

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۸۴	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت های 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 میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی های ثابت مشهود - طبقه زمین و ساختمان (یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۳) با وجود تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده مذکور با مبلغ دفتری آنها، رعایت نگردیده است. تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کامل ارزش منصفانه دارایی های مذکور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان امکان پذیر نیست.

نتیجه‌گیری مشروط

۴ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، 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

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۴، به موجب رأی تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۱ سازمان تعزیرات حکومتی استان تهران، شرکت بابت گران‌فروشی بسته‌های اینترنتی به پرداخت مبلغ ۷۶۰۳ میلیارد ریال جریمه نقدی در وجه دولت محکوم شده است و دیوان عدالت اداری به‌رغم اعتراض شرکت نسبت به رأی 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.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۱-۲۲، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها شامل مبلغ ۷۱۲۷ میلیارد ریال مطالبات از کارکنان گروه، ماحصل تهاتر مخارج انجام پروژه گیاه شناسی (عمدتاً بهای خرید زمین از بنیاد تعاون ارتش) با واریزی اعضا می‌باشد که عملیات اجرایی پروژه مذکور توسط شهرداری منطقه ۲۲ تهران به دلیل همجواری با باغ گیاه شناسی ملی ایران از تاریخ اسفند ۱۴۰۲ متوقف شده است. تعیین تکلیف پروژه در خصوص ادامه و یا توقف آن منوط به توافقات آتی با فروشنده و اعضای پروژه می‌باشد.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - تحصیل ۴۰ درصد سهام شرکت وابسته گروه تجارت الکترونیک دیجی‌کالا توجه استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی را به یادداشت توضیحی ۴-۱۷ جلب می‌نماید که موضوع خرید ۴۰ درصد سهام گروه تجارت الکترونیک دیجی‌کالا (سهامی خاص) براساس نظریه هیئت ۳ نفره کارشناسی به ارزش ۸۴۰۰۰ میلیارد ریال توصیف شده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در فرآیند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می رسد 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، همانطور که در مبانی نتیجه گیری مشروط عنوان گردید این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات در ارتباط با تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود، به شرح بند ۳ گزارش حاوی تحریف با اهمیت است.

سایر الزامات گزارشگری

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های 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 صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی.
۲	جزء ۲ بند ۱۰ ماده ۷	انتشار صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
۳	جزء ۲ ماده ۱۰	انتشار صورت جلسه مجمع عمومی یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار	
۴	ماده ۱۱	رعایت نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها به میزان حداقل ۱۵ درصد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
۵	ماده ۸	تشکیل واحد حسابرس داخلی مطابق با ضوابط و مقررات بورس و اوراق بهادار با تاکید بر تعیین مدیر حسابرسی داخلی (مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی).
۶	ماده ۳۷	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا نمایندگی، رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۲ آذر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

علیرضا ذوقی

مریم یزدی

سازمان حسابرسی



شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۵۶۰۴۵۳

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳-۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۵
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی ۶

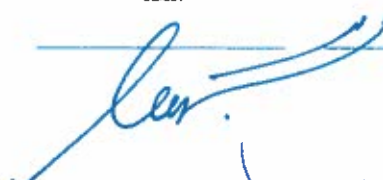
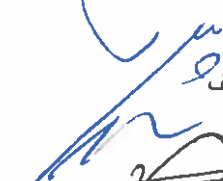
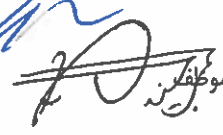
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه ۷
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۸-۹
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۱۰
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه ۱۱

۱۲-۸۴

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۴۹,۰۵۹,۳۸۷	۳۷۳,۳۱۲,۱۶۱	۵
(۱۷۹,۷۴۳,۲۶۵)	(۲۸۱,۹۸۹,۳۴۴)	۶
۶۹,۳۱۶,۱۲۲	۹۱,۳۲۲,۸۱۷	
(۱۷,۹۶۵,۰۳۶)	(۲۴,۷۱۴,۷۷۲)	۷
۴,۰۲۰,۴۱۱	۸,۰۸۲,۶۰۳	۸
(۴,۵۱۲,۸۲۲)	(۷,۹۱۵,۴۸۵)	۹
۵۰,۸۵۸,۶۷۵	۶۶,۷۷۵,۱۶۳	
(۱۱,۱۱۹,۵۹۸)	(۱۴,۸۲۲,۴۳۴)	۱۰
۱۶,۰۷۶,۸۰۸	۷,۵۹۱,۱۸۸	۱۱
۵۵,۸۱۵,۸۸۵	۵۹,۵۴۳,۹۲۷	
۲۹۳,۴۵۸	۳۸۲,۷۷۱	۱۷-۳-۳
۵۶,۱۰۹,۳۴۳	۵۹,۹۲۶,۶۹۸	
(۱۰,۶۸۵,۹۶۱)	(۱۲,۶۹۱,۸۸۱)	۳۵
۴۵,۴۲۳,۳۸۲	۴۷,۲۳۴,۸۱۷	
۴۵,۲۲۹,۲۲۳	۴۷,۱۰۳,۷۳۸	
۱۹۴,۱۵۹	۱۳۱,۰۷۹	
۴۵,۴۲۳,۳۸۲	۴۷,۲۳۴,۸۱۷	
۴۴۳	۵۷۸	
۶۹	(۴۵)	
۵۱۲	۵۳۳	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه‌ها

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته

سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود هر سهم :

سود (زیان) 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۳	۷۲۹,۳۹۷,۲۸۳	۶۷۸,۸۸۱,۷۶۴
دارایی‌های ثابت مشهود		
۱۴	۳۸۶,۴۱۳	۴۰۱,۲۱۵
سرقفلی		
۱۵	۲۲,۴۴۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵,۹۳۷
دارایی‌های نامشهود		
۱۷	۹۳,۹۱۲,۳۴۳	۹,۴۱۹,۵۶۱
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته		
۱۸	۱۶,۶۰۳,۴۸۲	۱۴,۲۳۲,۵۲۷
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
۲۲	۳۸۶,۷۱۱	۵۰۱,۶۲۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها		
۱۹	۴۴,۰۱۸,۷۱۹	۳۶,۰۹۹,۶۲۲
سایر دارایی‌ها		
	۹۰۷,۱۴۶,۳۴۶	۷۶۰,۹۳۲,۳۴۹
جمع داراییهای غیر جاری		
دارایی‌های جاری		
۲۰	۳۱,۷۶۰,۱۸۲	۲۱,۰۶۳,۶۶۷
پیش‌پرداخت‌ها		
۲۱	۹,۲۶۰,۸۹۲	۱۷,۴۴۶,۸۸۱
موجودی مواد و کالا		
۲۲	۹۶,۱۷۰,۸۲۸	۷۹,۲۲۳,۷۷۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها		
۲۳	۶۷,۹۳۵,۱۰۲	۵۰,۷۰۳,۱۰۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		
۲۴	۲۸,۲۰۷,۸۴۱	۱۴,۰۰۵,۱۱۲
موجودی نقد		
	۲۳۳,۲۳۴,۸۴۵	۱۸۲,۴۴۲,۵۳۷
۲۵	۳,۸۱۰,۵۴۳	۳,۷۷۴,۴۲۰
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
	۲۳۷,۱۴۵,۳۸۸	۱۸۶,۲۱۶,۹۵۷
جمع دارایی‌های جاری		
جمع دارایی‌ها	۱,۱۴۴,۲۹۱,۷۳۴	۹۴۷,۱۴۹,۲۰۶
حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۶	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۷	۱۲,۲۳۴,۹۲۳	۱۲,۰۷۷,۵۹۳
اندوخته قانونی		
۲۸	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها		
۲۹	(۱۰,۰۳۹,۳۶۶)	(۹,۸۵۷,۹۹۲)
سهام خزانه		
۲۹	۳۵۸,۱۵۱	۳۷۴,۸۷۲
صرف سهام خزانه		
۳۰	(۸۵۸,۹۹۸)	(۸۵۸,۹۹۸)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		
	۹۸,۸۲۸,۱۱۴	۹۹,۹۴۲,۱۰۶
سود انباشته		
	۲۰۱,۸۳۲,۸۲۴	۲۰۲,۸۲۷,۵۸۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
۳۱	۲,۷۴۳,۰۲۰	۲,۷۴۸,۱۳۴
منافع فاقد حق کنترل		
جمع حقوق مالکانه	۲۰۴,۵۷۵,۸۴۴	۲۰۵,۵۷۵,۷۱۵

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۲,۳۷۰,۰۷۱	۴۲,۶۱۲,۶۴۸	۳۲
حقوق عمومی		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۶۲,۲۱۹,۰۸۰	۲۲۴,۴۷۲,۳۳۳	۳۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۵
بدهی مالیات انتقالی		
۶,۹۷۴,۰۴۸	۱۰,۵۷۵,۲۷۴	۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۱۶۹,۴۰۴,۷۴۷	۲۳۵,۲۵۹,۲۲۶	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۳۱۱,۸۹۹,۶۵۴	۴۲۸,۹۸۰,۸۶۵	۳۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۳۲,۸۱۹,۴۷۹	۲۴,۰۲۱,۸۲۴	۳۵
مالیات پرداختنی		
۴۷۴,۴۶۶	۴۲,۲۳۱,۹۷۱	۳۶
سود سهام پرداختنی		
۱۶۴,۷۰۵,۱۴۶	۱۴۶,۵۳۴,۴۲۳	۳۷
تسهیلات مالی		
۱۹,۸۹۹,۹۲۸	۲۰,۰۷۴,۹۳۳	۳۸
پیش دریافت ها		
۵۲۹,۷۹۸,۶۷۳	۶۶۱,۸۴۴,۰۱۶	
جمع بدهی های جاری		
۶۹۹,۲۰۳,۴۲۰	۸۹۷,۱۰۳,۲۴۲	
جمع بدهی ها		
۹۴۷,۱۴۹,۲۰۶	۱,۱۴۴,۲۹۱,۷۳۴	
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 تلفیقی
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(بالاتر به میلیون ریال)									
جمع کل	خالص فائده حق کنترل	فائده انحصار به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اتر معاملات با خالص فائده حق کنترل	سود سهام خزانة	سهام خزانة	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۰۵,۵۷۵,۷۱۵	۲,۷۴۸,۱۳۴	۳۰۴,۸۲۷,۵۸۱	۹۹,۹۴۲,۱۰۶	(۸۵۸,۹۹۸)	۳۷۴,۸۷۲	(۹,۸۵۷,۹۹۲)	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۷,۵۹۳	۸۹,۲۰۰,۰۰۰
۴۷,۲۳۴,۸۱۷	۱۳۱,۰۷۹	۴۷,۱۰۲,۷۳۸	۴۷,۱۰۲,۷۳۸	.	.	.	.	.	.
(۴۸,۰۳۶,۵۹۳)	(۱۳۶,۱۹۳)	(۳۷,۹۰۰,۴۰۰)	(۴۷,۹۰۰,۴۰۰)	.	.	.	.	.	.
(۳۶۶,۲۷۷)	.	(۳۶۶,۲۷۷)	.	.	.	(۳۶۶,۲۷۷)	.	.	.
۶۸,۱۸۳	.	۶۸,۱۸۳	.	.	(۱۶,۷۳۱)	۸۴,۹۰۳	.	.	.
.	.	.	(۱۵۷,۳۳۰)	.	.	.	.	۱۵۷,۳۳۰	.
.	.	.	(۱۶۰,۰۰۰)	.	.	.	۱۶۰,۰۰۰	.	.
۲۰۴,۵۷۵,۸۴۴	۲,۷۴۲,۰۲۰	۳۰۱,۸۲۳,۸۲۴	۹۸,۸۲۸,۱۱۴	(۸۵۸,۹۹۸)	۳۵۸,۱۵۱	(۱۰,۰۳۹,۳۶۶)	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۴,۹۲۳	۸۹,۲۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام محسوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵۱,۳۰۵,۱۵۵	۲,۳۴۹,۷۷۲	۱۴۸,۹۵۵,۳۸۳	۷۰,۶۴۶,۷۲۳	(۸۵۸,۹۹۸)	۳۱۷,۶۵۰	(۶,۷۳۷,۶۹۹)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۸,۶۲۷,۹۰۷	۷۵,۲۰۰,۰۰۰
۴۵,۴۳۳,۳۸۲	۱۹۴,۱۵۹	۴۵,۳۳۹,۲۲۳	۴۵,۳۳۹,۲۲۳	.	.	.	.	.	.
(۳۳,۹۹۱,۷۸۸)	(۳۰,۶۱۸۸)	(۳۳,۷۶۴,۸۰۰)	(۳۳,۷۶۴,۸۰۰)	.	.	.	.	.	.
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱۸,۲۴۸	.	۳۱۸,۲۴۸	۳۱۸,۲۴۸	.	.	.	.	.	.
(۳,۷۹۷,۶۴۹)	.	(۳,۷۹۷,۶۴۹)	.	.	.	(۳,۷۹۷,۶۴۹)	.	.	.
۳۹۰,۳۴۸	.	۳۹۰,۳۴۸	.	.	۱۴۷,۸۶۹	۲۴۲,۳۷۹	.	.	.
.	.	.	(۸۴۶,۵۷۶)	.	.	.	.	۸۴۶,۵۷۶	.
۱۶۰,۷۱۵,۵۹۶	۲,۳۴۴,۹۴۳	۱۵۸,۳۳۰,۶۵۳	۸۱,۵۸۲,۸۱۸	(۸۵۸,۹۹۸)	۴۶۵,۳۱۹	(۹,۳۸۲,۹۶۹)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۹,۴۷۴,۴۸۳	۷۵,۲۰۰,۰۰۰

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 محسوب

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

۵

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۶,۸۷۵,۸۸۰	۲۱۹,۸۵۹,۵۵۳	۳۹
(۹,۷۹۲,۹۱۱)	(۲۱,۴۶۶,۸۳۸)	
۸۷,۰۸۲,۹۶۹	۱۹۸,۳۹۲,۷۱۵	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات		
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:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
دریافت های نقدی حاصل از سود فروش سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت		
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهامداران منافع فاقد کنترل		
پرداخت های نقدی بابت سود سهامداران مالکان شرکت اصلی		
دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان دوره		
معاملات غیرنقدی		

۴۰

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۳۱,۳۴۱,۴۴۶	۲۲۳,۷۸۵,۵۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷۲,۱۵۴,۹۶۶)	(۲۴۳,۹۱۳,۸۶۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۹,۱۸۶,۴۸۰	۷۹,۸۷۱,۶۶۲		سود ناخالص
(۱۴,۶۵۱,۱۷۸)	(۲۰,۳۷۹,۲۹۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴,۰۲۰,۴۱۱	۸,۲۶۱,۹۱۸	۸	سایر درآمدها
(۴,۴۲۴,۲۸۵)	(۷,۸۱۳,۱۶۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۴۴,۱۳۱,۴۲۸	۵۹,۹۴۱,۱۱۹		سود عملیاتی
(۱۰,۵۵۲,۵۵۷)	(۱۴,۳۷۱,۲۸۹)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲,۱۶۳,۵۶۲	(۵,۵۷۰,۲۷۳)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۵,۷۴۲,۴۳۳	۳۹,۹۹۹,۵۵۷		سود قبل از مالیات
(۸,۹۱۴,۸۶۹)	(۱۰,۰۶۶,۷۸۳)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶,۸۲۷,۵۶۴	۲۹,۹۳۲,۷۷۵		سود خالص
سود هر سهم:			
سود (زیان) پایه هر سهم			
۲۸۴	۵۲۶		عملیاتی (ریال)
(۸۳)	(۱۸۷)		غیرعملیاتی (ریال)
۳۰۱	۳۳۹	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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۳	۶۹۹,۲۹۰,۳۳۳	۶۵۳,۰۶۷,۶۶۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵	۲۰,۷۲۸,۶۳۱	۱۹,۸۱۷,۹۲۷	دارایی‌های نامشهود
۱۶	۲۷,۵۷۳,۹۳۹	۲۷,۵۷۳,۹۳۹	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۷	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۸	۱۴,۴۴۷,۶۸۰	۱۱,۴۷۸,۶۰۷	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۲	۳۶۴,۰۹۷	۴۷۹,۰۰۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹	۴۲,۷۲۷,۶۷۲	۳۴,۷۳۹,۷۷۳	سایر دارایی‌ها
	۸۳۶,۵۵۲,۳۵۲	۷۴۷,۵۶۶,۹۱۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۰	۱۲,۰۹۰,۵۳۲	۱۴,۷۶۱,۶۵۵	پیش‌پرداخت‌ها
۲۱	۲,۲۴۹,۰۴۶	۲,۵۸۰,۸۰۰	موجودی مواد و کالا
۲۲	۱۴۴,۳۵۵,۹۲۲	۱۱۰,۱۱۳,۸۸۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۳	۲,۳۲۷,۸۴۱	۱,۵۹۴,۶۲۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۴	۱۹,۱۲۴,۵۰۴	۱۰,۷۱۴,۳۶۸	موجودی نقد
	۱۸۰,۱۴۷,۸۴۵	۱۳۹,۷۶۵,۳۳۲	جمع دارایی‌های جاری
	۱,۰۰۶,۷۰۰,۱۹۷	۸۸۷,۳۳۲,۲۴۷	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۶	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۷	۸,۹۲۰,۰۰۰	۸,۹۲۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۴۱,۹۱۲,۷۰۳	۵۹,۸۸۰,۳۲۸	سود انباشته
۲۹	(۳,۶۶۰,۷۴۶)	(۳,۴۷۹,۳۷۱)	سهام خزانه
۲۹	۶۴,۲۹۳	۸۱,۰۱۴	صرف سهام خزانه
	۱۳۶,۴۳۶,۲۵۰	۱۵۴,۶۰۱,۹۷۱	جمع حقوق مالکانه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۲,۳۷۰,۰۷۱	۴۲,۶۱۲,۶۴۸	۳۲
		حقوق عمومی
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۶۲,۲۱۹,۰۸۰	۲۲۴,۴۷۲,۳۳۲	۳۴
		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۵
		بدهی مالیات انتقالی
۴,۳۹۴,۸۲۱	۶,۵۵۲,۴۰۳	۳۳
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۶,۸۲۵,۵۲۰	۲۳۱,۲۳۶,۳۵۵	
		جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳۱۴,۲۹۰,۷۳۹	۳۷۶,۱۹۷,۶۱۱	۳۴
		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۷,۲۶۸,۷۴۴	۱۸,۶۶۸,۸۳۷	۳۵
		مالیات پرداختنی
۲۰۷,۴۲۷	۴۱,۰۵۹,۲۵۰	۳۶
		سود سهام پرداختنی
۱۶۲,۳۲۵,۲۷۲	۱۴۳,۵۱۹,۲۱۸	۳۷
		تسهیلات مالی
۱۹,۴۴۲,۵۰۳	۱۶,۹۷۰,۰۲۸	۳۸
		پیش‌دریافت‌ها
۵۲۳,۵۳۴,۶۸۵	۵۹۶,۴۱۴,۹۴۴	
		جمع بدهی‌های جاری
۶۹۰,۳۶۰,۲۰۵	۸۲۷,۶۵۱,۲۹۹	
		جمع بدهی‌ها
۸۸۷,۳۳۲,۲۴۷	۱,۰۰۶,۷۰۰,۱۹۷	
		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	صرف سهام خزانة	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۵۴,۶۰۱,۹۷۱	۸۱,۰۱۴	(۳,۴۷۹,۳۷۱)	۵۹,۸۸۰,۳۲۸	۸,۹۲۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰
۲۹,۹۳۲,۷۷۵	.	.	۲۹,۹۳۲,۷۷۵	.	.
(۴۷,۹۰۰,۴۰۰)	.	.	(۴۷,۹۰۰,۴۰۰)	.	.
(۲۶۶,۲۷۷)	.	(۲۶۶,۲۷۷)	.	.	.
۶۸,۱۸۱	(۱۶,۷۲۱)	۸۴,۹۰۲	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۱۳۶,۴۳۶,۲۵۰	۶۴,۲۹۳	(۳,۶۶۰,۷۴۶)	۴۱,۹۱۲,۷۰۳	۸,۹۲۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

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

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲۹,۹۱۹,۴۲۸	۲۳,۵۹۲	(۴۷۳,۵۵۵)	۴۸,۲۷۵,۴۲۸	۶,۸۹۳,۹۶۳	۷۵,۲۰۰,۰۰۰
۲۶,۸۲۷,۵۶۴	.	.	۲۶,۸۲۷,۵۶۴	.	.
(۳۳,۷۶۴,۸۰۰)	.	.	(۳۳,۷۶۴,۸۰۰)	.	.
(۲,۷۲۳,۱۷۳)	.	(۲,۷۲۳,۱۷۳)	.	.	.
۲۹,۰۲۴۸	۴۷,۸۶۹	۲۴۲,۳۷۹	.	.	.
.	.	.	(۶۲۶,۰۳۷)	۶۲۶,۰۳۷	.
۱۲۰,۵۴۹,۲۶۷	۷۱,۴۶۱	(۲,۹۵۴,۳۴۹)	۴۰,۷۱۲,۱۵۵	۷,۵۲۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۰,۰۰۰

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۷۸,۳۳۷,۸۷۹	۱۹۸,۲۷۳,۸۴۹	۳۹ نقد حاصل از عملیات
(۸,۸۵۱,۱۵۳)	(۱۸,۶۶۶,۶۹۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۹,۴۸۶,۷۲۶	۱۷۹,۶۰۷,۱۵۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۶۲,۵۵۶,۶۰۲)	(۸۲,۸۳۱,۴۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۱۳,۹۴۴)	(۱,۹۰۲,۸۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۳,۰۴۲	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۷۳۳,۲۱۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۲۰,۹۵۲,۸۲۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی
۲,۳۹۶,۰۰۰	.	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱,۳۹۷,۰۷۲	۲,۱۵۳,۶۴۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۵۹,۳۳۴,۴۳۲)	(۱۲۵,۲۶۶,۶۳۴)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰,۱۵۲,۲۹۴	۵۴,۳۴۰,۵۲۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
(۲,۷۲۳,۱۷۳)	(۲۶۶,۲۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۹۰,۲۴۸	۶۸,۱۸۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۹,۳۱۵,۹۵۹	۹,۲۴۱,۹۸۸	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۸۳۸,۱۴۵)	(۲۹,۰۹۳,۳۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳,۱۴۱,۳۸۴)	(۱۹,۴۰۰,۶۵۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴,۰۳۸,۱۰۷)	(۷,۰۴۸,۵۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۷۶,۸۰۲	۲۴۲,۵۷۷	دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی
(۲۲,۹۵۷,۸۰۰)	(۴۶,۲۵۶,۰۶۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۲,۸۰۵,۵۰۶)	۸,۰۸۴,۴۶۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴,۲۰۵,۱۳۰	۱۰,۷۱۴,۳۶۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۸,۰۲۳	۳۲۵,۶۷۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱,۴۰۷,۶۴۷	۱۹,۱۲۴,۵۰۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۸,۴۳۵,۵۳۳	.	معاملات غیر نقدی ۴۰

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 ۱۴۰۳

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 ۱۶/۷۶۰۱۹۰ 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 ۱۳۸۲/۰۸/۰۱ بر اساس مصوبه شماره ۴ مورخ ۱۳۸۲/۰۷/۲۰ 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 ۳۱۷۵۱۲ 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 کاووسیه، 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 ۱۴۰۳

- (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 فن‌آوری.
- (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 فن‌آوری 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.
- فعالیت شرکت براساس پروانه یکپارچه شبکه و خدمات ارتباطی (UNSP) با موضوع ارائه هرگونه خدمت مخابراتی، ارتباطی و انتقال داده‌ها، خدمات مکالمه و ارتباط برای مشترکین در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور و بر بستر شبکه می باشد. پروانه فوق الذکر در سال ۱۴۰۲ اخذ و اعتبار آن به مدت ۱۰ سال می باشد.

۱-۳- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	رسمی و قراردادی
۱,۷۷۱	۱,۷۹۸	۴,۴۵۲	۴,۶۸۱	
۲۸۶	۲۶۷	۴۰۸	۳۸۵	پیمانکاری اداری
۲,۰۵۷	۲,۰۶۵	۴,۸۶۰	۵,۰۶۶	
۲۳۱	۲۲۵	۳۶۴	۲۶۷	پیمانکاری خدماتی
۲,۲۸۸	۲,۲۹۰	۵,۲۲۴	۵,۳۳۳	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که شرکت انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. با توجه به اینکه عمده بسته های پیامک، صوت و داده به سال مالی بعد منتقل نمی گردد، به کارگیری این استاندارد 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- صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین و ساختمان که به ارزش منصفانه (روش تجدید ارزیابی) اندازه گیری می شود. ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام مند 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، سلسه 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 می باشند.

