

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ الی ۸۱

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)**

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

ابهام با اهمیت

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۰ به موجب رأی تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۱ سازمان تعزیرات حکومتی استان تهران، بابت گران‌فروشی بسته‌های اینترنتی به پرداخت مبلغ ۷۶۰۳ میلیارد ریال جریمه نقدی در وجه دولت محکوم شده است و دیوان عدالت اداری با توجه به

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

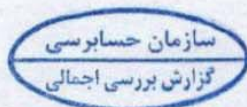
سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
۱	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.
۲	تبصره ۵ ماده ۷	افشای صورت های مالی حسابرسی نشده میان دوره ای بلافاصله پس از تایید هیات مدیره
۳	تبصره ۸ ماده ۷	ارائه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار
۴	تبصره ماده ۹	افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره.



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
۵	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
۶	ماده ۱۲	افشای جدول زمانبندی پرداخت سود حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
۷	ماده ۴۲	دستورالعمل حاکمیت شرکتی: درج اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کمیته‌های تخصصی هیأت‌مدیره و اعضای آن، عضویت در هیأت‌مدیره سایر شرکتها به اصالت یا نمایندگی، حقوق مزایای مدیران اصلی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری.

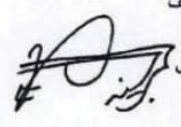
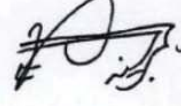
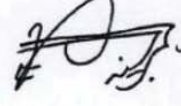
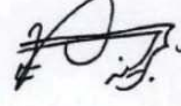
سازمان حسابرسی

۸ آذر ۱۴۰۱

محمد نعمتی

مهران وحدتی

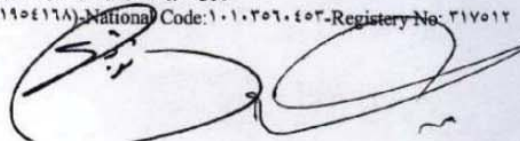
سازمان حسابرسی

شماره: تاریخ: پیوست:	بسمه تعالی	 شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۵۶۰۴۵۳
شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
با احترام به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:		
شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:	
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی	
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی	
۴-۵	• صورت وضعیت مالی تلفیقی	
۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	
۷	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	
	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام):	
۸	• صورت سود و زیان جداگانه	
۹	• صورت سود و زیان جامع جداگانه	
۱۰-۱۱	• صورت وضعیت مالی جداگانه	
۱۲	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	
۱۳	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	
۱۴-۸۱	ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.		
امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی
	رئیس هیأت مدیره - عضو غیرموظف	علی بقائی
	نائب رئیس هیأت مدیره - عضو موظف	محمدسعید سراقراز
	عضو هیأت مدیره - عضو غیرموظف	حجت‌اله نیکی ملکی
	عضو هیأت مدیره - عضو موظف	بابک تراکمه
	عضو هیأت مدیره - عضو غیرموظف	سید مجید صدری
	مدیر عامل	-
		اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص) شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص) شرکت مخابرات ایران (سهامی عام) شرکت مدیریت سامان سازه غدیر (سهامی خاص) شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب (سهامی خاص) مهدی اخوان بهابادی

تهران: کاوش، بزرگراه کردستان، خیابان ونک، پلاک ۸۰، برج همراه کد پستی: ۱۹۹۱۹۵۳۱۶۸ - شماره ثبت: ۳۱۷۵۱۲

۱۰ Vanak St Hamrah Tower, kordestan Hwy, Kavusiyyeh, Tehran - Iran, (ZIP Code: ۱۹۹۱۹۵۴۱۶۸) - National Code: ۱۰۱۰۳۵۶۰۴۵۳ - Registry No: ۳۱۷۵۱۲

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی



شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴۷,۹۵۱,۳۶۵	۲۰۲,۸۲۸,۶۰۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۰۷,۰۱۰,۷۹۵)	(۱۳۷,۴۶۷,۹۷۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰,۹۴۰,۵۷۰	۵۵,۳۶۰,۶۲۹	سود ناخالص
(۸,۵۰۱,۳۹۰)	(۱۴,۶۷۳,۹۷۷)	۷ هزینههای فروش، اداری و عمومی
۴,۷۹۰,۱۶۱	۵,۲۸۹,۳۳۲	۸ سایر درآمدها
(۴,۹۸۰,۱۱۸)	(۵,۰۳۹,۸۴۵)	۹ سایر هزینهها
۳۲,۲۴۹,۲۲۳	۴۰,۹۳۶,۰۳۹	سود عملیاتی
(۳,۵۳۷,۱۲۹)	(۵,۹۹۷,۳۵۴)	۱۰ هزینههای مالی
۹,۲۵۳,۳۳۱	۸,۵۹۵,۵۶۵	۱۱ سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۳۷,۹۶۵,۳۲۵	۴۳,۵۳۴,۲۵۰	سود قبل از مالیات
(۶,۹۶۶,۸۱۴)	(۹,۰۷۳,۵۸۶)	۳۲ هزینه مالیات بر درآمد
۳۰,۹۹۸,۵۱۱	۳۴,۴۶۱,۶۶۴	سود خالص
		قابل انتساب به
۳۰,۷۴۰,۰۵۹	۳۴,۳۵۴,۴۸۲	مالکان شرکت اصلی
۲۵۸,۴۵۲	۱۰۷,۱۸۲	منافع فاقد حق کنترل
۳۰,۹۹۸,۵۱۱	۳۴,۴۶۱,۶۶۴	
		سود پایه هر سهم
۵۳۱	۶۷۴	عملیاتی (ریال)
۱۲۶	۶۱	غیرعملیاتی (ریال)
۶۵۷	۷۳۵	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۰,۹۹۸,۵۱۱	۳۴,۴۶۱,۶۶۴	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۲۸,۳۱۱,۶۱۹	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۱۱,۶۱۹)	.	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۵۸,۹۹۸,۵۱۱	۳۴,۴۶۱,۶۶۴	سود جامع
		قابل انتساب به
۵۸,۷۴۰,۰۵۹	۳۴,۳۵۴,۴۸۲	مالکان شرکت اصلی
۲۵۸,۴۵۲	۱۰۷,۱۸۲	منافع فاقد حق کنترل
۵۸,۹۹۸,۵۱۱	۳۴,۴۶۱,۶۶۴	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۳۹۴,۵۱۰,۴۸۴	۴۳۱,۰۸۱,۰۴۵	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶۶,۵۹۷	۴۵۱,۰۲۰	۱۴	سرقفلی
۱۶,۸۰۲,۵۰۸	۱۸,۲۴۷,۷۰۵	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۵,۴۴۴,۸۵۷	۱۰,۲۷۰,۴۷۲	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۳۷۳,۱۸۲	۱,۱۷۲,۹۰۹	۲۱	دریافتی‌های بلندمدت
۸,۶۷۹	.	۳۳	دارایی مالیات انتقالی
۳۴,۰۸۷,۰۷۳	۳۳,۵۸۲,۳۹۶	۱۷	سایر دارایی‌ها
۴۵۲,۶۹۳,۳۸۰	۴۹۴,۸۰۵,۵۴۷		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۲,۰۵۸,۵۸۵	۱۲,۵۹۶,۹۸۰	۱۸	پیش‌پرداخت‌ها
۷,۲۵۹,۹۴۱	۷,۶۸۴,۵۴۷	۱۹	پیمان‌های در دست اجرا
۵,۳۷۰,۲۳۴	۶,۸۰۵,۲۲۱	۲۰	موجودی لوازم و قطعات مصرفی
۴۱,۲۵۵,۲۶۴	۶۷,۱۰۷,۹۵۴	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۱,۳۱۴,۴۶۷	۲۶,۷۰۵,۳۵۰	۲۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵,۸۲۳,۱۴۴	۸,۱۸۸,۷۸۷	۲۳	موجودی نقد
۱۰۳,۰۸۱,۶۳۵	۱۲۹,۰۸۸,۸۳۹		جمع دارایی‌های جاری
۵۵۵,۷۷۵,۰۱۵	۶۲۳,۸۹۴,۳۸۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۶,۰۱۶,۶۸۳	۶,۰۱۶,۹۴۹	۲۵	اندوخته قانونی
(۶,۰۱۴,۱۰۶)	(۶,۰۳۴,۵۸۱)	۲۶	سهم خزانه
۲۹۳,۸۵۹	۳۰۷,۱۰۲	۲۷	صرف سهم خزانه
۷۲,۷۰۴,۳۴۸	۷۹,۲۱۰,۵۶۴		سود انباشته
۱۲۰,۲۰۰,۷۸۴	۱۲۶,۷۰۰,۰۳۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۱۴۰,۷۴۰	۲,۰۸۴,۱۵۶	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۲۲,۳۴۱,۵۲۴	۱۲۸,۷۸۴,۱۹۰		جمع حقوق مالکانه

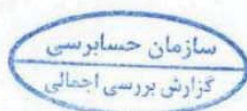
شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۱,۱۵۵,۶۱۷	۴۱,۳۹۱,۸۰۳	۲۹ حقوق عمومی
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۲ بدهی مالیات انتقالی
۳,۳۸۰,۱۱۶	۵,۰۷۱,۴۵۲	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۹۱,۷۳۵	۵,۲۸۳,۰۷۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۶۱,۲۷۴,۴۴۰	۳۰۱,۵۴۱,۱۳۴	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸,۶۸۴,۶۰۳	۱۸,۸۸۹,۹۰۷	۳۲ مالیات پرداختنی
۲۱۸,۹۷۸	۱۳,۳۴۵,۴۶۶	۳۳ سود سهام پرداختنی
۹۴,۰۸۳,۸۲۵	۹۷,۵۸۲,۳۶۰	۳۴ تسهیلات مالی
۱۴,۴۲۴,۲۹۳	۱۷,۰۷۶,۵۵۵	۳۵ پیش دریافت ها
۳۸۸,۶۸۶,۱۳۹	۴۴۸,۴۳۵,۳۲۲	جمع بدهی های جاری
۳۹۲,۲۷۷,۸۷۴	۴۵۳,۷۱۸,۳۹۳	جمع بدهی ها
۵۵۵,۷۷۵,۰۱۵	۶۲۳,۸۹۴,۲۸۶	جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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



شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۵۷,۲۴۱,۳۰۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۱۹۲,۲۲۴)	(۵,۳۵۷,۷۸۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۷,۶۶۶,۸۸۹	۵۱,۸۸۳,۵۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۹,۳۸۱,۲۲۳)	(۳۶,۵۱۹,۳۳۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱,۷۰۱	۹۴۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۶۱۱,۲۲۹)	(۸,۷۶۷,۷۱۹)
پرداخت های نقدی برای خرید زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۰	(۳,۰۶۱,۹۷۳)
پرداخت های نقدی بابت پیمان در جریان	(۲,۷۰۵,۹۱۹)	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۱۶۴,۶۶۲
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۶۴۰,۵۳۰)	(۶۹۴,۱۴۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۱۲۶,۹۸۳	۴۵۷,۷۴۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۹۸۸,۰۰۰)	(۶,۵۷۳,۹۷۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود فروش سرمایه گذاری	۲,۰۲۱,۷۸۷	۳,۳۸۹,۰۳۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۲,۱۹۴,۷۹۲	۲,۶۶۳,۳۹۲
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶,۹۷۱,۶۳۸)	(۴۸,۹۴۱,۳۶۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۰,۶۹۵,۲۵۱	۲,۹۴۲,۱۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۱۳۳,۲۰۶)	(۶۷۳,۷۴۰)
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه	۱۲۵,۹۷۳	۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۸,۰۲۳,۰۰۱	۱۶,۷۶۱,۱۹۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۳۲۳,۴۹۵)	(۲,۲۱۳,۳۵۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷,۹۶۹,۹۲۹)	(۴,۸۵۷,۰۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهامداران فاقد کنترل	(۸,۴۷۰)	(۱۳۲,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهامداران شرکت اصلی	(۱۴,۳۰۰,۷۵۸)	(۱۲,۳۰۵,۲۸۷)
دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی	۲۳۶,۱۸۶	۱۲۲,۳۹۸
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۸,۳۵۰,۶۹۸)	(۳,۲۹۷,۸۰۹)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲,۳۴۴,۵۵۳	(۳۵۵,۶۴۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۸۲۳,۱۴۴	۵,۱۶۴,۸۸۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۱,۰۹۰	(۱,۴۰۵)
موجودی نقد در پایان دوره	۸,۱۸۸,۷۸۷	۴,۸۰۷,۸۳۳

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 ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی	۱۸۹,۷۹۹,۲۷۰	۱۳۸,۴۴۷,۱۸۱	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۱,۰۳۹,۲۵۲)	(۱۰۲,۳۵۴,۲۴۸)	۶
سود ناخالص	۴۸,۷۶۰,۰۱۸	۳۶,۰۹۲,۹۳۳	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۳۱۱,۳۹۴)	(۷,۰۰۴,۴۳۱)	۷
سایر درآمدها	۵,۲۸۹,۳۳۲	۴,۷۹۰,۱۶۱	۸
سایر هزینه‌ها	(۵,۰۱۲,۸۹۳)	(۴,۹۵۲,۵۶۶)	۹
سود عملیاتی	۳۶,۷۲۵,۰۶۳	۲۸,۹۲۶,۰۹۷	
هزینه‌های مالی	(۵,۷۵۲,۵۱۶)	(۳,۴۶۸,۷۵۰)	۱۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۹۷۸,۷۸۳	۲,۰۷۵,۷۶۷	۱۱
سود قبل از مالیات	۳۲,۹۵۱,۳۳۰	۲۷,۵۳۳,۱۱۴	
هزینه مالیات بر درآمد	(۸,۰۲۵,۲۹۷)	(۶,۱۱۵,۸۴۱)	۳۲
سود خالص	۲۴,۹۲۶,۰۳۳	۲۱,۴۱۷,۲۷۳	
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی (ریال)	۶۰۳	۴۷۵	
غیرعملیاتی (ریال)	(۷۵)	(۲۱)	
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۲۸	۴۵۴	۱۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۱,۴۱۷,۲۷۳	۲۴,۹۲۶,۰۳۳
۲۸,۲۱۶,۱۹	.
(۳۱۱,۶۱۹)	.
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۹,۴۱۷,۲۷۳	۲۴,۹۲۶,۰۳۳

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود

مالیات بر درآمد اقلام فوق

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۳۷۲,۷۰۶,۷۹۶	۴۰۸,۳۲۷,۹۴۴	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱۵,۷۸۷,۷۳۵	۱۷,۰۲۷,۰۰۳	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۱۴۳,۴۱۱	۲۴,۶۱۷,۲۶۷	۱۶	دارایی های نامشهود
۱,۳۷۱,۹۳۱	۱,۱۷۲,۹۰۹	۲۱	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۶,۹۹۶,۴۲۹	۲۶,۱۸۳,۳۹۶	۱۷	دریافتنی های بلندمدت
۴۴۱,۰۰۶,۳۰۲	۴۷۷,۳۲۸,۵۱۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری

۱۰,۳۲۷,۷۲۲	۱۲,۶۱۰,۲۹۳	۱۸	دارایی های جاری
۲,۰۳۶,۶۶۶	۲,۰۹۸,۷۲۹	۲۰	پیش پرداخت ها
۶۶,۷۷۴,۲۳۸	۸۵,۴۶۶,۵۵۴	۲۱	موجودی لوازم و قطعات مصرفی
۴,۰۲۰,۶۵۰	۳,۷۳۲,۹۲۹	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۴۰۵,۱۴۷	۳,۵۶۴,۳۲۲	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۵,۵۶۴,۴۲۳	۱۰۷,۴۷۲,۸۲۷		موجودی نقد
۵۲۶,۵۷۰,۷۲۵	۵۸۴,۸۰۱,۳۴۶		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها

حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۴	حقوق مالکانه
۴,۳۷۲,۵۸۰	۴,۳۷۲,۵۸۰	۲۵	سرمایه
۵۶,۲۱۷,۱۴۹	۵۳,۲۹۵,۱۸۲		اندوخته قانونی
(۵۳,۰۹۷)	(۲۸۵,۹۶۰)	۲۶	سود انباشته
۱,۷۵۱	۲۲,۰۰۰	۲۷	سهم خزانه
۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳	۱۰۴,۶۰۳,۸۰۲		صرف سهام خزانه
			جمع حقوق مالکانه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

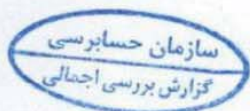
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۱,۱۵۵,۶۱۷	۴۱,۳۹۱,۸۰۳	۲۹	حقوق عمومی
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۲	بدهی مالیات انتقالی
۲,۵۱۸,۱۲۳	۳,۷۳۹,۴۹۴	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۲۹,۷۴۲	۳,۹۵۱,۱۱۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵۶,۲۵۸,۹۵۹	۲۹۹,۰۳۹,۵۳۱	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۶,۷۳۱,۵۱۱	۱۶,۸۱۴,۸۵۲	۳۲	مالیات پرداختنی
۲۱۸,۹۷۸	۱۳,۱۸۹,۷۱۰	۳۳	سود سهام پرداختنی
۹۱,۸۴۰,۳۹۷	۹۴,۷۲۷,۷۸۸	۳۴	تسهیلات مالی
۹,۸۹۷,۱۳۸	۱۱,۰۸۲,۷۴۷	۳۵	پیش دریافت ها
۳۷۴,۹۴۶,۹۸۳	۴۳۴,۸۵۴,۶۲۸		جمع بدهی های جاری
۳۷۷,۶۷۶,۷۲۵	۴۳۸,۸۰۵,۷۴۱		جمع بدهی ها
۵۲۶,۵۷۰,۷۲۵	۵۸۴,۸۰۱,۳۴۶		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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



شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع کل	صرف سهام خزانة	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سرمایه
۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳	۱,۷۵۱	(۵۳,۰۹۷)	۵۶,۳۱۷,۱۴۹	۴,۳۷۲,۵۸۰	-	۴۷,۲۰۰,۰۰۰
۲۴,۹۱۶,۰۳۳	-	-	۲۴,۹۱۶,۰۳۳	-	-	-
(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	-	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	-	-
(۳۹۱,۳۹۴)	-	(۳۹۱,۳۹۴)	-	-	-	-
۱۷۸,۶۸۰	۲۰,۳۴۹	۱۵۸,۴۳۱	-	-	-	-
۱۰۴,۶۰۳,۸۰۲	۲۲,۰۰۰	(۳۸۵,۹۶۰)	۵۳,۳۹۵,۱۸۲	۴,۳۷۲,۵۸۰	-	۴۷,۲۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

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

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۷۰,۵۷۴,۱۲۴	-	-	۴۹,۵۵۴,۱۲۴	۱,۹۲۰,۰۰۰	-	۱۹,۲۰۰,۰۰۰
۲۱,۴۱۷,۲۷۳	-	-	۲۱,۴۱۷,۲۷۳	-	-	-
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴۹,۴۱۷,۲۷۳	-	-	۲۱,۴۱۷,۲۷۳	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-
(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	-	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۱۵۵,۳۹۷	-	-	۳۱,۰۳۵,۳۹۷	۱,۹۲۰,۰۰۰	-	۴۷,۲۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۵۹,۵۲۰,۷۳۲	۵۳,۶۴۰,۸۵۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶,۲۶۶,۸۹۶)	(۴,۹۳۵,۵۶۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۳,۲۵۳,۸۳۶	۴۸,۷۰۵,۲۸۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۷,۵۰۰,۸۴۸)	(۳۴,۴۴۷,۹۵۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۳۶۸,۴۰۰)	(۸,۶۱۹,۸۳۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳۴۰,۵۱۰)	(۱,۰۶۰,۳۰۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۸۷,۷۲۱	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	(۴,۹۷۳,۰۲۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۱,۷۳۶,۷۷۰	۲,۰۸۵,۹۷۲
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳,۱۸۵,۲۶۷)	(۴۷,۰۱۵,۱۵۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۰,۰۶۸,۵۶۹	۱,۶۹۰,۱۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۳۹۱,۲۹۴)	.
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه	۱۷۸,۶۸۰	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۷,۲۷۸,۰۰۱	۱۶,۴۷۲,۸۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۱۸۳,۱۶۱)	(۱,۴۸۸,۸۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷,۷۳۴,۰۴۵)	(۴,۷۸۸,۶۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۳۰۰,۷۵۸)	(۱۲,۳۰۵,۲۸۷)
دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی	۲۳۶,۱۸۶	۱۲۲,۳۹۸
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۸,۹۱۶,۳۹۱)	(۱,۹۸۷,۵۳۲)
خالص (کاهش) در وجه نقد	۱,۱۵۲,۱۷۸	(۲۹۷,۴۰۳)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۴۰۵,۱۴۷	۲,۶۷۱,۳۱۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۹۹۷	.
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۵۶۴,۳۲۲	۲,۳۷۳,۹۱۰

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 ۱۴۰۱

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 ۱۳۸۳/۰۸/۰۱ بر اساس مصوبه شماره ۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۰ مجمع عمومی صاحبان سهام فعالیت خود را آغاز نمود. در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ بر اساس مصوبه شماره ۴۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۵ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت ارتباطات سیار ایران تغییر یافت و تحت شماره ۳۱۷۵۱۲ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و شناسه ملی ایران (سهامی عام) می‌باشد. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۴ که در تاریخ ۱۳۸۹/۹/۲۱ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده، شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد. سپس بر اساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۳۰ شرکت فرابورس ایران طی شماره ثبت ۱۰۸۱۲، از تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۱ بعنوان نهمین شرکت در فهرست نرخ‌های شرکت فرابورس ایران (بازار اول) و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۹ در شرکت بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و از تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۹ نام شرکت از فرابورس به بازار دوم بورس منتقل شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران به نشانی کاووسییه، بزرگراه کردستان، خیابان ونک، پلاک ۹۰، برج همراه، کد پستی: ۱۹۹۱۹۵۴۱۶۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- (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 درحوزه تجارت الکترونیکی، مطبوعاتی، تصدی فعالیت در خصوص سرویس‌های رادیویی، خدمات مخابراتی و ارتباطات همراه.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۶۹۹	۱,۸۰۶	۴,۲۲۸	۴,۲۹۱	رسمی و قراردادی
۲۹۳	۲۷۹	۴۲۹	۴۵۱	پیمانکاری اداری
۱,۹۹۲	۲,۰۸۵	۴,۶۵۷	۴,۷۴۲	
۲۳۰	۲۳۵	۳۲۵	۳۳۲	پیمانکاری خدماتی
۲,۲۲۲	۲,۳۲۰	۴,۹۸۲	۵,۰۷۴	

۳-۱-۱- افزایش تعداد پرسنل نسبت به مدت مشابه دوره مالی قبل عمدتاً بابت افزایش حجم فعالیت شرکت و گروه در دوره جاری است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی میان دوره‌ای آثار بااهمیتی داشته است :

۲-۱-۱. استاندارد حسابداری ۲۲ "گزارشگری مالی میان دوره‌ای"، این استاندارد برای صورت‌های مالی میان دوره‌ای که دوره مالی آنها از ابتدای مهر ۱۴۰۰ و پس از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا شده است و این شرکت مفاد استاندارد مذکور را در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای مورد گزارش بکار گرفته است.

