شرکت ارتباطات سیار ایران

(سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف – صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴-۵
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۶
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۷
ب – صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام):	
• صورت سود و زیان جداگانه	۸
• صورت سود و زیان جامع جداگانه	۹
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۱۰-۱۱
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۲
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۳
پ – یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۴-۸۲

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و درتاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۸۸,۲۴۰,۸۰۳	۲۹۹,۵۹۱,۳۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۷۸,۰۰۹,۴۵۵)	(۲۱۵,۱۹۲,۱۷۲)
سود ناخالص		**۱۱۰,۲۳۱,۳۴۸**	**۸۴,۳۹۹,۲۰۰**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۲۹,۳۲۲,۹۲۰)	(۲۱,۷۷۳,۰۲۷)
سایر درآمدها	۸	۱۰,۵۱۶,۸۴۰	۱۰,۱۶۲,۸۱۷
سایر هزینه‌ها	۹	(۲۱,۶۸۵,۳۰۰)	(۱۰,۱۲۳,۶۹۰)
سود عملیاتی		**۶۹,۷۳۹,۹۶۸**	**۶۲,۶۶۵,۳۰۰**
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱۲,۵۱۰,۳۳۷)	(۹,۳۹۰,۰۳۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۱۶,۹۱۴,۰۱۴	۱۶,۴۱۹,۹۷۱
سود قبل از مالیات		**۷۴,۱۴۳,۶۴۵**	**۶۹,۶۹۵,۲۳۲**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۱۴,۵۱۱,۰۵۴)	(۱۳,۴۹۱,۱۲۴)
سود خالص		**۵۹,۶۳۲,۵۹۱**	**۵۶,۲۰۴,۱۰۸**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۵۹,۲۳۳,۲۳۳	۵۵,۷۹۴,۲۸۱
منافع فاقد حق کنترل		۳۹۹,۳۵۸	۴۰۹,۸۲۷
		۵۹,۶۳۲,۵۹۱	**۵۶,۲۰۴,۱۰۸**
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۷۱۷	۶۴۶
غیرعملیاتی (ریال)		۷۸	۱۰۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۷۹۵**	**۷۴۸**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود خالص	**۵۹,۶۳۲,۵۹۱**	**۵۶,۲۰۴,۱۰۸**
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۸,۲۱۱,۶۱۹
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع	**۵۹,۶۳۲,۵۹۱**	**۸۴,۲۰۴,۱۰۸**
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۵۹,۲۳۳,۲۳۳	۸۳,۷۹۴,۲۸۱
منافع فاقد حق کنترل	۳۹۹,۳۵۸	۴۰۹,۸۲۷
	۵۹,۶۳۲,۵۹۱	**۸۴,۲۰۴,۱۰۸**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۵۰۹,۰۴۷,۳۲۴	۳۹۴,۵۱۰,۴۸۴
سرقفلی	۱۴	۱,۵۳۸,۰۳۵	۴۶۶,۵۹۷
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۱۹,۳۵۴,۴۱۲	۱۶,۸۰۲,۵۰۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶	۱۲,۳۸۰,۸۰۰	۵,۴۴۴,۸۵۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۱	۲۴۱,۶۲۱	۱,۳۷۳,۱۸۲
دارایی مالیات انتقالی	۳۳	۰	۸,۶۷۹
سایر دارایی‌ها	۱۷	۳۳,۶۲۱,۵۹۹	۳۴,۰۸۷,۰۷۳
جمع داراییهای غیرجاری		**۵۷۶,۱۸۳,۷۹۱**	**۴۵۲,۶۹۳,۳۸۰**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۸	۲۰,۸۶۵,۲۲۶	۱۲,۰۵۸,۵۸۵
پیمان‌های در دست اجرا	۱۹	۸,۳۰۰,۸۲۴	۷,۲۵۹,۹۴۱
موجودی لوازم و قطعات مصرفی	۲۰	۸,۰۳۵,۴۰۰	۵,۳۷۰,۲۳۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱	۶۷,۱۷۷,۸۵۱	۴۱,۲۵۵,۲۶۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۲	۳۰,۵۵۵,۵۵۴	۳۱,۳۱۴,۴۶۷
موجودی نقد	۲۳	۵,۳۶۷,۷۷۰	۵,۸۲۳,۱۴۴
جمع دارایی‌های جاری		**۱۴۰,۳۰۲,۶۲۵**	**۱۰۳,۰۸۱,۶۳۵**
جمع دارایی‌ها		**۷۱۶,۴۸۶,۴۱۶**	**۵۵۵,۷۷۵,۰۱۵**
حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۶,۹۸۰,۶۲۵	۶,۰۱۶,۶۸۳
سهام خزانه	۲۶	(۶,۴۸۷,۶۶۱)	(۶,۰۱۴,۱۰۶)
صرف سهام خزانه	۲۷	۳۱۷,۴۵۰	۲۹۳,۸۵۹
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		۱۹,۰۶۱	۰
سود انباشته		۷۵,۴۰۹,۷۹۰	۷۲,۷۰۴,۳۴۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۱۵۱,۴۳۹,۲۶۵**	**۱۲۰,۲۰۰,۷۸۴**
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۲,۳۴۹,۷۷۴	۲,۱۴۰,۷۴۰
جمع حقوق مالکانه		**۱۵۳,۷۸۹,۰۳۹**	**۱۲۲,۳۴۱,۵۲۴**

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حقوق عمومی	۲۹	**۴۱,۶۳۶,۴۳۳**	**۴۱,۱۵۵,۶۱۷**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
بدهی مالیات انتقالی	۳۲	۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۵,۰۳۶,۵۴۸	۳,۳۸۰,۱۱۶
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۵,۲۴۸,۱۶۷**	**۳,۵۹۱,۷۳۵**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۳۵۶,۳۱۴,۹۰۵	۲۶۱,۲۷۴,۴۴۰
مالیات پرداختنی	۳۲	۲۱,۳۰۰,۴۸۹	۱۸,۶۸۴,۶۰۳
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱,۲۲۲,۳۵۴	۲۱۸,۹۷۸
تسهیلات مالی	۳۴	۱۱۶,۸۹۵,۲۴۱	۹۴,۰۸۳,۸۲۵
پیش‌دریافت‌ها	۳۵	۲۰,۰۷۹,۷۸۸	۱۴,۴۲۴,۲۹۳
جمع بدهی‌های جاری		**۵۱۵,۸۱۲,۷۷۷**	**۳۸۸,۶۸۶,۱۳۹**
جمع بدهی‌ها		**۵۲۱,۰۶۰,۹۴۴**	**۳۹۲,۲۷۷,۸۷۴**
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها		**۷۱۶,۴۸۶,۴۱۶**	**۵۵۵,۷۷۵,۰۱۵**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	**۱۹,۲۰۰,۰۰۰**	–	**۳,۳۰۲,۹۵۸**	**(۵,۰۷۴,۸۸۰)**	**۲۸۵,۱۰۱**		**۵۹,۵۷۶,۶۵۰**	**۷۷,۲۸۹,۸۲۹**	**۱,۸۰۴,۴۵۶**	**۷۹,۰۹۴,۲۸۵**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰								–		
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	–	–	–	–	–	–	۵۵,۷۹۴,۲۸۱	۵۵,۷۹۴,۲۸۱	۴۰۹,۸۲۷	۵۶,۲۰۴,۱۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات		۲۸,۰۰۰,۰۰۰	–	–	–	–		۲۸,۰۰۰,۰۰۰	–	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۹۵۸	(۵,۰۷۴,۸۸۰)	۲۸۵,۱۰۱	–	۱۱۵,۳۷۰,۹۳۱	۱۶۱,۰۸۴,۱۱۰	۲,۲۱۴,۲۸۳	۱۶۳,۲۹۸,۳۹۳
سود سهام مصوب	–	–	–	–	–	–	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	(۱۶۳,۹۰۰)	(۴۰,۰۹۹,۹۰۰)
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	–	–	–	–	–	–	–	–
افزایش سرمایه در جریان- از محل سود انباشته	–	–	–	–	–	–	–	–	۷۳,۵۰۰	۷۳,۵۰۰
خرید سهام خزانه	–	–	–	(۱,۱۹۸,۲۴۰)	–	–	–	(۱,۱۹۸,۲۴۰)	–	(۱,۱۹۸,۲۴۰)
فروش سهام خزانه		–		۲۵۹,۰۱۴	۸,۷۵۷			۲۶۷,۷۷۱	–	۲۶۷,۷۷۱
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۲,۷۱۳,۷۲۵	–	–		(۲,۷۳۰,۵۸۲)	(۱۶,۸۵۷)	۱۶,۸۵۷	–
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۴۷,۲۰۰,۰۰۰**	–	**۶,۰۱۶,۶۸۳**	**(۶,۰۱۴,۱۰۶)**	**۲۹۳,۸۵۸**	**–**	**۷۲,۷۰۴,۳۴۹**	**۱۲۰,۲۰۰,۷۸۴**	**۲,۱۴۰,۷۴۰**	**۱۲۲,۳۴۱,۵۲۴**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱										
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۱	–	–	–	–	–	–	۵۹,۲۳۳,۲۳۳	۵۹,۲۳۳,۲۳۳	۳۹۹,۳۵۸	۵۹,۶۳۲,۵۹۱
سود جامع سال ۱۴۰۱	–	–	–	–	–	–	۵۹,۲۳۳,۲۳۳	۵۹,۲۳۳,۲۳۳	۳۹۹,۳۵۸	۵۹,۶۳۲,۵۹۱
سود سهام مصوب	–	–	–	–	–	–	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۱۷)	(۲۷,۹۶۸,۰۱۷)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	–	–	–	–		(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	–	–	–
افزایش منافع در شرکت فرعی		–	–	–	–	۶۶,۶۰۹	۲۸۴,۱۵۰	۳۵۰,۷۵۹	(۵,۷۹۱)	۳۴۴,۹۶۸
افزایش سرمایه شرکت فرعی						–		–	۲۳۵,۴۰۸	۲۳۵,۴۰۸
واگذاری منافع در شرکتهای فرعی						(۴۷,۵۴۸)		(۴۷,۵۴۸)	(۲۹۹,۹۲۴)	(۳۴۷,۴۷۲)
خرید سهام خزانه	–	–	–	(۹۱۵,۷۹۵)		–	–	(۹۱۵,۷۹۵)	–	(۹۱۵,۷۹۵)
فروش سهام خزانه				۴۴۲,۲۴۰	۲۳,۵۹۲			۴۶۵,۸۳۲	–	۴۶۵,۸۳۲
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۹۶۳,۹۴۲	–	–	–	(۹۶۳,۹۴۲)	–	–	–
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۷۵,۲۰۰,۰۰۰**	–	**۶,۹۸۰,۶۲۵**	**(۶,۴۸۷,۶۶۱)**	**۳۱۷,۴۵۰**	**۱۹,۰۶۱**	**۷۵,۴۰۹,۷۹۰**	**۱۵۱,۴۳۹,۲۶۵**	**۲,۳۴۹,۷۷۴**	**۱۵۳,۷۸۹,۰۳۹**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱۳۷,۶۰۹,۲۲۰	۱۳۸,۵۳۸,۱۱۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۱,۸۹۳,۷۹۸)	(۸,۳۱۸,۸۱۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۱۲۵,۷۱۵,۴۲۲	۱۳۰,۲۱۹,۳۰۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۰۵,۳۴۱,۵۸۶)	(۱۰۳,۵۶۰,۴۵۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۹۷,۴۷۱	۹۵۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۴,۷۶۴,۰۱۰)	(۱۲,۰۶۸,۲۶۶)
پرداخت‌های نقدی بابت پیمان در جریان		(۱,۰۴۰,۸۸۳)	(۴,۴۲۹,۲۶۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۷,۳۱۰,۱۸۲	۱,۵۱۸,۶۳۲
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		(۹,۸۸۲,۱۰۱)	(۲,۶۵۱,۲۲۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۲,۷۴۲,۲۳۲	۳,۸۷۸,۳۹۱
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۱,۶۹۹,۱۲۷)	(۲,۶۹۷,۶۶۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام		۰	۶,۴۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود فروش سرمایه گذاری		۴,۹۴۸,۸۰۵	۶,۷۴۹,۷۹۶
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت		۳,۵۵۶,۷۵۱	۵,۱۶۹,۹۵۲
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۰۴,۰۷۲,۲۶۶)	(۱۰۸,۰۸۲,۷۴۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۲۱,۶۴۳,۱۵۷	۲۲,۱۳۶,۵۶۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:			
پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۹۱۵,۷۹۵)	(۶۷۳,۵۴۲)
دریافتهای نقدی بابت فروش سهام خزانه		۴۶۵,۸۳۲	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۲۵,۲۴۴,۰۰۰	۳۶,۳۴۹,۵۲۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۷,۷۴۷,۷۰۷)	(۸,۴۲۷,۹۳۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۶,۱۸۹,۸۷۳)	(۱۲,۲۶۶,۲۱۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهامداران فاقد کنترل		(۲۴۱,۷۰۹)	(۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهامداران شرکت اصلی		(۲۳,۲۲۷,۳۳۰)	(۳۶,۶۹۷,۷۷۳)
دریافت‌های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی		۴۸۰,۸۱۶	۲۰۲,۳۲۴
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی		(۲۲,۱۳۱,۷۶۶)	(۲۱,۵۱۳,۶۱۴)
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		(۴۸۸,۶۰۹)	۶۲۲,۹۵۴
موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۸۲۳,۱۴۴	۵,۱۶۴,۸۸۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۳۳,۲۳۵	۳۵,۳۰۳
موجودی نقد در پایان سال		۵,۳۶۷,۷۷۰	۵,۸۲۳,۱۴۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۸۲,۲۷۵,۲۶۶	۲۹۵,۱۱۲,۶۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۷۴,۵۷۷,۸۵۲)	(۲۱۰,۷۳۲,۷۱۸)
سود ناخالص		**۱۰۷,۶۹۷,۴۱۴**	**۸۴,۳۷۹,۹۶۹**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۲۴,۱۸۲,۱۹۴)	(۱۸,۳۲۹,۵۸۸)
سایر درآمدها	۸	۱۰,۵۱۶,۸۴۰	۱۰,۲۱۳,۸۶۸
سایر هزینه‌ها	۹	(۲۱,۵۶۸,۳۵۹)	(۱۰,۰۹۲,۵۳۷)
سود عملیاتی		**۷۲,۴۶۳,۷۰۱**	**۶۶,۱۷۱,۷۱۲**
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱۱,۹۶۰,۱۱۶)	(۹,۲۰۳,۰۱۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۳,۶۹۸,۷۰۸	۴,۲۰۶,۴۶۸
سود قبل از مالیات		**۶۴,۲۰۲,۲۹۳**	**۶۱,۱۷۵,۱۶۵**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۱۲,۰۴۱,۳۹۹)	(۱۲,۱۲۳,۵۶۰)
سود خالص		**۵۲,۱۶۰,۸۹۴**	**۴۹,۰۵۱,۶۰۵**
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی (ریال)		۷۸۲	۷۱۰
غیرعملیاتی (ریال)		(۸۸)	(۵۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۶۹۴**	**۶۵۳**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود خالص	**۵۲,۱۶۰,۸۹۴**	**۴۹,۰۵۱,۶۰۵**
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۸,۲۱۱,۶۱۹
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع	**۵۲,۱۶۰,۸۹۴**	**۷۷,۰۵۱,۶۰۵**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۴۸۴,۰۶۳,۶۹۶	۳۷۲,۷۰۶,۷۹۶
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۱۷,۸۲۶,۵۱۸	۱۵,۷۸۷,۷۳۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶	۲۸,۰۷۴,۲۲۴	۲۴,۱۴۳,۴۱۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۱	۲۳۰,۹۱۳	۱,۳۷۱,۹۳۱
سایر دارایی‌ها	۱۷	۲۹,۵۵۹,۵۰۷	۲۶,۹۹۶,۴۲۹
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۵۵۹,۷۵۴,۸۵۸**	**۴۴۱,۰۰۶,۳۰۲**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۸	۱۷,۹۳۲,۹۳۹	۱۰,۳۲۷,۷۲۲
موجودی لوازم و قطعات مصرفی	۲۰	۱,۹۸۷,۵۰۰	۲,۰۳۶,۶۶۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱	۸۷,۰۷۵,۳۸۷	۶۶,۷۷۴,۲۳۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۲	۱,۲۷۸,۴۱۸	۴,۰۲۰,۶۵۰
موجودی نقد	۲۳	۲,۹۹۷,۴۶۱	۲,۴۰۵,۱۴۷
جمع دارایی‌های جاری		**۱۱۱,۲۷۱,۷۰۵**	**۸۵,۵۶۴,۴۲۳**
جمع دارایی‌ها		**۶۷۱,۰۲۶,۵۶۳**	**۵۲۶,۵۷۰,۷۲۵**
حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۶,۹۸۰,۶۲۵	۴,۳۷۲,۵۸۰
سود انباشته		۴۹,۹۲۱,۹۹۸	۵۶,۲۱۷,۱۴۹
سهام خزانه	۲۶	(۴۷۳,۵۵۵)	(۵۳,۰۹۷)
صرف سهام خزانه	۲۷	۲۳,۵۹۲	۱,۷۵۱
جمع حقوق مالکانه		**۱۳۱,۶۵۲,۶۶۰**	**۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳**

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حقوق عمومی	۲۹	**۴۱,۶۳۶,۴۳۳**	**۴۱,۱۵۵,۶۱۷**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
بدهی مالیات انتقالی	۳۲	۲۱۱,۶۱۹	۲۱۱,۶۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۳,۴۱۰,۷۶۶	۲,۵۱۸,۱۲۳
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۳,۶۲۲,۳۸۵**	**۲,۷۲۹,۷۴۲**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۳۴۷,۶۹۴,۸۲۵	۲۵۶,۲۵۸,۹۵۹
مالیات پرداختنی	۳۲	۱۸,۲۰۱,۷۹۰	۱۶,۷۳۱,۵۱۱
سود سهام پرداختنی	۳۳	۶۹۱,۷۳۷	۲۱۸,۹۷۸
تسهیلات مالی	۳۴	۱۱۲,۵۴۳,۶۸۱	۹۱,۸۴۰,۳۹۷
پیش‌دریافت‌ها	۳۵	۱۴,۹۸۳,۰۵۲	۹,۸۹۷,۱۳۸
جمع بدهی‌های جاری		**۴۹۴,۱۱۵,۰۸۵**	**۳۷۴,۹۴۶,۹۸۳**
جمع بدهی‌ها		**۴۹۷,۷۳۷,۴۷۰**	**۳۷۷,۶۷۶,۷۲۵**
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها		**۶۷۱,۰۲۶,۵۶۳**	**۵۲۶,۵۷۰,۷۲۵**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	**۱۹,۲۰۰,۰۰۰**	–	**۱,۹۲۰,۰۰۰**	**۴۹,۵۵۴,۱۲۴**	–	–	**۷۰,۶۷۴,۱۲۴**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	–	–	–	۴۹,۰۵۱,۶۰۵	–	–	۴۹,۰۵۱,۶۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات		۲۸,۰۰۰,۰۰۰					۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب	–	–	–	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)	–	–	(۳۹,۹۳۶,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۱۰۴,۹۰۰)	–	(۱۰۴,۹۰۰)
فروش سهام خزانه	–			–	۵۱,۸۰۳		۵۱,۸۰۳
سود حاصل از فروش سهام خزانه						۱,۷۵۱	۱,۷۵۱
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	–	–	–	–
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	–	۲,۴۵۲,۵۸۰	(۲,۴۵۲,۵۸۰)	–	–	–
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۴۷,۲۰۰,۰۰۰**	–	**۴,۳۷۲,۵۸۰**	**۵۶,۲۱۷,۱۴۹**	**(۵۳,۰۹۷)**	**۱,۷۵۱**	**۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳**
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۱	–	–	–	۵۲,۱۶۰,۸۹۴	–	–	۵۲,۱۶۰,۸۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات		–		–	–	–	–
سود جامع سال ۱۴۰۱	–	–	–	۵۲,۱۶۰,۸۹۴	–	–	۵۲,۱۶۰,۸۹۴
سود سهام مصوب	–	–	–	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)	–	–	(۲۷,۸۴۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	–	–	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	–	–	–
خرید سهام خزانه					(۹۱۵,۷۹۵)	–	(۹۱۵,۷۹۵)
فروش سهام خزانه	–	–	–	–	۴۹۵,۳۳۷	۲۱,۸۴۱	۵۱۷,۱۷۸
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۲,۶۰۸,۰۴۵	(۲,۶۰۸,۰۴۵)	–	–	–
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۷۵,۲۰۰,۰۰۰**	–	**۶,۹۸۰,۶۲۵**	**۴۹,۹۲۱,۹۹۸**	**(۴۷۳,۵۵۵)**	**۲۳,۵۹۲**	**۱۳۱,۶۵۲,۶۶۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱۲۳,۵۰۵,۶۰۴	۱۳۲,۸۱۲,۵۰۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۰,۵۷۱,۱۲۰)	(۷,۸۶۹,۴۳۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۱۱۲,۹۳۴,۴۸۴	۱۲۴,۹۴۳,۰۷۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۰۰,۸۱۱,۴۲۱)	(۹۶,۰۴۳,۰۲۲)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۴,۱۳۲,۴۰۰)	(۱۱,۷۲۶,۹۵۶)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		(۳۴۰,۵۱۰)	(۲,۶۳۳,۶۷۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۲,۷۴۲,۲۳۲	۳,۱۳۵,۷۵۲
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام		۱۰,۳۷۹,۲۵۵	۶,۴۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت		۳,۳۵۳,۹۷۴	۳,۸۹۲,۰۷۶
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۸۸,۸۰۸,۸۷۰)	(۱۰۳,۳۶۹,۴۲۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۲۴,۱۲۵,۶۱۴	۲۱,۵۷۳,۶۴۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:			
پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۹۱۵,۷۹۵)	۰
دریافتهای نقدی بابت فروش سهام خزانه		۴۹۵,۳۳۷	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۲۲,۲۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۱۷,۱۲۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۶,۹۰۲,۶۴۱)	(۷,۲۲۶,۸۱۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۵,۷۱۵,۷۶۹)	(۱۲,۱۶۹,۹۰۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۲۳,۲۲۷,۳۳۰)	(۳۶,۶۹۷,۷۷۳)
دریافت‌های نقدی ناشی از ودایع مشترکین دائمی		۴۸۰,۸۱۶	۲۰۲,۳۲۴
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۲۳,۵۵۱,۳۸۲)	(۲۱,۸۷۵,۰۴۶)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۵۷۴,۲۳۲	(۳۰۱,۳۹۸)
موجودی نقد در ابتدای سال		۲,۴۰۵,۱۴۷	۲,۶۷۱,۳۱۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۱۸,۰۸۲	۳۵,۲۳۲
موجودی نقد در پایان سال		۲,۹۹۷,۴۶۱	۲,۴۰۵,۱۴۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) بر اساس بند ۳ مصوبه شماره ۱۹۰۱/۷۶۰۱۶ مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۴ شورای‌عالی اداری با انتزاع فعالیت‌های شبکه ارتباطات سیار از شرکت مخابرات ایران و انتقال آن به شرکت مزبور که با تغییر نام «مرکز سنجش از دور ایران» به شرکت ارتباطات سیار شکل گرفته، تاسیس شده و از تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۰۱ بر اساس مصوبه شماره ۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۰ مجمع عمومی صاحبان سهام فعالیت خود را آغاز نمود. در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ بر اساس مصوبه شماره ۴۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۵ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت ارتباطات سیار ایران تغییر یافت و تحت شماره ۳۱۷۵۱۲ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۶۰۴۵۳ در سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت از شرکت‌های فرعی شرکت مخابرات ایران (سهامی عام) می‌باشد. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۴ که در تاریخ ۱۳۸۹/۹/۲۱ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده، شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد. سپس بر اساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۳۰شرکت فرابورس ایران طی شماره ثبت ۱۰۸۱۲، از تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۱ بعنوان نهمین شرکت در فهرست نرخ‌های شرکت فرابورس ایران (بازار اول) و نهایتا درتاریخ 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 قراردادها

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.
۱۲) پذیرش وکالت در انجام امور قانونی در موضوعات فوق و غیر آن.
۱۳) انجام کلیه فعالیت‌های داخلی و خارجی مرتبط با موضوع شرکت از قبیل فعالیت‌های فنی و بازرگانی، تحقیقاتی، تبلیغاتی و غیره .
۱۴) انجام تأمین کلیه تجهیزات مخابراتی ثابت، سیار و بی‌سیم و فن‌آوری اطلاعات (صوت، تصویر و دیتا).
۱۵) اخذ و اعطای نمایندگی شرکت‌های خارجی، فروش و توزیع محصولات.
۱۶) خرید سهام شرکت‌های تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس.
۱۷) توسعه نرم افزارهای رایانه‌ای، شبکه‌های رایانه‌ای، پروتکل‌های ارتباطی تجاری الکترونیکی.
۱۸) انجام امور انفورماتیکی، فعالیت در واردات و صادرات تجهیزات رایانه‌ای.
۱۹) ایجاد و نگهداری پایگاه داده‌های الکترونیکی، مدیریت و نظارت بر پروژه‌های فناوری اطلاعات، خدمات شبکه‌های اطلاع‌رسانی درحوزه تجارت الکترونیکی، مطبوعاتی، تصدی فعالیت در خصوص سرویس‌های رادیویی، خدمات مخابراتی و ارتباطات همراه.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	**۱۴۰۰**	**۱۴۰۱**	**۱۴۰۰**
	نفر	**نفر**	**نفر**	**نفر**
رسمی و قراردادی	۴،۲۰۲	۴،۲۵۴	۱،۷۵۲	۱،۷۶۳
پیمانکاری اداری	۴۱۸	۴۳۰	۲۸۷	۲۸۳
	۴،۶۲۰	۴،۶۸۴	۲،۰۳۹	۲،۰۴۶
پیمانکاری خدماتی	۳۴۶	۳۳۴	۲۳۰	۲۳۰
	۴،۹۶۶	۵،۰۱۸	۲،۲۶۹	۲،۲۷۶

