

بسم الله تعالى وَسَلَامٌ عَلَى رَبِّ الْعَالَمِينَ
شماره: ۱۴۰۲-۶۲۵
تاریخ: ۱۴۰۲، ۱۴، ۱
پیوست: —

مؤسسه حسابی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متقد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

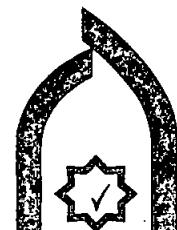
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بسمه تعالیٰ

: شماره

: تاریخ

: پیوست



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
خصوصیات حسابداران رکی ایران
متقد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت لبنتیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) :	
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ الی ۱۶	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقید سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ ، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده ، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر ، کافی و مناسب است.

مسئائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است . سایر اطلاعات شامل اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند .

مسئولیت این موسسه ، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد . در صورتی که این موسسه ، بر اساس کار انجام شده ، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد ، باید آن را گزارش کند . در این خصوص ، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد .

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بالهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاری مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمدی نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت، از ادامه فعالیت بازیماند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جدآگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثربار باشد و، در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدۀ حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افسای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

-۷ موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱-۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ صاحبان سهام، در خصوص اخذ سند مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی انجام شده لیکن به نتیجه نهایی نرسیده است.

-۸ معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰-۳ 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. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط متناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام گرفته باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

-۹ گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . باتوجه 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.

ساختمان مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

-۱۰ در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشاری کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشاری مناسب در گزارش های مذبور باشد، برخورد نکرده است.

-۱۱ در راستای اجرایی مفاد بند ۱۰ ماده ۷ چک لیست افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشاری صورت های مالی حسابرسی شده شرکتهای فرعی حداقل ۴ ماه پس از پایان سال مالی رعایت نگردیده است.

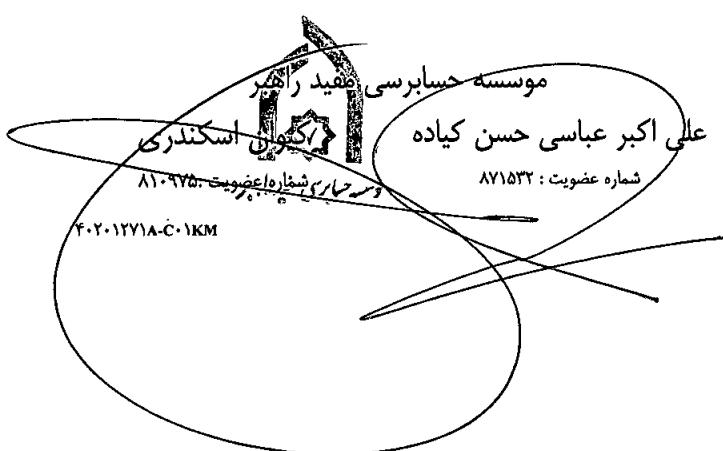
-۱۲ در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مذبور بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده موارد زیر رعایت نشده است:

- تنظیم مکانیزم های لازم برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی
- عدم انجام مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و اجرای آزمون کنترل های داخلی توسط واحد حسابرسی داخلی و ارایه یافته ها در قالب گزارش به هیئت مدیره یا کمیته حسابرسی ضمن اینکه استقلال حسابرسان داخلی در فعالیتهای انجام شده محرز نگردیده است.

-۱۳ در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستور العمل کفایت سرمایه ای نهاد های مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحبت محاسبات مذبور باشد، برخورد نکرده است.

-۱۴ رعایت مفاد قانون مبارزه با پوشی و آین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پوشی 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 ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۵، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد به استثنای عدم ایجاد برنامه های مستمر برای آموزش و توانمند سازی کارکنان (ماده ۳۸)، عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴۰۲ ۲۳



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

۲
۳
۴
۵

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)

۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۱

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
سازمان اقتصادی کوتیر	احمد وزرشکار	رئیس هیات مدیره	
شرکت توسعه صنایع و معادن کوتیر(سهامی عام)	حمدیدرضا جمفری	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوتیر(سهامی عام)	غلامرضا غفرانی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت کوتیر صبا(سهامی عام)	احمد اکبری	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری باک اندیشان امین	سید محمد رضا حسینی	عضو هیات مدیره	

میراث
میراث
موسسه حکایتی مفید اهلی

پیوست گزارش
3rd floor of 165 No. 37th Alley, Khaled Islambooli, Tehran, IRAN
(+9821) 88870641-3 (+9821) 88776063
National ID: 10102836862 Registration No: 242981
info@avanovinco.com www.avanovinco.com

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه ۳۷، شماره ۱۶۵، طبقه سوم
۰۲۱-۸۸۷۷۶۰۶۳
(+9821) 881516853111

شماره ثبت: ۲۴۲۹۸۱ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۸۳۶۸۶۲

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	درآمدهای عملیاتی
۲۷۸,۳۳۹	۲۵۵,۱۲۳	۴	درآمد سود سهام
۶۲,۷۷۶	۱۹۲,۰۵۳	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۸۳۸,۹۱۴)	۱,۲۹۳,۶۸۵	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۶۸	۷,۲۱۰	۷	درآمد سود تضمین شده
(۴۹۷,۷۳۱)	۱,۷۴۸,۰۷۱		جمع (زیان های) درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۸۸,۹۴۷)	(۸۳,۶۱۶)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸,۶۲۳)	(۱۱,۰۸۹)		هزینه استهلاک
(۲۳,۳۳۳)	(۲۸,۶۶۵)	۹	سایر هزینه ها
(۱۲۰,۹۰۳)	(۱۲۲,۳۷۰)		جمع هزینه های عملیاتی
(۶۱۸,۶۳۴)	۱,۶۲۴,۷۰۱		سود (زیان) عملیاتی
(۹۴,۶۳۳)	(۱۰۰,۲۶۶)	۱۰	هزینه های مالی
(۷۱۳,۲۶۷)	۱,۵۲۴,۴۳۵		سود(زیان) قبل از مالیات
(۷۱۳,۲۶۷)	۱,۵۲۴,۴۳۵		سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به
(۶۹۸,۳۱۶)	۱,۵۲۵,۹۵۰		مالکان شرکت اصلی
(۱۴,۹۵۱)	(۱,۵۱۵)		منافع فاقد حق کنترل
(۷۱۳,۲۶۷)	۱,۵۲۴,۴۳۵		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۵۸)	۱,۲۳۲	۱۱	عملیاتی (ریال)
(۷۲)	(۷۶)	۱۱	غیرعملیاتی (ریال)
(۵۲۹)	۱,۱۵۶		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال مالی است، لذا صورت مذکور ازانه نشده است.

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی‌ها	باداشت	تاریخ	باداشت	تاریخ	دارایی‌ها
دارایی‌های غیرجاری					دارایی‌های ثابت مشهود
دارایی‌های نامشهود					دارایی‌های نامشهود
سرمایه گذاری های بلندمدت					دریافتی های بلند مدت
دریافتی های بلند مدت					جمع دارایی‌های غیرجاری
DARAYI HAYATI JARI					DARAYI HAYATI JARI
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها					دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					سرمایه گذاری های کوتاه مدت
موجودی نقد					موجودی نقد
جمع دارایی‌های جاری					جمع دارایی‌های جاری
جمع دارایی‌ها					حقوق مالکانه و بدھی‌ها
حقوق مالکانه					حقوق مالکانه
سرمایه					سرمایه
اندوخته قانونی					اندوخته قانونی
سود انباشته					سود انباشته
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی					حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
منافع فاقد حق کنترل					منافع فاقد حق کنترل
جمع حقوق مالکانه					جمع حقوق مالکانه
بدھی‌ها					بدھی‌ها
بدھی‌های غیرجاری					بدھی‌های غیرجاری
تسهیلات مالی بلندمدت					تسهیلات مالی بلندمدت
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدھی‌های غیرجاری					جمع بدھی‌های غیرجاری
بدھی‌های جاری					بدھی‌های جاری
برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها					برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
مالیات پرداختنی					مالیات پرداختنی
سود سهام پرداختنی					سود سهام پرداختنی
تسهیلات مالی					تسهیلات مالی
جمع بدھی‌های جاری					جمع بدھی‌های جاری
جمع بدھی‌ها					جمع بدھی‌ها
جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها					جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

باداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود ابانته	اندخته قانونی	سرمایه	
۴,۵۱۰,۵۰۵	۵۱,۰۹۷	۴,۴۵۹,۴۰۸	۳,۰۰۷,۴۰۸	۱۳۲,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۷۱۳,۲۶۷)	(۱۴,۹۵۱)	(۶۹۸,۳۱۶)	(۶۹۸,۳۱۶)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۱,۳۲۲,۴۸۰)	(۲,۴۸۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	۵۰۰	(۵۰۰)	(۵۰۰)	-	-	تغییرات در سود ابانته
۲,۴۷۴,۷۵۸	۳۴,۱۶۶	۲,۴۴۰,۰۹۲	۹۸۸,۵۹۲	۱۳۲,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۵۲۴,۴۳۵	(۱,۵۱۵)	۱,۵۲۵,۹۵۰	۱,۵۲۵,۹۵۰	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱
-	-	-	(۷,۰۸۵)	۷,۰۸۵	-	تحصیص به اندخته قانونی
۳,۹۹۹,۱۹۳	۳۲,۶۵۱	۳,۹۶۶,۵۴۲	۲,۵۰۷,۴۰۷	۱۳۹,۰۸۵	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت حریان‌های نقدی تلفقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۹۴۱,۳۱۲	۴۰۹,۴۸۸	۲۶
-	-	
۹۴۱,۳۱۲	۴۰۹,۴۸۸	
(۱۸,۱۶۸)	(۱,۱۰۲)	نقد حاصل از عملیات
(۵۰)	(۶۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۸,۲۱۸)	(۱,۷۰۸)	حریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۹۲۳,۰۹۴	۴۰۷,۷۸۰	حریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۴۸,۳۵۰)	(۷۸,۱۶۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۹۴,۵۳۳)	(۱۰۰,۲۶۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۵۸۸,۶۷۴)	(۲۲۵,۱۱۷)	حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۳۱,۶۵۷)	(۴۰۳,۵۴۴)	حریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۸,۵۶۳)	۴,۲۳۷	حریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۲,۲۶۸	۱۳,۷۰۵	برداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۳,۷۰۵	۱۷,۹۴۲	برداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۴۲۹,۸۸۱	۵۰۸,۷۲۸	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
		حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیرنقدی

حریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

حریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

حریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

حریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

حریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

برداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

برداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان حداکثر

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	باداشت	درآمدهای عملیاتی
۱۹۱,۷۹۴	۲۵۲,۹۸۶	۴	درآمد سود سهام
۳۶,۹۱۴	۲۱۳,۶۴۷	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۷۸۲,۶۸۹)	۸۸۵,۶۸۱	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۶۸	۱۲۸	۷	درآمد سود تضمین شده
(۵۰۳,۹۱۳)	۱,۳۵۲,۴۴۲		جمع درآمدهای (زیان های) عملیاتی
(۶۲,۵۰۰)	(۴۷,۸۳۹)	۸	هزینه های حقوق، دستمزد و مزايا
(۷,۶۳۳)	(۹,۰۶۷)		هزینه استهلاک
(۱۴,۴۵۶)	(۱۷,۸۸۶)	۹	سایر هزینه ها
(۸۴,۵۸۹)	(۷۴,۷۹۲)		جمع هزینه های عملیاتی
(۶۳۸,۵۰۲)	۱,۲۷۷,۶۵۰		سود(زیان) عملیاتی
(۷۸,۳۵۶)	(۷۵,۹۲۴)	۱۰	هزینه های مالی
(۷۱۶,۸۵۸)	۱,۲۰۱,۷۲۶		سود(زیان) قبل از مالیات
-	-	۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۷۱۶,۸۵۸)	۱,۲۰۱,۷۲۶		سود(زیان) خالص
(۴۸۴)	۹۶۸	۱۲	سود(زیان) پایه هر سهم
(۵۹)	(۵۸)	۱۳	عملیاتی (ریال)
(۵۴۳)	۹۱۰		غیرعملیاتی (ریال)
			سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)



از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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

شirkat Sormaneh Gzari Awanon (Semanee Am)

صورت وضعیت مالی حد اگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بادداشت

دارایی‌ها

دارایی‌های غیرجاری

دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های نامشهود

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری‌های بلندمدت

دريافتني های بلند مدت

جمع دارایی‌های غیرجاری

دارایی‌های جاري

دريافتني های تجاري و ساير دريافتني‌ها

سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاري

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدھی‌ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوفخته قانونی

سود آنباشه

جمع حقوق مالکانه

بدھی‌ها

بدھی‌های غیرجاری

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی‌های غیرجاری

بدھی‌های جاري

پرداختني‌های تجاري و ساير پرداختني‌ها

مالیات پرداختني

سود سهام پرداختني

تسهیلات مالی

جمع بدھی‌های جاري

جمع بدھی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه جدایانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود ابانته	اندוחته قانونی	سرمایه	
۴,۵۸۵,۲۵۹	۳,۱۲۳,۲۵۹	۱۳۲,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۷۱۶,۸۵۸)	(۷۱۶,۸۵۸)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در 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
۱,۲۰۱,۷۲۶	۱,۲۰۱,۷۲۶	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
۳,۷۵۰,۱۲۷	۲,۲۹۸,۱۲۷	۱۳۲,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت حسابات نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

یادداشت

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

٧١٦,٨٧٢	٣٢٦,٣٦٤	٢٦	نقد حاصل از عملیات
-	-		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
٧١٦,٨٧٢	٣٢٦,٣٦٤		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(١٤,٥٥٩)	-		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
-	(٦٠٦)		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(١٤,٥٥٩)	(٦٠٦)		جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
٧٠٢,٣١٣	٢٢٥,٧٥٨		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
١٥٦,٠٠٠	-		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(٦٨٦,١٩٤)	(٢٢٥,١١٧)		دریافت قرض از شرکت فرعی
(١٠٣,٨٥٠)	(٣٤,٧١٨)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(٧٨,٣٥٦)	(٧٥,٩٢٤)		پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(٧١٢,٤٠٠)	(٣٣٥,٧٥٩)		پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(١٠,٠٨٧)	(١٠,٠٠١)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
٢١,٧٥٨	١١,٦٧١		ماله (کاهش) در موجودی نقد
١١,٦٧١	١,٦٧٠		ماله موجودی نقد در ابتدای سال
١,٢٥٣,١٤٢	٢٥٣,٦٠٤	٢٧	ماله موجودی نقد در بايان سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شirkat-e-Sarmaye-e-Gazari-Ava-Nobin-(Sahami-Emam)

يادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شirkat-e-Sarmaye-e-Gazari-Ava-Nobin-(Sahami-Emam) و شرکتهای فرعی است. شirkat-e-Sarmaye-e-Gazari-Ava-Nobin-(Sahami-Emam) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۳۶۸۶۲ از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادر محسوب می‌گردد. این شirkat در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ صورت شirkat-e-Sahami-Emam و با نام شirkat-e-Sarmaye-e-Gazari-Umaran-Sibhan-Tasbis و طی شماره ۲۴۲۹۸۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شirkat به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳ به شirkat-e-Sarmaye-e-Gazari-Ava-Nobin-(Sahami-Emam) تغییر یافته است. این شirkat در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۰ با نماد 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 نوبن (Sahami-Emam) و شirkat Sib-Gardan-Faraz (Sahami-Emam خاص) شرکتهای فرعی شirkat-e-Sarmaye-e-Gazari-Ava-Nobin-(Sahami-Emam) می‌باشد. در حال حاضر، شirkat-e-Sarmaye-e-Gazari-Ava-Nobin جزو شرکتهای فرعی سازمان اقتصادی کوثر و محل قانونی شirkat به آدرس تهران، خیابان خالد اسلامیولی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه سوم می‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

الف) موضوع فعالیت های اصلی

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شirkat ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شirkat، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر نمی‌دهد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شirkat ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شirkat، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بباید.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادر از جمله:
 - پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
 - تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادر؛
 - مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادر؛
 - تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادر؛
- ۵- شirkat می‌تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و 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 فعالیت های شirkat ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت اصلی شirkat طی سال مورد گزارش خرید و فروش سهام در بازار بورس و اوراق بهادر و شرکتهای فرعی آن مشابه شirkat اصلی به شرح يادداشت ۱۴-۱ بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

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						
	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۲۲	۱۳	۳۳	۲۲	۳۳	۲۲	۳۳	۲۲
۲۲	۱۳	۳۳	۲۲	۳۳	۲۲	۳۳	۲۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جدگانه بر مبانی بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیقی

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

۲-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمد ها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۲-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی توسعه مدیریت آوانوین و سبدگردان فراز در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعديل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۵-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۶-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرفولی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منسب می شود. همه مبالغی که قبل از ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدھی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری

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

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واحد
شرایط» است.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 تعییر 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۹۶

۲-۵-۲- 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 آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۵-۳- 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 متواتی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۲-۷-۱- در پایان هر سال 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.

۲-۷-۲- 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.

۲-۷-۳- 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 بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرين زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل ترا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۸- ذخایر

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

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق دستورالعمل شرکت اصلی (هلدینگ) براساس یک ماه اخرين حقوق و مزايا معمول طبق حکم پیوپیت فراورس حقوقی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق دستورالعمل شرکت اصلی (هلدینگ) براساس یک ماه اخرين حقوق و مزايا معمول طبق حکم پیوپیت فراورس

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۹-۱- مالیات بر درآمد

۲-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معکوس 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.

۲-۹-۲- 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 سال 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 مزبور 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 می‌شود، 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 داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۲-۹-۳- 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.

۲-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی سال 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.

