

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۵



”بسمه تعالی“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴) وضعیت مالیات عملکرد شرکت مورد گزارش، به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی ارائه و افشاء گردیده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و طی یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.





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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

مهدی رضایی
شماره عضویت: ۹۳۲۰۸
شماره عضویت: ۹۰۰۲۹۲
مهر و امضاء در باری

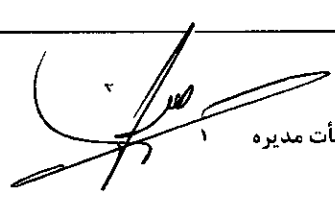
شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات حقوق مالکانه
۵	* جریان های نقدی
	* یاداشتهای توضیحی:
۶	* تاریخچه و فعالیت
۶ الی ۸	* اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۲۵	* یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری بهمن	مهدی جعفری بشلی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت اعتبار آفرین	علیرضا نعمتی قمصری	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت داد و ستد آریا	روح اله عسگر شهبازی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه ساختمانی بهمن	سارا خطیبی	عضو هیأت مدیره	
شرکت گروه مالی ایرانیان	مهدی احمدی	عضو هیأت مدیره	

موسسه حسابرسی فائز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد عملیاتی			
۵ درآمد سود سهام	۲۶,۷۴۵	۷,۹۶۱	۴۷,۶۹۸
۶ سود تضمین شده	۹۸۰	۷۷۵	۱,۵۹۱
۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۹۸,۰۰۳	۲۷,۰۹۰	۳۱۸,۳۳۵
جمع درآمد های عملیاتی	۱۲۵,۷۲۸	۳۵,۸۲۶	۳۶۷,۶۲۵
هزینه های عملیاتی			
۸ هزینه های عمومی و اداری	(۱۹۹)	(۱۱۶)	(۲۵۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۹۹)	(۱۱۶)	(۲۵۶)
سود عملیاتی	۱۲۵,۵۲۹	۳۵,۷۱۰	۳۶۷,۳۶۹
۹ سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۲)	(۱۶۴)	(۲۲۳)
	(۱۲)	(۱۶۴)	(۲۲۳)
سود قبل از کسر مالیات	۱۲۵,۵۱۷	۳۵,۵۴۵	۳۶۷,۱۴۶
۲۰ مالیات بر درآمد	.	.	.
سود خالص	۱۲۵,۵۱۷	۳۵,۵۴۵	۳۶۷,۱۴۶
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی - ریال	۱,۲۵۵	۳۵۷	۳,۶۷۴
غیرعملیاتی - ریال	.	(۲)	(۲)
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۲۵۵	۳۵۵	۳,۶۷۱

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع عرود به سود خالص می باشد، به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی دانظر
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین
سهامی عام

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۰	۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۲	۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۱,۹۵۱	۱۱,۹۵۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴	سایر داراییها
۲۱,۹۶۳	۲۱,۹۵۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۴۶,۵۹۳	۵۰,۱۷۷	۱۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۳۱۲,۴۰۴	۱,۵۱۵,۹۷۴	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹۳	۱۷۱	۱۶	موجودی نقد
۱,۳۵۹,۳۹۰	۱,۵۶۶,۳۲۲		جمع دارایی های جاری
۱,۳۸۱,۳۵۳	۱,۵۸۸,۲۸۱		جمع داراییها
			حقوق مالکانه و بدهی ها :
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی
۴۳۱,۴۸۳	۵۲۰,۰۰۰		سود انباشته
۵۴۱,۴۸۳	۶۳۰,۰۰۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های جاری
۸۳۹,۸۷۰	۹۲۱,۲۸۱	۱۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۰	۰	۲۰	مالیات پرداختنی
۰	۳۷,۰۰۰	۲۱	سود سهام پرداختنی
۸۳۹,۸۷۰	۹۵۸,۲۸۱		جمع بدهی های جاری
۸۳۹,۸۷۰	۹۵۸,۲۸۱		جمع بدهی ها
۱,۳۸۱,۳۵۳	۱,۵۸۸,۲۸۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابداری فاطمی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۳۱,۴۸۳	۵۴۱,۴۸۳
تغییرات در حقوق مالکانه شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱:				
سود خالص طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۰	۰	۱۲۵,۵۱۷	۱۲۵,۵۱۷
سود سهام مصوب - یادداشت ۲۱	۰	۰	(۳۷,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۶	۵۰,۲۱۰	۱۵۸,۸۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۲۰,۸۲۱	۲۰,۸۲۱
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۶	۷۱,۰۳۱	۱۷۹,۶۳۷
تغییرات در حقوق مالکانه شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱:				
سود خالص طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۳۵,۵۴۵	۳۵,۵۴۵
سود سهام مصوب - یادداشت ۲۱	۰	۰	(۵,۳۰۰)	(۵,۳۰۰)
تخصیص اندوخته قانونی - یادداشت ۱۸	۰	۱,۳۹۴	(۱,۳۹۴)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۲	۲۰۹,۸۸۲

