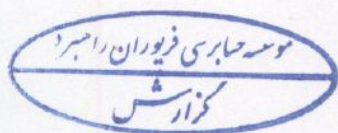


شرکت افرانت (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شرکت افرانت (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۶	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 ۳۷	یادداشت های توضیحی



به نام خدا

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

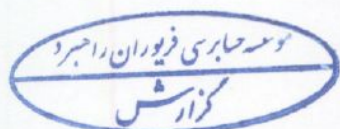
۱. صورت های مالی شرکت افرانت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت افرانت (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت افرانت (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های 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 حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی، برای درج در گزارش وجود ندارد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

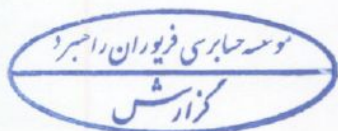
شرکت افرانت (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۴. پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود ماشین آلات و تجهیزات شرکت به بهای تمام شده ۴,۴۵۷,۶۵۹ میلیون ریال و ارزش دفتری ۲,۵۷۲,۱۹۲ میلیون ریال به مبلغ ۲,۷۴۲,۸۱۷ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است (یادداشت توضیحی ۱۱). مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر مؤسسه نداشته است.
۵. مشارکت در پروژه ایجاد پورت تلفن ثابت همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۸ درج شده، شرکت در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس قرارداد فیما بین با شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان (سهامی خاص) جهت ایجاد ۵ هزار پورت تلفن ثابت قابل بهره برداری مستقل از زیر ساخت های شرکت مخابرات ایران در شهر پردیس تهران و شهرک ابریشم البرز، معادل ۵۰ درصد از کل سرمایه گذاری برآوردی مورد نیاز (جمعا ۱۰۰ میلیارد ریال) به شرکت طرف قرارداد پرداخت کرده است. طبق قرارداد مقرر بوده طرف قرارداد (شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان) بعد از اتمام تاریخ قرارداد (با سررسید پایان خرداد ماه سال ۱۴۰۴) کل امکانات و تجهیزات سرمایه گذاری شده را طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری و معادل ۵۰٪ آن را به شرکت واگذار نماید که پیگیری های لازم در این خصوص در جریان است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر مؤسسه نداشته است.
۶. افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۵، شرکت به منظور کاهش هزینه های تأمین مالی از طریق بازار سرمایه با استفاده از مزایای مطرح شده در بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها در نظر دارد نسبت به افزایش سرمایه از محل سود سال جاری به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال 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 مالیات های مستقیم نگردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر مؤسسه نداشته است.
۷. وضعیت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توضیحات مربوط به وضعیت رسیدگی به مالیات ارزش افزوده سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ منعکس شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۸. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

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.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

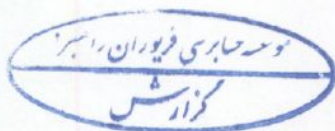
۹. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

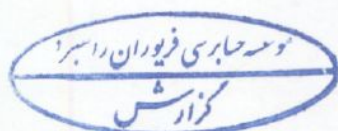
• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد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





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است.
۱۲. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری 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.
۱۳. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴. مفاد تبصره ۲ 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 دستور العمل 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 رعایت نشده است.
۱۵. در اجرای مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره مبلغ ۱،۰۴۰ میلیون ریال هزینه شده که مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت افرانت (سهامی عام)

۱۶. 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

۲۳ خرداد ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

محمد سعید اصغریان

کیهان مهام

۸۰۰۰۵۶

۸۰۰۷۸۸



تاریخ:

شماره:

پیوست:

کد:

ویرایش:

طبقه بندی:

شرکت افراننت (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت افراننت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

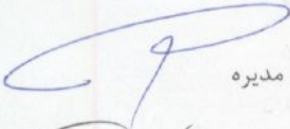

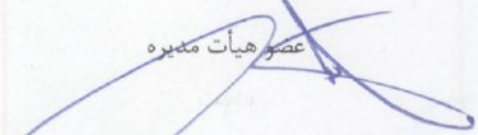
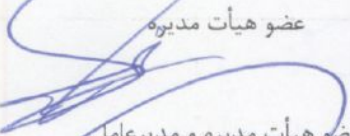
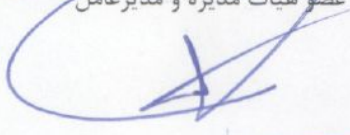
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۷

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	آقای علیرضا صیدی	شرکت فرا تامین ارتباطات پایدار (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیأت مدیره	بابک تراکمه	شرکت پیشتاژان تجارت وبستا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	آقای وحید محمدی	شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	آقای رضا خلیلی	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	آقای سیدرضا نقی نسب اردهانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی فیوران دراجبرد
گزارش

افراننت (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۵۴۵۷

شرکت افرا نت (سهامی عام)

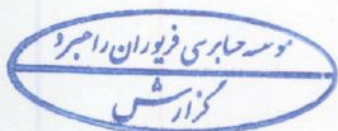
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۳۳۰,۴۶۸	۶,۱۰۳,۳۱۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۶۴,۳۳۵)	(۳,۷۷۳,۴۵۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۶۶,۱۳۳	۲,۳۲۹,۸۶۲		سود ناخالص
(۹۱۷,۰۷۲)	(۱,۳۰۴,۰۸۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۴۹,۰۶۱	۱,۰۲۵,۷۷۳		سود عملیاتی
(۲۹,۸۱۲)	(۸۲,۶۰۰)	۸	هزینه های مالی
۱۸,۲۴۷	۹۹,۹۷۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۳۷,۴۹۶	۱,۰۴۳,۱۵۱		سود قبل از مالیات
(۶۰,۹۷۵)	(۲۲۱,۳۸۳)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۷۶,۵۲۱	۸۲۱,۷۶۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۳۴۱	۳۸۹		عملیاتی (ریال)
(۹)	۱۴		غیر عملیاتی (ریال)
۳۳۲	۴۰۳	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت افرا نت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)			
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴,۰۹۸,۹۰۵	۵,۲۷۱,۱۴۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۰,۵۳۱	۲۲۷,۱۱۶	۱۲	دارایی های نامشهود
۲	۲	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	۱۴	سایر دارایی ها
<u>۴,۲۸۱,۰۳۱</u>	<u>۵,۴۹۹,۸۵۶</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۲,۳۴۴	۷,۷۱۱	۱۵	پیش پرداخت ها
۵,۴۵۰	۷,۳۲۲	۱۶	موجودی ملزومات
۵۶۰,۵۵۴	۹۹۴,۵۹۱	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۸,۰۰۰	۷۰۲,۹۷۲	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۵,۰۷۰	۴۵۳,۶۵۵	۱۹	موجودی نقد
<u>۱,۳۳۱,۴۱۸</u>	<u>۲,۱۶۶,۲۵۱</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۵,۶۱۲,۴۴۹</u>	<u>۷,۶۶۶,۱۰۷</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۱,۵۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۰	
۱۳۰,۵۳۲	۱۷۱,۶۲۰	۲۱	اندرخته قانونی
۷۱۰,۴۰۰	۸۱۸,۳۱۰		سود انباشته
(۱۸,۵۳۶)	۰	۲۲	سهم خزانه
<u>۲,۳۶۲,۳۹۶</u>	<u>۳,۰۲۹,۹۳۰</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۱,۰۹۶	۱۷۰,۸۷۹	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵۶,۷۴۳	۱,۰۲۸,۳۲۳	۲۷	تسهیلات مالی
<u>۱,۰۵۷,۸۳۹</u>	<u>۱,۱۹۹,۲۰۲</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۵۸۶,۳۱۸	۱,۶۷۹,۶۵۸	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۱,۵۵۹	۳۳۳,۲۷۷	۲۵	مالیات پرداختنی
۴۱,۰۶۵	۳۰,۱۳۱	۲۶	سود سهام پرداختنی
۲۷۲,۷۵۳	۱,۳۳۲,۹۰۵	۲۷	تسهیلات مالی
۶۰,۵۱۹	۶۱,۰۰۴	۲۸	پیش دریافت ها
<u>۲,۱۹۲,۲۱۴</u>	<u>۳,۴۳۶,۹۷۵</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۳,۲۵۰,۰۵۳</u>	<u>۴,۶۳۶,۱۷۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۵,۶۱۲,۴۴۹</u>	<u>۷,۶۶۶,۱۰۷</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

کزارش
گروه حسابرسی فیوران راهبردها

شماره ثبت: ۱۳۵۴۵۷ (سهامی عام)

