

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

## شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

### فهرست مনدرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الى (۳)
صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الى ۲۸

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۰۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۰۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس مختار بورس لرستان بهادر

”بسم الله تعالى“

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهییه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





## اظهارنظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## تأکید بر مطلب خاص

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

## سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه مسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط، ارائه شده است.

## گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده و مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

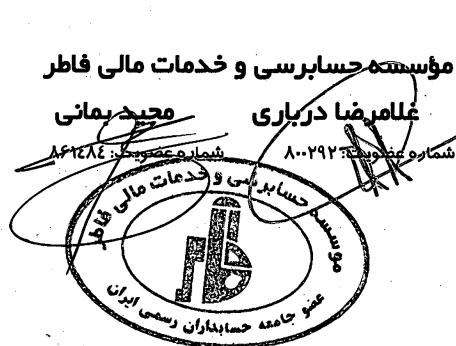
## گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی مسابرس

۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدھی و تعهدات تعديل شده را محاسبه و طی یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

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



۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات پاد شده، پرخورد ننموده است.



۱۳۹۹ ماه اسفند

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۶۸۵۲۴۹



### شرکت سرمایه‌گذاری آوین

VIN Investment CO (P.J.C)

### شرکت سرمایه‌گذاری آوین (سهامی عام)

#### صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

### مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری آوین (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

- ۲  
۳  
۴  
۵  
۲۸ الی ۲۸

- \* صورت سود و زیان  
\* صورت وضعیت مالی  
\* صورت تغییرات حقوق مالکانه  
\* جریان‌های نقدی  
\* یاداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيئت مدیره و مدیر عامل	نام نماينده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شركة سرمایه‌گذاری بهمن	آقای مهدی جعفری بشلی	رئيس هیئت مدیره - غیر موظف	
شركة اعتبار آفرین	آقای علیرضا نعمتی قمصری	نائب رئيس هت مدیره - غیر موظف	
شركة داد و ستد آریا	آقای روح الله عسگر شهبازی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
شركة توسعه ساختمانی بهمن	خانم سارا خطیبی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شركة گروه مالی ایرانیان	آقای مهدی احمدی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

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

کدپستی: ۱۳۹۹-۳۹۷۱۱

فکس: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۸۵

تلفن: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۶۰



**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

درآمد عملیاتی

۱۲,۸۱۶

۴۷,۶۹۸

۵

درآمد سود سهام

۱,۵۴۳

۱,۵۹۱

۶

سود تضمین شده

۳۸,۳۴۰

۳۱۸,۳۳۵

۷

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۵۲,۶۹۹

۳۶۷,۶۲۵

جمع درآمدهای عملیاتی

(۲۲۱)

(۲۵۶)

۸

هزینه های عمومی و اداری

۵۲,۴۷۸

۳۶۷,۳۶۹

سود عملیاتی

(۱۸)

(۲۲۳)

۹

سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۵۲,۴۶۰

۳۶۷,۱۴۶

سود قبل از کسر مالیات عملیات در حال تداوم

هزینه های مالیات بر درآمد - سال جاری

۵۲,۴۶۰

۳۶۷,۱۴۶

سود خالص

سود پایه هر سهم

۵۲۵

۳,۶۷۳

عملیاتی - ریال

(۲)

غیرعملیاتی - ریال

۵۲۵

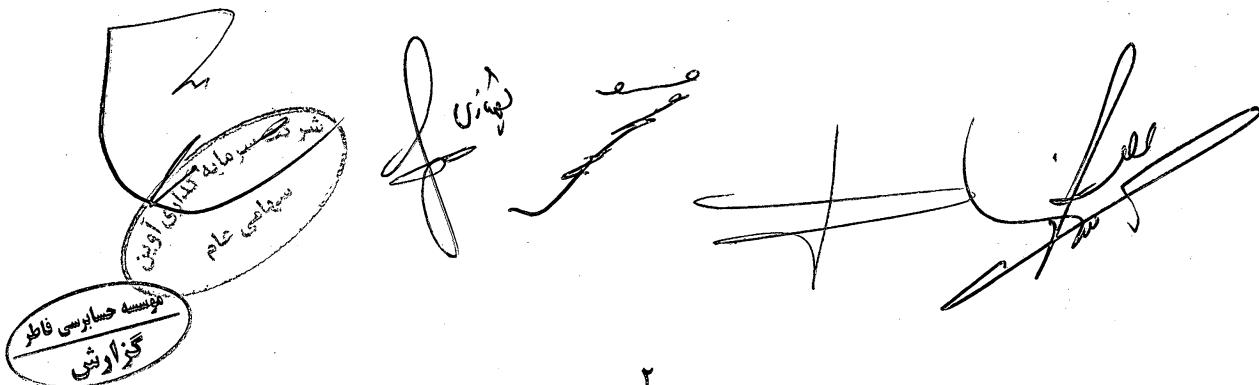
۳,۶۷۱

۱۰

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع را رأیه نگردیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۰۱				

