

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



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

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی: صورت سود و زیان تلفیقی صورت وضعیت مالی تلفیقی صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی صورت جریان های نقدی تلفیقی
۲	
۳	
۴	
۵	
۶	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام): صورت سود و زیان جداگانه صورت وضعیت مالی جداگانه صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه صورت جریان های نقدی جداگانه
۷	
۸	
۹	
۱۰ الی ۸۳	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی گزارش تفسیری مدیریت
پیوست	



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای 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 گروه 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.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. موضوع زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده است:

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

محیط کنترلی و سیستم‌های اطلاعاتی فرآیند گزارشگری مالی

محیط کنترلی مرتبط با فناوری اطلاعات و همچنین سیستم اطلاعاتی مبتنی بر آن بر فرآیند گزارشگری مالی تاثیرگذار است. کنترل‌های مربوط به فناوری اطلاعات در ایجاد و حفظ محیط کنترلی دارای تاثیر قابل ملاحظه‌ای است. لذا در صورت قابل اتکابودن اینگونه کنترل‌ها، داده‌های مالی موجود در سیستم‌های اطلاعاتی نیز قابل اتکا خواهد بود و در نتیجه بر رویکرد حسابرسی نیز به‌طور مستقیم تاثیرگذار است.

با توجه به اینکه اطلاعات مربوط به سرمایه‌گذاری‌ها (یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) از چندین سیستم اطلاعاتی تهیه شده است، لذا محیط کنترلی مرتبط با فرآیند گزارشگری مالی و سیستم‌های اطلاعاتی، بعنوان مسائل عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

روشهای حسابرسی برای محیط کنترلی و سیستم‌های اطلاعاتی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- فرآیند گزارشگری مالی و محیط کنترلی مربوط به آن ازجمله محیط کنترلی مربوط به سیستم‌های اطلاعاتی مورد ارزیابی قرار گرفت است.
- روش‌های حسابرسی شامل ارزیابی خطامشی‌های کنترلی مربوط به دسترسی افراد مختلف به سیستم‌های اطلاعاتی نیز بوده است.
- آزمون کنترل‌ها شامل ارزیابی سیستم کنترل‌های داخلی، امنیت اطلاعات و سامانه‌های مورد استفاده، انجام شده است.
- تطبیق اطلاعات سرمایه‌گذاری‌ها از جمله تعداد و مبلغ هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها، سود سهام و اطلاعات مربوط به خرید و فروش‌های انجام شده با سامانه‌های بورس و حسب مورد کارگزاری‌های مربوط صورت گرفته است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۴ صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود به دلیل محدودیت شرکت‌های بیمه گر، فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از جنگ می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل 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 مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت 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، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

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

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

شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، 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 جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی 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 عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت 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 اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر 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 عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات، افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس 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 آوا نوین (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۸-۱- مفاد مواد ۱۳۶ اصلاحیه قانون تجارت و ۲۵ اساسنامه، در خصوص ادامه مأموریت مدیران قبلی تا زمان ثبت و آگهی انتخاب مدیران جدید در خصوص دو نفر از اعضای هیئت مدیره.
 - ۸-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱۲ این گزارش، رعایت ضوابط قانون تجارت و اخذ سند مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این 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 رأی گیری (به استثنای معاملات با شرکت سرمایه گذاری توسعه مدیریت آوا نوین که به دلیل ترکیب اعضای مشترک حقوقی هیئت مدیره ، عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری میسر نشده) ، رعایت گردیده است . مضافاً به استثنای معاملات منعکس شده در یادداشت توضیحی ۴-۳۲ صورت های مالی ، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت صورت نگرفته باشد ، جلب نشده است .

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . باتوجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

۱۱- عملکرد شرکت فرعی سبد گردان فراز (مبلغ سرمایه گذاری ۵۰ میلیارد ریال) ، منجر به زیان خالص گردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ها و سایر موارد ابلاغی در موارد زیر رعایت نشده است :

۱۲-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل ، حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکتهای مذکور ، افشای صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل ، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه ، افشای فوری گزارش ها و صورت های مالی سالانه و میان دوره ای بلافاصله پس از تهیه و افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت های تحت کنترل در مقاطع ۳ ، ۶ ، ۹ و ۱۲ ماهه ، حداکثر ظرف ۵ روز کاری پس از پایان دوره سه ماهه (بند ۱۰ و تبصره ۵ ماده ۷) ، افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره (تبصره ماده ۹) ، ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی به مرجع ثبت شرکت ها ، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشاء آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰) .

۱۲-۲- دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان ، در خصوص اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار (۷۷ درصد انجام شده) و همچنین سرمایه گذاری ۷۰ درصد از سرمایه گذاری در اوراق بهادار در واحدهایی که موجب ایجاد نفوذ قابل ملاحظه یا کنترل نگردد (بند ۱ و ۳ ماده ۷) .

۱۲-۳- دستورالعمل ثبت ، نگهداری و گزارش دهی اسناد ، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت ، در خصوص ارسال نسخه ای از آگهی ثبت صورتجلسه مجمع عمومی در روزنامه رسمی کشور ، به سازمان بورس و اوراق بهادار ، حداکثر ۱۰ روز پس از درج در روزنامه رسمی (بند ۵ ماده ۲) .

۱۲-۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار ، در خصوص موظف شدن اعضای هیئت مدیره منوط به تصویب در هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (تبصره ۵ ماده ۴) .

۱۳- در اجرای ابلاغیه چکلیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چکلیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . براساس رسیدگی های انجام شده ، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، برخورد نکرده است .

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس ، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هرگونه 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 افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد ، برخورد نکرده است .

۱۵- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ، محاسبات نسبت های منعکس در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورت های مالی ، مورد بررسی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد ، برخورد نکرده است .

۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ابوالفضل دستجردی

حمید کریمی

شماره عضویت : ۸۸۱۶۰۲

شماره عضویت : ۹۸۲۶۲۲

۱۴۰۵۰۱۲۷۱-C۰۱Dg

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۸۳	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سازمان اقتصادی کوثر	علی استاد هاشمی	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین (سهامی خاص)	احمد ورز شکار	نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)	محمد علی وجودی	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
خدمات بهداشتی و درمانی خاتم الانبیاء (سهامی خاص)	وحید رجبیان	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت کسب و کار رویش کوثر (سهامی خاص)	سیحان اسکینی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل (موظف)	



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۲۹۳,۶۹۶	۲۲۲,۹۱۷	۵	درآمد سود سهام
۸۸,۳۳۷	۱,۰۴۳,۴۴۹	۶	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۶۹,۹۶۹)	۳۲۶,۰۷۲	۷	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۷۶,۷۶۲	۴۵,۲۹۳	۸	درآمد ارائه خدمات
۳۸۸,۸۲۶	۱,۶۳۷,۷۳۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۸۸,۸۸۲)	(۳۲۰,۷۳۵)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۹,۵۶۵)	(۹,۷۸۶)		هزینه استهلاک
(۳۴,۵۰۶)	(۷۷,۹۱۱)	۱۰	سایر هزینه ها
(۲۳۲,۹۵۳)	(۴۰۸,۴۳۲)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۵۵,۸۷۳	۱,۲۲۹,۲۹۹		سود عملیاتی
(۱۶,۲۵۷)	(۲۸,۰۹۶)	۱۱	هزینه های مالی
۱۲۰	۶۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۹,۷۳۶	۱,۲۰۱,۲۶۳		سود قبل از مالیات
		۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۹,۷۳۶	۱,۲۰۱,۲۶۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۴۰,۶۷۳	۱,۲۰۶,۲۳۳		مالکان شرکت اصلی
(۹۳۷)	(۴,۹۷۰)		منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹,۷۳۶	۱,۲۰۱,۲۶۳		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم
۴۸	۳۷۱	۱۳	عملیاتی (ریال)
(۵)	(۸)	۱۳	غیرعملیاتی (ریال)
۴۳	۳۶۳		سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

مؤسسه حسابرسی سنجید راهبر
گروه حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

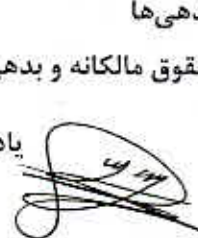
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۸۳,۳۹۹	۶۰۶,۵۱۲	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۸۴۸	۳,۹۳۲	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۱۵۵,۴۰۸	۱۹۳,۲۶۲	۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۲۳	۴,۱۹۹	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
۵۴۳,۴۷۸	۸۰۷,۹۰۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲۰۹,۴۶۰	۲۸۷,۱۴۸	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳,۸۵۱,۲۵۶	۴,۲۴۴,۵۸۴	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۹,۴۳۸	۱۲,۳۸۶	۱۹ موجودی نقد
۴,۰۸۰,۱۵۴	۴,۵۴۴,۱۱۸	جمع دارایی‌های جاری
۴,۶۲۳,۶۳۲	۵,۳۵۲,۰۲۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۳۲۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۳۹,۰۸۵	۱۹۹,۳۹۷	۲۱ اندوخته قانونی
۲,۵۹۱,۸۰۸	۱,۶۰۵,۷۲۹	سود انباشته
۴,۰۵۰,۸۹۳	۵,۱۲۵,۱۲۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۵۷,۹۰۱	۵۲,۹۳۱	۲۲ منافع فاقد حق کنترل
۴,۱۰۸,۷۹۴	۵,۱۷۸,۰۵۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۲,۸۶۱	۲۳,۲۶۶	۲۳ ذخیره سزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۸۶۱	۲۳,۲۶۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۲۳,۶۹۳	۹۷,۶۸۵	۲۴ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
.	.	۲۵ مالیات پرداختنی
۹,۵۲۱	۸,۷۲۴	۲۶ سود سهام پرداختنی
۳۶۸,۷۶۳	۴۴,۲۹۱	۲۷ تسهیلات مالی
۵۰۱,۹۷۷	۱۵۰,۷۰۰	جمع بدهی‌های جاری
۵۱۴,۸۳۸	۱۷۳,۹۶۶	جمع بدهی‌ها
۴,۶۲۳,۶۳۲	۵,۳۵۲,۰۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

مؤسسه حسابرسی مالی مدرسه راهبر
 به مدیریت آقایان: 
 آقایان:  
 به تایید هیئت مدیره و تصدیق مدیر عامل
 به تایید هیئت مدیره و تصدیق مدیر عامل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی





شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۳۹.۰۸۵	۲.۸۴۷.۱۳۵	۴.۳۰۶.۲۲۰	۵۹.۹۳۸	۴.۳۶۶.۱۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	.	.	.	.	.
سود خالص ۱۴۰۳	.	۱۴۰.۶۷۳	۱۴۰.۶۷۳	(۹۳۷)	۱۳۹.۷۳۶
سود سهام مصوب	.	(۳۹۶.۰۰۰)	(۳۹۶.۰۰۰)	(۱.۱۰۰)	(۳۹۷.۱۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳۹.۰۸۵	۲.۵۹۱.۸۰۸	۴.۰۵۰.۸۹۳	۵۷.۹۰۱	۴.۱۰۸.۷۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	.	.	.	.	.
سود خالص سال ۱۴۰۴	.	۱.۲۰۶.۲۳۳	۱.۲۰۶.۲۳۳	(۴.۹۷۰)	۱.۲۰۱.۲۶۳
سود سهام مصوب	.	(۱۳۲.۰۰۰)	(۱۳۲.۰۰۰)	.	(۱۳۲.۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲.۰۰۰.۰۰۰	(۲.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۶۰.۳۱۲	(۶۰.۳۱۲)	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۹۹.۳۹۷	۱.۶۰۵.۷۲۹	۵.۱۲۵.۱۲۶	۵۲.۹۳۱	۵.۱۷۸.۰۵۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Four handwritten signatures and a circular official stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance are present at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

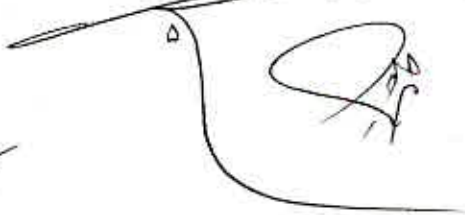
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۵۹۵.۳۰۰	۱.۰۳۱.۲۱۸	۲۸
۵۹۵.۳۰۰	۱.۰۳۱.۲۱۸	
(۸۸۵)	(۲۳۲.۷۱۲)	۱۴-۱
(۳.۲۹۹)	(۲۷۱)	۱۵-۱
(۴.۱۸۴)	(۲۳۲.۹۸۳)	
۵۹۱.۱۱۶	۷۹۸.۲۳۵	
(۱۷۵.۰۷۱)	(۶۷۳.۰۴۰)	۲۷-۳
(۳۹۹.۹۹۸)	(۱۳۲.۲۴۷)	
(۵۷۵.۰۶۹)	(۸۰۵.۲۸۷)	
۱۶.۰۴۷	(۷۰.۵۲)	
۳.۳۹۱	۱۹.۴۳۸	
۱۹.۴۳۸	۱۲.۳۸۶	
۳.۳۰۸.۳۷۸	۱۲.۸۶۲.۳۷۲	۲۹

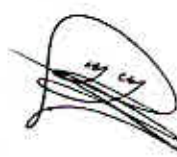
معاملات غیر نقدی

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







مؤسسه حسابرسی متحد راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۳۵۱,۷۵۹	۵۹۸,۸۹۷	۵	درآمد سود سهام
۱۵,۵۳۰	۷۷۰,۴۳۸	۶	سود فروش سرمایه گذاری ها
۳۶۷,۲۸۹	۱,۳۶۹,۳۳۵		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۲۱,۰۲۶)	(۱۸۷,۵۹۱)	۹	هزینه های حقوق دستمزد و مزایا
(۸,۲۸۶)	(۸,۵۵۹)		هزینه استهلاک
(۱۵,۰۴۸)	(۶۵,۴۲۵)	۱۰	سایر هزینه ها
(۱۴۴,۳۶۰)	(۲۶۱,۵۷۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۲۲۲,۹۲۹	۱,۱۰۷,۷۶۰		سود عملیاتی
(۱۳,۰۳۱)	(۲۷,۳۵۶)	۱۱	هزینه های مالی
۲۳۲	۶۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۰,۱۳۰	۱,۰۸۰,۴۶۴		سود قبل از مالیات
.	.	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۰,۱۳۰	۱,۰۸۰,۴۶۴		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۶۷	۳۳۴	۱۳	عملیاتی (ریال)
(۴)	(۸)	۱۳	غیرعملیاتی (ریال)
۶۳	۳۲۶		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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

مهندس حسابرس متد راهبر
پیوست گزارش

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

CH 14



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۳۸۱,۲۳۵	۶۰۵,۱۳۹	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۷۵۱	۳,۶۷۰	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۴۰,۶۱۴	۱۷۲,۹۹۱	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۲۳	۴,۱۹۹	۱۸	دریافتنی های بلند مدت
۱,۵۷۶,۴۲۳	۱,۸۳۵,۹۹۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۹۰,۶۷۰	۵۹۶,۷۹۱	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۷۳۳,۱۷۱	۲,۸۹۱,۸۸۰	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۱۵۲	۶۰۶	۱۹	موجودی نقد
۳,۰۳۹,۹۹۳	۳,۴۸۹,۲۷۷		جمع دارایی های جاری
۴,۶۱۶,۴۱۶	۵,۳۲۵,۲۷۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۳۲۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۳۲,۰۰۰	۱۸۶,۰۲۳	۲۱	اندوخته قانونی
۲,۵۸۳,۱۹۵	۱,۴۷۷,۶۳۶		سود انباشته
۴,۰۳۵,۱۹۵	۴,۹۸۳,۶۵۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰,۴۰۶	۱۸,۵۴۶	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۴۰۶	۱۸,۵۴۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۹۹,۰۲۰	۲۷۰,۰۶۱	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۵	مالیات پرداختنی
۸,۹۷۱	۸,۷۲۴	۲۶	سود سهام پرداختنی
۳۶۲,۸۲۴	۴۴,۲۸۷	۲۷	تسهیلات مالی
۵۷۰,۸۱۵	۳۲۳,۰۷۲		جمع بدهی های جاری
۵۸۱,۲۲۱	۳۴۱,۶۱۷		جمع بدهی ها
۴,۶۱۶,۴۱۶	۵,۳۲۵,۲۷۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه ساینس مدیریت راهبر
پژوهش گزاری

آوا نوین



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۰۶۵	۴,۰۸۹,۰۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	.	۲۱۰,۱۳۰	۲۱۰,۱۳۰
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	(۳۹۶,۰۰۰)	(۳۹۶,۰۰۰)
سود سهام مصوب	.	۲,۵۸۳,۱۹۵	۴,۰۳۵,۱۹۵
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۱۹۵	۴,۰۳۵,۱۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	.	۱,۰۸۰,۴۶۴	۱,۰۸۰,۴۶۴
سود خالص سال ۱۴۰۴	.	(۱۳۲,۰۰۰)	(۱۳۲,۰۰۰)
سود سهام مصوب	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۰۲۳)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۴,۰۲۳	۱۸۶,۰۲۳	۴,۹۸۳,۶۵۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۳۲۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۶۳۶	۴,۷۹۷,۶۳۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	۸۵۱,۶۲۴	۲۵۷,۸۸۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰
جریان خالص ورود نقد (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۵۱,۶۲۴	۲۵۷,۸۸۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳۲,۳۸۳)	(۵۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۳,۲۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳۲,۳۸۳)	(۳,۲۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۱۹,۲۴۱	۲۵۴,۶۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۷۳,۰۴۰)	(۲۷,۰۰۰)
دریافت های نقدی قرض الحسنه	۱۷۰,۵۰۰	۱۸۷,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳۲,۲۴۷)	(۳۹۹,۹۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۳۴,۷۸۷)	(۲۳۹,۹۹۸)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱۵,۵۴۶)	۱۴,۶۳۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶,۱۵۲	۱,۵۲۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۰۶	۱۶,۱۵۲
معاملات غیر نقدی	۱۰۰,۲۴۳,۳۷۵	۳,۰۵۰,۰۸۹

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

مؤسسه حسابرسی متحد راهبر
گزارش



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام) و شرکت های فرعی است. شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۳۶۸۶۲ از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می گردد. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ به صورت شرکت سهامی عام و با نام شرکت سرمایه گذاری عمران سبحان تاسیس و طی شماره ۲۴۲۹۸۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳ به شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) تغییر یافته است. این شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۰ با نماد معاملاتی آوا در بازار فرابورس ایران پذیرش و سهام آن در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ در بازار فرابورس عرضه گردید. در حال حاضر، شرکت های توسعه مدیریت آوا نوین (سهامی عام) و شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص) جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام) می باشد. همچنین، شرکت سرمایه گذاری آوا نوین جزو شرکت های فرعی سازمان اقتصادی کوثر و واحد اصلی نهایی گروه، بنیاد شهید انقلاب اسلامی بوده و محل قانونی شرکت به آدرس تهران، خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه سوم می باشد.

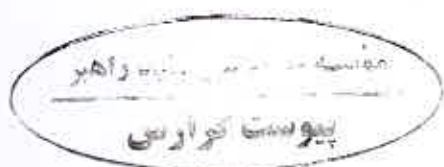
۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

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

ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در 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 بهادار دارای حق رای شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی 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.
 - 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 بهادار از جمله:
 - پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
 - ۵- شرکت می تواند 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 شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.
- موضوع فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش سهام در بازار بورس و اوراق بهادار و شرکت های فرعی آن نیز مشابه شرکت اصلی به شرح یادداشت ۱۷ بوده است.



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۱۵	۲۹	۲۶

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- کاهش در تعداد کارکنان به دلیل تغییرات مدیریت طی سال مالی و استعفای تعدادی از کارکنان می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری جدید که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند به شرح ذیل است:

با توجه به فعالیت شرکت (سرمایه گذاری) و شناخت درآمد آن براساس استاندارد سرمایه گذاری ها (استاندارد شماره ۱۵) آثار احتمالی اجرای استاندارد شماره ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان) در این شرکت موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها" که در سال ۱۴۰۴ مصوب و درخصوص صورت های مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا می باشد، با توجه به نوع فعالیت شرکت، تغییرات مذکور آثار با اهمیت آتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده)، این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهم ترین تغییر بعمل آمده، حذف روش بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده و شناسایی سرمایه گذاری ها به روش ارزش بازار موجب افزایش سرمایه گذاری ها و درآمد ها به مبلغ ۱۰,۱۷۵,۸۱۰ میلیون ریال خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا پرداخت خواهد بود، صرف نظر از این که قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت های تحت کنترل) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- 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 صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- 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 که در سال مورد گزارش سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت فرعی موضوعیت ندارد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی (توسعه مدیریت آوا نوین 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 صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۲-۵- 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.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- 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 سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در 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 بدهی 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.

۳-۳- مخارج تامین مالی

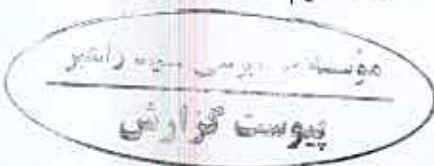
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۶،۵،۳ و ۸ ساله	خط مستقیم



۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

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

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



۱-۷-۳- 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 هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت در آمد:			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۹- مالیات بر درآمد

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

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۳۱,۷۵۹	۱۴۸,۸۹۷	۲۹۳,۶۹۶	۲۲۲,۹۱۷	سهام شرکت ها
۱۲۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	.	.	سود سهام شرکت های فرعی
۳۵۱,۷۵۹	۵۹۸,۸۹۷	۲۹۳,۶۹۶	۲۲۲,۹۱۷	یادداشت ۱۷-۴ و ۱۷-۳

۵-۱- سود سهام شرکت های فرعی مربوط به شرکت سرمایه گذاری توسعه مدیریت آوا نوین می باشد.

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(۷۸,۶۲۱)	۴۱۰,۳۹۸	(۷۵,۶۱۶)	۳۴۷,۲۱۴	سهام
۹۴,۱۵۱	۳۶۰,۰۴۰	۱۶۳,۹۵۳	۶۹۶,۲۳۵	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۵,۵۳۰	۷۷۰,۴۳۸	۸۸,۳۳۷	۱,۰۴۳,۴۴۹	یادداشت ۱۷-۳ و ۱۷-۴

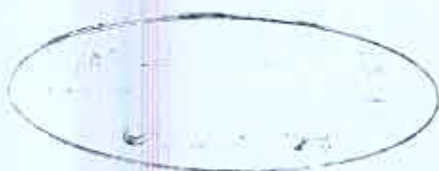
۷- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	.	(۶۹,۹۶۹)	۳۲۶,۰۷۲	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
.	.	(۶۹,۹۶۹)	۳۲۶,۰۷۲	در بازار
.	.	(۶۹,۹۶۹)	۳۲۶,۰۷۲	یادداشت ۱۷-۳ و ۱۷-۴

۸- درآمد ارائه خدمات و تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	.	۷۶,۷۶۲	۴۵,۲۹۳	۸-۱
.	.	۷۶,۷۶۲	۴۵,۲۹۳	درآمد حاصل از سبذگردان

۸-۱- درآمد حق الزحمه سبذگردانی مربوط به حق الزحمه مبتنی بر عملکرد تعیین شده در ماده ۷ قراردادهای سبذگردانی اختصاصی و حق الزحمه مبتنی بر دارایی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۶۷,۴۷۶	۱۰۳,۷۰۹	۱۱۱,۹۳۶	۱۹۷,۶۶۳	۹-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۶۸	۵,۱۴۰	۶,۲۱۸	۱۰,۳۳۰	۹-۱	عیدی
۲,۰۴۰	۷,۰۴۱	۴,۱۹۳	۱۸,۲۹۳		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۲,۶۶۸	۱۹,۳۸۲	۱۹,۰۷۴	۳۸,۲۷۳	۹-۱	بیمه سهم کارفرما
۵,۲۵۵	۹,۱۱۰	۷,۸۱۴	۱۳,۳۷۶		هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۸۶۷	۲۸,۹۵۹	۲۸,۶۴۵	۳۲,۵۴۷	۹-۱	پاداش مجمع و مزایای غیر نقدی
۱۰,۱۵۲	۱۴,۲۵۱	۱۱,۰۰۲	۱۰,۲۵۳		سایر
۱۲۱,۰۲۶	۱۸۷,۵۹۱	۱۸۸,۸۸۲	۳۲۰,۷۳۵		

۹-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق قانون کار می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۴۰۰	۲,۱۱۷	۳,۲۹۹	۳,۱۷۶		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۳,۳۱۴	۱۷,۰۵۸	۸,۹۹۲	۳۳,۰۷۰		حق الزحمه خدمات حسابرسی
۱,۶۷۵	۹,۱۴۵	۲,۱۰۳	۲,۵۲۴	۱۰-۲	حق الزحمه خدمات کارشناسی و خدماتی
۱,۰۸۳	۱۹,۸۵۸	۱,۳۹۰	۱,۲۷۳	۱۰-۱	کارمزد سبدگردانی - خدمات بورس
۸۱۵	۲۰۱	۲,۸۴۳	۵,۸۳۸		هزینه های رایانه ای و اینترنت
۱,۶۲۶	۵,۴۹۵	۶,۲۰۹	۱۰,۹۲۷		پذیرای و آبدار خانه و ملزومات مصرفی
۳,۳۴۷	۶,۷۰۱	۳,۳۶۸	۶,۷۰۱	۱۰-۳	اشتراک و پشتیبانی نرم افزارها
۱۰۶	۱۵۴	۱۰۶	۱۵۴		بیمه دارایی ها - عمر و حوادث گروهی
۲,۶۸۲	۴,۶۹۵	۶,۱۹۶	۱۴,۲۴۸	۱۰-۴	سایر
۱۵,۰۴۸	۶۵,۴۲۵	۳۴,۵۰۶	۷۷,۹۱۱		

۱۰-۱- کارمزد سبدگردانی عمدتاً مربوط به شرکت سیدگردان فراز بوده و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از حمایت و اخذ سبد PRX از شرکت زیر مجموعه می باشد.

۱۰-۲- هزینه خدمات کارشناسی مربوط به هزینه های مشاورین شرکت جهت ساخت دفتر مرکزی، حسابرس داخلی و... می باشد.

۱۰-۳- افزایش هزینه مذکور مربوط به اخذ اشتراک جهت تجزیه و تحلیل سرمایه گذاری می باشد.

