

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

(۱) صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

(۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده و 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.

(۶) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۷) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و طی یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

(۸) در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده برای شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام) ثبت شده پذیرفته نشده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال مالی مورد گزارش، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر، برخورد نگردیده است.

(۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

۱۶ اسفند ماه ۱۴۰۲

مهدی رضائی
شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰۰
غلامرضا دریاری
شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲۰

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۶۸۵۲۴۹۰



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۷

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری بهمن	مهدی جعفری بشلی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت اعتبار آفرین	علیرضا نعمتی قمصری	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت داد و ستد آریا	روح اله عسگر شهبازی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت توسعه ساختمانی بهمن	سارا خطیبی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	مهدی احمدی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

دفتر مرکزی: تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج - روبروی شرکت ایساکو - پلاک ۲۷۹ - شرکت گروه بهمن

کد پستی: ۱۳۹۹۹۹-۳۹۷۱۱

فکس: ۰۲۱-۴۸۰۹۷۳۸۵

تلفن: ۰۲۱-۴۸۰۹۷۳۶۰

شرکت سرمایه گذاری آوین
سهامی عام

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد های عملیاتی		
درآمد سود سهام	۲۱۷,۸۳۰	۴۲۳,۱۲۵
درآمد سود تضمین شده	۱,۱۶۰	۵,۳۶۲
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۹۶۰,۲۸۱	۹۰۲,۵۸۴
جمع درآمد های عملیاتی	۱,۱۷۹,۲۷۱	۱,۳۳۱,۰۷۱
هزینه های عملیاتی		
هزینه های عمومی و اداری	(۸۱۷)	(۵۳۴)
جمع هزینه های عملیاتی	(۸۱۷)	(۵۳۴)
سود عملیاتی	۱,۱۷۸,۴۵۳	۱,۳۳۰,۵۳۷
سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	(۳۱۹)	۱,۵۴۵
سود قبل از کسر مالیات	۱,۱۷۸,۱۳۵	۱,۳۳۲,۰۸۲
هزینه مالیات بر درآمد		
سود خالص	۱,۱۷۸,۱۳۵	۱,۳۳۲,۰۸۲
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال	۱۱,۷۸۵	۱۳,۳۰۵
غیر عملیاتی - ریال	(۴)	۱۶
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱,۷۸۱	۱۳,۳۲۱

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد ، بصورت جداگانه تهیه نگردیده است.

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

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

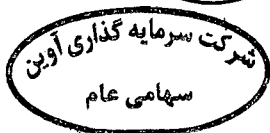
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	.	.
۱۲ دارایی های نامشهود	۶	۶
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱.۸۱۱	۱۱.۸۵۳
جمع دارایی های غیر جاری	۲۱.۸۱۷	۱۱.۸۵۹
دارایی های جاری:		
۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۶.۹۵۶	۲۴۴.۳۳۶
۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲.۱۰۶.۰۶۱	۲.۰۸۸.۶۰۰
۱۵ موجودی نقد	۱۴	۹۷۳
جمع دارایی های جاری	۲.۱۴۳.۰۳۰	۲.۳۳۳.۹۰۹
جمع دارایی ها	۲.۱۶۴.۸۴۷	۲.۳۴۵.۷۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه		
۱۶ سرمایه	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۱۷ اندوخته قانونی	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
سود انباشته	۱.۹۸۸.۵۹۵	۲.۱۴۲.۴۶۰
جمع حقوق مالکانه	۲.۰۹۸.۵۹۵	۲.۲۵۲.۴۶۰
بدهی ها:		
بدهی های جاری		
۱۸ سایر پرداختی ها	۶۶.۲۵۲	۹۳.۳۰۸
۱۹ مالیات پرداختی	.	.
۲۰ سود سهام پرداختی	.	.
جمع بدهی های جاری	۶۶.۲۵۲	۹۳.۳۰۸
جمع بدهی ها	۶۶.۲۵۲	۹۳.۳۰۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲.۱۶۴.۸۴۷	۲.۳۴۵.۷۶۸

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



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۳۷۸	۱,۱۷۰,۳۷۸	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۱,۳۳۲,۰۸۲	۱,۳۳۲,۰۸۲	
سود سهام مصوب	۰	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۲,۴۶۰	۲,۲۵۲,۴۶۰	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	۰	۱,۱۷۸,۱۳۵	۱,۱۷۸,۱۳۵	
سود سهام مصوب	۰	(۱,۳۳۲,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۵۹۵	۲,۰۹۸,۵۹۵	

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

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۳۶۶,۸۵۶)	۷۴۹,۱۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۳۶۶,۸۵۶)	۷۴۹,۱۶۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳۶۶,۸۵۶)	۷۴۹,۱۶۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۷۹۶,۸۲۸	۶۳۵,۰۰۰	دریافتی از سهامداران
(۴۲۴,۷۳۵)	(۱۰۶,۴۰۳)	پرداختی به سهامداران
(۶,۲۷۳)	(۱,۲۷۸,۷۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۶۵,۸۲۰	(۷۵۰,۱۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۳۶)	(۹۵۹)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۳۹۲	۹۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۱۷	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۷۳	۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری آوین از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۷۳۶۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۵۲۴۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۰۲۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران-کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج-نرسیده به چهارراه ایران خودرو-پ ۲۷۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.

- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

- ارائه خدمات مرتبط به بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

- اخذ تسهیلات مالی، تحصیل دارایی، افتتاح اسناد اعتباری بانکی، واردات و صادرات و امور گمرکی.

- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی جاری خرید و فروش اوراق مشارکت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

شرکت فاقد نیروی کار تمام وقت می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۱-۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آنی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۴۳	درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان	تعیین اصولی که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد.	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن 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.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۳-۴-۲- 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 آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوترها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- 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
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی 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.



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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.

۷-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلندمدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
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

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳ هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۸-۳ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و با قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری برخی از سرمایه گذاری های خود برای بلند مدت 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.

