

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۳۱

۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

گزارش بررسي اجمالي حسابرس مستقل به هيئت مديره شركت صنايع ارتباطي آوا (سهامي عام) مقدمه

۱- صورت وضعيت مالي شركت صنايع ارتباطي آوا (سهامي عام) در تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۴ و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي يك تا ۲۷ پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسي اجمالي

۲- بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولاً در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

نتيجه گيري

۳- بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به مواردی كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

ساير اطلاعات

۴- مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل گزارش تفسيرى مديریت است. نتيجه گيري اين موسسه نسبت به صورت هاي مالي، به "ساير اطلاعات" تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي كند. مسئوليت اين موسسه، مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور تشخيص مغايرت هاي بااهميت بين "ساير اطلاعات" و صورت هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرسي در جريان بررسي اجمالي و يا مواردی است كه به نظر مي رسد تحريفي بااهميت در "ساير اطلاعات" وجود دارد. در صورتي كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

ساير الزامات گزارشگري

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چك ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان در موارد زير رعايت نشده است:

۵-۱- مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاي جدول زمان بندي پرداخت سود نقدي پيشهادي توسط هيئت مديره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي (يك روز تاخير).

۵-۲- مفاد مواد ۱، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۱ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسي / فرابورسي، تبصره هاي ۳ الي ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاكميت شركتي شركت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، ماده ۱۴ دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان و دستورالعمل كنترل هاي داخلي براي ناشران پذيرفته شده در فرا بورس در خصوص تلقي نمودن معاملات انجام شده يا برخي مشتريان به عنوان اشخاص وابسته و الزامات افشاي آن در سامانه كدال و صورت هاي مالي.

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- مفاد مواد ۲۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و ۳۴ اساسنامه مبنی بر برگزاری جلسات هیئت مدیره به صورت ماهانه و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره.

۴-۵- مفاد ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر افشا و به روز رسانی اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.

۵-۵- مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزار ها و نهاد های مالی جدید در خصوص دارا بودن گواهی نامه های حرفه ای بازار سرمایه توسط مدیران.

۶- درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش تجهیزات ارتباطی به شرح یادداشت توضیحی ۴-۴ نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل، معادل ۲۱ درصد کاهش یافته است. مضافاً دوره وصول مطالبات طی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۳۷ روز افزایش یافته است. ضرورت بازبینی شرایط فروش و افزایش حجم فروش مورد تاکید است.

۲۸ آبان ۱۴۰۴

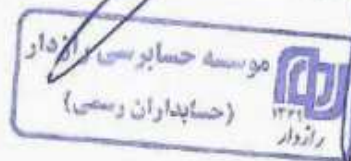
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین حبیبی صائین

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱

محمد صدیقی

کد عضویت: ۹۳۲۱۰۳



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

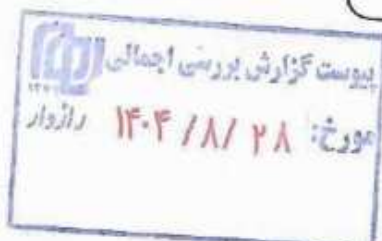
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۱	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای داوود ادیب	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
آقای غلامعلی حسینی صدر	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
آقای سهیل حسینی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
آقای حمیدرضا شاهرخی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
آقای حامد فلاح جوشقانی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

۱



صنایع ارتباطی آوا
ثبت ۶۴۹۲

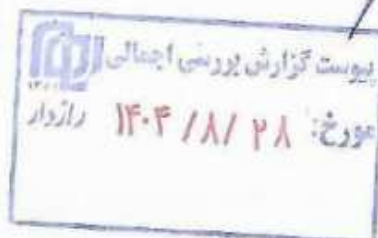
شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۶۷,۶۶۹	۹۰۴,۸۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳۷,۴۱۶)	(۲۰۹,۵۷۰)
سود ناخالص	۶۳۰,۲۵۳	۶۹۵,۲۹۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹۳,۵۷۹)	(۶۸,۷۴۰)
سود عملیاتی	۵۳۶,۶۷۴	۶۲۶,۵۵۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۳,۶۵۸	۲۴۰
قبل از مالیات	۵۷۰,۳۳۲	۶۲۶,۷۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۰,۰۰۰)	(۹,۷۸۵)
سود خالص	۵۲۰,۳۳۲	۶۱۷,۰۰۸
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی - ریال	۴۸۷	۶۱۷
غیر عملیاتی - ریال	۳۳	-
سود پایه هر سهم - ریال	۵۲۰	۶۱۷

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



صنایع ارتباطی آوا
ثبت ۶۲۹۲

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)

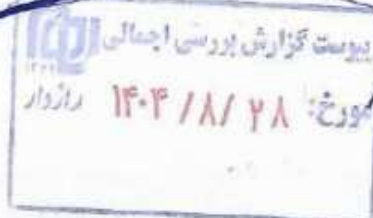
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۲۸۵,۷۸۶	۲۷۶,۷۲۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
۷۷,۹۶۳	۱۱۴,۵۲۶	۱۰	دارایی های نامشهود
۳۶۳,۷۴۹	۳۹۱,۲۵۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵,۱۴۹	۳۲,۵۵۱	۱۱	پیش پرداخت ها
۶۱۱,۶۸۲	۹۰۳,۵۹۷	۱۲	موجودی مواد و کالا
۲,۰۸۴,۴۰۲	۲,۴۵۷,۸۵۸	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۸,۲۸۱	۵۶,۴۶۹	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۸,۵۸۲	۹۱,۱۲۳	۱۵	موجودی نقد
۲,۹۲۸,۰۹۶	۳,۵۴۱,۵۹۸		جمع دارایی های جاری
۳,۲۹۱,۸۴۵	۳,۹۳۲,۸۵۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی
۲,۰۱۸,۳۷۳	۲,۴۲۰,۷۰۵		سود انباشته
۳,۱۱۸,۳۷۳	۳,۵۲۰,۷۰۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۱,۷۱۱	۱۰۰,۴۲۲	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱,۷۱۱	۱۰۰,۴۲۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰۶,۹۹۶	۲۰۳,۵۰۸	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۵۰,۰۰۰	۲۰	مالیات پرداختنی
-	۱۵,۳۴۴	۲۱	سود سهام پرداختنی
۴,۷۶۵	۴۲,۸۷۵	۲۲	پیش دریافت ها
۱۱۱,۷۶۱	۳۱۱,۷۲۷		جمع بدهی های جاری
۱۷۳,۴۷۲	۴۱۲,۱۴۸		جمع بدهی ها
۳,۲۹۱,۸۴۵	۳,۹۳۲,۸۵۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



صنایع ارتباطی آوا
ثبت ۶۳۹۲

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمايه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۸,۳۷۳	۳,۱۱۸,۳۷۳
		۵۲۰,۳۳۲	۵۲۰,۳۳۲
		(۱۱۸,۰۰۰)	(۱۱۸,۰۰۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۷۰۵	۳,۵۲۰,۷۰۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۹۴	۹۵۵,۰۵۸	۲,۰۴۵,۹۵۳
		۶۱۷,۰۰۸	۶۱۷,۰۰۸
		(۹۷,۰۰۰)	(۹۷,۰۰۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۹۴	۱,۴۷۵,۰۶۶	۲,۵۶۵,۹۶۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

Handwritten signatures and stamps:

- Large signature on the left.
- Signature in a circle with "مهر" (Seal) written above it.
- Signature in the middle.
- Signature on the right.
- Stamp: "صنایع ارتباطی آوا" (Avay Communication Industries) with "ثبت" (Registered) and "۶۲۹۲" below it.

