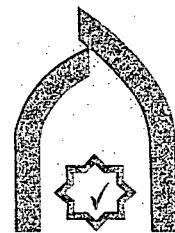


هیئه تعالیٰ آماده برخانه

شماره: ۷۵ - ۱۴.۱
تاریخ: ۱۳، ۱۴.۱
پیوست:



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
 ستد سازمان بورس و اوراق بهادار

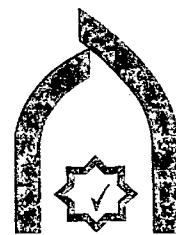
شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جدایگانه شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ج



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
 مستعد سازمان بورس و اوراق بهادار

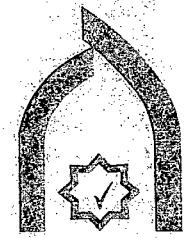
شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت:
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰ الی ۶۳	صورت جریان های نقدی جداگانه
پیوست	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی گزارش تفسیری مدیریت



پسماند تعیین

شماره:

تاریخ:

پیوست:

م مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رکی ایران
مقدمه سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهییه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه و جدآگانه شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و جدآگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در صورت سود و زیان شرکت اصلی منعکس است، نتیجه عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش به دلیل کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت، منجر به مبلغ ۷۱۷ میلیارد ریال زیان خالص گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود .
در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است . در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص ، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:
- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر معرفی یک نفر شخص حقیقی به عنوان نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره در خصوص یک عضو حقوقی هیئت مدیره.
- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر رعایت حقوق یکسان سهامداران، درخصوص پرداخت سود سهام.
- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین معاملات مذبور براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

موسسه حسابرسی همیشگر را بهتر

پیویسته گفتوار

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰- مفاد آینه نامه معاملات مبنی بر برگزاری مناقصه عمومی جهت قرارداد تعمیرات ساختمان بصورت پیمان مدیریت که به یک شرکت در حال تصفیه واگذار شده، رعایت نشده است. ضمن اینکه اقدام موثری جهت انتقال سند مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی به نام واحد مورد گزارش انجام نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۲، دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، مبنی بر ارسال یک نسخه صورتهای مالی و اظهار نظر حسابرس نسبت به آن، به سازمان بورس در زمان تعیین شده.

۱۱-۲- مفاد بندهای ۱، ۲ و ۴ ماده ۷ و ماده ۵ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر انتشار صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه، افشا گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، افشا صورتهای مالی و گزارش تفسیری میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، پرداخت سود تقسیمی مطابق برنامه اعلام شده، در زمان های تعیین شده، رعایت نشده است.

۱۲- مفاد مواد ۱۱، ۱۶ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار، به ترتیب در خصوص عدم تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار جمع آوری گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن، استقرار و مستند سازی فرآیندی جهت ارزیابی سالانه اثر بخشی هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیر عامل در شرکت های فرعی و افشاری حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها رعایت نگردیده است.

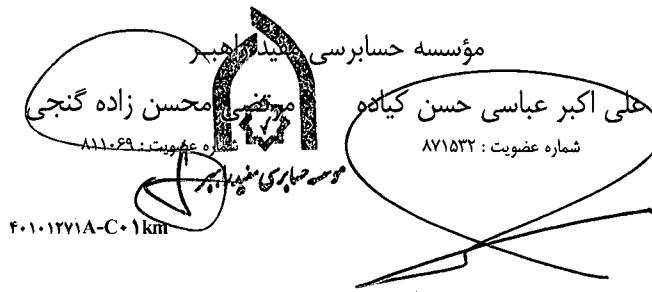
۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مذبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده موارد زیر رعایت نشده است :

- پیگیری و رسیدگی به موارد مطرح شده در گزارش حسابرس داخلی توسط کمیته حسابرسی،
- تنظیم مکانیزم های لازم برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط کمیته حسابرسی،
- شناسایی، ارزیابی و تجزیه تحلیل ریسک های شرکت توسط مدیریت،
ضمن اینکه استقلال حسابرسان داخلی در فعالیتهای انجام شده محرز نگردیده است.

۱۴- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹-۱ صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذبور باشد ، برخورد نکرده است.

۱۵- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آینینامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیست رعایت مفاد آینینامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بهدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترها لازم از سوی سازمان های ذیربسط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۵، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آینینامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر مواد به استثنای عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (تبصره ۳ ماده ۳۷)، عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹) و عدم ایجاد برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی (ماده ۳۸)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴۰۱ خرداد ۲۸



تاریخ:

شماره:

پیوست:

آوانوین آوایی نو در خدمات مالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جدآگانه شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی متنه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
 - صورت سود و زیان تلفیقی
 - صورت وضعیت مالی تلفیقی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 - صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
- ب- صورت‌های مالی اساسی جدآگانه شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)
 - صورت سود و زیان جدآگانه
 - صورت وضعیت مالی جدآگانه
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدآگانه
 - صورت جریان‌های نقدی جدآگانه
- ج- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جدآگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	اشخاص حقوقی	نام نماینده	سمت	امضاء
سازمان اقتصادی کوثر				
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	احمد ورزشکار	رئیس هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)	حسام سرفرازیان	نایب رئیس هیأت مدیره		
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	احمد اکبری	عضو هیأت مدیره		
شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر (سهامی عام)	حمدی رضا جنفی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره		
فاقد نماینده				

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شعبه بانک ملک

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۲۳,۳۳۳	۲۷۸,۳۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
.	۶۸		درآمد سود سهام
۴,۴۰۳,۵۰۱	۶۲,۷۷۶	۶	درآمد سود تصمین شده
(۶۳۶,۷۸۹)	(۸۲۸,۹۱۴)	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۳,۸۹۰,۰۴۵	(۴۹۷,۷۳۱)		جمع درآمدهای (زیان های) عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۳۵,۷۰۸)	(۸۸,۹۴۷)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۰۴۴)	(۸,۶۲۳)		هزینه استهلاک
(۳۲,۷۲۷)	(۲۳,۳۲۳)	۹	سایر هزینه ها
(۷۰,۴۸۹)	(۱۲۰,۹۰۳)		جمع هزینه های عملیاتی
۳,۸۱۹,۵۵۶	(۶۱۸,۶۳۴)		سود(زیان) عملیاتی
(۷۳,۵۱۹)	(۹۴,۶۳۳)	۱۰	هزینه های مالی
۷۹,۷۵۲	.	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۸۲۵,۷۸۹	(۷۱۳,۲۶۷)		سود(زیان) قبل از مالیات
-	-	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۲۵,۷۸۹	(۷۱۳,۲۶۷)		سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به
۳,۰۲۰,۵۶۸	(۶۹۸,۳۱۶)		مالکان شرکت اصلی
۸۰۵,۱۴۱	(۱۴,۹۵۱)		منافع فاقد حق کنترل
۳,۸۲۵,۷۸۹	(۷۱۳,۲۶۷)		
			سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود(زیان) پایه هر سهم
۲,۲۸۴	(۴۵۸)	۱۲	عملیاتی (ریال)
۵	(۷۱)	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
۲,۲۸۹	(۵۲۹)		سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به (زیان) خالص است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.



پیویست گزارش
حساب‌گردی دستی و راهبردی
۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت

دارایی‌ها		
دارایی‌های غیرجاری		
۴۰۹,۹۷۴	۴۱۲,۰۴۲	۱۳
۱,۱۳۵	۸۷۴	۱۴
۱۱,۹۵۹	۹۵,۹۵۹	۱۶
۵,۶۱۲	۴,۸۴۹	۱۷
۴۲۸,۶۸۰	۵۱۳,۷۲۴	
جمع دارایی‌های غیرجاری		
دارایی‌های جاری		
۷۷,۱۰۷	۱۲۴,۷۹۲	۱۷
۴,۵۱۶,۱۰۲	۳,۰۲۷,۶۷۸	۱۶
۲۲,۲۶۸	۱۳,۷۰۵	۱۸
۴,۶۱۵,۴۷۷	۳,۱۶۶,۱۷۵	
۵,۰۴۴,۱۵۷	۳,۶۷۹,۸۹۹	
جمع دارایی‌های جاری		
جمع دارایی‌ها		
حقوق مالکانه و بدھی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۹
۱۳۲,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	۲۰
۳,۰۰۷,۴۰۸	۹۸۸,۵۹۲	
۴,۴۵۹,۴۰۸	۲,۴۴۰,۵۹۲	
۵۱,۰۹۷	۳۴,۱۶۶	۲۱
۴,۵۱۰,۵۰۵	۲,۴۷۴,۷۵۸	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
منافع فاقد حق کنترل		
جمع حقوق مالکانه		
بدھی‌ها		
بدھی‌های غیرجاری		
تسهیلات مالی		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدھی‌های غیرجاری		
بدھی‌های جاری		
۱۱۷,۱۴۵	۱۰۲,۸۱۲	۲۲
۱,۲۸۰	۳,۸۱۰	۲۳
۱۱۹,۱۲۵	۱۰۶,۶۲۲	
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها		
مالیات پرداختنی		
سود سهام پرداختنی		
تسهیلات مالی		
جمع بدھی‌های جاری		
جمع بدھی‌ها		
جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مأمور سه حساباتی رئیس شعبه آزادی
شعبه کنوار شعبه

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عالم)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی مقتله به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(صباح به میلیون ریال)

سرمایه	سود ایشته	قابل انتساب به مالکان	متافع فاقد حق	جمع کل	(صباح به میلیون ریال)
اندوخته قانونی		شرکت اصلی	کنترل		
۶۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۷۶۰	۱۴۱,۸۷۶۰	۳۴۱,۸۳۴	۱۱,۸۴۰,۵۹۴	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تعییرات ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی
۳,۸۲۵,۷۸۹	۸۰۵,۱۴۱	۳۰,۲۰۴,۴۸	۳,۰۴۴۸	-	
(۸۱۰,۴۳۳)	-	-	-	-	واگذاری شرکت فرعی
(۲۳۵,۴۴۵)	(۱۸۰,۰۰۰)	-	-	-	سودسهام مصوب
-	-	-	-	۷۲,۰۰۰	افزایش سرمایه
۴,۰۱۰,۵۰۰	۵۱,۰۹۷	۴,۴۵۹,۴۰۸	۳,۰۰۷,۴۰۸	۱۳۲,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
(۱۳۳,۲۴۷)	(۱۴,۹۵۱)	(۴۹۸,۳۱۶)	-	-	تعییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۱,۳۳۳,۴۸۰)	(۲,۴۸۰)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	(ازیان) خالص سال ۱۴۰۰
-	۵۰۰	(۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب.
۲,۴۷۴,۷۸۸	۳۴,۱۶۶	۲,۴۴۰,۵۹۳	۹۸۸,۵۹۳	۱۳۲,۰۰۰	سایر تعییرات در سود ایشته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	مالکانه در ۱۴۰۰

پاداشتهای توضیحی، بخش جدایی پذیر صورت‌های مالی است.



بدهی همکاری
پذیرش



شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
----------	----------	---------

(۱۲۳,۵۳۶)	۹۴۱,۳۱۲	۲۷
-	-	
(۱۲۳,۵۳۶)	۹۴۱,۳۱۲	
(۴۰,۶۶۰)	(۱۸,۱۶۸)	
(۱۱۸)	(۵۰)	
۸۵۸,۳۱۵	.	
۴۵۱,۵۳۷	(۱۸,۲۱۸)	
۳۲۸,۰۰۱	۹۲۳,۰۹۴	
-	-	
۲۰۷,۵۰۰	-	
(۱۳۳,۴۵۷)	(۱۴۸,۳۵۰)	
(۶۳,۲۰۱)	(۹۴,۶۳۳)	
(۳۲۳,۲۶۹)	(۶۸۸,۶۷۴)	
(۳۱۲,۴۲۷)	(۹۳۱,۶۵۷)	
۱۵,۵۷۴	(۸,۵۶۳)	
۶,۶۹۴	۲۲,۲۶۸	
۲۲,۲۶۸	۱۳,۷۰۵	

۳۳۹,۴۷۴

۴۲۹,۸۸۱

۲۸

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
پیوست گزارش
دستورالعمل انتقالی
۱۴۰۰/۰۱/۲۹

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

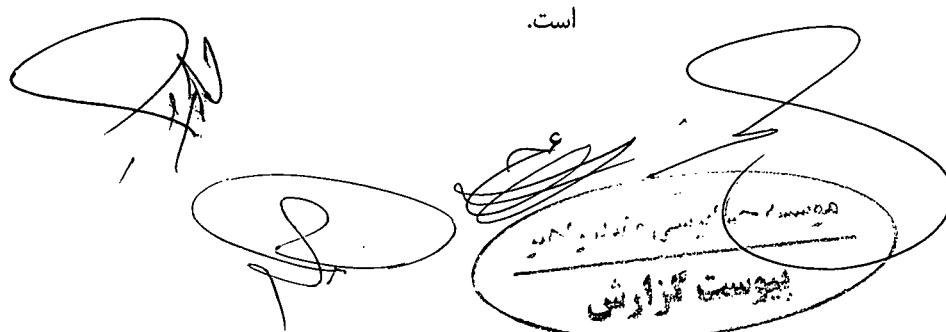
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۶۷۹,۷۰۷	۱۹۱,۷۹۴	۵	درآمد سود سهام
.	۶۸		درآمد سود تضمین شده
۱,۷۴۰,۰۳۷	۳۶,۹۱۴	۶	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱۰۲,۹۹۲)	(۷۸۲,۶۸۹)	۷	(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۲,۳۱۶,۷۵۲	(۵۵۳,۹۱۳)		جمع درآمدهای (زیان های) عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲۷,۶۹۵)	(۶۲,۵۰۰)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸۱۴)	(۷,۶۳۳)		هزینه استهلاک
(۲۵,۷۱۰)	(۱۴,۴۵۶)	۹	سایر هزینه ها
(۵۴,۲۱۹)	(۸۴,۵۸۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۲,۲۶۲,۵۳۳	(۶۳۸,۵۰۲)		سود(زیان) عملیاتی
(۶۳,۲۰۱)	(۷۸,۳۵۶)	۱۰	هزینه های مالی
۹۲۲,۶۴۳	.	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۱۲۱,۹۷۵	(۷۱۶,۸۵۸)		سود(زیان) قبل از مالیات
-	-	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۲۱,۹۷۵	(۷۱۶,۸۵۸)		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱,۷۱۴	(۴۸۴)	۱۲	عملیاتی (ریال)
۶۵۱	(۵۹)	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
۲,۳۶۵	(۵۴۳)		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.



شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

باداشت

دارایی‌ها

دارایی‌های غیرجاری

دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های نامشهود

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دربافتني‌های بلند مدت

جمع دارایی‌های غیرجاری

دارایی‌های جاری

دربافتني‌های تجاری و سایر دربافتني‌ها

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدھی‌ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود ایاشته

جمع حقوق مالکانه

بدھی‌ها

بدھی‌های غیرجاری

تسهیلات مالی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی‌های غیرجاری

بدھی‌های جاری

پرداختني‌های تجاری و سایر پرداختني‌ها

مالیات پرداختني

سود سهام پرداختني

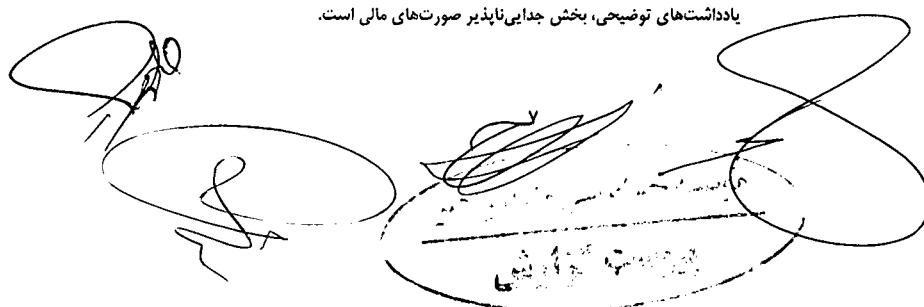
تسهیلات مالی

جمع بدھی‌های جاری

جمع بدھی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

باداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه	
۱,۵۴۳,۲۸۴	۹۸۳,۲۸۴	۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳,۱۲۱,۹۷۵	۳,۱۲۱,۹۷۵	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۷۲۰,۰۰۰)	-	۷۲۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۷۲,۰۰۰)	۷۲,۰۰۰		تخصیص به اندוחته قانونی
۴,۵۸۵,۲۵۹	۳,۱۳۳,۲۵۹	۱۳۲,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

(۷۱۶,۸۵۸)	(۷۱۶,۸۵۸)	-	-	(زیان) خالص سال ۱۴۰۰
(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۵۴۸,۴۰۱	۱,۰۹۶,۴۰۱	۱۳۲,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

(۴۶۱,۵۸۵)	۷۱۶,۸۷۲	۲۷	نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات
-	-		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۶۱,۵۸۵)	۷۱۶,۸۷۲		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۰۶,۲۸۶)	(۱۴,۵۵۹)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۴)	.		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۵۸,۳۱۵	.		دربافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۴۵۱,۹۱۵	(۱۴,۵۵۹)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۶۷۰)	۷۰۲,۳۱۳		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۰۷,۵۰۰	.		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	۱۵۶,۰۰۰		دربافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۵,۵۲۳)	(۱۰۳,۸۵۰)		دربافت قرض از شرکت فرعی
(۶۳,۲۰۱)	(۷۸,۳۵۶)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۰,۶۱۶)	(۶۸۶,۱۹۴)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۸,۱۶۰	(۷۱۲,۴۰۰)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۸,۴۹۰	(۱۰,۰۸۷)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۲۶۸	۲۱,۷۵۸		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱,۷۵۸	۱۱,۶۷۱		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲۹,۱۵۶	۱,۲۵۳,۱۴۲	۲۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
			معاملات غیرنقدی

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



۹
دفترچه حساباتی
دستورالعمل انتظامی
دستورالعمل انتظامی
دستورالعمل انتظامی

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام) و شرکتهای فرعی است. شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۳۶۸۶۲ از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می‌گردد. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ به صورت شرکت سهامی عام و با نام شرکت سرمایه‌گذاری عمران سپحان تاسیس و طی شماره ۲۴۲۹۸۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳ به شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام) تغییر یافته است. این شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۰ با نام داد معاملاتی آوا در بازار دوم فرابورس ایران پذیرش و سهام آن در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ در بازار دوم فرابورس عرضه گردید. در حال حاضر، شرکتهای توسعه مدیریت آوا نوین (سهامی عام) و شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص) شرکتهای فرعی شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام) می‌باشد. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین جزو شرکتهای فرعی سازمان اقتصادی کوتیر و محل قانونی شرکت به آدرس تهران، خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان ۳۷، بلاک ۱۶۵، طبقه سوم می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

(الف) موضوع فعالیت‌های اصلی

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیاید.

۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

(ب) موضوع فعالیت‌های فرعی

۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.

۳- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمنی با هدف کسب انتفاع.

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

- مشارکت در تمهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحقیل دارایی نماید یا استناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش سهام در بازار بورس و اوراق بهادار و شرکتهای فرعی آن مشابه شرکت اصلی به شرح یادداشت ۱۵-۱ بوده است.

۱-۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت، طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه				کارکنان قراردادی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر		
۱۵	۲۲	۲۱	۳۳		
۱۵	۲۲	۲۱	۲۳		

۱-۳-۱- دلیل افزایش تعداد کارکنان ناشی از افزایش فعالیت سیدگردانی شرکت فرعی و تصمیمات مدیریتی در شرکت اصلی جهت چذب نیرو بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بالهمیتی داشته‌اند:

۱-۲-۱- استاندارد شماره ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری، استاندارد شماره ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشاء منافع در واحد تجاری دیگر.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافرته ناشی از معاملات فیما بن است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست اوردن کنترل تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمد‌ها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کامنه حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی توسعه مدیریت آوا نوین و سیدگردان فراز در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که با بت تأثیر معاملات و رویدادهای عمدۀ واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعديل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۶-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتبه می‌شود. همه مبالغی که قبل از ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را اگزار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود

-۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابداشت هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابداشت هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	سرمایه‌گذاری های متوسط مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابداشت هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابداشت هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	سرمایه‌گذاری های متوسط مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری های جاری
شناخت درآمد:			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری های متوسط مدت
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	سرمایه‌گذاری های متوسط مدت
در زمان تصویب سود توسط مجمع العمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع العمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	سرمایه‌گذاری های متوسط مدت
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر	سرمایه‌گذاری های جاری

-۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل
دارایی‌های واجد شرایط است.

-۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

-۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 وطی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که
به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه
شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نزخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثانه و منصوبات	۶,۵,۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- 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. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتری در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، نماین که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نزخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
۳-۷-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.
۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، 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 بانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.
۳-۷-۴- تنها در صورت یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافتسله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثرتا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافتسله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توازن با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا ندیر قابل برآورد باشد.
۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق دستورالعمل شرکت اصلی (هلدینگ) براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر طبق حکم حقوقی برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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 صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مبjour تا میزان تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدھی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شوند، به استثنای زمانی که مجموعه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود نداشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۹-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسويه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسويه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به کار گیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدهنگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گزاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورثهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

شرکت	گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۶۷۸,۸۷۹	۱۷۴,۱۹۹	۱۱۰,۲۴۹	۲۴۲,۳۲۳
۸۲۸	۱۷۵۹۵	۱۳۰,۸۴	۳۶,۰۱۶
۶۷۹,۷۰۷	۱۹۱,۷۹۴	۱۲۳,۳۳۳	۲۷۸,۳۳۹

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سهام

شرکت	گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۱,۷۳۱,۶۷۷	۳۶,۹۱۴	۴,۳۹۵,۰۰۶	۵۸,۰۲۹
۸,۳۶۰	.	۸,۴۹۵	۴,۷۴۷
۱,۷۴۰,۰۳۷	۳۶,۹۱۴	۴,۴۰۳,۵۰۱	۶۲,۷۷۶

۷- (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها جاری سریعمعامله در بازار

شرکت	گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
(۱۰۲,۹۹۲)	(۷۸۲,۶۸۹)	(۶۳۶,۷۸۹)	(۸۳۸,۹۱۴)
(۱۰۲,۹۹۲)	(۷۸۲,۶۸۹)	(۶۳۶,۷۸۹)	(۸۳۸,۹۱۴)

یادداشت های ۱۶-۱ و ۱۶-۲

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۲,۹۷۹	۵۵,۲۷۵	۳۰,۵۹۳	۷۸,۸۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۸۰	۴۵۰	۷۸۰	۵۸۹	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲,۴۷۶	۵,۱۷۰	۲,۶۹۳	۶,۸۷۳	بیمه سهم کارفرما
۴۶۰	.	۶۴۲	۱,۰۷۳	سایر هزینه‌های پرسنلی
۱۰۰۰	۱,۶۰۵	۱۰۰۰	۱,۶۰۵	پاداش اعضای هیات مدیره
۲۷,۶۹۵	۶۲,۵۰۰	۳۵,۷۰۸	۸۸,۹۴۷	

۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد بررسی طبق تصمیم مدیریتی و افزایش حقوق و مزایا طبق قانون وزارت کار بوده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۶۶۲	۱,۸۱۸	۶۶۲	۱,۸۱۸	تمییر و نگهداری داراییها
۱,۵۹۸	۲,۴۴۸	۳,۳۲۳	۵,۲۳۸	حق الزرحمه خدمات حسابرسی
۱,۲۷۵	۳,۹۲۷	۱,۶۷۵	۴,۴۱۲	حق الزرحمه خدمات کارشناسی و خدماتی
۱,۵۳۲	۱,۳۰۰	۱,۶۳۲	۱,۳۰۰	کارمزد خدمات بورس
۷۷۷	۱۰۵	۷۷۷	۱۰۵	آگهی و تبلیغات
۸,۰۷۰	.	۹,۵۸۳	۱,۴۴۱	اجاره ساختمان
۹۴۰	۱,۴۰۸	۱,۶۷۲	۲,۱۲۱	پذیرایی و ایدارخانه
۱۰,۵۵۶	۳,۴۵۰	۱۴,۴۱۳	۶,۸۹۸	سایر
۲۵,۷۱۰	۱۴,۴۵۶	۲۲,۷۲۷	۲۲,۳۳۳	

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۲,۲۹۴	۲۶,۱۰۹	۲۸,۸۸۵	۴۰,۵۲۴	تامین مالی اعتباری کارگزاری رفاه
۱,۲۸۷	۱۹,۴۴۱	۵,۰۱۴	۲۱,۳۰۳	تامین مالی اعتباری سایر کارگزاری‌ها
۳۹,۶۲۰	۳۲,۸۰۶	۳۹,۶۲۰	۳۲,۸۰۶	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۶۳,۲۰۱	۷۸,۳۵۶	۷۳,۵۱۹	۹۴,۶۳۳	

شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۹۲۲,۶۴۳	.	۷۹,۷۵۲	.
۹۲۲,۶۴۳	.	۷۹,۷۵۲	.

سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی

۱۱-۱- شرکت در تاریخ ۱۰/۱۷/۱۳۹۹ نسبت به واگذاری کلیه سهام خود در شرکت فرعی پاک اندیشان امین (سهامی عام) معادل ۵۱/۹۵ درصد اقدام نموده است. علت تفاوت سود، ناشی از اعمال روش ارزش ویژه در تلفیقی و بهای تمام شده در شرکت می‌باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۲,۲۶۲,۵۳۳	(۸۳۸,۵۰۲)	۳,۸۱۹,۵۵۶	(۶۱۸,۵۶۳۴)
.	.	(۸۰۵,۱۳۴)	۱۴,۰۲۰
۲,۲۶۲,۵۳۳	(۸۳۸,۵۰۲)	۳,۰۱۴,۴۲۲	(۶۰۴,۵۱۴)
۸۵۹,۴۴۲	(۷۸,۳۵۶)	۶,۲۳۳	(۹۴,۶۳۳)
.	.	(۷)	۹۳۱
۸۵۹,۴۴۲	(۷۸,۳۵۶)	۶,۲۲۶	(۹۳,۷۰۲)
۳,۱۲۱,۹۷۵	(۷۱۶,۸۵۸)	۳,۸۲۵,۷۸۹	(۷۱۳,۲۶۷)
.	.	(۸۰۵,۱۴۱)	۱۴,۹۵۱
۳,۱۲۱,۹۷۵	(۷۱۶,۸۵۸)	۳,۰۲۰,۶۴۸	(۶۹۸,۳۱۶)

سود(زیان) عملیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیرعملیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی

سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود(زیان) خالص

سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص

سود(زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱ گروه

جمع	ساختمان	زمین	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	بهای تمام شده
۳۶۶۸	-	-	۱۵۹۸	۱,۹۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۰۸,۶۲۵	۱۲۲,۳۴۵	۲۸۰,۰۰۰	۶,۲۸۰	.	افزایش
(۷۳۳)	.	.	(۲۴۳)	(۴۹۰)	واگذاری شرکت فرعی
۴۱,۵۶۰	۱۲۲,۳۴۵	۲۸۰,۰۰۰	۷,۷۳۵	۱,۴۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸,۱۶۸	۵۸-	.	۱۷,۵۸۸	-	افزایش
(۷,۷۸۸)	(۷,۷۸۸)	-	.	-	تعدیلات
۴۲۱,۹۴۰	۱۱۵,۱۳۷	۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۳	۱,۴۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک ایناشه					
(۱,۲۸۵)	-	-	(۳۶۹)	(۹۱۶)	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۸۹۸)	-	-	(۵۶۷)	(۳۳۱)	استهلاک
۵۹۷	-	-	۳۹	۵۵۸	واگذاری شرکت فرعی
(۱,۵۸۶)	.	.	(۸۹۷)	(۶۸۹)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۸,۳۱۲)	(۳,۵۵۷)	-	(۴,۵۰۹)	(۲۴۶)	استهلاک
.	-	-	.	.	کاهش
(۹,۸۹۸)	(۳,۵۵۷)	-	(۵,۴۰۶)	(۹۳۵)	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۱۲,۴۴۲	۱۱۱,۵۸۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۷	۵۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰۹,۹۷۴	۱۲۲,۳۴۵	۲۸۰,۰۰۰	۶,۸۳۸	۷۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	ساختمان	زمین	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	بهای تمام شده
۲,۹۳۵	-	-	۱,۴۵۵	۱,۴۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۰۸,۶۲۵	۱۲۲,۳۴۵	۲۸۰,۰۰۰	۶,۲۸۰	-	افزایش
(۲,۳۳۹)	-	-	(۲,۳۳۹)	-	کاهش
۴۰۹,۲۲۱	۱۲۲,۳۴۵	۲۸۰,۰۰۰	۵,۳۹۶	۱,۴۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴,۵۵۹	۵۸۰	-	۱۳,۹۷۹	-	افزایش
(۷,۷۸۸)	(۷,۷۸۸)	-	-	-	تعدیلات
۴۱۵,۹۹۲	۱۱۵,۱۳۷	۲۸۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵	۱,۴۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته					
(۸۶۸)	-	-	(۳۳۰)	(۵۳۸)	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۷۱۸)	-	-	(۵۶۷)	(۱۵۱)	استهلاک
(۱,۵۸۶)	-	-	(۸۹۷)	(۶۸۹)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۷,۵۱۸)	(۳,۵۵۷)	-	(۳,۷۱۵)	(۲۴۶)	استهلاک
(۹,۱۰۴)	(۳,۵۵۷)	-	(۴,۶۱۲)	(۹۳۵)	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰۶,۸۸۸	۱۱۱,۵۸۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۳	۵۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰۷,۶۳۵	۱۲۲,۳۴۵	۲۸۰,۰۰۰	۴,۴۹۹	۷۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۴۱,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۳۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- افزایش دارایی‌های ثابت طی سال عمدها با بت شناسایی اموال انتقالی از سازمان اقتصادی کوثر به قیمت کارشناسی، خرید اسپیلت، کامپیوترا، دستگاه ضد عفونی کننده و بوده است. همچنین کاهش در حساب ساختمان بت اصلاح صورت وضعیت پیمانکار در خصوص تعمیرات ساختمان شرکت می‌باشد.

۱۳-۵- سند مالکیت زمین و ساختمان به نام سازمان اقتصادی کوثر بوده، و تا کنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	
بهای تمام شده			
۹۰۴	۸۵۳	۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۹۶	۶۵۳	۴۳	افزایش
(۲۶۳)	(۲۶۳)	.	کاهش
۱,۳۳۷	۱,۲۴۳	۹۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۰	۵۰	.	افزایش
.	.	.	کاهش
۱,۳۸۷	۱,۲۹۳	۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته			
(۱۳۲)	(۱۳۲)	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱۰۸)	(۱۰۸)	.	استهلاک
۳۸	۳۸	.	کاهش
(۲۰۲)	(۲۰۲)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۳۱۱)	(۳۱۱)	.	استهلاک
.	.	.	کاهش
(۵۱۳)	(۵۱۳)	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۷۴	۷۸۰	۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۳۵	۱,۰۴۱	۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲ - شرکت

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	
بهای تمام شده			
۶۶۲	۶۱۱	۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۱۴	۷۱	۴۳	افزایش
۷۷۶	۶۸۲	۹۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	.	.	افزایش
۷۷۶	۶۸۲	۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشه			
(۹۴)	(۹۴)	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۹۷)	(۹۷)	.	استهلاک
(۱۹۱)	(۱۹۱)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۱۱۵)	(۱۱۵)	.	استهلاک
(۳۰۶)	(۳۰۶)	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۷۰	۳۷۶	۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۵۸۵	۴۹۱	۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰						۱۳۹۹
کاهش مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۴۰۰
۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۰۰۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰		۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

شرکت توسعه مدیریت آوانوین
شرکت سبدگردان فراز

۱۵-۱- سایر اطلاعات شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

شرکت توسعه مدیریت آوانوین **شرکت سبدگردان فراز**

سرمایه‌گذاری در سهام و اوراق بهادر	سبدگردان، اوراق بهادر
تهران	تهران
تعیین سیاستهای سرمایه‌گذاری	تعیین سیاستهای سرمایه‌گذاری

فعالیت اصلی	ماهیت روابط با واحد تجاری
مرکز فعالیت	

شرکت سرمایه‌ی عداری آ و آنون (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیجی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(صالح به میلیون ریال)

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات صورت‌های مالی مربوط به شرکت‌های فرعی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ نوامبر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ نوامبر ۱۳۹۹
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
سود(زیان) قبل از مالیات	سود(زیان) قبل از مالیات
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص

۱-۱۵- خلاصه صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ نوامبر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ نوامبر ۱۳۹۹
شرکت توسعه	شرکت سبدگردان
مدیریت آوانوین	مدیریت آوانوین
فراز	فراز
جمع کل	جمع کل
اندیشان امین	شرکت سبدگردان
شرکت توسعه	شرکت سبدگردان
مدیریت آوانوین	مدیریت آوانوین
فراز	فراز
جمع کل	جمع کل
اندیشان امین	اندیشان امین

قابل انتساب به:
مالکان شرکت اصلی
منافع فاقد حق کنترل

جهانیه سپاهانی مینیم داری

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲-۲- خلاصه صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع	شرکت سبدگردان فراز	شرکت توسعه مدیریت آوانوین	جمع	شرکت سبدگردان فراز	شرکت توسعه مدیریت آوانوین	جمع دارایی‌های غیر جاری
۶,۶۷۸	۲,۸۷۴	۳,۸۰۴	۱۷,۷۴۶	۱۳,۷۵۰	۳,۹۹۶	۱۵-۲-۲- خلاصه صورت وضعیت مالی
۱,۱۳۷,۰۰۲	۱۰۱,۴۹۶	۱,۰۳۵,۵۰۶	۱,۱۷۵,۹۵۸	۱۱۹,۶۷۷	۱,۰۵۶,۲۸۱	جمع دارایی‌های جاری
۱,۱۴۳,۶۸۰	۱۰۴,۳۷۰	۱,۰۳۹,۳۱۰	۱,۱۹۳,۷۰۴	۱۲۳,۴۲۷	۱,۰۶۰,۲۷۷	جمع دارایی‌ها
-	-	-	-	-	-	جمع حقوق مالکانه
۷۴۷,۲۹۰	۹۸,۲۳۷	۶۴۹,۰۵۳	۱,۰۳۶,۲۹۲	۶۸,۳۳۷	۹۶۷,۹۵۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
-	-	-	-	-	-	جمع بدهی‌های جاری
۲۸۲,۷۹۶	-	۲۸۲,۷۹۶	۲,۲۴۶	۲۰۶	۳,۰۴۰	جمع بدهی‌های جاری
۱۳,۷۷۴	۶,۱۳۳	۷,۶۴۱	۱۵۴,۱۶۶	۶۴,۸۸۴	۸۹,۲۸۲	جمع بدهی‌های جاری
۳۹۶,۵۷۰	۶,۱۳۳	۳۹۰,۴۳۷	۱۵۷,۴۱۲	۶۵,۰۹۰	۹۲,۳۲۲	جمع بدهی‌ها
۱,۱۴۳,۸۶۰	۱۰۴,۳۷۰	۱,۰۳۹,۴۹۰	۱,۱۹۳,۷۰۴	۱۲۳,۴۲۷	۱,۰۶۰,۲۷۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵-۲-۳- خلاصه صورت جریان‌های نقدی

جمع	شرکت پاک اندیشان امین	شرکت سبدگردان فراز	شرکت توسعه مدیریت آوانوین	جمع	شرکت سبدگردان فراز	شرکت توسعه مدیریت آوانوین	حریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۸۶,۴۳۷)	۱۲,۸۸۸	(۹۹,۸۸۲)	۵۵۷	۵۲,۱۶۳	۳,۶۴۷	۴۸,۵۱۶	حریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۲۰۹)	(۱۶۸)	(۴۱)	-	(۳,۶۵۸)	(۳,۴۳۶)	(۲۲۲)	حریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
(۸۶,۵۴۶)	۱۲,۷۲۰	(۹۹,۹۲۳)	۵۵۷	۴۸,۰۵۰	۲۱۱	۴۸,۲۹۴	حریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۸۴,۰۹۴	(۱۵,۰۰۰)	۱۰۰,۳۰۰	(۱,۲۰۶)	(۴۶,۹۸۰)	-	(۴۶,۹۸۰)	حریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۵۵۲)	(۲,۲۸۰)	۳۷۷	(۶۴۹)	۱,۰۲۵	۲۱۱	۱,۳۱۴	حالن افزایش در موجودی نقد
۳,۴۲۶	۲,۶۴۵	-	۷۸۱	۵۰۹	۳۷۷	۱۳۲	مانده وجه نقد پایان سال
-	-	-	-	-	-	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸۷۴	۳۶۵	۳۷۷	۱۳۲	۲,۰۳۴	۵۸۸	۱,۴۴۶	مانده وجه نقد پایان سال
-	-	-	۱۷,۶۳۵	۱,۱۸۰,۴۷۳	۵۳,۷۲۸	۱,۱۲۶,۷۴۵	معاملات غیر نقدی

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶ - سرمایه‌گذاری‌ها

مالغه به مسلمون (مال)

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹
۴,۴۷۲,۲۳۴	(۱,۴۷۰,۷۰۳)	۲,۹۹۶,۵۳۱	۴,۴۱۶,۷۰۴
۳۱,۱۴۷	-	۳۱,۱۴۷	۹۹,۳۹۸
۴,۵۰۳,۳۸۱	(۱,۴۷۰,۷۰۳)	۳,۰۲۷,۶۷۸	۴,۰۱۶,۱۰۲
۹۰,۹۵۹	-	۹۰,۹۵۹	۱۱,۹۰۹
۹۰,۹۵۹	-	۹۰,۹۵۹	۱۱,۹۰۹
۴,۰۹۹,۳۴۰	(۱,۴۷۰,۷۰۳)	۳,۱۲۳,۶۳۷	۴,۰۲۸,۰۷۱

095

سی ماشه گذاشت های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۲- مکانیزم های کوتاه مدت

جسح سریعی میری ۱۹۷۱

سهام شرکت ها

جمع سیماهه گذاهه، بلندمدت

حکومتیہ کا سرمایہ گذاریہ

شکت

سماهه گذاهه کوتاه مدت

سی ماشه کذا، ۶ هائ، جاد، سی نه المعامله در یازد

سهامش کت‌های بذوق شده در بوس و فابوس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های پلندمدت

جمع کل سرمایه گذاریها

کوئی سبھ محسناں پر نہیں دشید را دیکھ

گزارش

卷之三

سال مالی منتهی به ۱۹ سپتامبر ۱۴۰۰
بادداشت های توپیجی صورتی مالی
پذیرفته بودند که مقداری این بیان (سهمی عالم)

سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)	پالیش نفت افغانستان	ستایل بروتسبیس خلخال فارس (فارس)	کاتالو (کاتا)	سین وان کیتن (انل)
پالیش نفت افغانستان	دوب آهن افغانستان	ستایل بروتسبیس خلخال فارس (فارس)	سرمهایه مکاری برا (را)	فولاد کارو جوب سیک (کارو)
سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)	سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)	سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)	سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)	نیروگاه رازگرس کور (کرس)
پالیش نفت افغانستان	دوب آهن افغانستان	ستایل بروتسبیس خلخال فارس (فارس)	کاتالو (کاتا)	سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)
سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)	سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)	سرمهایه مکاری بروتسبیس (برتری)	پالیش نفت افغانستان	فولاد کارو جوب سیک (کارو)

پسر و بارا (انجی) (و مجموعه)
رسوایہ کاری سے حد تقدم (اندازہ)
بڑات کیروٹیک میلن کیتیں (اسہ)
کند (امکنا)
پسمند ایسا سامول (الیا)
پاس خودرو (جنگل)
سائر
کاٹنی اڑیش
جمع سروایہ قدری ہی کوئلہ مدت
سرمایہ قدری ہی بلند مدت
ترکوت کسٹ و صستی ساری
سرکوت میٹ ملک دیوار
سرمایہ کیلری کیتاوی کوئر
سرمایہ مکاری اولیٰ فری ایونینٹ
جمع سرمایہ کلاری میٹ بند
جمع سرمایہ کلاری میٹ بند

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

لے پاہا داشت ہے

سال مالی متوجهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- گردش سرمهایه مذاری طاری کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق پیدار به شرط زیر است

مرایه گذاری های کوتاه مدت

کوثر کنایه مدلی

بیتکو ناکنونه ۹۶

الأشن نفت لجهان

سیستان و خوزستان

سینما

مکتبہ ایضا

سرمهایه گذلی صندوق پلاتستین

سرمهه گذاری منطق پلاتن

لیر اسلام

سناي هرونبي خليج فارس

۱۰

ملتیک

سرمهیه کناری پرورشی

سی ایم

مکالمہ

دوبه اینجهان

خوازیم
گذاری مدنیه سایر

مولید برق تعاوند

بازار عجین

شرکت سرمایه‌گذاری آغا نوین (سهامی عام)
باداشت های توصیی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

لایه پایانی (۱۶-۲) سرمایه کنندگان مدت شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	خرید افزایش سرمایه		افایض		فروش		کاشت	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
مبلغ در پایان سال	۳۰۴۵۰۲۷۰۷	۱۱	۳۴۰۹۰۹۱۶	-	۱۱۸۵۷۰۶۳۱	۱۱۸۵۷۰۶۳۱	۲۰۸۴۵۰۰۲۴	۱۰۹۷۰۵۱۶
مبلغ	۲۰۸۴۵۰۰۲۴	-	۱۰۹۷۰۵۱۶	-	۱۱۸۵۷۰۶۳۱	۱۱۸۵۷۰۶۳۱	۳۰۴۵۰۲۷۰۷	-
جمع قابل انتقال قبل از منحه قبل	۲۰۸۴۵۰۰۲۴	-	۱۰۹۷۰۵۱۶	-	۱۱۸۵۷۰۶۳۱	۱۱۸۵۷۰۶۳۱	۳۰۴۵۰۲۷۰۷	-
امداد افوق پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
وفاده بزرگ اصفهان	۱۱۳۴۵	۳۰۷۹	۱۱۳۴۵	۳۰۷۹	۱۱۳۴۵	۳۰۷۹	۱۱۳۴۵	۳۰۷۹
واردی مستقیم ایالات کانی پاس	۲۱۰۰۰	۳۷۰	۲۱۰۰۰	۳۷۰	۲۱۰۰۰	۳۷۰	۲۱۰۰۰	۳۷۰
پاره طوطی	۱۹۰۰۰	۳۷۰	۱۹۰۰۰	۳۷۰	۱۹۰۰۰	۳۷۰	۱۹۰۰۰	۳۷۰
سریمه گذری نا	۲۰۸۱۱	۳۷۰	۲۰۸۱۱	۳۷۰	۲۰۸۱۱	۳۷۰	۲۰۸۱۱	۳۷۰
بانک اقتصاد پویان	۲۰۸۱۲	۳۷۰	۲۰۸۱۲	۳۷۰	۲۰۸۱۲	۳۷۰	۲۰۸۱۲	۳۷۰
بانک تجارت	۲۰۸۱۳	۳۷۰	۲۰۸۱۳	۳۷۰	۲۰۸۱۳	۳۷۰	۲۰۸۱۳	۳۷۰
سریمه گذاری ناسن اجتماعی	۲۰۸۱۴	۳۷۰	۲۰۸۱۴	۳۷۰	۲۰۸۱۴	۳۷۰	۲۰۸۱۴	۳۷۰
برادرات الکترونیک سامان گذاری	۲۰۸۱۵	۳۷۰	۲۰۸۱۵	۳۷۰	۲۰۸۱۵	۳۷۰	۲۰۸۱۵	۳۷۰
امن و فولاد رفع	۱۱۰۰۰	۱۱۰۰۰	۱۱۰۰۰	۱۱۰۰۰	۱۱۰۰۰	۱۱۰۰۰	۱۱۰۰۰	۱۱۰۰۰
پالایش شفت نیلان	۱۰۸۰۰	۱۰۸۰۰	۱۰۸۰۰	۱۰۸۰۰	۱۰۸۰۰	۱۰۸۰۰	۱۰۸۰۰	۱۰۸۰۰
کرت و دلم کلکت سهیه اصفهان (حق تقدیر)	۱۰۵۰۰	۱۰۵۰۰	۱۰۵۰۰	۱۰۵۰۰	۱۰۵۰۰	۱۰۵۰۰	۱۰۵۰۰	۱۰۵۰۰
بانک سپاه	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰
پول خوزستان	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱
خطای سمال	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲
یزده نیان	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳
داد و پرداز ایوان	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰	۱۰۴۵۰
کدت و دلم کلکت سهیه اصفهان	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱	۱۰۴۵۱
سریمه گذاری سپه	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲	۱۰۴۵۲
سریمه گذاری دروده تامسون	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳	۱۰۴۵۳
بانک پارسیان	۱۰۴۵۴	۱۰۴۵۴	۱۰۴۵۴	۱۰۴۵۴	۱۰۴۵۴	۱۰۴۵۴	۱۰۴۵۴	۱۰۴۵۴
یزده اسما	۱۰۴۵۵	۱۰۴۵۵	۱۰۴۵۵	۱۰۴۵۵	۱۰۴۵۵	۱۰۴۵۵	۱۰۴۵۵	۱۰۴۵۵
بانک طاری ایوان	۱۰۴۵۶	۱۰۴۵۶	۱۰۴۵۶	۱۰۴۵۶	۱۰۴۵۶	۱۰۴۵۶	۱۰۴۵۶	۱۰۴۵۶
نفت سلطان	۱۰۴۵۷	۱۰۴۵۷	۱۰۴۵۷	۱۰۴۵۷	۱۰۴۵۷	۱۰۴۵۷	۱۰۴۵۷	۱۰۴۵۷
سپهان سارو	۱۰۴۵۸	۱۰۴۵۸	۱۰۴۵۸	۱۰۴۵۸	۱۰۴۵۸	۱۰۴۵۸	۱۰۴۵۸	۱۰۴۵۸
سریمه گذاری سپه (حق تقدیر)	۱۰۴۵۹	۱۰۴۵۹	۱۰۴۵۹	۱۰۴۵۹	۱۰۴۵۹	۱۰۴۵۹	۱۰۴۵۹	۱۰۴۵۹
کلتان	۱۰۴۵۱۰	۱۰۴۵۱۰	۱۰۴۵۱۰	۱۰۴۵۱۰	۱۰۴۵۱۰	۱۰۴۵۱۰	۱۰۴۵۱۰	۱۰۴۵۱۰
سریمه گذاری خوارزی (حق تقدیر)	۱۰۴۵۱۱	۱۰۴۵۱۱	۱۰۴۵۱۱	۱۰۴۵۱۱	۱۰۴۵۱۱	۱۰۴۵۱۱	۱۰۴۵۱۱	۱۰۴۵۱۱
سریمه گذاری صبا نامن	۱۰۴۵۱۲	۱۰۴۵۱۲	۱۰۴۵۱۲	۱۰۴۵۱۲	۱۰۴۵۱۲	۱۰۴۵۱۲	۱۰۴۵۱۲	۱۰۴۵۱۲
صلانه چوب خرگشین	۱۰۴۵۱۳	۱۰۴۵۱۳	۱۰۴۵۱۳	۱۰۴۵۱۳	۱۰۴۵۱۳	۱۰۴۵۱۳	۱۰۴۵۱۳	۱۰۴۵۱۳
پارس خودرو	۱۰۴۵۱۴	۱۰۴۵۱۴	۱۰۴۵۱۴	۱۰۴۵۱۴	۱۰۴۵۱۴	۱۰۴۵۱۴	۱۰۴۵۱۴	۱۰۴۵۱۴