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۳	۶	۱۱	دارایی های غیر جاری :
۱۱,۸۵۲	۱۱,۸۶۲	۱۱,۹۵۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۸۶۱	۱۱,۸۸۰	۲۱,۹۶۳	دارایی های نامشهود
۱۸,۱۴۶	۲۲,۶۳۸	۴۶,۵۹۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۸,۳۷۲	۱۵۱,۴۱۱	۱,۳۱۲,۴۰۳	سایر داراییها
۱۷۶	۱۷۶	۳۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
۱۱۶,۶۸۴	۱۷۴,۲۲۵	۱,۳۵۹,۳۸۹	دارایی های جاری :
۱۲۸,۵۴۴	۱۸۶,۱۰۴	۱,۳۸۱,۳۵۱	دربافتنی های تجاری و سایر دریافتني ها
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۹۸۳	۸,۶۰۶	۱۰,۰۰۰	موجودی نقد
۲۲,۴۹۴	۷۱,۰۳۱	۴۳۱,۴۸۳	جمع دارایی های جاری
۱۲۸,۴۷۷	۱۷۹,۶۳۷	۵۴۱,۴۸۳	جمع داراییها
۶۷	۵,۱۶۷	۸۳۹,۸۶۸	حقوق مالکانه و بدهی ها :
۶۷	۶,۴۶۷	۸۳۹,۸۶۸	حقوق مالکانه
۶۷	۶,۴۶۷	۸۳۹,۸۶۸	بدهی های جاری :
۱۷۸,۵۴۴	۱۸۶,۱۰۴	۱,۳۸۱,۳۵۱	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
<i>با خواسته همانوسی فاطمه کجنوارشی</i>			بدهی ها:
			مالیات پرداختنی
			سود سهام پرداختنی
			جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**

**صورت تغیرات در حقوق مالکانه**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

جمع کل	سود انباشته	اندوفخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۸,۴۷۷	۲۲,۴۹۴	۵,۹۸۳	۱۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
۱۲۸,۴۷۷	۲۲,۴۹۴	۵,۹۸۳	۱۰۰,۰۰۰
۵۲,۴۶۰	۵۲,۴۶۰	.	.
۵۲,۴۶۰	۵۲,۴۶۰	.	.
(۱,۳۰۰)	(۱,۳۰۰)	.	.
.	(۲,۶۲۳)	۲,۶۲۳	.
۱۷۹,۶۳۷	۷۱,۰۳۱	۸,۶۰۶	۱۰۰,۰۰۰
۱۵۸,۸۱۶	۵۰,۲۱۰	۸,۶۰۶	۱۰۰,۰۰۰
۲۰,۸۲۱	۲۰,۸۲۱	.	.
۱۷۹,۶۳۷	۷۱,۰۳۱	۸,۶۰۶	۱۰۰,۰۰۰
۳۶۷,۱۴۶	۳۶۷,۱۴۶	.	.
۳۶۷,۱۴۶	۳۶۷,۱۴۶	.	.
(۵,۳۰۰)	(۵,۳۰۰)	.	.
.	(۱,۳۹۴)	۱,۳۹۴	.
۵۴۱,۴۸۳	۴۳۱,۴۸۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباها- یادداشت ۲۲

مانده تجدید ارائه در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب- یادداشت ۲۱

تحصیص اندوخته قانونی- یادداشت ۱۷

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباها- یادداشت ۲۲

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب- یادداشت ۲۱

تحصیص اندوخته قانونی- یادداشت ۱۷

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

صورت حربانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

حربانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد

حربان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

حربان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

حربان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

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

حربان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

سود سهام پرداختی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

ب

عمر

لهمی

لله

لله



## شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

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

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر نمی دهد.
- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

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

- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ارائه خدمات مرتبط به بازار اوراق بهادر از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادر، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادر، تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادر.
- اخذ تسهیلات مالی، تحصیل دارایی، افتتاح اسناد اعتباری بانکی، واردات و صادرات و امور گمرکی.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی جاری خرید و فروش اوراق مشارکت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران بوده است.

#### ۳- تعداد کارکنان

شرکت فاقد نیروی کار تمام وقت می‌باشد.

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

##### ۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و برای شرکتهایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می‌شود لازم الاجراست. هدف استاندارد مذکور تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد. با این وجود به نظر می‌رسد بکارگیری استاندارد مذکور تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی داشته باشد.

##### ۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورتهای مالی جدایانه" و استاندارد ۲۰ "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص" و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکتهای" و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

با توجه به الزام اجرای استاندارد فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱، لیکن اجرای این استاندارد آثار با اهمیتی بر عملکرد شرکت نخواهد داشت.



## شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳- مهم رویه های حسابداری

۱- ۳- بنای تهیه صورت های مالی

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

۲- ۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سود سهام:

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

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۳- ۳- تعسیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعسیر می‌شود.

تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تعسیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تعسیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی‌های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۴- ۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱- ۴- ۱- در پیان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲- ۴- ۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳- ۴- ۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش یا ارزش اقتتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آن ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴- ۴- ۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵- ۴- ۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری آوین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۵-۱-دارایی های نامشهود

۳-۵-۲-دارایی های نامشهود بربمنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۳-استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش

نحوه استهلاک	نحوه دارایی
مستقیم	نرم افزار رایانه ای

۳-۶-دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱-دارایی های ثابت مشهود بربمنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲-استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار

(شامل عمر مفید براورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نحوه استهلاک	دارایی
خط مستقیم	اثانه و منصوبات
خط مستقیم	کامپیوتراها
و عساله	
۳ ساله	

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

۷-مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها

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



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۸۱۶	۴۷,۶۹۸	۱۳-۲	
<b>۱۲,۸۱۶</b>	<b>۴۷,۶۹۸</b>		

۶- سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	سود سپرده های سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۴۳	۱,۵۹۱	۱۳-۲	
<b>۱,۵۴۳</b>	<b>۱,۵۹۱</b>		

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۳۴۰	۳۱۸,۳۳۵	۱۳-۲	
<b>۳۸,۳۴۰</b>	<b>۳۱۸,۳۳۵</b>		



**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

**۸- هزینه های اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴	۱۷۷	حسابرسی
۱۰	۸	چاپ و آگهی
۷	۶	استهلاک داراییها
۲۲	۲۳	حقوقی و بورس و تضمین (کارمزد ثبت بورس)
.	.	
۳۸	۴۲	سایر
<b>۲۲۱</b>	<b>۲۵۶</b>	

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

**۹- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸)	(۲۲۳)	سایر اقلام
(۱۸)	(۲۲۳)	

**۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۴۷۸	۳۶۷,۳۶۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
<b>۵۲,۴۷۸</b>	<b>۳۶۷,۳۶۹</b>	
(۱۸)	(۲۲۳)	
.	.	
(۱۸)	(۲۲۳)	
۵۲,۴۶۰	۳۶۷,۱۴۶	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
<b>۵۲,۴۶۰</b>	<b>۳۶۷,۱۴۶</b>	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی- سهم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

**۱۱- دارایی های ثابت مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات
۲۰۶	۲۰۶
.	.
۲۰۶	۲۰۶
.	.
۲۰۶	۲۰۶

بهای تمام شده :

۱۳۹۷/۱۰/۰۱ مانده در

افزایش

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مانده در

افزایش

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مانده در

۲۰۳	۲۰۳
۳	۳
۲۰۶	۲۰۶
.	.
۲۰۶	۲۰۶
.	.
.	.

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

۱۳۹۷/۱۰/۰۱ مانده در

افزایش

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مانده در

افزایش

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مانده در

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

**۱۲- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز
۳۶	۳۰	۶
۱۶	۱۶	.
۵۲	۴۶	۶
.	.	.
۵۲	۴۶	۶
.	.	.
۳۰	۳۰	.
۴	۴	.
۳۴	۳۴	.
۶	۶	.
۴۰	۴۰	.
۱۲	۶	۶
۱۸	۱۲	۶

بهای تمام شده :

۱۳۹۷/۱۰/۰۱ مانده در

افزایش

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مانده در

افزایش

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مانده در

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

۱۳۹۷/۱۰/۰۱ مانده در

افزایش

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مانده در

افزایش

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مانده در

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰



**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

(تجدید ارائه شده)

۱۳- سرمایه گذاری ها:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سهامیه گذاری کوتاه مدت :	سهامیه گذاری های سریع المعامله در بازار :	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار :	سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر	سایر شرکت ها
بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده
پادداشت	پادداشت	پادداشت	پادداشت	پادداشت	پادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۳۸۹	۱,۳۰۲,۴۸۳	۱,۳۰۲,۴۸۳	۱,۳۰۲,۴۸۳	۱۳-۱	
۱۴۰,۳۸۹	۱,۳۰۲,۴۸۳	۱,۳۰۲,۴۸۳	۱,۳۰۲,۴۸۳		
۱	۱	۰	۱	۱۳-۱	
۱	۱	۰	۱		
۱۴۰,۳۹۰	۱,۳۰۲,۴۸۴	۰	۱,۳۰۲,۴۸۴		
۱۰,۱۲۳	۹,۰۲۱	۰	۹,۰۲۱		
۸۹۸	۸۹۸	۰	۸۹۸		
۱۵۱,۴۱۱	۱,۳۱۲,۴۰۳	۰	۱,۳۱۲,۴۰۳		
۱۱,۶۶۴	۱۱,۶۶۴	۰	۱۱,۶۶۴	۱۳-۱	
۱۹۸	۲۸۷	۰	۲۸۷	۱۳-۱	
۱۱,۸۶۲	۱۱,۹۵۱	۰	۱۱,۹۵۱		
۱۶۳,۲۷۳	۱,۳۲۴,۳۵۴	۰	۱,۳۲۴,۳۵۴		



شیرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)  
بلاد است های توضیح صورت های مالی  
سال مالی متناسب به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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



**شروعت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**

سال مالی منتسبی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹  
سازمان اسناد و کتابخانه ملی

صفحه از

شرکت تمکن‌سازی این

شیرکت نیروگاه زاگرس کوثر

شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

شرکت حفاری شمال

شرکت بهمن لیزینگ

صدوق س. با درآمد ثابت فیروزه آسیا

جمع سرمایه گذاری های جاری

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش

جمع سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاریها

جمع سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری در

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی

جمع سپرده های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری پلند مدت:

