

شماره: ۱۴۰۰/۱۵۳۴۶

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۶/۰۶

پیوست: دارد
۱۳۸/۱۰

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم
شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره 9919039 مورخ 1399/10/13 به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 1399 آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

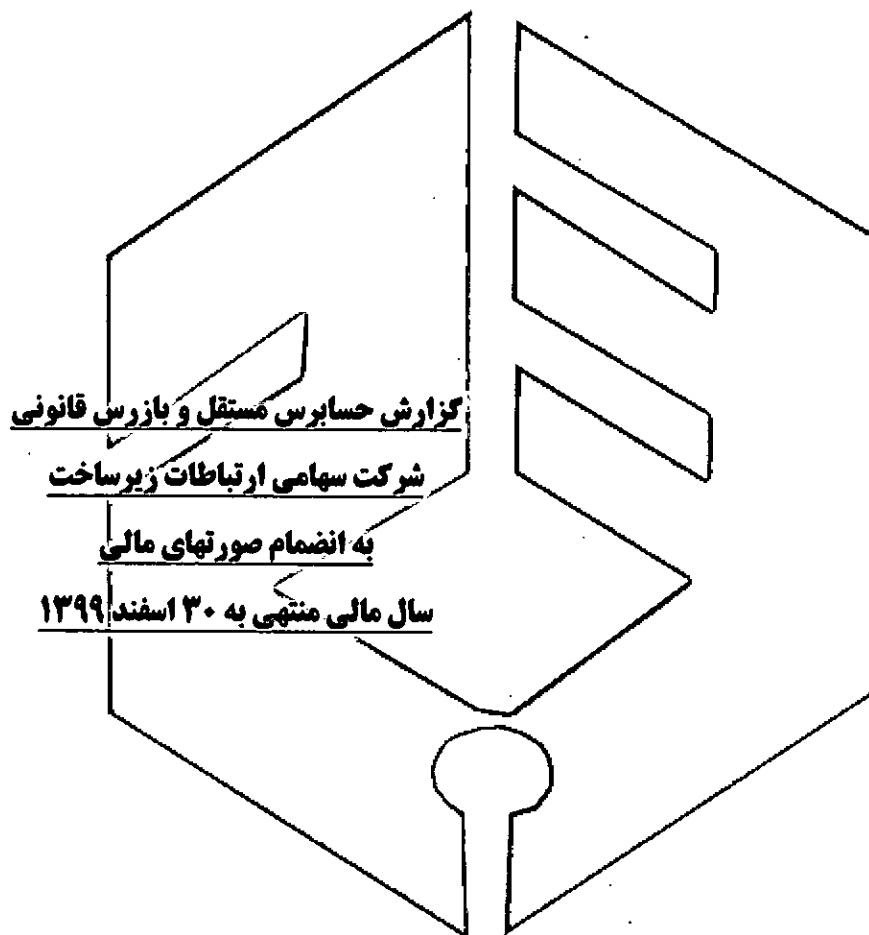
و من ا... التوفیق

رضا اسماعیل زاده

مهری یاری

رونوشت:

- دفتر محترم ریاست جمهوری اسلامی ایران - بانضمام یک جلد گزارش.
- ✓ سازمان بازرسی کل کشور - بانضمام یک جلد گزارش الکترونیکی (وابسته به وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات).
- سازمان امور مالیاتی - اداره کل امور مالیاتی مؤدیان بزرگ - بانضمام یک جلد گزارش.
- معاونت هزینه و خزانه داری کل کشور - بانضمام یک جلد گزارش.
- دیوان محاسبات - بانضمام یک جلد گزارش.
- مشاور حقوقی سازمان حسابرسی - بانضمام یک جلد گزارش.
- هیئت عالی نظارت - بانضمام یک جلد گزارش.
- مدیریت نوسازی و تحول اداری - جهت اطلاع.
- مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک جلد گزارش.
- امور مالی - جهت اطلاع.
- ✓ دبیرخانه - جهت اطلاع.
- کد شرکت: ۳۰۰۲
- کد هزینه: 612



سنازمان حسابرسی

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۵) الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۴۲ الی ۱	صورت‌های مالی
۴۵ الی ۴۲	صورت تطبیق بودجه با عملکرد - پیوست ۱
۴۵ الی ۴۵	طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - پیوست ۲

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - بشرح یادداشت توضیحی ۱۵، سرفصل دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها شامل مبلغ ۱۰۵۹۳ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی می باشد که از سنوات قبل بدون گردش به سال مالی مورد گزارش منتقل شده است. این ارقام عمدتاً شامل مطالبات از شرکت مخابرات ایران، سازمان صدا و سیما، ارتش جمهوری اسلامی ایران، نیروی انتظامی و نیز حساب پایاپای کشورهای خارجی (ارزی) به مبلغ ۳۱۴۱ میلیارد ریال مرتبط با ۵۳ شرکت خارجی بوده که برخی از آنها دیگر وجود خارجی ندارند، لیکن در پایان هر سال مالی و با توجه به تغییرات نرخ ارز تسعیر و سود حاصل از آن شناسایی و در حسابها منظور می گردد. علیرغم اقدامات انجام شده بابت بخشی از مطالبات فوق، تا تاریخ این گزارش تسویه و یا وصول نشده است و از این بابت صرفاً مبلغ ۲۲۴۹ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق ایجاد کاهش ارزش بابت مطالبات مذکور در حسابها ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود و نامشخص بودن نتیجه پیگیریهای صورت گرفته، میزان تعدیلات لازم در حال حاضر برای این سازمان مقدور نبوده است.

۵ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۴-۲۵ و ۱-۲۲، به موجب رای هیئت اختلاف تجدید نظر سازمان تأمین اجتماعی و براساس گزارش حسابرس بیمه ای، حق بیمه سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ جمعاً به مبلغ ۸۷۴ میلیارد ریال مطالبه گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش صرفاً براساس سود ابرازی و بدون در نظر گرفتن ضوابط و مقررات مالیاتی (از جمله وجود هزینه های غیرقابل قبول) در حسابها انعکاس یافته است. باتوجه به موارد فوق، تعدیل حسابها ضروریست، لیکن تعیین مبلغ دقیق تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۶ - پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در ارتباط با سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها جمعاً به مبلغ ۱۶۳۸۲ میلیارد ریال و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها جمعاً به مبلغ ۱۴۲۷۰ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. همچنین پاسخ تأییدیه‌های دریافتی مربوط به سرفصلهای فوق به ترتیب مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال و ۱۹۹ میلیارد ریال دارای مغایرت نامساعد می‌باشد. مضافاً طبق پاسخ تأییدیه اداره کل حقوقی شرکت، در خصوص ۳ فقره دعوی حقوقی مطروحه بر علیه شرکت‌های مخابرات ایران به مبلغ ۳۰۱۰ میلیارد ریال، سیگما و مجمع ICI جمعاً به مبلغ ۲۶۷۰ میلیارد ریال و یک فقره دعوای حقوقی علیه شرکت توسط شرکت بین‌المللی عمران رضوی بابت خرید تجهیزات مخابراتی مطرح می‌باشد که نتایج دعوای مذکور تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است و این سازمان نتوانسته از طریق سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌های مزبور، رفع مغایرات فوق و نتایج دعوای مطروحه، بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۱، دارایی‌های ثابت آسیب‌پذیر از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار نمی‌باشد. در این رابطه ضرورت دارد مصوبه ۱۱۹۵۱۹/ت ۵۸۰۱۵ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ هیأت محترم وزیران (آیین‌نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب ۱۳۹۸) منتهی بر الزام دستگاه‌های اجرایی به پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی) مورد توجه قرار گیرد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹ - شرکت در سال مالی مورد گزارش، مجری طرحهای تملک دارائیهای سرمایه‌ای غیرانتفاعی می‌باشد که در این ارتباط گزارش حسابرس مستقل مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ توسط این سازمان بطور جداگانه صادر و ارائه خواهد شد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب، (که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۸/۱۲ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است) با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحات ۴۳ الی ۴۵، که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و جزء ۵-۱ بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم ارائه گزارش تطبیق عملکرد شرکت با بودجه مصوب منطبق بر بودجه تفصیلی و همچنین عدم ارائه کامل اطلاعات مربوط به توجیه علل مغایرات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- قوانین و مقررات حاکم و ناظر بر فعالیت‌های شرکت شامل قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق (۱) و (۲) آن و سایر قوانین و مقررات مربوطه به شرح ذیل رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
۱	ماده ۵۳ الحاق (۱) و آیین نامه اجرایی آن	ارسال گزارش مربوط به عملکرد موضوع وجوه اداره شده به سازمان برنامه و بودجه کشور در موعد مقرر.

ارسال گزارش مربوط به عملکرد موضوع وجوه اداره شده به سازمان برنامه و بودجه کشور در موعد مقرر.
اسناد مالکیت اراضی، املاک و ابنیه مربوط به شرکت مورد رسیدگی بنام دولت جمهوری اسلامی ایران با قید نام شرکت استفاده کننده.

سازمان
ماده ۶۹

۱۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۶ شهریور ۱۳۹۹، در ارتباط با بندهای ۴، ۶، ۱۰ و ۱۱ (ردیف ۱) این گزارش و موارد مشروحه صفحه بعد تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است:

۱-۱۲- اخذ اسناد مالکیت ۲۸۲ فقره از املاک متعلق به شرکت با اولویت املاک مورد اختلاف با شرکت مخابرات ایران.

- ۱۲-۲- وصول مطالبات معوقه شرکت.
- ۱۲-۳- پیگیری لازم از مراجع مالیاتی برای حل و فصل مالیات شرکت.
- ۱۲-۴- اقدامات لازم جهت تکمیل پروژه‌ها و اختتام قرارداد کنسرسيوم سديد رضوی.
- ۱۲-۵- فروش مرکز ثابت قدم با حفظ رعایت صرفه و صلاح شرکت.
- ۱۳- بشرح یادداشت توضیحی ۲۰، مبلغ ۱۷/۱۴۹ میلیارد ریال از دارایی انتقالی از محل طرح تملک دارائیها، تحت سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه در حسابها منعکس گردیده که در جریان مراحل انتقال به افزایش سرمایه شرکت می‌باشد.
- ۱۴- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورت‌های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۱۵- گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
سیدصمد میرحسینی مطلق

مهری یاری

۲۰ مرداد ۱۴۰۰

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

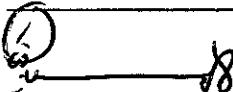
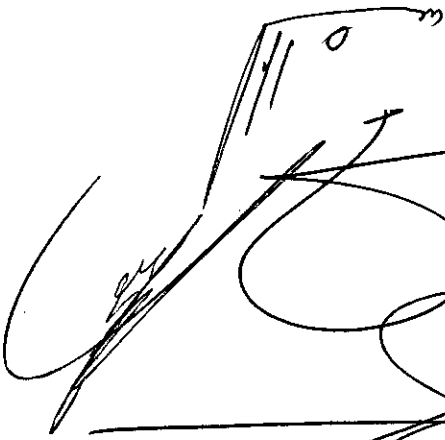
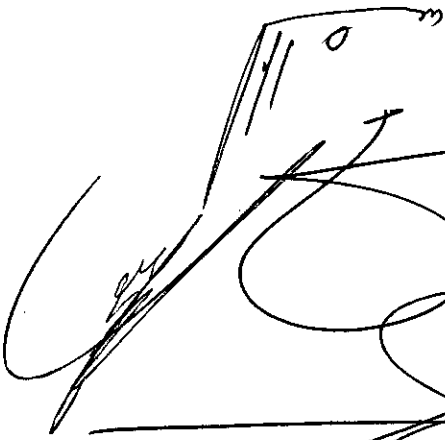
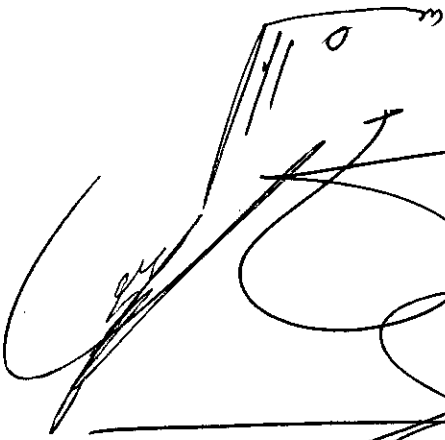
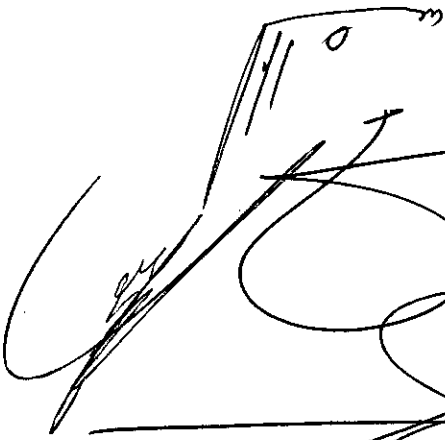
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۴۲-۶	یادداشت های توضیحی
۴۳	پیوست ۱- بودجه
۴۵	پیوست ۲- طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره	
	معاون وزیر، رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	حمید	فتاحی زفرقندی
	عضو موظف هیات مدیره	مازیار	کشاوری
	عضو موظف هیات مدیره	بهزاد	اکبری نودوزقی
	عضو موظف هیات مدیره	مجید	خباز
	عضو موظف هیات مدیره	مهرداد	تراپیان

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۵۶۲,۸۶۹	۳۵,۶۴۵,۶۸۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۰۴۰,۹۸۱)	(۱۷,۵۸۹,۵۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۵۲۱,۸۸۸	۱۸,۰۵۶,۱۶۹		سود ناخالص
(۲,۸۵۰,۱۵۱)	(۴,۲۲۰,۷۰۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۳۷۶,۹۴۶)	(۷۰۶,۸۰۱)	۱۵-۹	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
۱,۳۷۴,۱۸۵	۲,۶۰۸,۰۱۰	۸	سایر درآمدها
(۲,۹۱۱,۵۰۴)	(۵,۸۵۳,۷۰۲)	۹	سایر هزینه‌ها
۶,۷۵۷,۴۷۲	۹,۸۸۲,۹۶۷		سود عملیاتی
۲۱۳,۰۱۸	۱۸۲,۱۵۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶,۹۷۰,۴۹۰	۱۰,۰۶۵,۱۱۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۷۴۲,۶۲۳)	(۲,۵۱۶,۲۸۰)	۲۵	سال جاری
۵,۲۲۷,۸۶۸	۷,۵۴۸,۸۳۹		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی ارباطات زیرساخت