۲-۱-۲. استاندارد حسابداری ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز (تجدید نظر شده)"، این استاندارد از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم‌الاجرا شده است و از آنجایی که تغییرات اصلی آن مربوط به تسعیر عملیات خارجی و همچنین نحوه شناسایی تفاوت تسعیر در شرکت‌های دولتی است، لذا اجرای استاندارد مزبور عملیات شرکت را تحت تاثیر قرار نداده است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین و ساختمان که به ارزش منصفانه (روش تجدید ارزیابی) اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر 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 اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی 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 اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی ارتباطات مبین‌نت، نقش اول کیفیت، به‌پرداز همراه سامانه اول، همراه کسب و کارهای هوشمند، ستاره درخشان همراه کیش و کسب و کارهای نوپای حرکت اول در تاریخ ۳۰ آذرماه و همچنین شرکت‌های سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا، موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول و شرکت پرداخت اول کیش (جیرینگ) در تاریخ ۳۰ دیماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ‌های مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ‌ها و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

استفاده قرار گرفته است. شرکت‌هایی که سال مالی آنها ۳۰ آذرماه است، دوره میانی آنها منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه و شرکت‌هایی که سال مالی آنها ۳۰ دیماه است، دوره میانی آنها منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه می باشد. قابل ذکر است که برای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی از صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ شرکت توسعه امن فناوری نامدار (شرکت فرعی) استفاده گردیده است.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان 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 "آثار 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.

۳-۲-۸- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی (پشتانان تجارت ویستا، توسعه مجازی سارینا، فن آوری شبکه آموزش دانش نویان (شاد) و شرکت توسعه امن فناوری نامدار) به دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس نشده‌اند.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد کارکرد تلفن‌های همراه دائمی و اعتباری در پایان هر ماه و بر اساس میزان مصرف مشترکین و سایر درآمدها با ارسال صورتحساب، شناسایی و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سنا) 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 زیر می‌باشد:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا - اسکناس فروش ۲۸۶,۲۶۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
	یورو	سنا - اسکناس فروش ۲۸۲,۷۸۲ ریال	
	یوان	سنا - اسکناس فروش ۴۰,۶۱۲ ریال	
	درهم	سنا - اسکناس فروش ۷۷,۹۴۸ ریال	
	پوند	سنا - اسکناس فروش ۳۲۴,۳۳۸ ریال	
	لیر	سنا - اسکناس فروش ۱۵,۶۱۲ ریال	
	دینار	سنا - اسکناس فروش ۱۹۶ ریال	
	کرون	سنا - اسکناس فروش ۲۵,۹۶۷ ریال	
دریافتنی‌های ارزی	یورو	سنا - حواله فروش ۲۶۷,۲۲۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
	دلار	سنا - حواله فروش ۲۷۰,۵۱۱ ریال	
پرداختنی‌های ارزی	یورو	سنا - حواله فروش ۲۶۷,۲۲۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
	دلار	سنا - حواله فروش ۲۷۰,۵۱۱ ریال	
	دلار	سنا - اسکناس فروش ۲۸۶,۲۶۲ ریال	
	یورو	سنا - اسکناس فروش ۲۸۲,۷۸۲ ریال	
تسهیلات ارزی	یورو	سنا - اسکناس فروش ۲۸۲,۷۸۲ ریال	مقررات بانک مرکزی

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.
- 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
- ج- در صورت برگشت 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 نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

۳-۷-۳- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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
مستحقات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۵- استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۸-۳-۱- 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.

۸-۳-۲- 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 دهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

۹-۳- دارایی‌های نامشهود

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

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

۹-۳-۳- بهای تمام شده پروانه فعالیت با توجه به مدت اعتبار آن از تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۹ معادل ۱۵ سال می‌باشد. از ایترو استهلاک آن به روش خط مستقیم محاسبه می‌شود. با توجه به صدور الحاقیه پروانه برای نسل سوم تلفن همراه (mbb) در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال، استهلاک آن برای مدت باقی مانده عمر پروانه اصلی (هفت و نیم سال) به روش مستقیم محاسبه می‌گردد.

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱۰-۳-۱- 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.

۱۰-۳-۲- 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.

۱۰-۳-۳- 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.

۱۰-۳-۴- 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۱-۳- 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.

۳-۱۱- 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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی

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

۳-۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	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 تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت	گروه	
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	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته هوشمند اول بهشتی، ایرانیان سازه تاو، مهر اقتصاد مبین و گروه اقتصادی مفید در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه منعکس نشده است.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۴-۳- 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.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «سرمایه 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 «سرمایه خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۴-۳- 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.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- 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.

۲-۱۵-۳- 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. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۵-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۲- 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 و تفاهم‌نامه نگهداری شبکه با مخابرات استان‌ها می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۲۸,۲۵۷,۳۱۵	۱۷۶,۸۶۶,۸۴۹	۱۲۸,۲۵۷,۳۱۵	۱۷۶,۸۶۶,۸۴۹	۵-۱	درآمد کارکرد مشترکین
۱,۳۹۲,۹۵۰	۱,۸۷۶,۸۰۳	۱,۳۹۲,۹۵۰	۱,۸۷۶,۸۰۳		درآمد ارتباطات بین‌الملل مشترکین (وارده)
۷,۳۸۷,۸۸۴	۹,۳۷۸,۲۱۰	۷,۳۸۷,۸۸۴	۹,۳۷۸,۲۱۰	۵-۲	درآمد استفاده از امکانات شبکه توسط سایر اپراتورها
۳۶۸,۲۴۶	۵۶۹,۱۴۵	۳۶۸,۲۴۶	۵۶۹,۱۴۵		درآمد فروش خطوط تلفن همراه
.	.	۲۷۸,۴۹۵	۸۶۱,۸۵۳		درآمد فروش مودم، سیم کارت و ملحق اولیه (مبین نت)
.	.	۲,۵۲۶,۴۹۹	۳,۷۵۸,۰۱۷		سرویس اینترنتی و VPN مبین نت
۷۹,۷۰۸	۷۰,۰۵۹	۷۹,۷۰۸	۷۰,۰۵۹	۵-۳	درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)
۹۴۸,۹۹۵	۱,۱۱۳,۱۷۲	۹۴۸,۹۹۵	۱,۱۱۳,۱۷۲		درآمد دفاتر خدماتی
۱۲,۰۸۳	۲۵,۰۳۲	۶,۷۱۱,۲۷۳	۸,۴۳۴,۴۹۹		سایر درآمدهای عملیاتی
۱۳۸,۴۴۷,۱۸۱	۱۸۹,۷۹۹,۲۷۰	۱۴۷,۹۵۱,۳۶۵	۲۰۲,۸۲۸,۶۰۷		

۵-۱- درآمد کارکرد مشترکین

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			جمع	اعتباری	دائمی	
۴۹,۱۸۷,۴۹۹	۳۰,۶۱۶,۸۲۹	۱۸,۵۷۰,۶۷۰	۵۶,۴۸۶,۰۸۶	۳۴,۴۶۴,۱۶۵	۲۲,۰۲۱,۹۲۱	مکالمات (خدمات صوتی)
۷۶,۳۴۲,۵۸۶	۴۴,۴۱۷,۹۵۳	۳۱,۹۲۴,۶۳۳	۱۱۷,۳۳۴,۲۰۰	۶۶,۷۶۳,۴۳۱	۵۰,۵۷۰,۷۶۹	خدمات داده
۷۵۶,۴۴۲	.	۷۵۶,۴۴۲	۸۱۱,۴۷۳	.	۸۱۱,۴۷۳	آبونمان مشترکین
۱,۹۰۱,۷۹۰	۱,۳۷۳,۱۱۷	۵۲۸,۶۷۳	۱,۹۱۴,۶۲۷	۱,۴۰۶,۷۴۲	۵۰۷,۸۹۵	مکالمات بین‌الملل (صادره)
۶۸,۹۹۹	۳۸,۱۶۷	۳۰,۸۳۲	۳۲۰,۴۵۳	۱۰۲,۶۲۱	۲۱۷,۸۳۲	سایر
۱۲۸,۲۵۷,۳۱۵	۷۶,۴۴۶,۰۶۶	۵۱,۸۱۱,۲۴۹	۱۷۶,۸۶۶,۸۴۹	۱۰۲,۷۳۶,۹۵۹	۷۴,۱۲۹,۸۹۰	

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

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳,۱۴۴,۹۰۶	۳,۵۵۸,۹۲۴	۵-۲-۱	درآمد ناشی از اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی
۲,۴۵۴,۷۸۱	۲,۹۰۱,۲۴۱		فراگردی مشترکین خارجی شبکه
۱,۷۸۸,۱۹۷	۲,۸۱۸,۰۴۵		روینگ ملی
۷,۳۸۷,۸۸۴	۹,۲۷۸,۲۱۰		

۵-۲-۱- از این مبلغ معادل ۳,۲۹۵,۶۲۶ میلیون ریال مربوط به درآمد اتصال متقابل با شبکه ایرانسل می‌باشد.

۵-۳- درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲۷,۵۸۹	۱۱۳,۷۳۶	وجوه دریافتی / دریافتی بابت خدمات ارزش افزوده (VAS)
(۴۷,۸۸۱)	(۴۳,۶۷۷)	وجوه پرداختی / پرداختی به شرکت‌های ارائه دهنده خدمات ارزش افزوده (VAS)
۷۹,۷۰۸	۷۰,۰۵۹	

۵-۴- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص
۲۰۲,۸۲۸,۶۰۷	(۱۴۷,۴۶۷,۹۷۸)	۵۵,۳۶۰,۶۲۹	۲۷%	۲۸%	درآمدهای عملیاتی
۱۸۹,۷۹۹,۲۷۰	(۱۴۱,۰۳۹,۲۵۲)	۴۸,۷۶۰,۰۱۸	۲۶%	۲۶%	درآمدهای عملیاتی

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۹,۸۴۹,۹۷۳	۵۴,۰۳۳,۹۴۸	۳۹,۸۴۹,۹۷۳	۵۴,۰۳۳,۹۴۸	۶-۱	هزینه‌های تسهیم درآمد
۱,۸۱۲,۷۳۴	۲,۲۰۸,۲۴۹	۱,۵۷۶,۲۸۲	۱,۹۵۹,۰۴۰	۶-۲	هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی
۱,۸۴۵,۰۶۹	۱,۹۸۱,۷۸۶	۱,۸۴۵,۰۶۹	۱,۹۸۱,۷۸۶		هزینه ارتباطات بین‌الملل مشترکین
۴,۸۴۹,۰۹۸	۷,۹۳۸,۶۷۱	۴,۸۴۹,۰۹۸	۷,۹۳۸,۶۷۱	۶-۳	هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها
۲,۰۶۸,۳۴۳	۲,۵۳۴,۷۱۵	۲,۰۶۸,۳۴۳	۲,۵۳۴,۷۱۵	۶-۴	هزینه‌های استفاده از فرکانس رادیویی و ظرفیت شماره‌گذاری
۱۴,۰۷۱,۹۲۸	۱۶,۰۸۹,۸۵۴	۱۴,۴۷۰,۰۵۹	۱۶,۵۴۲,۲۸۲	۶-۵	هزینه اجاره لینک
۲,۴۳۴,۳۳۷	۳,۱۷۲,۱۴۶	۲,۴۳۴,۳۳۷	۳,۱۷۲,۱۴۶	۶-۶	هزینه برق
۴,۳۰۴,۱۷۷	۵,۰۸۹,۷۳۸	۴,۵۵۵,۸۲۷	۵,۳۸۱,۵۷۷	۶-۷	هزینه حق دسترسی فضا
۱۴,۷۶۱,۹۸۲	۲۰,۳۲۷,۱۷۵	۱۵,۲۷۷,۴۹۷	۲۱,۰۴۹,۴۸۸	۶-۸	هزینه استهلاک فنی
۱۰,۶۲۰,۶۲۳	۱۹,۰۸۱,۵۳۴	۸,۴۴۸,۵۱۶	۱۵,۱۶۸,۵۴۳	۶-۹	هزینه نگهداری شبکه
۳۵۶,۷۰۰	۶۱۶,۴۸۳	۳۵۶,۷۰۰	۶۳۶,۶۶۲		هزینه کارت شارژ و سیم کارت
۱,۶۲۴,۶۲۶	۲,۷۰۱,۵۳۹	۱,۵۲۴,۶۲۶	۲,۵۵۱,۵۳۹	۶-۱۰	هزینه نگهداری و پشتیبانی سیستم‌های فناوری اطلاعات
۱,۳۲۷,۰۰۰	۲,۳۴۹,۴۴۰	۲,۰۴۱,۶۲۲	۲,۸۱۸,۳۴۸	۶-۱۱	هزینه‌های پرسنل (بخش فنی)
.	.	۳,۸۴۴,۰۲۶	۴,۸۲۲,۲۸۶		بهای تمام شده مودم، رمز شارژ و بسته‌های اینترنت (شرکت‌های فرعی)
۸۹۵,۳۷۶	۱,۳۹۷,۴۱۴	۸۹۵,۳۷۶	۱,۴۰۲,۳۱۵		سایر خدمات قراردادی
۱,۵۰۹,۴۵۹	۱,۴۶۶,۴۳۲	۱,۵۰۹,۴۵۹	۱,۴۶۶,۴۳۲		هزینه دفاتر خدماتی
۲۲,۹۳۳	۱۴۳,۱۲۸	۱,۴۶۴,۰۸۵	۳,۰۰۷,۹۰۰		سایر
۱۰۲,۳۵۴,۳۴۸	۱۴۱,۰۳۹,۲۵۲	۱۰۷,۰۱۰,۷۹۵	۱۴۷,۴۶۷,۹۷۸		

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱- هزینه‌های تسهیم درآمد

گروه / شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۱,۹۵۹,۷۷۱	۴۴,۵۳۹,۴۲۰	۶-۱-۱ تسهیم درآمد خدمات تلفن همراه
۷,۶۱۸,۱۲۶	۹,۱۶۷,۱۳۰	۶-۱-۲ خدمات اجباری عمومی - USO
۳۷۲,۰۷۶	۳۷۷,۳۹۸	حق سازمان (۲۵ صدم درصد)
۳۹,۸۴۹,۹۷۳	۵۴,۰۳۳,۹۴۸	

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

۶-۱-۲- هزینه‌های خدمات اجباری عمومی (USO) با هدف ایجاد و توسعه شبکه بر مبنای پروانه ارائه خدمات تلفن همراه، در تقاطعی که توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی مشخص می‌شود، انجام می‌گردد.

۶-۲- هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی

بابت طراحی و تولید محتوای دیجیتال اعم از طراحی و تولید محتوای آموزشی از طریق سرویس‌های آموزش الکترونیکی، سرگرمی و مانند آن جهت ارائه در محیط وب به شرکت‌های تجمیع و تولیدکننده محتوا پرداخت می‌شود و بر مبنای میزان ترافیک مصرفی هریک از برنامه‌های کاربردی (Applications) محاسبه می‌شود.

۶-۳- هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۴۵۰,۹۶۷	۳,۸۴۴,۵۵۹	۶-۳-۱
۶۲۵,۷۸۲	۳,۱۸۲,۶۴۷	هزینه اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی
۷۷۲,۳۴۹	۹۱۱,۴۶۵	فراگردی بین‌المللی مشترکین در شبکه اپراتورهای خارجی
۴,۸۴۹,۰۹۸	۷,۹۳۸,۶۷۱	هزینه رومینگ ملی

۶-۳-۱- از این مبلغ معادل ۳,۶۶۴,۷۱۴ میلیون ریال هزینه اتصال متقابل با اپراتور ایرانسل می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۸۳۱,۵۴۳	۲,۲۶۳,۹۷۷	هزینه استفاده از فرکانس رادیویی
۲۳۶,۸۰۰	۲۷۰,۷۳۸	هزینه حق استفاده از ظرفیت شماره‌گذاری
۲,۰۶۸,۳۴۳	۲,۵۳۴,۷۱۵	

۶-۵- هزینه اجاره لینک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۶,۵۰۸	۱۰۱,۴۵۵	۸۶,۵۰۸	۱۰۱,۴۵۵	هزینه اجاره لینک زیرساخت
۲۱۵,۴۱۰	۱۸۷,۱۰۴	۲۱۵,۴۱۰	۱۸۷,۱۰۴	هزینه ارتباطات بین شهری مشترکین زیرساخت (ابر زیرساخت)
۵,۴۹۲,۶۵۰	۵,۶۸۶,۷۱۴	۵,۴۹۲,۶۵۰	۵,۶۸۶,۷۱۴	۶-۵-۱ هزینه ارتباطات داده‌ای زیرساخت
۶,۷۹۰,۸۹۲	۸,۸۴۴,۴۲۰	۶,۷۹۰,۸۹۲	۸,۸۴۴,۴۲۰	هزینه اجاره لینک استان‌ها
۱,۴۸۶,۴۶۸	۱,۲۷۰,۱۶۱	۱,۸۸۴,۵۹۹	۱,۷۲۲,۵۸۹	۶-۵-۲ سایر اجاره لینک
۱۴,۰۷۱,۹۲۸	۱۶,۰۸۹,۸۵۴	۱۴,۴۷۰,۰۵۹	۱۶,۵۴۲,۲۸۲	

۶-۵-۱- هزینه ارتباطات داده‌ای زیرساخت مربوط به پهنای باند دریافتی از شرکت ارتباطات زیرساخت می‌باشد.

۶-۵-۲- هزینه سایر اجاره لینک عمدتاً مربوط به سرویس‌های خریداری شده از شرکت افرانت می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۶- هزینه برق

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۰۳,۹۶۲	۱,۵۹۵,۳۴۷
۳۸,۸۹۷	۵۷,۵۰۸
۱,۰۹۱,۴۷۸	۱,۵۱۹,۲۹۱
۲,۴۳۴,۳۳۷	۳,۱۷۲,۱۴۶

هزینه برق استان‌ها

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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۰,۰۳۹	۲۹,۱۵۵	۴۰,۰۳۹	۲۹,۱۵۵
۲,۸۷۷,۸۹۷	۳,۵۳۸,۳۵۵	۲,۸۷۷,۸۹۷	۳,۵۳۸,۳۵۵
۱,۳۸۶,۳۴۱	۱,۵۲۲,۲۲۸	۱,۶۳۷,۸۹۱	۱,۸۱۴,۰۶۷
۴,۳۰۴,۱۷۷	۵,۰۸۹,۷۳۸	۴,۵۵۵,۸۲۷	۵,۳۸۱,۵۷۷

هزینه استفاده از امکانات فضای زیرساخت

هزینه فضای استان‌ها

حق دسترسی ساختمان و سایت‌های فنی

۶-۸- هزینه استهلاک فنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۰۶,۱۲۵	۴۰۶,۱۲۵	۴۰۶,۱۲۵	۴۰۶,۱۲۵	
۱۳,۹۷۷,۰۷۰	۱۹,۰۹۰,۹۷۵	۱۴,۴۵۹,۷۷۰	۱۹,۶۴۱,۷۹۸	۶-۸-۱
۳,۴۱۳	۱,۰۴۴	۳۶,۲۲۸	۱۰۷,۲۶۰	
۱۵۵,۷۵۰	۳۲۱,۹۶۳	۱۵۵,۷۵۰	۳۲۱,۹۶۳	
۱۱,۰۰۱	۱۰۱,۸۲۸	۱۱,۰۰۱	۱۶۷,۱۰۲	
۸,۶۲۳	۵,۲۴۰	۸,۶۲۳	۵,۲۴۰	
۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
۱۴,۷۶۱,۹۸۲	۲۰,۳۲۷,۱۷۵	۱۵,۲۷۷,۴۹۷	۲۱,۰۴۹,۴۸۸	

هزینه استهلاک پروانه فعالیت

هزینه استهلاک تجهیزات فنی

هزینه استهلاک نرم‌افزار

هزینه استهلاک حق‌الامتیاز فیبر

هزینه استهلاک ساختمان‌های فنی

هزینه استهلاک تأسیسات 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 به مبلغ ۳۲,۸۶۶,۸۵۳ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۶- علت افزایش هزینه نگهداری شبکه افزایش تعداد سایت‌های فعال در سطح کشور و افزایش مبلغ قرارداد پیمانکاران با توجه به گستردگی شبکه و بالارفتن سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

۱۰-۶- علت افزایش هزینه نگهداری و پشتیبانی سیستم‌های فناوری اطلاعات با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و تمدد سیستم‌های مورد بهره‌برداری می‌باشد.

۱۱-۶- علت افزایش هزینه های پرسنل (بخش فنی) افزایش تعداد پرسنل فنی و همچنین افزایش سالانه حقوق می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱,۰۸۲,۵۸۰	۱,۳۸۵,۱۷۲	۱,۰۸۲,۵۸۰	۱,۳۸۵,۱۷۲		هزینه خدمات مشتریان
۲۲۵,۰۴۲	۴۹۴,۷۹۸	۳۰۱,۳۸۰	۶۳۱,۲۱۵	۷-۱	هزینه خدمات توزیع و فروش
۵۵۹,۳۵۱	۱,۱۷۸,۶۳۰	۷۰۱,۳۹۴	۱,۳۶۱,۲۰۵	۷-۱	هزینه خدمات اداری، مالی و عمومی
۱,۰۹۱,۲۷۵	۱,۳۰۰,۲۵۵	۱,۶۷۳,۸۰۴	۱,۵۲۲,۸۲۴		هزینه تبلیغات
۵۵۲,۰۰۰	۲,۶۶۲,۵۶۳	۱۵۲,۰۰۰	۲,۶۶۲,۵۶۳	۷-۱	هزینه بازاریابی و توسعه فروش
۱,۸۱۱,۹۷۶	۲,۸۶۲,۶۹۹	۲,۵۳۴,۴۴۶	۴,۱۰۶,۴۲۲	۷-۲	هزینه‌های مستقیم پرسنل رسمی و قراردادی و مأمور (بخش اداری و مالی)
۶۷,۷۱۴	۹۵,۲۸۳	۶۷,۷۱۴	۹۵,۲۸۳		حقوق، مستمری و ایام تعلق بازنشستگان
۱۳۸,۳۹۰	۱۷۹,۰۸۸	۱۴۸,۷۰۳	۲۱۳,۶۲۸		هزینه مشاوره
۲۱۸,۰۷۴	۲۳۸,۰۳۴	۲۲۷,۶۴۵	۲۵۵,۴۷۲		هزینه تعمیر و نگهداری
۳۸,۸۱۶	۵۳,۱۶۵	۴۷,۳۸۹	۵۸,۵۵۳		آب، برق، سوخت (بخش مالی و اداری)
۱۴۵,۹۴۲	۴۲,۵۳۹	۱۳۶,۷۸۴	۴۲,۹۱۷		هزینه پست و تلفن و اینترنت
۴۸,۷۸۸	۳۳,۸۵۴	۷۵,۱۶۰	۶۸,۹۶۲		هزینه اقلام مصرفی اداری
۱۷۶,۴۴۵	۱۵۳,۲۶۱	۲۳۲,۰۹۰	۲۹۹,۸۹۱		هزینه استهلاک اداری و مالی
۸۴۸,۰۳۸	۱,۶۳۱,۹۵۳	۱,۱۱۰,۳۰۱	۱,۹۶۹,۸۷۰	۷-۱	هزینه‌های اداری
۷,۰۰۴,۴۳۱	۱۲,۳۱۱,۲۹۴	۸,۵۰۱,۳۹۰	۱۴,۶۷۳,۹۷۷		

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

۲-۷- علت افزایش هزینه‌ی پرسنل رسمی و قراردادی و مأمور، افزایش سالانه حقوق و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۶۹,۳۳۷	۴۴۵,۳۱۶	۳۶۹,۳۳۷	۴۴۵,۳۱۶
۴,۴۲۰,۸۲۴	۴,۷۴۳,۷۶۸	۴,۴۲۰,۸۲۴	۴,۷۴۳,۷۶۸
.	۱۰۰,۱۴۸	.	۱۰۰,۱۴۸
۴,۷۹۰,۱۶۱	۵,۲۸۹,۲۳۲	۴,۷۹۰,۱۶۱	۵,۲۸۹,۲۳۲