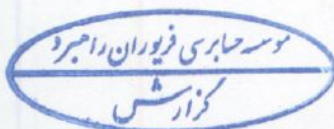
شرکت افرا نت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۱۹۸,۰۰۰)	.	(۱۹۸,۰۰۰)	.	.	سود خالص
.	.	(۴۴۰,۰۰۰)	.	۴۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۷۱,۹۷۵)	(۷۱,۹۷۵)	.	.	.	افزایش سرمایه
۶۱,۹۱۹	۶۶,۱۶۶	(۴,۲۴۷)	.	.	خرید سهام خزانه
.	.	(۳۳,۸۲۶)	۳۳,۸۲۶	.	فروش سهام خزانه
۲,۳۶۲,۳۹۶	(۱۸,۵۳۶)	۷۱۰,۴۰۰	۱۳۰,۵۳۲	۱,۵۴۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته
					مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال ۱۴۰۴					
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۳۶۲,۳۹۶	(۱۸,۵۳۶)	۷۱۰,۴۰۰	۱۳۰,۵۳۲	۱,۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۸۲۱,۷۶۸	.	۸۲۱,۷۶۸	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
(۱۶۹,۴۰۰)	.	(۱۶۹,۴۰۰)	.	.	سود خالص
.	.	(۵۰۰,۰۰۰)	.	۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۵۲,۷۶۹)	(۵۲,۷۶۹)	.	.	.	افزایش سرمایه
۶۷,۹۳۵	۷۱,۳۰۵	(۳,۳۷۰)	.	.	خرید سهام خزانه
.	.	(۴۱,۰۸۸)	۴۱,۰۸۸	.	فروش سهام خزانه
۳,۰۲۹,۹۳۰	.	۸۱۸,۳۱۰	۱۷۱,۶۲۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته
					مانده ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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



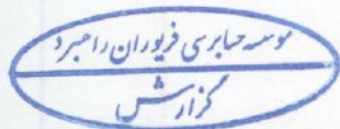
شرکت افرا نت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱,۳۸۷,۶۰۲	۱,۲۴۵,۹۱۶	۳۰
(۲۳۱,۹۹۰)	(۱۱۹,۶۶۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۵۵,۶۱۲	۱,۱۲۶,۲۵۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۲۴	۷,۵۴۵	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۸۶,۶۳۹)	(۱,۵۳۶,۰۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۳,۴۲۱)	(۹۷,۲۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۶۰,۶۲۸	۵۷۹,۴۹۴	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۷)	(۱,۲۰۴,۴۶۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۳۳۳	۹۷,۵۶۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۴۴۰,۶۷۲)	(۲,۱۵۳,۲۴۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۸۵,۰۶۰)	(۱,۰۲۶,۹۹۳)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت ناشی از فروش سهام خزانه
۶۱,۹۱۹	۶۷,۹۳۵	
(۷۱,۹۷۵)	(۵۲,۷۶۹)	پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
۱,۴۸۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۴۳۳,۰۹۰)	(۳۶۲,۰۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۳,۴۳۸)	(۶۶,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱۴,۱۵۱)	(۷۸,۷۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۷۹,۳۶۵	۸۳۵,۵۷۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت تامین مالی
۵۹۴,۲۰۵	(۱۹۱,۴۱۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰,۸۶۵	۶۴۵,۰۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۴۵,۰۷۰	۴۵۳,۶۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۲۳,۳۶۴	۲۱۷,۷۶۲	معاملات غیر نقدی

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



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت افرانت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۷۸۶۶۰۱ در تاریخ ۱۳۷۶/۸/۱۵ با نام شرکت توسعه نرم افزار افرا تحت شماره ثبت ۱۳۵۴۵۷ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت های 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 افرانت و بالاخره در تاریخ ۱۳۸۰/۷/۲۵ به نام شرکت افرانت (سهامی خاص) تغییر نام داده و به موجب مجوز تأسیس شماره ۶۰۰۰۰-۸۳/۳۷۸ مورخه ۱۳۷۹/۰۳/۰۹ 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 شرکت های دانش بنیان جزء فعالیت های دانش بنیان شناخته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان سهروردی شمالی خیابان لیلا خیابان شهیدعبداله متحیری (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 فعالیت های 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 فعالیت های 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 سایت های 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 فعالیت های موضوع شرکت.

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

موضوع فعالیت فرعی :

۱. برگزاری دوره های آموزشی در زمینه فعالیتهای موضوع شرکت و نرم افزارهای تولید و عرضه شده.
۲. انجام فعالیت های 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) شرکت های نو پا (Start Up). فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل موارد ۱۱۰،۹۰۶،۰۱ اصلی و ۵،۴۰۳،۰۲ فرعی بوده است .

۳-۱- کارکنان

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

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
کارکنان قراردادی	۱۹۱	۱۹۷
کارکنان ساعتی	۱۳	۱۲
	۲۰۴	۲۰۹

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۱-۲- اجرای استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم اجرا شده است، تأثیری بر صورت های مالی شرکت نداشته است .
- ۲-۲- پیش بینی می شود اجرای استاندارد حسابداری ۴۴ اجاره ها که از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد شد ، آثار با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت نداشته باشد.
- ۳-۲- پیش بینی می شود اجرای استاندارد حسابداری تجدید نظر شده ۱۵ حسابداری سرمایه گذاری ها که از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد شد، آثار با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت نداشته باشد.

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی با 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) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب

قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و

روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۳-۴- 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 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 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 باشد به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

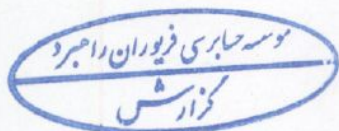
۱-۳-۵- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم
پروانه ایجاد و بهره برداری مجوز FCP	۱۰ ساله	خط مستقیم
سایر دارایی های نامشهود	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- موجودی ملزومات

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



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

۸-۳- سرمایه گذاری ها
اندازه گیری :
سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری در سایر 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 زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه در سهام شرکتها پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۹-۳- سهام خزانه
۱-۳-۹- 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 ابزار های 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.

۲-۳-۹- 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.

۳-۳-۹- 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.

۴-۳-۹- 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.

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارائی های 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 گذاری ها 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۲,۹۹۷,۹۷۷	۵,۰۵۱,۲۷۵
۱,۳۳۲,۴۹۱	۱,۰۵۲,۰۴۳
۴,۳۳۰,۴۶۸	۶,۱۰۳,۳۱۸

درآمد حاصل از خدمات دیتا سنتر

درآمد حاصل از فروش اینترنت پر سرعت (پهنای باند)

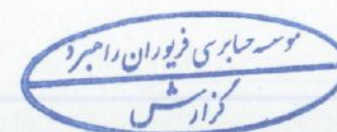
۵-۱- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۸۰	۳,۴۷۷,۴۰۳	۸۳	۵,۰۴۸,۲۰۱
۲۰	۸۵۳,۰۶۵	۱۷	۱,۰۵۵,۱۱۷
۱۰۰	۴,۳۳۰,۴۶۸	۱۰۰	۶,۱۰۳,۳۱۸

مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص

مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - اشخاص وابسته



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

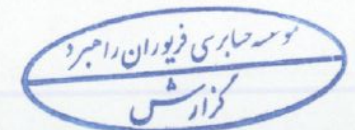
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴			یادداشت	شرح
سال ۱۴۰۳	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی		
۴۷	۴۲	۲,۱۶۳,۸۹۲	۲,۸۸۷,۳۸۳	۵,۰۵۱,۲۷۵	۵-۲-۱	درآمد حاصل از خدمات دیتا سنتر
۳۳	۱۶	۱۶۵,۹۷۰	۸۸۶,۰۷۳	۱,۰۵۲,۰۴۳	۵-۲-۲	درآمد حاصل از فروش اینترنت پرسرعت (پهنای باند)
		<u>۲,۳۲۹,۸۶۲</u>	<u>۳,۷۷۳,۴۵۶</u>	<u>۶,۱۰۳,۳۱۸</u>		

۵-۲-۱- افزایش درآمد دیتا سنتر نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش ظرفیت ، جذب مشتری جدید و نرخ خدمات می باشد .

۵-۲-۲- تغییرات درآمد حاصل از فروش اینترنت پرسرعت ناشی از شرایط حال حاضر کشور (جنگ و ..) و از دست رفتن تعدادی از مشتریان می باشد.



