

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی آزمودگان

"مسابداران رسمی"

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

فهرست مطالب

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۴
• صورت های مالی:	
الف) نامه هیات مدیره	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشت های توضیحی	۵-۲۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسي شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي 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 صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- درآمد حاصل از اشتراک مکانی موضوع یادداشت توضیحی ۲۲ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۳ میلیارد ریال درآمدشناسایی شده بابت قرارداد فی مابین با شرکت فن آوا کارت بوده که با توجه به بررسی‌های انجام شده، فرایند کسب درآمد تا تاریخ ترازنامه تکمیل نگردیده و شناسایی درآمد از این بابت اصولی نمی باشد.

۵- حساب‌های دریافتی تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی بوده که تا کنون وصول نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند احتساب ذخیره از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق ذخیره مورد لزوم بدلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۵ صورت‌های مالی، کسری ذخیره مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۹/۳۰ مبلغ ۷۲۸ میلیون ریال می باشد. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است. مضافاً مالیات ارزش افزوده نیز از تاریخ اجرای قانون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت هر چند احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد مذکور ضروری به نظر می رسد، لیکن تعیین میزان دقیق آن مستلزم رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۷- تا تاریخ تنظیم این گزارش پاسخ تاییدیه‌های ارسالی این موسسه در خصوص تعداد هفت فقره از حسابهای دریافتی به مبلغ ۲۳/۲ میلیارد ریال، مانده حساب پیش دریافت از سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی به مبلغ ۴ میلیارد ریال واصل نشده است. همچنین شرکت رادکام در پاسخ تاییدیه ارسالی، مانده بدهی خود را مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌ها و رفع مغایرات مزبور بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

تاکید بر مطالب خاص

۹- تا تاریخ تنظیم این گزارش تأییدیه نهایی کارفرمای پروژه نگهداری، تعمیر و کالیبراسیون تجهیزات رادیویی موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۲ صورتهای مالی در خصوص آخرین صورت وضعیت ارسالی که به حساب قطعی درآمد منظور شده اخذ نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به مطالب مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و بند ۹ این گزارش جلب می نماید.

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی مقرر رعایت نشده است.

۱۱-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه قطعی منجر نشده است:

• وصول ارقام راکد و سنواتی تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۲؛

• تعیین تکلیف مالیات عملکرد سنوات گذشته؛

• تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۳- گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابر

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرایی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نشده و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستند سازی آن قبل از ارائه و یا خرید خدمات و همچنین فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی به کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

تاریخ: ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرایی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سیدمرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضا
شرکت گروه فن آوا به نمایندگی مسیح منهدی تفرشی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت فن آوا سیستم به نمایندگی علیرضا مؤتمسی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت مشاوره فن آوا به نمایندگی امیرحسین عزیزیان	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

7

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید اراانه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۲۵۳,۲۹۶,۶۸۷	۵۸,۱۳۲,۲۵۰,۸۳۲	۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۹,۶۷۸,۹۴۳,۰۸۰)	(۴۷,۴۷۵,۶۷۴,۸۸۹)	۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸,۵۷۴,۳۵۳,۶۰۷	۱۰,۶۵۶,۵۷۵,۹۴۳		سود (زیان) ناخالص
(۳,۶۷۲,۶۷۶,۳۶۴)	(۷,۵۱۸,۶۵۶,۶۹۶)	۲۴	هزینه های فروش اداری و عمومی
(۳,۶۷۲,۶۷۶,۳۶۴)	(۷,۵۱۸,۶۵۶,۶۹۶)		سود (زیان) عملیاتی
۴,۹۰۱,۶۷۷,۲۴۳	۳,۱۳۷,۹۱۹,۲۴۷		هزینه مالی
(۲۹۷,۴۶۸,۸۵۳)	(۲۵۹,۸۳۸,۲۵۱)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۹۷۱,۱۱۳	۴۴,۴۸۸,۷۰۱	۲۶	
(۲۸۰,۴۹۷,۷۴۰)	(۲۱۵,۳۴۹,۵۵۰)		سود قبل از کسر مالیات
۴,۶۲۱,۱۷۹,۵۰۳	۲,۹۲۲,۵۶۹,۶۹۷		مالیات
(۱,۷۰۴,۵۹۷,۲۵۴)	(۷۱۹,۵۲۱,۰۰۹)		سود (زیان) خالص
۲,۹۱۶,۵۸۲,۲۴۹	۲,۲۰۳,۰۴۸,۶۸۸		سود پایه هر سهم ناشی از فعالیتها:
۳,۱۵۶,۱۰۴	۲,۳۵۳,۴۳۹	۲۷	سود پایه هر سهم - عملیاتی
(۲۳۹,۵۲۲)	(۱۵۰,۳۶۹)	۲۷	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۲,۹۱۶,۵۸۲	۲,۲۰۳,۰۴۸	۲۷	سود هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۲,۹۱۶,۵۸۲,۲۴۹	۲,۲۰۳,۰۴۸,۶۸۸		سود (زیان) خالص
۵۸۵,۴۸۹,۶۵۸	۵,۶۵۴,۶۳۲,۰۴۴		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
-	(۲,۲۱۴,۱۸۰,۶۲۷)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۵۸۵,۴۸۹,۶۵۸	۳,۴۴۰,۴۵۱,۴۱۷		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳,۵۰۲,۰۷۱,۹۰۷	۵,۶۴۳,۵۰۰,۱۰۵		سود قابل تخصیص
تخصیص سود:			
(۶۱,۶۲۰,۴۹۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
-	-		اندوخته قانونی
(۶۱,۶۲۰,۴۹۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود (زیان) انباشته در پایان سال
۳,۴۴۰,۴۵۱,۴۱۷	۱,۷۴۳,۵۰۰,۱۰۵		

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
---------------------------------	---------------------------------	---------

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۹ ۶,۵۲۲,۸۹۶,۱۲۲ ۵,۴۸۰,۵۰۰,۳۷۲

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود و کارمزد بانکی پرداختی

سود سهام پرداختی

سود سپرده بانکی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات‌های پرداخت شده

