

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی

فرهیختگان پیام همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۴۲	صورت های مالی تلفیقی گروه 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

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### 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 تلفیقی گروه و جداگانه تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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 حسابرس، 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.

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

#### اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و جداگانه شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 می دهد.

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مفاد ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص اعلام تغییرات صاحبان امضای مجاز به بانک های ملی و تعاون شرکت رعایت نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۷- 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.

### 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

۱ تیر ۱۴۰۱

سیاق نوین جهان

محمدتقی منصوری راد

حسن خداپنده

۸۰۰۷۶۶

۰۰۲۹۱۷





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲-۴۲

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت سود و زیان جامع تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات درحقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی

مهندسی فرهیختگان پیام همراه

• صورت سود و زیان جداگانه

صورت سود و زیان جامع جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات درحقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

سید عباس نور بخش

نایب رئیس هیات مدیره

محمد جمال موسوی ننه کران

عضو هیات مدیره

جعفر رجب پور زهرایی

عضو هیات مدیره

فردین خداویسی

عضو هیات مدیره

حسین پیر کماجی



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
 صورت سود و زیان تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳	۱,۴۵۷,۰۶۷,۵۷۰,۴۹۴		۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۱۳,۸۲۷,۵۰۴,۹۰۶)	(۱,۳۶۸,۰۷۱,۲۷۱,۱۱۰)		۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰,۷۶۰,۰۶۳,۱۶۷	۸۸,۹۹۶,۳۹۹,۳۸۴			سود ناخالص
(۱۵,۹۷۹,۴۲۶,۴۰۹)	(۲۷,۵۸۴,۱۳۹,۸۸۹)		۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۴,۷۸۰,۶۳۶,۷۵۸	۶۱,۴۱۲,۱۵۹,۴۹۵			سود عملیاتی
۹,۴۸۸,۱۱۹,۴۹۹	۲,۱۰۱,۶۳۸,۹۲۳		۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۴,۲۶۸,۷۵۶,۲۵۷	۶۳,۵۱۳,۷۹۸,۴۱۸		شرکت	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود های وابسته
(۱۳,۰۸۶,۳۹۴,۶۲۱)	(۱۳,۲۷۵,۴۶۸,۰۲۵)		۱۲	سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
۲۱,۱۸۲,۳۶۱,۶۳۶	۵۰,۲۳۸,۳۳۰,۳۹۳			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵)	(۱۵,۴۶۱,۱۶۸,۰۴۱)		۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۵۰۱,۷۱۵,۱۸۱	۳۴,۷۷۷,۱۶۲,۳۵۱			سود خالص
				قابل انتساب به
۱۶,۵۰۱,۷۵۷,۶۸۱	۳۴,۶۵۹,۰۷۵,۰۷۶			مالکان شرکت اصلی
(۴۲,۵۰۰)	۱۱۸,۰۸۷,۳۷۵			منافع فاقد حق کنترل
۱۶,۵۰۱,۷۱۵,۱۸۱	۳۴,۷۷۷,۱۶۲,۳۵۱			

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller ones.

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
 صورت سود و زیان جامع تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	یادداشت	سال ۱۳۹۹
سود خالص	۳۴,۷۷۷,۱۶۲,۳۵۱		۱۶,۵۰۱,۷۱۵,۱۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت	۰	۹	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰		۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع سال	۳۴,۷۷۷,۱۶۲,۳۵۱		۶۶,۴۶۹,۷۱۵,۱۸۱

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

۳

م. نداری  
 [Handwritten signatures and initials]





شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
 صورت وضعیت مالی تلفیقی  
 به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۵,۰۲۷,۰۸۸,۲۲۱	۶۹,۳۹۴,۳۱۶,۶۶۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۴۸,۹۴۵,۰۵۳,۱۱۸	۱۴۶,۲۴۹,۵۸۵,۰۹۲	۱۲	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۱۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۴۸۹,۰۶۸,۴۴۳	۵,۰۲۶,۹۷۵,۳۷۱	۱۴	سایر دارایی ها
۲۲۷,۹۳۶,۱۸۹,۷۸۲	۲۲۱,۱۴۵,۸۵۷,۱۳۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۵۵,۱۸۶,۹۲۷,۸۷۲	۷۳,۵۸۶,۶۵۳,۳۹۰	۱۵	پیش پرداخت ها
۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۶۸۸,۰۴۰	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۹۹,۶۵۳,۵۸۸,۰۸۰	۳۲۷,۰۸۹,۱۶۴,۱۳۸	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱,۳۴۶,۴۶۹,۵۰۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۳۴۶,۷۴۰,۰۰۰	۵۰,۹۳۲,۱۱۸,۰۸۶	۱۹	موجودی نقد
۲۷۴,۵۷۴,۲۲۵,۴۵۴	۴۶۳,۷۶۱,۶۲۳,۶۵۴		جمع دارایی های جاری
۵۰۲,۵۱۰,۴۱۵,۲۳۶	۶۸۴,۹۰۷,۴۸۰,۷۸۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۱۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۱۶,۴۱۶,۰۱۲,۲۰۴	۱۷,۸۹۵,۵۲۳,۹۴۴	۲۱	سایر اندوخته ها
۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۲۲	سود انباشته
۱۷۷,۸۰۵,۹۴۶,۹۰۱	۱۸۶,۰۰۱,۵۱۰,۲۳۷		حقوق مالکانه قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی
۳۲۳,۷۷۶,۰۴۰,۸۷۱	۳۳۳,۲۱۱,۱۱۵,۹۴۷		منافع فاقد حق کنترل
۶,۹۵۷,۵۰۰	۳۰,۹۴۹,۱۳۹	۲۳	جمع حقوق مالکانه
۳۲۳,۷۸۲,۹۹۸,۳۷۱	۳۳۳,۲۴۲,۰۶۵,۰۸۶		بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶,۸۳۳,۲۵۶,۴۱۷	۶,۴۳۱,۹۶۵,۰۵۲	۲۵	بدهی مالیات انتقالی
			بدهی های جاری
۱۴۳,۹۷۱,۸۶۶,۷۱۴	۳۱۱,۰۸۵,۶۸۰,۰۹۶	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	۱۱,۴۱۲,۱۵۷,۷۵۳	۲۵	مالیات پرداختنی
۲۰,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱,۶۷۰,۵۲۲,۷۹۹	۲۸,۸۶۲,۷۹۹	۲۷	پیش دریافت ها
۱۷۸,۷۲۷,۴۱۶,۸۶۵	۳۵۱,۶۶۵,۴۱۵,۷۰۰		جمع بدهی ها
۵۰۲,۵۱۰,۴۱۵,۲۳۶	۶۸۴,۹۰۷,۴۸۰,۷۸۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the number '۴'.

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیجنگان، پیام همراه  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به ریال	جمع حقوق مالکانه	منابع پایه حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سود انباشته	بازای تجدید ارزیابی کارایی ما	ساز انبوهی ما	انبوهی قانونی	سرمایه
۷۸۸,۵۳۶,۷۸۳,۱۹۰	۷۸۸,۵۳۶,۷۸۳,۱۹۰	۷۸۸,۵۳۶,۷۸۳,۱۹۰	۱۹۴,۳۷۲,۹۳۰,۱۷۴	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۴,۵۷۸,۱۰۸,۷۵۰	۷۴,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۴,۵۰۱,۷۱۵,۱۸۱	(۳۲,۵۰۰)	۱۴,۵۰۱,۷۵۷,۶۸۱	(۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	
(۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۰	(۱,۸۳۷,۹۰۳,۹۵۴)	۰	۰	۱,۸۳۷,۹۰۳,۹۵۴	۰	
۳۳۳,۷۸۲,۹۹۸,۳۷۱	۶,۸۵۷,۵۰۰	۳۳۳,۷۷۶,۱۴۰,۸۷۱	۱۷۷,۸۰۵,۹۴۶,۸۰۱	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۶,۶۱۶,۰۱۲,۳۰۴	۱۴۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳۴,۷۷۷,۱۶۲,۳۵۱	۱۱۸,۰۸۷,۳۷۵	۳۴,۶۵۹,۰۷۵,۰۷۶	۳۴,۶۵۹,۰۷۵,۰۷۶	۰	۰	۰	۰	
(۳۵,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	
۵۰۰,۴۰۳,۳۶۴	۵۰۰,۴۰۳,۳۶۴	۰	(۱,۴۷۹,۵۱۱,۷۴۰)	۰	۰	۱,۴۷۹,۵۱۱,۷۴۰	۰	
۳۳۳,۳۴۲,۰۶۵,۰۸۶	۳,۰۹۴۹,۱۳۹	۳۳۳,۳۱۱,۱۱۵,۹۴۷	۱۸۶,۰۰۰,۱۵۱,۰۳۳۷	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۷,۸۸۵,۵۳۳,۸۴۴	۱۴۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی: بخش چنانچه لایندر صورت های مالی است.

*(Handwritten signatures and initials in blue and green ink)*

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 سرمایه گذاری در شرکت فرعی  
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
 سود حاصله گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹  
 سود سهام صورت  
 گزارش سرمایه  
 تخصیص به انبوهی قانونی  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
 کاهش سرمایه  
 سود خالص سال ۱۴۰۰  
 سود سهام صورت  
 تخصیص به انبوهی قانونی  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
صورت جریان های نقدی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	یادداشت	سال ۱۳۹۹
۱۶,۹۸۹,۰۲۲,۱۸۸	۸۵,۵۰۸,۶۲۶,۰۷۹	۲۸	(۵,۲۶۰,۵۵۰,۴۸۲)
۱۱,۷۲۸,۴۷۱,۷۰۶	۷۵,۷۴۹,۵۵۲,۴۹۱		
(۱,۲۲۶,۵۶۶,۲۰۰)	(۴۷۱,۱۰۰,۹۱۷)		
(۱۵,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)		
۱۷,۴۹۷,۹۹۶,۳۶۹	۳۴۶,۴۶۹,۵۰۲		
۳,۱۲۷,۱۳۰,۳۶۲	۲۰,۵۹,۵۵۹,۹۶۰		
۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰	.		
۴,۳۷۴,۲۴۶,۵۳۱	(۸,۶۴۵,۰۷۱,۴۵۵)		
۱۶,۱۰۲,۷۱۸,۳۳۷	۶۷,۱۰۴,۴۸۲,۰۳۶		
(۲۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۲۰,۲۵۰,۰۰۰)		
.	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)		
(۲۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۶۰,۲۵۰,۰۰۰)		
(۱۰,۱۵۷,۲۸۱,۷۶۳)	۴۳,۵۴۴,۲۳۲,۰۳۶		
۱۷,۵۰۴,۰۲۱,۷۶۳	۷,۳۴۶,۷۴۰,۰۰۰		
.	۴۱,۱۴۶,۰۵۰		
۷,۳۴۶,۷۴۰,۰۰۰	۵۰,۹۳۲,۱۱۸,۰۸۶		

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

دریافت نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت

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 :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی بابت کاهش سرمایه

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

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a circular stamp with initials.

