

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت افرا نت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی؛
۱	الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه
۳	ج) صورت سود و زیان - گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	د) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۱	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت افرانت (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی نماید.

مبانی نتیجه گیری

۳) مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۲۲,۴۸۶ میلیون ریال مورد تشخیص قرار گرفته که شرکت ضمن اعتراض به آن، صرفاً مبلغ ۹,۸۸۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور و یا پرداخت نموده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش نیز بر مبنای سود ابرازی و اعمال معافیت موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم جمعاً به مبلغ ۶,۹۵۰ میلیون ریال ذخیره و یا پرداخت شده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر گرفتن قوانین و مقررات حاکم، تعیین بدهی مالیات عملکرد سنوات مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری

۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت افرا نت (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

(۵) طی دوره مورد گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل و ضوابط سازمان بورس و اوراق

بهادار باشد، برخورد نگردیده است.

(۶) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون

مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و

استانداردهای حسابرسی، مورد بررسی قرار گرفت. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت

قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ آبانماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی

(۸۵۱۴۲۲)

حسن خدایی

(۸۰۰۶۴)



شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت افرانت (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشتهای توضیحی :

۵

الف - تاریخچه فعالیت

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۱

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا
(به نمایندگی آقای رسول سرائین)

شرکت اسکان آیت (به نمایندگی آقای احمد فیاض بخش)

آقای فریدون قاسم زاده

شرکت پیشتران تجارت ویست

(به نمایندگی آقای سید عنی فیروز آبدی)

شرکت توسعه سرمایه گذاری دری سخل ایرانیان

به نمایندگی (آقای شهاب لطفعلی)

سمت

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

امضاء

شرکت افرا نت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۳۹۳,۶۷۳,۰۲۲	۴,۴۵۱,۴۴۲,۱۸۲	۲۷,۳۹۰,۳۱۲,۵۹۷	۸۰,۰۹۱,۵۲۶,۰۰۹
۳۲,۰۳۳,۴۴۴,۰۷۴	۱۴۹,۴۹۵,۴۸۳,۴۳۴	۹,۴۶۱,۹۳۰	۲۷,۳۴۸,۴۳۸
۴۵۱,۶۸۱,۶۱۲	۳۷۳,۸۱۲,۱۸۲	۲۷,۱۰۱,۴۲۹,۷۱۱	۸۳,۸۵۲,۵۹۲,۶۳۳
		۲۵,۳۶۷,۳۰۶۱۷	۲۵,۰۸۵,۸۶۱,۳۶۳
۳,۳۷۱,۴۹۷,۶۲۵	۶,۵۶۶,۳۲۶,۱۱۹	۳,۰۵۹,۵۴۶,۱۴۹	۲,۷۲۳,۴۱۶,۰۲۴
۲۰,۵۱۱,۴۷۷,۸۱۵	۸۲,۱۵۲,۴۰۸,۱۹۱	۱۱,۷۷۹,۹۵۶,۷۹۴	۱۵,۹۲۷,۶۸۴,۷۲۹
۸۴,۶۶۱,۷۷۴,۱۴۸	۲۴۳,۰۴۰,۴۷۲,۱۰۸	۱۰۴,۶۰۸,۰۳۷,۷۹۸	۲۰,۷۷۰,۸۴۲۹,۱۹۶
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۹۵,۵۶۰,۶۶۰,۱۱۹	۳۱۱,۷۵۸,۳۴۹,۱۷۹
۳,۱۷۴,۳۳۱,۳۷۰	۴,۶۱۶,۴۱۰,۱۷۵	۱,۴۱۰,۶۴۹,۳۲۷	۱,۱۹۴,۸۸۶,۴۸۹
۶۸,۱۷۴,۳۲۱,۳۷۰	۴,۶۱۶,۴۱۰,۱۷۵	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۸۳۶,۰۹۵,۵۱۸	۲۴۷,۶۵۶,۸۸۲,۲۸۳	۲,۲۴۶,۰۳۰,۴۵۲	۳,۲۷۸,۹۳۵,۲۵۲
		۲۹۹,۴۹۴,۳۲۹,۸۹۸	۳۱۶,۵۰۹,۰۷۰,۹۲۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰		
۴۶,۰۵۲,۲۸۲,۱۷۸	۷۱,۳۴۶,۱۷۸,۸۳۳		
۲۵۱,۲۶۶,۲۸۲,۱۷۸	۲۷۶,۵۶۰,۶۱۷,۸۳۳		
۴۰,۴۰۲,۳۷۷,۶۹۶	۵۲۴,۲۱۷,۵۰۰,۱۱۶	۴۰,۴۰۲,۳۷۷,۶۹۶	۵۲۴,۲۱۷,۵۰۰,۱۱۶

یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری:	ریال	ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	بدهی های جاری:	۲۷,۳۹۰,۳۱۲,۵۹۷	۸۰,۰۹۱,۵۲۶,۰۰۹	۴	دارایی های جاری:
۱۵	سایر حسابهای پرداختی	سود سهام پرداختی	۹,۴۶۱,۹۳۰	۲۷,۳۴۸,۴۳۸	۵	موجودی نقد
۱۶	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۲۷,۱۰۱,۴۲۹,۷۱۱	۸۳,۸۵۲,۵۹۲,۶۳۳	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۷	مالیات پرداختی	تسهیلات مالی دریافتی	۲۵,۳۶۷,۳۰۶۱۷	۲۵,۰۸۵,۸۶۱,۳۶۳	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	جمع بدهی های جاری	۳,۰۵۹,۵۴۶,۱۴۹	۲,۷۲۳,۴۱۶,۰۲۴	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱۹	جمع بدهی های جاری	تسهیلات مالی دریافتی	۱۱,۷۷۹,۹۵۶,۷۹۴	۱۵,۹۲۷,۶۸۴,۷۲۹	۹	موجودی مواد و کالا
	بدهی های غیر جاری:	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۴,۶۰۸,۰۳۷,۷۹۸	۲۰,۷۷۰,۸۴۲۹,۱۹۶		پیش پرداخت ها
۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	جمع بدهی های غیر جاری:	۲۹۵,۵۶۰,۶۶۰,۱۱۹	۳۱۱,۷۵۸,۳۴۹,۱۷۹		جمع دارایی های جاری
۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	جمع بدهی ها	۱,۴۱۰,۶۴۹,۳۲۷	۱,۱۹۴,۸۸۶,۴۸۹	۱۰	دارایی های غیر جاری:
	جمع بدهی های غیر جاری	حقوق صاحبان سهام:	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
	جمع بدهی ها	سرمایه (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) سهم	۲,۲۴۶,۰۳۰,۴۵۲	۳,۲۷۸,۹۳۵,۲۵۲	۱۲	دارایی های نامشهود
	حقوق صاحبان سهام:	عادی (۱,۰۰۰ ریالی) بنام تماماً پرداخت شده	۲۹۹,۴۹۴,۳۲۹,۸۹۸	۳۱۶,۵۰۹,۰۷۰,۹۲۰	۱۳	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۱	سرمایه (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) سهم	اندوخته قانونی				سایر دارایی ها
۲۲	عادی (۱,۰۰۰ ریالی) بنام تماماً پرداخت شده	سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری
	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیهها و حقوق صاحبان سهام				

جمع دارایی ها

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴)

