

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۵۸	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با عنایت به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۵ و ۳-۳۷، برخی از بانک‌های طرف قرارداد با شرکت فن آوا کارت (شرکت فرعی)، با ادعای عدم ایفای تعهدات قراردادهای فی مابین در خصوص اجاره و پشتیبانی پایانه‌های فروشگاهی از سال‌های قبل تا تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ در حدود مبلغ ۱۵۷/۸ میلیارد ریال ادعای جریمه از شرکت فوق الذکر نموده‌اند و در این راستا بخشی از مطالبات شرکت نیز از سوی بانک‌های مذکور تسویه نشده است. همچنین به موجب تاییدیه‌های دریافتی، بانک ایران زمین و بانک حکمت ایرانیان نیز به ترتیب مبلغ ۲۵/۳ میلیارد ریال و مبلغ ۲۸ میلیارد ریال مانده مطالبات شرکت را کمتر اعلام نموده‌اند. مضافاً مبلغ ۹۹/۹ میلیارد ریال از مانده دریافتی‌ها

و پیش پرداخت‌های گروه سنواتی و انتقالی از سنوات مالی قبل بوده و شواهدی در خصوص چگونگی وصول یا تسویه مانده مطالبات مذکور (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۱۷) به این موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب یادشده، هرچند احتساب ذخیره کاهش ارزش از بابت موارد فوق الذکر ضروری است، لیکن میزان تعدیلات لازم منوط به انجام توافقات نهایی فی مابین با آنها خواهد بود.

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۷، طبق برگ‌های تشخیص صادره برای مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ شرکت اصلی و شرکت شبکه گستر فن آوا و شرکت فن آوا کارت (شرکت‌های فرعی)، به ترتیب جمعاً مبلغ ۳۸/۸ میلیارد ریال و مبلغ ۴۱/۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که نسبت به آنها اعتراض گردیده، لیکن نتایج آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. با توجه به مراتب مزبور و رویه سازمان امور مالیاتی، هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری می باشد، لیکن قطعیت مبلغ مالیات عملکرد سنوات مالی فوق الذکر، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین سازمان امور مالیاتی می باشد.

۶- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۲۶، پاسخ تاییدیه‌های درخواستی گروه در خصوص مانده حساب‌های دریافتی به مبلغ ۴۶/۶ میلیارد ریال و حساب‌های پرداختی به مبلغ ۶۵/۴ میلیارد ریال، تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

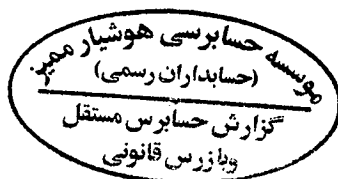
تأکید بر مطلب خاص

۸- دارایی‌های ثابت مشهود گروه (به استثنای شرکت فن آوا ماهواره و شرکت فن آوا کارت) (موضوع یادداشت توضیحی ۸-۱۲)، در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیری‌های انجام شده جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص پیگیری و تعیین تکلیف مفاد بندهای ۴ و ۵ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است. همچنین مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، رعایت نشده است.



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- 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. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن مفاد بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشای صورت های مالی میان دوره ای ۳ ماهه و ۹ ماهه حسابرسی نشده، صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی شش ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره و تغییر مدیر عامل پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره، افشای فوری تصمیمات مجامع حداکثر تا قبل از شروع ساعت معاملات روز بعد و ارسال نسخه ای از صورت جلسه ظرف حداکثر ده روز پس از مجمع به مرجع ثبت شرکت و نسخه ای از صورت جلسه مجامع عمومی که به مرجع ثبت شرکت ها ارائه شده حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، اطلاعات با اهمیت و پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی، رعایت نشده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

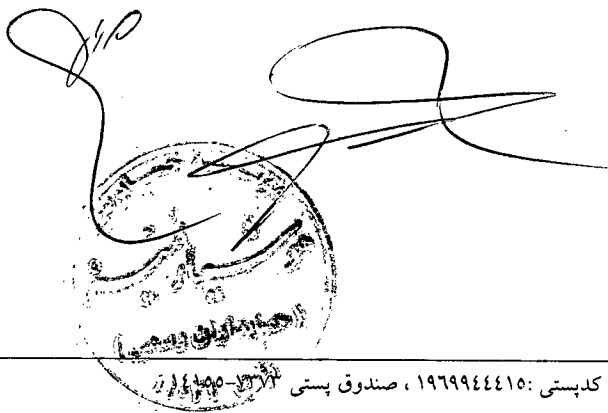
(حسابداران رسمی)

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

مهدی قره باغی

۹۳۲۰۶۹



تاریخ: / /
 شماره:
 پیوست:

بسمه تعالی
شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 یا احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
 ۳
 ۴
 ۵
 ۶
 ۷
 ۸
 ۹
 ۱۰-۵۸

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

صورت سود و زیان تلفیقی
 صورت وضعیت مالی تلفیقی
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 صورت جریان های نقدی تلفیقی

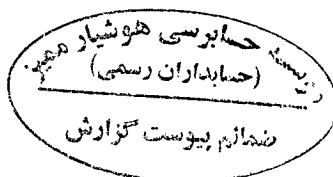
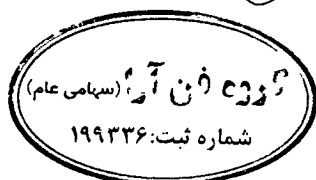
ب - صورت های مالی اساسی شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت سود و زیان
 صورت وضعیت مالی
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 صورت جریان های نقدی

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	سید ضیا ایمانی	شرکت فناوران طلوع شبکه (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	ابوالفضل اله قلی زاده	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره - موظف	حمید رضا نائینی	شرکت رشد پایدار ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	سید محمد مهدی بهشتی نژاد	شرکت سرمایه گذاری صدر آرین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	امیر عظیمی	شرکت مدیریت صنایع نوین تامین (سهامی خاص)



آدرس: میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه ۲۹، پلاک ۳
 کد پستی: ۱۵۱۶۶۴۴۸۱۱
 تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۵۱۶۱
 فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۶۱۵۲
 آدرس وب سایت: www.fanava.com

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۳۲,۷۵۳	۴,۲۵۲,۲۲۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۳۵,۰۰۷)	(۳,۵۰۹,۶۸۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹۷,۷۴۶	۷۴۲,۵۳۸	سود ناخالص
(۲۲۱,۸۶۷)	(۲۲۴,۷۴۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۲۹۷	۱۱,۰۲۴	۸ سایر درآمدها
۲۸۴,۱۷۶	۵۲۸,۸۱۶	سود عملیاتی
(۷۵,۵۶۰)	(۹۹,۹۱۴)	۹ هزینه های مالی
۱۶۱,۲۶۸	۱۹۵,۰۲۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۶۹,۸۸۴	۶۲۳,۹۲۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
(۵۳,۸۱۰)	۱۴,۷۸۴	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۳۱۶,۰۷۴	۶۳۸,۷۱۱	سود قبل از مالیات
(۲۷,۳۲۲)	(۳۵۹)	۲۷ مالیات سال قبل
(۷۰,۲۷۳)	(۱۲۳,۵۰۰)	۲۷ مالیات سال جاری
۲۱۸,۴۷۹	۵۱۴,۸۵۲	سود خالص

قابل انتساب به

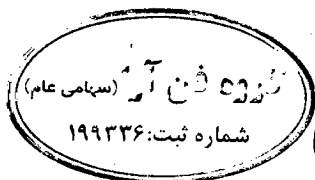
۱۴۵,۱۲۹	۳۴۷,۳۶۳	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۷۳,۳۵۰	۱۶۷,۴۸۹	منافع فاقد حق کنترل
۲۱۸,۴۷۹	۵۱۴,۸۵۲	

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۸۳	۲۷۹	۱۱ عملیاتی - ریال
۸۲	۱۱۶	۱۱ غیر عملیاتی - ریال
۱۶۵	۳۹۵	سود پایه هر سهم - ریال

رسمه حسابرسی هویتار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱,۰۰۲,۳۹۸	۱,۲۸۱,۴۱۴
دارایی های نامشهود	۱۳	۴۳,۰۸۲	۵۱,۸۳۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱۲۷,۵۹۹	۵۶۸,۰۶۷
دریافتی های بلند مدت	۱۵	۵,۹۴۰	۱۴,۹۴۰
سایر دارایی ها	۱۶	۱۰۲,۸۰۱	۶۶,۶۸۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۲۸۱,۸۲۰	۱,۹۸۲,۹۴۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۱۲۵,۶۸۸	۱۰۵,۳۶۵
موجودی مواد و کالا	۱۸	۲۸۰,۰۰۰	۷۸,۳۶۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹	۲,۱۴۲,۴۲۹	۱,۵۸۶,۳۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۰,۱۹۳	۱۵,۱۸۶
موجودی نقد		۳۸۶,۷۱۷	۱۲۳,۴۷۸
جمع دارایی های جاری		۲,۹۵۰,۰۲۷	۱,۹۰۸,۷۷۳
جمع دارایی ها		۴,۲۳۱,۸۴۷	۳,۸۹۱,۷۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۱۲۱,۵۳۹	۸۸,۳۴۳
سود (زیان) انباشته		۲۷۸,۲۷۱	(۵,۰۲۴)
سهم خزانة (سهم شرکت اصلی در مالکیت فرعی)			(۱,۰۵۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۲۷۹,۸۱۰	۹۶۲,۲۶۰
منافع فاقد حق کنترل	۲۳	۵۶۷,۸۱۳	۵۰۶,۹۰۲
جمع حقوق مالکانه		۱,۸۴۷,۶۲۳	۱,۴۶۹,۱۶۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۷۲,۲۴۷	۵۲,۵۹۶
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵	.	۵۹,۲۷۵
پرداختی های بلند مدت	۲۶	.	۴۸۴
پیش دریافت های بلند مدت	۳۰	.	۴۱۴,۳۳۸
جمع بدهی های غیر جاری		۷۲,۲۴۷	۵۲۶,۱۹۳
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶	۱,۲۹۶,۱۳۶	۱,۱۱۱,۵۶۴
مالیات پرداختی	۲۷	۱۲۵,۰۱۸	۱۲۸,۸۴۹
سود سهام پرداختی	۲۸	۲۸۶,۰۵۱	۲۱۲,۱۱۱
تسهیلات مالی	۲۵	۵۰۰,۶۷۲	۱۱۱,۳۲۲
ذخایر	۲۹	۹۴,۱۳۰	۲۷۰,۲۸۳
پیش دریافت ها	۳۰	۴,۹۷۰	۶۱,۷۲۹
جمع بدهی های جاری		۲,۳۰۶,۹۷۷	۱,۸۹۵,۸۵۸
جمع بدهی ها		۲,۳۷۹,۲۲۴	۲,۴۲۲,۵۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۲۳۱,۸۴۷	۳,۸۹۱,۷۱۳

رئیس هیئت مدیره
(حسابدار رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شماره ثبت: ۱۹۹۳۳۶
(سهامی عام)

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

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۸۰,۰۰۰	۹۱,۹۹۵	۱۱۹,۱۴۸	(۱,۰۵۹)	۱,۰۹۰,۰۸۴	۵۲۹,۵۴۴	۱,۶۱۹,۶۲۸
۳۱	-	(۳,۶۵۲)	(۱۲۴,۱۷۲)	-	(۱۲۷,۸۲۴)	(۲۲,۶۴۲)	(۱۵۰,۴۶۶)
	۸۸۰,۰۰۰	۸۸,۳۴۳	(۵,۰۲۴)	(۱,۰۵۹)	۹۶۲,۲۶۰	۵۰۶,۹۰۲	۱,۴۶۹,۱۶۲
	-	-	۱۴۶,۱۰۸	-	۱۴۶,۱۰۸	۷۳,۳۵۱	۲۱۹,۴۵۹
۳۱	-	-	(۹۷۹)	-	(۹۷۹)	(۱)	(۹۸)
	-	-	۱۴۵,۱۲۹	-	۱۴۵,۱۲۹	۷۳,۳۵۰	۲۱۸,۴۷۹
	-	-	(۸۸,۰۰۰)	-	(۸۸,۰۰۰)	(۱۲۵,۳۱۰)	(۲۱۳,۳۱۰)
	-	-	-	۱,۰۵۹	۱,۰۵۹	-	۱,۰۵۹
	-	۱۷,۹۳۰	(۱۷,۹۳۰)	-	-	-	-
	۸۸۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۷۳	۳۴,۱۷۵	-	۱,۰۲۰,۴۴۸	۴۵۴,۹۴۲	۱,۴۷۵,۳۹۰
	-	-	۳۴۷,۳۶۳	-	۳۴۷,۳۶۳	۱۶۷,۴۸۹	۵۱۴,۸۵۲
	-	-	(۸۸,۰۰۰)	-	(۸۸,۰۰۰)	(۵۴,۶۱۹)	(۱۴۲,۶۱۹)
	-	۱۵,۲۶۶	(۱۵,۲۶۶)	-	-	-	-
	۸۸۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۳۹	۲۷۸,۲۷۱	-	۱,۲۷۹,۸۱۰	۵۶۷,۸۱۳	۱,۸۴۷,۶۲۳

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

اصلاح اشتباهات

سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

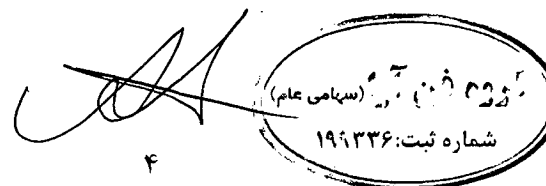
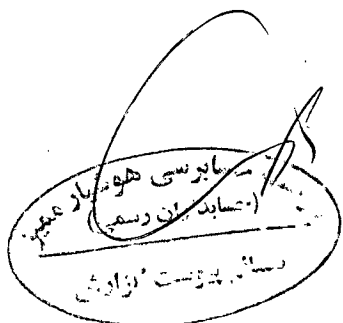
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

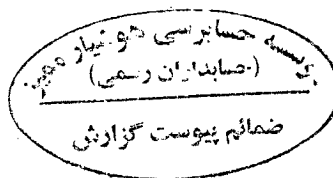
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۶,۰۹۷	۴۳۷,۵۸۲	نقد حاصل از عملیات
(۹۰,۸۵۸)	(۸۴,۷۵۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۱۵,۲۳۹	۳۵۲,۸۲۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

۱۵,۷۴۹	۲,۷۳۵	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۲۳,۰۹۰)	(۲,۴۴۱)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۳۲۰,۵۵۸)	(۱۲۵,۰۴۷)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۳,۰۹۵	۹۹,۲۴۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۴,۸۰۴)	(۲۵,۵۰۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۷۹,۵۶۵)	۳۲۷,۳۱۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

۱,۰۵۹	.	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
(۱۳,۸۵۶)	(۹۰,۷۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت اصلی
(۴۶,۴۹۰)	(۲۷,۶۵۶)	پرداخت های نقدی به سهامداران اقلیت بابت سود سهام
۷۱۲,۷۵۰	۹۷۱,۵۸۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۸۹,۷۷۷)	(۸۶۹,۶۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۷,۷۷۵)	(۶۸,۲۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۹۵,۹۱۱	(۸۴,۷۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۱۶,۳۴۶	۲۴۲,۵۲۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۲۳,۴۷۸	۱۴۰,۰۷۵	موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵۱	۴,۱۱۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۰,۰۷۵	۳۸۶,۷۱۷	موجودی نقد در پایان سال
۱۶۳,۳۰۴	۱۰,۷۰۰	معاملات غیر نقدی



شماره ثبت: ۱۹۹۲۳۶
روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران

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

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۴۲۱	۴۸۳,۱۴۵	۵ درآمد های عملیاتی
(۲۸۷,۰۳۳)	(۳۶۶,۳۹۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۴,۳۸۸	۱۱۶,۷۴۸	سود ناخالص
(۶۴,۷۴۴)	(۶۷,۶۰۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۹,۶۴۴	۴۹,۱۴۷	سود عملیاتی
.	(۵,۰۰۱)	۹ هزینه های مالی
۱۴۴,۴۱۸	۸۱,۵۵۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷۴,۰۶۲	۱۲۵,۷۰۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	۲۷ مالیات بر درآمد
۱۷۴,۰۶۲	۱۲۵,۷۰۱	سود خالص
سود پایه هر سهم :		
۳۴	۵۶	۱۱ عملیاتی - ریال
۱۶۴	۸۷	۱۱ غیر عملیاتی - ریال
۱۹۸	۱۴۳	سود پایه هر سهم - ریال

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

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

رئیس هیئت مدیره
(حسابداران رسمی)
ضد الزام پیوست گزارش

گروه فن آوا (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۹۹۳۳۶

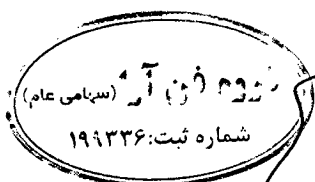
شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

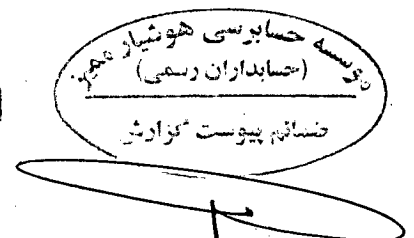
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

پادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵,۷۲۷	۳۶,۴۷۰
دارایی های نامشهود	۱۳	۵۴۹	۱,۶۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱,۲۷۹,۰۷۷	۱,۲۷۹,۱۵۳
دریافتی های بلند مدت	۱۵	۴,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۶	۷۳,۹۲۸	۲۳,۶۶۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۳۶۳,۲۸۱	۱,۳۴۰,۸۹۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۵,۸۳۹	۵,۴۲۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۵	۸۳۷,۲۳۲	۶۰۳,۹۴۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۸,۶۰۵	۱۵,۱۳۹
موجودی نقد	۲۰	۱۲۳,۴۵۲	۴,۶۷۶
جمع دارایی های جاری		۹۷۵,۱۲۸	۶۴۹,۱۹۰
جمع دارایی ها		۲,۳۳۸,۴۰۹	۱,۹۷۰,۰۸۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۷۷,۴۵۷	۶۲,۴۶۹
سود انباشته		۷۳۳,۷۳۲	۶۲۴,۹۵۷
جمع حقوق مالکانه		۱,۶۹۱,۱۸۹	۱,۵۶۷,۴۲۶
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۴,۲۵۹	۳,۵۲۴
جمع بدهی های غیر جاری		۴,۲۵۹	۳,۵۲۴
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶	۲۶۰,۱۱۰	۱۹۱,۹۹۵
مالیات پرداختی	۲۷	.	.
سود سهام پرداختی	۲۸	۱۷۲,۵۷۰	۲۰۴,۴۱۳
تسهیلات مالی	۲۵	۲۰۶,۲۵۰	.
پیش دریافت ها	۳۰	۴,۰۳۱	۲,۷۲۷
جمع بدهی های جاری		۶۴۲,۹۶۱	۳۹۹,۱۳۵
جمع بدهی ها		۶۴۷,۲۲۰	۴۰۲,۶۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۳۳۸,۴۰۹	۱,۹۷۰,۰۸۵

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



(Handwritten signature and initials)



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۰,۰۰۰	۶۲,۴۶۹	۶۴۴,۵۹۵	۱,۵۸۷,۰۶۴
-	-	(۱۹,۶۳۸)	(۱۹,۶۳۸)
۸۸۰,۰۰۰	۶۲,۴۶۹	۶۲۴,۹۵۷	۱,۵۶۷,۴۲۶

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۷۴,۰۶۲	۱۷۴,۰۶۲	-	-
(۸۸,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰)	-	-
-	(۸,۷۰۳)	۸,۷۰۳	-
۱,۶۵۳,۴۸۸	۷۰۲,۳۱۶	۷۱,۱۷۲	۸۸۰,۰۰۰
۱۲۵,۷۰۱	۱۲۵,۷۰۱	-	-
(۸۸,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰)	-	-
-	(۶,۲۸۵)	۶,۲۸۵	-
۱,۶۹۱,۱۸۹	۷۳۳,۷۳۲	۷۷,۴۵۷	۸۸۰,۰۰۰

رئیس حسابرسی هوشیار مجیدی
 (حسابداران رسمی)
 دستور پیوست قرارداد

گروه فن آوا (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۱۹۹۳۳۶

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

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۷۴	(۴۲,۳۰۲)	۳۲
۲۱,۴۷۴	(۴۲,۳۰۲)	
۲,۰۱۵	(۶۳۳)	
۵,۳۷۳	۳۸,۰۹۹	
.	(۱۲۲)	
۳۱۷	۳۸	
۳,۶۷۵	۳۷,۳۸۲	
۲۵,۱۴۹	(۴,۹۲۰)	
.	۲۱۵,۰۰۰	
.	(۸,۷۵۰)	
.	(۳,۱۵۶)	
(۱۳,۸۵۶)	(۹۰,۷۸۷)	
(۱۳,۸۵۶)	۱۱۲,۳۰۷	
۱۱,۲۹۳	۱۰۷,۳۸۷	
۴,۶۷۶	۱۵,۸۴۲	
(۱۲۷)	۲۲۳	
۱۵,۸۴۲	۱۲۳,۴۵۲	
۱۵۸,۷۵۵	۱۰,۷۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

فعالتهای تأمین مالی:

دریافت تسهیلات

باز پرداخت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

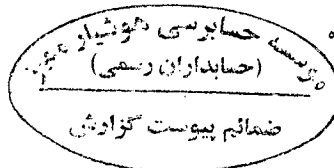
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

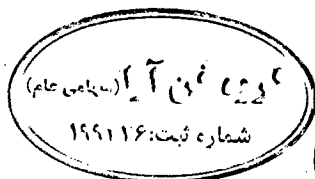
مانده وجه نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی



۳۳

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



Handwritten signatures and initials of the company's management and auditors.

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) طی شماره ۱۹۹۳۳۶ در تاریخ ۲۹ بهمن ۱۳۸۱ تاسیس و در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مضافاً شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۴۱۱۴۷۹ و کد اقتصادی آن ۴۱۱۱۴۵۱۷۵۵۳۳ می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آرژانتین خیابان الوند کوچه ۲۹ پلاک ۳ واقع است. ضمناً نام شرکت تحت شماره ۱۰۸۶۰ مورخ ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۰ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد بازار پایه فرابورس درج شده است. در حال حاضر نماد شرکت در بازار پایه زرد فرابورس معامله می گردد. گروه شامل شرکت گروه فن آوا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن به شرح یادداشت ۴-۱۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف) موضوع اصلی:

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

ب) موضوع فرعی:

- خرید و فروش سهام شرکتها در ارتباط با موضوع شرکت و اوراق مشارکت و سایر موارد در زمینه موضوع فعالیت شرکت.
- اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از کلیه بانکهای داخلی و خارجی موسسات مالی و اعتباری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت.
- تاسیس هر نوع شرکت و پذیرهنویسی در شرکتهای سهامی عام با موضوع فعالیت مشابه.

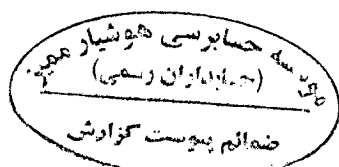
۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۰	۳۵	۸۰۲	۸۱۱
۵۰	۳۵	۸۰۲	۸۱۱
۰	۶۸	۰	۶۸
۵۰	۱۰۳	۸۰۲	۸۷۹

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی و پیمانکاری



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استانداردهای جدید حسابداری ۳۵، ۳۹ و ۴۱ با عنوان "مالیات بر درآمد"، "صورت های مالی تلفیقی" و "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و نیز استانداردهای تجدید نظر شده ۱۸ و ۲۰ با عنوان "صورت های مالی جداگانه" و سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته" که از تاریخ ۱ فروردین ۱۳۹۹ و ۱ فروردین ۱۴۰۰، لازم الاجراست.

این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با مالیات بر درآمد سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی، در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

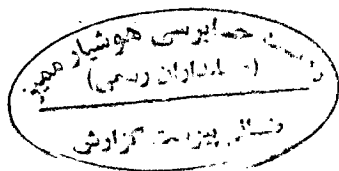
۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مالی مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد های عملیاتی

۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۳-۴- شناخت درآمد پیمانهای بلند مدت:

درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. همچنین جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج واقعی تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود. مابه التفاوت درآمد شناسایی شده به شرح فوق با مبالغ صورت وضعیت شده / کار گواهی شده حسب مورد تحت عناوین "مبالغ قابل باز یافت پیمان" در صورت های مالی تحت سرفصل دریافتی های تجاری یا پرداختنی های تجاری طبقه بندی می شود.

۳-۴-۳- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

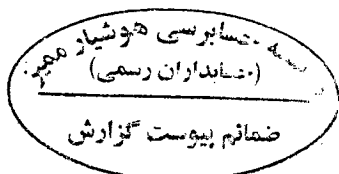
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافا تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

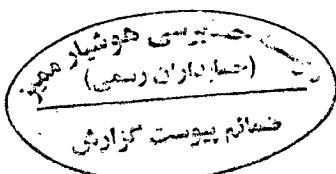
۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۲ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای و خطوط ارتباطی	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

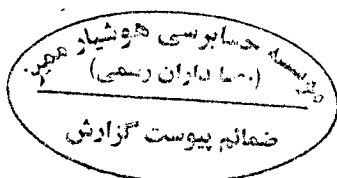
۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه بسته بندی
ماشین آلات و تجهیزات
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

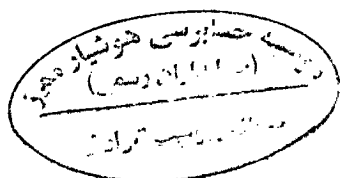
ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قرارداد ها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است، مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای، شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	به روش بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	به روش بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری جاری :		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در املاک	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از املاک	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از املاک

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت اصلی، توسط هیات مدیره)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

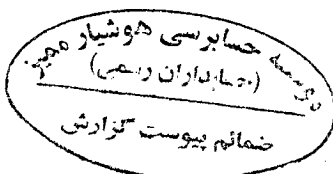
۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۶-۳ توضیحی صورت های مالی، تشریح شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منابع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمد های عملیاتی

گروه		شرکت	
(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹ آذر ۳۰	۱۳۹۸ آذر ۳۰	۱۳۹۹ آذر ۳۰	۱۳۹۸ آذر ۳۰
یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۸۰,۸۱۱	۱۴۸,۵۰۳	۰
۵-۲	۴,۱۷۱,۴۱۵	۳,۴۸۴,۲۴۹	۲۹۲,۲۳۱
۵-۳	۰	۱	۸۹,۱۹۰
	۴,۲۵۲,۲۲۶	۳,۶۳۲,۷۵۳	۳۸۱,۴۲۱

۵-۱- درآمد فروش کالا مربوط به شرکت های فرعی و بابت فروش تجهیزات رایانه ای و الکترونیکی (عمدتاً شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا)، می باشد.

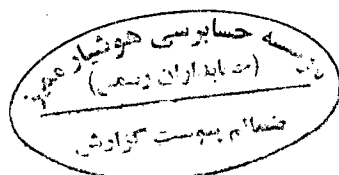
۵-۲- درآمد ارائه خدمات

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ آذر ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ آذر ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۸۷۰,۵۹۱	۱,۸۸۶,۹۶۱	۵-۲-۱
۱۵۸,۰۶۰	۲۰۱,۸۸۷	۱۶۵,۴۰۹	۲۰۱,۸۸۷	۵-۲-۲
.	.	۱۹۷,۹۹۴	۲۳۹,۶۲۰	۵-۲-۳
.	.	۱۳۷,۷۴۴	۲۷۲,۳۱۶	
.	.	۷۲۳,۹۳۸	۱,۳۹۲,۸۸۱	
۱۸,۰۶۶	۷,۱۴۴	۱۸,۰۶۶	۷,۱۴۴	
.	۳۶,۲۷۴	.	.	
.	۱,۰۶۱	.	.	
.	.	۱۹۱,۱۸۰	.	
۱۳,۲۸۰	۱۰,۱۸۸	۱۳,۲۸۰	۱۰,۱۸۸	
۵,۷۹۴	۱۴,۳۷۹	۵,۷۹۴	۱۴,۳۷۹	
۵,۲۲۱	۱۳,۶۰۲	۵,۲۲۱	۱۳,۶۰۲	
۲۴,۰۳۶	۴۰,۴۳۷	۲۴,۰۳۶	۴۰,۴۳۷	
۶,۶۲۷	۶,۷۶۶	۶,۶۲۷	۶,۷۶۶	
.	.	۲۸۳	۱۳,۶۸۲	
.	.	.	۷,۰۲۱	
.	۱۱,۴۹۱	.	۱۱,۴۹۱	
۶۱,۱۴۷	۱۷,۰۸۶	۱۲۴,۰۸۶	۵۳,۰۴۰	
۲۹۲,۲۳۱	۳۶۰,۳۱۵	۳,۴۸۴,۲۴۹	۴,۱۷۱,۴۱۵	

۵-۲-۱- مبلغ مذکور کلاً مربوط به درآمد شرکت فرعی فن آوا کارت در رابطه با اجاره و پشتیبانی پایانه های فروش بانکی می باشد.

۵-۲-۲- درآمد پشتیبانی سامانه هوشمند سوخت به کارفرمایی شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران در ارتباط با ارائه خدمات پشتیبانی، نگهداری و سرویس سامانه هوشمند سوخت و دستگاه های کارت خوان در سراسر کشور به مبلغ ۲۰۱,۸۸۷ میلیون ریال توسط شرکت اصلی می باشد که براساس صورت وضعیت های کارکرد ماهانه در حسابها منظور شده است.

۵-۲-۳- مبلغ فوق از بابت قرارداد نگهداری پروژه های USO۱ و USO۲ و پروژه های فیما بین شرکت فرعی ارتباطات کوه نور و وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۵- سود سرمایه گذاری های عملیاتی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۶۳۲	۷۵,۷۳۶	۰	۰
۱۳,۲۱۴	۰	۰	۰
۲,۳۴۳	۴۱,۰۲۲	۰	۰
۱	۰	۱	۰
۸۹,۱۹۰	۱۲۲,۸۳۰	۱	۰

شرکت فن آوا کارت

شرکت شبکه گستر فن آوا

شرکت ارتباطات کوه نور

سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶,۱۹۱	۸۵,۴۵۵	۶-۱
۲,۹۲۸,۸۱۶	۳,۴۲۴,۲۳۳	۶-۲
۳,۱۳۵,۰۰۷	۳,۵۰۹,۶۸۸	
۲۸۷,۰۳۳	۳۶۶,۳۹۷	۶-۲
۲۸۷,۰۳۳	۳۶۶,۳۹۷	

گروه:

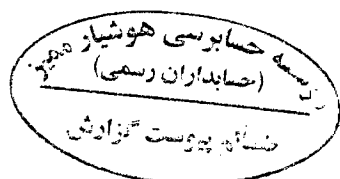
بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

اصلی:

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته مربوط به بهای تجهیزات فروخته شده شامل انواع قطعات رایانه ای و الکترونیکی عمدتاً توسط شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا می باشد.

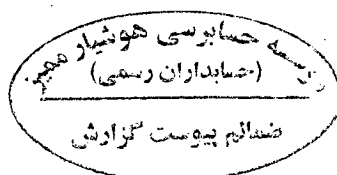


شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۴۸,۱۳۱	۲۰۵,۸۵۰	بهای تمام شده پروژه USO
.	.	۳۱۸,۵۱۵	۱۲۲,۰۵۶	بهای تمام شده خرید خدمات
.	.	۳۲,۸۱۴	۴۴,۱۱۲	خرید تجهیزات و احداث جایگاه سوخت
.	.	۲۹۴,۰۸۵	۴۰۲,۸۴۱	هزینه پشتیبانی پایانه های فروش
.	.	۲۸۷,۶۶۹	۲۶۴,۱۴۳	هزینه استهلاک تجهیزات عملیاتی
.	.	۶۸۳,۵۹۵	۱,۳۵۰,۷۷۶	هزینه فروش شارژ
۷,۱۶۰	۳,۲۵۲	۴۴۴,۲۱۸	۴۲۰,۹۹۱	هزینه حقوق و دستمزد
.	.	۱۶,۹۰۸	۳۴,۰۱۵	بهای تمام شده خدمات مرکز داده
.	.	۱۹۱,۱۸۰	.	بهای تمام شده اجرای رویتینگ
.	.	۲۱۷	۲۴,۰۴۶	بهای تمام شده پروژه های پشتیبانی
.	.	.	۳,۳۶۴	بهای تمام شده خدمات نرم افزاری
.	.	۱۱۲,۰۷۴	۷۴,۶۱۱	پهنای باند، اینترنت و تجهیزات خریداری شده
۲۷۹,۸۷۳	۳۶۳,۱۴۵	۳۸,۳۱۲	۷۷,۸۶۵	هزینه پیمانکاران فرعی و حق الزحمه مشاوره
.	.	۳۶۱,۰۸۸	۳۹۹,۵۶۳	سایر
۲۸۷,۰۳۳	۳۶۶,۳۹۷	۲,۹۲۸,۸۱۶	۳,۶۲۶,۲۳۳	

۶-۲-۱- هزینه پیمانکاران در شرکت اصلی شامل خرید کالا و خدمات از شرکت فرعی فن آوا ماهواره به مبلغ ۷,۴۱۲ میلیون ریال، شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا به مبلغ ۲۷۰,۴۰۹ میلیون ریال، شرکت فرعی داده سامانه فن آوا به مبلغ ۷,۴۵۹ میلیون ریال و شرکت وابسته داده پردازی فن آوا به مبلغ ۳۶,۲۷۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۹۲۹	۴۱,۸۳۷	۱۱۷,۳۲۱	۱۳۹,۲۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۴۴۷	۴,۹۹۴	۱۳,۳۹۳	۱۳,۶۱۹	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۹۷۳	۱,۴۸۳	۵,۹۲۹	۱,۸۰۳	هزینه آگهی و تبلیغات ، مناقصه و سمینار
۲,۸۷۰	۲,۲۱۸	۱۴,۴۷۰	۱۲,۳۲۸	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۴۶۹	۱,۲۰۰	۵,۳۹۶	۲,۶۲۲	پاداش اعضای حقوقی هیئت مدیره
۲۳۸	۳۲۰	۲,۲۷۱	۱,۲۶۲	حق حضور در جلسات
۱,۱۳۴	۸۳۵	۴,۱۴۰	۲,۸۹۱	هزینه ایاب و ذهاب و حمل و نقل و آب و برق و...
۷۲۴	۱,۱۸۴	۲,۷۵۷	۳,۳۷۷	هزینه ملزومات مصرفی، کتب و نشریات
۶۹۰	۷۹۲	۳,۷۳۳	۲,۳۸۷	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱,۱۷۸	۱,۷۷۸	۳,۴۱۴	۴,۰۵۹	هزینه حسابرسی
.	.	۱,۱۳۱	۳,۱۸۶	هزینه اجاره
۱,۴۶۵	۱,۶۰۰	۶,۶۷۸	۴,۷۷۷	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
.	.	۱,۳۵۹	۱۸۰	هزینه سفر و اقامت
.	.	۴,۰۲۲	۶۴۲	هزینه برگزاری نمایشگاه و هدایا
.	.	۲,۴۰۶	۲,۱۵۸	سنوات خدمت کارکنان
.	.	۱,۴۱۱	۱,۰۴۰	مزایای غیر نقدی کارکنان
.	.	۶,۵۶۲	۴۲۹	مطالبات مشکوک الوصول
.	.	۴,۳۵۱	۱,۱۵۳	ثبتي و حقوقی و کارشناسی
۱,۱۸۹	۷۸۴	۱,۱۸۹	۷۸۴	هزینه خدمات بانکی
۸,۴۳۸	۸,۵۷۶	۱۹,۹۳۴	۲۶,۸۳۳	سایر
۶۴,۷۴۴	۶۷,۶۰۱	۲۲۱,۸۶۷	۲۲۴,۷۴۶	

رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل
 (مسئولان رسمی)
 ضمیمه پیوست گزارش

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴	۱۴	اضافات انبار
۰	۰	۸,۰۲۵	۰	خالص فروش هاب ماهواره
۰	۰	۰	۱۰,۰۷۴	۸-۱ ضایعات
۰	۰	۲۶۸	۹۳۶	سایر
۰	۰	۸,۲۹۷	۱۱,۰۲۴	

۸-۱- مبلغ فروش ضایعات مربوط به شرکت فرعی ارتباطات کوه نور بابت فروش انواع کابل ضایعاتی می باشد.

