۱۵	۸,۰۴۵,۳۸۲,۳۱۴	۳۰۴,۰۱۵,۹۹۳	۳,۶۵۶,۵۶۱,۵۰۸
۷۵,۰۳۷,۰۸۸,۳۳۱	۵,۷۳۵,۴۸۲,۶۶۷	۱۱۱,۹۱۷,۰۶۲	۶۹,۱۸۹,۶۸۸,۴۹۳
۲۳,۱۲۸,۷۷۷,۹۹۵	۶,۸۶۷,۸۸۲,۰۸۶	۲۱۵,۹۰۰,۳۲۶	۱۶,۰۴۴,۹۹۳,۵۸۳

۹-۱- ساختمان شرکت بر اساس بینه نامه کلی مجتمع اداری آئینه ونک (محل استقرار شرکت) و اثاثه شرکت تا ارزش ۶,۸۶۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، صافحه و انفجار از پوشش بینه ای برخوردار است .

۹-۲- ساختمان شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است، تجدید ارزیابی بر مبنای گزارش کارشناس مستقل انجام شده است.

۱- دارایی های نا مشهود

حق امتیاز دفتر پیشخوان خدمات همراه اول



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فورجیتگان پیام هوماه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مجموعه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد	یادداشت
ارزش ویژه	بهای تمام شده	بهای تمام شده	مبلغ نظری	کاهش ارزش آینده	بهای تمام شده ارزش ویژه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۴,۲۸۳,۶۱۶	۰	۱۶,۱۵۴,۲۸۳,۶۱۶	۴۸
۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۰	۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۹
۱۴۷,۶۳۱,۴۴۷,۷۳۹	۴۳۹,۹۹۰,۰۰۰	۴۳۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۹۰,۷۶۹,۷۰۲	۰	۱۳۳,۷۹۰,۷۶۹,۷۰۲	۳۳,۹۹
۰	۰	۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸
۱۵۵,۸۰۶,۴۳۷,۷۳۹	۸۵۳,۴۹۷,۰۰۰	۲۳,۳۲۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۵۷,۹۲۵,۰۳۳,۱۱۸	۰	۱۵۷,۹۲۵,۰۳۳,۱۱۸	
(۷,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	
۱۳۷,۹۸۱,۴۳۷,۷۳۹	۶۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۵۸,۹۴۷,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۳,۱۱۸	۰	۱۵۷,۹۲۵,۰۳۳,۱۱۸	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۶۹۹,۹۱۹,۴۹۶,۶۹۹	۰	۱۶۸,۶۹۹,۹۱۹,۴۹۶,۶۹۹	۱۴۷,۶۳۱,۴۴۷,۷۳۹	۰	۱۴۷,۶۳۱,۴۴۷,۷۳۹	مفادله ابتدای سال
(۱۳۳,۸۰۰,۹۸۸,۳۳۰)	۰	(۱۳۳,۸۰۰,۹۸۸,۳۳۰)	(۸,۶۶۰,۳۷۴,۹۰۰)	۰	(۸,۶۶۰,۳۷۴,۹۰۰)	سهم از سود (زیان) سال
(۸,۷۲۹,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۸,۷۲۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۱۸۰,۰۳۳,۱۳۷)	۰	(۶,۱۸۰,۰۳۳,۱۳۷)	سود سهام دریافتی
۱۴۷,۶۳۱,۴۴۷,۷۳۹	۰	۱۴۷,۶۳۱,۴۴۷,۷۳۹	۱۳۳,۷۹۰,۷۶۹,۷۰۲	۰	۱۳۳,۷۹۰,۷۶۹,۷۰۲	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مفادله ابتدای سال
۰	۰	۰	۱۴,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	الزایش سرمایه
۰	۰	۰	۱,۷۵۴,۲۸۳,۶۱۶	۰	۱,۷۵۴,۲۸۳,۶۱۶	سهم از سود سال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود سهام دریافتی
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۴,۲۸۳,۶۱۶	۰	۱۶,۱۵۴,۲۸۳,۶۱۶	

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت برتس اول کیش مشمول اصل ارزش ویژه بوده که به شرح زیر محاسبه شده است



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۰۱,۲۷۲,۵۰۰	۳,۴۸۹,۰۶۸,۴۴۳

سپرده سرمایه گذاری

۱۲-۱- با توجه به اینکه هدف از سپرده فوق سرمایه گذاری نبوده و در جهت تضمین ضمانت نامه در رابطه با قرارداد های نقش اول کیفیت , ارتباطات سیار بوده لذا در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است .

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۱۲۸,۷۳۲,۴۶۱	۵۳۱,۵۱۳,۲۳۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵,۹۶۹,۱۶۱,۵۳۰	۵۳,۶۵۵,۴۱۴,۶۳۳	۱۳-۱
۴۰,۰۹۷,۸۹۳,۹۹۱	۵۵,۱۸۶,۹۲۷,۸۷۲	

پیش پرداخت خرید و هزینه

پیش پرداخت قرارداد ها

پیش پرداخت هزینه های آتی

۱۳-۱- پیش پرداخت هزینه های آتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۹,۴۵۴,۱۹۲,۶۴۴	۳۳,۱۵۲,۵۸۷,۸۷۳
۶,۵۱۴,۹۶۸,۸۸۶	۹,۲۹۱,۲۴۸,۵۸۰
.	۵,۲۸۷,۱۷۸,۱۸۰
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۲۱۰,۳۰۰,۰۰۰
.	۲,۳۰۲,۳۳۰,۰۰۰
.	۱۹۰,۲۰۰,۰۰۰
.	۵۲۱,۶۰۰,۰۰۰
.	۱,۱۹۹,۹۷۰,۰۰۰
۲۵,۹۶۹,۱۶۱,۵۳۰	۵۳,۶۵۵,۴۱۴,۶۳۳

هزینه های قرارداد ۲۳۳۹ سال ۹۹

هزینه های قرارداد ۱۹۱۲ سال ۹۹

هزینه های قرارداد ۱۴۶۸ سال ۹۹

علی اصغر یاسبلاغی شراهی

شرکت باتیس گستر - اجرای سایت ق ۲۷۱۹

علی اصغر یاسبلاغی

مهدی یوسفی

عادل شیار درونکلایی

جواد جبراییلی

۱۳-۱-۱- هزینه های آتی بابت هزینه های انجام شده پروژه هایی است که هنوز منجر به صدور صورتحساب و تحویل درآمد نشده است .

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰
۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰

کابل کلمپ

کابل شبکه



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۴,۷۸۶,۰۸۵,۵۱۶	۱۵-۱
۵,۴۲۲,۷۳۶	۵,۴۲۲,۷۳۶	
۰	۱۲,۵۸۷,۵۹۴,۱۹۹	۱۵-۲
۲۸,۷۳۷,۸۷۴,۲۶۱	۱۰,۶۶۸,۲۳۳,۹۸۱	
۲,۷۵۵,۷۹۴,۴۱۴	۲,۷۵۵,۷۹۴,۴۱۴	
۰	۲۷۶,۳۲۹,۳۹۷	
۰	۳۰,۷۰۶,۹۹۷,۴۶۱	
۱,۳۰۷,۸۵۵,۹۵۰	۵۳۴,۴۳۷,۴۳۹	
۳۲,۸۰۶,۹۴۷,۳۶۱	۷۲,۳۲۰,۸۹۵,۱۴۳	
۷,۷۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۶,۱۸۰,۳۰۳,۱۳۷	
۴۸,۲۲۷,۷۵۸,۴۸۸	۶۹,۱۱۱,۶۳۴,۳۸۴	۱۵-۳
۳۶,۷۷۱,۸۸۷,۱۶۴	۴۸,۶۱۱,۶۹۵,۰۶۴	۱۵-۴
۲۶,۳۶۸,۸۵۱	۰	
۲,۸۰۷,۰۳۹,۳۱۶	۱,۴۲۹,۳۵۷,۲۶۲	
۱,۳۰۴,۴۲۰	۰	
۱,۰۵۶,۶۷۸,۰۲۹	۱,۹۹۹,۷۰۳,۰۹۰	
۹۶,۶۴۰,۷۸۶,۲۶۸	۱۲۷,۳۳۲,۶۹۲,۹۳۷	
۱۲۹,۴۴۷,۷۳۳,۶۲۹	۱۹۹,۶۵۳,۵۸۸,۰۸۰	

سایر دریافتنی ها :

شرکت پردیس اول کیش-سود سهام- اشخاص وابسته
سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها
سپرده حسن انجام کار
اداره امور مالیاتی- اضافه پرداختی مالیاتی
کارکنان - مساعده
باتک های انصار و پارسیان - سود سپرده
سایر

۱۵-۱ مانده مطالبات بابت صورت حساب های خدمات انجام شده است .

۱۵-۲ مانده مطالبات بابت صورت حساب ها و صورت وضعیت های قرارداد های منعقد شده است .

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵,۵۵۲,۹۱۱,۲۸۰	۴۷,۰۹۳,۷۶۲,۰۳۱	۱۵-۳
۱۲,۶۲۵,۱۷۴,۹۹۹	۲۲,۰۱۷,۸۷۲,۳۵۲	
۴۹,۶۷۲,۲۰۹	۰	
۴۸,۲۲۷,۷۵۸,۴۸۸	۶۹,۱۱۱,۶۳۴,۳۸۴	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۸۳۳,۷۰۵,۴۴۶	۱۹,۲۴۳,۵۰۸,۲۲۷	۱۵-۴
۱۴,۹۳۸,۱۸۱,۷۱۸	۲۹,۴۶۸,۱۸۶,۸۳۷	
۳۶,۷۷۱,۸۸۷,۱۶۴	۴۸,۶۱۱,۶۹۵,۰۶۴	

سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها
شرکت ارتباطات سیار
شرکت نقش اول کیفیت
سایر

سپرده حسن انجام کار
شرکت ارتباطات سیار
شرکت نقش اول کیفیت

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۸۴۴,۴۶۵,۸۷۱	۱۱,۳۴۶,۴۶۹,۵۰۲

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۶-۱ سپرده های فوق مربوط به ۴ فقره سپرده کوتاه مدت یک ساله نزد بانک است.
۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۰۷۱,۹۸۲,۸۴۶	۵,۰۷۷,۸۵۳,۹۴۹
۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۱۸۶,۰۰۰
۱,۰۸۵,۵۳۸,۹۱۷	۱,۳۹۱,۸۲۵,۰۵۱
۱۷,۵۰۴,۰۲۱,۷۶۳	۶,۹۹۶,۸۶۵,۰۰۰

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق

تنخواه

۱۸- سرمایه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مبلغ سرمایه-ریال	درصد مالکیت	تعداد	مبلغ سرمایه-ریال	درصد مالکیت	تعداد
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۲۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۴۰۰
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۲۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۴۰۰
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۲۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۴۰۰
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۲۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۴۰۰
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۲۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۴۰۰
۷۴,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۵٪	۲۴۸,۶۴۰	۱۲۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۵٪	۴۱۴,۴۰۰
۷۴,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۴۹,۸۴۰	۱۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۱۶,۴۰۰

سید عباس نوربخش

عباس مرزبان

محمد جمال موسوی ننه کران

حسین پیر کماچی

فردین خداویسی

سایرین

۱۸-۱ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۴,۹۵۲ میلیون ریال به مبلغ ۱۲۴,۹۲۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها افزایش صورت گرفته است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۰۸,۰۰۰	۲۴۹,۸۴۰
۴۱,۸۴۰	۱۶۶,۵۶۰
۲۴۹,۸۴۰	۴۱۶,۴۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش

مانده پایان سال

۱۹- اندوخته قانونی

۱۹-۱ طبق بند ۱ ماده ۴۶ اساسنامه شرکت حداقل ۵ درصد سود ناخالص تعاونی در هر سال مالی با تصویب مجمع عمومی عادی به عنوان ذخیره قانونی منظور می شود. احتساب ذخیره قانونی تا زمانی که مبلغ ذخیره به ۱/۴ سرمایه سه سال اخیر تعاونی نرسیده باشد الزامی است.

۱۹-۲ ذخیره قانونی به شرح فوق به مبلغ ۱,۸۳۷,۹۰۳,۹۵۴ ریال در حساب ها منظور شده است.