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۳	۲۳۱,۱۰۷,۶۶۸,۷۸۲	۲۹۱,۹۷۵,۰۲۹,۳۹۲
قیمت تمام شده خدمات ارائه شده	۲۴	(۱۶۲,۶۱۰,۶۷۳,۴۵۵)	(۱۹۶,۳۶۷,۲۹۱,۱۲۹)
سود ناخالص		۶۸,۴۹۶,۹۹۵,۳۲۷	۹۵,۶۰۷,۷۳۸,۲۶۳
هزینه های اداری، عمومی و فروش	۲۵	(۲۷,۶۳۲,۷۰۸,۵۰۱)	(۴۷,۱۰۰,۵۶۴,۳۲۶)
سود عملیاتی		۴۰,۸۶۴,۲۸۶,۸۲۶	۴۸,۵۰۷,۱۷۳,۹۳۷
هزینه های مالی	۲۶	(۱۰,۵۷۹,۴۵۴,۴۶۹)	(۲۱,۱۵۲,۸۵۲,۷۱۵)
خالص سایر و درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۲,۶۰۳,۴۷۵,۲۱۷	۱۴,۳۸۸,۹۲۲,۸۳۷
		۲۷,۹۹۶,۳۰۷,۵۷۴	(۶,۷۶۲,۹۳۰,۸۷۸)
سود خالص قبل از کسر مالیات		۳۲,۸۸۷,۳۰۷,۵۷۴	۴۱,۸۴۳,۲۴۳,۰۵۹
مالیات بر درآمد		(۳,۵۹۲,۹۷۱,۹۱۹)	(۳,۳۵۷,۲۹۷,۷۶۹)
سود خالص		۲۹,۲۹۴,۳۳۵,۶۵۵	۳۸,۴۸۵,۹۴۵,۲۹۰
سود پایه به هر سهم؛ داشتن از عمده در حال تدوین			
عمده	۱۸۶		۲۲۶
غیر عمده	(۴۰)		(۳۴)
		۱۴۶	۱۹۲
سود پایه هر سهم		۱۴۶	۱۹۲
سود هر سهم بر اساس میانگین موزون سهام عادی طی دوره		۱۴۶	۲۱۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲۹,۲۹۴,۳۳۵,۶۵۵	۱۴,۳۰۷,۵۸۷,۹۱۳	۳۸,۴۸۵,۹۴۵,۲۹۰
سود انباشته در ابتدای دوره	۴۶,۷۰۲,۱۸۴,۰۱۷	۲۲,۹۹۴,۱۳۷,۴۲۸	۲۲,۹۹۴,۱۳۷,۴۲۸
تعدیلات سنواتی	(۶۴۹,۹۰۱,۸۳۶)	(۱,۱۴۹,۱۰۴,۵۴۰)	(۹,۳۹۸,۰۰۰,۵۴۰)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۴۶,۰۵۲,۲۸۲,۱۷۸	۲۱,۸۴۵,۰۳۲,۸۸۸	۲۲,۰۵۴,۳۲۶,۸۸۸
سود سهم مصوب	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
تغییر سرمایه			(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۴۶,۰۵۲,۲۸۲,۱۷۸	۱۹,۲۰۵,۰۳۲,۸۸۸	۱۹,۵۳۴,۳۲۶,۸۸۸
سود قابل تخصیص	۷۱,۳۴۶,۶۱۷,۸۳۳	۳۳,۵۱۲,۶۳۰,۸۰۱	۴۸,۰۲۰,۲۸۲,۱۷۸
تدوین قانونی			(۱,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
	۷۱,۳۴۶,۶۱۷,۸۳۳	۳۳,۵۱۲,۶۳۰,۸۰۱	۴۶,۰۵۲,۲۸۲,۱۷۸
سود انباشته در پایان دوره			

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذباتی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
فعالیت های عملیاتی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۹	۱۰۲,۶۹۲,۸۷۱,۱۹۵	۹۲,۸۰۳,۶۲۶,۱۳۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود سهام دریافتی	۷۶,۸۱۹,۰۰۴	۴,۷۸۷,۱۰۰	۴,۷۸۷,۱۰۰
سود سهام پرداختی	(۷۰۵,۱۷۱,۵۰۶)	(۱۶,۴۹۴,۲۱۲)	(۱۴۷,۱۷۴,۶۰۹)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۰,۵۷۹,۴۵۴,۴۶۹)	(۹,۴۸۵,۰۴۷,۸۵۲)	(۲۱,۱۵۲,۸۵۲,۷۱۵)
سود سپرده بانکی	۲,۶۳۰,۷۰۱,۹۳۸	۶۰۶,۹۸۲,۵۲۸	۱۴,۴۲۵,۶۸۰,۵۸۶
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۸,۵۷۷,۱۰۵,۰۳۳)	(۸,۸۸۹,۷۷۲,۴۲۶)	(۶,۸۶۹,۵۶۰,۶۳۸)
مالیات پرداختی:			
مناقصات بردارآمد پرداختی	(۴,۲۶۹,۰۳۵,۰۵۹)	(۱,۱۰۴,۳۰۰,۱۹۷)	(۱,۱۴۰,۵۰۹,۴۲۹)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱۷,۸۸۶,۵۰۸)	.	.
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائی های نامشهود	.	(۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)
وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۳۱,۵۱۴,۵۴۹,۱۶۸)	(۱۸,۸۹۴,۳۴۵,۷۲۷)	(۱۷۲,۶۴۵,۴۹۴,۹۱۵)
وجه دریافتی از فروش دارائی های مشهود	۱۲۶,۰۲۹,۷۴۶	(۳۵۰,۳۸۷,۰۴۸)	(۲۰۷,۲۲۰,۰۰۶)
وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائی ها	(۱۰,۳۲۰,۹۰۴,۸۰۰)	(۴۷۸,۱۶۳,۱۷۰)	(۶۳۴,۰۵۳,۷۶۴)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۲,۴۳۹,۳۱۰,۷۳۰)	(۱۹,۹۷۰,۸۹۵,۹۴۵)	(۱۷۳,۷۳۴,۷۶۸,۶۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۷,۴۰۷,۴۲۰,۳۷۳	۳۵,۷۷۱,۰۷۰,۶۸۹	(۸۸,۹۴۱,۲۱۲,۶۱۳)
فعالیت های تأمین مالی:			
وجه حاصل از افزایش سرمایه	.	.	۱۱۶,۴۹۷,۳۱۱,۰۶۵
دریافت تسهیلات مالی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۴,۶۰۸,۶۸۳,۷۰۱)	(۷,۸۸۷,۴۸۱,۶۹۸)	(۲۹,۴۵۴,۳۹۴,۸۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۴,۶۰۸,۶۸۳,۷۰۱)	(۲,۸۸۷,۴۸۱,۶۹۸)	۱۰۷,۰۴۲,۹۱۶,۲۱۳
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۵۲,۷۹۸,۷۳۶,۶۷۲	۳۲,۸۸۳,۵۸۸,۹۹۱	۱۸,۱۰۱,۷۰۳,۶۰۰
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۲۷,۲۹۰,۳۱۲,۵۹۷	۹,۱۸۸,۱۷۲,۶۵۵	۹,۱۸۸,۱۷۲,۶۵۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۴۷۶,۷۴۰	۸۴۵,۹۳۵	۴۳۶,۳۴۲
مانده وجه نقد در پایان دوره	۸۰,۰۹۱,۵۲۶,۰۰۹	۴۲,۰۷۲,۶۰۷,۵۸۱	۲۷,۲۹۰,۳۱۲,۵۹۷
مبادلات غیر نقدی	۳۰	.	۳۳,۵۰۲,۶۸۸,۹۲۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

شرکت افرا نت در تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۵ با نام شرکت توسعه نرم افزار افرا تحت شماره ۱۳۵۴۵۷ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی تهران به ثبت رسیده، شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۱ به نام شرکت توسعه ارتباطات افرا و در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۶ به نام شرکت توسعه ارتباطات افرا نت و بالاخره در تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۲۵ به نام شرکت افرا نت تغییر نام داده و به موجب مجوز تأسیس شماره ۶۰۰۰-۸۳/۳۷۸ مورخه ۱۳۷۹/۰۳/۰۹ وزارت صنایع شرکت بعنوان «واحد خدمات مهندسی» شناخته شده است.

بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۹ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵ با نماد افرا در بازار فرا بورس ایران پذیرفته شده و اساسنامه شرکت منطبق با اساسنامه نمونه بورس مورد تصویب قرار گرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

۱. فعالیت در زمینه عرضه خدمات در جهت دسترسی به شبکه جهانی اینترنت .
۲. انجام فعالیتهای تولید و توزیع در حوزه فن آوری اطلاعات از جمله نرم افزار و سخت افزار .
۳. انجام هرگونه فعالیت در زمینه واردات و صادرات نرم افزار و فن آوری اطلاعات و ارتباطات .
۴. فروش نرم افزار و سخت افزارهای تولید شده شرکت و یا دیگران .
۵. طراحی ، پیاده سازی و اجرای شبکه های داخلی و خارجی اشخاص جهت تسهیل ارتباطات .
۶. انجام فعالیتهای سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها.
۷. ارائه خدمات طراحی، پیاده سازی ، ممیزی و آموزش در زمینه تامین امنیت شبکه های کامپیوتری و مخابراتی و برنامه های کاربردی .
۸. ارائه خدمات تلفنی و تلفن اینترنتی .
۹. ارائه خدمات طراحی ، پیاده سازی و میزبانی سایتهای کامپیوتری .
۱۰. ارائه خدمات طراحی ، پیاده سازی و بهره برداری از مراکز تماس .
۱۱. ارائه خدمات اینترنت پر سرعت اعم از سیمی و بی سیم .
۱۲. اخذ و اعطای نمایندگی در زمینه توسعه فعالیتهای موضوع شرکت .
۱۳. برگزاری دوره های آموزشی در زمینه فعالیتهای موضوع شرکت و نرم افزارهای تولید و عرضه شده توسط شرکت.
۱۴. انجام فعالیتهای مشاوره و پیمانکاری در حوزه مدیریت و فن آوری اطلاعات و ارتباطات .