۹- هزینه های مالی

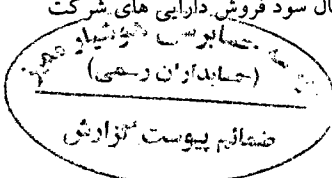
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳,۱۵۶	۶۷,۷۷۵	۹۱,۲۸۵
۰	۱,۸۴۵	۶,۸۷۰	۸,۶۱۸
۰	۰	۹۱۵	۱۱
۰	۵,۰۰۱	۷۵,۵۶۰	۹۹,۹۱۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷	۳۸	۱۵,۷۴۹	۲,۷۳۵	سود سپرده بانکی
۱۴۰,۵۶۰	۴۲,۸۸۰	۱۴۲,۷۰۹	۸۵,۰۹۵	۱۰-۱ سود (زیان) فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۶۵,۶۳۲	۲۶-۱-۳-۴ انتقال پرداختی به شرکت zte به حساب درآمد
۳,۵۲۱	۳,۱۱۹	۱,۱۲۱	۱۱۹	پاداش اعضا حقوقی هیئت مدیره
(۱۲۷)	۲۲۳	۲۵۱	۴,۱۱۳	سود (زیان) تسعیر ارز
۰	۰	۸۴۹	۶۰	درآمد اجاره
۱۴۷	۳۵,۲۹۵	۵۸۹	۳۷,۲۷۱	سایر
۱۴۴,۴۱۸	۸۱,۵۵۵	۱۶۱,۳۶۸	۱۹۵,۰۲۵	

۱۰-۱- سود و زیان فروش دارایی شامل سود فروش زمین و ساختمان شرکت اصلی (موضوع یادداشت ۹-۱) و همچنین مبلغ ۴۱,۲۵۸ میلیون ریال سود فروش

دارایی های ثابت گروه بابت فروش یک واحد آپارتمان مسکونی شرکت فرعی فن آوا کارت و مبلغ ۹۵۷ میلیون ریال سود فروش دارایی های شرکت های فرعی داده سامانه فن آوا و ارتباطات کوه نور، می باشد.

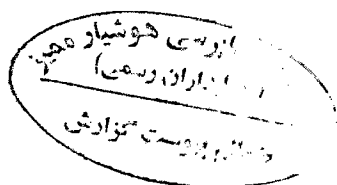


شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۶۴۴	۴۹,۱۴۷	۲۸۴,۱۷۶	۵۲۸,۸۱۶
۰	۰	(۸۹,۶۲۱)	(۹۶,۳۸۵)
۰	۰	(۱۲۱,۲۴۶)	(۱۸۶,۹۶۳)
۲۹,۶۴۴	۴۹,۱۴۷	۷۳,۳۰۹	۲۴۵,۴۶۸
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	۵۶	۸۳	۲۷۹
۱۴۴,۴۱۸	۷۶,۵۵۴	۳۱,۸۹۸	۱۰۹,۸۹۵
۰	۰	(۷,۹۷۵)	(۲۷,۴۷۴)
۰	۰	۴۷,۸۹۶	۱۹,۴۷۴
۱۴۴,۴۱۸	۷۶,۵۵۴	۷۱,۸۲۰	۱۰۱,۸۹۶
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۴	۸۷	۸۲	۱۱۶
۱۷۴,۰۶۲	۱۲۵,۷۰۱	۳۱۶,۰۷۴	۶۲۸,۷۱۱
۰	۰	(۹۷,۵۹۵)	(۱۲۳,۵۵۹)
۰	۰	(۷۳,۳۵۰)	(۱۶۷,۴۸۹)
۱۷۴,۰۶۲	۱۲۵,۷۰۱	۱۴۵,۱۲۹	۳۴۷,۳۶۳
۱۹۸	۱۴۳	۱۶۵	۳۹۵

سود ناشی از عملیات درحال تداوم عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات درحال تداوم
 سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
 میانگین موزون تعداد سهام عادی
 سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
 سود غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم اقلیت
 سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
 میانگین موزون تعداد سهام عادی
 سود غیر عملیاتی هر سهم-ریال
 سود خالص
 اثر مالیاتی
 سهم اقلیت از سود خالص
 سود پایه هر سهم-ریال



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده:

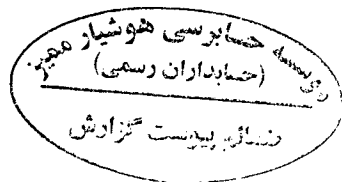
زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوجات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۸۷,۴۷۲	۸۲,۰۸۲	۱,۸۱۰,۷۴۲	۴,۹۵۹	۵۲,۶۴۳	۱,۱۶۳	۲,۱۳۹,۰۶۱	۶,۴۳۶	۲,۳۲۷	۲,۲۶۹,۴۹۸
افزایش	۰	۱,۱۳۵	۲۶۵,۰۱۲	۳,۱۸۸	۴,۹۱۸		۲۷۴,۲۵۳	۴۹۶	۰	۳۲۰,۵۵۸
واگذار شده	۰	(۲۹,۳۴۴)	(۳۹,۵۱۴)	(۲,۵۱۰)	(۱,۱۰۴)	(۳۵)	(۷۲,۵۰۷)	۰	(۳۷۰)	(۷۲,۹۹۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۹,۸۳۹	۷۴,۶۵۲	۰	۸۲		۹۴,۵۷۳	(۱۴۲,۹۶۹)	۳۳۳	(۴۸۰,۶۳)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۸۷,۴۷۲	۷۳,۷۱۲	۲,۱۱۰,۸۹۲	۵,۶۳۷	۵۶,۵۳۹	۱,۱۲۸	۲,۴۳۵,۳۸۰	۶,۹۳۲	۲,۲۹۰	۲,۴۶۸,۹۹۶
افزایش	۰	۰	۱۲۱,۱۵۵	۰	۳,۷۶۵	۱۲۷	۱۲۵,۰۴۷	۰	۰	۱۲۵,۰۴۷
واگذار شده	(۳,۸۵۷)	(۴,۶۱۲)	(۱۸,۲۸۴)	۰	(۱۴۲)	۰	(۲۴,۸۹۵)	(۵,۵۴۲)	۰	(۳۲,۴۳۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۱۳۹)	(۴۶۲)	۴۶۲	۱۳۹	۰	(۷,۶۵۸)	۰	(۷,۶۵۸)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۸۳,۶۱۵	۶۹,۱۰۰	۲,۲۱۳,۶۲۴	۵,۱۷۵	۶۰,۶۲۴	۱,۳۹۴	۲,۵۳۳,۵۳۲	۶,۹۳۲	۲,۲۹۰	۲,۵۵۳,۹۴۸
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۰	۱۶,۸۷۳	۹۴۲,۱۶۵	۳,۳۸۶	۲۳,۵۶۵	۱,۱۵۱	۹۸۷,۱۴۰	۰	۹۴۴	۹۸۸,۰۸۴
استهلاک	۰	۵,۶۰۴	۲۹۳,۶۲۷	۴۸۹	۸,۲۳۴	۱	۳۰۷,۹۵۵	۰	۱۲۳	۳۰۸,۰۷۸
واگذار شده	۰	(۳,۵۶۷)	(۱۷,۹۱۷)	(۱,۵۹۱)	(۶۹۲)	(۲۶)	(۲۳,۷۹۳)	۰	(۶۳)	(۲۳,۸۵۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۴۰۳)	(۴۰۳)	۰	۰	۰	(۴۰۳)	۰	(۱)	(۴۰۴)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۱۸,۹۱۰	۱,۲۱۷,۴۷۲	۲,۲۸۴	۳۱,۱۰۷	۱,۱۲۶	۱,۲۷۰,۸۹۹	۰	۱,۰۰۳	۱,۲۷۱,۹۰۲
استهلاک	۰	۵,۳۲۵	۲۷۴,۴۱۵	۶۱۲	۷,۰۶۳	۱۴	۲۸۷,۴۲۹	۰	۶۸	۲۸۷,۴۹۷
واگذار شده	۰	(۲,۵۵۰)	(۴,۹۰۸)	۰	(۱۳۰)	۰	(۷,۵۸۸)	۰	۰	(۷,۵۸۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۳۷۲)	(۳۸۹)	۳۷۹	۱۲۱	(۲۶۱)	۰	۰	(۲۶۱)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۲۱,۶۸۵	۱,۴۸۶,۶۰۷	۲,۵۰۷	۳۸,۴۱۹	۱,۲۶۱	۱,۵۵۰,۴۷۹	۰	۱,۰۷۱	۱,۵۵۱,۵۵۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۸۳,۶۱۵	۴۷,۴۱۵	۷۲۷,۰۱۷	۲,۶۶۸	۲۲,۲۰۵	۱۲۳	۹۸۳,۰۵۳	۶,۹۳۲	۱۱,۱۹۴	۱,۰۰۲,۳۹۸
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۸۷,۴۷۲	۵۴,۸۰۲	۸۹۳,۴۲۰	۳,۳۵۳	۲۵,۴۳۲	۲	۱,۱۶۴,۴۸۱	۶,۹۳۲	۲۴,۳۹۴	۱,۱۹۷,۰۹۴

مهر و امضای مدیر عامل
 (حمید امان وسمی)
 ضمیمه پیوست گزارش

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۲- شرکت:

بهای تمام شده :	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۳,۸۵۷	۱۳,۷۰۳	۱,۹۶۸	۲,۱۱۲	۹,۳۸۳	۶۴	۳۱,۰۸۷	۲۰,۸۲۹	۵۱,۹۱۶
افزایش	.	.	.	۱,۴۵۰	۵۶۵	.	۲,۰۱۵	.	۲,۰۱۵
واگذار شده	.	(۲۶,۰۰۵)	.	(۱,۸۴۰)	(۲۵)	.	(۲۷,۸۷۰)	.	(۲۷,۸۷۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۲۰,۸۲۹	.	.	.	.	۲۰,۸۲۹	(۲۰,۸۲۹)	.
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳,۸۵۷	۸,۵۲۷	۱,۹۶۸	۱,۷۲۲	۹,۹۲۳	۶۴	۲۶,۰۶۱	.	۲۶,۰۶۱
افزایش	.	.	.	.	۶۳۳	.	۶۳۳	.	۶۳۳
واگذار شده	(۳,۸۵۷)	(۴,۶۱۲)	.	.	.	.	(۸,۴۶۹)	.	(۸,۴۶۹)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	.	۳,۹۱۵	۱,۹۶۸	۱,۷۲۲	۱۰,۵۵۶	۶۴	۱۸,۲۲۵	.	۱۸,۲۲۵
استهلاک انباشته	.	۷,۲۵۹	۹۲۵	۱,۰۱۱	۶,۱۸۷	۶۴	۱۵,۴۴۶	.	۱۵,۴۴۶
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	.	۴۷۳	۱۸۲	۱۹۱	۱,۲۷۸	.	۲,۱۲۴	.	۲,۱۲۴
استهلاک	.	.	.	.	(۱۱)	.	(۴,۳۰۲)	.	(۴,۳۰۲)
واگذار شده	.	(۳,۳۶۰)	.	(۹۳۱)	.	.	.	.	.
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	.	۴,۳۷۲	۱,۱۰۷	۲۷۱	۷,۴۵۴	۶۴	۱۳,۲۶۸	.	۱۳,۲۶۸
استهلاک	.	۲۰۲	۱۸۳	۲۴۲	۱,۱۵۳	.	۱,۷۸۰	.	۱,۷۸۰
واگذار شده	.	(۲,۵۵۰)	.	.	.	.	(۲,۵۵۰)	.	(۲,۵۵۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	.	۲,۰۲۴	۱,۲۹۰	۵۱۳	۸,۶۰۷	۶۴	۱۲,۴۹۸	.	۱۲,۴۹۸
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	.	۱,۸۹۱	۶۷۸	۱,۳۰۹	۱,۹۴۹	.	۵,۷۲۷	.	۵,۷۲۷
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳,۸۵۷	۴,۱۵۵	۸۶۱	۱,۴۵۱	۲,۴۶۹	.	۱۲,۷۹۳	.	۱۲,۷۹۳



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۳ اضافات سرفصل تجهیزات گروه، عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی فن آوا کارت، فن آوا ماهواره و داده سامانه فن آوا می باشد که عمدتاً بابت خرید تجهیزات و پایانه های فروش و تجهیزات اطفای حریق و یک دستگاه سوئیچ می باشد.

۱۲-۴ مانده پیش پرداخت سرمایه ای گروه مربوط به شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد که مربوط به خرید ۱ واحد آپارتمان مسکونی می باشد که مراحل تکمیل و تحویل آن ها در حال انجام است و مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال به شرکت فرزندگان علم و صنعت بابت خرید پایانه های فروشگاه می باشد که به دلیل بروز اختلاف تا کنون تسویه نشده است.

۱۲-۵ اقلام سرمایه ای نزد انبار تماماً مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره در خصوص تجهیزات و اثاثه و منصوبات مازاد بر نیاز شرکت بوده که در حال حاضر بلا استفاده می باشد تا در زمان مقتضی نسبت به فروش و تعیین تکلیف آن اقدام گردد. شایان ذکر است کلیه تجهیزات مذکور به لحاظ فیزیکی نیز در انبار شرکت نگهداری می گردد.

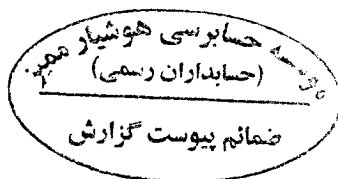
۱۲-۶ مانده نقل و انتقالات و سایر تغییرات مربوط به شرکت فرعی ارتباطات کوه نور به مبلغ ۷,۶۵۸ میلیون ریال بابت انتقال به سرفصل بهای تمام شده کالای فروش رفته (تجهیزات هاب) می باشد.

۱۲-۷ یک واحد آپارتمان شرکت گروه فن آوا بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت داده سامانه در وثیقه سازمان امور مالیاتی می باشد. همچنین ساختمان دفتر مرکزی شرکت فرعی فن آوا کارت جهت وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین در رهن بانک مذکور می باشد.

۱۲-۸ دارایی های ثابت مشهود شرکت های گروه (به استثنای دارایی های ثابت شرکت فن آوا ماهواره و شرکت فن آوا کارت) در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۲-۹ کاهش زمین و ساختمان شرکت بابت واگذاری املاک در سال مالی جاری و به شرح زیر به استناد گزارش کارشناسان رسمی دادگستری، بر اساس آئین نامه معاملات و همچنین مزایده های برگزار شده، بوده است:

خریدار	بهای فروش	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سود فروش	تتمه بهای فروش در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سایر توضیحات
ملک اصفهان	۱۵,۷۰۰	۲,۰۲۸	(۱,۳۳۴)	۱۵,۰۰۶	۵,۵۰۰	سایر مبالغ در زمان انتقال سند بنام خریدار وصول خواهد شد
آپارتمان اصفهان	۹,۳۵۰	۱,۰۸۴	(۶۷۰)	۸,۹۳۶	۰	در تاریخ ۲۹ تیر ۱۳۹۹ به طور کامل تسویه شده است
ویلای انارور	۵,۷۴۹	۱,۵۰۰	(۵۴۶)	۴,۷۹۵	۰	در تاریخ ۱۲ خرداد ۱۳۹۹ به طور کامل تسویه شده است
زمین بم بم	۱۸,۰۰۰	۳,۸۵۷	۰	۱۴,۱۴۳	۵,۲۰۰	مابقی در ۴ فقره چک تا سررسید ۳۰ بهمن ۱۳۹۹ (یادداشت ۵-۱۵)
	۴۸,۷۹۹	۸,۴۶۹	(۲,۵۵۰)	۴۲,۸۸۰	۱۰,۷۰۰	
				یادداشت ۱-۱۰	یادداشت ۳۳	