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت داده سامانه فن آوا در تاریخ ۱۳۸۲/۸/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده است و طی شماره ۲۱۱۹۹۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شهید بهشتی، خیابان صابونچی کوچه شهید حسین آدانی پلاک ۳ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

- رایانه، مخابرات و نگهداری و ذخیره سازی دیتاهای مراکز اقتصادی، خدماتی و عمومی.
- ارائه خدمات تخصصی و مشاوره ای در زمینه طراحی سیستم های کاربردی و خدمات کامپیوتری.
- پردازش دیتاهای مراکز اقتصادی، خدماتی و عمومی.
- خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت.
- تولید انواع محصولات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات سیستم های رایانه ای، مخابراتی و انتقال دیتا و ارائه هر نوع خدمات مربوط به آنها اعم از سخت افزار و نرم افزارهای کاربردی.
- خرید و فروش و واردات و صادرات قطعات و تجهیزات فناوری اطلاعات و ارتباطات و سیستم های رایانه ای، مخابراتی و انتقال دیتا.
- قبول اعطای نمایندگی و تاسیس شعبه در نقاط مختلف کشور و جهان.
- عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه ها، سازمانها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی.
- اخذ وام، تسهیلات و اعتبار از کلیه بانکهای داخلی و بین المللی و موسسات مالی و اعتباری.
- ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و قبول نمایندگی در زمینه موضوع فعالیت شرکت از اشخاص حقیقی و حقوقی.
- اقدام به هر گونه سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.
- عضویت در کلیه سازمانهای تخصصی داخلی و خارجی در موضوع فعالیت شرکت.
- فعالیت در زمینه شبکه رایانه ای اطلاع رسانی (پس از اخذ مجوز لازم)
- واردات و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای خارجی، مشاوره و نظارت بر اجرای پروژه های انفورماتیک به استثنای هر گونه فعالیت در زمینه بسته های نرم افزاری رسانه ای و چند رسانه ای، نشر دیجیتال، حامل های دیجیتال، رسانه بر خط و همچنین امکال کسب، خدمات، تجهیزات، ماشین آلات و نرم افزارهای مخصوص فعالیتهای یاد شده.
- آموزش و برگزاری کلاسهای آموزشی و دوره های تخصصی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت.

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال بالغ بر تعداد ۱۱۵ نفر (سال مالی قبل بالغ بر ۶۷ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

- سرمایه گذاری بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابهای ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی

که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه

استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۸ ساله	تجهیزات رایانه ای و مخابراتی
نزولی	۲۵ درصد	وسایل نقلیه

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- موجودی نقد

موجودی نقد و بانک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۴-۱	۱۱۹,۳۸۲,۷۰۷	۲,۸۴۲,۶۶۳,۶۴۸
۴-۲	۱,۰۱۷,۰۴۸,۰۷۴	۱۷۸,۱۳۲,۵۶۱ ^۵
	۱,۱۳۶,۴۳۰,۷۸۱	۳,۰۲۰,۷۹۶,۲۰۹

موجودی ریالی نزد بانکها

موجودی نزد تنخواه گردان

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۵۴,۷۴۰,۸۷۲	۱,۸۳۷,۶۱۲,۶۲۷
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۴۲۳,۵۱۲
	۳,۲۷۹,۸۰۲	۲۸۲,۹۶۳,۳۳۶
	۴,۴۴۴,۱۷۳	۴,۶۶۴,۱۷۳
	۱۶,۹۱۷,۸۶۰	-
	۱۱۹,۳۸۲,۷۰۷	۲,۸۴۲,۶۶۳,۶۴۸

بانک انصار شعبه کریم خان زند - سپرده - ۱-۷۸۵۳۰۴۷-۸۲۰-۱۸۷۱

بانک انصار شعبه کریم خان زند - جاری - ۱-۷۸۵۳۰۴۷-۸۲۰-۱۸۷۱

بانک انصار شعبه کریم خان زند - جاری - ۲-۷۸۵۳۰۴۷-۸۲۰-۱۸۷۱

بانک ملت شعبه دکتر فاطمی - جاری ۱۵۵۶۰۳/۲۳

پست بانک شعبه مفتوح - جاری ۰۱۱۱۲۰۱۰۰۲۶۷۲۲۶۱۰۳۰۱

پست بانک شعبه ناظر - ۲-۷۱۱۸۱۸۳۸۱/۰۲-۵۶۵۸۰۷۱

۴-۲- موجودی نزد تنخواه گردان شامل مبلغ ۱,۰۱۷ میلیون ریال موجودی نزد تنخواه گردان قرارداد کالبراسیون (آقای دولت آبادی) می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال ^۶
	-	۱۱۹,۰۱۷,۷۵۰
۵-۱	۲۲,۱۵۴,۴۷۵,۲۵۵	۲۰,۹۳۵,۷۱۲,۶۳۷
۵-۲	۴۷۰,۶۷۱,۲۵۳	۶۳۷,۳۵۱,۴۵۲
	۲۲,۶۲۵,۱۴۶,۵۰۸	۲۱,۶۹۲,۰۸۱,۸۳۹

اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری

سپرده حسن انجام کار

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵-۱- حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱-۱ سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی	۱۷,۲۷۸,۸۹۸,۰۳۷	۱۶,۰۲۳,۲۴۰,۵۲۳
اتحادیه بازرگانی اقتصادی تعاونی‌های مصرف صدا و سیما	۱,۳۵۱,۶۵۶,۱۸۰	۱,۳۵۱,۶۵۶,۱۸۰
وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی - بابت اشتراک مکانی و پهنای باند	۱,۲۸۱,۰۱۶,۶۷۰	۸۷۸,۴۵۹,۸۷۰
شرکت رادکام - اشتراک مکانی	۴۰۴,۹۸۳,۴۵۰	۴۳۵,۷۸۹,۰۰۰
موسسه خبری تامین محتوای رسانه‌ی دنیا - سرور اختصاصی و پهنای باند	۳۱۵,۵۵۷,۴۴۰	۵۴۲,۱۰۹,۴۴۰
سازمان اموال تملیکی - سرور اختصاصی و مانیتورینگ میل سرور	۱۵۸,۲۸۰,۳۰۰	۱۰۳,۳۱۱,۳۰۰
شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران	۱۳۸,۸۳۸,۷۵۰	۱۳۸,۸۳۸,۷۵۰
موسسه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران	۱۱۵,۶۸۶,۱۲۹	۱۱۵,۶۸۶,۱۲۹
محمد قاسمی نهزمی (مجمع امام خمینی)	۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰	-
پالایش گاز هاشمی نژاد	۹۹,۱۰۵,۶۴۸	۴۷,۰۶۷,۴۴۸
سرمایه گذاری بهمن	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	-
شرکت سایا یدک - سرور اختصاصی	۸۶,۹۱۱,۳۱۷	-
سازمان بنادر و دریانوردی - سرور اختصاصی	۷۸,۵۳۰,۱۹۰	۲۰۳,۶۱۰,۱۹۰
وزارت نیرو	۷۲,۱۷۳,۴۳۷	-
آب منطقه‌ای خراسان رضوی	۶۱,۲۴۲,۳۸۱	۱۳۲,۵۳۲,۳۲۷
شرکت بیمه ملت	۵۹,۶۳۱,۴۹۹	۵۹,۶۳۱,۴۹۹
دانشگاه جامع علمی و کاربردی	۵۹,۴۳۸,۶۹۶	۵۹,۴۳۸,۶۹۶
سازمان نقشه برداری کل کشور	۴۶,۳۴۰,۸۰۰	-
سایر اقلام	۳۴۶,۲۸۴,۳۳۱	۸۴۴,۳۴۱,۲۸۵
	۲۲,۱۵۴,۴۷۵,۲۵۵	۲۰,۹۳۵,۷۱۲,۶۳۷

۵-۱-۱- مانده حساب سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال مربوط به صورت وضعیت‌های ارائه شده به سازمان مزبور (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۲ صورتهای مالی) می‌باشد.

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵-۳- مانده حساب سپرده حسن انجام کار به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲,۲۸۵,۷۱۶	۱۰۰,۱۰۵,۷۱۶	وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
۵۱,۰۸۱,۵۰۰	۸۴,۵۰۶,۵۰۰	سازمان بنادر و دریانوردی
۶۸,۱۴۳,۱۲۵	۶۸,۱۴۳,۱۲۵	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	رادکام
۳۵۴,۷۱۷,۹۱۷	۴۹,۹۰۷,۰۴۸	مؤسسه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران
-	۴۰,۷۶۸,۸۴۳	وزارت نیرو
۴۳,۶۲۳,۱۹۴	۶۷,۲۴۰,۰۲۱	سایر اقلام
۶۳۷,۳۵۱,۴۵۲	۴۷۰,۶۷۱,۲۵۳	

۶- طلب از شرکتهای همگروه

مانده طلب از شرکت های همگروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳,۷۹۳,۲۷۷,۳۷۵	شرکت فن آوا موج-تامین مالی و پرداخت هزینه
۷۵۴,۴۰۵,۰۹۰	۲,۱۵۴,۰۲۹,۵۰۴	فن آوا کارت - عمدتاً بابت فروش اشتراک مکانی
-	۱,۳۰۹,۰۱۶,۰۵۳	فن آوا سیستم-تامین مالی و پرداخت هزینه
-	۱۱۷,۲۷۴,۳۲۰	ارتباطات کوه نور - سرور مجازی و طراحی سایت
۲,۳۰۰,۰۲۰۰	۲,۳۰۰,۰۲۰۰	تضمین گستر فن آوا
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	فن آوا همراه
۷,۵۵۸,۶۷۷	-	فن آوا ماهواره
۷۶۴,۲۷۸,۹۶۷	۷,۳۷۵,۹۱۲,۴۵۲	

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حساب‌های دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۴,۴۴۱,۸۳۴	۳,۲۱۱,۷۲۷,۹۹۱	سپرده های بیمه مکسوره توسط کارفرمایان
۶۱۲,۵۷۲,۱۵۱	۱,۰۲۵,۳۷۱,۹۶۵	۷-۱ سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی
۱۳۳,۲۷۰,۳۰۴	۱۵۸,۴۲۳,۳۴۳	بدهی کارکنان - بابت وام و جاری کارکنان
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه مسکن
۱,۲۴۰,۲۸۴,۲۸۹	۵,۵۹۵,۵۲۳,۲۹۹	

۷-۱- مانده حساب سپرده نقدی ضمانتنامه به طور عمده مربوط به سپرده نقدی ضمانتنامه ارائه شده به سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی بابت پیش پرداخت قرارداد فی مابین می باشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۳,۵۶۶,۸۱۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه، خرید کالا و خدمات
۶۷۴,۱۷۷,۶۱۵	۲,۳۶۷,۸۳۰,۳۳۵	۸-۱ پیش پرداخت مالیات عملکرد
-	۲,۱۶۵,۶۵۸,۹۷۵	۸-۲ پیش پرداخت هزینه های پروژه
-	۶,۷۲۴,۸۰۰	پیش پرداخت بیمه اموال و دارائیه
۸۵۷,۷۴۴,۴۲۹	۴,۶۹۰,۲۱۴,۱۱۰	
(۶۷۴,۱۷۷,۶۱۵)	(۱,۱۶۷,۹۴۴,۱۰۴)	۸-۱ طبقه بندی به سرفصل ذخیره مالیات عملکرد
۱۸۳,۵۶۶,۸۱۴	۳,۵۲۲,۲۷۰,۰۰۶	

۸-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد مربوط به مبالغ مکسوره از صورت حساب های شرکت توسط مشتریان به عنوان مالیات تکلیفی و پرداخت آن به سازمان امور مالیاتی می باشد. خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت در یادداشت ۱۵ ارائه شده است.

