

شماره: ۱۶۱۰۵۷۷

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۶/۳۰

پیوست: ندارد

جناب آقای دکتر چشان

ریاست محترم اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار بدهی سازمان بورس و اوراق بهادار

موضوع: افشای اطلاعات و رویدادهای تاثیر گذار پس از تاریخ بیانیه ثبت حسابرسی شده

با سلام

احتراماً، پیرو درخواست انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال به استحضار می‌رساند پس از ارائه بیانیه ثبت حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳، و همانگونه که در یادداشت ۳۹ گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال ۱۴۰۳ منعکس گردیده است این شرکت فاقد هرگونه رویداد تاثیر گذار و با اهمیت تا تاریخ تهیه این نامه می‌باشد.

با سپاس

حسین ملازاده

مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره




دبیرخانه: سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره نامه: ۲۴۱۴۳۷ / ۱۲۳

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

گزارش حسابرس مستقل

شرکت خدمات ارتباطی رایتل (سهامی خاص)

در خصوص بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

به انضمام

گزارش توجیهی هیات مدیره

گزارش حسابرس مستقل

در باره بيانيه عرضه خصوصي اوراق مباحه كوچك و كوتاه مدت

به هيات مديره شركت خدمات ارتباطي رايتل (سهامي خاص)

۱) بيانه ثبت مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ شركت خدمات ارتباطي رايتل (سهامي خاص) در خصوص تامين مالي از طريق انتشار مبلغ ۲۰۰۰ ميليارد ريال اوراق مباحه كوچك و كوتاه مدت مشتمل بر صورتهاي سود و زيان فرضي، وضعيت مالي فرضي، تغييرات در حقوق مالكانه فرضي، منابع و مصارف فرضي و يادداشت هاي توضيحي همراه كه پيوست مي باشد طبق استانداردهاي حسابرسي "رسيدگي به اطلاعات مالي آتي" مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت بيانيه مزبور و مفروضات مبناي تهيه آن با هيات مديره شركت است.

۲) بيانيه عرضه خصوصي مزبور با هدف توجيه تامين مالي از طريق انتشار اوراق مباحه كوچك و كوتاه مدت به منظور خريد تجهيزات مورد نياز سايت هاي مخابراتي تهيه شده است. اين بيانيه ثبت بر اساس مفروضاتي مشتمل بر مفروضات ذهني درباره رويدادهاي آتي و اقدامات مديريت تهيه شده است كه انتظار نمي رود لزوماً به وقوع بپيوند. در نتيجه به استفاده كنندگان توجه داده مي شود كه اين بيانيه ممكن است براي هدفهايي جز هدف توصيف شده در بالا مناسب نباشد.

۳) بر اساس رسيدگي به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بيانيه مذكور، اين موسسه به مواردی برخورداري بر خورد نكرده است كه متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولي را براي تهيه گزارش توجيهي فراهم نمي كند. به علاوه، به نظر اين موسسه، بيانيه ياد شده بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مباحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه اي مناسب تهيه و طبق استانداردهاي حسابداري ارائه شده است.

۴) حتي اگر رويدادهاي پيش بيني شده طبق مفروضات ذهني توصيف شده در بالا رخ دهد، نتايج واقعي احتمالاً متفاوت از پيش بيني ها خواهد بود، زيرا رويدادهاي پيش بيني شده اغلب به گونه اي مورد انتظار رخ نمي دهد و تفاوت هاي حاصل مي تواند با اهميت باشد.

۵) بيانيه عرضه خصوصي حاضر، در رعايت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مباحه و با ضمانتنامه بانكي تعهد پرداخت بانك رفاه كه مستقل از شركت خدمات ارتباطي رايتل مي باشد، تهيه گردیده است. طبق بررسي بعمل آمده همچنين اين موسسه به شواهدی مبنی بر عدم رعايت مفاد ماده ۱۰ و بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مباحه در خصوص شرايط دارايي و نيز مواردی حاکی از عدم رعايت ساير مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور و نيز دستورالعمل انتشار اوراق بدهي با استفاده از رتبه اعتباري، برخورد نكرده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز
گزارش حسابرس
دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

ميدان آرژانتين، جنب مركز خريد آفريقا،

ساختمان مهيا، پلاك ۲۲، طبقه اول

تلفن: ۰۸۷۰۸۱۷۴-۶ فاكس: ۰۸۷۰۴۱۱۲

ايميل: info@azpar.com

دفتر مركزي، تهران

چهارراه فلسطين، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهاي ۱۹ و ۲۰

تلفن: ۰۳۱۲۲۲۰۹۱۸، ۰۳۱۲۲۲۰۶۰۵۲ فاكس: ۰۳۱۲۲۲۴۱۸۸۱

بلوار منتظري، نيش منتظري، ۷، پلاك ۷۸، ساختمان ساپكو،

طبقه ۶، كد پستي: ۰۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

**گزارش حسابرس مستقل - درباره بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت
شرکت خدمات ارتباطی رایتل (سهامی خاص)**

- ۶) تایید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه که توسط بانی معرفی شده اند، مطابق قوانین و مقررات مربوطه، بر عهده سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. همچنین صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به ارائه مدارک و مستندات موضوع مواد ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه و انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده خواهد بود.
- ۷) بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت و تائیدیه مدیران شرکت، به تائید ۳ عضو از ۵ عضو هیات مدیره رسیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۳ اسفند ۱۴۰۳

محمد حسن سعادتیان فریور

مصطفی اعلانی

۸۰۰۳۸۵

۸۷۱۵۴۵



بیانیه عرضه خصوصی
موضوع ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت واسط مالی
..... (بامسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

تهران، تهران، شماره ثبت ۲۹۶۲۳۴

نشانی: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ولیعصر، خیابان مهرداد، خیابان ارمغان غربی،

پلاک ۸، طبقه اول

شماره تماس: ۰۹۲۰۲۰۰۰۰۰۰

کد پستی: ۱۹۶۷۸۶۳۱۳۱

شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق

ثبت شده در

تذکره:

تایید عرضه خصوصی اوراق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد و تأیید یادشده صرفاً به معنی موافقت با عدم عرضه اوراق به عموم می‌باشد.

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

۲۰۰۰ ر ۲ ورقه مرابحه کوچک و کوتاه مدت

این بیانیه در اجرای ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) که توسط **بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت تا سررسید این اوراق، می توانند به سایت **شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های ناشر از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ به تأیید اعضای هیئت مدیره بانی رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	حسن مطلب پور	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	حسین ملازاده	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
گروه مالی صبا تامین	محمدصادق کریمی مهرآبادی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	محمد رضا حمیدی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	-	عضو هیئت مدیره	

شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



فهرست مطالب

۵-۱-۱-۱	۱- تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۵-۱-۱-۲	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۵-۱-۱-۳	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۶-۱-۱-۳	۱-۳- شرایط مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۷-۲-۱	۲- مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۸-۳-۱	۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با ناشر
۸-۳-۱-۱	۳-۱- وکالت ناشر
۹-۳-۱-۲	۳-۲- کارمزد وکالت
۹-۳-۱-۳	۳-۳- تعهدات ناشر
۱۰-۳-۱-۴	۳-۴- تعهدات بانی شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)
۱۲-۳-۱-۵	۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۱۲-۳-۱-۶	۳-۶- نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۱۲-۳-۱-۷	۳-۷- سایر موارد
۱۳-۴-۱	۴- مشخصات شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)
۱۳-۴-۱-۱	۴-۱- موضوع فعالیت
۱۳-۴-۱-۲	۴-۲- تاریخچه فعالیت
۱۴-۴-۱-۳	۴-۳- مدت فعالیت
۱۴-۴-۱-۴	۴-۴- سهامداران
۱۴-۴-۱-۵	۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۴-۴-۱-۶	۴-۶- مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۴-۴-۱-۷	۴-۷- سرمایه بانی
۱۵-۴-۱-۸	۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)
۱۵-۴-۱-۹	۴-۹- وضعیت مالی بانی
۱۹-۴-۱-۱۰	۴-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی
۲۴-۵-۱	۵- وضعیت اعتباری بانی
۲۴-۵-۱-۱	۵-۱- بدهی ها
۲۵-۵-۱-۲	۵-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۶-۵-۱-۳	۵-۳- مطالبات و ذخایر



شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرهیز
گزارش حسابرسی

- ۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی ۲۷
- ۶-۱- تشریح جزئیات طرح ۲۷
- ۶-۲- تشریح شیوه تأمین مالی ۲۷
- ۶-۳- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن ۲۸
- ۶-۴- سرمایه در گردش مورد نیاز ۲۸
- ۶-۵- برنامه زمان بندی خرید تجهیزات ۲۸
- ۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی ۲۹
- ۷-۱- صورتهای مالی پیش بینی شده ۲۹
- ۷-۲- مفروضات پیش بینی ها ۳۴
- ۸- عوامل ریسک ۴۴
- ۸-۱- ریسک های مرتبط با فعالیت بانی ۴۴
- ۸-۲- ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده ۴۵
- ۸-۳- ریسک اعتباری ۴۵
- ۸-۴- ریسک نقد شوندگی ۴۵
- ۹- سایر نکات با اهمیت ۴۶
- ۹-۱- هزینه های عرضه خصوصی ۴۶
- ۹-۲- مشخصات مشاور / مشاوران ۴۶
- ۹-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۴۷

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۹۶۲۳۴

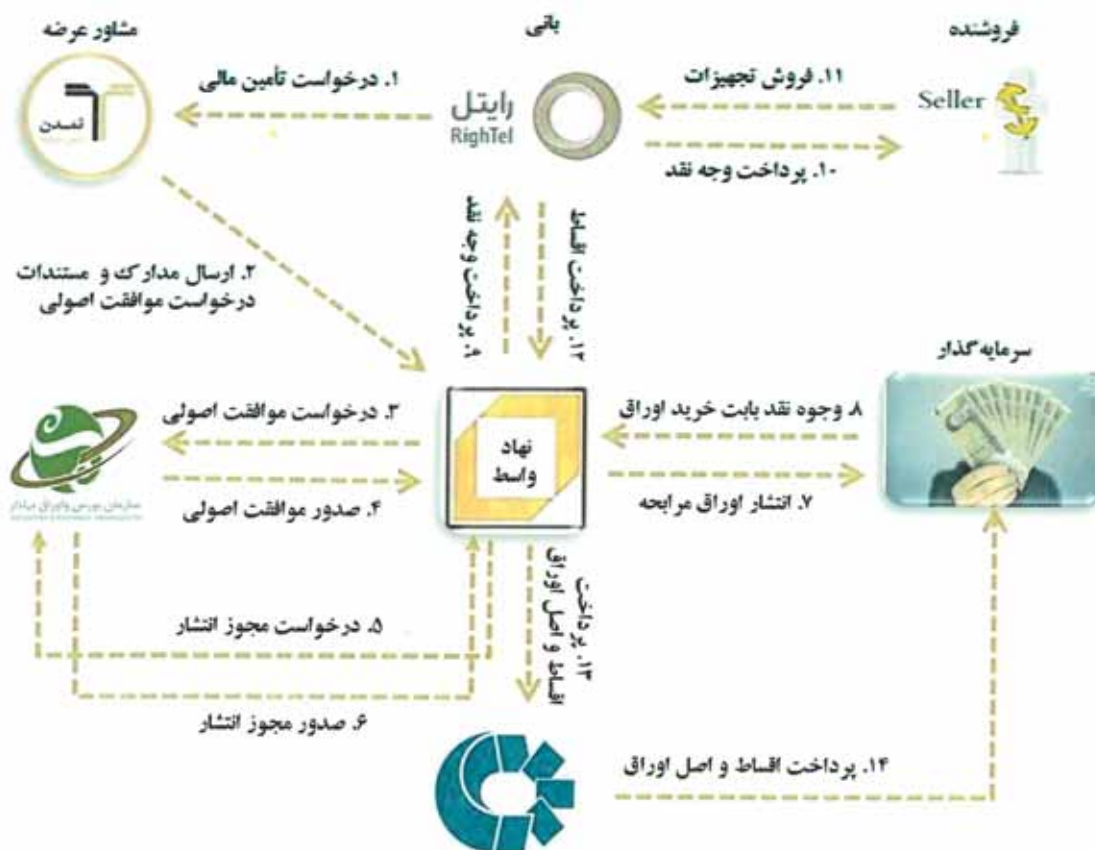
موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



۱- تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت توسط ناشر، پرداخت متابع حاصل به شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص) می باشد. بانی از طرف ناشر و کالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع عرضه اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار

۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی شده پس از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص) به کالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی پایه اوراق، تجهیزات به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح کالا	تعداد خرید	نرخ واحد (یورو)	جمع مبلغ (یورو)	جمع مبلغ (ریال)
۱	سایت مخابراتی LTE	۱۰۵	۲۸,۳۹۹,۹۲۸	۲,۹۸۱,۹۹۲	۲,۰۹۳,۵۶۱,۴۶۸,۳۶۶
جمع					۲,۰۹۳,۵۶۱,۴۶۸,۳۶۶
مالیات بر ارزش افزوده					۲۰۹,۳۵۶,۱۴۶,۸۲۷
جمع کل					۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۱۹۳

نرخ تسعیر حواله یورو در بازار مرکز مبادله اوز و طلای ایران (fxmarketrate.chi.ir) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ برابر با

۷۰۲,۰۶۸ ریال در نظر گرفته شده است.

شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

صفحه ۵ از ۲۷

تأمین سرمایه

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۲۲۲۵۵۸

فهرست حسابرسی آزمون پرفراز
گزارش حسابرسی

(۲) ارزش دارایی ها: ۲۳۰۲٫۹۱۷ میلیون ریال؛ ارزش ماشین آلات بر اساس استعلام قیمت از فروشندگان محاسبه گردیده است.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی خریداری شده شامل ۱۰۵ «سایت مخابراتی LTE» جمعاً به مبلغ ۲۳۰۲٫۹۱۷ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت تأمین خواهد شد.

۳-۱- شرایط مرابحه کوچک و کوتاه مدت

شرایط فروش اقساطی دارایی های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲٫۶۹۱٫۸۹۰٫۴۱۰٫۹۵۹ ریال که بانی تعهد نموده

است مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه (ریال)
قسط اول	۱۴۰۴/۳/۲۰	۱۱۵٫۶۲۸٫۴۱۵٫۳۰۱	۵۷٫۸۱۴
قسط دوم	۱۴۰۴/۶/۲۰	۱۱۶٫۸۸۵٫۲۴۵٫۹۰۲	۵۸٫۴۴۳
قسط سوم	۱۴۰۴/۹/۲۰	۱۱۴٫۳۷۱٫۵۸۴٫۶۹۹	۵۷٫۱۸۶
قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۲/۲۰	۱۱۳٫۱۱۴٫۷۵۴٫۰۹۸	۵۶٫۵۵۷
قسط پنجم	۱۴۰۵/۳/۲۰	۱۱۴٫۶۸۴٫۹۳۱٫۵۰۷	۵۷٫۳۴۲
قسط ششم	۱۴۰۵/۶/۲۰	۱۱۷٫۲۰۵٫۴۷۹٫۴۵۲	۵۸٫۶۰۳
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۵/۶/۲۰	۲٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع		۲٫۶۹۱٫۸۹۰٫۴۱۰٫۹۵۹	۱٫۳۴۵٫۹۲۵

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس کل مبلغ اسمی اوراق و تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ عرضه اوراق تعیین شده است. بدیهی است در صورت تغییر مبلغ اسمی جمع آوری شده و تاریخ عرضه اوراق، محاسبات مذکور به نحو فوق الذکر توسط شرکت بورس/فرا بورس بازنگری خواهد شد و طرفین قرارداد، تغییر مذکور را پذیرفته و حق هر گونه اعتراض در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمودند.