جمع نقل به صندوق بد

شرکت سرمایه مذکور آوانوی (سهامی عام)
بادداشت های توپیچی صور تجارتی مالی

سال مالی متفقی به ۱۹۳۰ استند

لایه پادشاهی (۱۶-۲۱) گوش سرمایه کاری کتابه سنت و بلندت بروک

(صالح به یه میلیون ریال)

ردیف مالکیت	افراش		خرید / افزایش سرمایه		افراش		خرید / افزایش سرمایه	
	مالده در پایان سال	متغیر	تمداد	متغیر	تمداد	متغیر	تمداد	متغیر
۱۰۰۰	۲۴۵۹۷۸۰	۲۰۸۵۰۰۱۲	-	۱۱۷۰۰۱۷۹	۱۱۷۰۰۱۷۹	۵۰۲۵۷	۱۱۷۰۰۱۷۸	۱۱۷۰۰۱۷۸
۱۰۰۱	۵۰۴۶۱۷۰	-	-	(۱۱۷۰۰۱۷۸)	(۱۱۷۰۰۱۷۸)	۷۸۲۱۰	۸۰۵۲۱۱۰	-
۱۰۰۲	۳۹۳۷۸۲۸	-	-	-	-	۴۴۲۶۰	۳۹۳۷۸۲۸	-
۱۰۰۳	۱۷۳۷۵۶۱	-	-	-	-	۵۰۳۷۰	۱۷۳۷۵۶۱	-
۱۰۰۴	۱۳۲۰۰۰	-	-	(۰۷۵۶۱)	(۰۷۵۶۱)	۱۳۲۰۰۰	۱۳۲۰۰۰	-
۱۰۰۵	۱۱۷۹۸۴	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۱۷۹۸۴	-
۱۰۰۶	۱۰۲۵۶۰	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۰۲۵۶۰	-
۱۰۰۷	۱۲۰۱۴	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۲۰۱۴	-
۱۰۰۸	۳۹۳۷۸۹۰	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۳۹۳۷۸۹۰	-
۱۰۰۹	۸۰۳۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۸۰۳۰۰۰	-
۱۰۱۰	۱۷۴۵۰	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۷۴۵۰	-
۱۰۱۱	۱۰۷۵۰	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۰۷۵۰	-
۱۰۱۲	۱۱۷۷۹	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۱۷۷۹	-
۱۰۱۳	۱۲۶۰۷	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۲۶۰۷	-
۱۰۱۴	۱۰۳۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۰۳۰۰۰	-
۱۰۱۵	۱۰۷۵۰	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	۱۰۷۵۰	-
۱۰۱۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۱۷	(۱۱۷۰۰۱۷۸)	(۱۱۷۰۰۱۷۸)	-	(۱۱۷۰۰۱۷۹)	(۱۱۷۰۰۱۷۹)	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۱۸	۲۴۵۹۷۸۰	۲۰۸۵۰۰۱۲	-	۱۱۷۰۰۱۷۹	۱۱۷۰۰۱۷۹	۲۰۵۶۹۱۴	۲۰۵۶۹۱۴	-
۱۰۱۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۲۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۳۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۴۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۵۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۶۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۷۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۸۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۰۹۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۰۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۱۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۲۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۵	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۶	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۷	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۸	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۳۹	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۴۰	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۴۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۴۲	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۴۳	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-
۱۱۴۴	-	-	-	-	-	۱۰۷۵۰	-	-

جمع تقلیل از صندوق قبل
بانک اقتصاد نوین (وندین)
کشت و دام ملکشت نوینه امپھان (رکدشت)
کسرش نفت کار پارسیان (پارس)
بیمه آسیا (اسیا)
بانک صادرات ایران (صادر)
کوشت من معلم (زمعل)
سرمایه گذاری دارویی تائین (تیکو)
بیوار کار آفر (افرا)
فخر ابرزی خلیج قاس (پنج)
ملکش (ملک)
سرمایه گذاری غیربر (غیر)
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری (مسما)
نقت سپاهان (شنپا)
صلایح جوب خیر کاسپین (چخدا)
اهن و فولاد رفیع (رفیع)
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری (مسما)
نقت سپاهان (شنپا)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدیم) (وستروتف)
سرمایه گذاری سپه (حق تقدیم) (وسیج)
سرمایه گذاری خاورآسی (حق تقدیم) (وخارازم)
پادخت الکترونیک سامان کیش (اسپ)
کند (کند)
پژوهشی پارس (پارس)
امین بکم فرد (پینیکم)
پارس پایدار سپهر (پارس)
امان آئی کوثر (کورد)
امداد افغان پارسیان (اعتداد)
جمع تقلیل به صفحه بعد

پاداستن خای تو پیچی صورنهای عالی
سرمهیه میزار آوا نوین (بسیامی ۲۴)

سال مالی هشتاد و ۹۰ بهمن ۱۳۹۰

ج زیرا است

جمعیت محل از صنعتی و معدان انجام می‌دهد. تأمین سرمایه بالک ملت حق تقدیم) (تسلیت) تأمین سرمایه بالک ملت حق تقدیم) (تسلیت) مجتمع صنایع و معدان انجام می‌دهد. لفرنیک (رانی سپاهان (ا

卷之三

سہیں اور کوئی تباہی نہ

طلاع عالمیہ پستہ ۱۹۷۴ء

"A TALE OF TWO CITIES" BY CHARLES DICKENS 19

شیوه کوئی سے علمیہ حوزہ کی، ایضاً اپنے (سٹاٹس) ۳۴۰

جغرافیا

پاندمی های اوراسیاتیک

سال هایی متدهی به ۱۴۰۰ استند

۴-۱۶-۱- ادامه سرمایه کاری های کوتاه مدت و پلیدمود شرکت در اوقی بیاندار به تغییر در آمد ازبنا به شرح زیر است:

برنگ سرویس‌های تکمیلی آغازین (بسیار)

بلاتکوشی تکمیلی آغازین

بلاتکوشی تکمیلی آغازین

بلاتکوشی تکمیلی آغازین

۱۶-۴- ادامه سرویس‌های تکمیلی های کوتاه مدت و لامپت شرکت نو اوراق بهادران به نزدیک درآمد آنها به شرکت زیرا:

درآمد سرویس‌های تکمیلی - ۱۴۰۰		درآمد سرویس‌های تکمیلی - ۱۳۹۹		درآمد سرویس‌های تکمیلی - ۱۳۹۸	
ردیف	جمع	ردیف	جمع	ردیف	جمع
۱	۱۳۷۵۱۵	۲	۱۴۰۰۰۰	۳	۱۴۰۰۰۰
۴	۱۳۷۳۴۲	۵	۱۴۰۰۰۰	۶	۱۴۰۰۰۰
۷	۱۳۷۲۷۶	۸	۱۴۰۰۰۰	۹	۱۴۰۰۰۰
۱۰	۱۳۷۲۱۱	۱۱	۱۴۰۰۰۰	۱۲	۱۴۰۰۰۰
۱۳	۱۳۷۱۷۰	۱۴	۱۴۰۰۰۰	۱۵	۱۴۰۰۰۰
۱۶	۱۳۷۱۳۰	۱۷	۱۴۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰۰۰
۱۹	۱۳۷۱۰۰	۲۰	۱۴۰۰۰۰	۲۱	۱۴۰۰۰۰
۲۲	۱۳۷۰۷۰	۲۳	۱۴۰۰۰۰	۲۴	۱۴۰۰۰۰
۲۵	۱۳۷۰۴۱	۲۶	۱۴۰۰۰۰	۲۷	۱۴۰۰۰۰
۲۸	۱۳۷۰۱۸	۲۹	۱۴۰۰۰۰	۳۰	۱۴۰۰۰۰
۳۱	-	۳۲	۱۴۰۰۰۰	۳۳	۱۴۰۰۰۰
۳۴	-	۳۵	۱۴۰۰۰۰	۳۶	۱۴۰۰۰۰
۳۷	-	۳۸	۱۴۰۰۰۰	۳۹	۱۴۰۰۰۰
۴۰	۱۳۶۹۶۰	۴۱	۱۴۰۰۰۰	۴۲	۱۴۰۰۰۰
۴۳	۱۳۶۹۳۰	۴۴	۱۴۰۰۰۰	۴۵	۱۴۰۰۰۰
۴۶	۱۳۶۹۰۰	۴۷	۱۴۰۰۰۰	۴۸	۱۴۰۰۰۰
۴۹	۱۳۶۸۷۰	۵۰	۱۴۰۰۰۰	۵۱	۱۴۰۰۰۰
۵۲	۱۳۶۸۴۱	۵۳	۱۴۰۰۰۰	۵۴	۱۴۰۰۰۰
۵۵	۱۳۶۸۱۰	۵۶	۱۴۰۰۰۰	۵۷	۱۴۰۰۰۰
۵۸	۱۳۶۷۸۰	۵۹	۱۴۰۰۰۰	۶۰	۱۴۰۰۰۰
۶۱	۱۳۶۷۵۰	۶۲	۱۴۰۰۰۰	۶۳	۱۴۰۰۰۰
۶۴	۱۳۶۷۲۰	۶۵	۱۴۰۰۰۰	۶۶	۱۴۰۰۰۰
۶۷	۱۳۶۷۰۰	۶۸	۱۴۰۰۰۰	۶۹	۱۴۰۰۰۰
۷۰	۱۳۶۶۷۰	۷۱	۱۴۰۰۰۰	۷۲	۱۴۰۰۰۰
۷۳	۱۳۶۶۴۱	۷۴	۱۴۰۰۰۰	۷۵	۱۴۰۰۰۰
۷۶	۱۳۶۶۱۰	۷۷	۱۴۰۰۰۰	۷۸	۱۴۰۰۰۰
۷۹	۱۳۶۵۸۰	۸۰	۱۴۰۰۰۰	۸۱	۱۴۰۰۰۰
۸۲	۱۳۶۵۵۰	۸۳	۱۴۰۰۰۰	۸۴	۱۴۰۰۰۰
۸۵	۱۳۶۵۲۰	۸۶	۱۴۰۰۰۰	۸۷	۱۴۰۰۰۰
۸۸	۱۳۶۵۰۰	۸۹	۱۴۰۰۰۰	۹۰	۱۴۰۰۰۰
۹۱	۱۳۶۴۷۰	۹۲	۱۴۰۰۰۰	۹۳	۱۴۰۰۰۰
۹۴	۱۳۶۴۴۱	۹۵	۱۴۰۰۰۰	۹۶	۱۴۰۰۰۰
۹۷	۱۳۶۴۱۰	۹۸	۱۴۰۰۰۰	۹۹	۱۴۰۰۰۰
۱۰۰	۱۳۶۳۸۰	۱۰۱	۱۴۰۰۰۰	۱۰۲	۱۴۰۰۰۰
۱۰۳	۱۳۶۳۵۰	۱۰۴	۱۴۰۰۰۰	۱۰۵	۱۴۰۰۰۰
۱۰۶	۱۳۶۳۲۰	۱۰۷	۱۴۰۰۰۰	۱۰۸	۱۴۰۰۰۰
۱۱۰	۱۳۶۳۰۰	۱۱۱	۱۴۰۰۰۰	۱۱۲	۱۴۰۰۰۰
۱۱۳	۱۳۶۲۷۰	۱۱۴	۱۴۰۰۰۰	۱۱۵	۱۴۰۰۰۰
۱۱۶	۱۳۶۲۴۱	۱۱۷	۱۴۰۰۰۰	۱۱۸	۱۴۰۰۰۰
۱۱۹	۱۳۶۲۱۰	۱۱۹	۱۴۰۰۰۰	۱۲۰	۱۴۰۰۰۰
۱۲۲	۱۳۶۱۸۰	۱۲۱	۱۴۰۰۰۰	۱۲۳	۱۴۰۰۰۰
۱۲۵	۱۳۶۱۵۰	۱۲۴	۱۴۰۰۰۰	۱۲۶	۱۴۰۰۰۰
۱۲۸	۱۳۶۱۲۰	۱۲۷	۱۴۰۰۰۰	۱۲۹	۱۴۰۰۰۰
۱۳۱	۱۳۶۱۰۰	۱۳۰	۱۴۰۰۰۰	۱۳۲	۱۴۰۰۰۰
۱۳۴	۱۳۶۰۷۰	۱۳۳	۱۴۰۰۰۰	۱۳۵	۱۴۰۰۰۰
۱۳۷	۱۳۶۰۴۱	۱۳۶	۱۴۰۰۰۰	۱۳۸	۱۴۰۰۰۰
۱۴۰	۱۳۶۰۱۰	۱۳۷	۱۴۰۰۰۰	۱۴۱	۱۴۰۰۰۰
۱۴۳	۱۳۶۰۰۰	۱۳۸	۱۴۰۰۰۰	۱۴۴	۱۴۰۰۰۰
۱۴۶	۱۳۵۹۷۰	۱۳۹	۱۴۰۰۰۰	۱۴۷	۱۴۰۰۰۰
۱۴۹	۱۳۵۹۴۱	۱۴۰	۱۴۰۰۰۰	۱۵۰	۱۴۰۰۰۰
۱۵۲	۱۳۵۹۱۰	۱۴۱	۱۴۰۰۰۰	۱۵۳	۱۴۰۰۰۰
۱۵۵	۱۳۵۸۸۰	۱۴۲	۱۴۰۰۰۰	۱۵۶	۱۴۰۰۰۰
۱۵۸	۱۳۵۸۵۰	۱۴۳	۱۴۰۰۰۰	۱۵۹	۱۴۰۰۰۰
۱۶۱	۱۳۵۸۲۰	۱۴۴	۱۴۰۰۰۰	۱۶۲	۱۴۰۰۰۰
۱۶۴	۱۳۵۸۰۰	۱۴۵	۱۴۰۰۰۰	۱۶۵	۱۴۰۰۰۰
۱۶۷	۱۳۵۷۷۰	۱۴۶	۱۴۰۰۰۰	۱۶۸	۱۴۰۰۰۰
۱۷۰	۱۳۵۷۴۱	۱۴۷	۱۴۰۰۰۰	۱۷۱	۱۴۰۰۰۰
۱۷۳	۱۳۵۷۱۰	۱۴۸	۱۴۰۰۰۰	۱۷۴	۱۴۰۰۰۰
۱۷۶	۱۳۵۶۸۰	۱۴۹	۱۴۰۰۰۰	۱۷۷	۱۴۰۰۰۰
۱۷۹	۱۳۵۶۵۰	۱۵۰	۱۴۰۰۰۰	۱۸۰	۱۴۰۰۰۰
۱۸۲	۱۳۵۶۲۰	۱۵۱	۱۴۰۰۰۰	۱۸۳	۱۴۰۰۰۰
۱۸۵	۱۳۵۶۰۰	۱۵۲	۱۴۰۰۰۰	۱۸۶	۱۴۰۰۰۰
۱۸۸	۱۳۵۵۷۰	۱۵۳	۱۴۰۰۰۰	۱۸۹	۱۴۰۰۰۰
۱۹۱	۱۳۵۵۴۱	۱۵۴	۱۴۰۰۰۰	۱۹۲	۱۴۰۰۰۰
۱۹۴	۱۳۵۵۱۰	۱۵۵	۱۴۰۰۰۰	۱۹۵	۱۴۰۰۰۰
۱۹۷	۱۳۵۴۸۰	۱۵۶	۱۴۰۰۰۰	۱۹۸	۱۴۰۰۰۰
۲۰۰	۱۳۵۴۵۱	۱۵۷	۱۴۰۰۰۰	۲۰۱	۱۴۰۰۰۰
۲۰۳	۱۳۵۴۲۰	۱۵۸	۱۴۰۰۰۰	۲۰۴	۱۴۰۰۰۰
۲۰۶	۱۳۵۴۰۰	۱۵۹	۱۴۰۰۰۰	۲۰۷	۱۴۰۰۰۰
۲۰۹	۱۳۵۳۷۰	۱۶۰	۱۴۰۰۰۰	۲۱۰	۱۴۰۰۰۰
۲۱۲	۱۳۵۳۴۱	۱۶۱	۱۴۰۰۰۰	۲۱۳	۱۴۰۰۰۰
۲۱۵	۱۳۵۳۱۰	۱۶۲	۱۴۰۰۰۰	۲۱۶	۱۴۰۰۰۰
۲۱۸	۱۳۵۲۸۰	۱۶۳	۱۴۰۰۰۰	۲۱۹	۱۴۰۰۰۰
۲۲۱	۱۳۵۲۵۱	۱۶۴	۱۴۰۰۰۰	۲۲۲	۱۴۰۰۰۰
۲۲۴	۱۳۵۲۲۰	۱۶۵	۱۴۰۰۰۰	۲۲۵	۱۴۰۰۰۰
۲۲۷	۱۳۵۲۰۰	۱۶۶	۱۴۰۰۰۰	۲۲۸	۱۴۰۰۰۰
۲۳۰	۱۳۵۱۷۰	۱۶۷	۱۴۰۰۰۰	۲۳۱	۱۴۰۰۰۰
۲۳۳	۱۳۵۱۴۱	۱۶۸	۱۴۰۰۰۰	۲۳۴	۱۴۰۰۰۰
۲۳۶	۱۳۵۱۱۰	۱۶۹	۱۴۰۰۰۰	۲۳۷	۱۴۰۰۰۰
۲۳۹	۱۳۵۰۸۰	۱۷۰	۱۴۰۰۰۰	۲۴۰	۱۴۰۰۰۰
۲۴۲	۱۳۵۰۵۱	۱۷۱	۱۴۰۰۰۰	۲۴۳	۱۴۰۰۰۰
۲۴۵	۱۳۵۰۲۰	۱۷۲	۱۴۰۰۰۰	۲۴۶	۱۴۰۰۰۰
۲۴۸	۱۳۵۰۰۰	۱۷۳	۱۴۰۰۰۰	۲۴۹	۱۴۰۰۰۰
۲۵۱	۱۳۴۹۷۰	۱۷۴	۱۴۰۰۰۰	۲۵۲	۱۴۰۰۰۰
۲۵۴	۱۳۴۹۴۱	۱۷۵	۱۴۰۰۰۰	۲۵۵	۱۴۰۰۰۰
۲۵۷	۱۳۴۹۱۰	۱۷۶	۱۴۰۰۰۰	۲۵۸	۱۴۰۰۰۰
۲۶۰	۱۳۴۸۸۰	۱۷۷	۱۴۰۰۰۰	۲۶۱	۱۴۰۰۰۰
۲۶۳	۱۳۴۸۵۱	۱۷۸	۱۴۰۰۰۰	۲۶۴	۱۴۰۰۰۰
۲۶۶	۱۳۴۸۲۰	۱۷۹	۱۴۰۰۰۰	۲۶۷	۱۴۰۰۰۰
۲۶۹	۱۳۴۸۰۰	۱۸۰	۱۴۰۰۰۰	۲۷۰	۱۴۰۰۰۰
۲۷۲	۱۳۴۷۷۰	۱۸۱	۱۴۰۰۰۰	۲۷۳	۱۴۰۰۰۰
۲۷۵	۱۳۴۷۴۱	۱۸۲	۱۴۰۰۰۰	۲۷۶	۱۴۰۰۰۰
۲۷۸	۱۳۴۷۱۰	۱۸۳	۱۴۰۰۰۰	۲۷۹	۱۴۰۰۰۰
۲۸۱	۱۳۴۶۸۰	۱۸۴	۱۴۰۰۰۰	۲۸۲	۱۴۰۰۰۰
۲۸۴	۱۳۴۶۵۱	۱۸۵	۱۴۰۰۰۰	۲۸۵	۱۴۰۰۰۰
۲۸۷	۱۳۴۶۲۰	۱۸۶	۱۴۰۰۰۰	۲۸۸	۱۴۰۰۰۰
۲۹۰	۱۳۴۶۰۰	۱۸۷	۱۴۰۰۰۰	۲۹۱	۱۴۰۰۰۰
۲۹۳	۱۳۴۵۷۰	۱۸۸	۱۴۰۰۰۰	۲۹۴	۱۴۰۰۰۰
۲۹۶	۱۳۴۵۴۱	۱۸۹	۱۴۰۰۰۰	۲۹۷	۱۴۰۰۰۰
۲۹۹	۱۳۴۵۱۰	۱۹۰	۱۴۰۰۰۰	۳۰۰	۱۴۰۰۰۰
۳۰۲	۱۳۴۴۸۰	۱۹۱	۱۴۰۰۰۰	۳۰۳	۱۴۰۰۰۰
۳۰۵	۱۳۴۴۵۱	۱۹۲	۱۴۰۰۰۰	۳۰۶	۱۴۰۰۰۰
۳۰۸	۱۳۴۴۲۰	۱۹۳	۱۴۰۰۰۰	۳۰۹	۱۴۰۰۰۰
۳۱۱	۱۳۴۴۰۰	۱۹۴	۱۴۰۰۰۰	۳۱۲	۱۴۰۰۰۰
۳۱۴	۱۳۴۳۷۰	۱۹۵	۱۴۰۰۰۰	۳۱۵	۱۴۰۰۰۰
۳۱۷	۱۳۴۳۴۱	۱۹۶	۱۴۰۰۰۰	۳۱۸	۱۴۰۰۰۰
۳۲۰	۱۳۴۳۱۰	۱۹۷	۱۴۰۰۰۰	۳۲۱	۱۴۰۰۰۰
۳۲۳	۱۳۴۲۸۰	۱۹۸	۱۴۰۰۰۰	۳۲۴	۱۴۰۰۰۰
۳۲۶	۱۳۴۲۵۱	۱۹۹	۱۴۰۰۰۰	۳۲۷	۱۴۰۰۰۰
۳۲۹	۱۳۴۲۲۰	۲۰۰	۱۴۰۰۰۰	۳۳۰	۱۴۰۰۰۰
۳۳۲	۱۳۴۲۰۰	۲۰۱	۱۴۰۰۰۰	۳۳۳	۱۴۰۰۰۰
۳۳۵	۱۳۴۱۷۰	۲۰۲	۱۴۰۰۰۰	۳۳۶	۱۴۰۰۰۰
۳۳۸	۱۳۴۱۴۱	۲۰۳	۱۴۰۰۰۰	۳۳۹	۱۴۰۰۰۰
۳۴۱	۱۳۴۱۱۰	۲۰۴	۱۴۰۰۰۰	۳۴۲	۱۴۰۰۰۰
۳۴۴	۱۳۴۰۸۰	۲۰۵	۱۴۰۰۰۰	۳۴۵	۱۴۰۰۰۰
۳۴۷	۱۳۴۰۵۱	۲۰۶	۱۴۰۰۰۰	۳۴۸	۱۴۰۰۰۰
۳۵۰	۱۳۴۰۲۰	۲۰۷	۱۴۰۰۰۰	۳۵۱	۱۴۰۰۰۰
۳۵۳	۱۳۴۰۰۰	۲۰۸	۱۴۰۰۰۰	۳۵۴	۱۴۰۰۰۰
۳۵۶	۱۳۳۹۷۰	۲۰۹	۱۴۰۰۰۰	۳۵۷	۱۴۰۰۰۰
۳۵۹	۱۳۳۹۴۱	۲۱۰	۱۴۰۰۰۰	۳۶۰	۱۴۰۰۰۰
۳۶۲	۱۳۳۹				