۴

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

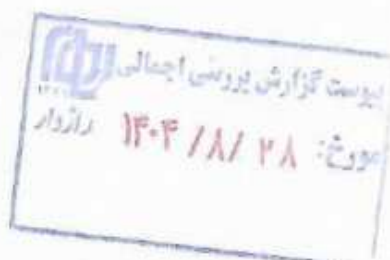
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۲۳	۳۶,۴۷۴	۱۶۷,۷۰۳
پرداخت های نقد بابت مالیات بر درآمد	-	(۹,۷۸۵)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۶,۴۷۴	۱۵۷,۹۱۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۹۹,۳۹۷	۱۴,۹۹۴	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۰۳,۸۵۳)	(۱۵,۰۰۰)	
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	(۳۶,۵۶۴)	(۴۲,۱۸۸)	
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۲۶	۱۹	
پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۸۳)	(۱۱۰,۴۷۳)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵۸,۷۲۴	(۱۵۲,۶۴۷)	
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۵,۱۹۷	۵,۲۷۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۰۲,۶۵۶)	(۳۶,۲۹۶)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۰۲,۶۵۶)	(۳۶,۲۹۶)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷,۴۵۹)	(۳۱,۰۲۴)	
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۸,۵۸۲	۶۴,۴۴۶	
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۹۱,۱۲۳	۳۳,۴۲۲	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صنایع ارتباطی آوا
ثبت ۶۲۹۱۱



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۶۱۲۳۰ در تاریخ ۲۵ بهمن ماه ۱۳۸۵ بصورت شرکت با مسئولیت محدود به نام سایکلایس گیش تأسیس و تحت شماره ۶۲۹۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی جزیره گیش به ثبت رسیده است. سپس به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۰ از با مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافته و پس از آن به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در جزیره گیش به آدرس فاز دوم صنعتی باوار ایران خیابان آشنشانی قطعه EX58 و دفتر شرکت در تهران، پارک علم و فناوری دانشگاه تهران می باشد. شایان ذکر است نام شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۵ از صنایع ارتباطی آوا گیش بنام شرکت صنایع ارتباطی آوا تغییر یافته است. شرکت پس از اخذ پذیرش و احراز شرایط، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۳ در تابلو دانش بنیان بازار توافرین فرابورس درج گردیده است و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۸ شرکت عرضه اولیه گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از طراحی، مهندسی و تولید نرم افزار و سخت افزار و تولید تجهیزات در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات، ارائه کلیه خدمات تخصصی در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات از قبیل تحقیق، مشاوره نظارت، طراحی، اجرا برنامه نویسی، تأمین نیروی انسانی، پشتیبانی و نگهداری شبکه های رایانه ای و مخابراتی و غیره، خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز در زمینه فناوری اطلاعات و ارتباطات، واردات و صادرات مربوط به موضوع شرکت. فعالیت اصلی شرکت طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ طراحی و تولید سوئیچ های مخابراتی و ارتباطی نسل جدید و محصولات مرتبط در زمینه فناوری ارتباطات و اطلاعات بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

عیانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۳۷	۴۵	کارکنان قراردادی دفتر مرکزی (پارک علم فناوری دانشگاه تهران)
۶۴	۶۶	کارکنان قراردادی پیمانها
۱۰۱	۱۱۱	

۲- اهم رویه های حسابداری:

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

- ۲-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شده است.
- ۲-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای پکتواخت یا رویه های یکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای برای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.
- الف) سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۲-۲-۳ درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات در زمان ارائه از خدمت شناسایی می شود.

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

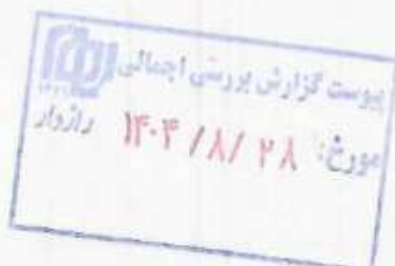
۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱ 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 دقتی دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۲-۴-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
تجهیزات مخابراتی	۱۰ ساله	خط مستقیم

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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل 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 متعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۲- 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
ترم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی بر آورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.

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

۲-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷- موجودی مواد و کالا

۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

موجودی قطعات	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد قلمی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۲-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاریهای بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاریهای جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دلرایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دلرایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دلرایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دلرایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

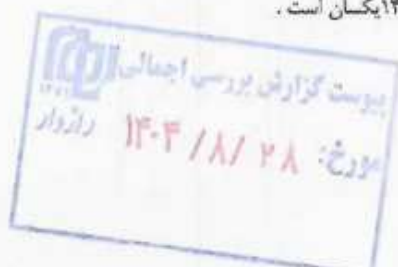
۳-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود. به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مقروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مقروضات بکار گرفته شده و در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۲۸۱,۶۳۲	۱۲۹,۱۰۸
	۱۱۵,۸۸۱	۱۰۶,۵۶۶
	۲۰۸,۱۲۳	۴۴۳,۲۷۳
	۶۰,۹۰۸	۷۰,۶۶۷
۴-۲	۶۶۶,۵۴۴	۷۲۹,۶۱۴
	(۱,۱۲۷)	(۲,۷۰۰)
	۶۶۵,۴۰۷	۷۴۶,۹۱۴
۴-۱	۴۰۲,۲۶۲	۱۵۷,۹۴۹
	۱,۰۶۷,۶۶۹	۹۰۴,۸۶۳

فروش خالص:

محصولات ارتباطی سازمانی (Enterprise) - اقلام نرم افزاری
محصولات ارتباطی سازمانی (Enterprise) - اقلام سخت افزاری
محصولات ارتباطی پابلیک (Carrier/Public) - اقلام نرم افزاری
محصولات ارتباطی پابلیک (Carrier/Public) - اقلام سخت افزاری