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
 صورت سود و زیان جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳	۱,۴۱۶,۷۵۳,۹۸۵,۷۶۴	۵	عملیات در حال تداوم درآمدهای عملیاتی
(۷۱۳,۸۲۷,۵۰۴,۹۰۶)	(۱,۳۳۶,۴۴۰,۶۹۶,۷۳۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰,۷۶۰,۰۶۳,۱۶۷	۸۰,۳۱۳,۲۸۹,۰۳۰		سود ناخالصی
(۱۵,۹۷۷,۳۰۱,۴۰۹)	(۲۱,۸۷۲,۶۸۱,۶۱۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۴,۷۸۲,۷۶۱,۷۵۸	۵۸,۴۴۰,۶۰۷,۴۱۱		سود عملیاتی
۹,۴۸۸,۱۱۹,۴۹۹	۲,۱۰۰,۷۰۶,۰۱۰	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۲۷۰,۸۸۱,۲۵۷	۶۰,۵۴۱,۳۱۳,۴۲۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴,۶۸۰,۶۶۶,۴۵۵)	(۱۳,۰۹۱,۷۵۵,۴۲۷)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۵۹۰,۲۱۴,۸۰۲	۴۷,۴۴۹,۵۵۷,۹۹۴		سود خالص

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
 صورت سود و زیان جامع جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		سود خالص
۲۹,۵۹۰,۲۳۴,۸۰۲	۴۷,۴۴۹,۵۵۷,۹۹۴		سایر اقلام سود و زیان جامع
۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت
۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰		سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۷۹,۵۵۸,۲۳۴,۸۰۲	۴۷,۴۴۹,۵۵۷,۹۹۴		سود جامع سال

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

صورت سود و زیان  
 مدیر عامل  
 مدیر عامل  
 مدیر عامل



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۵,۰۲۷,۰۸۸,۲۲۱	۶۹,۳۹۴,۳۱۶,۶۶۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	دارایی های نامشهود
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۴,۷۴۹,۹۹۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۴۸۹,۰۶۸,۴۴۳	۵,۰۲۶,۹۷۵,۳۷۱	۱۴	سایر دارایی ها
۹۴,۷۲۱,۱۲۶,۶۶۴	۱۰۱,۲۰۶,۲۶۲,۰۴۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۵,۱۸۶,۹۲۷,۸۷۲	۷۲,۵۸۶,۶۵۳,۳۹۰	۱۵	پیش پرداخت ها
۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۴۴۰,۰۴۰	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۹۹,۶۵۳,۵۸۸,۰۸۰	۳۱۲,۹۱۶,۸۵۳,۷۴۱	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱,۳۴۶,۴۶۹,۵۰۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶,۹۹۶,۸۶۵,۰۰۰	۴۹,۴۵۰,۰۸۴,۸۱۴	۱۹	موجودی نقد
۲۷۴,۲۲۴,۳۵۰,۴۵۴	۴۴۸,۰۵۲,۰۳۱,۹۸۵		جمع دارایی های جاری
۳۶۸,۹۴۵,۴۷۷,۱۱۸	۵۴۹,۲۵۸,۲۹۴,۰۲۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۲۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۶,۴۱۶,۰۱۲,۲۰۴	۱۷,۸۹۵,۵۲۳,۹۴۴	۲۱	اندوخته قانونی
۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۲۲	سایر اندوخته ها
۴۳,۶۱۲,۹۶۶,۲۸۳	۶۴,۵۹۹,۰۱۲,۵۳۷		سود انباشته
۱۸۹,۵۸۳,۰۶۰,۲۵۳	۲۱۱,۸۰۸,۶۱۸,۲۴۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶,۸۳۳,۲۵۶,۴۱۷	۶,۴۳۱,۹۶۵,۰۵۲	۲۵	بدهی مالیات انتقالی
			بدهی های جاری
۱۴۴,۶۰۶,۸۶۶,۷۱۴	۲۹۹,۲۳۹,۳۵۲,۷۸۸	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹	۲۵	مالیات پرداختنی
۳۰,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱,۶۷۰,۵۲۲,۷۹۹	۲۸,۸۶۲,۷۹۹	۲۷	پیش دریافت ها
۱۷۲,۵۲۹,۱۶۰,۴۴۸	۳۳۱,۰۱۷,۷۱۰,۷۲۶		جمع بدهی های جاری
۱۷۹,۳۶۲,۴۱۶,۸۶۵	۳۳۷,۴۴۹,۶۷۵,۷۷۸		جمع بدهی ها
۳۶۸,۹۴۵,۴۷۷,۱۱۸	۵۴۹,۲۵۸,۲۹۴,۰۲۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



نویسندگان گزارش

سازمان امور مالیاتی

سازمان امور مالیاتی

سازمان امور مالیاتی

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۴۱,۲۵۴,۸۲۵,۴۵۱	۴۷,۰۹۰,۳۲۵,۴۲۵	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
۲۹,۵۹۰,۳۳۴,۸۰۳	۲۹,۵۹۰,۳۳۴,۸۰۳	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
۱۸۹,۵۸۳,۶۰۰,۲۵۳	۴۳,۶۱۲,۹۶۶,۲۸۳	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۶,۴۱۶,۰۱۳,۲۰۴	۱۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۷,۴۴۹,۵۵۷,۹۹۴	۴۷,۴۴۹,۵۵۷,۹۹۴	۰	۰	۰	۰
(۳۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۴۷۹,۵۱۱,۷۴۰)	۰	۰	۱,۴۷۹,۵۱۱,۷۴۰	۰
۲۱۱,۸۰۸,۶۱۸,۲۷۷	۶۴,۵۹۹,۱۲۰,۵۳۷	۰	۴,۶۳۴,۰۸۱,۷۶۶	۱۷,۸۹۵,۵۲۳,۹۴۴	۱۲۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.  
 ۱۰



مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

تأمین سرمایه

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

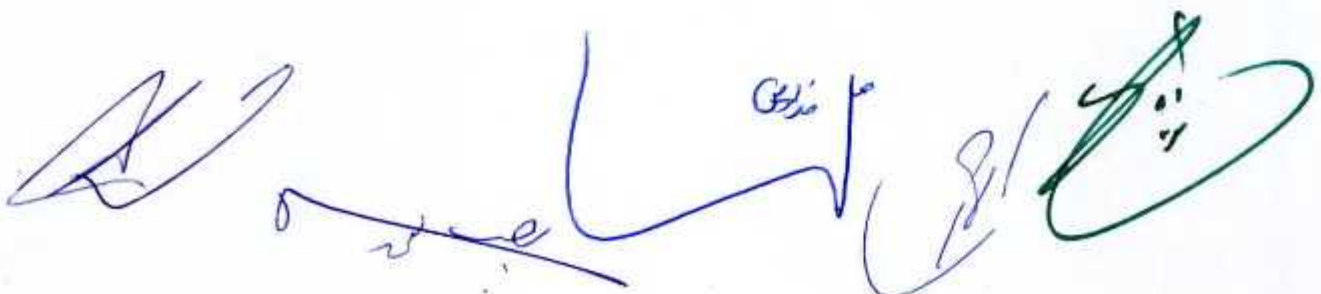
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
صورت جریان های نقدی جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال) سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۶,۶۳۹,۱۴۷,۱۸۸	۸۴,۲۷۶,۴۶۷,۸۰۷	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۵,۲۶۰,۵۵۰,۴۸۲)	(۹,۷۵۹,۰۷۲,۵۸۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱,۳۷۸,۵۹۶,۷۰۶	۷۴,۵۱۷,۳۹۵,۲۱۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۲۲۶,۵۶۶,۲۰۰)	(۴۷۱,۱۰۰,۹۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۱۷,۴۹۷,۹۹۶,۳۶۹	۳۴۶,۴۶۹,۵۰۲	دریافت نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۱۲۷,۱۳۰,۳۶۲	۲,۰۵۹,۵۵۹,۹۶۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰	*	دریافت های نقدی حاصل از سایر درآمد ها
۴,۳۷۴,۲۴۶,۵۳۱	(۸,۶۴۵,۰۷۱,۴۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵,۷۵۲,۸۴۳,۲۳۷	۶۵,۸۷۲,۳۲۳,۷۶۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۲۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۲۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
*	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت کاهش سرمایه
(۲۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۶۰,۲۵۰,۰۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰,۵۰۷,۱۵۶,۷۶۳)	۴۲,۴۱۲,۰۷۳,۷۶۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۷,۵۰۴,۰۲۱,۷۶۳	۶,۹۹۶,۸۶۵,۰۰۰	موجودی نقد در ابتدای سال
*	۴۱,۱۴۶,۰۵۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۹۹۶,۸۶۵,۰۰۰	۴۹,۴۵۰,۰۸۴,۸۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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







**شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه اول و شرکت های فرعی آن است. شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه اول به شناسه ملی ۹۸۰۹۸۰۳۰۱۰۱ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۶/۰۴ به شماره ثبت ۲۷۴۰۲۱ به صورت شرکت تعاونی در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهر تهران خیابان ونک شماره ۱۱۰ مجتمع اداری و تجاری ایند ونک طبقه ۶ واحد ۶۰۷ واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

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 ملی سال مورد گزارش ارائه خدمات پشتیبانی، فنی و مهندسی و تامین نیروی انسانی بوده و موضوع فعالیت اصلی شرکت فرعی، ارائه خدمات پشتیبانی، فنی، مهندسی و تامین نیروی انسانی بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، ملی سال

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۶۸۴	۶۹۰	۶۸۴	۶۹۸

**کارکنان قراردادی**

**۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار یا اهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکتهای، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:  
الف- ساختمان ها به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند.

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل شده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده هستند.

پ- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی هستند.

**۳-۲- مبنای تلفیق**

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرصل «سهام خزانه» منعکس می شود.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثر معاملات یا منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.
- ۳-۳- سرقفی**
- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.
- ۳-۴- 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.
- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.



**شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۳، 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 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 شود.

۳-۵-۲- ساختمان ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها ثبت گردیده است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت باهمبستگی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آبی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه 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 منسوبات	ساله ۶	مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی های 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 آزادی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا غلظ دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگردد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳ درصد نرخ تعطیل استهلاك منمکس در جدول بالاست.

۳-۵-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

**۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها**

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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، موسمی و قروش 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در اینصورت مبلغ بازیافتنی دارایی بر آورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه بر آورده مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مشخص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد و کالا اولیه

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تصفیه 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 تصفیه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپدیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۱- 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱ - سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
<b>اندازه گیری</b>		
سرمایه گذاری بلند مدت :		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
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 :
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
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 های جاری
<b>شناخت درآمد</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
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 جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۱-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۱-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شود (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد) گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۳-۱۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفصلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه گذاری تحصیل شده است شناسایی می شود.

