



شرکت ارتباطات سیار ایران

(سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱





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

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی 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

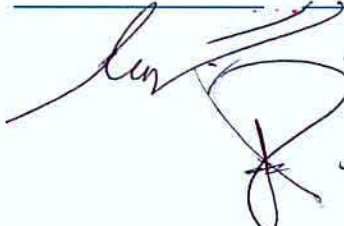
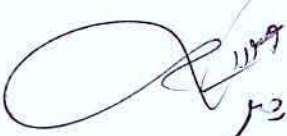
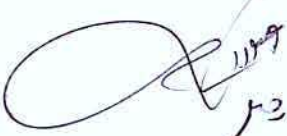
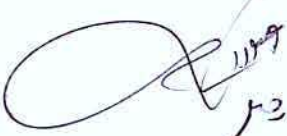
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام):

- 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 تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده	سمت	امضا
اشخاص حقوقی			
شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)	علی بقائی	رئیس هیأت مدیره - عضو غیرموظف	
شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	محمدسعید سرافراز	نائب رئیس هیأت مدیره - عضو موظف	
شرکت مخابرات ایران (سهامی عام)	حجت‌اله نیکی ملکی	عضو هیأت مدیره - عضو غیرموظف	
شرکت سامان سازه غدیر (سهامی خاص)	بابک تراکمه	عضو هیأت مدیره - عضو موظف	
شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب (سهامی خاص)	سید مجید صدری	عضو هیأت مدیره - عضو غیرموظف	
-	مهدی اخوان بهابادی	مدیر عامل	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۹۱,۴۰۵,۵۶۶	۶۸,۹۱۹,۰۵۱	۳۰,۲۰۹,۳,۷۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۷,۲۰۷,۸۵۰)	(۵۰,۰۶۰,۲۴۴)	(۲۱۸,۰۲۶,۳۴۸)
سود ناخالص	۲۴,۱۹۷,۷۱۶	۱۸,۸۵۸,۸۰۷	۸۴,۰۶۷,۴۰۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۲۹۷,۸۳۱)	(۵,۳۰۷,۵۷۰)	(۲۱,۷۷۳,۰۲۷)
سایر درآمدها	۲,۵۵۵,۲۵۴	۲,۰۴۵,۹۷۵	۱۰,۱۶۲,۸۱۷
سایر هزینه‌ها	(۲,۵۵۳,۴۸۵)	(۲,۰۳۶,۰۳۸)	(۱۰,۱۲۳,۶۹۰)
سود عملیاتی	۱۶,۹۰۱,۶۵۴	۱۳,۵۶۱,۱۷۴	۶۲,۳۳۳,۵۰۷
هزینه‌های مالی	(۳,۰۷۵,۱۹۵)	(۲,۳۴۷,۵۱۰)	(۹,۳۹۰,۰۳۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲,۳۸۲,۶۵۰	۱,۹۸۷,۴۶۱	۱۶,۷۵۱,۷۶۴
سود قبل از مالیات	۱۶,۲۰۹,۱۰۹	۱۳,۲۰۱,۱۲۶	۶۹,۶۹۵,۲۳۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۶۸۶,۴۴۸)	(۲,۸۱۹,۳۴۵)	(۱۳,۴۹۱,۱۲۴)
سود خالص	۱۲,۵۲۲,۶۶۱	۱۰,۳۸۱,۷۸۱	۵۶,۲۰۴,۱۰۸
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۱۲,۴۷۶,۴۵۸	۱۰,۳۲۴,۶۲۶	۵۵,۷۹۴,۲۸۱
منافع فاقد حق کنترل	۴۶,۲۰۳	۵۷,۱۵۵	۴۰۹,۸۲۷
	۱۲,۵۲۲,۶۶۱	۱۰,۳۸۱,۷۸۱	۵۶,۲۰۴,۱۰۸
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۲۷۸	۲۲۳	۱,۰۲۵
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۱)	(۲)	۱۶۸
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۶۷	۲۲۱	۱,۱۹۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
سود خالص	۱۲,۵۲۲,۶۶۱	۱۰,۳۸۱,۷۸۱	۵۶,۲۰۴,۱۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
۱۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۲۸,۲۱۱,۶۱۹
۳۲ مالیات بر درآمد مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت شهود	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع	۱۲,۵۲۲,۶۶۱	۱۰,۳۸۱,۷۸۱	۸۴,۲۰۴,۱۰۸
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۱۲,۴۷۶,۴۵۸	۱۰,۳۳۴,۶۲۶	۸۳,۷۹۴,۲۸۱
منافع فاقد حق کنترل	۴۶,۲۰۳	۵۷,۱۵۵	۴۰۹,۸۲۷
	۱۲,۵۲۲,۶۶۱	۱۰,۳۸۱,۷۸۱	۸۴,۲۰۴,۱۰۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۳۹۴,۵۱۰,۴۸۴	۴۱۴,۶۴۳,۱۳۶	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶۶,۵۹۷	۴۵۸,۹۶۴	۱۴	سرقفلی
۱۶,۸۰۲,۵۰۸	۱۶,۹۷۳,۶۵۶	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۵,۴۴۴,۸۵۷	۷,۳۶۷,۰۹۵	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۳۷۳,۱۸۲	۱,۴۰۳,۷۲۲	۲۱	دریافتنی‌های بلندمدت
۳۴,۰۸۷,۰۷۳	۳۶,۰۷۷,۴۴۸	۱۷	سایر دارایی‌ها
۴۵۲,۶۸۴,۷۰۱	۴۷۶,۹۲۴,۰۲۱		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۸,۶۷۹	۰	۳۲	دارایی مالیات انتقالی
۱۲,۰۵۸,۵۸۵	۱۹,۷۰۱,۴۰۲	۱۸	پیش‌پرداخت‌ها
۷,۲۵۹,۹۴۱	۷,۴۹۲,۳۷۸	۱۹	پیمان‌های در دست اجرا
۵,۳۷۰,۲۳۴	۵,۹۴۸,۴۶۸	۲۰	موجودی لوازم و قطعات مصرفی
۴۱,۲۵۵,۲۶۴	۴۹,۸۹۶,۳۲۸	۲۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۱,۳۱۴,۴۶۷	۲۹,۱۷۹,۲۱۷	۲۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵,۸۲۳,۱۴۴	۶,۸۹۸,۲۲۸	۲۳	موجودی نقد
۱۰۳,۰۹۰,۳۱۴	۱۱۹,۱۱۶,۰۲۱		جمع دارایی‌های جاری
۵۵۵,۷۷۵,۰۱۶	۵۹۶,۰۴۰,۰۴۲		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۶,۰۱۶,۶۸۳	۶,۰۱۶,۶۸۳	۲۵	اندوخته قانونی
۲۹۳,۸۵۹	۲۹۳,۸۵۹	۲۷	صرف سهام خزانه
(۶,۰۱۴,۱۰۶)	(۶,۰۱۴,۱۰۶)	۲۶	سهام خزانه
۷۲,۷۰۴,۳۴۸	۵۷,۳۳۲,۸۰۶		سود انباشته
۱۲۰,۲۰۰,۷۸۴	۱۰۴,۸۲۹,۲۴۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۱۴۰,۷۴۰	۲,۱۲۶,۹۴۳	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۲۲,۳۴۱,۵۲۴	۱۰۶,۹۵۶,۱۸۵		جمع حقوق مالکانه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
۴۱,۱۵۵,۶۱۷	۴۱,۲۵۳,۶۵۱	۲۹	حقوق عمومی
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۲	بدهی مالیات انتقالی
۳,۳۸۰,۱۱۶	۴,۵۴۶,۸۷۴	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۹۱,۷۳۵	۴,۷۵۸,۴۹۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۶۱,۲۷۴,۴۴۰	۲۸۸,۰۸۳,۲۲۱	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸,۶۸۴,۶۰۳	۱۸,۵۹۱,۳۱۹	۳۲	مالیات پرداختنی
۲۱۸,۹۷۸	۲۷,۸۹۷,۳۰۹	۳۳	سود سهام پرداختنی
۹۴,۰۸۳,۸۲۵	۹۴,۹۳۶,۹۷۳	۳۴	تسهیلات مالی
۱۴,۴۲۴,۲۹۳	۱۳,۵۶۲,۸۹۱	۳۵	پیش دریافت ها
۳۸۸,۶۸۶,۱۳۹	۴۴۳,۰۷۱,۷۱۳		جمع بدهی های جاری
۳۹۲,۲۷۷,۸۷۴	۴۴۷,۸۳۰,۲۰۶		جمع بدهی ها
۵۵۵,۷۷۵,۰۱۶	۵۹۶,۰۴۰,۰۴۲		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 تلفیقی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	مازاد تجدید	صرف سهام	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به	منافع فاقد حق	جمع کل
ارزیابی دارایی‌ها	خزانه	سود انباشته	سهام خزانه	مالکان شرکت اصلی	کنترل			
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	-	۲۸۵,۱۰۱	۳,۳۰۲,۹۵۸	۵۹,۵۷۶,۶۵۰	(۵,۰۷۴,۸۸۰)	۷۷,۲۸۹,۸۲۹	۱,۸۰۴,۴۵۶	۷۹,۰۹۴,۲۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۷,۱۵۵	۱۰,۳۸۱,۷۸۱
سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۵۴۸)	-	(۱۲۹,۵۴۸)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۵۴۸)	-	(۱۲۹,۵۴۸)
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۲۸۵,۱۰۱	۳,۳۰۲,۹۵۸	۲۹,۹۶۵,۲۷۶	(۵,۲۰۴,۴۲۸)	۴۷,۵۴۸,۹۰۷	۱,۸۶۱,۶۱۱	۴۹,۴۱۰,۵۱۸
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	-	۲۸۵,۱۰۱	۳,۳۰۲,۹۵۸	۵۹,۵۷۶,۶۵۰	(۵,۰۷۴,۸۸۰)	۷۷,۲۸۹,۸۲۹	۱,۸۰۴,۴۵۶	۷۹,۰۹۴,۲۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۰۹,۸۲۷	۵۶,۲۰۴,۱۰۸
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	۵۵,۷۹۴,۲۸۱	-	۵۵,۷۹۴,۲۸۱	-	۵۶,۲۰۴,۱۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع سال ۱۴۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۷۹۴,۲۸۱	-	۸۳,۷۹۴,۲۸۱	۴۰۹,۸۲۷	۸۴,۲۰۴,۱۰۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	(۱۶۳,۹۰۰)	(۴۰,۰۹۹,۹۰۰)
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱,۱۹۸,۲۴۰)	(۱,۱۹۸,۲۴۰)	-	(۱,۱۹۸,۲۴۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۲۵۹,۰۱۴	۲۵۹,۰۱۴	۲۵۹,۰۱۴	-	۲۵۹,۰۱۴
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	۸,۷۵۸	-	-	-	۸,۷۵۸	-	۸,۷۵۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲,۷۱۳,۷۲۵	(۲,۷۳۰,۵۸۲)	-	(۱۶,۸۵۷)	۱۶,۸۵۷	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۲۹۳,۸۵۹	۶,۰۱۶,۶۸۳	۷۲,۷۰۴,۳۴۸	(۶,۰۱۴,۱۰۶)	۱۲۰,۲۰۰,۷۸۵	۲,۱۴۰,۷۴۰	۱۲۲,۳۴۱,۵۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۴۶,۲۰۳	۱۲,۵۲۲,۶۶۱
سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	-	-	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۲۷,۹۰۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۲۹۳,۸۵۹	۶,۰۱۶,۶۸۳	۵۷,۳۳۲,۸۰۶	(۶,۰۱۴,۱۰۶)	۱۰۴,۸۲۹,۲۴۳	۲,۱۲۶,۹۴۳	۱۰۶,۹۵۶,۱۸۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۶,۷۹۰,۷۲۱	۱۱,۷۳۱,۲۷۹	۱۴۵,۲۸۷,۹۱۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۷۷۹,۷۳۲)	(۲,۱۰۶,۰۳۱)	(۸,۳۱۸,۸۱۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۳,۰۱۰,۹۸۹	۹,۶۲۵,۲۴۸	۱۳۶,۹۶۹,۱۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۴۳۷,۳۳۹)	(۶,۹۶۰,۶۲۰)	(۱۰۳,۵۶۰,۴۵۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۴۲۰	۹۵۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۳۳,۲۶۳)	(۵۱۱,۲۷۰)	(۱۲,۰۶۸,۲۶۶)
پرداخت های نقدی بابت پیمان در جریان	(۲۳۲,۴۳۷)	۰	(۴,۴۲۹,۲۶۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۱,۳۱۶	۱,۵۱۸,۶۳۲
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳۴۰,۵۱۰)	(۵۷۵,۳۳۷)	(۲,۶۵۱,۲۲۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۸۲۷,۴۹۸	۹۶۴,۰۹۳	۳,۸۷۸,۳۹۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۶۲۸,۰۰۰)	۰	(۲,۶۹۷,۶۶۲)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۶,۴۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۱,۱۴۲,۲۳۹	۹۰۱,۴۲۶	۵,۱۶۹,۹۵۲
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸,۴۰۱,۸۱۲)	(۶,۱۷۹,۹۷۲)	(۱۱۴,۸۳۲,۵۳۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴,۶۰۹,۱۷۷	۳,۴۴۵,۲۷۶	۲۲,۱۳۶,۵۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:			
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	۰	(۱۲۹,۵۴۸)	(۶۷۳,۵۴۲)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۷۴,۰۰۹	۲۶,۳۷۱,۷۹۶	۳۶,۳۴۹,۵۲۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۷۴۶,۳۳۲)	(۲۵,۸۰۳,۸۹۵)	(۸,۴۲۷,۹۳۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۹۷۱,۶۶۵)	(۲,۱۴۶,۰۰۳)	(۱۲,۲۶۶,۲۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهامداران فاقد کنترل	(۸,۴۷۰)	(۵۹,۱۱۴)	(۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهامداران شرکت اصلی	(۵۷۹,۶۶۹)	۰	(۳۶,۶۹۷,۷۷۳)
دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی	۹۸,۰۳۴	۴۴,۳۴۵	۲۰۲,۳۲۴
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۵۳۴,۰۹۳)	(۱,۷۲۲,۴۱۹)	(۲۱,۵۱۳,۶۱۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱,۰۷۵,۰۸۴	۱,۷۲۲,۸۵۷	۶۲۲,۹۵۴
موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۸۲۳,۱۴۴	۵,۱۶۴,۸۸۷	۵,۱۶۴,۸۸۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۳۵,۳۰۳
موجودی نقد در پایان سال	۶,۸۹۸,۲۲۸	۶,۸۸۷,۷۴۴	۵,۸۲۳,۱۴۴

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۸۷,۸۳۴,۰۰۸	۶۶,۱۰۰,۸۴۶	۲۹۸,۱۳۷,۶۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۶,۲۰۸,۱۱۷)	(۴۹,۱۸۵,۸۴۱)	(۲۱۴,۰۸۹,۵۱۱)
سود ناخالص	۲۱,۶۲۵,۸۹۱	۱۶,۹۱۵,۰۰۵	۸۴,۰۴۸,۱۷۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۱۶۳,۷۶۱)	(۴,۵۰۷,۳۴۰)	(۱۸,۳۲۹,۵۸۸)
سایر درآمدها	۲,۵۵۵,۲۵۴	۲,۰۵۸,۷۳۸	۱۰,۲۱۳,۸۶۸
سایر هزینه‌ها	(۲,۵۴۵,۸۵۲)	(۲,۰۲۸,۴۰۵)	(۱۰,۰۹۲,۵۳۷)
سود عملیاتی	۱۵,۴۷۱,۵۳۲	۱۲,۴۳۷,۹۹۸	۶۵,۸۳۹,۹۱۹
هزینه‌های مالی	(۲,۹۶۲,۵۰۰)	(۲,۳۰۰,۷۵۴)	(۹,۲۰۳,۰۱۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۰۲۹,۳۰۲	۱,۰۰۲,۱۳۰	۴,۵۳۸,۲۶۱
سود قبل از مالیات	۱۳,۵۳۸,۳۳۴	۱۱,۱۳۹,۳۷۴	۶۱,۱۷۵,۱۶۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۳۴۳,۴۹۶)	(۲,۵۷۱,۹۲۶)	(۱۲,۱۲۳,۵۶۰)
سود خالص	۱۰,۱۹۴,۸۳۸	۸,۵۶۷,۴۴۸	۴۹,۰۵۱,۶۰۵
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی (ریال)	۲۵۴	۲۰۴	۱,۰۸۱
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۸)	(۲۳)	(۴۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۱۶	۱۸۱	۱,۰۳۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع جداگانه
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
سود خالص	۱۰,۱۹۴,۸۳۸	۸,۵۶۷,۴۴۸	۴۹,۰۵۱,۶۰۵
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	۱۳	۰	۲۸,۲۱۱,۶۱۹
مالیات بر درآمد مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۳۲	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات		۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع	۱۰,۱۹۴,۸۳۸	۸,۵۶۷,۴۴۸	۷۷,۰۵۱,۶۰۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۸۸,۷۵۲,۷۵۰	۳۷۲,۷۰۶,۷۹۶	۱۳
دارایی‌های نامشهود	۱۵,۸۷۴,۰۰۴	۱۵,۷۸۷,۷۳۵	۱۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۴,۴۸۳,۹۲۱	۲۴,۱۴۳,۴۱۱	۱۶
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۴۰۳,۷۲۲	۱,۳۷۱,۹۳۱	۲۱
سایر دارایی‌ها	۲۹,۰۲۴,۸۲۷	۲۶,۹۹۶,۴۲۹	۱۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۵۹,۵۳۹,۲۲۴	۴۴۱,۰۰۶,۳۰۲	

دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۴,۱۱۶,۹۲۸	۱۰,۳۲۷,۷۲۲	۱۸
موجودی لوازم و قطعات مصرفی	۲,۲۲۶,۷۵۴	۲,۰۳۶,۶۶۶	۲۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۴,۴۵۶,۳۷۲	۶۶,۷۷۴,۲۳۸	۲۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۸۷۳,۲۳۳	۴,۰۲۰,۶۵۰	۲۲
موجودی نقد	۳,۵۸۹,۹۵۷	۲,۴۰۵,۱۴۷	۲۳
جمع دارایی‌های جاری	۹۸,۲۶۳,۲۴۴	۸۵,۵۶۴,۴۲۳	
جمع دارایی‌ها	۵۵۷,۸۰۲,۴۶۸	۵۲۶,۵۷۰,۷۲۵	

حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها

حقوق مالکانه			
سرمایه	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۴
اندوخته قانونی	۴,۳۷۲,۵۸۰	۴,۳۷۲,۵۸۰	۲۵
سود انباشته	۳۸,۵۶۳,۹۸۷	۵۶,۲۱۷,۱۴۹	
سهم خزانه	(۵۳,۰۹۷)	(۵۳,۰۹۷)	۲۶
صرف سهم خزانه	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	۲۷
جمع حقوق مالکانه	۹۰,۰۸۵,۲۲۱	۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
۴۱,۱۵۵,۶۱۷	۴۱,۲۵۳,۶۵۱	۲۹	حقوق عمومی
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۲	بدهی مالیات انتقالی
۲,۵۱۸,۱۲۳	۳,۶۲۳,۴۴۷	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۲۹,۷۴۲	۳,۸۳۵,۰۶۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵۶,۲۵۸,۹۵۹	۲۷۷,۲۷۰,۲۵۱	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۶,۷۳۱,۵۱۱	۱۶,۶۶۴,۷۶۰	۳۲	مالیات پرداختنی
۲۱۸,۹۷۸	۲۷,۴۸۷,۳۰۹	۳۳	سود سهام پرداختنی
۹۱,۸۴۰,۳۹۷	۹۲,۲۸۰,۲۳۵	۳۴	تسهیلات مالی
۹,۸۹۷,۱۳۸	۸,۹۲۵,۹۷۵	۳۵	پیش دریافت ها
۳۷۴,۹۴۶,۹۸۳	۴۲۲,۶۲۸,۵۳۰		جمع بدهی های جاری
۳۷۷,۶۷۶,۷۲۵	۴۲۶,۴۶۳,۵۹۶		جمع بدهی ها
۵۲۶,۵۷۰,۷۲۵	۵۵۷,۸۰۲,۴۶۸		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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۴۹,۵۵۴,۱۲۴	-	-	۷۰,۶۷۴,۱۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۰	-	-	۸,۵۶۷,۴۴۸	-	-	۸,۵۶۷,۴۴۸
سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	-	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	۱۸,۱۸۵,۵۷۲	-	-	۳۹,۳۰۵,۵۷۲
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۴۹,۵۵۴,۱۲۴	-	-	۷۰,۶۷۴,۱۲۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۰۵۱,۶۰۵	-	-	۴۹,۰۵۱,۶۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	۴۹,۰۵۱,۶۰۵	-	-	۴۹,۰۵۱,۶۰۵
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۰۵۱,۶۰۵	-	-	۷۷,۰۵۱,۶۰۵
سود جامع سال ۱۴۰۰	-	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	-	-	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۱۰۴,۹۰۰)	-	-	(۱۰۴,۹۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	۵۱,۸۰۳	۵۱,۸۰۳	-	۵۱,۸۰۳
فروش سهام خزانه	-	-	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	-	۱,۷۵۱
سود حاصل از فروش سهام خزانه	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها	-	۲,۴۵۲,۵۸۰	(۲,۴۵۲,۵۸۰)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴,۳۷۲,۵۸۰	(۵۳,۰۹۷)	۱,۷۵۱	۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۲۱۷,۱۴۹	-	-	۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۱	-	-	۱۰,۱۹۴,۸۳۸	-	-	۱۰,۱۹۴,۸۳۸
سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	-	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	-	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	۳۸,۵۶۳,۹۸۷	(۵۳,۰۹۷)	۱,۷۵۱	۹۰,۰۸۵,۲۲۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۷۲,۵۸۰	-	-	۵۱,۵۷۲,۵۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۴,۱۹۵,۰۹۵	۱۰,۰۷۶,۹۷۱	۱۳۲,۸۱۲,۵۰۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۴۱۰,۲۴۷)	(۱,۹۳۵,۵۶۸)	(۷,۸۶۹,۴۳۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۷۸۴,۸۴۸	۸,۱۴۱,۴۰۳	۱۲۴,۹۴۳,۰۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۸۱۶,۳۸۸)	(۵,۹۹۸,۲۱۳)	(۹۶,۰۴۳,۰۲۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶۲۸,۰۰۰)	(۴۷۰,۹۵۶)	(۱۱,۷۲۶,۹۵۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳۴۰,۵۱۰)	۰	(۲,۶۳۳,۶۷۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۷,۴۱۷	۰	۳,۱۳۵,۷۵۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۶,۴۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۸۶۵,۱۵۱	۸۵۸,۹۷۰	۳,۸۹۲,۰۷۶
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۷۷۲,۳۳۰)	(۶,۶۲۶,۴۰۱)	(۱۰۳,۳۶۹,۴۲۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵,۰۱۲,۵۱۸	۱,۵۱۵,۰۰۲	۲۱,۵۷۳,۶۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۲۴,۰۰۹	۲۶,۲۷۳,۴۰۰	۳۴,۰۱۷,۱۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۷۱۲,۵۲۰)	(۲۵,۷۸۱,۴۰۰)	(۷,۲۲۶,۸۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۹۵۷,۵۶۲)	(۲,۱۰۷,۲۲۶)	(۱۲,۱۶۹,۹۰۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۷۹,۶۶۹)	۰	(۳۶,۶۹۷,۷۷۳)
دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی	۹۸,۰۳۴	۴۴,۳۴۵	۲۰۲,۳۲۴
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۸۲۷,۷۰۸)	(۱,۵۷۰,۸۸۱)	(۲۱,۸۷۵,۰۴۶)
خالص (کاهش) در وجه نقد	۱,۱۸۴,۸۱۰	(۵۵,۸۷۹)	(۳۰۱,۳۹۸)
موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۴۰۵,۱۴۷	۲,۶۷۱,۳۱۳	۲,۶۷۱,۳۱۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۳۵,۲۳۲
موجودی نقد در پایان سال	۳,۵۸۹,۹۵۷	۲,۶۱۵,۴۳۴	۲,۴۰۵,۱۴۷

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۶/۷۶۰/۱۹۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۴ شورای عالی اداری با انتزاع فعالیت‌های شبکه ارتباطات سیار از شرکت مخابرات ایران و انتقال آن به شرکت مزبور که با تغییر نام «مرکز سنجش از دور ایران» به شرکت ارتباطات سیار شکل گرفته، تاسیس شده و از تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۰۱ بر اساس مصوبه شماره ۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۰ مجمع عمومی صاحبان سهام فعالیت خود را آغاز نمود. در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ بر اساس مصوبه شماره ۴۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۵ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت ارتباطات سیار ایران تغییر یافت و تحت شماره ۳۱۷۵۱۲ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۶۰۴۵۳ در سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت از شرکت‌های فرعی شرکت مخابرات ایران (سهامی عام) 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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		
سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۷۶۳	۱,۷۹۵	۴,۲۵۴	۴,۲۱۵	رسمی و قراردادی
۲۸۳	۲۷۵	۴۳۰	۴۴۹	پیمانکاری اداری
۲۳۰	۲۳۳	۳۳۴	۳۴۰	پیمانکاری خدماتی
۲,۲۷۶	۲,۳۰۳	۵,۰۱۸	۵,۰۰۴	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 آثار بااهمیتی داشته‌اند:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه.

