



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ الی ۸۷

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

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

نتیجه گیری مشروط

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

ابهام با اهمیت

ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴۴، به موجب رأی تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۰/۷/۲۱ سازمان تعزیرات حکومتی استان تهران، شرکت بابت گران‌فروشی بسته‌های اینترنتی به پرداخت مبلغ ۷۶۰۳ میلیارد ریال جریمه نقدی در وجه دولت محکوم شده است و دیوان عدالت اداری به‌رغم اعتراض شرکت نسبت به رای یاد شده، در تاریخ ۱۴۰۱/۸/۳۰ ضمن محرز دانستن گران‌فروشی، پرونده را برای تعیین میزان آن به شعبه رسیدگی کننده اعاده نموده است. پیامدهای آتی ناشی از حل و فصل موضوع، منوط به مشخص شدن تصمیم نهایی مراجع ذیربط است.

۶- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۶ و ۱-۶-۱، مبلغ ۳۴۹۵۳ میلیارد ریال شامل مبلغ ۷۳۲۳ میلیارد ریال مخارج انجام پروژه گیاه شناسی در سال‌های قبل و مبلغ ۲۷۶۳۰ میلیارد ریال پرداختی طی دوره مالی مورد گزارش توسط شرکت ارتباطات سیار ایران به ۳۹۴ نفر از اعضای پروژه بابت تسویه و خروج آن‌ها، در سرفصل سایر دریافتی‌ها منظور شده است. شایان ذکر است عملیات اجرایی پروژه مذکور توسط شهرداری منطقه ۲۲ تهران به دلیل همجواری با باغ گیاه شناسی ملی ایران از اسفند ۱۴۰۲ متوقف شده است. در همین راستا میزان مابه‌ازای مورد مطالبه براساس گزارش هیات کارشناسی مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ به مبلغ ۵۰۲۹۷ میلیارد ریال برآورد شده و مقرر گردیده از محل واگذاری املاک (پروژه سرزمین سبز) توسط بنیاد تعاون ارتش (بتاجا) جبران شود. پیگیری شرکت در این خصوص در جریان می‌باشد.

تاکید بر مطلب خاص

خرید فرکانس از سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۵، به موجب تفاهم نامه شماره ۱۰۰/۱۱۰۰۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹، باند فرکانس در محدوده ۳۶۰۰ - ۳۸۰۰ مگاهرتز از سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی از طریق مزایده توسط شرکت مخابرات ایران به مبلغ ۸۰۵۰۰ میلیارد ریال برای بهره‌برداری شرکت و توسعه اینترنت ۵G خریداری شده است. در همین راستا با توجه به تقبل پرداخت بهای آن توسط شرکت مورد گزارش و به استناد نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ مدیرعامل شرکت مخابرات ایران، حق بهره‌برداری فرکانس با رعایت شرایط مزایده به شرکت ارتباطات سیار (سهامی عام) واگذار شده است.

سایر اطلاعات

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

نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در فرآیند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که سازمان، براساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، همانطور که در مبانی نتیجه‌گیری مشروط عنوان گردید این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات در ارتباط با تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود، به شرح بند ۳ مبانی نتیجه‌گیری مشروط حاوی تحریف با اهمیت است.

سایر الزامات گزارشگری

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

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
۹-۱	جزء ۱ و ۲ بند ۱۰ ماده ۷	انتشار صورت‌های مالی سالانه و میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل، به ترتیب حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
		دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار
۹-۲	ماده ۱۱	رعایت نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌ها به میزان حداقل ۱۵ درصد.
		دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۹-۳	تبصره ۲ ماده ۱۴	انتصاب اکثریت اعضای کمیته انتصابات خارج از هیئت‌مدیره.

۵ آذر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

علیرضا ذوقی

مریم یزدی

سازمان حسابرسی

موضوع:
تاریخ:
شماره:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

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

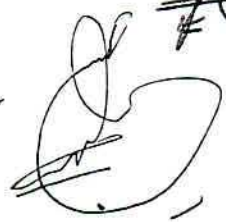
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

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

۱۲-۸۷

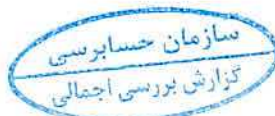
پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

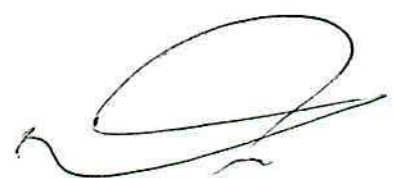
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده	سمت	امضا
شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)	علی بقائی	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	محمد پیری	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت مخابرات ایران (سهامی عام)	حجت‌اله نیکی‌ملکی	عضو هیات مدیره (موظف)	
شرکت گسترش خدمات ارتباطات کارآشاب (سهامی خاص)	حسین میرزاپور	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت مدیریت سامان سازه غدیر (سهامی خاص)	مهدی اخوان بهابادی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



www.mci.ir



شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۷۳,۳۱۲,۱۶۱	۴۲۴,۷۷۱,۷۶۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۸۱,۹۸۹,۳۴۴)	(۳۲۶,۳۸۸,۱۳۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۱,۳۲۲,۸۱۷	۹۸,۳۸۳,۶۲۷	سود ناخالص
(۲۴,۷۱۴,۷۷۲)	(۳۱,۵۸۲,۰۹۷)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸,۰۸۲,۶۰۳	۱۰,۲۲۶,۴۳۳	۸ سایر درآمدها
(۷,۹۱۵,۴۸۵)	(۹,۲۸۱,۰۳۱)	۹ سایر هزینه‌ها
۶۶,۷۷۵,۱۶۳	۶۷,۷۴۶,۹۳۲	سود عملیاتی
(۱۴,۸۲۲,۴۲۴)	(۱۹,۶۵۶,۴۴۲)	۱۰ هزینه‌های مالی
۷,۵۹۱,۱۸۸	۱۳,۹۶۸,۵۸۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۹,۵۴۳,۹۲۷	۶۲,۰۵۹,۰۷۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۳۸۲,۷۷۱	۱,۱۹۴,۸۳۱	۱۷-۳-۳ سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۵۹,۹۲۶,۶۹۸	۶۳,۲۵۳,۹۰۸	سود قبل از مالیات
(۱۲,۶۹۱,۸۸۱)	(۱۴,۱۰۷,۹۶۵)	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۴۷,۲۳۴,۸۱۷	۴۹,۱۴۵,۹۴۳	سود خالص
		قابل انتساب به
۴۷,۱۰۳,۷۳۸	۴۸,۹۶۲,۸۶۵	مالکان شرکت اصلی
۱۳۱,۰۷۹	۱۸۳,۰۷۸	منافع فاقد حق کنترل
۴۷,۲۳۴,۸۱۷	۴۹,۱۴۵,۹۴۳	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۵۸۵	۵۹۱	عملیاتی (ریال)
(۵۲)	(۳۸)	غیرعملیاتی (ریال)
۵۳۳	۵۵۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۸۵۷,۳۳۵,۳۵۹	۹۳۵,۰۳۸,۳۰۳	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۶۷,۴۱۶	۳۵۰,۵۱۸	۱۴	سرقفلی
۲۶,۱۵۸,۰۷۶	۱۰۵,۶۹۸,۹۰۷	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۱۰۹,۲۸۳,۰۵۳	۱۱۱,۴۰۶,۹۸۵	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۵,۳۰۹,۹۷۶	۲۶,۱۹۹,۴۷۸	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۵۰,۸۴۵	.	۲۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۳,۱۱۲,۶۷۶	۳۴,۹۴۵,۸۲۴	۱۹	سایر دارایی‌ها
<u>۱,۰۵۱,۹۱۷,۴۰۱</u>	<u>۱,۲۱۳,۶۴۰,۰۱۵</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۸,۸۰۶,۴۰۶	۱۹,۰۰۱,۲۸۵	۲۰	پیش‌پرداخت‌ها
۱۲,۱۲۸,۶۴۱	۱۵,۴۵۶,۹۳۳	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۰۰,۸۳۱,۹۷۵	۱۶۶,۸۰۱,۷۱۷	۲۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۵,۶۵۹,۳۸۷	۵۶,۴۱۶,۶۸۷	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۰,۳۸۸,۷۰۳	۲۶,۹۵۴,۳۰۴	۲۴	موجودی نقد
<u>۲۰۷,۸۱۵,۱۱۲</u>	<u>۲۸۴,۶۳۰,۹۲۶</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۱,۲۵۹,۷۳۲,۵۱۳</u>	<u>۱,۴۹۸,۲۷۰,۹۴۱</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۱۲,۳۶۸,۰۸۷	۱۲,۵۹۷,۳۳۴	۲۶	اندوخته قانونی
۱۷,۳۰۸,۷۳۹	۱۷,۳۰۸,۷۳۹	۲۷	سایر اندوخته‌ها
(۲,۸۷۶,۵۸۷)	(۲,۹۶۷,۴۶۹)	۲۸	سهام خزانه
۸۵,۲۴۹	۸۶,۴۷۱	۲۸	صرف سهام خزانه
(۸۵۸,۹۹۸)	(۸۶۸,۲۱۷)	۲۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۱۶,۳۵۶,۹۲۳	۱۰۸,۲۷۰,۱۴۱		سود انباشته
<u>۲۳۱,۵۸۳,۴۱۳</u>	<u>۲۲۳,۶۲۷,۰۰۰</u>		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۳۸۷,۲۹۶	۲,۳۳۱,۵۶۶	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
<u>۲۳۳,۹۷۰,۷۰۹</u>	<u>۲۲۵,۹۵۸,۵۶۶</u>		جمع حقوق مالکانه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۳,۳۳۱,۱۶۴	۴۳,۵۵۰,۳۳۱	۳۱	حقوق عمومی بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۳۵۶,۵۸۵,۶۸۵	۳۸۱,۳۷۹,۲۳۴	۳۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۴	بدهی مالیات انتقالی
۱۰,۴۵۶,۸۹۳	۱۴,۶۰۳,۸۲۰	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۱۷۶,۴۳۴	۴,۱۳۲,۲۴۰	۳۸	تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض
۳۷۱,۴۳۰,۶۳۱	۴۰۰,۳۲۶,۹۱۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۴۰۲,۳۹۱,۴۴۳	۴۷۵,۲۶۶,۹۹۹	۳۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۳,۶۵۱,۶۹۴	۴۲,۸۹۴,۱۷۴	۳۴	مالیات پرداختنی
۵۵۵,۹۸۶	۴۴,۰۰۹,۲۰۸	۳۵	سود سهام پرداختنی
۱۴۹,۳۲۸,۷۱۹	۲۴۵,۸۵۱,۱۷۲	۳۶	تسهیلات مالی
۲۵,۰۷۲,۱۶۷	۲۰,۴۱۳,۵۷۸	۳۷	بدهی ناشی از قرارداد
۶۱۱,۰۰۰,۰۰۹	۸۲۸,۴۳۵,۱۳۱		جمع بدهی‌های جاری
۹۸۲,۴۳۰,۶۴۰	۱,۳۲۸,۷۶۲,۰۴۴		جمع بدهی‌ها
۱,۲۵۹,۷۳۲,۵۱۳	۱,۴۹۸,۲۷۰,۹۴۱		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

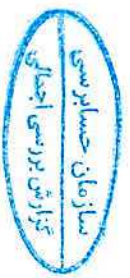
شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		قابل انساب به	سود انباشته	آثار معاملات با متعلق	صرف سهام	سپاهم خزانه	سپاهم خزانه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
جمع کل	مبالغ قابل حق کنترل	علائق شرکت اصلی		فائده حق کنترل	خرانه					
۲۳۳,۹۷۰,۷۰۹	۲,۳۸۷,۲۹۶	۲۳۱,۵۸۳,۴۱۳	۱۱۶,۳۵۶,۹۲۳	(۸۵۸,۹۹۸)	۸۵,۳۴۹	(۲,۸۷۶,۵۸۷)	۱۷,۳۰۸,۷۳۹	۱۲,۳۶۸,۰۸۷	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	
۴۹,۱۴۵,۹۴۳	۱۸۳,۰۷۸	۴۸,۹۶۲,۸۶۵	۴۸,۹۶۲,۸۶۵	-	-	-	-	-	-	-
(۵۷۰,۸۲۰,۴۲۷)	(۲۶۲,۰۰۰)	(۵۶,۸۳۰,۴۰۰)	(۵۶,۸۳۰,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۸۰,۰۰۰)	۱,۳۱۹	(۹,۳۱۹)	-	(۹,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۹۴,۲۷۹)	-	(۳۹۴,۲۷۹)	-	-	-	(۳۹۴,۲۷۹)	-	-	-	-
۲۰۴,۶۲۰	-	۲۰۴,۶۲۰	-	-	۱,۲۳۳	۲۰۳,۳۹۷	-	-	-	-
-	-	-	(۲۲۹,۳۴۷)	-	-	-	-	۲۲۹,۳۴۷	-	-
۲۲۵,۹۵۸,۵۶۶	۲,۳۳۱,۵۶۶	۲۲۳,۶۲۷,۰۰۰	۱۰۸,۳۷۰,۱۴۱	(۸۶۸,۲۱۷)	۸۵,۳۴۹	(۲,۹۶۷,۴۶۹)	۱۷,۳۰۸,۷۳۹	۱۲,۵۹۷,۳۳۴	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۱
سود سهام محسوب
افزایش متعلق در شرکت فرعی
افزایش سرمایه در شرکت فرعی
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱

۲۰۱,۷۳۶,۸۲۲	۲,۷۴۸,۱۳۴	۱۹۸,۹۸۸,۶۸۸	۸۸,۸۵۳,۳۶۸	(۸۵۸,۹۹۸)	۳۶۶,۱۱۱	(۳,۶۸۸,۰۲۵)	۱۲,۸۳۸,۷۳۹	۱۲,۰۷۷,۵۹۳	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	
۴۷,۳۳۴,۸۱۷	۱۳۱,۰۷۹	۴۷,۱۰۳,۷۳۸	۴۷,۱۰۳,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	-
(۳۸۰,۳۶۵,۵۹۳)	(۱۳۶,۱۹۳)	(۳۷۹,۰۰۰,۴۰۰)	(۳۷۹,۰۰۰,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۶۶,۲۷۷)	-	(۲۶۶,۲۷۷)	-	-	-	(۲۶۶,۲۷۷)	-	-	-	-
۶۸,۱۸۲	-	۶۸,۱۸۲	-	-	(۱۶,۷۲۱)	۸۴,۹۰۳	-	-	-	-
-	-	-	(۱۵۷,۳۳۰)	-	-	-	-	۱۵۷,۳۳۰	-	-
-	-	-	(۱۶۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰	-	-	-
۲۰۰,۷۳۶,۹۵۱	۲,۷۴۳,۲۰۰	۱۹۷,۹۹۳,۹۳۱	۸۷,۷۳۹,۳۷۶	(۸۵۸,۹۹۸)	۳۴۹,۲۹۰	(۳,۶۶۹,۳۹۹)	۱۲,۹۹۸,۷۳۹	۱۲,۲۳۴,۹۲۳	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۱
سود سهام محسوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۰/۱



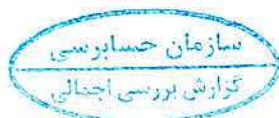
شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۱۹,۸۵۹,۵۵۴	۹۱,۵۴۶,۸۸۸	۳۹
(۲۱,۴۶۶,۸۳۸)	(۴,۸۶۵,۴۸۵)	۳۴-۱
۱۹۸,۳۹۲,۷۱۶	۸۶,۶۸۱,۴۰۳	
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۸,۷۵۹,۱۰۰)	(۱۱۱,۷۴۷,۰۶۷)	
۵۱,۵۷۰	۲۲,۷۲۷	
(۲,۳۵۲,۹۹۹)	(۲۷,۵۷۹,۳۱۶)	
.	۱۳,۵۶۸	
۴,۲۶۷,۶۱۰	.	
(۳۵,۸۳۸,۱۰۹)	(۴۷۵,۱۵۸)	
۳,۲۶۲,۸۸۴	۲,۶۹۴,۷۲۸	
(۲۴,۶۹۲,۹۹۷)	(۳,۴۵۲,۰۲۸)	
۵۳۴,۰۳۳	.	
۴,۹۴۰,۵۱۰	.	
.	۲,۹۹۵,۸۵۴	
(۱۳۸,۵۸۷,۵۹۸)	(۱۳۷,۵۲۶,۶۹۲)	
۵۹,۸۰۵,۱۱۸	(۵۰,۸۴۵,۲۸۹)	
		جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶۶,۲۷۷)	.	
۶۸,۱۸۱	.	
.	۳۱۶,۵۶۲	
۱۱,۴۷۹,۷۸۸	۱۲۳,۲۹۱,۷۹۰	۳۶-۲
(۳۰,۷۸۶,۹۱۱)	(۲۹,۴۸۸,۹۸۵)	۳۶-۲
(۱۹,۶۰۸,۴۹۰)	(۲۳,۴۰۷,۶۶۷)	۳۶-۲
(۱۰,۶۵۶)	(۱۲,۵۰۰)	
(۷,۰۴۸,۵۷۷)	(۱۳,۵۶۰,۶۱۱)	
۲۴۲,۵۷۷	۲۱۹,۱۶۷	
(۴۵,۹۳۰,۳۶۵)	۵۷,۳۵۷,۷۵۶	
۱۳,۸۷۴,۷۵۳	۶,۵۱۲,۴۶۷	
۱۴,۰۰۵,۱۱۲	۲۰,۳۸۸,۷۰۳	
۳۲۷,۹۷۵	۵۳,۱۳۴	
۲۸,۳۰۷,۸۴۱	۲۶,۹۵۴,۳۰۴	
.	۶۵۸,۹۹۹	۴۰
		معاملات غیر نقدی

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



شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲۳,۷۸۵,۵۲۹	۳۹۴,۱۶۳,۱۳۱	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۲۴۳,۹۱۳,۸۶۷)	(۳۱۱,۲۷۷,۰۱۴)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۸۷۱,۶۶۲	۸۲,۸۸۶,۱۱۷	
		سود ناخالص
(۲۰,۳۷۹,۲۹۶)	(۲۳,۸۱۲,۶۴۸)	۷
		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸,۲۶۱,۹۱۸	۱۰,۰۳۰,۲۵۲	۸
		سایر درآمدها
(۷,۸۱۳,۱۶۵)	(۸,۸۵۵,۶۱۰)	۹
		سایر هزینه‌ها
۵۹,۹۴۱,۱۱۹	۶۰,۲۴۸,۱۱۱	
		سود عملیاتی
(۱۴,۳۷۱,۲۸۹)	(۱۹,۱۶۳,۸۴۱)	۱۰
		هزینه‌های مالی
(۵,۵۷۰,۲۷۳)	۱,۶۴۶,۸۳۶	۱۱
		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۹,۹۹۹,۵۵۷	۴۲,۷۳۱,۱۰۶	
		سود قبل از مالیات
(۱۰,۰۶۶,۷۸۳)	(۱۱,۶۶۰,۰۷۸)	۳۴
		هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۹۳۲,۷۷۵	۳۱,۰۷۱,۰۲۸	
		سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۴۹۵	۵۲۳	عملیاتی (ریال)
(۱۵۹)	(۱۷۵)	غیرعملیاتی (ریال)
۳۳۶	۳۴۸	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۳	۹۰۱,۶۷۹,۸۵۶	۸۲۷,۱۱۵,۹۹۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵	۱۰۳,۴۶۱,۴۹۶	۲۴,۴۱۸,۲۴۹	دارایی‌های نامشهود
۱۶	۶۱,۶۴۴,۷۳۹	۳۷,۰۶۶,۳۳۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۷	۲۱,۴۹۲,۰۰۰	۲۱,۴۹۲,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۸	۱۲,۸۴۸,۳۱۳	۱۲,۸۴۸,۳۱۳	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۲	.	۳۴۳,۵۶۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹	۳۴,۰۴۲,۱۸۲	۳۲,۲۴۳,۲۷۵	سایر دارایی‌ها
	<u>۱,۱۳۵,۱۶۸,۵۸۶</u>	<u>۹۵۵,۵۲۷,۷۳۴</u>	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۰	۸,۹۴۷,۷۲۰	۱۰,۸۳۹,۱۸۰	پیش‌پرداخت‌ها
۲۱	۴,۳۳۷,۴۷۹	۳,۲۴۵,۰۵۶	موجودی مواد و کالا
۲۲	۲۱۳,۵۷۶,۹۰۴	۱۸۸,۷۰۸,۵۷۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۳	۲,۱۹۰,۳۹۹	۱,۴۲۲,۹۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۴	۱۷,۵۴۶,۱۱۳	۱۶,۱۷۸,۴۶۱	موجودی نقد
	<u>۲۴۶,۵۹۸,۶۱۵</u>	<u>۲۲۰,۳۹۴,۱۹۲</u>	جمع دارایی‌های جاری
	<u>۱,۳۸۱,۷۶۷,۲۰۱</u>	<u>۱,۱۷۵,۹۲۱,۹۲۶</u>	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۵	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۶	۸,۹۲۰,۰۰۰	۸,۹۲۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۵۷,۲۳۸,۴۹۱	۸۲,۹۸۷,۸۶۳	سود انباشته
۲۸	(۶۰,۱۳۴)	(۵۴,۷۳۸)	سهم خزانه
۲۸	۱۲,۹۰۹	۱۱,۹۳۹	صرف سهم خزانه
	<u>۱۵۵,۳۱۱,۲۶۶</u>	<u>۱۸۱,۰۶۵,۰۶۵</u>	جمع حقوق مالکانه

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۳,۳۳۱,۱۶۴	۴۳,۵۵۰,۳۳۱	۳۱ حقوق عمومی بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۵۶,۵۸۵,۶۸۵	۳۸۱,۳۷۹,۲۳۴	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۳۴ بدهی مالیات انتقالی
۶,۸۴۲,۹۹۹	۹,۶۴۱,۳۵۷	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۳,۶۴۰,۳۰۳	۳۹۱,۲۳۲,۲۱۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۸۹,۲۴۹,۴۶۹	۴۴۷,۳۲۷,۳۳۶	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶,۷۷۹,۷۸۷	۳۸,۴۳۹,۸۶۵	۳۴ مالیات پرداختنی
۲۶۳,۷۵۷	۴۳,۵۶۶,۹۸۸	۳۵ سود سهام پرداختنی
۱۴۷,۲۱۶,۴۸۶	۲۴۲,۷۶۲,۶۰۱	۳۶ تسهیلات مالی
۲۴,۳۷۵,۸۹۶	۱۹,۵۷۶,۶۰۴	۳۷ بدهی ناشی از قرارداد
۵۸۷,۸۸۵,۳۹۵	۷۹۱,۶۷۳,۳۹۴	جمع بدهی های جاری
۹۵۱,۵۲۵,۶۹۸	۱,۱۸۲,۹۰۵,۶۰۴	جمع بدهی ها
۱,۱۷۵,۹۲۱,۹۲۶	۱,۳۸۱,۷۶۷,۲۰۱	جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	صرف سهام خزانة	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۸۱,۰۶۵,۰۶۵	۱۱,۹۳۹	(۵۴,۷۳۸)	۸۲,۹۸۷,۸۶۳	۸,۹۲۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰
۳۱,۰۷۱,۰۲۸	.	.	۳۱,۰۷۱,۰۲۸	.	.
(۵۶,۸۲۰,۴۰۰)	.	.	(۵۶,۸۲۰,۴۰۰)	.	.
(۱۷,۴۷۳)	.	(۱۷,۴۷۳)	.	.	.
۱۳,۰۴۶	۹۶۹	۱۳,۰۷۷	.	.	.
۱۵۵,۳۱۱,۲۶۶	۱۲,۹۰۹	(۶۰,۱۳۴)	۵۷,۲۳۸,۴۹۱	۸,۹۲۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰

۱۵۷,۹۲۶,۳۱۰	۱۲,۰۳۲	(۸۶,۱۴۰)	۵۹,۸۸۰,۳۲۸	۸,۹۲۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰
۲۹,۹۳۲,۷۷۵	.	.	۲۹,۹۳۲,۷۷۵	.	.
(۴۷,۹۰۰,۴۰۰)	.	.	(۴۷,۹۰۰,۴۰۰)	.	.
(۲۶۶,۲۷۷)	.	(۲۶۶,۲۷۷)	.	.	.
۶۸,۱۸۱	(۱۶,۷۳۱)	۸۴,۹۰۲	.	.	.
۱۳۹,۷۶۰,۴۸۹	(۴,۶۹۹)	(۲۶۷,۵۱۵)	۴۱,۹۱۲,۷۰۳	۸,۹۲۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

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

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۹	۱۹۸,۲۷۳,۸۵۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۴-۱	(۱۸,۶۶۶,۶۹۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۲,۵۶۷,۳۰۵	۱۷۹,۶۰۷,۱۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰۶,۲۹۱,۸۹۹)	(۸۲,۸۳۱,۴۰۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۶,۸۳۳,۳۳۳)	(۱,۹۰۲,۸۴۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۷۶۷,۴۷۶)	(۷۳۳,۲۱۲)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی	۰	(۲۰,۹۵۲,۸۲۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۱,۷۳۵,۴۰۳	۲,۱۵۳,۶۴۴
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲۷,۶۵۷,۳۰۵)	(۱۲۵,۲۶۶,۶۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۵,۰۹۰,۰۰۰)	۵۴,۳۴۰,۵۲۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	(۲۶۶,۲۷۷)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۰	۶۸,۱۸۱
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۱۱۸,۵۹۶,۷۶۳	۹,۲۴۱,۹۸۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۵,۷۰۳,۴۸۵)	(۲۹,۰۹۳,۳۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳,۱۳۷,۶۲۴)	(۱۹,۴۰۰,۶۵۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳,۵۱۷,۱۶۹)	(۷,۰۴۸,۵۷۷)
دریافت های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی	۲۱۹,۱۶۷	۲۴۲,۵۷۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۵۶,۴۵۷,۶۵۲	(۴۶,۲۵۶,۰۶۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۳۶۷,۶۵۲	۸,۰۸۴,۴۶۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶,۱۷۸,۴۶۱	۱۰,۷۱۴,۳۶۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۳۲۵,۶۷۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۷,۵۴۶,۱۱۳	۱۹,۱۲۴,۵۰۴

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۶/۱۷۶۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۴ شورای عالی اداری با انتزاع فعالیت‌های شبکه ارتباطات سیار از شرکت مخابرات ایران و انتقال آن به شرکت مزبور که با تغییر نام «مرکز سنجش از دور ایران» به شرکت ارتباطات سیار شکل گرفته، تاسیس شده و از تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۱ بر اساس مصوبه شماره ۴ مورخ 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) است و شرکت نهایی گروه، شرکت توسعه اعتماد مبین (سهامی خاص) می‌باشد. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۴ که در تاریخ ۱۳۸۹/۹/۲۱ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده، شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد. سپس بر اساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۳۰ شرکت فرابورس ایران طی شماره ثبت ۱۰۸۱۲، از تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۱ بعنوان نهمین شرکت در فهرست نرخ‌های شرکت فرابورس ایران (بازار اول) و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۹ در شرکت بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و از تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۹ نام شرکت از فرابورس به بازار دوم بورس منتقل شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران به نشانی کاووسیه، بزرگراه کردستان، خیابان ونک، پلاک ۹۰، برج همراه، کد پستی: ۱۹۹۱۹۵۴۱۶۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۷۹۸	۱,۸۴۵	۴,۶۸۸	۴,۵۷۱	رسمی و قراردادی
۲۶۷	۳۵۴	۳۷۱	۶۲۲	پیمانکاری اداری
۲,۰۶۵	۲,۱۹۹	۵,۰۵۹	۵,۱۹۳	
۲۲۵	۲۲۶	۱,۱۲۰	۱,۳۰۷	پیمانکاری خدماتی
۲,۲۹۰	۲,۴۲۵	۶,۱۷۹	۶,۵۰۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از ابتدای دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت‌های مالی میان دوره‌ای اثر با اهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که شرکت انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. بر اساس ارزیابی مدیریت شرکت و توضیحات مربوطه در یادداشت ۱-۵ صورت‌های مالی به کارگیری این استاندارد تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱-۱- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین و ساختمان که به ارزش منصفانه (روش تجدید ارزیابی) اندازه گیری می شود. (یادداشت ۲-۱۳)

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 غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- دوره مالی ۶ ماهه شرکت‌های فرعی ارتباطات مبین‌نت، نقش اول کیفیت، به‌پرداز همراه سامانه اول، همراه کسب و کارهای هوشمند، توسعه امن فناوری نامدار و کسب و کارهای نوپای حرکت اول در تاریخ ۳۱ خردادماه و همچنین شرکت‌های سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا، موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول و پرداخت اول کیش (جیرینگ) در تاریخ ۳۱ تیرماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ‌های مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ‌ها و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن‌ها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، 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 مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- ماهیت قراردادهای و حوزه فعالیت شرکت

درآمد عملیاتی گروه عمدتاً حاصل از ارائه خدمات تلفن همراه شامل خدمات مکالمه، اینترنت و پیامک به مشترکین تلفن همراه می‌باشد.