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۱- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۱۴۵ نفر (دوره مشابه سال قبل ۱۳۶ نفر) بوده است.

۳-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارایی های در دست تکمیل

آن بخش از مخارج تحمل شده پیمانها که با فعالیت آتی آن مرتبط است، به شرط آنکه باز یافت آن محتمل باشد به عنوان دارایی شناسایی و تحت سرفصل پروژه های در جریان تکمیل طبقه بندی می شود.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی های ثابت می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
اثاثیه و ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۸ ساله و ۷ درصد	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۱۰ ساله	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
تجهیزات سخت افزاری	۳ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۵ ساله	خط مستقیم

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- سرمایه گذاریها

۳-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود، درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود و همچنین سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. سرمایه گذاری در شرکتها وابسته به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی گزارش شده است.

۳-۴- موجودی لوازم و قطعات

موجودی لوازم و قطعات به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام مشابه ارزیابی می شود بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روش میانگین تعیین میگردد.

۳-۵- روش شناسایی درآمدهای خدمات مهندسی

هرگاه ماحصل رویداد مالی را که متضمن ارائه خدمات است بتوان به گونه ای اتکاء پذیر برآورد کرد، درآمد عملیاتی مرتبط با آن رویداد شناسایی گردیده و در غیر اینصورت درآمد عملیاتی تنها تا میزان هزینه های شناسایی شده قابل باز یافت، مورد شناسایی میشود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتها ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت افزانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۷,۱۵۴,۳۲۹,۵۴۰	۷۹,۸۶۸,۵۸۹,۴۵۳	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۷۲,۷۸۸,۰۵۷	۱۸۲,۷۹۶,۳۵۶		موجودی صندوق
.	۳۷,۰۰۵,۲۰۰		تنخواه گردانها
۶۳,۱۹۵,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰		اوراق بهادار
<u>۲۷,۲۹۰,۳۱۲,۵۹۷</u>	<u>۸۰,۰۹۱,۵۲۶,۰۰۹</u>		

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۷,۱۲۴,۹۷۵,۹۹۴	۷۹,۸۳۶,۷۵۹,۱۶۷		موجودی حسابهای ریالی
۲۹,۳۵۳,۵۴۶	۳۱,۸۳۰,۲۸۶	۴-۱-۱	موجودی حسابهای ارزی
<u>۲۷,۱۵۴,۳۲۹,۵۴۰</u>	<u>۷۹,۸۶۸,۵۸۹,۴۵۳</u>		

۴-۱-۱ حسابهای ارزی شامل ۶۹۶ دلار و ۳۲۷ یورو می باشد که بر اساس نرخ رسمی ارز در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ تسعیر گردیده است.

شرکت افانت (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵ - سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۴۶۱,۹۳۰	۲۷,۳۳۸,۴۳۸	۵ - ۱
۹,۴۶۱,۹۳۰	۲۷,۳۳۸,۴۳۸	

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۵ - ۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد ذیل است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

خالص (ریال)	تعداد سهام	خالص (ریال)	کاهش ارزش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	تعداد سهام
۹,۴۶۱,۹۳۰	۲,۵۴۶	۹,۴۶۱,۹۳۰	۰	۹,۴۶۱,۹۳۰	۲,۵۴۶
۰	۲۰۸	۰	(۵۶۵,۸۷۳)	۵۶۵,۸۷۳	۲۰۸
۰	۹۲	۰	(۲۳,۴۹۴)	۲۳,۴۹۴	۹۲
		۱۷,۸۸۶,۵۰۸	-	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۴,۰۰۰
۹,۴۶۱,۹۳۰		۲۷,۳۳۸,۴۳۸	(۵۸۹,۳۶۷)	۲۷,۹۳۷,۸۰۵	

توسعه صنعتی پیشپدر

سامان

بانک آری

سیمان خورستان

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۷۰۹,۹۳۵,۷۱۱	۸۲,۶۶۹,۰۵۰,۹۶۶	۶-۱ بدهکاران تجاری
۳۹۱,۴۹۴,۰۰۰	۱,۱۸۳,۵۴۱,۶۶۷	۶-۲ اسناد دریافتنی
۲۷,۱۰۱,۴۲۹,۷۱۱	۸۳,۸۵۲,۵۹۲,۶۳۳	

۶-۱- مانده حسابهای مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۵۹۲,۷۵۲,۰۶۲	۸۴,۰۷۲,۰۵۵,۱۸۵	مشتریان سرویس اینترنت - دیتا سنتر و تلفن
۴,۷۴۹,۹۹۲,۷۹۰	۱,۲۲۹,۸۰۴,۹۲۲	مشتریان تجارت الکترونیکی
۲۹,۳۴۲,۷۴۴,۸۵۲	۸۵,۳۰۱,۸۶۰,۱۰۷	
(۲,۶۳۲,۸۰۹,۱۴۱)	(۲,۶۳۲,۸۰۹,۱۴۱)	کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۶,۷۰۹,۹۳۵,۷۱۱	۸۲,۶۶۹,۰۵۰,۹۶۶	

۶-۲ - مانده اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۱,۴۹۴,۰۰۰	۶۷۳,۸۳۷,۶۶۷	۶-۲-۱ اسناد در جریان وصول
.	۵۰۹,۷۰۴,۰۰۰	۶-۲-۲ اسناد نزد صندوق
۳۹۱,۴۹۴,۰۰۰	۱,۱۸۳,۵۴۱,۶۶۷	

۶-۲-۱ - اسناد در جریان وصول مربوط به ۱۸ فقره چک می باشد که جهت وصول به بانک ارائه گردیده و در تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۵۴۱ میلیون ریال آن وصول شده است .

۶-۲-۲ - اسناد نزد صندوق شامل ۱۲ فقره چک می باشد که در تاریخ تنظیم این گزارش به بانک واگذار و مبلغ ۲۹۶ میلیون ریال آن وصول شده است .

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۶,۲۸۸,۵۹۴	۳۲۸,۲۹۶,۲۱۲		شرکت توسعه ارتباطات آترپا
۳۴,۰۳۴,۱۰۷,۵۸۱	۲۴,۰۱۰,۷۱۳,۰۵۶	۷-۱	سپرده های موقت
۱,۰۰۴,۸۸۵,۵۷۲	۶۰۸,۵۱۴,۸۹۱	۷-۲	بدهکاران متفرقه
۱۸۲,۰۴۸,۸۷۰	۱۳۸,۳۳۷,۲۰۴		جاری کا رکنان
۳۵,۳۶۷,۳۳۰,۶۱۷	۲۵,۰۸۵,۸۶۱,۳۶۳		

۷-۱ - سپرده های موقت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۳۲۲,۹۹۲,۲۶۳	۱۲,۴۵۵,۰۳۲,۵۰۹	۷-۱-۱	سپرده حق بیمه پیمانها
۶,۹۹۶,۴۵۶,۸۳۹	۸,۱۴۸,۱۸۷,۷۸۷	۷-۱-۲	سپرده نقدی ضمانتنامه ها
۱۵,۵۶۴,۷۲۲,۹۷۹	۲,۷۵۳,۵۵۷,۲۶۰	۷-۱-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۴۸,۹۳۵,۵۰۰	۶۵۳,۹۳۵,۵۰۰	۷-۱-۴	سایر سپرده ها
۳۴,۰۳۴,۱۰۷,۵۸۱	۲۴,۰۱۰,۷۱۳,۰۵۶		

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱ - ۱ - ۷ - سپرده حق بیمه پیمانها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۴۳,۶۱۴,۷۵۶	۱۰,۸۲۶,۰۳۰,۵۸۰	مشتریان سرویس پرسرعت (فروش پهنای باند)
۱,۲۸۰,۳۷۷,۵۰۷	۱,۶۲۹,۰۰۱,۹۲۹	مشتریان تجارت الکترونیکی
۱۱,۳۲۳,۹۹۲,۲۶۳	۱۲,۴۵۵,۰۳۲,۵۰۹	

