

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: فن آوا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام گروه فن آوا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 30 آذر ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 38 توسط این

مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین 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 اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: فن آوا	شرکت: گروه فن آوا
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

4. به شرح مندرجات یادداشت توضیحي2-34، بانک انصار با ادعای عدم ایفای تعهدات قرارداد های اجاره و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی در سنوات مالی قبل ادعای جریمه از شرکت فن آوا کارت (شرکت فرعی) به مبلغ 57/7 میلیارد ریال تا پایان سال مالی 1395 نموده است (مبلغ احتمالی مورد ادعای بانک مزبور از تاریخ فوق تا پایان سال مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد). لذا تسویه بخشی از مطالبات گروه (یادداشت توضیحي 3-1-5) بابت ارائه خدمات نصب و پشتیبانی پای های فروش (POS) از بانک مزبور معوق مانده است. همچنین به موجب صورت تطبیق حساب فیما بین شرکت مزبور با بانک سینا، آن بانک نیز ادعای مطالبه مبلغ 25 میلیارد ریال جریمه از شرکت مزبور، نموده است. باتوجه به مراتب یادشده احتساب ذخیره از بابت موارد فوق الذکر ضروری است، لیکن میزان مبلغ تعدیلات مورد نیاز مشخص نبوده و منوط به انجام توافقات نهایی با بانک های مزبور خواهد بود.

5. به شرح مندرجات یادداشت توضیحي3-2-22، بابت زیان آتی ناشی از ارائه خدمات پشتیبانی و نگهداری پروژه های USO1 و USO2 مربوط به شرکت ارتباطات کوه نور(شرکت فرعی) و جرایم تأخیر در اجرای پروژه های مزبور، جمع 158 میلیارد ریال ذخیره بدون بازنگری مفروضات نسبت به مبانی برآورد آن در حسابها منظور گردیده است. با توجه به مراتب مزبور و با عنایت به عدم دسترسی به مستندات و مدارک کافی، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت میسر نگردیده اس

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر ماه 1396 و عمل مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. همانطورکه در یادداشت توضیحي13 درج گردیده، نتیجه اعتراض شرکت فن آوا کارت، شرکت فن آوا ماهواره و شرکت ارتباطات کوه نور (شرکت های فرعی) در خصوص مالیات عملکرد سال مالی 1394، تا تاریخ این گزارش مشخص نث است. همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای مالی 1395 و 1396 شرکت اصلی نیز با توجه به کسر درآمدهای معاف از مالیات، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با عنایت به مراتب فوق تعیین بدهی مالیاتی از بابت سنوات مالی فوق، منود رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

8. همانطورکه در یادداشت توضیحي3-16 درج گردیده، در ارتباط با عملیات تامین تجهیزات HUB ماهواره و ترمینال زمینی توسط شرکت فرعی فن آوا ماهواره، علیرغم خاتمه مدت زمان پیش بینی شده در قرارداد با پیمانکار، موضوع مفاد قر مورد اشاره تحویل نگردیده لیکن ایفای تعهدات به کارفرما در جریان می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 7 و 8 تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1395 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 25 اسفند ماه 1395 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه نظر مشروط و نسبت ب صورتهای مالی شرکت اصلی نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	نماد: فن آوا	شرکت: گروه فن آوا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

10. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر می باشد:

10-1- مفاد ماده 89 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 50 اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در موعد مقرر، جهت تصویب صورتهای مالی.

10-2- مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه مبنی برانتخاب رئیس و نائب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره بعد از جلسه مجمع عمومی عادی.

10-3- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با لزوم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب، ظرف مهلت قانونی.

10-4- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در رابطه با تکالیف تعیین شده از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 29 فروردین ماه 1396 صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای 4 و 5 این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-2-36، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است

معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است، مضافا به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شر

گروه صورت پذیرفته است.

12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی

های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

13. حداکثر سود قابل تقسیم در اجرای مفاد ماده 16 دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، افشا نشده است، لذا نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار مالی موارد مندرج د

بندهای 4 و 5 این گزارش در خصوص تقسیم سود سهام، جلب می نماید.

14. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نشده است:

14-1- مفاد بندهای 1 و 4 ماده 7، بندهای 2 و 5 ماده 13 و بند 2 ماده 10 دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به ترتیب مبنی بر افشاء صورتهای مالی سالانه و میاندوره ای 6 ماهه حسابرسی شده در موعد مقرر، افش

واگذاری سهام شرکت فرعی ارتباطات فن آوا و تغییر نمایندگان حقیقی اشخاص حقوقی اعضای هیئت مدیره در موعد مقرر و افشای ابلاغ ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در موعد مقرر .

14-2- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان مبنی بر پرداخت بخشی از سود سهام مصوب، ظرف مهلت قانونی.

15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توس

این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۸ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا	نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه : ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه هوشیار ممیز	محسن رضایی	۸۰۰۳۴۰	۲۲:۵۶:۲۷ ۱۳۹۷/۰۲/۲۲
شریک مؤسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۲۲:۵۹:۴۶ ۱۳۹۷/۰۲/۲۲
مدیر مؤسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۲۳:۰۲:۲۶ ۱۳۹۷/۰۲/۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا	نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری	---	---	بدهی های جاری	---	---	---	---
موجودی نقد	۱۸۷,۷۲۴	۶,۴۱۲	۲,۸۲۸	۶۶	پرداختنی های تجاری	۱۱۰,۳۱۱	۴۶,۳۰۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۲۷	۳,۸۶۱	(۶۶)	پرداختنی های غیر تجاری	۴۲,۸۹۹	۲۸,۵۷۵	
دریافتنی های تجاری	۲۷۷,۹۴۴	۱۸۲,۴۲۳	۵۲	مالیات پرداختنی	۰	۱,۶۷۰	
دریافتنی های غیر تجاری	۶۵۱,۰۷۵	۱۰۳,۸۰۰	۵۲۷	سود سهام پرداختنی	۴۵,۴۳۴	۲۴۰,۱۳۸	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵,۰۰۳	۱۰,۳۵۶	(۵۲)	تسهیلات مالی	۰	۰	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	ذخایر	۰	۰	
جمع دارایی های جاری	۱,۱۲۳,۰۷۳	۳۰۶,۸۵۲	۲۶۶	پیش دریافت های جاری	۲۰,۲۷۴	۰	
دارایی های غیر جاری			---	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	---	جمع بدهی های جاری	۲۱۸,۹۱۸	۳۱۶,۶۸۹	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۹۳,۸۸۸	۶۰۴,۱۴۵	(۲)	بدهی های غیر جاری			
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	
دارایی های نامشهود	۱,۹۲۰	۲,۲۷۲	(۱۵)	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	
دارایی های ثابت مشهود	۲۸,۹۴۰	۱۱۶,۴۸۷	(۷۵)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
سایر دارایی ها	۱۵,۳۸۰	۳۳,۰۱۲	(۵۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۷۲	۳,۳۷۶	
جمع دارایی های غیر جاری	۶۴۰,۱۲۸	۷۵۵,۹۱۶	(۱۵)	جمع بدهی های غیر جاری	۳,۰۷۲	۳,۳۷۶	
				جمع بدهی ها	۲۲۱,۹۹۰	۳۲۰,۰۶۵	
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۴۲۳,۸۹۱	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۵۵,۴۸۵	۳۴,۵۵۴	
					۶۱		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا	نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه : ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۶۲۱,۸۳۵	۲۶۸,۱۴۹	۱۳۲
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۵۴۱,۲۱۱	۷۴۲,۷۰۳	۱۰۸
جمع دارایی ها	۱,۷۶۳,۲۰۱	۱,۰۶۲,۷۶۸	۶۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۶۳,۲۰۱	۱,۰۶۲,۷۶۸	۶۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا	نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	۱۲۶,۷۰۳	۱۱۲,۶۰۰	۱۳
درآمد سود تضمین شده	*	*	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۲۹۸,۹۴۰	*	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	۲,۰۳۹	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۲۵,۶۴۳	۱۱۴,۶۳۹	۲۷۱
هزینه های عملیاتی			--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۳۶۶)	(۴۱,۸۵۱)	۲۰
سایر هزینه های عملیاتی	(۲,۱۷۶)	*	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۲,۵۴۲)	(۴۱,۸۵۱)	۲۶
سود (زیان) عملیاتی	۳۷۳,۱۰۱	۷۲,۷۸۸	۴۱۳
هزینه های مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۵,۵۱۶	۹,۲۱۱	۳۹۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۱۸,۶۱۷	۸۱,۹۹۹	۴۱۱
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱۸,۶۱۷	۸۱,۹۹۹	۴۱۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۴۱۸,۶۱۷	۸۱,۹۹۹	۴۱۱
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۸۴۷	۱۶۵	۴۱۳
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۱۰۳	۲۱	۳۹۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۵۰	۱۸۶	۴۱۱
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا		نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	+	+	+	+	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	+	+	+	+	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	+	+	+	+	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	+	+	+	+	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص	۴۱۱	۸۱,۹۹۹	۴۱۸,۶۱۷	۴۱۸,۶۱۷	۴۱۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۵)	۴۱۵,۶۶۱	۲۷۱,۳۹۹	۲۷۱,۳۹۹	(۳۵)
تعدیلات سنواتی	(۴۰)	(۵,۴۱۱)	(۳,۲۵۰)	(۳,۲۵۰)	(۴۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۵)	۴۱۰,۲۵۰	۲۶۸,۱۴۹	۲۶۸,۱۴۹	(۳۵)
سود سهام مصوب	(۸۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰)	(۸۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	--	+	+	+	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸	۱۹۰,۲۵۰	۲۲۴,۱۴۹	۲۲۴,۱۴۹	۱۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	--	+	+	+	--
سود قابل تخصیص	۱۳۶	۲۷۲,۲۴۹	۶۴۲,۷۶۶	۶۴۲,۷۶۶	۱۳۶
انتقال به اندوخته قانونی	۴۱۱	(۴,۱۰۰)	(۲۰,۹۳۱)	(۲۰,۹۳۱)	۴۱۱
انتقال به سایر اندوخته ها	--	+	+	+	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۳۲	۲۶۸,۱۴۹	۶۲۱,۸۳۵	۶۲۱,۸۳۵	۱۳۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۱۱	۱۸۶	۹۵۱	۹۵۱	۴۱۱
سرمایه	+	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا	نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۱,۷۳۲	(۳,۰۴۱)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۱,۲۹۸	۶,۳۴۵	(۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳,۰۳۰	۳,۳۰۴	۲۹۴
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	(۱,۱۶۰)	(۱۹,۷۲۴)	(۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۱۶۰)	(۱۹,۷۲۴)	(۹۴)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۶۶۹)	(۴,۵۸۵)	(۶۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۷	۱۴۵	۱۳۲
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵,۵۹۳)	(۲۸,۳۱۸)	(۴۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۵۶)	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۵,۲۵۶)	(۲۸,۲۲۹)	(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵,۰۵۵)	(۴۹,۲۳۴)	(۹۰)
فعالیت‌های تأمین مالی			---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا		نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱۸۶,۳۶۷	۰	--		
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--		
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۸۶,۳۶۷	۰	--		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۸۱,۳۱۲	(۴۹,۲۳۴)	--		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۴۱۲	۵۵,۶۴۶	(۸۸)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--		
موجودی نقد در پایان دوره	۱۸۷,۷۲۴	۶,۴۱۲	۲,۸۲۸		
مبادلات غیرنقدی	۴۵۰,۹۲۱	۰	--		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا	نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

صورت‌خلاصه سرمایه گذاریها

[illegible]

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها • میلیون ریال

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا	نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره				
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت
فن اواکارت	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۰,۶۲۷,۶۴۸	۳۵۰,۶۲۸	۰	۰	۳۵۰,۶۲۸	۳۵۰,۶۲۸	۵۸.۴۴
فن آوا ماهواره	۱۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۴,۶۹۰,۵۰۰	۱۰۴,۶۹۱	۰	۰	۱۰۴,۶۹۱	۱۰۴,۶۹۱	۹۹.۷۱
داده پردازی فن آوا	۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۸,۵۹۹,۹۶۰	۶۸,۶۰۰	۰	۰	۶۸,۶۰۰	۶۸,۶۰۰	۴۹.۰۰
شبکه گستر فن آوا	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
داده سامانه فن آوا	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
ارتباطات کوه نور	۱۲,۲۸۵	۱,۰۰۰	۶,۲۶۳,۸۵۰	۶,۲۶۳	۰	۰	۶,۲۶۳	۶,۲۶۳	۵۰.۹۹
کارگزاری بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱.۰۰
فن اوا موج	۱,۲۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۹۹,۹۷۰	۶۴۶	۰	۰	۶۴۶	۶۴۶	۱۰۰.۰۰
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۲۵	۲۵	۲۵	۰.۰۰
فن اور همراه	۱۰	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸	۰	۰	۸	۸	۸۰.۰۰
فن اوا سیستم	۱	۱,۰۰۰	۷۷۰	۱	۰	۰	۱	۱	۷۷.۰۰
تضمین گستر فن آوا	۱	۱,۰۰۰	۸۶۰	۱	۰	۰	۱	۱	۸۶.۰۰
مشاوره فن آوا	۱	۱,۰۰۰	۹۹	۱	۰	۰	۱	۱	۹.۹۰
ارتباطات فن آوا	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۹۴۴,۰۰۰	۹,۹۴۴	(۹,۹۴۴,۰۰۰)	(۹,۹۴۴)	۰	۰	۰.۰۰
جمع			۶۰۲,۷۸۳	(۹,۹۱۹)		۵۹۲,۸۶۴			

صورت ریز معاملات سهام – تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سایر شرکت های خارج از بورس	۲,۵۰۰	۰	۲۵
جمع		۰	۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه فن آوا	نماد: فن آوا	شماره اطلاعیه : ۴۳۴۱۳۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۲	سرمایه ثبت شده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام – واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
ارتباطات فن اوا	۱,۰۰۰	۹,۹۴۴	۳۱,۱۰۲	۳۰۹,۲۸۱	۲۹۹,۳۳۷
جمع		۹,۹۴۴		۳۰۹,۲۸۱	۲۹۹,۳۳۷

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
صورتهای مالی اساسی شرکت گروه فن آوا (سهامی عام):	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۸-۹
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹-۱۳
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۴-۴۰



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین 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 خطرهای، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۳، بانک انصار با ادعای عدم ایفای تعهدات قرارداد های اجاره و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی در سنوات مالی قبل ادعای جریمه از شرکت فن آوا کارت (شرکت فرعی) به مبلغ ۵۷/۷ میلیارد ریال تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ نموده است (مبلغ احتمالی مورد ادعای بانک مزبور از تاریخ فوق تا پایان سال مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد). لذا تسویه بخشی از مطالبات گروه (یادداشت توضیحی ۳-۱-۵) بابت ارائه خدمات نصب و پشتیبانی پایانه های فروش (POS) از بانک مزبور معوق مانده است. همچنین به موجب صورت تطبیق حساب فیما بین شرکت مزبور با بانک سینا، آن بانک نیز ادعای مطالبه مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جریمه از شرکت مزبور، نموده است. باتوجه به مراتب یادشده، احتساب ذخیره از بابت موارد فوق الذکر ضروری است، لیکن میزان مبلغ تعدیلات مورد نیاز مشخص نبوده و منوط به انجام توافقات نهایی با بانک های مزبور خواهد بود.

۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۲-۲۲، بابت زیان آتی ناشی از ارائه خدمات پشتیبانی و نگهداری پروژه های USO1 و USO2 مربوط به شرکت ارتباطات کوه نور (شرکت فرعی) و جرایم تأخیر در اجرای پروژه های مزبور، جمعا مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال ذخیره بدون بازنگری مفروضات نسبت به مبانی برآورد آن در حسابها منظور گردیده است. با توجه به مراتب مزبور و با عنایت به عدم دسترسی به مستندات و مدارک کافی، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت میسر نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

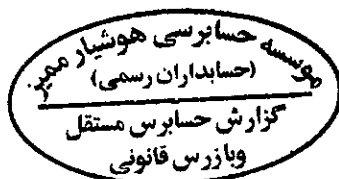
۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۳ درج گردیده، نتیجه اعتراض شرکت فن آوا کارت، شرکت فن آوا ماهواره و شرکت ارتباطات کوه نور (شرکت های فرعی) در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴، تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت اصلی نیز با توجه به کسر درآمدهای معاف از مالیات، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با عنایت به مراتب فوق تعیین بلهی مالیاتی از بابت سنوات مالی فوق، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۸- همانطور که در یادداشت توضیحی ۳-۱۶ درج گردیده، در ارتباط با عملیات تامین تجهیزات HUB ماهواره و ترمینال زمینی توسط شرکت فرعی فن آوا ماهواره، علیرغم خاتمه مدت زمان پیش بینی شده در قرارداد با پیمانکار، موضوع مفاد قرارداد مورد اشاره تحویل نگردیده لیکن ایفای تعهدات به کارفرما در جریان می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ تعدیل نگردیده است.



سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۵ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه نظر مشروط و نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر می باشد:

۱-۱۰-۱ مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۰ اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در موعد مقرر، جهت تصویب صورتهای مالی.

۲-۱۰-۲ مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر انتخاب رئیس و نائب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره بعد از جلسه مجمع عمومی عادی.

۳-۱۰-۳ مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با لزوم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب، ظرف مهلت قانونی.

۴-۱۰-۴ اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در رابطه با تکالیف تعیین شده از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۹ فروردین ماه ۱۳۹۶ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۶، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است، مضافا به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- حداکثر سود قابل تقسیم در اجرای مفاد ماده ۱۶ دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، افشا نشده است، لذا نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار مالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش در خصوص تقسیم سود سهام، جلب می نماید.

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۴- مفاد بندهای ۱ و ۴ ماده ۷، بندهای ۲ و ۵ ماده ۱۳ و بند ۲ ماده ۱۰ دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به ترتیب مبنی بر افشاء صورتهای مالی سالانه و میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده در موعد مقرر، افشای

واگذاری سهام شرکت فرعی ارتباطات فن آوا و تغییر نمایندگان حقیقی اشخاص حقوقی اعضای هیئت مدیره در موعد مقرر و افشای ابلاغ ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در موعد مقرر.

۲-۱۴- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان مبنی بر پرداخت بخشی از سود سهام مصوب، ظرف مهلت قانونی.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

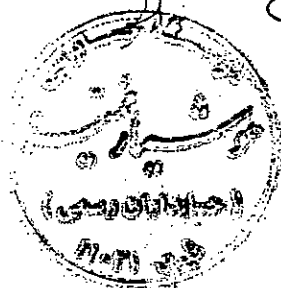
۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محسن رضایی محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰



تاریخ:/...../.....
 شماره:
 پیوست:

گروه فن آوا
 شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
 صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

آوای متفاوت - فن آوری

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

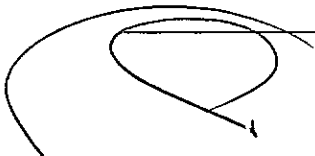
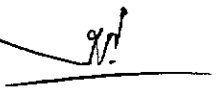
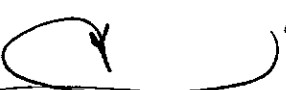
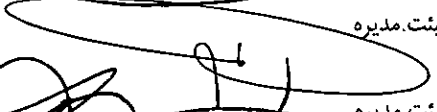
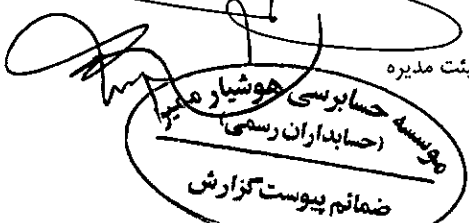
ب- صورتهای مالی اساسی شرکت گروه فن آوا (سهامی عام):

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی :

۸-۹	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۳	اهم رویه های حسابداری
۱۴-۴۰	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت نوآوران موج (سهامی خاص)	علی حکیم جوادی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	امین کلاهدوزان	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت حمل و نقل داخلی و بین المللی جوان سیرا (سهامی خاص)	علی نوری	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت فناوران طلوع شبکه (سهامی خاص)	حمیدرضا نائینی	عضو هیئت مدیره	
شرکت مدیریت صنایع نوین تامین (سهامی خاص)	محمد دولت آبادی	عضو هیئت مدیره	

آدرس: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان سرفراز، کوچه ۱۱، پلاک ۶
 تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۸۸۵۱۶۱
 فاکس: ۰۲۱ - ۸۸۸۸۷۴۱۲
 امور مشتریان: ۰۲۱ - ۸۲۱۸۵۵۵۵
 آدرس وب سایت: www.fanava.com

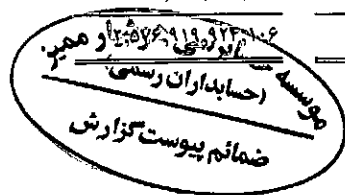
شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

توازننامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		ریال	ریال		
دارایی های جاری:						
۸۶۰,۶۹۱,۳۲۹,۶۲۲	۱,۰۵۸,۴۲۴,۴۹۷,۴۵۳	۱۲	۱۶۱,۰۱۳,۳۳۰,۲۳۸	۳۲۰,۴۰۲,۶۲۵,۳۱۳	۳	موجودی نقد
۵۵,۳۵۶,۰۱۵,۷۵۷	۷۳,۱۳۲,۰۱۹,۴۱۰	۱۳	۳,۹۰۷,۱۸۴,۵۵۴	۱,۳۲۶,۶۲۸,۹۴۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۰,۱۳۹,۶۱۰,۳۴۷	۱۰۷,۷۷۸,۷۴۳,۶۷۲	۱۴	۸۳۹,۹۱۷,۱۹۲,۰۴۹	۱,۴۷۰,۲۶۰,۷۴۴,۵۳۴	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۸۸,۲۹۲,۳۰۹,۸۳۲	۲۰۰,۷۶۵,۷۸۰,۸۲۱	۱۵	۲۷,۰۷۷,۷۶۸,۲۰۱	۲۷,۷۳۸,۴۱۳,۳۹۶	۶	موجودی کالا
۸۳,۵۴۳,۸۰۸,۶۶۶	۱۳۸,۴۶۷,۸۲۳,۴۵۱	۱۶	۴۵,۶۲۱,۵۳۶,۳۷۰	۷۳,۲۰۸,۹۲۴,۶۵۹	۷	پیش پرداخت ها
۱,۳۲۸,۰۲۳,۰۷۴,۲۲۴	۱,۵۷۸,۵۶۸,۸۶۴,۸۰۷		۱,۰۷۷,۵۳۷,۰۱۱,۴۱۲	۱,۸۹۲,۹۳۷,۳۳۶,۸۴۸		جمع دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری:						
۴۸۹,۵۶۵,۳۴۲	۴۸۵,۵۱۱,۶۷۹	۱۲	۴۹۴,۳۰۸,۵۱۷,۷۷۷	۳۶۴,۶۴۰,۶۹۹,۶۰۴	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۱۰,۷۵۱,۰۸۴,۶۹۱	۳۹۲,۴۲۸,۶۶۸,۹۶۱	۱۶	۲۸,۴۴۲,۳۴۶,۲۰۸	۲۸,۸۳۹,۹۲۵,۷۶۸	۹	دارایی های نامشهود
۲۵,۳۵۸,۴۹۰,۸۷۳	۳۷,۴۲۴,۳۱۸,۹۹۹	۱۷	۸۸۲,۱۷۲,۰۳۰,۳۶۷	۱,۱۵۸,۸۸۹,۹۵۶,۹۳۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۴۳۶,۵۹۹,۱۴۰,۹۰۶	۴۳۰,۳۳۸,۴۹۹,۶۳۹		۹۴,۴۶۰,۰۱۸,۳۹۲	۷۶,۱۶۲,۵۷۲,۴۷۶	۱۱	سایر دارایی ها
۱,۷۶۴,۶۲۲,۲۱۵,۱۳۰	۲,۰۰۸,۹۰۷,۳۶۴,۴۴۶		۱,۴۹۹,۳۸۲,۹۱۲,۶۹۴	۱,۶۲۸,۵۳۳,۱۵۴,۷۸۶		جمع دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:						
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸				سرمایه
-	۴۲۳,۸۹۰,۹۸۸,۰۰۰	۱۹				افزایش سرمایه در جریان
۴۵,۳۵۴,۹۶۴,۸۸۶	۷۴,۶۰۶,۸۹۴,۹۲۰	۲۰				اندوخته قانونی
۳,۴۲۲,۸۲۱,۵۱۲	۲۰۹,۸۶۰,۶۵۴,۷۱۳					سود انباشته
۴۸۸,۷۷۷,۷۸۶,۳۹۸	۱,۱۴۸,۳۵۸,۵۳۷,۶۳۳					جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۳۲۳,۵۱۹,۹۲۲,۵۷۸	۳۶۴,۲۰۴,۵۸۹,۵۵۵	۲۱				سهم اقلیت
۸۱۲,۲۹۷,۷۰۸,۹۷۶	۱,۵۱۲,۵۶۳,۱۲۷,۱۸۸					جمع حقوق صاحبان سهام
۳,۵۲۱,۴۷۰,۴۹۱,۶۳۴	۳,۵۲۱,۴۷۰,۴۹۱,۶۳۴		۲,۵۷۶,۹۱۹,۹۲۴,۱۰۶	۳,۵۲۱,۴۷۰,۴۹۱,۶۳۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

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



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

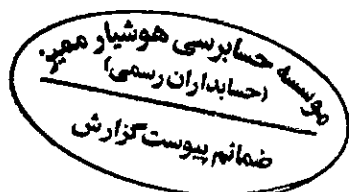
(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
یادداشت		ریال		ریال	
درآمدهای عملیاتی	۲۲	۱,۷۹۳,۷۷۷,۸۸۶,۴۱۴		۱,۲۸۱,۲۰۰,۷۰۲,۴۰۸	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۳	(۱,۴۳۵,۴۰۰,۵۵۹,۴۶۰)		(۹۸۰,۸۹۳,۶۳۴,۲۱۴)	
سود ناخالص		۳۵۸,۳۷۷,۳۲۶,۹۵۴		۳۰۰,۳۰۷,۰۶۸,۱۹۴	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۴	(۱۵۷,۹۲۶,۹۴۷,۲۵۲)		(۱۳۶,۰۱۸,۴۶۱,۴۴۶)	
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۸-۱-۴	(۱۶,۲۵۴,۹۵۰,۱۱۵)		(۷,۲۱۸,۴۸۴,۱۱۰)	
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	۱۵۱,۰۳۲,۲۷۷,۰۷۸		۸۵۵,۷۵۳,۹۰۴	
سود عملیاتی		(۲۳,۱۴۹,۶۲۰,۲۸۹)		(۱۴۲,۳۸۱,۱۹۱,۶۵۲)	
هزینه های مالی	۲۶	(۲۴,۷۸۸,۹۹۶,۶۶۱)		(۴۲,۹۲۰,۳۲۷,۶۲۳)	
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۱۴۷,۲۳۴,۲۸۸,۵۷۶		۱۰۷,۶۰۷,۹۶۳,۱۷۵	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱۲۲,۴۴۵,۲۹۱,۹۱۵		۶۴,۶۸۷,۶۳۵,۵۵۲	
مالیات بر درآمد	۱۳	۴۵۷,۶۷۲,۹۹۸,۵۸۰		۲۲۲,۶۱۳,۵۱۲,۰۹۴	
سود خالص		(۳۳۵,۲۲۷,۷۰۶,۶۶۵)		(۱۵۷,۹۲۵,۸۷۶,۵۴۲)	
سود خالص از سود خالص		(۶۶,۶۳۴,۳۹۷,۶۳۵)		(۴۹,۱۰۵,۶۰۵,۴۰۳)	
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۳۹۱,۰۳۸,۶۰۰,۹۴۵		۱۷۳,۵۰۷,۹۰۶,۶۹۱	
سود پایه هر سهم:		۱۱۲,۸۲۹,۵۴۲,۶۱۹		۸۴,۰۱۰,۳۱۲,۸۴۹	
سود عملیاتی هر سهم - ریال	۲۸	۲۷۸,۲۰۹,۰۵۸,۳۲۶		۸۹,۴۹۷,۵۹۳,۸۴۲	
سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۲۸	۴۶۲		۱۳۴	
سود خالص	۲۸	۶۳۲		۷۰	

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۲۹	۱۶۹,۸۰۹,۹۹۷,۸۷۲		۱۷۳,۵۰۷,۹۰۶,۶۹۱	
سود انباشته ابتدای سال		(۱۰۵,۵۹۸,۲۳۱,۸۲۱)		(۲۷۲,۲۰۵,۳۱۷,۸۲۶)	
تعدیلات سنوئی		۶۴,۲۱۱,۷۶۶,۰۵۱		(۱۲۱,۷۸۴,۶۶۹,۱۰۴)	
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		(۱۱۶,۱۴۴,۸۷۵,۶۴۲)		۱۵۰,۴۲۰,۶۴۸,۷۲۲	
سود سهام مصوب		(۵۱,۹۳۳,۱۰۹,۵۹۱)		(۲۴۹,۶۴۴,۲۲۹,۷۰۲)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۳۰	(۳,۷۸۸,۲۵۵,۵۹۸)		(۹۹,۲۲۳,۵۸۰,۹۸۰)	
سود قابل تخصیص		۳۳۵,۳۱۷,۲۳۵,۷۵۶		۷۴,۲۸۴,۳۲۵,۷۱۱	
اندوخته قانونی		(۲۹,۲۵۱,۹۳۰,۰۳۴)		(۱۰,۰۷۲,۵۵۹,۶۶۰)	
سود انباشته پایان سال		۳۰۶,۰۶۵,۳۰۵,۷۲۲		۶۴,۲۱۱,۷۶۶,۰۵۱	
سهم اقلیت از سود انباشته		(۹۶,۲۰۴,۶۵۱,۰۰۹)		(۶۰,۷۸۸,۹۴۴,۵۳۹)	
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۲۰۹,۸۶۰,۶۵۴,۷۱۳		۳,۴۲۲,۸۲۱,۵۱۲	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنوئی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲۲۷,۷۱۷,۴۲۰,۰۵۷	۲۳۸,۹۹۴,۸۹۱,۴۹۳	۳۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۱۰۷,۳۲۱,۶۴۳,۱۱۲	۱۰۲,۶۹۱,۹۷۳,۲۲۱	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۲۰,۱۱۶,۶۰۶	۷۰,۷۰۰,۰۲۰	سود سهام دریافتی
(۵۸,۵۴۵,۲۰۸,۱۷۶)	(۲۴,۴۸۲,۴۵۱,۵۸۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۸,۵۴۶,۲۸۹,۷۸۴)	(۱۰,۹۶۲,۳۵۵,۸۴۲)	سود سهام پرداختی
۲۰,۲۵۰,۲۶۱,۷۵۸	۶۷,۳۱۷,۴۵۵,۸۱۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از بازده سرمایه گذارها و سود
(۱۱,۴۶۶,۰۷۲,۱۹۴)	(۴۸,۹۰۷,۱۵۴,۵۶۰)	پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات پرداختی:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
فروش شرکت فرضی ارتباطات فن آوا		
(۳,۳۱۶,۶۸۸)	(۲,۷۵۰,۳۲۴,۴۶۷)	۳۱-۱
(۲۱۶,۶۰۴,۰۱۴,۰۳۳)	۸۷,۳۸۱,۷۶۳,۲۹۱	وجوه دریافتی بابت فروش سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
(۱۳,۰۴۴,۳۸۷,۳۷۹)	(۶۳۶,۴۲۶,۹۱۳,۴۲۸)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۳۴,۲۹۳,۶۸۹	(۱۱,۳۸۹,۵۱۲,۸۲۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۶۵,۱۵۵,۶۵۳	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۲۹,۴۰۹,۹۲۴,۴۱۱)	(۵۳۱,۳۱۹,۸۳۱,۷۷۱)	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
۱۷,۹۱۶,۸۵۵,۲۱۰	(۱۶۳,۹۱۴,۲۲۹,۰۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
فعالیت‌های تأمین مالی:		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		
۸۶,۳۹۸,۲۲۶,۵۳۵	۱۸۶,۳۴۷,۶۰۱,۵۲۵	دریافت تسهیلات مالی
۱۷۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۷۹,۲۲۸,۰۵۱	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲۵۳,۰۸۶,۶۸۵,۱۵۲)	(۱۵۸,۱۲۳,۳۰۵,۴۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۱,۲۱۱,۵۴۱,۳۸۳	۲۲۳,۳۰۳,۵۲۴,۰۹۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۸,۳۰۳,۲۲۶,۵۹۳	۱۵۹,۳۸۹,۲۹۵,۰۷۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۳۲,۷۱۰,۱۰۳,۶۴۵	۱۶۱,۰۱۳,۳۲۰,۱۲۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۶۱,۰۱۳,۳۲۰,۱۲۸	۳۲۰,۴۰۲,۶۲۵,۳۱۳	مبادلات غیر نقدی
۲۸,۲۸۷,۹۲۲,۰۹۷	۲۳۷,۵۲۴,۰۳۴,۴۷۵	۲۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

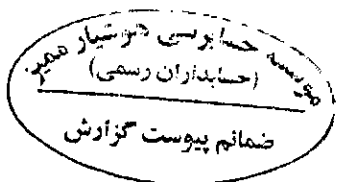
شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهی های جاری:				دارایی های جاری:			
۷۴,۸۸۱,۳۴۷,۲۶۸	۱۵۳,۲۱۰,۰۸۷,۷۷۷	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۶,۴۱۲,۴۷۴,۹۱۲	۱۸۷,۷۲۴,۱۵۸,۸۶۱	۳	موجودی نقد
۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳	-	۱۳	مالیات پرداختی	۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	۱,۳۲۶,۶۲۸,۹۴۶	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۴۰,۱۳۷,۶۸۶,۹۷۶	۴۵,۴۳۳,۷۳۲,۳۰۱	۱۴	سود سهام پرداختی	۲۹۶,۱۲۲,۸۲۵,۵۹۹	۹۲۹,۰۱۹,۵۱۸,۴۲۷	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
-	۲۰,۲۷۴,۴۷۰,۸۰۰	۱۶	پیش دریافت ها	۱۰,۳۵۵,۸۸۸,۷۳۲	۵,۰۰۲,۹۰۰,۳۳۵	۷	پیش پرداخت ها
۳۱۶,۶۸۸,۸۵۸,۹۸۷	۲۱۸,۹۱۸,۲۹۰,۸۷۸		جمع بدهی های جاری	۳۱۶,۷۵۲,۳۳۶,۳۹۲	۱,۱۲۳,۰۷۳,۲۰۶,۵۶۹		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:			
۳,۳۷۶,۵۶۰,۳۸۵	۳,۰۷۱,۸۲۷,۳۷۶	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰۴,۱۴۴,۷۶۲,۷۴۸	۵۹۳,۸۸۸,۰۸۹,۴۵۷	۸	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳,۳۷۶,۵۶۰,۳۸۵	۳,۰۷۱,۸۲۷,۳۷۶		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۲۷۱,۹۱۳,۲۵۷	۱,۹۲۰,۰۸۳,۳۸۸	۹	دارایی های نامشهود
۳۲۰,۰۶۵,۴۱۹,۳۷۲	۲۲۱,۹۹۰,۱۱۸,۲۵۴		جمع بدهی ها	۱۱۶,۴۸۶,۹۷۵,۷۳۳	۲۸,۹۳۹,۴۳۸,۲۹۱	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۳,۱۱۲,۴۷۹,۹۶۵	۱۵,۳۸۰,۲۴۸,۰۵۸	۱۱	سایر دارایی ها
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۷۴۶,۰۱۶,۱۳۱,۶۹۳	۶۴۰,۱۲۷,۸۵۹,۱۹۴		جمع دارایی های غیر جاری
-	۴۲۳,۸۹۰,۹۸۸,۰۰۰	۱۹	افزایش سرمایه در جریان				
۳۴,۵۵۳,۶۹۹,۴۰۳	۵۵,۴۸۴,۵۴۴,۹۴۳	۲۰	اندوخته قانونی				
۲۶۸,۱۴۹,۳۴۹,۳۱۰	۶۲۱,۸۳۵,۴۱۴,۵۶۶		سود انباشته				
۷۴۲,۷۰۳,۰۴۸,۷۱۳	۱,۵۴۱,۲۱۰,۹۴۷,۵۰۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۰۶۲,۷۶۸,۴۶۸,۰۸۵	۱,۷۶۳,۲۰۱,۰۶۵,۷۶۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۶۲,۷۶۸,۴۶۸,۰۸۵	۱,۷۶۳,۲۰۱,۰۶۵,۷۶۳		جمع دارایی ها

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



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی	۲۲	۲۷۵,۹۶۷,۳۵۱,۰۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۳	(۱۶۱,۳۲۸,۳۸۷,۹۳۲)
سود ناخالص		۱۱۴,۶۳۸,۹۶۳,۰۹۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۴	(۴۱,۸۵۱,۰۱۱,۸۰۵)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	-
		۲۴۸,۵۷۳,۳۲۰,۸۷۵
سود عملیاتی		۷۲,۷۸۷,۹۵۱,۲۸۶
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۹,۲۱۰,۷۲۶,۲۹۲
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۸۱,۹۹۸,۶۷۷,۵۷۸
مالیات بر درآمد		-
سود خالص		۸۱,۹۹۸,۶۷۷,۵۷۸
سود پایه هر سهم:		
سود عملیاتی هر سهم - ریال	۲۸	۱۶۵
سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۲۸	۲۱
		۱۸۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۸۱,۹۹۸,۶۷۷,۵۷۸	۴۱۸,۶۱۶,۹۱۰,۷۹۶
سود انباشته ابتدای سال	۲۷۱,۳۹۹,۰۴۳,۳۷۴	۴۱۵,۶۶۱,۴۹۶,۸۱۹
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۳,۲۴۹,۶۹۴,۰۶۴)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۲۶۸,۱۴۹,۳۴۹,۳۱۰
سود سهام مصوب		(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۲۲۴,۱۴۹,۳۴۹,۳۱۰
سود قابل تخصیص		۲۷۲,۲۴۹,۲۸۳,۱۸۹
اندوخته قانونی		(۴,۰۹۹,۹۳۳,۸۷۹)
سود انباشته پایان سال		۲۶۸,۱۴۹,۳۴۹,۳۱۰

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ آذر ماه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی:
(۳,۰۴۰,۰۲۱,۲۴۱)	۱۱,۷۳۲,۵۳۱,۳۰۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۶,۳۴۵,۲۰۸,۵۲۱	۱,۲۹۸,۲۴۸,۱۸۹	سود سپرده دریافتی
(۱۹,۷۲۴,۳۳۴,۱۰۶)	(۱,۱۶۰,۵۶۸,۲۰۰)	سود سهام پرداختی
(۱۳,۳۷۹,۱۲۵,۵۸۵)	۱۳۷,۶۷۹,۹۸۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۴,۵۸۴,۹۶۳,۴۳۸)	(۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲۸,۳۱۷,۹۱۰,۴۱۰)	(۱۵,۵۹۳,۲۸۹,۴۲۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۳,۳۱۶,۶۸۸)	۳۳۷,۶۳۳,۲۹۱	خالص (افزایش) کاهش بابت سپرده بلند مدت بانکی
۱۴۷,۷۸۶,۲۲۸	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۸,۲۲۹,۴۴۰,۸۶۰)	(۱۵,۲۵۵,۶۵۶,۱۲۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۹,۲۳۳,۸۵۱,۱۲۴)	(۵,۰۵۵,۲۶۹,۵۷۶)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
-	۱۸۶,۳۶۶,۹۵۳,۵۲۵	فعالیت‌های تأمین مالی:
-	۱۸۶,۳۶۶,۹۵۳,۵۲۵	وجوه حاصل از واریز افزایش سرمایه
(۴۹,۲۳۳,۸۵۱,۱۲۴)	۱۸۱,۳۱۱,۶۸۳,۹۴۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۵,۶۴۶,۳۲۶,۰۳۶	۶,۴۱۲,۴۷۴,۹۱۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶,۴۱۲,۴۷۴,۹۱۲	۱۸۷,۷۲۴,۱۵۸,۸۶۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
-	۲۳۷,۵۲۴,۰۳۴,۴۷۵	مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن به شرح یادداشت ۳-۸ می باشد. لازم به توضیح است شرکت فرعی ارتباطات فن آوا (سهامی خاص) به دلیل اینکه در طی سال مالی واگذار گردیده است در تلفیق سال مالی جاری از شرکت های مشمول تلفیق خارج گردیده است از اینرو اقلام سال مالی جاری بدون تاثیر مبالغ مربوط به شرکت مذکور بوده است. شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) تاسیس شده در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۲۹ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۹۹۳۳۶ در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۲۹ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان سرافراز، کوچه یازدهم، پلاک ۶ واقع است. ضمناً نام شرکت تحت شماره ۱۰۸۶۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۵ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد بازار پایه فرابورس درج شده است.

۲-۱- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی (گروه فن آوا) طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف) موضوع اصلی:

- تولید انواع محصولات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و سیستم های رایانه ای و مخابراتی و انتقال دیتا و ارائه هر نوع خدمات مربوط به آنها اعم از سخت افزار و نرم افزار و نرم افزارهای کاربردی .
- خرید و فروش واردات و صادرات قطعات و تجهیزات فناوری اطلاعات و ارتباطات و سیستم های رایانه ای و مخابراتی و انتقال دیتا
- عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه ها و موسسات سازمان ها و نهادها و شرکتهای خصوصی و دولتی اعم از داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت
- ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و قبول نمایندگی در زمینه موضوع فعالیت شرکت از اشخاص حقیقی و حقوقی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی، انجام سایر عملیات مجاز که مستقیماً در زمینه موضوع فعالیت شرکت باشد و به موجب قوانین و مقررات برای این شرکت ممنوع نباشد. به استثنای هرگونه فعالیت در زمینه بسته های نرم افزاری و رسانه ای و چندرسانه ای، نشر دیجیتال و حامل های دیجیتال از قبیل سی دی و دی وی دی و بلوری و مانند آنها و همچنین اماکن کسب و خدمات و تجهیزات و ماشین آلات و نرم افزارهای مخصوص فعالیت های یاد شده.

ب) موضوع فرعی:

- خرید و فروش سهام شرکتهای در ارتباط با موضوع شرکت و اوراق مشارکت و سایر موارد در زمینه موضوع فعالیت شرکت .

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

- اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از کلیه بانکهای داخلی و خارجی موسسات مالی و اعتباری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت.
 - تأسیس هر نوع شرکت و پذیرهنویسی در شرکتهای سهامی عام با موضوع فعالیت مشابه.
- ۲-۲-۱ موضوع فعالیت شرکتهای فرعی با توجه به مفاد اساسنامه آنها به طور خلاصه در یادداشت ۳-۸ درج شده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		کارکنان قراردادی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷۵	۶۹	۷۵۲	۷۸۷	
۷۵	۶۹	۷۵۲	۷۸۷	

۲-۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۱-۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۲-۱ صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲-۲ در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۲-۳ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی» منعکس می‌گردد.

۲-۲-۲-۴ صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۳-۲- موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- موجودی مواد و کالا به «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 با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌شود.

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-۵- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲ ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارهای خطوط ارتباطی	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۹۵/۱۱/۰۴ سازمان امور مالیاتی برای سال ۱۳۹۵ و پس از آن براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه شده است. لازم به ذکر است محاسبه استهلاک سنوات قبل از آن طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن انجام گرفته است.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات و تجهیزات اداری	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و دستگاههای پایانه فروش	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات مخابراتی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۱-۸-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۲- مبلغ بازیافتی 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.

۴-۸-۲- تنها در صورتیکه 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 و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۵-۸-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-۱۰- درآمد عملیاتی

۲-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۰-۴- شناخت درآمد پیمانهای بلند مدت:

درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. همچنین جهت کلیه زبان‌های قابل پیش‌بینی تا تکمیل پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج واقعی تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود. مابه‌التفاوت درآمد شناسایی شده به شرح فوق با مبالغ صورت وضعیت شده / کار گواهی شده حسب مورد تحت عناوین "مبالغ قابل باز یافت پیمان" یا "مازاد کار گواهی شده" در صورت‌های مالی تحت سرفصل دریافتی‌های تجاری یا پرداختی‌های تجاری طبقه‌بندی می‌شود.

۲-۱۱- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۲-۱۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

مانده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۲۲۲,۰۴۵,۹۴۵	۱۸۷,۶۷۹,۶۰۷,۳۱۰	۱۵۶,۹۰۹,۱۰۸,۳۷۹	۳۱۷,۶۲۰,۰۷۲,۷۰۴	موجودی نزد بانکها
۱۵۰,۴۴۰,۹۶۷	۴۴,۵۵۱,۵۵۱	۱۵۲,۰۷۵,۱۴۱	۴۶,۱۸۵,۷۲۵	موجودی نزد صندوق
۳۹,۹۸۸,۰۰۰	-	۳,۹۵۲,۱۴۶,۷۱۸	۲,۷۳۶,۳۶۶,۸۸۴	تنخواه گردانها
۶,۴۱۲,۴۷۴,۹۱۲	۱۸۷,۷۲۴,۱۵۸,۸۶۱	۱۶۱,۰۱۳,۲۳۰,۲۳۸	۳۲۰,۴۰۲,۶۲۵,۳۱۳	

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی نزد صندوق به ترتیب معادل ۴۷۰۴ دلار و ۴۵۱۵ یورو ، ۳۱ دلار سنگاپور و ۹۲۰۰۰ وون کره جنوبی و موجودی ارزی نزد بانک معادل ۱۹۳۹ دلار می باشد .

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر می باشد :

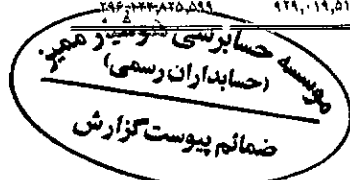
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	۱,۳۲۶,۶۲۸,۹۴۶	۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	۱,۳۲۶,۶۲۸,۹۴۶	۴-۱
-	-	۴۶,۰۳۷,۴۰۵	-	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	۱,۳۲۶,۶۲۸,۹۴۶	۳,۹۰۷,۱۸۴,۵۵۴	۱,۳۲۶,۶۲۸,۹۴۶	سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۴-۱- سود سهام سرمایه گذاری های فوق در یادداشت ۲۷ منعکس شده است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری از افلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۸,۱۳۰,۱۵۹,۷۶۰	۳,۹۹۸,۲۲۹,۹۹۷	دریافتنی های کوتاه مدت:
-	-	۸,۱۳۰,۱۵۹,۷۶۰	۳,۹۹۸,۲۲۹,۹۹۷	تجاری:
-	-	-	-	اسناد دریافتنی:
-	-	-	-	اشخاص و شرکتها-جایگاه داران سوخت و مشتریان پهنای باند
۵۸,۸۸۱,۳۰۳,۵۳۵	۸۵,۲۶۰,۷۲۹,۳۵۵	۴۶۷,۲۵۸,۵۵۲,۱۷۸	۶۷۰,۲۳۰,۶۰۰,۶۴۶	حسابهای دریافتنی:
۱۰,۹۴۱,۶۸۶,۷۴۹	۲۵,۰۱۸,۹۳۵,۵۶۲	۱۰۷,۴۲۳,۰۵۵,۹۴۴	۱۲۱,۳۶۶,۸۶۹,۵۱۱	۵-۱ سایر اشخاص
۱۱۲,۶۰۰,۲۶۲,۹۹۷	۱۶۷,۶۶۴,۴۱۶,۹۵۲	-	-	۵-۲ سپرده حسن انجام کار مکسوره توسط کارفرمایان
۱۸۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۸۱	۲۷۷,۹۴۴,۰۸۱,۸۷۹	۵۷۴,۶۸۱,۶۰۸,۱۲۲	۷۹۱,۵۹۷,۴۷۰,۱۵۷	۵-۳ اشخاص وابسته
۱۸۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۸۱	۲۷۷,۹۴۴,۰۸۱,۸۷۹	۵۸۲,۸۱۱,۷۶۷,۸۸۲	۷۹۵,۵۹۵,۷۰۰,۱۵۴	
۳۱,۹۴۱,۷۲۴,۹۱۰	۳۳,۴۶۰,۱۱۱,۹۱۰	۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر تجاری
۱۰,۲۲۵,۵۹۸,۴۹۱	۱۷,۲۶۴,۲۲۲,۸۹۵	۱۳۰,۷۷۲,۸۱۴,۴۴۱	۱۸۶,۸۰۹,۷۰۸,۱۹۹	۵-۴ اسناد دریافتنی
۴,۲۰۳,۳۴۸,۵۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۶۴,۲۶۶,۲۶۸	۴,۴۳۸,۰۳۳,۳۷۷	۵-۲ سپرده های دریافتنی
۱۱,۹۸۷,۲۳۱,۴۶۶	۲۱,۹۴۸,۱۰۶,۷۲۷	۶۰,۳۴۱,۳۸۸,۷۲۲	۶۵,۸۲۹,۲۳۶,۰۶۵	۵-۵ سپرده شرکت در مناقصه و ضمانتنامه بانکی
۱۲۳,۹۹۷,۸۶۵	-	۴,۹۸۹,۵۹۸,۸۱۵	۴,۴۱۷,۰۰۴,۸۵۳	۵-۶ سایر اشخاص
۳,۷۹۴,۳۹۷,۱۳۱	۳,۶۷۳,۲۷۷,۱۴۵	۹,۵۷۰,۶۷۴,۵۰۹	۱۱,۹۸۷,۷۸۲,۸۶۵	۱۲-۵ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵۱,۴۲۳,۲۷۳,۹۵۵	۵۷۴,۶۸۹,۷۱۷,۸۶۱	۲۳,۳۹۶,۶۸۱,۴۱۲	۳۸۵,۰۳۲,۷۷۹,۰۲۱	کارکنان-وام مساعده و جاری کارکنان
۱۱۳,۴۹۹,۵۷۲,۳۱۸	۶۵۱,۰۷۵,۴۳۶,۵۴۸	۲۵۷,۱۰۵,۴۲۴,۱۶۷	۶۷۴,۶۶۵,۰۴۴,۳۸۰	۵-۷ اشخاص وابسته
۲۴۶,۲۴۴,۸۲۵,۵۹۱	۹۲۹,۰۱۹,۵۱۸,۴۱۷	۸۳۹,۹۱۷,۱۹۲,۰۴۹	۱,۴۷۰,۲۶۰,۷۴۴,۵۲۴	



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱-۱ سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای	۷۵,۵۲۴,۲۳۳,۵۹۹	-	۷۵,۵۲۴,۲۳۳,۵۹۹	-
۵-۱-۲ شرکت ملی پخش و پالایش فرآورده های نفتی	۵,۲۶۶,۴۸۷,۷۸۷	۵۷,۲۹۲,۲۸۳,۷۰۳	۵,۲۶۶,۴۸۷,۷۸۷	۵۷,۲۹۲,۲۸۳,۷۰۳
۵-۱-۳ بانک انصار	۱۳۳,۳۲۰,۱۸۲,۱۵۴	۱۰۹,۵۰۲,۱۳۹,۴۶۵	-	-
۵-۱-۳ بانک کشاورزی	۹۹,۱۰۰,۷۸۰,۶۷۷	۷۹,۸۸۹,۶۰۴,۲۳۵	-	-
۵-۱-۳ بانک سینا	۴۳,۵۱۶,۴۶۵,۸۸۸	۳۳,۵۸۵,۳۷۸,۸۷۸	-	-
۵-۱-۳ بانک ایران زمین	۳۴,۵۲۷,۵۹۲,۸۰۰	۱۰,۲۹۵,۳۰۷,۸۵۵	-	-
۵-۱-۳ بانک شهر	۱,۶۵۵,۷۸۲,۷۸۴	۱,۶۵۵,۷۸۲,۷۸۴	-	-
۵-۱-۴ شرکت تجارت الکترونیک سرمایه	۶۴,۱۹۳,۳۲۰,۶۸۴	۳۶,۲۷۶,۲۷۸,۸۲۴	-	-
۵-۱-۵ شرکت شبکه الکترونیک پرداخت (شاپرک)	۷۲,۳۴۸,۷۵۶,۲۲۸	۶۸,۰۸۲,۹۹۷,۳۵۵	-	-
۵-۱-۶ سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۵,۱۷۳,۸۷۵,۱۹۱	۵,۱۷۳,۸۷۵,۱۹۱	-	-
۵-۱-۷ مشترکین تلفن ثابت و همراه	۲۰,۴۰۲,۴۵۷,۴۷۱	۱,۷۲۱,۹۲۷,۶۰۸	-	-
۵-۱-۸ بانک مهر اقتصاد ایرانیان	۴,۹۱۳,۷۳۹,۷۰۰	۵,۹۵۳,۴۸۴,۶۶۶	-	-
۵-۱-۹ سایر مشتریان و اشخاص	۱۱۰,۳۰۶,۶۶۴,۶۹۰	۵۸,۵۵۸,۶۳۵,۴۶۸	۴,۴۷۰,۰۰۷,۹۷۹	۱,۵۸۹,۰۱۹,۸۳۲
	۶۷۰,۲۵۰,۳۳۹,۶۵۳	۴۶۷,۹۸۷,۶۹۶,۰۳۲	۸۵,۲۶۰,۷۲۹,۳۶۵	۵۸,۸۸۱,۳۰۳,۵۳۵
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۹,۷۳۹,۰۰۷)	(۷۲۹,۱۴۳,۸۵۴)	-	-
	۶۷۰,۲۳۰,۶۰۰,۶۴۶	۴۶۷,۲۵۸,۵۵۲,۱۷۸	۸۵,۲۶۰,۷۲۹,۳۶۵	۵۸,۸۸۱,۳۰۳,۵۳۵

۵-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به طلب شرکت اصلی بابت قرارداد پشتیبانی سایت سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای می باشد.

۵-۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به طلب شرکت اصلی از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی بابت پشتیبانی سامانه هوشمند سوخت می باشد.

۵-۱-۳- طلب از بانک های انصار، کشاورزی، سینا، ایران زمین و شهر عمدتاً بابت ارائه خدمات نصب و پشتیبانی پایانه های فروش (POS) توسط شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد.

۵-۱-۴- مبلغ فوق بابت طلب شرکت فرعی فن آوا کارت بابت کارمزد خدمات پرداخت الکترونیک می باشد. شایان ذکر است بدهی به شرکت مذکور بابت سهم کارمزد تراکنش به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال در یادداشت ۱-۲-۱۲ صورت های مالی منعکس می باشد.

۵-۱-۵- طلب از شرکت شاپرک بابت خدمات پرداخت کارت می باشد.

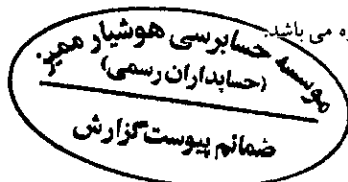
۵-۱-۶- مبلغ مذکور مربوط به صورت وضعیت های ارایه شده توسط شرکت فرعی داده سامانه فن آوا در ارتباط با قرارداد نگهداری، تعمیر و کالیبراسیون تجهیزات رادیویی منعقد با سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می باشد.

۵-۱-۷- مبلغ فوق بابت طلب شرکت فرعی ارتباطات کوه نور از مشترکین تلفن ثابت و همراه (در استان اصفهان) و فن آوا کارت از سایر مشتریان می باشد.

۵-۱-۸- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش بهنای باند و ارائه خدمات پشتیبانی توسط شرکت های فرعی فن آوا ماهواره و شبکه گستر فن آوا می باشد.

۵-۱-۹- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به طلب شرکتهای فرعی ارتباطات فن آوا، فن آوا ماهواره و داده سامانه فن آوا، شبکه گستر فن آوا و ارتباطات کوه نور بابت فروش انواع خدمات بهنای باند و اجاره فضا و ... به مشتریان می باشد.

۵-۲- مبالغ مذکور مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه مکسوره توسط کارفرمایان از صورتحسابهای ارسالی شرکت های گروه می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵-۳- مانده حساب اشخاص وابسته و تابعه بابت سود سهام دریافتی و مطالبات از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۷,۶۵۶,۹۱۲,۰۰۰	۱۳۸,۹۲۳,۳۰۹,۳۳۳	شرکت فن آوا کارت
۱۰,۱۹۷,۵۵۷,۹۹۷	۱۲,۲۳۷,۰۶۹,۵۹۷	شرکت ارتباطات کوه نور
۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۵۸۹,۷۰۱	شرکت ارتباطات فن آوا
۱۳,۹۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱۴,۰۳۳,۴۴۸,۳۲۱	شرکت شبکه گستر فن آوا
۱۱۲,۶۰۰,۲۶۲,۹۹۷	۱۶۷,۶۶۴,۴۱۶,۹۵۲	

۵-۴- مانده اسناد دریافتی عمدتاً مربوط به آقای محمدحسین سردار به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال، شرکت سولارویژن مبلغ ۳ میلیارد ریال و شرکت ارتباطات فن آوا مبلغ ۱۲ میلیارد ریال می باشد.

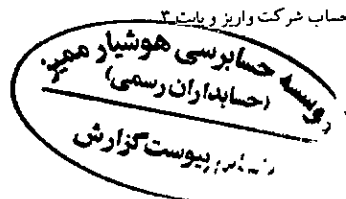
۵-۵- سپرده های مذکور بابت سپرده شرکت در مناقصه و اخذ ضمانتنامه بانکی عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی فن آوا ماهواره و فن اوا سیستم می باشد.

۵-۶- دریافتی های غیر تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۹,۶۱۷,۵۷۴,۳۰۴	۱,۶۲۳,۶۵۴,۳۰۴	۵-۶-۱	محمد حسین سردار
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵-۶-۲	شرکت سولار ویژن
-	-	۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۱,۴۲۸,۵۴۶	۵-۶-۳	شرکت تعاونی تک فاوا
-	۹,۹۷۵,۳۴۸,۵۰۰	-	۹,۹۷۵,۳۴۸,۵۰۰	۵-۶-۴	شرکت پیام هوشمند آریا
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۶-۵	ودیعہ اجاره
۲,۰۸۷,۲۳۱,۴۶۶	۱,۰۸۲,۷۵۸,۲۳۷	۲۱,۳۵۸,۱۴۴,۴۱۸	۱۹,۹۵۱,۳۰۴,۷۱۵		سایر اقلام
۱۱,۹۸۷,۲۳۱,۴۶۶	۲۱,۹۴۸,۱۰۶,۷۳۷	۸۷,۳۷۳,۳۸۸,۷۲۲	۶۵,۸۶۱,۷۳۶,۰۶۵		
-	-	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۱,۹۸۷,۲۳۱,۴۶۶	۲۱,۹۴۸,۱۰۶,۷۳۷	۸۷,۳۴۱,۳۸۸,۷۲۲	۶۵,۸۲۹,۷۳۶,۰۶۵		

۵-۶-۱- شرکت فرعی فن آوا ماهواره در سال ۱۳۸۶ جهت گسترش عملیات خود اقدام به خرید مبلغ ۲۷/۲ میلیارد ریال تجهیزات هاب نموده که بخشی از این تجهیزات در سایت پیام نصب و مابقی آن به ارزش ۱۷/۷ میلیارد ریال به دلیل عدم وجود زیر ساخت های لازم و همچنین تغییرات سریع تکنولوژی طی سالهای اخیر بلااستفاده بوده و علی رغم آگهی های انجام شده جهت فروش آن ها در سنوات قبل مراجعه ای به شرکت جهت خرید این تجهیزات نشده است. همچنین طبق آخرین کارشناسی انجام شده در اسفند ماه سال ۱۳۹۳ ارزش تجهیزات یاد شده جمعاً به مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال توسط کارشناس رسمی دادگستری تعیین گردیده است. با توجه به مراتب فوق شرکت در اواخر اسفند ماه سال قبل اقدام به فروش تجهیزات مزبور به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال به آقای محمد حسین سردار نموده است. لذا مانده طلب از ایشان شامل مبلغ ۱۷ میلیارد ریال اسناد دریافتی (یادداشت ۵-۴) و مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال وجوه پرداختی بابت هزینه های حمل و بارگیری تجهیزات بوده که مبلغ اخیر الذکر همراه با هزینه های دادرسی به طور جداگانه در حساب ها منعکس شده است. شایان ذکر است طبق قرارداد مذکور، مقرر گردیده تجهیزات یاد شده توسط نامبرده خریداری و به کشور عراق منتقل شود که اطلاعاتی از این موضوع در دست نمی باشد، لیکن مبلغ اسناد دریافتی نیز در زمان سررسید (۱۳۹۴/۰۷/۱۵) وصول نگردیده که شرکت نسبت به و اخواست چک و اقامه دعوی در این خصوص اقدام نموده که نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ آقای محمد حسین سردار اقدام به واگذاری یک قطعه زمین به مساحت تقریبی ۸۵۰ متر واقع در لواسانات به شرکت نموده است لیکن به دلیل اختلافات فی مابین مالک اولیه زمین یا ستاد اجرایی فرمان حضرت امام، زمین موصوف در تصرف آن ستاد بوده و نقل و انتقال آن به نام شرکت منوط به حل و فصل اختلافات مالک اولیه با آن ستاد می باشد. براساس آخرین اطلاعات واصله براساس رای دادگاه و موافقت ستاد مقرر گردیده پنجاه درصد زمینهای مورد اختلاف که زمین ذکر شده در بالا نیز جزئی از آن بوده، به نام مالک اولیه منتقل گردد که موضوع در جریان بررسی می باشد. شایان ذکر است میزان پنجاه درصد یاد شده تأثیری در متراژ زمین واگذار شده به شرکت نخواهد داشت.

۵-۶-۲- مانده حساب شرکت سولار ویژن در ابتدای سال به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در ارتباط با تسهیل مبلغ پرداختی به شرکت فوق بابت قرارداد مشارکت در تأمین و عرضه سخت افزار و نرم افزارهای گیرنده دیجیتال IPTV جهت سازمان صدا و سیما می باشد. طبق قرارداد فی مابین، تأمین نقدینگی مشارکت مزبور به عهده شرکت فن آوا ماهواره بوده و شرکت مزبور مسئول تدارک و تأمین و ترخیص و بازاریابی کالا می باشد و سهم هر یک از طرفین مشارکت در سود عملیات بازرگانی ۵۰ درصد خواهد بود. مبلغ ۱۰ میلیارد ریال طی یک فقره چک به سررسید آبان ماه ۱۳۹۵ به شرکت ارائه و در مقابل کلیه دستگامهای گیرنده دیجیتال که نزد شرکت بوده به طرف مقابل عودت شده است با توجه به عدم وصول چک دریافتی در سررسید مقرر شرکت مجدداً با طرف مقابل وارد مذاکره گردیده و طبق آخرین توافقات، مبلغ ۷ میلیارد ریال نقداً به حساب شرکت واریز و بابت ۳ میلیارد ریال باقیمانده نیز یک فقره چک از شرکت مزبور دریافت شده است.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۳-۵- مبلغ مذکور مربوط به شرکت فرعی ارتباطات کوه نور بابت پرداخت به شرکت تعاونی تک فاوا (سهامدار اقلیت شرکت فرعی ارتباطات کوه نور) به صورت قرض الحسنه می باشد.

۴-۵- شرکت پیام هوشمند آریا متقاضی دریافت پروانه اپراتور مجازی تلفن همراه بوده و مبالغ فوق مربوط به پرداخت های انجام شده بابت کارمزد و سپرده نقدی ضمانتنامه جهت اخذ مجوز فعالیت از سازمان تنظیم مقررات رادیویی می باشد که ادامه اقدامات در این راستا در جریان است. سهم گروه فن آوا در شرکت مذکور در تاریخ ترازنامه ۲۵ درصد می باشد.

۵-۵- مانده فوق بابت ودیعه اجاره دفتر مرکزی واجاره محل شرکتهای فرعی (شبکه گستر، فن آوا سیستم، تضمین گستر وداده سامانه فن آوا) می باشد.