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

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدينگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۷۶,۱۹۹	۱۵۲,۹۸۶	۲۴۲,۳۲۳	۲۵۲,۸۷۵	سهام
۱۷,۵۹۵	-	۲۶,۰۱۶	۲,۲۴۸	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی
۱۹۱,۷۹۴	۲۵۲,۹۸۶	۲۷۸,۳۳۹	۲۵۵,۱۲۳	یادداشت ۳ و ۴-۱۵

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۶,۹۱۴	۲۱۲,۸۲۰	۵۸,۰۲۹	۱۸۹,۸۵۴	سهام
-	۸۲۷	۴,۷۴۷	۲,۱۹۹	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۳۶,۹۱۴	۲۱۳,۶۴۷	۶۲,۷۷۶	۱۹۲,۰۵۳	یادداشت ۳ و ۴-۱۵

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
(۷۸۲,۶۸۹)	۸۸۵,۶۸۱	(۸۳۸,۹۱۴)	۱,۲۹۳,۶۸۵	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها جاری سریع معامله در بازار
(۷۸۲,۶۸۹)	۸۸۵,۶۸۱	(۸۳۸,۹۱۴)	۱,۲۹۳,۶۸۵	یادداشت ۱ و ۲-۱۵

۶-۱- مبلغ ۸۸۵,۶۸۱ میلیون ریال بابت برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت می باشد که در سال مالی قبل برای آن کاهش ارزش شناسایی شده بود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			بادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
۶۸	۱۲۸	۶۸	۷,۲۱۰	۱۵-۴	صندوق های سرمایه گذاری
۶۸	۱۲۸	۶۸	۷,۲۱۰		

۸- هزینه های حقوق ، دستمزد و مزايا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			بادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
۵۵,۲۷۵	۳۸,۲۱۲	۷۸,۸۰۷	۷۰,۳۲۸	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۵,۱۷۰	۴,۵۰۶	۶,۸۷۳	۷,۲۶۱		بیمه سهم کارفرما
۴۵۰	۴۳۲	۵۸۹	۷۴۴		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۶۰۵	۴۶۸۹	۱۶۰۵	۵,۰۷۳		سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۱۰,۷۳	۲۱۰		پاداش اعضاء هیأت مدیره
۶۲,۵۰۰	۴۷,۸۳۹	۸۸,۹۴۷	۸۳,۶۱۶		

۸-۱- علت کاهش حقوق و دستمزد ناشی از کاهش تعداد پرسنل بوده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱ سال	۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱ سال
۱,۸۱۸	۳۲۵	۱,۸۱۸	۱,۱۹۰
۲,۴۴۸	۳,۹۹۲	۵,۲۳۸	۷,۰۶۷
۳,۹۲۷	۶,۱۲۸	۴,۴۱۲	۶,۴۰۶
۱,۳۰۰	۸۱۴	۱,۳۰۰	۸۱۴
۱۰۵	۴۰۶	۱۰۵	۲,۸۷۳
-	-	۱,۴۴۱	۹۳
۱,۴۰۸	۶۶۳	۲,۱۲۱	۲,۰۵۸
۳,۴۵۰	۵,۵۵۹	۶,۸۹۸	۸,۱۶۴
۱۴,۴۵۶	۱۷,۸۸۶	۲۳,۳۳۳	۲۸,۶۶۵

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱ سال	۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱ سال
۳۲,۸۰۶	۲۱,۷۸۳	۳۲,۸۰۶	۲۱,۷۸۳
۲۶,۱۰۹	۲۹,۸۶۳	۴۰,۵۲۴	۴۴,۳۴۹
۱۹,۴۴۱	۲۴,۲۷۸	۲۱,۳۰۳	۳۴,۱۲۴
۷۸,۳۵۶	۷۵,۹۲۴	۹۴,۶۳۳	۱۰۰,۲۶۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
(۶۳۸,۵۰۲)	۱,۲۷۷,۶۵۰	(۶۱۸,۶۳۴)	۱,۵۲۴,۷۰۱	سود (زیان) عملیاتی
-	-	۱۴,۰۲۰	۱,۵۱۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
(۶۳۸,۵۰۲)	۱,۲۷۷,۶۵۰	(۶۰۴,۶۱۴)	۱,۵۲۶,۲۱۶	سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۸,۳۵۶)	(۷۵,۹۲۴)	(۹۴,۶۳۳)	(۱۰۰,۲۶۶)	سود (زیان) غیرعملیاتی
-	-	۹۳۱	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی
(۷۸,۳۵۶)	(۷۵,۹۲۴)	(۹۳,۷۰۲)	(۱۰۰,۲۶۶)	سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۱۶,۸۵۸)	۱,۲۰۱,۷۲۵	(۷۱۳,۲۶۷)	۱,۵۲۴,۴۳۵	سود (زیان) خالص
-	-	۱۴,۹۵۱	۱,۵۱۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
(۷۱۶,۸۵۸)	۱,۲۰۱,۷۲۵	(۶۹۸,۳۱۶)	۱,۵۲۵,۹۵۰	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال فاتی متمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱- گروه

جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۴۱۱,۵۶۰	۷,۷۳۵	۱,۴۸۰	۱۲۲,۳۴۵	۲۸۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۸,۱۶۸	۱۷,۵۸۸	-	۵۸۰	-	افزایش
(۷,۷۸۸)	-	-	(۷,۷۸۸)	-	تعدیلات
۴۲۱,۹۴۰	۲۵,۳۲۳	۱,۴۸۰	۱۱۵,۱۳۷	۲۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	-	-	-	افزایش
-	۵۵۳	-	(۵۵۳)	-	سایر نقل و انتقالات
۴۲۳,۰۴۲	۲۶,۹۷۸	۱,۴۸۰	۱۱۴,۵۸۴	۲۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

(۱,۵۸۶)	(۸۹۷)	(۶۸۹)	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۸,۳۱۲)	(۴,۵۰۹)	(۲۴۶)	(۳,۵۵۷)	-	استهلاک
(۹,۰۸۹۸)	(۵,۴۰۶)	(۹۳۵)	(۳,۵۵۷)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱۰,۷۹۳)	(۵,۷۹۴)	(۲۲۵)	(۴,۷۷۴)	-	استهلاک
(۲۰,۶۹۱)	(۱۱,۲۰۰)	(۱,۱۶۰)	(۸,۳۳۱)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۰۲,۳۵۱	۱۵,۷۷۸	۳۲۰	۱۰۶,۲۵۳	۲۸۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴۱۲,۰۴۲	۱۹,۹۱۷	۵۴۵	۱۱۱,۵۸۰	۲۸۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲ - شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۴۰۹,۲۲۱	۵,۳۹۶	۱,۴۸۰	۱۲۲,۳۴۵	۲۸۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۴,۵۵۹	۱۳,۹۷۹	-	۵۸۰	-	افزایش
(۷,۷۸۸)	-	-	(۷,۷۸۸)	-	تعدیلات
۴۱۵,۹۹۲	۱۹,۳۷۵	۱,۴۸۰	۱۱۵,۱۳۷	۲۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	افزایش
-	۵۵۳	-	(۵۵۳)	-	سایر نقل و انتقالات
۴۱۵,۹۹۲	۱۹,۹۲۸	۱,۴۸۰	۱۱۴,۵۸۴	۲۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک ابناشته و کاهش ارزش ابناشته					
(۱,۵۸۶)	(۸۹۷)	(۶۸۹)	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۷,۵۱۸)	(۳,۷۱۵)	(۲۴۶)	(۳,۵۵۷)	-	استهلاک
(۹,۱۰۴)	(۴۶۱۲)	(۹۳۵)	(۳,۵۵۷)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۸,۹۷۵)	(۳,۹۷۶)	(۲۲۵)	(۴,۷۷۴)	-	استهلاک
(۱۸,۰۷۹)	(۸,۵۸۸)	(۱,۱۶۰)	(۸,۳۳۱)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۹۷,۹۱۳	۱۱,۳۴۰	۳۲۰	۱۰۶,۲۵۳	۲۸۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴۰۶,۸۸۸	۱۴,۷۶۳	۵۴۵	۱۱۱,۵۸۰	۲۸۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۳ - دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۴۶,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۳۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از بوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴ - سند مالکیت زمین و ساختمان به نام سازمان اقتصادی کوثر بوده، و تا کنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- داراییهای نامشهود

۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱,۳۳۷	۱,۲۴۳	۹۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۰	۵۰	-	افزایش
۱,۳۸۷	۱,۲۹۳	۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰۶	۶۰۶	-	افزایش
<u>۱,۹۹۳</u>	<u>۱,۸۹۹</u>	<u>۹۴</u>	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			
(۲۰۲)	(۲۰۲)	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۳۱۱)	(۳۱۱)	-	استهلاک
(۵۱۳)	(۵۱۳)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۲۹۵)	(۲۹۵)	-	استهلاک
(۸۰۸)	(۸۰۸)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
<u>۱,۱۸۵</u>	<u>۱,۰۹۱</u>	<u>۹۴</u>	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
<u>۸۷۴</u>	<u>۷۸۰</u>	<u>۹۴</u>	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۷۷۶	۶۸۲	۹۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۷۷۶	۶۸۲	۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰۶	۶۰۶	-	افزایش
۱،۳۸۲	۱،۲۸۸	۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۱۹۱)	(۱۹۱)	-	استهلاک ابانته و کاهش ارزش ابانته
(۱۱۵)	(۱۱۵)	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۳۰۶)	(۳۰۶)	-	استهلاک
(۹۲)	(۹۲)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۳۹۸)	(۳۹۸)	-	استهلاک
۹۸۳	۸۸۹	۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۷۰	۳۷۶	۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱- افزایش طی سال دارایی نامشهود بابت خرید نرم افزار سرآمد جهت ثبت معاملات سهام می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهام عامل)

