

شرکت افرانت (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
و صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت افرانت (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

۱ تا ۲

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

۱ الی ۳۷

صورت های مالی



به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیأت مدیره شرکت افرانت (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت افرانت (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴. پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۵,۹۰۹,۳۲۹ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۲,۶۹۵,۰۹۳ میلیون ریال، به ارزش ۴,۷۶۸,۳۵۲ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۱) از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری مؤسسه نداشته است.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.
- مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در فرآیند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد.
- در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.
۶. الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
تبصره ۴ ماده ۴	یکی از اعضای هیات مدیره غیر موظف و دارای تحصیلات مالی (حسابداری، اقتصاد، مدیریت مالی و سایر رشته‌های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی)
ماده ۸	گزارش واحد حسابرسی داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیات مدیره
ماده ۳۷	اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیات مدیره در هیات مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام افشا
ماده ۳۹	اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در پایگاه اینترنتی

۲۸ آبان ۱۴۰۴

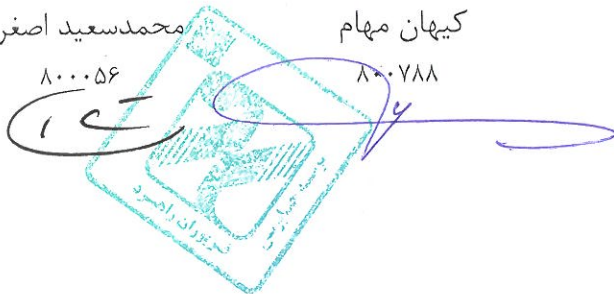
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمدسعید اصغریان

کیهان مهام

۸۰۰۰۵۶

۸۰۰۷۸۸



شرکت افرا نت (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت افرا نت (سهامی عام) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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

۶-۳۷

• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تائید 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 دریا ساحل ایرانیان (مسئولیت محدود)
	نایب رئیس هیات مدیره - (غیر موظف)	آقای بابک تراکمه	شرکت پیشتازان تجارت ویستا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - (غیر موظف)	آقای رضا خلیلی	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای سید رضا نقی نسب اردهانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - (غیر موظف)	آقای وحید محمدی	شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
گزارش



www.afranet.ir

شرکت افرانت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۹۶۲,۴۵۷	۲,۹۵۴,۴۵۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۴۵,۴۹۸)	(۱,۷۶۴,۰۶۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۱۶,۹۵۹	۱,۱۹۰,۳۹۳		سود ناخالص
(۴۸۷,۷۶۴)	(۶۵۰,۸۳۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۲۹,۱۹۴	۵۳۹,۵۵۹		سود عملیاتی
(۱۲,۳۵۳)	(۱۴,۴۲۸)	۸	هزینه های مالی
۱۴,۹۲۹	۱۴,۰۸۷	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳۱,۷۷۰	۵۳۹,۲۱۸		سود قبل از مالیات
(۹۱,۲۰۸)	(۱۲۴,۱۹۶)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴۰,۵۶۲	۴۱۵,۰۲۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۱۵۳	۲۶۸		عملیاتی (ریال)
۳	۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱۵۶	۲۷۰	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه حسابرسی فیوران را امبرد
گزارش

افرانت (سهامی عام)

شماره ثبت : ۱۳۵۴۵۷

شرکت افرانت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۱۴۸,۹۰۵	۴,۴۱۲,۵۵۹	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۸۰,۵۳۱	۲۱۸,۸۵۶	۱۲ دارایی های نا مشهود
۲	۲	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۱۴ سایر دارایی ها
<u>۴,۳۳۱,۰۳۱</u>	<u>۴,۶۳۳,۰۱۰</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۲,۳۴۴	۱۳,۰۹۶	۱۵ پیش پرداخت ها
۵,۴۵۰	۷,۲۸۳	۱۶ موجودی ملزومات
۵۶۰,۵۵۴	۱,۱۲۷,۵۳۵	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰	۱۸ سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۶۴۵,۰۷۰	۴۱۹,۶۳۹	۱۹ موجودی نقد
<u>۱,۲۸۱,۴۱۸</u>	<u>۱,۹۹۵,۵۵۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۵,۶۱۲,۴۴۹</u>	<u>۶,۶۲۸,۵۶۳</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۳۰,۵۳۲	۱۵۱,۲۸۳	۲۱ اندوخته قانونی
۷۱۰,۴۰۰	۹۳۵,۲۴۸	سود انباشته
.	۱۹۵	صرف سهام خزانه
(۱۸,۵۳۶)	(۱۹,۳۱۴)	۲۲ سهام خزانه
<u>۲,۶۴۲,۳۹۶</u>	<u>۲,۶۰۷,۴۱۲</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰۱,۰۹۶	۱۵۹,۵۵۶	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵۶,۷۴۳	۱,۰۹۶,۶۸۴	تسهیلات مالی دریافتنی
<u>۱,۰۵۷,۸۳۹</u>	<u>۱,۲۵۶,۲۴۰</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۵۸۶,۳۱۸	۱,۹۵۷,۰۷۹	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۱,۵۵۹	۲۶۲,۹۲۴	۲۵ مالیات پرداختنی
۴۱,۰۶۵	۱۹۷,۵۰۶	۲۶ سود سهام پرداختنی
۲۷۲,۷۵۳	۲۹۵,۱۶۶	۲۷ تسهیلات مالی
۶۰,۵۱۹	۵۲,۲۳۶	۲۸ پیش دریافت ها
<u>۲,۱۹۲,۲۱۴</u>	<u>۲,۷۶۴,۹۱۱</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۳,۲۵۰,۰۵۳</u>	<u>۴,۰۲۱,۱۵۱</u>	جمع بدهی ها
<u>۵,۶۱۲,۴۴۹</u>	<u>۶,۶۲۸,۵۶۳</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

محمد باقری فیروزان را مجرد
گزارش

افرانت (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۵۴۵۷

شرکت افرانت (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۳۲	-	۷۱۰,۴۰۰	(۱۸,۵۳۶)	۲,۳۶۲,۳۹۶
-	-	-	۴۱۵,۰۲۲	-	۴۱۵,۰۲۲
-	-	-	(۱۶۹,۴۲۳)	-	(۱۶۹,۴۲۳)
-	-	-	-	(۵۲,۷۶۹)	(۵۲,۷۶۹)
-	-	۱۹۵	-	۵۱,۹۹۱	۵۲,۱۸۶
-	۲۰,۷۵۱	-	(۲۰,۷۵۱)	-	-
۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۸۳	۱۹۵	۹۳۵,۲۴۸	(۱۹,۳۱۴)	۲,۶۰۷,۴۱۲

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی ۶ ماهه اول ۱۴۰۴

سود خالص

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته

مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۰۶	۰	۷۰۹,۹۵۳	(۱۲,۷۲۸)	۱,۸۹۳,۹۳۱
-	-	-	۲۴۰,۵۶۳	-	۲۴۰,۵۶۳
-	-	-	(۱۹۸,۰۰۰)	-	(۱۹۸,۰۰۰)
-	-	-	-	(۱۸,۹۱۰)	(۱۸,۹۱۰)
-	-	-	۷۵۲,۵۱۶	(۳۱,۶۳۸)	۱,۹۱۷,۵۸۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی ۶ ماهه اول ۱۴۰۳

سود خالص

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

موسسه حسابرسی فیروزان راجهرد
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

افرانت (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۵۴۵۷

شرکت افرا نت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده) فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۲۹	۸۱۹,۲۳۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۲,۸۳۱)	(۱۸۶,۸۸۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۸۹,۲۱۵	۶۳۲,۳۵۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۷۲۷	۷۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۱۴,۰۹۹)	(۵۷۸,۵۱۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶۸,۸۰۸)	(۶۴,۵۶۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۱۶۰,۴۴۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۰۰,۰۰۰)	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۲,۷۶۱	۱۴,۴۹۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۶۶,۴۱۹)	(۴۶۸,۰۷۵)
جریان خالص ورود قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۷۷,۲۰۴)	۱۶۴,۲۷۶
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۰۵,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲۵,۸۱۶)	(۱۷۶,۶۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴,۴۲۸)	(۲۲,۸۶۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۲,۹۸۳)	.
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت تامین مالی	۵۱,۷۷۳	۳۹۰,۵۱۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۲۵,۴۳۱)	۵۵۴,۷۸۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۴۵,۰۷۰	۵۰,۸۶۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۱۹,۶۳۹	۶۰۵,۶۵۴
معاملات غیر نقدی	۳۰	۸۳,۱۷۰

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

موسسه حسابرسی فریوردان راجبرد
گزارش

افرا نت
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۵۱۴۵۷

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت افرا نت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۸۶۶۰۱ 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 ۶۰۰۰-۸۳/۳۷۸- مورخه ۱۳۷۹/۳/۹ وزارت صنایع شرکت بعنوان «واحد خدمات مهندسی» شناخته شده است. به موجب 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 دیتاسنتر 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 لیلایخیابان شهیدعبداله متحیري(شاهین) پلاک ۳۸ طبقه دوم واحد غربی 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 فعالیتهای تولید و توزیع در حوزه فن آوری اطلاعات از جمله نرم افزار و سخت 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 اشخاص جهت تسهیل ارتباطات .
۶. انجام فعالیتهای سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها.
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 .