شرکت ایران خودرو

شرکت داد و ستد اریالاتوسعه سرمایه کرد

شیرکت اعیان اورین

پیرنگت کروہ ماری ایرانیان

برگ تاریخی مصطفی ایرانی

برگ بوی معلم

میری کوئی بھسپ

بر - شرکت سرمایه گذاری لقمان

پاکستان کیا مہمندان

بافکار

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

جمع سرمهای گذاری



سند درخواست در اولین پیشنهاد کوتاه مدت در اوقیان پهلوار به تفکیک درآمد آنها به شرح ذیر است:

نام شرکت	ملحق دفتری سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری سال میانجی ۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	درصد به جمع کل	ازدشت بالا زاده در ۱۳۹۹/۰۹/۰۳	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع
سروایله گذاری کوتاه مدت						۲۵۷۶	۳۶۰۹۱	۳۶۰۹۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پتروشیمی پردیس						۲۵۷۶	۳۶۰۹۱	۳۶۰۹۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت گروه بهمن						۲۵۷۶	۹۸۳۷	۹۸۳۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت کشت و دامداری کشا						۲۵۷۶	۱۲۳۷	۱۲۳۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت کشت و دامداری یاقا حقی قدم						۲۵۷۶	۱۸۵۹	۱۸۵۹			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت بهمن دنیل						۲۵۷۶	۷۴۸۸	۷۴۸۸			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت الامین ۳۳ ابور						۲۵۷۶	۵۷۴۸۸	۵۷۴۸۸			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت گل گهر						۲۵۷۶	۵۷۳۸	۵۷۳۸			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت گل چق						۲۵۷۶	۱۰۳۵۳	۱۰۳۵۳			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
بانک تهران						۲۵۷۶	۴۶۱	۴۶۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت سرمایه گذاری بهمن						۲۵۷۶	۳۵۴	۳۵۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت مخصوص صنایع و معدن احسان بهمن						۲۵۷۶	۹۱۱	۹۱۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت کشت و مستثنا تاب حراسان						۲۵۷۶	۱۳۹۵	۱۳۹۵			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پتروشیمی فخر-پیغمبر						۲۵۷۶	۷۰۰	۷۰۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
فراورده های غذایی پردازش						۲۵۷۶	۹۷۵۰	۹۷۵۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت کشت و مستثنا تاب خراسان						۲۵۷۶	۱۳۰۴	۱۳۰۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت کشت و مستثنا تاب خراسان						۲۵۷۶	۹۱۱	۹۱۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت کشت و مستثنا تاب خراسان						۲۵۷۶	۳۰۴	۳۰۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت کشت و مستثنا تاب خراسان						۲۵۷۶	۹۱۱	۹۱۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت سرمایه گذاری شما دادو						۲۵۷۶	۱۱۵۶	۱۱۵۶			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت سرمایه گذاری البرز						۲۵۷۶	۱۱۷	۱۱۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پتروشیمی میهن						۲۵۷۶	۹۷۵۰	۹۷۵۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پتروشیمی نوی						۲۵۷۶	۱۱۷	۱۱۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پریمیون جم						۲۵۷۶	۸۷۸۷	۸۷۸۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت ایندیک اریادانا						۲۵۷۶	۸۷۸۷	۸۷۸۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پتروشیمی شیزار						۲۵۷۶	۱۷	۱۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت صنایع لاستیکی سید						۲۵۷۶	۱۰	۱۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱	۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۳۴	۳۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۴۰	۴۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۱۱۰	۱۱۱۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۱	۱۰۵۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۲	۱۰۵۲			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۳	۱۰۵۳			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۴	۱۰۵۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۵	۱۰۵۵			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۶	۱۰۵۶			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۷	۱۰۵۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۸	۱۰۵۸			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۵۹	۱۰۵۹			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۰	۱۰۶۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۱	۱۰۶۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۲	۱۰۶۲			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۳	۱۰۶۳			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۴	۱۰۶۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۵	۱۰۶۵			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۶	۱۰۶۶			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۷	۱۰۶۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۸	۱۰۶۸			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۶۹	۱۰۶۹			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۰	۱۰۷۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۱	۱۰۷۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۲	۱۰۷۲			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۳	۱۰۷۳			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۴	۱۰۷۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۵	۱۰۷۵			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۶	۱۰۷۶			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۷	۱۰۷۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۸	۱۰۷۸			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۷۹	۱۰۷۹			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۰	۱۰۸۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۱	۱۰۸۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۲	۱۰۸۲			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۳	۱۰۸۳			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۴	۱۰۸۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۵	۱۰۸۵			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۶	۱۰۸۶			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۷	۱۰۸۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۸	۱۰۸۸			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۸۹	۱۰۸۹			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۰	۱۰۹۰			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۱	۱۰۹۱			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۲	۱۰۹۲			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۳	۱۰۹۳			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۴	۱۰۹۴			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۵	۱۰۹۵			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۶	۱۰۹۶			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۷	۱۰۹۷			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱۸۰	
شرکت پیمان امداد						۲۵۷۶	۱۰۹۸	۱۰۹۸			۲۸۰۸	۹۱۸۰	۹۱	

شرکت سرمایه گذاری آوین (سپاهی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی سا  
سما مالی منتظر به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