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

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

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی ارتباطات مبین‌نت، نقش اول کیفیت، به‌پرداز همراه سامانه اول، همراه کسب وکارهای هوشمند، شرکت توسعه امن فناوری نامدار و کسب و کارهای نوپای حرکت اول در تاریخ ۳۰ آذرماه و همچنین شرکت‌های سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا، موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول و شرکت پرداخت اول کیش (جیرینگ) در تاریخ ۳۰ دیماه و همچنین شرکت‌های پیشتازان تجارت ویستا و توسعه مجازی سارینا در تاریخ ۲۹ اسفندماه 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. شرکت‌هایی که سال مالی آنها ۳۰ آذرماه است، دوره میانی آنها منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه و شرکت‌هایی که سال مالی آنها ۳۰ دیماه است، دوره میانی آنها منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه و شرکت‌هایی که سال مالی آنها ۲۹ اسفندماه است، دوره میانی آنها منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه می باشد.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن‌ها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را ا ز 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 قبلا 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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

۵-۳- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار آمریکا	سنا – اسکناس فروش ۴۰۲،۰۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
	یورو	سنا- اسکناس فروش ۴۳۰،۶۶۷ ریال	
	یوان چین	سنا- اسکناس فروش ۵۸،۳۶۴ ریال	
	درهم امارات متحده عربی	سنا- اسکناس فروش ۱۰۹،۴۶۳ ریال	
	پوند انگلیس	سنا- اسکناس فروش ۴۸۹،۶۰۴ ریال	
	لیر ترکیه	سنا-اسکناس فروش ۲۱،۱۴۵ ریال	
	دینار عراق	سنا- اسکناس فروش ۲۷۵ ریال	
	کرون سوئد	سنا- اسکناس فروش ۳۸،۰۶۲ ریال	
دریافتنی‌های ارزی	یورو	سنا- حواله فروش ۳۹۲،۱۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
	دلار آمریکا	سنا- حواله فروش ۳۶۶،۰۰۰ ریال	
پرداختنی‌های ارزی	یورو	سنا- حواله فروش ۳۹۲،۱۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
	دلار آمریکا	سنا- حواله فروش ۳۶۶،۰۰۰ ریال	
	یورو	سنا- اسکناس فروش ۴۳۰،۶۶۷ ریال	
	دلار آمریکا	سنا – اسکناس فروش ۴۰۲،۰۰۰ ریال	
تسهیلات ارزی	یورو	سنا- اسکناس فروش ۴۳۰،۶۶۷ ریال	مقررات بانک مرکزی

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

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

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

ج- درصورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال(حداقل۲۰درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری‌که 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 نرخی 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 بـه اسـتثنای مخـارجی کـه مسـتقیما قابـل انتسـاب بـه تحصـیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۷-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعـد محاسـبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای سـاختمان و تاسیسـات سـاختمانی) پـس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیشتر از ۶ ماه متوالی در یـک دوره مـالی مـورد اسـتفاده قـرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جـدول بالاسـت. در ایـن صـورت چنانچـه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانـده مـدت تعیـین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۵- استهلاک دارایی های 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) مستقیما 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، مستقیما به حساب سود انباشته منظور می‌شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

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

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

۳-۱۱- موجودی لوازم و قطعات مصرفی

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

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

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

۳-۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۳-۱۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

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

۳-۱۴- سهام خزانه

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

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

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

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

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

۴-۱۵-۳- 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره توسعه و نگهداری شبکه

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد کارکرد مشترکین	۵-۱	۳۳۷,۹۰۲,۶۸۷	۲۶۴,۲۹۵,۲۹۰	۳۳۷,۹۰۲,۶۸۷	۲۶۳,۷۷۲,۶۷۳
درآمد ارتباطات بین‌الملل مشترکین (وارده)		۹,۱۲۷,۳۵۶	۲,۹۳۰,۰۹۹	۹,۱۲۷,۳۵۶	۲,۹۳۰,۰۹۹
درآمد استفاده از امکانات شبکه توسط سایر اپراتورها	۵-۲	۱۹,۹۹۹,۳۴۲	۱۶,۰۹۰,۲۳۹	۱۹,۹۹۹,۳۴۲	۱۶,۰۹۰,۲۳۹
درآمد فروش خطوط تلفن همراه		۱,۲۱۴,۸۱۸	۹۴۵,۰۹۸	۱,۲۱۴,۸۱۸	۹۴۵,۰۹۸
درآمد فروش مودم، سیم کارت و طرح اولیه (مبین نت)		۱,۷۸۲,۳۹۲	۸۱۱,۹۲۲	۰	۰
سرویس اینترنتی و VPN مبین نت		۶,۳۷۴,۶۵۴	۵,۴۴۳,۴۴۳	۰	۰
درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)	۵-۳	۲۵۶,۴۹۱	۱۲۸,۱۰۵	۲۵۶,۴۹۱	۱۲۸,۱۰۵
درآمد دفاتر خدماتی		۲,۲۱۸,۸۷۶	۱,۹۶۳,۱۴۵	۲,۲۱۸,۸۷۶	۱,۹۶۳,۱۴۵
سود سرمایه‌گذاری	۵-۵	۲۳۴,۰۰۰	۰	۱۱,۵۲۳,۰۲۵	۹,۲۵۴,۴۹۷
سایر درآمدهای عملیاتی		۹,۱۳۰,۱۸۷	۶,۹۸۴,۰۳۱	۳۲,۶۷۱	۲۸,۸۳۱
		۳۸۸,۲۴۰,۸۰۳	۲۹۹,۵۹۱,۳۷۲	۳۸۲,۲۷۵,۲۶۶	۲۹۵,۱۱۲,۶۸۷

۱-۵- درآمد کارکرد مشترکین

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت					
	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰		
	کارکرد مشترکین	حق السهم شرکای تجاری	درآمد کارکرد مشترکین	کارکرد مشترکین	حق السهم شرکای تجاری	درآمد کارکرد مشترکین
مکالمات (خدمات صوتی)	۱۲۳,۴۲۳,۸۶۲		۱۲۳,۴۲۳,۸۶۲	۱۰۰,۶۷۳,۶۲۷		۱۰۰,۶۷۳,۶۲۷
خدمات داده و پیامک	۲۱۷,۲۶۳,۷۴۰	(۱۰,۶۳۰,۰۰۰)	۲۰۶,۶۳۳,۷۴۰	۱۵۹,۴۸۸,۹۰۲	(۳,۰۲۵,۰۰۰)	۱۵۶,۴۶۳,۹۰۲
آبونمان مشترکین	۱,۶۴۸,۰۹۱		۱,۶۴۸,۰۹۱	۱,۵۳۰,۵۹۶		۱,۵۳۰,۵۹۶
مکالمات بین‌الملل (صادره)	۵,۴۳۰,۴۳۷		۵,۴۳۰,۴۳۷	۳,۷۶۸,۶۷۸		۳,۷۶۸,۶۷۸
سایر	۷۶۶,۵۵۷		۷۶۶,۵۵۷	۱,۳۳۵,۸۷۰		۱,۳۳۵,۸۷۰
	۳۴۸,۵۳۲,۶۸۷	(۱۰,۶۳۰,۰۰۰)	۳۳۷,۹۰۲,۶۸۷	۲۶۶,۷۹۷,۶۷۳	(۳,۰۲۵,۰۰۰)	۲۶۳,۷۷۲,۶۷۳

۱-۱-۵- کارکرد مشترکین

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			
	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰
	دائمی	اعتباری	جمع	جمع
مکالمات (خدمات صوتی)	۴۷,۸۸۴,۲۷۸	۷۵,۵۳۹,۵۸۳	۱۲۳,۴۲۳,۸۶۲	۱۰۰,۶۷۳,۶۲۷
خدمات داده و پیامک	۹۵,۳۲۳,۹۸۷	۱۲۱,۹۳۹,۷۵۳	۲۱۷,۲۶۳,۷۴۰	۱۵۹,۴۸۸,۹۰۲
آبونمان مشترکین	۱,۶۴۸,۰۹۱	۰	۱,۶۴۸,۰۹۱	۱,۵۳۰,۵۹۶
مکالمات بین‌الملل (صادره)	۲,۰۱۵,۳۳۲	۳,۴۱۵,۱۰۵	۵,۴۳۰,۴۳۷	۳,۷۶۸,۶۷۸
سایر	۴۹۷,۳۸۴	۲۶۹,۱۷۲	۷۶۶,۵۵۷	۱,۳۳۵,۸۷۰
	۱۴۷,۳۶۹,۰۷۳	۲۰۱,۱۶۳,۶۱۴	۳۴۸,۵۳۲,۶۸۷	۲۶۶,۷۹۷,۶۷۳

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه / شرکت	
	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد ناشی از اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی	۵-۲-۱	۸,۹۲۵,۶۰۳	۷,۲۹۸,۰۷۸
فراگردی مشترکین خارجی شبکه		۵,۳۵۸,۷۳۹	۵,۸۹۹,۳۷۵
رومینگ ملی		۵,۷۱۴,۹۹۹	۲,۸۹۲,۷۸۶
		۱۹,۹۹۹,۳۴۲	۱۶,۰۹۰,۲۳۹

۵-۲-۱- از این مبلغ معادل ۷,۶۸۸,۱۷۵ میلیون ریال مربوط به درآمد اتصال متقابل با شبکه ایرانسل می‌باشد.

۵-۳- درآمد خدمات ارزش افزوده (VAS)

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه / شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
وجوه دریافتی/ دریافتنی بابت خدمات ارزش افزوده (VAS)	۴۹۲,۶۵۹	۲۴۷,۱۱۳
وجوه پرداختی/ پرداختنی به شرکت‌های ارائه دهنده خدمات ارزش افزوده (VAS)	(۲۳۶,۱۶۹)	(۱۱۹,۰۰۸)
	۲۵۶,۴۹۱	۱۲۸,۱۰۵

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

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۰
	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی
درآمدهای عملیاتی	۳۸۸,۲۴۰,۸۰۳	(۲۷۸,۰۰۹,۴۵۵)	۱۱۰,۲۳۱,۳۴۸	۲۸٪	۲۸٪

شرکت

درآمدهای عملیاتی	۳۸۲,۲۷۵,۲۶۶	(۲۷۴,۵۷۷,۸۵۲)	۱۰۷,۶۹۷,۴۱۴	۲۸٪	۲۹٪

۵-۵- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود سهام شرکت‌های فرعی	۰	۰	۱۱,۲۸۹,۰۲۵	۹,۰۵۹,۴۹۷
سود سهام شرکت‌های وابسته	۲۳۴,۰۰۰	۰	۲۳۴,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰
	۲۳۴,۰۰۰	۰	۱۱,۵۲۳,۰۲۵	۹,۲۵۴,۴۹۷

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه‌های تسهیم درآمد	۶-۱	۱۰۵,۰۱۶,۱۰۲	۸۴,۶۵۵,۶۰۶	۱۰۵,۰۱۶,۱۰۲	۸۴,۶۵۵,۶۰۶
هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی	۶-۲	۴۶۵,۶۵۷	۶۴۸,۳۶۷	۴۶۵,۶۵۷	۶۴۷,۲۴۱
هزینه ارتباطات بین‌الملل مشترکین		۶,۸۰۸,۱۸۵	۳,۴۹۵,۶۵۷	۶,۸۰۸,۱۸۵	۳,۴۹۵,۶۵۷
هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها	۶-۳	۱۳,۱۱۹,۷۲۰	۱۰,۱۱۳,۱۳۴	۱۳,۱۱۹,۷۲۰	۱۰,۱۱۳,۱۳۴
هزینه‌های استفاده از فرکانس رادیویی و ظرفیت شماره‌گذاری	۶-۴	۶,۵۴۰,۷۷۲	۴,۴۴۰,۳۷۹	۶,۵۴۰,۷۷۲	۴,۴۴۰,۳۷۹
هزینه اجاره لینک	۶-۵	۲۹,۸۱۴,۲۱۰	۲۸,۲۸۲,۸۲۴	۲۹,۲۲۰,۳۶۹	۲۷,۴۵۶,۷۹۳
هزینه برق	۶-۶	۷,۴۷۳,۵۴۱	۴,۵۵۳,۸۷۶	۶,۹۰۰,۷۸۴	۴,۵۵۳,۸۷۶
هزینه حق دسترسی فضا	۶-۷	۱۱,۹۶۶,۷۴۶	۸,۱۰۸,۶۱۵	۱۱,۹۰۶,۱۸۶	۷,۶۳۹,۵۲۹
هزینه استهلاک فنی	۶-۸	۴۴,۱۷۶,۸۵۰	۳۳,۱۶۶,۷۶۹	۴۲,۴۸۶,۹۲۳	۳۱,۸۶۳,۳۸۵
هزینه نگهداری شبکه	۶-۹	۲۱,۷۱۹,۷۲۹	۱۵,۸۵۶,۰۸۴	۳۰,۴۷۱,۴۹۹	۲۲,۲۰۹,۲۷۹
هزینه سیم کارت و رمز شارژ		۱,۶۴۱,۳۱۱	۸۲۵,۰۰۰	۱,۶۰۰,۹۱۷	۷۸۳,۲۷۳
هزینه نگهداری و پشتیبانی سیستم‌های فناوری اطلاعات	۶-۱۰	۳,۶۶۰,۷۰۵	۱,۷۵۰,۱۳۴	۷,۱۸۶,۶۷۷	۳,۴۳۱,۳۶۸
هزینه‌های پرسنل (بخش فنی)		۶,۸۳۲,۰۵۶	۴,۵۸۵,۳۰۰	۴,۶۷۴,۹۸۲	۳,۲۱۱,۵۵۰
بهای تمام شده مودم، رمز شارژ و بسته‌های اینترنت (شرکت‌های فرعی)		۶,۵۳۰,۱۹۸	۴,۹۴۷,۰۰۶	۰	۰
سایر خدمات قراردادی		۴,۵۸۲,۶۳۸	۲,۶۸۲,۱۱۱	۴,۵۲۲,۸۹۳	۲,۶۸۲,۱۱۱
هزینه دفاتر خدماتی		۳,۲۱۸,۲۰۲	۳,۳۵۷,۴۳۴	۳,۲۱۸,۲۰۲	۳,۳۵۷,۴۳۴
سایر		۴,۴۴۲,۸۳۱	۳,۷۲۳,۸۷۶	۴۳۷,۹۸۲	۱۹۲,۱۰۳
		۲۷۸,۰۰۹,۴۵۵	۲۱۵,۱۹۲,۱۷۲	۲۷۴,۵۷۷,۸۵۲	۲۱۰,۷۳۲,۷۱۸

۶-۱- هزینه‌های تسهیم درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه / شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
تسهیم درآمد خدمات تلفن همراه	۶-۱-۱	۸۶,۰۰۴,۱۰۲	۶۹,۰۰۳,۸۲۹
خدمات اجباری عمومی- USO	۶-۱-۲	۱۸,۳۳۶,۵۸۷	۱۵,۰۹۱,۹۹۷
حق سازمان (۲۵ صدم درصد)		۶۷۵,۴۱۴	۵۵۹,۷۸۰
		۱۰۵,۰۱۶,۱۰۲	۸۴,۶۵۵,۶۰۶

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه / شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
خدمات اجباری عمومی- USO	۱۸,۹۱۱,۵۸۵	۱۵,۴۲۳,۷۹۰
تاییدیه های مجری طرح	(۵۷۴,۹۹۸)	(۳۳۱,۷۹۳)
	۱۸,۳۳۶,۵۸۷	۱۵,۰۹۱,۹۹۷

۶-۲- هزینه حق السهم تولید ترافیک داخلی

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

۶-۳- هزینه استفاده از امکانات شبکه سایر اپراتورها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه / شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه اتصال متقابل با شبکه اپراتورهای داخلی	۶-۳-۱	۸,۹۴۶,۰۳۶	۷,۰۶۱,۰۱۲
فراگردی بین‌المللی مشترکین در شبکه اپراتورهای خارجی		۲,۷۹۶,۰۶۵	۱,۴۱۸,۵۹۱
هزینه رومینگ ملی		۱,۳۷۷,۶۱۹	۱,۶۳۳,۵۳۱
		۱۳,۱۱۹,۷۲۰	۱۰,۱۱۳,۱۳۴

۶-۳-۱- از این مبلغ معادل ۷,۶۷۰,۵۲۳ 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	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه استفاده از فرکانس رادیویی	۶,۰۶۱,۰۷۹	۳,۹۷۱,۵۱۳
هزینه حق استفاده از ظرفیت شماره‌گذاری	۴۷۹,۶۹۳	۴۶۸,۸۶۶
	۶,۵۴۰,۷۷۲	۴,۴۴۰,۳۷۹

۶-۵- هزینه اجاره لینک

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه اجاره لینک زیرساخت		۱۹۹,۳۰۶	۱۹۵,۸۶۷	۱۹۹,۳۰۶	۱۹۵,۸۶۷
هزینه ارتباطات بین شهری مشترکین زیرساخت (ابر زیرساخت)		۳۸۵,۷۹۵	۴۰۹,۵۸۲	۳۸۵,۷۹۵	۴۰۹,۵۸۲
هزینه ارتباطات داده‌ای زیرساخت	۶-۵-۱	۸,۷۰۵,۶۰۴	۱۰,۹۴۶,۱۵۱	۸,۷۰۵,۶۰۴	۱۰,۹۴۶,۱۵۱
هزینه اجاره لینک استان‌ها		۱۷,۶۵۸,۸۰۱	۱۴,۵۵۴,۳۳۱	۱۷,۶۵۸,۸۰۱	۱۴,۵۵۴,۳۳۱
سایر اجاره لینک	۶-۵-۲	۲,۸۶۴,۷۰۳	۲,۱۷۶,۸۹۳	۲,۲۷۰,۸۶۲	۱,۳۵۰,۸۶۲
		۲۹,۸۱۴,۲۱۰	۲۸,۲۸۲,۸۲۴	۲۹,۲۲۰,۳۶۹	۲۷,۴۵۶,۷۹۳

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

۶-۵-۲- هزینه سایر اجاره لینک عمدتا مربوط به سرویس های خریداری شده از شرکت افرانت می باشد.

۶-۶- هزینه برق

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه / شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه برق استان‌ها	۴,۰۴۹,۴۲۴	۲,۴۷۱,۷۵۹
هزینه استفاده از برق زیرساخت	۱۱۳,۱۱۶	۶۶,۷۵۰
هزینه برق و سوخت ساختمان و سایت‌های فنی	۳,۳۱۱,۰۰۱	۲,۰۱۵,۳۶۷
	۷,۴۷۳,۵۴۱	۴,۵۵۳,۸۷۶

۶-۷- هزینه حق دسترسی فضا

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه استفاده از امکانات فضای زیرساخت	۶۲,۶۴۴	۶۹,۲۷۵	۶۲,۶۴۴	۶۹,۲۷۵
هزینه فضای استان‌ها	۷,۸۸۱,۶۶۸	۵,۱۵۱,۴۸۰	۷,۸۸۱,۶۶۸	۵,۱۵۱,۴۸۰
حق دسترسی ساختمان و سایت‌های فنی	۴,۰۲۲,۴۳۵	۲,۸۸۷,۸۶۰	۳,۹۶۱,۸۷۵	۲,۴۱۸,۷۷۴
	۱۱,۹۶۶,۷۴۶	۸,۱۰۸,۶۱۵	۱۱,۹۰۶,۱۸۶	۷,۶۳۹,۵۲۹

۶-۸- هزینه استهلاک فنی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه استهلاک پروانه فعالیت		۷۲۸,۶۷۶	۸۱۲,۲۵۰	۵۲۷,۸۹۶	۸۱۲,۲۵۰
هزینه استهلاک تجهیزات فنی	۶-۸-۱	۴۱,۳۱۷,۳۸۲	۳۰,۷۷۷,۳۳۱	۴۰,۱۸۱,۹۵۰	۲۹,۷۶۳,۲۳۴
هزینه استهلاک نرم‌افزار		۲۰۸,۵۷۲	۱۱۱,۵۴۳	۱,۶۳۸	۲,۰۵۱
هزینه استهلاک حق‌الامتیاز فیبر		۷۶۴,۰۸۲	۴۷۱,۶۹۵	۷۶۴,۰۸۲	۴۷۱,۶۹۵
هزینه استهلاک ساختمان‌های فنی		۳۴۷,۶۴۲	۳۷۶,۶۴۱	۲۰۰,۸۶۱	۱۹۶,۸۴۶
هزینه استهلاک تاسیسات فنی		۱۰,۴۹۶	۱۷,۳۰۹	۱۰,۴۹۶	۱۷,۳۰۹
هزینه استهلاک حق بهره برداری از فرکانس ۲۳۰۰ مگاهرتز		۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
		۴۴,۱۷۶,۸۵۰	۳۳,۱۶۶,۷۶۹	۴۲,۴۸۶,۹۲۳	۳۱,۸۶۳,۳۸۵

۶-۸-۱- علت افزایش هزینه استهلاک تجهیزات فنی شرکت بابت بهره‌برداری و ارتقاء تجهیزات به مبلغ ۱۵۹,۶۰۶,۸۵۶ میلیون ریال می‌باشد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه خدمات مشتریان		۲,۷۶۷,۴۰۴	۲,۰۹۹,۰۰۳	۲,۷۶۷,۴۰۴	۲,۰۹۹,۰۰۳
هزینه خدمات توزیع و فروش	۷-۱	۱,۳۸۲,۳۷۰	۱,۰۵۸,۳۸۱	۱,۰۹۰,۲۲۱	۸۳۹,۴۸۴
هزینه خدمات اداری، مالی و عمومی	۷-۱	۳,۶۱۱,۷۹۰	۱,۹۴۳,۷۳۸	۲,۹۰۸,۳۳۵	۱,۶۱۴,۰۹۷
هزینه تبلیغات		۲,۸۵۷,۸۹۷	۲,۶۴۹,۶۱۹	۲,۳۹۴,۱۲۰	۲,۲۰۱,۵۵۰
هزینه‌های مستقیم پرسنل رسمی و قراردادی و مامور (بخش اداری و مالی)	۷-۲	۸,۶۱۲,۵۷۰	۵,۵۰۷,۰۲۸	۵,۹۷۷,۵۸۱	۴,۰۸۹,۰۲۷
حقوق، مستمری و ایام تعلیق بازنشستگان		۲۲۰,۷۱۱	۱۵۲,۶۳۲	۲۲۰,۷۱۱	۱۵۲,۶۳۲
هزینه مشاوره		۳۰۶,۱۲۲	۱۹۵,۹۸۲	۲۴۶,۳۳۴	۱۷۹,۱۷۷
هزینه بازاریابی و توسعه فروش		۳,۸۸۳,۷۷۵	۴,۲۱۰,۱۰۰	۳,۸۸۳,۷۷۵	۴,۲۱۰,۱۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری		۷۱۴,۷۳۸	۴۸۳,۶۰۱	۶۵۶,۶۹۰	۴۴۱,۸۲۴
آب، برق، سوخت (بخش مالی و ادرای)		۱۳۵,۶۰۲	۷۴,۸۱۰	۱۱۶,۵۸۰	۶۲,۰۴۹
هزینه پست و تلفن و اینترنت		۷۵,۷۸۱	۴۱,۷۹۱	۷۵,۷۸۱	۴۰,۰۵۸
هزینه اقلام مصرف شدنی اداری		۱۶۳,۵۰۷	۹۳,۹۰۲	۹۳,۱۵۷	۴۲,۳۱۵
هزینه استهلاک اداری و مالی		۶۳۹,۹۸۷	۳۱۹,۹۱۶	۳۳۵,۲۱۱	۱۸۵,۲۹۶
هزینه‌های اداری	۷-۱	۳,۹۵۰,۶۶۷	۲,۹۴۲,۵۲۴	۳,۴۱۶,۲۹۵	۲,۱۷۲,۹۷۶
		۲۹,۳۲۲,۹۲۰	۲۱,۷۷۳,۰۲۷	۲۴,۱۸۲,۱۹۴	۱۸,۳۲۹,۵۸۸

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

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد فروش محصولات باندل	۶۹۷,۶۶۲	۸۷۱,۸۱۳	۶۹۷,۶۶۲	۸۷۱,۸۱۳
درآمد لینک پهنای باند استان	۸,۱۰۵,۶۴۸	۹,۱۲۷,۵۸۰	۸,۱۰۵,۶۴۸	۹,۱۲۷,۵۸۰
سایر	۱,۷۱۳,۵۲۹	۱۶۳,۴۲۴	۱,۷۱۳,۵۲۹	۲۱۴,۴۷۵
	۱۰,۵۱۶,۸۴۰	۱۰,۱۶۲,۸۱۷	۱۰,۵۱۶,۸۴۰	۱۰,۲۱۳,۸۶۸