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

موضوع فعالیت فرعی :

۱. برگزاری دوره های آموزشی در زمینه فعالیتهای موضوع شرکت ونرم افزارهای تولیدوعرضه شده.
۲. انجام فعالیتهای مشاوره و پیمانکاری در حوزه مدیریت و فن آوری اطلاعات و ارتباطات .
۳. نشر دیجیتال مبتنی بر حامل های رایانه ای که مصادیق فعالیت های ان عبارت است از
 - تهیه ،تدوین و نشر نرم افزار های فرهنگی ، آموزشی ، کاربردی ، عمومی .
 - تهیه ،تدوین و نشر نرم افزار تلفن همراه .
۴. ارائه هرگونه خدمات ارتباطی و انتقال داده بر بستر شبکه موضوع پروانه مستقل از فناوری از قبیل خدمات دسترسی به اینترنت پرسرعت ،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 .
۵. ارائه کلیه خدمات دانش بنیان از جمله خدمات دیجیتال و تحول دیجیتال در حوزه های تجارت و خدمات .
۶. ایجاد مراکز رشد و پارک فن آوری و سرمایه گذاری مخاطره پذیر (VC) شرکتهای نو پا (Start Up).
 فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل موارد ۱،۶،۹،۱۰،۱۱ اصلی و ۲،۳،۴،۵ فرعی بوده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۹۴	۱۹۹	کارکنان قراردادی
۱۴	۱۴	کارکنان ساعتی
۲۰۸	۲۱۳	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ در آمد 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 اجرای استاندارد مذکور تاثیری بر صورتهای مالی شرکت نداشته باشد .

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه بامبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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

۱-۲-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر به استثنای ساختمان و تاسیسات پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته باشد به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- 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. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۳- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم
پروانه ایجاد و بهره برداری مجوز FCP	۹ ساله	خط مستقیم
سایر دارائیهای مشهود	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- موجودی ملزومات

موجودی ملزومات بر مبنای "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با به کار گیری روش میانگین موزون تعیین میگردد.

۳-۷- ذخائر

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

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 درآمد :

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

۳-۹- سهام خزانه

۳-۹-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت 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 اوراق مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

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

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب (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 می شود.

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۹-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه ، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه 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 گذاریها در طبقه دارائیهای غیر جاری

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

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

شرکت افرافت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)		(مبلغ به میلیون ریال)	
فرماه منتهی به	فرماه منتهی به	فرماه منتهی به	فرماه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۵۳۳,۹۹۳	۲,۴۲۴,۲۵۲
۴۱۴,۱۳۴	۵۳۰,۲۰۷	۱۴,۳۳۰	۰
۱,۹۶۲,۴۵۷	۲,۹۵۴,۴۵۹		

درآمد حاصل از خدمات دیتا سنتر
درآمد حاصل از فروش اینترنت پرسرعت (پهنای باند)
درآمد حاصل از فروش تجهیزات سیستم اعلام و اطفای حریق

۵-۱- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبلغ به میلیون ریال)		(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
فرماه منتهی به	فرماه منتهی به	فرماه منتهی به	فرماه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	درصد	درصد	
۸۰	۱,۵۶۴,۰۹۰	۸۸	۲,۵۸۷,۴۳۵	
۲۰	۳۸۴,۰۳۷	۱۲	۳۶۷,۰۲۴	۳۲-۱
۱	۱۴,۳۳۰	۰	۰	
۱۰۰	۱,۹۶۲,۴۵۷	۱۰۰	۲,۹۵۴,۴۵۹	

مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر سایر اشخاص
مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - اشخاص وابسته
مشتریان فروش تجهیزات سیستم اعلام و اطفای حریق - اشخاص وابسته

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



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرح	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
۳۵	۳۵	۴۱	۲,۴۲۴,۲۵۲	۱,۰۰۰,۰۹۵	۱,۴۲۴,۱۵۷
۴۴	۴۴	۲۶	۵۳۰,۲۰۷	۱۹۰,۲۹۸	۳۳۹,۹۰۹
۵	۵	-	-	-	-
			<u>۲,۹۵۴,۴۵۹</u>	<u>۱,۱۹۰,۳۹۳</u>	<u>۱,۷۶۴,۰۶۶</u>

درآمد حاصل از خدمات دیتا سنتر

درآمد حاصل از فروش اینترنت پرسرعت (بهای ماند)

درآمد حاصل از فروش تجهیزات سیستم اعلام و اطفا‌ی حریق



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
تجهیزات	جمع	خدمات دیتا	جمع	اینترنت پرسرعت	خدمات دیتا	جمع	اینترنت پرسرعت	
سیستم اعلام و اطفای حریق		سنتر			سنتر			
۱۷۸,۴۴۳	۰	۱۲۵,۸۳۹	۳۴۸,۱۶۸	۵۲,۶۰۳	۳۲۷,۷۹۴	۳۴۸,۱۶۸	۲۰,۳۷۴	هزینه پهنای باند
۱۳,۶۱۴	۱۳,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه قطعات و تجهیزات مصرفی
۸۶,۳۷۲	۰	۶۱,۰۱۸	۱۲۷,۵۲۰	۲۵,۳۵۴	۹۰,۱۴۲	۱۲۷,۵۲۰	۳۷,۲۷۸	۶-۱ دستمزد مستقیم
۸۶۷,۰۶۹	۰	۶۶۶,۸۸۵	۱,۲۸۸,۳۷۸	۲۰۰,۱۸۴	۱,۰۰۶,۲۲۱	۱,۲۸۸,۳۷۸	۲۸۲,۱۵۷	۶-۲ سربار
۱,۱۴۵,۴۹۸	۱۳,۶۱۴	۸۵۳,۷۴۲	۱,۷۶۴,۰۶۶	۲۷۸,۱۴۲	۱,۴۲۴,۱۵۷	۱,۷۶۴,۰۶۶	۳۳۹,۹۰۹	

(مبلغ به میلیون ریال)

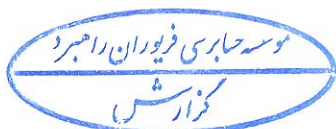
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶-۱- دستمزد مستقیم
۶۹,۲۴۳	۹۹,۹۳۸	دریافتی کارکنان
۱۱,۱۵۹	۱۶,۲۰۸	بیمه سهم کارفرما
۵,۹۷۰	۱۱,۳۷۴	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۸۶,۳۷۲	۱۲۷,۵۲۰	

(مبلغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۸۵,۹۸۴	۲۶۸,۳۱۹	۶-۲-۱ دستمزد غیر مستقیم - حقوق و مزایا
۱۵,۱۶۹	۳۰,۴۱۹	دستمزد غیر مستقیم - سنوات خدمت کارکنان
۲۹,۶۹۴	۴۳,۴۲۸	دستمزد غیر مستقیم - بیمه سهم کارفرما
۱۶۸,۹۴۳	۲۴۲,۵۹۶	استهلاک
۱۲۵,۹۲۱	۱۵۳,۴۱۹	هزینه فیبر نوری، تلفن و خطوط E1
۱۵۲,۴۶۳	۲۳۵,۳۳۵	هزینه اجاره رک
۲۳,۳۷۰	۲۷,۳۸۳	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۳۲,۷۶۵	۳۹,۹۱۹	اجاره
۱۳,۱۷۰	۲۷,۲۵۹	تعمیر و نگهداری تجهیزات
۱۲,۱۳۵	۱۵,۶۹۰	سهم شرکت زیر ساخت از درآمد پروانه fcp
۸,۷۶۳	۶,۶۲۵	حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران
۲۰,۶۰۰	۴۹,۰۴۲	هزینه آب و برق و گاز مصرفی
۷,۴۳۹	۳۰,۱۱۹	هزینه سوخت
۹,۴۵۹	۱۶,۶۵۶	بیمه عمر و حوادث
۰	۱,۸۱۳	سایر هزینه های ارتباطات
۶۸,۶۳۲	۱۰۰,۳۵۷	سایر
۸۷۴,۵۰۸	۱,۲۸۸,۳۷۸	

۶-۲-۱- افزایش هزینه دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد بر اساس قانون کار و مصوبه هیات مدیره می باشد.

