

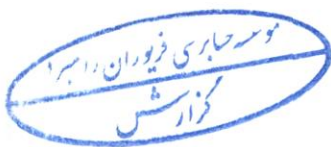
شرکت افرانت (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



شرکت افرانت (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست و مصوبه هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ تا ۳۶	یادداشت های توضیحی





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

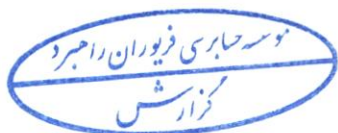
۱. صورتهای مالی شرکت افرا نت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت افرا نت (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت افرا نت (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی، برای درج در گزارش وجود ندارد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۴. پیامدهای رسیدگی مالیات و بیمه

توضیحات مربوط به وضعیت رسیدگی به مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و رسیدگی‌های بیمه‌ای سازمان تأمین اجتماعی برای سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در یادداشت‌های توضیحی ۳-۴ و ۳-۳ منعکس می‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر مؤسسه نداشته است.

۵. افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۵، شرکت به منظور کاهش هزینه‌های تأمین مالی از طریق بازار سرمایه با استفاده از مزایای مطرح شده در بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت‌ها در نظر دارد نسبت به افزایش سرمایه از محل سود انباشته سال جاری اقدام نماید، لذا مالیات بر درآمد این بخش از سود سال جاری که در نظر است به حساب سرمایه انتقال یابد مشمول ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم نگردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶. حسابرسی سال گذشته

صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۸. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۹. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

● خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

● مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

۱۱. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. تبصره ۲ مفاد ماده ۲۷ دستورالعمل ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های پذیرفته شده و ثبت شده در فرابورس ایران و تبصره ۴ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس در خصوص برخورداری یکی از اعضای هیئت مدیره از تحصیلات مالی (حسابداری، مدیریت مالی، اقتصاد و سایر رشته های مدیریتی با گرایش مالی یا اقتصادی) و تجارب مرتبط هیئت مدیره رعایت نشده است.

۱۳. در اجرای مفاد تبصره ماده ۴۰ و ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در راستای مسئولیتهای اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال هزینه شده که مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

۱۴. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

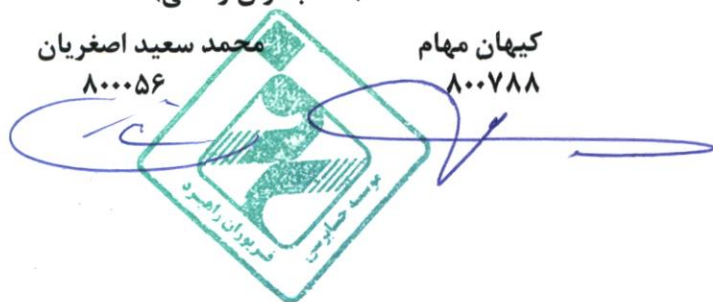
۲۵ خرداد ۱۴۰۴

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶

کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸



شرکت افراننت (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳


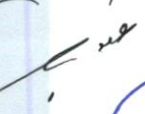



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

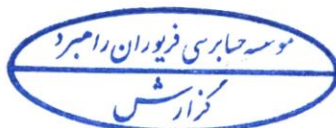
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت افراننت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۶	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - (غیر موظف)	آقای حسن جند	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریاساحل ایرانیان (مسئولیت محدود)
	نایب رئیس هیات مدیره - (غیر موظف)	آقای بابک تراکمه	شرکت پیشتاژان تجارت ویستا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	آقای سید رضا نقی نسب اردهانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - (غیر موظف)	آقای رضا خلیلی	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - (غیر موظف)	آقای وحید محمدی	شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا (سهامی خاص)



شرکت افرانت (سهامی عام)

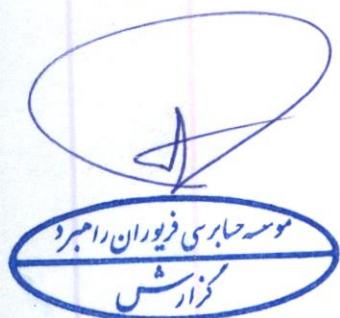
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲,۹۸۷,۸۶۱	۴,۳۳۰,۴۶۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۸۹۱,۱۶۵)	(۲,۶۶۴,۳۳۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۹۶,۶۹۶	۱,۶۶۶,۱۳۳		سود ناخالص
(۴۷۹,۱۵۱)	(۹۱۷,۰۷۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۱۷,۵۴۵	۷۴۹,۰۶۱		سود عملیاتی
(۱۱,۵۳۷)	(۲۹,۸۱۲)	۸	هزینه های مالی
۷۸,۱۲۰	۱۸,۲۴۷	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۸۴,۱۲۸	۷۳۷,۴۹۶		سود قبل از مالیات
(۱۳۲,۰۷۹)	(۶۰,۹۷۵)	۲۵-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۲,۰۴۹	۶۷۶,۵۲۱		سود خالص
			سود هر سهم :
۳۱۲	۴۵۲		عملیاتی (ریال)
۴۷	(۱۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۵۹	۴۴۰	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت افرا نت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۹۴۲,۸۹۷	۴,۱۴۸,۹۰۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۸۹,۴۴۴	۱۸۰,۵۳۱	۱۲ دارایی های نامشهود
۲	۲	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۱۷۸	۱,۵۹۳	۱۴ سایر دارایی ها
<u>۳,۰۳۶,۵۲۱</u>	<u>۴,۳۳۱,۰۳۱</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۲,۲۷۷	۴۲,۳۴۴	۱۵ پیش پرداخت ها
۴,۵۵۵	۵,۴۵۰	۱۶ موجودی ملزومات
۶۵۳,۶۲۷	۵۶۰,۵۵۴	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸۸,۵۲۱	۲۸,۰۰۰	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰,۸۶۵	۶۴۵,۰۷۰	۱۹ موجودی نقد
<u>۹۴۰,۸۵۵</u>	<u>۱,۲۸۱,۴۱۸</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۳,۹۷۷,۳۷۶</u>	<u>۵,۶۱۲,۴۴۹</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۹۶,۷۰۶	۱۳۰,۵۳۲	۲۱ اندوخته قانونی
۷۰۹,۹۵۲	۷۱۰,۴۰۰	سود انباشته
(۱۲,۷۲۷)	(۱۸,۵۳۶)	۲۲ سهام خزانه
<u>۱,۸۹۳,۹۳۱</u>	<u>۲,۳۶۲,۳۹۶</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۸,۸۹۴	۱۰۱,۰۹۶	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۹۵۶,۷۴۳	۲۷ تسهیلات مالی دریافتی
<u>۵۸,۸۹۴</u>	<u>۱,۰۵۷,۸۳۹</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۸۳,۱۶۰	۱,۵۸۶,۳۱۸	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۰۲,۵۷۴	۲۳۱,۵۵۹	۲۵ مالیات پرداختی
۳۶,۲۳۴	۴۱,۰۶۵	۲۶ سود سهام پرداختی
۱۵۲,۰۴۸	۲۷۲,۷۵۳	۲۷ تسهیلات مالی دریافتی
۵۰,۵۳۵	۶۰,۵۱۹	۲۸ پیش دریافت ها
<u>۲,۰۲۴,۵۵۱</u>	<u>۲,۱۹۲,۲۱۴</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۲,۰۸۳,۴۴۵</u>	<u>۳,۲۵۰,۰۵۳</u>	جمع بدهی ها
<u>۳,۹۷۷,۳۷۶</u>	<u>۵,۶۱۲,۴۴۹</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی فیروزان راجه برد
گزارش

(Handwritten signature)

۳
(Handwritten signature)

شرکت افرا نت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲					
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۴۵۹,۱۳۱	(۱۳,۴۸۵)	۷۸۵,۱۱۶	۶۲,۵۰۰	۶۲۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵۵۲,۰۴۹	-	۵۵۲,۰۴۹	-	-	سود خالص
(۱۱۷,۵۰۰)	-	(۱۱۷,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۴۷۵,۰۰۰)	-	۴۷۵,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۱۷۳,۱۴۶)	(۱۷۳,۱۴۶)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۷۳,۳۹۷	۱۷۳,۹۰۴	(۵۰۷)	-	-	فروش سهام خزانه
-	-	(۳۴,۲۰۶)	۳۴,۲۰۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۸۹۳,۹۳۱	(۱۲,۷۲۷)	۷۰۹,۹۵۲	۹۶,۷۰۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال ۱۴۰۳					
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۸۹۳,۹۳۱	(۱۲,۷۲۷)	۷۰۹,۹۵۲	۹۶,۷۰۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶۷۶,۵۲۱	-	۶۷۶,۵۲۱	-	-	سود خالص
(۱۹۸,۰۰۰)	-	(۱۹۸,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۴۴۰,۰۰۰)	-	۴۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۷۱,۹۷۵)	(۷۱,۹۷۵)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۶۱,۹۱۹	۶۶,۱۶۶	(۴,۲۴۷)	-	-	فروش سهام خزانه
-	-	(۳۳,۸۲۶)	۳۳,۸۲۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۳۶۲,۳۹۶	(۱۸,۵۳۶)	۷۱۰,۴۰۰	۱۳۰,۵۳۲	۱,۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