در آمد سرمایه عقداری سال متنبھ ب ۳۰/۰۹/۱۴۲۹  
در آمد سرمایه عقداری سال متنبھ ب ۳۰/۰۹/۱۴۲۸

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد	خالص	خالص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۵۵,۲۱۵	۲۳۷,۷۸۱	.	۲۳۷,۷۸۱	۱۸%	۴۵,۲۱۵	۴۲۵,۹۹۲	۴۲۵,۹۹۲
محصولات شیمیایی	۳۷,۰۲۵	۴۲۵,۹۹۲	.	۴۲۵,۹۹۲	۳۳%	۳۷,۰۲۵	۹۳,۷۶۳	۹۳,۷۶۳
محصولات دارویی	.	۹۳,۷۶۳	.	۹۳,۷۶۳	7%	.	۳۱,۶۹۱	۳۱,۶۹۱
زراعت و خدمات وابسته	۱۸,۲۹۴	۳۱,۶۹۱	.	۳۱,۶۹۱	2%	.	۹۹,۱۸۵	۹۹,۱۸۵
عرضه برق و گاز	.	۹۹,۱۸۵	.	۹۹,۱۸۵	8%	۱۱,۶۵۷	۲۹,۲۹۷	۲۹,۲۹۷
فلزات اساسی	۱۱,۶۵۷	۲۹,۲۹۷	.	۲۹,۲۹۷	2%	۹,۵۱۰	۱۱,۴۹۰	۱۱,۴۹۰
استخراج کانه های فلزی	۹,۵۱۰	۱۱,۴۹۰	.	۱۱,۴۹۰	1%	.	۱۱,۷۲۳	۱۱,۷۲۳
لاستیک و پلاستیک	.	۱۱,۷۲۳	.	۱۱,۷۲۳	1%	۴,۷۸۷	۱۷۵	۱۷۵
سرمایه گذاریها	۴,۷۸۷	۱۷۵	.	۱۷۵	0%	۲,۷۶۲	۱۲,۳۵۷	۱۲,۳۵۷
واسطه گری های مالی و پولی	۲,۷۶۲	۱۲,۳۵۷	.	۱۲,۳۵۷	1%	.	۱۵۵,۳۸۳	۱۵۵,۳۸۳
قد و شکر	.	۱۵۵,۳۸۳	.	۱۵۵,۳۸۳	12%	۰.	۱۷۵,۷۷۲	۱۷۵,۷۷۲
ماشین آلات و تجهیزات	۰.	۱۷۵,۷۷۲	.	۱۷۵,۷۷۲	14%	۰.	۹,۸۶۴	۹,۸۶۴
استخراج نفت گاز جز اکتشاف	۰.	۹,۸۶۴	.	۹,۸۶۴	1%	۱۵۲,۲۵۱	۱,۲۹۴,۴۷۳	۱,۲۹۴,۴۷۳
خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۵۲,۲۵۱	۱,۲۹۴,۴۷۳	.	۱,۲۹۴,۴۷۳	100%	.	۱۹,۹۶۲	۱۹,۹۶۲
صندوقهای سرمایه گذاری	.	۱۹,۹۶۲	.	۱۹,۹۶۲		۱۰,۱۲۲	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی	۱۰,۱۲۲	۹,۰۲۱	.	۹,۰۲۱		۸۹۸	۸۹۸	۸۹۸
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی	۸۹۸	۸۹۸	.	۸۹۸		۱۶۳,۲۷۳	۱,۳۲۴,۳۵۴	۱,۳۲۴,۳۵۴

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

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد	خالص	خالص	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بورسی	۱۱۰,۴۳۹	۱,۰۹۳,۱۱۵	.	۱,۰۹۳,۱۱۵	83%	۱۱۰,۴۳۹	۱,۰۹۳,۱۱۵	۱,۰۹۳,۱۱۵
فرابورسی	۴۱,۶۲۲	۲۲۱,۰۴۴	.	۲۲۱,۰۴۴	17%	۴۱,۶۲۲	۲۷۷	۲۷۷
غیر بورسی	۱۹۰	۲۷۷	.	۲۷۷	0%	۱۹۰	۱,۳۱۴,۴۳۶	۱,۳۱۴,۴۳۶
خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۵۲,۲۵۱	۱,۳۱۴,۴۳۶	.	۱,۳۱۴,۴۳۶	100%	۱۵۲,۲۵۱	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی	۱۰,۱۲۲	۹,۰۲۱	.	۹,۰۲۱		۱۰,۱۲۲	۸۹۸	۸۹۸
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی	۸۹۸	۸۹۸	.	۸۹۸		۸۹۸	۱,۳۲۴,۳۵۴	۱,۳۲۴,۳۵۴
	۱۶۳,۲۷۳	۱,۳۲۴,۳۵۴	.	۱,۳۲۴,۳۵۴				

**شرکت سرمایه‌گذاری آوین (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

۱۴ - سایر داراییها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰

سپرده ضمانتنامه- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ (بادداشت ۲۰)