پذیرش کنست سر عالیه مکناری آوانوین (سهمی عام)
پادشاهت های توپیهای صورتی عالی

۴-۱۶-۱- ادله سرمایه مذاری های کوتاه مدت و پالندمیت شرکت نو اولاق بهادر به تکیک خواهد آنها به شرح زیر است:

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱۶- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیراست

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵۵۹,۲۱۶	۶۸۶,۰۶۴	-	۶۸۶,۰۶۴
۹۱۴,۲۹۷	۶۴۶,۳۳۱	-	۶۴۶,۳۳۱
۶۷۹,۲۵۳	۵۲۰,۶۸۰	-	۵۲۰,۶۸۰
۳۹۱,۳۱۲	۳۶۴,۴۱۳	-	۳۶۴,۴۱۳
۴۲۲,۳۶۴	۳۶۳,۴۶۸	-	۳۶۳,۴۶۸
۲۳۰,۱۹۵	۲۸۰,۰۶۵	-	۲۸۰,۰۶۵
-	۲۷۸,۸۹۱	-	۲۷۸,۸۹۱
۴۶۶,۴۷۱	۲۷۳,۶۰۶	-	۲۷۳,۶۰۶
۲۱۶,۶۶۰	۲۴۸,۷۵۳	-	۲۴۸,۷۵۳
۱۶۵,۲۶۲	۲۰۱,۱۷۷	-	۲۰۱,۱۷۷
۱۳۶,۵۱۸	۱۴۶,۱۲۴	-	۱۴۶,۱۲۴
۱۳۹,۲۲۳	۲۲۳,۶۰۳	-	۲۲۳,۶۰۳
-	۱۱۸,۱۴۱	-	۱۱۸,۱۴۱
۱۱۶,۵۳۱	۷۷,۸۵۵	-	۷۷,۸۵۵
۳۰,۳۱۳	۴۰,۶۷۴	-	۴۰,۶۷۴
-	۳۴,۴۵۵	-	۳۴,۴۵۵
-	۳۳,۰۶۱	-	۳۳,۰۶۱
-	۲۸,۸۴۱	-	۲۸,۸۴۱
-	۲۰,۶۵۵	-	۲۰,۶۵۵
-	۳,۲۷۴	-	۳,۲۷۴
۶۸۷,۲۳۵	۹,۲۰۸	-	۹,۲۰۸
(۶۳۶,۷۸۹)	(۱,۴۷۵,۷۰۳)	(۱,۴۷۵,۷۰۳)	.
۴,۵۲۸,۰۶۱	۳,۱۲۳,۶۳۷	(۱,۴۷۵,۷۰۳)	۴,۵۹۹,۳۴۰
			۱۰۰%
			جمع کل سرمایه گذاریها
			کاهش ارزش
			۱۰۰%

۶- سرمایه گذاری گروه در اوراق بهادر به تفکیک (بورسی، فرابورس و ثبت شده غیر بورسی) به شرح زیراست

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳,۹۴۰,۸۴۴	۳,۴۷۰,۵۷۷	-	۳,۴۷۰,۵۷۷
۱,۲۱۴,۵۹۳	۹۳۱,۰۸۸	-	۹۳۱,۰۸۸
۹,۴۱۳	۱۹۷,۶۷۵	-	۱۹۷,۶۷۵
(۶۳۶,۷۸۹)	(۱,۴۷۵,۷۰۳)	(۱,۴۷۵,۷۰۳)	
۴,۵۲۸,۰۶۱	۳,۱۲۳,۶۳۷	(۱,۴۷۵,۷۰۳)	۴,۵۹۹,۳۴۰
			۱۰۰
			کاهش ارزش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۷- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیراست

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۵۰۷,۵۹۵	۳۴۹,۰۲۲	-	۳۴۹,۰۲۲	۱۱%	فلزات اساسی
۵۰۵,۱۲۳	۳۴۷,۴۰۶	-	۳۴۷,۴۰۶	۱۱%	شیمیابی
۱۸۵,۴۳۰	۲۰۰,۵۰۱	-	۲۰۰,۵۰۱	۶%	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳۷,۲۱۳	۱۷۴,۸۳۲	-	۱۷۴,۸۳۲	۶%	استخراج کانی های فلزی
۴۰,۰۲۹	.	-	.	۰%	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲۳۰,۱۹۵	۲۷۴,۴۰۱	-	۲۷۴,۴۰۱	۹%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۲۹,۲۸۴	۳۲,۳۹۰	-	۳۲,۳۹۰	۱%	چند رشته ای صنعتی
۱۹۲,۱۸۹	.	-	.	۰%	سیمان آهک، گچ
۲۹۶,۵۵۰	۲۷۶,۶۱۷	-	۲۷۶,۶۱۷	۹%	فرآورده های نفتی
۱۳۶,۵۱۸	۱۴۶,۱۲۴	-	۱۴۶,۱۲۴	۵%	اطلاعات و ارتباطات
۲۸۷,۰۵۶	۲۱۰,۴۳۰	-	۲۱۰,۴۳۰	۷%	سرمایه گذاری ها
۳۰,۳۱۳	۴۰,۶۷۳	-	۴۰,۶۷۳	۱%	بیمه و بازنیستگی
۸۲,۸۱۰	۴۴,۱۳۴	-	۴۴,۱۳۴	۱%	واسطه گری های مالی و پولی
۴۵۶,۵۸۰	۵۱۴,۰۴۰	-	۵۱۴,۰۴۰	۱۷%	زراعت و خدمات وابسته
.	۲۰۱,۲۷۹		۲۰۱,۲۷۹	۷%	خودرو و قطعات
۳۵۱,۲۰۱	۲۷۴,۲۴۱	-	۲۷۴,۲۴۲	۹%	سایر
(۱۰۲,۹۹۲)	(۸۸۵,۶۸۱)		(۸۸۵,۶۸۱)		کاهش ارزش
<u>۳,۵۶۵,۰۹۴</u>	<u>۲,۲۰۰,۹۱۰</u>		<u>(۸۸۵,۶۸۱)</u>	<u>۳,۰۸۶,۵۹۱</u>	<u>جمع کل سرمایه گذاریها</u>

۱۶-۸- سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادر به تفکیک (بورسی، فرابورس و ثبت شده غیر بورسی و سایر) به شرح زیراست

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۲,۶۸۸,۰۵۰	۲,۱۲۸,۳۹۹	-	۲,۱۲۸,۳۹۹	۶۹%	بورسی
۹۷۱,۳۹۵	۸۵۴,۴۲۳	-	۸۵۴,۴۲۳	۲۸%	فرابورسی
۸,۱۷۱	۱۰۳,۷۶۹	-	۱۰۳,۷۶۹	۳%	سایر
(۱۰۲,۹۹۲)	(۸۸۵,۶۸۱)		(۸۸۵,۶۸۱)	.	کاهش ارزش
<u>۳,۵۶۵,۰۹۴</u>	<u>۲,۲۰۰,۹۱۰</u>		<u>(۸۸۵,۶۸۱)</u>	<u>۳,۰۸۶,۵۹۱</u>	<u>۱۰۰</u>

۱۶-۹- کل مبلغ برتفوی سرمایه گذاری های جاری در وثیقه کارگزاری ها می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰-
.	(۱۰۲,۹۹۲)	.
(۱۰۲,۹۹۲)	(۷۸۲,۶۸۹)	(۶۲۶,۷۸۹)
<u>(۱۰۲,۹۹۲)</u>	<u>(۸۸۵,۶۸۱)</u>	<u>(۶۳۶,۷۸۹)</u>

مانده در ابتدای سال
زیان کاهش ارزش
مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱-۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۷-۱-۲- دریافتی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		بادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۱,۰۷۰	۹,۳۲۱	-	۹,۳۲۱	
۵۲,۱۰۹	۱۰,۹۸۹۳	-	۱۰,۹۸۹۳	۱۷-۱-۱
۶۳,۱۷۹	۱۱۹,۲۱۴	-	۱۱۹,۲۱۴	

تجاري
 حساب های دریافتی
 فروش سهام
 سود سهام دریافتی
ساير دریافتی ها
 کارکنان (وام و مساعدہ)
 سرمایه گذاری پاک انڈیشان امن
 سایر

۱۷-۲- دریافتی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۵۶۱۲	۴,۸۴۹	-	۴,۸۴۹
۵۶۱۲	۴,۸۴۹	-	۴,۸۴۹
۸۲,۷۱۹	۱۲۹,۶۴۱	-	۱۲۹,۶۴۱

کارکنان (حصه بلند مدت وام)
 جمع دریافتی های بلند مدت گروه
 جمع دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های کوتاه مدت و بلند مدت
 گروه

۱۷-۳- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		بادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۲۱,۰۳۹	۶۸,۲۱۲	-	۶۸,۲۱۲	۱۷-۱-۱
۱۱,۰۷۰	۹,۳۲۱	-	۹,۳۲۱	
۴۲,۰۹۹	۷۷,۵۳۳	-	۷۷,۵۳۳	

تجاري
 حساب های دریافتی
 سود سهام دریافتی
 فروش سهام و حق تقدیم
ساير دریافتی ها
 شرکت سبد گردان فوارز
 سرمایه گذاری پاک انڈیشان امن
 کارکنان (وام و مساعدہ)
 سایر

۱۷-۴- دریافتی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		بادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۹۹۹,۵۳۸	.	-	.	۱۷-۴-۱
۵۶۱۲	۴,۸۴۹	-	۴,۸۴۹	
۱,۰۰۵,۱۵۰	۴,۸۴۹	-	۴,۸۴۹	
۱,۰۶۳,۵۰۳	۹۲,۵۳۹	-	۹۲,۵۳۹	

شرکت توسعه مدیریت آوانوین
 کارکنان (حصه بلند مدت وام)
 جمع دریافتی های بلند مدت گروه
 جمع دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های کوتاه مدت و بلند مدت
 شرکت

۱۷-۴-۱- مبلغ فوق در سال ۱۴۰۰ صرف افزایش سرمایه شرکت فرعی فوق شده است.



شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۷-۱- سود سهام دریافتی به تفکیک اشخاص ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		اشخاص وابسته	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹
۵,۸۳۱	۲۲,۵۳۰	۸,۷۹۲	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۸,۸۸۴
			سایر شرکتها	
.	۱۵,۷۱۱	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۰,۵۶۲
.	۷,۱۵۹	.	نفت و گاز پارسیان	.
.	-	۱,۰۱۲	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۷۱۰
۲,۰۷۰	۵,۴۵۲	۲,۶۲۹	سرمایه گذاری صدر تامین	۶,۴۷۶
۱۲۰	.	۱۲۰	سنگ آهن گهر زمین	.
.	.	۱,۴۴۰	پتروشیمی پرديس	.
۴,۲۴۰	.	۴,۲۴۰	سرمایه گذاری عدیر	.
۷۸۰	.	۷۸۰	سرمایه گذاری خوارزمی	.
۲۵	.	۲۵	کشتیرانی ایران	.
۱۷,۹۶۳	۱۷,۳۶۰	۳۳,۰۷۱	سایر	۳۹,۲۶۱
۳۱,۰۲۹	۶۸,۲۱۲	۵۲,۱۰۹		۱۰۹,۸۹۳

۱-۱-۱۷-۱- تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۵,۷۱۹ میلیون ریال از سود سهام دریافتی وصول گردیده است.

* مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		میانگین مدت زمان (روز)		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۳,۹۹۹	۲۳,۰۹۷	۳۲,۲۳۱	۳۳,۰۹۷	۱	۹۳ روز
.	-	۱,۸۹۷	۵,۷۴۴	۱۸۶	۹۴ روز
۱۱,۳۱۲	-	-	-	۱۸۷	۲۷۶ روز
-	۶,۰۴۷	۸,۷۹۲	۷,۴۴۷	۲۷۶	۳۶۶ روز
۵۵,۳۱۱	۳۹,۱۴۴	۴۲,۹۲۰	۴۶,۲۸۸	جمع	
۸۳	۸۷	۱۰۵	۸۴		

درباری های تجاری شامل مبالغی است که در پایان سال گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تنفس قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	مواردی نزد بانک‌ها	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۱,۷۵۸	۱۱,۶۷۱	۲۲,۲۶۸	۱۳,۷۰۵
۲۱,۷۵۸	۱۱,۶۷۱	۲۲,۲۶۸	۱۳,۷۰۵

۱۹- سرمایه

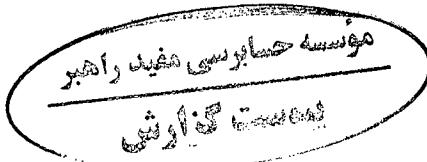
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۰ میلیون ریال، شامل ۱/۳۲۰/۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳,۲۶%	۷۰۳,۰۹۲,۳۴۴	۵۱,۵۵%	۶۸۰,۴۰۳,۲۷۶	سازمان اقتصادی کوثر
۰,۰۰%	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع غذایی نماد کوثر
۰,۰۰%	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
۰,۰۰%	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۰,۰۰%	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۴۶,۷۴%	۶۱۶,۹۰۳,۵۵۶	۴۸,۴۵%	۶۳۹,۵۹۲,۷۲۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح ذیل است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نسبت جاری تعديل شده
۵,۲۶	۱,۲۷	نسبت جاری تعديل شده
۰,۱۳	۰,۳۴	نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

**طبق تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی با توجه به اینکه ضرایب کفایت سرمایه شرکت اصلی به اختیاط نزدیک تر است، لذا مبالغ مربوط به شرکت اصلی مبنای محاسبه قرار گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۳۲,۰۰۰ 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.

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سرمایه سود(زیان) ابانته
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
۱,۰۹۷	(۱۵,۸۳۳)	
۵۱,۰۹۷	۳۴,۱۶۷	



شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۴۸۲,۲۶۵	۱۱۷,۸۴۵	۳۶۴,۴۲۰	۵۰,۹۹۱	۱۰۲,۸۱۲	۴۰,۳۱۷۹	تسهیلات دریافتی
۴۸۲,۲۶۵	۱۱۷,۸۴۵	۳۶۴,۴۲۰	۵۰,۹۹۱	۱۰۲,۸۱۲	۴۰,۳۱۷۹	
شرکت			تسهیلات دریافتی			
۴۷۶,۳۸۷	۱۱۷,۸۴۵	۳۵۸,۵۴۲	۳۷۲,۵۳۷	۱۰۲,۸۱۲	۲۶۹,۷۲۵	تسهیلات دریافتی
۴۷۶,۳۸۷	۱۱۷,۸۴۵	۳۵۸,۵۴۲	۳۷۲,۵۳۷	۱۰۲,۸۱۲	۲۶۹,۷۲۵	

-۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱-۲۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۷۹,۰۶۳	۱۹,۹۳۷	۲۷۹,۰۶۳	۱۹,۹۳۷	بانکها
۱۶۰,۳۸۴	۱۵۹,۶۰۰	۱۶۶,۲۶۲	۲۴۳,۰۵۸	کارگزاری بانک رفاه
۷۸,۰۵۶	۶۵,۲۴۱	۷۸,۰۵۶	۶۵,۲۴۱	کارگزاری بانک مسکن
۴۰,۱۱۲	۳۰,۰۲۰	۴۰,۱۲۲	۳۰,۰۲۰	کارگزاری بانک دی
۲۶,۱۳۸	.	۲۶,۱۳۸	۴۹,۹۶۴	سایر
۵۸۱,۷۷۲	۴۴۵,۷۹۸	۵۸۷,۶۵۱	۵۷۹,۲۵۲	
(۶۲,۸۸۶)	(۳۰,۷۶۱)	(۶۲,۸۸۶)	(۳۰,۷۶۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۴۲,۵۰۰)	(۴۲,۵۰۰)	(۴۲,۵۰۰)	(۴۲,۵۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
۴۷۶,۳۸۷	۳۷۲,۵۳۷	۴۸۲,۲۶۵	۵۰,۹۹۱	
(۱۱۷,۸۴۵)	(۱۰۲,۸۱۲)	(۱۱۷,۸۴۵)	(۱۰۲,۸۱۲)	حصة بلند مدت
۳۵۸,۵۴۲	۲۶۹,۷۲۵	۳۶۴,۴۲۰	۴۰,۳۱۷۹	حصة جاری

-۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۷۳,۶۷۷	۲۲,۰۰۰	۱۷۳,۶۷۷	۷۲,۲۷۵	کارمزد ۲۰ درصد
۳۰۲,۷۱۰	۳۵۰,۵۳۷	۳۰۸,۵۸۸	۴۳۳,۷۱۶	کارمزد ۱۸ درصد
۴۷۶,۳۸۷	۳۷۲,۵۳۷	۴۸۲,۲۶۵	۵۰,۹۹۱	

۱-۲۲-۱-۲-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک شهر مستلزم ایجاد ۴۲۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده گذاری بدون سود بوده که با توجه به آن که شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه گردیده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی برابر ۲۱ درصد است.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

-۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی برداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۰	
۲۶۹,۷۲۵	۴۰۳,۱۷۹	۱۴۰۱
۸۸,۱۲۵	۸۸,۱۲۵	۱۴۰۲
۱۴۶۸۷	۱۴۶۸۷	۱۴۰۳
۳۷۲,۵۳۷	۵۰۵,۹۹۱	جمع

-۲۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۰	
۱۱۷,۶۷۶	۱۱۵,۴۹۱	سپرده بلند مدت سازمان اقتصادی کوثر
۲۵۴,۸۶۱	۳۹۰,۵۰۰	پرتفوی سهام (۱۶-۹)
۳۷۲,۵۳۷	۵۰۵,۹۹۱	جمع

-۲۲-۲- شرکت در سال مالی قبل اقدام به اخذ تسهیلات بانکی از بانک شهر به مبلغ خالص ۲۵۰ میلیارد ریال با نرخ کارمزد ۱۸ درصد و باز برداخت اقساط ۴۸ ماهه نموده است.

-۲۲-۳- تسهیلات مالی شرکت به موجب قرارداد خرید اعتباری با کارگزاری بانک رفاه و بانک مسکن با نرخ کارمزد ۱۸ درصد اخذ گردیده است و با توجه به گردش حساب ناشری از خرید و فروش سرمایه گذاری های شرکت، مبلغ کارمزد پس از عامل تخفیف، محاسبه وکل بدھی به عنوان حصه جاری طبقه بندی و گزارش گردیده است.

-۲۲-۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۷۲,۹۰۳	۱۶۶,۳۹۷	مانده در ۱۰/۰۱/۱۳۹۹
۲۰۷,۵۰۰	۲۰۷,۵۰۰	دریافت های نقدی
۲۲۱,۵۰۷	۲۴۱,۸۲۵	اعتبارات غیر نقدی کارگزاری ها
۶۳,۲۰۱	۷۳,۵۱۹	سود و کارمزد و جرائم
(۳۵,۵۲۳)	(۱۳۳,۴۵۷)	برداخت های نقدی بابت اصل
(۶۳,۲۰۱)	(۶۳,۲۰۱)	برداخت های نقدی بابت سود
۴۷۶,۳۸۷	۴۸۲,۲۶۵	مانده در ۱۲/۰۱/۱۳۹۹
.	.	دریافت های نقدی
۲۵۳۶,۴	۴۲۹,۸۱	اعتبارات غیر نقدی کارگزاری ها
۷۸,۳۵۶	۹۴,۶۳۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۰۳,۸۵۰)	(۱۴۸,۳۵۰)	برداخت های نقدی بابت اصل
(۷۸,۳۵۶)	(۹۴,۶۳۳)	برداخت های نقدی بابت سود
(۲۵۳۶,۴)	(۲۵۷۸,۰۵)	تسویه غیر نقدی
۳۷۲,۵۳۷	۵۰۵,۹۹۱	مانده در ۱۲/۰۹/۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۸۳	۱,۱۸۵	۳۸۳	۱,۲۸۰	مانده در ابتدای سال
-	(۳۵۲)	-	(۱۰۳)	پرداخت شده طی سال
۸۰۲	۲,۴۸۱	۸۹۷	۲,۶۳۳	ذخیره تامین شده طی سال
۱,۱۸۵	۳,۳۱۴	۱,۲۸۰	۳,۸۱۰	مانده در پایان سال

موسسه حسابرسی علیوند راهبر
بیوست گزارشی

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

-۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت
------	------	---------

تجاری

حساب های پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(اشخاص وابسته)

۱,۰۳۸	۱,۰۳۸
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸

سایر پرداختنی ها

سازمان اقتصادی کوثر(اشخاص وابسته)

شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر(اشخاص وابسته)

گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر(اشخاص وابسته)

حقوق و دستمزد پرداختنی

شرکت پیشگام سازه ویژن

مالیات های تکلیفی

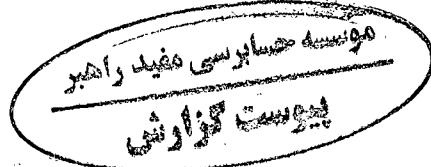
حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

سایر پرداختنی ها

۱۹,۲۴۱	۴۰,۲۷۶	۲۴-۲-۱
۷۰	۱۳۳	
۸۰	.	
.	۱,۱۱۰	
۲۱,۸۵۴	۶,۵۲۰	
۲,۱۸۴	۳۸۱	
۱,۰۱۵	۱,۷۰۹	
۶۴۱	۶۰۰	
۲,۲۴۹	۵,۲۵۲	
.	۲,۷۸۰	
۴۷,۳۳۴	۵۸,۷۶۱	
۴۸,۳۷۲	۵۹,۷۹۹	



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت
.	۱۴۹,۸۱۸	
۱۶,۴۹۱	۳۷,۵۲۶	۲۴-۲-۱
۷۰	۱۰۰	
.	۱,۱۱۰	
۲۱,۸۵۴	۶,۵۲۰	
۲,۱۶۰	۳۴۹	
۱,۰۱۵	۱,۴۸۱	
۶۴۱	۶۰۰	
۱,۷۸۳	۴,۵۳۹	
.	۶۴۲	
۴۴,۰۱۴	۲۰۲,۶۸۵	

سایر پرداختنی ها

شرکت توسعه مدیریت آوا نوین

سازمان اقتصادی کوثر

شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر

حقوق و دستمزد پرداختنی

شرکت پیشگام سازه ویژن

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

سایر پرداختنی ها

*تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۷۱۲ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تسویه گردیده است.