نوسه حسابرسی فیروزان رامبردم
 (امضاء)

۴
 (امضاء)

شرکت افرا نت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۶۳۵,۶۴۸	۱,۳۸۷,۶۰۲	نقد حاصل از عملیات
(۲۰۶,۳۲۷)	(۲۳۱,۹۹۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۴۲۹,۳۲۱	۱,۱۵۵,۶۱۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۰,۶۵۳	۱,۵۲۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۲,۱۱۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱,۱۰۹,۰۴۸)	(۱,۴۸۶,۶۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۱,۳۳۶)	(۱۳۳,۴۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۲۶,۳۷۱	۱۶۰,۶۲۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۲۲,۸۳۷)	(۹۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۶,۱۵۴	۱۷,۳۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۱۶۷,۹۳۳)	(۱,۴۴۰,۶۷۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲۶۱,۳۸۸	(۲۸۵,۰۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۶۱,۹۱۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۷۱,۹۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۸۶,۶۷۵)	(۴۳۳,۰۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۵,۳۸۷)	(۴۳,۴۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۶,۰۷۶)	(۱۱۴,۱۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۸۸,۱۳۸)	۸۷۹,۲۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت تامین مالی
(۲۶,۷۵۰)	۵۹۴,۲۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۷,۶۱۵	۵۰,۸۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰,۸۶۵	۶۴۵,۰۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۰,۸۵۱	۱۲۳,۳۶۴	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

دکتر جباری فیروزان راهبر
 گزارش

۵

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت افرا نت (سهامی عام) به شناسه ملی ۰۱۰۱۷۸۶۶۰۱ در تاریخ ۱۳۷۶/۸/۱۵ با نام شرکت توسعه نرم افزار افرا تحت شماره ثبت ۱۳۵۴۵۷ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۱ به نام شرکت توسعه ارتباطات افرا و در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۶ به نام شرکت توسعه ارتباطات افرا نت و بالاخره در تاریخ ۱۳۸۰/۷/۲۵ به نام شرکت افرا نت (سهامی خاص) تغییر نام داده و به موجب مجوز تأسیس شماره ۶۰۰۰۰-۸۳/۳۷۸ مورخه ۱۳۷۹/۳/۹ وزارت صنایع شرکت بعنوان «واحد خدمات مهندسی» شناخته شده است.

بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۹ نوع شرکت از خاص به عام تغییر یافت. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵ با نماد افرا در بازار فرا بورس ایران پذیرفته شده و اساسنامه شرکت منطبق با اساسنامه نمونه بورس گردیده است. فعالیت دیتا سنتر شرکت طبق مجوز شماره ۱۰۴۵۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۷ از کارگروه ارزیابی شرکتهای دانش بنیان جزء فعالیتهای دانش بنیان شناخته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان سهروردی شمالی خیابان لیلا خیابان شهید عبدالله متحیری (شاهین) پلاک ۳۸ طبقه دوم واحد غربی می باشد. در حال حاضر، شرکت جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت مخابرات ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

موضوع فعالیت اصلی :

۱. فعالیت در زمینه عرضه خدمات در جهت دسترسی به شبکه جهانی اینترنت.
۲. انجام فعالیت های تولید و توزیع در حوزه فن آوری اطلاعات از جمله نرم افزار.
۳. انجام هرگونه فعالیت در زمینه واردات و صادرات نرم افزار و فن آوری اطلاعات و ارتباطات.
۴. فروش نرم افزار و سخت افزارهای تولید شده شرکت و یا دیگران.
۵. طراحی، پیاده سازی و اجرای شبکه های داخلی و خارجی کامپیوتری جهت تسهیل ارتباطات.
۶. انجام فعالیتهای سرمایه گذاری اعم از سرمایه گذاری در سهام شرکتها و سایر فعالیتهای اقتصادی.
۷. ارائه خدمات طراحی، پیاده سازی، ممیزی و آموزش در زمینه تامین امنیت شبکه های کامپیوتری و مخابراتی و برنامه های کاربردی.
۸. ارائه خدمات تلفنی و تلفن اینترنتی.
۹. ارائه خدمات طراحی، پیاده سازی و میزبانی سایتهای کامپیوتری.
۱۰. ارائه خدمات طراحی، پیاده سازی و بهره برداری از مراکز تماس.
۱۱. ارائه خدمات اینترنت پر سرعت اعم از سیمی و بی سیم.
۱۲. اخذ و اعطای نمایندگی در زمینه توسعه فعالیتهای موضوع شرکت.
۱۳. نشر دیجیتال مبتنی بر حامل های رایانه ای که مصادیق فعالیت های آن عبارت است از:
 - تهیه، تدوین و نشر نرم افزارهای آموزشی، کاربردی و عمومی.
 - تهیه، تدوین و نشر نرم افزارهای تلفن همراه.

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴. ارائه هر گونه خدمات ارتباطی و انتقال داده بر بستر شبکه موضوع پروانه مستقل از فناوری از قبیل خدمات دسترسی به اینترنت پر سرعت ، دسترسی به شبکه ملی اطلاعات و خدمات مبتنی بر آن توزیع و فروش پهنای باند اینترنت و انتقال و شبکه های اختصاصی ، ارائه خدمات صوتی ، تصویری ، متنی و داده ای و انواع خدمات محتوایی و ارزش افزوده در چارچوب قوانین و مقررات کشور .
۱۵. ایجاد مراکز رشد و پارک فن آوری و سرمایه گذاری مخاطره پذیر ، شرکت های نوپا در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم .
۱۶. تصدی موضوعات مربوط به نشر دیجیتال از قبیل تصدی قرار دادن اطلاعات و محتوای دیداری ، شنیداری ، نوشتاری و یا ترکیبی از آنها در قالب دیجیتال در معرض عرضه از طریق حاملهای دیجیتال نظیر الواح فشرده و تصدی قرار دادن محتوای دیجیتال دیداری ، شنیداری ، نوشتاری و یا ترکیبی از آنها در معرض دسترس عموم از طریق شبکه گسترده جهانی و شبکه ملی اطلاعات و از طریق سامانه پیامک انبوه و شبکه تلفن هوشمند مخابرات.

موضوع فعالیت فرعی :

۱. برگزاری دوره های آموزشی در زمینه فعالیتهای موضوع شرکت و نرم افزارهای تولید و عرضه شده توسط شرکت.
۲. انجام فعالیتهای مشاوره و پیمانکاری در حوزه مدیریت و فن آوری اطلاعات و ارتباطات .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۱۹۳	۱۹۷	
۱۱	۱۲	کارکنان ساعتی
۲۰۴	۲۰۹	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نشده است .

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

هدف این استاندارد ، تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری ، باید به کار گیرد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود بکار گیری این استاندارد تاثیری با اهمیت بر صورتهای مالی سال آتی شرکت نداشته باشد .

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت

برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل

انتساب به تحصیل « دارایی های واجد شرایط » است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با

دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور

حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع

به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر

مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه

مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ

ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۳، ۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
اثاثیه اداری	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از

اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از

آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم
پروانه ایجاد و بهره برداری مجوز FCP	۹ ساله	خط مستقیم
سایر دارائیهای مشهود	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- موجودی ملزومات

موجودی ملزومات بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام و گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کار گیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹-سهام خزانة

۳-۹-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۹-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند به کار گیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱-قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارینها در طبقه دارائیهای غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.

این سرمایه گذارینها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲,۵۸۷,۹۰۱	۳,۳۰۲,۴۳۹
۹۴۰,۵۱۳	۱,۳۸۷,۳۹۵
۳,۵۲۸,۴۱۴	۴,۶۸۹,۸۳۴
(۵۴۰,۵۵۳)	(۳۵۹,۳۶۶)
۲,۹۸۷,۸۶۱	۴,۳۳۰,۴۶۸

درآمد حاصل از خدمات دیتا سنتر
 درآمد حاصل از فروش اینترنت پرسرعت (پهنای باند)
 فروش ناخالص
 برگشت از فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۷۶	۲,۶۹۸,۲۴۵	۸۰	۳,۷۶۰,۷۰۸	
۲۴	۸۳۰,۱۶۹	۲۰	۹۲۹,۱۲۶	۳۲-۱
۱۰۰	۳,۵۲۸,۴۱۴	۱۰۰	۴,۶۸۹,۸۳۴	

۵-۱-درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص
 مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - اشخاص وابسته

۵-۱-۱- افزایش درآمد دیتا سنتر نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خدمات می باشد .

۵-۱-۲- افزایش درآمد حاصل از خدمات پهنای باند بابت افزایش حجم فروش پهنای باند و خدمات IXP می باشد .