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۶	۵۰,۲۱۰	۱۵۸,۸۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۲۰,۸۲۱	۲۰,۸۲۱
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۶	۷۱,۰۳۱	۱۷۹,۶۳۷
تغییرات در حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰:				
سود خالص گزارش شده در سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۳۶۷,۱۴۶	۳۶۷,۱۴۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵,۳۰۰)	(۵,۳۰۰)
تخصیص اندوخته قانونی	۰	۱,۳۹۴	(۱,۳۹۴)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۳۱,۴۸۳	۵۴۱,۴۸۳

موسسه حساسی فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین
سهامی عام

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

۴

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریانهای نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

۲۱۷	۰	(۲۲۲)	۲۲
۲۱۷	۰	(۲۲۲)	

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

فعالیت های سرمایه گذاری :

۰	۰	۰	
۰	۰	۰	
۰	۰	۰	
۲۱۷	۰	(۲۲۲)	

وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت نا مشهود

وجه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

۰	۰	۰	
۰	۰	۰	
۲۱۷	۰	(۲۲۲)	
۱۷۶	۱۷۶	۳۹۳	
۳۹۳	۱۷۶	۱۷۱	

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوین
سهامی عام

بهره ای

۵

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 سرمایه گذاری 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 بهمین (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران-کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج-خرسیده 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 گرانبها، 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 نیابد.
- 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

۱-۳- تعداد کارکنان

شرکت فاقد نیروی کار تمام وقت می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

با توجه به نوع فعالیت شرکت، بکارگیری استاندارد جدید حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته است.

۲-۲- استاندارد های حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه، ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری، ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، ۴۰ با عنوان مشارکتهای، ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است:

براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۱- هم رویه های حسابداری

۳-۱-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

۳-۲- 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 درآمد :

سود سهام :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- 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 .

۳-۴- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۴-۱- 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 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.

۳-۴-۲- 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.

۳-۴-۳- 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.

۳-۴-۴- 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.

۳-۴-۵- 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 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.

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نرخ استهلاک	روش استهلاک	نوع دارایی
ساله ۳	مستقیم	نرم افزار رایانه ای

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج پمدي 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷- 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.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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 بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قبل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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 غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۲	۲۶,۷۴۵	۷,۹۶۱	۴۷,۶۹۸
	۲۶,۷۴۵	۷,۹۶۱	۴۷,۶۹۸

سهام

۶- سود تضمین شده

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۲	۹۸۰	۷۷۵	۱,۵۹۱
	۹۸۰	۷۷۵	۱,۵۹۱

نقد سپرده های سرمایه گذاری

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۲	۹۸,۰۰۳	۲۷,۰۹۰	۳۱۸,۳۳۵
	۹۸,۰۰۳	۲۷,۰۹۰	۳۱۸,۳۳۵

سهام

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۸- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰	۶۵	۱۷۷
۹	۸	۸
۳	۲	۶
۰	۲۲	۲۳
۲۷	۲۰	۴۲
۱۹۹	۱۱۶	۲۵۶

حسابرسی
چاپ و آگهی
استهلاک داراییهای نامشهود
حقوقی و بورس و تضمین (کارمزد ثبت بورس)
سایر

۹- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲)	(۱۶۴)	(۲۲۳)
(۱۲)	(۱۶۴)	(۲۲۳)