درآمد فروش محصولات بانلد
درآمد لینک پهنای باند استان
سایر

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	.	۱۲,۲۸۷	۱۱,۲۷۵
۴۷۹,۰۹۰	۲۶۹,۱۲۵	۴۷۹,۰۹۰	۲۶۹,۱۲۵
۴,۴۲۰,۸۲۴	۴,۷۴۳,۷۶۸	۴,۴۲۰,۸۲۴	۴,۷۴۳,۷۶۸
.	.	۱۵,۲۶۵	۱۵,۵۷۷
۵۲,۶۵۲	.	۵۲,۶۵۲	.
۴,۹۵۲,۵۶۶	۵,۰۱۲,۸۹۳	۴,۹۸۰,۱۱۸	۵,۰۳۹,۸۴۵

زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
هزینه محصولات بانلد
هزینه لینک پهنای باند استان
هزینه استهلاک سرقتی
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۴۶۸,۷۵۰	۵,۷۵۲,۵۱۶	۳,۵۳۷,۱۲۹	۵,۹۹۷,۳۵۴	۱۰-۱

بهره وام‌های دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری

۱۰-۱- علت افزایش هزینه‌های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از اخذ تسهیلات جدید در دوره جاری و تسویه تسهیلات قبلی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۰۸۵,۹۷۲	۱,۷۳۶,۷۷۰	۲,۶۲۹,۱۷۷	۲,۰۸۲,۶۴۰	
.	۱۵۹,۶۰۰	۲,۶۱۹,۲۴۵	۴,۰۲۱,۶۶۴	
.	.	۳,۳۸۹,۰۳۹	۲,۲۰۱,۷۸۷	۱۱-۱
(۱۰,۲۰۵)	۸۲,۴۱۳	۶۱۵,۷۷۰	۲۸۹,۴۷۴	
۲,۰۷۵,۷۶۷	۱,۹۷۸,۷۸۳	۹,۲۵۲,۲۳۱	۸,۵۹۵,۵۶۵	

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سود سهام
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
سایر درآمدها (هزینه‌های) غیرعملیاتی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۱- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های گروه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۴,۶۳۴	۱,۰۹۱,۳۱۷	گل گهر (کگل)
.	۴۲۶,۷۳۰	معدنی صنعتی چادر ملو (کچاد)
۲۰,۳۳۶	۲۷۶,۸۱۵	ملی صنایع مس ایران (قملی)
۷۰,۸۰۰	۱۶۹,۳۲۴	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
.	۹۵,۹۶۶	زر افشان امید ایرانیان (زر)
.	۵۷,۳۵۳	بانک کار آفرین
۱۰۲,۹۲۴	۵۵,۶۱۵	بانک ملت (وبملت)
.	۴۹,۲۱۴	پتروشیمی غدیر
.	۳۹,۷۸۰	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
.	۲۳,۹۶۹	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۳۲,۶۸۹		پتروشیمی جم (جم)
۲,۲۹۸	(۹۶,۱۲۱)	دارو فارابی (دفارا)
۲,۲۷۷,۳۱۷	.	بانک پاسارگاد
۱۹۰,۸۲۵	.	مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۳۴,۰۴۸	.	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)
۱۱۳,۷۸۰	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۱۱۷,۳۵۳	.	تامین سرمایه نوین (تنوین)
۶۵,۲۲۸	.	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۷۴,۵۵۴	.	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۱۵۲,۲۵۳	۱۱,۸۲۵	سایر
<u>۳,۳۸۹,۰۳۹</u>	<u>۲,۲۰۱,۷۸۷</u>	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۸,۹۲۶,۰۹۷	۳۶,۷۲۵,۰۶۳	۳۲,۲۴۹,۲۲۳	۴۰,۹۳۶,۰۳۹		سود عملیاتی
(۶,۵۰۸,۳۷۲)	(۸,۲۶۳,۱۳۹)	(۷,۲۵۶,۰۷۵)	(۹,۲۱۰,۶۰۹)		اثر مالیاتی
.	.	(۱۶۴,۸۹۳)	(۲۱۱,۶۲۶)		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
۲۲,۴۱۷,۷۲۵	۲۸,۴۶۱,۹۲۴	۲۴,۸۲۸,۲۵۵	۳۱,۵۱۳,۸۰۴		سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۷,۲۰۰	۴۷,۱۷۱	۴۶,۷۹۵	۴۶,۷۶۰	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۴۷۵	۶۰۳	۵۳۱	۶۷۴		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱,۳۹۲,۹۸۳)	(۳,۷۷۳,۷۳۳)	۵,۷۱۶,۱۰۲	۲,۵۹۸,۲۱۱		سود (زیان) غیرعملیاتی
۳۹۲,۵۳۱	۲۳۷,۸۴۲	۲۸۹,۲۶۱	۱۳۸,۰۲۳		اثر مالیاتی
.	.	(۹۳,۵۵۹)	۱۰۴,۴۴۴		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی
(۱,۰۰۰,۴۵۲)	(۳,۵۳۵,۸۹۱)	۵,۹۱۱,۸۰۴	۲,۸۴۰,۶۷۸		سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۷,۲۰۰	۴۷,۱۷۱	۴۶,۷۹۵	۴۶,۷۶۰	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
(۲۱)	(۷۵)	۱۲۶	۶۱		سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال
۴۵۴	۵۲۸	۶۵۷	۷۳۵		سود پایه هر سهم - ریال

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

شرکت		گروه			
میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰		میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
.	(۲۹)	(۴۰۵)	(۴۴۰)		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۷,۲۰۰	۴۷,۱۷۱	۴۶,۷۹۵	۴۶,۷۶۰		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صالح به میلیون ریال	موجودی	پیش‌پرداخت‌های	دارایی‌های	جمع	لایحه و	وسایل نقلیه	تجهیزات	مسئولیت	تسهیلات	ساخت‌ها	زمین
جمع	کالا و سرمایاتی	سرمایه‌ای	در جریان تکمیل	جمع	لایحه و	وسایل نقلیه	تجهیزات	مسئولیت	تسهیلات	ساخت‌ها	زمین
۵۲۱,۸۱۷,۶۳۷	۲۲,۹۸۰,۵۲۸	۷۵,۳۰۹,۲۳۳	۵۲,۲۲۳,۲۱۹	۲۳۹,۰۱۲,۱۲۸	۲,۲۲۵,۸۳۳	۳۳۲,۰۱۵	۳۳۵,۸۱۱,۳۲۰	۲۹۸,۵۵۳	۲۹۸,۵۵۳	۶۸۸,۰۱۶	۳۲,۳۲۲,۶۳۷
۵۴۰,۲۰۵,۱۷	۱۳,۸۸۳,۸۹۰	۱۵,۹۲۸,۰۳۹	۲۵,۳۵۵,۶۳۱	۱,۱۱۳,۹۵۷	۶,۰۵۵,۱۹	۱۸,۹۲۸	۳۳۹,۱۷۳	۲۵۵	۲,۰۶۰	۲۷,۱۱۲	-
(۱۲,۲۰۲)	-	-	-	(۱۲,۲۰۲)	(۱۰,۳۵۵)	(۳۲۰)	(۱,۳۵۸)	(۳۳۵)	-	-	-
-	(۱۲,۵۲۸,۵۱۲)	(۲۰,۳۲۳,۹۵۶)	(۱۷,۲۳۶,۶۱۰)	۲۵,۸۰۹,۱۱۹	۲۳۸,۵۷۲	-	۳۲,۳۶۶,۵۵۳	-	۸,۸۸۰	۱,۹۲۳,۲۱۲	۵۵۱,۴۰۰
۳۳۵,۳۱۲	-	-	۳۳۵,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۸,۵۷۳,۰۶۴	۲۲,۲۲۵,۹۰۶	۸۷,۲۲۳,۲۸۵	۶۲,۹۰۹,۰۵۳	۴۰۶,۰۱۰,۴۸۱	۲,۰۶۱,۵۵۸	۳۵۱,۲۷۳	۳۵۸,۱۲۵,۸۷۳	۲۹۸,۱۷۵	۳۲,۵۱۲	۸۸۰,۹۰۲	۳۲,۳۲۶,۰۲۷
۱۳۲,۲۰۷,۱۵۳	-	-	-	۱۳۲,۲۰۷,۱۵۳	۱,۵۵۵,۳۲۵	۷۸,۵۲۹	۱۳۲,۳۳۵,۱۳	۲۶۸,۰۲۸	۱۳۲,۳۵۵	۲,۰۲۶,۲۱۲	-
۲۰,۱۹۵,۸۱۳	-	-	-	۲۰,۱۹۵,۸۱۳	۲۹,۸۰۷	۲۵,۱۳۳	۱۹,۵۸۲,۴۱۹	۱,۳۵۷	۵,۷۱۲	۲۷۸,۸۵۵	-
(۱۰,۵۵۸)	-	-	-	(۱۰,۵۵۸)	(۹,۵۶۵)	(۱۹۲)	(۱,۵۶۰)	(۹)	-	-	-
۱۳۲,۲۲۲,۰۱۹	-	-	-	۱۳۲,۲۲۲,۰۱۹	۱,۸۷۵,۳۵۵	۷۴,۵۲۰	۱۳۲,۸۱۹,۱۷۳	۲۶۹,۳۲۵	۱۷۸,۵۶۷	۲,۰۲۰,۵۱۶	-
۳۳۱,۰۸۱,۰۲۵	۲۲,۳۳۵,۹۰۶	۸۷,۲۲۳,۲۸۵	۶۲,۹۰۹,۰۵۳	۲۵۸,۵۱۲,۸۰۳	۲,۱۵۶,۱۰۲	۷۵۴,۸۳۳	۲۱۶,۳۰۵,۵۹۹	۱۰,۳۲۹	۹۲,۳۲۷	۵,۵۰۲,۴۳۵	۳۲,۳۲۶,۰۲۷
۳۳۱,۵۱۰,۰۸۴	۲۲,۹۸۰,۵۲۸	۷۵,۳۰۹,۲۳۳	۵۲,۲۲۳,۲۱۹	۲۲۱,۳۸۵,۹۸۵	۱,۶۲۱,۰۸۷	۲۱۹,۲۶۶	۲۰۲,۵۷۵,۲۱۶	۱۱,۶۰۶	۸۷,۱۹۹	۲,۸۰۲,۷۶۳	۳۲,۳۲۲,۶۳۷
۳۳۴,۶۱۵,۱۱۵	۱۳,۳۲۵,۸۷۸	۵۹,۵۹۰,۸۱۸	۴۰,۶۱۱,۶۲۴	۲۷۱,۷۸۷,۲۳۶	۲,۲۳۹,۵۱۷	۳۹,۱۵۰	۲۵۸,۴۰۸,۳۰۵	۲۷۷,۶۶۸	۲۱۱,۵۲۸	۵,۳۲۰,۳۲۰	۵,۱۰۲,۰۲۸
۵۰,۸۷۱,۶۰۰	۲۹,۵۵۹,۵۵۵	۱۲,۰۲۵,۹۱۴	۷,۵۵۳,۸۲۱	۱,۳۱۲,۳۲۹	۳۱۷,۳۲۰	۱۰,۷۱۵	۹۰,۳۳۶	۷۰۱	۱۰,۳۳۳	۷۳,۵۷۵	-
۲۸,۲۱۱,۶۱۹	-	-	-	۷۸,۳۱۱,۶۱۹	-	-	-	-	-	۹۲,۰۰۰	۲۷,۱۷۱,۶۱۹
(۲۹,۲۶۸)	(۲۵,۳۲۸)	-	-	(۲۸,۸۷۹)	(۲,۳۱۵)	(۳۲۰)	(۳۴)	-	-	-	-
-	(۱۹,۲۷۶,۲۲۲)	(۱۲,۱۱۹,۵۰۹)	(۱۲,۱۸۷,۳۲۳)	۲۰,۳۸۳,۱۲۵	۱۹,۵۶۱	-	۳۲,۱۳۷,۰۴۳	-	-	(۱,۲۳۲,۵۰۶)	-
۲,۳۲۱,۱۱۷	-	-	۲,۳۲۱,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۸,۱۵۱,۱۸۳	۲۲,۶۲۳,۸۰۲	۶۲,۵۱۷,۱۰۳	۲۰,۸۰۹,۲۱۸	۳۳۲,۱۹۲,۰۶۰	۲,۶۰۳,۲۵۳	۱۵۲,۹۰۵	۳۰۱,۳۳۸,۲۳۱	۲۷۸,۳۲۹	۲۲۱,۶۶۰	۵,۱۱۰,۱۸۵	۳۲,۳۲۲,۶۳۷
۹۵,۲۳۷,۲۸۸	-	-	-	۹۵,۲۳۷,۲۸۸	۱,۱۵۲,۳۳۳	۲۷,۲۲۵	۹۲,۲۶۲,۷۰۴	۲۲۷,۲۲۸	۱۳۴,۵۶۱	۱,۲۳۲,۲۱۶	-
۱۲,۲۷۸,۹۲۹	-	-	-	۱۲,۲۷۸,۹۲۹	۲۲۶,۳۲۸	۲,۲۲۰	۱۴,۲۶۲,۸۲۵	۲,۲۲۰	۸,۸۵۵	۵۵,۸۷۱	-
(۸۷۰)	-	-	-	(۸۷۰)	(۶۲۹)	(۱۷۸)	(۳۶)	-	-	-	-
(۸۱۴)	-	-	-	(۸۱۴)	(۸۷۰)	-	-	-	-	۵۵	-
۱۱۰,۵۱۲,۶۳۳	-	-	-	۱۱۰,۵۱۲,۶۳۳	۱,۳۸۸,۰۶۳	۲۸,۵۵۷	۱۰۶,۲۱۵,۷۱۵	۲۲۹,۱۷۸	۱۲۳,۲۱۶	۱,۲۸۸,۱۳۳	-
۳۳۷,۶۲۵,۵۴۰	۲۲,۶۲۳,۸۰۲	۶۲,۵۱۷,۱۰۳	۲۰,۸۰۹,۲۱۸	۳۳۱,۶۲۳,۹۱۷	۱,۲۰۵,۳۲۰	۱۲۴,۳۲۸	۱۹۴,۵۱۳,۲۵۵	۲۸,۲۱۱	۸۸,۳۳۳	۲,۳۱۲,۰۲۳	۳۲,۳۲۲,۶۳۷

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش
 واکنز شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 اثر تفاوت‌های تسعیر ارز
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 واکنز شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 افزایش
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
 واکنز شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 اثر تفاوت‌های تسعیر ارز
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 استهلاک
 واکنز شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سيار ايران (سهامي عام)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي

دوره نش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۱

۱۳-۲ شرکت

(مبالغ به ميليون ريال)		تغييرات		مستحقات		تاسيسات		ساختمان		زمين	
جمع	پيش‌برداري‌هاي سرمايه‌اي	دارايي‌هاي در جريان تکميل	جمع	الته و لوازم اداري	وسايل نقليه	ارزايي و منقولي	مستحقات	تاسيسات	ساختمان	زمين	بهاي تمام شده يا مبلغ تجديد ارزشي
۳۵۵۵۳۳۳۳	۲۳۰۹۳۱۹	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	مانده در ابتداي سال ۱۴۰۱
۵۳۶۰۷۱۳۱	۱۳۸۵۵۸۱۹	۱۵۲۳۶۳۱۹	۲۵۳۰۰۵۱۷	۸۳۳۴۳	۱۸۳۳۸	-	-	۱۰۵۰	-	-	افزايش
-	(۱۳۳۹۳۳۶۷)	(۳۳۳۱۰۱۶۶)	(۱۵۳۰۷۲۵۵)	۲۳۰۷۱۸۸۴	۲۰۴۹۹۵	۳۳۶۵۶۵۳۴	-	-	-	-	سليم نقل و انتقالات و تغييرات
۳۵۳۳۱۲	-	-	۳۵۳۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	اثر تفاوت‌هاي تسخير ارز
۵۵۰۵۱۳۸۲۷	۲۳۳۵۷۱۸۱	۸۳۳۸۰۰۳۱	۶۲۳۵۱۸۳۳	۳۸۳۵۵۸۰۲	۱۹۱۴۳۷۵	۳۱۶۱۳۴	۳۳۸۳۳۱۶۶۷	۱۸۸۷۶۳	۲۱۹۹۲۰	۲۲۳۳۳۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳۳۸۳۵۶۰۰	-	-	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۸۵۴۳۳۳	۴۱۳۹۰	۱۱۹۸۸۹۷۸۳	۱۱۵۸۰۴	۱۳۳۳۳۳	۱۶۶۲۶۶۰	-	استهلاک انباشته:
۱۹۳۵۱۳۰۳	-	-	۱۹۳۵۱۳۰۳	۱۳۳۳۵۴	۳۳۳۵۴	۱۹۰۹۰۹۷۵	۱۹۰	۵۳۳۱	۱۰۸۱۲۸	-	مانده در ابتداي سال ۱۴۰۱
۱۳۳۸۳۵۶۰۳	-	-	۱۳۳۸۳۵۶۰۳	۱۰۱۵۶۶۵	۳۵۱۰۵	۱۳۳۰۸۰۷۵۸	۱۱۵۹۹۳	۱۳۳۸۳۳	۱۶۶۲۶۶۸	-	استهلاک
۳۰۸۳۳۷۹۳۴	۲۳۳۵۷۱۸۱	۸۳۳۸۰۰۳۱	۳۳۳۵۱۸۳۳	۳۳۳۳۸۸۹۹	۸۹۹۰۸۹	۳۰۹۷۵۱۰۹	۳۳۰	۷۵۰۳۷	۱۰۵۹۹۵۳	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳۳۷۰۶۳۶۵	۲۳۰۹۳۱۹	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۳۳۳۵۳۳۵۰	۷۵۵۵۳۳	۱۵۵۳۷۵۱۳۱	۳۰۵۰	۷۹۱۳۸	۲۰۶۱۶۸۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	بهاي تمام شده يا مبلغ تجديد ارزشي
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	مانده در ابتداي سال ۱۴۰۰
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	افزايش
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	تغييرات ناشي از تجديد ارزشي
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	سليم نقل و انتقالات و تغييرات
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	اثر تفاوت‌هاي تسخير ارز
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	استهلاک انباشته:
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	مانده در ابتداي سال ۱۴۰۰
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	استهلاک
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۵۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۸۳۵۶۰۰	۷۰۲۵۵۰۰۸	۵۱۰۹۱۳۳۰۹	۱۶۳۵۷۶۴	۳۷۸۱۶	۳۱۵۳۵۰۱۴	۱۸۸۷۶۳	۲۱۸۷۷۰	۲۲۳۳۳۳۰	۲۸۸۹۹۹۹۹۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود، موجودی‌های مصرفی و سرمایه‌ای شرکت و گروه به ترتیب به مبلغ ۶۵,۷۲۴,۶۰۲ میلیون ریال، ۷۶,۶۲۶,۲۱۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای لازم برخوردار است. سایت‌های شرکت عموماً در مناطق خاص و حفاظت شده شهری بوده و در رابطه با سایت‌های پوشش جاده‌ای با عنایت به اینکه به جز اقلامی نظیر کابل، باتری و کولر قابلیت سرقت و فروش نداشته و از طرفی هزینه سنگین پوشش بیمه‌ای آنها مدیریت با جمیع جهات فوق تصمیم به عدم پوشش بیمه‌ای سایت‌ها گرفته است.

۲-۲-۱۳- زمین و ساختمان در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به حساب سرمایه منتقل شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای
بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی
زمین	۴,۰۲۸,۳۷۴	۳۱,۲۹۹,۹۹۳	۳۱,۲۹۹,۹۹۳
ساختمان	۲,۷۸۴,۳۴۰	۳,۷۲۴,۳۴۰	۲,۷۸۴,۳۴۰
	۶,۸۱۲,۷۱۴	۳۵,۰۲۴,۳۳۳	۳۵,۰۲۴,۳۳۳

اندازه‌گیری‌های ارزش منصفانه زمین و ساختمان‌های شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ توسط گروهی از ارزشیابان مستقل آقایان عزیزاله جبلی، فرزین جمالی فروز، حسن شاه محمدی، پارسا قاسمی، محمد یوسف نیا و ...، غیروابسته به شرکت، انجام شده است. این ارزشیابان عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران هستند. ارزش منصفانه زمین بر اساس اندازه‌گیری متناوب تعیین شده است. اندازه‌گیری ارزش منصفانه زمین و ساختمان‌های شرکت بر اساس بیشترین و بهترین استفاده از آنها انجام شده است که در حال حاضر همان استفاده فعلی از دارایی‌های مذکور 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 جمعا به مبلغ ۸,۲۱۷ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۲,۶۴۵ میلیارد ریال آن قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی واجد شرایط و مبلغ ۵,۵۷۱ میلیارد ریال به عنوان هزینه مالی دوره منظور شده است (سال مالی قبل مبلغ ۱۳,۱۴۷ میلیارد ریال).

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

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

۶-۲-۱۳- ساختمان خیام متعلق به شرکت به بهای تمام شده ۱۲۶,۸۶۲ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۳۱۶,۰۰۸ میلیون ریال در قبال قرارداد صدا و سیما در رهن می‌باشد و ساختمان شماره ۳ متعلق به شرکت به بهای تمام شده ۱۴۹,۴۵۱ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۸۵,۵۰۱ میلیون ریال در قبال دریافت تسهیلات مالی دریافتی از پست بانک در رهن این بانک می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲-۷ - مالکیت قانونی داراییهای مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد :
 (مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	مبلغ دفتری		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
عدم انتقال مالکیت قانونی	۴۷۳,۸۴۰	۴۷۳,۸۴۰	زمین
عدم انتقال مالکیت قانونی	۶۴,۳۴۰	۶۲,۰۴۵	ساختمان
	۵۳۸,۱۸۰	۵۳۵,۸۸۵	

۱۳-۲-۷-۱ - مالکیت دارایی های مورد استفاده از طریق وکالتنامه به شرکت منتقل شده است که انتقال آنها بصورت رسمی در جریان می باشد .