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳			شرح
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۴۱	۴۷	۱,۵۶۴,۳۶۲	۱,۷۳۸,۰۷۷	۳,۳۰۲,۴۳۹	درآمد حاصل از خدمات دیتا سنتر
۱۹	۳۳	۴۶۱,۱۳۷	۹۲۶,۲۵۸	۱,۳۸۷,۳۹۵	درآمد حاصل از فروش اینترنت پر سرعت (پهنای باند)
		۲,۰۲۵,۴۹۹	۲,۶۶۴,۳۳۵	۴,۶۸۹,۸۳۴	

۱-۲-۵- افزایش حاشیه سود در درآمد فروش اینترنت پر سرعت به دلیل تغییر مصرف پهنای باند نسبت به دیتا سنتر با توجه به شرایط مصرف اینترنت در کشور می باشد .

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲		
	اینترنت پرسرعت	خدمات دیتا سنتر	جمع	اینترنت پرسرعت	خدمات دیتا سنتر	جمع
۶-۱ هزینه پهنای باند	۲۸,۵۶۳	۴۷۲,۴۸۸	۵۰۱,۰۵۱	۸,۲۶۹	۶۰,۶۳۸	۶۸,۹۰۷
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱۲۴,۷۲۳	۲۵۲,۰۹۲	۳۷۶,۸۱۵	۱۳۶,۷۱۰	۱۸۷,۴۰۵	۳۲۴,۱۱۵
۶-۳ هزینه سربار	۷۷۲,۹۷۲	۱,۰۱۳,۴۹۷	۱,۷۸۶,۴۶۹	۳۷۰,۷۹۷	۱,۱۲۷,۳۴۶	۱,۴۹۸,۱۴۳
	۹۲۶,۲۵۸	۱,۷۳۸,۰۷۷	۲,۶۶۴,۳۳۵	۵۱۵,۷۷۶	۱,۳۷۵,۳۸۹	۱,۸۹۱,۱۶۵

۶-۱- افزایش هزینه پهنای باند به دلیل افزایش حجم خرید پهنای باند و خرید خدمات IXP از ارائه دهندگان این خدمات می باشد. تامین کننده اصلی پهنای باند شرکت ارتباطات سیار به مبلغ ۱۵۸.۹۴۰ میلیون ریال ، رسینا ۱۰۶.۸۵۶ میلیون ریال ، آتیه ارتباط کیش ۵۸.۲۲۲ میلیون ریال، فناوری ارتباطات آرانیک ۵۳.۱۸۶ میلیون ریال ، رساندانشان ۴۴.۴۱۶ میلیون ریال و سایر ۷۹.۴۳۱ میلیون ریال می باشد .

۶-۲- افزایش هزینه دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد بر اساس قانون کارو مصوبه هیات مدیره می باشد .

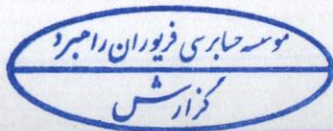
۶-۳- هزینه سربار

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲		
	اینترنت پرسرعت	خدمات دیتا سنتر	جمع	اینترنت پرسرعت	خدمات دیتا سنتر	جمع
۶-۳-۱ دستمزد غیر مستقیم	۱۸۳,۱۷۲	۲۹۷,۶۴۹	۴۸۰,۸۲۱	۹۷,۰۸۰	۲۹۱,۲۳۹	۳۸۸,۳۱۹
استهلاک	۱۱۱,۱۱۲	۲۲۵,۸۰۹	۳۳۶,۹۲۱	۸۳,۰۹۰	۲۴۹,۲۶۹	۳۳۲,۳۵۹
۶-۳-۲ هزینه اجاره رک	۹,۳۱۵	۲۹۹,۷۷۰	۳۰۹,۰۸۵	۴۶,۳۹۶	۱۳۸,۸۸۶	۱۸۵,۱۸۲
۶-۳-۲ هزینه فیبر نوری ، تلفن و خطوط E1	۲۶۳,۸۴۵	۷,۷۷۰	۲۷۱,۶۱۵	۵۲,۴۹۵	۱۵۷,۴۸۲	۲۰۹,۹۷۷
اجاره	۶۷,۹۳۸	۲,۲۲۶	۷۰,۱۶۴	۹,۷۰۷	۲۹,۱۲۰	۳۸,۸۲۷
ابزار و لوازم فنی مصرفی	۲۲,۵۹۵	۳۸,۰۶۵	۶۰,۶۶۰	۱۵,۵۶۱	۴۶,۶۸۳	۶۲,۲۴۴
هزینه آب و برق و گاز مصرفی	۷,۷۹۴	۳۶,۷۰۷	۴۴,۵۰۱	۳,۰۵۵	۹,۱۶۴	۱۲,۲۱۹
سهم شرکت زیر ساخت از درآمد پروانه fcp	۲۹,۵۵۷	-	۲۹,۵۵۷	۱۹,۱۷۸	۲۹,۱۷۸	۱۹,۱۷۸
تعمیر و نگهداری تجهیزات	۸,۶۰۸	۱۵,۰۴۸	۲۳,۶۵۶	۷,۰۵۰	۲۱,۱۴۸	۲۸,۱۹۸
حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران	۶۰,۷۲	۱۲,۰۱۱	۷۲,۷۳۳	۳,۵۱۶	۱۰,۵۴۶	۱۴,۰۶۲
سایر هزینه های ارتباطات	۶,۳۱۳	۷۸۵	۷,۰۹۸	۲۸,۸۳۰	۸۶,۴۸۸	۱۱۵,۳۱۸
سایر	۵۶,۶۵۱	۷۷,۶۵۷	۱۳۴,۳۰۸	۱۹,۳۲۲	۷۲,۹۳۸	۹۲,۲۶۰
	۷۷۲,۹۷۲	۱,۰۱۳,۴۹۷	۱,۷۸۶,۴۶۹	۳۸۵,۱۸۰	۱,۱۱۲,۹۶۳	۱,۴۹۸,۱۴۳

۶-۳-۱- افزایش هزینه دستمزد غیر مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد بر اساس قانون کارو مصوبه هیات مدیره می باشد .

۶-۳-۲- افزایش هزینه اجاره رک و اجاره فیبر نوری به دلیل افزایش تعرفه های این خدمات از شرکتهای ارتباطات سیار ایران ، شرکت کاراشاپ و شرکت مخابرات ایران می باشد.



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۳,۶۸۸	۵,۸۶۳	هزینه های فروش
۱۹,۳۶۴	۱۸,۵۸۹	هزینه بازاریابی
۲۳,۰۵۲	۲۴,۴۵۲	هزینه تبلیغات
		هزینه های اداری و عمومی
۲۵۳,۷۶۲	۵۱۹,۶۲۱	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷,۰۰۶	۶۰,۹۱۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰,۳۸۶	۳۷,۴۹۶	حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران
۱۸,۳۸۳	۲۸,۴۳۷	استهلاک
۳,۸۵۸	۱۱,۱۹۳	ابزار ولوازم فنی مصرفی
۳,۵۰۰	۵,۵۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۷۶۱	۵,۱۷۲	تعمیر و نگهداری
۲۴,۲۶۵	۴,۶۹۸	ملزومات اداری و بهداشتی
۴,۳۴۸	۲,۲۲۷	کارمزد ضمانت نامه های بانکی
۴,۷۸۵	۱,۶۰۹	اجاره
۲۴,۶۵۸	۱۲۳,۸۹۷	۷-۲ هزینه تقسیط مالیات عملکرد، ارزش افزوده و مالیات حقوق
۴۲,۴۶۸	۴,۳۷۷	۷-۲ حق بیمه تکلیفی
۶,۹۱۹	۸۷,۴۷۶	سایر
۴۵۶,۰۹۹	۸۹۲,۶۲۰	جمع
۴۷۹,۱۵۱	۹۱۷,۰۷۲	جمع کل

- ۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از اجرای مصوبه وزارت کار و تصمیمات هیات مدیره شرکت بوده است .
 ۷-۲- مبالغ فوق شامل تقسیط مالیات عملکرد، ارزش افزوده و اصل و جرایم مالیات حقوق و بیمه سنوات قبل می باشد .

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۱۱,۵۳۷	۲۹,۸۱۲

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک

۸-۱- هزینه مالی دارایی های واجد شرایط به حساب دارایی های ثابت مشهود منظور شده است .