سایر

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵,۵۲۹	۳۵,۷۱۰	۳۶۷,۳۶۹
۱۲۵,۵۲۹	۳۵,۷۱۰	۳۶۷,۳۶۹
(۱۲)	(۱۶۴)	(۲۲۳)
(۱۲)	(۱۶۴)	(۲۲۳)
۱۲۵,۵۱۷	۳۵,۵۴۵	۳۶۷,۱۴۶
۱۲۵,۵۱۷	۳۵,۵۴۵	۳۶۷,۱۴۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
اثر مالیاتی

سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص
اثر مالیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی-سهم

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		بهای تمام شده :
جمع	اثاثه و منصوبات	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۲۰۶	۲۰۶	افزایش
.	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲۰۶	۲۰۶	افزایش
.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲۰۶	۲۰۶	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۲۰۶	۲۰۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
.	.	افزایش
۲۰۶	۲۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
.	.	افزایش
۲۰۶	۲۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
.	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
.	.	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			بهای تمام شده :
جمع	حق الامتیاز	نرم افزار رایانه ای	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۵۲	۶	۴۶	افزایش
.	.	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵۲	۶	۴۶	افزایش
.	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۵۲	۶	۴۶	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۳۴	.	۳۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۶	.	۶	افزایش
۴۰	.	۴۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳	.	۳	افزایش
۴۳	.	۴۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۹	۶	۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۲	۶	۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری ها:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
بیلغ دفتری	بیلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری کوتاه مدت :				
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:				
۱,۳۰۲,۴۸۴	۱,۵۱۴,۴۷۳	.	۱,۵۱۴,۴۷۳	۱۳-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۳۰۲,۴۸۴	۱,۵۱۴,۴۷۳	.	۱,۵۱۴,۴۷۳	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار
سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار				
۱	.	.	.	۱۳-۱ سایر شرکت ها
۱	.	.	.	جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
۱,۳۰۲,۴۸۵	۱,۵۱۴,۴۷۳	.	۱,۵۱۴,۴۷۳	جمع سرمایه گذاری جاری در اوراق بهادار
۹,۰۲۱	۶۰۳	.	۶۰۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
۸۹۸	۸۹۸	.	۸۹۸	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی (معادل ۱۰,۱۰۰ دلار)
۱,۳۱۲,۴۰۴	۱,۵۱۵,۹۷۴	.	۱,۵۱۵,۹۷۴	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت :				
۱۱,۶۶۴	۱۱,۶۶۴	.	۱۱,۶۶۴	۱۳-۱ سهام شرکت های بورسی
۲۸۷	۲۸۶	.	۲۸۶	۱۳-۱ سهام سایر شرکت ها
۱۱,۹۵۱	۱۱,۹۵۰	.	۱۱,۹۵۰	جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۲۴,۳۵۵	۱,۵۲۷,۹۲۴	.	۱,۵۲۷,۹۲۴	جمع سرمایه گذاری ها