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۴۴,۵۵۵,۹۳۹	۴۴,۸۳۴,۴۲۰	۱۱	دارائی های ثابت مشهود
۱۱۴,۱۱۸	۳۷۱,۱۹۴	۱۲	دارائی های نامشهود
۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۵	دریافتنی های بلندمدت
۲۹۹	۰	۱۴	سایر دارایی ها
۴۵,۶۲۰,۳۴۶	۴۶,۷۸۵,۶۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۸۸,۱۵۹	۳۵۷,۹۰۷	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۰,۲۴۶	۱۵,۲۸۱	۱۷	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲۷,۷۴۱,۵۶۴	۳۸,۲۶۳,۸۱۲	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۹۸۳,۸۶۸	۲,۴۱۱,۵۷۶	۱۸	موجودی نقد
۳۱,۴۲۳,۸۳۷	۴۱,۰۴۸,۵۷۶		جمع دارایی های جاری
۷۷,۰۴۴,۱۸۳	۸۷,۸۳۴,۱۹۱		جمع داراییها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۶۱۸,۰۷۲	۱۵,۲۸۰,۴۴۶	۱۹	سرمایه
۲۶,۸۱۱,۲۸۰	۱۷,۲۵۵,۳۲۹	۲۰	وجه قابل انتقال به حساب سرمایه
۵,۲۹۷,۰۳۰	۶,۰۵۱,۹۱۴	۲۱	اندوخته قانونی
۱۰,۲۱۷,۹۵۱	۱۱,۷۲۷,۷۱۹	۲۲	اندوخته احتیاطی
۳,۳۴۰,۶۷۳	۳,۵۶۷,۱۳۸		سود انباشته
۵۱,۲۸۵,۰۰۶	۵۳,۸۸۲,۵۴۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۹۵۳,۴۴۹	۱,۸۳۹,۹۸۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۵۳,۴۴۹	۱,۸۳۹,۹۸۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهیهای جاری
۲۳,۸۰۵,۷۳۰	۳۱,۶۹۱,۷۶۱	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۹۱,۷۱۲	۲۵	مالیات پرداختنی
۰	۳۲۸,۱۸۹	۲۶	سود سهام پرداختنی
۲۳,۸۰۵,۷۳۹	۳۲,۱۱۱,۶۶۲		جمع بدهی های جاری
۲۵,۷۵۹,۱۷۷	۳۳,۹۵۱,۶۴۵		جمع بدهی ها
۷۷,۰۴۴,۱۸۳	۸۷,۸۳۴,۱۹۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۳,۸۷۳,۳۹۳	۳,۴۹۹,۴۵۶		طرح تملک داراییهای سرمایه ای

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

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته احتیاطی	اندوخته قانونی	وجه قابل انتقال به حساب سرمایه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۱۵۷,۱۱۶	۳,۲۸۲,۱۳۳	۹,۱۷۲,۳۷۸	۴,۷۷۴,۲۴۳	۲۲,۳۱۰,۲۹۰	۵,۶۱۸,۰۷۲
(۹۸,۳۹۷)	(۹۸,۳۹۷)	-	-	-	-
۴۵,۰۵۸,۸۲۰	۳,۱۸۳,۸۳۷	۹,۱۷۲,۳۷۸	۴,۷۷۴,۲۴۳	۲۲,۳۱۰,۲۹۰	۵,۶۱۸,۰۷۲
۵,۲۲۷,۸۶۸	۵,۲۲۷,۸۶۸	-	-	-	-
۵۰,۲۸۶,۶۸۷	۸,۴۱۱,۷۰۴	-	-	-	-
(۳,۴۸۵,۳۴۵)	(۳,۴۸۵,۳۴۵)	-	-	-	-
(۱۷,۴۲۶)	(۱۷,۴۲۶)	-	-	-	-
۴,۵۰۰,۹۹۰	-	-	-	۴,۵۰۰,۹۹۰	-
-	(۵۲۲,۷۸۷)	-	۵۲۲,۷۸۷	-	-
-	(۱,۰۴۵,۵۷۴)	۱,۰۴۵,۵۷۴	-	-	-
۵۱,۲۸۵,۰۰۶	۳,۳۴۰,۶۷۳	۱۰,۲۱۷,۹۵۱	۵,۲۹۷,۰۳۰	۲۶,۸۱۱,۳۸۰	۵,۶۱۸,۰۷۲
۷,۵۴۸,۸۳۹	۷,۵۴۸,۸۳۹	-	-	-	-
-	-	-	-	(۹,۶۶۲,۳۷۴)	۹,۶۶۲,۳۷۴
۱۰,۶۴۲۳	-	-	-	۱۰,۶۴۲۳	-
(۵,۰۳۲,۵۶۰)	(۵,۰۳۲,۵۶۰)	-	-	-	-
(۲۵,۱۶۳)	(۲۵,۱۶۳)	-	-	-	-
-	(۷۵۴,۸۸۴)	-	۷۵۴,۸۸۴	-	-
-	(۱,۵۰۹,۷۶۸)	۱,۵۰۹,۷۶۸	-	-	-
۵۳,۸۸۲,۵۴۶	۳,۵۶۷,۱۳۸	۱۱,۷۲۷,۷۱۹	۶,۰۵۱,۹۱۴	۱۷,۲۵۵,۳۲۹	۱۵,۲۸۰,۴۴۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۸

سود سهام پرداختی (۷۵۰)

سود سهام پرداختی (۱۰۰٪ م. ۹۰ قانون تجارت)

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته احتیاطی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تفسیر حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

وجه قابل انتقال به حساب سرمایه

سود سهام پرداختی ۷۵٪ (یادداشت ۲۶)

سود سهام پرداختی ۱۰٪ م. ۹۰ قانون تجارت (یادداشت ۲۶)

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته احتیاطی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت سهامی ارتباطات زیر ساخت

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۵۱,۱۵۴	۱۴,۰۴۵,۶۹۶	۲۸
(۱,۴۵۳,۲۵۸)	(۲,۰۵۱,۶۹۵)	
۱۰,۲۹۷,۸۹۶	۱۱,۹۹۴,۰۰۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۷۹,۷۷۷	.	دریافت نقدی حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود
(۴,۲۲۵,۲۴۷)	(۷,۴۷۴,۹۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۵,۵۲۹)	(۲۲۲,۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
(۴,۳۵۰,۹۹۹)	(۷,۸۷۷,۱۸۹)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۵,۹۴۶,۸۹۷	۴,۱۱۶,۸۱۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
(۳,۵۰۲,۶۷۱)	(۴,۶۸۹,۱۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۵۰۲,۶۷۱)	(۴,۶۸۹,۱۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲,۴۴۴,۲۲۷	(۵۷۲,۲۹۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۳۹,۶۴۲	۲,۹۸۳,۸۶۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۹۸۳,۸۶۸	۲,۴۱۱,۵۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۵۰۰,۹۸۹	۱۰۶,۴۲۳	معاملات غیرنقدی

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

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۲۹۱۹۰ در سال ۱۳۵۲ تحت نام شرکت سهامی خاص ایکاس کیوسی (فورترس ایکاس کنتیننتال اسوشیتز اف - ای - سی F.I.C) و با مشارکت سه شرکت به شرح ذیل و به شماره ۱۸۳۴۷ و با سرمایه یک میلیون ریال در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

الف- شرکت سهامی خاص مهندسی کیوسی ۵۱ درصد سهام.

ب- شرکت ایکاس اینک ثبت شده در شهر لاس وگاس ایالت نوادای امریکا ۲۴ درصد سهام.

ج- شرکت اروین کالیفرنیا ۲۵ درصد سهام.

و سپس

۱- شرکت فورترس ایکاس آمریکائی به میزان ۵۰ درصد سهام.

۲- محمد و بهمن باتمانقلیچ با ملیت ایرانی به میزان ۴۲ درصد سهام.

۳- سان ول میرزائیانس با ملیت ایرانی به میزان ۸ درصد سهام.

با پیروزی انقلاب اسلامی اداره امور شرکت به بنیاد مستضعفان واگذار شد. لیکن با توجه به تخصصی بودن فعالیت و عدم اشراف در حیطه عملیاتی شرکت، اداره امور به شورائی متشکل از مدیران منتخب وزارت پست و تلگراف و تلفن و بنیاد مستضعفان واگذار گردید و همزمان شورای مورد اشاره مسئولیت انتقال سهام به شرکت مخابرات ایران و انتصاب مدیران دولتی را به عهده گرفت.

در سال ۱۳۶۲ براساس یک توافقنامه که در دادگاه لاهه بین شرکت مخابرات ایران و سهامداران خارجی منعقد و به امضاء طرفین رسید کلیه سهام خارجی‌ها که ۵۰ درصد سهام شرکت را تشکیل می‌داد، به شرکت مخابرات ایران انتقال یافت.

متعاقب این انتقال در سال ۱۳۶۴ بنیاد مستضعفان ۴۲ درصد سهام خود را به لحاظ اینکه فعالیت شرکت تخصصی و از حیطه فعالیت بنیاد مستضعفان خارج بوده به شرکت مخابرات ایران واگذار نموده است و در سال ۱۳۷۲ طبق رأی دادگاه ۸ درصد سهام آقای میرزائیانس به شرکت مخابرات ایران واگذار و اقدامات قانونی لازم از طریق ثبت شرکتها انجام و در دفتر سهام شرکت ثبت و در نتیجه ۱۰۰ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت مخابرات ایران گردید. سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیون ریال به ثبت رسیده بود که با توجه به توسعه روز افزون و طی مراحل قانونی در سال ۱۳۷۳ به مبلغ هفت میلیارد ریال افزایش یافت.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

در سال ۱۳۸۳ هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۳/۵/۱۴ بنا به پیشنهاد شماره ۱۰۰/۱۳۸۹۷ مورخ ۱۳۸۳/۵/۱۴ وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات و به استناد مواد (۲) و (۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹ و مصوبه شماره ۱۶/۱۷۶۰ مورخ ۱۳۸۲/۴/۲۴ شورای عالی اداری و در اجرای بند «ب» ماده (۱) قانون مذکور با تجدید سازمان و تغییر نام به شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت موافقت و به موجب نامه شماره ۸۳/۳۰/۱۳۴۰ مورخ ۱۳۸۲/۶/۱۵ به تأیید شورای نگهبان رسید.

در سال ۱۳۸۳ همزمان با تغییر ساختار و تجدید سازمان، سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش و متعاقب آن به دنبال تجدید ارزیابی دارائیهایی ثابت شرکت طرح و توسعه تلفن (سابق) و افزایش سرمایه ناشی از آن، سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰۱۰۹۰۵۱۵ میلیون ریال در دفاتر ثبت گردیده و طی سال ۱۳۹۳ با افزایش سرمایه به مبلغ ۴۶۰۰۵۹ میلیون ریال از محل سود سال ۱۳۸۳، سرمایه شرکت در پایان سال مذکور به مبلغ ۲۰۱۵۵۰۵۷۴ میلیون ریال افزایش یافته و مجدداً در سال ۱۳۹۴ سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۴۶۲۰۴۹۸ میلیون ریال از محل سود انباشته، دارائیهایی منتقله از شرکت مخابرات ایران و سرمایه گذاری از محل طرح های عمرانی غیرانتفاعی افزایش یافته و سرمایه شرکت در پایان سال مذکور مبلغ ۵۰۶۱۸۰۰۷۲ میلیون ریال می باشد و مرکز اصلی شرکت به خیابان شریعتی - سیدخندان - ساختمان مرکزی شرکت ارتباطات زیرساخت تغییر یافت. در سال ۱۳۸۵ براساس مصوبه شماره ۱۶۳۹۵۵/ت/۳۶۵۴ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۸ هیأت محترم وزیران از شرکت مخابرات ایران منفک و به وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات منتقل گردید، بنابراین ۱۰۰ درصد سهام متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد و در راستای اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران به انجام وظایف حاکمیتی مطابق اساسنامه مشغول به فعالیت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت مطابق ماده ۸ اساسنامه به شرح ذیل تعریف گردیده است :

- ۱- تهیه و تدوین طرحهای جامع در زمینه شبکه های زیرساخت ارتباطی براساس الزامات، نیازها، استانداردها و ضوابط.
- ۲- بازاریابی، تأسیس، توسعه، بهسازی، اجرا، نگهداری و بهره برداری و همچنین نظارت و مدیریت شبکه ارتباطات زیرساخت کشور.
- ۳- تأمین کلیه نیازهای ارتباطی زیرساختی کشور طبق استانداردهای ملی و بین المللی.
- ۴- مطالعه، تهیه و تصویب دستورالعملها، ضوابط، معیارها و استانداردهای فنی و تخصصی مورد نیاز در زمینه تأسیس، توسعه، نگهداری و بهره برداری از شبکه های زیرساخت ارتباطی .

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۵- بررسی و تدوین پیشنهادهای لازم در زمینه راهبردها، سیاستها و برنامه های بلندمدت و میان‌مدت شرکت و ارائه آن در چارچوب تعیین شده توسط وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات.
- ۶- عضویت در نهادها و انجمن‌ها و شرکت در کنفرانس‌های مربوط به منظور کسب و تبادل اطلاعات تخصصی زیرساخت ارتباطی.
- ۷- تهیه و اجرای طرح‌های مسیریابی، هم‌زمانی و مدیریت در شبکه‌های ارتباطات زیرساخت مخابرات کشور.
- ۸- ایجاد امکانات و بسترهای مورد نیاز جهت اعمال سیاستهای نظارت بر شبکه زیرساخت توسط مراجع ذیربط.
- ۹- میادرت به انجام هرگونه فعالیت که منطبق با اهداف شرکت باشد.

۱-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۱,۲۹۱	۱,۱۴۲	کارکنان رسمی
۴۶۰	۴۵۰	کارکنان قراردادی
۱,۷۵۱	۱,۵۹۲	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد:

۲-۱-۱- با اعمال الزامات استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی و بدهی انتقالی با اهمیت در سالجاری وجود نداشته است.