۳-۴-۲- زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل

شرکت زمانی درآمد را شناسایی می‌کند که خدمات تعهد شده به مشتری منتقل شود. درآمد بر اساس مبلغی اندازه‌گیری می‌شود که شرکت انتظار دارد در ازای ارائه خدمات به مشترکین، مستحق دریافت آن باشد. زمان شناسایی درآمد عملیاتی شرکت به شرح زیر است:

۱- درآمد کارکرد مشترکین دائمی: درآمد مزبور در پایان هر ماه و متناسب با کارکرد مشترکین (شامل دقایق مکالمه، ترافیک مصرفی اینترنت و تعداد پیامک ارسالی) در حسابها ثبت می‌شود.

۲- درآمد کارکرد مشترکین اعتباری: با توجه به اینکه مابه‌ازای شارژ تلفن همراه فروخته شده، قبل از مصرف ترافیک، از مشترکین دریافت می‌شود، مبلغ مزبور در بدو امر به حساب پیش‌دریافت منظور می‌شود. در پایان هر ماه، متناسب با کارکرد مشترکین اعتباری (شامل دقایق مکالمه، ترافیک مصرفی اینترنت و تعداد پیامک ارسالی) درآمد شناسایی شده و به حساب گرفته می‌شود. مانده حساب پیش‌دریافت همواره نشاندهنده تعهد شرکت در رابطه با ارائه خدمات به مشترکین اعتباری می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- درآمد خدمات ارزش افزوده: هرگونه خدمت ارزش افزوده محتوایی از قبیل سرگرمی، آموزشی، اطلاع رسانی، خدمات تخصصی مشاوره‌ای که توسط ارائه دهنده خدمات ارزش افزوده و از طریق بستر تلفن همراه با درخواست مشترکین در اختیار آنها قرار میگیرد. درآمد خدمات مزبور در پایان همراه بر اساس میزان مصرف مشترکین بصورت قطعی شناسایی میگردد.

۳-۴-۳ شرکت به منظور کسب رضایت مشترکین و همچنین تشویق آنها به تسویه سریع تر قبوض تلفن همراه، اقدام به راه اندازی باشگاه مشتریان نموده و به فراخور فعالیت مشترکین (شامل خرید سیم کارت، ترافیک مصرفی، تسویه زود هنگام و ...) نسبت به اعطای امتیاز باشگاه مشتریان به آنها اقدام می نماید. مشترکین می توانند با جمع آوری امتیازات مزبور از خدمات متنوعی از جمله مکالمه رایگان درون شبکه، بسته اینترنت و ... برخوردار شوند.

۳-۴-۴ بنا به اقتضای عملی به دلیل اینکه دوره وصول مطالبات شرکت کمتر از دو ماه است، درآمد تامین مالی موضوعیت ندارد. بنابراین مبلغ مزبور در سرفصل درآمد عملیاتی منظور شده است. همچنین با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ مربوط به استفاده از امتیازات باشگاه مشتریان، از شناسایی جداگانه آن تحت عنوان بدهی ناشی از قرارداد صرف نظر شده است.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح جدول زیر می باشد:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد: صندوق	دلار آمریکا	ETS - اسکناس خرید	نرخ در دسترس
	یورو	ETS - اسکناس خرید	
	درهم امارات متحده عربی	ETS - اسکناس خرید	
	یوان چین	ETS - اسکناس خرید	
	پوند انگلیس	ETS - اسکناس خرید	
	کرون سوئد	ETS - اسکناس خرید	
	ریال عمان	ETS - اسکناس خرید	
	لیر ترکیه	ETS - اسکناس خرید	
موجودی نقد: بانک	یورو	ETS - حواله خرید	نرخ در دسترس
	دلار آمریکا	ETS - حواله خرید	
	درهم امارات متحده عربی	ETS - حواله خرید	
	یوان چین	ETS - حواله خرید	
دریافتنی های ارزی	یورو	ETS - حواله خرید	نرخ در دسترس
	دلار آمریکا	ETS - حواله خرید	
پرداختنی های ارزی	یورو	ETS - حواله فروش	نرخ در دسترس
	دلار آمریکا	ETS - حواله فروش	
	یوان چین	ETS - حواله فروش	
	درهم امارات متحده عربی	ETS - حواله فروش	
تسهیلات ارزی	یورو	ETS - حواله فروش	نرخ در دسترس
	یوان چین	ETS - حواله فروش	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

- الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
- ج- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.
- د- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

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

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

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

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

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

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۹-۲ استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و برای نرم افزارها ۳ ساله و حق امتیاز 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. با توجه به پایان اعتبار پروانه قبلی در سال جاری نسبت به اخذ "پروانه یکپارچه شبکه و خدمات ارتباطی" اقدام شد که تا پایان سال ۱۴۱۰ اعتبار دارد.

۳-۹-۴ سرقفلی محل کسب و حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلك نمی‌شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰-۶- براساس نظر کمیته وصول مطالبات که بصورت ماهانه برگزار می‌گردد در خصوص لزوم در نظر گرفتن کاهش ارزش یا عدم نیاز به آن تصمیم‌گیری می‌شود.

۳-۱۱- موجودی لوازم و قطعات مصرفی

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

۳-۱۲- ذخایر

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

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

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

منظور می‌گردد. ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان براساس ذخیره مرخصی استفاده نشده (حداکثر ۹ روز در سال برای پرسنل) بر مبنای آخرین حقوق محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱-۱۴-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۲-۱۴-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۳-۱۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳-۱۴-۱-۴ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۴-۱-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

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

۳-۱۴-۱-۶ زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۱-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۴-۱-۸ چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۵- سرمایه گذاری جسورانه (خطرپذیر)

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

۳-۱۵-۱- فرآیند سرمایه گذاران خطرپذیر:

فرآیند کلی ارزیابی، سرمایه گذاری، مدیریت هر سرمایه گذاری و خروج از سرمایه گذاری‌ها در شرکت حرکت اول شامل پذیرش، ارزیابی و ارزشگذاری و عملیات سرمایه گذاری، مدیریت و نگهداری و خلق ارزش، و نهایتاً خروج از سرمایه گذاری می‌باشد. شرکت به شرکت‌های وابسته خود، تسهیلات در قالب وام تبدیل به سهام ارائه می‌کند، وام قابل تبدیل به سهام، حساب‌های دریافتنی کوتاه مدت است که به یک شخص حقیقی یا حقوقی (کسب و کاری یا استارت آپی) اعطا می‌گردد. در واقع پس از فرا رسیدن موعد بازپرداخت، شرکت اختیار دارد آن را دریافت کند و یا به سهام تبدیل کند و شرکت برای خود در قبال وام اعطایی امتیازاتی از قبیل سود سالانه وام اعطایی، درصد تخفیف اعطای سهام و تخفیف در خرید سهام جدید بعنوان یک سهامدار استارت‌آپ در نظر می‌گیرد وام قابل تبدیل به سهام معمولاً در موقعیتی قبل از سرمایه پذیری اول استفاده می‌شود، در چنین موقعیتی هیچ ارزش مشخصی را نمی‌توان برای شرکت متقاضی تعیین کرد و در نتیجه تعداد کمی حاضر به سرمایه گذاری و اعطای تسهیلات خواهند بود اما در عوض ریسک بالای کاری که انجام می‌دهند منافع قابل توجهی در صورت موفقیت استارت آپ به دست خواهد آورد.

پس از سرمایه گذاری و به منظور بررسی ارزش سبد سرمایه گذاری، کاهش و یا افزایش ارزش هر یک از شرکت‌های سرمایه پذیر به صورت سالیانه و با استفاده از روش تنزیل جریان‌ات نقدی (DCF) و روش نسبی (Multiple) مورد بررسی قرار می‌گیرد. لازم به ذکر است بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیچگونه کاهش ارزشی در شرکت‌های مورد بررسی ملاحظه نشده است.

۳-۱۶- سهام خزانه

۳-۱۶-۱- 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.

۳-۱۶-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- 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.

۳-۱۶-۴- 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.

۳-۱۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری 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.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱- ۱۸-۳. هزینه مالیات

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

۲- ۱۸-۳. مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

تأثیر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳- ۱۸-۳. مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱- ۴- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

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

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته توسعه ایده‌های مجازی نود، سانا گستر سبز، تخته خاک آلا، مکانیک همراه آریا توسن، نبض هوشمند سلامت، سرزمین فناوری عصر درخشان، هوشمند اول برتر شیراز، هوشمند اول برای اصفهان، خدمات هوشمند همراه لوتوس، هوشمند اول بخشی و ایرانیان سازه‌ها در صورت‌های مالی تلفیقی به علت کم اهمیت بودن به روش ارزش ویژه منعکس نشده است. همچنین صورت‌های مالی شرکت فرعی فن آوری شبکه آموزشی دانش نوین (شاد)، شرکت توسعه کسب و کار توسکا و صندوق پژوهش و فناوری سرمایه‌گذاری خطر پذیر کارآفرینان اول به دلیل کم اهمیت بودن در تلفیق لحاظ نشده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۴ - نداشتن نفوذ قابل ملاحظه

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

۲-۴ - قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴ - ذخیره توسعه و نگهداری شبکه

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۲ درآمد کارکرد مشترکین تلفن همراه	۳۶۳,۷۵۶,۰۱۵	۳۹۷,۲۳۷,۰۷۳	۳۶۳,۷۵۶,۰۱۵	۳۹۷,۲۳۷,۰۷۳
درآمد ارتباطات بین‌الملل مشترکین (وارد)	۵,۱۱۴,۴۷۲	۴,۶۸۳,۶۴۶	۵,۱۱۴,۴۷۲	۴,۶۸۳,۶۴۶
۵-۳ درآمد استفاده از امکانات شبکه توسط سایر اپراتورها	۱۹,۳۲۸,۳۰۱	۱۸,۸۷۴,۶۲۶	۲۱,۹۶۱,۶۷۵	۱۸,۸۷۴,۶۲۶
درآمد فروش خطوط تلفن همراه	۸۹۵,۲۶۷	۸۲۹,۶۷۳	۸۹۵,۲۶۷	۸۲۹,۶۷۳
۵-۴ درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)	۵۸۳,۰۵۲	۴۵۳,۹۳۰	۵۸۳,۰۵۲	۴۵۳,۹۳۰
درآمد فروش مودم، سیم کارت و طرح اولیه (مبین نت)	۲,۱۸۴,۱۷۱	۸,۲۶۹,۵۰۲	.	.
سرویس اینترنتی و VPN (مبین نت)	۱۰,۳۲۲,۶۱۳	۶,۴۸۹,۵۷۵	.	.
درآمد حاصل از ارائه خدمات به مشترکین	۱,۸۴۱,۵۲۸	۱,۵۸۴,۸۲۱	۱,۸۴۱,۵۲۸	۱,۵۸۴,۸۲۱
۵-۵ سایر درآمدهای عملیاتی	۲۰,۷۴۶,۳۴۵	۳۴,۸۸۹,۳۱۵	۱۱,۱۲۱	۱۲۱,۷۵۹
	۴۲۴,۷۷۱,۷۶۴	۳۷۳,۳۱۲,۱۶۱	۳۹۴,۱۶۳,۱۳۱	۳۲۳,۷۸۵,۵۲۹

۵-۱- درآمدهای عملیاتی شرکت در ارتباط با ارائه خدمات تلفن همراه به مشترکین از جمله مکالمه، پیامک، اینترنت و ... می‌باشد که طبق مفاد بندهای استاندارد حسابداری ۴۳ متناسب با ارائه خدمات به مشترکین به عنوان درآمد شناسایی میگردد. در خصوص بسته های فروش رفته به مشترکین با توجه به ماهیت فروش و وجود مهلت زمانی جهت استفاده از بسته ها امکان استرداد وجود نداشته است. همچنین درخصوص امتیازهای ارائه شده به مشتریان در قالب باشگاه مشتریان از جمله تخفیف های خوش حسابی و ... آثار ریالی محاسبه شده است که نسبت آن به کل درآمدهای عملیاتی شرکت سه دهم درصد و کم اهمیت می باشد.

۵-۲ کارکرد مشترکین

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	دائمی	اعتباری	جمع	جمع	
مکالمات (خدمات صوتی)	۳۴,۹۱۱,۱۲۸	۵۱,۶۵۳,۳۰۲	۸۶,۵۶۴,۴۴۰	۷۸,۹۳۴,۳۲۴	
خدمات داده و پیامک	۱۰۶,۵۸۷,۵۷۶	۱۶۴,۷۸۶,۱۵۱	۲۷۱,۳۷۳,۷۲۶	۲۱۳,۶۳۷,۶۰۸	
آبونمان مشترکین	۱,۰۵۴,۵۷۷	.	۱,۰۵۴,۵۷۷	۹۵۱,۴۰۹	
مکالمات بین‌الملل (صادر)	۱,۵۸۳,۳۶۰	۱,۸۸۵,۷۹۳	۳,۴۶۹,۱۵۴	۲,۸۵۷,۸۸۳	
سایر	۱,۱۴۳,۶۰۵	۱۵۰,۵۱۴	۱,۲۹۴,۱۱۹	۸۵۵,۸۵۰	
	۱۴۵,۲۸۰,۲۵۶	۲۱۸,۴۷۵,۷۵۹	۳۶۳,۷۵۶,۰۱۵	۳۹۷,۲۳۷,۰۷۳	

۵-۲-۱- نرخ‌های ارائه خدمات به مشترکین براساس نرخ‌های مصوب سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می‌باشد.

۵-۲-۲- درآمد کارکرد مشترکین شامل مبلغ ۱۰,۰۶۵,۳۲۰ میلیون ریال (دوره مالی مشابه ۱۱,۶۷۹,۹۰۶ میلیون ریال) بابت پیامک انبوه بوده است.

۵-۲-۳- علت افزایش درآمد خدمات داده و پیامک، عمدتاً افزایش ترافیک مصرفی مشترکین بوده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- درآمد استفاده از امکانات شبکه توسط سایر اپراتورها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درآمد اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی	۵,۸۷۱,۴۸۳	۷,۵۱۲,۵۰۳	۵,۸۷۱,۴۸۳	۷,۵۱۲,۵۰۴	۵-۳-۱
درآمد فراگردی مشترکین خارجی شبکه	۴,۶۸۶,۴۱۶	۵,۷۱۴,۸۲۲	۴,۶۸۶,۴۱۶	۵,۷۱۴,۸۲۲	
درآمد رومینگ ملی	۶,۰۳۰,۸۷۰	۶,۵۴۳,۱۶۳	۶,۰۳۰,۸۷۰	۳,۹۰۹,۷۸۷	۵-۳-۲
درآمد عمده فروشی به سایر دارندگان پروانه ارتباط	۲,۲۸۵,۸۵۷	۲,۱۹۱,۱۸۸	۲,۲۸۵,۸۵۷	۲,۱۹۱,۱۸۸	۵-۳-۳
	۱۸,۸۷۴,۶۲۶	۲۱,۹۶۱,۶۷۵	۱۸,۸۷۴,۶۲۶	۱۹,۳۲۸,۳۰۱	

۵-۳-۱- از این مبلغ معادل ۵,۸۶۴,۱۰۲ میلیون ریال مربوط به درآمد اتصال متقابل با شبکه ایرانسل می باشد.

۵-۳-۲- درآمد رومینگ ملی مربوط به ارائه خدمات فراگردی مشترکین داخلی شبکه به دارندگان پروانه می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		کیش سل پارس
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۲۳,۶۳۷	۱,۱۰۹,۴۶۲	ارتباطات آراین تل
۶۰۸,۴۲۲	۰	انتقال داده های آسیاتک
۵۳۱,۵۳۸	۱,۰۳۴,۳۵۳	توسعه فناوری ارتباطات نوین همراه
۰	۴۷,۳۷۲	گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۳۲۲,۲۵۹	۰	
۲,۲۸۵,۸۵۷	۲,۱۹۱,۱۸۸	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۴-۵- درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)
گروه / شرکت		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۹۸,۳۵۱	۷۵۱,۴۵۹	وجوه دریافتی / دریافتی بابت خدمات ارزش افزوده (VAS)
(۴۱۵,۲۹۹)	(۲۹۷,۵۲۹)	وجوه پرداختی / پرداختی به شرکت‌های ارائه دهنده خدمات ارزش افزوده (VAS)
۵۸۳,۰۵۲	۴۵۳,۹۳۰	

۵-۵- سایر درآمدهای عملیاتی عمدتاً مربوط به درآمد کارمزد فروش رمز شارژ و بسته های اینترنتی توسط شرکتهای فرعی می باشد.

۶-۵- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	گروه
۳۹,۶۴۵,۷۱۴	۹	۸,۵۵۷,۹۵۰	۲	اشخاص وابسته
۳۸۵,۱۲۶,۰۵۰	۹۱	۳۶۴,۷۵۴,۲۱۱	۹۸	سایر اشخاص
۴۲۴,۷۷۱,۷۶۴		۳۷۳,۳۱۲,۱۶۱		
شرکت				
۱۶۰,۰۵۴,۸۴۹	۴۱	۱۴۰,۰۵۴,۰۱۶	۴۳	اشخاص وابسته
۲۳۴,۱۰۸,۲۸۲	۵۹	۱۸۳,۷۳۱,۵۱۳	۵۷	سایر اشخاص
۳۹۴,۱۶۳,۱۳۱		۳۲۳,۷۸۵,۵۲۹		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶-۱ هزینه‌های تسهیم درآمد	۱۰۹,۵۲۷,۸۸۹	۸۹,۷۱۷,۸۴۷	۱۰۸,۳۵۸,۵۶۲	۸۹,۷۱۷,۸۴۷	
۶-۲ هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی	۷,۲۱۲,۸۹۸	۶,۰۲۹,۱۲۳	۷,۲۱۲,۸۹۸	۶,۰۲۹,۱۲۳	
هزینه ارتباطات بین‌الملل مشترکین	۵,۰۸۸,۶۳۶	۴,۰۷۹,۵۰۴	۵,۰۸۸,۶۳۵	۴,۰۷۹,۵۰۴	
۶-۳ هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها	۱۴,۸۰۸,۴۲۷	۱۰,۹۲۷,۴۴۵	۱۴,۸۰۸,۴۲۷	۱۰,۹۲۷,۴۴۵	
۶-۴ هزینه‌های استفاده از فرکانس رادیویی و ظرفیت شماره‌گذاری	۷,۱۵۸,۱۳۴	۴,۰۷۲,۸۸۴	۷,۱۵۸,۱۳۴	۴,۰۷۲,۸۸۴	
۶-۵ هزینه اجاره لینک	۳۶,۳۷۹,۳۰۷	۳۸,۷۵۸,۴۳۳	۳۵,۱۰۸,۷۵۹	۳۷,۱۹۹,۹۵۳	
۶-۶ هزینه برق	۱۱,۴۸۷,۷۶۰	۸,۴۹۹,۱۶۶	۱۱,۴۸۷,۷۶۰	۸,۴۹۹,۱۶۶	
۶-۷ هزینه حق دسترسی فضا	۱۳,۹۷۸,۸۱۴	۷,۹۵۹,۸۳۵	۱۳,۲۳۶,۴۵۶	۹,۱۴۱,۰۳۵	
۶-۸ هزینه استهلاک فنی	۵۸,۱۲۷,۸۵۸	۴۶,۰۹۸,۷۷۸	۵۶,۵۱۵,۹۵۹	۴۴,۲۵۱,۰۴۴	
هزینه نگهداری شبکه	۲۴,۶۵۵,۳۰۲	۲۴,۶۸۳,۳۶۵	۲۸,۶۸۸,۴۹۵	۲۲,۶۴۹,۶۲۹	
هزینه سیم کارت و رمز شارژ	۲,۳۸۳,۵۳۹	۶۶۴,۷۱۶	۲,۱۰۹,۴۱۳	۶۶۴,۷۱۶	
۶-۹ هزینه نگهداری و پشتیبانی سیستم‌های فناوری اطلاعات	۷,۸۹۶,۸۶۱	۸,۵۳۱,۳۳۴	۸,۶۰۳,۵۶۴	۶,۵۰۷,۲۳۸	
هزینه‌های پرسنل (بخش فنی)	۷,۶۵۷,۷۱۴	۱۱,۷۹۲,۹۱۰	۵,۰۸۴,۸۳۳	۳,۹۶۶,۰۵۲	
بهای تمام شده مودم، رمز شارژ و بسته‌های اینترنت	۷,۹۳۸,۱۶۱	۱۵,۰۲۵,۳۱۵	.	.	
سایر خدمات قراردادی	۳,۵۲۰,۹۷۹	۲,۳۲۲,۴۹۵	۵,۷۵۵,۷۵۰	۳,۶۵۴,۳۶۸	
حق الزحمه دفاتر خدمات مشتریان	۲,۰۱۳,۶۴۱	۱,۸۹۱,۴۵۷	۲,۰۱۳,۶۴۱	۱,۸۹۱,۴۵۷	
سایر	۷,۶۵۲,۳۱۷	۱۰,۹۳۳,۸۳۷	۳۰۲,۳۲۲	۶۶۲,۳۲۶	
	۳۳۶,۳۸۸,۱۳۷	۲۸۱,۹۸۹,۳۴۴	۳۱۱,۳۷۷,۰۱۴	۲۴۳,۹۱۳,۸۶۷	

۶-۱- هزینه‌های تسهیم درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶-۱-۱ تسهیم درآمد خدمات تلفن همراه	۸۸,۴۲۰,۷۲۲	۷۳,۲۸۴,۱۰۵	۸۷,۶۷۵,۷۲۲	۷۳,۲۸۴,۱۰۵	
۶-۱-۲ خدمات اجباری عمومی - USO	۲۰,۰۱۴,۲۰۹	۱۵,۸۹۲,۸۲۷	۱۹,۹۰۸,۱۲۷	۱۵,۸۹۲,۸۲۷	
حق سازمان (۲۵ درصد)	۱,۰۹۳,۹۵۸	۵۴۰,۹۱۵	۷۷۴,۷۱۴	۵۴۰,۹۱۵	
	۱۰۹,۵۲۷,۸۸۹	۸۹,۷۱۷,۸۴۷	۱۰۸,۳۵۸,۵۶۲	۸۹,۷۱۷,۸۴۷	

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

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

۶-۱-۳- خریدهای طی دوره مورد گزارش به تفکیک تامین کننده و مبلغ خرید از هر یک عمدتاً به شرح زیر است :

شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۶۸۱,۸۶۷	۹۰,۵۸۲,۳۶۱
۱۶,۵۹۰,۳۷۳	۱۲,۶۷۹,۲۸۹
۱۸,۲۰۰,۸۰۶	۱۳,۶۷۹,۸۱۸
۳,۶۳۰,۹۴۷	۵,۶۲۸,۵۴۵
۵۵,۳۱۳,۷۳۸	۴۰,۱۴۱,۴۹۳
۳,۸۹۸,۰۶۷	۴,۳۷۲,۱۳۷
۵۵,۱۸۶,۰۱۳	۶۱,۹۳۰,۶۱۷
۲۶۴,۵۰۱,۸۱۲	۲۲۹,۰۱۴,۲۶۱

سایر اشخاص :

سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی

شرکت ارتباطات زیر ساخت

سایر اپراتورهای تلفن همراه

اشخاص وابسته :

نقش اول کیفیت

مخابرات ایران

همراه کسب و کارهای هوشمند

سایر

۶-۲- هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی

هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی بابت طراحی و تولید محتوای دیجیتال اعم از طراحی و تولید محتوای آموزشی از طریق سرویس‌های آموزش الکترونیکی، سرگرمی و مانند آن جهت ارائه در محیط وب می باشد که به شرکت‌های تجمیع و تولیدکننده محتوا پرداخت می‌شود و بر مبنای میزان ترافیک مصرفی هریک از برنامه‌های کاربردی محاسبه می‌شود.