۶-۲-۲- توجه به بازنگری در نحوه تسهیم و طبقه‌بندی هزینه‌ها و به منظور ارائه تصویر صحیح‌تر و قابل مقایسه‌تر از عملکرد مالی، اصلاحاتی در طبقه‌بندی مراکز هزینه برای سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ اعمال گردید. نتیجه این بازنگری، انتقال مبلغ ۹۵,۳۳۸ میلیون از دستمزد مستقیم به سربار ساخت، انتقال مبلغ ۱۴۴,۵۶۲ میلیون ریال از سربار ساخت به هزینه پهنای باند و مبلغ ۸۹,۴۶۲ میلیون ریال (۴۶,۹۵۷ میلیون ریال به حقوق و دستمزد و ۴۲,۳۸۲ میلیون ریال به سایر موارد) به هزینه های اداری و فروش بوده است، این اصلاح صرفاً جنبه تجدید طبقه‌بندی داشته و هیچ تأثیری بر مبلغ کل هزینه‌های گزارش شده، سود یا زیان خالص سال مالی قبل نداشته است.



شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

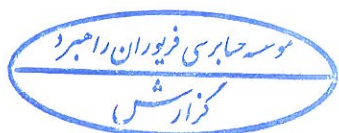
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه های فروش :		
هزینه تبلیغات	۱۳,۵۶۳	۱۳,۱۲۳
هزینه های اداری و عمومی :		
۷-۱ حقوق و مزایای پرسنلی	۳۹۳,۰۷۴	۲۶۷,۰۲۶
سنوات خدمت کارکنان	۳۳,۷۲۳	۱۷,۴۰۴
بیمه سهم کارفرما	۴۸,۴۳۸	۳۲,۷۸۳
حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران	۲۲,۱۹۳	۱۷,۸۹۷
حق عضویت و پشتیبانی	۱۸,۵۲۸	۲۸,۰۵۷
ابزار ولوازم فنی مصرفی	۱۴,۴۳۶	۴,۳۳۰
استهلاک	۱۲,۶۷۹	۱۱,۴۸۸
ملزومات اداری و بهداشتی	۱۲,۰۲۴	۶,۹۲۰
هزینه کارمزد و تقسیط جرایم	۲۲,۴۵۸	۷۲,۰۶۸
پاداش هیات مدیره	۵,۰۰۰	۵,۵۰۰
تعمیر و نگهداری	۳,۴۴۱	۱,۷۸۹
سایر هزینه های ارتباطات	۱,۲۹۴	۶۲۳
کارمزد ضمانت نامه های بانکی	۱,۲۶۳	۲,۳۷۱
سایر	۴۸,۷۲۰	۶,۳۸۷
	۶۳۷,۲۷۱	۴۷۴,۶۴۲
	۶۵۰,۸۳۴	۴۸۷,۷۶۴

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از اجرای مصوبه وزارت کار و تصمیمات هیات مدیره شرکت بوده است



شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)		۸- هزینه های مالی
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲,۳۵۳	۲,۸۷۲	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملی
۰	۱۱,۵۵۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۱۲,۳۵۳	۱۴,۴۲۸	

۸-۱- از محل هزینه مالی مبلغ ۸۳,۱۷۰ میلیون ریال طبق استاندارد حسابداری به بهای تمام شده دارایی های ثابت تخصیص یافته است .

(مبلغ به میلیون ریال)		۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۹۰۰	۱۲,۷۶۱	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۴۹۰	۱,۵۶۰	سود حاصل از فروش ضایعات
(۵۴)	(۲۳۴)	سود (زیان) ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود و نا مشهود
۱۱,۵۹۳	۰	سود صندوق های سرمایه گذاری
۱۴,۹۲۹	۱۴,۰۸۷	

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۰- سود هر سهم
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲۹,۱۹۵	۵۳۹,۵۵۹	سود عملیاتی
(۹۳,۸۸۹)	(۱۲۷,۱۴۴)	اثر مالیاتی
۲۳۵,۳۰۶	۴۱۲,۴۱۵	
۲,۵۷۶	(۳۴۱)	اقلام غیر عملیاتی
۲,۶۸۱	۲,۹۴۸	اثر مالیاتی
۵,۲۵۷	۲,۶۰۷	
۳۳۱,۷۷۱	۵۳۹,۲۱۸	سود خالص
(۹۱,۲۰۸)	(۱۲۴,۱۹۶)	اثر مالیاتی
۲۴۰,۵۶۳	۴۱۵,۰۲۲	سود خالص
۱۵۳	۲۶۸	عملیاتی (ریال)
۳	۲	غیر عملیاتی (ریال)
۱۵۶	۲۷۰	سود پایه هر سهم (ریال)
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳,۸۰۳,۴۷۱)	(۳,۱۵۶,۳۱۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۵۳۶,۱۹۶,۵۲۹	۱,۵۳۶,۸۴۳,۶۸۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰-۱- ارقام مقایسه ای سود هر سهم بابت افزایش سرمایه ، تجدید ارائه شده است.