پایه‌اشتغالی، توضیحی، صورت‌نامه‌ی مالی

سال مالی متعاقب به ۱۴۰۱ امشتمل

(بیان به میلیون ریال)

۱۴۰۰ آذر

به تاریخ

۱۴۰۱ آذر ۳۰ آذر

به تاریخ

۱۴۰۰ آذر

به تاریخ

۲-۱- خلاصه صورت وضعیت مالی

جمع دارایی های غیر جاری
جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع بدنه های غیر جاری
جمع بدنه های جاری

جمع بدنه ها

چنانچه به میلیون ریال

محلات غیر ثابتی
پوست گزارش

محلات غیر ثابتی
پوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بدهای تمام شده	بادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش		
۲,۹۹۶,۵۳۱	۴,۱۵۷,۲۷۱	(۱۸۲,۰۱۸)	۴,۳۳۹,۲۸۹	
۳۱,۱۴۷	۲۰,۱۰۰		۲۰,۱۰۰	
۳,۰۲۷,۶۷۸	۴,۱۷۷,۳۷۱	(۱۸۲,۰۱۸)	۴,۳۵۹,۳۸۹	۱۵-۱
۹۵,۹۵۹	۱۳۵,۸۷۴	.	۱۳۵,۸۷۴	
۹۰,۹۰۹	۱۳۵,۸۷۴	.	۱۳۵,۸۷۴	۱۵-۱
۳,۰۲۳,۶۳۷	۴,۳۱۳,۲۴۵	(۱۸۲,۰۱۸)	۴,۴۹۵,۲۶۳	
۲۰,۹۷,۱۴۱	۲,۸۶۷,۲۱۲	.	۲,۸۶۷,۲۱۲	
۱۹,۹۹۹	۲۰,۱۰۰	.	۲۰,۱۰۰	
۲,۰۱۷,۱۴۰	۲,۸۸۷,۳۱۲	.	۲,۸۸۷,۳۱۲	۱۵-۲
۸,۱۷۰	۴۸,۰۰۸۵	.	۴۸,۰۰۸۵	
۷۵۶۰۰	۷۵۶۰۰	.	۷۵۶۰۰	
۸۳,۷۷۰	۱۲۳,۶۸۵	.	۱۲۳,۶۸۵	۱۵-۲
۲,۲۰۰,۹۱۰	۳,۰۱۰,۹۹۷	.	۳,۰۱۰,۹۹۷	

گروه

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله در بازار

سهام‌شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سهام شرکت‌ها

جمع سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله در بازار

سهام‌شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری بلند مدت در اوراق بهادر

واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

**مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش**

سال: هشتاد و سه، ماه: آبان، تاریخ: ۱۳۹۰ اسفند ۱۴

موسمہ حسابوں سی مفہیم و اہبہ

۱-۱۵- گوچشی سه ماده گذاشت های کوتاه مدت و بلند مدت گروه د اوراق بعثادر به شرح زیر است

卷之三

شirkat-e-samahade-khodari-aoanouf (sehami-yam)
يادداشت‌های توصیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش

کاهش

ردیف	نام و نشانه	ماشه در پایان سال		برگشت کاشت		خرید / افزایش سرمایه		تعداد		مبلغ		ماشه در ابتدای سال	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۷۱	جمع تقلیل از صفت، قله	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۸۴۶,۸۳۷	۵
۱۷۲	سرخواری (وخارزه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۵۰۲	۲
۱۷۳	سرپارس آریان (آریان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۰۰۰	۱
۱۷۴	سرپریز (سپریز)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱
۱۷۵	توپیک برق (هاوند)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۵۱	۲
۱۷۶	بانک بانکها (وسنا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱
۱۷۷	بانک ملت (ویسلت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۱۳	۱
۱۷۸	کشت و دام گلشن (نموده صفیان) (گلشن)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۷۹	بالاش فتن (اصفهان) (پیتا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۰	حاره شفال (حرابه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۱	بانک اقصاد (نوین) (نوین)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۲	کشت و دست سرفیل (ازشوف)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۳	قدروق (قریون)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۴	محصول صنایع و مدان اجها سپاهان (واحد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۵	تمین سرمایه بانک ملت (اتلت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۶	سرورا (روا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۷	پیمهه تعاون (وتعاون)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۸	لهه پورانی (پران) (مارزان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۸۹	سرپارس تائیل (صبا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۰	فروپیش ایران (قوس)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۱	سپاهان شرق (شرق)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۲	بانک صادرات ایران (وتصادر)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۳	پژوهشی تندگویان (شکوه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۴	گوشت من ماهان (زماهان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۵	بانک پارسیان (وپارس)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۶	پارس مخوا (غیبیه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۷	لپریک صفت و صدن (ولسم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۸	سرنشادا (وشما)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۱۹۹	بالاش فتن (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۲۰۰	با درآمد ثابت کیان (کیان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱
۲۰۱	جمع تقلیل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۹	۱

**شوكت سو ماشه گزاری آوازیون (سهامی عام)
پاداشهات‌های توضیحی صورت‌های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه حسابرسی مفید راهبر

میراث گزارش

از امده یار داشت (۱-۵) سرمهایه گذاری کوتاه مدت گروه

三

شروع کت سو ماہه مذاری آوا نون (سہماں عام)

۱۵- گردش، سسوایه گزدایی های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت خواهار از این شرکت است:

卷之三

卷之三

(二三)

جغرافیا

پیوست گز

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

◆

شروع کمت سو ماہه میڈاری آوا نوین (سوسائٹی عام) پادداشت های تو فضیح صورت های مالی

سال، ماه، تاریخ: ۱۴۰۲ اسفند ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شروع کنست سو عالیه گذاری آواز نوین (سهامی عام)

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه نادادداشت (۲-۱۵) سیس مایه گذار، کوتاه مدت شرکت

二

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(مبلغ به میلیون ریال)

درآمد سرماده گذاری - ۱۴۰۰

سود (ازدای) فروش

سود سهام

جمع

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

از آن باید خواست (۳-۱) سیطه گذاشتم، که تا حد ممکن باید گذشت چه تفکیک در این

4

بیو سہ حسایوسی مفہیم را ابیر
بیو سہت گون اڑیں

شوكت سو ماہہ گذاری آف انون (سماں عالم)

卷之三

سازمان اسناد و کتابخانه ملی
۱۴۰۱ آسفند ۱۴۰۰

ادامه پادداشت (۱۵-۴) سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت شرکت به تفکیک درآمد

11

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۵- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد به جمع کل			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۶۸۶,۰۶۴	۶۲۹,۳۵۶	-	۶۲۹,۳۵۶	۱۴%	زراعت و خدمات وابسته
۵۲۰,۶۸۰	۵۸۰,۲۶۳	-	۵۸۰,۲۶۳	۱۳%	فلزات اساسی
۵۲۶,۵۲۶	۴۹۰,۷۸۶	-	۴۹۰,۷۸۶	۱۱%	سایر
۶۴۶,۳۳۱	۴۶۷,۰۲۳	-	۴۶۷,۰۲۳	۱۰%	شیمیابی
۲۸۰,۰۶۵	۳۳۹,۹۷۳	-	۳۳۹,۹۷۳	۸%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۷۳,۶۰۶	۳۱۸,۱۸۵	-	۳۱۸,۱۸۵	۷%	چند رشته‌ای صنعتی
-	۳۰۸,۰۰۵	-	۳۰۸,۰۰۵	۷%	خودرو و قطعات
۳۶۴,۴۱۳	۲۸۶,۱۴۲	-	۲۸۶,۱۴۲	۶%	فرآورده‌های نفتی
۳۶۳,۴۶۸	۲۵۴,۱۷۲	-	۲۵۴,۱۷۲	۶%	سرمایه گذاری‌ها
۲۴۸,۷۵۳	۲۱۱,۵۷۳	-	۲۱۱,۵۷۳	۵%	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴۶,۱۲۴	۱۴۶,۱۲۴	-	۱۴۶,۱۲۴	۳%	اطلاعات و ارتباطات
۴۰,۵۷۴	۱۳۸,۸۶۶	-	۱۳۸,۸۶۶	۳%	بیمه و بازنیستگی
-	۷۵۹,۰۵	-	۷۵۹,۰۵	۲%	سیمان آهک، گچ
۲۰۱,۱۷۷	۴۹,۵۸۶	-	۴۹,۵۸۶	۱%	استخراج کانی‌های فلزی
۷۷۸۵۵	۴۴,۷۷۷	-	۴۴,۷۷۷	۱%	واسطه گردی‌های مالی و پولی
۲۲۳,۶۰۳	۱۸,۵۵۵	-	۱۸,۵۵۵	۰%	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
-	۱۳۵,۸۷۴	-	۱۳۵,۸۷۴	۳%	سایر
(۱,۴۷۰,۷۰۳)	(۱۸۲۰۱۸)	(۱۸۲۰۱۸)	-	۰%	کاهش ارزش
۳,۱۲۳,۶۳۷	۴,۳۱۳,۲۴۶	(۱۸۲۰۱۸)	۴,۴۹۵,۲۶۴	۱۰۰%	جمع کل سرمایه گذاریها

