

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تضمین گستر فن آوا	نماد: فن آوا ۱۲۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۹۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره تضمین گستر فن آوا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت تضمین گستر فن آوا (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 22 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات 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. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده 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 صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود

و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری مشروط

3. دریافتی های تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت توضیحی 4 صورتهای مالی شامل مبلغ 1524 میلیون ریال اسناد و اخواستی و اقلام راكد (به طور عمده شامل مانده بدهی شرکت گروه بازرگانی و پخش پایلا آسیا و شرکت تعاونی مصر

کارکنان بانک انصار) می باشد که اقدامات شرکت جهت وصول آن ها تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه موثری منجر نگردیده است. به نظر این موسسه هر چند منظور نمودن ذخیره بابت مطالبات مزبور ضروری به نظر می رسد، لیکن تعیین می

دقیق آن مستلزم انجام پیگیری های لازم از سوی شرکت و ارزیابی نتایج حاصل از آن می باشد.

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است

تاکید بر مطالب خاص

5. نتایج فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش و دوسال مالی اخیر منجر به زیان عملیاتی قابل ملاحظه ای گردیده و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مراتب بیش از سرمایه آن است. با در نظر داشتن موضوع بالا، تداوم فعالیت

شرکت مستلزم تحقق برنامه های آتی هیات مدیره به شرح مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی 2

صورتهای مالی در خصوص توسعه فعالیت های عملیاتی و اصلاح ساختار مالی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۵ مرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمودگان

شرکت: تضمین گستر فن آوا	نماد: فن آوا ۱۲۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۹۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آموزگاران	سید مرتضی فاطمی اردستانی	۸۰۰۵۷۹	۱۵:۲۹:۰۸ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴
مدیر موسسه آموزگاران	مهرداد آل علی	۸۰۰۰۱۴	۱۵:۳۴:۰۶ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تضمین گستر فن آوا	نماد: فن آوا ۱۲۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۹۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۷۰	۶۱۷	(۷۲)	پرداختی های تجاری	۳,۶۸۵	۲,۹۰۰	۲۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۱۲,۸۰۰	۱۰,۷۷۳	۱۹
دریافتی های تجاری	۳,۴۶۵	۱,۳۰۴	۱۶۶	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	۰	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸۰	۷۰	۱۴	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۵۴۶	--
جمع دارایی های جاری	۵,۱۴۴	۳,۴۲۰	۵۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۶,۴۸۵	۱۴,۲۱۹	۱۶
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۹۶	۴۶۵	(۵۸)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۲۷	۱۵۸	(۲۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹۲	۶۴	۲۰۰
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۲	۶۴	۲۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳۲۳	۶۲۳	(۴۸)	جمع بدهی ها	۱۶,۶۷۷	۱۴,۲۸۳	۱۷
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				سرمایه	۱	۱	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تضمین گستر فن آوا	نماد: فن آوا ۱۲۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۹۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۹	(۱۰,۲۴۱)	(۱۱,۲۱۱)	سود (زیان) انباشته				
۹	(۱۰,۲۴۰)	(۱۱,۲۱۰)	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۵	۴,۰۴۳	۵,۴۶۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۵	۴,۰۴۳	۵,۴۶۷	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تضمین گستر فن آوا	نماد: فن آوا ۱۲۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۹۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۸,۳۷۵	۱,۵۴۳	۴۴۳	۲,۶۱۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۴۱۷)	(۱,۳۵۵)	۳۷۴	(۲,۳۲۸)
سود (زیان) ناخالص	۱,۹۵۸	۱۸۸	۹۴۱	۲۸۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۴۶)	(۱,۷۲۵)	۷۱	(۳,۲۲۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	(۹۸۸)	(۱,۵۳۷)	(۳۶)	(۲,۹۳۸)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۸	۳۶	(۵۰)	۴۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۷۰)	(۱,۵۰۱)	(۳۵)	(۲,۸۹۷)
مالیات بر درآمد	*	(۶۳)	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۷۰)	(۱,۵۶۴)	(۳۸)	(۲,۸۹۷)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	(۶۳)
سود (زیان) خالص	(۹۷۰)	(۱,۵۶۴)	(۳۸)	(۲,۹۶۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تضمین گستر فن آوا		نماد: فن آوا ۱۲۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۹۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
سود (زیان) خالص	(۹۷۰)	(۱,۵۶۴)	(۲۸)	(۲,۹۶۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۰,۲۴۱)	(۷,۲۸۱)	۴۱	(۷,۲۸۱)	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۰,۲۴۱)	(۷,۲۸۱)	۴۱	(۷,۲۸۱)	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۰,۲۴۱)	(۷,۲۸۱)	۴۱	(۷,۲۸۱)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	(۱۱,۲۱۱)	(۸,۸۴۵)	۲۷	(۱۰,۲۴۱)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱,۲۱۱)	(۸,۸۴۵)	۲۷	(۱۰,۲۴۱)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۹۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۴,۰۰۰)	(۲۸)	(۲,۹۶۰,۰۰۰)	
سرمایه	۱	۱	*	۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تضمین گستر فن آوا	نماد: فن آوا ۱۲۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۹۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱,۵۲۷)	(۱,۴۳۲)	۷	(۱,۷۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۵۲۷)	(۱,۴۳۲)	۷	(۱,۷۱۲)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸	۳۱	(۴۲)	۳۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۸	۳۱	(۴۲)	۳۵
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	(۱۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۸)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تضمین گستر فن آوا		نماد: فن آوا ۱۲۱	شماره اطلاعیه: ۵۶۵۹۱۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۸)	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۵۴۷)	(۱,۴۰۱)	۱۰	(۱,۷۷۷)	
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۱۰۰	۰	--	۸۸۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱,۱۰۰	۰	--	۸۸۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۴۷)	(۱,۴۰۱)	(۶۸)	(۸۹۷)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۱۷	۱,۵۱۴	(۵۹)	۱,۵۱۴	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۷۰	۱۱۳	۵۰	۶۱۷	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	