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 موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی.

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 تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته 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 تحویل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت‌های فرعی ارتباطات مبین‌نت، نقش اول کیفیت، به‌پرداز همراه سامانه اول، همراه کسب و کارهای هوشمند، و کسب و کارهای نوپای حرکت اول در تاریخ ۳۰ آذرماه و همچنین شرکت‌های سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا، ستاره درخشان همراه کیش، 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 استفاده قرار گرفته است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۶-۲-۳- 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.

۷-۲-۳- 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.

۸-۲-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی (پیش‌تازان 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

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۳-۵- تسعیر ارز

۱-۵-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سنا و نیما) 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 ۲۷۶,۷۱۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
	یورو	سنا - اسکناس فروش ۲۸۶,۵۲۶ ریال	
	یوان	سنا - اسکناس فروش ۴۷,۸۵۰ ریال	
	درهم	سنا - اسکناس فروش ۷۶,۸۶۸ ریال	
	پوند	سنا - اسکناس فروش ۳۹۰,۳۹۰ ریال	
	لیر	سنا - اسکناس فروش ۱۸,۵۰۰ ریال	
	دینار	سنا - اسکناس فروش ۲۲۰ ریال	
	کرون	سنا - اسکناس فروش ۳۰,۷۰۰ ریال	
دریافتنی‌های ارزی	یورو	سنا - حواله فروش ۲۶۸,۱۶۱ ریال	نرخ قابل دسترس ارز
	دلار	سنا - حواله فروش ۲۵۴,۴۷۰ ریال	
پرداختنی‌های ارزی	یورو	سنا - حواله فروش ۲۶۸,۱۶۱ ریال	نرخ قابل دسترس ارز
	دلار	سنا - حواله فروش ۲۵۴,۴۷۰ ریال	
	دلار	سنا - اسکناس فروش ۲۷۶,۷۱۷ ریال	
	یورو	سنا - اسکناس فروش ۲۸۶,۵۲۶ ریال	
تسهیلات ارزی	یورو	سنا - اسکناس فروش ۳۰۰,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس ارز

۲-۵-۳- 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 شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۷-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیشتر از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۱-۸-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی 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.

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

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

۹-۳- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۰-۳- 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.

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

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۱۰-۳- 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.

۵-۱۰-۳- 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

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.

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شرکت	گروه	
صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)		
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)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی و «صرف (کسر) سهام خزانه» نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی‌که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

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

۲-۱۶-۳- 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 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.

۳-۱۶-۳- 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.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴-۱-۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱-۱- 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.

۴-۲-۲- 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
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد	گروه	شرکت		گروه		یادداشت
		۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
		سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
درآمد کارکرد مشترکین	۵-۱	۲۶۶,۷۹۷,۶۷۳	۶۰,۹۵۵,۹۸۵	۲۶۶,۷۹۷,۶۷۳	۶۰,۹۵۵,۹۸۵	۸۲,۰۳۲,۷۹۵
درآمد ارتباطات بین‌الملل مشترکین (وارد)		۲,۹۳۰,۰۹۹	۶۸۴,۱۳۳	۲,۹۳۰,۰۹۹	۶۸۴,۱۳۳	۷۰۶,۰۱۴
درآمد استفاده از امکانات شبکه توسط سایر اپراتورها	۵-۲	۱۶,۰۹۰,۲۳۹	۳,۸۶۶,۴۷۱	۱۶,۰۹۰,۲۳۹	۳,۸۶۶,۴۷۱	۴,۲۸۵,۴۷۱
درآمد فروش خطوط تلفن همراه		۹۴۵,۰۹۸	۹۴,۴۳۵	۹۴۵,۰۹۸	۹۴,۴۳۵	۲۴۲,۲۷۰
درآمد فروش مودم، سیم کارت و طرح اولیه (مبین نت)		.	.	۸۱۱,۹۲۲	۱۵۰,۰۶۹	۴۳۸,۷۹۷
سرویس اینترنتی و VPN مبین نت		.	.	۵,۴۴۳,۴۴۳	۹۲۳,۴۶۱	۱,۷۰۱,۴۳۲
درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)	۵-۳	۱۲۸,۱۰۵	۲۷,۰۴۱	۱۲۸,۱۰۵	۲۷,۰۴۱	۴۳,۰۷۴
درآمد دفاتر خدماتی		۱,۹۶۳,۱۴۵	۴۷۲,۷۸۱	۱,۹۶۳,۱۴۵	۴۷۲,۷۸۱	۵۲۲,۳۶۹
سود سرمایه‌گذاری	۵-۴	۹,۲۵۴,۴۹۷	.	.	.	.
سایر درآمدهای عملیاتی		۲۸,۸۳۱	.	۶,۹۸۴,۰۳۱	۱,۷۴۴,۶۷۵	۱,۴۳۳,۳۴۴
		۲۹۸,۱۳۷,۶۸۷	۶۶,۱۰۰,۸۴۶	۳۰۲,۰۹۳,۷۵۵	۶۸,۹۱۹,۰۵۱	۹۱,۴۰۵,۵۶۶

۱-۵- درآمد کارکرد مشترکین

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد	گروه / شرکت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
		دائمی	اعتباری	جمع	دائمی	اعتباری	جمع
		سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۰		
مکالمات (خدمات صوتی)		۱۰,۳۵۵,۵۷۹	۱۶,۶۴۷,۲۹۷	۲۷,۰۰۲,۸۷۶	۸,۴۰۰,۸۹۷	۱۴,۶۹۰,۷۶۰	۲۳,۰۹۱,۶۵۷
خدمات داده		۲۲,۶۴۷,۴۴۶	۳۰,۹۳۱,۰۲۹	۵۳,۵۷۸,۴۷۵	۱۵,۲۶۱,۹۱۶	۲۱,۲۴۱,۳۵۴	۳۶,۵۰۳,۲۷۰
آبونمان مشترکین		۴۰۱,۴۶۶	.	۴۰۱,۴۶۶	۳۷۵,۷۹۲	.	۳۷۵,۷۹۲
مکالمات بین‌الملل (صادر)		۲۳۶,۶۰۳	۶۹۱,۳۱۵	۹۲۷,۹۱۸	۲۵۴,۱۵۸	۶۳۸,۴۴۵	۸۹۲,۶۰۳
سایر		۸۴,۸۵۰	۳۷,۲۱۰	۱۲۲,۰۶۰	۷۹,۴۱۹	۱۳,۲۴۴	۹۲,۶۶۳
		۳۳,۷۲۵,۹۴۴	۴۸,۳۰۶,۸۵۱	۸۲,۰۳۲,۷۹۵	۲۴,۳۷۲,۱۸۲	۳۶,۵۸۳,۸۰۳	۶۰,۹۵۵,۹۸۵
		۲۶۶,۷۹۷,۶۷۳					

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت			
۳ ماهه منتهی به		۳ ماهه منتهی به	
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۷,۲۹۸,۰۷۸	۱,۵۳۸,۷۰۵	۱,۷۳۷,۵۳۳	۵-۲-۱ درآمد ناشی از اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی
۵,۸۹۹,۳۷۵	۱,۴۶۳,۳۴۷	۱,۳۶۰,۲۴۵	فراگردی مشترکین خارجی شبکه
۲,۸۹۲,۷۸۶	۸۶۴,۴۱۹	۱,۱۸۷,۶۹۳	رومینگ ملی
۱۶,۰۹۰,۲۳۹	۳,۸۶۶,۴۷۱	۴,۲۸۵,۴۷۱	

۵-۲-۱- از این مبلغ معادل ۱,۶۳۶,۰۳۶ میلیون ریال مربوط به درآمد اتصال متقابل با شبکه ایرانسل می‌باشد.

۵-۳- درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت			
۳ ماهه منتهی به		۳ ماهه منتهی به	
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۴۷,۱۱۳	۶۷,۰۴۱	۶۴,۶۸۳	وجوه دریافتی / دریافتی بابت خدمات ارزش افزوده (VAS)
(۱۱۹,۰۰۸)	(۴۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۹)	وجوه پرداختی / پرداختی به شرکت‌های ارائه دهنده خدمات ارزش افزوده (VAS)
۱۲۸,۱۰۵	۲۷,۰۴۱	۴۳,۰۷۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴- سود سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت			
۳ ماهه منتهی به		۳ ماهه منتهی به	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹,۰۵۹,۴۹۷	.	.	سود سهام شرکت‌های فرعی
۱۹۵,۰۰۰	.	.	سود سهام شرکت‌های وابسته
۹,۲۵۴,۴۹۷	.	.	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
		۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۸۴,۹۸۷,۳۹۹	۱۹,۱۴۵,۱۲۶	۲۵,۰۸۲,۲۸۰	۸۴,۹۸۷,۳۹۹	۱۹,۱۴۵,۱۲۶	۲۵,۰۸۲,۲۸۰	۶-۱ هزینه‌های تسهیم درآمد
۳,۶۷۲,۲۴۱	۸۰۲,۳۳۲	۱,۰۱۰,۹۸۲	۳,۱۵۰,۷۵۰	۶۶۷,۶۸۸	۸۷۵,۸۹۴	۶-۲ هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی
۳,۴۹۵,۶۵۷	۷۴۷,۱۴۱	۹۵۰,۳۷۸	۳,۴۹۵,۶۵۷	۷۴۷,۱۴۱	۹۵۰,۳۷۸	هزینه ارتباطات بین‌الملل مشترکین
۱۰,۱۱۳,۱۳۴	۲,۳۷۷,۲۷۱	۳,۴۶۰,۰۱۱	۱۰,۱۱۳,۱۳۴	۲,۳۷۷,۲۷۱	۳,۴۶۰,۰۱۱	۶-۳ هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها
۴,۴۴۰,۳۷۹	۱,۰۳۲,۹۸۹	۱,۲۰۵,۶۴۷	۴,۴۴۰,۳۷۹	۱,۰۳۲,۹۸۹	۱,۲۰۵,۶۴۷	۶-۴ هزینه‌های استفاده از فرکانس رادیویی و ظرفیت شماره‌گذاری
۲۷,۴۵۶,۷۹۳	۶,۱۴۹,۷۱۳	۸,۳۱۵,۵۶۸	۲۸,۲۸۲,۸۲۴	۶,۳۳۶,۸۵۹	۸,۵۳۴,۴۸۰	۶-۵ هزینه اجاره لینک
۴,۵۵۳,۸۷۶	۱,۱۱۵,۲۰۸	۱,۴۷۴,۹۰۰	۴,۵۵۳,۸۷۶	۱,۱۱۵,۲۰۸	۱,۴۷۴,۹۰۰	۶-۶ هزینه برق
۷,۶۳۹,۵۲۹	۱,۸۸۳,۲۶۲	۲,۵۴۰,۹۵۵	۸,۱۰۸,۶۱۵	۲,۰۰۷,۲۱۸	۲,۶۸۵,۷۳۹	۶-۷ هزینه حق دسترسی فضا
۳۱,۸۶۳,۳۸۵	۷,۵۷۳,۴۸۴	۱۰,۰۹۱,۰۵۸	۳۳,۱۶۶,۷۶۹	۷,۸۷۶,۱۶۷	۱۰,۴۵۶,۵۰۸	۶-۸ هزینه استهلاک فنی
۲۲,۲۰۹,۲۷۹	۵,۲۳۲,۱۹۶	۸,۰۰۹,۱۶۰	۱۵,۸۵۶,۰۸۴	۴,۰۶۹,۶۴۶	۶,۵۱۰,۶۶۹	هزینه نگهداری شبکه
۴۹,۱۱۵	۴۳,۵۰۵	۱۰,۰۹۶	۴۹,۱۱۵	۴۳,۵۰۵	۱۰,۰۹۶	هزینه کارت شارژ
۷۳۴,۱۵۸	۱۵۲,۱۴۶	۲۰۸,۰۲۱	۷۷۵,۸۸۵	۱۶۱,۲۷۱	۲۲۰,۲۷۹	هزینه سیم کارت
۳,۴۳۱,۳۶۸	۸۳۲,۳۰۰	۱,۳۴۱,۲۲۱	۱,۷۵۰,۱۳۴	۴۲۵,۴۰۶	۶۹۱,۲۲۱	هزینه نگهداری و پشتیبانی سیستم‌های فناوری اطلاعات
۳,۲۱۱,۵۵۰	۸۰۲,۸۵۵	۱,۱۱۵,۳۸۸	۴,۵۸۵,۳۰۰	۱,۱۱۱,۱۸۱	۱,۵۴۴,۳۲۷	هزینه‌های پرسنل (بخش فنی)
.	.	.	۴,۹۴۷,۰۰۶	۱,۰۶۹,۸۱۶	۱,۱۴۳,۳۶۴	بهای تمام شده مودم، رمز شارژ و بسته‌های اینترنت (شرکت‌های فرعی)
۲,۶۸۲,۱۱۱	۶۳۷,۶۱۲	۶۷۱,۸۱۸	۲,۶۸۲,۱۱۱	۶۳۷,۶۱۲	۶۷۱,۸۱۸	سایر خدمات قراردادی
۳,۳۵۷,۴۳۴	۶۵۸,۷۰۱	۶۹۶,۷۵۴	۳,۳۵۷,۴۳۴	۶۵۸,۷۰۱	۶۹۶,۷۵۴	هزینه دفاتر خدماتی
۱۹۲,۱۰۳	.	۲۳,۸۸۰	۳,۷۲۳,۸۷۶	۵۷۷,۴۴۰	۹۹۳,۴۸۵	سایر
۲۱۴,۰۸۹,۵۱۱	۴۹,۱۸۵,۸۴۱	۶۶,۲۰۸,۱۱۷	۲۱۸,۰۲۶,۳۴۸	۵۰,۰۶۰,۲۴۴	۶۷,۲۰۷,۸۵۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱- هزینه‌های تسهیم درآمد

گروه / شرکت		۳ ماهه منتهی به		۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۶۹,۰۰۳,۸۲۹	۱۵,۲۰۰,۰۲۵	۲۰,۵۴۲,۱۱۵	۶۹,۰۰۳,۸۲۹	۱۵,۲۰۰,۰۲۵	۲۰,۵۴۲,۱۱۵	۶-۱-۱ تسهیم درآمد خدمات تلفن همراه
۱۵,۴۲۳,۷۹۰	۳,۸۰۹,۰۶۳	۴,۳۸۳,۶۰۸	۱۵,۴۲۳,۷۹۰	۳,۸۰۹,۰۶۳	۴,۳۸۳,۶۰۸	۶-۱-۲ خدمات اجباری عمومی - USO
۵۵۹,۷۸۰	۱۳۶,۰۳۸	۱۵۶,۵۵۷	۵۵۹,۷۸۰	۱۳۶,۰۳۸	۱۵۶,۵۵۷	حق سازمان (۲۵ صدم درصد)
۸۴,۹۸۷,۳۹۹	۱۹,۱۴۵,۱۲۶	۲۵,۰۸۲,۲۸۰	۸۴,۹۸۷,۳۹۹	۱۹,۱۴۵,۱۲۶	۲۵,۰۸۲,۲۸۰	

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 نقاطی که توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی مشخص می‌شود، انجام می‌گردد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
۶-۳-۱	۱,۸۴۱,۱۰۹	۱,۶۸۸,۳۷۵	۷,۰۶۱,۰۱۲
هزینه اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی			
فراگردی بین‌المللی مشترکین در شبکه اپراتورهای خارجی	۱,۱۴۰,۱۵۹	۳۰۳,۶۵۹	۱,۴۱۸,۵۹۱
هزینه رومینگ ملی	۴۷۸,۷۴۳	۳۸۵,۲۳۷	۱,۶۳۳,۵۳۱
	۳,۴۶۰,۰۱۱	۲,۳۷۷,۲۷۱	۱۰,۱۱۳,۱۳۴

۶-۳-۱- از این مبلغ معادل ۱,۷۶۳,۶۳۰ 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	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
هزینه استفاده از فرکانس رادیویی	۱,۰۷۰,۲۷۸	۹۱۵,۷۷۲	۳,۹۷۱,۵۱۳
هزینه حق استفاده از ظرفیت شماره‌گذاری	۱۳۵,۳۶۹	۱۱۷,۲۱۷	۴۶۸,۸۶۶
	۱,۲۰۵,۶۴۷	۱,۰۳۲,۹۸۹	۴,۴۴۰,۳۷۹

۶-۵- هزینه اجاره لینک

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه			شرکت		
۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
۴۵,۴۹۸	۴۲,۸۶۸	۱۹۵,۸۶۷	۴۵,۴۹۸	۴۲,۸۶۸	۱۹۵,۸۶۷
۹۳,۰۳۱	۱۰۴,۲۰۰	۴۰۹,۵۸۲	۹۳,۰۳۱	۱۰۴,۲۰۰	۴۰۹,۵۸۲
۲,۹۹۲,۵۳۵	۲,۱۹۷,۸۰۴	۱۰,۹۴۶,۱۵۱	۲,۹۹۲,۵۳۵	۲,۱۹۷,۸۰۴	۱۰,۹۴۶,۱۵۱
۴,۵۵۵,۰۰۰	۳,۵۱۲,۳۴۰	۱۴,۵۵۴,۳۳۱	۴,۵۵۵,۰۰۰	۳,۵۱۲,۳۴۰	۱۴,۵۵۴,۳۳۱
۸۴۸,۴۱۶	۴۷۹,۶۴۷	۲,۱۷۶,۸۹۳	۶۲۹,۵۰۴	۲۹۲,۵۰۱	۱,۳۵۰,۸۶۲
۸,۵۳۴,۴۸۰	۶,۳۳۶,۸۵۹	۲۸,۲۸۲,۸۲۴	۸,۳۱۵,۵۶۸	۶,۱۴۹,۷۱۳	۲۷,۴۵۶,۷۹۳

هزینه اجاره لینک زیرساخت

هزینه ارتباطات بین شهری مشترکین زیرساخت (ابر زیرساخت)

۶-۵-۱ هزینه ارتباطات داده‌ای زیرساخت

هزینه اجاره لینک استان‌ها

۶-۵-۲ سایر اجاره لینک

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶-۶- هزینه برق

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۷۵۸,۰۰۰	۶۱۳,۰۶۹	۲,۴۷۱,۷۵۹
۲۷,۷۲۵	۱۵,۰۳۸	۶۶,۷۵۰
۶۸۹,۱۷۵	۴۸۷,۱۰۱	۲,۰۱۵,۳۶۷
۱,۴۷۴,۹۰۰	۱,۱۱۵,۲۰۸	۴,۵۵۳,۸۷۶

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)

گروه			شرکت		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۱۴,۳۴۰	۱۳,۲۵۳	۶۹,۲۷۵	۱۴,۳۴۰	۱۳,۲۵۳	۶۹,۲۷۵
۱,۷۷۰,۵۰۰	۱,۲۷۲,۰۰۰	۵,۱۵۱,۴۸۰	۱,۷۷۰,۵۰۰	۱,۲۷۲,۰۰۰	۵,۱۵۱,۴۸۰
۹۰۰,۸۹۹	۷۲۱,۹۶۵	۲,۸۱۷,۸۶۰	۷۵۶,۱۱۵	۵۹۸,۰۰۹	۲,۴۱۸,۷۷۴
۲,۶۸۵,۷۳۹	۲,۰۰۷,۲۱۸	۸,۱۰۸,۶۱۵	۲,۵۴۰,۹۵۵	۱,۸۱۳,۲۶۲	۷,۶۳۹,۵۲۹

هزینه استفاده از امکانات فضای زیرساخت

هزینه فضای استان‌ها

حق دسترسی ساختمان و سایت‌های فنی

۶-۸- هزینه استهلاک فنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			شرکت			یادداشت
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
۲۰۳,۰۶۳	۲۰۳,۰۶۳	۸۱۲,۲۵۰	۲۰۳,۰۶۳	۲۰۳,۰۶۳	۸۱۲,۲۵۰	
۹,۷۷۵,۵۵۸	۷,۴۳۰,۰۵۸	۳۰,۷۷۷,۳۳۱	۹,۴۹۵,۴۸۷	۷,۲۰۲,۵۰۰	۲۹,۷۶۳,۲۳۴	
۵۳,۸۸۶	۲۷,۸۸۶	۱۱۱,۵۴۳	۵۳۲	۵۲۰	۲,۰۵۱	
۱۳۸,۱۴۶	۱۱۶,۵۳۹	۴۷۱,۶۹۵	۱۳۸,۱۴۶	۱۱۶,۵۳۹	۴۷۱,۶۹۵	
۸۳,۲۳۷	۹۴,۱۶۰	۳۷۶,۶۴۱	۵۱,۲۲۲	۴۶,۴۰۱	۱۹۶,۸۴۶	
۲,۶۱۸	۴,۴۶۱	۱۷,۳۰۹	۲,۶۱۸	۴,۴۶۱	۱۷,۳۰۹	
۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	
۱۰,۴۵۶,۵۰۸	۷,۸۷۶,۱۶۷	۳۳,۱۶۶,۷۶۹	۱۰,۰۹۱,۰۵۸	۷,۵۷۳,۴۸۴	۳۱,۸۶۳,۳۸۵	

هزینه استهلاک پروانه فعالیت

هزینه استهلاک تجهیزات فنی

هزینه استهلاک نرم‌افزار

هزینه استهلاک حق‌الامتياز فیبر

هزینه استهلاک ساختمان‌های فنی

هزینه استهلاک تاسیسات فنی

هزینه استهلاک حق بهره برداری از فرکانس ۲۳۰۰ مگاهرتز

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
۳ ماهه منتهی به		۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به		۳ ماهه منتهی به
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲,۰۹۹,۰۰۳	۵۰۹,۶۶۴	۷۶۲,۰۴۹	۲,۰۹۹,۰۰۳	۵۰۹,۶۶۴	۷۶۲,۰۴۹
۸۳۹,۴۸۴	۲۰۵,۰۷۶	۲۳۲,۴۶۹	۱,۰۵۸,۳۸۱	۲۵۲,۳۵۸	۳۰۸,۵۱۹
۱,۶۱۴,۰۹۷	۳۹۶,۴۸۰	۵۷۹,۶۱۰	۱,۹۴۳,۷۳۸	۵۱۵,۵۹۶	۷۵۷,۴۸۴
۲,۲۰۱,۵۵۰	۵۱۰,۶۳۷	۵۸۹,۱۶۱	۲,۶۴۹,۶۱۹	۶۲۲,۴۰۰	۷۹۸,۴۹۹
۴,۲۱۰,۱۰۰	۱,۰۷۰,۲۷۰	۱,۳۸۱,۰۰۰	۴,۲۱۰,۱۰۰	۱,۰۷۰,۲۷۰	۱,۳۸۱,۰۰۰
۴,۰۸۹,۰۲۷	۱,۰۲۲,۲۰۶	۱,۴۱۹,۷۹۴	۵,۵۰۷,۰۲۸	۱,۲۵۲,۱۸۹	۱,۸۹۴,۵۵۴
۱۵۲,۶۳۲	۳۷,۶۲۵	۴۸,۰۷۰	۱۵۲,۶۳۲	۳۵,۶۲۵	۴۸,۰۷۰
۱۷۹,۱۷۷	۴۴,۰۱۳	۹۲,۲۳۹	۱۹۵,۹۸۲	۷۰,۷۸۲	۹۶,۶۴۸
۴۴۱,۸۲۴	۱۰۷,۳۵۴	۱۲۳,۳۱۵	۴۸۳,۶۰۱	۹۱,۵۸۷	۱۲۷,۰۶۸
۶۲,۰۴۹	۱۶,۱۶۱	۱۹,۷۵۰	۷۴,۸۱۰	۲۰,۹۱۸	۲۱,۳۸۶
۴۰,۰۵۸	۱۰,۶۵۸	۲۱,۱۴۵	۴۱,۷۹۱	۱۱,۱۶۷	۲۱,۴۳۷
۴۲,۳۱۵	۹,۳۵۷	۱۲,۸۷۳	۹۳,۹۰۲	۲۳,۴۰۸	۲۵,۸۶۱
۱۸۵,۲۹۶	۴۶,۳۲۴	۷۲,۸۲۹	۳۱۹,۹۱۶	۸۶,۳۲۱	۱۲۱,۶۹۳
۲,۱۷۲,۹۷۶	۵۲۱,۵۲۵	۸۰۹,۴۶۷	۲,۹۴۲,۵۲۴	۷۴۵,۲۸۵	۹۳۳,۵۶۳
۱۸,۳۳۹,۵۸۸	۴,۵۰۷,۳۴۰	۶,۱۶۳,۷۶۱	۲۱,۷۷۳,۰۲۷	۵,۳۰۷,۵۷۰	۷,۲۹۷,۸۳۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه خدمات مشتریان	۷۶۲,۰۴۹
هزینه خدمات توزیع و فروش	۳۰۸,۵۱۹
هزینه خدمات اداری، مالی و عمومی	۷۵۷,۴۸۴
هزینه تبلیغات	۷۹۸,۴۹۹
هزینه بازاریابی و اطلاع رسانی فروش	۱,۳۸۱,۰۰۰
هزینه‌های مستقیم پرسنل رسمی و قراردادی و مامور (بخش اداری و مالی)	۱,۸۹۴,۵۵۴
حقوق، مستمري و ایام تعلیق بازنشستگان	۴۸,۰۷۰
هزینه مشاوره	۹۶,۶۴۸
هزینه تعمیر و نگهداری	۱۲۷,۰۶۸
آب، برق، سوخت (بخش مالی و اداری)	۲۱,۳۸۶
هزینه پست و تلفن و اینترنت	۲۱,۴۳۷
هزینه اقلام مصرف شدنی اداری	۲۵,۸۶۱
هزینه استهلاک اداری و مالی	۱۲۱,۶۹۳
هزینه‌های اداری	۹۳۳,۵۶۳