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۶,۴۶۶	(۲۴۸)
۲۰,۲۷۳	۱۱,۵۹۳
۵,۸۸۱	۵,۷۴۰
(۳۳۰)	۶۶۸
۴,۸۶۳	۶۱۷
-	(۱۲۳)
۲۶,۰۳۰	-
۱۴,۹۳۷	-
۷۸,۱۲۰	۱۸,۲۴۷

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ها

سود صندوق های سرمایه گذاری

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

سود حاصل از فروش تجهیزات

سود حاصل از فروش ضایعات

سایر

سود ناشی از فروش دارائی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جرایم پیمانکاران

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۶۱۷,۵۴۵	۷۴۹,۰۶۱	سود عملیاتی
(۱۳۷,۳۷۱)	(۵۴,۰۶۲)	اثر مالیاتی
۴۸۰,۱۷۴	۶۹۴,۹۹۹	
۶۶,۵۸۳	(۱۱,۵۶۵)	سود غیر عملیاتی
۵,۲۹۳	(۶,۹۱۳)	اثر مالیاتی
۷۱,۸۷۶	(۱۸,۴۷۸)	
۶۸۴,۱۲۸	۷۳۷,۴۹۶	سود خالص
(۱۳۲,۰۷۸)	(۶۰,۹۷۵)	اثر مالیاتی
۵۵۲,۰۵۰	۶۷۶,۵۲۱	سود خالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲,۱۰۸,۱۵۵)	(۳,۲۲۶,۲۷۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۵۳۷,۸۹۱,۸۴۵	۱,۵۳۶,۷۷۳,۷۳۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰-۱ - میانگین موزون تعداد سهام سال ۱۴۰۲ با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته در سال جاری، تجدید ارائه گردیده است.

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارائی در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱۳۹,۲۰۴	۱۵۰,۸۴۰	۱۰۸,۵۱۶	۱,۹۵۴,۳۱۱	۵۸۷	۹۳,۸۸۸	۱,۱۷۰	۲,۴۴۸,۵۱۶	۱۶۰,۴۶۷	۳۶۸,۱۹۶	۲۲۱,۰۷۹	۳,۱۹۸,۲۵۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۶,۹۵۸	۳۰,۴۶۹	۵۶۵,۴۷۲	۱,۱۳۲,۸۹۹
-	-	-	(۱۸,۶۹۳)	(۳۶۳)	(۷۶۹)	(۴۸)	(۱۹,۸۷۳)	-	-	-	(۱۹,۸۷۳)
-	۴۷۵	۹۹,۱۸۹	۴۳۰,۳۸۱	۶,۲۵۰	۹۸۰,۶	۱۰۷	۵۴۶,۲۰۸	(۵۲۳,۰۹۱)	۳۹۷,۰۲۷	(۴۲۰,۱۴۴)	-
۱۳۹,۲۰۴	۱۵۱,۳۱۵	۲۰۷,۷۰۵	۲,۳۶۵,۹۹۹	۶,۴۷۴	۱۰۲,۹۲۵	۱,۲۲۹	۲,۹۷۴,۸۵۱	۱۷۴,۳۳۴	۷۹۵,۶۹۲	۳۶۶,۴۰۷	۴,۳۱۱,۲۸۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۲,۶۳۱	۱۰۵,۰۵۶	۷۸۳,۱۱۶	۱,۵۲۰,۸۰۳
-	-	-	(۶,۹۸۷)	-	(۹۲۰)	(۱۰)	(۷,۹۱۷)	-	-	-	(۷,۹۱۷)
-	-	۴۵۰,۳۳۱	۱۰,۹۳,۷۷۴	-	۲۸,۰۸۷	۴۲۲	۱,۵۷۲,۶۲۴	(۶۶۹,۸۰۲)	۱۲۳,۰۶۷	(۱۰,۲۵,۸۸۹)	-
۱۳۹,۲۰۴	۱۵۱,۳۱۵	۶۵۸,۰۳۶	۳,۴۵۲,۷۸۶	۶,۴۷۴	۱۳۰,۰۹۲	۱,۶۵۱	۴,۵۳۹,۵۵۸	۱۴۷,۱۶۳	۱,۰۲۳,۸۱۵	۱۲۳,۶۲۴	۵,۸۲۴,۱۷۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۲۴۶۰۵	۹۵۸,۹۵۹	۵۸۷	۳۷,۸۹۳	۳۵۰	۱,۰۶۶,۸۵۹	-	-	-	۱,۰۶۶,۸۵۹
-	-	۶۰,۴۶	۲۸۶,۸۶۷	۵۹۹	۱۰,۳۸۵	۹۰	۳۱۷,۲۱۴	-	-	-	۳۱۷,۲۱۴
-	-	-	(۱۴,۸۲۶)	(۳۶۲)	(۴۷۲)	(۲۶)	(۱۵,۶۸۶)	-	-	-	(۱۵,۶۸۶)
-	-	-	۱,۲۳۱,۰۰۰	۸۲۴	۴۷,۸۰۶	۴۱۴	۱,۳۶۸,۳۸۷	-	-	-	۱,۳۶۸,۳۸۷
-	-	-	۲۸۲,۷۴۶	۱,۰۴۲	۱۱,۲۳۳	۸۷	۲۲۳,۰۲۳	-	-	-	۲۲۳,۰۲۳
-	-	-	(۵,۵۹۰)	-	(۵۵۰)	(۵)	(۶,۱۴۵)	-	-	-	(۶,۱۴۵)
-	-	۵۹,۶۹۵	۱۵۰,۸۱۵۶	۱,۸۶۶	۵۸,۴۸۹	۴۹۶	۱,۶۸۵,۲۶۵	-	-	-	۱,۶۸۵,۲۶۵
۱۳۹,۲۰۴	۹۴,۷۵۱	۵۹۸,۳۴۱	۱,۹۴۴,۶۳۰	۴۶۰۸	۷۱,۶۰۳	۱,۱۵۵	۲,۸۵۴,۲۹۳	۱۴۷,۱۶۳	۱,۰۲۳,۸۱۵	۱۲۳,۶۲۴	۴,۱۴۸,۹۰۵
۱۳۹,۲۰۴	۱۰۰,۸۰۴	۱۶۹,۸۷۳	۱,۱۳۴,۹۹۹	۵,۶۵۰	۵۵,۱۱۹	۸۱۵	۱,۶۰۶,۴۶۴	۱۷۴,۳۳۴	۷۹۵,۶۹۲	۳۶۶,۴۰۷	۲,۹۴۲,۸۹۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴,۴۷۹,۹۷۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، بلوا، اغتشاش و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲ - ساختمانهای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ ۱,۳۶۷,۵۷۰ میلیون ریال (یادداشت ۴-۲۷) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد.

۱۱-۳ - افزایش تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات و اثاثه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید دیزل ژنراتور و چیلر تراکمی، تابلو برق، دیتا سنتر موبایلی (بلو باکس) و اثاثیه اداری می باشد.

۱۱-۴ - مانده پیش پرداختهای سرمایه ای در تاریخ تنظیم گزارش عمدتاً مربوط به قرارداد خرید تجهیزات ارتینگ از شرکت پرشین پادانا ۲۰,۵۷۲ میلیون ریال، خرید کف کاذب طبقات سه و چهار ساختمان سیلان از شرکت تکال گستر ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال، خرید خدمات پشتیبانی نرم افزار راهکاران از همکاران سیستم پناه تهران ۱۲,۷۴۰ میلیون ریال می باشد.

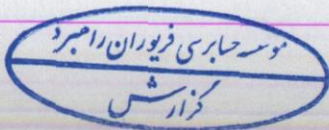
۱۱-۵ - دارائی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		تاریخ بر آورد بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳
افزایش ظرفیت دیتا سنتر	۷۹۵,۶۹۲	۱,۰۲۳,۸۱۵	۱۴۰۳	۷۸٪	۱۰۰٪

احداث ساختمان سیلان

۱۱-۵-۱ - با توجه به دریافت پایان کار پروژه ساختمان سیلان، مستندات برای دریافت اسناد ساختمان مذکور به اداره ثبت ارسال شده و پس از دریافت اسناد ملکی، بحساب دارایی های مربوطه منتقل خواهد شد.

۱۱-۶ - اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل ۱۴۰ دستگاه رک به مبلغ ۸۵,۲۳۴ ریال جهت تجهیز دیتا سنتر ساختمان سیلان می باشد.