۳-۱۱-۱-۵- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.



**شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۱۱-۱-۶- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کنند. مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱۱-۱-۷- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

**۳-۱۲- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۲-۱- هزینه مالیات**

۳-۱۲-۱-۱- 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.

**۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی گهنگنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا سزایی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

**۳-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

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

حیات 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.

**۵- درآمد های عملیاتی**

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
درآمد ارائه خدمات	۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳	۱,۴۰۴,۳۵۹,۹۸۵,۷۶۴	۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳	۱,۴۴۹,۵۷۳,۵۷۰,۳۹۴
سود سرمایه گذاری ها	-	۱۳,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳</u>	<u>۱,۴۱۷,۷۵۳,۹۸۵,۷۶۴</u>	<u>۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳</u>	<u>۱,۴۵۷,۰۶۷,۵۷۰,۳۹۴</u>

(مبالغ به ریال)



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به ریال)	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	گروه
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
۳۰۴,۶۳۹,۹۳۵,۶۶۲	۶۷۶,۹۷۶,۳۱۸,۱۵۰		پروژه تامین نیروی انسانی
۲۰۲,۸۴۰,۰۵۵,۴۸۶	۴۳۹,۶۳۰,۵۹۳,۳۰۴		پروژه تامین نیروی خدماتی
۳۳,۹۵۲,۴۷۳,۵۵۶	۱۳,۴۲۷,۹۲۹,۶۶۸		تامین نیروی راننده لیفت تراک و بسته بند
۱۳,۷۹۱,۰۴۰,۱۸۶	۳۳,۱۴۰,۲۶۹,۳۴۴		امور مربوط به حسابداری سیار
۱۱,۷۸۰,۴۵۶,۳۰۹	.		پروژه نگهداری BTS های شمال تهران
۵,۱۳۱,۸۷۴,۹۹۸	.		پروژه تعمیر و جابه جایی یونیت ها
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.		پروژه نگهداری سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۱۴۴۰
۱۰۶,۹۱۲,۷۵۹,۰۱۰	۱۴۴,۴۲۶,۹۱۳,۶۰۰		پروژه نگهداری سایت ها قرارداد ۱۰۴/۴/۱۹۱۲
۱۰,۶۷۴,۳۳۳,۸۸۸	۶,۸۸۹,۷۶۸,۵۱۲		قرارداد swap سایت های تهران البرز ۲۳۴۱
.	۱۰,۰۲۱,۵۵۰,۰۰۰		اجرای سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۲۷۱۹
.	۱۲,۱۲۸,۸۷۹,۷۵۳		قرارداد تامین ۸ نفر نیروی انسانی ۱۴۰۰
.	۹,۷۸۳,۵۰۳,۹۰۳		توسعه bts ها قرارداد ۲۳۳۹
.	۱۰,۷۸۳,۱۳۷,۵۰۱		قرارداد خدمات توسعه ۱۰۴/۴/۲۵۷۱
.	۶,۴۵۸,۵۳۳,۸۶۵		یافتار پژو هان
۶۴,۷۰۱,۱۳۸,۹۷۸	۴۰,۶۹۲,۵۸۸,۱۶۴		سایر
.	۹,۳۱۲,۷۲۴,۸۰۰		قرارداد ۲۳۵۴
.	۳۵,۷۹۲,۶۴۹,۲۳۰		قرارداد ۲۳۵۲
.	۱۰۸,۲۱۰,۷۰۰		قرارداد ۲۳۵۱
<b>۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳</b>	<b>۱,۴۴۹,۵۷۳,۵۷۰,۴۹۴</b>		

(مبالغ به ریال)	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	شرکت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
۳۰۴,۶۳۹,۹۳۵,۶۶۲	۶۷۶,۹۷۶,۳۱۸,۱۵۰		پروژه تامین نیروی انسانی
۲۰۲,۸۴۰,۰۵۵,۴۸۶	۴۳۹,۶۳۰,۵۹۳,۳۰۴		پروژه تامین نیروی خدماتی
۳۳,۹۵۲,۴۷۳,۵۵۶	۱۳,۴۲۷,۹۲۹,۶۶۸		تامین نیروی راننده لیفت تراک و بسته بند
۱۳,۷۹۱,۰۴۰,۱۸۶	۳۳,۱۴۰,۲۶۹,۳۴۴		امور مربوط به حسابداری سیار
۱۱,۷۸۰,۴۵۶,۳۰۹	.		پروژه نگهداری BTS های شمال تهران
۵,۱۳۱,۸۷۴,۹۹۸	.		پروژه تعمیر و جابه جایی یونیت ها
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.		پروژه نگهداری سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۱۴۴۰
۱۰۶,۹۱۲,۷۵۹,۰۱۰	۱۴۴,۴۲۶,۹۱۳,۶۰۰		پروژه نگهداری سایت ها قرارداد ۱۰۴/۴/۱۹۱۲
۱۰,۶۷۴,۳۳۳,۸۸۸	۶,۸۸۹,۷۶۸,۵۱۲		قرارداد swap سایت های تهران البرز ۲۳۴۱ +
.	۱۰,۰۲۱,۵۵۰,۰۰۰		اجرای سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۲۷۱۹
.	۱۲,۱۲۸,۸۷۹,۷۵۳		قرارداد تامین ۸ نفر نیروی انسانی ۱۴۰۰
.	۹,۷۸۳,۵۰۳,۹۰۳		توسعه bts ها قرارداد ۲۳۳۹
.	۱۰,۷۸۳,۱۳۷,۵۰۱		قرارداد خدمات توسعه ۱۰۴/۴/۲۵۷۱
.	۶,۴۵۸,۵۳۳,۸۶۵		یافتار پژو هان
۶۴,۷۰۱,۱۳۸,۹۷۸	۴۰,۶۹۲,۵۸۸,۱۶۴		سایر
<b>۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳</b>	<b>۱,۴۰۴,۳۵۹,۹۸۵,۷۶۴</b>		



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۵- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		گروه	
شرکت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
سال ۱۳۹۹			
۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام شرکت فرعی - پیشگام ارتباط نماد اول  
سود سهام شرکت بنیان ارتباط سهند فرهیختگان

۳-۵- خالص درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰ سال	
۱۳۹۹ سال	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
درصد نسبت به کل			
۰.۰۵٪	۳۹۰,۰۰۵,۰۰۰	۰٪	
۷۸٪	۵۹۱,۶۳۹,۷۶۷,۳۸۱	۸۳٪	۱,۱۸۸,۷۸۴,۰۴۴,۱۳۲
۲۱٪	۱۶۱,۷۸۶,۷۵۱,۰۸۴	۱۷٪	۲۴۶,۲۲۰,۷۴۷,۱۶۷
۰.۱۰٪	۷۷۱,۰۴۴,۶۰۸	۱.۰٪	۱۴,۵۶۸,۷۷۹,۱۹۵
۱۰۰٪	۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳	۱۰۰٪	۱,۴۴۹,۵۷۳,۵۷۰,۴۹۴

گروه

اشخاص وابسته

شرکت بنیان ارتباط سهند فرهیختگان

سایر مشتریان

شرکت ارتباطات سیار

شرکت نقش اول کیفیت

سایر

شرکت

اشخاص وابسته

شرکت بنیان ارتباط سهند فرهیختگان

سایر مشتریان

شرکت ارتباطات سیار

شرکت نقش اول کیفیت

سایر

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰ سال	
۱۳۹۹ سال	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
درصد نسبت به کل			
۰.۰۵٪	۳۹۰,۰۰۵,۰۰۰	۰٪	
۷۸٪	۵۹۱,۶۳۹,۷۶۷,۳۸۱	۸۵٪	۱,۱۸۸,۷۸۴,۰۴۴,۱۳۲
۲۱٪	۱۶۱,۷۸۶,۷۵۱,۰۸۴	۱۴٪	۲۰۱,۰۰۷,۱۶۲,۴۳۷
۰.۱۰٪	۷۷۱,۰۴۴,۶۰۸	۱.۰٪	۱۴,۵۶۸,۷۷۹,۱۹۵
۱۰۰٪	۷۵۴,۵۸۷,۵۶۸,۰۷۳	۱۰۰٪	۱,۴۰۴,۳۵۹,۹۸۵,۷۶۴





شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
۲.۷۷	۲.۹۶	۲۰,۰۱۵,۶۷۸,۵۳۲	۴۵۶,۹۶۰,۶۳۹,۶۱۸	۶۷۶,۹۷۶,۳۱۸,۱۵۰
۸.۹۳	۸.۶۹	۳۸,۱۸۲,۱۹۲,۵۸۵	۴۰۱,۳۴۸,۳۹۸,۷۱۹	۳۳۹,۶۲۰,۵۹۳,۲۰۴
۰.۰۰	۰.۰۰	.	.	.
۱۷.۲۴	۷.۷۶	۱,۰۲۲,۵۹۶,۶۲۲	۱۲,۳۸۵,۳۳۳,۰۲۶	۱۲,۳۲۷,۹۲۹,۶۶۸
۱۶.۷۲	۱۵.۴۹	۵,۱۳۲,۵۶۶,۴۰۴	۲۸,۰۰۷,۷۰۲,۹۴۰	۲۲,۱۴۰,۳۶۹,۳۴۴
(۷۱)	۰.۰۰	.	.	.
(۰.۰۰)	۰.۰۰	.	.	.
۸.۱۶	۰.۰۰	.	.	.
۱۱	(۰.۲)	(۶۱۱,۸۳۲,۲۲۲)	۱۴۵,۰۲۸,۷۴۶,۰۲۲	۱۴۲,۲۲۶,۹۱۳,۶۰۰
۷۴.۱۹	۶۸.۹۹	۴,۷۵۲,۱۸۱,۴۱۷	۲,۱۳۶,۵۸۷,۰۹۵	۶,۸۸۹,۷۶۸,۵۱۲
۰.۰۰	۰.۰۰	.	.	.
	۴.۵۶	۵۵۲,۶۱۳,۱۰۹	۱۱,۵۷۶,۳۶۶,۶۲۲	۱۲,۱۲۸,۸۷۹,۷۵۳
	(۱۶۲)	(۱۵,۸۲۶,۰۸۲,۵۳۱)	۲۵,۶۰۹,۵۸۷,۲۳۴	۹,۷۸۲,۵۰۲,۹۰۳
	(۳۷)	(۳,۹۹۲,۳۶۰,۱۱۶)	۱۴,۷۷۷,۳۹۷,۶۱۷	۱۰,۷۸۲,۱۳۷,۵۰۱
	۱۲.۶۷	۸۱۸,۳۸۵,۱۳۹	۵,۶۴۰,۱۲۸,۷۳۶	۶,۴۵۸,۵۳۳,۸۶۵
	۱۲.۶۷	۵,۵۶۹,۳۵۱,۵۸۷	۴,۳۵۲,۱۹۸,۲۱۳	۱۰,۰۲۱,۵۵۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰.۰۰	.	.	.
۱۹	۰.۰۰	.	.	.
۱۱	۳۰.۱۹	۱۲,۲۸۴,۹۹۷,۶۹۳	۲۸,۴۰۷,۵۹۰,۶۷۱	۴,۰۶۹۲,۵۸۸,۱۶۴
	۲۲.۰۹	۲,۰۵۷,۱۳۲,۱۳۵	۷,۲۵۵,۳۹۰,۶۶۵	۹,۳۱۲,۷۲۲,۸۰۰
	۳۱.۸۰	۱۱,۴۱۷,۵۶۵,۵۲۰	۲۴,۴۷۵,۰۸۲,۷۱۰	۲۵,۷۹۲,۶۴۹,۱۳۰
	۱۰۰.۰۰	۱۰۸,۳۱۰,۷۰۰	-	۱۰۸,۳۱۰,۷۰۰
۵	۵.۶۲	۸۱,۵۰۲,۳۹۹,۳۸۴	۱,۳۶۸,۰۷۱,۳۷۱,۱۱۰	۱,۳۳۹,۵۷۲,۵۷۰,۳۹۴