۲ - ۱ - ۷ - سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۷۲,۰۶۱,۰۴۵	۵,۲۰۲,۹۰۰,۵۶۵	شرکت ارتباطات زیرساخت
۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
۶۵۸,۸۶۵,۲۹۷	۲۷۹,۷۵۶,۷۲۵	مشتریان سرویس پر سرعت
۱۵۹,۵۳۰,۴۹۷	۱۵۹,۵۳۰,۴۹۷	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۶,۹۹۶,۴۵۶,۸۳۹	۸,۱۴۸,۱۸۷,۷۸۷	

۳ - ۱ - ۷ - سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۴۰۹,۰۳۰,۰۹۷	۲,۵۸۸,۷۹۲,۳۷۸	مشتریان سرویس پرسرعت (فروش پهنای باند)
۱۵۵,۶۹۲,۸۸۲	۱۶۴,۷۶۴,۸۸۲	راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)
۱۵,۵۶۴,۷۲۲,۹۷۹	۲,۷۵۳,۵۵۷,۲۶۰	

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۱-۷- سایر سپرده ها از اقلام زیر تشکیل شده است .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۰۰,۰۰۰
۵۲,۳۳۵,۵۰۰	۵۵۷,۳۳۵,۵۰۰
۱۴۸,۹۳۵,۵۰۰	۶۵۳,۹۳۵,۵۰۰

انبیاهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
سپرده شرکت در مزایده

۲-۷- بدهکاران متفرقه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۸۵,۷۵۵,۱۴۳	۵۱۸,۰۷۰,۳۶۸
۲۹۴,۵۵۶,۲۰۰	.
۵۰,۸۶۷,۱۹۱	۵۰,۸۶۷,۱۹۱
۷۳,۷۰۷,۰۳۸	۳۹,۵۷۷,۳۳۲
۱,۰۰۴,۸۸۵,۵۷۲	۶۰۸,۵۱۴,۸۹۱

بانکها (سود سپرده)
پژوهشگاه دانشهای بنیادی
مخابرات استان تهران (مابه التفاوت هزینه پهنای باند)
سایر

۸ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۶۹۲,۷۲۶,۴۳۳	۲,۳۵۶,۶۴۸,۸۰۴
۳۶۶,۸۱۹,۷۱۶	۳۶۶,۷۶۷,۲۲۰
۳,۰۵۹,۵۴۶,۱۴۹	۲,۷۲۳,۴۱۶,۰۲۴

موجودی لوازم و قطعات فنی
موجودی هدایای تبلیغاتی و ملزومات مصرفی

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹ - پیش پرداختها

تجدید ارائه شده)	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۹-۱	۱۲۰,۰۲۳,۵۵۴,۸۹۱	۱۰۰,۰۹۶,۸۷۷,۶۷۴
پیش پرداخت هزینه ها	۹-۲	۳,۴۰۹,۳۹۲,۰۷۸	۱,۵۶۷,۸۵۰,۵۷۱
پیش پرداخت بیمه اموال و حوادث		۴۹۴,۷۳۷,۷۶۰	۱۱۵,۲۲۸,۵۴۹
		۱۵,۹۲۷,۶۸۴,۷۲۹	۱۱,۷۷۹,۹۵۶,۷۹۴

۱ - ۹ - پیش پرداخت مالیات از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مشتریان سرویس پر سرعت ودیتا سنتر	۱۶,۵۱۳,۲۵۲,۰۷۰	۱۵,۴۰۰,۸۵۱,۳۱۳
مشتریان تجارت الکترونیکی	۵۷۸,۸۹۴,۳۳۸	۴۲۸,۹۴۳,۷۲۸
انتقال به حساب ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)	۱۷,۰۹۲,۱۴۶,۴۰۸	۱۵,۸۲۹,۷۹۵,۰۴۱
	(۵,۰۶۸,۵۹۱,۵۱۷)	(۵,۷۳۲,۹۱۷,۳۶۷)
	۱۲۰,۰۲۳,۵۵۴,۸۹۱	۱۰۰,۰۹۶,۸۷۷,۶۷۴

۲ - ۹ - صورت ریز پیش پرداخت هزینه ها به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت اجاره دکل در برجها	۱,۷۸۲,۵۷۹,۶۳۶	۸۵۱,۶۳۱,۳۶۸
دانش آفرینان نیک اندیش	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه صنعتی شاهرخ ابزار	۲۷۴,۶۸۰,۰۰۰	-
پژوهشگاه دانشهای بنیادی (پهنای باند)	۷۷,۸۶۰,۰۰۰	۷۷,۸۶۰,۰۰۰
امرداد همراه	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	-
شرکت همکاران سیستم (پشتیبانی نرم افزار)	۹۲,۷۴۲,۴۰۷	۱۹۶,۷۲۸,۴۳۲
سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی (فرکانس)	۷۰,۵۰۵,۰۰۰	۷۰,۵۰۵,۰۰۰
ارتباطات زیرساخت (ترانزیت تلفن)	۳۳۶,۷۸۶,۷۱۷	۶۸۹,۳۰۰,۱۶۴
سایر (مشاوره - طرح ترافیک)	۱۶۶,۴۳۸,۳۱۸	۱۱۳,۱۲۵,۶۰۷
	۳,۴۰۹,۳۹۲,۰۷۸	۱,۹۹۹,۱۵۰,۵۷۱
اسناد پرداختنی (انتقال یافته از یادداشت ۱۴)	-	(۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰)
	۳,۴۰۹,۳۹۲,۰۷۸	۱,۵۶۷,۸۵۰,۵۷۱

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انبکته دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده ... ریال			ریال			استهلاک انباشته ... ریال			ارزش دفتری ... ریال		
	دارایی های اضافه شده طی دوره	نقل و انتقال و سایر تغییرات	کاهش دارایی ها طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در ۳۱/۹/۱۳۹۴	مانده در ابتدای سال	استهلاک دوره جاری	نقل و انتقالات	استهلاک انباشته دارایی فروخته شده	در ۳۱/۹/۱۳۹۴	مانده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	..	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	..	..	-	..	..	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	..	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۸۷,۲۶۸,۵۳۰,۷۷۱	۹۱۰,۳۳۸,۴۸۸	..	۸۸,۱۷۸,۸۵۹,۲۵۹	۷,۵۸۶,۱۲۹,۵۱۰	۷,۵۸۶,۱۲۹,۵۱۰	۲,۸۵۰,۴۰۲,۰۵۸	..	..	۷۷,۷۲۲,۳۲۷,۶۹۱	۱۰,۴۳۶,۵۳۱,۵۶۸	۷۹,۶۸۲,۳۹۱,۱۶۱
تاسیسات	۳۰,۹۳۶,۶۹۱,۳۶۳	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۱	..	۳۱,۰۵۶,۶۹۱,۳۶۴	۵۳۳,۵۱۱,۸۲۸	۵۳۳,۵۱۱,۸۲۸	۵۵۱,۰۱۸,۶۶۸	..	..	۱۹,۹۹۲,۵۴۹,۵۳۵	۱,۰۶۳,۵۳۰,۴۹۶	۲۰,۴۱۳,۵۴۹,۵۳۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۵,۵۶۰,۲۳۶,۸۹۴	۱۱,۴۳۶,۰۹۷,۷۱۱	..	۱۳۶,۷۲۲,۶۳۴,۶۰۶	۳۹,۷۵۰,۶۴۷,۲۶۲	۳۹,۷۵۰,۶۴۷,۲۶۲	۱۰,۹۷۸,۳۴۸,۶۳۶	..	..	۸۵,۷۵۶,۱۸۹,۶۳۳	۵۰,۷۳۰,۱۳۰,۶۷۲	۸۵,۷۵۶,۱۸۹,۶۳۳
اثاثه اداری	۱۳,۹۵۷,۲۵۷,۹۰۰	۲,۳۶۶,۷۸۱,۹۷۶	..	۱۵,۳۱۱,۳۴۲,۰۵۵	۴,۴۹۰,۳۹۱,۴۱۴	۴,۴۹۰,۳۹۱,۴۱۴	۶,۸۷۹,۹۹۵,۱۶۱	..	..	۸,۴۶۶,۹۶۶,۴۸۶	۵,۱۵۷,۱۳۱,۱۷۲	۸,۴۶۶,۹۶۶,۴۸۶
وسائط نقلیه	۵۸۷,۴۸۶,۸۶۲	..	..	۵۸۷,۴۸۶,۸۶۲	۵۱۰,۹۳۸,۹۵۶	۵۱۰,۹۳۸,۹۵۶	۹,۷۵۳,۲۶۴	..	..	۷۶,۵۵۷,۹۰۶	۵۳,۶۸۲,۳۲۰	۷۶,۵۵۷,۹۰۶
ابزار آلات	۷۴,۴۹۰,۰۰۰	۲۰,۴۵۰,۴۵۹	..	۹۴,۸۴۰,۴۵۹	۱۳,۷۱۷,۸۸۷	۱۳,۷۱۷,۸۸۷	۲,۴۹۰,۱۳۰	..	..	۶۱,۶۷۲,۱۱۳	۱۶,۳۰۸,۰۰۷	۶۱,۶۷۲,۱۱۳
جمع	۳۱۰,۳۳۰,۶۵۳,۷۹۰	۱۴,۸۸۳,۶۶۸,۶۴۵	..	۳۲۴,۹۵۱,۳۲۴,۶۰۵	۵۳,۸۷۳,۳۲۶,۸۵۷	۵۳,۸۷۳,۳۲۶,۸۵۷	۱۵,۰۷۰,۹۰۷,۸۹۷	..	..	۲۵۷,۴۵۷,۴۳۶,۹۳۳	۶۷,۹۱۴,۳۱۴,۱۳۵	۲۵۷,۴۵۷,۴۳۶,۹۳۳
دارایی در دست تکمیل	۳۰,۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۵۵۹,۵۵۶	..	۳۱,۸۱۴,۹۵۹,۵۵۶	..	..	..	..	..	۳۰,۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰	..	۳۰,۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۷۷۰۰,۸۳۳,۱۸۶	۱۵,۳۱۸,۳۳۰,۹۶۷	..	۲۲,۹۰۶,۳۷۹,۱۵۳	۳۷۹,۶۷۲,۶۶۳,۳۱۴	۳۷۹,۶۷۲,۶۶۳,۳۱۴	..	..	..	۲۳,۹۰۶,۳۷۹,۱۵۳	..	۷۷۰۰,۸۳۳,۱۸۶
	۲۴۸,۴۳۳,۸۸۶,۹۷۶	۲۱,۵۱۴,۵۴۹,۱۶۸	..	۲۷۵,۹۷۲,۸۳۰	۵۳,۸۷۳,۳۲۶,۸۵۷	۵۳,۸۷۳,۳۲۶,۸۵۷	۱۵,۰۷۰,۹۰۷,۸۹۷	..	..	۲۱۱,۷۵۸,۱۴۹,۱۷۹	۶۷,۹۱۴,۳۱۴,۱۳۵	۲۱۵,۵۶۰,۶۶۰,۱۱۹

