

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲) ۱ الی ۸۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۲ به موجب رأی تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۱ سازمان تعزیرات حکومتی استان تهران، بابت گران‌فروشی بسته‌های اینترنتی به پرداخت مبلغ ۷۶۰۳ میلیارد ریال جریمه نقدی در وجه دولت محکوم شده است و دیوان عدالت اداری با توجه به

اعتراض شرکت نسبت به رای یاد شده، در تاریخ ۱۴۰۱/۸/۳۰ ضمن محرز دانستن گران‌فروشی، پرونده را برای تعیین میزان آن به شعبه رسیدگی کننده اعاده نموده است. پیامدهای آتی ناشی از حل و فصل موضوع منوط به مشخص شدن تصمیم نهایی مراجع ذیربط است.

سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که سازمان براساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:
۱	جزء ۱ بند ۱۰ ماده ۷	انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی.
۲	جزء ۲ بند ۱۰ ماده ۷	انتشار صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

سازمان حسابرسی

۸ آذر ۱۴۰۲

مهران وحدتی
محمد نعمتی

 شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۵۶۰۴۵۳	بسمه تعالی	شماره: تاریخ: پیوست:
--	-------------------	-------------------------------------

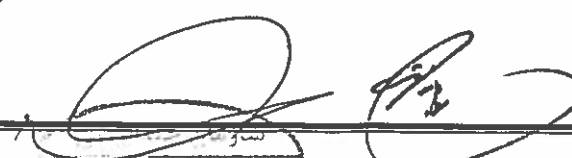
شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی: • صورت سود و زیان تلفیقی • صورت وضعیت مالی تلفیقی • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی • صورت جریان‌های نقدی تلفیقی ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام): • صورت سود و زیان جداگانه • صورت وضعیت مالی جداگانه • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه • صورت جریان‌های نقدی جداگانه پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	شماره صفحه ۲ ۳-۴ ۵ ۶ ۷ ۸-۹ ۱۰ ۱۱ ۱۲-۱۳
--	---

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)	علی بقائی	رئیس هیأت مدیره - عضو غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	محمد پیری	نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیرموظف	
شرکت مخابرات ایران (سهامی عام)	حجت‌اله نیکی ملکی	عضو هیأت مدیره - عضو غیرموظف	
شرکت مدیریت سامان سازه غدیر (سهامی خاص)	سعید مارکلابی	عضو هیأت مدیره - عضو موظف (معاون خدمات مشتریان)	
شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب (سهامی خاص)	حسین میرزابور	عضو هیأت مدیره - عضو غیرموظف	
مهدی اخوان بهابادی	-	مدیر عامل	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۰۲,۸۲۸,۶۰۷	۲۴۹,۰۵۹,۳۸۷	۵
(۱۴۷,۴۶۷,۹۷۸)	(۱۷۹,۷۴۳,۳۶۵)	۶
۵۵,۳۶۰,۶۲۹	۶۹,۳۱۶,۱۲۲	
(۱۴,۶۷۳,۹۷۷)	(۱۷,۹۶۵,۰۳۶)	۷
۵,۲۸۹,۲۳۲	۴,۰۲۰,۴۱۱	۸
(۵,۰۳۹,۸۴۵)	(۴,۵۱۲,۸۲۲)	۹
۴۰,۹۳۶,۰۳۹	۵۰,۸۵۸,۶۷۵	
(۵,۹۹۷,۳۵۴)	(۱۱,۱۱۹,۵۹۸)	۱۰
۸۶۰,۹۶۸۰	۱۶,۰۷۶,۸۰۸	۱۱
۴۳,۵۴۸,۳۶۵	۵۵,۸۱۵,۸۸۵	
(۱۴,۱۱۵)	۲۹۳,۴۵۸	۱۷-۲-۳
۴۳,۵۳۴,۲۵۰	۵۶,۱۰۹,۳۴۳	
(۹,۰۷۲,۵۸۶)	(۱۰,۶۸۵,۹۶۱)	۳۳
۳۴,۴۶۱,۶۶۴	۴۵,۴۲۳,۳۸۲	
۲۴,۳۵۴,۴۸۲	۴۵,۲۲۹,۲۲۳	
۱۰۷,۱۸۲	۱۹۴,۱۵۹	
۳۴,۴۶۱,۶۶۴	۴۵,۴۲۳,۳۸۲	
۴۲۳	۵۲۵	
۳۸	۸۲	
۴۶۱	۶۰۷	۱۲

سود هر سهم :

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۵۰۷,۵۴۸,۸۲۷	۶۳۴,۱۴۴,۳۳۸	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۳۰,۸۱۹	۴۱۶,۰۱۷	۱۴ سرقفلی
۱۸,۸۹۲,۸۹۷	۱۸,۷۶۹,۸۰۶	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۳,۱۸۷,۸۸۲	۹,۶۴۳,۷۴۷	۱۷ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۹,۶۴۴,۷۹۸	۵,۶۶۱,۰۰۷	۱۸ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷۱۸,۵۳۹	۵۳۰,۳۶۲	۲۳ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۶,۶۱۶,۱۰۵	۳۹,۶۲۷,۶۷۰	۱۹ سایر دارایی‌ها
۵۷۷,۰۳۹,۸۶۷	۷۰۸,۷۹۲,۹۴۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۲۲,۳۰۹,۱۸۵	۲۵,۹۱۵,۳۷۴	۲۰ پیش‌پرداخت‌ها
۸,۳۰۸,۹۱۸	۸,۸۲۴,۵۷۱	۲۱ پیمان‌های در دست اجرا
۱۱,۶۶۱,۷۳۴	۹,۶۲۸,۱۱۵	۲۲ موجودی لوازم و قطعات مصرفی
۶۷,۱۳۳,۸۰۸	۷۲,۷۳۶,۶۱۲	۲۳ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۷,۷۸۷,۴۲۰	۴۴,۳۹۰,۳۴۰	۲۴ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۶,۳۷۵,۴۳۹	۱۵,۹۴۸,۷۵۵	۲۵ موجودی نقد
۱۶۳,۵۷۶,۵۰۴	۱۷۷,۴۴۳,۷۶۷	جمع دارایی‌های جاری
۷۴۰,۶۱۶,۳۷۱	۸۸۶,۲۳۶,۷۱۴	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکان، حقوق عمومی و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۸,۶۲۷,۹۰۷	۹,۴۷۴,۴۸۳	۲۷ اندوخته قانونی
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها
(۶,۷۲۷,۶۹۹)	(۹,۲۸۲,۹۶۹)	۲۸ سهام خزانه
۳۱۷,۴۵۰	۴۶۵,۳۱۹	۲۸ صرف سهام خزانه
(۸۵۸,۹۹۸)	(۸۵۸,۹۹۸)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۷۰,۶۴۶,۷۲۳	۸۱,۵۸۲,۸۱۸	سود انباشته
۱۴۸,۹۵۵,۳۸۳	۱۵۸,۳۳۰,۶۵۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۳۴۹,۷۷۲	۲,۳۸۴,۹۴۳	۲۹ منافع فاقد حق کنترل
۱۵۱,۳۰۵,۱۵۵	۱۶۰,۷۱۵,۵۹۶	جمع حقوق مالکانه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۱,۶۳۶,۴۳۳	۴۱,۹۱۳,۲۳۵	۳۰	حقوق عمومی
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۳	بدهی مالیات انتقالی
۴,۹۶۷,۵۷۰	۶,۶۰۱,۷۰۰	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۷۹,۱۸۹	۶,۸۱۳,۳۱۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۶۳,۸۹۲,۸۲۴	۴۳۹,۵۲۳,۸۸۷	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۰,۸۰۲,۲۰۴	۲۱,۶۹۵,۲۵۴	۳۳	مالیات پرداختنی
۷۵۶,۵۶۵	۱۳,۹۵۹,۴۰۲	۳۴	سود سهام پرداختنی
۱۳۶,۹۶۴,۲۱۳	۱۸۳,۹۵۱,۹۹۵	۳۵	تسهیلات مالی
۲۰,۰۷۹,۷۸۸	۱۷,۶۶۴,۰۲۶	۳۶	پیش دریافت ها
۵۴۲,۴۹۵,۵۹۴	۶۷۶,۷۹۴,۵۶۴		جمع بدهی های جاری
۵۴۷,۶۷۴,۷۸۳	۶۸۳,۶۰۷,۸۸۳		جمع بدهی ها
۷۴۰,۶۱۶,۳۷۱	۸۸۶,۲۳۶,۷۱۴		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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

شرکت ارتباطات سیمار ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه ذیلی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال									
مبالغ به میلیون ریال	جمع کل	مبالغ واقع حق کنترل	قابل احتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اثر معاملات با متابع			سایر اقوخته ها	سرمایه
					اثر معاملات با متابع	سود حق کنترل	سود سهام خزانة	سرمایه خزانة	
۱۵۱,۳۰۵,۱۵۵	۲,۳۴۹,۷۷۲	۱۴۸,۹۵۵,۳۸۳	۷۰,۶۴۶,۷۲۳	(۸۵۸,۹۹۸)	۳۱۷,۴۵۰	(۶,۷۲۷,۶۹۹)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۸,۶۱۷,۹۰۷	۷۵,۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۴۳۳,۳۸۲	۱۹۴,۱۵۹	۴۵,۳۲۹,۲۲۳	۴۵,۳۲۹,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۹۷۱,۷۸۸)	(۳۰۶,۹۸۸)	(۳۳,۷۶۴,۸۰۰)	(۳۳,۷۶۴,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۸,۳۴۸	۳۱۸,۳۴۸	۳۱۸,۳۴۸	۳۱۸,۳۴۸	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۹۷,۶۴۹)	-	(۲,۷۹۷,۶۴۹)	-	-	-	(۲,۷۹۷,۶۴۹)	-	-	-
۳۹۰,۳۴۸	-	۳۹۰,۳۴۸	-	-	۱۴۷,۸۶۹	۲۴۲,۳۷۹	-	-	-
-	-	-	(۸۴۶,۵۷۶)	-	-	-	-	۸۴۶,۵۷۶	-
۱۶۰,۷۱۵,۵۹۶	۲,۳۸۴,۹۴۳	۱۵۸,۳۳۰,۶۵۳	۸۱,۵۸۲,۸۱۸	(۸۵۸,۹۹۸)	۴۶۵,۳۱۹	(۹,۲۸۱,۹۶۹)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۹,۴۷۴,۴۸۳	۷۵,۳۰۰,۰۰۰
۱۲۲,۳۴۱,۵۲۴	۲,۱۴۰,۷۴۰	۱۲۰,۳۰۰,۷۸۴	۷۲,۷۰۶,۳۴۸	-	۲۹۳,۵۵۹	(۶,۰۱۴,۱۰۶)	-	۶,۰۱۶,۶۸۳	۴۷,۳۰۰,۰۰۰
۳۴,۴۶۱,۶۶۴	۱۰۷,۱۸۲	۳۴,۳۵۴,۶۸۲	۳۴,۳۵۴,۶۸۲	-	-	-	-	-	-
(۳۸۰,۱۱,۷۶۶)	(۱۶۲,۷۶۶)	(۳۷,۸۴۸,۰۰۰)	(۳۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۳۳,۳۰۶)	-	(۱۳۳,۳۰۶)	-	-	-	(۱۳۳,۳۰۶)	-	-	-
۱۳۵,۹۷۴	-	۱۳۵,۹۷۴	-	-	۱۳,۳۴۳	۱۱۲,۷۳۱	-	-	-
-	-	-	(۲۶۶)	-	-	-	-	۲۶۶	-
۱۲۸,۷۸۴,۱۸۹	۲,۰۸۴,۱۵۶	۱۲۶,۷۰۰,۴۳۳	۷۹,۳۱۰,۵۶۴	-	۳۰۷,۱۰۴	(۶,۰۴۴,۵۸۱)	-	۶,۰۱۶,۹۴۹	۴۷,۳۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای پذیر صورت های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۶۴,۸۵۹,۱۱۳	۹۶,۸۷۵,۸۸۰	۳۷
(۷,۱۹۲,۳۲۴)	(۹,۷۹۲,۹۱۱)	نقد حاصل از عملیات
۵۷,۶۶۶,۸۸۹	۸۷,۰۸۲,۹۶۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۹,۳۸۱,۲۲۳)	(۶۷,۰۶۶,۶۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۷۰۱	۶۵۸,۵۳۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۶۱۱,۳۲۹)	(۹۸۶,۵۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۷۰۵,۹۱۹)	۰	پرداخت های نقدی بابت پیمان در جریان
۰	۲۸,۵۹۶,۸۷۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۶۴۰,۵۳۰)	(۱۵,۸۹۷,۵۱۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۵,۱۲۶,۹۸۳	۲۷۷,۲۵۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۸۸,۰۰۰)	(۲۸,۸۷۷,۶۳۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۰۲۱,۷۸۷	۶,۶۶۷,۹۸۰	دریافت های نقدی حاصل از سود فروش سرمایه گذاری
۲,۱۹۴,۷۹۲	۲,۰۴۶,۸۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۳۶,۹۷۱,۶۳۸)	(۷۴,۵۸۰,۸۰۰)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰,۶۹۵,۳۵۱	۱۲,۵۰۲,۱۶۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
(۱۳۳,۳۰۶)	(۲,۷۹۷,۶۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانة
۱۲۵,۹۷۳	۳۹۰,۲۴۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانة
۸,۰۳۳,۰۰۱	۱۰,۹۰۵,۷۱۷	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴,۳۲۳,۴۹۵)	(۴,۴۷۴,۲۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۹۶۹,۹۲۹)	(۱۳,۲۷۰,۱۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸,۴۷۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهامداران منافع فاقد کنترل
(۱۴,۳۰۰,۷۵۸)	(۱۴,۰۳۸,۱۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهامداران مالکان شرکت اصلی
۲۳۶,۱۸۶	۲۷۶,۸۰۲	دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی
(۱۸,۳۵۰,۶۹۸)	(۲۳,۰۰۷,۳۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲,۳۴۴,۵۵۳	(۱۰,۵۰۵,۳۱۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۸۲۳,۱۴۴	۲۶,۳۷۵,۴۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۱,۰۹۰	۷۸,۵۲۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۱۸۸,۷۸۷	۱۵,۹۴۸,۷۵۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۳۸,۴۸۳,۵۲۳	۳۸
		معاملات غیرنقدی

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

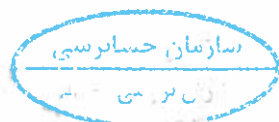
صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۸۹,۷۹۹,۲۷۰	۲۳۱,۳۴۱,۴۴۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۴۱,۰۳۹,۲۵۲)	(۱۷۲,۱۵۴,۹۶۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۸,۷۶۰,۰۱۸	۵۹,۱۸۶,۴۸۰		سود ناخالص
(۱۲,۳۱۱,۲۹۴)	(۱۴,۶۵۱,۱۷۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵,۲۸۹,۲۳۲	۴,۰۲۰,۴۱۱	۸	سایر درآمدها
(۵,۰۱۲,۸۹۳)	(۴,۴۲۴,۲۸۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۳۶,۷۲۵,۰۶۳	۴۴,۱۳۱,۴۲۸		سود عملیاتی
(۵,۷۵۲,۵۱۶)	(۱۰,۵۵۲,۵۵۷)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۹۷۸,۷۸۳	۲,۱۶۳,۵۶۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۲,۹۵۱,۳۳۰	۳۵,۷۴۲,۴۳۳		سود قبل از مالیات
(۸,۰۲۵,۲۹۷)	(۸,۹۱۴,۸۶۹)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۹۲۶,۰۳۳	۲۶,۸۲۷,۵۶۴		سود خالص
سود هر سهم:			
سود پایه هر سهم			
۳۷۹	۴۵۶		عملیاتی (ریال)
(۴۷)	(۹۸)		غیرعملیاتی (ریال)
۳۳۲	۳۵۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۶۰۷,۶۱۹,۵۴۱
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۱۷,۴۳۲,۳۷۵
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۶	۲۷,۵۷۳,۹۳۹
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۴۲۰,۰۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۴۹۱,۵۳۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۳	۵۰۸,۰۳۶
سایر دارایی‌ها	۱۹	۳۷,۹۸۰,۳۷۷
جمع دارایی‌های غیر جاری		۵۶۴,۳۴۹,۶۰۹
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۲۰	۲۰,۴۵۰,۷۵۸
موجودی لوازم و قطعات مصرفی	۲۲	۲,۳۳۶,۷۱۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۳	۸۸,۴۹۳,۰۲۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۴	۱,۲۳۵,۳۷۶
موجودی نقد	۲۵	۱۱,۴۰۷,۶۴۷
جمع دارایی‌های جاری		۱۳۴,۸۰۴,۰۷۴
جمع دارایی‌ها		۶۹۹,۱۵۳,۶۸۳
حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۶	۷۵,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۷,۵۲۰,۰۰۰
سود انباشته		۴۸,۲۷۵,۴۲۸
سهام خزانه	۲۸	(۴۷۳,۵۵۵)
صرف سهام خزانه	۲۸	۲۳,۵۹۲
جمع حقوق مالکانه		۱۲۹,۹۱۹,۴۲۸

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۱,۶۳۶,۴۳۳	۴۱,۹۱۳,۲۳۵	۳۰	حقوق عمومی
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۳	بدهی مالیات انتقالی
۳,۴۱۰,۷۷۳	۴,۴۱۴,۲۸۶	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۲۲,۳۹۲	۴,۶۲۵,۹۰۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۵۸,۵۰۷,۲۴۸	۴۲۵,۳۱۸,۹۵۲	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷,۷۱۵,۵۰۱	۱۷,۷۷۹,۲۱۱	۳۳	مالیات پرداختنی
۲۲۵,۹۴۸	۱۳,۶۲۵,۷۶۷	۳۴	سود سهام پرداختنی
۱۳۲,۵۴۳,۶۸۱	۱۷۹,۶۲۸,۴۳۲	۳۵	تسهیلات مالی
۱۴,۹۸۳,۰۵۲	۱۲,۵۰۸,۵۵۸	۳۶	پیش دریافت ها
۵۲۳,۹۷۵,۴۳۰	۶۴۸,۸۶۰,۹۲۰		جمع بدهی های جاری
۵۲۷,۵۹۷,۸۲۲	۶۵۳,۴۸۶,۸۲۵		جمع بدهی ها
۶۹۹,۱۵۳,۶۸۳	۸۱۵,۹۴۹,۳۲۷		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه
۱۲۹,۹۱۹,۴۲۸	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۳,۹۶۳	۴۸,۳۷۵,۴۲۸	(۴۷۳,۵۵۵)	۲۳,۵۹۲
۲۶,۸۲۷,۵۶۴	-	-	۲۶,۸۲۷,۵۶۴	-	-
(۳۳,۷۶۴,۸۰۰)	-	-	(۳۳,۷۶۴,۸۰۰)	-	-
(۲,۷۲۳,۱۷۳)	-	-	-	(۲,۷۲۳,۱۷۳)	-
۲۹۰,۲۴۸	-	-	-	۲۴۲,۳۷۹	۴۷,۸۶۹
-	-	۶۲۶,۰۳۷	(۶۲۶,۰۳۷)	-	-
۱۲۰,۵۴۹,۲۶۷	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۰,۰۰۰	۴۰,۷۱۲,۱۵۵	(۲,۹۵۴,۳۴۹)	۷۱,۴۶۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

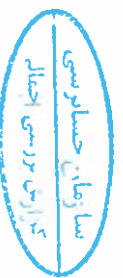
خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳	۱,۷۵۱	(۵۳,۰۹۷)	۵۶,۳۱۷,۱۴۹	۴,۳۷۲,۵۸۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰
۲۴,۹۲۶,۰۳۳	-	-	۲۴,۹۲۶,۰۳۳	-	-
(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	-	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	-
(۳۹۱,۲۹۴)	-	(۳۹۱,۲۹۴)	-	-	-
۱۷۸,۶۸۰	۲۰,۲۴۹	۱۵۸,۴۳۱	-	-	-
۱۰۴,۶۰۳,۸۰۲	۲۲,۰۰۰	(۲۸۵,۹۶۰)	۵۳,۲۹۵,۱۸۲	۴,۳۷۲,۵۸۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۷۸,۳۳۷,۸۷۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۸۵۱,۱۵۳)	(۶,۲۶۶,۸۹۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۹,۴۸۶,۷۲۶	۵۳,۲۵۳,۸۳۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۲,۵۵۶,۶۰۲)	(۳۷,۵۰۰,۸۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶۱۳,۹۴۴)	(۲,۳۶۸,۴۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۳۴۰,۵۱۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۳,۰۴۲	۲۸۷,۷۲۱
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲,۳۹۶,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۱,۳۹۷,۰۷۲	۱,۷۳۶,۷۷۰
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۹,۳۳۴,۴۳۲)	(۳۳,۱۸۵,۲۶۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۰,۱۵۲,۲۹۴	۲۰,۰۶۸,۵۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲,۷۲۳,۱۷۳)	(۳۹۱,۲۹۴)
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه	۲۹۰,۲۴۸	۱۷۸,۶۸۰
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۹,۳۱۵,۹۵۹	۷,۲۷۸,۰۰۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۸۳۸,۱۴۵)	(۴,۱۸۳,۱۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳,۱۴۱,۳۸۴)	(۷,۷۳۴,۰۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۰۳۸,۱۰۷)	(۱۴,۳۰۰,۷۵۸)
دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی	۲۷۶,۸۰۲	۲۳۶,۱۸۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۲,۹۵۷,۸۰۰)	(۱۸,۹۱۶,۳۹۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲,۸۰۵,۵۰۶)	۱,۱۵۲,۱۷۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۴,۲۰۵,۱۳۰	۲,۴۰۵,۱۴۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۰۲۳	۶,۹۹۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۴۰۷,۶۴۷	۳,۵۶۴,۲۲۲
معاملات غیر نقدی	۲۸,۴۳۵,۵۳۳	۰

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) بر اساس بند ۳ مصوبه شماره ۱۶/۷۶۰/۱۹۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۴ شورای عالی اداری با انتزاع فعالیت‌های شبکه ارتباطات سیار از شرکت مخابرات ایران و انتقال آن به شرکت مزبور که با تغییر نام «مرکز سنجش از دور ایران» به شرکت ارتباطات سیار شکل گرفته، تاسیس شده و از تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۰۱ بر اساس مصوبه شماره ۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۰ مجمع عمومی صاحبان سهام فعالیت خود را آغاز نمود. در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ بر اساس مصوبه شماره ۴۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۵ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت ارتباطات سیار ایران تغییر یافت و تحت شماره ۲۱۷۵۱۲ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۶۰۴۵۳ در سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت از شرکت‌های فرعی شرکت مخابرات ایران (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت توسعه اعتماد مبین (سهامی خاص) می‌باشد. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۴ که در تاریخ ۱۳۸۹/۹/۲۱ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده، شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد. سپس بر اساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۳۰ شرکت فرابورس ایران طی شماره ثبت ۱۰۸۱۲، از تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۱ بعنوان نهمین شرکت در فهرست نرخ‌های شرکت فرابورس ایران (بازار اول) و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۹ در شرکت بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و از تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۹ نام شرکت از فرابورس به بازار دوم بورس منتقل شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران به نشانی کاووسییه، بزرگراه کردستان، خیابان ونک، پلاک ۹۰، برج همراه، کد پستی: ۱۹۹۱۹۵۴۱۶۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق موضوع ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

- ۱) هرگونه فعالیت (مستقیم و غیرمستقیم) در خصوص ساخت، واردات، تاسیس، راه‌اندازی، اداره، توسعه، نگهداری، بهره‌برداری و دیگر خدمات حوزه ارتباطات و فن‌آوری‌های مربوط به انتقال صوت، متن، دیتا و دیگر انواع اطلاعات در عرصه داخلی و بین‌المللی مستقیماً و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.
- ۲) تولید هر نوع دستگاه و برنامه اعم از سخت افزار، نرم افزار، شبکه و فروش یا اجازه بهره‌برداری از آن تحت هر عنوان.
- ۳) مبادرت به ارائه هر نوع سرویس مبتنی بر شبکه‌های مخابراتی و ارتباطی اعم از حقیقی و مجازی در زمینه صوت، متن، دیتا و دیگر انواع اطلاعات در عرصه تجارت الکترونیک و خدمات پرداخت و دریافت با رعایت قوانین لازم‌الاجراء مرتبط.
- ۴) ارائه خدمات ارزش افزوده و انواع سرویس‌های مبتنی بر انتقال صوت، متن، دیتا و دیگر انواع اطلاعات.
- ۵) تهیه و تصویب دستورالعمل‌ها، معیارها و استانداردهای فنی و تخصصی مورد نیاز شرکت در زمینه تاسیس، توسعه، نگهداری و بهره‌برداری از شبکه ارتباطات سیار.
- ۶) همکاری با سایر اپراتورها در زمینه تبادل ارتباطات، ترانزیت ترافیک، رومینگ و استفاده از سایر منابع مشترک.
- ۷) مدیریت برنامه‌ریزی و پیاده‌سازی آموزش‌های تخصصی و انجام تحقیقات به منظور توسعه مهارت‌های لازم.
- ۸) انعقاد انواع قراردادهای
- ۹) اخذ هرگونه وام، اعتبار و سرمایه‌گذاری از منابع داخلی و خارجی تحت هر عنوان.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- (۱۰) سرمایه‌گذاری مستقلاً یا از طریق تاسیس شرکت‌ها و موسسات جدید یا مشارکت در شرکت‌ها و موسسات دیگر، اخذ یا اعطاء نمایندگی در داخل یا خارج با رعایت قوانین و مقررات بازار سرمایه.
- (۱۱) دریافت و صدور هرگونه پروانه ثبت اختراع و علائم تجاری و تولید یا انتقال فناوری.
- (۱۲) پذیرش وکالت در انجام امور قانونی در موضوعات فوق و غیر آن.
- (۱۳) انجام کلیه فعالیت‌های داخلی و خارجی مرتبط با موضوع شرکت از قبیل فعالیت‌های فنی و بازرگانی، تحقیقاتی، تبلیغاتی و غیره.
- (۱۴) انجام تأمین کلیه تجهیزات مخابراتی ثابت، سیار و بی‌سیم و فناوری اطلاعات (صوت، تصویر و دیتا).
- (۱۵) اخذ و اعطای نمایندگی شرکت‌های خارجی، فروش و توزیع محصولات.
- (۱۶) خرید سهام شرکت‌های تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس.
- (۱۷) توسعه نرم افزارهای رایانه‌ای، شبکه‌های رایانه‌ای، پروتکل‌های ارتباطی تجاری الکترونیکی.
- (۱۸) انجام امور انفورماتیکی، فعالیت در واردات و صادرات تجهیزات رایانه‌ای.
- (۱۹) ایجاد و نگهداری پایگاه داده‌های الکترونیکی، مدیریت و نظارت بر پروژه‌های فناوری اطلاعات، خدمات شبکه‌های اطلاع‌رسانی در حوزه تجارت الکترونیکی، مطبوعاتی، تصدی فعالیت در خصوص سرویس‌های رادیویی، خدمات مخابراتی و ارتباطات همراه.