۸-۲- مبلغ مزبور مربوط به هزینه های انجام شده در مقطع پایانی سال جهت پروژه کالیراسیون (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورت‌های مالی) بوده که صورت وضعیتهای مربوط به هزینه های مزبور تا پایان سال مالی مورد گزارش جهت کارفرما صورت وضعیت نشده است. لذا به منظور انعکاس صحیح اقلام در صورت سود و زیان، هزینه های مرتبط با درآمد های صورت وضعیت نشده به حساب پیش پرداخت منظور که پس از شناسایی درآمد مربوط به حساب هزینه های قطعی منظور خواهد گردید.

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)		بهای تمام شده (ریال)		شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
-	-	۳۴,۲۲۵,۰۰۰	-	۳۴,۲۲۵,۰۰۰	-	تجهیزات کامپیوتری
۳,۸۸۳,۵۹۸,۳۲۳	۵,۲۹۹,۲۹۹,۸۶۹	۵,۶۰۲,۱۸۷,۴۴۲	۱,۲۴۴,۷۸۲,۲۱۴	۴,۳۵۷,۴۰۵,۲۲۸	۱۰,۹۰۱,۴۸۷,۳۱۱	تجهیزات رایانه ای وسایل نقلیه
-	۸۶۵,۹۷۷,۳۳۳	۱۵۳,۵۴۱,۶۶۷	۱۵۳,۵۴۱,۶۶۷	-	۱,۰۱۹,۵۱۹,۰۰۰	وسایل نقلیه
۷۷۴,۳۴۳,۶۹۵	۱,۴۴۳,۵۰۶,۲۷۵	۴۶۰,۶۲۵,۲۴۰	۳۴۴,۵۴۱,۷۶۴	۱۱۶,۰۸۳,۴۷۶	۱,۹۰۴,۱۳۱,۵۱۵	اثاث و منصوبات
۴,۶۵۷,۹۴۲,۰۱۸	۷,۶۰۸,۷۸۳,۴۷۷	۶,۲۵۰,۵۷۹,۳۴۹	۱,۷۴۲,۸۶۵,۶۴۵	۴,۵۰۷,۷۱۳,۷۰۴	۱۳,۸۵۹,۳۶۲,۸۲۶	دارائی در دست تکمیل
-	۱,۴۴۶,۷۹۸,۲۷۴	-	-	-	۱,۴۴۶,۷۹۸,۲۷۴	
۴,۶۵۷,۹۴۲,۰۱۸	۹,۰۵۵,۵۸۱,۷۵۱	۶,۲۵۰,۵۷۹,۳۴۹	۱,۷۴۲,۸۶۵,۶۴۵	۴,۵۰۷,۷۱۳,۷۰۴	۱۵,۳۰۶,۱۶۱,۱۰۰	

۹-۱- دارائیهای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... تا سقف ۱۸/۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

۹-۲- اضافات تجهیزات به مبلغ ۲,۶۶۰ میلیون ریال مربوط به خرید سوئیچ، رک، مازول، UPS، سرور و قطعات و تجهیزات کامپیوتری می باشد.

۹-۳- اضافات اثاث و منصوبات به مبلغ ۱,۰۱۳ میلیون ریال مربوط به خرید دوازده دستگاه کامپیوتر، چهارده دستگاه لب تاپ، مبلمان اداری، میز و صندلی، دوربین مدار بسته، پرینتر، کولر گازی و سایر تجهیزات اداری مورد نیاز شرکت می باشد.

۹-۴- اضافات وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو پاجرو جهت استفاده در پروژه پایش و یک دستگاه خودرو پژو پارس می باشد.

۹-۵- دارائی در دست تکمیل شامل مبلغ ۱,۲۲۷ میلیون ریال هزینه ساخت و تجهیز محل دیتا سترجهت ارائه خدمات اشتراک مکانی به شرکت فن آوا کارت و همچنین مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال بابت خرید تامین تجهیزات و لوازم جهت ساختمان حافظ (ساختمان خریداری شده توسط گروه فن آوا) به منظور ارائه خدمات در آینده می باشد.

۱۰- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
حق امتیاز تلفن	ریال	ریال
	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
پورتال سازمانی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نرم افزار جامع اتوماسیون و مالی	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰
	۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید نرم افزار	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-
	۵۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۰۰,۰۰۰

۱۰-۱- نرم افزار خریداری شده طی سال به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال مربوط به بهای مجموعه نرم افزاری اداری و مالی پیوست بوده که از شرکت گروه نرم افزاری پیوست خریداری شده است. ضمناً "مبلغ ۱۳۸ میلیون ریال نرم افزار اتوماسیون از شرکت سبز رایانه توسط گروه تهیه و بحساب نرم افزار ها در سال مالی گذشته منظور گردیده است.

۱۰-۲- پیش پرداخت خرید نرم افزار به مبلغ ۶۷/۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد پیش پرداخت نرم افزار نظام ارزیابی مدیران و مبلغ ۴۷/۵ میلیون ریال بابت ۲۵ درصد قرارداد خرید نرم افزار تعمیر و نگهداری پارسه می باشد.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
فن آوا همراه (سهامی عام)	۵۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
فن آوا سیستم	۱۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-
فن آوا موج	۱۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-
داده پردازی فن آوا	۱۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
			۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰

۱۲- بدهی به شرکتها و همگروه

مانده این حساب در تاریخ ترازنامه به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۲۵,۲۲۲,۸۸۹	۱,۰۶۹,۳۱۲,۲۵۹
۸۸,۰۷۵,۴۵۰	۸۴,۳۶۰,۶۰۳
۳۹,۶۱۶,۲۰۵	۶۱۶,۲۰۵
-	۱۳۲,۴۱۵,۰۷۰
-	۶۱۶,۲۰۵
۲,۵۵۲,۹۱۴,۵۴۴	۱,۲۹۷,۳۲۰,۳۴۲