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۰۸,۹۸۱	۶۰۸,۹۸۱	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۶۰۸,۹۸۱	۶۰۸,۹۸۱	بهای تمام شده در پایان دوره
(۱۱۱,۲۳۱)	(۱۴۲,۳۸۴)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱۵,۲۶۴)	(۱۵,۵۷۷)	استهلاک دوره
(۱۲۶,۴۹۵)	(۱۵۷,۹۶۱)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۴۸۲,۴۸۶	۴۵۱,۰۲۰	مبلغ دفتری

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میل خورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- دارایی‌های نامشهود
 ۱۵-۱ گروه

مبالغ به میلیون ریال)	جمع	حق استفاده از تجلیات صدا و سیما	نرم افزار رایانه	حق استفاده از فرکانس	حق امتیاز فیدر	سرقتی معل کسب	حق امتیاز استفاده از خدمات اینترنتی	حق امتیاز پروانه فعالیت	بهای تمام شده
۳۱,۱۶۶,۳۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۸,۰۶۹	۸۰,۶۷,۴۰۱	۲۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۷۸۴	۹,۱۴۵,۱۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	افزایش
۲,۶۱۱,۱۳۹	۰	۲۳۲,۵۸۳	۰	۲,۳۶۸,۴۰۰	۰	۲۳۶	۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	واکنش شده
(۳۳۳)	۰	(۳۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	واکنش شده
۳۳,۷۷۷,۲۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۰۹۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۰,۴۳۵,۸۰۱	۲۸۵,۲۲۲	۲۲۲,۰۳۲	۹,۱۴۵,۱۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک انباشته
۱۴,۳۶۴,۹۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۱۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۴۰۵	۰	۵۴	۸,۳۹۵,۳۴۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۱,۱۶۶,۰۳۳	-	۳۷,۹۳۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۵۶۳	۰	۰	۴۰,۶۱۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	واکنش شده
(۳۳۳)	۰	(۳۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	واکنش شده
۱۵,۵۳۹,۶۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۶۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۳۶۸	۰	۵۴	۸,۹۰۱,۵۷۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۱۸,۳۳۷,۷۰۵	۰	۱,۱۹۴,۳۶۳	۷,۳۵۸,۰۶۹	۸,۸۳۴,۳۳۳	۲۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۹۷۶	۳۳۳,۵۴۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۱۶,۸۰۲,۵۰۸	۰	۹۸۸,۸۱۳	۷,۳۵۸,۰۶۹	۶,۳۷۷,۹۱۶	۲۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۷۲۰	۶۲۹,۶۶۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در ابتدای سال	استهلاک
۱۹,۰۹۸,۱۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۸,۴۰۸	۲۵۸,۰۶۹	۴,۳۳۶,۳۱۰	۲۸۵,۲۲۲	۲۲۴,۵۶۲	۹,۱۴۵,۱۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۹,۰۱۹,۱۳۹	۰	۳۵۸,۱۷۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۱۶۰	۰	۵۹,۰۲	۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۰	۰	۲۹,۳۷۶	۰	۰	۰	(۳۹,۳۷۶)	۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۲۸,۱۷۸,۱۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۱۶۱	۸,۳۵۸,۰۶۹	۴,۹۶۵,۱۵۰	۲۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۳۸۸	۹,۱۴۵,۱۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۱۷,۴۴۹,۶۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۷۳۵	۰	۷۹۷,۷۱۰	۰	۷۸	۷,۶۸۳,۱۹۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۱,۰۷۸,۳۶۶	-	۳۶۶,۵۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۲۳۹	۰	۰	۴۰,۶۱۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۱۳,۳۷۸,۱۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۱۷۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۳۵۹	۰	۷۸	۸,۰۸۹,۳۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک
۱۴,۶۳۹,۹۶۸	۰	۸۰۷,۸۳۳	۸,۱۵۸,۰۶۹	۴,۰۱۱,۶۹۱	۲۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۳۴۰	۱۰,۵۵۲,۷۹۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ابتدای سال	استهلاک

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق استفاده از تجلیات صدا و سیما	نرم‌افزار رابطه	حق استفاده از فرکانس	حق الاستیاز فیدر	سرقلی محل کسب	حق الاستیاز استفاده از خدمات اینترنتی	حق الاستیاز پروانه فعالیت	پهای تمام شده
۷۸,۳۹۰,۱۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۸۳۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۸,۰۶۴,۰۶۶	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۴۰۱ در ابتدای سال
۲,۳۶۸,۴۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۸,۴۰۰	۰	۰	۰	افزایش
۳۰,۷۵۸,۵۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۸۳۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۰,۲۳۲,۴۶۶	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲,۶۰۲,۲۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۲۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۰۷۰	۰	۰	۷,۲۳۴,۰۸۳	استهلاک انباشته
۱,۱۲۹,۱۲۲	۰	۱,۰۲۴	۴۰,۰۰۰	۳۲۱,۹۶۳	۰	۰	۴۰۶,۱۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۳,۷۳۱,۵۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۲۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۰۳۳	۰	۰	۷,۶۴۰,۲۰۸	استهلاک
۱۷,۰۲۷,۰۰۳	۰	۵,۵۶۸	۷,۳۵۸,۰۶۹	۸,۸۴۳,۲۲۳	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۳۳۳,۵۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵,۷۸۷,۷۳۵	۰	۶,۶۱۲	۷,۷۵۸,۰۶۹	۶,۲۹۷,۹۹۶	۲۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۳۴۹,۶۶۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶,۶۶۳,۱۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۳۰۰	۲۵۸,۰۶۹	۴,۲۳۴,۰۵۵	۲۸۵,۲۲۲	۱۸۴,۷۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	پهای تمام شده
۸,۶۱۹,۸۱۴	۰	۴۳۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۷۶۰	۰	۶۲۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۵,۲۸۲,۹۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۷۳۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۴,۹۶۱,۸۱۵	۲۸۵,۲۲۲	۱۸۵,۳۹۸	۷,۸۸۳,۷۵۰	افزایش
۱۰,۷۱۶,۳۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۱۸۲	۰	۷۹۴,۳۷۵	۰	۰	۶,۳۳۱,۸۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۶۵,۱۸۷	۰	۲,۳۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۲۳۹	۰	۰	۴۰۶,۱۲۵	استهلاک
۱۱,۴۸۱,۶۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۵۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۱۲۴	۰	۰	۶,۸۲۷,۹۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲,۸۰۱,۲۲۲	۰	۵,۱۵۰	۸,۱۵۸,۰۶۹	۴,۰۱۱,۶۹۱	۲۸۵,۲۲۲	۱۸۵,۳۹۸	۱,۰۵۵,۲۹۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۵-۲- بر اساس قرارداد منعقد شده با مدیریت مناطق شرکت مخابرات ایران، ایجاد ۴ کُر فیبر نوری خاص این شرکت بر اساس نیاز و به صورت حق‌الامتیاز به این شرکت واگذار شده است. اجرای پروژه مذکور برای پایداری شبکه باند پهن اجتناب‌ناپذیر بوده است. مجموع سایت‌های در نظر گرفته شده ۱۲,۲۵۴ سایت می باشد که تا کنون ۱۱,۳۲۷ 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 ۳۱۶ 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- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۱,۰۴۶,۸۶۳	۲۱,۳۹۸,۸۵۳	۲۵۶,۹۹۹	۲۵۶,۹۹۹	۱۶-۴	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی
۴۸۸,۶۵۴	۴۲۰,۰۰۰	۳,۷۰۴,۵۴۶	۵,۳۰۱,۶۷۶	۱۶-۴	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های وابسته
۳,۶۲۷	۳,۶۲۷	۱,۳۰۷,۷۲۵	۴,۶۱۰,۱۱۹	۱۶-۴	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۲,۶۰۴,۲۶۷	۲,۷۹۴,۷۸۷	۱۴۰,۵۸۷	۶۶,۶۷۸	۱۶-۳	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
-	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۶-۱	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۲۴,۱۴۳,۴۱۱	۲۴,۶۱۷,۲۶۷	۵,۴۴۴,۸۵۷	۱۰,۲۷۰,۴۷۲		

۱-۱۶- سپرده مذکور برای شرکت پرداخت اول کیش نزد بانک مهر اقتصاد با نرخ سود ۲۱٪ می‌باشد.

۲-۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت در شرکت‌های فرعی و وابسته فاقد کاهش ارزش انباشته می‌باشد.

۳-۱۶- پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری شرکت عمدتاً شامل مبلغ ۲,۲۶۸,۰۰۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت نقش اول کیفیت، ۳۳۰,۰۰۹۹ میلیون ریال حرکت اول، ۱۳۰,۰۱۰ میلیون ریال همراه کسب و کارهای هوشمند می‌باشد که بعد از دوره مالی افزایش سرمایه شرکت‌های مذکور ثبت گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۱		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پاداشات	شرکت‌های پذیرفته شده در بررسی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
شرکت‌های فرعی	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش اسمی		
	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	-
	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	-
	۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹	۱۰۰	۱۰۰	-
۲۵۶,۹۹۹	۲۵۶,۹۹۹					

شرکت پست‌تل تلجارت ریستا
 شرکت توسعه تجارت مجازی ساریانا
 فن آوری شبکه آموزش دانش توانا (فاد)

شرکت‌های وابسته

شرکت

شرکت مهر اقتصاد بین (سهامی خاص)
 شرکت وابسته سرمایه گذاری توسعه نور دانا
 شرکت گروه اقتصادی مفید

شرکت وابسته نقش اول کیفیت
 ارتباط سازه نو
 شرکت های وابسته کسب و کارهای نوپای حرکت اول
 سانا گستر سبز

هوشمند اول بهشتی
 هوشمند اول برتر شیراز
 همرد مکتیک آریا توسن
 سایر سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌ها

مستوف سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گروه حامی اول
 ارتباط سبزک شهر (سهامی خاص)
 شرکت انیمس گشت تهران
 سایر سرمایه‌گذاری‌ها

۱۶-۴-۱- تغییر عم مالکیت ۵۰ درصدی نسبت به سهام شرکت هوشمند اول بهشتی، این شرکت صرفاً دارای تئویذ قابل ملاحظه بر روی فعالیت‌های مالی و عملیاتی شرکت مذکور می‌باشد، بنابراین به عنوان شرکت وابسته تلقی و طبقه‌بندی شده است.

۱۶-۴-۲- تغییر عم مالکیت ۳۳ درصد نسبت به سهام شرکت انیمس گشت تهران، این شرکت در دوره جاری فاقد عضو هیات مدیره و تئویذ قابل ملاحظه بوده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- مشخصات شرکت‌های فرعی وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکت‌های وابسته	نام شرکت	آدرسگاه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		فصلیت اصلی
			گروه	اصلی	گروه	اصلی	
شرکت مهر اقتصاد مین (سهامی خاص)	تهران	تهران	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	سرمایه‌گذاری در سهام، سهم اکثریت واحدی سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، موسسات و ...
شرکت زیست بوم مجازی دریا	تهران	تهران	۳۹	-	۳۹	-	طراحی و توسعه و پخش سازی و تجارت سازی سرویس‌های ارزش افزوده و توزیع جدید
شرکت هوشمند اول پهنی	تهران	تهران	۵۰	-	۵۰	-	تحقیق و توسعه و ارتقاء دانش، پژوهش، نوآوری و آزمایش در حوزه‌های مرتبط با ارتباطات و فناوری اطلاعات پروژه حوزه خدمات قابل ارائه با
شرکت ایران‌تین سازه تلو	تهران	تهران	۳۳	-	۳۳	-	نظارت فنی طراحی، مشاوره و تولید و نصب و بهره برداری و ارائه انواع زیرساخت‌های سیستم‌های ارتباطی و کنترل سیستم‌های مربوطه
شرکت همراه مکتیک آریا توسن	تهران	تهران	۱۷	-	۱۷	-	ارائه خدمات کارشناسی، خرید و فروش و ارسال تلفن سیمک و سیمکین
شرکت سانا گستر سبز	تهران	تهران	۲۲	-	۲۲	-	فصلیت در بازار کسب و کارهای اینترنتی - اپلیکیشن آچاره و آچار
شرکت‌های فرعی							
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا (سهامی خاص)	تهران	تهران	۱۰۰	۹۹،۹۹	۱۰۰	۹۹،۹۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها، فصلیت‌های بازرگانی، استفاده از تسهیلات و ...
شرکت ارتباطات سین نت (سهامی خاص)	تهران	تهران	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	تأمین تجهیزات مخابراتی ثابت، سیم‌کشی، سیم‌کشی و فن آوری اطلاعات و ...
شرکت نقش اول کیفیت (سهامی خاص)	تهران	تهران	۱۰۰	۹۹،۹۹	۱۰۰	۹۹،۹۹	اجرای خدمات طراحی و مهندسی و آموزش‌های تألیف صلاحیت کارشناسان و ...
شرکت ستاره درخشان همراه کیش	تهران	کیش	۱۰۰	-	۱۰۰	-	خدمات فروش شارژ و سیم کارت و ...
موسسه خدمات راهی کارکنان همراه اول	تهران	تهران	۱۰۰	۹۹،۹۹	۱۰۰	۹۹،۹۹	انجام امور خدماتی کارکنان شرکت
کسب و کارهای نوپای حرکت اول	تهران	تهران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه‌گذاری در زمینه فناوری اطلاعات، ارزش‌های نو، سلامت و ...
توسعه کسب و کار توسکا	تهران	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایجاد و نگهداری پایگاه داده‌های الکترونیکی، خدمات شبکه‌های اطلاع رسانی، خدمات مخابراتی و ارتباطات و ...
شرکت برداشت اول کیش (سهامی خاص)	تهران	تهران	۷۸	۷۸	۷۸	۷۸	ارائه خدمات ارزش افزوده از طریق تلفن همراه
شرکت همراه کسب و کارهای هوشمند (سهامی خاص)	تهران	تهران	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ارائه خدمات تولید، توزیع، توسعه، نگهداری و طراحی شبکه‌های ارتباطی غیر شبکه آبی و غیر موبایلی و ...
شرکت بهرینژد همراه سامانه اول (سهامی خاص)	تهران	تهران	۵۱	-	۵۱	-	انجام امور انفورماتیک، واردات و صادرات تجهیزات رایانه‌ای و دستگاه‌های جانبی و ارائه خدمات و پشتیبانی سخت‌افزاری و نرم‌افزاری
شرکت هوشمند اول برتر شیراز (دوبل شیراز)	تهران	شیراز	۵۲	-	۵۲	-	تحقیق، توسعه، ارتقاء دانش، پژوهش، نوآوری در حوزه‌های مرتبط با ارتباطات و فناوری پروژه حوزه خدمات قابل ارائه با تلفن همراه
شرکت پانتر پرومان پیش‌نظر راه‌آبی	تهران	تهران	۵۹	-	۵۹	-	خدمات مشاوره آبی در زمینه فناوری اطلاعات و واردات و صادرات در حوزه فناوری اطلاعات اسم از سخت‌افزاری، نرم‌افزاری و شبکه
شرکت فلورن هیت الکترونیکی امن	تهران	تهران	۵۹	-	۵۹	-	ارائه خدمات مشاوره، نظارت، راهکارهای جامع و راه‌آبی رسانی در تمامی حوزه‌های فناوری اطلاعات و ارتباطات
موسسه راه‌آبانه‌های امن پارسا شریف	تهران	تهران	۵۲	-	۵۲	-	طراحی و توسعه محصولات، خدمات و راهکارهای نوین مبتنی بر رمزنگاری، امنیتی دیجیتال، گواهی‌های الکترونیکی، توکن امنیتی دیجیتال،
شرکت پیش‌نظران تجارت ویستا	تهران	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ارائه خدمات تلفنی و یا سایر بین‌المللی به مشترکین تلفن ثابت و همراه
شرکت توسعه تجارت مجازی ساریا	تهران	تهران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها، فصلیت‌های بازرگانی، فصلیت‌های تولید و توزیع سخت‌افزار و ...
فن‌آوری شبکه آموزش دانش نوپان (آمان)	تهران	تهران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	ارائه سرویس‌های مخابراتی، فناوری اطلاعات و ارتباطات، آموزش مستقیم، آموزش‌های تخصصی در حوزه‌های مربوطه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها	۱۷-۱
۲۶,۷۸۹,۰۰۵	۲۵,۹۷۴,۶۸۴	۲۷,۲۲۰,۴۷۵	۲۶,۱۶۳,۷۷۲	پروژه‌های در جریان ساخت	۱۷-۲
۲۰۷,۴۲۴	۲۰۸,۷۱۲	۶,۷۱۵,۳۱۳	۷,۱۷۵,۹۹۶	پیش‌پرداخت بلندمدت حق دسترسی مکان	
.	.	۲۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰	سایر	
.	.	۱۳۱,۲۸۵	۲۱۸,۱۲۸		
۲۶,۹۹۶,۴۲۹	۲۶,۱۸۳,۳۹۶	۳۴,۰۸۷,۰۷۳	۳۳,۵۸۲,۳۹۶		

۱۷-۱- بابت تسهیلات مالی ریالی از بانک‌ها بشرح یادداشت توضیحی ۳۵، سپرده‌های فوق در مقابل تسهیلات مذکور مسدود شده است. ضمن اینکه جمعا مبلغ ۳,۷۰۶,۷۶۲ میلیون ریال در بانک‌های قرض الحسنه مهر ایران، سپه، آینده، ملت، پارسیان و پست‌بانک بابت پرداخت تسهیلات قرض‌الحسنه به کارکنان شرکت (با نرخ ۴٪) مسدود شده است. لازم به ذکر است که سود تعلق گرفته به این سپرده‌ها عمدتاً معادل نرخ متعارف بانکی است.

۱۷-۲- پیرو مصوبه هیأت مدیره شرکت جهت کمک به امور مسکن کارکنان شرکت و شرکت‌ها و موسسات تابعه، موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول اقدام به خرید آپارتمان‌های مسکونی نیمه ساخته از پروژه مژده واقع در حسین‌آباد تهران به تعداد ۱۳۰ واحد از اینجانب سازان مقاوم (قربانی) نموده است. با توجه به واگذاری اجرای کامل این پروژه به موسسه شامل عقد قرارداد، ساخت و تحویل واحدهای مسکونی به کارکنان، مقرر گردید پروژه مذکور با کلیه عرصه و اعیان به ارزش دفتری به موسسه رفاهی واگذار گردد. بدیهی است کلیه تعهدات فعلی و آتی و منافع ایجاد شده در این پروژه به موسسه رفاهی منتقل شده است.

۱۸- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۰۵,۲۳۶	۱۲,۴۹۷,۳۲۸	۸,۹۳۷,۷۱۰	۹,۱۶۰,۶۲۴	خرید کالا و خدمات (یادداشت ۱-۱۸)
.	.	۲,۷۹۸,۳۸۹	۳,۳۲۳,۳۹۲	هزینه‌های جاری
.	.	۴۰,۷۶۵	۴۰,۷۶۴	مالیات عملکرد
۳۲۲,۴۸۶	۱۱۲,۹۶۵	۳۲۲,۴۸۶	۱۱۲,۹۶۵	حق دسترسی سایت‌های بی تی اس
۱۰,۳۲۷,۷۲۲	۱۲,۶۱۰,۲۹۳	۱۲,۰۹۹,۳۵۰	۱۲,۶۳۷,۷۴۵	
.	.	(۴۰,۷۶۵)	(۴۰,۷۶۵)	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۲)
۱۰,۳۲۷,۷۲۲	۱۲,۶۱۰,۲۹۳	۱۲,۰۵۸,۵۸۵	۱۲,۵۹۶,۹۸۰	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۸- پیش‌پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۰	۲,۳۳۶,۱۸۷	۰	۰
۳۸۵,۰۳۶	۴۵,۰۰۰	۰	۰
۴۲۲,۰۴۸	۴۲۰,۷۹۸	۴۲۲,۰۴۸	۴۲۰,۷۹۸
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰
۱,۲۵۷,۰۸۴	۳,۳۵۱,۹۸۵	۴۲۲,۰۴۸	۴۲۰,۷۹۸
سایر اشخاص			
۲,۱۷۶,۴۱۷	۱,۴۱۸,۹۱۷	۲,۱۷۶,۴۱۷	۱,۴۱۸,۹۱۷
۱,۳۱۸,۴۹۵	۱,۰۵۵,۹۶۹	۱,۳۱۸,۴۹۵	۱,۰۵۵,۹۶۹
۶۹۱,۲۱۶	۶۹۱,۲۱۶	۶۹۱,۲۱۶	۶۹۱,۲۱۶
۰	۵۷۴,۰۲۸	۰	۵۷۴,۰۲۸
۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۱۴۶,۱۱۴	۰	۱۴۶,۱۱۴
۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷
۱۸۸,۰۶۴	۷۶,۱۰۸	۱۸۸,۰۶۴	۷۶,۱۰۸
۲۱,۳۲۱	۲۴۷,۳۲۱	۲۱,۳۲۱	۲۴۷,۳۲۱
۰	۹,۰۴۲	۰	۹,۰۴۲
۲,۰۸۸	۰	۲,۰۸۸	۰
۲۵۲	۱۷۸,۲۵۲	۲۵۲	۱۷۸,۲۵۲
۱۲۲,۴۳۶	۵۲۸,۵۳۳	۱۲۲,۴۳۶	۵۲۸,۵۳۳
۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸
۱۰,۴۴۲	۱۰,۴۴۲	۱۰,۴۴۲	۱۰,۴۴۲
۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸
۸۲,۸۲۱	۸۷,۳۲۱	۸۲,۸۲۱	۸۷,۳۲۱
۶۰۷,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۰۷,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۲۵۸,۶۲۷	۱۸۹,۱۴۷	۲۵۸,۶۲۷	۱۸۹,۱۴۷
۱۵۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۱۷,۲۰۶	۰	۲۱۷,۲۰۶	۰
۱۳۸,۳۳۰	۰	۱۳۸,۳۳۰	۰
۶۵,۶۱۷	۶۵,۶۱۷	۶۵,۶۱۷	۶۵,۶۱۷
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۹۰۰,۹۶۷	۲,۴۹۱,۴۶۳	۱,۶۶۸,۴۷۷	۲,۰۸۵,۹۴۶
۸,۷۴۸,۱۵۲	۹,۱۴۵,۳۴۳	۸,۵۱۵,۶۶۲	۸,۷۳۹,۸۲۶
۱۰,۰۰۵,۳۳۶	۱۲,۴۹۷,۳۲۸	۸,۹۳۷,۷۱۰	۹,۱۶۰,۶۲۴

اشخاص وابسته

خدمات رفاهی کارکنان همراه

نقش اول کیفیت

امن افزار گستر شریف

ارتباطات مبین نت

سایر اشخاص

سازمان صدا و سیما (تبلیغات)

قطعات الکترونیک ایران

ارتباط سازان سهند

پیمانکاران عمومی

سامانه‌های نوآوری ارتباطات سینا

فدراسیون والیبال جمهوری اسلامی ایران

مرکز تحقیق و توسعه همراه اول

کارگزاری تدبیر گران فردا

توسعه مخابراتی آریا سل

نگاه پردازان امین

نقش رنگ خجستگان

سالار

فکور

ایرانیان سازه تاو

پیشرو پردازان رایانش فراگیر

افرانت

توسعه امن فناوری نامدار

شرکت رور

سازمان فناوری اطلاعات شهرداری تهران

ارتباطات کویر

پیشگامان پرتو آبی پارسه

تحقق رویای بی نهایت پرنیان

تعاونی فرهیختگان پیام همراه

آموزش دانش نوین

اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ

بنیاد سینمایی فارابی

کامپتل

بهاران

فدراسیون کشتی

سایر

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۱۸-پرداختی به سازمان صدا و سیما بابت تبلیغات در تلویزیون و رادیو می‌باشد.
 ۱-۲-۱۸-مبلغ پیش پرداخت به شرکت قطعات الکترونیک ایران عمدتاً بابت خرید سیم کارت بوده است.

۱۹- پیمان‌های در جریان اجرا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		بهای تمام شده		بهای تمام شده		یادداشت
مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	افزایش	در ابتدای سال	در پایان سال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷,۳۶۴,۵۲۴	۲۲۴,۶۰۶	۶,۹۳۹,۹۱۸	۱۹-۱	زمین واقع در چیتر (گیاه شناسی)
۶,۹۳۹,۹۱۸	۷,۳۶۴,۵۲۴	۷,۳۶۴,۵۲۴	۲۲۴,۶۰۶	۶,۹۳۹,۹۱۸	۱۹-۲	زمین واقع در دماوند
۳۲۰,۰۲۳	۳۲۰,۰۲۳	۳۲۰,۰۲۳	۰	۳۲۰,۰۲۳		
۷,۲۵۹,۹۴۱	۷,۶۸۴,۵۴۷	۷,۶۸۴,۵۴۷	۲۲۴,۶۰۶	۷,۲۵۹,۹۴۱		

۱۹-۱- موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول (شرکت فرعی) در سال قبل اقدام به خرید یک قطعه زمین طبق مجوز هیات مدیره شرکت به شماره ۱۴۰۰/۲۰۰/۷۹۵ به متراژ ۱۲,۲۴۵ متر مربع جهت ساخت ۵۱۲ واحد مسکونی برای کارکنان شرکت در منطقه چیتر موسوم به باغ گیاه شناسی نموده است.

۱۹-۲- مبلغ ۳۲۰,۰۲۳ میلیون ریال بهای تمام شده ۱۹۹۶ متر مربع زمین واقع در دماوند مربوط به شرکت ستاره درخشان همراه کیش (شرکت فرعی) می باشد که قرارداد ساخت آن با پیمانکار منعقد گردیده و عملیات اجرایی در حال انجام می باشد.