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد مزبور با توجه به شرایط کنونی تاثیر قابل ملاحظه بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی شرکت نخواهد است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازی گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زمین، ساختمان، تاسیسات، وسائط نقلیه، ماشین‌آلات و موجودی کالای سرمایه‌ای انتقالی از شرکت طرح و توسعه شبکه‌های مخابراتی سابق (یادداشت ۲-۴-۳) از ارزشهای جاری استفاده شده است.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

کلیه درآمدها براساس خدمات ارائه شده و بر حسب صورت‌حساب‌های کارکردی و غیرکارکردی لینک، دقیق، میزان مصرف بر مبنای تعرفه های کمیسیون تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی محاسبه و بر مبنای آن صورت‌حساب صادر شده و در حسابها ثبت می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. طبق مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی مصوب شهریورماه سال ۱۳۶۶ سود و زیان حاصل از تسعیر دارائیه‌ها و بدهی‌های ارزی شرکت‌های دولتی درآمد یا هزینه تلقی نمی‌گردد و ما به التفاوت حاصل از تسعیر دارائی‌ها و بدهی‌های مذکور باید در حساب ذخیره تسعیر دارائی‌ها و بدهی‌های ارزی منظور شود. در صورتیکه در پایان سال مالی، مانده حساب ذخیره بدهکار باشد، این مبلغ به حساب سود و زیان همان سال منظور خواهد شد.

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز (همگن)	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	یورو	ETS (سامانه معاملات الکترونیکی)	ارائه خدمات
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یورو	ETS (سامانه معاملات الکترونیکی)	دریافت خدمات

۳-۴- دارائی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱ - دارائی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، وسائط نقلیه، ماشین‌آلات و موجودی کالای سرمایه‌ای انتقالی از شرکت طرح و توسعه شبکه‌های مخابراتی (سابق) به موجب ماده ۶۲ قانون برنامه سوم و مصوبه هیأت محترم وزیران مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ در پایان سال ۱۳۸۳ تجدید ارزیابی شده است. این شرکت مشمول تجدید ارزیابی مجدد واقع نگردیده و در سالهای اخیر دارایی های شرکت تجدید ارزیابی نشده است.

۳-۴-۳- استهلاك دارائيهای ثابت با توجه به الكوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائيهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود: (نرخ استهلاك دارائيهای تجدید ارزیابی شده ۱/۲ نرخهای ذیل می‌باشد)

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
راههای اختصاصی	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه	۵ ساله	مستقیم
تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
کولروآب گرم کن	۶ ساله	مستقیم
دیزل ژنراتورها	۲۰ درصد	نزولی
باتری و سلول خورشیدی	۶ ساله	مستقیم
کامپیوتر و متعلقات	۳ ساله	مستقیم
لوازم پزشکی	۸ ساله	مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط بر اساس

نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحدمولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحدمولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- موجودی قطعات و لوازم یدکی

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

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

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

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارای های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت های مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات

ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۴-۳) در حسابها منعکس گردیده است.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵ - درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمد ارائه خدمات داخلی:		
۲۱,۹۸۴,۶۸۹	۳۳,۱۹۸,۶۶۶	۵-۱
		ارائه خدمات پهنای باند
۴,۵۷۸,۱۷۹	۲,۴۴۷,۰۱۴	۵-۲
		ارائه زیرساخت‌های برقراری مکالمه
۲۶,۵۶۲,۸۶۹	۳۵,۶۴۵,۶۸۰	

۵-۱- افزایش درآمد ارائه خدمات پهنای باند ناشی از درخواست افزایش ظرفیت اپراتورها بوده و در نتیجه منجر به دریافت پهنای باند بیشتر از شرکت ارتباطات زیرساخت شده است.

۵-۲- بر اساس مصوبه شماره ۲ جلسه شماره ۲۸۹ مورخ ۹۷/۰۲/۱۹ کمیسیون تنظیم مقررات، کاهش درآمد ارائه زیرساخت‌های برقراری مکالمه ناشی از واگذاری مکالمه صوتی بین الملل صادره و وارده در سال ۱۳۹۹ به اپراتورها بوده است.

۵-۳- نرخ خدمات ارائه شده توسط شرکت براساس تعرفه های کمیسیون تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی (یادداشت ۲-۳) تعیین می گردد.

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
				اشخاص وابسته
۰.۰۳٪	۷,۷۰۵	۰.۰۲٪	۶,۶۹۴	سازمان فناوری اطلاعات (دیتا)
۰.۰۳٪	۶,۸۳۴	۰.۰۰٪	۱,۱۷۱	شرکت ارتباطی و الکترونیکی ایرانیان نت
۰.۰۳٪	۸,۵۵۲	۰.۰۱٪	۲,۹۸۳	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
				سایر مشتریان
۴۲.۴۰٪	۱۱,۲۶۲,۰۶۰	۴۲.۱۱٪	۱۵,۰۰۹,۹۴۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۴.۷۳٪	۶,۵۶۹,۴۷۸	۲۵.۷۹٪	۹,۱۹۳,۶۷۲	ایرانسل
۴.۲۱٪	۱,۱۱۷,۷۴۳	۵.۴۹٪	۱,۹۵۷,۳۴۰	انتقال داده های آسیاتک
۶.۰۹٪	۱,۶۱۶,۸۶۱	۴.۱۴٪	۱,۴۷۶,۰۵۵	داده گستر عصر نوین
۱.۰۱٪	۲۶۹,۵۵۶	۴.۴۸٪	۱,۵۹۸,۳۳۳	گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۱.۸۳٪	۴۸۷,۰۹۷	۲.۶۵٪	۹۴۵,۲۰۷	داده پردازی رشپینا
۳.۵۳٪	۹۳۶,۴۷۲	۲.۵۵٪	۹۰۹,۵۶۵	شرکت مخابرات ایران
۲.۵۲٪	۶۶۹,۲۴۴	۲.۳۹٪	۸۵۰,۶۶۷	تامین شمس نوین - رایتل
۱۳.۶۱٪	۳,۶۱۱,۲۶۷	۱۰.۳۶٪	۳,۶۹۴,۰۵۳	سایر
	۲۶,۵۶۲,۸۶۹		۳۵,۶۴۵,۶۸۰	جمع

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به‌درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به‌درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۴۵	۵۴	۱۷,۷۹۸,۷۵۹	(۱۵,۳۹۹,۹۰۷)	۳۳,۱۹۸,۶۶۶	ارائه خدمات پهنای باند
۳۴	۱۱	۲۵۷,۴۰۹	(۲,۱۸۹,۶۰۵)	۲,۴۴۷,۰۱۴	ارائه زیرساخت‌های برقراری
۴۳	۵۱	۱۸,۰۵۶,۱۶۸	(۱۷,۵۸۹,۵۱۲)	۳۵,۶۴۵,۶۸۰	

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دستمزد مستقیم:
			حقوق و مزایا
۶۱۶,۲۳۳	۶۹۰,۷۰۱		
۲۰۷,۸۱۵	۳۶,۷۸۲	۶-۴	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱,۷۵۳	۳۲,۰۰۰	۶-۴	هزینه بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان
			سربار ساخت:
۶,۰۸۱,۷۲۸	۸,۰۷۴,۹۱۴	۶-۱	هزینه خرید خدمت
۶۱۵,۵۲۱	۶,۴۵۸	۶-۲	هزینه ارزی تسهیلات ویژه
۲,۴۸۴,۴۹۴	۲,۶۴۶,۳۴۷	۶-۳	هزینه ارزی ظرفیت‌ها
۴۹۵,۵۹۵	۱۰۱	۶-۲	هزینه ارزی تلفن بین الملل
۴۳۶,۳۳۷	۴۶۸,۵۵۶		برق مصرفی
۳,۹۵۷,۷۳۱	۵,۶۸۴,۸۴۴		استهلاک
۵۴۸,۶۷۰	۷۴۱,۲۷۳		سایر
۱۵,۵۲۵,۸۷۸	۱۸,۳۸۱,۹۷۵		
(۴۸۴,۸۹۷)	(۷۹۲,۴۶۴)	۶-۵ و ۹	هزینه‌های جذب نشده - تولید
۱۵,۰۴۰,۹۸۱	۱۷,۵۸۹,۵۱۲		

۶-۱- اقلام عمده هزینه خرید خدمت مربوط به قراردادهای نگهداری شبکه، تاسیسات، حفاظت فیزیکی شبکه زیرساخت در استانها و نیروی انسانی بوده است. علت افزایش هزینه خرید خدمت و خرید خدمات اداری عمدتاً ناشی از افزایش حداقل دستمزد قانون کار می باشد.

۶-۲- کاهش هزینه ارزی تسهیلات ویژه و هزینه های ارزی تلفن بین الملل ناشی از واگذاری خدمات مکالمه صوتی بین الملل صادره و وارده به کلیه دارندگان پروانه های ارایه خدمات ارتباطی و فناوری اطلاعات براساس ابلاغ مصوبه شماره ۲ جلسه شماره ۲۸۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ کمیسیون تنظیم مقررات ارتباطات می باشد.

۶-۳- با توجه به شیوع ویروس کرونا و نیاز کشور به اینترنت و خدمات رسانی به عمده مردم نسبت به خرید و اجاره پهنای باند اینترنت از خدمات دهندگان سرویس اقدام و در هزینه ارزی ظرفیت ثبت شده است.

شرکت سهامی ارتباطات زیر ساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۴-۶- علت کاهش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان (شامل عملیاتی و اداری و عمومی) نسبت به سال قبل ناشی از بازنشستگی تعداد ۱۵۵ نفر از کارکنان طی سال مورد گزارش می باشد. لازم به ذکر است در سال ۱۳۹۸ افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش احکام کارکنان براساس بخشنامه شماره ۶۹۶۴۸۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ معاون محترم رئیس جمهور و رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور بوده در صورتیکه در سال جاری صرفاً افزایش حقوق و مزایا سالیانه براساس مصوبه هیات وزیران بوده است.

۵-۶- هزینه جذب نشده مراکز عملیاتی از مقایسه ظرفیت مشغول به کار با میانگین ظرفیت بکارگرفته شده در سه سال اخیر محاسبه گردیده و با عنایت به افزایش ظرفیت مراکز عملیات دیتا و سونج و انتقال در سال قبل و میزان تقاضای واقعی از ظرفیت های قابل بهره برداری مبلغ مذکور به عنوان هزینه جذب نشده در نظر گرفته شده است. سرمایه گذاری جهت این ظرفیت براساس بررسی و پیش بینی رفتار مشتریان در بلندمدت جهت پوشش نیازهای آتی آنان و همچنین صرفه جویی های ناشی از مقیاس بوده که ظرفیت مورد نیاز تامین و به تدریج و متناسب با درخواست متقاضیان ، خدمات مذکور ارائه و از ظرفیت های موجود استفاده خواهد شد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و مزایا	۷۶۲,۷۲۰	۵۲۷,۶۶۴
هزینه باز خرید مرخصی استفاده نشده کارکنان	۳۳,۱۳۸	۴۸,۰۷۷
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۱,۳۷۸	۱۵۹,۲۷۷
هزینه خرید خدمت	۷۶۲,۰۰۶	۲۱۲,۸۶۰
هزینه برق مصرفی	۷,۲۵۹	۱۹,۶۱۷
هزینه های کارکنان	۱۹,۲۳۹	۱۱,۷۲۱
هزینه های بازنشستگان	۳۹۶,۲۴۸	۳۰۳,۷۹۵
استهلاک	۱۸,۳۱۱	۱۱,۴۲۰
وجوه اداره شده	۲۰۰,۰۰۰	۰
سهم مراکز اداری تشکیلاتی از دواير خدماتی ، پشتیبانی و عملیاتی	۱,۱۵۳,۹۳۱	۱,۰۶۳,۲۱۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش، اداری و عمومی)	۷۹۵,۴۷۸	۴۹۲,۵۰۳
	۴,۲۲۰,۷۰۸	۲,۸۵۰,۱۵۱

۷-۱ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در راستای اجرای بند (ب) تبصره (۱۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ (طبق بودجه اصلاحی شرکت) بابت وجوه اداره شده براساس اعتبار ابلاغی وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات به حساب بانک عامل واریز گردیده است.

۷-۲ هزینه های بازنشستگان شامل هزینه های عائله مندی، حق اولاد، خوار و بار، درمانی، ازدواج و ... براساس ضوابط اجرایی قانون بودجه می باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندما ۱۳۹۹

۸ - سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۶,۴۶۸	۱,۳۰۸,۷۱۱	۸-۱	اجازه استفاده از فضای خام شرکت ارتباطات زیرساخت
۷۵۷,۱۱۶	۷۳۱,۴۲۵		اجازه بهره برداری از برق شرکت ارتباطات زیرساخت
۴۱,۴۶۷	۲۳۷,۲۴۳	۸-۱	نگهداری تجهیزات ارتباطی بین الملل
۱۴۲,۴۱۰	۱۴۲,۴۸۵	۸-۱	اجازه استفاده از فضای دکل ارتباطی
۸۵,۰۹۹	۱۱۳,۲۲۶		اجازه استفاده از هم مکانی (COLOCATION)
۰	۷۳,۳۸۷		سایر درآمدها
۱,۶۲۶	۱,۵۳۳		اجازه تردد از جاده اختصاصی شرکت ارتباطات زیرساخت
۱,۳۷۴,۱۸۵	۲,۶۰۸,۰۱۰		

۸-۱- افزایش درآمد خدمت نگهداری تجهیزات ارتباطی بین الملل به دلیل افزایش نرخ ارز، خدمت اجازه استفاده از فضای هم مکانی و فضای خام ناشی از افزایش تقاضا و فروش خدمات یادشده می باشد.

