



تاریخ: 1401/05/29

شماره:

10325/2980/160

پیوست: 4

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی سالهای مالی 1397 تا 1399 شرکت ارتباط مشترک شهر

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (30) ماده هشتاد (80) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/03/01 و اصلاحات بعدی آن، گزارش های حسابرسی سالهای مالی 1397 تا 1399 شرکت ارتباط مشترک شهر تهیه شده توسط موسسات حسابرسی منتخب شورای اسلامی شهر تهران به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره 160/9215 مورخ 1401/05/12، موضوع در هشتاد و چهارمین جلسه منعقد در تاریخ هجدهم مرداد ماه سال 1401 مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و سه (3) فقره گزارش (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (از هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (90) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/3/1 و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. م 2980

تایید رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای احمد وحیدی وزیر محترم کشور جهت استحضار.

- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران.

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (318 گزارش حسابرسی - شناسه: 2980).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

«گزارش های حسابرسی سالهای مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت ارتباط مشترک شهر»

(مشتمل بر ماده وامده و سه (۳) فقره گزارش پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه: ۲۹۸۰

رده بندی مصوبه: (۶/۴۰۱/۸۴/۵)

مصوب هشتاد و چهارمین جلسه رسمی

دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ سه شنبه هجدهم مرداد ماه ۱۴۰۱



این مصوبه در سامانه جامع مصوبات شورای اسلامی شهر تهران به نشانی <http://laws.tehran.ir> قابل دسترسی است



شناسه مصوبه: ۲۹۸۰

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۴/۵

ماده واحد:

در اجرای بند (ج) ماده (۴۴) آیین نامه مالی شهرداری ها و بند (۳۰) ماده (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرسان منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورت های مالی سال های ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت ارتباط مشترک شهر که جزء لاینفک این مصوبه و مهمور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد به عنوان سند حسابرسی سال های ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت مذکور مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ های شهرداری تهران تکالیف زیر را بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود:

الف. شرکت ارتباط مشترک شهر مکلف است موارد زیر را به انجام رساند:

- ۱ - تعیین تکلیف نهایی و قطعی وضعیت مالیاتی تا پایان شهریور ۱۴۰۱
- ۲ - طراحی سیستم مدون اطلاعات منابع درآمدی، هزینه و بهای تمام شده.
- ۳ - رعایت مفاد تبصره دوم (۲) ماده ۷۸ قانون شهرداری در خصوص عدم استفاده از وجوه سپرده یا امانات جهت مصارف دیگر به طور کامل.
- ۴ - رعایت مفاد بخشنامه شماره ۵۲۲۲۸۲/۱۰ سال ۱۳۹۴ (الزامات اجرای بودجه، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران).
- ۵ - تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی حساب های دریافتنی تجاری و غیرتجاری و حساب های پرداختنی تجاری و غیرتجاری.
- ۶ - تعیین تکلیف شناسایی کلیه دکل های در حال بهره برداری تا پایان سال ۱۴۰۱
- ۷ - مصوبه نحوه محاسبه دریافت عوارض صدور مجوز نصب و نظارت دوره ای بر دکل ها و آنتن های مخابراتی در سال مورد گزارش رعایت نشده است.
- ۸ - اجاره بهای درون شهری دکل های نصب و راه اندازی شده طی سنوات اخیر متناسب با شاخص تورم افزایش نیافته است.
- ۹ - اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی در برخی موارد (بازگشت سهام منتقل شده، شناسایی کلیه دکل ها) به نتیجه نرسیده است.

ب. شهرداری تهران موظف است ظرف مدت یک ماه پس از لازم الاجرا شدن این مصوبه، نواقص و اشکالات مطرح شده در گزارش های حسابرسی فوق الذکر را با توجه به بندهای تکلیفی مندرج در بند (الف) برطرف نموده و گزارش نهایی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید. م ۶/۳۱۸/۲۹۸۰



گزارش حسابرس مستقل

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴

۱ الی ۲۱

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرری رازدار (سهامداران ری)

مترسازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به شورای اسلامی شهر تهران شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) شامل ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر "مشروط" نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

- ۴- به موجب رای هیئت حل اختلاف بدوی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۷/۹ میلیارد ریال مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است. به نظر این موسسه ایجاد ذخیره از بابت مورد فوق ضروری است، اما تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر امکان‌پذیر نمی‌باشد.
- ۵- استانداردهای حسابداری حاکم بر الزامات گزارشگری و افشای اطلاعات در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی در برخی موارد به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۵-۱- افشای رویه مورد عمل و نحوه انعکاس مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در حساب‌ها، تغییرات آن نسبت به سال قبل و همچنین آخرین وضعیت رسیدگی به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و بیمه و بدهی‌های احتمالی آنها ناشی از این امر به نحو مناسب.
- ۵-۲- با عنایت به تغییر رویه شناسایی درآمد و بهای تمام شده در سال مورد گزارش، اقلام سال ۱۳۹۶ به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۱۶-۱ صورت‌های مالی قابلیت مقایسه با درآمد و بهای تمام شده سال جاری را نداشته و افشای لازم از این بابت در یادداشت‌های توضیحی انجام نگردیده است.
- ۵-۳- افشای رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه و ارزش منصفانه معاملات با اشخاص وابسته در یادداشت‌های توضیحی.
- ۵-۴- تغییر در مانده ابتدای سال حساب‌های پرداختی تجاری و غیر تجاری در یادداشت تعدیلات سنواتی افشا نشده است.

اظهار نظر مشروط

- ۶- به نظر این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

- ۷- شناسایی کلیه دکل‌های در حال بهره برداری به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۵ صورت‌های مالی منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

- ۸- صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری، منتخب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ اردیبهشت ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است. افزون بر این شواهدی دال بر حسابرسی صورت‌های مالی یاد شده توسط حسابرسان منتخب شورای اسلامی شهر تهران ارائه نگردیده است.
- ۹- صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری منتخب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، نیز مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ اول تیر ۱۳۹۸ نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۱۰- صورت‌های مالی ارائه شده، تصویر همان صورت‌های مالی پیوست گزارش حسابرس و بازرس قانونی مورخ اول تیر ۱۳۹۸ (بند ۹ بالا) می‌باشد و اصل صورت‌های مالی مهر و امضا شده در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در حدود رسیدگی‌های انجام شده به استثنای موارد زیر، نظر این موسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و آیین‌نامه‌های مربوط جلب نشده است.

۱۱-۱- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حقوق و مزایا و حدود اختیارات مدیرعامل و اعلام آن به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۱-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام، ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در خصوص کلیه سهامداران.

۱۱-۳- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیئت‌مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۴ اردیبهشت ۱۳۹۸، در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است.

- اقدامات قانونی لازم نسبت به بازگشت سهام منتقل شده به سهامداران انتقال دهنده و ثبت آن در دفتر ثبت سهام شرکت.

- شناسایی کلیه دکل‌های در حال بهره برداری به منظور صدور مجوزهای لازم واخذ هزینه‌های مربوط.

۱۲- درخصوص بررسی عملکرد قائم مقام ذیحساب در واحد اجرایی، اقدامات صورت گرفته توسط قائم مقام ذیحساب شرکت طی سال مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالااهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات مربوط، جلب نشده است.

۱۳- باوجود آنکه صورت مقایسه بودجه عملکرد به این موسسه ارائه گردیده، اما افشای لازم در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به عمل نیامده است. صورت مقایسه‌ای دریافت شده، دارای انحرافات قابل ملاحظه مساعد و نامساعد درآمدها و هزینه‌ها بوده که توجیهات لازم در خصوص علل ایجاد انحرافات مزبور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۴- سند جامع راهبردی و برنامه استراتژیک شرکت در ارتباط با برنامه‌های کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت شرکت و چگونگی دستیابی به اهداف از پیش تعیین شده در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۵- اجاره بهای درون شهری دکل‌های نصب و راه اندازی شده طی سنوات اخیر متناسب با شاخص تورم افزایش نیافته است.

۱۶- اقدامات صورت پذیرفته در ارتباط با آرای صادره توسط کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری و همچنین آمار و اقدامات لازم جهت جمع‌آوری دکل‌های غیرمجاز جهت اعمال بررسی‌های لازم در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۷- طی سال مورد گزارش از محل رسوب نقدینگی نزد بانک شهر، اقدام به پرداخت تسهیلات مالی به مدیران و کارکنان شرکت و سایر اشخاص خارج از شرکت گردیده است.

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

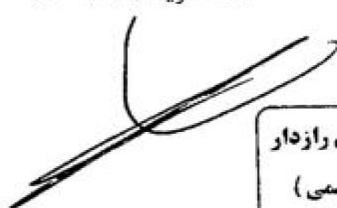
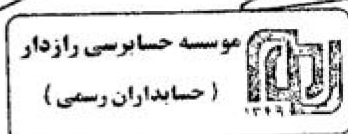
۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به‌استثنای عدم فراهم نمودن امکان نظارت موثر مدیریت بر سیستم‌ها، کنترل‌ها و تفکیک وظایف کارکنان، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و ابلاغ آن به کارکنان و تهیه دستورالعمل اجرایی قانون مذکور، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۵ خرداد ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد جواد صفار سفلائی
کد عضویت: ۸۰۰۴۸۸

حسین یحوی صائین
کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشتهای توضیحی:

۵

تاریخچه فعالیت شرکت

۵-۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۱

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت
۱- شرکت ارتباطات سیار ایران به نمایندگی آقای ابراهیم یافقیان	رئیس هیات مدیره
۲- شهرداری تهران به نمایندگی آقای سید فرهود کاظمی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره
۳- شرکت تعاونی اسلامی مجتمع صنعتی رفسنجان به نمایندگی آقای محمد علی بهرام پور	عضو هیات مدیره
۴- شرکت خدمات ارتباطی ایرنسل به نمایندگی آقای مهدی رضایی	عضو هیات مدیره
۵- شرکت خدمات اداری شهر به نمایندگی آقای علیرضا نصیری	عضو هیات مدیره



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

کتاب ارتباط مشتری ک شهر (سهامی خاص)

توزیع نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ
ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					
بدهی های جاری :					
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳
۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶
۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸
۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	۲۲
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶
۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷
۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	۲۸
۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱
۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲
۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴
۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶
۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷
۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸
۳۹	۳۹	۳۹	۳۹	۳۹	۳۹
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
۴۱	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱
۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲
۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳
۴۴	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴
۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵
۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶
۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷
۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸
۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹
۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰
۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱
۵۲	۵۲	۵۲	۵۲	۵۲	۵۲
۵۳	۵۳	۵۳	۵۳	۵۳	۵۳
۵۴	۵۴	۵۴	۵۴	۵۴	۵۴
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵
۵۶	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶
۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷
۵۸	۵۸	۵۸	۵۸	۵۸	۵۸
۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱
۶۲	۶۲	۶۲	۶۲	۶۲	۶۲
۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳
۶۴	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴
۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵
۶۶	۶۶	۶۶	۶۶	۶۶	۶۶
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷
۶۸	۶۸	۶۸	۶۸	۶۸	۶۸
۶۹	۶۹	۶۹	۶۹	۶۹	۶۹
۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱
۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲
۷۳	۷۳	۷۳	۷۳	۷۳	۷۳
۷۴	۷۴	۷۴	۷۴	۷۴	۷۴
۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵
۷۶	۷۶	۷۶	۷۶	۷۶	۷۶
۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷
۷۸	۷۸	۷۸	۷۸	۷۸	۷۸
۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰
۸۱	۸۱	۸۱	۸۱	۸۱	۸۱
۸۲	۸۲	۸۲	۸۲	۸۲	۸۲
۸۳	۸۳	۸۳	۸۳	۸۳	۸۳
۸۴	۸۴	۸۴	۸۴	۸۴	۸۴
۸۵	۸۵	۸۵	۸۵	۸۵	۸۵
۸۶	۸۶	۸۶	۸۶	۸۶	۸۶
۸۷	۸۷	۸۷	۸۷	۸۷	۸۷
۸۸	۸۸	۸۸	۸۸	۸۸	۸۸
۸۹	۸۹	۸۹	۸۹	۸۹	۸۹
۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
۹۱	۹۱	۹۱	۹۱	۹۱	۹۱
۹۲	۹۲	۹۲	۹۲	۹۲	۹۲
۹۳	۹۳	۹۳	۹۳	۹۳	۹۳
۹۴	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴
۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵
۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶
۹۷	۹۷	۹۷	۹۷	۹۷	۹۷
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸
۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

حقوق صاحبان سهام :

دارایی های غیر جاری :

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۵	۸۰.۴۷۲.۱۴۶.۱۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۶	(۱۰.۴۳۱.۶۱۳.۶۹۴)
سود ناخالص		۶۹.۸۴۱.۵۳۲.۴۵۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۷	(۲۲.۵۷۹.۵۷۶.۰۳۵)
سایر اقلام عملیاتی	۱۸	(۱۶۳.۴۴۳.۰۰۰)
سود عملیاتی		(۲۰.۸۶۷.۴۴۹.۲۳۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	۳۰.۳۶۸.۷۸۴.۹۱۱
سود قبل از کسر مالیات		۱۴.۰۷۱.۴۸۳.۱۲۹
مالیات بر درآمد		(۱۲.۲۵۲.۲۶۴.۸۸۷)
سود خالص		۵۰.۷۹۲.۲۱۱.۲۶۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۳۲.۷۴۳.۶۸۴.۳۹۹	۵۰.۷۹۲.۲۱۱.۲۶۲
سود انباشته ابتدای سال	۱۱۰.۸۷۸.۰۳۷.۲۶۵	۹۰.۰۳۷.۹۳۶.۸۲۴
تعدیلات سنواتی	(۳۰.۷۱.۹۵۶.۴۱۳)	(۳۰.۲۴.۱۶۷.۲۳۲)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱۰۷.۸۰۶.۰۸۰.۹۵۲	۸۷.۰۱۳.۷۶۹.۵۹۰
سود سهام مصوب	(۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
سود انباشته پایان سال	۹۰.۸۰۶.۰۸۰.۹۵۲	۵۷.۰۱۳.۷۶۹.۵۹۰

از آنجیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال است، ارائه صورت سود (زیان) جامع موردی نداشته است

پادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است



موسس گزارش حسابرسی

رأی داور

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹	۱۲۸.۵۸۹.۹۹۵.۷۶۲	۲۲.۷۱۲.۸۸۴.۷۵۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی	(۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
سایر درآمدهای نقدی	۵.۱۰۰.۰۰۰		-
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۲۹.۳۹۷.۲۹۳.۲۴۴		۱۴.۰۰۸.۰۲۰.۵.۷۸۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی		۱۲.۴۰۲.۳۹۳.۲۴۴	(۱۵.۹۱۹.۶۹۴.۳۱۹)
مالیات بر در آمد:			
مالیات بر در آمد پرداختی		(۱۲.۴۰۸.۸۳۱.۱۳۴)	(۱۲.۷۸۶.۴۹۵.۰۰۰)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۳۲۲.۹۳۹.۵۰۰)		(۲۰.۲۹۰.۴۰۰.۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱.۶۸۵.۵۰۰.۰۰۰		۵۵.۱۶۰.۰۰۰
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		-
وجوه حاصل از کاهش سایر دارایی ها	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰		-
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود	-		(۷.۶۳۶.۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۵۸.۴۸۲.۴۳۹.۵۰۰)	(۲۰.۳۱۵.۱۶۰.۰۰۰)
خالص افزایش وجه نقد		(۳۰.۸۹۸.۸۸۱.۶۲۸)	۲.۹۷۵.۱۷۹.۵۳۹
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۹۴.۳۶۷.۶۸۶.۵۱۳	۹۱.۳۹۲.۵۰۶.۹۷۴
مانده وجه نقد در پایان سال		۶۳.۴۶۸.۸۰۴.۸۸۵	۹۴.۳۶۷.۶۸۶.۵۱۳

یادداشت های توضیحی همراه. جزء لاینفک صورت های مالی است.



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۰۷ تاسیس و تحت شماره ۳۱۳۳۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. شناسه ملی و کد اقتصادی شرکت به ترتیب ۱۰۱۰۳۴۹۲۱۹۹ و ۴۱۱۳۳۸۷۴۵۳۶۴ است و مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، میدان پیروزان، خیابان پیروزان، پلاک ۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از تأسیس، نگهداری و بهره برداری از ایستگاه های مخابراتی (بی تی اس) به منظور عرضه خدمات مورد نیاز شبکه های تلفن همراه در سطح کشور بوده و مشتمل بر وظایف تفصیلی زیر است:

الف) تعیین نقاط و مکان یابی ایستگاه های مخابراتی بر اساس پیشنهادات و نظرات مشترک شبکه های تلفن همراه و سایر عرضه کنندگان سرویس های مخابراتی و ارتباطی یا در نظر گرفتن نظافت شهری.

ب) طراحی و نصب و راه اندازی شبکه های مخابراتی و ارتباطی و استقرار ایستگاه های مخابراتی مشترک.

ج) تملک یا تحصیل عین یا منفعت محل ایجاد ایستگاه های مخابراتی تامین کننده خدمات مخابراتی ارتباطی و استقرار ایستگاه های مخابراتی مجاز مورد نیاز شبکه های تلفن همراه.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۱۳	۱۴	کارکنان قراردادی
۴	۳	تامین نیرو از طریق شرکت خدمات اداری شهر
۷	۷	تامین نیرو از طریق موسسه هادیان شهر تهران
۴	۴	تامین نیرو از طریق خودرو سرویس شهر
۱	۲	مامور به خدمت از سایر نهادها
۲۹	۳۰	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است .

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۲- دارایی های نا مشهود

۲-۲-۱- دارایی های نا مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۲-۲- استهلاک دارایی های نا مشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ترم افزارهای رایانه	۳ ساله	مستقیم

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های 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 می شود. 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 می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آورده دارایی های مربوط (و یا در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۶/۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کامپیوتر و متعلقات	۳ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم

۲-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کارکنان مورد نیاز شرکت عمدتاً از طریق انعقاد قرارداد تأمین نیروی انسانی با شرکت خدمات اداری شهر و مؤسسه هادیان شهر تهران تأمین گردیده و بنا به شرایط قراردادهای منعقد شده با شرکت های مذکور، در پایان هر سال مزایای پایان خدمت کارکنان پرداخت و تسویه می شود. همچنین مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی شرکت نیز در پایان سال تسویه می گردد و به این لحاظ ایجاد ذخیره از این بابت در حساب های شرکت موضوعیت ندارد.

۲-۵- شناسایی درآمد

به موجب قرارداد و موافقت نامه های فی مابین شرکت با شهرداری تهران، سازمانها و شرکتهای تابعه، شرکت ارتباط مشترک شهر به عنوان نماینده تام الاختیار شهرداری تهران، اقدام به اعطای مجوز بهره برداری از فضای شهری جهت نصب سایت ها و دکل های مخابراتی و ارتباطی و ساماندهی آنها و با هدف جلوگیری از ایجاد سایت های موازی توسط اپراتورهای تلفن همراه نموده و در ازای تأمین محل در اماکن متعلق به شهرداری با نرخ های تعیین شده توسط معاونت مالی و اقتصاد شهری شهرداری تهران و تصویب هیات مدیره بر اساس قرارداد اجازه، در سنوات قبل معادل ۱۵ درصد مبلغ کل قرارداد بعنوان درآمد شرکت در حسابها منظور شده است. در سال ۱۳۹۷ به منظور جلوگیری از مشکلات مالیاتی معادل صد درصد کل مبلغ اجازه استفاده از فضای شهری را بر اساس قرارداد منعقد شده با اپراتورها بعنوان درآمد شرکت و معادل ۸۵ درصد مبلغ مذکور را در قرارداد اجاره با سازمان املاک و مستغلات و شرکتهای سازمانهای وابسته به شهرداری تهران به عنوان بهای تمام شده در حسابها منظور شده است. همچنین درآمد حاصل از صدور مجوز نصب سایت های مخابراتی و تمدید مجوزهای صادره، مربوط به شرکت بوده که نرخ صدور و نرخ تمدید مجوز بر مبنای درصدی از نرخ صدور مجوز در سال قبل، توسط هیئت مدیره شرکت تعیین می گردد.