۱-۱- افزایش ساختمان بهای تمام شده می باشد.

۱-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سون و زلزله تا سقف ۱۹۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بهای تمام شده خرید، رانندگی، سرویس و رانندگی طی دوره می باشد.

۱-۴- افزایش اثاثه و مستحقات بهای تمام شده سیستم اطلاعات، حقوق، نوبت، بزرگ، ماشین و ... می باشد.

۱-۵- افزایش دارایی های در دست تکمیل بهای تمام شده و تجهیزات ساختمان سپید می باشد.

۱-۶- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به طرح توسعه دیپلنسر به مبلغ ۱۱,۴۱۳,۳۳۰,۸۰۰ ریال بهای تمام شده و توسعه پاورلیتی و فروش مله و مبلغ ۳,۸۰۰,۰۰۰ ریال بهای تمام شده تجهیزات دیپلنسر و سایر اقلام مربوط می باشد.

۱-۷- تعداد ۸ واحد آپارتمان به بهای ۲۴ میلیارد ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک های ملی و رفاه کارگران در رهن می باشد (باید بپردازد ۱۹).

(۱۵)

پیوست گزارش

موسسه حسابرسانی کاربرد ارقام

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱ - دارایی های نا مشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	نرم افزارها
۴,۹۰۸,۲۰۹,۹۳۸	۴,۹۰۸,۲۰۹,۹۳۸	خطوط فیبر نوری و مجوزها
۷۶,۲۹۹,۱۴۴	۷۶,۲۹۹,۱۴۴	خطوط تلفن های ثابت
۱۶۹,۵۶۰,۹۴۵	۱۶۹,۵۶۰,۹۴۵	خطوط اینترنت
۲۷۶,۶۴۵,۵۵۷	۲۷۶,۶۴۵,۵۵۷	خطوط تلفن های همراه
۴۲,۵۴۸,۰۰۰	۴۲,۵۴۸,۰۰۰	خطوط مخابراتی نقطه به نقطه
۲۶,۴۱۴,۰۰۰	۲۶,۴۱۴,۰۰۰	
۵,۴۹۹,۶۷۷,۵۸۴	۵,۴۹۹,۶۷۷,۵۸۴	
(۴,۰۸۹,۰۲۸,۲۵۷)	(۴,۳۰۴,۷۹۱,۰۹۵)	کسر می شود : استهلاک انباشته نرم افزارها
۱,۴۱۰,۶۴۹,۳۲۷	۱,۱۹۴,۸۸۶,۴۸۹	

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	
۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت افروانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص (ریال)	خالص (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	درصد	
					سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰
۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰		
						شرکت شنارای
						تبادل ترافیک داده ها (GIX)
						شرکت توسعه ارتباطات آتریس

۱-۱-۱۲ - با توجه به عدم برگزاری مجامع شرکت‌های شنارای و ترافیک داده ها، هیچگونه سود یا زیانی در حسابها منظور نشده است.

۱۲-۲ ارزشیابی سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۷,۰۱۳,۲۶۸	۴۲۲,۶۰۲,۸۳۳
۹۰۷,۱۱۲,۲۶۸	۶۷۲,۶۰۲,۸۳۳

قیمت تمام شده

سود (زیان) سرمایه گذاری

قیمت تمام شده ارزشیابی

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵۲,۳۰۸,۷۷۸	۹۵۲,۳۰۸,۷۷۸	سپرده پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان تهران
۱,۰۳۵,۴۵۵,۲۸۰	۲,۰۶۸,۳۶۰,۰۸۰	سپرده پهنای باند نزد شرکت زیر ساخت
۲۳۶,۹۵۱,۳۹۴	۲۳۶,۹۵۱,۳۹۴	سپرده پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان مازندران
۲۱,۳۱۵,۰۰۰	۲۱,۳۱۵,۰۰۰	سپرده پهنای باند نزد شرکت مخابرات استان البرز
۲,۲۴۶,۰۳۰,۴۵۲	۳,۲۷۸,۹۳۵,۲۵۲	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
(تجدید اثراته شده)			
ریال	ریال		
۲۳,۶۵۷,۳۵۷,۰۲۲	۲,۴۳۱,۳۲۳,۹۷۷	۱۴-۱	بستانکاران تجاری
۵,۱۶۷,۶۱۶,۰۰۰	۲,۰۲۰,۱۱۸,۲۰۵	۱۴-۲	اسناد پرداختنی کوتاه مدت
۲۸,۸۲۴,۹۷۳,۰۲۲	۴,۴۵۱,۴۴۲,۱۸۲		
(۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	-		انتقال به پیش پرداختها (یادداشت ۲-۹)
۲۸,۳۹۳,۶۷۳,۰۲۲	۴,۴۵۱,۴۴۲,۱۸۲		

۱۴-۱- مانده حساب بستانکاران تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(تجدید اثراته شده)		
ریال	ریال	
۲۱,۸۸۹,۰۸۴,۳۲۰	-	شرکت ارتباطات زیرساخت (پهنای باند)
۸۴۶,۰۹۴,۵۷۹	۶۱,۴۸۵,۰۱۵	شرکت مخابرات استان تهران (پهنای باند)
۲۱۵,۹۵۹,۱۶۳	۲۱۵,۹۵۹,۱۶۳	پیشگام کویر یزد (کریر)
۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۴۰,۰۰۰	دانشکده شریعتی (اجاره دکل)
-	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	فناوری ارتباطات نوری دانیال موج (تجهیزات)
-	۳۰۶,۱۱۲,۰۰۰	آداک فن آوری مائیا (تجهیزات)
-	۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	فنر سازی زر (اجاره دکل)
۱۳۴,۷۳۰,۰۰۰	-	شرکت تدبیر کم (تجهیزات)
۴۱۶,۲۸۸,۹۶۰	۱,۱۵۱,۰۲۷,۷۹۹	سایر
۲۳,۶۵۷,۳۵۷,۰۲۲	۲,۴۳۱,۳۲۳,۹۷۷	

۱۴-۲- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۴۲۹ میلیون ریال از اسناد فوق پرداخت شده است .