(۲) خرید تمام یا بخشی از اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت توسط بانی منجر به مالکیت مافی الذمه و سقوط تعهد شده و اوراق مزبور، باطل و از تعداد کل اوراق کسر می شود.

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرهاز
گزارش حسابرسی



۲- مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، ناشر در نظر دارد نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: تأمین منابع مالی جهت خرید تجهیزات،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۱۰۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲۰۰۰٫۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: با نام،

(۶) شیوه عرضه: عرضه به قیمت ثابت،

بانی مابه‌التفاوت ارزش دارایی و قیمت ثابت اوراق را در صورت وجود مازاد (فروش اوراق به صرف) تملک نموده و در صورت کسری وجوه (فروش اوراق به کسر)، از محل منابع داخلی خود دارایی مبنای اوراق را خریداری می‌کند.

(۷) نرخ مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منتشر شده می‌باشد. پس از ۱/۵ سال (۱۸ ماه) از تاریخ عرضه این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۸) دوره عمر اوراق: ۱/۵ سال (۱۸ ماه)،

(۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ عرضه اوراق،

(۱۰) تاریخ تقریبی عرضه اوراق: ۱۴۰۳/۱۲/۲۰،

(۱۱) مدت عرضه خصوصی: ۳ روز کاری،

تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق در اطلاعیه پذیرش مندرج در سایت فرابورس ایران اطلاع‌رسانی خواهد شد.

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است. کارمزد و هزینه پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست

دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

شرکت خدمات ارتباطی رایتل

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

صفحه ۷ از ۴۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

تأیید شده

تأیید شده

استعلامی ندارد

شماره ثبت: ۴۴۴۳۳۳

(۱۴) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: ندارد.

(۱۵) ارکان اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت:

- ناشر: شرکت واسطه مالی (بامسئولیت محدود)
- ضمانتنامه تعهد پرداخت: بانک رفاه کارگران (سهامی عام) به میزان اصل و فرع اوراق،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: فاقد بازارگردان،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

(۱۶) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت با ناشر

۳-۱- وکالت ناشر

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب ناشر، متعهد به مفاد بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع این بیانیه و انجام امور زیر به ناشر وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از عرضه خصوصی اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی / دارایی ها

با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به خود (بانی):

- دارایی مبنای اوراق، تجهیزات است که فهرست آن به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح کالا	تعداد خرید	نرخ واحد (یورو)	جمع مبلغ (یورو)	جمع مبلغ (ریال)
۱	سایت مخابراتی LTE	۱۰۵	۲۸,۳۹۹,۹۲۸	۲,۹۸۱,۹۹۲	۲,۰۹۳,۵۶۱,۴۶۸,۳۶۶
	جمع				۲,۰۹۳,۵۶۱,۴۶۸,۳۶۶
	مالیات بر ارزش افزوده				۲۰۹,۳۵۶,۱۴۶,۸۳۷
	جمع کل				۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳

نرخ تسعیر حواله یورو در بازار مرکز مبادله ارز و طلای ایران (fxmarketrate.cbi.ir) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

برابر با ۷۰۲,۰۶۸ ریال در نظر گرفته شده است.

(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت ثابت و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق

به صرف،



(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی / دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه، تمدن

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر،

(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازم، به ویژه موارد ذیل:

شرکت خدمات ارتباطی رای تل

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هر گونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۳-۲- کارمزد وکالت

ناشر بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

۳-۳- تعهدات ناشر

تعهدات ناشر در اجرای طرح موضوع این بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، به شرح زیر می باشد:

(۱) ناشر اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت را غیر از طرح موضوع این بیانیه ندارد،

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه کوچک و کوتاه مدت در همه حال،

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه کوچک

و کوتاه مدت در سررسیدهای مقرر،

شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام)/ شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

۳-۴- تعهدات بانی شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

- (۱) پرداخت مبالغ اقساط در مواعید مقرر به ناشر وفق ماده (۲) قرارداد وکالت؛
- (۲) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی های، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت؛
- (۳) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۴) بانی مسئول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می باشد؛
- (۵) ضمان درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق للغير درآمدن دارایی های موضوع معامله، آنها متضامناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛
- (۶) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات موضوع این قرارداد اعم از هزینه های دادرسی-اجرائی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می باشد؛
- (۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعید اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعید مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر است؛
- (۹) در صورتی که قیمت خرید دارایی موضوع قرارداد بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت بر عهده بانی است و در صورتی که قیمت خرید دارایی کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر دارایی با وجوه در اختیار میسر نباشد، بانی موظف است با تایید این امر توسط ناشر مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک ها/ موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛
- (۱۰) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- (۱۱) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده/ فروشنندگان اظهار و اقرار نموده و می نماید. عدم رعایت بند مذکور منجر به فسخ قرارداد حاضر توسط ناشر می گردد و قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، فسخ می شود و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق، جرائم و وجه التزام متعلقه است؛
- (۱۲) خرید دارایی های موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت حداکثر ظرف اوراق با عمر کمتر از یک سال، حداکثر تا ۶ ماه از تاریخ عرضه خصوصی اوراق و ارائه مدارک مربوطه به همراه تایید حسابرس درخصوص آن به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با

رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از عرضه خصوصی اوراق بلاشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود جهت تخصیص به دارندگان اوراق در بانک/مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی سپرده گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه کوچک و کوتاه مدت در زمان انجام هر معامله به اندازه ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۱۳) بانی مکلف است گزارش خرید دارایی ها به همراه اظهارنظر حسابرس را در ظرف مهلت مقرر در بند (۱۲) این ماده به ناشر و سازمان ارائه نماید. در صورت تأخیر در خرید دارایی ها بیش از مهلت مقرر و یا تأخیر در ارائه گزارش خرید دارایی ها به همراه اظهارنظر حسابرس یا عدم سرمایه گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی ها، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد؛

(۱۴) در صورتی که خریدار نسبت به خرید بخشی از اوراق تعهد شده خود اقدام ننماید، بانی متعهد گردید مبلغ اسمی جمع آوری شده را به صورت مکتوب پذیرفته و کل مبلغ اسمی اوراق متناسب با مبلغ اسمی جمع آوری شده تعدیل و نسبت به پرداخت اقساط در مواعد مقرر اقدام نماید. در صورت عدم پذیرش، بانی به صورت مکتوب درخواست خود را مبنی بر فسخ قرارداد به ناشر اعلام نموده و وجوه جمع آوری شده حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز تقویمی به خریدار منتقل خواهد شد و قرارداد حاضر فسخ می گردد؛

تبصره ۱: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی ها توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

تبصره ۲: بانی همزمان با انعقاد این قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد (موضوع بند (۱) ماده (۶)) بابت ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیر قابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی به تایید ناشر، به بانی مسترد می گردد.

تبصره ۳: در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع این ماده در مواعد مقرر، بانی مکلف به پرداخت وجه التزامی معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر می باشد. بانی مکلف است یک فقره چک صیادی معادل وجه التزام نود روز (موضوع بند (۲) ماده (۶)) را به ضمیمه این قرارداد در وجه ناشر به وی تسلیم نماید. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع این قرارداد توسط بانی، وجه چک توسط ناشر وصول خواهد شد. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می گردد.

تبصره ۴: در کلیه موارد فسخ و عدم ایفای تعهدات بانی، ناشر می تواند رأساً نسبت به وصول تضامین قراردادی تحت اختیار خود جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید.

۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مربجه كوچك و كوتاه مدت

(۱) خريدار اوراق مربجه كوچك و كوتاه مدت با خريد اين اوراق مفاد اين بيانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذيرد.

(۲) دارنده ورقه مربجه كوچك و كوتاه مدت ضمن عقد خارج لازم، اختيار كليۀ تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد اين قرارداد، عزل و كيل، فسخ و كالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع اين بيانیه توسط ناشر را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مربجه كوچك و كوتاه مدت رابطه و كالت میان ناشر و خريدار برقرار شده و خريدار با همان شرايط و ضوابط دارنده ورقه مربجه خواهد بود.

(۴) خريدار اوراق مربجه كوچك و كوتاه مدت در زمان خريد اين اوراق بايد يك شماره حساب بانکی متمرکز نزد يکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خريدار اعلام نماید.

۳-۶- نقل و انتقال اوراق مربجه كوچك و كوتاه مدت

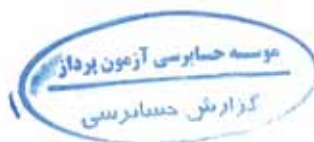
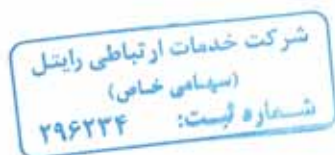
نقل و انتقال اوراق مربجه كوچك و كوتاه مدت منحصرأ از طريق بورس اوراق بهادار تهران/ فرابورس ايران امكان پذير است.

۳-۷- ساير موارد

(۱) اوراق مربجه كوچك و كوتاه مدت موضوع اين بيانیه با نام بوده و مالکيت دارندگان اين اوراق براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران/ فرابورس ايران احراز می گردد.

(۲) در فرض حجر خريدار/دارنده اوراق تا زمان تعيين قيم از طريق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر يا شركت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسويه وجوه (سهامي عام) اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت خريدار/دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعيين تكليف تركه، حسب مورد ناشر يا شركت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسويه وجوه، وصی وی در اعمال اختيارات و حقوق ناشی از اين اوراق خواهد بود.



۴- مشخصات شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۳ اساسنامه شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱- تأسیس، 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 خارج از کشور. ۲- مشاوره، مدیریت، نظارت، اجرا و ارائه کلیه خدمات مرتبط با طراحی، تولید و بازاریابی (غیرهرمی و غیرشبکه ای) مربوط به موضوع فعالیت شرکت. ۳- انجام کلیه خدمات مجاز بازرگانی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت به منظور واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز و خدمات برای اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از دولتی و غیر دولتی. ۴- سرمایه گذاری در کلیه فعالیتهای مجاز اقتصادی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت به صورت سرمایه گذاری مستقیم و یا مشارکت در ایجاد، توسعه، راه اندازی انواع طرحهای ملی و منطقه ای. ۵- خرید، نگهداری و سرمایه گذاری در سهام شرکت ها خرید و فروش اوراق مشارکت. ۶- مبادرت به هرگونه مشارکت اعم از حقیقی، حقوقی و مدنی با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی شامل سازمان های دولتی و غیردولتی و خصوصی در راستای موضوع فعالیت شرکت. ۷- 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 فعالیت شرکت به هر صورت قانونی. ۸- اخذ هرگونه نمایندگی های مجاز از شرکتها و موسسات داخلی و خارجی مرتبط با موضوعات شرکت و تعیین و ایجاد شعبه و اعطا نمایندگی در داخل یا خارج از کشور و سرمایه گذاری در مناطق ویژه و آزاد تجاری داخلی یا خارج از کشور. ۹- حضور در نمایشگاه ها، همایش ها، مناقصه ها و مزایده های مرتبط با موضوع شرکت در داخل یا خارج از کشور، و هر اقدام قانونی که موجب تسهیل و تجهیز منابع سرمایه ای، فناوری و بازار به منظور اجرای موضوعات فعالیت شرکت گردد. ۱۰- مطالعه در زمینه بازارهای حوزه فناوری ارتباطات و اطلاعات در داخل و خارج از کشور. ۱۱- طراحی، تولید، مونتاژ، پشتیبانی و ساخت برای فناوری های ارتباطی و ارائه خدمات مربوط به آن. ۱۲- 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 شرکت های دیگر و مشارکت در سایر شرکت ها اعم از داخلی یا خارجی از طریق تأسیس یا خرید سهام جدید.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت خدمات ارتباطی رایتل (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت خدمات ارتباطی رایتل در ابتدا تحت عنوان شرکت ارتباطات شمس نوین به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۳۰۳۹۸ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۹۶۲۳۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید و متعاقباً از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ نام شرکت به خدمات ارتباطی رایتل تغییر یافته است. و همچنین به موجب مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک و جداگانه، شرکتهای مدیریت صنایع نوین تأمین و شرکت موج تأمین ارتباطات پارس و شرکت خدمات ارتباطی رایتل مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ شرکت مدیریت صنایع نوین تأمین و شرکت موج تأمین ارتباطات پارس در شرکت خدمات ارتباطی رایتل ادغام شده و در حال حاضر شرکت خدمات ارتباطی رایتل جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (هستنا) و شرکت نهایی گروه سازمان تأمین اجتماعی (هستنا) است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان ولیعصر، خیابان ارمغان غربی، تقاطع خیابان مهر داد، پلاک ۵ و محل فعالیت اصلی آن در تمام شهرهای ایران می باشد.

تأسیس سرمایه

صفحه ۱۳ از ۴۷

شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

گزارش حسابرسی

۴-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به شرح زیر می باشد.

سهامداران	شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سهامی عام	۵۹۴۳۵	۴,۶۷۵,۵۱۱,۰۵۰	۹۹.۹۹۹۷۴٪
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	سهامی عام	۱۵۱۳۹۴	۸۰۷	۰.۰۰۰۰۲٪
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	سهامی عام	۲۱۴۸۸۰	۳,۷۱۱	۰.۰۰۰۰۸٪
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	سهامی عام	۱۴۹۶۳۴	۳,۷۱۱	۰.۰۰۰۰۸٪
گروه مالی صبا تامین	سهامی عام	۱۴۷۹۶۰	۳,۷۱۱	۰.۰۰۰۰۸٪
جمع کل			۴,۶۷۵,۵۲۲,۹۹۰	۱۰۰٪

۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس همان مصوبه هیئت مدیره، آقای حسین ملازاده به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت شروع - خاتمه	توضیحات
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	رئیس هیئت مدیره	حسن مطلب پور	۱۴۰۳/۰۳/۲۹ - ۱۴۰۴/۰۵/۲۵	غیرموظف
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	حسین ملازاده	۱۴۰۳/۰۳/۲۹ - ۱۴۰۴/۰۵/۲۵	موظف
گروه مالی صبا تامین	عضو هیئت مدیره	محمدصادق کریمی مهرآبادی	۱۴۰۳/۰۳/۲۹ - ۱۴۰۴/۰۵/۲۵	موظف
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	عضو هیئت مدیره	محمدرضا حمیدی	۱۴۰۳/۰۳/۲۹ - ۱۴۰۴/۰۵/۲۵	غیرموظف
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۹ - ۱۴۰۴/۰۵/۲۵	غیرموظف

۴-۶- مشخصات حسابرس/ بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل سازمان حسابرسی بوده است.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۴-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۴۶,۷۵۵,۲۲۹,۹۰۰,۰۰۰ ریال متقسم به ۴,۶۷۵,۵۲۲,۹۹۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ به ثبت رسیده است. بانی طی سه سال اخیر تغییرات سرمایه نداشته است.

شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

تمدن
تأمین سرمایه

سوابق مالی

شماره ثبت: ۴۲۲۵۵۸

۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳۰۰	۶۳	۱,۰۷۸
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۲۶۷	۷۰	۱,۱۶۰
سود تقدی هر سهم (ریال)	-	-	-
درصد تقسیم سود	-	-	-
سرمایه (میلیون ریال)	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰

۴-۹- وضعیت مالی بانی

ترازنامه، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	۹ ماهه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۳۵,۸۲۰,۷۷۸	۴۲,۴۵۲,۲۳۸	۵۰,۸۸۰,۵۶۵	%۱۹.۹	۶۲,۷۶۹,۹۶۹
دارایی های نامشهود	۹,۲۷۴,۱۴۲	۸,۶۶۶,۰۳۱	۸,۳۰۴,۸۸۵	-%۴.۲	۷,۹۰۴,۲۷۱
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۹۴,۵۹۹	۱۹۴,۵۹۹	۱۹۴,۵۹۹	%۰.۰	-
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۵۴۸,۲۵۵	۵۴۸,۲۵۵	۵۴۸,۲۵۵	%۰.۰	-
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۲۲,۱۷۱	۷۲۲,۱۷۱	۷۹۰,۰۰۹	%۹.۴	-
سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	-	-	۲,۰۴۲,۸۴۸
دریافتی های بلند مدت	۹۱,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	-	-%۱۰۰.۰	-
دارایی مالیات انتقالی	۱,۳۵۸,۶۱۴	۱,۴۱۱,۳۲۲	-	-%۱۰۰.۰	-
سایر دارایی ها	۶۶۴,۳۷۵	۶۷۷,۰۲۴	۶۸۶,۱۶۳	%۱.۳	۱۰۳,۷۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۸,۶۷۳,۹۳۴	۵۴,۷۶۲,۶۴۰	۶۱,۴۰۴,۴۷۶	%۱۲.۱	۷۲,۸۲۰,۸۶۸
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۳۶۸,۷۶۳	۳۲۳,۳۰۱	۷۱۳,۳۵۱	%۱۲۰.۶	۲,۹۶۴,۳۳۱
موجودی مواد و کالا	۳۲۲,۵۷۳	۲۴۷,۶۷۹	۴۶۱,۰۶۴	%۸۶.۲	۸۱۰,۸۷۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶,۰۱۷,۲۰۵	۶,۶۸۰,۲۴۰	۷,۰۷۹,۷۲۹	%۶.۰	۱۱,۴۹۲,۴۴۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۷۴۰,۸۸۰	-	-
موجودی نقد	۳,۰۵۰,۹۵۵	۶۲۰,۱۰۲	۳۸۸,۳۲۱	-%۲۷.۴	۵,۰۳۶,۵۹۷
جمع دارایی های جاری	۹,۷۵۹,۴۹۶	۷,۸۷۱,۳۲۲	۹,۳۸۳,۴۴۵	%۱۹.۲	۲۰,۳۰۴,۲۵۱
جمع دارایی ها	۵۸,۴۳۳,۴۳۰	۶۲,۶۳۳,۹۶۲	۷۰,۷۸۷,۹۲۱	%۱۳.۰	۹۳,۱۲۵,۱۱۹
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	%۰.۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰

تصدیق

صفحه ۱۵ از ۲۷
شماره ثبت ۲۲۲۵۵۸

شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	۹ ماهه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)
اندوخته قانونی	۵۳۸	۵۳۸	۵۳۸	٪۰.۰	۵۳۸
زبان انباشته	(۱۳,۵۵۶,۰۶۸)	(۱۳,۲۶۲,۸۶۴)	(۸,۲۲۱,۵۸۳)	٪۳۸.۰-	(۵۷۴,۴۶۲)
جمع حقوق مالکانه	۳۳,۱۹۹,۷۰۰	۳۳,۴۹۲,۹۰۴	۳۸,۵۳۴,۱۸۵	٪۱۵.۱	۴۶,۱۸۱,۳۰۶
بدهی ها					
پرداختی های بلندمدت	۴,۸۷۵,۶۹۰	۴,۸۷۵,۶۹۰	۴,۸۷۵,۶۹۰	٪۰.۰	۴,۸۷۵,۶۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۱۳,۷۹۱	۹۷۲,۷۴۲	۱,۳۳۴,۲۹۷	٪۳۷.۲	۱,۶۲۷,۰۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۴۸۹,۴۸۱	۵,۸۴۸,۴۳۲	۶,۲۰۹,۹۸۷	٪۶.۲	۶,۵۰۲,۷۶۰
بدهی های جاری					
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۶,۰۳۴,۱۳۴	۲۱,۲۳۴,۳۳۲	۲۳,۴۶۶,۳۵۲	٪۱۰.۵	۲۹,۹۹۱,۷۲۰
تسهیلات مالی	۳,۵۸۰,۸۴۷	۱,۸۵۴,۹۹۱	۲,۱۳۸,۶۰۴	٪۱۵.۳	۲,۸۲۸,۳۳۸
ذخایر	-	-	-	٪۰.۰	۴,۷۲۸,۶۵۶
مالیات پرداختی	-	۱۲۰,۸۶۶	۴۰۶,۰۵۳	٪۲۳۶.۰	۲,۲۲۷,۲۰۷
پیش دریافت ها	۱۲۹,۲۶۸	۸۲,۴۲۷	۳۲,۶۴۰	٪۶۰.۴-	۶۶۵,۱۳۲
جمع بدهی های جاری	۱۹,۷۴۴,۲۴۹	۲۳,۲۹۲,۶۲۶	۲۶,۰۴۳,۶۴۹	٪۱۱.۸	۴۰,۴۴۱,۰۵۳
جمع بدهی ها	۲۵,۲۳۳,۷۳۰	۲۹,۱۴۱,۰۵۸	۳۲,۲۵۳,۶۳۶	٪۱۰.۷	۴۶,۹۴۳,۸۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۸,۴۳۳,۴۳۰	۶۲,۶۳۳,۹۶۲	۷۰,۷۸۷,۸۲۱	٪۱۳.۰	۹۳,۱۲۵,۱۱۹

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	۹ ماهه ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)
درآمدهای عملیاتی	۱۹,۲۶۸,۵۲۲	۲۴,۹۳۹,۹۵۰	۳۳,۲۹۹,۷۸۱	٪۳۳.۵	۳۱,۴۲۳,۰۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۳۹۱,۴۰۸)	(۲۰,۱۰۹,۸۰۳)	(۲۴,۶۲۰,۰۵۸)	٪۲۲.۴	(۲۲,۷۵۹,۱۴۲)
سود ناخالص	۳,۸۷۷,۱۱۴	۴,۸۳۰,۱۴۷	۸,۶۷۹,۷۲۳	٪۷۹.۷	۸,۶۶۳,۹۵۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۷۵۳,۴۴۴)	(۴,۱۵۴,۷۲۷)	(۵,۷۷۲,۷۱۵)	٪۳۸.۹	(۶,۳۲۸,۵۶۶)
سایر درآمدها	۴۶۳,۸۱۵	۱,۰۲۲,۵۲۶	۴۹۹,۳۶۰	٪۵۱.۲-	۱,۹۱۶,۸۶۹
سایر هزینه ها	(۴۱۲,۵۳۹)	(۶۱,۳۳۳)	(۱۸۷,۳۳۲)	٪۲۰۵.۴	(۷۳,۷۶۲)
سود عملیاتی	۱,۱۷۴,۹۴۶	۱,۶۳۶,۶۱۳	۳,۲۱۹,۰۳۶	٪۹۶.۷	۴,۱۷۸,۴۹۱
هزینه های مالی	(۹۲۵,۹۹۹)	(۵۵۰,۱۹۷)	(۴۱۲,۹۷۰)	٪۲۴.۹-	(۳۵۰,۴۲۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۳۵۹,۰۷۵	(۷۲۵,۰۵۴)	۳,۹۵۲,۵۹۱	٪۶۴۵.۱-	۶,۵۱۱,۱۸۶
سود قبل از مالیات	۱,۶۰۸,۰۲۲	۳۶۱,۳۶۲	۶,۷۵۸,۶۵۷	٪۱۷۷۰.۳	۱۰,۳۳۹,۲۵۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۰۴,۱۸۷)	(۶۸,۱۵۸)	(۱,۷۱۷,۳۷۶)	٪۲۴۱۹.۷	(۲,۲۵۴,۰۲۱)
سود خالص	۱,۴۰۳,۸۳۵	۲۹۳,۲۰۴	۵,۰۴۱,۲۸۱	٪۱۶۱۹.۴	۸,۰۸۵,۲۳۴

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	٪۴۹	٪۳۴	٪۳۶	٪۷
نسبت بدهی به دارایی	٪۴۳	٪۴۷	٪۴۶	-٪۲
سرمایه در گردش	(۹,۹۸۴,۷۵۳)	(۱۵,۴۲۱,۳۰۴)	(۱۶,۶۶۰,۳۰۴)	٪۸
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسبه)	۵۴	۶۹	۶۰	-٪۱۳
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	٪۴	٪۴	٪۴	٪۰
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	٪۴	٪۴	٪۴	٪۰
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	٪۶	٪۶	٪۵	-٪۱۳
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	٪۶	٪۶	٪۵	-٪۱۳
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	٪۳۰۵	٪۶۴	٪۱۰۹۶	٪۱۶۱۹
حاشیه سود ناخالص	٪۲۰	٪۱۹	٪۲۶	٪۳۵
حاشیه سود عملیاتی	٪۶	٪۷	٪۱۰	٪۴۷
حاشیه سود خالص	٪۷	٪۱	٪۱۵	٪۱۱۸۸

- افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش استفاده مشترکین از سرویس اینترنت، سرویس مکالمه و سرویس پیامک و رفتار مصرفی آنان می باشد.
- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل، با توجه به افزایش حجم عملیات شرکت، نرخ تورم، عمدتاً ناشی از هزینه های اجاره سایت ها، برق سایت ها، هزینه سایت شیرینگ و رومینگ می باشد.
- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا بر اساس بخشنامه وزارت کار، افزایش سطح عمومی هزینه های خرید خدمات، هزینه قرارداد اسپانسر با باشگاه فرهنگی ورزشی استقلال و همچنین رسیدگی بیمه سال های ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۰ می باشد.
- افزایش سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی، ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز دارایی های پولی و عملیاتی شرکت بوده است.
- کاهش هزینه های مالی، ناشی از تسویه بخشی از تسهیلات شرکت بوده است.
- افزایش سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی، عمدتاً ناشی از سود حاصل از اجرای ضمانت نامه شرکت ZTE بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۰,۷۰۳,۳۳۲	۱۰,۰۹۶,۸۹۱	۱۴,۲۲۴,۵۰۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	(۲۰,۸۶۷)
جریان خالص خروج (ورود) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۷۰۳,۳۳۲	۱۰,۰۹۶,۸۹۱	۱۴,۲۰۳,۶۳۸
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:			

تمدن

تأمین سرمایه
صفحه ۱۷ از ۲۷
شماره ثبت: ۳۲۳۵۵۸

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۵۷۱,۷۷۹	۱۸۳,۹۶۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۰۱۳,۶۹۶)	(۱۰,۷۲۰,۸۳۲)	(۱۳,۰۵۹,۹۰۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۴۸,۹۹۴)	(۲۶۵,۳۶۲)	(۷۴۶,۶۴۹)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	(۷۴۰,۸۸۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵۵۳	۲,۱۷۳	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری نزد بانک ها	۴۷۰,۵۸۳	۱۴۸,۴۴۵	۵۰,۴۶۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۸۹۱,۵۵۴)	(۱۰,۲۶۳,۷۹۷)	(۱۴,۳۱۳,۰۰۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴,۸۱۱,۷۷۸	(۱۶۶,۹۰۶)	(۱۰۹,۳۷۱)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳,۲۳۱,۹۳۴	۹۱۴,۹۳۶	۱,۰۲۱,۹۳۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۳۶۴,۹۷۸)	(۲,۳۶۱,۹۸۹)	(۸۱۹,۲۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۲۱۲,۹۴۵)	(۸۴۰,۳۹۴)	(۳۲۶,۲۲۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۳۴۵,۹۸۹)	(۲,۲۸۷,۴۴۷)	(۱۲۳,۵۳۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲,۴۶۵,۷۸۹	(۲,۴۵۴,۳۵۳)	(۲۳۲,۹۰۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۸۳,۲۷۳	۳,۰۵۰,۹۵۵	۶۲۰,۱۰۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۸۹۳	۲۳,۵۰۰	۱,۱۲۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳,۰۵۰,۹۵۵	۶۲۰,۱۰۲	۳۸۸,۳۲۱
معاملات غیر نقدی	۵۸۵,۰۰۰	-	-

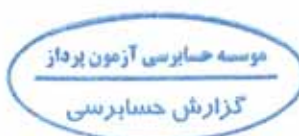
بند ۳ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ذیل سرفصل «تاکید بر مطالب خاص» در خصوص صورت ها مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

«ابهام نسبت به پیامدهای آتی مالیاتی:

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۲، ۱-۲-۴۰ و ۲-۲-۴۰، بموجب برگه های تشخیص، قطعی و مطالبه مالیات عملکرد و تکلیفی و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم (عدم ارائه معاملات فصلی) سال های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ گروه جمعاً به مبلغ ۵۰۲ میلیارد ریال (شرکت ۴۲۴ میلیارد ریال) مازاد بر بدهی شناسایی شده توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است. که به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص مالیات های مذکور بدهی مازاد شناسایی نگردیده است. مضافاً مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ تا کنون توسط سازمان مالیاتی رسیدگی و اعلام نگردیده است. پیامدهای ناشی از بدهی احتمالی منوط به اظهار نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.»



شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۹۶۲۳۴



۴-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی

• دارایی در جریان تکمیل:

با توجه به اینکه تکمیل فیزیکی سایت های این شرکت کمتر از یک سال مالی می باشد، موضوعیت ندارد.