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱۳-۲	۲۱۷,۸۳۰	۴۲۳,۱۲۵
	۲۱۷,۸۳۰	۴۲۳,۱۲۵

سهام

۶- سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱۳-۲	.	۵,۳۶۲
	۱,۱۶۰	.
	۱,۱۶۰	۵,۳۶۲

سود سپرده های سرمایه گذاری

سود صندوق های سرمایه گذاری

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱۳-۲	۹۶۰,۲۸۱	۹۰۲,۵۸۴
	۹۶۰,۲۸۱	۹۰۲,۵۸۴

سهام



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴۴۷	۶۱۹	حسابرسی
۷۱	۴۲	تکثیر، کتب و نشریات
۱	۰	استهلاک داراییهای نامشهود
۲	۱۱۷	حقوقی و بورس
۱۳	۳۹	سایر
۵۳۴	۸۱۷	

۸-۱- از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری شرکت که امور جاری از طریق ایشان انجام می گردد، کارمندان موظف شرکت سرمایه گذاری بهمن هستند و هزینه پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می گردد. از این بابت هیچگونه هزینه ای در حسابها منظور نگردیده است.

۹- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
(۶۵)	۰	مالیات عملکرد و مکرر ۱۶۹ سال ۹۹ آوین
۰	۲۵۳	مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱
۱,۶۱۷	۰	سود حاصل از تسعیر ارز
(۷)	۶۶	سایر
۱,۵۴۵	۳۱۹	

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۳۳۰,۵۳۷	۱,۱۷۸,۴۵۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۱,۳۳۰,۵۳۷	۱,۱۷۸,۴۵۳	
۱,۵۴۵	(۳۱۹)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۱,۵۴۵	(۳۱۹)	
۱,۳۳۲,۰۸۲	۱,۱۷۸,۱۳۵	سود قبل از مالیات
۰	۰	اثر مالیاتی
۱,۳۳۲,۰۸۲	۱,۱۷۸,۱۳۵	سود خالص
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی-سهم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۱

نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	جمع
۴۶	۶	۵۲
۰	۰	۰
۴۶	۶	۵۲
۰	۰	۰
۴۶	۶	۵۲
۴۶	۰	۴۶
۰	۰	۰
۴۶	۰	۴۶
۰	۰	۰
۴۶	۰	۴۶
۰	۶	۶
۰	۶	۶



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
۲,۰۸۸,۴۸۴	۲,۱۰۵,۷۶۱	۰	۲,۱۰۵,۷۶۱	۱۳-۱
۲,۰۸۸,۴۸۴	۲,۱۰۵,۷۶۱	۰	۲,۱۰۵,۷۶۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۱۶	۳۰۰	۰	۳۰۰	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۲,۰۸۸,۶۰۰	۲,۱۰۶,۰۶۱	۰	۲,۱۰۶,۰۶۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
سرمایه گذاری های بلند مدت :				
۱۱,۶۶۴	۹۳۹	۰	۹۳۹	۱۳-۱
۱۸۹	۲۰,۸۷۲	۰	۲۰,۸۷۲	۱۳-۱
۱۱,۸۵۳	۲۱,۸۱۱	۰	۲۱,۸۱۱	سهام شرکتهای بورسی
۲,۱۰۰,۴۵۳	۲,۱۲۷,۸۷۲	۰	۲,۱۲۷,۸۷۲	سهام سایر شرکتهای
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت				
جمع سرمایه گذاری ها				



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

کاهش				افزایش			
عائده در پایان سال		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		عائده در ابتدای سال	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۰۳	۱,۴۸۴,۴۳۱	۳۳۰,۸۰۳,۴۹۹	۱,۲۵۸,۵۶۲	۵۰,۴۶۲,۱۸۵	۸۳۲,۶۰۲	۲۰,۵۰۰,۷,۵۳۶	۱,۹۱۰,۳۲۱
-	۲۷,۰۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۷,۰۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	.
-	۴,۸۰۶	۳۰۰,۰۰۰	.	.	۱۸۲,۷۲۷	۲۳,۵۷۸,۳۶۶	۴,۸۰۶
۰.۰۹	۱۸۲,۷۲۷	۲۳,۵۷۸,۳۶۶	.	.	۷,۳۶۲	۷,۳۶۲	.
-	۷	۲۶۲	۱۷۹	۷,۰۰۰	۱۸۶	۷,۳۶۲	.
-	۱۹۸	۵۰,۰۰۰	.	.	۱۹۸	۵۰,۰۰۰	.
-	۲۳	۶,۷۷۳	.	.	۸,۵۶۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۰.۰۴	۱۸,۴۲۴	۳,۳۰۹,۰۲۵	.	.	۱۱,۹۱۷	۱,۶۸۶,۵۲۱	۹,۸۶۳
-	.	۱,۹۱۷	.	.	.	.	۱۱,۹۱۷
-	۱۹,۶۳۸	۴,۹۷۷,۱۰۱	.	.	۱۶,۸۶۵,۵۲۱	.	۱۹,۶۳۸
-	۲۶	۱۰,۰۰۰	۴۰	.	۱۰,۳۱۳,۰۲۱	.	۶۷
۰.۳۱	۹۵,۴۳۳	۱۰,۳۱۳,۰۲۱	.	.	۹۵,۴۳۳	۱۰,۳۱۳,۰۲۱	.
-	۲۳	۲۷,۹۹۵	.	.	۱۰,۴۰۰,۴۴	.	۲۳
-	۱,۳۰۰	۱۶,۰۷۶	.	.	۵۰,۰۰۰	.	۱,۳۰۰
۰.۰۱	۸۶۹	۵۰,۰۰۰	.	.	۸۶۹	۵۰,۰۰۰	.
۰.۰۸	۱۵,۳۶۹	۲۰۰,۰۰۰	.	.	۱۵,۳۶۹	۲۰۰,۰۰۰	.
۰.۳۲	۲۸,۹۳۵	۲,۴۱۰,۷۲۸	۸۵,۳۰۱	.	۱۲۴,۱۲۶	۲,۴۱۰,۷۲۸	.
۰.۳۲	۸۵,۳۰۱	۵,۶۲۵,۰۲۱	۴,۳۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۰۱	۵,۶۲۵,۰۲۱	.
۰.۰۱	۳,۸۶۳	۱,۴۹۲,۹۹۹	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۳,۸۶۳	۱,۴۹۲,۹۹۹	۴,۳۲۵
-	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	.	.	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	.
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
-	.	.	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۰.۰۱	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳	۴۸,۴۱۳,۰۶۷	۱۲۴,۵۳۱	۴۱,۹۳۵,۱۲۵	۱۵۸,۶۶۳
۰.۰۱	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.	.	۱,۹۸۸	۵۹,۰۱۱۵	.
-	۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۸	۲۸,۳۸۱	۶۵	۲۴,۶۶۵	.
-	.	.	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱۵,۹۳۳	۲,۰۸۳,۳۸۹	.
-	.	.	۴				