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

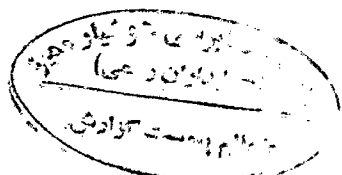
۱۳- دارایی های نا مشهود

۱۳-۱ گروه

بهای تمام شده :	نرم افزار و دانش فنی	حق امتیازها و خطوط ارتباطی	حق امتیاز برق ، تلفن ثابت و همراه	جمع	پیش پرداخت دارایی های نا مشهود	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۶۹,۴۸۷	۵,۷۴۴	۸,۰۳۴	۸۳,۲۶۵	۳,۷۲۷	۸۶,۹۹۲
افزایش	۲,۹۸۰	۳۵۷	۱۹,۶۴۴	۲۲,۹۸۱	۱۰۹	۲۳,۰۹۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۴,۵۱۹	۱۳۵	(۱,۳۳۱)	۳,۳۲۳	(۳,۸۳۶)	(۵۱۳)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۷۶,۹۸۶	۶,۲۳۶	۲۶,۳۴۷	۱۰۹,۵۶۹	۰	۱۰۹,۵۶۹
افزایش	۱,۹۳۹	۰	۲	۱,۹۴۱	۵۰۰	۲,۴۴۱
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۸,۹۲۵	۶,۲۳۶	۲۶,۳۴۹	۱۱۱,۵۱۰	۵۰۰	۱۱۲,۰۱۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۳۰,۰۶۷	۱,۹۵۷	۳,۱۳۵	۳۵,۱۵۹	۰	۳۵,۱۵۹
استهلاک	۱۳,۹۰۶	۰	۱,۱۸۶	۱۵,۰۹۲	۰	۱۵,۰۹۲
نقل و انتقالات	۱,۱۰۸	(۱,۶۹۸)	۵۹۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۴۵,۰۸۱	۲۵۹	۴,۹۱۱	۵۰,۲۵۱	۰	۵۰,۲۵۱
استهلاک	۱۱,۶۳۱	۰	۷,۰۴۶	۱۸,۶۷۷	۰	۱۸,۶۷۷
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۶,۷۱۲	۲۵۹	۱۱,۹۵۷	۶۸,۹۲۸	۰	۶۸,۹۲۸
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۲,۲۱۳	۵,۹۷۷	۱۴,۳۹۲	۴۲,۵۸۲	۵۰۰	۴۳,۰۸۲
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳۱,۹۰۵	۵,۹۷۷	۲۱,۴۳۶	۵۹,۳۱۸	۰	۵۹,۳۱۸

۱۳-۲ شرکت

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۶,۷۶۸	۰	۳۴۸	۷,۱۱۶	۰	۷,۱۱۶
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۶,۷۶۸	۰	۳۴۸	۷,۱۱۶	۰	۷,۱۱۶
افزایش	۱۲۲	۰	۰	۱۲۲	۰	۱۲۲
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶,۸۹۰	۰	۳۴۸	۷,۲۳۸	۰	۷,۲۳۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۵,۵۰۴	۰	۰	۵,۵۰۴	۰	۵,۵۰۴
استهلاک	۷۴۴	۰	۰	۷۴۴	۰	۷۴۴
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۶,۲۴۸	۰	۰	۶,۲۴۸	۰	۶,۲۴۸
استهلاک	۴۴۱	۰	۰	۴۴۱	۰	۴۴۱
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶,۶۸۹	۰	۰	۶,۶۸۹	۰	۶,۶۸۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۰۱	۰	۳۴۸	۵۴۹	۰	۵۴۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۵۲۰	۰	۳۴۸	۸۶۸	۰	۸۶۸



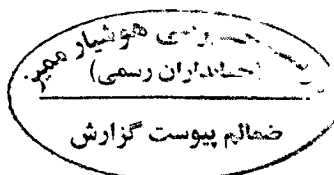
شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۶۲,۵۵۲	۷۶۲,۵۵۲	۰	۰	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مشمول تلفیق
۵۱۴,۵۰۰	۵۱۴,۵۰۰	۱۱۰,۶۲۶	۱۲۵,۴۱۰	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته
۰	۰	۱۳۶	۱۳۶	۱۴-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها (کارگزاری بهمن)
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها (پیام هوشمند آریا)
۱,۲۷۹,۰۷۷	۱,۲۷۹,۰۷۷	۱۱۲,۷۸۷	۱۲۷,۵۷۱		
۷۸	۰	۷۸	۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۲۷۹,۱۵۵	۱,۲۷۹,۰۷۷	۱۱۲,۸۶۳	۱۲۷,۵۹۹		

۱۴-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی و وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۵,۹۴۱	۵۲۵,۹۴۱	۰	۰		شرکت های فرعی:
۱۰۴,۶۹۱	۱۰۴,۶۹۱	۰	۰	۱۴-۱-۲	شرکت فن آوا کارت
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰		شرکت فن آوا ماهواره
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴-۱-۱	شرکت شبکه گستر فن آوا
۶,۲۶۴	۶,۲۶۴	۰	۰		شرکت داده سامانه فن آوا
۶۴۶	۶۴۶	۰	۰		شرکت ارتباطات کوه نور
۸	۸	۰	۰		شرکت فن آوا موج
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴-۱-۱	شرکت فن آوا همراه
۱	۱	۰	۰		شرکت فن آوا سیستم
۱	۱	۰	۰		شرکت مشاوره فن آوا
۱	۱	۰	۰		شرکت تضمین گستر فن آوا
۵۱۴,۵۰۰	۵۱۴,۵۰۰	۱۱۰,۶۲۶	۱۲۵,۴۱۰	۱۴-۲	شرکت های وابسته:
۱,۲۷۷,۰۵۲	۱,۲۷۷,۰۵۲	۱۱۰,۶۲۶	۱۲۵,۴۱۰		شرکت داده پردازی فن آوا



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴-۱-۱- شرکت های فرعی داده سامانه فن آوا و فن آوا سیستم جمعا به مبلغ ۲۹,۸۹۵ میلیون ریال دارای زیان انباشته می باشند. فعالیت شرکت داده سامانه فن آوا در حال حاضر به طور جدی در حوزه دیتا سنتر و توسعه آن معطوف گردیده و شرکت فن آوا سیستم در خصوص توسعه حوزه کسب و کار نرم افزار پیشرفت های مناسبی داشته است و در حال حاضر به شرایط پایدار نیز رسیده است. لذا به نظر هیئت مدیره صرف نظر از ارزش ذاتی سرمایه گذاری (با توجه به مجوز های شرکت)، با توجه به وضعیت نسبتاً پایدار شرکتها در حال حاضر، بخش قابل توجهی از زیان ظرف سالهای آینده از محل سود های کسب شده کاهش خواهد یافت و در حال حاضر احتساب کاهش ارزش از بابت سرمایه گذاری های مذکور موضوعیت ندارد.

۱۴-۱-۲- نتایج عملیات شرکت در سال جاری منجر به سود انباشته ای بالغ بر مبلغ ۶,۴۱۲ میلیون ریال گردیده و با توجه به ارزش پروانه های فعالیت شرکت در حوزه ارتباطات ماهواره ای و همچنین برنامه کسب و کار جدید شرکت بعد از افزایش سرمایه مبنی بر ورود به بازار فروش خانگی اینترنت ماهواره ای و افزایش قابل ملاحظه درآمدی شرکت از این بخش، به نظر هیئت مدیره مبلغ بازایافتی سرمایه گذاری مذکور در حال حاضر به مراتب بیش از بهای تمام شده آن بوده و احتساب کاهش ارزش از این بابت موضوعیت ندارد.

۱۴-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سهم از خالص کل دارائی ها	سهم از خالص کل دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴,۷۲۹	۱۳۷,۴۸۶
(۴۰,۲۹۳)	(۲۶,۸۶۰)
۱۶۴,۴۳۶	۱۱۰,۶۲۶
(۵۳,۸۱۰)	۱۴,۷۸۴
۱۱۰,۶۲۶	۱۲۵,۴۱۰

مانده در ابتدای سال

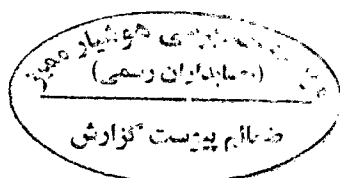
تعدیلات ناشی از سود یا زیان سال قبل و تعدیلات سنواتی

مانده تجدید ارائه شده ابتدای سال

سهم از سود (زیان) شرکت وابسته طی سال

۱۴-۳- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			شرح
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰	۷۰	۱,۷۸۲	۶۲,۴۹۹	شرکت گروه بهمن
۶۶	۶۶	۱,۰۳۹	۶۲,۴۷۸	توسعه صنایع بهشهر
۱۳۶	۱۳۶			



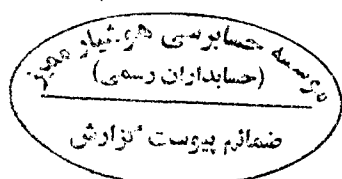
شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴-۴ - شرکتهای مشمول تلفیق و ارزش ویژه:

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

شرکتهای فرعی	نوع شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	اصلی	
شرکت فن آوا کارت	سهامی عام	ایران	۵۸/۴	۵۸/۴	ارائه خدمات کارتهای اعتباری، بدهی و کیف پول PSP
شرکت فن آوا سیستم	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	۷۷	طراحی سیستم های کاربردی و خدمات کامپیوتری مخابراتی و مکانیزاسیون تهیه و تولید و توزیع سیستمها و بسته های نرم افزاری
شرکت داده سامانه فن آوا	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	۱۰۰	نگهداری و ذخیره سازی دیتاهای مراکز اقتصادی
شرکت شبکه گستر فن آوا	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	۱۰۰	طراحی، پشتیبانی نصب و راه اندازی سیستمهای ارتباطی و مخابراتی
شرکت فن آواموج	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	۱۰۰	طراحی، نصب و پشتیبانی سیستمهای مخابراتی
شرکت فن آوا ماهواره	سهامی عام	ایران	۱۰۰	۹۹/۷	ارائه خدمات ماهواره VSAT و دارای مجوز SAP
شرکت ارتباطات کوه نور	سهامی خاص	ایران	۵۱	۵۱	ارائه خدمات تلفن ثابت و بی سیم روستایی USO
شرکت فن آوا همراه	سهامی عام	ایران	۱۰۰	۸۰	طراحی، نصب و پشتیبانی سیستمهای ارتباطی و مخابراتی
شرکت مشاوره فن آوا	سهامی خاص	ایران	۱۰۰	۹۸	مشاوره فنی و اقتصادی، تحقیقات کاربردی و توسعه سیستم های فناوری اطلاعات و ارتباطات
شرکت تضمین گستر فن آوا	سهامی خاص	ایران	۹۰	۸۶	طراحی و ساخت تولید و مونتاژ کلیه تجهیزات اطلاعات و ارتباطات
شرکتهای وابسته					
شرکت داده پردازی فن آوا	سهامی خاص	ایران	۴۹	۴۹	FCP ارائه خدمات انتقال داده ها

۱۴-۴-۱ - شرکت های مشاوره فن آوا و فن آوا همراه طی سالهای اخیر و سال مالی مورد گزارش هیچگونه فعالیت نداشته اند و صرفاً مانده حساب های آنها در صورتهای مالی تلفیقی منظور شده است.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

شرکت	گروه			یادداشت
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱,۲۴۶	۲,۹۷۲	تجاری:
۰	۰	۱,۲۴۶	۲,۹۷۲	اسناد دریافتنی:
				سایر اشخاص
				حسابهای دریافتنی:
۷۵,۹۰۶	۹۴,۹۶۰	۱,۰۹۶,۰۱۸	۱,۳۷۷,۴۲۵	۱۵-۱-۱ سایر اشخاص
۲۵,۷۴۴	۵۰,۹۰۳	۲۶,۸۴۱	۵۶,۱۶۴	۱۵-۱-۲ سپرده حسن انجام کار مکسوره توسط کارفرمایان
۲۳۵,۳۵۳	۲۸۱,۳۸۲	۹۵۶	۲,۷۰۰	۱۵-۱-۳ اشخاص وابسته
۳۳۷,۰۰۲	۴۲۷,۲۴۵	۱,۱۲۳,۸۱۵	۱,۴۴۴,۳۸۹	
۳۳۷,۰۰۲	۴۲۷,۲۴۵	۱,۱۲۵,۰۶۱	۱,۴۴۹,۲۶۱	
				سایر دریافتنی ها
۴۱,۳۲۷	۸۱,۳۰۳	۰	۱۵,۲۴۶	۱۵-۱-۴ اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته
۱۷۰	۵,۲۰۰	۸۲۰	۵,۷۰۰	۱۵-۱-۵ اسناد دریافتنی - سایر اشخاص
۳۱,۶۲۳	۴۷,۵۸۷	۳۴۹,۸۱۴	۴۷۱,۹۵۵	۱۵-۱-۶ سپرده های دریافتنی
۰	۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	سپرده بانکی بابت تسهیلات
۷۶,۵۹۲	۶۶,۶۵۵	۱۱۲,۳۲۲	۱۳۵,۶۷۹	۱۵-۱-۷ سایر اشخاص
۰	۰	۵,۹۹۲	۶۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳,۱۳۹	۱,۰۴۷	۱۵,۴۸۰	۱۷,۲۵۴	کارکنان - وام مساعده و جاری کارکنان
۲۲۴,۱۴۷	۲۰۸,۱۹۵	۱۲۸,۷۰۰	۵۷,۲۶۸	۱۵-۱-۸ اشخاص وابسته
۳۷۷,۳۰۸	۴۰۹,۹۸۷	۶۲۵,۶۲۸	۷۱۵,۶۶۸	
۰	۰	(۱۲,۵۰۰)	(۱۲,۵۰۰)	۲۵ کسر میشود: انتقال و نهاتر سپرده بانکی به سرفصل تسهیلات
۷۱۴,۳۱۰	۸۳۷,۲۳۲	۱,۷۳۸,۱۸۹	۲,۱۴۲,۴۲۹	
				۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت
۱۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۴,۹۴۰	۵,۹۴۰	۱۵-۲-۱ ودایع و سپرده های دریافتنی
۱۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۴,۹۴۰	۵,۹۴۰	

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۱۵- حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲۱۴,۸۳۸	۲۷۵,۴۶۳	۱۵-۱-۱-۱	بانک کشاورزی
.	.	۱۲۴,۱۸۴	۱۸۶,۳۸۷	۱۵-۱-۱-۱	بانک انصار
.	.	۱۳۲,۵۷۸	۱۷۵,۶۲۲	۱۵-۱-۱-۱	شرکت تجارت الکترونیک سرمایه
.	.	۲۴۳,۶۴۶	۱۳۰,۲۱۶	۱۵-۱-۱-۱	شرکت شبکه الکترونیک پرداخت (شاپرک)
.	.	۲,۷۲۵	۷۹,۱۶۶		شرکت خدمات ارتباط ایرانسل
.	.	۴۸,۷۷۰	۷۶,۵۱۸	۱۵-۱-۱-۱	بانک سینا
۴۰,۳۰۰	۵۲,۱۲۹	۴۲,۰۲۲	۵۵,۹۶۴	۱۵-۱-۱-۲	شرکت ملی پخش و پالایش فرآورده های نفتی
.	.	.	۳۵,۳۴۳		مخابرات خوزستان
.	.	۲۱,۴۱۲	۳۰,۷۷۹	۱۵-۱-۱-۴	بانک مهر اقتصاد ایرانیان
.	.	.	۲۶,۸۲۱		مشترکین تلفن ثابت
.	.	۲۴,۲۷۲	۲۵,۲۸۹	۱۵-۱-۱-۱	بانک ایران زمین
.	.	۴۱,۴۵۰	۲۴,۱۷۶	۱۵-۱-۱-۱	بانک حکمت ایرانیان
.	.	.	۲۴,۰۱۰		شرکت ارتباطات فن آوا
.	.	۳۹,۵۰۳	۲۲,۷۷۰	۱۵-۱-۱-۱	فروشنده گان شارژتلفن همراه
.	.	۱۸,۷۸۵	۱۸,۷۸۵	۱۵-۱-۱-۳	شرکت پتروگوهر فراساحل کیش
.	.	۱۲,۴۹۳	۱۲,۴۹۴	۱۵-۱-۱-۷	شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران
۷,۳۲۶	۱۱,۲۰۰	۸,۲۸۹	۱۱,۶۴۸		وزارت نیرو
.	.	.	۱۱,۴۲۱		شرکت مخابرات سیستان و بلوچستان
۱,۱۰۹	۱۰,۴۲۵	۲,۱۵۵	۱۰,۹۳۰		وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
۳,۸۸۳	۳,۲۹۲	۱۲,۱۷۶	۹,۸۵۴	۱۵-۱-۱-۶	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
.	.	۹,۳۹۰	۹,۳۷۲	۱۵-۱-۱-۱	موسسه اعتباری کوثر
.	.	۴,۲۴۳	۵,۰۴۵		شرکت سوخت رسانی پترو ایرانیان پاک
.	.	۴,۳۹۵	۴,۳۹۵		شرکت توسعه ریز کامپیوتر ایران
.	.	۴,۰۱۴	۴,۰۱۴	۱۵-۱-۱-۳	محمد علی طباطبایی
۲,۴۳۲	۲,۴۳۲	۳,۸۷۱	۳,۶۶۴	۱۵-۱-۱-۵	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
۷۸۱	۳,۴۸۱	۷۸۱	۳,۴۸۱		شرکت ملی گاز
.	.	۳,۲۰۹	۳,۲۰۹		کارنیک سیستم
۲,۸۷۷	۱,۱۴۷	۲,۸۷۷	۱,۱۴۷		سازمان انتقال خون و ادارات تابعه
۸,۴۲۴	.	۸,۴۲۴	.		سازمان هواشناسی کشور
۸,۷۷۴	۱۰,۸۵۴	۷۲,۷۷۴	۱۰۶,۷۰۰		سایر
۷۵,۹۰۶	۹۴,۹۶۰	۱,۱۰۳,۲۷۶	۱,۳۸۴,۶۸۳		
.	.	(۷,۲۵۸)	(۷,۲۵۸)	۱۵-۱-۱-۸	کاهش ارزش
۷۵,۹۰۶	۹۴,۹۶۰	۱,۰۹۶,۰۱۸	۱,۳۷۷,۴۲۵		

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵-۱-۱-۱- مانده حسابهای فوق مربوط به طلب شرکت فرعی فن آوا کارت بابت خدمات پرداخت کارت، خدمات نصب و پشتیبانی و تراکنش پایانه های فروش و شارژ تلفن همراه می باشد. هم چنین طلب از بانک های انصار، کشاورزی و حکمت، عمدتاً بابت ارائه خدمات نصب و پشتیبانی پایانه های فروش (POS) توسط شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد.

۱۵-۱-۱-۲- از مانده حساب فوق مبلغ ۵۲,۱۲۹ میلیون ریال طلب از شرکت ملی پخش و پالایش فراورده های نفتی مربوط به خدمات دیسپاچینگ جایگاه های سوخت کشور، سامانه کارت هوشمند سوخت و پشتیبانی تجهیزات سخت افزاری مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۱۵-۱-۱-۳- مانده مطالبات فوق مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره بابت خدمات مربوط به فروش پهنای باند اینترنت و اینترنت به تعداد ۸ ایستگاه دکل نفتی می باشد.