گروه

- پروژه تامین نیروی انسانی
- پروژه تامین نیروی خدماتی
- پروژه IT و مانیتورینگ
- تامین نیروی راننده لیفت تراک و بسته بند
- امور مربوط به حسابداری سیار
- پروژه نگهداری BTS های شمال تهران
- پروژه مکاتبات فضایی و پیشخوان خدمات مشترکین
- پروژه تعمیر و جابه جایی یونیت ها
- پروژه نگهداری سایت ها قرارداد ۱۰/۲۱/۱۹۱۲
- قرارداد swap سایت های تهران البرز ۲۳۳۱
- انتقالین ارجاع ۹۸/۳۲۰/۲۵۲۵۱ قرارداد ۲۰۰۱
- تامین A نفر نیروی ops .bsc ارجاع ۹/۳۴۰/۳۱۴۱۲ قرارداد ۹/۳۴۰/۳۱۴۱۲
- توسعه bts ها قرارداد ۲۳۳۹
- قرارداد خدمات توسعه ۱۰/۴۱۲/۲۵۷۱
- بافتار بزوهان
- اجرای سایت های شمال قرارداد ۱۰/۴۱۲/۲۷۱۹
- قرارداد توسعه سایت های شمال ۱۰/۴۱۲/۱۶۶۸
- بستل
- سایر
- قرارداد ۲۳۵۴
- قرارداد ۲۳۵۲
- قرارداد ۳۳۵۱

شرکت

۲.۷۷	۲.۹۶	۲۰,۰۱۵,۶۷۸,۵۳۲	۴۵۶,۹۶۰,۶۳۹,۶۱۸	۶۷۶,۹۷۶,۳۱۸,۱۵۰
۸.۹۳	۸.۶۹	۳۸,۱۸۲,۱۹۲,۵۸۵	۴۰۱,۳۴۸,۳۹۸,۷۱۹	۳۳۹,۶۲۰,۵۹۳,۲۰۴
۱۷.۲۴	۷.۷۶	۱,۰۲۲,۵۹۶,۶۲۲	۱۲,۳۸۵,۳۳۳,۰۲۶	۱۲,۳۲۷,۹۲۹,۶۶۸
۱۶.۷۲	۱۵.۴۹	۵,۱۳۲,۵۶۶,۴۰۴	۲۸,۰۰۷,۷۰۲,۹۴۰	۲۲,۱۴۰,۳۶۹,۳۴۴
(۷۱)	۰.۰۰	.	.	.
(۰.۰۰)	۰.۰۰	.	.	.
۱۱	(۰.۲)	(۶۱۱,۸۳۲,۲۲۲)	۱۴۵,۰۲۸,۷۴۶,۰۲۲	۱۴۲,۲۲۶,۹۱۳,۶۰۰
۷۴.۱۹	۶۸.۹۹	۴,۷۵۲,۱۸۱,۴۱۷	۲,۱۳۶,۵۸۷,۰۹۵	۶,۸۸۹,۷۶۸,۵۱۲
۰.۰۰	۰.۰۰	.	.	.
	۴.۵۶	۵۵۲,۶۱۳,۱۰۹	۱۱,۵۷۶,۳۶۶,۶۲۲	۱۲,۱۲۸,۸۷۹,۷۵۳
	(۱۶۱.۷۶)	(۱۵,۸۲۶,۰۸۲,۵۳۱)	۲۵,۶۰۹,۵۸۷,۲۳۴	۹,۷۸۲,۵۰۲,۹۰۳
	(۳۷.۰۴)	(۳,۹۹۲,۳۶۰,۱۱۶)	۱۴,۷۷۷,۳۹۷,۶۱۷	۱۰,۷۸۲,۱۳۷,۵۰۱
	۱۲.۶۷	۸۱۸,۳۸۵,۱۳۹	۵,۶۴۰,۱۲۸,۷۳۶	۶,۴۵۸,۵۳۳,۸۶۵
	۵۵.۵۷	۵,۵۶۹,۳۵۱,۵۸۷	۴,۳۵۲,۱۹۸,۲۱۳	۱۰,۰۲۱,۵۵۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰.۰۰	.	.	.
۱۹	۰.۰۰	.	.	.
۱۱	۳۰.۱۹	۱۲,۲۸۴,۹۹۷,۶۹۳	۲۸,۴۰۷,۵۹۰,۶۷۱	۴,۰۶۹۲,۵۸۸,۱۶۴
	۲۲.۰۹	۲,۰۵۷,۱۳۲,۱۳۵	۷,۲۵۵,۳۹۰,۶۶۵	۹,۳۱۲,۷۲۲,۸۰۰
	۳۱.۸۰	۱۱,۴۱۷,۵۶۵,۵۲۰	۲۴,۴۷۵,۰۸۲,۷۱۰	۲۵,۷۹۲,۶۴۹,۱۳۰
	۱۰۰.۰۰	۱۰۸,۳۱۰,۷۰۰	-	۱۰۸,۳۱۰,۷۰۰
۵	۴.۸۴	۶۷,۹۱۹,۲۸۹,۰۲۰	۱,۳۳۶,۲۴۰,۶۹۶,۷۳۴	۱,۳۰۲,۳۵۹,۹۸۵,۷۶۴



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	یادداشت
گروه			
دستمزد مستقیم	۱۰,۸۰۸,۸۹۳,۳۲۷	-	
سویار	۲۰,۸۲۱,۶۸۱,۰۴۹	-	
۶-۱ پروژه تامین نیروی انسانی	۶۵۶,۹۶۰,۶۳۹,۶۱۸	۲۹۶,۱۸۹,۵۵۵,۰۵۱	
پروژه تامین نیروی خدماتی	۴۰۱,۴۴۸,۳۹۸,۷۱۹	۱۸۴,۷۲۹,۳۷۷,۳۱۴	
تامین نیروی راننده لیفت تراک و بسته بند	۱۲,۳۸۵,۳۳۳,۰۲۶	۲۸,۰۳۲,۵۹۲,۲۰۴	
امور مربوط به حسابداری سیار	۲۸,۰۰۷,۷۰۲,۹۴۰	۱۱,۴۸۵,۱۲۷,۹۶۴	
پروژه نگهداری BTS های شمال تهران	-	۲۰,۱۰۶,۶۱۶,۹۰۸	
پروژه نگهداری سایت ها قرارداد ۱۰۴/۴/۱۹۱۲	۱۴۵,۰۳۸,۷۴۶,۰۲۲	۹۵,۱۵۵,۹۸۰,۵۲۱	
قرارداد swap سایت های تهران البرز ۲۳۴۱	۲,۱۳۶,۵۸۷,۰۹۵	۲,۷۵۵,۳۴۹,۳۸۹	
قرارداد تامین ۸ نفر نیروی انسانی	۱۱,۵۷۶,۲۶۶,۶۴۴	-	
توسعه BTS ها قرارداد ۲۳۳۹	۲۵,۶۰۹,۵۸۷,۴۳۴	-	
اجرای سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۲۷۱۹	۴,۴۵۲,۱۹۸,۴۱۳	-	
قرارداد خدمات توسعه ۱۰۴/۴/۲۵۷۱	۱۴,۷۷۷,۴۹۷,۶۱۷	-	
یافتار پژوهان	۵,۶۴۰,۱۴۸,۷۳۶	-	
سایر	۲۸,۴۰۷,۵۹۰,۴۷۱	۷۵,۳۷۲,۹۰۵,۵۵۵	
	<u>۱,۳۶۸,۰۷۱,۲۷۱,۱۱۰</u>	<u>۷۱۳,۸۲۷,۵۰۴,۹۰۶</u>	

شرکت

۶-۱ پروژه تامین نیروی انسانی	۶۵۶,۹۶۰,۶۳۹,۶۱۸	۲۹۶,۱۸۹,۵۵۵,۰۵۱
پروژه تامین نیروی خدماتی	۴۰۱,۴۴۸,۳۹۸,۷۱۹	۱۸۴,۷۲۹,۳۷۷,۳۱۴
تامین نیروی راننده لیفت تراک و بسته بند	۱۲,۳۸۵,۳۳۳,۰۲۶	۲۸,۰۳۲,۵۹۲,۲۰۴
امور مربوط به حسابداری سیار	۲۸,۰۰۷,۷۰۲,۹۴۰	۱۱,۴۸۵,۱۲۷,۹۶۴
پروژه نگهداری BTS های شمال تهران	-	۲۰,۱۰۶,۶۱۶,۹۰۸
پروژه نگهداری سایت ها قرارداد ۱۰۴/۴/۱۹۱۲	۱۴۵,۰۳۸,۷۴۶,۰۲۲	۹۵,۱۵۵,۹۸۰,۵۲۱
قرارداد swap سایت های تهران البرز ۲۳۴۱	۲,۱۳۶,۵۸۷,۰۹۵	۲,۷۵۵,۳۴۹,۳۸۹
قرارداد تامین ۸ نفر نیروی انسانی	۱۱,۵۷۶,۲۶۶,۶۴۴	-
توسعه BTS ها قرارداد ۲۳۳۹	۲۵,۶۰۹,۵۸۷,۴۳۴	-
قرارداد خدمات توسعه ۱۰۴/۴/۲۵۷۱	۱۴,۷۷۷,۴۹۷,۶۱۷	-
اجرای سایت های شمال قرارداد ۱۰۴/۴/۲۷۱۹	۴,۴۵۲,۱۹۸,۴۱۳	-
یافتار پژوهان	۵,۶۴۰,۱۴۸,۷۳۶	-
سایر	۲۸,۴۰۷,۵۹۰,۴۷۱	۷۵,۳۷۲,۹۰۵,۵۵۵
	<u>۱,۳۳۶,۴۴۰,۶۹۶,۷۳۴</u>	<u>۷۱۳,۸۲۷,۵۰۴,۹۰۶</u>

