

شرکت: گروه فن آوا	سرمایه ثبت شده: 2,200,000
نماد: فن آوا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 720001	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	گروه فن آوا
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریورماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 36 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- دارایی های نامشهود گروه موضوع یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی در پایان دوره مالی مورد گزارش، شامل مبلغ حدود 134 میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ حدود 103 میلیارد ریال) مخارج ساخت نرم افزار امنیت شبکه شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا می باشد که به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی از جمله گزارشات توجیهی طرح مذکور، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از تحوه و میزان بازیافت مخارج انجام شده مذکور، بر صورتهای مالی مورد گزارش، در حال حاضر مشخص نمی باشد.
4. 4- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت های گروه موضوع یادداشت های توضیحی 14 و 16 صورتهای مالی در پایان دوره مالی مورد گزارش شامل مبلغ حدود 363 میلیارد ریال (شرکت اصلی به مبلغ حدود 57 میلیارد ریال) اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که اقدامات بعمل آمده جهت وصول آنها، تا تاریخ این گزارش به نتیجه منجر نگردیده و با توجه به تاریخ ایجاد، عدم حصول به نتیجه در خصوص اقدامات بعمل آمده و عدم وجود تضامین کافی، بازیافت اقلام راکد به طور کامل محتمل به نظر نمی رسد. لذا در رعایت استانداردهای حسابداری، احتساب کاهش ارزش از این بابت ضرورت می نماید. مضافاً علیرغم عضویت شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا در هیات مدیره شرکت رازمان الگوریتم هوپاد که در تاریخ 4 بهمن 1401 تاسیس شده، نسبت به شناسایی سرمایه گذاری در شرکت مذکور و همچنین بکارگیری روش ارزش ویژه از این بابت اقدام نگردیده است. لذا اگرچه تعدیلاتی قطعی از این بابت، بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می نماید، اما به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین میزان آن در حال حاضر امکانپذیر نمی باشد.
5. 5- به دلیل فقدان سیستم مناسب هزینه یابی، هزینه های تحقق یافته ازجمله سیستم هدایت ترانکشن، زیرسوییچ و حق الزحمه نمایندگان شرکت فرعی فن آوا کارت (سهامی عام)، به نحو صحیح شناسایی نگردیده است. به نحویکه مبلغ حدود 204 میلیارد ریال از هزینه های شناسایی نشده مربوط به سنوات قبل، به حساب هزینه دوره جاری منظور شده و همچنین به موجب شواهد موجود، حداقل نسبت به شناسایی مبلغ حدود 103 میلیارد ریال از هزینه های تحقق یافته در دوره مالی مورد گزارش نیز اقدام نگردیده است. لذا در صورت اصلاح حسابها از این بابت، زیان خالص تلفیقی دوره به مبلغ حدود 101 میلیارد ریال کاهش و زیان انباشته ابتدای سال تلفیقی و پرداختنی های تجاری گروه به ترتیب به مبالغ حدود 204 میلیارد ریال و 103 میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.
6. 6- به شرح یادداشت توضیحی 26 صورتهای مالی، مالیات تشخیصی عملکرد سال های قبل گروه، جمعاً به مبلغ حدود 187 میلیارد ریال (شامل مالیات تشخیصی سال های 1395 لغایت 1400 شرکت اصلی جمعاً به مبلغ حدود 101 میلیارد ریال)، مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی از بابت موارد مذکور می باشد که عمدتاً به دلیل اعتراضات بعمل آمده، بدهی در حساب ها منظور نشده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی به ترتیب به دلیل به دلیل زیان ابرازی و برخورداری از معافیت های قانونی، بدهی در حسابها منظور نگردیده که با توجه به سوابق مالیاتی شرکت، احتساب بدهی از این بابت ضرورت می نماید. مضافاً وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های قبل گروه، به طور کامل مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار نگرفته است. همچنین بدهی بیمه سال های 1398 و 1399 شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا جمعاً به مبلغ حدود 21 میلیارد ریال تعیین و ابلاغ گردیده که به دلیل اعتراض شرکت، بدهی از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. لذا اگرچه تعدیلاتی از بابت موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می نماید، اما تعیین میزان آن، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد.

7. 7- استانداردهای گزارشگری مالی در صورت های مالی مورد گزارش، در برخی موارد به شرح زیر رعایت نگردیده است:

- ارائه نادرست صورت جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه، صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی و اقلام مقایسه ای آنها و همچنین عدم ارائه یادداشت توضیحی مربوط به سهام خزانه.

- عدم ارائه صحیح برخی یادداشت های توضیحی صورتهای مالی از جمله یادداشت های 9، 10، 13-2-1، 16-1، 16-2، 23-1-3، 23-1-4، 23-1-5، 24، 30، 31، 33، 34 و 3-35. همچنین مبالغ و اطلاعات مقایسه ای مندرج در یادداشت های توضیحی 1-13، 14، 21 صورتهای مالی مورد گزارش، با مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی دوره های قبل مطابقت ندارد.