(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار بشرح ذیل است:

موسسه حساسی فاطر
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

نام شرکت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱		جمع
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			سود تقسیم شده	سود سهام	سود تقسیم شده	سود سهام	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :									
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۵,۴۲۵	۱۵,۴۲۵	۱٪	۳,۸۵۷	۷۰	۷۵۰	۷۰	۷۵۰	۲۴,۴۹۷
سرمایه گذاری شتا دارو	۱,۱۱۶	۱,۱۱۶	-٪	۱,۳۱۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۴,۱۵۳	۷,۵۸۹
پیمان لیزینگ	۲۲,۰۱۶	۳۵,۹۸۳	۱٪	۲۹,۷۹۶	۱۳,۴۱۶	۱۱۵,۶۷۰	۴,۹۷۷	۴,۹۷۷	۶۴,۳۰۳
کاشی حافظ	۲۶,۴۹۳	۲۶,۴۹۳	۱٪	۶۸,۰۴۰	۷۰۲	۷۰۲	۳۲۴	۳۲۴	۲۲۴
کاشی و سرامیک سینا	۱۸,۰۰۹	۱۸,۰۰۹	۱٪	۲۲,۱۴۱	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	۱,۳۵۸	۱,۳۵۸	۱,۳۵۸
پارس مینو	۴۶,۹۵۹	-	۲٪	۵۵,۸۴۰	۲,۴۸۴	۳,۴۸۴	-	-	-
فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر	-	۲,۸۸۸	-٪	-	-	۳,۵۷۰	-	۸,۴۴۰	۶۶,۸۱۴
مجموع صنایع و معادن احیا سیاهان	۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	-٪	۱,۸۷۹	۱۹۵	۱۹۵	-	۲۶,۳۹۲	۱۱,۳۸۱
پتروشیمی پارس	۱۰	۱۰	-٪	۸۳	۹	۹	-	۱۱	۱۱
بلبل پرو پیلان چم	۱۰	۱۰	-٪	۸۳	۹	۹	-	۱۱	۱۱
کشت و دامداری ککا	۷۸,۷۴۵	۷۸,۷۴۵	۱٪	۸۹,۴۵۶	۶,۴۹۴	۶,۴۹۴	۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	۳,۱۵۱
پتروشیمی نوری	۱۷	۱۷	-٪	۴۴۰	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱
پشم شیشه ایران	۱,۷۹۸	۱,۷۹۸	-٪	۴,۱۲۲	۱۱۹۰	۵,۶۵۰	-	-	-
توسعه پارک گنی آهن و فولاد میلاد	۱۳۷,۵۱۹	۱۳۷,۵۱۹	۶٪	۸۸,۷۵۹	-	-	-	-	-
گروه توسعه مالی مهر آینده گان	۱۷,۴۹۶	۱۷,۴۹۶	۱٪	۱۷,۶۷۰	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه مالی خلیج فارس	۲۱۷,۳۲۶	۲۶۸,۹۱۳	۱۵٪	۲۹۸,۳۲۱	۹,۱۹۸	۴,۹۵۵	۱۴,۱۵۳	۹۷۱	۹۷۱
تأمین سرمایه نوین	۱۱,۰۰۹	۱۳,۳۷۸	۱٪	۹,۵۹۳	۲۰۹۴	-	۲۰۹۴	۱,۹۴۲	۱,۹۴۲
لیزینگ آریانا	۱	۱	-٪	۲۸	-	-	-	-	-
پیام ملت	-	۴۰,۷۳۶	-٪	-	۶۵۰	۱۹۱,۰۹۳	۶۱۳	۱۰,۴۴۱	۱۱,۰۵۴
شرکت پیمان کارخانه تهران	۳۵۶	۱۶۵	-٪	۶۲۵	-	-	-	-	-
پویا روزگان اق دره	۹۷,۵۸۵	۴۰,۳۵۹	۵٪	۱۶۹,۹۰۸	۱۳,۱۴۰	-	-	-	-
گروه پهن	۲۵۰	۲۵۰	-٪	۱,۳۸۵	۲۸	۲۸	۵	۵	۹۴,۶۴۶
صنایع ریخته گری ایران	۳۰,۲۰۵۳	۳۱,۲۴۷	۱۴٪	۸۴,۹۳۰	۱۳,۳۲۴	۱۹۳,۷۶۳	۲,۸۳۸	۲,۸۳۸	۷,۰۰۶
سرمایه گذاری پهن	۲۸۸	۱۰,۸۰۲۹	-٪	۶۰۷	۵,۱۷۶	۱۵۱,۵۷۸	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰
فروسلین ایران	۱۰,۹۴۴	۱۰,۹۴۴	۱٪	۱۴,۵۰۸	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰
کربن ایران	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	-٪	۱۷,۳۷۰	۱,۵۱۰	۱,۵۱۰	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	۳۳,۳۴۷	۱۷,۳۲۴	۲٪	۲۷,۱۰۰	۲,۳۰۵	۴,۴۱۰	۲,۳۰۵	۴,۴۱۰	۱۶,۰۰۶
پارس دارو	۱۱۹	۴۹,۹۷۶	-٪	۲۷۴	۱۳,۳۷۷	۶۰,۹۲۰	-	۵,۹۶۴	۵,۹۶۴
قند نقش جهان	-	۱۳,۷۷۲	-٪	-	۱۳۰	۴۷,۰۱۹	-	۹,۸۸۸	۹,۸۸۸
مجموع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱,۰۸۵,۳۹۱	۱,۵۱۳,۵۹۰	۵۱٪	۱,۷۷۲,۱۳۹	۹,۵۶۷	۷۵۴,۶۵۵	۶۹,۳۹۱	۶۹,۳۹۱	۲۷۹,۹۹۳