۶-۱ هزینه های پروژه تامین نیروی انسانی

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
حقوق و دستمزد پرسنل	۳۵۷,۴۳۲,۹۸۰,۲۵۱	۲۱۸,۱۷۰,۴۲۱,۴۵۷
بیمه سهم شرکت و قرارداد ها	۸۰,۷۳۰,۹۷۶,۹۱۱	۴۵,۵۸۲,۹۵۸,۶۸۵
عیدی	۲۰,۰۳۳,۲۳۸,۱۳۷	۱۳,۲۶۳,۶۵۷,۹۳۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۲۰۰,۹۰۳,۴۲۴	۶,۸۲۰,۹۸۷,۱۴۹
مرخصی کارکنان	۶,۶۸۱,۱۰۱,۶۴۲	۵,۲۳۰,۲۸۸,۱۳۷
سایر	۱۸۱,۸۹۱,۴۴۰,۳۵۳	۷,۱۲۱,۳۴۱,۶۸۸
	<u>۶۵۶,۹۶۰,۶۳۹,۶۱۸</u>	<u>۲۹۶,۱۸۹,۵۵۵,۰۵۱</u>



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)		۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
		<b>هزینه های اداری و عمومی</b>	
		<b>گروه</b>	
۶,۱۷۹,۷۹۵,۴۲۹	۱۰,۶۱۷,۴۹۲,۴۱۷	حقوق دستمزد و مزایا	
۶,۱۲۹,۵۱۲,۳۹۱	۶,۱۰۳,۸۷۲,۴۶۹	استهلاک	
۸۱۹,۹۷۳,۷۷۴	۸۷۶,۱۴۳,۶۲۸	ملزومات	
۰	۴۹,۰۸۱,۲۵۵	هزینه بیمه	
۰	۳۸,۳۵۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب	
۲,۸۵۰,۱۴۴,۸۱۵	۹,۸۹۹,۱۹۵,۱۳۰	سایر	
<u>۱۵,۹۷۹,۴۲۶,۴۰۹</u>	<u>۲۷,۵۸۴,۱۳۹,۸۸۹</u>		
		<b>شرکت</b>	
۶,۱۷۹,۷۹۵,۴۲۹	۵,۹۸۵,۱۰۹,۵۶۳	حقوق دستمزد و مزایا	
۶,۱۲۹,۵۱۲,۳۹۱	۶,۱۰۳,۸۷۲,۴۶۹	استهلاک	
۸۱۹,۹۷۳,۷۷۴	۸۶۲,۶۹۳,۶۲۸	ملزومات	
۲,۸۴۸,۰۱۹,۸۱۵	۸,۹۳۱,۰۰۵,۹۵۹	سایر	
<u>۱۵,۹۷۷,۳۰۱,۴۰۹</u>	<u>۲۱,۸۷۳,۶۸۱,۶۱۹</u>		

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۶,۱۸۰,۳۰۳,۱۳۷	۰	۶,۱۸۰,۳۰۳,۱۳۷	۰	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت پردیس اول کیش
	۴۱,۱۴۶,۰۵۰		۴۱,۱۴۶,۰۵۰	سود ناشی از تسعیر ارز
۳,۱۳۷,۱۳۰,۳۶۲	۲۰,۵۹,۵۵۹,۹۶۰	۳,۱۳۷,۱۳۰,۳۶۲	۲۰,۵۹,۵۵۹,۹۶۰	سود سپرده های بانکی
۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰	۰	۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰	۹۳۲,۹۱۳	سایر
<u>۹,۴۸۸,۱۱۹,۴۹۹</u>	<u>۲,۱۰۰,۷۰۶,۰۱۰</u>	<u>۹,۴۸۸,۱۱۹,۴۹۹</u>	<u>۲,۱۰۱,۶۳۸,۹۲۳</u>	

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهيختگان پیام همراه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان
۳۵,۸۳۸,۴۸۱,۸۳۶	۱۳,۵۴۴,۳۹۸,۷۸۱	۴۱۵,۹۳۳,۰۵۵	۲۳,۸۷۸,۲۵۰,۰۰۰
۱,۳۳۶,۵۶۶,۳۰۰	۱,۳۳۶,۵۶۶,۳۰۰	*	*
۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۴۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۷,۰۳۳,۰۴۸,۰۳۶	۱۳,۷۷۰,۸۶۴,۹۸۱	۴۱۵,۹۳۳,۰۵۵	۷۲,۸۴۶,۲۵۰,۰۰۰
۴۷۱,۱۰۰,۹۱۷	۴۷۱,۱۰۰,۹۱۷	*	*
۸۷,۵۰۴,۱۲۸,۹۵۳	۱۴,۳۴۱,۹۶۵,۸۹۸	۴۱۵,۹۳۳,۰۵۵	۷۲,۸۴۶,۲۵۰,۰۰۰
۱۲,۷۰۹,۷۰۳,۸۴۱	۵,۶۷۶,۴۱۴,۶۹۵	۲۰۰,۳۲۰,۷۲۹	۶,۸۳۳,۳۵۶,۴۱۷
۶,۱۳۹,۵۱۲,۳۹۱	۲,۳۶۸,۹۶۷,۶۱۹	۱۰۳,۹۸۳,۳۶۴	۳,۶۵۶,۵۶۱,۵۰۸
(۶,۸۳۳,۳۵۶,۴۱۷)	*	*	(۶,۸۳۳,۳۵۶,۴۱۷)
۱۳,۰۰۵,۸۵۹,۸۱۵	۸,۰۴۵,۳۸۲,۳۱۴	۳۰۴,۰۱۵,۹۹۳	۳,۶۵۶,۵۶۱,۵۰۸
۶,۰۳۰,۸۷۲,۴۶۹	۲,۳۶۱,۵۱۹,۳۶۵	۸۵,۷۹۱,۵۹۶	۳,۶۵۶,۵۶۱,۵۰۸
۱۸,۱۰۹,۸۳۲,۳۸۴	۱۰,۳۰۶,۹۰۱,۶۷۹	۳۸۹,۸۰۷,۵۸۹	۷,۳۱۳,۱۳۳,۰۱۶
۶۹,۳۹۴,۳۱۶,۶۶۹	۳,۸۳۵,۶۴۳,۳۱۹	۴۶,۱۲۵,۴۶۶	۶۵,۵۳۳,۱۳۶,۹۸۴
۷۵,۰۳۷,۰۸۸,۳۳۱	۵,۷۲۵,۴۸۲,۶۶۲	۱۱۱,۹۱۷,۰۶۲	۶۹,۱۸۹,۶۸۸,۴۳۳

۹-۱- ساختمان شرکت بر اساس بیمه نامه کلی مجتمع اداری آینده وکل (محل استقرار شرکت) و اثاثه شرکت تا ارزش ۶,۸۳۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی.

(مبالغ به ریال)

شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرکت

بهای تمام شده و مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

کاهش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۹-۱- ساختمان شرکت بر اساس بیمه نامه کلی مجتمع اداری آینده وکل (محل استقرار شرکت) و اثاثه شرکت تا ارزش ۶,۸۳۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی.  
 صافه و انعقاد از پوشش بیمه ای برخوردار است.  
 ۱- دلاری های نامشهود

حق استیاز دفتر پیش خوان خدمات همراه اول



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی گروپیتکنان پیام همراه  
 با داده‌های توصیفی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

1399/12/30		1400/12/29	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش لیانسته	بهای تمام شده
-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
			۹۸
			۹۸

شرکت پیشگام ارتباط نهاد اول سهامی خاص

۱۱-۱- شرکت فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت فرعی در پایان دوره گزارشگری:

نسبت منابع مالکیت	حقوق رای گروه	نسبت منابع مالکیت آن	محل شرکت و فعالیت	نسبت اصلی	خدمات فنی و مهندسی	نام شرکت فرعی
۹۸		۹۸	تهران			شرکت پیشگام ارتباط نهاد اول سهامی خاص



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی بهداشتی کوشندگان پیمان همراه  
 باهدفات های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تاریخ به روزی  
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

روزش بازار	مبلغ نظری	ارزش بازار	مبلغ نظری	ارزش بازار	درصد
-	۱۶,۱۵۲,۲۸۲,۲۱۶	-	۲۵,۹۹۶,۲۳۲,۱۹۰	۲۵,۹۹۶,۲۳۲,۱۹۰	۲۹,۱۶۶
-	۱۳۲,۷۹۰,۷۶۸,۷۰۴	-	۱۲۰,۲۵۳,۱۵۳,۸۰۴	۱۲۰,۲۵۳,۱۵۳,۸۰۴	۳۲,۵۹۹
-	۱۷۸,۴۹۵,۰۵۳,۹۱۸	۰	۱۴۴,۲۲۹,۵۵۵,۰۹۲	۱۴۴,۲۲۹,۵۵۵,۰۹۲	۳۹,۳۱۱

گروه

بنیان ارتباط سپید کوشندگان

شرکت پردیس اول کیش

شرکت

بنیان ارتباط سپید کوشندگان

شرکت پردیس اول کیش

-	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۶
-	۳۲۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۳۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۲,۵۹۹
-	۱۲,۷۲۸,۹۹۰,۰۰۰	۰	۲۵,۳۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۹,۳۱۱

اصناف به روزی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سهام از خالص کل دارایی ها	سوقی	سهام از خالص دارایی ها	سهام از خالص کل دارایی ها	سوقی	سهام از خالص دارایی ها
۱۲۹,۶۳۱,۳۶۹,۷۲۹	۰	۱۲۹,۶۳۱,۳۶۹,۷۲۹	۱۳۲,۹۹۰,۷۶۸,۷۰۴	۰	۱۳۲,۹۹۰,۷۶۸,۷۰۴
(۸,۶۶۰,۳۲۹,۸۰۰)	۰	(۸,۶۶۰,۳۲۹,۸۰۰)	(۱۲,۵۳۷,۶۱۶,۸۰۰)	۰	(۱۲,۵۳۷,۶۱۶,۸۰۰)
(۵,۸۸۰,۴۳۲,۳۷۷)	۰	(۵,۸۸۰,۴۳۲,۳۷۷)	۰	۰	۰
۱۲۳,۷۹۰,۷۶۸,۷۰۴	۰	۱۲۳,۷۹۰,۷۶۸,۷۰۴	۱۲۰,۴۵۳,۱۵۳,۸۰۴	۰	۱۲۰,۴۵۳,۱۵۳,۸۰۴