۱۵-۱-۱-۴- مانده مطالبات از بانک مهر اقتصاد (وابسته به بانک سپه) به مبلغ ۲۵,۷۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی فن آوا کارت و مبلغ ۳,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت فن آوا ماهواره و مبلغ ۱,۰۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت شبکه گستر فن آوا از بانک مهر اقتصاد می باشد.

۱۵-۱-۱-۵- مانده طلب مزبور عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های ارایه شده توسط شرکت اصلی در ارتباط با تامین تجهیزات و خدمات طراحی می باشد.

۱۵-۱-۱-۶- از مانده حساب فوق مبلغ ۶,۵۶۲ میلیون ریال مربوط به مطالبات شرکت فرعی داده سامانه فن آوا میباشد که با توجه به پیگیری های صورت گرفته و عدم حصول نتیجه در خصوص وصول الباقی طلب بر اساس مصوبه هیئت مدیره جهت مانده مطالبات به مبلغ ۶,۵۶۲ میلیون ریال کاهش ارزش در سنوات قبل در حساب ها منظور گردیده است.

۱۵-۱-۱-۷- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره بابت ضبط دوفقره ضمانت نامه حسن انجام کار توسط شرکت فرودگاههای ناوبری هوایی ایران می باشد.

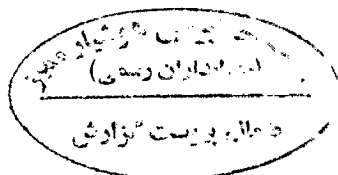
۱۵-۱-۱-۸- مانده کاهش ارزش مطالبات مربوط به مطالبات از سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی به مبلغ ۶,۵۶۲ میلیون ریال و سایر مطالبات به مبلغ ۶۹۶ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۲- مانده مذکور، عمدتاً شامل مبلغ ۴۱,۰۳۶ میلیون ریال سپرده های حسن انجام کار مرتبط با شرکت ملی پخش فراورده های نفتی در شرکت اصلی می باشد.

۱۵-۱-۳- مانده حساب دریافتنی از اشخاص وابسته و گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۸۰۹	۱۷۲,۵۶۳	۰	۰	شرکت فن آوا کارت
۰	۶,۰۷۲	۰	۰	شرکت فن آوا ماهواره
۴۲,۳۱۴	۱۹,۲۳۹	۰	۰	شرکت شبکه گستر فن آوا
۳۸,۹۸۷	۴۰,۱۴۳	۰	۰	شرکت داده سامانه فن آوا
۲,۳۴۳	۴۳,۳۶۵	۰	۰	شرکت ارتباطات کوه نور
۰	۰	۹۵۶	۲,۷۰۰	شرکت داده پردازی فن آوا
۲۳۵,۳۵۳	۲۸۱,۳۸۲	۹۵۶	۲,۷۰۰	

۱۵-۱-۳-۱- مانده مطالبات فوق عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های گروه می باشد. لازم به توضیح است مبلغ ۳۸,۹۸۷ میلیون ریال از بابت مطالبات از شرکت داده سامانه فن آوا بابت فروش تجهیزات به شرکت مذکور بوده است.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵-۱-۴- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

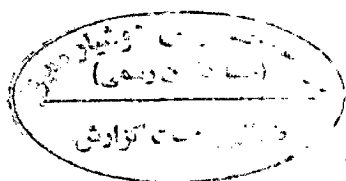
شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۰۰	۴۹,۵۰۰	۰	۰	شرکت فن آوا ماهواره
۰	۷,۰۰۰	۰	۰	شرکت ارتباطات کوه نور
۶,۳۰۲	۶,۳۰۲	۰	۰	شرکت فن آوا موج
۳۳۵	۳,۲۵۵	۰	۰	شرکت تضمین گستر فن آوا
۰	۱۵,۲۴۶	۰	۱۵,۲۴۶	شرکت داده پردازی فن آوا
۴۱,۶۳۷	۸۱,۳۰۳	۰	۱۵,۲۴۶	

۱۵-۱-۵- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری از سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۵-۱-۵-۱	محمد حسین سردار
۰	۵,۲۰۰	۰	۵,۲۰۰	۱۲-۱۰	نوید رحیمی
۰	۰	۵۰۰	۵۰۰		شرکت سولار ویژن
۱۷۰	۰	۱۷۰	۰		کوروش منتظری
۰	۰	۱۵۰	۰		سایر
۱۷۰	۵,۲۰۰	۱۷,۸۲۰	۲۲,۷۰۰		
۰	۰	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)		کاهش ارزش - محمد حسین سردار
۱۷۰	۵,۲۰۰	۸۲۰	۵,۷۰۰		

۱۵-۱-۵-۱- مبلغ فوق مربوط به فروش تجهیزات هاب ماهواره توسط شرکت فرعی فن آوا ماهواره به محمد حسین سردار می باشد که شرکت مذکور در سال ۱۳۸۶ جهت گسترش عملیات

خود اقدام به خرید مبلغ ۲۷/۲ میلیارد ریال تجهیزات هاب نموده که بخشی از این تجهیزات در سایت پیام نصب و مابقی آن به ارزش ۱۷/۷ میلیارد ریال به دلیل عدم وجود زیرساختهای لازم و همچنین تغییرات سریع تکنولوژی طی سالهای اخیر بلااستفاده بوده و علیرغم آگهی های انجام شده جهت فروش آنها در سنوات قبل هیچ مراجعه ای به شرکت جهت خرید این تجهیزات نشده است. همچنین طبق آخرین کارشناسی انجام شده در اسفندماه سال ۱۳۹۳ ارزش تجهیزات یادشده جمعاً به مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال توسط کارشناس رسمی دادگستری تعیین گردیده لذا تجهیزات مربوطه به دلیل امکان استفاده در کشور عراق به دلیل تطابق با تکنولوژی آن کشور به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال به آقای محمد حسین سردار فروخته شد. مانده طلب از ایشان شامل مبلغ ۱۷ میلیارد ریال اسناد دریافتنی و مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال وجه پرداختی به ایشان بابت هزینه های حمل و بارگیری تجهیزات است. شایان ذکر است طبق قرارداد مذکور، مقرر گردیده تجهیزات یادشده توسط نامبرده خریداری و به کشور عراق منتقل شود که تا در سنوات مالی قبل این امر محقق شده است. لیکن مبلغ اسناد دریافتنی در زمان سررسید (۱۳۹۴/۰۷/۱۵) وصول نگردیده که شرکت نسبت به واخواست چک و اقامه دعوی در این خصوص اقدام نموده که نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ محمد حسین سردار اقدام به واگذاری یک قطعه زمین به مساحت تقریبی ۸۵۰ متر واقع در لواسانات به شرکت نموده است لیکن به دلیل اختلافات فیما بین مالک اولیه زمین با ستاد فرمان اجرایی امام زمین موصوف در تصرف آن ستاد بوده و نقل و انتقال آن به نام شرکت منوط به حل فصل اختلافات مالک اولیه با آن ستاد می باشد. براساس آخرین اطلاعات واصله براساس رای دادگاه و موافقت ستاد مقرر گردیده پنجاه درصد زمین های مورد اختلاف که زمین موضوع شرکت نیز جزئی از آن بوده به نام مالک اولیه منتقل گردد که موضوع در جریان بررسی می باشد. شایان ذکر است میزان پنجاه درصد یاد شده تأثیری در متر از زمین واگذار شده به شرکت نخواهد داشت.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵-۱-۶- مانده سپرده های دریافتنی عمدتاً بابت سپرده های بیمه، حسن انجام کار، شرکت در مناقصه و اخذ ضمانت نامه بانکی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی داده سامانه فن آوا، فن آوا سیستم، فن آوا کارت، ارتباطات کوه نور، شبکه گستر فن آوا و فن آوا ماهواره و شرکت اصلی، می باشد.

۱۵-۱-۷- دریافتنی های غیر تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

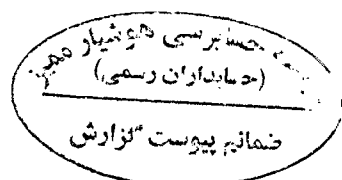
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۳۲۲	۱۲,۳۲۲	۱۲,۳۲۷	۱۲,۳۲۷	۱۵-۱-۷-۱	شرکت ارتباطات فن آوا
.	.	۱۴,۰۶۶	۱۲,۴۴۶	۱۵-۱-۷-۲	ودیه اجاره
۹,۹۷۵	۹,۹۷۵	۹,۹۷۵	۹,۹۷۵	۱۵-۱-۷-۳	شرکت پیام هوشمند آریا
.	.	۳,۰۰۹	۳,۱۵۵		تراکنش های ناموفق پذیرندگان
.	.	۳,۶۶۳	۳,۳۰۸		سپرده حسن انجام کار
.	.	۳,۱۹۲	۴,۴۱۱		سپرده شرکت در مناقصات
.	.	۲,۹۳۳	۶۰		طلب از نمایندگان
.	.	۲,۰۸۶	۲,۰۸۶		میشم بهشتیان
.	.	۱,۶۲۴	۱,۶۲۴		محمد حسین سردار
.	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		شرکت گروه بازرگانی و پخش پایلا آسیا
۵۴,۲۹۵	۴۴,۳۵۸	۵۸,۴۴۷	۸۵,۲۸۷	۱۵-۱-۷-۴	سایر
۷۶,۵۹۲	۶۶,۶۵۵	۱۱۲,۳۲۲	۱۳۵,۶۷۹		

۱۵-۱-۷-۱- مبلغ ۱۲,۳۳۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تامین مالی و پرداخت مخارج شرکت مذکور در سنوات مالی قبل می باشد.

۱۵-۱-۷-۲- مانده فوق بابت ودیه اجاره دفتر و اجاره محل عمدتاً مربوط به شرکت فرعی- شبکه گستر می باشد.

۱۵-۱-۷-۳- شرکت پیام هوشمند آریا متقاضی دریافت پروانه اپراتور مجازی تلفن همراه بوده و مبالغ فوق مربوط به پرداخت های انجام شده بابت کارمزد و سپرده نقدی ضمانتنامه جهت اخذ مجوز فعالیت از سازمان تنظیم مقررات رادیویی در سنوات مالی قبل بوده است.

۱۵-۱-۷-۴- مانده سایر حساب های دریافتنی در شرکت اصلی عمدتاً به مبلغ ۳۶,۴۳۹ میلیون ریال مربوط به مطالبات از بانک تجارت بابت ضبط ضمانتنامه پیمانکاران خارجی در سال مالی ۱۳۹۷ بوده و مابقی مطالبات مربوط به سایر دریافتنی ها، عمدتاً مربوط به شرکت فرعی فن آوا کارت و شرکت اصلی می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸-۱۵- در یافتنی های غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

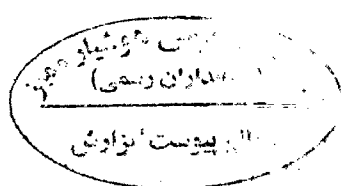
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۳۰۰	۲۰,۵۷۹	.	.	۱۵-۱-۸-۱	شرکت فن آوا کارت
۳۲,۷۷۱	۶۰,۳۶۳	.	.		شرکت فن آوا ماهواره
.	۱,۲۷۳	.	.		شرکت شبکه گستر فن آوا
۲۰,۶۴۳	۲۰,۸۳۳	.	.		شرکت داده سامانه فن آوا
۲۹۶	۴۲۸	.	.		شرکت ارتباطات کوه نور
۸,۷۴۰	۸,۸۹۲	.	.		شرکت فن آوا موج
۲۵	۲۵	.	.		شرکت فن آوا همراه
۶,۵۶۱	۶,۸۸۷	.	.		شرکت فن آوا سیستم
۱۰,۴۸۵	۳۴,۰۲۸	.	.		شرکت تضمین گستر فن آوا
۷۰,۷۷۱	۵۴,۸۸۷	۷۳,۱۴۵	۵۷,۲۶۸	۱۵-۱-۸-۲	شرکت داده پردازی فن آوا
۵۵,۵۵۵	.	۵۵,۵۵۵	.	۱۵-۱-۸-۳	شرکت سرمایه گذاری صدر آراین
۲۲۴,۱۴۷	۲۰۸,۱۹۵	۱۲۸,۷۰۰	۵۷,۲۶۸		

۸-۱-۸-۱- طلب از فن آوا کارت در شرکت اصلی بابت ودیعه اجاره ساختمان می باشد.

۸-۱-۸-۲- عمده مبلغ فوق مربوط به فروش ۱۱ واحد آپارتمان مسکونی وسهام شرکت فرعی ارتباطات فن آوا به شرکت داده پردازی در سنوات قبل می باشد.

۸-۱-۸-۳- مبلغ مذکور از بابت تنه مبالغ فروش ساختمان شرکت اصلی در سال مالی ۱۳۹۸ بوده که در سال ۱۳۹۹ وصول گردیده است.

۸-۱-۲- مانده فوق عمدتا مربوط به ودیعه اجاره دفتر مرکزی شرکت اصلی گروه فن آوا می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- سایر دارایی ها

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۶۶۲	۴۶,۵۷۸	۱۷۳,۴۹۸	۱۳۵,۷۲۱	۱۶-۱
.	۲۷,۳۵۰	.	۲۷,۳۵۰	سپرده نقدی ضمانتنامه ها و تسهیلات دریافتی از بانک ها
.	.	۶۳۰	۶۳۰	وجوه بانکی مسدود شده
۴۲,۶۶۲	۷۳,۹۲۸	۱۷۴,۱۲۸	۱۶۳,۷۰۱	سایر
.	.	(۹۴,۵۸۵)	(۶۰,۹۰۰)	۲۵
۴۲,۶۶۲	۷۳,۹۲۸	۷۹,۵۴۳	۱۰۲,۸۰۱	تهاتر سپرده نقدی تسهیلات بانکی

۱۶-۱- سرفصل فوق مربوط به شرکت های گروه فن آوا، فن آوا کارت و فن آوا ماهواره، می باشد. توضیح اینکه مبالغ مذکور در قبال اخذ ضمانت نامه و تسهیلات در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

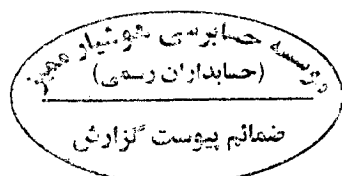
شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	.	.	.	اشخاص وابسته:
۷۲	.	.	.	شرکت شبکه گستر فن آوا
				شرکت فن آوا سیستم
				سایر اشخاص:
۲,۵۹۵	۳,۸۷۵	۱۷۴,۱۶۱	۱۰۱,۰۲۵	۱۷-۲
۹۷۸	۹۷۸	۳۷,۰۸۲	۳۶,۳۶۸	۱۷-۱
.	.	۶,۳۵۲	۹,۵۹۴	۱۷-۳
۵۴۰	۶۴۸	۱,۲۸۰	۱,۶۹۱	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
.	.	.	۱,۸۴۳	پیش پرداخت مالیات عملکرد
.	.	۲,۳۵۳	۲,۶۷۲	پیش پرداخت پروژه USO
۱۸۸	۳۳۸	۱۶,۷۱۰	۵,۳۶۸	پیش پرداخت هزینه بیمه
.	.	۱,۴۲۷	۶۴۶	پیش پرداخت خرید بین شارژ - شرکت آریو پیام ایرانیان
۵,۸۷۳	۵,۸۳۹	۲۳۹,۳۶۵	۱۵۹,۲۰۷	پیش پرداخت حقوقی
.	.	(۲۶,۲۵۳)	(۳۳,۵۱۹)	پیش پرداخت هزینه آتی
۵,۸۷۳	۵,۸۳۹	۲۱۳,۱۱۲	۱۲۵,۶۸۸	سایر
				۲۷

کسر می شود: انتقال به مالیات پرداختنی

۱۷-۱- مانده فوق مربوط به مالیات مکسوره توسط کارفرمایان از محل صورتحساب های ارسالی شرکت های گروه و شرکت اصلی می باشد.

۱۷-۲- مانده حساب مزبور عمدتاً به مبلغ ۸۶,۵۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره از بابت خرید تجهیزات مخابراتی از شرکت الکترو مارین در راستای صورتجلسه شماره ۸۰۰/۹۷/۱۴۸۴۴ مورخ ۱۱ دی ماه ۱۳۹۷ می باشد.

۱۷-۳- پیش پرداخت فوق مربوط به شرکت فرعی ارتباطات کوه نور بوده و عمدتاً به مبلغ ۵,۴۹۴ میلیون ریال، بابت تنمه بهای پرداختی در خصوص خرید تجهیزات BTS مورد نیاز برای پروژه USO بوده که به دلیل برخی مشکلات ناشی از تحریم سازنده کالا و همچنین افزایش نرخ ارز در موعد مقرر تسویه نشده که با توجه به رای صادره توسط دادگاه به نفع شرکت و در وثیقه داشتن یک قطعه زمین مزروعی ایشان به مساحت ۱۸۰۰۰ متر مربع، اقدامات و مذاکرات لازم در خصوص تسویه مانده مزبور در جریان می باشد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

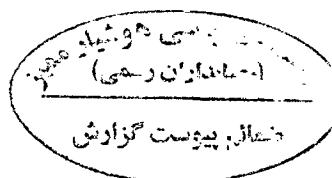
۱۸- موجودی کالا

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲۱,۲۱۸	۱۰۰,۹۱۱	۱۸-۱	موجودی تجهیزات مخابراتی و کامپیوتری
.	.	۲۳۶,۵۰۰	۱۲,۸۵۳		پیمان در جریان پیشرفت - تامین پهنای باند
.	.	۲,۲۹۵	۸,۷۱۳		شارژ سریالی
.	.	۹,۵۶۰	۸,۳۷۴		شارژ top up
.	.	۶,۴۴۳	۸,۱۷۶		موجودی تجهیزات مخابراتی امانی نزد مشتریان
.	.	.	۷,۳۳۲		موجودی قطعات
.	.	۴,۴۸۷	۸۳,۹۲۰	۱۸-۲	پروژه های در جریان تکمیل
.	.	۲۳۴	۱,۰۶۳		سایر
.	.	۲۸۰,۷۳۷	۲۳۱,۳۴۲		
.	.	۵۲,۶۴۲	۴۸,۶۵۸	۱۸-۳	کالای در راه
.	.	۳۳۳,۳۷۹	۲۸۰,۰۰۰		

۱۸-۱- موجودی تجهیزات مخابراتی مربوط به شرکت های فرعی فن آوا ماهواره، ارتباطات کوه نور و موجودی تجهیزات کامپیوتری شامل تجهیزات شرکت شبکه گستر فن آوا و فن آوا موج می باشد.