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴		
	جمع	خدمات دیتا سنتر	اینترنت پرسرعت	جمع	خدمات دیتا سنتر	اینترنت پرسرعت
هزینه پهنای باند	۵۰۱,۰۵۱	۴۷۲,۴۸۸	۲۸,۵۶۳	۵۸۷,۸۸۸	۴۷۵,۵۳۵	۱۱۲,۳۵۳
دستمزد مستقیم	۱۸۷,۱۲۵	۱۷۰,۱۰۲	۱۷,۰۲۳	۲۲۸,۳۹۸	۲۰۷,۷۹۸	۲۰,۶۰۰
سربار	۱,۹۷۶,۱۵۹	۱,۲۲۶,۳۳۳	۷۴۹,۸۲۶	۲,۹۵۷,۱۷۰	۲,۲۰۴,۰۵۰	۷۵۳,۱۲۰
	۲,۶۶۴,۳۳۵	۱,۸۶۸,۹۲۳	۷۹۵,۴۱۲	۳,۷۷۳,۴۵۶	۲,۸۸۷,۳۸۳	۸۸۶,۰۷۳

۶-۱- هزینه سربار

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴		
	جمع کل	دیتا سنتر	اینترنت پرسرعت	جمع کل	دیتا سنتر	اینترنت پرسرعت
دستمزد غیر مستقیم	۶۷۰,۵۱۱	۵۱۰,۴۸۵	۱۶۰,۰۲۶	۸۱۱,۳۱۹	۶۱۷,۶۸۷	۱۹۳,۶۳۲
استهلاک	۳۳۶,۹۲۱	۲۲۵,۸۰۹	۱۱۱,۱۱۲	۵۳۴,۷۷۱	۴۰۸,۲۱۴	۱۲۶,۵۵۷
خدمات رک	۳۰۹,۰۸۵	۲۹۹,۷۷۰	۹,۳۱۵	۵۴۳,۲۲۹	۴۴۰,۰۱۵	۱۰۳,۲۱۳
فیر نوری ، تلفن و خطوط E1	۲۷۱,۶۱۵	۷,۷۷۰	۲۶۳,۸۴۵	۲۹۶,۴۴۳	۲۳۰,۱۹۴	۶۶,۲۴۹
اجاره پاپ سایت	۷۰,۱۶۴	۲,۲۲۶	۶۷,۹۳۸	۸۳,۵۹۷	۳,۱۲۱	۸۰,۴۷۶
ابزار و لوازم مصرفی	۶۰,۶۶۰	۳۸,۰۶۵	۲۲,۵۹۵	۶۱,۹۶۹	۴۹,۸۲۱	۱۲,۱۴۸
هزینه آب و انرژی	۴۴,۵۰۱	۳۶,۷۰۷	۷,۷۹۴	۸۱,۹۲۸	۶۶,۳۶۲	۱۵,۵۶۶
سهم زیر ساخت از FCP	۲۹,۵۵۷	-	۲۹,۵۵۷	۵۰,۴۳۱	-	۵۰,۴۳۱
تعمیر و نگهداری تجهیزات	۲۳,۶۵۶	۱۵,۰۴۸	۸,۶۰۸	۵۹,۶۲۵	۴۷,۲۴۶	۱۲,۳۷۸
حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران	۱۸,۰۸۳	۱۲,۰۱۱	۶,۰۷۲	۱۶,۶۷۰	۱۰,۲۸۲	۶,۳۸۸
سایر هزینه های ارتباطات	۷۰,۹۸	۷۸۵	۶,۳۱۳	۸,۶۲۹	۶,۸۹۷	۱,۷۳۲
سایر	۱۳۴,۳۰۸	۷۷,۶۵۷	۵۶,۶۵۱	۴۰۸,۵۶۰	۳۲۴,۲۰۱	۸۴,۳۵۹
جمع کل	۱,۹۷۶,۱۵۹	۱,۲۲۶,۳۳۳	۷۴۹,۸۲۶	۲,۹۵۷,۱۷۰	۲,۲۰۴,۰۵۰	۷۵۳,۱۲۰

۱-۱-۶- افزایش هزینه دستمزد در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد بر اساس قانون کار و مصوبه هیات مدیره می باشد.

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
هزینه های فروش :		
۵,۸۶۳	۶۶۹	هزینه بازاریابی
۱۸,۵۸۹	۱۰,۳۲۱	هزینه تبلیغات
<u>۲۴,۴۵۲</u>	<u>۱۰,۹۹۰</u>	
هزینه های اداری و عمومی :		
۵۱۹,۶۲۱	۷۹۲,۹۷۴	۷-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا
۶۰,۹۱۷	۱۳۴,۵۳۵	بیمه سهم کارفرما
۳۷,۴۹۶	۳۲,۱۰۶	حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران
۱۱,۱۹۳	۳,۲۸۴	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۴,۶۹۸	۵۸,۷۴۲	ملزومات اداری و بهداشتی
۱۲۳,۸۹۷	۷۰,۷۴۱	هزینه کارمزد و تسطیط جرایم
۵,۵۰۰	۵,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۵,۱۷۲	۴,۶۰۵	تعمیر و نگهداری
۲۸,۴۳۷	۲۲,۴۷۵	استهلاک
۲,۲۲۷	۶۱,۸۹۸	۷-۲ کارمزد خدمات بانکی
۰	۱,۶۳۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۶۰۹	۰	اجاره
۹۱,۸۵۳	۱۰۵,۱۰۹	سایر
<u>۸۹۲,۶۲۰</u>	<u>۱,۲۹۳,۰۹۹</u>	
<u>۹۱۷,۰۷۲</u>	<u>۱,۳۰۴,۰۸۹</u>	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش طبق مصوبه وزارت کار و همچنین تصمیمات هیات مدیره شرکت بوده است.

۷-۲- علت افزایش صدور ضمانت نامه های بانکی و کارمزد ، کسری معدل حساب بانکی برای دریافت وام می باشد.

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۹,۸۱۲	۶,۴۰۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملی
.	۲۱,۲۷۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت
.	۴۹,۱۷۸	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان
.	۵,۷۵۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه
۲۹,۸۱۲	۸۲,۶۰۰	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۵,۷۴۰	۶۲,۴۶۰	۹-۱	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۶۱۷	۲,۱۸۰		سود حاصل از فروش ضایعات
(۲۴۸)	۲۳۸		سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۱۱,۵۹۳	۳۵,۱۰۰	۹-۲	سود صندوق های سرمایه گذاری
۶۶۸	.		سود حاصل از فروش تجهیزات
(۱۲۳)	.		سایر
۱۸,۲۴۷	۹۹,۹۷۸		

۹-۱- سود سپرده بانکی عمدتاً مرتبط با سود حاصل از سپرده بانکی نزد بانک پارسیان و بانک خاورمیانه می باشد.

۹-۲- سود مربوطه عمدتاً مرتبط با صندوق نوع دوم اعتبار به مبلغ ۱۳,۵۸۶ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان به مبلغ ۱۳,۶۱۲ میلیون ریال و صندوق پیروزان بانک پارسیان به مبلغ ۷,۴۱۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

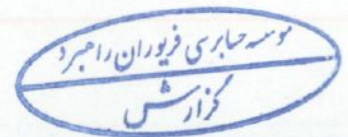
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- سود هر سهم
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۷۴۹,۰۶۱	۱,۰۲۵,۷۷۳	سود عملیاتی
(۵۴,۰۶۲)	(۲۳۱,۵۶۰)	اثر مالیاتی
۶۹۴,۹۹۹	۷۹۴,۲۱۳	
(۱۱,۵۶۵)	۱۷,۳۷۸	اقلام غیر عملیاتی
(۶,۹۱۳)	۱۰,۱۷۷	اثر مالیاتی
(۱۸,۴۷۸)	۲۷,۵۵۵	
۷۳۷,۴۹۶	۱,۰۴۳,۱۵۱	سود خالص
(۶۰,۹۷۵)	(۲۲۱,۳۸۳)	اثر مالیاتی
۶۷۶,۵۲۱	۸۲۱,۷۶۸	سود خالص
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۴,۲۷۳,۷۶۰)	(۲,۱۳۶,۸۸۰)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۰۳۵,۷۲۶,۲۴۰	۲,۰۳۷,۸۶۳,۱۲۰	

شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود												
(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده :												
۴,۲۶۱,۲۸۴	۳۶۶,۴۰۷	۷۹۵,۶۹۲	۱۷۴,۳۳۴	۲,۹۲۴,۸۵۱	۱,۳۲۹	۱۰۲,۹۲۵	۶,۴۷۴	۲,۳۱۵,۹۹۹	۲۰۷,۷۰۵	۱۵۱,۳۱۵	۱۳۹,۳۰۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۵۳۰,۸۰۳	۷۸۳,۱۱۶	۱۰۵,۰۵۶	۶۴۲,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
(۷,۹۱۷)	-	-	-	(۷,۹۱۷)	(۱۰)	(۹۲۰)	-	(۶,۹۸۷)	-	-	-	واگذار شده
-	(۱۰,۲۵۸,۸۸۹)	۱۳۳,۰۶۷	(۶۶۹,۸۰۳)	۱,۵۷۲,۶۳۴	۴۳۲	۲۸,۰۸۷	-	۱,۰۹۳,۷۷۴	۴۵۰,۳۳۱	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۷۸۴,۱۷۰	۱۳۳,۶۳۴	۱,۰۳۳,۸۱۵	۱۴۷,۱۶۳	۴,۴۸۹,۵۵۸	۱,۶۵۱	۱۳۰,۰۹۲	۶,۴۷۴	۳,۴۰۲,۷۸۶	۶۵۸,۰۳۶	۱۵۱,۳۱۵	۱۳۹,۳۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۶۸۶,۰۸۶	۵۴۸,۴۵۰	-	-	۱,۱۳۷,۶۳۶	۱,۴۰۵	۳۴,۵۱۵	-	۵۲۵,۳۷۸	۴۸۸,۱۹۳	۹۸,۱۴۵	-	افزایش
(۷,۴۰۶)	-	-	-	(۷,۴۰۶)	-	(۱۰,۷۴)	-	(۶,۳۳۲)	-	-	-	واگذار شده
-	(۴۶۰,۶۰۸)	(۱,۰۳۳,۸۱۵)	(۷۵,۲۱۹)	۱,۵۵۹,۶۴۲	-	-	-	۵۳۵,۸۱۷	۱۲۴,۴۶۸	۸۹۹,۳۴۷	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۴۶۲,۸۵۰	۳۱۱,۴۷۶	-	۷۱,۹۴۴	۷,۱۷۹,۴۲۰	۳,۰۵۶	۱۵۳,۵۳۳	۶,۴۷۴	۴,۴۵۷,۶۵۹	۱,۳۷۰,۶۹۷	۱,۱۴۸,۸۰۷	۱۳۹,۳۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته :												
۱,۳۶۸,۳۸۷	-	-	-	۱,۳۶۸,۳۸۷	۴۱۴	۴۷,۸۰۶	۸۲۴	۱,۳۳۱,۰۰۰	۳۷,۸۳۲	۵۰,۵۱۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۳۳,۰۲۳	-	-	-	۳۳۳,۰۲۳	۸۷	۱۱,۳۳۳	۱,۰۴۲	۲۸۲,۷۴۶	۲۱,۸۶۳	۶,۰۵۳	-	استهلاک
(۶,۱۴۵)	-	-	-	(۶,۱۴۵)	(۵)	(۵۵۰)	-	(۵,۵۹۰)	-	-	-	واگذار شده
۱,۶۸۵,۳۶۵	-	-	-	۱,۶۸۵,۲۶۵	۴۹۶	۵۸,۴۸۹	۱,۸۶۶	۱,۵۰۸,۱۵۶	۵۹,۶۹۵	۵۶,۵۶۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۱۰,۰۱۵	-	-	-	۵۱۰,۰۱۵	۱۹۵	۱۶,۴۸۶	۱,۰۴۲	۳۸۰,۰۰۲	۸۷,۹۶۳	۲۴,۳۳۷	-	استهلاک
(۳,۵۷۵)	-	-	-	(۳,۵۷۵)	-	(۸۸۴)	-	(۳,۶۹۱)	-	-	-	واگذار شده
۲,۱۹۱,۷۰۵	-	-	-	۲,۱۹۱,۷۰۵	۶۹۱	۷۴,۰۹۱	۲,۹۰۸	۱,۸۸۵,۴۶۷	۱۴۷,۶۵۸	۸۰,۸۹۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵,۳۷۱,۱۴۵	۳۱۱,۴۷۶	-	۷۱,۹۴۴	۴,۹۸۷,۷۲۵	۲,۳۶۵	۷۹,۴۴۲	۳,۵۶۶	۲,۵۷۲,۱۹۲	۱,۱۲۳,۰۳۹	۱,۰۶۷,۹۱۶	۱۳۹,۳۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۴,۰۹۸,۹۰۵	۱۳۳,۶۳۴	۱,۰۳۳,۸۱۵	۱۴۷,۱۶۳	۳,۸۰۴,۴۹۳	۱,۱۵۵	۷۱,۶۰۳	۴,۶۰۸	۱,۸۹۴,۶۳۰	۵۹۸,۳۴۱	۹۴,۷۵۱	۱۳۹,۳۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱۱-۱ - دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴,۷۶۶,۰۵۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، بلوا ، اغتشاش و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .
- ۱۱-۲ - ساختمان های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ ۱,۷۴۲,۸۸۵ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲۷) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.
- ۱۱-۳ - افزایش ساختمان در طی سال عمدتاً ناشی از اتمام پروژه ساختمان سبلان، دریافت پایان کار و اسناد ملکی از اداره ثبت و اختصاص مبلغ ۸۹۹,۳۴۷ میلیون ریال از سرفصل دارایی های در جریان تکمیل به بهای تمام شده ساختمان می باشد. با توجه به عدم بهره برداری کامل بخشی از پروژه دیتا سنتر ساختمان سبلان و انجام خرید های مرتبط با تجهیزات و تاسیسات، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵۰,۰۰۲ میلیون ریال از هزینه های مالی به حساب دارایی های واجد شرایط مربوطه منظور شده است .
- ۱۱-۴ - افزایش تاسیسات ناشی از اتمام پروژه سبلان ، خرید تجهیزات جهت دیتا سنتر سبلان و اختصاص ۱۲۴,۴۶۸ میلیون ریال به مبلغ تاسیسات از سرفصل دارایی های در جریان می باشد و همچنین خرید اینترو به مبلغ ۱۸۶,۸۰۰ میلیون ریال از شرکت پیشگامان صنعت سرما ساز آریا می باشد .
- ۱۱-۵ - افزایش ماشین آلات و تجهیزات ناشی از خرید باتری DC به مبلغ ۸۲,۲۵۰ میلیون ریال و خرید یو پی اس به مبلغ ۸۲,۵۲۰ میلیون ریال از صنایع پرتوان آینده ، خرید PDU به مبلغ ۴۸,۷۲۰ از عصر فناوری اترس می باشد .
- ۱۱-۶ - افزایش اثاثیه و منصوبات ناشی از خرید دوربین به مبلغ ۸,۴۲۴ میلیون ریال و NVR به مبلغ ۱۱,۲۵۰ میلیون ریال از شرکت ایمن سازان پیشرو می باشد .
- ۱۱-۷ - مانده پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ تنظیم گزارش عمدتاً مربوط به قرارداد خرید دیزل ژنراتور از مولد نیروی میکا ارس به مبلغ ۱۰۲,۲۵۰ میلیون ریال و سیستم اینترو آبی از پیشگامان صنعت سرما ساز آریا به مبلغ ۴۵,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۸ - مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از حساب دارایی های ثابت مشهود به حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت منتقل شده است ، مبلغ مربوط به سرمایه گذاری ۵۰۰۰ پورت تلفن از شرکت توسعه فناوری پاسارگاد آریان از الزامات مربوط به پروانه fcp تنظیم مقررات می باشد .

موسسه حسابرسی فیروزان رامسر
گزارش

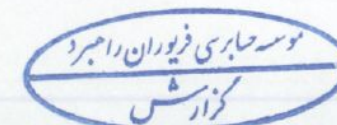
شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 تلفن های ثابت	نرم افزارها	مجوز ایجاد و بهره برداری از شبکه ارتباطات ثابت (fcp)	
بهای تمام شده :									
۲۶۴,۵۴۱	۳,۴۲۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۶۴,۵۵۰	۱۷۰,۷۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۳۳,۴۲۳	۶,۵۳۰	-	-	-	-	-	۱۲۶,۸۹۳	-	افزایش
۳۹۷,۹۶۴	۹,۹۵۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۱۹۱,۴۴۳	۱۷۰,۷۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹۷,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	۹۷,۲۹۲	-	افزایش
(۳,۹۴۴)	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۴۴)	-	واگذار شده
۴۹۱,۳۱۲	۹,۹۵۶	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۲۸۴,۷۹۱	۱۷۰,۷۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته :									
۱۷۵,۰۹۷	۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	۲۹,۷۹۹	۱۴۱,۹۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۹۶	۲۴,۵۴۰	استهلاک
۲۱۷,۴۳۳	۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	۴۷,۵۹۵	۱۶۶,۴۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۷,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	۴۲,۹۲۸	۴,۳۰۳	استهلاک
(۴۶۸)	-	-	-	-	-	-	(۴۶۸)	-	واگذار شده
۲۶۴,۱۹۶	۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	۹۰,۰۵۵	۱۷۰,۷۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۲۷,۱۱۶	۶,۵۹۸	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۱۹۴,۷۳۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱۸۰,۵۳۱	۶,۵۹۸	۲۶	۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷۷	۳۱۴	۱۴۳,۸۴۸	۴,۳۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱- ۱۲- مانده 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 افرا نت برای مدت ۱۰ سال اعطا گردیده است، شرکت اکنون در حال اخذ مجوز جهت تمدید پروانه می باشد.