۱۰-۴- سایر هزینه ها شامل هزینه های آب، برق، گاز، ایاب و ذهاب، هزینه آموزش، تحقیق و توسعه، پست، ملزومات مصرفی می باشد که عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها افزایش یافته است.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱,۲۴۸	۰	۱,۲۴۸	تامین مالی اعتباری از کارگزاری هامرز
۰	۱۰,۵۷۵	۰	۱۱,۱۶۹	تامین مالی اعتباری از کارگزاری دی
۹,۵۸۶	۱۵,۵۳۳	۹,۵۸۶	۱۵,۵۸۴	تامین مالی اعتباری از کارگزاری پاسارگاد
۳,۴۴۵	۰	۳,۴۴۵	۰	تامین مالی اعتباری از کارگزاری مسکن
۰	۰	۳,۲۲۶	۹۵	تامین مالی اعتباری از سایر کارگزاری ها
۱۳,۰۳۱	۲۷,۳۵۶	۱۶,۲۵۷	۲۸,۰۹۶	

۱۱-۱ افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش اعتبار دریافتی از کارگزاری ها با توجه به افزایش و روند شرایط بازار بورس و اوراق بهادار در ۶ ماهه دوم سال می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱۲	۰	۰	۰	۱۲-۱ درآمد اجاره ساختمان (شرکت سیدگردان فراز)
۱۲۰	۶۰	۱۲۰	۶۰	سایر درآمدها
۲۳۲	۶۰	۱۲۰	۶۰	

۱۲-۱ کاهش درآمد اجاره مربوط به اجاره طبقه اول دفتر مرکزی به شرکت فرعی (سید گردان فراز) می باشد که با توجه به اتمام قرارداد در سال گذشته، قرارداد منعقد شده به صورت رهن کامل است.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۲۲,۹۲۹	۱,۱۰۷,۷۶۰	۱۵۵,۸۷۳	۱,۲۲۹,۲۹۹	سود عملیاتی
.	.	۹۳۷	۴,۹۷۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۲۲,۹۲۹	۱,۱۰۷,۷۶۰	۱۵۶,۸۱۰	۱,۲۳۴,۲۶۹	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۲,۷۹۹)	(۲۷,۲۹۶)	(۱۶,۱۳۷)	(۲۸,۰۳۶)	غیرعملیاتی
.	.	.	.	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی
(۱۲,۷۹۹)	(۲۷,۲۹۶)	(۱۶,۱۳۷)	(۲۸,۰۳۶)	غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۱۰,۱۳۰	۱,۰۸۰,۴۶۴	۱۳۹,۷۳۶	۱,۲۰۱,۲۶۳	سود خالص
.	.	۹۳۷	۴,۹۷۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۱۰,۱۳۰	۱,۰۸۰,۴۶۴	۱۴۰,۶۷۳	۱,۲۰۶,۲۳۳	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۱. میانگین موزون تعداد سهام عادی سال جاری با توجه به افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۳ از محل سود انباشته از مبلغ ۱,۳۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۳۲۰ میلیارد ریال بر مبنای تعداد سهام جدید محاسبه شده است. همچنین میانگین موزون تعداد سهام عادی در اقلام مقایسه ای نیز با توجه به وجود عنصر جایزه در افزایش سرمایه از محل سود انباشته تعدیل و تجدید ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	دارایی در جریان ساخت	جمع
۲۸۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۴	۱,۴۸۰	۲۷,۱۵۰	۰	۴۲۳,۲۱۴
۰	۰	۰	۸۸۵	۰	۸۸۵
۲۸۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۴	۱,۴۸۰	۲۸,۰۳۵	۰	۴۲۴,۰۹۹
۰	۰	۱,۸۵۰	۳,۹۳۷	۲۲۶,۹۲۵	۲۳۲,۷۱۲
۲۸۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۴	۳,۳۳۰	۳۱,۹۷۲	۲۲۶,۹۲۵	۶۵۶,۸۱۱
۰	(۱۳,۱۰۵)	(۱,۳۵۴)	(۱۶,۸۵۳)	۰	(۳۱,۳۱۲)
۰	(۴,۷۷۴)	(۱۱۰)	(۴,۵۰۳)	۰	(۹,۳۸۷)
۰	(۱۷,۸۷۹)	(۱,۴۶۴)	(۲۱,۳۵۶)	۰	(۴۰,۶۹۹)
۰	(۴,۷۷۴)	(۲۱۴)	(۴,۶۱۱)	۰	(۹,۵۹۹)
۰	(۲۲,۶۵۳)	(۱,۶۷۸)	(۲۵,۹۶۷)	۰	(۵۰,۲۹۸)
۲۸۰,۰۰۰	۹۱,۹۳۱	۱,۶۵۲	۶,۰۰۵	۲۲۶,۹۲۵	۶۰۶,۵۱۳
۲۸۰,۰۰۰	۹۶,۷۰۵	۱۶	۶,۶۷۹	۰	۳۸۳,۳۹۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	دارایی در جریان ساخت	جمع
۲۸۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۴	۱,۴۸۰	۲۰,۰۷۳	۰	۴۱۶,۱۳۷
۰	۰	۰	۵۹	۰	۵۹
۲۸۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۴	۱,۴۸۰	۲۰,۱۳۲	۰	۴۱۶,۱۹۶
۰	۰	۱,۸۵۰	۳,۶۰۸	۲۲۶,۹۲۵	۲۳۲,۳۸۳
۲۸۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۴	۳,۳۳۰	۲۳,۷۴۰	۲۲۶,۹۲۵	۶۴۸,۵۷۹
۰	(۱۳,۱۰۵)	(۱,۳۵۴)	(۱۲,۳۸۹)	۰	(۲۶,۸۴۸)
۰	(۴,۷۷۴)	(۱۱۰)	(۳,۲۲۹)	۰	(۸,۱۱۳)
۰	(۱۷,۸۷۹)	(۱,۴۶۴)	(۱۵,۶۱۸)	۰	(۳۴,۹۶۱)
۰	(۴,۷۷۴)	(۲۱۴)	(۳,۴۹۱)	۰	(۸,۴۷۹)
۰	(۲۲,۶۵۳)	(۱,۶۷۸)	(۱۹,۱۰۹)	۰	(۴۳,۴۴۰)
۲۸۰,۰۰۰	۹۱,۹۳۱	۱,۶۵۲	۴,۶۳۱	۲۲۶,۹۲۵	۶۰۵,۱۳۹
۲۸۰,۰۰۰	۹۶,۷۰۵	۱۶	۴,۵۱۴	۰	۳۸۱,۲۳۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا مبلغ ۱۵۵,۸۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای (به استثنای پوشش بیمه ای جنگ به دلیل محدودیتهای شرکت های بیمه گذار) برخوردار است.

۱۴-۴- سند مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی شرکت به نام سازمان اقتصادی کوثر بوده و تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۴-۵- اقلام تشکیل دهنده دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	برآورد مخارج پروژه	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		مقدار پایان سال	افزایش طی سال	مقدار ابتدای سال	پروژه در جریان
			۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
فروش مازاد طبقات و سودآوری	۴,۷۳۵,۷۷۳	۱۴۰۷/۰۵	۰٪	۱.۸٪	۲۲۶,۹۲۵	۲۲۶,۹۲۵	۰	پروژه ساخت دفتر مرکزی
					۲۲۶,۹۲۵	۲۲۶,۹۲۵	۰	جمع

۱۴-۵-۱- پروژه ساخت دفتر مرکزی به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۷ هیئت مدیره و همچنین مطابق صورتجلسه شماره ۴۴۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ هیئت مدیره

سازمان اقتصادی کوثر مورد تصویب قرارگرفت که بر اساس گزارش توجیهی ساختمان دارای ۱۴۹۲ مترمربع (۳۳۲ متر مربع تجاری ، ۱۶۰ متر مربع اداری) و ۵ طبقه با توجه به عدم وجود فضای کافی اداری جهت توسعه فعالیت ها و خدمات ، قدمت بالای ساختمان ، بروزرسانی ارزش ساختمان و همچنین ارزش افزوده اقتصادی اقدام نموده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اقدامات لازم جهت اخذ پروانه در حال انجام می باشد.که پرداخت طی دوره بابت عوارض تخریب و نوسازی شرکت و اخذ دستور نقشه از شهرداری بوده است .

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- داراییهای نامشهود

۱- ۱۵- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۹۰۵	۱,۸۱۱	۹۴
۳,۲۹۹	۹۹	۳,۲۰۰
۵,۲۰۴	۱,۹۱۰	۳,۲۹۴
۲۷۱	۲۷۱	۰
۵,۴۷۵	۲,۱۸۱	۳,۲۹۴
(۱,۱۷۸)	(۱,۱۷۸)	۰
(۱۷۸)	(۱۷۸)	۰
(۱,۳۵۶)	(۱,۳۵۶)	۰
(۱۸۷)	(۱۸۷)	۰
(۱,۵۴۳)	(۱,۵۴۳)	۰
۳,۹۳۲	۶۳۸	۳,۲۹۴
۳,۸۴۸	۵۵۴	۳,۲۹۴

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۲۹۴	۱,۲۰۰	۹۴
۳,۲۰۰	.	۳,۲۰۰
۴,۴۹۴	۱,۲۰۰	۳,۲۹۴
.	.	.
۴,۴۹۴	۱,۲۰۰	۳,۲۹۴
(۵۷۱)	(۵۷۱)	.
(۱۷۳)	(۱۷۳)	.
(۷۴۴)	(۷۴۴)	.
(۸۰)	(۸۰)	.
(۸۲۴)	(۸۲۴)	.
۳,۶۷۰	۳۷۶	۳,۲۹۴
۳,۷۵۱	۴۵۶	۳,۲۹۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری پایان ۱۴۰۴

مبلغ دفتری پایان ۱۴۰۳

۱-۱۵-۲- افزایش دارایی نامشهود در سال قبل بابت حق اشعاب آب بوده که به عنوان بخشی از بهای تمام شده دارایی نامشهود شناسایی شده است.



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ثبت شده	بهای تمام شده			
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان فراز
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	۱,۰۵۰,۰۰۰		۱,۰۴۹,۹۹۹,۹۸۰	

۱۶-۱- سایر اطلاعات شرکت های فرعی به شرح زیر است:

شرکت سیدگردان فراز	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین	فعالیت اصلی
سرمایه گذاری در سهام اوراق بهادار وسیدگردانی اوراق بهادار تهران	سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار تهران	مرکز فعالیت
تعیین سیاست های سرمایه گذاری ۵۰٪	تعیین سیاست های سرمایه گذاری ۱۰۰٪	ماهیت روابط با واحد تجاری درصد حق رای

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات صورت های مالی مربوط به شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			۱۶-۲-۱- خلاصه صورت سود و زیان
جمع کل	شرکت سیدگردان فراز	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین	جمع کل	شرکت سیدگردان فراز	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین	
۲۶۳,۸۱۰	۸۰,۵۴۱	۱۸۳,۲۶۹	۶۴۵,۷۱۸	۱۰۱,۰۳۲	۵۴۴,۶۸۶	درآمد عملیاتی
(۹۰,۴۲۴)	(۸۱,۲۵۴)	(۹,۱۷۰)	(۱۷۰,۶۵۶)	(۱۱۰,۷۸۴)	(۵۹,۸۷۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷۳,۳۸۶	(۷۱۳)	۱۷۴,۰۹۹	۴۷۵,۰۶۲	(۹,۷۵۲)	۴۸۴,۸۱۴	سود عملیاتی
(۳,۲۲۶)	(۲,۱۳۱)	(۱,۰۹۵)	(۷۴۰)	(۱۰۹)	(۶۳۱)	هزینه مالی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۰,۱۶۰	(۲,۸۴۴)	۱۷۳,۰۰۴	۴۷۴,۳۲۳	(۹,۸۶۱)	۴۸۴,۱۸۴	سود قبل از مالیات
۱۷۰,۱۶۰	(۲,۸۴۴)	۱۷۳,۰۰۴	۴۷۴,۳۲۳	(۹,۸۶۱)	۴۸۴,۱۸۴	سود خالص

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است.
اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، بر مبنای صورت های مالی واحد فرعی به صورت زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سبدگردان فراز

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۴۰,۵۴۷	۱۲۳,۳۷۵	دارایی های جاری
۱۳,۰۴۹	۵۲,۵۱۷	دارایی های غیر جاری
۳۲,۴۱۴	۶۳,۲۱۷	بدهی های جاری
۱,۴۳۱	۲,۷۸۵	بدهی های غیر جاری
۵۷,۹۰۲	۵۲,۹۳۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۵۷,۹۰۲	۵۲,۹۳۱	(پس از تعدیل معاملات درون گروهی و آثار معاملات) منافع فاقد حق کنترل
		(پس از تعدیل معاملات درون گروهی و آثار معاملات)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸۰,۵۴۱	۱۰۱,۰۳۲	درآمد عملیاتی
(۲,۸۴۴)	(۹,۸۶۱)	سود(زیان) خالص
(۹۳۷)	(۴,۹۷۰)	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
(۹۳۷)	(۴,۹۷۰)	(پس از تعدیل معاملات درون گروهی و آثار معاملات) سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۳,۴۴۱	۱۰,۶۸۷	(پس از تعدیل معاملات درون گروهی و آثار معاملات) خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۹۲۵)	(۱۵۴)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۱,۱۵۲)	(۱,۶۵۰)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۶۴	۸,۸۸۳	خالص جریان نقدی ورودی

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه
خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش
-	-	-	-
-	-	-	-
۳,۰۱۰,۷۴۱	۲,۵۹۶,۴۲۲	۲,۵۹۶,۴۲۲	۰
۱,۱۶۶,۰۱۹	۱,۶۴۸,۱۶۲	۱,۶۴۸,۱۶۲	۰
۵۶۹	۰	۰	۰
(۳۲۶,۰۷۲)	۰	۰	۰
۳,۸۵۱,۲۵۶	۴,۲۴۴,۵۸۴	۴,۲۴۴,۵۸۴	۰
-	-	-	-
۱۳,۹۵۹	۱۳,۹۶۰	۱۳,۹۶۰	۰
۱۴۱,۴۴۸	۱۷۹,۳۰۲	۱۷۹,۳۰۲	۰
۱۵۵,۴۰۸	۱۹۳,۲۶۲	۱۹۳,۲۶۲	۰
۴,۰۰۶,۶۶۴	۴,۴۳۷,۸۴۶	۴,۴۳۷,۸۴۶	۰
-	-	-	-
-	-	-	-
۱,۷۱۴,۹۷۱	۱,۹۴۸,۶۹۵	۱,۹۴۸,۶۹۵	۰
۱,۰۱۷,۶۳۱	۹۴۳,۱۸۵	۹۴۳,۱۸۵	۰
۵۶۹	۰	۰	۰
۲,۷۳۳,۱۷۱	۲,۸۹۱,۸۸۰	۲,۸۹۱,۸۸۰	۰
-	-	-	-
۱۰,۱۷۰	۱۰,۱۷۱	۱۰,۱۷۱	۰
۱۳۰,۴۴۴	۱۶۲,۸۲۰	۱۶۲,۸۲۰	۰
۱۴۰,۶۱۴	۱۷۲,۹۹۱	۱۷۲,۹۹۱	۰
۲,۸۷۳,۷۸۵	۳,۰۶۴,۸۷۱	۳,۰۶۴,۸۷۱	۰

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- گردش سرعایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است

مردم مالکیت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		تعداد	مبلغ
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								
پتروشیمی اروند	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۱۷	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۱۷
فروشگاه های زنجیره ای الف کوروش	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۳	(۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۳)	۰	۰
صنایع الکترونیک مادران	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۷)	۰	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۲,۰۲۹,۸۳۶	۳۷,۶۳۷	۱,۵۷۶,۴۲۰	۲,۴۰۸	(۱,۵۷۶,۴۲۰)	(۲,۴۰۸)	۲۲,۰۲۹,۸۳۶	۳۷,۶۳۷
مبین وان کیش	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۶۴	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۶۴
ج. مبین وان کیش	۰	۰	۴,۲۷۷,۷۷۷	۵۲,۳۹۵	۰	۰	۴,۲۷۷,۷۷۷	۵۲,۳۹۵
سر. پارس آریان (آریان)	۱۲,۴۴۴,۶۲۹	۴۳,۶۲۴	۶۵۴,۹۸۰	۲,۲۹۶	(۱۳,۰۹۹,۶۰۹)	(۴۵,۹۲۰)	۰	۰
سر. پارس آریان (حق تقدم) (آریانج)	۶۵۴,۹۸۰	۱,۶۴۱	۰	۰	(۱,۶۴۱)	(۱,۶۴۱)	۰	۰
آلومینای ایران	۰	۰	۵۱۰,۰۰۰	۳۵,۲۰۷	(۵۱۰,۰۰۰)	(۳۵,۲۰۷)	۰	۰
ایران ترانسکو	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۲۶)	۰	۰
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۱,۲۷۰,۰۰۰	۴,۹۸۶	۱,۲۲۰,۷۸۵	۱,۷۷۹	(۲,۴۹۰,۷۸۵)	(۶,۷۶۶)	۰	۰
نیروگاه زاگرس کوثر (زاگرس)	۱,۵۳۹,۷۷۰	۱۰,۱۱۳	۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۴)	۱,۳۳۹,۷۷۰	۸,۷۹۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۴۱۵,۰۰۰	۱۳,۹۳۶	(۱,۱۵۷)	(۱,۱۵۷)	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۸
بیمه پارسیان	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۹)	۰	۰
ایران یاسا تاپروربر	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۴	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۴
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پترول)	۸,۵۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۵	۰	۰	(۲۰,۰۵۵)	(۲۰,۰۵۵)	۰	۰
بخش البرز	۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۸۱	۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۲۰
ج. بخش البرز	۰	۰	۱,۷۳۱,۴۸۱	۸,۵۸۲	۰	۰	۱,۷۳۱,۴۸۱	۸,۵۸۲
کوبر تاپر	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۰	(۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۷۰)	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۳	(۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۲۳)	۰	۰
پمپ سازی ایران	۳,۳۵۶,۵۸۶	۵۵,۱۴۱	۱۴,۹۷۷,۳۴۵	۱۰,۲۸۳	(۱۸,۳۳۲,۹۳۱)	(۶۵,۴۲۵)	۰	۰
تأمین سرمایه بانک ملت (ملت)	۴,۶۰۲,۲۶۸	۲۳,۱۳۰	۳,۰۷۷,۹۲۳	۰	(۷,۶۸۰,۱۹۱)	(۲۳,۱۳۰)	۰	۰
تأمین سرمایه نوین (نتوین)	۵,۵۲۹,۹۹۹	۴,۷۲۸	۰	۰	(۵,۵۲۹,۹۹۹)	(۴,۷۲۸)	۰	۰
بهساز کاشانه تهران (تبهساز)	۴۴۱,۰۰۰	۱,۵۰۶	۰	۰	(۴۴۱,۰۰۰)	(۱,۵۰۶)	۰	۰
ریل پردار نو آفرین	۰	۰	۴۹,۲۱۸,۰۰۳	۷۲,۵۵۶	(۴۹,۲۱۸,۰۰۳)	(۷۲,۵۵۶)	۰	۰
تاییدواتر خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۷	۵۰,۳۰۳,۳۲۹	۳۳,۶۳۲	(۵,۴۲۰,۳۲۹)	(۳۶,۴۱۰)	۰	۰
کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۳	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۸۳)	۰	۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۶۰۴	(۵۰,۰۰۰)	(۶۰۴)	۰	۰
حفاظی شمال	۳,۳۷۸,۵۸۹	۲۰,۷۵۳	۱,۳۲۸,۵۸۹	۱,۰۶۷	(۴,۷۰۷,۱۷۸)	(۲۱,۸۲۰)	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۶۷,۶۸۷,۶۵۷	۳۲۴,۸۶۵	۱۰۲,۲۶۸,۶۳۲	۴۰۵,۶۴۰	(۱۲۴,۲۷۷,۴۲۵)	(۴۲۴,۳۱۴)	۴۵,۵۷۸,۸۶۴	۲۹۶,۱۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال

کاهش

افزایش

مانده در ابتدای سال

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پتروشیمی اروند

فروشگاه های زنجیره ای الف کوروش

صنایع الکترونیک مادران

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

مبین وان کیش

ج. مبین وان کیش

سر. پارس آریان (آریان)

سر. پارس آریان (حق تقدم) (آریانج)

آلومینای ایران

ایران ترانسکو

توسعه مولد نیروگاهی چهارم

نیروگاه زاگرس کوثر (زاگرس)

گسترش نفت و گاز پارسیان

بیمه پارسیان

ایران یاسا تاپروربر

تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پترول)

بخش البرز

ج. بخش البرز

کوبر تاپر

س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

پمپ سازی ایران

تأمین سرمایه بانک ملت (ملت)

تأمین سرمایه نوین (نتوین)

بهساز کاشانه تهران (تبهساز)

ریل پردار نو آفرین

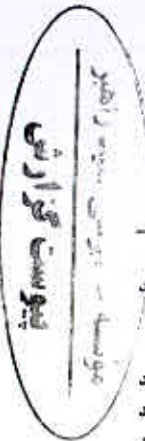
تاییدواتر خاورمیانه

کشتیرانی دریای خزر

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

حفاظی شمال

جمع نقل به صفحه بعد



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۷-ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است

۱-۱۷-ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است									
درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)		جمع نقل به صفحه قبل
	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		تعداد	مبلغ	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
	۶۷,۶۸۷,۶۵۷	۳۲۴,۸۶۵	۱۰۳,۴۶۸,۶۳۲	۴۰۵,۶۴۰	(۱۲۴,۳۷۷,۴۲۵)	(۴۲۴,۳۱۳)	۴۵,۵۷۸,۸۶۴	۲۹۶,۱۹۳	
گشتیریانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	۱۴,۳۴۶,۵۸۳	۹۵,۳۷۸	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۳)	۱۳,۹۴۶,۵۸۳	۹۲,۹۱۵	کمتر از یک درصد
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۴,۹۷۴,۲۱۲	۲۳,۷۱۰	۱۰۳,۴۳۷	۵۲۶	(۵۰,۷۷۶,۶۴۹)	(۲۴,۲۳۵)	.	.	-
ح - حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۰۳,۴۳۷	۴۲۲	.	.	(۱۰۳,۴۳۷)	(۴۲۲)	.	.	-
ایران خودرو دیزل	۲۱,۵۷۹,۵۵۲	۹۶,۴۴۴	۱,۰۴۶,۱۳۲	.	(۲۲,۶۲۵,۶۸۴)	(۹۶,۴۴۴)	.	.	-
تولیدی برنا باطری	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	(۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۰)	.	.	-
گروه بهمن (خبهمن)	۱۴,۰۰۰,۴۶۵	۳۵,۰۹۰	.	.	(۱۴,۰۰۰,۴۶۵)	(۳۵,۰۹۰)	.	.	-
ریخته گری تراکتورسازی ایران	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۹۱۷	(۴۰۰,۰۰۰)	(۹۱۷)	.	.	-
رادیاتور ایران	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۸۴۹	(۴۰۰,۰۰۰)	(۸۴۹)	.	.	-
بهمن دیزل	۲۴,۶۳۰,۱۸۰	۸۹,۰۲۸	۳,۳۳۱,۸۹۲	۶۷۰	(۲۷,۹۶۲,۰۷۲)	(۸۹,۶۹۹)	.	.	-
زامیاد	۲۷,۵۶۹,۹۳۷	۹۹,۶۹۴	۷,۸۲۱,۶۴۰	.	(۳۵,۳۹۱,۵۷۷)	(۹۹,۶۹۴)	.	.	-
فنر سازی زور	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۷۸۶	(۴۰۰,۰۰۰)	(۷۸۶)	.	.	-
سایپا	.	.	۹,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۰	(۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۰)	.	.	-
سایپا دیزل (خکاوه)	۱,۳۰۵,۰۰۰	۴۳,۰۹۳	۲۰,۵۴۶,۳۸۳	.	(۲۱,۸۵۱,۳۸۳)	(۴۳,۰۹۳)	.	.	-
ایران خودرو	.	-	۱۷,۷۷۹,۶۱۴	۱۰,۴۱۸	(۱۷,۷۷۹,۶۱۴)	(۱۰,۴۱۸)	.	.	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۰۵	.	.	(۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۷۶۲)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۳	کمتر از یک درصد
تولید مواد اولیه دارو پخش	.	.	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۱	.	.	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۱	کمتر از یک درصد
توزیع دارو پخش	.	.	۳۵,۴۶۵,۰۶۴	۶۰,۶۸۳	(۳۵,۴۶۵,۰۶۴)	(۶۰,۶۸۳)	.	.	-
الحاوی	.	.	۳۵,۰۰۰	۵۰	(۳۵,۰۰۰)	(۵۰)	.	.	-
دارویی رازک	.	.	۲۴,۰۹۳,۷۲۳	۲۲,۶۵۷	(۲۴,۰۹۳,۷۲۳)	(۲۲,۶۵۷)	.	.	-
داروسازی قارایی	.	.	۳,۲۰۰,۸۳۴	۱۴,۷۱۹	(۳,۲۰۰,۸۳۴)	(۱۴,۷۱۹)	.	.	-
داروسازی اکسیر	.	.	۴۰۹,۶۴۴	۳,۰۳۴	(۴۰۹,۶۴۴)	(۳,۰۳۴)	.	.	-
تولید نیروی برق دماوند	۲,۳۵۵,۰۷۲	۴۳,۷۹۹	.	.	(۲,۳۵۵,۰۷۲)	(۴۳,۷۹۹)	.	.	-
ذوب آهن اصفهان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۹	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	(۳۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۰۸)	.	.	-
پتروشیمی زاگرس (زاگرس)	۲۰۹,۰۵۷	۳۵,۷۴۳	.	.	(۲۰۹,۰۵۷)	(۳۵,۷۴۳)	.	.	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	.	.	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۴,۹۸۵	.	.	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۴,۹۸۵	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۷,۸۹۸,۷۲۲	۵۷۲,۰۸۵	۴۲,۰۰۰	۹۷۰	(۱۵,۱۴۰,۷۲۲)	(۳۰۱,۰۸۲)	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۷۳	کمتر از یک درصد
سیمان ساوه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۷	.	.	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۲۷)	.	.	-
سیمان باقران	.	.	۱۵,۰۰۰	۱,۵۳۴	(۱۵,۰۰۰)	(۱,۵۳۴)	.	.	-
سیمان بهبهان	.	.	۱۲,۶۴۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۳	(۱۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۴۳)	.	.	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲۴۴,۴۱۳,۲۹۱	۱,۴۵۸,۹۶۶	۲۶۵,۲۰۵,۴۷۸	۷۱۵,۵۲۰	(۴۲۳,۵۳۳,۳۲۲)	(۱,۳۶۲,۹۹۶)	۸۶,۰۸۵,۴۴۷	۸۱۱,۴۹۰	-



۱-۱۷-ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است

۱-۱۷-ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت مجزوه در اوراق بهادار به شرح زیر است									
ماتده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماتده در پایان سال		(مبالغ به میلیون ریال)	
تعداد		مبلغ		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مبلغ	
تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ		درصد مالکیت	
جمع نقل به صفحه قبل	۲۴۴,۴۱۳,۲۹۱	۱,۴۵۸,۹۶۶	۲۶۵,۲۰۵,۴۷۸	۷۱۵,۵۲۰	(۴۲۳,۵۲۳,۳۲۲)	(۱,۳۶۲,۹۹۶)	۸۶,۰۸۵,۴۴۷	۸۱۱,۴۹۰	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	.	.	۱۵,۴۰۱,۰۰۰	۵۷,۸۸۶	(۱۵,۴۰۱,۰۰۰)	(۵۷,۸۸۶)	.	.	-
سیمان شاهرود	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۷	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۷	کمتر از یک درصد
سیمان شرق	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۷۵	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۷۵)	.	.	-
سیمان کردستان (سکرد)	۱,۷۴۰,۲۰۴	۱۷,۱۶۸	.	.	(۱,۷۴۰,۲۰۴)	(۱۷,۱۶۸)	.	.	-
سیمان هرمزگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۱۲	۶۲۳,۸۳۶	۴۲,۲۲۸	(۱,۶۳۳,۸۳۶)	(۸۶,۷۴۰)	.	.	-
ح - سیمان هرمزگان	.	.	۱,۴۴۰,۱۸۹	۲۳,۰۹۷	.	.	۱,۴۴۰,۱۸۹	۲۳,۰۹۷	کمتر از یک درصد
سیمان هگمتان	.	.	۴,۰۰۰	۵۱۰	(۴,۰۰۰)	(۵۱۰)	.	.	-
پتروشیمی شازند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۹۵	.	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۴,۹۹۵)	.	.	-
پالایش نفت تبریز	۱,۲۸۲,۶۲۴	۲۳,۲۸۲	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۹	(۱,۳۸۲,۶۲۴)	(۲۶,۵۳۰)	.	.	-
پالایش نفت بندرعباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۴۵	.	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۴۵)	.	.	-
نفت تهران	.	.	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۶۸	.	.	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۶۸	کمتر از یک درصد
پتروشیمی پردیس	.	.	۱۰,۰۰۰	۵,۷۸۲	(۱۰,۰۰۰)	(۵,۷۸۲)	.	.	-
پالایش نفت اصفهان	۱۱,۳۶۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۱	.	.	(۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۳۶,۷۶۱)	.	.	-
پالایش نفت تهران	۱۵,۷۴۰,۳۶۷	۹۵,۸۸۷	۲۵,۹۳۳,۴۲۶	۳۴,۳۳۰	(۳۴,۲۹۸,۱۲۹)	(۱۰۴,۱۵۴)	۷,۳۷۷,۶۶۴	۲۶,۰۶۳	کمتر از یک درصد
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۴,۸۷۶,۸۲۷	۱۴۱,۵۹۵	.	.	(۲۲,۲۱۱,۸۷۱)	(۳۲,۳۴۵)	۶۲,۶۶۴,۹۵۶	۱۰۹,۲۴۹	کمتر از یک درصد
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	.	.	۹۵,۷۵۱,۸۱۴	۱۳۰,۷۰۰	(۷۷,۵۰۵,۲۴۹)	(۱۰۵,۹۸۰)	۱۸,۲۴۶,۵۶۵	۲۴,۷۲۰	کمتر از یک درصد
پتروشیمی تندگویان	۳,۴۰۵,۳۰۱	۶۷۰,۷۳	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۸	.	.	۴,۵۲۵,۳۶۱	۷۷,۲۲۱	کمتر از یک درصد
پتروشیمی شیراز	.	.	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۱۸	.	.	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۱۸	کمتر از یک درصد
س- صنایع شیمیایی ایران	.	.	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۷۹	.	.	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۷۹	کمتر از یک درصد
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۴,۲۸۰,۵۵۳	۲۰,۶۵۹	.	.	.	.	۴,۲۸۰,۵۵۳	۲۰,۶۵۹	کمتر از یک درصد
بهار رز عالیس چناران	.	.	۸,۲۸۵,۷۱۴	۴۱,۳۴۲	.	.	۸,۲۸۵,۷۱۴	۴۱,۳۴۲	کمتر از یک درصد
فراورده های دامی ولینی دالاهو	.	.	۶۷۳,۹۳۵	۱۰,۰۶۷	(۶۷۳,۹۳۵)	(۱۰,۰۶۷)	.	.	-
پارس مینو	۲۰۳,۰۰۰	۱۴,۴۹۱	۸۲,۵۲۵,۹۱۴	۷۰,۵۳۶	(۱۰۳,۰۲۱)	(۵۸۰)	۸۲,۴۲۳,۸۹۳	۶۹,۹۵۵	کمتر از یک درصد
خوراک دام پارس (غدام)	.	.	.	.	(۲۰۳,۰۰۰)	(۱۴,۴۹۱)	.	.	-
صنعت غذایی کورش	.	.	۱,۳۵۰	۵	(۱,۳۵۰)	(۵)	.	.	-
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	.	.	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۳	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۳)	.	.	-
شرکت خمیرمایه رضوی	.	.	۲۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۲۳۸	.	.	۲۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۲۳۸	کمتر از یک درصد
تولیدی مپرام	.	.	۵۰,۰۰۰	۷۷۹	(۵۰,۰۰۰)	(۷۷۹)	.	.	-
صنایع آذربای	۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۰	۸۰۰,۰۰۰	۹۵۵	(۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۴۵)	.	.	-
جمع نقل به صفحه بعد	۳۷۳,۰۰۲,۱۶۷	۲,۰۳۷,۱۲۵	۵۴۹,۴۸۶,۷۱۶	۱,۶۷۰,۳۸۳	(۵۹۸,۱۰۹,۵۴۱)	(۲۰۱۹,۰۶۰)	۳۲۴,۳۷۹,۴۴۲	۱,۶۸۸,۴۴۷	-