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۸۰۶	۱,۷۷۱	۴,۲۹۱	۴,۴۵۲	رسمی و قراردادی
۲۷۹	۲۸۶	۴۵۱	۴۰۸	پیمانکاری اداری
۲۰۸۵	۲۰۵۷	۴۷۴۲	۴,۸۶۰	
۲۳۵	۲۳۱	۳۳۲	۳۶۴	پیمانکاری خدماتی
۲,۳۲۰	۲,۲۸۸	۵,۰۷۴	۵,۲۲۴	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:
- ۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند محدود به استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است که به کارگیری آن آثار با اهمیتی نخواهد داشت.
- ۳- اهم رویه‌های حسابداری
- ۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره‌ای
- ۳-۱-۱ ارقام صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود. صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین و ساختمان که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری می‌شود.
- ۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:
- الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه گیری به آن‌ها دست یابد.
- ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
- ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.
- ۳-۲- مبانی تلفیق
- ۳-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲ شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳ سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴ دوره مالی ۶ ماهه شرکتهای فرعی ارتباطات مبین‌نت، نقش اول کیفیت، به‌پرداز همراه سامانه اول، همراه کسب و کارهای هوشمند، توسعه امن فناوری نامدار و کسب و کارهای نوپای حرکت اول در تاریخ ۳۱ خردادماه و همچنین شرکتهای سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا، موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول و پرداخت اول کیش (جیرینگ) در تاریخ ۳۱ تیرماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکتهای فرعی، صورتهای مالی به تاریخ‌های مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ‌ها و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۲-۵ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان به استثنای تجدید ارزیابی طبقه زمین و ساختمان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۶ تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن‌ها در شرکتهای فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳ سرقفلی

۳-۳-۱ ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲ چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳ منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴ درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲ درآمد گروه و شرکت عمدتاً از کارکرد مشترکین ناشی می‌شود که طبق الزامات استاندارد حسابداری ۳، در یک دوره زمانی شناسایی می‌شود. شرکت، درآمد کارکرد تلفن‌های همراه دائمی و اعتباری در پایان هرماه و براساس میزان ترافیک مصرفی مشترکین و سایر درآمدها را با ارسال صورت‌حساب، شناسایی و در حساب‌ها منعکس می‌کند. شناسایی درآمد فروش براساس ترافیک مصرفی مشترکین که توسط سیستم CBS شرکت با اتصال به سوئیچ شبکه استخراج می‌گردد، صورت می‌گیرد. بدین صورت که ترافیک مصرفی هر مشترک محاسبه و سپس برای مشترکین تجمیع می‌گردد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح جدول زیر می‌باشد:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار آمریکا	سنا - اسکناس خرید ۴۰۸,۱۲۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
	یورو	سنا - اسکناس خرید ۴۳۵,۰۵۸ ریال	
	یوان چین	سنا - اسکناس خرید ۵۵,۹۳۲ ریال	
	درهم امارات متحده عربی	سنا - اسکناس خرید ۱۱۱,۱۳۲ ریال	
	پوند انگلیس	سنا - اسکناس خرید ۵۰۰,۱۹۰ ریال	
	کرون سوئد	سنا - اسکناس خرید ۳۶,۷۱۳ ریال	
دریافتنی‌های ارزی	یورو	سنا- حواله فروش ۳۹۹,۰۹۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
	دلار آمریکا	سنا- حواله فروش ۳۷۴,۳۹۶ ریال	
پرداختنی‌های ارزی	یورو	سنا- حواله فروش ۳۹۹,۰۹۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
	دلار آمریکا	سنا- حواله فروش ۳۷۴,۳۹۶ ریال	
	یوان چین	سنا- حواله فروش ۵۱,۳۰۹ ریال	
تسهیلات ارزی	یورو	سنا- حواله خرید ۳۹۹,۰۹۹ ریال	مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

ج- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

د- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۷-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- زمین و ساختمان‌ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۳-۷-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و وسایل ارتباطی و مخابراتی	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
مستحقات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیشتر از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳-۲- استهلاك دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می‌شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و برای نرم افزارها ۳ ساله و حق الامتیاز استفاده از فیبر نوری ۱۵ ساله و با روش مستقیم محاسبه می‌شود.

۳-۹-۳- بهای تمام شده پروانه فعالیت با توجه به مدت اعتبار آن از تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۹ معادل ۱۵ سال می‌باشد. از اینرو استهلاک آن به روش خط مستقیم محاسبه می‌شود. با توجه به صدور الحاقیه پروانه برای نسل سوم تلفن همراه (mbb) در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال، استهلاک آن برای مدت باقی مانده عمر پروانه اصلی (هفت و نیم سال) به روش مستقیم محاسبه می‌گردد. باتوجه به پایان اعتبار پروانه قبلی در سال جاری نسبت به اخذ "پروانه یکپارچه شبکه و خدمات ارتباطی" اقدام شد که تا پایان سال ۱۴۱۰ اعتبار دارد.

۳-۹-۴- سرقتی محل کسب و حق الامتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی‌شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱- موجودی لوازم و قطعات مصرفی

موجودی لوازم و قطعات مصرفی به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان "زیان کاهش ارزش موجودی" شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها به روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان براساس ذخیره مرخصی استفاده نشده (حداکثر ۹ روز در سال برای پرسنل) بر مبنای آخرین حقوق محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۳ سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۳-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

- ۳-۱۳-۱-۱ حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۳-۱۳-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.
- ۳-۱۳-۱-۳ زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۳-۱-۴ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۳-۱-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۳-۱-۶ زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۱-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۳-۱-۸ چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۴ سرمایه‌گذاری جسورانه (خطرپذیر)

سرمایه‌گذاری خطرپذیر عبارت است از تامین سرمایه برای شرکت‌ها و کسب و کارهای نوپا (استارت آپ‌ها) و کار آفرین و عموماً دانش بنیان که مستعد جهش و رشد ارزش هستند. این شرکت‌ها در مراحل ابتدایی رشد و تکامل اقتصادی خود، مورد توجه سرمایه‌گذارانی هستند که با وارد کردن سرمایه، شکاف سرمایه و کمبود نقدینگی شرکت‌های کارآفرین را جبران کرده و در گروه سهامداران آنها قرار می‌گیرند.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۴-۳- فرآیند سرمایه گذاران خطرپذیر:

فرآیند کلی ارزیابی، سرمایه گذاری، مدیریت هر سرمایه گذاری و خروج از سرمایه گذاری‌ها در شرکت حرکت اول شامل پذیرش، ارزیابی و ارزشگذاری و عملیات سرمایه گذاری، مدیریت و نگهداری و خلق ارزش، و نهایتاً خروج از سرمایه گذاری می‌باشد. شرکت به شرکت‌های وابسته خود، تسهیلات در قالب وام تبدیل به سهام ارائه می‌کند، وام قابل تبدیل به سهام، حساب‌های دریافتی کوتاه مدت است که به یک شخص حقیقی یا حقوقی (کسب و کاری یا استارت آپی) اعطا می‌گردد. در واقع پس از فرا رسیدن موعد بازپرداخت، شرکت اختیار دارد آن را دریافت کند و یا به سهام تبدیل کند و شرکت برای خود در قبال وام اعطایی امتیازاتی از قبیل سود سالانه وام اعطایی، درصد تخفیف اعطای سهام و تخفیف در خرید سهام جدید بعنوان یک سهامدار استارت‌آپ در نظر می‌گیرد وام قابل تبدیل به سهام معمولاً در موقعیتی قبل از سرمایه پذیری اول استفاده می‌شود، در چنین موقعیتی هیچ ارزش مشخصی را نمی‌توان برای شرکت متقاضی تعیین کرد و در نتیجه تعداد کمی حاضر به سرمایه گذاری و اعطای تسهیلات خواهند بود اما در عوض ریسک بالای کاری که انجام می‌دهند منافع قابل توجهی در صورت موفقیت استارت آپ به دست خواهد آورد. پس از سرمایه گذاری و به منظور بررسی ارزش سبد سرمایه گذاری، کاهش و یا افزایش ارزش هر یک از شرکت‌های سرمایه پذیر به صورت سالیانه و با استفاده از روش تنزیل جریان‌های نقدی (DCF) و روش نسبی (Multiple) مورد بررسی قرار می‌گیرد. لازم به ذکر است بر اساس ارزیابی‌های انجام شده در بهار سال ۱۴۰۲، هیچگونه کاهش ارزشی در شرکت‌های مورد بررسی ملاحظه نشده است.

۳-۱۵ سهام خزانه

۳-۱۵-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۵-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۵-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۶ مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱ هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۶-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳ تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۶-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- عدم اعمال ارزش ویژه برخی از شرکت‌های وابسته و تلفیق شرکت فرعی فن آوری شبکه آموزشی دانش نوین

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته ایرانیان سازه تاو، افرازت، تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان، توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان و هوشمند اول بهشتی در صورت‌های مالی تلفیقی به علت کم اهمیت بودن به روش ارزش ویژه منعکس نشده است. همچنین صورتهای مالی شرکت فرعی فن آوری شبکه آموزشی دانش نوین (شاد) و شرکت توسعه کسب و کار توسکا به دلیل کم اهمیت بودن در تلفیق لحاظ نشده است.

۴-۱-۳- نداشتن نفوذ قابل ملاحظه

گروه مالک ۲۵ درصد سهام شرگت گروه اقتصادی مفید و ۱۶ درصد سهام ارتباط مشترک شهر و عضو هیات مدیره در آنها است. به دلیل عدم توانایی در تصمیم گیری مربوط به سیاست‌های مالی و عملیاتی واحدهای سرمایه پذیر، فاقد هر گونه نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های مزبور است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره توسعه و نگهداری شبکه

عمده برآوردهای صورت پذیرفته در صورتهای مالی مربوط به قراردادهای خدمات توسعه و نگهداری شبکه، هزینه برق و حق دسترسی سایت‌ها می‌باشد که مبنای آن قراردادهای توسعه و نگهداری شبکه با تامین‌کنندگان اصلی شرکت می‌باشد.

۴-۲-۲- قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد، عدم

اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹

اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۷۶,۸۶۶,۸۴۹	۲۰۸,۹۰۰,۰۶۷	۱۷۶,۸۶۶,۸۴۹	۲۰۸,۹۰۰,۰۶۷	۵-۱	درآمد کارکرد مشترکین
۱,۸۷۶,۸۰۳	۶,۲۳۰,۲۲۲	۱,۸۷۶,۸۰۳	۶,۲۳۰,۲۲۲		درآمد ارتباطات بین‌الملل مشترکین (وارد)
۹,۲۷۸,۲۱۰	۱۳,۷۱۹,۹۱۱	۹,۲۷۸,۲۱۰	۱۳,۷۱۹,۹۱۱	۵-۲	درآمد استفاده از امکانات شبکه توسط سایر اپراتورها
۵۶۹,۱۴۵	۹۳۹,۰۷۵	۵۶۹,۱۴۵	۹۱۹,۰۷۲		درآمد فروش خطوط تلفن همراه
.	.	۴,۰۲۷,۷۱۴	۷,۰۴۳,۳۹۴		درآمد فروش مودم، سیم کارت و طرح اولیه
.	.	۳,۷۵۸,۰۱۷	۴,۷۳۳,۸۵۳		سرویس اینترنتی و VPN مبین نت
۷۰,۰۵۹	۳۵۹,۰۸۰	۷۰,۰۵۹	۳۵۹,۰۸۰	۵-۳	درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)
۱,۱۱۳,۱۷۲	۱,۱۸۰,۰۲۹	۱,۱۱۳,۱۷۲	۱,۱۸۰,۰۲۹		درآمد دفاتر خدماتی
۲۵,۰۳۲	۱۳,۰۶۲	۵,۳۶۸,۶۳۸	۵,۹۷۳,۷۵۹		سایر درآمدهای عملیاتی
۱۸۹,۷۹۹,۲۷۰	۲۳۱,۳۴۱,۴۴۶	۲۰۲,۸۲۸,۶۰۷	۲۴۹,۰۵۹,۳۸۷		

۵-۱- کارکرد مشترکین

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		۶ ماهه منتهی به		
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
دائمی	اعتباری	جمع	جمع	
۲۸,۵۳۷,۵۴۷	۴۳,۷۸۸,۰۳۱	۷۲,۳۲۵,۵۷۸	۵۶,۴۸۶,۰۸۶	مکالمات (خدمات صوتی)
۵۶,۳۹۸,۵۴۲	۷۵,۴۹۷,۵۲۸	۱۳۱,۸۹۶,۰۷۰	۱۱۷,۳۳۴,۲۰۰	خدمات داده و پیامک
۸۷۴,۵۰۹	.	۸۷۴,۵۰۹	۸۱۱,۴۷۳	آبونمان مشترکین
۱,۱۸۷,۱۶۳	۲,۰۱۶,۷۷۴	۳,۲۰۳,۹۳۷	۱,۹۱۴,۶۳۷	مکالمات بین‌الملل (صادره)
۳۶۰,۵۶۱	۲۳۹,۴۱۲	۵۹۹,۹۷۳	۳۲۰,۴۵۳	سایر
۸۷,۳۵۸,۳۲۲	۱۲۱,۵۴۱,۷۴۵	۲۰۸,۹۰۰,۰۶۷	۱۷۶,۸۶۶,۸۴۹	

۵-۱-۱- نرخ‌های ارائه خدمات به مشترکین براساس نرخ‌های مصوب سازمان تنظیم و مقررات رادیویی می‌باشد.

۵-۱-۲- باتوجه به عدم افزایش نرخ‌های مصوب در طی دوره جاری افزایش درآمد عمدتاً ناشی از افزایش کارکرد مشترکین است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد استفاده از امکانات شبکه توسط سایر اپراتورها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۵۵۸,۹۲۴	۵,۳۲۰,۸۴۵	۵-۲-۱ درآمد ناشی از اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی
۲,۹۰۱,۲۴۱	۴,۳۰۹,۲۷۱	۵-۲-۲ فراگردی مشترکین خارجی شبکه
۲,۸۱۸,۰۴۵	۴,۰۸۹,۷۹۵	۵-۲-۲ رومینگ ملی
۹,۲۷۸,۲۱۰	۱۳,۷۱۹,۹۱۱	

۵-۲-۱- از این مبلغ معادل ۴,۷۲۳,۸۷۴ میلیون ریال مربوط به درآمد اتصال متقابل با شبکه ایرانسل می‌باشد که تعرفه آن توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی تعیین می‌گردد. افزایش آن نسبت به دوره مشابه ناشی از افزایش ترافیک دیتا و پیامک ارائه شده است.

۵-۲-۲- افزایش ترافیک دیتا ارائه شده در این سرویس‌ها منجر به افزایش درآمد شده است.

۵-۳- درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		وجه دریافتی / دریافتی بابت خدمات ارزش افزوده (VAS)
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۱۳,۷۳۶	۶۰۱,۳۵۲	وجه پرداختی / پرداختی به شرکت‌های ارائه دهنده خدمات ارزش افزوده (VAS)
(۴۳,۶۷۷)	(۲۴۲,۲۷۲)	
۷۰,۰۵۹	۳۵۹,۰۸۰	

۵-۴- درآمد های عملیاتی به تفکیکی وابستگی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۰	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۱۰۰	۲۰۲,۸۲۸,۶۰۷	۱۰۰	۲۴۹,۰۵۹,۳۸۷	سایر اشخاص
	۲۰۲,۸۲۸,۶۰۷		۲۴۹,۰۵۹,۳۸۷	
-	-	۵	۱۰,۸۸۱,۳۳۱	شرکت
۱۰۰	۱۸۹,۷۹۹,۲۷۰	۹۵	۲۲۰,۴۶۰,۱۲۵	شرکت‌های گروه
	۱۸۹,۷۹۹,۲۷۰		۲۳۱,۳۴۱,۴۴۶	سایر اشخاص

۵-۴-۱- با توجه به اینکه درآمدهای عملیاتی شرکت در زمان مصرف توسط مشترکین شناسایی می‌گردد لذا مبالغ فروش به اشخاص وابسته به دلیل اینکه صرفاً واسط پرداخت می‌باشند با یادداشت ۳-۴۱ قابل تطبیق نمی‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	شرکت		گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
هزینه‌های تسهیم درآمد	۵۴,۰۳۳,۹۴۸	۶۵,۷۲۸,۹۰۰	۵۴,۰۳۳,۹۴۸	۶۵,۷۲۸,۹۰۰	۶-۱
هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی	۲,۲۰۸,۲۴۹	۹,۴۰۱,۹۶۶	۱,۹۵۹,۰۴۰	۹,۴۰۱,۹۶۶	۶-۲
هزینه ارتباطات بین‌الملل مشترکین	۱,۹۸۱,۷۸۶	۴,۶۷۷,۶۳۸	۱,۹۸۱,۷۸۶	۴,۶۷۷,۶۳۸	۶-۳
هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها	۷,۹۳۸,۶۷۱	۹,۴۰۹,۹۴۱	۷,۹۳۸,۶۷۱	۹,۴۰۹,۹۴۱	۶-۴
هزینه‌های استفاده از فرکانس رادیویی و ظرفیت شماره‌گذاری	۲,۵۳۴,۷۱۵	۳,۵۶۹,۴۰۳	۲,۵۳۴,۷۱۵	۳,۵۶۹,۴۰۳	۶-۵
هزینه اجاره لینک	۱۶,۰۸۹,۸۵۴	۱۶,۱۴۵,۳۷۲	۱۶,۵۴۲,۲۸۲	۱۶,۵۷۰,۸۹۸	۶-۶
هزینه برق	۳,۱۷۲,۱۴۶	۳,۵۱۳,۱۵۳	۳,۱۷۲,۱۴۶	۳,۵۱۳,۱۵۳	۶-۷
هزینه حق دسترسی فضا	۵,۰۸۹,۷۳۸	۵,۰۳۶,۱۹۳	۵,۳۸۱,۵۷۷	۵,۵۱۹,۲۴۱	۶-۸
هزینه استهلاک فنی	۲۰,۳۲۷,۱۷۵	۲۶,۹۷۶,۵۲۷	۲۱,۰۴۹,۴۸۸	۲۸,۲۳۴,۷۶۱	۶-۹
هزینه نگهداری شبکه	۱۹,۰۸۸,۵۳۴	۱۶,۰۲۲,۴۸۲	۱۵,۱۶۸,۵۴۳	۸,۳۳۷,۴۳۳	
هزینه سیم کارت و رمز شارژ	۶۱۶,۴۸۳	۵۰۸,۸۱۸	۶۳۶,۶۶۲	۵۰۸,۸۱۸	
هزینه نگهداری و پشتیبانی سیستم‌های فناوری اطلاعات	۲,۷۰۱,۵۳۹	۴,۰۰۸,۵۶۹	۲,۵۵۱,۵۳۹	۱۶,۰۴۶,۸۹	۶-۱۰
هزینه‌های پرسنل (بخش فنی)	۲,۳۴۹,۴۴۰	۳,۰۸۴,۲۹۷	۳,۸۱۸,۴۴۸	۸,۵۴۵,۵۵۵	
بهای تمام شده مودم، رمز شارژ و بسته‌های اینترنت (شرکت‌های فرعی)	.	.	۴,۸۲۲,۴۸۶	۴,۹۹۸,۶۸۸	
سایر خدمات قراردادی	۱,۳۹۷,۴۱۴	۲,۲۶۶,۴۰۲	۱,۴۰۲,۳۱۵	۲,۰۴۸,۱۶۶	
هزینه دفاتر خدماتی	۱,۴۶۶,۴۳۲	۱,۵۰۰,۱۶۵	۱,۴۶۶,۴۳۲	۱,۵۰۰,۱۶۵	
سایر	۱۴۳,۱۲۸	۳۰۵,۱۴۰	۳,۰۰۷,۹۰۰	۵,۶۷۳,۸۵۰	
	۱۴۱,۰۳۹,۲۵۲	۱۷۲,۱۵۴,۹۶۶	۱۴۷,۴۶۷,۹۷۸	۱۷۹,۷۴۳,۲۶۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱- هزینه‌های تسهیم درآمد

گروه / شرکت	گروه / شرکت		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تسهیم درآمد خدمات تلفن همراه	۴۲,۶۹۱,۹۷۵	۵۱,۳۷۴,۰۶۰	۶-۱-۱
خدمات اجباری عمومی - USO	۱۱,۰۱۴,۵۷۵	۱۳,۹۰۶,۵۳۰	۶-۱-۲
حق سازمان (۲۵ صدم درصد)	۳۲۷,۳۹۸	۴۴۸,۳۱۰	
	۵۴,۰۳۳,۹۴۸	۶۵,۷۲۸,۹۰۰	

۶-۱-۱- هزینه‌های تسهیم درآمد در ازای اخذ پروانه ارائه خدمات تلفن همراه، به سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی پرداخت می‌شود.

۶-۱-۲- هزینه‌های خدمات اجباری عمومی (USO) براساس پروانه ارائه خدمات تلفن همراه به سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی پرداخت می‌شود، که هدف از آن ایجاد و توسعه شبکه در نقاطی که از نظر تجاری مقرون به صرفه نمی باشند.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۲- هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی

هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی بابت طراحی و تولید محتوای دیجیتال اعم از طراحی و تولید محتوای آموزشی از طریق سرویس‌های آموزش الکترونیکی، سرگرمی و مانند آن جهت ارائه در محیط وب به شرکت‌های تجمیع و تولیدکننده محتوا پرداخت می‌شود و بر مبنای میزان ترافیک مصرفی هریک از برنامه‌های کاربردی (Applications) محاسبه می‌شود. هزینه تسهیم درآمد مربوط به این سرفصل در محاسبات حق سازمان لحاظ شده است.

۶-۳- هزینه ارتباطات بین‌الملل مشترکین

باتوجه به محدودیت اعمال شده بر روی سکوهای پرکاربرد خارجی، بخشی از تماس‌های بین‌الملل مشترکین از طریق سرویس مکالمه بین‌الملل انجام شده است. این موضوع منجر به افزایش ترافیک بین‌الملل مشترکین و در نتیجه افزایش هزینه ارتباطات بین‌الملل گردیده است.

۶-۴- هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۳۲۰,۵۲۱	۳,۸۴۴,۵۵۹	۶-۴-۱ هزینه اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی
۳,۴۷۷,۰۱۴	۳,۱۸۲,۶۴۷	فراگردی بین‌المللی مشترکین در شبکه اپراتورهای خارجی
۶۱۲,۴۰۶	۹۱۱,۴۶۵	هزینه رومینگ ملی
۹,۴۰۹,۹۴۱	۷,۹۳۸,۶۷۱	

۶-۴-۱- از این مبلغ معادل ۵,۰۵۰,۰۳۱ میلیون ریال هزینه اتصال متقابل با اپراتور ایرانسل می‌باشد.

۶-۵- هزینه استفاده از فرکانس رادیویی و ظرفیت شماره‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۳۱۹,۴۹۱	۲,۲۶۳,۹۷۷	هزینه استفاده از فرکانس رادیویی
۲۴۹,۹۱۲	۲۷۰,۷۳۸	هزینه حق استفاده از ظرفیت شماره‌گذاری
۳,۵۶۹,۴۰۳	۲,۵۳۴,۷۱۵	

۶-۶- هزینه اجاره لینک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲۷,۱۰۱	۱۰۱,۴۵۵	هزینه اجاره لینک زیرساخت
۱۸۵,۲۹۵	۱۸۷,۱۰۴	هزینه ارتباطات بین شهری مشترکین زیرساخت (ابر زیرساخت)
۵,۶۷۳,۹۲۸	۵,۶۸۶,۷۱۴	۶-۶-۱ هزینه ارتباطات داده‌ای زیرساخت
۱۰,۵۸۴,۵۷۴	۱۰,۵۶۷,۰۰۹	سایر اجاره لینک
۱۶,۵۷۰,۸۹۸	۱۶,۵۴۲,۲۸۲	
۱۶,۱۴۵,۳۷۲	۱۶,۰۸۹,۸۵۴	

۶-۶-۱- هزینه ارتباطات داده‌ای زیرساخت مربوط به پهنای باند دریافتی از شرکت ارتباطات زیرساخت می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۷- هزینه برق

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۸,۸۲۶	۵۷,۵۰۸
۳,۴۵۴,۳۲۷	۳,۱۱۴,۶۲۸
۳,۵۱۳,۱۵۳	۳,۱۷۲,۱۴۶

هزینه استفاده از برق زیرساخت

هزینه برق و سوخت ساختمان و سایت‌های فنی

۶-۸- هزینه حق دسترسی فضا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۲,۹۳۳	۲۹,۱۵۵	۳۲,۹۳۳	۲۹,۱۵۵
۵,۴۸۶,۳۰۸	۵,۳۵۲,۴۲۲	۵,۰۰۳,۲۶۰	۵,۰۶۰,۵۸۳
۵,۵۱۹,۲۴۱	۵,۳۸۱,۵۷۷	۵,۰۳۶,۱۹۳	۵,۰۸۹,۷۳۸

هزینه استفاده از امکانات فضای زیرساخت

حق دسترسی ساختمان و سایت‌های فنی

۶-۹- هزینه استهلاک فنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۸۶,۷۰۹	۴۰۶,۱۲۵	۹۷,۴۱۷	۴۰۶,۱۲۵	
۲۶,۵۹۸,۰۲۷	۱۹,۶۴۱,۷۹۸	۲۵,۹۵۸,۶۵۴	۱۹,۰۹۰,۹۷۵	۶-۹-۱
۱۳۷,۸۲۳	۱۰۷,۲۶۰	۲۱۹	۱,۰۴۴	
۴۱۶,۲۳۱	۳۳۱,۹۶۳	۴۱۶,۲۳۱	۳۳۱,۹۶۳	
۱۹۰,۷۱۴	۱۶۷,۱۰۲	۹۸,۷۴۹	۱۰۱,۸۲۸	
۵,۲۵۷	۵,۲۴۰	۵,۲۵۷	۵,۲۴۰	
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
۲۸,۲۳۴,۷۶۱	۲۱,۰۴۹,۴۸۸	۲۶,۹۷۶,۵۲۷	۲۰,۳۲۷,۱۷۵	