۶-۳- هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶-۳-۱ هزینه اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی فراگردی بین‌المللی مشترکین در شبکه اپراتورهای خارجی هزینه رومینگ ملی	۶,۱۷۳,۵۹۳	۵,۹۳۱,۹۲۴	۶,۱۷۳,۵۹۳	۵,۹۳۱,۹۲۴
	۶,۷۷۷,۶۹۹	۳,۷۹۰,۸۳۷	۶,۷۷۷,۶۹۸	۳,۷۹۰,۸۳۷
	۱,۸۵۷,۱۳۵	۱,۲۰۴,۶۸۴	۱,۷۱۰,۵۶۳	۱,۲۰۴,۶۸۴
	۱۴,۸۰۸,۴۲۷	۱۰,۹۲۷,۴۴۵	۱۴,۶۶۱,۸۵۴	۱۰,۹۲۷,۴۴۵

۶-۳-۱- از این مبلغ معادل ۵,۸۴۰,۸۴۲ 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	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۹۰۴,۸۲۸	۳,۸۱۲,۹۰۰
۲۵۳,۳۰۵	۲۵۹,۹۸۴
۷,۱۵۸,۱۳۴	۴,۰۷۲,۸۸۴

هزینه استفاده از فرکانس رادیویی
هزینه حق استفاده از ظرفیت شماره‌گذاری

۶-۵- هزینه اجاره لینک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶-۵-۱ هزینه اجاره لینک زیرساخت هزینه ارتباطات بین شهری مشترکین زیرساخت (ابر زیرساخت) هزینه ارتباطات داده‌ای زیرساخت سایر اجاره لینک (استانها)	۱۸۶,۱۳۹	۱۸۴,۶۸۷	۱۸۶,۱۳۹	۱۸۴,۶۸۷
	۱۲۵,۸۱۵	۱۵۵,۵۹۶	۱۲۵,۸۱۵	۱۵۵,۵۹۶
	۱۵,۸۷۹,۰۷۳	۱۰,۹۰۵,۲۶۸	۱۴,۵۶۶,۳۰۶	۱۰,۹۰۵,۲۶۸
	۲۰,۰۸۱,۲۸۰	۱۷,۵۱۲,۸۸۳	۲۰,۲۳۰,۵۰۰	۱۵,۹۵۴,۴۰۳
	۳۶,۲۷۹,۳۰۷	۲۸,۷۵۸,۴۳۳	۳۵,۱۰۸,۷۵۹	۲۷,۱۹۹,۹۵۳

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۶- هزینه برق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۷,۷۳۱	۱۰۷,۱۴۷	۶۷,۷۳۱	۱۰۷,۱۴۷
۸,۴۳۱,۴۳۵	۱۱,۳۸۰,۶۱۳	۸,۴۳۱,۴۳۵	۱۱,۳۸۰,۶۱۳
۸,۴۹۹,۱۶۶	۱۱,۴۸۷,۷۶۰	۸,۴۹۹,۱۶۶	۱۱,۴۸۷,۷۶۰

هزینه استفاده از برق زیرساخت

هزینه برق و سوخت ساختمان و سایت‌های فنی

۶-۷- هزینه حق دسترسی فضا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۸,۸۷۷	۵۵,۲۹۴	۳۸,۸۷۷	۵۱,۹۴۸
۹,۱۰۲,۱۴۹	۱۳,۲۷۱,۱۶۳	۷,۹۲۰,۹۵۹	۱۲,۹۲۶,۸۷۶
۹,۱۴۱,۰۲۵	۱۳,۳۲۶,۴۵۶	۷,۹۵۹,۸۳۵	۱۲,۹۷۸,۸۴۴

هزینه استفاده از امکانات فضای زیرساخت

حق دسترسی ساختمان و سایت‌های فنی

۶-۸- هزینه استهلاک فنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	.	۸۱۸,۶۹۶	.	
۴۲,۸۹۳,۱۹۸	۵۴,۶۳۱,۶۱۶	۴۳,۶۷۱,۶۳۹	۵۶,۱۷۶,۲۷۱	۶-۸-۱
۵۴,۱۰۴	۹۴۲	۱۲۰,۸۷۷	۶۸,۱۸۶	
۵۳۸,۰۳۷	۹۸۹,۱۴۴	۵۳۸,۰۳۷	۹۸۹,۱۴۴	
۳۵۸,۵۸۲	۴۲۰,۷۰۸	۵۴۲,۴۰۶	۴۲۰,۷۰۸	
۷,۱۲۳	۶,۸۸۲	۷,۱۲۳	۶,۸۸۲	
۴۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۶۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۶۷	
۴۴,۲۵۱,۰۴۴	۵۶,۵۱۵,۹۵۹	۴۶,۰۹۸,۷۷۸	۵۸,۱۲۷,۸۵۸	

هزینه استهلاک پروانه فعالیت

هزینه استهلاک تجهیزات فنی

هزینه استهلاک نرم‌افزار

هزینه استهلاک حق امتیاز فیبر

هزینه استهلاک ساختمان‌های فنی

هزینه استهلاک تاسیسات فنی

هزینه استهلاک حق بهره برداری از فرکانس ۲۳۰۰ مگاهرتز

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

۶-۹- علت افزایش هزینه نگهداری و پشتیبانی سیستم‌های فناوری اطلاعات شرکت، افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و تعدد سیستم‌های مورد بهره‌برداری می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه خدمات مشتریان	۲,۳۵۲,۵۹۰	۱,۱۱۴,۶۴۹	۲,۳۵۲,۵۹۱	۲,۰۴۴,۰۳۳
هزینه خدمات توزیع و فروش	۲,۰۱۹,۰۸۷	۱,۶۸۰,۲۲۵	۱,۵۷۰,۹۳۵	۱,۴۵۷,۸۲۴
هزینه خدمات اداری، مالی و عمومی	۴,۹۶۸,۷۹۳	۴,۳۱۶,۵۸۵	۴,۳۴۹,۸۸۶	۳,۵۵۸,۹۴۹
هزینه تبلیغات	۱,۹۱۷,۹۴۳	۲,۱۷۴,۲۴۲	۱,۵۹۸,۲۳۲	۱,۷۹۳,۹۸۴
هزینه‌های مستقیم پرسنل رسمی و قراردادی و مامور (بخش اداری و مالی)	۱۱,۴۷۱,۹۲۶	۷,۸۹۵,۴۴۳	۶,۳۳۸,۳۱۸	۴,۸۸۸,۲۸۹
حقوق، مستمری و ایام تعلیق بازنشستگان	۲۴۳,۱۶۷	۹۸,۳۹۰	۲۴۳,۱۶۷	۹۸,۳۹۰
پاداش هیات مدیره	۴۶,۱۶۹	۱۲,۹۳۲	۷۸۰۰	۶۰۰۰
هزینه بازاریابی و توسعه فروش	۲,۳۴۸,۴۴۴	۲,۶۱۴,۹۳۲	۲,۳۴۸,۴۴۴	۲,۶۱۴,۹۳۲
هزینه تعمیر و نگهداری	۳۲۹,۱۰۵	۴۰۸,۷۳۰	۲۲۸,۶۱۹	۳۶۰,۵۲۰
آب، برق، سوخت (بخش مالی و اداری)	۱۷۰,۴۴۶	۱۷۵,۴۹۹	۱۵۰,۴۸۵	۱۵۵,۶۷۱
هزینه پست و تلفن و اینترنت	۳۱,۷۳۵	۸۲,۰۳۷	۳۱,۷۳۵	۸۲,۰۳۷
هزینه اقلام مصرفی شدنی اداری	۱۹۶,۵۴۰	۲۰۱,۹۴۸	۶۵,۹۲۶	۶۸,۴۲۳
هزینه استهلاک اداری و مالی	۸۰۴,۶۳۹	۷۶۰,۷۳۰	۵۲۶,۲۸۷	۳۹۵,۶۶۳
سایر هزینه‌های اداری	۴,۶۸۱,۵۱۳	۳,۱۷۸,۴۲۹	۴,۱۰۰,۲۲۳	۲,۸۵۴,۵۸۰
	۳۱,۵۸۲,۰۹۷	۲۴,۷۱۴,۷۷۲	۲۳,۸۱۲,۶۴۸	۲۰,۳۷۹,۲۹۶

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

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

۷-۳- سایر هزینه های اداری عمدتاً بابت هزینه های ایاب و ذهاب، ملزومات مصرفی و ... می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته :				
درآمد لینک پهنای باند (مخابرات ایران و مناطق استانی)	۸,۷۲۴,۳۰۱	۷,۴۸۴,۶۰۶	۸,۷۲۴,۳۰۱	۷,۴۸۴,۶۰۶
سایر اشخاص :				
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۳۰۷,۸۷۸	۰	۳۰۷,۸۷۸	۰
درآمد فروش محصولات باندل	۱۹۲,۸۷۶	۳۳۳,۰۹۴	۱۹۲,۸۷۶	۳۳۳,۰۹۴
سایر	۱,۰۰۱,۳۷۸	۲۶۴,۹۰۳	۸۰۵,۱۹۷	۴۴۴,۲۱۸
	۱۰,۲۲۶,۴۲۳	۸,۰۸۲,۶۰۳	۱۰,۰۳۰,۲۵۲	۸,۲۶۱,۹۱۸

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۴۸۴,۶۰۶	۸,۷۲۴,۳۰۱	۷,۴۸۴,۶۰۶	۸,۷۲۴,۳۰۱
۱۳۴,۱۲۰	۰	۲۲۱,۶۳۸	۴۰۸,۵۲۲
۱۹۴,۴۴۰	۱۳۱,۳۰۹	۱۹۴,۴۴۰	۱۳۱,۳۰۹
۰	۰	۱۴,۸۰۲	۱۶,۸۹۹
۷,۸۱۳,۱۶۵	۸,۸۵۵,۶۱۰	۷,۹۱۵,۴۸۵	۹,۲۸۱,۰۳۱

۸-۱

هزینه لینک پهنای باند
 زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
 هزینه محصولات باندل
 هزینه استهلاک سرقفلی

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴,۰۵۳,۹۰۱	۱۷,۸۱۰,۹۴۹	۱۴,۵۰۵,۰۳۶	۱۷,۹۰۱,۵۲۴
۳۱۷,۳۸۸	۱,۳۵۲,۸۹۲	۳۱۷,۳۸۸	۱,۷۵۴,۹۱۸
۱۴,۳۷۱,۲۸۹	۱۹,۱۶۳,۸۴۱	۱۴,۸۲۲,۴۲۴	۱۹,۶۵۶,۴۴۲

یادداشت

۱۰-۱

بهره وام‌های دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری
 هزینه کارمزد صدور ضمانت نامه های بانکی

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۱۵۳,۶۴۴	۱,۷۳۵,۴۰۳	۳,۲۶۲,۸۸۴	۲,۱۵۱,۹۴۲
۲۹۰,۳۰۱	۶۵۱,۱۱۳	۶,۸۹۷,۳۵۶	۳,۹۱۳,۸۲۹
۰	۰	۴,۹۴۰,۵۱۰	۷,۱۵۱,۶۵۰
۰	۰	(۳۳,۱۲۳)	۱۳,۵۱۶
(۸,۰۱۴,۲۱۸)	(۷۳۹,۶۸۰)	(۷,۴۷۶,۴۳۹)	(۲۶۲,۳۵۰)
(۵,۵۷۰,۲۷۳)	۱,۶۴۶,۸۳۶	۷,۵۹۱,۱۸۸	۱۳,۹۶۸,۵۸۷

یادداشت

۱۱-۱

۱۱-۲

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
 سود سهام
 سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
 سود (زیان) ناشی از فروش و برگذاری دارایی‌های ثابت مشهود
 سایر

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۳۰۲,۸۳۷	۱,۳۵۶,۵۲۰
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۹۵۱,۷۱۸	۱,۳۰۰,۳۴۹
صندوق واسطه‌گری مالی یکم (دارا یکم)	۶۶۶,۶۰۳	-
سر. غدیر (وغدیر)	۶۶۶,۹۶۹	۵۴۳,۵۹۴
پتروشیمی نوری	۲۱۸,۵۳۷	۲۱۰,۶۹۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۹۲۵,۱۰۰	۱۸۲,۶۴۷
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۷۹۳,۲۶۹	۱۵۳,۰۲۹
سیمان هرمزگان (سهرمز)	۲۵۱,۶۰۳	۰
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	۱۳۸,۰۱۸	۰
بیمه البرز (البرز)	۱۱۷,۹۵۱	۰
کشتیرانی ایران (حکشتی)	۱۳۳,۲۵۴	۰
پتروشیمی پارس (پارس)	۳۳۸,۰۱۱	۰
تراکتورسازی ایران (تایرا)	۹۴۸,۲۵۸	-
سایر	۶۹۹,۵۲۲	۱,۱۹۳,۶۸۱
	۷,۱۵۱,۶۵۰	۴,۹۴۰,۵۱۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۹,۹۴۱,۱۱۹	۶۰,۳۴۸,۱۱۱	۶۶,۷۷۵,۱۶۳	۶۷,۷۴۶,۹۳۲	سود عملیاتی
(۱۵,۸۲۱,۴۵۵)	(۱۳,۵۹۵,۳۷۹)	(۱۵,۰۳۴,۴۱۳)	(۱۵,۲۳۳,۰۶۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۵۲,۶۵۲)	(۱۵۴,۶۳۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴۴,۱۱۹,۶۶۴	۴۶,۶۵۲,۸۳۲	۵۱,۶۹۸,۰۹۹	۵۲,۳۴۹,۲۴۲	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۹,۹۴۱,۵۶۲)	(۱۷,۵۱۷,۰۰۵)	(۶,۸۴۸,۴۶۵)	(۴,۴۹۳,۰۲۴)	(زیان) غیر عملیاتی
۵,۷۵۴,۶۷۳	۱,۹۳۵,۳۰۱	۳,۳۳۲,۵۳۱	۱,۱۳۵,۰۹۵	صرفه جویی مالیاتی
.	.	(۷۸,۴۳۷)	(۲۸,۴۴۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۴,۱۸۶,۸۹۰)	(۱۵,۵۸۱,۸۰۴)	(۴,۵۱۶,۳۶۱)	(۳,۲۸۶,۳۷۶)	(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۹,۹۹۹,۵۵۷	۳۳,۷۳۱,۱۰۶	۵۹,۹۲۶,۶۹۸	۶۳,۲۵۳,۹۰۸	سود قبل از مالیات
(۱۰,۰۶۶,۷۸۳)	(۱۱,۶۶۰,۰۷۸)	(۱۳,۶۹۱,۸۸۱)	(۱۴,۱۰۷,۹۶۵)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۳۱,۰۷۹)	(۱۸۳,۰۷۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳۹,۹۳۲,۷۷۵	۳۱,۰۷۱,۰۲۸	۴۷,۱۰۳,۷۳۸	۴۸,۹۶۲,۸۶۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۸۹,۳۰۰	۸۹,۳۰۰	۸۹,۳۰۰	۸۹,۳۰۰
(۲۱)	(۱۵)	(۸۷۱)	(۶۸۶)
۸۹,۱۷۹	۸۹,۱۸۵	۸۸,۴۲۹	۸۸,۵۱۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته - میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام خزانه - میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

شرکت ارتباطات سيار ايران (سهامي عام)

يادداشت‌هاي توضيحي صورتهای مالي ميان دوره اي

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	موجودی کالای سرمایه‌ای	سرمایه‌ای	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و لوازم اداری	وسایل نقلیه	تجهیزات ارتباطی و مخابراتی	مستحقات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۱۹۰,۸۴۵,۵۰۹	۱۳۳,۷۱۵,۸۴۳	۳۱,۶۹۳,۷۵۶	۵۶,۵۵۱,۵۱۰	۵۶,۸۸۴,۳۰۱	۹۸۸,۰۷۱	۹,۳۱۷,۶۱۳	۳۷,۷۱۰	۸۹۹,۳۹۳,۹۵۰	۳۵۵,۷۰۰	۳۷۵,۹۰۱	۲۱,۹۷۹,۶۷۹	۳۶,۷۶۳,۳۸۷
۱۳۵,۳۳۶,۹۸۴	۷۲,۸۶۴,۸۲۳	۱۳,۲۳۸,۳۶۴	۳۶,۷۴۶,۵۰۱	۱,۸۷۹,۳۷۷	۳۷,۷۱۰	۴۴۷,۳۳۹	۳۷,۷۱۰	۱,۱۹۹,۰۵۱	۸۷	۸۸۱۱	۱۰,۲۵۵	۲۱۴,۱۵۴
(۲۶۴,۸۷۰)	-	-	-	(۲۶۴,۸۷۰)	(۵,۵۵۵)	(۱۲,۳۰۰)	(۱۲,۳۰۰)	(۳۴۴,۸۷۵)	-	-	-	-
-	(۲۸,۱۱۵,۰۳۴)	(۱۹۳,۳۳۵)	(۲۵,۰۰۷,۱۵۸)	۷۳,۳۱۵,۳۳۷	۷۰,۳۰۱۰	-	-	۷۱,۶۲۸,۹۵۷	۳۲,۸۵۲	۷۸۶	۹۶۰,۸۲۳	-
۱۰,۴۶۲,۹۴۶	-	-	-	۱۰,۴۶۲,۹۴۶	-	-	-	۱۰,۴۶۲,۹۴۶	-	-	-	-
۱,۳۲۶,۲۸۰,۵۶۹	۱۵۸,۴۶۵,۷۴۰	۳۵,۳۲۸,۷۷۵	۶۸,۳۹۰,۸۵۳	۱,۰۵۴,۳۳۵,۲۰۱	۱,۰۳۱,۳۵۷	۱۰,۳۳۱,۳۵۷	۱,۰۳۱,۳۵۷	۹۲۳,۳۳۰,۰۶۹	۳۷۸,۶۳۹	۳۸۵,۴۹۸	۳۲,۹۵۰,۷۵۶	۳۶,۹۷۷,۵۴۱
۳۳۳,۵۱۰,۱۵۳	-	-	-	۳۳۳,۵۱۰,۱۵۳	۴,۹۷۷,۶۱۸	۲۸۸,۷۷۹	۲۸۸,۷۷۹	۳۳۳,۶۱۷,۵۶۲	۱۱۹,۸۰۹	۱۹۴,۸۷۰	۴,۱۳۱,۵۱۵	-
۵۷,۷۲۹,۷۴۶	-	-	-	۵۷,۷۲۹,۷۴۶	۹۳۷,۳۳۵	۷۴,۸۸۰	۷۴,۸۸۰	۵۶,۱۱۸,۸۵۳	۳,۶۲۸	۱۱,۸۴۶	۶۰,۴۱۷۵	-
(۱۱,۴۰۲)	-	-	-	(۱۱,۴۰۲)	(۵,۴۱۴)	(۵,۴۰۰)	(۵,۴۰۰)	(۳۸۶)	-	-	-	-
(۶,۳۳۱)	-	-	-	(۶,۳۳۱)	۱۱۸,۱۳۵	-	-	(۱۳۴,۶۹۶)	۱۱۴	۲۶	-	-
۳۹,۱۳۴,۲۶۶	-	-	-	۳۹,۱۳۴,۲۶۶	۶,۰۳۷,۶۷۳	۴۵,۲۵۹	۴۵,۲۵۹	۳۹,۶۹۱,۳۳۳	۱۳۲,۵۷۱	۲۰,۶۷۳	۴,۷۳۵,۶۹۰	-
۹۳۵,۰۳۸,۰۳۰	۱۵۸,۴۶۵,۷۴۰	۳۵,۳۲۸,۷۷۵	۶۸,۳۹۰,۸۵۳	۶۶۳,۰۵۲,۹۲۵	۴,۳۱۲,۶۸۵	۵۶۳,۱۳۳	۵۶۳,۱۳۳	۶۰,۲۶۸,۶۷۷	۱۵۶,۰۶۸	۱۷۸,۷۵۶	۱۸,۶۱۵,۰۶۶	۳۶,۹۷۷,۵۴۱
۸۵۱,۳۳۵,۳۵۹	۱۳۳,۷۱۵,۸۴۳	۳۱,۶۹۳,۷۵۶	۵۶,۵۵۱,۵۱۰	۶۳۵,۳۷۴,۱۵۰	۴,۱۸۸,۳۰۱	۶۰۹,۳۹۳	۶۰۹,۳۹۳	۵۷۵,۷۲۰,۰۸۱	۶۳,۸۹۱	۱۸۱,۰۳۱	۱۷,۸۴۸,۱۶۴	۳۶,۷۶۳,۳۸۹
۹۱۴,۷۴۶,۳۷۹	۱۱۱,۶۴۵,۸۹۴	۴۱,۷۳۸,۳۳۵	۳۱,۵۱۰,۲۱۸	۷۲۹,۹۰۱,۸۲۳	۷,۱۳۱,۹۸۸	۸۵۳,۰۱۸	۸۵۳,۰۱۸	۶۶۶,۳۶۵,۱۶۵	۱۹۹,۲۶۴	۳۳۹,۹۸۱	۱۹,۷۳۳,۲۵۳	۳۵,۳۷۰,۱۵۳
۹۴,۹۱۸,۱۰۰	۳۵,۳۳۱,۷۳۶	۱۹,۰۳۷,۶۰۹	۳۷,۶۵۵,۹۳۷	۲۹,۰۲۸,۲۸۸	۱,۳۱۲,۰۷۶	۱۱۲,۹۸۹	۱۱۲,۹۸۹	۸۹۰,۱۳۴	۱,۵۴۸	۲۸,۶۹۴	۴۲۰,۴۸۷	۳۳۶,۹۰۰
(۱۷۷,۲۰۳)	-	-	-	(۱۷۷,۲۰۳)	(۲,۵۰۲)	-	-	(۱۷۴,۷۰۱)	-	-	-	-
-	(۳۵,۱۵۴,۷۶۰)	(۲۲,۰۷۶,۹۷۰)	(۱۰,۵۷۳,۸۳۷)	۶۸۰,۵۵۶۷	۳۸,۳۷۴	(۹۷۶)	(۹۷۶)	۶۹,۳۳۳,۳۳۵	-	-	۴۲۴,۸۲۴	-
۸۵۶,۸۳۵	-	-	۸۵۶,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۱۰,۳۳۲,۰۱۱	۱۱۱,۸۰۲,۸۶۰	۳۶,۶۸۸,۹۸۴	۵۹,۳۷۹,۱۵۳	۸۰,۲۳۳,۰۱۴	۸,۳۷۹,۹۳۶	۴۵۵,۰۳۱	۴۵۵,۰۳۱	۷۳۶,۳۳۲,۹۳۳	۲۰۰,۸۱۲	۳۶۸,۶۷۵	۲۰,۵۸۷,۵۶۴	۳۵,۵۰۷,۰۵۳
۳۳۵,۹۰۴,۵۱۴	-	-	-	۳۳۵,۹۰۴,۵۱۴	۳,۳۶۵,۳۳۰	۳۳۸,۶۷۳	۳۳۸,۶۷۳	۳۳۸,۰۴۰,۱۷۴	۱۸۸,۷۳۹	۱۷۳,۳۰۴	۳,۱۳۵,۱۹۴	-
۳۵,۱۹۷,۹۵۵	-	-	-	۳۵,۱۹۷,۹۵۵	۹۰۰,۴۶۹	۷۲,۱۸۵	۷۲,۱۸۵	۴۳,۶۱۶,۰۷۸	۱,۴۲۳	۱۳,۸۷۷	۵۹۳,۸۷۴	-
(۹۲,۵۱۰)	-	-	-	(۹۲,۵۱۰)	(۲,۲۱۴)	-	-	(۹۰,۳۹۵)	-	-	-	-
۶,۷۶۹	-	-	-	۶,۷۶۹	۶,۱۱۴	-	-	۶۵۵	-	-	-	-
۳۸۱,۰۱۶,۲۸۸	-	-	-	۳۸۱,۰۱۶,۲۸۸	۴,۳۶۹,۷۹۹	۳۱۰,۸۵۸	۳۱۰,۸۵۸	۳۳۳,۳۳۰,۶۱۱	۱۹۰,۳۱۱	۱۸۶,۱۸۱	۳,۷۲۹,۰۶۸	-
۷۳۹,۳۹۷,۷۸۳	۱۱۱,۸۰۲,۸۶۰	۳۶,۶۸۸,۹۸۴	۵۹,۳۷۹,۱۵۳	۵۲۱,۴۱۶,۲۱۶	۴,۱۱۰,۱۳۷	۶۵۴,۱۷۳	۶۵۴,۱۷۳	۴۶۴,۰۹۲,۳۳۳	۱۰,۶۰۱	۱۸۲,۴۹۴	۱۶,۵۸۸,۴۹۶	۳۵,۵۰۷,۰۵۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اتر تفاوت‌های تسعیر ارز

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اتر تفاوت‌های تسعیر ارز

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، موجودی‌های مصرفی و سرمایه‌ای شرکت و گروه به ترتیب به مبلغ ۲۶۵,۴۷۰,۹۲۵ میلیون ریال و ۲۹۷,۷۶۸,۰۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای لازم برخوردار است. سایت‌های شرکت عموماً در مناطق خاص و حفاظت شده شهری مستقر است و در رابطه با سایت‌های جاده‌ای با عنایت به اینکه به جز اقلامی نظیر کابل، باتری و کولر قابلیت سرقت و فروش نداشته و همچنین مخارج سنگین پوشش بیمه‌ای آنها، مدیریت شرکت با جمیع جهات تصمیم به عدم پوشش بیمه‌ای سایت‌ها گرفته است.

۱-۳-۲-۲- زمین و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به حساب سرمایه منتقل شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	
بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	
۴,۰۲۸,۳۷۴	۳۱,۲۹۹,۹۹۳	۴,۰۲۸,۳۷۴	۳۱,۲۹۹,۹۹۳	زمین
۱,۳۹۲,۱۷۰	۱,۸۶۲,۱۷۰	۱,۶۷۰,۶۰۴	۲,۲۳۴,۶۰۴	ساختمان
۵,۴۲۰,۵۴۴	۳۳,۱۶۲,۱۶۳	۵,۶۹۸,۹۷۸	۳۳,۵۳۴,۵۹۷	

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

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

۱-۳-۲-۳- دارایی در جریان تکمیل، عمدتاً ناشی از مخارج اجرای پروژه‌های توسعه نسل‌های چهارم و پنجم تلفن همراه می‌باشد. ضمناً طی دوره مالی جاری مخارج تامین مالی شرکت جمعا به مبلغ ۲۳,۷۴۸ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۵,۹۳۷ میلیارد ریال آن قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی واجد شرایط و مبلغ ۱۷,۸۱۱ میلیارد ریال به عنوان هزینه مالی دوره منظور شده است. (سال مالی قبل مبلغ ۹,۳۷۰ میلیارد ریال به بهای تمام شده دارایی واجد شرایط منظور شده بود).

۱-۳-۲-۴- عمده مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای از بابت قراردادهای توسعه شبکه به شرکت بهار ارتباط گستر، بهاران و قطعات الکترونیک ایران می‌باشد که با توجه به حمل و تحویل آن بخش از کالایی که وارد شرکت شده به حساب موجودی کالای سرمایه‌ای منظور گردیده است.

۱-۳-۲-۵- با توجه به عدم انجام تعهدات قراردادی شرکت پرتو آبی ابتکار نوین (پیمانکار)، کل ضمانتنامه‌های بانکی شامل ضمانت نامه حسن انجام کار و پیش پرداخت وی ضبط شده و از مطالبات از پیمانکار کسر گردید و تعیین تکلیف مابقی طلب یا بدهی شرکت مزبور از طریق فرایند داوری طبق مفاد قرارداد فی ما بین در حال انجام است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۲-۶- در تاریخ تهیه صورت‌های مالی دارایی‌های شرکت نزد دیگران و همچنین دیگران نزد شرکت به طور امانی به استثنای مستحقات در ساختمان‌های مراکز سایت‌ها و ایستگاه‌ها (امانی یا استیجاری) وجود نداشته است.

۱۳-۲-۷- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می‌باشد:

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
عدم انتقال مالکیت قانونی زمین	۸۲۱,۳۲۷	۸۲۱,۳۲۷
عدم انتقال مالکیت قانونی ساختمان	۹۳,۶۰۸	۹۳,۶۰۸
	۹۱۴,۹۳۵	۹۱۴,۹۳۵

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

۱۳-۲-۹- آثار تفاوت‌های تسعیر ارز شامل ۸,۴۲۰,۴۱۸ میلیون ریال بابت تسعیر بدهی‌های ارزی به فروشندگان تجهیزات و مابقی معادل ۲,۰۴۲,۵۲۸ میلیون ریال بابت تسعیر تسهیلات ارزی می‌باشد.