شرکت افراژت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین
۵۸۳۴,۱۷۰	۱۲۳,۶۳۴	۱۰,۲۳۸,۸۱۵	۱۴۷,۱۶۳	۴,۵۳۹,۵۵۸	۱,۶۵۱	۱۳۰,۰۹۲	۶,۲۷۴	۳,۴۵۲,۷۸۶	۶۵۸,۰۳۶	۱۵۱,۳۱۵	۱۳۹,۲۰۴
۴۹۷,۲۶۹	۹,۰۷۳	.	.	۴۸۸,۱۹۶	۹۰۴	۴۲,۳۹۱	.	۳۰۳,۰۹۴	۱۲۳,۳۱۱	۱۸,۵۶۶	.
(۷,۵۰۲)	.	.	.	(۷,۵۰۲)	.	(۱,۱۶۶)	.	(۶,۳۳۶)	.	.	.
(۳,۸۶۳)	.	(۱۰,۲۳۸,۸۱۵)	(۱۵,۸۰۲)	۱,۰۲۴,۷۵۵	.	۱,۰۹۴	.	۱,۰۹۴	۱۲۴,۶۶۸	۸۹,۳۳۷	.
۶,۳۱۹,۰۷۴	۱۲۳,۷۰۷	.	۱۳۱,۲۶۰	۶,۰۵۰,۰۰۷	۲,۵۵۵	۱۷۱,۲۱۷	۶,۴۷۴	۳,۷۶۰,۴۸۴	۹۰,۵۸۱,۵	۱,۰۶۹,۲۵۸	۱۳۹,۲۰۴
۱,۶۸۵,۲۶۵	.	.	.	۱,۶۸۵,۲۶۵	۴۹۶	۵۸,۴۸۹	۱,۸۶۶	۱,۵۰۸,۱۵۶	۵۹,۶۹۵	۵۶,۶۶۴	.
۲۳۴,۷۹۱	.	.	.	۲۳۴,۷۹۱	۷۴	۷,۶۹۱	۵۳۰	۱۷۹,۶۹۷	۳۳,۷۱۴	۳۰,۸۵	.
(۳,۵۴۱)	.	.	.	(۳,۵۴۱)	.	(۵,۵۱۱)	.	(۳,۶۹۰)	.	.	.
۱,۹۰۶,۵۱۵	.	.	.	۱,۹۰۶,۵۱۵	۵۷۰	۶۵,۳۳۹	۲,۳۹۶	۱,۶۸۵,۱۶۳	۹۳,۴۰۹	۵۹,۶۶۹	.
۴,۴۱۲,۵۵۹	۱۲۳,۷۰۷	.	۱۳۱,۲۶۰	۴,۱۴۸,۴۹۳	۱,۹۸۵	۱۰۵,۵۸۸	۴,۰۷۸	۳,۰۷۵,۳۲۱	۸۱۲,۴۰۶	۱,۰۰۹,۶۰۹	۱۳۹,۲۰۴
۴,۱۲۸,۹۰۵	۱۲۳,۶۳۴	۱۰,۲۳۸,۸۱۵	۱۴۷,۱۶۳	۳,۸۵۴,۲۹۳	۱,۱۵۵	۷۱,۶۰۳	۴,۶۰۸	۱,۹۲۴,۶۳۰	۵۹۸,۴۳۱	۹۴,۷۵۱	۱۳۹,۲۰۴
(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین
۴,۳۷۸,۶۳۵	۷۸۳,۷۵۸	۷۵۵,۶۹۲	۱۷۴,۳۳۴	۲,۰۲۴,۸۵۱	۱,۲۲۹	۱۰۲,۹۲۵	۶,۴۷۴	۲,۴۱۵,۹۹۹	۲۰۷,۷۰۵	۱۵۱,۳۱۵	۱۳۹,۲۰۴
۵۷۸,۵۱۸	۱۶۶,۹۵۹	۱۰۴,۳۳۸	۱۷۱,۳۰۵	۱۳۵,۹۱۶	.	(۱۸,۰)	.	۱۳۵,۰۵۲	۵۶۴	.	.
(۱۸۸,۱۰۲)	.	.	(۱۸۷,۹۱۳)	(۱۸,۹)	.	(۱۸,۰)	.	(۹)	.	.	.
.	(۵۱,۵۰۷)	.	(۱۰,۸۶۵)	۱۶۰,۱۳۲	.	۳,۱۳۳	.	۱۵۶,۹۹۹	.	.	.
۴,۶۶۹,۰۵۱	۳۹۹,۲۱۰	۹۰۰,۰۳۰	۴۹۰,۰۱۰	۳,۳۳۰,۷۱۰	۱,۲۲۹	۱۰۲,۷۳۵	۶,۴۷۴	۲,۷۰۸,۰۴۱	۲۰۸,۵۶۹	۱۵۱,۳۱۵	۱۳۹,۲۰۴
۱,۳۶۸,۲۷۷	.	.	.	۱,۳۶۸,۲۷۷	۴۱۴	۲۷,۸۰۶	۸۲۴	۱,۳۳۱,۰۰۰	۳۷,۸۳۲	۵۰,۵۱۱	.
۱۶۲,۹۰۴	.	.	.	۱۶۲,۹۰۴	۴۱	۵,۴۹۰	۵۲۹	۱۴۳,۹۱۴	۱۰,۵۵۴	۲۰,۷۶	.
(۶۰)	.	.	.	(۶۰)	.	(۵۳)	.	(۷)	.	.	.
۱,۵۳۱,۳۳۱	.	.	.	۱,۵۳۱,۳۳۱	۴۵۵	۵۲,۲۳۳	۱,۳۵۳	۱,۳۷۴,۲۰۷	۴۸,۳۲۶	۵۳,۵۸۷	.
۳,۱۳۷,۸۲۰	۳۹۹,۲۱۰	۹۰۰,۰۳۰	۴۹۰,۰۱۰	۱,۷۸۶,۴۹۹	۷۷۴	۴۹,۵۰۲	۵,۱۲۱	۱,۳۳۳,۸۳۴	۱۶,۰۱۸۳	۹۷,۷۲۸	۱۳۹,۲۰۴

۱۱- دارایی‌های نوبت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

واکاز شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

واکاز شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۷/۳۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واکاز شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واکاز شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۱۱-۱ - داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۲۲۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، بلایا، اغتشاش و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱۱-۲ - ساختمانهای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ ۱۳۳۷۵۷۰ میلیون ریال (رأبدهاقت ۴-۲۸) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد.
- ۱۱-۳ - افزایش تاسیسات ناشی از خرید تجهیزات برای دنیا سنتر ساختمان سیلان و انتقال بخشی از تاسیسات دارای در جریان تکمیل می باشد.
- ۱۱-۴ - افزایش ساختمان ناشی از اتمام پروژه ساختمان سیلان، دریافت پایان کار و اسناد ملکی از اداره ثبت و اختصاص مبلغ ۸۹۹۳۳۷ میلیون ریال به بهای تمام شده ساختمان می باشد.
- ۱۱-۵ - افزایش تاسیسات ناشی از اتمام پروژه سیلان، اختصاص ۱۲۴۴۶۸ میلیون ریال به مبلغ تاسیسات می باشد.
- ۱۱-۶ - افزایش ماشین آلات و تجهیزات ناشی از خرید تابلو برق DC به مبلغ ۲۶۳۰۴ میلیون ریال و رک باتری به مبلغ ۴۷۲۹۰ میلیون ریال از صنایع پرتوان آینده، تراژیک جنریتور به مبلغ ۱۹۵۷۹ از شرکت فرا ارتباط نور آتیس می باشد.
- ۱۱-۷ - افزایش اقلیه و مصوبات ناشی از خرید دوربین به مبلغ ۸۴۳۴ میلیون ریال و NVR به مبلغ ۱۱۳۵۰ میلیون ریال از شرکت ایمن سازان پیشرو می باشد.
- ۱۱-۸ - مانده پیش پرداختهای سرمایه ای در تاریخ تنظیم گزارش عمده مربوط به قرارداد خرید سیستم های ایترو آبی به مبلغ ۴۶۷۰۰ میلیون ریال از شرکت پیشگامان صنعت سوما ساز و قرارداد خرید UPS از صنایع الکترونیک پرتوان آینده به مبلغ ۴۴۳۴۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	سایر داراییهای 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 (fcip)	یادداشت
۳۹۷,۹۶۴	.	۳۹۷,۹۶۴	۹,۹۵۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۳	۲۷۷	۳۱۴	۱۹۱,۴۴۳	۱۷۰,۷۸۳	۱۱-۱
۶۸,۸۰۸	.	۶۸,۸۰۸	.	.	.	.	.	.	۶۸,۸۰۸	.	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش
۴۶۶,۷۷۲	.	۴۶۶,۷۷۲	۹,۹۵۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۳	۲۷۷	۳۱۴	۲۶۰,۶۵۱	۱۷۰,۷۸۳	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۱۷,۴۳۳	.	۲۱۷,۴۳۳	۳,۳۵۸	.	.	.	.	.	۴۷,۵۹۵	۱۶۶,۶۸۰	استهلاك انباشته : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ استهلاك
۳۰,۴۸۳	.	۳۰,۴۸۳	.	.	.	.	.	.	۲۶,۱۸۰	۴۳۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش
۲۴۷,۹۱۶	.	۲۴۷,۹۱۶	۳,۳۵۸	.	.	.	.	.	۷۳,۷۷۵	۱۷۰,۷۸۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۱۸,۸۵۶	.	۲۱۸,۸۵۶	۶,۵۹۸	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۳	۲۷۷	۳۱۴	۱۸۶,۴۷۶	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸۰,۵۳۱	.	۱۸۰,۵۳۱	۶,۵۹۸	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۳	۲۷۷	۳۱۴	۱۴۳,۳۴۸	۴۳۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۲۳
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	سایر داراییهای 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 (fcip)	یادداشت
۲۹۷,۹۱۰	۳۳,۶۴۹	۲۶۴,۲۶۱	۳,۴۳۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۳	۲۷۷	۳۱۴	۶۴,۵۵۰	۱۷۰,۷۸۳	۱۱-۱
۶۴,۵۶۶	.	۶۴,۵۶۶	.	.	.	.	.	.	۶۴,۵۶۶	.	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش واگذار شده
(۹,۷۹۵)	(۹,۷۹۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵۱,۹۶۱	۲۳,۸۵۴	۲۲۸,۱۰۷	۳,۴۳۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۳	۲۷۷	۳۱۴	۱۲۹,۱۱۶	۱۷۰,۷۸۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	استهلاك انباشته :
۱۷۵,۰۹۷	.	۱۷۵,۰۹۷	۳,۳۵۸	.	.	.	.	.	۲۹,۷۹۹	۱۴۱,۹۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ استهلاك
۱۷,۵۲۶	.	۱۷,۵۲۶	.	.	.	.	.	.	۵,۰۵۶	۱۳,۴۷۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹۲,۶۲۳	.	۱۹۲,۶۲۳	۳,۳۵۸	.	.	.	.	.	۳۴,۸۵۵	۱۵۴,۴۱۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵۹,۳۳۸	۲۳,۸۵۴	۱۳۶,۴۸۴	۶۸	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۳	۲۷۷	۳۱۴	۹۴,۱۶۱	۱۶,۳۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱- ۱۲-۱- مانده به مبلغ ۱۷۰,۷۸۳ میلیون ریال در ارتباط با آخرین توافق در خصوص خرید پروانه ایجاد و بهره برداری از شبکه ارتباطات ثابت (FCIP) به شماره ۲۱-۹۴-۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ 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 ۳۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ 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 به شرکت افرا نت برای مدت ۱۰ سال اعطا گردیده است.