گزارش مالی میان دوره ای

میلنگ بہ میٹرون ریل

کلمہ	ترجمہ
کلمہ	ترجمہ

جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش مالی مطابق دوره ای

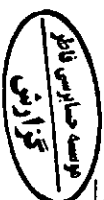
تاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک در ابتدا به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۱/۲۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				سایع دفتری سرمایه گذاری				نام شرکت
جمع	سود تقسیم سود (زیان) فروش	سود سهام شده	درآمد سرمایه	جمع	سود تقسیم سود (زیان) فروش	سود سهام شده	درآمد سرمایه	جمع	سود تقسیم سود (زیان) فروش	سود سهام شده	درآمد سرمایه	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۰۹/۲۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۹,۱۸۰	-	-	۹,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۶۰۱	۵۲.۳٪	۳۶,۰۹۱	۷۶,۷۷۱	شرکت پرورش برنج
۱۰,۷۹۱	-	-	۱۰,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۷۵۴	۸۱.۵٪	۱۳۰,۳۳۷	۱۳۰,۳۳۷	شرکت گروه بهمن
۲۹,۲۸۸	۲۴,۶۰۰	-	۴,۶۸۸	۲,۶۸۸	-	-	۴,۶۸۸	۸,۰۴۶	۸,۰۴۶	-	-	۲۶,۶۳۸	۱۰۰٪	۷,۳۸۹	-	شرکت کنت و دملری کا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۹۱۷	۷۳.۸٪	۲۴,۶۰۲	۲۴,۶۰۲	شرکت کنت و دملری کلاسی قدیم
۶۷,۴۸۸	۶۷,۳۲۸	-	۱۶۱	۲,۳۸۷	-	-	۶۱,۵۰۸	۶۱,۵۰۸	-	-	-	-	۱۰۰٪	۹۵,۸۸۰	۱۱۱,۳۰۹	شرکت بهمن دیرال
۳,۳۳۰	-	-	۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۳۸۹	۱۰۰٪	۱۱,۶۹۰	-	شرکت الیمینه ایران
۹,۹۷۱	۹,۹۷۱	-	-	۹,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰٪	-	-	شرکت گل مهر
۱۳,۰۳۰	۱۳,۵۴۰	-	۵۰۰	۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰٪	-	-	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۳۰۴	-	-	۳۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۰۰۳	۱۸.۰٪	۱۲,۴۴۴	۱۲,۴۴۴	شرکت جمیع صنایع و سیمان امین سپهران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۳۰	۱۰۰٪	-	۱۰,۷۳۰	شرکت فرسایش ایران
۴,۳۷۹	۴,۳۷۹	-	-	۴,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰٪	-	-	شرکت کنت و صنعت نیر خراسان
۷,۰۰۰	-	-	۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵,۸۱۰	۲۸.۹٪	۴۶,۰۹۶	۴۶,۰۹۶	شرکت پرورش برنج
۲,۸۸۹	-	-	۲,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۱۳	۸.۴٪	۱۲۹,۳۵۵	۱۲۹,۳۵۵	شرکت پرورش برنج
۲۴۰	-	-	۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۱۸	۲.۷٪	۱۰,۷۷۷	۱۰,۷۷۷	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۲,۶۸۰	-	-	۲,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۵۶	۱۰.۷٪	۸۲,۹۸۶	۷۲,۹۱۶	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۵,۳۷۱	۵,۳۷۱	-	-	۵,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰٪	-	-	شرکت پرورش برنج
۵	-	-	۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵	۱۰۰٪	۱۷	۱۷	شرکت پرورش برنج
۲	-	-	۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۱	۱۰۰٪	۸۰	۸۰	شرکت بهمن دیرال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸	۱۰۰٪	۱	۱	شرکت بهمن دیرال
۴۰۰	-	-	۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۳۰	۸.۱٪	۱۲۳,۷۶۵	۱۲۳,۷۶۵	شرکت پرورش برنج
۱۶,۴۴۲	۱۵,۳۱۰	-	۱,۱۳۲	۹,۹۰۹	-	-	۱,۱۵۲	۱۶,۳۳۷	۱۶,۳۳۷	-	-	-	۱۰۰٪	۱۱,۷۳۳	-	شرکت صنایع لاستیکی بهمن
۲۱۵	-	-	۲۱۵	-	-	-	-	۲۵۲	-	-	-	۹,۴۳۷	۳.۳٪	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	شرکت کون ایران
۱,۵۵۰	۲۰۳	-	۱,۳۴۷	۲۰۳	-	-	۷,۱۸۵	۷,۱۸۵	-	-	-	-	۱۰۰٪	۱۰,۵۹۵	-	شرکت پرورش برنج
۴۶۸	-	-	۴۶۸	-	-	-	۴۶۸	۲,۳۸۷	-	-	-	۷,۶۶۰	۲.۳٪	۸,۸۱۵	۴,۰۱۱	شرکت صنایع سن جدید بهمن
۵۹,۲۰۸	۵۸,۳۵۷	-	۸۵۱	۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۳۱۹	۱۲۱.۸٪	-	۱۸۴,۵۲۴	شرکت پرورش برنج
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۶۴	۱۰۰٪	۳۶,۱۳۸	۳۶,۱۳۸	شرکت کنت بهمن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۳۷	۱۱۵.۷٪	۱۷۵,۷۷۲	۱۷۵,۷۷۲	شرکت تراکتورسازی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۶۱۶	۳.۶٪	۵۵,۰۸۹	۵۵,۰۸۹	شرکت تراکتورسازی ایران
۳۲,۵۳۲	۳۱۴,۸۶۹	-	۴۷,۶۶۳	۲۷,۰۹۰	-	-	۷,۹۱۶	۱۰۱,۰۷۳	۹۱,۶۷۶	-	-	۱,۳۷۹,۸۳۳	۷۸.۳٪	۱,۳۰۰,۳۳۹	۱,۱۲۰,۷۷۳	جمع صفحه - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳-۲ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۲۳۷,۷۸۱	۲۵۳,۱۰۹	۲۵۳,۱۰۹	۱۷٪	خودرو و ساخت قطعات
۴۲۵,۹۹۲	۶۴۲,۶۰۰	۶۴۲,۶۰۰	۴۲٪	محصولات شیمیایی
۹۳,۷۶۳	۹۳,۷۶۳	۹۳,۷۶۳	۶٪	محصولات دارویی
۳۱,۶۹۱	۲۴,۴۰۲	۲۴,۴۰۲	۲٪	زراعت و خدمات وابسته
۹۹,۱۸۵	۹۹,۱۸۵	۹۹,۱۸۵	۶٪	عرضه برق و گاز
۲۹,۳۹۷	۱۹,۷۶۹	۱۹,۷۶۹	۱٪	فلزات اساسی
۱۱,۴۹۰	۱۳,۴۱۰	۱۳,۴۱۰	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۱۱,۷۲۳	.	.	۰٪	لاستیک و پلاستیک
.	.	.	۰٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷۵	۱۳,۵۴۳	۱۳,۵۴۳	۱٪	سرمایه گذاریها
۱۲,۳۵۷	۲۵,۶۲۳	۲۵,۶۲۳	۲٪	واسطه گری های مالی و پولی
۱۵۵,۳۸۳	۱۵۵,۳۸۴	۱۵۵,۳۸۴	۱۰٪	قند و شکر
۱۷۵,۷۷۲	۱۷۵,۷۷۲	۱۷۵,۷۷۲	۱۲٪	ماشین آلات و تجهیزات
۹,۸۶۵	۹,۸۶۲	۹,۸۶۲	۱٪	استخراج نفت، گاز، جز اکتشاف
۱,۳۹۴,۴۷۴	۱,۵۲۶,۴۲۳	۱,۵۲۶,۴۲۳	۱۰۰٪	جمع
۱۹,۹۶۲	.	.		سندوق های سرمایه گذاری
۹,۰۲۱	۶۰۳	۶۰۳		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی
۸۹۸	۸۹۸	۸۹۸		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی
۱,۳۲۴,۳۵۵	۱,۵۲۷,۹۲۴	۱,۵۲۷,۹۲۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱,۰۹۳,۱۱۵	۱,۳۹۷,۰۶۳	۱,۳۹۷,۰۶۳	۸۵٪	بورسی
۲۲۱,۰۴۵	۲۲۹,۰۸۲	۲۲۹,۰۸۲	۱۵٪	فرا بورسی
۲۷۷	۲۷۸	۲۷۸	۰٪	غیر بورسی
۱,۳۱۴,۴۳۷	۱,۵۲۶,۴۲۳	۱,۵۲۶,۴۲۳	۱۰۰٪	
۹,۰۲۱	۶۰۳	۶۰۳		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی
۸۹۸	۸۹۸	۸۹۸		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی
۱,۳۲۴,۳۵۵	۱,۵۲۷,۹۲۴	۱,۵۲۷,۹۲۴		