شرکت سرمایه گذاری آون (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲					درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱					مبلغ دفتری سرمایه گذاری		نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
فروش	سود (زیان)	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	فروش	سود (زیان)	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱	جمع صفحه - نقل از صفحه قبل
۲۹۹,۹۹۳	۲۱,۷۰۴	۰	۶۹,۳۹۱	۸۴۴,۲۲۴	۲۹,۵۷۳	۱,۵۶۲	۰	۹۰,۵۶۷	۱,۷۷۲,۱۳۹	۱,۵۱۲,۵۹۰	۱,۰۸۵,۳۹۱	گروه دارویی برکت
۲۱,۴۳۸	۵۱,۰۱۱	۰	۲۹,۵۷۳	۱,۵۶۲	۱۹,۰۶۸	۰	۰	۰	۷,۲۱۵	۰	۰	گروه دارویی برکت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات دریایی تاپه و اتر خاورمیانه
۵۴,۱۹۳	۵۷,۶۷۳	۰	۳,۴۸۰	۱۰۳	۱۰۳	۰	۰	۰	۲,۶۶۰	۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	تراکتورسازی ایران
۵۷,۷۱۵	۳۷,۵۶۹	۰	۰	۷۱,۸۴۳	۷۱,۸۴۳	۰	۰	۰	۱۷۱	۲۵۸,۸۷۵	۲۵۸,۸۷۵	صنایع سیمان غرب
۱۱۹,۶۲۳	۱۱۷,۰۱۱	۰	۳,۱۲۷	۱,۴۵۷	۱,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۹,۱۳۰	۹,۱۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۰	۰	۳,۶۱۳	۶۴	۶۴	۰	۰	۰	۰	۱۱۸	۱۵۶	معنی و صنعتی گل غیر
۱,۶۸۷	۲۹۳	۰	۰	۱۰,۳۰۸	۶,۳۱۴	۰	۰	۰	۲۴۸	۰	۲۳۰	گشت و صنعت دشت خرمدره
۴,۲۱۳	۰	۰	۱,۹۸۰	۱,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۱۲,۸۱۵	۹,۴۸۴	۸,۰۸۶	سرمایه گذاری سپه
۰	۰	۰	۴,۲۱۳	۴,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۴۵	۹,۳۶۰	۹,۳۶۰	صنایع مس شهید باهنر
۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰	۰	۳۷,۰۱۹	پخش البرز
۱۳۳,۶۰۶	۱۳۳,۶۰۶	۰	۳۶,۰۰۶	۱,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۰۸	۴,۸۰۶	۴,۸۰۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۸۱,۱۰۶	۲۵۷,۰۰۹	۰	۲۴,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۱۶,۷۸۸	۱۳,۰۳۸	۰	۳,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز
۰	۰	۰	۰	۲,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۶۲۹	۰	۱۸۲,۷۲۷	دارو سازی دکتر عیسی
۰	۰	۰	۰	۱۵	۰	۰	۰	۰	۷	۰	۷	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱۱۳,۳۶۷	۱۰۸,۵۱۸	۰	۴,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۹	۰	۱۹۸	بهمن دیزل
۸۸,۱۳۳	۶۶,۷۷۸	۰	۲۱,۳۴۴	۲۳	۰	۰	۰	۰	۱۳۴	۲۳	۲۳	پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس
۳۰	۰	۰	۳۰	۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۲۱,۶۹۳	۹,۸۶۳	۱۸,۴۲۴	حکاری شمال
۰	۰	۰	۰	۴,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۱۷	۰	معدن بافق
۱۸,۸۸۷	۴۰,۶۱۳	۰	۵۹,۵۰۰	۳,۲۹۹	۰	۰	۰	۰	۲,۴۹۹	۱۹,۶۲۸	۱۹,۶۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۲,۷۲۷	۴۵,۹۹۷	۰	۷۸,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع سی ایران
۵	۰	۰	۵	۷	۰	۰	۰	۰	۵۱	۶۷	۲۶	ریخته گری تراکتور
۰	۰	۰	۰	۸,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۳۲۸	۰	۹۵,۴۳۳	چرال مگالینک
۲۰۷	۷,۶۴۱	۰	۷,۶۴۱	۶۷	۰	۰	۰	۰	۵۸۰	۲۳۳	۲۳۳	سیمان سپاهان
۱۱۶,۶۶۰	۷۲,۳۲۸	۰	۴۴,۴۱۲	۳۸۷	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۱	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	کشتیرانی ایران
۰	۰	۰	۰	۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۰	۰	۸۶۹	کی بی سی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۳۰	۰	۱۵,۲۶۹	دارویی رد آورد تالین
۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۸۸	۰	۰	۰	۰	۴۵,۸۷۶	۰	۲۸,۹۳۵	کشتیرانی دریایی خزر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۳۸۸	۰	۸۵,۲۰۱	کشتیرانی دریایی خزر - حق تقدم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۳۸	۰	۸۶۵	پشم شیشه ایران - حق تقدم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۵	۰	تالین سرمایه نوین - حق تقدم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۸	۰	۲,۸۶۳	تالین سرمایه نوین - حق تقدم
۱,۳۱۶,۹۱۹	۸۹۵,۱۹۵	۰	۲۱۱,۷۳۴	۹۷۲,۷۳۴	۷۶۶,۶۰۵	۰	۰	۳۰۷,۳۲۹	۳,۴۱۰,۳۲۸	۱,۹۶۲,۳۸۳	۱,۹۷۹,۱۷۶	جمع صفحه - نقل به صفحه بعد