۹ - سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۹۱۴	۱۴,۷۰۱		هزینه های جذب نشده - عدم کارایی پروژه ها
۴۸۴,۸۹۷	۷۹۲,۴۶۳	۶-۵	هزینه‌های جذب نشده - تولید
۲,۳۹۶,۶۹۳	۵,۰۴۶,۵۳۸	۹-۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۲,۹۱۱,۵۰۴	۵,۸۵۳,۷۰۲		

۹-۱- مبلغ ۵,۰۴۶,۵۳۸ میلیون ریال خالص زیان ناشی از تسعیر ارز، شامل مبلغ ۴,۳۶۸,۶۱۲ ریال سود و ۹,۴۱۵,۱۵۱ زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۰ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷,۰۰۴	۱۴۴,۳۷۴	۱۰-۱	درآمد حاصل از خسارت اموال دولتی
۲۲,۴۹۳	۶۰,۸۵۸		فروش اسناد مناقصه
۳۱,۹۱۴	۲۶,۱۱۳		خدمات مرکز بهداشت صنعتی و سلامت کارکنان
(۲۵,۹۲۳)	۰		مزایده و اقلام ناباب و خارج از رده
۸۷,۵۳۰	(۴۹,۱۹۳)		سایر
۲۱۳,۰۱۸	۱۸۲,۱۵۲		

۱۰-۱ - مبلغ ۱۴۴.۳۷۴ میلیون ریال درآمد حاصل از خسارت اموال دولتی عمدتاً بابت جریمه دیرکرد پرداخت اقساط بدهی و خسارت وارده به داراییهای شرکت می باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(مبلغ به میلیون ریال)

	جمع	الزام سرمایه‌های در انتظار	پیش برودات‌ها و سفارشات سرمایه	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	انگه و متصورات	وسائل نقلیه	ماشین‌الات و تجهیزات	انسیسات	ساخت‌ها	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۶۱,۳۴۰,۸۶۳	۴,۵۳۳,۳۳۹	۱۸۵,۶۸۱	۶۰,۴۶,۱۷۵	۵۴,۷۸۳,۷۲۷	۷۸,۵۳۳	۶۳۳,۸۸۵	۱۱۱,۶۳۷	۴۶,۸۵۴	۴۶,۸۱۸,۵۳۸	۸۰۸,۸۲۹	۳,۸۴۰,۵۸۲	۲۶۰,۶۰۳,۳۸۵	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸,۷۳۶,۳۳۶	۸۳۸,۰۰۳	۱۶۵,۵۱۷	۲,۹۵۵,۷۳۷	۵,۵۲۱,۰۷۹	۵,۲۱۰	۱۱۱,۶۳۷	۴۵۰	۴,۵۶۰	۴,۹۶۴,۵۱۶	۱۰۹,۱۶۳	۳۳,۰۱۵۷	۵,۸۳۵	افزایش
(۱۰۷,۸۷۹)	(۱۰۵,۶۹۹)	*	*	*	(۳,۱۸۰)	*	*	(۳,۱۸۰)	*	*	*	*	وگذار شده
(۶۶۹,۷۵۱)	(۳۳,۵۱۸)	(۹۰,۸۶۶)	(۳,۲۹۹,۶۳۰)	۴,۷۷۲,۶۹۶	۱,۳۰۶	(۴,۴۵۸)	(۱,۲۶۰)	۲,۶۴۷,۱۹۰	(۲۰,۵۰۰)	۱۲۳,۶۹۰	۱۰۰,۳۷۸	۱۰۰,۳۷۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۹,۳۸۹,۴۶۷	۴,۵۰۰,۱۵	۲۶۰,۳۳۳	۵,۷۰۲,۷۹۹	۶۲,۰۷۶,۳۲۱	۵۵,۱۴۸	۷۳۱,۷۷۵	۳۷,۸۷۵	۵۴,۴۲۰,۳۴۵	۹۱۶,۶۶۲	۴,۳۸۳,۴۳۹	۲,۶۳۲,۴۸۸	۲,۶۳۲,۴۸۸	ماده در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۵۸۱,۴۱۲	۳۳,۹۵۱۴	۷۸۴,۵۵۷	۲,۳۳۰,۰۹۹	۲,۱۱۷,۲۴۲	۱۸,۸۷۴	۳۳۳,۳۸۰	۳۰,۳۵۶	۸۵,۵۴۱	۱۳۷,۸۷۵	۷۹۱,۱۶۷	۱۰۰,۱۴۹	۱۰۰,۱۴۹	افزایش
(۴۰۹,۷۰۹)	(۳۰,۱۳۴)	(۱۵۱,۷۷۶)	(۵,۸۷۲,۹۰۵)	۵,۶۴۵,۱۱۵	۳۴,۹۳۵	۷۱,۹۲۴	(۳۵)	۵,۳۵۵,۸۷۵	۱۰۸,۵۵۵	۳۷,۸۷۹	۱۷,۱۰۰	۱۷,۱۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۶,۵۶۱,۱۷۰	۵۵۹,۳۸۵	۸۹۲,۱۱۵	۴,۲۶۹,۹۹۲	۷۰,۸۲۸,۶۷۸	۱۰۸,۹۵۷	۱,۰۳۵,۷۶۹	۶۸,۰۹۵	۶۰,۷۰۱,۶۶۲	۱,۱۶۲,۶۹۲	۵,۱۱۱,۷۶۷	۲,۶۴۹,۷۳۷	۲,۶۴۹,۷۳۷	ماده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰,۳۲۶,۰۸۳	۲۰,۳۲۶,۰۸۳	۲۵,۸۱۵	۲۰,۳۲۶,۰۸۳	۲۰,۳۲۶,۰۸۳	۲۵,۸۱۵	۳۹۷,۸۱۶	۲۸,۷۶۱	۱۷,۷۳۳,۱۱۴	۵۳۸,۶۹۷	۱,۶۰۰,۵۹۰	۲۸۹	۲۸۹	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴,۵۷۹,۵۴۶	۴,۵۷۹,۵۴۶	۴,۴۱۷	۴,۵۷۹,۵۴۶	۴,۵۷۹,۵۴۶	۴,۴۱۷	۹۹,۸۳۸	۴,۳۷۰	۴,۳۳۳,۵۸۲	۹۱,۰۹۸	۱۴۹,۱۴۰	*	*	استهلاک
(۳,۱۸۰)	(۳,۱۸۰)	*	*	*	*	*	(۳,۱۸۰)	*	*	*	*	*	وگذار شده
(۶۹,۹۱۱)	(۶۹,۹۱۱)	(۵۱)	(۶۹,۹۱۱)	(۶۹,۹۱۱)	(۵۱)	(۱۳,۹۱۱)	(۱,۲۶۰)	(۵۴,۰۵۱)	(۳۳۸)	*	*	*	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۲۴,۸۳۲,۵۳۸	۲۴,۸۳۲,۵۳۸	۴۰,۱۸۲	۲۴,۸۳۲,۵۳۸	۲۴,۸۳۲,۵۳۸	۴۰,۱۸۲	۶۲۷,۳۵۷	۲۹,۵۹۱	۲۱,۹۰۲,۶۳۵	۶۲۷,۳۵۷	۱,۷۳۹,۷۳۰	۷۸۹	۷۸۹	ماده در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۹۰۳,۱۴۳	۶,۹۰۳,۱۴۳	*	۶,۹۰۳,۱۴۳	۶,۹۰۳,۱۴۳	*	۱۴۸,۱۶۷	۵,۱۹۲	۵,۵۷۱,۳۳۹	۱۲,۰۴۸۷	۱,۰۵۷,۸۵۸	*	*	افزایش
(۹,۹۳۰)	(۹,۹۳۰)	۳۳,۶۷۸	(۹,۹۳۰)	(۹,۹۳۰)	۳۳,۶۷۸	۱۲,۳۳۱	(۳۰)	(۷۸,۰۳۵)	۳۲,۳۳۳	(۱۹۷)	*	*	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۱,۷۳۶,۷۵۱	۵۵۹,۳۸۵	۸۸۳,۱۱۵	۲,۳۶۹,۹۹۲	۲۹,۱۱۱,۹۲۸	۶۳,۸۱۰	۶۶۳,۳۳۲	۴۲,۷۶۳	۲۷,۹۹۵,۹۲۸	۷۸۰,۹۱۷	۲,۸۰۷,۳۹۱	۲۸۹	۲۸۹	ماده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۲,۸۳۲,۴۳۰	۵۵۹,۳۸۵	۸۸۳,۱۱۵	۲,۳۶۹,۹۹۲	۲۹,۱۱۱,۹۲۸	۶۳,۸۱۰	۶۶۳,۳۳۲	۴۲,۷۶۳	۲۷,۹۹۵,۹۲۸	۷۸۰,۹۱۷	۲,۸۰۷,۳۹۱	۲۸۹	۲۸۹	ماده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴,۵۵۵,۹۲۹	۲۵۰,۰۱۵	۲۶۰,۳۳۳	۵,۷۰۲,۷۹۹	۳۸,۲۳۲,۷۸۳	۱۴,۹۵۶	۲۴۷,۳۳۲	۸,۲۸۳	۲۲,۵۲۷,۶۰۰	۲۸۸,۷۰۵	۲,۵۳۲,۶۹۹	۲,۶۳۲,۱۸۸	۲,۶۳۲,۱۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۱- افزایش ساختمان به مبلغ ۷۹۱ میلیارد ریال عمدتاً شامل خرید ساختمانهای پشتیبانی، کسستان و استار و بهسازی و تعمیرات ساختمانهای پشتیبانی، قی گلستان و استار و بهسازی و تعمیرات ساختمانهای پشتیبانی شرکت به ترتیب به مبلغ ۸۰,۳۳۸ و ۲۷۵ میلیارد ریال و ماشین‌الات به مبلغ ۸۹۵ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به خرید موتور ژنراتور، ایجاد سیستم فیدبک‌نوری و توسعه بهسازی، ریتا سنسورهای شرکت به ترتیب به مبلغ ۲۳۲ و ۲۳۱ میلیارد ریال، افزایش داراییهای در جریان به مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات مراکز داده و طرح و توسعه کمی و کیفی شبکه زیرساخت به ترتیب به مبلغ ۱,۲۸۲ و ۱,۹۳۰ میلیارد ریال و اقامه و منصوبات به مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال عمدتاً شامل خرید تورم کامپیوتر و ابزار اداری می‌باشد.

۱۱-۲- کاهش سایر نقل و انتقالات و تغییرات به مبلغ ۴۰,۹۰۷,۸۰۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۵۴۰,۹۴۰ میلیون ریال انتقال به دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۱۲) و مبلغ ۸۲,۳۸۹ میلیون ریال انتقال به هزینه‌ها و مبلغ ۱۷۲,۱۲۱ میلیون ریال بابت دریافت قسمتی از پرداخت‌های انجام شده بابت صورت وضعیت‌های طرح متعلق از محل منابع جاری، در سنوات قبل می‌باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۱-۳ داراییهای ثابت شامل اموال، تجهیزات و موجودی کالا تا ارزش ۶۴۶۹۹۲۰۹،۲۰۹ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۴ دارایی‌های در جریان تکمیل

ردیف	نام شرکت	عنوان قرارداد	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد منابع تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
			۱۳۹۹	۱۳۹۸			۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱	زسیم	خرید خدمات طراحی و نصب و راه‌اندازی تجهیزات	-	-	-	۰	۱۶,۹۱۸	۱۶,۹۱۸	افزایش ظرفیت
۲	زسیم	تجهیزات و خدمات توسعه شبکه دیتای بین‌الملل	-	-	-	۰	۲۳۶,۳۴۰	۲۴۰,۷۰۲	-
۳	آزمون کیفیت	اجاره تجهیزات و توسعه مراکز VOIP	-	-	-	۰	۵۰,۷۸۲	۱۵,۴۲۸	-
۴	آزمون کیفیت	اجاره تجهیزات شبکه ملی دیتا	-	-	-	۰	۲۸,۲۷۰	۳۷,۷۶۸	-
۵	آزمون کیفیت	صلوات طراحی و اجرای مسیر کابل فیبر نوری	-	-	-	۰	۳۲۴,۸۱۷	۲۵۳,۷۸۳	-
۶	علوم سبز	خرید تجهیزات اینترنت کنفرانس VOIP	-	-	-	۰	۲,۸۱۷	۲,۸۱۷	-
۷	داده گستر عصر نوین	خرید و تعمیر تجهیزات مرکز داده شبکه ملی اطلاعات	-	-	-	۰	۹۶۴,۹۸۸	۰	-
۸	گسترش تداوم نور پارسیان	توسعه و تکمیل شبکه فیبر نوری	-	-	-	۰	۵۴۱,۶۸۸	۷۸۵,۳۸۳	-
۹	کنسرسيوم سديد رضوي	خرید تجهیزات ارتقاء و خدمات بهینه‌سازی شبکه انتقال	-	-	-	۰	۱,۵۶۲,۱۹۷	۱,۵۶۲,۱۹۷	-
۱۰	آزمون کیفیت	اصلاحات ساختمان ایستگاه رادیویی جزیره ابوموسی واقع در استان هرمزگان	۵۰٪	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۳	۲۱,۳۰۰	۱۸,۶۹۹	۰	افزایش ظرفیت
۱۱	شیران آینده	اصلاحات ساختمان فیبر نوری هنگکنگ واقع در استان خوزستان	۳۱٪	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۵	۱۷,۱۲۳	۹,۰۵۶	۳,۸۷۸	افزایش ظرفیت
۱۲	پیمانکاری کریم بیان	ایستگاه فیبر نوری بروجین واقع در استان چهارمحال و بختیاری	۶۰٪	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۵	۱۲,۸۰۵	۱۴,۳۷۸	۵,۴۸۴	افزایش ظرفیت
۱۳	چالش پتای بندر	اصلاحات ایستگاه رادیویی تنب کوچک واقع در استان هرمزگان	۹۹٪	۷۸٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۵	۱,۱۴۴	۲۰,۰۳۶	۹,۳۱۱	افزایش ظرفیت
۱۴	همکاران سیستم	خرید و پیاده‌سازی نرم افزار جامع مالی، اداری و تدارکاتی	۷۰٪	۵۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸,۳۹۶	۱۷,۱۰۴	۱۳,۴۶۸	افزایش ظرفیت
۱۵	عاصر اندیش هوشمند	خرید نرم افزار راه حلها و خدمات مورد نیاز جهت تنظیم تراژیک	۷۰٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۹,۸۷۲	۱۰,۰۱۴	۰	افزایش ظرفیت

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

تاریخ پروژه بر	مطابق ابوابسته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		عنوان قرارداد	نام شرکت	توضیح
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸	۱۳۹۹			
صلیبات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تکمیل						
ارزایش ظرفیت	۰	۳۱۸,۳۲۰	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۹۰٪	-	عنوان قرارداد	نام شرکت	توضیح
ارزایش ظرفیت	۰	۶,۳۰۰	۳,۵۰۰	۹۹/۰۹/۲۵	۱۰۰٪	-	خرید خدمات مشاوره جهت توسعه سیستم IVTMS	این مهین	۱۷
ارزایش ظرفیت	۰	۶,۹۹۰	۸۷,۴۵۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۶	۹۰٪	۹۳٪	خرید خدمات مشاوره اجرایی کابل زیر دریایی فیبر نوری کشی - چارک - خدمات مشاوره اجرایی کابل زیر دریایی فیبر نوری کشی - چارک -	پرومستگاه قضایی ایران	۱۸
	۹۱,۴۲۷	۱۱۳,۰۲۵	۰	-	-	-	خرید خدمات مشاوره اجرایی کابل زیر دریایی فیبر نوری کشی - چارک -	سایر	۱۹
	۳,۱۶۳,۴۲۲	۰	۰	-	-	-	خرید خدمات مشاوره اجرایی کابل زیر دریایی فیبر نوری کشی - چارک -	پروژه های انتقال یافته به دارایی های ثابت	۲۰
	<u>۵,۲۰۲,۲۷۹</u>	<u>۴,۲۶۹,۹۹۲</u>	<u>۱۷۲,۵۹۰</u>						

۱-۴-۱۱- ردیف های ۸ و ۹ مربوط به قراردادهای منعقد شده در طرح تسلک داراییهای سرمایه ای می باشد که در سنوات قبل برخی از صورت وضعیت های آن از محل اعتبارات جاری پرداخت و در سال جاری نیز مبلغ ۲۶۵,۲۸۳ میلیون ریال از محل منابع اعتبارات جاری بابت قراردادهای مذکور پرداخت شده است.