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



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

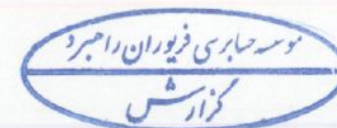
۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۲	۲	-	۲	۱۳-۱
۲	۲	-	۲	

حلما گستر تلاش

۱۳-۱- شرکت حلما گستر تلاش در تاریخ ۲۸ شهریور ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۱۵۵۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۰۷۵۳۳۲ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی تهران با موضوع ایجاد و بهره برداری شبکه بیسیم برای ارائه خدمات عمده فروشی در باندهای فرکانس های 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 افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۲۶۵	۱,۲۶۵	سپرده نقدی پهنای باند نزد مخابرات منطقه تهران
۲۴۶	۲۴۶	سپرده نقدی پهنای باند نزد مخابرات منطقه مازندران
۵۴	۵۴	سپرده نقدی پهنای باند نزد مخابرات منطقه البرز
۲۸	۲۸	سپرده نقدی پهنای باند نزد مخابرات ایران
۱.۵۹۳	۱.۵۹۳	

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۴۸,۲۷۳	۱۶,۵۸۳	۱۵-۱	خرید کالا و خدمات
۱,۸۴۰	۲,۱۵۶		بیمه اموال و حوادث
۵۰,۱۱۳	۱۸,۷۳۹		
.	(۴,۸۹۰)		تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۴)
(۷,۷۶۹)	(۶,۱۳۸)		تهاتر با حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۴)
۴۲,۳۴۴	۷,۷۱۱		

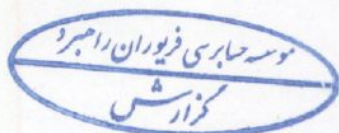
۱- ۱۵- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	۷,۹۹۴	بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی پرسنل)
۱۸,۳۸۷	۶,۶۵۲	پیش پرداخت اجاره دکل و ساختمانها
۱۵,۲۴۸	.	موسسه رایانه شهر تهران (اجاره فیبر نوری)
۱۲,۷۴۰	.	همکاران سیستم پناه تهران
۱۴۵	.	تجارت مبتکران نیک اندیش
۱,۷۵۳	۱,۹۳۷	سایر
۴۸,۲۷۳	۱۶,۵۸۳	

۱۶ - موجودی ملزومات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۵,۴۵۰	۷,۳۲۲	۱۶-۱	ملزومات مصرفی

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



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

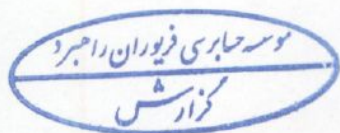
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص				
۳۹۶	۷۴۱	۰	۷۴۱		اسناد دریافتنی تجاری
۳۱۲,۳۷۵	۵۲۴,۵۴۵	(۱۷,۶۰۶)	۵۴۲,۱۵۱	۱۷-۱	حساب های دریافتنی تجاری
۲۰۲,۵۴۹	۴۱۹,۱۷۱	۰	۴۱۹,۱۷۱	۱۷-۲	سپرده های موقت
<u>۵۱۵,۳۲۰</u>	<u>۹۴۴,۴۵۷</u>	<u>(۱۷,۶۰۶)</u>	<u>۹۶۲,۰۶۳</u>		
سایر حساب های دریافتنی					
۵,۱۲۲	۳,۳۰۵	۰	۳,۳۰۵		کارکنان
۱۸,۱۹۸	۲۴,۵۹۸	۰	۲۴,۵۹۸	۱۷-۳	سپرده های موقت
۲۱,۹۱۴	۲۲,۲۳۱	۰	۲۲,۲۳۱	۱۷-۴	سایر اقلام
<u>۴۵,۲۳۴</u>	<u>۵۰,۱۳۴</u>	<u>۰</u>	<u>۵۰,۱۳۴</u>		
<u>۵۶۰,۵۵۴</u>	<u>۹۹۴,۵۹۱</u>	<u>(۱۷,۶۰۶)</u>	<u>۱,۰۱۲,۱۹۷</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی		
خالص	خالص				
۱۳,۲۵۳	۲,۵۷۶	۰	۲,۵۷۶		مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - اشخاص وابسته
۲۹۸,۱۵۷	۵۲۱,۷۰۴	(۱۷,۶۰۶)	۵۳۹,۳۱۰		مشتریان سرویس اینترنت و دیتا سنتر - سایر اشخاص
۲۶۵	۲۶۵	۰	۲۶۵		مشتریان تجارت الکترونیکی
<u>۳۱۲,۳۷۵</u>	<u>۵۲۴,۵۴۵</u>	<u>(۱۷,۶۰۶)</u>	<u>۵۴۲,۱۵۱</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص				
۱۶۴,۴۳۰	۳۲۰,۱۰۹	۰	۳۲۰,۱۰۹	۱۷-۲-۱	سپرده حق بیمه پیمانها
۳۸,۱۱۹	۹۹,۰۶۲	۰	۹۹,۰۶۲	۱۷-۲-۲	سپرده حسن انجام کار
<u>۲۰۲,۵۴۹</u>	<u>۴۱۹,۱۷۱</u>	<u>۰</u>	<u>۴۱۹,۱۷۱</u>		



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲۲,۲۸۰	۱۰۲,۴۳۳	۰	۱۰۲,۴۳۳
۱۴۱,۱۵۰	۲۱۷,۶۷۶	۰	۲۱۷,۶۷۶
۱۶۴,۴۳۰	۳۲۰,۱۰۹	۰	۳۲۰,۱۰۹

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)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳۰,۶۴۱	۸۸,۵۷۶	۰	۸۸,۵۷۶
۷,۴۷۸	۱۰,۴۸۶	۰	۱۰,۴۸۶
۳۸,۱۱۹	۹۹,۰۶۲	۰	۹۹,۰۶۲

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)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۱۲,۸۹۱	۱۳,۰۵۸	۰	۱۳,۰۵۸	۱۷-۳-۱	سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی
۵,۳۰۷	۱۱,۵۴۰	۰	۱۱,۵۴۰	۱۷-۳-۲	سایر
۱۸,۱۹۸	۲۴,۵۹۸	۰	۲۴,۵۹۸		

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵,۰۷۰	۵,۰۷۰
۶,۶۰۰	۶,۶۰۰
۴۹۹	۴۹۹
۳۸	۳۸
۶۸۴	۸۵۱
۱۲,۸۹۱	۱۳,۰۵۸

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۵۰۰	۸,۵۰۰
۱,۰۰۰	۷۳۷
۱۰	۱۰
۰	۲,۲۲۰
۷۷۷	۷۳
۲۰	۰
۵,۳۰۷	۱۱,۵۴۰

دادگستری استان تهران - تودیع خسارت احتمالی پرونده مهر آسا سازه عمران فلز
 مخابرات منطقه تهران (اشخاص وابسته)
 سپرده شرکت در مناقصه دانشگاه آزاد
 سپرده اجاره محل
 سایر
 انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب

شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۴- سایر اقلام شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۱,۳۱۹	۲۱,۳۱۹	۱۷-۴-۱ شرکت مهرآسا سازه عمران فلز
۵۹۵	۵۹۵	رضا کریمی
.	۳۱۷	سایر
۲۱,۹۱۴	۲۲,۲۳۱	

۱۷-۴-۱- شرکت مهر آسا سازه عمران فلز پیمانکار ساخت و اجرای اسکلت پروژه سبلان بوده که به دلیل عدم انجام تعهدات قراردادی چک تضمین حسن انجام تعهدات ایشان به مرحله اجرا گذاشته شده و در مراجع قضایی رای به نفع خواهان پرونده (افرانت) صادر شده است .