جمع صفحه - نقل به صفحه بعد

تالین سرمایه نوین - حق تقدم

پشم شیشه ایران - حق تقدم

کشتیرانی دریایی خزر - حق تقدم

دارویی رد آورد تالین

کی بی سی

۸۶۹

۱,۳۰۰

۱,۳۰۰

۲,۱۷۱

۵۸۰

۹۷,۳۲۸

۵۱

۷

۰

۶۷

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰

۰



شرکت سرمایه گذاری آون (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)											
درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱					درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲					مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۳۱۶,۹۱۹	۸۹۵,۱۹۵	۰	۴۲۱,۷۲۴	۹۷۳,۷۲۴	۷۶۶,۴۰۵	۰	۲۰۷,۳۲۹	۳,۴۱۰,۴۲۸	۹۳٪	۱,۹۶۴,۴۸۲	۱,۹۷۹,۱۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۰۳۷	۶٪	۰	۱۲۴,۵۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۳	۰٪	۰	۱,۹۸۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶	۰٪	۰	۶۵
۵,۸۸۳	۵۳۵	۵,۳۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۳۳	۰٪	۰	۰
۴,۵۷۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۱	۲۰۱	۱,۱۶۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۴,۵۷۰	۴,۵۷۰	۰	۰	۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۰	۰	۱۱۰,۰۷۹	۰٪	۰	۰
۱,۳۱۷,۳۷۲	۹۰۰,۳۰۰	۵,۳۴۸	۴۲۱,۷۲۴	۹۸۱,۱۴۵	۷۷۲,۶۵۷	۱,۱۶۰	۲۰۷,۳۲۹	۳,۵۱۱,۴۲۳	۹۹٪	۲,۰۸۸,۴۸۴	۲,۱۰۵,۷۶۱
۱۴	۰	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰	۰٪	۱۱۶	۳۰۰
۱,۳۱۷,۳۸۶	۹۰۰,۳۰۰	۵,۳۶۲	۴۲۱,۷۲۴	۹۸۱,۱۴۵	۷۷۲,۶۵۷	۱,۱۶۰	۲۰۷,۳۲۹	۳,۵۱۱,۷۲۳	۹۹٪	۲,۰۸۸,۶۰۰	۲,۱۰۶,۰۶۱
۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۶۲۴	۱۸۷,۶۲۴	۰	۰	۲۱,۱۶۲	۰٪	۱۱,۶۶۴	۹۳۹
۱,۳۵۰	۰	۰	۱,۳۵۰	۱۰,۵۰۰	۰	۰	۱۰,۵۰۰	۱۶۵	۰٪	۱۶۵	۱۶۵
۱	۰	۰	۱	۱	۰	۰	۱	۱۰	۰٪	۱۰	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۶۱۶	۱٪	۰	۳۰,۶۱۶
۲,۴۳۴	۲,۳۸۴	۰	۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰٪	۱۰	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰٪	۱	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹	۰٪	۰	۴۹
۰	۰	۰	۰	۱	۱	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱	۰٪	۲	۲۱
۳,۶۸۵	۲,۳۸۴	۰	۱,۴۰۱	۱۹۸,۱۲۶	۱۸۷,۶۲۵	۰	۱۰,۵۰۱	۲۴,۰۳۵	۱٪	۱۱,۸۵۳	۲۱,۸۱۱
۱,۳۳۱,۰۷۱	۹۰,۳۵۴	۵,۳۶۲	۴۲۳,۱۲۵	۱,۱۷۹,۳۷۱	۹۶۰,۴۸۱	۱,۱۶۰	۲۱۷,۸۳۰	۳,۵۵۳,۷۵۹	۱۰۰٪	۲,۱۰۰,۴۵۳	۲,۱۲۷,۸۷۲

نام شرکت	جمع صفحه - نقل از صفحه قبل	پیش لبریک - حق تقدم	سرمایه گذاری سه - حق تقدم	ریخته گری تراکتور - حق تقدم	سرمایه گذاری البرز - حق تقدم	صندوق با درآمد ثابت حامرز	صندوق سرمایه گذاری سالم	صندوق آرای فرمای راگرس	جمع سرمایه گذاری های جاری	سرمایه سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت:
شرکت ایران خودرو <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>												
شرکت داد و ستد آریا												
شرکت اعتبار آفرین												
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان												
شرکت گروه مالی ایرانیان												
شرکت گروه صنعتی ایرانیان												
شرکت توسعه ساختگاهی پیمان												
شرکت توسعه ساختگاهی پیمان - حق تقدم												
شرکت سرمایه گذاری پیمان												
شرکت پاککار												
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت												
جمع سرمایه گذاری ها												

جمع صفحه - نقل از صفحه قبل
 بیش از یک حق تقدم
 سرمایه گذاری سه حق تقدم
 ریخته گری تراکتور حق تقدم
 سرمایه گذاری البرز حق تقدم
 صندوق با درآمد ثابت سامرز
 صندوق سرمایه گذاری سام
 صندوق آوی فردای تراکتور
 جمع سرمایه گذاری های جاری
 سرورده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکت ایران خودرو
 شرکت داد و ستد آریا
 شرکت اعتبار آفرین
 مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
 شرکت گروه مالی ایرانیان
 شرکت گروه صنعتی ایرانیان
 شرکت توسعه ساختنی بیمن
 شرکت توسعه ساختنی بیمن - حق تقدم
 شرکت سرمایه گذاری لقمان
 شرکت بانکر
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری های