۲-۴-۱۱- پروژه های انتقال یافته به دارایی های ثابت عمدتاً بابت قراردادهای صنایع الکترونیک زنجیم به مبلغ ۱۰,۶۳۵,۵۱۹ میلیون ریال، هواوی ایرانیان به مبلغ ۱,۶۰۰,۲۷۱ میلیون ریال، قزاق گاه خاتم الانبیا به مبلغ ۲۳۱,۹۲۸ میلیون ریال و کیش تلکوم گستر به مبلغ ۲۱۰,۹۹۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۴-۱۱- بابت ردیف ۹ مبلغ ۱,۵۶۲,۱۹۷ میلیون ریال پرداخت به کسرسسوم سدیرضوی از محل اعتبارات جاری در سنوات قبل تا مین و پرداخت و در دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده است. ضمناً مبلغ ۱,۶۲۷ میلیارد ریال عمدتاً بابت خرید و تخصیص تجهیزات پروژه الکتال از محل اعتبارات طرح های تسلک سروایه ای در سنوات قبل به دارایی های ثابت مشهود منتقل گردیده است. پروژه از سال ۱۳۹۷ متوقف بوده و ۲۱ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. همچنین به دلیل عدم اتمام تجهیزات توسط کسرسسوم سدیرضوی (عدم تحویل بخشی از تجهیزات مرحله دوم قرارداد به دلیل تشدید تحریم ها) که در این ارتباط مبلغ ۳۹۱/۴ میلیون یورو مبالغ ۲۰۰,۴۰۴,۱۷۵ میلیون ریال از مطالبات فروشنده نزد بانک صادرات شعبه استقلال بلو که شده است و موضوع در محاکم قضایی در دست پیگیری می باشد.

۴-۴-۱۱- پروژه مربوط به امن مهین بابت خرید خدمات مشاوره جهت توسعه سیستم ITIMS با ارائه مقاصحاسب توسط بیماکار به حساب دارایی منتقل می گردد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۱-۵- موجودی کالای سرمایه ای عمدتاً بابت لوازم و تجهیزات سوئیچ مورد استفاده در سیستم‌های SC۱- SC۲- PC و نگهداری ایستگاه‌های مایکروویو سراسر کشور می باشد.

۱۱-۶- پیش پرداختها و سفارشات سرمایه‌ای

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	پیش پرداختها
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۵۳۰,۰۰۰	۱۱-۶-۲	خرید ساختمان سهند
.	۱۶۶,۵۰۰	۱۱-۶-۳	موج آینده فرافرن (کنسرسیونم بهینه)
۱۴,۳۵۰	۲۸,۷۴۳		پژوهشگاه ارتباطات و فناوری اطلاعات
.	۲۶,۰۰۰		توان سرما
۲۰,۳۹۵	۱۸,۱۲۱		آزمون کیفیت
۸۲,۳۳۰	.		صنایع قطعات الکترونیک ایران
۱۰۲,۵۰۴	۸۴,۸۳۲		سایر
۲۱۹,۵۸۰	۸۵۴,۱۹۶		
سفارشات			
۳۸,۹۱۸	۳۸,۹۱۸	۱۱-۶-۱	اعتبار اسنادی ۲۷۶/۸۷/۹۰۰۳۷۹ - زعیم
۱,۸۳۳	.		اعتبار اسنادی قرارداد ۹۲۹۹ شرکت هواوی ایرانیان فاز یک-توسعه شبکه IP ملی
۴۰,۷۵۱	۳۸,۹۱۸		
۲۶۰,۳۳۲	۸۹۳,۱۱۵		

۱۱-۶-۱- اعتبار اسنادی منعقد با شرکت صنایع الکترونیک زعیم به مبلغ ۳۸,۹۱۸ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۴ گشایش اعتبار گردیده و کل تجهیزات موضوع اعتبار اسنادی تحویل گردید لیکن ۴۰٪ PAC مرحله سوم صادر نگردیده و به دلیل تحریم سویفت بین بانکی (ایران و چین) فعال نمی باشد و امکان تبادل مالی در حال حاضر وجود ندارد.

۱۱-۶-۲- مبلغ فوق بابت خرید یکدستگاه ساختمان در راستای ایجاد شبکه ملی اطلاعات زیرساخت ارتباطی در تهران براساس مباحثه نامه فیما بین به مبلغ ۱,۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت ملی پست خریداری گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری و ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸) پرداخت گردیده است. شایان ذکر است ساختمان مذکور در حال حاضر در تملک شرکت ارتباطات زیرساخت بوده و سند مالکیت آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ صادر گردیده است. ضمناً مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ معامله تا تاریخ گزارش پرداخت نشده است.

۱۱-۶-۳- مبلغ ۱۶۶,۵۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت مذکور مربوط به قرارداد ۱۰۴۵۰ خدمات مشاوره، نصب، راه اندازی، پشتیبانی و استقرار سامانه می باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق انضمام برق	حق انضمام اینترنت	حق الانضمام آب و فاضلاب	حق الامتياز تلفن همراه	حق الامتياز تلفن ثابت	حق اشتراک گاز	
۲۶۴,۳۲۹	۲۸۸,۰۳۰	۵۵,۳۷۶	۱۰,۱۱۱	۱۳,۵۷۵	۴۹۴	۲,۱۳۳	۲,۷۱۱	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۵۵,۵۳۰	۹۸,۱۸۳	۵,۳۷۸	*	۱,۸۸۲	*	۸	۷۷	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۱۸,۸۵۸	۳۳۶,۲۱۲	۶۰,۷۵۴	۱,۰۱۱	۱۵,۴۵۹	۴۹۴	۲,۱۴۱	۲,۷۸۷	افزایش
۲۲۲,۳۰۰	۱۲۶,۸۵۵	۹۰,۶۱۳	*	۲,۴۱۲	۵۳	۱۰	۱,۲۳۲	ماده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵۴,۰۹۸	۱۵۴,۰۹۸	*	*	*	*	*	*	افزایش
۷۹۵,۱۵۷	۶۱۷,۱۶۶	۱۵۱,۳۶۷	۱,۰۱۱	۱۸,۸۸۵	۵۴۸	۲,۱۵۱	۴,۰۳۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
*	*	*	*	*	*	*	*	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸۶,۷۱۲	۱۸۶,۷۱۲	*	*	*	*	*	*	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۰۷,۵۸۶	۱۰۷,۵۸۶	*	*	*	*	*	*	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۴۴۲	۱,۴۴۲	*	*	*	*	*	*	استهلاک
۳۰۴,۷۴۰	۳۰۴,۷۴۰	*	*	*	*	*	*	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۸,۵۷۰	۹۸,۵۷۰	*	*	*	*	*	*	ماده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۶۵۲	۲,۶۵۲	*	*	*	*	*	*	استهلاک
۴۲۲,۹۶۳	۴۲۲,۹۶۳	*	*	*	*	*	*	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۷۱,۱۹۴	۱۹۳,۳۰۳	۱۵۱,۳۶۷	۱,۰۱۱	۱۸,۸۸۵	۵۴۸	۲,۱۵۱	۴,۰۳۰	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۴,۱۱۸	۳۱,۴۷۳	۶۰,۷۵۴	۱,۰۱۱	۱۵,۴۵۹	۴۹۴	۲,۱۴۱	۲,۷۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- غمده افزایش نرم افزار رایانه بابت انتقال قرارداد هولوئی ۹۲۹۹ و تغییر گروه برخی از نرم افزارها میباشد که در تجهیزات ثبت گردیده بود و همچنین افزایش انشعابات برق مربوطه به انشعابات برق بوهن به مبلغ ۳۱,۳۷۸ میلیون ریال و افزایش دیماند برق LCT ساختمان مجتمع انقلاب اسلامی ایران به مبلغ ۲۲,۹۲۶ میلیون ریال و خرید و نصب ترانس زمینی ساختمان مرکز PC بختورد به مبلغ ۲۶,۵۰۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳ - سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پایان‌ت	درصد سرمایه‌گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	۲۰٪	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت ایرانیان‌نت
۲۸۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۳-۲		پست بانک (وجوه اداره شده)
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳-۳		صندوق کار آفرینی امید
۷۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳-۴		صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری (نو آفرین)
۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰			

۱۳-۱- برابر بند ۱۷ ماده واحد قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور، به منظور مشارکت و سرمایه‌گذاری در پروژه‌های فیبرنوری و بین‌المللی و کسب سهم مناسب از بازار پهنای باند منطقه و تصمیم نامه شماره ۴۵۴۰۲/۲۵۸۸۹۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۶ هیأت محترم دولت نسبت به سرمایه‌گذاری در شرکت ایرانیان‌نت به مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ اقدام گردید. شایان ذکر است کنسرسیوم خدمات ارتباطی و الکترونیکی ایرانیان نت، پروانه اجراء و بهره‌برداری از شبکه انتقال و دسترسی نوری به منظور ایجاد زیرساخت‌های دولت الکترونیک و شبکه ملی اطلاعات (اینترانت ملی) را در اختیار دارد. ضمناً سهام متعلق به شرکت ارتباطات زیرساخت سهام عادی نوع «ب» بوده و به ازای هر سهم پنج حق رأی خواهد داشت (تعداد کل سهام عادی نوع "ب" ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰) و درصد حق رأی ۵۵ درصد کل حق رأی را شامل می‌شود لیکن سیاست‌گذاری و تصمیمات در ارتباط با عملکرد شرکت مذکور توسط وزارت ارتباطات و فن آوری اطلاعات اتخاذ می‌گردد لذا طبق استاندارد حسابداری شماره ۱۸ صورتهای مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی به دلیل عدم شمولیت تسلط بر بیش از نصف حق رأی واحد تجاری از طریق توافق با سایر صاحبان سهام، عدم توانایی راهبری سیاستهای مالی و عملیات واحد تجاری و عدم توانایی نصب و عزل اعضای هیات مدیره، کنترل و حتی نفوذ قابل ملاحظه نیز بر شرکت مذکور وجود ندارد. همچنین طبق صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی شده شرکت ایرانیان جمع داراییها به مبلغ ۲,۱۴۵,۴۸۵ میلیون ریال، بدهیها به مبلغ ۸۲,۹۹۲ میلیون ریال و حقوق مالکانه به مبلغ ۲,۰۶۲,۴۹۳ میلیون ریال می‌باشد.

۱۳-۲- در راستای اجرای مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۵۳ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۱) موضوع تصویب نامه شماره ۱۷۰۱۸/ت ۳۵۰۴۳ هـ مورخ ۱۳۸۵/۲/۲۳ هیات محترم وزیران مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در قالب وجوه اداره شده به حساب بانک عامل واریز و در حساب سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نگهداری می‌گردد. لیکن به دلیل عدم قابلیت وصول آن در کوتاه مدت توسط شرکت تحت سرفصل سرمایه‌گذاری بلندمدت طبقه بندی شده است.

۱۳-۳- در راستای اجرای مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۵۳ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۱) موضوع تصویب نامه شماره ۱۷۰۱۸/ت ۳۵۰۴۳ هـ مورخ ۱۳۸۵/۲/۲۳ هیات محترم وزیران و ماده ۴ آیین نامه حمایت از شرکت‌های نوپا مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق پژوهش و فناوری نوآفرین در قالب وجوه اداره شده به حساب بانک عامل واریز شده است.

۱۳-۴- در اجرای بند ب تبصره ۱۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ و ابلاغ اعتبار از سوی وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق کارآفرین امید و سرمایه‌گذاری به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال نموده که مطابق مفاد قرارداد پرداخت گردیده است.