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 تحصيل 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، به پرداز 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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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 تحصیل‌شده 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 مابه‌ازای 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 مابه‌ازای 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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام 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 صفحه بعد می‌باشد:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد: صندوق	دلار آمریکا	بازار آزاد - اسکناس خرید	۵۹۵,۵۰۰ ریال
	یورو	بازار آزاد - اسکناس خرید	۶۶۴,۹۰۰ ریال
	درهم امارات متحده عربی	بازار آزاد - اسکناس خرید	۱۶۳,۱۷۰ ریال
	یوان چین	بازار آزاد - اسکناس خرید	۸۴,۴۰۰ ریال
	پوند انگلیس	بازار آزاد - اسکناس خرید	۷۹۳,۰۰۰ ریال
	کرون سوئد	بازار آزاد - اسکناس خرید	۵۸,۶۰۰ ریال
	ریال عمان	بازار آزاد - اسکناس خرید	۱,۵۵۲,۷۰۰ ریال
	لیر ترکیه	بازار آزاد - اسکناس خرید	۱۷,۴۰۰ ریال
موجودی نقد: بانک	یورو	سنا- حواله خرید	۵۱۱,۹۳۲ ریال
	دلار آمریکا	سنا- حواله خرید	۴۵۸,۴۸۴ ریال
	درهم امارات متحده عربی	سنا- حواله خرید	۱۲۴,۸۴۲ ریال
	یوان چین	سنا- حواله خرید	۶۴,۹۹۹ ریال
دریافتنی‌های ارزی	یورو	سنا- حواله خرید	۵۱۱,۹۳۲ ریال
	دلار آمریکا	سنا- حواله خرید	۴۵۸,۴۸۴ ریال
پرداختنی‌های ارزی	یورو	سنا- حواله فروش	۵۱۶,۵۸۱ ریال
	دلار آمریکا	سنا- حواله فروش	۴۶۲,۶۴۸ ریال
	یوان چین	سنا- حواله فروش	۶۵,۵۸۹ ریال
	درهم امارات متحده عربی	سنا- حواله فروش	۱۲۵,۹۷۶ ریال
تسهیلات ارزی	یورو	سنا- حواله فروش	۵۱۶,۵۸۱ ریال

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

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 ۲-۷-۳ 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 ۳ یا 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
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
مستحدثات	۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

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 استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك 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- استهلاك 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 استهلاك آن به روش خط مستقیم محاسبه می‌شود. با توجه به صدور الحاقیه پروانه برای نسل سوم تلفن همراه (mbb) در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال، استهلاك 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۳-۹-۴- سرقفلی محل کسب و حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.
- 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 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.
- ۳-۱۰-۶- براساس نظر کمیته وصول مطالبات که بصورت ماهانه برگزار می‌گردد در خصوص لزوم در نظر گرفتن کاهش ارزش یا عدم نیاز به آن تصمیم‌گیری می‌شود.
- 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- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
- ۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "دارایی‌های غیرنگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمل است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
- ۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر (به استثنای شرکت فرعی شرکت ستاره درخشان کیش براساس رده سازمانی از یک‌ماه‌الی سه ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر) برای هر سال 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.

۱۵-۳- 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 در آمد		
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)

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۵-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

- ۱-۱۵-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۱-۱۵-۳-۲- 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.
- ۱-۱۵-۳-۳- 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 می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.
- ۱-۱۵-۳-۴- 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 سرقتی 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.
- ۱-۱۵-۳-۵- 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.
- ۱-۱۵-۳-۶- 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.
- ۱-۱۵-۳-۷- 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.
- ۱-۱۵-۳-۸- 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۶ سرمایه گذاری جسورانه (خطرپذیر)

سرمایه گذاری 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 سرمایه گذارانی هستند که با وارد کردن سرمایه، شکاف سرمایه و کمبود نقدینگی شرکت های کارآفرین را جبران کرده و در گروه سهامداران آنها قرار می‌گیرند.

۱-۳-۱۶- 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 آپ) 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، در صد 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 جریانات نقدی (DCF) و روش نسبی (Multiple) مورد بررسی قرار می‌گیرد. لازم به ذکر است بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیچگونه کاهش ارزشی در شرکت‌های مورد بررسی ملاحظه نشده است.

۱۷-۳- سهام خزانه

۱-۱۷-۳- 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. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۷-۳- 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.

۳-۱۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «سود (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 «سود 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.

۴-۱۷-۳- 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 ۱۴۰۳

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۸-۳- 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.

۲-۱۸-۳- 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.

تفاوت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳-۱۸-۳- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- عدم اعمال ارزش ویژه برخی از شرکت‌های وابسته و تلفیق دو شرکت فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته ایرانیان سازه تاو، افراشت، 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱-۳- نداشتن نفوذ قابل ملاحظه

گروه مالک ۲۵ درصد سهام شرکت گروه اقتصادی مفید و ۱۶ درصد سهام ارتباط مشترک شهر و عضو هیات مدیره در آن‌ها است. به دلیل عدم توانایی در تصمیم‌گیری مربوط به سیاست‌های مالی و عملیاتی واحدهای سرمایه‌پذیر، 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۰۸,۹۰۰,۰۶۷	۲۹۷,۲۳۷,۰۷۳	۲۰۸,۹۰۰,۰۶۷	۲۹۷,۲۳۷,۰۷۳	۵-۱	درآمد کارکرد مشترکین
۶,۲۳۰,۲۲۲	۴,۶۸۳,۶۴۶	۶,۲۳۰,۲۲۲	۴,۶۸۳,۶۴۶		درآمد ارتباطات بین‌الملل مشترکین (وارد)
۱۳,۷۱۹,۹۱۱	۱۸,۸۷۴,۶۲۶	۱۳,۷۱۹,۹۱۱	۱۸,۸۷۴,۶۲۶	۵-۲	درآمد استفاده از امکانات شبکه توسط سایر اپراتورها
۹۳۹,۰۷۵	۸۲۹,۶۷۳	۹۱۹,۰۷۲	۸۲۹,۶۷۳		درآمد فروش خطوط تلفن همراه
۰	۰	۱,۷۹۲,۱۲۸	۲۸,۶۳۶,۱۴۵		درآمد پروژه‌های طراحی توسعه و بهینه سازی شبکه
۰	۰	۷,۰۳۳,۳۹۴	۸,۲۶۹,۵۰۲		درآمد فروش مودم، سیم کارت و طرح اولیه
۰	۰	۴,۷۳۳,۸۵۳	۶,۳۸۹,۵۷۵		سرویس اینترنتی و VPN مبین نت
۳۵۹,۰۸۰	۴۵۳,۹۳۰	۳۵۹,۰۸۰	۴۵۳,۹۳۰	۵-۳	درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)
۱,۱۸۰,۰۳۹	۱,۵۸۴,۸۲۱	۱,۱۸۰,۰۳۹	۱,۵۸۴,۸۲۱		درآمد حاصل از ارائه خدمات به مشترکین
۱۳,۰۶۲	۱۲۱,۷۵۹	۴,۱۸۱,۶۳۱	۶,۳۵۳,۱۶۹		سایر درآمدهای عملیاتی
۲۳۱,۳۳۱,۴۴۶	۳۲۳,۷۸۵,۵۲۹	۲۴۹,۰۵۹,۳۸۷	۳۷۳,۳۱۲,۱۶۱		

۵-۱- کارکرد مشترکین

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	اعتباری	دائمی	
۷۲,۳۲۵,۵۷۸	۷۸,۹۳۴,۳۲۲	۴۸,۰۷۵,۳۲۲	۳۰,۸۵۹,۰۹۲	مکالمات (خدمات صوتی)
۱۳۱,۸۹۶,۰۷۰	۲۱۳,۶۳۷,۶۰۸	۱۲۸,۸۰۶,۵۱۸	۸۴,۸۳۱,۰۸۹	خدمات داده و پیامک
۸۷۴,۵۰۹	۹۵۱,۳۰۹	۰	۹۵۱,۳۰۹	آپونمان مشترکین
۳,۲۰۳,۹۳۷	۲,۸۵۷,۸۸۳	۱,۹۰۶,۸۶۴	۹۵۱,۰۱۹	مکالمات بین الملل (صادر)
۵۹۹,۹۷۳	۸۵۵,۸۵۰	۲۳۳,۸۵۹	۶۳۱,۹۹۱	سایر
۲۰۸,۹۰۰,۰۶۷	۲۹۷,۲۳۷,۰۷۳	۱۷۹,۰۲۲,۴۷۳	۱۱۸,۲۱۴,۶۰۰	

- ۵-۱-۱- ترخ‌های ارائه خدمات به مشترکین براساس نرخ‌های مصوب سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می‌باشد.
- ۵-۱-۲- درآمد کارکرد مشترکین شامل مبلغ ۱۱۶۷۹,۹۰۶ میلیون ریال بابت پیامک انبوه بوده است.
- ۵-۱-۳- علت افزایش درآمد خدمات داده و پیامک، افزایش ترافیک مصرفی مشترکین بوده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه / شرکت	یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۵,۰۹۸,۸۷۷	۵,۸۷۱,۴۸۳	۵-۲-۱	درآمد اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی	
۳,۳۰۹,۲۷۱	۳,۶۸۶,۴۱۶		فراگردی مشترکین خارجی شبکه	
۳,۰۸۹,۷۹۵	۶,۰۳۰,۸۷۰	۵-۲-۲	رومینگ ملی	
۲۲۱,۹۶۸	۲,۲۸۵,۸۵۷	۵-۲-۳	درآمد عمده فروشی به سایر دارندگان پروانه ارتباطی	
۱۳,۷۱۹,۹۱۱	۱۸,۸۷۴,۶۲۶			

۵-۲-۱- از این مبلغ معادل ۵,۳۵۴,۳۹۸ میلیون ریال مربوط به درآمد اتصال متقابل با شبکه ایرانسل می باشد.

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

۵-۲-۳- درآمد عمده فروشی به سایر دارندگان پروانه ارتباطی بابت فروش پیامک به شرکت‌های زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه / شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۰	۸۲۳,۶۳۷		کیش سل پارس	
۰	۳۲۲,۲۵۹		گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل	
۰	۶۰۸,۴۲۲		ارتباطات آراین تل	
۲۲۱,۹۶۸	۵۳۱,۵۳۸		انتقال داده های آسیاتک	
۲۲۱,۹۶۸	۳,۲۸۵,۸۵۷			

۵-۳- درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه / شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۶۰۱,۳۵۲	۷۵۱,۴۵۹		وجوه دریافتی / دریافتی بابت خدمات ارزش افزوده (VAS)	
(۳۳۲,۲۷۳)	(۲۹۷,۵۳۹)		وجوه پرداختی / پرداختی به شرکت‌های ارائه دهنده خدمات ارزش افزوده (VAS)	
۳۵۹,۰۸۰	۴۵۳,۹۲۰			

۵-۴- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		گروه
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۰	۰	۰	۲	اشخاص وابسته
۱۰۰	۱۰۰	۲۳۹,۰۵۹,۳۸۷	۹۸	سایر اشخاص
		<u>۲۳۹,۰۵۹,۳۸۷</u>		<u>۳۷۳,۳۱۲,۱۶۱</u>
				شرکت
				اشخاص وابسته :
۴.۷	۱۰,۸۸۱,۳۲۱	۳.۶	۱۱,۵۲۳,۶۱۴	شرکت نقش اول کیفیت
۰.۲	۴۹۶,۲۷۳	۰.۷	۲,۴۲۷,۷۶۲	شرکت ارتباطات مبین نت
۰.۳	۴۱۳,۳۰۸	۰.۲	۵۲۸,۶۰۰	شرکت پرداخت اول کیش
۰.۰	۱۰۶,۱۷۷	۰.۰	۵۴,۹۹۲	افرانیت
۰.۰	۰	۰.۰	۱۴	امن افزار گستر شریف
		۱۱,۸۹۷,۰۷۹		
۹۴.۹	۲۱۹,۴۴۳,۳۶۷	۹۵.۵	۳۰۹,۳۵۰,۵۴۶	سایر اشخاص
	<u>۲۳۱,۳۴۱,۴۴۶</u>		<u>۳۲۳,۷۸۵,۵۲۹</u>	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۵,۷۲۸,۹۰۰	۸۹,۷۱۷,۸۳۷	۶۵,۷۲۸,۹۰۰	۸۹,۷۱۷,۸۳۷	۶۵,۷۲۸,۹۰۰	۸۹,۷۱۷,۸۳۷
۹,۳۰۱,۹۶۶	۶,۰۲۹,۱۲۳	۹,۳۰۱,۹۶۶	۶,۰۲۹,۱۲۳	۹,۳۰۱,۹۶۶	۶,۰۲۹,۱۲۳
۴,۶۷۷,۶۳۸	۴,۰۷۹,۵۰۴	۴,۶۷۷,۶۳۸	۴,۰۷۹,۵۰۴	۴,۶۷۷,۶۳۸	۴,۰۷۹,۵۰۴
۹,۴۰۹,۹۴۱	۱۰,۹۲۷,۴۴۵	۹,۴۰۹,۹۴۱	۱۰,۹۲۷,۴۴۵	۹,۴۰۹,۹۴۱	۱۰,۹۲۷,۴۴۵
۳,۵۶۹,۳۰۳	۴,۰۷۲,۸۸۴	۳,۵۶۹,۳۰۳	۴,۰۷۲,۸۸۴	۳,۵۶۹,۳۰۳	۴,۰۷۲,۸۸۴
۱۶,۱۳۵,۲۷۲	۲۷,۱۹۹,۹۵۳	۱۶,۵۷۰,۸۹۸	۲۸,۷۵۸,۲۳۲	۱۶,۱۳۵,۲۷۲	۲۸,۷۵۸,۲۳۲
۳,۵۱۳,۱۵۳	۸,۴۹۹,۱۶۶	۳,۵۱۳,۱۵۳	۸,۴۹۹,۱۶۶	۳,۵۱۳,۱۵۳	۸,۴۹۹,۱۶۶
۵,۰۳۶,۱۹۳	۹,۱۴۱,۰۲۵	۵,۵۱۹,۲۴۱	۷,۹۵۹,۸۳۵	۵,۰۳۶,۱۹۳	۷,۹۵۹,۸۳۵
۲۶,۹۱۶,۵۳۷	۲۴,۲۵۱,۰۳۴	۲۸,۲۳۳,۷۶۱	۲۶,۰۹۸,۷۷۸	۲۶,۹۱۶,۵۳۷	۲۶,۰۹۸,۷۷۸
۱۶,۰۲۲,۴۸۲	۲۲,۶۳۹,۶۲۹	۸,۱۳۷,۴۳۳	۲۴,۶۸۳,۳۶۵	۱۶,۰۲۲,۴۸۲	۲۴,۶۸۳,۳۶۵
۵۰۸,۸۱۸	۶۶۴,۷۱۶	۵۰۸,۸۱۸	۶۶۴,۷۱۶	۵۰۸,۸۱۸	۶۶۴,۷۱۶
.	.	.	۲۲,۰۸۵,۵۷۴	.	۲۲,۰۸۵,۵۷۴
۴,۰۰۸,۵۶۹	۶,۵۰۷,۳۲۸	۱,۶۰۴,۶۸۹	۳,۵۳۱,۳۳۳	۴,۰۰۸,۵۶۹	۳,۵۳۱,۳۳۳
۳,۰۸۳,۲۹۷	۳,۹۶۶,۰۵۲	۸,۵۳۵,۵۵۵	۱۱,۷۹۲,۹۱۰	۳,۰۸۳,۲۹۷	۱۱,۷۹۲,۹۱۰
.	.	۴,۹۹۸,۶۸۸	۷,۰۲۵,۳۱۵	.	۷,۰۲۵,۳۱۵
۲,۲۶۶,۴۰۲	۳,۶۵۳,۳۶۸	۲,۰۴۸,۱۶۶	۳,۳۲۲,۴۹۵	۲,۲۶۶,۴۰۲	۳,۳۲۲,۴۹۵
۱,۵۰۰,۱۶۵	۱,۸۹۱,۳۵۷	۱,۵۰۰,۱۶۵	۱,۸۹۱,۳۵۷	۱,۵۰۰,۱۶۵	۱,۸۹۱,۳۵۷
۳۰۵,۱۴۰	۶۶۲,۲۳۶	۵,۶۷۳,۸۵۰	۱,۸۴۹,۲۶۳	۳۰۵,۱۴۰	۱,۸۴۹,۲۶۳
۱۷۲,۱۵۴,۸۶۶	۲۴۳,۹۱۳,۸۶۷	۱۷۹,۷۳۲,۲۶۵	۲۸۱,۹۸۹,۳۳۴	۱۷۲,۱۵۴,۸۶۶	۲۸۱,۹۸۹,۳۳۴

۶-۱- هزینه‌های تسهیم درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۱,۳۷۳,۰۶۰	۷۳,۲۸۴,۱۰۵	۶-۱-۱
۱۳,۹۰۶,۵۳۰	۱۵,۸۹۲,۸۲۷	۶-۱-۲
۴۴۸,۳۱۰	۵۴۰,۹۱۵	
۶۵,۷۲۸,۹۰۰	۸۹,۷۱۷,۸۳۷	

تسهیم درآمد خدمات تلفن همراه
 خدمات اجباری عمومی - USO
 حق سازمان (۲۵ صدم درصد)

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- هزینه های خدمات اجباری عمومی (USO) براساس پروانه ارائه خدمات تلفن همراه به سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی با هدف ایجاد و توسعه شبکه در نقاطی که از نظر تجاری مقرون به صرفه نمی باشند، پرداخت می‌شود.
 ۶-۱-۳- خریدهای طی دوره مورد گزارش به تفکیک تامین کننده و مبلغ خرید از هر یک عمدتاً به شرح زیر است :

شرکت		سایر اشخاص :
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۵۳۹,۶۰۷	۹۰,۵۸۲,۳۶۱	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
۷,۵۱۸,۳۶۸	۱۳,۶۷۹,۳۸۹	شرکت ارتباطات زیر ساخت
۱۳,۶۳۷,۳۹۴	۱۳,۶۷۹,۸۱۸	سایر اپراتورهای تلفن همراه
۹,۱۶۷,۶۲۳	۵,۶۲۸,۵۴۵	اشخاص وابسته :
۱۵,۸۲۳,۵۱۶	۴۰,۱۳۱,۴۹۳	نقش اول کیفیت
۹,۲۸۹,۲۴۳	۴,۳۷۲,۱۳۷	مخابرات ایران
۶,۳۳۷,۱۵۸	۶۱,۹۳۰,۶۱۷	همراه کسب و کارهای هوشمند
۱۳۷,۳۳۱,۸۰۹	۲۲۹,۰۱۴,۲۶۱	سایر

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۶- هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی

هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی بابت طراحی و تولید محتوای دیجیتالی 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.

۳-۶- هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه / شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۳۲۰,۵۲۱	۵,۹۳۱,۹۲۴	۱-۳-۶ هزینه اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی
۳,۳۷۷,۰۱۴	۳,۷۹۰,۸۳۷	فراگردی بین‌المللی مشترکین در شبکه اپراتورهای خارجی
۶۱۳,۴۰۶	۱,۲۰۴,۶۸۴	هزینه رومینگ ملی
۹,۴۰۹,۹۴۱	۱۰,۹۲۷,۴۳۵	

۳-۶-۱- از این مبلغ معادل ۵,۶۳۰,۶۲۰ میلیون ریال هزینه اتصال متقابل با اپراتور ایرانسل می‌باشد.

۴-۶- هزینه استفاده از فرکانس رادیویی و ظرفیت شماره‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه / شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۳۱۹,۴۹۱	۳,۸۱۲,۹۰۰	هزینه استفاده از فرکانس رادیویی
۲۳۹,۹۱۲	۲۵۹,۹۸۴	هزینه حق استفاده از ظرفیت شماره گذاری
۳,۵۵۹,۴۰۳	۴,۰۷۲,۸۸۴	

۵-۶- هزینه اجاره لینک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۳۷,۱۰۱	۱۸۴,۶۸۷	۱۳۷,۱۰۱	۱۸۴,۶۸۷		هزینه اجاره لینک زیرساخت
۱۸۵,۲۹۵	۱۵۵,۵۹۶	۱۸۵,۲۹۵	۱۵۵,۵۹۶		هزینه ارتباطات بین شهری مشترکین زیرساخت (ابر زیرساخت)
۵,۶۷۳,۹۲۸	۱۰,۹۰۵,۲۶۸	۵,۶۷۳,۹۲۸	۱۰,۹۰۵,۲۶۸	۶-۵-۱	هزینه ارتباطات داده‌ای زیرساخت
۱۰,۱۵۹,۰۴۸	۱۵,۹۵۳,۴۰۳	۱۰,۵۸۳,۵۷۳	۱۷,۵۱۳,۸۱۳		سایر اجاره لینک (استانها)
۱۶,۱۴۵,۳۷۲	۳۷,۱۹۹,۹۵۳	۱۶,۵۷۰,۸۹۸	۳۸,۷۵۸,۴۳۳		

۵-۶-۱- 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 ۱۴۰۳

۶-۶- هزینه برق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۸,۸۲۶	۶۷,۷۳۱	۵۸,۸۲۶	۶۷,۷۳۱
۳,۴۵۴,۳۳۷	۸,۴۳۱,۴۳۵	۳,۴۵۴,۳۳۷	۸,۴۳۱,۴۳۵
۳,۵۱۳,۱۵۳	۸,۴۹۹,۱۶۶	۳,۵۱۳,۱۵۳	۸,۴۹۹,۱۶۶

هزینه استفاده از برق زیرساخت

هزینه برق و سوخت ساختمان و سایت‌های فنی

۶-۷- هزینه حق دسترسی فضا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲,۹۳۳	۳۸,۸۷۷	۳۲,۹۳۳	۳۸,۸۷۷
۵,۰۰۳,۲۶۰	۹,۱۰۲,۱۳۹	۵,۴۸۶,۳۰۸	۷,۹۲۰,۹۵۹
۵,۰۳۶,۱۹۳	۹,۱۴۱,۰۲۵	۵,۵۱۹,۲۴۱	۷,۹۵۹,۸۳۵

هزینه استفاده از امکانات فضای زیرساخت

حق دسترسی ساختمان و سایت‌های فنی

۶-۸- هزینه استهلاک فنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۷,۴۱۷	۰	۲۸۶,۷۰۹	۸۱۸,۶۹۶	
۲۵,۹۵۸,۶۵۴	۳۲,۸۹۳,۱۹۸	۲۶,۵۹۸,۰۲۷	۳۳,۶۷۱,۶۳۹	۶-۸-۱
۳۱۹	۵۴,۱۰۴	۱۳۷,۸۲۳	۱۲۰,۸۷۷	
۴۱۶,۲۳۱	۵۳۸,۰۳۷	۴۱۶,۲۳۱	۵۳۸,۰۳۷	
۹۸,۷۴۹	۲۵۸,۵۸۲	۱۹۰,۷۱۴	۵۳۲,۴۰۶	
۵,۲۵۷	۷,۱۲۳	۵,۲۵۷	۷,۱۲۳	
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
۲۶,۹۷۶,۵۲۷	۳۳,۲۵۱,۰۴۴	۲۸,۲۳۴,۷۶۱	۴۶,۰۹۸,۷۷۸	

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

۶-۸-۱- علت افزایش هزینه استهلاک تجهیزات فنی شرکت بابت بهره‌برداری و ارتقاء تجهیزات در سال قبل و دوره جاری می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۹- 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		گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
یادداشت					
هزینه خدمات مشتریان		۱,۱۱۴,۶۲۹	۱,۰۳۰,۳۵۳	۲,۰۳۰,۰۲۳	۱,۵۴۷,۷۲۱
هزینه خدمات توزیع و فروش		۱,۶۸۰,۲۲۵	۴۹۵,۱۷۷	۱,۴۵۷,۸۲۴	۳۳۹,۲۰۸
هزینه خدمات اداری، مالی و عمومی	۷-۱	۳,۳۱۶,۵۸۵	۲,۳۳۷,۰۹۹	۳,۵۵۸,۹۴۹	۱,۸۹۵,۰۴۰
هزینه تبلیغات		۲,۱۷۴,۲۴۲	۱,۵۹۰,۶۴۸	۱,۷۹۳,۹۸۴	۱,۳۷۸,۷۳۶
هزینه‌های مستقیم پرسنل رسمی و قراردادی و مامور (بخش اداری و مالی)	۷-۲	۷,۸۹۵,۴۳۳	۵,۹۸۹,۰۲۷	۴,۸۸۸,۲۸۹	۳,۸۰۷,۶۹۲
حقوق، مستمری و ایام تعلق بازنشستگان		۹۸,۴۹۰	۱۱۵,۷۷۹	۹۸,۳۹۰	۱۱۵,۷۷۹
پاداش هیات مدیره		۱۲,۹۳۲	۵,۶۶۱	۶,۰۰۰	۴,۹۰۰
هزینه بازاریابی و توسعه فروش		۲,۶۱۴,۹۳۲	۲,۵۲۲,۷۸۹	۲,۶۱۴,۹۳۲	۲,۵۲۲,۷۸۹
هزینه تعمیر و نگهداری		۴۰۸,۷۲۰	۳۳۱,۶۴۱	۳۶۰,۵۲۰	۴۰۴,۷۵۱
آب، برق، سوخت (بخش مالی و اداری)		۱۷۵,۳۹۹	۱۰۲,۳۱۷	۱۵۵,۶۷۱	۹۱,۳۹۰
هزینه پست و تلفن و اینترنت		۸۲,۰۳۷	۳۸,۶۴۸	۸۲,۰۳۷	۲۸,۶۴۸
هزینه اقلام مصرفی اداری		۲۰۱,۹۴۸	۱۱۶,۸۵۵	۶۸,۴۲۳	۵۰,۰۴۸
هزینه استهلاک اداری و مالی		۷۶۰,۷۳۰	۳۸۸,۵۵۴	۳۹۵,۶۶۳	۲۳۰,۰۸۶
سایر هزینه‌های اداری		۳,۱۷۸,۴۲۹	۲,۷۰۰,۴۸۷	۲,۸۵۴,۵۸۰	۲,۳۲۴,۵۰۰
		۲۳,۷۱۴,۷۷۲	۱۷,۹۶۵,۰۳۶	۲۰,۳۷۹,۲۹۶	۱۴,۶۵۱,۱۷۸

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 سالت‌ه حقوق می‌باشد.