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات

درآمد ارائه خدمات مربوط به تجهیزات ارتباطی

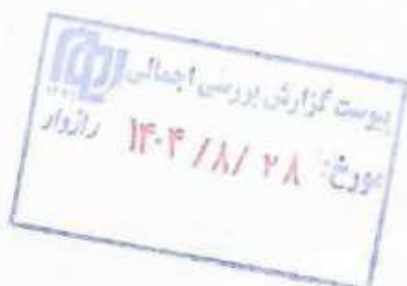
فروش خالص

درآمد ارائه خدمات:

داخل پارک علم و فناوری دانشگاه تهران و کیش
خارج از پارک علم و فناوری دانشگاه تهران و کیش

	۷۶,۱۰۳	۶۵,۵۹۳
۴-۱-۲	۳۲۶,۱۵۹	۹۳,۳۵۶
۴-۳	۴۰۲,۲۶۲	۱۵۷,۹۴۹

- ۴-۱-۱ خدمات فنی پشتیبانی و نگهداری و بهره برداری مربوط به محصولات ارتباطی فروخته شده است .
۴-۱-۲ نرخ فروش محصولات و خدمات شرکت، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت و با در نظر گرفتن شرایط رقابتی بازار تعیین می شود.
۴-۱-۳ افزایش درآمد ارائه خدمات ناشی از افزایش حجم و نرخ خدمات خارج از پارک بوده است.



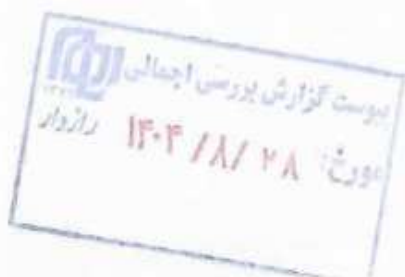
شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲- فروش محصولات به تفکیک مشتری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹,۰۷۷	۲۲,۳۹۹	صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران
-	۱۸۵,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان
۴,۶۴۹	۸۳,۲۴۴	شرکت بی بی او
۱۰,۱۱۳	۷۳,۸۲۸	صنعت ارتباطات زیرساخت
-	۴۴,۴۳۷	شرکت صنعت الکترونیک
-	۱۳,۴۳۰	شرکت تبادل اطلاعات
۸۳,۰۹۹	۹,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	۶,۱۵۹	شرکت تجارت الکترونیک و فناوری انکا
-	۵,۳۵۲	مجلس شورای اسلامی
۱۷,۵۶۶	۲,۶۶۴	شرکت توسعه فناوری ارتباط پاسارگاد آریان (فناپ تلکام)
۲۵۴,۸۰۰	-	گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۱۴۵,۷۴۷	-	شرکت ارتباطات زیر ساخت
۶۳,۳۱۶	-	شرکت تجارت گستر
۲۰,۸۰۰	-	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (مترو تهران)
۱۹,۱۵۳	-	شرکت سرمایه گذاری شهر
۱۹,۰۰۴	-	ستاد مرکزی
۱۲,۳۴۸	-	دیوان محاسبات
۸,۹۱۸	-	شرکت برق منطقه ای زنجان
۵,۹۸۰	-	شرکت فناوری اطلاعات شبکه
۵,۴۷۰	۸۲۲	شرکت سهامی برق منطقه ای خوزستان
۱,۰۵۰	-	سازمان جمعیت هلال احمر
۱,۰۰۰	-	شرکت مخابرات ایران - منطقه زنجان
۲۱,۷۲۴	۲۲,۲۰۹	سایر شرکتها
۷۴۹,۶۱۴	۶۶۶,۵۳۴	

۴-۲-۱- فروش محصولات، تماما در داخل پارک علم و فناوری دانشگاه تهران می باشد



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴-۴- درآمد ارائه خدمات به تکنیک مشتری به شرح زیر میبایست:

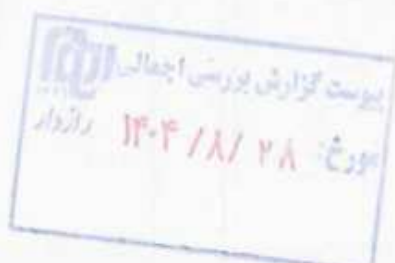
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۲,۳۳۸	۳۷۳,۱۸۸	سازمان امور مالیاتی
۵۰,۸۰۰	۴۵,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	۱۸,۳۷۵	شرکت ارتباطات سیار ایران (همراه اول)
۳,۸۳۸	۶,۰۶۲	شرکت توسعه فناوری ارتباطات پارسارگاز آریان (تکام)
۵,۵۵۰	۶,۱۰۰	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران
۱۱,۹۳۸	۴,۷۷۴	سازمان پسماند ایران
۳,۷۶۲	۳,۴۰۹	دیوان محاسبات کشور
-	۳,۳۲۰	صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
-	۳,۳۰۰	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
۳,۵۰۰	۲,۳۵۱	وزارت ارتباطات فناوری اطلاعات
۱,۰۰۰	۲,۲۴۰	شرکت داده پردازی فن آوا
۱,۵۹۶	۲,۱۷۳	شرکت رساله مهر وطن
۱,۷۷۵	۱,۹۹۰	شرکت داده گستر جنوب (دای وب)
۱,۲۴۱	۱,۷۵۳	شرکت انتقال داده های ندا گستر صبا (صبا نت)
۴۹۳	-	مستند ارتباطات زیرساخت
۳,۱۷۴	-	گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۱,۴۱۶	-	ارتباطات فروشندگان پارس
۱۱,۲۱۸	۷,۷۰۴	سایر
۱۵۷,۹۳۹	۴۰۲,۳۶۳	

۴-۴-۵- جدول مقایسه ای فرآیندهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

فرآیند منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	فرصت سود لافاصله به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۸۳	۶۲	۳۱۲,۷۶۸	۲۵۲,۶۵۹	درآمد فروش تجهیزات ارتباطی
۲۹	۵۴	۲۱۷,۵۰۵	۱۸۲,۷۵۷	درآمد خدمات مربوط به تجهیزات ارتباطی
۷۷	۶۵	۶۹۵,۲۹۳	۴۳۷,۳۱۶	

۴-۴-۶- دلیل کاهش فرصت سود ناخالص ناشی از کاهش در حجم فروش محصولات تولیدی است. به دلیل جنگ تحمیلی کله کسب و کارها دچار مشکل شده و پس از جنگ نیز به جهت تبعات پس از آن، منجر به کاهش فروش و در نتیجه کاهش سود می باشد.