۱۴ - سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۳۹۹

سایر

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۵ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱ - دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۶۷۴	-	۱,۵۱۲,۶۷۴ ۱۵-۳
۳۷۳,۱۶۸	۵۸۲,۹۳۳	-	۵۸۲,۹۳۳ ۱۵-۳
۰	۳۵۲,۰۱۰	-	۳۵۲,۰۱۰ ۱۵-۳
۱,۲۱۴,۵۵۲	۱۲۳,۳۱۸	-	۱۲۳,۳۱۸ ۱۵-۳
۲,۲۸۷,۷۲۰	۲,۵۷۰,۹۳۵	۰	۲,۵۷۰,۹۳۵

تجاری

اسناد دریافتنی

داده گستر عصرنوبین
داده پردازی رسپینا
انتقال داده های آسیا تک
سایر

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

۱۹۲,۵۴۶	۱۹۲,۴۵۴	(۵,۹۵۲)	۱۹۸,۴۰۷ ۱۵-۳	وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
۱۵,۰۹۳	۲۳,۸۸۴	(۷۳۹)	۲۴,۶۲۲ ۱۵-۳	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
۱۸,۸۱۷	۲۲,۳۷۶	(۶۹۲)	۲۳,۰۶۹ ۱۵-۳	فناوری اطلاعات (دیتا)
۲,۸۱۵	۷,۲۲۶	(۲۲۳)	۷,۴۴۹ ۱۵-۳	ارتباطی و الکترونیکی ایرانیان نت

سایر مشتریان

۵,۳۱۱,۷۶۲	۱۲,۶۸۲,۳۰۱	(۱,۶۹۱,۹۳۱)	۱۴,۳۷۴,۲۳۲ ۱۵-۴	پایپای کشورهای خارجی (ارزی)
۴,۹۰۶,۸۱۷	۶,۹۰۶,۴۶۲	(۲۱۳,۶۰۲)	۷,۱۲۰,۰۶۴ ۱۵-۵	شرکت مخابرات ایران
۱,۸۰۷,۷۲۱	۴,۰۱۱,۴۴۹	(۱۲۴,۰۶۵)	۴,۱۳۵,۵۱۴ ۱۵-۳	شرکت ارتباطات سیار
۲,۹۳۹,۲۸۳	۲,۸۰۱,۸۱۵	(۸۶,۶۵۴)	۲,۸۸۸,۴۶۹ ۱۵-۶	سازمان صدا و سیما
۲۱۷,۸۲۸	۶۸۳,۲۲۵	(۲۱,۱۳۱)	۷۰۴,۳۵۶ ۱۵-۳	آرنا رسانا تدبیر شاتل
۱,۲۴۶,۰۰۹	۶۷۵,۹۰۶	(۲۰,۹۰۴)	۶۹۶,۸۱۱ ۱۵-۳	داده گستر عصرنوبین

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱,۳۹۵,۰۲۸	۶۰۵,۳۵۰	(۱۸,۱۶۰)	۶۰۵,۳۵۰	۱۵-۳	شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل
۵۱۴,۸۵۱	۵۵۲,۳۹۶	(۱۷,۰۸۴)	۵۶۹,۴۸۱	۱۵-۳	ارتش جمهوری اسلامی ایران
۴۶۹,۴۸۰	۳۶۲,۳۶۸	(۱۱,۲۰۷)	۳۷۳,۵۷۵	۱۵-۳	آسیا تک
۲۶۳,۵۰۴	۱۷۰,۱۲۱	(۵,۲۶۱)	۱۷۵,۳۸۲	۱۵-۳	تامین شمس نوین - رایتل
۳۲۶,۵۰۷	۱۵۹,۵۴۵	(۴,۹۳۴)	۱۶۴,۴۸۰	۱۵-۳	سپاه پاسداران
۲,۰۲۱,۹۱۱	۹۸۱,۰۷۱	(۲۶,۴۸۹)	۱,۳۰۶,۳۸۵	۱۵-۳	سایر
۲۱,۶۴۹,۹۷۸	۳۰,۸۳۷,۹۵۰	(۲,۲۴۹,۰۳۴)	۳۳,۳۶۷,۶۴۴		
۲۳,۹۳۷,۶۹۸	۳۳,۴۰۸,۸۸۵	(۲,۲۴۹,۰۳۴)	۳۵,۹۳۸,۵۷۹		
سایر دریافتنی‌ها					
اشخاص وابسته					
۲۱,۵۴۳	۲۱,۵۴۳	-	۲۱,۵۴۳		ارتباطی و الکترونیکی ایرانیان نت
۳۸	۳۸	-	۳۸		سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
		-			
سایر مشتریان					
۱,۱۹۸,۸۰۲	۲,۰۲۵,۹۵۹	-	۲,۰۲۵,۹۵۹	۱۵-۷	خزانه داری کل - تمرکز وجوه سپرده
۱,۶۰۹,۳۳۵	۱,۶۱۳,۶۴۹	-	۱,۶۱۳,۶۴۹	۱۵-۵	شرکت مخابرات ایران
۵۵۴,۳۷۶	۵۷۱,۰۲۵	-	۵۷۱,۰۲۵	۱۵-۱۳	جاری پیمانکاران (بدهی علی الحساب)
۲۵۰,۵۸۶	۵۰۰,۸۰۰	-	۵۰۰,۸۰۰	۱۵-۱۴	بدهی ارزی (بانک مرکزی)
۱۶۹,۱۸۶	۱۲۱,۹۱۵	-	۱۲۱,۹۱۵		سایر
۳,۸۰۳,۸۶۶	۴,۸۵۴,۹۲۷	۰	۴,۸۵۴,۹۲۷		
۲۷,۷۴۱,۵۶۴	۳۸,۲۶۳,۸۱۲	(۲,۲۴۹,۰۳۴)	۴۰,۷۹۳,۵۰۶		

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۵-۲- دریافتنی های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	اوراق مالی اسلامی

با توجه به پیگیریهای انجام شده نسبت به اخذ گواهی دریافت اسناد خزانه اسلامی از بانک توسعه تعاون به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ براساس نامه شماره ۲۰۴۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۵ بابت تادیه قسمتی از بدهی ایجاد امکانات دریافتی سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران اقدام گردیده است.

۱۵-۳- مانده دریافتنی های تجاری عمدتاً مربوط به ارائه خدمات پهنای باند، اینترنت، لینک نقطه به نقطه، فضا، دکل و برق مصرفی و ... به مشتریان بوده و مانده بدهی وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات بر اساس نامه شماره ۲/۴۱۸۵۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۷ بابت تسویه اقساط اول و دوم بدهی سازمان فناوری اطلاعات به شرکت مخابرات ایران بوده که مقرر گردید از محل اعتبارات وزارت متبوع تأمین و پرداخت گردد.

۱۵-۴- مانده خالص حساب پایاپای کشورهای خارجی به مبلغ ۱۲,۶۸۲,۳۰۱ میلیون ریال بابت ارتباطات بین الملل با کمپانیها و کشورهای خارجی طبق مفاد قانون ITU با دریافت و ارسال صورتحسابهای فی مابین و تطبیق رعایت سال میلادی و شمسی در دفاتر هنگام بستن حسابهای سال مالی صورتحسابهای وارده و صادره کمپانیها در حسابها منظور شده است و مانده مطالبات ارزی (یادداشت ۳۰) در پایان دوره به نرخ مبادلاتی تسعیر گردیده است.

۱۵-۵ با توجه به انتقال مانده بدهی در سایر سرفصل حساب های مرتبط و در زمان انتقال و انتزاع شرکت مخابرات ایران (شامل مبلغ ۶,۹۰۶,۴۶۲ میلیون ریال تجاری و مبلغ ۱,۶۱۳,۶۴۹ میلیون ریال سایر دریافتنی ها)، برخی اختلاف حساب فی مابین با مخابرات ایران و استانها وجود دارد که با برنامه ریزی با شرکت مذکور طی جلسات مستمر منجر به تنظیم صورتجلسه تطبیق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ گردید که حسب تصمیمات متخذه هیات مدیره محترم مبنی بر اقدام حقوقی و وصول مطالبات، اقدامات انجام شده، منجر به ارسال نامه خزانه داری کل به اداره کل مودیان بزرگ گردید که با عنایت به پیگیریهای انجام شده از طریق هیات ماده ۲۱۶ در جریان وصول می باشد. همچنین بابت امکانات دریافتی شرکت مخابرات ایران موضوع مصوبه ۲۱۴ مکالمات بین شهری (اتصال دوسویه به ابر زیرساخت) به مبلغ ۳,۰۱۰ میلیارد ریال در محاکم قضایی طرح دعوی گردیده است.

۱۵-۶ علی رغم پیگیری به منظور وصول مطالبات از سازمان صدا و سیما و ارتش جمهوری اسلامی ایران آخرین مکاتبه صورت گرفته منتج به تهیه صورتجلسه فی مابین گردیده که مقرر شد مانده طلب این شرکت در بودجه سال ۱۳۹۹ سازمان های مذکور لحاظ و از طریق آن وصول و به حسابهای شرکت واریز گردد. ضمناً مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت قسمتی از مطالبات صدا و سیما اسناد خزانه به سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ اخذ گردیده است.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۵-۷ تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه داری کل کشور مربوط به سپرده های حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران به مبلغ ۲۰۲۵.۹۵۹ میلیون ریال می باشد که پس از اتمام قرارداد و ارائه مفاصا حساب بیمه نسبت به استرداد آن اقدام خواهد گردید.

۱۵-۸- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۴۱,۳۱۳	۳,۱۴۱,۳۱۳	۱۵-۸-۱ بیشتر از پنج سال پایاپای کشورهای خارجی (ارزی)
۴,۹۰۶,۸۱۷	۶,۹۰۶,۴۶۲	سه سال شرکت مخابرات ایران
۲,۹۳۹,۲۸۳	۲,۸۰۱,۸۱۵	پنج سال سازمان صدا و سیما
۵۱۴,۸۵۲	۵۵۲,۳۹۶	پنج سال ارتش جمهوری اسلامی ایران
۱۱,۵۰۲,۲۶۵	۱۳,۴۰۱,۹۸۶	

۱۵-۸-۱- مبلغ ۳,۱۴۱,۳۱۳ میلیون ریال پایاپای کشورهای خارجی (ارزی) بابت ۵۳ شرکتهای خارجی از جمله آمریکا به مبلغ ۹۵۵,۰۰۹ میلیون ریال، کویت به مبلغ ۸۴۲,۷۶۵ میلیون ریال، انگلستان به مبلغ ۵۴۳,۶۳۰، ترکیه به مبلغ ۱۷۸,۲۲۳ میلیون ریال، روسیه به مبلغ ۱۲۷,۲۸۵ میلیون ریال، DETESAT COMPANY به مبلغ ۶۶,۱۲۱ میلیون ریال، عراق المدینه به مبلغ ۶۰,۷۶۸ میلیون ریال، کانادا به مبلغ ۵۴,۸۸۴ میلیون ریال، SHELL COMPANY به مبلغ ۴۷,۵۰۴ میلیون ریال و می باشد که در حسابهای ارزی راکد مانده است.

۱۵-۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۱۶۵,۲۸۷	۱,۵۴۲,۲۳۳	زیان کاهش ارزش شناسایی شده طی سال
۳۷۶,۹۴۶	۷۰۶,۸۰۱	مانده در پایان سال
۱,۵۴۲,۲۳۳	۲,۲۴۹,۰۳۴	

۱۵-۱۰- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.

۱۵-۱۱- کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۲,۲۴۹,۰۳۴ میلیون ریال (سال قبل ۱,۵۴۲,۲۳۹ میلیون ریال) کاهش ارزش داشته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و ارزش فعلی عواید موردانتظار است. برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۵-۱۲- مبلغ ۱,۶۹۶,۹۰۴ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.

۱۵-۱۳- مبلغ ۵۷۱,۰۲۵ میلیون ریال علی الحساب اشخاص مربوط به تعدیل حساب پروژه فیبرنوری و پرداخت علی الحساب عمدتاً بابت خدمات پشتیبانی می باشد.

۱۵-۱۴- مبلغ ۵۰۰,۸۰۰ میلیون ریال بابت وجوه تودیع شده نزد بانک مرکزی بابت خرید ارز جهت تسویه بدهی ارزی می باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۶ - پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۶۲,۵۰۰		اشخاص وابسته
			فناوری اطلاعات (دیتا)
			سایر اشخاص
۶,۸۶۳,۲۶۱	۴,۵۹۷,۰۹۸	۱۶-۱	سود سهام دولت - ۵۰٪
۷,۰۷۷,۸۸۶	۴,۵۸۷,۷۸۰		اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۱۹۲,۱۴۳	۱۳۲,۴۳۶		سود سهام موضوع ماده ۹۰ قانون تجارت ۱۰ درصد
۲۵۳,۵۹۳	۱۹۵,۴۰۷		سایر
۱۴,۳۸۶,۸۸۳	۹,۶۷۵,۳۲۰		
(۷,۰۱۴,۹۷۴)	(۴,۷۲۹,۵۳۴)	۲۶	انتقال به سود سهام پرداختنی
(۶,۶۸۳,۷۵۰)	(۴,۵۸۷,۷۸۰)	۲۵	انتقال به مالیات پرداختنی
۶۸۸,۱۵۹	۳۵۷,۹۰۷		

۱۶-۱ - در اجرای بند ج ماده ۲۸ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت بابت ۵۰٪ سود سهام دولت مبلغ ۵,۰۳۲,۵۶۰ میلیون ریال و بابت ۱۰٪ سود سهام موضوع ماده ۹۰ قانون تجارت مبلغ ۲۵,۱۶۳ میلیون ریال شناسایی که مبلغ ۴,۶۸۹,۱۰۳ (شامل مبلغ ۴,۱۱۱,۳۷۰ میلیون ریال در سال جاری طبق بودجه اصلاحی و مبلغ ۵۷۷,۷۳۳ میلیون ریال بابت سود سهام معوق سال ۱۳۹۸ می باشد)، نقداً از طرف اداره کل خزانه داری بانک مرکزی برداشت شده است.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۷ - موجودی قطعات و لوازم یدکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۲۴۶	۱۵,۲۸۱

قطعات و لوازم یدکی

۱۷-۱ - موجودی قطعات و لوازم یدکی و موجودی‌های سرمایه‌ای طبق (یادداشت ۳-۱۱) تا مبلغ ۳۵۰.۰۱۵ میلیون ریال در مقابل آتش‌سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

۱۸ - موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۲۷,۷۸۱	۲,۴۱۱,۵۷۶
۵۶,۰۸۷	۰
۲,۹۸۳,۸۶۸	۲,۴۱۱,۵۷۶

موجودی نزد بانکها - ریالی

نقد در راه

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۹ - سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۵.۲۸۰.۴۴۶ میلیون ریال شامل ۱۵۲۸۰۴۴۵۹ سهم یکصد هزار ریالی با نام و ۷۱۸۱۶ ریال پاره سهم با نام می‌باشد و صد درصد سهام متعلق به دولت (وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات) است.