۸- سایر درآمدها		گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
یادداشت					
اشخاص وابسته :					
درآمد لینک پهنای باند (مخابرات ایران و مناطق استانی)	۸-۱	۷,۴۱۱,۱۴۷	۳,۲۹۵,۹۰۸	۷,۴۱۱,۱۴۷	۳,۲۹۵,۹۰۸
سایر		.	۱۳۲,۵۰۰	۱۷۹,۳۱۵	۱۳۲,۵۰۰
سایر اشخاص :					
درآمد فروش محصولات پاندل		۳۳۳,۰۹۳	۳۰۸,۹۹۸	۳۳۳,۰۹۳	۳۰۸,۹۹۸
درآمد لینک پهنای باند	۸-۱	۷۳,۴۵۹	۱۰۰,۶۴۱	۷۳,۴۵۹	۱۰۰,۶۴۱
سایر		۲۶۴,۹۰۳	۱۸۲,۳۶۴	۲۶۴,۹۰۳	۱۸۲,۳۶۴
		۸,۰۸۴,۶۰۳	۴,۰۲۰,۴۱۱	۸,۲۶۱,۹۱۸	۴,۰۲۰,۴۱۱

۸-۱- درآمد لینک پهنای باند در سرفصل سایر درآمدها و هزینه آن در سرفصل سایر هزینه‌ها بابت پهنای باند دریافتی از شرکت زیرساخت می‌باشد که به شرکت مخابرات ایران و مناطق استانی فروخته می‌شود و علت افزایش آن نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش میزان ترافیک مصرفی و افزایش نرخ تعرفه توسط شرکت ارتباطات زیرساخت می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی	۲۲۱,۶۳۸	۹۱۶,۲۹۵	۱۳۴,۱۲۰	۸۳۲,۵۶۰	
هزینه محصولات باندا	۱۹۳,۳۴۰	۱۸۵,۱۷۶	۱۹۴,۴۴۰	۱۸۵,۱۷۶	
هزینه لینک پهنای باند	۷,۳۸۴,۶۰۶	۳,۳۹۶,۵۴۹	۷,۳۸۴,۶۰۶	۳,۳۹۶,۵۴۹	A=۱
هزینه استهلاك سرفقلى	۱۴,۸۰۲	۱۴,۸۰۲	.	.	
	<u>۷,۹۱۵,۳۸۵</u>	<u>۳,۵۱۲,۸۲۲</u>	<u>۷,۸۱۳,۱۶۵</u>	<u>۴,۴۲۳,۲۸۵</u>	

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
بهره وام‌های دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۸۲۲,۴۲۴	۱۱,۱۱۹,۵۹۸	۱۴,۳۷۱,۲۸۹	۱۰,۵۵۲,۵۵۷	۱۰-۱

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.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۳,۳۶۲,۸۸۴	۲,۰۴۶,۸۳۱	۲,۱۵۳,۶۴۴	۱,۳۹۷,۰۷۲	
سود سهام	۶,۸۹۷,۳۵۶	۵,۸۶۰,۴۹۳	۲۹۰,۳۰۱	.	۱۱-۱
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۹۴۰,۵۱۰	۶,۶۶۷,۹۸۰	.	.	۱۱-۲
سود (زیان) ناشی از فروش و برکناری دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۳,۱۲۳)	۴۹۳,۳۷۵	.	.	
سود (زیان) تسعیر دارایی‌های غیرمرتبط با عملیات	(۸,۶۷۳,۷۳۳)	۷۸,۵۲۹	(۸,۶۷۳,۷۳۳)	.	۱۱-۳
سایر	۱,۱۹۷,۳۹۴	۹۲۹,۶۰۰	۶۵۹,۵۱۶	۷۶۶,۴۹۰	
	<u>۷,۵۹۱,۱۸۸</u>	<u>۱۶,۰۷۶,۸۰۸</u>	<u>(۵,۵۷۰,۲۷۳)</u>	<u>۲,۱۶۳,۵۶۲</u>	

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 ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۱,۳۵۶,۵۲۰	۲۸۲,۰۲۵
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱,۳۰۰,۳۴۹	۱۸۶,۰۸۱
سر. غدیر (وغدیر)	۴۷۲,۰۷۱	۹,۴۱۷
پتروشیمی نوری	۲۱۰,۶۹۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۸۲,۶۴۷	۰
داروپخش (وپخش)	۱۶۹,۱۱۲	۳۲۰,۳۲۸
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۱۵۳,۰۲۹	۶,۶۹۰
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۱۰۹,۹۵۱	۰
کرین ایران (شکرین)	۸۹,۸۳۴	۲۲,۴۲۷
کویر تایر	۷۴,۵۹۶	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۵۹,۷۶۸	۰
صنعتی بارز (پکرمان)	۴۶,۷۹۰	۱۵,۰۸۲
سنگ آهن گهر زمین (کگهر)	۰	۱,۱۸۶,۵۹۰
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۰	۱,۲۷۸,۹۳۴
سر. دارویی تامین (تپییکو)	۰	۲۳۱,۴۵۸
بانک ملت (وبملت)	۰	۷۰۷,۴۲۳
تراکتورسازی ایران	۰	۲۷۰,۹۹۴
فولاد آلیازی ایران (فولاز)	۰	۵۶۴,۵۱۶
گل گهر (کگل)	۰	۵۵۵,۳۹۷
داروپخش (وپخش)	۰	۳۲۰,۳۲۸
سر. سپه (وسپه)	۰	۱۵۵,۲۸۰
سایر	۷۱۵,۱۵۳	۵۵۵,۲۱۰
	۴,۹۴۰,۵۱۰	۶,۶۶۷,۹۸۰

۲-۱۱- مبلغ فوق مربوط به تسعیر بدهی ارزی به شرکت‌های نوکیا و اریکسون می باشد، باتوجه به واجد شرایط نبودن دارایی در دوره جاری به حساب هزینه منظور گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۴,۱۳۱,۴۲۸	۵۹,۹۴۱,۱۱۹	۵۰,۸۵۸,۶۷۵	۶۷,۱۵۷,۹۳۴	سود عملیاتی
(۹,۹۳۹,۵۷۱)	(۱۳,۴۸۶,۷۵۲)	(۱۱,۴۴۳,۲۰۳)	(۱۶,۰۶۶,۰۴۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۹۶,۳۹۱)	(۵۳,۶۵۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
۳۴,۲۰۱,۸۵۷	۴۶,۴۵۴,۳۶۷	۳۹,۱۱۹,۱۸۲	۵۱,۰۳۹,۲۳۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۸,۳۸۸,۹۹۵)	(۱۹,۹۳۱,۵۶۲)	۵,۲۵۰,۶۶۸	(۷,۳۳۱,۲۳۶)	سود (زیان) غیرعملیاتی
۱,۰۱۴,۷۰۲	۳,۴۱۹,۹۶۹	۷۵۷,۲۴۱	۳,۳۷۴,۱۶۶	صرفه جویی مالیاتی
.	.	۱۰۲,۱۳۲	(۷۸,۴۲۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی
(۷,۳۷۴,۳۹۳)	(۱۶,۵۲۱,۵۹۳)	۶,۱۱۰,۰۴۱	(۳,۹۳۵,۴۹۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۵,۷۴۲,۴۳۳	۳۹,۹۹۹,۵۵۷	۵۶,۱۰۹,۳۳۳	۵۹,۹۳۶,۶۸۱	سود قبل از مالیات
(۸,۹۱۴,۸۶۹)	(۱۰,۰۶۶,۷۸۳)	(۱۰,۶۸۵,۹۶۱)	(۱۲,۶۹۱,۸۸۱)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۹۴,۱۵۹)	(۱۳۱,۰۷۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۶,۸۲۷,۵۶۴	۲۹,۹۳۲,۷۷۴	۴۵,۲۲۹,۳۳۳	۴۷,۱۰۳,۷۲۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

شرکت		گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	
۸۹,۲۰۰	۸۹,۲۰۰	۸۹,۲۰۰	۸۹,۲۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانة
(۲۰۴)	(۸۶۲)	(۸۶۶)	(۸۷۱)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۸۸,۹۹۶	۸۸,۳۳۸	۸۸,۳۳۴	۸۸,۳۲۹	

شرکت ارتباطات سیمک ایران (سهامی عام)

بالدانشتهای توضیحي صورت های مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	موجودی	پیش‌بینی	پیش‌بینی	در جریان تکمیل	جمع	تغییرات	نسبت	مستحق	نسبت	ساخت	زیر
۸۸۰,۷۵۶,۸۱۵	۱۱۰,۳۰۷,۷۲۳	۳۰,۵۰۴,۵۳۵	۳۰,۳۴۰,۰۸۱	۶۹۹,۳۳۳,۳۷۶	۳,۸۱۳,۳۱۷	۳۹۸,۱۰۴	۵۵۳,۳۶۱,۰۰۹	۱۱۸,۷۶۴	۳۶۸,۳۸۳	۱۱,۷۰۵,۶۱۷	۳۹,۲۶۱,۶۸۳
۸۸,۹۱۰,۳۰۱	۳۳,۶۵۰,۳۸۴	۱۸,۶۴۰,۸۸۵	۳۵,۰۸۰,۹۳۱	۹۸,۰۰۱	۵۵۸,۵۵۴	۰	۳۵۳,۳۳۷	۰	۳۷۶۰	۳,۴۴۰	۳۸,۴۰۰
۰	(۳۵,۱۰۹,۵۴۰)	(۳۳,۷۶,۷۰۷)	(۱۰,۵۳۳,۸۱۷)	۶۹,۷۶۰,۳۳۷	۰	۰	۶۹,۳۳۶,۲۷۹	۰	۰	۴۳۳,۸۱۸	۰
۸۵۶,۸۱۵	-	-	۸۵۶,۸۱۵	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۷,۴۶۴,۰۴۱	۱۰۹,۳۲۸,۶۸۷	۳۳,۸۸۸,۳۷۰	۵۴,۰۳۲,۰۱۰	۷۳۹,۹۱۲,۸۱۴	۴,۳۰۱,۸۷۱	۳۹۸,۱۰۴	۷۲۳,۰۶۰,۳۳۵	۱۱۸,۷۶۴	۳۷۱,۱۳۳	۱۱,۱۳۳,۳۵۸	۳۹,۵۰۹,۸۸۳
۳۳۷,۷۱۱,۱۶۴	-	-	-	۳۳۷,۷۱۱,۱۶۴	۱,۵۵۴,۶۸۶	۱۶۷,۱۰۱	۳۳۳,۳۳۳,۳۷۱	۱۱۶,۵۷۱	۱۶۴,۰۵۷	۴,۱۳۷,۲۶۸	۰
۳۳,۶۵۳,۵۴۴	-	-	-	۳۳,۶۵۳,۵۴۴	۳,۵۴۰,۰۰۱	۳۱,۳۶۹	۴۲,۸۱۴,۱۹۸	۱۹۱	۷,۱۳۳	۳,۵۸۵,۵۳۳	۰
۳۷۱,۳۳۳,۳۲۸	-	-	-	۳۷۱,۳۳۳,۳۲۸	۴,۰۰۹,۶۹۷	۳۰,۴۵۷۰	۴۶۶,۳۳۶,۶۶۹	۱۱۶,۷۶۴	۱۶۹,۱۸۰	۴,۵۰۵,۵۵۰	-
۶۹۹,۷۱۰,۳۳۳	۱۰۹,۷۳۸,۶۸۷	۳۳,۸۸۸,۳۷۰	۵۴,۰۳۲,۰۱۰	۳۹۸,۶۱۱,۱۶۴	۴,۳۰۱,۸۷۱	۳۹۸,۱۰۴	۴۵۶,۴۴۴,۶۶۶	۴,۰۰۱	۱۰۰,۹۹۲	۹,۴۶۴,۹۱۵	۳۹,۰۹۸,۸۸۳
۶۵۳,۰۶۱,۶۶۶	۱۱۰,۳۰۷,۷۲۳	۴۰,۵۰۴,۵۳۵	۴۰,۳۴۰,۰۸۱	۳۷۱,۵۱۵,۶۱۴	۴,۵۱۵,۶۲۱	۳۳۱,۰۰۳	۴۲۹,۸۵۴,۶۶۸	۴,۱۹۲	۱۰۰,۶۳۵	۹,۵۵۸,۰۳۹	۳۹,۲۶۱,۶۸۳
۶۳۷,۹۰۷,۳۳۱	۵۴,۱۳۵,۰۱۰	۶۸,۳۳۳,۳۰۷	۹۵,۱۶۶,۶۵۴	۴۳,۰۳۵,۴۵۴	۴,۱۳۸,۶۸۱	۴۳۶,۶۶۷	۳۳۴,۳۳۵,۰۶۴	۱۱۸,۷۶۴	۳۳۰,۱۳۳	۴,۷۳۳,۳۳۰	۳۸,۸۹۱,۹۱۳
۱۲۸,۳۰۸,۳۱۰	۵۸,۵۱۶,۱۳۷	۳۳,۸۱۰,۰۵۱	۱۲,۸۲۸,۹۵۵	۱۳۳,۱۶۷	۹۴,۴۲۵	۱۷,۳۹۲	۰	-	۱,۳۵۰	۰	۰
-	(۱۸,۹۳۷,۴۶۱)	(۱۸,۶۰۸,۸۷۴)	(۳۸,۸۱۱,۳۹۱)	۷۶,۳۳۷,۲۶۶	۴۳۳,۸۱۴	-	۷۶,۰۱۴,۳۰۷	-	۵۷۵	-	-
۱,۳۵۵,۷۰۶	-	-	۱,۳۵۵,۷۰۶	-	-	-	۰	-	-	-	-
۷۷۶,۶۷۱,۳۳۷	۹۴,۷۲۳,۶۶۶	۱۳۳,۵۵۴,۳۲۴	۷۳,۵۷۱,۱۱۳	۵,۰۶۸۱۴,۳۳۵	۴,۶۵۴,۵۵۰	۴۵۴,۱۵۹	۳۷۰,۳۳۷,۲۷۱	۱۱۸,۷۶۴	۳۳۳,۰۶۹	۴,۷۳۳,۳۳۰	۳۸,۸۹۱,۹۱۳
۱۴۳,۷۵۸,۹۵۱	-	-	-	۱۴۳,۷۵۸,۹۵۱	۱,۱۳۳,۱۵۶	۹۵,۱۸۱	۱۶,۰۳۶,۱۰۱۹	۱۱۶,۱۵۶	۱۵۰,۱۳۰	۱,۵۶۴,۳۳۱	-
۲۶,۲۱۴,۷۳۵	-	-	-	۲۶,۲۱۴,۷۳۵	۱۱۵,۶۴۰	۳۳,۳۳۳	۴۵,۱۵۸,۶۵۴	۱۱۲	۵,۴۵۴	۹۸,۷۳۹	-
۱۹۰,۵۱۰,۵۱۰	-	-	-	۱۹۰,۵۱۰,۵۱۰	۱,۳۶۸,۰۰۶	۱۲۹,۴۶۴	۱,۵۶,۳۱۹,۶۲۳	۱۱۶,۳۳۸	۱۵۵,۴۳۷	۱,۵۶۱,۹۱۰	۰
۶۰۷,۶۱۹,۵۳۱	۹۴,۷۲۳,۶۶۶	۱۳۳,۵۵۴,۳۲۴	۷۳,۵۷۱,۱۱۳	۴۱۶,۷۶۱,۵۳۹	۱,۷۸۸,۷۲۳	۴۳۳,۶۶۷	۲۸۴,۶۱۷,۶۸۸	۴,۳۳۵	۶۶,۶۸۳	۱,۷۶۴,۳۳۰	۳۸,۸۹۱,۹۱۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و مقامات و تغییرات

انبار تفاوت‌های تسهیل ارز

ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک افزایش

ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و مقامات و تغییرات

انبار تفاوت‌های تسهیل ارز

ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک افزایش

ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود، موجودی‌های مصرفی و سرمایه‌ای شرکت و گروه به ترتیب به مبلغ ۲۰۵,۵۲۰,۸۴۷ و ۲۲۹,۰۹۸,۶۴۶ 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 مستقر است و در رابطه با سایت‌های جاده‌ای یا عنایت به اینکه به جز اقلامی نظیر کابل، باتری و کولر قابلیت سرقت و فروش نداشته و همچنین مخارج سنگین پوشش بیمه‌ای آنها، مدیریت با جمع جهات 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 مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
۳۱,۲۹۹,۹۹۳	۴,۰۲۸,۳۷۴	۲۹,۵۰۹,۸۸۴	۲,۳۳۸,۳۶۵
۲,۹۷۹,۴۷۲	۲,۳۲۷,۴۷۲	۱۲,۱۳۲,۷۹۵	۱۱,۱۹۲,۷۹۵
۳۴,۲۷۹,۴۶۵	۶,۳۵۵,۸۴۶	۴۱,۶۴۲,۶۷۹	۱۳,۴۳۱,۰۶۰

اندازه‌گیری‌های ارزش منصفانه زمین و ساختمان‌های شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ توسط گروهی از ارزشیابان مستقل آقایان عزیزاله جلیلی، 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 ۲۰,۵۳۰ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۶,۱۵۹ میلیارد ریال آن قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی واجد شرایط و مبلغ ۱۴,۳۷۱ میلیارد ریال به عنوان هزینه مالی دوره منظور شده است (سال مالی قبل مبلغ ۷,۴۹۲ 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 شرکت های 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- با توجه به عدم انجام تعهدات قراردادی شرکت پرتو آبی ابتکار نوین (پیمانکار)، کل ضمانتنامه‌های بانکی شامل ضمانت نامه حسن انجام کار و پیش پرداخت ضبط شده و از مطالبات از پیمانکار کسر گردید و تعیین تکلیف مابقی طلب یا بدهی شرکت مزبور از طریق فرایند داوری طبق مفاد قرارداد فی ما بین در حال انجام است.

۶-۲-۱۳- مبلغ ۷۷۳,۲۳۸ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای، مربوط به اشخاص وابسته شرکت می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲-۷- در تاریخ تهیه صورت‌های مالی دارایی‌های شرکت نزد دیگران و همچنین دیگران نزد شرکت به طور امانی به استثنای مستحقات در ساختمان‌های مراکز سایت‌ها و ایستگاه‌ها (امانی یا استیجاری) وجود نداشته است.

۱۳-۲-۸- مالکیت قانونی داراییهای مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می‌باشد:

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
عدم انتقال مالکیت قانونی زمین	۳۷۳,۸۴۰	۳۷۳,۸۴۰
عدم انتقال مالکیت قانونی ساختمان	۶۰,۸۹۸	۶۰,۸۹۸
	۵۳۴,۷۳۸	۵۳۴,۷۳۸

۱۳-۲-۸-۱- مالکیت دارایی‌های مورد استفاده به تعداد ۶۰ فقره زمین و ساختمان (شامل ساختمان نوآور همراه) از طریق وکالتنامه به شرکت منتقل شده است که انتقال آنها بصورت رسمی در جریان می باشد.

۱۴- سرفصلی

مبالغ به میلیون ریال		گروه
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۹۲,۰۸۵	۵۹۲,۰۸۵	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۵۹۲,۰۸۵	۵۹۲,۰۸۵	بهای تمام شده در پایان دوره
۱۶۱,۲۶۶	۱۹۰,۸۷۰	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۱۴,۸۰۲	۱۴,۸۰۲	استهلاک دوره
۱۷۶,۰۶۸	۲۰۵,۶۷۲	استهلاک انباشته در پایان دوره
۴۱۶,۰۱۷	۳۸۶,۴۱۳	مبلغ دفتری

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم‌افزار، رایانه	حق استفاده از فرکانس	سرقفی محل کسب	حق امتیاز استفاده از خدمات اشتراکی	حق امتیاز پروانه فعالیت	
۲۸,۱۷۲,۰۷۷	۳,۹۴۸,۱۹۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۲۸۵,۲۲۲	۲۰۷,۳۲۰	۹,۱۴۵,۱۱۳	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۲,۳۵۳,۹۹۹	۳۸۱,۰۳۰	۰	۰	۷۴,۹۶۹	۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مانده در
۴۰,۵۲۶,۰۷۶	۴,۳۲۹,۲۲۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۲۸۵,۲۲۲	۲۸۲,۳۸۹	۹,۱۴۵,۱۱۳	استهلاک انباشته
۱۶,۷۷۶,۱۴۰	۲,۳۸۲,۷۰۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۵۶	۹,۱۴۵,۱۱۳	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال استهلاک
۱,۳۰۸,۵۴۱	۳۷۰,۵۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۳۷	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در
۱۸,۰۸۴,۶۸۱	۲,۷۵۳,۲۰۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۶,۳۰۳	۵۶	۹,۱۴۵,۱۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در
۲۲,۴۴۱,۳۹۵	۱,۵۷۶,۰۲۰	۵,۷۵۸,۰۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۷۸۲,۳۳۳	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در
۲۱,۳۹۵,۹۳۷	۱,۵۶۵,۴۹۴	۶,۱۵۸,۰۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۲۰۷,۳۶۴	۰	بهای تمام شده
۳۳,۳۴۹,۹۲۵	۲,۱۵۷,۶۸۴	۸,۳۵۸,۰۶۹	۲۸۵,۲۲۲	۲۰۴,۰۳۶	۹,۱۴۵,۱۱۳	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۹۲۲,۳۷۱	۳۷۰,۶۸۹	۰	۵۴۸,۱۵۳	۳۶۲۹	۰	واگذار شده
(۱۶۰)	(۱۶۰)	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۴,۳۷۲,۰۳۶	۲,۵۲۸,۰۱۳	۸,۳۵۸,۰۶۹	۲۸۵,۲۲۲	۲۰۷,۶۶۵	۹,۱۴۵,۱۱۳	استهلاک انباشته
۱۴,۵۵۷,۰۲۸	۲,۰۷۱,۶۱۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۵۶	۹,۰۴۷,۶۶۹	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال
۱,۰۴۵,۳۶۲	۱۳۱,۷۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۰	۶	۹۷,۳۱۷	استهلاک
(۱۶۰)	(۱۶۰)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۱۵,۶۰۲,۲۳۰	۲,۲۰۲,۱۶۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۸۹۴	۶۲	۹,۱۴۵,۱۱۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸,۷۶۹,۸۰۶	۱,۳۳۴,۵۵۲	۶,۵۵۸,۰۶۹	۲۸۵,۲۲۲	۲۰۷,۶۰۳	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۵- شرکت

جمع	نرم‌افزار رایانه	حق استفاده از فرکانس	حق امتیاز فیر	سرقفی محل کسب	حق امتیاز استفاده از خدمات اینترنتی	حق امتیاز پروانه فعالیت	بهای تمام شده
۳۴,۴۵۰,۷۷۴	۱,۵۰۸,۸۴۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۶,۱۲۴,۷۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۴۰۳ در ابتدای سال افزایش
۱,۹۰۲,۸۴۵	۴,۸۴۵	۰	۱,۸۹۸,۰۰۰	۰	۰	۰	
۳۶,۳۵۳,۶۱۹	۱,۵۱۳,۶۹۰	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۸,۰۲۲,۷۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مانده در
۱۴,۶۳۳,۸۴۷	۱,۵۰۴,۱۶۶	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۴,۹۳۱	۰	۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	استهلاک انباشته
۹۹۲,۱۴۱	۵۴,۱۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۳۷	۰	۰	۰	۱۴۰۳ در ابتدای سال مانده در استهلاک
۱۵,۶۳۴,۹۸۸	۱,۵۵۸,۲۷۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۲,۹۶۸	۰	۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مانده در
۲۰,۷۳۸,۶۳۱	(۴۴,۵۸۰)	۵,۷۵۸,۰۶۹	۱۴,۴۳۹,۷۵۱	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در
۱۹,۸۱۷,۹۲۷	۴,۶۷۹	۶,۱۵۸,۰۶۹	۱۳,۰۷۹,۷۸۸	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در
۳۰,۵۲۲,۵۲۱	۱,۵۰۸,۸۴۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۲,۱۹۶,۴۶۶	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	بهای تمام شده
۵۴۸,۱۵۳	۰	۰	۵۴۸,۱۵۳	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش
۳۱,۰۷۰,۶۷۴	۱,۵۰۸,۸۴۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۲,۷۴۴,۶۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مانده در استهلاک انباشته
۱۲,۷۲۴,۴۳۳	۱,۵۰۴,۳۷۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۳۲۸	۰	۰	۷,۷۸۶,۳۳۳	۱۴۰۲ مانده در ابتدای سال استهلاک
۹۱۳,۸۶۷	۲۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۲۳۱	۰	۰	۹۷,۴۱۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مانده در
۱۳,۶۳۸,۳۹۹	۱,۵۰۴,۳۹۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۵۵۹	۰	۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مانده در
۱۷,۴۳۲,۳۷۵	۴,۸۵۵	۶,۵۵۸,۰۶۹	۱۰,۳۹۴,۰۶۰	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 حق امتیاز به این شرکت واگذار و بهای آن بصورت نقدی پرداخت 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 ۱۲,۱۶۶ سایت به بهره برداری رسیده است.