۲-۲- افزایش ناشی از دارایی های ثابت نامشهود در قسمت نرم افزار مربوط به خرید لایسنس به مبلغ ۵۷,۶۵۷ میلیون ریال از شرکت سامانه گستر صاحب پرداز است.



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۲	۲	-	۲	۱۳-۱
-	-	(۲)	۲	
۲	۲	(۲)	۴	

حما گستر تلاش
GIX

۱۳-۱ شرکت حما گستر تلاش در تاریخ ۲۸ شهریور ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۱۵۵۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۰۷۵۲۳۳ 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 مجاریات 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 افرا نت در شرکت مذکور ۲,۰۰۰ سهم معادل دو درصد از سرمایه گذاری می باشد.



شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴- سایر دارایی ها
۱,۲۶۵	۱,۲۶۵	سپرده نقدی پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان تهران
۲۴۶	۲۴۶	سپرده نقدی پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان مازندران
۵۴	۵۴	سپرده نقدی پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان البرز
۲۸	۲۸	سپرده نقدی پهنای باند نزد شرکت مخابرات ایران
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۵- پیش پرداخت ها
۴۸,۲۷۳	۶۸,۸۷۵	یادداشت ۱۵-۱
۱,۸۴۰	۴,۶۸۴	خرید کالا و خدمات
۵۰,۱۱۳	۷۳,۵۵۹	بیمه اموال و حوادث
-	(۵۴,۱۱۱)	تهاتر با حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۴)
(۷,۷۶۹)	(۶,۳۵۲)	تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۴)
۴۲,۳۴۴	۱۳,۰۹۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی پرسنل)
-	۵۴,۱۱۱	پیش پرداخت اجاره دکل و ساختمانها
۱۸,۳۸۷	۱۳,۳۷۱	موسسه رایانه شهر تهران (اجاره فیبر نوری شهرداری)
۱۵,۲۴۸	-	همکاران سیستم پناه تهران
۱۲,۷۴۰	-	تجارت مبتکر نیک اندیش (خرید لایسنس)
۱۴۵	-	سایر
۱,۷۵۳	۱,۳۹۳	
۴۸,۲۷۳	۶۸,۸۷۵	

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۶- موجودی ملزومات
۵,۴۵۰	۷,۲۸۳	ملزومات مصرفی
۵,۴۵۰	۷,۲۸۳	یادداشت ۱۶-۱

۱۶-۱- موجودی قطعات وملزومات مصرفی و اقلام سرمایه ای نزد انبار (یادداشت ۱۱) تا مبلغ ۳۴,۵۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل ، زلزله و سایر خطرات تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۳۹۶	۶,۳۶۹	۰	۶,۳۶۹	اسناد دریافتنی تجاری
۳۱۲,۳۷۵	۷۱۷,۲۰۸	(۱۵,۹۷۶)	۷۳۳,۱۸۴	۱۷-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۲۰۲,۵۴۹	۳۴۶,۹۳۲	۰	۳۴۶,۹۳۲	۱۷-۲ سپرده های موقت
۵۱۵,۳۲۰	۱,۰۷۰,۵۰۹	(۱۵,۹۷۶)	۱,۰۸۶,۴۸۵	
سایر حسابهای دریافتنی				
۵,۱۲۲	۱۰,۵۵۶	۰	۱۰,۵۵۶	کارکنان
۱۸,۱۹۸	۲۴,۵۵۶	۰	۲۴,۵۵۶	۱۷-۳ سپرده های موقت
۲۱,۹۱۴	۲۱,۹۱۴	۰	۲۱,۹۱۴	۱۷-۴ سایر
۴۵,۲۳۴	۵۷,۰۲۶	۰	۵۷,۰۲۶	
۵۶۰,۵۵۴	۱,۱۲۷,۵۳۵	(۱۵,۹۷۶)	۱,۱۴۳,۵۱۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۲,۱۴۴	۸۴,۸۷۲	۰	۸۴,۸۷۲	ارتباطات سیار - اشخاص وابسته
۱۲,۳۱۴	۳۳,۳۱۰	۰	۳۳,۳۱۰	کاراشاب - اشخاص وابسته
۱۷۰	۱۴۲	۰	۱۴۲	نقش اول کیفیت - اشخاص وابسته
۹۳۹	۱,۷۶۵	۰	۱,۷۶۵	میین نت - اشخاص وابسته
۴۲,۸۷۵	۶۴,۴۹۱	۰	۶۴,۴۹۱	همراه کسب و کار هوشمند
۹,۴۷۲	۶۲,۱۱۰	۰	۶۲,۱۱۰	رایانش ابری هزار دستان
۲۹,۹۷۶	۲۵,۷۸۶	۰	۲۵,۷۸۶	خدمات ارتباطی ایرانسِل
۹,۷۹۱	۱۸,۵۷۰	۰	۱۸,۵۷۰	تیپاکس اکسپرس پارس
۲۶۵	۲۶۵	۰	۲۶۵	مشتریان تجارت الکترونیکی
۱۹۴,۴۲۹	۴۲۵,۸۹۷	(۱۵,۹۷۶)	۴۴۱,۸۷۳	مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص
۳۱۲,۳۷۵	۷۱۷,۲۰۸	(۱۵,۹۷۶)	۷۳۳,۱۸۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۶۴,۴۳۰	۲۵۹,۸۹۰	۰	۲۵۹,۸۹۰	۱۷-۲-۱ سپرده حق بیمه پیمانها
۳۸,۱۱۹	۸۷,۰۴۲	۰	۸۷,۰۴۲	۱۷-۲-۲ سپرده حسن انجام کار
۲۰۲,۵۴۹	۳۴۶,۹۳۲	۰	۳۴۶,۹۳۲	

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریالی	کاهش	خالص	خالص	خالص	
۵۰,۶۸۹	۰	۵۰,۶۸۹	۱۱,۳۰۵	۱۱,۳۰۵	ارتباطات سیار - اشخاص وابسته
۱,۹۶۱	۰	۱,۹۶۱	۲,۳۱۱	۲,۳۱۱	کاراشاب - اشخاص وابسته
۱۵۱	۰	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	نقش اول کیفیت - اشخاص وابسته
۳۸۹	۰	۳۸۹	۳۸۹	۳۸۹	مبین نت - اشخاص وابسته
۱۱,۴۳۵	۰	۱۱,۴۳۵	۱۱,۴۳۵	۱۱,۴۳۵	مخابرات ایران - اشخاص وابسته
۱۹۵,۲۶۵	۰	۱۹۵,۲۶۵	۱۳۸,۸۳۹	۱۳۸,۸۳۹	مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص
۲۵۹,۸۹۰	۰	۲۵۹,۸۹۰	۱۶۴,۴۳۰	۱۶۴,۴۳۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریالی	کاهش	خالص	خالص	خالص	
۶۰,۲۹۳	۰	۶۰,۲۹۳	۱۲,۸۷۲	۱۲,۸۷۲	ارتباطات سیار - اشخاص وابسته
۱۷,۷۶۹	۰	۱۷,۷۶۹	۱۷,۷۶۹	۱۷,۷۶۹	مخابرات ایران - اشخاص وابسته
۸,۹۸۰	۰	۸,۹۸۰	۷,۴۷۸	۷,۴۷۸	مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص
۸۷,۰۴۲	۰	۸۷,۰۴۲	۳۸,۱۱۹	۳۸,۱۱۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
ناخالص	کاهش	خالص	خالص	خالص		
۱۳,۰۱۲	۰	۱۳,۰۱۲	۱۲,۸۹۱	۱۲,۸۹۱	۱۷-۳-۱	سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی
۱۱,۵۴۴	۰	۱۱,۵۴۴	۵,۳۰۷	۵,۳۰۷	۱۷-۳-۲	سایر سپرده ها
۲۴,۵۵۶	۰	۲۴,۵۵۶	۱۸,۱۹۸	۱۸,۱۹۸		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
۵,۰۷۰	۵,۰۷۰	۵,۰۷۰	۵,۰۷۰	۵,۰۷۰	
۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	
۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	
۸۴۳	۸۴۳	۸۴۳	۷۲۲	۷۲۲	
۱۳,۰۱۲	۱۳,۰۱۲	۱۳,۰۱۲	۱۲,۸۹۱	۱۲,۸۹۱	