۵-پایه‌های تمام شده درآمدهای عملیاتی

(امالغ به مليون ريال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

يادداشت	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع
5-1	62,322	-	62,322	20,766	41,556	62,322
5-2	20,603	181,658	202,261	21,179	181,658	202,837
5-3	24,337	-	24,337	-	-	24,337
	5,552	-	5,552	-	-	5,552
	6,469	-	6,469	-	-	6,469
5-4	26,777	30,000	56,777	27,874	29,000	56,874
	106,927	182,757	289,684	128,661	182,757	311,418
	17,760	-	17,760	(7,177)	-	10,583
	172,772	182,757	355,529	121,484	182,757	304,241
	77,917	-	77,917	7,566	-	85,483
	252,659	182,757	435,416	129,050	182,757	311,807

۱- ۵ مواد مستقیم مصرفی

(إسألوه عن مليون دولار)

٦ ماهه منتهی به

15. 7/10 7/21

6 ماهه مستقیم به

$$1E-1/0.7/31$$

یادداشت

T-1, FAY	TTG, IV-	Q-1-1
YGT, AUA	YD-110	
(T-1, AAF)	(FIT, DVF)	
F-1, YIF	FF, JTT	

۱-۵-۶ خنایین کنند بجان اصلی کلا علی ذره به شرح زیر بوده اند :

(إمبليغ به عيلبون و باليا)

6 ماهہ منتہی یہ

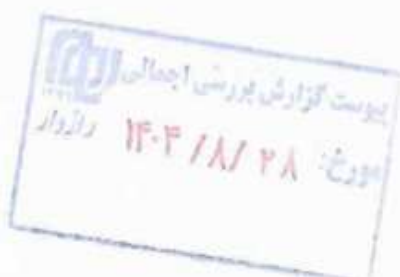
15.27.731

۶ ماهه منتهی به

$$V_E - E_1 = \gamma(V_T)$$

نوع مواد اولیه خریداری شده

۱۹۰,۸۲۸	۳۰۵,۳۲۵	خدمات ساخت افزاری کامپیوتری لایسنس ویندوز	شرکت داتیس پرکاس
۲۶,۰۷۸	۹۸,۵۸۵	خدمات ساخت افزاری کامپیوتری لایسنس ویندوز	شرکت مهلم
۱۲,۳۰۰	۱۵,۰۰۰	خدمات ساخت افزاری کامپیوتری لایسنس ویندوز	شرکت نیک اویلیات تاجان
-	۱۰,۸۸۳	خدمات ساخت افزاری کامپیوتری لایسنس ویندوز	شرکت ستاره سهیل
۸,۳۳۹	۳,۸۶۵	خدمات ساخت افزاری تلفه‌بینی لایسنس ویندوز	شرکت کارن فلز کوشا داتیس
۸,۲۲۲	۲۴۸	داده‌ها ساخت افزاری کامپیوتری لایسنس ویندوز	شرکت تولیدی جشش بارس سیستم دانا
۲,۰۰۰	۲,۴۸۵	خدمات ساخت افزاری کامپیوتری لایسنس ویندوز	شرکت داده پردازان ندل آینه
۲,۹۷۰	۱۴,۲۲۴	لایسنس ویندوز	سایر
۳۵۲,۹۱۸	۳۵۰,۹۲۵		



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۲- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم بشرح ذیل می باشد:

۵-۲-۱- هزینه های حقوق و دستمزد مستمری شرح ذیل می باشد			
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۵-۲-۱	۷۳,۳۲۰	۳۷,۳۲۵	حقوق پایه
	۱,۵۲۱	۱,۰۳۲	حق اولاد
	۴,۶۵۳	۳,۱۸۵	حق مسکن
	۱۱,۳۷۵	۶,۵۱۰	بن و خواروبار
	۳۴,۷۲۴	۱,۳۳۱	اضافه کاری
	۲۲۴	۱۱۰	حق جذب
	۴,۹۱۲	۳,۶۲۵	فوق العاده ماموریت
	۲۲۳	۲۲۴	حق مدیریت
	۴,۲۲۴	۱,۸۴۰	حق تامین وسیله کار
	۲۸,۸۲۷	۱۲,۹۳۴	حق بیمه بیکاری
	۳۹	۸۴	حق بیمه سهم کارفرما
	۱۲,۶۷۴	۲,۸۳۲	بازخرید مرخصی
	۱۸,۸۳۰	۷,۳۷۶	هزینه عیدی و پاداش
	۶,۱۱۵	۳,۲۲۲	بازخرید سنوات خدمت
	۲۰۲,۲۶۱	۹۳,۸۸۵	سایر مزایا

۵-۲-۱ افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش قانونی نرخ دستمزد و همچنین شرایط رقابتی بازار کار تخصصی بوده است.

۵-۳- هزینه های حقوق و دستمزد غیر مستقیم بشرح ذیل می باشد:

۲-۵- هزینه های حقوق و دستمزد غیر مستقیم بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-------------------------------	-------------------------------

حقوق پایه	۱۱,۵۳۲
حق اولاد	-
حق مسکن	۲۷۱
بن و خواربار	۶۶۴
حق جذب	۳۲
پایه سنوات	۵۴۲
حق ایاب و ذهاب	۲۳۳
حق مکالمه	۸
حق تامین وسیله کار	۳۰
حق بیمه بیکاری	۴۱۳
حق بیمه سهم کارفرما	۷,۷۵۳
هزینه عیدی و پاداش	۳۵۴
بازخرید سنوات خدمت	۶,۳۹۲
سایر مزایا	۹۴۳
	۲۴,۴۴۷

۳,۷۸۱

۹۳

۱۰۳

۱۶۱

۱۷

۲۴

۱۷

۱۳

۲۳

۱۰۰

۱,۰۲۶

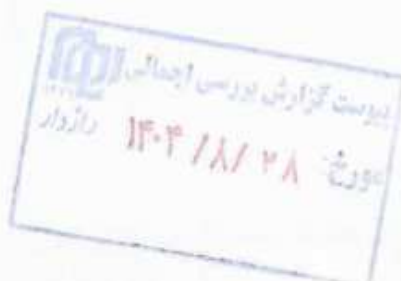
۳,۸۷۰

۴,۵۶۳

۷,۳۶۲

۱۶,۱۵۲

۵-۴- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه مواد و اولزم جایی مصرفی مربوط به انبارهای مواد اولیه و انبار کالایی ساخته شده و هزینه تجهیزات یدکی مصرفی در طی دوره می باشد.



