

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات	نماد: ۳۴ خابر	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1.1 - ترازنامه شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ب

25 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2.2 - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر

روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و ا

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3.3 - در دوره مورد گزارش، بابت اجاره بهای ساختمان های توپچی و هفت تیر که به ترتیب در اختیار شرکت های مخابرات ایران (سهامی عام) و خدمات اول مخابرات (سهامی خاص) می باشد، درآمدی شناسایی نشده است. توضیح اینکه در سال

مالی گذشته بدون تنظیم قرارداد اجاره نامه، مبلغ 32 میلیارد ریال بابت درآمد اجاره به سود و زیان سال قبل منظور گردیده است. گفتنی است تا تاریخ این گزارش مدارکی دال بر انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت مورد گزارش و تنظیم قرارداد اجاره

نامه املاک مذکور به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی، در شرایط حاضر میسر نمی باشد.

4.4 - در تهیه و تنظیم صورتهای مالی، در مواردی استاندارد های حسابداری ناظر بر ارائه و افشای مناسب اطلاعات و طبقه بندی صحیح اقلام در صورتهای مالی، رعایت نشده است. از جمله تجدید ارائه ارقام مقایسه ای به درستی صورت ن

و معاملات با اشخاص وابسته، به طور صحیح افشا نشده است. مضافاً اینکه اقلام مندرج تحت سرفصل تعدیلات سنواتی ماهیت اصلاح اشتباهات با اهمیت را نداشته و علاوه بر این مبلغ 205 میلیارد ریال از دارایی های غیر جاری، بدون احراز

شرایط لازم در سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است. همچنین مبلغ 234 میلیارد ریال در ارتباط با واردات تجهیزات مخابراتی منطقه تهران به سرفصل پیش پرداخت ها به ظرفیت پیش دریافت ها منظور گردیده که می

تفاوت گردد.

نتیجه گیری مشروط

5.5 - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 3، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با

اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال	نماد: ۳۴ اخابر	شرکت: شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

6.6- در دوره مالی مورد گزارش، شرکت اقدام به انعقاد یک فقره قرارداد با شرکت تعاونی مسکن کارکنان و بازنشستگان شرکت مخابرات استان تهران، جهت مشارکت در ساخت بنا و احداث شش دانگ زمین متعلق به شرکت، با ارزش دفتری میلیارد ریال (یادداشت 2-9 صورتهای مالی) نموده است. طبق مفاد قرارداد، مبلغ 7 میلیارد ریال بلاعوض و 60 درصد از قدرالسهم عرصه و اعیانی از کل بنای احداثی به شرکت مورد گزارش تعلق میگیرد. مبلغ 5/3 میلیارد از مبلغ بلاعوض رغم انتقال 4/2 دانگ از زمین مزبور به نام طرف قرارداد، تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول در نیامده است. همچنین کل مبلغ 7 میلیارد ریال به سرفصل سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی منظور شده است (یادداشت 20 صورتهای مالی). با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات مربوط به نحوه ارزیابی زمین، چگونگی نظارت و برآورد مخارج ساخت در زمان انعقاد قرارداد، رعایت صرفه و صلاح شرکت در مشارکت مزبور برای این سازمان محرز نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۰۳ آبان ۱۳۹۷

#### سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	محمود شالی		۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۷:۴۸:۰۶
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	نوروز داداش زاده		۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۷:۵۸:۱۹
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	موسی بزرگ اصل		۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۸:۰۲:۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات	نماد: اخابر ۳۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۸۲,۷۷۸	۱۲۱,۶۶۱	۲۵۲	پرداختی های تجاری	۲۳,۵۴۹	۱۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۹,۹۱۹	--
دریافتی های تجاری	۴۳۲,۱۸۲	۲۱,۴۹۸	۲۴	مالیات پرداختی	۳۴۹,۸۷۷	۷۰
دریافتی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۷۱,۸۶۷	--	تسهیلات مالی	۰	۷۳۳
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۳۴,۲۴۲	۲۶۵,۱۴۷	۱	ذخایر	۲۳۲,۳۲۰	۱۱
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۰۵,۴۴۰	۵۰,۳۲۸	--	پیش دریافت های جاری	۰	۳,۹۳۹
جمع دارایی های جاری	۹۵۴,۶۴۲	۰	۵۵	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۶۱۵,۶۶۵	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری		۴۳
دریافتی های بلندمدت	۰		--	بدهی های غیر جاری	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۶,۴۱۸	۰	(۲۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	۸,۲۲۸	--
دارایی های ثابت مشهود	۶۶,۹۳۶	۰	(۷۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۹,۷۴۵	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۷۳,۳۵۴	۵۳۰,۵۰۱	(۷۴)	جمع بدهی ها	۲۷۷,۹۷۳	۴۳
<b>حقوق صاحبان سهام</b>						
				سرمایه	۴۵۶,۲۵۷	۰
		۰	--	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
		۰	--	صرف (کسر) سهام	۰	--
		۰	--	سهام خزانه	۰	--
		۹,۷۶۷	۰	اندوخته قانونی	۹,۷۶۷	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات	نماد: اخابر ۳۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزاشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۴۴)	۵۶,۴۵۹	۳۱,۴۷۱	سود (زیان) انباشته				
(۵)	۵۲۲,۴۸۳	۴۹۷,۴۹۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۵	۸۹۳,۶۳۸	۱,۰۲۷,۹۹۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵	۸۹۳,۶۳۸	۱,۰۲۷,۹۹۶	جمع دارایی‌ها