شرکت نقش اول کیفیت (تجهیزات سیستم اعلان و اطفاء حریق) - اشخاص وابسته

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)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	دادگستری استان تهران - تودیع خسارت احتمالی پرونده مهر آسا سازه عمران فلز
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	مجموعه ورزشی توچال
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۰	۰	۰	۱۰	۱۰	سپرده شرکت در مناقصه دانشگاه آزاد
۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۷۷۷	۷۷۷	سایر
۱۱,۵۴۴	۱۱,۵۴۴	۱۱,۵۴۴	۵,۳۰۷	۵,۳۰۷	

شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت مهر آسا سازه عمران فلز	۲۱,۳۱۹	۲۱,۳۱۹
۱۷-۴-۱		
رضا کریمی	۵۹۵	۵۹۵
۱۷-۴-۲		
	<u>۲۱,۹۱۴</u>	<u>۲۱,۹۱۴</u>

۱۷-۴-۱- شرکت مهر آسا سازه عمران فلز پیمانکار ساخت و اجرای اسکلت پروژه سیلان بوده که به دلیل عدم انجام تعهدات قراردادی چک تضمین حسن انجام تعهدات ایشان به مرحله اجرا گذاشته شده و در مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۴-۲- بدهی آقای رضا کریمی مربوط به عدم تایید اعتبار مالیاتی ارزش افزوده است که در این خصوص از شرکت یاد شده شکایتی به مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال همراه با خسارت تاخیر تائیدیه صورت گرفته که در مراجع قضایی در دست رسیدگی می باشد

۱۸ - سرمایه گذار بدهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک پارسیان با نرخ ۲۷.۵٪	۳۰۰,۰۰۰	.
۱۸-۱		
بانک خاورمیانه با نرخ ۲۸٪	۱۰۰,۰۰۰	.
بانک ملی با نرخ ۲۱.۵٪	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
	<u>۴۲۸,۰۰۰</u>	<u>۲۸,۰۰۰</u>

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانکها	۴۱۷,۶۰۵	۶۴۳,۹۹۶
موجودی صندوق و تنخواه	۲,۰۳۴	۱,۰۷۴
	<u>۴۱۹,۶۳۹</u>	<u>۶۴۵,۰۷۰</u>

۱۹-۱- موجودی بانکها شامل ۱۴ فقره حساب جاری می باشد.

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۵۴۰ میلیارد ریال شامل ۱,۵۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشتازان تجارت ویستا (سهامی خاص)
۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا (سهامی خاص)
۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان (سهامی خاص)
۳	۴۴,۸۱۴,۱۷۴	۳	۴۴,۸۱۴,۱۷۴	سهامدار عمده حقیقی
۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰	شرکت نوآوری ستاره پارسیان (سهامی خاص)
۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰	شرکت پیشگامان رشد و نوآوری (سهامی خاص)
۳۷	۵۷۱,۱۵۷,۸۲۶	۳۷	۵۷۱,۱۵۷,۸۲۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه مبلغ ۱۵۰.۴۳۱ 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 هر سال 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

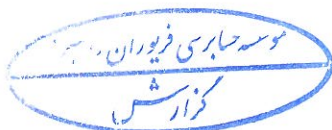
۲۳-۱- گردش سهام خزانه طی دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۱۲,۷۲۷	۲,۱۰۸,۱۵۵	۱۸,۵۳۶	۳,۲۲۶,۲۷۰	مانده در ابتدای دوره
۷۱,۹۷۵	۹,۱۲۹,۰۴۱	۵۲,۷۴۶	۸,۹۱۴,۱۶۲	خرید طی سال دوره
(۶۶,۱۶۶)	(۸,۰۱۰,۹۲۶)	(۵۱,۹۶۸)	(۸,۹۸۴,۱۱۵)	فروش طی دوره
۱۸,۵۳۶	۳,۲۲۶,۲۷۰	۱۹,۳۱۴	۳,۱۵۶,۳۱۷	مانده در پایان دوره

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۳-۱- گردش حساب ذخیره بهای خدمت کارکنان طی دوره به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۵۸,۸۹۴		۱۰۱,۰۹۶		مانده در ابتدای دوره
(۲۱,۴۷۲)		(۱۷,۵۷۹)		پرداخت شده طی دوره
۶۳,۶۷۴		۷۶,۰۳۹		ذخیره تأمین شده طی دوره
۱۰۱,۰۹۶		۱۵۹,۵۵۶		مانده در پایان دوره



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		حسابهای پرداختنی تجاری :
۸۶۴,۹۳۳	۱,۲۰۷,۴۵۵	۲۴-۱	اشخاص وابسته
۴۰۵,۵۳۴	۲۲۴,۶۱۳	۲۴-۲	سایر اشخاص
۱۵۲,۹۲۸	۱۶۷,۶۹۷	۲۴-۳	سپرده های پرداختنی تجاری
۱,۴۲۳,۳۹۵	۱,۵۹۹,۷۶۵		
			سایر اسناد پرداختنی :
۰	۶۶,۳۱۴		اداره مالیاتی
۰	۴۳,۶۸۸		مخابرات استان تهران - اشخاص وابسته
۵۸,۵۴۱	۸۳,۴۹۸		سایر اشخاص
(۷,۷۶۹)	(۶,۳۵۱)		تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۵)
۵۰,۷۷۲	۱۸۷,۱۴۹		
			سایر حسابهای پرداختنی :
۵,۹۶۹	۵,۸۶۹	۲۴-۴	سپرده های پرداختنی
۴۹,۹۴۱	۷۷,۸۷۴	۲۴-۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۸,۶۰۳	۲۷,۰۲۰	۲۴-۶	حق بیمه کارکنان
۱۳,۰۹۰	۹,۹۹۱	۲۴-۶	مالیات حقوق کارکنان
۳,۷۸۸	۲,۷۵۴	۲۴-۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۰	۱,۲۳۹		مالیات اجاره
۰	۷۱,۵۲۹		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۰,۷۶۰	۲۸,۰۰۰		سایر
۰	(۵۴,۱۱۱)		تهاتر با پیش پرداخت (یادداشت ۱۵)
۱۱۲,۱۵۱	۱۷۰,۱۶۵		
۱۶۲,۹۲۳	۳۵۷,۳۱۴		
۱,۵۸۶,۳۱۸	۱,۹۵۷,۰۷۹		

۱-۲۴- مانده حساب پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۴۵,۲۸۹	۳۴۵,۱۵۷	شرکت مخابرات ایران (اجاره سرویسهای مخابراتی)
۴۶۲,۵۸۶	۷۷۸,۹۰۷	شرکت ارتباطات سیار ایران - اشخاص وابسته
۰	۴۸,۳۹۷	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کارآشاپ
۰	۳۴,۷۰۳	نقش اول کیفیت - اشخاص وابسته
۵۷,۰۵۸	۲۹۱	سایر
۸۶۴,۹۳۳	۱,۲۰۷,۴۵۵	

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۴- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۳۴,۷۰۳	صنایع ارتباطی اوا
.	۲۰,۰۰۰	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی (حق السهم درآمد پروانه FCP)
.	۱۴,۶۶۷	مهندسی پویا و توسعه فناوری برنا راد (تجهیزات اعلان و اطفاء حریق)
.	۸,۰۳۰	داده پرداز رسپینا
۱۳۴,۶۲۰	۷,۰۲۲	زیر ساخت مرکز داده ارم
.	۶,۶۷۳	انتقال داده آسیا تک
.	۶,۱۹۶	رسا ندا نشان
.	۵,۹۳۰	هوشمند گستر هوتن یارس
۳۷,۸۳۸	۵,۸۹۸	مولد نیروی میکا
۳۴,۲۸۱	۵,۰۰۰	یافتار پژوهان پیشتاز رایانش (خرید تجهیزات دیتا سنتر)
.	۴,۰۳۱	فن آوران برتر اندیش فرسب
۱۴,۹۱۹	۲,۹۳۲	آرین آزما فولاد صنعت
.	۲,۸۵۳	تهویه تاسیسات ویرا
.	۲,۶۷۰	توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان
.	۲,۵۶۷	رایانش ابری واحد هزارستان
.	۲,۱۰۱	زرین نور مهام
.	۱,۹۴۲	تکمیل کاران حقیقت
۱۷,۹۶۴	.	الکترو میلان تدبیر
۱۶۵,۹۱۲	۹۱,۳۹۸	سایر
۴۰۵,۵۳۴	۲۲۴,۶۱۳	