۲۰- موجودی لوازم و قطعات مصرفی
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بهای تمام شده		کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش			
۱,۱۶۳,۶۱۱	۱,۲۱۴,۴۹۷	۱,۲۱۴,۴۹۷	۰	۰	۱,۱۶۳,۶۱۱	سیم کارت
۶۲۲,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۶۲۲,۸۲۳	سیم کارت خام
۶۱۶,۰۸۸	۲,۲۸۵,۹۲۵	۲,۲۸۵,۹۲۵	۰	۰	۶۱۶,۰۸۸	رمز شارژ فیزیکی و الکترونیکی
۸۷۳,۳۷۱	۱,۶۳۷,۵۸۴	۱,۶۳۷,۵۸۴	۰	۰	۸۷۳,۳۷۱	کالا- مودم (شرکت ارتباطات مبین‌نت)
۵۷۸,۱۴۶	۶۱۰,۸۴۸	۶۱۱,۲۹۴	(۴۴۶)	۰	۵۷۸,۱۴۶	ملزومات مصرفی اداری
۵۴۹,۲۵۸	۸۷۶,۴۵۸	۸۷۶,۴۵۸	۰	۰	۵۴۹,۲۵۸	تجهیزات پای کار
۹۶۶,۹۳۷	۱۷۹,۹۰۹	۱۷۹,۹۰۹	۰	۰	۹۶۶,۹۳۷	سایر
۵,۳۷۰,۲۳۴	۶,۸۰۵,۲۲۱	۶,۸۰۵,۵۶۷	(۴۴۶)	۰	۵,۳۷۰,۲۳۴	شرکت
۱,۱۶۳,۶۱۱	۱,۲۱۴,۴۹۷	۱,۲۱۴,۴۹۷	۰	۰	۱,۱۶۳,۶۱۱	سیم کارت
۳۱۵,۶۲۳	۲۹۳,۸۳۳	۲۹۳,۸۳۳	۰	۰	۳۱۵,۶۲۳	رمز شارژ فیزیکی
۵۵۷,۴۳۲	۵۹۰,۳۹۹	۵۹۰,۸۴۵	(۴۴۶)	۰	۵۵۷,۴۳۲	ملزومات مصرفی اداری
۲,۰۳۶,۶۶۶	۲,۰۹۸,۷۲۹	۲,۰۹۹,۱۷۵	(۴۴۶)	۰	۲,۰۳۶,۶۶۶	

۲۰-۱- موجودی لوازم و قطعات مصرفی بجز موجودی رمز شارژ الکترونیکی که ماهیت فیزیکی ندارد در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای لازم برخوردار است (یادداشت ۱-۲-۱۳).

شرکت ارتباطات سیمار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲,۲۰۵,۸۶۹	۲,۲۵۴,۵۴۵	.	۲,۲۵۴,۵۴۵	.	۲,۲۵۴,۵۴۵
۲,۲۰۵,۸۶۹	۲,۲۵۴,۵۴۵	.	۲,۲۵۴,۵۴۵	.	۲,۲۵۴,۵۴۵
۹,۰۰۶,۰۵۴	۱۹,۳۶۰,۲۵۵	.	۱۹,۳۶۰,۲۵۵	.	۱۹,۳۶۰,۲۵۵
۱۶,۸۵۸,۷۰۲	۱۳,۳۹۸,۹۰۴	(۵۵۷,۲۳۱)	۲۳,۰۵۶,۱۲۷	۵,۰۶۱,۲۵۰	۱۸,۹۹۴,۸۷۷
۲۵,۹۵۴,۷۵۵	۲۲,۹۵۸,۱۶۰	(۵۵۷,۲۳۱)	۳۳,۵۱۶,۴۰۳	۵,۰۶۱,۲۵۰	۲۸,۴۵۵,۱۵۳
۲۸,۱۶۰,۶۲۵	۲۶,۲۱۲,۷۰۵	(۵۵۷,۲۳۱)	۴۶,۷۷۰,۹۲۸	۵,۰۶۱,۲۵۰	۴۱,۷۰۹,۶۷۸
حساب‌های دریافتی					
انحصار وابسته					
سایر مشتریان					
۲۱-۱-۱					
۲۱-۱-۲					

سایر دریافتی‌ها					
اسناد دریافتی					
انحصار وابسته					
کرکین (افام مساعد)					
سود سهام و سود سیرده‌گذاری‌ها					
سایر					
۵۵۳۲	۶,۶۷۶	.	۶,۶۷۶	.	۶,۶۷۶
۸۷,۰۲۶۵	۲,۷۰۸,۳۱۵	.	۲,۷۰۸,۳۱۵	.	۲,۷۰۸,۳۱۵
۷۷,۰۹۲۰	۱,۰۰۶,۰۹۵	.	۱,۰۰۶,۰۹۵	.	۱,۰۰۶,۰۹۵
۱,۰۳۴,۳۹۲	۴,۸۸۲,۱۵۵	.	۴,۸۸۲,۱۵۵	.	۴,۸۸۲,۱۵۵
۱,۰۳۰,۲۴۲۹	۱۱,۲۹۰,۹۰۸	(۶,۸۴۱)	۱۱,۲۹۷,۲۴۹	.	۱۱,۲۹۷,۲۴۹
۱۳,۰۹۴,۶۳۹	۲۰,۸۹۴,۲۳۹	(۶,۸۴۱)	۲۰,۹۰۱,۰۹۰	.	۲۰,۹۰۱,۰۹۰
۴۱,۲۵۵,۲۶۴	۶۷,۱۰۷,۹۵۴	(۵۶۰,۰۸۴)	۶۷,۶۷۲,۰۷۸	۵,۰۶۱,۲۵۰	۶۲,۶۱۰,۷۸۸

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۲- دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	
خالص	خالص				
۱,۹۱۷,۱۹۵	۲,۹۸۲,۲۰۹	-	۲,۹۸۲,۲۰۹	-	۲,۹۸۲,۲۰۹
۱,۹۱۷,۱۹۵	۲,۹۸۲,۲۰۹	-	۲,۹۸۲,۲۰۹	-	۲,۹۸۲,۲۰۹
۱۲,۵۴۶,۴۷۰	۲۶,۳۱۸,۲۸۹	-	۲۶,۳۱۸,۲۸۹	-	۲۶,۳۱۸,۲۸۹
۱۴,۸۱۱,۵۳۰	۱۹,۳۲۹,۴۹۹	(۵۵۷,۲۳۲)	۱۹,۸۷۲,۲۶۷	۵,۰۶۱,۲۵۰	۱۴,۸۱۱,۵۳۰
۲۷,۳۳۸,۰۰۰	۴۵,۶۴۷,۹۸۸	(۵۵۷,۲۳۲)	۴۵,۰۹۰,۷۵۶	۵,۰۶۱,۲۵۰	۴۰,۰۲۹,۵۰۶
۲۹,۲۵۵,۱۹۵	۴۸,۴۳۰,۱۹۷	(۵۵۷,۲۳۲)	۴۷,۸۷۲,۹۶۵	۵,۰۶۱,۲۵۰	۴۲,۸۱۱,۷۱۵
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	-	۱,۲۸۰	-	۱,۲۸۰
۲۹,۵۳۵,۲۸۵	۴۶,۹۱۴,۱۳۹	-	۴۶,۹۱۴,۱۳۹	-	۴۶,۹۱۴,۱۳۹
۶۰۶,۳۴۹	۷۷۰,۵۳۳	-	۷۷۰,۵۳۳	-	۷۷۰,۵۳۳
۱۴۹,۶۱۷	۷۵,۳۷۷	-	۷۵,۳۷۷	-	۷۵,۳۷۷
۷,۱۲۶,۳۸۲	۹,۰۷۵,۰۱۹	(۱۶۱)	۹,۰۷۵,۰۱۹	-	۹,۰۷۵,۰۱۹
۳۷,۲۱۹,۰۳۳	۴۶,۸۳۶,۲۵۷	(۱۶۱)	۴۶,۸۳۶,۰۹۶	-	۴۶,۸۳۶,۰۹۶
۶۶,۷۷۴,۲۳۸	۸۵,۴۴۶,۵۵۴	(۵۵۷,۴۰۴)	۸۴,۸۸۹,۱۵۰	۵,۰۶۱,۲۵۰	۷۹,۸۲۷,۹۰۰

تجاری
اسناد دریافتی
سایر مشتریان

حساب‌های دریافتی
انفرادی وابسته
سایر مشتریان

سایر دریافتی‌ها
اسناد دریافتی
انفرادی وابسته
کارکنان (وام، مساعدت)
سود سهام و سود سیرده‌گذاری‌ها
سایر

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۱-۱- حساب‌های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۱۲۰,۷۴۸	۷۹۴,۵۰۶	۱,۱۲۰,۷۴۸	۷۹۴,۵۰۶	شرکت مخابرات ایران منطقه تهران
۲۱۰,۶۹۳	۲۴۶,۵۲۲	۲۱۰,۶۹۳	۲۴۶,۵۲۲	شرکت مخابرات ایران منطقه گیلان
۲۵۸,۱۱۹	۱۷۶,۷۵۱	۲۵۸,۱۱۹	۱۷۶,۷۵۱	شرکت مخابرات ایران منطقه قم
۱۶۷,۵۷۶	۱۵۱,۱۲۱	۱۶۷,۵۷۶	۱۵۱,۱۲۱	شرکت مخابرات ایران منطقه یزد
۲۷۴,۱۳۴	۱۳۶,۲۷۷	۲۷۴,۱۳۴	۱۳۶,۲۷۷	شرکت مخابرات ایران منطقه اصفهان
۱۱۴,۸۴۷	۹۱,۰۳۵	۱۱۴,۸۴۷	۹۱,۰۳۵	شرکت مخابرات ایران منطقه گلستان
۷۳,۰۳۸	.	۷۳,۰۳۸	.	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان شرقی
۷,۱۲۴	.	۷,۱۲۴	.	شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل
۸,۸۸۸	.	۸,۸۸۸	.	شرکت مخابرات ایران منطقه ایلام
۳۸,۵۰۸	.	۳۸,۵۰۸	.	شرکت مخابرات ایران منطقه بوشهر
۱۰,۹۵۷	.	۱۰,۹۵۷	.	شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان
۷۴,۵۲۰	.	۷۴,۵۲۰	.	شرکت مخابرات ایران منطقه سمنان
۲۱۹,۰۰۰	.	۲۱۹,۰۰۰	.	شرکت مخابرات ایران منطقه فارس
۸۱,۹۹۲	.	۸۱,۹۹۲	.	شرکت مخابرات ایران منطقه قزوین
۳۵,۴۲۰	.	۳۵,۴۲۰	.	شرکت مخابرات ایران منطقه کردستان
۵۱,۰۰۸	.	۵۱,۰۰۸	.	شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران
۵,۷۴۱	.	۵,۷۴۱	.	شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی
۷,۹۹۰	.	۷,۹۹۰	.	شرکت مخابرات ایران منطقه همدان
۲,۷۶۰,۳۰۳	۱,۵۹۶,۲۱۲	۲,۷۶۰,۳۰۳	۱,۵۹۶,۲۱۲	شرکت مخابرات ایران
۳,۸۱۰,۵۵۱	۱۰,۲۷۱,۴۷۱	۳,۸۱۰,۵۵۱	۱۰,۲۷۱,۴۷۱	۲۱-۱-۱-۱
۱,۳۰۷,۱۴۵	۶,۳۴۵,۷۵۳	۱,۳۰۷,۱۴۵	۶,۳۴۵,۷۵۳	۲۱-۱-۱-۲
۱,۰۳۸,۰۸۰	۳,۶۸۷,۲۹۳	.	.	شرکت پرداخت اول کیش
۴۹۰,۰۶۱	۱,۳۷۶,۸۸۶	.	.	شرکت ستاره درخشان همراه کیش
۱,۷۸۲,۲۵۳	۱,۳۸۵,۰۱۱	.	.	شرکت ارتباطات مبین نت
۴۱۲,۵۶۰	۴۵۸,۹۵۷	.	.	شرکت توسعه کسب و کار توسکا
.	۱۳۰,۰۶۴	.	۱۷۵,۴۰۵	شرکت افرا نت
۹۴۵,۵۱۷	۱,۰۶۶,۶۴۲	۱,۲۱۸,۰۵۵	۱,۰۷۱,۴۱۵	سایر
۱۲,۵۴۶,۴۷۰	۲۶,۳۱۸,۲۸۹	۹,۰۹۶,۰۵۴	۱۹,۴۶۰,۲۵۶	

۲۱-۱-۱-۱- مانده حساب‌های دریافتی از شرکت مخابرات ایران عمدتاً بابت پرداخت تفاهیم نامه فی مابین به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و مبلغ ۲,۸۷۶ میلیون ریال بابت فروش پهنای باند و پیامک انبوه است.

۲۱-۱-۱-۲- مانده حساب‌های دریافتی از شرکت بهار ارتباط گستر عمدتاً بابت فروش بسته‌های اینترنتی، فروش پیامک و شارژ‌های اعتباری است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۱-۲- حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
مشترکین	۲۱-۱-۲-۱	۱۱,۳۵۸,۱۸۰	۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۰,۸۰۰,۹۳۷
شرکت‌های تلفن همراه داخلی	۲۱-۱-۲-۳	۱۹۶,۸۱۴	۰	۰	۱۹۶,۸۱۴
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)	۲۱-۱-۲-۴	۳۱۰,۳۳۸	۵,۰۶۱,۲۵۰	۰	۵,۳۷۱,۵۸۸
فروشنده‌گان پیامک انبوه		۱,۴۹۴,۰۵۷	۰	۰	۱,۴۹۴,۰۵۷
بانک‌ها	۲۱-۱-۲-۲	۳,۷۷۰,۵۵۴	۰	۰	۳,۷۷۰,۵۵۴
پیمانکاران عمومی		۳۵,۰۸۱	۰	۰	۳۵,۰۸۱
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری		۱۱,۳۲۹	۰	۰	۱۱,۳۲۹
شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا		۱,۴۰۷	۰	۰	۱,۴۰۷
سایر		۱,۸۱۷,۱۳۷	۰	۰	۱,۸۱۷,۱۳۷
		۱۸,۹۹۴,۸۹۷	۵,۰۶۱,۲۵۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۲۳,۴۹۸,۹۰۴
شرکت					
مشترکین	۲۱-۱-۲-۱	۱۱,۳۵۸,۱۸۰	۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۰,۸۰۰,۹۳۷
شرکت‌های تلفن همراه داخلی	۲۱-۱-۲-۳	۱۹۶,۸۱۴	۰	۰	۱۹۶,۸۱۴
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)	۲۱-۱-۲-۴	۳۱۰,۳۳۸	۵,۰۶۱,۲۵۰	۰	۵,۳۷۱,۵۸۸
فروشنده‌گان پیامک انبوه		۱,۴۹۴,۰۵۷	۰	۰	۱,۴۹۴,۰۵۷
بانک‌ها	۲۱-۱-۲-۲	۶۹۱,۹۷۳	۰	۰	۶۹۱,۹۷۳
پیمانکاران عمومی		۳۱,۹۳۵	۰	۰	۳۱,۹۳۵
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری		۱۱,۳۲۹	۰	۰	۱۱,۳۲۹
سایر		۷۳۱,۰۶۶	۰	۰	۷۳۱,۰۶۶
		۱۴,۸۲۵,۶۹۲	۵,۰۶۱,۲۵۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۹,۲۰۷,۲۹۹

۲۱-۱-۲-۱- از مبلغ مذکور ۱۰,۶۰۶,۴۲۱ میلیون ریال مربوط به کارکرد شهریور ماه ۱۴۰۱ مشترکین خطوط دائمی می‌باشد شایان ذکر است الباقی مطالبات مربوط به بدهی مشترکینی بوده که در صورت عدم پرداخت از محل ودایع ایشان قابل تسویه است. ضمناً بابت مشترکین سلب امتیاز شده (مازاد مانده بدهی بر ودیعه) به طور کامل کاهش ارزش در حساب‌ها شناسایی شده است. که از این مبلغ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۵۵۴,۲۴۵ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱-۲- 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 روای عادی از بانک‌ها وصول خواهد شد.

۳-۱-۲- 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.

۴-۱-۲- مبلغ طلب از اپراتورهای خارجی مبلغ ۸,۴۶۹,۷۵۸ یورو و ۱۰,۳۴۳,۱۸۱ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله فروش سنا هر یورو ۲۶۷,۲۲۲ ریال و هر دلار ۲۷۰,۵۱۱ ریال، تسعیر شده است.

۳-۱-۲- سایر حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده طلب	یادداشت	
۳,۵۵۷,۷۶۲	۵,۹۱۸,۰۱۳	۰	۵,۹۱۸,۰۱۳	سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل	۲۱-۱-۳-۱
۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	پردیس سبز ملل	۲۱-۱-۳-۲
۲۱۲,۰۰۳	۱۶۵,۳۶۳		۱۶۵,۳۶۳	صنعت پردازان الماس	
۸۸۱,۰۰۰	۹۶۸,۵۹۰	۰	۹۶۸,۵۹۰	سپرده نزد دیگران	
۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰	۰	۳۸,۲۱۰	شرکت پست جمهوری اسلامی ایران	
۳,۱۳۹,۰۰۲	۶۷۱,۹۹۲	۰	۶۷۱,۹۹۲	سپرده بیمه	
۱۱,۸۲۶	۱۱,۸۲۶	۰	۱۱,۸۲۶	سپرده حسن انجام تعهدات	
۵۹۷,۴۲۸	۱,۵۵۰,۷۱۶	(۶۸۳۱)	۱,۵۵۷,۵۵۷	سایر	
۱۰,۴۰۳,۴۲۹	۱۱,۴۹۰,۹۰۸	(۶,۸۳۱)	۱۱,۳۹۷,۷۴۹		

شرکت

۳,۵۵۷,۷۶۲	۵,۹۱۸,۰۱۳	۰	۵,۹۱۸,۰۱۳	سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	
۸۸۱,۰۰۰	۹۰۱,۰۰۰	۰	۹۰۱,۰۰۰	سپرده نزد دیگران	
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل	۲۱-۱-۳-۱
۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	پردیس سبز ملل	۲۱-۱-۳-۲
۲۱۲,۰۰۳	۱۶۵,۳۶۳	۰	۱۶۵,۳۶۳	صنعت پردازان الماس	
۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰	۰	۳۸,۲۱۰	شرکت پست جمهوری اسلامی ایران	
۴۷۱,۲۰۹	۸۶,۳۴۵	(۱۶۱)	۸۶,۴۰۶	سایر	
۷,۱۲۶,۴۸۲	۹,۰۷۵,۰۲۹	(۱۶۱)	۹,۰۷۵,۱۹۰		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳-۲۱- این مبلغ بابت تسهیلات اعطایی به شرکت پارس ایراتل از طریق وجوه اداره شده بانک ملت براساس مفاد بند ۹ صورتجلسه حکمیت در آذر ماه سال ۱۳۹۳ سررسید گردیده که با عنایت به عدم پرداخت آن در سررسید از بانک تقاضای عملیات اجرایی جهت وصول آن درخواست و مراتب در جریان می‌باشد.

۲-۳-۲۱- مطالبات فوق مربوط به تمه سود سپرده بانک انصار بوده که دو ملک ارائه شده از سوی بانک مذکور به عاملیت شرکت پردیس سبز ملل مورد تأیید این شرکت قرار نگرفته و موضوع تهاثر آن با سایر حسابهای فی‌مابین و یا دریافت معوض در جریان می‌باشد.

۴-۱-۲۱- مطالبات غیرتجاری از اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۲۲۵,۶۶۱	۲,۸۸۵,۶۵۸	.	شرکت نقش اول کیفیت - عمدتاً سود سهام
۱۷,۳۲۶,۵۸۲	۱۰,۱۰۵,۴۹۸	.	شرکت سرمایه‌گذاری نور دنا - عمدتاً سود سهام
۸,۱۷۷,۰۸۶	۷,۶۱۷,۰۸۴	.	موسسه رفاهی کارکنان همراه اول - سود سهام و بدهی پروژه همراه شهر
۲,۲۴۶	.	.	امن افزار گستر شریف
۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	گسترش الکترونیک تدبیر ایران
۱۴۰,۹۷۸	۲,۱۴۰,۹۷۸	۱۴۰,۹۷۸	توسعه اعتماد مبین
۱۹۵,۴۸۶	۱۹۵,۰۴۸	۱۹۵,۴۸۶	مهر اقتصاد مبین - سود سهام
۳۲۶,۴۰۷	۶۴۵,۴۰۱	.	پرداخت اول کیش - سود سهام
۱۶۹,۶۶۰	۱۶۹,۶۶۰	.	توسعه کسب و کار توسکا- سود سهام
۳۶۶,۳۴۸	۱,۹۱۶,۳۴۹	.	کسب و کار نوپای حرکت اول
۹۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	.	همراه کسب و کارهای هوشمند- سود سهام
.	۴۳۸,۹۴۲	.	آموزش دانش نوپان
۱۲۲,۵۲۲	۳۱۷,۱۱۲	۱۴۴,۴۹۲	سایر
۲۹,۵۳۵,۳۸۵	۲۶,۹۱۴,۱۳۹	۸۷۰,۲۶۵	۳,۷۰۸,۴۱۵

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۱- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۷۱,۹۳۱	۱,۱۷۲,۹۰۹	۱,۳۷۳,۱۸۲	۱,۱۷۲,۹۰۹
۱,۳۷۱,۹۳۱	۱,۱۷۲,۹۰۹	۱,۳۷۳,۱۸۲	۱,۱۷۲,۹۰۹

دریافتنی از کارکنان - حصة بلندمدت اقساط وامها و سهام

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۲-۱	۲۰,۲۹۰,۰۰۵	۲۳,۰۴۳,۱۴۳
	۲۰,۲۹۰,۰۰۵	۲۳,۰۴۳,۱۴۳
	۱۰,۴۲,۵۴۳	۸۷۱,۳۰۴
	۵,۳۷۲,۸۰۲	۷,۴۰۰,۰۲۰
	۲۶,۷۰۵,۳۵۰	۳۱,۳۱۴,۴۶۷
	۳,۷۳۲,۹۲۹	۴,۰۲۰,۶۵۰

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار :

سرمایه‌گذاری انجام شده توسط شرکت فرعی (شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نوردنا)