۱۸ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

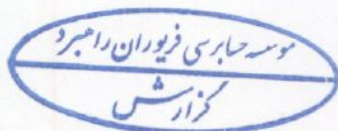
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸-۱ مشارکت در پروژه ایجاد پورت تلفن ثابت
۲۸,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
.	۴۰۰,۶۱۵	صندوق پیروزان بانک پارسیان
.	۲,۳۵۷	صندوق سرمایه گذاری ویستا
۷۸,۰۰۰	۷۰۲,۹۷۲	

۱۸-۱- سرمایه گذاری مربوطه بر اساس قرارداد فیما بین با شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان (سهامی خاص) در جهت ایجاد ۵ هزار پورت تلفن ثابت قابل بهره برداری مستقل از زیر ساخت های شرکت مخابرات ایران در شهر پردیس تهران و شهرک ابریشم البرز و معادل ۵۰ درصد از کل سرمایه گذاری برآوردی مورد نیاز (جمعا ۱۰۰ میلیارد ریال) بوده که توسط شرکت به طرف قرارداد پرداخت شده است. طبق قرارداد مقرر بوده طرف قرارداد (شرکت توسعه فناوری ارتباطات پاسارگاد آریان) بعد از اتمام تاریخ قرارداد (با سررسید پایان خرداد ماه سال ۱۴۰۴) کل امکانات و تجهیزات سرمایه گذاری شده را طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری و معادل ۵۰٪ آن را به شرکت واگذار نماید. با توجه به نامه نگاری انجام شده و همچنین به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ پیگیری های لازم در این خصوص در جریان است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۴۳,۹۹۶	۴۵۳,۱۷۰	موجودی نزد بانک ها
۱,۰۷۴	۴۸۵	موجودی صندوق و تنخواه
۶۴۵,۰۷۰	۴۵۳,۶۵۵	



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۴۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۴۰ 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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰۷,۹۹۹,۹۹۸	شرکت پیشتازان تجارت ویستا (سهامی خاص)
۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰۷,۹۹۹,۹۹۸	شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا(سهامی خاص)
۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰۷,۹۹۹,۹۹۸	شرکت فرا تامین ارتباطات پایدار (سهامی خاص)
۰	۱۴,۰۰۰	۰	۰	شرکت نوآوری ستاره پارسین (سهامی خاص)
۰	۱۴,۰۰۰	۰	۰	شرکت پیشگامان رشد و نوآوری (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱۸,۵۴۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا(سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱۸,۵۴۵	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب(سهامی خاص)
۳	۴۴,۸۱۴,۱۷۴	۱۱	۲۳۳,۰۴۷,۲۵۲	سهامداران عمده حقوقی (۱۴ مورد)
۳۷	۵۷۱,۱۵۷,۸۲۶	۲۹	۵۸۲,۹۱۵,۶۶۴	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

سال	تعداد سهام	ماده در ابتدای سال
۱۴۰۳	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۴۰۴	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ماده در پایان سال

۱-۲۰-۱- طی سال مالی مورد گزارش، به منظور استفاده از مزایای مالیاتی بندت ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساختها و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۰۴۰ میلیارد ریال از محل سود سال ۱۴۰۳ افزایش یافته که افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ در مرجع ثبت شرکتها 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 ۱۷۱,۶۲۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

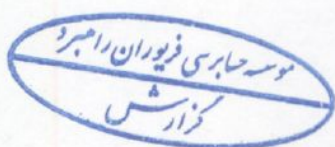
۲۲- سهام خزانه

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		ماده در ابتدای سال
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۱۳,۷۲۷	۲,۱۰۸,۱۵۵	۱۸,۵۳۶	۳,۲۳۶,۲۷۰	خرید طی سال
۷۱,۹۷۵	۹,۱۲۹,۰۴۱	۵۲,۷۴۶	۸,۹۱۴,۱۶۲	فروش طی سال
(۶۶,۱۶۶)	(۸,۰۱۰,۹۳۶)	(۷۱,۲۸۲)	(۱۲,۱۴۰,۴۳۲)	
۱۸,۵۳۶	۳,۴۲۶,۲۷۰	۰	۰	

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال	مبلغ (میلیون ریال)	ماده در ابتدای سال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۸,۸۹۴	پرداخت شده طی سال
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۱,۰۹۶	ذخیره تأمین شده طی سال



شرکت افرانت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

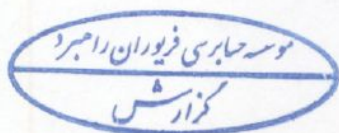
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	حساب های پرداختنی تجاری :
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۸۶۴,۹۳۳	۴۷۳,۲۱۲	۲۴-۱	اشخاص وابسته
۴۰۵,۵۳۴	۴۰۲,۱۲۹	۲۴-۲	سایر اشخاص
۱۵۲,۹۲۸	۱۱۷,۴۶۶	۲۴-۳	سپرده های پرداختنی
۱,۴۲۳,۳۹۵	۹۹۲,۸۰۷		
.	۲۲۲,۰۹۸		سایر اسناد پرداختنی تجاری :
۵۸,۵۴۱	۹۳,۶۳۴		مخابرات منطقه تهران - اشخاص وابسته
(۷,۷۶۹)	(۴,۸۹۰)		سایر اشخاص
۵۰,۷۷۲	۳۱۰,۸۴۲		تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۵)
۵,۹۶۹	۷,۳۲۰	۲۴-۴	سایر حساب های پرداختنی :
۴۹,۹۴۱	۲۸,۰۳۴	۲۴-۵	سپرده های پرداختنی
۱۸,۶۰۳	۸۴,۰۰۱	۲۴-۶	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۳,۰۹۰	۳۷,۶۵۷		حق بیمه کارکنان
۳,۷۸۸	۶,۱۱۵		مالیات حقوق کارکنان
.	۵,۳۷۶		حقوق و دستمزد پرداختنی
.	۱۸۹,۳۸۸	۲۴-۷	مالیات اجاره
۲۰,۷۶۰	۲۴,۲۵۶		مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	(۶,۱۳۸)		سایر
۱۱۲,۱۵۱	۳۷۶,۰۰۹		تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۵)
۱۶۲,۹۲۳	۶۸۶,۸۵۱		
۱,۵۸۶,۳۱۸	۱,۶۷۹,۶۵۸		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۴۵,۲۸۹	۱۰۴,۵۵۷	شرکت مخابرات ایران
۴۶۲,۵۸۶	۲۷۷,۷۹۶	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	۴۰,۳۵۰	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب
۳۴,۵۳۲	۴۹,۷۹۷	نقش اول کیفیت
۲۲,۵۲۶	۷۱۲	مبین نت
۸۶۴,۹۳۳	۴۷۳,۲۱۲	



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۸۹,۹۸۵	سانا شبکه ثانی
۵,۶۱۴	۴۷,۷۰۵	هوشمند گستر هوتن پارس
۱,۱۷۰	۴۶,۹۶۹	فن آوری ارتباطات نوری امین
۲۹,۶۰۲	۴۶,۵۸۰	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
۱۳۴,۶۲۰	۳۰,۳۰۰	زیر ساخت مرکز داده اوم
۱,۳۴۷	۳۰,۵۷۰	ارتباطات زیر ساخت
-	۳۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
۳۷,۸۳۸	۵۰,۰۸۸	مولد نیروی میکا
۳۴,۲۸۱	۱۶,۶۰۸	یافتار پژوهان پیشتاز رایانش (خرید تجهیزات دیتا سنتر)
۱۴,۹۱۹	۳۴۹	آرین آزما فولاد صنعت
۱۷,۹۶۴	۷,۲۳۴	الکترو میلان تدبیر
۱۲۸,۳۷۹	۸۸,۰۱۱	سایر
۴۰۵,۵۳۴	۴۰۲,۱۲۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	سپرده بیمه :
۳,۶۲۴	۶,۸۳۹	خدمات ارتباطی و الکترونیک ایرانیان نت
۳,۸۶۲	۶,۴۱۸	هوشمند گستر هوتن پارس
۵,۴۳۴	۵,۹۶۸	رسا ندا نشان
-	۵,۸۳۷	سامانه گستر حساب پرداز
۹,۰۸۱	۴,۶۱۵	یافتار پژوهان پیشتاز رایانش
۱۹,۳۳۰	۱,۳۷۲	کاراشاب - اشخاص وابسته
۳۸۱	۲,۹۱۷	ارتباطات سیار ایران - اشخاص وابسته
۶۹	۸۵	مبین نت- اشخاص وابسته
۴۶	۴۶	مخابرات ایران- اشخاص وابسته
۷۱,۶۶۸	۴۶,۵۶۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
-	-	سپرده حسن انجام کار:
۲۷,۳۲۱	۲۷,۳۲۱	فن آوری ارتباطات نوری امین
۴,۹۷۸	۴,۹۷۸	تهران میلاد بتون سرا
۷۷۰	۷۷۰	نقش اول کیفیت - اشخاص وابسته
۶,۳۷۴	۳,۷۳۶	سایر
۱۵۳,۹۳۸	۱۱۷,۴۶۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸۷۰	۸۷۰	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۵۰,۹۹	۶,۴۵۰	سپرده تجهیزات نزد مشتریان
۵,۹۶۹	۷,۳۲۰	

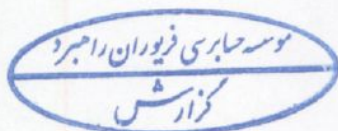
۵-۲۴- ذخیره هزینه های پرداختی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۴-۵-۱	
۱۷,۴۷۳	۲۱,۶۵۴		هزینه های ارتباطات و اجاره دکل
-	۵,۹۴۰		هزینه حسابرسی
۳۲,۴۶۸	-		ذخیره هزینه عیدی و یاداش, پرسنل
-	۴۴۰		سایر هزینه ها
۴۹,۹۴۱	۲۸,۰۳۴		

۱-۵-۲۴- ذخیره هزینه های ارتباطات به مبلغ ۱۳,۸۰۰ میلیون ریال مرتبط با شرکت گسترش خدمات کاراشاب و خدمات ارتباطی و الکترونیک ایرانیان نت به مبلغ ۶,۶۲۵ میلیون ریال است.