ارتباطات فن آوا-بابت خرید پهنای باند

داده پردازی فن آوا - هزینه شارژ ADSL

مشاوره فن آوا

فن آوا موج

فن آوا سیستم

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مانده سایر حساب های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۰۸۱,۵۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری - بابت افزایش ودیعه اجاره محل
۱,۶۷۹,۲۴۸,۱۰۱	۲,۰۱۹,۴۸۵,۱۲۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱,۲۸۵,۹۴۲,۲۵۲	۳,۰۹۶,۸۵۵,۹۴۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۳۰۸,۳۴۰,۸۱۷	۳,۱۳۱,۶۲۳,۹۳۷	حقوق پرداختنی - بابت حقوق کارکنان
۳۲۳,۳۸۹,۴۰۰	۹۰۳,۶۱۲,۳۲۵	حق الزحمه های پرداختنی پیمانکاران
۱۱۵,۷۱۱,۵۴۰	۳۹۵,۵۱۰,۴۱۹	سپرده بیمه - مکسوره از پیمانکاران
۵۰۴,۶۴۷,۵۳۹	۱,۲۶۶,۶۵۴,۴۰۲	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
۱۴۳,۵۲۳,۳۵۷	۱,۷۸۴,۶۸۳,۷۹۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
-	۳۴۰,۷۶۰,۰۰۰	سیستم نگار - بابت خرید سرور
-	۳۳۴,۶۰۵,۱۰۰	موسسه حسابرسی آزمودگان - بابت هزینه حسابرسی
-	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	پیشگام پرنیان فراز - بابت خرید سرور
-	۲۸۳,۹۵۰,۰۰۰	تعمیرگاه اتوپارت - بابت خرید سرور
-	۲۴۴,۰۸۰,۰۰۰	البرز عقیق ایرانیان - بابت خرید سرور
-	۲۴۳,۸۹۸,۵۶۶	بهین ناو تدبیر - بابت تعمیر و نگهداری تجهیزات پایش
-	۲۱۱,۱۳۷,۲۰۰	آذرشکن پارس
-	۱۳۰,۸۵۹,۰۱۵	بیمه آسیا - بابت بیمه تکمیلی درمان
۳۴,۸۸۸,۸۲۷	۷۴۱,۸۶۹,۴۸۵	سایر
۵,۴۱۹,۷۷۳,۳۶۳	۱۵,۶۵۳,۵۸۵,۳۰۳	

۱۳-۱- هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مالیات اجاره محل دفتر مرکزی بعهده مستاجر
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره تعمیر و نگهداری پروژه صندوق ذخیره شهرداری
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه حسابرسی
۴۴۵,۵۱۷,۶۷۲	۱,۵۸۳,۷۴۳,۸۷۵	ذخیره هزینه کارکنان (شامل عیدی، مزایای غیر نقدی، حقوق معوق و غیره)
۶۰,۱۵۶,۰۰۰	۹۸,۲۸۹,۰۰۰	ذخیره هزینه برق و تلفن
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه مستقیم پروژه
۳۶,۵۷۴,۴۲۹	۱۵۵,۰۵۲,۲۴۸	ذخیره سایر هزینه ها
۱,۶۷۹,۲۴۸,۱۰۱	۲,۰۱۹,۴۸۵,۱۲۳	

۱۴- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به مبلغ ۳,۹۱۲,۵۸۸,۴۶۰ ریال، مربوط به پیش دریافت اخذ شده از سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی بابت قرارداد قرارداد نگهداری، تعمیر و کالیبراسیون تجهیزات رادیویی می باشد.

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۶ و سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - ریال		۱۳۹۲/۹/۳۰ - ریال		نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	مالیات
				قطعی	مانده ذخیره
۱۳۸۶/۰۹/۳۰	(۱۸,۳۷۴,۹۹۴)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۵۰,۰۰۰	-
۱۳۸۷/۰۹/۳۰	(۳۳۹,۵۶۱,۹۴۹)	(۱۶۵,۵۲۹,۶۲۲)	-	۱۳,۰۸۷,۸۴۰	-
۱۳۸۸/۰۹/۳۰	(۵۰۳,۶۴۴,۳۰۷)	۸۰,۹۳۵,۳۱۳	-	۲۰,۲۳۳,۸۲۸	-
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۰۶,۲۷۴,۱۷۴	۵۲۷,۸۹۹,۷۵۰	-	۱۳۱,۹۷۴,۹۳۷	-
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۹۷۵,۷۱۱,۸۹۴	۱,۲۸۵,۳۳۴,۰۳۰	-	۳۲۱,۳۳۳,۵۰۷	-
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱,۰۷۲,۵۶۶,۹۴۰	۱,۳۸۵,۵۰۳,۹۷۴	۲۰۰,۶۶۹,۴۴۹	۳۴۶,۳۷۵,۹۹۳	۲۰۰,۶۶۹,۴۴۹
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۶,۸۳۵,۳۶۰,۱۳۰	۶,۸۱۸,۳۸۹,۰۱۷	۱,۷۰۴,۵۹۷,۲۵۴	۱,۷۹۴,۷۰۱,۰۰۴	۱,۷۰۴,۵۹۷,۲۵۴
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲,۹۲۲,۵۶۹,۶۹۷	۲,۹۲۲,۵۶۹,۶۹۷	۷۱۹,۵۲۱,۰۰۹	-	۷۱۹,۵۲۱,۰۰۹
					۱,۹۰۵,۲۶۶,۷۰۳
					(۶۷۴,۱۷۷,۶۱۵)
					۱,۲۳۱,۰۸۹,۰۸۸

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۸-۱)

۱۵-۱ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۵-۲ زیان ابرازی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۹/۳۰ به مبلغ ۱۶۵/۵ میلیون ریال مورد تأیید قرار گرفته است.

۱۵-۳ شرکت نسبت به مالیاتهای تشخیص عملکرد سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ اعتراض نموده که موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۱۵-۴ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ براساس برگ تشخیص به مبلغ ۷۹۵ میلیارد ریال تعیین که مورد پذیرش شرکت قرار گرفته است. مضافاً ذخیره به میزان مالیات ابرازی در حسابها منظور شده است.