۲۴-۲-۱- گردش حساب کوتاه مدت سازمان اقتصادی کوثر در سال ۱۴۰۰ به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۶,۴۹۱	۱۹,۲۴۱	مانده اول سال
۱۶,۵۱۷	۱۶,۵۱۷	هزینه های انجام شده توسط سازمان (حقوق مدیران)
۴,۵۱۸	۴,۵۱۸	دارایه های انتقالی از سازمان
۳۷,۵۲۶	۴۰,۲۷۶	

۲۴-۳- گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

موسسه حسابو سی هفید راهبر
پیویسیت گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

گروه

شرکت

۱- ۲۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت های فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۵-۲ طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت های تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شروع کت سو ما یه گذاری آوا نوین (سپاهی عالم)

یادداشت های توضیحی صور تهای مالی

۳۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	درآمد مشمول	سود (زیان)	ابزاری	ابزاری	تشخیصی	قطلی	برداختی	مالیات پرداختی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۴۶,۹۰	۱۴۶,۹۰	۱,۵۲۴	—	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۱۶۵۳	۱۰۰,۷۴۹	—	—	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۱۲۱,۹۷۵	۳,۱۲۱,۹۷۵	۱۰۰,۷۴۹	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۳۰	۷۱۶,۸۵۸	(۷۱۶,۸۵۸)	—	—	—	—	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	۱۴۰/۱۲/۳۱	۱۴۰/۱۲/۳۱	۱۴۰/۱۲/۳۱	۱۴۰/۱۲/۳۱	—	—	—	—	رسیدگی نشده

۱-۳-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی متبهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ اعتراف کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته، که با توجه به لایحه تقدیمی رأی به اجرای قرار رسیدگی مجدد در تاریخ ۸ آذر ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ صادر گردید که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. مضافاً بایت سال مالی متبهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ برگ تشخیص صادر گردیده که مطابق آن مالیات سال مذکور صفر در نظر گرفته شده است.

بیوگرافی خوارزمی

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

باداشت های توپیکی صورتی های مالی

سال مالی متدهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶ - سود سهام برداختنی

(بالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

جمع	اسناد برداختنی	مانده پرداخت	مانده پرداخت	اسناد
نشده	برداختنی	نشده	پرداختنی	برداختنی

۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵
۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱

۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵
۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

شروع	سال
۱۳۹۹	۱۳۹۹

۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵
۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱

(۱۴) سود تضمیم مصوب مجموع سال مالی متدهی به ۱۰۰,۰۰۰ مبلغ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال و سال مالی متدهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰ ریال است.

بنیاد نویست گواهی
بنیاد نویست حسابداری هفتم (۱۴)

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۱۲۱,۹۷۵	(۷۱۶,۸۵۸)	۳,۸۲۵,۷۸۹	(۷۱۳,۲۶۷)	Sود (زیان) خالص
۶۳,۲۰۱	۷۸,۳۵۶	۷۲,۵۱۹	۹۴,۶۲۳	هزینه های مالی
۸۰۲	۲,۱۲۹	۸۹۷	۲,۵۲۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱۵	۷,۶۳۳	۱,۰۴۴	۸,۶۲۳	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۹۲۲,۶۴۳)	.	(۷۹,۷۵۲)	.	سود و اکذاری شرکت پاک اندیشان امن
۲,۲۶۴,۱۵۰	(۶۲۸,۷۴۰)	۳,۸۲۱,۴۹۷	(۶۰۷,۴۸۱)	
(۳۷۲,۷۵۹)	۹۷۰,۹۶۴	(۹۰,۸۷۷)	(۴۶,۹۲۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۷,۷۲۴	۱۰,۴۵۹	۲۹,۱۳۸	۱۹,۲۱۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۹,۶۱۸)	(۱,۷۵,۵۹۵)	(۳,۴۰۷)	(۸۴,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۳۳۱,۰۸۲)	۱,۴۳۹,۷۸۴	(۳,۸۷۹,۹۳۷)	۱,۶۶۰,۵۰۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۷۲۵,۷۳۵)	۱,۳۴۵,۶۱۲	(۳,۹۴۵,۰۳۳)	۱,۰۴۸,۷۹۳	
(۴۶۱,۵۸۵)	۷۱۶,۸۷۲	(۱۲۳,۵۳۶)	۹۴۱,۳۱۲	نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات

۱- ۲۷-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۱۵,۰۲۷	۱۳۷,۰۳۲	۱۰۴,۵۱۶	۱۸۸,۴۰۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۱۵,۰۲۷	۱۳۷,۰۳۲	۱۰۴,۵۱۶	۱۸۸,۴۰۹	

۲۸- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۳۱,۵۰۷	۲۵۳,۶۰۴	۲۴۱,۸۲۵	۴۲۹,۸۸۱	تسهیلات دریافتی از کارگزاری بابت خرید و فروش سهام
	۹۹۹,۵۳۸	.	.	افزایش سرمایه شرکت توسعه مدیریت آوا
۹۷,۶۴۹	.	۹۷,۶۴۹	.	تهاصر سود سهام پرداختی با بخشی از بهای فروش پاک اندیشان امن
۳۲۹,۱۵۶	۱,۲۵۳,۱۴۲	۳۲۹,۴۷۴	۴۲۹,۸۸۱	

موسسه حسابرسی هفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۲۹-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در جین حداقل کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند، به عنوان بخشی از بررسی، هزینه سرمایه در ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد شرکت در شرایط فعلی یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. این نسبت با توجه به شرایط بازار، وضعیت نسبت اهرمی در صنعت سرمایه گذاری‌ها و عدم امکان اخذ تسهیلات از بانک اتخاذ شده است نسبت اهرمی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۸٪، بالاتر از محدوده هدف می‌باشد.

۲۹-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال عبارت است از

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع بدھی‌ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نقد	۵۳۳۶۵۲
خالص بدھی	(۲۲,۲۶۸)
حقوق مالکانه	۵۱۱,۳۸۴
خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۴,۵۱۰,۵۰۵
خالص بدھی	۱۱٪
	۴۸٪

۲۹-۲-۱ اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکت‌های سرمایه‌گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می‌باشد. به طور کلی سرمایه‌گذاری در اوراق بهادرار به دلیل اختلال کاهش سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت سودهای نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسک‌های گوتاگون همراه می‌باشد. هدف مدیریت ریسک تحمل سطوح معقول از ریسک متناسب با بازدهی اوراق بهادرار می‌باشد. واحد سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری آوانین و مجنین کمیته‌ای با عنوان "کمیته سرمایه‌گذاری" که مطابق با آینین‌نامه معاملات سهام شرکت تشكیل شده است، تلاش می‌کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی‌های شرکت و جایه جایی بین گزینه‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت به طور چشمگیری ریسک غیرسیستماتیک سرمایه‌گذاری در اوراق را کاهش دهد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود. در ادامه به اهم ریسک‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادرار اشاره خواهیم کرد.

۲۹-۳-۱ ریسک بازار

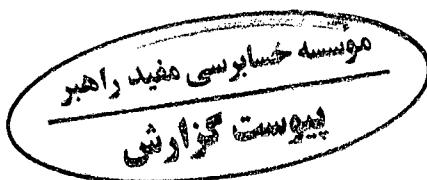
ریسک بازار ناشی از حرکات یا نوسان‌های غیرمنتظره قیمت‌ها و نرخ‌های بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز، نرخ بهره، نرخ کالاها و محصولات جهانی، تغییرات سیاست‌های کلان کشور یا تغییر قوانین و مقررات مالیاتی و سایر موارد مرتبط و انرگذار بر سودآوری شرکت‌های سرمایه‌پذیر باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه‌گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی‌های شرکت می‌شود.

۲۹-۳-۲ مدیریت ریسک ارز

گروه طی سال مورد گزارش فاقد مانده‌های ارزی می‌باشد لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی افشاء نشده است.

۲۹-۳-۳ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های ارزی اوراق بهادر مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادر مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، زیان برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۱۵۱,۳۵۰ میلیون ریال کاهش (افزایش ۱۳۹۹/۱۲/۳۰): معادل ۲۲۵,۸۰۵ میلیون ریال افزایش/کاهش سود ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در اوراق بهادر مالکانه خواهد داشت.



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

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

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۱۰۳۸	۱۰۳۸	۰	۰	۰	۱۰۳۸
۵۸,۷۶۱	۵۸,۷۶۱	۰	۰	۰	۵۸,۷۶۱
۵۰۵,۹۹۱	۴۰۳,۱۷۹	۱۰۲,۸۱۲	۰	۰	۵۰۵,۹۹۱
۶۳۵,۵۴۱	۶۳۵,۵۴۱	۰	۰	۰	۶۳۵,۵۴۱
۳,۸۱۰	۰	۳,۸۱۰	۰	۰	۳,۸۱۰
۱,۲۰۵,۱۴۱	۵۹,۷۹۹	۱۰۶,۶۲۲	۱۰۳۸,۷۲۰	۰	۱,۲۰۵,۱۴۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در شرکتهای سرمایه گذاری به ریسکی اشاره دارد که شرکتهای سرمایه پذیر در اینفای تعهدات سود سهام پرداختن خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر سرمایه گذاری در شرکتهای معابر، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آتی آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تائید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طرق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تائید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از سود سهام دریافتی است که در بین صنایع متنوع گستردۀ شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از شرکت سرمایه گذاری صبا تامین که بزرگترین شرکت سرمایه پذیر است، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از شرکتهای سرمایه پذیر ندارد. تمرکز ریسک اعتباری از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سرسپید شده	کاهش ارزش
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۸,۸۸۴	۲۳,۹۳۰	.
سرمایه گذاری صندوق بازنگشتگی	۳۰,۵۶۲	۱۵,۷۱۱	.
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۷۱۰	.	.
سرمایه گذاری صدر تامین	۶,۴۷۶	.	.
سایر	۴۸,۵۸۲	۶,۶۴۷	.
جمع	۱۱۹,۲۱۴	۴۶,۲۸۸	.

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت و گروه طی سال مورد گزارش فاقد معاملات، تعهدات و مانده های ارزی می باشد.

موسسه خسایبری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صور تهابی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید خدمات	انتقال دارایی ها	نوع وابستگی	نام شناخت وابسته	شرط
۱۶,۵۱۷	۴,۵۱۸	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت های اصلی و نهایی
۱۶,۵۱۷	۴,۵۱۸	جمع		
۹۱۶	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت اینمن آسایش کوثر	
۹۱۶	-	جمع	عضو مشترک هیات مدیره	
۱۷,۴۳۳	۴,۵۱۸	جمع کل		

مoussseh مطالعه مفید راهبردی
بیانیه گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوازوین (سهامی عام) پاداش های توصیه صورتهای مالی سال مالی متم به ۳۹۰۱ است

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) پاداشت های توضیعی صور تهی مالی

۳۱-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

نام شخص وابسته	سایر بودجهتی ها	سود سهام داریافتی	شمرح
ذاتی	ذاتی	(بدھی)	طلب
سازمان اقتصادی کوثر -	-	(۴۰,۵۷۶)	طلب
شرکت های اصلی و زنجیری	-	(۴۰,۳۷۶)	طلب
جمع	-	(۴۰,۳۷۶)	طلب
شرکت اینمن پوشش کوثر	-	-	طلب
شمرکت سروایه گذاری کشاورزی کوثر	۷۹,۹۲۳	(۱۰,۰۳۸)	طلب
شمرکت اینمن آسیش کوثر	۷,۷۵۴	-	طلب
شرکت عمران و ساختمان معین کوثر	-	-	طلب
سایر اشخاص وابسته	-	-	طلب
جمع	۲۱,۸۸۴	(۴۱,۴۴۷)	جمع کل
ذاتی	۲۹,۹۲۳	(۱,۱۷۱)	(۱۴۷)
ذاتی	۷,۷۵۴	(۴۰,۴۰۹)	(۱۹,۳۸۸)

سید احمد رضا
پیغمبر مصطفیٰ

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۳۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال موردنظر ازش

نام شخص وابسته	شروع	مشمول ماده	نوع وابستگی	ارائه خدمات (برداخت حقوق و دستمزد و سایر هزینه ها)	دریافت قرض
		۱۳۹		انتقال دارایی	خرید خدمات
سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	سازمان اقتصادی کوثر	۴,۵۱۸	✓	۱۶,۵۱۷	
جمع		۴,۵۱۸	-	۱۶,۵۱۷	-
شرکت توسعه مدیریت آوانیون	عنوان مشترک هیأت مدیره	۷,۴۳۹	✓	۱۵۴,۰۰۰	
شرکت سبده گردان فراز	عنوان مشترک هیأت مدیره	۱۵۳۰	✓		-
جمع		۹,۰۹۹	-	۱۵۶,۰۰۰	-
شرکت های فرعی	عنوان مشترک هیأت مدیره	۹۱۶	✓	-	-
جمع		۹,۰۹۹	-	۹۱۶	-
سپاهیان اشتخاص وابسته	شرکت ایمن آسایش کوثر	۴,۵۱۸		۱۷,۴۳۳	۱۵۶,۰۰۰
جمع کل					

موسسه حساله سی مفید راهبر
پژوهشگاه فناوری ایران

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

باداشهای توضیحی صورتی‌های مالی

سال مالی متمی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

نام شخص وابسته	سود سهام برداشتی	سود سهام	سایر برداشتیها	نام	مانده حساب‌های خالص	نام	مانده حساب‌های خالص	نام	مانده حساب‌های خالص
سازمان اقتصادی کوثر	(۳۷,۵۲۶)	-	-	سازمان اقتصادی کوثر	طلب	طلب	طلب	بدجه	بدجه
جمع	(۳۷,۵۲۶)	-	-	جمع	(۳۷,۵۲۶)	-	(۳۷,۵۲۶)	(۱۱,۴۹۱)	-
شرکت توسعه مدیریت آوانوین	(۱۴۹,۸۱۸)	۰	(۱۴۹,۸۱۸)	شرکت توسعه مدیریت آوانوین	۹۹۹,۵۳۸	-	(۳۷,۵۲۶)	(۱۱,۴۹۱)	(۱۱,۴۹۱)
شرکت‌های فرعی	۴,۵۷۷	-	۴,۵۷۷	شرکت‌های فرعی	۱۱,۳۱۲	-	۴,۵۷۷	۱۱,۳۱۲	-
جمع	۴,۵۷۷	-	۴,۵۷۷	جمع	۱,۰۱۰,۱۸۵۰	(۱۴۹,۸۱۸)	۴,۵۷۷	۱,۰۱۰,۱۸۵۰	-
شرکت پاک اندیشان امین	۱,۹۸۳	(۱۰,۰۰۰)	۱,۹۸۳	شرکت پاک اندیشان امین	۱,۸۹۷	(۸,۰۱۷)	۱,۹۸۳	۱,۸۹۷	(۱۱۹,۸۱۸)
شرکت سرطانی کشاورزی کوثر	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	شرکت سرطانی کشاورزی کوثر	۵۸۳۱	-	۲۲,۵۳۰	۵۸۳۱	-
سایر اشخاص وابسته	۱,۹۸۳	۱,۹۸۳	۱,۹۸۳	سایر اشخاص وابسته	(۷۰)	(۸۰)	۱,۹۸۳	(۷۰)	(۷۷)
جمع	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	جمع	۷,۷۲۸	(۸,۱۹۷)	۷,۷۲۸	(۱۴۷)	(۱۴۷)
جمع کل	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	۲۲,۵۳۰	جمع کل	۱,۰۱۸,۵۷۸	(۱۹۰,۵۴۱)	۱,۰۱۸,۵۷۸	(۱۱۶,۵۳۸)	(۱۱۶,۵۳۸)

۱-۳۱-۴-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱-۳۱-۵- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

مonomous حسابداری هفید راهبر
پیویست کنادی

شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

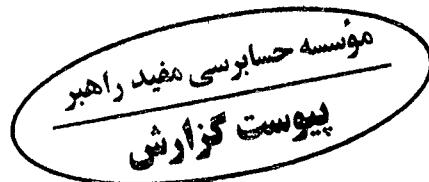
۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت قادر تعهدات سرمایه‌ای، بدهی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح ذیل است :

۱-۳۳- کاهش ارزش سرمایه گذاریهای سریع المعامله (موضوع یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی) که در پایان سال مالی جزء مجموعه سرمایه گذاریهای شرکت بوده است، در تاریخ تایید صورت‌های مالی به مبلغ ۵۸۷,۰۸۱ میلیون ریال کاهش یافته است.





شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹
منتھی به

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

فهرست

۳	اعضای هیأت مدیره
۴	۱- تاریخچه تأسیس شرکت
۴	۲- موضوع فعالیت شرکت
۵-۶	۳- سرمایه شرکت
۶	۴- ترکیب سهامداران شرکت
۷	۵- اعضاء هیأت مدیره
۸-۹	۶- کمیته های تخصصی
۹	۷- اعضای کمیته های "وصول مطالبات"
۱۰	۸- اعضای کمیته های "مدیریت ریسک"
۱۱	۹- اعضای کمیته های سرمایه گذاری
۱۲	۱۰- اعضای "کمیته حسابرسی"
۱۲	۱۱- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت
۱۲	۱۲- عوامل برون سازمانی مؤثر بر عملیات شرکت
۱۳	۱۳- جایگاه شرکت در مقایسه با شرکت های فعال در صنعت
۱۴	۱۴- وضعیت سرمایه گذاری ها در پیان سال مالی
۱۵	۱۵- وضعیت سرمایه گذاری های بورسی
۱۵	۱۶- مقایسه بهای تمام شده به تدقیک صنعت
۱۶	۱۷- مقایسه بهای تمام شده پرتفوی سال مالی مورد گزارش با سال قبل
۱۷	۱۸- مقایسه ارزش بازار پرتفوی با بهای تمام شده در سال جاری
۱۸	۱۹- وضعیت پرتفوی غیر بورسی
۱۸	۲۰- ساختار درآمدهای عملیاتی شرکت
۱۸	۲۱- خرید و فروش سهام در بورس
۱۹	۲۲- معیار ها و شاخص های عملکرد
۲۰-۲۱	۲۳- ۱- سنجش عملکرد پرتفوی
۲۲	۲۴- نتایج عملیات و چشم انداز ها
۲۳	۲۵- ۲- صورت سود و زیان
۲۵	۲۶- ۳- نسبت های مالی
۲۶	۲۷- معاملات با اشخاص وابسته
۲۷	۲۸- اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

۲۸ مهمترین منابع، ریسک ها و روابط
۲۸ ۱- منابع ورودی
۲۹ ۲- مصارف و مخارج مالی
۲۹ ۳- ریسک های شرکت
۲۹-۳۰ نتایج عملیات و چشم انداز
۳۱-۳۲ تحلیل بازار و چشم انداز آینده
۳۲-۳۴ ۴- اهم اقدامات انجام شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده در سازمان بورس، مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، ناشر پذیرفته شده در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶، ۹ و سالانه است.

گزارش تفسیری مدیریت به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد شرکت و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود در جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورت های مالی شرکت می باشد. این گزارش طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعد از آن تهیه شده است.

عضو هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
سازمان اقتصادی کوثر	احمد ورزشکار	رئيس هیأت مدیره	
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر(سهامی عام)	حمیدرضا جعفری	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص)	حسام سرفرازیان	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا(سهامی عام)	احمد اکبری	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر	فائق نماینده	فائد نماینده	



ماهیت کسب و کار

۱- تاریخچه تأسیس شرکت

شرکت سرمایه‌گذاری عمران سبحان در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۲۴۲۹۸۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳ نام شرکت به "سرمایه گذاری آوانوین" و سال مالی شرکت از ۳۱ شهریور ماه به ۲۹ اسفند ماه هر سال تغییر یافت.

محل قانونی شرکت به آدرس تهران، خیابان خالد اسلامیولی (وزراء سابق)، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵ طبقه سوم می باشد. این شرکت، از شرکتهای تابعه‌ی سازمان اقتصادی کوثر می باشد که از تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ در زمینه خرید و فروش سهام فعالیت اصلی خود را آغاز نموده است.

از جمله مهمترین عوامل بین‌المللی تأثیر گذار بر فضای کسب و کار شرکت می توان به شرایط کلان اقتصاد جهانی، روند تغییرات قیمت کامودیتی‌ها و رشد اقتصاد جهان اشاره نمود. در سطح اقتصاد داخلی نیز، نرخ سود بین بانکی، نرخ سود پرداختی به سپرده گذاران بانکی، نرخ ارز، وضعیت رکود و یا رونق بازارهای موazی و قیمت نفت از مهمترین عواملی هستند که بر عملیات شرکت تأثیر مستقیمی دارند.

۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت بر اساس نمونه‌ی اساسنامه مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر برای شرکت‌های سرمایه گذاری (سهامی عام) به شرح صفحه ذیل می باشد:

الف- موضوع فعالیت اصلی:

سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رأی شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه گذاری باهدف کسب انتفاع به طوری که به تنها 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 بهادر که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر نمی دهد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رأی شرکتها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها بی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛

سرمایه گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌ها فیزیکی، پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادر از جمله:

۱-۴- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه گذاری؛

۲-۴- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادر؛

۳-۴- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادر؛

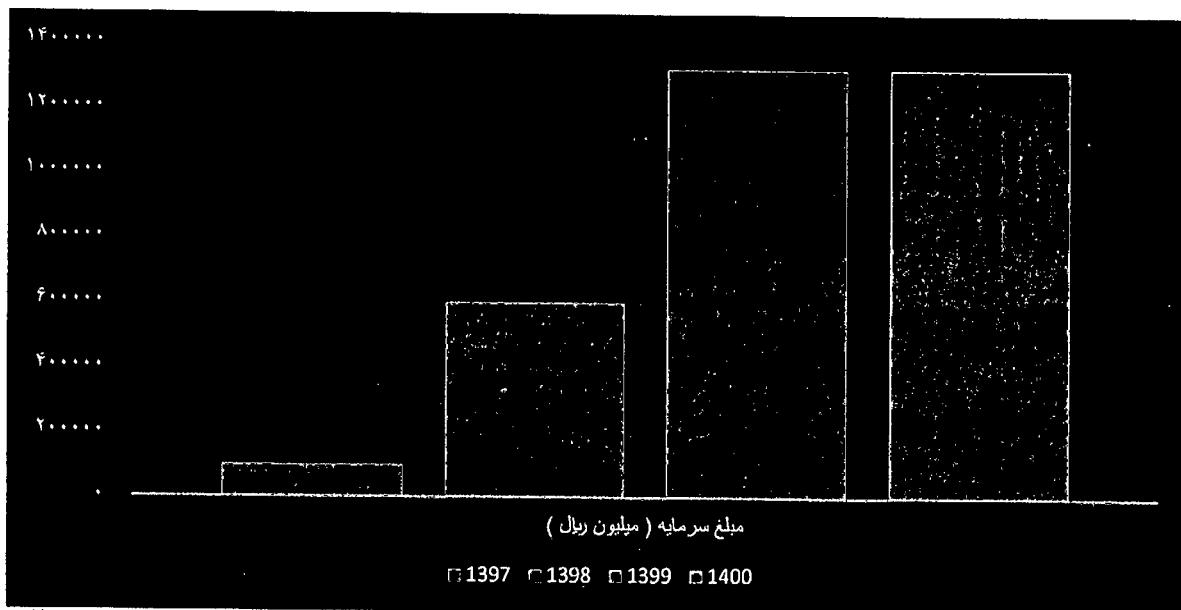
۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادر؛

شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) در صنعت سرمایه گذاری و در خرید و فروش اوراق بهادر پذیرفته در بازار بورس و فرا بورس فعالیت دارد و بنا دارد ضمن رعایت کلیه قوانین و دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادر رتبه بالایی به لحاظ کیفیت افشاء و اطلاع رسانی کسب نماید.