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۳۲۲,۳۲۷	۳۰۳,۵۳۰	۳۰۳,۵۳۰	۱۴٪	خودرو و ساخت قطعات
۶,۹۸۸	۲,۶۶۳	۲,۶۶۳	۰٪	کانی غیر فلزی
۳۵۹,۱۹۸	۳۵۹,۱۹۸	۳۵۹,۱۹۸	۱۷٪	سیمان آهک گچ
۱۱,۴۴۲	۱۱,۴۴۱	۱۱,۴۴۱	۱٪	محصولات شیمیایی
۹۱,۵۶۴	۲۶۰,۳۶۷	۲۶۰,۳۶۷	۱۲٪	محصولات دارویی
۲۸,۷۴۵	۲۸,۹۷۸	۲۸,۹۷۸	۱٪	کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن
۱۵,۴۵۸	۱۵,۴۵۸	۱۵,۴۵۸	۱٪	عرضه برق و گاز
۹,۱۳۰	۹,۱۳۰	۹,۱۳۰	۰٪	چند رشته ای صنعتی
۳۹,۹۳۳	۳۹,۹۳۳	۳۹,۹۳۳	۲٪	فلزات اساسی
۱۷۹,۹۲۳	۲۲۵,۲۶۰	۲۲۵,۲۶۰	۱۱٪	استخراج کانه های فلزی
۱۶۵	۳۵۶	۳۵۶	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۲۶,۰۹۲	۴۸,۷۳۸	۴۸,۷۳۸	۲٪	سرمایه گذاریها
۳۵,۹۸۳	۱۴۶,۵۴۸	۱۴۶,۵۴۸	۷٪	واسطه گری های مالی و پولی
.	۴۶,۹۵۹	۴۶,۹۵۹	۲٪	محصولات غذایی و آشامیدنی جز قند و شکر
۱۵,۶۶۰	.	.	۰٪	قند و شکر
۲۸۲,۲۹۱	۳۳۲,۱۹۸	۳۳۲,۱۹۸	۱۶٪	فعالیههای کمکی به نهاد های مالی واسط
۴۰۷,۳۶۶	.	.	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۴۴,۵۰۲	۴۴,۵۰۲	۴۴,۵۰۲	۲٪	کاشی و سرامیک
۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۹,۸۶۳	۱۸,۴۲۴	۱۸,۴۲۴	۱٪	استخراج نفت ، گاز جز اکتشاف
.	۹۵,۴۳۲	۹۵,۴۳۲	۴٪	خدمات فنی و مهندسی
۱,۲۰۰	۱۳۵,۹۲۹	۱۳۵,۹۲۹	۶٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۱,۹۹۰,۲۵۸	۲,۱۲۷,۵۷۲	۲,۱۲۷,۵۷۲	۱۰۰٪	جمع
۱۱۰,۰۷۹	.	.		صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۱۱۶	۳۰۰	۳۰۰		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی
۲,۱۰۰,۴۵۳	۲,۱۲۷,۸۷۲	۲,۱۲۷,۸۷۲		

۱۳-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱,۴۵۱,۹۶۴	۱,۱۱۰,۳۹۹	۱,۱۱۰,۳۹۹	۵۲٪	بورسی
۵۳۸,۱۱۵	۹۹۶,۳۰۱	۹۹۶,۳۰۱	۴۷٪	فرا بورسی
۱۷۹	۲۰,۸۷۲	۲۰,۸۷۲	۱٪	غیر بورسی
۱,۹۹۰,۲۵۸	۲,۱۲۷,۵۷۲	۲,۱۲۷,۵۷۲	۱۰۰٪	جمع
۱۱۰,۰۷۹	.	.		صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۱۱۶	۳۰۰	۳۰۰		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی
۲,۱۰۰,۴۵۳	۲,۱۲۷,۸۷۲	۲,۱۲۷,۸۷۲		

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۸۵,۶۶۹	۲۳,۱۸۴	.	۲۳,۱۸۴	۱۴-۲
۱۷,۹۹۰	۱۳,۷۵۲	.	۱۳,۷۵۲	۱۴-۳
۸۱	.	.	.	
۴۰,۵۷۶	.	.	.	
۲۴۴,۳۱۶	۳۶,۹۳۶	.	۳۶,۹۳۶	
۱۳	۱۳	.	۱۳	
۷	۷	.	۷	
۲۰	۲۰	.	۲۰	
۲۴۴,۳۳۶	۳۶,۹۵۶	.	۳۶,۹۵۶	

تجاری:

سود سهام دریافتنی سایر اشخاص

سود سهام دریافتنی (گروه - اشخاص وابسته)

طلب از لیزینگ آریا دانا

کارگزاری بهمن

سایر دریافتنی ها:

مالیات ارزش افزوده

پیش پرداخت هزینه جاری

۱۴-۲- سود سهام دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵,۹۶۴	۱۳,۲۷۷	پارس دارو
۱,۳۵۸	.	کاشی و سرامیک سینا
۳,۱۵۱	.	کشت و دامداری فکا
۲,۶۱۳	۶۴	گل گهر
۵۹,۵۰۰	۲,۴۹۹	فولاد مبارکه اصفهان
۳۰,۱۴۷	.	سرمایه گذاری غدیر
۴,۶۴۷	.	صنایع مس شهید باهنر
۲۱,۳۴۴	.	پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس
۳۴۰	۳۴۰	فارسیت درود
۶۱۳	۶۵۰	بیمه ملت
۷,۴۸۴	۶۷	سیمان سپاهان
.	۱,۲۸۰	فروسیلیس ایران
۲۹,۵۷۳	.	گروه دارویی برکت
۴۴	.	گاز لوله
۱	۱	سایپا
.	۱,۲۰۰	پخش البرز
۲,۳۲۷	۲,۳۰۵	سرمایه گذاری البرز
.	۶۰	بهساز کاشانه تهران
۸,۹۴۰	.	فراورده های غذایی و قند پیرانشهر
۳,۴۸۰	.	تراکتور سازی
۹۷۱	.	کربن ایران
۶۵۳	.	حفاری شمال
۲۵۰	.	نیروگاه زاگرس کوثر
۵	.	ریخته گری تراکتور سازی
۱,۹۴۲	۶۰۰	تامین سرمایه نوین (تئوین)
.	۱۲۶	شفا دارو
۳۲۴	۷۰۲	کاشی حافظ
.	۱۳	کی بی سی
۱۸۵,۶۶۹	۲۳,۱۸۴	