۱۵-۵ مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی پس از کسر سود سپرده بانکی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۳۲,۰۴۳,۴۶۰	۱,۴۷۲,۲۳۶,۹۴۱	پست بانک
		کسر می‌شود:
(۱۴۰,۷۸۴,۴۷۶)	(۵۰,۴۵۲,۲۴۵)	سود و کارمزد سنوات آتی
۱,۵۹۱,۲۵۸,۹۸۴	۱,۴۲۱,۷۸۴,۶۹۶	
(۶۶۹,۳۱۱,۵۲۷)	-	حصة بلندمدت
۹۲۱,۹۴۷,۴۵۷	۱,۴۲۱,۷۸۴,۶۹۶	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

تسهیلات فوق با نرخ سود ۸ درصد اخذ شده است.

ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۳۹,۲۲۶,۰۷۶	-	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۶۹۲,۸۱۷,۳۸۴	۱,۴۷۲,۲۳۶,۹۴۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱,۷۳۲,۰۴۳,۴۶۰	۱,۴۷۲,۲۳۶,۹۴۱	

د - به تفکیک وثایق

تسهیلات فوق در قبال یک واحد آپارتمان شرکت گروه فن آوا (ساختمان آریا - واحد ۷) اخذ شده است.

۱۷- حسابهای پرداختنی بلند مدت

حسابهای پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۳,۶۹۳,۴۰۵,۵۴۴ ریال تماماً مربوط به شرکت گروه فن آوا بوده که به دلیل کمبود نقدینگی و تصمیم هیات مدیره مبنی بر افزایش مجدد سرمایه (مرحله دوم افزایش سرمایه از ۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال) در سرفصل بدهیهای بلند مدت منظور شده است. شایان ذکر است گروه فن آوا مالک ۹۸ درصد سهام شرکت می‌باشد.

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش سرفصل فوق به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۷۸,۲۸۵,۸۶۹	۳۴۴,۴۲۰,۵۴۸	پرداختی طی سال
(۴۳,۹۱۳,۳۲۲)	-	ذخیره تامین شده طی سال
۳۱۰,۰۴۸,۰۰۱	۵۲۳,۴۸۰,۳۵۲	مانده پایان سال
۳۴۴,۴۲۰,۵۴۸	۸۶۷,۹۰۰,۹۰۰	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از ۱۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۹۸۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	گروه فن آوا (سهامی عام)
۱۰	۱	۱۰,۰۰۰	فن آوا سیستم
۱۰	۱	۱۰,۰۰۰	مشاوره فن آوا
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- علی الحساب افزایش سرمایه

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۹ و طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده، سرمایه شرکت از مبلغ ۱ میلیون ریال به ۲۰ میلیارد ریال از محل مطالبات گروه فن آوا افزایش یافت. لذا در این راستا و با عنایت به اینکه تشریفات مربوط به ثبت صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در جریان بوده لذا مبلغ ۱۹,۹۹۹ میلیون ریال به حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور و متعاقباً پس از ثبت صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها به حساب سرمایه منتقل خواهد شد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۳۰,۸۱۵,۲۴۵ ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. طبق مفاد مواد یاد شده اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۰۱۵,۲۸۴,۷۵۱	۴۲,۸۱۷,۹۰۳,۵۱۳	۲۲-۱ درآمد حاصل از قرارداد نگهداری تجهیزات رادیویی
۳,۵۲۰,۵۵۳,۵۰۰	۸,۰۴۰,۲۸۵,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش اشتراک مکانی
۳,۲۸۵,۴۳۸,۶۵۶	۲,۱۰۱,۵۷۵,۹۷۴	درآمد حاصل از فروش سرور اختصاصی
-	۱,۷۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۲-۲ درآمد حاصل از عملیات بازرگانی
۶۵۹,۹۰۶,۰۵۰	۷۷۷,۱۳۱,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش سرور مجازی
۳۶۷,۱۹۹,۰۰۰	۵۹۴,۸۷۵,۲۵۳	درآمد پهنای باند
-	۴۰۶,۷۰۴,۵۹۲	درآمد حاصل از میل سرور
-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	درآمد طراحی سایت
۱۱۳,۱۴۴,۰۰۰	۷۲,۰۸۵,۵۰۰	درآمد حاصل از فروش فضای اینترنتی
۴۵,۷۹۳,۷۵۰	۵۵,۳۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از ثبت دامنه
۲۴۵,۹۷۶,۹۸۰	۱,۴۳۰,۹۹۰,۰۰۰	سایر
۲۸,۲۵۳,۲۹۶,۶۸۷	۵۸,۱۳۲,۲۵۰,۸۳۲	

۲۲-۱ درآمد حاصل از قرارداد نگهداری، تعمیر و کالیبراسیون تجهیزات رادیویی منعقد با سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می باشد.

مدت اجرای این پروژه به مدت ۱۲ ماه شمسی از تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۰ و مبلغ کل خدمات قرارداد مزبور ۷۴ میلیارد ریال است که طبق الحاقیه شماره یک مدت قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰ تمدید و مبلغ قرارداد نیز به مبلغ کل ۹۲ میلیارد ریال افزایش یافته است و طبق الحاقیه شماره دو قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ و سپس طبق الحاقیه شماره سه تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تمدید گردیده است. شایان ذکر است تا پایان سال مالی مورد گزارش تعداد نوزده صورت وضعیت جهت کارفرما ارسال گردیده که تا صورت وضعیت شماره هجده به تایید کارفرما رسیده و صورت وضعیت نوزده به مبلغ ۱۰/۱ میلیارد ریال به منظور تائید در دست بررسی می باشد.

۲۲-۲ درآمد حاصل از عملیات بازرگانی مربوط به فروش تجهیزات ذخیره سازی اطلاعات (EMC) می باشد بهای تمام شده تجهیزات مزبور در یادداشت ۲۳ صورتهای مالی منعکس است.

۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۴۷۵,۴۹۸,۴۱۰	۳۶,۲۲۷,۳۳۱,۶۰۰	۲۳-۱ بهای تمام شده قرارداد نگهداری تجهیزات رادیویی
۴,۲۰۳,۴۴۴,۶۷۰	۹,۵۸۷,۳۶۳,۲۸۹	۲۳-۲ بهای تمام شده خدمات مرکز داده
-	۱,۶۶۰,۹۸۰,۰۰۰	۲۲-۲ بهای تمام شده عملیات بازرگانی
۱۹,۶۷۸,۹۴۳,۰۸۰	۴۷,۴۷۵,۶۷۴,۸۸۹	

شرکت داده سامانه فن آوا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۲۳- بهای تمام شده خدمات که مربوط به پروژه نگهداری تجهیزات رادیویی بوده، به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه حقوق و مزایا
۷,۳۵۵,۵۲۸,۶۹۵	۲۲,۸۲۶,۰۲۲,۱۵۷	هزینه تعمیر و نگهداری
۹۵۱,۱۸۸,۶۵۷	۳,۱۹۱,۶۴۶,۴۶۲	هزینه اجاره خودرو
۱,۵۷۷,۶۱۷,۰۵۱	۵,۳۲۰,۴۷۷,۵۶۶	هزینه های آب، برق، گاز و تلفن
۱,۰۴۳,۱۶۴,۲۳۴	۸۳,۵۴۹,۶۸۸	هزینه قبوض خدمات دیتا (MPLS)
۲,۴۱۲,۱۵۰,۲۰۰	۳۴۰,۶۴۴,۹۲۸	هزینه اقامت و مأموریت
۴۱۷,۴۹۷,۴۹۹	۱,۲۶۷,۵۰۷,۹۸۸	هزینه اجاره محل
-	۱,۸۱۶,۴۴۸,۰۶۷	حق الزحمه پیمانکاران دکل بند
۱,۰۸۶,۳۵۵,۰۰۰	۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه پوشاک
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	هزینه سوخت
-	۳۰۰,۴۴۲,۸۴۸	سایر
۵۳۱,۹۹۷,۰۷۴	۸۳۲,۵۹۱,۸۹۶	
۱۵,۴۷۵,۴۹۸,۴۱۰	۳۶,۲۲۷,۳۳۱,۶۰۰	

۱-۱-۲۳- افزایش هزینههای مربوط به قرارداد تعمیر و نگهداری تجهیزات رادیویی به طور عمده ناشی از افزایش عملیات طی سال مالی مورد گزارش و افزایشات سالانه هزینه ها بوده است.

۲-۲۳- بهای تمام شده خدمات مرکز داده به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه حقوق و مزایای کارکنان
۱,۵۶۲,۱۴۴,۰۶۶	۴,۴۴۲,۰۲۵,۵۲۵	۲۳-۲-۱	هزینه های سربار
۱,۸۱۷,۳۱۵,۴۵۴	۲,۹۴۸,۶۹۴,۶۱۶	۲۳-۲-۲	هزینه بهنای باند و اینترنت و تهیه لوازم
۸۲۳,۹۸۵,۱۵۰	۲,۱۹۶,۶۴۳,۱۴۸		
۴,۲۰۳,۴۴۴,۶۷۰	۹,۵۸۷,۳۶۳,۲۸۹		

۲-۱-۲۳- افزایش هزینه های حوزه دیتا ستر به طور عمده ناشی از افزایش درآمدهای شرکت در این بخش در مقایسه با سال قبل و افزایشات سالانه هزینه ها بوده است.

۱-۲-۲۳- هزینه حقوق و مزایای کارکنان به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	حقوق و مزایا
۱,۰۴۱,۰۶۲,۸۵۱	۲,۹۵۹,۹۶۰,۶۴۲	اضافه کاری
۲۷۰,۶۸۱,۶۲۲	۷۵۴,۱۱۴,۲۳۴	کمک هزینه مسکن
۸,۲۹۰,۰۰۰	۳۹,۰۶۶,۶۶۸	بیمه سهم کارفرما
۲۴۲,۱۰۹,۵۹۳	۶۸۸,۸۸۳,۹۸۱	
۱,۵۶۲,۱۴۴,۰۶۶	۴,۴۴۲,۰۲۵,۵۲۵	

۲-۲-۲۳- هزینه های سربار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۱۴,۶۰۱,۰۱۷	۱,۳۶۶,۷۸۲,۸۰۹	هزینه استهلاک
۴۵۸,۷۲۷,۸۷۷	۳۹۶,۵۹۲,۶۶۹	هزینه برق
۴۴۳,۹۸۶,۵۶۰	۱,۱۸۵,۳۱۹,۱۳۸	سایر هزینه های عملیاتی
۱,۸۱۷,۳۱۵,۴۵۴	۲,۹۴۸,۶۹۴,۶۱۶	

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی
سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۲۹,۲۴۸,۵۱۲	۴,۲۲۲,۷۶۸,۵۴۴	حقوق و مزایای کارکنان
-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره طبق مصوبه مجمع
-	۳۰۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۷۵,۷۳۶,۸۹۰	۱۴۶,۸۵۷,۶۳۵	پذیرایی و آبدارخانه
۱۳۷,۱۴۱,۵۵۳	۲۴۵,۱۹۱,۱۸۲	ملزومات مصرفی
۶۹,۹۸۷,۶۹۶	۱۵۰,۷۴۲,۱۰۹	پیک، آژانس، حمل و نقل
۲۰,۸۲۵,۲۰۰	۳۰,۲۸۷,۹۰۳	چاپ و فتوکپی
۱۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۵۲,۴۹۸	مزایای غیرنقدی
۱۸۵,۷۵۹,۳۳۵	۲۳۷,۳۹۸,۰۹۷	آب و برق و تلفن و گاز
۳۴۹,۰۱۷,۰۰۰	۳۰۲,۳۴۶,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۷۳,۹۵۵,۲۶۲	۲۶۶,۱۵۲,۶۳۲	هزینه بیمه
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۵۶,۷۸۸,۰۲۴	۲۵۴,۰۸۲,۲۴۱	هزینه استهلاک
۱۴۱,۳۸۵,۰۰۰	۲۴۱,۹۷۰,۰۰۰	حسابرسی
۷۷,۲۸۶,۰۰۰	۲۱۴,۴۵۷,۸۵۴	تعمیرات و نگهداری تاسیسات و ساختمان و خودرو
۱۲۵,۵۶۵,۰۰۰	۷۳,۷۰۹,۳۵۰	هزینه غذا
۳۶۳,۱۸۰,۸۹۲	۲۲۸,۷۴۰,۶۵۱	سایر هزینه ها
۳,۶۷۲,۶۷۶,۳۶۴	۷,۵۱۸,۶۵۶,۶۹۶	

۲۴-۱- افزایش هزینه اداری در مقایسه با دوره مالی مشابه سال قبل بطور عمده مربوط به افزایش حجم عملیات شرکت و افزایش سالانه هزینه ها بوده است.