هزینه استهلاک پروانه فعالیت

هزینه استهلاک تجهیزات فنی

هزینه استهلاک نرم‌افزار

هزینه استهلاک حق‌الامتياز فیبر

هزینه استهلاک ساختمان‌های فنی

هزینه استهلاک تاسیسات فنی

هزینه استهلاک حق بهره برداری از فرکانس ۲۳۰۰ مگاهرتز

۶-۹-۱- علت افزایش هزینه استهلاک تجهیزات فنی شرکت بابت بهره‌برداری و ارتقاء تجهیزات به مبلغ ۷۶,۰۱۲,۳۰۷ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- علت افزایش هزینه نگهداری و پشتیبانی سیستم‌های فناوری اطلاعات شرکت، افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و تعدد سیستم‌های مورد بهره‌برداری می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱,۳۸۵,۱۷۲	۱,۵۴۷,۷۲۱	۹۸۱,۳۲۰	۱,۰۳۰,۲۵۴	هزینه خدمات مشتریان
۴۹۴,۷۹۸	۳۴۹,۲۰۸	۶۳۱,۲۱۵	۴۹۵,۱۷۷	هزینه خدمات توزیع و فروش
۱,۱۷۸,۶۳۰	۱,۷۵۲,۸۲۳	۱,۳۶۱,۲۰۵	۲,۳۴۷,۰۹۹	۷-۱ هزینه خدمات اداری، مالی و عمومی
۱,۳۰۰,۲۵۵	۱,۳۷۸,۷۲۶	۱,۵۲۲,۸۲۴	۱,۵۹۰,۶۴۸	هزینه تبلیغات
۲,۸۶۲,۶۹۹	۳,۸۰۷,۶۹۲	۴,۱۰۶,۴۲۲	۵,۸۱۰,۶۹۵	۷-۲ هزینه‌های مستقیم پرسنل رسمی و قراردادی و مامور (بخش اداری و مالی)
۹۵,۲۸۳	۱۱۵,۷۷۹	۹۵,۲۸۳	۱۱۵,۷۷۹	حقوق، مستمری و ایام تعلیق بازنشستگان
۱۷۹,۰۸۸	۱۴۲,۲۱۷	۲۱۳,۶۲۸	۱۷۸,۳۳۲	هزینه مشاوره
۲,۶۶۲,۵۶۳	۲,۵۲۲,۷۸۹	۲,۶۶۲,۵۶۳	۲,۵۲۲,۷۸۹	هزینه بازاریابی و توسعه فروش
۲۳۸,۰۳۴	۴۰۴,۷۵۱	۲۵۵,۴۷۲	۴۳۱,۶۴۱	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۳,۱۶۵	۹۱,۲۹۰	۵۸,۵۵۳	۱۰۲,۴۱۷	آب، برق، سوخت (بخش مالی و اداری)
۴۲,۵۳۹	۲۸,۶۴۸	۴۲,۹۱۷	۲۸,۶۴۸	هزینه پست و تلفن و اینترنت
۳۳,۸۵۴	۵۰,۰۴۸	۶۸,۹۶۲	۱۱۶,۸۵۵	هزینه اقالام مصرف شنی اداری
۱۵۳,۲۶۱	۲۳۰,۰۸۶	۲۹۹,۸۹۱	۴۸۸,۵۵۴	هزینه استهلاک اداری و مالی
۱,۶۳۱,۹۵۳	۲,۲۲۹,۴۰۰	۲,۳۷۳,۷۲۲	۲,۷۰۶,۱۴۸	هزینه‌های اداری
۱۲,۳۱۱,۲۹۴	۱۴,۶۵۱,۱۷۸	۱۴,۶۷۳,۹۷۷	۱۷,۹۶۵,۰۳۶	

۷-۱- علت افزایش هزینه‌ی مزبور تنوع خدمات و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه‌ی پرسنل رسمی و قراردادی و مامور، افزایش سالانه حقوق می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۴۴۵,۳۱۶	۳۰۸,۹۹۸	۴۴۵,۳۱۶	۳۰۸,۹۹۸	درآمد فروش محصولات باندل
۴,۷۴۳,۷۶۸	۳,۳۹۶,۵۴۹	۴,۷۴۳,۷۶۸	۳,۳۹۶,۵۴۹	۸-۱ درآمد لینک پهنای باند استان
۱۰۰,۱۴۸	۳۱۴,۸۶۴	۱۰۰,۱۴۸	۳۱۴,۸۶۴	سایر (عمدتاً سایت شیرینگ)
۵,۲۸۹,۲۳۲	۴,۰۲۰,۴۱۱	۵,۲۸۹,۲۳۲	۴,۰۲۰,۴۱۱	

۸-۱- درآمد لینک پهنای باند استان بابت خرید پهنای باند از شرکت ارتباطات زیرساخت می‌باشد که بصورت ماهانه از هزینه زیرساخت کسر و به مخابرات استان‌ها فروخته می‌شود و علت کاهش آن نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش میزان ترافیک مصرفی می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	۸۴۲,۵۶۰	۱۱,۳۷۵	۹-۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
	۱۸۵,۱۷۶	۲۶۹,۱۲۵		هزینه محصولات باندل
	۳,۳۹۶,۵۴۹	۴,۷۴۳,۷۶۸		هزینه لینک پهنای باند استان
	.	۱۵,۵۷۷		هزینه استهلاك سرقفلی
	۴,۴۲۴,۲۸۵	۵,۰۳۹,۸۴۵		
	۵,۰۱۲,۸۹۳			

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به تسعیر بدهی ارزی به شرکت‌های نوکیا و اریکسون می باشد، باتوجه به واجد شرایط نبودن دارایی در سال جاری به حساب هزینه منظور گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	۱۰,۵۵۲,۵۵۷	۵,۹۹۷,۳۵۴	۱۰-۱	سود وام‌های دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری

۱۰-۱- علت افزایش هزینه‌ی مالی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اخذ تسهیلات جدید در سال جاری و تسویه تسهیلات قبلی و همچنین افزایش نرخ سود تضمین شده بانک‌ها می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	۱,۳۹۷,۰۷۲	۲,۰۸۲,۶۴۰		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
	.	۴,۰۲۱,۶۶۴	۱۱-۱	سود سهام
	.	۲,۲۰۱,۷۸۷	۱۱-۲	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
	.	.		سود (زیان) ناشی از فروش و برکناری دارایی‌های ثابت مشهود
	۸,۰۲۳	۲۱,۰۹۰		سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها
	۷۵۸,۴۶۷	۲۸۲,۴۹۹		سایر
	۲,۱۶۳,۵۶۲	۸,۶۰۹,۶۸۰		
	۱,۹۷۸,۷۸۳			

۱۱-۱- بابت سود حاصل از سرمایه گذاری‌های شرکت سرمایه گذاری نوردنا (شرکت فرعی) که عمدتاً مربوط به سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱-۲- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های گروه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۱,۲۷۸,۹۳۴	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
-	۱,۱۸۶,۵۹۰	سنگ آهن گهر زمین (ککهر)
۵۵,۶۱۵	۷۰۷,۴۲۳	بانک ملت (وبملت)
-	۵۶۴,۵۱۶	فولاد آلیازی ایران (فولاز)
۱,۰۹۱,۳۱۷	۵۵۵,۳۹۷	گل گهر (کگل)
-	۳۲۰,۲۲۸	دارو پخش (وپخش)
-	۲۸۲,۰۲۵	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
-	۲۷۰,۹۹۴	تراکتورسازی ایران
-	۲۳۱,۴۵۸	سر. دارویی تامین (تیپیکو)
۱۶۹,۳۳۴	۱۸۶,۰۸۱	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
-	۱۴۷,۷۲۰	پتروشیمی غدیر
-	۱۵۵,۲۸۰	سر. سپه (وسپه)
-	۱۲۰,۵۷۳	تولید دارو پخش (د توزیع)
-	۱۰۴,۸۰۸	پتروشیمی بوعلی
-	۵۹,۲۸۹	صندوق پالایش یکم
۸۸۵,۵۳۱	۴۹۶,۶۶۴	سایر
۲,۲۰۱,۷۸۷	۶,۶۶۷,۹۸۰	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۵۰,۸۵۸,۶۷۵	۴۰,۹۳۶,۰۳۹	۴۴,۱۳۱,۴۲۸	۳۶,۷۲۵,۰۶۳
اثر مالیاتی	(۱۱,۴۴۳,۲۰۲)	(۹,۲۱۰,۶۰۹)	(۹,۹۲۹,۵۷۱)	(۸,۲۶۳,۱۳۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی	(۲۹۶,۲۹۱)	(۲۱۱,۶۲۶)	.	.
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۹,۱۱۹,۱۸۲	۳۱,۵۱۳,۸۰۴	۳۴,۲۰۱,۸۵۷	۲۸,۴۶۱,۹۲۴
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۷۴,۴۷۰	۷۴,۴۹۹	۷۵,۰۲۸	۷۵,۱۵۴
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۵۲۵	۴۲۳	۴۵۶	۳۷۹
سود (زیان) غیر عملیاتی	۵,۲۵۰,۶۶۸	۲,۵۹۸,۲۱۱	(۸,۳۸۸,۹۹۵)	(۳,۷۷۳,۷۳۳)
صرفه جویی مالیاتی	۷۵۷,۲۴۱	۱۳۸,۰۲۳	۱,۰۱۴,۷۰۲	۲۳۷,۸۴۲
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی	۱۰۲,۱۳۲	۱۰۴,۴۴۴	.	.
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت	۶,۱۱۰,۰۴۱	۲,۸۴۰,۶۷۸	(۷,۳۷۴,۲۹۳)	(۳,۵۳۵,۸۹۱)
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۷۴,۴۷۰	۷۴,۴۹۹	۷۵,۰۲۸	۷۵,۱۵۴
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۸۲	۳۸	(۹۸)	(۴۷)
سود پایه هر سهم - ریال	۶۰۷	۴۶۱	۳۵۸	۳۳۲

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

شرکت	گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی	
	میانگین موزون	میانگین موزون		
(میانگین موزون)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۷۵,۲۰۰	۷۵,۲۰۰	۷۵,۲۰۰	۷۵,۲۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۷۳۰)	(۷۰۱)	(۱۷۲)	(۴۶)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۷۴,۴۷۰	۷۴,۴۹۹	۷۵,۰۲۸	۷۵,۱۵۴

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(بیلان به میلیون ریال)		تجزیات		مستندات		تأییدات		ساختار		زمن	
موجودی	کالای سرمایه‌ای	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	انقاع و لوازم اداری	وسایل نقلیه	ارزایش و مغایرت‌ها	مستندات	تأییدات	ساختار	زمن
۶۲۷,۳۰,۳۶۲	۵۴,۵۵۵,۰۰۵	۶۹,۱۴۸,۳۵۸	۹۵,۱۳۲,۷۰۰	۴۵۷,۵۱۲,۷۲۹	۲,۴۴۶,۹۱۳	۷۵۴,۴۹۴	۴۰۶,۵۴۷,۸۰۰	۱۹۶,۱۳۴	۳۳۴,۸۱۴	۱۲,۶۴۶,۵۰۰	۳۳,۱۷۳,۳۰۴
۱۵۴,۸۱۳,۱۸۹	۵۸,۱۱۳,۵۹۴	۷۵,۵۶۷,۶۴۵	۱۵,۸۸۱,۹۱۶	۴۰۵,۱۰۰,۳۴۴	۵۵۶,۵۵۷	۲۸,۷۳۳	۴۶۵,۱۹۸	۱,۴۶۴	۱۸,۸۸۷	۱,۸۵۰,۹۰۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰
(۳۷۰,۹۱۵)	-	-	-	(۳۷۰,۹۱۵)	(۸۵۶)	-	(۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۳۰,۰۰۰)
-	(۱۸,۶۴۳,۳۹۷)	(۱۸,۶۴۳,۳۹۷)	(۲۸,۹۱۹,۱۵۰)	۷۶,۳۹۰,۰۰۰	۳۴۶,۸۵۰	-	۷۶,۳۹۰,۰۰۰	-	۵۷۵	(۸۸۱,۲۹۴)	۹۰۵,۱۰۰
۱,۴۵۵,۷۰۶	-	-	۱,۴۵۵,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۳۱,۲۸۸,۳۲۲	۹۳,۵۴۵,۵۰۲	۱۲۶,۱۰۷,۲۱۹	۷۳,۵۵۲,۰۰۰	۵۴۶,۷۸۳,۳۱۴	۵,۴۹۸,۳۳۴	۷۸۲,۲۱۷	۴۸۷,۰۰۰	۱۹۷,۵۹۸	۷۶۲,۵۷۶	۱۳,۵۶۶,۳۷۲	۳۳,۳۳۸,۳۸۲
۱۶۹,۸۳۱,۵۳۴	-	-	-	۱۶۹,۸۳۱,۵۳۴	۲,۲۶۸,۰۵۵	۱۱۲,۴۵۵	۱۶۴,۵۷۵,۱۵۹	۱۸۵,۵۰۰	۱۵۴,۹۹۹	۲,۵۴۵,۰۰۰	-
۳۷,۳۴۶,۵۳۴	-	-	-	۳۷,۳۴۶,۵۳۴	۳۷۰,۸۱۳	۶۱,۲۹۸	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵	۷,۱۶۴	۴۵,۳۱۱	-
(۱۳۰,۵۴۹)	-	-	-	(۱۳۰,۵۴۹)	(۴۰۰)	-	(۱۳۰,۵۴۹)	-	-	-	-
۱۸۷,۱۳۴,۰۰۰	-	-	-	۱۸۷,۱۳۴,۰۰۰	۲,۷۳۸,۷۶۷	۱۷۳,۵۵۳	۱۹۱,۰۰۰	۱۸۷,۷۸۵	۱۶۲,۱۶۳	۲,۸۴۰,۰۰۰	-
۶۴۳,۱۴۴,۳۱۸	۹۵,۴۴۵,۵۰۲	۱۲۶,۱۰۷,۲۱۹	۷۳,۵۵۲,۰۰۰	۱,۴۴۸,۲۱۲	۲,۷۵۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۶۴,۵۵۶	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۸,۳۸۲
۵۰۷,۵۴۸,۸۱۷	۵۴,۵۵۵,۰۰۰	۶۹,۱۴۸,۳۵۸	۹۵,۱۳۲,۷۰۰	۱,۲۸۷,۳۷۳	۲,۱۹۸,۵۵۸	۶۴۱,۰۰۰	۴۳۱,۳۳۷,۱۲۱	۱۰,۰۰۰	۸۸,۸۱۵	۱۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۳۰۴
۵۴۱,۸۱۷,۶۲۷	۳۳,۹۸۰,۵۷۸	۷۵,۴۰۹,۱۳۴	۵۴,۳۳۳,۱۲۹	۱,۳۹۱,۰۰۰	۲,۳۳۶,۸۱۳	۳۳۳,۰۰۰	۳۳۵,۸۱۱,۰۰۰	۳۳۹,۵۵۴	۳۳۹,۵۵۴	۶,۸۱۹,۰۰۰	۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۵۴۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۳,۸۱۰	۱۵,۹۳۸,۰۰۰	۱۵,۴۵۵,۶۲۱	۱,۱۱۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۸,۷۳۸	۳۳۹,۱۱۳	۳۵۴	۴۰,۰۰۰	۳۳,۱۱۳	-
(۱۳۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۳۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰)	-	-	-
-	(۱۳,۵۱۸,۵۱۲)	(۴۰,۳۳۳,۹۹۹)	(۱۷,۳۳۶,۶۱۱)	۴۵,۰۰۰	۳۳۸,۵۷۲	-	۳۳۸,۵۷۲	-	۸۸۰	۱۹۳,۳۱۴	۸۵۱,۰۰۰
۴۵۵,۳۱۷	-	-	۴۵۵,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۸,۵۷۲,۰۰۰	۲۳,۳۳۵,۹۰۰	۸۷,۲۲۳,۲۸۵	۶۲,۰۰۰	۶۶۰,۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰	۶۵۱,۱۵۸,۷۲۰	۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۵,۹۰۰
۱۳۷,۰۰۰	-	-	-	۱۳۷,۰۰۰	۱,۵۵۵,۷۲۵	۴۸,۵۷۹	۱۳۳,۳۳۶,۱۰۰	۷۶۸,۰۰۰	۱۳۳,۳۳۶	۲,۰۰۰	-
۲۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۸,۸۵۵	-
(۱۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۳۷,۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۷,۳۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۴۵۵	۷۳,۵۰۰	۱۳۳,۳۳۶,۰۰۰	۷۶۸,۳۳۶	۱۳۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
۳۳۱,۸۱۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۵,۹۰۰	۸۷,۲۲۳,۲۸۵	۶۲,۰۰۰	۶۵۸,۳۷۰	۲,۱۸۶,۰۰۰	۷۶۸,۳۳۶	۲۶۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۲,۳۳۶	۲,۰۰۰	۳۳,۳۳۵,۹۰۰

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 آثار تفاوت‌های تسخیر ارز
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 واکنش شده
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۳۱
 بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 آثار تفاوت‌های تسخیر ارز
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 واکنش شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲ - شرکت

تجزیه‌ای											
موجودی				تجهیزات			تجهیزات				
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات		تجهیزات	
موجودی											

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود، موجودی‌های مصرفی و سرمایه‌ای شرکت و گروه به ترتیب به مبلغ ۸۶۶۱۵,۳۷۲ میلیون ریال، ۱۰۵,۷۱۳,۷۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای لازم برخوردار است. سایت‌های شرکت عموماً در مناطق خاص و حفاظت شده شهری بوده و در رابطه با سایت‌های پوشش جاده‌ای با عنایت به اینکه به جز اقلامی نظیر کابل، باتری و کولر قابلیت سرقت و فروش نداشته و از طرفی هزینه سنگین پوشش بیمه‌ای آنها مدیریت با جمیع جهات فوق تصمیم به عدم پوشش بیمه‌ای سایت‌ها گرفته است.

۲-۲-۱۳- زمین و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به حساب سرمایه منتقل شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۳۱,۲۹۹,۹۹۳	۴,۰۲۸,۳۷۴	۳۱,۲۹۹,۹۹۳	۴,۰۲۸,۳۷۴	زمین
۳,۷۲۴,۳۴۰	۲,۷۸۴,۳۴۰	۳۶۰۰,۱۹۵	۲,۶۹۱,۵۲۹	ساختمان
۳۵,۰۲۴,۳۳۳	۶,۸۱۲,۷۱۴	۳۴,۹۰۰,۱۸۸	۶,۷۱۹,۹۰۳	

اندازه‌گیری‌های ارزش منصفانه زمین و ساختمان‌های شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ توسط گروهی از ارزشیابان مستقل آقایان عزیزاله جبلی، فرزین جمالی فروز، حسن شاه محمدی، پارسا قاسمی، محمد یوسف نیا و ...، غیروابسته به شرکت، انجام شده است. این ارزشیابان عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران هستند. ارزش منصفانه زمین بر اساس اندازه‌گیری متناوب تعیین شده است. اندازه‌گیری ارزش منصفانه زمین و ساختمان‌های شرکت بر اساس بیشترین و بهترین استفاده از آنها انجام شده است.

برای اندازه‌گیری‌های ارزش منصفانه از اطلاعات سطح ۳ سلسله مراتب ارزش منصفانه (نظر کارشناسان رسمی) استفاده شده و پیش از این دارایی‌ها مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است.

۳-۲-۱۳- دارایی در جریان تکمیل، عمدتاً ناشی از مخارج اجرای پروژه توسعه فاز ۸ شبکه و ۸ پلاس (نسل چهارم تلفن همراه) می‌باشد. ضمناً طی دوره مالی جاری مخارج تامین مالی شرکت جمعا به مبلغ ۱۵۰,۷۵ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۴,۵۲۲ میلیارد ریال آن قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی واجد شرایط و مبلغ ۱۰,۵۵۲ میلیارد ریال به عنوان هزینه مالی دوره منظور شده است (سال مالی قبل مبلغ ۱۷,۲۶۸ میلیارد ریال).

۴-۲-۱۳- عمده مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای از بابت قراردادهای در جریان فاز ۸ (پلاس) (موبایل باند پهن) به شرکت هواوی و همچنین شرکت‌های ایران ارقام، تلکا مارین و پیمانکاران داخلی دیگر می‌باشد که با توجه به حمل و تحویل آن بخش از کالایی که وارد شرکت شده به حساب موجودی کالای سرمایه‌ای منظور گردیده است.

۵-۲-۱۳- در تاریخ تهیه صورت‌های مالی دارایی‌های شرکت نزد دیگران و همچنین دیگران نزد شرکت به طور امانی به استثناء مستحقات در ساختمان‌های مراکز سایت‌ها و ایستگاه‌ها (امانی یا استیجاری) وجود نداشته است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲-۶- مالکیت قانونی داراییهای مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	مبلغ دفتری		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
عدم انتقال مالکیت قانونی	۴۷۳,۸۴۰	۴۷۳,۸۴۰	زمین
عدم انتقال مالکیت قانونی	۶۲,۰۴۵	۶۰,۸۹۸	ساختمان
	۵۳۵,۸۸۵	۵۳۴,۷۳۸	

۱-۱۳-۲-۶- مالکیت دارایی های مورد استفاده به تعداد ۶۰ فقره زمین و ساختمان از طریق وکالتنامه به شرکت منتقل شده است که انتقال آنها بصورت رسمی در جریان می باشد .

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۰۸,۹۸۱	۵۹۲,۰۸۵	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۶۰۸,۹۸۱	۵۹۲,۰۸۵	بهای تمام شده در پایان دوره
۱۴۲,۳۸۴	۱۶۱,۲۶۶	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۱۵,۵۷۷	۱۴,۸۰۲	استهلاک دوره
۱۵۷,۹۶۱	۱۷۶,۰۶۸	استهلاک انباشته در پایان دوره
۴۵۱,۰۲۰	۴۱۶,۰۱۷	مبلغ دفتری

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نر فزوار رایانه	حق استفاده از	سرقفی	حق‌الامتياز استفاده	حق‌الامتياز
		فر کانس	محل کسب	از خدمات انشراکی	بروانه فعالیت
۳۳,۳۴۹,۹۲۵	۲,۱۵۷,۶۸۴	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۲,۱۹۹,۸۰۱	۲۰۴,۰۳۶	۹,۱۴۵,۱۱۳
۹۲۲,۲۷۱	۳۷۰,۴۸۹		۵۴۸,۱۵۳	۲,۶۲۹	۰
(۱۶۰)	(۱۶۰)	۰	۰	۰	۰
۲۴,۳۷۲,۰۲۶	۲,۵۷۸,۰۱۳	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۲,۷۴۷,۹۵۴	۲۰۷,۶۶۵	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱۴,۵۵۷,۰۲۸	۲,۰۷۱,۶۱۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۶۶۳	۵۶	۹,۰۴۷,۶۹۶
۱,۰۴۵,۳۶۲	۱۳۱,۷۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۳۱	۶	۹۷,۴۱۷
(۱۶۰)	(۱۶۰)	۰	۰	۰	۰
۱۵,۶۰۲,۲۳۰	۲,۲۰۳,۱۶۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۸۹۴	۶۲	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱۸,۷۶۹,۸۰۶	۱,۳۳۴,۸۵۲	۶,۵۵۸,۰۶۹	۱۰,۲۹۴,۰۶۰	۲۰۷,۶۰۳	۰
۱۸,۸۹۲,۸۹۷	۱,۰۸۶,۰۷۱	۶,۹۵۸,۰۶۹	۱۰,۱۶۲,۱۳۸	۲۰۳,۹۸۰	۹۷,۴۱۷
۲۹,۱۶۶,۲۳۰	۲,۹۸۸,۸۳۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۸,۰۶۷,۴۰۱	۲۲۱,۷۸۶	۹,۱۴۵,۱۱۳
۲,۶۱۱,۲۲۹	۲۴۲,۵۸۳	۰	۲,۳۶۸,۴۰۰	۲۴۶	۰
(۳۲۳)	(۳۲۳)	۰	۰	۰	۰
۲۱,۷۷۷,۳۲۶	۲,۲۲۱,۰۹۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۰,۴۳۵,۸۰۱	۲۲۲,۰۳۲	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱۲,۳۶۳,۹۲۲	۱,۹۹۹,۰۱۵	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۴۰۵	۵۶	۸,۴۹۵,۳۴۶
۱,۱۶۶,۰۳۲	۳۷,۹۴۴	۴۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۹۶۳	۰	۴۰۶,۱۲۵
(۳۲۳)	(۳۲۳)	۰	۰	۰	۰
۱۳,۵۲۹,۶۳۱	۲,۰۲۶,۶۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۲۶۸	۵۶	۸,۹۰۱,۵۷۱
۱۸,۲۳۷,۷۰۵	۱,۱۹۴,۴۶۳	۷,۳۵۸,۰۶۹	۸,۸۴۴,۳۳۳	۲۲۱,۹۷۶	۲۳۳,۵۴۲

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۵- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه	حق استفاده از فرکانس	حق الامتياز فایبر	سرقفی محل کسب	حق الامتياز استفاده از خدمات اشتراکی	حق الامتياز پروانه فعالیت	بهای تمام شده
۳۰,۵۲۲,۵۲۱	۱,۵۰۸,۸۴۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۲,۱۹۶,۴۶۶	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۴۸,۱۵۳	۰	۰	۵۴۸,۱۵۳	۰	۰	۰	افزایش
۳۱,۰۷۰,۶۷۴	۱,۵۰۸,۸۴۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۲,۷۴۴,۶۱۹	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲,۷۲۴,۴۳۲	۱,۵۰۳,۲۷۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۳۲۸	۰	۰	۷,۷۸۶,۳۳۳	استهلاک انباشته
۹۱۳,۸۵۷	۲۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۲۳۱	۰	۰	۹۷,۴۱۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۶۳۸,۲۹۹	۱,۵۰۳,۴۹۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۵۵۹	۰	۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	استهلاک
۱۷,۴۳۲,۳۷۵	۴,۸۵۵	۶,۵۵۸,۰۶۹	۱۰,۲۹۴,۰۶۰	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷,۷۹۸,۰۸۹	۵,۰۷۴	۶,۹۵۸,۰۶۹	۱۰,۱۶۲,۱۲۸	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۹۷,۴۱۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۶,۳۹۰,۱۲۱	۱,۵۰۸,۸۴۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۸,۰۶۴,۰۶۶	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	بهای تمام شده
۲,۳۶۸,۴۰۰	۰	۰	۲,۳۶۸,۴۰۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۸,۷۵۸,۵۲۱	۱,۵۰۸,۸۴۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۰,۴۳۲,۴۶۶	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	افزایش
۱۰,۶۰۲,۳۸۶	۱,۵۰۳,۲۳۳	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۰۷۰	۰	۰	۷,۲۳۴,۰۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۱۳۹,۱۳۲	۱,۰۴۴	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۹۶۳	۰	۰	۴۰,۶۱۲۵	استهلاک
۱۱,۷۳۱,۵۱۸	۱,۵۰۳,۲۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۰۳۳	۰	۰	۷,۶۴۰,۲۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷,۰۲۷,۰۰۳	۵,۵۶۸	۷,۳۵۸,۰۶۹	۸,۸۴۴,۲۳۳	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۲۴۳,۵۴۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۱۵- بر اساس قرارداد منعقد شده با مدیریت مناطق شرکت مخابرات ایران، ایجاد ۴ کُر فیبر نوری خاص این شرکت بر اساس نیاز و به صورت حق‌الامتیاز به این شرکت واگذار شده است. اجرای پروژه مذکور برای پایداری شبکه باند پهن اجتناب‌ناپذیر بوده است. مجموع سایت‌های در نظر گرفته شده ۱۲,۲۵۴ سایت می باشد که تا کنون ۱۱,۸۷۴ سایت به بهره برداری رسیده است.