۱۵ - دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۵-۱ - دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۶۹	۲۷,۳۸۳	.	۲۷,۳۸۳	۱۵-۲
۵,۷۷۷	۱۶,۸۱۸	.	۱۶,۸۱۸	۱۵-۳
۵,۳۹۷	۹۷	.	۹۷	۱۵-۴
۲۰,۳۴۳	۴۴,۲۹۸	.	۴۴,۲۹۸	

تجاری:

سود سهام دریافت‌های

سود سهام دریافت‌های (گروه - اشخاص وابسته)

طلب از شرکتها (گروه - اشخاص وابسته)

غیر تجاری:

مالیات ارزش افزوده

پیش پرداخت هزینه جاری

سپرده ضمانتنامه

سایر (حق تقدم استفاده نشده بافکار)

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴,۶۸۸
۲,۹۱۶	۳,۲۴۰
.	۱,۱۵۲
۲,۸۰۸	۹,۱۸۰
.	۹۶۸
۳۴۰	۳۴۰
۲۹۱	۴۶۱
۸,۵۳۴	۲۰,۰۳۰

کشت و دامداری فکا

شرکت گل گهر

شرکت صنایع لاستیکی سهند

پتروشیمی پرديس

شرکت صنایع مس شهید باهنر

شرکت فارسیت درود

آلمینیوم ایران

نقل به صفحه بعد



**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

۸,۵۳۴	۲۰,۰۳۰
۲۸۰	۰
۱۵۶	۳۰۴
۷۴	۷۴
۴۴	۴۴
۱	۱
۰	۲,۶۸۰
۰	۹
۰	۱
۰	۸۵۱
۰	۲,۹۸۹
۰	۴۰۰
<b>۹,۱۶۹</b>	<b>۲۷,۲۸۳</b>

مانده از صفحه قبل

شرکت شیمی دارویی دارو پخش

مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان

صنایع آذرآب

گاز لوله

سایپا

سرمایه گذاری البرز

پتروشیمی نوری

شرکت پروپیلن جم

قند اصفهان

فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر

پتروشیمی شیراز

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص	مبلغ
۰	۲۵۰
۵,۷۷۷	۱۶,۵۶۸
<b>۵,۷۷۷</b>	<b>۱۶,۸۱۸</b>

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۴۴	۰
۲۱	۰
۳۲	۹۷
<b>۵,۳۹۷</b>	<b>۹۷</b>

شرکت گروه مالی ایرانیان

شرکت کارگزاری بهمن

شرکت لیزینگ آریادانا



**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

**۱۶- موجودی نقد**

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹	۲۷۶	۱۶-۱	موجودی ریالی نزد بانک ها
۱۱۷	۱۱۷	۱۶-۲	موجودی ارزی نزد بانک ها
۱۷۶	۳۹۳		

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شماره حساب	نام شعبه	نوع حساب	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۰	۵۰	۱۵۵۲۶۰۱۰۶۰۱۱	میدان ونک	ریالی/جاری	اقتصاد نوین
۹	۹	۰۳۰۵۴۴۴۵۹۲۰۰۴	میدان مادر	ریالی/حساب سپهر	صادرات
.	۲۱۷	۲۹۶۹۱۴۹۵۹	میدان آزادی	جاری	بانک تجارت
۵۹	۲۷۶				

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شماره حساب	نام شعبه	نوع حساب	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۱۷	۱۱۷	۳۰۰۰۰۱۹۰۶۹۰۱۰	میدان ونک	ارزی/قرض الحسنہ	کار آفرین
۱۱۷	۱۱۷				

موجودی ارزی نزد بانک کارآفرین شعبه میدان ونک به مبلغ ۱۳۱۸/۳۷ دلار آمریکا می باشد.

**۱۷- سرمایه**

**۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل به ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت به شرح زیر است :**

سهامداران				
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد	
۹۵,۹۰	۹۵,۹۰	۹۵,۹۹	۹۵,۹۸۹,۸۴۲	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام )
۱,۰۰	۱,۰۰	۱	۹۹۹,۸۳۲	شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام )
۱,۰۰	۱,۰۰	۱	۹۹۹,۸۳۲	شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامی عام )
۱,۰۰	۱,۰۰	۱	۹۹۹,۸۳۲	شرکت داد و سند آریا (سهامی عام )
۱,۰۰	۱,۰۰	۱	۹۹۹,۸۳۲	شرکت اعتبارآفرین (سهامی عام )
۱۰	۱۰	۰,۱	۱۰,۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام )
۱	۱	۰	۸۳۰	سایر
۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (در سال جاری به مبلغ ۱۳۹۴ میلیون ریال)، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هرسال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

بادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۹,۵۹۷	۵,۰۴۹	
۸۳۹,۵۹۷	۵,۰۴۹	
		۱۹-۱
۳	۳	
۷۵	۸۰	
۷	۹	
۳۳	۱۷۹	
۱۱۸	۲۷۱	
۵,۱۶۷	۸۳۹,۸۶۸	

پرداختنی های کوتاه مدت:

پرداختنی های تجاری :

اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری بهمن

پرداختنی های غیرتجاری :

حق بیمه پرداختنی

ذخیره هزینه حسابرسی

سپرده بیمه پرداختنی

سایر اشخاص

۱۹-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری بهمن عمدتاً با بت مبالغ پرداختی با بت خرید سهام سرمایه گذاریهای شرکت می باشد.