۲-۱۵-۲- 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 ۵-۸ مصوبه شماره ۳ جلسه ۲۱۶ کمیسیون تنظیم مقررات ارتباطات و توافقنامه شماره ۱۴۰۰/۳۰۰/۱۲۶۹۱ 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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
					غیر بورسی:
۲۰,۱۹۹,۹۹۱,۹۲۰	۹۹.۹۹	۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا
۴,۷۹۹,۹۹۹,۶۹۹	۸۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	ارتباطات مبین نت
۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹	۴,۹۹۹,۹۸۰	۴,۹۹۹,۹۸۰	۴,۹۹۹,۹۸۰	نقش اول کیفیت
۷,۷۹۹,۷۰۰	۷۸	۱,۰۴۶,۲۲۵	۱,۰۴۶,۲۲۵	۱,۰۴۶,۲۲۵	پرداخت اول کیش (جیرینگ)
۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹	۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	پیش‌تازان تجارت ویستا
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	توسعه تجارت مجازی سارینا
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	همراه کسب و کارهای هوشمند
۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۸۲۱,۶۰۰	۴,۸۲۱,۶۰۰	۴,۸۲۱,۶۰۰	کسب و کار نوپای حرکت اول
		۲۷,۵۷۳,۹۳۹	۲۷,۵۷۳,۹۳۹	۲۷,۵۷۳,۹۳۹	

۱-۱۶- هیچ یک از شرکت‌های فوق جزو شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس نمی‌باشند.

۲-۱۶- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی 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
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه	شرکت			
۹۹.۹۹	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	ایران	سرویس‌های اینترنتی و خدمات ارتباطی	ارتباطات مبین نت
۹۹.۹۹	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	ایران	اجرای خدمات طراحی و مهندسی در حوزه شبکه‌های ICT	نقش اول کیفیت
-	۵۱	-	۵۱	ایران	انجام امور فناوری‌های و ارائه خدمات و پشتیبانی نرم‌افزارهای رایانه‌ای	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 خدمات رفاهی به کارکنان گروه	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	پیش‌تازان تجارت ویستا
-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	انجام امور فناوری‌های و فناوری اطلاعات IT	توسعه امن فناوری نامدار
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در سهام 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، شتابدهی، رشد و توسعه کسب و کارهای نوپا	کسب و کار نوپای حرکت اول
-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	فروش شارژر 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 ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به ...)

گروه	یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده / ارزش ویژه	مبلغ دفتری
گروه افزانت	۱۷-۱	بورسی	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۸۲,۷۶۲	۳۶۹,۴۶۰
گروه تجارت الکترونیکی دیجی کالا	۱۷-۴	-	۳۷,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
آینوس گشت تهران	-	-	۳۴۰	۳۴	۳,۶۹۸,۴۸۱	۳,۶۸۵,۸۵۵
همیار سریع پارس	-	-	۲۶۶,۰۹۴	۲۶۶۱	۱,۳۸۹,۹۷۸	۱,۳۸۶,۹۴۱
سرمایه گذاری مهر اقتصاد مبین	-	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۴۴۴,۵۳۰	۱,۱۲۴,۸۴۶
توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	-	-	۶۵۰۰	۵۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
امن افزار گستر شریف	-	-	۱,۹۵۹,۹۹۸	۴۹	۷۰۳,۳۷۰	۷۲۱,۵۱۴
توسعه ایده های مجازی نود	-	-	۱۷۲,۰۰۴,۰۰۰	۴۰	۳۶۲,۲۳۹	۳۶۲,۹۹۶
سانا گستر سبز	-	-	۱۲۸,۴۸۵,۱۰۲	۲۲.۱۵	۳۱۳,۶۱۴	۲۸۷,۲۷۷
تخته خاک آلا	-	-	۱۰,۱۰۸,۰۰۰	۵۰.۵۴	۲۷۴,۷۴۰	۲۷۷,۹۸۱
مکانیک همراه آریا توسن	-	-	۲۳۷,۸۷۶,۶۱۵	۱۸.۶۹	۱۷۹,۰۴۴	۱۶۹,۴۲۵
هوشمند اول بهشتی	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر	-	-	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۸	۶۷,۸۸۷	۷۳,۶۰۶
نبض هوشمند سلامت	-	-	۵۰,۰۰۰	۲۶.۲۳	۷۰,۰۰۲۸	۶۸,۴۳۳
سرزمین فناوری عصر درخشان	-	-	۴۹۰	۴۹	۴۳,۷۹۸	۵۹,۱۶۵
هوشمند اول برتر شیراز	-	-	۱۰,۱۶۰,۰۰۰	۵۱	۱۰,۶۹۵	۱۰,۵۸۱
هوشمند اول برنای اصفهان	-	-	۶,۶۹۶,۰۰۰	۳۳.۴۸	۱۶,۶۸۳	۲۱,۱۲۱
ایرانیان سازه ناو	-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۴۰	۳۴۰
تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان	-	-	۳۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۰	۵۳,۲۷۴	۴۰
					۹۳,۹۱۲,۳۴۳	۹,۴۱۹,۵۶۱

شرکت

شرکت گروه تجارت الکترونیکی دیجی کالا	۹,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
			۲۱,۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰

۱۷-۱- ارزش بازار سهام شرکت افزانت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳,۲۷۳,۶۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

برند	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دیجی کالا	ایران	۴۰	۰	خدمات بازاریابی مجاز الکترونیکی، غیرهمی و غیرشکهای
فلای تودی	ایران	۳۴	۳۴	خدمات رزرواسیون آنلاین در حوزه گردشگری
میاره	ایران	۲۶۶۱	۱۰	ارسال سریع و سالم سفارش ها، توسط کسب و کارها
سرمایه گذاری مهر اقتصاد مبین	ایران	۳۰	۳۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	ایران	۵۰	۵۰	فروش، توسعه و پیاده سازی نرم افزارها
امن افزار گستر شریف	ایران	۴۹	۴۹	توسعه نرم افزار، سیستم های امن ساز، پشتیبانی شبکه
افزانت	ایران	۴۰	۴۰	عرضه خدمات در جهت دسترسی به شبکه جهانی اینترنت
توسعه ایده های مجازی نود	ایران	۴۰	۴۰	خرید از فروشگاه های زنجیره ای
سانا گستر سبز	ایران	۲۲/۱۵	۲۲/۱۵	ارائه خدمات حمل و نقل ، دکوراسیون
تخته خاک آلا	ایران	۵۰.۵۴	۲۷	ارائه خدمات آموزشی
همراه مکانیک آریا توسن	ایران	۱۸/۶۹	۱۶/۶۷	خرید و فروش وسایل نقلیه
هوشمند اول بهشتی	ایران	۵۰/۱	۵۰/۱	تحقیق و توسعه در حوزه های فناوری اطلاعات
توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر	ایران	۲۸	۲۰	پلتفرم فیلم
نبض هوشمند سلامت	ایران	۲۵	۲۵	تهیه و تولید تجهیزات پزشکی
سرزمین فناوری عصر درخشان	ایران	۴۹	۴۹	عرضه محتوای سرگرمی و آموزشی حوزه کودک و نوجوان
هوشمند اول برتر شیراز	ایران	۵۱	۵۱	تحقیق و توسعه در حوزه های فناوری اطلاعات
هوشمند اول برنای اصفهان	ایران	۳۳/۴۸	۵۰	تحقیق و توسعه برنامه‌های نرم افزاری
ایرانیان سازه ناو	ایران	۳۳	۳۳	طراحی، مشاوره و تولید و نصب زیر ساختهای ارتباطی
تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان	ایران	۴۰	۴۰	ارائه محتوا دیجیتالی بر بستر پلتفرم روسکا

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

۱۷-۲-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته
 ۱۷-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های با اهمیت وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۲۹										۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
سود دریاپی	سود (زبان) خالص	درآمد عملیاتی	هزینه مالی غیر جاری	هزینه جاری	درآمدی مالی غیر جاری	درآمدی مالی جاری	سود دریاپی خالص	سود (زبان) خالص	درآمد عملیاتی	هزینه مالی غیر جاری	هزینه جاری	درآمدی مالی غیر جاری	درآمدی مالی جاری	سود دریاپی خالص	درآمد عملیاتی	هزینه مالی غیر جاری	درآمدی مالی غیر جاری	درآمدی مالی جاری	سود (زبان) خالص
-	۸۲۶۰۷	۱,۲۲۴,۷۳۱	۱۸,۱۰۸	۴۱۶,۹۱۸	۳۶۲,۸۱۰	۶۷۴,۰۹۱	-	۱۱۹,۵۲۱	۱,۰۰۵,۴۰۲	۳۱,۳۹۳	۶۵۲,۸۷۹	۴۶۶,۵۷۸	۹۳۱,۱۴۰	سیما گستر سیمار					
-	۶,۱۹۸	۴۵۳,۷۵۱	۴۵,۱۹۷	۴۲۱,۳۹۴	۱۰,۱۸,۸۸۴	۲۰۶,۴۵۹	-	۵۱,۴۶۸	۳۹۸,۵۲۸	۵۰,۸۱۰	۵۰,۸۵۰۴	۱۰,۰۸۸,۰۴۸	۲۸۱,۵۸۷	ملکلیک همراه آریا توسن					
-	۸۳	۲۰,۵۳۱	-	۷۸,۳۴۴	۳۰,۶۳۳۱	۱۱۰,۸۶۸	-	۹۲۸	۱۰۱,۴۱۶	-	۳۳۸,۰۴۹	۳۱۶,۸۰۱	۳۷۰,۹۴۱	توسعه ایده مالی مجازی بود					
۶۹	۶۶۸	۲۰,۷۶۰	۱۱۰,۰۴۰	۱۳,۳۳۲	۴۵,۳۶۴	۱۰۲,۷۸۴	-	۶۰,۷۹۹	۵۷,۶۴۶	۲۵,۳۳۷	۲۱,۳۰۴	۴۴,۴۷۹	۱۰۲,۳۸۲	نیش هوشمند سلامت					
-	(۳۹,۴۱۹)	۲۹۷,۵۶۱	۴۶,۴۳۱	۱۴۳,۸۷۵	۱,۶۲۴,۹۱۷	۹۴,۸۵۷	-	۸۶,۸۱۹	۷۸۲,۶۱۴	۴۳,۰۴۴	۶۵۰,۷۹۸	۲,۴۳۶,۰۴۳	۶۷,۶۲۷	همیار سریع بلاس					
۱۳,۱۵۴	۱۵۲,۱۳۹	۱,۳۵۳,۸۱۲	۸۱,۰۸۰	۴,۳۲۱,۱۷۳	۴۱۳,۹۰۵	۵,۱۴۲,۲۷۳	-	۳۳۱,۱۰۷	۳,۸۵۵,۱۴۸	۱۱۸,۸۷۹	۶,۴۵۲,۶۵۶	۲۷۲,۰۵۸	۹,۰۹۷,۹۹۱	آینوس گشت تهران					
-	(۹,۵۴۱)	۹۴,۴۳۹	۷۶,۸۲۹	۴۸,۳۳۰	۲۵,۱۴۶	۷۷,۰۷۷	-	(۲۰,۴۲۴)	۲۴۲,۹۵۲	۶,۹۳۹	۱۴۴,۷۳۶	۶۶,۴۳۹	۱۳۱,۵۱۶	توسعه ارتباطات دیجیتال سهر					
-	(۱۳,۸۸۸)	۸۶,۰۱۳	۹,۴۶۲	۱۰۴,۰۶۳	۱۵۱,۵۹۷	۹۳,۸۳۸	-	(۶,۴۱۲)	۲۱۸,۸۳۶	۱۰,۷۳۱	۷۶,۶۵۷	۱۸۲,۸۴۸	۹۱,۱۲۷	تخته خاک آلا					
-	(۵۲,۷۷۴)	۱۱,۳۶۱	۳,۵۰۵	۱۰۴,۸۸۶	۲۶,۹۴۰	۱۱,۷۳۹	-	(۳۱,۳۶۲)	۸۶,۵۱۸	-	۱۶۷,۱۴۷	۶۰,۹۷۶	۵۷,۸۷۱	سرزمین فناوری عصر دیجیتال					
-	۷,۴۹۰	۲۶,۵۶۱	۱,۶۲۶	۱۳,۸۱۷	۲,۷۹۰	۳۳,۴۸۰	-	۲۲۴	-	-	۹۵,۰۸۵	۳۰,۵۹۱	۱۰۴,۳۵۶	هوشمند اول برتر شیراز					
-	۳۴۱	۱۹,۴۶۷	۵۰۷	۱۶,۰۵۳	۲۱,۰۴۲	۵۸,۵۶۶	-	(۱۳,۲۵۵)	۳,۵۰۰	۲۳	۴۷,۸۰۵	۳۳,۴۲۰	۶۴,۱۸۹	هوشمند اول برای استان					
-	۱,۲۶۱,۱۶۴	۱,۳۵۲,۶۳۴	۵,۳۳۴	۱۸,۳۳۱	۴۰,۰۷۰	۲,۷۶۹,۲۴۶	-	۱۰,۴۵۶۱۱	۱,۱۱۹,۶۴۶	۸,۰۲۰	۶۲۴,۸۴۹	۳۹,۵۷۰	۴,۸۴۹,۷۶۱	سرمایه گذاری مهر اقتصاد سین					
۱۰,۳۸۶	۲۱۷,۵۶۷	۸۳۸,۸۴۶	۱۲۱,۱۶۶	۳,۲۳۸,۳۴۱	۱,۱۶۷,۸۷۹	۲,۷۵۰,۶۲۷	-	۷۸,۱۲۴	۴,۴۰۸,۱۳۰	۱۱۶,۵۷۷	۲,۱۴۲,۸۲۹	۱,۲۵۶,۱۶۸	۲,۵۷۳,۲۸۸	اسن انوار گستر شیرف					
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۱۸,۸۴۱	۱۳۶,۳۴۹,۲۳۵	۲,۲۳۲,۹۱۲	۵۹,۰۰۶,۰۵۷	۲۹,۳۷۸,۴۹۰	۴۱,۲۲۲,۱۰۶	گروه تجارت الکترونیک دبی هلا					
۲۳,۵۰۹	۱,۶۲۳,۶۰۵	۶,۱۱۰,۵۴۶	۵۱۹,۰۷۵	۹,۰۳۷,۸۶۴	۵۲۰,۷۸۲۵	۱۴,۱۲۵,۹۰۵	-	۲,۷۸۷,۲۶۹	۱۴۸,۵۳۰,۶۴۱	۲,۶۳۵,۷۴۵	۷۱,۹۶۹,۳۵۵	۳۵,۶۳۴,۹۷۷	۶۰,۸۵۳,۶۹۲						

شرکت ارتباطات سيار ايران (سهامي عام)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي ميانه‌دوره‌اي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهر يور ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)

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

	انوس گشت تهران	نفس هوشمند سلامت	همار سرب پارس	توسعه ایده های مجازی بود	توسعه همراه آریا توسن	مکابیک همراه آریا توسن	سایا گستر سبز	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها	۲,۲۹۸,۵۱۴	۲۴,۶۵۶	۱۰۰,۱۲۰	۱,۵۳۰,۵۴۸	۱,۲۹۹,۸۳۸	۳۳۸,۸۳۷	۳۳۹,۶۹۳	۷۵۸,۸۵۲
سهام شرکت از خالص دارایی ها	۴۳۶,۹۱۱	۶,۲۸۲	۷,۸۷۷	۳۰۷,۳۷۰	۳۳۰,۳۳۳	۱۳۵,۵۳۹	۱۳۵,۹۱۰	۱۲۶,۶۰۱
مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها	-	۳۱,۲۹۸	۳۱,۲۹۸	-	-	۲۲۲,۶۳۳	۲۲۲,۶۳۳	۴۲,۸۱۴
سرقفلی	۲,۶۲۸,۰۳۳	-	-	۸۰۲,۶۱۸	۸۰۲,۶۱۸	۵,۱۱۵	۵,۱۱۵	-
استهلاک سرقفلی	(۱۱۱,۹۰۱)	(۱۹۷,۸۵۲)	-	(۳۰,۱۳۱)	(۶۰,۱۹۶)	(۳۰۱)	(۳۲۹)	-
تعدیلات	۸۲۱,۳۲۸	۲۰,۳۵۳	۲۰,۳۵۳	۲۱۷,۱۸۴	۲۱۷,۱۸۴	-	-	-
مبلغ دفتری منافع شرکت	۲,۶۸۵,۸۵۵	۲,۶۸۸,۴۸۱	۶۸,۲۲۳	۷۰,۰۲۸	۱,۳۲۵,۹۳۱	۱,۳۲۸,۹۷۸	۳۶۲,۹۱۶	۳۶۲,۳۳۹
خالص دارایی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سهام شرکت از خالص دارایی ها	۲۰,۲۲۷	۱۲,۲۳۰	۱,۳۴۱,۲۲۳	۱,۵۵۰,۰۵۰	۲,۷۸۵,۶۵۱	۴,۳۳۶,۳۶۲	(۶۹,۷۱۲)	(۳۸,۳۰۰)
مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها	۱۰,۵۸۱	۱۰,۶۹۵	۷۲,۸۰۰	۷۰,۰۰۸	۱,۱۲۴,۸۲۶	۱,۲۳۴,۵۲۰	(۳۳,۱۵۹)	(۳۹,۵۲۶)
سرقفلی	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۳
استهلاک سرقفلی	-	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع شرکت	۱۰,۵۸۱	۱۰,۶۹۵	۷۲,۸۱۴	۷۰,۰۲۷۰	۱,۱۲۴,۸۲۶	۱,۲۳۴,۵۲۰	۵۹,۱۶۵	۳۳,۲۲۴
خالص دارایی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سهام شرکت از خالص دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-
مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاک سرقفلی	-	-	-	-	-	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع شرکت	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۲- پیش پرداخت سرمایه گذاری شامل ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید ۱۰۰٪ سهام شرکت‌های توسعه مدیریت راهبردی امین و توسعه راهکارهای هوشمند امین، در اجرای تفاهم‌نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ انتقال سهام با شرکت توسعه اعتماد مبین است. شایان ذکر است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، سهام مذکور به شرکت انتقال نیافته و شرکت فاقد عضو هیات مدیره در شرکت‌های فوق است.

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۴,۳۵۹,۴۷۳	۴۲,۴۲۸,۳۷۱	۳۵,۱۱۷,۶۴۱	۴۳,۰۹۴,۱۹۰	۱۹-۱	سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها
۳۷۰,۳۰۰	۲۹۹,۳۰۱	۹۰۴,۱۶۵	۸۳۳,۱۶۶		پروژه‌های در جریان ساخت
.	.	۴۷,۸۱۶	۴۷,۳۶۳		سایر
۳۴,۷۲۹,۷۷۳	۴۲,۷۲۷,۶۷۲	۳۶,۰۹۹,۶۲۲	۴۴,۰۱۸,۷۱۹		

۱۹-۱- سپرده فوق بابت تسهیلات مالی دریافتی ریالی از بانک‌ها بشرح یادداشت توضیحی ۳۷، مسدود شده است. ضمن اینکه جمعا مبلغ ۵,۸۶۱,۹۱۵ میلیون ریال در بانک‌های قرض الحسنه مهر ایران، سپه، آینده، ملت، پارسیان و پست‌بانک بابت پرداخت تسهیلات قرض الحسنه به کارکنان گروه (با نرخ ۴٪) مسدود شده است. لازم به ذکر است که سود تعلق گرفته به این سپرده‌ها عمدتاً معادل نرخ سود متعارف بانکی است.

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴,۵۶۷,۲۳۰	۱۲,۰۷۹,۳۴۸	۱۲,۱۵۷,۲۲۸	۱۶,۴۳۰,۷۲۷	۲۰-۱	خرید کالا و خدمات
.	.	۸,۷۱۲,۰۱۴	۱۵,۳۱۸,۲۷۲	۲۰-۲	هزینه‌های جاری
.	.	۴۰,۳۶۹	۲۲,۶۹۵		مالیات عملکرد
۱۹۴,۴۲۵	۱۱,۱۸۳	۱۹۴,۴۲۵	۱۱,۱۸۳		حق دسترسی سایت‌های بی تی اس
۱۴,۷۶۱,۶۵۵	۱۲,۰۹۰,۵۳۱	۲۱,۱۰۴,۰۳۶	۳۱,۷۸۲,۸۷۷		
.	.	(۴۰,۳۶۹)	(۲۲,۶۹۵)		انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۵)
۱۴,۷۶۱,۶۵۵	۱۲,۰۹۰,۵۳۱	۲۱,۰۶۳,۶۶۷	۳۱,۷۶۰,۱۸۲		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته				
نقش اول کیفیت	.	.	۱۵۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۲۱
امن افزار گستر شریف	۴۸۴,۷۱۴	۶۰,۸۵۱	۴۸۴,۷۱۴	۶۰,۸۵۱
کسب و کارهای نوپای حرکت اول	.	.	.	۳,۵۰۰,۰۰۰
توسعه امن فناوری نامدار	.	.	۵۳۰,۱۵۴	۵۵۳,۲۷۹
افرانت	۱۹۵,۷۴۲	۲۵۲	۱۹۵,۷۴۲	۲۵۲
مدیریت املاک سامان سازه غدیر	۲۶۲,۹۰۰	۲۹۹,۱۸۴	۲۶۲,۹۰۰	۲۹۹,۱۸۴
توسعه راهکارهای هوشمند امین	۱,۳۴۶,۸۰۰	۸۴۶,۸۰۰	۱,۳۴۶,۸۰۰	۸۴۶,۸۰۰
فن‌آوری شبکه آموزشی دانش نوپان	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	<u>۲,۲۴۰,۱۵۶</u>	<u>۱,۲۵۷,۰۸۷</u>	<u>۲,۹۲۰,۳۱۰</u>	<u>۵,۸۲۲,۱۸۷</u>
سایر اشخاص				
۲-۱-۲ سازمان صدا و سیما (تبلیغات)	۴,۲۵۳,۴۱۸	۲,۳۶۸,۵۶۸	۳,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
قطعات الکترونیک ایران (عمدتاً بابت خرید سیم کارت)	۵۳۶,۹۰۰	۸۸,۴۲۲	۵۳۶,۹۰۰	۸۸,۴۲۲
ارتباط سازان سپند	.	۶۹۱,۲۱۶	.	۶۹۱,۲۱۶
پیمانکاران عمومی	۱,۲۰۷,۵۵۰	۳,۴۶۴,۶۱۳	۵۹۲,۳۷۳	۵۹۲,۳۷۳
سامانه‌های نوآوری ارتباطات سینا	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰
فدراسیون والیبال جمهوری اسلامی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
مرکز تحقیق و توسعه همراه اول	۶۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰	.
کارگزاری تدبیر گران فردا	۱۷,۱۱۶	۴۱,۹۰۳	۱۷,۱۱۶	۴۱,۹۰۳
توسعه مخابراتی آریا سل	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰
ال دی ال ارتورودی لیتل	۸۴,۳۷۹	۸۴,۳۷۹	۸۴,۳۷۹	۸۴,۳۷۹
نقش رنگ خجستگان	.	۱۴,۱۷۷	.	۱۴,۱۷۷
سالار	۲۷۴,۷۰۸	۲۷۴,۷۰۸	۲۷۴,۷۰۸	۲۷۴,۷۰۸
هزینه‌های کارکنان	۲۶,۷۷۲	.	۲۶,۷۷۲	.
ارتباطات کویر	۱۵۷,۹۱۹	۱۵۷,۹۱۹	۱۵۷,۹۱۹	۱۵۷,۹۱۹
تعاونی فرهیختگان پیام همراه	۷۳,۱۲۷	۷۳,۱۲۷	۷۳,۱۲۷	۷۳,۱۲۷
موج آینده فراخن	۳۰۳,۷۰۲	۵۳۳,۷۰۲	۳۰۳,۷۰۲	۵۳۳,۷۰۲
فدراسیون کشتی	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	.
سایر	۵,۸۷۹,۶۸۰	۲,۴۱۲,۱۰۷	۵,۷۱۳,۷۴۲	۵,۴۸۲,۸۱۸
	<u>۱۴,۱۹۰,۵۷۱</u>	<u>۱۰,۹۰۰,۱۴۱</u>	<u>۹,۱۵۹,۰۳۸</u>	<u>۸,۷۴۵,۰۴۳</u>
	<u>۱۶,۴۳۰,۷۲۷</u>	<u>۱۲,۱۵۷,۲۲۸</u>	<u>۱۲,۰۷۹,۳۴۸</u>	<u>۱۴,۵۶۷,۲۳۰</u>

۲۰-۱-۱ از مبلغ ۱۲,۰۷۹,۳۴۸ میلیون ریال مبلغ ۷۵۲,۲۸۲ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۲ مبلغ مذکور بابت قرارداد فی مابین شرکت کسب و کارهای نوپای حرکت اول (شرکت فرعی) با سازمان صدا و سیما جهت پخش آگهی تبلیغات رادیویی و تلویزیونی شرکت‌های سرمایه پذیراست.