۲-۲-۱۵- پیرو برگزاری تشریفات مزایده عمومی به شماره ۱۴۰۰/م/۰۱ با موضوع "واگذاری حق بهره‌برداری از باند فرکانسی ۲۳۰۰ مگاهرتز" و همچنین در راستای بند ۸-۵ مصوبه شماره ۳ جلسه ۳۱۶ کمیسیون تنظیم مقررات ارتباطات و توافقنامه شماره ۱۴۰۰/۳۰/۱۲۶۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ "پهنای باند محدوده ۲۳۰۰ تا ۲۳۴۰ مگاهرتز" به شرکت واگذار گردیده است.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام	
۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸	۹۹.۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا
۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۸۰	۴,۷۹۹,۹۹۹,۶۹۹	ارتباطات مبین نت
۴,۹۹۹,۹۸۰	۴,۹۹۹,۹۸۰	۴,۹۹۹,۹۸۰	۹۹.۹۹	۸۴۹,۹۹۶,۰۰۰	نقش اول کیفیت
۱,۰۴۶,۲۲۵	۱,۰۴۶,۲۲۵	۱,۰۴۶,۲۲۵	۷۸	۷,۷۹۹,۷۰۰	پرداخت اول کیش (جیرینگ)
۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶	۹۹.۹۹	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول
۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	پیش‌تازان تجارت ویستا
۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	توسعه تجارت مجازی سارینا
۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	همراه کسب و کارهای هوشمند
۴,۸۲۱,۶۰۰	۴,۸۲۱,۶۰۰	۴,۸۲۱,۶۰۰	۹۸	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کسب و کار نوپای حرکت اول
۲۷,۵۷۳,۹۳۹	۲۷,۵۷۳,۹۳۹	۲۷,۵۷۳,۹۳۹			

۱-۱۶- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت گروه - درصد				محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه	شرکت			
۹۹.۹۹	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	ایران	تامین تجهیزات مخابراتی	ارتباطات مبین نت
۹۹.۹۹	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	ایران	اجرای خدمات طراحی و مهندسی	نقش اول کیفیت
-	۵۱	-	۵۱	ایران	انجام امور انفورماتیک و ارائه خدمات و پشتیبانی سخت افزاری و نرم افزاری	به‌پرداز همراه سامانه اول
۷۸	۷۸	۷۸	۷۸	ایران	ارائه خدمات ارزش افزوده از طریق تلفن همراه	پرداخت اول کیش (جیرینگ)
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	انجام امور خدماتی کارکنان شرکت	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	ارایه خدمات تلفنی و یا نمابر بین‌المللی	پیش‌تازان تجارت ویستا
-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	انجام امور انفورماتیک و فناوری اطلاعات IT	توسعه امن فناوری نامدار
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	توسعه تجارت مجازی سارینا
۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات توانمندساز، توسعه دهنده کسب و کارهای نوآور و نوپا	همراه کسب و کارهای هوشمند
۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در زمینه فناوری اطلاعات، انرژی‌های نو، سلامت و ...	کسب و کار نوپای حرکت اول
-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	فروش رمز شارژ الکترونیکی و بسته های اینترنتی	ستاره درخشان همراه کیش

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکتهای پذیرفته شده		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
آبنوس گشت تهران	x	۳۴۰	۳۴	۴,۱۲۱,۱۹۳	۰	
همیار سریع پارس	x	۲۶۶,۰۹۴	۲۶.۵۸	۱,۲۱۰,۸۹۴	۰	
مهر اقتصاد مبین	x	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۱۳۱,۳۸۶	۴۲۰,۰۰۰	
توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	x	۶,۵۰۰	۵۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	
امن افزار گستر شریف	x	۱,۹۵۹,۹۹۸	۴۹	۶۰۶,۵۸۹	۵۸۶,۴۰۲	
افرانت	بورسی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۳۶۹,۴۶۰	۳۶۹,۴۵۹	
توسعه ایده های مجازی نود	x	۵۲,۰۰۴,۰۰۰	۴۰	۳۶۳,۱۱۴	۳۵۵,۳۲۶	
سانا گستر سبز	x	۱۲۸,۴۸۵,۱۰۲	۲۲/۱۵	۲۷۲,۵۱۷	۲۶۹,۰۸۰	
تخته خاک آلا	x	۵۰,۵۴	۵۰.۵۴	۲۵۳,۲۲۵	۰	
همراه مکانیک آریا توسن	x	۸۱,۶۶۶,۶۶۷	۱۶/۶۷	۲۴۳,۴۳۶	۲۴۱,۹۴۱	
هوشمند اول بهشتی	x	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰/۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی	x	۲۰	۲۰	۸۱,۰۸۳	۷۵,۹۴۲	
توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر	x	۲۰۰	۲۰	۷۷,۳۴۱	۰	
نیض هوشمند سلامت	x	۵,۰۰۰	۲۵	۶۱,۷۸۳	۶۱,۳۰۴	
سرزمین فناوری عصر درخشان	x	۴۹۰	۴۹	۳۹,۳۰۰	۰	
هوشمند اول برتر شیراز	x	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰/۸	۹,۹۱۲	۶,۷۵۵	
هوشمند اول برنای اصفهان	x	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹/۹۸	۲,۱۵۴	۱,۳۵۳	
ایرانیان سازه تاو	x	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۲۰	۳۲۰	
شرکت تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان	x	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۰	۰	
				۹,۶۴۳,۷۴۷	۳,۱۸۷,۸۸۲	
شورکت						
شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)		۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	
				۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	

ارزش بازار سهام شرکت افرانت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۶,۱۳۷,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۷- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
آبنوس گشت تهران	۳۴	۳۴	خدمات رزرواسیون آنلاین در حوزه گردشگری
همیار سریع پارس	۲۶.۵۸	۱۰	ارسال سریع و سالم سفارش ها، توسط کسب و کارها
مهر اقتصاد مبین	۳۰	۳۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	۵۰	۵۰	فروش، توسعه و پیاده سازی نرم افزارها
امن افزار گستر شریف	۴۹	۴۹	توسعه نرم افزار، سیستم های ایمن ساز، پشتیبانی شبکه
افرانت	۴۰	۴۰	عرضه خدمات در جهت دسترسی به شبکه جهانی اینترنت
توسعه ایده های مجازی نود	۴۰	۴۰	خرید از فروشگاه های زنجیره ای
سانا گستر سبز	۲۲/۱۵	۲۲/۱۵	ارائه خدمات حمل و نقل ، دکوراسیون
تخته خاک آلا	۵۰.۵۴	۲۷	ارائه خدمات آموزشی
همراه مکانیک آریا توسن	۱۸/۶۹	۱۶/۶۷	خرید و فروش وسایل نقلیه
هوشمند اول بهشتی	۵۰/۱	۵۰/۱	تحقیق و توسعه در حوزه های فناوری اطلاعات
تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی	۲۰	۲۰	ارائه خدمات گردشگری
توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر	۲۰	۲۰	پلتفرم فیلم
نیض هوشمند سلامت	۲۵	۲۵	تهیه و تولید تجهیزات پزشکی
سرزمین فناوری عصر درخشان	۴۹	-	عرضه محتوای سرگرمی و آموزشی حوزه کودک و نوجوان
هوشمند اول برتر شیراز	۵۱	۵۱	تحقیق و توسعه در حوزه های فناوری اطلاعات
هوشمند اول برنای اصفهان	۴۹/۹۸	۴۹/۹۸	تحقیق و توسعه برنامه‌های نرم افزاری
ایرانیان سازه تاو	۳۳	۳۳	طراحی، مشاوره و تولید و نصب زیر ساختهای ارتباطی
شرکت تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان	۴۰	۴۰	ارائه محتوا دیجیتالی بر بستر پلتفرم روبیکا

شرکت ارتباطات سیر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- نظر به اینکه در طی دوره مالی نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های سرمایه پذیر آبنوس گشت تهران، همیار سریع پارس، تخته خاک آل، توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر و تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کارپزنیان محرز گردیده است، طبقه بندی سرمایه گذاری در شرکت‌ها از سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت به سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته صورت گرفته است

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

۱۷-۳-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های با اهمیت وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۷/۲۹										۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
سود دریافتی	سود (زیان) خالص	درآمد عملیاتی	بدهی های غیر جاری	بدهی جاری	دارایی های غیر جاری	دارایی های جاری	سود دریافتی	سود (زیان) خالص	درآمد عملیاتی	بدهی های غیر جاری	بدهی جاری	دارایی های غیر جاری	دارایی های جاری						
-	۱۵,۵۰۲	۶۵۲,۳۸۳	۳,۸۴۹	۲۶۸,۳۰۳	۳۱۴,۰۶۸	۴۷۲,۴۵۳	-	۱۶,۲۴۵	۶۵,۴۲۵	۸,۴۱۷	۲۷۰,۸۹۵	۳۳۷,۰۸۵	۴۷۲,۲۸۰						
-	(۸۸,۸۱۲)	۱۲۳,۷۲۸	۲۳,۲۷۵	۲۰۰,۴۸۷	۸۹۴,۸۳۷	۸۱,۵۷۹	-	۸,۰۰۰	۱۸۴,۱۰۰	۲۸,۴۳۷	۳۳۷,۷۳۶	۹۴۸,۰۶۳	۷۸,۷۶۳						
-	(۱۹,۱۵۸)	۵,۷۴۶	۱,۳۱۰	۳۷,۶۵۲	۲۴۵,۶۴۵	۱۱۲,۱۳۶	-	۶۸۷	۲۳,۱۱۵	۰	۱۹,۱۲۵	۲۸۵,۸۹۷	۷۱,۹۹۳						
-	۲۷,۳۶۷	۱۲۸,۴۱۳	۷۰,۰۰۰	۳۱۱,۴۰۲	۲۶,۳۸۲	۳۸۷,۹۳۴	۱۱۸	۵۳,۶۵۷	۲۳۳,۴۷۱	۷۰,۰۰۰	۵۴۷,۷۸۹	۳۰,۶۷۰	۶۴۶,۳۲۲						
-	۷۱۸	۲۱,۸۶۳	۶,۲۶۷	۱۲,۸۱۱	۴۸,۱۵۱	۶۳,۳۳۱	۴۰	۲,۷۹۳	۴۵,۱۲۰	۷۹,۰۵۷	۱۲,۵۶۵	۴۰,۰۲۳	۷۵,۹۱۸						
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	(۹۷,۹۱۱)	۲۸۶,۷۸۸	۳۴,۹۲۹	۳۴۹,۰۹۹	۹۷۱,۴۹۹	۱۸۷,۸۹۳						
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۴۴,۶۸۳	۳۰,۶۱,۴۰۸	۵۴,۳۰۷	۳,۲۹۳,۱۰۸	۳۷۸,۷۹۸	۳,۸۷۰,۴۱۴						
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۳۸۷	۷۵,۵۳۵	۱۰۳,۱۴۵	۲۹,۳۹۴	۱۶,۳۳۴	۱۰۲,۹۰۹						
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	(۱۳,۸۸۸)	۸۶,۰۱۲	۹,۲۶۲	۱۰۴,۰۶۳	۱۵۱,۵۹۷	۹۳,۸۳۸						
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	(۱۶,۹۳۹)	۱۰,۱۲۹	۱,۱۰۲	۶۰,۰۷۳	۳۲,۵۶۰	۱۱,۶۷۷						
-	۲,۰۸۸	۹,۷۶۱	۶۹۵	۳۲,۵۰۴	۲,۵۱۷	۴۲,۹۳۹	-	۶,۱۷۹	۱۲,۰۱۱	۹۳۶	۱۷,۰۹۹	۳,۲۹۴	۳۴,۱۷۷						
-	۶,۷۳۰	۱۹,۹۶۷	۲۹۴	۳۰,۳۱۵	۱۷,۳۵۸	۱۵,۹۵۸	-	۱,۶۰۲	۱۱,۹۷۵	۶۹۰	۴۳,۲۰۲	۱۳,۶۶۰	۲۴,۵۴۱						
۱۹۵,۰۰۰	۱,۰۴۹,۲۳۳	۵۶۰,۷۸۸	۳,۳۱۰	۹,۳۱۰	۳۳,۳۸۳	۳,۲۸۳,۷۲۴	۲۳۴,۰۰۰	۹۲۲,۹۶۴	۴۸۵,۴۷۲	۴,۸۴۰	۲۳۵,۸۴۴	۳۳,۰۳۷	۳,۶۵۵,۱۰۸						
-	۵۳,۳۴۶	۱,۴۴۶,۳۵۹	۷۶,۳۰۱	۲,۷۵۰,۸۱۵	۹۷۴,۸۹۳	۲,۰۳۸,۹۶۴	-	۲۰,۹۹۱۱	۷۲۷,۳۷۴	۹۱,۵۴۵	۳,۰۰۰,۴۹۸	۱,۰۹۸,۴۱۹	۳,۳۳۵,۰۴۶						
۱۹۵,۰۰۰	۱,۰۴۷,۰۱۴	۲,۹۶۹,۰۰۸	۱۸۵,۳۰۱	۳,۶۵۳,۴۹۹	۲,۵۵۸,۳۳۴	۷,۴۹۹,۰۱۸	۲۳۴,۱۵۸	۱,۱۳۸,۳۷۰	۵,۳۱۶,۹۴۵	۴۸۶,۶۵۷	۸,۲۲۰,۴۹۰	۴,۳۴۰,۹۲۶	۱۲,۶۷۲,۸۷۹						

امین افشار گستر شریف

مهر اقتصاد مبین

هوشمند اول برای اصفهان

هوشمند اول برتر شیراز

سرزمین فناوری عصر درخشان

توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر

تخته خاک آل

آبنوس گشت تهران

همیار سریع پارس

نیش هوشمند سلاطین

تجارت الکترونیک لوتوس آرومانی

توسعه ایده های مجازی نود

مکانیک همراه آریا توسن

سانا گستر سبز

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۷- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	تجارت الکترونیک لوتوس		توسعه ایده های مجازی نود		مکانیک همراه آریا توبین		سانا گستر سبز		
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
خالص دارایی ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	خالص دارایی ها
سهام شرکت از خالص دارایی ها	۹۰۱,۷۹۷	۲۲,۴۰۴	۲۴,۳۱۹	۳۲,۹۱۴	۵۹,۲۰۳	۲۱۸,۹۱۹	۳۳۸,۷۶۵	(۲۹,۸۴۸)	۷۶۰,۶۵۳
مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۲,۰۵۳
سرقتی	۲,۶۶۸,۰۲۳	۲۱,۷۹۸	۶۹,۳۵۹	۱۱۸,۴۴۲	۱۲۵,۵۰۶	۱۴۲,۱۶۶	۱۱۴,۲۵۱	۱۱۴,۲۵۱	۱۱۷,۸۵۰
استهلاک سرقتی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۶۷۲
تعدیلات	۱,۵۱۹	-	-	(۱۸)	-	-	(۹۰,۱۱۸)	-	-
مبلغ دفتری منافع شرکت	۲,۹۴۶,۱۵۳	۳۷,۳۹۹	۳۷,۸۷۸	۷۵,۹۴۲	۸۱,۰۸۳	۲۵۵,۳۲۶	۲۶۳,۱۱۴	۱۶۸,۲۶۶	۲۴۳,۳۲۶
خالص دارایی ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	خالص دارایی ها
سهام شرکت از خالص دارایی ها	۱,۳۳۱,۳۳۲	-	۲,۳۳۷,۴۵۱	-	(۱۶,۹۳۸)	۱۴۷,۳۷۷	۱۱۳,۰۹۱	-	۷۷۵,۳۶۴
مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها	-	-	-	-	(۸,۳۰۰)	۳۹,۸۱۹	۶۶,۷۵۹	-	۲۰۶,۰۹۲
سرقتی	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۲,۶۱۸
استهلاک سرقتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع شرکت	۶۰۶,۵۸۹	-	۱,۱۳۱,۳۸۶	-	۱۵,۹۷۶	۳۹,۸۱۹	۲۲۷,۹۵۵	-	۱,۰۰۸,۷۱۰
خالص دارایی ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	خالص دارایی ها
سهام شرکت از خالص دارایی ها	۲,۷۰۷	۴,۳۰۹	۱۲,۲۵۷	۱۹,۳۳۶	۱۹,۳۳۶	۱۹,۳۳۶	۱۹,۳۳۶	۱۹,۳۳۶	۱۹,۳۳۶
مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرقتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاک سرقتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع شرکت	۱,۳۵۴	۲,۱۵۴	۶,۷۵۵	۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	۹,۹۱۲

۲-۱۷-۳- با توجه به اینکه مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری متناسب به دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین می‌باشد، مازاد ارزش منصفانه مستهلک نگردیده است.

شرکت ارتباطات سیمار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۷- سهم از سود(زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی:

	سانا گستر سبز		مکانیک همراه آریا توسن		توسعه ایده های مجازی نود		تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی		نقض هوشمند سلامت		آبوس گشت تهران	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زیان) خالص	۲,۵۶۸	۱,۳۹۵	(۱۱,۰۸۵)	۷,۹۳۸	(۴,۸۸۸)	۵,۲۵۹	۷۱۵	۵۱۹	۷۰۸	۱۵,۱۹۳	-	-
استهلاک سرقتی	(۱۶۱)	-	-	(۱۵۱)	(۱۵۱)	-	-	-	-	-	-	-
سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته	۲,۴۳۷	۱,۳۹۵	(۱۱,۰۸۵)	۷,۷۸۷	(۷,۰۳۹)	۵,۲۵۹	۷۱۵	۵۱۹	۷۰۸	۱۵,۱۹۳	-	-

	همیار سریع پارس		توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر		تخته خاک آلا		سرزمین فناوری عصر درخشان		مهر اقتصاد مبین		امن افراز گستر شریف	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زیان) خالص	(۲۶,۰۲۵)	-	۷۷	-	(۷,۰۱۹)	-	(۸,۳۰۰)	-	۲۷۶,۸۸۹	-	۲۰,۱۸۷	-
استهلاک سرقتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته	(۲۶,۰۲۵)	-	۷۷	-	(۷,۰۱۹)	-	(۸,۳۰۰)	-	۲۷۶,۸۸۹	-	۲۰,۱۸۷	-

هوشمند اول برتر شیراز		هوشمند اول برای اصفهان		جمع		سود (زیان) خالص استهلاک سرقتی سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲,۱۵۷	۱,۰۶۱	۸۰۱	-	۲۹۳,۷۴۹	(۱۳,۸۰۳)	
-	-	-	-	(۳۱۲)	(۳۱۲)	
۳,۱۵۷	۱,۰۶۱	۸۰۱	-	۲۹۳,۴۵۸	(۱۴,۱۱۵)	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۵,۱۸۳,۰۷۹	۹,۵۷۸,۱۲۰	۱۳,۶۰۷
	۴۷۷,۹۷۸	۶۶,۶۷۸	۶۶,۶۷۸
	۵,۶۶۱,۰۰۷	۹,۶۴۴,۷۹۸	۴۹۱,۵۳۵
			۸۰,۲۸۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده				

۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۴۰,۰۰۰	۱۶	۸,۰۰۰	-
۲,۷۷۴,۴۲۰	۲,۷۷۴,۴۲۰	۲,۷۷۴,۴۲۰	۱,۰۰۰	۷۵	۳,۸۱۰,۵۴۳,۶۵۸	-
۲,۴۰۴,۴۷۸	.	.				-
۳۳۵,۹۴۰	۳۳۵,۹۴۰	۳۳۵,۹۴۰	۱۹۱,۷۵۶	-	۱۹۱,۷۵۶	-
۱,۷۹۹,۰۳۳	۹۳۸,۴۸۸	۵۰۰,۰۰۰				-
۲۴۹,۶۶۵	۱۱۹,۶۵۷					-
۹,۵۷۸,۱۲۰	۵,۱۸۳,۰۷۹					-

۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۴۰,۰۰۰	۱۶	۸,۰۰۰	-
۹,۹۸۰	۹,۹۸۰	۹,۹۸۰				-
۵۲	۵۲	۵۲				-
۱۳,۶۰۷	۱۳,۶۰۷					-

۴۵

۱۸-۱ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
 پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها:

شرکت:

فن آوری شبکه آموزش دانش نوپار(شاد)
 ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
 شرکت توسعه نور دانا:
 گروه اقتصادی مفید
 گسپ و کارهای نوپای حرکت اول:
 آبنوس گسپ تهران
 فرا صندوق ستارگان
 سایر سرمایه‌گذاری‌ها
 پیشنهادان تجارت ویستا:
 سایر سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت
 ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
 توسعه گسپ و کار (توسکا)
 سایر سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۳,۴۰۲,۷۱۱	۳۷,۷۵۷,۲۳۲	۳۳,۹۳۸,۲۴۱	۳۷,۹۵۱,۱۳۷	۱۹-۱	سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها
۲۱۸,۴۸۵	۲۲۳,۱۴۵	۲,۶۳۰,۳۲۰	۱,۶۶۲,۰۱۹	۱۹-۲	پروژه‌های در جریان ساخت
.	.	۴۷,۵۴۴	۱۴,۵۱۴		سایر
۳۳,۶۲۱,۱۹۶	۳۷,۹۸۰,۳۷۷	۳۶,۶۱۶,۱۰۵	۳۹,۶۲۷,۶۷۰		

۱۹-۱- بابت تسهیلات مالی دریافتی ریالی از بانک‌ها بشرح یادداشت توضیحی ۳۵، سپرده‌های فوق در مقابل تسهیلات مذکور مسدود شده است. ضمن اینکه جمعا مبلغ ۴,۸۴۹,۷۱۹ میلیون ریال در بانک‌های قرض الحسنه مهر ایران، سپه، آینده، ملت، پارسیان و پست‌بانک بابت پرداخت تسهیلات قرض‌الحسنه به کارکنان شرکت (با نرخ ۴٪) مسدود شده است. لازم به ذکر است که سود تعلق گرفته به این سپرده‌ها عمدتاً معادل نرخ متعارف بانکی است.

۱۹-۲- پیرو مصوبه هیأت مدیره شرکت جهت کمک به امور مسکن کارکنان شرکت و شرکت‌ها و موسسات تابعه، موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول اقدام به پیش خرید آپارتمان‌های مسکونی نیمه ساخته از پروژه مزده واقع در حسین‌آباد تهران به تعداد ۱۳۰ واحد از ابنیه سازان مقاوم (قربانی) نموده است. با توجه به واگذاری اجرای کامل این پروژه به موسسه شامل عقد قرارداد، ساخت و تحویل واحدهای مسکونی به کارکنان، پروژه مذکور با کلیه عرصه و اعیان به ارزش دفتری به موسسه رفاهی واگذار گردیده است. بدیهی است کلیه تعهدات فعلی و آتی و منافع ایجاد شده در این پروژه به موسسه رفاهی منتقل شده است.

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۹,۶۹۲,۸۲۱	۲۰,۲۵۶,۳۳۳	۱۳,۷۸۷,۰۲۶	۱۵,۴۶۸,۵۳۴	۲۰-۱	خرید کالا و خدمات
.	.	۸,۳۱۷,۴۹۵	۱۰,۲۵۲,۴۱۵	۲۰-۲	هزینه‌های جاری
.	.	۴۰,۳۳۵	۲۲,۶۹۵		مالیات عملکرد
۲۰۱,۶۵۵	۱۹۴,۴۲۵	۲۰۱,۶۵۵	۱۹۴,۴۲۵		حق دسترسی سایت‌های بی تی اس
۱۹,۸۹۴,۴۷۶	۲۰,۴۵۰,۷۵۸	۲۲,۳۴۶,۵۱۱	۲۵,۹۳۸,۰۶۹		
.	.	(۳۷,۳۲۶)	(۲۲,۶۹۵)		انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۳)
۱۹,۸۹۴,۴۷۶	۲۰,۴۵۰,۷۵۸	۲۲,۳۰۹,۱۸۵	۲۵,۹۱۵,۳۷۴		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۱- پیش‌پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته				
خدمات رفاهی کارکنان همراه	.	.	۱,۰۳۶,۲۹۶	۲,۰۴۲,۲۷۰
نقش اول کیفیت	.	.	۵۱۲,۳۶۱	۳۴۲,۳۶۱
امن افزار گستر شریف	۳۵۷,۰۴۷	۲۶۱,۵۸۴	۳۵۷,۰۴۷	۲۶۱,۵۸۴
کسب و کارهای نوپای حرکت اول	.	.	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
توسعه امن فناوری نامدار	.	.	۵۵۳,۲۷۹	۵۵۳,۲۷۹
توسعه اعتماد مبین	۳,۶۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۰۰,۰۰۰	.
افرانت	۲۵۲	۶۳۱,۱۴۲	۲۵۲	۶۳۱,۱۴۲
مخابرات ایران	.	۳,۵۶۴,۴۷۱	.	۳,۵۶۴,۴۷۱
مدیریت املاک سامان سازه غدیر	۲۹۹,۱۸۴	.	۲۹۹,۱۸۴	.
تحقق رویای بی نهایت پرنیان	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
آموزش دانش نویان	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۴,۴۲۶,۴۸۳	۴,۶۲۷,۱۹۷	۱۰,۰۲۸,۴۱۹	۱۱,۰۶۵,۱۰۷
سایر اشخاص				
قطعات الکترونیک ایران (عمدتاً بابت خرید سیم کارت)	۲۹۳,۷۵۶	۸۰۴,۱۹۷	۲۹۳,۷۵۶	۸۰۴,۱۹۷
ارتباط سازان سهند	۵۹۲,۳۷۳	۴۷۸,۷۹۰	۵۹۲,۳۷۳	۴۷۸,۷۹۰
پیمانکاران عمومی	۴۹۴,۵۰۳	۴۹۴,۵۰۳	۴۹۴,۵۰۳	۴۹۴,۵۰۳
سامانه‌های نوآوری ارتباطات سینا	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
فدراسیون والیبال جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
مرکز تحقیق و توسعه همراه اول	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰
توسعه مخابراتی آریا سل	۸۴,۳۷۹	.	۸۴,۳۷۹	.
ال دی ال ارتور دی لیتل	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷
نقش رنگ خجستگان	۲۷۴,۷۰۸	۲۷۴,۷۰۸	۲۷۴,۷۰۸	۲۷۴,۷۰۸
سالار	۴۵۹,۸۳۴	.	۴۵۹,۸۳۴	.
ارتباط مشترک شهر	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸
شرکت رور	۱۹۲,۰۹۷	۵۸,۳۶۸	۱۹۲,۰۹۷	۵۸,۳۶۸
ارتباطات کویر	۱۷,۳۴۳	۱۴۷,۸۲۱	۱۷,۳۴۳	۱۴۷,۸۲۱
پیشگامان پرتو ابی پارسه	۹۶,۱۲۷	۲۹۲,۷۳۶	۹۶,۱۲۷	۲۹۲,۷۳۶
تعاونی فرهیختگان پیام همراه	۲۸۳,۷۰۲	۴۳۴,۲۵۲	۲۸۳,۷۰۲	۴۳۴,۲۵۲
موج آینده فرافن	۶۷۱,۸۷۱	۶۷۱,۸۷۱	۶۷۱,۸۷۱	۶۷۱,۸۷۱
پرتو آبی ابتکار نوین	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
توسعه راهکارهای هوشمند امین	۲۶۲,۱۵۵	.	۲۶۲,۱۵۵	.
افزار پرداز رمیس افزار پرداز رمیس	۶,۳۴۸,۹۹۳	۴,۷۱۰,۰۹۸	۵,۵۳۴,۸۵۸	۴,۱۷۷,۹۸۴
سایر	۱۱,۰۴۲,۰۵۱	۹,۱۵۹,۸۲۹	۱۰,۲۲۷,۹۱۴	۸,۶۲۷,۷۱۴
	۱۵,۴۶۸,۵۳۴	۱۳,۷۸۷,۰۲۶	۲۰,۲۵۶,۳۳۳	۱۹,۶۹۲,۸۲۱

۲۰-۱-۱- مبلغ ۶,۰۷۶,۸۳۲ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۲۰-۲- هزینه‌های جاری گروه عمدتاً بابت خرید تجهیزات رادیویی مخابراتی (شرکت فرعی نقش اول کیفیت) و پروژه گیاه‌شناسی (شرکت فرعی موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول) می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- پیمان‌های در جریان اجرا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

پادداشت	بهای تمام شده در ابتدای سال	افزایش	بهای تمام شده در پایان سال	انتقال به دارایی‌ها	مبلغ دفتری
۲۱-۱	۸,۳۰۸,۹۱۸	۵۱۵,۶۵۳	۸,۸۲۴,۵۷۱	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
زمین واقع در چیتگر (گیاه شناسی)	۸,۳۰۸,۹۱۸	۵۱۵,۶۵۳	۸,۸۲۴,۵۷۱	۰	۸,۳۰۸,۹۱۸ ۸,۳۰۸,۹۱۸

۲۱-۱- موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول (شرکت فرعی) در سال ۱۴۰۰ اقدام به خرید یک قطعه زمین طبق مجوز هیات مدیره شرکت به شماره ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ به متراژ ۱۲,۲۴۵ متر مربع جهت ساخت ۵۱۲ واحد مسکونی برای کارکنان شرکت در منطقه چیتگر موسوم به باغ گیاه شناسی نموده است.