۳-۲۴- سپرده های پرداختنی بشرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹,۳۲۹	۲۴,۰۴۲	سپرده بیمه :
۹,۰۸۱	۷,۶۹۴	کاراشاب - اشخاص وابسته
۶,۲۴۳	۶,۲۴۳	یافتار پژوهان پیشتاز رایانش
۷۸,۴۵۱	۸۸,۳۹۰	سازمان فناوری اطلاعات شهرداری تهران
۳۸۱	۲,۹۱۷	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
.	۱۵۴	ارتباطات سیار ایران - اشخاص وابسته
		سایر اشخاص وابسته
۳۸,۶۷۳	۳۷,۴۸۷	سپرده حسن انجام کار:
۷۷۰	۷۷۰	تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۲,۹۲۸	۱۶۷,۶۹۷	سایر اشخاص وابسته

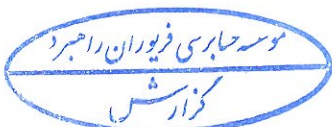
۴-۲۴- سپرده های پرداختنی بشرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۷۰	۸۷۰	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۵,۰۹۹	۴,۹۹۹	سپرده تجهیزات نزد مشتریان
۵,۹۶۹	۵,۸۶۹	

۵-۲۴- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷,۴۷۳	۴۸,۱۶۷	هزینه های ارتباطات و اجاره دکل
۳۲,۴۶۸	۲۹,۷۰۷	ذخیره هزینه عیدی و یاداش، پرسنل
۴۹,۹۴۱	۷۷,۸۷۴	

۶-۲۴- دفاتر شرکت توسط حسابرسان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است و تا تاریخ تنظیم گزارش برگ قطعی صادر و مبلغ ۳۰,۶۱۵ میلیون ریال ترتیب پرداخت صورت گرفته است ، برای سال ۱۴۰۲ در زمان تنظیم این گزارش توسط حسابرسان تامین اجتماعی مورد بررسی قرار گرفته لیکن برگه اعلامیه صادر نگردیده است . مالیات ارزش افزوده ، تکلیفی و حقوق تا سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته قطعی و تسویه شده در خصوص مالیات بر حقوق و تکلیفی ۱۴۰۲ رسیدگی و تسویه گردیده است .



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	۴۰۲,۵۷۴	۲۳۱,۵۵۹	
هزینه مالیات عملکرد دوره	۸۵,۳۳۵	۱۲۴,۱۹۶	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	(۲۴,۳۶۰)	۰	
پرداختی طی دوره	(۲۳۱,۹۹۰)	(۹۲,۸۳۲)	
	<u>۲۳۱,۵۵۹</u>	<u>۲۶۲,۹۲۳</u>	

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

۱-۲۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ری)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					سال
			مالیات					
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
۱۴۰۱	۶۵,۹۹۹	۰	۱۱۱,۱۰۵	۱۱۱,۱۰۵	۱۷۵,۹۴۷	۱۱۰,۰۴۸	۶۱۱,۳۷۷	۶۴۷,۸۰۹
۱۴۰۲	۸۰,۲۲۵	۸۰,۲۲۵	۴,۹۲۳	۰	۱۸۴,۱۴۸	۸۹,۶۱۲	۱۸۹,۷۸۷	۶۸۴,۱۲۸
۱۴۰۳	۸۵,۳۳۵	۵۸,۵۰۳	۲۶,۸۳۲	۰	۰	۸۵,۳۳۵	۸۹۶,۶۰۲	۷۳۷,۴۹۶
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۱۲۴,۱۹۶	۰	۰	۰	۱۲۴,۱۹۶	۵۷۷,۵۰۵	۵۳۹,۲۱۸
	<u>۲۳۱,۵۵۹</u>	<u>۲۶۲,۹۲۴</u>						

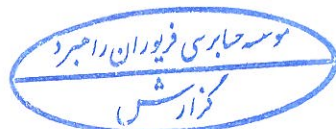
۲-۲۵- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۴-۲۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است. به دلیل عدم برگزاری مجمع در زمان رسیدگی (برگزاری مجمع بعد از صدور برگ تشخیص)، شرکت از معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته برخوردار نشده است به همین دلیل نسبت به برگه تشخیص 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.

۵-۲۵- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۹۱,۲۰۸	۱۲۴,۱۹۶	



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

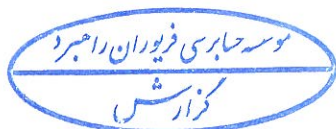
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۳۱,۷۷۰	۵۳۹,۲۱۸	سود خالص قبل از مالیات
۳۳۱,۷۷۰	۵۳۹,۲۱۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۸۲,۹۴۳	۱۳۴,۸۰۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات و بخشودگی ها :
(۸,۲۹۴)	(۱۳,۴۸۰)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (پذیرش شرکت در بورس)
(۶۵۳)	.	سود صندوق های سرمایه گذاری
(۲,۶۰۸)	(۲,۸۷۱)	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی :
۱,۲۳۹	۱,۱۲۵	پاداش هیات مدیره
۱۸,۵۸۲	۴,۶۱۸	تفاوت مالیات و حق بیمه های تکلیفی و تبلیغات
۹۱,۲۰۸	۱۲۴,۱۹۶	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۸ درصد (سال قبل ۲۵ درصد)

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۱۶۹,۴۰۰	سال ۱۴۰۳
۸,۶۹۹	۵۶۶	سال ۱۴۰۲
۵,۰۸۳	۳۴۶	سال ۱۴۰۱
۱,۲۳۶	۱,۱۵۲	سال ۱۴۰۰
۲۶,۰۴۷	۲۶,۰۴۲	سال ۱۳۹۹
۴۱,۰۶۵	۱۹۷,۵۰۶	

۲۶-۱- سود نقدی به ازای هر سهم برای سال ۱۴۰۳ ، ۱۱۰ ریال بوده است



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۷-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۱۳۷,۶۷۲	۱,۶۴۵,۰۵۲	بست بانک
۱۴۹,۷۸۷	.	بانک ملی
.	۲۱۲,۰۹۸	بانک پارسیان
۸۰,۱۱۱	۱۰۸,۹۳۶	بانک ملت
۱,۳۶۷,۵۷۰	۱,۹۶۶,۰۸۶	
(۱۳۸,۰۷۴)	(۵۷۴,۲۳۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۲۲۹,۴۹۶	۱,۳۹۱,۸۵۰	
(۹۵۶,۷۴۳)	(۱,۰۹۶,۶۸۴)	حصه بلند مدت
۲۷۲,۷۵۳	۲۹۵,۱۶۶	حصه جاری

۲۷-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۱۳۷,۶۷۲	۳۲۱,۰۳۴	۲۳ درصد
۲۲۹,۸۹۸	۱,۶۴۵,۰۵۲	۱۵/۳۳ درصد
۱,۳۶۷,۵۷۰	۱,۹۶۶,۰۸۶	

۲۷-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۹۱,۳۹۲		۱۴۰۸
۵۴۸,۳۵۱		۱۴۰۷
۵۴۸,۳۵۱		۱۴۰۶
۶۴۰,۷۳۴		۱۴۰۵
۱۳۷,۲۵۸		۱۴۰۴
۱,۹۶۶,۰۸۶		

۲۷-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۹۶۶,۰۸۶	در قبال زمین و ساختمان های شرکت و سفته

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۲۷- 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	
۱,۲۲۹,۴۹۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۲۰۵,۰۰۰	دریافت نقدی
۹۷,۵۹۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱۲۵,۸۱۶)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۴,۴۲۸)	پرداخت نقدی بابت سود
۱,۳۹۱,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶۰,۲۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۵۹۰,۰۰۰	دریافت نقدی
۱۴,۶۸۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷۶,۶۲۱)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۲۲,۸۶۶)	پرداخت نقدی بابت سود
۵۶۵,۴۲۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۱۴,۵۷۶	ارتباطات سیار ایران - اشخاص وابسته
۶,۰۰۸	۳,۱۱۸	مدرن سامانه گذارسان اطلس
۱,۹۰۷	۲,۸۵۲	نوآوران فن آوازه
۵۰۵	۲,۰۵۵	خیریه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان
۱,۱۷۸	۱,۰۰۵	تضامنی ناصر قاسمی راد و شرکا
۰	۱,۱۷۶	مجید خدا پرست
۶۱۳	۹۵۰	ویرا تندرستی ایرانیان
۵۰,۳۰۸	۲۶,۵۰۴	سایر
۶۰,۵۱۹	۵۲,۲۳۶	