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۷۵,۹۷۸	۶۷۵,۹۷۸	بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره
۶۷۵,۹۷۸	۶۷۵,۹۷۸	بهای تمام شده در پایان سال / دوره
۳۷۴,۷۶۳	۳۰۸,۵۶۳	استهلاک انباشته در ابتدای سال / دوره
۳۳,۷۹۹	۱۶,۸۹۸	استهلاک سال / دوره
۳۰۸,۵۶۳	۳۲۵,۴۶۰	استهلاک انباشته در پایان سال / دوره
۳۶۷,۴۱۶	۳۵۰,۵۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال / دوره

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

جمع	نرم‌افزار رایانه	حق استفاده از فرکانس	حق امتیاز فایبر	حق امتیاز استفاده محل کسب	حق امتیاز اشتراکی	حق امتیاز پروانه فعالیت
۴۵,۳۳۳,۳۳۸	۴,۵۶۶,۶۳۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۳۲,۶۷۸,۹۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۲۰,۹۳۷۶	۹,۱۴۵,۱۱۳
۸۱,۲۶۵,۶۴۸	۷۶۰,۱۰۹	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۵,۳۹	-
۱۲۶,۶۰۸,۹۸۶	۵,۳۲۶,۷۴۸	۸۸,۸۵۸,۰۶۹	۳۲,۶۷۸,۹۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۲۱۴,۹۱۵	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱۹,۱۸۵,۲۶۲	۲,۸۳۷,۴۷۵	۲,۹۳۳,۳۳۳	۴,۲۶۹,۳۴۱	-	-	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱,۷۲۴,۸۱۷	۲۶۹,۰۰۶	۴۶۶,۶۶۷	۹۸۹,۱۴۴	-	-	-
۲۰,۹۱۰,۰۷۹	۳,۱۰۶,۴۸۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۸,۴۸۵	-	-	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱۰۵,۶۹۸,۹۰۷	۲,۲۲۰,۲۶۷	۸۵,۴۵۸,۰۶۹	۱۷,۴۲۰,۴۳۴	۳۸۵,۲۲۲	۲۱۴,۹۱۵	-
۲۶,۱۵۸,۰۷۶	۱,۷۲۹,۱۶۴	۵,۴۴۴,۷۳۶	۱۸,۴۰۹,۵۷۸	۳۸۵,۲۲۲	۲۰,۹۳۷۶	-
۳۸,۱۷۲,۰۷۷	۳,۹۴۸,۱۹۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۶,۱۲۸,۰۵۴	۳۸۵,۲۲۲	۲۰,۷۴۲۰	۹,۱۴۵,۱۱۳
۲,۳۵۳,۹۹۹	۳۸۱,۰۳۰	-	۱,۸۹۸,۰۰۰	-	۷۴,۹۶۹	-
۴۰,۵۲۶,۰۷۶	۴,۳۲۹,۲۲۹	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۸,۰۲۶,۰۵۴	۳۸۵,۲۲۲	۲۸۲,۳۸۹	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱۶,۷۷۶,۱۴۰	۲,۳۸۲,۷۰۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۸,۳۶۶	-	۵۶	۹,۱۴۵,۱۱۳
۱,۳۰۸,۵۴۱	۳۷۰,۵۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۳۷	-	-	-
۱۸,۰۸۴,۶۸۱	۲,۷۵۳,۲۰۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۶,۳۰۳	-	۵۶	۹,۱۴۵,۱۱۳
۲۲,۴۴۱,۳۹۵	۱,۵۷۶,۰۲۰	۵,۷۵۸,۰۶۹	۱۴,۴۳۹,۷۵۱	۳۸۵,۲۲۲	۲۸۲,۳۳۳	-

پهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

پهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

جمع	نرم افزار، رایانه	حق استفاده از فرکانس	حق امتیاز فایبر	سرقطی محل کسب	حق امتیاز استفاده از خدمات اینترنتی	حق امتیاز پروانه فعالیت	
۴۱,۰۰۹,۸۱۹	۱,۵۱۳,۶۹۰	۸,۳۵۸,۰۶۹	۲۲,۶۷۸,۹۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	بهای تمام شده
۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۲۱,۵۰۹,۸۱۹	۱,۵۱۳,۶۹۰	۸۸,۸۵۸,۰۶۹	۲۲,۶۷۸,۹۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	افزایش
							مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۵۹۱,۵۷۰	۱,۵۰۵,۱۴۶	۲,۹۳۳,۳۳۳	۴,۲۶۹,۳۴۱	۰	۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	استهلاک انباشته
۱,۴۵۶,۷۵۳	۹۴۲	۴۶۶,۶۶۷	۹۸۹,۱۴۴	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۸,۰۴۸,۳۲۳	۱,۵۰۶,۰۸۸	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۸,۴۸۵	۰	۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	استهلاک
۱۰۳,۴۶۱,۴۹۶	۷,۶۰۲	۸۵,۴۵۸,۰۶۹	۱۷,۴۲۰,۴۳۴	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴,۴۱۸,۲۴۹	۸,۵۴۴	۵,۴۲۴,۷۳۶	۱۸,۴۰۹,۵۷۸	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۴,۴۵۰,۷۷۴	۱,۵۰۸,۸۴۵	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۶,۱۲۴,۷۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	بهای تمام شده
۱,۹۰۲,۸۴۵	۸۴,۸۴۵	۰	۱,۸۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۶,۳۵۳,۶۱۹	۱,۵۹۳,۶۹۰	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱۷,۹۴۲,۷۱۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۷,۸۸۳,۷۵۰	افزایش
۱۴,۶۳۲,۸۴۷	۱,۵۰۴,۱۶۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۴,۹۳۱	۰	۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۹۲,۱۴۱	۵۴,۱۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۳۷	۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۱۵,۶۲۴,۹۸۸	۱,۵۵۸,۲۷۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۲,۹۶۸	۰	۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰,۷۲۸,۶۳۱	۲۵,۴۲۰	۵,۷۵۸,۰۶۹	۱۴,۳۵۹,۷۵۱	۳۸۵,۲۲۲	۱۹۰,۱۶۹	۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۵-۲- بر اساس قرارداد منعقد با مدیریت مناطق شرکت مخابرات ایران، ایجاد ۴ کُر فیبر نوری خاص این شرکت بر اساس نیاز و به صورت حق امتیاز به این شرکت واگذار و بهای آن بصورت نقدی پرداخت شده است. اجرای پروژه مذکور برای پایداری شبکه باند پهن اجتناب‌ناپذیر بوده است.

۲-۱۵-۲- پیرو برگزاری تشریفات مزایده عمومی به شماره ۱۴۰۰/م/۱ با موضوع "واگذاری حق بهره‌برداری از باند فرکانسی ۲۳۰۰ مگاهرتز" و همچنین در راستای بند ۵-۸ مصوبه شماره ۳ جلسه ۳۱۶ کمیسیون تنظیم مقررات ارتباطات و توافقنامه شماره ۱۴۰۰/۳۰/۱۲۶۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ "پهنای باند محدوده ۲۳۰۰ تا ۲۳۴۰ مگاهرتز" به شرکت واگذار گردیده است.

۳-۱۵-۲- در دوره مورد گزارش طی برگزاری تشریفات مزایده عمومی به شماره ۱۴۰۳/م/۴ توسط سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی، امتیاز باند فرکانسی در محدوده ۳۶۰۰-۳۸۰۰ مگاهرتز برای استفاده سراسری ارتباطات سیار به مبلغ ۸۰۵۰۰ میلیارد ریال، به شرکت مخابرات ایران (صاحب امتیاز پروانه یکپارچه شبکه و خدمات ارتباطی - UNSP) واگذار شده است. فرکانس مزبور توسط شرکت ارتباطات سیار ایران مورد بهره‌برداری قرار گرفته است و پرداخت ما به ازای دارایی مزبور توسط شرکت تعهد و پرداخت شده است. همچنین به استناد نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ مدیرعامل شرکت مخابرات ایران، حق بهره‌برداری فرکانس با رعایت شرایط مزایده به شرکت ارتباطات سیار واگذار شده است. تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۶.۸۳۳ میلیارد ریال به سازمان تنظیم پرداخت گردیده است.

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
غیر بورسی:					
۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸	۹۹.۹۹	۲۰,۱۹۹,۹۹۱,۹۲۰	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا
۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۸۰	۴,۷۹۹,۹۹۹,۶۹۹	ارتباطات مبین نت
۴,۹۹۹,۹۸۰	۴,۹۹۹,۹۸۰	۴,۹۹۹,۹۸۰	۹۹.۹۹	۸,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	نقش اول کیفیت
۱,۰۴۶,۲۲۵	۱,۰۴۶,۲۲۵	۱,۰۴۶,۲۲۵	۷۸	۷,۷۹۹,۷۰۰	پرداخت اول کیش (جیرینگ)
۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶	۹۹.۹۹	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول
۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	پیش‌تازان تجارت ویستا
۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	توسعه تجارت مجازی سارینا
۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	همراه کسب و کارهای هوشمند
۴,۸۲۱,۶۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۸۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶-۱ کسب و کار نوپای حرکت اول
۹,۴۹۲,۴۰۰	۹,۴۹۲,۴۰۰	۹,۴۹۲,۴۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری مهرگان سرمایه پارس
۳۷,۰۶۶,۳۳۹	۶۱,۶۴۴,۷۳۹	۶۱,۶۴۴,۷۳۹			

۱-۱۶- افزایش مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی حرکت اول بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده طی دوره مورد گزارش می‌باشد.

۲-۱۶- شرکت‌های فرعی

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

نسبت منافع مالکیت گروه - درصد				محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت	گروه			
۱۰۰	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	ایران	سرویس‌های اینترنتی و خدمات ارتباطی	ارتباطات مبین نت
۱۰۰	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	ایران	اجرای خدمات طراحی و مهندسی در حوزه شبکه‌های ICT	نقش اول کیفیت
-	۵۱	-	۵۱	ایران	انجام امور انفورماتیک و ارائه خدمات و پشتیبانی نرم‌افزارهای رایانه‌ای	به‌پرداز همراه سامانه اول
۷۸	۷۸	۷۸	۷۸	ایران	ارائه خدمات ارزش افزوده از طریق تلفن همراه	پرداخت اول کیش (جیرینگ)
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	انجام امور خدمات رفاهی به کارکنان گروه	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	پیش‌تازان تجارت ویستا
-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	انجام امور انفورماتیک و فناوری اطلاعات IT	توسعه امن فناوری نامدار
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	توسعه تجارت مجازی سارینا
۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات توانمندسازی، توسعه دهنده کسب و کارهای نوآور و نوپا	همراه کسب و کارهای هوشمند
۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری، شتابدهی، رشد و توسعه کسب و کارهای نوپا	کسب و کار نوپای حرکت اول
-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	فروش شارژر بسته های اینترنتی	ستاره درخشان همراه کیش
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	شرکت سرمایه‌گذاری مهرگان سرمایه پارس

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			مبلغ دفتری
		درصد سرمایه	بهای تمام شده / ارزش ویژه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
افران	۱۷-۲	۴۰	۱,۰۱۰,۰۶۸	۷۷۴,۵۹۸	
گروه تجارت الکترونیکی دیجی کالا	۱۷-۵	۴۰	۳۷,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۲۳,۶۰۷	
آبنوس گشت تهران		۳۴	۳۴۰	۳,۳۹۳,۰۴۹	
همیار سریع پارس		۲۶.۶۱	۴۶۸,۵۰۲	۱,۳۱۰,۶۹۳	
سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد مبین		۳۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۱,۳۸۴	
توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان		۵۰	۶,۵۰۰	۹۸۲,۳۷۶	
تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان		۴۰	۳۹,۹۹۹,۹۹۹	۲,۶۹۲,۸۲۷	
امین افزار گستر شریف		۴۹	۱,۹۵۹,۹۹۸	۱۳۶,۵۷۸	
آسیانک		۲۴.۵	۱,۸۸۶,۴۹۹,۹۹۸	۹,۱۸۰,۰۹۴	
توسعه ایده های مجازی نود		۴۰	۱۷۲,۰۰۴,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	
سانا گستر سبز		۱۷.۵	۲۲۷,۵۰۷,۳۴۱	۲۵۵,۷۱۱	
تخته خاک آلا		۵۰.۵۴	۱۰,۱۰۸,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	
مکانیک همراه آریا توسن		۲۵.۹	۲۳۷,۸۷۶,۶۱۵	۳۱۵,۳۵۰	
نبض هوشمند سلامت		۲۶.۲۳	۲۳,۶۰۹	۶۷,۹۶۳	
سرزمین فناوری عصر درخشان		۲۴.۴۵	۱۱,۶۳۸,۹۲۰	۴۷,۶۰۰	
هوشمند اول برتر شیراز		۵۱	۱۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۰	
هوشمند اول برای اصفهان		۳۳.۴۹	۲۶,۷۸۴,۰۰۰	۲۶,۷۸۵	
خدمات هوشمند همراه لوتوس		۴۹.۹۹	۱,۴۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۹۴۰	
هوشمند اول بهشتی		۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
ایرانیان سازه تاو (تاووز)		۳۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۰	
			۱۱۱,۴۰۶,۹۸۵	۱۰۹,۳۸۳,۰۵۳	
شرکت					
شرکت گروه تجارت الکترونیکی دیجی کالا		۱۰	۹,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)		۳۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰	
			۲۱,۴۹۲,۰۰۰	۲۱,۴۹۲,۰۰۰	

۱۷-۱- به استثناء شرکت افران هیچ یک از شرکت‌های فوق جزء شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افراپورس نمی باشند. ارزش بازار سهام شرکت افران در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۹۰,۶۰۸۰ میلیون ریال می باشد.

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

برند	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری		فعالیت اصلی
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
افران	ایران	۴۰	۴۰	عرضه خدمات در جهت دسترسی به شبکه جهانی اینترنت
گروه تجارت الکترونیکی دیجی کالا	ایران	۴۰	۴۰	خدمات بازاریابی مجاز الکترونیکی، غیرهمی و غیرشبکه‌ای
آبنوس گشت تهران	ایران	۳۴	۳۴	خدمات رزرواسیون آنلاین در حوزه گردشگری
همیار سریع پارس	ایران	۲۶.۶۱	۲۶.۶۱	ارسال سریع و سالم سفارش ها، توسط کسب و کارها
سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد مبین	ایران	۳۰	۳۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	ایران	۵۰	۵۰	فروش، توسعه و پیاده سازی نرم افزارها
تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان	ایران	۴۰	۴۰	ارائه محتوا دیجیتال بر بستر پلتفرم روبیکا
امین افزار گستر شریف	ایران	۴۹	۴۹	توسعه نرم افزار، سیستم های ایمن سازه، پشتیبانی شبکه
آسیانک	ایران	۲۴.۵	۲۴.۵	ارائه خدمات اینترنت، دیتاسنتر و اجرای زیرساخت‌های فیبر نوری
توسعه ایده های مجازی نود	ایران	۴۰	۴۰	خرید از فروشگاه های زنجیره ای
سانا گستر سبز	ایران	۱۷.۵	۲۲.۱۵	ارائه خدمات حمل و نقل، دکوراسیون
تخته خاک آلا	ایران	۵۰.۵۴	۵۰.۵۴	ارائه خدمات آموزشی
مکانیک همراه آریا توسن	ایران	۲۵.۹	۱۸.۶۹	خرید و فروش وسایل نقلیه
نبض هوشمند سلامت	ایران	۲۶.۲۳	۲۶.۲۳	تهیه و تولید تجهیزات پزشکی
سرزمین فناوری عصر درخشان	ایران	۲۴.۴۵	۴۹	عرضه محتوای سرگرمی و آموزشی حوزه کودک و نوجوان
هوشمند اول برتر شیراز	ایران	۵۱	۵۱	تحقیق و توسعه در حوزه های فناوری اطلاعات
هوشمند اول برای اصفهان	ایران	۳۳.۴۸	۳۳.۴۸	تحقیق و توسعه برنامه‌های نرم افزاری
خدمات هوشمند همراه لوتوس	ایران	۵۰	۵۰	ارائه اعتبار خرید کالا و خدمات در شبکه بانکی کشور
هوشمند اول بهشتی	ایران	۵۰.۱	۵۰.۱	تحقیق و توسعه در حوزه های فناوری اطلاعات
ایرانیان سازه تاو (تاووز)	ایران	۳۲	۳۲	طراحی، مشاوره و تولید و نصب زیر ساخت‌های ارتباطی

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

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

[illegible]

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲-۳-۱۷ - با توجه به اینکه مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها نسبت به پهای شده سرمایه‌گذاری منتسب به دارایی‌های ناشهود با عمر مفید نامعین می‌باشد، مازاد ارزش منصفانه مستهلک نگردیده است.

۲-۳-۱۷ - سهم از سود(زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی:

سرمایه گذاری مهر اقتصاد	توسعه فناوری های هوشمند	کیان ایرانیان	همیار سریع پارس	آبنوس گشت تهران	گروه تجارت الکترونیکی دیجی کالا	افرنات	سود (زیان) خالص	استهلاک سرقتی	سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته
مبین	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	۳۱۰,۸۰۴
۷۹۷,۱۲۸	۴۹۲,۹۶۸	۳,۹۷۴	۱۷,۸۰۷	۶۷,۳۳۳	۱,۱۱۳,۴۸۲	۵۱۱,۹۴۱	۹۶,۳۲۵	۳۱۰,۸۰۴	۹۶,۳۲۵
-	-	(۴۰,۵۵۴)	(۲۰,۳۷۷)	(۱۳۱,۹۰۱)	(۶۵,۹۵۱)	-	-	-	-
۷۹۷,۱۲۸	۴۹۲,۹۶۸	(۳۶,۵۸۰)	(۲,۴۷۰)	(۶۴,۵۶۸)	۳۹,۱۲۲	۵۱۱,۹۴۱	۹۶,۳۲۵	۳۱۰,۸۰۴	۹۶,۳۲۵

تحقق رویای بی‌پایان کسب و کار پروژین

امن افزار گستر شریف

آسیاتک

جمع

دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه ۱۴۰۳	دوره شش ماهه ۱۴۰۴
۴۶۹,۰۰۲	۲,۴۳۷,۷۴۱	۱,۳۰۳,۶۸۰	-	(۴۲,۴۸۲)	۵۲,۳۳۵	۳۷,۱۹۴	۱۳۹,۸۰۸	(۱۳۶,۳۷۱)	-	-	-
(۸۶,۳۸۱)	(۱۷۲,۴۵۵)	(۱۵۸,۸۵۰)	-	(۷۳,۶۳۲)	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۲,۷۷۱	۲,۲۵۵,۲۸۶	۱,۱۹۴,۸۳۱	-	(۱۱۵,۱۰۴)	۵۲,۳۳۵	۳۷,۱۹۴	۱۳۹,۸۰۸	(۱۳۶,۳۷۱)	-	-	-

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

5995

[illegible]

(صباح به میلیون ربانی)

14-2/15/5-

۱-۱۸- سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

برگشت‌های پذیرفته شده در بورس	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری

095

شرکت مخابرات ایران

فن اوری شبکه آموزش دانش نوین (شاد)

صندوق پژوهش و فناوری سرمایه گذاری خطر پذیر کارآفرینان اول

تونس کسب و کار (تونسکا)

ارتباط مشترک شهر (سکاهی خاص)

نِسْر كِت تَوَسَّعَ نَوْر دِنَا:

گروه اقتصادی مفید

کسب و کارهای نوپای حرکت اول:

ترا صدوی سسار دای

سید سید محمد علی مدنی

$\frac{1}{\sqrt{2}}$

سایر سرمایه گذاری ها

33

سرگت مخابرات ایران

رتباط مشترک شهر (سهامی خاص)

(Dug) و دین دین

مستوفى بروفیسر و سکالر

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

۱-۱-۸۸- ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکت مخابرات ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸,۱۳۲,۵۵۵ میلیون ریال بوده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲,۲۴۳,۲۷۵	۳۴,۰۴۲,۱۸۲	۳۲,۶۸۴,۴۶۵	۳۴,۵۱۶,۶۱۳	۱۹-۱ سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها
.	.	۳۶۹,۵۱۷	۳۶۹,۵۱۷	پروژه‌های در جریان ساخت
.	.	۵۸,۶۹۴	۵۹,۶۹۴	سایر
۳۲,۲۴۳,۲۷۵	۳۴,۰۴۲,۱۸۲	۳۳,۱۱۲,۶۷۶	۳۴,۹۴۵,۸۲۴	

۱۹-۱- سپرده های جاری و سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً به دلایلی چون وثیقه تسهیلات بانکی، احکام قضایی، گواهی سپرده و حوالجات ارزی مسدود شده اند.

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۷۵۳,۲۷۸	۸,۸۶۱,۸۱۸	۱۴,۱۰۳,۴۷۸	۱۳,۴۸۷,۹۲۶	۲۰-۱ خرید کالا و خدمات
.	.	۴,۶۱۷,۰۲۶	۵,۴۲۷,۴۵۷	۲۰-۲ هزینه‌های جاری
۷۴,۷۱۹	۷۴,۷۱۹	۱۱۵,۰۸۱	۹۷,۴۱۴	مالیات عملکرد
۱۱,۱۸۳	۱۱,۱۸۳	۱۱,۱۸۳	۱۱,۱۸۳	حق دسترسی سایت‌های بی تی اس
۱۰,۸۳۹,۱۸۰	۸,۹۴۷,۷۲۰	۱۸,۸۴۶,۷۷۵	۱۹,۰۲۳,۹۸۰	
.	.	(۴۰,۳۶۹)	(۲۳,۶۹۵)	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۴)
۱۰,۸۳۹,۱۸۰	۸,۹۴۷,۷۲۰	۱۸,۸۰۶,۴۰۶	۱۹,۰۰۱,۲۸۵	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اشخاص وابسته				
امن افزار گستر شریف	۴۷۲,۹۳۴	۴۷۲,۹۳۴	۴۷۲,۹۳۴	۴۷۲,۹۳۴
افران	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲
توسعه راهکارهای هوشمند امین	۰	۱,۸۳۵,۷۸۰	۰	۱,۸۳۵,۷۸۰
فن‌آوری شبکه آموزشی دانش نوین	۱۷۳,۷۹۱	۵۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۰۵	۵۰,۰۰۰
هوشمند اول بهشتی	۵۹,۸۲۷	۹۵,۴۷۹	۵۹,۸۲۷	۹۵,۴۷۹
رویال پرداز تیام	۸۳,۱۷۴	۱۴۶,۱۳۴	۸۳,۱۷۴	۱۴۶,۱۳۴
آبنوس گشت تهران	۳۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰
سایر	۸۵۶,۰۰۷	۵۸۴,۸۰۴	۰	۰
	۱,۶۸۴,۹۸۵	۳,۲۴۴,۳۸۳	۸۲۸,۷۹۲	۲,۶۵۹,۵۷۹

سایر اشخاص

۲۰-۱-۱	سازمان صدا و سیما (تبلیغات)	۳,۷۲۷,۱۶۷	۲,۷۲۷,۱۶۷	۰	۰
	موج آینده فرافن	۴۱۸,۸۹۰	۷۷۳,۷۰۲	۴۱۸,۸۹۰	۷۷۳,۷۰۲
	مرکز تحقیق و توسعه همراه اول	۰	۶۲۵,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰
	سایر (بیش از ۱۰۰ قلم)	۶,۸۰۵,۳۰۷	۶,۶۸۳,۷۲۰	۶,۷۶۲,۵۵۹	۶,۶۴۵,۴۹۱
		۱۱,۸۰۲,۹۴۱	۱۰,۸۵۹,۰۹۵	۸,۰۳۳,۰۲۶	۸,۰۹۳,۶۹۹
		۱۳,۴۸۷,۹۲۶	۱۴,۱۰۳,۴۷۸	۸,۸۶۱,۸۱۸	۱۰,۷۵۳,۲۷۸

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

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
گروه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
سیم کارت	۳,۵۸۶,۷۰۲	۰	۳,۵۸۶,۷۰۲
رمز شارژ فیزیکی و الکترونیکی	۶,۵۱۳,۲۰۶	۰	۶,۵۱۳,۲۰۶
کالا- مودم (شرکت ارتباطات مبین‌نت)	۳,۵۹۶,۷۶۰	۰	۳,۵۹۶,۷۶۰
ملزومات مصرفی اداری	۱,۶۹۸,۱۵۰	(۴۴۶)	۱,۰۳۴,۸۹۳
سایر	۶۲,۵۶۱	۰	۸۰۲,۸۰۱
	<u>۱۵,۴۵۷,۳۷۹</u>	<u>(۴۴۶)</u>	<u>۱۵,۴۵۶,۹۳۳</u>
شرکت			
سیم کارت	۲,۹۳۳,۳۶۲	۰	۲,۹۳۳,۳۶۲
رمز شارژ فیزیکی	۲۲۴,۴۰۹	۰	۲۳۱,۰۴۸
ملزومات مصرفی اداری	۱,۱۸۰,۱۵۴	(۴۴۶)	۱,۰۲۳,۲۰۸
	<u>۴,۳۳۷,۹۲۵</u>	<u>(۴۴۶)</u>	<u>۳,۲۴۵,۰۵۶</u>

۲۱-۱- موجودی لوازم و قطعات مصرفی بجز موجودی رمز شارژ الکترونیکی که ماهیت فیزیکی ندارد در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به شرح یادداشت ۱-۲-۱۳ صورتهای مالی از پوشش بیمه‌ای لازم برخوردار است.