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی	۱۳,۰۳۴,۴۷۳	۰	۱۲,۹۴۷,۷۵۸	۰
هزینه محصولات باندل	۵۱۴,۹۵۲	۹۶۴,۹۵۷	۵۱۴,۹۵۲	۹۶۴,۹۵۷
هزینه لینک پهنای باند استان	۸,۱۰۵,۶۴۸	۹,۱۲۷,۵۸۰	۸,۱۰۵,۶۴۸	۹,۱۲۷,۵۸۰
هزینه استهلاک سرقفلی	۳۰,۲۲۶	۳۱,۱۵۳	۰	۰
	۲۱,۶۸۵,۳۰۰	۱۰,۱۲۳,۶۹۰	۲۱,۵۶۸,۳۵۹	۱۰,۰۹۲,۵۳۷

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
بهره وام‌های دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری	۱-۱۰	۱۲,۵۱۰,۳۳۷	۹,۳۹۰,۰۳۹	۱۱,۹۶۰,۱۱۶	۹,۲۰۳,۰۱۵

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۴,۳۴۷,۶۹۶	۴,۹۹۹,۶۷۲	۳,۳۵۳,۹۷۴	۳,۸۹۲,۰۷۶
سود سهام		۷,۲۹۳,۴۳۳	۴,۱۰۳,۱۷۱	۱۸۴,۰۸۸	۷۳,۵۴۷
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱-۱۱	۳,۹۱۷,۸۴۹	۶,۷۴۹,۷۹۶	۰	۰
سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی		۱,۰۳۰,۹۵۶	۰	۰	۰
سایر درآمدها (هزینه‌های) غیرعملیاتی		۳۲۴,۰۸۰	۵۶۷,۳۳۲	۱۶۰,۶۴۶	۲۴۰,۸۴۵
		۱۶,۹۱۴,۰۱۴	۱۶,۴۱۹,۹۷۱	۳,۶۹۸,۷۰۸	۴,۲۰۶,۴۶۸

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

نام شرکت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
گل گهر (کگل)	۱,۱۸۵,۲۸۳	۱۲۷,۹۴۷
مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۵۸,۹۷۵	۳۰۲,۵۵۶
معدنی صنعتی چادر ملو (کچاد)	۴۲۶,۷۳۰	۰
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۳۶۸,۴۱۹	۲۰۹,۰۳۰
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۳۴۶,۴۸۳	۷۴,۵۱۵
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۳۰۸,۹۱۲	۷۰,۸۰۰
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۷۶,۸۱۵	۳۶۷,۲۲۴
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۷۱	۳۰,۳۱۴
زر افشان امید ایرانیان (زر)	۹۵,۹۶۶	۱۴,۷۷۵
بانک پاسارگاد	۰	۲,۲۷۷,۳۱۷
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۰	۸۲۸,۰۰۳
تراکتورسازی ایران	۰	۷۲۲,۸۶۵
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)	۰	۲۳۳,۱۸۵
گروه مپنا (رمپنا)	۰	۱۹۱,۶۲۷
فولاد خوزستان (فخوز)	۰	۱۸۸,۶۳۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۰	۱۸۱,۴۵۹
سنگ آهن گهر زمین (کگهر)	۰	۱۳۱,۱۲۲
بانک ملت (وبملت)	۰	۱۲۳,۲۴۴
فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)	۰	۱۱۷,۵۳۱
تامین سرمایه نوین (تنوین)	۰	۱۱۷,۳۵۳
سکه تمام بهار تحویلی یک روزه	۰	۹۶,۲۱۹
فولاد هرمزگان جنوب	۰	۷۹,۵۶۲
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۰	۷۴,۳۰۷
ص س اندیشه ورزان صبا تامین – اوصتا	۰	۶۲,۸۱۰
مشترک آسمان امید (آسامید)	۰	۲۲,۲۷۵
سایر	۵۰,۱۹۵	۱۰۵,۱۲۰
	۳,۹۱۷,۸۴۹	۶,۷۴۹,۷۹۶

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود عملیاتی		۶۹,۷۳۹,۹۶۸	۶۲,۶۶۵,۳۰۰	۷۲,۴۶۳,۷۰۱	۶۶,۱۷۱,۷۱۲
اثر مالیاتی		(۱۵,۶۹۱,۴۹۳)	(۱۴,۰۹۹,۶۹۳)	(۱۳,۷۱۱,۶۵۲)	(۱۲,۸۰۶,۳۷۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی		(۶۰۰,۰۴۹)	(۳۷۲,۰۷۲)	۰	۰
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت		۵۳,۴۴۸,۴۲۶	۴۸,۱۹۳,۵۳۵	۵۸,۷۵۲,۰۴۹	۵۳,۳۶۵,۳۳۹
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۱-۱۲	۷۴,۵۱۲	۷۴,۵۵۵	۷۵,۱۵۸	۷۵,۲۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی- ریال		**۷۱۷**	**۶۴۶**	**۷۸۲**	**۷۱۰**
سود (زیان) غیرعملیاتی		۴,۴۰۳,۶۷۷	۷,۰۲۹,۹۳۲	(۸,۲۶۱,۴۰۸)	(۴,۹۹۶,۵۴۷)
اثر مالیاتی		۱,۱۸۰,۴۳۹	۶۰۸,۵۶۹	۱,۶۷۰,۲۵۳	۶۸۲,۸۱۳
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی		۲۰۰,۶۹۱	(۳۷,۷۵۵)	۰	۰
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت		۵,۷۸۴,۸۰۷	۷,۶۰۰,۷۴۶	(۶,۵۹۱,۱۵۵)	(۴,۳۱۳,۷۳۴)
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۱-۱۲	۷۴,۵۱۲	۷۴,۵۵۵	۷۵,۱۵۸	۷۵,۲۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی- ریال		**۷۸**	**۱۰۲**	**(۸۸)**	**(۵۷)**
سود پایه هر سهم- ریال		**۷۹۵**	**۷۴۸**	**۶۹۴**	**۶۵۳**

۱-۱۲- میانگین موزون تعداد سهام

	گروه		شرکت	
	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۷۵,۲۰۰	۷۵,۲۰۰	۷۵,۲۰۰	۷۵,۲۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۶۸۸)	(۶۴۵)	(۴۲)	۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۷۴,۵۱۲	۷۴,۵۵۵	۷۵,۱۵۸	۷۵,۲۰۰

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	مستحدثات	تجهیزات ارتباطی و مخابراتی	وسایل نقلیه	اثاثه و لوازم اداری	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	موجودی کالای سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۵,۱۰۳,۰۲۸	۵,۴۷۰,۴۷۰	۲۱۱,۵۲۸	۲۷۷,۶۶۸	۲۵۸,۴۰۸,۳۰۵	۴۷,۱۶۰	۲,۲۶۹,۵۸۷	۲۷۱,۷۸۷,۷۴۶	۳۰,۶۱۱,۶۷۳	۵۹,۵۹۰,۸۱۸	۱۲,۶۲۵,۸۷۸	۳۷۴,۶۱۶,۱۱۵
افزایش	۰	۱۹۵,۳۵۵	۱۸,۱۲۶	۱,۱۵۱	۱,۴۴۹,۰۱۸	۲۹۶,۳۰۵	۹۱۳,۲۷۲	۲,۸۷۳,۲۲۷	۴۵,۹۰۹,۵۹۱	۳۹,۸۸۷,۱۴۴	۳۰,۳۷۲,۲۳۲	۱۱۹,۰۴۲,۱۹۴
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۲۷,۲۷۱,۶۱۹	۹۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۱۱,۶۱۹	۰	۰	۰	۲۸,۲۱۱,۶۱۹
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۹۲)	(۴۲۰)	(۳,۱۲۵)	(۳,۶۳۷)	۰	۰	۰	(۳,۶۳۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۲۲۳,۲۵۱	۰	۸۳۵	۶۵,۹۵۳,۹۹۹	۰	۴۷,۰۹۸	۶۶,۲۲۵,۱۸۳	(۲۲,۰۳۸,۸۸۰)	(۲۴,۱۶۸,۷۲۰)	(۲۰,۰۱۷,۵۸۲)	۰
آثار تفاوت‌های تسعیر ارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸,۶۵۵)	۰	۰	(۴۸,۶۵۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۲,۳۷۴,۶۴۷	۶,۸۲۹,۰۷۶	۲۲۹,۶۵۴	۲۷۹,۶۵۴	۳۲۵,۸۱۱,۲۳۰	۳۴۳,۰۴۵	۳,۲۲۶,۸۳۲	۳۶۹,۰۹۴,۱۳۸	۵۴,۴۳۳,۷۲۹	۷۵,۳۰۹,۲۴۲	۲۲,۹۸۰,۵۲۸	۵۲۱,۸۱۷,۶۳۷
افزایش	۳۴۹,۸۷۲	۱۳۷,۰۶۲	۴,۶۱۴	۱,۴۴۲	۱,۷۲۲,۹۰۳	۴۱۷,۵۳۳	۱,۰۲۳,۸۳۹	۳,۶۵۷,۲۶۵	۴,۱۳۶,۹۹۹	۷۰,۵۲۴,۱۹۳	۷۴,۳۱۶,۰۵۶	۱۵۲,۶۳۴,۵۱۳
واگذار شده	۰	(۲۵,۶۰۱)	۰	۰	(۱۱,۹۶۶)	(۳,۳۰۰)	(۲۶,۵۳۴)	(۶۷,۴۰۱)	۰	(۵۴,۴۲۰)	۰	(۱۲۱,۸۲۱)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۸۴۸,۵۰۰	۳۷۰,۲۱۶	۶۶۶	۰	۰	۰	۱۹۰,۹۷۸	۱,۴۱۰,۳۶۰	۱۲۴,۷۱۹	۴,۰۴۵	۰	۱,۵۳۹,۱۲۴
واگذاری شرکت فرعی	(۶۶۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۸۶)	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۷۶۷)	(۷۵۴,۳۵۳)	(۲۵,۲۳۱)	۰	۰	(۷۷۹,۵۸۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۸۵۱,۴۰۰	۲,۰۴۴,۸۳۹	۸,۸۸۰	۰	۱۵۹,۶۰۳,۹۵۱	۰	۳۵۲,۱۷۵	۱۶۲,۸۶۱,۲۴۵	(۴۷,۴۳۰,۸۹۲)	(۷۲,۲۵۹,۰۱۱)	(۴۳,۱۷۴,۶۷۸)	(۳,۳۳۷)
آثار تفاوت‌های تسعیر ارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۹۲,۵۷۰	۰	۰	۳,۸۹۲,۵۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۳,۷۶۴,۴۱۹	۹,۳۱۲,۰۰۶	۲۴۳,۸۱۴	۲۸۱,۰۹۶	۴۸۷,۱۲۶,۱۱۸	۷۵۷,۲۷۸	۴,۷۱۶,۵۲۳	۵۳۶,۲۰۱,۲۵۴	۱۵,۱۳۱,۸۹۴	۷۳,۵۲۴,۰۴۹	۵۴,۱۲۱,۹۰۶	۶۷۸,۹۷۹,۱۰۲
استهلاک انباشته:												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۱,۷۴۲,۲۱۶	۱۲۴,۵۶۱	۲۲۷,۲۳۸	۹۲,۴۶۲,۷۰۴	۲۷,۴۳۵	۱,۱۵۳,۲۳۴	۹۵,۷۳۷,۳۸۸	۰	۰	۰	۹۵,۷۳۷,۳۸۸
استهلاک	۰	۲۸۳,۴۰۰	۱۸,۰۱۱	۴۰,۱۷۰	۳۰,۷۷۸,۳۹۷	۲۱,۳۴۲	۴۳۰,۴۵۶	۳۱,۵۷۱,۷۷۶	۰	۰	۰	۳۱,۵۷۱,۷۷۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۷۸)	(۱۹۸)	(۱,۷۳۵)	(۲,۰۱۱)	۰	۰	۰	(۲,۰۱۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۶۹۶	(۱۱۷)	۶۴۰	(۵,۰۰۹)	۰	۳,۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۲,۰۲۶,۳۱۲	۱۴۲,۴۵۵	۲۶۸,۰۴۸	۱۲۳,۲۳۶,۰۱۴	۴۸,۵۷۹	۱,۵۸۵,۷۴۵	۱۲۷,۳۰۷,۱۵۳	۰	۰	۰	۱۲۷,۳۰۷,۱۵۳
استهلاک	۰	۵۱۲,۲۱۲	۱۲,۴۱۰	۲,۷۴۲	۴۱,۲۷۳,۵۲۱	۶۰,۱۵۲	۷۱۵,۶۰۲	۴۲,۵۷۶,۶۳۹	۰	۰	۰	۴۲,۵۷۶,۶۳۹
واگذار شده	۰	(۵,۳۳۵)	۰	۰	(۷,۸۶۴)	(۱,۱۴۶)	(۵۶,۲۷۴)	(۷۰,۶۱۹)	۰	۰	۰	(۷۰,۶۱۹)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۰	۳۶,۱۳۸	۲۲۰	۰	۰	۰	۹۷,۸۷۰	۱۳۴,۲۲۸	۰	۰	۰	۱۳۴,۲۲۸
واگذاری شرکت فرعی	۰	(۹,۵۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۵۲۷)	۰	۰	۰	(۹,۵۲۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۴,۷۵۱)	۰	۰	(۱,۲۷۳)	۰	(۷۱)	(۶,۰۹۵)	۰	۰	۰	(۶,۰۹۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۲,۵۵۵,۰۴۹	۱۵۵,۰۸۵	۲۷۰,۷۹۰	۱۶۴,۵۰۰,۳۹۸	۱۰۷,۵۸۵	۲,۳۴۲,۸۷۲	۱۶۹,۹۳۱,۷۷۹	۰	۰	۰	۱۶۹,۹۳۱,۷۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳۳,۷۶۴,۴۱۹	۶,۷۵۶,۹۵۷	۸۸,۷۲۹	۱۰,۳۰۶	۳۲۲,۶۲۵,۷۲۰	۶۴۹,۶۹۳	۲,۳۷۳,۶۵۱	۳۶۶,۲۶۹,۴۷۵	۱۵,۱۳۱,۸۹۴	۷۳,۵۲۴,۰۴۹	۵۴,۱۲۱,۹۰۶	۵۰۹,۰۴۷,۳۲۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳۲,۳۷۴,۶۴۷	۴,۸۰۲,۷۶۴	۸۷,۱۹۹	۱۱,۶۰۶	۲۰۲,۵۷۵,۲۱۶	۲۹۴,۴۶۶	۱,۶۴۱,۰۸۷	۲۴۱,۷۸۶,۹۸۵	۵۴,۴۳۳,۷۲۹	۷۵,۳۰۹,۲۴۲	۲۲,۹۸۰,۵۲۸	۳۹۴,۵۱۰,۴۸۴

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	مستحدثات	تجهیزات ارتباطی و مخابراتی	وسایل نقلیه	اثاثه و لوازم اداری	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	موجودی کالای سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴,۰۲۸,۳۷۴	۳,۹۸۶,۷۹۵	۲۰۷,۸۰۱	۱۱۸,۷۶۳	۲۴۹,۷۸۵,۵۶۸	۲۶,۸۵۷	۱,۱۱۱,۶۷۰	۲۵۹,۲۶۵,۸۲۸	۲۹,۱۴۸,۸۴۳	۵۸,۳۸۸,۵۴۴	۱۲,۶۲۵,۸۷۸	۳۵۹,۴۲۹,۰۹۳
افزایش	–	۱۷۱,۴۶۱	۱۰,۹۶۹	–	–	۲۷۰,۹۵۹	۵۲۶,۶۳۶	۹۸۰,۰۲۵	۴۵,۵۳۵,۲۸۷	۳۴,۰۸۵,۱۸۴	۳۰,۳۷۷,۳۱۱	۱۱۰,۹۷۷,۸۰۷
واگذار شده	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	–	–	–	–	–	–	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۲۷,۴۶۸)	–	–	–۳,۰۲۷,۴۶۸
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۲۷,۲۷۱,۶۱۹	۹۴۰,۰۰۰	–	–	–	–	–	۲۸,۲۱۱,۶۱۹	–	–	–	۲۸,۲۱۱,۶۱۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	(۱,۳۷۳,۹۱۶)	–	–	۶۵,۶۷۹,۴۴۶	–	۷,۴۵۸	۶۴,۳۱۲,۹۸۸	(۲۲,۲۱۴,۶۹۸)	(۲۲,۱۸۸,۷۲۰)	(۱۹,۹۰۹,۵۷۰)	–
آثار تفاوت‌های تسعیر ارز	–	.	–	–	–	–	–	–	(۴۸,۶۵۵)	–	–	(۴۸,۶۵۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۸,۸۹۹,۹۹۳	۳,۷۲۴,۳۴۰	۲۱۸,۷۷۰	۱۱۸,۷۶۳	۳۱۵,۴۶۵,۰۱۴	۲۹۷,۸۱۶	۱,۶۴۵,۷۶۴	۳۵۰,۳۷۰,۴۶۰	۵۱,۷۹۳,۳۰۹	۷۰,۲۸۵,۰۰۸	۲۳,۰۹۳,۶۱۹	۴۹۵,۵۴۲,۳۹۶
افزایش	–	–	۱,۳۷۴	–	–	۱۲۸,۸۵۱	۱۴۵,۰۶۳	۲۷۵,۲۸۸	۳,۷۷۶,۰۰۷	۶۹,۹۱۵,۴۸۲	۷۴,۲۲۶,۰۶۹	۱۴۸,۱۹۲,۸۴۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	–	–	۱۵۹,۶۰۶,۸۵۶	–	۳۴۷,۴۵۴	۱۵۹,۹۵۴,۳۱۰	(۴۵,۲۹۷,۰۴۰)	(۷۱,۴۸۲,۵۹۲)	(۴۳,۱۷۴,۶۷۸)	–
آثار تفاوت‌های تسعیر ارز	–	–	–	–	–	–	–	–	۳,۸۹۲,۵۷۰	–	–	۳,۸۹۲,۵۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۸,۸۹۹,۹۹۳	۳,۷۲۴,۳۴۰	۲۲۰,۱۴۴	۱۱۸,۷۶۳	۴۷۵,۰۷۱,۸۷۰	۴۲۶,۶۶۷	۲,۱۳۸,۲۸۱	۵۱۰,۶۰۰,۰۵۸	۱۴,۱۶۴,۸۴۶	۶۸,۷۱۷,۸۹۸	۵۴,۱۴۵,۰۱۰	۶۴۷,۶۲۷,۸۱۲
استهلاک انباشته:												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	–	۱,۴۶۵,۸۱۴	۱۲۲,۳۲۳	۱۱۵,۴۱۸	۹۰,۲۲۶,۵۴۹	۲۴,۰۲۵	۷۱۸,۷۸۷	۹۲,۶۷۲,۹۱۶	–	–	–	۹۲,۶۷۲,۹۱۶
استهلاک	–	۱۹۶,۸۴۶	۱۷,۳۰۹	۳۸۵	۲۹,۷۶۳,۲۳۴	۱۷,۴۶۵	۱۶۷,۴۴۵	۳۰,۱۶۲,۶۸۴	–	–	–	۳۰,۱۶۲,۶۸۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	–	۱,۶۶۲,۶۶۰	۱۳۹,۶۳۲	۱۱۵,۸۰۳	۱۱۹,۹۸۹,۷۸۳	۴۱,۴۹۰	۸۸۶,۲۳۲	۱۲۲,۸۳۵,۶۰۰	–	–	–	۱۲۲,۸۳۵,۶۰۰
استهلاک	–	۲۰۰,۸۶۱	۱۰,۴۹۷	۳۵۱	۴۰,۱۸۱,۹۴۹	۴۸,۱۱۳	۲۸۶,۷۴۵	۴۰,۷۲۸,۵۱۶	–	–	–	۴۰,۷۲۸,۵۱۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	–	۱,۸۶۳,۵۲۱	۱۵۰,۱۲۹	۱۱۶,۱۵۴	۱۶۰,۱۷۱,۷۳۲	۸۹,۶۰۳	۱,۱۷۲,۹۷۷	۱۶۳,۵۶۴,۱۱۶	–	–	–	۱۶۳,۵۶۴,۱۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۸,۸۹۹,۹۹۳	۱,۸۶۰,۸۱۹	۷۰,۰۱۵	۲,۶۰۹	۳۱۴,۹۰۰,۱۳۸	۳۳۷,۰۶۴	۹۶۵,۳۰۴	۳۴۷,۰۳۵,۹۴۲	۱۴,۱۶۴,۸۴۶	۶۸,۷۱۷,۸۹۸	۵۴,۱۴۵,۰۱۰	۴۸۴,۰۶۳,۶۹۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۸,۸۹۹,۹۹۳	۲,۰۶۱,۶۸۰	۷۹,۱۳۸	۲,۹۶۰	۱۹۵,۴۷۵,۲۳۱	۲۵۶,۳۲۶	۷۵۹,۵۳۲	۲۲۷,۵۳۴,۸۶۰	۵۱,۷۹۳,۳۰۹	۷۰,۲۸۵,۰۰۸	۲۳,۰۹۳,۶۱۹	۳۷۲,۷۰۶,۷۹۶

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

اندازه‌گیری‌های ارزش منصفانه زمین و ساختمان‌های شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ توسط گروهی از ارزشیابان مستقل آقایان عزیزاله جبلی، فرزین جمالی فروز، حسن شاه محمدی، پارسا قاسمی، محمد یوسف نیا و ...، غیروابسته به شرکت، انجام شده است. این ارزشیابان عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران هستند. ارزش منصفانه زمین بر اساس اندازه‌گیری متناوب تعیین شده است. اندازه‌گیری ارزش منصفانه زمین و ساختمان‌های شرکت بر اساس بیشترین و بهترین استفاده از آنها انجام شده است که در حال حاضر همان استفاده فعلی از دارایی‌های مذکور است.
برای اندازه‌گیری‌های ارزش منصفانه از اطلاعات سطح ۳ سلسله مراتب ارزش منصفانه (نظر کارشناسان رسمی) استفاده شده و پیش از این دارایی‌ها مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است.

۳-۲-۱۳- دارایی در جریان تکمیل، عمدتاً ناشی از مخارج اجـرای پروژه توسـعه فاز ۸ شبکه و ۸ پلاس (نسل چهارم تلفن همراه) می‌باشد. ضمنا طی سال مالی جاری مخارج تامین مالی جمعا به مبلغ ۱۷,۲۶۸ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۵,۱۸۰ میلیارد ریال آن قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی واجد شرایط و مبلغ ۱۱,۹۶۰ میلیارد ریال به عنوان هزینه مالی دوره منظور شده است (سال مالی قبل مبلغ ۱۳،۱۴۷ میلیارد ریال).