نیوسب گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
یک فقره حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی	۶۲.۹۵۷.۷۰۸.۹۴۹	۹۳.۸۵۷.۶۴۱.۴۱۵
یک فقره حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه الوند	۱۱.۰۹۵.۹۳۶	۱۰.۰۴۵.۰۹۸
یک فقره حساب جاری نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۶۳.۴۶۸.۸۰۴.۸۸۵	۹۴.۳۶۷.۶۸۶.۵۱۳

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۴-۱	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-
یک فقره حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-

۴-۱- سود حاصل از سپرده یکساله به نرخ ۲۰ درصد در سال تحت سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۸) منظور گردیده است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

صیغ	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تجاری:					
اشخاص وابسته:					
شرکت ارتباطات سیار	۱۵۰۰۵.۹۳۷.۷۲۰	-	-	۱۵۰۰۵.۹۳۷.۷۲۰	۱۳.۳۷۲.۱۷۰.۵۱۳
شرکت خدمات ارتباطی رایتل	۲۱.۶۸۳.۵۲۳.۵۰۴	-	-	۲۱.۶۸۳.۵۲۳.۵۰۴	۲.۳۴۰.۶۳۸.۸۹۴
شرکت گسترش ارتباطات تالیا (یادداشت ۵-۱)	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳	-	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳
شرکت خدمات ارتباطی ایراتسل	۸.۳۹۵.۸۹۳.۸۹۴	-	-	۸.۳۹۵.۸۹۳.۸۹۴	۱.۸۹۵.۴۳۱.۵۵۰
	۴۶.۱۸۴.۵۴۹.۲۱۱	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳	-	۴۴.۹۸۵.۳۵۵.۱۱۸	۱۸.۸۰۷.۴۲۵.۰۵۰
سایر مشتریان:					
شرکت ارتباطات مبین نت	۵.۸۶۰.۳۵۴.۸۹۷	-	-	۵.۸۶۰.۳۵۴.۸۹۷	۴.۸۰۲.۴۷۲.۴۳۹
شرکت ندا گستر صبا	۳۹.۹۸۰.۹۵۵	-	-	۳۹.۹۸۰.۹۵۵	۳۹.۹۸۰.۹۵۵
شرکت افرا نت	۳۲۱.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۳۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۱.۰۰۰.۰۰۰
شرکت گسترش ارتباطات مینا	۱۶.۹۷۱.۳۰۰	-	-	۱۶.۹۷۱.۳۰۰	۱۵.۸۰۵.۰۰۰
شرکت رسیپنا	۱۷.۱۲۳.۹۰۰	-	-	۱۷.۱۲۳.۹۰۰	۱۰.۹۰۰.۰۰۰
شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگارد آرین	۱۶.۰۶۵.۰۰۰	-	-	۱۶.۰۶۵.۰۰۰	-
شرکت فرابرد داده های ایرانیان	۴۸۷.۷۲۰.۵۰۰	-	-	۴۸۷.۷۲۰.۵۰۰	-
شرکت فناوران نوین بنیان پاسارگارد (آواکام)	۱۸۸.۸۷۵.۲۰۰	-	-	۱۸۸.۸۷۵.۲۰۰	-
سایر	۱۵.۷۰۳.۳۷۹	-	-	۱۵.۷۰۳.۳۷۹	۱۷.۰۶۲۹
	۶۰.۹۶۳.۷۹۵.۱۳۱	-	-	۶۰.۹۶۳.۷۹۵.۱۳۱	۵.۱۸۳.۵۱۹.۰۲۳
غیر تجاری:					
اشخاص وابسته:					
بانک شهر - سود سپرده دریافتنی (یادداشت ۵-۲)	۳۰.۱۵۵.۵۴۲.۹۹۱	-	-	۳۰.۱۵۵.۵۴۲.۹۹۱	۷۴۴.۹۹۶.۵۳۹
شرکت خدمات ارتباطی ایراتسل - سپرده حق بیمه	-	-	-	-	۱.۴۳۷.۶۹۹.۸۰۰
وام و مساعده کارکنان	۷۷.۱۷۸.۹۷۲	-	-	۷۷.۱۷۸.۹۷۲	۴۶.۰۲۰.۰۰۰
سایر پدهکاران	۳۳.۰۱۵.۰۰۰	-	-	۳۳.۰۱۵.۰۰۰	۳۳.۰۱۵.۰۰۰
	۳۰.۱۵۵.۷۳۶.۹۶۳	-	-	۳۰.۱۵۵.۷۳۶.۹۶۳	۲.۳۵۱.۷۳۱.۳۳۹
	۵۶.۳۲۴.۰۸۱.۳۰۵	-	-	۵۵.۰۷۴.۸۸۷.۲۱۲	۲۶.۲۴۱.۶۷۵.۴۱۲



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۱- مانده حساب های دریافتنی تجاری مربوط به تنمه طلب از شرکت های فوق الذکر بابت خدمات ارائه شده صدور و تمدید مجوز و قرارداد اجازه بهره برداری از فضاهاى متعلق به شهرداری تهران، شرکت ها و سازمان های تابعه آن است که به جز در مورد شرکت گسترش ارتباطات تالیا، در روال عادى عملیات شرکت به حیطه وصول درخواهد آمد. در مورد شرکت یاد شده، مبلغ ۶۵۲ میلیون ریال از طلب بابت صورت حساب های سال ۱۳۹۴ و ۵۴۷ میلیون ریال بابت صورت حساب های سال ۱۳۹۵ می باشد که تاکنون به حیطه وصول در نیامده و پیگیری در این خصوص در جریان است.

۵-۲- مانده حساب سود سپرده ای دریافتنی مبلغ ۳/۰۱۵/۵۴۲/۹۹۱ ریال بابت سود اسفند ماه یک فقره حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی می باشد که در ابتدای فروردین ماه سال ۹۸ دریافت شده است.

۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اداره کل امور مالی شهرداری تهران	۴۰۵.۵۶۷.۶۱۵	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰
موسسه هادیان شهر تهران - تامین نیروی انسانی	۸۲.۶۴۴.۴۲۳	۴۰۸.۴۰۳.۰۳۱
شرکت خدمات اداری شهر - تامین نیروی انسانی	-	۱.۵۶۵.۴۵۷
	۴۸۸.۲۱۲.۰۳۸	۷۰۹.۹۶۸.۴۸۸

۶-۱- به موجب نامه های اداره کل امور مجامع و شورای سازمان های شهرداری تهران بابت على الحساب هزینه های مدیریتی سال ۱۳۹۷ پرداخت گردیده است که بعد از ارائه اسناد مثبته مبلغ مذکور از بدهی اداره کل امور مالی شهرداری تهران تسویه می گردد.



رأى دار

مى و ست كزارش حسابرسى

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری		انتهای انباشته		بهای تمام شده		ماده در ابتدای سال	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ماده در پایان سال	استهلاک	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	افزایش	
۴,۸۶۱,۲۱۱	۳	۱۹۹,۵۴۶,۳۸۹	۴,۸۶۱,۲۰۸	۱۹۴,۶۸۵,۱۸۱	۱۹۹,۵۴۶,۳۹۲	۰	۱۹۹,۵۴۶,۳۹۲
۱۸,۴۲۱,۰۰۰	۱۸,۴۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۲۱,۰۰۰	۰	۱۸,۴۲۱,۰۰۰
۲۳,۲۸۲,۲۱۱	۱۸,۴۲۱,۰۰۳	۱۹۹,۵۴۶,۳۸۹	۴,۸۶۱,۲۰۸	۱۹۴,۶۸۵,۱۸۱	۲۱۷,۹۶۷,۳۹۲	۰	۲۱۷,۹۶۷,۳۹۲

نرم افزار مالی

حق امتیاز تلفن

۷-۱- حق امتیاز تلفن شامل ۲۷ خط تلفن ثابت می باشد.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

مبالغ به ریال

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده		
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	ماده در پایان سال	فروخته شده	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال
زمین	۲۳,۸۵۲,۳۶۲,۶۲۶	۲۳,۸۵۲,۳۶۲,۶۲۶				۲۳,۸۵۲,۳۶۲,۶۲۶	۲۳,۸۵۲,۳۶۲,۶۲۶
ساختمان و تاسیسات	۹,۳۹۳,۳۰۱,۲۹۶	۵,۷۶۲,۱۲۰,۱۷۹	۳,۵۲۹,۱۸۱,۱۱۷	۰	۳,۱۲۴,۱۲۲,۱۲۷	۹,۲۹۲,۳۰۱,۲۹۶	۹,۳۹۳,۳۰۱,۲۹۶
وسایل نقلیه	۲,۳۲۲,۶۷۱,۲۲۵	۱,۵۱۸,۳۲۸,۴۳۳	۸۶۷,۱۹۰,۴۸۸	۱۶۳,۸۲۱,۶۶۷	۲۳۶,۵۶۹,۳۶۳	۱,۴۴۰,۷۴۱,۳۲۵	۲,۳۲۲,۶۷۱,۲۲۵
اثاثه و منسوبات	۴,۷۳۶,۸۵۲,۶۹۸	۲۰,۸۴۳,۳۰۱,۱۷۵	۳,۵۵۷,۷۵۱,۰۳۷	۰	۲,۶۵۲,۵۵۲,۵۲۳	۴,۹۷۸,۷۴۲,۱۹۸	۴,۷۳۶,۸۵۲,۶۹۸
جمع	۳۹,۲۰۷,۱۸۸,۸۴۵	۳۳,۶۱۲,۰۵۱,۳۸۳	۷,۸۵۴,۱۲۲,۶۴۲	۱۶۳,۸۲۱,۶۶۷	۶,۵۸۱,۱۳۷,۴۴۲	۳۸,۵۶۷,۱۹۸,۳۴۵	۳۹,۲۰۷,۱۸۸,۸۴۵

۸-۱) ساختمان و تاسیسات و اثاثه اداری شرکت به ترتیب به مبالغ ۲۲,۰۰۰ و ۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث مختلف، از پوشش بیمه ای برخوردار است. دو دستگاه وسیله نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه بدنه می باشد.

۸-۲) اضافات وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه موتور سیکلت می باشد و کاهش طی دوره بابت فروش یک دستگاه خودروی سراتو به مبلغ ۸۵/۵۰۰/۰۰۰ ریال می باشد که سود حاصل از فروش به مبلغ ۸۶۶ میلیون ریال طبق یادداشت ۱۹ همراه صورت‌های مالی افشاء شده است.

۸-۳) اضافات اثاثه عمدتاً بابت خرید انواع تبلت و دوربین، قابل و میز می باشد.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

یک فقره سپرده نزد بانک شهر شعبه الوند

۹-۱- سایر دارایی ها به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سپرده مسدودی نزد بانک شهر شعبه الوند در ارتباط با پرداخت وام به کارکنان شرکت است.

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶,۴۳۷,۷۵۴,۷۷۵	۱۰-۱
-	۴,۴۹۳,۲۴۰,۹۸۴	۱۰-۱
-	۱,۳۲۱,۷۸۷,۰۱۶	۱۰-۱
-	۶۰۱,۷۴۹,۰۰۰	۱۰-۱
-	۵۲۳,۴۰۱,۰۸۷	۱۰-۱
-	۴۲۳,۳۲۸,۸۶۹	۱۰-۱
-	۲۴۵,۱۶۱,۰۱۷	۱۰-۱
-	۱۷۸,۴۳۲,۴۸۹	۱۰-۱
-	۱۵۷,۹۵۹,۱۱۲	۱۰-۱
-	۱۵۲,۸۷۳,۲۰۷	۱۰-۱
-	۱۴۰,۸۵۴,۶۰۴	۱۰-۱
-	۱۳۷,۹۳۷,۲۱۲	۱۰-۱
-	۱۱۲,۸۲۷,۹۳۷	۱۰-۱
-	۵۴,۴۵۷,۸۰۰	۱۰-۱
-	۳۷,۶۰۹,۳۱۲	۱۰-۱
۵۰۶۰,۸۰۰	۵۰۶۰,۸۰۰	
۵۰۶۰,۸۰۰	۱۵۰,۲۳,۴۲۵,۲۲۱	
۱۱,۵۵۳,۴۴۰	۹۰,۴۷۰,۰۰۰	
۱,۷۵۶,۷۶۶,۹۵۵	-	
۲۱۸,۰۶۶,۹۷۵	۳۰۵,۵۸۴,۵۷۸	
-	۴۸,۲۰۳,۶۴۰	
-	۷,۰۰۶,۸۶۰	
۱,۹۷۴,۸۳۳,۹۳۰	۴۶۰,۷۹۵,۰۷۸	
۲,۲۱۱,۴۵۳,۵۸۸	۳,۹۹۰,۹۵۹,۴۸۷	۱۰-۲
۹۸,۵۷۰,۶۵۶	۳,۸۶۰,۰۸۵,۲۴۶	۱۰-۲
۱۳۰,۰۵۴,۰۸۰	۱۵۴,۹۴۹,۲۱۸	۱۰-۲
۱۳,۸۹۵,۰۱۰	۱۳,۸۹۵,۰۱۰	
۸۹۹,۳۳۷,۱۹۸	۶۹۷,۲۲۸,۸۶۶	
۱۳۹,۰۹۳,۳۱۹	۱۸,۰۳۰,۳۱۲	
۳,۴۸۲,۳۰۳,۷۵۱	۸,۷۳۵,۱۴۸,۱۳۹	
۵,۴۷۲,۷۵۱,۹۲۱	۲۴,۲۰۹,۸۳۸,۴۳۸	

حسابهای پرداختنی تجاری:

سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی
سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
سازمان میادین و میوه و تره بار
سازمان بهشت زهرا
شرکت توسازی عباس آباد
سازمان پایانه ها و پارک سوارها
موزه دفاع مقدس
شرکت کنترل ترافیک
شرکت خدمات کالای شهروند
شرکت عمران کارکنان شهرداری
شرکت پیام رسا
شرکت شهر آفتاب
شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر
شرکت برج میلاد
ستاد معاینه فنی
شرکت گسترش ارتباطات مینا

حسابهای پرداختنی غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته:

امور مالی شهرداری تهران
شرکت سرویس بیمه شهر
شرکت خودرو سرویس شهر
سایر

سایر اشخاص:

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای اجاره و حقوق
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
سپرده دیگران نزد ما
هزینه ها و اقلام پرداختنی آتی
سایر

۱۰-۱- به شرح یادداشت ۵-۲ توضیحی همراه صورت‌های مالی با توجه به تغییر رویه شرکت در شناسایی درآمدها به جهت جلوگیری از مشکلات مالیاتی و ۱۰۰ درصد مبلغ قرارداد اجازه استفاده به عنوان درآمد شناسایی شده و ۸۵ درصد مبلغ آن به موجب قرارداد اجازه با سازمانها و شرکتهای تابعه شهرداری تهران بعنوان بهای تمام شده به طریق حسابهای پرداختنی در دفاتر منظور شده است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۰/۵۲۵ میلیون ریال از بدهی های مذکور تسویه گردیده است.

۱۰-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۳/۹۹۰ میلیون ریال و مالیاتهای تجاری به مبلغ ۳/۸۶۰ میلیون ریال و حق بیمه به مبلغ ۱۵۴ میلیون ریال تسویه شده است.



رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شیرو (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۶ - ریال		۱۳۹۷ - ریال				درآمد مشمول مالیات		سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	*	۳,۹۳۴,۲۱۷,۶۹۸	۳,۹۳۴,۲۱۷,۶۹۸	۳,۹۳۴,۲۱۷,۶۹۸	۳,۵۹۸,۹۲۸,۸۱۱	۱۴,۳۹۵,۷۱۵,۳۴۳	۱۵۰,۳۴۵,۷۶۴۴	۱۳۹۱		
رسیدگی به دفاتر	*	۵,۸۳۴,۹۹۰,۷۳۵	*	۶,۶۴۳,۸۲۷,۱۴۱	۵,۹۵۲,۳۵۴,۷۴۱	۲۳,۸۰۹,۴۱۸,۹۶۶	۲۶,۳۹۸,۴۸۲,۳۲۰	۱۳۹۲		
رسیدگی به دفاتر	*	۶,۸۵۲,۲۵۷,۹۰۴	۶,۸۵۲,۲۵۷,۹۰۴	۶,۸۵۲,۲۵۷,۹۰۴	۶,۶۳۳,۳۹۳,۷۳۰	۲۶,۶۹۳,۵۷۴,۹۲۳	۳۲,۰۱۴,۰۸۴,۸۰۷	۱۳۹۳		
رسیدگی به دفاتر	*	۸,۴۰۰,۹۷۶,۱۵۴	۸,۴۰۰,۹۷۶,۱۵۴	۸,۴۰۰,۹۷۶,۱۵۴	۷,۶۳۴,۹۰۹,۵۷۷	۳۰,۵۳۹,۶۳۸,۳۰۹	۳۹,۰۶۷,۵۸۷,۹۵۳	۱۳۹۴		
رسیدگی به دفاتر	۱,۱۵۵,۵۶۶,۲۴۷	۱۳,۹۴۲,۰۶۱,۲۴۷	۱۳,۹۴۲,۰۶۱,۲۴۷	۱۳,۹۴۲,۰۶۱,۲۴۷	۱۲,۷۸۶,۴۹۴,۹۵۵	۵۱,۱۴۹,۹۷۹,۸۲۰	۶۱,۵۱۲,۰۸۷,۷۰۶	۱۳۹۵		
در جریان رسیدگی	۱۲,۲۵۳,۲۶۴,۸۸۷	۱۲,۳۵۳,۲۶۴,۸۸۷	-	-	-	۱۲,۳۵۳,۲۶۴,۸۸۷	۴۹,۰۱۳,۰۵۹,۵۴۹	۶۳,۰۴۵,۵۷۶,۲۴۹	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده است	*	۳۴,۴۴۸,۷۹۷,۰۵۲	-	-	-	۳۴,۴۴۸,۷۹۷,۰۵۲	۱۳۷,۷۹۵,۱۸۸,۳۰۷	۱۶۷,۱۹۲,۴۸۱,۴۵۱	۱۳۹۷	
	۱۳,۴۰۸,۸۳۱,۱۳۴	۳۴,۴۴۸,۷۹۷,۰۵۲								

۱۱-۱- مالیات بر در آمد شرکت تا سال ۱۳۹۱ و همچنین مالیات سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ اعتراض نموده، ولی نتیجه رای هیئت حل اختلاف مالیاتی مورخ ۱۳۹۴/۳/۵ نکون اعلام نشده است.

۱۱-۳- جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۶ دفاتر شرکت مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته است لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص آن به شرکت ارائه نشده است.

۱۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود خالص، پس از کسر معالیت مالیاتی سود سربده بانکی، محاسبه شده است.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مجمع
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود پرداخت شده
-	-	

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۵ میلیارد ریال منقسم به ده هزار سهم پنجاه هزارریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده، که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳، تا مبلغ ۲۵ میلیارد ریال منقسم به ۵۰ هزار سهم پانصد هزارریالی با نام تماماً "پرداخت شده افزایش یافته است".

تفکیک سهامداران و تعداد و درصد سهام ایشان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریال	
۲۵,۹۵۰	۵۱,۹	۱۲,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران
۵۰	۰,۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات اداری شهر
۸,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل
۸,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی مجتمع صنعتی رفسنجان
۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به تفکیک اپراتورهای تلفن همراه و شرکتهای خدمات اینترنتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶	جمع	سال ۱۳۹۷	اجازه محل	
ریال	ریال	صدور مجوز	ریال	
مبلغ	ریال	ریال	ریال	
۵۳.۳۷۷.۱۹۵.۳۸۴	۳۹۰.۸۵۰.۶۸۰.۸۵۴	۲۱.۹۱۱.۴۹۶.۰۰۰	۳۶۸.۹۳۹.۱۸۴.۸۵۴	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۶.۱۹۰.۳۶۲.۷۴۰	۱۱۹.۶۳۵.۶۲۹.۹۱۰	۳۹.۹۹۷.۰۸۴.۸۰۰	۷۹.۶۳۸.۵۴۵.۱۱۰	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل
۶.۹۶۰.۰۴۸.۰۲۰	۶۳.۵۵۵.۰۵۰.۳۹۴	۲۴.۶۴۶.۲۵۲.۸۰۰	۳۸.۹۰۸.۷۹۷.۵۹۴	شرکت خدمات ارتباطی رایتل
۳.۵۵۴.۱۴۰.۰۰۰	۲۴.۹۹۷.۰۴۰.۹۲۱	۴.۸۴۱.۶۱۰.۴۰۰	۲۰.۱۵۵.۴۳۰.۵۲۱	شرکت ارتباطات مبین نت
۱۹۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۷۰۸.۵۸۰.۰۰۰	۱.۷۰۸.۵۸۰.۰۰۰	.	سایر اشخاص حقوقی
۸۰.۲۷۳.۱۴۶.۱۴۴	۶۰۰.۷۴۶.۹۸۲.۰۷۹	۹۳.۱۰۵.۰۲۴.۰۰۰	۵۰۷.۶۴۱.۹۵۸.۰۷۹	

۱۵-۱- در آمد حاصل از اجازه محل نصب دکل ها و صدور مجوز و تمدید مجوزها، به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۶	ریال	سال ۱۳۹۷	ریال	تعداد دکل ها	تعداد میهمان	
ریال	مبلغ	ریال	مبلغ			اجازه محل نصب دکل :
۵۴.۶۸۲.۸۷۸.۱۲۴	۴۷۲.۶۰۴.۷۳۸.۲۱۴	۴۳۱	۵۴۵			ایستگاه ماکرو
۳.۳۱۰.۹۰۰.۰۰۰	۲۹.۴۰۲.۱۹۹.۵۶۲	-	۳۳۲			ایستگاه میکرو
۵۳۹.۷۰۸.۰۲۰	۵.۶۳۵.۰۲۰.۴۰۳	-	-			استفاده از امکانات مترو
۷۳.۰۰۰.۰۰۰	.	-	.			فرار داد تجهیزات خاص (شرکت ایرانسل)
۵۸.۵۰۵.۴۸۶.۱۴۴	۵۰۷.۶۴۱.۹۵۸.۰۷۹	۴۳۱	۸۷۷			
						صدور مجوز دکل :
۱۴.۸۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۳۱۵.۲۸۰.۰۰۰	-	۹۲۷			ایستگاه ماکرو
۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۶۶۵.۸۰۰.۰۰۰	-	۱۴۲			ایستگاه میکرو
۱۸۷.۵۰۰.۰۰۰	۶۹۸.۳۵۰.۰۰۰	-	۴۹			اینترنتی
۱۵.۹۸۷.۵۰۰.۰۰۰	۸۶.۶۷۹.۳۳۰.۰۰۰	-	۱۱۱۸			
۵.۷۸۰.۱۶۰.۰۰۰	۶.۴۲۵.۶۹۴.۰۰۰	-	۲.۱۰۱			
۸۰.۲۷۳.۱۴۶.۱۴۴	۶۰۰.۷۴۶.۹۸۲.۰۷۹					در آمد تمدید مجوزها (یادداشت ۱۵-۱-۲)

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱- عطف به یادداشت ۲-۵ توضیحی صورتهای مالی، نرخ قرارداد های بهره برداری از فضای شهری پس از ابلاغ توسط معاونت مالی و اقتصاد شهری شهرداری تهران و تصویب آن توسط هیئت مدیره تعیین می شود و درآمد میهمان دکل معادل ۲۰٪ نرخ اجاره دکل تعیین و از اپراتور میزبان دریافت می گردد و در مورد درآمد حاصل از صدور مجوز نصب سایت های مخابراتی، نرخ صدور مجوز نصب توسط هیئت مدیره شرکت تعیین گردیده است.

۱-۱-۲- مبلغ ۶,۴۲۵,۶۹۴,۰۰۰ ریال فوق بابت شناسایی در آمد تمدید مجوز نصب دکل ها به موجب مصوبه هیات مدیره شرکت تعیین شده است.