۲۲- موجودی لوازم و قطعات مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سیم کارت	۱,۴۵۸,۰۰۴	۰	۱,۴۵۸,۰۰۴	۱,۱۷۷,۸۱۷
سیم کارت خام	۶۸۳,۲۴۹	۰	۶۸۳,۲۴۹	۶۸۵,۹۵۶
رمز شارژ فیزیکی و الکترونیکی	۳,۲۵۹,۵۶۶	۰	۳,۲۵۹,۵۶۶	۵,۹۸۵,۳۱۵
کالا- مودم (شرکت ارتباطات مبین‌نت)	۱,۸۸۸,۵۶۶	۰	۱,۸۸۸,۵۶۶	۱,۷۶۱,۷۴۰
ملزومات مصرفی اداری	۶۱۷,۸۱۶	(۴۴۶)	۶۱۷,۳۷۰	۹۷۸,۱۳۱
تجهیزات پای کار	۰	۰	۰	۸۷۷,۲۶۰
سایر	۱,۷۲۱,۳۶۰	۰	۱,۷۲۱,۳۶۰	۱۹۵,۵۱۵
	۹,۶۲۸,۵۶۱	(۴۴۶)	۹,۶۲۸,۱۱۵	۱۱,۶۶۱,۷۳۴
شرکت				
سیم کارت	۱,۴۵۸,۰۰۴	۰	۱,۴۵۸,۰۰۴	۱,۱۷۷,۸۱۷
رمز شارژ فیزیکی	۲۶۱,۳۴۱	۰	۲۶۱,۳۴۱	۲۷۵,۴۰۱
ملزومات مصرفی اداری	۶۱۷,۸۱۶	(۴۴۶)	۶۱۷,۳۷۰	۵۳۴,۲۸۲
	۲,۳۳۷,۱۶۱	(۴۴۶)	۲,۳۳۶,۷۱۵	۱,۹۸۷,۵۰۰

۲۲-۱- موجودی لوازم و قطعات مصرفی بجز موجودی رمز شارژ الکترونیکی که ماهیت فیزیکی ندارد در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به شرح یادداشت ۱-۲-۱۳ صورتهای مالی از پوشش بیمه‌ای لازم برخوردار است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۲۳-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
جمع	ارزی	ریالی
۶,۷۳۷,۵۳۰	۷,۷۶۸,۴۶۰	۷,۷۶۸,۴۶۰
۶,۷۳۷,۵۳۰	۷,۷۶۸,۴۶۰	۷,۷۶۸,۴۶۰
۷,۷۸۱,۷۲۷	۲,۳۵۱,۴۰۶	۲,۳۵۱,۴۰۶
۲۹,۹۶۳,۵۲۹	۳۶,۴۲۷,۸۳۳	(۵۵۷,۲۳۳)
۳۷,۷۴۵,۲۵۵	۳۸,۷۷۹,۲۳۹	(۵۵۷,۲۳۳)
۴۴,۳۹۲,۷۸۵	۴۶,۵۴۷,۶۹۹	(۵۵۷,۲۳۳)
۲,۳۵۱,۴۰۶	۲,۳۵۱,۴۰۶	۲,۳۵۱,۴۰۶
۲۹,۹۶۳,۵۲۹	۳۶,۴۲۷,۸۳۳	(۵۵۷,۲۳۳)
۳۷,۷۴۵,۲۵۵	۳۸,۷۷۹,۲۳۹	(۵۵۷,۲۳۳)
۴۴,۳۹۲,۷۸۵	۴۶,۵۴۷,۶۹۹	(۵۵۷,۲۳۳)
۲,۳۵۱,۴۰۶	۲,۳۵۱,۴۰۶	۲,۳۵۱,۴۰۶
۲۹,۹۶۳,۵۲۹	۳۶,۴۲۷,۸۳۳	(۵۵۷,۲۳۳)
۳۷,۷۴۵,۲۵۵	۳۸,۷۷۹,۲۳۹	(۵۵۷,۲۳۳)
۴۴,۳۹۲,۷۸۵	۴۶,۵۴۷,۶۹۹	(۵۵۷,۲۳۳)

حساب‌های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی‌ها

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام، مساعدت)

سود سهام و سود سیرده‌گذاری‌ها

سایر

۷۱,۹۸۰	۱۴۶۰۰	۰	۱۴۶۰۰	۰	۱۴۶۰۰	۲۳-۱-۴
۸,۹۰۷,۱۲۴	۹,۶۷۹,۷۱۳	۰	۹,۶۷۹,۷۱۳	۰	۹,۶۷۹,۷۱۳	۲۳-۱-۴
۴۳۵,۳۰۸	۱,۳۷۸,۳۱۴	۰	۱,۳۷۸,۳۱۴	۰	۱,۳۷۸,۳۱۴	۲۳-۱-۴
۳,۱۹۱,۵۷۷	۶,۱۳۰,۵۴۷	۰	۶,۱۳۰,۵۴۷	۰	۶,۱۳۰,۵۴۷	۲۳-۱-۴
۱۰,۰۳۵,۰۳۳	۸,۹۸۵,۷۳۸	(۱۶۱)	۸,۹۸۵,۸۹۹	۰	۸,۹۸۵,۸۹۹	۲۳-۱-۴
۲۲,۶۴۱,۰۲۲	۲۶,۱۸۸,۹۱۲	(۱۶۱)	۲۶,۱۸۹,۰۷۳	۰	۲۶,۱۸۹,۰۷۳	۲۳-۱-۴
۶۷,۱۲۳,۸۰۸	۷۲,۷۳۶,۶۱۱	(۵۵۷,۴۰۴)	۷۲,۲۹۴,۰۱۵	۲,۴۱۲,۵۸۵	۶۹,۸۸۱,۴۳۰	۲۳-۱-۴

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲- دریافته‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کامی ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵۶۱۶,۳۸۴	۴۴۷,۳۱۶	۰	۴۴۷,۳۱۶	۰	۴۴۷,۳۱۶
۵۶۱۶,۳۸۴	۴۴۷,۳۱۶	۰	۴۴۷,۳۱۶	۰	۴۴۷,۳۱۶
۱۴,۳۰۰,۳۳۴	۱۷,۰۵۳,۸۰۵	۰	۱۷,۰۵۳,۸۰۵	۰	۱۷,۰۵۳,۸۰۵
۲۵,۱۶۵,۲۰۷	۳۳,۴۰۴,۰۷۱	(۵۵۷,۲۳۳)	۳۳,۹۵۱,۳۱۴	۲,۴۱۲,۵۸۵	۲۹,۵۴۸,۷۲۹
۳۹,۴۶۵,۵۳۱	۴۹,۴۵۷,۸۷۶	(۵۵۷,۲۳۳)	۵۰,۰۱۵,۱۱۹	۲,۴۱۲,۵۸۵	۴۶,۶۰۲,۵۳۴
۴۵,۰۸۱,۹۱۵	۴۹,۹۰۵,۱۹۲	(۵۵۷,۲۳۳)	۵۰,۳۶۲,۳۳۵	۲,۴۱۲,۵۸۵	۴۷,۰۴۹,۸۵۰
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰
۳۳,۸۹۵,۷۰۴	۳۰,۴۹۹,۰۶۳	۰	۳۰,۴۹۹,۰۶۳	۰	۳۰,۴۹۹,۰۶۳
۱۳۷,۶۱۸	۱,۰۵۳,۹۴۲	۰	۱,۰۵۳,۹۴۲	۰	۱,۰۵۳,۹۴۲
۴۸,۳۷۹	۱۳,۸۳۴	۰	۱۳,۸۳۴	۰	۱۳,۸۳۴
۸,۲۶۲,۶۵۴	۷,۰۱۹,۷۱۷	(۱۶۱)	۷,۰۱۹,۸۷۸	۰	۷,۰۱۹,۸۷۸
۴۳,۳۵۶,۶۲۵	۳۸,۵۸۷,۸۳۶	(۱۶۱)	۳۸,۵۸۷,۹۹۷	۰	۳۸,۵۸۷,۹۹۷
۸۷,۴۳۸,۵۵۰	۸۸,۴۹۲,۰۷۸	(۵۵۷,۴۰۴)	۸۹,۰۵۰,۴۲۲	۲,۴۱۲,۵۸۵	۸۵,۶۳۷,۸۴۷

سایر دریافته‌ها
اسناد دریافته
انحصار وابسته
کارکنان (وام، مساعدت)
سود سهام و سود سبزه‌گذاری‌ها
سایر

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲۳- حساب‌های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۹,۲۳۶	۲۰۳,۳۷۰	۷۹,۲۳۶	۲۰۳,۳۷۰	شرکت مخابرات ایران منطقه البرز
۱,۹۴۳,۲۷۶	۱۵۷,۷۰۵	۱,۹۴۳,۲۷۶	۱۵۷,۷۰۵	شرکت مخابرات ایران منطقه تهران
۳۷۶,۵۹۶	۱۳,۹۷۴	۳۷۶,۵۹۶	۱۳,۹۷۴	شرکت مخابرات ایران منطقه گیلان
۱۹۶,۸۴۶	۳,۵۷۴	۱۹۶,۸۴۶	۳,۵۷۴	شرکت مخابرات ایران منطقه قم
۲۹۰,۹۶۰	.	۲۹۰,۹۶۰	.	شرکت مخابرات ایران منطقه یزد
۵۰۴,۷۷۵	.	۵۰۴,۷۷۵	.	شرکت مخابرات ایران منطقه اصفهان
۲۶۵,۱۴۳	.	۲۶۵,۱۴۳	.	شرکت مخابرات ایران منطقه گلستان
.	۵,۹۸۶	.	۵,۹۸۶	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان غربی
.	۱۲,۴۵۹	.	۱۲,۴۵۹	شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل
.	۴۰,۶۷۴	.	۴۰,۶۷۴	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان رضوی
.	۲,۷۲۵	.	۲,۷۲۵	شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان
۲,۸۰۱	.	۲,۸۰۱	.	شرکت مخابرات ایران منطقه سمنان
.	۲۰,۳۱۲	.	۲۰,۳۱۲	شرکت مخابرات ایران منطقه سیستان و بلوچستان
.	۱۵,۱۰۸	.	۱۵,۱۰۸	شرکت مخابرات ایران منطقه فارس
۲۸,۶۸۷	۷۶۰۱	۲۸,۶۸۷	۷۶۰۱	شرکت مخابرات ایران منطقه قزوین
۶۱,۵۹۳	.	۶۱,۵۹۳	.	شرکت مخابرات ایران منطقه کردستان
.	۱۷,۲۶۱	.	۱۷,۲۶۱	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمان
.	۵,۶۳۸	.	۵,۶۳۸	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمانشاه
.	۴,۵۶۶	.	۴,۵۶۶	شرکت مخابرات ایران منطقه کهگیلویه و بویر احمد
.	۱۳,۹۸۹	.	۱۳,۹۸۹	شرکت مخابرات ایران منطقه لرستان
.	۲۰,۵۶۴	.	۲۰,۵۶۴	شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران
.	۵,۰۸۵	.	۵,۰۸۵	شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی
.	۲,۸۵۵	.	۲,۸۵۵	شرکت مخابرات ایران منطقه همدان
۳,۷۵۹,۹۱۳	۵۵۳,۴۴۶	۳,۷۵۹,۹۱۳	۵۵۳,۴۴۶	
۲,۹۲۷,۹۳۳	۱,۴۵۳,۱۰۹	۲,۹۲۷,۹۳۳	۱,۴۵۳,۱۰۹	شرکت مخابرات ایران - ستاد
.	۷,۸۲۱,۰۲۵	.	.	شرکت نقش اول کیفیت
۸۷۶,۹۰۸	۱,۳۱۹,۲۴۷	.	.	شرکت پرداخت اول کیش
۲,۳۳۰,۹۳۳	۱,۱۰۲,۲۵۲	.	.	شرکت ستاره درخشان همراه کیش
۲,۹۶۲,۸۹۹	۳,۱۰۹,۴۲۲	.	.	شرکت ارتباطات مبین نت
۵۲۰,۷۱۷	۶۲۴,۲۰۰	.	.	شرکت توسعه کسب و کار توسکا
.	.	۶۱,۶۲۷	۵۷,۷۹۸	شرکت افرانت
۱,۰۲۱,۰۲۱	۱,۰۷۱,۱۰۴	۱,۰۳۲,۲۵۴	۲۸۷,۰۵۳	سایر
۱۴,۳۰۰,۳۲۴	۱۷,۰۵۳,۸۰۵	۷,۷۸۱,۷۲۷	۲,۳۵۱,۴۰۶	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۲۳- حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه					
۱۰,۱۸۳,۳۸۰	۱۰,۴۶۳,۴۲۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۰	۱۱,۰۲۰,۶۶۳	۲۳-۱-۲-۱ مشتریان
۲۳,۶۱۳	۱,۱۶۶,۸۵۲	۰	۰	۱,۱۶۶,۸۵۲	۲۳-۱-۲-۳ شرکت‌های تلفن همراه داخلی
۴,۰۲۰,۰۵۲	۷,۶۸۶,۳۶۲	۰	۳,۴۱۲,۵۸۵	۴,۲۷۳,۷۷۷	۲۳-۱-۲-۴ شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)
۹,۳۷۱,۳۲۶	۹,۵۷۶,۷۲۶	۰	۰	۹,۵۷۶,۷۲۶	خریداران پیامک انبوه
۳,۱۸۰,۶۵۱	۴,۳۲۸,۹۳۶	۰	۰	۴,۳۲۸,۹۳۶	۲۳-۱-۲-۲ بانک‌ها
۱۱,۳۳۲	۹,۵۱۷	۰	۰	۹,۵۱۷	خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری
۳,۱۶۳,۱۷۵	۳,۱۹۶,۰۲۰	۰	۰	۳,۱۹۶,۰۲۰	سایر
۲۹,۹۶۳,۵۲۹	۲۶,۴۲۷,۸۳۳	(۵۵۷,۲۴۳)	۳,۴۱۲,۵۸۵	۳۳,۵۷۲,۴۹۱	
شرکت					
۱۰,۱۸۳,۳۸۰	۱۰,۴۶۳,۴۲۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۰	۱۱,۰۲۰,۶۶۳	۲۳-۱-۲-۱ مشتریان
۲۳,۶۱۳	۱,۱۶۶,۸۵۲	۰	۰	۱,۱۶۶,۸۵۲	۲۳-۱-۲-۳ شرکت‌های تلفن همراه داخلی
۴,۰۲۰,۰۵۲	۷,۶۸۶,۳۶۲	۰	۳,۴۱۲,۵۸۵	۴,۲۷۳,۷۷۷	۲۳-۱-۲-۴ شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)
۹,۳۶۷,۷۷۱	۹,۵۷۳,۱۷۱	۰	۰	۹,۵۷۳,۱۷۱	خریداران پیامک انبوه
۳۳۱,۶۳۹	۵۵۱,۵۴۳	۰	۰	۵۵۱,۵۴۳	۲۳-۱-۲-۲ بانک‌ها
۱۱,۳۳۲	۹,۵۱۷	۰	۰	۹,۵۱۷	خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری
۱,۲۱۷,۴۲۰	۲,۹۵۳,۲۰۶	۰	۰	۲,۹۵۳,۲۰۶	سایر
۲۵,۱۶۵,۲۰۷	۳۲,۴۰۴,۰۷۱	(۵۵۷,۲۴۳)	۳,۴۱۲,۵۸۵	۲۹,۵۴۸,۷۲۹	

۲-۱-۲۳-۱ از مبلغ مذکور ۱۰,۰۰۶,۵۰۴ میلیون ریال مربوط به کارکرد شهریور ماه ۱۴۰۲ مشترکین خطوط دائمی می‌باشد شایان ذکر است الباقی مطالبات مربوط به بدهی مشترکینی بوده که در صورت عدم پرداخت از محل ودایع ایشان قابل تسویه است. ضمناً بابت مشترکین سلب امتیاز شده (مازاد مانده بدهی بر ودیعه) به طور کامل کاهش ارزش در حساب‌ها شناسایی شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۲۳- عمده این مبلغ مربوط به وجوه پرداختی بابت کارکرد خطوط دائمی، و نیز وجوه پرداختی توسط متقاضیان خرید خطوط تلفن همراه و همچنین وجوه حاصل از فروش رمز شارژ به صورت الکترونیکی تا تاریخ صورت وضعیت مالی بوده که عمده آن طی روال عادی از بانک‌ها وصول شده است.

۳-۱-۲۳- این مبلغ شامل مطالبات ناشی از درآمد فراگردی مشترکین شرکت‌های رایتل، تالیا، تی‌کاسی کیش و اسپادان اصفهان در شبکه این شرکت (رومینگ داخلی و ملی) و نیز مازاد درآمد بر هزینه ناشی از اتصال متقابل با شرکت تی‌کاسی کیش می‌باشد.

۴-۱-۲۳- مبلغ طلب از اپراتورهای خارجی مبلغ ۸,۳۰۳,۴۴۴ یورو و ۲۶۳,۵۹۵ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله خرید سنا هر یورو ۳۹۹,۰۹۹ ریال و هر دلار ۳۷۴,۳۹۶ ریال، تسعیر شده است.

۳-۱-۲۳- سایر حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده طلب	یادداشت	
۴,۷۷۴,۰۶۴	۲,۲۴۹,۲۲۴	۰	۲,۲۴۹,۲۲۴		سپرده ضمانتنامه‌های بانکی
۰	۱,۲۴۵	۰	۱,۲۴۵		سازمان تامین اجتماعی
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۳-۱-۳-۱	مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل
۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	۲۳-۱-۳-۲	پردیس سبز ملل
۸۹,۰۴۳	۵۲,۱۵۰	۰	۵۲,۱۵۰		صنعت پردازان الماس
۱,۰۲۰,۲۲۸	۱,۴۸۳,۵۰۱	۰	۱,۴۸۳,۵۰۱		سپرده نزد دیگران
۱,۳۴۷	۲۱۴	۰	۲۱۴		صندوق پس انداز کارکنان
۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰	۰	۳۸,۲۱۰		شرکت پست جمهوری اسلامی ایران
۳۱۸,۵۹۶	۴۹۱,۶۵۲	۰	۴۹۱,۶۵۲		سپرده بیمه
۱,۸۱۷,۳۴۷	۲,۷۰۳,۳۴۴	(۱۶۱)	۲,۷۰۳,۵۰۵		سایر
۱۰,۰۳۵,۰۳۳	۸,۹۸۵,۷۳۸	(۱۶۱)	۸,۹۸۵,۸۹۹		
شرکت					
۴,۷۷۴,۰۶۴	۲,۲۴۹,۲۲۴	۰	۲,۲۴۹,۲۲۴		سپرده ضمانتنامه‌های بانکی
۹۵۱,۲۰۰	۱,۴۱۵,۱۳۵	۰	۱,۴۱۵,۱۳۵		سپرده نزد دیگران
۰	۱,۲۴۵	۰	۱,۲۴۵		سازمان تامین اجتماعی
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۳-۱-۳-۱	مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل
۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	۲۳-۱-۳-۲	پردیس سبز ملل
۸۹,۰۴۳	۵۲,۱۵۰	۰	۵۲,۱۵۰		صنعت پردازان الماس
۱,۳۴۷	۲۱۴	۰	۲۱۴		صندوق پس انداز کارکنان
۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰	۰	۳۸,۲۱۰		شرکت پست جمهوری اسلامی ایران
۴۴۲,۵۹۲	۱,۲۹۷,۳۴۱	(۱۶۱)	۱,۲۹۷,۵۰۲		سایر
۸,۲۶۲,۶۵۴	۷,۰۱۹,۷۱۷	(۱۶۱)	۷,۰۱۹,۸۷۸		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۲۳- این مبلغ بابت تسهیلات اعطایی به شرکت پارس ایراتل از طریق وجوه اداره شده بانک ملت براساس مفاد بند ۹ صورتجلسه حکمیت در آذر ماه سال ۱۳۹۳ سررسید گردیده که با عنایت به عدم پرداخت آن در سررسید از بانک تقاضای عملیات اجرایی جهت وصول آن درخواست و مراتب در جریان می‌باشد.

۲-۳-۲۳- مطالبات فوق مربوط به تنمه سود سپرده بانک انصار بوده که دو ملک ارائه شده از سوی بانک مذکور به عاملیت شرکت پردیس سبز ملل مورد تأیید این شرکت قرار نگرفته و موضوع تهاتر آن با سایر حسابهای فی‌مابین و یا دریافت معوض در جریان می‌باشد.

۴-۱-۲۳- مطالبات غیرتجاری از اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۲۵۹,۶۷۷	۲,۲۵۹,۶۷۷	.	.	شرکت نقش اول کیفیت
۱۲,۹۷۷,۵۸۶	۱۰,۵۸۱,۵۸۶	.	.	شرکت سرمایه‌گذاری نور دنا
۷,۹۹۴,۲۵۰	۴,۴۸۳,۳۵۲	.	.	موسسه رفاهی کارکنان همراه اول
۳,۱۹۷	۱۲۰,۶۰۱	۵۴,۳۰۳	۲۵۶,۲۱۴	امن افزار گستر شریف
۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	گسترش الکترونیک تدبیر ایران
۷,۱۴۰,۹۷۸	۷,۱۴۰,۹۷۸	۷,۱۴۰,۹۷۸	۷,۱۴۰,۹۷۸	توسعه اعتماد مبین
۱,۰۵۵	۳,۱۱۴	۱,۰۵۵	۳,۱۱۴	مهر اقتصاد مبین
۲۶۸,۲۴۶	۲۶۸,۲۴۶	.	.	پرداخت اول کیش
۲۸۳,۹۶۷	۲۸۳,۹۶۷	.	.	توسعه کسب و کار توسکا
۱,۶۱۸,۳۶۸	۳,۷۲۹,۵۴۲	.	.	کسب و کار نوپای حرکت اول
۴۵,۰۶۶	۴۵,۰۶۶	.	.	همراه کسب و کارهای هوشمند
۱۶۱,۷۴۱	۱۶۱,۷۴۱	۱۶۶,۴۵۲	۱۷۱,۸۷۴	آموزش دانش نوپان
۷۵۳,۲۶۴	۱,۰۳۱,۸۸۴	۱,۱۵۵,۰۲۷	۱,۷۱۸,۲۲۴	سایر
۳۳,۸۹۶,۷۰۴	۳۰,۴۹۹,۰۶۳	۸,۹۰۷,۱۲۴	۹,۶۷۹,۷۱۳	

اقلام فوق عمدتاً مربوط به طلب از شرکت‌های تابعه بابت سود سهام می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۳ دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۰۷,۸۳۰	۵۰۸,۰۳۶	۷۱۸,۵۳۸	۵۳۰,۳۶۲
۷۰۷,۸۳۰	۵۰۸,۰۳۶	۷۱۸,۵۳۸	۵۳۰,۳۶۲

دریافتنی از کارکنان - حصه بلندمدت اقساط وامها و سهام

۲۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
------------	------------	---------

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار :

۲۳,۳۷۹,۳۶۵	۳۲,۷۸۰,۱۸۵	۲۴-۱	سرمایه گذاری انجام شده توسط شرکت فرعی (شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا)
۲۳,۳۷۹,۳۶۵	۳۲,۷۸۰,۱۸۵		
۱۶۴,۸۱۷	۱,۷۴۷,۹۶۱		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۴,۲۴۳,۲۳۸	۹,۸۶۲,۱۹۴		سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
۲۷,۷۸۷,۴۲۰	۴۴,۳۹۰,۳۴۰		