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت					
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
۲۱۷,۹۵۳	۲۰۵,۱۵۵	۸۷۱,۸۱۳	۲۱۷,۹۵۳	۲۰۵,۱۵۵	۸۷۱,۸۱۳
۱,۷۸۷,۱۶۶	۲,۳۲۶,۲۶۳	۹,۱۲۷,۵۸۰	۱,۷۸۷,۱۶۶	۲,۳۲۶,۲۶۳	۹,۱۲۷,۵۸۰
۵۳,۶۱۹	۲۳,۸۳۶	۲۱۴,۴۷۵	۴۰,۸۵۶	۲۳,۸۳۶	۱۶۳,۴۲۴
۲,۰۵۸,۷۳۸	۲,۵۵۵,۲۵۴	۱۰,۲۱۳,۸۶۸	۲,۰۴۵,۹۷۵	۲,۵۵۵,۲۵۴	۱۰,۱۶۲,۸۱۷

درآمد فروش محصولات باندل

درآمد لینک پهنای باند استان

سایر

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت					
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
.	.	.	.	.	.
۲۴۱,۲۳۹	۲۱۹,۵۸۹	۹۶۴,۹۵۷	۲۴۱,۲۳۹	۲۱۹,۵۸۹	۹۶۴,۹۵۷
۱,۷۸۷,۱۶۶	۲,۳۲۶,۲۶۳	۹,۱۲۷,۵۸۰	۱,۷۸۷,۱۶۶	۲,۳۲۶,۲۶۳	۹,۱۲۷,۵۸۰
.	.	.	۷,۶۳۳	۷,۶۳۳	۳۱,۱۵۳
.	.	.	.	.	.
۲,۰۲۸,۴۰۵	۲,۵۴۵,۸۵۲	۱۰,۰۹۲,۵۳۷	۲,۰۳۶,۰۳۸	۲,۵۵۳,۴۸۵	۱۰,۱۲۳,۶۹۰

زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی

هزینه محصولات باندل

هزینه لینک پهنای باند استان

هزینه استهلاك سرقفلی

سایر

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت					
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰
۲,۳۰۰,۷۵۴	۲,۹۶۲,۵۰۰	۹,۲۰۳,۰۱۵	۲,۳۴۷,۵۱۰	۳,۰۷۵,۱۹۵	۹,۳۹۰,۰۳۹

بهره وام‌های دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه			یادداشت
شرکت						
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۰	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	
۱,۱۴۱,۱۹۶	۱,۰۹۲,۰۱۷	۴,۹۹۹,۶۷۲	۱۶۵,۱۵۱	۱۴۰,۰/۳/۳۱	۳,۸۹۲,۰۷۶	
۷۵۵,۰۱۷	۱۸۶,۹۱۸	۴,۱۰۳,۱۷۱	۱۵۹,۶۰۰	۱۴۰,۰/۳/۳۱	۷۳,۵۴۷	
۴۷۳,۶۱۰	۴۸۳,۷۴۵	۶,۷۴۹,۷۹۶	.	۱۴۰,۰/۳/۳۱	.	۱۱-۱
۶,۵۲۱	۲۲۴,۷۸۱	۸۹۹,۱۲۵	۴,۵۵۱	۱۴۳,۱۶۰	۵۷۲,۶۳۸	
۲,۳۸۲,۶۵۰	۱,۹۸۷,۴۶۱	۱۶,۷۵۱,۷۶۴	۱,۰۲۹,۳۰۲	۱,۰۰۲,۱۳۰	۴,۵۳۸,۲۶۱	

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)			نام شرکت
سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲,۲۷۷,۳۱۷	۲۵۵,۳۸۰	.	بانک پاسارگاد
۸۲۸,۰۰۳	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۷۲۲,۸۶۵	.	.	تراکتورسازی ایران
۳۶۷,۲۲۴	۲۰,۳۳۶	۱۸۸,۸۰۷	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۳۰۲,۵۵۶	.	.	مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۳۳,۱۸۵	.	.	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)
۲۰۹,۰۳۰	.	.	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
۱۹۱,۶۲۷	.	.	گروه مپنا (رمپنا)
۱۸۸,۶۳۶	.	.	فولاد خوزستان (فخوز)
۱۸۱,۴۵۹	۱۰۶,۸۸۷	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۱۳۱,۱۲۲	.	.	سنگ آهن گهر زمین (کگهر)
۱۲۷,۹۴۷	.	.	گل گهر (کگل)
۱۲۳,۲۴۴	.	.	بانک ملت (وبملت)
۱۱۷,۵۳۱	۱,۲۰۵	.	فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)
۱۱۷,۳۵۳	.	.	تامین سرمایه نوین (تنوین)
۹۶,۲۱۹	۲۲,۰۰۲	.	سکه تمام بهار تحولی یک روزه
۷۹,۵۶۲	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
۷۴,۵۱۵	.	.	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۷۴,۳۰۷	۱۹,۱۹۴	.	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۷۰,۸۰۰	۴۷,۹۶۹	۱۶۹,۳۲۴	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۶۲,۸۱۰	.	۷,۵۸۴	ص س اندیشه ورزان صبا تامین - اوصتا
۲۲,۲۷۵	۴,۸۵۴	.	مشترک آسمان امید (آسامید)
۱۴,۷۷۵	.	۹۵,۹۶۶	زر افشان امید ایرانیان (زر)
۱,۹۵۱	۳,۰۷۷	.	ص س پارند پایدار سپهر - پارند
۶۰۵	(۳)	.	صندوق امین یکم (امینیکم)
۵۳۳	۵۳۳	.	ص. س. با درآمد ثابت معیار-د (دمعیار)
.	.	۱۰,۹۹۴	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
.	۱۳	.	صندوق ص. س. با درآمد ثابت کمند (کمند)
.	.	(۴۵۹)	فولاد آلیاژی ایران (فولاز)
.	.	۱,۳۲۰	صندوق سپر سرمایه بیدار(سپر)
.	۲,۲۹۸	.	دارو فارابی (دفارا)
۱۳۲,۳۴۵	.	۷۴	سایر
۶,۷۴۹,۷۹۶	۴۸۳,۷۴۵	۴۷۳,۶۱۰	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه					
شرکت		۳ ماهه منتهی به		۳ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۶۵,۸۳۹,۹۱۹	۱۲,۴۲۷,۹۹۸	۱۵,۴۷۱,۵۳۲	۶۲,۳۳۲,۵۰۷	۱۳,۵۶۱,۱۷۴	۱۶,۹۰۱,۶۵۴		سود عملیاتی
(۱۴,۸۱۳,۹۸۲)	(۲,۷۹۸,۵۵۰)	(۳,۴۸۱,۰۹۵)	(۱۴,۰۲۵,۰۳۹)	(۳,۰۵۱,۲۶۴)	(۳,۸۰۲,۸۷۲)		اثر مالیاتی
۰	۰	۰	(۳۷۲,۰۷۲)	(۷۰,۴۰۷)	(۹۶,۴۴۵)		سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) عملیاتی
۵۱,۰۲۵,۹۳۷	۹,۶۳۹,۴۴۸	۱۱,۹۹۰,۴۳۷	۴۷,۹۳۶,۳۹۶	۱۰,۴۳۹,۵۰۳	۱۳,۰۰۲,۳۳۷		سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۶,۷۶۴	۴۶,۸۵۸	۴۶,۷۶۴	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۱,۰۸۱	۲۰۴	۲۵۴	۱,۰۲۵	۲۲۳	۲۷۸		سود پایه هر سهم عملیاتی- ریال
(۴,۶۶۴,۷۵۴)	(۱,۲۹۸,۶۲۴)	(۱,۹۳۳,۱۹۸)	۷,۳۶۱,۷۲۵	(۳۶۰,۰۴۹)	(۶۹۲,۵۴۵)		سود (زیان) غیرعملیاتی
۲,۶۹۰,۴۲۲	۲۲۶,۶۲۴	۱۳۷,۵۹۹	۵۳۳,۹۱۵	۲۳۱,۹۲۰	۱۱۶,۴۲۴		اثر مالیاتی
۰	۰	۰	(۳۷,۷۵۵)	۱۳,۲۵۲	۵۰,۲۴۲		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی
(۱,۹۷۴,۳۳۲)	(۱,۰۷۲,۰۰۰)	(۱,۷۹۵,۵۹۹)	۷,۸۵۷,۸۸۵	(۱۱۴,۸۷۷)	(۵۲۵,۸۷۹)		سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۶,۷۶۴	۴۶,۸۵۸	۴۶,۷۶۴	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
(۴۲)	(۲۳)	(۳۸)	۱۶۸	(۲)	(۱۱)		سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی- ریال
۱,۰۳۹	۱۸۱	۲۱۶	۱,۱۹۳	۲۲۱	۲۶۷		سود پایه هر سهم- ریال

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

شرکت		گروه			
میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰
۰	۰	۰	(۴۳۶)	(۳۴۲)	(۴۳۶)
۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۷,۲۰۰	۴۶,۷۶۴	۴۶,۸۵۸	۴۶,۷۶۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)														
زمین	ساختمان	تاسیسات	مستحقات	ارتباطی و مخابراتی	وسایل نقلیه	لوازم اداری	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	موجودی کالای سرمایه‌ای	جمع			
۵,۱۰۳,۰۲۸	۵,۴۷۰,۴۷۰	۲۱۱,۵۲۸	۲۷۷,۶۶۸	۲۵۸,۴۰۸,۳۰۵	۴۷,۱۶۰	۲,۲۶۹,۵۸۷	۲۷۱,۷۸۷,۷۴۶	۳۰,۶۱۱,۶۷۳	۵۹,۵۹۰,۸۱۸	۱۲,۶۲۵,۸۷۸	۳۷۴,۶۱۶,۱۱۵			
۰	۱۹۵,۳۵۵	۱۸,۱۲۶	۱,۱۵۱	۱,۴۴۹,۰۱۸	۲۹۶,۳۰۵	۹۱۳,۲۷۲	۲,۸۷۳,۲۲۷	۴۵,۹۰۹,۵۹۱	۳۹,۸۸۷,۱۴۴	۳۰,۳۷۲,۲۳۲	۱۱۹,۰۴۲,۱۹۴			
۲۷,۲۷۱,۶۱۹	۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۸,۲۱۱,۶۱۹	-	-	-	۲۸,۲۱۱,۶۱۹			
-	-	-	-	(۹۲)	۴۲۰-	(۳,۱۲۵)	(۳,۶۳۷)	-	-	۰	(۳,۶۳۷)			
-	۲۲۳,۲۵۱	-	۸۳۵	۶۵,۹۵۳,۹۹۹	-	۴۷,۰۹۸	۶۶,۲۲۵,۱۸۳	(۲۲,۰۳۸,۸۸۰)	(۲۴,۱۶۸,۷۳۰)	(۲۰,۰۱۷,۵۸۲)	۱			
-	-	-	-	۰	-	-	۰	(۴۸,۶۵۵)	-	-	(۴۸,۶۵۵)			
۳۲,۳۷۴,۶۴۷	۶,۸۲۹,۰۷۶	۲۲۹,۶۵۴	۲۷۹,۶۵۴	۳۲۵,۸۱۱,۲۳۰	۳۴۳,۰۴۵	۳,۲۲۶,۸۳۲	۳,۶۹۰,۹۴۱,۳۸	۵۴,۴۳۲,۷۲۹	۷۵,۳۰۹,۲۴۲	۲۲,۹۸۰,۵۲۸	۵۲۱,۸۱۷,۶۳۷			
۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۴۷۶	۲۳۱	۲۳۵	۴۴۰,۸۴۳	۱۸,۷۴۸	۲۲۱,۲۲۳	۳,۶۵۶,۷۵۶	۱۹,۴۸۱,۹۹۷	۳,۱۵۶,۲۲۰	۳,۶۹۴,۸۳۰	۲۹,۹۸۹,۸۰۳			
۰	۰	-	(۲۳۵)	(۱۵۱)	(۴۲۰)	(۳,۷۴۲)	(۴,۵۴۸)	۰	-	-	(۸۰,۶۴۲)			
۸۵۱,۴۰۰	۴,۷۲۸,۶۰۰	-	-	۰	-	۹,۰۴۸	۵,۵۸۹,۰۴۸	۲,۷۹۰,۳۶۰	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۷۹,۴۰۷)	۰			
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۲۵۷	-	-	۲۹۹,۲۵۷			
۳۵,۶۲۶,۰۴۷	۱۲,۱۳۳,۱۵۲	۲۲۹,۸۸۵	۲۷۹,۶۵۴	۳۲۶,۲۵۱,۹۲۲	۳۶۱,۳۷۳	۳,۴۵۲,۳۶۱	۳,۷۸۰,۳۳۵,۳۹۴	۷۷,۰۰۵,۳۴۳	۷۴,۸۶۵,۴۶۲	۲۱,۸۱۹,۸۵۷	۵۵۲,۰۲۶,۰۵۶			
-	۱,۷۴۲,۲۱۶	۱۲۴,۵۶۱	۲۲۷,۲۳۸	۹۲,۴۶۲,۷۰۴	۲۷,۴۳۵	۱,۱۵۳,۲۳۴	۹۵,۷۳۷,۳۸۸	-	-	-	۹۵,۷۳۷,۳۸۸			
-	۲۸۳,۴۰۰	۱۸,۰۱۱	۴۰,۱۷۰	۳۰,۷۷۸,۳۹۷	۲۱,۳۴۲	۴۳۰,۴۵۶	۳۱,۵۷۱,۷۷۶	-	-	-	۳۱,۵۷۱,۷۷۶			
-	-	-	-	(۷۸)	(۱۹۸)	(۱,۷۳۵)	(۲,۰۱۱)	-	-	-	(۲,۰۱۱)			
-	۶۹۶	(۱۱۷)	۶۴۰	(۵,۰۰۹)	۰	۳,۷۹۰	-	-	-	-	-			
-	۲,۰۲۶,۳۱۲	۱۴۲,۴۵۵	۲۶۸,۰۴۸	۱۲۳,۲۳۶,۰۱۴	۴۸,۵۷۹	۱,۵۸۵,۷۴۵	۱,۵۸۵,۷۴۵	-	-	-	۱,۵۸۵,۷۴۵			
-	۱۴۹,۰۱۵	۲,۸۵۵	۶۹۷	۹,۷۷۲,۷۷۵	۱۲,۲۲۹	۱۴۱,۲۴۴	۱۰,۰۷۸,۸۱۵	-	-	-	۱۰,۰۷۸,۸۱۵			
-	-	-	(۹)	(۱۱۶)	(۱۹۳)	(۲,۷۳۰)	(۳,۰۴۸)	-	-	-	(۳,۰۴۸)			
-	۲,۱۷۵,۳۲۷	۱۴۵,۳۱۰	۲۶۸,۷۳۶	۱۳۳,۰۰۸,۶۷۳	۶۰,۶۱۵	۱,۷۲۴,۲۵۹	۱۳۷,۳۸۲,۹۲۰	-	-	-	۱۳۷,۳۸۲,۹۲۰			
۳۵,۶۲۶,۰۴۷	۹,۹۵۷,۸۲۵	۸۴,۵۷۵	۱۰,۹۱۸	۱۹۳,۲۴۲,۲۴۹	۳۰۰,۷۵۸	۱,۷۲۴,۱۰۲	۲۴۰,۹۵۲,۴۷۴	۷۷,۰۰۵,۳۴۳	۷۴,۸۶۵,۴۶۲	۲۱,۸۱۹,۸۵۷	۴۱۴,۶۳۳,۱۳۶			
۳۲,۳۷۴,۶۴۷	۴,۸۰۲,۷۶۴	۸۷,۱۹۹	۱۱,۶۰۶	۲۰۲,۵۷۵,۲۱۶	۲۹۴,۴۶۶	۱,۶۴۱,۰۸۷	۲۴۱,۷۸۶,۹۸۵	۵۴,۴۳۲,۷۲۹	۷۵,۳۰۹,۲۴۲	۲۲,۹۸۰,۵۲۸	۳۹۴,۵۱۰,۴۸۴			

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱۳- شرکت												
(مبالغ به میلیون ریال)												
زمین	ساختمان	تاسیسات	مستحقات	ارتباطی و مخابراتی	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و لوازم اداری	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	موجودی کالای سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴,۰۲۸,۳۷۴	۳,۹۸۶,۷۹۵	۲۰۷,۸۰۱	۱۱۸,۷۶۳	۲۴۹,۷۸۵,۵۶۸	۲۶,۸۵۷	۱,۱۱۱,۶۷۰	۲۵۹,۲۶۵,۸۲۸	۲۹,۱۴۸,۸۴۳	۵۸,۳۸۸,۵۴۴	۱۲,۶۲۵,۸۷۸	۲۵۵,۵۶۱,۵۸۳
افزایش	-	۱۷۱,۴۶۱	۱۰,۹۶۹	-	-	۲۷۰,۹۵۹	۵۲۶,۶۳۶	۹۸۰,۰۲۵	۴۵,۵۳۵,۲۸۷	۳۴,۰۸۵,۱۸۴	۳۰,۳۷۷,۳۱۱	۹۱,۱۷۵,۴۰۴
واگذار شده	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۲۷,۴۶۸)	۰	۰	۳,۰۲۷,۴۶۸-
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۲۷,۲۷۱,۶۱۹	۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۸,۲۱۱,۶۱۹	-	-	-	۲۸,۲۱۱,۶۱۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۱,۳۷۳,۹۱۶)	-	-	۶۵,۶۷۹,۴۴۶	-	۷,۴۵۸	۶۴,۳۱۲,۹۸۸	(۲۲,۲۱۴,۶۹۸)	(۲۲,۱۸۸,۷۳۰)	(۱۹,۹۰۹,۵۷۰)	-
آثار تفاوت‌های تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۶۵۵)	-	-	۱۲,۶۹۲,۱۰۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۸,۸۹۹,۹۹۳	۳,۷۲۴,۳۴۰	۲۱۸,۷۷۰	۱۱۸,۷۶۳	۳۱۵,۴۶۵,۰۱۴	۲۹۷,۸۱۶	۱,۶۴۵,۷۶۴	۳۵۰,۳۷۰,۴۶۰	۵۱,۷۹۳,۳۰۹	۷۰,۲۸۵,۰۰۸	۲۳,۰۹۳,۶۱۹	۴۹۵,۵۴۲,۳۹۶
افزایش	۰	۰	۲۳۱	۰	۰	۱۸,۳۲۸	۹۴,۵۸۴	۱۱۳,۱۴۳	۱۹,۴۳۹,۳۲۲	۲,۲۶۴,۹۱۱	۳,۵۵۱,۴۷۷	۲۵,۳۶۸,۸۵۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۰	-	-	۰	-	-	۰	۴,۷۸۲,۹۱۴	۰	(۴,۷۸۲,۹۱۴)	۰
آثار تفاوت‌های تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۲۵۷	-	-	۲۹۹,۲۵۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۸,۸۹۹,۹۹۳	۳,۷۲۴,۳۴۰	۲۱۹,۰۰۱	۱۱۸,۷۶۳	۳۱۵,۴۶۵,۰۱۴	۳۱۶,۱۴۴	۱,۷۴۰,۳۴۸	۳۵۰,۴۸۳,۶۰۳	۷۶,۳۱۴,۸۰۲	۷۲,۵۴۹,۹۱۹	۲۱,۸۶۲,۱۸۲	۵۲۱,۳۱۰,۵۰۶
استهلاک انباشته:												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱,۴۶۵,۸۱۴	۱۲۲,۳۲۳	۱۱۵,۴۱۸	۹۰,۲۲۶,۵۴۹	۲۴,۰۲۵	۷۱۸,۷۸۷	۹۲,۶۷۲,۹۱۶	-	-	-	۹۲,۶۷۲,۹۱۶
استهلاک	-	۱۹۶,۸۴۶	۱۷,۳۰۹	۳۸۵	۲۹,۷۶۳,۲۳۴	۱۷,۴۶۵	۱۶۷,۴۴۵	۳۰,۱۶۲,۶۸۴	-	-	-	۳۰,۱۶۲,۶۸۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱,۶۶۲,۶۶۰	۱۳۹,۶۳۲	۱۱۵,۸۰۳	۱۱۹,۹۸۹,۷۸۳	۴۱,۴۹۰	۸۸۶,۲۳۲	۱۲۲,۸۳۵,۶۰۰	-	-	-	۱۲۲,۸۳۵,۶۰۰
استهلاک	-	۵۱,۲۲۲	۲,۶۱۹	۹۴	۹,۴۹۵,۴۸۸	۱۱,۴۳۷	۶۱,۲۹۶	۹,۶۲۲,۱۵۶	-	-	-	۹,۶۲۲,۱۵۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۱,۷۱۳,۸۸۲	۱۴۲,۲۵۱	۱۱۵,۸۹۷	۱۲۹,۴۸۵,۲۷۱	۵۲,۹۲۷	۹۴۷,۵۲۸	۱۳۲,۴۵۷,۷۵۶	-	-	-	۱۳۲,۴۵۷,۷۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۸,۸۹۹,۹۹۳	۲,۰۱۰,۴۵۸	۷۶,۷۵۰	۲,۸۶۶	۱۸۵,۹۷۹,۷۴۳	۲۶۳,۲۱۷	۷۹۲,۸۲۰	۲۱۸,۰۲۵,۸۴۷	۷۶,۳۱۴,۸۰۲	۷۲,۵۴۹,۹۱۹	۲۱,۸۶۲,۱۸۲	۳۸۸,۷۵۲,۷۵۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۸,۸۹۹,۹۹۳	۲,۰۶۱,۶۸۰	۷۹,۱۳۸	۲,۹۶۰	۱۹۵,۴۷۵,۲۳۱	۲۵۶,۳۲۶	۷۵۹,۵۳۲	۲۲۷,۵۳۴,۸۶۰	۵۱,۷۹۳,۳۰۹	۷۰,۲۸۵,۰۰۸	۲۳,۰۹۳,۶۱۹	۳۷۲,۷۰۶,۷۹۶

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، موجودی‌های مصرفی و سرمایه‌ای شرکت و گروه به ترتیب به مبلغ ۶۵،۷۲۴،۶۰۲ میلیون ریال، ۶۹،۰۱۰،۸۳۲ 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.