۱۹-۱ - صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۶۱۸.۰۷۲ میلیون ریال به مبلغ ۱۵.۲۸۰.۴۴۶ میلیون ریال (معادل ۱۷۲ درصد) از محل داراییهای ایجاد شده از محل طرح های تملک داراییهای سرمایه ای افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۱۸,۰۷۲	۵,۶۱۸,۰۷۲	مانده در ابتدای سال
-	۹,۶۶۲,۳۷۴	افزایش سرمایه از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای
۵,۶۱۸,۰۷۲	۱۵,۲۸۰,۴۴۶	مانده در پایان سال

۲۰ - وجوه قابل انتقال به حساب سرمایه

بابت انتقال دارایی های ایجاد شده از محل طرح تملک دارائی های سرمایه ای تا پایان سال ۱۳۹۷ به حساب دارایی های شرکت در سرفصل افزایش سرمایه در جریان ثبت گردیده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۱۱,۲۸۰	۲۶,۸۱۱,۲۸۰	مانده در ابتدای سال
-	(۹,۶۶۲,۳۷۴)	انتقال به سرمایه
-	۱,۰۶,۴۲۳	افزایش سال جاری
۲۶,۸۱۱,۲۸۰	۱۷,۲۵۵,۳۲۹	مانده در پایان سال

۲۰-۱ - مبلغ ۱۷.۱۴۹.۹۰۵ میلیون ریال از وجوه مزبور در جریان انتقال به سرمایه می باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی و ماده ۲۹ اساسنامه مبلغ ۸۰۵۱۴۵ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۵۲۲.۷۸۷ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲ - اندوخته احتیاطی

مطابق ماده ۳۰ اساسنامه شرکت هر سال معادل ۲۰ درصد سود ویژه به عنوان اندوخته احتیاطی منظور و پس از آنکه میزان اندوخته به یک دهم سرمایه بالغ گردید، احتساب اندوخته احتیاطی منوط به تصمیم‌گیری مجمع عمومی است که طی صورتجلسه شماره ۱۷ مورخ ۱۳۸۸/۲/۲۸ مجمع عمومی مبنی بر محاسبه اندوخته احتیاطی مازاد بر یک دهم سرمایه براساس ۲۰٪ سود ویژه مورد موافقت قرار گرفت.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۷۲,۳۷۷	۱۰,۲۱۷,۹۵۱	مانده در ابتدای سال
۱,۰۴۵,۵۷۴	۱,۵۰۹,۷۶۸	افزایش
۱۰,۲۱۷,۹۵۱	۱۱,۷۲۷,۷۱۹	مانده در پایان سال

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۳ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱ - پرداختنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری			
اشخاص وابسته			
۵۶۵,۰۶۵	۵۶۵,۰۲۶	۲۳-۱-۱	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
سایر اشخاص			
۱۲,۸۲۵,۰۱۳	۲۱,۳۶۵,۴۴۰	۲۳-۱-۲	پایاپای کشورهای خارجی (ارزی)
۳,۱۵۲,۴۱۲	۲,۵۶۲,۹۶۳	۱۵-۴	شرکت مخابرات ایران
۱,۸۷۶,۵۸۰	۱,۴۷۳,۴۲۳	۲۳-۱-۳	ذخیره هزینه های معوق (مکالمات بین الملل)
.	۲۰۴,۱۰۸		ایرانسل
۱۰۱,۲۱۰	۷۵,۲۰۹		سایر
۱۸,۵۲۰,۲۸۲	۲۶,۲۴۶,۱۶۹		
سایر پرداختنی‌ها			
اشخاص وابسته			
۲۰,۴۹۱	۷,۷۴۹		فناوری اطلاعات (دیتا)
۱,۱۳۲	۱,۱۳۲		ارتباطی و الکترونیکی ایرانیان نت
۱۵۳	۲۲		سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
.	۱۰		وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات
سایر اشخاص			
۱,۲۷۱,۵۹۹	۱,۶۴۶,۰۷۸	۲۳-۱-۴	بستانکاران موقت
۷۴۳,۳۸۷	۱,۱۱۸,۰۱۹		سپرده حق بیمه
۵۳۲,۳۷۶	۹۶۴,۰۲۳		سپرده حسن انجام کار
۶۷۹,۹۶۵	۷۰۳,۳۳۸		ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۵۷۳,۳۹۶	۶۳۴,۹۴۱	۲۳-۱-۳	ذخیره هزینه های معوق
۴۲۷,۷۵۲	۱۶۳,۲۳۲		پیمانکاران
۸۴,۰۳۲	۸۸,۳۲۵		سپرده سرویسهای درآمدی
۷۸۰,۰۰۰	.		وجوه اداره شده
۱۷۰,۱۶۴	۱۱۸,۷۲۲		سایر
۵,۲۸۵,۴۴۷	۵,۴۴۵,۵۹۱		
۲۳,۸۰۵,۷۳۰	۳۱,۶۹۱,۷۶۱		

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۳-۱-۱- طلب سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی بابت حق استفاده از فرکانس می‌باشد.

۲۳-۱-۲- مانده حساب پایاپای کشورهای خارجی به مبلغ ۲۱.۳۶۵.۴۴۰ میلیون ریال و مبلغ ۱.۴۷۳.۴۲۳ میلیون ریال هزینه معوق ارزی بابت ارتباطات بین الملل با کمپانیها و کشورهای خارجی طبق مفاد قانون ITU با دریافت و ارسال صورتحسابهای فی مابین و تطبیق رعایت سال میلادی و شمسی در دفاتر هنگام بستن حسابهای سال مالی صورتحسابهای وارده و صادره کمپانیها در حسابها منظور شده است و مانده بدهی ارزی در پایان دوره (یادداشت ۳۰) به نرخ مبادلاتی تسعیر گردیده است.

۲۳-۱-۳- مبلغ ۲.۱۰۸۳۶۳ میلیون ریال مانده ذخیره هزینه های معوق مربوط به صورت وضعیت های قراردادهای پیمانکاران و هزینه های آب و برق و گاز و تلفن (واحدهای عملیاتی و اداری) است.

۲۳-۱-۴- مانده پایان دوره بستنکاران موقت به مبلغ ۱۶۴۶.۰۷۸ میلیون ریال بابت صورت وضعیت های پایان سال ۱۳۹۹ پیمانکاران با موضوع هزینه های نگهداری شبکه و داراییهای شرکت بوده که در ابتدای سال مالی بعد عمدتاً پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۳,۳۴۵	۱,۹۵۳,۴۴۹	مانده در ابتدای سال
(۲۷۴,۶۳۴)	(۳۸۶,۸۳۱)	پرداختی طی سال
۹۰۴,۷۲۸	۲۷۳,۳۶۵	ذخیره تامین شده
۱,۹۵۳,۴۴۹	۱,۸۳۹,۹۸۳	مانده پایان سال

۲۴-۱- علت کاهش ذخیره تامین شده بازتنشستگی تعداد ۱۵۵ نفر از کارکنان (یادداشت ۴-۶) می باشد.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۵ - مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد		سود ابرازی		سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پرداختی	قطعی	مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳,۲۰۶,۱۱۷	۴۲۰,۵۹۰	۲,۷۸۵,۵۲۷	۳,۲۰۶,۱۱۷	۲,۷۸۵,۵۲۷	۲,۴۹۳,۰۹۴	۱۱,۱۴۲,۱۰۷	۹,۹۷۲,۳۷۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۳۵,۰۱۰	۰	۲,۲۲۹,۶۹۸	۲,۲۲۹,۶۹۸	۱,۷۳۵,۰۱۱	۶,۹۴۰,۰۴۴	۶,۹۴۰,۰۴۴	۶,۹۴۰,۰۴۴	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۱,۷۴۲,۶۲۳	۱,۷۴۲,۶۲۳	۰	۰	۱,۷۴۲,۶۲۳	۶,۹۷۰,۰۴۹	۶,۹۷۰,۰۴۹	۶,۹۷۰,۰۴۹	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۰	۲,۵۱۶,۲۸۰	۰	۰	۲,۵۱۶,۲۸۰	۱۰,۰۶۵,۱۱۹	۱۰,۰۶۵,۱۱۹	۱۰,۰۶۵,۱۱۹	۱۳۹۹
	۶,۶۸۳,۷۵۰	۴,۶۷۹,۴۹۲							
	(۴,۶۸۳,۷۵۰)	(۴,۵۸۷,۷۸۰)							
		۹۱,۷۱۲							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سهامی قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است، لیکن مفاد حساب سنوات ملاک اخذ نگردیده است.

۲۵-۲- براساس برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶، با احتساب مبلغ ۴۹۹۷۸۵ میلیون ریال، مالیات عملکرد پرداخت و تسویه گردیده است، لیکن به دلیل عدم اصلاحات توسط اداره کل امور مالیاتی، مبلغ ۴۲۰۵۹۰ میلیون ریال جزیره

نیو کرد (طبق ماده ۱۹۰ م.ق.ت.تین) گردیده و از این بابت در حسابها ذخیره منظور گردیده است که موضوع از سوی اداره کل امور مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۲۵-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۷ که درآمد مشمول مالیات توسط هیات حل اختلاف بدوی مورخ ۹/۴/۱۳۹۹ اصلاح شده و مبلغ ۸۹۱۸۷۹۰ میلیون ریال تعیین گردیده، اعتراض نموده و در حال رسیدگی است.

۲۵-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تاکنون رسیدگی نگردیده است.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۶ - سود سهام پرداختی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۷۰,۰۲۲	.	۵۰٪ سود ویژه طبق بودجه مصوب
.	.	مانده ابتدای سال
۳,۴۸۵,۲۴۵	۵,۰۳۲,۵۶۰	پرداختی طی سال
۶,۹۵۵,۲۶۷	۵,۰۳۲,۵۶۰	سود سهام دولت
(۶,۹۵۵,۲۶۷)	(۴,۷۰۴,۳۷۱)	پیش پرداخت سود سهام دولت ۵۰٪
.	۳۲۸,۱۸۹	
سود سهام پرداختی (۱۰٪ ماده ۹۰ قانون تجارت)		
۴۲,۲۸۱	.	مانده ابتدای سال
.	.	پرداختی طی سال
۱۷,۴۲۶	۲۵,۱۶۳	پیش پرداخت سود سهام دولت موضوع ۱۰٪ ماده ۹۰ قانون تجارت
۵۹,۷۰۷	۲۵,۱۶۳	
(۵۹,۷۰۷)	(۲۵,۱۶۳)	پیش پرداخت سود سهام به دولت
.	.	
.	۳۲۸,۱۸۹	

۲۷ - اصلاحات اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۷-۱ - اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۵۸,۶۱۳	درآمدهای عملیاتی سرویس‌های خاص، بین الملل
(۲۸۹,۴۲۱)	سایر اقلام هزینه ای
(۱,۲۳۸)	دارائی های ثابت مشهود
۱۳۳,۷۴۹	ذخایر
(۹۸,۲۹۷)	

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۷-۲- تجدید طبقه بندی

در سنوات قبل مبالغ پرداختی از محل منابع جاری بابت خرید تجهیزات، ارتقا و خدمات بهینه سازی به کنسرسيوم سدید رضوی پرداخت به اشتباه در سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها طبقه بندی شده بود که در سال جاری اصلاح شد. همچنین سود و زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی سال جاری و سال قبل به صورت خالص به شرح زیر در صورت سود و زیان اصلاح شده است.

۲۷-۲-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی، اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)

تجدید طبقه بندی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی دارائی های ثابت مشهود دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	تجدید طبقه بندی	تعدیلات		
۴۴,۵۵۵,۹۲۹	۷۷۴,۲۹۰		۴۳,۷۸۱,۶۳۹	
۲۷,۷۴۱,۵۶۴	(۷۷۴,۲۹۰)		۲۸,۵۱۵,۸۵۴	

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۲۷,۸۶۸	۷,۵۴۸,۸۳۹	سود خالص
		تعدیلات
۱,۷۴۲,۶۲۳	۲,۵۱۶,۲۸۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۹۲۳	(۰)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۳۰,۱۰۴	(۱۱۳,۴۶۵)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۶۹۷,۵۷۴	۷,۰۲۲,۳۶۵	استهلاک دارائی های غیرجاری
۱۲,۳۲۴,۰۹۱	۱۶,۹۷۴,۰۱۹	
(۳,۰۷۵,۱۱۱)	(۱۰,۷۹۹,۱۲۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۰۶۸	(۵,۰۳۵)	افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی
(۷۴,۴۶۲)	(۱۰۴,۳۱۳)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۵۷۵,۵۶۸	۷,۹۸۰,۱۵۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۱,۷۵۱,۱۵۴	۱۴,۰۴۵,۶۹۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به ماهیت دولتی بودن شرکت، ضمن تاکید بر حصول اطمینان از حداکثر نمودن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، تداوم فعالیت شرکت در نظر گرفته شده است. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت در همه سنوات یکسان بوده و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۷۵۹,۱۷۷	۳۳,۹۵۱,۶۴۵	جمع بدهی ها
(۲,۹۸۳,۸۶۸)	(۲,۴۱۱,۵۷۶)	موجود نقد
۲۲,۷۷۵,۳۰۹	۳۱,۵۴۰,۰۶۹	خالص بدهی
۵۱,۲۸۵,۰۰۶	۵۳,۸۸۲,۵۴۵	حقوق مالکانه
۴۴.۴۱٪	۵۸.۵۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۴- ریسک بازار

شرکت فاقد هرگونه ریسک بازار در تاریخ تهیه صورتهای مالی می باشد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سیستم بانکی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۲۹-۷- 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 نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳۰ - وضعیت ارزی

درهم امارات	کلمه فرانک	یورو	دلار آمریکا	SDR	شماره یادداشت	
	۲,۸۳۸,۵۵۴	۵,۷۵۰,۰۱۰	۶۸,۷۰۱,۲۱۵	۵,۷۴۶,۹۸۵	۱۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	(۷۰۵,۸۵۱)	(۳۴,۲۶۲,۳۱۱)	(۷۹,۵۱۸,۵۴۶)	(۲,۳۹۸,۱۰۹)	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۲,۱۳۲,۷۰۳	(۲۸,۵۱۲,۳۰۱)	(۱۰,۸۱۷,۳۲۱)	۳,۳۴۸,۸۷۶		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی ارزی
	۲۵۵,۹۰۸	(۶,۳۹۵,۷۱۶)	(۲,۱۱۶,۳۶۵)	۱,۲۶۴,۸۶۶		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی ارزی (میلیون ریال)
(۹۲,۵۰۰)	۲,۱۳۲,۷۰۳	(۲۸,۲۷۲,۶۰۵)	(۲۰,۵۶۵,۳۱۳)	۳,۳۴۸,۸۷۶		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۹۲,۵۰۰)	۲,۱۳۲,۷۰۳	(۲۸,۲۷۲,۶۰۵)	(۲۰,۵۶۵,۳۱۳)	۳,۳۴۸,۸۷۶		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۰-۱ - سایر پرداختی‌های ارزی طی سال مورد گزارش بابت دریافت خدمات ترافیک بین الملل از شرکت AST امارات به شرح زیر است:

مبلغ	
یورو	دلار
۳,۴۶۲,۱۶۸	۱,۱۵۰,۰۰۰
سایر پرداخت‌ها	

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
 ۳۱-۲ - معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی فناوری اطلاعات (دیتا)	همگروه	-	۲,۹۸۳
		همگروه	-	۶,۶۹۴
جمع	ارتباطی و الکترونیکی ایرانیان نت	همگروه	-	۱,۱۷۱
				۱۰,۸۴۹

۳۱-۳ - معاملات با سایر اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۴ - مانده حساب‌های نهائی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش پرداختها	سرمایه گذاری بلند مدت	برداختی‌های تجاری	برداختی‌های غیر تجاری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	فناوری اطلاعات (دیتا)	۲۲,۳۷۶	۱۶۲,۵۰۰	۰	۰	(۷,۷۴۹)	۱۷۷,۱۳۷	۰	۰	(۵۴۹,۵۰۰)
کنترل کننده نهائی	ارتباطی و الکترونیکی ایرانیان نت	۲۸,۷۶۹	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۱۳۲)	۴۲۷,۶۳۸	۰	۰	(۱,۶۷۵)
	وزارت ارتباطات و فن آوری اطلاعات	۱۹۲,۴۵۴	۰	۰	۰	(۱۰۰)	۱۹۲,۴۴۴	۰	۰	۱۹۲,۵۴۶
	جمع کل	۲۶۷,۵۲۱	۱۶۲,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	(۵۶۵,۰۲۶)	(۸,۹۱۴)	۷۹۷,۲۰۹	(۵۴۱,۱۲۷)	۶۱۵,۷۷۳	(۵۵۱,۱۷۵)

۳۱-۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳۲ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱ - بدهی‌های احتمالی

۳۲-۱-۱ - دفاتر سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ شرکت توسط حسابرسان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۸۷۳.۸۹۰ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض واقع شده است.