۱۸-۲- پروژه های در جریان تکمیل مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره به مبلغ ۴,۴۸۷ میلیون ریال (عمدتاً مبلغ ۴۰۱۵ میلیون ریال بابت هزینه های زیرساخت پروژه فرودگاه ها و ناوبری هوایی ایران و مبلغ ۴۷۲ میلیون ریال بابت پروژه همکاری شرکت با شرکت ریل ترابردر زمینه ارائه خدمات ماهواره ای در حال حرکت قطار (برقراری اینترنت در قطار)) و همچنین شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا به مبلغ ۷۹,۴۳۳ میلیون ریال (بابت مخارج صورت گرفته در خصوص پروژه سوخت، پشتیبانی پایانه های فروشگاه، وزارت فرهنگ و ارشاد و علوم پزشکی شهر کرد بوده که با توجه به در جریان بودن تمدید قرارداد با برخی از کارفرمایان مزبور و مشخص نبودن میزان دقیق درآمد آن، به صورت موقت در حساب فوق شناسایی گردیده است)، می باشد.

۱۸-۳- کالای در راه به مبلغ ۴۸,۶۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره بابت تامین تجهیزات پروژه فرودگاه ها و ناوبری هوایی ایران توسط شرکت الکترو مارین به استناد قرارداد شماره ۸۰۰/۹۵/۱۲۲۸۲ مورخ ۴ آبان ماه ۱۳۹۵ بوده که پس از فسخ قرارداد مزبور و تنظیم صورتجلسه جدید به شماره ۸۰۰/۹۷/۱۴۸۴۴ مورخ ۱۱ دیماه ۱۳۹۷ با شرکت الکترو مارین تجهیزات خریداری شده موضوع صورتجلسه مورد اشاره وارد گمرک جزیره کیش شده که متعاقباً پس از ترخیص کالا از گمرک و انتقال به انبار به سرفصل موجودی مواد و کالا منتقل می گردد.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۸۸	۱۸۸
۳۰۴	۱۸۱	۶,۳۰۴	۱,۵۸۱
۰	۸,۴۲۴	۰	۸,۴۲۴
۳۰۴	۸,۶۰۵	۶,۴۹۲	۱۰,۱۹۳

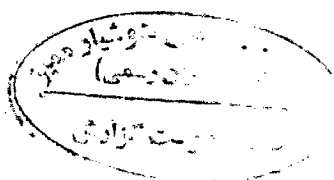
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
 اسناد خزانه - سازمان هواشناسی

۲۰- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۵۲۰	۱۲۳,۰۲۶	۱۳۳,۶۴۸	۳۸۰,۸۸۶
۳۲۱	۳۱۴	۲,۴۸۲	۴,۶۳۴
۱	۱۱۲	۳,۹۴۵	۱,۱۹۷
۱۵,۸۴۲	۱۲۳,۴۵۲	۱۴۰,۰۷۵	۳۸۶,۷۱۷

موجودی نزد بانک ها
 موجودی نزد صندوق
 تنخواه گردان ها

۲۰-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی نزد صندوق و بانک های ارزی به ترتیب معادل ۹,۱۸۰ دلار آمریکا، ۸,۲۱۷ یورو، ۳۱ دلار سنگاپور، ۹۲,۰۰۰ وون کره جنوبی ۴۲۵,۵۰۰ دینار عراق و ۱,۱۲۵ درهم امارات، می باشد. (وجه نقد ارزی شرکت اصلی ۶۰۰ آمریکا، ۸۷۲ یورو، ۳۱ دلار سنگاپور، ۹۲,۰۰۰ وون کره جنوبی ۱,۱۲۵ درهم امارات و ۴۲۵,۵۰۰ دینار عراق می باشد) هم چنین مبالغ ارزی با نرخ ارز رسمی (سامانه نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۸۰ میلیارد ریال منقسم به ۸۸۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۸.۸٪	۴۲۹,۶۷۹,۰۶۸	۴۹.۰٪	۴۳۰,۸۱۷,۶۶۳	شرکت فن آوران طلوع شبکه (سهامی خاص)
۱۶.۶٪	۱۴۵,۹۲۱,۰۶۲	۱۶.۶٪	۱۴۵,۹۲۱,۰۶۲	شرکت مدیریت صنایع نوین تامین (سهامی خاص)
۱۰.۸٪	۹۴,۸۵۵,۸۱۲	۹.۲٪	۸۰,۹۶۵,۰۷۴	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
۶.۷٪	۵۸,۹۱۹,۴۷۵	۶.۹٪	۶۰,۶۸۳,۲۳۶	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۴.۵٪	۳۹,۹۹۹,۹۹۸	۴.۵٪	۳۹,۹۹۹,۹۹۸	صندوق بازنشستگی کشوری
۴.۵٪	۳۹,۹۹۹,۹۹۸	۳.۱٪	۲۷,۳۹۹,۹۹۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۰.۹٪	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹٪	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل بین المللی جوان سیر اینتر (سهامی خاص)
۰.۹٪	۷,۹۱۴,۰۰۰	۰.۹٪	۷,۹۱۴,۰۰۰	شرکت نوآوران موج (سهامی خاص)
۰.۰٪	۵۰	۰.۰٪	۵۰	شرکت رشد پایدار ایرانیان (سهامی خاص)
۰.۱٪	۹۰۰,۰۵۰	۰.۰٪	۲۱۲,۲۸۹	شرکت سرمایه گذاری صدر آراین (سهامی عام)
۶.۱٪	۵۳,۸۱۰,۴۸۷	۸.۹٪	۷۸,۰۸۶,۶۳۰	سایر (هر کدام کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبالغ ذیل از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

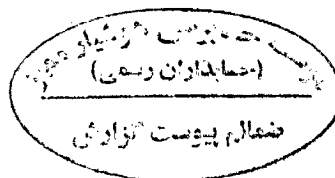
شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۴۶۹	۷۱,۱۷۲	۸۸,۳۴۳	۱۰۶,۲۷۳	مانده ابتدای سال
۸,۷۰۳	۶,۲۸۵	۱۷,۹۳۰	۱۵,۲۶۶	افزایش طی سال
۷۱,۱۷۲	۷۷,۴۵۷	۱۰۶,۲۷۳	۱۲۱,۵۳۹	

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۰,۱۸۹	۳۸۰,۱۸۹	سرمایه
۲۲,۲۴۶	۲۸,۳۹۸	اندوخته قانونی
۵۲,۵۰۷	۱۵۹,۲۲۶	سود انباشته
۴۵۴,۹۴۲	۵۶۷,۸۱۳	

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۲۴	۳,۵۶۵	۵۲,۵۹۶	۶۳,۲۸۴	مانده اول سال
(۱,۵۷۵)	(۳,۴۳۵)	(۲۰,۹۱۴)	(۳۱,۷۴۵)	پرداخت شده طی سال
۱,۶۱۶	۴,۱۲۹	۳۱,۶۰۲	۴۰,۷۰۸	ذخیره تامین شده طی سال
۳,۵۶۵	۴,۲۵۹	۶۳,۲۸۴	۷۲,۲۴۷	مانده در پایان سال



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۲۲,۹۹۳	۵۱۸,۱۴۷	۶۰۸,۹۱۴
.	(۱۶,۷۴۳)	(۳۵,۳۲۸)	(۳۴,۸۴۲)
.	.	(۱۰۷,۰۸۵)	(۷۳,۴۰۰)
.	۲۰۶,۲۵۰	۳۷۵,۷۳۴	۵۰۰,۶۷۲
.	.	(۲۵,۳۰۷)	.
.	۲۰۶,۲۵۰	۳۵۰,۴۲۷	۵۰۰,۶۷۲

تسهیلات مالی دریافتی

سود و کارمزد سنوات اتی

وجوه مسدودی نزد بانک ها جهت اخذ تسهیلات (یادداشت های ۱۵ و ۱۶)

حصة بلند مدت

۲۵-۱- مبالغ فوق مربوط به تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی فن آوا کارت، فن آوا ماهواره، شبکه گستر فن آوا، ارتباطات کوه نور و شرکت اصلی از بانک های پست بانک، انصار، ملت، سینا، اقتصاد نوین و سامان در قالب قراردادهای مشارکت مدنی با نرخ سود و کارمزد ۱۸ درصد می باشد.

۲۵-۲- سررسید تسهیلات شرکت اصلی تا سال ۱۴۰۰، ارتباطات کوه نور در سال ۱۳۹۹ (با سررسید ۳ ماهه)، شرکت فن آوا ماهواره سال ۱۳۹۹ (سررسید ۳ ماهه) و شبکه گستر فن آوا سال ۱۳۹۹ (سررسید ۳ و ۶ ماهه) سررسید تسهیلات فن آوا کارت تا سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۵-۳- وثیقه تسهیلات مزبور چک های تضمین، سپرده های نقدی، چک و سفته و ساختمان شرکت فن آوا کارت، می باشد.

۲۵-۴- مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده های مسدودی نزد بانک های اقتصاد نوین و سینا جهت اخذ تسهیلات شرکت فرعی فن آوا کارت و مبلغ ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال نزد بانک سینا جهت تسهیلات شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا و مبلغ ۱۶,۹۰۰ میلیون ریال بابت تسهیلات شرکت فن آوا ماهواره نزد بانک سینا و اقتصاد نوین که در سرفصل سایر دارایی ها و سایر دریافتنی ها (یادداشت های ۱۵ و ۱۶)، طبقه بندی شده، می باشد.

۲۵-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷۰,۵۹۷	-	۱۷۰,۵۹۷
-	۷۱۲,۷۵۰	-	۷۱۲,۷۵۰
-	۶۷,۷۷۵	-	۶۷,۷۷۵
-	(۴۸۹,۷۷۷)	-	(۴۸۹,۷۷۷)
-	(۶۷,۷۷۵)	-	(۶۷,۷۷۵)
-	(۱۷,۸۳۶)	-	(۱۷,۸۳۶)
-	۳۷۵,۷۳۴	-	۳۷۵,۷۳۴
۲۱۵,۰۰۰	۹۷۱,۵۸۰	۲۱۵,۰۰۰	۹۷۱,۵۸۰
۳,۱۵۶	۹۱,۲۸۵	۳,۱۵۶	۹۱,۲۸۵
(۸,۷۵۰)	(۸۶۹,۶۹۹)	(۸,۷۵۰)	(۸۶۹,۶۹۹)
(۳,۱۵۶)	(۶۸,۲۲۸)	(۳,۱۵۶)	(۶۸,۲۲۸)
۲۰۶,۲۵۰	۵۰۰,۶۷۲	۲۰۶,۲۵۰	۵۰۰,۶۷۲

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۹ توضیحی)

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

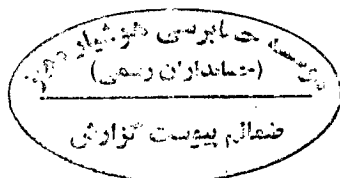
دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۹ توضیحی)

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

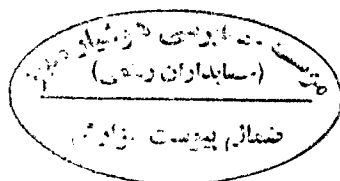
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:					
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
		۹۷,۹۰۹	۵۲,۱۵۱	۲۶-۱-۱	سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی:					
۱۳۱,۳۷۰	۹۸,۵۷۱	۶۳,۲۶۵	۶۵,۵۱۹	۲۶-۱-۲	اشخاص وابسته
۲,۲۱۹	۲,۵۵۹	۷۰۱,۴۳۸	۷۲۵,۸۳۷	۲۶-۱-۳	سایر اشخاص
۱۳۳,۵۸۹	۱۰۱,۱۳۰	۷۶۴,۷۰۳	۷۹۱,۳۵۶		
۱۳۳,۵۸۹	۱۰۱,۱۳۰	۸۶۲,۶۱۲	۸۴۳,۵۰۷		
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
۱۹۸	۳,۳۸۶	۱۲,۹۲۵	۲۸,۶۹۰	۲۶-۱-۴	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی:					
۷۸,۵۹۴	۱۱۸,۴۵۶	۵,۴۶۷	۷,۹۱۲	۲۶-۱-۵	اشخاص وابسته
۹۱۳	۱,۴۹۹	۹۹,۶۳۳	۱۳۷,۱۵۰	۲۶-۱-۶	سپرده های پرداختنی - عمدتاً سپرده بیمه مکسوره
۳۸۹	۶,۶۳۶	۳۲,۵۵۴	۶۲,۲۲۵		حقوق پرداختنی و مطالبات کارکنان
۱۶۰	۲,۴۲۹	۶۰,۵۲۴	۸۱,۸۰۸	۲۶-۱-۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۱,۹۵۸	۲,۰۰۵	۳۹,۰۷۳	۲۲,۱۶۶	۲۶-۱-۸	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۱,۲۰۱	۲,۹۴۰	۱۱,۸۴۲	۲۱,۰۳۰		سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و پرداختنی
۱,۲۱۲	۴,۹۱۹	۲۶,۴۷۶	۳۷,۲۰۳		هزینه های پرداختنی
۱۲,۹۴۴	۱۶,۷۱۰	۴۱,۸۰۰	۵۴,۴۴۵		سایر
۱۱۷,۵۶۹	۱۵۸,۹۸۰	۳۳۰,۲۹۴	۴۵۲,۶۲۹		
۲۵۱,۱۵۸	۲۶۰,۱۱۰	۱,۱۹۲,۹۰۶	۱,۲۹۶,۱۳۶		



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

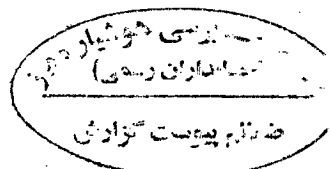
۲۶-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۵۶,۳۹۴	.	بانک حکمت ایرانیان
.	.	.	۸,۶۷۶	شرکت اطلاعات فناوری جهانی پارس
.	.	.	۵,۰۰۰	شرکت ستاره درخشان همراه کیش
.	.	۱۱,۴۴۶	۶,۱۲۷	۲۶-۱-۱-۱ شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل
.	.	۱,۳۲۴	.	شرکت توسعه فن افزار توسن
.	.	.	۱۵,۰۰۰	شرکت توسعه داده ورزی ایمن آوید
.	.	.	۱۰,۰۰۰	اپراتورهای تلفن همراه (USSD)
.	.	۲۸,۷۴۵	۷,۳۴۸	سایر
.	.	۹۷,۹۰۹	۵۲,۱۵۱	

۲۶-۱-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی فوق مربوط به اجاره کد دستوری از شرکت ایرانسل برای شرکت فرعی فن آوا کارت می باشد.