۱۷-۱ ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-	۱,۶۸۸,۴۴۷	۳۲۴,۳۷۹,۳۴۲	(۲,۰۱۹,۰۶۰)	(۵۹۸,۱۰۹,۵۴۱)	۱,۶۷۰,۳۸۳	۵۴۹,۴۸۶,۷۱۶	۲,۰۳۷,۱۲۵	۳۷۳,۰۰۲,۱۶۷
-	۰	۰	(۲,۳۰۱)	(۳۰۰,۱۵۱)	۲,۲۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۲	۱۵۱
-	۰	۰	(۲۸۲)	(۵۰,۰۰۰)	۲۸۲	۵۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۲۹,۳۵۰)	(۸۶۰۰,۰۰۰)	۸,۴۷۰	۲۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۰	۰	(۲۵,۷۱۱)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	۴۵,۷۱۱	۱,۲۰۰,۰۰۰
کمتر از یک درصد	۲۰,۰۴۷	۴,۸۴۴,۹۴۸	(۲,۵۵۸)	(۵۹۴,۴۱۲)	۲,۵۵۸	۵۹۴,۴۱۲	۲۰,۰۴۷	۴,۸۴۴,۹۴۸
-	۰	۰	(۲,۲۳۲)	(۲۰۰,۰۰۰)	۲,۲۳۲	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
-	۰	۰	(۷۶,۱۴۸)	(۱۰,۶۰۰,۵۹۹)	-	۳,۵۳۳,۵۳۳	۷۶,۱۴۸	۷,۰۶۷,۰۶۶
کمتر از یک درصد	۱۸,۲۸۸	۶,۹۶۵,۹۹۸	(۱۱۶,۳۰۴)	(۳۷,۰۳۱,۷۷۶)	۳۸,۶۴۲	۱۲,۵۶۵,۹۹۸	۹۵,۹۵۱	۳۱,۴۳۱,۷۷۶
-	۰	۰	(۲,۵۲۷)	(۶۰۰,۰۰۰)	۲,۵۲۷	۶۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۴۴)	(۱۰,۰۰۰)	۴۴	۱۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۱,۷۳۵)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱,۷۳۵	۳۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۱۴,۳۰۵)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱۴,۳۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۱	۰	(۲,۹۷۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۲,۹۷۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۵۷۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۵۷۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۰
کمتر از یک درصد	۲۹,۹۸۳	۵,۹۱۸,۷۵۰	(۱,۹۹۹)	(۴۰۰,۰۰۰)	۳,۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۳	۵,۷۱۸,۷۵۰
-	۰	۰	(۱,۲۱۳)	(۲۰۰,۰۰۰)	۱,۲۱۳	۲۰۰,۰۰۰	-	۰
کمتر از یک درصد	۴۷,۹۶۴	۲,۳۰۸,۲۴۴	(۷,۳۱۳)	(۲۹۰,۰۰۰)	-	-	۵۵,۲۷۷	۲,۵۹۸,۲۴۴
-	۰	۰	(۱۳,۸۴۷)	(۲,۷۵۸,۴۸۸)	-	۲۶۸,۱۳۹	۱۳,۸۴۷	۲,۴۹۰,۳۴۹
-	۰	۰	(۱,۴۱۱)	(۴۰۳,۲۰۹)	۱,۴۱۱	۴۰۳,۲۰۹	-	۰
-	۰	۰	(۲,۶۳۲)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲,۶۳۲	۱۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۱,۶۱۱)	(۴۰۰,۰۰۰)	۱,۶۱۱	۴۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۳,۲۰۴)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۲۰۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۸۷۱)	(۴۰۰,۰۰۰)	۸۷۱	۴۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۱۷,۹۵۷)	(۸,۵۱۵,۰۰۶)	۱,۵۸۲	۳,۴۱۹,۱۰۵	۱۶,۳۷۵	۵,۰۹۵,۹۰۱
-	۰	۰	(۱,۶۸۲)	(۲۵,۵۰۰)	۱,۶۸۲	۲۵,۵۰۰	-	۰
-	۰	۰	(۳۰,۶۵۵)	(۱,۷۸۴,۶۱۵)	-	-	۲۰,۶۵۵	۱,۷۸۴,۶۱۵
کمتر از یک درصد	۳,۳۰۷	۱,۴۷۹,۰۹۶	(۲۹,۷۶۰)	(۱۱,۱۴۷,۷۰۵)	۲۲,۷۰۸	۹,۴۳۳,۴۱۱	۱۰,۳۶۰	۳,۱۹۳,۳۹۰
-	۰	۰	(۴,۷۸۲)	(۴,۱۸۸,۹۷۵)	۴,۷۸۲	۴,۱۸۸,۹۷۵	-	۰
-	۰	۰	(۱,۱۸۷)	(۲۰۰,۰۰۰)	۱,۱۸۷	۲۰۰,۰۰۰	-	۰
-	۱,۸۰۸,۰۳۷	۳۴۵,۸۹۶,۳۷۸	(۲,۴۲۶,۲۲۴)	(۶۹۱,۷۰۸,۹۷۷)	۱,۷۹۳,۳۰۱	۵۹۳,۱۷۷,۹۹۸	۲,۴۴۰,۹۶۰	۴۴۴,۴۲۷,۳۵۷

جمع نقل به صفحه قبل

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

آلومینیوم ایران

فولاد شاهرود

پویا زرکان آق دره

گروه صنعتی سپاهان

ملی صنایع مس ایران

نورد آلومینیوم (فناوال)

فولاد مبارکه اصفهان

فولاد آلیاژی ایران

قاسم ایران

قند لرستان

داروسازی کاسپین تامین

بورس کالای ایران

باما

فولاد کاوه جنوب کیش

فرانسوز یزد

توسعه صنایع و معادن کوثر

چادرملو (کچاد)

چادرملو (حق تقدم) (کچادج)

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

زغال سنگ پرونده طبس

سرامیک های صنعتی اردکان

معدنی و صنعتی گل گهر

بیمه کوثر

پتروشیمی مازون

داده برداری ایران

بیمه ایران - معین

ح بیمه ایران - معین

توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه

جمع نقل به صفحه بعد

۱۷-۱ ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است

درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)	
	تعداد		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مانده در پایان سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	۴۴۴,۴۲۷,۳۵۷	۲,۴۴۰,۹۶۰	۱,۷۹۳,۳۰۱	۵۹۳,۱۷۷,۹۹۸	(۶۹۱,۷۰۸,۹۷۷)	(۲,۴۲۶,۲۳۴)	۳۴۵,۸۹۶,۳۷۸	۱,۸۰۸,۰۳۷
جمع نقل به صفحه قبل								
گروه مالی نماد غدیر	۰	۰	۱,۳۷۰	۴۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۰)	۰	۰
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۶۸	۰	۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۶۸)	۰	۰
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۰	۰	۱,۰۲۸	۴۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۸)	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۵۷۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۵۷۰)	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۱,۸۲۱	۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۱)	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۲,۸۳۹,۰۰۱	۱۲۶,۱۰۱	۲۰,۸۸۳,۶۹۱	۵۸,۵۹۵	(۴,۲۴۲,۴۲۴)	(۵۸,۵۹۵)	۲۹,۴۸۰,۲۶۸	۱۲۶,۱۰۱
بانک صادرات ایران	۱۷,۸۹۷,۸۷۸	۴۶,۹۰۸	۴۹,۱۲۲,۸۶۷	۱,۲۴۲	(۶۷,۰۲۰,۷۴۵)	(۴۸,۱۵۰)	۰	۰
بانک ملت	۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۴	۱۱,۸۲۰,۸۴۱	۱۰,۳۷۰	(۱۸,۰۲۰,۸۴۱)	(۴۲,۳۷۴)	۰	۰
بانک پارسیان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۴	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۶۴)	۰	۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۴۷۸	(۱۰,۰۰۰)	(۴۷۸)	۰	۰
بانک تجارت	۱۰۶,۱۳۵,۷۱۸	۸۱,۷۸۹	۶۱,۳۷۹,۸۵۰	۲۳۰	(۱۶۷,۵۱۵,۵۶۸)	(۸۲,۰۱۹)	۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶,۶۱۹,۰۴۳	۴۶,۴۶۹	۰	۰	(۱۶,۶۱۹,۰۴۳)	(۴۶,۴۶۹)	۰	۰
بیمه دی	۰	۰	۲۵۲,۶۹۵,۹۴۲	۸۴۴,۹۳۵	(۹۱,۶۹۵,۹۴۲)	(۳۱۲,۵۰۹)	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۴۲۵
ح - بیمه دی	۰	۰	۱۶۲,۸۶۱,۳۷۵	۵۲۴,۷۳۳	(۱۶۲,۸۶۱,۳۷۵)	(۵۲۴,۷۳۳)	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۴	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۹۴)	۰	۰
بانک شهر	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷)	۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازتوانی	۲۵۳	۵	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۶	(۲۰۰,۲۵۳)	(۵,۰۴۶)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۳۵
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۸)	۰	۰
لیزینگ رایان سایپا (ولسایپا)	۱۲۶,۰۵,۹۷۳	۲۸,۶۰۳	۴,۴۱۲,۰۹۰	۰	(۱۷,۰۱۸,۰۶۳)	(۲۸,۶۰۳)	۰	۰
توسعه معادن و فلزات	۱۱۰,۰۲۳,۱۷۸	۵۵,۴۹۶	۱۱,۸۳۹,۶۹۵	۶,۳۳۵	(۲۱,۲۶۲,۸۷۳)	(۵۷,۰۰۷)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۳
سر - توسعه معادن و فلزات (حق تقدم) (ومعادنح)	۰	۰	۶۵۳,۲۵۱	۱,۰۷۰	(۶۵۳,۲۵۱)	(۱,۰۷۰)	۰	۰
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۲,۵۱۳	(۱۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۳)	۰	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهران)	۶,۸۸۷,۵۰۰	۳۹,۳۴۷	۳,۲۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۲	(۱۰,۱۶۷,۵۰۰)	(۵۹,۴۳۰)	۰	۰
سرمایه گذاری نیرو	۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۵	۰	۰	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۰۵)	۰	۰
داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)	۵۱۹,۸۱۰	۳,۰۰۱	۷۳۴,۴۵۰	۰	(۱,۲۵۴,۲۶۰)	(۳,۰۰۱)	۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (خگستر)	۹۶۷,۹۳۳	۲,۶۴۰	۰	۰	(۹۶۷,۹۳۳)	(۲,۶۴۰)	۰	۰
کود شیمیائی اوره لردگان (شرلد)	۳۱۱,۲۸۳	۳,۶۷۷	۰	۰	(۳۱۱,۲۸۳)	(۳,۶۷۷)	۰	۰
توسعه بین المللی پدیده شاندیز (گشان)	۸۵,۰۰۰	۳,۴۸۱	۰	۰	(۸۵,۰۰۰)	(۳,۴۸۱)	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۶۴۸,۴۱۹,۹۲۷	۲,۹۷۶,۵۹۵	۳,۴۱۰,۴۸۲	۱,۱۸۲,۹۸۲,۰۵۰	(۱,۲۸۸,۳۲۵,۳۳۱)	(۳,۷۹۰,۶۵۵)	۵۴۲,۹۷۶,۶۴۶	۲,۵۹۶,۴۲۲



۱-۱۷-ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است

۱۷-۱۳-۱ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیراست									
ماده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)		ماده در پایان سال	فرصت مالکیت	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
جمع نقل به صفحه قبل	۶۴۸,۳۱۹,۹۲۷	۲,۹۷۶,۵۹۵	۱,۱۸۲,۹۸۲,۰۵۰	۳,۴۱۰,۴۸۲	(۱,۲۸۸,۳۲۵,۳۳۱)	(۳,۷۹۰,۶۵۵)	۵۴۲,۹۷۶,۶۴۶	۲,۵۹۶,۴۲۲	-
بیمه مین (مین)	۳۱۳,۹۵۴	۱,۹۳۷	.	.	(۳۱۳,۹۵۴)	(۱,۹۳۷)	.	.	-
پتروشیمی ارومیه (شاروم)	۱۳۶,۸۲۶	۱,۸۵۲	.	.	(۱۳۶,۸۲۶)	(۱,۸۵۲)	.	.	-
سیمان ایلام (سیلام)	۲۹,۸۷۸	۸۲۰	.	.	(۲۹,۸۷۸)	(۸۲۰)	.	.	-
ماشین سازی اراک (قاراک)	۴۰۷,۰۰۰	۷۰۰	.	.	(۴۰۷,۰۰۰)	(۷۰۰)	.	.	-
بانک اقتصاد نوین (نونین)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۲	.	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۲)	.	.	-
شیشه سازی مینا (کمینا)	۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۵	.	.	(۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۹۵)	.	.	-
فولاد سیرجان ایرانیان (سیسکو)	.	.	۵,۱۱۹	۱۷	(۵,۱۱۹)	(۱۷)	.	.	-
مخابرات ایران (اخیر)	.	.	۸۵,۰۰۰	۷۷۹	(۸۵,۰۰۰)	(۷۷۹)	.	.	-
کشاورزی صنعتی زعفران سحرخیز	.	.	۷۱۱,۸۶۵	۳۳,۹۵۰	(۷۱۱,۸۶۵)	(۳۳,۹۵۰)	.	.	-
کشت و صنعت شریف آباد (زشریف)	۴,۵۲۹,۳۳۵	۱۷,۷۲۰	.	.	(۴,۵۲۹,۳۳۵)	(۱۷,۷۲۰)	.	.	-
صنعتی دریایی ایران (خصدا)	.	.	۳۰۰,۰۰۰	۷۴۵	(۳۰۰,۰۰۰)	(۷۴۵)	.	.	-
جمع سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۶۵۵,۳۳۶,۹۲۰	۳,۰۱۰,۷۴۱	۱,۱۸۴,۰۸۴,۰۳۴	۳,۴۴۵,۹۷۳	(۱,۲۹۶,۴۴۴,۳۰۸)	(۳,۸۶۰,۲۹۲)	۵۴۲,۹۷۶,۶۴۶	۲,۵۹۶,۴۲۲	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	.	.	.	.	.	.	.	.	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۱-۰۵۱ (اخرا ۲۱۳)	.	.	۳۰,۰۰۰	۱۸,۵۳۳	(۳۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۳۳)	.	.	-
صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت	.	.	۸۰,۲۴۸,۸۸۶	۱,۰۷۱,۷۳۶	(۷۹,۱۱۱,۵۸۵)	(۱,۰۵۳,۸۶۸)	۱,۱۳۷,۳۰۱	۱۷,۸۵۸	-
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	.	.	۱۱,۷۷۵,۷۹۵	۲۵۹,۰۸۱	(۱۱,۷۷۵,۷۹۵)	(۲۵۹,۰۸۱)	.	.	-
صندوق س صنایع مفید-ف بخشی	.	.	۵۰,۵۸۰	۹۶۸	(۵۰,۵۸۰)	(۹۶۸)	.	.	-
صندوق س سهامی کارپزما-اهرمی	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۷	۵۵,۳۲۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۷۶۳	(۵۵,۸۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۱,۳۱۰)	.	.	-
صندوق س شاخصی آرام مفید	.	.	.	۲۲,۰۰۰	(۲۲,۰۰۰)	(۵۸۴)	.	.	-
صندوق س-آرمان سپهر آبی-م	.	.	۵,۲۲۱,۳۲۶	۲۲۴,۱۵۵	(۵,۲۲۱,۳۲۶)	(۲۲۴,۱۵۵)	.	.	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۷	۱۵۲,۶۶۸,۵۸۷	۳,۲۴۳,۸۱۰	(۱۵۲,۰۳۱,۲۸۶)	(۳,۲۳۸,۴۹۹)	۱,۱۳۷,۳۰۱	۱۷,۸۵۸	-



۱-۱۷- ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است

ت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است									
ماتده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)			
تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		تعداد	مبلغ	درصد مالکیت	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				
۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۷	۱۵۲,۶۶۸,۵۸۷	۳,۲۴۳,۸۱۰	(۱۵۲,۰۳۱,۲۸۶)	(۳,۲۳۸,۴۹۹)	۱,۱۳۷,۳۰۱	۱۷,۸۵۸		
۰	۰	۳,۰۹۱,۴۴۰	۳۱۰,۸۱۶	(۲,۰۹۴,۶۸۴)	(۲۰۸,۵۰۱)	۹۹۶,۷۵۶	۱۰۲,۳۱۵		
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۸	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۶۸)	۰	۰		
۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۱۲	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۱۲)	۰	۰		
۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۵	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۰۵)	۰	۰		
۰	۰	۴۱,۷۷۶,۰۸۵	۵۵۷,۱۸۹	(۴۱,۷۷۶,۰۸۵)	(۵۵۷,۱۸۹)	۰	۰		
۰	۰	۴,۰۰۰	۱,۱۴۶	(۴,۰۰۰)	(۱,۱۴۶)	۰	۰		
۰	۰	۲۶,۴۰۱	۵۸۶	(۲۶,۴۰۱)	(۵۸۶)	۰	۰		
۱۹,۹۹۵,۴۰۱	۱۳,۴۲۳	۰	۰	(۱۹,۹۹۰,۴۰۱)	(۱۹,۹۹۰,۴۰۱)	۵,۰۰۰	۷,۱۵۰		
۰	۰	۴,۲۲۵,۷۱۷	۴۳,۳۳۷	(۴,۲۲۵,۷۱۷)	(۴۳,۳۳۷)	۰	۰		
۰	۰	۵۰,۰۰۰	۷۸۹	(۵۰,۰۰۰)	(۷۸۹)	۰	۰		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۶۰	۶,۸۶۳,۷۲۷	۲۴۴,۰۵۹	(۳,۵۵۵,۵۶۷)	(۱۰۹,۹۴۲)	۴,۳۰۸,۱۸۰	۱۶۰,۰۷۸		
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۴)	۰	۰		
۰	۰	۱۲,۰۰۰	۴,۹۸۰	(۱۲,۰۰۰)	(۴,۹۸۰)	۰	۰		
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۳	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۱۸۷)	۰	۰		
۰	۰	۱۵,۶۰۳,۵۶۳	۲۶۰,۲۱۸	(۱۵,۶۰۳,۵۶۳)	(۲۶۰,۲۱۸)	۰	۰		
۲,۵۳۸,۷۴۸	۳۲,۳۱۷	۲۷,۹۲۴,۳۴۰	۵۵۱,۹۷۲	(۱۰,۰۲۴,۳۵۵)	(۱۹۹,۱۹۷)	۲۰,۴۳۸,۷۳۳	۳۸۵,۰۹۲		
۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۵۹	(۱۰,۱۴۲,۵۰۰)	(۱۰۱,۴۵۵)	۹,۸۵۷,۵۰۰	۹۸,۶۰۴		
۲,۷۸۷,۹۷۸	۶۶,۸۰۴	۱,۱۶۶,۵۸۹	۴۰,۳۶۶	(۳,۹۵۴,۵۶۷)	(۱۰۷,۱۷۱)	۰	۰		
۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۴,۰۲۵	(۱۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۵)	۰	۰		
۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۶۱	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۹۶۱)	۰	۰		
۳۹۲,۶۷۷	۱۰,۶۶۱۰	۳۶۶,۱۲۵	۲۴۶,۴۸۲	(۵۱۴,۳۰۲)	(۱۶۱,۶۳۴)	۲۴۴,۵۰۰	۱۹۱,۴۵۸		
۳۴۲,۱۲۵	۵۸,۰۸۷	۱,۳۲۹,۸۶۶	۲۶۱,۳۴۰	(۱,۶۷۱,۹۹۱)	(۳۱۹,۴۲۷)	۰	۰		
۶,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۹۹۶۹	۰	۰	(۶,۹۹۰,۰۰۰)	(۶,۹۹۰,۰۰۰)	۰	۰		
۰	۰	۱۶,۸۶۲,۳۲۰	۵۴۶,۸۶۱	(۱۱,۴۱۴,۳۴۸)	(۳۶۵,۲۹۲)	۵,۴۴۷,۸۸۲	۱۸۱,۵۶۸		
۷,۱۳۲,۰۱۸	۴۰,۳۶۷۰	۷,۸۲۹,۲۷۶	۴۶۵,۰۱۵	(۱۴,۹۶۱,۲۹۴)	(۸۶۸,۶۸۴)	۰	۰		
۷,۶۹۹,۷۴۸	۱۷۲,۹۳۵	۳,۷۹۸,۹۸۱	۸۷,۹۶۵	(۱۱,۴۹۸,۷۲۹)	(۲۶۰,۹۰۰)	۰	۰		
۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۹۱	(۵۰,۰۰۰)	(۵۹۱)	۰	۰		
۱۵۷,۰۳۰	۹,۳۵۵	۲,۹۳۱,۹۶۱	۲۲۷,۲۱۰	(۳,۰۸۸,۹۹۱)	(۳۳۶,۵۶۵)	۰	۰		
۰	۰	۱۱,۴۴۹,۳۲۷	۷۲۵,۸۰۸	(۳,۸۵۷,۲۶۷)	(۲۴۵,۳۶۸)	۷,۵۹۲,۰۶۰	۴۸۰,۴۴۰		
۵۱,۸۳۵,۷۲۵	۱۰,۳۹۰,۱۶۲	۳۲۴,۵۸۰,۲۳۵	۸,۱۳۲,۴۹۵	(۳۲۶,۳۸۸,۰۴۸)	(۷,۵۳۷,۰۹۲)	۵۰,۰۲۷,۹۱۲	۱,۶۲۴,۵۶۳		

۱-۱۷- ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است									
ماتده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)			
		</							

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۷-ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده در پایان سال	کاهش		افزایش		ماده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد		
درصد مالکیت	-	-	۴,۶۱۸	(۱۷۶,۷۸۸,۶۰۰)	۴,۶۱۸	۱۷۶,۷۸۸,۶۰۰
-	-	-	(۲,۲۲۶)	(۴۲,۹۲۲,۰۰۰)	۲,۲۲۶	۴۲,۹۲۲,۰۰۰
-	-	-	(۲۸۸)	(۸,۰۰۰)	۲۸۸	۸,۰۰۰
-	-	-	(۱,۱۰۵)	(۱,۹۷۷,۰۰۰)	۱,۱۰۵	۱,۹۷۷,۰۰۰
-	-	-	(۳۴)	(۱,۷۰۴,۰۰۰)	۳۴	۱,۷۰۴,۰۰۰
-	-	-	(۲,۰۴۰)	(۵۳,۷۰۲,۵۰۲)	۲,۰۴۰	۵۳,۷۰۲,۵۰۲
-	-	-	(۳۵۹,۹۷۹)	(۱۳۹,۷۵۳,۰۰۰)	۳۵۹,۹۷۹	۱۳۹,۷۵۳,۰۰۰
-	-	-	(۱۰۵,۱۰۹)	(۹۱,۹۸۹,۰۰۰)	۱۰۴,۵۴۱	۹۱,۹۸۹,۰۰۰
-	-	-	(۴۷۵,۴۰۰)	(۵۰۸,۸۴۵,۱۰۲)	۴۷۴,۸۳۱	۵۰۸,۳۴۵,۱۰۲
-	-	-	-	-	۳۲۶,۰۷۲	-
-	-	-	(۱۵,۲۶۶,۷۷۲)	(۲,۳۱۲,۳۹۵,۹۷۷)	۱۵,۶۶۰,۱۰۰	۲,۱۹۴,۳۴۰,۸۳۷
-	-	-	۴,۲۴۴,۵۸۴	۵۹۴,۱۰۴,۵۵۸	۳,۸۵۱,۲۵۶	۷۱۲,۱۵۹,۶۹۸
کمتراز ۱ درصد	۲,۰۷۶	۲,۰۷۵,۶۵۰	-	-	-	-
کمتراز ۱ درصد	-	۱۰	-	-	-	۱۰
کمتراز ۱ درصد	۵,۰۳۲	۵,۰۳۲,۱۰۰	-	-	-	-
۱۰۰٪	۱۳۸,۷۸۲	۸۴,۰۰۰	(۷۲,۹۲۹)	(۵۶,۰۰۰)	۱۱۰,۷۸۲	۵۶,۰۰۰
کمتراز ۱ درصد	۱	۶۶۰	-	-	-	۶۶۰
۰.۴٪	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
کمتراز ۱ درصد	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
کمتراز ۱ درصد	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۰۰٪	۴۰,۵۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
کمتراز ۱ درصد	۱	۱۰۰	-	-	-	-
-	۱۹۲,۲۶۲	۱۵,۰۵۲,۵۲۰	(۷۲,۹۲۹)	(۵۶,۰۰۰)	۱۱۰,۷۸۲	۵۶,۶۷۰
-	۴,۴۳۷,۸۴۶	۶۰۹,۱۵۷,۰۷۸	(۱۵,۳۳۹,۷۰۱)	(۲,۳۱۲,۴۵۱,۹۷۷)	۱۵,۷۷۰,۸۸۳	۲,۱۹۴,۳۹۷,۵۰۷