۶-۲۴- دفاتر شرکت توسط حسابرسان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته است و تاکنون برکه اعلام بدهی صادر نگردیده است. بدهی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ نیز تسویه شده است همچنین برای سال ۱۴۰۲ برکه اعلامیه به مبلغ ۶۰۰,۰۹۳ میلیون ریال صادر و قطعی گردیده است و شرکت نسبت به پرداخت بدهی اقدام نموده است.

۷-۲۴- مانده حساب مربوطه بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده زمستان ۱۴۰۴ و دوره های قبل آن می باشد.



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده در ابتدای سال	۴۰۲,۵۷۴	۲۳۱,۵۵۹	
هزینه مالیات عملکرد سال	۸۵,۳۳۵	۱۰۱,۳۸۳	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳	(۲۴,۳۶۰)	۱۲۰,۰۰۰	
پرداختی طی سال	(۲۳۱,۹۹۰)	(۱۱۹,۶۶۵)	
	<u>۲۳۱,۵۵۹</u>	<u>۳۳۳,۲۷۷</u>	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات							
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
۶۵,۹۹۹		-	۱۱۱,۱۰۵	۱۱۱,۱۰۵	۱۷۵,۹۴۷	۱۱۰,۰۴۸	۶۱۱,۳۷۷	۶۴۷,۸۰۹	۱۴۰۱
۸۰,۳۳۵		۸۰,۳۳۵	۴,۹۲۳	-	۱۸۴,۱۴۸	۸۹,۶۱۲	۱۸۹,۷۸۷	۶۸۴,۱۲۸	۱۴۰۲
۸۵,۳۳۵		۱۵۱,۶۶۹	۵۳,۶۶۵	-	۳۱۱,۳۶۱	۸۵,۳۳۶	۸۹۶,۶۰۲	۷۳۷,۴۹۶	۱۴۰۳
-		۱۰۱,۳۸۳	-	-	-	۱۰۱,۳۸۳	۴۵۰,۵۹۱	۱,۰۴۳,۱۵۱	۱۴۰۴
		<u>۲۳۱,۵۵۹</u>							
			<u>۳۳۳,۲۷۷</u>						

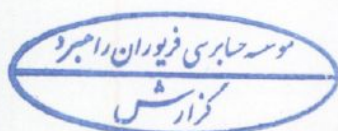
۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است. 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 ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ با افزایش سرمایه ۴۴۰ میلیارد ریالی موافقت نموده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۵-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۱۱,۳۶۱ میلیون ریال برگه تشخیص صادر گردیده و شرکت نیز مراتب اعتراض خود را به برگه تشخیص صادر و پرونده از طریق هیات ها در حال رسیدگی می باشد.

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

		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری		۸۵,۳۳۵	۱۰۱,۳۸۳
هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل		۲۹,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
قانون تولید مالی و زیر ساخت ها سال		(۵۳,۳۶۰)	-
		<u>۶۰,۹۷۵</u>	<u>۲۲۱,۳۸۳</u>



شرکت افرانت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

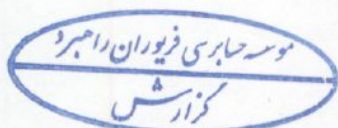
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷۳۷,۴۹۶	۱,۰۴۳,۱۵۱	سود خالص قبل از مالیات
۱۸۴,۳۷۴	۲۶۰,۷۸۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۱۸,۴۳۷)	(۲۶,۰۷۹)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (پذیرش شرکت در بورس)
(۲,۶۰۸)	(۷,۸۹۸)	سود صندوق های سرمایه گذاری
(۱,۲۹۲)	(۱۴,۰۵۴)	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
(۱۱۲,۵۰۰)	(۱۱۲,۵۰۰)	تعدیل بابت معافیت بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۱,۲۳۸	۱,۱۲۵	پاداش هیات مدیره
۳۴,۵۶۰	۰	تفاوت مالیات و حق بیمه های تکلیفی و تبلیغات
۸۵,۳۳۵	۱۰۱,۳۸۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر مالیات ۱۰ درصد (سال قبل ۱۲ درصد)

۴-۲۵-۱ 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 شرکت های 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 شرکت ها ثبت می شود مشمول مالیات به نرخ صفر می باشد. 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)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۲,۰۳۱	مانده پرداخت نشده:
		سال ۱۴۰۳
۸,۶۹۹	۵۶۴	سال ۱۴۰۲
۵,۰۸۳	۳۴۴	سال ۱۴۰۱
۱,۲۳۶	۱,۱۴۷	سال ۱۴۰۰
۲۶,۰۴۷	۲۶,۰۴۵	سال ۱۳۹۹
۴۱,۰۶۵	۳۰,۱۳۱	

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



شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱- ۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۱۳۷,۶۷۲	۱,۶۰۳,۵۶۱	پست بانک
۸۰,۱۱۱	۷۱,۲۱۰	بانک ملی
.	۸۱۶,۰۸۹	بانک پارسیان
.	۳۴۴,۳۲۹	بانک خاورمیانه
۱۴۹,۷۸۷	۶۸,۰۸۵	بانک ملت
۱,۳۶۷,۵۷۰	۲,۹۰۳,۲۷۴	
(۱۳۸,۰۷۴)	(۵۴۲,۰۴۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۲۲۹,۴۹۶	۲,۳۶۱,۲۲۸	
(۹۵۶,۷۴۳)	(۱,۰۲۸,۳۲۳)	حصه بلند مدت
۲۷۲,۷۵۳	۱,۳۳۲,۹۰۵	حصه جاری

۲- ۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۱۳۷,۶۷۲	۱,۲۹۹,۷۱۳	۲۳ درصد
۲۲۹,۸۹۸	۱,۶۰۳,۵۶۱	۱۵/۲۳ درصد
۱,۳۶۷,۵۷۰	۲,۹۰۳,۲۷۴	

۳- ۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۶۷,۲۶۰	۱۴۰۸
۵۳۴,۵۲۰	۱۴۰۷
۵۳۴,۵۲۰	۱۴۰۶
۱,۵۶۶,۹۷۴	۱۴۰۵
۲,۹۰۳,۲۷۴	

۴- ۲۷- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۹۰۳,۲۷۴	زمین - ساختمان های شرکت - چک تضمین

شرکت افرا نت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	
۱۵۲,۰۴۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۴۸۰,۰۰۰	دریافت نقدی
۷۳,۹۷۶	سود و کارمزد و جرائم
(۴۳۳,۰۹۰)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۴۳,۴۳۸)	پرداخت نقدی بابت سود
۱,۲۲۹,۴۹۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۳۳۸,۰۰۰	دریافت نقدی
۸۲,۶۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۵۰,۰۰۲	سایر تغییرات غیر نقدی (بابت هزینه مالی منظور شده به دارایی های ثابت)
(۳۶۲,۰۸۷)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۶۶,۷۸۴)	پرداخت نقدی بابت سود
۲,۳۶۱,۲۲۷	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۱۴,۵۷۶	ارتباطات سیار ایران - اشخاص وابسته
۱,۹۰۷	۲,۵۱۲	نوآوران فن آوازه
۰	۲,۴۳۵	کاوش تجارت نوین تپوا
۰	۱,۳۶۹	پوریا منتقی پور
۰	۱,۳۳۲	فراز عمران آریانا
۶,۰۰۸	۷۴۹	مدرن سامانه غذارسان اطلس
۰	۱,۱۶۲	بامداد رویان کیان
۵۰۵	۰	خیریه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان
۱,۱۷۸	۱,۰۰۵	تضامنی ناصر قاسمی راد و شرکا
۰	۹۴۴	میراث نفیس دست ها
۶۱۳	۹۹۹	ویرا تندرستی ایرانیان
۵۰,۳۰۸	۳۴,۱۴۰	سایر
۶۰,۵۱۹	۶۱,۰۰۴	

۲۹- اصلاح اشتباه

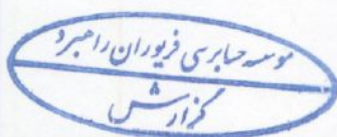
در سال قبل سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل دارایی های ثابت مشهود طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مالی مطابقت ندارد.

۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اشتباهات حسابداری	طبق صورت مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴,۰۹۸,۹۰۵	(۵۰,۰۰۰)	۴,۱۴۸,۹۰۵
۷۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰

صورت وضعیت مالی:
 دارایی های ثابت مشهود
 سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۷۶,۵۲۱	۸۲۱,۷۶۸	سود خالص
		تعدیلات
۶۰,۹۷۵	۲۲۱,۳۸۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹,۸۱۲	۸۲,۶۰۰	هزینه های مالی
۲۴۸	(۲۳۸)	(سود) زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۴۲,۲۰۲	۶۹,۷۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۵,۳۵۹	۵۵۷,۲۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱,۵۹۳)	(۳۵,۱۰۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۵,۷۴۰)	(۶۲,۴۶۰)	سود حاصل از سایر سپرده های سرمایه گذاری
۴۸۱,۲۶۳	۸۳۳,۲۱۴	
۹۳,۰۷۳	(۵۰۱,۷۹۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۹۵)	(۱,۸۷۲)	افزایش موجودی ملزومات
۹۳۳	۳۴,۶۳۳	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۵۸۵	۵۹,۴۸۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۲۴,۱۳۹	۴۸۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۹,۹۸۳	-	کاهش سایر دارایی ها
۲۲۹,۸۱۸	(۴۰۹,۰۶۶)	
۱,۳۸۷,۶۰۲	۱,۲۴۵,۹۱۶	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۶۷,۷۶۰	تهاتر سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۳ با مطالبات
۷۹,۲۰۰	۰	تهاتر سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۲ با مطالبات
۴۴,۱۶۴	۱۵۰,۰۰۲	هزینه مالی تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود
۱۲۳,۳۶۴	۲۱۷,۷۶۲	

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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،۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲،۰۴۰ 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.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳,۲۵۰,۰۵۳	۴,۶۳۶,۱۷۷	جمع بدهی ها
(۶۴۵,۰۷۰)	(۴۵۳,۶۵۵)	موجودی نقد
۲,۶۰۴,۹۸۳	۴,۱۸۲,۵۲۲	خالص بدهی
۲,۳۶۲,۳۹۶	۳,۰۲۹,۹۳۰	حقوق مالکانه
۱۱۰	۱۳۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- 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 وریایی تجهیزات برنامه ریزی نموده است.

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به ماهیت سرویسهای شرکت افرا نت 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.

۳۲-۵- 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	
۹۹۲,۸۰۷	۰	۹۹۲,۸۰۷	۰		پرداختنی های تجاری
۶۸۶,۸۵۱	۰	۰	۶۸۶,۸۵۱		سایر پرداختنی ها
۲,۳۶۱,۲۲۸	۱,۰۲۸,۳۲۳	۱,۳۳۲,۹۰۵	۰		تسهیلات مالی
۳۳۳,۲۷۷	۰	۳۳۳,۲۷۷	۰		مالیات پرداختنی
۳۰,۱۳۱	۰	۰	۳۰,۱۳۱		سود سهام پرداختنی
۴,۴۰۴,۲۹۴	۱,۰۲۸,۳۲۳	۲,۶۵۸,۹۸۹	۷۱۶,۹۸۲		جمع

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

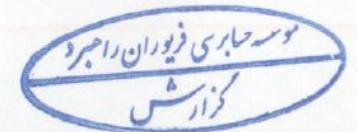
۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	پیش پرداخت خرید	پیش دریافت	تضامین اعطایی
مدیران اصلی	شرکت گسترش خدمات ارتباطات کاراشاب	عضو هیات مدیره	✓	۳۲,۴۵۸	۲۱۰,۹۴۴	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	نقش اول کیفیت	شرکت فرعی مشتری عمده		۱۳,۰۲۰	۰	۰	۰	۰
	ارتباطات مبین نت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵,۹۰۱	۱,۱۹۷	۱۹۳	۰	۰
	شرکت مخابرات ایران	تامین کننده عمده		۰	۳۰۸,۳۳۳	۰	۰	۰
	شرکت ارتباطات سیار ایران	مشتری عمده		۱,۰۰۳,۷۳۸	۵۲۶,۱۲۸	۰	۱۴,۵۷۵	۸۷,۷۱۹
جمع کل			۱,۰۵۵,۱۱۷	۱,۰۴۶,۶۰۲	۱۹۳	۱۴,۵۷۵	۸۷,۷۱۹	

۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		پیش دریافت ها	پرداختنی ها	دریافتنی ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۲۶,۹۷۰	۰	۴۱,۰۰۰	۰	۰	۴۱,۷۲۲	۷۲۲	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات ارتباطات کارانشاب	مدیران اصلی
۳۵,۴۶۴	۰	۵۰,۴۱۶	۰	۰	۵۰,۵۶۷	۱۵۱	شرکت فرعی مشتری عمده		سایر اشخاص وابسته
۰	۸۵۵	۰	۲,۲۵۸	۰	۷۹۷	۳,۰۵۵	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ارتباطات مبین نت	
۳۱۵,۳۹۱	۰	۲۹۶,۷۱۴	۰	۰	۳۲۶,۶۵۵	۲۹,۹۴۱	خریدار عمده	شرکت مخابرات ایران	
۴۴۰,۷۸۷	۰	۱۳۴,۸۳۶	۰	۱۴,۵۷۶	۲۸۰,۷۱۳	۱۶۰,۴۵۳	مشتری عمده	شرکت ارتباطات سیار ایران	
۰	۰	۳۳,۸۸۰	۰	۰	۳۳,۸۸۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت فرا تامین ارتباطات پایدار	
۸۱۸,۶۱۲	۸۵۵	۵۵۶,۸۴۶	۲,۲۵۸	۱۴,۵۷۶	۷۳۴,۳۳۴	۱۹۴,۳۲۲	جمع کل		

موسسه حسابرسی فیوردان راهبردی
گزارش

شرکت افرا نت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۳- 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	۸۱,۸۰۵	سانا شبکه ثانی
.	۲۸,۱۹۹	زرین نور
۱۰,۶۲۱	.	تگال گستر
۱۸,۶۵۰	.	فرا ارتباط نور آتیس
۲۹,۲۷۱	۱۱۰,۰۰۴	

۲-۳۴- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶,۶۱۳,۰۶۰	۷,۷۱۳,۲۴۱	اسناد تضمین انجام تعهدات و قراردادهای
۱,۱۲۴,۴۷۰	۱,۲۶۴,۴۷۰	اسناد تضمینی تسهیلات مالی دریافتی
۲۶۶,۲۰۱	۲۶۶,۲۰۱	اسناد تضمین بابت ضمانتنامه های بانکی
۱۲۸,۶۰۴	۱۳۰,۴۷۵	ضمانتنامه های حسن انجام کار
۱۷۶,۶۵۵	۱۹۲,۸۵۰	ضمانت پیش پرداخت های قراردادهای
۲۵۰	.	ضمانتنامه های شرکت در مناقصه و مزایده
۸,۳۰۸,۲۴۰	۹,۵۶۷,۲۳۷	

۳-۳۴- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزود سال ۱۴۰۲ برگه مطالبه صادر نموده است که به میزان ۳۹,۶۲۹ میلیون ریال بیشتر از مبالغ ثبت شده در دفاتر شرکت می باشد. همچنین با توجه به برگه مطالبه مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۴۰۳، سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۱۵,۳۵۹ میلیون ریال بیشتر از شرکت مطالبه نموده است که دلیل آن عدم پذیرش اعتبارات مربوط به بخشی از برگشت از فروش و خرید خارج از سامانه مودیان بوده که در گزارش ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط شرکت ارسال شده است شرکت علاوه بر اعتراض نسبت به برگه مطالبه های صادره، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از این بابت در دفاتر ذخیره شناسایی کرده است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۳,۶۴۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۱ ریال برای هر سهم) است.