• پیش پرداخت ها

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
باشگاه فرهنگی ورزشی استقلال	۲۰۰,۰۰۰	۲۸.۰٪
صدا و سیما	۴۳۳	۰.۱٪
سایر پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۴۷,۳۵۶	۶.۶٪
پیش پرداخت اجاره	۳۹۹,۷۷۱	۵۶.۰٪
سایر پیش پرداخت ها	۶۵,۷۹۱	۹.۲٪
جمع	۷۱۳,۳۵۱	۱۰۰٪

• حساب های دریافتنی

○ دریافتنی های کوتاه مدت:

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
سایر دریافتنی ها - اسناد دریافتنی:		
شبکه گستر پادرا	۶,۵۴۷	۰.۱٪
جمع	۶,۵۴۷	۰.۱٪
سایر دریافتنی ها - حساب های دریافتنی:		
شرکت گسترش ارتباطات داتک	۶۵۳,۷۷۶	۹.۲٪
خدمات فناوری اطلاعات رفاه ایرانیان	۴۰,۲۴	۰.۱٪
ایرانیان سازه تاو منطقه آزاد انزلی	۱۱۲,۵۷۸	۱.۶٪
شرکت انتقال داده های رهام داتک	۹۹,۶۸۵	۱.۴٪
سازمان تأمین اجتماعی	۳۳۵,۴۱۹	۴.۷٪
شرکت توسعه سلامت الکترونیکی هدی	۱۰۷,۲۶	۰.۲٪
شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آرین	۴۲۸,۴۵	۰.۶٪
سایر	۲۴,۹۴۰	۰.۴٪
جمع	۱,۲۸۳,۹۹۳	۱۸.۱٪
تجاری - حساب های دریافتنی:		
مشرکین	۳۴۵,۳۷۵	۴.۹٪
EDCH	۲,۸۰۸,۴۰۲	۳۹.۷٪
ایراتل	۳۷۳,۰۳۸	۵.۳٪
شرکت های مخابراتی	۱۳۶,۵۲۴	۱.۹٪
کیش سل پارس	۳۲۰,۸۶۰	۴.۵٪
توسعه ارتباطات شاتل	۷۶,۵۲۱	۱.۱٪
اشخاص وابسته		
اشخاص غیر وابسته		

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
Rational Brands Services	۴۶۱,۶۶۷	۶.۵٪
ارتباطات مین نت	۳۶,۵۷۹	۰.۵٪
وهیاب رایانه گستر	۱۲,۰۶۴	۰.۲٪
مرکز گسترش فناوری اطلاعات (مگفا)	۹۳۸	۰.۰٪
همراه اول	۱۴۹,۷۸۹	۲.۱٪
Macro International Services	۱۲۴,۳۷۵	۱.۸٪
Bistalk	۸۸,۸۲۰	۱.۳٪
پایانه های داده ای نوین	۸۴,۳۸۰	۱.۲٪
سایر	۳۸۱,۶۶۱	۵.۴٪
جمع	۵,۴۰۰,۹۹۳	۷۶.۳٪
سایر دریافتنی ها - اسناد دریافتنی:		
رایان ارتباط شباهنگ	۱۸۹۲۲	۰.۳٪
سایر اشخاص و شرکتها	۸۰۳۲	۰.۱٪
جمع	۲۶,۹۵۴	۰.۴٪
سایر دریافتنی ها - حساب های دریافتنی:		
کارکنان (وام و مساعده)	۱۸,۹۵۱	۰.۳٪
سپرده اخذ ضمانتنامه بانکی	۴۸,۰۱۰	۰.۷٪
ودیعه اجاره	۴۹,۱۷۹	۰.۷٪
سپرده بیمه	۳۸,۴۷۶	۰.۵٪
سپرده حسن انجام کار	۲۶,۱۸۸	۰.۴٪
سایر ودایع و سپرده ها	۸۲,۹۸۶	۱.۲٪
زیرساخت خدمات امن تراکنشی	۹,۴۱۸	۰.۱٪
وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی	۲۸,۲۰۰	۰.۴٪
سایر	۵۹,۸۳۴	۰.۸٪
جمع	۳۶۱,۲۴۲	۵.۱٪
جمع	۷,۰۷۹,۲۲۹	۱۰۰.۰٪

- مطالبات سنواتی مربوط به مطالبات رومینگ بین المللی می باشد که شرکت EDCH بعنوان واسط مالی این شرکت مطابق قرارداد فی مابین در حال پیگیری و وصول مطالبات گذشته می باشد.



شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

• حساب‌های پرداختی

○ پرداختی‌های کوتاه مدت:

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
سایر پرداختی‌ها - حساب‌های پرداختی:		
اشخاص وابسته	شرکت کارخانجات پارس الکتریک	۱۲۳,۱۸۲
	شبکه گستر پادرا	۱۴,۹۰۹
	فناوری اطلاعات رفاه ایرانیان	۶,۰۴۹
	شرکت انتقال داده‌های رهام داتک	۲,۶۰۶
	شرکت سازه ایران	۹۸۰
	سایر	۲۳۰
	سپرده حسن انجام کار و بیمه - شرکت انتقال داده‌های رهام تک	۲۱,۸۷۶
	جمع	۱۶۹,۸۳۲
تجاری - حساب‌های پرداختی:		
اشخاص غیر وابسته	شرکت ارتباطات زیرساخت - خدمات پهنای باند	۱۷۷,۳۴۳
	ایراتور BICS	۲۵,۴۹۲
	صنایع قطعات الکترونیک ایران	۱۴۲,۰۳۲
	سایر پرداختی‌ها - حساب‌های پرداختی	۸,۶۱۹
	جمع	۳۵۳,۴۸۶
سایر پرداختی‌ها - حساب‌های پرداختی:		
اشخاص غیر وابسته	رهپویان ارتباط سبز - بابت خرید تجهیزات	۲,۶۷۰,۵۰۵
	شرکت WILLY TECH - بابت ارتقاء سایت‌ها	۱,۹۴۶,۷۶۴
	شرکت ZTE - بابت خرید تجهیزات	۱,۶۸۹,۱۲۰
	شرکت BILLIONS STRATEGY - بابت ITBBS	۹۷,۸۷۱
	شرکت ZTE PARSIAN - بابت ارتقاء سایت‌ها	۴۴۸,۹۷۳
	شرکت FAR CAST TABLE - بابت خرید تجهیزات	۱۵۹,۱۳۷
	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۱۰,۵۰۹,۹۷۴
	ارزش افزوده	۵۸۲,۰۲۸
	شبکه پانان پاژ	۹۷,۹۸۶
	دفترهای پیشخوان	۴۴,۵۶۳
	تعاونی خدمات ارتباطی رایتل	۱۵۱,۶۲۵
	بدهی به اشخاص و شرکت‌ها - سایر	۸۷۳,۸۲۲
	مالیات‌های تکلیفی	۱۱۳,۵۱۳
	حق بیمه‌های پرداختی	۸۳,۶۹۳
	همراه اول	۲۰۰,۰۰۰
	تعاونی خدمات ارتباطی رایتل	۹۲,۸۵۱

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
شرکت ساعی	۱۷,۶۶۰	۰.۱٪
مشترکین	۶۱,۹۱۱	۰.۳٪
موج آینده فراخن	۷۶,۵۲۳	۰.۳٪
آلیس ارتباط	۳۶,۵۰۲	۰.۲٪
شرکت توان سرما	۳۲,۳۵۸	۰.۱٪
شرکت وسا ارتباط گستر مهم	۲۴,۶۰۶	۰.۱٪
شرکت ارتباط سازان سهند	۲۳,۹۸۷	۰.۱٪
سپرده حسن انجام کار و بیمه - سایر	۲۹۶,۱۴۱	۱.۳٪
ذخیره هزینه Manage Service	۱۳۵,۴۸۰	۰.۶٪
ذخیره هزینه کارانه و بازخرید مرخصی و عیدی کارکنان	۳۸۲,۱۸۱	۱.۶٪
ذخیره خدمات شرکت های مشاوراتی	۵۱۰,۷۳۸	۲.۲٪
شرکت موج آینده فراخن	۱۹۴,۰۰۹	۰.۸٪
شرکت ایرنسل	۱۶۹,۶۴۷	۰.۷٪
شرکت تکوین ارتباطات پیشرو	۹۶,۹۱۰	۰.۴٪
شرکت تامین اجتماعی	۲۹۴,۶۴۷	۱.۳٪
ذخایر - سایر	۶۰۱,۳۷۳	۲.۶٪
حسابهای پرداختی - سایر	۲۲۵,۹۳۶	۱.۰٪
جمع	۲۲,۹۴۳,۰۳۴	۳۲۴.۱٪
جمع	۲۳,۳۶۶,۳۵۲	۱۰۰.۰٪

○ پرداختنی های بلند مدت:

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	۴,۸۷۵,۶۹۰	۱۰۰.۰٪
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی		
جمع	۴,۸۷۵,۶۹۰	۱۰۰.۰٪

• پیش دریافتها

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص غیر وابسته	۳۲,۶۴۰	۱۰۰.۰٪
وجوه مصرف نشده کارت شارژ توسط مشترکین		
جمع	۳۲,۶۴۰	۱۰۰.۰٪

• درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آنها (شخص

وابسته/غیر وابسته): شرکت فاقد فروش به مشتریان بالای ۱۰ درصد از درآمد عملیاتی خود می باشد.

تمدن

تأمین سرمایه

سپاس نامه

شماره ثبت: PTT200A

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت خدمات ارتباطی رایتل

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

- نرخ فروش محصولات جدید براساس هزینه تمام شده و سود مجاز، وضعیت بازار و رقبا و کثرت قیمتی مصرف کننده محاسبه می شود همچنین شیوه بازاریابی و سگمنت مشتریان هدف هم بر اساس روش های استاندارد مثل STP استفاده می گردد.

- سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک:

۱۴۰۲	بهای تمام شده
(حسابی شده)	
۴,۴۲۰,۸۱۱	سهم سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات از درآمد
۴,۳۴۸,۹۷۹	استهلاک تجهیزات مخابراتی
۱,۹۷۴,۵۳۶	بهای باند اینترنت
۹,۰۱۷,۱۹۳	هزینه اتصال متقابل و رومینگ
۱,۵۴۴,۶۳۸	اجاره سایت های فعال
۵۲۷,۱۲۳	هزینه سایت شیرینگ
۶۷۱,۲۳۷	دستمزد مستقیم
۶۳۴,۲۵۱	برق سایت های فعال
۷۰۳,۲۴۵	سربار
۹۳۸,۱۱۸	استهلاک پروانه بهره برداری و دانش فنی
۳۶۵,۵۲۷	بهای تمام شده سیم کارت ها و مودم های فروش رفته
۶۰,۸۰۷	سیم خصوصی
۲۵,۲۰۶,۴۶۵	جمع
(۵۸۶,۴۰۷)	کسر شود: درآمد حاصل از سایت شیرینگ
۲۴,۶۲۰,۰۵۸	جمع

- مواد اولیه مصرفی شرکت تفکیک تأمین کنندگان بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته): با توجه به موضوع فعالیت شرکت و همچنین عدم تولید محصول این مورد موضوعیت ندارد.



شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۵- وضعیت اعتباری بانی

۵-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
کوتاه مدت	۲,۱۳۸,۶۰۴
بلند مدت	-
حصة جاری تسهیلات مالی بلند مدت	-
جریمه ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
تسهیلات ^۱	

براساس یادداشت ۳۰ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات بانکی	۲,۱۳۸,۶۰۴	-	۲,۱۳۸,۶۰۴
جمع کل	۲,۱۳۸,۶۰۴	-	۲,۱۳۸,۶۰۴

تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین کنندگان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک‌ها	۲,۲۱۹,۳۰۴
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۸۰,۷۰۰)
جمع تسهیلات	۲,۱۳۸,۶۰۴
حصة جاری	۲,۱۳۸,۶۰۴

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بیش از ۲۵ درصد	۲۴۶,۸۵۴
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱,۸۹۱,۷۵۰
جمع	۲,۱۳۸,۶۰۴

تأمین

تأمین سرمایه

شماره ثبت: ۴۴۲۵۵۸

به تفکیک زمانبندی پرداخت سررسید:

مبالغ به میلیون ریال	
شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳	۲,۱۳۸,۶۰۴
جمع	۲,۱۳۸,۶۰۴

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال	
شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
در قبال سهام شرکتهای گروه	۲۴۶,۸۵۴
در قبال چک	۱,۸۹۱,۷۵۰
جمع	۲,۱۳۸,۶۰۴

۵-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت شماره ۴۰ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، بدهی های احتمالی شرکت شامل موارد زیر می باشد:

۱-۴۰- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	موضوع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	بابت تضمین گشایش اسناد دیداری بانک اقتصاد نوین	۱,۸۷۲,۲۹۸
بانک اقتصاد نوین	بابت ضمانت تسهیلات مالی دریافتی	۱,۰۹۴,۳۷۵
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	بابت ضمانت تعهدات پروانه یکپارچه شبکه و خدمات ارتباطی	۳۴۹,۵۲۱
شرکت ارتباطات زیرساخت	بابت ضمانت امکانات مخابراتی دریافتی	۳۰۹,۳۵۳
سایر	بابت ضمانت پرداخت وجه خدمات دریافتی	۴۱۶,۹۸۴
جمع		۴,۰۴۲,۵۳۱

۱-۴۰-۱- مبالغ مذکور بابت تضامین ارائه شده به بانکها و شرکتهای (شامل چک و سفته) می باشد.

۲-۴۰-۱- تعداد دو فقره دعاوی حقوقی علیه شرکت توسط اشخاص حقیقی و حقوقی بابت قرارداد اجاره سایت، قرارداد مشارکت در پخش برنامه جام جهانی و فروش سیم کارت و بسته حجمی ترافیک مدت دار در جریان است که نتایج آن تا کنون مشخص نشده است.

۳-۴۰-۱- شرکت فاقد سایر بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲-۴۰-۲- بدهی های احتمالی:

۱-۴۰-۲- در سال مالی مورد گزارش بر اساس برگ مطالبه مالیات تکلیفی عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۴۵,۴۹۸ میلیون ریال

از سوی سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته و موضوع به دلیل اعتراض شرکت در دست بررسی و رسیدگی می باشد.

تمدن

تأمین سرمایه

اسپانر ناما

شماره ثبت: ۳۳۵۵۵۸
صفحه ۲۵ از ۲۷

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۳۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۲-۴۰- مبلغ ۹۸,۹۳۸ میلیون ریال بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم بابت سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ (عدم ارائه فهرست در موعد مقرر) توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت در دست پیگیری است.

۳-۵- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت شماره ۲۰ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، دریافتی های شرکت به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

دریافتی های کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تجاری:	
حساب های دریافتنی:	
سایر مشتریان	۵,۴۰۰,۹۹۳
سایر دریافتنی ها:	
اسناد دریافتنی:	
اشخاص وابسته	۶,۵۴۷
سایر اشخاص و شرکت ها	۲۶,۹۵۴
حساب های دریافتنی:	
کارکنان (وام و مساعده)	۱۸,۹۵۱
سپرده های موقت	۲۴۴,۸۳۹
اشخاص وابسته	۱,۲۸۳,۹۹۳
سایر اشخاص و شرکت ها	۹۷,۴۵۲
جمع کل	۷,۰۷۹,۷۲۹

مبالغ به میلیون ریال

دریافتی های بلند مدت ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
اشخاص وابسته - شرکت ایرانیان سازه تاو	۹۱,۰۰۰
جمع کل	۹۱,۰۰۰

بر اساس یادداشت شماره ۲۲ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، پیش پرداخت های شرکت به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

پیش پرداخت ها ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۲۴۷,۷۸۹
پیش پرداخت اجاره	۳۹۹,۷۷۱
سایر پیش پرداخت ها	۶۵,۷۹۱
جمع کل	۷۱۳,۳۵۱

تمدن

تأمین سرمایه

سهامی خاص

صفحه ۳۴ از ۳۷

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۶-۱- تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:

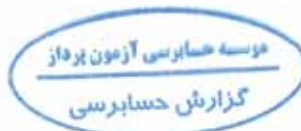
شرکت در نظر دارد در راستای تأمین منابع مالی به منظور خرید تجهیزات جهت ارتقاء کیفیت خدمات، اقدام به انتشار اوراق مرابحه نماید. در صورت عدم تأمین مالی از این روش، شرکت می بایست منابع مورد نیاز خود را از طریق بازار پول و اخذ تسهیلات بانکی با هزینه مالی بیشتر تأمین نماید. با توجه به اینکه هزینه مالی تسهیلات بانکی برای شرکت بیشتر از تأمین مالی از طریق بازار سرمایه می باشد، لذا عدم انتشار اوراق منجر به کاهش سودآوری شرکت خواهد شد.