شرکت ارتباطات سيار ايران (سهامي عام)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهر يور ۱۴۰۴

۲۲- درياقتي هاي تجاري و ساير درياقتي ها

۲۲-۱- درياقتي هاي کوتاه مدت گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزي	ريالي	يادداشت
۱۳,۰۹۹,۰۳۴	۸,۹۷۹,۴۶۴	.	۸,۹۷۹,۴۶۴	.	۸,۹۷۹,۴۶۴	تجاري
۲,۸۱۹,۵۴۷	۱,۳۳۲,۵۳۹	.	۱,۳۳۲,۵۳۹	.	۱,۳۳۲,۵۳۹	اسناد درياقتي
۱۵,۹۱۸,۵۷۱	۱۰,۳۱۲,۰۰۳	.	۱۰,۳۱۲,۰۰۳	.	۱۰,۳۱۲,۰۰۳	ساير مشتريان
						انشاخص وابسته
۲,۳۴۰,۸۸۶	۲۲,۸۳۶,۸۵۸	.	۲۲,۸۳۶,۸۵۸	.	۲۲,۸۳۶,۸۵۸	حساب هاي درياقتي
۵۳,۲۶۸,۵۷۴	۶۹,۵۶۰,۳۸۸	(۵۵۷,۳۴۳)	۷۰,۱۱۷,۵۳۱	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	۵۴,۶۷۱,۷۷۹	انشاخص وابسته
۵۵۶۰۹,۴۶۰	۹۲,۳۹۷,۱۴۶	(۵۵۷,۳۴۳)	۹۲,۹۵۴,۲۸۹	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	۷۷,۵۰۸,۶۳۷	ساير مشتريان
۷۱,۵۲۸,۰۳۱	۱۰۳,۷۰۹,۱۴۹	(۵۵۷,۳۴۳)	۱۰۳,۲۶۶,۳۹۲	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	۸۷,۸۲۰,۶۴۰	
۲۴,۲۸۰	۲۲,۲۸۰	.	۲۲,۲۸۰	.	۲۲,۲۸۰	ساير درياقتي ها
۲,۸۲۷,۳۴۸	۸,۸۷۵,۹۵۵	.	۸,۸۷۵,۹۵۵	.	۸,۸۷۵,۹۵۵	اسناد درياقتي
۶۹۹,۵۲۸	۲,۳۲۹,۶۵۹	.	۲,۳۲۹,۶۵۹	.	۲,۳۲۹,۶۵۹	انشاخص وابسته
۷,۱۷۹,۱۲۹	۲۴,۹۵۲,۷۸۷	.	۲۴,۹۵۲,۷۸۷	.	۲۴,۹۵۲,۷۸۷	کارکنان (وام، مساعدت)
۲,۹۵۴,۴۶۹	۲,۳۲۲,۸۶۷	.	۲,۳۲۲,۸۶۷	.	۲,۳۲۲,۸۶۷	مطالبات پروژه گياه شناسي
۱۴,۶۱۹,۱۸۰	۱۴,۶۳۹,۰۲۰	(۱۶۱)	۱۴,۶۳۹,۱۸۱	.	۱۴,۶۳۹,۱۸۱	سود سهام و سود سپرده گذاري ها
۲۹,۳۰۳,۹۴۴	۶۴,۰۹۲,۵۶۸	(۱۶۱)	۶۴,۰۹۲,۷۲۹	.	۶۴,۰۹۲,۷۲۹	ساير
۱۰۰,۸۳۱,۹۷۵	۱۶۶,۸۰۱,۷۱۷	(۵۵۷,۴۰۴)	۱۶۷,۳۵۹,۱۲۱	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	۱۵۱,۹۱۳,۲۶۹	

۵۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲- دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری				
۹,۰۶۱,۳۶۲	۱,۳۳۷,۶۵۷	۱,۳۳۷,۶۵۷	۰	۱,۳۳۷,۶۵۷
۴,۱۰۸,۶۷۹	۶۷۱,۳۹۸	۶۷۱,۳۹۸	۰	۶۷۱,۳۹۸
۱۳,۱۷۰,۰۴۱	۲,۴۰۹,۰۵۵	۲,۴۰۹,۰۵۵	۰	۲,۴۰۹,۰۵۵
حساب‌های دریافتی				
۳۸,۱۳۳,۵۷۹	۸۱,۳۳۳,۱۳۶	۸۱,۳۳۳,۱۳۶	۰	۸۱,۳۳۳,۱۳۶
۳۷,۳۹۷,۵۸۸	۴۷,۴۴۱,۶۰۶	۴۷,۹۹۸,۱۴۹	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	۳۳,۵۵۳,۰۹۷
۷۵,۵۳۱,۱۶۷	۱۲۸,۶۶۴,۷۴۲	۱۲۹,۳۲۱,۹۸۵	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	۱۱۳,۷۷۶,۲۳۳
۸۸,۷۰۱,۲۰۸	۱۳۱,۰۷۳,۷۹۷	۱۳۱,۶۳۱,۰۴۰	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	۱۱۶,۱۸۵,۲۸۸
سایر دریافتی‌ها				
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰
۹۰,۱۸۹,۶۸۳	۷۱,۴۷۹,۳۳۵	۷۱,۴۷۹,۳۳۵	۰	۷۱,۴۷۹,۳۳۵
۳۴۰,۳۳۴	۱,۷۲۰,۵۱۲	۱,۷۳۰,۵۱۲	۰	۱,۷۳۰,۵۱۲
۲۱۳,۴۸۴	۱۷,۱۹۶	۱۷,۱۹۶	۰	۱۷,۱۹۶
۹,۳۶۲,۵۸۳	۹,۲۸۴,۸۸۴	۹,۲۸۵,۰۴۵	۰	۹,۲۸۵,۰۴۵
۱۰۰,۰۰۷,۳۶۴	۸۲,۵۰۳,۱۰۷	۸۲,۵۰۳,۲۶۸	۰	۸۲,۵۰۳,۲۶۸
۱۸۸,۷۰۸,۵۷۲	۲۱۳,۵۷۶,۹۰۴	۲۱۴,۱۳۴,۰۰۸	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	۱۹۸,۶۸۸,۵۵۶

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۷,۷۲۶	۹,۰۸۹	۱۷,۷۲۶	۹,۰۸۹		شرکت مخابرات ایران منطقه قم
۱,۱۰۸,۷۷۴	۲۰,۷۳۵,۲۰۴	.	۲۱,۱۰۷,۷۸۷		شرکت مخابرات ایران - ستاد
۴,۴۷۱,۲۴۳	۳۲,۷۴۴,۱۴۷	.	.		موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول
۱۰۴,۵۵۵	۲,۲۶۶,۷۰۸	.	.		شرکت پرداخت اول کیش
.	.	۲۲۲,۷۵۸	.		گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب
۸,۸۰۰,۰۲۷	۴,۸۲۱,۹۴۸	.	.		شرکت ارتباطات مبین نت
۵۶۰,۴۵۵	۶۲۶,۲۳۹	۶۵۳,۹۷۱	۷۴۰,۳۰۱		شرکت افرانت
۳۷۵,۱۸۲	۵۷۷,۶۷۵	۳۷۵,۱۸۲	۵۷۷,۶۷۵		شرکت انتقال داده های آسیاتک
۲۲,۶۶۸,۹۴۷	۱۹,۴۱۷,۴۵۶	.	.	۲۲-۱-۱-۱	همراه کسب و کارهای هوشمند
۲۶,۶۷۰	۲۴,۶۷۰	۱,۰۷۱,۲۴۹	۴۰۲,۰۰۶		سایر
۳۸,۱۳۳,۵۷۹	۸۱,۲۲۳,۱۳۶	۲,۳۴۰,۸۸۶	۲۲,۸۳۶,۸۵۸		

۲۲-۱-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی از شرکت همراه کسب و کارهای هوشمند عمدتاً بابت فروش بسته های اینترنتی و شارژ های اعتباری است .

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۱-۳- حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
مشترکین					
۲۲-۱-۲-۱	۱۵,۹۲۲,۸۹۶	.	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۵,۳۶۵,۶۵۳	۱۵,۰۵۰,۷۹۷
شرکت‌های تلفن همراه داخلی	۳,۱۹۳,۰۱۷	.	.	۳,۱۹۳,۰۱۷	۱۴۶,۴۳۸
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)	۱,۹۴۹,۳۸۶	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	.	۱۷,۳۹۵,۱۳۸	۱۱,۹۷۷,۱۸۰
خریداران پیامک انبوه	۲۳۶,۸۵۰	.	.	۲۳۶,۸۵۰	۲۴۰,۵۴۹
سازمان فناوری اطلاعات	۳,۴۸۶,۲۲۰	.	.	۳,۴۸۶,۲۲۰	۵,۲۸۲,۶۴۱
بانک‌ها	۹۱۹,۵۳۶	.	.	۹۱۹,۵۳۶	۳,۱۶۰,۱۷۴
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری	۲۰,۹۴۸	.	.	۲۰,۹۴۸	۳۳,۹۷۰
سایر	۲۸,۹۴۲,۹۲۶	.	.	۲۸,۹۴۲,۹۲۶	۱۷,۳۷۶,۸۲۵
	۵۴,۶۷۱,۷۷۹	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	(۵۵۷,۲۴۳)	۶۹,۵۶۰,۲۸۸	۵۳,۲۶۸,۵۷۴
شرکت					
مشترکین					
۲۲-۱-۲-۱	۱۵,۹۲۲,۸۹۶	.	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۵,۳۶۵,۶۵۳	۱۵,۰۵۰,۷۹۷
شرکت‌های تلفن همراه داخلی	۳,۱۹۳,۰۱۷	.	.	۳,۱۹۳,۰۱۷	۱۴۶,۴۳۸
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)	۱,۹۴۹,۳۸۶	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	.	۱۷,۳۹۵,۱۳۸	۱۱,۹۷۷,۱۸۰
خریداران پیامک انبوه	۲۳۶,۸۵۰	.	.	۲۳۶,۸۵۰	۲۴۰,۵۴۹
سازمان فناوری اطلاعات	۳,۴۸۶,۲۲۰	.	.	۳,۴۸۶,۲۲۰	۵,۲۸۲,۶۴۱
بانک‌ها	۹۱۹,۵۳۶	.	.	۹۱۹,۵۳۶	۹۵۶,۱۲۰
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری	۲۰,۹۴۸	.	.	۲۰,۹۴۸	۳۳,۹۷۰
سایر	۶,۸۲۴,۲۴۴	.	.	۶,۸۲۴,۲۴۴	۳,۷۰۹,۸۹۳
	۳۲,۵۵۳,۰۹۷	۱۵,۴۴۵,۷۵۲	(۵۵۷,۲۴۳)	۴۷,۴۴۱,۶۰۶	۳۷,۳۹۷,۵۸۸

۲۲-۱-۲-۱- بخش عمده مطالبات از مشترکین مربوط به کارکرد شهریور ماه ۱۴۰۴ 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.

۲۲-۱-۲-۲- این مبلغ شامل مطالبات ناشی از درآمد فراگردی مشترکین شرکت‌های رایتل، تالیا، تی‌کاسی کیش و اسپادان اصفهان در شبکه این شرکت (رومینگ داخلی و ملی) و نیز مازاد درآمد بر هزینه ناشی از اتصال متقابل با شرکت تی‌کاسی کیش می‌باشد.

۲۲-۱-۲-۳- مبلغ طلب از اپراتورهای خارجی معادل ۱,۴۴۲,۰۰۰ درهم، ۱۲۰,۱۰۳,۴۰۵ یورو و ۷,۷۷۶,۹۱۱ دلار بوده است. درهم با نرخ ۱,۸۸,۴۶۹، یورو با نرخ ۸۱۲,۹۷۷ و دلار با نرخ ۶۹۲,۱۵۴ برابر با نرخ رسمی حواله خرید در سایت ETS تسعیر شده است.

۲۲-۱-۲-۴- عمده این مبلغ مربوط به وجوه پرداختی بابت کارکرد خطوط دائمی، و نیز وجوه پرداختی توسط متقاضیان خرید خطوط تلفن همراه و همچنین وجوه حاصل از فروش رمز شارژ به صورت الکترونیکی تا تاریخ صورت وضعیت مالی بوده که عمده آن طی روال عادی از بانک‌ها وصول شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۴۲۳,۰۳۹	۲۱۵,۵۳۷	.	.	پرداخت اول کیش
۳,۴۴۱,۴۲۵	۸۱۲,۲۳۰	.	.	ستاره درخشان همراه کیش
۱,۹۲۶,۸۹۸	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۹,۵۴۷	۹۲۲,۶۴۹	توسعه فناوری هوشمند کیان ایرانیان
۲۷۰,۰۰۰	۴۰۹,۸۹۰	۲۷۰,۰۰۰	۴۰۹,۸۹۰	شرکت انتقال داده های آسیاتک
۹,۰۶۱,۴۶۲	۱,۷۳۷,۶۵۷	۲,۸۱۹,۵۴۷	۱,۳۳۲,۵۳۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶,۲۲۴,۶۲۷	۶,۲۲۰,۶۷۶	.	.		شرکت نقش اول کیفیت
۱۵,۳۹۷,۴۹۴	۱۲,۵۳۶,۹۸۲	.	.		شرکت سرمایه‌گذاری نور دنا
۶,۰۳۵,۸۳۷	۶,۱۳۹,۴۱۹	.	.		موسسه رفاهی کارکنان همراه اول
۲,۶۲۹,۵۱۲	۲,۶۰۵,۹۱۲	.	.		توسعه تجارت سارینا
۲,۵۹۱,۴۳۷	۲,۶۵۶,۸۳۷	.	.		پیش‌تازان تجارت وبستا
۲۶۴,۱۵۴	۳۳۴,۴۳۵	۴۳۲,۴۴۸	۷۲۹,۲۵۹		امن افزار گستر شریف
.	۱۹,۰۸۶	.	.		سرمایه گذاری مهرگان سرمایه پارس
.	۲۸۰,۷۶۷	.	۳۸۰,۷۶۷		تجارت الکترونیک دیجی کالا
.	۷	۲۶۸,۰۹۷	۲۶۸,۱۰۴		گسترش الکترونیک تدبیر ایران
۲۷۸,۰۴۲	۲۷۸,۰۴۲	۲۷۸,۰۴۲	۲۷۸,۰۴۲		توسعه اعتماد مبین
۲۲۲,۱۰۷	۲۲۲,۱۰۷	۲۲۲,۱۰۷	۲۲۲,۱۰۷		مهر اقتصاد مبین
۸,۵۲۴	۱۵۹,۲۳۹	.	.		پرداخت اول کیش
۳۶۸,۷۸۱	۳۷۹,۶۳۳	۳۶۸,۷۸۱	۳۷۹,۶۳۳		توسعه کسب و کار توسکا
۵۱,۴۸۹,۰۴۷	۲۹,۷۵۶,۸۴۶	.	.		کسب و کار نوپای حرکت اول
۲,۳۰۰,۵۶۰	۲,۳۲۶,۸۰۴	.	.		همراه کسب و کارهای هوشمند
۳۱,۷۲۷	۸۸,۶۴۹	۳۱,۷۲۷	۵۵۰,۰۵۵	۲۲-۱-۴-۲	آموزش دانش نوین (شاد)
۱,۳۷۹,۳۴۵	۱,۳۷۹,۳۴۵	.	.		ارتباطات مبین نت
۴۰۰,۶۹۴	۳۳۴,۵۳۸	.	.		شرکت توسعه امن فناوری نامدار
.	۴,۹۳۳,۱۴۰	.	۴,۹۳۳,۱۴۰		توسعه راهکارهای هوشمند امین
۳۳۳,۷۸۱	۴۱۵,۶۵۷	۶۰۷,۹۷۹	۷۰۴,۸۴۷		تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان
۲۴۴,۰۱۴	۲۱۱,۱۱۴	۶۱۸,۱۶۷	۴۳۰,۰۰۱		سایر
۹۰,۱۸۹,۶۸۳	۷۱,۴۷۹,۲۳۵	۲,۸۲۷,۳۴۸	۸,۸۷۵,۹۵۵		

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

۲۲-۱-۴-۲- مطالبات گروه از شرکت فن آوری شبکه آموزش دانش نوین (شاد) بابت مرادوات مالی فی مابین و علی الحساب های پرداختی پس از طی مراحل افزایش سرمایه به حساب سرمایه گذاری ها منظور خواهد شد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۱-۵- سایر حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	مانده طلب	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۲۲-۱-۵-۱	۴,۶۸۴,۰۸۲	۰	۴,۶۸۴,۰۸۲	۴,۶۶۶,۱۲۹
مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل	۲۲-۱-۵-۲	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
پردیس سبز ملل	۲۲-۱-۵-۳	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸
سپرده نزد دیگران		۱,۷۸۸,۵۴۵	۰	۱,۷۸۸,۵۴۵	۱,۶۰۴,۱۵۰
سپرده بیمه		۸۰۴,۵۹۱	۰	۸۰۴,۵۹۱	۷,۱۹۹
سایر		۵,۳۹۵,۷۶۵	(۱۶۱)	۵,۳۹۵,۶۰۴	۶,۳۷۵,۵۰۴
		۱۴,۶۳۹,۱۸۱	(۱۶۱)	۱۴,۶۳۹,۰۲۰	۱۴,۶۱۹,۱۸۰

شرکت

سپرده ضمانتنامه‌های بانکی	۲۲-۱-۵-۱	۴,۶۸۴,۰۸۲	۰	۴,۶۸۴,۰۸۲	۴,۶۶۶,۱۲۹
سپرده نزد دیگران		۱,۷۵۳,۸۹۰	۰	۱,۷۵۳,۸۹۰	۱,۴۰۴,۸۱۰
مطالبات از پیمانکاران عمومی - پارس ایراتل	۲۲-۱-۵-۲	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
پردیس سبز ملل	۲۲-۱-۵-۳	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸
سایر		۸۸۰,۸۷۵	(۱۶۱)	۸۸۰,۷۱۴	۱,۳۲۵,۴۴۶
		۹,۲۸۵,۰۴۵	(۱۶۱)	۹,۲۸۴,۸۸۴	۹,۳۶۲,۵۸۳

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

۲۲-۱-۵-۲- 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.

۲۲-۱-۵-۳- مطالبات فوق مربوط به تنه سود سپرده بانک انصار بوده که توافقات نهایی با شرکت پردیس سبز ملل به عنوان عاملیت بانک مذکور جهت وصول مطالبات انجام گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۱-۲۲- مطالبات پروژه گیاه‌شناسی:

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

گروه			
۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	خالص تغییرات	مانده در پایان دوره	مخارج انجام شده:
۶,۸۳۸,۹۳۸	.	۶,۸۳۸,۹۳۸	خرید زمین
۳,۲۹۷,۱۳۲	۶۶,۶۵۱	۳,۳۶۳,۷۸۳	صورت وضعیت پیمانکاران
۱,۶۹۲,۶۲۲	۴۶۲	۱,۶۹۳,۰۸۴	موجودی مواد و کالای پروژه
۷,۴۲۹	.	۷,۴۲۹	پیش پرداختها
۲۵۸,۸۶۸	۷۵,۷۴۱	۳۳۴,۶۰۹	سایر مخارج
۱۲,۰۹۴,۹۸۹	۱۴۲,۸۵۴	۱۲,۲۳۷,۸۴۳	
(۴,۹۱۵,۸۶۰)	۸۷۷	(۴,۹۱۴,۹۸۳)	واریزی اعضا
.	۲۷,۶۲۹,۹۲۷	۲۷,۶۲۹,۹۲۷	پرداختی به اعضا
۷,۱۷۹,۱۲۹	۲۷,۷۷۳,۶۵۸	۳۴,۹۵۲,۷۸۷	

۶-۱-۲۲- با توجه به مجوز شماره ۳۰۰،۷۹۵، م د م د ۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ شرکت، موسسه خدمات رفاهی در سال مالی ۱۴۰۰ به منظور تامین مسکن کارکنان، اقدام به خرید زمین به متراژ ۱۲,۲۴۵ متر مربع به مبلغ ۶,۸۳۸,۹۳۸ میلیون ریال در منطقه چیتگر موسوم به پروژه گیاه شناسی جهت احداث ۵۱۲ واحد مسکونی نموده است که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳,۳۶۳,۷۸۳ میلیون ریال به پیمانکاران پرداخت شده و مانده پیش پرداختهای انجام شده به مبلغ ۷,۴۲۹ میلیون ریال و مبالغ دریافتی از اعضای پروژه به مبلغ ۴,۹۱۴,۹۸۳ میلیون ریال میباشد. با تکمیل فرایند مذکور و انعقاد موافقت نامه نمایندگی و کارگزاری با اعضای پروژه به شماره ۲۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۵ مبنی بر خرید زمین و احداث ۵۱۲ واحد مسکونی و انتقال آنها به قیمت تمام شده به اعضای پروژه کلیه مخارج انجام شده برای پروژه مذکور پس از کسر مبالغ دریافتی از اعضای پروژه به عنوان طلب از اعضا شناسایی شده است. شایان ذکر است سند مالکیت زمین به نام موسسه بوده که پس از ساخت و انجام کلیه تعهدات مالی توسط اعضا به ایشان منتقل می گردد.

در اواخر سال ۱۴۰۲ شهرداری تهران (بنابر دستور معاون دادستان تهران) بدلیل همجواری با باغ گیاه شناسی ملی ایران از هر گونه ادامه ساخت و ساز در کلیه پهنه D (که مشتمل بر ۲۲ برج میباشد) جلوگیری نمود که موسسه خدمات رفاهی با توجه به قرارداد خرید زمین محل اجرای پروژه و پروانه ساخت آن با بنیاد تعاون ارتش طی جلساتی نسبت به مطالبه خسارت از بتاجا اقدام نمود که طبق کارشناسی مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ پروژه مذکور شامل عرصه، اعیان و ... به مبلغ ۳۵,۹۹۰ میلیارد ریال (شامل ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال تراکم ساخته نشده) ارزیابی گردید. مقرر شد محاسبه ما به ازاء حصه تراکم ساخته نشده بر مبنای گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ به مبلغ ۵۰,۲۹۷ میلیارد ریال انجام و از محل واگذاری املاک (پروژه سرزمین سبز) توسط بنیاد تعاون ارتش جبران گردد. شایان ذکر است در دوره مورد گزارش تعدادی از اعضا (۳۹۴ عضو از ۴۶۳ عضو) پروژه نسبت به واگذاری و صلح حق الامتیاز خود به مبلغ کارشناسی طبق گزارش یاد شده به موسسه خدمات رفاهی اقدام نموده اند.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۳- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۴۳,۵۶۲	.	۳۵۰,۸۴۵	.
۳۴۳,۵۶۲	.	۳۵۰,۸۴۵	.

دریافتنی از کارکنان - حصه بلندمدت اقساط وامها و سهام

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۱,۱۹۹,۱۷۳	۴۰,۶۰۲,۱۲۹	۲۳-۲
۴۴۹,۱۸۵	۳۴۰,۰۸۳	
۶,۳۶۲,۷۴۱	۱۱,۲۰۳,۳۲۲	
۷,۶۴۸,۲۸۸	۴,۲۷۱,۱۵۳	۲۳-۱
۵۵,۶۵۹,۳۸۷	۵۶,۴۱۶,۶۸۷	

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار :

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

واحد‌های صندوق سرمایه‌گذاری

شرکت

۱,۴۲۲,۹۲۳	۲,۱۹۰,۳۹۹
-----------	-----------

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

۲۳-۱- مبلغ فوق بابت سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شرکت همراه کسب و کارهای هوشمند (واحد فرعی) در صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت شتاب، یا قوت و کیهان می‌باشد .

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۳,۴۲۹,۳۹۹	۳,۵۰۷,۵۶۵	۳۴۵,۰۰۹,۹۵۴	۳,۶۵۲,۲۱۷	۳,۴۶۶,۹۲۷	۳۴۱,۰۰۹,۹۵۴	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
۲,۵۳۲,۲۲۲	۳,۰۱۱,۵۱۶	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۱,۲۹۶	۳,۰۱۱,۵۱۶	۱,۱۴۸,۹۲۱,۰۵۲	فولاد خوزستان (فخوز)
۴۳۹,۰۱۵	۳۰۱,۹۳۷	۲,۰۱۰,۵۱۲	.	.	.	پتروشیمی نوری (نوری)
۹,۹۸۶,۷۳۹	۱,۶۰۹,۳۹۶	۱,۷۶۱,۳۲۹,۷۰۲	۶,۸۳۷,۸۰۴	۱,۴۲۶,۶۴۵	۲,۱۶۸,۶۶۵,۹۳۹	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱,۶۱۳,۵۸۰	۱,۳۰۴,۳۵۳	۱۳۵,۰۲۷,۶۵۶	۱,۰۵۴,۴۲۷	۹۸۸,۲۱۶	۱۴۲,۸۵۰,۸۴۲	کشتیرانی ایران (حکشتی)
۲,۸۸۱,۰۹۱	۶۴۹,۴۳۸	۴۶,۴۰۹,۳۳۱	۲,۳۲۴,۲۸۴	۶۵۱,۷۹۵	۴۱,۵۳۴,۷۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
۱,۴۰۷,۹۷۸	۱,۲۴۱,۶۸۸	۲۹۶,۴۱۶,۴۰۲	۱,۰۴۸,۸۰۰	۸۹۶,۵۶۶	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۷,۳۵۸,۳۲۷	۱,۲۲۲,۷۹۵	۸۸۹,۷۶۱,۳۷۴	۶,۶۶۱,۶۱۱	۱,۰۶۵,۳۳۸	۱,۰۴۴,۱۳۹,۶۴۷	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۷,۳۸۲,۳۱۲	۱,۰۳۱,۹۷۱	۳۱۵,۸۸۱,۳۹۳	۵,۴۴۶,۳۱۸	۸۸۷,۳۶۷	۲۷۱,۶۳۶,۸۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی (وصندوق)
۱,۱۵۳,۸۸۱	۹۴۶,۵۸۱	۳۸۲,۰۰۶,۵۰۰	۱,۲۳۰,۹۷۷	۹۳۹,۱۶۱	۵۰۷,۲۰۱,۱۹۳	بانک سینا (وسینا)
۲,۲۲۳,۵۴۹	۱,۳۶۰,۴۵۶	۷۸۷۵,۴۳۲	۹۱۶,۷۴۵	۵۴۷,۰۳۱	۳,۱۶۷,۵۲۵	صندوق واسطه‌گری مالی یکم (دارا یکم)
۱,۲۱۶,۵۳۴	۱,۱۱۸,۷۴۷	۶۲,۸۷۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۲۷۹	۱,۱۰۰,۹۵۱	۶۱,۸۷۰,۰۰۰	سر. نفت و گاز پتروشیمی تامین (تاپیکو)
۱,۳۷۰,۹۳۲	۱,۲۲۴,۵۱۸	۳۷۹,۷۵۹,۴۹۲	۱,۰۷۸,۰۳۳	۱,۳۰۰,۲۴۲	۵۵۵,۱۰۹,۹۱۲	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
۸۹۵,۴۰۸	۷۹۹,۹۶۱	۶,۳۸۸,۹۲۳	۶۰۴,۳۹۲	۷۹۹,۹۶۱	۶,۳۸۸,۹۲۳	پتروشیمی زاگرس
۳,۰۵۴,۷۳۰	۳۴۹,۶۵۴	۲۸۴,۶۹۰,۵۵۲	۲,۰۵۳,۹۸۵	۲۶۰,۱۸۷	۲۱۱,۹۶۹,۵۳۷	سر. غدیر (وغدیر)
۹۱۴,۶۹۴	۸۲۹,۹۶۴	۳۱۹,۱۵۳,۴۵۰	.	.	.	پتروشیمی پارس (پارس)
۵,۵۱۴,۹۷۱	۵۸۱,۹۳۲	۳۶۷,۴۱۹,۷۹۹	۳,۹۳۸,۶۳۸	۴۷۲,۴۴۶	۸۳۴,۴۵۷,۲۵۸	تراکتورسازی ایران (تایرا)
۶۳۷,۵۶۸	۵۹۵,۸۶۷	۱۸۳,۷۹۰,۰۷۸	.	.	.	ایران خودرو
۲,۸۲۴,۱۳۰	۴۷۸,۵۳۴	۱۰۱,۰۴۲,۳۳۱	۲,۸۴۰,۷۳۵	۴۷۶,۴۰۴	۱۰۰,۵۹۲,۵۹۴	سر. دارویی تامین (تیبیکو)
۴,۶۷۱,۵۴۳	۵۲۳,۹۲۳	۲۳,۶۱۲,۶۳۹	۶,۳۲۵,۰۸۴	۷۳۱,۶۴۶	۲۳,۴۴۰,۱۲۷	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
۱,۹۷۳,۸۳۵	۱,۸۹۶,۳۵۵	۵۲۸,۴۶۹,۹۷۴	۱,۴۱۱,۱۴۹	۱,۶۹۸,۸۶۳	۵۷۵,۰۹۴,۴۶۶	معدنی صنعتی چادرملو (کچاد)
۱,۵۳۹,۵۱۳	۶۱۲,۳۴۶	۲۳۰,۸۱۱,۵۲۳	۷۴۹,۱۹۷	۴۹۲,۲۵۱	۲۶۶,۰۴۹,۹۲۲	توسعه معدنی و صنعتی صابونر (کنور)
۸۱۴,۴۴۶	۶۵۷,۹۳۹	۱۷۴,۳۹۹,۵۴۱	۶۳۳,۴۸۱	۶۵۷,۹۳۹	۲۵۶,۴۶۹,۹۱۳	فولاد خراسان (فخاس)
۳۹۳,۶۰۰	۳۹۸,۲۳۹	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۷۹	۳۹۱,۴۴۰	۸۰۶۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
۵۲۰,۶۷۳	۳۹۶,۳۹۲	۸۰,۱۵,۲۸۷	۵۵۲,۵۷۴	۳۹۶,۳۹۲	۸۰,۱۵,۲۸۷	سیمان خوزستان (سخوز)
۷۴۹,۹۳۰	۳۴۹,۵۶۳	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	۶۹۸,۷۳۰	۳۴۹,۵۶۳	۱,۲۷۰,۳۹۹,۷۴۱	مخابرات ایران (اخابر)
۵۰۹,۴۶۵	۲۵۱,۷۳۱	۸۳,۱۱۰,۱۶۴	.	.	.	پست بانک ایران (وپست)
۷۶۶,۸۷۲	۶۴۴,۹۳۴	۱۶۹,۳۶۲,۲۰۳	۵۳۱,۶۸۵	۶۰۹,۶۴۰	۱۶۰,۰۹۷,۸۱۸	سرمایه گذاری سپهر صادرات (وسپهر)
۴۳۶,۶۳۴	۶۰۳,۷۲۹	۲۷,۲۳۸,۵۷۳	۸۴,۹۳۰	۱۶۱,۵۰۴	۲۷,۲۳۸,۵۷۳	زغال سنگ پرورده طبس (کزغال)
۴۳۳,۳۸۸	۲۷۷,۲۶۲	۱۰,۹۴۶,۱۴۷	۳۵۸,۳۷۸	۲۷۷,۲۶۲	۱۴۱,۰۱۵,۵۸۴	پخش هجرت
۷۶۸,۴۲۹	۵۴۷,۳۶۶	۲۶۸,۳۹۹,۸۹۳	۸۶۱,۸۳۲	۵۴۷,۳۶۶	۲۶۸,۳۹۹,۸۹۳	ایران ترانسفو (بترانس)
۶۹۷,۷۱۵	۵۶۴,۳۹۱	۴۱,۷۷۹,۳۵۶	۷۱۷,۵۷۴	۶۷۱,۸۸۷	۴۷,۶۷۹,۳۵۶	نفت تهران (شپهرن)
۷۴۴,۴۶۴	۵۶۶,۹۷۶	۱۸,۹۹۶,۲۸۶	۵۱۳,۷۳۲	۵۶۶,۸۴۶	۷۷,۷۹۹,۳۹۰	دارو اکسیر (دلر)
۱۴,۶۰۲,۴۱۵	۱۰,۷۴۱,۱۵۴	.	۱۹,۱۵۲,۱۸۳	۱۴,۷۵۸,۷۷۷	.	سایر شرکت‌ها
۸۶,۴۴۹,۹۸۳	۴۱,۱۹۹,۱۷۳	.	۷۵,۰۷۳,۱۲۸	۴۰,۶۰۲,۱۲۹	.	