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶-۱	۵۹,۲۴۷	۳۳,۳۶۰
حقوق و دستمزد و مزایا		
هزینه کارمزد بانکی	۶,۷۰۶	۳,۳۳۳
هزینه اجاره	۳,۳۸۲	۲,۵۲۸
هزینه حسابرسی	۳,۰۷۰	
هزینه استهلاک	۲,۷۷۲	۹۳۸
هزینه کارشناسی	-	۲,۸۷۵
هزینه های نمایشگاه و سمینار	۱,۲۳۳	۲,۵۶۲
هزینه ایاب و ذهاب	۸۸۱	۶۸۹
هزینه های حق عضویت	۱,۰۱۴	۹۱۲
هزینه های چاپ و آگهی	۴۵۲	۶۲۲
مصارف و ملزومات اداری	۴۲۳	۱,۱۷۴
هزینه های اقامت و مأموریت	۳۷۷	۱۴۲
هزینه های اینترنت، پست و تلفن و آب	۴۱۸	۳۲۷
هزینه های بیمه	۴۲۲	۲۰۸
لوازم التحریر و نوشت افزار	۲۴۵	۱۸۰
هزینه های آموزش	۸	۲۰۹
حق جلسات	۳,۰۶۰	-
هزینه ارزش گذاری	-	۹,۸۰۰
سایر هزینه ها	۹,۸۶۸	۸,۸۸۳
	۹۳,۵۷۹	۶۸,۷۴۰

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش قانونی نرخ دستمزد و همچنین شرایط رقابتی بازار کار تخصصی بوده است



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سپرده های بانکی	۲۶	۱۹
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۷-۱	۲۲۰
	۲۳,۶۵۸	۲۴۰

۷-۱ طی دوره جاری واحد های صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا به شرح زیر واکزار شده است

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ فروش
۲۶۵,۶۶۵	بهای تمام شده
(۲۳۲,۰۳۲)	سود
۳۳,۶۳۳	۸- مبنای محاسبه سود هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۵۳۶,۶۷۴	۶۲۶,۵۵۳	سود عملیاتی
(۵۰,۰۰۰)	(۹,۷۸۵)	اثر مالیاتی
۴۸۶,۶۷۴	۶۱۶,۷۶۸	
۲۳,۶۵۸	۲۴۰	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲۳,۶۵۸	۲۴۰	
۵۷۰,۳۳۲	۶۲۶,۷۹۳	سود قبل از مالیات
(۵۰,۰۰۰)	(۹,۷۸۵)	اثر مالیاتی
۵۲۰,۳۳۲	۶۱۷,۰۰۸	سود خالص
تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عیانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

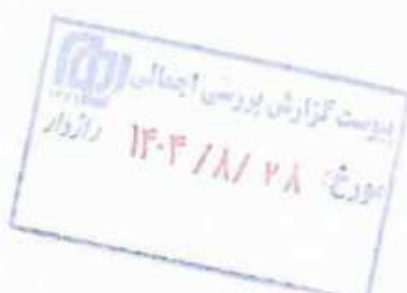
۹- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	اثاثه و منویات	ابزارآلات	تجهیزات	جمع
۳,۲۷۳	۱۱۷,۲۵۸	۴,۵۶۶	۱۴	۱۸۴,۸۱۶	۳۰۹,۹۲۷
۳,۲۷۳	۱۱۷,۲۵۸	۱۸۴	۱۴	۱۸۴,۸۱۶	۳۱۰,۱۱۰
-	-	۴,۵۶۱	۱۴	۱۱,۶۸۲	۲۳,۱۴۰
-	۵,۵۲۴	-	-	۴,۲۱۷	۹,۷۴۱
-	۱۲,۴۰۴	۳,۵۶۱	۱۴	۱۵,۴۰۱	۳۲,۳۸۱
۳,۲۷۳	۱۰۴,۸۵۴	۱۸۸	-	۱۶۹,۴۱۴	۲۷۵,۷۲۹
۳,۲۷۳	۱۰۹,۲۷۷	۳	-	۱۷۲,۱۳۱	۲۸۵,۷۸۶
۳,۲۷۳	۱۱۷,۲۵۸	۴,۵۶۶	۱۴	-	۲۳۵,۱۱۱
-	-	-	-	۱۱۰,۴۷۲	۱۱۰,۴۷۲
۳,۲۷۳	۱۱۷,۲۵۸	۴,۵۶۶	۱۴	۱۱۰,۲۷۲	۲۳۵,۵۸۳
-	۳,۱۹۰	۴,۵۶۱	۱۴	-	۷,۷۴۵
-	۲,۴۴۵	-	-	-	۲,۴۴۵
-	۵,۵۲۵	۴,۵۶۱	۱۴	-	۱۰,۱۱۱
۳,۲۷۳	۱۱۱,۷۳۳	۵	-	۱۱۰,۲۷۲	۲۲۵,۲۷۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۹- ساختمان واقع در پارک فناوری پردیس در تاریخ صورت وضعیت مالی، در رابطه با خطرات احتمالی تا سقف ۱۴۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. همچنین سایر داراییهای ثابت تا سقف ۲۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. شرکت در حال تصمیم گیری درباره نحوه بهره برداری از ساختمان پردیس می باشد و در این زمینه گزینه های مختلف از جمله ایجاد مرکز خدماتی فناوری شرکت های نوآیند در زنجیره فعالیت شرکت و یا اجاره به قیمت عادلانه روز برای مدت مدتی، تحت بررسی می باشند.



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار	برند آوا	نرم افزار در حال تولید	جمع
۶,۱۰۰	۲,۰۰۵	۳	۷۱,۸۶۱	۷۹,۹۶۸
			۳۶,۵۶۴	
۶,۱۰۰	۲,۰۰۵	۳	۱۰۸,۴۲۴	۱۱۶,۵۳۲
-	۲,۰۰۵	-	-	۲,۰۰۵
-	-	-	-	-
۶,۱۰۰	۲,۰۰۵	۳	۱۰۸,۴۲۴	۱۱۶,۵۳۲
۶,۱۰۰	-	۳	۱۰۸,۴۲۴	۱۱۶,۵۴۶
۶,۱۰۰	-	۳	۷۱,۸۶۱	۷۷,۹۶۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳	۲,۰۰۵	۳	-	۲,۰۱۱
۶,۰۹۷	-	-	۳۶,۰۹۱	۴۲,۱۸۸
۶,۱۰۰	۲,۰۰۵	۳	۳۶,۰۹۱	۴۴,۱۹۸
-	۲,۰۰۵	-	-	۲,۰۰۵
-	-	-	-	-
-	۲,۰۰۵	-	-	۲,۰۰۵
۶,۱۰۰	-	۳	۳۶,۰۹۱	۴۴,۱۹۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

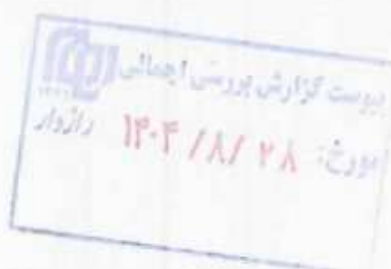
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱۰- ملی دوره مورد گزارش، شرکت نسبت به تولید و ارتقای نرم افزارها در زمینه فعالیت خود (نرم افزارها و میان افزارهای محصولات تولیدی) اقدام نموده است. آن بخش از مخارج تولید نرم افزارها که دارای ویژگی شناخت به عنوان دارایی می‌باشد، تا پایان سال تولید به حساب محصول در جریان تولید منظور می‌گردد. پس از آماده شدن نرم افزارها برای فروش، انتقال مخارج به دارایی متوقف و فرایند استهلاک آنها شروع می‌شود.