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴- سایر داراییها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

سپرده ضمانتنامه - بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۲۷۰	.	۲۷,۳۸۳
۱۸,۲۶۴	.	۱۶,۸۱۸
۱۰,۳۴۸	.	۹۷
۴۷,۸۸۲	.	۴۴,۲۹۸

تجاری:

سود سهام دریافتنی

سود سهام دریافتنی (گروه - اشخاص وابسته)

طلب از شرکتها (گروه - اشخاص وابسته)

غیر تجاری:

مالیات ارزش افزوده

پیش پرداخت هزینه جاری

سپرده ضمانتنامه

سایر (حق تقدم استفاده نشده بافکار)

۱۳	.	۱۳
۷	.	۷
۲,۲۷۲	.	۲,۲۷۲
۳	.	۳
۲,۲۹۵	.	۲,۲۹۵
۵۰,۱۷۷	.	۴۶,۵۹۳

۱۵-۲- سود سهام دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۸۸	۴,۶۸۸
۳,۲۴۰	.
.	۳۰۰
.	۴۵۲
۱,۱۵۲	.
۹,۱۸۰	.
۹۶۸	۳,۲۵۶
۳۴۰	۳۴۰
۴۶۱	۴۶۱
۲,۶۸۰	۴,۲۳۳
۲۲,۷۰۹	۱۳,۷۳۰