۲۵- هزینه مالی

سرفصل فوق بشرح ذیل تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۳,۹۰۲,۰۳۹	۱۰۶,۱۴۸,۲۲۵
۱۳۳,۵۶۶,۸۱۴	۱۵۳,۶۹۰,۰۲۶
۲۹۷,۴۶۸,۸۵۳	۲۵۹,۸۳۸,۲۵۱

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
کارمزد اخذ و تمدید ضمانتنامه های بانکی

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق بشرح ذیل تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۹۷۱,۱۱۳	۴۴,۳۹۹,۹۷۵
-	۸۵,۶۸۵
-	۳,۰۴۱
۱۶,۹۷۱,۱۱۳	۴۴,۴۸۸,۷۰۱

سود سپرده بانکی

درآمد سود سهام

سایر درآمدها

۲۷- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم به شرح زیر قابل محاسبه می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۹۰۱,۶۷۷,۲۴۳	۳,۱۳۷,۹۱۹,۲۴۷
(۱,۷۴۵,۵۷۲,۷۶۴)	(۷۸۴,۴۷۹,۸۱۲)
۳,۱۵۶,۱۰۴,۴۷۹	۲,۳۵۳,۴۳۹,۴۳۵
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳,۱۵۶,۱۰۴	۲,۳۵۳,۴۳۹
(۲۸۰,۴۹۷,۷۴۰)	(۲۱۵,۳۴۹,۵۵۰)
۴,۰۹۷۵,۵۱۰	۶۴,۹۸۰,۹۸۴
(۲۳۹,۵۲۲,۲۳۰)	(۱۵۰,۳۶۸,۵۶۶)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۲۳۹,۵۲۲)	(۱۵۰,۳۶۹)
۲,۹۱۶,۵۸۲	۲,۲۰۳,۰۷۱

سود (زیان) عملیاتی

مالیات سود عملیاتی

سود (زیان) خالص عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سود پایه هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی

سود (زیان) خالص غیر عملیاتی

صرفه جوئی مالیاتی

سود (زیان) ناشی از فعالیتهای غیر عادی

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سود پایه هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی

سود (زیان) پایه هر سهم

۳۰- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۸۴۴,۵۹۰,۰۰۰	۳,۸۳۵,۷۴۰,۰۰۰
۹,۱۱۵,۳۷۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۳,۴۱۶,۴۴۱
۱۵,۲۳۱,۴۷۹,۳۰۵	۱۹,۹۸۲,۵۷۹,۳۰۵
-	۹,۸۸۸,۴۰۳,۰۲۴
۲۸,۱۹۱,۴۳۹,۳۰۵	۵۹,۴۳۰,۱۳۸,۷۷۰
۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰

حسابهای انتظامی شرکت نزد دیگران :

اسناد تضمینی پرداختی به اشخاص

اسناد تضمینی پرداختی به بانکها

ضمانتنامه های بانکی پرداختی به اشخاص

اسناد تضمینی پرداختی به شرکت های گروه

حسابهای انتظامی دیگران نزد شرکت :

اسناد تضمینی دریافتی از اشخاص

اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان

۳۱- بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی عمده می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که قابل انعکاس در متن صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش که کلاً مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نیز می باشد، بشرح ذیل بوده است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	ریال
گروه فن آوا	عضو هیات مدیره	فروش پهنای باند	۵۱۲,۰۷۳,۸۹۵	(۳,۶۹۳,۴۰۵,۵۴۴)
		تجهیزات شبکه	۲۷۳,۵۷۹,۱۲۰	
فن آوا کارت	عضو مشترک هیات مدیره	فروش اشتراک مکانی	۶,۸۵۵,۶۰۱,۶۸۵	۲,۱۵۴,۰۲۹,۵۰۴
فن آوا همراه	عضو مشترک هیات مدیره	--	-	۱۵,۰۰۰
ارتباطات کوه نور	عضو مشترک هیات مدیره	فروش سرور مجازی	۲۴۳,۵۴۴,۳۲۰	۱۱۷,۲۷۴,۳۲۰
فن آوا ماهواره	عضو مشترک هیات مدیره	فروش سرور مجازی	۴۷,۶۵۷,۶۰۰	-
تضمین گستر فن آوا	عضو مشترک هیات مدیره	--	-	۲,۳۰۰,۲۰۰
فن آوا سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	فروش سرور مجازی	۱۱,۸۱۵,۲۰۰	۱,۳۰۹,۰۱۶,۰۵۳
		تامین هزینه ها و تجهیزات اداری	۱,۲۴۹,۴۸۹,۶۱۸	
داده پردازی فن آوا	عضو مشترک هیات مدیره	خرید شارژ سرویس ماهانه	۳,۷۱۴,۸۴۷	(۸۸,۰۷۵,۴۵۰)
ارتباطات فن آوا	عضو مشترک هیات مدیره	خرید پهنای باند و ارتباط نقطه به نقطه	۱,۳۹۴,۸۵۵,۴۰۰	(۲,۴۲۵,۲۲۲,۸۸۹)
مشاوره فن آوا	عضو مشترک هیات مدیره	--	-	(۳۹,۶۱۶,۲۰۵)
فن آوا موج	عضو مشترک هیات مدیره	تامین هزینه ها و تجهیزات اداری	۳,۹۳۵,۶۹۲,۴۴۵	۳,۷۹۳,۲۷۷,۳۷۵

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان دوره در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی توسط هیات مدیره شرکت

مبلغ (ریال)

۲۲۰,۳۰۴,۸۶۹

۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