نتیجه گیری مشروط

8. 8- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

9. 9- به شرح یادداشت توضیحی 6-11-1 صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی در پایان دوره مالی مورد گزارش به ترتیب به مبالغ حدود 813 میلیارد ریال و 35 میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشند. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر موارد

10. 10- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

10-1- مفاد ماده 8، تبصره 2 ماده 14 و ماده 37 دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص ارائه گزارش های واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزیابي کنترل های داخلي هر سه ماه یکبار به هیات مدیره، مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته انتصابات و افشای اطلاعات بااهميتي از قبیل تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصي هیات مدیره و اعضای آنها و سایر موارد مطروحه در ماده مذکور.

10-2- مفاد بندهای 1، 2 و 3 ماده 7 و ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان به ترتیب مبنی بر تهیه و افشای صورت های مالی سالانه حسابرسي شده سال مالی قبل شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیات مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرسي در مورد آن ظرف مهلت مقرر، افشای صورتهای مالی میان دوره ای 3 ماهه حسابرسي نشده، افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ 21/05/1402 حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

10-3- مفاد ماده 49 اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص ارائه صورت های مالی سالانه به انضمام گزارش فعالیت هیات مدیره شرکت به بازرس حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از سال مالی.

1402آذر07

موسسه حسابرسي و خدمات مالی کوشا منش

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/09/15 14:35:21	952262	Mohammadali Aghajani [[Sign	شریک موسسه کوشا منش
1402/09/15 14:37:27	811046	[Hamidreza Orfi [Sign	مدیر موسسه کوشا منش

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۵۶۴,۹۴۵	۱۷,۳۱۴	۱۵۹,۵۳۴	۳,۱۸۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۶۴۵)	(۴۱,۷۷۶)	(۱۱۳,۷۶۴)	۸۴
سود(زیان) ناخالص	۵۵۸,۳۰۰	(۲۴,۵۶۲)	۴۶,۷۶۰	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۹,۳۴۶)	(۵۲,۵۱۶)	(۱۱۳,۹۰۳)	(۱۰۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۵۱,۰۰۶	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴۴۸,۹۵۴	(۷۷,۰۷۸)	(۱۶,۱۳۷)	--
هزینه های مالی	(۲۰,۸۴۸)	(۱۹,۱۱۰)	(۱۹,۶۳۵)	(۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳,۴۱۵	۵۱,۵۰۵	۱۱۵,۲۵۵	(۷۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۴۱,۵۲۱	(۴۴,۶۸۳)	۷۹,۴۹۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۴۱,۵۲۱	(۴۴,۶۸۳)	۷۹,۴۹۳	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۴۱,۵۲۱	(۴۴,۶۸۳)	۷۹,۴۹۳	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۳۰۳	(۳۶)	(۸)	--
غیرعملیاتی (ریال)	(۳)	۱۵	۴۵	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۰۰	(۲۱)	۳۷	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۰۰	(۳۱)	۳۷	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۰۱	(۵۱)	۳۶	--
سرمایه	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴۴۱,۵۲۱	(۴۴,۶۸۳)	۷۹,۴۹۳	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴۴۱,۵۲۱	(۴۴,۶۸۳)	۷۹,۴۹۳	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۴۲,۷۷۲	۸۶۰,۳۷۳	۹۵,۳۸۷	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۰,۷۸۷	۲۵,۳۱۰	۴۹۸	(۱۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۰۶۳,۷۲۶	۲,۱۰۳,۷۲۵	۱,۲۷۸,۴۳۰	(۲)
دریافتنی‌های بلندمدت	۷۳۶	۴۰۰	۴۰۰	۸۴
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۰۰,۳۰۸	۷۵,۶۴۸	۴۴,۷۳۵	۳۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۰۲۸,۳۲۹	۳,۰۶۵,۴۵۶	۱,۴۱۹,۴۵۰	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۹,۶۶۷	۱۹,۳۷۷	۵۶,۸۳۴	۱
موجودی مواد و کالا	۹۰,۰۰۸	۹۰,۰۰۸	۹۰,۰۰۸	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۳۲۹,۴۰۲	۱,۹۵۵,۵۳۰	۱,۱۵۵,۲۴۱	۱۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۱۶,۰۷۶	۶۲۳,۵۷۸	۱۹۸	(۴۹)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۸,۶۳۴	۱۶,۰۴۳	۱,۱۸۱,۷۰۱	(۴۶)
	۲,۷۶۳,۷۸۷	۲,۷۰۳,۵۳۶	۲,۴۸۳,۹۷۲	۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۷۶۳,۷۸۷	۲,۷۰۳,۵۳۶	۲,۴۸۳,۹۷۲	۲
جمع دارايي‌ها	۵,۷۹۳,۱۱۶	۵,۷۶۸,۹۹۲	۳,۹۰۳,۴۳۲	۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۱,۲۰۷,۱۶۳	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۱,۴۳۲	۸۱,۴۳۲	۷۷,۴۵۷	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۱۷۱,۹۵۸	۷۳۰,۴۳۷	۶۵۴,۹۱۹	۶۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۴۵۳,۳۹۰	۳,۰۱۱,۸۶۹	۲,۸۱۹,۵۳۹	۱۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۳,۷۳۱	۱۳,۰۸۹	۸,۷۴۱	(۳)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳,۷۳۱	۱۳,۰۸۹	۸,۷۴۱	(۳)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۳۳۰,۷۳۱	۲,۶۵۰,۱۳۷	۸۴۸,۷۳۸	(۱۶)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۱۹,۰۵۳	۰
تسهيلات مالي	۹۳,۵۰۹	۹۱,۱۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۲
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	۷,۳۵۱	۰
	۲,۳۲۶,۰۰۵	۲,۷۴۴,۰۳۴	۱,۰۷۵,۱۴۲	(۱۵)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۳۲۶,۰۰۵	۲,۷۴۴,۰۳۴	۱,۰۷۵,۱۴۲	(۱۵)
جمع بدهي‌ها	۲,۳۳۸,۷۳۶	۲,۷۵۷,۱۲۳	۱,۰۸۳,۸۸۳	(۱۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵,۷۹۳,۱۱۶	۵,۷۶۸,۹۹۲	۳,۹۰۳,۴۳۲	۰