۷-۵- دریافتی های غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
فن آوا کارت	-	-	۲,۷۵۲,۶۲۱,۱۲۳	۱,۳۶۳,۸۰۴,۳۶۱
فن آوا ماهواره	-	-	۱۰,۶۴۰,۲۹۶,۱۳۳	۶,۶۹۲,۸۸۲,۷۳۸
ارتباطات فن آوا	۱۸,۹۵۱,۲۸۱,۷۱۲	-	۱۶,۴۴۰,۱۹۵,۰۷۹	۱۷,۳۴۴,۱۳۸,۱۳۲
داده سامانه فن آوا	-	-	۸,۴۴۶,۶۲۳,۲۱۸	۶,۸۷۲,۵۱۲,۶۸۸
فن آوا موج	-	-	۷,۹۸۲,۲۰۷,۸۸۰	۶,۶۷۱,۴۴۵,۶۸۸
فن آوا سیستم	-	-	۸,۵۱۸,۲۰۸,۰۰۷	۷,۱۵۸,۶۲۶,۶۸۳
شبکه گستر فن آوا	-	-	۹,۴۳۲,۵۴۱,۰۱۵	-
فن آوا همراه	-	-	۲۴,۶۲۱,۴۷۵	۲,۰۲۴,۶۲۱,۴۷۵
داده پردازی فن آوا	۵۰۴,۷۷۰,۵۵۱,۶۰۲	۲۳,۳۹۶,۶۸۱,۴۱۲	۵۰۲,۱۵۹,۰۷۶,۳۷۸	-
تضمین گستر فن آوا	-	-	۸,۲۹۳,۳۲۷,۵۵۳	۳,۲۹۵,۴۴۲,۱۹۰
جمع	۵۱۳,۷۲۱,۸۳۳,۳۱۴	۲۳,۳۹۶,۶۸۱,۴۱۲	۵۷۴,۶۸۹,۷۱۷,۸۶۱	۵۱,۴۲۳,۷۷۳,۹۵۵
حذف معاملات بابت فروش ساختمان و سهام شرکت ارتباطات فن آوا از محل مطالبات شرکت داده پردازی فن	(۱۳۸,۶۸۹,۰۵۴,۲۹۳)	-	-	-
	۳۸۵,۰۳۲,۷۷۹,۰۲۱	۲۳,۳۹۶,۶۸۱,۴۱۲	۵۷۴,۶۸۹,۷۱۷,۸۶۱	۵۱,۴۲۳,۷۷۳,۹۵۵

۱-۵-۷- عمده مبلغ فوق مربوط به فروش ۱۱ واحد آپارتمان مسکونی و سهام شرکت فرعی ارتباطات فن آوا می باشد.

۶- موجودی کالا

سر فصل فوق تماماً مربوط به شرکتهای فرعی بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
			خالص	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی تجهیزات مخابراتی و کامپیوتری	۱۶,۷۰۴,۹۸۰,۴۴۶	-	۱۶,۷۰۴,۹۸۰,۴۴۶	۱۹,۱۱۷,۰۱۷,۱۱۵
پروژه های در جریان تکمیل	۹,۳۱۶,۴۴۴,۶۵۶	-	۹,۳۱۶,۴۴۴,۶۵۶	۵,۰۳۷,۴۴۴,۹۶۱
موجودی IAD	۲۴۳,۶۹۰,۷۹۵	-	۲۴۳,۶۹۰,۷۹۵	۳۲۵,۳۷۰,۰۶۷
موجودی مودم، CPE و سیم کارت	۵۴۸,۱۶۰,۵۹۰	-	۵۴۸,۱۶۰,۵۹۰	۵۵۸,۹۲۹,۶۸۵
سایر موجودی ها	۹۲۵,۱۱۶,۹۰۹	-	۹۲۵,۱۱۶,۹۰۹	۲,۰۳۹,۰۱۴,۳۷۳
جمع	۲۷,۷۳۸,۴۱۳,۳۹۶	-	۲۷,۷۳۸,۴۱۳,۳۹۶	۲۷,۰۷۷,۷۶۸,۲۰۱

۱-۶- موجودی کالا با توجه به نوع موجودی هادر مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال بوده است.

۲-۶- موجودی تجهیزات مخابراتی مربوط به شرکت های فرعی فن آوا ماهواره، ارتباطات کوه نور و تضمین گستر فن آوا و موجودی تجهیزات کامپیوتری شامل تجهیزات شرکت های فرعی فن آوا موج و شبکه گستر فن آوا می باشد.

۳-۶- پروژه های در جریان تکمیل به طور عمده مربوط به نرم افزارهای در جریان تولید توسط شرکت فرعی فن آوا سیستم می باشد.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

مبلغ مندرج در تراز نامه تحت عنوان پیش پرداخت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۰۷۰,۶۱۸,۶۲۹	۹۳۶,۵۷۰,۲۳۳	۵۵,۷۵۹,۴۴۳,۹۶۵	۵۲,۰۹۷,۶۹۵,۴۵۰	۷-۱	مالیات تکلیفی
۷,۱۰۹,۰۰۲,۰۶۰	۴,۰۶۲,۳۰۶,۱۸۵	۱۸,۸۵۱,۳۹۹,۳۱۳	۴۹,۱۹۳,۶۲۴,۸۵۲	۷-۲	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۷۶,۲۶۸,۰۴۳	۴,۰۲۳,۹۱۷	۳,۵۸۹,۷۷۱,۶۰۸	۱۹۸,۰۹۲,۲۰۹		پیش پرداخت هزینه بیمه
-	-	۱۴۰,۸۵۴,۵۵۹	۲,۳۴۹,۸۸۰,۳۴۲		پیش پرداخت هزینه آتی
-	-	۳۰۸,۱۱۲,۲۳۹	۱,۱۵۰,۷۲۱,۹۳۲		سایر پیش پرداختها
۱۰,۳۵۵,۸۸۸,۷۳۲	۵,۰۰۲,۹۰۰,۳۳۵	۷۸,۶۴۹,۵۸۱,۶۸۴	۱۰۴,۹۹۰,۰۱۴,۷۸۵		
-	-	(۳۳,۰۲۸,۰۴۵,۳۱۴)	(۳۱,۷۸۱,۰۹۰,۱۲۶)	۷-۱	کسر می شود:
۱۰,۳۵۵,۸۸۸,۷۳۲	۵,۰۰۲,۹۰۰,۳۳۵	۴۵,۶۲۱,۵۳۶,۳۷۰	۷۳,۲۰۸,۹۲۴,۶۵۹		انتقال به سرفصل ذخیره مالیات

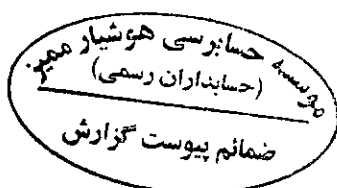
۷-۱- مانده فوق مربوط به مالیات مکسوره توسط کارفرمایان از محل صورتحسابهای ارسالی شرکت های گروه می باشد که مبلغ ۳۱ میلیارد ریال آن به سرفصل مالیات پرداختی (موضوع یادداشت ۱۳) طبقه بندی شده است.

۷-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید کالا و خدمات گروه شامل مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید کالا و خدمات شرکت اصلی در ارتباط با پروژه سوخت، مبلغ ۱.۷ میلیارد ریال پیش پرداخت هزینه کارشناسی شرکت های فرعی و ساختمان کردستان به منظور فروش، مبلغ ۱۱ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید تجهیزات شرکت فرعی ارتباطات کوه نور جهت پروژه USO و همچنین پیش پرداخت خرید تجهیزات از شرکت سیمابا به مبلغ ۲/۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی فن آوا موج، مبلغ ۲۲ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید تجهیزات ماهواره ای پروژه فرودگاه ها و ناوبری ایران از شرکت الکترومارین صنعت کیش توسط شرکت فرعی فن آوا ماهواره (یادداشت توضیحی ۳-۱۶) و مبلغ ۳ میلیارد ریال سایر پیش پرداخت های شرکت های فرعی و شرکت اصلی می باشد. از مبلغ ۶/۲ میلیارد ریال پیش پرداخت شرکت فرعی ارتباطات کوه نور مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال مربوط به آقای محمدرضا نحوی بوده که براساس توافقات انجام شده با ناسبرده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مقرر گردید که در ازای طلب فوق تعداد ۱۵۲ ست مودم و BUC به شرکت تحویل و مانده طلب فرق تسویه گردد.

۸- سرمایه گذارهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰۰,۷۸۳,۱۵۷,۰۹۹	۵۹۰,۸۳۹,۱۱۷,۰۹۹	۴۲,۳۲۵,۲۵۷,۸۴۱	-	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی و وابسته
-	-	۱۲۱,۶۵۴,۲۳۷	۱۳۵,۸۵۷,۲۴۶	۸-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها (کارگزاری بهمن)
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها (پیام هوشمند آریا)
۶۰۲,۷۸۳,۱۵۷,۰۹۹	۵۹۲,۸۶۴,۱۱۷,۰۹۹	۴۴,۴۴۶,۹۱۲,۰۷۸	۲,۱۶۰,۸۵۷,۲۴۶		
۱,۳۶۱,۶۰۵,۶۴۹	۱,۰۲۳,۹۷۲,۳۵۸	۴۴۹,۸۶۱,۶۰۵,۶۴۹	۳۶۲,۴۷۹,۸۴۲,۳۵۸	۸-۴	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۶۰۴,۱۴۴,۷۶۲,۷۴۸	۵۹۳,۸۸۸,۰۸۹,۴۵۷	۴۹۴,۳۰۸,۵۱۷,۷۲۷	۳۶۴,۶۴۰,۶۹۹,۶۰۴		



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۸-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۶۲۷,۶۴۸,۰۰۰	۳۵۰,۶۲۷,۶۲۸,۰۰۰	-	-	شرکت های فرعی:
۱۰۴,۶۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت فن آوا کارت
۳۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	-	-	شرکت فن آوا ماهواره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	-	-	شرکت شبکه گستر فن آوا
۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت داده سامانه فن آوا
۶,۲۴۳,۸۵۰,۰۰۰	۶,۲۴۳,۸۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت ارتباطات فن آوا
۶۴۶,۳۵۹,۸۰۹	۶۴۶,۳۵۹,۸۰۹	-	-	شرکت ارتباطات کوه نور
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت فن آوا موج
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت فن آوا همراه
۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	-	-	شرکت فن آوا سیستم
۸۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	-	-	شرکت مشاوره فن آوا
		-	-	شرکت تضمین گستر فن آوا
۶۸,۵۹۹,۹۶۹,۲۹۰	۶۸,۵۹۹,۹۶۹,۲۹۰	۴۲,۳۲۵,۲۵۷,۸۴۱	-	شرکت های وابسته:
۶۰۰,۷۸۳,۱۵۷,۰۹۹	۵۹۰,۸۳۹,۱۱۷,۰۹۹	۴۲,۳۲۵,۲۵۷,۸۴۱	-	شرکت داده پردازی فن آوا

۸-۱-۱- نتایج عملیات شرکت در سنوات قبل منجر به زیان انباشته ای بالغ بر ۴۶ میلیارد ریال گردیده لیکن به توجه به ارزش پروانه های فعالیت شرکت در حوزه ارتباطات ماهواره ای و همچنین برنامه کسب و کار جدید شرکت بعد از افزایش سرمایه مبنی بر ورود به بازار فروش خانگی اینترنت ماهواره ای و افزایش قابل ملاحظه درآمدی شرکت از این بخش ، به نظر هیئت مدیره مبلغ بازیافتی سرمایه گذاری مذکور در حال حاضر به مراتب بیش از بهای تمام شده آن بوده و احتساب کاهش ارزش از این بابت موضوعیت ندارد.

۸-۱-۲- شرکت های فرعی داده سامانه فن آوا و فن آوا سیستم جمعا به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال دارای زیان انباشته می باشد. فعالیت شرکت داده سامانه فن آوا در حال حاضر به طور جدی در حوزه دیتا سنتر و توسعه آن معطوف گردیده و شرکت فن آوا سیستم در خصوص توسعه حوزه کسب و کار نرم افزار پیشرفت های مناسبی داشته است و در حال حاضر به شرایط پایدار نیز رسیده است. لذا به نظر هیئت مدیره صرف نظر از ارزش ذاتی سرمایه گذاری (با توجه به مجوز های شرکت) ، با توجه به وضعیت نسبتاً پایدار شرکتهای در حال حاضر، بخش قابل توجهی از زیان طرف سالهای آینده از محل سود های کسب شده کاهش خواهد یافت و در حال حاضر احتساب کاهش ارزش از بابت سرمایه گذاری های مذکور موضوعیت ندارد.

۸-۱-۳- کلیه سهام شرکت ارتباطات فن آوا در سال مالی جاری به شرکت وابسته داده پردازی فن آوا واگذار گردیده است .

۸-۱-۴- ارزش دفتری سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته گروه (شرکت داده پردازی فن آوا) بر اثر سهم از زیان های شرکت مذکور کاهش یافته که جزئیات محاسبات آن به شرح زیر است:

سهم از خالص کل دارایی ها	ریال	مانده در ابتدای سال مالی
	۴۳,۰۶۹,۶۳۳,۶۷۴	
	(۷۴۴,۳۷۵,۸۱۳)	تعدیلات ناشی از سهم از سود (زیان های) خالص سنوات قبل
	(۱۶,۲۵۴,۹۵۰,۱۱۵)	سهم از سرد (زیان) خالص سال جاری
	۲۶,۰۷۰,۳۰۷,۷۲۶	
	(۲۶,۰۷۰,۳۰۷,۷۲۶)	حذف معاملات بابت فروش ساختمان و سهام شرکت ارتباطات فن آوا

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس شامل موارد زیر است:

شرح	تعداد سهام	ارزش اسمی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰
			بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه بهمن	۶۲,۴۷۸	۶۲,۴۷۸,۰۰۰	۷۰,۲۵۴,۱۴۶	۵۹,۴۴۰,۷۱۲	
توسعه صنایع بهشهر	۶۲,۴۹۹	۶۲,۴۹۹,۰۰۰	۶۵,۶۰۳,۱۰۰	۶۲,۲۱۳,۵۲۵	
			۱۳۵,۸۵۷,۲۴۶	۱۲۱,۶۵۴,۲۳۷	

۸-۲-۱- سود سهام سرمایه گذاری های فوق در یادداشت ۲۷ منعکس شده است.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۸-۳- مشخصات شرکتهای فرعی که صورتهای مالی آنها با صورتهای مالی شرکت گروه فن آوا تلفیق گردیده و شرکت های وابسته گروه به شرح زیر

نوع شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	اصلی	
شرکتهای فرعی				
شرکت فن آوا کارت	سهامی خاص	ایران	۵۸/۴	ارائه خدمات کارتهای اعتباری ، بدهی و کیف پول PSP
شرکت فن آوا سیستم	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	طراحی سیستم های کاربردی و خدمات کامپیوتری مخابراتی و مکانیزاسیون تهیه و تولید
شرکت داده سامانه فن آوا	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	نگهداری و ذخیره سازی دیتاهای مراکز اقتصادی
شرکت شبکه گسترش فن آوا	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	طراحی، پشتیبانی نصب و راه اندازی سیستمهای ارتباطی و مخابراتی
شرکت مشاوره فن آوا	سهامی خاص	ایران	۹۸	مشاوره فنی و اقتصادی، تحقیقات کاربردی و توسعه سیستمهای فناوری اطلاعات و ارتباطات
شرکت فن آواموج	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	طراحی، نصب و پشتیبانی سیستمهای مخابراتی
شرکت فن آواهمراه	سهامی عام	ایران	۸۰	طراحی نصب و راه اندازی سیستمهای ارتباطی و مخابراتی تلفن ثابت تلفن همراه بی سیم
شرکت فن آوا ماهواره	سهامی عام	ایران	۹۹/۷	ارائه خدمات ماهواره VSAT و دارای مجوز SAP
شرکت ارتباطات کوه نور	سهامی خاص	ایران	۵۱	ارائه خدمات تلفن ثابت و بی سیم روستایی USO
شرکت تضمین گستر فن آوا	سهامی خاص	ایران	۹۰	طراحی و ساخت تولید و مونتاژ کلیه تجهیزات اطلاعات و ارتباطات
شرکتهای وابسته				
شرکت داده پردازی فن آوا	سهامی خاص	ایران	۴۹	FCP ارائه خدمات انتقال داده ها

۸-۳-۱- شرکت های مشاوره فن آوا و فن آوا همراه طی سالهای اخیر و سال مالی مورد گزارش هیچگونه فعالیتی نداشته اند و صرفاً مانده حساب های آنها در صورتهای مالی تلفیقی منظور شده است.

۸-۴- مبلغ مذکور شامل مبلغ ۳۶۲/۵ میلیارد ریال بابت دو فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار توسط شرکت فرعی ارتباطات کوه نور (بابت پشتوانه ضمانتنامه بانکی پروژه USO و دو فقره اعتبار اسنادی خرید تجهیزات) می باشد. سود سپرده مزبور در یادداشت ۲۷ منعکس گردیده است.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

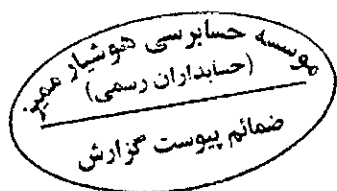
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۹- دارایی های نامشهود

شرح اقلام	های تمام شده - ریال			استهلاك الباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	افزایش طی سال	حذف دارایی شرکت فرعی خارج شده از تلفیق	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	استهلاك سال مالی	حذف دارایی شرکت فرعی خارج شده از تلفیق	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
گروه:								
نرم افزار و دانش فنی	۲۹,۶۸۶,۶۰۶,۵۵۸	۸,۶۹۸,۵۴۰,۵۱۳	(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۲۴۷,۱۴۷,۰۷۱	۱۰,۳۳۰,۳۳۱,۶۱۱	۸,۴۹۰,۸۰۹,۹۲۸	۱۰,۳۳۰,۳۳۱,۶۱۱	۱۹,۲۵۶,۲۷۴,۹۴۷
حق الامتیازها و خطوط ارتباطی	۲,۱۸۳,۲۹۵,۳۳۸	۸,۱۹۹,۸۲۵	.	۲,۱۹۱,۴۹۵,۱۶۳	۱,۰۰۷,۷۵۷,۷۱۷	۷۲۲,۲۷۳,۳۳۳	۱,۰۰۷,۷۵۷,۷۱۷	۱,۱۷۵,۵۲۷,۶۲۱
حق الامتیاز برق ، تلفن ثابت و همراه	۶,۷۵۲,۴۴۵,۸۶۲	۱,۲۷۲,۷۷۲,۴۸۲	.	۸,۰۲۵,۲۱۸,۳۴۴	۱,۱۷۶,۹۱۲,۲۲۲	۱,۷۷۸,۸۴۹,۹۹۸	۱,۱۷۶,۹۱۲,۲۲۲	۵,۵۷۵,۵۳۳,۶۴۰
	۳۸,۶۲۲,۳۴۷,۷۵۸	۹,۹۷۹,۵۱۲,۸۲۰	(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸,۴۶۳,۸۶۰,۵۷۸	۱۲,۶۱۵,۰۰۱,۵۵۰	۱۰,۹۹۱,۹۲۳,۲۵۹	۱۲,۶۱۵,۰۰۱,۵۵۰	۲۶,۰۰۷,۳۴۶,۲۰۸
پیش پرداخت دارایی های نامشهود	۲,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۴۱,۰۵۷,۳۴۷,۷۵۸	۱۱,۳۸۹,۵۱۲,۸۲۰	(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲,۳۰۸,۸۶۰,۵۷۸	۱۲,۶۱۵,۰۰۱,۵۵۰	۱۰,۹۹۱,۹۲۳,۲۵۹	۱۲,۶۱۵,۰۰۱,۵۵۰	۲۸,۴۴۲,۳۴۶,۲۰۸
شرکت اصلی:								
نرم افزار و دانش فنی	۵,۲۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۴,۲۰۵,۵۵۴	۱,۸۶۱,۸۲۹,۸۶۹	۳,۳۳۴,۲۰۵,۵۵۴	۱,۹۲۳,۶۹۴,۴۴۶
حق الامتیاز برق ، تلفن ثابت و همراه	۳۴۸,۲۱۸,۸۱۱	-	-	۳۴۸,۲۱۸,۸۱۱	-	-	-	۳۴۸,۲۱۸,۸۱۱
جمع کل	۵,۶۰۶,۱۱۸,۸۱۱	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۱۱۶,۱۱۸,۸۱۱	۳,۳۳۴,۲۰۵,۵۵۴	۱,۸۶۱,۸۲۹,۸۶۹	۳,۳۳۴,۲۰۵,۵۵۴	۲,۲۷۱,۹۱۳,۲۵۷

۹-۱- اضافات نرم افزار و دانش فنی گروه به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال به طور عمده مربوط به خرید نرم افزارهای مورد استفاده شرکت فرعی فن آوا کلاوت (شامل نرم افزار های USSD ، نرم افزار موبایلی و...) و طراحی نرم افزار نفیس پورتال جامع مشترکین شرکت فرعی ارتباطات کوه نو ، طراحی و ساخت بسته نرم افزاری پورتال مشتریان مربوط به شرکت فرعی فن آوا سیستم و همچنین خرید نرم افزار ابزار و فروش مربوط به شرکت فرعی شبکه گستر می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