شرکت

۱,۲۷۸,۴۱۸	۱,۲۳۵,۳۷۶
-----------	-----------

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت شرکت‌های گروه در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۶,۹۸۰,۸۷۸	۱,۱۷۸,۸۰۷	۵۶۱,۸۱۲,۰۰۲	۶,۹۱۰,۰۱۳	۱,۶۶۵,۳۸۳	۹۳۲,۵۲۵,۳۴۷	ملی صنایع مس ایران (فعلی)
۶۶۹,۷۴۸	۳۳۵,۲۸۰	۴۰,۱۹۴,۰۰۷	۸۳۶,۱۶۶	۷۴۵,۲۷۳	۱۴۳,۴۲۴,۷۱۰	معدنی صنعتی چادرملو (کجاد)
.	.	.	۱,۷۳۹,۷۶۲	۱,۶۰۷,۱۱۵	۱۲,۳۷۹,۱۳۲	پتروشیمی نوری
۱,۱۳۱,۳۹۵	۸۸۰,۱۶۶	۱۰۲,۳۹۶,۰۷۹	۳,۳۰۰,۳۹۶	۲,۸۴۵,۳۴۱	۲۷۷,۸۱۱,۰۸۹	پالایش نفت بندر عباس
۲۱۸,۷۵۰	۱۴۶,۴۰۲	۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۱۲,۹۶۴	۱,۱۸۹,۰۶۴	۷,۱۶۵,۴۳۲	صندوق واسطه‌گری مالی یکم (دارایکم)
۶۶۹,۷۷۹	۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	۸۰۳,۸۹۴	۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	مخابرات ایران (اخابر)
۱,۵۵۶,۹۰۷	۱۵۲,۴۳۹	۴۷,۳۸۰,۰۰۱	۱,۲۴۲,۳۰۴	۱۵۲,۴۳۹	۴۷,۳۸۰,۰۰۱	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۵,۴۸۲,۵۷۵	۲,۱۳۰,۵۸۶	۱۵۱,۹۸۲,۶۵۹	۵,۵۶۰,۴۰۵	۱,۹۶۲,۳۳۵	۱۳۹,۹۹۰,۰۶۰	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
.	.	.	۱۰۷,۲۷۰	۱۴۰,۷۳۲	۸,۴۰۶,۷۶۷	گروه مپنا (رمپنا)
.	.	.	۱۷۶,۶۱۸	۲۰۹,۷۱۳	۲۲,۹۳۷,۳۶۱	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)
۳۲,۶۹۰	۴۷,۸۱۰	۷۰۲,۰۰۸	۴۷,۸۱۰	۴۷,۸۱۰	۷۰۲,۰۰۸	کنتورسازی ایران (اکتور)
۸۹۵,۳۰۳	۱۷۲,۸۴۲	۲۸,۶۵۸,۸۸۶	۶۶۷,۱۶۷	۱۶۸,۲۱۱	۱۱۱,۵۶۶,۴۱۶	کالسیمین (فاسمین)
۹,۷۵۷,۵۷۳	۲,۰۲۲,۹۲۳	۱۰,۹۴۰,۹۵۰,۱۴	۹,۰۷۰,۸۷۰	۲,۰۰۱,۸۹۲	۱,۶۲۳,۶۹۵,۹۰۹	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱,۱۷۸,۰۶۲	۶۴۳,۲۱۱	۲۲۰,۷۴۰,۲۶۳	۱,۴۱۱,۶۷۹	۱,۴۵۳,۹۲۰	۴۱۸,۳۷۵,۲۸۶	فولاد خوزستان (فخوز)
.	.	.	۳۷۲,۶۸۵	۴۰۹,۷۲۹	۸۲,۲۸۸,۶۴۹	شرکت پالایش نفت تهران
۸۸۷,۰۳۸	۴۲۸,۸۸۶	۳۱,۰۳۳,۴۱۶	.	.	.	سنگ آهن گهر زمین (ککهر)
۶,۸۱۶,۱۸۷	۷۴۶,۹۳۴	۳۶۹,۰۴۰,۹۸۴	۶,۲۵۹,۷۰۶	۱,۲۶۱,۱۰۹	۳۹۴,۶۸۵,۱۲۸	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی
۵,۸۷۵,۴۴۴	۸۵۴,۱۰۰	۲۳۱,۵۷۱,۶۴۱	۴,۸۲۱,۰۹۵	۸۵۲,۴۲۱	۲۳۱,۱۱۶,۷۱۳	سر. غدیر (وغدیر)
۲۹۷,۷۲۶	۱۷۲,۲۴۷	۶۹,۳۳۶,۹۷۶	۸۵۶۰۷	۴۸,۳۱۳	۱۹,۴۸۷,۲۰۵	سر. سیه (وسیه)
۴,۱۴۴,۲۶۱	۷۴۶,۷۲۴	۱۵۷,۶۲۰,۱۹۲	۴,۵۳۳,۳۷۲	۶۹۹,۵۲۸	۱۴۷,۶۶۳,۵۶۶	سر. دارویی تامین (تیبیکو)
۷۵۱,۶۶۸	۳۳۰,۰۹۳	۲۳,۷۸۲,۶۱۹	۶۰۲,۳۱۸	۱۸۴,۵۵۴	۳۱,۶۸۴,۲۸۱	داروپخش (وپخش)
۱,۹۳۸,۹۱۸	۴۸۷,۹۷۱	۹۰,۹۰۰,۹۷۸	۱,۷۸۹,۰۴۳	۴۸۶,۷۶۴	۹۰,۶۷۶,۲۹۷	توسعه معدنی و صنعتی صابون (کنور)
۴,۷۶۴,۷۹۹	۸۱۷,۳۷۱	۱۲۸,۹۸۵,۲۰۹	۴,۲۷۶,۰۶۵	۷۶۸,۹۰۱	۴۸۵,۳۴۴,۹۲۰	تراکتورسازی ایران
۶۹۴,۶۶۲	۵۱۱,۶۶۳	۲۲,۱۲۲,۹۹۷	۶۱۸,۱۹۴	۴۹۱,۳۰۲	۲۱,۲۴۳,۷۹۵	پخش هجرت
۳,۱۴۷,۶۶۶	۲,۴۱۸,۷۰۵	۳۵,۵۲۹,۶۹۹	۱,۹۷۴,۲۷۴	۱,۹۷۶,۲۲۸	۲۹,۰۳۷,۷۱۷	پتروشیمی غدیر
۸۸۷,۸۳۰	۹۱۱,۱۳۷	۲۰۲,۱۴۷,۱۷۶	۵۵۷,۵۸۶	۴۹۹,۲۹۳	۱۱۰,۸۵۲,۰۱۷	کربن ایران (شکربن)
۶۴۴,۶۸۵	۴۵۹,۰۴۱	۳,۷۱۱,۳۷۴	.	.	.	شرکت پروپلین جم
۱,۱۵۸,۷۵۶	۱۳۷,۶۵۸	۱۹,۰۰۴,۰۰۰	۱,۵۳۲,۵۲۲	۱,۱۸۴,۳۲۷	۱۷۷,۳۷۵,۲۶۴	پالایش نفت اصفهان
۲۲۵,۸۰۳	۱۷۳,۹۴۰	۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۸	۵,۲۶۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	سر.تامین اجتماعی (شتا)
۵۹۰,۱۲۹	۴۱۱,۹۸۵	۱۲,۸۲۰,۵۳۸	.	.	.	پتروشیمی بوعلی
۱۴۵,۹۲۵	۱۱۰,۶۸۶	۳,۶۵۴,۵۰۲	۳۵,۵۰۴	۲۲,۵۸۱	۷,۰۰۲,۸۰۵	مس باهنر
۲۲۴,۴۷۶	۱۲۴,۲۸۵	۳۰,۶۲۴,۲۵۲	.	.	.	آسان پرداخت پرشین
۳۹۲,۰۹۲	۲۱۱,۰۹۷	۶۸,۳۴۰,۸۹۱	۵۹۷,۹۳۴	۶۴۴,۰۷۰	۱۹۸,۶۴۹,۰۷۸	ایران خودرو
۵,۰۷۵,۴۱۸	۸۰۰,۰۲۲	۳۴,۵۱۴,۹۵۷	۴,۳۵۷,۳۷۷	۵۹۷,۲۶۱	۲۵,۷۷۴,۱۴۴	پتروشیمی پردیس (شیدیس)
۱,۵۷۳,۵۶۸	۱,۱۸۲,۵۰۳	۴۶۶,۳۱۲,۳۷۳	۱,۳۵۲,۷۸۸	۵۸۵,۵۱۱	۲۹۸,۰۳۶,۶۸۵	بانک ملت (وبملت)
۱,۲۸۹,۶۷۹	۱,۲۵۷,۷۹۷	۳۳۲,۳۸۰,۴۵۴	۱,۱۵۵,۳۳۷	۱,۲۹۵,۱۶۶	۳۳۱,۷۰۷,۵۸۵	بانک سینا (وسینا)
.	.	.	۳۱۴,۲۸۰	۱۹۹,۰۰۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	ایران یاسا (یاسا)
۹,۹۹۰,۴۸۰	۱,۸۷۹,۷۸۳	.	۱۰,۳۳۰,۹۱۷	۶,۰۳۰,۱۶۳	.	سایر شرکت‌ها
۸۰,۲۵۵,۳۴۰	۲۳,۳۷۹,۳۶۵	.	۷۸,۶۵۹,۰۹۰	۳۲,۷۸۰,۱۸۵	.	

۱-۲۴- برای اندازه‌گیری ارزش بازار سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سریع معامله (داده‌های سطح یک) از قیمت پایانی آخرین روز دوره مالی (شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نوردنا) استفاده شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۵- موجودی نقد
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۳,۳۰۰,۰۳۸	۱۰,۴۰۶,۰۱۴	۲۵,۳۰۶,۹۵۰	۱۴,۶۳۵,۵۹۵	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۷۴۲,۲۸۵	۷۵۱,۸۰۴	۷۴۲,۸۶۰	۷۵۲,۳۷۹	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۸۰,۲۱۵	۲۱۰,۱۹۱	۸۲,۱۹۲	۲۳۸,۶۵۲	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی
۸۲,۵۹۲	۳۹,۶۳۸	۲۴۳,۴۳۷	۳۲۲,۱۲۹	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ارزی
۲۴,۲۰۵,۱۳۰	۱۱,۴۰۷,۶۴۷	۲۶,۳۷۵,۴۳۹	۱۵,۹۴۸,۷۵۵	

۲۵-۱- موجودی نقد شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل (۶۸,۱۱۹ دلار، ۴۰۱۶ یورو، ۴۰,۵۴۰ درهم، ۱۶۷۰ پوند، ۶,۹۹۶,۵۱۹ یوان، ۲۸,۱۰۰ کرون سوئد) و (۵۸۶,۱۸۰ دلار، ۵۰,۴۸۵ یورو، ۶,۹۹۶,۵۶۹ یوان، ۷۴,۰۵۲ درهم، ۶۷۳,۵۲۰ دینار، ۱۶۷۰ پوند، ۴۲,۷۰۶ لیر ترکیه، ۲۸,۲۸۰ کرون سوئد، ۲۱۸,۰۰۰ درام ارمنستان) است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۷۵,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۵,۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۹.۸	۶۷,۵۵۵,۰۵۷,۳۸۵	۸۹.۸	۶۷,۵۵۵,۰۵۷,۳۸۵	شرکت مخابرات ایران
-	۳,۹۱۶	-	۳,۹۱۶	شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران
-	۳,۹۱۶	-	۳,۹۱۶	شرکت مهراقصا مبین
-	۳,۹۱۶	-	۳,۹۱۶	شرکت سامان سازه غدیر
-	۳,۹۱۶	-	۳,۹۱۶	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب
-	۶,۲۰۳,۹۹۸	-	۶,۲۰۳,۹۹۸	نقش اول کیفیت
۰.۹	۶۳۹,۳۶۶,۹۷۹	۰.۲	۱۱۹,۳۶۶,۹۷۹	سرمایه گذاری توسعه نور دنا
۰.۱	۹۷,۵۸۰,۱۵۱	۰.۸	۵۹۶,۴۰۵,۸۴۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی اول
۹.۲	۶,۹۰۱,۷۷۵,۸۲۲	۹.۲	۶,۹۲۲,۹۵۰,۱۳۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۷,۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (دوره مورد گزارش مبلغ ۶۲۶,۰۳۷ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام خزانه- بازارگردانی	۵۹۶,۴۰۵,۸۴۱	۲,۹۵۴,۳۴۹	۶۰,۸۳۷,۵۴۲	۴۷۳,۵۵۵
	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی	۱۲۵,۵۷۰,۹۷۷	۶,۳۲۸,۶۲۰	۶۴۵,۵۷۰,۹۷۷	۶,۲۵۴,۱۴۴
	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
سهام خزانه گروه	۷۲۱,۹۷۶,۸۱۸	۹,۲۸۲,۹۶۹	۷۰۶,۴۰۸,۵۱۹	۶,۷۳۷,۶۹۹

۱- ۲۸- سهام خزانه- بازارگردانی

شرکت به عنوان ناشر تامین کننده منابع فعالیت بازارگردانی، اقدام به خرید و فروش سهام متعلق به خود از طریق بازارگردان به شرح زیر نموده است:

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۶۰,۸۳۷,۵۴۲	۴۷۳,۵۵۵	۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۵۳,۰۹۷
۵۸۱,۰۶۱,۶۲۱	۲,۷۲۳,۱۷۳	۱۶,۷۹۹,۲۵۳	۳۹۱,۲۹۴
(۴۵,۴۹۳,۳۲۲)	(۲۴۲,۳۷۹)	(۱۲,۹۳۵,۱۵۰)	(۱۵۸,۴۳۱)
۵۹۶,۴۰۵,۸۴۱	۲,۹۵۴,۳۴۹	۳۴,۳۳۳,۸۹۹	۲۸۵,۹۶۰

مانده ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

مانده پایان دوره

۲- ۲۸- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۶,۲۰۳,۹۹۸	۰.۰۰۸	۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲
۱۱۹,۳۶۶,۹۷۹	۰.۲	۶,۳۱۸,۱۵۸	۶,۲۴۳,۶۸۲
۱۲۵,۵۷۰,۹۷۷	۰.۱۶۷	۶,۳۲۸,۶۲۰	۶,۲۵۴,۱۴۴

نقش اول کیفیت

سرمایه گذاری توسعه نور دنا

۳- ۲۸- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه به مبلغ ۴۶۵,۳۱۹ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از فروش سهام خزانه گروه و برای شرکت اصلی مبلغ ۷۱,۴۶۱ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۲۹- منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۹۹,۴۵۱	۱,۶۹۹,۴۵۱	سرمایه
۶۷,۹۷۴	۷۲,۱۶۷	اندوخته قانونی
۵۸۲,۳۴۷	۶۱۳,۳۲۵	سود انباشته
۲,۳۴۹,۷۷۲	۲,۳۸۴,۹۴۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		۳۰- حقوق عمومی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۹۰۶,۷۴۱	۱۳,۹۰۶,۶۱۵	ودایع ۲,۲۸۰ هزار ریالی
۱۳,۰۵۰,۶۹۳	۱۳,۰۵۰,۵۶۴	ودایع ۲,۹۲۰ هزار ریالی
۵,۹۵۰,۲۷۰	۵,۹۵۰,۲۵۲	ودایع ۲,۹۰۰ هزار ریالی
۳,۱۰۵,۰۵۶	۳,۱۰۵,۰۳۳	ودایع ۲,۸۳۲ هزار ریالی
۴,۹۲۰,۹۰۰	۵,۱۹۴,۰۷۴	ودایع ۱۵۰۴ - ۱۳۰۰ - ۳۶۰ هزار ریالی
۷۰۲,۷۷۳	۷۰۶,۶۹۷	سایر
۴۱,۶۳۶,۴۳۳	۴۱,۹۱۳,۲۲۵	

۱-۳۰- براساس بند (۱) نظر مجلس در قانون "استفساریه نسبت به (۱) تلقی یا عدم تلقی وجوه دریافتی بابت حق انشعاب یا ودیعه به عنوان حقوق عمومی و (۲) بند (ک) تبصره (۱۹) قانون برنامه دوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی" به شماره ۲۵۳۲-ق مورخ ۱۳۷۷/۰۸/۱۷ وجوه دریافتی به عنوان ودیعه بوده و درآمد شرکت تلقی نمی‌گردد. ضمن اینکه در موارد سلب امتیاز و یا درخواست مشترک مبنی بر استرداد خط، مبلغ به مشترک پرداخت خواهد گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۱۲۰,۰۲۲	۲,۸۶۷,۶۱۳	۲,۸۲۲,۱۲۶	۳,۶۵۶,۹۶۶	مانده در ابتدای دوره
(۳۶۲,۵۱۱)	(۵۷,۵۳۶)	(۴۶۴,۰۱۴)	(۱۷۴,۵۳۶)	پرداخت شده طی دوره
۱,۴۶۱,۵۱۱	۹۶۴,۰۶۱	۱,۷۶۸,۴۲۸	۱,۷۱۱,۶۸۰	ذخیره تامین شده طی دوره
۳,۲۱۹,۰۲۲	۳,۷۷۴,۱۳۸	۴,۱۲۶,۵۴۱	۵,۱۹۴,۱۱۱	مانده در پایان دوره
۵۲۰,۴۷۲	۶۴۰,۱۴۹	۹۴۴,۹۱۱	۱,۴۰۷,۵۸۹	ذخیره مرخصی
۳,۷۳۹,۴۹۴	۴,۴۱۴,۲۸۶	۵,۰۷۱,۴۵۲	۶,۶۰۱,۷۰۰	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۳۲-۱-۱	۸۱,۹۶۳,۶۳۸	۳۱,۵۹۶,۶۴۴	۸۱,۹۶۳,۲۵۲	۳۰,۴۰۱,۷۹۲
سایر اشخاص	۸۱,۹۶۳,۶۳۸	۳۱,۵۹۶,۶۴۴	۸۱,۹۶۳,۲۵۲	۳۰,۴۰۱,۷۹۲
حساب‌های پرداختنی				
۳۲-۱-۲	۶,۶۴۳,۷۹۱	۷,۱۶۸,۶۸۰	۸,۹۱۴,۵۷۹	۱۶,۶۵۰,۰۰۴
اشخاص وابسته	۶,۶۴۳,۷۹۱	۷,۱۶۸,۶۸۰	۸,۹۱۴,۵۷۹	۱۶,۶۵۰,۰۰۴
۳۲-۱-۳	۲۰۱,۵۱۱,۰۹۴	۲۰۴,۹۳۱,۰۹۴	۲۰۱,۸۳۴,۸۷۹	۲۰۳,۸۹۳,۸۶۹
سایر اشخاص	۲۰۱,۵۱۱,۰۹۴	۲۰۴,۹۳۱,۰۹۴	۲۰۱,۸۳۴,۸۷۹	۲۰۳,۸۹۳,۸۶۹
۳۲-۱-۴	۶,۸۷۳,۸۰۰	۱,۹۵۹,۲۹۶	۶,۷۹۲,۲۹۸	۱,۵۸۰,۳۶۹
اسناد پرداختنی	۶,۸۷۳,۸۰۰	۱,۹۵۹,۲۹۶	۶,۷۹۲,۲۹۸	۱,۵۸۰,۳۶۹
۳۲-۱-۵	۸۷,۴۱۳,۶۸۹	۷۷,۸۸۷,۴۴۷	۸۳,۴۴۵,۱۶۳	۷۳,۶۹۹,۸۱۴
سایر اشخاص	۸۷,۴۱۳,۶۸۹	۷۷,۸۸۷,۴۴۷	۸۳,۴۴۵,۱۶۳	۷۳,۶۹۹,۸۱۴
حق بیمه‌های پرداختنی	۱۴,۱۷۸,۲۶۴	۱۳,۶۹۲,۶۲۴	۱۸,۶۵۰,۶۲۵	۱۶,۱۷۴,۱۹۷
سپرده حسن انجام کار	۳,۵۲۴,۵۲۸	۳,۷۲۸,۹۱۴	۳,۳۳۳,۳۱۱	۳,۴۳۳,۴۴۴
مالیات‌های تکلیفی	۴۳۶,۹۸۵	۳۴۰,۹۶۶	۳۴۰,۸۸۱	۲۰,۶۱۷
۳۲-۱-۶	۲۱,۲۷۶,۴۳۳	۱۲,۴۲۴,۰۲۱	۱۱,۸۸۷,۴۵۴	۸,۸۴۸,۵۴۵
هزینه‌های پرداختنی	۲۱,۲۷۶,۴۳۳	۱۲,۴۲۴,۰۲۱	۱۱,۸۸۷,۴۵۴	۸,۸۴۸,۵۴۵
۳۲-۱-۷	۱۵,۷۰۱,۶۶۵	۱۰,۱۶۳,۱۳۸	۸,۴۶۳,۳۰۳	۳,۸۰۴,۵۹۷
سایر	۱۵,۷۰۱,۶۶۵	۱۰,۱۶۳,۱۳۸	۸,۴۶۳,۳۰۳	۳,۸۰۴,۵۹۷
	۱۴۹,۴۰۵,۳۶۴	۱۲۰,۱۹۶,۴۰۶	۱۳۲,۶۰۶,۲۴۲	۱۰۷,۵۶۱,۵۸۳
	۴۳۹,۵۲۳,۸۸۷	۳۶۳,۸۹۲,۸۲۴	۴۲۵,۳۱۸,۹۵۲	۳۵۸,۵۰۷,۲۴۸

۳۲-۱-۱- اسناد پرداختنی عمدتاً شامل چک‌های صادره در وجه سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۰,۵۳۴,۸۲۸ میلیون ریال تسویه گردیده است .

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۳۲-جدهی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۸,۴۹۴	۷,۹۱۸	۶۸,۴۹۴	۷,۹۱۸	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان شرقی
۱۹۹,۴۸۳	.	۱۹۹,۴۸۳	.	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان غربی
۴۳,۰۸۳	.	۴۳,۰۸۳	.	شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل
.	۶,۷۱۶	.	۶,۷۱۶	شرکت مخابرات ایران منطقه اصفهان
۱۱۸,۳۴۸	۶,۳۹۴	۱۱۸,۳۴۸	۶,۳۹۴	شرکت مخابرات ایران منطقه ایلام
۶۹,۹۵۴	۳۶,۷۱۰	۶۹,۹۵۴	۳۶,۷۱۰	شرکت مخابرات ایران منطقه بوشهر
۲۵,۰۸۵	۶,۵۰۳	۲۵,۰۸۵	۶,۵۰۳	شرکت مخابرات ایران منطقه چهارمحال و بختیاری
۵۳,۱۷۶	۴,۸۰۰	۵۳,۱۷۶	۴,۸۰۰	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان جنوبی
۲۴۴,۵۶۱	.	۲۴۴,۵۶۱	.	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان رضوی
۳۹,۲۴۸	۲,۳۷۶	۳۹,۲۴۸	۲,۳۷۶	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان شمالی
۲۷۷,۳۳۳	۴,۹۴۷	۲۷۷,۳۳۳	۴,۹۴۷	شرکت مخابرات ایران منطقه خوزستان
۴۴,۱۵۰	.	۴۴,۱۵۰	.	شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان
.	۴,۴۷۱	.	۴,۴۷۱	شرکت مخابرات ایران منطقه سمنان
۳۵۱,۶۱۲	.	۳۵۱,۶۱۲	.	شرکت مخابرات ایران منطقه سیستان
۵,۹۵۷	.	۵,۹۵۷	.	شرکت مخابرات ایران منطقه فارس
.	۴	.	۴	شرکت مخابرات ایران منطقه کردستان
۱۰۶,۱۹۸	.	۱۰۶,۱۹۸	.	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمان
۷۸,۶۶۹	.	۷۸,۶۶۹	.	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمانشاه
۱۰۷,۲۴۴	.	۱۰۷,۲۴۴	.	شرکت مخابرات ایران منطقه کهگیلویه
.	۲۴,۸۰۹	.	۲۴,۸۰۹	شرکت مخابرات ایران منطقه گلستان
۸۷,۹۵۳	.	۸۷,۹۵۳	.	شرکت مخابرات ایران منطقه لرستان
۷۱,۷۷۲	.	۷۱,۷۷۲	.	شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران
۷۸,۲۳۱	.	۷۸,۲۳۱	.	شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی
۳۱۳,۱۰۲	۵,۳۷۵	۳۱۳,۱۰۲	۵,۳۷۵	شرکت مخابرات ایران منطقه هرمزگان
۱۱۶,۳۸۰	.	۱۱۶,۳۸۰	.	شرکت مخابرات ایران منطقه همدان
.	۴,۷۳۵	.	۴,۷۳۵	شرکت مخابرات ایران منطقه یزد
۲,۵۰۰,۰۳۳	۱۱۵,۷۵۸	۲,۵۰۰,۰۳۳	۱۱۵,۷۵۸	
.	.	.	۱,۴۸۶,۵۷۶	مخابرات ایران
.	.	۱,۹۹۸,۰۶۱	۳,۷۰۹,۵۷۸	تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان
.	.	۱۱۳,۱۶۸	۲۷۵,۷۱۰	امن افزار گستر شریف
۱۱,۷۸۸,۶۰۲	۷,۱۶۶,۸۶۲	.	.	نقش اول کیفیت
۶۹,۸۵۸	۱۲۰,۴۲۵	.	.	همراه کسب و کارهای هوشمند
۲,۴۳۸	۳,۳۰۴	۶,۷۳۵	۱۱,۶۶۷	هوشمند اول بهشتی (هاب)
۴۶۹,۲۳۵	۲۲۸,۳۵۸	۴۶۹,۲۳۵	۲۲۸,۳۵۸	افزانت
.	۶۸۵,۷۲۲	.	.	به پرداز همراه سامانه اول
۱,۸۱۹,۸۳۸	۵۹۴,۱۵۰	۲,۰۸۱,۴۴۸	۸۱۶,۱۴۴	سایر
۱۶,۶۵۰,۰۰۴	۸,۹۱۴,۵۷۹	۷,۱۶۸,۶۸۰	۶,۶۴۳,۷۹۱	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱-۳۲- پرداختی‌های تجاری به سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص	خالص	خالص	(مبالغ به میلیون ریال)
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۳۲-۱-۳-۱	۱۷۳,۴۳۱,۲۴۶	۰	۱۷۳,۴۳۱,۲۴۶	۱۷۳,۴۳۱,۲۴۶	۱۸۰,۲۷۷,۹۹۴	
اپراتورهای داخلی		۱,۳۱۵,۱۵۱	۰	۱,۳۱۵,۱۵۱	۱,۳۱۵,۱۵۱	۳,۵۸۵,۹۹۹	
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین الملل)	۳۲-۱-۳-۲	۱,۰۲۹,۱۴۰	۶,۴۵۱,۹۳۰	۱,۰۲۹,۱۴۰	۷,۴۸۱,۰۷۰	۷,۷۰۹,۷۱۲	
شرکت ارتباطات زیر ساخت		۵,۰۱۶,۱۳۰	۰	۵,۰۱۶,۱۳۰	۵,۰۱۶,۱۳۰	۴,۴۶۵,۹۹۳	
بانکها		۱۹۶,۶۱۷	۰	۱۹۶,۶۱۷	۱۹۶,۶۱۷	۲۳۳,۳۷۰	
وادیع دریافتی از مشترکین انبوه (مودم)- مبین نت		۱,۲۹۴,۴۸۲	۰	۱,۲۹۴,۴۸۲	۱,۲۹۴,۴۸۲	۱,۳۸۴,۲۹۳	
سایر بستانکاران تجاری	۳۲-۱-۳-۳	۱۲,۲۹۰,۶۸۰	۴۸۵,۷۱۸	۱۲,۲۹۰,۶۸۰	۱۲,۷۷۶,۳۹۸	۷,۲۷۳,۷۳۳	
		۱۹۴,۵۷۳,۴۴۶	۶,۹۳۷,۶۴۸	۱۹۴,۵۷۳,۴۴۶	۲۰۱,۵۱۱,۰۹۴	۲۰۴,۹۳۱,۰۹۴	

اقدام فوق عمدتاً مربوط به شرکت می‌باشد.

۳-۱-۳۲-۱- براساس مفاد پروانه ارائه خدمات تلفن همراه و الحاقیه‌ها تعیین می‌شود.

۳-۱-۳۲-۲- مبلغ بدهی به شرکت های تلفن همراه خارجی به ترتیب به مبلغ ۱۰۰,۰۷۰,۱۷۳ یورو و ۶,۵۶۵,۴۴۷ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله فروش سنا هر یورو ۳۹۹,۰۹۹ ریال و هر دلار ۳۷۴,۳۹۶ ریال تسعیر و به حساب سود و زیان جاری منظور شده است.

۳-۱-۳۲-۳- مانده بدهی ارزی بابت قرارداد پشتیبانی و تامین نیروی انسانی متخصص با شرکت‌های خارجی به مبلغ ۱,۱۷۶,۳۰۱ درهم امارات و بابت قرارداد خدمات فنی لایسنس با شرکت‌های خارجی به مبلغ ۶۳۷,۵۰۰ یورو می باشد.