۱-۲-۲- 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 ۳،۹۴۵ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۹۸۷ میلیارد ریال آن قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی واجد شرایط و مبلغ ۲،۹۵۸ میلیارد ریال به عنوان هزینه مالی دوره منظور شده است (سال مالی قبل مبلغ ۱۳،۱۴۷ میلیارد ریال).

۱-۲-۳- عمده مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای از بابت قراردادهای در جریان فاز ۸ (پلاس) (موبایل باند پهن) به شرکت هواوی و همچنین شرکت‌های پرتوآبی، 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.

۱-۲-۴- 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.

۱-۲-۵- ساختمان خیام به بهای تمام شده ۱۲۶،۸۶۲ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۳۱،۶۰۸ میلیون ریال در قبال قرارداد صدا و سیما در رهن می‌باشد و ساختمان شماره ۳ 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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۶۰۸,۹۸۱	۶۰۸,۹۸۱
.	.
۶۰۸,۹۸۱	۶۰۸,۹۸۱
(۱۱۱,۲۳۱)	(۱۴۲,۳۸۴)
(۳۱,۱۵۳)	(۷,۶۳۳)
(۱۴۲,۳۸۴)	(۱۵۰,۰۱۷)
۴۶۶,۵۹۷	۴۵۸,۹۶۴

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)							
حق اسفاده از							
جمع	تبلیغات صدا و سیما	نرم افزار رایانه	حق استفاده از فرکانس	حق الامتياز فیبر	سرقفلی محل کسب	حق الامتياز استفاده از خدمات اشتراکی	حق الامتياز پروانه فعالیت
۱۹,۰۹۸,۱۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۸,۴۰۸	۳۵۸,۰۶۹	۴,۳۴۶,۳۹۰	۳۸۵,۲۲۲	۲۴۴,۹۶۲	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱۲,۰۶۸,۲۶۶	.	۳۴۰,۹۵۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۱,۰۱۱	.	۶,۳۰۰	.
.	.	۲۹,۴۷۶	.	.	.	(۲۹,۴۷۶)	.
۳۱,۱۶۶,۴۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۸,۸۳۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۸,۰۶۷,۴۰۱	۳۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۷۸۶	۹,۱۴۵,۱۱۳
۷۲۶,۰۳۶	.	۹۷,۸۲۸	.	۶۲۸,۰۰۰	.	۲۰۸	.
(۱,۱۱۱)	.	(۳۲۳)	.	.	.	(۷۸۸)	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱,۸۹۱,۳۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۶,۳۴۴	۸,۳۵۸,۰۶۹	۸,۶۹۵,۴۰۱	۳۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۲۰۶	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱۲,۴۴۹,۶۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۸,۷۳۵	.	۷۹۷,۷۱۰	.	۲۸	۷,۶۸۳,۱۹۶
۱,۹۱۵,۰۴۱	.	۳۱,۰۶۸	۶۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۶۹۵	.	۲۸	۸۱۲,۲۵۰
(۷۸۸)	.	(۷۸۸)	.	.	.	.	.
۱۴,۳۶۳,۹۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۱۵	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۴۰۵	.	۵۶	۸,۴۹۵,۴۴۶
۵۵۴,۱۰۰	-	۱۲,۸۹۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۴۶	.	.	۲۰۳,۰۶۳
(۳۲۳)	.	(۳۲۳)	.	.	.	.	.
۱۴,۹۱۷,۶۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۱,۵۸۳	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۵۵۱	.	۵۶	۸,۶۹۸,۵۰۹
۱۶,۹۷۳,۶۵۶	.	۱,۰۷۴,۷۶۱	۷,۵۵۸,۰۶۹	۷,۲۸۷,۸۵۰	۳۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۱۵۰	۴۴۶,۶۰۴
۱۶,۸۰۲,۵۰۸	.	۹۸۹,۸۲۴	۷,۷۵۸,۰۶۹	۶,۷۹۷,۹۹۶	۳۸۵,۲۲۲	۲۲۱,۷۳۰	۶۴۹,۶۶۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

حق‌الامتياز پروانه فعاليت	حق‌الامتياز استفاده از خدمات اشتراكي	سرقفلي محل كسب	حق‌الامتياز فبير	حق استفاده از فركانس	حق استفاده از نرم‌افزار رایانه	حق استفاده از تبليغات صدا و سيما	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۸۴,۷۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۴,۳۴۳,۰۵۵	۳۵۸,۰۶۹	۱,۵۰۸,۳۰۰	۱۶,۶۶۳,۱۶۵
افزایش	۰	۵,۴۰۰	۰	۳,۷۲۱,۰۱۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵	۱۱,۷۲۶,۹۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۹۰,۱۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۸,۰۶۴,۰۶۶	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱,۵۰۸,۸۴۵	۲۸,۳۹۰,۱۲۱
افزایش	۰	۰	۰	۶۲۸,۰۰۰	۰	۰	۶۲۸,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۹۰,۱۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۸,۶۹۲,۰۶۶	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱,۵۰۸,۸۴۵	۲۹,۰۱۸,۱۲۱
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶,۴۲۱,۸۳۳	۰	۰	۷۹۴,۳۷۵	۰	۱,۵۰۰,۱۸۲	۱۰,۷۱۶,۳۹۰
استهلاک	۸۱۲,۲۵۰	۰	۰	۴۷۱,۶۹۵	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۱	۱,۸۸۵,۹۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۲۳۴,۰۸۳	۰	۰	۱,۲۶۶,۰۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۲۳۳	۱۲,۶۰۲,۳۸۶
استهلاک	۲۰۳,۰۶۳	۰	۰	۱۳۸,۱۴۶	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۲	۵۴۱,۷۳۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۷,۴۳۷,۱۴۶	۰	۰	۱,۴۰۴,۲۱۶	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۷۵۵	۱۳,۱۴۴,۱۱۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴۴۶,۶۰۴	۱۹۰,۱۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۷,۲۸۷,۸۵۰	۷,۵۵۸,۰۶۹	۶,۰۹۰	۱۵,۸۷۴,۰۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶۴۹,۶۶۷	۱۹۰,۱۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۶,۷۹۷,۹۹۶	۷,۷۵۸,۰۶۹	۶۶۱۲	۱۵,۷۸۷,۷۳۵

۱۵-۲-۱- بر اساس قرارداد منعقدۀ با مدیریت مناطق شرکت مخابرات ایران، ایجاد ۴ کُر فبر نوری خاص این شرکت بر اساس نیاز و به صورت حق‌الامتياز به این شرکت واگذار شده است. اجرای پروژه مذکور برای پایداری شبکه باند پهن اجتناب‌ناپذیر بوده است. مجموع سایتهای در نظر گرفته شده ۱۰,۹۵۴ سایت می باشد که تا کنون ۱۰,۶۶۵ سایت به بهره برداری رسیده است.

۱۵-۲-۲- براساس قرارداد منعقدۀ شرکت‌های مخابرات ایران و تالیا حق بهره‌برداری از فرکانس تالیا در جهت اجرای پروژه باند پهن به این شرکت واگذار شده است.

۱۵-۲-۳- پیرو برگزاری تشریفات مزایده عمومی به شماره ۱۴۰۰/م/۰۱ با موضوع "واگذاری حق بهره‌برداری از باند فرکانسی ۲۳۰۰ مگاهرتز" و همچنین در راستای بند ۸-۵ مصوبه شماره ۳ جلسه ۳۱۶ کمیسیون تنظیم مقررات ارتباطات و توافقنامه شماره ۱۴۰۰/۳۰۰/۱۲۶۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ "پهنای باند محدوده ۲۳۰۰ تا ۲۳۴۰ مگاهرتز" به شرکت واگذار گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
.	.	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۶-۱	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۲,۶۰۴,۲۶۷	۲,۹۴۴,۷۷۷	۱۴۰,۵۸۷	۴۸۱,۰۹۷		پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۲۰,۹۹۶,۱۱۴	۲۰,۹۹۶,۱۱۴	۲۷۰,۵۰۷	۲۷۰,۵۰۷	۱۶-۳	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی
۵۳۹,۴۰۳	۵۳۹,۴۰۳	۱,۱۸۶,۷۹۹	۱,۰۷۶,۸۴۹	۱۶-۳	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های وابسته
۳,۶۲۷	۳,۶۲۷	۳,۸۱۱,۹۶۴	۵,۵۰۳,۶۴۲	۱۶-۳	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۲۴,۱۴۳,۴۱۱	۲۴,۴۸۳,۹۲۱	۵,۴۴۴,۸۵۷	۷,۳۶۷,۰۹۵		

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

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱۶- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۳/۳۱					شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-		شرکت پیشتازان تجارت ویستا
۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-		شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا
۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-		فن آوری شبکه آموزش دانش نوین(شاد)
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۴,۵۰۰	۵۹	۴۵۰,۰۰۰	-		پیشتازان امن کاوی عماد
۸	۸	۸	۸	۵۲	۸,۰۰۰	-		موسسه رایاسامانه های امن پارسا شریف
۲۷۰,۵۰۷	۲۷۰,۵۰۷						۱-۳-۱۶	شرکت‌های وابسته
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۳۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۳۹	۶۰,۰۰۰	-		زیست بوم مجازی درسا
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱-۳-۱۶	هوشمند اول بهشتی
۳۲۰	۳۲۰	۳۲۰	۳۳۰	۳۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	-		ایرانیان سازه تاو
۲۶۶,۲۹۰	۲۷۸,۳۶۹	۲۷۸,۳۶۹	۱۲۸,۴۸۵	۲۲	۱۲۸,۴۸۵,۱۰۲	-		سانا گستر سبز
۷,۰۱۵	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰	۵۱	۱۰,۱۶۰,۰۰۰	-		هوشمند اول برتر شیراز
۱۴۱,۳۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-		همراه مکانیک آریا توسن
۱۸۳,۷۸۱	۰	۰				-		سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۱۸۶,۷۹۹	۱,۰۷۶,۸۴۹							سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۸۲۳,۲۷۲	۸۲۳,۲۷۲	۸۲۳,۲۷۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-		صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی اول
۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۴,۰۰۰	۱۶	۸,۰۰۰	-		ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)
۲,۵۰۴,۲۳۹	۳,۷۷۴,۴۲۰	۳,۷۷۴,۴۲۰	۲,۵۴۰,۳۶۲	۲۵	۲,۵۴۰,۳۶۲,۴۳۸	-		شرکت گروه اقتصادی مفید
۴۸۰,۸۷۸	۹۰۲,۳۷۵	۹۰۲,۳۷۵				-		سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳,۸۱۱,۹۶۴	۵,۵۰۳,۶۴۲							

۱-۳-۱۶- علیرغم مالکیت ۵۰ درصدی نسبت به سهام شرکت هوشمند اول بهشتی، این شرکت صرفاً دارای نفوذ قابل ملاحظه بر روی فعالیت‌های مالی و عملیاتی شرکت مزبور می‌باشد، بنابراین به عنوان شرکت وابسته تلقی و طبقه‌بندی شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شرکت		۱۴۰۱/۰۳/۳۱					(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت‌های فرعی (مشمول تلفیق)							
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا (سهامی خاص)	-	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸
شرکت ارتباطات مبین نت (سهامی خاص)	-	۴,۷۹۹,۹۹۹,۶۹۹	۸۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰
شرکت نقش اول کیفیت (سهامی خاص)	-	۸۴۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	-	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶
شرکت پیشتازان تجارت ویستا	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
شرکت همراه کسب و کارهای هوشمند	-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
شرکت کسب و کار نوپای حرکت اول	-	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۳,۴۳۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰
شرکت توسعه کسب و کار توسکا	-	۹۹۸,۰۰۰	۹۹.۸	۹,۹۸۰	۹,۹۸۰	۹,۹۸۰	۹,۹۸۰
	۱-۳-۱۶						
شرکت‌های وابسته							
شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	-	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۹۲,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
شرکت پرداخت اول کیش (سهامی خاص)	-	۵,۰۷۴,۹۱۳	۲۹	۵۰,۷۴۹	۵۰,۷۴۹	۵۰,۷۴۹	۵۰,۷۴۹
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی اول	-	۱۲۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۸,۶۵۴	۶۸,۶۵۴	۶۸,۶۵۴
سایر سرمایه‌گذاری‌ها :							
ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)	-	۸,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	-				۵۲	۵۲	۵۲

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۳-۱۶- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	اصلی	
شرکت‌های وابسته				
شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	تهران	۳۰	۳۰	سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات و ...، طراحی و توسعه و پیاده سازی و تجاری سازی سرویسهای ارزش افزوده و نوآورانه جدید
شرکت زیست بوم مجازی درسا	تهران	۳۹	-	تحقیق و توسعه و ارتقاء دانش، پژوهش، نوآوری و آزمایش در حوزه‌های مرتبط با ارتباطات و فناوری اطلاعات بویژه حوزه خدمات قابل ارائه با تلفن
شرکت هوشمند اول بهشتی	تهران	۵۰	-	نظارت فنی، طراحی، مشاوره و تولید و نصب و بهره برداری و ارائه انواع زیرساخت‌های سیستم‌های ارتباطی و کنترل مهندسی مربوطه
شرکت ایرانیان سازه تاو	تهران	۳۳	-	فعالیت در بازار کسب و کارهای اینترنتی - اپلیکیشن آچاره و اوبار
شرکت سانا گستر سبز	تهران	۲۱	-	
شرکت‌های فرعی				
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا (سهامی خاص)	تهران	۱۰۰	۹۹,۹۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها، فعالیت‌های بازرگانی، استفاده از تسهیلات و ...
شرکت ارتباطات مبین نت (سهامی خاص)	تهران	۸۰	۸۰	تأمین تجهیزات مخابراتی ثابت، سیار، بی‌سیم و فن‌آوری اطلاعات و ...
شرکت نقش اول کیفیت (سهامی خاص)	تهران	۱۰۰	۹۹,۹۹	اجرای خدمات طراحی و مهندسی و آزمون‌های تایید صلاحیت کارشناسان و ...
شرکت ستاره درخشان همراه کیش	کیش	۱۰۰	-	خدمات فروش شارژ و سیم کارت و ...
موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	تهران	۱۰۰	۹۹,۹۹	انجام امور خدماتی کارکنان شرکت
کسب و کارهای نوپای حرکت اول	تهران	۱۰۰	۹۸	سرمایه‌گذاری در زمینه فناوری اطلاعات، انرژی‌های نو، سلامت و ...
توسعه کسب و کار توسکا	تهران	۱۰۰	۱۰۰	ایجاد و نگهداری پایگاه داده‌های الکترونیکی، خدمات شبکه‌های اطلاع رسانی، خدمات مخابراتی و ارتباطات و ...
شرکت پرداخت اول کیش (سهامی خاص)	تهران	۷۸	۳۹	ارائه خدمات ارزش افزوده از طریق تلفن همراه
شرکت همراه کسب و کارهای هوشمند (سهامی خاص)	تهران	۱۰۰	۹۸	ارائه خدمات توانمندساز، توسعه دهنده کسب و کارهای نوآور و نوپا، انجام مشاوره، بازاریابی غیر شبکه ای و غیر هرمی و ...
شرکت به‌پرداز همراه سامانه اول (سهامی خاص)	تهران	۵۱	-	انجام امور انفورماتیک، واردات و صادرات تجهیزات رایانه‌ای و دستگاه‌های جانبی و ارائه خدمات و پشتیبانی سخت افزاری و نرم افزاری
شرکت هوشمند اول برتر شیراز (هاب شیراز)	شیراز	۵۱	-	تحقیق، توسعه، ارتقاء دانش، پژوهش، نوآوری در حوزه‌های مرتبط با ارتباطات و فناوری بویژه حوزه خدمات قابل ارائه با تلفن همراه
شرکت یافتار پژوهان پیشتاز رایانش	تهران	۵۲	-	خدمات مشاوره ای در زمینه فناوری اطلاعات و واردات و صادرات در حوزه فناوری اطلاعات اعم از سخت افزاری، نرم افزاری و شبکه
شرکت پیشتازان امن کاوی عماد	تهران	۵۹	-	ارائه خدمات مشاوره، نظارت، راهکارهای جامع، و آگاهی رسانی در تمامی حوزه‌های فناوری اطلاعات و ارتباطات
شرکت فناوران هویت الکترونیکی امن	تهران	۵۹	-	طراحی و توسعه محصولات، خدمات و راهکارهای نوین مبتنی بر رمزنگاری، امضای دیجیتال، گواهی‌های الکترونیکی، توکن امضای دیجیتال، سخت‌افزارهای امنیتی و راه‌اندازی زیرساخت کلید عمومی
موسسه رایاسامانه های امن پارسا شریف	تهران	۵۲	-	ارائه خدمات پژوهشی و دانش محور در حوزه امنیت فضای مجازی
شرکت پیشتازان تجارت ویستا	تهران	۱۰۰	۱۰۰	ارایه خدمات تلفنی و یا نمابر بین‌المللی به مشترکین تلفن ثابت و همراه
شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا	تهران	۱۰۰	۹۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها، فعالیت‌های بازرگانی، فعالیت‌های تولید و توزیع سخت افزار و ...
فن‌آوری شبکه آموزش دانش نویان (شاد)	تهران	۱۰۰	-	ارائه سرویس‌های مخابراتی، فناوری اطلاعات و ارتباطات ، هوش مصنوعی، آموزش های تخصصی در حوزه‌های مربوطه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها	۱۷-۱	۲۸,۸۴۴,۵۰۶	۲۷,۲۲۰,۴۷۵	۲۸,۸۱۷,۴۰۳	۲۶,۷۸۹,۰۰۵
پروژه‌های در جریان ساخت	۱۷-۲	۷,۱۲۳,۱۷۸	۶,۷۱۵,۳۱۳	۲۰۷,۴۲۴	۲۰۷,۴۲۴
پیش‌پرداخت بلندمدت حق دسترسی مکان		۲۸,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	.	.
سایر		۸۱,۲۶۴	۱۳۱,۲۸۵	.	.
		۳۶,۰۷۷,۴۴۸	۳۴,۰۸۷,۰۷۳	۲۹,۰۲۴,۸۲۷	۲۶,۹۹۶,۴۲۹

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 ۳,۶۲۶,۸۳۰ میلیون ریال در بانک‌های قرض الحسنه مهر ایران، سپه، آینده، ملت، پارسیان و پست‌بانک بابت پرداخت تسهیلات قرض الحسنه به کارکنان شرکت (با نرخ ۴٪) مسدود شده 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 ابنیه سازان مقاوم (قربانی) نموده است. با توجه به واگذاری اجرای کامل این پروژه به موسسه شامل عقد قرارداد، ساخت و تحویل واحدهای مسکونی به کارکنان، 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)		گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خرید کالا و خدمات (یادداشت ۱- ۱۸)	۱۱,۸۱۳,۴۶۰	۸,۹۳۷,۷۱۰	۱۳,۸۷۴,۵۲۹	۱۰,۰۰۵,۲۳۶	
هزینه‌های جاری	۷,۶۴۵,۵۴۳	۲,۷۹۸,۳۸۹	.	.	
مالیات عملکرد	۴۰,۷۶۵	۴۰,۷۶۵	.	.	
حق دسترسی سایت‌های بی تی اس	۲۴۲,۳۹۹	۳۲۲,۴۸۶	۲۴۲,۳۹۹	۳۲۲,۴۸۶	
	۱۹,۷۴۲,۱۶۷	۱۲,۰۹۹,۳۵۰	۱۴,۱۱۶,۹۲۸	۱۰,۳۲۷,۷۲۲	
انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۲)	(۴۰,۷۶۵)	(۴۰,۷۶۵)	.	.	
	۱۹,۷۰۱,۴۰۲	۱۲,۰۵۸,۵۸۵	۱۴,۱۱۶,۹۲۸	۱۰,۳۲۷,۷۲۲	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱۸- پیش‌پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۳۱۸,۴۹۵	۸۹۸,۵۳۶	۱,۳۱۸,۴۹۵	۸۹۸,۵۳۶	قطعات الکترونیک ایران
۳۸۵,۰۳۶	۴۵,۰۰۰	.	.	نقش اول کیفیت
.	۱,۶۷۲,۶۹۵	.	.	خدمات رفاهی کارکنان همراه
۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	توسعه مخابراتی آریا سل
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نگاه پردازان امین
۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	ارتباطات پرتو آبی
۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	نقش رنگ خجستگان
۴,۴۵۰	۳,۷۱۵	۴,۴۵۰	۳,۷۱۵	رسم نگار جاوید
.	۲,۴۳۴,۲۷۰	.	۲,۴۳۴,۲۷۰	مخابرات ایران
۴۲۲,۰۴۸	۴۲۲,۰۴۸	.	.	امن افزار گستر شریف
۲,۱۷۶,۴۱۷	۱,۶۶۸,۹۱۷	۲,۱۷۶,۴۱۷	۱,۶۶۸,۹۱۷	سازمان صدا و سیما (تبلیغات)
۱۸۸,۰۶۴	۱۸۸,۰۶۴	۱۸۸,۰۶۴	۱۸۸,۰۶۴	سالار
۲۱,۳۲۱	۲۴۷,۳۲۱	۲۱,۳۲۱	۲۴۷,۳۲۱	فکور
۲,۰۸۸	۲,۰۸۸	۲,۰۸۸	۲,۰۸۸	پیشرو پردازان رایانش فراگیر
۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	افران
۱۲۲,۴۳۶	۸۲,۴۳۶	.	.	توسعه امن فناوری نامدار
۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	شرکت رور
.	۱,۳۶۰	.	۱,۳۶۰	هزینه‌های کارکنان
۱۰,۴۴۲	۱۰,۴۴۲	۱۰,۴۴۲	۱۰,۴۴۲	سازمان فناوری اطلاعات شهرداری تهران
۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸	ارتباطات کویر
.	۲۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰	مرکز تحقیق و توسعه همراه اول
۸۲,۸۲۱	۸۲,۸۲۱	۸۲,۸۲۱	۸۲,۸۲۱	پیشگامان پرتو آبی پارسه
۶۰۷,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۰۷,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تحقق رویای بی نهایت پرنیان
۲۵۸,۶۲۷	۱۸۴,۶۱۶	۲۵۸,۶۲۷	۱۸۴,۶۱۶	تعاونی فرهیختگان پیام همراه
۱۵۱,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	آموزش دانش نوین
۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	سامانه‌های نوآوری ارتباطات سینا
۲۱۷,۲۰۶	۳,۳۳۹	۲۱۷,۲۰۶	۳,۳۳۹	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	.	.	ارتباطات مبین نت
۱۳۸,۳۳۰	.	۱۳۸,۳۳۰	.	بنیاد سینمایی فارابی
۶۹۱,۲۱۶	۶۹۱,۲۱۶	۶۹۱,۲۱۶	۶۹۱,۲۱۶	ارتباط سازان سهند
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	فدراسیون والیبال جمهوری اسلامی ایران
۶۵,۶۱۷	۶۵,۶۱۷	۶۵,۶۱۷	۶۵,۶۱۷	کامپتل
.	۳۶۸,۸۸۰	.	۳۶۸,۸۸۰	فدراسیون کشتی
.	۷۷۷,۳۳۸	.	۷۷۷,۳۳۸	پیمانکاران عمومی
۱,۸۹۴,۹۰۱	۲,۳۰۵,۰۸۹	۲,۲۰۶,۸۹۵	۲,۹۱۶,۱۹۹	سایر
۱۰,۰۰۵,۲۳۶	۱۳,۸۷۴,۵۲۹	۸,۹۳۷,۷۱۰	۱۱,۸۱۳,۴۶۰	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- پیمان‌های در جریان اجرا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
بهای تمام شده	افزایش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	
در ابتدای سال		در پایان سال	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۹۳۹,۹۱۸	۲۳۲,۴۳۷	۷,۱۷۲,۳۵۵	۷,۱۷۲,۳۵۵	۶,۹۳۹,۹۱۸
۳۲۰,۰۲۳	۰	۳۲۰,۰۲۳	۳۲۰,۰۲۳	۳۲۰,۰۲۳
۷,۲۵۹,۹۴۱	۲۳۲,۴۳۷	۷,۴۹۲,۳۷۸	۷,۴۹۲,۳۷۸	۷,۲۵۹,۹۴۱

زمین واقع در چیتگر (گیاه شناسی)