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال		ریال
۸۹,۰۲۹,۶۵۳,۳۷۶	۱۵ - ۱	ذخیره هزینه های پرداختنی	۱۵,۶۸۳,۱۱۴,۷۷۱
۵۰,۹۶۹,۴۱۴,۰۸۸	۱۵ - ۲	اشخاص و شرکتهای	۷,۷۰۶,۰۶۴,۶۳۸
۴,۴۶۸,۰۶۰,۵۴۳		حقوق و دستمزد پرداختنی	۱,۱۲۵,۰۹۲,۶۴۶
-		مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱,۱۲۷,۶۸۸,۵۸۴
۶۵۸,۱۸۵,۲۷۷		حق بیمه کارکنان	۴۰۲,۳۶۶,۹۸۵
۳۳۲,۳۱۴,۰۰۶		مالیات حقوق کارکنان	۲۲۳,۴۶۱,۹۷۴
۳,۷۱۰,۴۰۷,۱۱۹	۱۵ - ۳	سپرده های پرداختنی	۳,۹۰۸,۹۱۱,۹۳۰
۳۲۷,۴۴۹,۰۲۵		مالیات اشخاص ثالث	۱,۸۵۶,۷۴۲,۵۴۶
۱۴۹,۴۹۵,۴۸۳,۴۳۴			۳۲,۰۳۳,۴۴۴,۰۷۴

۱۵-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵ - ۱ - ۱	۸۷,۰۵۷,۵۲۷,۳۸۵	۱۵,۳۴۶,۲۵۶,۴۴۳
ذخیره هزینه های ارتباطات	۲۳۴,۳۳۱,۹۲۱	۹۰,۷۷۶,۵۹۱
ذخیره هزینه آب برق گاز تلفن	۴۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره اجاره دکل	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰
ذخیره هزینه حسابرسی	۱,۱۵۸,۲۹۴,۰۷۰	۳۹,۶۸۱,۷۳۷
ذخیره هزینه پرسنلی	۸۹,۰۲۹,۶۵۳,۳۷۶	۱۵,۶۸۳,۱۱۴,۷۷۱

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- مانده حساب ذخیره هزینه های ارتباطات بشرح زیر تفکیک می گردد .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۴۳۸,۵۹۶,۰۰۰	۷۲,۵۰۸,۶۷۴,۹۶۰	ارتباط نقطه به نقطه ۱۰G
۱۱۵,۸۴۵,۷۱۹	۱۴,۵۴۶,۱۵۷,۷۹۴	ذخیره هزینه خطوط تلفن E۱
۲,۷۹۱,۸۱۴,۷۲۴	۲,۶۹۴,۶۳۱	ذخیره هزینه کرایه
۱۵,۳۴۶,۲۵۶,۴۴۳	۸۷,۰۵۷,۵۲۷,۳۸۵	

۲-۱۵- مانده حساب اشخاص و شرکتهای به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۴۳,۰۶۰,۵۴۰,۰۰۰	۱-۲-۱۵	مرکز آزمون دانشگاه آزاد اسلامی
۵,۷۴۷,۳۲۱,۹۵۷	.	۲-۲-۱۵	جاری سهامداران
۹۱۸,۷۴۰,۰۰۰	۹۳۰,۷۴۰,۰۰۰	۳-۲-۱۵	شرکت اسکان آیت
۱۷۹,۳۲۷,۹۷۴	.		سازمان گسترش و نوسازی صنایع
۱۳۰,۷۱۰,۰۰۰	.		صنایع چوب وفلز پویا
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰		حق حضور هیات مدیره
.	۱۳۸,۳۹۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
.	۶,۴۷۳,۲۸۹,۴۰۳	۴-۲-۱۵	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۲۲۸,۰۸۴,۷۰۷	۱۷۲,۰۵۴,۶۸۵		سایر
۷,۷۰۶,۰۶۴,۶۳۸	۵۰,۹۶۹,۴۱۴,۰۸۸		

۱-۲-۱۵- مبلغ فوق مطالبات دانشگاه آزاد اسلامی از بابت ثبت نام داوطلبان می باشد که در تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است .

۲-۲-۱۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مطالبات آقای دکتر قاسم زاده از بابت قرض الحسنه می باشد.

۳-۲-۱۵- مبلغ فوق بابت الباقی فروش ساختمان می باشد .

۴-۲-۱۵- مبلغ فوق بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ۳ ماهه دوم سال ۱۳۹۴ بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش پرداخت شده است .

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میان شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳- مانده حساب سپرده های پرداختنی بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۴۰۲.۴۴۲.۴۹۰	۱.۸۲۰.۷۶۱.۰۷۹	سپرده بیمه پیمانکاران
۲.۵۰۶.۴۶۹.۴۴۰	۱.۸۸۹.۶۴۶.۰۴۰	سپرده حسن انجام کار
۳.۹۰۸.۹۱۱.۹۳۰	۳.۷۱۰.۴۰۷.۱۱۹	

۱۶-پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۵۱.۶۸۱.۶۱۲	۳۷۳.۸۱۲.۱۸۲	۱۶-۱	مشتریان سرویس اینترنت پر سرعت
۴۵۱.۶۸۱.۶۱۲	۳۷۳.۸۱۲.۱۸۲		

۱۶-۱- مانده پیش دریافت اینترنت پرسرعت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰.۷۴۴.۳۲۰	۱۰۰.۷۹۰.۰۰۰	اتحادیه تاکسیرانی های کشوری
.	۳۹.۴۴۲.۳۳۴	مجتمع ورزشی آموزشی نفت محمود آباد
۳۳.۱۶۶.۰۲۰	.	پژواک رایانه شهریار
.	۲۸.۷۶۴.۳۸۳	مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
.	۳۳.۷۳۲.۵۰۰	گلوبال پترو تک کیش
۲۴.۶۰۵.۳۲۴	۲۶.۶۰۰.۰۰۰	شرکت کیش چیپنس
۲۹۳.۱۶۵.۹۴۸	۱۴۴.۴۸۲.۹۶۵	سایر
۴۵۱.۶۸۱.۶۱۲	۳۷۳.۸۱۲.۱۸۲	

شرکت افرا نت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- مالیات پرداختنی

تجدید ارائه شده		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۷- مالیات پرداختنی	
مرحله رسیدگی	ریال	مالیات .. ریال	درآمد مشمول	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
مطرح در هیات حل اختلاف	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی
مطرح در هیات حل اختلاف	۱,۱۳۴,۲۷۸,۹۲۰	۲۳۴,۲۷۸,۹۲۰	۱,۸۲۳,۵۳۹,۵۸۷	...	۳,۹۶۳,۵۶۷,۸۶۵
مطرح در هیات حل اختلاف	...	...	۲,۵۶۱,۱۴۲,۵۰۴	...	۶,۳۴۱,۳۸۸,۶۹۱
مطرح در هیات حل اختلاف	۱,۲۴۱,۳۴۰,۶۷۸	۱,۲۴۱,۳۴۰,۶۷۸	۱,۲۶۰,۲۴۱,۹۸۳	...	۵,۶۳۹,۸۴۴,۱۱۹
مطرح در هیات حل اختلاف	...	...	۲,۷۶۰,۶۰۰,۹۰۱	...	۶,۵۴۰,۹۱۶,۳۵۴
مطرح در هیات حل اختلاف	۳,۳۵۷,۲۹۷,۷۶۹	...	۳,۳۵۷,۲۹۷,۷۶۹	...	۳,۳۵۷,۲۹۷,۷۶۹
	...	۳,۵۹۲,۹۷۱,۹۱۹	...	...	۳,۵۹۲,۹۷۱,۹۱۹
	۵,۷۳۲,۹۱۷,۳۶۷	۵,۰۶۸,۵۹۱,۵۱۷		جمع	
	(۵,۷۳۲,۹۱۷,۳۶۷)	(۵,۰۶۸,۵۹۱,۵۱۷)		کسر می شود: پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱-۹)	
	...	...		جمع کل	

۱۷-۱- مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ های تشخیص مربوطه صادر گردیده است، پرونده ها بنا بر اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح می باشد.