۲۰-۲ پیش پرداخت هزینه‌های جاری گروه عمدتاً بابت خرید کالا و خدمات (شرکت فرعی نقش اول کیفیت) می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
گروه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
سیم کارت	۱,۷۶۸,۱۳۵	۰	۱,۷۶۸,۱۳۵
رمز شارژ فیزیکی و الکترونیکی	۲,۴۵۸,۷۵۲	۰	۱۱,۷۲۸,۷۵۷
کالا- مودم (شرکت ارتباطات مبین‌نت)	۱,۲۷۴,۰۹۵	۰	۱,۶۰۰,۴۹۳
ملزومات مصرفی اداری	۱,۵۵۲,۸۳۹	(۴۴۶)	۸۷۹,۰۵۵
سایر	۲,۲۰۷,۵۱۷	۰	۱,۱۰۱,۴۰۷
	۹,۲۶۱,۳۳۸	(۴۴۶)	۱۷,۴۴۶,۸۸۱
شرکت			
سیم کارت	۱,۰۹۷,۴۶۴	۰	۱,۴۵۹,۲۱۹
رمز شارژ فیزیکی	۲۴۰,۱۰۹	۰	۲۴۹,۴۲۰
ملزومات مصرفی اداری	۹۱۱,۹۱۹	(۴۴۶)	۸۷۲,۱۶۱
	۲,۲۴۹,۴۹۲	(۴۴۶)	۲,۵۸۰,۸۰۰

۲۱-۱- 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 ۱۴۰۳

۲۲- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۲۲-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۹,۳۲۲,۷۲۴	۹,۹۹۹,۶۵۷	۰	۹,۹۹۹,۶۵۷	۰	۹,۹۹۹,۶۵۷	تجاری
۹,۳۲۲,۷۲۴	۹,۹۹۹,۶۵۷	۰	۹,۹۹۹,۶۵۷	۰	۹,۹۹۹,۶۵۷	اسناد دریافتی
						سایر مشتریان
۱۳,۲۱۴,۹۲۷	۱۱,۳۸۹,۵۴۸	۰	۱۱,۳۸۹,۵۴۸	۰	۱۱,۳۸۹,۵۴۸	حساب‌های دریافتی
۲۸,۷۲۶,۰۲۵	۳۳,۷۱۷,۸۱۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۴,۳۷۵,۰۶۳	۲,۲۳۰,۱۷۱	۳۳,۰۵۴,۸۹۲	اشخاص وابسته
۴۱,۹۴۰,۹۵۲	۴۵,۱۰۷,۳۶۸	(۵۵۷,۲۴۳)	۴۵,۶۶۴,۶۱۱	۲,۲۳۰,۱۷۱	۴۳,۴۴۴,۴۴۰	سایر مشتریان
۵۱,۳۶۳,۶۷۶	۵۵,۱۰۷,۰۲۵	(۵۵۷,۲۴۳)	۵۵,۶۶۴,۲۶۸	۲,۲۳۰,۱۷۱	۵۳,۴۴۴,۰۹۷	
۱۸,۴۲۰	۵۲,۷۲۷	۰	۵۲,۷۲۷	۰	۵۲,۷۲۷	سایر دریافتی‌ها
۵,۹۵۵,۱۲۱	۵,۴۳۲,۰۵۳	۰	۵,۴۳۲,۰۵۳	۰	۵,۴۳۲,۰۵۳	اسناد دریافتی
۱,۳۱۱,۱۲۸	۱,۷۸۴,۰۸۹	۰	۱,۷۸۴,۰۸۹	۰	۱,۷۸۴,۰۸۹	اشخاص وابسته
۶,۵۹۳,۷۱۳	۷,۱۲۷,۴۹۳	۰	۷,۱۲۷,۴۹۳	۰	۷,۱۲۷,۴۹۳	کارکنان (وام، مساعدت)
۳,۹۱۱,۸۷۳	۶,۳۶۳,۳۲۳	۰	۶,۳۶۳,۳۲۳	۰	۶,۳۶۳,۳۲۳	مطالبات پروژه گیاهشناسی
۱۰,۱۶۹,۸۴۶	۲۰,۳۰۴,۱۰۷	(۱۶۱)	۲۰,۳۰۴,۲۶۸	۰	۲۰,۳۰۴,۲۶۸	سود سهام و سود سیرده‌گذاری‌ها
۲۷,۹۶۰,۱۰۱	۴۱,۰۶۳,۸۰۲	(۱۶۱)	۴۱,۰۶۳,۹۶۳	۰	۴۱,۰۶۳,۹۶۳	سایر
۷۹,۲۳۳,۷۷۷	۹۶,۱۷۰,۸۲۷	(۵۵۷,۴۰۴)	۹۶,۷۲۸,۳۳۱	۲,۲۳۰,۱۷۱	۹۴,۵۰۸,۰۶۰	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲- دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
۵,۷۹۳,۴۱۳	۵,۵۰۵,۴۸۷	•	۵,۵۰۵,۴۸۷	•	۵,۵۰۵,۴۸۷	۲۳-۱-۳	تجاری	
۲۶۰,۴۶۳۹	۸۸۲,۵۴۵	•	۸۸۲,۵۴۵	•	۸۸۲,۵۴۵		اسناد دریافتنی	
۸,۳۹۸,۰۵۲	۶,۳۸۸,۰۳۲	•	۶,۳۸۸,۰۳۲	•	۶,۳۸۸,۰۳۲		انحصار وابسته	
							سایر مشتریان	
۲۴,۷۹۳,۹۱۶	۲۹,۱۷۲,۳۱۲	•	۲۹,۱۷۲,۳۱۲	•	۲۹,۱۷۲,۳۱۲	۲۳-۱-۱	حساب‌های دریافتنی	
۲۲,۵۰۱,۴۳۳	۲۶,۵۴۷,۲۶۹	(۵۵۷,۲۳۳)	۲۷,۱۰۴,۵۱۲	۲,۲۲۰,۱۷۱	۲۴,۸۸۴,۳۴۱	۲۳-۱-۲	انحصار وابسته	
۴۷,۲۹۴,۳۴۹	۵۵,۷۱۹,۵۸۱	(۵۵۷,۲۳۳)	۵۶,۲۷۶,۸۱۴	۲,۲۲۰,۱۷۱	۵۴,۰۵۶,۶۵۳		سایر مشتریان	
۵۵,۶۹۲,۴۰۱	۶۲,۱۰۷,۶۱۳	(۵۵۷,۲۳۳)	۶۲,۶۶۴,۸۵۶	۲,۲۲۰,۱۷۱	۶۰,۴۴۴,۶۸۵			
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	•	۱,۲۸۰	•	۱,۲۸۰		سایر دریافتنی‌ها	
۴۵,۴۱۰,۷۵۷	۶۱,۹۴۲,۰۴۴	•	۶۱,۹۴۲,۰۴۴	•	۶۱,۹۴۲,۰۴۴	۲۳-۱-۴	اسناد دریافتنی	
۹۷۷,۵۹۴	۱,۵۳۹,۲۶۴	•	۱,۵۳۹,۲۶۴	•	۱,۵۳۹,۲۶۴		انحصار وابسته	
۱۶۵,۱۵۹	۱۷,۱۹۶	•	۱۷,۱۹۶	•	۱۷,۱۹۶		کارکنان (وام، مساعدت)	
۷,۸۶۶,۶۸۹	۱۸,۷۴۸,۵۲۵	(۱۶۱)	۱۸,۷۴۸,۶۸۴	•	۱۸,۷۴۸,۶۸۴	۲۳-۱-۵	سود سهام و سود سپرده‌گذاری‌ها	
۵۴,۴۲۱,۳۷۹	۸۲,۳۴۸,۳۰۹	(۱۶۱)	۸۲,۳۴۸,۴۶۸	•	۸۲,۳۴۸,۴۶۸		سایر	
۱۱۰,۱۱۳,۸۸۰	۱۴۴,۳۵۵,۹۲۳	(۵۵۷,۴۰۴)	۱۴۴,۹۱۳,۳۲۴	۲,۲۲۰,۱۷۱	۱۴۲,۶۹۳,۱۵۳			

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۲- حساب‌های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۹,۳۹۱	۱۵۱,۵۶۶	۱۶۹,۳۹۱	۱۵۱,۵۶۶	شرکت مخابرات ایران منطقه البرز
۷۶۳,۸۳۱	۳۵۴,۱۶۱	۷۶۳,۸۳۱	۳۵۴,۱۶۱	شرکت مخابرات ایران منطقه تهران
۲۲۷,۰۹۴	۲۴۸,۳۲۷	۲۲۷,۰۹۴	۲۴۸,۳۲۷	شرکت مخابرات ایران منطقه گیلان
۱۳۱,۸۴۵	۲۲۸,۱۴۷	۱۳۱,۸۴۵	۲۲۸,۱۴۷	شرکت مخابرات ایران منطقه قم
۲۰۳,۸۳۷	۱۵۹,۲۵۱	۲۰۳,۸۳۷	۱۵۹,۲۵۱	شرکت مخابرات ایران منطقه یزد
۶۷۰,۸۵۷	۷۸۴,۸۷۴	۶۷۰,۸۵۷	۷۸۴,۸۷۴	شرکت مخابرات ایران منطقه اصفهان
۱۳۶,۱۲۵	۱۷۹,۹۹۷	۱۳۶,۱۲۵	۱۷۹,۹۹۷	شرکت مخابرات ایران منطقه گلستان
۴۰۲,۹۸۵	۵۰۶,۴۳۶	۴۰۲,۹۸۵	۵۰۶,۴۳۶	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان شرقی
۲۱۱,۹۲۹	۲۴۳,۶۶۳	۲۱۱,۹۲۹	۲۴۳,۶۶۳	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان غربی
۱۳۰,۰۳۳	۱۵۴,۱۱۳	۱۳۰,۰۳۳	۱۵۴,۱۱۳	شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل
۵۷,۹۸۳	۷۶,۴۲۳	۵۷,۹۸۳	۷۶,۴۲۳	شرکت مخابرات ایران منطقه ایلام
۱۰۸,۸۲۸	۹۰,۰۳۰	۱۰۸,۸۲۸	۹۰,۰۳۰	شرکت مخابرات ایران منطقه بوشهر
۷۶,۱۸۵	۷۸,۳۴۶	۷۶,۱۸۵	۷۸,۳۴۶	شرکت مخابرات ایران منطقه چهارمحال
۹۴,۱۹۸	۱۲۵,۹۰۹	۹۴,۱۹۸	۱۲۵,۹۰۹	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان جنوبی
۳۳۳,۰۶۴	۴۵۲,۶۱۸	۳۳۳,۰۶۴	۴۵۲,۶۱۸	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان رضوی
۸۰,۲۲۲	۹۳,۳۰۴	۸۰,۲۲۲	۹۳,۳۰۴	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان شمالی
۱۲۷,۸۴۸	۱۶۰,۳۳۶	۱۲۷,۸۴۸	۱۶۰,۳۳۶	شرکت مخابرات ایران منطقه خوزستان
۹۳,۰۹۴	۹۹,۴۲۸	۹۳,۰۹۴	۹۹,۴۲۸	شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان
۶۶,۷۹۹	۱۰۶,۰۰۹	۶۶,۷۹۹	۱۰۶,۰۰۹	شرکت مخابرات ایران منطقه سمنان
۳۲۵,۶۶۵	۳۷۲,۳۷۶	۳۲۵,۶۶۵	۳۷۲,۳۷۶	شرکت مخابرات ایران منطقه فارس
۸۴,۵۱۶	۹۸,۹۵۱	۸۴,۵۱۶	۹۸,۹۵۱	شرکت مخابرات ایران منطقه قزوین
۱۲۵,۴۳۷	۱۱۰,۱۰۹	۱۲۵,۴۳۷	۱۱۰,۱۰۹	شرکت مخابرات ایران منطقه کردستان
۲۰۷,۶۴۶	۱۳۲,۰۶۸	۲۰۷,۶۴۶	۱۳۲,۰۶۸	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمان
۱۱۳,۲۰۴	۷۷,۸۵۹	۱۱۳,۲۰۴	۷۷,۸۵۹	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمانشاه
۴۲,۰۵۷	۰	۴۲,۰۵۷	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه کهگیلویه و بویر احمد
۱۳۶,۰۳۳	۱۷۷,۶۷۳	۱۳۶,۰۳۳	۱۷۷,۶۷۳	شرکت مخابرات ایران منطقه لرستان
۱۴۶,۵۳۱	۸۹,۶۱۵	۱۴۶,۵۳۱	۸۹,۶۱۵	شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران
۱۶۳,۴۶۷	۱۲۵,۸۵۲	۱۶۳,۴۶۷	۱۲۵,۸۵۲	شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی
۸۸,۳۷۹	۱۰۸,۶۳۹	۸۸,۳۷۹	۱۰۸,۶۳۹	شرکت مخابرات ایران منطقه هرمزگان
۱۲۴,۹۱۷	۱۳۸,۷۳۷	۱۲۴,۹۱۷	۱۳۸,۷۳۷	شرکت مخابرات ایران منطقه همدان
۵,۶۴۳,۹۲۰	۵,۸۲۵,۰۲۸	۵,۶۴۳,۹۲۰	۵,۸۲۵,۰۲۸	
۳,۱۷۷,۷۶۸	۰	۳,۱۷۷,۷۶۸	۳۴,۳۶۲	شرکت مخابرات ایران - ستاد
۷۸۴,۴۰۳	۳۳۳,۸۲۰	۰	۰	شرکت پرداخت اول کیش
۰	۴۰۶,۰۸۵	۰	۰	شرکت ستاره درخشان همراه کیش
۰	۰	۰	۲,۳۱۸,۴۷۸	گسترش خدمات ارتباطات کارانشاب
۳,۳۸۰,۷۳۷	۵,۳۱۰,۷۹۵	۰	۰	شرکت ارتباطات مبین نت
۰	۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۱,۸۱۳	شرکت گروه اقتصادی مفید
۴۲۶,۶۹۴	۰	۴۲۶,۶۹۴	۰	شرکت توسعه کسب و کار توسکا
۷۲۷,۳۲۷	۲۸۰,۹۰۳	۷۸۸,۳۸۹	۴۱۵,۱۵۹	شرکت افرا نت
۸,۹۴۹,۳۵۴	۱۷,۱۰۱,۰۱۰	۰	۰	همراه کسب و کارهای هوشمند
۱,۸۰۲,۷۱۳	۲۴,۶۷۰	۳۷۸,۱۵۶	۶۴,۷۰۸	سایر
۲۴,۷۹۲,۹۱۶	۲۹,۱۷۲,۳۱۲	۱۳,۲۱۴,۹۲۷	۱۱,۳۸۹,۵۲۸	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۲۲- حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه					
۱۲,۶۸۲,۵۹۰	۱۴,۲۰۷,۱۹۸	(۵۵۷,۲۴۳)	.	۱۴,۷۶۴,۴۴۱	۲۲-۱-۲-۱ مشترکین
۱,۰۸۳,۰۵۸	۲,۷۲۸,۱۲۳	.	.	۲,۷۲۸,۱۲۳	۲۲-۱-۲-۲ شرکت‌های تلفن همراه داخلی
۴,۷۱۴,۴۸۴	۴,۳۲۴,۵۹۱	.	۲,۲۲۰,۱۷۱	۲,۱۰۴,۴۲۰	۲۲-۱-۲-۳ شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)
۲۷۷,۷۲۲	۲۷۳,۷۸۲	.	.	۲۷۳,۷۸۲	خریداران پیامک انبوه
۷,۰۰۹,۷۰۸	۹,۰۳۶,۹۴۳	.	.	۹,۰۳۶,۹۴۳	۲۲-۱-۲-۴ بانک‌ها
۱۲,۷۵۰	۱۴,۷۲۸	.	.	۱۴,۷۲۸	خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری
۲,۹۴۵,۷۱۳	۳,۱۳۲,۴۵۵	.	.	۳,۱۳۲,۴۵۵	سایر
۲۸,۷۲۶,۰۲۵	۳۳,۷۱۷,۸۲۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۲,۲۲۰,۱۷۱	۳۲,۰۵۴,۸۹۲	
شرکت					
۱۲,۶۸۲,۵۹۰	۱۴,۲۰۷,۱۹۸	(۵۵۷,۲۴۳)	.	۱۴,۷۶۴,۴۴۱	۲۲-۱-۲-۱ مشترکین
۱,۰۸۳,۰۵۸	۲,۷۲۸,۱۲۳	.	.	۲,۷۲۸,۱۲۳	۲۲-۱-۲-۲ شرکت‌های تلفن همراه داخلی
۴,۷۱۴,۴۸۴	۴,۳۲۴,۵۹۱	.	۲,۲۲۰,۱۷۱	۲,۱۰۴,۴۲۰	۲۲-۱-۲-۳ شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)
۲۷۷,۷۲۲	۲۷۰,۲۲۷	.	.	۲۷۰,۲۲۷	خریداران پیامک انبوه
۸۱۸,۵۱۹	۴,۹۸۹,۴۵۶	.	.	۴,۹۸۹,۴۵۶	۲۲-۱-۲-۴ بانک‌ها
۱۲,۷۵۰	۱۴,۷۲۸	.	.	۱۴,۷۲۸	خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری
۲,۹۱۲,۳۱۰	۱۲,۹۴۶	.	.	۱۲,۹۴۶	سایر
۲۲,۵۰۱,۴۳۳	۲۶,۵۴۷,۲۶۹	(۵۵۷,۲۴۳)	۲,۲۲۰,۱۷۱	۲۴,۸۸۴,۳۴۱	

۲-۱-۲-۱- از مبلغ مذکور ۱۳,۷۶۲,۲۲۹ میلیون ریال مربوط به کارکرد شهریور ماه ۱۴۰۳ 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 ودیمه) به طور کامل کاهش ارزش در حساب‌ها شناسایی شده است.

۲-۱-۲-۲- 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.

۲-۱-۲-۳- مبلغ طلب از اپراتورهای خارجی مبلغ ۴,۳۳۶,۸۴۷ یورو بوده که بر اساس نرخ حواله خرید سنا هر یورو ۵۱۱,۹۳۲ ریال تسعیر شده است.

۲-۱-۲-۴- 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱-۲۲- اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۵۷۴,۳۸۰	۱,۸۷۶,۰۰۰
۳,۳۱۹,۰۳۳	۲,۰۱۹,۵۴۰
۰	۱,۶۰۹,۹۴۷
۵,۷۹۳,۴۱۳	۵,۵۰۵,۴۸۷

پرداخت اول کیش
 ستاره درخشان همراه کیش
 توسعه فناوری هوشمند کیان ایرانیان

۴-۱-۲۲- سایر دریافتی‌ها از اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷,۰۰۳,۶۷۳	۶,۹۰۴,۵۸۲	۰	۰	شرکت نقش اول کیفیت	
۱۹,۵۷۷,۹۵۸	۱۵,۳۲۹,۰۷۵	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری نور دنا	
۶,۸۵۸,۷۱۹	۲,۷۸۷,۲۳۲	۰	۰	موسسه رفاهی کارکنان همراه اول	
۵۱۰,۱۱۹	۱,۴۶۷,۶۹۰	۵۷۳,۵۳۰	۱,۵۷۴,۱۹۵	امن افزار گستر شریف	
۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	
۶۶۱,۶۶۱	۰	۶۶۱,۶۶۱	۰	توسعه اعتماد مبین	
۲۶۰,۰۶۱	۱۸۹,۵۲۲	۲۶۰,۰۶۱	۱۸۹,۵۲۲	مهر اقتصاد مبین	
۰	۲,۴۰۱	۰	۰	پرداخت اول کیش	
۲۸۳,۹۶۷	۲۹۱,۵۱۱	۲۸۳,۹۶۷	۲۹۱,۵۱۱	توسعه کسب و کار توسکا	
۶,۶۸۹,۱۰۸	۳۰,۱۲۹,۴۴۶	۰	۰	کسب و کار نوپای حرکت اول	۲۲-۱-۴-۲
۹۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	همراه کسب و کارهای هوشمند	
۶۱۸,۸۵۹	۶۶۰,۹۲۹	۱,۱۷۱,۶۶۷	۱,۲۱۰,۹۲۹	آموزش دانش نوپان	۲۲-۱-۴-۳
۱,۱۰۷,۳۴۵	۱,۱۰۷,۳۴۵	۰	۰	ارتباطات مبین نت	
۴۶۹,۹۷۸	۲,۷۸۲,۹۰۲	۲,۶۱۴,۹۲۶	۱,۷۷۶,۵۸۷	سایر	
۴۵,۴۱۰,۷۵۷	۶۱,۹۴۲,۰۴۴	۵,۹۵۵,۱۲۱	۵,۴۳۲,۰۵۳		

۱-۴-۱-۲۲- اقلام فوق عمدتاً مربوط به طلب از شرکت‌های تابعه بابت سود سهام می‌باشد.

۲-۴-۱-۲۲- عمده مطالبات مربوط به وجوه پرداختی بابت خرید سهام گروه تجارت الکترونیکی دیجی کالا می‌باشد. مطالبات مزبور در قالب افزایش سرمایه تسویه خواهد شد.

۳-۴-۱-۲۲- مطالبات از شرکت فن آوری شبکه آموزش دانش نوپان (شاد) بابت مراودات مالی فی مابین و علی الحساب های پرداختی پس از طی مراحل افزایش سرمایه به حساب سرمایه گذاری ها منظور خواهد شد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۵-۲۲- سایر حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه	یادداشت	مانده طلب	کاهش ارزش	خالص	خالص
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۲۲-۱-۵-۱	۱۴,۹۷۵,۹۵۰	۰	۱۴,۹۷۵,۹۵۰	۴,۴۱۲,۵۶۰
مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل	۲۲-۱-۵-۲	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
پردیس سبز ملل	۲۲-۱-۵-۳	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸
سپرده نزد دیگران		۱,۴۵۵,۱۴۳	۰	۱,۴۵۵,۱۴۳	۱,۴۶۲,۳۸۷
سپرده بیمه		۲۰۴,۸۵۳	۰	۲۰۴,۸۵۳	۵۵۳,۸۷۰
سایر		۱,۷۰۲,۱۲۴	(۱۶۱)	۱,۷۰۱,۹۶۳	۱,۷۷۴,۸۳۱
		۲۰,۳۰۴,۲۶۸	(۱۶۱)	۲۰,۳۰۴,۱۰۷	۱۰,۱۶۹,۸۴۶

شرکت

سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۲۲-۱-۵-۱	۱۴,۹۷۵,۹۵۰	۰	۱۴,۹۷۵,۹۵۰	۴,۴۱۲,۵۶۰
سپرده نزد دیگران		۱,۳۷۷,۲۵۱	۰	۱,۳۷۷,۲۵۱	۱,۳۸۰,۲۷۶
مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل	۲۲-۱-۵-۲	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
پردیس سبز ملل	۲۲-۱-۵-۳	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸
سایر		۴۲۹,۲۸۵	(۱۶۱)	۴۲۹,۱۲۴	۱۰۷,۶۵۵
		۱۸,۷۴۸,۶۸۴	(۱۶۱)	۱۸,۷۴۸,۵۲۳	۷,۸۶۶,۶۸۹

۱-۵-۲۲- سپرده‌های ضمانتنامه‌های بانکی عمدتاً بابت ضمانت پرداخت تعهدات به فروشنندگان تجهیزات و خدمات است.

۱-۵-۲۲- 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۵-۲۲- مطالبات فوق مربوط به تنمه سود سپرده بانک انصار بوده که توافقات نهایی با شرکت پردیس سبز ملل به عنوان عاملیت بانک مذکور جهت وصول مطالبات انجام گردیده است.

۲-۱-۶- مطالبات پروژه گیاه‌شناسی:

حساب مذکور بابت اجرای پروژه ۵۱۲ واحدی گیاه‌شناسی برای کارکنان گروه می باشد که گردش آن به شرح زیر می باشد:
 (مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	خالص تغییرات	مانده در پایان سال	مخارج انجام شده:
۶,۸۳۸,۹۳۸	۰	۶,۸۳۸,۹۳۸	خرید زمین
۲,۶۰۲,۰۸۲	۴۳۳,۳۳۷	۳,۰۳۵,۴۱۹	صورت وضعیت پیمانکاران
۷۸۹,۸۷۵	۹۰۲,۲۰۷	۱,۶۹۲,۰۸۲	موجودی مواد و کالای پروژه
۹۵۷,۵۱۸	(۶۲۹,۶۷۸)	۳۲۷,۸۴۰	پیش پرداختها
۱۱۴,۵۱۷	۵۹,۷۶۳	۱۷۴,۲۸۰	سایر مخارج
۱۱,۳۰۲,۹۳۰	۷۶۵,۶۲۹	۱۲,۰۶۸,۵۵۹	
(۴,۷۰۹,۲۱۷)	(۲۳۱,۸۴۹)	(۴,۹۴۱,۰۶۶)	واریزی اعضا
۶,۵۹۳,۷۱۳	۵۳۳,۷۸۰	۷,۱۲۷,۴۹۳	

۲-۱-۶-۱- با توجه به مجوز به شماره ۳۰۰,۷۹۵/ م م م ر ۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ شرکت ، موسسه خدمات رفاهی در سال مالی ۱۴۰۰ به منظور تامین مسکن کارکنان شرکت اقدام به خرید زمین به متراژ ۱۲,۲۴۵ متر مربع به مبلغ ۶,۸۳۸,۹۳۸ میلیون ریال در منطقه چیتگر موسوم به پروژه گیاه شناسی جهت احداث ۵۱۲ واحد مسکونی نموده است که تا تاریخ دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۰۳۹,۷۰۹ میلیون ریال به پیمانکاران پرداخت شده و مانده پیش پرداختهای انجام شده به مبلغ ۳۲۷,۸۴۰ میلیون ریال و مبالغ دریافتی از اعضای پروژه به مبلغ ۴,۹۱۶,۶۸۵ میلیون ریال میباشد در دوره مالی مورد گزارش با تکمیل فرایند مذکور و انعقاد موافقت نامه نمایندگی و کارگزاری با اعضای-پروژه به شماره ۲۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۵ مبنی بر خرید زمین و احداث ۵۱۲ واحد مسکونی و انتقال آنها به قیمت تمام شده به اعضای پروژه کلیه مخارج انجام شده برای پروژه مذکور پس از کسر مبالغ دریافتی از اعضای پروژه به عنوان طلب از اعضا شناسایی شده است. شایان ذکر است سند مالکیت زمین به نام موسسه بوده که پس از ساخت و انجام کلیه تعهدات مالی توسط اعضا به ایشان منتقل می گردد. ضمناً موسسه مطابق قرارداد ۹۹۰۴ منعقد با شرکت در قبال انجام خدمات مذکور صرفاً معادل یک درصد مخارج انجام شده از شرکت کارمزد دریافت مینماید و هیچ گونه کارمزد و عوایدی از اعضای پروژه به موسسه تعلق نمی گیرد.