۱۵-۳- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
درآمد عملیاتی *	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
ریال		ریال	
۶۹,۵۶۷,۴۵۸,۱۲۴	۸۷	۵۱۰,۴۸۶,۳۱۰,۷۶۴	۸۵
۱۰,۷۰۵,۶۸۸,۰۲۰	۱۳	۹۰,۲۶۰,۶۷۱,۳۱۵	۱۵
۸۰,۲۷۳,۱۴۶,۱۴۴	۱۰۰	۶۰۰,۷۴۶,۹۸۲,۰۷۹	۱۰۰

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۵-۴- اقدامات لازم در خصوص ایجاد زیر ساخت سیستمی لازم صورت پذیرفته است و شناسایی کلیه دکل های در حال بهره برداری در جریان است. لازم به توضیح است که اقدامات انجام شده طی سنوات اخیر در رابطه با شناسایی برخی دکل های نصب شده در سطح شهر تهران اعم از اماکن خصوصی و دولتی توسط اپراتورها و سایر اشخاص، به دلیل مشکلات موجود و من جمله عدم همکاری اشخاص و ارگان های ذیربط، منجر به نتیجه قطعی نگردیده و پیگیری های لازم در این زمینه گماکان در دستور کار شرکت می باشد.

نیوست گزارش حسابرسی

رأی

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۴۲۶.۷۰۵.۸۹۷.۱۰۹	۱۵-۱ اجاره محل از سازمانها و شرکتهای تابعه شهرداری
۴.۵۱۰.۳۷۵.۷۲۲	۵.۴۴۱.۴۰۳.۹۰۰	حقوق و مزایا
۱.۸۸۷.۹۸۸.۷۶۷	۳.۴۸۳.۰۸۵.۰۹۲	عیدی و پاداش
۸۸۸.۴۰۰.۰۰۰	۱.۹۱۴.۸۰۰.۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۹۶۵.۹۳۷.۶۴۱	۱.۰۷۵.۵۴۸.۹۷۰	حق بیمه سهم کارفرما
۲۵۵.۵۸۵.۱۹۰	۲۹۶.۰۳۵.۱۱۳	بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان
۲۸.۶۰۲.۱۸۸	-	سایر مزایا
۸.۵۳۶.۸۸۹.۵۰۸	۴۳۸.۹۱۶.۷۷۰.۱۸۴	
۱.۲۹۶.۷۶۵.۰۲۰	۱.۵۰۷.۴۹۶.۳۲۰	حمل و نقل (آژانس و پیک)
۳۲۰.۷۵۸.۸۶۴	۴۶۶.۰۰۰.۰۰۰	حق الزحمه مشاوران
۸۵.۳۳۳.۳۳۳	۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰	حق حضور در جلسات کارگروه فنی
۴.۷۳۴.۰۸۰	-	آبدارخانه و پذیرایی
۱۸۷.۱۳۲.۸۸۷	-	سایر
۱.۸۹۴.۷۲۴.۱۸۴	۲.۱۶۳.۴۹۶.۳۲۰	
۱۰.۴۳۱.۶۱۳.۶۹۲	۴۴۱.۰۸۰.۲۶۶.۵۰۴	

۱۶-۱ اجاره محل از شهرداری تهران و سازمانها و شرکتهای تابعه به شرح جدول زیر می باشد.

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۳۷۳.۳۱۴.۶۶۶.۸۸۶	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
-	۲۳.۸۸۹.۳۸۹.۰۴۲	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی
-	۷.۷۹۲.۷۸۱.۶۵۹	شرکت نوسازی عباس آباد
-	۵.۲۸۷.۱۴۸.۰۶۳	سازمان میادین میوه و تره بار
-	۲.۵۲۷.۳۴۵.۸۰۰	شرکت خدمات کالای شهروند
-	۲.۴۰۶.۹۹۶.۰۰۰	سازمان بهشت زهرا
-	۲.۲۰۶.۸۳۵.۳۹۲	شرکت شهر آفتاب
-	۱.۸۰۵.۲۴۷.۰۰۰	شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر
-	۱.۶۸۹.۳۱۵.۴۷۶	سازمان پایانه ها و پارک سوارها
-	۱.۶۰۲.۱۳۸.۹۵۰	شرکت عمرانی کارکنان شهرداری
-	۱.۲۸۴.۳۸۰.۷۴۳	شرکت پیام رسا
-	۹۸۰.۶۴۴.۰۶۸	موزه دفاع مقدس
-	۸۷۱.۳۳۴.۸۰۰	شرکت برج میلاد
-	۶۰۱.۷۴۹.۰۰۰	ستاد معاینه فنی
-	۴۴۶.۰۴۴.۲۳۰	شرکت کنترل ترافیک
-	۴۲۶.۷۰۵.۸۹۷.۱۰۹	



بوسه گزارش حسابرسي

راژوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۰

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- هزینه های اداری و تشکیلاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶.۵۸۱.۶۶۲.۰۷۶	۹.۰۱۵.۰۳۹.۲۲۲	حقوق و مزایا:
۳.۳۳۳.۱۶۳.۵۲۹	۲.۸۸۰.۹۴۳.۹۶۰	حقوق و مزایا
۱.۶۴۸.۴۳۱.۷۹۲	۲.۵۲۴.۸۱۵.۴۳۰	عیدی و پاداش
۱.۷۶۱.۸۷۹.۱۶۲	۱.۶۸۵.۴۵۹.۷۳۲	مزایای غیرنقدی
۳۵۲.۸۰۳.۳۹۴	۵۳۳.۹۶۶.۴۲۰	حق بیمه سهم کارفرما
۲۲۳.۷۹۸.۳۳۴	-	بازخرید مرخصی و سنوات خدمت کارکنان
۱۳.۹۰۳.۷۳۸.۲۸۷	۱۶.۶۴۰.۲۲۴.۷۶۴	سایر مزایا
۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اداری و عمومی:
-	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳	پاداش هیئت مدیره
۶۰۹.۴۰۳.۵۶۹	۴۰۳.۰۳۶.۵۰۰	مطالبات مشکوک الوصول
۱.۶۲۹.۷۶۵.۵۴۶	۱.۵۴۱.۶۶۸.۰۵۵	ملزومات مصرفی
۲۴۱.۵۵۳.۱۷۸	۳۹۲.۶۱۱.۱۳۴	استهلاک دارائیهای ثابت و نامشهود
۲۸۵.۴۴۷.۱۱۰	۱۰۷.۲۸۶.۸۱۵	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲۵۸.۵۴۱.۵۷۰	۲۰۸.۷۱۴.۰۴۷	آبدارخانه و پذیرایی
۴۹۰.۳۰۴.۶۸۰	۶۳۰.۴۰۴.۹۴۴	آب، برق و سوخت و تلفن
۳۸۸.۲۷۸.۶۸۳	۴۱۲.۶۷۳.۰۳۰	ایاب و ذهاب
۵۹۸.۸۰۸.۴۷۳	۲۳.۷۶۲.۶۵۳	ارتباطات و اینترنت
۶۰۴.۲۰۱.۸۰۹	۵.۹۳۹.۳۵۱.۳۷۱	سایر
۲۰.۳۰۵.۸۴۰.۰۹۶	۲۲.۵۷۹.۵۷۶.۰۳۵	

۱۸- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱.۹۴۸.۳۶۵.۰۱۱	-	درآمد سال های گذشته اجازه محل نصب دکل، شناسایی در سال مورد گزارش:
۹۳.۵۸۷.۷۵۳	-	شرکت ارتباطات سیار ایران- ۸۳ مورد
۲۰۴۱.۹۵۲.۷۶۴	-	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل - ۲ مورد
-	-	جمع درآمدها
-	(۱۶۳.۴۴۳.۰۰۰)	هزینه های ناشی از کاهش قرارداد مترو در سال ۹۶ طبق الحاقیه قرارداد
(۱.۹۷۱.۵۲۰.۰۰۰)	-	هزینه ناشی از تفاوت در نرخ و تعداد مجوزهای تمدید شده نصب دکل شرکت خدمات ارتباطی رایتل در سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴
(۶۳۲.۰۳۲.۰۰۰)	-	هزینه ناشی از تفاوت در نرخ و تعداد مجوزهای تمدید شده نصب دکل شرکت خدمات ارتباطی رایتل در سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴
(۲.۶۰۳.۵۵۲.۰۰۰)	(۱۶۳.۴۴۳.۰۰۰)	
(۵۶۱.۵۹۹.۲۳۶)	۱۶۳.۴۴۳.۰۰۰-	

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۴۰۸۰۳۰۵۰۷۸۱	۲۹۰۳۹۷۰۲۹۲۰۲۴۴	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۸۰۸۲۲۰۶۵۲)	۸۶۶۰۳۹۱۰۶۶۷	سود (زیان) حاصل از فروش اموال اسقاط
-	۵۰۱۰۰۰۰۰	سایر
۱۴۰۷۱۰۴۸۳۰۱۲۹	۳۰۰۳۶۸۰۷۸۴۰۹۱۱	

۲۰- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۰۷۶۲۰۱۱۵۰۰۰۰	۱۰۷۶۲۰۱۱۵۰۰۰۰	ماهه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۹ لغایت ۹۵
۱۰۱۵۵۰۵۶۶۰۲۴۷	۱۰۱۵۵۰۵۶۶۰۲۴۷	ماهه التفاوت مالیات عملکرد ۱۳۹۵
-	۴۷۰۷۸۹۰۰۸۱	ماهه التفاوت مالیات حقوق ۱۳۹۶
۱۰۴۰۱۳۱۰۰۰۰	۱۰۴۰۱۳۱۰۰۰۰	ماهه التفاوت مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م سال ۱۳۹۱
۲۰۳۵۴۰۹۸۵	۲۳۵۴۹۸۵	ماهه التفاوت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سال ۸۶
۳۰۰۲۴۰۱۶۷۰۲۳۲	۳۰۰۷۱۰۹۵۶۰۳۱۳	

۲۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۸۰۹۷۴۰۰۹۳۰۱۲۰	۱۳۶۰۹۳۳۰۶۹۶۰۵۴۰	سود عملیاتی
۱۰۶۲۹۰۷۶۵۰۵۴۶	۱۰۵۴۱۰۶۶۸۰۰۵۵	هزینه استهلاک
(۸۸۷۰۳۱۷۰۵۷۳)	۲۲۱۰۷۵۶۰۴۵۰	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۱۱۰۵۲۲۰۱۴۴۰۲۱۹)	(۲۸۰۸۳۳۰۲۱۱۰۸۰۰)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۵۰۱۸۱۰۵۱۲۰۱۱۷)	۱۸۰۷۳۶۰۰۸۶۰۵۱۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۳۳۰۷۱۲۰۸۸۴۰۷۵۸	۱۳۸۰۵۸۹۰۹۹۵۰۷۶۲	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهد سرمایه ای و بدهی احتمالی حائز اهمیتی می باشد.



نیوست گزارش حسابرسی

راژدر

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباطات مشترک شهر (سهایی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام وابسته	نوع رابطه	مشمول ماده ۱۲۹	خرید و دریافت خدمات			فروش و ارائه خدمات			طبق حساب تریه گزاره کارکنان مورد
				تأمین نیروی انسانی	تأمین خودرو	خدمات پیمان	تأمین محل نصب	مصرف خودرو	تأمین خودرو	
واحد تدارکاتی اصلی و نهایی	شهر پردی تهران	مصرف بهمن مدیر	✓							۸۹۰۰۰۰۰۰۰۰
	شرکت خدمات انرژی شهر	مصرف بهمن مدیر	✓	۱۰۸۴۸۸۲۳۱۱						
	بورسه هادیان شهر تهران	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓	۹۲۴۳۵۱۰۳۵۹						
	بورسه خودرو سروس شهر	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓		۲۰۰۱۲۱۰۷۲۴۰					
	شرکت سروس پیه شهر	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓			۸۲۰۴۰۵۰۰۰				
	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۲۳۵۸۸۸۲۸۱۰۲۲			
	سازمان آلودگی و سم‌زدایی شهر پردی تهران	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۳۳۴۳۱۲۵۶۶۸۸۵			
	سازمان پادری و جهاد و قوه قیامیه	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۵۲۸۷۱۳۸۰۶۴			
	سازمان بهمن زورما	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۲۴۰۶۰۹۹۶۰۰۰			
	شرکت خدمات کالای شهر پرد	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۲۵۱۲۷۳۵۰۰۰			
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت ساندیس، صنایع و صنایع شهر	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۱۸۰۵۱۲۷۰۰۰			
	شرکت پیمانکاری ساندیس آباد	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۷۸۲۱۷۸۱۵۵۹			
	سازمان پادری و جهاد و قوه قیامیه	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۱۶۸۹۳۱۵۴۷۶			
	شرکت برج پلاود	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۸۷۱۲۲۲۵۰۰			
	شرکت پیمان ربا	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۱۸۸۴۸۱۰۷۲۴			
	شرکت تهران کارکنان شهر پردی	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۱۶۰۲۱۳۸۵۱			
	شرکت شهر آفتاب	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۲۱۲۰۶۸۳۵۴۱۲			
	شرکت کنترل و راینگ	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۴۴۶۰۴۱۲۳۰			
	ساده ساندیس قی	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۶۰۱۲۴۸۰۰۰			
	موزه و مایع مقدس	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓				۹۸۰۵۴۴۰۶۸			
جمع	جمع	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓							۲۹۳۷۷۲۳۲۱۲۴
	جمع	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓							۸۹۰۰۰۰۰۰۰۰
	جمع	مصرف مشترک بهمن مدیر	✓							۲۹۳۷۷۲۳۲۱۲۴
سازمان دارای تراز قابل ملاحظه	شرکت ارتباطات سید ایران	مصرف بهمن مدیر	✓							۱۶۸۲۵۴۰۰۰۰
	شرکت خدمات ارتباطی پیرسل	مصرف بهمن مدیر	✓							۲۶۱۷۸۲۳۴۰۰
	جمع	مصرف بهمن مدیر	✓							۲۶۱۷۸۲۳۴۰۰
جمع کل	جمع کل	مصرف بهمن مدیر	✓							۲۹۳۷۷۲۳۲۱۲۴
	جمع کل	مصرف بهمن مدیر	✓							۸۹۰۰۰۰۰۰۰۰
	جمع کل	مصرف بهمن مدیر	✓							۲۹۳۷۷۲۳۲۱۲۴

شرکت ارتباط مشتری شهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(مبالغ به ریال)

۲۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دریافتی های تجاری و غیر تجاری		نوع وابستگی		نام شخص وابسته		شرح	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	پیش برداشته ها	تجاری	غیر تجاری					
۱۲۵۶۷۶۶۸۵۵	۱۰۵۶۵۰۴۵۷	۷۲۰۵۲۳	۲۰۵۵۶۷۶۱۵		۷۲۸۵۲۳	۲۰۵۵۶۷۶۱۵	عضو هیئت مدیره	شهر داری تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی		
*	۴۰۸۴۰۳۰۰۳۱	*	۸۲۰۶۴۴۰۶۲۳			*	عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات اداری شهر			
*							عضو هیئت مدیره	موسسه مادیان شهر تهران			
۲۱۸۰۶۶۰۹۷۵	*	۴۸۱۰۰۲۰۶۴۰	۳۰۵۵۴۰۵۷۸	*	۴۸۱۰۰۲۰۶۴۰	*	عضو هیئت مدیره	موسسه خودرو سروس شهر			
*	*	۲۰۵۵۸۴۰۵۷۸	*	*	۳۰۵۵۴۰۵۷۸	*	عضو هیئت مدیره	شرکت سروس بیمه شهر			
*	*	۶۰۴۳۷۷۵۴۰۷۷۵	*	*	۶۰۴۳۷۷۵۴۰۷۷۵	*	عضو هیئت مدیره	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی			
*	*	۴۰۴۹۲۰۲۳۰۰۹۸۴	*	*	۴۰۴۹۲۰۲۳۰۰۹۸۴	*	عضو هیئت مدیره	سازمان آملاک و مستغلات شهر داری تهران			
*	*	۱۳۳۱۰۷۷۷۰۰۱۶	*	*	۱۳۳۱۰۷۷۷۰۰۱۶	*	عضو هیئت مدیره	سازمان چاپ و تیر و زره بار			
*	*	۶۰۱۰۳۴۹۰۰۰۰	*	*	۶۰۱۰۳۴۹۰۰۰۰	*	عضو هیئت مدیره	سازمان بهداشت زهرا			
*	*	۱۵۷۸۵۹۰۱۱۲	*	*	۱۵۷۸۵۹۰۱۱۲	*	عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات کالای شهر رند			
*	*	۱۱۳۰۸۲۷۹۸۲۷	*	*	۱۱۳۰۸۲۷۹۸۲۷	*	عضو هیئت مدیره	شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر			
*	*	۵۲۳۴۰۰۱۰۰۸۷	*	*	۵۲۳۴۰۰۱۰۰۸۷	*	عضو هیئت مدیره	شرکت وسایل نقلیه علمی آباد			
*	*	۴۲۳۰۳۳۸۰۶۹	*	*	۴۲۳۰۳۳۸۰۶۹	*	عضو هیئت مدیره	سازمان پابده ها و پارک سوارما			
*	*	۵۴۰۶۵۷۸۰۰	*	*	۵۴۰۶۵۷۸۰۰	*	عضو هیئت مدیره	شرکت برج میلاد			
*	*	۱۴۰۰۵۴۰۶۰۶	*	*	۱۴۰۰۵۴۰۶۰۶	*	عضو هیئت مدیره	شرکت پارسا			
*	*	۱۵۲۰۸۲۳۰۰۷	*	*	۱۵۲۰۸۲۳۰۰۷	*	عضو هیئت مدیره	شرکت عمران کارکنان شهر داری			
*	*	۱۳۷۸۲۷۰۱۱۲	*	*	۱۳۷۸۲۷۰۱۱۲	*	عضو هیئت مدیره	شرکت شهر آفتاب			
*	*	۱۷۸۰۴۳۲۰۶۸۹	*	*	۱۷۸۰۴۳۲۰۶۸۹	*	عضو هیئت مدیره	شرکت کنترل ترابلیک			
*	*	۳۷۰۶۰۹۰۳۱۲	*	*	۳۷۰۶۰۹۰۳۱۲	*	عضو هیئت مدیره	سازمان معانی قی			
*	*	۶۱۰۲۹۰۰۴۵۴	*	*	۶۱۰۲۹۰۰۴۵۴	*	عضو هیئت مدیره	موزه دفاع مقدس			
*	*	۳۰۰۱۵۵۴۲۰۹۹۱	*	*	۳۰۰۱۵۵۴۲۰۹۹۱	*	عضو هیئت مدیره	بانک شهر			
۱۰۵۶۷۶۶۸۴۳۰	۱۰۱۵۴۰۹۶۵۰۰۱۷	۱۵۰۱۸۸۸۳۵۶۸۱۹	۳۰۵۰۲۰۷۵۵۰۰۲۹	۸۲۰۶۴۴۰۶۲۳	۱۵۰۱۸۸۸۳۵۶۸۱۹	۳۰۵۱۱۰۱۱۰۰۵۰۶	جمع				
*	۱۲۵۳۲۰۱۷۰۰۵۱۲۳	*	۱۵۰۰۰۰۵۰۹۳۷۸۲۰	*	*	۱۵۰۰۰۰۵۰۹۳۷۸۲۰	عضو هیئت مدیره	شرکت ارتباطات سیمار ایران	سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه		
*	۳۰۱۱۸۰۴۵۰۰۴۹۷	*	۸۰۴۹۵۵۹۲۳۰۸۹۴	*	*	۸۰۴۹۵۵۹۲۳۰۸۹۴	عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل			
*	۱۰۱۹۹۰۱۹۲۰۰۹۲۳	*	*	*	*	۳۳۳۰۰۱۸۳۱۰۶۱۴	عضو هیئت مدیره	شرکت گسترش ارتباطات مخابرات			
*	۱۷۶۶۸۰۸۱۵۰۰۰۰۳	*	*	*	*	*	عضو هیئت مدیره	سایر اشخاص وابسته			
۱۰۵۶۷۶۶۸۴۳۰۹۲۰	۱۷۸۰۴۳۲۰۷۸۰۰۰۰۰۳۰	۱۵۰۱۸۸۸۳۵۶۸۱۹	۳۶۸۰۰۵۵۶۰۶۴۳	۸۲۰۶۴۴۰۶۲۳	۱۵۰۱۸۸۸۳۵۶۸۱۹	۳۶۷۲۲۰۸۴۲۰۱۲۰	جمع کل				



نویسندگان حسابرسی

راژدر

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ - میلیون ریال

تکالیف قانونی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۱۳.۲۷۴

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره :

۱۳.۵۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (هر سهم ۲۷۰,۰۰۰ ریال)



یوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۵

گزارش حسابرس مستقل

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴

۱ الی ۲۵

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

متر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به شورای اسلامی شهر تهران

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)، شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به موجب رأی هیئت حل اختلاف بدوی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۷/۹ میلیارد ریال مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است. به نظر این موسسه، ایجاد ذخیره از این بابت ضروری بوده، اما تعیین میزان دقیق آن امکان‌پذیر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- شناسایی کلیه دکل‌های در حال بهره برداری به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۵ صورت‌های مالی منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند "مشروط" نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری، منتخب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، نیز مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ تیر ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۸- صورت‌های مالی ارائه شده، تصویر همان صورت‌های مالی پیوست گزارش حسابرس و بازرس قانونی مورخ ۲۵ تیر ۱۳۹۹ (بند ۷ بالا) می‌باشد و اصل صورت‌های مالی مهر و امضا شده در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- نظر مجمع عمومی محترم را به ضرورت پیگیری و اجرای موافقتنامه فی‌مابین شرکت با شرکت بهره‌برداری متروی تهران و حومه، در خصوص اعطای اختیارات و نمایندگی برای عقد قرارداد و واگذاری اجاره حق بهره‌برداری و استفاده از فضاها، سازه‌ها، کابل‌ها و خطوط فیبر نوری و دکل‌های متعلق به شرکت مزبور با بقیه اپراتورها (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورت‌های مالی به مبلغ ۱۵/۷ میلیارد ریال) جلب می‌نماید.