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس استفاده از معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و سایر معافیتها محاسبه گردیده و هنوز رسیدگی نشده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش بر اساس استفاده از معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و سایر معافیتها محاسبه گردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابداری کارود ارقام

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سال ۱۳۹۳
-	۳,۲۹۴,۸۲۸,۴۹۴	سال ۱۳۹۲
۳,۲۱۷,۷۶۵,۷۶۵	۳,۲۱۷,۷۶۵,۷۶۵	سال های قبل از ۱۳۹۲
۵۳,۷۳۱,۸۶۰	۵۳,۷۳۱,۸۶۰	
۳,۲۷۱,۴۹۷,۶۲۵	۶,۵۶۶,۳۲۶,۱۱۹	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانکها
۹۱,۰۲۱,۲۱۰,۶۴۶	۸۷,۲۰۳,۸۷۳,۱۶۵	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۹۱,۰۲۱,۲۱۰,۶۴۶	۸۷,۲۰۳,۸۷۳,۱۶۵	حده بلند مدت
(۵,۵۰۹,۷۳۲,۸۳۱)	(۵,۰۵۰,۴۶۴,۹۷۴)	حده جاری
۸۵,۵۱۱,۴۷۷,۸۱۵	۸۲,۱۵۳,۴۰۸,۱۹۱	
(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
۲۰,۵۱۱,۴۷۷,۸۱۵	۸۲,۱۵۳,۴۰۸,۱۹۱	
۲۰,۵۱۱,۴۷۷,۸۱۵	۸۲,۱۵۳,۴۰۸,۱۹۱	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	۲۰ تا ۲۸ درصد
۹۱,۰۲۱,۲۱۰,۶۴۶	۸۷,۲۰۳,۸۷۳,۱۶۵	
۹۱,۰۲۱,۲۱۰,۶۴۶	۸۷,۲۰۳,۸۷۳,۱۶۵	

ج - به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	در قبال سفته، چک و سهام
۷۵,۹۶۷,۷۱۹,۱۰۱	۸۳,۰۸۸,۳۲۸,۷۶۵	در قبال ساختمان
۱۵,۰۵۳,۴۹۱,۵۴۵	۴,۱۱۵,۵۴۴,۴۰۰	
۹۱,۰۲۱,۲۱۰,۶۴۶	۸۷,۲۰۳,۸۷۳,۱۶۵	

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۹۵,۵۶۰,۷۶۰	۳,۱۷۴,۳۲۱,۳۷۰	مانده در ابتدای دوره
(۳۱۰,۴۱۱,۶۳۸)	(۳۵۴,۶۲۶,۸۳۴)	پرداخت شده طی دوره
۱,۵۸۹,۱۷۲,۲۴۸	۱,۷۹۶,۷۱۵,۶۳۹	ذخیره تأمین شده طی دوره
۳,۱۷۴,۳۲۱,۳۷۰	۴,۶۱۶,۴۱۰,۱۷۵	مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

سهمداران	تعداد سهام	درصد	مبلغ - ریال
دکتر فریدون قاسم زاده	۵۲,۶۱۹,۷۱۳	۲۶,۳	۵۲,۶۱۹,۷۱۳,۰۰۰
شرکت پیشتازان تجارت ویستا (سهامی خاص)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت مجازی سارینا (سهامی خاص)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر سهامداران	۲۷,۳۸۰,۲۸۷	۱۳,۷	۲۷,۳۸۰,۲۸۷,۰۰۰
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه مبلغ ۵,۲۱۴ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که به ۱۰ درصد سرمایه شرکت برسد الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۶,۳۲۶,۵۲۲,۸۴۰	۹۴,۲۶۸,۸۸۲,۹۸۳	۱۹۵,۰۱۹,۳۳۲,۳۸۳	درآمد حاصل از فروش اینترنت پرسرعت (پهنای باند)
۳۶,۲۱۴,۹۵۵,۵۹۶	۱۶,۹۳۰,۴۲۵,۶۳۸	۲۹,۱۷۷,۸۴۶,۸۱۴	درآمد حاصل از خدمات دیتا سنتر
۹,۷۷۰,۹۹۸,۶۷۷	۳,۱۵۰,۸۷۳,۶۹۰	۳,۳۰۱,۲۶۶,۴۹۳	درآمد حاصل از فروش تلفن اینترنتی (VOIP)
۸,۲۰۸,۷۳۹,۲۴۷	۲,۸۷۲,۷۹۳,۳۷۲	۳,۰۷۴,۲۷۹,۷۳۸	درآمد حاصل از خدمات تجارت الکترونیک (EC)
۱,۲۴۴,۸۴۰,۷۸۵	۷۲۲,۸۹۸,۷۸۳	۴۹۵,۰۲۸,۰۰۴	درآمد حاصل از فروش. اجاره و راه اندازی تجهیزات
۲۰۸,۹۷۲,۲۴۷	۱۲۰,۷۴۳,۳۴۱	۳۹,۹۱۵,۳۵۰	درآمد حاصل از فروش اینترنت تلفنی (Dial up)
<u>۲۹۱,۹۷۵,۰۲۹,۳۹۲</u>	<u>۱۱۸,۰۶۶,۶۱۷,۸۰۷</u>	<u>۲۳۱,۱۰۷,۶۶۸,۷۸۲</u>	

شرکت افرا نت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۳ - ریال	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال					نام سرویس
		بهای تمام شده	هزینه کرب	هزینه بهیای بلند	هزینه سربار	هزینه دستمزد مستقیم	
۱۵۸,۵۸۸,۵۹۶,۷۹۴	۶۲,۱۲۵,۶۳۱,۳۵۴	۱۴۱,۶۹۸,۲۸۵,۵۴۲	.	۱۲۴,۲۸۳,۹۰۵,۶۶۰	۱۴,۳۷۴,۶۱۸,۱۴۶	۲,۰۳۹,۷۶۱,۷۳۶	اینترنت پر سرعت
۲۵,۸۸۲,۷۸۴,۱۹۶	۱۰,۰۷۹,۶۶۸,۲۲۵	۱۵,۴۳۲,۳۴۲,۵۱۳	.	۲,۵۸۵,۸۸۷,۳۷۶	۹,۰۲۰,۶۴۵,۸۳۵	۳,۸۲۵,۸۰۹,۴۰۲	خدمات دیتا سنتر
۷,۸۷۵,۳۳۳,۵۹۳	۳,۴۰۴,۶۱۶,۵۴۷	۴,۰۱۳,۱۶۰,۹۷۸	۲,۱۰۶,۶۴۶,۶۵۴	۱۲,۸۷۰,۱۲۳	۱,۱۳۳,۳۴۰,۴۵۱	۷۶۰,۳۰۳,۷۵۰	تلفن اینترنتی
۲-۳,۶۹۱,۰۳۵	۵۰۱,۳۴۶,۱۱۵	۱۱۸,۹۱۵,۴۲۸	.	۶,۶۱۵,۳۱۶	۱۰۷,۱۰۳,۸۷۶	۵,۱۹۶,۲۳۶	اینترنت تلفنی
۱۹۲,۵۵۰,۴۰۵,۶۱۸	۷۶,۱۱۱,۲۶۲,۳۴۱	۱۶۱,۲۶۲,۷۰۴,۴۶۱	۲,۱۰۶,۶۴۶,۶۵۴	۱۲۶,۸۸۹,۲۷۸,۳۷۵	۲۴,۶۳۵,۷۰۸,۳۰۸	۷,۶۳۱,۰۷۱,۱۲۴	ISP جمع
۳,۷۱۶,۸۸۵,۵۱۱	۱,۳۷۹,۲۱۴,۹۱۸	۱,۳۴۷,۹۶۸,۹۹۴	.	۲۳,۲۹۵,۴۴۱	۷۷۵,۱۵۶,۰۲۹	۵۴۹,۵۱۷,۵۲۴	نرم افزار
۳,۷۱۶,۸۸۵,۵۱۱	۱,۳۷۹,۲۱۴,۹۱۸	۱,۳۴۷,۹۶۸,۹۹۴	.	۲۳,۲۹۵,۴۴۱	۷۷۵,۱۵۶,۰۲۹	۵۴۹,۵۱۷,۵۲۴	EC جمع
۱۹۶,۲۶۷,۲۹۱,۱۲۹	۷۷,۴۹۰,۴۷۷,۱۵۹	۱۶۲,۶۱۰,۶۷۳,۴۵۵	۲,۱۰۶,۶۴۶,۶۵۴	۱۲۶,۹۱۲,۵۷۳,۸۱۶	۲۵,۴۱۰,۸۶۴,۳۳۷	۸,۱۸۰,۵۸۸,۶۴۸	جمع کل

۲۴-۱- قیمت تمام شده خدمات ISP بر مبنای بهیای بلند مصرف شده و سهم هزینه های پرسنلی در هر سرویس محاسبه شده است.