اصناف به روزی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سهام از خالص کل دارایی ها	سوقی	سهام از خالص دارایی ها	سهام از خالص کل دارایی ها	سوقی	سهام از خالص دارایی ها
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۲,۲۸۲,۲۱۶	۰	۱۶,۱۵۲,۲۸۲,۲۱۶
۱۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۵۲۳۸۲۱۶	۰	۱,۷۵۲,۲۸۲,۲۱۶	۲,۷۵۲,۲۸۲,۷۷۵	۰	۲,۷۵۲,۲۸۲,۷۷۵
-	۰	-	(۷,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۷,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
۱۶,۱۵۲,۲۸۲,۲۱۶	۰	۱۶,۱۵۲,۲۸۲,۲۱۶	۲۵,۹۹۶,۲۳۲,۱۹۰	۰	۲۵,۹۹۶,۲۳۲,۱۹۰

۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت بنیان ارتباط سپید کوشندگان مشمول اعمال ارزش ویژه بوده که به شرح زیر محاسبه شده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
(۸,۶۶۰,۳۲۹,۸۰۰)	(۱۲,۵۳۷,۶۱۶,۸۰۰)
۱,۷۵۲,۲۸۲,۲۱۶	۲,۷۵۲,۲۸۲,۷۷۵
(۵,۸۸۰,۴۳۲,۳۷۷)	(۷,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۳,۰۸۵,۳۲۹,۳۶۱)	(۱۲,۳۲۷,۱۶۸,۰۳۵)

- ۱۳-۱- سهام از سود ازبان، شرکت پردیس اول کیش
- سهام از سود ازبان، شرکت بنیان ارتباط سپید کوشندگان
- سهام از سود تقسیمی شرکت پردیس اول کیش
- سهام از سود تقسیمی بنیان ارتباط سپید کوشندگان
- ۱۳-۲- سهام گروه از سود و زیان شرکت وابسته



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهنگستان پیام همراه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		درصد یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	
۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۵
۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۰	۹۹,۹۹
۷,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۷,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۷,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۷,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۰	
(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)		
۱۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۰	۷,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰

شرکت صنعت پردازان اطلس

شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی پردیس پیام همراه

گسرسی شود: تهیه سرمایه گذاری در شرکت صنعت پردازان  
المانی و خدمات مهندسی و بازرگانی پردیس پیام همراه





شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سایر دارایی ها  
شرکت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۵,۰۲۶,۹۷۵,۳۷۱	۳,۴۸۹,۰۶۸,۴۴۳

سپرده سرمایه گذاری

۱۴-۱- سپرده های فوق بابت سپرده صدور ضمانت نامه های بانکی قرارداد های منعقد شده با شرکت های ارتباطات سیار و نقش اول کیفیت است.

۱۵- پیش پرداخت ها	یادداشت	گروه		شرکت
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۵۱۳,۲۲۹	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید و هزینه		.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت قرارداد ها		۷۳,۰۹۱,۶۳۸,۶۹۱	۵۳,۶۵۵,۴۱۴,۶۳۳	۷۳,۰۹۱,۶۳۸,۶۹۱
پیش پرداخت هزینه های آتی	۱۵-۱	۱۴۳,۰۱۴,۶۹۹	.	۱۴۳,۰۱۴,۶۹۹
پیش پرداخت ارزش افزوده		۷۳,۵۸۶,۶۵۳,۳۹۰	۵۵,۱۸۶,۹۲۷,۸۷۲	۷۳,۵۸۶,۶۵۳,۳۹۰

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۳۵,۸۹۱,۶۸۶,۰۰۵	.
	۱۴,۶۱۳,۸۴۸,۵۱۲	۳۳,۱۵۲,۵۸۷,۸۷۲
	۱۴,۰۸۱,۸۹۷,۶۸۶	۹,۳۹۱,۳۴۸,۵۸۰
	.	۵,۲۸۷,۱۷۸,۱۸۰
	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۲۵,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۳۰۰,۰۰۰
	۷,۶۷۹,۸۵۶,۴۸۸	۴,۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰
	۷۳,۰۹۱,۶۳۸,۶۹۱	۵۳,۶۵۵,۴۱۴,۶۳۳

۱۵-۱- پیش پرداخت هزینه های آتی

هزینه های قرارداد ۳۷۹۹  
هزینه های قرارداد ۲۳۳۹  
هزینه های قرارداد ۱۹۱۳  
هزینه های قرارداد ۱۴۶۸  
علی اصغر یاسیلاخی شراهی  
شرکت باتیس گستر - اجرای سایت ق ۳۷۱۹  
سایر

۱۵-۱-۱- هزینه های آتی بابت هزینه های انجام شده پروژه هایی است که هنوز منجر به صدور صورتحساب و تحویل درآمد نشده است.

۱۶- موجودی کالا

کابل کلمب	گروه		شرکت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰
کابل شبکه	۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۱۳,۱۸۸,۰۴۰	.	.
	۱,۱۵۳,۶۸۸,۰۴۰	۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت		گروه
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دریافتی کوتاه مدت تجاری:		
۱۴,۷۸۶,۰۸۵,۵۱۶	۲۱,۵۹۸,۵۳۵,۸۳۹	۱۷-۱	شرکت نقش اول کیفیت	
۵,۴۲۲,۷۳۶	۵,۴۲۲,۷۳۶		شرکت مخابرات استان خراسان رضوی	
۱۲,۵۸۷,۵۹۴,۱۹۹	۹۴,۶۳۰,۷۸۸,۰۸۲	۱۷-۲	شرکت ارتباطات سیار	
۲,۷۵۵,۷۹۴,۴۱۴	۲,۷۵۵,۷۹۴,۴۱۴		پروژه نیجر	
۲۷۶,۳۲۹,۳۹۷	۲,۴۵۶,۰۰۷,۴۳۵		یافتار پژوهان	
۳۰,۷۰۶,۹۹۷,۴۶۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ارتباط سازان سهند	
*	۲,۲۴۵,۱۸۵,۲۱۰		مخابرات بندر عباس	
۵۳۴,۴۳۷,۴۳۹	۲۷۵,۹۷۸,۸۱۹		سایر مشتریان	
۶۱,۶۵۲,۶۶۱,۱۶۲	۱۲۴,۵۲۷,۷۱۲,۵۳۵		سایر دریافتی ها:	
۶,۱۸۰,۳۰۳,۱۳۷	*		شرکت پردیس اول کیش - سود سهام - اشخاص وابسته	
۶۹,۱۱۱,۶۳۴,۳۸۴	۹۸,۲۴۶,۸۳۲,۶۹۷	۱۷-۳	سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها	
۴۸,۶۱۱,۶۹۵,۰۶۴	۸۰,۱۴۴,۲۵۷,۰۲۰	۱۷-۴	سپرده حسن انجام کار	
۱,۴۲۹,۳۵۷,۲۶۲	۴,۵۸۰,۵۰۷,۰۰۳		کارکنان - مساعده و وام	
۱۰,۶۶۸,۲۳۲,۹۸۱	۸,۱۶۲,۲۳۲,۹۸۱		شرکت بنیان ارتباط سهند فرهیختگان ایستل - اشخاص وابسته	
۱,۹۹۹,۷۰۳,۰۹۰	۱۱,۴۲۷,۶۲۰,۹۰۳		سایر	
۱۳۸,۰۰۰,۹۲۶,۹۱۸	۲۰۲,۵۶۱,۴۵۱,۶۰۳		۱۷-۱ مانده مطالبات بابت صورت حساب های خدمات انجام شده است.	
۱۹۹,۶۵۳,۵۸۸,۰۸۰	۳۲۷,۰۸۹,۱۶۴,۱۳۸		۱۷-۲ مانده مطالبات بابت صورت حساب ها و صورت وضعیت های قرارداد های منعقد شده است.	

(مبالغ به ریال)		یادداشت		گروه
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها		
۴۷,۰۹۳,۷۶۲,۰۳۱	۷۱,۶۷۱,۲۲۶,۳۵۳		شرکت ارتباطات سیار	
۲۲,۰۱۷,۸۷۲,۳۵۳	۲۶,۵۷۵,۶۰۶,۳۴۴		شرکت نقش اول کیفیت	
۶۹,۱۱۱,۶۳۴,۳۸۴	۹۸,۲۴۶,۸۳۲,۶۹۷		سپرده حسن انجام کار	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت ارتباطات سیار	
۱۹,۲۴۳,۵۰۸,۲۲۷	۴۰,۷۴۷,۷۴۱,۵۶۴		شرکت ارتباطات سیار	
۲۹,۳۶۸,۱۸۶,۸۳۷	۳۹,۳۹۶,۵۱۵,۴۵۶		شرکت نقش اول کیفیت	
۴۸,۶۱۱,۶۹۵,۰۶۴	۸۰,۱۴۴,۲۵۷,۰۲۰		شرکت نقش اول کیفیت	

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)		شرکت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دریافتنی کوتاه مدت
			تجاری :
۱۴,۷۸۶,۰۸۵,۵۱۶	۵,۸۹۱,۹۷۰,۷۸۲	۱۷-۱	شرکت نقش اول کیفیت
۵,۴۲۲,۷۳۶	۵,۴۲۲,۷۳۶		شرکت مخابرات استان خراسان رضوی
۱۲,۵۸۷,۵۹۴,۱۹۹	۹۴,۶۳۰,۷۸۸,۰۸۲	۱۷-۲	شرکت ارتباطات سیار
۲,۷۵۵,۷۹۴,۴۱۴	۲,۷۵۵,۷۹۴,۴۱۴		پروژه نیجر
۲۷۶,۳۲۹,۳۹۷	۲,۴۵۶,۰۰۷,۴۳۵		یافتار پژوهان
۳۰,۷۰۶,۹۹۷,۴۶۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ارتباط سازان سپند
۰	۲,۲۴۵,۱۸۵,۲۱۰		مخابرات بندر عباس
۵۳۴,۴۳۷,۴۳۹	۴۷۵,۹۷۸,۸۱۹		سایر مشتریان
۶۱,۶۵۲,۶۶۱,۱۶۲	۱۰۸,۸۲۱,۱۴۷,۴۷۸		
			سایر دریافتنی ها :
۶,۱۸۰,۳۰۳,۱۳۷	۰		شرکت پردیس اول کیش - سود سهام - اشخاص وابسته
۶۹,۱۱۱,۶۳۴,۳۸۴	۹۷,۱۱۵,۷۳۷,۲۴۲	۱۷-۵	سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها
۴۸,۶۱۱,۶۹۵,۰۶۴	۷۷,۸۸۲,۰۶۶,۱۱۲	۱۷-۶	سپرده حسن انجام کار
۱,۴۲۹,۳۵۷,۲۶۲	۴,۵۸۰,۵۰۷,۰۰۳		کارکنان - مساعده و وام
۰	۸,۱۶۲,۲۳۳,۹۸۱		شرکت بنیان ارتباط سپند فرهیختگان (بستل - اشخاص وابسته)
۱۰,۶۶۸,۲۳۳,۹۸۱	۱۰,۹۷۸,۵۴۵,۹۶۹		شرکت پیشگام ارتباط نماد اول پنازل
۱,۹۹۹,۷۰۳,۰۹۰	۵,۳۷۶,۶۱۵,۹۵۶		سایر
۱۳۸,۰۰۰,۹۲۶,۹۱۸	۲۰۴,۰۹۵,۷۰۶,۲۶۳		
۱۹۹,۶۵۳,۵۸۸,۰۸۰	۳۱۲,۹۱۶,۸۵۳,۷۴۱		

۱۷-۱ مانده مطالبات بابت صورت حساب های خدمات انجام شده است .