۱۵-۶- سرمایه گذاری گروه در اوراق بهادر به تفکیک (بورسی، فرابورس و ثبت شده غیر بورسی) به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد به جمع کل			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۳,۴۷۰,۵۷۷	۳,۲۵۷,۰۲۰	-	۳,۲۵۷,۰۲۰	۷۲%	بورسی
۹۳۱,۰۸۸	۱,۰۹۲,۴۲۵	-	۱,۰۹۲,۴۲۵	۲۴%	فرابورسی
۱۹۷,۶۷۵	۱۴۵,۸۲۰	-	۱۴۵,۸۲۰	۳%	سایر
(۱,۴۷۰,۷۰۳)	(۱۸۲۰۱۸)	(۱۸۲۰۱۸)	-	۰%	کاهش ارزش
۳,۱۲۳,۶۳۷	۴,۳۱۳,۲۴۶	(۱۸۲۰۱۸)	۴,۴۹۵,۲۶۴	۱۰۰%	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۷- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵۱۴,۵۴۰	۴۶۰,۴۱۶	-	۴۶۰,۴۱۶
۳۴۹,۰۲۳	۴۵۶,۵۸۵	-	۴۵۶,۵۸۵
۲۷۴,۴۰۱	۲۹۸,۷۱۸	-	۲۹۸,۷۱۸
۳۴۷,۴۰۶	۲۳۸,۴۶۶	-	۲۳۸,۴۶۶
-	۱۹۲,۴۶۲	-	۱۹۲,۴۶۲
۲۱۰,۴۳۰	۱۸۹,۰۶۶	-	۱۸۹,۰۶۶
۲۷۶,۶۱۷	۱۸۶,۱۴۶	-	۱۸۶,۱۴۶
۲۰۰,۵۰۱	۱۴۹,۷۲۲	-	۱۴۹,۷۲۲
۱۴۶,۱۲۴	۱۴۶,۱۲۴	-	۱۴۶,۱۲۴
۳۲,۳۹۰	۱۱۲,۹۵۲	-	۱۱۲,۹۵۲
۴۰,۶۷۳	۸۸,۰۸۶	-	۸۸,۰۸۶
-	۵۷,۵۵۸	-	۵۷,۵۵۸
۱۷۴,۸۳۲	۳۰,۸۸۸	-	۳۰,۸۸۸
۴۴,۱۳۴	-	-	-
۴۷۵,۵۲۰	۴۰۳,۳۰۸	-	۴۰۳,۳۰۸
(۸۸۵,۶۸۱)	-	-	-
۲,۲۰۰,۹۱۰	۳,۰۱۰,۹۹۷	-	۳,۰۱۰,۹۹۷
			۱۰۰%
			جمع کل سرمایه گذاریها

۱۵-۸- سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادر به تفکیک (بورسی، فرابورس و ثبت شده غیر بورسی و سایر) به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲,۱۲۸,۳۹۹	۲,۰۵۸,۴۸۳	-	۲,۰۵۸,۴۸۳
۸۵۴,۴۲۳	۹۵۲,۵۱۴	-	۹۵۲,۵۱۴
۱۰۳,۷۶۹	-	-	-
(۸۸۵,۶۸۱)	-	-	-
۲,۲۰۰,۹۱۰	۳,۰۱۰,۹۹۷	-	۳,۰۱۰,۹۹۷
			۱۰۰%

۱۵-۹- کل مبلغ پرتفوی سرمایه گذاری های جاری در وثیقه کارگزاری ها می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۶-۱- دریافتنهای کوتاه‌مدت گروه

{مبالغ به میلیون (ریال)}

۱۴۰۰	۱۴۰۱				تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	بادداشت	حسابهای دریافتی
۱۰۹,۸۹۳	۱۱۰,۱۷۶	-	۱۱۰,۱۷۶	۱۶-۱-۱	سود سهام دریافتی
۹,۳۲۱	۶۶۸۲	-	۶۶۸۲		سایر
۱۱۹,۲۱۴	۱۱۶,۸۵۸	-	۱۱۶,۸۵۸		
					سایر دریافتی ها
					حسابهای دریافتی
					شرکت کشاورزی کوثر (اشخاص وابسته)
-	۵,۸۳۱	-	۵,۸۳۱		
۳,۵۸۵	۸۰	-	۸۰		کارکنان (وام و مساعدہ)
۱,۹۸۳	۲,۳۲۸	-	۲,۳۲۸		سرمایه گذاری پاک اندیشان امین
۱۰	۱,۲۴۷	-	۱,۲۴۷		سایر
۵,۵۷۸	۹,۴۸۶	-	۹,۴۸۶		
۱۲۶,۷۹۲	۱۲۶,۳۴۴	-	۱۲۶,۳۴۴		

هاؤسیه حسابوسي مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۶-۱- سود سهام دریافتی و حق تقدم به تفکیک اشخاص ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			اشخاص وابسته
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲,۵۳۰	۳۱,۳۸۷	۲۸,۸۸۴	۴۵,۳۰۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	توسعه مدیریت آوانوین
				سایر شرکتها
-	-	۴,۷۱۰	۱۴,۷۹۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۶,۴۵۰	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
-	۴,۱۳۶	۲	۴,۱۳۶	کشت و صنعت شریف آباد
-	۳,۹۵۷	-	۳,۹۵۷	تکادو
-	-	-	۳,۳۱۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	۳,۱۱۱	بیمه دی
-	۲,۷۸۴	-	۲,۷۸۴	پتروشیمی خلیج فارس
-	۲,۴۸۵	-	۲,۴۸۵	سیمان فارس
-	۲,۴۶۴	-	۲,۴۶۴	مرغ ماهان
-	۱,۷۸۷	-	۱,۷۸۷	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	۱,۶۲۵	پتروشیمی تند گویان
۵,۴۵۲	-	۶,۴۷۶	۱۶۱۴	سرمایه گذاری صدر تامین
-	-	-	۱۶۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
-	۱,۴۱۶	-	۱,۴۱۶	سیمان سپاهان
۱۵,۷۱۱	-	۳۰,۵۶۲	-	صندوق بازنیستگی
۷,۱۵۹	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۱۷,۳۶۰	۳,۷۹۲	۳۹,۲۶۱	۱۳,۳۳۵	سایر
۶۸,۲۱۲	۱۵۴,۲۰۸	۱۰۹,۸۹۳	۱۱۰,۱۷۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۳,۰۹۷	۳۱,۳۸۷	۳۳,۰۹۷	۳۱,۳۸۷	۱ الی ۹۳ روز
-	-	۵,۷۴۴	-	۹۴ الی ۱۸۶ روز
-	-	-	۶,۷۳۳	۱۸۷ الی ۲۷۶ روز
۶,۰۴۷	-	۷,۴۴۷	۱,۴۰۰	۲۷۷ الی ۳۶۶ روز
۳۹,۱۴۴	۳۱,۳۸۷	۴۶,۲۸۸	۳۹,۵۲۰	جمع

دربیافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. لیکن از آنجا که کلیه دریافتی ها با بت سود سهام مصوب شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که بر اساس مقررات و طبق زمانبندی اعلامی وصول می گردد لذا شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دریافتی معوق می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- دریافت‌های کوتاه‌مدت شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	بادداشت	تجاری
۶۸,۲۱۲	۱۵۴,۲۰۸	-	۲۲,۸۲۱	۱۳۱,۳۸۷	۱۶-۱-۱	سود سهام دریافتی
۹,۳۲۱	-	-	-	-		فروش سهام و حق تقدم
۷۷,۵۳۳	۱۵۴,۲۰۸	-	۲۲,۸۲۱	۱۳۱,۳۸۷		
						سایر دریافتی ها
						حسابهای دریافتی
۶,۵۶۰	۲۱,۲۳۹	-	-	۲۱,۲۳۹		سایر حسابهای دریافتی
۳,۵۸۵	۸۰	-	۸۰	-		کارکنان (مساعده)
۱۲	۲۶۰	-	۲۶۰	-		سایر
۱۰,۱۵۷	۲۲,۹۷۹	-	۲,۷۴۰	۲۱,۲۳۹		
۸۷,۵۹۰	۱۷۸,۱۸۷	-	۲۵,۵۶۱	۱۵۲,۵۲۶		

* تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۸۲۰ میلیون ریال از دریافتی ها وصول گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- دریافتی های بلندمدت گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی			
۴,۸۴۹	۹,۲۵۸	-	۹,۲۵۸			سایر دریافتی ها
۴,۸۴۹	۹,۲۵۸	-	۹,۲۵۸			حسابهای دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۴- دریافتی های بلندمدت شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی			
۴,۸۴۹	۹,۲۵۸	-	۹,۲۵۸			سایر دریافتی ها
۴,۸۴۹	۹,۲۵۸	-	۹,۲۵۸			حسابهای دریافتی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی نقد