۳۵

جمع نقل به صفحه قبل

اختیار خرید و بصل

اختیار خرید فرزند

اختیار خرید فولاد

اختیار فروش و بصل

اختیار و بصل

اختیار خرید اهرم

اختیار فروش اهرم

جمع سهام اختیار در معامله

افزایش (کاهش) ارزش

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری بلند مدت

مرغ اچناد زربال

پاک اندیشان امین

مرغ مادر دیزباد

صندوق سرمایه گذاری آوای فراز

سرمایه گذاری خاتم النبیا

شرکت کشت و صنعت اشراق

شرکت سرمایه گذاری گروه کشاورزی کوثر

صندوق جهورانه رویش نوین سبز

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

شرکت شهاب

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

گروه سرمایه گذاری آوا نوین

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱۷- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش/کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
کمتراز یک درصد	۲۴۰,۳۵۲	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	(۱۶۷,۲۱۹)	(۱۳۶۱۰,۷۲۲)	۹۷۰	۴۲,۰۰۰	۴۰,۶۶۰	۳۳,۱۱۸,۷۲۲
کمتراز یک درصد	۳۳۴,۲۲۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	(۳۲۲,۳۱۸)	(۶۶,۲۵۲,۷۶۷)	۵۵۸,۵۳۸	۱۶۸,۷۵۲,۷۶۷	-	-
کمتراز یک درصد	۱۸,۳۸۸	۶,۹۶۵,۹۹۸	(۱۱۶,۳۰۴)	(۳۷,۰۳۱,۷۷۶)	۳۸,۶۴۲	۱۲,۵۴۵,۹۹۸	۹۵,۹۵۱	۳۱,۳۳۱,۷۷۶
-	-	-	(۶۰,۶۸۳)	(۳۵,۴۶۵,۰۶۴)	۶۰,۶۸۳	۳۵,۴۶۵,۰۶۴	-	-
-	-	-	(۱۴,۸۲۷)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۴,۸۲۷	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۸۶,۷۴۰)	(۱,۶۳۳,۸۳۶)	۴۴,۳۲۸	۶۳۳,۸۳۶	۴۲,۵۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۵۷,۸۸۶)	(۱۵,۴۰۱,۰۰۰)	۵۷,۸۸۶	۱۵,۴۰۱,۰۰۰	-	-
-	-	-	(۴۶,۴۶۹)	(۱۶,۶۱۹,۰۴۳)	-	-	۴۶,۴۶۹	۱۶,۶۱۹,۰۴۳
-	-	-	(۳۲,۲۵۴)	(۴,۸۳۰,۳۲۹)	۳۹,۴۷۷	۴,۲۲۰,۳۲۹	۲,۷۷۷	۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۲۲,۶۵۷)	(۳۴,۰۹۲,۷۲۳)	۲۲,۶۵۷	۳۴,۰۹۲,۷۲۳	-	-
-	-	-	(۱۴,۷۱۹)	(۳,۲۰۰,۸۳۴)	۱۴,۷۱۹	۳,۲۰۰,۸۳۴	-	-
-	-	-	(۳۵,۸۱۰)	(۷,۶۰۰,۰۰۰)	۴,۹۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۸۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۳۶,۷۶۱)	(۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	-	-	۳۶,۷۶۱	۱۱,۳۶۰,۰۰۰
کمتراز یک درصد	۲۸,۷۳۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۴۵)	(۳۲,۲۱۱,۸۷۱)	-	-	۶۱,۰۸۳	۳۲,۲۱۱,۸۷۱
-	-	-	(۳۸,۴۷۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	۲۸,۴۷۰	۴۱۰,۰۰۰	-	-
کمتراز یک درصد	۳,۲۷۵	۱,۴۵۷,۱۷۶	(۲۹,۲۶۹)	(۱۱,۰۴۷,۷۰۵)	۲۲,۳۸۴	۹,۳۱۱,۴۹۱	۱۰,۳۶۰	۳,۱۹۳,۳۹۰
کمتراز یک درصد	۱۰۵	-	(۴۹,۶۶۱)	(۳۳,۶۱۸,۰۰۳)	۴۹,۶۶۱	۳۳,۶۱۸,۰۰۳	-	-
-	-	-	(۴۸,۱۸۳)	(۹۷,۳۴۵,۷۱۸)	۲۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۵۳	۹۶,۹۴۵,۷۱۸
کمتراز یک درصد	۸۱,۹۲۶	۲۰,۱۸۵,۲۹۳	(۱۹,۱۶۲)	-	۳۹,۲۳۳	۱۳,۴۰۶,۸۹۷	۶۱,۶۵۵	۶,۷۷۸,۳۹۶
-	-	-	(۲۰,۸۰۵)	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۰,۸۰۵	۴,۲۰۰,۰۰۰
کمتراز یک درصد	۳۹,۳۶۸	۱,۹۲۹,۰۰۰	-	-	-	-	۳۹,۳۶۸	۱,۹۲۹,۰۰۰
-	-	-	(۳۲,۶۲۸)	(۴,۷۶۱,۳۷۶)	-	-	۳۲,۶۲۸	۴,۷۶۱,۳۷۶
-	-	-	(۳۲,۲۷۵)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	۳۲,۲۷۵	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-
کمتراز یک درصد	۷۷,۲۲۱	۴,۵۲۵,۳۶۱	-	-	۱۰,۱۴۸	۱,۱۲۰,۰۶۰	۶۷,۰۷۳	۳,۴۰۵,۳۰۱
کمتراز یک درصد	۲۰,۰۴۷	۴,۸۴۴,۹۴۸	-	-	-	-	۲۰,۰۴۷	۴,۸۴۴,۹۴۸
کمتراز یک درصد	۲۹,۹۸۳	۵,۹۱۸,۷۵۰	(۱,۹۹۹)	(۴۰۰,۰۰۰)	۳,۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۳	۵,۷۱۸,۷۵۰
-	-	-	(۱۴,۳۰۵)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱۴,۳۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	(۶,۱۸۳)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	۶,۱۸۳	۳,۴۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	(۵,۱۰۲)	(۳۳۴,۵۷۱)	۵,۱۰۲	۳۳۴,۵۷۱	-	-
-	۸۷۵,۴۲۰	۱۸۸,۸۷۶,۵۲۶	(۱,۳۱۶,۴۴۴)	(۴۲۱,۸۳۸,۲۳۸)	۱,۰۴۵,۵۲۱	۳۳۱,۷۹۶,۵۷۳	۱,۰۴۶,۳۳۴	۲۷۸,۹۱۸,۱۹۱

۳۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

بیمه دی

فولاد مبارکه اصفهان

توزیع دارو پخش

سیمان ساوه

سیمان هرمزگان

سرمایه گذاری مس سرچشمه

سرمایه گذاری خوارزمی

تایدوآر خاورمیانه

دارویی رازک

داروسازی فارابی

فولاد شاهرود

پالایش نفت اصفهان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

آلومینای ایران

بیمه ایران - معین

ریل پرداز نو آفرین

بانک تجارت

توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

سرمایه گذاری نیرو

توسعه صنایع و معادن کوثر

حمل و نقل گهر ترابری سرچان

سیمان شرق

پتروشیمی تندگویان

گروه صنعتی سیاهان

فولاد کاوه جنوب کیش

داروسازی کاسپین تامین

کشتیرانی دریای خزر

فراورده های دامی ولینتی دالاهو

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲ ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است

درصد مالکیت	ماتمه در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماتمه در پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	۲۷۸,۹۱۸,۱۹۱	۱,۰۴۶,۳۳۴	۳۳۱,۷۹۶,۵۷۳	۱,۰۴۵,۵۲۱	(۴۲۱,۸۳۸,۲۳۸)	(۱,۳۱۶,۲۳۴)	۱۸۸,۸۷۶,۵۲۶	۸۷۵,۴۲۰
جمع نقل به صفحه قبل	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۳	(۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۲۳)	.	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	۲۰۹,۶۴۴	۳,۰۳۴	(۴۰۹,۶۴۴)	(۳,۰۳۴)	.	.
داروسازی اکسیر	.	۶۳,۷۰۵	.	.	(۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۳
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	.	.	.	۳,۳۲۹,۲۹۴	(۳,۳۲۹,۲۹۴)	(۳,۳۲۹,۲۹۴)	.	.
پمپ سازی ایران	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۲)	.	.
بانک صادرات ایران	.	.	۱۰,۰۰۰	۲,۵۱۳	(۱۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۳)	.	.
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۸)	.	.
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷)	.	.
بانک شهر	.	.	۱۰,۰۰۰	۵,۷۸۳	(۱۰,۰۰۰)	(۵,۷۸۳)	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۵۷۰)	.	.
یاما	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۹	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۴۹)	.	.
پالایش نفت تبریز	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۸)	.	.
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۳	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۲۳)	.	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	۵۰,۰۰۰	۷۷۹	(۵۰,۰۰۰)	(۷۷۹)	.	.
تولیدی مهرام	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۱)	.	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۲	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۲)	.	.
ملی صنایع مس ایران	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۷)	.	.
صنایع الکترونیک مادیران	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۵	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۵)	.	.
فند لروستان	.	.	۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۷	(۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۷)	.	.
فولاد آلیاژی ایران	.	.	۴۱۵,۰۰۰	۱۳,۹۳۶	(۱۵,۰۰۰)	(۱,۱۵۷)	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۶	(۲۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۴۱)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۲۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۴	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۹۴)	.	.
سرمایه گذاری سنایا	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۰)	.	.
گروه مالی نماد غدیر	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۹۱۷	(۴۰۰,۰۰۰)	(۹۱۷)	.	.
ریخته گری تراکتورسازی ایران	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۸۴۹	(۳۰۰,۰۰۰)	(۸۴۹)	.	.
رادپاتور ایران	۲۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۶۴	.	.	.	(۵۲,۳۹۵)	۳۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۹
مبین وان کیش	۱۳۶,۳۷۲	۳۱۶	۷,۳۷۷,۶۶۴	۲۶,۰۶۳	(۱۳۶,۳۷۲)	(۳۱۶)	۷,۳۷۷,۶۶۴	۲۶,۰۶۳
پالایش نفت تهران	.	.	۲۵,۵۰۰	۱,۶۸۲	(۲۵,۵۰۰)	(۱,۶۸۲)	.	.
پتروشیمی مارون	.	.	۵۰,۰۰۰	۶۰۴	(۵۰,۰۰۰)	(۶۰۴)	.	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع نقل به صفحه بعد	۲۹۰,۶۵۴,۵۶۳	۱,۲۰۹,۱۱۸	۳۵۵,۲۷۳,۶۷۵	۱,۲۸۰,۳۶۴	(۴۳۹,۰۷۴,۰۴۸)	(۱,۳۸۸,۸۷۴)	۲۰۷,۰۵۴,۱۹۰	۱,۱۰۰,۶۰۹



۲-۱۷-ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است

مبلغ	تعداد	افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال)	
		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مابقی در پایان سال	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
۱,۲۰۹,۱۱۸	۲۹۰,۶۵۴,۵۶۳	۱,۲۸۰,۳۶۴	۳۵۵,۴۷۳,۶۷۵	(۱,۳۸۸,۸۷۴)	۲۰۷,۰۵۴,۱۹۰	۱,۱۰۰,۶۰۹	-
-	-	۱,۱۷۹	۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۹)	-	-	-
-	-	۵۷۰	۱۰۰,۰۰۰	(۵۷۰)	-	-	-
-	-	۱,۵۸۲	۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۲)	-	-	-
-	-	۳,۲۹۹	۲۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۹)	-	-	-
-	-	۱,۶۱۱	۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۱)	-	-	-
-	-	۴,۹۵۵	۲,۱۰۴,۰۰۰	(۴,۹۵۵)	-	-	-
-	-	۶,۳۷۰	۸۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۰)	-	-	-
-	-	۲۴	۱۰۰,۰۰۰	(۲۴)	-	-	-
-	-	۵	۱,۳۵۰	(۵)	-	-	-
-	-	۲۸۲	۵۰۰,۰۰۰	(۲۸۲)	-	-	-
-	-	۶۴,۳۱۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۱۷	کمتر از یک درصد
-	-	۳,۴۷۴	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۴	کمتر از یک درصد
-	-	۱۰,۴۸۱	۵۵۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۱	کمتر از یک درصد
-	-	۱۴,۳۴۷	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۷	کمتر از یک درصد
-	-	۲۳,۰۹۷	۱,۲۴۰,۱۸۹	-	۱,۲۴۰,۱۸۹	۲۳,۰۹۷	کمتر از یک درصد
-	-	۵۵,۵۶۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۶۸	کمتر از یک درصد
-	-	۷۲,۴۱۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۱۸	کمتر از یک درصد
-	-	۱۲۶,۰۷۹	۱۶۸۰,۰۰۰	-	۱۶۸۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۷۹	کمتر از یک درصد
-	-	۵۵,۴۸۵	۷۸,۸۷۳,۹۲۷	-	۷۸,۸۷۳,۹۲۷	۵۵,۴۸۵	کمتر از یک درصد
-	-	۱۹,۱۶۲	۶,۲۶۴,۶۷۴	(۳۹,۴۳۳)	۶,۲۶۴,۶۷۴	۱۹,۱۶۲	کمتر از یک درصد
-	-	۵۲,۲۹۵	۴,۲۷۷,۷۷۷	-	۴,۲۷۷,۷۷۷	۵۲,۲۹۵	کمتر از یک درصد
-	-	۳۶,۰۰۶	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۶	کمتر از یک درصد
-	-	۵,۱۹۵	۱,۰۰۷,۴۰۷	-	۱,۰۰۷,۴۰۷	۵,۱۹۵	کمتر از یک درصد
-	-	۲۴,۹۸۵	۱,۳۱۰,۰۰۰	-	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۴,۹۸۵	کمتر از یک درصد
-	-	۸,۷۰۳	۲,۳۸۵,۷۱۴	-	۲,۳۸۵,۷۱۴	۸,۷۰۳	کمتر از یک درصد
-	-	۱۵۲,۳۵۰	۱۸,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۵۰	کمتر از یک درصد
-	-	-	-	(۴۵,۷۱۱)	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۱۸۷)	-	-	-
۱,۲۹۴,۲۶۳	۲۹۶,۰۹۶,۹۸۷	۲,۰۴۴,۳۱۴	۵۰۵,۹۹۷,۷۱۳	(۴۴۹,۹۸۱,۸۲۳)	۳۵۲,۱۱۲,۸۷۸	۱,۸۴۴,۵۷۴	-

۳۸

جمع نقل به صفحه قبل

بیمه پارسیان

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

بیمه کوثر

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

زغال سنگ پروند طلایی

بانک ملت

گویر تایر

قلمبر ایران

صنعت غذایی کورس

آلومینیوم ایران

پتروشیمی اروند

ایران یاساتایرورابر

تولید مواد اولیه دارویی

سیمان شاهرود

ح. سیمان هرمزگان

نفت تهران

پتروشیمی شراز

س. صنایع شیمیایی ایران

پارس مینو

ح. صنایع بهشهر (هلدینگ)

ح. مبین وان کیش

بخش البرز

ح. بخش البرز

شیر و گوشت زاگرس شهرکرد

بهار رز عالیچ چناران

شرکت خمیرمایه رضوی

پویا زرکان آق دره

توسعه معادن و صنایع خاورمیانه

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱۸ ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است

۲-۱۷- ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است									
مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		(مبالغ به میلیون ریال) مابده در پایان سال			
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت	
۲۹۶,۰۹۶,۹۸۷	۱,۳۹۴,۲۶۳	۵۰,۵۹۹۷,۷۱۳	۲,۰۲۴,۳۱۴	(۴۴۹,۹۸۱,۸۳۳)	(۱,۴۹۴,۰۰۳)	۳۵۲,۱۱۲,۸۷۸	۱,۸۲۴,۵۷۴		جمع نقل به صفحه قبل
*	*	۳۵,۰۰۰	۵۰	(۳۵,۰۰۰)	(۵۰)	*	*		الحوای
*	*	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۳	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۳)	*	*		فرانسوز یزد
*	*	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۹)	*	*		توسعه مولد نیروگاهی جهرم
*	*	۴,۰۰۰	۵۱۰	(۴,۰۰۰)	(۵۱۰)	*	*		سیمان هگمتان
*	*	۴۰۰,۰۰۰	۷۸۶	(۴۰۰,۰۰۰)	(۷۸۶)	*	*		قنر سازی زر
*	*	۱۰,۰۰۰	۴۷۸	(۱۰,۰۰۰)	(۴۷۸)	*	*		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
*	*	۴۰۰,۰۰۰	۸۷۱	(۴۰۰,۰۰۰)	(۸۷۱)	*	*		معدنی و صنعتی گل گهر
*	*	۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۲۶)	*	*		ایران ترانسفو
*	*	۱۵,۰۰۰	۱,۵۳۴	(۱۵,۰۰۰)	(۱,۵۳۴)	*	*		سیمان یاقران
*	*	۱۵۸,۳۵۰,۰۴۰	۵۱۳,۳۱۰	(۱۵۸,۳۵۰,۰۴۰)	(۵۱۳,۳۱۰)	*	*		ح. بیمه دی
*	*	۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۰	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۰)	*	*		بورس کالای ایران
*	*	۸۰۰,۰۰۰	۹۵۵	(۸۰۰,۰۰۰)	(۹۵۵)	*	*		صنایع آذرباب
*	*	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۰)	*	*		تولیدی برنا باطری
*	*	۹,۳۲۵,۰۲۶	۵۹,۶۸۴	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۳)	۸,۹۲۵,۰۲۶	۵۷,۲۲۱	کمتر از یک درصد	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
*	*	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۷)	*	*		حقاری شمال
*	*	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۰۴)	*	*		سرامیک های صنعتی اردکان
*	*	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۳	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۳)	*	*		شر پاستوریزه پگاه گلستان
*	*	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۳	(۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۳)	*	*		فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
*	*	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۴	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۲۴)	*	*		یلک پارسیان
۲۲,۰۲۹,۸۳۶	۲۷,۶۳۷	۴۰۰,۰۰۰	۲۹۹	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۷۸)	۲۲,۰۲۹,۸۳۶	۲۷,۳۵۷	کمتر از یک درصد	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
*	*	۱۷,۷۷۹,۶۱۴	۱۰,۴۱۸	(۱۷,۷۷۹,۶۱۴)	(۱۰,۴۱۸)	*	*		ایران خودرو
*	*	۹,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۰	(۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۰)	*	*		سایبا
*	۲۱,۴۴۵	*	*	(۲۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۴۵)	*	*		پالایش نفت بندرعباس
*	*	۱۲,۶۴۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۳	(۱۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۴۳)	*	*		سیمان بهبهان
*	*	۴,۱۲۶,۸۹۵	۴,۶۴۴	(۴,۱۲۶,۸۹۵)	(۴,۶۴۴)	*	*		ح بیمه ایران - معین
۲,۷۲۴,۱۲۶	۸,۱۰۷	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۳	(۲,۷۲۴,۱۲۶)	(۸,۱۰۷)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۳	کمتر از یک درصد	توسعه معادن و فلزات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۹	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	(۳۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۰۸)	*	*		ذوب آهن اصفهان
*	*	۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۵۷	(۳۸,۱۵۲,۴۳۵)	(۶۵,۳۳۷)	۱۸,۲۴۶,۵۶۵	۲۴,۷۲۰	کمتر از یک درصد	گسترش سوخت سبز (اگرس) (سهامی عام)
۱,۷۸۴,۶۱۵	۲۰,۶۵۵	*	*	(۱,۷۸۴,۶۱۵)	(۲۰,۶۵۵)	*	*		دانه برداری ایران
۳۵۴,۶۳۵,۵۶۴	۱,۳۹۹,۵۶۵	۸۰۴,۲۸۳,۲۸۸	۲,۸۰۱,۷۰۹	(۷۵۶,۰۰۴,۵۴۷)	(۲,۲۵۲,۵۷۹)	۴۰۲,۹۱۴,۳۰۵	۱,۹۴۸,۶۹۵		جمع نقل به صفحه بعد
۳۹									

۱۷-۱۲- ادامه - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است

مابده در ابتدای سال	مابده در پایان سال		کاهش		افزایش		(مبالغ به میلیون ریال)	
	تعداد	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		درصد مالکیت	مابده در پایان سال
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
جمع نقل به صفحه قبل	۳۵۴,۶۳۵,۵۶۴	۱,۳۹۹,۵۶۵	۸۰۴,۲۸۲,۲۸۸	۳,۸۰۱,۷۰۹	(۷۵۶,۰۰۴,۵۴۷)	(۲,۲۵۲,۵۷۹)	-	۱,۹۴۸,۶۹۵
زامیاد	۲۲,۶۶۹,۶۵۰	۶۱,۲۰۲	-	-	-	(۲۲,۶۶۹,۶۵۰)	-	-
تولید نیروی برق همانند	۲,۳۵۵,۰۷۲	۴۲,۷۹۹	-	-	-	(۲,۳۵۵,۰۷۲)	-	-
بهمن دیزل	۱۹,۷۷۳,۵۸۹	۶۳,۱۳۴	۴۰۰,۰۰۰	۶۷۰	-	(۲۰,۱۷۳,۵۸۹)	-	-
پتروشیمی شازند	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۶۵	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
ایران خودرو دیزل	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۷	-	-	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
جمع سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و	۴۱۸,۹۳۳,۸۷۵	۱,۷۱۴,۹۷۱	۸۰۴,۶۸۳,۲۸۸	۳,۸۰۲,۳۷۹	(۸۲۰,۷۰۲,۸۵۸)	(۳,۵۶۸,۶۵۵)	-	۱,۹۴۸,۶۹۵
فرابورس	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲,۶۸۷,۰۵۳	۲۹,۲۶۳	۱۳,۴۵۶,۷۶۳	۱۸۵,۱۹۸	(۱۵,۶۴۳,۸۱۶)	(۳۰,۸۶۴۱)	-	۵,۸۲۰
صندوق س. کالای دیبای معیار	۳۳۲,۱۲۵	۵۸,۰۸۷	۷۷۵,۴۰۵	۱۷۹,۶۰۱	(۱,۱۱۷,۵۳۰)	(۲۳۷,۶۸۸)	-	-
صندوق طلای عیار مفید	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت	-	-	۱۰۸,۸۵۱,۹۹۷	۱,۷۴۰,۹۰۱	(۱۰۸,۸۵۱,۹۹۷)	(۱,۷۴۰,۹۰۱)	-	-
صندوق س. کالای آبان	۲,۵۳۸,۷۴۸	۳۳,۲۱۷	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۷۷۰	(۳۵۰,۰۰۰)	(۵۵,۱۰۹)	-	۲۷۱,۱۲۸
صندوق س. توسعه سرمایه نیکی- ثابت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲,۲۸۹	۶,۰۹۶,۱۴۰	۵۲۴,۵۴۲	(۷,۲۹۶,۱۴۰)	(۶۲۹,۰۲۲)	-	-
صندوق ارمغان قیروزه آسیا- ثابت	۷,۱۳۳,۰۱۸	۴۰۳,۶۷۰	۹۸۲,۹۹۵	۵۸,۰۱۵	(۸,۱۱۵,۰۱۳)	(۴۶۱,۶۸۵)	-	-
صندوق س. کارا - د	۷,۶۹۹,۷۴۸	۱۷۲,۹۳۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۳۸	(۹,۰۹۹,۷۴۸)	(۲۰۷,۱۷۳)	-	-
صندوق س. نوع دوم اعتبار- د	-	-	۱۱,۷۰۶,۰۹۲	۲۵۷,۴۸۸	(۱۱,۷۰۶,۰۹۲)	(۲۵۷,۴۸۸)	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین	-	-	۵,۴۰۵,۳۲۰	۳۴۴,۰۰۰	(۶,۰۲۳,۵۵۵)	(۱۰۱,۹۹۶)	-	۲۴۲,۰۰۴
صندوق سرمایه گذاری ارکیده- ثابت	-	-	۴۵,۱۳۳,۷۶۸	۶۰۱,۴۲۹	(۴۳,۹۸۶,۶۶۷)	(۵۸۳,۵۹۱)	-	۱۷,۸۵۸
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد- د	-	-	۴۱,۷۷۶,۰۸۵	۵۵۷,۱۸۹	(۴۱,۷۷۶,۰۸۵)	(۵۵۷,۱۸۹)	-	-
ص. س. درآمد ثابت آسمان دامون- د	-	-	۱۵۶۰۳,۵۶۲	۲۶۰,۳۱۸	(۱۵۶۰۳,۵۶۲)	(۲۶۰,۳۱۸)	-	-
صندوق ثروت ستارگان	۱۹,۹۹۵,۴۰۱	۱۳,۴۳۳	-	-	(۱۹,۹۹۵,۴۰۱)	(۶,۲۷۳)	-	۷,۱۵۰
صندوق س. ثروت افزون فاخر- د	۶,۹۹۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۶۹	-	-	(۶,۹۹۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۹۶۹)	-	-
صندوق س. رایبد- ثابت	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۵۹	(۲۰۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۰۱,۴۵۵)	-	۹,۸۶۰۴
ص. س. مبتنی بر کالای فارابی	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۶۱	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۹۶۱)	-	-
صندوق س. آوای فردای زاگرس- ثابت	-	-	۱۱,۶۸۷,۶۴۳	۳۷۶,۶۹۵	(۱۰,۱۱۹,۶۵۸)	(۳۳۳,۷۶۲)	-	۵۲,۱۳۲
صندوق س. با درآمد ثابت کبان	-	-	۳,۳۱۶,۱۷۳	۱۷۹,۶۳۱	(۳,۳۱۶,۱۷۳)	(۱۷۹,۶۳۱)	-	-
صندوق س. پشتوانه طلا دناي زاگرس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۶۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۱۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۶۰)	-	۵۱,۲۱۷
جمع نقل به صفحه بعد	۴۹,۵۸۵,۰۹۳	۹۳۸,۱۱۳	۳۰۴,۹۸۱,۸۴۴	۵,۸۹۹,۳۲۰	(۳۲۰,۷۵۷,۸۵۳)	(۶,۰۸۹,۷۲۱)	-	۷۴۷,۷۱۲

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

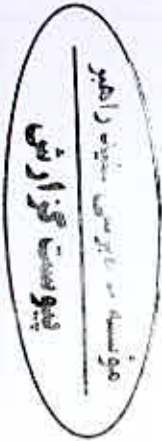
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱۵۱-۲ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال

درصد مالکیت	افزایش		کاهش		مانده در ابتدای سال	
	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		تعداد	مبلغ
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
	۳۰۴,۹۸۱,۸۴۴	۵,۸۹۹,۳۳۰	(۳۳۰,۷۵۷,۸۵۳)	(۶,۰۸۹,۷۲۱)	۳۳,۸۰۹,۰۸۴	۷۴۷,۷۱۲
جمع نقل به صفحه قبل						
صندوق س. آرمان سپهر آتی-م	۵,۲۲۱,۳۳۶	۲۲۴,۱۵۵	(۵,۲۲۱,۳۳۶)	(۲۲۴,۱۵۵)	۰	۰
صندوق س. ثمرگندم-ثبت	۴,۲۲۵,۷۱۷	۴۳,۳۳۷	(۴,۲۲۵,۷۱۷)	(۴۳,۳۳۷)	۰	۰
صندوق س. شاخصی هم وزن همسنگ-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۹	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۹)	۰	۰
صندوق س. صنایع اعتبار ۱-بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۲	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۱۲)	۰	۰
کشتاورزی صنعتی زعفران بحر خیز	۷۱۱,۸۶۵	۳۳,۹۵۰	(۷۱۱,۸۶۵)	(۳۳,۹۵۰)	۰	۰
صندوق س. صنایع ویستا-بخشی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۵	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۰۵)	۰	۰
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۳,۰۹۱,۴۴۰	۳۱۰,۸۱۶	(۳,۰۹۴,۶۸۴)	(۳۰۸,۵۰۱)	۹۹۶,۷۵۶	۱۰۲,۳۱۵
صندوق س. صنایع مقید-۵-بخشی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۴	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۱۸۷)	۰	۰
صندوق راهبر صنایع مهرگان ۱-بخشی	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۸	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۶۸)	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری فلک ۱-بخشی	۱۵۰,۰۰۰	۴,۰۲۵	(۱۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۵)	۰	۰
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۱۲,۰۰۰	۴,۹۸۰	(۱۲,۰۰۰)	(۴,۹۸۰)	۰	۰
صندوق س. صنایع مقید-۲-بخشی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۴)	۰	۰
س.س. اهرمی موج قیروزه س	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۱)	۰	۰
صندوق س. صنایع مقید-۴-بخشی	۵۰,۵۸۰	۹۶۸	(۵۰,۵۸۰)	(۹۶۸)	۰	۰
صندوق س. خانه آگاه-ملاک	۵۰,۰۰۰	۵۹۱	(۵۰,۰۰۰)	(۵۹۱)	۰	۰
صندوق س. شاخصی آرام مقید	۲۳,۰۰۰	۵۸۴	(۲۳,۰۰۰)	(۵۸۴)	۰	۰
صندوق س. چوله کوچک گندم-سهام	۵۰,۰۰۰	۷۸۹	(۵۰,۰۰۰)	(۷۸۹)	۰	۰
صندوق س. کالای نوویرا	۱۰,۰۰۰	۲۹۶	(۱۰,۰۰۰)	(۲۹۶)	۰	۰
صندوق س. کالای پارسین	۶۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۸	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۹۳,۱۵۹
صندوق نیکوکاری دانش	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰)	۰	۰
صندوق س. صنایع آگاه ۱-بخشی	۲۶,۴۰۱	۵۸۶	(۲۶,۴۰۱)	(۵۸۶)	۰	۰
صندوق پالایشی یکم-سهام	۴,۰۰۰	۱,۱۲۶	(۴,۰۰۰)	(۱,۱۲۶)	۰	۰
س.س. اهرمی تارنج س	۸۰,۰۰۰	۱,۷۹۴	(۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۴)	۰	۰
صندوق س. سهامی کاریزما-اهرمی	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۲۱۳	(۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۵,۷۵۸)	۰	۰
جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۶۲,۵۴۷,۱۷۳	۷,۷۸۳,۷۷۰	(۳۸۰,۱۶۶,۴۲۶)	(۷,۸۵۸,۲۱۶)	۲۴,۹۴۵,۸۴۰	۹۴۳,۱۸۵
سرمایه گذاری در اختیار معامله	۱۲۳,۱۳۳,۰۰۰	۳۵۴,۵۵۹	(۱۲۳,۱۳۳,۰۰۰)	(۳۵۴,۵۵۹)	۰	۰
اختیار خرید اهرم	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۴	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۴)	۰	۰
اختیار خرید خسایا	۱۲۶,۳۳۳,۰۰۰	۳۵۶,۶۲۳	(۱۲۶,۳۳۳,۰۰۰)	(۳۵۶,۶۲۳)	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد						