۱۷-۲ مانده مطالبات بابت صورت حساب ها و صورت وضعیت های قرارداد های منعقد است .

(مبالغ به ریال)		شرکت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			۱۷-۵ سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها
۴۷,۰۹۳,۷۶۲,۰۳۱	۷۱,۶۷۱,۲۲۶,۳۵۳		شرکت ارتباطات سیار
۲۲,۰۱۷,۸۷۲,۳۵۳	۲۵,۴۴۴,۵۱۰,۸۸۹		شرکت نقش اول کیفیت
۶۹,۱۱۱,۶۳۴,۳۸۴	۹۷,۱۱۵,۷۳۷,۲۴۲		
			۱۷-۶ سپرده حسن انجام کار
۱۹,۲۲۳,۵۰۸,۲۲۷	۴۰,۷۴۷,۷۴۱,۵۶۴		شرکت ارتباطات سیار
۲۹,۳۶۸,۱۸۶,۸۳۷	۲۷,۱۳۴,۳۲۴,۵۴۸		شرکت نقش اول کیفیت
۴۸,۶۱۱,۶۹۵,۰۶۴	۷۷,۸۸۲,۰۶۶,۱۱۲		



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۱,۳۴۶,۴۶۹,۵۰۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۶,۴۶۹,۵۰۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۸-۱ سپرده های فوق مربوط به ۴ فقره سپرده کوتاه مدت یک ساله نزد بانک است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵,۰۷۷,۸۵۳,۹۴۹	۴۶,۲۵۲,۶۵۹,۳۵۸	۵,۴۲۷,۷۲۸,۹۴۹	۴۷,۷۳۴,۶۹۲,۶۳۰	موجودی نزد بانک ها
۵۲۷,۱۸۶,۰۰۰	۴۷۶,۰۷۴,۵۰۰	۵۲۷,۱۸۶,۰۰۰	۴۷۶,۰۷۴,۵۰۰	موجودی صندوق
۱,۳۹۱,۸۲۵,۰۵۱	۲,۷۲۱,۳۵۰,۹۵۶	۱,۳۹۱,۸۲۵,۰۵۱	۲,۷۲۱,۳۵۰,۹۵۶	تنخواه
۶,۹۹۶,۸۶۵,۰۰۰	۴۹,۴۵۰,۰۸۴,۸۱۴	۷,۳۴۶,۷۴۰,۰۰۰	۵۰,۹۳۲,۱۱۸,۰۸۶	

۲۰- سرمایه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تعداد	درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	
۴۰۰	۰.۱٪	۴۰۰	۰.۱٪	سید عباس نوربخش
۴۰۰	۰.۱٪	۴۰۰	۰.۱٪	جعفر رجب پور زهرایی
۴۰۰	۰.۱٪	۴۰۰	۰.۱٪	محمد جمال موسوی ننه کران
۴۰۰	۰.۱٪	۴۰۰	۰.۱٪	حسین پیر کماچی
۴۰۰	۰.۱٪	۴۰۰	۰.۱٪	فریدین خداویسی
۴۱۴,۴۰۰	۹۹.۵٪	۴۱۳,۶۰۰	۹۹.۵٪	سایرین
۴۱۶,۴۰۰	۱۰۰٪	۴۱۵,۶۰۰	۱۰۰٪	

۲۰-۱ طی سال مورد گزارش سرمایه دو تن از اعضا با تعداد ۸۰۰ سهم به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از جمع شرکا خارج شده اند.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۲۴۹,۶۰۰	۴۱۶,۴۰۰	۲۴۹,۶۰۰	۴۱۶,۴۰۰	مانده ابتدای سال
۱۶۶,۸۰۰	-	۱۶۶,۸۰۰	-	افزایش
-	(۸۰۰)	-	(۸۰۰)	کاهش
۴۱۶,۴۰۰	۴۱۵,۶۰۰	۴۱۶,۴۰۰	۴۱۵,۶۰۰	مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

۲۱-۱ 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.

۲۱-۲ ذخیره قانونی به شرح فوق محاسبه و به مبلغ ۱,۴۷۹,۵۱۱,۷۴۰ ریال در سال جاری در حساب ها منظور شده است.

۲۲- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳ - منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	تعهد صاحبان سهام
.	۵,۹۰۴,۳۶۴	اندوخته قانونی
.	.	سایر اندوخته ها
(۴۲,۵۰۰)	۱۸,۰۴۴,۷۷۵	سود انباشته
<u>۶,۹۵۷,۵۰۰</u>	<u>۳۰,۹۴۹,۱۳۹</u>	

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
گروه

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
<b>تجاری</b>			
<b>حساب های پرداختنی</b>			
شرکت ارتباطات سیار			
۴۵,۸۴۳,۴۵۲,۸۰۰	۱۱۷,۸۱۱,۵۳۶,۳۶۸		
<b>سایر پرداختنی ها</b>			
<b>اسناد پرداختنی</b>			
سازمان امور مالیاتی-عملکرد			
۰	۱,۱۱۰,۹۰۷,۰۰۰		
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده			
۶,۶۰۵,۳۹۱,۶۵۰	۱۵,۷۱۴,۷۹۱,۸۹۲		
۶,۶۰۵,۳۹۱,۶۵۰	۱۶,۸۲۵,۶۹۸,۸۹۲		
<b>حساب های پرداختنی</b>			
<b>اشخاص وابسته :</b>			
پردیس اول کیش			
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		
<b>سایر اشخاص :</b>			
شرکت پیام پردیس همراه			
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
مالیات بر ارزش افزوده			
۲۶,۷۲۴,۶۲۶,۹۲۶	۳۰,۷۹۴,۷۲۰,۸۳۵		
سازمان تامین اجتماعی-بیمه قرارداد ها			
۱۴,۸۶۵,۷۱۶,۶۰۷	۶۸,۹۸۷,۷۱۰,۷۹۰		
سازمان تامین اجتماعی- بیمه پرسنل			
۱۲,۵۶۱,۱۷۲,۴۵۷	۱۷,۱۱۸,۶۲۶,۵۲۹		
طلب کارکنان			
۲,۴۲۵,۸۲۵,۵۲۵	۰		
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق			
۷,۳۴۴,۹۰۴,۳۱۳	۷,۸۷۳,۲۸۷,۷۲۲		
مخابرات هرمزگان -بندرعباس			
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		
بیمه تکمیلی			
۰	۴۳,۳۱۳,۲۳۰,۶۱۶		
شرکت صنعت پردازان الماس			
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
سایر			
۲۵,۶۰۰,۸۷۶,۴۳۶	۱۸,۴۶۰,۸۶۸,۳۴۴		
۹۹,۳۴۸,۱۲۲,۲۶۴	۱۸۴,۲۷۳,۴۴۴,۸۳۶		
(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳	انتقال به حساب سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۱,۵۲۳,۱۲۲,۲۶۴	۱۷۶,۴۴۸,۴۴۴,۸۳۶		
۱۴۳,۹۷۱,۸۶۶,۷۱۴	۳۱۱,۰۸۵,۶۸۰,۰۹۶		

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>حساب های پرداختی</b>		
شرکت ارتباطات سیار		
۴۵,۸۴۳,۴۵۲,۸۰۰	۱۱۷,۸۱۱,۵۳۶,۳۶۸	
<b>سایر پرداختی ها</b>		
<b>اسناد پرداختی</b>		
سازمان امور مالیاتی - عملکرد		
۰	۱,۱۱۰,۹۰۷,۰۰۰	
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده		
۶,۶۰۵,۲۹۱,۶۵۰	۱۴,۱۵۸,۹۵۹,۰۰۰	
۶,۶۰۵,۲۹۱,۶۵۰	۱۵,۲۶۹,۸۶۶,۰۰۰	
<b>حساب های پرداختی</b>		
<b>اشخاص وابسته :</b>		
پردیس اول کیش		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
شرکت پیشگام ارتباط نماد اول		
۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	
<b>سایر اشخاص :</b>		
شرکت پیام پردیس همراه		
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
سازمان امور مالیاتی		
مالیات بر ارزش افزوده		
۲۶,۷۲۴,۶۲۶,۹۲۶	۲۰,۷۹۴,۷۲۰,۸۳۵	
سازمان تامین اجتماعی - بیمه قرارداد ها		
۱۴,۸۶۵,۷۱۶,۶۰۷	۶۴,۱۶۳,۸۳۸,۳۰۷	
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرسنل		
۱۲,۵۶۱,۱۷۲,۴۵۷	۱۷,۱۱۸,۶۲۶,۵۳۹	
طلب کارکنان		
۲,۴۲۵,۸۲۵,۵۲۵	۰	
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق		
۷,۳۴۴,۹۰۴,۳۱۳	۷,۸۷۲,۲۸۷,۷۲۲	
مخابرات هرمزگان - هندرعباس		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
بیمه تکمیلی		
۰	۴۳,۲۱۳,۲۳۰,۶۱۶	
شرکت صنعت پردازان الماس		
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر		
۲۵,۵۹۸,۸۷۶,۴۳۶	۱۲,۳۵۷,۲۴۶,۴۱۱	
<b>انتقال به حساب سرمایه گذاری بلند مدت</b>		
۹۹,۹۸۳,۱۲۲,۲۶۴	۱۷۳,۹۸۲,۹۵۰,۴۲۰	۱۳
(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	
۹۲,۱۵۸,۱۲۲,۲۶۴	۱۶۶,۱۵۷,۹۵۰,۴۲۰	
۱۴۴,۶۰۶,۸۶۶,۷۱۴	۲۹۹,۲۳۹,۳۵۲,۷۸۸	

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی
۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	.	۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	۱۱,۴۱۲,۱۵۷,۷۵۳	.
۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	.	۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹	.