۱۰- در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد زیر، نظر این موسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و آئین‌نامه‌های مربوط جلب نشده است:

۱۰-۱- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حقوق و مزایا و حدود اختیارات مدیرعامل و اعلام آن به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۰-۲- ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در خصوص کلیه سهامداران.



- ۱۰-۳- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۹ تیر ۱۳۹۸ در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:
- اقدامات قانونی لازم نسبت به بازگشت سهام منتقل شده به سهامداران انتقال دهنده وثبت آن در دفتر ثبت سهام شرکت.
- شناسایی کلیه دکل های در حال بهره برداری به منظور صدور مجوزهای لازم و اخذ هزینه های مربوط.
- ۱۱- در خصوص بررسی عملکرد قائم مقام ذیحساب در واحد اجرایی، اقدامات صورت گرفته توسط قائم مقام ذیحساب شرکت طی سال مورد گزارش، مورد بررسی های این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده نظر این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات مربوط، جلب نشده است.
- ۱۲- با وجود آنکه صورت مقایسه بودجه و عملکرد واقعی به این موسسه ارائه گردیده، اما افشای لازم در یادداشت های همراه صورت های مالی به عمل نیامده است. مقایسه بودجه با عملکرد واقعی، بیانگر انحرافات است که توجیهات لازم در خصوص علل وجود انحرافات مزبور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.
- ۱۳- سند جامع راهبردی و برنامه استراتژیک شرکت در ارتباط با برنامه های کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت شرکت و چگونگی دستیابی به اهداف از پیش تعیین شده در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.
- ۱۴- اجاره بهای درون شهری دکل های نصب و راه اندازی شده طی سنوات اخیر متناسب با شاخص تورم افزایش نیافته است.
- ۱۵- اقدامات صورت پذیرفته در ارتباط با آرای صادره توسط کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری و همچنین آمار و اقدامات لازم جهت جمع آوری دکل های غیر مجاز جهت اعمال بررسی های لازم در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.
- ۱۶- از محل رسوب نقدینگی نزد بانک شهر، اقدام به پرداخت تسهیلات مالی به مدیران و کارکنان شرکت و سایر اشخاص خارج از شرکت گردیده است.
- ۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- ۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب تکالیف هیئت مدیره، مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم

فراهم نمودن امکان نظارت موثر مدیریت بر سیستم‌ها، کنترل‌ها و تفکیک وظایف کارکنان، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و ابلاغ آن به کارکنان و تهیه پیش‌نویس و دستورالعمل اجرایی قانون مذکور، این موسسه به موارد بالا اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳۰ خرداد ۱۴۰۰

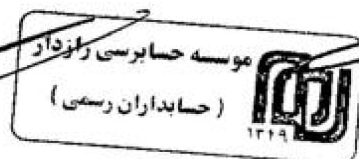
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد جواد صفار سفلائی

حسین یحیی صائین

کد عضویت: ۸۰۰۴۸۸

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	• صورت وضعیت مالی
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکان
۵	• صورت جریان وجوه نقد
۶	• یادداشتهای توضیحی :
۶-۷	تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	۱- شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل به نمایندگی آقای مهدی رضایی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	۲- شهرداری تهران به نمایندگی آقای سید فرهود کاظمی
	عضو هیأت مدیره	۳- شرکت ارتباطات سیار ایران به نمایندگی آقای ابراهیم یافقیان
	عضو هیأت مدیره	۴- شرکت تعاونی اسلامی مجتمع صنعتی رفسنجان به نمایندگی آقای جاوید مویدی
	عضو هیأت مدیره	۵- شرکت خدمات اداری شهر به نمایندگی آقای علیرضا نصیری



پیوست گزارش حسابرسی

رادر

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

شیرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تفاوت	بدهی ها و حقوق مالکانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تفاوت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهی های جاری:							
۳۹,۳۰۸,۸۴۸,۳۳۸	۱۳۷,۲۰۲,۹۱۳,۹۷۷	۱۰	پرداختن های تجاری و غیر تجاری	۶۳,۲۶۸,۸۰۲,۸۸۵	۷۲,۳۷۷,۵۹۸,۸۵۶	۲	موجودی نقد
۳۹,۳۲۸,۷۷۷,۰۵۲	۳۶,۵۵۲,۳۹۵,۰۷۳	۱۱	حقوق پیمانکاران	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
			جمع بدهی های جاری	۵۵,۰۷۲,۸۸۷,۷۱۲	۳۳,۱,۴۸۰,۲۴۸,۳۳۹	۵	دریافتن های تجاری و غیر تجاری
۵۸,۶۵۸,۳۲۵,۴۹۰	۱۷۱,۸۵۷,۳۹۹,۰۰۰		جمع بدهی ها	۶۸۸,۳۲۴,۰۳۸	۱,۴۱۸,۷۲۰,۸۳۱	۶	پیش پرداخت ها
۵۸,۶۵۸,۳۲۵,۴۹۰	۱۷۱,۸۵۷,۳۹۹,۰۰۰		جمع بدهی ها	۲۹۹,۰۲۹,۰۴۱,۱۲۵	۶۶۵,۱۷۶,۵۸۸,۰۳۱		جمع دارایی های جاری

حقوق مالکانه:

دارایی های غیر جاری:

۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه	۱۸,۴۲۱,۰۰۳	۱۱,۰۴۲۱,۰۰۳	۷	دارایی های نامشهود
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	اندوخته قانونی	۳۰,۰۱۲,۰۷۵,۷۰۳	۳۰,۰۷۵,۵۱۸,۳۷۲	۸	دارایی های ثابت مشهود
۲۳۲,۵۲۹,۷۲۵,۳۵۱	۲۹۶,۰۵۰,۲۰۸,۳۵۶		سود انباشته	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹	سایر دارایی ها
۲۵۱,۰۲۹,۷۲۵,۳۵۱	۲۳۲,۵۵۰,۲۰۸,۳۵۶		جمع حقوق مالکانه	۳۰,۵۷۲,۴۹۶,۷۰۶	۳۰,۳۳۱,۰۳۹,۳۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
۳۰۹,۷۰۸,۰۰۰,۸۴۱	۴۹۵,۲۰۷,۵۲۷,۰۰۰		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۳۰۹,۷۰۸,۰۰۰,۸۴۱	۴۹۵,۲۰۷,۵۲۷,۰۰۰		جمع دارایی ها



پيوست گزارش حسابرسی

روز

۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰ مورخ

با دانشنامه های توضیحی، بخش چنانچه باید بر صورت های مالی است.



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۶۹۰.۳۲۷.۶۸۷.۶۶۵	۶۰۰.۷۴۶.۹۸۲.۰۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵۲۶.۰۵۸.۷۱۱.۱۶۵	(۲۴۱.۰۸۰.۲۶۶.۵۰۴)
سود ناخالص	۱۶۴.۲۶۸.۹۷۶.۵۰۰	۱۵۹.۶۶۶.۷۱۵.۵۷۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲.۴۸۰.۲۰۰.۲۱۱)	(۳۲.۵۷۹.۵۷۶.۰۳۵)
سایر اقلام عملیاتی	-	(۱۶۳.۴۴۳.۰۰۰)
سود عملیاتی	(۳۲.۴۸۰.۲۰۰.۲۱۱)	(۳۲.۷۴۳.۰۱۹.۰۳۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶.۴۴۷.۳۶۷.۲۴۲	۳۰.۲۶۸.۷۸۴.۹۱۱
سود عملیات قبل از کسر مالیات	۱۶۸.۲۳۶.۱۴۳.۶۳۱	۱۶۷.۱۹۳.۲۸۱.۴۵۱
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۳۲.۹۴۷.۲۱۹.۰۷۳)	(۳۴.۴۴۸.۷۹۷.۰۵۲)
سال های قبل	(۳.۷۸۸.۳۸۱.۵۵۳)	-
سود خالص	۱۳۲.۵۰۰.۵۴۳.۰۰۵	۱۳۲.۷۴۳.۶۸۴.۳۹۹

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال است. ارکه صورت سود (زیان) جامع موردی نداشته است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

شیرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
صورت تقسیمات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع	سود انباشته	اندرجسته قانونی	سرمایه	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۵,۳۰۶,۸۰۹,۵۲	۱۰۷,۸۰۶,۸۰۹,۵۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱ فروردین ۱۳۹۷
	۱۳۲,۷۶۳,۶۸۴,۳۹۹			سود خالص
(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	معاملات با مالکان:
۲۵۱,۴۹,۷۶۵,۳۵۱	۲۳۳,۵۴۹,۷۶۵,۳۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۱۳۲,۵۰۰,۵۴۳,۰۰۵	۱۳۲,۵۰۰,۵۴۳,۰۰۵	.	.	مانده در ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص
۳۲۳,۵۵۰,۳۰۸,۳۵۶	۲۹۶,۰۵۰,۳۰۸,۳۵۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	معاملات با مالکان:
				سود سهام مصوب
				مانده در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پیوست گزارش حسابرسی
شماره ۱
مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

یادداشت های توضیحی بخش چنانچه نا پذیر صورت های مالی است.



۴

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال

فعالتهای عملیاتی:

۱۲۸.۵۹۵.۰۹۵.۷۶۲	۶۸.۹۴۷.۹۱۹.۳۳۶	۲۱	جریان نقدی حاصل از عملیات
(۱۲.۴۰۸.۸۳۱.۱۳۴)	(۳۵.۵۳۱.۰۰۰.۶۰۵)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۵.۱۸۶.۲۶۴.۶۲۸	۳۳.۴۱۶.۹۱۶.۶۳۱		خالص جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

فعالیت های سرمایه گذاری:

(۳۴۲.۹۳۹.۵۰۰)	(۹۶۳.۳۹۰.۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
۱.۶۸۵.۵۰۰.۰۰۰	-	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰	-	وجوه حاصل از کاهش سایر دارایی ها
(۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	(۹۲.۰۰۰.۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
۲۹.۳۹۷.۲۹۳.۲۴۴	۳۶.۴۴۷.۲۶۷.۳۴۰	وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی
(۱۲۹.۰۰۸۵.۱۴۶.۲۵۶)	۳۵.۳۹۱.۸۷۷.۳۴۰	خالص جریان های نقدی استفاده شده در فعالیت های سرمایه گذاری

فعالیت های تامین مالی:

(۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	خالص جریان های نقدی استفاده شده در فعالیت های تامین مالی
(۳۰.۸۹۸.۸۸۱.۶۲۸)	۸.۸۰۸.۷۹۳.۹۷۱	خالص افزایش نقد
۹۴.۳۶۷.۶۸۶.۵۱۳	۶۳.۴۶۸.۸۰۴.۸۸۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۳.۴۶۸.۸۰۴.۸۸۵	۷۲.۲۷۷.۵۹۸.۸۵۶	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش هدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۰۷ تاسیس و تحت شماره ۳۱۳۳۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. شناسه ملی و کد اقتصادی شرکت به ترتیب ۱۰۱۰۳۴۹۲۱۹۹ و ۴۱۱۳۳۸۷۴۵۳۶۴ است و مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، میدان پیروزان، خیابان پیروزان، پلاک ۱۸ می باشد. در حال حاضر شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) از شرکتهای تابعه شهرداری تهران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از تأسیس، نگهداری و بهره برداری از ایستگاه های مخابراتی (بی تی اس) به منظور عرضه خدمات مورد نیاز شبکه های تلفن همراه در سطح کشور بوده و مشتمل بر وظایف تفصیلی زیر است:

الف) تعیین نقاط و مکان یابی ایستگاه های مخابراتی بر اساس پیشنهادات و نظرات مشترک شبکه های تلفن همراه و سایر عرضه کنندگان سرویس های مخابراتی و ارتباطی با در نظر گرفتن نظافت شهری.

ب) طراحی و نصب و راه اندازی شبکه های مخابراتی و ارتباطی و استقرار ایستگاه های مخابراتی مشترک.

ج) تملک یا تحصیل عین یا منفعت محل ایجاد ایستگاه های مخابراتی تامین کننده خدمات مخابراتی ارتباطی و استقرار ایستگاه های مخابراتی مجاز مورد نیاز شبکه های تلفن همراه.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱۴	۱۸	کارکنان قراردادی
۳	۰	تامین نیرو از طریق شرکت خدمات اداری شهر
۷	۷	تامین نیرو از طریق موسسه هادیان شهر تهران
۴	۵	تامین نیرو از طریق خودرو سرویس شهر
۲	۱	مامور به خدمت از سایر نهادها
۳۰	۳۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲- دارایی های نامشهود

۲-۲-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه	۳ ساله	مستقیم

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های 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 می شود. 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 می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و یا در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۶/۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کامپیوتر و متعلقات	۳ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم

۲-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اعم از قرارداد مستقیم و قرارداد تامین نیروی انسانی در پایان هر سال تسویه کامل می گردد و به این لحاظ ایجاد ذخیره از این بابت در حساب های شرکت موضوعیت ندارد.

۲-۵- شناسایی درآمد

به موجب قرارداد و موافقت نامه های فی مابین شرکت با شهرداری تهران، سازمانها و شرکتهای تابعه، شرکت ارتباط مشترک شهر به عنوان نماینده تام الاختیار شهرداری تهران، اقدام به اعطای مجوز بهره برداری از فضای شهری جهت نصب سایت ها و دکل های مخابراتی و ارتباطی و ساماندهی آنها و با هدف جلوگیری از ایجاد سایت های موازی توسط اپراتورهای تلفن همراه نموده و در ازای تامین محل در اماکن متعلق به شهرداری با نرخ های تعیین شده توسط شهرداری تهران و بر اساس قرارداد اجازه، معادل ۱۵ درصد مبلغ کل قرارداد بعنوان درآمد شرکت در حسابها منظور شده است. و از سال ۱۳۹۷ به بعد بمنظور جلوگیری از مشکلات مالیاتی معادل صد درصد کل مبلغ اجازه استفاده از فضای شهری را بر اساس قرارداد منعقد شده با اپراتورها بعنوان درآمد شرکت و معادل ۸۵ درصد مبلغ مذکور را در قرارداد اجاره با سازمان املاک و مستغلات و شرکتهای سازمانهای وابسته به شهرداری تهران به عنوان بهای تمام شده در حسابها منظور نموده است. همچنین درآمد حاصل از صدور مجوز نصب سایت های مخابراتی و تمدید مجوزهای صادره، مربوط به شرکت بوده که نرخ صدور و نرخ تمدید مجوز بر مبنای درصدی از نرخ صدور مجوز در سال قبل، توسط هیئت مدیره شرکت تعیین می گردد.



پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲.۹۵۷.۷۰۸.۹۴۹	۷۱.۷۶۵.۷۲۳.۵۳۵	حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی
۱۱.۰۹۵.۹۳۶	۱۱.۸۶۵.۳۲۱	حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه الوند
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی
۶۳.۴۶۸.۸۰۴.۸۸۵	۷۲.۲۷۷.۵۹۸.۸۵۶	

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴-۱
۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک

۴-۱ سود حاصل از سپرده یکساله به نرخ ۲۰ درصد در سال تحت سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۹) منظور گردیده است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	تجاری:
۱۵۰۰۰۵۹۳۷.۷۲۰	۱۳۵.۷۸۰۰۳۵.۸۴۷	-	۱۳۵.۷۸۰۰۳۵.۸۴۷	اشخاص وابسته:
۲۱.۶۸۳.۵۲۳.۵۰۴	۲۵.۴۱۰.۳۱۲.۸۸۹	-	۲۵.۴۱۰.۳۱۲.۸۸۹	شرکت ارتباطات سیار
.	.	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳	شرکت خدمات ارتباطی رایتل
۸.۲۹۵.۸۹۳.۸۹۴	۵۰۰۷۲.۷۸۲.۷۷۴	-	۵۰۰۷۲.۷۸۲.۷۷۴	شرکت گسترش ارتباطات تالیا
۴۴.۹۸۵.۳۵۵.۱۱۸	۲۱۱.۲۶۳.۱۳۱.۵۱۰	۱.۱۹۹.۱۹۴.۰۹۳	۲۱۲.۴۶۲.۳۲۵.۶۰۳	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل
۵.۸۶۰.۳۵۴.۸۹۷	۱۵.۴۱۷.۹۳۰.۱۲۲	-	۱۵.۴۱۷.۹۳۰.۱۲۲	سایر مشتریان:
۳۹.۹۸۰.۹۵۵	۳۹.۹۸۰.۹۵۵	-	۳۹.۹۸۰.۹۵۵	شرکت ارتباطات مبین نت
۳۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۸.۳۰۳.۴۳۶	-	۳۲۸.۳۰۳.۴۳۶	شرکت ندا گستر صبا
۱۶.۹۷۱.۳۰۰	۳۰.۴۱۹.۳۹۲	-	۳۰.۴۱۹.۳۹۲	شرکت افرا نت
۱۷.۱۲۳.۹۰۰	۶۹.۵۹۹.۹۸۸	-	۶۹.۵۹۹.۹۸۸	شرکت گسترش ارتباطات هینا
-	.	-	.	شرکت رسپینا
۴۸۷.۷۲۰.۵۰۰	۱۰۳۶.۹۲۷.۹۰۰	-	۱۰۳۶.۹۲۷.۹۰۰	شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگارد آرین
۱۸۸.۸۷۵.۲۰۰	۱۸۸.۸۷۵.۲۰۰	-	۱۸۸.۸۷۵.۲۰۰	شرکت فرابرد داده های ایرانیان
۳۱.۷۶۸.۳۷۹	۵۷.۸۳۸.۱۱۲	-	۵۷.۸۳۸.۱۱۲	شرکت فناوران نوین بنیان پاسارگارد (آواکام)
۶.۹۶۳.۷۹۵.۱۳۱	۱۷.۱۶۹.۸۷۵.۱۰۵	-	۱۷.۱۶۹.۸۷۵.۱۰۵	سایر
۳۰۱۵۰۵۴۲.۹۹۱	۲.۸۶۳.۳۵۶.۵۰۹	-	۲.۸۶۳.۳۵۶.۵۰۹	غیر تجاری:
-	-	-	-	اشخاص وابسته:
۷۷.۱۷۸.۹۷۲	۱۵۰.۸۷۰.۲۲۰	-	۱۵۰.۸۷۰.۲۲۰	بانک شهر - سود سپرده دریافتنی (یادداشت ۲-۵)
۳۳۰۱۵۰۰۰	۳۳۰۱۵۰۰۰	-	۳۳۰۱۵۰۰۰	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل - سپرده حق بیمه
۳.۱۲۵.۷۳۶.۹۶۳	۳۰۴۷.۲۴۱.۷۲۹	-	۳۰۴۷.۲۴۱.۷۲۹	وام و مساعده کارکنان
۵۵۰۷۴.۸۸۷.۲۱۲	۲۳۱.۴۸۰.۲۴۸.۳۴۴	-	۲۳۲.۶۷۹.۴۴۲.۴۲۷	سایر بدهکاران

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۱- مانده حساب های دریافتنی تجاری مربوط به تنمه طلب از شرکت های فوق الذکر بابت خدمات ارائه شده صدور و تمدید مجوز و قرارداد اجازه بهره برداری از فضاهای متعلق به شهرداری تهران، شرکت ها و سازمان های تابعه آن است.

۵-۲- مانده حساب سود سپرده های دریافتنی مبلغ ۲/۸۶۳/۳۵۶/۵۰۹ ریال بابت سود اسفند ماه حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی می باشد که در ابتدای فروردین ماه سال ۹۹ دریافت شده است.

۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اداره کل امور مالی شهرداری تهران	۴۰۵.۵۶۷.۶۱۵	۴۰۵.۵۶۷.۶۱۵
موسسه هادیان شهر تهران - تامین نیروی انسانی	۵۲۷.۶۲۳.۲۱۶	۸۲.۶۴۴.۴۲۳
۶-۲ شرکت مهندسین مشاور پل رود	۴۶۸.۷۵۰.۰۰۰	-
شرکت فروغ پاسارگارد کاندگار	۱۶.۸۰۰.۰۰۰	-
	۱.۴۱۸.۷۴۰.۸۳۱	۴۸۸.۲۱۲.۰۳۸

۶-۱- به موجب نامه های اداره کل امور مجامع و شورای سازمان های شهرداری تهران بابت علی الحساب هزینه های مدیریتی پرداخت گردیده است که بعد از ارائه اسناد مثبت مبلغ مذکور از بدهی اداره کل امور مالی شهرداری تهران تسویه می گردد.

۶-۲- مانده فوق از بابت قرارداد شماره ۱۱۰/۹۷۲۵۸۸ مورخ ۹۸/۸/۲۸ ارائه خدمات مشاوره فنی و مهندسی جهت پروژه احداث ۲۰۰ ایستگاه رادیویی چند منظوره می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

شرکت ارتباط مشترک شهیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده		ماده در ابتدای سال	یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	
۳	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۴۶,۳۸۹	۰	۰	۱۹۹,۵۴۶,۳۸۹	۲۹۱,۵۴۶,۳۹۲	۷-۱ نرم افزارها
۱۸,۴۲۱,۰۰۰	۱۸,۴۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۲۱,۰۰۰	۱۸,۴۲۱,۰۰۰	۷-۲ حق امتیاز تلفن
۱۸,۴۲۱,۰۰۳	۱۱۰,۴۲۱,۰۰۳	۱۹۹,۵۴۶,۳۸۹	۰	۰	۱۹۹,۵۴۶,۳۸۹	۳۰۹,۹۶۷,۳۹۲	

۷-۱- افزایش نرم افزار ثابت اجرای فاز یک قرارداد پیکه سازی سامانه مدیریت پروژه مایکروسافت می باشد که تاریخ بهره برداری از آن در سال بعد می باشد.