(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۴/۳۰

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بهای تمام شده سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع
۶۶,۳۱۸	-	-	۲٪	۵۷,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-٪	-	-	-	(۱۸۸)	-	-	-	-	(۱۸۸)	-	-	-	-	-
-	-	-	-٪	-	-	-	۳۱	-	-	-	-	۳۱	-	-	-	-	-
۲۷,۳۵۷	۱٪	۲۲,۳۳۸	-	-	-	-	(۱,۰۶۶)	۳۰۶	-	-	-	(۱,۰۶۶)	۳۰۶	-	-	-	۵,۷۲۸
۴۶,۳۶۹	۱٪	۵۲,۷۱۰	-	-	-	-	-	۱۱	-	-	-	-	۱۱	-	-	-	(۲۲,۰۹۵)
۵۲,۳۹۵	۱٪	۱۲۸,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-٪	-	-٪	-	-	-	(۷,۹۵۷)	-	-	-	-	(۷,۹۵۷)	-	-	-	-	۶۵۵
-	-٪	۱,۶۴۱	-٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-٪	-	-٪	-	-	-	۶,۱۸۳	-	-	-	-	۶,۱۸۳	-	-	-	-	-
-	-٪	-	-٪	-	-	-	(۳۳)	-	-	-	-	(۳۳)	-	-	-	-	-
-	-٪	۴,۹۸۶	-٪	-	-	-	(۲,۰۸۶)	۱۷	-	-	-	(۲,۰۸۶)	۱۷	-	-	-	-
۸,۷۹۹	-٪	۶,۰۳۴	-٪	-	-	-	(۳۱۷)	۲۶۸	-	-	-	(۳۱۷)	۲۶۸	-	-	-	۳۳۸
۱۲,۷۷۸	-٪	۱۰,۸۲۸	-٪	-	-	-	۲۶	-	-	-	-	۲۶	-	-	-	-	۲۴,۷۲۴
-	-٪	-	-٪	-	-	-	۹	-	-	-	-	۹	-	-	-	-	-
۳,۴۷۴	-٪	۲,۸۵۰	-٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-٪	۳۰,۰۵۵	-٪	-	-	-	(۵,۱۱۰)	-	-	-	-	(۵,۱۱۰)	-	-	-	-	۷۲۲
۶۲,۱۲۰	۱٪	۶۴,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵۸۲	-٪	۷,۶۸۶	-٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-٪	-	-٪	-	-	-	۳	-	-	-	-	۳	-	-	-	-	-
-	-٪	-	-٪	-	-	-	۲۹۶	-	-	-	-	۲۹۶	-	-	-	-	-
-	-٪	۵۵,۱۴۱	-٪	-	-	-	۸۳	۳,۰۲۱	-	-	-	۸۳	۳,۰۲۱	-	-	-	۳,۰۲۱
-	-٪	۲۳,۱۳۰	-٪	-	-	-	(۸,۳۵۲)	۲۰۰	-	-	-	(۸,۳۵۲)	۲۰۰	-	-	-	۱۹۳
-	-٪	۴,۷۲۸	-٪	-	-	-	(۲,۵۸۶)	-	-	-	-	(۲,۵۸۶)	-	-	-	-	-
-	-٪	۱,۵۰۶	-٪	-	-	-	(۲۵۶)	۱۵۰	-	-	-	(۲۵۶)	۱۵۰	-	-	-	۱۳۲
-	-٪	-	-٪	-	-	-	۳,۰۱۲	۳,۶۴۲	-	-	-	۳,۰۱۲	۳,۶۴۲	-	-	-	-
-	-٪	۳,۷۷۷	-٪	-	-	-	۱۰,۶۶۶	-	-	-	-	۱۰,۶۶۶	-	-	-	-	-
-	-٪	-	-٪	-	-	-	۹۶۷	-	-	-	-	۹۶۷	-	-	-	-	-
-	-٪	-	-٪	-	-	-	۹	-	-	-	-	۹	-	-	-	-	-
-	-٪	۲۰,۷۵۳	-٪	-	-	-	۲,۰۴۵	-	-	-	-	۲,۰۴۵	-	-	-	-	۱,۶۵۰
۲۹۶,۱۹۲	۷٪	۲۲۴,۸۶۵	-	۷۵۳,۷۸۲	۷,۶۱۴	-	(۲,۶۴۰)	-	-	-	-	(۲,۶۴۰)	-	-	-	-	۵۰۸۹

جمع نقل به صفحه بعد

بهای تمام شده سرمایه گذاری													درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		(مبالغ به میلیون ریال)	
جمع	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	جمع	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام
۵,۰۸۹	.	.	(۱۲,۶۱۸)	۱۷,۷۰۷	۲,۹۷۴	.	.	(۲,۶۴۰)	۷,۶۱۴	۳۵۳,۲۸۲	۷٪	۳۲۴,۸۶۵	۲۹۶,۱۹۴	جمع نقل از صفحه قبل	.	.	(۱۲,۶۱۸)	۱۷,۷۰۷
.	.	.	.	.	(۸۵)	.	.	(۸۵)	.	۹۰,۲۳۴	۲٪	.	۹۲,۹۱۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.
(۷۷۸)	.	.	(۱,۴۷۹)	۷۰۱	۳,۲۰۸	.	.	۳,۲۰۴	۴	.	۰٪	۲۳,۷۱۰	.	حمل و نقل مهرترابو سیرجان	.	.	(۱,۴۷۹)	۷۰۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	۲۲۲	.	ج - حمل و نقل مهرترابو سیرجان	.	.	.	.
(۹,۴۶۰)	.	.	(۱۲,۴۱۴)	۲,۹۵۴	(۶۵,۸۸۸)	.	.	(۶۵,۸۸۸)	.	.	۰٪	۹۶,۴۴۶	.	ایران خودرو دیزل	.	.	(۱۲,۴۱۴)	۲,۹۵۴
.	.	.	.	.	(۸۰)	.	.	(۸۰)	.	.	۰٪	.	.	تولیدی برنا بطری	.	.	.	.
۹۸۰	.	.	.	۹۸۰	(۱,۶۶۷)	.	.	(۱,۶۶۷)	.	.	۰٪	۳۵,۰۹۰	.	گروه بهمن (بهمن)	.	.	.	۹۸۰
.	.	.	.	.	۱۵	.	.	۱۵	.	.	۰٪	.	.	ریختهگری تراکتورسازی ایران	.	.	.	.
.	.	.	.	.	۱۴	.	.	۱۴	.	.	۰٪	.	.	رکتاتور ایران	.	.	.	.
۵,۱۷۹	.	.	(۸۶)	۵,۲۶۵	(۴۹,۱۶۵)	.	.	(۴۹,۱۶۵)	.	.	۰٪	۸۹,۰۲۸	.	بهمن دیزل	.	.	(۸۶)	۵,۲۶۵
(۱۴,۷۳۶)	.	.	(۱۸,۳۰۹)	۳,۵۷۳	(۲۱,۸۱۲)	.	.	(۲۱,۸۱۲)	.	.	۰٪	۹۹,۶۹۴	.	زاهد	.	.	(۱۸,۳۰۹)	۳,۵۷۳
.	.	.	.	.	(۱۶)	.	.	(۱۶)	.	.	۰٪	.	.	فرتسازیر	.	.	.	.
(۴۴۴)	.	.	(۴۴۴)	.	(۳۶۰)	.	.	(۳۶۰)	.	.	۰٪	.	.	سایپا	.	.	(۴۴۴)	.
(۸,۳۷۷)	.	.	(۸,۳۷۷)	.	(۲۰,۶۱۸)	.	.	(۲۰,۶۱۸)	.	.	۰٪	۴۳,۰۹۳	.	سایپا دیزل (خکوله)	.	.	(۸,۳۷۷)	.
.	.	.	.	.	(۲۵۶)	.	.	(۲۵۶)	.	.	۰٪	.	.	ایران خودرو	.	.	.	.
۲,۹۱۲	.	.	.	۲,۹۱۲	۲۵۲	.	.	(۹۸۳)	۱,۲۳۵	۱۲,۷۳۰	۰٪	۶۳,۷۰۵	۱۴,۹۴۳	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	.	.	.	۲,۹۱۲
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۷۲۰	۰٪	.	۱۰,۴۸۱	تولید مواد پلیمری و پخش	.	.	.	.
.	.	.	.	.	۲۷,۸۳۴	.	.	۲۷,۸۳۴	.	.	۰٪	.	.	توزیع دارو پخش	.	.	.	.
.	.	.	.	.	(۸)	.	.	(۸)	.	.	۰٪	.	.	الحلوی	.	.	.	.
.	.	.	.	.	۸,۴۶۴	.	.	۸,۴۶۴	.	.	۰٪	.	.	دارویی راک	.	.	.	.
.	.	.	.	.	۷,۸۸۳	.	.	۷,۸۸۳	۱	.	۰٪	.	(۰)	داروسازی فارابی	.	.	.	.
.	.	.	.	.	۲۶۴	.	.	۲۶۴	.	.	۰٪	.	.	داروسازی اکسیر	.	.	.	.
۴۹۵	.	.	.	۴۹۵	(۲۶,۲۸۳)	.	.	(۲۶,۲۸۳)	.	.	۰٪	۴۳,۷۹۹	.	تولید نیروی برق صنایع	.	.	.	۴۹۵
(۳۶,۳۸۸)	.	.	(۳۶,۳۸۸)	.	(۳,۸۰۷)	.	.	(۳,۸۰۷)	.	.	۰٪	۱۷,۴۵۹	.	ذوب آهن اصفهان	.	.	(۳۶,۳۸۸)	.
(۱۲,۶۶۵)	.	.	(۱۵,۰۹۷)	۲,۴۳۲	(۱۲,۸۹۷)	.	.	(۱۲,۸۹۷)	.	.	۰٪	۳۵,۷۴۳	.	پتروشیمی زاگرس (زاگرس)	.	.	(۱۵,۰۹۷)	۲,۴۳۲
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۹۱۲	۱٪	.	۲۴,۹۸۵	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	.	.	.	.
۱۰,۶,۲۷۴	.	.	.	۱۰,۶,۲۷۴	۳۷۸,۱۹۶	.	.	۲۵۲,۲۳۰	۱۲۴,۹۶۵	۷۴۶,۴۷۲	۹٪	۵۷۲,۰۸۵	۳۷۱,۹۷۳	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	۱۰,۶,۲۷۴
۱۹,۱۵۵	.	.	۱۳,۴۲۷	۵,۷۲۸	۲۶,۵۹۲	.	.	۲۶,۵۹۲	.	.	۰٪	۱۴,۸۲۷	.	سیمان ساهو	.	.	۱۳,۴۲۷	۵,۷۲۸
.	.	.	.	.	(۳۸)	.	.	(۳۸)	.	.	۰٪	.	.	سیمان باقران	.	.	.	.
۳,۳۳۹	.	.	۱,۳۱۹	۲,۰۲۰	(۳۸۱)	.	.	(۳۸۱)	.	.	۰٪	.	.	سیمان بهبهان	.	.	۱,۳۱۹	۲,۰۲۰
۶۰,۴۷۴	.	.	(۹۰,۵۶۶)	۱۵۱,۰۴۱	۲۵۲,۳۳۴	.	.	۱۱۸,۵۱۴	۱۳۳,۸۲۰	۱,۲۳۶,۳۵۰	۱۹٪	۱,۴۵۸,۹۶۶	۸۱۱,۴۹۱	جمع نقل به صفحه بعد	.	.	(۹۰,۵۶۶)	۱۵۱,۰۴۱

شرکت سرمایه گذاری اوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۳- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

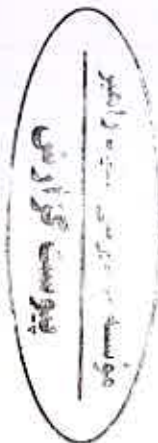
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بهای تمام شده سرمایه گذاری

جمع	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۰,۴۷۴	۰	۰	(۹۰,۵۶۶)	۱۵۱,۰۴۱	۲۵۲,۲۳۴	۰	۰	۱۱۸,۵۱۴	۱۳۲,۸۲۰	۱,۲۳۶,۳۵۰	۱۹٪	۱,۴۵۸,۹۶۶	۸۱۱,۴۹۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۸	۰	۰	۱,۱۲۸	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۱,۲۰۵)	۰	۰	(۱,۲۰۵)	۰	۲۱,۵۲۵	۰	۰	۲۱,۵۲۵	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۰۰	۰٪	۰	۱۴,۳۴۷
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۸۲	۰	۰	۳,۰۸۲	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱,۴۷۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۰	۲,۲۱۷	۰	۰	۲,۲۱۷	۰	۰	۰٪	۱۷,۱۶۸	۰
۷,۶۵۰	۰	۰	۰	۷,۶۵۰	۲۴,۴۴۸	۰	۰	۲۴,۴۴۸	۰	۰	۰٪	۴۲,۵۱۲	(۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۷۵۰	۱٪	۰	۲۳,۰۹۷
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵)	۰	۰	(۱۵)	۰	۰	۰٪	۰	۰
۲,۶۶۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۰	(۵۵,۳۳۹)	۰	۰	(۵۵,۳۳۹)	۰	۰	۰٪	۹۴,۹۹۵	۰
۳,۱۵۵	۰	۰	۰	۳,۱۵۵	۵,۱۵۸	۰	۰	۵,۱۵۸	۰	۰	۰٪	۲۳,۳۸۲	۰
۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	(۳۶۴)	۰	۰	(۳۶۴)	۰	۰	۰٪	۴۱,۴۴۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۸۰۸	۱٪	۰	۵۵,۵۶۸
۹,۴۰۴	۰	۰	۶,۰۷۴	۳,۳۳۰	۷۷	۰	۰	۷۷	۰	۰	۰٪	۰	۰
۵,۳۳۵	۰	۰	۴۵۵	۴,۸۸۰	۷,۱۸۷	۰	۰	۷,۱۸۷	۴۱	۰	۰٪	۳۶,۷۶۱	۰
۱۳,۱۹۸	۰	۰	۲,۸۱۴	۱۰,۳۸۳	(۱۷,۰۲۴)	۰	۰	(۱۷,۰۲۴)	۰	۲۸,۹۲۰	۱٪	۹۵,۸۸۷	۲۶,۰۶۳
۲۱,۹۸۶	۰	۰	۷۴۱	۲۱,۲۴۵	۱۴,۶۲۴	۰	۰	(۱,۵۰۳)	۱۶,۱۲۷	۹۹,۲۶۱	۳٪	۱۴۱,۵۹۵	۱۰۹,۲۴۹
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۴۱۲)	۰	۰	(۲۴,۳۳۷)	۱,۹۱۵	۱۴,۸۷۱	۱٪	۰	۳۴,۷۲۰
۶,۴۷۰	۰	۰	۰	۶,۴۷۰	۳,۰۷۷	۰	۰	۰	۳,۰۷۷	۵۰,۳۵۸	۲٪	۶۷,۰۷۳	۷۷,۲۲۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۶۱۲	۲٪	۰	۷۲,۴۱۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۱۳۸	۳٪	۰	۱۲۶,۰۷۹
۱,۷۹۸	۰	۰	۰	۱,۷۹۸	۱,۹۲۶	۰	۰	۰	۱,۹۲۶	۱۴,۶۵۷	۰٪	۳۰,۶۵۹	۳۰,۶۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۳۹	۱٪	۰	۴۱,۳۴۲
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۸	۰	۰	۱,۶۲۸	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۷۹	۰	۰	۷۹	۰	۸۲,۳۴۰	۳٪	۰	۶۹,۹۵۵
۳۶۴	۰	۰	۲۹۹	۶۵	(۲,۹۸۳)	۰	۰	(۴,۹۸۶)	۳	۰	۰٪	۱۴,۴۹۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	(۰)	۱	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۲)	۰	۰	(۱۷۲)	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۳۳۱	۵٪	۰	۳۱۶,۳۳۸
۰	۰	۰	۰	۰	۴۸	۰	۰	۴۸	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱۳۲,۳۵۹	۰	۰	(۸۱,۳۸۸)	۲۱۴,۶۴۷	۳۲۶,۲۳۰	۰	۰	۷۹,۳۲۱	۱۵۶,۹۱۰	۲,۱۹۰,۰۱۴	۴۰٪	۲۰,۳۴,۸۳۵	۱,۶۸۸,۴۴۸

جمع نقل به صفحه بعد



۱۷-۱۹-۳ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است

بهای تمام شده سرمایه گذاری												درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				(مبالغ به میلیون ریال)					
		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۶۸۸,۴۴۸	۲,۰۳۴,۸۳۵	۴۰٪	۲,۱۹۰,۰۱۴	۱۵۶,۹۱۰	۷۹,۳۲۱	-	-	۲۳۶,۲۳۰	۲۱۴,۶۴۷	(۸۱,۳۸۸)	-	-	۱۳۳,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع انزراب		-	۲,۳۹۰	۰٪	-	-	(۱,۵۷۲)	-	-	(۱,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		-	۲	۰٪	-	-	۵	-	-	۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد شاهرود		-	۲۰,۸۸۰	۰٪	-	۳,۱۲۲	۴,۱۵۷	-	-	۷,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پوما زرکان آق تره		-	۴۵,۷۱۱	۰٪	-	۵,۶۴۰	۹,۱۸۵	-	-	۱۴,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سپاهان		۲۰,۰۴۷	۲۰,۰۴۷	۰٪	۱۰,۶۲۵	۲,۷۲۰	(۱,۰۶۷)	-	-	۱,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران		-	-	۰٪	-	-	۳۳	-	-	۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نورد آلومینیوم (فولاد)		-	۷۶,۱۴۸	۰٪	-	۳,۶۹۰	۳,۷۵۰	-	-	۷,۴۴۰	۳,۵۲۴	-	-	۳,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان		۱۸,۲۸۸	۹۵,۹۵۱	۰٪	۲۳,۳۹۹	-	۳۳,۵۴۵	-	-	۳۳,۵۴۵	۹,۸۵۴	۲,۸۳۴	-	-	۱۳,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد الیازی ایران		-	-	۰٪	-	-	۳۶	-	-	۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فلسف ایران		-	-	۰٪	-	۴	(۱)	-	-	۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فند لرستان		-	-	۰٪	-	-	۳۱	-	-	۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فارس سازی کلمین تلمین		-	-	۰٪	-	-	۱,۵۹۹	-	-	۱,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پورس گلای ایران		-	-	۰٪	-	-	(۵۸)	-	-	(۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پلما		-	-	۰٪	-	-	۶۹	-	-	۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد گاوچ جنوب کیش		۲۹,۹۸۳	۲۸,۵۸۲	۱٪	۲۴,۴۲۹	۲,۲۳۴	(۲۵۸)	-	-	۱,۷۷۶	۲,۲۴۵	-	-	۲,۲۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فرسوز پرد		-	-	۰٪	-	-	(۱۳)	-	-	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع و معادن کوثر		۴۷,۹۶۴	۵۵,۳۷۷	۱٪	۲۹,۳۲۸	۴,۳۲۹	(۳,۲۶۰)	-	-	۱,۰۸۰	۳,۳۰۱	-	-	۳,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چادرملو (کچاد)		-	۱۳,۸۴۷	۰٪	-	-	(۴,۴۲۹)	-	-	(۴,۴۲۹)	۱,۳۴۷	-	-	۱,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چادرملو (حق تقدم) (کچادج)		-	-	۰٪	-	-	(۸۳۵)	-	-	(۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه		-	-	۰٪	-	-	۴۹	-	-	۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زغال سنگ پرونده طیس		-	-	۰٪	-	-	۴	-	-	۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعتی اردکان		-	-	۰٪	-	-	(۱۲۲)	-	-	(۱۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معنی و صنعتی گل گهر		-	-	۰٪	-	-	(۳۳)	-	-	(۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه کوثر		-	۱۶,۳۷۵	۰٪	-	۲۳۰	۲,۰۶۴	-	-	۲,۲۹۴	۲,۴۵۸	۶۹۱	-	-	۳,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مازون		-	-	۰٪	-	-	۱۰	-	-	۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین و توزیع نیرو		-	۲۰,۶۵۵	۰٪	-	-	(۱۳,۱۵۲)	-	-	(۱۳,۱۵۲)	۷۶۷	-	-	۷۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ایران - معین		۲,۳۰۷	۱۰,۳۶۰	۰٪	۲,۸۴۶	۲,۹۰۵	۵۱۶	-	-	۵,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ح بیمه ایران - معین		-	-	۰٪	-	-	(۱,۸۵۷)	-	-	(۱,۸۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۸۰۸,۰۳۸	۲,۴۴۰,۹۶۰	۴۳٪	۲,۳۸۰,۶۶۰	۱۸۳,۹۹۴	۱۰۶,۵۰۶	-	-	۲۹۰,۵۰۰	۲۳۸,۳۵۲	(۶۷,۷۸۰)	-	-	۱۷۰,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



۱۷-۳- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است

بهای تمام شده سرمایه گذاری											
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع
۱۸۳,۹۹۶	۱۰۶,۵۰۶	-	-	۲۹۰,۵۰۰	۲۳٪	۲,۲۸۰,۶۶۰	۱۸۳,۹۹۶	۱۰۶,۵۰۶	-	۲۹۰,۵۰۰	۱۷۰,۵۷۲
-	(۷)	-	-	(۷)	۰٪	-	-	(۷)	-	-	-
-	۱۷	-	-	۱۷	۰٪	-	-	۱۷	-	-	-
-	(۵,۷۴۴)	-	-	(۵,۷۴۴)	۰٪	-	-	(۵,۷۴۴)	-	-	۱,۵۳۸
-	۵۰	-	-	۵۰	۰٪	-	-	۵۰	-	-	-
-	۹	-	-	۹	۰٪	-	-	۹	-	-	-
-	۴۵	-	-	۴۵	۰٪	-	-	۴۵	-	-	-
۵۰,۵۵۸	-	-	-	۵۰,۵۵۸	۳٪	۷۸,۰۲۸	۵۰,۵۵۸	-	-	-	۲,۸۶۴
-	-	-	-	-	۰٪	۱۳,۶۰۱	-	-	-	-	-
-	(۳۰۳)	-	-	(۳۰۳)	۰٪	-	-	(۳۰۳)	-	-	۳۰۴
-	۱۱,۱۵۱	-	-	۱۱,۱۵۱	۰٪	-	-	۱۱,۱۵۱	-	-	۱,۱۴۱
-	(۱,۲۱۸)	-	-	(۱,۲۱۸)	۰٪	-	-	(۱,۲۱۸)	-	-	-
-	(۱۹)	-	-	(۱۹)	۰٪	-	-	(۱۹)	-	-	-
-	۱۸,۰۹۹	-	-	۱۸,۰۹۹	۰٪	-	-	۱۸,۰۹۹	-	-	۵,۰۸۴
۳,۲۲۲	-	-	-	۳,۲۲۲	۰٪	-	۳,۲۲۲	-	-	-	۴,۹۸۶
۶۵۴,۹۴۸	-	-	-	۶۵۴,۹۴۸	۱۳٪	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۹۹۸)	-	-	(۱,۹۹۸)	۰٪	-	-	(۱,۹۹۸)	-	-	-
-	۱۸	-	-	۱۸	۰٪	-	-	۱۸	-	-	-
-	۸۳	-	-	۸۳	۰٪	-	-	۸۳	-	-	-
۸۲,۱۵۰	-	-	-	۸۲,۱۵۰	۳٪	-	-	-	-	-	۱
-	۱۳۴	-	-	۱۳۴	۰٪	-	-	۱۳۴	-	-	-
-	(۱۵,۶۳۸)	-	-	(۱۵,۶۳۸)	۰٪	-	-	(۱۵,۶۳۸)	-	-	۱۷۰
۱,۳۵۲	-	-	-	۱,۳۵۲	۰٪	۳,۹۰۴	-	-	-	-	۱,۱۵۵
-	(۳۰۰)	-	-	(۳۰۰)	۰٪	-	-	(۳۰۰)	-	-	(۱,۸۶۷)
-	۱۵۳	-	-	۱۵۳	۰٪	-	-	۱۵۳	-	-	-
۱,۶۰۰	-	-	-	۱,۶۰۰	۰٪	-	-	-	-	-	۷,۳۸۱
-	۳,۳۸۷	-	-	۳,۳۸۷	۰٪	-	-	۳,۳۸۷	-	-	۵,۳۵۸
-	(۱,۵۵۱)	-	-	(۱,۵۵۱)	۰٪	-	-	(۱,۵۵۱)	-	-	۲۳
-	-	-	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-
۲,۱۱۲,۲۹۰	۱۹۵,۳۲۸	-	-	۲,۳۰۷,۶۱۸	۶۱٪	-	-	-	-	-	۱۹۸,۵۱۰

جمع نقل از صفحه قبل
 توسعه معادن و صنعتی خاورمیانه
 گروه مالی نماد غدیر
 مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)
 سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 توسعه صنایع بهشت (هلدینگ)
 ج - صنایع بهشت (هلدینگ)
 بانک صادرات ایران
 بانک ملت
 بانک ترسینا
 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
 بانک تجارت
 سرمایه گذاری خوارزمی
 بیمه دی
 ج - بیمه دی
 سرمایه گذاری سایپا
 بانک شهر
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
 لیزینگ رایان سایپا (ولسایا)
 توسعه معادن و فلزات
 سر. توسعه معادن و فلزات (حق تقدم) (وهمان)
 گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
 گروه توسعه مالی مهر آیندگان (وهمان)
 سرمایه گذاری نیرو
 داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (خگستر)
 کود شیمیایی نوره نودگان (شادر)
 جمع نقل به صفحه بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۷- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					بهای تمام شده سرمایه گذاری			
سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۶۵,۴۱۶	(۶۶,۹۰۶)	۰	۰	۴۳۲,۰۶۲	۲۶۵,۴۱۶	(۶۶,۹۰۶)	۰	۰	۴۳۲,۰۶۲	۳,۱۱۲,۲۹۰	۶۱٪	۲,۵۹۶,۴۲۲	۲,۹۷۲,۱۱۴
۱۶	۰	۰	۰	(۲,۱۰۶)	۱۶	۰	۰	۰	(۲,۱۰۶)	۰	۰٪	۲,۴۸۱	۰
۰	۰	۰	۰	۳۴۴	۰	۰	۰	۰	۳۴۴	۰	۰٪	۱,۹۳۷	۰
۱۰۳	۰	۰	۰	(۵۱۳)	۱۰۳	۰	۰	۰	(۵۱۳)	۰	۰٪	۱,۸۵۲	۰
۲۳۰	(۱,۳۰۶)	۰	۰	(۴۰۳)	۲۳۰	(۴۰۳)	۰	۰	(۴۰۳)	۰	۰٪	۸۲۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۰۷)	۰	(۱۱۹)	۱۲	۰	(۱۱۹)	۱۲	۰٪	۷۰۰	۰
۰	۰	۰	۰	۳۵۹	۰	۳۵۹	۰	۰	۳۵۹	۰	۰٪	۳,۸۲۲	۰
۰	۰	۰	۰	(۲,۳۸۳)	۰	(۲,۳۸۳)	۰	۰	(۲,۳۸۳)	۰	۰٪	۷,۲۹۵	۰
۳۹۸	۳۹۸	۰	۰	۰	۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	۰	۰	۰	۱,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱,۶۳۶	۱,۶۸۴	۰	۰	۰	۱,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۶۷	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۲,۹۴۹)	(۷,۶۲۰)	۰	۰	۰	(۲,۹۴۹)	(۷,۶۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۴۰۵	۴۰۵	۰	۰	۰	۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۲,۲۷۸	۲,۲۷۸	۰	۰	۰	۲,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۵,۴۰۸)	(۵,۴۰۸)	۰	۰	۰	(۵,۴۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۲۶	۲۶	۰	۰	۱	۲۶	۰	۰	۱	۱	۰	۰٪	۰	۰
(۲,۱۳۴)	(۲,۲۹۱)	۰	۰	۰	(۲,۱۳۴)	(۲,۲۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۹۱۳	۰	۰	۰	۰	۹۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۲۸	۰	۰	۰	۰	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	۰	۰	۰	۱,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۶۷۶	۶۷۶	۰	۰	۰	۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۱,۴۹۱)	(۱,۴۹۱)	۰	۰	۰	(۱,۴۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۶۱۶	۶۰۷	۰	۰	۰	۶۱۶	۶۰۷	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱۹۶,۶۱۹	(۷۵,۰۸۶)	۰	۰	۴۲۶,۲۵۵	۱۹۶,۶۱۹	(۷۵,۰۸۶)	۰	۰	۴۲۶,۲۵۵	۳,۱۱۲,۲۹۰	۶۱٪	۲,۹۹۳,۰۲۱	۲,۵۹۶,۴۲۲