۳۲-۱-۲ - طبق بند ۵ ماده ۲۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده به دلیل عدم تسلیم اظهارنامه سال مالی ۱۳۹۷ در موعد مقرر مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده از شرکت مطالبه شده و شرکت پیگیر بخشودگی آن می باشد و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳۲-۲ - تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۹۷۳	۳۴۶,۳۰۴	عملیات احداث و بهینه سازی زیرساختها
۲۳۳,۲۰۴	۵۰۵,۸۷۶	خرید تجهیزات
۳۴,۶۵۰	۴۷۶,۳۶۵	خدمات پژوهشی و مشاوره ای
۱۲۷,۹۵۸	۸,۷۴۸	ایجاد گروه واکنش هماهنگ رخداد شرکت
۵,۹۹۱	۱۰,۷۷۰	عملیات کابل کشی
۷۹,۱۳۷	۴۵,۸۰۳	خرید تجهیزات لاین و ماکس و رادیو ...
۱۳۰,۰۰۰	-	مبلغ تعهدشده سرمایه گذاری در صندوق غیردولتی پژوهش و فناوری
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خرید ساختمان سپند
۶۵۲,۹۱۳	۲,۳۹۳,۸۶۶	

۳۲-۳ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می باشد.

۳۳ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

۳۴ - سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به مبلغ ۲۶.۸۳۸ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۲ - در اجرای بند ج ماده ۲۸ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت بابت ۵۰٪ سود سهام دولت مطابق بودجه اصلاحی شرکت مبلغ ۴.۱۱۱.۳۷۰ میلیون ریال در سال جاری پرداخت گردیده است.

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت

صورت تطبیق بودجه و عملکرد

سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

پیوست ۱

صورت ریز درآمد و هزینه ها

درصد تغییر عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	(ارقام به میلیون ریال) افزایش (کاهش) عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	عملکرد	درصد تغییر بودجه اصلاحی نسبت به مصوب	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
						درآمدها
۱۴.۴۸٪	۴,۸۳۰,۳۰۳	۳۸,۱۸۰,۳۰۳	۱۳.۸۲٪	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	فروش محصولات یا کالاهای اصلی
	۴,۸۳۰,۳۰۳	۳۸,۱۸۰,۳۰۳		۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	جمع درآمدها
						هزینه نگهداری و بهره برداری
۰.۱۳٪	۷۴	۶۲,۷۲۴	۴.۰۰٪	۶۲,۷۹۸	۶۵,۴۱۵	حقوق و مزایای کارگران
۰.۱۵٪	۱,۵۵۸	۱,۰۲۱,۱۶۳	۰.۰۰٪	۱,۰۲۲,۷۲۱	۱,۰۲۲,۷۲۱	حقوق و مزایای کارکنان
۷۵.۲٪	۶۹۰,۰۷۱	۸,۴۸۹,۹۵۲	۱۲.۲۴٪	۹,۱۸۰,۰۲۳	۸,۱۸۰,۰۲۳	خدمات قراردادی
۲۶.۵۷٪	(۱,۴۶۱,۴۴۴)	۶,۹۶۱,۴۴۴	۱۴.۱۱٪	۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۰,۰۰۰	هزینه استهلاک
۸۵.۵۱٪	۲,۱۳۸	۳۶۲	۰.۰۰٪	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	اجاره محل
۱۲.۳۲٪	۲,۳۳۸	۱۴,۵۶۲	۲۰.۰۰٪	۱۶,۸۰۰	۱۴,۰۰۰	لوازم یدکی و ابزار کارچرینی
۱۳.۵۳٪	۶۰۹	۳,۸۹۱	۰.۰۰٪	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	سوخت ماشین آلات
۷.۶۷٪	۳۹,۹۰۷	۴۸۰,۰۹۳	۴.۰۰٪	۵۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	آب و برق و سوخت
۱۸.۰۱٪	۵,۶۲۹	۲۵,۶۲۱	۲۵.۰۰٪	۳۱,۲۵۰	۲۵,۰۰۰	تعمیرات و نگهداری
۹.۱۰٪	۱,۸۲۰	۱۸,۱۸۰	۸۱.۸۲٪	۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	لوازم و مواد مصرفی آزمایشگاهی
۴۶.۰۳٪	۱۱,۵۰۵	۱۳,۴۹۵	۰.۰۰٪	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	بیمه
۳۰.۱۵٪	۲,۰۱۴,۵۷۸	۴,۶۶۷,۴۲۲	۰.۰۱٪	۶,۶۸۲,۰۰۰	۶,۶۸۱,۱۶۳	سایر هزینه‌های عمومی تولید
۵.۶۷٪	۱,۳۰۸,۶۸۲	۲۱,۷۵۸,۹۱۰		۲۳,۰۶۷,۵۹۲	۲۱,۳۵۱,۳۲۲	جمع هزینه نگهداری و بهره برداری
						هزینه های عمومی و اداری و عملیاتی
۰.۰۱٪	۲۷	۴۱۷,۰۳۸	۰.۰۰٪	۴۱۷,۰۶۵	۴۱۷,۰۶۵	حقوق و مزایای کارکنان
۸۲.۲۰٪	۸۲	۱۸	۰.۰۰٪	۱۰۰	۱۰۰	اجاره محل
۳۹.۶۱٪	۲,۳۷۷	۳,۶۲۳	۰.۰۰٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	پست، تلفن
۵.۹۵٪	۶۲۲	۹,۸۲۸	۱۰.۰۰٪	۱۰,۴۵۰	۹,۵۰۰	ملزومات اداری
۶.۰۱٪	۴۸۹	۷,۶۳۶	۲۵.۰۰٪	۸,۱۲۵	۶,۵۰۰	آب و برق و سوخت
۵۴.۷۰٪	۵۵	۴۵	۰.۰۰٪	۱۰۰	۱۰۰	کارمزد بانکی
۶۸.۷۴٪	۲,۰۶۲	۹۳۸	۰.۰۰٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	بیمه
۴۰.۸۹٪	(۱۴,۷۲۲)	۵۰,۷۲۲	۰.۰۰٪	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	هزینه استهلاک
۳۰.۸۷٪	۱,۸۳۴	۴,۱۰۶	۲۰.۰۰٪	۵,۹۴۰	۴,۹۵۰	تعمیرات و نگهداری
۶.۱۷٪	۱۴,۳۶۱	۲۱۶,۷۷۶	۹.۴۸٪	۲۳۱,۰۳۷	۲۱۱,۰۳۷	خدمات قراردادی
۳.۴۶٪	۲۰۸	۵,۷۹۲	۰.۰۰٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	پذیرایی و برگزاری مراسم
۶۲.۴۷٪	۱,۳۴۹	۷۵۱	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	حمل و نقل و باربری
۰.۰۰٪	۰	۹۱۰,۰۰۰	۳۰.۰۰٪	۹۱۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پاداش سنوات خدمت کارکنان و هزینه بازنشستگان
۱۸.۲۸٪	۳۰,۱۶۴	۱۳۴,۸۳۶	۰.۰۰٪	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	سایر هزینه های اداری
۲.۱۵٪	۳۸,۷۰۷	۱,۷۶۲,۱۱۰		۱,۸۰۰,۸۱۷	۱,۵۶۷,۲۵۲	جمع هزینه های عمومی و اداری و عملیاتی
	۱,۳۴۷,۳۸۹	۲۳,۵۲۱,۰۲۰		۲۴,۸۶۸,۴۰۹	۲۲,۹۱۸,۵۷۴	جمع کل هزینه ها

شرکت سهامی ارتباطات زیرساخت

صورت تطبیق بودجه و عملکرد

سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

پیوست ۱

صورت ریز درآمد و هزینه ها

درصد تغییر عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	(ارقام به میلیون ریال)	عملکرد	درصد تغییر بودجه اصلاحی نسبت به مصوب	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	سایر پرداختها
۰.۰۰٪	-	۳۱۰,۰۰۰	۲۹.۱۷٪	۳۱۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	تیسره بند ۳ ماده ۲۱ اساسنامه
۵۵.۳۵٪	۱۶۶,۰۴۹ (۲۴,۳۲۶)	۱۳۳,۹۵۱ ۲۴,۳۲۶	۴۰.۰۰٪-	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	دیون و تعهدات
۷۰.۲۲٪-	(۱۵۹,۳۳۲)	۳۸۶,۲۴۸	۰.۰۰٪	۲۲۶,۹۱۶	۲۲۶,۹۱۶	خارج از شمول (بابت بند "د" تیسره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۹)
۰.۰۰٪	-	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	-	وجوه اداره شده
	۱,۹۷۴,۱۶۱ (۵,۵۱۳,۸۰۰)	(۱,۹۷۴,۱۶۱) ۵,۵۱۳,۸۰۰		-	-	کاهش در هزینه ها و انتقال به پروژه ها سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
	<u>(۴,۰۵۷,۳۴۸)</u>	<u>۴,۵۹۴,۱۶۴</u>		<u>۵۳۶,۹۱۶</u>	<u>۹۶۶,۹۱۶</u>	جمع سایر پرداختها
	<u>(۲,۷۰۹,۸۵۹)</u>	<u>۲۸,۱۱۵,۱۸۴</u>		<u>۲۵,۴۰۵,۳۲۵</u>	<u>۲۳,۸۸۵,۴۹۰</u>	جمع کل هزینه ها ۲
	<u>۲,۱۲۰,۴۴۴</u>	<u>۱۰,۰۶۵,۱۱۹</u>		<u>۷,۹۴۴,۶۷۵</u>	<u>۵,۴۱۴,۵۱۰</u>	سود قبل از کسر مالیات
						کسر می گردد:
	۵۳۰,۱۱۲	۲,۵۱۶,۲۸۰	۳۴.۳۳٪	۱,۹۸۶,۱۶۸	۱,۴۷۸,۶۲۷	مالیات بر درآمد
	<u>۱,۵۹۰,۳۳۲</u>	<u>۷,۵۴۸,۸۳۹</u>		<u>۵,۹۵۸,۵۰۷</u>	<u>۳,۹۳۵,۸۸۳</u>	سود خالص
۲۶.۶۹٪	۱,۰۶۰,۲۲۲	۵,۰۳۲,۵۶۰	۳۴.۳۳٪	۳,۹۷۲,۳۳۸	۲,۹۵۷,۲۵۵	سود سهم دولت (۵۰ درصد)
۸۱.۹۰٪-	(۱۱۳,۸۶۹)	۲۵,۱۶۳	۱۳۵.۰۷٪	۱۳۹,۰۳۲	۵۹,۱۴۵	سود سهام پرداختنی (۱۰٪ م ۹۰ ق ت)
	<u>۹۴۶,۳۵۳</u>	<u>۵,۰۵۷,۷۲۲</u>		<u>۴,۱۱۱,۳۷۰</u>	<u>۳,۰۱۶,۴۰۰</u>	
						هزینه های سرمایه ای
۰.۱۷٪	۲,۸۶۸	۱,۶۴۷,۱۳۲	۸۳.۳۳٪	۱,۶۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	زمین و ساختمان
۳۱.۸۳٪	۱۲۷,۳۱۰	۲۷۲,۶۹۰	۳۳.۳۳٪	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تاسیسات ساختمان
۱۴.۴۱٪	۶۴۹,۲۵۲	۳,۸۵۶,۸۳۴	۵۶۶٪	۴,۵۰۶,۰۸۷	۴,۲۶۴,۷۱۴	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	-	۸۰.۰۰٪-	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۲۴.۳۷٪	۱۲,۱۸۴	۳۷,۸۱۶	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اثاثیه و لوازم اداری
۴۸.۲۲٪	۱۶,۸۷۶	۱۸,۱۲۴	۷۵.۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	لوازم و ابزار کارفنی
۲۹.۲۶٪	۱۵,۲۳۰	۳۶,۸۲۰	۰.۰۰٪	۵۲,۰۵۰	۵۲,۰۵۰	بابت بند ح تیسره ۹ قانون بودجه ۱۳۹۹ (۴۰٪ بند پ ماده ۶۴ ق برنامه ششم)
۰.۰۰٪	-	۱۸۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۱۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	وجوه اداره شده
	<u>۸۳۳,۷۲۱</u>	<u>۶,۰۴۹,۴۱۶</u>		<u>۶,۸۸۳,۱۳۷</u>	<u>۵,۶۸۶,۷۶۴</u>	جمع
	(۱,۹۷۴,۱۶۱)	۱,۹۷۴,۱۶۱		-	-	سهم پروژه ها از بهای تمام شده
	<u>(۱,۱۴۰,۴۴۰)</u>	<u>۸,۰۲۳,۵۷۷</u>		<u>۶,۸۸۳,۱۳۷</u>	<u>۵,۶۸۶,۷۶۴</u>	جمع هزینه های سرمایه ای

اعتبارات خارج از شمول براساس نامه ۶۹۶۵۱۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ سازمان برنامه و بودجه کشور و ابلاغ وزیر محترم ارتباطات و فناوری اطلاعات طی نامه شماره ۱/۲۲۶۷۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ به مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