۷-۲- حق امتیاز تلفن شامل ۲۷ خط تلفن ثابت می باشد.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	مانده در پایان سال	استهلاک سال جاری	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
۲۳,۸۵۴,۳۶۲,۶۲۶	۲۳,۸۵۴,۳۶۲,۶۲۶	۰	۰	۰	۲۳,۸۵۴,۳۶۲,۶۲۶
زمین					۲۳,۸۵۴,۳۶۲,۶۲۶
۵,۷۶۶,۱۲۰,۱۷۹	۵,۳۶۸,۳۹۲,۰۹۵	۳,۹۲۴,۹۰۹,۲۰۱	۳۹۵,۷۲۸,۰۸۴	۳,۵۲۹,۱۸۱,۱۱۷	۹,۲۹۳,۳۰۱,۲۹۶
ساختمان و تاسیسات					۹,۲۹۳,۳۰۱,۲۹۶
۵۷۳,۵۵۰,۷۳۷	۴۰۹,۹۰۲,۱۸۳	۱۰۳,۰۸۳۹,۰۴۲	۱۶۳,۶۴۸,۵۵۴	۸۶۷,۱۹۰,۴۸۸	۱,۴۴۰,۷۳۱,۲۲۵
وسایل نقلیه					۱,۴۴۰,۷۳۱,۲۲۵
۱,۴۲۱,۰۴۲,۱۶۱	۱,۴۴۲,۹۶۱,۴۶۸	۴,۴۹۹,۳۲۱,۷۳۰	۹۴۱,۴۷۰,۶۹۳	۳,۵۵۷,۷۵۱,۰۳۷	۵,۹۴۲,۱۸۳,۱۹۸
اثاثه و منقوبات					۵,۹۴۲,۱۸۳,۱۹۸
۳۰,۶۱۲,۰۷۵,۷۰۳	۳۰,۷۵۶,۱۸,۳۷۲	۹,۴۵۴,۹۶۹,۹۷۳	۱,۵۰۰,۸۴۷,۳۳۱	۷,۹۵۴,۱۲۲,۶۴۲	۳۹,۵۳۰,۵۸۸,۴۴۵
جمع					۳۹,۵۳۰,۵۸۸,۴۴۵

۸-۱) ساختمان و تاسیسات و اثاثه اداری شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث مختلف، از پوشش بیمه ای برخوردار است. یک دستگاه وسیله نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه بدنه می باشد.

۸-۲) اضافات اثاثه عمدتاً بابت خرید دستگاه سرور و تجهیزات کامپیوتری می باشد.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	یک فقره سپرده نزد بانک شهر شعبه الوند
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰		

۹-۱- سایر دارایی‌ها به مبلغ ۴۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سپرده مسدودی نزد بانک شهر شعبه الوند در ارتباط با پرداخت وام به کارکنان شرکت است.

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حسابهای پرداختنی تجاری:
۶,۴۳۷,۷۵۴,۷۷۵	۳,۹۶۶,۱۷۱,۷۳۶	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی
۴,۴۹۳,۲۴۰,۹۸۴	۵۹,۴۶۴,۲۳۷,۲۵۰	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
۱,۳۳۱,۷۸۷,۰۱۶	۷۳۳,۴۸۴,۱۸۱	سازمان میادین و میوه و تره بار
۶۰۱,۷۴۹,۰۰۰	۴۷۱,۲۸۴,۳۳۹	سازمان بهشت زهرا
۵۲۳,۴۰۱,۰۸۷	۱,۱۶۰,۶۳۰,۹۷۸	شرکت نوسازی عباس آباد
۴۳۲,۳۳۸,۸۶۹	۲۱۸,۳۰۲,۷۰۶	سازمان پایانه‌ها و پارک سوارها
۲۴۵,۱۶۱,۰۱۷	۱۸۳,۸۷۰,۷۶۳	موزه دفاع مقدس
۱۷۸,۴۳۲,۴۸۹	۶۷۳,۹۵۳,۵۱۴	شرکت کنترل ترافیک
۱۵۷,۹۵۹,۱۱۳	۴۱۴,۲۵۳,۰۹۱	شرکت خدمات کالای شهروند
۱۵۲,۸۷۲,۲۰۷	۲۴۶,۶۶۴,۵۳۵	شرکت عمران کارکنان شهرداری
۱۴۰,۸۵۴,۶۰۴	۱۷۶,۷۴۳,۰۲۴	شرکت پیام رسا
۱۳۷,۹۲۷,۲۱۲	۱۴۴,۶۰۷,۹۲۸	شرکت شهر آفتاب
۱۱۲,۸۲۷,۹۳۷	۲۴۱,۰۱۳,۲۱۵	شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر
۵۴,۴۵۷,۸۰۰	۱۳۹,۷۹۶,۲۳۰	شرکت برج میلاد
۳۷,۶۰۹,۳۱۲	۸۰,۳۳۷,۷۳۹	ستاد معاینه فنی
۵۰۶۰,۸۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	سایر
۱۵,۰۲۳,۴۲۵,۲۳۱	۶۸,۳۱۱,۶۵۱,۲۳۹	

۱۰-۱- مانده حساب فوق تماماً از بابت اجاره فضاهاى شهری از شهرداری تهران، سازمانها و شرکت های تابعه می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

ردیاب

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۲۰

شرکت ارتباط مشترک شهیز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
حسابهای پرداختنی غیر تجاری:	ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۳,۱۶۸,۵۷۱,۶۰۰	۹۰,۴۷۰,۰۰۰
اشخاص وابسته:		
امور مالی شهرداری تهران	-	۳۰۵,۵۸۴,۵۷۸
شرکت سرویس بیمه شهر	۴۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۸,۲۰۳,۶۴۰
شرکت خودرو سرویس شهر	۱۳۲,۱۰۷,۶۷۰	۷,۰۰۶,۸۶۰
موسسه صندوق ذخیره کارکنان	۲۰,۷۰۴,۵۲۶	-
سایر	۷۴,۹۵۳	-
	۵۷۸,۷۶۷,۱۴۹	۳۶۰,۷۹۵,۰۷۸
سایر اشخاص:		
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۰-۲	۵۸,۰۹۵,۳۳۰,۵۵۶
سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای اجاره و حقوق	۱۰-۲	۵,۴۹۰,۳۳۰,۲۶۰
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی	۱۰-۳	۴۸۹,۸۴۲,۸۷۱
سپرده دیگران نزد ما		۱۲۴,۷۹۸,۰۱۰
هزینه ها و اقلام پرداختنی آتی	۱۰-۴	۹۲۷,۶۴۳,۶۴۷
سایر		۱۶,۹۸۸,۶۵۵
	۶۵,۱۴۴,۹۳۳,۹۹۹	۸,۷۳۵,۱۴۸,۱۳۹
	۱۳۷,۲۰۳,۹۲۳,۹۷۷	۲۴۲,۰۹۰,۸۴۸,۴۳۸

۱۰-۲- مبلغ ۴/۷۳۶/۹۰۹/۸۱۷ ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت شناسایی مالیات اجاره قرارداد سال ۹۸ می باشد که در زمان پرداخت اجاره و تسویه بدهی در سال ۹۹ پرداخت خواهد شد. مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۵۸/۰۹۵/۳۳۰/۵۵۶ ریال بابت صدور صورتحساب اجازه بهره برداری از فضاهای شهری برای سال ۹۸ هست که پس از دریافت و تسویه بدهی اپراتورها در سال ۹۹ پرداخت خواهد شد.

۱۰-۳- بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۴۸۹/۸۴۲/۸۷۱ ریال در سال بعد تسویه شده است.

۱۰-۴- مانده فوق عمدتاً مربوط به هزینه حسابرسی و حق جلسه هیئت مدیره در سال ۹۸ می باشد



پیوست گزارش حسابرسی

رزدر

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	۱۳۹۷- ریال		۱۳۹۸- ریال				
					مالیات		
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات
در مرحله هیات تجدید نظر	•	•	۵,۸۲۴,۹۰۰,۷۳۵	•	۶,۶۴۲,۸۲۷,۱۴۱	۵,۹۵۲,۳۵۴,۷۴۱	۲۳,۸۰۹,۴۱۸,۹۶۶
قطعی و تسویه شد	۳۴,۴۴۸,۷۹۷,۰۵۲	۱,۷۰۶,۱۷۶,۰۰۰	۳۴,۴۴۸,۷۹۷,۰۵۲	۳۶,۱۵۴,۹۷۳,۰۵۲	۳۶,۱۴۴,۷۹۷,۶۸۳	۳۴,۴۴۸,۷۹۷,۰۵۲	۱۳۷,۷۹۵,۱۸۸,۲۰۷
رسیدگی نشده است	•	۳۲,۸۴۷,۳۱۹,۰۷۳	-	-	-	۳۲,۸۴۷,۳۱۹,۰۷۳	۱۳۱,۷۷۸,۸۷۶,۳۹۱
	<u>۳۴,۴۴۸,۷۹۷,۰۵۲</u>	<u>۳۴,۶۵۳,۳۹۵,۰۷۳</u>					<u>۱۶۸,۲۳۶,۱۴۳,۶۳۱</u>
							۱۳۹۸

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال ۱۳۹۲ و همچنین سال های ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ اعتراض نموده و نتیجه لایحه دفاعیه در هیات تجدید نظر مالیاتی مورخ ۹۹/۴/۱۱ تاکنون اعلام نشده است.

۱۱-۳- تنه مالیات عملکرد سال ۹۷ در سال مالی آتی پرداخت و تسویه شده است.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
سود سهام مصوب مجمع	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پرداخت شده	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

سود سهام مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ظرف مهلت قانونی هشت ماه به سهامداران پرداخت شده است.

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۵ میلیارد ریال منقسم به ده هزار سهم پنجاه هزارریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده. که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳، تا مبلغ ۲۵ میلیارد ریال منقسم به ۵۰ هزار سهم پانصد هزارریالی با نام تماماً "پرداخت شده افزایش یافته است.

تفکیک سهامداران و تعداد و درصد سهام ایشان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریال
شهرداری تهران	۲۵,۹۵۰	۵۱,۹
شرکت خدمات اداری شهر	۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۸,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل	۸,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی مجتمع صنعتی رفسنجان	۸,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



نیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به تفکیک اپراتورهای تلفن همراه و شرکتهای خدمات اینترنتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
ریال	جمع	صدور مجوز	اجازه بهره برداری از فضاهای شهری
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۰.۸۵۰.۶۸۰.۸۵۴	۴۷۷.۱۶۴.۷۰۵.۱۶۹	۴۰.۴۹۷.۳۸۱.۸۰۰	۴۳۶.۶۶۷.۳۲۳.۳۶۹
۱۱۹.۶۳۵.۶۲۹.۹۱۰	۱۳۸.۹۶۸.۴۹۳.۸۱۷	۲۷.۷۵۲.۶۹۶.۶۰۰	۱۱۱.۲۱۵.۷۹۷.۲۱۷
۶۳.۵۵۵.۰۵۰.۳۹۴	۴۵.۶۳۸.۲۴۹.۱۵۳	۷.۷۶۰.۶۵۰.۰۰۰	۳۷.۸۷۷.۵۹۹.۱۵۳
۲۴.۹۹۷.۰۴۰.۹۲۱	۲۶.۶۲۰.۷۳۴.۵۲۶	۴.۲۰۰.۶۹۵.۶۰۰	۲۲.۴۲۰.۰۳۸.۹۲۶
۱.۷۰۸.۵۸۰.۰۰۰	۱.۹۳۵.۵۰۵.۰۰۰	۱.۹۳۵.۵۰۵.۰۰۰	-
۶۰۰.۷۴۶.۹۸۲.۰۷۹	۶۹۰.۳۲۷.۶۸۷.۶۶۵	۸۲.۱۴۶.۹۲۹.۰۰۰	۶۰۸.۱۸۰.۷۵۸.۶۶۵

شرکت ارتباطات سیار ایران

شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل

شرکت خدمات ارتباطی رایتل

شرکت ارتباطات مبین نت

سایر اشخاص حقوقی

۱۵-۱ در آمد حاصل از اجازه محل نصب دکل ها و صدور مجوز و تمدید مجوزها، به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	تعداد دکل ها	تعداد میهمان	
ریال	ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۴۷۲.۶۰۴.۷۳۸.۲۱۴	۵۶۰.۲۴۱.۸۸۸.۰۹۱	۴۳۱	۵۳۵	۵۴۵
۲۹.۴۰۲.۱۹۹.۵۶۲	۲۲.۲۴۲.۶۹۴.۸۳۸	-	-	۳۳۲
۵.۶۳۵.۰۲۰.۳۰۳	۱۵.۶۹۶.۱۷۵.۷۳۶	-	-	-
۵۰۷.۶۴۱.۹۵۸.۰۷۹	۶۰۸.۱۸۰.۷۵۸.۶۶۵	۴۳۱	۵۳۵	۸۷۷
				۹۱۹
۸۰.۳۱۵.۲۸۰.۰۰۰	۵۹.۸۵۴.۶۲۰.۰۰۰	-	-	۹۲۷
۵.۶۶۵.۸۰۰.۰۰۰	۱.۶۳۷.۴۹۶.۰۰۰	-	-	۱۴۲
۶۹۸.۲۵۰.۰۰۰	۴۰۶.۱۲۵.۰۰۰	-	-	۴۹
۸۶.۶۷۹.۳۳۰.۰۰۰	۶۱.۸۹۸.۲۴۱.۰۰۰	-	-	۱۱۱۸
۶.۴۲۵.۶۹۴.۰۰۰	۲۰.۲۴۸.۶۸۸.۰۰۰	-	-	۲.۱۰۱
۶۰۰.۷۴۶.۹۸۲.۰۷۹	۶۹۰.۳۲۷.۶۸۷.۶۶۵			۵۰۶۲

اجازه بهره برداری از فضاهای شهری (نصب دکل):

ایستگاه ماکرو

ایستگاه میکرو

استفاده از امکانات مترو (ایرانسل و رایتل)

صدور مجوز دکل:

ایستگاه ماکرو

ایستگاه میکرو

اینترنتی

درآمد تمدید مجوزها (یادداشت ۱-۲-۱۵)

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱۵- در ارتباط با درآمد اجازه بهره برداری از فضاهای شهری، این شرکت بر اساس تصمیمات اتخاذ شده در جلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ که مورد تایید معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری شهرداری تهران و نمایندگان اپراتورها قرار گرفته اقدام به عقد قرارداد سه ساله از تاریخ ۱۳۹۸/۱/۱ لغایت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با اپراتورهای مخابراتی نموده است. در این خصوص مقرر شده کل مبلغ سه سال قراردادها حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از ابلاغ تسویه و دریافت شود.

۱-۱-۱۵-۲- در آمد تمدید مجوز نصب دکل ها به موجب مصوبه هیات مدیره شرکت به نرخ ثابت برای انواع مجوزها مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین شده است.

۱۵-۳- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
ریال		ریال	
۵۱۰,۴۸۶,۳۱۰,۷۶۴	۸۷	۶۱۶,۱۳۳,۱۹۸,۹۸۶	۸۹
۹۰,۲۶۰,۶۷۱,۳۱۵	۱۳	۷۴,۱۹۴,۴۸۸,۶۷۹	۱۱
۶۰۰,۷۴۶,۹۸۲,۰۷۹	۱۰۰	۶۹۰,۳۲۷,۶۸۷,۶۶۵	۱۰۰

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۵-۴- اقدامات لازم در خصوص ایجاد زیر ساخت سیستمی صورت پذیرفته است و شناسایی کلیه دکل های در حال بهره برداری در جریان است. لازم به توضیح است که اقدامات انجام شده طی سنوات اخیر در رابطه با شناسایی برخی دکل های نصب شده در سطح شهر تهران اعم از اماکن خصوصی و دولتی توسط اپراتورها و سایر اشخاص، به دلیل مشکلات موجود منجمله عدم همکاری اشخاص و ارگانهای ذیربط، منجر به نتیجه قطعی نگردید و پیگیری های لازم در این زمینه کماکان در دستور کار شرکت می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
اجاره محل از سازمانها و شرکتهای تابعه شهرداری	۵۰۳,۶۱۱,۸۹۵,۴۸۹	۴۲۶,۷۰۵,۸۹۷,۱۰۹
حقوق و مزایا	۸,۸۴۹,۵۶۴,۷۷۴	۵,۲۱۰,۷۶۹,۴۰۰
عیدی و پاداش	۳,۸۸۰,۱۶۰,۹۲۰	۳,۴۸۳,۰۸۵,۰۹۲
مزایای غیر نقدی	۲,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۴,۸۰۰,۰۰۰
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۸۲۳,۶۵۴,۳۵۹	۱,۰۷۵,۵۴۸,۹۷۰
بیمه تکمیلی کارکنان	۵۸۹,۶۸۰,۰۰۰	۲۳۰,۶۳۴,۵۰۰
بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان	۲۶۲,۹۸۳,۹۳۸	۲۹۶,۰۳۵,۱۱۳
	۵۲۱,۶۸۸,۱۳۹,۴۸۰	۴۳۸,۹۱۶,۷۷۰,۱۸۴
حمل و نقل (آژانس و پیک)	۱,۹۸۲,۳۴۲,۱۲۸	۱,۵۰۷,۴۹۶,۳۲۰
حق الزحمه مشاوران	۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰
حق حضور در جلسات کارگروه فنی	۴۶۷,۷۷۷,۷۷۶	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پذیرایی و مراسم	۷۰۴,۳۲۰,۰۰۰	-
سایر	۶۷۳,۱۳۱,۷۸۱	-
	۴,۳۷۰,۵۷۱,۶۸۵	۲,۱۶۳,۴۹۶,۳۲۰
	۵۲۶,۰۵۸,۷۱۱,۱۶۵	۴۴۱,۰۸۰,۲۶۶,۵۰۴

۱۶-۱- هزینه اجاره محل از شهرداری تهران و سازمانها و شرکتهای تابعه به شرح جدول زیر می باشد.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	۴۳۹,۹۷۰,۹۹۶,۲۶۹
سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی	۲۶,۷۱۲,۲۸۳,۹۳۶
شرکت نوسازی عباس آباد	۹,۷۶۹,۵۰۴,۸۸۹
سازمان میادین میوه و تره بار	۶,۹۹۱,۶۷۳,۷۸۱
شرکت خدمات کالای شهروند	۳,۴۶۱,۲۷۷,۹۰۱
سازمان بهداشت زهرا	۳,۱۸۵,۲۹۶,۹۱۱
شرکت شهر آفتاب	۱,۲۶۱,۱۲۷,۱۸۸
شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر	۳,۱۰۱,۸۷۸,۶۴۹
سازمان پایانه ها و پارک سوارها	۱,۴۸۸,۱۲۵,۵۷۲
شرکت عمرانی کارکنان شهرداری	۱,۶۲۲,۶۰۹,۷۱۱
شرکت پیام رسا	۱,۵۴۱,۳۷۷,۶۷۶
موزه دفاع مقدس	-
شرکت برج میلاد	۱,۰۱۴,۴۹۷,۷۳۸
ستاد معاینه فنی	۷۰۰,۶۲۶,۲۱۶
شرکت کنترل ترافیک	۳,۷۹۰,۶۱۹,۰۵۲
	۵۰۳,۶۱۱,۸۹۵,۴۸۹
	۴۲۶,۷۰۵,۸۹۷,۱۰۹

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
		هزینه های حقوق و مزایا :
۸,۶۵۶,۵۳۷,۷۲۲	۱۲,۶۰۲,۱۰۵,۶۸۳	حقوق و مزایا
۲,۸۸۰,۹۴۳,۹۶۰	۴,۵۵۶,۲۴۳,۱۸۱	عیدی و پاداش
۲,۵۲۴,۸۱۵,۴۳۰	۳,۴۸۸,۵۳۵,۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۱,۶۸۵,۴۵۹,۷۳۲	۲,۴۴۰,۴۱۹,۲۹۱	حق بیمه سهم کارفرما
۳۵۸,۵۰۱,۵۰۰	۴۵۲,۰۸۸,۰۰۰	بیمه تکمیلی کارکنان
۵۳۳,۹۶۶,۴۲۰	۶۰۷,۸۷۷,۷۵۶	باز خرید مرخصی و سنوات خدمت کارکنان
۱۶,۶۴۰,۲۲۴,۷۶۴	۲۴,۱۴۷,۳۶۸,۹۱۱	
		هزینه های اداری و تشکیلاتی :
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره و حق جلسه
۱,۱۹۹,۱۹۴,۰۹۳	-	مطالبات مشکوک الوصول
۴۰۳,۰۳۶,۵۰۰	۶۵۹,۱۱۳,۸۰۹	ملزومات مصرفی
۱,۵۴۱,۶۶۸,۰۵۵	۱,۵۰۰,۸۴۷,۳۳۱	استهلاک داراییهای ثابت و نامشهود
۳۹۲,۶۱۱,۱۳۴	۵۳۸,۰۳۳,۱۴۵	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۰۷,۲۸۶,۸۱۵	۴۳۲,۰۱۷,۶۲۰	آبدارخانه و پذیرایی
۲۰۸,۷۱۴,۰۴۷	۲۵۵,۴۲۸,۲۶۸	آب، برق و سوخت و تلفن
۶۳۰,۴۰۴,۹۴۴	۶۷۴,۶۵۲,۹۶۳	ایاب و ذهاب
۴۱۲,۶۷۳,۰۳۰	۴۱۷,۴۵۰,۰۰۰	ارتباطات و اینترنت
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۴۳,۷۶۲,۶۵۳	۸۸,۳۸۸,۱۶۴	سایر
۵,۹۳۹,۳۵۱,۲۷۱	۸,۳۳۲,۹۳۱,۳۰۰	
۲۲,۵۷۹,۵۷۶,۰۳۵	۳۲,۴۸۰,۲۰۰,۲۱۱	

۱۸- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۱۶۳,۴۴۳,۰۰۰)	-	هزینه های ناشی از کاهش قرارداد مترو در سال ۹۶ طبق الحاقیه قرارداد
(۱۶۳,۴۴۳,۰۰۰)	-	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۳ / ۳۰