۱۷-۲- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است

بهای تمام شده سرمایه گذاری											
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹۵,۳۴۰	۲۳۰,۹۱۵	۰	۰	۴۲۶,۲۵۵	۰	۲۷۱,۷۰۵	(۷۵۰,۸۶)	۰	۰	۱۹۶,۶۱۹	۲,۹۹۳,۰۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰	۱۵۸	۰	۰	۲۱۸	۰
۱,۶۵۳	۱۳,۰۱۵	۰	۰	۱۴,۶۶۸	۰	۳۸۰,۷	(۱,۵۹۴)	۰	۰	۲,۳۱۳	۱۷,۷۲۰
۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۲,۳۰۰	۱۹	۷۶	۱۸	۰	۰	۹۴	۰
۱۹۶,۹۹۳	۲۴۶,۱۳۰	۰	۰	۴۴۳,۱۲۳	۱۹	۲۷۵,۶۴۸	(۷۶,۵۰۵)	۰	۰	۱۹۹,۱۴۲	۲,۵۹۶,۴۲۲
۰	۱,۰۸۲	۰	۰	۱,۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۸,۸۷۶	۰	۰	۱۸,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۵۸
۰	۱۰,۵۸۲	۰	۰	۱۰,۵۸۲	۰	۰	۱۶,۶۴۳	۰	۰	۱۶,۶۴۳	۰
۰	۲	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۰,۳۴)	۰	۰	(۲۰,۳۴)	۰	۰	۷,۵۲۴	۰	۰	۷,۵۲۴	۰
۰	۲	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۹۱۹	۰	۰	۱,۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۲۲	۰	۰	۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۳۱۵
۰	۹۱	۰	۰	۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۵۱	۰	۰	۱,۱۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷۷۱	۰	۰	۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶,۱۱۸	۰	۰	۶,۱۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳)	۰	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱)	۰	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۰,۴۶	۰	۰	۵۰,۴۶	۰	۰	۵۰,۶۰	۰	۰	۵۰,۶۰	۱۳,۴۲۳
۰	۱,۵۵۳	۰	۰	۱,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۲,۰۶۵	۰	۰	۴۲,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۶۰
۰	۴۲,۰۶۵	۰	۰	۴۲,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۷۸
۰	۴۲۱,۶۷۶	۰	۰	۴۲۱,۶۷۶	۰	۰	۲۹,۲۳۷	۰	۰	۲۹,۲۳۷	۵۱,۹۳۰

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری مشترک بلند مدت

گشت و شدت شریک آرد (شریک)

سایر

جمع سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و

غیربورس

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تجزیه

صندوق سرمایه گذاری از کد ثابت

صندوق س. نوع دوم اعتبار

صندوق س. منابع مفید

صندوق س. سهامی کاربر نما - لهرمی

صندوق س. شاخصی آرام

صندوق س. آرمین سپهر آبی

صندوق س. آرمین آبی کوثر

صندوق و لهر منابع مهرگان

صندوق س. منابع اعتبار

صندوق س. منابع وینسا

صندوق س. درآمد ثابت پارس گاد

صندوق پالایشی یکم سهام

صندوق س. منابع اگدا

صندوق ثروت مشترک

صندوق س. ترگندم

صندوق س. پشته طلا

جمع نقل به صفحه بعد

۱۷-۲- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					پهای تمام شده سرمایه گذاری	
سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تقبیر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تقبیر ارزش	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸۷,۵۴۴	۲۹,۲۳۷	۰	۰	۲۹,۲۳۷	۸۷,۵۴۴	۲۹,۲۳۷	۰	۰	۲۹,۲۳۷	۷٪	۴۲۱,۶۷۶
۱۹	۰	۰	۰	۱۹	۱۹	۰	۰	۰	۱۹	۰٪	۰
۳۳	۰	۰	۰	۳۳	۳۳	۰	۰	۰	۳۳	۰٪	۰
۳۰۷	۰	۰	۰	۳۰۷	۳۰۷	۰	۰	۰	۳۰۷	۰٪	۲۷,۴۸۴
۵,۱۱۸	۰	۰	۰	۵,۱۱۸	۵,۱۱۸	۰	۰	۰	۵,۱۱۸	۰٪	۰
۴۱,۲۱۴	۰	۰	۰	۴۱,۲۱۴	۴۱,۲۱۴	۰	۰	۰	۴۱,۲۱۴	۹٪	۳۲,۳۱۷
۴,۳۶۲	۰	۰	۰	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۰	۰	۰	۴,۳۶۲	۳٪	۱۰۵,۸۷۰
۱۶,۹۸۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۸۰	۱۶,۹۸۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۸۰	۰٪	۶۶,۸۰۲
۳۵	۰	۰	۰	۳۵	۳۵	۰	۰	۰	۳۵	۰٪	۰
۳,۴۶۶	۰	۰	۰	۳,۴۶۶	۳,۴۶۶	۰	۰	۰	۳,۴۶۶	۰٪	۰
۱۳۴,۵۰۶	۱۸,۰۲۸	۰	۰	۱۳۴,۵۰۶	۱۳۴,۵۰۶	۰	۰	۰	۱۳۴,۵۰۶	۵٪	۳۰۹,۱۵۰
۱۰۴,۱۷۴	۰	۰	۰	۱۰۴,۱۷۴	۱۰۴,۱۷۴	۰	۰	۰	۱۰۴,۱۷۴	۰٪	۵۸,۰۸۷
۴,۴۹۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۰	۴,۴۹۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۰	۰٪	۱۰۹,۹۶۹
۴,۵۰۲	۰	۰	۰	۴,۵۰۲	۴,۵۰۲	۰	۰	۰	۴,۵۰۲	۴٪	۱۹۶,۵۱۱
۱۹,۱۲۵	۰	۰	۰	۱۹,۱۲۵	۱۹,۱۲۵	۰	۰	۰	۱۹,۱۲۵	۰٪	۰
۱۴,۳۱۸	۸,۲۳۷	۰	۰	۱۴,۳۱۸	۱۴,۳۱۸	۰	۰	۰	۱۴,۳۱۸	۰٪	۱۷۲,۹۳۵
۲	۰	۰	۰	۲	۲	۰	۰	۰	۲	۰٪	۰
۸,۵۹۱	۱۲,۵۹۴	۰	۰	۸,۵۹۱	۸,۵۹۱	۰	۰	۰	۸,۵۹۱	۰٪	۹,۳۵۵
۹,۴۴۷	۰	۰	۰	۹,۴۴۷	۹,۴۴۷	۰	۰	۰	۹,۴۴۷	۱۱٪	۵۹۳,۰۳۹
۱۰۲,۹۹۱	۰	۰	۰	۱۰۲,۹۹۱	۱۰۲,۹۹۱	۰	۰	۰	۱۰۲,۹۹۱	۱٪	۳۶۶,۰۱
۶۰,۰۰۸	۱۸,۱۸۵	۰	۰	۶۰,۰۰۸	۶۰,۰۰۸	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۸	۰٪	۰
۱۴	۰	۰	۰	۱۴	۱۴	۰	۰	۰	۱۴	۰٪	۰
(۲۲)	۰	۰	۰	(۲۲)	(۲۲)	۰	۰	۰	(۲۲)	۰٪	۰
۲۲,۵۲۳	۰	۰	۰	۲۲,۵۲۳	۲۲,۵۲۳	۰	۰	۰	۲۲,۵۲۳	۰٪	۹۲,۴۸۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۰۰
۱,۱۵۴	۰	۰	۰	۱,۱۵۴	۱,۱۵۴	۰	۰	۰	۱,۱۵۴	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۵,۰۰۶
۶۴۴,۹۰۲	۹۳,۰۷۴	۰	۰	۶۴۴,۹۰۲	۶۴۴,۹۰۲	۰	۰	۰	۶۴۴,۹۰۲	۳۹٪	۲,۳۳۱,۲۴۶
۱,۶۴۸,۱۶۲	۱,۱۶۶,۰۱۹	۰	۰	۱,۶۴۸,۱۶۲	۱,۶۴۸,۱۶۲	۰	۰	۰	۱,۶۴۸,۱۶۲	۰٪	۰

جمع نقل از صفحه قبل

صندوق من منابع مفید ۲-بخشی

صندوق وسطه گری مالی یکم سهام

صندوق من منابع مفید ۵-بخشی

م.س. درآمد ثابت آسمان دلمون-۵

صندوق من کلای ایران

صندوق من رابند ثابت

سپر سرمایه بیدار (سپر)

صندوق سرمایه گذاری فلک ۱-بخشی

م.س. منشی بر کلای فارابی

صندوق من کلای پارسیان

صندوق طلای عیار مفید

صندوق من ثروت آفرین قنار-۵

صندوق من آوای فردای زاگرس-ثابت

صندوق ارمغان فیروزه آسمان-ثابت

صندوق من کارا-۵

صندوق من شله آگاه-لله لاک

صندوق من با درآمد ثابت کیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صندوق من کلای دهبای معیار

صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت

م.س. مهر من موج فیروزه-س

م.س. مهر من تاراج-س

صندوق من توسعه سرمایه نیکی-ثابت

صندوق نیکوکاری دانش

صندوق من شامی هم وزن همتگس

صندوق من مذا ثروت پویا

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۳- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	درآمد حاصل از ارائه خدمات	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۷,۳۱۴	۰	۰	۰	۷,۳۱۴	۱۲,۹۴۲	۰	۰	۰	۱۲,۹۴۲	-	۱٪	۲,۰۷۶	۲,۰۷۶
-	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	-	۰٪	-	-
۱۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۱۰,۶۴۳	۱۲,۹۸۳	۰	۰	۰	۱۲,۹۸۳	-	۳٪	۵,۰۳۲	۵,۰۳۲
۰	۷۶,۷۶۲	۰	۰	۰	۹۳,۵۵۴	۴۲,۲۲۰	۰	۵۱,۳۳۴	۰	۸۹,۳۹۱	۷۲٪	۱۰۰,۹۲۹	۱۳۸,۷۸۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰٪	۰	۰
۹۰	۰	۰	۰	۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۲٪	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۵۰	۱٪	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰٪	۱۰	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۵۲	۳۰,۵۲	۰	۰	۰	۷۷,۹۸۰	۳۱٪	۴۰,۵۱۰	۴۰,۵۱۰
۱۸,۰۴۷	۷۶,۷۶۲	۰	۰	۱۸,۰۴۷	۱۲۲,۵۳۲	۴۵,۲۷۴	۰	۵۱,۳۳۴	۲۵,۹۲۴	۱۷۰,۱۲۱	۱۰۰٪	۱۵۵,۴۰۸	۱۹۳,۲۶۲
۳۱۲,۰۶۴	۷۶,۷۶۲	(۶۹,۹۶۹)	۸۸,۳۳۷	۲۹۳,۶۹۶	۱,۶۳۷,۷۳۲	۴۵,۲۹۳	۳۳۶,۰۷۳	۱,۰۴۲,۴۴۹	۲۲۲,۹۱۷	۵,۶۱۳,۶۵۷		۴,۰۰۶,۶۶۴	۴,۴۳۷,۸۴۶
		(یادداشت ۷)	(یادداشت ۶)	(یادداشت ۵)		(یادداشت ۸)	(یادداشت ۷)	(یادداشت ۶)	(یادداشت ۵)				

۵۲

سرمایه گذاری بلند مدت

مرغ اجداد زرین

پاک قدیستان آملین

مرغ مادر دیرباد

صندوق سرمایه گذاری آوای فراز

سرمایه گذاری حکمت جنبیا

شرکت کشت و صنعت لشرق

شرکت سرمایه گذاری گروه کشاورزی کوثر

صندوق جسورده رویش نوین سبز

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

۴-۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			بهای تمام شده سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰۲,۶۶۸	.	.	۱۰۲,۶۶۸	۳۱۲,۹۵۸	۲۳۵,۳۲۶	۷۷,۶۳۲	۶۴۰,۰۶۷	۸٪	۴۰۶,۶۰۱	۲۴۰,۳۵۲
.	.	.	.	۹۰,۴۱۲	۹۰,۴۱۲	.	۴۱۶,۹۷۰	۱۲٪	.	۲۳۶,۲۲۰
۱۳,۲۶۳	۳,۴۰۹	۹,۸۵۴	۳۲,۵۴۵	۲۷,۸۳۴	۲۲,۵۴۵	.	۲۳,۳۹۹	۱٪	۹۵,۹۵۱	۱۸,۲۸۸
.	.	.	.	۲۷,۸۳۴	۲۷,۸۳۴	.	.	۰٪	.	.
۱۹,۱۵۵	۱۳,۴۲۷	۵,۷۲۸	۲۶,۵۹۲	۲۶,۵۹۲	۲۶,۵۹۲	.	.	۰٪	۱۴,۸۲۷	.
۷,۶۵۰	.	۷,۶۵۰	۲۴,۴۴۸	۲۴,۴۴۸	۲۴,۴۴۸	.	.	۰٪	۴۲,۵۱۲	.
.	.	.	۲۱,۵۲۵	۲۱,۵۲۵	۲۱,۵۲۵	.	.	۰٪	.	.
۴,۹۸۶	.	.	۴,۹۸۶	۱۰,۱۵۹	۶,۸۳۶	۳,۳۲۴	.	۰٪	۴۶,۴۶۹	.
.	.	.	.	۹,۴۹۹	۹,۴۹۹	.	.	۰٪	۲,۷۷۷	.
.	.	.	.	۹,۱۴۷	۹,۱۴۷	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۷,۸۸۳	۷,۸۸۳	۱	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۷,۶۰۷	۴,۸۴۸	۲,۷۵۹	.	۰٪	۲۰,۸۸۰	.
۵,۳۳۵	۴۵۵	۴,۸۸۰	۷,۱۸۷	۷,۱۴۶	(۱,۵۰۳)	۸,۲۱۰	۳۳,۲۶۴	۱٪	۲۶,۷۶۱	.
۱۵,۷۳۶	۷۴۱	۱۴,۹۹۵	۶,۷۰۸	۶,۰۶۷	۶,۰۶۷	.	.	۰٪	۶۱۰,۰۸۴	۲۸,۷۳۹
.	.	.	۵,۳۰۵	۴۴۴	۴,۸۶۱	۲,۸۰۴	.	۰٪	۱۰,۳۶۰	۳,۲۷۵
.	.	.	۴,۶۶۷	۳,۱۷۹	۲,۴۸۸	.	.	۰٪	.	.
۹۲۱	.	۹۲۱	۴,۱۱۰	۴,۱۱۰	.	.	.	۰٪	۴۷,۹۵۳	.
۲,۲۲۷	.	۲,۲۲۷	۳,۹۶۷	.	.	۲,۹۶۷	۶۷,۸۴۳	۳٪	۶۱,۶۵۵	۸۱,۹۲۶
۵,۲۵۸	۴,۸۷۸	۳۸۰	۳,۳۸۷	۳,۳۸۷	.	.	.	۰٪	۲۰,۸۰۵	.
۱,۹۶۲	.	۱,۹۶۲	۳,۳۳۷	.	.	۳,۳۳۷	۲۴,۵۱۸	۱٪	۳۹,۳۶۸	۳۹,۳۶۸
(۷۹۳)	(۱,۴۷۹)	۶۸۶	۳,۳۰۸	۳,۳۰۸	.	.	.	۰٪	۲۴,۶۲۸	.
.	.	.	۳,۰۸۲	۳,۰۸۲	.	.	.	۰٪	.	.
۶,۴۷۰	.	۶,۴۷۰	۳,۰۷۷	.	.	۳,۰۷۷	۵۰,۴۵۸	۳٪	۶۷,۰۷۳	۷۷,۲۲۱
.	.	.	۲,۴۲۲	.	.	۲,۴۲۲	۱۰,۶۲۵	۱٪	۲۰,۰۴۷	۲۰,۰۴۷
۲,۴۴۵	.	۲,۴۴۵	۱,۷۷۶	(۴۵۸)	۲,۲۳۴	۲۴,۴۳۹	۲۴,۴۳۹	۱٪	۲۸,۵۸۲	۲۹,۹۸۳
.	.	.	۱,۵۹۹	۱,۵۹۹	.	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	۹۶۷	۹۶۷	.	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	۸۸۲	۸۸۲	.	.	.	۰٪	.	.
۱۸۷,۲۸۲	.	۲۱,۴۳۱	۱۶۵,۸۵۱	۶۴۲,۴۵۹	۵۲۸,۱۰۶	۱۱۴,۳۵۴	۱,۳۹۴,۳۸۵	۳۰٪	۱,۰۴۶,۳۳۴	۸۷۵,۴۲۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

بیمه دی

فولاد مبارکه اصفهان

توزیع دارو پخش

سیمان ساوه

سیمان هرمزگان

سرمایه گذاری مس سرچشمه

سرمایه گذاری خوارزمی

تایدو اتراورمیانه

دارویی رازک

داروسازی فارابی

فولاد شاهرود

پالایش نفت اصفهان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

آلومینای ایران

بیمه ایران - معین

ریل پرداز نو آفرین

بانک تجارت

توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

سرمایه گذاری نیرو

توسعه صنایع و معادن کوثر

حمل و نقل گهر ترابری سیرجان

سیمان شرق

پروشیمی تندگویان

گروه صنعتی سپاهان

فولاد کوه جنوب کیش

داروسازی کاسپین تامین

کشیرانی دریای خزر

فراورده های دامی ولینی دلاهو

جمع نقل به صفحه بعد

۴-۱۷- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۸۷,۳۸۲	۰	۲۱,۴۳۱	۱۶۵,۸۵۱	۶۴۲,۴۵۹	۵۲۸,۱۰۶	۱۱۴,۳۵۴	۱,۲۹۴,۳۸۵	۳۰٪	۱,۰۴۶,۳۳۴	۸۷۵,۴۲۰
۰	۰	۰	۰	۲۹۶	۲۹۶	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۲۶۴	۲۶۴	۰	۰	۰٪	۰	۰
۲,۹۱۲	۰	۰	۲,۹۱۲	۲۵۲	(۹۸۳)	۱,۲۳۵	۱۲,۷۳۰	۱٪	۶۲,۷۰۵	۱۴,۹۴۳
۰	۰	۰	۰	۱۹۲	۱۹۲	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۶۴	۱۶۴	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۵۳	۱۵۳	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۳۴	۱۳۴	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۸۲	۸۲	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۷۷	۷۷	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۶۹	۶۹	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۵۸	۵۸	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۵۰	۵۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۴۹	۴۹	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۴۸	۴۸	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۴۵	۴۵	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۳۳	۳۳	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۳۱	۳۱	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۳۱	۳۱	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۲۶	۲۶	۰	۰	۰٪	۰	۰
۲۴,۷۳۴	۰	۱۹,۶۶۶	۵,۰۶۸	۲۶	۲۶	۰	۱۱,۶۳۲	۰٪	۰	۱۲,۷۷۸
۰	۰	۰	۰	۲۶	۲۶	۰	۸۲,۱۵۰	۴٪	۰	۱۲۵,۰۳۵
۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۸	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۷	۱۷	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۵	۱۵	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۴	۱۴	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۳۲,۰۹۵)	۰	(۳۲,۱۴۲)	۴۷	۱۱	۰	۱۱	۲۵,۹۳۵	۲٪	۹۸,۷۶۴	۴۶,۳۶۹
۷,۴۴۴	۰	۲,۸۱۴	۴,۶۳۰	۱۰	۱۰	۰	۲۸,۹۲۰	۱٪	۳۱۶	۲۶,۰۶۳
۲,۷۵۰	۰	۲,۷۵۰	۰	۱۰	۱۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۹	۹	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱۹۳,۰۲۸	۰	۱۴,۵۲۰	۱۷۸,۵۰۸	۶۴۴,۶۶۷	۵۲۹,۰۶۸	۱۱۵,۵۹۹	۱,۴۵۵,۷۵۲	۳۸٪	۱,۲۰۹,۱۱۸	۱,۱۰۰,۶۰۹

جمع نقل از صفحه قبل
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
داروسازی اکسیر
اقتصادی و خودکفایی آزادگان
پمپ سازی ایران
بانک صادرات ایران
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
بانک شهر
پتروشیمی پردیس
پالما
پالایش نفت تبریز
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
تولیدی مهرام
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
ملی صنایع مس ایران
صنایع الکترونیک مادیران
قند لرستان
فولاد الیازی ایران
گسترش نفت و گاز پارسیان
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه گذاری سایپا
گروه مالی نماد غدیر
ریخته گری تراکتورسازی ایران
رادپاتور ایران
مبین وان کیش
پالایش نفت تهران
پتروشیمی مارون
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
جمع نقل به صفحه بعد

۱۷-۴ - ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)										
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			بهای تمام شده سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۹۳,۰۲۸	.	۱۴,۵۲۰	۱۷۸,۵۰۸	۶۴۴,۶۶۷	۵۲۹,۰۶۸	۱۱۵,۵۹۹	۱,۴۵۵,۷۵۲	۳۸٪	۱,۲۰۹,۱۱۸	۱,۱۰۰,۶۰۹
.	.	.	.	۹	۹	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۹	۹	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۶	۶	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۵	۵	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۴	۴	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۴	۴	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۳	۳	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۳	(۱)	۴	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۱	.	۱	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	.	.	.	۸۱,۹۹۴	۲٪	.	۶۴,۳۱۷
.	.	.	.	.	.	.	۲,۷۶۶	۰٪	.	۳,۴۷۴
.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۷۲۰	۰٪	.	۱۰,۴۸۱
.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۳۰۰	۰٪	.	۱۴,۳۴۷
.	.	.	.	.	.	.	۳۲,۷۵۰	۱٪	.	۲۳,۰۹۷
.	.	.	.	.	.	.	۷۱,۸۰۸	۲٪	.	۵۵,۵۶۸
.	.	.	.	.	.	.	۹۵,۶۱۲	۳٪	.	۷۲,۴۱۸
.	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۱۲۸	۴٪	.	۱۲۶,۰۷۹
.	.	.	.	.	.	.	۷۸,۷۹۴	۳٪	.	۵۵,۴۸۵
.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۶۰۱	۱٪	۳۹,۴۳۳	۱۹,۱۶۲
.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۸۸۶	۲٪	.	۵۲,۳۹۵
.	.	.	.	.	.	.	۳۸,۴۶۴	۱٪	.	۳۶,۰۰۶
.	.	.	.	.	.	.	۹,۲۶۸	۰٪	.	۵,۱۹۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۹۱۲	۱٪	.	۲۴,۹۸۵
.	.	.	.	.	.	.	۸,۶۱۵	۰٪	.	۸,۷۰۳
.	.	.	.	.	.	.	۲۲۲,۴۶۸	۵٪	.	۱۵۲,۲۵۰
۶,۳۳۲	.	۶,۳۳۲	.	۱۴,۸۲۵	۹,۱۸۵	۵,۶۴۰	.	۰٪	۴۵,۷۱۱	.
.	.	.	.	(۷)	(۷)	.	.	۰٪	.	.
۱۹۹,۳۶۰	.	۲۰,۸۵۳	۱۷۸,۵۰۸	۶۵۹,۵۲۸	۵۳۸,۲۵۴	۱۲۱,۲۴۴	۲,۲۹۱,۸۲۶	۶۳٪	۱,۲۹۴,۲۶۳	۱,۸۲۴,۵۷۴

جمع نقل از صفحه قبل

بیمه پارسبان

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

بیمه کوثر

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

زغال سنگ پرونده طبس

پانک ملت

کویر تایر

قاسم ایران

صنعت غذایی کورش

آلومینیوم ایران

پتروشیمی اروند

ایران یاسناتایر و رابر

تولید مواد اولیه دارو و پخش

سیمان شاهرود

ح. سیمان هرمزگان

نفت بهران

پتروشیمی شیراز

س. صنایع شیمیایی ایران

پارس مینو

ح. صنایع بهشهر (هدینگ)

ح. مبین وان کیش

پخش البرز

ح. پخش البرز

ح. حمل و نقل گهر ترابری سیرجان

شیر و گوشت زاگرس شهرکرد

بهار رز عالیس چناران

شرکت خمیرمایه رضوی

پویا زرکان آق دره

توسعه معادن و صنایع خاورمیانه

جمع نقل به صفحه بعد



۴-۱۷- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری	
سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲۱,۲۴۴	۵۳۸,۲۸۴	۶۵۹,۵۲۸	۱۷۸,۵۰۸	۱۷۸,۵۰۸	۲۰,۸۵۳	*	۱۹۹,۳۶۰	۱,۸۲۴,۵۷۴	۱,۲۹۴,۲۶۳
*	(۸)	(۸)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۳)	(۱۳)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۴)	(۱۴)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۵)	(۱۵)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۶)	(۱۶)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۹)	(۱۹)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۳۳)	(۳۳)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۳۳)	(۳۳)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۳۸)	(۳۸)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۵۰)	(۵۰)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۵۸)	(۵۸)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۷۷)	(۷۷)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۸۰)	(۸۰)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۸۵)	(۸۵)	*	*	*	*	*	۵۷,۲۲۱	*
*	(۹۷)	(۹۷)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۲۲)	(۱۲۲)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۷۳)	(۱۷۳)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۸۸)	(۱۸۸)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۲۳۶)	(۲۳۶)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۲۵۵)	(۲۵۵)	۵,۷۲۸	۵,۷۲۸	*	*	۵,۷۲۸	۳۷,۳۵۷	۳۷,۶۲۷
*	(۲۵۶)	(۲۵۶)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۳۶۰)	(۳۶۰)	*	*	*	*	*	*	*
*	(۳۶۴)	(۳۶۴)	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	*	*	۱,۵۰۰	*	۲۱,۴۴۵
*	(۳۸۱)	(۳۸۱)	۲,۰۲۰	۲,۰۲۰	۱,۲۱۹	*	۳,۲۳۹	*	*
*	(۱,۷۵۷)	(۱,۷۵۷)	*	*	*	*	*	*	*
۴۰۰	(۲,۵۵۰)	(۲,۱۵۰)	۴,۲۱۸	۴,۲۱۸	(۷,۷۲۰)	*	(۳,۵۰۳)	۴,۸۲۳	۸,۱۰۷
*	(۳,۸۰۷)	(۳,۸۰۷)	*	*	(۳۶,۳۸۸)	*	(۳۶,۳۸۸)	*	۱۷,۴۵۹
۱,۳۲۸	(۹,۹۱۱)	(۸,۵۸۳)	۷۶۷	۷۶۷	*	*	*	۲۴,۷۲۰	*
*	(۱۳,۱۵۲)	(۱۳,۱۵۲)	*	*	*	*	*	*	۲۰,۶۵۵
۱۲۲,۹۷۲	۵۰۴,۱۳۵	۶۲۷,۱۰۷	۱۹۲,۷۴۰	۱۹۲,۷۴۰	(۲۲,۰۳۷)	*	۱۷۰,۷۰۴	۱,۹۴۸,۶۹۵	۱,۳۹۹,۵۶۵