۲۶-۱-۲- پرداختنی های تجاری اشخاص وابسته

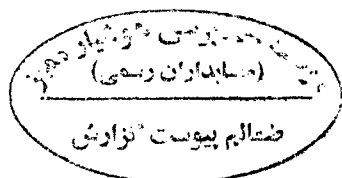
شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۸۴	۲۷,۳۵۲	.	.	شرکت فن آوا ماهواره
۶۳,۵۶۹	۲۲,۹۳۰	.	.	شرکت شبکه گستر فن آوا
.	۸۷۲	.	.	شرکت داده سامانه فن آوا
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	.	.	شرکت فن آوا سیستم
۴۶,۳۹۷	۴۶,۳۹۷	۶۳,۲۶۵	۶۵,۵۱۹	شرکت داده پردازی فن آوا
۱۳۱,۳۷۰	۹۸,۵۷۱	۶۳,۲۶۵	۶۵,۵۱۹	



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۱-۲۶- پرداختنی های تجاری به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱۱۸,۹۹۸	۱۳۲,۱۱۰	۲۶-۱-۳-۱	شرکت تجارت الکترونیک سرمایه
.	.	۲۷,۶۶۱	۶۲,۶۱۸	۲۶-۱-۳-۲	سازمان فضایی کشور
.	.	۳۳,۰۹۹	۵۳,۵۶۱	۲۶-۱-۳-۱	شرکت فناوری اطلاعات ناواکو
.	.	.	۵۰,۵۰۰		مسقط للاتصالات و الخدمات ش.م.م - خرید پهنای باند
.	.	۴۳,۶۵۵	۴۳,۶۵۵	۲۶-۱-۳-۲	شرکت الکترو مارین صنعت کیش
.	.	۲۱,۴۳۱	۲۱,۴۳۱	۲۶-۱-۳-۱	بانک مهر اقتصاد
.	.	۱۴,۲۷۰	۲۱,۴۱۸		شرکت فن آوران انیاک رایانه
.	.	۱۸,۴۴۴	۲۰,۹۱۵	۲۶-۱-۳-۳	شرکت پردیس رایان جنوب
.	.	۲۸,۵۱۹	۱۹,۸۴۰	۲۶-۱-۳-۱	شرکت اندیشه هوشمند رایان پارسی
.	.	۵۵,۰۵۸	۱۷,۱۶۳	۲۶-۱-۳-۱	شرکت رایانه خدمات امید
.	.	۲,۸۲۶	۱۲,۵۰۳	۲۶-۱-۳-۱	شرکت توسعه فن افزار توسن
.	.	۵۳۹	۱۱,۸۱۲		شرکت ارتباطات زیر ساخت
.	.	۱۱,۸۵۰	۱۰,۸۷۸	۲۶-۱-۳-۱	شرکت بازرگانی آیریک تجارت نصف جهان
.	.	۳,۷۴۹	۸,۷۰۷		شرکت آذر پشتیبان الکترونیک
.	.	۳۰,۱۷۹	۸,۲۷۶	۲۶-۱-۳-۳	شرکت تاج توسعه ارتباطات جنوب
.	.	.	۶,۵۰۶		شرکت پایا ویژن نگار
.	.	۸,۰۳۲	۵,۸۱۷		شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل
.	.	۳,۸۵۲	۵,۷۴۸		شرکت جهان ارتباطات نکا
.	.	۵,۲۴۶	۵,۰۵۰		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
.	.	۱۶,۱۷۸	۵,۰۲۳	۲۶-۱-۳-۱	شرکت پرداخت اول کیش
.	.	۱۵,۵۱۵	۴,۳۶۸		توسعه داده ورزی ایمن آوید
.	.	۷,۱۸۳	۳,۸۰۵	۲۶-۱-۳-۱	شرکت اینفوتک
.	.	۴۲,۴۴۳	۳,۴۸۳	۲۶-۱-۳-۱	شرکت فن آوران حصین قشم
.	.	۳,۸۵۲	۳,۱۷۵		شرکت پویان گسترش پارتاک
.	.	۴,۸۰۳	۲,۸۳۹		شرکت توسعه ره آورد خیم
.	.	۴,۷۶۶	۲,۵۱۶	۲۶-۱-۳-۲	سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
.	.	۳,۷۳۹	۲,۳۲۶		شرکت فن آوری هوشمند اریش
.	.	۶,۱۹۲	۲,۰۷۳		شرکت آذر سهند چاپاره
.	.	۲,۳۰۷	۱,۸۳۰		شرکت رهیاب رایانه گستر
.	.	۴,۹۲۹	۱,۷۶۵		شرکت آذر یاشام ارتباط
.	.	۴,۴۴۲	۱,۴۴۵		شرکت ایده گستر درفک پارسیان
.	.	۴,۵۳۹	۱,۴۱۰		تجارت الکترونیک کامباران
.	.	۶,۵۲۱	۱,۱۰۵	۲۶-۱-۳-۳	شرکت کندو کاوش سامانه
.	.	۳,۱۳۸	۹۰۰		شرکت نسل نگاه نو سلیم
.	.	۵,۶۵۲	۷۳۳	۲۶-۱-۳-۳	شرکت طراحان کنترل شرق
.	.	۵,۰۷۵	۷۲۷		شرکت مبین مهر اسپادان
۲۹۳	۲۹۳	۵۵۵	۵۵۵		شرکت ارتباطات فن آوا
.	.	۱۸,۶۱۶	.	۲۶-۱-۳-۴	شرکت ZTE
۱,۹۲۶	۲,۳۶۶	۱۱۳,۵۸۵	۱۶۷,۲۵۱		سایر
۲,۲۱۹	۲,۵۵۹	۷۰۱,۴۲۸	۷۲۵,۸۳۷		



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۶-۱-۳-۱- بدهی به شرکت های مذکور مربوط به شرکت فرعی فن آوا کارت و بابت خرید، اجاره و پشتیبانی، کارمزد تراکنش مربوط به دستگاه های پایانه فروش می باشد.

۲۶-۱-۳-۲- بدهی به شرکت های فوق مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره و مربوط به خرید تجهیزات و پهنای باند می باشد.

۲۶-۱-۳-۳- بدهی به شرکتهای فوق مربوط به شرکت فرعی شبکه گستر می باشد.

۲۶-۱-۳-۴- در سال مالی قبل به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت ZTE در خصوص قرارداد پروژه های US01 و US02 ضمانت نامه حسن انجام تعهدات ایشان به نفع شرکت فرعی ارتباطات کوه نور ضبط و با توجه به طرح دعوی صورت گرفته از آن شرکت در دادگاه ICC پاریس و عدم حضور شرکت نامبرده در دادگاه، مبلغ ضمانت نامه و مبالغ بدهی به ایشان به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) منظور شده است.

۲۶-۱-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری در شرکت اصلی بابت پرداخت سود سهام سهامداران و در سایر شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مالیات ارزش افزوده شرکت های فرعی شبکه گستر فن آوا و فن آوا کارت، می باشد.

۲۶-۱-۵- بدهی غیر تجاری به اشخاص وابسته، شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۵	۳,۴۲۰	.	.	شرکت فن آوا کارت
۱,۵۹۵	۲,۷۰۷	.	.	شرکت فن آوا ماهواره
۴۴,۰۳۲	۸۳,۶۲۰	.	.	۲۶-۱-۵-۱ شرکت شبکه گستر فن آوا
۲۹۹	۳۰۷	.	.	شرکت داده سامانه فن آوا
۲۶,۷۳۳	۲۴,۰۲۰	.	.	شرکت ارتباطات کوه نور
۵۹	۵۹	.	.	شرکت فن آوا موج
۷۳	۷۳	.	.	شرکت فن آوا سیستم
۳۰۱	۳۰۱	.	.	شرکت مشاوره فن آوا
۲۹	۲۹	.	.	شرکت تضمین گستر فن آوا
۳,۴۶۸	۳,۹۲۰	۵,۴۶۷	۷,۹۱۲	۲۶-۱-۵-۲ شرکت داده پردازی فن آوا
۷۸,۵۹۴	۱۱۸,۴۵۶	۵,۴۶۷	۷,۹۱۲	

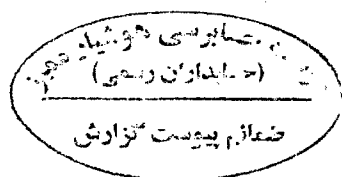
۲۶-۱-۵-۱- مبلغ ۷۴,۰۷۰ میلیون ریال از مانده حساب مذکور در شرکت اصلی، بابت سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختی به شرکت مذکور می باشد.

۲۶-۱-۵-۲- عمده مانده حساب فوق به مبلغ ۳,۹۲۰ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی به شرکت وابسته داده پردازی فن آوا و مبلغ ۸۶۵ میلیون ریال مربوط به خرید اینترنت شرکت فرعی شبکه گستر از شرکت مزبور و مبلغ ۱,۴۵۶ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی فن آوا ماهواره به شرکت مذکور و مبلغ ۱,۶۷۱ میلیون ریال بدهی بابت سپرده بیمه شرکت فرعی فن آوا کارت از این شرکت، می باشد.

۲۶-۱-۶- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به سپرده های شرکت های فرعی فن آوا کارت و شبکه گستر فن آوا می باشد.

۲۶-۱-۷- مانده حساب فوق مربوط به مالیات ارزش افزوده شرکت های فرعی فن آوا کارت و شبکه گستر فن آوا و فن آوا ماهواره می باشد.

۲۶-۱-۸- از مانده بدهی فوق مبلغ ۱۳,۸۲۷ میلیون ریال مربوط به بدهی حق بیمه سنوات قبل شرکت فرعی شبکه گستر فن آوا، می باشد.



سال مالی: منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	
(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۸,۸۴۹	۱۱۲,۱۶۶
۲۷,۳۲۲	۳۵۹
۷۰,۲۷۳	۱۲۳,۵۰۰
(۱۱۴,۲۷۸)	(۷۷,۴۸۸)
۱۱۲,۱۶۶	۱۵۸,۳۳۷
(۲۶,۲۵۳)	(۳۳,۵۱۹)
۸۵,۹۱۳	۱۲۵,۰۱۸

مانده در ابتدای سال
تعدیل مالیات سنوات قبل
مالیات عملکرد سال جاری
مالیات پرداختی
جمع
بیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت)
مانده در پایان سال

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

[illegible]

۲-۲۷- مالیات بردرآمد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۷- درخصوص عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۸,۹۸۱ میلیون ریال مالیات طی برگ تشخیص مطالبه شده است که مراتب اعتراض به اداره امور مالیاتی کتباً اعلام شده و رای هیات بدوی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۳ با تأیید مبلغ مزبور ابلاغ گردیده است که مراتب اعتراض به اداره امور مالیاتی کتباً اعلام شده است و در جلسه هیات تجدید نظر قرار بر رسیدگی مجدد شده است.

۲-۳-۲۷- عملکرد شرکت برای سالهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۷ لغایت ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۹ جمعا مبلغ ۱۴,۹۷۲ میلیون ریال زیان بوده و توسط سازمان امور مالیاتی تایید شده است.

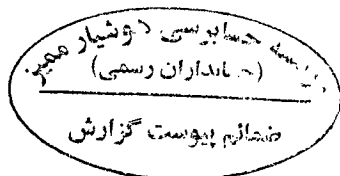
۲-۴-۲۷- عملکرد شرکت برای سالهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۱۴,۳۳۴ میلیون ریال از این بابت مطالبه گردیده است که شرکت به استناد ماده ۲۳۸ قانون مالیات های مستقیم به موضوع اعتراض نموده و ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور ننموده است، و تا تاریخ تصویب صورت های مالی نتیجه اعتراض مشخص نگردیده است. همچنین بابت مالیات حقوق سال مالی مزبور مبلغ ۲,۴۰۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۲۰۳ میلیون ریال جریمه مواد ۱۹۷ و ۱۹۹ ق.م.ا) مطالبه گردیده است که به موضوع مزبور نیز اعتراض گردیده است.

۲-۵-۳۷- عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۵۵۰۷ میلیون ریال از این بابت مطالبه گردیده است که شرکت به موضوع مزبور اعتراض نموده و ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور ننموده است، و تا تاریخ تصویب صورت های مالی نتیجه اعتراض مشخص نگردیده است. و برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی صادر نشده است.

۳-۲۷- جمع مانده پرداختی و پرداختی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۸۰,۷۰۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مزارد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰.۶۰۷	۱۱۲.۳۳۶	۴۱.۶۲۹
۰	۳۸.۸۲۲	۳۸.۸۲۲
۷۰.۶۰۷	۱۵۱.۰۵۸	۸۰.۴۵۱

شرکت های فرعی
شرکت
گروه

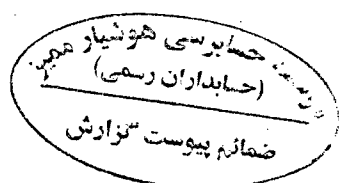


شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۴,۴۱۳	۱۷۵,۳۵۷	۲۱۲,۱۱۱	۲۶۱,۸۷۵	مانده در ابتدای سال
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۲۱۳,۳۱۰	۱۴۲,۶۱۹	سود سهام طی سال
(۱۱۷,۰۵۶)	(۹۰,۷۸۷)	(۱۶۳,۵۴۶)	(۱۱۸,۴۴۳)	پرداخت سود سهام
۱۷۵,۳۵۷	۱۷۲,۵۷۰	۲۶۱,۸۷۵	۲۸۶,۰۵۱	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ ریال مصوب شده است.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۹- ذخایر

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱۶۲,۷۳۳	.	۲۹-۱	ذخیره زیان سال های آتی پروژه USO
.	.	۸,۳۲۵	.	۲۹-۱	ذخیره جرایم تاخیر در اجرای پروژه USO
.	.	۲۹,۷۰۴	۲۹,۷۰۴	۲۹-۱	ذخیره بیمه پروژه USO
.	.	۱,۵۵۵	۳		ذخیره حق بیمه مقطوع قراردادها
.	.	۱,۵۰۰	۶۴,۴۲۳		سایر ذخایر
.	.	۲۰۳,۸۱۷	۹۴,۱۳۰		

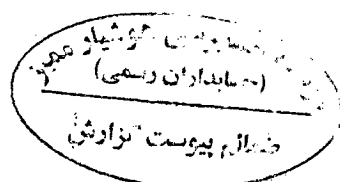
۲۹-۱- مبلغ ذخایر فوق مربوط به پروژه USO شرکت فرعی ارتباطات کوه نور می باشد.

۲۹-۲- مبلغ سایر ذخایر عمدتاً شامل مبلغ ۲۰,۱۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی فن آوا ماهواره عمدتاً بابت هزینه های سازمان تنظیم مقررات و مبلغ ۴۲,۴۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی ارتباطات کوه نور بابت هزینه های پروژه USO می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱۷۳,۶۸۵	.	۳۰-۱	پیش دریافت پروژه USO
۱,۲۳۹	۴,۰۳۱	۶۲,۴۳۱	۴,۹۷۰		سایر
۱,۲۳۹	۴,۰۳۱	۲۳۶,۱۱۶	۴,۹۷۰		

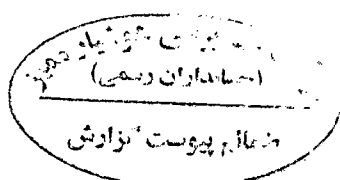
۳۰-۱- مبلغ فوق بابت باقیمانده پیش دریافت قرارداد نگهداری پروژه های USO1, USO2، دریافتی از کارفرمای پروژه (وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات) توسط شرکت فرعی ارتباطات فن آوا در زمان انعقاد قرارداد به طور یکجا می باشد. در ضمن کاهش حساب مزبور بابت شناسایی درآمد در خصوص پروژه مذکور بوده است.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۸,۹۴۹)	(۸,۱۱۸)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۲۱,۵۱۶)	(۲۱,۵۱۶)	(۳۸,۴۴۴)	(۲۱,۵۱۶)	اصلاح هزینه بیمه سنوات قبل
.	.	(۴۰,۲۹۳)	(۲۶,۸۶۰)	تعدیل زیان سنوات قبل شرکت داده پردازی
.	.	(۹,۷۴۶)	(۲,۴۰۴)	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده
.	.	۲,۲۶۱	(۹۸۰)	اصلاح درآمد سنوات قبل
.	.	(۷,۴۵۰)	.	بدهی حق بیمه قراردادهای
.	.	(۳۰,۵۰۲)	.	اصلاح اشتباه واریز سود بانکی
.	.	(۷,۸۲۴)	.	پروژه های در جریان تکمیل
.	.	(۲,۰۰۹)	(۲,۰۰۹)	اصلاح حساب سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی - حق عضویت سنوات قبل
.	.	(۶۹۶)	(۶۹۶)	اصلاح کاهش ارزش حساب های دریافتنی
۱,۸۷۸	۱,۸۷۸	(۶,۸۱۴)	۱,۸۷۸	سایر
(۱۹,۶۳۸)	(۱۹,۶۳۸)	(۱۵۰,۴۶۶)	(۶۰,۷۰۵)	



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

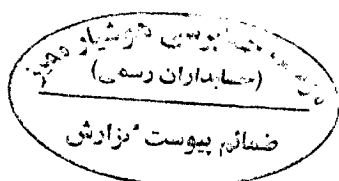
مانده قبل از تجدید ارائه در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعدیلات			مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	جمع	اصلاح اشتباهات	طبقه بندی	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

اقلام صورت وضعیت مالی تلفیقی :

۱۳۹,۷۵۳	۰	(۲۶,۸۶۰)	(۲۶,۸۶۰)	۱۱۲,۸۹۳	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۰	۱۴,۹۴۰	۰	۰	۱۴,۹۴۰	دریافتنی های بلندمدت
۹۴,۴۸۳	(۱۴,۹۴۰)	۰	۰	۷۹,۵۴۳	سایر دارایی ها
۲۱۵,۴۱۴	(۲,۳۰۲)	۰	۰	۲۱۳,۱۱۲	پیش پرداخت ها
۱,۷۴۰,۳۳۰	(۳,۳۲۳)	۱,۱۸۲	(۲,۱۴۱)	۱,۷۳۸,۱۸۹	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
(۹۱,۱۴۹)	۰	۵۶,۹۷۴	۵۶,۹۷۴	(۳۴,۱۷۵)	سود انباشته
(۴۵۸,۶۷۳)	۰	۳,۷۳۱	۳,۷۳۱	(۴۵۴,۹۴۲)	منافع فاقد حق کنترل
(۱,۱۳۵,۱۵۱)	(۳۱,۸۲۶)	(۲۵,۹۲۹)	(۵۷,۷۵۵)	(۱,۱۹۲,۹۰۶)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۸۵,۳۹۷)	۸,۵۸۲	(۹,۰۹۸)	(۵۱۶)	(۸۵,۹۱۳)	مالیات پرداختنی
(۲۶۴,۲۱۸)	۲,۳۴۳	۰	۲,۳۴۳	(۲۶۱,۸۷۵)	سود سهام پرداختنی
(۲۳۰,۳۴۳)	۲۶,۵۲۶	۰	۲۶,۵۲۶	(۲۰۳,۸۱۷)	ذخایر
	۰	۰	۰	۰	

اقلام صورت سود و زیان و حقوق مالکانه تلفیقی:

(۳,۶۳۳,۷۳۳)	۰	۹۸۰	۹۸۰	(۳,۶۳۲,۷۵۳)	درآمدهای عملیاتی
۹۴,۴۶۷	۰	۵۵,۹۹۹	۵۵,۹۹۹	۱۵۰,۴۶۶	اصلاح اشتباهات
(۵۶,۲۳۳)	۰	۳,۷۲۶	۳,۷۲۶	(۵۲,۵۰۷)	سهام اقلیت از سود انباشته
	۰	۶۰,۷۰۵	۶۰,۷۰۵	۶۰,۷۰۵	



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۳۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