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۹.۳۹۷.۲۹۳.۲۴۴	۳۶.۴۴۷.۲۶۷.۳۴۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۸۶۶.۳۹۱.۶۶۷	-	سود (زیان) حاصل از فروش اموال
۵۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۲	سایر
۳۰.۲۶۸.۷۸۴.۹۱۱	۳۶.۴۴۷.۲۶۷.۳۴۲	

۲۰- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱.۷۶۲.۱۱۵.۰۰۰	-	ماهه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۹ لغایت ۹۵
۱.۱۵۵.۵۶۶.۲۴۷	-	ماهه التفاوت مالیات عملکرد ۱۳۹۵
۴۷.۷۸۹.۰۸۱	-	ماهه التفاوت مالیات حقوق ۱۳۹۶
۱۰۴.۱۳۱.۰۰۰	-	ماهه التفاوت مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م. سال ۱۳۹۱
۲.۳۵۴.۹۸۵	-	ماهه التفاوت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سال ۸۶
۳.۰۷۱.۹۵۶.۳۱۳	-	

۲۱- وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۳۲.۷۴۳.۶۸۴.۳۹۹	۱۳۲.۵۰۰.۵۴۳.۰۰۵	سود خالص
		تعدیلات:
۳۴.۴۴۸.۷۹۷.۰۵۲	۳۵.۷۳۵.۶۰۰.۶۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۵۴۱.۶۶۸.۰۵۵	۱.۵۰۰.۸۴۷.۳۳۱	هزینه استهلاک
(۸۶۶.۳۹۱.۶۶۷)	-	سود و (زیان) فروش دارایی ثابت مشهود
(۲۹.۳۹۷.۲۹۳.۲۴۴)	(۳۶.۴۴۷.۲۶۷.۳۴۰)	سود ناشی از سپرده بانکی
۵.۷۲۶.۷۸۰.۱۹۶	۷۸۹.۱۸۰.۶۱۷	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش:
۲۳۱.۷۵۶.۴۵۰	(۹۳۰.۵۲۸.۷۹۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۳۸.۸۳۳.۳۱۱.۸۰۰)	(۱۷۶.۴۰۵.۳۶۱.۱۳۳)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۱۸.۷۳۶.۰۸۶.۵۱۷	۱۱۲.۹۹۴.۰۸۵.۵۳۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۹.۸۷۵.۳۶۸.۸۳۳)	(۶۴.۳۴۱.۸۰۴.۳۸۶)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۱۳۸.۵۹۵.۰۹۵.۷۶۲	۶۸.۹۴۷.۹۱۹.۲۳۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

بدهی احتمالی:

بموجب رای هیئت حل اختلاف بدوی در خصوص مالیات بر ارزش افزوده دوره های دوم و سوم و چهارم سال ۹۶، اداره امور مالیاتی سهم شهرداری تهران و سازمانها و شرکتهای تابعه را نیز از این شرکت به مبلغ ۳۷,۹۱۴,۰۸۲,۳۸۷ ریال مطالبه نموده است. که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در هیات حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی در دست پیگیری است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچ گونه رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تهیه صورتهای مالی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۶- مانده حساب‌های نهایی انحصار وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مربط به حساب جاری و غیر جاری		پیش پرداخت		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			غیر جاری	جاری	پیش پرداخت	طلب	بدهی	طلب	بدهی	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شهر داری تهران	عضو هیئت مدیره	.	.	۴۰۵۵۶۶۶۱۵	۴۰۵۵۶۶۶۱۵	.	۴۰۵۵۶۶۶۱۵	.	.
	شرکت خدمات اداری شهر	عضو هیئت مدیره	.	.	۷۴۸۵۳	۷۴۸۵۳	.	۷۴۸۵۳	.	.
	موسسه مدارس شهر تهران	عضو هیئت مدیره	.	.	۵۷۶۶۳۳۲۱۶	۵۷۶۶۳۳۲۱۶	.	۵۷۶۶۳۳۲۱۶	.	۸۱۶۶۴۶۳۳
	موسسه خودروس شهر	عضو هیئت مدیره	.	.	۱۳۱۱۰۷۵۹۰	.	.	۱۳۱۱۰۷۵۹۰	.	۴۸۱۰۴۶۰
	شرکت سروس پیه شهر	عضو هیئت مدیره	.	.	۴۱۵۸۸۰۰۰۰	.	.	۴۱۵۸۸۰۰۰۰	.	۳۰۵۵۴۵۷۸
	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی	عضو هیئت مدیره	.	.	۳۸۶۶۱۷۱۸۳۶	.	.	۳۸۶۶۱۷۱۸۳۶	.	۶۴۳۷۷۵۶۷۷۵
	سازمان اطلاعات و مستندات شهر داری تهران	عضو هیئت مدیره	.	.	۵۸۶۶۴۱۳۷۱۵۳	.	.	۵۸۶۶۴۱۳۷۱۵۳	.	۶۴۹۴۳۱۳۰۸۸۴
	سازمان چاپ و نشر و روز بهار	عضو هیئت مدیره	.	.	۷۳۳۵۸۴۱۸۱	.	.	۷۳۳۵۸۴۱۸۱	.	۱۰۳۳۱۸۸۸۰۱۶
	سازمان بهشت زهرا	عضو هیئت مدیره	.	.	۶۷۱۱۵۴۴۳۹	.	.	۶۷۱۱۵۴۴۳۹	.	۶۰۱۸۳۹۰۰۰
	شرکت خدمات کالای شهر رند	عضو هیئت مدیره	.	.	۱۰۶۳۱۳۲۱۵۹۷	.	.	۱۰۶۳۱۳۲۱۵۹۷	.	۱۵۷۸۵۸۱۱۲
	شرکت باغداری صنایع و معادن شهر	عضو هیئت مدیره	.	.	۶۳۵۱۱۵۴۶۱	.	.	۶۳۵۱۱۵۴۶۱	.	۱۱۲۸۷۷۸۳۷
	شرکت ترسای جلی آباد	عضو هیئت مدیره	.	.	۲۸۹۱۵۱۳۱۴۴	.	.	۲۸۹۱۵۱۳۱۴۴	.	۵۳۳۳۰۱۰۸۷
	سازمان پادگاه ها و پل ها و مراکز	عضو هیئت مدیره	.	.	۲۱۸۵۳۰۲۸۰۶	.	.	۲۱۸۵۳۰۲۸۰۶	.	۴۲۱۲۱۸۸۴۹
	شرکت برج پلاز	عضو هیئت مدیره	.	.	۳۱۰۰۱۴۵۵۶	.	.	۳۱۰۰۱۴۵۵۶	.	۵۴۶۷۷۸۰۰
	شرکت پام رسا	عضو هیئت مدیره	.	.	۴۶۵۷۵۱۳۳۸	.	.	۴۶۵۷۵۱۳۳۸	.	۱۳۰۵۵۴۰۰
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت عمران کارکنان شهر داری	عضو هیئت مدیره	.	.	۵۵۰۹۰۳۰۵۵۶	.	.	۵۵۰۹۰۳۰۵۵۶	.	۱۵۱۵۳۳۰۷
	شرکت شهر آفتاب	عضو هیئت مدیره	.	.	۴۸۱۰۰۹۸۱۳۶	.	.	۴۸۱۰۰۹۸۱۳۶	.	۱۳۷۸۱۷۱۱۲
	شرکت کنترل ترافیک	عضو هیئت مدیره	.	.	۱۰۳۸۱۵۹۲۵۸۶	.	.	۱۰۳۸۱۵۹۲۵۸۶	.	۱۷۸۴۳۱۵۸۹
	سازمان مایه ش	عضو هیئت مدیره	.	.	۲۱۱۷۰۵۰۱۵۴	.	.	۲۱۱۷۰۵۰۱۵۴	.	۳۷۰۶۰۹۳۱۲
	موزه دفاع مقدس	عضو هیئت مدیره	.	.	۱۸۴۸۷۰۷۸۳۴	.	.	۱۸۴۸۷۰۷۸۳۴	.	۶۱۱۲۹۰۱۵۴
	مستوفی ذخیره کارکنان	عضو هیئت مدیره	.	.	۲۰۷۰۴۰۵۱۶	.	.	۲۰۷۰۴۰۵۱۶	.	.
	بانک شهر	عضو هیئت مدیره	.	.	۲۸۴۳۲۵۵۰۹	.	.	۲۰۱۵۵۴۱۰۹۱۱	.	.
	جمع		.	.	۲۸۴۳۲۵۵۰۹	.	.	۳۲۶۶۱۰۰۲۸۱۹۵	.	۱۵۱۸۸۸۳۵۶۸۱۹
	شرکت ارتباطات سار ایران	عضو هیئت مدیره	.	.	۱۳۵۷۸۰۰۰۳۵۸۳۷	.	.	۳۲۶۶۱۰۰۲۸۱۹۵	.	۳۵۰۳۷۵۵۰۰۲۹
	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل	عضو هیئت مدیره	.	.	۵۰۰۰۳۸۸۲۱۷۳۴	.	.	۱۳۵۷۸۰۰۰۳۵۸۳۷	.	۱۵۰۰۰۴۳۷۷۳۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع		.	.	۱۷۸۵۵۶۱۸۱۵۶۱	.	.	۵۰۰۰۳۸۸۲۱۷۳۴	.	۸۱۶۵۵۸۳۵۸۱۴
	جمع کل		.	.	۱۸۸۸۷۲۱۷۵۰۱۳۰	.	.	۱۷۸۵۵۶۱۸۱۵۶۱	.	۲۳۳۰۰۸۴۱۵۶۱۴
			.	.	۹۱۳۱۱۹۰۸۴۱	.	.	۱۸۹۵۶۹۴۳۵۸۶۱	.	۲۶۸۰۵۵۵۶۶۳۳

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵ مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱ 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 ابتدای تاسیس شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۱٪ درصد کمی بالاتر از محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر پس از پایان سال بازگشته است.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۸,۶۵۸,۶۲۵,۲۹۰	۱۷۱,۸۵۷,۳۱۹,۰۵۰	جمع بدهی
(۶۳,۴۶۸,۸۰۴,۸۸۵)	(۷۲,۲۷۷,۵۹۸,۸۵۶)	موجودی نقد
(۳,۸۱۰,۱۶۹,۳۹۵)	۹۹,۵۷۹,۷۲۰,۱۹۴	خالص بدهی
۲۵۱,۰۲۹,۷۶۵,۳۵۱	۲۲۳,۵۵۰,۳۰۸,۲۵۶	حقوق مالکانه
-۲٪	۳۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات را از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه نموده است. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و سایر ریسک ها می باشد. این شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به اینکه عمده طرف های قرارداد شرکت، اشخاص وابسته (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورت‌های مالی) به میزان ۸۹ درصد شامل ابراتورهای مخابراتی همراه اول و ایرانسل می باشد، لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایلای تعهدات توسط مشتریان مزبور را به حداقل رسانده و اخذ وثیقه بمنظور پوشش ریسک اعتباری را نیز منتفی نموده است.



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

هیئت مدیره شرکت در نظر دارد به منظور مدیریت ریسک نقدینگی در کوتاه مدت، وجوه نقد حاصل از انعقاد قراردادهای سه ساله با اپراتورها را با توجه به افزایش سالانه نرخ تورم در جهت حفظ ارزش فعلی پول، در بازار سرمایه (صندوق اوراق یا درآمد ثابت) سرمایه گذاری نماید.

۲۵-۵- ریسک ناشی از بیماری های فراگیر

در صورت کاهش فعالیت شرکت به دلیل عدم حضور کارکنان جهت صدور و تمدید مجوزها براینر با دستورات ابلاغی از سوی ستاد مدیریت بحران کشور (کووید ۱۹) نتایج عملیاتی شرکت با انحراف نسبت به برنامه مواجه خواهد گشت.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ به ریال

۱۳.۲۵۰.۰۵۲.۳۰۱

۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

تکالیف قانونی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (هر سهم ۴۰۰.۰۰۰ ریال)

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی	۶ الی ۲۵

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام****شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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 عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- طبق مندرجات یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، طبق رای هیات حل اختلاف بدوی مبلغ ۳۷,۹۱۴ میلیون ریال از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره های دوم الی چهارم سال ۱۳۹۶ مطالبه شده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به هیات تجدید نظر مالیاتی ارجاع شده است. تا تاریخ این گزارش هیات فوق تشکیل نگردیده است. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۱۳ صورت های مالی، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص های صادره جمعا مبلغ ۴۱,۳۲۱ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶- مصوبه نحوه محاسبه دریافت عوارض صدور مجور نصب و نظارت دوره ای بر دکل ها و آنتهای مخابراتی در شهر تهران در سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.
- ۷- اقدامات هیات مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ در موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نشده است:

- عدم انجام افزایش سرمایه شرکت
- شناسایی کلیه دکل های در حال بهره برداری
- پیگیری در خصوص اجرایی نمودن موافقتنامه با شرکت بهره برداری مترو تهران

شخص انشایی
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است. در این خصوص نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگیهای انجام شده به استثناء مفاد مواد ۱۶ و ۲۱ در خصوص تدوین رویه ها و ابلاغ به کارکنان و آموزش پرسنل، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۲ خرداد ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان





شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	• صورت وضعیت مالی
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکان
۵	• صورت جریان وجوه نقد
۶-۲۵	• یادداشتهای توضیحی :

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل	آقای مهدی رضایی	رئیس هیأت مدیره	
شهرداری تهران	آقای محمدرضا مومنی	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت ارتباطات سیار ایران	آقای مسعود گرشاسبی	عضو هیأت مدیره	
شرکت تعاونی اسلامی مجتمع صنعتی رفسنجان	آقای جاوید مویدی	عضو هیأت مدیره	
شرکت خدمات اداری شهر	آقای محمد مزینانی	عضو هیأت مدیره	



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	ریال	دارایی ها
بدهی ها و حقوق مالکانه									
۱۳۷,۳۰۳,۹۲۳,۹۷۷		۲۳,۸۲۲,۰۷۶,۵۳۶		۱۱	۷۲,۳۷۷,۵۹۸,۸۵۶		۳۳۳,۰۰۸,۹۶۳,۱۵۶	۴	موجودی نقد
۰		۵۷,۰۰۶,۸۶۷,۷۴۰		۱۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۴,۶۵۳,۳۹۵,۰۷۳		۴,۷۳۳,۵۰۴,۳۴۰		۱۳	۳۳۱,۲۸۰,۳۴۸,۳۴۴		۳۱,۹۶۱,۰۳۰,۷۱۷	۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷۱,۸۵۷,۳۱۹,۰۵۰		۵۹۸,۶۱۶,۴۴۸,۶۱۶			۱,۴۱۸,۷۴۰,۸۳۱		۴۷۸,۹۲۷,۴۲۷,۴۲۴	۷	پیش پرداخت ها
۱۷۱,۸۵۷,۳۱۹,۰۵۰		۵۹۸,۶۱۶,۴۴۸,۶۱۶			۴۶۵,۱۷۶,۵۸۸,۰۳۱		۸۴۳,۸۹۷,۴۳۱,۳۹۷		جمع دارایی های جاری

بدهی های جاری :

دارایی های جاری :

حقوق مالکانه:

دارایی های غیر جاری :

۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه	۱۱۰,۴۲۱,۰۰۳	۳۴۸,۰۸۷,۶۷۰	۸	دارایی های نامشهود
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی	۳۰۰,۷۵۶,۶۱۸,۳۷۳	۲۹,۱۳۲,۶۳۰,۹۵۳	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۹۶,۰۵۰,۳۰۸,۳۵۶	۲۲۷,۳۰۶,۶۹۱,۳۰۵		سود انباشته	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر دارایی ها
۳۳۳,۵۵۰,۳۰۸,۳۵۶	۲۷۴,۸۰۶,۶۹۱,۳۰۵		جمع حقوق مالکانه	۳۰۰,۲۳۱,۰۳۹,۳۷۵	۲۹,۵۲۵,۷۱۸,۶۲۳		جمع دارایی های غیر جاری
۴۹۵,۴۰۷,۶۲۷,۴۰۶	۸۷۳,۴۳۳,۱۳۹,۹۲۰		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۴۹۵,۴۰۷,۶۲۷,۴۰۶	۸۷۳,۴۳۳,۱۳۹,۹۲۰		جمع دارایی ها

شخص نذیشان
سمنار شمس



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر مدیر

Handwritten signature and initials.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۰.۳۲۷.۶۸۷.۶۶۵	۵۷۱.۸۰۰.۳۳۶.۴۶۸	۱۶ درآمدهای عملیاتی
(۵۲۶.۰۵۸.۷۱۱.۱۶۵)	(۵۱۰.۴۱۳.۵۴۱.۸۵۱)	۱۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۴.۲۶۸.۹۷۶.۵۰۰	۶۱.۳۸۶.۷۹۴.۶۱۷	سود ناخالص
(۳۲.۴۸۰.۲۰۰.۲۱۱)	(۴۵.۴۶۳.۳۷۱.۰۲۹)	۱۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۲.۷۸۵.۲۸۱.۲۵۴)	۱۹ سایر هزینه ها
۱۳۱.۷۸۸.۷۷۶.۲۸۹	۱۳.۱۳۸.۱۴۲.۳۳۴	سود عملیاتی
۳۶.۴۴۷.۳۶۷.۳۴۲	۴۲.۸۵۱.۷۴۴.۹۵۴	۲۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۸.۲۳۶.۱۴۳.۶۳۱	۵۵.۹۸۹.۸۸۷.۲۸۸	سود عملیات قبل از کسر مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۲.۹۴۷.۲۱۹.۰۷۳)	(۴.۷۳۳.۵۰۴.۳۴۰)	۱۳ سال جاری
(۲.۷۸۸.۳۸۱.۵۵۳)	-	سال های قبل
۱۳۲.۵۰۰.۵۴۳.۰۰۵	۵۱.۲۵۶.۳۸۲.۹۴۹	سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و (زیان) جامع ارائه نشده است.

مختص انجمن
مجلس

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مهر و امضا

مهر و امضا

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع	سود انباشته		اندوخته قانونی		سرمایه		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۱.۰۴۹.۷۶۵.۳۵۱	۲۲۳.۵۴۹.۷۶۵.۳۵۱		۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	۱۳۲.۵۰۰.۵۴۲.۰۰۵						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:
(۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		-		-		سود خالص سال ۹۸
۳۲۳.۵۵۰.۳۰۸.۳۵۶	۲۹۶.۰۵۰.۳۰۸.۳۵۶		۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		سود سهام منسوب
							مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۱.۳۵۶.۳۸۲.۹۴۹	۵۱.۳۵۶.۳۸۲.۹۴۹		-		-		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:
(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		-		-		سود خالص سال ۱۳۹۹
۲۷۴.۸۰۶.۶۹۱.۳۰۵	۲۴۷.۳۰۶.۶۹۱.۳۰۵		۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		سود سهام منسوب
							مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره ثبت شرکت
سازمان ثبت

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۴

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۶۸.۹۴۷.۹۱۹.۲۳۶	۲۰۱.۷۶۸.۲۸۳.۹۶۰	۲۱
(۳۵.۵۳۱.۰۰۲.۶۰۵)	(۳۷.۴۳۸.۶۷۶.۳۲۷)	جریان نقدی حاصل از عملیات
۳۳.۴۱۶.۹۱۶.۶۳۱	۱۶۴.۳۲۹.۶۰۷.۶۳۳	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:		
(۹۶۳.۳۹۰.۰۰۰)	(۳۴۳.۱۲۶.۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارائی های ثابت مشهود
(۹۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۰۲.۵۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارائی های نامشهود
-	۱۷.۶۰۰.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۳۶.۴۴۷.۲۶۷.۳۴۰	۳۷.۱۲۹.۷۸۲.۶۶۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۳۵.۳۹۱.۸۷۷.۳۴۰	۱۹۶.۴۰۱.۷۵۶.۶۶۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۸.۸۰۸.۷۹۳.۹۷۱	۳۶۰.۷۳۱.۳۶۴.۳۰۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
(۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸.۸۰۸.۷۹۳.۹۷۱	۲۶۰.۷۳۱.۳۶۴.۳۰۰	خالص افزایش نقد
۶۳.۴۶۸.۸۰۴.۸۸۵	۷۲.۲۷۷.۵۹۸.۸۵۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷۲.۲۷۷.۵۹۸.۸۵۶	۳۳۳.۰۰۸.۹۶۳.۱۵۶	مانده وجه نقد در پایان سال

شخص انشان
کزارش

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۵

۱

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۰۷ تاسیس و تحت شماره ۳۱۳۳۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. شناسه ملی و کد اقتصادی شرکت به ترتیب ۱۰۱۰۳۴۹۲۱۹۹ و ۴۱۱۳۳۸۷۴۵۳۶۴ است و مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، میدان پیروزان، خیابان پیروزان، پلاک ۱۸ می باشد. در حال حاضر شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص) از شرکتهای تابعه شهرداری تهران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از تأسیس، نگهداری و بهره برداری از ایستگاه های مخابراتی (بی تی اس) به منظور عرضه خدمات مورد نیاز شبکه های تلفن همراه در سطح کشور بوده و مشتمل بر وظایف تفصیلی زیر است:

الف) تعیین نقاط و مکان یابی ایستگاه های مخابراتی بر اساس پیشنهادات و نظرات مشترک شبکه های تلفن همراه و سایر عرضه کنندگان سرویس های مخابراتی و ارتباطی با در نظر گرفتن نظافت شهری.

ب) طراحی و نصب و راه اندازی شبکه های مخابراتی و ارتباطی و استقرار ایستگاه های مخابراتی مشترک.

ج) تملک یا تحصیل عین یا منفعت محل ایجاد ایستگاه های مخابراتی تامین کننده خدمات مخابراتی ارتباطی و استقرار ایستگاه های مخابراتی مجاز مورد نیاز شبکه های تلفن همراه.