۳ - سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تأسیس ۵ میلیون ریال، منقسم به ۵.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی بانام و تجماً پرداخت شده بوده است. در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ سرمایه شرکت از ۵ میلیون ریال به ۱۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۶۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی طی دو مرحله به تصویب رسید که در مرحله اول، سرمایه شرکت از ۱۰۰ میلیارد ریال به ۴۰۰ میلیارد ریال اجرا و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است . به استناد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ مرحله دوم افزایش سرمایه از ۴۰ میلیارد ریال به ۶۰۰ میلیارد ریال اجرا و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. شایان ذکر است افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۳۲۰ میلیارد ریال با عنایت به مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره DPM-LOP-۹۹A-۱۵۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵، در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ تصویب و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها انجام شده است.



گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

۴- ترکیب سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است.

جدول شماره ۱. ترکیب سهامداران

ردیف	نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	سازمان اقتصادی کوثر	۶۸۰,۴۰۳,۲۷۶	۵۱.۷
۲	شخص حقیقی	۴۰,۴۰۶,۲۲۶	۳
۳	سایر سهامداران	۵۹۹,۱۹۰,۴۹۸	۴۵.۲
	جمع کل	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۵- اعضاء هیأت مدیره

ترکیب اعضاء هیأت مدیره شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر بوده است:

جدول شماره ۲. ترکیب اعضاء هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام و نام خانوادگی	به نمایندگی از	سمت	سطح تحصیلات	موظفو/غیر موظف	ردیفه تخصصی	مدیریت مالی
احمد وزشکار	سازمان اقتصادی کوثر	رئيس هیأت مدیره	غیر موظف	دکتری	مدیریت مالی	
حسام سرفرازیان	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	نائب رئيس هیأت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	اقتصاد	
حمیدرضا جعفری	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	موظف	دکتری	مدیریت مالی	
احمد اکبری	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا(سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	
فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر	فاقد نماینده				

جدول شماره ۳. ترکیب اعضاء هیأت مدیره و نمایندگان آنها در پایان سال مورد گزارش

نام و نام خانوادگی	به نمایندگی از	سمت	موظف/غیر موظف	سطح تحصیلات	رشته تحصیلی	مهمترین سوابق حرفه‌ای
احمد ورشكار	سازمان اقتصادی کوثر	رئیس هیأت مدیره	غیر موظف	دکتری	مدیریت مالی	عضو هیأت مدیره سازمان اقتصادی کوثر، عضو هیأت علمی دانشگاههای علامه طباطبائی و صنایع و معدن ایران، عضو هیأت مدیره شرکت توسعه صنایع پهشهر، عضو هیأت مدیره سرمایه گذاری سبان
حسام سرفرازیان	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	نائب رئیس هیأت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	اقتصاد	مدیر سرمایه گذاری کارگزاری بانک ملت مدیر سرمایه گذاری سازمان اقتصادی کوثر معاون گروه مالی سپهر صادرات کارشناس ارشد بانک ملت عضو هیأت مدیره نیروگاه زاگرس کوثر کارشناس سرمایه گذاری کارگزاری مفت
حمیدرضا جعفری	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معدن کوثر (سهامی عام)	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	موظف	دکتری	مدیریت مالی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره سرمایه گذاری لقمان رئیس هیأت مدیره کارگزاری بانک دی معاون سرمایه گذاری گروه مالی بانک گردشگری مدیر سرمایه گذاری و امور شرکت های بانک گردشگری رئیس اداره املاک و سرمایه گذاری بانک دی سرپرست معاونت برنامه ریزی و اقتصادی سازمان اقتصادی کوثر
احمد اکبری	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صلال (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	رئیس هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان این مدیر بودجه و تلقیق سازمان اقتصادی کوثر رئیس امور مجامع سازمان اقتصادی کوثر حسابرس ارشد موسسه حسابرسی کوثر محاسب حسابرس ارشد موسسه خدمات مالی و حسابرسی فاطر حسابرس سازمان حسابرسی

جلسات هیأت مدیره بر اساس برنامه زمانبندی شده که هر ۶ ماه یکبار اطلاع رسانی می‌گردد تشکیل می‌شود؛ تعداد جلسات برگزار شده هیأت مدیره در سال مالی مورد گزارش ۲۴ جلسه بوده است.

همچنین هر یک از اعضای هیأت مدیره به فراخور رشته تحصیلات علمی خود در یکی از کمیته‌های تخصصی که در صفحه بعد آورده شده است، عضو می‌باشد.

شایان ذکر است حق الزحمه حضور در جلسات اعضای غیر موظف هیأت مدیره و پاداش هیأت مدیره صرفاً بر اساس تصمیمات مجمع سالانه سال قبل و با رعایت کلیه مفاد و قوانین ذیربیط از جمله قانون تجارت و اساسنامه شرکت تعیین می‌گردد. همچنین حقوق و مزایای مدیر عامل بر اساس نظر و تصمیم هیأت مدیره و سهامدار عمدۀ تعیین می‌گردد. طبق نظر مجمع عمومی عادی سالانه و رویه مرسوم در شرکت های تابعه سازمان اقتصادی کوثر، پاداش مصوب مجمع برای هیأت مدیره به حساب سهامدار عمدۀ شرکت واریز می‌گردد و سپس به تشخیص و صلاح‌بود آن، مبلغی به عنوان پاداش عملکرد به هر یک از اعضای هیأت مدیره پرداخت می‌گردد.

۶- کمیته های تخصصی

هدف کمیته های تخصصی استفاده از نظرات خبرگان، تحلیلگران و کارشناسان زده بازار در زمینه های سرمایه گذاری و تصمیم گیری در خصوص مسائل استراتژیک شرکت و همچنین نظارت دقیق و لازم بر فعالیت های اصلی شرکت می باشد. شرکت سرمایه گذاری آوانوین(سهامی عام) با شناخت و استفاده ای بهینه و رشد قابلیت های درونی خود سعی می نماید با کمترین هزینه و بیشترین سرعت به اهداف استراتژیک خود دست یابد. مدیران و کارشناسان در قالب جلسات کمیته های شرکت به ویژه کمیته تعالی سازمانی نقاط ضعف و قوت را احصاء نموده و در صدد بهبود و رفع موانعی هستند که مانع از همسویی کارکنان می شود. کمیته سرمایه گذاری و کمیته مدیریت ریسک نیز از دیگر کمیته های مهم شرکت است که مدیران شرکت در این کمیته ها به دنبال تبادل نظر در مورد متغیر های اثرگذار بر بازار سرمایه و انتخاب بهترین گزینه های سرمایه گذاری در سبد سرمایه گذاری های شرکت می باشند.

در جدول صفحات ۹ الی ۱۲ برخی از مهمترین کمیته های شرکت آورده شده است:

جدول شماره ۴. مهمترین کمیته های تخصصی شرکت

نام کمیته	موضوع مشارکت در سال مالی مورد گزارش	تعداد جلسات برگزار شده	توضیحات
سرمایه گذاری	تبادل نظر در مورد متغیرهای اثر گذار بر بازار سرمایه	۹ جلسه	جلسه کمیته سرمایه گذاری ماهانه ۲ بار در محل شرکت تشکیل می گردد.
ریسک	بررسی میزان ریسک و بتای پ्रتفوی شرکت	۹ جلسه	جلسات کمیته مدیریت ریسک هر ماه یکبار با حضور عضو هیأت مدیره برگزار می گردد.
حسابرسی	بررسی فرآیندها و اطلاعات واحد مالی	۶ جلسه	کارکنان بخش مالی در این بخش حضور دارند.
وصول مطالبات	همکاری کارکنان بخش مالی جهت وصول مطالبات	۱۲ جلسه	این کمیته هر ماه یک بار تشکیل جلسه داده و میزان مطالبات دریافتی و نیز مانده حساب از شرکت های سرمایه پذیر اطلاع رسانی می گردد.

"اعضای کمیته‌ی "وصول مطالبات"

ردیف	نام و نام خانوادگی	مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	سمت	اهم سوابق
۱	روح الله بهرامی	کارشناسی حسابداری	حسابداری	رئیس کمیته	مدیر مالی شرکت سرمایه گذاری آوانوین از بهمن ۱۳۹۸ و ۱۵ سال سابقه مسئولیت حسابداری شرکت ها
۲	مرتضی هاشمی	کارشناسی ارشد حسابداری	حسابداری	عضو کمیته	مدیر مالی شرکت روغن نباتی جهان، معاون مالی اداری و عضو هیئت مدیره مدیریت تولید برق دماوند، عضو هیات مدیره شرکت تولید پراکنده بزد، مدیر مالی شرکت دوران الکتریک، عضو کمیته حسابرسی پارس الکتریک، عضو کمیته حسابرسی مرات کیش
۴	حمیده احمدی	کارشناسی حقوق	حقوق	عضو کمیته	مدیر امور اداری شرکت سرمایه گذاری آوانوین، مدیر دفتر مدیرعامل آوانوین
۵	علی تراب نژاد	کارشناسی حقوق	حقوق	دبیر کمیته	کارشناس امور سهام و امور حقوقی شرکت سرمایه گذاری سبحان، مدیر امور سهام شرکت سرمایه گذاری آوانوین

"اعضای کمیته‌ی "مدیریت ریسک"

ردیف	نام و نام خانوادگی	مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	سمت	اهم سوابق
۱	بهرام فیضی پور	دکتری	اقتصاد	رئیس کمیته	رئیس هیأت مدیره سرمایه گذاری بوعلی، رئیس هیأت مدیره سرمایه گذاری سبحان، قائم مقام سازمان اقتصادی کوثر، رئیس هیأت مدیره هلدینگ کشاورزی
۲	علیرضا زمانی	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	عضو کمیته	معامله گر کارگزاری دنیای خبره- مدیر معاملات کارگزاری بانک رفاه
۳	بابک اسماعیلی	دکتری	علوم اقتصادی	عضو کمیته	مدیر عامل و رییس هیئت مدیره شرکت تهران الکتریک ، مدیر عامل و رییس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری سبحان، مدیر عامل شرکت سید گردان فوار
۴	روح الله بهرامی	کارشناسی حسابداری	حسابداری	عضو کمیته	مدیر مالی شرکت سرمایه گذاری آوانوین از بهمن ۱۳۹۸ و ۱۵ سال سابقه مسئولیت حسابداری شرکت ها
۵	غلامعلی پور حیدری	کارشناسی بازرگانی	اقتصاد	دبیر کمیته	مدیر عامل و عضوهای مدیره توسعه مدیریت آوانوین، کارشناس مسئول سرمایه گذاری بوعلی، مدیر سرمایه گذاری شرکت سبحان، مدیر سرمایه گذاری آوانوین

"اعضای "کمیته‌ی سرمایه گذاری"

ردیف	نام و نام خانوادگی	مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	سمت	اهم سوابق
۱	بهرام فیضی پور	دکتری	اقتصاد	رئیس کمیته	رئیس هیأت مدیره سرمایه گذاری بوعلی، رئیس هیأت مدیره سرمایه گذاری سیحان، قائم مقام سازمان اقتصادی کوثر، رئیس هیأت مدیره هلدینگ کشاورزی
۲	غلامعلی پور حیدری	کارشناسی	اقتصاد بازرگانی	دبیر کمیته	مدیر عامل و عضوهایات مدیره توسعه مدیریت آوانوین، کارشناس مسئول سرمایه گذاری بوعلی، مدیر سرمایه گذاری شرکت سیحان، مدیر سرمایه گذاری آوانوین
۳	بابک اسماعیلی	دکتری	علوم اقتصادی	عضو کمیته	مدیر عامل و رییس هیئت مدیره شرکت تهران الکتریک، مدیر عامل و رییس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری سیحان، مدیر عامل شرکت سیدگردان فراز
۴	ایرج پرهیزگار	دکتری	مالی	عضو کمیته	عضو هیئت مدیره سرمایه گذاری آوانوین، مدیر عامل شرکت پاک اندیشان امین
۵	احمد ورزشکار	دکتری	مدیریت	عضو کمیته	عضو هیأت مدیره سازمان اقتصادی کوثر، عضو هیأت علمی دانشگاه‌های علامه طباطبائی و صنایع و معادن ایران، عضو هیأت مدیره شرکت توسعه صنایع بهشهر، عضو هیأت مدیره سرمایه گذاری سیحان
۶	حمیدرضا جیهانی	دکتری	مدیریت مالی	عضو کمیته	رییس هیأت مدیره شرکت سایپا لوچستیک، رییس هیأت مدیره هلدینگ بازرگانی تحفه، نایب رییس هیأت مدیره و معاون بازرگانی تهران الکتریک، عضو هیأت مدیره و معاون بازرگانی شرکت چینه، عضو هیأت مدیره و معاون بازرگانی کشت و صنعت جهان، نایب رییس و مدیر سرمایه گذاری سیدگردان فراز
۷	مرتضی هاشمی	کارشناسی ارشد	حسابداری	عضو کمیته	مدیر مالی شرکت روغن نباتی جهان، معاون مالی اداری و عضو هیئت مدیره مدیریت تولید برق دماوند، عضو هیأت مدیره شرکت تولید پراکنده یزد، مدیر مالی شرکت دوران الکتریک، عضو کمیته حسابرسی پارس الکتریک، عضو کمیته حسابرسی مرات کیش
۸	حسام سرفرازیان	کارشناسی ارشد	مالی	عضو کمیته	مدیر سرمایه گذاری کارگزاری بانک ملت، مدیر سرمایه گذاری سازمان اقتصادی کوثر، معاون گروه مالی سپهر صادرات، کارشناسی ارشد بانک ملت، عضو هیأت مدیره نیروگاه زاگرس کوثر، کارشناس سرمایه گذاری کارگزاری مفید

اعضای "کمیته حسابرسی"

ردیف	نام و نام خانوادگی	مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	سمت	اهم سوابق
۱	احمد اکبری	کارشناسی ارشد	حسابداری	رئیس کمیته	رئیس هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین، مدیر بودجه و تلیق سازمان اقتصادی کوثر، رئیس امور مجامع سازمان اقتصادی کوثر، حسابرس ارشد موسسه حسابرسی کوثر محاسب، حسابرس ارشد موسسه خدمات مالی و حسابرسی فاطر، حسابرس سازمان حسابرسی
۲	علی افшиن	کارشناسی ارشد	حسابداری	عضو کمیته	مدیر حسابرسی داخلی شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان، مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت رشد پایدار ایرانیان، معاونت سرمایه گذاری در مهر اقتصاد ایرانیان، مدیر عامل سرمایه گذاری تدبیرگران آتبه ایرانیان
۳	جواد حکاک زاده	کارشناسی	حسابداری	عضو کمیته	سرپرست حسابرسی سازمان حسابرسی، مدیر حسابرسی داخلی سازمان اقتصادی کوثر، عضو هیات مدیره شرکتهای میثاق پایدار شمال و عمران حمل و نقل، عضو کمیته حسابرسی شستا و کشت و صنعت زرین خوش

۷- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) از نهادهای مالی پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران می باشد؛ بنابراین مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از : قانون تجارت ، قانون مالیات ها، قانون بازار اوراق بهادار، ابلاغیه ها، آیین نامه ها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون کار و تأمین اجتماعی و استاندارها و مقررات حسابداری و حسابرسی.

۸- عوامل برون سازمانی مؤثر بر عملیات شرکت

با توجه به اینکه پرتفوی شرکت در صنایع و حوزه های گوناگونی تقسیم بندی شده است مهمترین عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت عبارت است از: افزایش یا کاهش نرخ سود سپرده های بانکی، تغییرات نرخ ارز در بازار آزاد و سامانه معاملات نیمایی، تغییر قیمت نفت، حامل های انرژی و خوراک پتروشیمی ها، میزان انتشار اوراق خزانه دولتی و همچنین حجم عرضه آنها در بازار سرمایه، ویزگی و شرایط کشور از جنبه های تحریم های اعمال شده.

۹- جایگاه شرکت در مقایسه با شرکت های فعال در صنعت

در جداول زیر شرکت های سرمایه گذاری حاضر در بورس و فرابورس از منظر برخی از سرفصل های مهم صورت های مالی و عملکردی بر اساس آخرین اطلاعات شرکت ها در کمال مورد مقایسه قرار گرفته اند. نکات حائز اهمیت:

سبد سهام ها براساس آخرین گزارش ماهانه اسفندماه سال ۱۴۰۰ به روز آوری شده است.

اطلاعات مربوط به وضعیت مالی مبتنی بر آخرین صورت های مالی سامانه کمال (میان دوره ای یا سالانه) می باشد.

فعالان بورسی:

بورسی	سرمایه بورسی	بهای تمام شده بورسی	بهای تمام شده پرتفوی بورسی	بهای تمام شده غیربورسی	ارزش روز پرتفوی بورسی	جمع دارایی ها	جمع بدھی ها	حقوق صاحبان سهام	ارزش خالص به ارزی هر سهم
ونیکی	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۱۰,۸۷۸	۸,۴۷۷,۵۷۴	۳۱۳,۵۶۲,۸۹۸	۹۳,۵۶۸,۰۸۷	۲۳,۲۷۱,۲۹۰	۷۰,۲۹۶,۷۹۷	۱۷,۶۲۷	۱۷,۶۲۷
ومهان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۵۲,۳۷۳	۱۷,۱۵۲,۶۹۶	۲۷۱,۴۱۲,۹۲۵	۱۰,۴,۵۸۰,۱۲۰	۴۸,۱۴۹,۰۸۱	۵۶,۴۳۱,۰۴۹	۸,۱۷۵	۸,۱۷۵
وسپه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۴۸,۰۱۱	۱,۵۶۸,۳۱۱	۱۹۸,۹۰۴,۷۳۱	۳۶,۰۲۴,۹۷۴	۱۶,۵۳۸,۵۰۷	۲۰,۲۸۶,۳۶۷	۱۰,۷۱۹	۱۰,۷۱۹
واتی	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۵,۳۶۶	۲,۳۶۰,۰۵۸	۲۰,۶۴۵,۲۱۶	۲۱,۰,۱۵,۳۹۷	۲,۳۸۴,۲۴۰	۱۸,۶۳۱,۱۵۷	۱۵,۱۸۵	۱۵,۱۸۵
وخارزم	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۸۴,۳۸۶	۲۷,۸,۱۶,۷۵۱	۶۳,۷۹۶,۱۱۴	۸,۰,۲۹۱,۸۶۳	۱۱,۴۶۹,۱۳۸	۵۲,۳۲۶,۹۷۶	۴,۳۴۹	۴,۳۴۹
واسپا	۱۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۵,۹۰۲,۳۴۲	۳,۱۵۱,۹۸۱	۵۹,۰۷۴,۱۰۹	۲۴,۶۷۷,۶۱۷	۸۱۲,۸۷۴	۲۳,۸۶۴,۷۴۳	۶,۰۳۱	۶,۰۳۱
وسکاب	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۹۵,۸۴۷	۱,۴۱۵,۷۳۱	۴۴,۷۱۸,۴۳۸	۳۰,۹۲۶,۵۳۰	۵۶۶۴,۷۴۵	۲۰,۲۶۱,۷۸۵	۳,۵۱۴	۳,۵۱۴
وتسم	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۲,۷۰۳	۲,۲۹۲,۴۹۳	۴۲,۷۰۰,۰۵۰	۲۲,۰,۵۶۰,۰۲۴	۷,۹۱۶,۰۴۵	۱۴,۵۷۹,۴۷۹	۸,۲۲۲	۸,۲۲۲
ویهمن	۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۳۴۶,۰۱۱	۱,۸۶۶,۲۲۵	۴۲,۶۰۱,۶۵۶	۱۷,۰,۱۰,۱۴۳	۵۸۷,۶۸۸	۱۶,۰۴۲,۴۰۰	۱۸,۲۶۷	۱۸,۲۶۷
وتوصا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۱,۴۸۵	۳,۲۰۵,۷۸۹	۱۹,۱۳۱,۹۷۳	۹,۳۳۲,۵۲۲	۲,۱,۰,۹۶۰	۶,۰۵۲,۰۵۲	۴,۴۰۴	۴,۴۰۴
وبوعلی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۲,۰۵۹۹	۰,۵۸۱,۴۸۵	۱۸,۰,۵۲۱	۱۰,۰,۷۰,۲۵۱۸	۲,۱۴۱,۷۵۱	۷,۰۶۰,۷۶۷	۵,۲۲۱	۵,۲۲۱
وصنا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۲,۸۸۸	۱,۰,۸۴,۹۵۳	۱۶,۳۵۱,۹۷۵	۱۶,۰,۱۵,۸۶۴	۶,۱۱۷,۶۲۰	۱۰,۲۹۸,۲۴۴	۳,۵۰۴	۳,۵۰۴
پرديس	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۲۲,۷۰۸	۱,۱۴۵,۹۹۰	۹,۳۳۸,۶۹۹	۵,۰,۹۲,۱۳۷	۱,۴۶۲,۷۲۱	۳,۶۲۹,۴۱۶	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰
وصنعت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۴۴۴	۲۳,۹۹۴,۲۷۷	۴,۹۷۲,۴۲۶	۲۹,۵۱۸,۲۴۳	۲,۲۴۰,۵۳۷	۲۷,۳۷۷,۷۰۶	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷
واعتبار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۴۶۷	۱,۸۶۰,۷۶۶	۴۲۸,۴۲۸	۲,۶۶۲,۴۱۵	۲۶۶,۰۲۸	۲,۲۹۶,۰۷۷	۲۲۲	۲۲۲

فعالان فرابورسی به جز بازار پایه:

فرابورسی	سرمایه	پرتفوی بورسی	بهای تمام شده	بهای تمام شده پرتفوی غیربورسی	ارزش روز پرتفوی بورسی	جمع دارایی ها	جمع بدھی ها	حقوق صاحبان سهام	ارزش خالص به ارزی هر سهم
صبا	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۹۱,۲۲۲	۲۲,۰۹۸,۹۶۸	۳۲۵,۰۸۶,۸۰۵	۱۶۶,۷۰۰,۳۳۰	۹۸,۲۶۵,۸۵۵	۵۸,۴۳۴,۴۷۵	۶۰,۹۴	
وسپهر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۶۵,۶۴۶	۳۷,۲۶۱,۸۹۷	۱۲۰,۲۲۲,۵۷۶	۱۱۵,۱۰۱,۲۴۷	۱۷۰,۰۳۹,۵۶۸	۵۴,۸۸۸,۳۲۱	۱,۰۶	
وکجهمن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۳,۲۱۷	۱,۷۰۴,۰۶۹	۳۲,۵۱۳,۰۶۲	۱۳,۵۱۰,۴۶۰	۲۱۴,۵۹۸	۱۳,۲۹۵,۸۶۲	۱۳,۷۸۴	
گوهران	۳,۸۸۸,۰۰۰	۷,۷۹۰,۴۵۷	۷,۷۹۰,۴۵۷	۵۷۳,۴۰۲	۲۷,۱۴۱,۶۰۱	۹,۳۱۰,۷۲۹	۳,۷۷۶,۲۴۲	۶,۲۵۳	
وبوبا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۶۹,۲۲۹	۲,۹۰۱,۹۲۹	۲۲,۳۹۴,۸۷۶	۱۳,۰۱۷,۴۳۲	۲۶,۱۴۲۴۷	۹,۴۰۳,۱۸۵	۵,۵۲۹	
اعتلاء	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳,۸۹۷,۱۹۴	۷۱۷,۰۵۹۴	۸,۹۳۵,۴۸۱	۴,۹۵۳,۲۷-	۴۱۸,۲۶۶	۴,۰۳۵,۰۰۴	۷,۷۰۱	
ویمه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۵,۳۷۶	۱,۵۰۵,۱۵۷	۵,۲۴۰,۱۹۳	۱,۰۱۷,۴۵۲	۷,۴۶۰,۰۹۹	۶,۴۴۲,۶۴۷	۱,۱۰۴	
سرچشم	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۱۵۰	-	۳,۱۲۷,۵۳۰	۱۸,۹۸۲,۰۴۷	۷,۲۶۱,۴۰۹	۱۱,۷۷۰,۵۳۸	۲,۳۹۹	
واوا	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۲۳	۱,۲۸۶,۹۷۳	۱,۹۶۰,۶۷۹	۴,۳۱۷,۰۶۴	۱,۷۱۶,۲۴۵	۲,۶۰۰,۱۱۹	۳۹۴	
وگستر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۳۲۸	۱۲۴,۸۸۷	۱,۴۴۹,۰۷۰	۱,۸۶۴,۰۳۳	۶۱,۰,۱۳۵	۱,۲۵۳,۸۹۸	۲۱۱-	
سدیبر	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۴۱۰	۳۷۲,۵۸۸	۹۹۱,۹۲۵	۱,۷۷۷,۳۵۲	۳۲۱,۲۵۵	۱,۴۵۶,۰۹۷	۳,۲۴۸	
وسبحان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۶۲۳	۵,۶۵۸,۰۹۵	۳۸۰,۱۹۴	۷,۷۴۹,۴۵۷	۱,۴۹۰,۵۷۴	۶,۳۳۹,۸۸۳	۱۳۱	

۱۰- وضعیت سرمایه گذاری ها در پایان سال مالی در جدول زیر ترکیب سرمایه گذاریهای شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش آورده شده است. شرکت سرمایه گذاری آوانوین(سهامی عام) با تجزیه و تحلیل شرایط اقتصاد جهانی، پیگیری روند قیمتی کامودیتی ها، بررسی و تحلیل اقتصاد ایران و فضای سرمایه گذاری کشور سعی می نماید در چینش پرتفوی خود به طریقی عمل نماید که با کمترین ریسک، بیشترین عایدی را از بازار سرمایه کسب نماید. همچنین این شرکت سعی دارد در مدیریت ریسک این سرمایه ها (تشکیل کمیته ریسک) در جهت کاهش نوسانات منفی گام بردارد.