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۲- سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۹۷۷	۰	بهمن لیزینگ
۱۰,۱۷۵	۲۸	گروه بهمن
۲,۸۳۸	۱۳,۷۲۴	صنایع ریخته گری ایران
۱۷,۹۹۰	۱۳,۷۵۲	

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۹۷۳	۱۴	۱۵-۱
۹۷۳	۱۴	موجودی ریالی نزد بانک ها

۱۵-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شماره حساب	نام شعبه	نوع حساب	نام بانک
۹۷۳	۱۴	۲۹۶۹۱۴۹۵۹	میدان آزادی	جاری	بانک تجارت
۹۷۳	۱۴				

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل به ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۹	۹۵,۹۸۹,۸۴۲	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۹۹۹,۸۳۲	شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۹۹۹,۸۳۲	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۹۹۹,۸۳۲	شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)
۱۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۱,۰۱۰	۱	۱,۰۰۹,۸۳۲	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)
۱	۱	۰	۸۳۰	سایر
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل نشده مطابق با دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح
۳۳,۱۸	۴۰,۲۶	نسبت جاری
۰,۰۲	۰,۰۱	نسبت بدهی و تعهدات

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸- سایر پرداختنی ها :		
سایر پرداختنی ها :		
اشخاص وابسته:		
سرمایه گذاری بهمن	۲۲,۸۳۸	۹۲,۷۶۴
اعتبار آفرین	۱۳,۳۱۷	-
توسعه ساختمانی بهمن	۱۳,۳۱۸	-
داد و ستد آریا	۲,۸۱۸	-
گنجینه ایرانیان	۱۳,۳۱۸	-
حق بیمه پرداختنی	۳	۳
ذخیره هزینه حسابرسی	۳۰۰	۲۱۰
سپرده بیمه پرداختنی	۱۵	۱۶
سایر اشخاص	۳۲۴	۳۱۵
	<u>۶۶,۲۵۱</u>	<u>۹۳,۳۰۸</u>
	<u>۶۶,۲۵۲</u>	<u>۹۳,۳۰۸</u>

۱۸-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری بهمن شامل

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مانده ابتدای سال	(۹۲,۷۶۴)	(۱,۷۳۱,۷۱۰)
سود سهام دریافتنی سال ۱۴۰۱	۵,۱۷۶	۲۹۰
دریافت نقد بابت سود سهام	(۵,۱۷۶)	(۲۹۰)
سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۱	(۱,۲۷۸,۵۸۵)	(۲۳۹,۹۷۵)
پرداخت نقد بابت سود سهام	۱,۲۷۸,۵۸۵	-
پرداخت هزینه	(۲۷۱)	(۲۵۹)
دریافت وجه نقد	(۶۳۵,۰۰۰)	(۷۹۶,۸۲۸)
تهاتر حساب	۵۹۸,۸۹۴	۲,۲۵۱,۲۷۳
پرداخت وجه نقد	۱۰۶,۴۰۳	۴۲۴,۷۳۵
	<u>(۲۲,۸۳۸)</u>	<u>(۹۲,۷۶۴)</u>

شرکت سرمایه گذاری آون (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- مالیات پرداختی

گردش حساب مالیات پرداختی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۰
پرداختی طی سال	۰
	۰

۱۹-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول سود (زیان)	به سال منتهی به
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی
اعتراض به رای	۰	۰	۵۲,۴۶۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی شده	۰	۰	۶۴۵,۰۷۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۱,۳۳۲,۰۸۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۱,۱۷۸,۱۲۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۹-۱- به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، درآمد حاصل از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و مطابق درآمد حاصل از فروش سهام طبق تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مزبور مشمول مالیات مقطوع می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۹-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به استثناء سال ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت گردیده است.

۱۹-۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ براساس برگی تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۵,۲۶۰ میلیون ریال اعلام شده است که شرکت به آن اعتراضی ننموده است و در حال حاضر در حیثت بدوی مالیاتی در حال پیگیری بوده ولیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۹-۴- مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.

۱۹-۵- از آنجائیکه عملیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مشتمل بر درآمدهای معاف از مالیات بوده است، لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها در نظر گرفته نشده است.

۱۹-۶- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر صفر ریال می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)	
مالیات پرداختی و	مالیات
پرداختی / قطعی	مأزاد مورد مطالبه اداره
۵,۲۶۰	۵,۲۶۰

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۳۳۲,۰۸۲	۱,۱۷۸,۱۳۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۳۳۲,۰۸۲	۱,۱۷۸,۱۳۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۳۳,۰۲۰	۲۹۴,۵۳۴	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده
		محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵٪
		اثر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد :
(۳۳۳,۰۲۰)	(۲۹۴,۵۳۴)	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۰- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
.	.

۲۰-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۳,۳۲۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۵۰۰ ریال است.

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۱,۳۳۲,۰۸۲	۱,۱۷۸,۱۳۵	سود خالص
		تعدیلات:
۱	۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۶۱۷)	.	سود تسعیر
۱,۳۳۰,۴۶۶	۱,۱۷۸,۱۳۶	
(۵۳۱,۲۵۳)	۲۰۷,۳۷۹	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲,۲۸۱,۸۴۷)	(۶۰۸,۹۳۵)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۱۱۵,۷۷۸	(۲۷,۴۱۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
(۱,۶۹۷,۳۲۱)	(۴۲۸,۹۷۴)	
(۳۶۶,۸۵۶)	۷۴۹,۱۶۲	

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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 حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تجمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کارشناسان سرمایه گذاری گروه با برگزاری منظم و مستمر جلسات سرمایه گذاری، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کنند. به عنوان بخشی از این بررسی، تیم کارشناسی ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹۳,۳۰۸	۶۶,۲۵۲	جمع بدهی ها
(۹۷۳)	(۱۴)	موجودی نقد
۹۲,۳۳۵	۶۶,۲۳۸	خالص بدهی
۲,۲۵۲,۴۶۰	۲,۰۹۸,۵۹۵	حقوق مالکانه
۴%	۳%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی:

تیم سرمایه گذاری گروه، 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 تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. شرکت سرمایه گذاری آوین مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدهی با در نظر گرفتن ریسک تحمیلی می باشد.