۱-۳- تعداد کارکنان

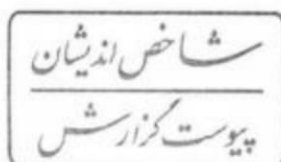
میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۸	۲۲	کارکنان قراردادی
۷	۳	تامین نیرو از طریق موسسه هادیان شهر تهران
۵	۵	تامین نیرو از طریق خودرو سرویس شهر
۱	۱	مامور به خدمت از سایر نهادها
۳۱	۳۱	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح

ذیل است :



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

۱-۱-۲- استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای صورت گرفته، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی تأثیری با اهمیت بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۱-۱-۲- اجرای استاندارد شماره ۴۱ با موضوع افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد شماره ۱۸ با موضوع صورتهای مالی جداگانه و استاندارد شماره ۲۰ با موضوع سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص و استاندارد شماره ۴۰ با موضوع مشارکت که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد، در شرایط کنونی اجرای آن اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- دارایی های نا مشهود

۳-۲-۱- دارایی های نا مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی های نا مشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های 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 می شود. 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 می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۶/۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۳ ساله	کامپیوتر و متعلقات
مستقیم	۵ و ۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۳-۳-۲- برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و پرداخت می‌گردد.

۵-۳- شناسایی درآمد

به موجب قرارداد و موافقت نامه‌های فی مابین شرکت با شهرداری تهران، سازمانها و شرکتهای تابعه، شرکت ارتباط مشترک شهر به عنوان نماینده تام الاختیار شهرداری تهران، اقدام به اعطای مجوز بهره برداری از فضای شهری جهت نصب سایت‌ها و دکل‌های مخابراتی و ارتباطی و ساماندهی آنها و با هدف جلوگیری از ایجاد سایت‌های موازی توسط اپراتورهای تلفن همراه نموده و در ازای تامین محل در اماکن متعلق به شهرداری با نرخ‌های تعیین شده توسط شهرداری تهران و بر اساس قرارداد اجازه، معادل ۱۵ درصد مبلغ کل قرارداد بعنوان درآمد شرکت در حسابها منظور شده است. و از سال ۱۳۹۷ به بعد بمنظور جلوگیری از مشکلات مالیاتی معادل صد درصد کل مبلغ اجازه استفاده از فضای شهری را بر اساس قرارداد منعقد با اپراتورها بعنوان درآمد شرکت و معادل ۸۵ درصد مبلغ مذکور را در قرارداد اجاره با سازمان املاک و مستغلات و شرکتهای سازمانهای وابسته به شهرداری تهران به عنوان بهای تمام شده در حسابها منظور نموده است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی	ریال	ریال
	۳۳۲,۴۹۶,۳۴۹,۹۱۳	۷۱,۷۶۵,۷۳۳,۵۳۵
حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه الوند	۱۲,۶۱۳,۲۴۳	۱۱,۸۶۵,۳۲۱
حساب جاری نزد بانک شهر شعبه شیخ بهایی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۳۳۳,۰۰۸,۹۶۳,۱۵۶</u>	<u>۷۲,۲۷۷,۵۹۸,۸۵۶</u>

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	<u>۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
اشخاص وابسته:				
۶-۱ شرکت ارتباطات سیار	۱۰,۸۰۲,۳۶۴,۷۱۳	-	۱۰,۸۰۲,۳۶۴,۷۱۳	۱۳۵,۷۸۰,۰۳۵,۸۴۷
۶-۱ شرکت خدمات ارتباطی رایتل	۵,۴۵۴,۳۶۹,۸۷۹	-	۵,۴۵۴,۳۶۹,۸۷۹	۲۵,۴۱۰,۳۱۲,۸۸۹
۶-۱ شرکت گسترش ارتباطات تالیا	۱,۱۹۹,۱۹۴,۰۹۳	(۱,۱۹۹,۱۹۴,۰۹۳)	-	-
شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل	-	-	-	۵۰۰,۷۲,۷۸۲,۷۷۴
	<u>۱۷,۴۵۵,۸۲۸,۶۸۵</u>	<u>(۱,۱۹۹,۱۹۴,۰۹۳)</u>	<u>۱۶,۲۵۶,۶۳۴,۵۹۲</u>	<u>۲۱۱,۲۶۳,۱۳۱,۵۱۰</u>

حسابهای دریافتنی:

سایر مشتریان:				
۶-۱ شرکت ارتباطات مبین نت	۱۰,۲۲۵,۲۵۵,۶۹۱	-	۱۰,۲۲۵,۲۵۵,۶۹۱	۱۵,۴۱۷,۹۳۰,۱۲۲
سازمان پیشگیری و مدیریت بحران شهر تهران	۱,۴۷۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۷۱,۲۰۰,۰۰۰	-
شرکت ندا گستر صبا	۳۹,۹۸۰,۹۵۵	-	۳۹,۹۸۰,۹۵۵	۳۹,۹۸۰,۹۵۵
شرکت افرا نت	۳۲۰,۲۹۱,۷۱۸	-	۳۲۰,۲۹۱,۷۱۸	۳۲۸,۳۰۳,۴۳۶
شرکت گسترش ارتباطات مینا	۱۰,۷۴۴,۲۳۸	-	۱۰,۷۴۴,۲۳۸	۳۰,۴۱۹,۳۹۴
شرکت رسیپتا	-	-	-	۶۹,۵۹۹,۹۸۸
شرکت فرابرد داده های ایرانیان	۳۲۹,۲۶۸,۶۰۰	-	۳۲۹,۲۶۸,۶۰۰	۱۰,۳۶,۹۲۷,۹۰۰
شرکت فناوران نوین بنیان پاسارگارد (آواکام)	۱۸۸,۸۷۵,۳۰۰	-	۱۸۸,۸۷۵,۳۰۰	۱۸۸,۸۷۵,۳۰۰
سایر	۳۶,۴۳۰,۲۴۰	-	۳۶,۴۳۰,۲۴۰	۵۷,۸۳۸,۱۱۲
	<u>۱۲,۶۲۲,۰۴۶,۶۴۲</u>	-	<u>۱۲,۶۲۲,۰۴۶,۶۴۲</u>	<u>۱۷,۱۶۹,۸۷۵,۱۰۵</u>

سایر دریافتنی ها:

۶-۲ بانک شهر - سود سپرده دریافتنی	۲,۷۱۱,۳۶۸,۵۱۷	-	۲,۷۱۱,۳۶۸,۵۱۷	۲,۸۶۳,۳۵۶,۵۰۹
اداره دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۲۵,۴۳۶,۴۱۷	-	۱۲۵,۴۳۶,۴۱۷	-
کارکنان (وام و مساعده)	۲۱۲,۵۲۹,۵۴۹	-	۲۱۲,۵۲۹,۵۴۹	۱۵۰,۸۷۰,۳۲۰
سایر بدهکاران	۳۳,۰۱۵,۰۰۰	-	۳۳,۰۱۵,۰۰۰	۳۳,۰۱۵,۰۰۰
	<u>۳,۰۸۲,۳۴۹,۴۸۳</u>	-	<u>۳,۰۸۲,۳۴۹,۴۸۳</u>	<u>۳,۰۴۷,۲۴۱,۷۲۹</u>
	<u>۳۳,۱۶۰,۲۲۴,۸۱۰</u>	-	<u>۳۱,۹۶۱,۰۳۰,۷۱۷</u>	<u>۳۳۱,۴۸۰,۲۴۸,۳۴۴</u>

شخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

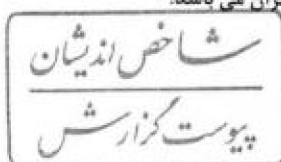
۶-۱- مبالغ مذکور مربوط به طلب از اپراتورها بابت خدمات ارائه شده طی قرارداد اجازه بهره برداری از فضاهای متعلق به شهرداری تهران، شرکت‌ها و سازمان‌های تابعه آن است.

۶-۲- مبلغ مذکور مربوط به سود سپرده بانکی اسفند ماه نزد بانک شهر بوده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده مذکور تسویه شده است.

۷- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	۴۲۲,۶۲۲,۲۴۶,۷۵۱	-
۷-۱ سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی	۲۶,۴۸۳,۶۷۰,۹۷۷	-
۷-۱ شرکت نوسازی عباس آباد	۷,۹۳۷,۷۲۲,۷۲۳	-
۷-۱ سازمان میادین میوه و تره بار	۷,۲۸۶,۵۱۲,۶۴۹	-
۷-۱ سازمان بهشت زهرا	۲,۹۴۲,۶۳۰,۱۰۹	-
۷-۱ شرکت خدمات کالای شهروند	۲,۶۱۸,۵۹۰,۴۸۳	-
۷-۱ شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر	۱,۷۰۷,۷۷۶,۴۰۳	-
۷-۱ سازمان پایانه‌ها و پارک سوارها	۱,۴۸۸,۱۲۵,۵۷۲	-
۷-۱ شرکت عمرانی کارکنان شهرداری	۱,۳۱۸,۳۷۰,۳۹۰	-
۷-۱ شرکت پیام رسا	۱,۲۵۲,۳۶۹,۳۶۲	-
۷-۱ شرکت شهر آفتاب	۱,۰۲۴,۶۶۵,۸۴۰	-
۷-۱ شرکت کنترل ترافیک	۹۳۳,۴۱۰,۶۶۶	-
۷-۱ ستاد معاینه فنی	۵۶۹,۲۵۸,۸۰۱	-
۷-۱ شرکت برج میلاد	۴۵,۹۲۴,۳۵۸	-
موسسه هادیان شهر تهران - تامین نیروی انسانی	۷۱,۴۵۵,۸۳۸	۵۲۷,۶۲۳,۲۱۶
شرکت مهندسين مشاور پل رود	-	۴۶۸,۷۵۰,۰۰۰
شرکت فروغ پاسارگارد گاندگار	-	۱۶,۸۰۰,۰۰۰
۷-۲ اداره کل امور مالی شهرداری تهران	۱۳۲,۴۵۶,۵۰۲	۴۰۵,۵۶۷,۶۱۵
شرکت خودرو سرویس شهر	۱۳۵,۲۴۰,۰۰۰	-
مهندسين نيكا و ايان پويا	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-
	<u>۴۷۸,۹۲۷,۴۲۷,۴۲۴</u>	<u>۱,۴۱۸,۷۴۰,۸۳۱</u>

۷-۱- مبالغ مذکور مربوط به هزینه اجاره قراردادهای سال ۱۴۰۰ با شرکت و سازمان‌های تابعه شهرداری تهران می‌باشد.



شرکت ارتباط مشترک شهرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری

استهلاک انباشته

بهای تمام شده

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۳۹,۶۶۶,۶۷۰	۳۶۴,۳۷۹,۷۲۲	۱۶۴,۸۳۳,۳۳۳	۱۹۹,۵۲۶,۳۸۹	۶۹۴,۰۴۶,۳۹۲	۴۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۵۴۶,۳۹۲	۸-۱ نرم افزارها
۱۸,۴۳۱,۰۰۰	۱۸,۴۳۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۳۱,۰۰۰	۰	۱۸,۴۳۱,۰۰۰	۸-۲ حق الامتیاز تلفن
۱۱۰,۴۳۱,۰۰۳	۳۴۸,۰۸۷,۶۷۰	۳۶۴,۳۷۹,۷۲۲	۱۶۴,۸۳۳,۳۳۳	۱۹۹,۵۲۶,۳۸۹	۷۱۲,۴۶۷,۳۹۲	۴۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۹۶۷,۳۹۲	



۸-۱- افزایش نرم افزار بابت اجرای کل قرارداد پیاده سازی سامانه مدیریت پروژه مایکروسافت می باشد که تاریخ بهره برداری در جاری ۱۳۹۹ می باشد.

۸-۲- حق الامتیاز تلفن شامل ۲۷ خط تلفن ثابت می باشد.

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰		

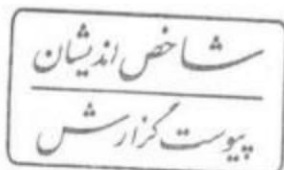
۱۰-۱- مبلغ مذکور مربوط به وجوه مسدودی نزد بانک شهر شعبه الوند بابت پرداخت وام به کارکنان شرکت است.

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		حسابهای پرداختنی تجاری:
-	۱۳,۶۴۵,۷۰۷,۶۰۱	۱۱-۱	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل (اشخاص وابسته)
-	۳۷۷,۶۱۳,۹۱۸		شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگارد آراین
۳,۹۶۶,۱۷۱,۷۳۶	-		سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی
۵۹,۴۶۴,۳۳۷,۲۵۰	۴,۴۹۳,۲۴۰,۹۸۲	۱۱-۲	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
۷۳۳,۴۸۴,۱۸۱	-		سازمان میادین و میوه و تره بار
۴۷۱,۲۸۴,۳۳۹	-		سازمان بهشت زهرا
۱,۱۶۰,۶۳۰,۹۷۸	-		شرکت نوسازی عباس آباد
۳۱۸,۳۰۳,۷۰۶	-		سازمان پایانه‌ها و پارک سوارها
۱۸۳,۸۷۰,۷۶۳	۱۸۳,۸۷۰,۷۶۳		موزه دفاع مقدس
۶۷۳,۹۵۳,۵۱۴	-		شرکت کنترل ترافیک
۴۱۴,۲۵۳,۰۹۱	-		شرکت خدمات کالای شهروند
۲۴۶,۶۶۴,۵۳۵	-		شرکت عمران کارکنان شهرداری
۱۷۶,۷۴۳,۰۲۴	-		شرکت پیام رسا
۱۴۴,۶۰۷,۹۳۸	-		شرکت شهر آفتاب
۲۴۱,۰۱۳,۲۱۵	-		شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر
۱۲۹,۷۹۶,۲۳۰	-		شرکت برج میلاد
۸۰,۳۳۷,۷۳۹	-		ستاد معاینه فنی
۶,۳۰۰,۰۰۰	-		سایر
۶۸,۳۱۱,۶۵۱,۲۲۹	۱۸,۶۰۰,۴۳۲,۲۶۴		

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به اضافه واریزی شرکت ایرانسل بابت مجوزهای صادره و قراردادهای فضای شهری می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مذکور بابت اجاره فضاهای شهری از شهرداری تهران، سازمانها و شرکت های تابعه می باشد.



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۸
ریال	ریال	
سایر پرداختنی ها :		
تجاری :		
اسناد پرداختنی	۴۱۲,۱۲۲,۹۴۶	۳,۱۶۸,۵۷۱,۶۰۰
اشخاص وابسته:		
شرکت سرویس بیمه شهر	۶۰۹,۶۷۹,۸۶۷	۴۲۵,۸۸۰,۰۰۰
شرکت خودرو سرویس شهر	-	۱۳۲,۱۰۷,۶۷۰
موسسه صندوق ذخیره کارکنان	۷,۸۷۶,۹۸۱	۲۰,۷۰۴,۵۲۶
شرکت مهندسين مشاور پل رود	۲۱۸,۲۷۰,۰۰۰	-
سایر	۶,۳۷۴,۹۵۳	۷۴,۹۵۳
	۸۴۲,۲۰۱,۸۰۱	۵۷۸,۷۶۷,۱۴۹
حسابهای پرداختنی:		
اداره دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	-	۵۸,۰۹۵,۳۳۰,۵۵۶
اداره دارایی - مالیاتهای اجاره و حقوق	۱۱-۳	۵۹۷,۳۱۴,۵۱۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی	۱۱-۴	۶۶۰,۲۶۶,۹۵۵
سپرده دیگران نزد ما	۳۹۹,۲۰۵,۷۵۱	۱۲۴,۷۹۸,۰۱۰
ذخیره هزینه های پرداخت نشده	۱۱-۵	۲,۱۸۵,۵۴۳,۶۴۷
سایر	۱۲۴,۹۸۸,۶۵۵	۱۶,۹۸۸,۶۵۵
	۳,۹۶۷,۳۱۹,۵۲۵	۶۵,۱۴۴,۹۳۳,۹۹۹
	۲۳,۸۲۲,۰۷۶,۵۳۶	۱۳۷,۲۰۳,۹۲۳,۹۷۷

۱۱-۳ - مبلغ مذکور مربوط بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات حقوق اسفند ماه سال ۹۹ کارکنان شرکت می باشد که در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ پرداخت و تسویه گردیده است.

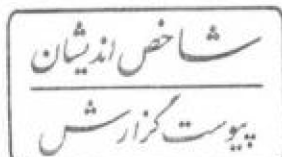
۱۱-۴ - مبلغ مذکور مربوط به بدهی اسفندماه به سازمان تامین اجتماعی می باشد که در سال بعد تسویه گردیده است.

۱۱-۵ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به هزینه حسابرسی و حق جلسه و حق السعی اعضاء هیئت مدیره در سال ۹۹ می باشد

۱۲ - پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل	۹۷,۳۲۲,۰۷۱,۸۷۱	-
شرکت ارتباطات سیار همراه اول	۴۱۸,۰۳۰,۶۱۹,۷۵۶	-
شرکت خدمات ارتباطی رایتل	۳۲,۲۸۸,۱۳۷,۱۸۷	-
شرکت ارتباطات مبین نت	۲۲,۴۲۰,۰۳۸,۹۲۶	-
	۵۷۰,۰۶۰,۸۶۷,۷۴۰	-

مبالغ مذکور مربوط به قرارداد اجازه بهره برداری از فضاهای شهری می باشد که در سال بعد تسویه گردیده است



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹

۱۳۹۸

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشیخیصی	ابرازی	
در مرحله هیات تجدید نظر	-	-	۵.۸۲۴.۹۹۰.۷۳۵	-	۶.۶۴۲.۸۲۷.۱۴۱	۳۳.۸۰۹.۴۱۸.۹۶۶	۱۳۹۲
اعتراض و دعوت به جلسه	۳۴.۶۵۲.۳۹۵.۰۷۳	-	۳۲.۹۴۷.۳۱۹.۰۷۳	-	۳۴.۶۷۹.۶۴۴.۴۶۱	۱۳۱.۷۸۸.۸۷۶.۳۹۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	۴.۷۳۳.۵۰۴.۳۴۰	-	-	۴.۷۳۳.۵۰۴.۳۴۰	۱۸.۹۳۴.۰۱۷.۳۵۸	۱۳۹۹
	۳۴.۶۵۲.۳۹۵.۰۷۳	۴.۷۳۳.۵۰۴.۳۴۰					

شخص اندیشان
پاکت گزارش

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال ۱۳۹۲ و همچنین سال های ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ اعتراض نموده و نتیجه لایحه دفاعیه در هیات تجدید نظر مالیاتی مورخ ۹۹/۴/۱ تاکنون اعلام نشده است.

۱۳-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۳-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های سود سپرده بانکی استفاده نموده است. (یادداشت ۱۹)

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال شامل ۵۰ هزار سهم پانصد هزارریالی که تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱٫۹	۲۵٫۹۵۰	۵۱٫۹	۲۵٫۹۵۰	شهرداری تهران
۰٫۱	۵۰	۰٫۱	۵۰	شرکت خدمات اداری شهر
۱۶	۸٫۰۰۰	۱۶	۸٫۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۶	۸٫۰۰۰	۱۶	۸٫۰۰۰	شرکت خدمات ارتباطی ایراتسل
۱۶	۸٫۰۰۰	۱۶	۸٫۰۰۰	شرکت تعاونی مجتمع صنعتی رفسنجان
۱۰۰	۵۰٫۰۰۰	۱۰۰	۵۰٫۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۲٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به تفکیک اپراتورهای تلفن همراه و شرکتهای خدمات اینترنتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
جمع	اجازه بهره برداری از فضاهای شهری	اجازه بهره برداری از فضاهای شهری	جمع	اجازه بهره برداری از فضاهای شهری	اجازه بهره برداری از فضاهای شهری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۷,۱۶۴,۷۰۵,۱۶۹	۴۰,۴۹۷,۳۸۱,۸۰۰	۴۳۶,۶۶۷,۳۲۳,۳۶۹	۴۱۸,۰۳۰,۶۱۹,۷۵۶	-	۴۱۸,۰۳۰,۶۱۹,۷۵۶
۱۳۸,۹۶۸,۴۹۳,۸۱۷	۲۷,۷۵۲,۶۹۶,۶۰۰	۱۱۱,۲۱۵,۷۹۷,۲۱۷	۹۷,۲۲۳,۳۰۱,۸۷۱	-	۹۷,۲۲۳,۳۰۱,۸۷۱
۴۵,۶۳۸,۲۴۹,۱۵۳	۷,۷۶۰,۶۵۰,۰۰۰	۳,۷۸۷,۷۵۹,۹۱۵	۳۴,۱۲۶,۳۷۵,۹۱۵	-	۳۴,۱۲۶,۳۷۵,۹۱۵
۳۶,۶۲۰,۷۳۴,۵۲۶	۴,۲۰۰,۶۹۵,۶۰۰	۳۲,۴۲۰,۰۳۸,۹۲۶	۲۲,۴۲۰,۰۳۸,۹۲۶	-	۲۲,۴۲۰,۰۳۸,۹۲۶
۱,۹۳۵,۵۰۵,۰۰۰	۱,۹۳۵,۵۰۵,۰۰۰	-	-	-	-
۶۹۰,۳۲۷,۶۸۷,۶۶۵	۸۲,۱۴۶,۹۲۹,۰۰۰	۵۷۴,۰۹۰,۹۱۹,۴۲۷	۵۷۱,۸۰۰,۳۳۶,۴۶۸	-	۵۷۱,۸۰۰,۳۳۶,۴۶۸

شرکت ارتباطات سیار ایران

شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل

شرکت خدمات ارتباطی رایتل

شرکت ارتباطات مبین نت

سایر اشخاص حقوقی

۱۶-۱- در آمد حاصل از اجازه محل نصب دکل ها و صدور مجوز و تمدید مجوزها، به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۸	ریال	سال ۱۳۹۹		تعداد دکل ها	
		ریال	تعداد میهمان	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ	مبلغ	مبلغ	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
۵۶۰,۳۴۱,۸۸۸,۰۹۱	۵۴۱,۴۴۵,۸۳۹,۶۴۷	۵۳۵	۵۳۰	۵۵۳	۵۵۳
۳۲,۲۴۲,۶۹۴,۸۳۸	۳۰,۳۵۴,۴۹۶,۸۳۱	-	-	۳۶۶	۳۲۳
۱۵,۶۹۶,۱۷۵,۷۳۶	-	-	-	-	-
۶۰۸,۱۸۰,۷۵۸,۶۶۵	۵۷۱,۸۰۰,۳۳۶,۴۶۸	۵۳۵	۵۳۰	۹۱۹	۸۷۵

اجازه بهره برداری از فضاهای شهری (نصب دکل):

ایستگاه ماکرو

ایستگاه میکرو

استفاده از امکانات مترو (ایرانسل و رایتل)

صدور مجوز دکل:

ایستگاه ماکرو

ایستگاه میکرو

اینترنتی

در آمد تمدید مجوزها

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۱۶- در ارتباط با درآمد اجازه بهره برداری از فضاهای شهری، این شرکت بر اساس تصمیمات اتخاذ شده در جلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ که مورد تایید معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری شهرداری تهران و نمایندگان اپراتورها قرار گرفته اقدام به عقد قرارداد سه ساله از تاریخ ۱۳۹۸/۱/۱ لغایت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با اپراتورهای مخابراتی نموده است. در این خصوص کل مبلغ سه سال قرارداد پس از ابلاغ قرارداد دریافت گردید.