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

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

۶-۲-۱۳- ساختمان خیام متعلق به شرکت به بهای تمام شده ۱۲۶،۸۶۲ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۳۱،۶۰۸ میلیون ریال در قبال قرارداد صدا و سیما در رهن می‌باشد و ساختمان شماره ۳ متعلق به شرکت به بهای تمام شده ۱۴۹،۴۵۱ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۸۵،۵۰۱ میلیون ریال در قبال دریافت تسهیلات مالی دریافتی از پست بانک در رهن این بانک می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای سال	۶۰۸,۹۸۱	۶۰۸,۹۸۱
سرقفلی تحصیل شده طی سال	۱,۱۱۱,۷۰۷	۰
سرقفلی واگذار شده طی سال	(۱۸,۵۱۸)	۰
بهای تمام شده در پایان سال	۱,۷۰۲,۱۷۰	۶۰۸,۹۸۱
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۱۴۲,۳۸۴	۱۱۱,۲۳۱
استهلاک سال	۳۰,۲۲۷	۳۱,۱۵۳
سرقفلی واگذار شده طی دوره	(۸,۴۷۶)	۰
استهلاک انباشته در پایان سال	۱۶۴,۱۳۵	۱۴۲,۳۸۴
مبلغ دفتری	۱,۵۳۸,۰۳۵	۴۶۶,۵۹۷

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق‌الامتیاز پروانه فعالیت	حق‌الامتیاز استفاده از خدمات اشتراکی	سرقفلی محل کسب	حق‌الامتیاز فیبر	حق استفاده از فرکانس	نرم‌افزار رایانه	حق استفاده از تبلیغات صدا و سیما	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۹,۱۴۵,۱۱۳	۲۴۴,۹۶۲	۳۸۵,۲۲۲	۴,۳۴۶,۳۹۰	۳۵۸,۰۶۹	۲,۶۱۸,۴۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۸,۱۶۴
افزایش	۰	۶,۳۰۰	۰	۳,۷۲۱,۰۱۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۹۵۵	۰	۱۲,۰۶۸,۲۶۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۲۹,۴۷۶)	۰	۰	۰	۲۹,۴۷۶	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۱۴۵,۱۱۳	۲۲۱,۷۸۶	۳۸۵,۲۲۲	۸,۰۶۷,۴۰۱	۸,۳۵۸,۰۶۹	۲,۹۸۸,۸۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۶۶,۴۳۰
افزایش	۰	۲۷۱	۰	۴,۱۳۲,۴۰۰	۰	۵۸۶,۸۲۳	۰	۴,۷۱۹,۴۹۴
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۱۳)	۰	(۲,۹۱۳)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری		۵۳۷				۹۹,۱۵۲		۹۹,۶۸۹
واگذاری شرکت فرعی		(۴۷۴)				(۷۶,۵۹۹)		(۷۷,۰۷۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰		۰	۰	۰	۲۴,۷۱۷	۰	۲۴,۷۱۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۹,۱۴۵,۱۱۳	۲۲۲,۰۵۷	۳۸۵,۲۲۲	۱۲,۱۹۹,۸۰۱	۸,۳۵۸,۰۶۹	۳,۵۷۲,۷۴۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۸۳,۰۱۱
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷,۶۸۳,۱۹۶	۲۸	۰	۷۹۷,۷۱۰	۰	۱,۹۶۸,۷۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۹,۶۶۹
استهلاک	۸۱۲,۲۵۰	۲۸	۰	۴۷۱,۶۹۵	۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۸	-	۱,۹۱۵,۰۴۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۸)	۰	(۷۸۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸,۴۹۵,۴۴۶	۵۶	۰	۱,۲۶۹,۴۰۵	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۳,۹۲۲
استهلاک	۵۲۷,۸۹۶	۰	۰	۷۶۴,۰۸۳	۸۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۰۵	-	۲,۱۶۲,۴۸۴
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۱۳)	۰	(۲,۹۱۳)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری						۳۶,۹۰۶		۳۶,۹۰۶
واگذاری شرکت فرعی						(۳۱,۸۰۰)		(۳۱,۸۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۹,۰۲۳,۳۴۲	۵۶	۰	۲,۰۳۳,۴۸۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۱,۷۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۲۸,۵۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۲۱,۷۷۱	۲۲۲,۰۰۱	۳۸۵,۲۲۲	۱۰,۱۶۶,۳۱۳	۶,۹۵۸,۰۶۹	۱,۵۰۱,۰۳۶	۰	۱۹,۳۵۴,۴۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶۴۹,۶۶۷	۲۲۱,۷۳۰	۳۸۵,۲۲۲	۶,۷۹۷,۹۹۶	۷,۷۵۸,۰۶۹	۹۸۹,۸۲۴	۰	۱۶,۸۰۲,۵۰۸

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق‌الامتیاز پروانه فعالیت	حق‌الامتیاز استفاده از خدمات اشتراکی	سرقفلی محل کسب	حق‌الامتیاز فیبر	حق استفاده از فرکانس	نرم‌افزار رایانه	حق استفاده از تبلیغات صدا و سیما	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۸۴,۷۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۴,۳۴۳,۰۵۵	۳۵۸,۰۶۹	۱,۵۰۸,۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۳,۱۶۵
افزایش	۰	۵,۴۰۰	۰	۳,۷۲۱,۰۱۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵	۰	۱۱,۷۲۶,۹۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۹۰,۱۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۸,۰۶۴,۰۶۶	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱,۵۰۸,۸۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۰,۱۲۱
افزایش	۰	۰	۰	۴,۱۳۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۲,۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۹۰,۱۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۲,۱۹۶,۴۶۶	۸,۳۵۸,۰۶۹	۱,۵۰۸,۸۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۲۲,۵۲۱
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶,۴۲۱,۸۳۳	۰	۰	۷۹۴,۳۷۵	۰	۱,۵۰۰,۱۸۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۶,۳۹۰
استهلاک	۸۱۲,۲۵۰	۰	۰	۴۷۱,۶۹۵	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۱	۰	۱,۸۸۵,۹۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۲۳۴,۰۸۳	۰	۰	۱,۲۶۶,۰۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۲۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۲,۳۸۶
استهلاک	۵۲۷,۸۹۶	۰	۰	۷۶۴,۰۸۳	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸	۰	۲,۰۹۳,۶۱۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷,۷۶۱,۹۷۹	۰	۰	۲,۰۳۰,۱۵۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۸۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۶,۰۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۲۱,۷۷۱	۱۹۰,۱۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۱۰,۱۶۶,۳۱۳	۶,۹۵۸,۰۶۹	۴,۹۷۴	۰	۱۷,۸۲۶,۵۱۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶۴۹,۶۶۷	۱۹۰,۱۶۹	۳۸۵,۲۲۲	۶,۷۹۷,۹۹۶	۷,۷۵۸,۰۶۹	۶,۶۱۲	۰	۱۵,۷۸۷,۷۳۵

۱-۲-۱۵- بر اساس قرارداد منعقده با مدیریت مناطق شرکت مخابرات ایران، ایجاد ۴ کُر فیبر نوری خاص این شرکت بر اساس نیاز و به صورت حق‌الامتیاز به این شرکت واگذار شده است. اجرای پروژه مذکور برای پایداری شبکه باند پهن اجتناب‌ناپذیر بوده است. مجموع سایتهای درنظر گرفته شده ۱۲،۲۵۴ سایت می باشد که تا کنون ۱۱،۷۴۷ سایت به بهره برداری رسیده است.

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

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی	۱۶-۱	۹۹۹	۲۵۶,۹۹۹	۲۷,۵۸۳,۹۱۹	۲۱,۰۴۶,۸۶۳
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های وابسته	۱۶-۱	۵,۳۵۶,۴۴۱	۳,۷۰۴,۵۴۶	۴۲۰,۰۰۰	۴۸۸,۶۵۴
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۱۶-۱	۶,۹۵۶,۶۸۲	۱,۳۰۷,۷۲۵	۳,۶۲۷	۳,۶۲۷
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها		۶۶,۶۷۸	۱۴۰,۵۸۷	۶۶,۶۷۸	۲,۶۰۴,۲۶۷
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی		۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰
		۱۲,۳۸۰,۸۰۰	۵,۴۴۴,۸۵۷	۲۸,۰۷۴,۲۲۴	۲۴,۱۴۳,۴۱۱

۱-۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت در شرکت‌های فرعی و وابسته فاقدکاهش ارزش انباشته می‌باشد.

۱-۱۶- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری
شرکت‌های فرعی								
شرکت پیشتازان تجارت ویستا	-		۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	۰	۰	۱۲۸,۰۰۰
شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا	-		۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	۰	۰	۱۲۸,۰۰۰
فن آوری شبکه آموزش دانش نویان(شاد)	-		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹
							۹۹۹	۲۵۶,۹۹۹
شرکت‌های وابسته								
شرکت								
شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	-		۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۹۲,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
شرکت وابسته سرمایه گذاری توسعه نور دنا :								
شرکت گروه اقتصادی مفید	-		۳,۸۱۰,۵۴۳,۶۵۸	۲۵	۳,۸۱۰,۵۴۴	۳,۷۷۴,۴۲۰	۳,۷۷۴,۴۲۰	۲,۵۰۴,۲۳۹
شرکت وابسته نقش اول کیفیت :								
ایرانیان سازه تاو	-		۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۳۰	۳۲۰	۳۲۰	۳۲۰
شرکت های وابسته کسب و کارهای نوپای حرکت اول :								
سانا گستر سبز	-		۱۲۸,۴۸۵,۱۰۲	۲۲	۱۲۸,۴۸۵	۲۷۸,۳۶۹	۲۶۹,۰۸۰	۲۶۶,۲۹۰
هوشمند اول بهشتی	-	۱۶-۱-۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
هوشمند اول برتر شیراز	-		۱۰,۱۶۰,۰۰۰	۵۱	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰	۶,۷۵۵	۷,۰۱۵
همراه مکانیک آریا توسن			۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۴۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۶۷	۲۴۱,۹۴۱	۱۴۱,۳۹۳
سایر سرمایه‌گذاری‌ها						۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۹۲۵	۲۱۵,۲۸۹
							۵,۳۵۶,۴۴۱	۳,۷۰۴,۵۴۶
سایر سرمایه‌گذاری‌ها								
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی اول	-		۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۳۸	۱۵۰,۰۳۸	۸۲۳,۲۷۲
ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)	-		۸,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵
شرکت آبنوس گشت تهران	-	۱۶-۱-۲	۳۴۰	۳۴	۱,۰۰۰	۳,۲۵۶,۰۰۰	۵,۲۰۳,۵۲۱	۰
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	-					۲۴۹,۶۶۵	۹۴۹,۵۴۸	۴۸۰,۸۷۸
							۶,۹۵۶,۶۸۲	۱,۳۰۷,۷۲۵

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

۲-۱-۱۶-علیرغم مالکیت ۳۴ درصد نسبت به سهام شرکت آبنوس گشت تهران ، این شرکت در دوره جاری فاقد عضو هیات مدیره و نفوذ قابل ملاحظه بوده است .

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت‌های فرعی (مشمول تلفیق)								
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا (سهامی خاص)	-		۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸	۸,۲۵۰,۱۸۸
شرکت ارتباطات مبین نت (سهامی خاص)	-		۴,۷۹۹,۹۹۹,۶۹۹	۸۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰
شرکت نقش اول کیفیت (سهامی خاص)	-		۸۴۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۸۰	۴,۹۹۹,۹۸۰	۸۵۰,۰۰۰
شرکت پرداخت اول کیش (سهامی خاص)	-		۷,۷۹۹,۷۰۰	۷۸	۷۷۹,۹۹۷	۱,۰۴۶,۲۲۵	۱,۰۴۶,۲۲۵	۵۰,۷۴۹
موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	-		۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶	۱,۹۹۹,۹۴۶
شرکت پیشتازان تجارت ویستا	-		۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا	-		۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
شرکت همراه کسب و کارهای هوشمند	-		۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
شرکت کسب و کار نوپای حرکت اول	-		۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۳,۴۳۰,۰۰۰	۴,۸۲۱,۶۰۰	۴,۸۲۱,۶۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰
شرکت توسعه کسب و کار توسکا	-		۹۹۸,۰۰۰	۹۹.۸	۹,۹۸۰	۹,۹۸۰	۹,۹۸۰	۹,۹۸۰
							۲۷,۵۸۳,۹۱۹	۲۱,۰۴۶,۸۶۳
شرکت‌های وابسته								
شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	-		۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۹۲,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی اول	-		۱۲۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۶۸,۶۵۴
							۴۲۰,۰۰۰	۴۸۸,۶۵۴
سایر سرمایه‌گذاری‌ها :								
ارتباط مشترک شهر (سهامی خاص)	-		۸,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵	۳,۵۷۵
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	-					۵۲	۵۲	۵۲
							۳,۶۲۷	۳,۶۲۷

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۱

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

نام شرکت	اقامتگاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		فعالیت اصلی
		گروه	اصلی	گروه	اصلی	
شرکت‌های وابسته						
شرکت مهر اقتصاد مبین (سهامی خاص)	تهران	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات و ...،
شرکت زیست بوم مجازی درسا	تهران	۳۹	–	۳۹	–	طراحی و توسعه و پیاده سازی و تجاری سازی سرویسهای ارزش افزوده و نوآورانه جدید
شرکت هوشمند اول بهشتی	تهران	۵۰	–	۵۰	–	تحقیق و توسعه و ارتقاء دانش، پژوهش، نوآوری و آزمایش در حوزه‌های مرتبط با ارتباطات و فناوری اطلاعات بویژه حوزه خدمات قابل ارائه با
شرکت ایرانیان سازه تاو	تهران	۳۳	–	۳۳	–	نظارت فنی، طراحی، مشاوره و تولید و نصب و بهره برداری و ارائه انواع زیرساخت‌های سیستم‌های ارتباطی و کنترل مهندسی مربوطه
شرکت همراه مکانیک آریا توسن	تهران	۱۷	–	۱۷	–	ارائه خدمات کارشناسی ، خرید و فروش وسایل نقلیه سبک و سنگین
شرکت سانا گستر سبز	تهران	۲۲	–	۲۲	–	فعالیت در بازار کسب و کارهای اینترنتی – اپلیکیشن آچاره و اوبار
شرکت‌های فرعی						
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا (سهامی خاص)	تهران	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	۹۹.۹۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها، فعالیت‌های بازرگانی، استفاده از تسهیلات و ....
شرکت ارتباطات مبین نت (سهامی خاص)	تهران	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	تامین تجهیزات مخابراتی ثابت، سیار، بی‌سیم و فن‌آوری اطلاعات و ...
شرکت نقش اول کیفیت (سهامی خاص)	تهران	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	۹۹.۹۹	اجرای خدمات طراحی و مهندسی و آزمون‌های تایید صلاحیت کارشناسان و ....
شرکت ستاره درخشان همراه کیش	کیش	۱۰۰	–	۱۰۰	–	خدمات فروش شارژ و سیم کارت و ...
موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	تهران	۱۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	۹۹.۹۹	انجام امور خدماتی کارکنان شرکت
کسب و کارهای نوپای حرکت اول	تهران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه‌گذاری در زمینه فناوری اطلاعات، انرژی‌های نو، سلامت و ...
توسعه کسب و کار توسکا	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایجاد و نگهداری پایگاه داده‌های الکترونیکی، خدمات شبکه‌های اطلاع رسانی، خدمات مخابراتی و ارتباطات و ...
شرکت پرداخت اول کیش (سهامی خاص)	تهران	۷۸	۷۸	۷۸	۲۹	ارائه خدمات ارزش افزوده از طریق تلفن همراه
شرکت همراه کسب و کارهای هوشمند (سهامی خاص)	تهران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	ارائه خدمات توانمندساز، توسعه دهنده کسب و کارهای نوآور و نوپا، انجام مشاوره، بازاریابی غیر شبکه ای و غیر هرمی و ...
شرکت به‌پرداز همراه سامانه اول (سهامی خاص)	تهران	۵۱	–	۵۱	–	انجام امور انفورماتیکی، واردات و صادرات تجهیزات رایانه‌ای و دستگاه‌های جانبی و ارائه خدمات و پشتیبانی سخت افزاری و نرم افزاری
شرکت هوشمند اول برتر شیراز (هاب شیراز)	شیراز	۵۱	–	۵۱	–	تحقیق، توسعه، ارتقاء دانش، پژوهش، نوآوری در حوزه‌های مرتبط با ارتباطات و فناوری بویژه حوزه خدمات قابل ارائه با تلفن همراه
شرکت یافتار پژوهان پیشتاز رایانش	تهران	۵۲	–	۵۲	–	خدمات مشاوره ای در زمینه فناوری اطلاعات و واردات و صادرات در حوزه فناوری اطلاعات اعم از سخت افزاری، نرم افزاری و شبکه
شرکت پیشتازان امن کاوی عماد	تهران	۵۹	–	۵۹	–	ارائه خدمات مشاوره، نظارت، راهکارهای جامع، و آگاهی رسانی در تمامی حوزه‌های فناوری اطلاعات و ارتباطات
شرکت فناوران هویت الکترونیکی امن	تهران	۵۹	–	۵۹	–	طراحی و توسعه محصولات، خدمات و راهکارهای نوین مبتنی بر رمزنگاری، امضای دیجیتال، گواهی‌های الکترونیکی، توکن امضای دیجیتال،
موسسه رایاسامانه های امن پارسا شریف	تهران	۵۲	–	۵۲	–	ارائه خدمات پژوهشی و دانش‌محور در حوزه امنیت فضای مجازی
شرکت پیشتازان تجارت ویستا	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ارایه خدمات تلفنی و یا نمابر بین‌المللی به مشترکین تلفن ثابت و همراه
شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا	تهران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها، فعالیت‌های بازرگانی، فعالیت‌های تولید و توزیع سخت افزار و ....
فن‌آوری شبکه آموزش دانش نویان (شاد)	تهران	۱۰۰	–	۱۰۰	–	ارائه سرویس‌های مخابراتی، فناوری اطلاعات و ارتباطات ، هوش مصنوعی، آموزش های تخصصی در حوزه‌های مربوطه

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها	۱۷-۱	۲۹,۸۷۶,۵۵۲	۲۷,۲۲۰,۴۷۵	۲۹,۳۴۱,۰۲۲	۲۶,۷۸۹,۰۰۵
پروژه‌های در جریان ساخت	۱۷-۲	۳,۶۹۷,۵۰۳	۶,۷۱۵,۳۱۳	۲۱۸,۴۸۵	۲۰۷,۴۲۴
پیش‌پرداخت بلندمدت حق دسترسی مکان		۹,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰
سایر		۳۸,۰۴۴	۱۳۱,۲۸۵	۰	۰
		۳۳,۶۲۱,۵۹۹	۳۴,۰۸۷,۰۷۳	۲۹,۵۵۹,۵۰۷	۲۶,۹۹۶,۴۲۹

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

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

۱۸- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خرید کالا و خدمات (یادداشت۱- ۱۸)	۱۲,۳۷۸,۷۶۸	۸,۹۳۷,۷۱۰	۱۷,۷۳۱,۲۸۴	۱۰,۰۰۵,۲۳۶
هزینه‌های جاری	۸,۲۸۱,۷۹۴	۲,۷۹۸,۳۸۹	۰	۰
مالیات عملکرد	۴۰,۳۳۵	۴۰,۷۶۵	۰	۰
حق دسترسی سایت‌های بی تی اس	۲۰۱,۶۵۵	۳۲۲,۴۸۶	۲۰۱,۶۵۵	۳۲۲,۴۸۶
	۲۰,۹۰۲,۵۵۲	۱۲,۰۹۹,۳۵۰	۱۷,۹۳۲,۹۳۹	۱۰,۳۲۷,۷۲۲
انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت۳۲)	(۳۷,۳۲۶)	(۴۰,۷۶۵)	۰	۰
	۲۰,۸۶۵,۲۲۶	۱۲,۰۵۸,۵۸۵	۱۷,۹۳۲,۹۳۹	۱۰,۳۲۷,۷۲۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته					
خدمات رفاهی کارکنان همراه		۰	۰	۲۸۶,۴۵۴	۰
نقش اول کیفیت		۰	۰	۳۴۲,۳۶۱	۳۸۵,۰۳۶
امن افزار گستر شریف		۲۳۹,۵۸۴	۴۲۲,۰۴۸	۲۳۹,۵۸۴	۴۲۲,۰۴۸
کسب و کارهای نوپای حرکت اول		۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
ارتباطات مبین نت		۰	۰	۰	۴۵۰,۰۰۰
		۲۳۹,۵۸۴	۴۲۲,۰۴۸	۴,۳۶۸,۳۹۹	۱,۲۵۷,۰۸۴
سایر اشخاص					
سازمان صدا و سیما (تبلیغات)	۱۸-۱-۱	۰	۲,۱۷۶,۴۱۷	۰	۲,۱۷۶,۴۱۷
قطعات الکترونیک ایران	۱۸-۱-۲	۸۰۴,۱۹۷	۱,۳۱۸,۴۹۵	۸۰۴,۱۹۷	۱,۳۱۸,۴۹۵
ارتباط سازان سهند		۰	۶۹۱,۲۱۶	۰	۶۹۱,۲۱۶
پیمانکاران عمومی		۴۷۸,۷۹۰	۰	۴۷۸,۷۹۰	۰
سامانه‌های نوآوری ارتباطات سینا		۴۹۴,۵۰۳	۲۷۵,۰۰۰	۴۹۴,۵۰۳	۲۷۵,۰۰۰
فدراسیون والیبال جمهوری اسلامی ایران		۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
مرکز تحقیق و توسعه همراه اول		۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰
کارگزاری تدبیر گران فردا		۵۶,۶۳۴	۰	۵۶,۶۳۴	۰
توسعه مخابراتی آریا سل		۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰
نگاه پردازان امین		۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
نقش رنگ خجستگان		۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷	۱۴,۱۷۷
مخابرات ایران		۴,۳۷۳,۹۵۹	۰	۴,۳۷۳,۹۵۹	۰
سالار		۷۶,۱۰۸	۱۸۸,۰۶۴	۷۶,۱۰۸	۱۸۸,۰۶۴
فکور		۰	۲۱,۳۲۱	۰	۲۱,۳۲۱
ایرانیان سازه تاو		۲۳۸,۹۸۱	۰	۲۳۸,۹۸۱	۰
پیشرو پردازان رایانش فراگیر		۰	۲,۰۸۸	۰	۲,۰۸۸
افرانت		۶۳۱,۱۴۲	۲۵۲	۶۳۱,۱۴۲	۲۵۲
توسعه امن فناوری نامدار		۵۵۳,۲۷۹	۱۲۲,۴۳۶	۵۵۳,۲۷۹	۱۲۲,۴۳۶
شرکت رور		۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸	۱۲۸,۰۰۸
سازمان فناوری اطلاعات شهرداری تهران		۰	۱۰,۴۴۲	۰	۱۰,۴۴۲
ارتباطات کویر		۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸	۵۸,۳۶۸
پیشگامان پرتو آبی پارسه		۱۴۷,۸۲۱	۸۲,۸۲۱	۱۴۷,۸۲۱	۸۲,۸۲۱
تحقق رویای بی نهایت پرنیان		۱۲۰,۰۰۰	۶۰۷,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۰۷,۰۰۰
تعاونی فرهیختگان پیام همراه		۲۹۲,۷۳۶	۲۵۸,۶۲۷	۲۹۲,۷۳۶	۲۵۸,۶۲۷
آموزش دانش نویان		۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰
اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ		۰	۲۱۷,۲۰۶	۰	۲۱۷,۲۰۶
بنیاد سینمایی فارابی		۰	۱۳۸,۳۳۰	۰	۱۳۸,۳۳۰
موج آینده فرافن		۴۳۴,۲۵۲	۳۹,۲۸۶	۴۳۴,۲۵۲	۳۹,۲۸۶
پرتو آبی ابتکار نوین		۶۷۱,۸۷۱	۱۶۳,۸۸۴	۶۷۱,۸۷۱	۱۶۳,۸۸۴
توسعه راهکارهای هوشمند امین		۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰
کامپتل		۰	۶۵,۶۱۷	۰	۶۵,۶۱۷
بهاران		۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰
فدراسیون کشتی		۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰
سایر		۱,۷۷۴,۰۵۸	۱,۴۶۵,۳۰۷	۲,۹۹۷,۷۶۰	۱,۶۹۷,۷۹۷
		۱۲,۱۳۹,۱۸۴	۸,۵۱۵,۶۶۲	۱۳,۳۶۲,۸۸۶	۸,۷۴۸,۱۵۲
		۱۲,۳۷۸,۷۶۸	۸,۹۳۷,۷۱۰	۱۷,۷۳۱,۲۸۵	۱۰,۰۰۵,۲۳۶

۱-۱-۱۸-مبلغ پیش پرداخت به شرکت قطعات الکترونیک ایران عمدتاً بابت خرید سیم کارت بوده است .

۱۹- پیمان‌های در جریان اجرا

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				
		بهای تمام شده	افزایش	بهای تمام شده	انتقال به	مبلغ دفتری
	یادداشت	در ابتدای سال		در پایان سال	دارایی‌ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
زمین واقع در چیتگر (گیاه شناسی)	۱-۱۹	۶,۹۳۹,۹۱۸	۱,۳۶۰,۹۰۶	۸,۳۰۰,۸۲۴		۸,۳۰۰,۸۲۴ ۶,۹۳۹,۹۱۸
زمین واقع در دماوند	۲-۱۹	۳۲۰,۰۲۳	۲۹,۸۴۹	۳۴۹,۸۷۲	(۳۴۹,۸۷۲)	۰ ۳۲۰,۰۲۳
		۷,۲۵۹,۹۴۱	۱,۳۹۰,۷۵۵	۸,۶۵۰,۶۹۶	(۳۴۹,۸۷۲)	۸,۳۰۰,۸۲۴ ۷,۲۵۹,۹۴۱

۱-۱۹- موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول (شرکت فرعی) در سال قبل اقدام به خرید یک قطعه زمین طبق مجوز هیات مدیره شرکت به شماره ۳۰۰/۷۹۵/م/م/۱۴۰۰ به متراژ ۱۲،۲۴۵ متر مربع جهت ساخت ۵۱۲ واحد مسکونی برای کارکنان شرکت در منطقه چیتگر موسوم به باغ گیاه شناسی نموده است.