دادهای توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ آذر ماه

۱- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک آباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					استهلاک آباشته - ریال					ادرس دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	افزایش طی سال	فروخته شده	حذف دارایی شرکت فرعی خارج شده از تلفیق	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	استهلاک سال مالی	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	حذف دارایی شرکت فرعی خارج شده از تلفیق	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
زمین	۲۸,۰۵۷,۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	۲۸,۰۵۷,۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
ساختمان	۱۳,۸۰۹,۳۱۷,۱۷۷	۱۹,۸۸۸,۱۰۵,۰۰۰	(۱۰,۱۲۲,۲۹۸,۵۸۷)	(۵,۰۸۳,۰۹۸,۲۲۴)	۲۲,۳۷۲,۱۲۴,۸۲۶	۱۱,۳۵۷,۱۵۵,۵۵۳	۱,۶۲۳,۱۶۰,۵۰۳	(۶۷۲,۸۱۵,۳۲۳)	-	۱۱,۱۸۶,۳۸۷,۰۸۹	۱۱,۱۸۶,۳۸۷,۰۸۹	۱۱,۱۸۶,۳۸۷,۰۸۹
تأسیسات	۳,۳۷۷,۲۰۰,۲۹۰	-	-	-	۳,۳۷۷,۲۰۰,۲۹۰	۷۲۱,۲۸۱,۳۱۳	۳۳۹,۸۲۵,۰۶۷	-	-	-	-	-
تجهیزات و ابزارهای فروش	۱,۲۲۸,۳۳۷,۱۲۹,۳۹۱	۲۱۳,۱۲۲,۱۹۵,۰۴۰	(۷۸,۶۰۹,۶۸۵,۹۱۳)	(۱۷,۶۲۴,۲۷۹,۶۸۰)	۱,۵۱۳,۲۲۲,۲۲۸,۵۶۷	۵۵۳,۳۷۱,۰۷۰,۸۹۳	۳۳۹,۹۶۶,۶۶۶,۱۲۹	(۶۹,۲۵۵,۰۳۳,۱۲۲)	-	۶۸۹,۶۸۵,۳۸۷,۰۵۰	۶۸۹,۶۸۵,۳۸۷,۰۵۰	۶۸۹,۶۸۵,۳۸۷,۰۵۰
اتاقه و منصوبات	۲۹,۱۹۳,۶۸۸,۵۱۹	۷,۸۲۴,۵۱۹,۱۷۳	(۳۰,۹۶۱,۳۸۷)	(۲۸۱,۳۹۳,۲۱۷)	۳۶,۳۷۱,۰۵۳,۱۵۸	۱۰,۵۲۷,۶۵۵,۳۸۵	۲,۲۲۰,۸۰۲,۱۱۵	(۱۲۸,۱۷۹,۷۲۶)	-	۱۶,۶۵۰,۵۷۱,۷۲۶	۱۶,۶۵۰,۵۷۱,۷۲۶	۱۶,۶۵۰,۵۷۱,۷۲۶
وسایل نقلیه	۳,۹۰۲,۸۳۱,۸۶۱	۲۹۳,۶۶۹,۷۷۷	(۷۰,۷۰۷,۹۷۵,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۲۸۸,۵۶۶,۶۳۸	۲,۵۵۶,۸۸۶,۱۲۶	۵۱۷,۶۶۳,۷۸۲	(۵۱۷,۶۸۸,۹۸۸)	-	۲,۶۷۳,۷۶۶,۸۴۲	۲,۶۷۳,۷۶۶,۸۴۲	۲,۶۷۳,۷۶۶,۸۴۲
ابزار آلات	۱,۰۰۹,۱۰۶,۰۰۰	۵۲,۵۹۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۶۱,۶۹۷,۰۰۰	۲۵۶,۲۸۸,۲۸۲	۸۳۳,۴۰۵,۰۸۶	-	-	۱,۱۲۹,۸۷۳,۵۶۹	۱,۱۲۹,۸۷۳,۵۶۹	۱,۱۲۹,۸۷۳,۵۶۹
جمع	۱,۲۲۲,۳۲۱,۶۱۳,۸۲۸	۳۳۳,۲۶۶,۷۷۵,۶۲۰	(۱۸۰,۸۲۹,۶۲۰,۹۰۳)	(۲۲,۳۹۱,۰۳۱,۳۷۱)	۱,۶۳۲,۱۳۶,۲۶۶,۲۲۹	۵۵۰,۰۹۱,۳۳۳,۷۷۳	۱۲۹,۶۹۹,۶۸۱,۵۰۸	(۷۰,۵۷۵,۸۷۹,۱۹۰)	-	۷۱۱,۹۰۸,۱۳۲,۷۲۶	۷۱۱,۹۰۸,۱۳۲,۷۲۶	۷۱۱,۹۰۸,۱۳۲,۷۲۶
پیش پرداخت سرمایه ای	۳,۲۵۹,۷۶۶,۵۸۰	۳۱۲,۶۸۳,۵۰۲,۸۰۸	-	-	۳,۵۷۲,۴۵۰,۰۸۸	۲۳۷,۶۶۶,۹۸۸,۱۶۹	-	-	-	-	-	-
دوایی های در جریان تکمیل	۶۸۱,۱۲۲,۶۲۰	۱۲۷,۳۲۰,۰۰۰	-	(۳۷۵,۱۶۹,۶۲۰)	۷۵۳,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
اقلام سرمایه ای نزد ارباب	۵,۲۹۸,۳۹۹,۸۸۳	-	-	(۱,۳۶۰,۲۹۹,۸۲۸)	۴,۹۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۳,۰۰۰	(۶۸,۴۰۱,۲۱۲)	-	۱,۵۶۸,۷۲۰,۶۸۹	۱,۵۶۸,۷۲۰,۶۸۹	۱,۵۶۸,۷۲۰,۶۸۹
جمع	۹,۹۳۹,۲۸۹,۱۰۳	۳۱۲,۶۸۳,۵۰۲,۸۰۸	-	(۱,۸۳۵,۴۶۹,۳۸۸)	۱۰,۴۲۶,۵۱۱,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۳,۰۰۰	(۶۸,۴۰۱,۲۱۲)	-	۱,۵۶۸,۷۲۰,۶۸۹	۱,۵۶۸,۷۲۰,۶۸۹	۱,۵۶۸,۷۲۰,۶۸۹
جمع کل	۱,۳۳۴,۵۸۰,۹۰۰,۹۲۲	۶۵۶,۲۵۰,۱۸۶,۲۸	(۱۸۰,۸۲۹,۶۲۰,۹۰۳)	(۲۵,۲۲۶,۵۲۰,۹۵۱)	۱,۸۸۲,۳۶۶,۸۵۱,۳۷۱	۵۵۲,۴۰۸,۸۷۲,۵۷۵	۱۲۹,۶۹۹,۶۸۱,۵۰۸	(۷۰,۵۷۵,۸۷۹,۱۹۰)	-	۷۱۳,۳۶۶,۸۴۲,۷۲۶	۷۱۳,۳۶۶,۸۴۲,۷۲۶	۷۱۳,۳۶۶,۸۴۲,۷۲۶

۱-۱-۱- واگذاری ساختمان به مبلغ ۱۰/۱۲ میلیارد ریال مربوط به فروش ساختمان خیابان کرمان به شرکت داده پردازی فن آوا می باشد.

۱-۱-۲- مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال اضماعات سر فصل تجهیزات، اعدا مربوط به شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد که بابت خرید دستگاه، های پایانه فروش جهت استفاده در پروژه، نصب و راه اندازی پایانه های فروش بانکه های طرف قرارداد و سایر تجهیزات مورد نیاز آن شرکت است.

۱-۱-۳- مبلغ ۱۴ میلیارد ریال اقلام سرمایه ای نزد ارباب مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره دو خصوصی تجهیزات و اتاق و منصوبات ملزومات بر نیاز شرکت بوده نکه در حال حاضر بلا استفاده می باشد تا در زمان مقتضی نسبت به فروش و تعیین تکلیف آن اقدام گردد نمایان ذکر است کلیه تجهیزات مذکور به لحاظ فیزیکی نیز در ارباب شرکت نگهداری می گردد.

۱-۱-۴- با توجه به فروش سهام شرکت گروه فن آوا دو شرکت ارتباطات فن آوا و خروج شرکت مذکور از صورتهای مالی تلفیقی گروه، بجای تمام شده داراییهای شرکت فوق به همراه ذخیره استهلاک آن ها از حساب ما خارج گردیده است.

۱-۱-۵- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای، مبلغ ۱۷۱ میلیارد ریال بابت خرید ۱۲ واحد آپارتمان اداری توسط شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد که بواسط نقل و انتقال مالکیت آن در حال حیات است. مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مربوط به تغییر کاربری ساختمان مسکونی شرکت اصلی به کاربری اداری می باشد و مبلغ ۲۳ میلیارد ریال آن مربوط به خرید پایانه های فروشگاهی توسط شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد.

۱-۱-۶- دوایی های ثابت مشهود شرکت های گروه در تاریخ ترمیمه ای پوشش یسه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۰-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارایی های برکنار / فروخته شده	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
۳,۸۵۷,۴۲۰,۰۰۰	۳,۸۵۷,۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۸۵۷,۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۸۵۷,۴۲۰,۰۰۰	زمین
۱۰۸,۶۱۲,۴۵۵,۵۲۶	۶,۹۱۷,۰۲۴,۲۰۱	۶,۷۸۶,۰۳۰,۴۳۵	(۶۷۲,۸۱۵,۳۲۴)	۱,۱۴۷,۹۴۸,۰۶۲	۶,۳۱۲,۸۹۷,۸۹۷	۱۳,۷۰۳,۰۵۴,۸۳۶	-	(۱۰۱,۲۲۲,۲۹۸,۵۸۷)	-	۱۱۴,۹۲۵,۳۵۳,۴۲۳	ساختمان
۱,۴۰۸,۳۹۲,۳۲۵	۱,۲۲۶,۰۰۷,۸۶۴	۷۴۲,۴۲۱,۱۹۶	-	۱۸۲,۳۸۴,۴۶۱	۵۶۰,۰۳۶,۷۳۵	۱,۹۶۸,۴۲۹,۰۶۰	-	-	-	۱,۹۶۸,۴۲۹,۰۶۰	تجهیزات
۲,۵۶۲,۹۷۴,۹۳۷	۱,۸۸۹,۸۹۳,۰۹۲	۵,۳۲۴,۶۷۵,۱۴۸	(۱۲۸,۱۷۹,۷۲۶)	۱,۰۴۲,۶۷۴,۶۰۴	۴,۴۱۰,۱۸۰,۳۷۰	۷,۲۱۴,۵۶۸,۲۴۰	-	(۳۰۹,۶۶۱,۳۸۷)	۵۵۱,۰۷۴,۴۲۰	۶,۹۷۳,۱۵۵,۲۰۷	اثاثه و منصوبات
۴۵,۷۳۲,۹۳۵	۶,۸۷۸,۱۳۴	۹۷۷,۶۰۳,۸۶۶	-	۳۸,۸۵۴,۸۰۱	۹۳۸,۷۴۹,۰۶۵	۹۸۴,۴۸۲,۰۰۰	-	-	-	۹۸۴,۴۸۲,۰۰۰	وسایل نقلیه
-	-	۶۴,۱۲۵,۰۰۰	-	-	۶۴,۱۲۵,۰۰۰	۶۴,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	۶۴,۱۲۵,۰۰۰	ابزار آلات
۱۱۶,۴۸۶,۹۷۵,۷۲۳	۱۲,۸۹۷,۲۲۳,۲۹۱	۱۳,۸۹۴,۸۵۵,۸۴۵	(۸۰۲,۹۹۵,۰۵۰)	۲,۴۱۱,۸۶۱,۹۲۸	۱۲,۲۸۵,۹۸۸,۹۶۷	۲۷,۷۹۲,۰۷۹,۱۳۶	-	(۱۰۱,۳۳۱,۹۵۹,۹۷۴)	۵۵۱,۰۷۴,۴۲۰	۱۲۸,۷۷۲,۹۶۴,۶۹۰	جمع داراییهای مشهود
-	۱۵,۰۴۲,۲۱۵,۰۰۰					۱۵,۰۴۲,۲۱۵,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۴۲,۲۱۵,۰۰۰	-	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۱۶,۴۸۶,۹۷۵,۷۲۳	۲۸,۹۳۹,۴۳۸,۲۹۱	۱۳,۸۹۴,۸۵۵,۸۴۵	(۸۰۲,۹۹۵,۰۵۰)	۲,۴۱۱,۸۶۱,۹۲۸	۱۲,۲۸۵,۹۸۸,۹۶۷	۴۲,۸۳۴,۲۹۴,۱۳۶	-	(۱۰۱,۳۳۱,۹۵۹,۹۷۴)	۱۵,۰۴۲,۲۱۵,۰۰۰	۱۲۸,۷۷۲,۹۶۴,۶۹۰	جمع کل

۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی دو مقابل خطرات احتمالی تا تاریخ نرازنامه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱-۲-۲- نقل و انتقالات ساختمان مربوط به فروش ساختمان خیابان کردستان به شرکت داده پردازی فن آوا می باشد.

۱-۲-۳- اضافات اثاثه و منصوبات شامل خرید سرو، دستگاه کپی و سایر اثاثه مورد نیاز می باشد. ضمناً کاهش دارایی ثابت مربوط به فروش لوازم اداری و برکناری اثاثه مستعمل می باشد.

۱-۲-۴- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به تغییر کاربری ساختمان از مسکونی به اداری می باشد.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۱- سایر دارایی‌ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سپرده نقدی ضمانتنامه‌ها نزد بانکها	۷۳,۴۹۲,۵۹۵,۵۶۵	۹۰,۹۳۹,۰۰۸,۶۳۰
ودایع و سپرده‌های دریافتی	۲,۵۷۳,۷۲۸,۰۰۰	۳,۵۲۱,۰۰۹,۷۶۲
سایر	۹۶,۲۴۸,۹۱۱	-
	۷۶,۱۶۲,۵۷۲,۴۷۶	۹۴,۴۶۰,۰۱۸,۳۹۲
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۲۳,۱۱۲,۴۷۹,۹۶۵	۱۵,۳۸۰,۲۴۸,۰۵۸

۱۱-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۳۸/۵ میلیارد ریال سپرده نقدی دو فقره ضمانتنامه نزد بانک‌های انصار و ملت بابت تضمین حسن انجام تعهدات و پیش پرداخت قرارداد USO مربوط به شرکت فرعی ارتباطات کوه نور و مبلغ ۱۷/۶ میلیارد ریال سپرده نقدی ضمانتنامه شرکت فرعی فن آوا کارت نزد بانک‌های انصار و ملت و سینا می‌باشد. همچنین مابقی مانده حساب مربوط به سپرده‌های نقدی ضمانتنامه‌های دریافتی از بانک‌ها توسط سایر شرکت‌های فرعی و همچنین شرکت گروه فن آوا می‌باشد.

۱۱-۲- مانده فوق مربوط به سپرده‌های نقدی ضمانتنامه‌های دریافتی از بانک‌ها توسط شرکت فرعی ارتباطات فن آوا و ارتباطات کوه نور جهت ارائه به شرکت ارتباطات زیر ساخت و مخابرات می‌باشد.

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پرداختنی‌های کوتاه مدت:		
تجاری:		
اسناد پرداختنی:	-	-
اشخاص وابسته	۱۵,۶۷۵,۳۲۲,۴۴۸	-
ایران‌تورهای تلقین همراه (USSD)	۱۶۸,۲۷۷,۶۷۷,۱۰۸	۱۰,۴۵۲,۵۶۶,۸۶۰
سایر اشخاص	۱۸۳,۹۵۳,۱۰۹,۹۵۶	۱۲,۳۷۱,۹۹۲,۳۵۱
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته- داده پردازای فن آوا	۱۱۲,۷۳۲,۶۸۱,۵۰۶	-
سایر اشخاص	۲۹۷,۶۸۲,۲۷۷,۹۱۱	۲۵۶,۷۵۲,۰۴۱,۵۷۶
	۴۱۰,۴۱۴,۹۰۹,۴۱۷	۲۵۶,۷۵۲,۰۴۱,۵۷۶
	۵۹۴,۳۶۸,۰۱۹,۳۸۳	۴۶۷,۲۰۴,۶۰۸,۳۲۶
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی	۱۹,۰۲۴,۹۲۴,۴۴۰	۷,۶۰۳,۲۴۶,۲۲۶
اشخاص وابسته	۲۲,۸۹۶,۱۳۸,۰۵۲	۱۹,۳۴۲,۷۵۸,۴۲۶
ذخیره زیان سال‌های آتی پروژه USO	۱۳۶,۷۲۶,۳۷۲,۳۷۷	۱۱۱,۷۵۵,۴۳۰,۹۸۵
ذخیره جرائم تاخیر در اجرای پروژه USO	۲۰,۸۷۰,۴۲۷,۲۸۳	۲۰,۸۷۰,۴۲۷,۲۸۳
ذخیره بیمه پروژه‌های USO	۲۶,۵۱۰,۷۸۰,۷۱۸	۲۵,۹۳۶,۳۹۲,۱۸۵
سپرده‌های پرداختنی خدمتاً سپرده بیمه مکسوره	۶۰,۳۳۹,۸۳۳,۵۳۷	۳۶,۷۱۵,۱۴۴,۱۵۱
سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳۳,۸۱۸,۴۳۷,۹۶۴	۲۰,۴۱۱,۵۷۵,۸۸۸
سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی	۵۱۹,۲۴۵,۳۲۵	-
هزینه‌های پرداختنی	۶۶,۲۳۳,۴۷۷,۰۰۵	۶۰,۹۱۶,۲۱۵,۹۵۳
حقوق پرداختنی و مطالبات کارکنان	۲۲,۷۸۹,۴۵۵,۲۲۸	۱۷,۴۸۴,۷۶۲,۳۲۸
سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه‌های پرداختنی	۱۹,۴۳۷,۱۵۲,۱۹۹	۴۹,۴۰۸,۲۶۷,۰۰۵
سازمان امور مالیاتی- مالیاتهای پرداختنی	۶,۵۱۷,۴۷۶,۷۵۳	۱۶,۱۴۵,۵۱۶,۳۳۳
سایر اشخاص	۲۸,۳۷۲,۵۳۵,۸۶۹	۶,۸۹۶,۹۸۴,۴۱۳
	۴۶۴,۰۵۶,۴۷۸,۰۷۰	۳۹۳,۴۸۶,۷۲۱,۱۸۶
	۱,۰۵۸,۴۲۴,۴۹۷,۴۵۳	۸۶۰,۶۹۱,۳۲۹,۶۲۲
پرداختنی‌های بلند مدت:		
ودایع پرداختنی- ودیعه خطوط مشترکین شرکت نرم‌افزار ارتباطات کوه نور	۴۸۵,۵۱۱,۶۷۹	۴۸۹,۵۶۵,۳۴۲
	۴۸۵,۵۱۱,۶۷۹	۴۸۹,۵۶۵,۳۴۲

۱۲-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص مربوط به چک‌های واگذار شده به ارائه‌کنندگان کالا و خدمات توسط شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی فن آوا کارت و شبکه گستر فن آوا فن آوا

موج بوده که تا تاریخ صورت‌های مالی بخشی از آن تسویه شده است.

پایه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
زمانم پیوست گزارش

شرکت گروه فن آوا (سهام عام)

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۲-۲- پرداختن های تجاری به سایر اشخاص در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

پایان‌دشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
۱۲-۲-۱	شرکت توسعه فن افزار توسن	۱۵,۱۹۲,۹۹۲,۲۲۷	۲۲۱,۷۰۸,۹۵۲,۵۹۷
۱۲-۲-۱	شرکت تجارت الکترونیک سرمایه	۲۲,۹۷۹,۸۸۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۲,۸۴۰,۰۰۰
۱۲-۲-۱	شرکت فن آوران حصین قسم	۳۳,۲۵۲,۹۳۹,۹۱۹	۳۹,۸۵۵,۲۴۰,۰۰۰
۱۲-۲-۱	شرکت رایانه پرداز پیام	۸۳۱,۲۰۹,۰۳۸	۲,۱۲۲,۰۳۲,۱۵۳
۱۲-۲-۱	شرکت خدمات ارتباطی ایرسل	۳,۶۸۷,۱۸۹,۱۰۰	۵,۰۷۲,۳۷۷,۳۳۰
۱۲-۲-۱	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۲,۵۱۳,۹۰۲,۸۸۹	۳,۵۱۰,۱۵۲,۸۸۹
۱۲-۲-۲	شرکت تاج توسعه ارتباطات جنوب	۱۱,۶۸۸,۸۱۳,۸۳۲	۲,۳۲۲,۰۱۲,۰۳۶
۱۲-۲-۲	شرکت تمارنی تولید سلطان رول	۱,۹۳۷,۱۲۹,۱۷۰	۲,۸۲۲,۸۲۰,۵۶۰
۱۲-۲-۲	شرکت پردیس وایان جنوب	۳,۱۱۳,۸۰۳,۲۶۱	۳,۳۳۱,۳۸۷,۸۰۰
۱۲-۲-۲	شرکت کنسول کارش سامانه	۵,۴۰۰,۱۶۵,۸۲۷	۳,۰۶۲,۵۹۵,۷۶۰
۱۲-۲-۳	شرکت نوین پیوست پارساگاد	۵۲,۴۴۰,۸۶۸	۳,۳۸۰,۷۹۱,۳۶۸
۱۲-۲-۳	شرکت ارتباطات زیر ساخت	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۱,۳۶۸,۲۱۶
۱۲-۲-۴	پیشگاران پرور، سوخت	۲,۸۰۷,۱۳۵,۷۲۲	۲۷,۳۸۱,۵۵۵,۸۳۱
۱۲-۲-۴	شرکت ZTE	۱۸,۶۱۶,۳۱۳,۵۶۷	۱۵,۸۱۲,۸۹۱,۳۵۰
۱۲-۲-۵	سایر اشخاص	۱۵۱,۰۴۲,۳۰۲,۷۳۹	۵۹,۲۸۶,۳۴۴,۳۸۶
		۲۹۷,۹۸۲,۱۲۷,۹۲۱	۴۵۶,۷۵۲,۰۴۱,۵۷۶
		۲۹۷,۹۸۲,۱۲۷,۹۲۱	۴۸۰,۷۰۱,۱۵۵,۷۲۲

۱۲-۲-۱- بدهی به شرکت های مذکور مربوط به شرکت فرضی فن آوا کارت و بابت خرید، اجاره و پشتیبانی، گازمزد تراکنش مربوط به دستگاه های پایانه فروش می باشد.

۱۲-۲-۲- بدهی به شرکت های فوق مربوط به شرکت فرضی شبکه گستر فن آوا و بابت پشتیبانی و خرید رول کدگذاری دستگاه های پایانه فروش می باشد.

۱۲-۲-۳- بدهی به شرکت ارتباطات زیر ساخت مربوط به خرید پهنای باند اینترنت توسط شرکت فرضی ارتباطات کوه نور می باشد.

۱۲-۲-۴- مانده حساب شرکت ZTE-۳۳۳ بر روی بابت قبضه های خرید تجهیزات پروژه USO و مربوط به شرکت فرضی ارتباطات کوه نور می باشد.