سال مالی متنبی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۹/۱۰

-۴- مالیات پرداختی

سال مالی	درآمد مشغول	مالیات ایرازی	تخصیص	مالیات پرداختی	نحوه تشخیص
۱۳۹۸/۹/۱۰	۹۰۱۳۹	۹۰۱۷۳	۱۱	-	رسیدگی شده
	۵۶۹۷۲	-	-	-	رسیدگی شده
	۱۵۶	۱۵۶	-	-	رسیدگی شده
	۵۶۴۶۰	-	-	-	رسیدگی نشده
	۳۶۷۱۶	-	-	-	-
	۱۳۹۹	-	-	-	-

۱- استناد تصریح ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، درآمد حاصل از فروش سهام تصریح ۱ ماده ۱۴۳ قانون منزور مشغول مالیات مقطوع می‌باشد که در

زمان معلم سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی متنبی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ قلمی و پرداخت گردیده است.

۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی متنبی به ۱۳۹۵/۹/۳۰ براساس برگ قلمی صادر از سوی سازمان امور مالیاتی به سینه ۱۱۵۶۰ میلیون ریال اعلام شده است که شرکت ضمن اراده ضمانتهایه به شرح پدالت ۱۱ صورتهای مالی متنبی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ میلیون ریال با توجه به تقاضای صادره هیات حل اختلاف مالیاتی موضع ماده ۱۵۷ قانون مالیاتی مستقیم احوال گردیده که طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی عالی مالیاتی بروند به هیات حل اختلاف مالیاتی توجیه نهاده است و شرکت برای سال قل است و شرکت برای سال قل با اقلام مالیاتی روژرو شده از این دو برای سال

۴- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی متنبی به ۱۳۹۶/۹/۳۰ براساس برگ تشخیص صادر از سوی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۵۹۷۳ میلیون ریال اعلام شده است که شرکت به آن اعتراض نموده است و در حال حاضر در هیات بدوی مالیاتی در حال

پیگرد بوده و لیکن تا زمان توجه صورت های مالی متوجه به توجه نهادی نگردیده است لازم به توضیح است که از انجایی که موضوع برگ تشخیص صادره مشابه برگ تشخیص صادره مشابه برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۵۹۷۳ میلیون ریال اعلام شده است

۵- مالیات عملکرد دسال مالی متنبی به ۱۳۹۷/۹/۳۰ قلمی و پرداخت شده است.

۶- انجایی که مالیات سال مالی متنبی به ۹۳۰ و سال مالی ۹۳۰-۹۳۱ و سال مالی ۹۳۱-۹۳۲ مشتمل بر اینها می‌باشد.



**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

- ۲۱ - سود سهام پرداختنی

<u>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۴۸	.
۱۳	.
۱۳	.
۱۳	.
۱۲	.
۱	.
<u>۱,۳۰۰</u>	<u>.</u>

شرکت سرمایه گذاری بهمن

شرکت اعتبار آفرین

شرکت گروه مالی ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمانی بهمن

شرکت داد و ستد آریا

سایر

- ۲۱-۱ - سود سهام سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵,۳۰۰ میلیون ریال (۵۳ ریال برای هر سهم) و برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال (۱۳ ریال برای هر سهم) بوده که  
عمدتاً به حساب سهامداران انتقال یافته است.

- ۲۲ - اصلاح اشتباهات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
<u>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>
میلیون ریال	میلیون ریال
.	(۲۰,۸۲۱)
.	(۲۰,۸۲۱)

برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها - سقوطی

- ۲۲-۱ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

- ۲۲-۲ - اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه حسابداری	جمع تعديلات	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳۰,۵۹۰	۲۰,۸۲۱	.	۲۰,۸۲۱	.	۲۰,۸۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود انباشته ابتدای سال	(۵۰,۲۱۰)	(۲۰,۸۲۱)	.	(۲۰,۸۲۱)	.	(۲۰,۸۲۱)	(۷۱,۰۳۱)

**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

۲۲-۳-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ :

(تجدید ارائه شده)	تعديلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی
	جمع تعديلات	تفییر در رویه حسابداری	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
۹۸,۳۷۲	۲۰,۸۲۱	.	۲۰,۸۲۱	۷۷,۵۵۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۲,۴۹۶)	(۲۰,۸۲۱)	.	(۲۰,۸۲۱)	(۱,۶۷۳)	سود اباشه ابتدای سال
.	.	.	.	.	

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	تعديلات:
۵۲,۴۶۰	۳۶۷,۱۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
		جمع تعديلات
۷	۶	
۷	۶	
		تفییرات در سرمایه در گردش :
(۴,۵۱۳)	(۳۳,۹۵۵)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
۵,۰۸۵	۸۲۸,۱۰۱	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵۳,۰۳۹)	(۱,۱۶۱,۰۸۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
(۵۲,۴۶۷)	(۳۶۶,۹۳۵)	جمع تفییرات در سرمایه در گردش
.	۲۱۷	نقد حاصل از عملیات

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

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

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



**شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۶۷	۸۳۹,۸۶۸	جمع بدھی ها
(۱۷۶)	(۳۹۳)	موجودی نقد
۶,۲۹۱	۸۳۹,۴۷۵	خالص بدھی
۱۷۹,۶۳۷	۵۴۱,۴۸۳	حقوق مالکانه
۴٪	۱۵۵٪	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۴- اهداف مدیریت ریسک مالی:

تیم سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. این شرکت مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدھی با در نظر گرفتن ریسک تحملی می باشد.