کشت و دامداری فکا

گل گهر

نیروگاه زاگرس کوثر

کربن ایران

صنایع لاستیکی سهند

پتروشیمی پردیس

صنایع مس شهید باهنر

فارسیت درود

آلومینیوم ایران

سرمایه گذاری البرز

نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری آوبن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۰۹	۱۳,۷۳۰	مانده از صفحه قبل
۰	۴۰۰	شفا دارو
۰	۲,۳۴۰	سپه
۳۰۴	۰	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۷۴	۰	صنایع آذراب
۴۴	۴۴	گاز لونه
۱	۱	سایپا
۹	۹	پتروشیمی نوری
۱	۶	پروپیلن جهم
۰	۱۸۸	تامین سرمایه نوین (تنوین)
۸۵۱	۰	قند اصفهان
۰	۱۱۲	قند نقش جهان
۲,۹۸۹	۰	فراورده های غذایی و قند پیرایشهر
۴۰۰	۲,۴۴۰	پتروشیمی شیراز
۲۷,۳۸۳	۱۹,۲۷۰	

۳-۱۵- سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰	۰	بهمن دیزل
۰	۴۶	گروه مالی ایرانیان
۰	۱,۶۵۰	داد و ستد آریا
۱۶,۵۶۸	۱۶,۵۶۸	گروه بهمن
۱۶,۸۱۸	۱۸,۲۶۴	

۴-۱۵- طلب از شرکتهای گروه و وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷	۱۴۳	لیزینگ آریادانا
۰	۱۰,۲۰۵	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۹۷	۱۰,۳۴۸	



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶ - موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶	۵۴	۱۶-۱ موجودی ریالی نزد بانک ها
۱۱۷	۱۱۷	۱۶-۲ موجودی ارزی نزد بانک ها (معادل ۱,۳۲۹ دلار)
۳۹۳	۱۷۱	

۱۶-۱ - موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شماره حساب	نام شعبه	نوع حساب	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۰	۵۰	۱۵۵۲۶۰۱۰۶۰۱۱	میدان ونک	ریالی/جاری	اقتصاد نوین
۹	۰	۰۳۰۵۴۴۴۵۹۲۰۰۴	میدان مادر	ریالی/حساب سپهر	صادرات
۲۱۷	۴	۲۹۶۹۱۴۹۵۹	میدان آزادی	جاری	بانک تجارت
۲۷۶	۵۴				

۱۶-۲ - موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شماره حساب	نام شعبه	نوع حساب	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۱۷	۱۱۷	۳۰۰۰۰۱۹۰۶۹۰۱۰	میدان ونک	ارزی/قرض الحسنه	کار آفرین
۱۱۷	۱۱۷				

۱۷ - سرمایه

۱۷-۱ - 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:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
		۹۵,۹۸۹,۸۴۲	۹۵/۹۹	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۹۰
		۹۹۹,۸۳۲	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
		۹۹۹,۸۳۲	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
		۹۹۹,۸۳۲	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
		۹۹۹,۸۳۲	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
		۱۰,۰۰۰	۰/۰۱	۱۰	۱۰
		۸۳۰	۰	۱	۱
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامی عام)

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)

سایر

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی، میانی دوره ای

داداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای ماده مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و همچنین ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تقسیم، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقرر مواد یاد شده تا رسیدن مقرر اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم ازسود 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.

۱۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها:

پرداشت	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹-۱	۹۲۰,۸۹۲	۸۳۹,۵۹۷
	۱۲	۰
	۶۶	۰
	۹۲۰,۹۷۰	۸۳۹,۵۹۷

پرداختی های تجاری:

سرمایه گذاری بهمن (انحصاری وابسته)

داد و ستد آریا (انحصاری وابسته)

انتخاب آفرین (انحصاری وابسته)

پرداختی های غیر تجاری:

حق بیمه پرداختی

ذخیره هزینه حسابرسی

سرمایه بیمه پرداختی

سایر انحصاری

۸۳۹,۵۹۰

۹۲۹,۳۸۱

۱۹-۱- مقرر حساب شرکت سرمایه گذاری بهمن عمدتاً بابت مطالب پرداختی بابت خرید سهام سرمایه گذاری بهمن شرکت می باشد.