۱۲-۲-۵- پرداختن تجاری به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت فرضی شبکه گستر (بابت خرید خدمات پشتیبانی پایانه های فروش و شبکه سوخت)، شرکت فن آوا کارت (بابت خرید پایانه های فروش، خدمات نصب و تعمیر و پشتیبانی آنها) و شرکت فرضی ارتباطات کوه نور (بابت پیشگاران و فروشندگان تجهیزات مربوط به پروژه USO) می باشد.

۱۲-۲-۶- مانده بدهی به پیشگاران پرور، سوخت مربوط به شرکت اصلی و مربوط به پیشگاران نگهداری و پشتیبانی پایانه های هوشمند سوخت شامل اقلام زیر است:

پایان‌دشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
شرکت داده پرداز جابگاه	۲۳۳,۵۶۱,۸۹۹	۷,۹۷۵,۰۰۸,۸۰۶	۲۳۳,۵۶۱,۸۹۹
شرکت طرحان کنترل شرق پاز	۴۵۵,۸۲۰,۸۲۶	۲,۶۹۹,۳۲۲,۳۲۱	۲,۶۹۹,۳۲۲,۳۲۱
شرکت تراشه پردازان جابگاه	۸۳۵,۰۴۵,۵۰۸	۲,۶۹۲,۳۷۸,۶۲۱	۸۳۵,۰۴۵,۵۰۸
شرکت بادگار درخشان آریا	۲۱۷,۱۷۸,۹۴۲	۲,۶۹۲,۳۲۲,۱۴۲	۲,۶۹۲,۳۲۲,۱۴۲
شرکت رایانه بین الملل رسا	۳۴۵,۳۹۲,۲۷۵	۲,۹۰۶,۷۷۵,۹۵۳	۲,۹۰۶,۷۷۵,۹۵۳
شرکت دانیس پرداز کبیر	۳۳۷,۰۷۷,۳۹۵	۷,۶۰۹,۹۳۲,۰۲۱	۳۳۷,۰۷۷,۳۹۵
شرکت طرح نگار لومبه	۲۷۳,۸۰۹,۳۸۶	۲,۰۳۶,۷۸۰,۸۳۹	۲,۰۳۶,۷۸۰,۸۳۹
شرکت فراده وشرن	-	۹۱۶,۶۲۶,۸۸۳	۹۱۶,۶۲۶,۸۸۳
شرکت خدمات دفا کامپیوتر	۱۶۰,۵۹۲,۷۸۸	۱,۷۲۶,۹۶۶,۱۴۸	۱,۷۲۶,۹۶۶,۱۴۸
شرکت جهان گستر پارسه فرسید تم	۶۸,۷۵۲,۳۷۸	۱,۲۰۶,۱۵۴,۱۴۵	۶۸,۷۵۲,۳۷۸
شرکت پیشرایان پرور	۲۵۸,۰۷۶,۸۵۶	۸۹۶,۳۰۰,۰۳۲	۸۹۶,۳۰۰,۰۳۲
شرکت آریا همراه سامانه	۷۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت کارسان چار	۵۰۸,۲۶۵,۳۳۷	۱,۷۲۸,۰۵۵,۰۸۸	۱,۷۲۸,۰۵۵,۰۸۸
شرکت پیشگاران ایسی	-	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰
	۴۸۰,۷۰۱,۱۵۵,۷۲۲	۲۷,۳۸۱,۵۵۵,۸۳۱	۲۷,۳۸۱,۵۵۵,۸۳۱
	۴۸۰,۷۰۱,۱۵۵,۷۲۲	۴۸۰,۷۰۱,۱۵۵,۷۲۲	۴۸۰,۷۰۱,۱۵۵,۷۲۲

۱۲-۳- استناد پرداختن خبر تجاری به طور عمده مربوط به پرداختن بدهی شرکت اصلی به شرکت های پیام هوشمند آریا و داده پردازی فن آوا و بدهی حق بیمه شرکت فرضی فن آوا کارت و مالیات و هوارضی بر آواش افزوده شرکت فرضی داده سامانه فن آوا و شبکه گستر فن آوا بود، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخش عمده آن سررسید و تسویه شده است.

۱۲-۴- بدهی به شرکت های گروه و همچنین شرکت های وابسته، شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
شرکت وابسته: داده پردازی فن آوا	۲۷,۸۹۹,۳۳۸,۰۵۲	۱۹,۳۴۲,۷۵۸,۴۱۶	۳,۳۰۱,۳۳۹,۰۱۶
شرکت فرضی: ارتباطات کوه نور	-	-	۶,۸۳۹,۳۷۷,۵۳۱
شرکت فرضی: مشاوره فن آوا	-	-	۳۰۱,۰۴۴,۱۶۶
	۲۷,۸۹۹,۳۳۸,۰۵۲	۱۹,۳۴۲,۷۵۸,۴۱۶	۷,۴۴۱,۷۴۱,۷۱۳

۱۲-۵- مانده حساب فوق مربوط به بدهی برخی از شرکت های گروه، (عمده تا شرکت های فرضی فن آوا کارت و شبکه گستر فن آوا) و تاریخ ترازنامه بابت مالیات بر فروش افزوده می باشد. همچنین شرکت اصلی و برخی از شرکت های فرضی دو تاریخ ترازنامه دارای مانده طلب از اداره مالیات ارزش افزوده می باشند که دو یادداشت ۵ منعکس شده است.

۱۲-۶- مانده حساب فوق مربوط به ذخیره هزینه های تلفن گرفته و پرداخت نشده شرکت اصلی و شرکت های فرضی (عمده تا شرکت های فرضی فن آوا کارت و شبکه گستر فن آوا) در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۲-۷- مبلغ مذکور بابت بدهی به نمایندگان اشخاص بر اساس اعلام بدهی توسط نمایندگان نمایندگان تا پایان سال ۱۳۹۲ می باشد. شایان ذکر است که رسیدگی سازمان نمایندگان اجتماعی برای سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ نیز انجام پذیرفته که منجر به صدور احکام بدهی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال شده است، لیکن به علت اعتراض شرکت و ارائه استناد و مدارک و همچنین مقاصد حساب بیمه ای پیشگاران شرکت، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳-۱- گردش حساب ذخیره مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:

	گروه	
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	ریال	ریال
	۳۵,۲۱۷,۱۳۹,۹۷۷	۷۷,۹۰۴,۱۷۳,۳۵۳
تعدیل ذخیره مالیات سنوات قبل	۲۵,۸۱۷,۶۱۱,۷۲۴	۱۰,۴۷۹,۸۸۷,۷۱۸
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۴۹,۱۰۵,۶۰۵,۴۰۳	۶۶,۶۳۴,۳۹۷,۶۳۵
حذف مالیات پرداختنی شرکت فرعی واگذاری	-	(۱,۱۹۸,۱۹۴,۶۱۰)
مالیات پرداختنی/تأخر شده با پیش پرداخت	(۲۱,۷۵۶,۲۹۶,۰۳۳)	(۴۸,۹۰۷,۱۵۴,۵۶۰)
جمع	۸۸,۳۸۴,۰۶۱,۰۷۱	۱۰۴,۹۱۳,۱۰۹,۵۳۹
پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۷-۱)	(۳۳,۰۲۸,۰۴۵,۳۱۴)	(۳۱,۷۸۱,۰۹۰,۱۲۶)
مانده ذخیره در پایان سال	۵۵,۳۵۶,۰۱۵,۷۵۷	۷۳,۱۳۲,۰۱۹,۴۱۰

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۰۹/۳۰							۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	مالیات						نحوه تشخیص / مرحله رسیدگی	
	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأخیر شده		مانده پرداختنی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۴,۴۱۰,۷۱۷,۱۵۲	۱۶,۶۵۲,۰۰۰	۴,۱۶۳,۰۰۰	۲,۱۹۹,۶۴۷,۰۳۳	۴,۱۳۵,۰۷۴,۵۳۳	۴,۱۳۵,۰۷۴,۵۳۳	-	علی الراس - قطعی
۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۷,۶۲۵,۸۸۶,۱۶۶	۳,۷۲۹,۱۳۴	۹۳۲,۲۸۴	۲,۳۵۹,۲۶۹,۹۸۴	۴,۳۹۹,۹۹۶,۹۸۴	۴,۳۹۹,۹۹۶,۹۸۴	-	علی الراس - قطعی
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۴۰,۲۹۰,۴۲۵,۷۹۳	-	-	۲۴۶,۶۸۹,۵۲۹	۳۵۸,۷۲۸,۰۰۰	۳۵۸,۷۲۸,۰۰۰	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۹۵,۷۸۵,۳۶۶,۶۳۹	-	-	۷۱۶,۰۳۵,۹۰۹	۸۲۲,۸۴۵,۰۰۰	۸۲۲,۸۴۵,۰۰۰	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۶۰,۲۷۱,۲۵۸,۳۴۱	-	-	۶۶۵,۲۶۰,۴۳۸	۶۶۵,۲۶۰,۴۳۸	۶۶۵,۲۶۰,۴۳۸	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۲۵۶,۴۱۲,۱۸۷,۳۹۹	-	-	۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳	۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳	۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۸۱,۹۹۸,۶۷۷,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۴۱۸,۶۱۶,۹۱۰,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است
							۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳	

۱۳-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲-۲- در خصوص عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰ لغایت ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ جمعاً مبلغ ۱۴,۹۷۲ میلیون ریال زیان توسط سازمان امور مالیاتی تأیید شده است.

۱۳-۲-۳- با توجه به کسر دوآمدهای معاف از مالیات و دوآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و با بطور مقطوع پرداخت گردیده از درآمد ابرازی، درآمد مشمول مالیات جهت عملکرد سالهای منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و سال مالی مورد گزارش وجود نداشته و لذا احتساب ذخیره مالیات در حسابها موضوعیت نداشته است.

۱۳-۲-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکت های فرعی (فن آرا کارت، فن آرا ماهواره و ارتباطات کوه نور) به موجب برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۵۲,۳ میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که مبلغ ۲۱ میلیارد ریال پرداخت و با ذخیره در حساب ما منظور و حسابرسی و حسابداران رسمی (ضمائم پیوست گزارش)

حسابرسی و حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	سود سهام پرداخت نشده:
۳۹,۸۶۲,۳۲۱,۰۸۲	۲۴۰,۱۳۷,۶۸۶,۹۷۶	۵۷,۳۲۹,۶۰۲,۵۲۹	۲۴۰,۱۳۹,۶۱۰,۳۴۷	مانده در ابتدای سال
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۱۴۴,۸۷۵,۶۴۲	سود سهام طی سال
-	(۲۳۷,۵۴۳,۳۸۶,۴۷۵)	-	(۲۳۷,۵۴۳,۳۸۶,۴۷۵)	مطالبات حال شده سهامداران انتقالی به علی الحساب افزایش سرمایه
(۱۹,۷۲۴,۶۳۴,۱۰۶)	(۱,۱۶۰,۵۶۸,۲۰۰)	(۳۷,۱۸۹,۹۹۲,۱۸۲)	(۱۰,۹۶۲,۳۵۵,۸۴۲)	پرداخت سود سهام
۲۴۰,۱۳۷,۶۸۶,۹۷۶	۴۵,۴۳۳,۷۳۲,۳۰۱	۲۴۰,۱۳۹,۶۱۰,۳۴۷	۱۰۷,۷۷۸,۷۴۳,۶۷۲	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۱۵- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی که مربوط به شرکت های فرعی گروه می باشد به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تسهیلات مالی دریافتی
۱۰۱,۱۴۸,۵۳۲,۴۳۰	۲۱۷,۰۳۲,۶۸۴,۹۳۱	سود و کارمزد سال های آتی
(۴,۰۵۶,۲۲۲,۵۹۸)	(۳,۰۶۶,۹۰۴,۱۱۰)	سپرده مسدودی نزد بانکها جهت اخذ تسهیلات
(۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص
۸۸,۲۹۲,۳۰۹,۸۳۲	۲۰۰,۷۶۵,۷۸۰,۸۲۱	حصة بلند مدت تسهیلات مالی
-	-	حصة جاری تسهیلات مالی
۸۸,۲۹۲,۳۰۹,۸۳۲	۲۰۰,۷۶۵,۷۸۰,۸۲۱	

۱۵-۱- مبالغ فوق مربوط به تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی فن آوا کارت و داده سامانه فن آوا از بانک های ملت ، انصار، سینا و پست بانک در قالب قراردادهای مشارکت مدنی با نرخ سود و کارمزد ۱۸ درصد می باشد.

۱۵-۲- سررسید تسهیلات فوق الذکر در سال مالی ۱۳۹۷ می باشد.

۱۵-۳- وثیقه تسهیلات مزبور چک تضمین ، صورت وضعیت های قرارداد فی مابین بانک های انصار و سینا با شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد.

۱۵-۴- مبلغ ۱۳.۲ میلیارد ریال مربوط به سپرده مسدودی نزد بانک سینا جهت اخذ تسهیلات شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۶- پیش دریافت ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۴۴۴,۲۵۸,۸۷۰,۵۲۲	۴۶۵,۲۵۳,۷۲۴,۹۵۳	-	-
پیش دریافت پروژه USO				
بانک انصار	-	۲,۰۱۳,۱۱۲,۵۸۰	-	-
بانک سینا	-	۱۰,۳۴۳,۰۰۳,۰۰۰	-	-
۱۶-۲	۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک کشاورزی				
۱۶-۳	۳۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران				
۱۶-۴	۲۰,۲۷۴,۴۷۰,۸۰۰	-	۲۰,۲۷۴,۴۷۰,۸۰۰	-
سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای				
سایر پیش دریافتها	۶۸۱,۱۵۱,۰۹۰	۱,۶۸۵,۰۵۲,۸۲۴	-	-
جمع کل پیش دریافت ها	۵۳۰,۸۹۶,۴۹۲,۴۱۲	۴۹۴,۲۹۴,۸۹۳,۳۵۷	۲۰,۲۷۴,۴۷۰,۸۰۰	-
کسر می شود:				
۱۶-۱	(۳۹۲,۴۲۸,۶۶۸,۹۶۱)	(۴۱۰,۷۵۱,۰۸۴,۶۹۱)	-	-
حصة بلند مدت پیش دریافت ها				
حصة جاری پیش دریافت ها	۱۳۸,۴۶۷,۸۲۳,۴۵۱	۸۳,۵۴۳,۸۰۸,۶۶۶	۲۰,۲۷۴,۴۷۰,۸۰۰	-

۱۶-۱- مبلغ ۴۴۴ میلیارد ریال پیش دریافت شرکت فرصی ارتباطات کوه نور از وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات مربوط به قراردادهای طرح خدمات عمومی اجباری (USO) پروژه تامین تلفن خانگی برای روستاهای بالای ۲۰ خانوار می باشد. مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال از پیش دریافت فوق مربوط به حصه بلند مدت نگهداری ده ساله ارائه خدمات تلفن روستایی می باشد که در ترازنامه تلفیقی تفکیک شده است.

۱۶-۲- مبالغ فوق مربوط به پیش دریافت اجاره و پشتیبانی دستگاه های پایانه فروش بانک کشاورزی توسط شرکت فن آوا کارت می باشد.

۱۶-۳- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت قرارداد تامین سیستم HUB زمینی، تامین بخش فضائی و به روز رسانی، پشتیبانی و نگهداری از ۷۰ ترینال زمینی با شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران به مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال می باشد. در این ارتباط شرکت فرصی فن آوا ماهواره اقدام به انعقاد قراردادی (ارزی) با شرکت الکترو مارین صنعت کیش (یادداشت توضیحی ۷-۲) جهت تامین تجهیزات HUB ماهواره و ترینال زمینی به مبلغ ۲.۷۳۰.۰۰۰ دلار منعقد نموده است. با عنایت به نوسانات در نرخ ارز، الحاقیه قرارداد با شرکت الکترو مارین صنعت کیش، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۶ منعقد گردیده که پیرو آن شرکت مزبور موظف به رعایت و اجرای مفاد قرارداد فیما بین شرکت فرصی مورد اشاره با کارفرمای اصلی، تا سقف مبلغ مندرج در قرارداد با کارفرمای اصلی به مبلغ ۱۴۴,۶ میلیارد ریال گردیده و پرداخت کلیه هزینه های اجرای پروژه از محل مبالغ دریافتی از کارفرما تامین خواهد گردید. توضیح اینکه، مدت زمان پیش بینی شده در قرارداد با پیمانکار خاتمه یافته و موضوع مفاد قرارداد مورد اشاره تحویل نگردیده است لیکن ایفای تعهدات به کارفرما توسط شرکت فرصی فن آوا ماهواره در جریان می باشد.

۱۶-۴- مبلغ فوق پیش دریافت قرارداد فیما بین شرکت گروه فن آوا (شرکت اصلی) با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای بابت تامین تجهیزات و خدمات طراحی و پیاده سازی ۳۱ شبکه استانی راهداری کشور می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲۵,۳۵۸,۴۹۰,۸۷۳	۱۸,۰۱۵,۰۵۸,۱۷۴	۳,۳۷۶,۵۶۰,۳۸۵	۲,۷۰۶,۰۹۷,۳۸۶
پرداخت شده طی سال	(۴,۸۲۵,۶۰۸,۶۲۹)	(۵,۷۰۰,۸۳۱,۰۸۵)	(۲,۰۹۰,۳۳۴,۵۷۰)	(۸۶۲,۱۲۲,۵۱۷)
تعدیلات ناشی از حذف فرصی ارتباطات فن آوا	(۱,۲۵۰,۷۶۵,۸۳۲)	-	-	-
ذخیره تامین شده	۱۸,۱۴۲,۲۰۲,۵۸۷	۱۳,۰۴۴,۲۲۳,۷۸۴	۱,۲۸۵,۶۰۱,۵۶۱	۱,۵۳۲,۵۸۵,۵۱۶
مانده در پایان سال	۳۷,۴۲۴,۳۱۸,۹۹۹	۲۵,۳۵۸,۴۹۰,۸۷۳	۲,۰۷۱,۸۲۷,۳۷۶	۳,۳۷۶,۵۶۰,۳۸۵

شرکت گروه فن آ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۸.۸۶	۲۱۴,۹۶۷,۶۶۳	۴۸.۸۶	۲۱۴,۹۶۷,۶۶۳	شرکت فن آوران طلوع شبکه (سهامی خاص)
۱۶.۵۸	۷۲,۹۶۰,۵۳۱	۱۶.۵۸	۷۲,۹۶۰,۵۳۱	شرکت مدیریت صنایع نوین تامین (سهامی خاص)
۱۰.۵۱	۴۶,۲۵۳,۳۲۴	۱۰.۷۹	۴۷,۴۷۶,۳۷۸	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
۵.۴۵	۲۴,۰۰۰,۰۹۶	۵.۹۳	۲۶,۱۵۶,۹۳۴	شرکت توسعه و تامین شریف (سهامی خاص)
۴.۵۵	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۴.۵۵	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	صندوق بازنشستگی کشوری
۴.۵۵	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۴.۵۵	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۱.۳۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	بیمه مرکزی ایران
۰.۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل بین‌المللی جوان سیر اینتر (سهامی خاص)
۰.۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۰	۳,۵۰۷,۵۸۷	شرکت نوآوران موج (سهامی خاص)
۶.۳۲	۲۷,۸۱۸,۳۸۸	۵.۶۷	۲۴,۹۳۰,۹۰۹	سایر (هر کدام کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۱۸۶,۳۴۷,۶۰۱,۵۲۵
-	۲۳۷,۵۴۳,۳۸۶,۴۷۵
-	۴۲۳,۸۹۰,۹۸۸,۰۰۰

واریزی نقدی سهامداران
انتقال از مطالبات حال شده سهامداران
جمع

۱۹-۱ افزایش سرمایه شرکت اصلی از مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۱۲ میلیارد ریال (مرحله اول از ۴۴۰ میلیارد ریال به ۸۸۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی) در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۶ به تصویب رسید. مرحله اول افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۲ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و سرمایه شرکت به مبلغ ۸۸۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۷۴۶,۶۸۹,۹۲۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک یستم 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.

گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۴۵۳,۷۶۵,۵۲۴	۴۵,۳۵۴,۹۶۴,۸۸۶
۴,۸۲۸,۶۳۹,۷۰۲	۲۹,۲۵۱,۹۳۰,۰۳۴
۱۰,۰۷۲,۵۵۹,۶۶۰	-
۴۵,۳۵۴,۹۶۴,۸۸۶	۷۴,۶۰۶,۸۹۴,۹۲۰

مانده ابتدای سال
افزایش طی دوره
تعدیلات و انتقال از سود انباشته
جمع

۲۱- سهم اقلیت

حقوق سهامداران اقلیت در شرکت های فرعی از اقلام زیر تشکیل می شود:

گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵۵,۴۹۳,۰۲۴,۰۰۰	۲۵۵,۴۹۳,۰۲۴,۰۰۰
۷,۲۳۷,۹۵۴,۰۳۹	۱۲,۵۰۶,۹۱۴,۵۴۶
۶,۰۷۸,۹۴۴,۵۳۹	۹۶,۲۰۴,۶۵۱,۰۰۹
۳۲۳,۵۱۹,۹۲۲,۵۷۸	۳۶۴,۲۰۴,۵۸۹,۵۵۵

سرمایه
اندوخته قانونی
سود (زیان)

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۲- درآمد های عملیاتی

درآمد های عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱	۴۲,۳۶۴,۹۵۶,۲۸۵	۳۶,۱۹۶,۰۹۲,۶۳۳	-	-
فروش خالص کالا				
۲۲-۲	۱,۷۵۱,۲۱۳,۲۱۰,۱۲۹	۱,۲۴۵,۷۱۶,۸۹۹,۰۵۶	۱۷۷,۴۰۸,۱۵۳,۴۶۳	۱۶۳,۴۶۷,۰۸۸,۰۲۶
درآمد ارائه خدمات				
۲۲-۳	۱۹۹,۷۲۰,۰۰۰	(۷۱۲,۲۸۹,۲۸۱)	۱۲۶,۷۰۳,۱۷۷,۹۳۰	۱۱۲,۶۰۰,۲۶۲,۹۹۷
سود (زیان) سرمایه گذاری ها-عملیاتی				
	۱,۷۹۳,۷۷۷,۸۸۶,۴۱۴	۱,۲۸۱,۲۰۰,۷۰۲,۴۰۸	۳۰۴,۱۱۱,۳۳۱,۳۹۳	۲۷۵,۹۶۷,۳۵۱,۰۳۳

۲۲-۱-درآمد فروش کالا مربوط به شرکتهای فرعی و بابت فروش تجهیزات می باشد.