شرکت		گروه		موجودی نزد بانک‌ها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۵۷۱	۱۶۷۰	۱۳,۷۰۵	۱۷,۹۴۲	
۱۱,۵۷۱	۱,۶۷۰	۱۳,۷۰۵	۱۷,۹۴۲	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۲۰/۰۰۰/۱/۳۲۰ میلیون ریال، شامل ۱/۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		ساازمان اقتصادی کوثر
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱/۵۵%	۶۸۰,۴۰۳,۳۷۶	۵۱/۷۶%	۶۸۳,۱۷۶,۹۸۵	
-	۱,۰۰۰	-	۲,۲۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع غذایی نماد کوثر
-	۱,۰۰۰	-	۲,۲۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
-	۱,۰۰۰	-	۲,۲۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
-	۱,۰۰۰	-	۲,۲۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۴۸/۴۵%	۶۳۹,۵۹۲,۷۲۴	۴۸/۴۴%	۶۳۶,۸۱۴,۲۱۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	نسبت جاری تعديل شده
۱/۲۷	۲/۳۱	
۰/۳۴	۰/۲	نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- 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 سودقابل تخصیص سوابع قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه
(۱۵,۸۳۴)	(۱۷,۳۴۹)	(زیان) انباشته
۳۴,۱۶۶	۳۲,۶۵۱	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۵۰۵,۹۹۱	۱۰۲,۸۱۲	۴۰۲,۱۷۹	۳۷۹,۵۹۹	۱۴۶,۸۸	۳۶۴,۹۱۱	تسهیلات دریافتی
۵۰۵,۹۹۱	۱۰۲,۸۱۲	۴۰۲,۱۷۹	۳۷۹,۵۹۹	۱۴۶,۸۸	۳۶۴,۹۱۱	شرکت
۳۷۲,۵۳۷	۱۰۲,۸۱۲	۲۶۹,۷۲۵	۲۷۴,۰۷۸	۱۴۶,۸۸	۲۵۹,۳۹۰	تسهیلات دریافتی
۳۷۲,۵۳۷	۱۰۲,۸۱۲	۲۶۹,۷۲۵	۲۷۴,۰۷۸	۱۴۶,۸۸	۲۵۹,۳۹۰	

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان :

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۹۰,۹۳۷	۱۰۲,۸۳۵	۱۹۰,۹۳۷	۱۰۲,۸۳۵	بانکها
۱۵۹,۶۰۰	۱۰۳,۱۶۶	۲۴۳,۰۵۸	۱۵۷,۷۰۴	کارگزاری بانک رفاه
۶۵,۲۴۱	۵۸,۶۱۴	۶۵,۲۴۱	۵۸,۶۱۴	کارگزاری بانک مسکن
۳۰,۰۲۰	۶۱,۱۱۵	۳۰,۰۲۰	۶۱,۱۱۵	کارگزاری بانک دی
-	-	۴۹,۹۹۶	۵۰,۹۸۳	سایر
۴۴۵,۷۹۸	۲۲۵,۷۳۰	۵۷۹,۲۵۲	۴۳۱,۲۵۱	
(۳۰,۷۶۱)	(۹,۱۵۲)	(۳۰,۷۶۱)	(۹,۱۵۲)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۴۲,۵۰۰)	(۴۲,۵۰۰)	(۴۲,۵۰۰)	(۴۲,۵۰۰)	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۳۷۲,۵۳۷	۲۷۴,۰۷۸	۵۰,۵۹۹	۳۷۹,۵۹۹	
(۱۰۲,۸۱۲)	(۱۴۶,۸۸)	(۱۰۲,۸۱۲)	(۱۴۶,۸۸)	حصه بلند مدت
۲۶۹,۷۲۵	۲۵۹,۳۹۰	۴۰۳,۱۷۹	۳۶۴,۹۱۱	حصه جاری

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۲,۰۰۰	۱۱۹,۷۲۹	۷۷,۷۷۵	۲۷۶,۷۶۴	کارمزد ۲۰ و ۲۲ درصد
۳۵۰,۵۳۷	۱۵۹,۳۴۹	۲۳۳,۷۱۶	۱۰۲,۸۳۵	کارمزد ۱۸ درصد
۳۷۲,۵۳۷	۲۷۴,۰۷۸	۵۰,۵۹۹	۳۷۹,۵۹۹	

۲۱-۱-۲-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک شهرستلزم ایجاد ۴۲,۵۰۰ میلیون ریال سپرده‌گذاری 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 مؤثر (واقعی) تسهیلات مالی برابر ۲۱ درصد است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متفقی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۱
۲۵۹,۳۹۰	۳۶۴,۹۱۱
۱۴۶,۸۸	۱۴۶,۸۸
۲۷۴,۰۷۸	۳۷۹,۵۹۹

جمع

۲۱-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۵۱,۱۸۳	۵۱,۱۸۳	سپرده بلند مدت سازمان
۲۲۲,۸۹۵	۳۲۸,۴۱۶	پرتفوی سهام
۲۷۴,۰۷۸	۳۷۹,۵۹۹	جمع

۲۱-۲- شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به اخذ تسهیلات بانکی از بانک شهر به مبلغ خالص ۲۵۰ میلیارد ریال با نرخ کارمزد ۱۸ درصد و باز پرداخت اقساط ۴۸ ماهه نموده است.

۲۱-۳- تسهیلات مالی شرکت به موجب قرارداد خرید اعتباری با کارگزاری بانک رفاه و بانک مسکن با نرخ کارمزد ۱۸ و ۲۰ درصد اخذ گردیده است و با توجه گردش حساب ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری های شرکت، مبلغ کارمزد پس از اعمال تخفیف، محاسبه وكل بدھی به عنوان حصه جاری طبقه بندی و گزارش گردیده است.

۲۱-۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تنبیرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۴۷۶,۳۸۷	۴۸۲,۲۶۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۵۳,۶۰۴	۴۲۹,۸۸۱	اعتبارات غیر نقدی کارگزاریها
۷۸,۳۵۶	۹۴۶۳۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۰۳,۸۵۰)	(۱۴۸,۳۵۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۷۸,۳۵۶)	(۹۴۶۳۳)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۲۵۳,۶۰۴)	(۲۵۷,۸۰۵)	تسویه غیر نقدی تسهیلات
۳۷۲,۰۵۷	۵۰۵,۹۹۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۱۴۸,۹۶۸	اعتبارات غیر نقدی کارگزاریها
۴۴,۱۴۹	۵۴,۰۰۵	سود و کارمزد و جرائم
(۳۴,۷۱۸)	(۷۸,۱۶۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۷۵,۹۲۴)	(۱۰۰,۲۶۶)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۳۱,۹۶۶)	(۱۵۰,۹۳۸)	تسویه غیر نقدی تسهیلات
۲۷۴,۰۷۸	۳۷۹,۵۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۱۸۵	۳,۳۱۴	۱,۲۸۰	۳,۸۱۰	مانده در ابتدای سال
(۳۵۲)	(۴۸۶)	(۱۰۳)	(۶۶۵)	پرداخت شده طی سال
۲,۴۸۱	۲,۵۱۸	۲,۶۳۳	۳,۴۹۵	ذخیره تامین شده
۳,۳۱۴	۵,۳۴۶	۳,۸۱۰	۶,۶۴۰	مانده در پایان سال

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت
-------------	-------------	---------

تجاری

حساب‌های پرداختنی

۱۰۳۸	۱۰۳۸	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر-(اشخاص وابسته)	
-	۳۰۴۷	سایر	
۱۰۳۸	۴۰۸۵		

سایر پرداختنی‌ها

۴۰,۲۷۶	۳۳,۹۰۶	۲۳-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر(اشخاص وابسته)
۰	۲۱,۰۰۸	۲۳-۲-۳	شهرداری تهران (عوارض و نوسازی ساختمان)
۵,۲۵۲	۵,۰۹۵		هزینه‌های پرداختنی
۶,۵۲۰	۴,۴۷۰		شرکت پیشگام سازه ویژن
۱,۱۱۰	۱,۷۶۱		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۷۰۹	۸۴۲		حق بیمه‌های پرداختنی
۶۰۰	۶۰۰		سپرده حسن انجام کار
۴۴۴	۳۹۹		ذخیره مرخصی
۳۸۱	۳۶۲		مالیات‌های تکلیفی
۱۳۳	-		شرکت خدمات بیمه‌ای ایمن آسایش کوثر(اشخاص وابسته)
۲,۳۳۶	۱,۹۴۱		سایر پرداختنی‌ها
۵۸,۷۶۱	۷۰,۳۸۴		
۵۹,۷۹۹	۷۴,۴۶۹		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	داداشت	
ساختمان			
۱۴۹,۸۱۸	۱۴۳,۲۳۱	۲۳-۲-۲	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین - (اشخاص وابسته)
۳۷,۵۲۶	۳۱,۱۵۶	۲۳-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر - (اشخاص وابسته)
-	۲۱,۰۰۸	۲۳-۲-۳	شهرداری تهران (عوارض و نوسازی ساختمان)
۴۵۳۹	۵,۰۹۵		هزینه های پرداختی
۶۵۲۰	۴,۴۷۰		شرکت پیشگام سازه ویژن
۱,۱۱۰	۸۲۶		حقوق و دستمزد پرداختی
۶۰۰	۶۰۰		سپرده حسن انجام کار
۱,۴۸۱	۵۸۶		حق بیمه های پرداختی
۴۴۴	۳۹۹		ذخیره مخصوصی کارکنان
۳۴۹	۳۶۲		مالیات های تکلیفی
۱۰۰	.		شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر - (اشخاص وابسته)
۱۹۸	۱,۳۰۰		ساختمان
۲۰۲,۶۸۵	۲۰۹,۰۳۳		