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

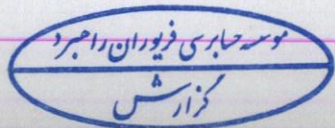
۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر دارایی های نامشهود	خطوط مخابراتی نقطه به نقطه	خطوط تلفن های همراه	خطوط فیبر نوری و مجوزها	خطوط E1	خطوط تلفنهای ثابت	نرم افزارها	مجوز ایجاد و بهره برداری از شبکه ارتباطات ثابت (fcp)	
۲۳۳,۲۰۵	۳,۴۲۶	۲۶	-	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۳۳,۲۵۷	۱۷۰,۷۸۳	بهای تمام شده :
۳۱,۳۳۶	-	-	۴۳	-	-	-	۳۱,۳۹۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۶۴,۵۴۱	۳,۴۲۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۶۴,۵۵۰	۱۷۰,۷۸۳	افزایش
۱۳۳,۴۲۳	۶,۵۳۰	-	-	-	-	-	۱۲۶,۸۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۹۷,۹۶۴	۹,۹۵۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۱۹۱,۴۴۳	۱۷۰,۷۸۳	افزایش
									مانده در پایان سال ۱۴۰۳
									استهلاک انباشته :
۱۴۱,۵۷۰	۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	۲۰,۸۱۰	۱۱۷,۴۰۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۳,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	۸,۹۸۹	۲۴,۵۳۸	استهلاک
۱۷۵,۰۹۷	۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	۲۹,۷۹۹	۱۴۱,۹۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۹۶	۲۴,۵۴۰	استهلاک
۲۱۷,۴۳۳	۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	۴۷,۵۹۵	۱۶۶,۴۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۸۰,۵۳۱	۶,۵۹۸	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۱۴۳,۸۴۸	۴,۳۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۸۹,۴۴۴	۶۸	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۳۴,۷۵۱	۲۸,۸۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲-۱- مانده حساب مجوز بهره برداری به مبلغ ۱۷۰,۷۸۳ میلیون ریال در ارتباط با آخرین توافق در خصوص خرید پروانه ایجاد و بهره برداری از شبکه ارتباطات ثابت (FCP) به شماره ۲۱-۹۴-۱۰۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ می باشد که در راستای اجرای قانون سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران با استناد به مصوبه شماره ۲ جلسه شماره ۲۰۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ کمیسیون تنظیم مقررات و ارتباطات و با اختیار حاصله از بند یک ماده ۱۶ اساسنامه سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی، پروانه مذکور به صورت غیر انحصاری از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ به شرکت افرانت برای مدت ۱۰ سال اعطا گردیده است.

۱۲-۲- افزایش نرم افزار بابت خرید لایسنس امنیتی بوده است.



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
	۲	۲	-	۲	۱۳-۱
	-	-	(۲)	۲	
	۲	۲	(۲)	۴	

حلما گستر شریف
GIX

۱۳-۱- شرکت حلما گستر شریف در تاریخ ۲۸ شهریور ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۱۵۵۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۰۷۵۳۳۲ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیتهای صنعتی تهران با موضوع ایجاد و بهره برداری شبکه بیسیم برای ارائه خدمات عمده فروشی در باندهای فرکانسهای مخابرات و ارائه خدمات اینترنتی ثبت گردیده است. سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰،۰۰۰ سهم یک هزار ریالی می باشد که تعداد سهام شرکت افرانت در شرکت مذکور ۲،۰۰۰ سهم معادل دو درصد از سرمایه گذاری می باشد.

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۲۶۴	۱,۲۶۴
۲۴۶	۲۴۶
۵۴	۵۴
۲۸	۲۸
۲,۵۸۶	-
۴,۱۷۸	۱,۵۹۳

سپرده پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان تهران
 سپرده پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان مازندران
 سپرده پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان البرز
 سپرده پهنای باند نزد شرکت مخابرات ایران
 سپرده پهنای باند نزد شرکت زیر ساخت

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۴۰,۴۸۰	۴۸,۲۷۳	۱۵-۱
۴,۷۶۷	۱,۸۴۰	
۴۵,۲۴۷	۵۰,۱۱۳	
(۱,۹۷۰)	(۷,۷۶۹)	۲۴
۴۳,۲۷۷	۴۲,۳۴۴	

خرید کالا و خدمات
 بیمه اموال و حوادث

تهاتر با اسناد پرداختنی

۱- ۱۵- ارقام تشکیل دهنده پیش پرداخت کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۱۳۷	۱۸,۳۸۷
۱۵,۱۲۸	۱۵,۲۴۸
۵,۹۱۹	۱۴۵
۷,۹۴۸	۱۲,۷۴۰
۸۱۶	-
۱,۵۳۲	۱,۷۵۳
۴۰,۴۸۰	۴۸,۲۷۳

پیش پرداخت اجاره دکل و ساختمانها
 موسسه رایانه شهر تهران (اجاره فیبر نوری شهرداری)
 تجارت مبتکر نیک اندیش (خرید لایسنس)
 همکاران سیستم پناه تهران
 نوآوران فن آوازه
 سایر

۱۶ - موجودی ملزومات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴,۵۵۵	۵,۴۵۰

موجودی قطعات و لوازم مصرفی

۱- ۱۶- موجودی قطعات و لوازم مصرفی تا مبلغ ۳۴,۵۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سایر خطرات تحت پوشش بیمه ای مناسب قرار گرفته است.



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	
خالص	خالص				تجاری
۹۱,۴۶۱	۳۹۶	-	۳۹۶		اسناد دریافتنی
۱۸۳,۸۹۶	۳۱۲,۳۷۵	(۱۵,۹۷۶)	۳۲۸,۳۵۱	۱۷-۱	بدهکاران تجاری
۲۸۸,۳۱۳	۲۰۲,۵۴۹	-	۲۰۲,۵۴۹	۱۷-۲	سپرده های موقت
۵۶۳,۶۷۰	۵۱۵,۳۲۰	(۱۵,۹۷۶)	۵۳۱,۲۹۶		
سایر دریافتنی ها					
۱,۵۶۲	۵,۱۲۲	-	۵,۱۲۲		کارکنان
۸۷,۸۰۰	۱۸,۱۹۸	-	۱۸,۱۹۸	۱۷-۳	سپرده های موقت
۵۹۵	۲۱,۹۱۴	-	۲۱,۹۱۴	۱۷-۴	سایر بدهکاران
۸۹,۹۵۷	۴۵,۲۳۴	-	۴۵,۲۳۴		
۶۵۳,۶۲۷	۵۶۰,۵۵۴	(۱۵,۹۷۶)	۵۷۶,۵۲۰		

۱۷-۱- مانده بدهکاران تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ناخالص		
خالص	خالص				
۷۶۳	۱۳,۲۵۳	-	۱۳,۲۵۳		مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - اشخاص وابسته
۱۸۲,۸۶۸	۲۹۸,۸۵۷	(۱۵,۹۷۶)	۳۱۴,۸۳۳		مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص
۲۶۵	۲۶۵	-	۲۶۵		مشتریان تجارت الکترونیکی
۱۸۳,۸۹۶	۳۱۲,۳۷۵	(۱۵,۹۷۶)	۳۲۸,۳۵۱		جمع

۱۷-۲ - سپرده های موقت بشرح زیر تفکیک شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	
خالص	خالص				
۱۶۷,۷۴۱	۱۶۴,۴۳۰	-	۱۶۴,۴۳۰	۱۷-۲-۱	سپرده حق بیمه پیمانها
۱۲۰,۵۷۲	۳۸,۱۱۹	-	۳۸,۱۱۹	۱۷-۲-۲	سپرده حسن انجام کار
۲۸۸,۳۱۳	۲۰۲,۵۴۹	-	۲۰۲,۵۴۹		

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲-۱ - سپرده حق بیمه پیمانها شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۸۲,۲۸۷	۲۳,۲۸۰	-	۲۳,۲۸۰
۸۵,۴۵۴	۱۴۱,۱۵۰	-	۱۴۱,۱۵۰
۱۶۷,۷۴۱	۱۶۴,۴۳۰	-	۱۶۴,۴۳۰

مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - اشخاص وابسته
 مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص

۱۷-۲-۲ - سپرده حسن انجام کار بشرح زیر تفکیک شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱۱۵,۱۱۸	۳۰,۶۴۱	-	۳۰,۶۴۱
۵,۴۵۴	۷,۴۷۸	-	۷,۴۷۸
۱۲۰,۵۷۲	۳۸,۱۱۹	-	۳۸,۱۱۹

مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - اشخاص وابسته
 مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص

۱۷-۳ - سپرده های موقت بشرح زیر تفکیک شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱۲,۸۰۵	۱۲,۸۹۱	-	۱۲,۸۹۱
۷۴,۹۹۵	۵,۳۰۷	-	۵,۳۰۷
۸۷,۸۰۰	۱۸,۱۹۸	-	۱۸,۱۹۸

یادداشت

۱۷-۳-۱

سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی

۱۷-۳-۲

سایر سپرده ها

۱۷-۳-۱ - سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۰۷۰	۵,۰۷۰
۶,۶۰۰	۶,۶۰۰
۴۹۹	۴۹۹
۶۳۶	۷۲۲
۱۲,۸۰۵	۱۲,۸۹۱

شرکت نقش اول کیفیت - (اشخاص وابسته) تجهیزات سیستم اعلان و اطفاء حریق
 سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی - ضمانت حسن انجام مجوز FCP
 شرکت ارتباطات زیرساخت - ضمانت بدهی خدمات دریافتی
 مشتریان سرویس اینترنت پرسرعت

۱۷-۳-۲ - سایر سپرده ها بشرح زیر تفکیک شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۳,۵۰۰
-	۱,۰۰۰
۱۶۸	۲۰
۱۰	۱۰
۷۴,۰۰۰	-
۸۱۷	۷۷۷
۷۴,۹۹۵	۵,۳۰۷

دادگستری استان تهران - تودیع خسارت احتمالی پرونده مهر آسا سازه عمران فلز

مجموعه ورزشی توچال
 انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
 سپرده شرکت در مناقصه دانشگاه آزاد
 سپرده اجاره محل - ساختمان لیلا
 سایر

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۴- سایر بدهکاران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۲۱,۳۱۹	۱۷-۴-۱
۵۹۵	۵۹۵	
۵۹۵	۲۱,۹۱۴	

شرکت مهر آسا سازه عمران فلز
رضا کریمی

۱۷-۴-۱- بدهی شرکت مهر آسا سازه عمران فلز مربوط عدم تایید اعتبار مالیاتی ارزش افزوده است که در این خصوص از شرکت یاد شده شکایتی به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال همراه با خسارت تاخیر تادیه، صورت گرفته که در مرجع قضایی در دست رسیدگی است.