۲۲-۲-درآمد ارائه خدمات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲-۲-۱	۱,۴۲۵,۹۷۷,۸۷۵,۶۵۶	۸۸۰,۹۲۰,۰۶۰,۳۴۲	-	-
درآمد اجاره و پشتیبانی پایانه فروش بانکی و کارمزد شاپرک				
۲۲-۲-۲	۱۰۸,۹۱۱,۰۳۰,۱۴۶	۱۶۱,۲۶۸,۶۲۳,۳۴۰	۱۰۳,۴۲۰,۷۳۲,۲۵۲	۱۶۱,۲۶۸,۶۲۳,۳۴۰
درآمد پشتیبانی سامانه هوشمند سوخت				
۲۲-۲-۳	۲۹,۷۵۷,۸۷۱,۲۱۵	۴۵,۸۰۴,۳۵۸,۱۳۲	-	-
درآمد حاصل از پروژه USO				
	۲۵,۴۶۴,۸۸۰,۰۸۴	۸۸,۱۱۵,۵۴۴,۱۰۸	-	-
فروش پهنای باند و اینترنت				
	۶۹,۲۸۸,۲۸۷,۷۰۶	-	۶۹,۲۸۸,۲۸۷,۷۰۶	-
پشتیبانی سایت سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای				
	۷,۷۶۹,۹۱۸,۹۹۲	۸,۳۲۷,۵۵۴,۰۲۵	-	-
درآمد تلفن ثابت و نصب و راه اندازی				
	۷,۹۰۲,۸۵۳,۸۸۲	۷,۱۲۵,۱۸۳,۳۴۷	-	-
درآمد حوزه دیتا ستر شامل خدمات و طراحی				
	۱۱,۶۰۰,۱۲۷,۵۲۸	۱۹,۸۲۹,۶۵۱,۳۸۳	-	-
درآمد سیم کارت و شارژ کارت USO و تلفن همراه				
	۱۸,۶۸۵,۰۰۵,۴۴۶	-	-	-
درآمد فروش نرم افزار و خدمات پشتیبانی				
	۴,۳۱۵,۷۸۷,۲۲۹	۱۲,۰۶۹,۴۶۷,۰۳۶	-	-
احداث و نصب تجهیزات جایگاه های سوخت				
سایر - شامل پزشکی قانونی و ...				
	۴۱,۵۳۹,۵۷۲,۲۴۵	۲۲,۲۵۶,۴۵۷,۳۴۳	۴,۶۹۹,۱۳۳,۵۰۵	۲,۰۹۸,۴۶۴,۶۸۶
	۱,۷۵۱,۲۱۳,۲۱۰,۱۲۹	۱,۲۴۵,۷۱۶,۸۹۹,۰۵۶	۱۷۷,۴۰۸,۱۵۳,۴۶۳	۱۶۳,۴۶۷,۰۸۸,۰۲۶

۲۲-۲-۱- مبلغ مذکور کلاً مربوط به درآمد شرکت فرعی فن آوا کارت در رابطه با اجاره و پشتیبانی پایانه های فروش بانکی می باشد.

۲۲-۲-۲-درآمد پشتیبانی سامانه هوشمند سوخت به کارفرمایی شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و در ارتباط با ارائه خدمات پشتیبانی، نگهداری و سرویس سامانه هوشمند سوخت و دستگاههای کارت خوان در سراسر کشور توسط شرکت اصلی می باشد که براساس صورت وضعیت های کارکرد ماهانه در حسابها منظور شده است.

۲۲-۲-۳-مبلغ فوق از بابت قرارداد نگهداری پروژه های USO۱ و USO۲ فیما بین شرکت فرعی ارتباطات کوه نور و وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات بر اساس رویه حسابداری مندرج در یادداشت ۴-۱۰-۲ شناسایی شده است. با توجه به اینکه بهای برآوردی پروژه های در دست اقدام حاکی از زیان آتی پروژه به مبلغ ۹۷۵ میلیارد ریال می باشد لذا از این بابت تا پایان سال مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال ذخیره زیان آتی و ۲۱ میلیارد ریال ذخیره جرائم تاخیر اجرای پروژه در حساب ها منظور شده است. جهت پوشش زیان آتی پروژه با در نظر داشتن عواید آتی جنبی از جمله مبلغ ۵۳۷ میلیارد ریال سود سپرده آتی ناشی از سرمایه گذاری بخشی از مبلغ قرارداد که بصورت یکجا در ابتدای قرارداد دریافت شده است و همچنین مبلغ ۱۲۹ میلیارد ریال درآمد برآوردی آتی ناشی از فروش سیم کارت و شارژ کارت ذخیره در حساب ها منظور نشده است.

مهر
رئیس حسابرسی هوشیار همتی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۲- سود (زیان) سرمایه گذاری های عملیاتی در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۶/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۷۱۲,۲۸۹,۲۸۱)	-
۸۷,۶۵۶,۹۱۲,۰۰۰	۱۰۲,۲۶۶,۳۹۷,۳۳۳	-	-
۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۲۰,۰۰۰	-	۴۹,۷۲۰,۰۰۰
۱۰,۱۹۷,۵۵۷,۹۹۷	۱۲,۲۳۷,۰۶۹,۵۹۷	-	-
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۱۱,۹۹۹,۹۹۱,۰۰۰	-	-
۱۱۲,۶۰۰,۲۶۲,۹۹۷	۱۲۶,۷۰۳,۱۷۷,۹۳۰	(۷۱۲,۲۸۹,۲۸۱)	۱۹۹,۷۲۰,۰۰۰

سود حاصل از فروش سهام و سرمایه گذاری

سود سهام شرکت فن آوا کارت

سود سهام شرکت ارتباطات فن آوا

سود سهام شرکت ارتباطات گز، نور

سود سهام شرکت کارگزاری بهمن

سود سهام شرکت شبکه گستر فن آوا

۲۲-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش درآمد
ناخالص به فروش	ریال	ریال	ریال
-	(۱۳۲,۱۰۱,۳۲۴)	۳۲,۴۹۷,۰۵۷,۶۰۹	۴۲,۳۶۴,۹۵۶,۲۸۵
۲۶	۳۷۳,۸۲۸,۰۲۸,۸۲۹	۱,۰۵۲,۱۴۹,۸۴۶,۸۲۷	۱,۴۲۵,۹۷۷,۸۷۵,۶۵۶
۱	۱,۰۸۲,۷۴۶,۶۸۶	۱۰۷,۸۲۸,۲۸۳,۴۶۰	۱۰۸,۹۱۱,۰۳۰,۱۴۶
-۲۳۹	(۷۱,۰۰۷,۴۱۴,۶۹۴)	۱۰۰,۷۶۵,۲۸۵,۹۰۹	۲۹,۷۵۷,۸۷۱,۲۱۵
۳۶	۹,۱۴۸,۷۹۹,۱۷۷	۱۶,۳۱۶,۰۸۰,۹۰۷	۲۵,۴۴۴,۸۸۰,۰۸۴
-۱	(۵۷۴,۷۹۶,۲۵۰)	۶۹,۸۶۳,۰۸۳,۹۵۶	۶۹,۲۸۸,۲۸۷,۷۰۶
۴۶	۸,۶۶۲,۱۶۵,۰۴۹	۱۰,۰۲۲,۸۴۰,۳۹۷	۱۸,۶۸۵,۰۰۵,۴۴۶
۵۱	۳۷,۱۷۰,۱۷۹,۴۸۱	۲۵,۹۵۸,۰۸۰,۳۹۵	۷۳,۱۲۸,۲۵۹,۸۷۶
	۳۵۸,۱۷۷,۶۰۶,۹۵۴	۱,۴۳۵,۴۰۰,۵۵۹,۴۶۰	۱,۷۹۳,۵۷۸,۱۶۶,۴۱۴
	۱۹۹,۷۲۰,۰۰۰	-	۱۹۹,۷۲۰,۰۰۰
	۳۵۸,۳۷۷,۳۲۶,۹۵۴	۱,۴۳۵,۴۰۰,۵۵۹,۴۶۰	۱,۷۹۳,۷۷۷,۸۸۶,۴۱۴

سود (زیان) سرمایه گذاری ها دو سال جاری

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹,۱۸۲,۶۴۸,۲۴۵	۴۲,۹۴۵,۰۵۷,۶۰۹	۲۳-۱
۹۵۱,۷۱۰,۹۸۵,۹۶۹	۱,۳۹۲,۴۵۵,۵۰۱,۸۵۱	۲۳-۲
۹۸۰,۸۹۳,۶۴۴,۲۱۴	۱,۴۳۵,۴۰۰,۵۵۹,۴۶۰	
۱۶۱,۳۲۸,۳۸۷,۹۳۲	۱۷۹,۵۸۳,۶۵۶,۰۳۸	۲۳-۲
۱۶۱,۳۲۸,۳۸۷,۹۳۲	۱۷۹,۵۸۳,۶۵۶,۰۳۸	

گروه:

بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

اصلی:

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۲۳-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته مربوط به بهای تجهیزات فروخته شده شامل انواع تجهیزات مودم و فروش سایر تجهیزات عمدتاً توسط شرکتهای فرعی شبکه گستر فن آوا و فن آوا ماهواره و فن آوا موج می باشد.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۲۰,۱۴۷,۲۲۰,۷۷۷	۱۰۰,۷۶۵,۲۸۵,۹۰۹	۲۳-۲-۱	پروژه USO
۱۵۹,۶۸۵,۲۰۹,۴۶۵	۱۰۵,۶۵۱,۸۳۱,۲۵۸	۱۴۳,۷۴۳,۴۸۵,۰۴۹	۱۰۷,۸۲۸,۲۸۳,۴۶۰	۲۳-۲-۲	پروژه پشتیبانی سامانه هوشمند سوخت
-	۶۹,۸۶۳,۰۸۳,۹۵۶	-	۶۹,۸۶۳,۰۸۳,۹۵۶	۲۳-۲-۲	قرارداد سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
۱,۶۴۳,۱۷۸,۴۶۷	۴,۰۶۸,۷۴۰,۸۲۴	۱,۶۴۳,۱۷۸,۴۶۷	۴,۰۶۸,۷۴۰,۸۲۴	۲۳-۲-۲	سایر قراردادهای شرکت اصلی
-	-	۶۸۶,۱۷۷,۱۰۱,۶۷۶	۱,۱۰۹,۹۳۰,۱۰۷,۷۰۲	۲۳-۲-۳	سایر
۱۶۱,۳۲۸,۳۸۷,۹۳۲	۱۷۹,۵۸۳,۶۵۶,۰۳۸	۹۵۱,۷۱۰,۹۸۵,۹۶۹	۱,۳۹۲,۴۵۵,۵۰۱,۸۵۱	-	-

۱-۲-۲۳- هزینه های مربوط به پروژه USO مربوط به خرید تجهیزات خارجی و داخلی و هزینه های پیمانکاران فرعی و هزینه خرید خدمات و پهنای باند توسط شرکت فرعی ارتباطات کوه نور است.

۲-۲-۲۳- بهای تمام شده مربوط به پروژه پشتیبانی سامانه هوشمند سوخت و پزشکی قانونی و سایر قراردادها پس از اعمال تعدیلات ناشی از تلفیق به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۷,۱۹۷,۵۰۰	۱۲,۲۷۴,۹۸۶,۱۴۸	۸,۲۱۴,۸۵۳,۶۹۴		خرید پهنای باند
۱۲۴,۴۱۸,۸۱۰,۷۲۲	۱۵۳,۱۴۰,۷۵۶,۸۸۸	۱۱۱,۰۴۷,۱۰۰,۱۵۸	۱۵۰,۳۹۶,۷۳۵,۹۹۲		هزینه پیمانکاران فرعی و حق الزحمه مشاوره
۱۹,۱۷۵,۴۴۸,۵۶۶	۱۴,۳۰۳,۲۳۱,۶۵۰	۱۹,۱۷۵,۴۴۸,۵۶۶	۱۴,۳۰۳,۲۳۱,۶۵۰		هزینه حقوق و دستمزد
۲,۸۸۹,۱۲۸,۶۴۴	۱,۶۸۲,۴۷۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۱۲۸,۶۴۴	۸,۸۴۵,۲۸۶,۹۰۴		سایر هزینه های مستقیم
۱۶۱,۳۲۸,۳۸۷,۹۳۲	۱۷۹,۵۸۳,۶۵۶,۰۳۸	۱۴۵,۳۸۶,۶۶۳,۵۱۶	۱۸۱,۷۶۰,۱۰۸,۲۴۰		

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-۲۳- بهای تمام شده سایر خدمات ارائه شده توسط شرکت های گروه به تفکیک عوامل هزینه به شرح زیر می باشد:

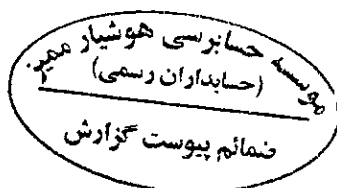
گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۵,۳۱۵,۸۵۰,۰۹۱	۱۲۵,۴۴۷,۵۱۰,۸۸۹	دستمزد مستقیم
۸,۱۶۵,۹۵۶,۹۵۶	۸۰,۱۵۲,۶۶۹,۹۸۶	پهنای باند و اینترنت خریداری شده
۲۴۷,۱۸۹,۹۷۵,۱۶۶	۱۵۰,۶۲۱,۸۷۵,۸۸۰	هزینه استهلاک
۳۱۸,۷۲۳,۲۷۰,۳۹۶	۲۵۳,۶۰۳,۶۷۱,۶۰۳	هزینه پشتیبانی پایانه های فروش
۲۵۱,۱۸۰,۵۸۸,۲۳۱	۷۶,۹۷۱,۲۵۲,۴۴۴	سایر هزینه های مستقیم و سربار
۱,۱۱۰,۵۷۵,۶۴۰,۸۴۰	۶۸۶,۷۹۶,۹۸۰,۷۹۲	-
(۶۴۵,۵۳۳,۱۳۸)	(۶۱۹,۸۷۹,۱۱۶)	هزینه های جذب نشده مرکز مخابرات کوه نور (یادداشت ۲۵)
۱,۱۰۹,۹۳۰,۱۰۷,۷۰۲	۶۸۶,۱۷۷,۱۰۱,۶۷۶	

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

گروه		شرکت اصلی		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۸,۵۱۰,۰۹۵,۱۰۰	۹۶,۷۱۸,۳۹۴,۰۵۶	۳۶,۶۳۷,۵۷۶,۷۵۴	۳۲,۱۹۵,۷۲۸,۷۴۸	حقوق و دستمزد و مزایا و حق المشاوره
۵,۲۲۳,۴۱۳,۷۳۲	۸,۳۱۶,۸۲۹,۴۸۵	۲,۵۲۷,۰۰۴,۹۶۸	۳,۵۴۶,۶۲۱,۳۲۵	هزینه آگهی و تبلیغات، مناقصه و سمینار
۹,۶۴۴,۵۳۴,۸۹۹	۴,۶۲۸,۳۲۸,۶۸۹	۲,۶۴۸,۴۰۴,۳۰۹	۱,۷۵۶,۸۸۳,۲۴۰	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش اعضای حقوقی هیئت مدیره
۲,۶۳۸,۳۲۹,۲۲۶	۲,۲۶۱,۴۰۳,۳۲۶	۴۳۷,۹۹۹,۹۸۵	۴۰۳,۴۸۸,۸۸۶	حق حضور در جلسات
۴,۶۱۸,۹۴۴,۷۵۲	۲,۹۰۱,۶۹۷,۸۷۹	۷۶۰,۸۰۹,۴۰۸	۷۶۳,۷۷۷,۶۵۲	هزینه ایاب و ذهاب و حمل و نقل و آب و برق و...
۳,۷۹۴,۱۹۰,۷۰۵	۱,۳۸۲,۶۱۹,۶۷۱	۱,۴۳۰,۴۰۲,۳۹۲	۱۳۳,۶۳۰,۱۲۹	هزینه ملزومات مصرفی، کتب و نشریات
۲,۴۰۷,۰۹۳,۶۸۳	۱,۶۳۸,۰۳۲,۴۳۶	۷۰۰,۵۱۰,۷۵۸	۴۳۶,۸۷۷,۷۹۳	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۲,۵۳۱,۸۴۱,۲۵۹	۲,۵۱۸,۱۸۰,۰۰۰	۷۹۴,۰۱۰,۰۰۰	۶۵۴,۱۰۵,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲,۸۸۰,۳۹۶,۹۵۰	۱,۹۲۶,۲۲۷,۶۸۲	-	-	هزینه اجاره
۲,۴۰۰,۲۸۱,۷۰۹	۲,۰۴۱,۰۴۶,۰۹۲	۱,۳۷۱,۱۸۱,۶۹۳	۴۱۴,۱۴۱,۵۳۳	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱۰,۹۳۷,۸۲۵,۲۳۷	۹,۴۶۸,۳۶۸,۷۹۷	۲,۰۵۸,۳۶۳,۶۸۰	۳۴۵,۸۴۷,۵۰۱	سایر هزینه ها
۱۵۷,۹۲۶,۹۴۷,۲۵۲	۱۳۶,۰۱۸,۴۶۱,۴۴۶	۵۰,۳۶۶,۲۶۳,۹۴۷	۴۱,۸۵۱,۰۱۱,۸۰۵	

۲۴-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد گروه نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار می باشد. همچنین افزایش سایر هزینه ها نیز به طور عمده ناشی از افزایش حجم عملیات شرکت های قرعی می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۹۸,۹۳۹,۵۸۴,۸۲۲	-	۱۵۴,۳۱۵,۴۳۳,۵۰۲	۲۵-۱	سود حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی
-	-	(۱,۰۰۸,۸۱۶,۳۵۰)	(۲,۷۹۳,۵۶۴,۲۱۷)		سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
-	-	۵۲۸,۶۷۹,۰۵۳	-		برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول فرعی فن آوا ماهواره
-	-	(۶۱۹,۸۷۹,۱۱۶)	(۶۴۵,۵۳۳,۱۳۸)		هزینه های جذب نشده (ارتباطات کوه نور)
-	-	۱,۹۵۵,۷۷۰,۳۱۷	۱۵۵,۹۴۰,۹۳۱		سایر درآمدها (عمدتاً اضافات انبارگردانی فرعی شبکه گستر)
-	۲۹۸,۹۳۹,۵۸۴,۸۲۲	۸۵۵,۷۵۳,۹۰۴	۱۵۱,۰۳۲,۲۷۷,۰۷۸		

۲۵-۱- سود حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی مربوط به واگذاری ۹۹.۴ درصد سهام شرکت فرعی ارتباطات فن آوا توسط شرکت اصلی به شرکت وابسته داده پردازی فن آوا بوده و به شرح زیر محاسبه گردیده است:

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۰۸,۸۸۳,۵۸۴,۸۲۲	-	۳۰۸,۸۸۳,۵۸۴,۸۲۲		خالص مبلغ فروش
-	(۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)		کسر می شود:
-	-	-	(۱۴۴,۶۲۴,۱۵۱,۳۲۰)		بهای تمام شده سرمایه گذاری واگذار شده
-	۲۹۸,۹۳۹,۵۸۴,۸۲۲	-	۱۵۴,۳۱۵,۴۳۳,۵۰۲		تعدیل سود تحقق نیافته حاصل از واگذاری سهام شرکت ارتباطات فن آوا

۲۶- هزینه های مالی

گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۴۲,۹۲۰,۳۲۷,۶۲۳	۲۰,۴۵۷,۷۵۸,۳۲۰		سود تسهیلات مالی دریافتی
-	۴,۳۳۱,۲۳۸,۳۴۱		هزینه صدور ضمانتنامه بانکی
۴۲,۹۲۰,۳۲۷,۶۲۳	۲۴,۷۸۸,۹۹۶,۶۶۱		

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه				شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷-۱ سود سپرده بانکی	۱۰۲,۶۹۱,۹۷۳,۲۲۱	۱۰۷,۳۲۱,۶۴۳,۱۱۲	۱,۲۹۸,۲۴۸,۱۸۹	۶,۳۴۵,۲۰۸,۵۲۱	-	-
۲۷-۲ سود فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۴,۲۱۷,۶۱۱,۵۲۲	۱۰۱,۰۸۷,۸۲۵	۴۱,۰۹۲,۲۶۶,۳۳۲	۱۳۷,۷۰۴,۸۸۷	-	-
سود حاصل از سرمایه گذاری ها و فروش سهام	۷۰,۷۰۰,۰۲۰	۲۰,۱۱۶,۶۰۶	-	-	-	-
تعدیل سود واگذاری ساختمان به شرکت وابسته داده پردازی فن آوا	(۲۰,۱۳۵,۲۱۰,۶۹۹)	-	-	-	-	-
سایر	۳۸۹,۲۱۴,۵۱۲	۱۶۵,۱۱۵,۶۳۲	۳,۱۲۵,۳۹۹,۶۴۵	۲,۷۲۷,۸۱۲,۸۸۴	-	-
	۱۴۷,۲۴۴,۲۸۸,۵۷۶	۱۰۷,۶۰۷,۹۶۳,۱۷۵	۴۵,۵۱۵,۹۱۴,۵۶۶	۹,۲۱۰,۷۲۶,۲۹۲	-	-

۲۷-۱- سود سپرده بانکی گروه عمدتاً مربوط به منابع مالی سرمایه گذاری شده از محل پیش دریافت پروژه USO توسط شرکت فرعی ارتباطات کوه نور و سود سپرده گذاری شرکت گروه فن آوا (یادداشت ۸-۴ صورت‌های مالی) و سود حسابهای کوتاه مدت پشتیبان می باشد.