۳- ریسک بازار سهام:

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

۴- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز:

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

۵- سایر ریسک های قیمت:

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

۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

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

۷- مدیریت ریسک اعتباری:

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



شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام) میادادشت های توپسی صورت های مالی

۸-۲۴ - مددیریت ریسک نقدینگی:

همچنین تطبیق مقاطع سرسری در آمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.  
شرکت برای انجام به موقع تهدیات و پیگیری عملیات خود نیازمند آن است که سطح مناسبی از تقدیمی را تزدیز خود داشته باشد. لذا شرکت این رسیک را از طریق نگهداری سیروده کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی بیش بینی شده و

۹-۲۴- ریسک نقدشوندگی:

یکی از مهم ترین عوامل که می تواند ریسک عدم تقدشوندگی پرتفوی سهام لست است. تقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری های به وجه نقد اطلاق می شود و هرچیزه که این سرعت و سهولت را نسبت به افراد معمولی خواهد داشت، بعدها بروای مدت طولانی، اندک بودن سهام شناور آزاد یک سهم، کوچک بودن شرکت و سرعت و سهولت را نسبت الشعاع قرار دهد منجر به افزایش ریسک تقدشوندگی خواهد شد. به عنوان مثال، یادن محدود نوسان در طول یک روز، بسته شدن تعدادها بروای مدت طولانی، اندک بودن سهام شناور آزاد یک سهم، کوچک بودن شرکت و سرعت و سهولت را نسبت به افراد معمولی خواهد داشت. این شرکت سی دارد تا با سرمایه گذاری در بازار سرمایه هاستند. این شرکت های تقدشوندگی در بازار سرمایه گذاری در حقیقت به همترین نحو مدربرت کند.

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹	برداشت خودینه های شرکت	وصول وحدت فروش	تماهور خرد و فروش	برداشت بدنه خرد	کارمزد معاملات	مبالغ به میلیون ریال
سهام	سهام	۱۱۹	۱۶۰,۹۵۳	۵۷۵,۱۹۲	(۷۳۶,۱۴۰)	۱۸۹	۷	۵۷۵,۱۹۲
سرمایه‌گذاری بهمن	عضو هیئت مدیره	۱۱۹	۱۶۰,۹۵۳	۵۷۵,۱۹۲	(۷۳۶,۱۴۰)	۱۸۹	۷	۵۷۵,۱۹۲
واحد تجاری اصلی و تابعی	جمع							
کارگزاری بهمن	شرکت‌های کوچه							
سایر اشخاص وابسته	جمع							
کارگزاری بهمن	جمع							
۱۶۰,۹۵۳	۱۸۹	۵۷۵,۱۹۲	(۷۳۶,۱۴۰)	۵۷۵,۱۹۲	۲,۱۸	۲,۱۸	۲,۱۸	۲,۱۸

۲-۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

سال مالی منتظر ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹  
بلاداشت های توضیحی صورت های مالی  
شرکت سهامی گذاری آوین (سهامی عام)

۳-۲۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص و ابسته به شرح زیر است:

۲۶ - تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی

۳۶۴-۱ شرکت در پایان سال فلقد تمهیلت سرمایه ای و تعهدات تضمینی موضوع مالدۀ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ را از این‌جا آغاز کرد.

۳۷ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعيت مالی رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعيت مالی تا تاریخ

گلستان شاعر ایرانی

۲۸-۲ - هیئت مدیره بتووجه به وضعیت تقدیمگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت تقدیمگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در رسال های گذشته، وضعیت پرداخت سود به سرمایه از طریق افزایش

شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

-۲۹- وضعیت ارزی

موجودی ارزی شرکت به شرح یادداشت‌های ۱۳ و ۱۶ صورتهای مالی در مجموع معادل ۱۲.۷۴۶ دلار (مشابه سال قبل) می‌باشد.

-۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادر و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ براساس قراردادهای منعقده و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می‌باشد:

تعدييل شده برای نسبت بدهي و تعهدات	تعدييل شده برای نسبت جاري	شرح
مليون ريال	مليون ريال	
۱,۱۹۱,۸۷۳	۸۶۰,۷۵۷	جمع دارایی جاري
۷	.	جمع دارایی غير جاري
۱,۱۹۱,۸۸۱	۸۶۰,۷۵۷	جمع کل دارایی ها
۸۳۹,۸۶۸	۸۳۹,۸۶۸	جمع بدھی های جاري
۸۳۹,۸۶۸	۸۳۹,۸۶۸	جمع بدھی های غير جاري
۸۳۹,۸۶۸	۱.۰۲	جمع کل بدھی ها
۰.۷۰		جمع کل تعهدات
		جمع کل بدھی ها و تعهدات
		نسبت جاري
		نسبت بدھی و تعهدات