۲۲-۳- ریسک بازار سهام:

با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در بازار سرمایه می باشد بنابراین نوسانات این بازار بر روی سودآوری پرتفوی شرکت تاثیرگذار خواهد بود. ریسکهای مربوط به قیمتگذاری و قانونگذاری، ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریمها را میتوان از جمله ریسک های موثر بر شرکتهای بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

۲۲-۴- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز:

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالاخص نرخ دلار از مهم ترین فاکتورهای اثرگذار بر اقتصاد کشور است و از آنجا که قسمت قابل توجه شرکت های بورسی صادرات محور بوده و یا مواد اولیه خود را به صورت وارداتی از کشورهای خارجی تامین میکنند لذا نوسانات نرخ ارز سودآوری این شرکت ها و در نهایت بازار بورس را نیز تحت تاثیر قرار می دهند. شرکت سرمایه گذاری آوین با در نظر گرفتن اصل انعطاف در مدیریت پرتفوی خود به طور مستمر صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر را بررسی کرده و پیش بینی های خود از روند آتی عملیات و سودآوری این شرکت ها را متناسب با نوسانات ارزی به روز رسانی میکند تا در صورت مشاهده هر گونه تغییر موثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تاثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

۲۲-۵ - سایر ریسک های قیمت:

از دیگر عوامل مهم و تاثیرگذار بر بازار سرمایه و سودآوری شرکت ها، بازارهای جهانی و تغییرات قیمت کامودیتی ها است. چرا که هر گونه نوسان در اقتصاد کشور های بزرگ، تغییر قیمت های جهانی این کامودیتی ها را در پی خواهد داشت و از آنجا که نرخ فروش محصولات اکثر شرکت های بورسی متأثر از این بازارها است نوسانات قیمت ها در بازارهای جهانی به عنوان عامل ریسک در بازار سرمایه در نظر گرفته میشود.

۲۲-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۲۲-۷- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر، سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظیر مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها ظرف مهلت مقرر به پرداخت سود سهام خود اقدام ننموده و شرکت را با ریسک اعتباری مواجه کنند. لذا شرکت با ایجاد سازو کار منظم و پیگیری به موقع مطالبات سعی نموده است تا وصول مطالبات را در زمان مقرر انجام داده و این ریسک را به حداقل برساند. همچنین در صورت عدم عمل به تعهدات شرکت های سرمایه پذیر در خصوص پرداخت سود های تقسیمی ظرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای انجام به موقع تعهدات و پیگیری عملیات خود نیازمند آن است که سطح مناسبی از نقدینگی را نزد خود داشته باشد لذا شرکت این ریسک را از طریق نگهداری سیره کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سررسید درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

۲۲-۹- ریسک نقدشوندگی:

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بخت ریسک عدم نقدشوندگی برتوی سهام است. نقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری ها به وجه نقد اطلاق می شود و هرآنچه که این سرعت و سهولت را تحت الشعاع قرار دهد منجر به افزایش ریسک نقدشوندگی خواهد شد. به عنوان مثال دامنه محدود نوسان در طول یک روز، بسته شدن نمادها برای مدت طولانی، اندک بودن سهام شناور آزاد یک سهم، کوچک بودن شرکت و ... نمونه هایی از ریسک های نقدشوندگی در بازار سرمایه هستند. شرکت سرمایه گذاری آوین سعی دارد تا با سرمایه گذاری در سهام شرکت های شفاف، بزرگ و دارای حجم معاملات روزانه مناسب این ریسک را نیز به بهترین نحو مدیریت کند.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹	پرداخت هزینه های شرکت	پرداخت وجه نقد	تجهیز حساب فی مابین	دریافت نقد
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری بهمن	عضو هیات مدیره	۷	(۳۷۱)	۱۰۶,۴۰۳	۵۹,۸۸۹۴	(۶۳۵,۰۰۰)
جمع							
				(۳۷۱)	۱۰۶,۴۰۳	۵۹,۸۸۹۴	(۶۳۵,۰۰۰)

۲۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری آونیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
		سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی گروه بهمن	سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	۲۲,۸۳۸	-	۲۲,۸۳۸	-	۹۲,۷۶۴
	گروه بهمن	-	۲۸	-	-	۲۸	-	۱۰,۱۷۵	-
	جمع	-	۲۸	-	۲۲,۸۳۸	۲۸	۲۲,۸۳۸	۱۰,۱۷۵	۹۲,۷۶۴
	داد و ستد آریا	-	-	-	۲,۸۱۸	-	۲,۸۱۸	-	-
	توسعه ساختمانی بهمن (برنگ)	-	-	-	۱۳,۳۱۸	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	اعتبار آفرین	-	-	-	۱۳,۳۱۷	-	۱۳,۳۱۷	-	-
	لیزینگ آرادانا	-	-	-	-	-	-	۸۱	-
	بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۷۷
	صنایع رخته گری	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیریت سرمایه گذاری کمپنیه ایرانیان	-	-	-	۱۳,۳۱۸	-	۱۳,۳۱۸	-	-
جمع		-	۱۳,۷۲۴	-	۴۲,۷۷۱	۱۳,۷۲۴	۲۹,۴۵۳	۱۵,۲۳۳	-
جمع کل		-	۱۳,۷۵۲	-	۶۵,۶۰۸	۱۳,۷۵۲	۵۲,۳۹۱	۲۵,۴۰۸	۹۲,۷۶۴

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- شرکت در پایان دوره فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۴-۲- از بابت بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ رسیدگی شده است و از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تأسیس تاکنون توسط مأموران اداره دارایی رسیدگی نشده است.

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی با افتتالی باشد، رخ نداده است.

۲۶- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد. لازم به توضیح است طی سال مالی مورد گزارش سیرده بانکی اقتصاد نوین تسویه شده و سود و زیان آن در یادداشت توضیحی افشاء شده است.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

پیشهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.