در اواخر سال ۱۴۰۲ شهرداری تهران (بنابر دستور معاون دادستان تهران) بدلیل همجواری با باغ گیاه شناسی ملی ایران از هر گونه ادامه ساخت و ساز در کلیه پهنه D (که مشتمل بر ۲۲ برج میباشد) جلوگیری نمود که موسسه خدمات رفاهی با توجه به قرارداد خرید زمین محل اجرای پروژه و پروانه ساخت آن با بنیاد تعاون ارتش طی جلساتی نسبت به مطالبه خسارت از بناجا اقدام نمود و مقرر شد محاسبه خسارت توسط هیات کارشناسی رسمی دادگستری انجام شود که تاکنون نظر هیات واصل نشده است. لذا به نظر مدیریت مطالبات مذکور در هر حالتی قابل وصول میباشد. مضافاً با توجه به مفاد قراردادهای با اعضای پروژه و پیمانکاران واگذاری اجرای پروژه به صورت مرحله‌ای تعهداتی از این بابت برای موسسه متصور نمی باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۳ دریافتی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		دریافتی از کارکنان - حصه بلندمدت اقساط وامها و سهام
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۷۹,۰۰۸	۳۶۴,۰۹۷	۵۰۱,۶۲۲	۳۸۶,۷۱۱	
۴۷۹,۰۰۸	۳۶۴,۰۹۷	۵۰۱,۶۲۲	۳۸۶,۷۱۱	

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		یادداشت	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار :
۳۸,۰۷۰,۷۷۸	۳۶,۱۸۴,۶۲۶	۲۳-۲	سرمایه گذاری انجام شده توسط شرکت فرعی (شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا)
۱,۲۶۴,۳۰۰	۲۰,۰۹۸,۷۷۱	۲۳-۱	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۱۱,۳۶۸,۰۲۲	۱۱,۶۵۱,۷۰۵		سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
۵۰,۷۰۳,۱۰۰	۶۷,۹۳۵,۱۰۲		
			شرکت
۱,۵۹۴,۶۲۹	۲,۳۲۷,۸۴۱		سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

۲۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شرکت کسب و کار نوپای حرکت اول (واحد فرعی) در صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳-۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت شرکت‌های گروه در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
۴,۰۶۵,۴۷۲	۳,۷۱۵,۰۵۴	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۳۹۰	۳,۶۴۱,۷۳۶	۳۵۸,۳۷۹,۷۸۴
۲,۴۱۰,۸۷۲	۲,۱۵۶,۵۹۵	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۴	۲,۳۷۸,۳۳۸	۲,۸۰۳,۸۳۲	۷۹۸,۱۰۰,۰۰۴
۲,۴۱۵,۳۸۶	۲,۰۶۳,۳۵۲	۱۵,۹۶۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۸۴۱	۱,۳۹۸,۸۲۸	۱۰,۸۲۲,۵۷۱
۸,۰۵۴,۶۳۱	۱,۹۹۶,۹۵۶	۱,۶۱۸,۶۹۵,۹۰۹	۸,۷۹۳,۳۳۵	۱,۶۹۵,۸۷۲	۱,۸۵۵,۹۱۷,۱۲۵
۴,۹۲۳,۴۵۰	۱,۹۶۲,۳۳۵	۱۳۹,۹۹۰,۰۶۰	۲,۵۴۱,۲۴۸	۱,۰۸۳,۳۲۰	۷۷,۳۳۵,۶۱۱
۱,۴۴۴,۹۹۸	۱,۷۳۴,۵۸۲	۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۸۶۲	۱,۴۲۲,۷۹۵	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۱
۵,۳۷۵,۸۹۸	۱,۴۰۴,۸۹۳	۷۸۵,۹۵۰,۰۳۲	۷,۶۵۹,۸۹۵	۱,۳۶۹,۵۰۱	۹۹۶,۰۸۵,۱۵۹
۶,۹۶۷,۳۵۰	۱,۲۹۷,۰۲۵	۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۳,۰۴۷	۱,۲۵۹,۰۲۱	۳۸۵,۳۷۰,۰۰۰
۷۵۴,۳۰۳	۱,۲۹۵,۱۶۶	۳۳۱,۷۰۷,۵۸۵	۹۹۷,۳۲۴	۱,۲۹۵,۱۶۶	۵۲۲,۷۰۶,۵۰۰
۱,۲۹۳,۸۸۵	۱,۲۲۲,۶۶۸	۷,۳۵۴,۳۳۰	۱,۱۶۳,۴۴۴	۱,۲۲۲,۶۶۸	۷,۳۶۵,۴۳۲
۱,۰۴۲,۵۶۳	۱,۱۴۶,۴۸۶	۶۵,۵۷۰,۰۰۰	۹۱۸,۵۲۸	۱,۰۳۲,۸۳۴	۵۹,۰۷۰,۰۰۰
۷۲۲,۰۹۹	۱,۱۰۲,۴۷۵	۲۱۴,۰۸۲,۳۳۹	۷۹۷,۳۵۱	۱,۱۰۲,۴۷۵	۳۳۳,۷۵۹,۴۹۲
۱,۱۷۸,۶۰۶	۱,۰۹۳,۰۲۳	۸,۷۳۷,۱۸۶	۱,۰۸۰,۰۲۵	۱,۲۷۶,۱۲۵	۱۰,۱۸۸,۹۲۳
۵,۵۶۲,۹۷۹	۸۵۲,۴۲۱	۲۳۱,۱۱۶,۷۱۳	۴,۵۴۱,۴۰۷	۷۵۸,۸۸۱	۲۰۵,۷۷۲,۸۶۷
۸۴۴,۱۷۰	۷۶۵,۳۹۳	۱۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۷۶	۷۵,۷۷۹	۱۹,۲۸۵,۰۰۰
۴,۱۱۵,۴۹۸	۶۹۰,۵۹۰	۳۳۵,۹۶۳,۸۰۹	۴,۱۱۱,۱۳۹	۶۹۰,۵۹۰	۴۳۵,۹۶۳,۸۰۹
۰۶۴۱,۴۳۸	۶۴۴,۰۷۰	۱۹۸,۶۴۹,۰۷۸	۵۵۲,۹۴۴	۶۳۵,۵۰۹	۱۹۶,۰۱۰,۰۷۸
۶۳۷,۴۱۶	۸۹۰,۰۲۳	۳۵,۴۵۱,۳۹۳	.	.	.
۳,۲۴۵,۳۰۹	۵۴۵,۴۷۲	۱۱۵,۱۶۳,۵۶۶	۲,۹۱۱,۹۲۶	۵۴۴,۷۲۱	۱۱۵,۰۰۴,۹۸۶
۳,۷۶۰,۶۶۳	۵۴۴,۶۰۴	۲۳,۵۰۲,۱۲۴	۴,۳۱۱,۷۰۸	۵۴۴,۶۰۴	۲۳,۵۰۴,۱۴۴
۴۲۸,۴۸۲	۴۹۸,۹۵۵	۹۶,۲۰۱,۷۱۰	۱,۱۱۳,۵۱۷	۱,۳۷۵,۰۱۸	۳۵۶,۷۸۱,۹۷۴
۴۸۳,۲۷۸	۴۶۵,۸۵۸	۵۷,۹۶۶,۰۵۱	۲۶۴,۱۳۴	۲۲۳,۴۲۵	۲۷,۷۷۳,۵۴۰
۶۶۲,۶۷۲	۴۵۰,۸۳۲	۸۳,۹۸۸,۸۱۴	۸۴۳,۴۹۰	۲۹۹,۰۳۳	۱۳۳,۲۵۲,۶۸۲
۵۲۱,۶۴۳	۴۳۶,۴۷۹	۱۱۶,۶۷۳,۶۵۳	۳۱۷,۱۴۰	۲۹۳,۴۳۷	۷۸,۳۴۴,۸۱۷
۴۹۵,۲۹۵	۴۲۷,۸۳۳	۱۶۴,۰۵۹,۲۵۸	۴۷۰,۱۹۴	۴۲۷,۸۳۳	۱۶۴,۰۵۹,۲۵۸
۲۶۵,۶۲۸	۴۰۹,۷۲۹	۸۲,۲۸۸,۶۴۹	۲۵۱,۸۰۲	۳۱۳,۵۱۸	۸۹,۳۳۳,۰۱۳
۳۸۹,۰۰۸	۳۹۸,۳۳۹	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۷۹۶	۳۹۸,۳۳۹	۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۵,۷۳۴	۳۹۶,۳۹۲	۸۰,۱۵۲,۸۸۷	۳۱۶,۹۲۴	۳۹۶,۳۹۲	۸۰,۱۵۲,۸۸۷
۹۵۷,۴۷۱	۳۹۱,۵۳۶	۳۰۱,۲۸۷,۱۳۴	۷۵۸,۰۶۶	۳۴۶,۲۹۲	۳۵۵,۰۶۶,۲۱۷
۸۲۲,۱۴۶	۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	۶۰۳,۱۱۹	۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵
۴۲۲,۱۰۳	۲۸۸,۱۷۳	۶۴,۰۵۲,۰۱۷	۲۵۷,۶۱۶	۱۴۴,۴۹۳	۳۲,۲۰۲,۰۰۴
۴۵۴,۰۷۸	۲۶۰,۹۶۲	۵۷,۴۰۵,۵۳۸	۴۹۳,۳۳۵	۲۶۰,۹۶۲	۱۳۶,۰۸۲,۶۰۸
۲۷۱,۱۰۶	۲۳۸,۸۱۳	۳,۵۵۸,۲۸۵	.	۱۰۵,۷۸۰	۱,۶۰۷,۳۳۷
۲۰۵,۷۰۰	۲۰۵,۵۱۹	۱۷۳,۲۹۴,۰۰۰	.	.	.
۲۳۹,۹۴۰	۱۹۸,۴۸۴	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۸۰	۱۶۳,۷۴۶	۷,۱۰۰,۰۰۰
۳۸۹,۲۶۷	۱۳۵,۷۶۹	۹۰,۰۶۶,۳۱۸	۲۸۱,۳۸۳	۱۳۴,۶۹۸	۸۹,۳۵۶,۳۹۰
۷۹,۷۱۲	۱۶,۳۶۷	۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۱۱۴	۱۲۰,۱۱۸	۶۹,۰۴۴,۰۱۶
۲۴,۱۵۵	۱۴,۶۴۶	۵,۸۲۹,۵۰۵	.	.	.
۱۸,۷۹۶,۴۵۱	۵,۴۳۳,۵۴۶	.	۴,۵۵۸,۵۵۹	۶,۸۶۷,۸۲۲	.
۸۵,۷۶۸,۸۵۷	۲۸,۰۷۰,۷۷۸	.	۶۷,۳۹۰,۳۰۸	۳۶,۱۸۴,۶۲۶	.

۲۳-۲-۱- برای اندازه گیری ارزش بازار سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سریع معامله (داده های سطح یک) از قیمت پایانی آخرین روز دوره مالی (شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا) استفاده شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۲۴- موجودی نقد
شرکت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۶,۹۶۷,۹۳۲	۱۴,۵۵۴,۹۳۰	۲۳,۳۹۹,۶۲۳	۱۰,۱۰۴,۹۶۸		موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۳,۴۹۱,۷۸۴	۴,۳۰۶,۷۳۰	۴,۳۰۷,۳۰۵	۳,۴۹۲,۳۵۹	۲۴-۱	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۷۳,۳۸۷	۲۴۷,۸۸۴	۲۶۷,۴۱۳	۸۳,۰۴۳		موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی
۱۸۱,۲۶۵	۱۱۴,۹۶۰	۳۳۳,۵۰۰	۳۲۴,۷۴۲	۲۴-۲	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ارزی
۱۰,۷۱۴,۳۶۸	۱۹,۱۲۴,۵۰۴	۲۸,۳۰۷,۸۴۱	۱۳,۰۰۵,۱۱۲		

۲۴-۱- موجودی بانک شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل (۵,۲۲۳,۶۲۶ دلار، ۱۰۲۰,۳۳۱ یورو، ۲۴,۸۳۶,۹۱۹ یوان، ۱۰۰۱۰ درهم) و (۵,۲۲۳,۶۲۶ دلار، ۱۰۲۰,۳۳۱ یورو، ۲۴,۸۳۶,۹۱۹ یوان، ۱۰۰۱۰ درهم) است.

۲۴-۲- موجودی صندوق شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل (۱۵۹,۶۹۲ دلار، ۱۶۲,۰۹۳ یورو، ۲۹,۲۲۵ درهم، ۱,۶۷۰ پوند، ۳۳,۸۲۹ لیر ترکیه، ۲۸,۱۰۰ کرون سوئد، ۲ ریال عمان) و (۵۷۷,۹۷۹ دلار، ۱۹۹,۷۳۳ یورو، ۵۰ یوان، ۷۵,۶۹۱ درهم، ۲۱۰,۰۲۰ دینار، ۱,۶۷۰ پوند، ۴۶,۰۵۹ لیر ترکیه، ۲۸,۲۸۰ کرون سوئد، ۲۱۸,۰۰۰ درام ارمنستان، ۳ ریال عمان) است.

۲۵- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه اقتصاد مفید
گروه				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۳,۷۷۴,۴۲۰	۳,۸۱۰,۵۴۳			
۳,۷۷۴,۴۲۰	۳,۸۱۰,۵۴۳			

۲۵-۱- شرکت توسعه نوردنا (شرکت فرعی) در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ اقدام به مشارکت در تأسیس شرکت گروه اقتصادی مفید و سرمایه گذاری در شرکت مذکور به میزان ۲۵/۴ درصد نموده است که در سال قبل با توجه به تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام، تصمیم بر فروش سهام مذکور نموده است. با توجه به شروع برنامه فعال برای یافتن خریدار، از جمله مذاکره با سایر سهامداران گروه اقتصادی مفید، انعقاد قرارداد با شرکت تأمین سرمایه سپهر برای ارزش گذاری سهام و درج آگهی مزایده فروش در روزنامه کنترالانتشار شرایط تکمیل فروش طی سال آتی و به تبع آن فروش سرمایه گذاری بسیار محتمل خواهد بود و بنابراین در رعایت استاندارد شماره ۳۱، دارایی مذکور در سرفصل دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است. در این ارتباط با توجه به وجود شواهدی مبنی بر مازاد ارزش سرمایه گذاری مذکور (ارزش گذاری اولیه جهت پذیرش در بورس اوراق بهادار) در مقایسه با بهای تمام شده، سرمایه گذاری به مبلغ دفتری منمکی شده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۹,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۹,۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
۸۰,۱۳۱,۷۹۶,۵۹۳	۸۰,۱۳۱,۷۹۶,۵۹۳	۸۰,۱۳۱,۷۹۶,۵۹۳	۸۰,۱۳۱,۷۹۶,۵۹۳	۸۹.۸	۸۹.۸	۸۹.۸	۸۹.۸
۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵
۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵
۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵
۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵
۷,۳۵۸,۹۹۸	۷,۳۵۸,۹۹۸	۷,۳۵۸,۹۹۸	۷,۳۵۸,۹۹۸	۰	۷,۳۵۸,۹۹۸	۰	۷,۳۵۸,۹۹۸
۸۶۲,۸۳۱,۳۰۴	۸۶۲,۸۳۱,۳۰۴	۸۶۲,۸۳۱,۳۰۴	۸۶۲,۸۳۱,۳۰۴	۱	۶۸۷,۷۱۰,۳۲۲	۰.۸	۶۸۷,۷۱۰,۳۲۲
۸,۱۹۷,۹۹۴,۲۳۴	۸,۱۹۷,۹۹۴,۲۳۴	۸,۱۹۷,۹۹۴,۲۳۴	۸,۱۹۷,۹۹۴,۲۳۴	۹.۲	۸,۳۷۳,۱۱۵,۴۹۶	۹.۲	۸,۳۷۳,۱۱۵,۴۹۶
۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۸,۹۲۰,۰۰۰ 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- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها مربوط به افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته می‌باشد.

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
افزایش	۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰
مانده در پایان دوره	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰

۲۹- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام خزانه شرکت- بازارگردانی	۸۶۲,۸۳۱,۴۰۴	۳,۶۶۰,۷۴۵	۶۸۷,۷۱۰,۳۳۲	۳,۴۷۹,۳۷۱
سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی	۷,۳۵۸,۹۹۸	۱۰,۴۶۲	۷,۳۵۸,۹۹۸	۱۰,۴۶۲
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی حامی اول	۲,۱۰۲,۴۵۳	۶,۳۶۸,۱۵۹	۲,۱۰۲,۴۵۳	۶,۳۶۸,۱۵۹
سهام خزانه گروه	۸۷۲,۲۹۳,۸۵۵	۱۰,۰۳۹,۳۶۶	۶۹۷,۱۷۱,۷۸۳	۹,۸۵۷,۹۹۲

۲۹-۱- سهام خزانه شرکت- بازارگردانی

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای دوره	۶۸۷,۷۱۰,۳۳۲	۳,۴۷۹,۳۷۱	۹۷,۵۸۰,۱۵۱	۲۷۳,۵۵۵
خرید طی دوره	۱۹۵,۱۲۱,۰۷۲	۲۶۶,۳۷۷	۶۷۷,۴۲۴,۰۳۸	۳,۴۵۶,۹۱۰
فروش طی دوره	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۹۰۳)	(۸۷,۲۹۳,۸۵۷)	(۴۵۱,۰۹۴)
مانده پایان دوره	۸۶۲,۸۳۱,۴۰۴	۳,۶۶۰,۷۴۵	۶۸۷,۷۱۰,۳۳۲	۳,۴۷۹,۳۷۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۹- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
۰.۰۰۸	۷,۳۵۸,۹۹۸	۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲	
۰.۰۰۸	۷,۳۵۸,۹۹۸	۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲	

نقش اول کیفیت

۳-۲۹- صرف سهام خزانه

تغییرات صرف سهام خزانه به مبلغ ۱۶,۷۲۱ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از فروش سهام خزانه گروه و شرکت اصلی می‌باشد.

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال ۱۴۰۱ گروه ۳۵ درصد سهم شرکت توسعه امن فناوری نامدار (شرکت فرعی) را با حفظ کنترل خریداری نموده است. آثار مابه التفاوت ارزش منصفانه خالص دارایی‌های شرکت مزبور با بهای تمام شده پرداختی پس از اعمال تعدیلات منافع فاقد حق کنترل از این بابت، در سرفصل آثار منافع فاقد حق کنترل منظور شده است. همچنین به دلیل فروش ۴۱ درصد سهام شرکت امن افزار گستر شریف در سال قبل و از دست دادن کنترل بعد از فروش آن، آثار معاملات فاقد حق کنترل منظور شده در سال‌های قبل از بابت شرکت مذکور تعدیل شده است.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه		۱,۶۹۹,۳۵۱	۱,۶۹۹,۳۵۱
اندرخته قانونی		۷۲,۱۶۷	۷۲,۱۶۷
سود انباشته		۹۷۱,۳۰۲	۹۷۶,۵۱۶
		۲,۷۴۳,۰۲۰	۲,۷۴۸,۱۳۴

۳۲- حقوق عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه / شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ودایع ۲,۲۸۰ هزار ریالی		۱۳,۹۰۶,۳۴۴	۱۳,۹۰۶,۳۹۰
ودایع ۲,۹۲۰ هزار ریالی		۱۳,۰۵۰,۳۹۲	۱۳,۰۵۰,۳۳۶
ودایع ۲,۹۰۰ هزار ریالی		۵,۹۵۰,۳۴۱	۵,۹۵۰,۳۴۱
ودایع ۲,۸۳۲ هزار ریالی		۳,۱۰۵,۰۱۳	۳,۱۰۵,۰۱۹
ودایع ۱۵۰۴ - ۱۳۰۰ - ۳۶۰ هزار ریالی		۵,۶۹۷,۶۳۱	۵,۴۶۹,۴۴۳
سایر		۹۰۲,۹۳۷	۸۸۸,۴۴۲
		۴۲,۶۱۳,۶۴۸	۴۲,۳۷۰,۰۷۱

۳۲-۱- 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 استرداد خط به مشترک، در صورت درخواست قبلی، مبلغ ودیعه به مشترک عودت خواهد شد.

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۵,۴۸۳,۰۰۸	۳,۶۵۶,۹۶۶	۳,۶۹۸,۶۹۳	۲,۸۶۷,۶۱۳	۲,۸۶۷,۶۱۳
پرداخت شده طی دوره	(۳۷۲,۴۷۶)	(۱۷۴,۵۳۶)	(۱۲۷,۱۸۳)	(۵۷,۵۳۶)	(۵۷,۵۳۶)
ذخیره تامین شده طی دوره	۳,۸۱۵,۱۸۸	۱,۷۱۱,۶۸۰	۲,۰۰۳,۸۴۸	۹۶۴,۰۶۱	۹۶۴,۰۶۱
مانده در پایان دوره	۸,۹۲۵,۷۲۰	۵,۱۹۴,۱۱۱	۵,۵۷۵,۳۵۸	۳,۷۷۴,۱۳۸	۳,۷۷۴,۱۳۸
ذخیره مرخصی	۱,۶۴۹,۵۵۴	۱,۴۰۷,۵۸۹	۹۷۷,۰۴۵	۶۴۰,۱۴۹	۶۴۰,۱۴۹
	۱۰,۵۷۵,۲۷۴	۶,۶۰۱,۷۰۰	۶,۵۵۲,۴۰۳	۴,۴۱۴,۲۸۷	۴,۴۱۴,۲۸۷

افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به علت افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش حقوق سالانه می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱-۳۴- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت	
شرکت					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۳۲,۸۹۶,۷۲۹	۴۴,۷۵۰,۵۳۵	۳۲,۹۰۰,۸۰۶	۵۰,۳۵۷,۵۶۸	۳۴-۱-۱	سایر اشخاص
۳۲,۸۹۶,۷۲۹	۴۴,۷۵۰,۵۳۵	۳۲,۹۰۰,۸۰۶	۵۰,۳۵۷,۵۶۸		
حساب های پرداختنی					
۲۴,۴۷۵,۲۶۸	۲۹,۴۷۳,۰۲۶	۱۴,۹۳۹,۹۷۷	۳,۴۹۴,۸۵۷	۳۴-۱-۲	اشخاص وابسته
۱۳۸,۹۱۰,۳۰۳	۱۵۳,۱۵۳,۴۹۷	۱۴۱,۴۸۱,۰۴۰	۱۵۱,۶۰۸,۳۳۲	۳۴-۱-۳	سایر اشخاص
۱۶۳,۳۸۵,۵۷۱	۱۸۲,۶۲۶,۵۲۳	۱۵۶,۴۲۱,۰۱۷	۱۵۵,۱۰۳,۱۸۹		
۱۹۶,۲۸۲,۳۰۰	۲۲۷,۳۷۷,۰۵۸	۱۸۹,۳۲۱,۸۲۳	۲۰۵,۴۶۰,۷۵۷		
سایر پرداختنی ها					
۱,۲۲۶,۶۳۸	۸,۵۹۵,۹۷۹	۱,۳۱۸,۴۱۴	۱۰,۶۶۴,۳۳۰	۳۴-۱-۴	اسناد پرداختنی
۶۵,۷۵۲,۴۹۶	۷۱,۴۵۹,۰۱۹	۶۰,۸۶۲,۵۱۱	۱۲۰,۶۳۴,۵۰۴	۳۴-۱-۵	سایر اشخاص
۲۳,۲۴۲,۹۷۲	۲۵,۹۴۴,۴۳۹	۱۵,۵۲۸,۰۷۲	۲۹,۶۳۴,۸۶۴		حق بیمه های پرداختنی
۰	۱,۸۹۷,۸۷۵	-	۱,۸۹۷,۸۷۵		توسعه اعتماد بین - اشخاص وابسته
۴,۶۳۳,۶۹۷	۵,۰۱۹,۴۲۰	۴,۰۸۶,۸۷۷	۵,۳۰۰,۶۷۲		سپرده حسن انجام کار
۵۶,۱۰۱	۹۶,۳۷۷	۶۲۵,۷۵۰	۹۶۸,۳۳۸		مالیات های تکلیفی
۱۲,۵۷۵,۴۲۹	۱۶,۳۴۷,۱۲۰	۲۶,۸۵۹,۸۷۸	۲۸,۸۸۴,۲۵۸	۳۴-۱-۶	هزینه های پرداختنی
۱۰,۵۲۱,۱۰۶	۱۹,۴۶۰,۴۲۴	۱۳,۲۹۶,۳۲۹	۲۵,۵۳۵,۲۶۷	۳۴-۱-۷	سایر
۱۱۸,۰۰۸,۴۳۹	۱۴۸,۸۲۰,۵۵۳	۱۲۲,۵۷۷,۸۲۱	۲۲۳,۵۲۰,۱۰۸		
۳۱۴,۳۹۰,۷۳۹	۳۷۶,۱۹۷,۶۱۱	۳۱۱,۸۹۹,۶۵۴	۴۲۸,۹۸۰,۸۶۵		

۱-۳۴- اسناد پرداختنی عمدتاً شامل چک‌های صادره در وجه سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می‌باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۲۴- بدهی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۲,۱۷۵	۳۲,۱۴۴	۲۲,۱۷۵	۳۲,۱۴۴	شرکت مخابرات ایران منطقه سیستان
۰	۱۲,۲۹۹	۰	۱۲,۲۹۹	شرکت مخابرات ایران منطقه کهگیلویه
۲۲,۱۷۵	۴۴,۴۴۳	۲۲,۱۷۵	۴۴,۴۴۳	
۰	۳۸۳,۷۸۶	۶,۰۳۲,۵۶۱	۴۱۷,۲۶۳	مخابرات ایران
۰	۰	۸,۵۲۵,۶۵۱	۲,۳۲۰,۶۹۰	تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان
۰	۰	۲۳۱,۳۴۶	۲۲۸,۹۲۷	امن افزار گستر شریف
۲۱,۰۳۹,۳۰۶	۲۴,۳۰۶,۷۷۹	۰	۰	نقش اول کیفیت
۳,۳۰۴	۲۸۶	۵۵,۳۴۹	۹۲,۲۳۳	هوشمند اول بهشتی (هاب)
۰	۰	۴۵,۰۷۶	۱,۷۹۹	افرانت
۰	۰	۳,۶۹۸	۰	فن‌آوری شبکه آموزش دانش نوپان
۱,۶۸۲,۴۹۲	۲,۸۲۳,۵۹۱	۰	۰	به پرداز همراه سامانه اول
۱,۷۳۷,۹۹۱	۱,۹۱۴,۱۴۱	۲۴,۱۲۱	۳۸۹,۵۰۲	سایر
۲۴,۴۷۵,۲۶۸	۲۹,۴۷۳,۰۲۶	۱۴,۹۳۹,۹۷۷	۳,۴۹۴,۸۵۷	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱-۳- پرداختنی‌های تجاری به سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		خالص	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				ارزی	خالص		
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۳۴-۱-۳-۱	۱۲۱,۲۰۵,۹۱۴	.	.	۱۲۱,۲۰۵,۹۱۴	خالص	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران‌تورهای داخلی		۳,۱۶۲,۹۱۸	.	.	۳,۱۶۲,۹۱۸	خالص	۱,۴۴۹,۱۸۹
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین الملل)	۳۴-۱-۳-۲	۱,۰۵۱,۹۱۶	۹,۰۸۲,۶۰۲	.	۱۰,۱۳۴,۵۱۸	خالص	۷,۴۸۰,۴۵۹
شرکت ارتباطات زیر ساخت		۱۱,۰۵۶,۵۹۴	.	.	۱۱,۰۵۶,۵۹۴	خالص	۶,۱۵۹,۸۴۷
پانکها		۱,۱۴۱,۴۳۵	.	.	۱,۱۴۱,۴۳۵	خالص	۱,۱۰۲,۳۷۰
شرکت گروه داده ورز جویا		۱۲,۶۵۹	.	.	۱۲,۶۵۹	خالص	.
وادیع دریافتی از مشترکین انبوه (مودم)- مبین نت		۹۳۰,۳۶۰	.	.	۹۳۰,۳۶۰	خالص	۱,۰۵۳,۱۸۶
سالار		۲۱۵,۰۰۰	.	.	۲۱۵,۰۰۰	خالص	.
سایر پستانکاران تجاری	۳۴-۱-۳-۳	۳,۰۷۰,۷۲۰	۶۷۸,۲۱۴	.	۳,۷۴۸,۹۳۴	خالص	۴,۲۳۵,۹۸۹
		۱۴۱,۸۴۷,۵۱۶	۹,۷۶۰,۸۱۶	.	۱۵۱,۶۰۸,۳۳۲	خالص	۱۴۱,۴۸۱,۰۴۰

اقدام فوق عمدتاً مربوط به شرکت می‌باشد.