۲۰- اندوخته احتیاطی

به موجب بند ۲ ماده ۴۶ اساسنامه، شرکت هر سال حداکثر ۵ درصد سود خالص به عنوان اندوخته احتیاطی به پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی به حساب مربوط منظور می شود و نحوه مصرف آن با تصویب مجمع عمومی عادی است. همچنین هیات مدیره میتواند از محل اندوخته احتیاطی با تصویب مجمع عمومی عادی مبلغی را برای انجام امور خیریه و عام المنفعه تخصیص دهد.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری
		حساب های پرداختنی:
۱۲,۷۸۴,۳۱۱,۶۰۵	۴۵,۸۴۳,۴۵۲,۸۰۰	شرکت ارتباطات سیار
۲,۸۷۱,۶۰۷,۸۲۲	.	شرکت نقش اول کیفیت
۱۵,۶۵۵,۹۱۹,۴۲۷	۴۵,۸۴۳,۴۵۲,۸۰۰	
		سایر پرداختنی ها :
		اسناد پرداختنی
.	۶,۶۰۵,۳۹۱,۶۵۰	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
.	۶,۶۰۵,۳۹۱,۶۵۰	
		سایر پرداختنی ها
		اشخاص وابسته :
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پردیس اول کیش
.	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص :
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگام ارتباط نماد اول
۷۳۷,۳۶۰,۱۲۰	.	شرکت پیام پردیس همراه
۱۷,۹۱۲,۳۴۱,۰۷۰	۲۶,۷۲۴,۶۲۶,۹۲۶	اسناد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی
۱۲,۷۷۷,۵۴۴,۸۸۴	۱۴,۸۶۵,۷۱۶,۶۰۷	مالیات بر ارزش افزوده
۵,۸۵۶,۴۱۰,۷۷۰	۱۲,۵۶۱,۱۷۲,۴۵۷	سازمان تامین اجتماعی - بیمه قرارداد ها
۱,۶۹۲,۶۶۲,۰۳۵	۲,۴۲۵,۸۲۵,۵۲۵	سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرسنل
۳,۲۳۸,۷۵۱,۱۷۰	۷,۳۴۴,۹۰۴,۳۱۳	طلب کارکنان
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات هرمزگان - بندرعباس
.	۶,۸۳۳,۲۵۶,۴۱۷	شرکت صنعت پردازان الماس
۱۶,۲۵۲,۱۴۵,۸۶۰	۲۵,۵۸۵,۸۷۶,۴۳۶	مالیات انتقالی
۴۹,۷۱۵,۰۷۰,۰۴۹	۱۰۶,۸۱۶,۳۷۸,۶۸۱	سایر
(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به حساب سرمایه گذاری بلند مدت
۴۱,۸۹۰,۰۷۰,۰۴۹	۹۸,۹۹۱,۳۷۸,۶۸۱	
۷۴,۱۲۳,۱۳۵,۳۳۶	۱۵۱,۴۴۰,۱۲۳,۱۳۱	

۲۱-۲- شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به تجدید ارزیابی ساختمان کرده است که در به کارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد) ، شناخت بدهی مالیات انتقالی در حساب ها انجام شده است.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیفتگان پیام همراه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

مالیات

۲۲- مالیات پرداختنی

	مالیات		درآمد مشمول مالیات					سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برازری	سود	سود	سود	سود	
مالیات پرداختنی	۰	۰	۲۷,۳۷۷,۶۱۷,۹۲۸	۵۵,۳۸۰,۲۹۶,۹۷۷	۴۷,۳۳۳,۰۴۴,۵۱۲	۴۲,۶۴۶,۷۵۴,۰۳۶	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۴,۴۸۱,۷۱۸,۱۵۰	۴۵,۹۰۳,۳۲۲,۱۵۳	۴۱,۲۸۴,۶۰۷,۴۷۰	۴۲,۶۴۶,۷۵۴,۰۳۶	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵,۱۳۳,۳۰۳,۳۶۲	۴,۵۹۰,۳۲۲,۱۵۳	۳۱,۲۸۴,۶۰۷,۴۷۰	۴۲,۶۴۶,۷۵۴,۰۳۶	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۴,۹۶۳,۴۴۷,۷۵۸	۲۴,۹۶۳,۴۴۷,۷۵۸	۲۴,۹۶۳,۴۴۷,۷۵۸	۲۴,۹۶۳,۴۴۷,۷۵۸	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	۰	۰	۲۴,۹۶۳,۴۴۷,۷۵۸	۲۴,۹۶۳,۴۴۷,۷۵۸	۲۴,۹۶۳,۴۴۷,۷۵۸	۲۴,۹۶۳,۴۴۷,۷۵۸	۱۳۹۹	
	۵,۸۸۸,۶۷۴,۹۶۲	۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵						

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تصفیه شده است.