۱۰-۲-۲۳- برای اندازه‌گیری ارزش بازار سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سریع معامله (داده‌های سطح یک) از قیمت پایانی آخرین روز دوره مالی (شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نوردنا) استفاده شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- موجودی نقد		گروه		شرکت	
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
موجودی نزد بانک‌ها- ریالی	۱۹,۹۴۲,۹۹۷	۱۳,۵۹۷,۰۲۹	۱۰,۷۳۵,۱۴۰	۹,۵۶۵,۰۶۷	
موجودی نزد بانک‌ها- ارزی	۶,۳۳۶,۲۲۰	۶,۳۳۰,۲۳۱	۶,۳۳۵,۶۵۷	۶,۳۲۹,۶۶۸	
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی	۲۵۳,۱۳۹	۱۱۶,۹۷۱	۲۲۹,۴۵۹	۱۱۲,۸۲۴	
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ارزی	۴۲۱,۹۴۸	۳۴۴,۴۷۲	۲۴۵,۸۵۷	۱۷۰,۹۰۲	
	۲۶,۹۵۴,۲۰۴	۲۰,۳۸۸,۷۰۳	۱۷,۵۴۶,۱۱۳	۱۶,۱۷۸,۴۶۱	

۲۴-۱- موجودی بانک شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل (۵,۲۸۸,۹۰۶ دلار، ۸۱۹,۶۹۰ یورو، ۲۵,۶۱۵,۴۴۶ یوان، ۱۰۰۰ درهم) و (۵,۲۸۸,۹۰۶ دلار، ۸۱۹,۶۹۰ یورو، ۲۵,۶۱۵,۴۴۶ یوان، ۱۰۰۰ درهم) است.

۲۴-۲- موجودی صندوق شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل (۱۲۷,۴۸۳ دلار، ۱۲۹,۴۶۵ یورو، ۵,۳۲۰ یوان، ۱,۳۱۵ درهم، ۱,۶۷۰ یوند، ۵۱,۷۴۹ لیر ترکیه، ۳۳,۳۰۰ کرون سوئد، ۳ ریال عمان) و (۳۳۶,۸۲۷ دلار، ۱۵۵,۱۸۴ یورو، ۵,۳۷۰ یوان، ۲۷,۸۲۷ درهم، ۱,۶۳۶,۵۰۰ دینار، ۱,۶۷۰ یوند، ۷۰,۲۵۹ لیر ترکیه، ۳۳,۴۸۰ کرون سوئد، ۲۱۸,۰۰۰ درام ارمنستان، ۳ ریال عمان) است.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۹,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۹,۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۸۰,۱۳۱,۷۹۸,۴۸۲	۸۹.۸	۸۰,۱۳۱,۷۹۸,۴۸۲	۸۹.۸	شرکت مخابرات ایران
۲۳,۳۹۷	۰	۲۳,۳۹۷	۰	شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران
۱۲,۳۷۱	۰	۱۲,۳۷۱	۰	شرکت مهر اقتصاد مین
۲۵۵,۰۰۱	۰	۲۵۵,۰۰۱	۰	شرکت سامان سازه غدیر
۴۴۷,۸۸۶	۰	۴۴۷,۸۸۶	۰	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کارا شاپ
۶۹۱,۷۱۳,۸۷۹	۰.۸	۶۷۱,۸۰۸,۱۱۹	۰.۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی اول
۸,۳۷۵,۷۴۹,۱۸۴	۹.۴	۸,۳۶۵,۶۵۴,۹۴۴	۹.۴	سایر سهامداران
۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۸,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مربوط به افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سود انباشته می باشد.

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال / دوره	۱۷,۳۰۸,۷۳۹	۱۱,۱۹۲,۳۵۲
افزایش	۰	۶,۱۱۶,۳۸۷
مانده در پایان سال / دوره	۱۷,۳۰۸,۷۳۹	۱۷,۳۰۸,۷۳۹

۲۸- سهام خزانه

		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۲۸-۱	۱۵,۹۹۶,۴۲۸	۶۰,۱۲۴	۱۴,۸۱۴,۵۳۲	۵۴,۷۳۸
سهام خزانه شرکت - بازارگردانی				
سهام خزانه گروه - بازارگردانی	۶۷۵,۷۱۷,۴۴۱	۲,۹۰۷,۳۳۵	۶۵۶,۹۹۳,۵۸۷	۲,۸۲۱,۸۵۰
۲۸-۱	۶۹۱,۷۱۳,۸۷۹	۲,۹۶۷,۴۶۹	۶۷۱,۸۰۸,۱۱۹	۲,۸۷۶,۵۸۷

۲۸-۱- شرکت و گروه به عنوان تامین کننده منابع فعالیت بازارگردانی، در سال ۱۴۰۰ اقدام به سرمایه گذاری به ترتیب به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (سهام شرکت ارتباطات سیار) و مبلغ ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال (سهام شرکتهای گروه) در صندوق بازارگردانی حامی اول نموده است. صندوق مزبور از محل منابع مورد اشاره نسبت به خرید و فروش سهام متعلق به شرکت به شرح زیر اقدام می نماید :

سهام خزانه شرکت - بازارگردانی :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
مانده ابتدای سال / دوره	۱۴,۸۱۴,۵۳۲	۵۴,۷۳۸	۱۶,۶۱۴,۶۳۹
خرید طی سال / دوره	۴,۰۰۱,۵۰۳	۱۷,۴۷۳	۱۲,۱۴۵,۵۱۱
فروش طی سال / دوره	(۲,۸۱۹,۵۹۸)	(۱۲,۰۷۷)	(۱۳,۹۴۵,۶۱۷)
مانده پایان سال / دوره	۱۵,۹۹۶,۴۲۸	۶۰,۱۲۴	۱۴,۸۱۴,۵۳۲

سهام خزانه گروه - بازارگردانی :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
مانده ابتدای سال / دوره	۶۷۱,۸۰۸,۱۱۹	۲,۸۷۶,۵۸۷	۶۹۳,۹۶۹,۳۳۱
خرید طی سال / دوره	۶۷,۳۹۳,۶۸۶	۲۹۴,۲۷۹	۲۶۴,۶۹۷,۷۸۶
فروش طی سال / دوره	(۲۷,۴۸۷,۹۲۶)	(۲۰۳,۳۹۷)	(۲۸۶,۸۵۸,۹۹۸)
مانده پایان سال / دوره	۶۹۱,۷۱۳,۸۷۹	۲,۹۶۷,۴۶۹	۶۷۱,۸۰۸,۱۱۹

۲۸-۲- صرف سهام خزانه

تغییرات صرف سهام خزانه به مبلغ ۱,۲۲۲ میلیون ریال مربوط به زیان حاصل از فروش سهام خزانه گروه و شرکت می باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال ۱۴۰۱ گروه ۳۵ درصد سهام شرکت توسعه امن فناوری نامدار (شرکت فرعی) را با حفظ کنترل خریداری نموده است. آثار مابه التفاوت ارزش منصفانه خالص دارایی‌های شرکت مزبور با بهای تمام شده پرداختی پس از اعمال تعدیلات منافع فاقد حق کنترل از این بابت، در سرفصل آثار منافع فاقد حق کنترل منظور شده است. همچنین به دلیل فروش ۴۱ درصد سهام شرکت امن افزار گستر شریف در سال ۱۴۰۱ و از دست دادن کنترل بعد از فروش آن، آثار معاملات فاقد حق کنترل منظور شده در سال‌های قبل از بابت شرکت مذکور تعدیل شده است. آثار ناشی از موارد ذکر شده به مبلغ ۸۵۸.۹۹۸ میلیون ریال در حقوق مالکانه شناسایی شده است.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۷۸۷,۹۱۵	۱,۸۰۹,۰۰۰	سرمایه
۹۱,۶۹۷	۹۸,۶۴۹	اندوخته قانونی
۵۰۷,۶۸۴	۲۲۳,۹۱۷	سود انباشته
۲,۳۸۷,۲۹۶	۲,۳۳۱,۵۶۶	

۳۱- حقوق عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳,۹۰۶,۴۰۵	۱۳,۹۰۶,۳۹۴	ودایع ۲,۲۸۰ هزار ریالی
۱۳,۰۵۰,۳۵۱	۱۳,۰۵۰,۳۲۲	ودایع ۲,۹۲۰ هزار ریالی
۵,۹۵۰,۳۳۵	۵,۹۵۰,۳۳۵	ودایع ۲,۹۰۰ هزار ریالی
۳,۱۰۵,۰۱۱	۳,۱۰۵,۰۱۱	ودایع ۲,۸۳۲ هزار ریالی
۶,۰۸۷,۴۷۱	۶,۳۷۶,۷۱۲	ودایع ۱۵۰۴ - ۱۳۰۰ - ۳۶۰ هزار ریالی
۱,۳۳۱,۶۹۱	۱,۲۶۱,۶۵۷	سایر
۴۳,۳۳۱,۱۶۴	۴۳,۵۵۰,۳۳۱	

۳۱-۱- براساس بند (۱) نظر مجلس در قانون "استفساریه نسبت به (۱) تلقی یا عدم تلقی وجوه دریافتی بابت حق انشعاب یا ودیعه به عنوان حقوق عمومی و (۲) بند (ک) تبصره (۱۹) قانون برنامه دوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی" به شماره ۳۵۳۲-ق مورخ ۱۳۷۷/۰۸/۱۷ وجوه دریافتی به عنوان ودیعه بوده و درآمد شرکت تلقی نمی‌گردد. ضمن اینکه در موارد سلب امتیاز و یا استرداد خط به مشترک، در صورت درخواست قبلی، مبلغ ودیعه به مشترک عودت خواهد شد. افزایش نسبت به سال گذشته بابت فروش سیم کارت بوده است.

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			
سال ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۶۹۸,۶۹۲	۳,۶۹۸,۶۹۲	۵,۷۳۳,۷۰۷	۵,۴۸۳,۰۰۸	۵,۴۸۳,۰۰۸	۸,۵۴۱,۵۶۲	مانده در ابتدای دوره
(۵۸۹,۹۵۰)	(۱۲۷,۱۸۳)	(۸۸,۰۰۶)	(۱,۱۳۵,۲۰۳)	(۲۷۲,۴۷۶)	(۴۱۳,۱۹۵)	پرداخت شده طی دوره
۲,۶۲۴,۹۶۵	۳,۰۰۳,۸۴۸	۲,۸۹۴,۳۳۶	۴,۱۶۵,۱۹۹	۳,۸۱۵,۱۸۸	۴,۵۲۹,۳۶۷	ذخیره تامین شده طی دوره
۵,۷۳۳,۷۰۷	۵,۵۷۵,۳۵۷	۸,۵۴۰,۰۳۷	۸,۵۱۳,۰۰۴	۸,۹۲۵,۷۲۰	۱۲,۶۶۷,۵۹۴	مانده در پایان دوره
۱,۱۰۹,۲۹۲	۹۷۷,۰۴۵	۱,۱۰۱,۳۳۰	۱,۹۴۳,۸۸۹	۱,۶۴۹,۵۵۴	۱,۹۳۶,۲۲۶	ذخیره مرخصی
۶,۸۴۲,۹۹۹	۶,۵۵۲,۴۰۲	۹,۶۴۱,۳۵۷	۱۰,۴۵۶,۸۹۳	۱۰,۵۷۵,۲۷۴	۱۴,۶۰۳,۸۲۰	

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص					
۵۶,۲۹۹,۳۶۸	۱۰۹,۰۱۱,۷۵۲	۵۶,۳۱۴,۴۰۳	۱۱۱,۲۵۳,۹۶۲	۳۳-۱-۱	
۵۶,۲۹۹,۳۶۸	۱۰۹,۰۱۱,۷۵۲	۵۶,۳۱۴,۴۰۳	۱۱۱,۲۵۳,۹۶۲		
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۶۱,۵۳۱,۸۳۹	۶۳,۶۷۴,۱۸۳	۱۴,۶۳۴,۴۹۶	۲۱,۹۸۸,۱۷۳	۳۳-۱-۲	
۱۱۸,۲۴۲,۴۰۳	۱۶۴,۸۵۷,۲۵۰	۱۲۷,۴۶۰,۹۸۱	۱۷۳,۶۴۱,۵۸۹	۳۳-۱-۳	
۱۷۹,۷۷۴,۲۴۲	۲۲۸,۵۳۱,۵۳۳	۱۴۲,۰۹۵,۴۷۷	۱۹۵,۶۲۹,۷۶۲		
۲۳۶,۰۷۳,۶۱۰	۳۳۷,۵۴۳,۲۸۵	۱۹۸,۴۰۹,۸۸۰	۳۰۶,۸۸۳,۷۲۴		
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی					
.	.	۲,۲۱۵,۰۷۱	۲,۴۹۵,۷۵۵		
.	.	۲,۲۱۵,۰۷۱	۲,۴۹۵,۷۵۵		
سایر اشخاص					
۱۱۳,۳۷۳,۴۷۰	۵۸,۴۳۲,۳۰۷	۱۲۴,۴۶۰,۶۶۹	۶۶,۶۹۶,۵۰۹	۳۳-۱-۴	
۱۱,۲۸۴,۸۹۰	۱۵,۵۳۴,۴۴۴	۱۴,۲۷۶,۷۰۹	۱۶,۱۴۵,۷۲۳		
۴,۱۱۷,۳۳۴	۴,۶۴۳,۴۳۱	۴,۶۶۸,۹۴۲	۵,۶۳۰,۳۶۴		
۱۰۴,۶۸۶	۱۴۹,۱۲۵	۱,۲۵۲,۳۱۲	۱,۴۸۱,۰۷۷		
۱۲,۹۸۱,۷۷۵	۱۵,۲۵۲,۶۶۹	۲۴,۸۷۲,۹۳۶	۳۶,۶۱۸,۵۹۳	۳۳-۱-۵	
.	.	۱,۹۷۷,۳۷۸	۶۱۵,۲۴۰		
۱۱,۳۱۴,۷۰۴	۱۵,۷۷۲,۰۷۵	۳۰,۲۵۷,۵۴۶	۳۸,۶۹۳,۰۱۴	۳۳-۱-۶	
۱۵۳,۱۷۵,۸۵۹	۱۰۹,۷۸۴,۰۵۱	۲۰۱,۷۶۶,۴۹۲	۱۶۵,۸۸۷,۵۲۰		
۱۵۳,۱۷۵,۸۵۹	۱۰۹,۷۸۴,۰۵۱	۲۰۳,۹۸۱,۵۶۳	۱۶۸,۳۸۳,۲۷۵		
۲۸۹,۲۲۹,۴۶۹	۴۴۷,۲۲۷,۲۳۶	۴۰۲,۳۹۱,۴۴۳	۴۷۵,۲۶۶,۹۹۹		

۳۳-۱-۱- اسناد پرداختنی عمدتاً شامل چک‌های صادره در وجه سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی (مبلغ ۵۳,۶۶۶ میلیارد ریال بابت خرید فرکانس که اسناد از طریق شرکت مخابرات ایران پرداخت می‌گردد) می‌باشد.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱-۲۳- بدهی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶۴,۸۴۰	۳۷۲,۲۰۸	۳۶۴,۸۴۰	۳۷۲,۲۰۸	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان شرقی
۲۱۶,۹۲۰	۲۳۱,۸۵۵	۲۱۶,۹۲۰	۲۳۱,۸۵۵	شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان غربی
۱۲۲,۴۲۰	۸۹,۸۶۶	۱۲۲,۴۲۰	۸۹,۸۶۶	شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل
۶۸۱,۷۶۶	۶۱۵,۴۷۸	۶۸۱,۷۶۶	۶۱۵,۴۷۸	شرکت مخابرات ایران منطقه اصفهان
۱۵,۲۳۰	۱۷,۴۸۲	۱۵,۲۳۰	۱۷,۴۸۲	شرکت مخابرات ایران منطقه ایلام
۱۸۷,۲۲۴	۱۹۰,۲۵۹	۱۸۷,۲۲۴	۱۹۰,۲۵۹	شرکت مخابرات ایران منطقه بوشهر
۱,۵۸۵,۰۱۸	۱,۵۶۲,۷۴۱	۱,۵۸۵,۰۱۸	۱,۵۶۲,۷۴۱	شرکت مخابرات ایران منطقه تهران
۲۲۶,۷۳۶	۲۱۸,۶۱۶	۲۲۶,۷۳۶	۲۱۸,۶۱۶	شرکت مخابرات ایران منطقه چهارمحال و بختیاری
۶۳,۸۹۶	۶۳,۸۸۲	۶۳,۸۹۶	۶۳,۸۸۲	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان جنوبی
۳۶۵,۲۷۱	۳۶۰,۲۲۷	۳۶۵,۲۷۱	۳۶۰,۲۲۷	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان رضوی
۷۴,۳۶۴	۷۴,۸۹۵	۷۴,۳۶۴	۷۴,۸۹۵	شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان شمالی
۳۳۱,۴۴۲	۳۲۳,۱۷۸	۳۳۱,۴۴۲	۳۲۳,۱۷۸	شرکت مخابرات ایران منطقه خوزستان
۶۳,۹۲۵	۵۶,۸۸۳	۶۳,۹۲۵	۵۶,۸۸۳	شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان
۴۳,۴۶۲	۴۳,۳۴۴	۴۳,۴۶۲	۴۳,۳۴۴	شرکت مخابرات ایران منطقه سمنان
۲۸۱,۴۱۹	۲۸۵,۵۵۷	۲۸۱,۴۱۹	۲۸۵,۵۵۷	شرکت مخابرات ایران منطقه سیستان
۱۹۲,۰۶۲	۳۰۷,۴۲۷	۱۹۲,۰۶۲	۳۰۷,۴۲۷	شرکت مخابرات ایران منطقه فارس
۱۴۷,۸۹۰	۱۵۱,۹۱۷	۱۴۷,۸۹۰	۱۵۱,۹۱۷	شرکت مخابرات ایران منطقه قزوین
۲۲۴,۱۲۸	۲۲۵,۲۴۰	۲۲۴,۱۲۸	۲۲۵,۲۴۰	شرکت مخابرات ایران منطقه کردستان
۱۹۴,۴۱۱	۲۰۷,۹۴۱	۱۹۴,۴۱۱	۲۰۷,۹۴۱	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمان
۱۴۳,۳۷۰	۱۳۶,۷۴۵	۱۴۳,۳۷۰	۱۳۶,۷۴۵	شرکت مخابرات ایران منطقه کرمانشاه
۶۵,۷۱۴	۸۲,۶۲۱	۶۵,۷۱۴	۸۲,۶۲۱	شرکت مخابرات ایران منطقه کهگیلویه
۶۰,۸۸۲	۶۴,۸۵۲	۶۰,۸۸۲	۶۴,۸۵۲	شرکت مخابرات ایران منطقه گلستان
۴۲۳,۴۹۷	۴۲۲,۵۵۰	۴۲۳,۴۹۷	۴۲۲,۵۵۰	شرکت مخابرات ایران منطقه گیلان
۷۴,۱۴۷	۸۶,۵۳۲	۷۴,۱۴۷	۸۶,۵۳۲	شرکت مخابرات ایران منطقه لرستان
۳۷۰,۳۵۰	۳۷۴,۵۵۱	۳۷۰,۳۵۰	۳۷۴,۵۵۱	شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران
۱۱۹,۵۵۴	۱۹۳,۹۲۵	۱۱۹,۵۵۴	۱۹۳,۹۲۵	شرکت مخابرات ایران منطقه البرز
۲۱۷,۷۴۲	۲۰۵,۹۳۴	۲۱۷,۷۴۲	۲۰۵,۹۳۴	شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی
۳۷۲,۱۶۱	۳۷۵,۹۳۸	۳۷۲,۱۶۱	۳۷۵,۹۳۸	شرکت مخابرات ایران منطقه هرمزگان
۲۰۴,۳۷۳	۲۰۷,۶۳۹	۲۰۴,۳۷۳	۲۰۷,۶۳۹	شرکت مخابرات ایران منطقه همدان
۲۶۶,۵۶۳	۲۹۱,۰۱۶	۲۶۶,۵۶۳	۲۹۱,۰۱۶	شرکت مخابرات ایران منطقه یزد
۷,۸۰۰,۷۷۷	۷,۹۵۱,۲۹۹	۷,۸۰۰,۷۷۷	۷,۹۵۱,۲۹۹	مخابرات ایران
.	.	۴,۲۲۲,۹۱۵	۵,۱۲۰,۱۶۷	تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان
.	.	۴۶۳,۸۱۸	.	امن افزار گستر شریف
.	.	۲۶۸,۵۸۶	۳۵۲,۶۵۹	نقش اول کیفیت
۴۹,۶۸۴,۳۲۲	۴۵,۷۵۷,۶۲۴	.	.	فن‌آوری شبکه آموزش دانش نوین
.	.	.	۶۲۰,۱۳	به پرداز همراه سامانه اول
۲,۵۳۷,۰۳۳	۲,۳۲۱,۵۴۷	.	.	توسعه راهبردی امین
.	۳۷۵,۴۵۱	.	۳۷۵,۴۵۱	سایر
۱,۵۰۹,۶۸۷	۷,۳۶۸,۲۶۲	۱,۸۷۸,۴۰۰	۸,۱۲۶,۵۸۴	
۶۱,۵۳۱,۸۳۹	۶۳,۶۷۴,۱۸۳	۱۴,۶۳۴,۴۹۶	۲۱,۹۸۸,۱۷۳	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	خالص	خالص
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۳۳-۱-۳-۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۵۲,۳۷۸
اپراتورهای داخلی		۳,۶۵۰,۴۱۰	.	۳,۶۵۰,۴۱۰	۱,۹۹۸,۵۸۴
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین الملل)	۳۳-۱-۳-۲	۲۸۳,۹۸۶	۲۰,۵۹۱,۸۸۹	۲۰,۸۷۵,۸۷۵	۱۷,۲۸۱,۹۴۱
شرکت ارتباطات زیر ساخت		۶,۷۷۳,۷۹۰	.	۶,۷۷۳,۷۹۰	۱۰,۷۷۵,۷۳۴
بانکها		۱,۵۴۶,۸۲۴	.	۱,۵۴۶,۸۲۴	۵,۳۰۷,۶۹۱
وادیع دریافتی از مشترکین انبوه (مودم)- مبین نت		.	.	.	۷۵۲,۰۵۰
سایر پستانکاران تجاری	۳۳-۱-۳-۳	۱۹,۱۳۶,۴۹۶	۱,۶۵۸,۱۹۴	۲۰,۷۹۴,۶۹۰	۱۸,۱۹۲,۶۰۳
		۱۵۱,۳۹۱,۵۰۶	۲۲,۲۵۰,۰۸۳	۱۷۳,۶۴۱,۵۸۹	۱۲۷,۴۶۰,۹۸۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
شرکت	یادداشت	ریالی	ارزی	خالص	خالص
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۳۳-۱-۳-۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰
اپراتورهای داخلی		۳,۶۵۰,۴۱۰	.	۳,۶۵۰,۴۱۰	۱,۹۹۸,۵۸۴
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین الملل)	۳۳-۱-۳-۲	۲۸۳,۹۸۶	۲۰,۵۹۱,۸۸۹	۲۰,۸۷۵,۸۷۵	۱۷,۲۸۱,۹۴۱
شرکت ارتباطات زیر ساخت		۷,۱۵۴,۳۴۳	.	۷,۱۵۴,۳۴۳	۱۱,۴۶۲,۳۴۵
بانکها		۱,۵۴۶,۸۲۴	.	۱,۵۴۶,۸۲۴	۵,۳۰۷,۶۹۱
سایر پستانکاران تجاری	۳۳-۱-۳-۳	۱۱,۶۲۹,۸۹۸	.	۱۱,۶۲۹,۸۹۸	۱۰,۳۹۱,۹۴۲
		۱۴۴,۲۶۵,۴۶۱	۲۰,۵۹۱,۸۸۹	۱۶۴,۸۵۷,۳۵۰	۱۱۸,۲۴۲,۴۰۳

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

۳-۱-۳-۲- مبلغ بدهی به شرکت های تلفن همراه خارجی معادل ۲۱,۶۴۳,۵۱۱ یورو و ۴,۰۵۸,۲۱۳ دلار بوده است. یورو با نرخ ۸۲۰,۳۶۰ و دلار با نرخ ۶۹۸,۴۴۰ برابر با نرخ رسمی حواله فروش در سایت ETS تسعیر شده است.

۳-۱-۳-۳- مبلغ فوق بابت بدهی به سایر تامین کنندگان خدمات به شرکت می باشد.