۳-۱-۳۲-۴- اسناد پرداختی بابت چک های صادره در وجه سازمان امور مالیاتی بابت اظهار نامه ارزش افزوده فصل بهار و مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ می‌باشد.

۳-۱-۳۲-۵- سایر پرداختی‌ها به سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص	خالص	خالص	(مبالغ به میلیون ریال)
نوکیا سولوشن	۳۲-۱-۵-۱	۵۹,۵۳۷	۲۳,۷۷۶,۶۸۹	۵۹,۵۳۷	۲۳,۸۳۶,۲۲۶	۲۳,۴۲۳,۵۰۱	
شرکت اریکسون	۳۲-۱-۵-۱	۹۷,۲۹۲	۲۳,۷۵۶,۰۶۰	۹۷,۲۹۲	۲۳,۸۵۳,۳۵۲	۲۳,۴۵۸,۰۳۸	
فروشندگان تجهیزات		۲۱,۳۷۰,۴۳۷	۰	۲۱,۳۷۰,۴۳۷	۲۱,۳۷۰,۴۳۷	۱۴,۰۰۰,۹۰۹	
هواوی	۳۲-۱-۵-۱	۹۰۳,۵۴۰	۱۷,۴۵۰,۱۳۴	۹۰۳,۵۴۰	۱۸,۳۵۳,۶۷۴	۱۵,۸۵۶,۱۵۲	
پرتو آبی ابتکار نوین		۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۸,۸۴۷	
		۲۲,۴۳۰,۸۰۶	۶۴,۹۸۲,۸۸۳	۲۲,۴۳۰,۸۰۶	۸۷,۴۱۳,۶۸۹	۷۷,۸۱۷,۴۴۷	

۳-۱-۵-۱- مبلغ بدهی مربوط به شرکت‌های نوکیا سولوشن، اریکسون و هواوی بابت خرید تجهیزات شبکه فاز ۸ و ۸ پلاس می‌باشد به ترتیب ۵۹,۵۷۵,۹۱۷ یورو، ۵۹,۵۲۴,۲۲۸ یورو، ۲۰,۰۳۹,۹۱۳ یورو و ۱۸۴,۱۴۳,۷۹۵ یوان بوده که به بهای تمام شده تجهیزات منظور شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲-۱-۶- هزینه‌های پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴,۰۸۷,۲۵۳	۶۸۹,۶۸۳	۳,۸۳۱,۰۸۵	۵,۱۵۵,۴۰۱		هزینه خدمات قراردادی
۰	۲,۳۰۵,۲۶۳	۱,۳۹۲,۸۱۴	۳,۶۰۷,۶۸۵		هزینه حقوق دستمزد
۰	۲,۳۲۷,۲۹۸	۱,۰۸۲,۸۰۶	۳,۹۱۹,۰۱۴		حق دسترسی سایت‌ها
۱۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۱۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۱۸۶		برق سایت‌ها
۰	۱,۳۳۷,۹۴۵	۰	۱,۳۳۷,۹۴۵		لینک
۶۴۸,۸۶۱	۲,۹۹۹,۶۰۳	۸۶۴,۹۹۱	۳,۱۷۴,۳۷۹		بازاریابی و فروش
۴۴۴,۱۴۶	۹۱۰,۶۱۰	۷۳۶,۷۸۶	۱,۴۹۳,۱۴۰	۳۲-۱-۶-۱	نگهداری شبکه
۰	۲۵۵,۰۰۰	۰	۲۵۵,۰۰۰		حق‌الزحمه دفاتر خدماتی
۳,۵۶۸,۲۸۵	۹۵۰,۸۶۶	۴,۴۱۵,۵۳۹	۲,۱۲۲,۶۸۳		سایر
۸,۸۴۸,۵۴۵	۱۱,۸۸۷,۴۵۴	۱۲,۴۲۴,۰۲۱	۲۱,۲۷۶,۴۳۳		

۳۲-۱-۶-۱- عمده مبلغ مربوط به قرارداد پشتیبانی و نگهداری شرکت‌های انتقال داده‌های آسیاتک و موج آینده فراهن می باشد.

۳۲-۱-۷- مانده سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۳۲,۰۷۷	۳۶۲,۸۶۴	۳,۸۸۲,۴۶۶	۴,۲۶۸,۶۴۶	۳۲-۱-۷-۱	بستانکاران موقت
۱,۶۰۹,۷۹۹	۳,۱۳۹,۳۹۷	۲,۸۷۶,۵۱۳	۴,۶۵۴,۹۲۰	۳۲-۱-۷-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی
۸۲۵,۹۱۶	۱,۴۲۲,۶۷۵	۸۲۵,۹۱۶	۱,۴۲۲,۶۷۵	۳۲-۱-۷-۳	کمک‌های مردمی و تبصره ۱۵
۵۰,۰۶۸	۴۸,۳۶۱	۵۰,۰۶۸	۴۸,۳۶۱		نشر الکترونیک ایران سازمان تبلیغات
۳۲,۹۸۴	۳۲,۳۷۸	۳۲,۹۸۴	۳۲,۳۷۸	۳۲-۱-۷-۲	مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۹۵۳,۷۵۳	۳,۴۵۷,۶۲۸	۲,۴۹۵,۱۹۱	۵,۲۷۴,۶۸۵	۳۲-۱-۷-۵	سایر
۳,۸۰۴,۵۹۷	۸,۴۶۳,۳۰۳	۱۰,۱۶۳,۱۳۸	۱۵,۷۰۱,۶۶۵		

۳۲-۱-۷-۱- این مبلغ بابت سندهای در جریان صدور چک در وجه اشخاص حقوقی در پایان دوره می‌باشد که در دوره مالی بعد پرداخت شده است.

۳۲-۱-۷-۲- وجوه مذکور در حساب شرکت (به طور جداگانه) مشخص بوده و پس از مراجعه سهامداران به آنها پرداخت خواهد شد.

۳۲-۱-۷-۳- طبق بند ز تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۹۹ کل کشور اپراتورهای ارائه‌دهنده خدمات مخابراتی، علاوه بر قیمت هر پیامک مبلغ سی ریال از استفاده‌کنندگان خدمات مزبور دریافت و به حساب درآمد عمومی ردیف ۱۶۰۱۵۴ نزد خزانه‌داری کل کشور واریز کنند. درآمد حاصله جهت اجرای مواد (۵) و (۸) قانون حمایت از حقوق معلولان مصوب ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ و ساماندهی کودکان کار و خیابانی در اختیار سازمان بهزیستی قرار می‌گیرد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۷-۱-۳۲- گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۰۱۸,۸۰۳	۱,۶۰۹,۷۹۹	۱,۹۸۳,۹۷۷	۲,۸۷۶,۵۱۳	مانده در ابتدای دوره
۱۶,۹۸۱,۹۲۳	۱۸,۸۰۴,۰۳۹	۱۸,۱۵۴,۵۶۳	۲۰,۳۹۸,۶۵۴	مالیات و عوارض خدمات ارائه شده
(۱۳,۸۹۷,۹۴۶)	(۱۷,۳۷۴,۴۴۱)	(۱۴,۹۰۴,۷۹۰)	(۱۸,۶۲۰,۲۴۷)	مالیات و عوارض خرید و پرداخت طی دوره
۴,۱۰۲,۷۸۰	۳,۱۳۹,۳۹۷	۵,۲۳۳,۷۵۰	۴,۶۵۴,۹۲۰	مانده در پایان دوره

رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۴-۷-۱-۳۲- مانده سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۱۵,۸۸۵ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته گروه و مبلغ ۱,۶۴۵ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته شرکت است.

۴-۷-۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید تجهیزات ۲۹۴ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

شرکت ارتباطات سیلر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- مالیات پرداختنی

۱-۳۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه شرکت				یادداشت	
	شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به	شماره منتهی به		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۱۶,۷۳۱,۵۱۱	۱۷,۷۱۵,۵۰۱	۱۵,۱۲۱,۷۱۶	۲۰,۸۳۹,۵۳۰		مانده در ابتدای دوره
	۸,۰۲۵,۲۹۷	۸,۹۱۴,۸۶۹	۹,۰۷۲,۵۸۶	۱۰,۶۸۵,۹۶۱		ذخیره مالیات عملکرد دوره
	(۷,۹۴۱,۹۵۶)	(۸,۸۵۱,۱۵۳)	(۵,۲۶۳,۶۳۰)	(۹,۸۰۷,۵۴۲)		تاذیه شده طی دوره
	۱۶,۸۱۴,۸۵۲	۱۷,۷۷۹,۲۱۷	۱۸,۹۳۰,۶۷۲	۲۱,۷۱۷,۹۴۹		
	۰	۰	(۴۰,۷۶۵)	(۲۲,۶۹۵)	۲۰	پیش‌پرداخت‌های مالیاتی
	۱۶,۸۱۴,۸۵۲	۱۷,۷۷۹,۲۱۷	۱۸,۸۸۹,۹۰۷	۲۱,۶۹۵,۲۵۴		

۱-۱-۳۳- مالیات تاذیه شده طی دوره شامل مبلغ ۱۴,۶۳۱ میلیون ریال از محل پیش پرداخت‌های مالیاتی و مبلغ ۹,۸۰۷,۵۴۲ میلیون ریال برای دوره جاری می‌باشد.

۲-۳۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالیات					درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود ایزازی	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۲,۶۳۰	۱,۵۲۲,۶۳۰	۷,۴۰۰,۹۷۸	۷,۴۰۰,۹۷۸	۸,۳۳۷,۹۶۶	۸,۹۲۳,۶۰۸	۳۹,۶۶۰,۴۸۰	۴۵,۳۹۷,۲۴۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹,۱۵۹,۵۴۸	۹,۱۵۹,۵۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۲۵	۹,۰۱۹,۱۹۰	۴۰,۰۸۵,۲۸۹	۵۲,۲۳۶,۹۷۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۴,۶۳۷,۷۶۱	۴,۳۴۴,۱۴۳	۷,۸۷۹,۴۱۷	۰	۱۴,۰۹۴,۰۹۹	۱۲,۱۲۳,۵۶۰	۵۳,۸۸۲,۴۸۹	۶۱,۱۷۵,۶۶۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۱,۵۵۵,۱۱۰	۲,۰۹۷,۵۷۵	۸,۴۵۷,۵۳۵	۰	۰	۱۱,۵۵۵,۱۱۰	۵۱,۲۵۶,۰۴۴	۶۱,۹۸۲,۷۷۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۸,۹۱۴,۸۶۹	۰	۰	۰	۸,۹۱۴,۸۶۹	۳۹,۶۲۱,۶۴۰	۳۵,۷۴۲,۳۳۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۷,۷۱۵,۵۰۱	۱۷,۷۷۹,۲۱۷							

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۳۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۳- دفاتر سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است. مالیات ابرازی شرکت بابت سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۱۲,۱۲۳,۵۶۰ میلیون ریال، مالیات طبق برگ تشخیص صادر شده شرکت مشمول پرداخت ۱۴,۰۹۴,۰۹۹ میلیون ریال (پس از کسر ۱۰٪ معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۱۲,۱۲۳,۵۶۰ میلیون ریال) می باشد. بابت سال مزبور مبلغ ۷,۸۷۹,۴۱۷ میلیون ریال پرداخت شده است. باتوجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و نظر به معافیت مالیاتی مقرر شده در بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور، شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع در مرحله تجدید نظر مالیاتی در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۳۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲,۱۲۹,۲۹۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	شرکت
۱۲,۱۲۳,۵۶۰	۱۴,۰۹۴,۰۹۹	شرکت
۲۵۲,۱۲۳	۴۱۱,۸۷۴	شرکت های فرعی
۱۲,۳۷۶,۶۸۳	۱۴,۵۰۵,۹۷۳	گروه

۱-۳۳-۳- علت اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی عمدتاً به علت عدم پذیرش معافیت مالیاتی مقرر شده در بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور سال ۱۴۰۱ و همچنین معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین لازم به ذکر است که بابت مالیات سال ۱۳۹۸ شرکت دارای مبلغ ۱,۵۲۲,۶۳۰ میلیون ریال مازاد ذخیره می باشد.

۴-۳۳- شرکت در طی دوره مالی از معافیت‌های موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵، ماده ۱۴۳ و بند ۲ ماده ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.

۵-۳۳- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	۰
(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	۰

دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
------------------------	---	--------------------------------------	------------------------

گروه:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:
دارایی ثابت مشهود

(۲۱۱,۶۱۹)	.	.	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	.	.	(۲۱۱,۶۱۹)

شرکت:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:
دارایی ثابت مشهود

(۲۱۱,۶۱۹)	.	.	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	.	.	(۲۱۱,۶۱۹)

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
.	.	۱۵۶,۲۳۰	۳۶,۵۰۴
۲۵,۱۲۵	۲۵,۱۲۵	۲۵,۱۲۵	۲۵,۱۲۵
۴۶,۵۷۱	۴۶,۴۷۴	۴۶,۵۷۱	۴۶,۴۷۴
۱۵۴,۲۵۲	۱۲۷,۲۱۲	۵۲۸,۶۳۹	۱۲۷,۲۱۲
.	۱,۸۸۲,۵۸۸	.	۲,۱۷۹,۷۱۹
.	۱۱,۵۴۴,۳۶۸	.	۱۱,۵۴۴,۳۶۸
۲۲۵,۹۴۸	۱۳,۶۲۵,۷۶۷	۷۵۶,۵۶۵	۱۳,۹۵۹,۴۰۲

سایر اشخاص - سنوات قبل از ۱۳۹۸

سایر اشخاص - سال ۱۳۹۸

سایر اشخاص - سال ۱۳۹۹

سایر اشخاص - سال ۱۴۰۰

سایر اشخاص - سال ۱۴۰۱

شرکت مخابرات ایران

جمع کل

۳۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۴۹ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۹۰ ریال بوده که طبق جدول زمانبندی اعلام شده عمدتاً اشخاص حقوقی نسبت به معرفی شماره حساب و دریافت سود سهام خود اقدام نکرده‌اند.

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳۳,۵۳۲,۴۸۱	۱۸۱,۷۳۵,۲۳۲	۱۳۷,۹۵۳,۰۱۳	۱۸۶,۳۹۹,۷۹۵	۳۵-۱
(۹۸۸,۸۰۰)	(۲,۱۰۶,۸۰۰)	(۹۸۸,۸۰۰)	(۲,۴۴۷,۸۰۰)	۳۵-۳
۱۳۳,۵۴۳,۶۸۱	۱۷۹,۶۲۸,۴۳۲	۱۳۶,۹۶۴,۲۱۳	۱۸۳,۹۵۱,۹۹۵	

تسهیلات دریافتی کوتاه‌مدت

وجوه مسدودی نزد بانک‌ها

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۷۵۰,۰۰۰	۷,۰۹۸,۸۰۰
۹,۵۵۸,۲۰۸	۹,۵۶۴,۵۳۸
۱۶۷,۴۲۷,۰۲۴	۱۶۹,۷۳۶,۴۵۷
۱۸۱,۷۳۵,۲۳۲	۱۸۶,۳۹۹,۷۹۵

زمین، ساختمان، و ماشین‌آلات

ضمانتنامه بانکی، چک و سفته

وثایق و اوراق گواهی

۳۵-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۴,۸۱۵,۳۱۹	۱۳۳,۵۳۲,۴۸۱	۹۷,۰۵۸,۷۴۷	۱۳۷,۹۵۳,۰۱۳
۷,۲۷۸,۰۰۱	۹,۲۱۵,۹۵۹	۸,۰۲۳,۰۰۱	۱۰,۹۰۵,۷۱۷
۸,۲۱۷,۸۸۰	۱۵,۰۷۵,۰۸۱	۸,۴۶۰,۲۲۱	۱۵,۳۹۴,۲۱۷
(۴,۱۸۳,۱۶۱)	(۲,۸۳۸,۱۴۵)	(۴,۳۲۳,۴۹۵)	(۴,۴۷۴,۲۳۹)
(۷,۷۳۴,۰۴۵)	(۱۳,۱۴۱,۳۸۴)	(۷,۹۶۹,۹۲۹)	(۱۳,۲۷۰,۱۵۲)
۴۰,۵۵۷	۱,۴۵۵,۷۰۷	۴۰,۵۷۷	۱,۴۵۵,۷۰۶
۰	۳۸,۴۳۵,۵۳۳	۰	۳۸,۴۳۵,۵۳۳
۹۸,۴۳۴,۵۵۰	۱۸۱,۷۳۵,۲۳۲	۱۰۱,۲۸۹,۱۲۱	۱۸۶,۳۹۹,۷۹۵

مانده در ابتدای سال

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

تأثیرات تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در پایان سال

۳۵-۲-۱- از مبلغ سود و کارمزد و جرائم مبلغ ۴,۵۲۵,۵۲۴ میلیون ریال به دارایی در جریان تکمیل و مبلغ ۱۰,۵۵۲,۵۵۷ میلیون ریال هزینه مالی دوره جاری می باشد. سایر تغییرات غیر نقدی بابت پرداخت مستقیم وجه نقد توسط بانک تجارت در وجه شرکت‌های تامین کننده تجهیزات است.

۳۵-۳- از جمع تسهیلات اخذ شده طی دوره مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۲,۱۰۶,۸۰۰ میلیون ریال آن در حساب جاری شرکت بدون هرگونه سود و کارمزد مسدود می باشد که مبلغ مزبور با تسهیلات مالی تهاثر و باعث افزایش نرخ موثر تامین مالی گردیده است.

۳۶- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴,۹۰۹,۸۸۰	۱۲,۴۳۴,۹۱۵	۱۴,۹۳۳,۳۵۸	۱۲,۵۵۶,۵۸۸
۷۳,۱۷۲	۷۳,۶۴۳	۵,۱۴۶,۴۳۰	۵,۱۰۷,۴۳۸
۱۴,۹۸۳,۰۵۲	۱۲,۵۰۸,۵۵۸	۲۰,۰۷۹,۷۸۸	۱۷,۶۶۴,۰۲۶

پیش‌دریافت از مشتریان

سایر

۳۶-۱- عمده مبلغ پیش‌دریافت از مشتریان مربوط به بخش استفاده نشده کارت شارژ نزد مشترکین اعتباری می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷- نقد حاصل از عملیات

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۴۶۱,۶۶۴	۴۵,۴۲۳,۳۸۲	سود خالص
		تعدیلات
۹,۰۷۲,۵۸۶	۱۰,۶۸۵,۹۶۱	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۹۹۷,۳۵۴	۱۱,۱۱۹,۵۹۸	هزینه‌های مالی
۰	(۴۹۳,۳۷۵)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۶۹۱,۳۳۶	۱,۶۳۴,۱۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۳۶۱,۸۵۶	۲۸,۴۷۱,۸۸۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۵,۵۷۷	۱۴,۸۰۲	استهلاک سرقفلی
(۴,۰۲۱,۶۶۴)	(۵,۸۶۰,۴۹۳)	سود سهام
(۲,۰۸۲,۶۴۰)	(۲,۰۴۶,۸۳۱)	سود سپرده بانکی
(۲,۰۲۱,۷۸۷)	(۶,۶۶۷,۹۸۰)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۱,۰۹۰)	(۷۸,۵۲۷)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۲۹,۹۹۱,۵۲۸	۳۶,۷۷۹,۱۷۱	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۱,۱۸۰,۷۵۳)	(۵۳,۴۴۲,۱۸۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و قطعات مصرفی
(۱,۴۳۴,۹۸۷)	۲,۰۳۳,۶۱۹	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۱,۵۴۱,۱۰۲)	(۳,۶۰۶,۱۸۹)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۳۱,۴۰۵,۸۲۴	۷۵,۶۳۱,۰۶۳	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۲,۶۵۲,۲۶۲	(۲,۴۱۵,۷۶۲)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۵۰۴,۶۷۷	(۳,۰۱۱,۵۶۵)	نقد حاصل از عملیات
۶۴,۸۵۹,۱۱۳	۹۶,۸۷۵,۸۸۰	

شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۹۲۶,۰۳۳	۲۶,۸۲۷,۵۶۴	سود خالص
		تعدیلات
۸,۰۲۵,۲۹۷	۸,۹۱۴,۸۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۷۵۲,۵۱۶	۱۰,۵۵۲,۵۵۷	هزینه‌های مالی
۱,۲۲۱,۳۷۱	۱,۰۰۳,۵۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۴۸۰,۴۳۵	۲۷,۲۰۶,۶۱۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۵۹,۶۰۰)	۰	سود سهام
(۱,۷۳۶,۷۷۰)	(۱,۳۹۷,۰۷۲)	سود سپرده بانکی
(۶,۹۹۷)	(۸,۰۲۳)	(سود) تسعیر ارز
۳۳,۵۷۶,۲۵۲	۴۶,۲۷۲,۴۵۶	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲۳,۶۸۶,۶۵۱)	(۳,۶۶۱,۹۳۴)	(افزایش) موجودی مواد و قطعات مصرفی
(۶۲,۰۶۳)	(۳۴۹,۲۱۵)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۲,۲۸۲,۵۷۱)	(۵۵۶,۲۸۲)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۲۵,۰۵۱,۰۹۰	۱۶,۶۳۸,۹۶۵	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱,۱۸۵,۶۰۹	(۲,۴۷۲,۴۹۴)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۸۱۳,۰۳۳	(۴,۳۵۹,۱۸۱)	نقد حاصل از عملیات
۵۹,۵۲۰,۷۳۲	۷۸,۳۳۷,۸۷۹	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۳۸,۴۳۵,۵۳۳	۰	۳۸,۴۳۵,۵۳۳	تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود در قبال تسهیلات
۰	۰	۰	۴۸,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۳۸,۴۳۵,۵۳۳	۰	۳۸,۴۸۳,۵۳۳	- سهم منافع فاقد حق کنترل

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

با عنایت به رشد فزاینده سرمایه‌گذاری در حوزه تجهیزات ارتباطی و مخابراتی طی سال‌های گذشته و با توجه به محدودیت شرکت در اخذ وام از سیستم بانکی، شرکت جهت تامین مالی پروژه‌های توسعه، اقدام به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها (زمین و ساختمان) نموده است. پیش‌بینی می‌شود با توجه به تجهیز شبکه به فناوری‌های نوین و خریداری نمودن اقلام اساسی مورد نیاز، با تسویه بدهی‌های مرتبط با خریدهای انجام شده، بدهی‌های شرکت سهم کمتری از کل داراییها را به خود اختصاص دهند.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۳۷,۵۹۷,۸۲۲	۶۵۳,۴۸۶,۸۲۵	۵۴۷,۶۷۴,۷۸۳	۶۸۳,۶۰۷,۸۸۳	جمع بدهی‌ها
(۲۴,۳۰۵,۱۳۰)	(۱۱,۴۰۷,۶۴۷)	(۲۶,۳۷۵,۴۳۹)	(۱۵,۹۴۸,۷۵۵)	موجودی نقد
۵۰۳,۳۹۲,۶۹۲	۶۴۲,۰۷۹,۱۷۸	۵۲۱,۲۹۹,۳۴۴	۶۶۷,۶۵۹,۱۲۸	خالص بدهی
۱۲۹,۹۱۹,۴۲۸	۱۲۰,۵۴۹,۲۶۷	۱۵۱,۳۰۵,۱۵۵	۱۶۰,۰۰۰,۲۵۱	حقوق مالکانه
۳۸۷	۵۳۳	۳۴۵	۴۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت مدیریت ریسک را به عنوان بخش لاینفک حاکمیت شرکتی می‌داند. به همین منظور برنامه مدیریت ریسک شرکت به جهت نیل به نقطه بهینه ریسک‌پذیری آغاز گردیده است. هدف اساسی این برنامه جلوگیری از جزیره‌ای شدن مدیریت ریسک و یکپارچگی در رویکرد شرکت برای رصد، تحلیل و پاسخ سیستماتیک و به موقع به ریسک‌های مختلف است. تمرکز اصلی روی ریسک‌های با تاثیرات راهبردی است که می‌تواند ماهیت‌های مختلف اعتباری، نقدینگی، بازار و عملیاتی داشته باشد. در این راستا تهدیدها و حتی فرصت‌های موثر بر اهداف کلان شرکت شناسایی شده و سپس با استفاده از شاخص‌های مناسب به طور مداوم پایش و مدیریت می‌شوند. در همین راستا استراتژی‌های شرکت بر اساس اشتها و میزان ریسک‌پذیری قابل قبول بازبینی و هدف‌گذاری می‌گردند.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹-۳- ریسک بازار

در شرکت همراه اول، ریسک بازار در چهار حوزه زیر مورد بررسی قرار گرفته است:

۳۹-۳-۱- عدم توانایی در تبدیل شدن به بازیگر اول حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر (VC)

از عوامل احتمالی که ممکن است شرکت در معرض این ریسک قرار بگیرد ورود سرمایه‌گذاران بین‌المللی حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر به ایران و سرازیر شدن سرمایه قابل توجه به اکوسیستم استارت‌آپی ایران می‌باشد. شرکت با توجه به نقشه استراتژی ۵ ساله و هدف راهبردی "تبدیل شدن به یکی از بازیگران برجسته سرمایه‌گذاری خطر پذیر" و با استفاده از راهکار اجرایی تسریع در ایجاد قابلیت‌های مورد نیاز به منظور تبدیل شدن به بازیگری موثر در حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر سعی در کاهش و کنترل این ریسک دارد.

۳۹-۳-۲- ریسک رقابت بالا و رقابتی چابک

از عمده دلایل وجود این ریسک سیاست‌های انحصارزدایی دولت، بهره‌مندی اپراتورهای جدید در سرمایه‌گذاری بر اساس آخرین تکنولوژیهای صنعت و برخورداری رقبا از تجارب بین‌المللی می‌باشد که شرکت با تکیه بر مزیت‌های رقابتی شامل پوشش شهری و جمعیتی بیشتر نسبت به رقبا و هم افزایی با شرکت مخابرات ایران (تلفن ثابت) در ارائه سرویس‌های یکپارچه درون شبکه‌ای موفق به افزایش سهم بازار خود شده است.

۳۹-۳-۳- ریسک بازیگران OTT

با توجه به تغییرات ارتباطات دیجیتال و استفاده از کانال‌ها و شبکه‌های مجازی ارتباطات، شرکت با تعریف طرح مکالمه همراهی که باعث افزایش درآمد مکالمه و جلوگیری از کاهش درآمد مکالمه می‌شود، تعریف بسته‌های بلندمدت طبق الگوی رفتاری مشترک، ارائه بسته‌های customize voice با تعرفه‌های جذاب و ایجاد سرویس‌های جدید voice که بر بستر data ارائه شود و کیفیت آن HD Voice است، ریسک را کاهش و آن را تبدیل به فرصتی برای فروش بسته‌ها و جذابیت اینترنت همراه اول نمود.