۱-۱-۲- در ارتباط با درآمد صدور و تمدید مجوز نصب دکل ها، از سال ۱۳۹۹ به بعد بر اساس مصوبه صدور نود و پنجمین جلسه رسمی دوره پنج شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۵/۹۸/۱۶۵/۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۳ و اصلاحیه بعد از آن، تکلیف شده است کلیه درآمد های حاصل از اجرای این مصوبه به حساب خزانه داری شهرداری واریز گردد و ۳٪ از درآمد حاصل به عنوان حق کارگزاری به این شرکت پرداخت گردد. با توجه به اینکه در سال ۹۹ محاسبه عوارض صدور و تمدید مجوزها مورد اعتراض اپراتورها قرار گرفت و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی همچنان اپراتورها به نحوه محاسبه عوارض صدور مجوزهای سال ۹۹ اعتراض دارند و پرداختی انجام ندادند و در این خصوص پیشنهاداتی مبنی بر لایحه اصلاحیه مصوبه فوق الذکر متضمن الحاق تبصره ای در ذیل ماده (۱) برای محاسبه مصوبه عوارض صدور مجوز و تمدید ها مطرح گردیده است.

۱۶-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
ریال		ریال	
۶۱۶,۱۳۳,۱۹۸,۹۸۶	۸۷	۵۱۵,۲۵۳,۹۲۱,۶۲۷	۹۰
۷۴,۱۹۴,۴۸۸,۶۷۹	۱۳	۵۶,۵۴۶,۴۱۴,۸۴۱	۱۰
۶۹۰,۳۲۷,۶۸۷,۶۶۵	۱۰۰	۵۷۱,۸۰۰,۳۳۶,۴۶۸	۱۰۰

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۶-۳- اقدامات لازم در خصوص ایجاد زیر ساخت سیستمی صورت پذیرفته است و شناسایی کلیه دکل های در حال بهره برداری در جریان است. لازم به توضیح است که اقدامات انجام شده طی ستوات اخیر در رابطه با شناسایی برخی دکل های نصب شده در سطح شهر تهران اعم از اماکن خصوصی و دولتی توسط اپراتورها و سایر اشخاص، به دلیل مشکلات موجود منجمله عدم همکاری اشخاص و ارگانهای ذیربط، منجر به نتیجه قطعی نگردید و پیگیری های لازم در این زمینه گماکان در دستور کار شرکت می باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

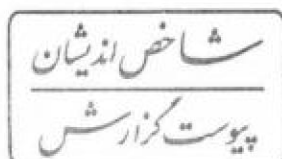
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۳,۶۱۱,۸۹۵,۴۸۹	۴۸۶,۲۳۳,۲۴۰,۴۹۸	۱۷-۱ اجاره محل از سازمانها و شرکتهای تابعه شهرداری
۸,۸۴۹,۵۶۴,۷۷۴	۸,۸۵۴,۵۹۶,۵۲۶	حقوق و مزایا
۳,۸۸۰,۱۶۰,۹۲۰	۴,۴۳۲,۰۹۹,۱۰۳	عیدی و پاداش
۲,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۸۲۰,۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۱,۸۲۳,۶۵۴,۳۵۹	۱,۹۹۱,۲۳۵,۲۸۶	حق بیمه سهم کارفرما
۵۸۹,۶۸۰,۰۰۰	۴۷۳,۲۹۰,۷۸۴	بیمه تکمیلی کارکنان
۲۶۲,۹۸۳,۹۳۸	۲۴۰,۲۸۴,۶۲۰	بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان
۵۳۱,۶۸۸,۱۳۹,۴۸۰	۵۰۴,۶۵۱,۵۶۶,۸۱۷	
۱,۹۸۲,۳۴۲,۱۲۸	۲,۲۶۹,۰۲۶,۱۰۶	حمل و نقل (آژانس و پیک)
۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه مشاوران
۴۶۷,۷۷۷,۷۷۶	۸۲۰,۸۸۸,۹۲۸	حق حضور در جلسات کارگروه فنی
۷۰۴,۳۲۰,۰۰۰	-	پذیرایی و مراسم
۶۷۳,۱۳۱,۷۸۱	۲,۰۴۰,۰۶۰,۰۰۰	سایر
۴,۳۷۰,۵۷۱,۶۸۵	۵,۷۶۱,۹۷۵,۰۳۴	
۵۳۶,۰۵۸,۷۱۱,۱۶۵	۵۱۰,۴۱۳,۵۴۱,۸۵۱	

۱۷-۱- هزینه اجاره محل از شهرداری تهران و سازمانها و شرکتهای تابعه به شرح جدول زیر می باشد.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۳۹,۹۷۰,۹۹۶,۲۶۹	۴۲۲,۶۲۲,۲۴۶,۷۵۱	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
۲۶,۷۱۲,۲۸۳,۹۳۶	۲۶,۴۸۳,۶۷۰,۹۷۷	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی
۹,۷۶۹,۵۰۴,۸۸۹	۹,۷۶۹,۵۰۴,۸۸۹	شرکت نوسازی عباس آباد
۶,۹۹۱,۶۷۳,۷۸۱	۷,۲۸۶,۵۱۲,۶۴۹	سازمان میادین میوه و تره بار
۳,۴۶۱,۲۷۷,۹۰۱	۳,۳۲۲,۸۸۰,۵۹۵	شرکت خدمات کالای شهروند
۳,۱۸۵,۲۹۶,۹۱۱	۲,۹۴۲,۶۳۰,۱۰۹	سازمان بهشت زهرا
۱,۳۶۱,۱۲۷,۱۸۸	۱,۳۶۱,۱۲۷,۱۸۸	شرکت شهر آفتاب
۲,۱۰۱,۸۷۸,۶۴۹	۲,۱۰۱,۸۷۸,۶۴۹	شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر
۱,۴۸۸,۱۲۵,۵۷۲	۱,۴۸۸,۱۲۵,۵۷۲	سازمان پایانه ها و پارک سوارها
۱,۶۲۳,۶۰۹,۷۱۱	۱,۶۲۳,۶۰۹,۷۱۱	شرکت عمرانی کارکنان شهرداری
۱,۵۴۱,۳۷۷,۶۷۶	۱,۵۴۱,۳۷۷,۶۷۶	شرکت پیام رسا
۱۰۰,۱۴,۴۹۷,۷۳۸	۱۰۰,۱۴,۴۹۷,۷۳۸	شرکت برج میلاد
۷۰۰,۶۳۶,۳۱۶	۷۰۰,۶۳۶,۳۱۶	ستاد معاینه فنی
۳,۷۹۰,۰۶۱۹,۰۵۲	۴,۱۷۵,۵۵۱,۷۷۸	شرکت کنترل ترافیک
۵۰۳,۶۱۱,۸۹۵,۴۸۹	۴۸۶,۲۳۳,۲۴۰,۴۹۸	



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
		هزینه های حقوق و مزایا :
۱۲,۶۰۲,۱۰۵,۶۸۳	۱۸,۰۵۰,۳۶۷,۹۶۵	حقوق و مزایا
۴,۵۵۶,۳۴۳,۱۸۱	۶,۷۰۵,۰۷۳,۷۶۸	عیدی و پاداش
۳,۴۸۸,۵۳۵,۰۰۰	۵,۵۴۳,۲۷۱,۱۱۳	مزایای غیر نقدی / سایر
۲,۴۴۰,۴۱۹,۲۹۱	۳,۸۸۲,۷۴۷,۹۵۶	حق بیمه سهم کارفرما
۴۵۲,۰۸۸,۰۰۰	۱,۱۴۵,۷۵۸,۰۰۰	بیمه تکمیلی کارکنان
۶۰۷,۸۷۷,۷۵۶	۶۸۵,۲۴۴,۹۶۸	بازخرید مرخصی و سنوات خدمت کارکنان
۲۴,۱۴۷,۲۶۸,۹۱۱	۳۶,۰۱۱,۳۶۲,۷۷۰	
		هزینه های اداری و عمومی :
۳,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره و حق جلسه
۶۵۹,۱۱۳,۸۰۹	۱,۵۳۶,۵۸۴,۵۶۹	ملزومات مصرفی
۱,۵۰۰,۸۴۷,۳۳۱	۱,۴۴۳,۹۴۰,۵۲۰	استهلاک دارائیهای غیر جاری
۵۳۸,۰۳۳,۱۴۵	۱,۱۳۰,۶۲۵,۷۵۷	تعمیر و نگهداری دارئیهای ثابت
۴۳۲,۰۱۷,۶۲۰	۴۲۸,۶۷۷,۵۲۹	آبدارخانه و پذیرایی
۲۵۵,۴۲۸,۳۶۸	۲۹۰,۳۴۷,۵۷۷	آب، برق و سوخت و تلفن
۶۷۴,۶۵۲,۹۶۳	۱,۲۸۰,۵۳۷,۴۱۵	ایاب و ذهاب
۴۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۳۳۷,۰۰۰	ارتباطات و اینترنت
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۸۸,۳۸۸,۱۶۴	۲۰۸,۹۵۷,۸۹۲	سایر
۸,۳۳۲,۹۳۱,۳۰۰	۹,۴۵۲,۰۰۸,۲۵۹	
۳۲,۴۸۰,۲۰۰,۲۱۱	۴۵,۴۶۳,۳۷۱,۰۲۹	

شاخص اندیشان
پوست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
-	۱,۳۴۴,۲۴۲,۶۲۸
-	۱,۴۴۱,۰۳۸,۶۲۶
-	۲,۷۸۵,۲۸۱,۲۵۴

مالیات ماده ۱۶۹ ق.م.م و جرائم منتهی به سال ۱۳۹۷

مالیات حقوق سال ۹۷ و ۹۲

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۳۶,۴۴۷,۳۶۷,۳۴۰	۳۹,۸۴۱,۱۵۱,۱۸۴
-	۱۰,۵۹۳,۷۶۸
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۲	۲
۳۶,۴۴۷,۳۶۷,۳۴۲	۴۲,۸۵۱,۷۴۴,۹۵۴

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت

طراحی سیستم ارتباطی - سازمان مدیریت بحران

سایر

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۳۲,۵۰۰,۵۴۳,۰۰۵	۵۱,۲۵۶,۳۸۲,۹۴۹
۳۵,۷۳۵,۶۰۰,۶۲۶	۷,۵۱۸,۷۸۵,۵۹۴
۱,۵۰۰,۸۴۷,۳۳۱	۱,۴۴۳,۹۴۰,۵۲۰
-	(۱۰,۵۹۳,۷۶۸)
(۳۶,۴۴۷,۳۶۷,۳۴۰)	(۳۷,۱۳۹,۷۸۲,۶۶۷)
۷۸۹,۱۸۰,۶۱۷	(۳۸,۱۷۷,۶۵۰,۳۲۱)
(۹۳۰,۵۲۸,۷۹۳)	(۴۷۷,۵۰۸,۶۸۶,۵۹۳)
(۱۷۶,۴۰۵,۳۶۱,۱۳۲)	۱۹۹,۵۱۹,۲۱۷,۶۲۷
-	۵۷۰,۰۶۰,۸۶۷,۷۴۰
۱۱۲,۹۹۴,۰۸۵,۵۳۹	(۱۱۳,۳۸۱,۸۴۷,۴۴۱)
(۶۴,۳۴۱,۸۰۴,۳۸۶)	۱۷۸,۶۸۹,۵۵۱,۳۳۳
۶۸,۹۴۷,۹۱۹,۲۳۶	۲۰۱,۷۶۸,۲۸۳,۹۶۰

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

استهلاک داراییهای غیر جاری

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از سپردههای سرمایه‌گذاری بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات سرمایه در گردش:

(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی

جمع تغییرات سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شاهین اندیشان
پیوست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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 ابتدای تاسیس شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۱.۸۵۷.۳۱۹.۰۵۰	۵۹۸.۶۱۶.۴۴۸.۶۱۶	جمع بدهی
(۷۲.۲۷۷.۵۹۸.۸۵۶)	(۳۳۳.۰۰۸.۹۶۳.۱۵۶)	موجودی نقد
۹۹.۵۷۹.۷۲۰.۱۹۴	۲۶۵.۶۰۷.۴۸۵.۴۶۰	خالص بدهی
۳۳۳.۵۵۰.۳۰۸.۳۵۶	۲۷۴.۸۰۶.۶۹۱.۳۰۵	حقوق مالکانه
۳۱٪	۹۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲-۲۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات را از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه نموده است. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و سایر ریسک ها می باشد. این شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۲۲- مدیریت ریسک اعتباری

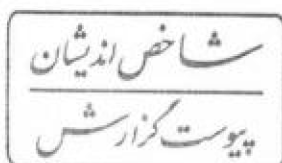
با توجه به اینکه عمده طرف های قرارداد شرکت، اشخاص وابسته (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورتهای مالی) به میزان ۹۰ درصد شامل اپراتورهای مخابراتی همراه اول و ایرانسل می باشد. لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان مزبور را به حداقل رسانده و اخذ وثیقه بمنظور پوشش ریسک اعتباری را نیز منتفی نموده است.

۴-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

هیئت مدیره شرکت در نظر دارد بمنظور مدیریت ریسک نقدینگی در کوتاه مدت، وجوه نقد حاصل از انعقاد قراردادهای سه ساله با اپراتورها را با توجه به افزایش سالانه نرخ تورم در جهت حفظ ارزش فعلی پول، در بازار سرمایه (صندوق اوراق یا درآمد ثابت) سرمایه گذاری نماید.

۵-۲۲- ریسک ناشی از بیماری های فراگیر

در صورت کاهش فعالیت شرکت به دلیل عدم حضور کارکنان جهت صدور و تمدید مجوزها برابر با دستورات ابلاغی از سوی ستاد مدیریت بحران کشور (کووید ۱۹) نتایج عملیاتی شرکت با انحراف نسبت به برنامه، مواجه خواهد گشت.



شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشتور ماده ۱۲۹	شهرید و دریافت خدمات				درآمد و ارائه خدمات		تأیید محل نصب	تأیید	خدمات پیمانی	مخارج خودرو	تأیید تیریز اساسی	تأیید محل	اجزای محل	شماره	شرح	نوع شخصی وابسته	شرح
				مشتور ماده ۱۲۹	تأیید	تأیید	تأیید	مشتور ماده ۱۲۹	تأیید											
واحد تجاری اصلی و نهایی	شهرداری تهران	عطف هیئت مدیره	✓																	
	موسسه هادیان شهر تهران	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت خودروس سروس شهر	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت سروس پیم شهر	عطف هیئت مدیره	✓																	
	سازمان اطلاعات و مستندات شهرداری تهران	عطف هیئت مدیره	✓																	
	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت نوسازی عباس آباد	عطف هیئت مدیره	✓																	
	سازمان مابین بیه و تره بار	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت کنترل ترافیک	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت خدمات کالای شهروند	عطف هیئت مدیره	✓																	
	سازمان بهشت زهرا	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت هم‌آبی کارکنان شهرداری	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت پیام رسا	عطف هیئت مدیره	✓																	
	سازمان پایانه ها و بارگاه سوارها	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت شهر آفتاب	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت برج میلاد	عطف هیئت مدیره	✓																	
	ستاد معاینه فنی	عطف هیئت مدیره	✓																	
	بانک شهر	عطف هیئت مدیره	✓																	
جمع																		جمع		
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت ارتباطات سیار ایران	عطف هیئت مدیره	✓																	
	شرکت خدمات ارتباطی ابراسیل	عطف هیئت مدیره	✓																	
جمع																		جمع		
جمع کل																		جمع کل		

پیکر گزانش
 شش انزیشن

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

بسمی	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		پیش دریافت‌ها	پیش دریافت‌ها	دریافت‌های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافت‌ها	دریافت‌های تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	بسمی	طلب								
۷۶.۹۵۳	۱۳۲.۹۵۵.۵۰۲	۱۳۲.۹۵۵.۵۰۲	۰	۰	۰	۱۳۲.۹۵۵.۵۰۲	۰	عضو هیئت مدیره	شهر تهران	واحد تجاری اصلی نهایی
۰	۰	۰	۰	۰	۷۶.۹۵۳	۰	۰	عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات اداری شهر	
۱۳۲.۱۰۷.۶۷۰	۷۱.۴۵۵.۸۳۸	۷۱.۴۵۵.۸۳۸	۰	۰	۰	۷۱.۴۵۵.۸۳۸	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	موسسه هادیان شهر تهران	
۴۲۵.۸۸۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۵.۲۴۰.۰۰۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	موسسه خودرو سرویس شهر	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرویس بیمه شهر	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۱,۲۰۰,۰۰۰	عضو مشترک هیئت مدیره	سازمان پیشگیری و مدیریت بحران شهر	
۳,۴۶۶,۱۷۱,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	سازمان آتشی و مستعجلات شهر تهران	
۵۸,۴۶۶,۳۳۷,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	سازمان آتشی و مستعجلات شهر تهران	
۷۳۳,۵۸۹,۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت نوسازی عباس آباد	
۶۷۱,۲۸۹,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	سازمان میادین میوه و تره بار	
۱,۰۶۳,۲۴۲,۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	سازمان بهشت زهرا	
۳۳۵,۱۱۵,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خدمات کالای شهروند	
۲,۸۹۲,۶۱۳,۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ساندی صابج و مشاغل شهر	
۲,۸۳۰,۲۰۷,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	سازمان پایانه ها و پارک سوارها	
۳۲۰,۰۱۴,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مهر نی کارکنان شهرداری	
۴۶۵,۷۵۱,۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پیام رسا	
۵۵۰,۰۹۰,۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شهر آفتاب	
۳۸۱,۰۶۹,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کنترل ترافیک	
۱,۳۸۴,۶۹۴,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	ستاد معاینه فنی	
۲۱۱,۳۰۵,۱۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت برج میلاد	
۱۸۳,۸۷۰,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	موزه دفاع مقدس	
۲۰,۳۰۴,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	صندوق ذخیره کارکنان	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	بانک شهر	
۷۳,۵۶۱,۲۸۱,۱۹۵	۲,۹۱۵,۲۸۰,۸۵۷	۲,۹۱۵,۲۸۰,۸۵۷	۰	۰	۰	۲,۹۱۵,۲۸۰,۸۵۷	۰	جمع	جمع	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیئت مدیره	شرکت ارتباطات سار ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	جمع	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل	جمع کل	

شخص اندیشان
پویاست گزارش

شرکت ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات سرعایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

بدهی احتمالی:

بموجب رای هیئت حل اختلاف بدوی در خصوص مالیات بر ارزش افزوده دوره های دوم و سوم و چهارم سال ۹۶، اداره امور مالیاتی سهم شهرداری تهران و سازمانها و شرکتهای تابعه را نیز از این شرکت به مبلغ ۳۷.۹۱۴.۰۸۳.۳۸۷ ریال مطالبه نموده است. که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در هیات حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی در دست پیگیری است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشای آنها در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال هر سهم (۴۰۰/۰۰۰ ریال) می باشد

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شناسه مصوبه: ۲۹۸۰

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۴/۵

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی رازدار و شاخص اندیشان در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت ارتباط مشترک شهر به شورای اسلامی شهر تهران واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۹۲۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ موضوع در دستور کار هشتاد و چهارمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ هجدهم مردادماه سال ۱۴۰۱ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و سه (۳) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رای انجام شد که با اکثریت آرای موافق (شانزده رای) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید.

م / ۶/۳۱۸/۲۹۸۰



شناسه مصوبه: ۲۹۸۰

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۴/۵

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی رازدار و شاخص اندیشان در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت ارتباط مشترک شهر به شورای اسلامی شهر تهران واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۹۲۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ موضوع در دستور کار هشتاد و چهارمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ هجدهم مردادماه سال ۱۴۰۱ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و سه (۳) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رای انجام شد که با اکثریت آرای موافق (شانزده رای) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید.

م / ۶/۳۱۸/۲۹۸۰



شناسه مصوبه: ۲۹۸۰

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۴/۵

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی رازدار و شاخص اندیشان در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت ارتباط مشترک شهر به شورای اسلامی شهر تهران واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۹۲۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ موضوع در دستور کار هشتاد و چهارمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ هجدهم مردادماه سال ۱۴۰۱ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و سه (۳) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رای انجام شد که با اکثریت آرای موافق (شانزده رای) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید.

م / ۶/۳۱۸/۲۹۸۰ گ



شناسه مصوبه: ۲۹۸۰

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۴/۵

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی رازدار و شاخص اندیشان در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ شرکت ارتباط مشترک شهر به شورای اسلامی شهر تهران واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۹۲۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ موضوع در دستور کار هشتاد و چهارمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ هجدهم مردادماه سال ۱۴۰۱ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و سه (۳) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رای انجام شد که با اکثریت آرای موافق (شانزده رای) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید.

م / ۶/۳۱۸/۲۹۸۰