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

۲۰- موجودی لوازم و قطعات مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سیم کارت	۱,۱۷۷,۸۱۷	۰	۱,۱۷۷,۸۱۷	۱,۱۶۳,۶۱۱
سیم کارت خام	۶۸۵,۹۵۶	۰	۶۸۵,۹۵۶	۶۲۲,۸۲۳
رمز شارژ فیزیکی و الکترونیکی	۲,۳۵۸,۹۸۱	۰	۲,۳۵۸,۹۸۱	۶۱۶,۰۸۸
کالا- مودم (شرکت ارتباطات مبین‌نت)	۱,۷۶۱,۷۴۰	۰	۱,۷۶۱,۷۴۰	۸۷۳,۳۷۱
ملزومات مصرفی اداری	۹۷۸,۵۷۷	(۴۴۶)	۹۷۸,۱۳۱	۵۷۸,۱۴۶
تجهیزات پای کار	۸۷۷,۲۶۰	۰	۸۷۷,۲۶۰	۵۴۹,۲۵۸
سایر	۱۹۵,۵۱۵	۰	۱۹۵,۵۱۵	۹۶۶,۹۳۷
	۸,۰۳۵,۸۴۶	(۴۴۶)	۸,۰۳۵,۴۰۰	۵,۳۷۰,۲۳۴
شرکت				
سیم کارت	۱,۱۷۷,۸۱۷	۰	۱,۱۷۷,۸۱۷	۱,۱۶۳,۶۱۱
رمز شارژ فیزیکی	۲۷۵,۴۰۱	۰	۲۷۵,۴۰۱	۳۱۵,۶۲۳
ملزومات مصرفی اداری	۵۳۴,۷۲۸	(۴۴۶)	۵۳۴,۲۸۲	۵۵۷,۴۳۲
	۱,۹۸۷,۹۴۶	(۴۴۶)	۱,۹۸۷,۵۰۰	۲,۰۳۶,۶۶۶

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

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱-۲۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان		۶,۷۴۷,۵۳۰	۰	۶,۷۴۷,۵۳۰	۰	۶,۷۴۷,۵۳۰	۲,۲۰۵,۸۶۹
		۶,۷۴۷,۵۳۰	۰	۶,۷۴۷,۵۳۰	۰	۶,۷۴۷,۵۳۰	۲,۲۰۵,۸۶۹
حساب‌های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۱	۱۶,۷۲۷,۱۲۱	۰	۱۶,۷۲۷,۱۲۱	۰	۱۶,۷۲۷,۱۲۱	۹,۰۹۶,۰۵۴
سایر مشتریان	۲۱-۱-۲	۱۷,۳۷۶,۹۱۸	۳,۵۵۷,۸۷۹	۲۰,۹۳۴,۷۹۷	(۵۵۷,۲۴۳)	۲۰,۳۷۷,۵۵۴	۱۶,۸۵۸,۷۰۲
		۳۴,۱۰۴,۰۳۹	۳,۵۵۷,۸۷۹	۳۷,۶۶۱,۹۱۸	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۷,۱۰۴,۶۷۵	۲۵,۹۵۴,۷۵۶
		۴۰,۸۵۱,۵۶۹	۳,۵۵۷,۸۷۹	۴۴,۴۰۹,۴۴۸	(۵۵۷,۲۴۳)	۴۳,۸۵۲,۲۰۵	۲۸,۱۶۰,۶۲۵
سایر دریافتنی‌ها							
اسناد دریافتنی		۷۱,۹۸۰	۰	۷۱,۹۸۰	۰	۷۱,۹۸۰	۵,۵۳۲
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۴	۸,۴۹۷,۶۷۷	۰	۸,۴۹۷,۶۷۷	۰	۸,۴۹۷,۶۷۷	۸۷۰,۲۶۵
کارکنان (وام، مساعده)		۹۱۲,۸۱۳	۰	۹۱۲,۸۱۳	۰	۹۱۲,۸۱۳	۷۷۰,۹۲۰
سود سهام و سود سپرده‌گذاری‌ها		۵,۲۱۲,۴۴۳	۰	۵,۲۱۲,۴۴۳	۰	۵,۲۱۲,۴۴۳	۱,۰۴۴,۴۹۳
سایر	۲۱-۱-۳	۸,۵۲۱,۵۲۵	۰	۸,۵۲۱,۵۲۵	(۱۶۱)	۸,۵۲۱,۳۶۴	۱۰,۴۰۳,۴۲۹
		۲۳,۳۲۵,۸۰۷	۰	۲۳,۳۲۵,۸۰۷	(۱۶۱)	۲۳,۳۲۵,۶۴۶	۱۳,۰۹۴,۶۳۹
		۶۴,۱۷۷,۳۷۶	۳,۵۵۷,۸۷۹	۶۷,۷۳۵,۲۵۵	(۵۵۷,۴۰۴)	۶۷,۱۷۷,۸۵۱	۴۱,۲۵۵,۲۶۴

۲-۲۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان		۵,۶۱۶,۳۸۴	۰	۵,۶۱۶,۳۸۴	۰	۵,۶۱۶,۳۸۴	۱,۹۱۷,۱۹۵
		۵,۶۱۶,۳۸۴	۰	۵,۶۱۶,۳۸۴	۰	۵,۶۱۶,۳۸۴	۱,۹۱۷,۱۹۵
حساب‌های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۱	۲۳,۲۴۲,۲۸۰	۰	۲۳,۲۴۲,۲۸۰	۰	۲۳,۲۴۲,۲۸۰	۱۲,۵۴۶,۴۷۰
سایر مشتریان	۲۱-۱-۲	۱۲,۹۷۹,۹۲۵	۳,۵۵۷,۸۷۹	۱۶,۵۳۷,۸۰۴	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۵,۹۸۰,۵۶۱	۱۴,۸۹۱,۵۳۰
		۳۶,۲۲۲,۲۰۵	۳,۵۵۷,۸۷۹	۳۹,۷۸۰,۰۸۴	(۵۵۷,۲۴۳)	۳۹,۲۲۲,۸۴۱	۲۷,۴۳۸,۰۰۰
		۴۱,۸۳۸,۵۸۹	۳,۵۵۷,۸۷۹	۴۵,۳۹۶,۴۶۸	(۵۵۷,۲۴۳)	۴۴,۸۳۹,۲۲۵	۲۹,۳۵۵,۱۹۵
سایر دریافتنی‌ها							
اسناد دریافتنی		۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰	۱,۲۸۰
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۴	۳۴,۷۰۳,۶۱۵	۰	۳۴,۷۰۳,۶۱۵	۰	۳۴,۷۰۳,۶۱۵	۲۹,۵۳۵,۳۸۵
کارکنان (وام، مساعده)		۶۲۴,۵۳۵	۰	۶۲۴,۵۳۵	۰	۶۲۴,۵۳۵	۶۰۶,۳۶۹
سود سهام و سود سپرده‌گذاری‌ها		۴۸,۳۷۹	۰	۴۸,۳۷۹	۰	۴۸,۳۷۹	۱۴۹,۶۲۷
سایر	۲۱-۱-۳	۶,۸۵۸,۵۱۴	۰	۶,۸۵۸,۵۱۴	(۱۶۱)	۶,۸۵۸,۳۵۳	۷,۱۲۶,۳۸۲
		۴۲,۲۳۶,۳۲۳	۰	۴۲,۲۳۶,۳۲۳	(۱۶۱)	۴۲,۲۳۶,۱۶۲	۳۷,۴۱۹,۰۴۳
		۸۴,۰۷۴,۹۱۲	۳,۵۵۷,۸۷۹	۸۷,۶۳۲,۷۹۱	(۵۵۷,۴۰۴)	۸۷,۰۷۵,۳۸۷	۶۶,۷۷۴,۲۳۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت مخابرات ایران منطقه البرز		۷۹,۲۳۶	۰	۷۹,۲۳۶	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه تهران		۱,۹۴۳,۲۷۶	۱,۱۲۰,۷۴۸	۱,۹۴۳,۲۷۶	۱,۱۲۰,۷۴۸
شرکت مخابرات ایران منطقه گیلان		۳۷۶,۵۹۶	۲۱۰,۶۹۳	۳۷۶,۵۹۶	۲۱۰,۶۹۳
شرکت مخابرات ایران منطقه قم		۱۹۶,۸۴۶	۲۵۸,۱۱۹	۱۹۶,۸۴۶	۲۵۸,۱۱۹
شرکت مخابرات ایران منطقه یزد		۲۹۰,۹۶۰	۱۶۷,۵۷۶	۲۹۰,۹۶۰	۱۶۷,۵۷۶
شرکت مخابرات ایران منطقه اصفهان		۵۰۴,۷۷۵	۲۷۴,۱۳۴	۵۰۴,۷۷۵	۲۷۴,۱۳۴
شرکت مخابرات ایران منطقه گلستان		۲۶۵,۱۴۳	۱۱۴,۸۴۷	۲۶۵,۱۴۳	۱۱۴,۸۴۷
شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان شرقی		۰	۷۳,۰۳۸	۰	۷۳,۰۳۸
شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل		۰	۷,۱۲۴	۰	۷,۱۲۴
شرکت مخابرات ایران منطقه ایلام		۰	۸,۸۸۸	۰	۸,۸۸۸
شرکت مخابرات ایران منطقه بوشهر		۰	۳۸,۵۰۸	۰	۳۸,۵۰۸
شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان		۰	۱۰,۹۵۷	۰	۱۰,۹۵۷
شرکت مخابرات ایران منطقه سمنان		۲,۸۰۱	۷۴,۵۲۰	۲,۸۰۱	۷۴,۵۲۰
شرکت مخابرات ایران منطقه فارس		۰	۲۱۹,۰۰۰	۰	۲۱۹,۰۰۰
شرکت مخابرات ایران منطقه قزوین		۳۸,۶۸۷	۸۱,۹۹۲	۳۸,۶۸۷	۸۱,۹۹۲
شرکت مخابرات ایران منطقه کردستان		۶۱,۵۹۳	۳۵,۴۲۰	۶۱,۵۹۳	۳۵,۴۲۰
شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران		۰	۵۱,۰۰۸	۰	۵۱,۰۰۸
شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی		۰	۵,۷۴۱	۰	۵,۷۴۱
شرکت مخابرات ایران منطقه همدان		۰	۷,۹۹۰	۰	۷,۹۹۰
		۳,۷۵۹,۹۱۳	۲,۷۶۰,۳۰۳	۳,۷۵۹,۹۱۳	۲,۷۶۰,۳۰۳
شرکت مخابرات ایران		۲,۷۸۲,۸۳۴	۳,۸۱۰,۵۵۱	۲,۷۸۲,۸۳۴	۳,۸۱۰,۵۵۱
بهار ارتباط گستر	۲-۱-۱-۲۱	۹,۰۹۰,۴۹۳	۱,۳۰۷,۱۴۵	۹,۰۸۶,۹۳۸	۱,۳۰۷,۱۴۵
شرکت پرداخت اول کیش		۰	۰	۸۷۶,۹۰۸	۱,۰۳۸,۰۸۰
شرکت ستاره درخشان همراه کیش		۰	۰	۲,۲۳۰,۹۳۳	۴۹۰,۰۶۱
شرکت ارتباطات مبین نت		۰	۰	۲,۹۶۳,۰۱۶	۱,۷۸۲,۲۵۳
شرکت توسعه کسب و کار توسکا		۰	۰	۵۲۰,۷۱۷	۴۱۲,۵۶۰
شرکت افرانت		۶۱,۶۲۷	۰	۰	۰
سایر		۱,۰۳۲,۲۵۴	۱,۲۱۸,۰۵۵	۱,۰۲۱,۰۲۱	۹۴۵,۵۱۷
		۱۶,۷۲۷,۱۲۱	۹,۰۹۶,۰۵۴	۲۳,۲۴۲,۲۸۰	۱۲,۵۴۶,۴۷۰

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه						
مشترکین	۲۱-۱-۲-۱	۱۰,۷۴۰,۶۲۳	۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۰,۱۸۳,۳۸۰	۸,۸۶۷,۲۵۲
شرکت‌های تلفن همراه داخلی	۲۱-۱-۲-۳	۳۳,۶۱۳	۰	۰	۳۳,۶۱۳	۱۹,۴۹۲
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)	۲۱-۱-۲-۴	۳۱,۲۴۰	۳,۵۵۷,۸۷۹	۰	۳,۵۸۹,۱۱۹	۴,۱۲۱,۴۲۵
فروشندگان پیامک انبوه		۲۸۰,۸۳۳	۰	۰	۲۸۰,۸۳۳	۸۸۸,۶۳۶
بانک‌ها	۲۱-۱-۲-۲	۳,۱۸۰,۶۵۱	۰	۰	۳,۱۸۰,۶۵۱	۲,۳۵۰,۶۸۵
پیمانکاران عمومی		۳۱,۹۳۵	۰	۰	۳۱,۹۳۵	۳۵,۰۸۱
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری		۱۱,۳۳۲	۰	۰	۱۱,۳۳۲	۱۰,۰۸۴
شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا		۰	۰	۰	۰	۳۸,۹۰۲
سایر		۳,۰۶۶,۶۹۱	۰	۰	۳,۰۶۶,۶۹۱	۵۲۷,۱۴۵
		۱۷,۳۷۶,۹۱۸	۳,۵۵۷,۸۷۹	(۵۵۷,۲۴۳)	۲۰,۳۷۷,۵۵۴	۱۶,۸۵۸,۷۰۲
شرکت						
مشترکین	۲۱-۱-۲-۱	۱۰,۷۴۰,۶۲۳	۰	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۰,۱۸۳,۳۸۰	۸,۸۶۷,۲۵۲
شرکت‌های تلفن همراه داخلی	۲۱-۱-۲-۳	۳۳,۶۱۳	۰	۰	۳۳,۶۱۳	۱۹,۴۹۲
شرکت‌های تلفن همراه خارجی (رومینگ بین‌الملل)	۲۱-۱-۲-۴	۳۱,۲۴۰	۳,۵۵۷,۸۷۹	۰	۳,۵۸۹,۱۱۹	۴,۱۲۱,۴۲۵
فروشندگان پیامک انبوه		۲۸۰,۸۳۳	۰	۰	۲۸۰,۸۳۳	۸۸۸,۶۳۶
بانک‌ها	۲۱-۱-۲-۲	۳۳۱,۶۳۹	۰	۰	۳۳۱,۶۳۹	۴۶۴,۱۱۹
پیمانکاران عمومی		۳۱,۹۳۵	۰	۰	۳۱,۹۳۵	۳۱,۹۳۵
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری		۱۱,۳۳۲	۰	۰	۱۱,۳۳۲	۱۰,۰۸۴
سایر		۱,۵۱۸,۷۱۰	۰	۰	۱,۵۱۸,۷۱۰	۴۸۸,۵۸۷
		۱۲,۹۷۹,۹۲۵	۳,۵۵۷,۸۷۹	(۵۵۷,۲۴۳)	۱۵,۹۸۰,۵۶۱	۱۴,۸۹۱,۵۳۰

۲۱-۱-۲-۱- از مبلغ مذکور ۱۰،۱۶۱،۳۹۵ میلیون ریال مربوط به کارکرد اسفند ماه ۱۴۰۱ مشترکین خطوط دائمی می‌باشد شایان ذکر است الباقی مطالبات مربوط به بدهی مشترکینی بوده که در صورت عدم پرداخت از محل ودایع ایشان قابل تسویه است. ضمناً بابت مشترکین سلب امتیاز شده (مازاد مانده بدهی بر ودیعه) به طور کامل کاهش ارزش در حساب‌ها شناسایی شده است.

۲-۲-۱-۲۱- عمده این مبلغ مربوط به وجوه پرداختی بابت کارکرد خطوط دائمی، و نیز وجوه پرداختی توسط متقاضیان خرید خطوط تلفن همراه و همچنین وجوه حاصل از فروش رمز شارژ به صورت الکترونیکی تا تاریخ صورت وضعیت مالی بوده که عمده آن طی روال عادی از بانک‌ها وصول خواهد شد.

۳-۲-۱-۲۱- این مبلغ شامل مطالبات ناشی از درآمد فراگردی مشترکین شرکت‌های رایتل، تالیا، تی‌کاسی کیش و اسپادان اصفهان در شبکه این شرکت (رومینگ داخلی و ملی) و نیز مازاد درآمد بر هزینه ناشی از اتصال متقابل با شرکت تی‌کاسی کیش می‌باشد.

۴-۲-۱-۲۱- مبلغ طلب از اپراتورهای خارجی مبلغ ۸،۷۰۶،۳۶۸ یورو و۳۹۳،۷۵۰ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله فروش سنا هر یورو۳۹۲،۱۰۰ ریال و هر دلار ۳۶۶،۰۰۰ ریال ، تسعیر شده است .

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

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	یادداشت	مانده طلب	کاهش ارزش	خالص	خالص
سپرده ضمانتنامه‌های بانکی		۳,۵۰۹,۱۰۸	۰	۳,۵۰۹,۱۰۸	۳,۵۵۷,۷۶۲
مطالبات از پیمانکاران عمومی- پارس ایراتل	۲۱-۱-۳-۱	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
پردیس سبز ملل	۲۱-۱-۳-۲	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸
صنعت پردازان الماس		۸۹,۰۴۳		۸۹,۰۴۳	۲۱۲,۰۰۳
سپرده نزد دیگران		۱,۰۲۰,۲۲۸	۰	۱,۰۲۰,۲۲۸	۸۸۱,۰۰۰
شرکت پست جمهوری اسلامی ایران		۳۸,۲۱۰	۰	۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰
سپرده بیمه		۳۱۸,۵۹۶	۰	۳۱۸,۵۹۶	۳,۱۳۹,۰۰۲
سپرده حسن انجام تعهدات		۰	۰	۰	۱۱,۸۲۶
سایر		۱,۵۷۸,۷۹۴	(۱۶۱)	۱,۵۷۸,۶۳۳	۵۹۷,۴۲۸
		۸,۵۲۱,۵۲۴	(۱۶۱)	۸,۵۲۱,۳۶۳	۱۰,۴۰۳,۴۲۹

شرکت

سپرده ضمانتنامه‌های بانکی		۳,۵۰۹,۱۰۸	۰	۳,۵۰۹,۱۰۸	۳,۵۵۷,۷۶۲
سپرده نزد دیگران		۹۵۱,۲۰۰	۰	۹۵۱,۲۰۰	۸۸۱,۰۰۰
مطالبات از پیمانکاران عمومی- پارس ایراتل	۲۱-۱-۳-۱	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
پردیس سبز ملل	۲۱-۱-۳-۲	۱,۷۴۶,۱۹۸	۰	۱,۷۴۶,۱۹۸	۱,۷۴۶,۱۹۸
صنعت پردازان الماس		۸۹,۰۴۳	۰	۸۹,۰۴۳	۲۱۲,۰۰۳
شرکت پست جمهوری اسلامی ایران		۳۸,۲۱۰	۰	۳۸,۲۱۰	۳۸,۲۱۰
سایر		۳۰۳,۴۰۸	(۱۶۱)	۳۰۳,۲۴۷	۲۹۱,۷۰۰
		۶,۸۵۸,۵۱۴	(۱۶۱)	۶,۸۵۸,۳۵۳	۷,۱۲۶,۳۸۲

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

۲-۳-۱-۲۱- مطالبات فوق مربوط به تتمه سود سپرده بانک انصار بوده که دو ملک ارائه شده از سوی بانک مذکور به عاملیت شرکت پردیس سبز ملل مورد تأیید این شرکت قرار نگرفته و موضوع تهاتر آن با سایر حسابهای فی‌مابین و یا دریافت معوض در جریان می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت نقش اول کیفیت	۰	۰	۲,۲۶۰,۲۲۰	۲,۲۲۵,۶۶۱
شرکت سرمایه‌گذاری نور دنا	۰	۰	۱۲,۹۷۴,۶۲۸	۱۷,۳۲۶,۵۸۲
موسسه رفاهی کارکنان همراه اول	۰	۰	۹,۵۳۰,۸۴۰	۸,۱۷۷,۰۸۶
امن افزار گستر شریف	۵۴,۳۰۳	۰	۳,۱۹۷	۲,۲۴۶
گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹	۳۸۹,۳۰۹
توسعه اعتماد مبین	۷,۱۴۰,۹۷۸	۱۴۰,۹۷۸	۷,۱۴۰,۹۷۸	۱۴۰,۹۷۸
مهر اقتصاد مبین	۱,۰۵۵	۱۹۵,۴۸۶	۱,۰۵۵	۱۹۵,۴۸۶
پرداخت اول کیش	۰	۰	۲۶۸,۲۴۶	۳۲۶,۴۰۷
توسعه کسب و کار توسکا	۰	۰	۱۹۴,۱۴۷	۱۶۹,۶۶۰
کسب و کار نوپای حرکت اول	۰	۰	۱,۳۹۰,۳۷۱	۳۶۶,۳۴۸
همراه کسب و کارهای هوشمند	۰	۰	۴۵,۰۶۶	۹۳,۱۰۰
آموزش دانش نویان	۱۶۶,۴۵۲	۰	۱۶۱,۷۴۱	۰
سایر	۷۴۵,۵۸۰	۱۴۴,۴۹۲	۳۴۳,۸۱۷	۱۲۲,۵۲۲
	۸,۴۹۷,۶۷۷	۸۷۰,۲۶۵	۳۴,۷۰۳,۶۱۵	۲۹,۵۳۵,۳۸۵

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

۳-۲۱- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دریافتنی از کارکنان- حصه بلندمدت اقساط وامها و سهام	۲۴۱,۶۲۱	۱,۳۷۳,۱۸۲	۲۳۰,۹۱۳	۱,۳۷۱,۹۳۱
	۲۴۱,۶۲۱	۱,۳۷۳,۱۸۲	۲۳۰,۹۱۳	۱,۳۷۱,۹۳۱

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار :			
سرمایه گذاری انجام شده توسط شرکت فرعی (شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا)	۲۲-۱	۲۶,۱۴۷,۴۹۹	۲۳,۰۴۳,۱۴۳
		۲۶,۱۴۷,۴۹۹	۲۳,۰۴۳,۱۴۳
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار		۱۶۴,۸۱۷	۸۷۱,۳۰۴
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی		۴,۲۴۳,۲۳۸	۷,۴۰۰,۰۲۰
		۳۰,۵۵۵,۵۵۴	۳۱,۳۱۴,۴۶۷

شرکت

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی		۱,۲۷۸,۴۱۸	۴,۰۲۰,۶۵۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۵۶۱,۸۱۲,۰۰۲	۱,۱۷۸,۸۰۷	۶,۹۸۰,۸۷۸	۴۹۰,۲۸۳,۴۴۶	۵۰۴,۷۰۰	۳,۵۴۴,۷۴۹
معدنی صنعتی چادرملو (کچاد)	۴۰,۱۹۴,۰۰۷	۳۳۵,۲۸۰	۶۶۹,۷۴۸	۴۴,۲۹۱,۰۹۴	۷۳۸,۸۹۳	۷۰۹,۹۸۶
مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۱۲,۶۴۷,۶۵۱	۳۵,۹۳۶	۱۷۶,۹۴۱
مخابرات ایران (اخابر)	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	۳۴۹,۵۶۳	۶۶۹,۷۷۹	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	۳۴۹,۵۶۳	۵۴۲,۰۱۳
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۴۷,۳۸۰,۰۰۱	۱۵۲,۴۳۹	۱,۵۵۶,۹۰۷	۴۸,۸۶۷,۹۷۵	۱۵۷,۲۲۹	۱,۰۷۴,۶۰۷
گل گهر (کگل)	۸۳,۱۴۰,۷۹۰	۲۳۹,۸۲۸	۳۰۸,۵۴۶	۱۰۳,۹۳۴,۱۴۷	۵۸۶,۴۶۱	۱,۳۵۰,۱۰۵
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۱۵۱,۹۸۲,۶۵۹	۲,۱۳۰,۵۸۶	۵,۴۸۲,۵۷۵	۱۴۸,۱۷۴,۸۵۹	۱,۹۷۹,۱۶۶	۴,۰۶۷,۴۰۰
کویر تایر	۰	۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۰	۱۳,۳۳۴
کنتورسازی ایران (آکنتور)	۷۰۲,۰۰۸	۴۷,۸۱۰	۳۲,۶۹۰	۷۰۲,۰۰۸	۴۷,۸۱۰	۳۲,۲۱۷
کالسیمین (فاسمین)	۲۸,۶۵۸,۸۸۶	۱۷۲,۸۴۲	۸۹۵,۳۰۳	۲۳,۶۵۸,۸۸۶	۸۴,۸۴۹	۴۳۸,۸۷۲
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱,۰۹۴,۰۹۵,۰۱۴	۲,۰۲۲,۹۲۳	۹,۷۵۷,۵۷۳	۵۴۱,۵۴۵,۶۴۲	۱,۱۴۰,۶۳۳	۵,۹۶۲,۴۱۸
فولاد خوزستان (فخوز)	۲۲۰,۷۴۰,۲۶۳	۶۴۳,۲۱۱	۱,۱۷۸,۰۶۲	۱۳۲,۸۴۶,۴۸۲	۶۱۹,۲۹۲	۷۲۱,۳۵۶
فولاد آلیاژی ایران (فولاژ)	۵۸,۰۰۲,۴۲۴	۴۲۰,۵۷۵	۷۴۹,۴۷۱	۶۱,۲۱۰,۰۵۸	۴۴۳,۸۶۶	۴۹۵,۸۰۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۱۰,۴۲۷,۰۵۹	۴۴۰,۴۰۳	۵۴۴,۵۰۱
ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)	۰	۰	۰	۱۵,۲۴۷,۴۹۴	۳۲۲,۰۳۲	۳۳۴,۰۷۳
سنگ آهن گهر زمین (کگهر)	۳۱,۰۳۳,۴۱۶	۴۲۸,۸۸۶	۸۸۷,۰۳۸	۳۱,۰۳۳,۴۱۶	۴۲۸,۸۸۶	۱,۴۶۷,۸۸۱
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۶۹,۰۴۰,۹۸۴	۷۴۶,۹۳۴	۶,۸۱۶,۱۸۷	۲۴۴,۳۹۸,۰۰۳	۴۹۴,۶۵۸	۲,۸۹۱,۲۲۸
سر. غدیر (وغدیر)	۲۳۱,۵۷۱,۶۴۱	۸۵۴,۱۰۰	۵,۸۷۵,۴۴۴	۲۰۷,۵۱۲,۷۸۵	۴۶۷,۳۸۲	۲,۶۲۹,۱۸۷
سر. سپه (وسپه)	۶۹,۳۳۶,۹۷۶	۱۷۲,۲۴۷	۲۹۷,۷۲۶	۱۸,۸۸۱,۸۲۱	۲۷,۷۷۷	۱۳۴,۴۳۹
سر. دارویی تامین (تیپیکو)	۱۵۷,۶۲۰,۱۹۲	۷۴۶,۷۲۴	۴,۱۴۴,۲۶۱	۱۰۰,۳۸۷,۸۱۲	۴۳۰,۷۹۰	۱,۷۷۷,۸۶۸
زر افشان امید ایرانیان (زر)	۰	۰	۰	۶,۵۱۷,۲۱۳	۲۲۲,۲۸۵	۳۴۲,۱۶۰
داروپخش (وپخش)	۲۳,۷۸۲,۶۱۹	۳۳۰,۰۹۳	۷۵۱,۸۶۸	۱۸,۸۵۴,۷۳۸	۲۶۴,۷۳۴	۵۵۰,۷۴۷
دارو فارابی (دفارا)	۰	۰	۰	۲,۰۳۹,۷۷۸	۵۲,۷۹۱	۲۳,۴۱۷
توسعه معدنی و صنعتی صبانور (کنور)	۹۰,۹۰۰,۹۷۸	۴۸۷,۹۷۱	۱,۹۳۸,۹۱۸	۲۰,۹۲۲,۶۳۳	۱۱۲,۱۳۲	۴۲۶,۴۰۳
تراکتورسازی ایران	۱۲۸,۹۸۵,۲۰۹	۸۱۷,۳۷۱	۴,۷۶۴,۷۹۹	۱۲۸,۹۸۵,۲۰۹	۸۱۷,۳۷۱	۱,۸۷۴,۱۵۵
پخش هجرت	۲۲,۱۲۲,۹۹۷	۵۱۱,۶۶۳	۶۹۴,۶۶۲	۹,۹۹۴,۴۰۴	۳۷۱,۱۹۷	۲۶۸,۸۴۹
پتروشیمی غدیر	۳۵,۵۲۹,۶۹۹	۲,۴۱۸,۷۰۵	۳,۱۴۷,۶۶۶	۴۰,۵۷۶,۶۹۹	۲,۷۶۳,۰۵۹	۳,۲۴۷,۳۵۳
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۰	۰	۰	۷,۴۷۷,۵۴۱	۲۲۶,۱۹۱	۴۶۸,۹۱۷
شرکت پروپلین جم	۳,۷۱۱,۲۷۴	۴۵۹,۰۴۱	۶۴۴,۶۸۵	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۹,۰۰۴,۰۰۰	۱۳۷,۶۵۸	۱,۱۵۸,۷۵۶	۰	۰	۰
سر.تامین اجتماعی (شستا)	۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۴۰	۲۲۵,۸۰۳	۰	۰	۰
پتروشیمی بوعلی	۱۲,۸۲۰,۵۳۸	۴۱۱,۹۸۵	۵۹۰,۱۲۹	۰	۰	۰
مس باهنر	۳,۶۵۴,۵۰۲	۱۱۰,۶۸۶	۱۴۵,۹۲۵	۰	۰	۰
آسان پرداخت پرشین	۳۰,۶۲۴,۲۵۲	۴۲۴,۲۸۵	۲۲۴,۴۷۶	۰	۰	۰
ایران خودرو	۶۸,۳۴۰,۸۹۱	۲۱۱,۰۹۷	۳۹۲,۰۹۲	۰	۰	۰
پتروشیمی جم (جم)	۰	۰	۰	۲,۴۰۶,۷۳۶	۷۵,۴۳۷	۱۰۱,۸۰۵
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۳۴,۵۱۴,۹۵۷	۸۰۰,۰۲۲	۵,۰۷۵,۴۱۸	۳۶,۷۶۲,۶۶۳	۸۵۲,۱۶۲	۵,۷۷۵,۴۱۴
بهنوش (غبهنوش)	۰	۰	.	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۸۸	۲۶,۵۰۰
بانک ملت (وبملت)	۴۶۶,۳۱۳,۳۷۳	۱,۱۸۲,۵۰۳	۱,۵۷۳,۵۶۸	۳۷۱,۶۱۱,۷۳۰	۱,۰۶۷,۹۱۲	۱,۳۷۶,۰۷۸
بانک سینا (وسینا)	۳۳۲,۳۸۰,۴۵۴	۱,۲۹۷,۷۹۷	۱,۲۸۹,۶۷۹	۳۳۲,۳۸۰,۴۵۴	۱,۲۹۷,۷۹۷	۷۹۵,۷۱۹
بانک سامان	۵۷,۶۳۸,۷۳۶	۱۴۴,۷۰۸	۱۶۴,۲۷۰	۱,۹۲۶,۳۳۶	۳۱,۲۷۹	۴,۸۶۶
ایران یاسا (پاسا)	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۵۶	۲۰,۸۲۰
سایر شرکت ها		۵,۵۸۵,۲۱۹	۱۱,۱۷۰,۴۳۸		۵,۴۷۳,۱۷۶	۱۰,۴۹۰,۳۴۸
		۲۶,۱۴۷,۴۹۹	۸۰,۲۵۵,۳۴۰		۲۳,۰۴۳,۱۴۳	۵۴,۷۰۲,۵۲۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- موجودی نقد