فعالیت	شرح	آخرین برآورد سال ۱۴۰۳		مخارج انجام شده		مخارج باقیمانده	
		مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد
خرید تجهیزات	سایت مخابراتی LTE	۲,۳۰۲,۹۱۷	٪۱۰۰	-	-	۲,۳۰۲,۹۱۷	٪۱۰۰
	جمع	۲,۳۰۲,۹۱۷	٪۱۰۰	-	-	۲,۳۰۲,۹۱۷	٪۱۰۰
جمع کل		۲,۳۰۲,۹۱۷	٪۱۰۰	-	٪۱۰۰	-	٪۱۰۰
ریالی		-	٪۰	-	٪۰	-	٪۰
ارزی		۲,۳۰۲,۹۱۷	٪۱۰۰	-	٪۰	-	٪۱۰۰

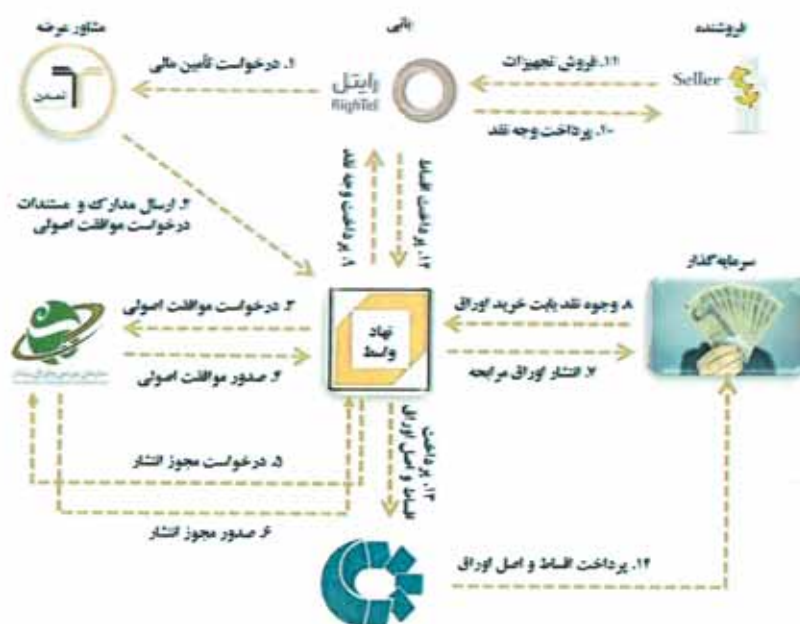
۶-۲- تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

ناشر پس از اخذ مجوز کمیته عرضه سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.



شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴



شركت سپرده گذاری مركزي اوراق بهادار

۳-۶- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمين آن

مبلغ كل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳ ریال و منابع تأمين آن به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به ریال

شرح	۱۴۰۳	جمع
اوراق مباحه كوچك و كوتاه مدت	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی شركت	۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳	۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳
جمع منابع	۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳	۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳
خرید تجهیزات	۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳	۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳
جمع مصارف	۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳	۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳

۴-۶- سرمایه در گردش مورد نیاز

جهت اجرای طرح به سرمایه در گردش نیاز نمی باشد.

۵-۶- برنامه زمان بندی خرید تجهیزات

شركت خدمات ارتباطي راي تل (سهامي خاص) در نظر دارد مطابق برنامه زمان بندی زیر نسبت خرید ماشین آلات موضوع طرح اقدام نماید.

مبالغ به ریال

شرح	سال ۱۴۰۴	جمع
سایت مخابراتی LTE	۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳	۲,۳۰۲,۹۱۷,۶۱۵,۲۰۳
درصد پیشرفت	۱۰۰٪	۱۰۰٪

تمدن

تأمين سرمايه

سهامي خاص

صفحه ۲۸ از ۲۷

شركت خدمات ارتباطي راي تل
(سهامي خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسي آزمون پرهيز
گزارش حسابرسي

۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

۷-۱- صورتهای مالی پیش بینی شده

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۴۳,۰۰۹,۸۹۵	۴۳,۰۰۹,۸۹۵	۵۵,۸۰۹,۱۸۵	۵۵,۸۰۹,۱۸۵	۷۲,۴۴۰,۳۳۲	۷۲,۴۴۰,۳۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۲,۰۷۵,۵۶۲)	(۳۲,۰۷۵,۵۶۲)	(۳۹,۶۹۷,۸۷۶)	(۳۹,۶۹۷,۸۷۶)	(۴۹,۸۰۴,۵۱۱)	(۴۹,۸۰۴,۵۱۱)
سود ناخالص	۱۰,۹۳۴,۳۳۳	۱۰,۹۳۴,۳۳۳	۱۶,۱۱۱,۳۱۰	۱۶,۱۱۱,۳۱۰	۲۲,۶۳۵,۸۲۱	۲۲,۶۳۵,۸۲۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۳۱۹,۶۴۴)	(۷,۳۱۹,۶۴۴)	(۹,۲۴۶,۶۹۲)	(۹,۲۴۶,۶۹۲)	(۱۱,۶۹۷,۲۲۵)	(۱۱,۶۹۷,۲۲۵)
سایر درآمدها	۱,۹۱۶,۸۶۹	۱,۹۱۶,۸۶۹	۱,۴۷۹,۱۷۵	۱,۴۷۹,۱۷۵	۱,۹۰۸,۷۹۵	۱,۹۰۸,۷۹۵
سایر هزینه ها	(۷۳,۷۶۲)	(۷۳,۷۶۲)	(۱۳۸,۶۹۱)	(۱۳۸,۶۹۱)	(۱۷۸,۹۷۴)	(۱۷۸,۹۷۴)
سود عملیاتی	۵,۴۵۷,۷۹۵	۵,۴۵۷,۷۹۵	۸,۲۰۵,۱۰۱	۸,۲۰۵,۱۰۱	۱۲,۶۶۸,۴۱۷	۱۲,۶۶۸,۴۱۷
هزینه های مالی	(۷۲۶,۴۸۴)	(۷۲۵,۴۰۲)	(۱,۵۲۹,۳۰۶)	(۱,۴۸۸,۴۷۰)	(۸۶۸,۹۹۰)	(۸۴۹,۴۱۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۵۱۱,۱۸۶	۶,۵۱۱,۱۸۶	(۲,۵۶۴,۱۶۵)	(۲,۵۶۳,۷۵۵)	(۳,۳۰۹,۷۵۰)	(۳,۳۰۹,۷۵۰)
سود قبل از مالیات	۱۱,۲۴۲,۴۹۸	۱۱,۲۴۲,۵۷۹	۴,۱۱۱,۶۳۰	۴,۱۵۲,۸۷۶	۸,۴۸۸,۰۶۵	۸,۵۰۹,۲۵۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۷۳۱,۸۲۵)	(۲,۷۳۲,۰۹۶)	(۹۴۳,۳۴۶)	(۹۵۳,۵۵۵)	(۲,۰۱۹,۹۹۲)	(۲,۰۲۴,۸۸۷)
سود خالص	۸,۵۱۰,۶۷۳	۸,۵۱۱,۴۸۳	۳,۱۶۸,۲۸۴	۳,۱۹۹,۳۲۱	۶,۴۶۸,۰۷۲	۶,۴۸۴,۳۶۸

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دارایی های غیر جاری						
دارایی های ثابت مشهود	۶۳,۱۳۹,۴۰۶	۶۳,۱۳۹,۴۰۶	۵۹,۵۱۹,۳۸۲	۵۹,۵۱۹,۳۸۲	۵۹,۶۵۲,۲۹۷	۵۹,۶۵۲,۲۹۷
دارایی های نامشهود	۷,۹۱۹,۹۵۸	۷,۹۱۹,۹۵۸	۶,۷۳۳,۷۱۵	۶,۷۳۳,۷۱۵	۵,۴۱۰,۷۷۸	۵,۴۱۰,۷۷۸
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۹۴,۵۹۹	۱۹۴,۵۹۹	۱۹۴,۵۹۹	۱۹۴,۵۹۹	۱۹۴,۵۹۹	۱۹۴,۵۹۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۵۴۸,۲۵۵	۵۴۸,۲۵۵	۵۴۸,۲۵۵	۵۴۸,۲۵۵	۵۴۸,۲۵۵	۵۴۸,۲۵۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۱۴,۶۶۹	۹۱۴,۶۶۹	۹۱۴,۶۶۹	۹۱۴,۶۶۹	۹۱۴,۶۶۹	۹۱۴,۶۶۹
سایر دارایی ها	۶۸۷,۸۰۴	۶۸۷,۸۰۴	۶۸۷,۸۰۴	۶۸۷,۸۰۴	۶۸۷,۸۰۴	۶۸۷,۸۰۴
جمع دارایی های غیر جاری	۷۳,۴۰۴,۶۹۱	۷۳,۴۰۴,۶۹۱	۶۸,۵۹۸,۴۲۴	۶۸,۵۹۸,۴۲۴	۶۷,۴۰۸,۴۰۲	۶۷,۴۰۸,۴۰۲
دارایی های جاری						
پیش پرداخت ها	۹۲۹,۳۷۰	۹۲۹,۳۷۰	۱,۱۵۰,۲۲۱	۱,۱۵۰,۲۲۱	۱,۴۴۳,۰۵۵	۱,۴۴۳,۰۵۵
موجودی مواد و کالا	۵۹۳,۵۹۴	۵۹۳,۵۹۴	۷۶۴,۲۲۰	۷۶۴,۲۲۰	۹۸۳,۸۹۰	۹۸۳,۸۹۰
دریافتی های تجاری و سایر	۱۰,۷۶۳,۲۵۸	۱۰,۷۶۳,۲۵۸	۱۳,۹۴۴,۳۶۴	۱۳,۹۴۴,۳۶۴	۱۸,۰۷۰,۴۱۵	۱۸,۰۷۰,۴۱۵
دریافتی ها						

۱۸,۰۷۰,۴۱۵

تأمین سرمایه

صفحه ۲۹ از ۳۲

شماره ثبت: ۲۹۶۳۳۴

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۳۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
موجودی نقد	۳۹۶,۴۲۱	۴۱۰,۰۸۲	۴۳۰,۰۰۷	۴۸۳,۷۲۷	۵۱۹,۹۴۷	۵۶۹,۸۰۱
جمع دارایی‌های جاری	۱۲,۶۸۲,۶۴۳	۱۲,۶۹۶,۳۰۴	۱۶,۲۸۸,۸۱۳	۱۶,۳۴۲,۵۳۲	۲۱,۰۱۷,۳۰۸	۲۱,۰۶۷,۱۶۲
جمع دارایی‌ها	۸۶,۰۸۷,۳۳۳	۸۶,۱۰۰,۹۹۵	۸۲,۸۸۷,۲۳۶	۸۲,۹۴۰,۹۵۶	۸۸,۴۴۵,۷۱۰	۸۸,۴۷۵,۵۶۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰
اندوخته قانونی	۵۳۸	۵۳۸	۱۵۸,۹۵۲	۱۶۰,۵۰۴	۴۸۲,۳۵۶	۴۸۴,۷۲۲
سود (زیان) انباشته	۲۸۹,۰۹۰	۲۸۹,۹۰۱	۲,۴۴۷,۸۹۲	۲,۴۷۸,۱۰۷	۸,۲۷۵,۷۳۲	۸,۳۱۸,۳۲۵
جمع حقوق مالکانه	۴۷,۰۴۴,۸۵۸	۴۷,۰۴۵,۶۶۹	۴۹,۳۶۲,۰۷۴	۴۹,۳۹۳,۸۴۱	۵۵,۵۱۳,۳۱۸	۵۵,۵۵۸,۲۷۸
بدهی‌ها						
پرداختی‌های بلندمدت	۴,۸۷۵,۶۹۰	۴,۸۷۵,۶۹۰	۴,۸۷۵,۶۹۰	۴,۸۷۵,۶۹۰	۴,۸۷۵,۶۹۰	۴,۸۷۵,۶۹۰
اوراق مرابحه	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۶۷,۸۷۱	۱,۶۶۷,۸۷۱	۲,۰۸۴,۸۳۹	۲,۰۸۴,۸۳۹	۲,۶۰۶,۰۴۹	۲,۶۰۶,۰۴۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶,۵۴۳,۵۶۱	۸,۵۴۳,۵۶۱	۶,۹۶۰,۵۲۹	۶,۹۶۰,۵۲۹	۷,۴۸۱,۷۳۹	۷,۴۸۱,۷۳۹
بدهی‌های جاری						
پرداختی‌های تجاری و سایر	۲۰,۳۹۵,۶۶۶	۲۰,۳۹۵,۶۶۶	۲۰,۵۰۵,۱۰۴	۲۰,۵۰۵,۱۰۴	۲۰,۶۵۰,۲۱۲	۲۰,۶۵۰,۲۱۲
تسهیلات مالی	۹,۳۲۹,۲۶۶	۷,۳۲۹,۲۶۶	۷,۰۶۱,۴۷۹	۵,۰۶۱,۴۷۹	۲,۶۸۹,۴۴۴	۲,۶۸۹,۴۴۴
اوراق مرابحه	-	۱۲,۵۸۰	-	۲,۰۱۱,۷۴۳	-	-
مالیات پرداختی	۲,۷۳۱,۸۲۵	۲,۷۳۲,۰۹۶	۹۴۳,۳۴۶	۹۵۳,۵۵۵	۲,۰۱۹,۹۹۲	۲,۰۲۴,۸۸۷
پیش دریافت‌ها	۴۲,۱۵۸	۴۲,۱۵۸	۵۴,۷۰۳	۵۴,۷۰۳	۷۱,۰۰۵	۷۱,۰۰۵
جمع بدهی‌های جاری	۳۲,۴۹۸,۹۱۵	۳۰,۵۱۱,۷۶۵	۲۸,۵۶۴,۶۳۳	۲۸,۵۸۶,۵۸۶	۲۵,۴۳۰,۶۵۳	۲۵,۴۳۵,۵۴۸
جمع بدهی‌ها	۳۹,۰۴۲,۴۷۶	۳۹,۰۵۵,۳۲۶	۳۵,۵۲۵,۱۶۲	۳۵,۵۴۷,۱۱۵	۳۲,۹۱۲,۳۹۲	۳۲,۹۱۷,۲۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۶,۰۸۷,۳۳۳	۸۶,۱۰۰,۹۹۵	۸۲,۸۸۷,۲۳۶	۸۲,۹۴۰,۹۵۶	۸۸,۴۴۵,۷۱۰	۸۸,۴۷۵,۵۶۴



موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

عدم انتشار				
مابده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۵۳۸	(۸,۲۲۱,۵۸۳)	۳۸,۵۳۴,۱۸۵	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص	-	-	۸,۵۱۰,۶۷۳	۸,۵۱۰,۶۷۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۵۳۸	۲۸۹,۰۹۰	۴۷,۰۴۴,۸۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص	-	-	۳,۱۶۸,۲۸۴	۳,۱۶۸,۲۸۴
سود سهام مصوب	-	-	(۸۵۱,۰۶۷)	(۸۵۱,۰۶۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۵۸,۴۱۴	(۱۵۸,۴۱۴)	-
مابده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۱۵۸,۹۵۲	۲,۴۴۷,۸۹۲	۴۹,۳۶۲,۰۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵				
سود خالص	-	-	۶,۴۶۸,۰۷۲	۶,۴۶۸,۰۷۲
سود سهام مصوب	-	-	(۳۱۶,۸۲۸)	(۳۱۶,۸۲۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۲۳,۴۰۴	(۳۲۳,۴۰۴)	-
مابده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۸۲,۳۵۶	۸,۲۷۵,۷۳۲	۵۵,۵۱۳,۳۱۸

مبالغ به میلیون ریال

انتشار				
مابده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۵۳۸	(۸,۲۲۱,۵۸۳)	۳۸,۵۳۴,۱۸۵	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص	-	-	۸,۵۱۱,۴۸۴	۸,۵۱۱,۴۸۴
سود سهام مصوب	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۵۳۸	۲۸۹,۰۹۰	۴۷,۰۴۵,۶۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص	-	-	۳,۱۹۹,۳۲۱	۳,۱۹۹,۳۲۱
سود سهام مصوب	-	-	(۸۵۱,۱۴۸)	(۸۵۱,۱۴۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۵۹,۹۶۶	(۱۵۹,۹۶۶)	-
مابده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	۴۸۲,۳۵۶	۲,۴۷۸,۱۰۷	۴۹,۳۶۳,۸۱۳

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

انتشار				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵
۶,۴۸۴,۳۶۸	۶,۴۸۴,۳۶۸	-	-	سود خالص
(۳۱۹,۹۳۲)	(۳۱۹,۹۳۲)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۳۲۴,۲۱۸)	۳۲۴,۲۱۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۵,۵۵۸,۲۷۸	۸,۳۱۸,۳۲۵	۴۸۴,۷۲۲	۴۶,۷۵۵,۲۳۰	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		منابع و مصارف
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
منابع:						
۶۸,۳۳۰,۵۸۲	۶۸,۳۳۰,۵۸۲	۵۲,۶۴۰,۶۲۵	۵۲,۶۴۰,۶۲۵	۳۹,۳۳۵,۸۸۳	۳۹,۳۳۵,۸۸۳	دریافتی بابت فروش محصولات و وصول مطالبات
۲,۶۸۹,۴۴۴	۲,۶۸۹,۴۴۴	۵,۰۶۱,۴۷۹	۷,۰۶۱,۴۷۹	۷,۳۲۹,۲۶۶	۹,۳۲۹,۲۶۶	دریافت تسهیلات
-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت اوراق مرابحه
۱,۹۰۸,۷۹۵	۱,۹۰۸,۷۹۵	۱,۴۷۹,۱۷۵	۱,۴۷۹,۱۷۵	۱,۹۱۶,۸۶۹	۱,۹۱۶,۸۶۹	سایر درآمدها
-	-	-	-	۶,۵۱۱,۱۸۶	۶,۵۱۱,۱۸۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	-	-	۷۴۰,۸۸۰	۷۴۰,۸۸۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۲,۹۲۸,۸۲۱	۷۲,۹۲۸,۸۲۱	۵۹,۱۸۱,۲۷۹	۶۱,۱۸۱,۲۷۹	۵۷,۸۳۴,۰۸۴	۵۷,۸۳۴,۰۸۴	جمع منابع
مصارف:						
۴۲,۱۰۹,۶۸۳	۴۲,۱۰۹,۶۸۳	۳۲,۵۹۱,۷۴۵	۳۲,۵۹۱,۷۴۵	۲۸,۴۳۴,۴۵۹	۲۸,۴۳۴,۴۵۹	وجوه پرداختی بابت بهای تمام شده و تسویه بدهی ها
۱۱,۰۱۸,۴۶۹	۱۱,۰۱۸,۴۶۹	۸,۶۸۵,۳۵۰	۸,۶۸۵,۳۵۰	۶,۸۴۸,۰۶۹	۶,۸۴۸,۰۶۹	وجوه پرداختی بابت هزینه های عمومی، اداری و فروش
۱۷۸,۹۷۴	۱۷۸,۹۷۴	۱۳۸,۶۹۱	۱۳۸,۶۹۱	۷۳,۷۶۲	۷۳,۷۶۲	وجوه پرداختی بابت سایر هزینه ها
۳,۳۰۹,۷۵۰	۳,۳۱۱,۳۶۱	۲,۵۶۳,۷۵۵	۲,۵۶۴,۱۶۵	-	-	وجوه پرداختی بابت سایر هزینه های غیر عملیاتی
۶,۶۰۶,۳۹۰	۶,۶۰۶,۳۹۰	۲,۳۰۲,۹۱۸	۲,۳۰۲,۹۱۸	۱۷,۹۹۰,۳۳۸	۱۷,۹۹۰,۳۳۸	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود
۴۲۳,۳۵۹	۴۲۳,۳۵۹	۴۲۳,۳۵۹	۴۲۳,۳۵۹	۱,۰۸۳,۵۵۵	۱,۰۸۳,۵۵۵	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود
-	-	-	-	۱۲۴,۶۶۰	۱۲۴,۶۶۰	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۰۶۱,۴۷۹	۷,۰۶۱,۴۷۹	۷,۳۲۹,۲۶۶	۹,۳۲۹,۲۶۶	۲,۱۳۸,۶۰۴	۲,۱۳۸,۶۰۴	بازپرداخت اصل تسهیلات
۵۸۱,۳۱۹	۸۶۸,۹۹۰	۹۲۹,۳۰۶	۱,۵۲۹,۳۰۶	۷۱۰,۰۹۰	۷۲۶,۴۸۴	وجوه پرداختی بابت هزینه مالی تسهیلات
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بازپرداخت اصل اوراق مرابحه حسابرسی آزمون پرداز

شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

گزارش حسابرسی

تمدن

صفحه ۳۲ از ۳۷

سهامی خاص

شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		منابع و مصارف
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲۷۹,۸۳۶	-	۵۶۰,۰۰۰	-	۲,۷۳۲	-	وجوه پرداختی بابت هزینه مالی و ارکان اوراق مزایه
۹۵۳,۵۵۵	۹۴۳,۳۴۶	۲,۷۳۲,۰۹۶	۲,۷۳۱,۸۲۵	۴۰۶,۰۵۳	۴۰۶,۰۵۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱۹,۹۳۲	۳۱۶,۸۲۸	۸۵۱,۱۴۸	۸۵۱,۰۶۷	-	-	سود سهام نقدی پرداختی
۷۲,۸۴۲,۷۴۷	۷۲,۸۳۸,۸۸۱	۵۹,۱۰۷,۶۳۴	۶۱,۱۴۷,۶۹۳	۵۷,۸۱۲,۳۲۳	۵۷,۸۲۵,۹۸۴	جمع مصارف
۸۶,۰۷۴	۸۹,۹۴۰	۷۳,۶۴۵	۳۳,۵۸۷	۲۱,۷۶۱	۸,۱۰۰	مازاد وجه نقد
۴۸۳,۷۲۷	۴۳۰,۰۰۷	۴۱۰,۰۸۲	۳۹۶,۴۲۱	۳۸۸,۳۲۱	۳۸۸,۳۲۱	مانده وجه نقد اول دوره
۵۶۹,۸۰۱	۵۱۹,۹۴۷	۴۸۳,۷۲۷	۴۳۰,۰۰۷	۴۱۰,۰۸۲	۳۹۶,۴۲۱	مانده وجه نقد پایان دوره



شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۲- مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

الف- مفروضات عملیات شرکت

مفروضات کلی:

- نرخ تورم از سال ۱۴۰۳ الی سال ۱۴۰۵ ثابت و بر اساس میانگین فروردین ۱۴۰۳ الی آذر ۱۴۰۳ شاخص بهای تولید کننده منتشر شده توسط بانک مرکزی معادل با ۲۸/۷۴ درصد در نظر گرفته شده است.
- افزایش دستمزد از سال ۱۴۰۳ الی سال ۱۴۰۵ ثابت و با توجه به مصوبات سالیان اخیر شورای عالی کار برابر با ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- از آنجایی که فرض شده است منابع مورد نیاز جهت خرید تجهیزات در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه از طریق اخذ تسهیلات تأمین خواهد شد، تأمین مالی موضوع این گزارش بر سود عملیاتی شرکت تأثیری نخواهد داشت و سرفصل‌های درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده، هزینه اداری عمومی، سایر درآمدها و سایر هزینه‌ها در دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان برآورد شده است.
- مطابق با صورت مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت مبلغ ۴۵۳۸٫۰۴۷ میلیون ریال بابت «سود حاصل از اجرای ضمانتنامه ZTE» و مطابق با صورت مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرکت مبلغ ۷۲۳۹٫۲۷۶ میلیون ریال بابت «درآمد حاصل از بدهی سازمان تنظیم مقررات» را در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شناسایی نموده است، که تأثیر قابل توجهی بر سود خالص دو سال مذکور داشته است. با توجه به موردی بودن این درآمدها، در سال‌های بعد چنین مواردی پیش‌بینی نشده است.
- رشد نرخ تسعیر ارز، برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵ با توجه به میانگین چهار سال اخیر برابر با سالیانه ۲۹ درصد در نظر گرفته شده است.

مفروضات پیش‌بینی سود و زیان:

- درآمدهای عملیاتی: درآمدهای عملیاتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار به شرح زیر برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵ پیش‌بینی گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

درآمدهای عملیاتی	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
فروش سیم کارت و امتیاز واگذاری	۳۰۱٫۸۰۸	۳۱۲٫۶۷۳	۳۲۳٫۹۳۰
درآمد ارائه خدمات	۴۲٫۴۳۸٫۵۸۴	۵۵٫۱۷۰٫۱۶۰	۷۱٫۷۲۱٫۲۰۷
سود سرمایه‌گذاری	۲۶۹٫۵۰۲	۳۲۶٫۳۵۲	۳۹۵٫۱۹۵
جمع	۲۳٫۰۰۹٫۸۹۵	۵۵٫۸۰۹٫۱۸۵	۷۲٫۲۴۰٫۳۳۲



شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

مؤسسه حسابرسی آزمون پرفاز
گزارش حسابرسی

- تعرفه «فروش سیم کارت و امتیاز واگذاری» ثابت و رشد درآمد آن ناشی از رشد مشترکین تلفن همراه می باشد که به شرح جدول بعد محاسبه گردیده است:

مبالغ به میلیون ریال

فروش سیم کارت و امتیاز واگذاری	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
فروش سیم کارت و امتیاز واگذاری	۶۵۳,۶۴۲	۶۷۷,۱۷۴	۷۰۱,۵۵۲
تخفیفات فروش سیم کارت و مودم	(۳۵۱,۸۳۴)	(۳۶۴,۵۰۰)	(۳۷۷,۶۲۲)
جمع	۳۰۱,۸۰۸	۳۱۲,۶۷۴	۳۲۳,۹۳۰

- نرخ رشد مشترکین تلفن همراه با توجه به میانگین ۳ سال اخیر شرکت، برابر سالانه ۳/۶ درصد در نظر گرفته شده است.
- «تخفیفات فروش سیم کارت و مودم» برابر با ۵۳/۸۳ درصد «فروش سیم کارت و امتیاز واگذاری» قبل از تخفیفات در نظر گرفته شده است که برابر با میانگین سه سال اخیر این شرکت می باشد.
- درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر محاسبه گردیده است:

مبالغ به میلیون ریال

درآمد حاصل از ارائه خدمات	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۷,۴۰۱,۲۴۵	۳۵,۶۲۱,۶۱۹	۴۶,۳۰۸,۱۰۴
درآمد حاصل از اتصال متقابل و رومینگ	۳,۷۵۶,۷۲۲	۴,۸۸۳,۷۳۸	۶,۳۴۸,۸۶۰
درآمد حاصل از انتقال موقت منافع طیف فرکانسی	۱۱,۲۸۰,۶۱۷	۱۴,۶۶۴,۸۰۳	۱۹,۰۶۴,۲۴۳
جمع	۴۲,۴۳۸,۵۸۴	۵۵,۱۷۰,۱۶۰	۷۱,۷۲۱,۲۰۷

- تعرفه «درآمد حاصل از اتصال متقابل و رومینگ» ثابت و رشد درآمد آن ناشی از افزایش مصرف مشترکین می باشد که طبق میانگین ۳ سال اخیر شرکت برابر سالانه ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- تعرفه «درآمد حاصل از انتقال موقت منافع طیف فرکانسی» ثابت و رشد درآمد آن ناشی از افزایش مصرف مشترکین می باشد که طبق میانگین ۳ سال اخیر شرکت برابر با سالانه ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- تعرفه اقلام «درآمد حاصل از ارائه خدمات» ثابت و رشد درآمد آن ناشی از افزایش مصرف مشترکین می باشد که طبق میانگین ۳ سال اخیر شرکت برابر با سالانه ۳۰ درصد در نظر گرفته شده و به شرح جدول بعد محاسبه گردیده است:

مبالغ به میلیون ریال

درآمد حاصل از ارائه خدمات	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد دیتای مصرفی مشترکین	۲۱,۹۴۲,۵۷۰	۲۸,۵۲۵,۳۴۱	۳۷,۰۸۲,۹۴۳
سایر	۶,۱۱۹,۱۸۱	۷,۹۵۴,۹۳۵	۱۰,۳۴۱,۴۱۵
جمع درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۸,۰۶۱,۷۵۱	۳۶,۴۸۰,۲۷۶	۴۷,۴۲۴,۳۵۹
تخفیفات ارائه خدمات	(۶۶۰,۵۰۶)	(۸۵۸,۶۵۷)	(۱,۱۱۶,۲۵۴)
جمع	۲۷,۴۰۱,۲۴۵	۳۵,۶۲۱,۶۱۹	۴۶,۳۰۸,۱۰۴

○ «تخفیقات ارائه خدمات» برابر ۲/۳۵ درصد درآمد حاصل از ارائه خدمات قبل از تخفیقات در نظر گرفته شده است که برابر با میانگین سه سال اخیر این شرکت می باشد.