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

شرکت

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت شرکت‌های گروه در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۳,۵۴۴,۷۴۹	۵۰۴,۷۰۰	۲۹۰,۲۸۳,۴۴۶	۲,۳۰۸,۶۸۸	۴۵۲,۹۰۵	۴۳۹,۹۷۷,۶۸۴	ملی صنایع مس ایران (فعلی)
۷۰۹,۹۸۶	۷۳۸,۸۹۳	۲۴,۲۹۱,۰۹۴	۳۱۶,۷۴۶	۲۳۲,۲۵۴	۲۹,۹۶۶,۴۸۹	معدنی صنعتی چادرملو (کجاد)
۱۷۶,۹۴۱	۳۵,۹۳۶	۱۲,۶۴۷,۶۵۱	۸۷۸,۲۶۹	۲۰۱,۸۰۵	۷۰,۷۱۴,۰۸۰	مدیریت سرمایه گذاری امید
۵۴۲,۰۱۳	۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	۵۲۶,۱۴۲	۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	مخابرات ایران (اخابر)
۱,۰۷۴,۶۰۷	۱۵۷,۲۲۹	۴۸,۸۶۷,۹۷۵	۱,۰۴۱,۸۸۶	۱۵۲,۳۲۹	۴۷,۳۸۰,۰۰۱	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۱,۳۵۰,۱۰۵	۵۸۶,۴۶۱	۱۰۳,۹۳۴,۱۲۷	۵۸۳,۵۰۷	۱۷۵,۱۵۱	۶۲,۳۴۰,۴۸۶	گل گهر (کگل)
۴۰,۶۷,۴۰۰	۱,۹۷۹,۱۶۶	۱۲۸,۱۷۴,۸۵۹	۴,۶۴۲,۸۰۰	۱,۹۷۹,۱۶۶	۱۴۸,۱۷۴,۸۵۹	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
۱۳,۳۳۴	۴۶,۵۵۰	۲۹۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۴	۴۶,۵۵۰	۲۹۰,۰۰۰	کویر تایر
۳۲,۲۱۷	۴۷,۸۱۰	۷۰۲,۰۰۸	۳۲,۶۹۰	۴۷,۸۱۰	۷۰۲,۰۰۸	کتورسازی ایران (اکتور)
۴۳۸,۸۷۲	۸۴,۸۲۹	۲۳,۶۵۸,۸۸۶	۴۰۳,۶۷۴	۸۴,۸۲۹	۲۳,۶۵۸,۸۸۶	کالسمین (فاسمین)
۵,۹۶۲,۴۱۸	۱,۱۴۰,۶۳۳	۵۲۱,۵۲۵,۶۴۲	۲,۶۱۱,۴۰۴	۱,۰۹۵,۶۶۲	۵۲۰,۲۰۰,۰۱۳	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۷۲۱,۳۵۶	۶۱۹,۳۲۲	۱۳۲,۸۳۶,۳۸۲	۳۰۰,۸۹۷	۶۱۹,۲۹۲	۱۳۲,۸۴۶,۴۸۲	فولاد خوزستان (فخوز)
۴۹۵,۸۰۱	۴۴۳,۸۶۶	۶۱,۲۱۰,۰۵۸	۴۰۸,۹۱۷	۴۲۰,۵۷۵	۵۸,۰۰۲,۲۲۴	فولاد آلیازی ایران (فولاز)
۵۴۴,۵۰۱	۲۴۰,۴۰۳	۱۰,۴۲۷,۰۵۹	۶۳۹,۷۹۴	۴۴۰,۴۰۳	۱۰,۴۲۷,۰۵۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۳۴,۰۷۳	۲۲۲,۰۳۲	۱۵,۳۲۷,۴۹۴	-	-	-	ص س اندیشه ورزشان صبا تامین (اوصتا)
۷۰,۹۰۲	۱۰۵,۹۰۴	۱,۶۰۴,۱۱۰	۵۴,۶۳۷	۹۱,۳۰۹	۱,۳۸۳,۲۱۵	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱,۴۶۷,۸۸۱	۴۲۸,۸۸۶	۳۱,۰۳۳,۴۱۶	۱,۳۶۹,۲۶۷	۴۲۸,۸۸۶	۴۱۰,۲۲۳,۴۱۶	سنگ آهن گهر زمین (ککهر)
۲,۸۹۱,۲۲۸	۴۹۴,۶۵۸	۳۳۴,۳۸۰,۰۰۳	۴۰۰,۱۵,۱۶۶	۷۴۶,۹۳۴	۳۶۹,۰۴۰,۹۸۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۶۲۹,۱۸۷	۴۶۷,۳۸۲	۲۰۷,۵۱۳,۷۸۵	۲,۸۰۷,۶۴۸	۴۶۷,۳۸۲	۲۰۷,۵۱۳,۷۸۵	سر. غدیر (وغدیر)
۱۳۴,۴۴۹	۲۷,۷۷۷	۱۸,۸۸۱,۸۲۱	۹۶,۰۳۷	۲۶,۵۲۵	۲۴,۱۴۱,۹۸۱	سر. سیه (وسیه)
۱,۷۷۷,۸۶۸	۴۳۰,۷۹۰	۱۰۰,۳۸۷,۸۱۲	۲,۵۹۴,۱۲۴	۶۴۷,۵۵۸	۱۵۲,۴۱۶,۱۹۲	سر. دارویی تامین (تیبیکو)
۳۴۲,۱۶۰	۲۲۲,۳۸۵	۶,۵۱۷,۲۱۳	-	-	-	زر افشان امید ایرانیان (زر)
۵۵۰,۷۲۷	۲۶۴,۳۲۴	۱۸,۸۵۴,۷۳۸	۸۷۴,۸۲۴	۳۶۸,۹۹۴	۲۶,۵۸۲,۶۱۹	داروبخش (وبخش)
۲۳,۴۱۷	۵۲,۷۹۱	۲۰,۳۹,۷۷۸	-	-	-	دارو فارابی (دفارا)
۴۲۶,۴۰۳	۱۱۲,۱۳۲	۲۰,۸۱۳,۶۳۳	۱,۳۵۸,۰۶۱	۴۸۷,۹۷۱	۹۰,۹۰۰,۹۷۸	توسعه معدنی و صنعتی صیانور (کتور)
۱,۸۷۴,۱۵۵	۸۱۷,۳۷۱	۱۳۸,۹۸۵,۲۰۹	۲,۳۴۸,۸۲۱	۸۱۷,۳۷۱	۱۳۸,۹۸۵,۲۰۹	تراکتورسازی ایران
۲۶۸,۸۴۹	۳۷۱,۱۹۷	۹,۹۹۴,۴۰۴	۱۷۵,۵۰۲	۲۳۵,۵۳۳	۹,۹۹۴,۴۰۴	بخش هجرت
۳,۲۴۷,۳۵۳	۲,۷۶۳,۰۵۹	۴۰,۵۷۶,۶۹۹	۲,۲۰۶,۵۶۳	۲,۴۱۸,۷۰۵	۳۵,۵۲۶,۶۹۹	پتروشیمی غدیر
۴۶۸,۹۱۷	۲۲۶,۱۹۱	۷,۴۷۷,۵۴۱	۵۱۵,۱۲۸	۲۲۶,۱۹۱	۷,۴۷۷,۵۴۱	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۱۰۱,۸۰۵	۷۵,۴۴۷	۲,۴۰۶,۷۳۶	۱۵۷,۳۱۱	۱۳۶,۴۷۱	۴,۲۱۱,۷۹۴	پتروشیمی جم (جم)
۵,۷۷۵,۴۱۴	۸۵۲,۱۶۲	۳۶,۷۶۳,۶۶۳	۶,۹۲۳,۱۴۵	۸۵۲,۱۶۲	۳۶,۷۶۳,۶۶۳	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
۲۶,۵۰۰	۳۰,۵۸۸	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰	۳۰,۵۸۸	۵۰۰,۰۰۰	پهنوش (غپهنوش)
۱,۳۷۶,۰۷۸	۱,۰۶۷,۹۱۲	۳۷۱,۶۱۱,۷۳۰	۹۷۶,۲۳۲	۸۳۸,۱۲۷	۳۶۹,۲۳۵,۲۷۳	پانک ملت (ویمملت)
۷۹۵,۷۱۹	۱,۲۹۷,۷۹۷	۳۳۲,۳۸۰,۳۵۴	۶۸۷,۰۳۰	۱,۲۹۷,۷۹۷	۳۳۲,۳۸۰,۳۵۴	پانک سینا (وسینا)
۴,۸۶۶	۳۱,۲۷۹	۱,۹۲۶,۳۳۶	۶,۱۲۴	۳۱,۲۷۹	۱,۹۲۶,۳۳۶	پانک سامان
۲۰,۸۲۰	۳۸,۱۵۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۲۰	۳۸,۱۵۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران پلسا (پلسا)
۱۰,۴۱۹,۴۴۷	۵,۳۶۷,۲۷۲	-	۹,۵۷۰,۷۸۷	۳,۸۰۳,۴۴۲	-	سایر شرکت ها
۵۴,۷۰۲,۵۲۸	۲۲,۰۴۲,۱۴۳	-	۵۱,۲۸۲,۴۸۳	۲۰,۳۹۰,۰۰۵	-	

۱-۲۲- برای اندازه‌گیری ارزش بازار سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سریع معامله از قیمت‌های پایانی آخرین روز دوره میانی مورد گزارش (شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نورد) استفاده شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۳- موجودی نقد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۱۰,۹۳۹	۲,۶۰۹,۱۳۲	۴,۸۹۰,۱۱۴	۷,۱۰۱,۲۸۳	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۷۷۶,۷۴۶	۷۶۸,۴۹۸	۷۷۷,۳۲۱	۷۶۹,۰۷۳	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۴۱,۷۳۴	۱۳۰,۹۴۵	۴۴,۶۶۷	۱۵۵,۱۰۱	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی
۷۵,۷۳۸	۵۵,۷۴۷	۱۱۱,۰۴۲	۱۶۳,۳۳۰	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ارزی
۲,۴۰۵,۱۴۷	۳,۵۶۴,۳۲۲	۵,۸۲۳,۱۴۴	۸,۱۸۸,۷۸۷	

۱-۲۳- موجودی نقد شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل (۸۳,۵۲۲ دلار، ۱۳,۱۶۳ یورو، ۳۰,۰۰۵ درهم، ۲۲۱,۷۷۲ دینار، ۱۶۷۰ پوند، ۲۸,۱۰۰ کرون سوئد) و (۴۱۴,۹۵۰ دلار، ۳۱,۷۶۵ یورو، ۵۰ یوان، ۴۳,۹۱۲ درهم، ۱,۷۹۸,۵۴۲ دینار، ۱۶۷۰ پوند، ۲,۶۷۰ لیر ترکیه، ۲۸,۲۸۰ کرون سوئد، ۲۱۸,۰۰۰ درام ارمنستان) است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۷,۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۹.۸	۴۲,۴۰۱,۵۷۸,۸۱۹	۸۹.۸	۴۲,۴۰۱,۵۷۸,۸۱۹	شرکت مخابرات ایران
-	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸	شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران
-	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸	شرکت مهرفاقتصاد مبین
-	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸	شرکت سامان سازه غدیر
-	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب
-	۳,۸۹۳,۹۹۹	-	۳,۸۹۳,۹۹۹	نقش اول کیفیت
۱	۴۰۱,۳۰۴,۸۰۶	۱	۴۰۱,۳۰۴,۸۰۶	سرمایه گذاری توسعه نور دنا
۹.۲	۴,۳۹۳,۲۱۲,۵۴۴	۹.۲	۴,۳۹۳,۲۱۲,۵۴۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۴,۳۷۲,۵۸۰ 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		پادداشت
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۵۳,۰۹۷	۳۴,۳۳۲,۸۹۹	۲۸۵,۹۶۱	۲۶-۱
۴۰۵,۱۹۸,۸۰۵	۵,۹۶۱,۰۰۹	۴۰۵,۱۹۸,۸۰۵	۵,۲۴۸,۶۲۰	۲۶-۲
۴۳۵,۶۶۸,۶۰۱	۶,۰۱۴,۱۰۶	۴۲۹,۵۳۲,۷۰۴	۶,۰۳۴,۵۸۱	

۲۶-۱- سهام خزانه- بازارگردانی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۵۳,۰۹۷	۳۴,۳۳۲,۸۹۹	۲۸۵,۹۶۱	مانده ابتدای دوره
۵۶,۵۶۹,۰۰۳	۱۰۴,۹۰۰	۳۹۱,۳۹۴	۱۶,۷۹۹,۲۵۳	خرید طی دوره
(۲۶,۰۹۹,۲۰۷)	(۵۱,۸۰۳)	(۱۵۸,۴۳۱)	(۱۲,۹۳۵,۱۵۰)	فروش طی دوره
۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۵۳,۰۹۷	۲۸۵,۹۶۰	۳۴,۳۳۲,۸۹۹	مانده پایان دوره

۲۶-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
بهای تمام شده	(مبالغ به میلیون ریال)	بهای تمام شده	(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲	۳,۸۹۳,۹۹۹	۰,۰۰۸	نقل اول کیفیت
۵,۷۳۸,۱۵۸	۵,۷۳۸,۱۵۸	۴۰۱,۳۰۴,۸۰۶	۰,۸۵۰	سرمایه گلری توسعه نور دنا
۵,۷۳۸,۶۲۰	۵,۷۳۸,۶۲۰	۴۰۵,۱۹۸,۸۰۵	۰,۸۵۸	

۲۷- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه به مبلغ ۳۰,۷۱۰,۲ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از فروش سهام خزانه می‌باشد.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
۱,۴۶۴,۰۴۳	۱,۴۶۴,۰۴۳	۱,۴۶۴,۰۴۳	۱,۴۶۴,۰۴۳	سرمایه
۳۷,۸۱۱	۳۷,۸۱۱	۳۷,۸۱۱	۳۷,۸۱۱	انداخته قانونی
۶۳۸,۸۸۶	۶۳۸,۸۸۶	۵۸۲,۳۰۲	۵۸۲,۳۰۲	سود انباشته
۲,۱۴۰,۷۴۰	۲,۱۴۰,۷۴۰	۲,۰۸۴,۱۵۶	۲,۰۸۴,۱۵۶	

۲۹- حقوق عمومی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
گروه / شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)	گروه / شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳,۹۰۷,۱۸۱	۱۳,۹۰۷,۱۸۱	۱۳,۹۰۶,۹۲۱	۱۳,۹۰۶,۹۲۱	واریج ۲,۲۸۰ هزار ریالی
۱۳,۰۵۱,۴۴۲	۱۳,۰۵۱,۴۴۲	۱۳,۰۵۰,۹۵۳	۱۳,۰۵۰,۹۵۳	واریج ۲,۹۲۰ هزار ریالی
۵,۹۵۰,۳۲۲	۵,۹۵۰,۳۲۲	۵,۹۵۰,۲۳۷	۵,۹۵۰,۲۳۷	واریج ۲,۹۰۰ هزار ریالی
۳,۱۰۵,۱۵۵	۳,۱۰۵,۱۵۵	۳,۱۰۵,۰۷۰	۳,۱۰۵,۰۷۰	واریج ۲,۸۳۲ هزار ریالی
۴,۴۳۶,۰۰۲	۴,۴۳۶,۰۰۲	۴,۶۷۱,۳۷۹	۴,۶۷۱,۳۷۹	واریج ۱۵۰۴ - ۱۳۰۰ هزار ریالی
۷۰۵,۷۱۵	۷۰۵,۷۱۵	۷۰۷,۲۴۳	۷۰۷,۲۴۳	سایر
۴۱,۱۵۵,۶۱۷	۴۱,۱۵۵,۶۱۷	۴۱,۳۹۱,۸۰۳	۴۱,۳۹۱,۸۰۳	

۱-۳۹- براساس بند (۱) نظر مجلس در قانون "استفساریه نسبت به (۱) تلقی یا عدم تلقی وجوه دریافتی بابت حق انضمام یا وادیه به عنوان حقوق عمومی و (۲) بند (ک) تبصره (۱۹) قانون برنامه دوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی" به شماره ۲۵۳۳- ق مورخ ۱۳۷۷/۰۸/۱۷ وجوه دریافتی به عنوان وادیه بوده و درآمد شرکت تلقی نمی‌گردد. ضمن اینکه در موارد سلب امتیاز و یا درخواست مشترک مبنی بر استرداد خط، مبلغ به مشترک پرداخت خواهد گردید.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۲,۸۲۲,۱۲۶	۲,۰۴۵,۶۲۶	۱,۴۸۹,۳۲۸
پرداخت شده طی دوره	(۴۶۴,۰۱۴)	(۱۸۵,۲۵۲)	(۱۴۷,۰۲۵)
ذخیره تامین شده طی دوره	۱,۷۶۸,۴۲۸	۱,۱۵۶,۰۵۴	۹۰۲,۱۸۲
مانده در پایان دوره	۴,۱۲۶,۵۴۱	۳,۰۱۶,۴۲۸	۲,۲۴۴,۴۸۵
ذخیره مرخصی	۹۴۴,۹۱۱	۳۴۴,۵۴۴	۳۴۰,۴۴۶
	۵,۰۷۱,۴۵۲	۳,۳۶۰,۹۷۲	۲,۵۸۴,۹۳۱

۳۰-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت عمدتاً بابت افزایش حقوق سالانه طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل در دوره جاری می باشد.

۳۱- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۱-۱- پرداختی‌های کوتاه‌مدت		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه		شرکت	
یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری			
اسناد پرداختی			
سایر اشخاص	۳۱-۱-۱	۵,۱۳۷,۴۴۰	۱۴,۸۲۶,۲۳۱
		۴,۷۹۵,۴۲۶	۱۳,۹۲۸,۰۱۱
حساب‌های پرداختی			
اشخاص وابسته	۳۱-۱-۲	۵,۸۲۸,۸۵۹	۲,۲۶۰,۷۳۲
سایر اشخاص	۳۱-۱-۳	۱۸۵,۱۳۵,۵۲۴	۱۴۶,۵۱۹,۱۹۳
		۱۹۰,۹۷۴,۳۸۳	۱۵۲,۶۵۴,۷۱۴
سایر پرداختی‌ها			
اسناد پرداختی	۳۱-۱-۴	۴,۸۶۹,۳۲۸	۳,۸۰۲,۲۴۰
سایر اشخاص	۳۱-۱-۵	۵۹,۸۶۰,۸۱۹	۶۳,۴۷۰,۰۹۳
حق بیمه‌های پرداختی		۱۵,۸۲۱,۳۵۸	۱۲,۰۶۳,۴۴۷
سپرده حسن انجام کار		۲,۹۴۱,۲۵۸	۴,۲۷۸,۲۱۴
مالیات‌های تکلیفی		۸۳,۸۲۸	۲۶۳,۵۱۳
هزینه‌های پرداختی	۳۱-۱-۶	۱۴,۴۳۲,۱۵۳	۸,۴۸۰,۴۲۸
سایر	۳۱-۱-۷	۷,۴۰۹,۵۶۷	۵,۳۱۰,۳۴۹
		۱۰۵,۴۲۹,۳۱۱	۹۷,۶۶۸,۲۸۴
		۳۰۱,۵۴۱,۱۳۴	۲۶۱,۲۷۴,۴۴۰
		۲۹۹,۰۳۹,۵۳۱	۸۹,۹۵۷,۶۰۴
		۲۵۶,۲۵۸,۹۵۹	۲۵۶,۲۵۸,۹۵۹

۳۱-۱-۱- اسناد پرداختی عمدتاً شامل چک‌های صادره در وجه سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۰,۵۶۶,۰۰۴ میلیون ریال تسویه گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱-۳۱- بدهی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	۲۴۴,۹۴۳	.	۲۴۴,۹۴۳	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان شرقی
۴۵,۳۹۵	۱۴۸,۶۲۰	۴۵,۳۹۵	۱۴۸,۶۲۰	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان غربی
.	۳۶,۳۳۱	.	۳۶,۳۳۱	شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل
.	۸۲,۶۷۶	.	۸۲,۶۷۶	شرکت مخابرات ایران منطقه ایلام
.	۳۲,۹۴۵	.	۳۲,۹۴۵	شرکت مخابرات ایران منطقه بوشهر
۳۶,۶۴۹	۱۰۵,۱۱۱	۳۶,۶۴۹	۱۰۵,۱۱۱	شرکت مخابرات ایران منطقه چهارمحال و بختیاری
۳۳,۸۲۲	۸۴,۹۸۷	۳۳,۸۲۲	۸۴,۹۸۷	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان جنوبی
۷۵,۳۱۰	۳۹۴,۲۵۹	۷۵,۳۱۰	۳۹۴,۲۵۹	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان رضوی
۱۱,۴۸۶	۴۰,۶۹۳	۱۱,۴۸۶	۴۰,۶۹۳	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان شمالی
۱۴۱,۴۶۵	۳۴۱,۲۱۵	۱۴۱,۴۶۵	۳۴۱,۲۱۵	شرکت مخابرات ایران منطقه خوزستان
.	۵۶,۰۴۸	.	۵۶,۰۴۸	شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان
.	۱۸۳	.	۱۸۳	شرکت مخابرات ایران منطقه سمنان
۱۸۸,۰۲۷	۲۵۳,۴۹۲	۱۸۸,۰۲۷	۲۵۳,۴۹۲	شرکت مخابرات ایران منطقه سیستان
.	۱۸۶,۸۰۷	.	۱۸۶,۸۰۷	شرکت مخابرات ایران منطقه فارس
.	۷,۶۱۳	.	۷,۶۱۳	شرکت مخابرات ایران منطقه قزوین
.	۴۷,۸۷۲	.	۴۷,۸۷۲	شرکت مخابرات ایران منطقه کردستان
۷۱,۰۱۹	۱۰۸,۵۶۲	۷۱,۰۱۹	۱۰۸,۵۶۲	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمان
۵۷,۵۳۹	۹۵,۰۹۹	۵۷,۵۳۹	۹۵,۰۹۹	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمانشاه
۳۸,۱۹۶	۸۷,۱۶۳	۳۸,۱۹۶	۸۷,۱۶۳	شرکت مخابرات ایران منطقه کهگیلویه
۲۱,۱۷۶	۱۰۲,۷۲۱	۲۱,۱۷۶	۱۰۲,۷۲۱	شرکت مخابرات ایران منطقه لرستان
.	۱۴۰,۷۸۷	.	۱۴۰,۷۸۷	شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران
۹۳,۴۲۸	۳۸,۹۸۴	۹۳,۴۲۸	۳۸,۹۸۴	شرکت مخابرات ایران منطقه البرز
.	۷۴,۳۷۷	.	۷۴,۳۷۷	شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی
۹۰,۸۰۷	۲۷۷,۳۱۵	۹۰,۸۰۷	۲۷۷,۳۱۵	شرکت مخابرات ایران منطقه هرمزگان
.	۹۵,۹۸۷	.	۹۵,۹۸۷	شرکت مخابرات ایران منطقه همدان
۹۰۴,۴۱۹	۳,۰۸۴,۸۹۰	۹۰۴,۴۱۹	۳,۰۸۴,۸۹۰	نقش اول کیفیت
۶,۲۳۹,۸۸۰	۷,۹۶۹,۸۰۷	.	.	همراه کسب و کارهای هوشمند
۴۶,۴۲۸	۱,۱۳۲,۱۷۷	.	.	هوشمند اول بهشتی (هاب)
۱۳۵,۹۳۳	۳۳,۹۸۹	۱۳۵,۹۶۹	۳۴,۰۲۵	افرانت
۲۵۴,۴۴۴	۶۷۷,۰۰۰	۲۵۴,۴۴۴	۶۷۷,۰۰۰	فن‌آوری شبکه آموزش دانش نویان
۱۵۹,۷۱۲	.	۱۵۹,۷۱۲	۸۸۴,۱۸۱	به پرداز همراه سامانه اول
.	۳۸۰,۷۳۳	.	.	سایر
۱۱۸,۷۴۸	۶۳۶,۶۳۱	۸۰۶,۱۸۸	۱,۱۵۸,۷۶۳	
۷,۸۵۹,۵۶۴	۱۳,۹۱۵,۲۲۷	۲,۲۶۰,۷۳۲	۵,۸۲۸,۸۵۹	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت	
۱۳۰,۳۱۲,۱۷۷	۱۶۷,۷۳۰,۴۹۲	۰	۱۶۷,۷۳۰,۴۹۲	۳۱-۱-۳-۱	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
۷۵۱,۳۲۵	۱,۰۱۵,۶۵۰	۰	۱,۰۱۵,۶۵۰		اپراتورهای داخلی
۴,۴۷۰,۴۵۳	۴,۹۷۷,۴۵۰	۴,۹۷۷,۴۵۰	۰	۳۱-۱-۳-۲	شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین الملل)
۵,۱۹۲,۳۶۹	۵,۸۷۴,۱۳۱	۰	۵,۸۷۴,۱۳۱		شرکت ارتباطات زیر ساخت
۹۲,۶۹۱	۹۹,۴۵۷	۰	۹۹,۴۵۷		بانکها
۸۴,۲۲۴	۰	۰	۰		شرکت فکور
۱,۳۹۱,۸۸۱	۱,۳۸۷,۶۳۹	۰	۱,۳۸۷,۶۳۹		وادیع دریافتی از مشترکین انبوه (مودم)- مبین نت
۴,۲۲۴,۱۶۳	۴,۰۵۰,۷۰۵	۲۳۲,۰۳۸	۳,۸۱۸,۶۶۷		سایر بستانکاران تجاری
۱۴۶,۵۱۹,۱۹۳	۱۸۵,۱۳۵,۵۲۴	۵,۲۰۹,۴۸۸	۱۷۹,۹۲۶,۰۳۶		

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 ۸,۴۵۳,۵۷۴ یورو و ۱۵,۹۶۴,۱۱۶ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله فروش سنا هر یورو ۲۶۷,۲۲۲ ریال و هر دلار ۲۷۰,۵۱۱ ریال تسعیر و به حساب سود و زیان جاری منظور شده است.