گروه		شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۲۹۹,۲۸۱	۴,۸۹۰,۱۱۴	۲,۰۹۲,۳۶۹	۱,۵۱۰,۹۲۹
۷۴۲,۸۶۰	۷۷۷,۳۲۱	۷۴۲,۲۸۵	۷۷۶,۷۴۶
۸۲,۱۹۲	۴۴,۶۶۷	۸۰,۲۱۵	۴۱,۷۳۴
۲۴۳,۴۳۷	۱۱۱,۰۴۲	۸۲,۵۹۲	۷۵,۷۳۸
۵,۳۶۷,۷۷۰	۵,۸۲۳,۱۴۴	۲,۹۹۷,۴۶۱	۲,۴۰۵,۱۴۷

موجودی نزد بانک‌ها- ریالی

موجودی نزد بانک‌ها- ارزی

موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی

موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ارزی

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۵.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۵،۲۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۷,۵۵۵,۰۵۷,۷۷۹	۸۹.۸	۴۲,۴۰۱,۵۷۸,۸۱۹	۸۹.۸
۳,۹۱۶	–	۲,۴۵۸	–
۳,۹۱۶	–	۲,۴۵۸	–
۳,۹۱۶	–	۲,۴۵۸	–
۳,۹۱۶	–	۲,۴۵۸	–
۶,۲۰۳,۹۹۸	–	۳,۸۹۳,۹۹۹	–
۶۳۹,۳۶۶,۹۷۹	۱	۴۰۱,۳۰۴,۸۰۶	۱
۶,۹۹۹,۳۵۵,۵۷۹	۹.۳	۴,۳۹۳,۲۱۲,۵۴۴	۹.۳
۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت مخابرات ایران

شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران

شرکت مهراقتصاد مبین

شرکت سامان سازه غدیر

شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب

نقش اول کیفیت

سرمایه گذاری توسعه نور دنا

سایر سهامداران

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶,۹۸۰,۶۲۵ 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.

۲۶- سهام خزانه

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
سهام خزانه- بازارگردانی	۲۶-۱	۶۰,۸۳۷,۵۴۲	۷۳۹,۰۴۱	۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶
سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی	۲۶-۲	۶۴۵,۵۷۰,۹۷۷	۵,۷۴۸,۶۲۰	۴۰۵,۱۹۸,۸۰۵	۵,۷۴۸,۶۲۰
سهام خزانه گروه		۷۰۶,۴۰۸,۵۱۹	۶,۴۸۷,۶۶۱	۴۳۵,۶۶۸,۶۰۱	۶,۰۱۴,۱۰۶

۱-۲۶- سهام خزانه- بازارگردانی

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

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶	۰	۰
خرید طی دوره	۵۲,۸۱۶,۹۴۰	۹۱۵,۷۹۵	۵۶,۵۶۹,۰۰۳	۵۲۴,۵۰۰
فروش طی دوره	(۲۲,۴۴۹,۱۹۴)	(۴۴۲,۲۴۰)	(۲۶,۰۹۹,۲۰۷)	(۲۵۹,۰۱۴)
مانده پایان دوره	۶۰,۸۳۷,۵۴۲	۷۳۹,۰۴۱	۳۰,۴۶۹,۷۹۶	۲۶۵,۴۸۶

۲-۲۶- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
نقش اول کیفیت	۰.۰۰۸	۶,۲۰۳,۹۹۸	۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲
سرمایه گذاری توسعه نور دنا	۰.۸۵۰	۶۳۹,۳۶۶,۹۷۹	۵,۷۳۸,۱۵۸	۵,۷۳۸,۱۵۸
	۰.۸۵۸	۶۴۵,۵۷۰,۹۷۷	۵,۷۴۸,۶۲۰	۵,۷۴۸,۶۲۰

۲۷- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه به مبلغ ۳۱۷,۴۵۰ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از فروش سهام خزانه می‌باشد.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه	۱,۶۹۹,۴۵۱	۱,۴۶۴,۰۴۳
اندوخته قانونی	۶۷,۹۷۶	۳۷,۸۱۱
سود انباشته	۵۸۲,۳۴۷	۶۳۸,۸۸۶
	۲,۳۴۹,۷۷۴	۲,۱۴۰,۷۴۰

۲۹- حقوق عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه / شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ودایع ۲,۲۸۰ هزار ریالی	۱۳,۹۰۶,۷۴۱	۱۳,۹۰۷,۱۸۱
ودایع ۲,۹۲۰ هزار ریالی	۱۳,۰۵۰,۶۹۳	۱۳,۰۵۱,۲۴۲
ودایع ۲,۹۰۰ هزار ریالی	۵,۹۵۰,۲۷۰	۵,۹۵۰,۳۲۲
ودایع ۲,۸۳۲ هزار ریالی	۳,۱۰۵,۰۵۶	۳,۱۰۵,۱۵۵
ودایع ۱۵۰۴- ۱۳۰۰- ۳۶۰ هزار ریالی	۴,۹۲۰,۹۰۰	۴,۴۳۶,۰۰۲
سایر	۷۰۲,۷۷۳	۷۰۵,۷۱۵
	۴۱,۶۳۶,۴۳۳	۴۱,۱۵۵,۶۱۷

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

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۲,۸۲۲,۱۲۵	۲,۰۴۵,۶۲۶	۲,۱۲۰,۰۲۲	۱,۴۸۹,۳۲۸
پرداخت شده طی دوره	(۱,۲۷۵,۳۴۶)	(۲۲۳,۵۵۰)	(۹۹۶,۳۶۴)	(۱۶۴,۳۷۵)
ذخیره تامین شده طی دوره	۲,۱۱۰,۱۸۶	۱,۰۰۰,۰۴۹	۱,۷۴۳,۹۵۵	۷۹۵,۰۶۹
مانده در پایان دوره	۳,۶۵۶,۹۶۶	۲,۸۲۲,۱۲۵	۲,۸۶۷,۶۱۳	۲,۱۲۰,۰۲۲
ذخیره مرخصی	۱,۳۷۹,۵۸۲	۵۵۷,۹۹۰	۵۴۳,۱۵۳	۳۹۸,۱۰۱
	۵,۰۳۶,۵۴۸	۳,۳۸۰,۱۱۵	۳,۴۱۰,۷۶۶	۲,۵۱۸,۱۲۳

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

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱-۳۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۳۱-۱-۱	۲۵,۰۶۲,۳۳۰	۱۴,۸۲۶,۲۳۱	۲۳,۸۶۷,۴۷۸	۱۳,۹۲۸,۰۱۱
		۲۵,۰۶۲,۳۳۰	۱۴,۸۲۶,۲۳۱	۲۳,۸۶۷,۴۷۸	۱۳,۹۲۸,۰۱۱
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۱-۱-۲	۷,۱۶۷,۴۷۱	۲,۲۶۰,۷۳۲	۱۹,۸۸۲,۹۶۰	۷,۸۵۹,۵۶۴
سایر اشخاص	۳۱-۱-۳	۲۰۰,۵۸۳,۰۸۳	۱۴۶,۵۱۹,۱۹۳	۲۰۰,۵۰۱,۲۲۹	۱۴۴,۷۹۵,۱۵۰
		۲۰۷,۷۵۰,۵۵۴	۱۴۸,۷۷۹,۹۲۵	۲۲۰,۳۸۴,۱۸۹	۱۵۲,۶۵۴,۷۱۴
		۲۳۲,۸۱۲,۸۸۴	۱۶۳,۶۰۶,۱۵۶	۲۴۴,۲۵۱,۶۶۷	۱۶۶,۵۸۲,۷۲۵
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی	۳۱-۱-۴	۱,۹۵۹,۲۹۶	۳,۸۰۲,۲۴۰	۱,۵۸۰,۳۶۹	۲,۲۳۰,۰۰۷
سایر اشخاص	۳۱-۱-۵	۷۷,۰۳۳,۷۴۵	۶۳,۴۷۰,۰۹۳	۷۲,۸۴۶,۱۱۲	۶۳,۴۷۰,۰۹۳
حق بیمه‌های پرداختنی		۱۴,۳۳۳,۰۹۷	۱۲,۰۶۳,۴۴۷	۱۶,۱۷۴,۱۹۷	۱۱,۶۶۱,۸۲۸
سپرده حسن انجام کار		۳,۷۲۸,۹۱۴	۴,۲۷۸,۲۱۴	۳,۴۳۳,۴۴۴	۲,۶۴۱,۰۲۷
مالیات‌های تکلیفی		۳۴۰,۹۶۶	۲۶۳,۵۱۳	۲۰,۶۱۷	۲۷,۶۰۳
هزینه های پرداختنی	۳۱-۱-۶	۱۵,۳۸۷,۱۹۰	۸,۴۸۰,۴۲۸	۵,۶۱۶,۱۰۰	۶,۹۱۲,۴۳۴
سایر	۳۱-۱-۷	۱۰,۷۱۸,۸۱۳	۵,۳۱۰,۳۴۹	۳,۷۷۲,۳۲۱	۲,۷۳۳,۲۴۲
		۱۲۳,۵۰۲,۰۲۱	۹۷,۶۶۸,۲۸۴	۱۰۳,۴۴۳,۱۶۰	۸۹,۶۷۶,۲۳۴
		۳۵۶,۳۱۴,۹۰۵	۲۶۱,۲۷۴,۴۴۰	۳۴۷,۶۹۴,۸۲۷	۲۵۶,۲۵۸,۹۵۹

۱-۱-۳۱- اسناد پرداختنی عمدتا شامل چک‌های صادره در وجه سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴،۰۵۶،۶۰۴ میلیون ریال تسویه گردیده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان شرقی	۶۸,۴۹۴	۰	۶۸,۴۹۴	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه آذربایجان غربی	۱۹۹,۴۸۳	۴۵,۴۹۵	۱۹۹,۴۸۳	۴۵,۴۹۵
شرکت مخابرات ایران منطقه اردبیل	۴۳,۰۸۳	۰	۴۳,۰۸۳	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه ایلام	۱۱۸,۳۴۸	۰	۱۱۸,۳۴۸	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه بوشهر	۶۹,۹۵۴	۰	۶۹,۹۵۴	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه چهارمحال و بختیاری	۲۵,۰۸۵	۳۶,۶۴۹	۲۵,۰۸۵	۳۶,۶۴۹
شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان جنوبی	۵۳,۱۷۶	۳۳,۸۲۲	۵۳,۱۷۶	۳۳,۸۲۲
شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان رضوی	۲۴۴,۵۶۱	۷۵,۳۱۰	۲۴۴,۵۶۱	۷۵,۳۱۰
شرکت مخابرات ایران منطقه خراسان شمالی	۳۹,۲۴۸	۱۱,۴۸۶	۳۹,۲۴۸	۱۱,۴۸۶
شرکت مخابرات ایران منطقه خوزستان	۲۷۷,۳۳۳	۱۴۱,۴۶۵	۲۷۷,۳۳۳	۱۴۱,۴۶۵
شرکت مخابرات ایران منطقه زنجان	۴۴,۱۵۰	۰	۴۴,۱۵۰	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه سیستان	۳۵۱,۶۱۲	۱۸۸,۰۲۷	۳۵۱,۶۱۲	۱۸۸,۰۲۷
شرکت مخابرات ایران منطقه فارس	۵,۹۵۷	۰	۵,۹۵۷	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه کرمان	۱۰۶,۱۹۸	۷۱,۰۱۹	۱۰۶,۱۹۸	۷۱,۰۱۹
شرکت مخابرات ایران منطقه کرمانشاه	۷۸,۶۶۹	۵۷,۵۳۹	۷۸,۶۶۹	۵۷,۵۳۹
شرکت مخابرات ایران منطقه کهکیلویه	۱۰۷,۲۴۴	۳۸,۱۹۶	۱۰۷,۲۴۴	۳۸,۱۹۶
شرکت مخابرات ایران منطقه لرستان	۸۷,۹۵۳	۲۱,۱۷۶	۸۷,۹۵۳	۲۱,۱۷۶
شرکت مخابرات ایران منطقه مازندران	۷۱,۷۷۲	۰	۷۱,۷۷۲	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه البرز	۰	۹۳,۴۲۸	۰	۹۳,۴۲۸
شرکت مخابرات ایران منطقه مرکزی	۷۸,۲۳۱	۰	۷۸,۲۳۱	۰
شرکت مخابرات ایران منطقه هرمزگان	۳۱۳,۱۰۲	۹۰,۸۰۷	۳۱۳,۱۰۲	۹۰,۸۰۷
شرکت مخابرات ایران منطقه همدان	۱۱۶,۳۸۰	۰	۱۱۶,۳۸۰	۰
	۲,۵۰۰,۰۳۳	۹۰۴,۴۱۹	۲,۵۰۰,۰۳۳	۹۰۴,۴۱۹
تحقق رویای بی‌نهایت کسب و کار پرنیان	۱,۹۹۸,۰۶۱	۰	۰	۰
امن افزار گستر شریف	۱۱۳,۱۶۸	۰	۰	۰
نقش اول کیفیت	۰	۰	۱۱,۷۸۸,۶۰۲	۶,۲۳۹,۸۸۰
همراه کسب و کارهای هوشمند	۰	۰	۲,۸۹۸,۳۶۳	۴۶,۴۲۸
هوشمند اول بهشتی (هاب)	۶,۷۳۵	۱۳۵,۹۶۹	۲,۴۳۸	۱۳۵,۹۳۳
افرانت	۴۶۹,۲۳۵	۲۵۴,۴۴۴	۴۶۹,۲۳۵	۲۵۴,۴۴۴
فن‌آوری شبکه آموزش دانش نویان	۰	۱۵۹,۷۱۲	۰	۱۵۹,۷۱۲
سایر	۲,۰۸۰,۲۳۹	۸۰۶,۱۸۸	۱,۸۱۸,۶۲۹	۱۱۸,۷۴۸
	۷,۱۶۷,۴۷۱	۲,۲۶۰,۷۳۲	۱۹,۸۸۲,۹۶۰	۷,۸۵۹,۵۶۴

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

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	خالص	خالص
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۳۱-۱-۳-۱	۱۸۰,۲۸۱,۰۸۸	۰	۱۸۰,۲۸۱,۰۸۸	۱۳۰,۳۱۲,۱۷۷
اپراتورهای داخلی		۳,۵۹۴,۴۶۶	۰	۳,۵۹۴,۴۶۶	۷۵۱,۲۳۵
شرکتهای تلفن همراه خارجی (رومینگ بین الملل)	۳۱-۱-۳-۲	۰	۵,۹۶۳,۸۹۷	۵,۹۶۳,۸۹۷	۴,۴۷۰,۴۵۳
شرکت ارتباطات زیر ساخت		۴,۵۷۶,۰۲۴	۰	۴,۵۷۶,۰۲۴	۵,۱۹۲,۳۶۹
سازمان صدا و سیما		۳۴۸,۴۵۳	۰	۳۴۸,۴۵۳	۰
بانکها		۸۵,۲۵۵	۰	۸۵,۲۵۵	۹۲,۶۹۱
صبا سل آریا		۱۴۰	۰	۱۴۰	۰
شرکت فکور		۰	۰	۰	۸۴,۲۲۴
رسام نگارجاوید		۸۴۳	۰	۸۴۳	۰
شرکت گروه داده ورز جویا		۵,۷۸۴	۰	۵,۷۸۴	۰
ارتباطات پرتو آبی		۷,۹۹۰	۰	۷,۹۹۰	۰
وادیع دریافتی از مشترکین انبوه (مودم)- مبین نت		۱,۳۸۴,۲۹۳	۰	۱,۳۸۴,۲۹۳	۱,۳۹۱,۸۸۱
سایر بستانکاران تجاری		۴,۰۱۹,۱۴۴	۳۱۵,۷۰۶	۴,۳۳۴,۸۵۰	۴,۲۲۴,۱۶۳
		۱۹۴,۳۰۳,۴۸۰	۶,۲۷۹,۶۰۳	۲۰۰,۵۸۳,۰۸۳	۱۴۶,۵۱۹,۱۹۳

اقلام فوق عمدتا مربوط به شرکت می‌باشد.

۱-۳-۱-۳۱- براساس مفاد پروانه ارائه خدمات تلفن همراه و الحاقیه‌ها تعیین می‌شود .

۲-۳-۱-۳۱- مبلغ بدهی به شرکت های تلفن همراه خارجی به ترتیب به مبلغ ۸،۴۵۳،۵۷۴ یورو و ۱۵،۹۶۴،۱۱۶ دلار بوده که بر اساس نرخ حواله فروش سنا هر یورو ۲۶۷،۲۲۲ ریال وهر دلار ۲۷۰،۵۱۱ ریال تسعیر و به حساب سود و زیان جاری منظور شده است.

۴-۱-۳۱- اسناد پرداختنی عمدتاً بابت چک های صادره در وجه سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱،۵۸۰،۳۶۹ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۳۱- سایر پرداختنی‌ها به سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	خالص	خالص
نوکیا سولوشن	۳۱-۱-۵-۱	۰	۲۳,۳۷۱,۱۸۷	۲۳,۳۷۱,۱۸۷	۱۶,۷۳۶,۵۴۰
شرکت اریکسون	۳۱-۱-۵-۱	۹۷,۲۹۲	۲۳,۳۵۰,۷۴۶	۲۳,۴۴۸,۰۳۸	۱۷,۳۹۴,۱۵۸
فروشندگان تجهیزات		۱۳,۴۳۳,۹۳۱	۰	۱۳,۴۳۳,۹۳۱	۱۸,۶۸۵,۹۱۲
هواوی	۳۱-۱-۵-۱	۸,۷۲۷,۲۳۲	۷,۱۲۸,۹۱۹	۱۵,۸۵۶,۱۵۱	۹,۰۰۱,۷۷۷
پرتو آبی ابتکار نوین	۳۱-۱-۵-۲	۹۲۴,۴۳۸	۰	۹۲۴,۴۳۸	۱,۶۵۱,۷۰۶
		۲۳,۱۸۲,۸۹۳	۵۳,۸۵۰,۸۵۲	۷۷,۰۳۳,۷۴۵	۶۳,۴۷۰,۰۹۳

۱-۵-۱-۳۱- مبلغ بدهی مربوط به شرکت‌های نوکیا سولوشن، اریکسون و هوآوی که مربوط به خرید تجهیزات شبکه فاز ۸ و ۸ پلاس می‌باشد به ترتیب ۵۹،۶۰۵،۱۷۰ یورو، ۵۹،۵۵۳،۰۳۷ یورو، ۱۸،۰۳۰،۷۶۵ یورو و ۱،۱۱۱،۳۷۶ یوآن بوده که به بهای تمام شده تجهیزات منظور شده است .

۲-۵-۱-۳۱- مبلغ بدهی به شرکت پرتوآبی ابتکار نوین عمدتا مربوط به خرید تجهیزات شبکه جهت توسعه فاز ۸ می‌باشد.

۶-۱-۳۱- هزینه‌های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه خدمات قراردادی	۳۱-۱-۶-۱	۳,۵۶۱,۵۸۶	۲,۶۵۳,۶۳۶	۴۸,۰۲۲	۱,۳۲۵,۰۰۰
هزینه حقوق دستمزد		۲,۰۳۵,۵۵۱	۶۶۰,۹۶۳	۶۴۲,۷۳۷	۰
حق دسترسی سایت‌ها		۴,۲۶۹,۲۵۱	۱۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۲۴۷	۱۵۰,۰۰۰
برق سایت‌ها		۲۳۰,۸۷۵	۲۷۵,۰۰۰	۲۳۰,۸۷۵	۲۷۵,۰۰۰
بازاریابی و فروش		۹۳۶,۹۳۴	۷۴۸,۲۸۸	۷۲۰,۸۰۴	۶۲۱,۰۰۰
نگهداری شبکه	۳۱-۱-۶-۲	۸۸۱,۲۴۸	۲,۶۲۵,۳۹۱	۵۸۸,۶۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
حق‌الزحمه دفاتر خدماتی		۴۲۱,۶۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۶۲۸	۳۰۰,۰۰۰
سایر		۳,۰۵۰,۱۱۷	۱,۰۶۷,۱۵۰	۲,۳۰۳,۱۷۹	۲,۲۴۱,۴۳۴
		۱۵,۳۸۷,۱۹۰	۸,۴۸۰,۴۲۸	۵,۶۱۶,۱۰۰	۶,۹۱۲,۴۳۴

۱-۶-۱-۳۱- افزایش عمدتا بابت ذخیره بیمه شرکت نقش اول کیفیت (شرکت فرعی) براساس موضوع قرارداد می‌باشد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بستانکاران موقت	۳۱-۱-۷-۱	۳,۹۴۴,۱۹۰	۲۳۶,۰۸۲	۳۳۲,۰۷۷	۳۷۰,۲۳۱
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی	۳۱-۱-۷-۴	۲,۸۴۴,۲۳۶	۱,۹۸۳,۹۷۷	۱,۵۷۷,۵۲۲	۱,۰۱۸,۸۰۳
کمک‌های مردمی و تبصره ۱۵	۳۱-۱-۷-۳	۸۲۵,۹۱۶	۵۲۱,۰۶۶	۸۲۵,۹۱۶	۵۲۱,۰۶۶
نشر الکترونیک ایران سازمان تبلیغات		۵۰,۰۶۸	۳۴,۲۹۴	۵۰,۰۶۸	۳۴,۲۹۴
مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده	۳۱-۱-۷-۲	۳۲,۹۸۴	۹۹,۳۲۰	۳۲,۹۸۴	۹۹,۳۲۰
سایر		۳,۰۲۱,۴۱۹	۲,۴۳۵,۶۱۰	۹۵۳,۷۵۴	۶۸۹,۵۲۸
		۱۰,۷۱۸,۸۱۳	۵,۳۱۰,۳۴۹	۳,۷۷۲,۳۲۱	۲,۷۳۳,۲۴۲

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

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

۳-۷-۱-۳۱- طبق بند ز تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۹۹ کل کشور اپراتورهای ارائه‌دهنده خدمات مخابراتی، علاوه بر قیمت هر پیامک مبلغ ده ریال از استفاده‌کنندگان خدمات مزبور دریافت و به حساب درآمد عمومی ردیف ۱۶۰۱۵۴ نزد خزانه‌داری کل کشور واریز کنند. درآمد حاصله جهت اجرای مواد (۵) و (۸) قانون حمایت از حقوق معلولان مصوب ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ و ساماندهی کودکان کار و خیابانی در اختیار سازمان بهزیستی قرار می‌گیرد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده مالیات و عوارض پرداختنی در ابتدای سال/ دوره	۱,۹۸۳,۹۷۷	۱,۳۰۲,۰۵۹	۱,۰۱۸,۸۰۳	۴۶۸,۰۹۵
مالیات و عوارض پرداختنی طی سال / دوره	۹,۵۶۸,۷۸۵	۷,۷۷۰,۴۵۴	۹,۲۶۷,۲۴۵	۷,۶۳۹,۲۴۴
مالیات و عوارض دریافتنی طی سال / دوره	(۸,۷۰۸,۵۲۶)	(۷,۰۸۸,۵۳۶)	(۸,۷۰۸,۵۲۶)	(۷,۰۸۸,۵۳۶)
مانده مالیات و عوارض پرداختنی در پایان سال / دوره	۲,۸۴۴,۲۳۶	۱,۹۸۳,۹۷۷	۱,۵۷۷,۵۲۲	۱,۰۱۸,۸۰۳

رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰قطعی و تسویه شده است.