• «سود سرمایه گذاری» با توجه به میانگین چهار سال بازده شاخص کل بورس، سالیانه ۲۱/۰۹ درصد رشد داده شده است.

مبالغ به میلیون ریال

سود سرمایه گذاری	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
سود سهام	۲۶۹,۵۰۲	۳۲۶,۳۵۲	۳۹۵,۱۹۵
جمع	۲۶۹,۵۰۲	۳۲۶,۳۵۲	۳۹۵,۱۹۵

• **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:** بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار به شرح زیر برای سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵ پیش بینی گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
سهم سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات از درآمد	۵,۷۶۱,۵۳۶	۷,۴۹۵,۳۱۶	۹,۷۷۳,۳۴۳
استهلاک	۷,۰۶۱,۹۷۹	۷,۳۸۸,۱۶۹	۸,۰۶۲,۲۲۴
پهنای باند اینترنت	۲,۵۴۲,۱۰۵	۳,۲۷۲,۸۱۹	۴,۲۱۳,۵۷۳
هزینه اتصال متقابل و رومینگ	۱۱,۶۰۹,۱۳۵	۱۴,۹۴۶,۱۱۶	۱۹,۲۴۲,۲۹۵
اجاره سایت های فعال	۲,۰۰۸,۰۲۹	۲,۶۱۰,۴۳۸	۳,۳۹۳,۵۷۰
هزینه سایت شیرینگ	۶۷۸,۶۴۲	۸۷۳,۷۱۳	۱,۱۲۴,۸۵۷
دستمزد مستقیم	۸۳۹,۰۴۶	۱,۰۴۸,۸۰۸	۱,۳۱۱,۰۱۰
برق سایت های فعال	۸۱۶,۵۶۳	۱,۰۵۱,۲۷۹	۱,۳۵۳,۴۶۴
سر بار	۹۰۵,۳۸۹	۱,۱۶۵,۶۳۸	۱,۵۰۰,۶۹۴
بهای تمام شده سیم کارت ها و مودم های فروش رفته	۴۷۰,۵۹۶	۶۰۵,۸۶۶	۷۸۰,۰۱۹
سیم خصوصی	۷۸,۲۸۶	۱۰۰,۷۸۸	۱۲۹,۷۵۹
جمع	۳۲,۷۷۱,۳۰۵	۴۰,۵۵۸,۹۵۲	۵۰,۸۸۴,۸۰۸
کسر شود: درآمد حاصل از سایت شیرینگ	(۶۹۵,۷۴۳)	(۸۶۱,۰۷۷)	(۱,۰۸۰,۲۹۷)
جمع	۳۲,۰۷۵,۵۶۲	۳۹,۶۹۷,۸۷۶	۴۹,۸۰۴,۵۱۱

• «سهم سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات از درآمد» برابر است با ۲۳/۶٪ درآمد عملیاتی سال جاری (بجز درآمدهای حاصل از سود سرمایه گذاری و منافع طیف فرکانسی و کسر هزینه اتصال متقابل و رومینگ) به علاوه ۷٪ درآمد عملیاتی سال قبل (بجز درآمدهای حاصل از سود سرمایه گذاری و منافع طیف فرکانسی و کسر هزینه اتصال متقابل و رومینگ).

• «استهلاک» با توجه به مفروضات مندرج در صورت های مالی شرکت برآورد شده است. بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده اخیر، معادل ۹۸ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده در هر سال به حساب بهای تمام شده شده و مابقی به سرفصل هزینه های فروش اداری و عمومی منظور شده است.

• «اجاره سایت های فعال» سالیانه ۳۰ درصد رشد داده شده است. شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)

۲۹۶۲۳۴

شماره ثبت:

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

- «دستمزد مستقیم» با توجه به مفروضات نرخ افزایش دستمزد رشد داده شده است.
- «درآمد حاصل از سایت شیرینگ» برابر ۲/۱۲ درصد جمع سرفصل های بهای تمام شده در نظر گرفته شده است که برابر با میانگین سه سال اخیر این شرکت می باشد.
- سایر سرفصل ها با توجه به مفروضات نرخ تورم رشد داده شده اند.
- هزینه های فروش، اداری و عمومی: هزینه های فروش، اداری و عمومی در دو حالت انتشار و عدم انتشار به شرح زیر برای سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵ پیش بینی گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۲۰۷,۷۸۹	۴,۹۶۶,۲۳۱	۳,۹۷۲,۹۸۵	حقوق، مزایا، بیمه، حق الزحمه ها، سنوات، مرخصی
۱۳۱,۹۰۱	۱۰۱,۶۱۹	۷۸,۳۱۳	هزینه های حمل و توزیع و پخش محصولات
۱,۶۳۸,۰۵۹	۱,۲۷۲,۳۳۴	۹۸۸,۲۶۳	هزینه های بازاریابی، نمایشگاهی و تبلیغاتی
۷۱۷,۵۷۷	۵۵۲,۸۳۳	۴۲۶,۰۴۶	کمیسیون فروش
۱۵۷,۵۴۷	۱۴۴,۳۷۵	۱۳۸,۰۰۱	استهلاک
۲,۸۴۴,۳۵۲	۲,۲۰۹,۳۰۱	۱,۷۱۶,۰۳۶	سایر هزینه ها
۱۱,۶۹۷,۲۳۵	۹,۲۴۶,۶۹۲	۷,۳۱۹,۶۲۳	جمع

- «حقوق، مزایا، بیمه، حق الزحمه ها، سنوات، مرخصی» با توجه به مفروضات رشد دستمزد در هر سال برآورد شده است.
 - «هزینه های حمل و توزیع و پخش محصولات» برابر ۰/۱۸ درصد درآمد عملیاتی در نظر گرفته شده است که برابر با این نسبت در صورت مالی سال ۱۴۰۲ می باشد.
 - «هزینه های بازاریابی، نمایشگاهی و تبلیغاتی» با توجه به مفروضات نرخ تورم در هر سال برآورد شده است.
 - «کمیسیون فروش» برابر ۱/۰ درصد درآمد عملیاتی در نظر گرفته شده است که برابر با این نسبت در صورت مالی سال ۱۴۰۲ می باشد.
 - «استهلاک» با توجه به مفروضات مندرج در صورت های مالی شرکت برآورد شده است. بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سنوات اخیر، معادل ۲ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده در هر سال به حساب هزینه های فروش اداری و عمومی منظور شده است.
 - «سایر هزینه ها» با توجه به مفروضات نرخ تورم رشد داده شده است.
- سایر درآمدها و سایر هزینه ها:** سایر درآمدها و سایر هزینه ها در دو حالت انتشار و عدم انتشار به شرح زیر برای سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵ پیش بینی گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سایر درآمدها
۱,۹۰۸,۷۹۵	۱,۴۷۹,۱۷۵	۱,۹۱۶,۸۶۹	سود تسعیر اوراق ناشی از دارایی های عملیاتی
۱,۹۰۸,۷۹۵	۱,۴۷۹,۱۷۵	۱,۹۱۶,۸۶۹	جمع

شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون برهناز
گزارش حسابرسی

- سود تسعیر ارز ناشی از دارایی های عملیاتی « برای سال ۱۴۰۳ برابر با مقدار ۹ ماهه محقق شده آن، برای سال ۱۴۰۴ برابر با میانگین سه سال گذشته با لحاظ کردن مفروضات نرخ تسعیر ارز و سال ۱۴۰۵ با توجه به مفروضات نرخ تسعیر ارز رشد داده شده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سایر هزینه ها
۱۷۸,۹۷۴	۱۳۸,۶۹۱	۷۳,۷۶۲	زیان تسعیر ارز ناشی از بدهی های عملیاتی
۱۷۸,۹۷۴	۱۳۸,۶۹۱	۷۳,۷۶۲	جمع

- «زیان تسعیر ارز ناشی از دارایی های عملیاتی» « برای سال ۱۴۰۳ برابر با مقدار ۹ ماهه محقق شده آن برای سال ۱۴۰۴ برابر با میانگین سه سال گذشته با لحاظ کردن مفروضات نرخ تسعیر ارز و سال ۱۴۰۵ با توجه به مفروضات نرخ تسعیر ارز رشد داده شده است.
- **هزینه مالی:** هزینه مالی شرکت برای سال های آتی به شرح زیر پیش بینی شده است.
- تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی جهت تأمین سرمایه در گردش: فرض شده است شرکت در هر سال جهت تأمین بخشی از سرمایه در گردش خود، اقدام به اخذ تسهیلات مالی به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۰ درصد سالیانه می نماید.
- تأمین مالی در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه: در حالت عدم انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت فرض شده است، شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص) در سال ۱۴۰۳، تأمین منابع مالی جهت خرید تجهیزات ناگزیر به اخذ تسهیلات مالی به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۰ درصد سالیانه، خواهد بود. هم چنین فرض شده است، در پایان هر سال شرکت اصل مبلغ تسهیلات را مجدداً تمدید و هزینه مالی مربوط به آن را نیز بازپرداخت می نماید.
- تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: در حالت انتشار فرض شده است، شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص) جهت تأمین منابع مالی جهت خرید تجهیزات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، سه ساله با نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه، می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان به مأخذ مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال از عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانده حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		کل تسهیلات
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۵,۰۶۱,۴۷۹	۷,۰۶۱,۴۷۹	۷,۳۲۹,۲۶۶	۹,۳۲۹,۲۶۶	۲,۱۳۸,۶۰۴	۲,۱۳۸,۶۰۴	مانده تسهیلات در ابتدای سال
۲,۶۸۹,۴۴۴	۲,۶۸۹,۴۴۴	۵,۰۶۱,۴۷۹	۷,۰۶۱,۴۷۹	۷,۳۲۹,۲۶۶	۹,۳۲۹,۲۶۶	دریافت تسهیلات بانکی
(۵,۰۶۱,۴۷۹)	(۷,۰۶۱,۴۷۹)	(۷,۳۲۹,۲۶۶)	(۹,۳۲۹,۲۶۶)	(۲,۱۳۸,۶۰۴)	(۲,۱۳۸,۶۰۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی
۲,۶۸۹,۴۴۴	۲,۶۸۹,۴۴۴	۵,۰۶۱,۴۷۹	۷,۰۶۱,۴۷۹	۷,۳۲۹,۲۶۶	۹,۳۲۹,۲۶۶	مانده تسهیلات در انتهای سال

تأمین سرمایه

صفحه ۲۸ از ۴۷
شماره ثبت: ۴۴۵۵۸

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۹۶۲۲۴

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		کل تسهیلات
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۵۸۱,۳۱۹	۸۶۸,۹۹۰	۹۲۹,۳۰۶	۱,۵۲۹,۳۰۶	۷۱۰,۰۹۰	۷۲۶,۴۸۴	هزینه مالی

- هزینه مالی پرداختی مربوط به اوراق مرابحه در هر دوره به حساب مانده اوراق مرابحه در ترازنامه منظور می گردد.

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		اوراق مرابحه
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲,۰۱۱,۷۴۳	-	۲,۰۱۲,۵۸۰	-	-	-	مانده اصل در ابتدای سال
-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت اصل اوراق
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	بازپرداخت اصل اوراق
۲۶۸,۰۹۲	۵۵۹,۱۶۴	۱۵,۳۱۲	۱۵,۳۱۲	۱۵,۳۱۲	۱۵,۳۱۲	هزینه مالی و ارکان تحقق یافته
(۲۷۹,۸۳۶)	(۵۶۰,۰۰۰)	(۲,۷۳۲)	(۲,۷۳۲)	(۲,۷۳۲)	(۲,۷۳۲)	هزینه مالی و ارکان پرداختی
-	۲,۰۱۱,۷۴۳	۲,۰۱۲,۵۸۰	-	۲,۰۱۲,۵۸۰	-	مانده تسهیلات در انتهای سال
-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	حصة بلند مدت
-	۲,۰۱۱,۷۴۳	۱۲,۵۸۰	-	۱۲,۵۸۰	-	حصة جاری

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر برای سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵ پیش بینی گردیده است:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
-	-	-	-	۳,۹۱۳,۳۰۷	۳,۹۱۳,۳۰۷	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۵۱۲	۱۲,۹۰۰	۱۲,۳۰۲	۱۱,۸۹۳	۴۵,۶۹۵	۴۵,۶۹۵	سود سپرده گذاری نزد بانکها و صندوقها
(۳,۳۲۴,۲۶۱)	(۳,۳۲۴,۲۶۱)	(۲,۵۷۶,۰۵۸)	(۲,۵۷۶,۰۵۸)	(۳,۱۵۱,۷۱۶)	(۳,۱۵۱,۷۱۶)	سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	-	-	۵,۴۱۹,۹۶۶	۵,۴۱۹,۹۶۶	درآمد حاصل از بدهی سازمان تنظیم مقررات
-	-	-	-	(۳۸۶)	(۳۸۶)	کمیسیون مالی
-	-	-	-	۲۸۴,۳۲۰	۲۸۴,۳۲۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳,۳۰۹,۷۵۰)	(۳,۳۱۱,۳۶۱)	(۲,۵۶۳,۷۵۵)	(۲,۵۶۳,۱۶۵)	۶,۵۱۱,۱۸۶	۶,۵۱۱,۱۸۶	جمع

- «سود سپرده گذاری نزد بانکها و صندوقها» معادل ۳۰ درصد مانده پایان دوره سرمایه گذاری های مذکور در دوره قبل، با نرخ ۱۰ درصد محاسبه و لحاظ شده است.

- «سود (زیان) تسعیر ارز» برای سال ۱۴۰۳ برابر با مقدار ۹ ماهه محقق شده آن، برای سال ۱۴۰۴ برابر با همان مقدار سه سال گذشته با لحاظ کردن مفروضات نرخ تسعیر ارز و سال ۱۴۰۵ با توجه به مفروضات نرخ تسعیر ارز و سال ۱۴۰۵ داده شده است.

- «سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود»، «درآمد حاصل از بدهی سازمان تنظیم مقررات»، «کمیسیون مالی» و «سایر درآمدهای غیر عملیاتی» در سال ۱۴۰۳ برابر با مانده واقعی مالی و برای سال ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است.

صفحه ۳۹ از ۴۷

شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴
(سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

- **مالیات:** هزینه مالیات بر درآمد شرکت از سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۵، سالانه به میزان ۲۵ درصد از درآمد مشمول مالیات هر سال لحاظ شده است. مالیات بر درآمد ناشی از سود سپرده های بانکی و سود سهام با نرخ صفر محاسبه گردیده است.