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

۳-۱-۳-۲- مبلغ بدهی به شرکت‌های تلفن همراه خارجی به ترتیب به مبلغ ۱۲,۱۵۲,۵۵۲ یورو و ۶,۰۶۲,۵۴۵ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله فروش سنا هر یورو ۵۱۶,۵۸۱ ریال و هر دلار ۴۶۲,۶۴۸ ریال تسعیر و به حساب سود و زیان جاری منظور شده است.

۳-۱-۳-۳- مانده بدهی ارزی بابت قرارداد پشتیبانی و تامین نیروی انسانی متخصص با شرکت‌های خارجی به مبلغ ۱,۷۹۷,۷۷۸ درهم امارات و بابت قرارداد خدمات فنی لایسنس با شرکت‌های خارجی به مبلغ ۸۷۴,۴۷۵ یورو می‌باشد.

۳-۱-۳-۴- اسناد پرداختنی بابت چک‌های صادره در وجه سازمان امور مالیاتی بابت اظهار نامه ارزش افزوده فصل تابستان و مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.

۳-۱-۵- سایر پرداختنی‌ها به سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		خالص	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				ارزی	خالص		
فروشنندگان تجهیزات		۳۱,۱۳۹,۳۵۴	.	.	۳۱,۱۳۹,۳۵۴	خالص	۴۱,۰۳۷,۴۸۶
هواوی	۳۴-۱-۵-۱	۲۱,۲۵۱,۰۳۲	۱۹,۱۷۹,۴۴۵	.	۴۰,۴۳۰,۴۷۷	خالص	۱۹,۸۳۵,۰۲۵
سهامداران دیجی کالا	۳۴-۱-۵-۲	۴۹,۰۶۴,۶۷۳	.	.	۴۹,۰۶۴,۶۷۳	خالص	.
		۱۰۱,۴۵۵,۰۵۹	۱۹,۱۷۹,۴۴۵	.	۱۲۰,۶۳۴,۵۰۴	خالص	۶۰,۸۶۲,۵۱۱
شرکت							
فروشنندگان تجهیزات		۳۱,۰۲۸,۵۴۲	.	.	۳۱,۰۲۸,۵۴۲	خالص	۴۵,۹۱۷,۴۷۱
هواوی		۲۱,۲۵۱,۰۳۲	۱۹,۱۷۹,۴۴۵	.	۴۰,۴۳۰,۴۷۷	خالص	۱۹,۸۳۵,۰۲۵
		۵۲,۲۷۹,۵۷۴	۱۹,۱۷۹,۴۴۵	.	۷۱,۴۵۹,۰۱۹	خالص	۶۵,۷۵۲,۴۹۶

۳-۱-۵-۱- بدهی مربوط به شرکت هواوی بابت خرید تجهیزات شبکه فاز ۸ و ۸ پلاس به مبلغ ۲۲,۵۳۱,۰۳۶ یورو و ۱۱۴,۹۶۳,۴۸۳ یوان می‌باشد که به بهای تمام شده تجهیزات منظور شده است.

۳-۱-۵-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلیه بدهی فوق تسویه گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۶-۳۴- هزینه‌های پرداختنی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۰۶۵,۷۸۱	۱,۶۵۷,۷۲۹	۱۱,۹۵۲,۷۷۷	۱۰,۴۴۴,۴۰۷	هزینه خدمات قراردادی
۰	۳,۱۹۳,۵۰۰	۱,۲۸۰,۴۷۸	۴,۶۹۵,۰۹۱	هزینه حقوق دستمزد
۳۵,۵۰۰	۵۷۸,۰۹۶	۳,۹۵۷,۶۱۸	۱,۴۳۹,۳۲۸	حق دسترسی سایت‌ها
۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵,۶۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵,۶۲۸	برق سایت‌ها
۰	۱,۲۵۱,۵۱۴	۰	۱,۲۵۱,۵۱۴	لینک
۱,۴۹۱,۸۰۲	۲,۷۱۰,۸۷۶	۱,۷۴۸,۰۹۹	۳,۰۰۵,۴۳۳	بازاریابی و فروش
۸۴۹,۶۴۵	۱,۴۲۸,۹۷۷	۲,۱۴۶,۵۰۷	۱,۸۰۱,۸۱۳	۳۴-۱-۶-۱ نگهداری شبکه
۰	۳۱۵,۳۴۳	۰	۳۱۵,۳۴۳	حق‌الزحمه دفاتر خدماتی
۴,۵۳۲,۷۰۱	۳,۷۴۵,۵۵۷	۵,۱۷۴,۳۹۹	۴,۴۶۵,۸۰۱	سایر
۱۳,۵۷۵,۴۳۹	۱۶,۳۴۷,۱۲۰	۲۶,۸۵۹,۸۷۸	۲۸,۸۸۴,۲۵۸	

۱-۶-۳۴- عمده مبلغ مربوط به قرارداد پشتیبانی و نگهداری شرکت‌های انتقال داده‌های آسیاتک و موج آینده فرافن می باشد.

۱-۷-۳۴- مانده سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی بشرح زیر می‌باشد:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۸۰,۵۱۰	۳۸۷,۶۳۷	۳,۰۴۰,۶۴۷	۲,۷۷۶,۰۸۷	۳۴-۱-۷-۱ بستنکاران موقت
۳۲,۰۵۱	۳۲,۳۰۱	۳۲,۰۵۱	۳۲,۳۰۱	۳۴-۱-۷-۲ مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۱,۰۸۷,۸۹۳	۲,۴۱۳,۸۷۶	۱,۰۸۷,۸۹۳	۲,۴۱۳,۸۷۶	۳۴-۱-۷-۳ کمک‌های مردمی و تبصره ۱۵
۴,۴۱۰,۰۳۱	۱۰,۴۵۹,۱۹۵	۷,۶۴۱,۵۲۰	۱۴,۱۰۱,۳۷۳	۳۴-۱-۷-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۴۸,۳۶۱	۴۸,۳۶۱	۴۸,۳۶۱	۴۸,۳۶۱	نشر الکترونیک ایران سازمان تبلیغات
۴,۵۶۲,۲۶۰	۶,۱۱۹,۰۵۴	۱,۴۴۵,۸۵۷	۶,۱۶۳,۲۶۹	سایر
۱۰,۵۳۱,۱۰۶	۱۹,۴۶۰,۴۲۴	۱۳,۲۹۶,۳۲۹	۲۵,۵۳۵,۲۶۷	

۱-۷-۳۴- این مبلغ بابت سندهای در جریان صدور چک در وجه اشخاص حقوقی در پایان دوره می‌باشد که در دوره مالی بعد پرداخت شده است.

۱-۷-۳۴- وجوه مذکور در حساب شرکت (به طور جداگانه) مشخص بوده و پس از مراجعه سهامداران به آنها پرداخت خواهد شد.

۱-۷-۳۴- مطابق جدول شماره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور، اپراتورهای ارائه‌دهنده خدمات مخابراتی، علاوه بر قیمت هر پیامک مبلغ ۴۰ 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 ۱۴۰۳

۳۴-۱-۷-۴- رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. همچنین مانده بدهی بابت مالیات ارزش افزوده دوره تابستان ۱۴۰۳ می باشد.

۳۴-۲- پرداختی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
یادداشت	ریالی	ارزی	خالص	خالص
نوکیا سولوشن	۳۴-۲-۱	۵۷,۲۷۳	۳۰,۶۴۳,۱۴۰	۲۶,۲۶۳,۵۴۶
شرکت اریکسون	۳۴-۲-۱	۹۷,۲۹۲	۳۰,۵۶۶,۰۲۰	۲۶,۲۶۰,۰۳۰
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۳۵-۲-۲	۱۶۳,۱۰۸,۶۰۸	۰	۱۰۹,۵۹۵,۵۰۴
		۱۶۳,۲۶۳,۱۷۳	۶۱,۲۰۹,۱۶۰	۱۶۲,۲۱۹,۰۸۰
			۲۲۴,۴۷۲,۳۳۳	

۳۴-۲-۱- مبلغ بدهی مربوط به شرکت‌های نوکیا سولوشن و اریکسون بابت خرید تجهیزات شبکه فاز ۸ و ۸ پلاس می‌باشد به ترتیب ۵۹,۳۱۹,۱۳۹ یورو و ۵۹,۹۹۱,۸۰۲ یورو می باشد . با توجه به محدودیت های بین المللی در پرداخت از طبقه بدهی های جاری به بدهی های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۳۵-۲-۲- مبلغ بدهی به سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی براساس مفاد پروانه ارائه خدمات تلفن همراه و الحاقیه‌ها تعیین می‌شود و طبق مفاد توافق نامه فی مابین به طبقه بدهی‌های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۳۴-۲-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید تجهیزات ۱۶۳ 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 سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- مالیات پرداختی

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

شرکت	گروه			یادداشت	
	فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مالده در ابتدای دوره	۱۷,۷۱۵,۵۰۱	۲۷,۲۶۸,۷۴۴	۲۰,۸۳۹,۵۲۰	۳۳,۸۱۹,۴۷۶	
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۸,۹۱۴,۸۶۹	۱۰,۰۶۶,۷۸۳	۱۰,۶۸۵,۹۶۱	۱۲,۵۲۷,۸۳۴	
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۰	۰	۰	۱۶۴,۰۵۷	
پرداختی طی دوره	(۸,۸۵۱,۱۵۲)	(۱۸,۶۶۶,۶۹۰)	(۹,۷۹۲,۹۱۱)	(۲۱,۴۶۶,۸۳۸)	
	۱۷,۷۷۹,۲۱۷	۱۸,۶۶۸,۸۳۷	۲۱,۷۳۲,۵۸۰	۲۴,۰۴۴,۵۱۹	
پیش‌پرداخت‌های مالیاتی	۰	۰	(۳۷,۳۲۶)	(۲۲,۶۹۵)	۲۰
	۱۷,۷۷۹,۲۱۷	۱۸,۶۶۸,۸۳۷	۲۱,۶۹۵,۲۵۴	۲۴,۰۲۱,۸۲۴	

۱-۲۵- مالیات تادیه شده طی دوره به مبلغ ۸۳۸,۴۶۶,۲۱۱ میلیون ریال برای دوره جاری می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مانده پرداختی	فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مالیات								
		مانده پرداختی	مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۲۲,۵۳۹	۸۱۹,۰۶۶	۷,۹۳۶,۴۸۷	۰	۱۴,۰۹۲,۰۹۹	۱۲,۱۲۳,۵۶۰	۵۳,۸۸۲,۳۸۹	۶۱,۱۷۵,۱۶۵	۱۴۰۰	
قطعی شده	۵,۳۲۹,۹۸۱	۰	۱۵,۱۹۲,۹۶۴	۱۵,۱۹۲,۹۶۴	۱۶۸,۰۸۱,۶۷	۱۱,۵۵۵,۱۱۰	۵۱,۳۵۶,۰۴۴	۶۱,۹۸۲,۷۷۱	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	۱۹,۴۱۶,۲۴۴	۷,۷۸۲,۹۸۸	۱۱,۶۳۳,۲۵۶	۰	۰	۱۹,۴۱۶,۲۴۴	۸۶,۳۹۴,۳۲۹	۸۰,۸۱۱,۹۶۱	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	۰	۱۰,۰۶۶,۷۸۳	۰	۰	۰	۱۰,۰۶۶,۷۸۳	۴۳,۷۴۱,۲۵۸	۳۹,۹۹۹,۵۵۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۲۷,۲۶۸,۷۴۴	۱۸,۶۶۸,۸۳۷								

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳۵-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۲-۳۵-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۹۵.۷۹۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۸,۷۵۵,۵۵۳	۱۴,۰۹۴,۰۹۹	۵,۳۳۸,۵۴۶
شرکت های فرعی	۱۲۷,۴۳۲	۲۹۹,۳۱۰	۱۷۱,۸۷۸
گروه	۸,۸۸۲,۹۸۵	۱۴,۳۹۳,۴۰۹	۵,۵۱۰,۴۲۴

۱-۳۵-۳- دفاتر شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است. بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ مالیات مورد مطالبه ۱۴,۰۹۴,۰۹۹ میلیون ریال بوده است. با توجه به عدم اعمال معافیت شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم) و همچنین عدم اعمال نرخ صفر مالیاتی به مبلغ افزایش سرمایه از محل سود انباشته (موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱)، برگ تشخیص مزبور مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. پس از ارجاع پرونده به هیأت بدوی حل اختلاف مالیاتی، مالیات مورد مطالبه بر اساس رأی هیأت مزبور مبلغ ۸,۷۷۹,۴۶۵ میلیون ریال تعیین شده است. با توجه به اینکه تا زمان صدور رأی هیأت بدوی، رویه سازمان امور مالیاتی در خصوص نحوه برخورد با اعمال نرخ صفر مالیاتی به مبلغ افزایش سرمایه از محل سود انباشته مشخص نشده بود، سازمان مزبور نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراض نمود و پرونده به هیأت تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی ارجاع شد. پس از برگزاری جلسه هیأت تجدیدنظر، پرونده جهت بررسی به اجرای قرار کارشناسی ارجاع شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رأی هیأت مزبور صادر نشده است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ نیز افزایش سرمایه از محل سود انباشته داشته است و رویه گروه رسیدگی سال مزبور در خصوص این موضوع، مطابق با رویه مورد نظر هیأت بدوی حل اختلاف سال ۱۴۰۰ بوده است، انتظار می‌رود رأی نهایی در خصوص پرونده سال ۱۴۰۰ مطابق با رأی هیأت بدوی حل اختلاف بوده و مبلغ مورد مطالبه ۸,۷۷۹,۴۶۵ میلیون ریال باشد.

۲-۳۵-۳- علت اصلی اختلاف مالیات پرداختنی 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.

۴-۳۵- 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.

۵-۳۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص
۰	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)
۰	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵-۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
------------------------	---	--------------------------------------	------------------------

گروه:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:

(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)

دارایی ثابت مشهود

شرکت:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:

(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)

دارایی ثابت مشهود

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵,۱۲۴	۲۵,۱۲۴	۲۵,۱۲۴	۲۵,۱۲۴
۴۶,۳۹۱	۴۶,۳۹۱	۴۶,۳۹۱	۴۶,۳۹۱
۷۶,۹۱۷	۷۵,۳۰۷	۷۶,۹۱۷	۷۶,۹۱۷
۵۸,۹۹۵	۵۸,۹۸۸	۳۲۶,۰۳۴	۳۲۶,۰۳۴
۰	۱,۸۲۲,۶۶۵	۰	۲,۶۸۷,۶۴۰
۰	۳۹,۰۳۰,۷۷۵	۰	۳۹,۰۳۰,۷۷۵
۲۰۷,۴۲۷	۴۱,۰۵۹,۲۵۰	۴۷۴,۴۶۶	۴۲,۲۳۱,۹۷۱

سایر اشخاص - سال ۱۳۹۸

سایر اشخاص - سال ۱۳۹۹

سایر اشخاص - سال ۱۴۰۰

سایر اشخاص - سال ۱۴۰۱

سایر اشخاص - سال ۱۴۰۲

شرکت مخابرات ایران

جمع کل

۳۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۳۷ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۴۹ ریال بوده که طبق جدول زمانبندی اعلام شده پرداخت شده است و عمدتاً اشخاص حقوقی نسبت به معرفی شماره حساب و دریافت سود سهام خود اقدام نکرده اند. همچنین بدلیل عدم ثبت نام در سامانه سهام برخی سهامداران، بخشی از سودهای سنوات قبل تاکنون پرداخت و تسویه نشده است.

۳۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۴,۰۸۵,۲۷۲	۱۴۴,۲۹۵,۲۱۸	۱۶۶,۴۶۵,۱۴۶	۱۴۷,۳۱۰,۴۲۳	۳۷-۱
(۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۷۷۶,۰۰۰)	(۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۷۷۶,۰۰۰)	۳۷-۲
۱۶۲,۳۲۵,۲۷۲	۱۴۳,۵۱۹,۲۱۸	۱۶۴,۷۰۵,۱۴۶	۱۴۶,۵۳۴,۴۲۳	

تسهیلات دریافتی کوتاه‌مدت

وجه مسدودی نزد بانک‌ها

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف
۳۷-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی
۱۶۵,۱۹۱,۵۸۰	۱۴۳,۳۲۵,۲۶۳	۸,۶۴۱,۵۲۸	۱۳۴,۶۸۳,۸۲۵	۱۶۷,۳۴۸,۹۲۵	۱۴۶,۳۴۵,۸۷۳
(۱۰,۰۵۴,۷۸۷)	(۸,۰۳۷,۰۳۴)	۰	(۷,۶۷۹,۵۸۱)	(۱۰,۱۴۷,۸۱۲)	(۸,۰۲۰,۵۰۲)
۱۵۵,۱۳۶,۷۹۳	۱۳۵,۲۹۸,۲۱۹	۸,۲۹۴,۰۷۵	۱۲۷,۰۰۴,۲۴۴	۱۵۷,۳۴۱,۰۴۳	۱۳۸,۱۲۵,۲۷۱
۸,۹۴۸,۲۷۹	۸,۹۹۶,۸۹۹	۳۸۲,۴۱۵	۸,۶۱۴,۴۸۴	۹,۱۲۴,۱۰۳	۹,۱۸۵,۱۵۲
۱۶۴,۰۸۵,۲۷۲	۱۴۴,۳۹۵,۲۱۸	۸,۶۷۶,۴۹۰	۱۲۵,۶۱۸,۷۲۸	۱۶۶,۴۶۵,۱۴۶	۱۴۷,۳۱۰,۴۲۳
					۸,۶۷۶,۴۹۰
					۱۳۸,۶۳۳,۹۱۳

سود کارمزد و جرایم موقوفه

کسر می‌شوند سود و کارمزد سال‌های آتی

۱-۱-۳۷- مانده تسهیلات ارزی شرکت و گروه مبلغ ۱۶,۰۵۵,۷۱۲ و گروه تسهیلات و مبلغ ۲۸۱,۷۴۰ یورو بابت سود کارمزد و جرایم موقوفه می‌باشد.

۲-۱-۳۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی
۱۳۷,۵۳۴,۲۲۱	۱۲۷,۰۰۴,۲۴۴	۰	۱۲۷,۰۰۴,۲۴۴	۱۴۹,۹۱۲,۲۵۵	۰
۷۶,۰۲,۵۷۳	۸,۳۹۴,۰۷۵	۸,۳۹۴,۰۷۵	۰	۷۶,۰۲,۵۷۳	۸,۳۰۲,۴۶۹
۸,۹۴۸,۲۷۹	۸,۹۹۶,۸۹۹	۳۸۲,۴۱۵	۸,۶۱۴,۴۸۴	۹,۱۲۴,۱۰۳	۹,۰۹۴,۶۹۸
۱۶۴,۰۸۵,۲۷۲	۱۴۴,۳۹۵,۲۱۸	۸,۶۷۶,۴۹۰	۱۲۵,۶۱۸,۷۲۸	۱۶۶,۴۶۵,۱۴۶	۱۴۷,۳۱۰,۴۲۳
					۸,۶۷۶,۴۹۰
					۱۳۸,۶۳۳,۹۱۳

۱۸ تا ۳۳ درصد

تا ۹ درصد

سود کارمزد و جرایم موقوفه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱-۳۷- به تفکیک نوع وثیقه	
شرکت	گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۴,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	زمین، ساختمان، و ماشین‌آلات	
۹,۵۵۸,۲۰۸	۱۲,۵۷۳,۴۱۳	ضمانتنامه بانکی، چک و سفته	
۱۲۹,۹۸۷,۰۱۰	۱۲۹,۹۸۷,۰۱۰	وثایق و اوراق گواهی	
۱۴۴,۲۹۵,۲۱۸	۱۴۷,۳۱۰,۴۲۳		

۲-۳۷- 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱۳۳,۵۳۲,۴۸۱	۱۶۲,۳۲۵,۲۷۲	۱۳۷,۹۵۳,۰۱۳	۱۶۴,۷۰۵,۱۴۸
۹,۲۱۵,۹۵۹	۹,۲۴۱,۹۸۸	۱۰,۹۰۵,۷۱۷	۱۱,۴۷۹,۷۸۸
۱۵,۰۷۵,۰۸۱	۲۰,۵۳۰,۴۱۳	۱۵,۳۹۴,۲۱۷	۲۰,۸۲۹,۳۸۵
(۲,۸۳۸,۱۴۵)	(۲۹,۰۹۳,۳۰۵)	(۴,۴۷۴,۲۳۹)	(۳۰,۷۸۶,۹۱۱)
(۱۳,۱۴۱,۳۸۴)	(۱۹,۴۰۰,۶۵۳)	(۱۳,۲۷۰,۱۵۲)	(۱۹,۶۰۸,۴۹۰)
۱,۴۵۵,۷۰۷	۶۹۱,۵۰۳	۱,۴۵۵,۷۰۶	۶۹۱,۵۰۳
۳۸,۴۳۵,۵۳۳	.	۳۸,۴۳۵,۵۳۳	.
۱۸۱,۷۳۵,۲۳۲	۱۴۴,۲۹۵,۲۱۸	۱۸۶,۳۹۹,۷۹۵	۱۴۷,۳۱۰,۴۲۳

مانده در ابتدای دوره
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 دوره

۱-۲-۳۷- از مبلغ سود و کارمزد و جرائم شرکت اصلی مبلغ ۶.۱۵۹ میلیارد ریال به دارایی در جریان تکمیل (بر اساس نرخ جذب مربوط به تحصیل داراییها) و مبلغ ۱۴.۳۷۱ میلیارد 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.

۳-۳۷- از جمع تسهیلات اخذ شده طی دوره مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۷۷۶,۰۰۰ 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.