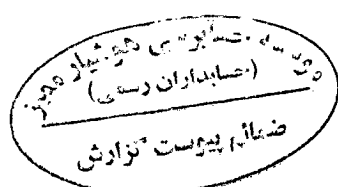
مانده قبل از تجدید ارائه در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعدیلات			مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	طیقه بندی	اصلاح اشتباهات	جمع	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۵۵,۶۶۲	(۱۳,۰۰۰)	۰	(۱۳,۰۰۰)	۴۲,۶۶۲
۷۱۲,۴۳۲	۰	۱,۸۷۸	۱,۸۷۸	۷۱۴,۳۱۰
(۷۲۱,۹۵۴)	۰	۱۹,۶۳۸	۱۹,۶۳۸	(۷۰۲,۳۱۶)
(۲۲۸,۴۳۰)	(۱,۲۱۲)	(۲۱,۵۱۶)	(۲۲,۷۲۸)	(۲۵۱,۱۵۸)
(۱,۲۱۲)	۱,۲۱۲	۰	۱,۲۱۲	۰
	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۹,۶۳۸	۱۹,۶۳۸	۱۹,۶۳۸
	۰	۱۹,۶۳۸	۱۹,۶۳۸	۱۹,۶۳۸

اقلام صورت وضعیت مالی:

دریافتنی های بلندمدت
سایر دارایی ها
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
سود انباشته
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
ذخایر

اقلام صورت سود و زیان و حقوق مالکانه:

اصلاح اشتباهات



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۰۶۲	۱۲۵,۷۰۱	۲۱۸,۴۷۹	۵۱۴,۸۵۲	سود خالص
.	.	۹۷,۵۹۵	۱۲۳,۸۵۹	تعدیلات:
.	۳,۱۵۶	۶۷,۷۷۵	۹۱,۲۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۴۰,۵۶۰)	(۴۲,۸۱۰)	(۱۴۲,۷۰۹)	(۸۵,۰۹۵)	هزینه های مالی
۴۰	۶۹۴	۱۰,۶۸۸	۸,۹۶۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۶۸	۲,۲۲۱	۳۲۳,۱۷۰	۳۰۶,۱۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۳۱۷)	(۳۸)	(۱۵,۷۴۹)	(۲,۷۳۵)	استهلاك دارایی های غیر جاری
۱۲۷	(۲۲۳)	(۲۵۱)	(۴,۱۱۳)	سود سپرده بانکی
(۱۳۷,۸۴۲)	(۳۷,۰۷۰)	۳۴۰,۵۱۹	۴۳۸,۳۳۸	خالص (سود) / زیان تسمیر ارز
				جمع تعدیلات
۱۴,۸۳۲	(۸,۲۲۳)	۵۱۷,۶۷۸	(۱۸,۴۰۷)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۵۴,۸۰۶)	(۱۰۳,۲۲۲)	(۱۱۶,۲۳۳)	(۳۸۴,۵۴۰)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری ها
.	.	(۲۵۵,۰۱۲)	۵۳,۳۷۹	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
(۴۴۵)	۳۴	(۱۱۰,۰۴۹)	۹۴,۸۲۱	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۳۲,۰۰۲)	(۳۱,۲۶۶)	(۱۲,۸۵۷)	(۲۳,۲۵۸)	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
۵۹,۱۷۶	۸,۹۵۲	۳,۴۶۳	۱۰۳,۲۳۰	افزایش (کاهش) در سایر دارایی ها
(۱,۴۸۸)	۲,۷۹۲	(۲۳۹,۹۵۱)	(۲۳۱,۱۴۶)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
(۱۳)	.	(۳۹,۹۴۰)	(۱۰۹,۶۸۷)	افزایش (کاهش) در پیش دریافت ها
(۱۴,۷۴۶)	(۱۳۰,۹۳۳)	(۲۵۲,۹۰۱)	(۵۱۵,۶۰۸)	ذخایر
۲۱,۴۷۴	(۴۲,۳۰۲)	۳۰۶,۰۹۷	۴۳۷,۵۸۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
				نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴,۵۴۹	.	واگذاری ساختمان کیکانیان به شرکت داده پرداز فن آوا در قبال حساب پرداختی
۱۰۳,۲۰۰	.	۱۰۳,۲۰۰	.	تسویه سود سهام پرداختی از محل فروش ساختمان کردستان
۵۵,۵۵۵	.	۵۵,۵۵۵	.	واگذاری دارایی های ثابت به شرکت فن آوران طلوع شبکه در مقابل مطالبات
.	۱۰,۷۰۰	.	۱۰,۷۰۰	واگذاری زمین و ساختمان در قبال مطالبات و اسناد دریافتی
۱۵۸,۷۵۵	۱۰,۷۰۰	۱۶۳,۳۰۴	۱۰,۷۰۰	

رئیس هیئت مدیره
 (حسابدارین رسمی)
 ضمیمه پیراسته گزارش

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای تاسیس شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۳۱ درصد خارج از محدوده هدف بوده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۱,۳۱۹	۶۴۷,۲۲۰	۲,۴۱۹,۶۴۵	۲,۳۷۹,۲۲۴	جمع بدهی
(۱۵,۸۴۲)	(۱۲۳,۴۵۲)	(۱۴۰,۰۷۵)	(۳۸۶,۷۱۷)	موجودی نقد
۴۱۵,۴۷۷	۵۲۳,۷۶۸	۲,۲۷۹,۵۷۰	۱,۹۹۲,۵۰۷	خالص بدهی
۱,۶۵۳,۴۸۸	۱,۶۹۱,۱۸۹	۱,۴۷۵,۳۹۰	۱,۸۴۷,۶۲۳	حقوق مالکانه
۲۵	۳۱	۱۵۵	۱۰۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

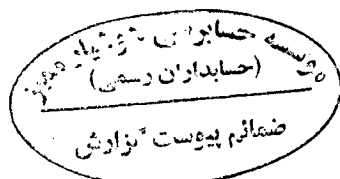
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت هیچ گونه معامله ای را به ارز انجام نمی دهد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت (صرفاً مبالغ جزیی حساب موجودی نقد) در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.



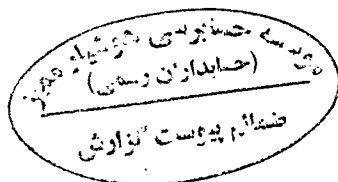
شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۴-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. عمده سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۵- وضعیت ارزی

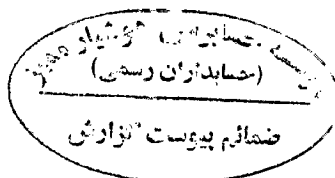
دارائی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :
 گروه :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دلار سنگاپور	وون کره جنوبی	دینار عراق	درهم امارات یوان چین
۲۰ موجودی نقد	۹,۱۸۰	۸,۲۱۷	۳۱	۹۲,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰	۱,۱۲۵
جمع دارائیهای پولی ارزی	۹,۱۸۰	۸,۲۱۷	۳۱	۹۲,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰	۱,۱۲۵
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹,۱۸۰	۸,۲۱۷	۳۱	۹۲,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰	۱,۱۲۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	۲,۲۴۱	۲,۴۷۸	۶۸	۲۱	۷۲	۷۴
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۰,۰۹۵	(۳۶۵,۳۲۳)	۳۱	۹۲,۰۰۰	۵۱۵,۵۰۰	۱,۱۲۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	۱,۲۹۱	(۱۷,۴۲۲)	۳	۱۰	۹۷	۳۹
۵۱						

شرکت :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دلار سنگاپور	وون کره جنوبی	دینار عراق	درهم امارات
۲۰ موجودی نقد	۶۰۰	۸۷۲	۳۱	۹۲,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰	۱,۱۲۵
جمع دارایی های پولی ارزی	۶۰۰	۸۷۲	۳۱	۹۲,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰	۱,۱۲۵
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶۰۰	۸۷۲	۳۱	۹۲,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰	۱,۱۲۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	۱۴۸	۲۶۳	۶۸	۲۱	۷۲	۷۴
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۴۰۰	۹۷۲	۳۱	۹۲,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰	۱,۱۲۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	۱۷۹	۱۲۱	۳	۱۰	۴۴	۳۹

۵۴



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین دریافتی
شرکت وابسته	شرکت داده پردازی فن آوا	شرکت های همگروه	✓	۶,۶۷۱	۳,۳۲۵	۰
	جمع			۶,۶۷۱	۳,۳۲۵	۰

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

۳- ۳۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداختها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
									خالص مانده	بدیهکار	خالص مانده	بدیهکار
شرکت وابسته	شرکت داده پردازی فن آوا	شرکت وابسته	۲,۷۰۰	۷۲,۵۱۴	۰	(۶۵,۵۱۹)	(۷,۹۱۲)	۰	۱,۷۸۳	۰	۶,۸۸۳	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فن آوارن طلوع شیک	سهامدار عمده	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۷۵۰)	(۸۵,۷۵۰)	۰	۰	۰	(۴۳,۳۶۸)
	شرکت مدیریت صنایع نوین تامین		۰	۰	۰	۰	(۴۸,۰۱۲)	(۴۸,۰۱۲)	۰	۰	۰	(۴۱,۳۹۷)
	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا		۰	۰	۰	۰	(۸,۸۸۶)	(۸,۸۸۶)	۰	۰	۰	(۳۲,۹۵۵)
	شرکت توسعه و تامین شریف		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۳۰۷)
	صندوق بازنشستگی کشوری		۰	۰	۰	۰	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۱۳,۶۰۰)
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری		۰	۰	۰	۰	(۲,۷۴۰)	(۲,۷۴۰)	۰	۰	۰	(۱۳,۶۰۰)
	شرکت نوآوران موج		۰	۰	۰	۰	(۲,۶۸۱)	(۲,۶۸۱)	۰	۰	۰	(۳,۳۷۰)
	شرکت حمل و نقل بین المللی جوان سیر ایثار		۰	۰	۰	۰	(۲,۷۲۰)	(۲,۷۲۰)	۰	۰	۰	(۳,۴۰۰)
	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان		۰	۰	۰	۰	(۱۲,۴۴۶)	(۱۲,۴۴۶)	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری صدر آراین		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۵۵۵	۰
	جمع		۲,۷۰۰	۷۲,۵۱۴	۰	(۶۵,۵۱۹)	(۷,۹۱۲)	(۱۶۷,۳۳۵)	۱,۷۸۳	(۱۵۴,۷۸۹)	۶۲,۴۳۸	(۱۶۳,۹۹۷)

۴- ۳۶- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکتهای فرعی	شرکت فن آوا کارت	شرکت فرعی		-	-	۰	۰
	شرکت فن آوا ماهواره	شرکت فرعی		۷,۴۱۲	-	۰	۰
	شرکت شیک گستر فن آوا	شرکت فرعی		۲۷۰,۴۰۹	۳۶,۲۷۴	-	۰
	شرکت داده سانه فن آوا	شرکت فرعی		۷,۴۵۹	۱,۰۶۱	-	۰
شرکتهای وابسته	شرکت داده پردازی فن آوا	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۱,۰۵۰	-	-	۳۳,۷۰۲

۵- ۳۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

رئیس حسابرسی شوشیار مهر
 (حمایتداران رسمی)
 ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۶-۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در حساب های شرکت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع و ابستگی	دریافتی های		پیش پرداختها	پرداختی های		سود سهام		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
			تجاری	غیرتجاری		تجاری	غیرتجاری	پرداختی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب
وابستگی های شرکت	شرکت فن آوا کارت	شرکت فرعی	۱۷۲,۵۶۳	۲۰,۵۷۹	.	.	(۳,۴۲۰)	.	۱۸۹,۷۲۲	.	۱۴۹,۸۰۴	.	.
	شرکت ارتباطات کوه نور	شرکت فرعی	۴۳,۳۶۵	۷,۴۲۸	.	.	(۲۴,۰۲۰)	.	۲۶,۷۷۳	.	.	(۲۴,۰۹۵)	.
	شرکت فن آوا ماهواره	شرکت فرعی	۶۰,۷۲	۱۰۹,۸۶۳	.	(۲۷,۳۵۲)	(۲,۷۰۷)	.	۸۵,۸۷۶	.	۱۲,۳۷۲	.	.
	شرکت داده سامانه فن آوا	شرکت فرعی	۴۰,۱۴۳	۲۰,۸۳۳	.	(۸۷۲)	(۳۰۷)	.	۵۹,۷۹۷	.	۵۹,۳۳۱	.	.
	شرکت فن آوا سیستم	شرکت فرعی	.	۶,۸۸۷	.	(۱,۰۲۰)	(۷۳)	.	۵,۷۹۴	.	۵,۴۶۹	.	.
	شرکت فن آوا موج	شرکت فرعی	.	۱۵,۱۹۴	.	.	(۵۹)	.	۱۵,۱۲۵	.	۸,۷۴۰	.	.
	شرکت شبکه گستر فن آوا	شرکت فرعی	۱۹,۲۳۹	۱,۲۷۳	.	(۲۲,۹۳۰)	(۸۳,۶۲۰)	.	.	(۸۶,۰۳۸)	.	(۲۸,۲۰۹)	.
	شرکت مشاوره فن آوا	شرکت فرعی	.	.	.	.	(۳۰۱)	.	.	(۳۰۱)	.	(۳۰۱)	.
	شرکت تضمین گستر فن آوا	شرکت فرعی	.	۳۷,۲۸۳	.	.	(۲۹)	.	۳۷,۲۵۴	.	۱۰,۴۵۶	.	.
	شرکت فن آوا همراه	شرکت فرعی	.	۲۵	.	.	.	.	۲۵	.	۲۵	.	.
	شرکت داده پردازی فن آوا	شرکت وابسته	.	۷۰,۱۳۳	.	(۴۶,۳۹۷)	(۳,۹۲۰)	.	۱۹,۸۱۶	.	۶۱,۵۸۸	.	.
وابستگی های اشخاص وابسته	شرکت فناوران طلوع شبکه	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	(۸۵,۷۵۰)	.	(۸۵,۷۵۰)	.	(۴۳,۳۶۷)	.
	شرکت مدیریت صنایع نوین تامین	سهامدار عمده	.	.	.	.	(۴۸,۰۱۲)	.	.	(۴۸,۰۱۲)	.	(۴۱,۳۹۷)	.
	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهامدار عمده	.	.	.	.	(۸,۸۸۶)	.	.	(۸,۸۸۶)	.	(۳۳,۹۵۵)	.
	شرکت توسعه و تامین شریف	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۳۰۷)	.
	سازمان بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	(۴,۰۰۰)	.	(۴,۰۰۰)	.	(۱۳,۶۰۰)	.
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	(۲,۷۴۰)	.	(۲,۷۴۰)	.	(۱۳,۶۰۰)	.
	شرکت نوآوران موج	سهامدار عمده	.	.	.	.	(۲,۶۸۱)	.	.	(۲,۶۸۱)	.	(۳,۳۷۰)	.
	شرکت حمل و نقل داخلی و بین المللی جوان سیرایشار	سهامدار عمده	.	.	.	.	(۲,۷۲۰)	.	.	(۲,۷۲۰)	.	(۳,۴۰۰)	.
	شرکت سرمایه گذاری صدر آراین	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۵,۵۵۵	.	.
	شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران آتیه ایرانیان	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	(۱۲,۴۴۶)	.	(۱۲,۴۴۶)	.	(۷,۴۴۸)	.
جمع کل			۲۸۱,۳۸۲	۲۸۹,۴۹۸	.	(۹۸,۵۷۱)	(۱۱۸,۴۵۶)	(۱۶۷,۳۳۵)	۴۴۰,۱۹۲	(۴۵۳,۵۷۴)	۳۶۳,۳۴۰	(۲۲۴,۰۴۹)	

مهر و امضاء مدیر عامل
 (حسابداران رسمی)
 دفتر: پست گزافش

شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- اسناد انتظامی گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۳۵,۲۰۸	۳,۹۷۹,۱۸۵	۲,۸۹۶,۲۳۳	۳,۶۵۶,۸۶۹	اسناد تضمینی شرکت نزد اشخاص
۴۸۲,۲۷۵	۸۶۰,۳۷۴	۲,۸۸۲,۶۶۲	۳,۱۹۴,۱۲۲	اسناد تضمینی ارائه شده به بانکها
.	.	۲,۵۸۶	۲,۵۸۶	سازمان تامین اجتماعی
۳,۷۱۷,۴۸۳	۴,۸۳۹,۵۵۹	۵,۷۸۱,۴۸۱	۶,۸۵۳,۵۷۷	

۳۷-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای عمده می باشد.

۳۷-۳- بدهی احتمالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی صرفاً شامل مورد زیر است:

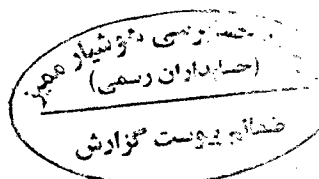
بانک های کشاورزی، انصار و سینا با ادعای عدم ایفای تعهدات در قرارداد های اجاره و پشتیبانی پایانه های فروشگاهی فی مابین با شرکت فرعی فن آوا کارت از بهمن ماه سال ۱۳۹۱ لغایت پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰، مبلغ ۱۵۷/۸ میلیارد ریال جریمه از شرکت مذکور مطالبه نموده است. با توجه به اینکه شرکت فرعی فن آوا کارت کلیه تعهدات خود در چارچوب قرارداد فیما بین به طور کامل رعایت نموده، لذا موضوع ادعای مطرح شده توسط بانک های مذکور در دست بررسی بوده و به اعتقاد هیئت مدیره به احتمال زیاد جرایم مزبور مورد بخشودگی قرار خواهد گرفت. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره از این بابت در حسابها موضوعیت ندارد.

۳۷-۴- دفاتر شرکت اصلی و شرکت فرعی ارتباطات کوه نور از بابت سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹ مورد حسابرسی بیمه تامین اجتماعی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ بدهی به ترتیب به مبالغ ۲/۵ میلیارد ریال و ۵/۷ میلیارد ریال گردیده و شرکت های مذکور نسبت به آن اعتراض نموده اند.

۳۷-۵- گروه فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در فاصله زمانی بین تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.



شرکت گروه فن آوا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲،۵۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۴ ریال برای هر سهم)، است.

۳۹-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، تأمین خواهد شد.