جمع نقل از صفحه قبل

الحاقی

فرانسوز پزد

توسعه مولد نیروگاهی چهارم

سیمان هگمتان

فخرساز زر

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

معدنی و صنعتی گل گهر

ایران ترانسفو

سیمان باقران

ح - بیمه دی

بورس کالای ایران

صنایع آذراب

تولیدی برنا باتری

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

حفاری شمال

سرامیک های صنعتی اردکان

شیر پاستوریزه یگانه گلستان

فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش

بانک پارسیان

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

ایران خودرو

سایپا

پالایش نفت بندرعباس

سیمان بهبهان

ح - بیمه ایران - معین

توسعه معادن فلزات

ذوب آهن اصفهان

گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)

داده پردازی ایران

جمع نقل به صفحه بعد

۴-۱۷- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷۰,۷۰۴	-	(۲۲,۰۳۷)	۱۹۲,۷۴۰	۶۲۷,۱۰۷	۵۰۴,۱۳۵	۱۲۲,۹۷۲	۲,۳۸۹,۲۵۴	۶۷٪	۱,۳۹۹,۵۶۵	۱,۹۴۸,۶۹۵	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۴,۳۰۲)	-	(۱۷,۱۵۴)	۲,۸۵۳	(۱۴,۳۲۹)	(۱۴,۳۲۹)	-	-	-٪	۶۱,۲۰۲	-	زامیاد
۴۹۵	-	-	۴۹۵	(۲۶,۲۸۳)	(۲۶,۲۸۳)	-	-	-٪	۴۲,۷۹۹	-	تولید نیروی برق دماوند
-	-	-	-	(۳۵,۲۷۱)	(۳۵,۲۷۱)	-	-	-٪	۶۳,۱۳۴	-	بهمن دیزل
-	-	-	-	(۴۱,۴۸۸)	(۴۱,۴۸۸)	-	-	-٪	۷۱,۲۶۵	-	پتروشیمی شازند
(۹,۹۶۹)	-	(۱۲,۴۱۴)	۲,۴۴۵	(۵۳,۱۴۳)	(۵۳,۱۴۳)	-	-	-٪	۷۷,۰۰۷	-	ایران خودرو دیزل
-	-	-	-	-	-	-	-	-٪	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۵,۴۰۸)	-	(۵,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	سرمایه گذاری رتانا (هلدینگ)
۱,۱۴۳	-	۲۱۰	۹۳۳	-	-	-	-	-٪	-	-	حفاری شمال
۱,۹۹۵	-	-	۱,۹۹۵	-	-	-	-	-٪	-	-	پتروشیمی شازند
۱,۶۳۶	-	۱,۴۸۴	۱۵۲	-	-	-	-	-٪	-	-	بانک سینا
۳,۷۳۹	-	۱,۷۲۹	۲,۰۱۰	-	-	-	-	-٪	-	-	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
(۲,۹۴۹)	-	(۷,۶۲۰)	۴,۶۷۱	-	-	-	-	-٪	-	-	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
(۷,۱۷۱)	-	(۷,۱۷۱)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	سایپا دیزل
۱,۵۳۸	-	۱,۵۳۸	-	-	-	-	-	-٪	-	-	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
۳,۶۵۱	-	-	۳,۶۵۱	-	-	-	-	-٪	-	-	بهمن دیزل
(۱۳,۵۴۳)	-	(۱۵,۰۹۷)	۱,۵۵۴	-	-	-	-	-٪	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۳۶)	-	(۳۲۰)	۱۸۴	-	-	-	-	-٪	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر
(۲,۱۳۴)	-	(۲,۲۹۱)	۱۵۷	-	-	-	-	-٪	-	-	پیمه تعاون
۲,۱۳۹	-	۲,۱۳۹	-	-	-	-	-	-٪	-	-	کشت و صنعت پیاندر
(۱,۱۰۶)	-	(۱,۳۰۶)	۲۰۰	-	-	-	-	-٪	-	-	سیمان ایلام
۹,۴۰۴	-	۶,۰۷۴	۳,۳۳۰	-	-	-	-	-٪	-	-	پتروشیمی پردیس
(۱,۸۶۷)	-	(۱,۸۶۷)	-	-	-	-	-	-٪	-	-	ح. توسعه معادن و فلزات
۶۷	-	۶۷	-	-	-	-	-	-٪	-	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۴۰۵	-	۴۰۵	-	-	-	-	-	-٪	-	-	پدیده شیمی لرن
۲۶	-	۲۶	-	-	-	-	-	-٪	-	-	فولاد سیرجان ایرانیان
۱۳۸,۴۵۵	-	(۷۸,۹۱۴)	۲۱۷,۳۶۹	۴۵۶,۵۹۴	۳۳۳,۶۲۳	۱۲۲,۹۷۲	۲,۳۸۹,۲۵۴	۶۷٪	۱,۷۱۴,۹۷۱	۱,۹۴۸,۶۹۵	جمع سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و

ق. ا. ب. س.

۴-۱۷- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۰	۰	۰	۹۶,۱۵۴	۹۶,۱۵۴	۰	۶,۶۵۵	۰٪	۲۹,۲۶۳
۰	۰	۰	۰	۴۳,۷۷۶	۴۳,۷۷۶	۰	۰	۰٪	۵۸,۰۸۷
۱۸,۱۸۵	۰	۱۸,۱۸۵	۰	۲۹,۶۹۲	۲۹,۶۹۲	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۲۹,۴۱۷	۲۹,۴۱۷	۰	۵۰,۵۴۹	۹٪	۳۲,۳۱۷
۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۲۳	۲۲,۵۲۳	۰	۰	۰٪	۹۲,۴۸۹
۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۵۷	۱۲,۳۵۷	۰	۰	۰٪	۴۰۳,۶۷۰
۸,۲۲۷	۰	۸,۲۲۷	۰	۱۱,۱۸۷	۱۱,۱۸۷	۰	۰	۰٪	۱۷۲,۹۳۵
۱۶,۶۴۳	۰	۱۶,۶۴۳	۰	۱۰,۵۷۵	۱۰,۵۷۵	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۴	۹,۰۰۴	۰	۲۹۶,۵۲۴	۸٪	۰
۰	۰	۰	۰	۶,۳۳۹	۶,۳۳۹	۰	۱۸,۸۵۳	۱٪	۱۷,۸۵۸
۰	۰	۰	۰	۶,۱۱۸	۶,۱۱۸	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۵,۱۱۸	۵,۱۱۸	۰	۰	۰٪	۰
۵,۰۶۰	۰	۵,۰۶۰	۰	۵,۰۴۶	۵,۰۴۶	۰	۱۴,۷۷۰	۰٪	۱۳,۴۲۳
۰	۰	۰	۰	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۰	۱۰۵,۸۷۰	۳٪	۹۸,۶۰۴
۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۶	۳,۴۶۶	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۳,۲۱۷	۳,۲۱۷	۰	۵۶,۵۵۹	۳٪	۵۲,۹۳۲
۵۰	۰	۵۰	۰	۲,۵۱۰	۲,۵۱۰	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۸	۲,۱۱۸	۰	۱۱۸,۰۶۷	۳٪	۲۵,۹۶۰
۰	۰	۰	۰	۱,۹۱۹	۱,۹۱۹	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳	۰	۰	۰٪	۰
۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۴	۱,۱۵۴	۰	۰	۰٪	۰
۴۷۴	۰	۴۷۴	۰	۴,۴۹۰	۴,۴۹۰	۰	۰	۰٪	۱۰۹,۹۶۹
۴۸,۶۳۸	۰	۴۸,۶۳۸	۰	۳۱۲,۰۹۷	۳۱۲,۰۹۷	۰	۱,۱۲۲,۹۴۷	۳۶٪	۹۳۸,۱۱۳
									۷۴۷,۷۱۲

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق س. کالای دیبای معیار

صندوق طلای عیار مفید

صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت

صندوق س. کالای آبان

صندوق س. توسعه سرمایه نیکی-ثابت

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت

صندوق س. کارا د-

صندوق س. نوع دوم اعتبار د-

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین

صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت

صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد د-

ص. س. درآمد ثابت آسمان دامون د-

صندوق ثروت ستارگان

صندوق س. رایید-ثابت

ص. س. مبتنی بر کالای فارابی

صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت

صندوق س. با درآمد ثابت کیان

صندوق س. پشتوانه طلا دنای زاگرس

صندوق س. آرمان سپهر آتی-م

صندوق س. ثمرگندم-ثابت

صندوق س. شاخصی هم وزن همسنگ-س

صندوق س. ثروت افزون فاخر د-

جمع نقل به صفحه بعد

۴-۱۷- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

دات شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری	
سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۳۱۲,۰۹۷	۳۱۲,۰۹۷	۰	۴۸,۶۳۸	۴۸,۶۳۸	۱,۱۲۲,۹۴۷	۲۶٪	۷۴۷,۷۱۲	۹۳۸,۱۱۳
۰	۱,۱۵۱	۱,۱۵۱	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۷۷۱	۷۷۱	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۳۲۲	۳۲۲	۰	۰	۰	۱۰۵,۴۶۷	۴٪	۰	۱۰۲,۳۱۵
۰	۳۰۷	۳۰۷	۰	۰	۰	۰	-٪	۲۷,۴۸۴	۰
۰	۹۱	۹۱	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۲۵	۲۵	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۲۳	۲۳	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۱۹	۱۹	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۱۴	۱۴	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۲	۲	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۲	۲	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۲	۲	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۰۱۹	۳٪	۳۹,۳۹۰	۹۳,۱۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-٪	۱۰۰	۰
۰	(۱)	(۱)	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	(۳)	(۳)	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۰	(۲۲)	(۲۲)	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۷,۵۳۴	(۳,۱۰۹)	(۳,۱۰۹)	۰	۰	۰	۰	-٪	۱۲,۵۴۴	۰
۳۴,۷۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۱,۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۱,۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
(۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-٪	۰	۰
۹۴,۱۵۱	۳۱۳,۸۳۹	۳۱۳,۸۳۹	۰	۹۴,۱۵۱	۳۱۳,۸۳۹	۱,۴۰۵,۴۳۲	۳۳٪	۹۴۳,۱۸۵	۱,۰۱۷,۶۳۱

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۴- ادامه - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ -				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ -				بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
.	.	.	.	۱۵۰,۱۵۵	۱۵۰,۱۵۵	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۶	۶	.	.	۰٪	.	.
۲۲۰	.	۲۲۰	.	(۱۴۶)	(۱۴۶)	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۷,۴۲۵	۷,۴۲۵	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	۳	۳	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	(۴۹۱)	(۴۹۱)	.	.	۰٪	.	.
۷۴	.	۷۴	.	۳۰۶	۳۰۶	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	(۸۰,۴۳۷)	(۸۰,۴۳۷)	.	.	۰٪	۵۶۹	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	(۱۳)	(۱۳)	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	.	(۳۱)	(۳۱)	.	.	۰٪	.	.
۲۹۳	.	۲۹۳	.	۷۶,۷۷۶	۷۶,۷۷۶	.	.	۰٪	۵۶۹	.
۲۲۲,۸۹۹	.	۱۵,۵۳۰	۲۱۷,۳۶۹	۸۴۷,۲۰۹	۷۲۴,۲۳۷	۱۲۲,۹۷۲	۳,۷۹۴,۶۸۶	۱۰۰٪	۲,۷۳۳,۱۷۱	۲,۸۹۱,۸۸۰
.	.	.	.	۴۶,۲۰۱	۴۶,۲۰۱	.	۸۰,۳۲۲	۷۲٪	۹۲,۵۲۹	۱۲۴,۹۰۵
۱۰,۶۴۳	.	.	۱۰,۶۴۳	۱۲,۹۸۳	.	۱۲,۹۸۳	-	۳٪	۵۰,۳۲	۵۰,۳۲
۳,۶۵۷	.	.	۳,۶۵۷	۱۲,۹۴۲	.	۱۲,۹۴۲	-	۱٪	۱۰,۳۸	۱۰,۳۸
.	.	.	.	.	.	.	۷۴,۰۳۰	۲۲٪	۳۷,۹۱۵	۳۷,۹۱۵
.	.	.	.	.	.	.	-	۰٪	.	۱
۹۰	.	.	۹۰	.	.	.	-	۲٪	۴,۱۰۰	۴,۱۰۰
۱۴,۳۹۰	.	.	۱۴,۳۹۰	۷۲,۱۲۵	۴۶,۲۰۱	۲۵,۹۲۴	۱۵۴,۲۶۲	۱۰۰٪	۱۴۰,۶۱۴	۱۷۲,۹۹۱
۱۲۰,۰۰۰	.	.	۱۲۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰	-	۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.	-	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰	.	.	۱۲۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰	-	۱۰۰٪	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
۳۶۷,۲۹۰	.	۱۵,۵۳۰	۳۵۱,۷۵۹	۱,۳۶۹,۳۳۵	۷۷۰,۴۳۸	۵۹۸,۸۹۷	-		۳,۹۲۳,۷۸۵	۴,۱۱۴,۸۷۱
		(یادداشت ۶)	(یادداشت ۵)		(یادداشت ۶)	(یادداشت ۵)				

اختیار معامله
 اختیار خرید اهرم
 اختیار خرید حساس
 اختیار خرید خودرو
 اختیار خرید ذوب
 اختیار خرید شستا
 اختیار خرید فولاد
 اختیار خرید وبصادر
 اختیار خرید وبملت
 اختیار فروش اهرم
 اختیار فروش حساس
 اختیار فروش خودرو
 اختیار فروش وبملت
 جمع اختیار در معامله
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سرمایه گذاری بلند مدت
 صندوق سرمایه گذاری آوا فراز
 مرغ مادر دیزباد
 مرغ اجداد زربال
 صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه آوا نوین
 سرمایه گذاری خاتم النبی
 شرکت کشت و صنعت اشراق
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 شرکت توسعه مدیریت آوا نوین
 شرکت سیدگردان فراز
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۷- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها و صندوق ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۰	۰	۰	۰	۰٪	استخراج سایر معادن
۱۱۳,۳۴۲	۲,۱۵۹,۹۴۴	۰	۲,۱۵۹,۹۴۴	۴۹٪	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰	-	۰٪	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱۳۲,۰۱۱	۹۸,۷۶۴	۰	۹۸,۷۶۴	۲٪	اطلاعات و ارتباطات
۷۶۲,۳۴۶	۷۷۱,۰۹۷	۰	۷۷۱,۰۹۷	۱۷٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۶۰۹,۷۷۰	۴۰۴,۰۶۶	۰	۴۰۴,۰۶۶	۹٪	زراعت و خدمات وابسته و خدمات وابسته
۳۳۴,۷۹۹	۳۷۷,۵۳۴	۰	۳۷۷,۵۳۴	۹٪	محصولات شیمیایی
۲۶۵,۲۰۱	۱۰۹,۲۴۹	۰	۱۰۹,۲۴۹	۲٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰	۹۲,۹۱۵	۰	۹۲,۹۱۵	۲٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲۲۹,۴۷۵	۸۱,۶۳۲	۰	۸۱,۶۳۲	۲٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۸۱,۱۸۳	۰	۸۱,۱۸۳	۲٪	مواد و محصولات دارویی
۰	۳۷,۳۵۷	۰	۳۷,۳۵۷	۱٪	ماشین آلات و تجهیزات
۵۹,۶۹۲	۳۷,۴۴۴	۰	۳۷,۴۴۴	۱٪	سیمان، آهک و گچ
۰	۲۰,۶۶۰	۰	۲۰,۶۶۰	۰٪	سرمایه گذاریها
۰	۱۴,۹۴۳	۰	۱۴,۹۴۳	۰٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴۷,۳۵۲	۸,۷۹۹	۰	۸,۷۹۹	۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰	۳,۴۷۴	۰	۳,۴۷۴	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۲۷,۱۰۳	۰	۰	۰	۰٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳۷۴,۸۹۷	۰	۰	۰	۰٪	فلزات اساسی
۴۷۳,۴۸۶	۰	۰	۰	۰٪	خودرو و قطعات
۱۹۳,۳۵۹	۰	۰	۰	۰٪	موسسات و بانک های اعتباری
۵۱,۸۷۲	۰	۰	۰	۰٪	واسطه گری های پولی و مالی
۶۵۸,۰۳۱	۱۳۸,۷۸۳	۰	۱۳۸,۷۸۳	۳٪	سایر
(۳۲۶,۰۷۲)	۰	۰	۰	۰٪	کاهش ارزش
۴,۰۰۶,۶۶۴	۴,۴۳۷,۸۴۶	۰	۴,۴۳۷,۸۴۶	۱۰۰٪	

۶-۱۷- سرمایه گذاری گروه در اوراق بهادار به تفکیک (بورسی، فرابورس و ثبت شده غیر بورسی) به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۲,۸۱۱,۰۲۲	۲,۵۸۵,۶۹۶	۰	۲,۵۸۵,۶۹۶	۵۸٪	بورسی
۱,۰۴۹,۴۸۷	۱,۱۷۴,۰۴۸	۰	۱,۱۷۴,۰۴۸	۲۶٪	فرابورسی
۴۷۲,۲۲۷	۶۷۸,۱۰۲	۰	۶۷۸,۱۰۲	۱۵٪	سایر
(۳۲۶,۰۷۲)	۰	۰	۰	۰٪	کاهش ارزش
۴,۰۰۶,۶۶۴	۴,۴۳۷,۸۴۶	۰	۴,۴۳۷,۸۴۶	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۱۷- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها و صندوق ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		درصد به جمع کل	
۱۴۰۳	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۵۳,۸۱۸	۱,۳۳۰,۴۹۷	.	۱,۳۳۰,۴۹۷	۳۲٪	استخراج کانه های فلزی
۴۶,۴۶۹	۱,۰۵۰,۰۰۱	.	۱,۰۵۰,۰۰۱	۲۶٪	سرمایه گذاریها
۱,۰۵۶,۱۱۹	۵۴۲,۱۲۱	.	۵۴۲,۱۲۱	۱۳٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱۳۸,۳۳۸	۳۷۷,۵۳۴	.	۳۷۷,۵۳۴	۹٪	محصولات شیمیایی
۴۱۲,۶۷۱	۲۷۱,۴۰۶	.	۲۷۱,۴۰۶	۷٪	زراعت و خدمات وابسته
۹۸,۷۶۴	۹۸,۷۶۴	.	۹۸,۷۶۴	۲٪	اطلاعات و ارتباطات
۵۸,۵۲۳	۸۱,۶۳۲	.	۸۱,۶۳۲	۲٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۵,۴۰۵	۵۷,۲۲۱	.	۵۷,۲۲۱	۱٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	۵۱,۶۸۲	.	۵۱,۶۸۲	۱٪	مواد و محصولات دارویی
۵۷,۳۳۹	۳۷,۴۴۴	.	۳۷,۴۴۴	۱٪	سیمان، آهک و گچ
۳۷,۶۳۷	۳۷,۳۵۷	.	۳۷,۳۵۷	۱٪	ماشین آلات و تجهیزات
۶۱,۰۸۴	۲۸,۷۳۹	.	۲۸,۷۳۹	۱٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۶۴,۷۹۳	۱۴,۹۴۳	.	۱۴,۹۴۳	۰٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	۳,۴۷۴	.	۳,۴۷۴	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۳۹,۳۶۸	.	.	.	۰٪	استخراج سایر معادن
۴۷,۹۵۳	.	.	.	۰٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰,۳۶۰	.	.	.	۰٪	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۲۰۱,۳۴۳	.	.	.	۰٪	خودرو و ساخت قطعات
۲۰,۶۵۵	.	.	.	۰٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶۳,۶۰۴	.	.	.	۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۸۳,۰۳۳	.	.	.	۰٪	فلزات اساسی
۹۶,۵۱۱	۱۳۲,۰۵۵	.	۱۳۲,۰۵۵	۳٪	سایر فعالیت ها
۲,۸۷۳,۷۸۵	۴,۱۱۴,۸۷۱	.	۴,۱۱۴,۸۷۱	۱۰۰٪	

۸-۱۷- سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار به تفکیک (بورسی، فرابورسی و ثبت شده غیر بورسی و سایر) به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		درصد به جمع کل	
۱۴۰۳	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۲,۱۱۵,۷۵۶	۸۳۴,۲۸۹	.	۸۳۴,۲۸۹	۴۰٪	بورسی
۶۰۳,۸۹۲	۱,۸۰۸,۴۳۸	.	۱,۸۰۸,۴۳۸	۴۴٪	فرابورسی
۱,۲۰۴,۱۳۷	۱,۴۷۲,۱۴۳	.	۱,۴۷۲,۱۴۳	۳۶٪	سایر
۳,۹۲۳,۷۸۵	۴,۱۱۴,۸۷۱	.	۴,۱۱۴,۸۷۱	۱۰۰٪	

۹-۱۷- شرکتهای بورسی شامل فولاد مبارکه اصفهان به بهای تمام شده ۱۸,۲۸۸ میلیون ریال و ارزش بازار ۲۳,۳۹۹ میلیون ریال به دلیل خسارت وارده به شرکت مذکور، توقف تولید و عدم افشاء مناسب خسارت وارده، مطابق ابلاغیه مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ بورس اوراق بهادار نماد شرکت مذکور تا اطلاع ثانوی قابل معامله نمی باشند. لازم بذکر است برای تعیین ارزش متصفانه سرمایه گذاری ها بر اساس برگ پریش و پلنخ قنی شماره ۱۳۹ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ سازمان حسابرسی، از آخرین نرخ های تابلوی سازمان بورس و اوراق بهادار، حسب مورد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (برای نماد بازنشده تا تاریخ تایید صورت های مالی) و تا تاریخ تایید صورت های مالی برای سایر نمادها استفاده شده است. که مطابق بررسی نرخ های سهام بعد از بازگشایی بازار بورس و فرابورس تهران با توجه به روند بازار سرمایه حتی در صورت بازگشایی نماد سایر سرمایه گذاری ها، کاهش ارزشی برای پرتفوی سرمایه گذاری های سریع معامله متصور نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۱۷۲,۹۵۵	۱۴۵,۱۶۶	۳۵,۳۴۲	۱۰۹,۸۲۴	۱۸-۵
۳,۳۴۱	۳,۱۸۶	۳,۱۸۶	۰	
۱۱,۸۱۸	۳,۲۰۸	۰	۳,۲۰۸	
۹,۴۴۲	۱۲۴,۳۲۹	۳,۹۴۹	۱۲۰,۳۸۰	۱۸-۶
۱۴۶	۳,۲۰۰	۰	۳,۲۰۰	
۱۹۷,۷۰۲	۲۷۹,۰۸۹	۴۲,۴۷۷	۲۳۶,۶۱۲	

دریافتنی های کوتاه مدت:

تجاری

حسابهای دریافتنی

سود سهام دریافتنی

طلب حق الزحمه خدمات سبذگردانی از مشتریان

طلب از حق مدیریت صندوق

کارگزاری

سایر

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته

صندوق گنجینه آوا نوین

صندوق بازارگردانی آوای فراز

کسب و کار رویش کوثر

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۰	۱۰۲	۰	۱۰۲	
۱۲۳	۵۳۷	۰	۵۳۷	
۲۰۰	۱۲۲	۰	۱۲۲	
۱,۷۱۴	۵,۱۸۲	۵,۱۸۲	۰	
۹,۷۲۱	۲,۱۱۶	۲,۱۱۶	۰	
۱۱,۷۵۸	۸,۰۵۹	۷۲۹۸	۷۶۱	
۲۰۹,۴۶۰	۲۸۷,۱۴۸	۴۹۷۷۵	۲۳۷,۳۷۳	

دریافتنی های بلندمدت :

سایر دریافتنی ها

وام کارکنان

۸۲۳	۴,۱۹۹	۰	۴,۱۹۹	
-----	-------	---	-------	--

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۲- دریافتنی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	دریافتنی های کوتاه مدت:
خالص	خالص	اشخاص وابسته
۲۶۷,۸۵۷	۵۴۶,۹۱۱	۱۶,۵۹۸
۱۴,۹۱۹	۴۲,۷۹۷	۰
۰	۲,۰۰۰	۰
۱۴۶	۱۴۶	۱۴۶
۲۸۲,۹۲۲	۵۹۱,۸۵۵	۱۶۷۴۴
		۵۷۵,۱۱۰
		سایر دریافتنی ها
		اشخاص وابسته
۱,۳۱۴	۴,۹۳۷	۴۹۳۷
۶,۴۳۴	۰	۰
۷,۷۴۸	۴,۹۳۷	۴۹۳۷
۲۹۰,۶۷۰	۵۹۶,۷۹۲	۲۱۶۸۱
		۵۷۵,۱۱۰
		سایر دریافتنی های بلندمدت شرکت
		سایر دریافتنی ها
۸۲۳	۴,۱۹۹	۴۱۹۹
۸۲۳	۴,۱۹۹	۴,۱۹۹

۱۸-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۳۶,۱۴۱ میلیون ریال از دریافتی ها وصول گردیده است.

۱۸-۴- گردش حساب سبده گردان فراز به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۴	مانده ابتدای سال
	۶,۸۱۶	۱۴,۹۱۹	بابت پرداخت حقوق مدیران
	۲,۹۲۲	۳,۲۱۵	شناسایی ودیعه اجاره
	۰	۳۵,۰۰۰	شناسایی اجاره سال جاری
	۱۱۲	۰	سهم مشترک هزینه های ساختمان
	۴,۹۷۵	۰	کارمزد سبد گردانی
	۰	(۱۸,۵۵۰)	خالص پرداخت بابت سبد گردانی
	۰	۴۳,۲۱۳	سایر
	۹۴	۰	
	۱۴,۹۱۹	۷۷,۷۹۷	
	۰	(۳۵,۰۰۰)	
	۱۴,۹۱۹	۴۲,۷۹۷	انتقال به سایر حساب پرداختی

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۵- سود سهام دریافتنی به تفکیک اشخاص ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اشخاص وابسته
شرکت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۲۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین
۳,۸۰۱	۱۶,۷۴۳	۷,۳۵۸	۲۰,۳۰۰	شرکت مرغ اجداد زربال
۱,۱۰۰	-	-	-	شرکت سبد گردان فراز
۱۱,۰۹۸	۱۲,۹۸۳	۱۱,۰۹۸	۱۲,۹۸۳	شرکت مرغ مادر دیزل
۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	مرغ ماهان
۱۰۳,۹۰۳	۴۹,۰۶۸	۱۰۵,۳۰۳	۷۴,۹۲۳	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۴۱,۴۲۱	۵۳۰,۳۱۳	۱۲۵,۳۷۸	۱۰۹,۸۲۴	
۷,۶۵۸	۸	۷,۶۵۸	۸	سایر شرکت ها
-	-	۴,۱۱۳	-	سیمان هرمزگان
۱,۹۶۲	-	۳,۵۲۲	۱,۰۰۲	کشت و صنعت شریف آباد
۵,۲۲۸	-	۵,۲۲۸	-	توسعه صنایع و معادن کوثر
۳,۵۱۹	۱۲۴	۳,۳۵۹	۱,۰۷۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۹۵۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲,۲۲۷	۶,۱۹۵	۲,۲۲۷	۶,۱۹۵	ایران خودرو دیزل
۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	توسعه صنایع بهشهر
-	-	۹۹	-	پتروشیمی شازند
-	-	۸۵۲	-	پخش البرز
۹۳۳	۹۳۳	۹۳۳	۹۳۳	پالایش نفت تبریز
۴۹۴	۴۹۵	۴۹۴	۴۹۵	حفاری شمال
۱۵۷	-	۱۵۷	-	تولید برق دماوند
۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	بیمه تعاون
-	-	۳,۰۲۱	۳,۰۲۱	بانک سینا
-	-	۶,۳۵۰	۷,۹۱۶	پمپ ایران
-	-	۳,۹۶۶	۳۱۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۲,۷۵۹	-	۲,۷۵۹	چادر ملو
-	۱,۳۲۸	-	۱,۹۱۵	فولاد شاهرود
-	-	-	۱,۹۲۶	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
-	-	-	۱,۱۵۴	سرمایه تامین
-	۹۰	-	۹۰	ویل پرداز نو آفرین (حافیرین)
-	۱	-	۱	شرکت کشت و صنعت اشراق
-	۲۳	-	۲۳	ناروسازی فارابی
-	-	۱,۶۵۵	۲۱۸	پتروشیمی چهرم
۱۶۶	۵۲	۱۶۶	۵۲۷	سیمان کردستان
۲۶,۴۳۶	۱۶,۵۹۸	۲۷,۵۷۷	۳۵,۳۴۲	سایر
۲۶۷,۸۵۷	۵۴۶,۹۱۱	۱۷۲,۹۵۵	۱۴۵,۱۶۶	

۱۸-۶- مطالبات از کارگزاری عمدتاً مربوط کارگزاری دی (اشخاص وابسته) و سایر اشخاص عمدتاً مربوط به کارگزاری پاسارگاد بابت فروش سهام بوده که بعد از سال مالی تسویه شده است.