۲۵- مالیات پرداختنی

گروه شرکت

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	شرکت	۱۴۰۰	گروه	
			۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۸۸۸,۶۷۴,۹۶۲	۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	۵,۸۸۸,۶۷۴,۹۶۲	۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	مانده در ابتدای سال
۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵	۸,۶۴۱,۴۵۳,۷۷۴	۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵	۱۱,۰۱۰,۸۶۶,۳۸۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	۴,۴۵۰,۳۰۱,۶۵۳	.	۴,۴۵۰,۳۰۱,۶۵۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
.	۴۰۱,۳۹۱,۳۶۵	.	۴۰۱,۳۹۱,۳۶۵	تعدیل بدهی مالیات انتقالی
(۵,۳۶۰,۵۵۰,۴۸۲)	(۹,۷۵۹,۰۷۲,۵۸۸)	(۵,۳۶۰,۵۵۰,۴۸۲)	(۹,۷۵۹,۰۷۲,۵۸۸)	برداختی طی سال
۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹	۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵	۱۱,۴۱۲,۱۵۷,۷۵۳	

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی:

۲۵-۲- تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸

برگ قطعی سال ۱۳۹۸  
مبلغ پرداخت شده سال ۱۳۹۸  
مانده ذخیره سال ۱۳۹۸  
ذخیره مورد نیاز برای سال ۱۳۹۸

۱۰,۳۳۸,۹۷۶,۶۱۵  
(۵,۳۶۰,۵۵۰,۴۸۲)  
(۶۲۸,۱۳۴,۴۸۰)  
۴,۴۵۰,۳۰۱,۶۵۳





شرکت تفاوتی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرساختگان پیام همراه  
 با داهات های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

		حالیات				حالیات			
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سال مالی	شرکت	حالیات پرداختنی	حالیات پرداختنی	حالیات قلمی	حالیات تشخیصی	حالیات قلمی	حالیات تشخیصی	حالیات قلمی	حالیات تشخیصی
۱۳۹۸	۱۳۹۸	۴۲,۶۶۶,۷۵۲,۰۶۶	۰	۱۰,۳۳۸,۹۷۶,۶۱۵	۱۲,۳۰۱,۸۶۸,۲۶۹	۵,۸۸۸,۵۷۴,۹۶۲	۰	۱۰,۳۳۸,۹۷۶,۶۱۵	۰
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۳۲,۲۷۰,۸۸۱,۲۵۷	۰	-	-	۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵	-	-	-
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۶۰,۵۳۱,۳۱۲,۶۲۱	۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹	-	-	۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹	-	-	-
			۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹			۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹			
			۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵			۵,۳۰۸,۷۷۰,۹۳۵			

۳۵-۳-۱- حالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قلمی و تصحیح شده است.

۳۵-۳-۲- حالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۰,۳۳۸,۹۷۶,۶۱۵ ریال قلمی شده است که در حال پرداخت است.

۳۵-۳-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ در مرحله رسیدگی است و تا تاریخ این گزارش منتج به صدور برگ تشخیص نشده است.

۳۵-۳-۴- از مبلغ ۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹ ریال مالیات ابرازی سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۸,۶۴۱,۲۵۳,۷۷۴ ریال آن بابت عملکرد سال و مبلغ ۴۰۱,۴۹۱,۳۶۵ ریال آن بابت برگشت بدین مالیات انتقالی مربوط به استهلاك مازاد تجدید ارزیابی دارای ثابت می باشد.



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۰		۲۵-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد مالیات جاری	
۸,۶۴۱,۴۵۳,۷۷۴		مالیات سال های قبل (سال ۱۳۹۸)	
۴,۲۵۰,۳۰۱,۶۵۳		هزینه مالیات بر درآمد (یادداشت سود و زیان)	
<u>۱۳,۰۹۱,۷۵۵,۴۲۷</u>			
(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۰		۲۵-۵- اجزای اصلی مالیات پرداختنی	
۸,۶۴۱,۴۵۳,۷۷۴		مالیات جاری	
۴,۰۱۲,۹۱,۳۶۵		برگشت بدهی مالیات انتقالی	
<u>۹,۰۴۲,۷۴۵,۱۳۹</u>		مالیات پرداختنی	
		گردش حساب بدهی مالیات انتقالی	
(مبالغ به ریال)			
مانده در ۱۳۰۰/۱۲/۲۹	شناسایی شده در سود و زیان جامع	شناسایی شده در سود و زیان	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۶,۴۳۱,۹۶۵,۰۵۲	۰	(۴۰۱,۲۹۱,۳۶۵)	۶,۸۳۳,۲۵۶,۴۱۷
			بدهی مالیات انتقالی مربوط به مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت	
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۷۵۰,۰۰۰	سال های قبل از ۱۳۹۷	
۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۷	
۰	۵,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۸	
۲۰,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۶,۷۵۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۹	

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)		گروه		
شرکت		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۶۴۱,۶۶۰,۰۰۰	۰	۱,۶۴۱,۶۶۰,۰۰۰	۰	شرکت ارتباطات سیار
۲۸,۸۶۲,۷۹۹	۲۸,۸۶۲,۷۹۹	۲۸,۸۶۲,۷۹۹	۲۸,۸۶۲,۷۹۹	سایر مشتریان
۱,۶۷۰,۵۲۲,۷۹۹	۲۸,۸۶۲,۷۹۹	۱,۶۷۰,۵۲۲,۷۹۹	۲۸,۸۶۲,۷۹۹	

شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۹,۵۹۰,۳۳۴,۸۰۲	۴۷,۴۴۹,۵۵۷,۹۹۴	۱۶,۵۰۱,۷۱۵,۱۸۱	۳۴,۷۷۷,۱۶۲,۳۵۱	سود خالص
				تعدیلات:
۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵	۱۳,۰۹۱,۷۵۵,۴۲۷	۴,۶۸۰,۶۴۶,۴۵۵	۱۵,۴۶۱,۱۶۸,۰۴۱	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۱۳۹,۵۱۲,۳۹۱	۶,۱۰۳,۸۷۲,۴۶۹	۶,۱۳۹,۵۱۲,۳۹۱	۶,۱۰۳,۸۷۲,۴۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۱۲۷,۱۳۰,۳۶۲)	(۳,۰۵۹,۵۵۹,۹۶۰)	(۳,۱۲۷,۱۳۰,۳۶۲)	(۳,۰۵۹,۵۵۹,۹۶۰)	سود سپرده بانکی
-	(۴۱,۱۴۶,۰۵۰)	-	(۴۱,۱۴۶,۰۵۰)	سود تسعیر دارایی های ارزی
		۱۳,۰۸۶,۳۹۴,۶۲۱	۱۳,۳۷۵,۴۶۸,۰۲۵	سهم گروه از سود و زیان شرکت های وابسته
(۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰)		(۱۸۰,۶۸۶,۰۰۰)		سایر
۷,۵۰۲,۳۴۲,۴۸۴	۱۷,۰۹۴,۹۲۱,۸۸۶	۲۰,۵۸۸,۷۳۷,۱۰۵	۳۲,۷۳۹,۸۰۲,۵۲۵	جمع تعدیلات
(۷۰,۲۰۵,۸۵۴,۴۵۱)	(۱۱۳,۲۶۳,۲۶۵,۶۶۱)	(۷۰,۲۰۵,۸۵۴,۴۵۱)	(۱۳۷,۴۳۵,۵۷۶,۰۵۸)	کاهش دریافتی های عملیاتی
-	(۵۷,۹۴۰,۰۴۰)	-	(۱۱۳,۱۸۸,۰۴۰)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۵,۰۸۹,۰۳۳,۸۸۱)	(۱۸,۳۹۹,۷۲۵,۵۱۸)	(۱۵,۰۸۹,۰۳۳,۸۸۱)	(۱۸,۳۹۹,۷۲۵,۵۱۸)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۲۸۷,۷۹۵,۹۴۳)	(۱,۵۳۷,۹۰۶,۹۲۸)	(۱,۲۸۷,۷۹۵,۹۴۳)	(۱,۵۳۷,۹۰۶,۹۲۸)	کاهش سایر دارایی ها
۷۰,۴۸۳,۷۳۱,۳۷۸	۱۵۴,۶۳۲,۴۸۶,۰۷۴	۷۰,۸۳۵,۷۳۱,۳۷۸	۱۶۷,۱۱۹,۷۱۷,۷۴۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۴,۳۵۴,۴۷۷,۲۰۱)	(۱,۶۴۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۴,۳۵۴,۴۷۷,۲۰۱)	(۱,۶۴۱,۶۶۰,۰۰۰)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۲۰,۴۵۳,۴۳۰,۰۹۸)	۱۹,۷۳۱,۹۸۷,۹۲۷	(۲۰,۱۰۱,۴۳۰,۰۹۸)	۱۷,۹۹۱,۶۶۱,۲۰۳	
۱۶,۶۳۹,۱۴۷,۱۸۸	۸۴,۳۷۶,۴۶۷,۸۰۷	۱۶,۹۸۹,۰۲۲,۱۸۸	۸۵,۵۰۸,۶۲۶,۰۷۹	نقد حاصل از عملیات

**شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۹-۱- 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.

**۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۷۸,۷۲۷,۴۱۶,۸۶۵	۳۵۱,۶۶۵,۴۱۵,۷۰۰	جمع بدهی
(۷,۳۴۶,۷۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۹۳۲,۱۱۸,۰۸۶)	موجودی نقد
۱۷۱,۳۸۰,۶۷۶,۸۶۵	۳۰۰,۷۳۳,۲۹۷,۶۱۴	خالص بدهی
۳۲۳,۷۸۲,۹۹۸,۳۷۱	۳۳۳,۲۴۲,۰۶۵,۰۸۶	حقوق مالکانه
۰.۵۲	۰.۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

شرکت، خدماتی برای دسترسی ههنگ 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 می باشد. 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.

**۲۹-۳- 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 مبتنی 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 به طور 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.

**۲۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 جهادسازگاری و جهادسازگاران بهنام همراه  
 پایتخت های تخصصی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- مطالبات بانضمامی وابسته  
 ۳۰-۱- مطالبات گروه بانضمامی وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به ریال)

شرح	مبلغ	شرح	مبلغ
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰

(مبالغ به ریال)

شرح	مبلغ	شرح	مبلغ
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰

(مبالغ به ریال)

شرح	مبلغ	شرح	مبلغ
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰

(مبالغ به ریال)

شرح	مبلغ	شرح	مبلغ
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰
سازر انضمامی وابسته	۰	سازر انضمامی وابسته	۰



شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و فنی مهندسی فرهیختگان پیام همراه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی  
گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشند.

شرکت  
۳۱-۲- بدهی های احتمالی

نوع تقصیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
چک	۳۳۶,۵۰۲,۳۰۵,۳۱۶	۳۳۴,۶۲۶,۵۵۳,۱۸۵
چک	۵۳,۱۳۱,۴۵۵,۹۷۱	*
ضمانتنامه	۲,۳۷۸,۵۹۸,۷۰۶	۵,۳۴۹,۱۵۹,۴۲۳
ضمانتنامه	۴۱,۰۹۱,۱۵۵,۰۰۰	۹۲,۵۴۱,۵۲۵,۰۰۰
شرکت نقش اول کیفیت سایر	۳,۶۶۹,۳۱۴,۵۰۰	۱,۶۸۱,۷۷۷,۵۰۰
	<u>۴۳۷,۷۶۲,۷۲۹,۴۹۳</u>	<u>۳۳۴,۱۹۹,۰۱۵,۱۰۸</u>

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در آن باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۴۱ میلیارد ریال است .