زمین واقع در دماوند

۱۹-۱- موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول (شرکت فرعی) در سال جاری اقدام به خرید یک قطعه زمین طبق مجوز هیات مدیره شرکت به شماره ۱۴۰۰/۳۰/م/۱۴۰۰ به متراژ ۱۲,۲۴۵ متر مربع جهت ساخت ۵۱۲ واحد مسکونی برای کارکنان شرکت در منطقه چیتگر 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)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	
۱,۳۹۲,۵۶۷	۰	۱,۳۹۲,۵۶۷	۱,۳۹۲,۵۶۷	۱,۱۶۳,۶۱۱	سیم کارت
۶۱۷,۰۰۱	۰	۶۱۷,۰۰۱	۶۱۷,۰۰۱	۶۲۲,۸۲۳	سیم کارت خام
۸۵۰,۲۹۰	۰	۸۵۰,۲۹۰	۸۵۰,۲۹۰	۶۱۶,۰۸۸	رمز شارژ فیزیکی و الکترونیکی
۹۹۲,۸۳۰	۰	۹۹۲,۸۳۰	۹۹۲,۸۳۰	۸۷۳,۳۷۱	کالا- مودم (شرکت ارتباطات مبین‌نت)
۵۵۰,۰۶۹	(۴۴۶)	۵۴۹,۶۲۳	۵۴۹,۶۲۳	۵۷۸,۱۴۶	ملزومات مصرفی اداری
۵۴۹,۲۵۸	۰	۵۴۹,۲۵۸	۵۴۹,۲۵۸	۵۴۹,۲۵۸	تجهیزات پای کار
۹۹۶,۸۹۹	۰	۹۹۶,۸۹۹	۹۹۶,۸۹۹	۹۶۶,۹۳۷	سایر
۵,۹۴۸,۹۱۴	(۴۴۶)	۵,۹۴۸,۴۶۸	۵,۹۴۸,۴۶۸	۵,۳۷۰,۲۳۴	

شرکت

۱,۳۹۲,۵۶۷	۰	۱,۳۹۲,۵۶۷	۱,۳۹۲,۵۶۷	۱,۱۶۳,۶۱۱	سیم کارت
۳۰۵,۵۲۷	۰	۳۰۵,۵۲۷	۳۰۵,۵۲۷	۳۱۵,۶۲۳	رمز شارژ فیزیکی
۵۲۹,۱۰۶	(۴۴۶)	۵۲۸,۶۶۰	۵۲۸,۶۶۰	۵۵۷,۴۳۲	ملزومات مصرفی اداری
۲,۲۲۷,۲۰۰	(۴۴۶)	۲,۲۲۶,۷۵۴	۲,۲۲۶,۷۵۴	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 سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱						۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری												
اسناد دریافتنی												
سایر مشتریان												
	۲,۰۲۳,۱۹۷	۰	۲,۰۲۳,۱۹۷	۰	۲,۰۲۳,۱۹۷	۲,۰۲۳,۱۹۷	۲,۰۲۳,۱۹۷	۰	۲,۰۲۳,۱۹۷	۰	۲,۰۲۳,۱۹۷	۲,۰۲۳,۱۹۷
	۲,۰۲۳,۱۹۷	۰	۲,۰۲۳,۱۹۷	۰	۲,۰۲۳,۱۹۷	۲,۰۲۳,۱۹۷	۲,۰۲۳,۱۹۷	۰	۲,۰۲۳,۱۹۷	۰	۲,۰۲۳,۱۹۷	۲,۰۲۳,۱۹۷
حساب‌های دریافتنی												
۲۱-۱-۱	۱۱,۳۴۲,۴۶۹	۰	۱۱,۳۴۲,۴۶۹	۰	۱۱,۳۴۲,۴۶۹	۱۱,۳۴۲,۴۶۹	۹,۰۹۶,۰۵۴	۰	۹,۰۹۶,۰۵۴	۰	۹,۰۹۶,۰۵۴	۹,۰۹۶,۰۵۴
۲۱-۱-۲	۱۶,۶۳۱,۵۰۹	۲,۷۷۳,۶۵۹	۱۹,۴۰۵,۱۶۸	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۸,۸۴۷,۹۲۵	۱۶,۸۵۸,۷۰۲	۱۶,۸۵۸,۷۰۲	۲,۷۷۳,۶۵۹	۱۹,۴۰۵,۱۶۸	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۸,۸۴۷,۹۲۵	۱۶,۸۵۸,۷۰۲
	۲۷,۹۷۳,۹۷۸	۲,۷۷۳,۶۵۹	۳۰,۷۴۷,۶۳۷	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۰,۱۹۰,۳۹۴	۲۵,۹۵۴,۷۵۶	۲۵,۹۵۴,۷۵۶	۲,۷۷۳,۶۵۹	۳۰,۷۴۷,۶۳۷	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۰,۱۹۰,۳۹۴	۲۵,۹۵۴,۷۵۶
	۲۹,۹۹۷,۱۷۵	۲,۷۷۳,۶۵۹	۳۲,۷۷۰,۸۳۴	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۲,۲۱۳,۵۹۱	۲۸,۱۶۰,۶۲۵	۲۸,۱۶۰,۶۲۵	۲,۷۷۳,۶۵۹	۳۲,۷۷۰,۸۳۴	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۲,۲۱۳,۵۹۱	۲۸,۱۶۰,۶۲۵
سایر دریافتنی‌ها												
اسناد دریافتنی												
۲۱-۱-۴	۲,۹۱۱,۷۳۷	۰	۲,۹۱۱,۷۳۷	۰	۲,۹۱۱,۷۳۷	۸۷۰,۲۶۵	۸۷۰,۲۶۵	۰	۸۷۰,۲۶۵	۰	۸۷۰,۲۶۵	۸۷۰,۲۶۵
	۶۵۲,۷۴۶	۰	۶۵۲,۷۴۶	۰	۶۵۲,۷۴۶	۷۷۰,۹۲۰	۷۷۰,۹۲۰	۰	۷۷۰,۹۲۰	۰	۷۷۰,۹۲۰	۷۷۰,۹۲۰
	۱,۲۴۲,۷۷۷	۰	۱,۲۴۲,۷۷۷	۰	۱,۲۴۲,۷۷۷	۱,۰۴۴,۴۹۳	۱,۰۴۴,۴۹۳	۰	۱,۰۴۴,۴۹۳	۰	۱,۰۴۴,۴۹۳	۱,۰۴۴,۴۹۳
۲۱-۱-۳	۱۲,۷۳۹,۱۰۶	۰	۱۲,۷۳۹,۱۰۶	(۱۶۱)	۱۲,۷۳۸,۹۴۵	۱۰,۴۰۳,۴۲۹	۱۰,۴۰۳,۴۲۹	۰	۱۰,۴۰۳,۴۲۹	(۱۶۱)	۱۲,۷۳۸,۹۴۵	۱۰,۴۰۳,۴۲۹
	۱۷,۶۸۲,۸۹۸	۰	۱۷,۶۸۲,۸۹۸	(۱۶۱)	۱۷,۶۸۲,۷۳۷	۱۳,۰۹۴,۶۳۹	۱۳,۰۹۴,۶۳۹	۰	۱۳,۰۹۴,۶۳۹	(۱۶۱)	۱۷,۶۸۲,۷۳۷	۱۳,۰۹۴,۶۳۹
	۴۷,۶۸۰,۰۷۳	۲,۷۷۳,۶۵۹	۵۰,۴۵۳,۷۳۲	(۵۵۷,۴۰۴)	۴۹,۸۹۶,۳۲۸	۴۱,۲۵۵,۲۶۴	۴۱,۲۵۵,۲۶۴	۲,۷۷۳,۶۵۹	۵۰,۴۵۳,۷۳۲	(۵۵۷,۴۰۴)	۴۹,۸۹۶,۳۲۸	۴۱,۲۵۵,۲۶۴

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۲۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
اسناد دریافتنی					
سایر مشتریان					
۱,۹۱۷,۱۹۵	۱,۷۶۸,۲۰۸	۰	۱,۷۶۸,۲۰۸	۰	۱,۷۶۸,۲۰۸
۱,۹۱۷,۱۹۵	۱,۷۶۸,۲۰۸	۰	۱,۷۶۸,۲۰۸	۰	۱,۷۶۸,۲۰۸
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۱۲,۵۴۶,۴۷۰	۱۵,۶۰۹,۶۲۷	۰	۱۵,۶۰۹,۶۲۷	۰	۱۵,۶۰۹,۶۲۷
۱۴,۸۹۱,۵۳۰	۱۶,۹۷۸,۱۷۵	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۷,۵۳۵,۴۱۸	۲,۷۷۳,۶۵۹	۱۴,۷۶۱,۷۵۹
۲۷,۴۳۸,۰۰۰	۳۲,۵۸۷,۸۰۲	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۳,۱۴۵,۰۴۵	۲,۷۷۳,۶۵۹	۳۰,۳۷۱,۳۸۶
۲۹,۳۵۵,۱۹۵	۳۴,۳۵۶,۰۱۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۴,۹۱۳,۲۵۳	۲,۷۷۳,۶۵۹	۳۲,۱۳۹,۵۹۴
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰
۲۹,۵۳۵,۳۸۵	۳۰,۰۷۶,۹۲۸	۰	۳۰,۰۷۶,۹۲۸	۰	۳۰,۰۷۶,۹۲۸
۶۰۶,۳۶۹	۵۲۳,۰۶۰	۰	۵۲۳,۰۶۰	۰	۵۲۳,۰۶۰
۱۴۹,۶۲۷	۷۵,۳۷۷	۰	۷۵,۳۷۷	۰	۷۵,۳۷۷
۷,۱۲۶,۳۸۲	۹,۴۲۳,۷۱۷	(۱۶۱)	۹,۴۲۳,۸۷۸	۰	۹,۴۲۳,۸۷۸
۳۷,۴۱۹,۰۴۳	۴۰,۱۰۰,۳۶۲	(۱۶۱)	۴۰,۱۰۰,۵۲۳	۰	۴۰,۱۰۰,۵۲۳
۶۶,۷۷۴,۲۳۸	۷۴,۴۵۶,۳۷۲	(۵۵۷,۴۰۴)	۷۵,۰۱۳,۷۷۶	۲,۷۷۳,۶۵۹	۷۲,۲۴۰,۱۱۷

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
.	۷۳,۴۹۷	.	۷۳,۴۹۷	شرکت مخابرات ایران منطقه البرز
۷۳,۰۳۸	۱۴۹,۱۱۰	۷۳,۰۳۸	۱۴۹,۱۱۰	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان شرقی
.	۱۲۶,۱۵۰	.	۱۲۶,۱۵۰	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان غربی
۷,۱۲۴	۶۱,۰۱۳	۷,۱۲۴	۶۱,۰۱۳	شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل
۲۷۴,۱۳۴	۶۳۱,۲۹۳	۲۷۴,۱۳۴	۶۳۱,۲۹۳	شرکت مخابرات ایران منطقه اصفهان
۸,۸۸۸	۲۹,۷۲۶	۸,۸۸۸	۲۹,۷۲۶	شرکت مخابرات ایران منطقه ایلام
۳۸,۵۰۸	۷۰,۷۹۱	۳۸,۵۰۸	۷۰,۷۹۱	شرکت مخابرات ایران منطقه بوشهر
۱,۱۲۰,۷۴۸	۱,۷۲۷,۳۸۶	۱,۱۲۰,۷۴۸	۱,۷۲۷,۳۸۶	شرکت مخابرات ایران منطقه تهران
.	۳۲,۱۸۰	.	۳۲,۱۸۰	شرکت مخابرات ایران منطقه چهارمحال
.	۲۳,۹۹۴	.	۲۳,۹۹۴	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان جنوبی
.	۶۶,۶۶۴	.	۶۶,۶۶۴	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان رضوی
.	۲۶,۶۴۰	.	۲۶,۶۴۰	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان شمالی
.	۳۹,۲۹۴	.	۳۹,۲۹۴	شرکت مخابرات ایران منطقه خوزستان
۱۰,۹۵۷	۲۸,۵۱۸	۱۰,۹۵۷	۲۸,۵۱۸	شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان
۷۴,۵۲۰	۹۵,۴۵۸	۷۴,۵۲۰	۹۵,۴۵۸	شرکت مخابرات ایران منطقه سمنان
.	۳۳,۹۳۹	.	۳۳,۹۳۹	شرکت مخابرات ایران منطقه سیستان و بلوچستان
۲۱۹,۰۰۰	۳۰۲,۹۳۷	۲۱۹,۰۰۰	۳۰۲,۹۳۷	شرکت مخابرات ایران منطقه فارس
۸۱,۹۹۲	۱۱۹,۵۴۸	۸۱,۹۹۲	۱۱۹,۵۴۸	شرکت مخابرات ایران منطقه قزوین
۲۵۸,۱۱۹	۳۰۲,۴۶۹	۲۵۸,۱۱۹	۳۰۲,۴۶۹	شرکت مخابرات ایران منطقه قم
۳۵,۴۲۰	۸۷,۸۵۹	۳۵,۴۲۰	۸۷,۸۵۹	شرکت مخابرات ایران منطقه کردستان
.	۱۶,۱۷۸	.	۱۶,۱۷۸	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمان
.	۵۶,۰۸۳	.	۵۶,۰۸۳	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمانشاه
.	۱۶,۱۶۰	.	۱۶,۱۶۰	شرکت مخابرات ایران منطقه کهگیلویه و بویر احمد
۱۱۴,۸۴۷	۲۷۹,۵۶۲	۱۱۴,۸۴۷	۲۷۹,۵۶۲	شرکت مخابرات ایران منطقه گلستان
۲۱۰,۶۹۳	۴۳۴,۵۸۱	۲۱۰,۶۹۳	۴۳۴,۵۸۱	شرکت مخابرات ایران منطقه گیلان
.	۱۶,۴۸۷	.	۱۶,۴۸۷	شرکت مخابرات ایران منطقه لرستان
۵۱,۰۰۸	۲۷۳,۴۰۲	۵۱,۰۰۸	۲۷۳,۴۰۲	شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران
۵,۷۴۱	۲۱,۹۰۶	۵,۷۴۱	۲۱,۹۰۶	شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی
۷,۹۹۰	۵۱,۶۲۴	۷,۹۹۰	۵۱,۶۲۴	شرکت مخابرات ایران منطقه همدان
۱۶۷,۵۷۶	۲۰۵,۳۵۶	۱۶۷,۵۷۶	۲۰۵,۳۵۶	شرکت مخابرات ایران منطقه یزد
۲,۷۶۰,۳۰۳	۵,۳۹۹,۸۰۵	۲,۷۶۰,۳۰۳	۵,۳۹۹,۸۰۵	ذخیره نگهداری استانها
.	(۳,۰۲۶,۳۳۱)	.	(۳,۰۲۶,۳۳۱)	
۲,۷۶۰,۳۰۳	۲,۳۷۳,۴۷۴	۲,۷۶۰,۳۰۳	۲,۳۷۳,۴۷۴	۲۱-۱-۱-۱ شرکت مخابرات ایران
۳,۸۱۰,۵۵۱	۶,۵۶۵,۲۳۱	۳,۸۱۰,۵۵۱	۶,۵۶۵,۲۳۱	
۱,۰۳۸,۰۸۰	۱,۴۸۳,۱۳۶	.	.	
۴۹۰,۰۶۱	.	.	.	
۱,۷۸۲,۲۵۳	۱,۶۵۵,۹۳۷	.	.	
۴۱۲,۵۶۰	۴۲۸,۹۵۷	.	.	
.	۱۲۵,۰۲۶	.	۱۲۵,۰۲۶	
.	۱۵,۷۵۰	.	.	
۲,۲۵۲,۶۶۲	۲,۹۶۲,۱۱۶	۲,۵۲۵,۲۰۰	۲,۲۷۸,۷۳۸	
۱۲,۵۴۶,۴۷۰	۱۵,۶۰۹,۶۲۷	۹,۰۹۶,۰۵۴	۱۱,۳۴۲,۴۶۹	
				سایر

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۲۱- شرکت در سال ۱۳۸۷ دارای دو ردیف بودجه‌ای به شماره ۱۳۰۱۰۱ موضوع ۴۰ درصد سود ابرازی (سود ویژه) سهم دولت و ردیف بودجه‌ای به شماره ۱۳۰۱۰۳ سود تکلیفی به میزان ۳,۰۰۰ میلیارد ریال بوده که ردیف ۱۳۰۱۰۱ به نسبت سهام دولت (۷۰ درصد) به خزانه‌داری کل کشور پرداخت و برای ردیف ۱۳۰۱۰۳ در حسابهای سال ۱۳۸۷ ذخیره گرفته شده و حسب تکلیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۱۳ و بر اساس نامه شماره ۱۹۶۷/۱۰۱/م مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۱ ریاست وقت هیأت مدیره مخابرات ایران، با اعلام تسری قانون تجارت به عملیات شرکت و عدم پرداخت آن به خزانه‌داری کل کشور برگشت داده شد و مبالغ آن بحساب بدهی شرکت مخابرات ایران منظور شده است که متعاقب آن خزانه‌داری کل کشور بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت مخابرات ایران، علیه شرکت ارتباطات سیار ایران و شرکت مخابرات ایران به خواسته عدم اجرای تعهدات مربوط به ردیف اخیرالذکر (۱۳۰۱۰۳) اجرائیه صادر نمود.

در پی آن مراتب با تنظیم و اجرای صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۱۲/۰۵ فی‌مابین نمایندگان شرکت و معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور و تایید آن توسط وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی با موضوع تعیین تکلیف بدهی سود سهام تکلیفی سال ۱۳۸۷ شرکت ارتباطات سیار ایران، مقرر گردید مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال به خزانه‌داری کل کشور بصورت علی‌الحساب پرداخت و حداکثر تا پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۷ مورد اختلاف توسط معاونت حقوقی ریاست جمهوری بررسی و تعیین تکلیف شود که این مبلغ در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۴ بحساب خزانه (درآمد عمومی کشور) واریز شد. مبلغ فوق و مبلغ ۹۶۱ میلیارد ریال که در سال ۱۳۸۸ بابت ردیف بودجه ۱۳۰۱۰۳ به حساب خزانه واریز شده بود کلاً بحساب بدهکار شرکت مخابرات ایران منظور و مانده مطالبات مخابرات ایران پس از کسر مانده بدهی آن شرکت به طور خالص به مبلغ فوق منعکس گردیده است.

شایان ذکر اینکه مبالغ ۹۶۱ میلیارد ریال و ۱,۲۵۰ میلیارد ریال در حسابهای شرکت مخابرات ایران به طرفیت بدهی دولت اعمال حساب گردیده است. مضافاً اینکه در مهر سال ۱۳۹۹، معاونت هماهنگی و برنامه‌ریزی معاونت حقوقی ریاست جمهوری و معاونت امور دولت، مجلس و سازمان‌های وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات در خصوص پرونده مزبور درخواست اطلاعات و جزئیات نموده اند که مراتب به آن مراجع اعلام و موضوع همچنان در جریان می‌باشد و همچنین طبق دریافت برگ اجرایی سازمان امور مالیاتی کشور به شماره ۲۲۳/۹۹۶۹/ص مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ ملزم به پرداخت مبلغ ۱,۷۸۶ میلیارد ریال سنواتی بابت پرونده مذکور به شرکت ابلاغ گردیده که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال از حسابهای بانکی شرکت برداشت شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال نیز پرداخت گردیده است. مبالغ مذکور به حساب بدهی شرکت مخابرات ایران منظور شده است.

۱-۱-۲۲- طی سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب مبلغ ۷,۰۲۰ میلیارد ریال و ۱۰,۶۴۷ میلیارد ریال بابت مطالبات سازمان امور مالیاتی کشور از شرکت مخابرات ایران، از حسابهای بانکی شرکت برداشت و همچنین به حساب خزانه داری کل کشور واریز شده است. مبالغ مذکور به حساب بدهی شرکت مخابرات ایران منظور شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه					
۸,۸۶۷,۲۵۲	۱۰,۰۳۷,۸۱۶	(۵۵۷,۲۴۳)	.	۱۰,۵۹۵,۰۵۹	۲۱-۱-۲-۱ مشترکین
۱۹,۴۹۲	۲۱۱,۷۵۷	.	.	۲۱۱,۷۵۷	۲۱-۱-۲-۳ شرکت‌های تلفن همراه داخلی
۴,۱۲۱,۴۲۵	۴,۶۸۲,۱۵۸	.	۲,۷۷۳,۶۵۹	۱,۹۰۸,۴۹۹	۲۱-۱-۲-۴ شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)
۸۸۸,۶۳۶	۸۸۸,۶۷۸	.	.	۸۸۸,۶۷۸	فروشنده‌گان پیامک انبوه
۲,۳۵۰,۶۸۵	۲,۶۱۸,۹۲۰	.	.	۲,۶۱۸,۹۲۰	۲۱-۱-۲-۲ بانک‌ها
۳۵,۰۸۱	۳۵,۰۸۱	.	.	۳۵,۰۸۱	پیمانکاران عمومی
۱۰,۰۸۴	۱۵,۹۷۷	.	.	۱۵,۹۷۷	خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری
۳۸,۹۰۲	۴۱۴	.	.	۴۱۴	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا
۵۲۷,۱۴۵	۳۵۷,۱۲۴	.	.	۳۵۷,۱۲۴	سایر
۱۶,۸۵۸,۷۰۲	۱۸,۸۴۷,۹۲۵	(۵۵۷,۲۴۳)	۲,۷۷۳,۶۵۹	۱۶,۶۳۱,۵۰۹	

شرکت

۸,۸۶۷,۲۵۲	۱۰,۰۳۷,۸۱۶	(۵۵۷,۲۴۳)	.	۱۰,۵۹۵,۰۵۹	۲۱-۱-۲-۱ مشترکین
۱۹,۴۹۲	۲۱۱,۷۵۷	.	.	۲۱۱,۷۵۷	۲۱-۱-۲-۳ شرکت‌های تلفن همراه داخلی
۴,۱۲۱,۴۲۵	۴,۶۸۲,۱۵۸	.	۲,۷۷۳,۶۵۹	۱,۹۰۸,۴۹۹	۲۱-۱-۲-۴ شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)
۸۸۸,۶۳۶	۸۸۸,۶۷۸	.	.	۸۸۸,۶۷۸	فروشنده‌گان پیامک انبوه
۴۶۴,۱۱۹	۴۰۴,۵۲۴	.	.	۴۰۴,۵۲۴	۲۱-۱-۲-۲ بانک‌ها
۳۱,۹۳۵	۳۱,۹۳۵	.	.	۳۱,۹۳۵	پیمانکاران عمومی
۱۰,۰۸۴	۱۵,۹۷۷	.	.	۱۵,۹۷۷	خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری
۴۸۸,۵۸۷	۷۰۵,۳۳۰	.	.	۷۰۵,۳۳۰	سایر
۱۴,۸۹۱,۵۳۰	۱۶,۹۷۸,۱۷۵	(۵۵۷,۲۴۳)	۲,۷۷۳,۶۵۹	۱۴,۷۶۱,۷۵۹	

۲-۱-۲-۱- از مبلغ مذکور ۹,۹۷۴,۴۲۰ میلیون ریال مربوط به کارکرد خرداد 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.

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

۲-۱-۲-۳- این مبلغ شامل مطالبات ناشی از درآمد فراگردی مشترکین شرکت‌های رایتل، تالیا، تی کاسی کیش و اسپادان اصفهان در شبکه این شرکت (رومینگ داخلی و ملی) و نیز مازاد درآمد بر هزینه ناشی از اتصال متقابل با شرکت تی کاسی کیش می‌باشد.