۳۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی مشترکین در پرداخت به موقع بدهی‌های خود می‌باشد به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می‌شود. یکی از شاخص‌هایی که برای اندازه‌گیری ریسک اعتباری به کار می‌رود شاخص متوسط دوره وصول مطالبات می‌باشد. بررسی این شاخص در شرکت گویای این مطلب است که طی سال‌های گذشته، دوره وصول مطالبات به طور مستمر روندی کاهشی داشته است به طوری که از ۶۴ روز در سال ۱۳۹۳ به ۳۸ روز در سال ۱۴۰۲ کاهش یافته است. این امر گواه فعالیت مستمر و بهبود وضعیت وصول مطالبات می‌باشد که شرکت از طریق اتخاذ سیاست‌های تشویقی پرداخت به موقع قبوض، برگزاری طرح‌ها و کمپین‌های وصول مطالبات در استان‌ها و کاهش دوره صدور قبوض از دو ماه به یک ماه و ... تلاش نموده تا دوره وصول مطالبات را کاهش داده و از این طریق نقدینگی مورد نیاز شرکت جهت اجرای پروژه‌های توسعه و پرداخت تمامی تعهدات سود سهام در مهلت مقرر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت را فراهم نماید و ریسک اعتباری را به حداقل برساند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی ندارد، چرا که عمده مطالبات مشترکین دائمی به طور میانگین طی مدت حداکثر ۲ ماه بازیافت شده و از طرفی فروش به مشترکین اعتباری عموماً به صورت پیش‌دریافت وجه شارژ فروخته شده می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشترکین دائمی	۱۱,۰۲۰,۶۶۳	۵۴۷,۷۲۶	(۵۴۷,۷۲۶)
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری	۹,۵۱۷	۹,۵۱۷	(۹,۵۱۷)
شرکت‌های تلفن همراه داخلی و خارجی	۴,۰۲۰,۰۵۲	۰	۰
اشخاص وابسته	۴۷,۵۵۲,۸۶۸	۰	۰
سایر مشتریان	۱۸,۳۵۸,۳۹۸	۰	۰
سایر دریافتنی‌های غیر تجاری	۸,۰۸۸,۹۳۴	۱۶۱	(۱۶۱)
	<u>۸۹,۰۵۰,۴۳۲</u>	<u>۵۵۷,۴۰۴</u>	<u>(۵۵۷,۴۰۴)</u>

۳۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

قابلیت تداوم فعالیت شرکت به طور مستقیم به چگونگی مدیریت نقدینگی آن بستگی دارد. مدیریت نقدینگی یکی از بزرگ‌ترین چالش‌هایی است که شرکت‌ها با آن روبرو هستند. از اینرو شرکت با انجام فعالیت‌های نظیر کاهش فروش غیرنقدی، مدیریت فروش نقدی محصولات، کوتاه کردن سررسید مطالبات و وصول به موقع آنها، تقویت برنامه‌های وصول مطالبات، مدیریت هزینه‌های جاری و اتخاذ سیاستهای مناسب تقسیم سود دائمی، در صدد کاهش ریسک نقدینگی خود بوده است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق

نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه
۲۹۲,۷۱۲,۷۱۰	۰	۲۹۲,۷۱۲,۷۱۰
۱۳۲,۶۰۶,۲۴۲	۰	۱۳۲,۶۰۶,۲۴۲
۱۷۹,۶۲۸,۴۳۲	۱۶۷,۳۱۳,۸۲۰	۱۲,۳۱۴,۶۱۲
۱۷,۷۷۹,۲۱۱	۱۷,۷۷۹,۲۱۱	۰
۱۳,۶۲۵,۷۶۷	۰	۱۳,۶۲۵,۷۶۷
۶۳۶,۳۵۲,۳۶۲	۱۸۵,۰۹۳,۰۳۱	۴۵۱,۲۵۹,۳۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	۹,۴۰۱,۱۵۳	۹۸,۷۰۲	۰
			۸۵۹,۱۵۹	۳۲۰,۳۹۷	۰
			۹۷۹,۷۸۹	۱,۵۰۲,۲۵۴	۰
			۱۱,۲۴۰,۱۰۱	۱,۹۲۱,۳۵۳	۰
جمع					
سایر اشخاص وابسته	افران	شرکت وابسته	۹۷۵,۰۳۹	۱۰۶,۱۷۷	۴۹۸,۶۸۷
	صنایع ارتباطی پایا	شرکت وابسته	۹۹۳,۴۳۴	۰	۳,۰۷۵,۲۰۶
	سانا گستر سبز	شرکت وابسته	۴۰,۹۰۲	۰	۹۴,۹۶۸
	فناوری عصر درخشان	شرکت وابسته	۳,۵۳۶	۰	۱,۸۳۹
	تحقیق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان	شرکت وابسته	۴,۸۴۶,۷۹۱	۱,۳۷۲,۳۷۸	۰
	هوشمند اول بهشتی	شرکت وابسته	۴۴,۳۹۹	۰	۱۱۳,۲۹۴
	هوشمند اول برنای اصفهان	شرکت وابسته	۹,۹۷۹	۰	۰
	همیار سریع پارس	شرکت وابسته	۰	۵۰	۰
	امن افزار گستر شریف	شرکت وابسته	۱۷۴,۷۴۱	۰	۰
	نبض هوشمند سلامت	شرکت وابسته	۹۸۷	۰	۰
توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر			۸۹۱		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش (ادامه)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضمین اعطایی / دریافتی
	ایرانیان سازه تلو	شرکت وابسته	۱۶۶,۶۱۷	۰	۱,۹۰۱
	آبتوس گشت تهران	شرکت وابسته	۱۶۱,۴۳۹		
	تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی	شرکت وابسته	۱۹,۳۵۰	۹۷۷	۰
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	شرکت وابسته	۳۳,۲۵۰	۰	۲۹,۰۹۵
	گروه توسعه فناوری های هوشمند کیان	شرکت وابسته	۱۲۳,۴۰۹	۲۳,۳۴۲,۸۷۳	۴۰,۰۰۰
	گسترش خدمات ارتباطات کارشاپ	شرکت وابسته	۶۰۸	۳۳۳,۴۶۱	
	خدمات هوشمند همراه لوتوس	شرکت وابسته	۲۵۳		
	هوشمند اول برتر شیراز	شرکت وابسته	۱۳,۷۱۴	۰	۵۰۰
	جمع سایر اشخاص وابسته		۷۶۰۹,۲۳۹	۲۵۰۵۵,۹۱۶	۳,۸۵۵,۴۹۰
	جمع کل		۱۸,۸۴۹,۳۴۰	۲۶,۹۷۷,۲۶۹	۳,۸۵۵,۴۹۰

۴۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالاهمیتی نداشته است.
 ۴۱-۱-۲- معاملات عمده خرید از شرکت مخابرات ایران شامل خرید لینک، برق، فضا و فیبر می باشد...

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		خالص		خالص		نام شخص وابسته	شرکت
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت مخابرات ایران - منطقه مخابرات استان تهران	۱,۳۵۳,۱۰۹	۰	۰	۰	(۱۱,۴۵۷,۸۳۵)	۶,۴۲۲,۴۰۴	۰	شرکت مخابرات ایران	
	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران	۳۹۵,۷۴۱	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۸,۲۱۱	۰	شرکت مخابرات ایران	
سایر اشخاص وابسته	جمع	۲,۰۰۶,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۸,۵۶۰,۶۱۵	(۱۱,۴۵۷,۸۳۵)	۳۷۵	
	شرکت ایمن فرایند راسا	۱۸,۴۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	فناوری اطلاعات ارتباطات امن مهین	۵,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	خدمات هوشمند همراه لوتوس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	هوشمند اول پیشی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	نبش هوشمند سلامت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	هوشمند اول برتری امنهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	همکار سریع پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	۱۷,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	هوشمند اول برتر شیراز	۱,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	آریا همراه سامانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	فناوری عصر درخشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر اشخاص وابسته	توسعه فناوری های هوشمند کچان ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	امن پروازان سوزنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	تحقق رؤای بی نهایت کسب و کار پرنیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	توفانورون توسعه کارآفرینی ودود	۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	ایرانیان سازه تلو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مهر اقتصاد سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

شرکت ارتباطات سیلر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال)											۴۱- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)	
۱۴۰۱/۱۷/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱									نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص		سود سهام پروفاختی	سایر پروفاختی‌ها	پروفاختی‌های تجاری	پیش‌برداشت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری			
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
•	۷,۱۴۰,۹۷۸	•	۱۰,۷۴۰,۹۷۸	•	•	•	۳۶۰,۰۰۰	۷,۱۴۰,۹۷۸	•	توسعه اعتماد مبتین		
•	۱,۶۲۳,۰۸۸	•	۲۱۹,۳۴۴	•	(۱۵,۸۸۵)	(۵۷,۵۱۹)	•	۲۹۴,۷۴۸	•	مصایع ارتباطی پایا		
•	۲۰۲,۷۱۹	•	۵۷۹,۳۲۷	•	•	(۲۷۵,۷۱۰)	۳۵۷,۰۴۷	۲۵۶,۲۱۴	۲۴۱,۷۷۶	امین افراز گستر شریف		
•	۲۲۳,۵۳۴	(۱۶۸,۱۲۸)	•	•	•	(۲۲۸,۳۵۸)	۲۵۲	۲,۱۸۰	۵۷,۷۹۸	افرازت		
•	۲۱۶,۴۵۲	•	۲۲۱,۸۷۴	•	•	•	۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۸۷۴	•	آموزش دانش نوینان		
•	۲,۵۴۱	•	۲,۵۴۱	•	•	•	•	۲,۵۴۱	•	شرکت همراه مکانیک آریا توسن		
•	•	•	۲۹۹,۱۸۴	•	•	•	۲۹۹,۱۸۴	•	•	مدیریت املاک سامان سازه غدیر		
•	•	•	۱۲۰,۰۰۰	•	•	•	۱۲۰,۰۰۰	•	•	تحقق رویای بی نهایت برنجان		
•	۲۰,۰۰۰	•	۲۰,۰۰۰	•	•	•	•	۲۰,۰۰۰	•	شرکت توسعه دیجیتال سپهر		
•	۲۰,۰۰۰	•	۲۰,۰۰۰	•	•	•	•	۲۰,۰۰۰	•	شرکت تخته خاک آلا		
(۴۴,۱۸۱)	•	(۳,۸۷۱)	•	•	•	(۳,۸۷۱)	•	•	•	گسترش خدمات ارتباطات کارآشایب		
•	۳۸۹,۳۰۹	•	۳۸۹,۳۰۹	•	•	•	•	۳۸۹,۳۰۹	•	گسترش الکترونیک تدبیر ایران		
•	۱۲۵	•	۶۳۲,۴۳۱	•	•	•	۴۵۹,۸۳۴	۱۷۱,۴۳۸	۱,۱۵۹	ارتباطات مشترک شهر		
(۲,۳۰۵,۷۵۵)	۱۰,۳۱۳,۷۷۲	(۳,۸۷۴,۷۱۰)	۱۴,۳۵۹,۶۴۵	•	(۱۵,۸۸۵)	(۵۰,۴۱,۴۵۷)	۵,۵۱۷,۷۰۳	۹,۶۷۹,۷۱۳	۲۴۴,۸۵۱	جمع سایر اشخاص وابسته		
(۲,۶۷۸,۷۰۳)	۱۸,۸۷۴,۳۸۷	(۱۵,۳۳۳,۵۴۵)	۱۵,۰۴۰,۶۷۴	(۱۱,۵۴۴,۳۶۸)	(۱۵,۸۸۵)	(۶,۶۴۳,۷۹۱)	۵,۸۸۱,۰۵۴	۹,۶۷۹,۷۱۳	۲,۳۵۱,۴۰۶	جمع کل		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیر دریافتی
شرکت‌های فرعی	نقش اول کیفیت	شرکت فرعی		۲۲,۰۴۶,۰۷۲	۱۰,۸۸۱,۳۲۱	۸,۴۸۷,۳۶۸
	ستاره درختان همراه کیش	شرکت فرعی		۰	۳۲,۸۲۷,۴۵۹	۱۴۹,۸۱۹
	به‌پرداز همراه سامانه اول	شرکت فرعی		۱,۴۰۷,۱۱۷	۰	۲,۳۲۵,۲۰۲
	بیشتران امن کای عماد	شرکت فرعی		۲۷,۵۵۰	۰	۱۵,۱۳۲
	کسب و کار نوپای حرکت اول	شرکت فرعی		۳۲۹,۸۴۰	۰	۰
	پاتلر پژوهان پیش‌تاز رایانش	شرکت فرعی		۱,۰۹۷,۹۹۹	۱	۴,۶۴۱,۵۴۸
	توسعه امن فناوری نامدار	شرکت فرعی		۴۶,۷۰۱	۰	۲۴۱,۸۶۶
	ارتباطات مبین نت	شرکت فرعی		۳۰۳,۴۳۵	۴۹۶,۲۷۳	۵۰۵,۷۰۰
	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	شرکت فرعی		۹۲۴,۱۷۶	۰	۵۰۰,۳۹۶
	زیست بوم مجازی درسا	شرکت فرعی		۴۷,۶۰۹	۰	۳۰,۵۱
	همراه کسب و کارهای هوشمند	شرکت فرعی		۹,۹۷۲,۹۷۴	۶,۶۳۸,۵۷۰	۱,۳۵۰
	آموزش دانش نوپان	شرکت فرعی		۲۵۴,۳۱۳	۰	۶۰۰
	پرواخت اول کیش	شرکت فرعی		۰	۱۴,۷۴۵,۰۳۰	۰
فناوران هویت الکترونیکی امن				۴,۰۳۱	۰	۷,۵۴۳
جمع				۲۶,۴۶۱,۸۱۷	۶۵,۵۹۸,۶۵۴	۱۶,۸۷۹,۵۷۵

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(ادامه)

۳-۴۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیر دریافتی
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت مخابرات ایران منطقه استان تهران مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۸۸,۶۵۰	۰	۰
				۸۵۹,۱۵۹	۳۲۰,۳۹۷	۰
				۹۷۹,۷۸۹	۱۵۰۲,۲۵۴	۰
				۱,۸۳۸,۹۴۸	۱,۹۱۱,۳۰۱	۰
				۳,۴۶۵	۰	۱۰۵,۳۷۳
سایر اشخاص وابسته	هوشمند اول بهشتی	شرکت وابسته		۰	۰	۱۰۵,۳۷۳
	ایرانیان سازه تارو	شرکت وابسته		۰	۰	۱,۹۰۱
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	شرکت وابسته		۳۲,۲۵۰	۰	۲۹,۰۹۵
	افرانیت	شرکت وابسته		۹۷۲,۹۶۱	۱۰۶,۱۷۷	۴۹۸,۶۸۷
	توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	شرکت وابسته		۰	۲۳,۳۴۲,۸۷۳	۱۰,۰۰۰
	هوشمند اول برتر شیراز	شرکت وابسته		۳,۷۶۴	۰	۵۰۰
	تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی	شرکت وابسته		۱۵,۰۰۰	۰	۰
	امن افزار گسترشیریف	شرکت وابسته		۱۰۱,۷۴۳	۰	۱,۳۷۰,۱۷۳
	سانا گستر سبز	شرکت وابسته		۱۷,۸۴۲	۰	۹۴,۹۶۸
	تحقیق رویای بینهایت کسب و کار	شرکت وابسته		۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
جمع	انبروس گشت تهران	شرکت وابسته		۱۳۱,۴۴۱	۰	۰
	صنایع ارتباطی پایا	شرکت وابسته		۹۴۶,۳۰۹	۰	۳۰,۷۵۲,۰۶
	جمع کل			۲,۲۲۵,۷۷۵	۲۳,۶۴۹,۰۵۰	۵,۱۸۵,۹۰۳
				۴۰,۵۲۶,۵۴۰	۹۱,۱۵۹,۰۰۵	۲۲,۰۶۵,۴۷۸

۳-۴۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳-۴۱-۲- معاملات عمده خرید از اشخاص وابسته شرکت‌های گروه شامل خدمات نگهداری شبکه، پشتیبانی نرم افزارها و امنیت است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نش هفده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
		دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	طلب	بدهی	خالص
شرکت‌های گروه	نقش اول کیفیت	۷۸۲۱۰۲۵	۲,۲۵۹,۶۷۷	۵۱۲,۲۶۱	(جاری + سرمایه‌ای)	۰	۳,۲۲۶,۲۰۱	۰	(۹,۱۸۶,۵۶۱)
	ستاره درخشان همراه کیش	۱,۱۰۲,۲۵۲	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۲,۲۵۲	۰	۲,۲۳۰,۹۳۳
	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	۰	۲,۴۸۳,۳۵۲	۷,۳۲۴,۲۷۶	۰	۰	۱,۸۰۷,۶۲۸	۰	۱,۵۶۹,۴۷۳
	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا	۰	۱۰,۵۸۱,۵۸۶	۰	۰	۰	۱۰,۵۸۱,۵۸۶	۰	۱۲,۹۷۷,۵۸۶
	ارتباطات مبین نت	۳,۱۰۹,۴۲۲	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۹,۴۲۲	۰	۲,۹۶۲,۹۰۰
	توسعه کسب و کار توسکا	۶۲۴,۲۰۰	۷۸۳,۹۶۷	۰	۰	۰	۹۰۸,۱۶۷	۰	۸۰۴,۶۸۴
	یافتار پژوهان بیشتر راباش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۰,۹۱۳)	(۱,۵۵۳,۶۹۸)
	بیشتران تجارت ویستا	۸۷۷,۲۴۵	۷۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۹۵۷,۱۴۵	۰	۹۵۷,۱۴۵
	توسعه تجارت مجازی ساریا	۰	۷۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۰,۶۱۱)	(۵۹۰,۶۱۱)
	زیست بوم مجازی درسا	۰	۱۱,۸۳۸	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۵۱,۸۳۸	۰	۳۳,۷۹۲
	توسعه این فناوری نامدار	۰	۲۱۵,۱۸۷	۷۵۹,۲۵۶	(۳۰,۳۱۵)	۰	۹۴۴,۱۲۸	۰	۹۲۱,۵۷۲
	همراه کسب و کارهای هوشمند	۰	۴۵۰,۰۶۶	۰	(۱۲۰,۲۲۵)	۰	۰	(۷۵,۳۵۹)	(۹۵۱,۲۹۲)
	پرداخت اول کیش	۱,۳۱۹,۲۲۷	۲۶۸,۲۴۶	۰	۰	۰	۱,۵۸۷,۴۷۳	۰	۱,۴۵۰,۱۵۴
جمع	کسب و کار نوپای حرکت اول	۰	۳,۲۲۹,۵۴۳	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۳۲۹,۵۴۳	۰	۵,۱۱۸,۳۶۸
	هویت الکترونیکی امن	۰	۰	۳,۲۴۲	۰	۰	۳,۲۴۲	۰	۲,۲۴۲
	موسسه رایا سامانه‌های امن پارسا شریف	۰	۰	۹۹,۶۳۷	(۱۴۵۰۷)	۰	۸۵,۱۳۰	۰	۹۸,۴۲۹
	فن آوری شبکه آموزش دانش توانان	۰	۱۶۱,۷۳۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱۱,۷۳۱	۰	۱۶۱,۷۳۱
	بهره‌دار همراه سامانه اول	۰	۱۳۰,۱۵۵	۱۷۷,۸۸۸	(۶۸۵,۷۲۲)	۰	۰	(۳۷۷,۶۷۹)	۵۷۸,۸۶۹
		۱۴,۸۵۳,۵۱۱	۲۲,۴۳۹,۹۵۷	۱۲,۴۶۶,۶۶۰	(۸,۵۴۷,۶۰۵)	۰	۴۲,۰۰۵,۵۳۵	(۹۰۳,۰۱۲)	۳۹,۵۶۳,۹۰۸
						۰			(۱۱,۷۵۰,۶۱۵)

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره نشی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴-۱- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت (ادامه)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱									شرح	
خالص		خالص		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری			
بدهی	طلب	بدهی	طلب							پرداختنی‌های تجاری	بیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	سایر دریافتنی‌ها
•	۶۶۱۲۰۴	(۹,۹۷۱,۲۵۹)	•	(۱۱,۵۴۴,۳۶۸)	•	•	۱۲۰,۰۰۰	•	۱,۴۵۳,۱۰۹	شرکت مخابرات ایران	شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر/ واحد تجاری اصلی
•	۲,۰۶۸,۳۱۱	•	۱۵۸,۴۸۰	•	•	•	۷۷۵	•	۱۵۷,۲۰۵	شرکت مخابرات ایران - منطقه مخابرات استان تهران		
(۳۶۵,۶۶۴)	•	•	۵۳۲,۵۵۹	•	•	(۱۱۵,۷۵۸)	۲۴۲,۵۷۶	•	۳۹۵,۷۴۱	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانی به جز استان تهران		
(۳۶۵,۶۶۴)	۸,۶۸۰,۶۱۵	(۹,۹۷۱,۲۵۹)	۶۸۱,۰۳۹	(۱۱,۵۴۴,۳۶۸)	•	(۱۱۵,۷۵۸)	۳۶۲,۳۵۱	•	۲,۰۰۶,۵۵۵	جمع		
•	۱,۸۸۰	•	۱,۸۸۰	•	•	•	•	•	۱,۸۸۰	هوشمند اول برتر شیراز	شرکت‌های وابسته	
•	۱,۰۵۵	•	۳,۱۱۴	•	•	•	•	۳,۱۱۴	•	مهر اقتصاد مبتین		
•	۱۶۱,۹۰۷	(۳۳۸,۱۰۶)	•	•	•	(۳۳۸,۳۵۸)	۲۵۳	•	•	الوانت		
•	۲۸۲,۵۹۳	•	۱,۹۹۹,۰۷۵	•	•	•	۱,۸۷۸,۴۷۴	۱۲۰,۶۰۱	•	امن‌الارزاکستر شریف		
•	۳۷۰,۰۶۴	•	۶۲۹,۹۷۰	•	•	•	۱۲۰,۰۰۰	۵۰۹,۹۷۰	•	تحقیق رونای بی نهایت کسب و کار پرنیان	سایر اشخاص وابسته	
(۲,۴۳۸)	•	(۲,۳۰۴)	•	•	•	(۲,۳۰۴)	•	•	•	هوشمند اول بهشتی		
(۲,۴۳۸)	۸۱۷,۶۹۹	(۳۳۱,۴۱۰)	۲,۶۳۴,۰۳۹	•	•	(۳۳۱,۶۶۳)	۱,۹۹۸,۷۲۶	۶۳۳,۶۸۵	۱,۸۸۰	جمع	سایر اشخاص وابسته	
•	۳۱۷,۶۷۰	•	۲۵۹,۱۲۹	•	(۱۹,۵۵۲)	•	۹۹۸,۱۳	۵,۱۳۴	۱۷۲,۷۳۴	فروختگان پیام همراه		
•	۸۰۳	•	۴۶۰,۶۳۷	•	(۳۸۰)	•	۴۵۹,۸۳۴	•	۱,۱۸۳	ارتباط مشترک شهر		
•	۷,۱۴۰,۹۷۸	•	۷,۱۴۰,۹۷۸	•	•	•	•	۷,۱۴۰,۹۷۸	•	توسعه اعتماد مبتین		
•	۳۸۹,۳۷۹	•	۳۸۹,۳۷۹	•	(۳۰۰)	•	•	۳۸۹,۳۰۹	•	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	سایر اشخاص وابسته	
•	۱,۰۱۰	•	۱,۰۱۰	•	•	•	۱,۰۱۰	•	•	پارت نت کیش		
(۱,۳۳۵)	•	(۱,۳۳۵)	•	•	(۱,۳۳۵)	•	•	•	•	آرمان سرمایه همراه		
•	۱۶,۹۴۲	•	۱۶,۹۴۲	•	•	•	•	•	۱۶,۹۴۲	پودیس اول کیش	جمع سایر اشخاص وابسته	
(۱,۳۳۵)	۷,۸۶۶,۶۸۲	(۱,۳۳۵)	۸,۳۶۷,۹۷۵	•	(۱,۶۴۵)	(۱۹,۵۵۲)	۵۶۰,۶۵۷	۷,۵۳۵,۴۲۱	۱۹۱,۸۵۹	جمع کل		
(۱۲,۱۱۹,۵۵۲)	۵۶,۹۲۸,۷۰۴	(۱۱,۱۰۶,۹۱۶)	۵۳,۵۸۸,۵۸۸	(۱۱,۵۴۴,۳۶۸)	(۱,۶۴۵)	(۸,۹۱۴,۵۷۷)	۱۵,۳۸۹,۳۹۴	۳۰,۴۹۹,۰۶۳	۱۷,۰۵۳,۸۰۵	جمع کل		

۴-۴-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ و ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ شناسایی نشده است .

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۲-۱- تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خرید تجهیزات و خدمات
۵۸,۷۴۲,۲۶۳	۴۱,۳۳۳,۷۱۸	

۴۲-۱-۱- مبلغ ارزی تعهدات شامل ۵۶,۶۱۹,۱۷۷ یورو، ۷۱۲,۳۳۸ دلار و ۱۶۱,۹۲۲,۸۶۰ یوان (سال قبل ۱۴۴,۹۸۶,۴۰۲ یورو) می باشد.

۴۲-۲- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تضمین وام شرکت مخابرات ایران
۱۴,۹۵۰,۶۶۸	۱۴,۹۵۰,۶۶۸	

۴۲-۳- به موجب رای صادره شعبه دوم تجدیدنظر تعزیرات حکومتی استان تهران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ بابت گرانفروشی بسته‌های اینترنتی، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷,۶۰۳ میلیارد ریال جریمه نقدی در وجه صندوق دولت شده است که پرونده مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به دیوان عدالت اداری ارجاع شد.

بر اساس جلسات و مکاتبات متعدد با مراجع مختلف از جمله مقام محترم وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات مدارک و مستندات لازم مبنی بر اینکه هیچ گونه اقدامی توسط این شرکت که جنبه گرانفروشی داشته باشد صورت نگرفته تا این شرکت مستحق جریمه شود. در اوایل سال ۱۳۹۹ صرفاً حسب سیاستهای بازاریابی و فروش همراه اول، عرضه برخی از بسته ها در بعضی از سامانه ها و درگاه های متعدد فروش این شرکت محدود شده بود. تعرفه تمامی بسته های ارائه شده در محدوده کف و سقف تعیین شده در مصوبات ابلاغی آن سازمان قرار داشته و با توجه به اینکه در صورت ارائه خدمات بالاتر از سقف تعرفه، تخلف گرانفروشی مطرح می گردد، لذا در عمل هیچگاه این شرکت اقدام به گرانفروشی ننموده و خدمات خود از جمله بسته های دیتا را بسیار پایین تر از سقف تعرفه ارائه کرده است.

با این وجود دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ گرانفروشی شرکت را محرز دانسته، لیکن جهت تعیین میزان گرانفروشی پرونده به شعبه رسیدگی کننده (شعبه دوم تجدید نظر تعزیرات حکومتی استان تهران) اعاده گردیده تا مبلغ دقیق گرانفروشی مجدداً رسیدگی و اعلام شود. به نظر مدیریت شرکت با توجه به میزان درآمد محقق شده خارج از روند معمول افزایش درآمد در بازه زمانی تغییر چیدمان بسته ها، مبلغ خروج منافع اقتصادی از شرکت با اهمیت نخواهد بود.

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشا در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.