شرکت سرمایه گذاری آوانوین(سهامی عام) در سال مالی مورد گزارش با توجه به پیش بینی بهبود نسبی قیمت کالاهای اساسی در بازارهای جهانی و دریافت سودهای نقدی شرکت های سرمایه پذیر ، میزان سرمایه گذاری در بخش کوتاه مدت (پرتفوی بورسی) را افزایش داده تا بتوانند از طریق مدیریت سبد، عایدی مناسبی را نصیب سرمایه گذاران نماید.

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

جدول شماره ۵- ترکیب سرمایه گذاری های شرکت در سال مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

نسبت به کل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح سرمایه گذاری
۹۶	۲.۱۱۷.۱۴۰	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت(بورسی)
۴	۸۳.۷۷۰	سرمایه گذاریهای بلندمدت(خارج از بورس)
۱۰۰	۲.۲۰۰.۹۱۰	جمع کل

۱۱- وضعیت سرمایه گذاری های بورسی

سرمایه گذاری های بورسی شرکت سرمایه گذاری آوانوین در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ از سرمایه گذاری در ۷۴ شرکت در صنایع مختلف به بهای تمام شده ۳۰۰.۲۸۲۱ میلیون ریال تشکیل شده که ارزش روز آن در پایان سال مالی برابر ۲.۱۳۶.۱۴۶ میلیون ریال بوده .

گروه از محل سرمایه گذاری های بورسی انجام شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۷۸.۳۳۹ میلیون ریال سود نقدی و مبلغ ۶۲.۷۷۶ میلیون ریال سود از محل خرید و فروش سهام تحصیل نموده است.

۱۲- مقایسه بهای تمام شده به تفکیک صنعت

بهای تمام شده پرتفوی شرکت به تفکیک صنعت در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح جدول صفحه بعد است

جدول شماره ۶- ترکیب صنایع در پرتفوی شرکت در پایان سال مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام صنعت	خالص ارزش فروش	درصد نسبت به کل
۱	زراعت و خدمات وابسته	۵۶۴,۱۳۹	%۲۶
۲	شیمیابی	۲۴۰,۱۴۰	%۱۱
۳	فرآورده های نفتی	۲۱۱,۰۶۱	%۱۰
۴	فلزات اساسی	۱۸۸,۸۲۶	%۹
۵	خودرو و قطعات	۱۴۹,۵۵۰	%۷
۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۴۹,۲۳۱	%۷
۷	استخراج کانه های فلزی	۱۵۸,۴۷۰	%۷
۸	بانکها و موسسات اعتباری	۱۴۳,۹۵۲	%۷
۹	سرمایه گذاریها	۷۲,۳۳۸	%۳
۱۰	اطلاعات و ارتباطات	۵۶,۱۳۱	%۳
۱۱	غذایی بجز قند و شکر	۳۸,۱۸۲	%۲
۱۲	واسطه گریهای مالی و بولی	۲۶,۹۲۳	%۱
۱۳	بیمه و بازنیستگی	۲۳,۹۷۲	%۱
۱۴	چندرشته ای صنعتی	۱۳,۰۹۹	%۰
۱۵	انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۰,۵۴۰	%۰
۱۶	استخراج نفت گاز جز اکتشاف	۹,۱۱۵	%۰
۱۷	رایانه	۵,۵۲۴	%۰
۱۸	دارویی	۴,۴۵۲	%۰
۲۰	سایر	۱۳۴,۷۶۴	%۶
۲۱	جمع	۲,۲۰۰,۹۱۰	%۱۰

همانگونه که ملاحظه می گردد ، خالص ارزش فروش پرتفوی در پایان سال مورد گزارش معادل ۲.۲۰۰.۹۱۰ میلیون ریال بوده و صنایع زراعت و شیمیابی به علت پیش بینی حذف ارز ترجیحی ۴.۲۰۰ بیشترین رقم را به لحاظ ارزش فروش به خود اختصاص داده اند،

۱۳- مقایسه بهای تمام شده پرتفوی سال مالی مورد گزارش با سال قبل

بهای تمام شده سرمایه گذاری بورسی شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش در مقایسه با سال مالی گذشته به تفکیک صنایع به شرح جدول ذیل می باشد. همانگونه که ملاحظه می گردد بهای تمام شده پرتفوی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ نسبت به پایان سال قبل ۳۸ درصد کاهش یافته است که علت آن ناشی از پرداخت سود سهامداران بوده است.

جدول شماره ۷- ترکیب صنایع در پرتفوی بورسی شرکت در سال مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام صنعت	زراعت و خدمات وابسته	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
			خالص ارزش فروش	درصد نسبت به کل	خالص ارزش فروش	درصد نسبت به کل	
۱	زراعت و خدمات وابسته		۵۶۴,۱۳۹	%۲۶	۴۵۶,۵۸۰	%۱۳	%۲۴
۲	شیمیایی		۲۴۰,۱۴۰	%۱۱	۵۰۵,۱۲۳	%۱۴	%۵۲-
۳	فرآورده های نفتی		۲۱۱,۰۶۱	%۱۰	۲۹۶,۵۵۰	%۸	%۲۹-
۴	فلزات اساسی		۱۸۸,۸۲۶	%۹	۵۰۷,۵۹۵	%۱۴	%۶۳-
۵	خودرو و قطعات		۱۴۹,۰۵۰	%۷	.	%۰	%۱۰۰
۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم		۱۴۹,۲۳۱	%۷	۲۳۰,۱۹۵	%۶	%۳۵-
۷	استخراج کانه های فلزی		۱۵۸,۴۷۰	%۷	۱۳۷,۲۱۳	%۴	%۱۵
۸	بانکها و موسسات انتباری		۱۴۳,۹۵۲	%۷	۱۸۵,۴۳۰	%۵	%۲۲-
۹	سرمایه گذاریها		۷۲,۳۳۸	%۳	۲۸۷,۰۵۶	%۸	%۷۵-
۱۰	اطلاعات و ارتباطات		۵۶,۱۳۱	%۳	۱۳۶,۵۱۸	%۴	%۵۹-
۱۱	غذایی بجز قند و شکر		۳۸,۱۸۲	%۲	۹۴,۳۴۱	%۳	%۶۰-
۱۲	واسطه گریهای مالی و پولی		۲۶,۹۲۳	%۱	۸۲,۸۱۰	%۲	%۶۷-
۱۳	بیمه و بازنیستگی		۲۲,۹۷۲	%۱	.	%۰	%۱۰۰
۱۴	چندرشته ای صنعتی		۱۳,۵۹۹	%۱	۲۲۹,۲۸۴	%۶	%۹۴-
۱۵	انبوه سازی املاک و مستغلات		۱۰,۵۴۰	%۰	.	%۰	%۱۰۰
۱۶	استخراج نفت گاز جز اکتشاف		۹,۱۱۵	%۰	.	%۰	%۱۰۰
۱۷	رایانه		۵,۵۲۴	%۰	۵۱,۷۲۸	%۱	%۸۹-
۱۸	دارویی		۴,۴۵۲	%۰	.	%۰	%۱۰۰
۱۹	سیمان آهک گچ		.	%۰	۱۹۲,۱۹۰	%۵	%۱۰۰-
۲۰	سایر		۱۳۴,۷۶۴	%۶	۱۶۴,۳۱۱	%۵	%۱۸-
	جمع		۲,۲۰۰,۹۱۰	%۱۰۰	۳,۵۵۶,۹۲۴	%۱۰۰	%۲۲۵-

۱۴- مقایسه ارزش بازار پرتفوی با بهای تمام شده در سال جاری

ارزش بازار سرمایه گذاری بورسی شرکت در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲,۲۰۰,۹۱۰ میلیون ریال بوده است که در مقایسه با بهای تمام شده آن که معادل ۳۰,۸۶,۵۹۱ میلیون ریال بوده است به میزان ۲۹ درصد کاهش یافته است. به عبارت دیگر کاهش ارزش پرتفوی در تاریخ تهیه گزارش ۸۸۵,۶۸۱ میلیون ریال بوده است. علت این موضوع ناشی از کاهش ارزش بازار شرکت های سرمایه پذیر همسو با افت شاخص کل بورس اوراق بهادار تهران، بوده است.

۱۵- وضعیت پرتفوی غیر بورسی

پرتفوی غیر بورسی شرکت شامل شرکت‌هایی هستند که در سرفصل سرمایه گذاری‌های بلندمدت طبقه بندی شده‌اند.

جدول شماره ۸- ترکیب پرتفوی غیر بورسی شرکت

نام شرکت	سرمایه(میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم(ریال)	درصد مالکیت	بهای تمام شده(میلیون ریال)	ارزش اسمی هر
شرکت سبد گردان فراز	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰۰	۵۰	۵۰.۰۰۰	
کشت و صنعت اشراق	۴۱۰.۰۰۰	۱۰۰۰	۱	۴۱۰	
مرغ مادر دیزباد	۳۰۳.۲۰۹	۱۰۰۰	۱	۳۰۳۲۳	
مرغ اجداد زربال	۱۰۳۷.۸۲۵	۱۰۰۰	۰.۱	۱۰۳۹	
شرکت توسعه مدیریت آوانوین	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	
جمع	۱.۰۵۸.۱۷۲	-	-	-	۱.۰۵۸.۱۷۲

کلیه سهام تحصیل شده در شرکت‌های غیر بورسی با دید بلند مدت خریداری شده و شرکت تا زمان پذیرش و درج آنها در بازار بورس و یا فرابورس هیچگونه تصمیمی بر واگذاری آنها ندارد.

۱۶- ساختار درآمدهای عملیاتی شرکت

در سال مالی مورد گزارش درآمدهای عملیاتی شرکت مشتمل بر موارد زیر بوده است:

۱- درآمد حاصل از واگذاری سهام: از بابت واگذاری سهام در طی سال مورد گزارش، رقمی برابر ۳۶.۹۱۴ میلیون ریال شناسایی شده است.

۲- درآمد سود سهام: درآمد سود سهام حاصل سود تقسیم شده در مجتمع شرکت‌های بورسی و غیر بورسی می‌باشد. از این بابت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۹۱.۷۹۴ میلیون ریال شناسایی شده است.

۱۷- خرید و فروش سهام در بورس

حجم سهام تحصیل شده و سهام واگذار شده در سال مورد گزارش در بورس، معادل مبلغ ۴.۴۴۶.۹۳۳ میلیون ریال و در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۱۱.۶۷۹.۲۵۴ میلیون ریال بوده است. برایند معاملات انجام شده طی سال مورد گزارش شناسایی سودی معادل ۳۶.۹۱۴ میلیون ریال بوده است. در جدول ذیل خرید و فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی در سال مالی مورد گزارش و همچنین سال گذشته آورده شده است.

جدول شماره ۹- حجم سهام تحصیل شده و واگذار شده در طی سال مورد گزارش و سنتوات گذشته (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سهام تحصیل شده	۱.۹۳۲.۷۱۹	۷.۱۰۸.۵۶۶
سهام واگذار شده	۲.۵۱۴.۲۱۴	۴.۴۹۸.۶۸۸
جمع معاملات	۴.۴۴۶.۹۳۳	۱۱.۶۷۹.۲۵۴

بر اساس استراتژی ها و خطی مشی شرکت، خرید و فروش سهام این شرکت در سال مالی مورد گزارش، حجم معاملات به ۴.۴۴۶.۹۳۳ میلیون ریال رسید.

معیار ها و شاخص های عملکرد

۱- سنجش عملکرد پرتفوی

تحلیل و بررسی صنایع و شرکتها طی فرایندی شامل سه سطح کلی تحلیل و بررسی در سطح کارشناسی، مدیر سرمایه گذاری و کمیته سرمایه گذاری انجام می گردد.

تحلیل ها در سطح کارشناسی شامل بررسی و تحلیل اقتصاد جهانی و کالاهای اساسی، اقتصاد ملی و وضعیت صنایع و شرکتها است که هر کدام از آنها به فراخور نیاز به صورت دوره ای یا موردي انجام می گیرد. تحلیل های حاصل از منابع تحلیل داخل سازمان و منابع تحلیلی خارج از سازمان پس از جمع بندی در سطح کارشناسی تحويل مدیر سرمایه گذاری شده و در صورت نیاز جهت تایید جهت بررسی بیشتر و تصمیم گیری در دستور کار کمیته سرمایه گذاری قرار می گیرند. تحلیلها در هر مرحله در صورت نیاز جهت بازنگری و اعمال اصلاحات به سطح کارشناسی بازگردانده خواهند شد.

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی مبتدی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

جدول شماره ۱۰ - جدول مقایسه ارزش روز پرتفوی با ارزش بازار بورس و حجم معاملات

تاریخ	تاریخ	شرح
۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزش روز پرتفوی بورسی شرکت (میلیارد ریال)
۳.۵۵۷	۲.۱۱۷	ارزش بازار (میلیارد ریال)
۴۸.۱۱۸.۰۸۱	۵۴.۶۷۴.۱۳۶	نسبت پرتفوی به ارزش بازار بورس (درصد)
۰.۰۰۰۷	۰.۰۰۰۰۳۹	ارزش معاملات شرکت (میلیارد ریال)
۱۱.۶۷۹	۵.۴۲۷	ارزش معاملات کل بورس (میلیارد ریال)
۱۲.۳۰۷.۰۰۰	۱۲.۳۳۱.۲۱۰	معاملات شرکت نسبت به بورس (درصد)
۰.۱۰	۰.۰۰۰۳	

پایین بودن سود پرداختی به سپرده گذاران از سوی شبکه بانکی کشور، رکود در حوزه املاک و مستغلات و سایر بازارهای موازی از جمله بازار ارز و سکه، انتقال بخشی از نقدینگی از سوی این بازارها به بازار سرمایه، شرایط خاص سیاسی در عرصه بین الملل و ورود منابع سرگردان به بازار از جمله دلایل افزایش ارزش معاملات بازار در سال مورد گزارش بوده است.

بازدهی به عنوان یکی از عوامل اصلی در تصمیم گیری سهامداران و سرمایه گذاران نقش مهمی دارد و باید توجه داشت بازدهی بدون در نظر گرفتن ریسک مترتب بر آن نمی توان در نظر گرفت.

تداوم سودآوری شرکت از آغاز فعالیت مؤید پایین بودن ریسک سرمایه گذاری های شرکت می باشد. شرکت همیشه به دنبال کسب بازدهی معقول بوده و تاکنون در این زمینه موفق بوده است.

گزارش نفسی‌ری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

جدول شماره ۱۱ - جدول شاخص های عملکردی شرکت در مقایسه بازار سهام در سال مورد گزارش

شاخص ها	عملکرد سال مالی مورد گزارش
شاخص کل بورس اوراق بهادار تهران	%۶
شاخص صنعت	%۷.۷۲
بازده پرتفوی سرمایه گذاری آوانوین	-%۱۶
بازده سهام شرکت - از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-٪۷۴
نرخ بازده بدون ریسک (اسناد خزانه اسلامی)	%۲۱
بتابی موزون پرتفوی شرکت	%۱۱۶
ریسک موزون پرتفوی شرکت	%۱۲۰

شایان ذکر است بازده پرتفوی این شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به ترتیب - ۱۶درصد و ۲۳۲ درصد بوده است.

تحلیل بازارهای جهانی، تحلیل بنیادی شرکتهای بورسی و فرابورسی به همراه صنعت مربوطه ، تحلیل اقتصاد کشور و بازارهای داخلی همراه با تهیه بولتن های هفتگی که تغییرات قیمت کامودیتی ها در آن رصد می گردد و همچنین تشکیل کمیته پرتفوی مشکل از صاحب‌نظران و تحلیلگران زیده بازار، علت اصلی موفقیت شرکت در کسب بازدهی بالا برای سهامداران خود می باشد و امید است در سال جاری و سال‌های آینده نیز، کسب بازدهی مناسب و مورد رضایت سهامداران تداوم داشته باشد.

نتایج عملیات و چشم انداز ها

۱- خلاصه صورت وضعیت مالی

جدول شماره ۱۳- خلاصه صورت وضعیت مالی گروه (مبالغ به میلیون ریال)

درصد تعییر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
-۳۱	۴,۶۱۵,۴۷۷	۳,۱۶۶,۱۷۵	دارایی های جاری
۱۹	۴۲۸,۶۸۰	۵۱۳,۷۲۴	دارایی های غیر جاری
-۲۷	۵,۰۴۴,۱۵۷	۳,۶۷۹,۸۹۹	جمع دارایی ها
۱۶۴	۴۱۴,۵۲۷	۱,۰۹۸,۵۱۹	بدھی های جاری
-۸	۱۱۹,۱۲۵	۱۰۶,۶۲۲	بدھی های غیر جاری
-۴۵	۴,۵۱۰,۵۰۵	۲,۴۷۴,۷۵۸	حقوق مالکانه
-۲۷	۵,۰۴۴,۱۵۷	۳,۶۷۹,۸۹۹	جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

ساختمان مالی شرکت نشان می دهد ۶۷ درصد از دارایی های شرکت از منابع داخلی و آورده سهامداران شرکت تأمین گردیده و تنها ۳۳ درصد آن مربوط به بدھی ها می باشد. بر اساس صورت وضعیت مالی فوق دارایی های شرکت افزایش یافته است که ناشی از افزایش سودآوری شرکت و اجرای افزایش سرمایه بوده است.

جدول شماره ۱۳-۱- خلاصه صورت وضعیت مالی شرکت اصلی (مبالغ به میلیون ریال)

درصد تعییر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
-۳۱	۳,۶۳۷,۰۳۵	۲,۲۱۶,۵۰۱	دارایی های جاری
۱۹	۱,۴۷۱,۵۴۵	۱,۵۴۵,۹۷۷	دارایی های غیر جاری
-۲۷	۱۰۸,۵۸۰,۵	۳,۷۶۲,۴۷۸	جمع دارایی ها
۱۶۴	۴۰۴,۲۹۱	۱,۱۰۷,۹۵۱	بدھی های جاری
-۸	۰۳۰,۱۱۹	۱۰۶,۱۲۶	بدھی های غیر جاری
-۴۵	۵۸۵,۲۵۹,۴	۲,۵۴۸,۴۰۱	حقوق مالکانه
-۲۷	۱۰۸,۵۸۰,۵	۳,۷۶۲,۴۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

۲- صورت سود و زیان

در جدول زیر اقلام صورت سود و زیان گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش دوره های قبل از آن آورده شده است.

جدول شماره ۱۴- صورت سود و زیان گروه در سال مورد گزارش و مقایسه آن با سال قبل (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
۱۲۲,۳۳۳	۲۷۸,۳۳۹	درآمد سود سهام
.	۶۸	درآمد سود تضمین شده
۴,۴۰۳,۵۰۱	۶۲,۷۷۶	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها
-۶۳۶,۷۸۹	-۸۳۸,۹۱۴	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۸۹۰,۰۴۵	-۴۹۷,۷۳۱	جمع درآمدهای عملیاتی
-۷۰,۴۸۹	-۱۲۰,۹۰۳	هزینه های اداری و عمومی
.	.	سایر درآمدها
۳,۸۱۹,۵۵۶	-۶۱۸,۶۳۴	سود عملیاتی
-۷۳,۰۱۹	-۹۴,۶۳۳	هزینه های مالی
۷۹,۷۵۲	.	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۸۲۵,۷۸۹	-۷۱۳,۲۶۷	سود خالص
۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	سرمایه
۲,۲۸۹	-۵۲۹	سود هر سهم قابل انتساب به سهامداران شرکت اصلی- ریال

مجموع درآمدهای عملیاتی گروه از رقم ۳,۸۹۰,۰۴۵ میلیون ریال در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ (۴۹۷,۷۳۱) میلیون ریال در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ کاهش داشته است که علت آن ناشی از شرایط نامناسب بازار و ریسک های سیستماتیک بود.

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان شرکت در سال مورد گزارش و مقایسه آن با سال قبل (مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سود سهام	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۷۹.۷۰۷	درآمد سود تضمین شده	۱۹۱.۷۹۴	۶۸
۱.۷۴۰.۰۳۷	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۳۶.۹۱۴	-
-۱۰۲.۹۹۲	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-۷۸۲.۶۸۹	-
۲.۳۱۶.۷۵۲	جمع درآمدهای عملیاتی	-۵۵۳.۹۱۳	-
-۵۴.۲۱۹	هزینه های اداری و عمومی	-۸۴.۵۸۹	-
.	سایر درآمدها	.	.
۲.۲۶۲.۵۳۳	سود عملیاتی	-۶۳۸.۵۰۲	-
-۶۳.۲۰۱	هزینه های مالی	-۷۸.۳۵۶	-
۹۲۲.۶۴۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	.	-
۳.۱۲۱.۹۷۵	سود خالص	-۷۱۶.۸۵۸	-
۱.۳۲۰.۰۰۰	سرمایه	۱.۳۲۰.۰۰۰	-
۲.۳۶۵	سود هر سهم قابل انتساب به سهامداران شرکت اصلی - ریال	-۵۴۳	-

با توجه به اینکه در انتهای سال مالی مورد گزارش پرتفوی شرکت با کاهش ارزش مواجه بوده است بنابراین به شرط وجود شرایط مناسب بازار سرمایه و رشد شاخص کل، امکان افزایش درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها در سال مالی ۱۴۰۱ وجود دارد.

همچنین باید به این نکته توجه داشت که سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها قابل پیش بینی دقیق نبوده و می تواند تغییر معناداری داشته باشد و به عواملی از جمله ورود و خروج نقدینگی به بازارهای موازی از جمله سپرده های بانکی، بازار ملک و ارز و بستگی دارد.