۲-۱۰- شرکت دارای مجموعه نرم افزارهای تولید شده عمدتاً شامل بخش نرم افزاری و میان افزاری سامانه‌های سوئیچینگ، سیگنالینگ، اس بی سی، بیلینگ، مدیریت و راهبری یکپارچه المانهای سوئیچ، مازولهای مرکز تماس، مازولهای پردازش تراکتش، و غیره می‌باشد، که همچنان حق استفاده (لایسنس یا نسخ نرم افزاری) آنها به فروش میرسد و درآمد مربوطه همواره در ارقام فروش محصولات نرم افزاری منعکس می‌شود.

۳-۱۰- عمده محصولات نرم افزاری در جریان تولید در دوره گزارش، شامل تولید و ارتقای سامانه‌های مدیریت یکپارچه، مازولهای مبتنی بر ان.اف.دی، ماثو، و اجزای زیرساختی مازولهای اینترنت اشیا و نسل پنجم سازمانی می‌باشد.

۱-۱۰-۳- تاریخ شروع پروژه‌های مذکور از فروردین ماه ۱۴۰۳ می‌باشد و مدت برآوردی پروژه‌های در حال تکمیل دوساله بوده و درصد پیشرفت فیزیکی کار ۵۴٪ می‌باشد، مبلغ برآوردی کل پروژه ۲۶۴ میلیارد ریال می‌باشد.



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۵۷۴	۲۱,۸۹۹
۸,۵۷۵	۱۰,۶۵۲
۱۵,۱۴۹	۳۲,۵۵۱

اجاره محل
خرید مواد و خدمات

۱۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳۵,۹۷۰	۶۲۳,۵۷۲
۳۴۳,۸۵۷	۲۶۵,۹۳۰
۳۱,۸۵۵	۱۴,۰۹۵
۶۱۱,۶۸۲	۹۰۳,۵۹۷

موجودی مواد اولیه و قطعات
کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت

۱۲-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۹۸۹ میلیارد ریال در رابطه با خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۲-۲- موجودی قطعات و لوازم مصرفی عمدتاً شامل قطعات و اقلام تجهیزات ارتباطی و مخابراتی و دیگر تجهیزات و لوازم مصرفی جهت تولیدات شرکت می باشد.

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۰,۳۷۵	-	تجاری :
۱,۸۱۱,۱۹۱	۲,۴۰۹,۵۱۷	اسناد دریافتنی
۱,۸۲۱,۴۶۶	۲,۴۰۹,۵۱۷	حسابهای دریافتنی
۲۱۵	۷۱۵	سایر دریافتنی ها:
۲۷,۸۴۷	۴۱,۲۱۲	کارکنان
۳,۶۱۸	۳,۶۱۸	سپرده ضمانتنامه
۹۷۹	۹۷۹	سپرده بیمه دریافتنی
۱,۸۷۲	۴۶۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۲۵,۹۰۴	-	بیمه
۲,۵۰۰	۱,۳۴۹	منابع شرکت نزد کارگزار
۲۶۲,۹۳۵	۴۸,۳۴۱	سایر
۲,۰۸۴,۴۰۲	۲,۴۵۷,۸۵۸	

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

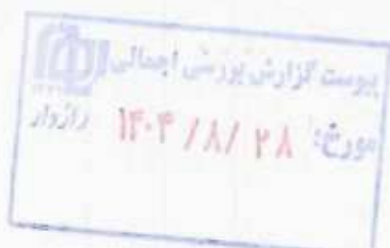
۱۲-۱- حساب های دریافتی تجاری به شرح زیر میباشند:

پایان است	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبلغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت مخابرات ایران	۶۰۹,۷۶۸	۵۴۹,۳۱۰
سازمان امور مالیاتی	۲۸۱,۶۱۲	۶۰,۲۸۲
شرکت تبدیل اطلاعات	۲۳۴,۷۹۴	۲۶۱,۵۰۵
صنعت ارتباطات زیرساخت	۲۳۱,۸۰۹	۱۹۰,۴۸۴
شرکت توسعه سرمایه گذاری تریا ساحل ایران	۲۰۳,۵۰۰	-
شرکت ارتباطات زیرساخت	۱۶۴,۱۷۸	۱۹۵,۳۴۵
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	۱۶۰,۷۹۲	۲۱۴,۷۱۷
صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران	۱۵۳,۶۲۳	۳۹
شرکت آی بی آو	۹۱,۵۶۹	۳۹,۳۸۴
شرکت صنعت الکترونیک	۵۵,۹۵۱	۷۷,۷۷۸
شرکت مخابرات ایران - منطقه زنجان	۳۸,۰۳۸	۳۸,۰۳۸
شرکت توسعه فناوری ارتباطات پارسکاد ایران	۲۷,۲۹۱	۲۰,۸۳۱
شرکت فرانت	۲۲,۰۱۹	۲۸,۳۷۹
سازمان بیمه سلامت ایران	۲۰,۲۷۰	۲۲,۷۰۰
سازمان فناوری شهرداری تهران	۱۸,۰۵۸	۱۵,۰۷۳
برق منطقه ای زنجان	۱۵,۱۴۰	۱۵,۱۶۰
گمپته امداد امام خمینی	۴,۰۹۸	۸۸۰۰
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی	۳۲۴	۸,۱۱۱
شرکت مخابرات ایران - منطقه تهران	۵,۳۳۵	۵,۱۲۵
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۲,۴۰۰	۱,۵۵۶
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	-	۲۲,۸۲۲
سایر	۷۸,۹۹۷	۵۵,۷۴۱
	۲,۴۰۹,۵۱۷	۱,۸۱۱,۱۹۱

۱- ۱۲-۱- مانده حسابهای دریافتی تماماً قابلیت وصول دارد و تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۳۴۹,۸۱۱ میلیون ریال از مانده دریافتی های تجاری به حدهای وصول درآمده است.