۳-۱-۴- سایر پرداختنی‌ها به سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	خالص	خالص
هواوی	۳۳-۱-۴-۱	.	۱۰,۵۳۹,۹۵۸	۱۰,۵۳۹,۹۵۸	۴۷,۹۶۷,۰۱۱
افزار پرداز رمیس		۷۳۹,۶۱۸	.	۷۳۹,۶۱۸	۶,۵۴۸,۹۲۵
مرسا تحلیلگران دادگان		۳,۸۳۱,۰۷۶	.	۳,۸۳۱,۰۷۶	۲,۸۹۷,۴۲۷
سایر فروشندگان تجهیزات		۵۱,۵۸۵,۸۵۷	.	۵۱,۵۸۵,۸۵۷	۶۷,۰۴۷,۳۰۶
		۵۶,۱۵۶,۵۵۱	۱۰,۵۳۹,۹۵۸	۶۶,۶۹۶,۵۰۹	۱۲۴,۴۶۰,۶۶۹
شرکت					
هواوی		.	۱۰,۵۳۹,۹۵۸	۱۰,۵۳۹,۹۵۸	۴۷,۷۴۸,۲۷۸
افزار پرداز رمیس		۷۳۹,۶۱۸	.	۷۳۹,۶۱۸	۶,۵۴۸,۹۲۵
مرسا تحلیلگران دادگان		۳,۸۳۱,۰۷۶	.	۳,۸۳۱,۰۷۶	۲,۸۹۷,۴۲۷
سایر فروشندگان تجهیزات		۴۳,۳۲۱,۶۵۵	.	۴۳,۳۲۱,۶۵۵	۵۶,۱۷۸,۸۴۰
		۴۷,۸۹۲,۳۴۹	۱۰,۵۳۹,۹۵۸	۵۸,۴۳۲,۳۰۷	۱۱۳,۳۷۲,۴۷۰

۳-۱-۴-۱- بدهی مربوط به شرکت هواوی بابت خرید تجهیزات توسعه شبکه به مبلغ ۱۲,۸۴۷,۹۶۷ یورو می باشد که به بهای تمام شده تجهیزات منظور شده است. بدهی یورویی با نرخ ۸۲۰,۳۶۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۵-۳۳- هزینه‌های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۴۱۶,۷۹۶	۱,۷۹۳,۶۶۰	۷,۴۲۸,۵۵۴	۱۳,۶۴۲,۱۰۸	هزینه خدمات قراردادی
.	۱,۲۸۰,۱۴۰	۱,۶۲۹,۶۷۰	۳,۷۱۵,۶۶۳	هزینه حقوق دستمزد
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۶۵	۶,۳۰۴,۳۶۷	حق دسترسی سایت‌ها
۱,۰۷۳,۸۳۶	۱,۱۹۳,۰۹۵	۱,۰۷۳,۸۳۶	۱,۱۹۳,۰۹۵	برق سایت‌ها
۱,۲۶۹,۳۷۳	۷۳۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۸۳۳	۱,۱۵۱,۸۷۷	بازاریابی و فروش
۱,۶۳۴,۰۵۷	۴,۷۴۱,۶۶۲	۲,۵۴۰,۱۵۱	۵,۶۰۸,۱۷۱	نگهداری شبکه
۴,۸۳۷,۷۱۳	۴,۳۱۴,۱۱۲	۶,۹۹۲,۸۲۷	۵,۰۰۳,۳۱۲	سایر
۱۲,۹۸۱,۷۷۵	۱۵,۲۵۲,۶۶۹	۲۴,۸۷۲,۹۳۶	۳۶,۶۱۸,۵۹۳	

۱-۶-۳۳- مانده سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۴۵,۸۲۳	۴۷۱,۶۶۱	۴,۷۴۹,۳۲۸	۲,۲۸۶,۷۸۰	۳۳-۱-۶-۱	بستانکاران موقت
۳۲,۰۶۲	۳۲,۰۶۲	۳۲,۰۶۲	۳۲,۰۶۲	۳۳-۱-۶-۲	مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۲,۶۳۵,۰۸۱	۱,۲۰۵,۱۲۴	۲,۶۳۵,۰۸۱	۱,۲۰۵,۱۲۴	۳۳-۱-۶-۳	درآمد دولت از محل ۴۰ ریال به ازای هر پیامک
۳,۷۸۸,۴۵۷	۱۰,۲۹۹,۵۰۵	۷,۴۷۱,۵۹۳	۱۲,۷۹۷,۵۲۸	۳۳-۱-۶-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۴۸,۳۶۱	۴۸,۳۶۱	۴۸,۳۶۱	۴۸,۳۶۱		نشر الکترونیک ایران سازمان تبلیغات
۴,۵۶۳,۹۲۰	۳,۷۱۵,۳۶۲	۱۵,۳۲۱,۱۲۱	۲۲,۳۲۳,۱۵۹		سایر
۱۱,۳۱۳,۷۰۴	۱۵,۷۷۲,۰۷۵	۳۰,۲۵۷,۵۴۶	۳۸,۶۹۳,۰۱۴		

۱-۶-۳۳- این مبلغ بابت سندهای در جریان صدور چک در وجه اشخاص حقوقی در پایان دوره می‌باشد که پس از پایان دوره پرداخت شده است.

۱-۶-۳۳- وجوه مذکور در حساب شرکت (به طور جداگانه) مشخص بوده و پس از مراجعه سهامداران به آنها پرداخت خواهد شد.

۱-۶-۳۳- مطابق جدول شماره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور، اپراتورهای ارائه‌دهنده خدمات مخابراتی، علاوه بر قیمت هر پیامک مبلغ ۴۰ ریال از استفاده‌کنندگان خدمات مزبور دریافت و به حساب درآمد عمومی ردیف 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.

۱-۶-۳۳- رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان فصل سوم سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. مانده بدهی فوق بابت مالیات ارزش افزوده دوره تابستان ۱۴۰۴ می‌باشد که عمدتاً در دوره بعد تسویه شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص				
۴۴,۶۲۸,۸۱۹	۴۸,۷۵۸,۷۳۰	۴۸,۷۰۱,۴۵۷	۵۷,۲۷۳	۳۳-۲-۱	نوکیا سولوشن
۴۲,۹۱۷,۳۰۹	۴۴,۸۳۲,۷۸۰	۴۴,۷۳۵,۴۸۸	۹۷,۲۹۲	۳۳-۲-۱	شرکت اریکسون
۱۹۹,۷۶۹,۱۷۰	۲۱۸,۵۱۷,۲۳۷	.	۲۱۸,۵۱۷,۲۳۷	۳۵-۲-۲	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
۶۹,۲۷۰,۴۸۷	۶۹,۲۷۰,۴۸۷	.	۶۹,۲۷۰,۴۸۷		تعهدات خدمات اجباری عمومی (USO) - طبق پروانه فعالیت
۳۵۶,۵۸۵,۶۸۵	۳۸۱,۳۷۹,۲۳۴	۹۳,۴۳۶,۹۴۵	۲۸۷,۹۴۲,۲۸۹		

۳۳-۲-۱- مبلغ بدهی ارزی مربوط به شرکت نوکیا سولوشن ۵۹,۳۶۵,۹۵۸ یورو و شرکت اریکسون ۵۴,۵۳۱,۵۳۱ یورو می باشد که هر دو بابت خرید تجهیزات شبکه فاز ۸ و ۸ پلاس بوده است. بدهی یورویی با نرخ ۸۲۰,۳۶۰ ریال تسعیر شده است. با توجه به محدودیت های بین المللی در پرداخت از طبقه بدهی های جاری به بدهی های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۳۳-۲-۲- مبلغ بدهی به سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی براساس مفاد پروانه ارائه خدمات تلفن همراه و الحاقیه ها تعیین می شود و طبق مفاد توافقنامه فی مابین به طبقه بدهی های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۳۳-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید تجهیزات ۱۷۹ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲-۳۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۴۰۳ به استثناء سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۳-۳۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۶۰۲.۱۵۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های فرعی	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/ قطعی	مزداد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۹۱۹,۷۸۴	۱,۵۲۱,۹۳۷	۶۰۲,۱۵۳	
گروه	۹۱۹,۷۸۴	۱,۵۲۱,۹۳۷	۶۰۲,۱۵۳

۱-۳-۳۴- دفتر شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است. بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ مالیات مورد مطالبه ۱۴۰.۹۴۰.۹۹ میلیون ریال بوده است. با توجه به عدم اعمال معافیت شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم) و همچنین عدم اعمال نرخ صفر مالیاتی به مبلغ افزایش سرمایه از محل سود انباشته (موضوع بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱)، برگ تشخیص مزبور مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. پس از ارجاع پرونده به هیأت بدوی حل اختلاف مالیاتی، مالیات مورد مطالبه بر اساس رأی هیأت مزبور مبلغ ۸.۷۷۹.۴۶۵ میلیون ریال تعیین شده است. با توجه به اینکه تا زمان صدور رأی هیأت بدوی، رویه سازمان امور مالیاتی در خصوص نحوه برخورد با اعمال نرخ صفر مالیاتی به مبلغ افزایش سرمایه از محل سود انباشته مشخص نشده بود، سازمان مزبور نسبت به رأی هیأت بدوی اعتراض نمود و پرونده به هیأت تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی ارجاع شد. پس از برگزاری جلسه هیأت تجدیدنظر، پرونده جهت بررسی به اجرای قرار کارشناسی ارجاع شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رأی هیأت مزبور صادر نشده است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ نیز افزایش سرمایه از محل سود انباشته داشته است و رویه گروه رسیدگی سال مزبور در خصوص این موضوع، مطابق با رویه مورد نظر هیأت بدوی حل اختلاف سال ۱۴۰۰ بوده است، انتظار می‌رود رأی نهایی در خصوص پرونده سال ۱۴۰۰ مطابق با رأی هیأت بدوی حل اختلاف بوده و مبلغ مورد مطالبه ۸.۷۷۹.۴۶۵ میلیون ریال باشد.

۲-۳-۳۴- علت اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۴۰۰ عمدتاً به علت عدم پذیرش معافیت مالیاتی مقرر شده در بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور سال ۱۴۰۱ و همچنین معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۵-۳۴- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت	
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
۰	۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹
۰	۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹

دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۳۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)

گروه:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:

دارایی ثابت مشهود

شرکت:

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به :

دارایی ثابت مشهود

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۶,۳۷۲	۱۴۰,۷۸۰
۵۸,۹۱۱	۵۶,۱۲۶
۵۸,۴۷۴	۵۸,۹۶۱
۰	۳۵۷,۱۶۷
۰	۴۲,۹۵۳,۹۵۴
۲۶۳,۷۵۷	۴۳,۵۶۶,۹۸۸
۲۹۲,۲۲۹	۴۴۲,۲۲۰
۵۵۵,۹۸۶	۴۴,۰۰۹,۲۰۸

شرکت

سایر اشخاص - سنوات قبل از ۱۴۰۱

سایر اشخاص - سال ۱۴۰۱

سایر اشخاص - سال ۱۴۰۲

سایر اشخاص - سال ۱۴۰۳

شرکت مخابرات ایران

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۶۳۷ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۲۷ ریال بوده که طبق جدول زمانبندی اعلام شده پرداخت شده است و عمدتاً اشخاص حقوقی نسبت به معرفی شماره حساب و دریافت سود سهام خود اقدام نکرده اند. همچنین بدلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام برخی سهامداران، بخشی از سودهای سنوات قبل تاکنون پرداخت و تسویه نشده است.

۳۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۶-۱	۲۴۷,۵۵۳,۶۰۴	۲۴۲,۳۲۲,۶۰۱	۱۴۷,۷۷۶,۴۸۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۶-۳	(۱,۷۰۲,۴۳۲)	(۱,۰۹۴,۶۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۲۴۵,۸۵۱,۱۷۲	۲۴۲,۷۲۲,۶۰۱	۱۴۷,۲۱۶,۴۸۶	

تسهیلات دریافتی کوتاه مدت

وجوه مسدودی نزد بانک‌ها

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانى مختلف

۱-۱-۳۶- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

میں

[illegible]

سود و جرایم معوقه

۱-۱-۱- مانده تسهیلات ارزی شرکت و گروه مبلغ ۱۶,۰۵۵,۷۱۲ یورو و ۳۹,۸۱۳,۹۱۹ یوان بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۵۹,۰۶۱ یورو و ۸,۳۷۵,۸۶۸ یوان بابت سود و جرایم موقوفه می باشد.

۲-۱-۳۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شیرکت

۱۴.۳/۱۲/۳۰	۱۴.۴/۰۹/۳۱	۱۴.۳/۱۲/۳۰	۱۴.۴/۰۹/۳۱				
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی		
۷۵.۳.۵۷۳	۵۲.۳۷۱.۱۴۶	.	۱۲.۵۰۸.۱۰۹	۵۲.۳۷۶.۹۰۴	۵۲.۳۷۱.۱۴۶	۵.۷۵۸	
۱۹.۱۷۰.۳۴۲	۷۸۵.۲۶۲	.	۱.۱۱۳.۴۲۱	۱.۷۹۷.۱۴۳	.	۱.۷۹۷.۱۴۳	
۱۲.۴.۳.۶۷۳	۱۹.۶۶۵.۱۹۳	.	۱۳۵.۸۰۱.۷۸۹	۱۹۳.۳۷۹.۵۵۷	.	۱۹۳.۳۷۹.۵۵۷	
۱۴۷.۱۷۶.۴۸۵	۲۴۲.۳۲۵.۰۱	۵۲.۳۷۱.۱۴۶	۱۹۰.۹۵۱.۴۵۵	۱۵۰.۴۲۳.۳۱۹	۲۴۷.۵۵۳.۵۰۴	۵۲.۳۷۱.۱۴۶	۱۹۵.۱۸۲.۴۵۸

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۳۶- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۹۱,۴۷۲,۵۵۶	۱۹۱,۴۷۲,۵۵۶
۵۱,۸۵۰,۰۴۵	۵۲,۸۰۳,۶۷۴
.	۳,۰۲۱,۳۵۱
.	۲۵۶,۰۲۳
۲۴۳,۳۲۲,۶۰۱	۲۴۷,۵۵۳,۶۰۴

گواهی سپرده بانکی
زمین، ساختمان، و ماشین‌آلات
چک و سفته
سهام

۳۶-۲- 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	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶۲,۳۲۵,۲۷۲	۱۴۷,۷۷۶,۴۸۷	۱۶۴,۷۰۵,۱۴۸	۱۴۹,۸۸۸,۷۲۱
۹,۲۴۱,۹۸۸	۱۱۸,۵۹۶,۷۶۳	۱۱,۴۷۹,۷۸۸	۱۲۳,۲۹۱,۷۹۰
۲۰,۵۳۰,۴۱۳	۲۳,۷۴۷,۹۳۲	۲۰,۸۲۹,۳۸۵	۲۵,۲۲۷,۲۱۷
(۲۹,۰۹۳,۳۰۵)	(۲۵,۷۰۳,۴۸۵)	(۳۰,۷۸۶,۹۱۱)	(۲۹,۴۸۸,۹۸۵)
(۱۹,۴۰۰,۶۵۳)	(۲۳,۱۳۷,۶۲۴)	(۱۹,۶۰۸,۴۹۰)	(۲۳,۴۰۷,۶۶۷)
۶۹۱,۵۰۳	۲,۰۴۲,۵۲۸	۶۹۱,۵۰۳	۲,۰۴۲,۵۲۸
۱۴۴,۲۹۵,۲۱۸	۲۴۳,۳۲۲,۶۰۱	۱۴۷,۳۱۰,۴۲۳	۲۴۷,۵۵۳,۶۰۴

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

۳۶-۳- از جمع تسهیلات اخذ شده طی دوره مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در حساب جاری شرکت بدون هرگونه سود مسدود می‌باشد که مبلغ مزبور با تسهیلات مالی تهاتر و باعث افزایش نرخ موثر تامین مالی گردیده است.

۳۷- بدهی ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴,۳۰۱,۸۱۱	۱۹,۵۰۴,۱۰۳	۲۴,۵۳۸,۵۷۷	۱۹,۸۶۴,۲۰۶
.	.	۴۲,۸۷۹	۲۶,۵۷۸
۷۴,۰۸۵	۷۲,۵۰۱	۴۹۰,۷۱۱	۵۲۲,۷۹۴
۲۴,۳۷۵,۸۹۶	۱۹,۵۷۶,۶۰۴	۲۵,۰۷۲,۱۶۷	۲۰,۴۱۳,۵۷۸

یادداشت

مشتریان
اشخاص وابسته
سایر

۳۷-۱- مبلغ فوق مربوط به شارژ مصرف نشده مشترکین اعتباری می‌باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمده مبلغ فوق متناسب با میزان مصرف مشترکین به حساب درآمد کارکرد مشترکین تلفن همراه منتقل شده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸- تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۰۲۳,۰۹۲	۳,۰۱۳,۸۷۴	پیش دریافت مشوق پروژه فیبر
۱,۱۶۶,۵۹۹	۱,۳۱۴,۵۴۷	مشوق‌های تایید شده تحقق نیافته
(۱۳,۲۵۷)	(۱۹۶,۱۸۱)	کسر میشود: حصه درآمد تحقق یافته طی سال
۴,۱۷۶,۴۳۴	۴,۱۳۲,۲۴۰	

۳۸-۱- گروه (شرکت فرعی مبین نت) در مرحله ایجاد پوشش پروژه فیبر، بدو معادل ۲۵ درصد از کل مبلغ مشوق طرح که به مبلغ ۱۳.۲۵۸ میلیارد ریال است (کمک بلاعوض دولتی) در ازای تودیع ضمانتنامه جمعاً به مبلغ ۳ میلیارد ریال بعنوان پیش پرداخت مشوق از سازمان تنظیم مقررات بر اساس پروانه unsp دریافت شده که به موازات تایید کار از صورت وضعیت های ارسالی مستهلک می‌گردد.

۳۸-۲- بر اساس صورت وضعیت‌های تحویلی به سازمان تنظیم مقررات و اخذ تاییدیه مربوطه، باقی مانده وجه مشوق (۷۵٪) متناسب با مقادیر فنی پوشش های ایجاد و نرخ‌های مصوب از سازمان تنظیم مقررات مطالبه می‌گردد.

۳۸-۳- بنا بر ملاحظات قسمت ج بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۱۰، مانده مشوق‌های تایید شده، باید به موازات ایفای تعهدات مربوطه به حساب درآمد منظور و در صورت سود و زیان شناسایی شود. بر این اساس با توجه به اینکه تعهدات پروانه فعالیت unsp تا پایان سال ۱۴۱۰ برقرار است، بنابراین مبالغ مشوق تایید شده به نسبت زمان باقی مانده تا پایان سال ۱۴۱۰ مستهلک و به درآمد دوره منظور می‌شود که طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال از این بابت محقق و به سایر درآمدهای عملیاتی منظور گردیده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۷,۲۳۴,۸۱۷	۴۹,۱۴۵,۹۴۳	سود خالص
		تعدیلات
۱۲,۶۹۱,۸۸۱	۱۴,۱۰۷,۹۶۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۸۲۲,۴۲۴	۱۹,۶۵۶,۴۴۲	هزینه‌های مالی
۳۳,۱۲۳	(۲,۶۴۶)	(سود) زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۶۰۱,۲۲۶	۴,۱۴۶,۹۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶,۵۰۶,۴۹۶	۵۹,۴۷۴,۵۶۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۴,۸۰۲	۱۶,۸۹۸	استهلاک سرقتی
(۶,۸۹۷,۳۵۶)	(۳,۹۱۳,۸۲۹)	سود سهام
(۳,۲۶۲,۸۸۴)	(۳,۱۵۱,۹۴۲)	سود سپرده بانکی
(۴,۹۴۰,۵۱۰)	.	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۲۷,۹۷۵)	(۵۳,۱۳۶)	خالص (سود) تسعیر ارز
۶۲,۲۴۱,۲۲۷	۹۰,۳۸۱,۲۴۳	
(۲۹,۱۱۴,۱۱۱)	(۷۵,۶۱۸,۳۲۳)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۸,۱۸۵,۹۸۹	(۳,۳۳۲,۲۸۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۰,۶۹۶,۵۱۵)	(۱۹۵,۳۸۰)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۴۹,۷۶۰,۷۷۳	۳۸,۴۹۴,۴۲۶	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
.	(۳۶۰,۷۵۶)	(کاهش) تعهدات مرتبط با کمکهای بلاعوض
۳۰۰,۶۲۰	(۵۰,۳۷,۸۶۸)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۸۰,۵۳,۲۴۶)	(۱,۸۳۰,۱۱۳)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۲۱۹,۸۵۹,۵۵۴	۹۱,۵۴۶,۸۸۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۹,۹۳۲,۷۷۵	۳۱,۰۷۱,۰۲۸	سود خالص
		تعدیلات
۱۰,۰۶۶,۷۸۳	۱۱,۶۶۰,۰۷۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۳۷۱,۲۸۹	۱۹,۱۶۳,۸۴۱	هزینه‌های مالی
۲,۱۵۷,۵۸۲	۲,۷۹۸,۳۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۶۴۶,۷۰۵	۵۷,۰۴۱,۷۰۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲۹۰,۳۰۱)	(۶۵۱,۱۱۳)	سود سهام
(۲,۱۵۳,۶۴۴)	(۱,۷۳۵,۴۰۳)	سود سپرده بانکی
(۳۲۵,۶۷۶)	.	(سود) تسعیر ارز
۶۸,۴۷۲,۷۳۸	۸۸,۲۷۷,۴۶۶	
(۱۵,۸۵۳,۰۸۳)	(۵۲,۹۵۶,۴۸۴)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۳۳۱,۷۵۴	(۱,۰۹۲,۴۲۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲,۶۷۱,۱۲۳	۱,۸۹۱,۴۶۰	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۳۳,۱۸۸,۹۱۷	۱۱,۹۷۴,۴۵۶	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۲,۴۷۲,۴۷۵)	(۴,۷۹۹,۲۹۲)	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۷,۹۹۷,۸۹۹)	(۱,۷۹۸,۹۰۷)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۱۹۸,۲۷۳,۸۵۰	۷۲,۵۶۷,۳۰۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	.	.	.	۶۳۶,۹۹۹
.	.	.	.	۲۲,۰۰۰
.	.	.	.	۶۵۸,۹۹۹

افزایش سرمایه گذاری بلند مدت در قبال مطالبات حال شده

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده
سهامداران - سهم منافع فاقد حق کنترل

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۵۱,۵۲۵,۶۹۸	۱,۱۸۲,۹۰۵,۶۰۴	۹۸۲,۴۳۰,۶۴۰	۱,۲۳۸,۷۶۲,۰۴۴	جمع بدهی‌ها
(۱۶,۱۷۸,۴۶۱)	(۱۷,۵۴۶,۱۱۳)	(۲۰,۳۸۸,۷۰۳)	(۲۶,۹۵۴,۳۰۴)	موجودی نقد
۹۳۵,۳۴۷,۲۳۷	۱,۱۶۵,۳۵۹,۴۹۱	۹۶۲,۰۴۱,۹۳۷	۱,۲۰۱,۸۰۷,۷۴۰	خالص بدهی
۱۸۱,۰۶۵,۰۶۵	۱۵۵,۳۱۱,۲۶۶	۲۲۳,۹۷۰,۷۰۹	۲۲۵,۹۵۸,۵۶۶	حقوق مالکانه
۵۱۷	۷۵۰	۴۱۱	۵۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۱-۳- ریسک بازار

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

۴۱-۳-۱- عدم توانایی در تبدیل شدن به بازیگر اول حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر (VC)

از عوامل احتمالی که ممکن است شرکت در معرض این ریسک قرار بگیرد ورود سرمایه‌گذاران بین‌المللی حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر به ایران و 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 خطرپذیر" و با استفاده از راهکار اجرایی تسریع در ایجاد قابلیت‌های مورد نیاز به منظور تبدیل شدن به بازیگری موثر در حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر سعی در کاهش و کنترل این ریسک دارد.