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی:

- **دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود:** ارزش دفتری دارایی های مشهود و نامشهود شرکت برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
زمین	۳۷۳,۸۶۳	۳۷۳,۸۶۳	۳۷۳,۸۶۳	۳۷۳,۸۶۳	۳۷۳,۸۶۳	۳۷۳,۸۶۳
ساختمان	۲۲۵,۶۵۱	۲۲۵,۶۵۱	۲۱۳,۳۷۹	۲۱۳,۳۷۹	۲۰۱,۱۰۸	۲۰۱,۱۰۸
وسایل نقلیه	۳۰,۷۷۵	۳۰,۷۷۵	۲۷,۶۶۴	۲۷,۶۶۴	۲۴,۵۵۳	۲۴,۵۵۳
اثاث و منصوبات	۱,۶۵۰,۶۶۰	۱,۶۵۰,۶۶۰	۱,۳۸۲,۸۴۳	۱,۳۸۲,۸۴۳	۱,۱۱۵,۰۲۵	۱,۱۱۵,۰۲۵
سایت و تجهیزات	۵۶,۱۳۹,۰۶۵	۵۶,۱۳۹,۰۶۵	۵۷,۵۲۱,۶۳۳	۵۷,۵۲۱,۶۳۳	۵۷,۹۳۷,۷۴۹	۵۷,۹۳۷,۷۴۹
جمع	۵۸,۴۲۰,۰۱۴	۵۸,۴۲۰,۰۱۴	۵۹,۵۱۹,۳۸۲	۵۹,۵۱۹,۳۸۲	۵۹,۶۵۲,۲۹۷	۵۹,۶۵۲,۲۹۷
دارایی های در جریان تکمیل	۱۰,۲۹۲	۱۰,۲۹۲	-	-	-	-
پیش پرداخت سرمایه ای	۱,۵۰۹,۸۷۴	۱,۵۰۹,۸۷۴	-	-	-	-
اقلام سرمایه ای در انبار	۳,۱۹۹,۲۲۶	۳,۱۹۹,۲۲۶	-	-	-	-
جمع کل دارایی های مشهود	۶۳,۱۳۹,۴۰۶	۶۳,۱۳۹,۴۰۶	۵۹,۵۱۹,۳۸۲	۵۹,۵۱۹,۳۸۲	۵۹,۶۵۲,۲۹۷	۵۹,۶۵۲,۲۹۷
حق الامتیاز پروانه	۶,۴۴۸,۴۹۲	۶,۴۴۸,۴۹۲	۵,۵۵۶,۵۷۱	۵,۵۵۶,۵۷۱	۴,۶۶۴,۶۵۰	۴,۶۶۴,۶۵۰
دانش فنی	۸۷,۹۶۹	۸۷,۹۶۹	۴۱,۷۷۲	۴۱,۷۷۲	-	-
حق امتیاز خدمات عمومی	۴۸,۴۷۰	۴۸,۴۷۰	۴۸,۳۸۲	۴۸,۳۸۲	۴۸,۲۹۴	۴۸,۲۹۴
نرم افزارها	۱,۲۱۶,۹۳۱	۱,۲۱۶,۹۳۱	۹۶۸,۸۹۴	۹۶۸,۸۹۴	۵۷۹,۷۳۷	۵۷۹,۷۳۷
سایر حق امتیازها	۱۱۸,۰۹۶	۱۱۸,۰۹۶	۱۱۸,۰۹۶	۱۱۸,۰۹۶	۱۱۸,۰۹۶	۱۱۸,۰۹۶
جمع کل دارایی های نامشهود	۷,۹۱۹,۹۵۸	۷,۹۱۹,۹۵۸	۶,۷۳۳,۷۱۵	۶,۷۳۳,۷۱۵	۵,۴۱۰,۷۷۸	۵,۴۱۰,۷۷۸

- هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود طی سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۵ بر اساس آیین نامه استهلاکات ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم محاسبه شده است.
- افزایش دارایی های ثابت در سال ۱۴۰۳ بر اساس اطلاعات واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در نظر گرفته شده است.
- افزایش «سایت و تجهیزات» با توجه به طرح موضوع تأمین مالی و نیاز شرکت به خرید تجهیزات جهت ادامه ارائه خدمات و افزایش «نرم افزارها» با توجه به نیاز شرکت به جهت ادامه عملیات شرکت برآورد گردیده است.
- «دارایی های در جریان تکمیل»، «پیش پرداخت سرمایه ای» و «اقلام سرمایه ای در انبار» طبق برنامه بهره برداری از ارقام مذکور به سرفصل دارایی مربوطه منتقل گردیده اند.

- **سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:** مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت های فرعی ثابت و معادل مانده این حساب در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲، فرض شده است.
- **سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:** مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت های وابسته ثابت و معادل مانده این حساب در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲، فرض شده است.
- **سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:** مانده حساب سرمایه گذاری های بلند مدت ثابت و معادل مانده واقعی این حساب در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، فرض شده است.
- **سایر دارایی ها:** مانده حساب سایر دارایی ها ثابت و معادل مانده واقعی این حساب در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، فرض شده است.
- **پیش پرداخت ها:** مانده حساب پیش پرداخت های شرکت با توجه به نسبت پیش پرداخت به بهای تمام شده شرکت در سال ۱۴۰۲، معادل ۲/۹ درصد از بهای تمام شده همان سال پیش بینی شده است.
- **موجودی کالا و مواد:** موجودی کالا و مواد به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

موجودی مواد و کالا	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۵
موجودی سیم کارت، مودم و کارت شارژ	۱۹۱,۸۲۸	۲۴۶,۹۶۸	۳۱۷,۹۵۷
موجودی ملزومات مصرفی	۱۰۴,۰۴۲	۱۳۳,۹۴۹	۱۷۲,۴۵۱
موجودی اسقاطی	۲۹۷,۷۲۴	۳۸۳,۳۰۳	۴۹۳,۴۸۲
جمع	۵۹۳,۵۹۴	۷۶۴,۲۲۰	۹۸۳,۸۹۰

○ مانده سرفصل های مربوط به موجودی کالا و مواد با توجه به مفروضات نرخ تورم رشد داده شده است.

- **دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های کوتاه مدت:** جزئیات دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

دریافتنی های کوتاه مدت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
	انتشار	عدم انتشار	انتشار
تجاری	۸,۶۰۱,۹۷۹	۱۱,۱۶۱,۸۳۷	۱۴,۴۸۸,۰۶۶
غیر تجاری	۲,۱۶۱,۲۷۹	۲,۷۸۲,۵۲۷	۳,۵۸۲,۳۴۹
جمع	۱۰,۷۶۳,۲۵۸	۱۳,۹۴۴,۳۶۴	۱۸,۰۷۰,۴۱۵

○ مانده حساب دریافتنی های تجاری شرکت در هر سال معادل ۲۰ درصد از درآمد عملیاتی همان سال محاسبه و لحاظ گردیده است.

○ مانده حساب دریافتنی غیر تجاری شرکت در هر سال متناسب با نرخ تورم نسبت به سال قبل رشد داده شده است.



- **سرمایه گذاری های کوتاه مدت:** مانده واقعی سرمایه گذاری های کوتاه مدت در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ برابر با صفر تعیین شده است و برای سال های آتی نیز این مانده برابر با همان مقدار در نظر گرفته شده است.

شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

- **پرداختنی های بلند مدت:** مانده پرداختنی های بلند مدت ثابت و معادل مانده این حساب در صورت های مالی حایری شده سال ۱۴۰۲، فرض شده است.

- **پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های کوتاه مدت:** جزئیات پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های کوتاه مدت شرکت به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

پرداختنی های کوتاه مدت	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
تجاری	۴۶۰,۵۲۹	۴۶۰,۵۲۹	۵۶۹,۹۶۸	۵۶۹,۹۶۸	۷۱۵,۰۷۵	۷۱۵,۰۷۵
غیر تجاری	۱۹,۹۳۵,۱۳۶	۱۹,۹۳۵,۱۳۶	۱۹,۹۳۵,۱۳۶	۱۹,۹۳۵,۱۳۶	۱۹,۹۳۵,۱۳۶	۱۹,۹۳۵,۱۳۶
جمع	۲۰,۳۹۵,۶۶۶	۲۰,۳۹۵,۶۶۶	۲۰,۵۰۵,۱۰۲	۲۰,۵۰۵,۱۰۲	۲۰,۶۵۰,۲۱۱	۲۰,۶۵۰,۲۱۱

- مانده حساب پرداختنی های تجاری شرکت در هر سال معادل نسبت مانده این حساب نسبت به درآمدهای عملیاتی در سال ۱۴۰۲، معادل ۱/۴۴ درصد از درآمد عملیاتی همان سال محاسبه و لحاظ گردیده است.
- مانده حساب پرداختنی های غیر تجاری شرکت ثابت و برابر با میانگین سه سال اخیر در نظر گرفته شده است.

- **پیش دریافت ها:** مانده حساب پیش دریافت های شرکت با توجه به نسبت پیش دریافت به درآمدهای عملیاتی در صورت های مالی سال ۱۴۰۲، معادل ۰/۱ درصد از درآمدهای عملیاتی همان سال پیش بینی شده است.
- **اندوخته قانونی:** اندوخته قانونی بر اساس «ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت» معادل پنج درصد سود خالص شرکت پس از زیان های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ۱۰ درصد سرمایه شرکت برسد.
- **سود تقسیمی:**
 - مطابق با «ماده ۲۳۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت»، برای سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵، در هر سال بخشی از سود خالص سال مالی قبل بر اساس وضعیت نقدینگی و مدیریت سرمایه در گردش شرکت به عنوان سود تقسیمی به شرح جدول زیر در نظر گرفته و در مهلت قانونی ذکر شده در قانون مذکور پرداخت شده است.

سود سهام مصوب	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
نسبت تقسیم سود	-	-	٪۱۰	٪۱۰	٪۱۰	٪۱۰

- **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** ذخیره مزایای پایان خدمت به مفروضات رشد دستمزد برآورد شده است.
- **سرمایه:** سرمایه شرکت در سال های آتی ثابت و معادل سرمایه ثبت شده شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۲، معادل مبلغ ۴۶,۷۵۵,۲۳۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.



شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها

فرض شده است شرکت با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰، مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین منابع مورد نیاز شرکت تأمین مالی نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه (ریال)
قسط اول	۱۴۰۴/۳/۲۰	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۵۷,۸۱۴
قسط دوم	۱۴۰۴/۶/۲۰	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۵۸,۴۴۳
قسط سوم	۱۴۰۴/۹/۲۰	۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹	۵۷,۱۸۶
قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۲/۲۰	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۵۶,۵۵۷
قسط پنجم	۱۴۰۵/۳/۲۰	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۷,۳۴۲
قسط ششم	۱۴۰۵/۶/۲۰	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۵/۶/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۱,۳۳۵,۹۴۵

ج- مفروضات استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی ها، از آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم استفاده شده است. برآورد هزینه استهلاک برای دارایی های مشهود و نامشهود طبق مفروضات صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ساختمان	۱۲,۲۷۱	۱۲,۲۷۱	۱۲,۲۷۱	۱۲,۲۷۱	۱۲,۲۷۱	۱۲,۲۷۱
وسایل نقلیه	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱
اثاث و منصوبات	۲۶۷,۸۱۸	۲۶۷,۸۱۸	۲۶۷,۸۱۸	۲۶۷,۸۱۸	۲۶۷,۸۱۸	۲۶۷,۸۱۸
ماشین آلات	۴۶۵	۴۶۵	-	-	-	-
سایت و تجهیزات	۵,۴۴۷,۸۳۲	۵,۴۴۷,۸۳۲	۵,۶۳۹,۷۴۲	۵,۶۳۹,۷۴۲	۶,۱۹۰,۲۷۴	۶,۱۹۰,۲۷۴
جمع استهلاک دارایی ثابت مشهود	۵,۷۳۱,۴۹۷	۵,۷۳۱,۴۹۷	۵,۹۲۲,۹۴۲	۵,۹۲۲,۹۴۲	۶,۴۷۳,۴۷۴	۶,۴۷۳,۴۷۴
جمع استهلاک دارایی نامشهود	۱,۴۶۸,۴۸۲	۱,۴۶۸,۴۸۲	۱,۶۰۹,۶۰۲	۱,۶۰۹,۶۰۲	۱,۷۴۶,۲۹۷	۱,۷۴۶,۲۹۷
جمع کل	۷,۱۹۹,۹۷۹	۷,۱۹۹,۹۷۹	۷,۵۳۲,۵۴۴	۷,۵۳۲,۵۴۴	۸,۲۱۹,۷۷۱	۸,۲۱۹,۷۷۱

از مجموع استهلاک دارایی ها، ۹۸ درصد از هزینه استهلاک به بهای تمام شده و مابقی به هزینه های فروش، اداری و عمومی تخصیص داده شده است.

۸- عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع بیانیه حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

۸-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل کند، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسکها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

ریسک بازار: فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند.

در صنعت مخابرات با توجه به جایگاه مهم آن در اقتصاد کشور موضوع ریسک یک موضوع کاملاً جدی و بسیار حیاتی برای شرکت‌های فعال در این صنعت می‌باشد که از مهمترین ریسکهای این صنعت ریسک سهم از بازار مشتریان و ریسک تغییرات تکنولوژی است که شرکت با توجه به افزایش سهم بازار خود در سنوات توانسته ریسک سهم بازار را تا حد قابل قبولی کنترل کند و همچنین شرکت با بروزرسانی ساختار شبکه خود نیز توانسته میزان رضایت مندی مشتریان خود را افزایش دهد که این امر نیز از طریق افزایش سهم بازار قابل اثبات می‌باشد.

ریسک ارز: شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ارائه شده است.

ریسک اعتباری: ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زبان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد همچنین بخش عمده‌ای از مشتریان شرکت مشترکین اعتباری می‌باشد لذا با توجه به اینکه تعداد مشترکین اعتباری از مشترکین دائمی کمتر میباشد این امر موجب کاهش ریسک اعتباری شده است.

شرکت خدمات ارتباطی رایتل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پردازش
گزارش حسابرسی



مدیریت ریسک نقدینگی: شرکت برای مدیریت ریسک، نقدینگی یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی مدیریت می کند.

۸-۲- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر و کالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع اوراق را به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

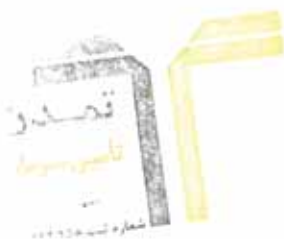
۸-۳- ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک ضمانتنامه تعهد پرداخت صادره توسط بانک رفاه کارگران (سهامی عام) اقلام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبيع.

۸-۴- ریسک نقد شوندگی

اوراق فاقد رکن بازارگردان می باشد و خریداران اوراق می بایست ریسک عدم نقدشوندگی تا سررسید اوراق را در نظر گیرند.



شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۹- سایر نکات با اهمیت

۹-۱- هزینه های عرضه خصوصی

هزینه های تأمین مالی بانی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مبلغ
هزینه های تهیه و رسیدگی به بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	حدود ۲۲۵۰۰۰ میلیون ریال
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (ضمانت نامه، متعهد پذیرهنویسی، عامل فروش و ...)	

۹-۲- مشخصات مشاور/ مشاوران

شرکت خدمات ارتباطی رای تل (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت حاضر از خدمات مشاور/ مشاوران زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقد به شرح زیر است:

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یاد شده به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،
- (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،
- (۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیرهنویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،
- (۱۰) بازاریابی و فروش اوراق بهادار،
- (۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیرهنویسی اوراق بهادار،

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،

شرکت خدمات ارتباطی رای تل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۹۶۲۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

تأمین سرمایه
صفحه ۴۶ از ۴۷
شماره ثبت: ۲۲۲۵۵۸