۳۸- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	پیش‌دریافت از مشتریان	سایر
شرکت		گروه				
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱۹,۳۶۹,۱۸۸	۱۶,۸۹۶,۸۹۱	۱۹,۶۱۲,۱۴۶	۱۷,۵۳۴,۸۸۱	۳۸-۱		
۷۳,۳۱۵	۷۳,۱۳۷	۲۸۷,۷۸۲	۲,۵۴۰,۰۵۲			
۱۹,۴۴۲,۵۰۳	۱۶,۹۷۰,۰۲۸	۱۹,۸۹۹,۹۲۸	۲۰,۰۷۴,۹۳۳			

۱-۳۸- عمده مبلغ پیش‌دریافت از مشتریان مربوط به بخش استفاده نشده کارت شارژ نزد مشترکین اعتباری می‌باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ بد میلیون ریال)

۳۹- نقد حاصل از عملیات

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۵,۴۲۳,۳۸۲	۴۷,۲۳۴,۸۱۷	سود خالص
۱۰,۶۸۵,۹۶۱	۱۲,۶۹۱,۸۸۱	تعدیلات
۱۱,۱۱۹,۵۹۸	۱۴,۸۲۲,۴۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۹۳,۳۷۵)	۳۳,۱۲۳	هزینه‌های مالی
۱,۱۱۸,۴۷۷	۳,۶۰۱,۲۲۶	(سود) زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۸,۴۷۱,۸۸۶	۴۶,۵۰۶,۴۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۸۰۲	۱۴,۸۰۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵,۸۶۰,۴۹۳)	(۶,۸۹۷,۳۵۶)	استهلاک سرقفلی
(۲,۰۴۶,۸۳۱)	(۳,۲۶۲,۸۸۴)	سود سهام
(۶,۶۶۷,۹۸۰)	(۴,۹۴۰,۵۱۰)	سود سپرده بانکی
(۷۸,۵۲۷)	(۳۲۷,۹۷۵)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۶,۲۶۳,۵۱۸	۶۲,۲۴۱,۳۲۷	خالص (سود) تسمیر ارز
(۵۳,۴۴۲,۱۸۶)	(۲۹,۱۱۴,۱۱۱)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۲,۰۳۳,۶۱۹	۸,۱۸۵,۹۸۹	کاهش موجودی مواد و کالا
(۳,۶۰۶,۱۸۹)	(۱۰,۶۹۶,۵۱۵)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۷۵,۶۳۱,۰۶۳	۱۴۹,۷۶۰,۷۷۳	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۲,۴۱۵,۷۶۲)	۳۰۰,۶۲۰	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۳,۰۱۱,۵۶۵)	(۸,۰۵۳,۲۴۶)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۹۶,۸۷۵,۸۸۰	۲۱۹,۸۵۹,۵۵۳	نقد حاصل از عملیات
شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۶,۸۲۷,۵۶۴	۲۹,۹۳۲,۷۷۵	سود خالص
۸,۹۱۴,۸۶۹	۱۰,۰۶۶,۷۸۳	تعدیلات
۱۰,۵۵۲,۵۵۷	۱۴,۳۷۱,۳۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۰۳,۵۱۳	۲,۱۵۷,۵۸۲	هزینه‌های مالی
۲۷,۲۰۶,۶۱۲	۴۴,۶۴۶,۷۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	(۲۹۰,۳۰۱)	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۳۹۷,۰۷۲)	(۲,۱۵۳,۶۴۴)	سود سهام
(۸,۰۲۳)	(۳۲۵,۶۷۶)	سود سپرده بانکی
۴۶,۲۷۲,۴۵۶	۶۸,۴۷۲,۷۳۸	(سود) تسمیر ارز
(۳,۶۶۱,۹۳۴)	(۱۵,۸۵۳,۰۸۳)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۴۹,۲۱۵)	۳۳۱,۷۵۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۵۶,۳۸۲)	۲,۶۷۱,۱۲۳	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۶,۶۳۸,۹۶۵	۱۲۳,۱۸۸,۹۱۷	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۲,۴۷۴,۴۹۴)	(۲,۴۷۲,۴۷۵)	(کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۴,۳۵۹,۱۸۱)	(۷,۹۹۷,۸۹۹)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۷۸,۳۳۷,۸۷۹	۱۹۸,۲۷۳,۸۴۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۸,۴۳۵,۵۳۳	۰	۳۸,۴۳۵,۵۳۳	۰
۰	۰	۴۸,۰۰۰	۰
۳۸,۴۳۵,۵۳۳	۰	۳۸,۴۸۳,۵۳۳	۰

تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود در قبال تسهیلات

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده

سهامداران - سهم منافع فاقد حق کنترل

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۴۱-۱- 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.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۹۰,۳۶۰,۲۰۵	۸۲۷,۶۵۱,۳۹۹	۶۹۹,۲۰۳,۴۲۰	۸۹۷,۱۰۳,۲۴۲
(۱۰,۷۱۴,۳۶۸)	(۱۹,۱۳۴,۵۰۴)	(۱۴,۰۰۵,۱۱۲)	(۲۸,۲۰۷,۸۴۱)
۶۷۹,۶۴۵,۸۳۷	۸۰۸,۵۲۶,۷۹۵	۶۸۵,۱۹۸,۳۰۸	۸۶۸,۸۹۵,۴۰۱
۱۵۴,۶۰۱,۹۷۱	۱۳۶,۴۳۶,۲۵۰	۲۰۵,۵۷۵,۷۱۵	۲۰۴,۵۷۵,۸۴۴
۴۴۰	۵۹۳	۳۳۳	۴۲۵

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- 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 ۱۴۰۳

۴۱-۳- ریسک بازار

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

۴۱-۳-۱- 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 سرانجام 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.

۴۱-۳-۲- ریسک رقابت بالا و رقبای 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 رقبای هم افزایی با شرکت مخابرات ایران (تلفن ثابت) در ارائه سرویس‌های یکپارچه درون شبکه‌ای موفق به افزایش سهم بازار خود شده است.

۴۱-۳-۳- 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.

۴۱-۴- 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 ۳۴ روز در سال ۱۴۰۳ 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 باز یافت 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشترکین دائمی	۱۴,۷۶۴,۴۴۱	۵۴۲,۵۱۵	(۵۴۲,۵۱۵)
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری	۱۴,۷۲۸	۱۴,۷۲۸	(۱۴,۷۲۸)
شرکت‌های تلفن همراه داخلی و خارجی	۴,۸۳۲,۵۴۳	۰	۰
اشخاص وابسته	۹۱,۱۱۴,۳۵۶	۰	۰
سایر مشتریان	۱۳,۸۸۰,۸۳۲	۰	۰
سایر دریافتی‌های غیر تجاری	۲۰,۳۰۶,۴۲۴	۱۶۱	(۱۶۱)
	۱۴۴,۹۱۳,۳۲۴	۵۵۷,۴۰۴	(۵۵۷,۴۰۴)

۴۱-۵- 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 دائم، 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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت :	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
پرداختی‌های تجاری	۲۲۷,۳۷۷,۰۵۸	۰	۰	۲۲۷,۳۷۷,۰۵۸
سایر پرداختی‌ها	۱۴۸,۸۲۰,۵۵۳	۰	۰	۱۴۸,۸۲۰,۵۵۳
تسهیلات مالی	۲۸,۴۲۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۹۹,۲۱۸	۰	۱۴۳,۵۱۹,۲۱۸
مالیات پرداختی	۰	۱۸,۶۶۸,۸۳۷	۰	۱۸,۶۶۸,۸۳۷
سود سهام پرداختی	۴۱,۰۵۹,۳۵۰	۰	۰	۴۱,۰۵۹,۳۵۰
پرداختی‌های بلند مدت	۰	۰	۲۳۱,۲۳۶,۳۵۵	۲۳۱,۲۳۶,۳۵۵
	۴۴۵,۶۷۶,۸۶۱	۱۳۳,۷۶۸,۰۵۵	۲۳۱,۲۳۶,۳۵۵	۸۱۰,۶۸۱,۲۷۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته		نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی	خرید سهام	تضمین اطمینانی / دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مخابرات	مناطق مخابرات استان تهران به جز استان تهران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	۵۵,۲۰۲,۸۸۱	۵۹,۷۰۲			
			واحد تجاری نهایی	۲,۰۳۴,۳۳۳	۷,۴۱۰,۱۱۹		۲,۹۴۹,۰۷۳	
			عضو هیات مدیره مشترک					
	توسعه اعتماد مبین							
	جمع			۵۷,۲۳۷,۲۱۴	۷,۴۶۹,۸۲۱	۰	۲,۹۴۹,۰۷۳	۰
سایر اشخاص وابسته	افزانت		شرکت وابسته	۵۷۹,۵۱۴	۵۵,۸۵۲			۸۶۳,۷۶۳
	صنایع ارتباطی پایا		شرکت وابسته	۶۵,۱۵۸	۷۱۱			
	سانا گستر سبز		شرکت وابسته	۱,۸۰۰				
	فناوری عصر درخشان		شرکت وابسته	۵۲,۳۷۴				
	تحقق روایی بی نهایت کسب و کار برنجان		شرکت وابسته	۱,۵۲۲,۶۹۶				۳۰,۰۰۰
	هوشمند اول بهشتی		شرکت وابسته	۱۴۱,۳۱۲				
	همیار سریع پارس		شرکت وابسته			۲۰,۰۰۰		
توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر	امن افراز گستر شریف		شرکت وابسته	۵۱۰,۶۴۶	۱۴			۱,۷۹۷,۵۷۷
			شرکت وابسته	۴,۶۸۶				
	توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر		شرکت وابسته					۳,۶۸۷,۵۰۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش (ادامه)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید سهام	پیش پرداخت خرید سهام	تفاسین اعطایی / دریافتی
سایر اشخاص وابسته	ایران سازه تارو	شرکت وابسته	۱۷۰,۷۴۱				۱,۳۳۴,۳۸۵
	فن آوری شبکه آموزش دانش نوین	شرکت وابسته	۵۳۰,۱۱۱				
	بهیر داز جهان	شرکت وابسته		۲۲۲,۲۵۰			۲۰,۵۰۰
	آینوس گنت تهران	شرکت وابسته	۵۹,۰۰۰				۱۶۴,۲۰۰
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	شرکت وابسته	۲۳,۹۳۵				۶۲,۴۹۵
	توسعه ایده‌های مجازی نود	شرکت وابسته		۲۱,۶۷۴			۵۰,۰۰۰
	گروه توسعه فناوری های هوشمند کین	شرکت وابسته	۱۸۹,۷۲۶				
	گسترش خدمات ارتباطات کار انتخاب	شرکت وابسته		۷۸۷,۶۳۸			
	خدمات هوشمند همراه لوتوس	شرکت وابسته	۱,۳۵۵		۲۵۴,۵۰۰		
	آینیه سازان مدرن راشا	شرکت وابسته	۲۶۷,۸۸۴				
جمع کل	چاره باب هوشمند سانا آچاره	شرکت وابسته	۴۷,۳۷۰				
	باربر هوشمند سانا	شرکت وابسته	۱۷,۳۰۵				
	جمع سایر اشخاص وابسته		۴,۳۵۵,۳۱۵	۱,۰۸۸,۱۲۹	۲۷۴,۵۰۰	۰	۷,۹۰۰,۴۱۹
			۶۱,۴۹۲,۵۳۹	۸,۵۵۷,۹۵۰	۲۷۴,۵۰۰	۲,۹۶۹,۰۷۳	۷,۹۰۰,۴۱۹

۴۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالاهمیتی نداشته است.

۴۳-۱-۲- معاملات عمده خرید از شرکت مخبرات ایران شامل خرید لینک، برق، فضا و فیر می باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					۱۴۰۲/۱۲/۲۹					(مبالغ به میلیون ریال)				
		دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری - سرمبادی)	برداشتی‌های تجاری	سایر برداشتی‌ها	سود سهام پرداختی	طلب	بدهی	خالص	طلب	بدهی	خالص	طلب	بدهی	خالص
سایر اشخاص وابسته	تجارت الکترونیک لوتوس ایرانی	۱۰۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۱۴	۰	۰	۰
	فرهیختگان پیام همراه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۳	۰	۰	۰
	صانع ارتباطی پایا	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۸,۰۰۹	۰	۰	۰
	امین افراز گستر شریف	۰	۱,۵۷۴,۱۹۵	۴۸۴,۷۱۴	(۳۳۸,۹۳۷)	۰	۰	۱,۸۲۹,۹۸۲	۰	۰	۰	۰	۳,۳۰۹,۵۱۵	۰	۰	۰
	افراست	۴۱۵,۱۵۹	۳۳۰۹	۱۹۵,۷۳۳	(۱,۷۹۹)	۰	۰	۶۱۱,۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۷۳۳,۵۶۵	۰	۰	۰
	اموروش دانش نوپایان	۰	۱,۲۱۰,۹۳۹	۵۰,۰۰۰	(۳۴,۵۶۵)	۰	۰	۱,۲۲۶,۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۹۷۳,۹۹۲	۰	۰	۰
	آلبوس گشت تهران	۰	۱۹۹,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۵۴	۰	۰	۰
	مدیریت املاکی سامان سازه غدیر	۰	۰	۳۶۲,۹۰۰	۰	۰	۰	۳۶۲,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۹,۱۸۴	۰	۰	۰
	شرکت توسعه دیجیتال سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه راهکارهای هوشمند امین	۰	۰	۱,۳۴۶,۸۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۶,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۶,۸۰۰	۰	۰	۰
	شرکت گروه انفصامدی مفید	۲,۸۳۱,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۳۱,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	گسترش خدمات ارتباطات کار ارتباط	۲,۳۱۸,۴۷۸	۰	۰	(۹,۱۸۵)	۰	۰	۲,۳۰۹,۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۲,۱۳۶	۰	۰	۰
	شرکت توسعه کسب و کار توسکا	۰	۲۹۱,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	۷۱۰,۶۶۱	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	(۳۰۰)	۰	۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	۰	۰
	شرکت زیست بوم مجازی درسا	۰	۱۳,۹۰۱	۰	(۸,۶۱۲)	۰	۰	۵,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	پژدیس اول کیش	۲۳,۶۸۷	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه ایده های مجازی بود	۲۳,۷۱۵	۱۴۶,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	چاره پاب هوشمند ساما آچاره	۰	۱۹,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پارپر هوشمند ساما	۰	۰	۰	(۱۰۳)	۰	۰	۰	(۱۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پارپر هوشمند ساما	۰	۰	۰	(۳۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۲۵	۰	۰	۰
	جمع سایر اشخاص وابسته	۵,۵۳۰,۱۵۸	۵,۴۲۷,۴۴۲	۲,۳۴۰,۱۵۶	(۳,۰۳۳,۱۵۱)	۰	(۳۳۱,۶۱۳)	۱۲,۱۶۰,۳۹۶	(۳,۳۱۷,۸۰۴)	۱۲,۷۳۶,۲۷۹	(۳,۳۱۷,۸۰۴)	۱۲,۷۳۶,۲۷۹	(۸,۰۳۴,۴۱۳)	۱۲,۷۳۶,۲۷۹	(۸,۰۳۴,۴۱۳)	۱۲,۷۳۶,۲۷۹
	جمع کل	۱۱,۳۸۹,۵۴۸	۵,۴۳۲,۰۵۳	۲,۳۴۰,۱۵۶	(۳,۴۹۴,۸۵۷)	(۱,۸۹۷,۸۷۵)	(۳۹,۳۵۲,۳۸۸)	۱۷,۹۴۰,۸۸۱	(۳۲,۶۲۲,۲۴۴)	۱۸,۳۵۸,۰۲۴	(۳۲,۶۲۲,۲۴۴)	۱۸,۳۵۸,۰۲۴	(۱۰,۷۶۹,۲۰۵)	۱۸,۳۵۸,۰۲۴	(۱۰,۷۶۹,۲۰۵)	۱۸,۳۵۸,۰۲۴

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی	خرید سهام	تفصیل دریافتی
شرکت‌های وابسته	نقش اول کیفیت	شرکت فرعی	-	۵۴,۸۷۴,۷۸۷	۱۱,۵۲۳,۶۱۴	۰	۰	۸,۶۱۲,۵۳۱
	ستاره درخشان همراه کیش	شرکت فرعی	-	۱۳۱,۳۷۹	۰	۰	۰	۱۴۹,۸۱۹
	به پردار همراه سامانه اول	شرکت فرعی	-	۴,۳۶۱,۴۱۵	۰	۰	۰	۳,۹۸۲,۷۸۵
	کسب و کار توانای حرکت اول	شرکت فرعی	-	۳۷۳,۶۳۲	۰	۱۹,۵۵۲,۸۴۰	۰	۰
	پژوهان	شرکت فرعی	-	۱,۵۵۶,۱۱۵	۰	۰	۰	۴,۸۱۷,۰۹۳
	توسعه امن فناوری نامکار	شرکت فرعی	-	۱۷۰,۳۰۵	۰	۰	۰	۲۴۱,۸۶۷
	ارتباطات سین نت	شرکت فرعی	-	۸۴۵,۴۱۵	۲,۴۲۷,۷۶۲	۰	۰	۵۰۵,۶۷۰
	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	شرکت فرعی	-	۲,۷۱۸,۵۶۶	۰	۰	۰	۶۷۶,۱۹۶
	توسعه کسب و کار توسکا	شرکت فرعی	-	۴۶۶,۴۵۶	۰	۰	۰	۰
	توسعه کسب و کارهای هوشمند	شرکت فرعی	-	۶۴,۳۹۹	۰	۰	۰	۳,۰۵۱
	زینست پیوم مجازی درسا	شرکت فرعی	-	۴,۳۷۲,۱۳۷	۰	۰	۰	۲۲,۳۹۸
	همراه کسب و کارهای هوشمند	شرکت فرعی	-	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا	شرکت فرعی	-	۴۵۴,۲۳۴	۰	۰	۰	۶۰۰
	فن آوری شبکه آموزش دانش توانان	شرکت فرعی	-	۳۸,۸۱۴	۵۲۸,۶۰۰	۰	۰	۰
	پروانخت اول کیش	شرکت فرعی	-	۲۴,۲۶۷	۰	۰	۰	۱۷,۳۳۱
فناوران هیت الکترونیک امن	شرکت فرعی	-	۷۰,۳۶۳,۷۳۰	۱۴,۴۷۹,۹۷۷	۲۰,۹۵۲,۸۴۰	۰	۱۸,۰۳۰,۱۴۱	
جمع								

شرکت‌های وابسته
شرکت‌های گروه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توافقی صورت‌های مالی بدون درزای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(40131)

۳-۴۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

[illegible]

۳-۴-۱- معاملات با متخصص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت ماهیتی نداشته است.

۳-۴-۲- معاملات عمده خود را از اشخاص وابسته شرکت‌های گروه شامل خدمات بهداشتی، شکر، پشتیبانی نرم افزارها و امنیت است.

شرکت ارتباطات سیل ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی میان دورهای
دوره منتهی مانده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه ای)	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری
بدیهی		بدیهی							
(۱۳,۳۷۷,۰۵۴)		(۱۷,۳۵۴,۱۱۷)	۰	۰	۰	(۳۴,۳۰۶,۷۷۹)	۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۰۴,۵۸۳	۰
۰	۲,۱۲۷,۴۳۵	۰	۴۱۸,۸۸۶	۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۳,۲۰۱	۴۰۶,۰۸۵
۰	۶,۸۵۸,۷۱۹	۰	۲,۷۸۷,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۲,۷۸۷,۳۳۳	۰
۰	۱۹,۵۷۷,۱۵۸	۰	۱۵,۳۳۹,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۳۹,۰۷۵	۰
۰	۴,۳۸۸,۰۸۳	۰	۶,۳۱۸,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۷,۳۴۵	۵,۲۱۰,۷۹۵
۰	۷۱۰,۶۶۱	۰	۳۹۱,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	۳۹۱,۵۱۱	۰
(۵۹۰,۶۶۰)		(۶۴۳,۸۶۷)	۰	۰	۰	(۱,۳۲۳,۳۵۸)	۵۸۰,۴۹۱	۰	۰
۰	۱,۸۶۴,۳۸۸	۰	۱,۹۹۴,۴۳۷	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۴,۴۳۷	۰
(۸۲,۵۳۱)	۰	۰	۷۷,۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۷۷,۵۱۳	۰
۰	۴۶,۸۹۰	۰	۹۳,۹۰۱	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۱	۰
۰	۳۶۳,۶۷۳	۰	۲۳۳,۵۶۱	۰	۰	(۵۷۴,۷۶۱)	۵۸۶,۱۳۱	۳۱۱,۱۹۱	۰
۰	۹,۹۲۹,۳۵۴	۰	۱۷,۱۰۱,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۰۱,۰۱۰
۰	۳,۳۵۸,۷۸۳	۰	۳۳۶,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۰	۳۳۸,۳۰
۰	۱۰,۱۸۹,۱۰۸	۰	۳۰,۱۲۹,۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۳۰,۱۲۹,۴۴۶	۰
۰	۳,۳۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۴۰,۳۱۷	۰	۱۱۸,۸۳۳	۰	۰	(۱۴,۵۰۸)	۱۳۳,۳۳۳	۰	۰
۰	۶۶۸,۸۵۹	۰	۷۱۰,۹۲۹	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۹۲۹	۰
(۱,۶۸۴,۴۹۳)	۰	(۳,۸۳۳,۵۹۱)	۰	۰	۰	(۳,۸۳۳,۵۹۱)	۰	۰	۰
(۱۵,۷۳۳,۷۳۷)	۶۱,۳۰۷,۳۶۹	(۳۰,۷۱۹,۵۵۴)	۷۵,۸۱۹,۱۸۵	۰	۰	(۳۹,۰۴۳,۹۹۷)	۱,۵۸۸,۹۵۴	۵۹,۵۱۲,۸۶۴	۲۳,۰۴۱,۷۰۹
تفصیل اول کیفیت ستاره درخشان همراه کیش موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول سرمایه گذاری توسعه نور دنا ارتباطات مبین نت توسعه کسب و کار توسکا پژوهان پیش‌آژان تجارت ویستا توسعه تجارت مجازی سارینا زیست بوم مجازی درسا توسعه امن فناوری نامدار همراه کسب و کارهای هوشمند پرداخت اول کیش فناوران هویت الکترونیکی امن موسسه رایسانانه های امن پارسا شریف فی آوری شبکه آموزش دانش توان به پرداز همراه سامانه اول									شرکت‌های فرعی
جمع									

شرکت ارتباطات سیمار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره‌های
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرح	نام شخص وابسته	(ادامه)						۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۱		(مبالغ به میلیون ریال)	
		دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	طلب	طلب	خالص	طلب	خالص		
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مقاربات ایران	۵,۸۲۵,۰۳۹	۱۲۰,۰۰۰	(۳۸۲,۷۸۶)	۱۲۰,۰۰۰	(۳۹,۰۳۰,۷۷۵)	۵,۷۸۰,۵۸۵	۳,۲۱۷,۷۶۸	۰	۳,۲۱۷,۷۶۸	۰	بدهی	۰
	شرکت مقاربات ایران- مناطق مقاربات اسلامی	۰	۰	(۴۴,۴۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	توسعه اعتماد مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
شرکت‌های وابسته	جمع	۵,۸۲۵,۰۳۹	۱۲۰,۰۰۰	(۴۲۷,۲۳۰)	۱۲۰,۰۰۰	(۳۹,۰۳۰,۷۷۵)	۵,۷۸۰,۵۸۵	۳,۲۱۷,۷۶۸	۰	۳,۲۱۷,۷۶۸	۰	بدهی	۰
	مهر اقتصاد مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	الوانت	۲۸۰,۹۰۴	۱۹۵,۷۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	امین افراز گستر شریف	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	آینوس گشت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	آینیه سازان مدرن راشا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	چاره باب هوشمند سانا آچاره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	توسعه فناوری هوشمند کیان ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	باریر هوشمند سانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	تحقیق روانی نی نهایت کسب و کار برنجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
سایر اشخاص وابسته	هوشمند اول بهشتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	جمع	۲۸۰,۹۰۴	۹۶۷,۹۲۹	(۳۸۹)	۹۶۷,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	ارتباط مشترک شهر	۱,۱۸۳	۰	(۳۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۰	۰	(۳۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	توسعه همکاری هوشمند امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	پودیس اول کیش	۲۳,۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	جمع سایر اشخاص وابسته	۲۳,۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی	۰
	جمع کل	۲۹,۱۷۲,۳۱۲	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	(۳۹,۰۳۰,۷۷۵)	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	(۳۹,۰۳۰,۷۷۵)	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	بدهی	۰
	جمع کل	۲۹,۱۷۲,۳۱۲	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	(۳۹,۰۳۰,۷۷۵)	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	(۳۹,۰۳۰,۷۷۵)	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	بدهی	۰
	جمع کل	۲۹,۱۷۲,۳۱۲	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	(۳۹,۰۳۰,۷۷۵)	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	(۳۹,۰۳۰,۷۷۵)	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	۳۹,۹۲۲,۶۸۳	بدهی	۰

۴-۴-۱- هیچ‌گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۱ شناسایی نشده است

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۱۱,۵۳۸,۲۲۸	۱۹۲,۷۱۴,۳۹۵

خرید تجهیزات و خدمات

۴۴-۱-۱- مبلغ ارزی تعهدات شامل ۹۱۰,۸۱۷,۷۸۳ یورو و ۳۷۲,۹۹۴,۱۰۷ یوان (سال قبل ۵۸,۶۲۰,۲۱۷ یورو) می باشد.

۴۴-۲- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴,۹۵۰,۶۶۸	۱۴,۹۵۰,۶۶۸

تضمین وام شرکت مخابرات ایران

۴۴-۳- به موجب رأی 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.

۴۴-۴- به موجب رأی صادره شعبه بدوی بابت خسارت نسبت به عدم راهیابی خطوط همراه به تلفن‌های هوشمند و عدم اجرای مصوبه ۴ جلسه ۱۹۰ کمیسیون تنظیم و مقررات و ارتباطات رادیویی شرکت محکوم شده است که پرونده مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به شعبه ۱۵ تجدید نظر ارجاع گردیده و پرونده به هیئت کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع گردیده است.

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.