۲۰- مالیات پرداختی

نوعه تشخیص	۱۴۰۰/۳/۳۱							سال دوره منتهی به
	مالیات				درآمد مشمول سود (زیان)			
	مبلغ پرداختی	مقرر پرداختی	پرداختی	تشخیص	ابرازیه	مالیات ابرازی	سود ابرازی	
رسیدگی شده	-	-	۱۱	۹,۳۷۲	-	-	۲۹,۱۳۹	۱۳۵۰/۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	۵,۹۷۲	-	-	۱۳,۵۸۱	۱۳۹۹/۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۴	-	۶۵۶	۱۳,۶۱۸	۱۳۹۷/۹/۳۰
اعتراضی به رای رسیدگی نشده	-	-	-	۵,۳۶۰	-	-	۵۳,۳۶۰	۱۳۹۸/۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۱۲۶	۱۳۹۹/۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۸۱	۱۴۰۰/۳/۳۱

۱-۲- به استناد تبصره ۴ ماده ۲۰۵ 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 ۱۴۲ قانون مرور مشمول مالیات مقرر می باشد که در زمان مقرر سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰ بر اساس برگ قلمی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱۱,۱۲۶ میلیون ریال اعلام شده بود که شرکت ضمن ارائه ضمیمه به شرح یادداشت ۱۴ صورتهای مالی، به آن اعتراض نموده بود. با توجه به نقض رای صادره هیات حل اختلاف تجدید نظر توسط شورای عالی مالیاتی، پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی مستقیم ارائه گردید که طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی، در مجموع مبلغ ۱۱ میلیون ریال مالیات برای این سال تعیین شده که پرداخت شده است.

۲-۲- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ بر اساس برگ قلمی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۵,۹۷۲ میلیون ریال اعلام شده است که شرکت به آن اعتراض نموده است و در حال حاضر در هیات بدوی مالیاتی در حال پیگیری بوده و لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. لازم به توضیح است که از آنجایی که موضوع برگ تشخیص صادره مشابه برگ تشخیص سال قبل آن است و شرکت برای سال قبل با اقبال مالیاتی روبرو نشده، از این رو برای سال ۱۳۹۹ ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۲-۳- مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ و پرداخت شده است.

۲-۴- از آنجائیکه عملیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ دوره مالی مورد گزارش مشتمل بر درآمدهای معاف از مالیات بوده است، لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها در نظر گرفته نشده است.

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۵,۵۱۶	شرکت سرمایه گذاری بهمن
.	۳۷۰	شرکت اعتبار آفرین
.	۳۷۰	شرکت گروه مالی ایرانیان
.	۳۷۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمانی بهمن
.	۳۷۰	شرکت داد و ستد آریا
.	۴	سایر
.	۳۷,۰۰۰	

۱-۲۱- سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه ۱۳۹۹ قبل برای هر سهم ۳۶۷ ریال بوده است.

۲-۲۱- با توجه به روابط درون گروهی و به جهت تعامل فی ما بین مقرر گردید سود سهام مصوب مجمع طی حداقل ۴ ماه آتی پرداخت و تسویه گردد.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۷,۱۴۶	۳۵,۵۴۵	۱۲۵,۵۱۷	سود خالص
			تعدیلات:
۶	۲	۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶	۲	۳	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۳,۹۵۵)	(۱۴,۳۵۷)	(۳,۵۸۴)	(کاهش) افزایش در حسابهای دریافتنی عملیاتی
۸۲۸,۱۰۱	۴۴۲,۷۱۰	۸۱,۴۱۱	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۱۶۱,۰۸۱)	(۴۶۳,۹۰۰)	(۲۰۳,۵۶۹)	(کاهش) افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
(۳۶۶,۹۳۵)	(۳۵,۵۴۷)	(۱۲۵,۷۴۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۱۷	.	(۲۲۲)	نقد حاصل از عملیات

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۳- 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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱-۲۳-نسبت اهرمی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۹,۸۷۰	۹۵۸,۲۸۱
(۳۹۳)	(۱۷۱)
۸۳۹,۴۷۷	۹۵۸,۱۱۰
۵۴۱,۴۸۳	۶۳۰,۰۰۰
۱۵۵%	۱۵۲%

جمع بدهی ها
 موجودی نقد
 خالص بدهی
 حقوق مالکانه
 نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۳-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.