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۳,۰۲۰	۱۵,۹۷۶	مانده در ابتدای سال
(۷,۰۴۴)	-	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۱۵,۹۷۶	۱۵,۹۷۶	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه گذار بدهی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۶۰,۵۳۱	-	۱۸-۱	سرمایه گذار بدهی‌های سریع معامله در بازار:
۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۱۸-۲	اوراق صندوق‌های سرمایه گذاری بورسی
۱۸۸,۵۳۱	۲۸,۰۰۰		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۸-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری به مبلغ ۱۱,۵۹۳ میلیون ریال تحت سر فصل سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۹) منعکس شده است.

۱۸-۲- سپرده گذاری کوتاه مدت بانکی بابت اوراق سپرده نزد بانک ملی شعبه آپادانا جهت تضمین تسهیلات و دریافت ضمانت نامه می باشد و سود آن با نرخ ۲۰٪ محاسبه و تحت سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۹) منعکس شده است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۰,۶۵۸	۶۴۳,۹۹۶	موجودی ریالی نزد بانکها
۲۰۷	۱,۰۷۴	موجودی صندوق و تنخواه
۵۰,۸۶۵	۶۴۵,۰۷۰	

۱۹-۱- موجودی ریالی نزد بانکها شامل ۱۲ فقره حساب جاری و ۱ فقره سپرده می باشد.

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ مبلغ ۱,۵۴۰ میلیارد ریال شامل ۱,۵۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشتازان تجارت ویستا (سهامی خاص)
۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا (سهامی خاص)
۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان (سهامی خاص)
۳	۲۸,۴۱۰,۱۲۴	۳	۴۴,۸۱۴,۱۷۴	سهامدار عمده حقیقی
-	-	-	۱۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا (سهامی خاص)
-	-	-	۱۴,۰۰۰	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کارآشاد (سهامی خاص)
۳۷	۴۱۱,۵۸۹,۸۷۶	۳۷	۵۷۱,۱۵۷,۸۲۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد سهام	تعداد سهام
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده در پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ از محل سود انباشته به مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ در روزنامه رسمی کشور به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه مبلغ ۱۳۰,۵۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص هرسال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- سهام خزانه

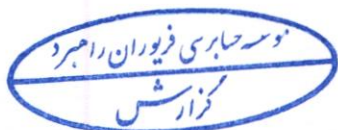
۲۲-۱- گردش سهام خزانه در سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سهام خزانه (مبالغ به میلیون ریال)
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۱۳,۴۸۶	۱,۰۸۳,۴۷۳	۱۲,۷۲۷	۲,۱۰۸,۱۵۵	مانده در ابتدای سال
۱۷۳,۱۴۶	۶,۷۸۸,۵۳۵	۷۱,۹۷۵	۹,۱۲۹,۰۴۱	خرید طی سال
-	۹۲۱,۷۷۹	-	-	افزایش سرمایه
(۱۷۳,۹۰۵)	(۶,۶۸۵,۶۳۲)	(۶۶,۱۶۶)	(۸,۰۱۰,۹۲۶)	فروش طی سال
۱۳,۷۲۷	۲,۱۰۸,۱۵۵	۱۸,۵۳۶	۳,۲۲۶,۲۷۰	مانده در پایان سال

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
۲۳,۷۲۰	۵۸,۸۹۴	۲۳,۷۲۰	۵۸,۸۹۴
(۹,۷۹۷)	(۲۱,۴۷۲)	(۹,۷۹۷)	(۲۱,۴۷۲)
۴۴,۹۷۱	۶۳,۶۷۴	۴۴,۹۷۱	۶۳,۶۷۴
۵۸,۸۹۴	۱۰۱,۰۹۶	۵۸,۸۹۴	۱۰۱,۰۹۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده طی سال
مانده در پایان سال



شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	تجاری:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		حسابهای پرداختنی :
۷۰۲,۱۷۵	۸۶۴,۹۳۳	۲۴-۲	اشخاص وابسته
۳۴۸,۶۸۰	۴۰۵,۵۳۴	۲۴-۳	سایر تامین کنندگان
۱۵۱,۷۷۰	۱۵۲,۹۲۸	۲۴-۴	سپرده های پرداختنی تجاری
<u>۱,۲۰۲,۶۲۵</u>	<u>۱,۴۲۳,۳۹۵</u>		
			سایر پرداختنی ها :
			اسناد پرداختنی :
۱۰,۰۰۰	-		دریا ساحل ایرانیان (اشخاص وابسته)
۱۰۲,۲۵۲	۵۸,۵۴۱		تامین کنندگان کالا و خدمات
(۱,۹۷۰)	(۷,۷۶۹)		تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت توضیحی ۱-۱۵)
(۸۰,۰۰۰)	-		تهاتر با دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۱)
<u>۳۰,۲۸۲</u>	<u>۵۰,۷۷۲</u>		
			حسابهای پرداختنی :
۲,۴۳۰	۵,۹۶۹	۲۴-۵	سپرده های پرداختنی
۱۱۳,۰۷۷	۴۹,۹۴۱	۲۴-۶	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۲,۷۰۸	۱۸,۶۰۳	۲۴-۷	حق بیمه کارکنان
۵,۴۵۹	۱۳,۰۹۰	۲۴-۷	مالیات حقوق کارکنان
۴,۷۲۲	۳,۷۸۸	۲۴-۷	حقوق و دستمزد پرداختنی
۴,۱۷۳	-		مالیات اجاره
۷,۴۲۹	-		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۵۵	۲۰,۷۶۰		سایر
<u>۱۵۰,۲۵۳</u>	<u>۱۱۲,۱۵۱</u>		
<u>۱۸۰,۵۳۵</u>	<u>۱۶۲,۹۲۳</u>		
<u><u>۱,۳۸۳,۱۶۰</u></u>	<u><u>۱,۵۸۶,۳۱۸</u></u>		

۱- ۲۴- میانگین دوره اعتباری خرید کالا ۳۰ روز است شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت شود.

۲- ۲۴- مانده حساب اشخاص وابسته تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت مخابرات (اجاره سرویسهای مخابراتی)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارتباطات سیار ایران
۲۲۵,۱۳۹	۳۴۵,۲۸۹	نقش اول کیفیت
۴۲۷,۱۰۲	۴۶۲,۵۸۶	سایر اشخاص وابسته
۴۹,۶۵۰	۳۴,۵۳۲	
۲۸۴	۲۲,۵۲۶	
<u>۷۰۲,۱۷۵</u>	<u>۸۶۴,۹۳۳</u>	

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۳- مانده حساب سایرتامین کنندگان تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۱۳۴,۶۲۰	زیرساخت مرکز داده ارم
-	۳۷,۷۳۸	مولد نیروی میکا
-	۳۴,۲۸۱	یافتار پژوهان پیشتاز رایانش
۱۹,۱۹۵	۲۹,۶۰۲	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی (حق السهم درآمد پروانه FCP)
-	۱۷,۹۶۴	الکترو میلان تدبیر
-	۱۴,۹۳۵	آتیه ارتباط کیش
-	۱۴,۹۱۹	آرین آزما فولاد صنعت
-	۱۴,۶۶۷	مهندسی پویا و توسعه فناوری برنا راد
-	۱۲,۵۰۸	صنایع الکترونیک فاران
۶۳,۳۴۱	۶,۴۴۰	پیشگامان آسا پردازش پارسیا (خرید تجهیزات دیتا سنتر)
۱۲,۱۳۶	۲,۲۴۴	ارتباطات فرهنگ آزما (خدمات دسترسی اینترنت)
۶,۳۵۳	۳۹۹	پایش نیرو سپهران (تجهیزات برق پروژه سیلان)
۱۰۷,۳۷۸	-	آلیاسیس ارتباط (خرید تجهیزات دیتا سنتر)
۵۲,۶۹۶	-	مهندسی افق داده‌های ایرانیان (خرید تجهیزات دیتا سنتر)
۲۸,۲۴۸	-	صنایع الکترونیک زعیم (خرید لایسنس)
۹,۵۱۴	-	تکمیل کاران حقیقت (پیمانکار پروژه سیلان)
۴۹,۷۹۹	۸۵,۲۱۷	سایر
۳۴۸,۶۸۰	۴۰۵,۵۳۴	