۲-۱-۲-۴- مبلغ طلب از اپراتورهای خارجی مبلغ ۸,۸۶۱,۸۴۸ یورو و ۱,۵۶۱,۱۱۵ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله فروش سنا هر یورو ۲۶۸,۱۶۱ ریال و هر دلار ۲۵۴,۴۷۰ ریال، تسعیر شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱-۲۱- سایر حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت	
خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش		
سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۵,۵۵۷,۷۶۲	۵,۵۵۷,۷۶۲	۰		
سازمان تامین اجتماعی	۱۷۹,۵۰۹	۱۷۹,۵۰۹	۰	۲۱-۱-۳-۱	
مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۱-۱-۳-۲	
پردیس سبز ملل	۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۲۱-۱-۳-۳	
صنعت پردازان الماس	۱۹۰,۸۰۳	۱۹۰,۸۰۳	۰		
سپرده نزد دیگران	۸۸۱,۰۰۰	۸۸۱,۰۰۰	۰		
صندوق پس انداز کارکنان	۹۵,۰۶۷	۹۵,۰۶۷	۰		
شرکت پست جمهوری اسلامی ایران	۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰	۰		
سپرده بیمه	۳,۴۲۵,۰۱۳	۳,۴۲۵,۰۱۳	۰		
سپرده حسن انجام تعهدات	۱۱,۸۲۶	۱۱,۸۲۶	۰		
سایر	۳۹۳,۷۱۸	۳۹۳,۵۵۷	(۱۶۱)		
	۱۲,۷۳۹,۱۰۶	۱۲,۷۳۸,۹۴۵	(۱۶۱)		
	۱۰,۴۰۳,۴۲۹				

شرکت

سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۵,۵۵۷,۷۶۲	۵,۵۵۷,۷۶۲	۰		
سپرده نزد دیگران	۸۸۱,۰۰۰	۸۸۱,۰۰۰	۰		
سازمان تامین اجتماعی	۱۷۹,۵۰۹	۱۷۹,۵۰۹	۰	۲۱-۱-۳-۱	
مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۱-۱-۳-۲	
پردیس سبز ملل	۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۲۱-۱-۳-۳	
صنعت پردازان الماس	۱۹۰,۸۰۳	۱۹۰,۸۰۳	۰		
صندوق پس انداز کارکنان	۹۵,۰۶۷	۹۵,۰۶۷	۰		
شرکت پست جمهوری اسلامی ایران	۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰	۰		
سایر	۵۱۵,۳۲۹	۵۱۵,۱۶۸	(۱۶۱)		
	۹,۴۲۳,۸۷۸	۹,۴۲۳,۷۱۷	(۱۶۱)		
	۷,۱۲۶,۳۸۲				

۳-۱-۲۱-۱- مبلغ مذکور بابت برداشت سازمان تامین اجتماعی از حساب‌های شرکت بابت بدهی بیمه سال‌های ۸۳ الی ۸۹ می‌باشد که بابت آن مبلغ ۹۶۶۳,۴۰۵ میلیون ریال سپرده بیمه در حساب‌ها موجود می‌باشد و پس از دریافت مقاصحساب تسویه نهایی ارائه خواهد شد، با توجه به کسر بیمه از اقلام مشمول بیمه، این شرکت متصور زیان از این بابت نمی‌باشد. در مواردی هم که طرف قرارداد قادر به ارائه مقاصحساب بیمه نباشد مبلغ مربوطه از محل سپرده تامین خواهد شد. شایان ذکر اینکه در مورد عملیات حسابرسی بیمه‌ای سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ جمعا مبلغ ۳۰۵,۳۱۷ میلیون ریال رای هیات بدوی صادر گردیده و در مرحله تجدید نظر می‌باشد. حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۵ نیز برگ قطعی به مبلغ ۷۷,۹۵۵ میلیون ریال صادر و پرداخت گردیده است. حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۷۵,۷۲۰ میلیون ریال اعلام و در مرحله تجدید نظر می‌باشد.

۳-۱-۲۱-۲- این مبلغ بابت تسهیلات اعطایی به شرکت پارس ایراتل از طریق وجوه اداره شده بانک ملت براساس مفاد بند ۹ صورتجلسه حکمیت در آذر ماه سال ۱۳۹۳ سررسید گردیده که با عنایت به عدم پرداخت آن در سررسید از بانک تقاضای عملیات اجرایی جهت وصول آن درخواست و مراتب در جریان می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱-۲۱- مطالبات فوق مربوط به تنه 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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲,۲۲۵,۶۶۱	۲,۸۸۵,۶۵۸	.	.	شرکت نقش اول کیفیت - عمدتاً سود سهام
۱۷,۳۲۶,۵۸۲	۱۷,۲۵۲,۷۷۲	.	.	شرکت سرمایه‌گذاری نور دنا - عمدتاً سود سهام
۸,۱۷۷,۰۸۶	۶,۹۰۴,۵۲۶	.	.	موسسه رفاهی کارکنان همراه اول - سود سهام و بدهی پروژه همراه شهر
۲,۲۴۶	۱,۵۶۸	.	.	امن افزار گستر شریف
۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	گسترش الکترونیک تدبیر ایران
۱۴۰,۹۷۸	۱۴۰,۹۷۸	۱۴۰,۹۷۸	۱۴۰,۹۷۸	توسعه اعتماد مبین
۱۹۵,۴۸۶	۱۹۵,۴۸۶	۱۹۵,۴۸۶	۱۹۵,۴۸۶	مهر اقتصاد مبین
۳۲۶,۴۰۷	۶۴۵,۴۰۱	.	.	پرداخت اول کیش - سود سهام
۱۶۹,۶۶۰	۱۶۹,۶۶۰	.	.	توسعه کسب و کار توسکا- سود سهام
۳۶۶,۳۴۸	۱,۱۱۶,۳۴۸	.	.	کسب و کار نوپای حرکت اول
۹۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	.	.	همراه کسب و کارهای هوشمند- سود سهام
۱۲۲,۵۲۲	۲۸۲,۱۲۲	۱۴۴,۴۹۲	۲,۱۸۵,۹۶۴	سایر
۲۹,۵۳۵,۳۸۵	۳۰,۰۷۶,۹۲۸	۸۷۰,۲۶۵	۲,۹۱۱,۷۳۷	

۳-۲۱- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۳۷۱,۹۳۱	۱,۴۰۳,۷۲۲	۱,۳۷۳,۱۸۲	۱,۴۰۳,۷۲۲	دریافتنی از کارکنان- حصه بلندمدت اقساط وامها و سهام
۱,۳۷۱,۹۳۱	۱,۴۰۳,۷۲۲	۱,۳۷۳,۱۸۲	۱,۴۰۳,۷۲۲	

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار :			
۲۲-۱	۲۳,۱۲۰,۳۴۱	۲۳,۰۴۳,۱۴۳	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس (شرکت فرعی سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا)
	۲۳,۱۲۰,۳۴۱	۲۳,۰۴۳,۱۴۳	
	۳۰,۰۳۶	۸۷۱,۳۰۴	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
	۶,۰۲۸,۸۴۰	۷,۴۰۰,۰۲۰	سپردهای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
	۲۹,۱۷۹,۲۱۷	۳۱,۳۱۴,۴۶۷	
شرکت			
	۳,۸۷۳,۲۳۳	۴,۰۲۰,۶۵۰	سپردهای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		نام شرکت
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۵۰۴,۷۰۰	۴۹۰,۲۸۳,۴۴۶	۴۷۰,۶۹۹	۴۵۷,۲۶۰,۰۰۲	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۷۳۸,۸۹۳	۴۴,۲۹۱,۰۹۴	۷۳۸,۸۹۳	۴۴,۲۹۱,۰۹۴	معدنی صنعتی چادرملو (کچاد)
۳۵,۹۳۶	۱۲,۶۴۷,۶۵۱	۲۰۱,۸۰۵	۷۰,۷۱۴,۰۸۰	مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	مخابرات ایران (اخابر)
۱۵۷,۲۲۹	۴۸,۸۶۷,۹۷۵	۱۳۹,۴۶۴	۴۷,۳۸۰,۰۰۱	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۵۸۶,۴۶۱	۱۰۳,۹۳۴,۱۴۷	۴۹۸,۶۵۷	۱۰۳,۹۳۴,۱۴۷	گل گهر (کگل)
۱,۹۷۹,۱۶۶	۱۴۸,۱۷۴,۸۵۹	۱,۹۷۹,۱۶۶	۱۴۸,۱۷۴,۸۵۹	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
۴۶,۵۵۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	کویر تایر
۴۷,۸۱۰	۷۰۲,۰۰۸	۴۷,۸۱۰	۷۰۲,۰۰۸	کنتورسازی ایران (آکتور)
۸۴,۸۴۹	۲۳,۶۵۸,۸۸۶	۸۴,۸۴۹	۲۳,۶۵۸,۸۸۶	کالسیمین (فاسمین)
۱,۱۴۰,۶۳۳	۵۴۱,۵۴۵,۶۴۲	۱,۰۹۵,۶۶۲	۵۲۰,۲۰۰,۰۱۳	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۶۱۹,۲۹۲	۱۳۲,۸۴۶,۴۸۲	۶۱۹,۲۹۲	۱۳۲,۸۴۶,۴۸۲	فولاد خوزستان (فخوز)
۴۴۳,۸۶۶	۶۱,۲۱۰,۰۵۸	۴۲۰,۵۷۵	۵۸,۰۰۲,۴۲۴	فولاد آلیاژی ایران (فولاز)
۴۴۰,۴۰۳	۱۰,۴۲۷,۰۵۹	۴۴۰,۴۰۳	۱۰,۴۲۷,۰۵۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۲۲,۰۳۲	۱۵,۲۴۷,۴۹۴	.	.	ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)
۱۰۵,۹۰۴	۱,۶۰۴,۱۱۰	۱۰۵,۹۰۴	۱,۶۰۴,۱۱۰	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۴۲۸,۸۸۶	۳۱,۰۳۳,۴۱۶	۴۲۸,۸۸۶	۳۱,۰۳۳,۴۱۶	سنگ آهن گهر زمین (کگهر)
۴۹۴,۶۵۸	۲۴۴,۳۹۸,۰۰۳	۷۴۶,۹۳۴	۳۶۹,۰۴۰,۹۸۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
۴۶۷,۳۸۲	۲۰۷,۵۱۲,۷۸۵	۴۶۷,۳۸۲	۲۰۷,۵۱۲,۷۸۵	سر. غدیر (وغدیر)
۲۷,۷۷۷	۱۸,۸۸۱,۸۲۱	۲۷,۷۷۷	۱۸,۸۸۱,۸۲۱	سر. سپه (وسپه)
۴۳۰,۷۹۰	۱۰۰,۳۸۷,۸۱۲	۶۴۷,۵۵۸	۱۵۲,۴۱۶,۱۹۲	سر. دارویی تامین (تپییکو)
۲۲۲,۲۸۵	۶,۵۱۷,۲۱۳	.	.	زر افشان امید ایرانیان (زر)
۲۶۴,۷۳۴	۱۸,۸۵۴,۷۳۸	۳۶۸,۹۹۴	۲۶,۵۸۲,۶۱۹	داروپخش (وپخش)
۵۲,۷۹۱	۲,۰۳۹,۷۷۸	۱۶۱,۱۳۴	۶,۲۱۲,۲۹۴	دارو فارابی (دفارا)
۱۱۲,۱۳۲	۲۰,۹۲۲,۶۳۳	۴۸۷,۹۷۱	۹۰,۹۰۰,۹۷۸	توسعه معدنی و صنعتی صبانور (کنور)
۸۱۷,۳۷۱	۱۲۸,۹۸۵,۲۰۹	۸۱۷,۳۷۱	۱۲۸,۹۸۵,۲۰۹	تراکتورسازی ایران
۳۷۱,۱۹۷	۹,۹۹۴,۴۰۴	۳۷۱,۱۹۷	۹,۹۹۴,۴۰۴	پخش هجرت
۲,۷۶۳,۰۵۹	۴۰,۵۷۶,۶۹۹	۲,۷۶۳,۰۵۹	۴۰,۵۷۶,۶۹۹	پتروشیمی غدیر
۲۲۶,۱۹۱	۷,۴۷۷,۵۴۱	۲۲۶,۱۹۱	۷,۴۷۷,۵۴۱	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۷۵,۴۳۷	۲,۴۰۶,۷۳۶	۱۶۳,۵۸۶	۵,۰۴۶,۱۶۳	پتروشیمی جم (جم)
۸۵۲,۱۶۲	۳۶,۷۶۲,۶۶۳	۸۵۲,۱۶۲	۳۶,۷۶۲,۶۶۳	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
۳۰,۵۸۸	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۸۸	۵۰۰,۰۰۰	بهنوش (غبهنوش)
۱,۰۶۷,۹۱۲	۳۷۱,۶۱۱,۷۳۰	۱,۰۶۷,۹۱۲	۳۷۱,۶۱۱,۷۳۰	بانک ملت (وبملت)
۱,۲۹۷,۷۹۷	۳۳۲,۳۸۰,۴۵۴	۱,۲۹۷,۷۹۷	۳۳۲,۳۸۰,۴۵۴	بانک سینا (وسینا)
۳۱,۲۷۹	۱,۹۲۶,۳۳۶	۳۱,۲۷۹	۱,۹۲۶,۳۳۶	بانک سامان
۳۸,۱۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	ایران یاسا (یاسا)
۵,۳۶۷,۲۷۲		۴,۸۸۵,۱۱۵		سایر شرکت ها
۲۳,۰۴۳,۱۴۳		۲۳,۱۲۰,۳۴۱		

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۳- موجودی نقد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۵۱۰,۹۳۹	۲,۶۷۲,۰۰۶	۴,۸۹۰,۱۱۴	۵,۸۹۲,۵۹۰	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۷۷۶,۷۴۶	۷۵۳,۸۶۹	۷۷۷,۳۲۱	۷۵۴,۴۴۴	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۴۱,۷۳۴	۹۷,۴۶۵	۴۴,۶۶۷	۱۰۷,۸۳۱	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی
۷۵,۷۳۸	۶۶,۶۱۷	۱۱۱,۰۴۲	۱۴۳,۳۶۳	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ارزی
۲,۴۰۵,۱۴۷	۳,۵۸۹,۹۵۷	۵,۸۲۳,۱۴۴	۶,۸۹۸,۲۲۸	

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۴۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۷,۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
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 مهر اقتصاد مبین
-	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸	شرکت سامان سازه غدیر
-	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کارا شاپ
۱۰.۲	۴,۷۹۸,۴۱۱,۳۴۹	۱۰.۲	۴,۷۹۸,۴۱۱,۳۴۹	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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۲۶- سهام خزانه
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام خزانه- بازارگردانی
۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶	۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶	سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی
۴۰۵,۱۹۸,۸۰۵	۵,۷۴۸,۶۲۰	۴۰۵,۱۹۸,۸۰۵	۵,۷۴۸,۶۲۰	سهام خزانه گروه
۴۳۵,۶۶۸,۶۰۱	۶,۰۱۴,۱۰۶	۴۳۵,۶۶۸,۶۰۱	۶,۰۱۴,۱۰۶	

۱-۲۶- سهام خزانه- بازارگردانی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶	۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶	خرید طی دوره
۰	۰	۰	۰	فروش طی دوره
۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶	۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶	مانده پایان دوره

۲-۲۶- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	نقش اول کیفیت
۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲	۳,۸۹۳,۹۹۹	۰.۰۰۸	سرمایه گذاری توسعه نور دنا
۵,۷۳۸,۱۵۸	۵,۷۳۸,۱۵۸	۴۰۱,۳۰۴,۸۰۶	۰.۸۵۰	
۵,۷۴۸,۶۲۰	۵,۷۴۸,۶۲۰	۴۰۵,۱۹۸,۸۰۵	۰.۸۵۸	

۲۷- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه به مبلغ ۲۹۳,۸۵۹ ریال مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی (شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا) می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۴۶۴,۰۴۳	۱,۴۶۴,۰۴۳	سرمایه
۳۷,۸۱۱	۳۷,۸۱۱	اندوخته قانونی
۶۳۸,۸۸۶	۶۲۵,۰۸۹	سود انباشته
۲,۱۴۰,۷۴۰	۲,۱۲۶,۹۴۳	

۲۹- حقوق عمومی

گروه / شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۳,۹۰۷,۱۸۱	۱۳,۹۰۷,۰۶۹	ودایع ۲,۲۸۰ هزار ریالی
۱۳,۰۵۱,۲۴۲	۱۳,۰۵۱,۲۴۲	ودایع ۲,۹۲۰ هزار ریالی
۵,۹۵۰,۳۳۲	۵,۹۵۰,۲۵۵	ودایع ۲,۹۰۰ هزار ریالی
۳,۱۰۵,۱۵۵	۳,۱۰۵,۱۲۳	ودایع ۲,۸۳۲ هزار ریالی
۴,۴۳۶,۰۰۲	۴,۵۳۳,۷۶۱	ودایع ۱۵۰۴- ۱۳۰۰- ۳۶۰ هزار ریالی
۷۰۵,۷۱۵	۷۰۶,۳۰۱	سایر
۴۱,۱۵۵,۶۱۷	۴۱,۲۵۳,۶۵۱	

۱-۲۹- براساس بند (۱) نظر مجلس در قانون "استفساریه نسبت به (۱) تلقی یا عدم تلقی وجوه دریافتی بابت حق انشعاب یا ودیعه به عنوان حقوق عمومی و (۲) بند (ک) تبصره (۱۹) قانون برنامه دوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی" به شماره ۲۵۳۲-ق مورخ ۱۳۷۷/۰۸/۱۷ وجوه دریافتی به عنوان ودیعه بوده و درآمد شرکت تلقی نمی‌گردد. ضمن اینکه در موارد سلب امتیاز و یا درخواست مشترک مبنی بر استرداد خط، مبلغ به مشترک پرداخت خواهد گردید.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱,۴۸۹,۳۲۸	۲,۱۲۰,۰۲۲	۲,۰۴۵,۶۲۶	۲,۸۲۲,۱۲۶	پرداخت شده طی دوره
(۱۶۴,۳۷۵)	(۲۷۷,۲۴۶)	(۲۲۳,۵۵۰)	(۳۵۴,۸۷۵)	ذخیره تامین شده طی دوره
۷۹۵,۰۶۹	۱,۲۱۸,۲۸۶	۱,۰۰۰,۰۴۹	۱,۴۷۲,۳۸۱	مانده در پایان دوره
۲,۱۲۰,۰۲۲	۳,۰۶۱,۰۶۲	۲,۸۲۲,۱۲۶	۳,۹۳۹,۶۴۰	ذخیره مرخصی طی دوره
۳۹۸,۱۰۱	۵۶۲,۳۸۵	۵۵۷,۹۹۰	۶۰۷,۲۳۴	
۲,۵۱۸,۱۲۳	۳,۶۲۳,۴۴۷	۳,۳۸۰,۱۱۶	۴,۵۴۶,۸۷۴	

۳۱- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۱-۱- پرداختی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تجاری				
اسناد پرداختی				
سایر اشخاص	۱۶,۱۵۸,۰۱۸	۱۹,۶۷۶,۷۷۳	۱۷,۰۵۶,۲۳۸	۲۰,۳۴۸,۳۴۵
	۱۶,۱۵۸,۰۱۸	۱۹,۶۷۶,۷۷۳	۱۷,۰۵۶,۲۳۸	۲۰,۳۴۸,۳۴۵
حساب‌های پرداختی				
اشخاص وابسته	۷,۸۵۹,۵۶۴	۸,۵۲۴,۱۹۸	۲,۲۶۰,۷۳۲	۳,۰۱۵,۰۹۸
سایر اشخاص	۲۰۸,۲۶۵,۲۴۳	۲۲۰,۴۳۹,۱۲۳	۲۰۸,۵۹۷,۴۰۵	۲۲۲,۴۱۶,۵۴۹
	۲۱۶,۱۲۴,۸۰۷	۲۲۸,۹۶۳,۳۲۱	۲۱۰,۸۵۸,۱۳۷	۲۲۵,۴۳۱,۶۴۷
	۲۳۲,۲۸۲,۸۲۵	۲۴۸,۶۴۰,۰۹۴	۲۲۷,۹۱۴,۳۷۵	۲۴۵,۷۷۹,۹۹۲
سایر پرداختی‌ها				
اسناد پرداختی	.	.	۱,۵۷۲,۲۳۳	۱,۴۲۵,۶۴۴
حق بیمه‌های پرداختی	۱۱,۶۶۱,۸۲۸	۱۲,۶۲۶,۲۲۸	۱۲,۰۶۳,۴۴۷	۱۳,۱۵۱,۵۰۹
سپرده حسن انجام کار	۲,۶۴۱,۰۲۷	۲,۷۱۵,۴۵۰	۴,۲۷۸,۲۱۴	۷,۸۶۴,۶۶۵
مالیات‌های تکلیفی	۲۷۶.۰۳	۱۵,۲۲۸	۲۶۳,۵۱۳	۱۹۰,۰۲۶
هزینه‌های پرداختی	۶,۹۱۲,۴۳۴	۷,۰۶۹,۶۷۸	۸,۴۸۰,۴۲۸	۸,۶۸۱,۵۴۲
سایر	۲,۷۳۳,۲۴۲	۶,۲۰۳,۵۷۳	۶,۷۰۲,۲۳۰	۱۰,۹۸۹,۸۴۳
	۲۳,۹۷۶,۱۳۴	۲۸,۶۳۰,۱۵۷	۳۳,۳۶۰,۰۶۵	۴۲,۳۰۳,۲۲۹
	۲۵۶,۲۵۸,۹۵۹	۲۷۷,۲۷۰,۲۵۱	۲۶۱,۲۷۴,۴۴۰	۲۸۸,۰۸۳,۲۲۱

۳۱-۱-۱- اسناد پرداختی عمدتاً شامل چک‌های صادره در وجه سازمان امور مالیاتی کشور و سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات

رادیویی می باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱-۳- طلب اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴۵,۴۹۵	۰	۴۵,۴۹۵	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان غربی
۳۶,۶۴۹	۰	۳۶,۶۴۹	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه چهارمحال
۳۳,۸۲۲	۰	۳۳,۸۲۲	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان جنوبی
۷۵,۳۱۰	۰	۷۵,۳۱۰	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان رضوی
۱۱,۴۸۶	۰	۱۱,۴۸۶	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان شمالی
۱۴۱,۴۶۵	۰	۱۴۱,۴۶۵	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه خوزستان
۱۸۸,۰۲۷	۰	۱۸۸,۰۲۷	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه سیستان
۷۱,۰۱۹	۰	۷۱,۰۱۹	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمان
۵۷,۵۳۹	۰	۵۷,۵۳۹	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمانشاه
۳۸,۱۹۶	۰	۳۸,۱۹۶	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه کهگیلویه
۲۱,۱۷۶	۰	۲۱,۱۷۶	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه لرستان
۹۳,۴۲۸	۰	۹۳,۴۲۸	۰	شرکت مخابرات ایران منطقه البرز
۹۰,۸۰۷	۲۶,۲۴۱	۹۰,۸۰۷	۲۶,۲۴۱	شرکت مخابرات ایران منطقه هرمزگان
۹۰۴,۴۱۹	۲۶,۲۴۱	۹۰۴,۴۱۹	۲۶,۲۴۱	
۶,۲۳۹,۸۸۰	۷,۷۴۹,۰۳۸	۰	۰	نقش اول کیفیت
۴۶,۴۲۸	۰	۰	۰	همراه کسب و کارهای هوشمند
۱۳۵,۹۳۳	۱۳۷,۳۶۷	۱۳۵,۹۶۹	۱۳۷,۴۰۳	هوشمند اول بهشتی (هاب)
۲۵۴,۴۴۴	۰	۲۵۴,۴۴۴	۰	افرانت
۱۵۹,۷۱۲	۱۵۹,۶۹۶	۱۵۹,۷۱۲	۱۵۹,۶۹۶	فن‌آوری شبکه آموزش دانش نوین
۱۱۸,۷۴۸	۴۵۱,۸۵۶	۸۰۶,۱۸۸	۲,۶۹۱,۷۵۸	سایر
۷,۸۵۹,۵۶۴	۸,۵۲۴,۱۹۸	۲,۲۶۰,۷۳۲	۳,۰۱۵,۰۹۸	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱-۳۱- پرداختنی‌های تجاری به سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	خالص	
۱۳۰,۳۱۲,۱۷۷	۱۵۰,۱۷۴,۰۷۷	۰	۱۵۰,۱۷۴,۰۷۷	۳۱-۱-۳-۱	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
۷۵۱,۳۳۵	۱,۰۸۲,۳۷۷	۰	۱,۰۸۲,۳۷۷		اپراتورهای داخلی
۴,۴۷۰,۴۵۳	۵,۱۸۹,۴۲۰	۵,۱۸۹,۴۲۰	۰	۳۱-۱-۳-۲	شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین الملل)
۱۶,۷۳۶,۵۴۰	۱۶,۷۳۶,۵۴۰	۱۶,۷۳۶,۵۴۰	۰	۳۱-۱-۳-۳	نوکیا سولوشن
۱۷,۳۹۴,۱۵۸	۱۷,۱۳۴,۹۲۷	۱۷,۰۳۷,۶۳۵	۹۷,۲۹۲	۳۱-۱-۳-۳	شرکت اریکسون
۱۸,۶۸۵,۹۱۲	۱۹,۴۱۲,۷۹۱	۰	۱۹,۴۱۲,۷۹۱		فروشنده‌گان تجهیزات
۵,۱۹۲,۳۶۹	۶,۱۱۴,۷۱۷	۰	۶,۱۱۴,۷۱۷		شرکت ارتباطات زیر ساخت
۹,۰۰۱,۷۷۷	۳,۲۴۱,۲۰۰	۳,۲۴۱,۲۰۰	۰	۳۱-۱-۳-۳	هواوی
۱۹۴,۳۱۴	۱۲۲,۹۹۱	۰	۱۲۲,۹۹۱		سازمان صدا و سیما
۹۲,۶۹۱	۹۰,۸۳۶	۰	۹۰,۸۳۶		بانک‌ها
۸۴,۲۲۴	۱۲,۰۸۲	۰	۱۲,۰۸۲		شرکت فکور
۳۲,۷۱۵	۲۱,۳۲۸	۰	۲۱,۳۲۸		رسام نگار جاوید
۵,۷۸۴	۵,۷۸۴	۰	۵,۷۸۴		شرکت گروه داده ورز جویا
۹,۳۷۹	۷,۹۹۰	۰	۷,۹۹۰		ارتباطات پرتو آبی
۱,۶۵۱,۷۰۶	۵۳۰,۷۴۰	۰	۵۳۰,۷۴۰	۳۱-۱-۳-۴	پرتو آبی ابتکار نوین
۳,۹۸۱,۹۷۱	۲,۵۳۸,۸۰۴	۱۸۸,۶۳۲	۲,۳۵۰,۱۷۲	۳۱-۱-۳-۳	سایر بستانکاران تجاری
۲۰۸,۵۹۷,۴۰۵	۲۲۲,۴۱۶,۵۴۹	۴۲,۳۹۳,۴۲۷	۱۸۰,۰۲۳,۱۲۲		

ارقام 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 ۹,۷۷۷,۴۳۲ یورو و ۱۰,۰۸۹,۵۷۵ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله فروش سنا هر یورو ۲۶۸,۱۶۱ ریال و هر دلار ۲۵۴,۴۷۰ ریال تسعیر و به حساب سود و زیان جاری منظور شده است.