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

۳-نسبت های مالی

مهمترین نسبت های شرکت در سال مورد گزارش و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در جدول زیر آورده شده است.

جدول شماره ۱۵- مهمترین نسبت های مالی شرکت اصلی

نسبت های مالی				
نام نسبت	واحد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فرمول
نسبت جاری	مرتبه	۳	۱۱	دارایی جاری تقسیم بر بدهی جاری
نسبت آنی	مرتبه	۳	۱۱	دارایی جاری پس از کسر موجودی بر بدهی جاری تقسیم بر بدهی
نسبت بدهی	درصد	۳	۱۱	کل بدهی تقسیم بر کل دارائیها
ROE	درصد	-۲۹	۸۴	سود خالص تقسیم بر حقوق مالکانه
ROA	درصد	-۱۹	۷۵	سود خالص تقسیم بر متوسط دارائی ها
سود (زیان) خالص هر سهم	ریال	-۵۲۷	۲.۲۸۹	-

نسبت های مالی مجموعه خلاصه ای از معیارهای سنجش بار بدهی، کارآیی عملیاتی و سودآوری شرکت را برای سرمایه گذاران و تحلیل گران فراهم می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انتباشتہ	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیرہ	مبلغ سود خالص	مجموع سال مالی	سود سهام مصوب	درصد تقسیم سود	پیشنهادی هیأت مدیرہ	برای سود سال جاری
۳.۱۳۳.۲۵۹	۳۰۳۶۰۰	۳.۱۲۱.۹۷۵	۱.۳۲۰.۰۰۰				

گزارش تفسیری مدیریت - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

معاملات با اشخاص وابسته

در جدول زیر اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش آورده شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جدول شماره ۱۶ - جدول معاملات وابسته گروه

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	انتقال دارایی ها	خرید خدمات	خرید ملک	۴.۵۱۸	۱۶.۵۱۷	-	واحد اصلی و نهایی
سازمان اقتصادی کوثر								
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایمن آسایش کوثر					۹۱۶	-	
جمع کل					۴.۵۱۸	۱۷.۴۳۳	-	

(مبالغ به میلیون ریال)

جدول معاملات وابسته شرکت

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	انتقال دارایی ها	وسایر هزینه ها	خدمات	خرید	پرداخت دستمزد	تامین نقدینگی	۱۶.۵۱۷
سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و هیئت مدیره							۴.۵۱۸
شرکت توسعه مدیریت آوانوین	عضو هیئت مدیره					۷.۴۳۹		۱۵۶.۰۰۰
شرکت سبدگردان فراز	عضو هیئت مدیره					۱.۶۳۰		
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایمن آسایش کوثر							۹۱۶
جمع کل								۱۷.۴۳۳
								۹.۰۶۹
								۴.۵۱۸

اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی

در خصوص حفظ حقوق سهامداران شرکت وفق زمانبندی اعلام شده در مهلت قانونی و در موعد مقرر نسبت به پرداخت سود سهامداران حقیقی و حقوقی اقدام خواهد شد.

در راستای هدایت راهبردی شرکتی، شاخص‌های دقیق و شفاف جهت ارزیابی عملکرد هیأت مدیره و مدیریت عامل طراحی و پایش می‌گردد که امکان بررسی عملکرد مدیریت را فراهم می‌آورد. محاسبه NAV شرکت به صورت ماهانه و محاسبه شاخص بازدهی پرتفوی و مقایسه آن با شاخص کل بورس اوراق بهادار از جمله آنها می‌باشد.

با هدف تسهیل فرآیند تصمیم‌گیری و شرایط پاسخگویی اعضای هیأت مدیره به سهامداران، فرآیند مدیریت دانش به نحو مطلوب از طریق ایجاد ساز و کار انتخاب سهم و صنعت، انجام معاملات سهام و سایر اوراق بهادار توسط شرکت تدوین و تهیه شده است. همچنین آیین نامه معاملات سهام و تشکیل و راه اندازی کمیته سرمایه گذاری و کمیته مدیریت ریسک به مرحله اجرا گذاشته شده است.

در خصوص افشاء اطلاعات و شفافیت، تمامی گزارشات بر اساس چک لیست‌های اعلامی در موعد مقرر تهیه و از طریق سامانه کдал به اطلاع سهامداران شرکت رسانده می‌شود.

اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

در جدول زیر برخی از اهداف مدیریتی شرکت و راهکارهای دستیابی به آنها نشان داده شده است.

جدول شماره ۱۷ - جدول اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده

عنوان استراتژی	شرح هدف
نهاده شدن به سوداواری مداوم و پایدار و افزایش روند سوداواری	بهبود و چیزی صحیح سبد سرمایه گذاری، مدیریت وجود نقد، خروج از سهام کم بازده، اجرای افزایش سرمایه تا ۱.۲۰ میلیارد ریال
تبلیغاتی و ارتقاء توانمندی علمی	بهبود ساختار سازمانی بر اساس استراتژیهای مدون شده شرکت و الزامات مقرر از سوی نهادهای ذیربط ایجاد ارزش افزوده برای سهامداران و ذینفعان و افزایش شفافیت سازمانی
توسعه و ارتقاء توانمندی بررسی	توسعه و ارتقاء توانمندی بررسی
توسعه و ارتقاء توانمندی بررسی	توسعه و ارتقاء توانمندی بررسی

همچنین در چارچوب اساسنامه و بر اساس سیاست های کلان شرکت برخی دیگر از برنامه های شرکت به شرح صفحه‌ی بعد خواهد

بود:

- ۱- اصلاح ساختار سودآوری شرکت در جهت کسب ۸۰ درصد درآمد شرکت از محل سود نقدی(Dividend) و ۲۰ درصد از محل سود واگذاری ها(capital gain):
 - ۲- تلاش در جهت ارتقاء وضعیت شرکت در صنعت سرمایه گذاری;
 - ۳- تبدیل و جابجایی سهام کم بازده و همچنین خروج از صنایع با بازدهی پایین;
 - ۴- بازبینی مدام استراتژی های سرمایه گذاری و ایجاد تنوع در سبد سرمایه گذاری های شرکت با هدف کاهش ریسک و افزایش بازده؛

مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی

شرکت با پرداخت به موقع مالیات از طریق خرید و فروش سهام و نیز پرداخت به موقع مالیات به هنگام پرداخت حق الزحمه کارکنان و نیز حق بیمه و عوارض قانونی به مراجع دولتی در فعالیت های اجتماعی مشارکت داشته و در موارد مقتضی نیز با مشارکت در برگزاری همایش های صنعت سرمایه گذاری و بورس در افزایش سطح آگاهی جامعه نقش آفرینی می نماید. شایان ذکر است کلیه کمک ها و هزینه های اجتماعی این شرکت و سایر شرکتهای تابعه سازمان اقتصادی کوثر از طریق سهامدار عمدہ صورت می گیرد.

مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

- ۱- منابع ورودی
منابع مالی شرکت از محل سود سهام شرکت های سرمایه پذیر که غالب آنها بورسی هستند تشکیل می گردد. این شرکت توانسته با راه اندازی کمیته وصول مطالبات ۱۰۰ درصد مطالبات سنواتی خود را دریافت نماید. مطالبات جاری نیز در حال وصول بوده و موعد سررسید بخشی از آنها فرا نرسیده است.

۲- مصارف و مخارج مالی

مصارف شرکت در طی سال مالی مورد گزارش بابت پرداخت بدھی به کارگزاری ها بابت خرید سهام به صورت اعتباری، تزریق بخشی از نقدینگی به منظور تملک سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار سرمایه و مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر هزینه گردیده است. بدھی عمدہ شرکت سرمایه گذاری آوانوین در حال حاضر به شرکت های کارگزاری بابت دریافت اعتبار از آنها به منظور خرید سهام می باشد.

۳- ریسک های شرکت

شرکت سرمایه گذاری آوانوین نیز مانند سایر شرکت های سرمایه گذاری که در صنعت سرمایه گذاری فعال هستند، ناچار به مواجهه با انواع ریسک های سیستماتیک از قبیل ریسک بازار (نوسانات قیمت سهام، عرضه های گسترده سهام توسط دولت و سهامداران شبه دولتی، وضع قوانین و مقررات جدید...) ریسک ناشی از نرخ بهره (اعلام سیاست های پولی و مالی توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) و تورم، ریسک نوسانات نرخ ارز است. تعیین نرخ بهره توسط بانک مرکزی و تعیین نرخ ارز توسط دولت که هر ساله تغییر می نماید دارای اثرات مستقیم بر شرکت های سرمایه پذیر بوده و اثرات آن بصورت غیرمستقیم (از طریق سود سهام شرکت های مذکور) بر شرکت سرمایه گذاری آوانوین است.

در یک نگاه کلی شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) با ریسک های زیر مواجه می باشد:

۱- کاهش یا افزایش نرخ ارز؛ کاهش یا افزایش نرخ ارز می تواند از طریق تأثیر گذاری بر قیمت مواد اولیه صادراتی و وارداتی موجب افزایش یا کاهش سودآوری شرکت های تولیدی گردد که در صنایع هدف انتخاب خواهد شد.

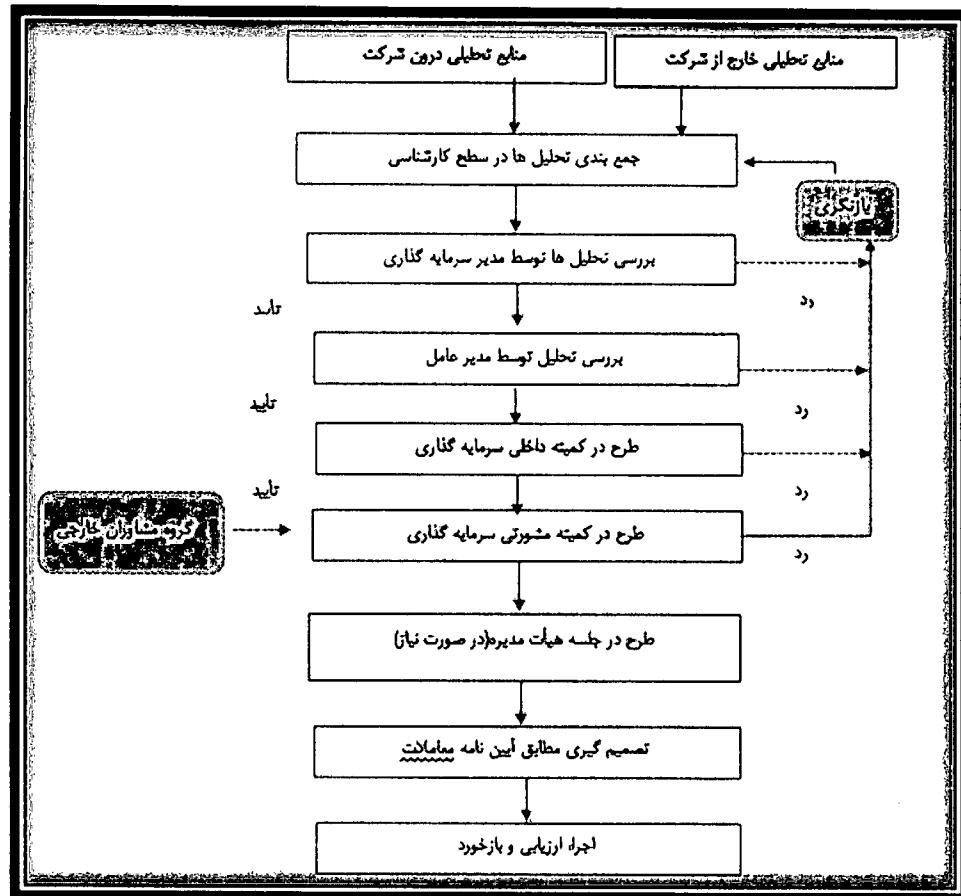
۲- افزایش یا کاهش نرخ بهره بانکی؛ کاهش یا افزایش نرخ بهره بانکی از طریق تأثیر گذاری بر هزینه دریافت تسهیلات بانکی موجب کاهش یا افزایش هزینه های مالی شرکت های وام گیرنده گردیده و بدین ترتیب سودآوری افزایش یا کاهش می یابد.

۳- کاهش یا افزایش نرخ جهانی کالاها؛ با توجه به اینکه بسیاری از شرکت های فعال در بازار سرمایه کشور واسطه به قیمت های جهانی کالاها و محصولات می باشند، لذا شرکت هایی که در صنایع هدف قرار خواهند گرفت نیز تحت تأثیر چنین نوساناتی خواهد بود. نوسانات قیمت در بازارهای موازی؛ نوسانات بازدهی بازارهای موازی همچون طلا، سکه و مسکن می تواند بر جذابیت بازار سرمایه برای سرمایه گذاری تأثیر گذاشته و باعث خروج نقدینگی از بازار گردد.

نتایج عملیات و چشم انداز

منابع تحلیلی درون شرکت و منابع تحلیلی خارج از شرکت مهمترین منابع تصمیم گیری در شرکت سرمایه گذاری آوانوین می باشند. پس از جمع آوری و تحلیل این اطلاعات صنایع هدف و پیشنهادی انتخاب شده و با تحلیل کارشناسی (تحلیل بنیادی) به مدیر سرمایه گذاری ارجاع داده شده و مورد بازبینی قرار می گیرند. در صورت تأیید این گزارش توسط مدیر سرمایه گذاری،

گزارشات در کمیته و کارگروه های سرمایه گذاری مورد تجزیه و تحلیل قرار گرفته و اقدام مقتضی در خصوص پیشنهادات ارایه شده در گزارش صورت می گیرد. شما کلی نحوه تصمیم گیری در خصوص سرمایه گذاریهای شرکت در ادامه گزارش آورده شده است.



شایان ذکر است در کمیته سرمایه گذاری پیش بینی حرکت قیمت کامودیتی ها و اخبار اثر گذار بر بازار تبادل نظر شده و بولتن هفتگی کالا که در واحد سرمایه گذاری تهیه می شود، مورد جرح و تعدیل قرار می گیرد که اقدامات اخیر نتایج مثبتی بر پرتفوی شرکت و همچنین سود آوری آن در سال مورد گزارش داشته است. در ادامه این بخش، پیش بینی شرکت در انتهای سال مالی به لحاظ عملکردی آورده شده است:

درآمد حاصل از سهام: با توجه به افزایش ارزش بازار پرتفوی شرکت توسعه مدیریت آوانوین (شرکت فرعی) و افزایش سود حاصل از واگذاری ها توسط این شرکت و سیاست تقسیم سود حداقلی در آنها، انتظار می رود درآمد سود سهام در بلندمدت روندی صعودی داشته باشد.

هزینه های مالی: هزینه مالی ناشی از استفاده از اعتبارات دریافتی از شرکت های کارگزاری می باشد؛ با توجه به اینکه پیش بینی می گردد طی سال مالی جاری نیز نسبت به انعقاد قرارداد خرید اعتباری با کارگزاری ها اقدام گردد و کماکان خرید های اعتباری

تداوم داشته باشد، بنابراین هزینه های مالی اعتبارات دریافتی از کار گزاریها با ۱۰٪ انحراف معادل هزینه های سال مالی مورد گزارش به تناسب کل سال برآورد می گردد. همچنین بخش دیگری از هزینه های مالی مرتبط با کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک است که متناسب با اقساط سال جاری هزینه ها نیز شناسایی شده است.

هزینه های اداری و عمومی : هزینه های اداری و عمومی در سال مالی جاری معادل افزایش سطح عمومی قیمتها و نیز سطح تورم افزایش خواهد یافت.

تحلیل بازار و چشم انداز آینده

شرکت آوانوین یکی از شرکتهای سرمایه گذاری در حوزه مالی و سرمایه گذاری در کشور با هدف شناسایی سود پایدار و با ثبات از محل سرمایه گذاری در اوراق بهادار و رصد مستمر فرصت های موجود در بازار و متوازن سازی سبد سهام و ایجاد سود متناسب می باشد که در سال جاری با تغییراتی در ترکیب پرتفوی سرمایه گذاری و ساختار سبد سهام در جهت بهبود وضعیت سود آوری و افزایش بازده شرکت در سطح مناسبی از رسک عمل آورده است . چشم انداز شرکت در سالهای آتی به وضعیت کل شرایط اقتصادی کشور که ارتباط مستقیم و تنگانگی با تصمیمات قابل اتخاذ در حوزه سیاست داخلی و خارجی دارد وابسته است و هدف آتی شرکت بصورت کلی سرمایه گذاری و حضور فعال در بازار سرمایه در راستای ارتقاء جایگاه شرکت و افزایش ثروت سهامداران از طریق شناسایی فرصت های سرمایه گذاری و مدیریت پرتفوی با بهره گیری از دانش تخصصی روز، منابع انسانی توانمند و متخصص و توسعه همکاری با ذینفعان می باشد که با توجه به شرایط در حال حاضر و امکانات موجود در شرکت می توان برای شرکت چشم انداز و برنامه هایی در سه مقطع کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت ترسیم نمود که به اختصار به موارد ذیل اشاره کرد :

- بستر مناسب جهت ایجاد گروه مالی و یا هلدینگ پولی و مالی و بازارهای مالی شامل : ایجاد صندوق های سرمایه گذاری ، کار گزاری ، تامین سرمایه ، مشاوره سهام ، بانک و بیمه و سایر ابزارهای مالی و پولی مورد استفاده در کشور
- نهادسازی کامل در بازار پول و بازار سرمایه
- هلدینگ برتر در شاخص دارایی تحت مدیریت ، بازدهی ، سود آوری
- توانایی ایجاد نقش کلیدی برای ذینفعان و سهامداران در حوزه ارائه خدمات در بازار پول و سرمایه و تامین منابع
- مدیریت مناسب قیمت سهام شرکت با استفاده از ظرفیت های بازار سرمایه
- تنوع بخشی در حوزه درآمدی شرکت با استفاده از دارایی های در اختیار
- نوآوری در ارائه خدمات بازارهای مالی
- راه اندازی استارتاپ و حضور موثر در بازارهای مالی نوین

عملکرد شرکت های فرعی و چشم انداز آنها :

شرکت سرمایه گذاری آوانوین مالک صد درصدی شرکت سرمایه گذاری توسعه مدیریت آوانوین و پنجاه درصدی سبد فراز می باشد
فعالیت اصلی شرکتهای فرعی مذکور سرمایه گذاری در سهام بورس اوراق بهادار و سهم الشرکه واحدهای صندوق های سرمایه گذاری و یا سایر اوراق بهادار شرکت ها و موسسات با هدف کسب انتفاع می باشد . شرکت آوانوین با بستر سازی مناسب در شرکتهای مذکور و متوازن سازی سبد سهام و تنوع بخشی در درآمدها و استفاده از ابزارهای مالی و پولی و مدیریت ریسک و همچنین با ایجاد سود پایدار و با ثبات در جهت تحقق اهداف ترسیم شده ۳ام برداشته است .

تحلیل تغییرات در وضعیت مالی، نقدینگی و عملکرد شرکت (سال مالی مورد گزارش نسبت به سال ۱۳۹۹)

دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها:

افزایش دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها به میزان ۲۹.۳۳۷ میلیون ریال عمدتاً با بت شناسایی سود سهام دریافتمنی از شرکتهای سرمایه پذیر می باشد.

پرداختمنی های بلندمدت:

کاهش سرفصل بدھی های بلندمدت عمدتاً ناشی از پرداخت تسهیلات بلند مدت بانکی بوده است.

حقوق صاحبان سرمایه :

کاهش در حقوق مالکانه به میزان ۶۷ درصد ناشی از شناسایی زیان سهام در طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

اهم اقدامات انجام شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

هیأت مدیره با استعانت از خداوند متعال در راستای نیل به اهداف عالی شرکت و افزایش بازدهی سهامداران محترم، اقدامات زیر را در سال مالی مورد گزارش برنامه ریزی نموده و آنها را به مرحله اجرا درآورده است:

- ۱- ثبت افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱.۳۲۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته
- ۲- اخذ مجوز تمدید فعالیت شرکت سبدگران فراز از سازمان بورس و اوراق بهادار و نیز کسب مجوز تأسیس صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آوای فراز؛
- ۳- تدوین و تصویب برنامه و بودجه عملیاتی شرکت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مناسب با برنامه راهبردی شرکت در ابتدای سال جاری؛
- ۴- اخذ گزارش مقبول از حسابرس مستقل و بازرس قانونی در خصوص صورتهی مالی سال ۱۳۹۹ و برگزاری مجمع در موعد مقرر (۱۴۰۰/۰۳/۱۱) و تصویب صورتهای مالی عملکرد هیأت مدیره توسط مجمع
- ۵- سرمایه گذاری در صنایع مزیت‌دار و شرکت‌های سودده با استفاده از تحلیل‌های کارشناسی و نظرات متخصصین بازار؛
- ۶- تکمیل سیستم‌های مالی و حسابداری و ایجاد بانک‌های اطلاعاتی مورد نیاز در شبکه‌های داخلی؛
- ۷- پرداخت به موقع سود سهام مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ سهامداران حقیقی از طریق سجام در موعد مقرر قانونی علیرغم تقسیم سود بالا در مجمع سال مالی مربوطه
- ۸- برگزاری دوره‌های آموزشی مقدماتی و پیشرفته مباحث حسابداری و مالی و نیز تحلیل تکنیکال مقدماتی و پیشرفته در بین پرسنل؛
- ۹- حضور در مجامع شرکت‌های سرمایه‌پذیر و تهیه گزارشات مجامع و همچنین حضور در سمینارها و دوره‌های آموزشی تخصصی بازار سرمایه؛
- ۱۰- بازسازی دفتر مرکزی شرکت و انتقال شرکت تابعه (شرکت سبدگران فراز) به طبقه اول ساختمان تحت تملک و تجمیع شرکت‌های تابعه و شرکت اصلی در یک ساختمان؛
- ۱۱- برگزاری منظم جلسات هیأت مدیره، جلسات کمیته ریسک و مدیریت سرمایه گذاری، کمیته حسابرسی داخلی و سایر کمیته‌های داخلی شرکت.
- ۱۲- سیاست گذاری و تدوین برنامه عملیاتی و راهبردی شرکت در جهت مدیریت هر چه بهتر منابع در اختیار در کوتاه مدت و میان مدت و حفظ توازن بخش‌های مختلف سرمایه گذاری با توه به ضوابط و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و اساسنامه شرکت؛
- ۱۳- واریز مبلغ ۶,۶۷۵ میلیون ریال بابت حق تقدیم به حساب شرکت‌های سرمایه‌پذیر بابت سهام جدید خریداری شده ناشی از افزایش سرمایه.
- ۱۴- تغییر ساختار نیروی انسانی شرکت در انتهای سال مالی مورد گزارش و بروزرسانی دانش نیروهای انسانی از طریق برگزاری دوره‌های آموزشی تخصصی مناسب با نیاز کارکنان در واحدهای سازمانی گوناگون؛

- ۱۵- حرکت در راستای متمرکز سازی سرمایه گذاری های بورسی در شرکت اصلی و شرکتهای تابعه از طریق واگذاری سهام با بازدهی پایین و ورود به حوزه های پرپتانسیل و دارای مزیت برتر؛
- ۱۶- پیگیری مؤثر و مدیریت بهینه دریافت مطالبات ناشی از سود تقسیمی در مجتمع شرکت های سرمایه پذیر بورسی و غیر بورسی؛
- ۱۷- انجام افزایش سرمایه در شرکت تابعه (توسعه مدیریت آوانوین) از مبلغ ۵ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی؛