۲۲-۲- مالیات سال ۱۳۹۸ در مرحله رسیدگی می باشد و تاکنون منجر به صدور برگ قطعی نشده است.

۲۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، پس از کسر معافیت های مالیاتی (سود سهام و سود سپرده بانکی) ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پرداخت طی سال	مصوب طی سال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	سال های قبل از ۱۳۹۶
۳,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۶
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۷
۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سال ۱۳۹۸
۲۰,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۱,۶۶۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار
۰	۲۸,۸۶۲,۷۹۹	سایر مشتریان
۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۵۲۲,۷۹۹	

۲۵- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۱۳۱,۰۹۷,۹۹۵)	۰	اصلاح درآمد های شرکت ارتباطات سیار و نقش اول کیفیت
(۱,۱۳۱,۰۹۷,۹۹۵)	۰	



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		مجموعه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۷۵۸,۰۷۹,۸۴	۲۹,۵۹۰,۲۳۴,۸۰۲	۱۵,۷۰۰,۲۳۰,۷۵۴	۱۶,۵۰۳,۸۴۰,۱۸۱	سود خالص
				تعدیلات:
۵,۸۸۸,۶۷۴,۹۶۲	۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵	۵,۸۸۸,۶۷۴,۹۶۲	۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۹۹۷,۳۴۹,۳۱۰	۶,۱۲۹,۵۱۲,۳۹۱	۳,۹۹۷,۳۴۹,۳۱۰	۶,۱۲۹,۵۱۲,۳۹۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۴۹۰,۷۳۷,۵۷۶)	(۳,۱۲۷,۱۳۰,۳۶۲)	(۲,۴۹۰,۷۳۷,۵۷۶)	(۳,۱۲۷,۱۳۰,۳۶۲)	سود سربده بانکی
.	.	۲۱۰,۵۷۸,۸۴۸,۳۳۰	۱۳۰,۸۶۰,۳۹۴,۶۲۱	سود(زیان) حاصل از روش ارزش ویژه
(۱۲۱,۶۵۹,۰۰۰)		(۱۲۱,۶۵۹,۰۰۰)	-	سود تسعیر دارایی های ارزی
	(۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰)		(۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰)	سایر
۷,۲۷۳,۶۲۷,۵۹۶	۷,۵۰۲,۳۴۲,۴۸۴	۲۸,۳۳۱,۴۷۵,۹۲۶	۲۰,۵۸۸,۷۳۷,۱۰۵	جمع تعدیلات
(۱۰,۳۴۱,۴۷۶,۱۳۷)	(۷۰,۲۰۵,۸۵۴,۴۵۱)	(۱۰,۳۴۱,۴۷۶,۱۳۷)	(۷۰,۲۰۵,۸۵۴,۴۵۱)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۴,۶۲۱,۰۸۳,۸۹۶)	(۱۵,۰۸۹,۰۳۳,۸۸۱)	(۱۴,۶۲۱,۰۸۳,۸۹۶)	(۱۵,۰۸۹,۰۳۳,۸۸۱)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۴۰۱,۲۷۲,۵۰۰)	(۱,۳۸۷,۷۹۵,۹۴۳)	(۱,۴۰۱,۲۷۲,۵۰۰)	(۱,۳۸۷,۷۹۵,۹۴۳)	افزایش سایر دارایی ها
۲۰,۱۵۱,۵۱۴,۰۹۹	۷۰,۴۸۳,۷۳۱,۳۷۸	۲۰,۱۵۱,۵۱۴,۰۹۹	۷۰,۴۸۳,۷۳۱,۳۷۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۴,۴۷۷,۲۰۱)	۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۴,۴۷۷,۲۰۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۷۱,۳۱۸,۴۳۴)	(۲۰,۴۵۳,۴۳۰,۰۹۸)	(۷۷۱,۳۱۸,۴۳۴)	(۲۰,۴۵۳,۴۳۰,۰۹۸)	
۴۳,۲۶۰,۳۸۸,۳۴۶	۱۶,۶۳۹,۱۴۷,۱۸۸	۴۳,۲۶۰,۳۸۸,۳۴۶	۱۶,۶۳۹,۱۴۷,۱۸۸	نقد حاصل از عملیات
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		۲۷ - معاملات غیر نقدی
	ریال	ریال		افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
	.	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدا بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت، ساختار سرمایه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، شرکت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۲,۰۰۹,۸۱۰,۲۹۸	۱۷۹,۳۶۲,۴۱۶,۸۶۵	جمع بدهی
(۱۷,۵۰۴,۰۲۱,۷۶۳)	(۶,۹۹۶,۸۶۵,۰۰۰)	موجودی نقد
۸۴,۵۰۵,۷۸۸,۵۳۵	۱۷۲,۳۶۵,۵۵۱,۸۶۵	خالص بدهی
۱۴۱,۲۵۴,۸۲۵,۴۵۱	۱۸۹,۵۸۳,۰۶۰,۲۵۳	حقوق مالکانه
۶۰	۹۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با 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 منطق 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.