۱۲-۲- مانده سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی مربوط به ضمانتنامه های پیش پرداخت، حسن انجام کار و حسن انجام تعهدات قراردادهای فروش می باشد. تعداد ضمانت نامه ۴۶۸ که شروع ضمانت نامه سال ۱۴۰۳ میباشد و باقی مانده به ادامه داشتن قراردادهای هر ضمانت نامه در سررسید یکسال خود تمدید گردیده و ادامه دارد.

۱۲-۳- در خصوص برق منطقه زنجان قسمتی از سپرده این قرارداد مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ وصول گردیده و قسمتی دیگر آن بند از حادما بیمه وصول خواهد شد و مخابرات ایران منطقه زنجان با توجه به اعلام آمادگی این شرکت در خصوص و آموزش پرسنل مخابرات در خصوص اعلامی به شرکت نشده است که بند از دوره آموزش سپرده آن وصول می گردد.



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
صندوق سرمایه گذاری فیروز

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ تقریبی	تعداد واحد	ارزش هر واحد	درصد سرمایه گذاری
	۱,۱۱۷	۳,۳۱۰,۸۳۰	۵۳۵-۱	کاهش ۱٪
	۱۸۶,۴۴۱	۳,۰۶۱,۶۶۶	۶۶,۸۸۴	کاهش ۱٪
	(۶۹,۳۷۶)	(۳,۲۲۳,۱۰۲)	۶۰-۵۰	کاهش ۱٪
	۱۱۸,۲۸۱	۸۲۸,۲۹۲		کاهش ۱٪

مانده ابتدای سال

خرید طی دوره

واگذاری طی دوره

۱۴-۱ - ارزش بهای هر واحد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۵۶۴۴ ریال می باشد.

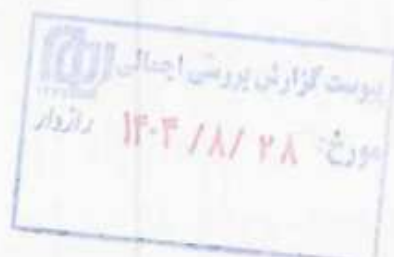
۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		پایانالت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۷,۷۵۱	۸۸,۵۷۰	۱۵-۱	
۳۳۷	۲,۳۳۵		
۵۰۴	۱۸۸		
۹۸,۵۹۲	۹۱,۱۳۳		

موجودی نزد بانکها - ریالی

لتخوای کردن

استحقاق



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹/۱٪	۹۱,۰۰۰,۰۹۵	۱۱/۷٪	۱۱۶,۹۳۲,۰۳۶	شرکت توسعه ارتباطات نسل ششم
۸/۲٪	۸۲,۸۸۸,۳۲۵	۸/۳٪	۸۲,۸۸۸,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری راوی
۷/۷٪	۷۷,۱۱۳,۶۶۷	۷/۷٪	۷۷,۱۱۳,۶۶۷	شرکت گسترش صنعت و تجارت رسا
۵/۸٪	۵۸,۰۰۰,۱۹۶	۵/۸٪	۵۸,۰۰۰,۱۹۶	شرکت توسعه ارتباطات پایدار نسل ششم
۵/۶٪	۵۵,۶۳۵,۲۹۰	۵/۶٪	۵۵,۶۳۵,۲۹۰	موسسه مدیریت سرمایه ذخیره آتیه
۴/۸٪	۴۸,۳۰۸,۸۴۷	۸٪	۷۹,۸۶۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آتیه باران
۳/۳٪	۳۲,۷۰۹,۸۵۱	۲/۲٪	۲۱,۹۵۹,۸۵۱	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۱۶/۹٪	۱۶۹,۴۹۱,۹۵۱	۱۶/۹٪	۱۶۹,۴۹۱,۹۵۱	خانم زهرا شعبانیان
۳/۵٪	۳۸۴,۸۵۱,۷۷۸	۳۳/۸٪	۳۳۸,۱۱۳,۶۸۴	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

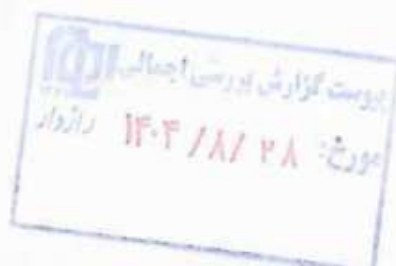
۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۱,۷۰۵	۶۱,۷۱۱	مانده در ابتدای دوره
(۶,۲۶۴)	(۱۰,۷۷۹)	پرداخت شده طی دوره
۲۳,۷۱۸	۴۹,۴۸۹	ذخیره تامین شده طی دوره
۵۹,۱۵۹	۱۰۰,۴۲۲	مانده در پایان دوره



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- پرداختنهای تجاری و سایر پرداختنهای

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴,۸۱۲	۶۷,۹۵۷	۱۹-۱	تجاری: حسابهای پرداختنی
۱۵,۹۴۶	۲۳,۱۸۳	۱۹-۲	سایر پرداختنهای: اسناد پرداختنی
-	۳۵,۲۷۸	۱۹-۳	حسابهای پرداختنی: حقوق و دستمزد پرداختنی
۶۸,۰۰۴	۵۸,۷۰۵	۱۹-۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۷,۶۷۶	۱۰,۹۰۱		بیمه پرداختنی - تامین اجتماعی
۴,۸۹۲	۱۴		بازخرید مرخصی کارمندان
۱,۱۵۴	۱,۴۰۷		سپرده بیمه
۶,۵۱۲	۶,۰۶۳		سایر
۸۶,۲۳۸	۱۱۳,۳۶۸		
۱۰۳,۱۸۴	۱۳۵,۵۵۱		
۱۰۶,۹۹۶	۲۰۳,۵۰۸		

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۱- حسابهای پرداختنی به اشخاص و شرکت ها به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۵۴,۲۲۲	شرکت مهام کالای
-	۷,۸۱۸	شرکت فاتح ارتباطات تبریز
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت گسترش کارا تلفن
۷۲۸	۷۲۸	شرکت داتیس پرگاس
۳,۰۸۵	۴,۱۹۰	سایر
۴,۸۱۲	۶۷,۹۵۷	

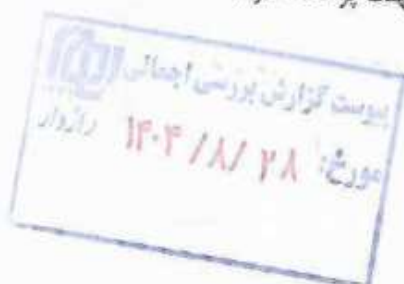
۱۹-۱-۱ اقلام فوق بابت خرید مواد اولیه مستقیم می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۲,۰۴۰ میلیون ریال تسویه شده است

۱۹-۲- سایر اسناد و حساب پرداختنی به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۱۸,۶۴۷	پارک علم فناوری دانشگاه تهران
۴,۸۴۳	۷۰۷	شرکت بیمه تکمیلی سرمد
۳۷	۳۷	شرکت بیمه تکمیلی آسماری
۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	شرکت افلاک موج مهر
۹,۹۹۳	۲,۷۲۰	سایر
۱۵,۹۴۶	۲۳,۱۸۳	

۱۹-۳- بابت حقوق و دستمزد شهریور ماه میباشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۶ پرداخت شده است .
۱۹-۴- بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی تابستان می باشد که تا آخر آبان ماه مهلت پرداخت دارد.