۴۱-۳-۲- ریسک رقابت بالا و رقبای چابک

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

۴۱-۳-۳- ریسک بازیگران OTT

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

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی مشترکین در پرداخت به موقع بدهی‌های خود می‌باشد به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می‌شود. یکی از شاخص‌هایی که برای اندازه‌گیری ریسک اعتباری به کار می‌رود شاخص متوسط دوره وصول مطالبات می‌باشد. بررسی این شاخص در شرکت گویای این مطلب است که طی سال‌های گذشته، دوره وصول مطالبات به طور مستمر روندی کاهشی داشته است. در دوره ۱۴۰۴ دوره وصول مطالبات ۵۲ روز بوده است. این امر گواه فعالیت مستمر و بهبود وضعیت وصول مطالبات می‌باشد که شرکت از طریق اتخاذ سیاست‌های تشویقی پرداخت به موقع قیوض، برگزاری طرح‌ها و کمپین‌های وصول مطالبات در استان‌ها و کاهش دوره صدور قیوض 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 میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشترکین دائمی	۱۵,۹۲۲,۸۹۶	۵۵۷,۲۴۳	(۵۵۷,۲۴۳)
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری	۲۰,۹۴۸	.	.
شرکت‌های تلفن همراه داخلی و خارجی	۲۰,۵۸۸,۱۵۵	.	.
اشخاص وابسته	۸۲,۹۶۰,۷۹۳	.	.
سایر مشتریان	۱۲,۱۳۸,۲۴۸	.	.
	۱۳۱,۶۳۱,۰۴۰	۵۵۷,۲۴۳	(۵۵۷,۲۴۳)

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

قابلیت تداوم فعالیت شرکت به طور مستقیم به چگونگی مدیریت نقدینگی آن بستگی دارد. مدیریت نقدینگی یکی از بزرگ‌ترین چالش‌هایی است که شرکت‌ها با آن روبرو هستند. از اینرو شرکت با انجام فعالیت‌های نظیر کاهش فروش غیرنقدی، مدیریت فروش نقدی محصولات، کوتاه کردن سررسید مطالبات و وصول به موقع آنها، تقویت برنامه‌های وصول مطالبات، مدیریت هزینه‌های جاری و اتخاذ سیاستهای مناسب تقسیم سود 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 واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت :	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱۹۶,۶۶۷,۴۱۰	۱۴۰,۸۷۵,۸۷۵	.	۳۳۷,۵۴۳,۲۸۵
سایر پرداختنی‌ها	۳۵,۵۷۹,۶۶۹	۷۴,۲۰۴,۳۸۲	.	۱۰۹,۷۸۴,۰۵۱
تسهیلات مالی	۶۰,۶۹۰,۶۵۰	۱۸۲,۰۷۱,۹۵۱	.	۲۴۲,۷۶۲,۶۰۱
مالیات پرداختنی	.	۳۸,۴۳۹,۸۶۵	.	۳۸,۴۳۹,۸۶۵
سود سهام پرداختنی	۴۳,۵۶۶,۹۸۸	.	.	۴۳,۵۶۶,۹۸۸
پرداختنی‌های بلند مدت	.	.	۳۹۱,۲۳۲,۳۱۰	۳۹۱,۲۳۲,۳۱۰
	۳۳۶,۵۰۴,۷۱۷	۴۳۵,۵۹۲,۰۷۳	۳۹۱,۲۳۲,۳۱۰	۱,۱۶۳,۳۲۹,۰۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ردیف	شرح حساب	مبلغ ریالی	مبلغ گرونی	مبلغ دلار	تاریخ	نوع	شرح حساب	مبلغ ریالی	مبلغ گرونی	مبلغ دلار	تاریخ	نوع
۱	حساب جاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب جاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲	حساب پس‌انداز	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب پس‌انداز	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۸	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۹	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۰	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۱	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۲	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۳	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۴	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۵	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۶	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۸	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۱۹	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۰	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۱	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۲	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۳	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۴	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۵	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۶	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۸	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۹	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۰	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۱	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۲	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۳	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۴	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۵	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۶	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۸	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۳۹	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۰	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۱	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۲	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۳	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۴	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۵	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۶	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۸	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۴۹	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۰	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۱	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۲	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۳	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۴	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۵	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۶	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۸	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۵۹	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶۰	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶۱	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶۲	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب تعهدات	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶۳	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه‌گذاری	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶۴	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب درآمد	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶۵	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب هزینه	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶۶	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سود	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۶۷	حساب زیان	۳۳,۳۸۰	۷,۰۳۵	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب زیان					

۳۳

گروہ

درهم	یوان	دلار آمریکا	درهم	یوان	دلار آمریکا
۲۸,۷۶۵	۲,۷۳۴,۸۲۸	۷,۲۸۸,۵۸۹	*	*	۷,۲۸۸,۵۸۹
	۳,۲۰۴,۵۰۹	۶,۴۵۰,۵۳۳	۲۸,۷۶۵	*	۶,۴۵۰,۵۳۳
	۴,۱۳۷,۰۳۵	۱۱,۲۶۸۱	*	*	۱۱,۲۶۸۱

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	وجه برداشتی	تضمین اعطایی / دریافتی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	۵۵,۴۴۶,۱۵۳	۱,۵۸۵,۷۳۶	۲۶,۸۳۳,۳۳۳	۰
	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانی	مدیره	۵۳۵,۰۰۵	۷,۱۲۶,۰۱۲	۰	۰
	گسترش خدمات ارتباطات کارآشاپ	عضو هیات مدیره	۰	۱,۴۴۹,۵۸۹	۰	۰
	جمع		۵۵,۹۸۱,۱۵۷	۱۰,۱۶۱,۳۲۶	۲۶,۸۳۳,۳۳۳	۰
	افرات	وابسته	۶۸۷,۸۴۴	۳۱۱,۳۲۹	۰	۸۴,۵۱۹
	شرکت انتقال داده های آسیاتک	وابسته	۱,۵۰۶	۱۰,۵۹,۳۱۲	۰	۰
	سانا گستر سبز	وابسته	۰	۱۳,۶۵۰	۰	۰
	فناوری عمر درخشان	وابسته	۷۲,۵۷۹	۰	۰	۰
	تحقیق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان	وابسته	۲,۶۶۶,۳۸۰	۳۷۰,۹۸۰	۰	۰
	هوشمند اول بهشتی	وابسته	۱۹,۶۴۱	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	امن افراز گستر شریف	وابسته	۲۰۳,۶۹۹	۰	۰	۱۲,۵۰۰
	نیش هوشمند سلامت	وابسته	۱۰۷	۰	۰	۰
	زیست بوم مجازی درسا	وابسته	۴,۸۳۷,۷۲۸	۰	۰	۰
	آنبوس گشت تهران	وابسته	۱۰۶,۰۱۰	۰	۰	۰
	فن آوری شبکه آموزش دانش نوبیان	شرکت فرعی	۴۶۵,۵۳۰	۰	۰	۰
	توسعه ایده‌های مجازی نود	وابسته	۰	۴۵,۸۷۲	۰	۰
	توسعه ارتباطات دیجیتال سپهر	وابسته	۲۷۰	۹۹۹	۰	۰
۷۸						

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	وجه پرداختی	تضامین اعطایی/ دریافتی
سایر اشخاص وابسته	ایرانیان سازه تاو	وابسته	۳۳۹,۱۵۶	.	.	۱,۳۴۱,۵۵۲
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی حامی اول	وابسته	.	۶,۹۱۵	.	.
	سیدگردان انتخاب اول	وابسته	۱,۶۲۰	.	.	.
	پژوهان	وابسته	۱,۶۰۷,۸۶۶	۲۶	.	۵۵,۳۹۸
	رویال پرداز تیم	وابسته	۱۷,۶۷۷	.	.	.
	موسسه رایاسامانه های امن پارسا شریف	وابسته	۱۳۳,۹۶۱	.	.	۶,۷۶۸
	توسعه فناوری هوشمند گیان ایرانیان	وابسته	۱۹۲,۷۴۰	۳۷,۶۷۵,۳۸۵	.	.
	خدمات هوشمند همراه لوتوس	وابسته	۵۷,۰۵۴	.	.	.
	چاره یاب هوشمند سانا آچاره	وابسته	۱۳۳,۷۴۱	.	.	.
	باربر هوشمند سانا	وابسته	۱۵,۹۰۷	.	.	۱۸,۹۰۰
	هوشمند اول برتر شیراز	وابسته	۶۵,۳۶۰	.	.	.
	فناوران هویت الکترونیکی امن	وابسته	۴۱,۴۰۷	.	.	۶,۵۸۴
	اینیه سازان مدرن راشا	سایر اشخاص وابسته	۴۴۹,۰۶۱	.	.	۲۴,۵۳۰
	توسعه کسب و کار توسکا	شرکت فرعی	۲,۵۴۵	.	.	.
	صنایع ارتباطی پایا	وابسته	۲۲۴,۸۹۷	.	.	.
	بهیرداز جهان	وابسته	.	.	.	۲۰,۵۰۰
جمع سایر اشخاص وابسته			۱۳,۰۳۴,۲۸۷	۲۹,۴۸۴,۳۷۸	.	۱,۴۷۱,۲۵۱
جمع کل			۶۹,۰۱۵,۴۴۴	۳۹,۶۴۵,۷۱۴	۲۶,۸۳۳,۳۳۳	۱,۴۷۱,۲۵۱

۴۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته از نظر تعیین نرخ و نحوه تسویه بر اساس روابط خاص فیما بین گروه صورت گرفته است.

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳- مانده حسابهای نهایی انشعاب گروہ

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش برداخت ها (جاری + سرمایه ای)	برداشتی های تجاری	سایر برداشتی ها	سود سهام برداشتی	پیش دریافت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	خالص
سرکهای اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران	۲۱,۱۰۷,۷۸۷	۰	(۵,۱۳۰,۱۶۷)	۰	(۳۳,۹۵۳,۹۵۳)	۰	۰	۲۶,۹۶۶,۳۳۴	۰	۴,۳۳۸,۲۷۸
	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانی	۹,۰۸۹	۰	(۷,۹۵۱,۳۹۷)	۰	۰	۰	۰	۷,۹۴۲,۳۰۸	۰	۷,۷۸۳,۰۵۱
	توسعه اعتماد سین	۲۷۸,۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۰۴۳	۰	۰	۰
	کسب و کار پریشان	۱۹۶	۰	(۵۲,۹۴۹)	۰	(۱۰,۸۶۳)	۰	۰	۶۳,۶۱۶	۰	۱۶,۶۶۱
	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۲۶۸,۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۸,۱۰۴	۰	۰	۰
	جمع	۲۱,۶۶۳,۲۱۸	۰	(۱۳,۱۲۴,۴۱۳)	۰	(۳۲,۹۵۳,۹۵۳)	۰	۰	۳۴,۹۱۷,۱۵۸	۰	۱۲,۳۱۱,۳۲۹
	خدمات هوشمند همراه	۸۳,۵۷۰	۰	(۵۱,۷۳۱)	۰	(۶,۶۷۷)	۰	۲۴,۱۴۳	۰	۳۰,۷۲۵	۰
	هوشمند اول بهشتی	۵۷,۸۸۲	۰	(۱۱,۲۱۶)	۰	(۹,۳۱۲)	۰	۹۷,۱۸۱	۰	۱۳۹,۷۳۷	۰
	نسخ هوشمند سلامت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۹	۰
	شرکت بهیر داز جهان	۲۸۴,۷۹۰	۰	۰	۰	(۳۳۷,۴۸۰)	۰	۴۷,۳۱۰	۰	۸۱,۹۳۷	۰
سایر اشخاص وابسته	همیار سریع پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۰۱	۰
	موسسه رایانه های امن پارسا ترف	۱۷,۷۸۰	۱۷۸,۳۳۳	(۱۳۸,۵۹۱)	۰	۰	۰	۵۷,۵۳۱	۰	۳۲,۴۳۹	۰
	هوشمند اول برتر شیراز	۵,۹۵۱	۰	(۳۲,۲۷۷)	۰	(۳,۳۹۷)	۰	۰	۲۹,۷۲۳	۲۷,۰۳	۰
	فناوری عصر درختان	۲۰,۰۰۰	۰	(۴۸,۰۵۵)	۰	(۹,۷۳۲)	۰	۰	۳۷,۷۸۷	۴,۷۸۷	۰
	توسعه فناوری هوشمند کان ایرانیان	۹۲۴,۴۹	۰	(۱۰,۲۶۰۳)	۰	(۸,۴۱۳)	۰	۸۱۱,۶۳۴	۰	۲,۵۰۷,۷۴۵	۰
	تحقیق روانی میجایت کسب و کار پریشان	۷۰,۴۸۴۷	۱۸۰,۰۰۰	(۷,۲۸۳)	۰	(۳۸۳,۱۳۹)	۰	۵۶۸,۸۴۷	۰	۱,۵۸۰,۵۴۰	۰
	تولذاول توسعه کارآفرینی ویدو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۲
	ایرانیان سازه تلو	۳۵,۴۴۸	۸۵۶,۰۰۷	(۱۱,۳۸۲)	۰	۰	۰	۸۸۰,۰۷۳	۰	۶۱۰,۴۰۰	۰
	مهر انصاف سین	۲۳۲,۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۱۰۷	۰	۲۳۲,۱۰۷	۰
	هوشمند اول برای اسفهان	۰	۰	(۱۵۵)	(۱)	۰	۰	۰	۱۵۶	۰	۱۵۶

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
		خالص		خالص		خالص		خالص	
		بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب
سایر اشخاص وابسته	بجارت الکترونیک دیجی کالا	.	.	.	۳۸۰,۷۶۷	.	.	.	.
	سانا گستر سبز	.	۳۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت انتقال داده های ایمپلک	.	۶۴۵,۱۸۲	.	۹۸۷,۵۶۵	.	.	.	۹۸۷,۵۶۵
	صندوق سرمایه گذاری	.	.	.	۲۲,۱۷۲	.	.	.	۲۲,۱۷۲
	سید کرمان انتخاب اول	.	.	.	۵,۵۴۲	.	.	.	۵,۵۴۲
	پروهان	.	.	.	.	.	.	.	.
	صنایع ارتباطی پایا	.	.	.	۱,۱۷۹,۸۴۴	.	.	.	.
	امن افراز گستر شریف	.	.	۵۶۲,۸۶۷	۳۶۳۲,۳۹۵	.	.	۳۶۳۲,۳۹۵	۷۲۹,۳۵۹
	افرنیت	.	۶۳۳,۱۲۰	.	۷۱۲,۵۵۷	.	.	.	۷۲۲,۳۱۵
	فن آوری شبکه آموزش دانش نویان	.	۲۱۹,۶۶۹	.	۶۲۷,۱۹۲	.	.	.	۵۵۰,۰۵۵
	ایوس گشت تهران	.	۳۰۹,۵۵۶	.	۲۱۸,۸۳۷	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰
	نوسه راهکارهای هوشمند امین	.	۱,۸۲۷,۷۸۰	.	۴,۹۳۳,۱۴۰	.	.	.	۴,۹۳۳,۱۴۰
	نوسه کسب و کار توسکا	.	۳۶۸,۷۸۱	.	۳۷۹,۶۳۳	.	.	.	۳۷۹,۶۳۳
	زیست بوم مجازی درسا	.	۵۰۰,۸۲	۵,۳۵۳,۹۸۳	.	.	.	.	.
	برودیس اول کیش	.	۲۲,۹۸۷	.	۴۴,۹۸۷	.	.	.	۲۴,۹۸۷
	شرکت نوسه ایده های مجازی نود	.	۲۹,۶۲۴	۶,۶۴۲	.	.	.	.	۵۹,۱۲۸
	چاره یاب هوشمند سانا	.	۴۰,۹۰۰	.	۳۴,۶۴۳	.	.	.	.
	آچاره	.	۱,۵۵۲	.	۳,۶۳۸	.	.	.	۳,۶۳۸
	بهار ارتباط گستر	.	۱۳,۰۳۱	.	۹,۳۸۷	.	.	.	۱۵۸,۰۰۰
	روپال پرداز نیام	.	۳۳۸	۹۷۶	.	.	.	.	.
	باربر هوشمند سانا	.	.	.	.	.	.	.	.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۲- مانده حسابهای بهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام شخص وابسته	نوع
خالص	طلب	خالص	طلب	بیش دریافت	سود سهام پرداختنی		
مدعی	طلب	مدعی	طلب		سایر پرداختنیها	بیش پرداختنیها (جاری + سرمایه‌ای)	درافتنیهای تجاری
۰	۲۶,۴۸۵	۰	۲۶,۴۸۵	۰	۰	۰	۲۶,۴۸۵
۹۸,۵۳۹	۰	۹۹,۰۴۷	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۹۵۳
۰	۹,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷,۵۸۸	۰	۰	۱۱,۱۱۴	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۴
۰	۵,۴۸۰	۰	۵,۴۸۰	۰	(۵,۰۲۰)	۰	۱۰,۵۰۰
۰	۱۳۸,۹۱۶	۰	۱۵۹,۴۷۶	۰	(۱۴,۲۶۵)	۱۷۳,۷۴۱	۰
۰	۳۴۸	۰	۳۷,۲۰۴	۰	۰	۰	۳۷,۲۰۴
۶۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۳۷۵,۴۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱۳,۹۱۴	۰	۷۱۳,۹۱۴	۰	۰	(۷۱۵,۰۹۷)	۰	۱,۱۸۳
۳,۳۱۸,۵۳۹	۱۲,۴۳,۴۹۴	۸,۴۱۴,۳۹۱	۱۴,۹۶۰,۹۴۹	(۳۶,۵۷۸)	(۴۰۵,۴۸۰)	۴,۹۷۱,۳۸۸	۱۱,۴۷۵,۴۶۴
۱۵,۳۳۹,۸۶۸	۱۲,۷۵۳,۲۹۴	۴۳,۳۸۶,۵۴۹	۱۵,۵۰۷,۰۹۵	(۳۶,۵۷۸)	(۴۳,۳۵۹,۴۴۴)	۴,۹۷۱,۳۸۸	۲۳,۱۳۸,۶۸۲
						جمع کل	جمع کل

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین دریافتی	وجه پرداختی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۳۲۱,۰۷۵		۱۰,۶۵۷,۹۶۰	۳۹,۳۲۷,۳۲۰	-	شرکت فرعی	نقش اول کیفیت	شرکت های گروه
		۵۴,۴۸۸,۳۳۴	۳۳۹,۰۴۰	-	شرکت فرعی	ستاره درخشان همراه کیش	
۷۳,۷۷۶		۳۹,۷۹۰	۶,۹۴۱,۹۸۶	-	شرکت فرعی	به برداز همراه سامانه اول	
		.	۳۳۰,۰۰۰	-	شرکت فرعی	کسب و کار نوپای حرکت اول	
۵۵,۳۹۸		۲۶	۱,۶۰۷,۸۶۶	-	شرکت فرعی	بزوخان	
۵۰۲,۹۷۵		.	۳۸,۹۳۷	-	شرکت فرعی	توسعه امن فناوری نامدار	
		۳,۱۳۶,۱۵۵	۱,۰۶۴,۳۰۸	-	شرکت فرعی	ارتباطات صیبن نت	
۱۴۰,۵۱۸	۲۷,۶۲۹,۹۳۷	.	۳,۵۴۹,۰۳۷	-	شرکت فرعی	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	
		.	۲,۵۴۵	-	شرکت فرعی	توسعه کسب و کار توسکا	
		.	۴,۷۳۲,۴۹۹	-	شرکت فرعی	زیست بوم مجاری درسا	
		۳۰,۵۴۶,۸۳۳	۵۰۱۲,۳۱۲	-	شرکت فرعی	همراه کسب و کارهای هوشمند	
		۱۴۶	۳۸۲,۳۲۲	-	شرکت فرعی	فن آوری شبکه آموزش دانش نوپان	
		۳۳,۵۷۱,۶۵۵	۳,۹۳۳	-	شرکت فرعی	پرداخت اول کیش	
		.	۳۴۵,۴۹۷	-	شرکت فرعی	توسعه مدیریت راهبردی امین	
۶,۵۸۴		.	۴۱,۴۰۷	-	شرکت فرعی	فناوران هویت الکترونیکی امن	
۱,۰۰۱,۳۳۶	۲۷,۶۲۹,۹۳۷	۱۳۲,۴۳۰,۸۰۸	۶۳,۵۲۸,۷۰۹			جمع	

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

(ادامه)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	وجه پرداختی	تفصیل دریافتی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران	سهمدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۵۱,۵۱۰,۲۵۹	۱,۴۵۲,۰۷۵	۲۶,۸۳۳,۳۳۳	۲۶,۸۳۳,۳۳۳
	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانی			۵۳۵,۰۰۵	۷,۱۲۶,۰۱۲		
جمع				۵۲,۰۴۵,۲۶۳	۸,۵۷۸,۰۸۶	۲۶,۸۳۳,۳۳۳	۰
سایر اشخاص وابسته	آبتوس گشت تهران	وابسته	-	۶۵,۰۶۹	۰		
	امن افراز گستر شریف	وابسته	-	۹۷,۹۳۲	۰		۱۳,۵۰۰
	ارتباط مشترک شهر	وابسته	-	۸۰۰,۰۰۰			
	الزلات	وابسته	-	۶۲۶,۱۵۵	۳۱۱,۲۳۹		
	ابنیه سازان مدرن رانسا	وابسته	-	۴۴۹,۰۶۱	۰		۲۴,۵۳۰
	چاره پل هوشمند سانا آچاره	وابسته	-	۱۳۳,۷۴۱	۰		
	تحقیق رویای بی‌پایت کسب و کار برنجان	وابسته	-	۳۳۰,۰۰۰	۱۸		
	باربر هوشمند سانا	وابسته	-	۱۵,۹۰۷	۰		۱۸,۹۰۰
	توسعه فناوری هوشمند کین ایرانیا	وابسته	-	۰	۲۷,۶۷۵,۳۸۵		
	شرکت انتقال داده های آسیاتک	وابسته	-	۱۵۰۶	۱,۰۵۹,۳۱۳		
جمع				۲,۴۵۴,۷۹۳	۲۹,۰۴۵,۵۵۴	۰	۶۲,۶۹۸
جمع کل				۱۱۸,۰۲۸,۷۶۵	۱۶۰,۰۵۴,۸۴۹	۵۴,۴۶۳,۳۶۰	۱,۰۶۴,۰۲۴

۴۳-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماهه ۱۳۹ و سایر معاملات از نظر تعیین نرخ و نحوه تسویه بر اساس روابط خاص فیما بین گروه صورت گرفته است.
 ۴۳-۳-۲- معاملات عمده خرید از اشخاص وابسته شرکت‌های گروه شامل خدمات نگهداری شبکه، پشتیبانی نرم افزارها و امنیت است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	پرواخذنی‌های تجاری	سود سهام دریافتنی	خالص	
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
۴۳,۴۵۹,۷۱۵	.	۳۹,۵۳۶,۹۴۸	.	نقش اول کیفیت		۶,۲۲۰,۶۷۶	.	(۴۵,۷۵۷,۶۴۴)	.		
.	۳,۴۴۱,۴۲۵	.	۸۱۲,۲۳۰	ستاره درخشان همراه کیش		۸۱۲,۲۳۰	.	.	.		
.	۱۰,۵۰۷,۰۸۰	.	۳۸,۸۸۳,۵۶۶	مؤسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول		۳۸,۸۸۳,۵۶۶	.	.	.		
.	۱۵,۴۱۷,۴۹۴	.	۱۳,۵۳۶,۹۸۲	سرمایه‌گذاری توسعه تور دنیا		۱۳,۵۳۶,۹۸۲	.	.	.		
.	۱۰,۱۱۹,۳۷۲	.	۶,۲۰۱,۲۹۳	ارتباطات مبین نت		۶,۲۰۱,۲۹۳	.	.	.		
.	۳۶۸,۷۸۱	.	۳۷۹,۶۳۳	توسعه کسب و کار توسکا		۳۷۹,۶۳۳	.	.	.		
۳۷۲,۲۲۸	.	۱,۱۷۹,۸۴۴	.	بزرگان		.	.	(۱,۱۷۹,۸۴۴)	.		
.	۲,۵۹۱,۴۲۷	.	۲,۶۵۶,۸۳۷	پیش‌تازان تجارت ویستا		۲,۶۵۶,۸۳۷	.	.	.		
.	۲,۶۲۹,۵۱۳	.	۲,۶۰۵,۹۱۲	توسعه تجارت مجازی ساریتا		۲,۶۰۵,۹۱۲	.	.	.		
.	۴۴۰,۱۴	۵,۲۸۵,۵۶۹	.	زیست بوم مجازی درسا		.	.	(۵,۲۸۵,۵۶۹)	.		
.	۲۱۷,۷۵۵	.	۴۵۴,۲۵۹	توسعه امن فناوری نامدار		۳۳۴,۵۲۸	۱۱۹,۷۲۱	.	.		
.	۲۴,۹۶۹,۵۰۸	.	۲۱,۷۴۴,۲۶۰	همراه کسب و کارهای هوشمند		۲۱,۷۴۴,۲۶۰	.	.	.		
.	۳,۵۳۶,۱۱۸	.	۲,۶۴۱,۴۸۴	پرداخت اول کیش		۲,۶۴۱,۴۸۴	.	.	.		
.	۵۱,۴۸۹,۰۴۷	.	۲۹,۷۵۶,۸۴۶	کسب و کار نوپای حرکت اول		۲۹,۷۵۶,۸۴۶	.	.	.		
۳۵,۴۱۷	.	.	۱۱,۱۱۴	فناوران هویت الکترونیکی امن		۱۱,۱۱۴	.	.	.		
.	۵۴,۸۷۵	.	۱۲۶,۱۳۸	مؤسسه رایاسامانه های امن پارسا شریف		.	۱۷۸,۳۳۲	(۵۳,۱۹۴)	.		
.	۲۸۸,۱۶۵	.	۲۶۲,۲۵۴	فن آوری شبکه آموزش دانش نوپان		۸۸,۶۴۹	۱۷۳,۶۰۵	.	.		
.	.	.	۱۹,۰۸۶	سرمایه‌گذاری مهرگان سرمایه پارس		۱۹,۰۸۶	.	.	.		
.	.	۳۷۵,۴۵۱	.	توسعه مدیریت راهبردی امین		.	.	(۳۷۵,۴۵۱)	.		
.	۱,۸۲۷,۷۸۰	.	۴,۹۳۳,۱۴۰	توسعه راهکارهای هوشمند امین		۴,۹۳۳,۱۴۰	.	.	.		
۲,۵۲۷,۰۳۳	.	۲,۳۲۱,۵۴۷	.	به پرداز همراه سامانه اول		.	.	(۲,۳۲۱,۵۴۷)	.		
۶۶,۴۰۴,۳۹۳	۱۳۷,۵۵۲,۳۶۰	۴۸,۶۹۹,۳۵۹	۱۳۴,۲۵۰,۳۳۳	جمع		۱۴۹,۸۳۶,۳۴۵	۴۷۱,۶۵۸	(۵۴,۹۷۲,۳۲۹)	.		

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران	۲۰.۷۳۵.۲۰۴	۲۲.۲۱۸.۷۵۰	۱.۱۰۸.۷۷۴	بدهی
	شرکت مخابرات ایران- مناطق مخابرات استانی	۹۰.۸۹	۷۹۴۲.۳۰۸	۰	۷.۷۸۳.۰۵۱
	توسعه اعتماد مبین	۲۷۸.۰۴۲	۰	۲۷۸.۰۴۲	۰
	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۷	۰	۷	۰
جمع		۲۱.۰۳۲.۳۴۳	(۷.۸۵۱.۲۹۷)	۳۷۸.۰۴۹	۷.۷۸۳.۰۵۱
	مهر اعتماد مبین	۲۲۲.۱۰۷	۰	۲۲۲.۱۰۷	۰
	افزانت	۶۲۶.۲۳۹	۰	۶۲۶.۴۹۱	۰
	امن الزار گستر شریف	۴۲۴.۴۲۵	۰	۳۶۹.۱۳۰	۰
	آبوس گستر تهران	۲۰۰.۰۰۰	(۳۰.۱۶۳)	۲۱۸.۸۳۷	۰
	انجمن سازان مدرن رشتا	۰	(۱۴.۳۶۵)	۱۵۹.۴۷۶	۰
	چاره باب هوشمند سانا اچاره	۰	۰	۳۴.۶۴۳	۰
شرکت‌های وابسته	توسعه فناوری هوشمند کلان ایرانین	۳۰.۰۰۰	۰	۳۰.۰۰۰	۰
	بارر هوشمند سانا	۰	(۹۷۶)	۹۷۶	۰
	تحقیق روانی یو نهایت کسب و کار یونان	۴۱۵.۶۵۷	۰	۵۱۵.۶۵۷	۰
	هوشمند اول بهشتی	۰	۰	۹۵.۸۳۷	۰
	هوشمند اول یونانی اصفهان	۰	(۱۵۴)	۱۵۴	۰
	تجارت الکترونیک دبیج کالا	۳۸۰.۷۶۷	۰	۳۸۰.۷۶۷	۰
	شرکت انتقال داده های آسیاتک	۹۸۷.۵۶۵	۰	۹۸۷.۵۶۵	۰
	جمع	۳.۵۶۶.۷۷۰	(۳۵.۵۵۱)	۷.۲۷۵.۵۰۰	۱.۱۳۱
سایر اشخاص	ارتباط مینترک شهر	۱.۱۸۳	(۷۱۵.۰۹۷)	۰	۷۱۳.۹۱۴
	وابسته	۲۳.۴۸۷	۰	۲۳.۴۸۷	۰
	جمع سایر اشخاص وابسته	۲۴.۶۷۰	(۷۱۵.۰۹۷)	۲۳.۴۸۷	۷۱۳.۹۱۴
	جمع کل	۱۵۴.۴۴۰.۲۷	(۶۳.۵۷۴.۱۸۱)	۱۳۶.۶۲۲.۹۶۶	۵۴.۹۰۱.۵۱۲

۴-۴-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه / شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۱,۸۷۳,۷۷۳	۴۵,۷۰۴,۳۲۸

خرید تجهیزات و خدمات

۴۴-۱- مبلغ ارزی تعهدات سرمایه ای شامل ۵,۰۸۶,۵۸۲ ریورو و ۴۲۳,۱۱۷,۲۷۷ ریوان است.

۴۴-۲- به موجب رأی صادره شعبه دوم تجدیدنظر تعزیرات حکومتی استان تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۱ بابت گرانفروشی بسته‌های اینترنتی، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷,۶۰۳ میلیارد ریال جریمه نقدی در وجه صندوق دولت شده است که پرونده مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به دیوان عدالت اداری ارجاع شده است.

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

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

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

تاریخ بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد غیرتعدیلی با اهمیتی. به رتبع پیوسته است.