۱۸-۷- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اشخاص وابسته
شرکت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۰۰	-	۱,۹۷۴	-	۱ الی ۳۶۵ روز
-	۱,۱۰۰	۲۴,۱۷۴	۱,۹۷۴	۳۶۵ الی ۷۳۰ روز
۱,۱۷۹	۱,۱۷۹	-	۲۴,۱۷۴	۷۳۱ الی ۱۰۹۵ روز
۳,۲۷۹	۳,۲۷۹	۲۶,۱۴۸	۲۶,۱۴۸	

۱۸-۶-۱- دریافتنی های تجاری فوق شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت

اعتباری برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. لیکن از آنجاکه کلیه دریافتنی ها بابت سود سهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر می باشد که بر اساس مقررات وصول می گردد.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۶,۱۵۲	۶۰۶	۱۹,۴۳۸	۱۲,۳۸۶
۱۶,۱۵۲	۶۰۶	۱۹,۴۳۸	۱۲,۳۸۶

موجودی نزد بانکها

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۳٪	۷۰۰,۸۳۸,۵۸۰	۵۴٪	۱,۷۹۰,۵۵۱,۳۵۶
کمتر از ۱ درصد	۱۲,۹۹۹,۰۰۰	۳٪	۵۰,۵۵۲,۹۸۶
کمتر از ۱ درصد	۵,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۵,۰۳۰
کمتر از ۱ درصد	۵,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۲,۵۷۵
کمتر از ۱ درصد	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۲,۵۱۵
۴۶٪	۶۰۶,۱۵۱,۴۲۰	۴۵٪	۱,۴۷۸,۸۷۵,۵۳۸
۱۰۰٪	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان اقتصادی کوثر
سرمایه گذاری پاک اندیشان امین
توسعه کسب و کار رویش کوثر
خدمات بهداشتی و درمانی خاتم الانبیا
سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی
سایر سهامداران

۲۰-۱ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب گزارش توجیهی افزایش سرمایه مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۱۳/۰۸ از مبلغ ۱,۳۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۳۲۰ میلیارد ریال معادل ۱۵۱,۵ درصد (از محل سود انباشته) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
پایان سال

۲۰-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح ذیل است:

گروه		اصلی	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۰۶	۲۶۸۰	۱۸۲	۱۰۴۲
۰.۱۱	۰.۰۳	۰.۲۲	۰.۰۷

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، گروه به مبلغ ۱۹۹,۳۹۷ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۱۸۶,۰۲۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و جاری، 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه
۱,۳۶۵	۱,۳۶۵	اندوخته قانونی
۶,۵۳۷	۱,۵۶۶	سود (زیان) انباشته
۵۷,۹۰۲	۵۲,۹۳۱	

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۰۸۶	۱۰,۴۰۶	۹,۱۸۰	۱۲,۸۶۱	مانده در ابتدای سال
(۳,۰۰۳)	(۱,۵۰۶)	(۴,۹۶۹)	(۳,۴۴۹)	پرداخت شده طی سال
۶,۳۲۳	۹,۶۴۶	۸,۶۵۰	۱۳,۸۵۴	ذخیره تامین شده
۱۰,۴۰۶	۱۸,۵۴۶	۱۲,۸۶۱	۲۳,۲۶۶	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تجاری		
حساب های پرداختنی	۱,۱۱۱	۱,۰۳۸
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر-وابسته	.	۳,۷۱۹
سایر	۱,۱۱۱	۴,۷۵۷
سایر پرداختنی ها		
سازمان اقتصادی کوثر(اشخاص وابسته)	۴۶,۸۲۱	۸۰,۲۹۶
هزینه های پرداختنی	۲۰,۶۷۴	۱۱,۵۲۳
شرکت پیشگام سازه ویژن	۴,۴۷۰	۴,۴۷۰
حقوق و دستمزد پرداختنی	۳,۳۴۶	۴,۱۷۵
حق بیمه های پرداختنی	۴,۷۷۸	۳,۵۶۸
شرکت تدبیر پرداز	۳,۵۴۰	.
ذخیره مرخصی	۲,۴۸۶	۱,۱۸۰
مالیات های تکلیفی	۳,۲۹۱	۲,۰۹۶
خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر (اشخاص وابسته)	۳۲	۳۰
توسعه کسب و کار رویش اندیشه	۴۷۵	۳۸
عمران ساختمان معین کوثر (اشخاص وابسته)	۸۰	۸۰
سایر پرداختنی ها	۶,۵۸۱	۱۱,۴۸۰
	۹۶,۵۷۴	۱۱۸,۹۳۶
	۹۷,۶۸۵	۱۲۳,۶۹۳

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳۷۱۹	.	۲۴-۴	تجاری
۳,۷۱۹	.		حساب پرداختنی
			بدهی اختیار خرید به کارگزاری پاسارگاد
۱,۰۴۹	.		سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی - بیمه دی (بیمه تکمیلی)
			اشخاص وابسته
۹۳,۳۴۳	۱۶۹,۶۴۱	۲۴-۵	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین
۷۵,۸۱۷	۳۶,۸۳۰	۲۴-۳	سازمان اقتصادی کوثر
.	۳۵,۰۰۰	۲۴-۶	ودیعه رهن ساختمان (سبدگردان فراز)
۸۰	۸۰		گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
.	۴۷۵		مؤسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر
۳۰	.		شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر
			سایر اشخاص
۴,۴۷۰	۴,۴۷۰		شرکت پیشگام سازه ویژن
۲,۸۸۷	۲,۵۶۴		حق بیمه های پرداختنی
۷,۷۴۲	۱۴,۸۵۹		هزینه های پرداختنی (ذخیره هزینه های حسابرسی و ...)
۳۹	۳۹۱		مالیات های تکلیفی
۹۵۶	۱,۵۸۲		سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق اسفند ماه)
۹۸۷	۲,۳۳۳		ذخیره مرخصی
۲,۸۸۲	۱,۳۷۹		حقوق و دستمزد پرداختنی - عیدی
.	۵۸		سپرده حسن انجام کار
۵,۰۱۹	۳۹۹		سایر پرداختنی ها
۱۹۵,۳۰۱	۲۷۰,۰۶۱		
۱۹۹,۰۲۰	۲۷۰,۰۶۱		

۲-۲۴- گردش حساب کوتاه مدت سازمان اقتصادی کوثر به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۴	۱۴۰۴	
۷۵,۸۱۷	۸۰,۲۹۶	مانده اول سال
(۴۰,۵۲۳)	(۳۴,۰۰۲)	پرداخت مطالبات
۱,۵۳۶	۵۲۷	ارائه خدمات و سایر
۳۶,۸۳۰	۴۶,۸۲۱	

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۱,۵۷۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی بوده که به دلیل اختلاف حوزه مالیاتی عمدتاً ناشی از مشمول شدن سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها ، که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است .

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۰	۱,۵۷۹	۱,۵۷۹

سال ۱۳۹۷ و ۱۴۰۲

۲۵-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۰	۰

۲۵-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۱۰,۱۳۰	۱,۰۸۰,۴۶۴

سود حسابداری قبل از مالیات

۵۲,۵۳۳	۲۷۰,۱۱۶
--------	---------

هزینه مالیات بر درآمد قبل از مالیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:

(۵۲,۵۳۳)	(۲۷۰,۱۱۶)
۰	۰

سود فروش سرمایه گذاری ها و سود سهام حاده ۱۴۳
هزینه مالیات بر درآمد

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

۱۴۰۴

مآنده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع	مآنده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع
۶,۹۸۲	۰	۶,۹۸۲	۷,۲۸۹	۰	۷,۲۸۹
۱,۳۷۱	۰	۱,۳۷۱	۱,۶۸۲	۰	۱,۶۸۲
۳۷۱	۰	۳۷۱	۰	۰	۰
۸,۷۲۴	۰	۸,۷۲۴	۸,۹۷۱	۰	۸,۹۷۱
۰	۰	۰	۵۵۰	۰	۵۵۰
۸,۷۲۴	۰	۸,۷۲۴	۹,۵۲۱	۰	۹,۵۲۱

شرکت

سنوات قبل از سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۰۰ ریال و همچنین سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۰۰ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۶۸,۷۶۳	۴۴,۲۹۱	تسهیلات دریافتی
۳۶۸,۷۶۳	۴۴,۲۹۱	
۳۶۲,۸۲۴	۴۴,۲۸۷	تسهیلات دریافتی
۳۶۲,۸۲۴	۴۴,۲۸۷	

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :
۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	.	.	.	کارگزاری بانک مسکن
۹۶,۱۵۴	.	۹۶,۱۵۴	.	کارگزاری بانک دی
۲۶۶,۶۷۰	۴۴,۲۸۰	۲۶۶,۶۷۰	۴۴,۲۸۰	کارگزاری پاسارگاد
.	۷	۵,۹۳۹	۱۱	سایر
۳۶۲,۸۲۴	۴۴,۲۸۷	۳۶۸,۷۶۳	۴۴,۲۹۱	جمع

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		کارمزد ۳۰ درصد
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۶۲,۸۲۴	۴۴,۲۸۷	۳۶۸,۷۶۳	۴۴,۲۹۱	
۳۶۲,۸۲۴	۴۴,۲۸۷	۳۶۸,۷۶۳	۴۴,۲۹۱	

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۴	۱۴۰۴	
۴۴,۲۸۷	۴۴,۲۹۱	۱۴۰۴

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۴	۱۴۰۴	
۴۴,۲۸۷	۴۴,۲۹۱	پرتفوی سهام

۲-۲۷- تسهیلات مالی خرید اعتباری با کارگزاری بانک پاسارگاد با نرخ کارمزد حدود ۳۰ 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 وکل بدهی به عنوان حصه جاری طبقه بندی و گزارش گردیده است.

۳-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۳۱,۱۴۸	۷۹,۵۴۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۶۹۷,۸۶۷	۱,۸۷۸,۲۰۵	اعتبارات غیرنقدی کارگزاری ها
۱۳,۰۳۱	۱۶,۲۵۷	سود و کارمزد و جرائم
(۲۷,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳,۰۳۱)	(۱۶,۲۵۷)	پرداخت های غیرنقدی بابت سود
(۱,۳۳۹,۱۹۱)	(۱,۴۱۳,۹۱۶)	تسویه غیرنقدی اصل تسهیلات
۳۶۲,۸۲۴	۳۶۸,۷۶۳	مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۱۷۵,۷۶۱	۶,۵۹۱,۴۲۲	اعتبارات غیرنقدی کارگزاری ها
۲۷,۳۵۶	۲۸,۰۹۶	سود و کارمزد و جرائم
(۶۷۳,۰۴۰)	(۶۷۳,۰۴۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۷,۳۵۶)	(۲۸,۰۹۶)	پرداخت غیر نقد بابت سود و کارمزد و جرائم
(۴,۸۲۱,۲۵۸)	(۶,۲۴۲,۸۵۴)	تسویه غیرنقدی اصل تسهیلات
۴۴,۲۸۷	۴۴,۲۹۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۱۰,۱۳۰	۱,۰۸۰,۴۶۴	۱۳۹,۷۳۶	۱,۲۰۱,۲۶۳	سود (زیان) خالص	
				تعدیلات	
۱۳,۰۳۱	۲۷,۳۵۶	۱۶,۲۵۷	۲۸,۰۹۶	هزینه های مالی	
۳,۳۲۰	۸,۱۴۰	۳,۶۸۱	۱۰,۴۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۸,۲۸۶	۸,۵۵۹	۹,۵۶۵	۹,۷۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری	
۲۳۴,۷۶۷	۱,۱۲۴,۵۱۹	۱۶۹,۲۳۹	۱,۲۴۹,۵۵۰		
۲۹۴,۰۸۰	۱۶۸,۴۳۸	۵۵۳,۷۹۰	(۷۲,۸۵۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها کوتاه مدت	
(۱۶,۹۲۹)	(۳۲,۳۷۷)	(۱۹,۵۲۴)	(۳۷,۸۵۵)	(افزایش) سرمایه گذاری ها بلند مدت	
۱۴۲,۶۷۱	(۳۰۶,۱۲۱)	(۱۰۷,۰۱۷)	(۷۷,۶۸۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	
(۳۹۶,۷۰۰)	(۱۰۲,۸۳۶)	(۱,۱۸۸)	(۳۹,۹۳۴)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی	
۲۵۷,۸۸۹	۸۵۱,۶۲۴	۵۹۵,۳۰۰	۱,۰۳۱,۳۱۸	نقد حاصل از عملیات	

۲۸-۱- 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			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۹۵,۱۵۱	۳۱۹,۸۴۲	۱۷۱,۹۴۷	۲۵۰,۷۰۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	
۴۹۵,۱۵۱	۳۱۹,۸۴۲	۱۷۱,۹۴۷	۲۵۰,۷۰۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۶۹۷,۸۶۷	۵,۱۷۵,۷۶۱	۱,۸۷۸,۲۰۵	۶,۵۹۱,۴۲۲	تسهیلات دریافتی از کارگزاری بابت خرید سهام	
۱,۳۵۲,۲۲۲	۴,۸۴۸,۶۱۴	۱,۴۳۰,۱۷۳	۶,۲۷۰,۹۵۰	تسویه تسهیلات دریافتی از کارگزاری ها از محل فروش سهام	
۳,۰۵۰,۰۸۹	۱۰,۰۲۴,۳۷۵	۳,۳۰۸,۳۷۸	۱۲,۸۶۲,۳۷۲		

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه شرکت سرمایه گذاری آوا نوین عمدتاً از حقوق مالکانه تشکیل شده است. استفاده از بدهی در ساختار سرمایه شرکتهای سرمایه گذاری عمدتاً از طریق اخذ اعتبار از شرکتهای کارگزاری صورت می گیرد که با توجه به سیاست های سهامدار عمده مبنی بر عدم استفاده اعتبار، استراتژی شرکت سرمایه گذاری آوا نوین در سالیان اخیر عدم انجام تامین مالی عمده از محل بدهی 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 می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تهیه شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۲٪ کمتر از محدوده هدف بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی گروه و شرکت عبارت است از:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵۸۱,۳۳۱	۳۴۱,۶۱۷	۵۱۴,۸۳۸	۱۷۳,۹۶۶	
(۱۶,۱۵۲)	(۶۰۶)	(۱۹,۴۳۸)	(۱۲,۳۸۶)	موجودی نقد
۵۶۵,۰۶۹	۳۴۱,۰۱۱	۴۹۵,۴۰۰	۱۶۱,۵۸۰	خالص بدهی
۴,۰۳۵,۱۹۵	۴,۹۸۳,۶۵۹	۴,۱۰۸,۷۹۴	۵,۱۷۸,۰۵۷	حقوق مالکانه
۱۴٪	۷٪	۱۲٪	۳٪	خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکتهای سرمایه گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت سودهای نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسک های گوناگون همراه می باشد. هدف مدیریت ریسک تحمل سطحی معقول از ریسک متناسب با بازدهی اوراق بهادار می باشد. واحد سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری آوانوین و همچنین کمیته ای با عنوان "کمیته سرمایه گذاری" که مطابق با آیین نامه معاملات سهام شرکت تشکیل شده است، تلاش می کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی های شرکت و جابه جایی بین گزینه های سرمایه گذاری کوتاه مدت به طور چشمگیری ریسک غیرسیستماتیک سرمایه گذاری در اوراق را کاهش دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. در ادامه به اهم ریسک های سرمایه گذاری در اوراق بهادار اشاره خواهیم کرد.

۳۰-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات یا نوسان های غیرمنتظره قیمت ها و نرخ های بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز، نرخ بهره، نرخ کالاها و محصولات جهانی، تغییرات سیاست های کلان کشور یا تغییر قوانین و مقررات مالیاتی و سایر موارد مرتبط و اثرگذار بر سودآوری شرکت های سرمایه پذیر باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود.

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه طی سال مالی مورد گزارش و سال گذشته فاقد مانده های ارزی می باشد لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی اقامه نشده است.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار 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 بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۰-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است با فرض استفاده از روش ارزش بازار اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد تغییر کند، سود (زیان) برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۲۷۲,۱۷۷ میلیون ریال ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، تغییر خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر داشته است.

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در شرکتهای سرمایه گذاری به ریسکی اشاره دارد که شرکتهای سرمایه پذیر در ایفای تعهدات سود سهام پرداختنی 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف شرکت سرمایه پذیر، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های شرکت های سرمایه پذیر که به طور ماهانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از سود سهام دریافتی است که در بین صنایع متنوع گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی 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 کشاورزی کوثر 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.

گروه:		(مبالغ میلیون ریال)	
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
کارگزاری دی	۱۲۰,۳۸۰	۰	۰
شرکت مرغ اجداد زربال	۲۰,۴۰۰	۲۰,۴۰۰	۰
شرکت مرغ مادر دیزباد	۱۲,۹۸۳	۱۲,۹۸۳	۰
مرغ ماهان	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۰
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷۴,۹۲۳	۷۴,۹۲۳	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷,۹۱۶	۰	۰
سایر	۴۰,۹۶۹	۲۷,۵۰۱	۰
	۲۷۹,۰۸۹	۱۳۷,۳۲۵	۰
		۷۷	



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

گروه:				(مبالغ به میلیون ریال)
سال ۱۴۰۴	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۱,۱۱۱	۰	۱,۱۱۱
سایر پرداختی ها	۶۲,۳۶۳	۳۴,۲۱۱	۰	۹۶,۵۷۴
تسهیلات مالی	۴۴,۲۹۱	۰	۰	۴۴,۲۹۱
سود سهام پرداختی	۸,۷۲۴	۰	۰	۸,۷۲۴
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۲۳,۲۶۶	۲۳,۲۶۶
	۱۱۵,۳۷۸	۳۵,۳۲۲	۲۳,۲۶۶	۱۷۳,۹۶۶

۳۰-۷- مدیریت ریسک جنگ و تهدیدات ژئوپلیتیک

با توجه به تشدید ریسکهای ژئوپلیتیک شرکت سرمایه گذاری آوا نوین انتخاب فردا در فاصله پس از جنگ ۱۲ روزه تا پس از تحولات اسفند ماه با رویکردی پیش نگرانه، برگزاری مستمر کمیته های تخصصی از جمله کمیته ریسک کمیته سرمایه گذاری و جلسات تحلیلی را در دستور کار قرار داد. این فرایند با اتکا به سناریو نویسی مبتنی بر تجربه جنگ و تحلیل اثرات آن بر بازارها به تدوین چارچوبی عملیاتی برای مواجهه با شرایط جنگی انجامید و زمینه اتخاذ به موقع تصمیمات کلیدی و ارتقای آمادگی سازمانی را فراهم کرد.

در ادامه با اجرای اصلاحات هدفمند در پرتفوی و باز تخصیص دارایی ها سهم معنای داری از منابع به دارایی های امن تر و کم ریسک تر اختصاص یافت و همزمان مدیریت نقد شوندگی و کنترل نواسانات در اولویت قرار گرفت. این رویکرد نظام مند در مدیریت ریسک جنگ ضمن کاهش آسیب پذیری پرتفوی به حفظ عملکرد بازدهی شرکت در سطحی مطلوب تر نسبت به بسیاری از نهاد های مشابه و تقویت پایداری ارزش داراییها در شرایط پرتنش منجر شد.

۳۱- وضعیت ارزی

شرکت و گروه سال مالی مورد گزارش و سال قبل فاقد معاملات و مانده حساب های ارزی می باشد.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ارائه خدمات	هزینه مالی
واحد اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۵۲۷	۰
		جمع	۵۲۷	۰
همگروه	کارگزاری دی	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۱۴,۱۰۲
	موسسه توسعه کسب و کار رویش اندیشه	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳	۰
	گروه مالی و اقتصادی دی	عضو مشترک هیات مدیره	۳۳۳	۰
	جمع		۳۵۶	۱۴,۱۰۲
	صندوق بازارگردانی آوای فراز	تحت کنترل واحد اصلی و نهایی	۴۲,۲۲۱	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق گنجینه آوا نوین	تحت کنترل واحد اصلی و نهایی	۳,۰۵۴	۰
	جمع		۴۵,۲۷۵	۰
	جمع کل		۴۶,۱۵۸	۱۴,۱۰۲



شرکت سرمایه گذاری اوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	۰	(۴۶,۸۲۱)	۰	(۴۶,۸۲۱)	۰	(۸۰,۲۹۶)
همگروه	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷۴,۹۲۳	۰	(۱,۱۱۱)	(۱)	۷۳,۸۱۱	۰	۱۰۴,۲۶۴	۰
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	۰	۰	(۳۲)	۰	۰	(۳۲)	۰	(۳۰)
	سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	۰	۰	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	(۱)
	صنایع غذایی تمامد کوثر	۰	۰	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	(۱)
	موسسه کسب و کار رویش اندیشه	۰	۱۲۳	(۴۷۵)	۰	۰	(۳۵۳)	۱۶۲	۰
	کشت و صنعت شریف آباد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۱۳	۰
	صندوق بازار گردانی آوای فراز	۳,۲۰۸	۵۳۷	۰	۰	۳,۷۴۵	۰	۰	۰
	صندوق گنجینه آوا نوین	۳,۲۰۰	۱۰۲	۰	۰	۳,۳۰۲	۰	۰	۰
	توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	(۱)
	شرکت عمران و ساختمان معین کوثر	۰	۰	۰	(۸۰)	۰	(۸۰)	۰	(۸۰)
	جمع	۸۱,۳۳۱	۷۶۱	(۱,۶۱۸)	(۸۴)	۸۰,۸۵۸	(۴۶۸)	۱۰۸,۵۳۹	(۱۱۳)
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی آوای فراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳	۰
	شرکت مرغ اجداد زرریال	۲۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۰۰	۰	۷,۴۵۸	۰
	شرکت مرغ مادر دیزباد	۱۲,۹۸۳	۰	۰	۰	۱۲,۹۸۳	۰	۱۱,۰۹۸	۰
	کارگزاری دی	۱۲۰,۳۸۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۳۸۰	۰	۰	۰
	مرغ ماهان	۱,۵۱۹	۰	۰	۰	۱,۵۱۹	۰	۱,۵۱۹	۰
	توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۴۲	۰
	جمع	۱۵۵,۲۸۲	۰	۰	۰	۱۵۵,۲۸۲	۰	۲۲,۷۴۰	۰
جمع کل		۲۳۶,۶۱۲	۷۶۱	(۴۸,۴۳۹)	(۸۴)	۲۳۶,۱۳۹	(۴۷,۲۸۹)	۱۳۱,۲۷۹	(۸۰,۴۰۹)

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات	تسویه مطالبات	ودیعه دفتر مرکزی	دریافت قرض الحسنه	هزینه های جاری کارمزد معاملات
واحد اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۱,۵۳۶	۳۴,۰۰۲		۰	۰
شرکت های فرعی	شرکت سیدگردان فراز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸,۵۵۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰
	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۷۰,۵۰۰	۱,۰۱۳
	جمع			۱۸,۵۵۰	۰	۳۵,۰۰۰	۱۷۰,۵۰۰	۱,۰۱۳
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۷۵
جمع کل				۲۰,۰۸۶	۳۴,۰۰۲	۳۵,۰۰۰	۱۷۰,۵۰۰	۱۱,۵۸۸

۳-۳۲-۴- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای استفاده رایگان دفتر اداری توسط شرکت توسعه مدیریت آوا نوین از طرف واحد اصلی و بدون عقد قرارداد، دریافت قرض الحسنه بدون پرداخت مابه ازای و عقد قرارداد، عقد قرارداد سیدگردانی با شرکت سید گردان فراز جهت ایجاد هم افزایی و حمایت از شرکت های زیر مجموعه، تقبل پوشش بیمه ای داریی های شرکت های فرعی، انتخاب کارگزاری دی جهت معاملات سهام جهت ارزش افزایی داخل گروه مربوط به سهامدار نهایی (بدون اخذ تخفیف در ۶ ماهه اول و متناسب با سایر کارگزاری ها)، تسویه مطالبات و بدهی ها با شرکت همگروه و وابسته خارج از زمان بندی های مقرر که در چارچوب روابط خاص فیما بین با شرکت های همگروه صورت گرفته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	.	(۳۶,۸۳۰)	.	.	(۳۶,۸۳۰)	.	(۷۵,۸۱۷)
	جمع	.	(۳۶,۸۳۰)	.	.	(۳۶,۸۳۰)	.	(۷۵,۸۱۷)
شرکت های فرعی	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین	۴۵۰,۰۰۰	(۱۶۹,۶۴۱)	.	۲۸۰,۳۵۹	.	۲۶,۶۵۷	.
	شرکت سیدگردان فراز	۴۲,۷۹۷	(۳۵,۰۰۰)	.	۷,۷۹۷	.	۱۶,۰۱۹	.
	جمع	۴۹۲,۷۹۷	(۲۰۴,۶۴۱)	.	۲۸۸,۱۵۶	.	۴۲,۶۷۶	.
همگروه	کارگزاری بانک دی	۲,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰	.	.	.
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴۹,۰۶۸	(۱)	(۱)	۴۹,۰۶۸	.	۱۰۳,۹۰۲	.
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	.	.	.	.	.	.	(۳۰)
	سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	.	.	(۱)	.	(۱)	.	(۱)
	صنایع غذایی نماد کوثر	.	.	(۱)	.	(۱)	.	(۱)
	توسعه صنایع و معادن کوثر	.	.	(۱)	.	(۱)	.	(۱)
	موسسه کسب و کار رویش	.	(۴۷۵)	.	.	(۴۷۵)	.	.
	شرکت عمران و ساختمان معین کوثر	.	(۸۰)	.	.	(۸۰)	.	(۸۰)
	جمع	۵۱,۰۶۸	(۵۵۵)	(۴)	۵۱,۰۶۸	(۵۵۸)	۱۰۳,۹۰۲	(۱۱۳)
	شرکت مرغ اجداد زربال	۱۶,۷۴۳	.	.	۱۶,۷۴۳	.	۳,۸۰۱	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت مرغ مادر دیزباد	۱۲,۹۸۳	.	.	۱۲,۹۸۳	.	۱۱,۰۹۸	.
	بیمه دی	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۴۹)
	مرغ ماهان	۱,۵۱۹	.	.	۱,۵۱۹	.	۱,۵۱۹	.
	توسعه صنایع و معادن کوثر	.	.	.	.	.	۱,۹۶۲	.
	جمع	۳۱,۲۴۵	.	.	۳۱,۲۴۵	.	۱۸,۳۸۰	(۱,۰۴۹)
	جمع کل	۵۷۵,۱۱۰	(۲۴۲,۰۲۶)	(۴)	۳۷۰,۴۶۹	(۳۷,۳۸۸)	۱۶۴,۹۵۸	(۷۶,۹۷۹)

۳۲-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در مورد گزارش و سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱ - از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیت که و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، رخ نداده است.

۳۴-۲ - باتوجه به شرایط حاکم بر کشور و جنگ تحمیلی سوم (جنگ رمضان)، حملات رژیم صهیونیستی، آمریکایی و خسارت وارده به شرکتها و تاسیسات ارائه دهنده خوراک و خدمات و همچنین مطابق با ابلاغیه مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار نماد فولاد مبارکه اصفهان به بهای تمام شده ۱۸,۲۸۸ میلیون ریال و ارزش بازار ۲۳,۳۹۹ میلیون ریال تا اطلاع ثانوی قابل معامله نمی باشد.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۸,۰۴۶ میلیون ریال (مبلغ ۳۳ ریال برای هر سهم) است.