۲۷-۲- سود فروش دارائی های ثابت عمدتاً مربوط به فروش ساختمان به شرکت داده پردازی فن آوا می باشد.

۲۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	گروه				شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۳۳۵,۲۲۷,۷۰۶,۶۶۵	۱۵۷,۹۲۵,۸۷۶,۵۴۲	۳۷۲,۱۰۰,۹۹۶,۲۳۰	۷۲,۷۸۷,۹۵۱,۲۸۶	-	-
اثر مالیاتی	(۶۷,۰۵۶,۴۴۴,۶۳۲)	(۳۵,۲۴۴,۵۲۳,۷۲۳)	-	-	-	-
سهم اقلیت	(۶۴,۸۱۱,۷۲۳,۰۷۴)	(۶۳,۸۲۷,۷۷۰,۵۵۷)	-	-	-	-
سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت	۲۰۳,۳۵۹,۴۸۸,۹۵۹	۵۸,۸۵۴,۵۸۲,۲۶۲	۳۷۲,۱۰۰,۹۹۶,۲۳۰	۷۲,۷۸۷,۹۵۱,۲۸۶	-	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال	۴۶۲	۱۳۴	۸۴۸	۱۶۵	-	-
سود غیر عملیاتی	۱۲۲,۴۴۵,۲۹۱,۹۱۵	۶۴,۶۸۷,۶۳۵,۵۵۲	۴۵,۵۱۵,۹۱۴,۵۶۶	۹,۲۱۰,۷۲۶,۲۹۲	-	-
اثر مالیاتی	۴۲۲,۰۹۶,۹۹۷	(۱۳,۸۶۲,۰۸۱,۶۸۰)	-	-	-	-
سهم اقلیت	(۴۸,۰۱۷,۸۱۹,۵۴۵)	(۲۰,۱۸۲,۵۴۲,۲۹۲)	-	-	-	-
سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت	۷۴,۸۴۹,۵۶۹,۳۶۷	۳۰,۶۴۳,۰۱۱,۵۸۰	۴۵,۵۱۵,۹۱۴,۵۶۶	۹,۲۱۰,۷۲۶,۲۹۲	-	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سود غیر عملیاتی هر سهم-ریال	۱۷۰	۷۰	۱۰۳	۲۱	-	-
سود خالص	۴۵۷,۶۷۲,۹۹۸,۵۸۰	۲۲۲,۶۱۳,۵۱۲,۰۹۴	۴۱۸,۶۱۶,۹۱۰,۷۹۶	۸۱,۹۹۸,۶۷۷,۵۷۸	-	-
اثر مالیاتی	(۶۶,۶۳۴,۳۹۷,۶۳۵)	(۴۹,۱۰۵,۶۰۵,۴۰۳)	-	-	-	-
سهم اقلیت از سود خالص	(۱۱۲,۸۲۹,۵۴۲,۶۱۹)	(۸۴,۰۱۰,۳۱۲,۸۴۹)	-	-	-	-
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم-ریال	۲۷۸,۲۰۹,۰۵۸,۳۲۶	۸۹,۴۹۷,۵۹۳,۸۴۲	۴۱۸,۶۱۶,۹۱۰,۷۹۶	۸۱,۹۹۸,۶۷۷,۵۷۸	-	-
	۶۳۲	۲۰۴	۹۵۱	۱۸۶	-	-

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۹- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۵۸۴,۹۶۳,۴۳۸)	(۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳)	(۲۵,۸۱۵,۱۶۰,۵۹۵)	(۱۰,۴۷۹,۸۸۷,۷۱۸)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
-	-	(۲,۴۵۱,۱۲۹)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۵
-	-	(۴۳,۹۶۸,۳۸۳,۶۶۲)	(۴۲,۸۵۲,۵۲۸,۲۱۶)	اصلاح هزینه بیمه سنوات قبل
-	-	(۷۶۸,۰۹۲,۴۱۱)	-	اصلاح حساب پیش پرداخت مالیات
-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اعمال ذخیره کاهش ارزش اقلام سرمایه ای نزد انبار
-	-	۳۱۷,۸۶۲,۱۲۴	(۷۴۴,۳۷۵,۸۳۳)	تبدیل زبان سنوات قبل شرکت داده پرداز
-	-	(۲۰,۴۰۶,۴۴۵,۹۹۸)	(۲۰,۲۵۰,۵۳۱,۱۹۸)	اصلاح حساب هزینه ها
-	-	(۱۱,۵۶۲,۱۳۰,۹۳۳)	(۱۰,۲۸۳,۵۲۶,۰۰۰)	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی کارت و ماهواره
(۸۵۸,۵۲۷,۷۷۰)	(۱,۵۷۹,۸۶۹,۳۲۱)	(۱۱,۷۵۱,۲۲۶,۷۹۸)	(۱۰,۱۸۶,۱۱۷,۳۷۳)	اصلاح حساب مالیات تکلیفی و حقوق
-	-	(۴,۸۲۸,۳۳۹,۷۰۲)	(۱۰,۸۰۱,۲۶۵,۴۸۳)	تعدیلات ناشی از اصلاح اندوخته قانونی شرکت های فرعی
۳۲,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	اصلاح سرمایه گذاری شرکت فرعی
(۵,۴۱۰,۸۹۱,۲۰۸)	(۳,۲۴۹,۶۹۴,۰۶۴)	(۱۲۱,۷۸۴,۶۶۹,۱۰۴)	(۱۰۵,۵۹۸,۲۳۱,۸۲۱)	

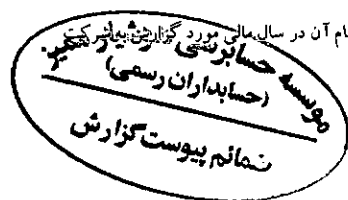
۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به همراه سایر تعدیلات طبقه بندی به منظور ارائه مناسب تر آنها در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تعدیلات تجدید ارائه و طبقه بندی		مابده طبق صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		الف) گروه
بستهکار	بستهکار	ریال	ریال	اقلام ترازنامه ای
ریال	ریال	ریال	ریال	موجودی نقد و بانک
۱۶۱,۰۱۳,۳۳۰,۲۳۸	۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	-	۱۶۴,۸۷۴,۴۷۷,۳۸۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۹۰۷,۱۸۴,۵۵۴	-	۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	۴۶,۰۳۷,۴۰۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۲,۳۲۵,۲۵۷,۸۴۱	۷۴۴,۳۷۵,۸۳۳	-	۴۳,۰۶۹,۶۳۳,۶۷۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۸۷۷,۶۹۱,۳۲۹,۶۲۲	۸۳,۵۷۲,۷۰۲,۷۸۷	-	۷۹۴,۱۱۸,۶۲۶,۸۲۵	مالیات پرداختنی
۵۵,۳۵۶,۰۱۵,۷۵۷	۱۰,۴۷۹,۸۸۷,۷۱۸	-	۴۴,۸۷۶,۱۲۸,۰۳۹	سهم اقلیت
۳۳۳,۵۱۹,۹۲۲,۵۷۸	-	۲۶,۶۷۷,۸۸۵,۱۳۴	۳۵,۰۱۹۷,۸۰۷,۷۱۲	اندوخته قانونی
۴۵,۳۵۴,۹۶۴,۸۸۶	۱۰,۸۰۱,۲۶۵,۴۸۳	-	۳۳,۵۵۳,۶۹۹,۴۰۳	تعدیلات سنواتی
(۱۲۷,۷۵۷,۲۹۴,۸۸۵)	-	۱۰۵,۵۹۸,۲۳۱,۸۲۱	(۲۲,۱۵۹,۰۶۳,۰۶۴)	سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته
(۱۴,۰۲۷,۹۱۸,۲۷۰)	۲۶,۶۷۷,۸۸۵,۱۳۴	-	(۴۰,۷۰۵,۸۱۳,۶۰۴)	
	۱۳۶,۱۲۷,۲۶۴,۱۰۴	۱۳۶,۱۲۷,۲۶۴,۱۰۴		

ب) شرکت اصلی		اقلام ترازنامه ای		الف) گروه
بستهکار	بستهکار	ریال	ریال	اقلام ترازنامه ای
ریال	ریال	ریال	ریال	موجودی نقد و بانک
۱۴,۱۳۴,۷۶۹,۲۱۰	۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	-	۱۰,۲۷۳,۶۲۲,۰۶۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	-	۳,۸۶۱,۱۴۷,۱۴۹	-	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۷۴,۸۸۱,۳۲۷,۲۶۸	۱,۵۷۹,۸۶۹,۳۲۱	-	۷۳,۳۰۱,۴۷۷,۹۴۷	مالیات پرداختنی
۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳	۱,۶۶۹,۸۲۴,۷۴۳	-	-	تعدیلات سنواتی
(۸,۶۶۰,۵۸۵,۲۷۲)	-	۳,۲۴۹,۶۹۴,۰۶۴	(۵,۴۱۰,۸۹۱,۲۰۸)	
	۷,۱۱۰,۸۴۱,۲۱۳	۷,۱۱۰,۸۴۱,۲۱۳		

۳۰- انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام

انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام مربوط به برگشت سود انباشته ابتدای دوره شرکت فرعی ارتباطات فن آوا می باشد که سهام آن در سال مالی مورد گزارش به شرکت
وابسته داده پرداز فن آوا واگذار شده است.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۷۸۷,۹۵۱,۲۸۶	۳۷۳,۱۰۰,۹۹۶,۲۳۰	۱۵۷,۹۲۵,۸۷۶,۵۴۲	۳۳۵,۲۲۷,۷۰۶,۶۶۵	سود عملیاتی
۴,۴۱۳,۱۳۳,۲۴۰	۴,۲۷۳,۶۹۱,۷۹۷	۱۵۵,۰۵۰,۲۰۴,۵۶۹	۳۰,۶۹۱,۲۹۷,۸۶۶	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۶۷۰,۴۶۲,۹۹۹	(۳۰۴,۷۳۳,۰۰۹)	۷,۳۴۲,۴۳۲,۶۹۹	۱۲,۰۶۵,۸۱۸,۱۲۶	خالص افزایش (کاهش) مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۳۳,۶۶۴,۹۴۱,۱۴۹)	۱۲,۴۵۳,۵۵۸,۲۰۲	۳,۳۴۲,۷۱۵,۹۶۱	۴۴,۸۶۶,۶۱۰,۴۴۰	کاهش (افزایش) در سرمایه گذارها
۱۸۸,۱۶۲,۹۶۵,۷۰۵	(۴۹۱,۰۷۵,۴۶۱,۱۷۲)	(۱۲۰,۳۳۵,۸۸۲,۳۶۵)	(۵۰۷,۸۵۲,۵۸۴,۵۹۸)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی
-	-	(۱,۴۱۱,۶۴۷,۳۱۶)	۱,۷۷۲,۲۶۳,۹۳۸	کاهش (افزایش) در موجودی مراد و کالا
۵,۸۵۶,۷۲۵,۶۳۶	۵,۴۵۲,۹۸۸,۳۹۷	(۱۸,۹۲۱,۲۷۸,۲۰۷)	(۲۶,۳۴۰,۴۳۳,۱۰۱)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
۳,۱۹۳,۶۲۱,۳۶۱	۷,۷۳۲,۳۳۱,۹۰۷	(۱۳,۳۲۰,۹۸۲,۴۹۶)	۱۸,۲۹۷,۴۴۵,۹۱۶	افزایش (کاهش) در سایر داراییها
۴۲,۸۱۲,۲۶۶,۷۹۷	۷۶,۷۹۹,۳۸۸,۵۰۹	۱۴۰,۳۲۵,۸۳۹,۸۱۴	۱۷۳,۲۷۵,۹۴۲,۶۷۲	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی
-	۲۰,۱۷۴,۶۷۰,۸۰۰	(۶۲,۵۴۹,۸۳۶,۱۷۷)	۳۶,۶۰۱,۵۹۹,۰۵۵	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
۲,۷۲۷,۸۱۲,۸۸۴	۳,۱۲۵,۳۹۹,۶۴۵	۱۶۸,۹۷۷,۰۴۲	۳۸۹,۲۱۴,۵۱۲	درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۳,۰۴۰,۰۲۱,۲۴۱)	۱۱,۷۳۲,۵۳۱,۳۰۷	۳۳۷,۷۱۷,۴۲۰,۰۵۷	۴۴۸,۹۹۴,۸۹۱,۳۹۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۳۱-۱ فروش شرکت فرضی از تباطات فن آوا به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	
(۲,۷۵۰,۳۲۴,۴۶۷)	موجودی نقد و بانک
(۵۳,۶۸۶,۶۷۷,۶۴۷)	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	سرمایه گذاری بلند مدت
(۱)	داراییهای نامشهود
(۱۷,۳۳۹,۴۹۵,۶۱۲)	داراییهای ثابت مشهود
(۹۵۰,۹۷۱,۷۶۲)	سایر داراییها
۲۷,۸۳۴,۶۴۷,۵۳۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۱,۱۹۸,۱۹۴,۶۱۰	ذخیره مالیات بر درآمد
۲۹,۶۵۵,۹۹۵,۹۱۹	پرداختی‌های بلند مدت
۱,۲۵۰,۷۶۵,۸۳۲	ذخیره بازخرید خدمت کارکنان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قانونت قانونی
۳,۷۸۸,۲۵۵,۵۹۸	سود زیان قبلی
0	
(۲,۷۵۰,۳۲۴,۴۶۷)	موجودی نقد ملغی شده
(۲,۷۵۰,۳۲۴,۴۶۷)	جریان خالص خروج وجه نقد به علت فروش شرکت فرضی از تباطات فن آوا

۳۲- مبادلات غیر نقدی:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۳۷,۵۲۴,۰۲۴,۴۷۵	۲۸,۱۸۷,۹۲۲,۰۹۷	۳۳۷,۵۲۴,۰۲۴,۴۷۵	افزایش سرمایه از محل سود سهام و مطالبات
-	۳۳۷,۵۲۴,۰۲۴,۴۷۵	۲۸,۱۸۷,۹۲۲,۰۹۷	۳۳۷,۵۲۴,۰۲۴,۴۷۵	

مهرسه حسابرسی خوشیار ممیز
 (حسابداران رسمی)
 ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۳۳- جابجایی انتظامی

اسناد انتظامی گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		شرکت گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۴۶,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۶,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۵,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۲,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰

اسناد تضمینی شرکت نزد اشخاص

اسناد تضمینی ارائه شده به بانکها

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای عمده می باشد.

۳۴-۲- بدهی احتمالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی صرفاً شامل مورد زیر است:

بانک انصار با ادعای عدم ایفای تعهدات در قرارداد های اجاره و پشتیبانی پابانه های فروشگاه فی مابین با شرکت فرعی فن آوا کارت از بهمن ماه سال ۱۳۹۱ لغایت پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰، مبلغ ۵۷/۷ میلیارد ریال جریمه از شرکت مذکور مطالبه نموده است. با توجه به اینکه شرکت فرعی فن آوا کارت کلیه تعهدات خود در چارچوب قرارداد فیما بین را رعایت نموده است، لذا بر اساس آخرین مذاکرات در جریان، موضوع ادعای مطرح شده توسط بانک در دست بررسی بوده و به اعتقاد هیئت مدیره جرایم مزبور مورد بخشودگی قرار خواهد گرفت. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره از این بابت در حال حاضر در حسابها موضوعیت ندارد.

۳۴-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله زمانی بین تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد بالهیمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۳۶-معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- گروه:

۳۶-۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش دولتی ثابت و سهام شرکت فرعی	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه ها
شرکت وابسته	شرکت داده پردازی فن آوا	شرکت وابسته	۸۸,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع						
			۸۸,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۶-۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات واقعی، تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۶-۱-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های غیرتجاری	پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
				خالص مانده	بدهکار	خالص مانده	بستانکار
شرکت وابسته	شرکت داده پردازی فن آوا	۳۶۶,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰
سهامداران عمده	شرکت فن آوران طلوع شبکه				۲۱,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۴,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت مدیریت صنایع نوین نابین				۷,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰		۴۱,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا				۴,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰		۲۷,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت توسعه و تامین شریف				۲,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	صندوق بازتوانی کشاورزی				۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	سرمایه‌گذاری صندوق بازتوانی کشاورزی				۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	حمل و نقل بین‌المللی جوان سیر ایثار				۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت نوآوران موج				۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع							
		۳۶۶,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	

۳۶-۱-۴- هیچگونه مزین یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر/۱۳۹۵ و ۳۰ آذر/۱۳۹۶ شناسایی نشده است.

۳۶-۲- شرکت اصلی:

۳۶-۲-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطائی	تضامین دریافتی
شرکت‌های فرعی و وابسته	شرکت فن آوا کارت	شرکت های تابعه		-	-	۲۸۷,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت داده پردازی فن آوا	شرکت های تابعه	*	۷۰,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت فن آوا ماهواره	شرکت های تابعه		۱۰,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت داده سامانه فن آوا	شرکت های تابعه		-	-	۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت فن آوا سیستم	شرکت های تابعه		۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت فن آوا موج	شرکت های تابعه		۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت شبکه گستر فن آوا	شرکت های تابعه		۲۸,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	ارتباطات کوه نور	شرکت های تابعه		-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع							
				۱۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰

۳۶-۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

بازرسی حسابهای توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۳-۲-۳- سندهای حسابهای نهایی اشخاص وابسته در حساب های شرکت اصلی

رقم شخص وابسته	شرح رابطه	دریافتنی های		پرداختنی های		سود سهام پرداختنی		خالص مانده		مبالغ به ریال	
		تجاری	غیر تجاری	تجاری	غیر تجاری	تجاری	غیر تجاری	پسندکار	پسندکار	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰
شرکت های فرض و وابسته	شرکت فن آوا کارت	۱۳۸,۹۳۳,۳۰۹,۳۳۳	-	۲,۷۵۲,۶۲۱,۱۲۳	-	-	-	-	۸۹,۰۲۰,۷۱۶,۳۶۱	-	-
	شرکت ارتباطات کوه نور	۱۲,۳۳۷,۰۹۹,۵۹۷	-	-	۶,۸۹۹,۳۷۷,۵۳۱	-	-	۷,۲۹۲	۲,۹۰۵,۲۲۰,۰۷۹	-	-
	شرکت فن آوا ماهواره	-	-	۱۰,۶۴۰,۲۹۶,۱۲۳	-	-	-	-	۶,۶۹۲,۸۸۲,۷۲۸	-	-
	شرکت داده سامانه فن آوا	-	-	۸,۳۴۶,۶۲۳,۲۱۸	-	-	-	-	۶,۸۷۲,۵۱۲,۶۸۸	-	-
	شرکت فن آوا سیستم	-	-	۸,۵۱۸,۲۰۸,۰۰۷	-	-	-	-	۷,۱۵۸,۶۲۶,۶۸۳	-	-
	شرکت فن آوا موج	-	-	۷,۹۸۲,۲۰۷,۶۸۰	-	-	-	-	۶,۶۷۱,۳۴۵,۶۸۸	-	-
	شرکت شبکه گستر فن آوا	۱۴,۰۲۳,۴۴۸,۳۶۱	-	۹,۳۳۲,۵۲۱,۰۱۵	-	-	-	-	۱۳,۹۹۹,۹۹۳,۰۰۰	-	-
	شرکت مشاوره فن آوا	-	-	-	۳۰۱,۰۴۲,۱۶۶	-	-	۳۰۱,۰۴۲,۱۶۶	-	-	۳۰۱,۰۴۲,۱۶۶
	شرکت فن آوا همراه	-	-	۲۴,۶۲۱,۴۷۵	-	-	-	-	۲,۰۲۴,۶۲۱,۴۷۵	-	-
	شرکت تقنین گستر فن آوا	-	-	۸,۲۹۳,۳۳۷,۵۵۳	-	-	-	-	۳,۲۹۵,۲۴۷,۱۹۰	-	-
سهامداران عهده	شرکت داده پرداز فن آوا	-	-	۵۰۲,۱۵۹,۰۷۶,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۱,۳۳۹,۰۱۶
	شرکت فن آوران طلوع شبکه	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت مدیریت صنایع نوین تامین	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت توسعه و تامین شریف	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت حمل و نقل بین المللی جوان سیر ایثار	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت نوآوران مرج	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۱۶۵,۱۹۳,۸۲۷,۱۵۱	-	۵۵۸,۳۳۶,۵۲۲,۷۸۲	-	۷,۱۵۰,۴۲۱,۶۹۷	-	۴۰,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۵۹۳,۹۷۲,۵۰۲	۴۱,۲۵۷,۰۵۱,۲۵۸	۳۳۶,۲۴۶,۳۸۳,۱۸۲

۳-۲-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکلیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۸- وضعیت آرزوی

دارائی ها و بدهی های پولی آرزوی در پایان سال به شرح زیر است:

پادداشت	دلار آمریکا	یورو	دلار سنگاپور	روان کره جنوبی
موجودی نقد	۳,۷۰۲	۴,۵۱۵	۲۱	۹۲,۰۰۰
حساب های پرداختنی	-	۳۷۳,۶۲۱	-	-
خالص دارائیا (بدهیها)ی پولی آرزوی	۳,۷۰۲	(۳۶۹,۱۰۶)	۲۱	۹۲,۰۰۰