۳-۱-۳-۳- مبلغ بدهی مربوط به شرکت‌های نوکیا سولوشن، هواوی، اریکسون که مربوط به خرید تجهیزات شبکه فاز ۸ و ۸ پلاس می‌باشد به ترتیب ۵۵,۷۸۸,۴۶۷ یورو، ۱۰,۸۰۴,۰۰۰ یورو و ۵۶,۷۹۲,۱۱۷ یورو بوده که به حساب بهای تمام شده تجهیزات منظور شده است .

۳-۱-۳-۴- مبلغ بدهی به شرکت پرتوآبی ابتکار نوین عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات شبکه جهت توسعه فاز ۸ می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۱-۳۱- هزینه‌های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
هزینه خدمات قراردادی	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۲۰۴,۷۸۲	۲,۶۵۳,۶۳۶	۲,۷۱۹,۲۸۷	۴-۱-۳۱	
هزینه حقوق دستمزد	.	.	۶۶۰,۹۶۳	۳۹۲,۴۲۱		
حق دسترسی سایت‌ها	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۵۰		
برق سایت‌ها	۲۷۵,۰۰۰	۴۹۷,۲۱۸	۲۷۵,۰۰۰	۴۹۷,۲۱۸		
لینک	.	۱۶۱,۴۴۰	.	۱۶۱,۴۴۰		
بازاریابی و فروش	۶۲۱,۰۰۰	۸۴۰,۴۵۰	۷۴۸,۲۸۸	۹۴۵,۰۷۰		
نگهداری شبکه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۹,۵۰۸	۲,۶۲۵,۳۹۱	۲,۱۱۴,۶۲۲	۴-۱-۳۱	
حق الزحمه دفاتر خدماتی	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰		
سایر	۲,۲۴۱,۴۳۴	۲,۲۰۸,۵۳۰	۱,۰۶۷,۱۵۰	۱,۳۸۳,۷۳۴		
	۶,۹۱۲,۴۳۴	۷,۰۶۹,۶۷۸	۸,۴۸۰,۴۲۸	۸,۶۸۱,۵۴۲		

۴-۱-۳۱-۱ افزایش عمدتاً بابت انعقاد قرارداد با شرکتهای ارائه دهنده خدمات از جمله شرکت سانا گستر سبز می‌باشد.

۴-۱-۳۱-۲ 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.

۴-۱-۳۱-۵ مانده سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
بستانکاران موقت	۳۷۰,۲۳۱	۴۶۲,۶۰۲	۱,۶۲۷,۹۶۳	۲,۲۱۴,۱۱۱	۵-۱-۳۱	
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی	۱,۰۱۸,۸۰۳	۴,۵۶۹,۲۳۹	۱,۹۸۳,۹۷۷	۵,۲۸۰,۷۱۴	۵-۴-۳۱	
کمک‌های مردمی و تبصره ۱۵	۵۲۱,۰۶۶	۳۰۹,۲۴۸	۵۲۱,۰۶۶	۳۰۹,۲۴۸	۵-۳-۳۱	
نشر الکترونیک ایران سازمان تبلیغات	۳۴,۲۹۴	۵۰,۰۶۸	۳۴,۲۹۴	۵۰,۰۶۸		
مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده	۹۹,۳۲۰	۹۹,۳۲۰	۹۹,۳۲۰	۹۹,۳۲۰	۵-۲-۳۱	
سایر	۶۸۹,۵۲۸	۷۱۳,۰۹۶	۲,۴۳۵,۶۱۰	۳,۰۳۶,۳۸۲		
	۲,۷۳۳,۲۴۲	۶,۲۰۳,۵۷۳	۶,۷۰۲,۲۳۰	۱۰,۹۸۹,۸۴۳		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۵-۱- این مبلغ بابت سندهای در جریان صدور چک در وجه اشخاص حقوقی در پایان سال می‌باشد که در سال مالی بعد پرداخت شده است.

۲-۵-۱-۳۱- وجوه مذکور در حساب شرکت (به طور جداگانه) مشخص بوده و پس از مراجعه سهامداران به آنها پرداخت خواهد شد.

۳-۵-۱-۳۱- طبق بند ز 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 ۱۵۴ ۱۶۰ 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.

۴-۵-۱-۳۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴۶۸,۰۹۵	۱,۰۱۸,۸۰۳	۱,۳۰۲,۰۵۹	۱,۹۸۳,۹۷۷	مانده مالیات و عوارض پرداختی در ابتدای سال
۷,۶۳۹,۲۴۴	۶,۹۲۴,۶۴۰	۷,۷۷۰,۴۵۴	۶,۶۷۰,۹۴۱	مالیات و عوارض پرداختی طی سال
(۷,۰۸۸,۵۳۶)	(۳,۳۷۴,۲۰۴)	(۷,۰۸۸,۵۳۶)	(۳,۳۷۴,۲۰۴)	مالیات و عوارض دریافتی طی سال
۱,۰۱۸,۸۰۳	۴,۵۶۹,۲۳۹	۱,۹۸۳,۹۷۷	۵,۲۸۰,۷۱۴	مانده مالیات و عوارض پرداختی در پایان سال

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

۲-۳۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید تجهیزات ۳۳۷ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۳,۵۵۳,۰۵۴	۱۸,۷۲۵,۳۶۸	ده در ابتدای سال
۱۳,۴۹۱,۱۲۴	۳,۶۸۶,۴۴۸	بیره مالیات عملکرد سال
.	.	بیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۸,۳۱۸,۸۱۰)	(۳,۷۷۹,۷۳۲)	یه شده طی سال
۱۸,۷۲۵,۳۶۸	۱۸,۶۳۲,۰۸۴	
(۴۰,۷۶۵)	(۴۰,۷۶۵)	۱۸
۱۸,۶۸۴,۶۰۳	۱۸,۵۹۱,۳۱۹	نپرداخت‌های مالیاتی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱								
	مانده پرداختنی	مالیات					درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی	
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳,۴۵۸,۱۹۸	۱,۵۲۲,۶۳۰	(۷,۴۰۰,۹۷۸)	۷,۴۰۰,۹۷۸	۸,۳۴۷,۹۶۶	۸,۹۲۳,۶۰۸	۳۹,۶۶۰,۴۸۰	۴۵,۳۹۷,۳۴۳	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۹,۰۱۹,۱۹۰	۲,۱۷۵,۰۷۴	(۶,۸۴۴,۱۱۶)	۹,۰۰۰,۰۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۲۵	۹,۰۱۹,۱۹۰	۴۰,۰۸۵,۲۸۹	۵۲,۳۶۶,۹۳۸	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	۰	۹,۶۲۳,۵۶۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۱۲,۱۲۳,۵۶۰	۵۳,۸۱۲,۴۸۹	۶۱,۱۷۵,۱۶۵	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	۰	۳,۳۴۳,۴۹۶	۰	۰	۰	۳,۳۴۳,۴۹۶	۱۴,۸۵۹,۹۸۲	۱۳,۵۳۸,۳۳۴	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	۱۲,۴۷۷,۳۸۸	۱۶,۶۶۴,۷۶۰								

۲-۳۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳۲- 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.

۳-۲-۳۲- مبلغ مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۹ فاقد معافیت ۱۰٪ ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم در خصوص شرکت‌های بورسی می‌باشد.

۳-۳۲- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	۰
۰	۰	۸,۶۷۹	۰	۸,۶۷۹
۰	۰	(۸,۶۷۹)	۰	(۸,۶۷۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	۰

دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی

سود مالیاتی- زیان مالیاتی استفاده نشده

مالیات پرداختنی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۲-۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	در صورت سود و زیان جامع	صورت سود و زیان	۱۴۰۱/۰۱/۰۱

گروه:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:

(۲۱۱,۶۱۹)	.	.	(۲۱۱,۶۱۹)
.	.	(۸,۶۷۹)	۸,۶۷۹
(۲۱۱,۶۱۹)	.	(۸,۶۷۹)	(۲۰۲,۹۴۰)

دارایی ثابت مشهود

سود انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده

شرکت:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به :

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

دارایی ثابت مشهود

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۱۱,۳۵۱	۱۱۱,۳۵۲	۱۱۱,۳۵۱	۱۱۱,۳۵۲
۲۹,۶۵۱	۲۹,۶۵۱	۲۹,۶۵۱	۲۹,۶۵۱
۷۷,۹۷۶	۴۸,۳۰۶	۷۷,۹۷۶	۴۸,۳۰۶
.	۳,۲۹۶,۸۵۸	.	۳,۷۰۶,۸۵۸
.	۲۴,۰۰۱,۱۴۲	.	۲۴,۰۰۱,۱۴۲
۲۱۸,۹۷۸	۲۷,۴۸۷,۳۰۹	۲۱۸,۹۷۸	۲۷,۴۸۷,۳۰۹

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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹۴,۸۱۵,۳۱۹	۹۵,۳۵۵,۱۵۷	۹۷,۰۵۸,۷۴۷	۹۸,۰۱۱,۸۹۵	۳۴-۱
(۲,۹۷۴,۹۲۲)	(۳,۰۷۴,۹۲۲)	(۲,۹۷۴,۹۲۲)	(۳,۰۷۴,۹۲۲)	۳۴-۳
۹۱,۸۴۰,۳۹۷	۹۲,۲۸۰,۲۳۵	۹۴,۰۸۳,۸۲۵	۹۴,۹۳۶,۹۷۳	

تسهیلات دریافتی کوتاه‌مدت

وجوه مسدودی نزد بانک‌ها

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۳۴- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱-۱-۳۴- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۹۸,۲۸۲,۳۴۹	۹۵,۱۲۶,۹۴۳	۵,۷۱۴,۳۹۸	۸۹,۴۱۲,۵۴۵	۱۰۰,۴۳۰,۶۵۳	۹۷,۵۹۵,۷۵۸	۵,۷۱۴,۳۹۸	۹۱,۸۸۱,۳۶۰	بانک ها
(۶,۵۰۳,۳۲۰)	(۴,۳۸۸,۵۱۳)	(۳۵۹,۱۶۷)	(۴,۰۲۹,۳۴۶)	(۶,۷۱۴,۰۰۳)	(۴,۵۳۶,۷۳۴)	(۳۵۹,۱۶۷)	(۴,۱۷۷,۵۶۷)	کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی
۹۱,۷۷۹,۰۲۹	۹۰,۷۳۸,۴۳۰	۵,۳۵۵,۲۳۱	۸۵,۳۸۳,۱۹۹	۹۳,۷۱۶,۶۵۰	۹۳,۰۵۹,۰۲۴	۵,۳۵۵,۲۳۱	۸۷,۷۰۳,۷۹۳	
۳,۰۳۶,۲۹۰	۴,۶۱۶,۷۲۷	۱۲۲,۸۰۳	۴,۴۹۳,۹۲۴	۳,۳۴۲,۰۹۷	۴,۹۵۲,۸۷۱	۱۲۲,۸۰۳	۴,۸۳۰,۰۶۸	سود، کارمزد و جرایم معوقه
۹۴,۸۱۵,۳۱۹	۹۵,۳۵۵,۱۵۷	۵,۴۷۸,۰۳۴	۸۹,۸۱۷,۱۲۳	۹۷,۰۵۸,۷۴۷	۹۸,۰۱۱,۸۹۵	۵,۴۷۸,۰۳۴	۹۲,۵۳۳,۸۶۱	

۱-۱-۳۴- مانده تسهیلات ارزی شرکت و گروه مبلغ ۱۷,۸۵۰,۷۶۸ یورو بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۴۰۹,۳۴۵ یورو بابت سود، کارمزد و جرایم معوقه می‌باشد.

۲-۱-۳۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				۴ تا ۱۸ درصد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۶۵,۰۴۷,۴۴۸	۹۰,۷۳۸,۴۳۰	۵,۳۵۵,۲۳۱	۸۵,۳۸۳,۱۹۹	۶۵,۷۶۹,۲۴۸	۹۳,۰۵۹,۰۲۴	۵,۳۵۵,۲۳۱	۸۷,۷۰۳,۷۹۳	
۶۵,۰۴۷,۴۴۸	۹۰,۷۳۸,۴۳۰	۵,۳۵۵,۲۳۱	۸۵,۳۸۳,۱۹۹	۶۵,۷۶۹,۲۴۸	۹۳,۰۵۹,۰۲۴	۵,۳۵۵,۲۳۱	۸۷,۷۰۳,۷۹۳	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۴-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مانده در ابتدای سال	۶۷,۱۰۶,۴۸۱	۹۴,۸۱۵,۳۱۹	۹۷,۰۵۸,۷۴۷
دریافت‌های نقدی	۳۴,۰۱۷,۱۲۹	۳۳۴,۰۰۹	۶۷۴,۰۰۹
سود و کارمزد و جرائم	۱۳,۱۴۷,۱۶۴	۳,۹۴۴,۶۴۰	۴,۴۷۶,۹۳۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۷,۲۲۶,۸۱۹)	(۱,۷۱۲,۵۲۰)	(۱,۷۴۶,۳۳۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۲,۱۶۹,۹۰۷)	(۱,۹۵۷,۵۶۲)	(۱,۹۷۱,۶۶۵)
تأثیرات تغییرات نرخ ارز	(۵۸,۷۳۹)	(۵۸,۷۳۹)	(۴۷۹,۷۹۴)
مانده در پایان سال	۹۴,۸۱۵,۳۱۹	۹۵,۳۵۵,۱۵۷	۹۸,۰۱۱,۸۹۵

۳-۳۴- از جمع تسهیلات اخذ شده طی سال مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۳,۰۷۴,۹۲۲ 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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
پیش‌دریافت از مشتریان	۹,۸۲۳,۶۷۱	۸,۸۵۲,۹۶۱	۹,۹۱۲,۱۵۵	۸,۹۴۱,۴۴۵
سایر	۷۳,۴۶۷	۷۳,۰۱۴	۴,۵۱۲,۱۳۸	۴,۶۲۱,۴۴۶
	۹,۸۹۷,۱۳۸	۸,۹۲۵,۹۷۵	۱۴,۴۲۴,۲۹۳	۱۳,۵۶۲,۸۹۱

۱-۳۵- 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۲۲,۶۶۱	۱۰,۳۸۱,۷۸۱	۵۶,۲۰۴,۱۰۸
سود خالص		
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۳,۶۸۶,۴۴۸	۲,۸۱۹,۳۴۵
هزینه‌های مالی	۳,۰۷۵,۱۹۵	۲,۳۴۷,۵۱۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۶۶,۷۵۸	۲۲۶,۴۸۰
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۱۰,۶۳۲,۹۱۵	۶,۹۰۱,۱۹۰
استهلاک سرقفلی	۷,۶۳۳	۷,۶۳۳
سود سهام	(۷۵۵,۰۱۷)	(۱۸۶,۹۱۸)
سود سپرده بانکی	(۱,۱۴۱,۱۹۶)	(۱,۰۹۲,۰۱۷)
خالص (سود) زیان تسعیر ارز	.	(۳۵,۳۰۳)
(افزایش) دریافت‌های عملیاتی	۱۶,۶۷۲,۷۳۶	۱۱,۰۲۳,۲۲۳
(افزایش) موجودی مواد و قطعات مصرفی	(۶,۷۵۷,۸۴۴)	(۱۴,۷۱۳,۶۵۲)
(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۵۷۸,۲۳۴)	(۹۲۳,۴۰۵)
افزایش پرداخت‌های عملیاتی	(۷,۶۴۲,۸۱۸)	(۱۵۵,۲۶۷)
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۵,۴۲۵,۹۹۷	۴,۲۳۴,۳۷۴
کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها	(۸۶۱,۴۰۲)	(۱,۵۸۶,۵۶۷)
نقد حاصل از عملیات	(۱,۹۹۰,۳۷۵)	.
	۱۶,۷۹۰,۷۲۱	۱۱,۷۳۱,۲۷۹
		۱۴۵,۲۸۷,۹۱۵

شرکت		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۹۴,۸۳۸	۸,۵۶۷,۴۴۸	۴۹,۰۵۱,۶۰۵
سود خالص		
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۳,۳۴۳,۴۹۶	۲,۵۷۱,۹۲۶
هزینه‌های مالی	۲,۹۶۲,۵۰۰	۲,۳۰۰,۷۵۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۰۵,۳۳۴	۱۹۷,۸۶۰
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۱۰,۱۶۳,۸۸۷	۶,۵۵۹,۹۴۳
سود سهام	(۱۵۹,۶۰۰)	.
سود سپرده بانکی	(۸۶۵,۱۵۱)	(۸۵۸,۹۷۰)
خالص (سود) زیان تسعیر ارز	.	(۳۵,۲۳۲)
(افزایش) دریافت‌های عملیاتی	۱۶,۵۵۰,۴۵۶	۱۰,۷۷۱,۵۱۳
(افزایش) موجودی مواد و قطعات مصرفی	(۴,۵۲۶,۸۵۷)	(۱۴,۶۱۰,۰۰۸)
(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۱۹۰,۰۸۸)	(۵۳,۶۹۱)
افزایش پرداخت‌های عملیاتی	(۳,۷۸۹,۲۰۶)	(۱۸۴,۵۶۴)
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۱,۰۴۴,۴۸۷	۳,۸۹۸,۶۰۹
کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها	(۹۷۱,۱۶۳)	(۱,۷۱۱,۲۹۹)
نقد حاصل از عملیات	(۲,۰۲۸,۳۹۸)	.
	۱۴,۱۹۵,۰۹۵	۱۰,۰۷۶,۹۷۱
		۱۳۲,۸۱۲,۵۰۷

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۷۷,۶۷۶,۷۲۵	۴۲۶,۴۶۳,۵۹۶	۳۹۲,۲۷۷,۸۷۴	۴۴۷,۸۳۰,۲۰۶	جمع بدهی‌ها
(۲,۴۰۵,۱۴۷)	(۳,۵۸۹,۹۵۷)	(۵,۸۲۳,۱۴۴)	(۶,۸۹۸,۲۲۸)	موجودی نقد
۳۷۵,۲۷۱,۵۷۸	۴۲۲,۸۷۳,۶۳۹	۳۸۶,۴۵۴,۷۳۰	۴۴۰,۹۳۱,۹۷۸	خالص بدهی
۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳	۹۰,۰۸۵,۲۲۱	۱۲۲,۳۴۱,۵۲۴	۱۰۶,۹۵۶,۱۸۴	حقوق مالکانه
۳۴۸	۴۶۹	۳۱۶	۴۱۲	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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۷-۳- ریسک بازار

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

۳۷-۳-۱- عدم توانایی در تبدیل شدن به بازیگر اول حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر (VC)

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

۳۷-۳-۲- ریسک رقابت بالا و رقبای چابک

از عمده دلایل وجود این ریسک سیاست‌های انحصارزدایی دولت، بهره‌مندی اپراتورهای جدید در سرمایه‌گذاری بر اساس آخرین تکنولوژیهای صنعت و برخورداری رقبا از تجارب بین‌المللی می‌باشد که شرکت با تکیه بر مزیت‌های رقابتی شامل پوشش شهری و جمعیتی بیشتر نسبت به رقبا و هم‌افزایی با شرکت مخابرات ایران (تلفن ثابت) در ارائه سرویس‌های یکپارچه درون شبکه‌ای موفق به افزایش سهم بازار خود به میزان ۵۳.۴۰٪ و ضریب نفوذ معادل ۸۴.۱۷٪ شده است.

۳۷-۳-۳- ریسک بازیگران OTT

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

۳۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی مشترکین در پرداخت به موقع بدهی‌های خود می‌باشد به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می‌شود. یکی از شاخص‌هایی که برای اندازه‌گیری ریسک اعتباری به کار می‌رود شاخص متوسط دوره وصول مطالبات می‌باشد. بررسی این شاخص در شرکت گویای این مطلب است که طی سال‌های گذشته، دوره وصول مطالبات به طور مستمر روندی کاهشی داشته است به طوری که از ۶۴ روز در سال ۱۳۹۳ به ۳۴ روز در سال 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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشترکین دائمی	۱۰,۵۹۵,۰۵۹	۱,۹۲۹,۰۳۲	(۵۵۷,۲۴۳)
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری	۱۵,۹۷۷	۱۵,۹۷۷	.
شرکت‌های تلفن همراه داخلی و خارجی	۴,۸۹۳,۹۱۵	.	.
اشخاص وابسته	۱۵,۶۰۹,۶۲۷	.	.
سایر مشتریان	۳,۷۹۸,۶۷۵	.	.
سایر دریافتنی‌های غیر تجاری	۴۰,۱۰۰,۵۲۳	.	(۱۶۱)
	۷۵,۰۱۳,۷۷۶	۱,۹۴۵,۰۰۹	(۵۵۷,۴۰۴)

۵-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۲۲,۳۷۷,۶۰۸	۲۲۶,۲۶۲,۴۸۶	۲۴۸,۶۴۰,۰۹۴
سایر پرداختنی‌ها	۱,۷۱۷,۸۰۹	۲۶,۹۱۲,۳۴۸	۲۸,۶۳۰,۱۵۷
تسهیلات مالی	۱۱,۶۷۸,۵۳۳	۸۰,۶۰۱,۷۰۲	۹۲,۲۸۰,۲۳۵
مالیات پرداختنی	.	۱۶,۶۶۴,۷۶۰	۱۶,۶۶۴,۷۶۰
سود سهام پرداختنی	.	۲۷,۴۸۷,۳۰۹	۲۷,۴۸۷,۳۰۹
	۳۵,۷۷۳,۹۵۰	۳۷۷,۹۲۸,۶۰۵	۴۱۳,۷۰۲,۵۵۵

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۸- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	دینار	پوند	لیبر ترکیه	درام ارمنستان	کرون سوئد
موجودی نقد	۲۳	۲۷۴,۷۳۱	۵۷,۳۶۴	۵۰	۴۵,۴۱۸	۱۳,۳۹۱,۰۲۰	۱,۶۷۰	۴,۶۷۰	۲۱۸,۰۰۰	۲۸,۲۸۰
حساب‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱	۱,۵۶۱,۱۱۵	۸,۸۶۱,۸۴۸	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی پولی ارزی		۱,۸۳۵,۸۴۶	۸,۹۱۹,۲۱۲	۵۰	۴۵,۴۱۸	۱۳,۳۹۱,۰۲۰	۱,۶۷۰	۴,۶۷۰	۲۱۸,۰۰۰	۲۸,۲۸۰
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	(۱۰,۰۸۹,۵۷۵)	(۱۳۳,۶۲۶,۳۹۰)	.	(۶۷۹,۴۲۶)	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی	۳۵	.	(۱۸,۲۶۰,۱۱۳)	.	.	.	.	.	.	.
جمع بدهی‌های پولی ارزی		(۱۰,۰۸۹,۵۷۵)	(۱۵۱,۸۸۶,۵۰۳)	.	(۶۷۹,۴۲۶)	.	.	.	.	.
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی		(۸,۲۵۳,۷۲۸)	(۱۴۲,۹۶۷,۳۹۱)	۵۰	(۶۳۴,۰۰۸)	۱۳,۳۹۱,۰۲۰	۱,۶۷۰	۴,۶۷۰	۲۱۸,۰۰۰	۲۸,۲۸۰
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	۴۰	.	۱۶۴,۹۳۶,۲۵۹	.	.	.	.	.	.	.
شرکت										
موجودی نقد	۲۳	۱۵۹,۳۵۷	۳۲,۸۰۰	.	۳۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	.	.	۲۸,۱۰۰
حساب‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱	۱,۵۶۱,۱۱۵	۸,۸۶۱,۸۴۸	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی پولی ارزی		۱,۷۲۰,۴۷۲	۸,۸۹۴,۶۴۸	.	۳۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	-	.	۲۸,۱۰۰
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	(۱۰,۰۸۹,۵۷۵)	(۱۳۳,۱۶۲,۰۱۵)	.	.	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی	۳۵	.	(۱۸,۲۶۰,۱۱۳)	.	.	.	.	.	.	.
جمع بدهی‌های پولی ارزی		(۱۰,۰۸۹,۵۷۵)	(۱۵۱,۴۲۲,۱۲۸)	.	.	.	.	.	.	.
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی		(۸,۳۶۹,۱۰۲)	(۱۴۲,۵۲۷,۴۸۰)	.	۳۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	.	.	۲۸,۱۰۰
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	۴۰	.	۱۶۴,۹۳۶,۲۵۹	.	.	.	.	.	.	.