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴۰,۵۶۲	۴۱۵,۰۲۲	سود خالص
		تعدیلات
۹۱,۲۰۸	۱۲۴,۱۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۳۵۳	۱۴,۴۲۸	هزینه های مالی
۵۴	۲۳۴	زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود و نا مشهود
۲۶,۹۷۹	۵۸,۴۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۰,۴۳۰	۲۵۵,۲۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱,۵۹۳)	.	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
(۲,۹۰۰)	(۱۲,۷۶۱)	سود حاصل از سایر سپرده های سرمایه گذاری
.	۴,۸۶۳	انتقال پیش پرداخت سرمایه ای به هزینه دوره
۵۳۷,۰۹۳	۸۵۹,۷۱۶	
(۲۶۴,۶۳۰)	(۵۶۶,۹۸۱)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۵۴۳)	(۱,۸۳۳)	افزایش موجودی ملزومات
۱۷,۱۱۷	۲۹,۲۴۸	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۵۲۸,۴۶۷	۳۷۰,۱۷۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴,۳۱۹	(۸,۲۸۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۵۸۶)	.	افزایش سایر دارایی ها
۲۸۲,۱۴۴	(۱۷۷,۶۷۰)	
۸۱۹,۲۳۷	۶۸۲,۰۴۶	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۸۳,۱۷۰	هزینه مالی تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 مبلغ ۱۵۴۰ ریال می باشد

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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۲۵۰,۰۵۳	۴,۰۲۱,۱۵۱
(۶۴۵,۰۷۰)	(۴۱۹,۶۲۹)
۲,۶۰۴,۹۸۳	۳,۶۰۱,۵۱۲
۲,۳۶۲,۳۹۶	۲,۶۰۷,۴۱۲
۱۱۰	۱۳۸

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

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 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 (شامل 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.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به ماهیت سرویسهای شرکت افرا نت که دریافت بهای سرویس عمده 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.

۳۱-۵- 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)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۴
۱,۵۹۹,۷۶۵	۰	۱,۵۹۹,۷۶۵	۰	پرداختنی های تجاری
۳۵۷,۳۱۴	۰	۰	۳۵۷,۳۱۴	سایر پرداختنی ها
۱,۳۹۱,۸۵۰	۱,۰۹۶,۶۸۴	۲۹۵,۱۶۶	۰	تسهیلات مالی
۲۶۲,۹۲۳	۰	۲۶۲,۹۲۳	۰	مالیات پرداختنی
۱۹۷,۵۰۶	۰	۰	۱۹۷,۵۰۶	سود سهام پرداختنی
۳,۸۰۹,۳۵۸	۱,۰۹۶,۶۸۴	۲,۱۵۷,۸۵۴	۵۵۴,۸۲۰	جمع

شرکت افرا نت (سهامی عام)

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

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفاهیم دریافتی	تفاهیم اعطایی	پیش دریافت	پیش پرداخت خرید	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۳	۰	همگروه	تفحص اول کیفیت	اشخاص وابسته
۰	۰	۳۰	۱۲۷	۴۷	۳,۰۴۵	✓	عضو هیات مدیره مشترک	ارتباطات مبین نت	
۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۹۴	۱۸,۷۶۹	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کار انساب	
۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۴۹۶	۰	۰	همگروه	شرکت مشاورات ایران	اشخاص وابسته
۰	۸۸۹,۲۵۲	۴۰,۱۱۴	۰	۲۲۷,۰۱۲	۳۴۴,۹۰۷	۰	سهامدار و مشتری عمده	شرکت ارتباطات سیرا ایران	
۰	۸۸۹,۲۵۲	۴۰,۱۴۴	۱۲۷	۳۷۹,۴۴۹	۲۶۷,۰۲۴			جمع کل	

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سرمه برداشتی	پیش دریافتها	برداشتی تجاری	سرمه برداشتی دریافتی	پیش برداشتها	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب									
۳۵,۴۶۴	۰	۳۵,۱۹۷	۰	۷۸۷	۰	۳۴,۷۰۳	۱۵۱	۰	۱۴۲	همگروه	بخش اول کیفیت	
۰	۸۵۵	۰	۱,۷۷۱	۹۱	۰	۲۹۱	۳۸۸	۰	۱,۷۶۵	عقدو هیات مدیره مشترک	ارتباطات سینما نت	
۲۶,۹۶۹	۰	۲۷,۱۶۹	۰	۲۴,۰۴۳	۰	۴۸,۳۹۷	۱,۹۶۱	۰	۳۳,۳۰۹	عقدو هیات مدیره مشترک	شرکت کارتاب	اشخاص وابسته
۳۵,۴۶۴	۰	۳۵,۹۵۶	۰	۴۶	۰	۳۸۸,۸۴۵	۲۹,۲۰۵	۰	۰	خریدار عمده	شرکت معیارات ایران	
۴۴۰,۷۸۷	۰	۵۷۱,۳۹۴	۰	۲,۹۱۷	۱۴,۵۷۶	۷۷۸,۹۰۷	۱۱۰,۹۸۳	۰	۸۴,۸۷۲	سهامدار و مشتری عمده	شرکت ارتباطات سار ایران	
۵۳۸,۶۸۴	۸۵۵	۱,۰۰۳,۴۴۶	۱,۷۷۱	۲۷,۸۸۳	۱۴,۵۷۶	۱,۳۵۱,۱۴۳	۱۴۲,۶۸۷	۰	۱۲۰,۰۰۸		جمع کل	



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های 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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۲۸,۹۰۹	فن آوران شبکه سینداد
-	۲۱,۲۲۱	تامین گستر پدیده قرن
۱۰,۶۲۱	۰	تگال گستر
۱۸,۶۵۰	۰	فرا ارتباط نور آتیس
<u>۲۹,۲۷۱</u>	<u>۵۰,۱۳۰</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۶۱۲,۰۶۰	۶,۴۱۱,۹۱۱	اسناد تضمین انجام تعهدات و قراردادهای
۱۱۲,۴۷۰	۱,۱۲۴,۴۷۰	اسناد تضمینی تسهیلات مالی دریافتی
۲۶۶,۲۰۱	۲۶۶,۲۰۱	اسناد تضمین بابت ضمانتنامه های بانکی
۱۲۸,۶۰۴	۱۳۰,۰۰۲	ضمانتنامه های حسن انجام کار
۲۵۰	۰	ضمانتنامه های شرکت در مناقصه و مزایده
<u>۷,۱۱۹,۵۸۵</u>	<u>۷,۹۳۲,۵۸۴</u>	

۳۳-۳- از مبلغ ۳۰,۶۱۵ میلیون ریال بابت رسیدگی به پرونده سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی که تا تاریخ گزارش تسویه گردیده است مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بیمه از تامین کنندگان اخذ و در حسابها موجود می باشد، همچنین مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال مفاصاحساب نیز از برخی از تامین کنندگان اخذ گردیده و پرونده مربوطه در کمیسیون ماده ۱۶ جهت رفع موضوع در حال پیگیری می باشد. و همچنین مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در حسابها ذخیره لحاظ گردیده است

۳۳-۴- در خصوص رسیدگی سازمان تنظیم مقررات مربوط به پرونده سال ۱۴۰۱ با توجه به اینکه مبلغ مذکور در تاریخ پس از گزارش ترتیب پرداخت گردیده است (مبلغ ۱۸,۱۰۸ میلیون ریال ذخیره لازم نیز لحاظ گردیده است) لیکن مراتب اعتراض به سازمان مربوطه جهت بررسی مجدد ارجاع گردیده است

۳۳-۵- بدهی آقای رضا کریمی مربوط به عدم تایید اعتبار مالیاتی ارزش افزوده است که در این خصوص از شرکت یاد شده شکایتی به مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال همراه با خسارت تاخیر تائیدیه صورت گرفته که در مراجع قضایی در دست رسیدگی می باشد

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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