۲۸-۴- 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.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فریختگان پیام همراه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۹- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام	فروش دارایی ثابت	سودابه گذاری
سایر اشخاص وابسته	شرکت پردیس اول گیش	وابسته	۰	۰	۶۱۸۰,۳۰۲,۲۱۷	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیمان ارتباط سپید فریختگان	وابسته	۲۸,۴۲۶,۹۳۷,۸۸۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰

مبلغ به ریال

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	حساب دریافتی		حساب پرداختی		خالص
			۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
سایر اشخاص وابسته	شرکت پردیس اول گیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیمان ارتباط سپید فریختگان	۰	۱۰,۶۶۸,۲۳۳,۸۸۱	۰	۰	۱۰,۶۶۸,۲۳۳,۸۸۱	۸,۸۷۳,۸۷۲,۶۹۱

مبلغ به ریال

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی قافه گروه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی ناشی از قراردادهای منعقد و مسبب می باشد.

۳۰-۲- بدهی های احتمالی :

نوع تعین	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال
چک	۳۳۶,۶۲۶,۵۵۳,۱۸۵	۳۳۸,۸۸۸,۱۲۶,۸۲۵	۳۳۸,۸۸۸,۱۲۶,۸۲۵	۳۳۸,۸۸۸,۱۲۶,۸۲۵
ضمانتنامه	۰	۰	۴۵,۵۲۸,۵۲۸,۹۳۳	۴۵,۵۲۸,۵۲۸,۹۳۳
ضمانتنامه	۰	۹,۲۵۱,۵۲۵,۰۰۰	۹,۲۵۱,۵۲۵,۰۰۰	۹,۲۵۱,۵۲۵,۰۰۰
ضمانتنامه	۰	۵,۳۲۹,۱۵۹,۲۳۳	۹,۷۵۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۱۵۰,۰۰۰
چک	۰	۰	۸۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۷۱,۲۰۰,۰۰۰
چک	۰	۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
چک	۰	۰	۱۱۷,۲۶۸,۳۰۶	۱۱۷,۲۶۸,۳۰۶
چک	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
چک	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
چک	۰	۰	۹,۷۷۷,۵۰۰	۹,۷۷۷,۵۰۰
چک	۳۳۳,۱۸۹,۱۵۱,۸	۳۳۶,۶۲۶,۵۵۳,۱۸۵	۳۳۶,۶۲۶,۵۵۳,۱۸۵	۳۳۶,۶۲۶,۵۵۳,۱۸۵

۳۰-۳- شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته است لذا بابت سال های رسیدگی بنده (۱۳۹۶-۱۳۹۹) بدهی احتمالی سازمان بر حسابات سازمان امور مالیاتی در داتار وجود دارد همچنین شرکت تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا الفنا بر آن باشند به وقوع نپیوسته است.