۳-۱-۴- اسناد پرداختی عمدتاً بابت چک‌های صادره در وجه سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱,۶۷۵,۰۵۸ میلیون ریال می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت	
۱۶,۷۳۶,۵۴۰	۱۶,۸۷۱,۴۱۹	۱۶,۸۷۱,۴۱۹	۰	۳۱-۱-۵-۱	نوکیا سولوشن
۱۷,۳۹۴,۱۵۸	۱۷,۲۸۳,۵۹۰	۱۷,۱۸۶,۲۹۸	۹۷,۳۹۲	۳۱-۱-۵-۱	شرکت اریکسون
۱۸,۶۸۵,۹۱۲	۱۳,۸۸۴,۱۱۰	۰	۱۳,۸۸۴,۱۱۰		فروشندهگان تجهیزات
۹,۰۰۱,۷۷۷	۱۰,۷۵۸,۶۴۴	۷,۳۴۵,۰۴۰	۳,۴۱۳,۶۰۴	۳۱-۱-۵-۱	هواوی
۱,۶۵۱,۷۰۶	۱,۰۶۳,۰۵۶	۰	۱,۰۶۳,۰۵۶	۳۱-۱-۵-۲	پرتو آبی ابتکار نوین
۶۳,۲۷۰,۰۹۳	۵۹,۸۶۰,۸۱۹	۴۱,۴۰۲,۷۵۷	۱۸,۴۵۸,۰۶۲		

۳-۱-۵-۱- مبلغ بدهی مربوط به شرکت‌های نوکیا سولوشن، هواوی، اریکسون که مربوط به خرید تجهیزات شبکه فاز ۸ و ۸ پلاس می‌باشد به ترتیب ۵۹,۶۶۲,۰۷۱ یورو، ۲۵,۹۷۴,۱۲۱ یورو و ۶۰,۷۷۵,۵۶۹ یورو بوده که به حساب بهای تمام شده تجهیزات منظور شده است.

۳-۱-۵-۲- مبلغ بدهی به شرکت پرتو آبی ابتکار نوین عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات شبکه جهت توسعه فاز ۸ می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۱-۶- هزینه‌های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۴۷۱,۴۹۵	۲,۶۵۳,۶۳۶	۳,۵۴۷,۰۶۰	۳۱-۱-۶-۱	هزینه خدمات قراردادی
.	۷۰,۳۴۶	۶۶۰,۹۶۳	۶۰۹,۵۶۶		هزینه حقوق دستمزد
۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۷۵	۱۵۰,۰۰۰	۳,۸۶۹,۱۲۵		حق دسترسی سایت‌ها
۲۷۵,۰۰۰	۳۰۳,۲۱۸	۲۷۵,۰۰۰	۳۰۳,۲۱۸		برق سایت‌ها
۶۲۱,۰۰۰	۸۴۶,۷۲۱	۷۴۸,۲۸۸	۱,۰۵۸,۹۵۸		بازاریابی و فروش
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۹۹۰	۲,۶۲۵,۳۹۱	۲,۷۳۴,۴۷۶	۳۱-۱-۶-۲	نگهداری شبکه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۷۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۷۴		حق الزحمه دفاتر خدماتی
۲,۳۴۱,۴۳۴	۱,۲۶۰,۲۷۳	۱,۰۶۷,۱۵۰	۲,۰۲۰,۳۷۶		سایر
۶,۹۱۲,۴۳۴	۶,۷۷۶,۸۹۲	۸,۴۸۰,۴۲۸	۱۴,۴۴۳,۱۵۳		

۳۱-۱-۶-۱- افزایش عمدتاً بابت انعقاد قرارداد با شرکتهای ارائه دهنده خدمات از جمله شرکت سانا گستر سبز می‌باشد.

۳۱-۱-۶-۲- عمده مبلغ مربوط به قرارداد پشتیبانی و نگهداری شرکت‌های هواوی، نقش اول کیفیت و پرتو آبی می‌باشد که دلیل افزایش آن نسبت به سال گذشته توسعه شبکه و صورتحساب‌های واصل نشده می‌باشد.

۳۱-۱-۷- مانده سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۷۰,۳۳۱	۳۴۹,۲۲۱	۲۳۶,۰۸۲	۳۷۸,۱۹۷	۳۱-۱-۷-۱	پست‌انکاران موقت
۱,۰۱۸,۸۰۳	۴,۱۰۲,۷۸۰	۱,۹۸۳,۹۷۷	۵,۳۳۳,۷۵۰	۳۱-۱-۷-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۵۲۱,۰۶۶	۳۳۳,۸۸۸	۵۲۱,۰۶۶	۳۳۳,۸۸۸	۳۱-۱-۷-۳	کمک‌های مردمی و تبصره ۱۵
۳۴,۲۹۴	۵۰,۰۶۸	۳۴,۲۹۴	۵۰,۰۶۸		نشر الکترونیک ایران سازمان تبلیغات
۹۹,۳۲۰	۹۸,۷۰۶	۹۹,۳۲۰	۹۸,۷۰۶	۳۱-۱-۷-۲	مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۶۸۹,۵۲۸	۷۴۸,۵۶۲	۲,۴۳۵,۶۱۰	۱,۳۱۴,۹۵۸		سایر
۲,۷۳۳,۳۴۲	۵,۶۸۳,۲۲۵	۵,۳۱۰,۳۴۹	۷,۴۰۹,۵۶۷		

۳۱-۱-۷-۱- این مبلغ بابت سندهای در جریان صدور چک در وجه اشخاص حقوقی در پایان دوره می‌باشد که در دوره مالی بعد پرداخت شده است.

۳۱-۱-۷-۲- وجوه مذکور در حساب شرکت (به طور جداگانه) مشخص بوده و پس از مراجعه سهامداران به آنها پرداخت خواهد شد.

۳۱-۱-۷-۳- طبق بند ۱۵ تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۹۹ کل کشور اپراتورهای ارائه‌دهنده خدمات مخابراتی، علاوه بر قیمت هر پیامک مبلغ ده ریال از استفاده‌کنندگان خدمات مزبور دریافت و به حساب درآمد عمومی ردیف ۱۶۰۱۵۳ 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 ۱۴۰۱

۳۱-۱-۷-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۶۸,۰۹۵	۱,۰۱۸,۸۰۳	۱,۳۰۲,۰۵۹	۱,۹۸۳,۹۷۷	مانده مالیات و عوارض پرداختی در ابتدای سال / دوره
۷,۶۳۹,۲۴۴	۸,۰۳۲,۸۵۶	۷,۷۷۰,۴۵۴	۸,۱۹۸,۶۵۲	مالیات و عوارض پرداختی طی سال / دوره
(۷,۰۸۸,۵۳۶)	(۴,۹۴۸,۱۷۹)	(۷,۰۸۸,۵۳۶)	(۴,۹۴۸,۱۷۹)	مالیات و عوارض دریافتی طی سال / دوره
۱,۰۱۸,۸۰۳	۴,۱۰۲,۷۸۰	۱,۹۸۳,۹۷۷	۵,۲۳۳,۷۵۰	مانده مالیات و عوارض پرداختی در پایان سال / دوره

رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید تجهیزات ۳۳۱ 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 سیر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲,۳۷۷,۳۸۸	۱۶,۷۳۱,۵۱۱	۱۳,۵۱۲,۶۸۵	۱۵,۱۲۱,۷۱۶	مانده در ابتدای دوره
۶,۱۵۸,۴۹۱	۸,۰۲۵,۲۹۷	۶,۹۶۶,۸۱۴	۹,۰۷۲,۵۸۶	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۴,۹۳۵,۵۶۷)	(۷,۹۴۱,۹۵۶)	(۵,۳۵۷,۷۸۳)	(۵,۱۶۳,۶۳۰)	تادیه شده طی دوره
۱۳,۶۵۷,۶۶۲	۱۶,۸۱۴,۸۵۲	۱۵,۱۲۱,۷۱۶	۱۸,۹۳۰,۶۷۲	
.	.	(۲۴,۶۹۵)	(۴۰,۷۶۵)	۱۸
۱۳,۶۵۷,۶۶۲	۱۶,۸۱۴,۸۵۲	۱۵,۰۹۷,۰۲۱	۱۸,۸۸۹,۹۰۷	پیش‌پرداخت‌های مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شش ماهه منتهی به					
	مانده پرداختنی	مالیات	درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی		
		پرداختی	قسطی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۲,۶۳۰	(۷,۳۰۰,۹۷۸)	۷,۳۰۰,۹۷۸	۸,۳۳۷,۶۶۶	۸,۹۲۳,۶۰۸	۳۹,۶۰۰,۳۸۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۴,۰۸۵,۳۲۱	(۹,۰۰۰,۰۲۳)	۹,۰۰۰,۰۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۲۵	۹,۰۱۹,۱۹۰	۴۰,۰۸۵,۲۸۹	۱۱۹۹
رسیدگی نشده	۱۲,۱۲۲,۵۶۰	(۴,۸۷۵,۸۰۲)	.	.	۱۲,۱۲۲,۵۶۰	۵۳,۸۸۲,۴۸۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	۸,۰۷۵,۲۹۷	۲۵,۶۶۷,۹۸۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۶,۷۳۱,۵۱۱	۱۶,۸۱۴,۸۵۲				۳۲,۹۵۱,۳۳۰	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۲-۲-۲- نرخ مالیات بر درآمد شرکت پس از کسر معافیت‌های ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و با توجه به میزان سهام شناور آزاد شرکت ۲۲.۵ درصد می‌باشد.

۳-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان :

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۱۱۵,۸۴۱	۸,۰۲۵,۲۹۷	۶,۹۶۶,۸۱۴	۹,۰۶۳,۹۰۷	مالیات جاری
.	.	.	۸,۶۷۹	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۶,۱۱۵,۸۴۱	۸,۰۲۵,۲۹۷	۶,۹۶۶,۸۱۴	۹,۰۷۲,۵۸۶	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
.	.	.	.	هزینه مالیات بر درآمد دوره‌های قبل
۶,۱۱۵,۸۴۱	۸,۰۲۵,۲۹۷	۶,۹۶۶,۸۱۴	۹,۰۷۲,۵۸۶	

۳-۳-۴- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	.
.	.	۸,۶۷۹	.	۸,۶۷۹
.	.	(۸,۶۷۹)	.	(۸,۶۷۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	.

دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی

سود مالیاتی- زیان مالیاتی استفاده نشده

مالیات پرداختنی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۵- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۲۱۱,۶۱۹)	.	.	(۲۱۱,۶۱۹)
.	.	(۸,۶۷۹)	۸,۶۷۹
(۲۱۱,۶۱۹)	.	(۸,۶۷۹)	(۲۰۲,۹۴۰)
(۲۱۱,۶۱۹)	.	.	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	.	.	(۲۱۱,۶۱۹)

گروه:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:
 دارایی ثابت مشهود
 سود انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده

شرکت:

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

۳۳- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۱,۳۵۱	۶۵,۳۰۴	۱۱۱,۳۵۱	.
۲۹,۶۵۱	۲۹,۶۵۱	۲۹,۶۵۱	۲۹,۶۵۱
۷۷,۹۷۶	۴۷,۶۳۴	۷۷,۹۷۶	۴۷,۶۳۴
.	۲,۳۷۳,۱۰۴	.	۲,۵۹۴,۰۶۴
.	۱۰,۶۷۴,۰۱۷	.	۱۰,۶۷۴,۰۱۷
۲۱۸,۹۷۸	۱۳,۱۸۹,۷۱۰	۲۱۸,۹۷۸	۱۳,۳۳۵,۳۶۶

سایر اشخاص - سنوات قبل از ۱۳۹۸
 سایر اشخاص - سال ۱۳۹۸
 سایر اشخاص - سال ۱۳۹۹
 سایر اشخاص - سال ۱۴۰۰
 شرکت مخابرات ایران
 جمع کل

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۹۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۸۰ ریال بوده است.

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۴,۸۱۵,۳۱۹	۹۸,۴۳۴,۵۵۰	۹۷,۰۵۸,۷۴۷	۱۰۱,۲۸۹,۱۲۲	۳۴-۱
(۲,۹۷۴,۹۲۲)	(۳,۷۰۶,۷۶۲)	(۲,۹۷۴,۹۲۲)	(۳,۷۰۶,۷۶۲)	۳۴-۳
۹۱,۸۴۰,۳۹۷	۹۴,۷۲۷,۷۸۸	۹۴,۰۸۳,۸۲۵	۹۷,۵۸۲,۳۶۰	

تسهیلات دریافتی کوتاه‌مدت
 وجوه مسدودی نزد بانک‌ها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۷۵۰,۰۰۰	۷,۰۹۸,۸۰۰
۹,۵۵۸,۲۰۸	۹,۵۶۴,۵۳۸
۸۴,۱۲۶,۳۴۲	۸۴,۶۲۵,۷۸۴
۹۸,۴۳۴,۵۵۰	۱۰۱,۲۸۹,۱۲۲

زمین، ساختمان، و ماشین‌آلات
ضمانتنامه بانکی، چک و سفته
وثایق و اوراق گواهی

۳-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۷,۱۰۶,۴۸۱	۹۴,۸۱۵,۳۱۹	۶۷,۸۹۷,۹۰۷	۹۷,۰۵۸,۷۴۷
۱۶,۴۷۲,۸۰۰	۷,۲۷۸,۰۰۱	۱۶,۷۶۱,۱۹۶	۸,۰۲۳,۰۰۱
۶,۰۱۲,۲۲۹	۸,۲۱۷,۸۸۰	۶,۰۸۰,۶۰۹	۸,۴۶۰,۲۲۱
(۱,۴۸۸,۸۰۰)	(۴,۱۸۳,۱۶۱)	(۲,۲۱۳,۳۵۴)	(۴,۳۲۳,۴۹۵)
(۴,۷۸۸,۶۴۳)	(۷,۷۳۴,۰۴۵)	(۴,۸۵۷,۰۲۲)	(۷,۹۶۹,۹۲۹)
۵۷۳,۰۱۰	۴۰,۵۵۷	۵۷۳,۰۱۰	۴۰,۵۷۷
۸۳,۸۸۷,۰۷۷	۹۸,۴۳۴,۵۵۰	۸۴,۲۴۲,۳۴۵	۱۰۱,۲۸۹,۱۲۲

مانده در ابتدای دوره
دریافت‌های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت‌های نقدی بابت اصل
پرداخت‌های نقدی بابت سود
تأثیرات تغییرات نرخ ارز
مانده در پایان دوره

۳-۳-۳- از جمع تسهیلات اخذ شده طی دوره مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۳,۷۰۶,۷۶۲ میلیون ریال آن در حساب جاری شرکت بدون هرگونه سود و کارمزد مسدود می باشد که مبلغ مزبور با تسهیلات مالی تهاتر و باعث افزایش نرخ موثر تامین مالی گردیده است. نرخ بهره موثر ۱۸٪ می باشد.

۳۵- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹,۸۲۳,۶۷۱	۱۱,۰۰۹,۲۷۶	۹,۹۱۲,۱۵۵	۱۱,۰۹۷,۷۶۰	۳۵-۱
۷۳,۴۶۷	۷۳,۴۷۱	۴,۵۱۲,۱۳۸	۵,۹۷۸,۷۹۵	
۹,۸۹۷,۱۳۸	۱۱,۰۸۲,۷۴۷	۱۴,۴۲۴,۲۹۳	۱۷,۰۷۶,۵۵۵	

پیش‌دریافت از مشتریان
سایر

۳۵-۱- عمده مبلغ پیش‌دریافت از مشتریان مربوط به بخش استفاده نشده کارت شارژ نزد مشترکین اعتباری می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۹۹۸,۵۱۱	۳۴,۴۶۱,۶۶۴	سود خالص
		تعدیلات
۶,۹۶۶,۸۱۴	۹,۰۷۲,۵۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۵۳۷,۱۲۹	۵,۹۹۷,۳۵۴	هزینه‌های مالی
۱,۰۴۴,۰۲۲	۱,۶۹۱,۳۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۸۰۷,۴۰۵	۲۱,۳۶۱,۸۵۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۵,۴۶۵	۱۵,۵۷۷	استهلاک سرفصلی
(۲,۶۱۹,۳۴۵)	(۴,۰۲۱,۶۶۴)	سود سهام
(۲,۶۲۹,۱۷۷)	(۲,۰۸۲,۶۴۰)	سود سپرده بانکی
(۳,۳۸۹,۰۳۹)	(۲,۰۲۱,۷۸۷)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۴۰۵	(۲۱,۰۹۰)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۱۸,۷۳۴,۵۷۹	۲۹,۹۹۱,۵۲۸	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۱,۳۴۸,۸۹۶)	(۳۱,۱۸۰,۷۵۳)	(افزایش) موجودی مواد و قطعات مصرفی
(۱,۰۶۳,۷۰۵)	(۱,۴۳۴,۹۸۷)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۹۳۴,۳۶۸	(۱,۵۴۱,۱۰۲)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۲۴,۶۲۴,۱۹۴	۳۱,۴۰۵,۸۲۴	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱,۸۴۷,۸۸۱	۲,۶۵۲,۲۶۲	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۷,۴۸۵,۵۳۷)	۵۰۴,۶۷۷	نقد حاصل از عملیات
۵۷,۲۴۱,۳۰۵	۶۴,۸۵۹,۱۱۳	

شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۱۷,۲۷۳	۲۴,۹۲۶,۰۳۳	سود خالص
		تعدیلات
۶,۱۱۵,۸۴۱	۸,۰۲۵,۲۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۴۶۸,۷۵۰	۵,۷۵۲,۵۱۶	هزینه‌های مالی
۸۲۵,۰۷۹	۱,۲۲۱,۳۷۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۸۸۸,۴۲۵	۲۰,۴۸۰,۴۳۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	(۱۵۹,۶۰۰)	سود سهام
(۲,۰۸۵,۹۷۲)	(۱,۷۳۶,۷۷۰)	سود سپرده بانکی
-	(۶,۹۹۷)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۲۳,۲۱۲,۱۲۳	۳۳,۵۷۶,۲۵۲	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۰,۸۳۳,۸۷۱)	(۲۳,۶۸۶,۶۵۱)	(افزایش) موجودی مواد و قطعات مصرفی
(۳۷۳,۶۵۰)	(۶۲,۰۶۳)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۱۶۰,۶۱۱)	(۲,۲۸۲,۵۷۱)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۷,۹۹۰,۳۶۷	۲۵,۰۵۱,۰۹۰	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۵۸۲,۵۹۰	۱,۱۸۵,۶۰۹	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
-	۸۱۳,۰۳۳	نقد حاصل از عملیات
۵۳,۶۴۰,۸۵۳	۵۹,۵۲۰,۷۳۲	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۳۷-۱- 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.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۷۷,۶۷۶,۷۲۵	۴۳۸,۸۰۵,۷۴۱	۳۹۲,۲۷۷,۸۷۴	۴۵۲,۷۱۸,۳۹۳	جمع بدهی‌ها
(۲,۴۰۵,۱۴۷)	(۳,۵۶۴,۳۲۲)	(۵,۸۲۳,۱۴۴)	(۸,۱۸۸,۷۸۷)	موجودی نقد
۳۷۵,۲۷۱,۵۷۸	۴۳۵,۲۴۱,۴۱۹	۳۸۶,۴۵۴,۷۳۰	۴۴۵,۵۲۹,۶۰۶	خالص بدهی
۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳	۱۰۴,۶۰۳,۸۰۲	۱۲۲,۳۴۱,۵۲۴	۱۲۸,۷۸۴,۱۸۹	حقوق مالکانه
۳۴۸	۴۱۶	۳۱۶	۳۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- 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 تأثیرات 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۷- ریسک بازار

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

۱-۳۷-۳- 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 خطرپذیر" و با استفاده از راهکار اجرایی تسریع در ایجاد قابلیت‌های مورد نیاز به منظور تبدیل شدن به بازیگری مؤثر در حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر سعی در کاهش و کنترل این ریسک دارد.

۲-۳۷-۳- ریسک رقابت بالا و رقابتی چابک

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

۳-۳۷-۳- 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.