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۵-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۱۸,۱۹۴,۱۷۶,۷۸۰	۹,۱۰۹,۲۸۵,۳۶۷	۲۵,۴۵۹,۱۸۶,۸۹۴
هزینه های عملیاتی	۶,۹۰۷,۳۹۵,۴۷۷	۳,۲۹۶,۹۰۰,۰۶۳	۱۰,۱۳۷,۲۴۰,۳۴۶
هزینه های بازاریابی و فروش	۷۹۷,۴۴۶,۴۰۴	۱,۰۶۷,۰۲۷,۰۷۹	۶,۶۱۶,۳۹۵,۶۹۳
هزینه های اداری و عمومی	۱,۷۳۳,۶۸۹,۸۴۰	۱,۹۹۰,۸۰۵,۱۸۱	۴,۸۸۷,۷۴۱,۳۹۳
	۲۷,۶۳۲,۷۰۸,۵۰۱	۱۵,۴۶۴,۰۱۷,۶۹۰	۴۷,۱۰۰,۵۶۴,۳۲۶

۲۵-۱- عمده افزایش هزینه های کارکنان نسبت به سال ۱۳۹۳ افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبه وزارت کار می باشد.

۲۶- هزینه های مالی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
خدمات بانکی (سود تسهیلات)	۱۰,۵۷۹,۴۵۴,۴۶۹	۹,۴۸۵,۰۴۷,۸۵۲	۲۱,۱۵۲,۸۵۳,۷۱۵
	۱۰,۵۷۹,۴۵۴,۴۶۹	۹,۴۸۵,۰۴۷,۸۵۲	۲۱,۱۵۲,۸۵۳,۷۱۵

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سپرده بانکی و آورث مشارکت	۲,۶۳۰,۷۰۱,۹۳۸	۶۰۶,۹۸۲,۵۳۸	۱۴,۴۲۵,۶۸۰,۵۸۶
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۸۰,۰۰۰
سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز	۲,۴۷۶,۷۴۰	۸۴۵,۹۳۵	۴۳۶,۳۴۲
سود سهام	۷۶,۸۱۹,۰۰۴	۴,۷۸۷,۱۰۰	۴,۷۸۷,۱۰۰
درآمد حاصل از اجاره	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری	-	-	(۱۵۷,۰۸۰)
درآمد (زیان) حاصل از فروش اموال	(۱۲۰,۰۲۳,۴۶۵)	(۱۴۴,۰۶۷,۰۴۸)	(۱۵۰,۷۰۴,۱۱۱)
	۲,۶۰۲,۴۷۵,۲۱۷	۵۲۶,۰۴۸,۵۲۵	۱۴,۳۸۸,۹۲۲,۸۳۷

شرکت افرا نت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است:

(تجدید ارایه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۱۰۹,۳۰۴,۰۰۰)	۱,۱۰۹,۳۰۴,۰۰۰
(۳۹,۸۰۰,۵۴۰)	(۳۹,۸۰۰,۵۴۰)	(۸۵۹,۲۰۵,۸۳۹)
(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۹۳۹,۸۰۰,۵۴۰)	(۱,۱۴۹,۱۰۴,۵۴۰)	(۶۴۹,۹۰۱,۸۳۹)

اصلاح اشتباهات

مانیات تکنیکی و حقوق

اصلاح ذخیره مانیات عملکرد سال ۱۳۸۹

شرح	مانده قبل از تجدید ارائه	تعدیلات سنواتی	مانده پس از تجدید ارائه
	ریال	بدهکار-ریال	ریال
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۹,۵۰۲,۹۷۷,۰۲۲	۰	۲۸,۳۹۳,۶۷۳,۰۲۲
هزینه عمومی، اداری و فروش	۴۶,۲۴۱,۳۵۸,۴۸۷	۰	۴۷,۱۰۰,۵۶۴,۳۲۶
تعدیلات سنواتی	(۱,۱۴۹,۱۰۴,۵۴۰)	۱,۱۰۹,۳۰۴,۰۰۰	(۹۳۹,۸۰۰,۵۴۰)
مانیات پرداختنی	۴,۸۳۲,۹۱۷,۳۶۷	۰	۵,۷۳۲,۹۱۷,۳۶۷
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۱,۱۷۴,۲۳۸,۲۳۵	۰	۳۲,۰۳۳,۴۴۴,۰۷۴
		۲,۸۶۸,۵۰۹,۸۳۹	۲,۸۶۸,۵۰۹,۸۳۹

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای نزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت افرانت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

(تجدید ارزیابی شده)

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
سود (زیان) عملیاتی	۴۰,۸۶۴,۲۸۶,۸۲۶	۲۵,۱۱۲,۱۲۲,۹۵۸
هزینه استهلاک	۱۵,۲۸۶,۶۷۰,۷۳۵	۷,۶۱۹,۲۷۷,۸۳۸
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۴۲,۰۸۸,۸۰۵	۷۲۶,۶۵۷,۵۷۲
کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی تجاری	(۵۶,۷۵۱,۱۶۲,۹۲۲)	(۳۸,۰۲۲,۹۲۸,۹۵۶)
کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۰,۲۸۱,۴۶۹,۲۵۴	(۲,۵۶۲,۱۴۹,۶۹۸)
کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا	۳۳۶,۱۳۰,۱۲۵	(۹,۱۱۸,۶۱۴,۳۸۲)
کاهش (افزایش) در پیش پرداختها	(۲,۲۲۱,۰۵۰,۷۱۸)	(۶۹۶,۹۶۶,۷۰۳)
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی تجاری	(۲۳,۹۴۲,۲۳۰,۸۴۰)	۲۰,۶۵۶,۲۷۶,۳۷۰
افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۱۷,۴۶۲,۰۳۹,۳۶۰	۲۸,۳۷۹,۳۲۱,۹۵۹
افزایش (کاهش) در پیش دریافت از مشتریان	(۷۷,۸۶۹,۴۳۰)	(۳۴,۷۸۴,۳۴۱)
افزایش بابت مطالبات سهامداران از بابت افزایش سرمایه	-	۳۳,۶۲۰,۳۲۶,۶۴۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰
	۱۰۲,۶۹۲,۸۷۱,۱۹۵	۶۵,۷۳۶,۰۳۹,۲۵۷
	۹۲,۸۰۳,۶۲۶,۱۳۹	۱۰۸,۸۸۰,۰۰۰

۳۰- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
مطالبات حل شده سهامداران بابت افزایش سرمایه	.	۳۳,۵۰۲,۶۸۸,۹۲۵
	.	۳۳,۵۰۲,۶۸۸,۹۲۵

شرکت افرانت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- بدهی های احتمالی و اسناد تعهدی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحی قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۳۷۹,۸۳۹,۸۲۶,۸۸۲	۴۴۳,۹۹۱,۹۰۲,۶۴۱
۱۱۸,۰۰۳,۱۴۹,۰۹۶	۱۳۷,۳۹۳,۱۴۹,۰۹۶
۶۹,۰۳۱,۱۰۹,۳۸۰	۸۰,۸۵۱,۵۲۹,۴۶۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۷,۲۲۴,۰۸۵,۳۵۸	۶۶۲,۳۲۶,۵۸۱,۱۹۷

اسناد تعهدی انجام تعهدات وقراردادها

اسناد تعهدی بابت ضمانتنامه های بانکی

ضمانتنامه های حسن انجام کار

ضمانتنامه های شرکت در مناقصه ومزایده

۳۲- روی دادهای بعد از تاریخ تراز نامه

بند از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد شرح نداده است .

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته خارج از گروه طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)									
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش
شرکت های وابسته	شرکت توسعه ارتباطات آتریا	جمع	✓	۰	۹۱۹	۰	۰	۰	۰
			دکتر فریدون قاسم زاده						
			شرکت ارتباطات سیار ایران	✓	۱۷۰,۸۳۹				
			شرکت مخابرات استان تهران	✓	۱۸۴				
			شرکت اسکان آبت	✓					
سایر اشخاص وابسته	جمع	جمع کل		۰	۱۷۱,۰۲۳	۰	۰	۰	۰
بروفاکت (دریافت)	تفاسین اضافی / دریافتی								
۰	۰				۹۱۹	۰	۰	۰	۰
۵,۲۸۷									
	۲۸,۶۲۵				۱۷۰,۸۳۹				
					۱۸۴				
۵,۲۸۷	۲۸,۶۲۵				۱۷۱,۰۲۳	۰	۰	۰	۰
۵,۲۸۷	۲۸,۶۲۵				۱۷۱,۹۴۲	۰	۰	۰	۰

٢ - ٢٣ - مداخلات با اشخاص وابسته با شرایط حداقل بر مداخلات حقیقی تفاوت با الهی نداشتند.

[illegible]

شماره یادداشت	دلار آمریکا	موردی نقد و بانک
۴	۶۹۶	جمع دارایی های پولی ارزی
	۳۲۷	
	۶۹۶	
	۳۲۷	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام