



مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت موج تأمین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



حسابداران رسمی
مستندسازان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین گکرمانا

تهران، استاذنجات الہی
کوچہ خسرو، پلاک ۳۱، طبقہ دوم
تلفن: ۵۸۰۱۳۵۳ و ۸۸۸۰۱۲۴۱ نمابر: ۸۸۸۰۱۲۴۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 ۱۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای 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 موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

اظہار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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

(۵) بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۱ فعالیت شرکت از ابتدای تاسیس تاکنون محدود به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت خدمات ارتباطی رایتل بوده و فعالیت دیگری نداشته است. سرمایه‌گذاری مزبور (موضوع یادداشت توضیحی ۶) به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال مربوط به بهای خرید ۴۰ درصد سهام شرکت خدمات ارتباطی رایتل در سال ۱۳۹۱ می‌باشد. سوابق سرمایه‌گذاری مزبور حاکی از زیان ده بودن عملیات آن در سالهای قبل بوده به طوری که تاکنون سودی از بابت سرمایه‌گذاری مزبور عاید شرکت نشده است و زیان انباشته شرکت مزبور در پایان سال ۱۳۹۷ بالغ بر ۱۷ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد. ضمناً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸، سرمایه شرکت مزبور به مبلغ ۲۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال افزایش یافته که در این خصوص مبلغ ۵۲۰۰۰۰۰۰ ریال نیز از طرف شرکت پرداخت و به عنوان پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در حساب‌ها منعکس است. توضیح اینکه افزایش سرمایه فوق تاکنون در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. هرچند ارزیابی مستقلی از بابت ارزش سهام مزبور در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی در دسترس نمی‌باشد لیکن روند صعودی شاخص عمومی قیمتها خصوصاً در بازار سرمایه، ارزش حق الامتیاز شرکت و کاهش روند زیاندهی عملیات شرکت در سالهای اخیر و همچنین گزارش سال ۱۳۹۷ شرکت تامین سرمایه امین در خصوص ارزشگذاری شرکت سرمایه پذیر، می‌تواند باز یافت سرمایه‌گذاری انجام شده را توجیه پذیر نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

(۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ خرداد ماه ۱۳۹۸ ایشان نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) باتوجه به اتمام مدت مدیریت یا استعفای برخی اعضای هیات مدیره، مجمع عمومی عادی شرکت جهت تعیین اعضای هیات مدیره در اجرای ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت تشکیل نشده است.

(۸) بموجب مفاد ماده ۳۱ اساسنامه تعداد اعضای هیات مدیره ۵ نفر تعیین شده است در حالی که تعداد اعضای هیات مدیره منتخب مجمع عمومی سه نفر می‌باشد. ضمناً در سال مالی مورد گزارش جلسه ای توسط هیئت مدیره تشکیل نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۳ 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات انجام شده در روال عادی عملیات تجاری شرکت انجام شده است.

۱۰) 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، هر چند شرکت در سال مالی مورد گزارش فعالیت عملیاتی نداشته لیکن این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۹

مهدی شلیله
(ش.ع. ۸۰۰۴۳۶)
مجتبی علی میرزائی
(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)
مؤسسه حسابرسی
نوین نگر مانا
(حسابرس رسمی)



شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۱۱	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	آقای حسین خبره	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	آقای محمد کمارجی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت مدیریت صنایع نوین تامین	آقای جواد رسولی	رئیس هیأت مدیره	

کدپستی: ۱۵۱۷۶۱۴۱۱۱

آدرس: تهران - خیابان گاندی - کوچه سوم - پلاک ۱۱ - شرکت موج تامین ارتباطات پارس



شرکت موج تأمین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
(۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰)	۵	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰)		زیان عملیاتی
(۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰)		زیان خالص



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های جاری		
۷ موجودی نقد	۸۸,۹۸۹,۶۰۰	۸۸,۹۸۹,۶۰۰
جمع دارایی های جاری	۸۸,۹۸۹,۶۰۰	۸۸,۹۸۹,۶۰۰
جمع دارایی ها	۹,۲۰۰,۰۸۸,۹۸۹,۶۰۰	۹,۲۰۰,۰۸۸,۹۸۹,۶۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۸ سرمایه	۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زبان انباشته	(۳,۹۶۵,۵۴۸,۶۵۰)	(۳,۹۶۹,۵۱۷,۶۵۰)
جمع حقوق مالکانه	۱,۷۵۱,۲۳۴,۴۵۱,۳۵۰	۱,۷۵۱,۵۰۰,۴۸۲,۳۵۰
بدهی های غیر جاری		
۹ پرداختنی های بلند مدت	۷,۴۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰	۷,۴۴۸,۵۷۳,۵۰۷,۲۵۰
جمع بدهی های غیر جاری	۷,۴۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰	۷,۴۴۸,۵۷۳,۵۰۷,۲۵۰
بدهی های جاری		
۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۷,۴۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰	۷,۴۴۸,۵۸۸,۵۰۷,۲۵۰
جمع حقوق مالکانه و	۹,۲۰۰,۰۸۸,۹۸۹,۶۰۰	۹,۲۰۰,۰۸۸,۹۸۹,۶۰۰



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

Handwritten signatures and a red circular stamp of the company 'Mogh Tahmin Arta'batat Pars (Mogh Tahmin Arta'batat Pars) with the text 'شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)' (Mogh Tahmin Arta'batat Pars (Joint Stock Company) and 'شماره ثبت: ۳۳۳۲۹۷' (Registration Number: 333297).

شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۰,۴۹۰,۹۶۲,۳۵۰	(۴,۷۰۹,۰۳۷,۶۵۰)	۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۰
۱,۷۵۱,۵۴۴,۰۸۲,۳۵۰	(۳,۶۵۵,۹۱۷,۶۵۰)	۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	-
۱,۷۵۱,۵۰۰,۴۸۲,۳۵۰	(۳,۶۹۹,۵۱۷,۶۵۰)	۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰)	(۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰)	-
۱,۷۵۱,۲۳۴,۴۵۱,۳۵۰	(۳,۹۶۵,۵۴۸,۶۵۰)	۱,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۱)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

زیان خالص سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۳۳۲۹۷
محمد طارقی

شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	-	۱۲
-	-	
۸۸,۹۸۹,۶۰۰	۸۸,۹۸۹,۶۰۰	
۸۸,۹۸۹,۶۰۰	۸۸,۹۸۹,۶۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال



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

۵



شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۰۱۰۱۰۳۷۵۰۸۵۰ در پائیز ۱۳۸۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۶ تحت شماره ۳۳۳۲۹۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران خیابان گاندی جنوبی، خیابان سوم، پلاک ۱۱ می باشد. شرکت، واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و سازمان تامین اجتماعی واحد نهایی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

خلاصه فعالیت‌های اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تاسیس، تشکیل، مشارکت حقوقی در سرمایه و نوسازی انواع موسسات و شرکت‌های خدماتی مربوط به کلیه فعالیت‌های مرتبط با حوزه فناوری ارتباطات و اطلاعات در داخل و یا خارج از کشور، مشاوره، مدیریت، اجرا و ارائه کلیه خدمات مرتبط با طراحی، تولید و بازاریابی مجاز (غیر هرمی و غیر شبکه ای) مربوط به موضوع فعالیت شرکت، انجام کلیه خدمات بازرگانی مجاز مرتبط با موضوع فعالیت شرکت به منظور واردات و صادرات انواع کالا و خدمات برای اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از دولتی و غیردولتی، سرمایه گذاری مستقیم و یا مشارکت در ایجاد توسعه، راه اندازی خرید سهام شرکت‌ها مبادرت به هرگونه مشارکت اعم از حقیقی، حقوقی و مدنی با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی شامل سازمان‌های دولتی و غیردولتی و خصوصی در راستای موضوعات فعالیت شرکت، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری و ضمانت نامه های قانونی از بانک ها و موسسات مالی یا اعتباری خصوصی و دولتی در داخل یا خارج از کشور در چارچوب فعالیت‌های شرکت به صورت قانونی، اخذ هر گونه نمایندگی‌های مجاز از شرکت‌ها و موسسات داخلی و خارجی مرتبط با موضوعات شرکت و تعیین و ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و یا خارج از کشور، حضور در نمایشگاه‌ها، همایش‌ها، مناقصه‌ها و مزایده‌های مرتبط با موضوع شرکت در داخل و یا خارج از کشور، حضور و هر اقدام قانونی که موجب تسهیل و تجهیز منابع سرمایه ای، فناوری و بازار به منظور اجرای موضوعات فعالیت شرکت گردد، مطالعه در زمینه بازارهای حوزه فناوری ارتباطات و اطلاعات در داخل و خارج از کشور، طراحی، تولید، مونتاژ، پشتیبانی فنی و ساخت برای فناوری‌های ارتباطی و ارائه خدمات مربوط به آن، انجام کلیه امور بازرگانی و تجاری طبق مقررات و خرید کلیه کالاهای مجاز از منابع داخلی یا خارجی و فروش آن به مصرف کننده داخلی و خارجی، سرمایه گذاری و خرید سهام شرکت‌های دیگر و مشارکت در سایر شرکت‌ها اعم از داخلی یا خارجی از طریق تاسیس یا خرید سهام جدید. ۱-۲-۱- شرکت از تاریخ تاسیس تا کنون به غیر از سرمایه گذاری در شرکت خدمات ارتباطی رایتل، هیچ گونه فعالیتی که منتج به ایجاد درآمد عملیاتی گردد، نداشته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

شرکت طی سنوات اخیر، فاقد کارکنان در استخدام بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای استاندارد فوق الذکر اثر بااهمیتی بر روی صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- عدم ارائه صورت مالی مجموعه

شرکت دارای واحد های تجاری وابسته می باشد اما بدلیل اینکه خود نیز واحد فرعی، شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست؛ بنابراین، صورت مالی مجموعه ارائه نمی کند و این صورت مالی، صرفاً صورت مالی جداگانه شرکت موج تامین ارتباطات پارس می باشد.

شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

صورت وضعیت مالی)

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

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

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود .

شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
هزینه‌های اداری و عمومی	۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی	۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰

۵-۱- هزینه حسابرسی بابت هزینه حسابرسی سال مالی مورد رسیدگی به مبلغ ۸۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه حسابرسی سال های قبل به علت عدم ثبت در سال مربوطه میباشد.

۶- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
شرکت خدمات ارتباطی رایتل	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری شرکت خدمات ارتباطی رایتل	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱- مانده حساب فوق معادل ۴۰٪ کل سرمایه شرکت خدمات ارتباطی رایتل می باشد که اختیار کلیه امور مربوط به ۴۰٪ سهام شرکت فوق طی وکالتنامه شماره ۹۱/م/۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۷ به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی تفویض گردیده است. لازم به ذکر است که تا کنون سودی از بابت سرمایه‌گذاری مزبور دریافت نشده است. با توجه به اینکه در خصوص شرکت خدمات ارتباطی رایتل، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی صورتهای مالی تلفیقی تهیه می نماید و اطلاعات سرمایه‌گذاری فوق در صورتهای مالی آن شرکت تلفیق می گردد، صورتهای مالی مجموعه ارائه نمی گردد و روش حسابداری سرمایه‌گذاری فوق، روش بهای تمام شده می باشد.

۶-۲- مبلغ پیش پرداخت سرمایه‌گذاری شرکت خدمات ارتباطی رایتل بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهام مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ می باشد که افزایش سرمایه مزبور تاکنون به ثبت نرسیده است.

۷- موجودی نقد

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
بانک مسکن شعبه کارگر شمالی جاری	۸۵۷۴/۴۵۶	۸۸,۹۸۹,۶۰۰
	۸۸,۹۸۹,۶۰۰	۸۸,۹۸۹,۶۰۰



شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۵۵,۲۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۷۵,۵۲۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام‌پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹/۹۹۹۹۶	۱۷۵,۵۱۹,۹۶۰	۹۹/۹۹۹۹۶	۱۷۵,۵۱۹,۹۶۰
۰/۰۰۰۰۱۰	۱۰	۰/۰۰۰۰۱۰	۱۰
۰/۰۰۰۰۱۰	۱۰	۰/۰۰۰۰۱۰	۱۰
۰/۰۰۰۰۱۰	۱۰	۰/۰۰۰۰۱۰	۱۰
۰/۰۰۰۰۱۰	۱۰	۰/۰۰۰۰۱۰	۱۰
۱۰۰	۱۷۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۵,۵۲۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت مدیریت صنایع نوین تامین

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی تامین

۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-

سایر پرداختنی‌ها

ذخیره حسابرسی



شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پرداختنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۴۸,۵۷۳,۵۰۷,۲۵۰	۵,۲۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰
۷,۴۴۸,۵۷۳,۵۰۷,۲۵۰	۷,۴۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰

سایر پرداختنی‌ها

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت مدیریت صنایع نوین تامین

۹-۱- پرداختنی‌های بلند مدت بابت سرمایه گذاری در شرکت رایتل می باشد و تسویه حساب آن به تصمیمات سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی) بستگی دارد.

۹-۲- با توجه به نبود منابع لازم جهت تسویه بدهی‌های فوق و همچنین سیاستهای گروه جهت تبدیل مطالبات به افزایش سرمایه مبالغ فوق به عنوان بدهی بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۱۰- وضعیت مالیاتی

مالیات عملکرد این شرکت تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مورد رسیدگی قرار گرفته است و به دلیل عدم فعالیت، صفر می باشد. لازم به ذکر است مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ در حال بررسی می باشد.

۱۱- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
۰	۱,۰۵۳,۱۲۰,۰۰۰
-	۱,۰۵۳,۱۲۰,۰۰۰

اصلاح ذخیره حق تمبر افزایش سرمایه
سالهای قبل

۱۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
(۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰)
۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۳۱,۰۰۰
-	-

(زیان) خالص

تعدیلات:

افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



شرکت موج تامین ارتباطات پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- معامله با اشخاص وابسته

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

(میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه ها
شرکت مدیریت صنایع نوین تامین	سهامدار مشترک و عضو هیات مدیره	✓	۲۶۶

۱۳-۲- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(ببالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های غیر تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت صنایع نوین تامین	۵,۲۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰	-	۵,۲۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰	-	۵,۲۴۸,۵۷۳,۵۰۷,۲۵۰
جمع کل		۷,۴۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰	-	۷,۴۴۸,۸۵۴,۵۳۸,۲۵۰	-	۷,۴۴۸,۵۷۳,۵۰۷,۲۵۰

۱۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی لغایت تاریخ تائید صورت های مالی، رویداد با اهمیت رخ نداده است که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت‌های مالی گردد.