۲۴-۴- سپرده های پرداختنی تجاری بشرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۷,۶۹۳	۱۱۳,۱۰۴	سپرده بیمه پیمانکاران - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۱,۸۲۶	۳۸,۶۷۳	سپرده حسن انجام کار-سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۶۷	۳۸۱	سپرده بیمه پیمانکاران - اشخاص وابسته
۶۸۴	۷۷۰	سپرده حسن انجام کار-اشخاص وابسته
۱۵۱,۷۷۰	۱۵۲,۹۲۸	

۲۴-۵- سپرده های پرداختنی بشرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۱۶۰	۵۰,۹۹	سپرده تجهیزات نزد مشتریان
۱,۲۷۰	۸۷۰	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۲,۴۳۰	۵,۹۶۹	

۲۴-۶- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۳۲,۴۶۸	ذخیره مالیات حقوق ۱۴۰۲
۵۳,۴۵۱	۱۷,۴۷۳	هزینه های ارتباطات و اجاره دکل
۳۵,۰۰۰	-	ذخیره بدهی حسابرسی تامین اجتماعی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
۲۴,۱۳۳	-	ذخیره هزینه تقسیم جرایم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
۴۹۳	-	سایر هزینه ها
۱۱۳,۰۷۷	۴۹,۹۴۱	

۲۴-۷- مانده بدهی مربوط به بیمه ، مالیات حقوق کارکنان و حقوق دستمزد در اسفند ماه ۱۴۰۳ میباشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش پرداخت و تسویه شده است .

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۴۷۶,۸۲۳	۴۰۲,۵۷۴	مانده در ابتدای سال
۶۰,۶۱۲	۸۵,۳۳۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۷۱,۴۶۷	(۲۴,۳۶۰)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۰۶,۳۲۸)	(۲۳۱,۹۹۰)	پرداختی طی سال
<u>۴۰۲,۵۷۴</u>	<u>۲۳۱,۵۵۹</u>	

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیهای ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ استفاده نموده است.

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰							سال
	مالیات							
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	
۱۸۱,۹۶۲	-	۱۸۱,۹۶۲	۱۸۱,۹۶۲	۲۱۸,۷۰۰	۱۲۸,۴۷۲	۷۴۷,۱۵۰	۶۹۵,۷۶۹	۱۴۰۰
۱۶۰,۰۰۰	۶۵,۹۹۹	۴۵,۱۰۵	۱۱۱,۱۰۴	۱۷۵,۹۴۷	۱۶۰,۰۰۰	۶۱۱,۳۷۷	۶۴۷,۸۰۹	۱۴۰۱
۶۰,۶۱۲	۸۰,۲۲۵	۴,۹۲۳	-	۱۸۴,۱۴۸	۶۰,۶۱۲	۷۷۷,۸۰۷	۶۸۴,۱۲۸	۱۴۰۲
-	۸۵,۳۳۵	-	-	-	۸۵,۳۳۵	۸۹۶,۶۰۲	۷۳۷,۴۹۶	۱۴۰۳
<u>۴۰۲,۵۷۴</u>	<u>۲۳۱,۵۵۹</u>		جمع					

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ صادر شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ به رای مورد نظر اعتراض گردیده است. با توجه به افزایش سرمایه و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها و بهره مندی شرکت از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۱۱/۱۰۴ ریال تقلیل و در حسابهای شرکت ثبت گردید.

۲۵-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است. به دلیل عدم برگزاری مجمع در زمان رسیدگی شرکت از معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته برخوردار نشده است به همین دلیل اعتراض ثبت شده است، شایان ذکر است مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ با افزایش سرمایه ۴۴۰ میلیارد ریالی موافقت نموده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۵-۳- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۰,۶۱۲	۸۵,۳۳۵	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۷۱,۴۶۷	۲۹,۰۰۰	تعدیل مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰
-	(۵۳,۳۶۰)	تعدیل بابت معافیت بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها سال ۱۴۰۲
<u>۱۳۲,۰۷۹</u>	<u>۶۰,۹۷۵</u>	



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

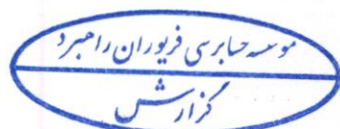
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۸۴,۱۲۸	۷۳۷,۴۹۶	سود خالص قبل از مالیات
۶۸۴,۱۲۸	۷۳۷,۴۹۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۷۱,۰۳۲	۱۸۴,۳۷۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
اثر درآمد های معاف از مالیات و بخشودگی ها :		
(۸,۵۵۲)	(۱۸,۴۳۷)	معافیت ماده ۱۴۳ق.م.م (پذیرش شرکت در بورس)
(۵,۰۶۸)	(۲,۶۰۸)	معافیت سود صندوق های سرمایه گذاری
(۱,۴۷۰)	(۱,۲۹۲)	معافیت درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
(۱۱۸,۷۵۰)	(۱۱۲,۵۰۰)	تعدیل بابت معافیت بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی :		
۸۷۵	۱,۲۳۸	پاداش هیات مدیره
۲۲,۵۴۵	۳۴,۵۶۱	تفاوت مالیات و حق بیمه های تکلیفی
۶۰,۶۱۲	۸۵,۳۳۵	

۵-۲۵- طبق بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها، مالیات بر درآمد آن بخشی از سود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس که به حساب سرمایه انتقال می یابد و تا ۱۰ ماه پس از تصویب افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتهای ثبت می شود، مشمول مالیات به نرخ صفر می باشد. با توجه به مصوبه هیئت مدیره شرکت مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ ، شرکت در نظر دارد از محل سود سال جاری، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور استفاده از مشوق مالیاتی یاد شده افزایش سرمایه دهد. لذا مالیات پرداختنی سال جاری ، با فرض استفاده از مشوق مالیاتی یاد شده محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۸,۶۹۹	مانده پرداخت نشده:
		سال ۱۴۰۲
۵,۰۸۲	۵,۰۸۳	سال ۱۴۰۱
۱,۲۶۹	۱,۲۳۶	سال ۱۴۰۰
۲۹,۸۸۳	۲۶,۰۴۷	تا سال ۱۳۹۹
۳۶,۲۳۴	۴۱,۰۶۵	

۱-۲۶- مبلغ ۱,۹۵۷ میلیون ریال مطالبات سهامداران در سال ۱۴۰۲ از حسابهای پرداختنی تعدیل و در این سرفصل منظور شده است.



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۷-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۱,۱۳۷,۶۷۲	پست بانک
-	۱۴۹,۷۸۷	بانک ملت
۱۶۰,۲۳۲	۸۰,۱۱۱	بانک ملی
۱۶۰,۲۳۲	۱,۳۶۷,۵۷۰	
(۸,۱۸۴)	(۱۳۸,۰۷۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۵۲,۰۴۸	۱,۲۲۹,۴۹۶	
-	(۹۵۶,۷۴۳)	حصه بلند مدت
۱۵۲,۰۴۸	۲۷۲,۷۵۳	حصه جاری

۲۷-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

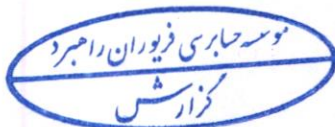
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۱,۱۳۷,۶۷۲	۱۵ درصد
۱۶۰,۲۳۲	۲۲۹,۸۹۸	۲۳ درصد
۱۶۰,۲۳۲	۱,۳۶۷,۵۷۰	

۲۷-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۴۲,۲۰۹		۱۴۰۸
۲۸۴,۴۱۸		۱۴۰۷
۲۸۴,۴۱۸		۱۴۰۶
۳۵۲,۵۰۳		۱۴۰۵
۳۰۴,۰۲۲		۱۴۰۴
۱,۳۶۷,۵۷۰		

۲۷-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱,۳۶۷,۵۷۰		در قبال ساختمان و سفته



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۵ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۳۳۸,۷۲۲

۴۰۰,۰۰۰

۳۵,۳۸۷

(۵۸۶,۶۷۴)

(۳۵,۳۸۷)

۱۵۲,۰۴۸

۱,۴۸۰,۰۰۰

۷۳,۹۷۶

(۴۳۳,۰۹۰)

(۴۳,۴۳۸)

۱,۲۲۹,۴۹۶

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۸-پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

-

۷,۳۹۰

۴,۰۰۹

۶,۰۰۸

-

۲,۴۴۱

۲,۱۹۴

۱,۹۰۷

-

۱,۶۵۳

-

۱,۳۴۵

-

۱,۳۳۴

-

۱,۳۲۰

۸,۱۶۰

۱,۱۹۰

۱,۱۷۸

۱,۱۷۸

-

۱,۰۴۲

۳۵۳

۳۵۳

۱,۵۶۴

۶۹

۶۰

۶۰

۳,۲۷۹

۲

۱,۰۵۳

-

۲۸,۶۸۵

۳۳,۲۲۶

۵۰,۵۳۵

۶۰,۵۱۹

هاشم صفری

مدرن سامانه گذارسان اطلس

معمد الکترونیک نوین ایرانیان

نوآوران فن آوازه

سازمان نظام مهندسی معدن ایران

خدمات مسافرت هوایی و گردشگری تفریحات سیما لیان

پدید آوران کاوه البرز

میلان پارس فارمد

توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان (فناپ تلکام)