۲۳-۲- گردش حساب کوتاه مدت سازمان اقتصادی کوثر به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۳۷,۵۲۶	۴۰,۲۷۶	مانده اول سال
(۲۱,۰۰۸)	(۲۱,۰۰۸)	شهرداری تهران (عوارض و نوسازی ساختمان)
۱۵,۱۹۴	۱۵,۱۹۴	حقوق مدیران
(۵۵۶)	(۵۵۶)	ساختمان
۳۱,۱۵۶	۳۳,۹۰۶	

۲۳-۲-۲- بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت توسعه مدیریت آوا نوین در سال مالی قبل، مبلغ ۱۵۶,۰۰۰ میلیون ریال بصورت علی الحساب به منظور تامین نقدینگی به شرکت سرمایه گذاری آوا نوین پرداخت شده است.

۲۳-۲-۳- سرفصل فوق بابت پرداخت عوارض و نوسازی ساختمان به شهرداری تهران جهت اخذ سند مالکیت ساختمان بوده است که به حساب سازمان اقتصادی کوثر منظور شده است.

۲۳-۲-۳- گروه روابه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می گردد.

شرکت سهامیه گذاری آوانوون (سهامی عام)

بادداشت‌های توپیچی صورت‌های مالی
سال مالی نهضتی، به ۱۳۹۰ اشتباه

۱۴۰- مالیات پرداختنی

- ۱- مالیات بر درآمد شرکت‌های فرعی برابی کیمه سال‌های قبل از ۱۳۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۲- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معاافیت‌های تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستثیم استفاده نموده است.

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

مالیات	نحوه تشخیص	۱۴۰۰	۱۴۰۱	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	درآمد مشغول	سود (زیان) ابرازی	سال/ادواره مالی
(رسیدگی به دفاتر		-	-	-	-	-	-	-	۳۱۵۴۳	۱۳۹۷
(رسیدگی به دفاتر		-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷۶۷۲۹	۱۳۹۸
(رسیدگی نشده		-	-	-	-	-	-	-	۲۱۶۹۷۵	۱۳۹۹
(رسیدگی نشده		-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۸۵۸)	۱۴۰۰
(رسیدگی نشده		-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷۳۳	۱۴۰۱

- ۱- ۱۳۹۶- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برابی عطاکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶، ۰۷/۱۱/۱۳۹۶ اعراض 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 ۰۸/۰۱/۱۴۰۱ صادر گردید که تاریخ تبدیل این گزارش تیجه آن مشخص نشده است. مضافاً بایت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۱۳۹۶ برگ تشخیص صادر گردیده که مطابق آن مالیات سال مذکور صفر در نظر گرفته شده است.
- ۲- ۱۳۹۶- طی سال‌های قبل از سال ۱۳۹۶ شرکت راک بوده و فاقد هرگونه عملیاتی بوده است. لیکن تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیات قرار نگرفته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

(میلیون ریال)

۵۴- سود سهام پرداختی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شirkat
مانده پرداخت	اسناد پرداختی	جمع	nshedeh	
۶۳۵۵۴۱	۴۱۰،۴۴۴	-	-	شirkat-hai farzani - mutaqaf be manaqib faghih
۶۳۵۵۴۱	۴۱۰،۴۴۴	-	-	ketab
۶۳۵۵۴۱	۴۱۰،۴۴۴	-	-	گروه
۶۳۵۵۴۱	۴۱۰،۴۴۴	-	-	
۶۳۵۵۴۱	۴۱۰،۴۴۴	-	-	
۶۳۵۵۴۱	۴۱۰،۴۴۴	-	-	

۱- ۱۴۰۱- سود سهام پرداختی مربوط به سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ می باشد که از طریق شirkat-e saham-e kardari (سپام) طی مهلات قانونی و زمانبندی ارائه شده چهت پرداخت اقدام گردیده و عدتاً به دلیل ناقص بودن اطلاعات سجامی سهامداران پرداخت نشده و همچنین سهامداران محترم چهت دریافت سود سهام خود از شirkat-e saham-e kardari نکردند.

۲- ۱۴۰۱- سود نقدي هر سهم در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و در سال مالی ۰.۱۰ فاقد سود مصوب بوده است.

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه				
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۷۱۶,۸۵۸)	۱,۲۰۱,۷۲۴	(۷۱۳,۲۶۷)	۱,۵۲۴,۴۳۵		سود (زیان) خالص
					تعديلات
۷۸,۳۵۶	۷۵,۹۲۴	۹۴,۶۳۳	۱۰۰,۲۶۶		هزینه‌های مالی
۲,۱۲۹	۲,۰۳۲	۲,۵۳۰	۲,۸۳۰		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۶۳۳	۹۰,۶۷	۸۶۲۳	۱۱۰,۸۹		استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۶۲۸,۷۴۰)	۱,۲۸۸,۷۴۷	(۶۰۷,۴۸۱)	۱,۶۳۸,۶۲۰		
۹۷۰,۹۶۴	(۹۴,۹۰۶)	(۴۶,۹۲۲)	(۵,۹۶۱)		کاهش (افزایش) دریافت‌های عملیاتی
۱۰,۴۵۹	۶,۳۵۰	۱۹,۲۱۵	۱۴,۵۷۰		افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۱۰,۷۵,۰۵۵)	(۳۹,۹۱۵)	(۸۴,۰۰۰)	(۳۹,۹۱۵)		(افزایش) سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۱,۴۳۹,۷۸۴	(۸۳۳,۹۱۳)	۱,۶۶۰,۵۰۰	(۱,۱۹۷,۹۲۶)		کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۷۱۶,۸۷۲	۳۲۶,۳۶۴	۹۴۱,۳۱۲	۴۰۹,۴۸۸		نقد حاصل از عملیات

۱-۲۶- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی از سود سایر سرمایه گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۷,۰۳۲	۱۷۰,۴۸۰	۱۸۸,۴۰۹	۵۹,۵۷۴		دربافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
-	-	-	۲,۲۴۱		دربافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها
۱۳۷,۰۳۲	۱۷۰,۴۸۰	۱۸۸,۴۰۹	۶۱,۸۱۵		

۲۷- معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۲۵۳,۱۴۲	۲۵۳,۶۰۴	۴۲۹,۸۸۱	۵۰۸,۷۲۸		تسهیلات دریافتی از کارگزاری بابت خرید و فروش سهام
۱,۲۵۳,۱۴۲	۲۵۳,۶۰۴	۴۲۹,۸۸۱	۵۰۸,۷۲۸		

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

-۲۸-۱- مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه شرکت سرمایه گذاری آوانوین عمدتاً از حقوق مالکانه تشکیل شده است. استفاده از بدھی در ساختار سرمایه شرکت‌های سرمایه گذاری عمدتاً از طریق اخذ اعتبار از شرکت‌های کارگزاری صورت می‌گیرد که با توجه به سیاست‌های سهامدار عمدت مبنی بر عدم استفاده اعیان، استراتژی شرکت سرمایه گذاری آوانوین در سالیان اخیر عدم انجام تامین مالی عمدت از محل بدھی بوده است. تداوم فعالیت شرکت و جلوگیری از خروج نقدینگی مورد نیاز سرمایه گذاری ها نیز از طریق افزایش سرمایه به طور سالیانه از محل سود انباشته صورت پذیرفته است.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

-۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال عبارت است از:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۵,۱۴۱	۸۷۱,۱۳۲	جمع بدھی ها
(۱۳۰,۷۵)	(۱۷۸,۹۴۲)	موجودی نقد
<u>۱,۱۹۱,۴۳۶</u>	<u>۸۵۳,۱۹۰</u>	خالص بدھی
<u>۲,۴۷۴,۷۵۸</u>	<u>۳,۹۹۹,۱۹۳</u>	حقوق مالکانه
<u>۴۸%</u>	<u>۲۱%</u>	خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

-۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکت‌های سرمایه‌گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کنند، سرمایه‌گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می‌باشد. به طور کلی سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت سودهای نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسک‌های گوناگون همراه می‌باشد. هدف مدیریت ریسک تحمل سطوح معقول از ریسک متناسب با بازدهی اوراق بهادر می‌باشد. واحد سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین و همچنین کمیته‌ای با عنوان "کمیته سرمایه گذاری" که مطابق با آینینه‌های معاملات سهام شرکت تشکیل شده است، تلاش می‌کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی‌های شرکت و جایه جایی بین گزینه‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت به طور چشمگیری ریسک غیرسیستماتیک سرمایه گذاری 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 بهادر اشاره خواهیم کرد.

-۲۸-۳- 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 اثرگذار بر سودآوری شرکت‌های سرمایه‌پذیر باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه‌گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی‌های شرکت می‌شود.

-۲۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۴- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در شرکتهای سرمایه گذاری به ریسکی اشاره دارد که شرکتهای سرمایه پذیر در این‌گاه تعهدات سود سهام پرداختی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر سرمایه گذاری در شرکتهای معتبر، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌گاه تعهدات توسط مشتریان کاهش دهد. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف شرکت سرمایه پذیر، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تائید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های شرکت‌های سرمایه پذیر که به طور ماهانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تائید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از سود سهام دریافتی است که در بین صنایع متعدد گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. به غیر از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر که بزرگترین شرکت سرمایه پذیر است، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از شرکتهای سرمایه پذیر ندارد. تمرکز ریسک اعتباری از ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

(مبالغ میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان کل سررسید شده	کاهش ارزش
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴۵,۳۰۹	۱۳,۹۲۳	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۷۹۰	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	۶,۴۵۰	-	-
کشت و صنعت شریف آباد	۴,۱۳۶	۳,۰۹۳	-
تکادو	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳,۳۱۳	۳,۳۱۳	-
بیمه دی	۲,۱۱۱	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	۲,۷۸۴	۲,۷۸۴	-
سیمان فارس	۲,۴۸۵	۲,۴۸۵	-
مرغ ماهان	۲,۴۶۴	۱,۹۹۱	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۷۸۷	-	-
پتروشیمی تند گویان	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	-
سیمان سپاهان	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶	-
سایر	۲۲,۲۲۱	۴,۹۲۳	-
جمع	۱۱۶,۸۵۸	۳۹,۵۲۰	-

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین و جوهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عنده‌المطالبه	۱۴۰۱
۴۰,۸۵	-	-	-	۴۰,۸۵	پرداختنی‌های تجاری
۷۰,۳۸۴	-	-	-	۷۰,۳۸۴	سایر پرداختنی‌ها
۳۷۹,۵۹۹	۱۴۵,۸۸	۳۶۴,۹۱۱	-	-	تسهیلات مالی
۴۱۰,۴۲۴	-	۴۱۰,۴۲۴	-	-	سود سهام پرداختنی
۶,۶۴۰	-	۶,۶۴۰	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۷۱,۱۳۲	۱۴,۶۸۸	۷۸۱,۹۷۵	-	۷۴,۴۶۹	

۶-۲۹- وضعیت ارزی

شرکت و گروه طی سال مورد گزارش فاقد معاملات و مانده‌های ارزی می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شروعت سرمایه گذاری آوانوون (سهامی عام)
پاداشرت های توپری خودت های مالی

۱۴۰۱ مهری میتی ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۳

- ۱-۳۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مور گزارش:
۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	برداخت هزینه های جاری	سود سهام برداشتی	سابق	شروع
سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	سود سهام در باقی	سود سهام برداشتی	سود سهام در باقی	سود سهام برداشتی	شروع تکه های اصلی و نهایی
سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	سود سهام در باقی	سود سهام در باقی	سود سهام در باقی	جمع شرکت های اصلی و نهایی
جمع					
شروع اندیشان امنی					
شروع پاک اندیشان امنی					
شروع سرمایه گذاری کشاورزی کوثر					
شروع عمران و ساختمان معین کوثر					
شروع ایمن آسایش کوثر					
جمع					
جمع کل					

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۳-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه :

سال مالی متفقی ۱۴۰۹ تا ۱۴۰۸

مادداشتی فرضی صورت‌های ملکی

شرکت سرمایه‌گذاری آفون (سهامی عام)

(بلغ به میلیون ریال)

شرط	نام شخص وابسته	در راستی های تجارتی و سایر در راستی ها	سود سهام در راستی	سدود برداختها	سود سهام برداشتی	طلب خالص	۱۴۰۸
واحد اصلی و تابعی	سازمان اقتصادی کوثر	-	-	(۶۳۳،۹۰۲)	(۴۹۲،۰۰۷)	(۵۲۵،۹۷۸)	(۴۹۲،۰۰۴)
جمع	شirkat yak tashishan asan	-	-	۲،۳۲۸	۵۴۸۷۱	(۵۱۷)	(۵۱۷)
سایر اشخاص وابسته	شirkat sarae kardari keshavarzi koufor	۴۵۳۵،۹	(۱۰،۳۷۸)	-	۵۰،۱۰۲	۲۹،۹۱۲	-
شirkat umran wa sahatman mibin koufor	شirkat abim asasian koufor	-	(۱۰)	(۱۰)	-	-	(۱۰)
جمع	جمع	۸،۱۶۲	۴۵،۳۰۹	(۴۵،۳۰۹)	(۵۰،۰۰۷)	(۵۱۷)	(۵۱۷)
جمع کل	جمع کل	۸،۱۶۲	۴۵،۳۰۹	(۴۵،۳۰۹)	(۵۰،۰۰۷)	(۵۱۷)	(۵۱۷)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

داداشت های توسعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹ اسفند ۱۴۰۸

۳-۰۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مود گزارش:

(بلغ به میلیون ریال)

سایر شناخت	ویدعه اجراه سایر	از آن دخالت (پرداخت حقوق و دستمزد)	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
								شرکت های اصلی و نهایی
۲۱۰۰۸	*	۱۵۱۹۳	-	۲۰۰۰۰۰۰	۷	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	سازمان اقتصادی کوثر	شناخت های اصلی و نهایی
۲۱۰۰۸	*	۱۵۱۹۴	-	۲۰۰۰۰۰۰	۷	-	جمع	شناخت های اصلی و نهایی
*	۱۲۰۰۰	۲۲۸۳۱	-	-	۷	عضویت مدیره	شرکت سبدگردان فراز	شرکت های فرعی
*	۱۲۰۰۰	۷۵۸۷۶	-	۱۰۰۰۰۰	۷	عضویت مدیره	شرکت توسعه مدیریت آنانوین	شرکت های فرعی
*	۱۲۰۰۰	۲۹۶۱۸	-	۱۰۰۰۰۰	۷	-	جمع	شرکت های فرعی
*	-	-	-	-	۷	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت ایمن آسایش کوثر	سایر اشخاص وابسته
۳۴۵	-	-	-	-	۷	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت پاک الینسان ایمن	سایر اشخاص وابسته
*	-	-	-	-	۷	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سایر اشخاص وابسته
۳۶۵	-	-	-	۳۶۸۸۹	۷	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	سایر اشخاص وابسته
۲۱۳۵۳	۱۲۰۰۰	۱۲۶۶۴۴	۱۳۶۸۸۹	۴۰۰۰۰۰۰	۷	-	جمع	جمع کل

- * به شرح یادداشت ۳-۲-۳۳ صورت های مالی.
- ۴-۰۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تغایر با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شirkat-e-samaye-kardari-ava-novon (sehami-e-alam)
يادداشت‌های توضیعی صورت‌طای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پوست گزارشی

۵-۳۰- ماهنده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام شخص وابسته	درباره های بیانی	سایر دریافت‌ها	سود سهام دریافتی	سایر پرداخت‌ها	سود سهام پرداختی	طلب	خالص	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت‌های اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۱۱۰۴۰۳۶۰۲	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵۲)	(۴۷۵۲)
جمع	شirkat-towsehdeh-mehrivar-av-tonin	۱۱۰۴۰۳۶۰۲	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵۲)	(۴۷۵۲)
شرکت‌های فرعی	شirkat-sabedgordan-faraz	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵۲)	(۴۷۵۲)
جمع	شirkat-ai-andishan-amnien	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵۲)	(۴۷۵۲)
ساخون اشخاص وابسته	شirkat-samayeh-kardari-keshavarzi-kouثر	۳۱۰۳۶۰۷۷	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵۲)	(۴۷۵۲)
شirkat-samayeh-kardari-keshavarzi-kouthr	شirkat-samayeh-kardari-keshavarzi-kouthr	۳۱۰۳۶۰۷۷	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵۲)	(۴۷۵۲)
شirkat-samayeh-kardari-keshavarzi-kouthr	شirkat-samayeh-kardari-keshavarzi-kouthr	۳۱۰۳۶۰۷۷	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵۲)	(۴۷۵۲)
شirkat-samayeh-kardari-keshavarzi-kouthr	شirkat-samayeh-kardari-keshavarzi-kouthr	۳۱۰۳۶۰۷۷	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵۲)	(۴۷۵۲)
جمع	جمع کل	۱۵۱۷۹۳	۱۰۰۰۰۰	۵۸۰۰۰	۳۳۱۰۷۴۳	۵۰۰۰۵۹۹۱	(۴۷۵۲)	۳۷۳۱۸۷۰	۴۷۵۲	۴۷۵۲

۶-۳۰- هیچگونه کاهش ارزشی در ا RELATED با مطالعات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشکری

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشکری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد رخ نداده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷۳،۱۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۹۱ ریال برای هر سهم) است.