۳-۲۳-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.

۴-۲۳-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 دهد. 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.

۵-۲۳- 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.

۶-۲۳- 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.

۷-۲۳-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 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 آون (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشته های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۳-۸- 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 سپرده کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سررسید درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

۲۳-۹- ریسک نقدشوندگی:

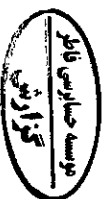
یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بحث ریسک عدم نقدشوندگی پرتوی سهام است. نقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری ها به وجه نقد اخلاق می شود و هر آنچه که این سرعت و سهولت را تحت الشعاع قرار دهد منجر به افزایش ریسک نقدشوندگی خواهد شد. به عنوان مثال دامنه محدود نوسان در طول یک روز، بسته شدن نهادها 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 آون 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.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت	وصول وجه نقد فروش سهام	پرداخت بدهی خرید سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری بهمن	عمومیات مدیره	۷	۹۸	۱۴۴,۳۱۶	۲۲۵,۵۱۳
جمع					۱۴۴,۳۱۶	۲۲۵,۵۱۳



۲۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، حقوقی، با اهمیتي نداشته است.

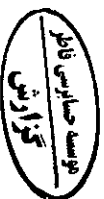
شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۴-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		پرواختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	در یافتنی های غیر تجاری	در یافتنی های تجاری	جمع
		طلب	بدهی	طلب	بدهی						
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری بهمن	۸۳۹,۵۹۷	۰	۹۴۶,۲۰۳	۰	۹۲۰,۸۹۲	۳۵,۵۱۶	۰	۱۰,۲۰۵	۰	۰
		۰	۰	۱۶,۵۶۸	۰	۰	۰	۱۶,۵۶۸	۰	۰	۰
		۱۶,۵۶۸	۰	۱۶,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	داد و ستد آریا	۸۳۹,۵۹۷	۰	۹۴۶,۲۰۳	۰	۹۲۰,۸۹۲	۳۵,۵۱۶	۱۶,۵۶۸	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۱۲	۳۷۰	۱,۶۵۰	۱۰,۱۹۳	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۰	۰	۰	۰	۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	توسعه ساختمانی بهمن (برگ)	۰	۰	۳۷۰	۰	۰	۳۷۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۶۶	۳۷۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	لیزینگ آریادانا	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
جمع	بهمن دیوال	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
جمع	گروه مالی ایرانیان	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
جمع کل	جمع کل	۸۳۹,۵۹۷	۰	۹۴۶,۲۰۳	۰	۹۲۰,۸۹۲	۳۶,۹۹۶	۱۸,۲۶۴	۱۰,۳۲۶	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

- ۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی
- ۲۵-۱- شرکت در پایان دوره فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۲۵-۲- از بابت بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷۰۹/۳۰ رسیدگی شده است و از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تأسیس تاکنون توسط مأموران اداره دارایی رسیدگی نشده است.
- ۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشائی باشند، رخ نداده است.



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۸- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای دارایی ارزی به شرح یادداشتهای ۱۳ و ۱۶-۲ می باشد.

۲۹- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ براساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای	تعدیل شده برای
	نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع دارایی جاری	۱,۵۶۶,۳۲۲	۱,۵۶۶,۳۲۲
جمع دارایی غیر جاری	۲۱,۹۵۹	۲۱,۹۵۹
جمع کل دارایی ها	۱,۵۸۸,۲۸۱	۱,۵۸۸,۲۸۱
جمع بدهی های جاری	۹۵۸,۲۸۱	۹۵۸,۲۸۱
جمع بدهی های غیر جاری	.	.
جمع کل بدهی ها	۹۵۸,۲۸۱	۹۵۸,۲۸۱
جمع کل تعهدات	.	.
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۵۸,۲۸۱	۹۵۸,۲۸۱
نسبت جاری	۱/۶۶	
نسبت بدهی و تعهدات		۰/۶۰

موسسه حسابداری فائز
گزارش