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمایه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۱۶۳	۰	۰	۷۷,۴۵۷	۰	۰	۰	۶۵۴,۹۱۹	۰	۲,۸۱۹,۵۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۱۶۳	۰	۰	۷۷,۴۵۷	۰	۰	۰	۶۵۴,۹۱۹	۰	۲,۸۱۹,۵۳۹
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورتهاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۷۹,۴۹۳		۷۹,۴۹۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۴۹۳	۰	۷۹,۴۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۴۹۳	۰	۷۹,۴۹۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۳۳۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۳۳۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱,۳۰۷,۱۶۳)	۰			۰					(۱,۳۰۷,۱۶۳)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۳,۹۷۵				(۳,۹۷۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۱,۴۳۲	۰	۰	۰	۷۳۰,۴۳۷	۰	۳,۰۱۱,۸۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۴۴۱,۵۲۱		۴۴۱,۵۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	۴۴۱,۵۲۱		۴۴۱,۵۲۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۱,۴۳۲	۰	۰	۰	۱,۱۷۱,۹۵۸	۰	۳,۴۵۳,۳۹۰

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۵۷۱,۵۴۴)	۷۸۷,۴۷۳	(۴۳۸,۸۶۶)	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۷۱,۵۴۴)	۷۸۷,۴۷۳	(۴۳۸,۸۶۶)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۳۳۰	۰	--
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۵۱)	(۹۹)	(۷۷۶,۴۹۷)	(۱۵۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۹۲)	۰	(۱,۱۴۷)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۶۰,۴۴۵	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	(۷۰۴,۸۱۳)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۳۴۵	۳۴,۳۳۷	۶۰,۸۰۱	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵۶۲,۷۴۷	(۶۷۰,۳۴۵)	(۷۱۶,۸۴۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸,۷۹۷)	۱۱۷,۱۳۸	(۱,۱۵۵,۷۰۹)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۱۱۲,۹۲۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۰,۲۶۴)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۸۷۸)	۱۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸,۳۴۹)	(۱۸,۱۳۳)	(۱۸,۳۴۷)	۵۴
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۳۸۷	(۱۱۸,۱۳۳)	(۱۴,۲۰۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷,۴۱۰)	(۱,۰۰۵)	(۱,۱۶۹,۹۱۴)	(۶۳۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶,۰۴۴	۱,۱۸۱,۷۰۱	۱,۱۸۱,۷۰۱	(۹۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۱۳,۳۶۰	۴,۲۵۶	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸,۶۳۴	۱,۱۹۴,۰۵۶	۱۶,۰۴۳	(۹۹)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
فناوران طلوع شبکه	فناوران طلوع شبکه	10740049600	محمد مردانی شهربابک	قدرت اله مسلمی دینه سري	0048336246	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	الکترونیک هواپیمایی	☒
نواوران موج	نواوران موج	10101575295	عبداله مولائی	مهدی یار سرشار	0081556756	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	☒
رشد پایدار ایرانیان	رشد پایدار ایرانیان	10320642210	مسعود بیات	مسعود زندوکیلی	0622270729	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت تکنولوژی	☒
خدمات ارتباطی رای تل	خدمات ارتباطی رای تل	10103330398	علیرضا اشرفی احمدآباد	علیرضا اشرفی احمدآباد	2740057458	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت	☒
سرمایه گذاری تدبیر گران اتیة ایرانیان	سرمایه گذاری تدبیر گران اتیة ایرانیان	10102867151	محمدعلی فرقانی اله آبادی	محمدعلی فرقانی اله آبادی	5519767521	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت	☒