۲-۳۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید تجهیزات ۲۶۰ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۳۲- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال		۱۸,۷۲۵,۳۶۸	۱۳,۵۵۳,۰۵۴	۱۶,۷۳۱,۵۱۱	۱۲,۴۷۷,۳۸۸
ذخیره مالیات عملکرد سال		۱۴,۵۱۱,۰۵۴	۱۳,۴۹۱,۱۲۴	۱۲,۰۴۱,۳۹۹	۱۲,۱۲۳,۵۶۰
تادیه شده طی سال		(۱۱,۸۹۸,۶۰۷)	(۸,۳۱۸,۸۱۰)	(۱۰,۵۷۱,۱۲۰)	(۷,۸۶۹,۴۳۷)
		۲۱,۳۳۷,۸۱۵	۱۸,۷۲۵,۳۶۸	۱۸,۲۰۱,۷۹۰	۱۶,۷۳۱,۵۱۱
پیش‌پرداخت‌های مالیاتی	۱۸	(۳۷,۳۲۶)	(۴۰,۷۶۵)	۰	۰
		۲۱,۳۰۰,۴۸۹	۱۸,۶۸۴,۶۰۳	۱۸,۲۰۱,۷۹۰	۱۶,۷۳۱,۵۱۱

۲-۳۲-خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات				مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	
۱۳۹۸	۴۵,۳۹۷,۳۴۳	۳۹,۶۶۰,۴۸۰	۸,۹۲۳,۶۰۸	۸,۳۴۷,۹۶۶	(۷,۵۶۰,۵۰۰)	(۷,۵۶۰,۵۰۰)	۱,۳۶۳,۱۰۸	۱,۵۲۲,۶۳۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۵۲,۳۶۶,۹۳۸	۴۰,۰۸۵,۲۸۹	۹,۰۱۹,۱۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۲۵	۹,۱۵۹,۵۴۸	(۹,۱۵۹,۵۴۸)	۰	۳,۰۸۵,۳۲۱	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۶۱,۱۷۵,۱۶۵	۵۳,۸۸۲,۴۸۹	۱۲,۱۲۳,۵۶۰	۱۴,۰۹۴,۰۹۹	۰	(۷,۳۲۶,۲۷۷)	۴,۷۹۷,۲۸۳	۱۲,۱۲۳,۵۶۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۶۴,۲۰۲,۲۹۳	۵۳,۵۱۷,۳۲۹	۱۲,۰۴۱,۳۹۹	۰	۰	۰	۱۲,۰۴۱,۳۹۹	۰	رسیدگی نشده
							۱۸,۲۰۱,۷۹۰	۱۶,۷۳۱,۵۱۱	

۱-۲-۳۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۲- نرخ مالیات بر درآمد شرکت پس از کسر معافیت‌های ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و با توجه به میزان سهام شناور آزاد شرکت ۲۲.۵ درصد می‌باشد.

۳-۳۲- اجزای عمده هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مالیات جاری	۱۴,۵۰۲,۳۷۵	۰	۱۲,۰۴۱,۳۹۹	۱۱,۳۶۱,۳۴۳
هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی	۸,۶۷۹	۰	۰	۰
هزینه مالیات بردرآمد دوره جاری	۱۴,۵۱۱,۰۵۴	۰	۱۲,۰۴۱,۳۹۹	۱۱,۳۶۱,۳۴۳
هزینه مالیات بردرآمد دوره‌های قبل	۰	۰	۰	۰
	۱۴,۵۱۱,۰۵۴	۰	۱۲,۰۴۱,۳۹۹	۱۱,۳۶۱,۳۴۳

۴-۳۲- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص
دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی	۰	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)
سود مالیاتی- زیان مالیاتی استفاده نشده	۸,۶۷۹	۰	۸,۶۷۹	۰	۰
مالیات پرداختنی	(۸,۶۷۹)	۰	(۸,۶۷۹)	۰	۰
	۰	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)	(۲۱۱,۶۱۹)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
گروه:				
دارایی‌ها(بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:				
دارایی ثابت مشهود	(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
سود انباشته -زیان مالیاتی استفاده نشده	۸,۶۷۹	(۸,۶۷۹)	۰	۰
	(۲۰۲,۹۴۰)	(۸,۶۷۹)	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
شرکت:				
دارایی‌ها(بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به :				
دارایی ثابت مشهود	(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)
	(۲۱۱,۶۱۹)	۰	۰	(۲۱۱,۶۱۹)

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سایر اشخاص- سنوات قبل از ۱۳۹۸	۱۵۶,۲۳۰	۱۱۱,۳۵۱	۰	۱۱۱,۳۵۱
سایر اشخاص- سال ۱۳۹۸	۲۵,۱۲۵	۲۹,۶۵۱	۲۵,۱۲۵	۲۹,۶۵۱
سایر اشخاص- سال ۱۳۹۹	۴۶,۵۷۱	۷۷,۹۷۶	۴۶,۵۷۱	۷۷,۹۷۶
سایر اشخاص- سال ۱۴۰۰	۹۹۴,۴۲۸	۰	۶۲۰,۰۴۱	۰
شرکت مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۱,۲۲۲,۳۵۴	۲۱۸,۹۷۸	۶۹۱,۷۳۷	۲۱۸,۹۷۸

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۹۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲،۰۸۰ریال بوده است.

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تسهیلات دریافتی کوتاه‌مدت	۳۴-۱	۱۱۷,۸۸۴,۰۴۱	۹۷,۰۵۸,۷۴۷	۱۱۳,۵۳۲,۴۸۱	۹۴,۸۱۵,۳۱۹
وجوه مسدودی نزد بانک‌ها	۳۴-۳	(۹۸۸,۸۰۰)	(۲,۹۷۴,۹۲۲)	(۹۸۸,۸۰۰)	(۲,۹۷۴,۹۲۲)
		۱۱۶,۸۹۵,۲۴۱	۹۴,۰۸۳,۸۲۵	۱۱۲,۵۴۳,۶۸۱	۹۱,۸۴۰,۳۹۷

۱-۳۴- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱-۱-۳۴- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
بانک ها	۱۱۶,۷۸۹,۵۲۸	۶,۷۰۰,۹۹۷	۱۲۳,۴۹۰,۵۲۵	۱۰۰,۴۳۰,۶۵۳	۱۱۲,۲۴۰,۷۶۴	۶,۷۰۰,۹۹۷	۱۱۸,۹۴۱,۷۶۱	۹۸,۲۸۲,۳۴۹
کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی	(۹,۹۸۴,۱۸۴)	(۳۰۶,۴۶۷)	(۱۰,۲۹۰,۶۵۱)	(۶,۷۱۴,۰۰۳)	(۹,۶۹۱,۷۶۴)	(۳۰۶,۴۶۷)	(۹,۹۹۸,۲۳۱)	(۶,۵۰۳,۳۲۰)
	۱۰۶,۸۰۵,۳۴۴	۶,۳۹۴,۵۳۰	۱۱۳,۱۹۹,۸۷۴	۹۳,۷۱۶,۶۵۰	۱۰۲,۵۴۹,۰۰۰	۶,۳۹۴,۵۳۰	۱۰۸,۹۴۳,۵۳۰	۹۱,۷۷۹,۰۲۹
سود، کارمزد و جرایم معوقه	۴,۶۳۹,۴۰۲	۴۴,۷۶۵	۴,۶۸۴,۱۶۷	۳,۳۴۲,۰۹۷	۴,۵۴۴,۱۸۶	۴۴,۷۶۵	۴,۵۸۸,۹۵۱	۳,۰۳۶,۲۹۰
	۱۱۱,۴۴۴,۷۴۶	۶,۴۳۹,۲۹۵	۱۱۷,۸۸۴,۰۴۱	۹۷,۰۵۸,۷۴۷	۱۰۷,۰۹۳,۱۸۶	۶,۴۳۹,۲۹۵	۱۱۳,۵۳۲,۴۸۱	۹۴,۸۱۵,۳۱۹

۱-۱-۱-۳۴- مانده تسهیلات ارزی شرکت و گروه مبلغ ۱۶،۳۰۸،۴۱۷ یورو بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۱۱۴،۱۶۷ یورو بابت سود ،کارمزد و جرایم معوقه می‌باشد.

۲-۱-۳۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۱۸ تا ۲۳ درصد	۱۰۶,۸۰۵,۳۴۴	۶,۳۹۴,۵۳۰	۱۱۳,۱۹۹,۸۷۴	۹۳,۷۱۶,۶۵۰	۱۰۲,۵۴۹,۰۰۰	۶,۳۹۴,۵۳۰	۱۰۸,۹۴۳,۵۳۰	۹۱,۷۷۹,۰۲۹
سود، کارمزد و جرایم معوقه	۴,۶۳۹,۴۰۲	۴۴,۷۶۵	۴,۶۸۴,۱۶۷	۳,۳۴۲,۰۹۷	۴,۵۴۴,۱۸۶	۴۴,۷۶۵	۴,۵۸۸,۹۵۱	۳,۰۳۶,۲۹۰
	۱۱۱,۴۴۴,۷۴۶	۶,۴۳۹,۲۹۵	۱۱۷,۸۸۴,۰۴۱	۹۷,۰۵۸,۷۴۷	۱۰۷,۰۹۳,۱۸۶	۶,۴۳۹,۲۹۵	۱۱۳,۵۳۲,۴۸۱	۹۴,۸۱۵,۳۱۹

۳-۱-۳۴-به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
زمین، ساختمان، و ماشین‌آلات	۷,۰۹۸,۸۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰
ضمانتنامه بانکی،چک و سفته	۹,۵۶۴,۵۳۸	۹,۵۵۸,۲۰۸
وثایق و اوراق گواهی	۱۰۱,۲۲۰,۷۰۳	۹۹,۲۲۴,۲۷۳
	۱۱۷,۸۸۴,۰۴۱	۱۱۳,۵۳۲,۴۸۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۹۷,۰۵۸,۷۴۷	۶۷,۸۹۷,۹۰۷	۹۴,۸۱۵,۳۱۹	۶۷,۱۰۶,۴۸۱
دریافت‌های نقدی	۲۵,۲۴۴,۰۰۰	۳۶,۳۴۹,۵۲۵	۲۲,۲۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۱۷,۱۲۹
سود و کارمزد و جرائم	۱۷,۶۸۵,۷۳۳	۱۳,۹۸۵,۲۵۵	۱۷,۲۶۸,۴۳۱	۱۳,۱۴۷,۱۶۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۷,۷۴۷,۷۰۷)	(۸,۴۲۷,۹۳۵)	(۶,۹۰۲,۶۴۱)	(۷,۲۲۶,۸۱۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۶,۱۸۹,۸۷۳)	(۱۲,۲۶۶,۲۱۱)	(۱۵,۷۱۵,۷۶۹)	(۱۲,۱۶۹,۹۰۷)
تاثیرات تغییرات نرخ ارز	۱,۸۳۳,۱۴۱	(۴۷۹,۷۹۴)	۱,۸۳۳,۱۴۱	(۵۸,۷۲۹)
مانده در پایان سال	۱۱۷,۸۸۴,۰۴۱	۹۷,۰۵۸,۷۴۶	۱۱۳,۵۳۲,۴۸۱	۹۴,۸۱۵,۳۱۹

۳-۳۴- از جمع تسهیلات اخذ شده طی دوره مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۹۸۸,۸۰۰ میلیون ریال آن در حساب جاری شرکت بدون هرگونه سود و کارمزد مسدود می باشد که مبلغ مزبور با تسهیلات مالی تهاتر و باعث افزایش نرخ موثر تامین مالی گردیده است. نرخ بهره موثر ۱۸٪ می باشد.

۳۵- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پیش‌دریافت از مشتریان	۱-۳۵	۱۴,۹۳۳,۳۵۸	۹,۹۱۲,۱۵۵	۱۴,۹۰۹,۸۸۰	۹,۸۲۳,۶۷۱
سایر		۵,۱۴۶,۴۳۰	۴,۵۱۲,۱۳۸	۷۳,۱۷۲	۷۳,۴۶۷
		۲۰,۰۷۹,۷۸۸	۱۴,۴۲۴,۲۹۳	۱۴,۹۸۳,۰۵۲	۹,۸۹۷,۱۳۸

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

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	**۵۹,۶۳۲,۵۹۱**	**۵۶,۲۰۴,۱۰۸**
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۱۴,۵۱۱,۰۵۴	۱۳,۴۹۱,۱۲۴
هزینه‌های مالی	۱۲,۵۱۰,۳۳۷	۹,۳۹۰,۰۳۹
سود تغییرات ارزش ناشی از واگذاری شرکت فرعی	(۴۶۲,۲۶۳)	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۵۶,۴۳۲	۱,۰۶۳,۱۶۶
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۴۴,۷۳۹,۱۲۳	۳۳,۴۸۶,۸۱۷
استهلاک سرقفلی	۳۰,۲۲۶	۳۱,۱۵۳
سود سهام	(۷,۲۹۳,۴۳۳)	(۴,۱۰۳,۱۷۱)
سود سپرده بانکی	(۴,۳۴۷,۶۹۶)	(۴,۹۹۹,۶۷۲)
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۳,۹۱۷,۸۴۹)	(۶,۷۴۹,۷۹۶)
خالص (سود) زیان تسعیر ارز	(۳۳,۲۳۶)	(۳۵,۳۰۳)
	۵۷,۳۹۲,۶۹۵	**۴۱,۵۷۴,۳۵۷**
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۳۰,۵۸۴,۰۲۸)	(۳,۵۸۲,۲۴۶)
(افزایش) موجودی مواد و قطعات مصرفی	(۲,۶۶۵,۱۶۶)	(۱,۷۴۳,۶۴۳)
(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۱۴,۶۹۱,۲۷۲)	(۲,۲۵۲,۶۱۴)
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی	۶۳,۳۳۴,۳۸۰	۵۵,۱۰۸,۴۰۲
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۵,۶۵۵,۴۹۵	۵,۷۰۷,۳۵۷
کاهش(افزایش) سایر دارایی‌ها	(۴۶۵,۴۷۴)	(۱۲,۴۷۷,۶۰۲)
نقد حاصل از عملیات	**۱۳۷,۶۰۹,۲۲۰**	**۱۳۸,۵۳۸,۱۱۹**

	شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود خالص	**۵۲,۱۶۰,۸۹۴**	**۴۹,۰۵۱,۶۰۵**
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۱۲,۰۴۱,۳۹۹	۱۲,۱۲۳,۵۶۰
هزینه‌های مالی	۱۱,۹۶۰,۱۱۶	۹,۲۰۳,۰۱۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹۲,۶۴۳	۷۵۸,۲۷۱
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۴۲,۸۲۲,۱۳۳	۳۲,۰۴۸,۶۸۰
سود سهام	(۱۸۴,۰۸۸)	(۷۳,۵۴۷)
سود سپرده بانکی	(۳,۳۵۳,۹۷۴)	(۳,۸۹۲,۰۷۶)
خالص (سود) زیان تسعیر ارز	(۱۸,۰۸۲)	(۳۵,۲۳۲)
	۶۴,۱۶۰,۱۴۷	**۵۰,۱۳۲,۶۷۱**
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۳۲,۹۴۱,۸۴۲)	(۸,۳۳۹,۴۷۶)
(افزایش) موجودی مواد و قطعات مصرفی	۴۹,۱۶۶	(۱۴۴,۴۸۳)
(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۷,۶۰۵,۲۱۷)	(۲,۷۲۲,۸۴۹)
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی	۴۵,۱۵۹,۶۲۱	۴۹,۴۸۰,۹۵۱
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۵,۰۸۵,۹۱۴	۱,۳۲۶,۰۹۴
کاهش(افزایش) سایر دارایی‌ها	(۲,۵۶۳,۰۷۸)	(۵,۹۷۲,۰۰۶)
نقد حاصل از عملیات	**۱۲۳,۵۰۵,۶۰۴**	**۱۳۲,۸۱۲,۵۰۷**

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی‌ها	۱۳۹,۶۲۹,۷۰۳	۱۱۳,۱۹۹,۰۲۵	۴۹۷,۷۳۷,۴۷۰	۳۷۷,۶۷۶,۷۲۵
موجودی نقد	(۵,۳۶۷,۷۷۰)	(۵,۸۲۳,۱۴۴)	(۲,۹۹۷,۴۶۱)	(۲,۴۰۵,۱۴۷)
خالص بدهی	۱۳۴,۲۶۱,۹۳۳	۱۰۷,۳۷۵,۸۸۱	۴۹۴,۷۴۰,۰۰۹	۳۷۵,۲۷۱,۵۷۸
حقوق مالکانه	۲,۳۴۹,۷۷۳	۲,۱۴۰,۷۴۰	۱۳۱,۶۵۲,۶۶۰	۱۰۷,۷۳۸,۳۸۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵,۷۱۴	۵,۰۱۶	۳۷۶	۳۴۸

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت مدیریت ریسک را به عنوان بخش لاینفک حاکمیت شرکتی می‌داند. به همین منظور برنامه مدیریت ریسک شرکت به جهت نیل به نقطه بهینه ریسک‌پذیری آغاز گردیده است. هدف اساسی این برنامه جلوگیری از جزیره‌ای شدن مدیریت ریسک و یکپارچگی در رویکرد شرکت برای رصد، تحلیل و پاسخ سیستماتیک و به موقع به ریسک‌های مختلف است. تمرکز اصلی روی ریسک‌های با 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.

۳-۳۷- ریسک بازار

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

۱-۳-۳۷- 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 استارتاپی ایران می‌باشد. شرکت با توجه به نقشه استراتژی ۵ ساله و هدف راهبردی "تبدیل شدن به یکی از بازیگران برجسته سرمایه‌گذاری خطر پذیر" و با استفاده از راهکار اجرایی تسریع در ایجاد قابلیت‌های مورد نیاز به منظور تبدیل شدن به بازیگری موثر در حوزه سرمایه‌گذاری خطرپذیر سعی در کاهش و کنترل این ریسک دارد.

۲-۳-۳۷- ریسک رقابت بالا و رقبای چابک

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

۳-۳-۳۷- ریسک بازیگران OTT

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

۴-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی مشترکین در پرداخت به موقع بدهی‌های خود می‌باشد به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می‌شود. یکی از شاخص‌هایی که برای اندازه‌گیری ریسک اعتباری به کار می‌رود شاخص متوسط دوره وصول مطالبات می‌باشد. بررسی این شاخص در شرکت گویای این مطلب است که طی سال های گذشته، دوره وصول مطالبات به طور مستمر روندی کاهشی داشته است به طوری که از ۶۴ روز در سال ۱۳۹۳ به ۳۵ روز در سال ۱۴۰۱ کاهش یافته است. این امر گواه فعالیت مستمر و بهبود وضعیت وصول مطالبات می‌باشد که شرکت از طریق اتخاذ سیاست‌های تشویقی پرداخت به موقع قبوض، برگزاری طرح‌ها و کمپین‌های وصول مطالبات در استان‌ها و کاهش دوره صدور قبوض از دو ماه به یک ماه و ... تلاش نموده تا دوره وصول مطالبات را کاهش داده و از این طریق نقدینگی مورد نیاز شرکت جهت اجرای پروژه های توسعه و پرداخت تمامی تعهدات سود سهام در مهلت مقرر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت را فراهم نماید و ریسک اعتباری را به حداقل برساند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی ندارد، چرا که عمده مطالبات مشترکین دائمی به طور میانگین طی مدت حداکثر ۲ ماه بازیافت شده و از طرفی فروش به مشترکین اعتباری عموما به صورت پیش‌دریافت وجه شارژ فروخته شده می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشترکین دائمی	۱۱,۳۵۸,۱۸۰	۵۴۵,۹۱۱	(۵۴۵,۹۱۱)
خریداران انبوه رمز شارژ و خطوط اعتباری	۱۱,۳۳۲	۱۱,۳۳۲	(۱۱,۳۳۲)
شرکت‌های تلفن همراه داخلی و خارجی	۳,۶۲۲,۷۳۲	۰	۰
اشخاص وابسته	۱,۰۲۱,۰۲۱	۰	۰
سایر مشتریان	۲۹,۳۸۳,۲۰۳	۰	۰
سایر دریافتنی‌های غیر تجاری	۴۲,۲۳۶,۳۲۳	۱۶۱	(۱۶۱)
	۸۷,۶۳۲,۷۹۱	۵۵۷,۴۰۴	(۵۵۷,۴۰۴)

۵-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۲۱,۹۸۲,۶۵۰	۲۲۲,۲۶۹,۰۱۷	۲۴۴,۲۵۱,۶۶۷
سایر پرداختنی‌ها	۶,۲۰۶,۵۹۰	۹۷,۲۳۶,۵۷۰	۱۰۳,۴۴۳,۱۶۰
تسهیلات مالی	۱۲,۳۱۴,۶۱۲	۱۰۰,۲۲۹,۰۶۹	۱۱۲,۵۴۳,۶۸۱
مالیات پرداختنی	۰	۱۸,۲۰۱,۷۹۰	۱۸,۲۰۱,۷۹۰
سود سهام پرداختنی	۰	۶۹۱,۷۳۷	۶۹۱,۷۳۷
	۴۰,۵۰۳,۸۵۲	۴۳۸,۶۲۸,۱۸۳	۴۷۹,۱۳۲,۰۳۵

۳۸- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	دینار	پوند	لیر ترکیه	درام ارمنستان	کرون سوئد
گروه										
موجودی نقد	۲۳	۴۱۴,۹۵۰	۳۱,۷۶۵	۵۰	۴۳,۹۱۲	۱,۷۹۸,۵۴۲	۱,۶۷۰	۲,۶۷۰	۲۱۸,۰۰۰	۲۸,۲۸۰
حساب‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱	۳۹۳,۷۵۰	۸,۷۰۶,۳۶۸	۰		۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی پولی ارزی		۸۰۸,۷۰۰	۸,۷۳۸,۱۳۳	۵۰	۴۳,۹۱۲	۱,۷۹۸,۵۴۲	۱,۶۷۰	۲,۶۷۰	۲۱۸,۰۰۰	۲۸,۲۸۰
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۰	(۱۳۷,۶۵۳,۳۴۷)	۰	(۸۴۳,۷۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۵	۰	(۱۶,۴۵۷,۷۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های پولی ارزی		۰	(۱۵۴,۱۱۱,۱۴۳)	۰	(۸۴۳,۷۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی		۸۰۸,۷۰۰	(۱۴۵,۳۷۳,۰۱۰)	۵۰	(۷۹۹,۸۵۷)	۱,۷۹۸,۵۴۲	۱,۶۷۰	۲,۶۷۰	۲۱۸,۰۰۰	۲۸,۲۸۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)		(۱,۳۹۵,۵۰۰)	(۴۶,۶۲۷,۶۶۷)	۲	(۶۸,۷۶۰)	۴,۶۴۸	۵۴۲	۵۸	۱۶۸	۷۳۵
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت										
موجودی نقد	۲۳	۱۸۷,۸۷۱	۱,۸۷۰	۰	۳۹,۹۷۵	۰	۱,۶۷۰	۰	۰	۲۸,۱۰۰
حساب‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۱	۳۹۳,۷۵۰	۸,۷۰۶,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی پولی ارزی		۵۸۱,۶۲۱	۸,۷۰۸,۲۳۸	۰	۳۹,۹۷۵	۰	۱,۶۷۰	–	۰	۲۸,۱۰۰
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۰	(۱۳۷,۱۸۸,۹۷۲)	(۱,۱۱۱,۳۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۵	۰	(۱۶,۴۵۷,۷۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های پولی ارزی		۰	(۱۵۳,۶۴۶,۷۶۸)	(۱,۱۱۱,۳۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی		۵۸۱,۶۲۱	(۱۴۴,۹۳۸,۵۳۰)	(۱,۱۱۱,۳۷۶)	۳۹,۹۷۵	۰	۱,۶۷۰	۰	۰	۲۸,۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)		(۱,۴۹۶,۶۱۶)	(۴۶,۴۴۲,۵۳۶)	۰	۲,۳۳۹	۴,۳۴۸	۵۴۲	۰	۰	۷۳۰
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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

	گروه				شرکت			
	دلار آمریکا	یورو	یوآن	درهم	دلار آمریکا	یورو	یوآن	درهم
درآمد خدمات ارائه شده	۲۹,۶۸۱,۳۲۶	۱۸,۲۳۰,۱۲۵	۰	۰	۲۹,۶۸۱,۳۲۶	۱۸,۲۳۰,۱۲۵	۰	۰
بهای تمام شده خدمات	۱۵,۱۵۱,۹۸۶	۹,۰۴۱,۸۶۸	۰	۶۴۶	۱۵,۱۵۱,۹۸۶	۹,۰۴۱,۸۶۸	۰	۶۴۶
خرید تجهیزات	۴,۱۸۷,۳۸۳	۶۸,۹۶۸,۵۲۱	۹۱۳,۸۸۸,۱۸۸	۰	۴,۱۸۷,۳۸۳	۶۸,۹۶۸,۵۲۱	۹۱۳,۸۸۸,۱۸۸	۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته		نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی/ دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران	شرکت مخابرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۴۱۴,۷۱۳	۳,۱۷۰,۹۹۷	۰
		منطقه استان تهران		✓	۳,۲۳۷	۱,۰۶۷,۴۳۴	۰
		مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران		✓	۴۰,۰۳۸,۶۰۳	۴,۵۸۶,۳۶۸	۰
جمع					۴۱,۴۵۶,۵۵۳	۸,۸۲۴,۷۹۹	۰
سایر اشخاص وابسته	افرانت		شرکت وابسته		۶۵,۸۷۳	۰	۴۹۸,۶۸۷
	فرهیختگان پیام همراه		شرکت وابسته		۱,۵۱۶,۵۴۱	۱۶۹,۴۶۲	۳,۰۵۱
	صنایع ارتباطی پایا		شرکت وابسته		۲۴۱,۰۶۴	۲۸۲	۳,۰۷۳,۴۹۶
	بهار ارتباط گستر		شرکت وابسته		۰	۰	۱,۹۰۱
	پیشتازان امن کاوی عماد		شرکت وابسته		۲۰,۴۶۵	۰	۶,۵۳۳
	تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان(روبیکا)		شرکت وابسته		۱,۰۳۰,۹۹۶	۰	۰
	هوشمند اول بهشتی		شرکت وابسته		۶,۳۷۹	۸,۰۲۴	۰
	هوشمند اول برنای اصفهان		شرکت وابسته		۴,۰۵۰	۰	۰
	نبض هوشمند سلامت		شرکت وابسته		۲۰۰	۰	۰
	یافتار پژوهان پیشتاز رایانش		شرکت وابسته		۱,۱۱۹,۳۳۹	۰	۳,۱۹۶,۹۹۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی/ دریافتی
سایر اشخاص وابسته	فناوران هویت الکترونیکی امن	شرکت وابسته		۲,۰۱۷	۰	۳,۲۴۲
	زیست بوم مجازی درسا	شرکت وابسته		۳۸,۳۰۰	۰	۰
	ایرانیان سازه تاو	شرکت وابسته		۱۴۸,۸۴۵	۰	۰
	توسعه ایده های مجازی نود	شرکت وابسته		۵۰۰	۰	۰
	تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی	شرکت وابسته		۲۸,۱۸۷	۰	۰
	سانا گستر سبز	شرکت وابسته		۶۴,۷۹۴	۰	۰
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	شرکت وابسته		۰	۰	۲۹,۰۹۵
	گروه توسعه فناوری های هوشمند کیان	شرکت وابسته		۲۱۷,۹۸۵	۰	۱۰,۰۰۰
	خدمات هوشمند همراه لوتوس	شرکت وابسته		۱,۸۸۱	۰	۰
	پارت نت کیش	شرکت وابسته		۳,۸۰۱,۴۸۵	۰	۳۸۱,۹۶۳
	آموزش دانش نویان	شرکت وابسته		۶۴۸,۳۴۹	۰	۶۰۰
	هوشمند اول برتر شیراز	شرکت وابسته		۵,۲۵۰	۰	۰
جمع سایر اشخاص وابسته				۸,۹۶۲,۵۰۰	۱۷۷,۷۶۸	۷,۲۰۵,۵۵۸
جمع کل				۵۰,۴۱۹,۰۵۳	۹,۰۰۲,۵۶۷	۷,۲۰۵,۵۵۸

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

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت مخابرات ایران	۱۰,۲۷۱,۴۷۱	۰		۰	۰	(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)	۰	(۴۰۲,۵۴۶)	۶,۶۶۴,۰۴۱	۰
	شرکت مخابرات ایران - منطقه مخابرات استان تهران	۷۹۴,۵۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۴,۵۰۶	۰	۹۱۶,۹۵۰	۰
	شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران	۸۰۱,۷۰۶	۰	۲۷۰,۲۳۶	(۳,۰۸۴,۸۹۰)	۰	۰	۰	(۲,۰۱۲,۹۴۸)	۰	(۱,۶۳۱,۴۴۰)
جمع		**۱۱,۸۶۷,۶۸۳**	**۰**	**۲۷۰,۲۳۶**	**(۳,۰۸۴,۸۹۰)**	**۰**	**(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)**	**۷۹۴,۵۰۶**	**(۲,۴۱۵,۴۹۴)**	**۷,۵۸۰,۹۹۱**	**(۱,۶۳۱,۴۴۰)**
سایر اشخاص وابسته	فرهیختگان پیام همراه	۶۶,۷۷۵	۳۹,۰۰۸	۰	(۴۵,۸۱۹)	۰	۰	۵۹,۹۶۴	۰	۳۷,۶۵۹	۰
	پیشتازان امن کاوی عماد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۱۰۹)
	پردیس هوشمند آسمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۰۳۵)
	هوشمند اول بهشتی	۰	۰		(۳۴,۰۲۵)	۰	۰	۰	(۳۴,۰۲۵)	۰	(۱۹۶,۴۰۳)
	ارتباط گستران کادوس منطقه آزاد انزلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۷۲	۰
	هوشمند اول برنای اصفهان	۲,۲۷۰	۰	۰	۰	(۶۴۸)	۰	۱,۶۲۲	۰	۱۰,۰۱۲	۰
	زیست بوم مجازی درسا	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۰۷۷)
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۵۵,۹۱۱	۰
	هوشمند اول برتر شیراز	۱,۸۸۰	۰		(۸۵۸)	(۱,۸۱۰)	۰	۰	(۷۸۸)	۱,۹۹۰	۰
	اول نقش امن رایانش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۰۰۸)
	رسول جلیلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۶۸)
	توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	۰	۰	۰	(۱۵۹,۶۲۲)	(۱,۸۱۱)	۰	۰	(۱۶۱,۴۳۳)	۱۰۰,۰۰۰	۰
	ایرانیان سازه تاو	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۳۱۳,۳۵۴	۰
	مهراقتصاد مبین	۰	۱۹۵,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۰۴۸	۰	۵۲۸,۲۶۴	۰
	پیشتازان تجارت ویستا	۹۷۷,۵۹۵	۷۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۷,۳۹۵	۰	۲۴۴,۵۱۵	۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	توسعه تجارت مجازی سارینا	۰	۲۷,۷۶۷	۰	(۳۶,۳۶۱)	۰	۰	۰	(۸,۵۹۴)	۰	(۵,۴۸۵)
	نوفناوران توسعه کارآفرینی ودود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷	۰
	امن پردازان سورنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲)
	توسعه ایده های مجازی نود	۰	۰	۰	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۰	۰
	تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان(روبیکا)	۰	۰	۰	(۸۸۴,۱۸۱)	(۱۷۱,۴۰۵)	۰	۰	(۱,۰۵۵,۵۸۶)	۰	۰
	خدمات هوشمند لوتوس	۰	۱۹۳,۲۳۰	۰	(۶۲۷)	۰	۰	۱۹۲,۶۰۳	۰	۰	۰
	پردیس اول کیش	۱۸,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۲۰	۰	۰	۰
	شاهین حجی خراسانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۲۶	۰
	توسعه اعتماد مبین	۰	۲,۱۴۰,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۰,۹۷۸	۰	۱۴۰,۹۷۸	۰
	صنایع ارتباطی پایا	۴,۷۷۵	۰	۱,۷۱۶,۵۰۲	۰	(۲۲,۷۷۹)	(۱۸۳,۴۴۹)	۱,۵۱۵,۰۴۹	۰	۷۷,۱۳۷	۰
	بهار ارتباط گستر	۹,۰۹۰,۴۹۳	۰	۷,۷۰۲,۱۲۵	(۲۵,۲۱۷)	۰	۰	۱۶,۷۶۷,۴۰۱	۰	۱,۰۰۳,۷۹۵	۰
	افرانت	۶۱,۶۲۷	۰	۱۷۸,۲۵۲	(۶۷۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۴۳۷,۱۲۱)	۰	(۵۰۳,۶۶۰)
	آموزش دانش نویان	۰	۴۳۸,۹۴۲	۰	(۴۶۹,۲۳۵)	۰	۰	۰	(۳۰,۲۹۳)	۰	۰
	شرکت همراه مکانیک آریا توسن		۱۹۹,۳۳۳			۰	۰	۱۹۹,۳۳۳	۰	۰	۰
	سانا گستر سبز		۰			(۵۳,۸۱۵)	۰	۰	(۵۳,۸۱۵)	۰	۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه‌ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
	تجارت الکترونیک لوتوس ارمانی					(۸۸,۰۰۰)	۰	۰	(۸۸,۰۰۰)	۰	۰
	نبض هوشمند سلامت		۵,۰۰۰			۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰
	گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	۰		۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	۳۸۹,۲۷۹	۰
	توسعه امن فناوری نامدار	۰	۰		(۶,۰۷۸)	۰	۰	۰	(۶,۰۷۸)	۰	۰
	پارت نت کیش	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۰	۰
	آرمان سرمایه همراه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ارتباطات مشترک شهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۹,۲۱۴	۰
جمع سایر اشخاص وابسته		**۱۰,۲۲۳,۵۳۵**	**۳,۷۰۸,۴۱۵**	**۹,۷۲۷,۸۸۹**	**(۲,۳۳۹,۰۲۳)**	**(۴۶۰,۲۶۸)**	**(۱۸۳,۴۴۹)**	**۲۲,۶۷۲,۸۳۲**	**(۱,۹۹۵,۷۳۳)**	**۳,۳۵۴,۴۹۳**	**(۷۶۳,۹۱۷)**
جمع کل		**۲۲,۰۹۱,۲۱۸**	**۳,۷۰۸,۴۱۵**	**۹,۹۹۸,۱۲۵**	**(۵,۴۲۳,۹۱۳)**	**(۴۶۰,۲۶۸)**	**(۱۰,۸۵۷,۴۶۶)**	**۲۳,۴۶۷,۳۳۸**	**(۴,۴۱۱,۲۲۷)**	**۱۰,۹۳۵,۴۸۴**	**(۲,۳۹۵,۳۵۷)**

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی/ دریافتی
شرکت‌های فرعی	نقش اول کیفیت	شرکت فرعی	✓	۴۶,۵۴۷,۷۸۳	۱۹,۶۹۰	۳,۵۳۴,۱۴۹
	ستاره درخشان همراه کیش	شرکت فرعی		۱۱۱,۴۱۴	۶۰,۸۴۳,۴۶۵	۱۰۹,۸۱۹
	امن افزار گسترشریف	شرکت فرعی		۱۸,۲۳۴	۱۳۹	۱,۳۲۴,۱۰۲
	به‌پرداز همراه سامانه اول	شرکت فرعی		۳,۹۱۵,۳۲۳	۷۸۰	۱,۳۸۵,۵۵۳
	موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	شرکت فرعی		۰	۰	۲۹,۰۹۵
	پیشتازان امن کاوی عماد	شرکت فرعی		۲۰,۴۶۵	۰	۶,۵۳۳
	توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	شرکت فرعی		۰	۸,۰۱۱,۷۹۵	۱۰,۰۰۰
	هوشمند اول برتر شیراز	شرکت فرعی		۳۱۲	۰	۰
	کسب و کار نوپای حرکت اول	شرکت فرعی	✓	۸۷۱,۵۷۵	۰	۰
	یافتار پژوهان پیشتاز رایانش	شرکت فرعی		۳,۵۶۱,۸۳۰	۳	۲,۶۳۰,۳۳۴
	توسعه امن فناوری نامدار	شرکت فرعی		۷۲,۷۸۲	۰	۲۵۲,۲۷۵
	ارتباطات مبین نت	شرکت فرعی	✓	۴۸۹,۶۵۲	۲,۴۳۳,۷۳۵	۴۵۹,۵۷۹
	موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	شرکت فرعی	✓	۱,۶۲۳,۵۲۷	۱۵۸	۳۲۶,۱۶۷
	همراه کسب و کارهای هوشمند	شرکت فرعی	✓	۶,۴۰۵,۸۴۷	۹,۳۶۰,۰۲۵	۰
	سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰
	آموزش دانش نویان	شرکت فرعی		۶۴۸,۳۴۹	۰	۶۰۰
	پرداخت اول کیش	شرکت فرعی	✓	۰	۴۹,۹۲۷	۰
	فناوران هویت الکترونیکی امن	شرکت فرعی		۱۷,۰۷۱	۰	۳,۲۴۲
جمع				**۶۴,۳۰۴,۱۶۴**	**۸۰,۷۱۹,۷۱۷**	**۱۰,۰۷۱,۴۴۸**

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

شرح	نام شخص وابسته		نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی/ دریافتی
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت مخابرات ایران	شرکت مخابرات ایران	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۲۰۰,۷۴۹	۳,۱۷۰,۹۹۷	۰
		منطقه استان تهران			۳,۲۳۷	۱,۰۶۷,۴۳۴	۰
		مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران			۴۰,۰۳۸,۶۰۳	۴,۵۸۶,۳۶۸	۰
جمع					**۴۰,۲۴۲,۵۸۹**	**۸,۸۲۴,۷۹۹**	**۰**
سایر اشخاص وابسته	زیست بوم مجازی درسا		شرکت وابسته		۳۸,۳۰۰	۰	۳,۰۵۱
	هوشمند اول بهشتی		شرکت وابسته		۸,۰۲۴	۰	۰
	ایرانیان سازه تاو		شرکت وابسته		۱۴۸,۸۴۵	۰	۱,۹۰۱
	افرانت		شرکت وابسته		۱,۰۶۰,۲۴۵	۳۲,۱۲۰	۴۹۸,۶۸۷
	تجارت الکترونیک لوتوس آرمانی		شرکت وابسته		۲۸,۴۴۲	۰	۰
	سانا گستر سبز		شرکت وابسته		۷۲,۲۲۳	۰	۹۴,۹۶۸
	پارت نت کیش		شرکت وابسته		۳,۸۰۱,۴۸۵	۰	۳۸۱,۹۶۳
	تحقق رویای بینهایت کسب و کار (روبیکا)		شرکت وابسته		۰	۵۰,۰۰۰	۰
	پردیس اول کیش		شرکت وابسته		۶۸,۰۶۶	۰	۴۴,۱۷۵
	بهار ارتباط گستر		شرکت وابسته		۴۹,۷۰۰	۱۰,۶۵۹,۵۷۱	۷,۱۶۳,۱۹۵
	صنایع ارتباطی پایا		شرکت وابسته		۱۷۸,۵۷۱	۰	۳,۰۷۳,۴۹۶
جمع					**۵,۴۵۳,۹۰۱**	**۱۰,۷۴۱,۶۹۱**	**۱۱,۲۶۱,۴۳۶**
جمع کل					**۱۱۰,۰۰۰,۶۵۴**	**۱۰۰,۲۸۶,۲۰۷**	**۲۱,۳۳۲,۸۸۴**

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

۴-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	نقش اول کیفیت	۰	۲,۸۸۵,۶۵۸	۲,۲۰۷,۰۰۰	(۷,۹۶۹,۸۰۷)	۰	۰	۰	(۲,۸۷۷,۱۴۹)	۱,۶۹۹,۵۱۵	۰
		ستاره درخشان همراه کیش	۱,۳۷۶,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۶,۸۸۶	۰	۴۹۰,۰۶۱	۰
		موسسه خدمات رفاهی کارکنان همراه اول	۰	۷,۶۱۷,۰۸۴	۷,۴۴۰,۳۵۱	۰	۰	۰	۱۵,۰۵۷,۴۳۵	۰	۱۲,۷۲۴,۱۰۷	۰
		سرمایه‌گذاری توسعه نور دنا	۰	۱۰,۱۰۵,۴۹۸		۰	۰	۰	۱۰,۱۰۵,۴۹۸	۰	۱۷,۳۲۶,۵۸۲	۰
		امن افزار گستر شریف			۱,۸۴۲,۲۱۴	۰	۰	۰	۱,۸۴۲,۲۱۴	۰	۱,۶۲۸,۸۸۴	۰
		ارتباطات مبین نت	۱,۳۸۵,۰۱۱	۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۵,۰۱۱	۰	۲,۲۳۲,۲۵۳	۰
		توسعه کسب و کار توسکا	۴۵۸,۹۵۷	۱۶۹,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۸,۶۱۷	۰	۱,۲۶۸,۳۳۲	۰
		یافتار پژوهان پیشتاز رایانش		۰	۱۹۳,۷۶۲	(۵۳۲,۴۷۷)	۰	۰	۰	(۳۳۸,۷۱۵)	۵۸۲,۲۲۰	۰
		پیشتازان تجارت ویستا	۹۷۹,۸۶۵	۷۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۹,۶۶۵	۰	۸۳۴,۲۹۹	۰
		توسعه تجارت مجازی سارینا		۷۹,۸۰۰	۰	(۳۶,۳۶۱)	۰	۰	۴۳,۴۳۹	۰	۱۷,۰۱۴	۰
		زیست بوم مجازی درسا	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	(۱۱,۵۶۴)
		توسعه امن فناوری نامدار	۰	۱۱۷,۳۸۸	۷۳۴,۹۷۰	(۶,۰۷۸)	۰	۰	۸۴۶,۲۸۰	۰	۲۹۴,۴۸۱	۰
		همراه کسب و کارهای هوشمند	۰	۹۳,۱۰۰	۱,۵۰۰	(۱,۱۳۲,۱۷۷)	۰	۰	۰	(۱,۰۳۷,۵۷۷)	۴۸,۱۷۲	۰
		پرداخت اول کیش	۳,۶۸۷,۲۹۳	۶۴۵,۴۰۱	۰	.	۰	۰	۴,۳۳۲,۶۹۴	۰	۱,۳۶۴,۴۸۷	۰

شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	کسب و کار نوپای حرکت اول	۰	۱,۹۱۶,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۱,۹۱۶,۳۴۹	۰	۳۶۵,۴۴۸	۰
		هویت الکترونیکی امن		۰	۳,۲۴۲	۰	۰	۰	۳,۲۴۲	۰	۳,۲۴۲	۰
		موسسه رایا سامانه های امن پارسا شریف	۰	۲۱,۰۸۶	۶۱,۶۳۷		۰	۰	۸۲,۷۲۳	۰	۵۱,۰۸۳	۰
		فن آوری شبکه آموزش دانش نویان(شاد)	۰	۴۳۸,۹۴۲	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸۸,۹۴۲	۰	۰	(۸,۷۱۲)
		به‌پردازهمراه سامانه اول	۰	۰	۱,۲۳۶,۲۲۱	(۳۸۰,۷۳۳)	۰	۰	۸۵۵,۴۸۸	۰	۷۰۶,۶۶۶	۰
جمع			**۷,۸۸۸,۰۱۲**	**۲۴,۱۶۹,۷۶۶**	**۱۴,۲۳۵,۸۹۷**	**(۱۰,۰۵۷,۶۳۳)**	**۰**	**۰**	**۴۰,۴۸۹,۴۸۳**	**(۴,۲۵۳,۴۴۱)**	**۴۱,۶۳۶,۸۴۶**	**(۲۰,۲۷۶)**
شرکت مادر / واحد تجاری اصلی	شرکت اصلی و نهایی	شرکت مخابرات ایران	۱۰,۲۷۱,۴۷۱	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)	۰	(۲۸۲,۵۴۶)	۳,۹۳۰,۵۵۱	۰
		شرکت مخابرات ایران - منطقه مخابرات استان تهران	۷۹۴,۵۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۴,۵۰۶	۰	۱,۱۲۰,۷۴۸	۰
		شرکت مخابرات ایران - مناطق مخابرات استانها به جز استان تهران	۸۰۱,۷۰۶	۰	۲۷۰,۲۳۶	(۳,۰۸۴,۸۹۰)	۰		۰	(۲,۰۱۲,۹۴۸)	۱,۱۲۰,۳۷۱	۰
جمع			**۱۱,۸۶۷,۶۸۳**	**۰**	**۳۹۰,۲۳۶**	**(۳,۰۸۴,۸۹۰)**	**۰**	**(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)**	**۷۹۴,۵۰۶**	**(۲,۲۹۵,۴۹۴)**	**۶,۱۷۱,۶۷۰**	**۰**

۴-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت (ادامه) (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش‌پرداخت‌ها (جاری + سرمایه ای)	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	هوشمند اول برتر شیراز	۱,۸۸۰	۰	۰	(۸۵۸)	۰	۰	۱,۰۲۲	۰	۱,۰۲۳	۰
		مهر اقتصاد مبین	۰	۱۹۵,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۰۴۸	۰	۱۹۵,۴۸۶	۰
		افرانت	۱۳۰,۰۶۴	۰	۱۷۸,۲۵۲	(۶۷۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۳۶۸,۶۸۴)	۰	(۲۵۴,۱۹۲)
		سانا گستر سبز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۴۵۲	۰
		تحقق رویای بی نهایت کسب و کار پرنیان(روبیکا)	۰	۱۳,۹۰۴	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۹۰۴	۰	۵۹۳,۰۹۶	۰
		هوشمند اول بهشتی	۰	۰	۰	(۳۳,۹۸۹)	۰	۰	۰	(۳۳,۹۸۹)	۰	(۱۳۵,۰۵۱)
	سایر اشخاص وابسته	فرهیختگان پیام همراه	۶۶,۷۷۵	۵,۱۳۴	۱۹۲,۸۳۲	(۳۵,۶۴۰)	۰	۰	(۱۳,۵۳۴)	۰	۳۱۵,۸۳۱	۰
		ارتباط مشترک شهر	۱,۱۸۰	۰	۰	۰	(۳۸۰)	۰	۸۰۰	۰	۸۰۳	۰
		توسعه اعتماد مبین	۰	۲,۱۴۰,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۰,۹۷۸	۰	۱۴۰,۹۷۸	۰
		گسترش الکترونیک تدبیر ایران	۰	۳۸۹,۳۰۹	۰	۰	(۳۰)	۰	۳۸۹,۲۷۹	۰	۳۸۹,۲۷۹	۰
		بهار ارتباط گستر	۶,۳۴۵,۷۵۳		۷,۷۰۲,۱۲۵	(۲۵,۲۱۷)	۰	۰	۱۴,۰۲۲,۶۶۱	۰	۹,۱۸۶,۷۹۳	۰
		پارت نت کیش	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۰	۰	۳,۲۸۵,۳۰۲	۰
		آرمان سرمایه همراه	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۳۵)	۰	۰	(۱,۲۳۵)	۰	(۱,۰۴۰)
		پردیس اول کیش	۱۶,۹۴۲	۰	۰		۰	۰	۱۶,۹۴۲	۰	۷,۶۷۰	۰
جمع سایر اشخاص وابسته			**۶,۵۶۲,۵۹۴**	**۲,۷۴۴,۳۷۳**	**۸,۱۹۴,۲۱۹**	**(۷۷۲,۷۰۴)**	**(۱,۶۴۵)**	**۰**	**۱۶,۸۸۸,۱۱۰**	**(۴۰۳,۹۰۸)**	**۱۴,۲۰۵,۷۱۳**	**(۳۹۰,۲۸۳)**
جمع کل			**۲۶,۳۱۸,۲۸۹**	**۲۶,۹۱۴,۱۳۹**	**۲۲,۸۲۰,۳۵۲**	**(۱۳,۹۱۵,۲۲۷)**	**(۱,۶۴۵)**	**(۱۰,۶۷۴,۰۱۷)**	**۵۸,۱۷۲,۰۹۹**	**(۶,۹۵۲,۸۴۳)**	**۶۲,۰۱۴,۲۲۹**	**(۴۱۰,۵۵۹)**

۱-۴-۴۰- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است .

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه / شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خرید تجهیزات و خدمات	۵۸,۷۴۲,۲۶۳	۶۵,۷۰۷,۶۵۰

۴۰-۱-۱- مبلغ ارزی تعهدات شامل ۱۴۴،۹۸۶،۴۰۲یورو (سال قبل ۲۱۸،۶۲۲،۳۵۱ یورو) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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