۱- ۳۸- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است::

	گروه				شرکت			
	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم
درآمد خدمات ارائه شده	۸,۵۲۴	۹,۰۸۶,۴۸۰	.	.	۸,۵۲۴	۹,۰۸۶,۴۸۰	.	.
بهای تمام شده خدمات	۹,۹۲۶,۳۰۲	۱۰,۱۳۷,۴۳۲	.	.	۹,۹۲۶,۳۰۲	۱۰,۱۳۷,۴۳۲	.	.
خرید تجهیزات	.	۹۵,۱۵۰,۳۶۸	.	.	.	۹۵,۱۵۰,۳۶۸	.	.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۹- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت مخابرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	۳,۲۹۱,۶۶۴	۸۹۸,۷۲۶	۰
	شرکت مخابرات ایران - منطقه استان تهران		۰	۴۶,۱۱۲	۰
	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران		۱,۶۴۰,۰۴۵	۲۳,۹۶۲	۰
	جمع		۴,۹۳۱,۷۰۹	۹۶۸,۸۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	افرانت	شرکت وابسته	۰	۴,۷۳۹	۴۹۸,۶۸۷
	فرهیختگان پیام همراه	شرکت وابسته	۶۸۳,۸۵۱	۰	۲۷۹,۲۷۹
	صنایع ارتباطی پایا	شرکت وابسته	۰	۰	۳,۰۷۳,۴۹۶
	بهار ارتباط گستر	شرکت وابسته	۰	۲,۳۲۴,۸۰۰	۷,۱۶۳,۱۹۵
	پیشتازان امن کاوی عماد	شرکت وابسته	۰	۰	۶,۵۳۳
	تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان (روبیکا)	شرکت وابسته	۲,۶۹۵,۸۳۴	۰	۰
	هوشمند اول بهشتی	شرکت وابسته	۱۶,۷۷۹	۰	۲۴,۰۰۰
	نبض هوشمند سلامت	شرکت وابسته	۰	۰	۱۶,۰۶۲
	نشانی سرزمین هیچستان	شرکت وابسته	۰	۰	۱۸,۵۷۶

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(ادامه)

۱-۳۹- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی/ دریافتی
سایر اشخاص وابسته	تخت خاک آلا	شرکت وابسته	۰	۰	۶۰,۰۰۰
	زیست بوم مجازی درسا	شرکت وابسته	۰	۰	۳,۰۵۱
	ایرانیان سازه تاو	شرکت وابسته	۰	۰	۱,۹۰۱
	توسعه ایده های مجازی نود	شرکت وابسته	۸,۹۲۰	۰	۰
	تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی	شرکت وابسته	۰	۰	۱۸,۰۰۰
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	شرکت وابسته	۰	۰	۲۹,۰۹۵
	آرمان سرمایه همراه	شرکت وابسته	۰	۰	۰
	پارت نت کیش	شرکت وابسته	۳,۸۰۱,۴۸۵	۰	۳۸۱,۹۶۳
	پردیس اول کیش	شرکت وابسته	۰	۰	۹۸,۰۲۲
	آموزش دانش نوین	شرکت وابسته	۰	۱۸	۶۰۰
	هوشمند اول برتر شیراز	شرکت وابسته	۲۵,۸۰۰	۰	۰
جمع سایر اشخاص وابسته			۳,۳۹۶,۴۶۴	۲,۳۲۹,۵۳۹	۱۱,۰۷۹,۸۲۸
جمع کل			۸,۳۲۸,۱۷۳	۳,۲۹۸,۳۳۹	۱۱,۰۷۹,۸۲۸

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۰۳/۳۱						۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		دریافتنی‌های تجاری		سایر دریافتنی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	خالص	
								طلب	بدهی
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت مخابرات ایران	۶,۵۶۵,۲۳۱	۰	۰	۷,۷۷۱,۷۷۰	۰	۰	۱۴,۳۳۷,۰۰۱	۰
	شرکت مخابرات ایران - منطقه مخابرات استان تهران	۳,۳۳۸,۵۲۵	۰	۰	۲۲۷,۸۱۸	(۳۲۵,۵۶۳)	۰	۳,۲۴۰,۷۸۰	۰
	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران	۱,۷۲۷,۳۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۷,۳۸۵	۰
	جمع	۱۱,۶۳۱,۱۴۱	۰	۰	۷,۹۹۹,۵۸۸	(۳۲۵,۵۶۳)	۰	۱۹,۳۰۵,۱۶۶	۷,۵۸۰,۹۹۱
سایر اشخاص وابسته	فرهیختگان پیام همراه	۶۷,۱۶۱	۱۰,۸۱۵	۰	۲۳۰,۰۸۴	(۲۳,۲۵۹)	۰	۲۸۴,۸۰۱	۰
	پیش‌تازان امن کاوی عماد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۱۰۹)
	پردیس هوشمند آسمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۰۳۵)
	هوشمند اول بهشتی	۰	۰	۰	۳,۶۵۰	(۱۳۷,۴۰۳)	۰	۰	(۱۹۶,۴۰۳)
	ارتباط گستران کادوس منطقه آزاد انزلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۷۲
	هوشمند اول برنای اصفهان	۳,۷۷۰	۰	۰	۰	(۱)	(۶۴۸)	۳,۱۲۱	۰
	زیست بوم مجازی درسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۰۷۷)
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	۰	۰	۰	۴۵	۰	۰	۴۵	۵۵,۹۱۱
	هوشمند اول برتر شیراز	۰	۰	۰	۰	(۱۳۷,۳۶۷)	(۱,۸۱۰)	۰	(۱۳۹,۱۷۷)
	اول نقش امن رایانش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۰
	رسول جلیلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۰۰۸)
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۶۸)

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۰۳/۳۱							۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	.	.	.	(۲۶,۷۳۶)	(۱,۸۱۱)	.	(۲۸,۵۴۷)	۱۰۰,۰۰۰	.
	ایرانیان سازه تاو	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۳,۳۵۴	.
	مهر اقتصاد مبین	.	۱۹۵,۴۸۶	.	.	.	۱۹۵,۴۸۶	.	۵۲۸,۲۶۴	.
	پیش‌تازان تجارت ویستا	۱,۰۶۰,۶۶۵	.	.	.	.	۱,۰۶۰,۶۶۵	.	۲۴۴,۵۱۵	.
	توسعه تجارت مجازی سارینا	۴۲,۴۳۹	.	.	.	.	۴۲,۴۳۹	.	.	(۵,۴۸۵)
	نوفناوران توسعه کارآفرینی ودود	.	.	.	.	.	.	.	۸۷	.
	امن پردازان سورنا	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷۲)
	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	.	.	.	(۲۲۰,۰۰۰)	.	.	(۲۲۰,۰۰۰)	.	.
	توسعه ایده های مجازی نود	.	.	.	.	(۱۲۰,۰۰۰)	.	(۱۲۰,۰۰۰)	.	.
	تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان(روبیکا)	.	.	.	(۶۵۶,۳۵۹)	(۱۷۱,۴۰۵)	.	(۸۲۷,۷۶۴)	.	.
	خدمات هوشمند لوتوس	.	۱۲۸,۰۸۳	.	.	.	۱۲۸,۰۸۳	.	.	.
	پردیس اول کیش	۱۶,۹۴۲	.	.	.	.	۱۶,۹۴۲	.	.	.
	شاهین حجی خراسانی	.	.	.	.	.	.	.	۴,۱۲۶	.
	توسعه اعتماد مبین	.	۱۴۰,۹۷۸	.	.	.	۱۴۰,۹۷۸	.	.	۱۴۰,۹۷۸

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱							نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص		سایر پرداختی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری		
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۰	۷۷,۱۳۷	۰	۱,۷۲۷,۸۱۰	(۲۲,۷۷۹)	(۱,۹۰۶)	۱,۷۱۶,۵۰۲	۴۶۰	۳۵,۵۳۳	صنایع ارتباطی پایا	سایر اشخاص وابسته
۰	۱,۰۰۳,۷۹۵	۰	۱۱,۸۴۶,۷۲۴	۰	(۲۵,۲۱۷)	۷,۷۰۲,۱۲۴	۰	۴,۱۶۹,۸۱۷	بهار ارتباط گستر	
(۵۰۳,۶۶۰)	۰	۰	۴۵۱,۸۳۷	۰	۰	۲۵۲	۰	۴۵۱,۵۸۵	افران	
۰	۳۸۹,۲۷۹	۰	۳۸۹,۲۷۹	(۳۰)	۰	۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	
۰	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۰	پارت نت کیش	
۰	۰	(۱,۰۴۰)	۰	(۱,۰۴۰)	۰	۰	۰	۰	آرمان سرمایه همراه	
۰	۴۱۹,۲۱۴	۰	۸۰۳	۰	(۳۸۰)	۰	۰	۱,۱۸۳	ارتباطات مشترک شهر	
(۷۶۳,۹۱۷)	۳,۳۵۴,۴۹۳	(۱,۴۷۰,۲۸۱)	۱۶,۲۹۰,۰۲۳	(۳۱۹,۵۲۳)	(۱,۲۲۸,۶۲۸)	۹,۶۵۳,۶۶۷	۸۶۵,۱۳۱	۵,۸۴۹,۰۹۵	جمع سایر اشخاص وابسته	
(۲,۳۹۵,۳۵۷)	۱۰,۹۳۵,۴۸۴	(۱,۴۷۰,۲۸۱)	۳۵,۵۹۵,۱۸۹	(۳۱۹,۵۲۳)	(۱,۵۵۴,۱۹۱)	۱۷,۶۵۳,۲۵۵	۸۶۵,۱۳۱	۱۷,۴۸۰,۲۳۶	جمع کل	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی/ دریافتی
شرکت‌های فرعی	نقش اول کیفیت	شرکت فرعی	✓	۹,۷۰۷,۳۲۴	۸۶۷	۳,۶۷۰,۲۱۸
	ستاره درخشان همراه کیش	شرکت فرعی		۸۶,۳۶۲	۱۶,۳۴۴,۹۰۷	۱۰۹,۸۱۹
	امن افزار گسترش شریف	شرکت فرعی		۶۴۶	۰	۱,۳۲۴,۱۰۲
	به‌پرداز همراه سامانه اول	شرکت فرعی		۷۳۲,۲۴۴	۰	۱,۳۸۵,۵۵۳
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	شرکت فرعی		۰	۰	۲۹,۰۹۵
	پیش‌تازان امن کاوی عماد	شرکت فرعی		۰	۰	۶,۵۳۳
	توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	شرکت فرعی		۰	۶۸۵,۲۸۰	۱۰,۰۰۰
	کسب و کار نوپای حرکت اول	شرکت فرعی	✓	۱۰۸,۰۰۰	۰	۰
	یافتار پژوهان پیش‌تاز رایانش	شرکت فرعی		۵۵۴,۳۴۸	۰	۳,۱۹۶,۹۹۰
	توسعه امن فناوری نامدار	شرکت فرعی		۲۹,۱۴۷	۰	۲۳۳,۸۹۰
	ارتباطات مبین نت	شرکت فرعی	✓	۳۳۴,۸۲۴	۱,۳۶۸,۴۱۵	۴۵۹,۵۷۹
	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	شرکت فرعی	✓	۳۲۹,۱۴۴	۰	۳۲۶,۱۶۷
	همراه کسب و کارهای هوشمند	شرکت فرعی	✓	۱,۰۴۱,۱۹۹	۱,۸۶۸,۷۲۷	۰
	آموزش دانش نوپان	شرکت فرعی		۰	۱۸	۶۰۰
	پرداخت اول کیش	شرکت وابسته	✓	۰	۱۰,۲۵۹,۴۶۵	۰
	فناوران هویت الکترونیکی امن	شرکت فرعی		۰	۰	۳,۲۴۲
	جمع			۱۲,۹۲۳,۲۳۸	۳۰,۵۲۷,۶۷۹	۱۰,۷۵۵,۷۸۸

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۳۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش (ادامه) (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
اشخاص وابسته	زیست بوم مجازی درسا	شرکت وابسته		۰	۰	۳,۰۵۱
	هوشمند اول بهشتی	شرکت وابسته		۱,۳۷۹	۰	۰
	ایرانیان سازه تاو	شرکت وابسته		۰	۰	۱,۹۰۱
	افرانت	شرکت وابسته		۰	۴,۷۳۹	۴۹۸,۶۸۷
	جمع			۱,۳۷۹	۴,۷۳۹	۵۰۳,۶۳۹
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت مخابرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۸۹۸,۷۲۶	۰
	شرکت مخابرات ایران - منطقه استان تهران		✓	۰	۴۶,۱۱۲	۰
	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران		✓	۱,۶۴۰,۰۴۵	۲۳,۹۶۲	۰
	جمع			۱,۶۴۰,۰۴۵	۹۶۸,۸۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	فرهیختگان پیام همراه	شرکت وابسته		۴۵۸,۵۵۹	۰	۲۷۹,۲۷۹
	بهار ارتباط گستر	شرکت وابسته		۰	۲,۳۱۷,۸۲۸	۷,۱۶۳,۱۹۵
	آرمان سرمایه همراه	شرکت وابسته		۰	۰	۰
	پارت نت کیش	شرکت وابسته		۳,۸۰۱,۴۸۵	۰	۳۸۱,۹۶۳
	صنایع ارتباطی پایا	شرکت وابسته		۰	۰	۳,۰۷۳,۴۹۶
	پردیس اول کیش	شرکت وابسته		۰	۰	۹۸,۰۲۲
	جمع			۴,۲۶۰,۰۴۴	۲,۳۱۷,۸۲۸	۱۰,۹۹۵,۹۵۵
جمع کل				۱۸,۸۲۴,۷۰۶	۳۳,۸۱۹,۰۴۶	۲۲,۲۵۵,۳۸۲

۳-۳۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۰۳/۳۱						۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
			دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	نقش اول کیفیت	۰	۲,۸۸۶	۲,۲۰۷,۰۰۰	(۳,۴۶۶,۶۹۶)	۰	۰	(۱,۲۵۶,۸۱۰)	۱,۶۹۹,۵۱۵	۰
		ستاره درخشان همراه کیش	۲۳,۵۴۹	۰	۰	(۲۱۷,۴۰۸)	۰	۰	(۱۹۳,۸۵۹)	۴۹۰,۰۶۱	۰
		موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	۰	۳,۶۰۴,۵۲۶	۶,۱۷۶,۸۵۸	۰	۰	۹,۷۸۱,۳۸۴	۰	۱۲,۷۲۴,۱۰۷	۰
		سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا	۰	۱۷,۲۵۲,۷۷۲	۰	۰	۰	۱۷,۲۵۲,۷۷۲	۰	۱۷,۳۲۶,۵۸۲	۰
		امن افزار گستر شریف	۱,۵۶۸	۱,۶۲۶,۶۳۸	۰	۰	۰	۱,۶۲۸,۸۸۴	۰	۱,۶۲۸,۸۸۴	۰
		ارتباطات مبین نت	۱,۷۱۵,۹۳۶	۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۱۶۵,۹۳۶	۰	۲,۲۳۲,۲۵۳	۰
		توسعه کسب و کار توسکا	۵۹۸,۶۱۷	۰	۰	۰	۰	۵۹۸,۶۱۷	۰	۱,۲۶۸,۳۳۲	۰
		یافتار پژوهان پیشتاز رایانش	۰	۰	۱,۶۷۹,۷۲۷	(۳۹۶,۲۹۹)	۰	۱,۲۸۳,۴۲۸	۰	۵۸۲,۲۲۰	۰
		پیشتازان تجارت ویستا	۸۳۳,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۸۳۳,۶۹۹	۰	۸۳۴,۲۹۹	۰
		توسعه تجارت مجازی سارینا	۱۶,۴۱۴	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۱۴	۰	۱۷,۰۱۴	۰
		زیست بوم مجازی درسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۵۶۴)
		توسعه امن فناوری نامدار	۰	۱۱۷,۳۸۸	۱۵۹,۴۰۳	(۱۵,۹۵۰)	۰	۲۶۰,۸۴۱	۰	۲۹۴,۴۸۱	۰
		همراه کسب و کارهای هوشمند	۰	۱۰۸,۸۴۹	۱,۵۰۰	۰	۰	۱۱۰,۳۴۹	۰	۴۸,۱۷۲	۰
		پرداخت اول کیش	۲,۱۲۸,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۸,۵۳۷	۰	۱,۳۶۴,۴۸۷	۰
		توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	۱۵,۲۰۹	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۰۹	۰	۰	۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۹-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت (ادامه)											
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرح	نام شخص وابسته	(ادامه)							
				دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر			
									خالص		خالص
		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
		طلب		بدهی		طلب					
		بدهی		طلب		بدهی					
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	کسب و کار نوپای حرکت اول	۱,۱۱۶,۳۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۳۱,۶۳۷	(۱۹,۴۴۶)	۰	۱۲,۱۹۱	۰	۵۱,۰۸۳	۰
			۰	۰	۳۵۱,۰۰۰	(۱۵۹,۶۹۵)	۰	۱۹۱,۳۰۵	۰	۰	(۸,۷۱۲)
			۲۶,۲۳۸	۰	۱,۳۰۶,۲۲۱	(۵۶۴,۵۲۷)	۰	۷۶۷,۹۳۲	۰	۷۰۶,۶۶۶	۰
جمع			۶,۴۷۴,۵۴۷	۲۱,۰۸۷,۹۸۹	۱۳,۹۹۳,۲۲۶	(۴,۸۴۰,۰۲۱)	۰	۳۸,۱۶۶,۴۱۰	(۱,۴۵۰,۶۶۹)	۴۱,۶۳۶,۸۴۶	(۲۰,۲۷۶)
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران	۶,۵۶۵,۲۳۱	۰	۷,۷۷۱,۷۷۰	۰	۰	۱۴,۳۳۷,۰۰۱	۰	۳,۹۳۰,۵۵۱	۰
		شرکت مخابرات ایران - منطقه مخابرات استان تهران	۳,۳۳۸,۵۲۵	۰	۲۲۷,۸۱۸	(۳۲۵,۵۶۳)	۰	۳,۲۴۰,۷۸۰	۰	۱,۱۲۰,۷۴۸	۰
		شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران	۱,۷۲۷,۳۸۵	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۷,۳۸۵	۰	۱,۱۲۰,۳۷۱	۰
		جمع	۱۱,۶۳۱,۱۴۱	۰	۷,۹۹۹,۵۸۸	(۳۲۵,۵۶۳)	۰	۱۹,۳۰۵,۱۶۶	۰	۶,۱۷۱,۶۷۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته							۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
			دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	خالص		خالص		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	هوشمند اول بر تر شیراز	۰	۰	۰	(۱۳۷,۳۶۷)	۰	۰	(۱۳۷,۳۶۷)	۱,۰۲۳	۰	
		مهر اقتصاد مبین	۰	۱۹۵,۴۸۶	۰	۰	۰	۱۹۵,۴۸۶	۰	۱۹۵,۴۸۶	۰	
		افرانت	۴۵۱,۵۸۵	۰	۲۵۲	۰	۰	۴۵۱,۸۳۷	۰	۰	(۲۵۴,۱۹۲)	
		سانا گستر سبز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۴۵۲	۰	
		تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان (رویکا)	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۵۹۳,۰۹۶	۰	
		هوشمند اول بهشتی	۰	۰	۰	(۱۳۷,۳۶۷)	۰	۰	(۱۳۷,۳۶۷)	۰	(۱۳۵,۰۵۱)	
سایر اشخاص وابسته		فرهیختگان پیام همراه	۶۷,۱۶۱	۰	۲۳۰,۰۸۴	(۸,۸۵۲)	۰	(۱۳,۵۳۴)	۰	۳۱۵,۸۳۱	۰	
		ارتباط مشترک شهر	۱,۱۸۳	۰	۰	(۳۸۰)	۰	۸۰۳	۰	۸۰۳	۰	
		توسعه اعتماد مبین	۰	۱۴۰,۹۷۸	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۷۸	۰	۱۴۰,۹۷۸	۰	
		گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	۰	(۳۰)	۳۸۹,۲۷۹	۰	۳۸۹,۲۷۹	۰	
		بهار ارتباط گستر	۴,۱۶۳,۳۳۷	۰	۷,۷۰۲,۱۲۴	(۲۵,۲۱۷)	۰	۱۱,۸۴۰,۲۴۴	۰	۹,۱۸۶,۷۹۳	۰	
		پارت نت کیش	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۳,۲۸۵,۳۰۲	۰	
		آرمان سرمایه همراه	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۴۰)	۰	(۱,۰۴۰)	۰	(۱,۰۴۰)	
		پردیس اول کیش	۱۶,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۴۲	۰	۷,۶۷۰	۰	
جمع سایر اشخاص وابسته			۴,۷۰۰,۲۰۸	۷۲۵,۷۷۳	۸,۰۵۳,۴۷۰	(۳۰۹,۱۸۳)	(۱,۰۷۰)	۱۳,۱۴۳,۰۴۵	(۲۷۵,۷۷۴)	۱۴,۲۰۵,۷۱۳	(۳۹۰,۲۸۳)	
جمع کل			۲۲,۸۰۵,۸۹۶	۲۱,۸۱۳,۷۶۲	۳۰,۰۴۶,۲۸۴	(۵,۴۷۴,۷۶۷)	(۱,۰۷۰)	۷۰,۶۱۴,۶۲۱	(۱,۷۲۶,۴۴۳)	۶۲,۰۱۴,۲۲۹	(۴۱۰,۵۵۹)	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۶۵,۷۰۷,۶۵۰	۵۵,۹۹۴,۳۱۷	خرید تجهیزات و خدمات

۴۰-۱-۱- مبلغ ارزی تعهدات شامل ۱۶۴,۹۳۶,۲۵۹ یورو می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۴,۹۵۰,۶۶۸	۱۴,۹۵۰,۶۶۸	تضمین وام شرکت مخابرات ایران

۴۰-۳- به موجب رأی صادره شعبه دوم تجدیدنظر تعزیرات حکومتی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ بابت گرانفروشی بسته‌های اینترنتی، شرکت محکوم به پرداخت ۷,۶۰۳ میلیارد ریال جریمه نقدی در وجه صندوق دولت شده است، که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شده است. در حال حاضر شرکت نسبت به ثبت دادخواست تجدیدنظر خواهی در خصوص دادنامه صادره از دیوان عدالت اداری اقدام نموده است و به نظر وکلای شرکت این موضوع هیچگونه آثار مالی برای شرکت نخواهد داشت.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۱-۱- رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.