تضامنی ناصر قاسمی راد و شرکاء

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

کاوشگران ارتباط نوین یکتا

پردازش اطلاعات مالی پارت

شرکت کارگزاری مفید

اندیشه پارسه کیش

محمد جواد بنکدار

سایر

نوسه حسابری فیوران راجبرد
 خزارش

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۶۷۶,۵۲۱	۵۵۲,۰۴۹	سود خالص
			تعدیلات
	۶۰,۹۷۵	۱۳۲,۰۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
	۲۹,۸۱۲	۱۱,۵۳۷	هزینه های مالی
	۲۴۸	(۶,۴۶۶)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های غیر جاری
	-	(۲۶,۰۳۰)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۴۲,۲۰۲	۳۵,۱۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳۶۵,۳۵۹	۳۵۰,۷۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۱۱,۵۹۳)	(۲۰,۲۷۳)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
	(۵,۷۴۰)	(۵,۸۸۱)	سود حاصل از سایر سپرده های سرمایه گذاری
	۱,۱۵۷,۷۸۴	۱,۰۲۲,۹۳۰	
	۹۳,۰۷۳	(۴۶,۸۵۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
	(۸۹۵)	(۱,۰۸۴)	افزایش موجودی ملزومات مصرفی
	۹۳۳	(۲۸,۳۴۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۲,۵۸۵	-	کاهش سایر داراییها
	۱۲۴,۱۳۹	۶۵۷,۶۵۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
	۹,۹۸۳	۳۱,۳۴۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
	۱,۳۸۷,۶۰۲	۱,۶۳۵,۶۴۸	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۷۹,۲۰۰	-	تهاتر سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۲ با مطالبات
	-	۴۷,۰۰۰	تهاتر سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۱ با مطالبات
	۴۴,۱۶۴	۲۳,۸۵۱	هزینه مالی تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود
	۱۲۳,۳۶۴	۷۰,۸۵۱	



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. سرمایه شرکت در سال مالی جاری از مبلغ ۱،۱۰۰ میلیارد ریال به ۱،۵۴۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است.

کمیته حسابرسی شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۰۸۳,۴۴۵	۳,۲۵۰,۰۵۳	جمع بدهی ها
(۵۰,۸۶۵)	(۶۴۵,۰۷۰)	موجودی نقد
۲,۰۳۲,۵۸۰	۲,۶۰۴,۹۸۳	خالص بدهی
۱,۸۹۳,۹۳۱	۲,۳۶۲,۳۹۶	حقوق مالکانه
۱۰۷	۱۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته حسابرسی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته حسابرسی شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهیانه به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۲-۱- ریسک بازار

نوع فعالیت شرکت به صورت غیر مستقیم، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را به کار می گیرد:

جهت آسیب پذیری کمتر از نوسانات نرخ ارز، شرکت در سه زمینه تقویت تدارکات، برنامه ریزی جهت ایجاد دیتا سنتر در مناطق آزاد و ارتقاء بهره وری فیزیکی وریالی تجهیزات برنامه ریزی نموده است.

۳۱-۲-۲- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به ماهیت سرویسهای شرکت افرانت که دریافت بهای سرویس عمدتاً قبل از ارائه سرویس می باشد، شرکت فاقد هرگونه ریسک اعتباری در ارتباط با مشتریان خود می باشد. در ارتباط با مشتری عمده نیز با توجه به رتبه اعتباری بالای آن ریسکی از بابت عدم تسویه مطالبات متوجه معاملات نیست و تاکنون مشکلی از این بابت رخ نداده است.

۳۱-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۱,۴۲۳,۳۹۵	-	-	-	۱,۴۲۳,۳۹۵
۱۵۶,۹۵۴	۵,۹۶۹	-	-	۱۶۲,۹۲۳
-	۱,۲۲۹,۴۹۶	-	-	۱,۲۲۹,۴۹۶
-	۲۳۱,۵۵۹	-	-	۲۳۱,۵۵۹
۴۱,۰۶۵	-	-	-	۴۱,۰۶۵
-	۶۰,۵۱۹	-	-	۶۰,۵۱۹
۱,۶۲۱,۴۱۴	۱,۵۲۷,۵۴۳	-	-	۳,۱۴۸,۹۵۷



شرکت افرا نت (سهامی عام)

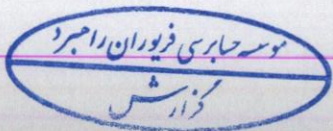
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	پیش پرداختها	سپرده دریافتنی	پرداختنی تجاری	پیش دریافتها	سپرده پرداختنی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	نقش اول کیفیت	همگروه	-	-	۱۵۱	۳۴,۵۳۳	۱,۰۸۲	-	-	۵۱,۶۷۹	-	-
	ارتباطات مبین نت	همگروه	۹۳۹	۲۳	۲۵۳	۲۶۱	۶۹	۳۰	۸۵۵	-	۵۶۸	-
			۹۳۹	۲۳	۴۰۴	۳۴,۷۹۴	۱,۱۵۱	۳۰	۸۵۵	۵۶۸	۳۵,۴۶۴	۵۱,۶۷۹
شرکت اصلی	شرکت مخابرات ایران	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۲۹,۹۴۵	۳۴۵,۲۸۹	۴۷	-	-	-	۳۱۵,۳۹۱	۱۹۵,۲۴۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ارتباطات سیار ایران	مشتری عمده	-	-	۲۴,۷۱۶	۴۶۲,۵۸۶	-	-	-	-	۴۴۰,۷۸۷	۱۷۶,۵۰۸
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گسترش خدمات ارتباطات کاراشاپ	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۳۱۴	-	۲,۳۱۱	۲۲,۲۶۵	-	-	-	-	۲۶,۹۷۰	-
	توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸
			۱۲,۳۱۴	-	۵۶,۹۷۲	۸۳۰,۱۴۰	۲۲,۲۹۴	-	-	۳۸	۷۸۳,۱۴۸	۳۷۱,۷۴۸
	جمع کل		۱۲,۲۵۳	۲۳	۵۷,۳۷۶	۸۶۴,۹۳۴	۳۰	۲۲,۴۴۵	۸۵۵	۶۰۶	۸۱۸,۶۱۲	۴۲۳,۴۲۷



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۱۰,۶۲۱	تگال گستر
-	۱۸,۶۵۰	فرا ارتباط نور آتیس
۳۰۲,۶۶۴	-	زیر ساخت مرکز داده ارم
۱۹۰,۰۰۰	-	مولد نیروی میکا
۱۴۰,۰۰۰	-	نکا نوین
۷۶,۱۸۱	-	مسیر هوشمند یکپارچه نوین
<u>۷۰۸,۸۴۵</u>	<u>۲۹,۲۷۱</u>	

۳۳-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۰۴۷,۰۷۶	۶,۶۱۲,۰۶۰	اسناد تضمین انجام تعهدات و قراردادهای
۶۰۹,۰۲۱	۲۶۶,۲۰۱	اسناد تضمین بابت ضمانتنامه های بانکی
۱۲۷,۷۴۱	۱۲۸,۶۰۴	ضمانتنامه های حسن انجام کار
۲۵۰	۲۵۰	ضمانتنامه های شرکت در مناقصه و مزایده
۶۵۳,۴۷۰	۱,۱۲۴,۴۷۰	اسناد تضمینی تسهیلات مالی دریافتی
۴۷۳,۹۴۳	۱۷۶,۶۵۵	ضمانت نامه های پیش پرداخت قراردادهای
<u>۲,۹۱۱,۵۰۱</u>	<u>۸,۳۰۸,۲۴۰</u>	

۳۳-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی، بازرسی بیمه گردیده و حق بیمه براساس برگ های اعلام بدهی قطعی به مبلغ ۶۵,۱۷۳ میلیون ریال تسویه شده است. همچنین در این خصوص، عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ در حال رسیدگی و عملکرد سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ رسیدگی نشده است.

۳۳-۴- عملکرد مالیات و عوارض ارزش افزوده، برای سال ۱۴۰۲ با توجه به برگه های مورد مطالبه به مبلغ ۲۶۰۰۰۲۳ میلیون ریال صادر گردیده است، شرکت در دفاتر مبلغ ۱۳۸,۵۷۹ میلیون ریال پرداختی داشته است که پس از کسر مبلغ پرداختی، مابقی برگه های مطالبه به مبلغ ۱۲۱,۴۴۴ میلیون ریال مورد اعتراض به سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که در دست رسیدگی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال (چهارده میلیارد و چهارصد میلیون ریال برای هر سهم) است. *موسسه حسابرسی فریوران را خبرد*