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- مالیات پرداختی/هزینه مالیات بر درآمد
موردی حسب مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(صالح به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مالیه دریافتی دوره	-	-	-
ذخیره مالیات عملکرد طی دوره	۳۷,۰۰۰	۹,۷۸۵	۹,۷۸۵
پرداخت طی دوره	-	(۹,۷۸۵)	-
تبدیل مالیات عملکرد سال قبل	۱۳,۰۰۰	-	-
	۵۰,۰۰۰	-	-

۲۰-۳ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(صالح به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-----------------------	------------	------------

نحوه تشخیص	مالیه پرداختی	مالیه پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزای	مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال / دوره مالی
قطعی و تسویه شده	-	-	۹,۸۱۳	۹,۸۱۳	۹,۸۱۳	-	۷۰,۲۱۳۰	۱۴۰۱
قطعی و تسویه نشده	-	-	۱۴,۱۹۸	۱۴,۱۹۸	۲۵۸,۳۵۵	-	۹۶۸,۲۲۷	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۱۳,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۰۰۰	۱,۱۶۹,۳۲۱	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۳۷,۰۰۰	-	-	-	۳۷,۰۰۰	۵۷۰,۳۳۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-

۲۰-۳-۱ طبق قریض مالیات شرکت در دوره جاری از معافیت مالی بزرگ مالی، علم و فناوری استفاده نموده است.



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی
۱۰۲	-	۱۰۲	-	-	-
۳۲۶	-	۳۲۶	-	-	-
۹۷,۰۰۰	-	۹۷,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	-
(۹۷,۲۲۸)	(۹۷,۲۲۸)	-	(۱۰۲,۶۵۶)	(۱۰۲,۶۵۶)	-
			۱۵,۳۴۴	۱۵,۳۴۴	-

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب ۱۴۰۳

پرداخت شده طی دوره

مانده

۲۱-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۱۸ ریال است.

۲۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۲-۱	۲۶,۰۰۰	-
	-	۲,۵۹۲
	۶,۸۷۵	۱۷۱
	۴۲,۸۷۵	۲,۷۶۵

سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی

شرکت ارتباطات سیار ایران (همراه اول)

سایر

۲۲-۱- پیش دریافت عمدتاً بابت فروش تجهیزات که مربوط به قرارداد شماره ۲۴/۱۳-۵/۵۲۸۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ یا شرکت سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد، مشتمل شدن باقی مانده پیش دریافت به دلیل انجام تعهدات قراردادی می باشد که در حال اجرا است.

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۱۷,۰۰۸	۵۲۰,۳۳۲
۹,۷۸۵	۵۰,۰۰۰
۱۷,۴۵۵	۳۸,۷۱۰
۲,۳۴۵	۹,۳۴۱
(۲۲۰)	(۳۳,۶۳۲)
(۱۹)	(۲۶)
۲۹,۳۴۶	۶۴,۲۹۳
(۲۷۷,۲۳۵)	(۳۷۳,۴۵۶)
(۱۹۴,۵۸۳)	(۲۹۱,۹۱۵)
۱۴,۹۸۷	(۱۷,۴۰۲)
(۱۷,۹۳۶)	۹۶,۵۱۲
(۳,۸۸۴)	۳۸,۱۱۰
۱۶۷,۷۰۳	۳۶,۴۷۴

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از فروش سرمایه گذار یها

سود سپرده های بانکی

(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۴- 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. استراتژی کلی شرکت از سال مالی گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷۳,۴۷۲	۴۱۳,۱۴۸	جمع بدهی
(۹۸,۵۸۲)	(۹۱,۱۲۳)	موجودی نقد
۷۴,۸۹۰	۳۲۱,۰۲۵	خالص بدهی
۳,۱۱۸,۳۷۳	۳,۵۲۰,۷۰۵	حقوق مالکانه
۲/۴	۹/۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۲۴- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های بازار در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

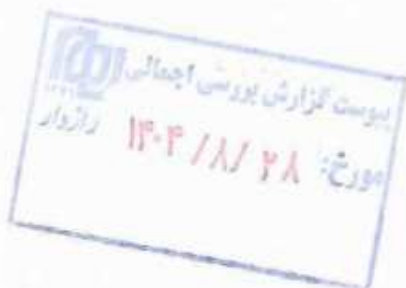
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، چارچوبی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت 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 سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۶,۲۲۹	۱,۷۲۸	۶۷,۹۵۷
سایر پرداختنی ها	۱۱۰,۹۶۱	۱,۴۰۷	۱۱۲,۳۶۸
بدهی های احتمالی	-	-	-
جمع	۱۷۷,۱۹۰	۳,۱۳۵	۱۸۰,۳۲۵



شرکت صنایع ارتباطی آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ رسیدگی شده، و بجز مبلغ ۵,۲۹۳ میلیون ریال سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۷,۴۹۲ میلیون ریال سال ۱۴۰۲ که مورد اعتراض شرکت بوده و در دست رسیدگی می باشد، مابقی تسویه شده است.

۲۵-۲- جرائم ماده ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و تسویه شده است.

۲۵-۳- جهت سنوات رسیدگی نشده مالیات های تکلیفی تعلق جرائم مفاد موارد ۱۹۷ و ۱۹۹ قانون مالیات های مستقیم می تواند متصور باشد

۲۵-۴- حسابرسی سالیانه بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۲ رسیدگی و تسویه شده است.

۲۵-۵- اسناد تضمینی به عهده شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱,۷۴۲,۷۶۵

۱,۷۴۲,۷۶۵

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳۰۰,۵۳۰

۳۰۰,۵۳۰

اسناد تضمینی به عهده شرکت

۲۵-۵-۱- اسناد تضمینی مربوط به تضامین پیش پرداخت و حسن انجام کار مربوط به قراردادهای فروش به مشتریان میباشد.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۷- طی دوره جاری معاملات با اشخاص وابسته صورت پذیرفته و مانده حساب فی مابین نیز وجود نداشته است.