۴-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی مشترکین در پرداخت به موقع بدهی‌های خود می‌باشد به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می‌شود. یکی از شاخص‌هایی که برای اندازه‌گیری ریسک اعتباری به کار می‌رود شاخص متوسط دوره وصول مطالبات می‌باشد. بررسی این شاخص در شرکت گویای این مطلب است که طی سال‌های گذشته، دوره وصول مطالبات به طور مستمر روندی کاهشی داشته است به طوری که از ۶۴ روز در سال ۱۳۹۳ به ۳۸ روز در سال ۱۴۰۱ 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشترکین دائمی	۱۱,۳۵۸,۱۸۰	۵۴۵,۹۱۴	(۵۴۵,۹۱۴)
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری	۱۱,۳۲۹	۱۱,۳۲۹	(۱۱,۳۲۹)
شرکت‌های تلفن همراه داخلی و خارجی	۵,۵۶۸,۴۰۲	.	.
اشخاص وابسته	۲۶,۳۱۸,۲۸۹	.	.
سایر مشتریان	۵,۹۳۱,۲۴۰	.	.
سایر دریافتنی‌های غیر تجاری	۳۶,۸۳۶,۵۱۸	۱۶۱	(۱۶۱)
	۸۶,۰۲۳,۹۵۸	۵۵۷,۴۰۴	(۵۵۷,۴۰۴)

۳۷-۵- 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 دائما، 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)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱۸,۸۱۷,۳۷۳	۱۹۰,۲۶۴,۵۵۴	۲۰۹,۰۸۱,۹۲۷
سایر پرداختنی‌ها	۵,۳۹۷,۴۵۶	۸۴,۵۶۰,۱۴۸	۸۹,۹۵۷,۶۰۴
تسهیلات مالی	۱۲,۳۱۴,۶۱۲	۸۲,۴۱۳,۱۷۶	۹۴,۷۲۷,۷۸۸
مالیات پرداختنی	.	۱۶,۸۱۴,۸۵۲	۱۶,۸۱۴,۸۵۲
سود سهام پرداختنی	.	۱۳,۱۸۹,۷۱۰	۱۳,۱۸۹,۷۱۰
	۳۶,۵۲۹,۴۴۱	۳۸۷,۲۴۲,۴۴۰	۴۲۳,۷۷۱,۸۸۱

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

[illegible][illegible]

595

درجه	درجه		درجه		درجه	
	میان	رنج	میان	رنج	میان	رنج
*	-	۵۴۴,۳۱۷	*	-	۵۴۴,۳۱۷	*
۳۴۹	-	۵,۳۳۱,۳۶۷	۳۴۹	-	۵,۳۳۱,۳۶۷	۱,۷۵۵,۶۵۳
*	-	۷۳,۳۴۸,۱۱۸	-	*	۷۳,۳۴۸,۱۱۸	۲,۷۵۸,۹۶۳

درآمد خدمات (لکه شده)
 برای تمام خدمات
 خرید خدمات

شرکت ارتباطات سیمار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه 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	تفصیل اعطایی / دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران منطقه استان تهران مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۴۱۴,۷۱۳	۳,۴۵۲,۳۸۵	۰
			✓	۲,۱۹۳,۵۸۵	۳۱۷,۹۶۹	۰
			✓	۱۹,۳۹۷,۵۸۷	۱,۳۰۰,۹۰۵	۰
				۲۳,۰۰۵,۸۸۵	۵,۰۷۱,۲۵۹	۰
جمع						
سایر اشخاص وابسته	الوانت	شرکت وابسته		۶۵,۸۷۳	۰	۴۹۸,۶۸۷
	فرهنگیان پیام همراه	شرکت وابسته		۱,۵۱۶,۵۴۱	۱۵۹,۴۶۲	۳۰,۵۱
	صنایع ارتباطی پایا	شرکت وابسته		۲۴۱,۰۶۴	۲۸۲	۳,۰۷۳,۴۹۶
	بهار ارتباط گستر	شرکت وابسته		۰	۰	۱,۹۰۱
	پیشازان امن کدوی عماد	شرکت وابسته		۱,۴۹۵	۰	۶,۶۸۳
	تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان (روینکا)	شرکت وابسته		۱,۰۳۰,۹۹۶	۰	۰
	هوشمند اول بهشتی	شرکت وابسته		۶,۳۷۹	۱,۳۷۹	۰
	هوشمند اول برنای اصفهانی	شرکت وابسته		۴,۰۵۰	۰	۰
	نبش هوشمند سلامت	شرکت وابسته		۲۰۰	۰	۰
	بالفار پروهان پیشتاز رایانش	شرکت وابسته		۱,۱۱۹,۳۳۹	۰	۳,۱۹۶,۹۹۰

شرکت ارتباطات سیر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش (ادامه)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیل اعطایی / دریافتی
سایر اشخاص وابسته	فناوران هویت الکترونیکی امن	شرکت وابسته		۲۰۱۷	۰	۳,۲۴۲
	زیست بوم مجازی درسا	شرکت وابسته		۰	۰	۰
	ایران سازه تلو	شرکت وابسته		۶,۰۰۰	۰	۰
	توسعه ایده های مجازی نود	شرکت وابسته		۵۰۰	۰	۰
	تجارت الکترونیک لوتوس آرمائی	شرکت وابسته		۲۸,۱۸۷	۰	۰
	سانا گستر سبز	شرکت وابسته		۶۴,۷۹۴	۰	۰
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	شرکت وابسته		۰	۰	۲۹,۰۹۵
	گروه توسعه فناوری های هوشمند گران	شرکت وابسته		۰	۰	۱۰,۰۰۰
	خدمات هوشمند همراه لوتوس	شرکت وابسته		۱,۸۸۱	۰	۰
	پارت نت کیش	شرکت وابسته		۳۸۰,۱۴۸۵	۰	۳۸۱,۹۶۳
هوشمند اول برتر شیراز	آموزش دانش توانان	شرکت وابسته		۶۴۸,۳۶۷	۰	۶۰۰
		شرکت وابسته		۵,۲۵۰	۰	۰
	جمع سایر اشخاص وابسته			۸,۷۶۲,۴۰۳	۱۷۱,۱۲۳	۷,۳۰۵,۷۰۸
جمع کل				۳۱,۷۶۸,۳۸۸	۵,۲۴۲,۳۸۲	۷,۳۰۵,۷۰۸

۳۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

شرکت ارتباطات سیمار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۳- مانده حساب‌های بدهی انحصاری وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
		دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش‌پردازشها (جاری + سرمایهای)	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	خالصی	خالصی
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت معابر ات ایران	۱۰,۳۷۱,۹۷۱					(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)		(۴۰,۲۰۵,۵۴۶)			۶,۶۶۴,۰۴۱	
	شرکت معابر ات ایران - منطقه معابر ات استان تهران	۷۹۴,۵۰۶											
	شرکت معابر ات ایران - مناطق معابر ات استانها به جز استان تهران	۸۰۱,۷۰۶								۷۹۴,۵۰۶			۹۱۶,۹۵۰
									(۳۰,۱۲۰,۹۴۸)				
													(۱,۶۳۱,۴۴۰)
سایر انحصاری وابسته	جمع	۱۱,۸۶۷,۶۸۳					(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)		(۳,۴۱۵,۵۴۶)			۷,۵۸۰,۹۹۱	(۱,۶۳۱,۴۴۰)
	فرهنگستان بپلم همزه	۶۶,۷۷۵						۵۹,۹۶۴				۳۷,۵۵۹	
	پیش‌نژان امن کوی عدل												(۵,۱۰۹)
	پردیس هوشمند آسمان												(۱۵۰,۳۵)
	هوشمند اول بهشتی												(۱۹۶,۳۰۳)
	ارتباط گسترش کلوس منطقه آزاد انزلی												
	هوشمند اول برزلی اسفهان	۲,۳۷۰											
	زیست بوم معیاری دریا												
	موسسه زیاده سامانه های امن پارسا شریف												
	هوشمند اول برز شیراز	۱,۸۸۰											
سایر انحصاری وابسته	اول نقش امن رایانش												
	رسول جلیلی												
	توسعه فناوری های هوشمند کبان البرزلیان												
	ایرفین سازه تلو												
	مهر اقتصاد سین												
	پیش‌نژان تجارت ویتا												

شرکت ارتباطات سیکل ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۹- مانده حساب‌های پولی انحصاری وابسته گروه (ادامه)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش‌پردازش‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	برداشتی‌های تجاری	سایر برداشتی‌ها	سود سهام برداشتی	طلب	طلب
سایر اشخاص وابسته	توسعه تجارت مجازی ساریا	۰	۰	۰	(۳۶,۳۶۱)	۰	۰	(۸,۵۹۴)	۰
	تولیدکنندگان توسعه کارآفرینی وود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷
	امن پردازان سورنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	توسعه ایده‌های مجازی وود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تحقق رویای من نهایت کسب و کار پورتال (رویسکا)	۰	۰	۰	۰	(۱۴۰,۰۰۰)	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۰
	خدمات هوشمند لوتوس	۰	۰	۰	(۸۸۴,۱۸۱)	(۱۷۱,۴۰۵)	۰	(۱۰,۵۵۵,۸۵۶)	۰
	پردیس اول کیش	۱۸,۱۲۰	۱۹۳,۲۲۰	۰	(۶۲۷)	۰	۰	۰	۰
	شاهین سحر خراسانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	توسعه اقتصاد مبین	۰	۲,۱۴۰,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۲۶
	صنایع ارتباطی پایا	۴,۷۷۵	۰	۱,۷۱۶,۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۷۸
	بهار ارتباط گستر	۶,۳۴۵,۷۵۳	۰	۷,۷۰۲,۱۲۵	(۲۵,۲۱۷)	(۳۲,۷۷۹)	(۱۸۲,۴۴۹)	۱,۵۱۵,۰۴۹	۷۷,۱۲۷
	البرانت	۱۷۵,۴۰۵	۰	۱۷۸,۲۵۲	(۵۷۷,۰۰۰)	۰	۰	۱۴,۰۲۲,۶۶۱	۱,۰۰۴,۲۹۵
شرکت همراه مکتیک آریا توسن	آموزش دانش توانان	۰	۲۳۸,۹۲۳	۰	(۸۸۴,۱۸۱)	۰	۰	۰	۰
	شرکت همراه مکتیک آریا توسن	۰	۱۹۹,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجموع		۰	۰	۰	(۵۳,۸۱۵)	(۵۳,۸۱۵)	۰	۰	۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۰/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۱						شرح
خالص		خالص		سود سهام	سایر	پرداختی‌های تجاری	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	
بدیهی	طلب	بدیهی	طلب	پرداختی	پرداختی‌ها					نام شخص وابسته
*	*	(۸۸,۰۰۰)	*	*	(۸۸,۰۰۰)			۵,۰۰۰		تجارت الکترونیک لوتوس ارتباطی
*	*	*	۵,۰۰۰	*	*			۳۸۹,۳۰۹	*	بیش هوشمند سلامت
*	۳۸۹,۳۷۹	*	۳۸۹,۳۰۹	*		*	*		*	گسترش الکترونیک تدبیر ایران
*	*	(۲۰,۷۸۸)	*	*		(۲۰,۷۸۸)		*	*	توسعه امن فناوری تلیمار
*	*	*	۱۰,۱۰۰	*	*	*	۱۰,۱۰۰	*	*	پارت نت کیش
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	آرمان سرمایه همراه
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	ارتباطات مشترک شهر
*	۴۱۹,۳۱۴	*	*	*	*	*	*	*	*	جمع سایر اشخاص وابسته
(۷۶۲,۹۱۷)	۳,۳۵۲,۴۹۳	(۳,۲۹۶,۹۰۱)	۱۹,۹۲۸,۰۹۳	(۱۸۳,۴۴۹)	(۴۶۰,۳۶۸)	(۳,۷۵۲,۹۶۹)	۹,۷۳۷,۸۸۹	۳,۷۰۸,۴۱۵	۷,۵۹۲,۵۷۳	
(۲,۳۹۵,۳۵۷)	۱۰,۹۳۵,۴۸۴	(۴,۷۱۲,۳۹۵)	۲۰,۷۲۲,۵۹۸	(۱۰,۸۵۷,۴۶۶)	(۴۶۰,۳۶۸)	(۵,۸۳۸,۸۵۹)	۹,۹۹۸,۱۲۵	۳,۷۰۸,۴۱۵	۱۹,۴۶۰,۲۵۶	جمع کل

۲-۳-۹-۲- مانده حساب‌های بدهی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

شرکت ارتباطات سيار ايران (سهامي عام)
يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي ميان دوره‌هاي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۱

(مبالغ به ميليون ريال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگي	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصيلين اعطائي/ دريافتي
شرکت‌هاي فرعي	نقش اول کيفيت	شرکت فرعي	✓	۲۱,۲۷۸,۷۲۵	۲,۴۰۳	۴,۳۷۹,۱۱۳
	ستاره درخشان همراه کيش	شرکت فرعي		۹۷,۲۶۸	۰	۱۰۹,۸۱۹
	امن افزار گستر شريف	شرکت فرعي		۳,۴۳۷	۰	۱,۳۲۱,۳۵۴
	پدبردار همراه سالمه اول	شرکت فرعي		۱,۳۰۸,۹۷۱	۰	۱,۷۷۶,۸۲۸
	موسسه ربا سالمه هاي امن پارسا شريف	شرکت فرعي		۰	۰	۲۹,۰۹۵
	پشتازان امن گاوي عماد	شرکت فرعي		۱,۴۹۵	۰	۶,۶۸۳
	توسعه فناوری هاي هوشمند کيان ايرانيان	شرکت فرعي		۰	۰	۱۰,۰۰۰
	هوشمند اول برتر شيراز	شرکت فرعي		۳۱۲	۰	۰
	کسب و کار نوپاي حرکت اول	شرکت فرعي	✓	۵۱۸,۵۰۰	۰	۰
	بافتار پروهان پشتاز راباش	شرکت فرعي		۱,۱۱۹,۳۳۹	۰	۲,۱۹۶,۹۹۰
	توسعه امن فناوری نامدار	شرکت فرعي		۷۲,۷۸۲	۰	۲۵۲,۲۷۵
	ارتباطات مينت نت	شرکت فرعي	✓	۱۰۷,۲۶۹	۰	۴۵۹,۵۷۹
	موسسه خدمات رفاهي کارکنان همراه اول	شرکت فرعي	✓	۶۱۰,۳۲۵	۰	۳۲۶,۱۶۷
فناوران هيت الكترونيكي امن	همراه کسب و کارهاي هوشمند	شرکت فرعي	✓	۱,۵۲۰,۲۳۷	۰	۰
	آموزش دانش نوپان	شرکت فرعي		۶۴۸,۳۶۷	۰	۶۰۰
	فناوران هيت الكترونيكي امن	شرکت فرعي		۲,۰۱۷	۰	۲,۳۴۲
جمع				۲۷,۲۸۹,۹۵۴	۲,۴۰۳	۱۱,۷۷۱,۷۴۵

شرکت ارتباطات سیمار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۹- 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	تفاضلین اعطایی / دریافتی
	شرکت مخیرات ایران	شرکت مخیرات ایران منطقه استان تهران مناطق مخیرات استانیها به جز استان تهران					
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت مخیرات ایران	شرکت مخیرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۲۰۹,۴۳۹	۳,۴۵۲,۳۸۵	۰
		شرکت مخیرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۲,۱۹۳,۵۸۵	۳۱۷,۹۶۹	۰
		شرکت مخیرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۱۹,۳۷۷,۵۸۷	۱,۳۰۰,۹۰۵	۰
		شرکت مخیرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۲۱,۸۰۰,۶۱۱	۵,۰۷۱,۲۵۹	۰
		شرکت مخیرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲,۰۵۱
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	زبست بوم مجازی درسا	شرکت وابسته		۰	۰	۰
		هوشمند اول بهشتی	شرکت وابسته		۱,۳۷۹	۰	۰
		ایران سازه تلو	شرکت وابسته		۶,۰۰۰	۰	۱,۹۰۱
		اقتصاد	شرکت وابسته		۰	۹,۳۶۱	۴۹۸,۶۸۷
		تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی	شرکت وابسته		۲۶,۹۸۲	۰	۰
		سنا گستر سبز	شرکت وابسته		۶۲,۵۴۴	۰	۰
		پارت نت کیش	شرکت وابسته		۲,۸۰۱,۴۸۵	۰	۳۸۱,۹۶۳
		صنایع ارتباطی پایا	شرکت وابسته		۱۷۸,۵۷۱	۰	۳,۰۷۳,۴۹۶
		جمع			۴,۰۷۶,۹۶۱	۹,۳۶۱	۳,۹۵۹,۰۹۸
		جمع کل			۵۳,۱۶۶,۵۲۶	۵,۰۸۳,۰۲۳	۱۵,۷۳۰,۸۴۳

۳۹-۴۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت ارتباطات بینر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۹- ملحقه حساب‌های تالیفی انتخابی وابسته شرکت

شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
		دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (تجاری + سرمایه‌های)	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	طلب	خالص
شرکت‌های گروه	نقش اول کیفیت	۱,۳۷۶,۸۸۶	۲,۸۸۵,۶۵۸	۲,۲۰۷,۰۰۰	(۷,۹۶۹,۸۰۷)	-	-	۱,۳۷۶,۸۸۶	۱,۶۹۹,۵۱۵
	ستاره درخشان همراه گیش	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۰,۰۶۱
	موسسه خدمات رفاهی	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارکنان همراه اول	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه‌گذاری توسعه نوردنا	-	۷,۶۱۷,۰۸۴	۷,۴۴۰,۳۵۱	-	-	-	۱۵۰,۵۷,۱۳۵	۱۲,۷۳۴,۱۰۷
	امن‌الارگستر شریف	-	۱۰,۱۰۵,۴۱۸	-	-	-	-	۱۰,۱۰۵,۴۹۸	۱۷,۳۳۶,۵۸۲
	ارتباطات مبین‌نت	۱,۳۸۵,۰۱۱	-	۱,۸۴۲,۲۱۴	-	-	-	۱,۸۴۲,۲۱۴	۱,۶۲۸,۸۸۴
	توسعه کسب و کار توسکا	۴۵۸,۹۵۷	۱۶۹,۶۶۰	۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۸۳۵,۰۱۱	۲,۱۳۲,۲۵۳
	یافتار پژوهان پیشگاز رایتش	-	-	۱۹۲,۷۶۲	(۵۳۶,۴۷۷)	-	-	۶۱۸,۶۱۷	۱,۲۶۸,۳۳۳
	پیشگازان تجارت ویستا	۹۷۹,۸۶۵	۷۹۸,۸۰۰	-	-	-	-	-	۵۸۲,۲۲۰
شرکت‌های فرعی	توسعه تجارت مجازی سارینا	-	۷۹۸,۸۰۰	-	(۳۶,۲۶۱)	-	-	۱,۰۵۹,۶۶۵	۸۳۲,۳۹۹
	زیست بوم مجازی درسا	-	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۴۳,۴۳۹	۱۷۰,۱۴
	توسعه امن فناوری نامکار	-	۱۱۷,۳۸۸	۷۳۴,۹۷۰	(۶۰,۷۸)	-	-	۸۴۶,۳۸۰	-
	همراه کسب و کارهای هوشمند	-	۹۳,۱۰۰	۱۵۰۰	(۱,۱۳۲,۱۷۷)	-	-	۲۹۴,۴۸۱	(۱۱,۵۶۴)
	پرداخت اول گیش	۲,۶۸۷,۲۹۳	۶۴۵,۴۰۱	-	-	-	-	-	۴,۳۳۲,۶۹۴
									۴۸,۱۷۲
									(۱۰,۳۷,۵۷۷)
									۱,۳۶۴,۴۸۷

شرکت ارتباطات سیمار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ف-۳۹- ملحقه حساب‌های ترازیی اشخاص وابسته شرکت (ادامه)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱						نام شخصی وابسته	شرح	
خالص	طلب	خالص	طلب	سود سهام	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	
پدیی				پرداختی						
۰	۲۶۵,۴۴۸	۰	۱,۹۱۶,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۱,۹۱۶,۳۴۹	۰	گسب و کلر نوپای حرکت اول
۰	۲,۲۴۲	۰	۲,۲۴۲	۰	۰	۰	۲,۲۴۲	۰	۰	هویت الکترونیکی لمن
۰	۵۱,۰۸۳	۰	۸۲,۷۲۳	۰	۰	۰	۶۱,۶۳۷	۲۱,۰۸۶	۰	موسسه رایا سامانه‌های امن
(۸,۷۱۲)	۰	۰	۴۸۸,۹۴۲	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۴۳۸,۹۴۲	۰	پارسا شریف
۰	۷,۰۶۶۶	۰	۸۵۵,۴۸۸	۰	۰	۰	۱,۲۳۵,۲۲۱	۰	۰	فن آوری شبکه آموزش دانش
(۲۰,۳۷۶)	۴۱,۶۳۶,۸۴۶	(۴,۱۵۳,۴۴۱)	۴۰,۴۸۹,۴۸۳	۰	۰	(۱۰,۵۷۶,۳۳۳)	۱۴,۳۳۵,۸۹۷	۲۴,۱۶۹,۷۶۶	۷,۸۸۸,۰۱۲	پد پرواز همواره سامانه اول
۰	۳,۸۳۰,۵۵۱	(۳,۸۳۰,۵۵۱)	۰	(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۱۰,۳۷۱,۴۷۱	توان (شاد)
۰	۱,۱۲۰,۳۴۸	۰	۷۹۴,۵۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۴,۵۰۶	جمع
۰	۱,۱۲۰,۳۷۱	(۳۰,۱۲۰,۹۳۸)	۰	۰	۰	(۳۰,۸۴۸,۹۰۰)	۲۷۰,۳۳۶	۰	۸۰۱,۷۰۶	شرکت مخابرات ایران
۰	۶,۱۷۱,۶۷۰	(۲,۲۹۵,۴۹۴)	۷۹۴,۵۰۶	(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)	۰	(۳۰,۸۴۸,۹۰۰)	۳۹۰,۳۳۶	۰	۱۱,۸۶۷,۶۸۳	شرکت مخابرات استان تهران - منطقه
										شرکت مخابرات استان تهران
										شرکت مخابرات ایران - مناطق
										مخابرات استان تهران به جو استان تهران
										جمع

شرکت ارتباطات سیر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره‌های

دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲- مانده حساب‌های نهایی استخاض وابسته شرکت (ادامه) (ادامه)

شرح	شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
			در یافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرپایه ای)	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت‌های وابسته	شرکت‌های وابسته	هوشمند اول تر شیراز	۱,۸۸۰	۱۹۵,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۳	۰	۱,۰۲۳	بدهی
		مهر اعتماد مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۰۴۸	۰	۱۹۵,۰۴۸	۰
		الوانت	۱۳۰,۰۶۴	۰	۱۷۸,۲۵۲	(۶۷۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۳۶۸,۶۸۴)	۰	(۲۵۴,۱۹۲)
		سنا گستر سبز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۴۵۲	۰	۸۹,۴۵۲	۰
		تحقق روانی بی نهایت کسب و کار پریشان (روینکا)	۰	۱۲۹,۰۴	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۱۳,۰۹۶	۰	۵۱۳,۰۹۶	۰
سایر استخاض وابسته	سایر استخاض وابسته	هوشمند اول بهشتی	۰	۰	۰	(۳۳,۹۸۹)	۰	۰	۰	(۳۳,۹۸۹)	۰	(۳۵,۰۵۱)
		فرهنگستان پیام همراه	۶۶,۷۷۵	۵,۱۳۴	۱۹۲,۸۲۳	(۳۵,۶۴۰)	۰	۰	۳۱۵,۸۳۱	۰	۳۱۵,۸۳۱	۰
		ارتباط مشترک شهر توسعه اعتماد مبین	۱,۱۸۰	۰	۰	۰	(۳۸۰)	۰	۸۰۳	۰	۸۰۳	۰
		گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	۰	(۳۰)	۰	۱۴۰,۹۷۸	۰	۱۴۰,۹۷۸	۰
		سایر استخاض وابسته	۶,۳۴۵,۷۵۳	۰	۷,۷۰۲,۱۲۵	(۲۵,۶۱۷)	۰	۰	۳۸۹,۲۷۹	۰	۳۸۹,۲۷۹	۰
جمع کل	جمع کل	بهار ارتباط گستر	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۰	۰	۹,۱۸۶,۷۹۳	۰	۹,۱۸۶,۷۹۳	۰
		پارت نت گیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۵,۳۰۲	۰	۳,۲۸۵,۳۰۲	۰
		آرمان سروپایه همراه	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۳۵)	۰	۰	(۱,۳۳۵)	۰	(۱,۰۴۰)
		پردیس اول گیش	۱۶,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۷۰	۰	۷,۶۷۰	۰
		جمع سایر استخاض وابسته	۶,۵۵۲,۵۹۴	۲,۷۴۴,۳۷۳	۸,۱۹۴,۲۱۹	(۷۷۲,۷۰۶)	(۱,۶۴۵)	۰	۱۴,۳۰۵,۷۱۳	(۴۰۳,۹۰۸)	۱۴,۳۰۵,۷۱۳	(۳۹۰,۲۸۳)
			۳۶,۳۱۸,۲۸۹	۳۶,۹۱۴,۱۳۹	۲۳,۸۲۰,۳۵۳	(۱۳,۹۱۵,۲۳۷)	(۱,۶۴۵)	(۱۰,۵۷۴,۰۱۷)	۵۸,۱۷۲,۰۹۹	(۶,۹۵۲,۸۴۴)	۶۲,۰۱۴,۲۲۹	(۳۱,۵۵۹)

۴-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از استخاض وابسته در دوره های منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۵,۷۰۷,۶۵۰	۸۷,۱۸۱,۷۱۴

خرید تجهیزات و خدمات

۴۰-۱-۱- مبلغ ارزی تعهدات شامل ۱۹۱,۵۲۸,۹۰۹ یورو (سال قبل ۲۱۸,۶۲۲,۳۵۱ یورو) می باشد.

۴۰-۲- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴,۹۵۰,۶۶۸	۱۴,۹۵۰,۶۶۸

تضمین وام شرکت مخابرات ایران

۴۰-۳- 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.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۴۰ رویداد با اهمیتی دیگری از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.