شرکت: شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات	نماد: ۳۴ اخابر	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۵۳۴,۵۹۲	۳۴۹,۴۳۱	۵۳	۷۶۰,۴۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۷۶,۵۵۸)	(۳۱۴,۹۰۲)	۵۱	(۶۹۸,۰۶۳)
سود (زیان) ناخالص	۵۸,۰۳۴	۳۴,۵۲۹	۶۸	۶۲,۴۲۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۳۴۳)	(۷,۶۸۸)	۱۰۰	(۴۲,۲۲۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۴۲,۶۹۱	۲۶,۸۴۱	۵۹	۲۰,۲۰۲
هزینههای مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۱,۱۸۲	۴,۸۶۰	(۷۶)	۶,۰۰۷
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۶,۷۸۶	۰	--	۳۱,۶۰۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۰,۶۵۹	۳۱,۷۰۱	۶۰	۵۷,۸۱۶
مالیات بر درآمد	(۱۲,۳۶۹)	(۶,۷۱۰)	۸۴	(۲۲,۴۳۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۸,۲۹۰	۲۴,۹۹۱	۵۳	۳۵,۳۷۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۳۸,۲۹۰	۲۴,۹۹۱	۵۳	۳۵,۳۷۷
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات		نماد: ۳۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳۸,۲۹۰	۲۴,۹۹۱	۵۳	۳۵,۳۷۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۰,۳۰۹	۷۸,۴۶۷	(۱۰)	۷۸,۴۶۷	
تعدیلات سنواتی	(۱۳,۸۵۰)	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۶,۴۵۹	۷۸,۴۶۷	(۲۸)	۷۸,۴۶۷	
سود سهام مصوب	(۶۳,۲۷۸)	(۵۴,۲۰۸)	۱۷	(۵۴,۲۲۷)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۶,۸۱۹)	۲۴,۲۵۹	--	۲۴,۲۴۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۳۱,۴۷۱	۴۹,۲۵۰	(۳۶)	۵۹,۶۱۷	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۳,۱۵۸)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۱,۴۷۱	۴۹,۲۵۰	(۳۶)	۵۶,۴۵۹	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۸۴	۲۲۶	(۶۳)	۷۸	
سرمایه	۴۵۶,۲۵۷	۱۱۰,۶۱۲	۳۱۲	۴۵۶,۲۵۷	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات	نماد: ۳۴ خابر	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۵,۵۷۳	۵۴,۱۷۹	۳	۴۸,۷۵۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۵,۵۷۳	۵۴,۱۷۹	۳	۴۸,۷۵۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۱۸۲	۴,۸۶۰	(۷۶)	۶,۰۰۷
سود سهام پرداختی	(۳۴)	۰	--	(۴۵,۶۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۱۴۸	۴,۸۶۰	(۷۶)	(۳۹,۵۹۷)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۴۸۷)	(۱۰,۱۰۹)	(۶۶)	(۲۱,۲۱۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۶۹۶)	(۸۷۰)	۳۲۵	(۱,۵۲۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۰)	(۸۵۱)	(۹۹)	(۱,۸۲۸)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه کارکنان ارتباطات و مخابرات		نماد: ۳۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۶۱۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
۹,۷۰۱	۷	۱۳۸,۴۸۶	۱۰,۰۸۱	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۰	۰	--	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	
۰	۰	--	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	
۵,۹۹۵	(۱,۷۱۴)	--	۶,۷۲۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	
۵۹,۲۲۹	۴۷,۲۱۶	۲۵	(۵,۳۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	
		--		فعالیت های تأمین مالی	
۰	۲۵۹	--	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	
۰	۰	--	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض	
۰	۰	--	۰	بازپرداخت اصل استقراض	
۰	۲۵۹	--	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	
۵۹,۲۲۹	۴۷,۴۷۵	۲۵	(۵,۳۳۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	
۲۳,۵۴۹	۲۸,۸۸۰	(۱۸)	۲۸,۸۸۰	موجودی نقد در ابتدای دوره	
۰	۰	--	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز	
۸۲,۷۷۸	۷۶,۳۵۵	۸	۲۳,۵۴۹	موجودی نقد در پایان دوره	
۰	۳۴۵,۳۸۶	--	۳۴۵,۳۸۶	مبادلات غیر نقدی	