



موسسه حسابرسی و مالیات دشت
(مبادیان رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش علی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروز پور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی و سرمایه‌گذاری
(مبدأی و رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش علی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران

((حلبادان دکی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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 ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خنک شلی، خیابان خنک، خیابان شهید نوروزی، بخش کوچه سوم غربی، شهرده ۳۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۷ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
حلبادان دکی
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرسی قانونی

- ۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۵-۱- مفاد بند الف ماده ۳ اساسنامه، موضوع "سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد."
- ۵-۲- مفاد ماده ۲۹ اساسنامه، موضوع "ارسال یک نسخه از صورت‌جلسه مجمع ظرف یک هفته به سازمان بورس و اوراق بهادار".
- ۵-۳- پی‌گیری‌های شرکت در جهت اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۵ صاحبان سهام، در ارتباط با رعایت موارد گفته شده در بندهای ۱-۵، ۲-۵ و ۹ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.
- ۶- سیستم کنترل‌های داخلی شرکت، موضوع مفاد بند ۴ ماده ۵۱ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.
- ۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به ترکیب هیأت‌مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، امکان‌پذیر نمی‌باشد. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکمی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۸- گزارش هیأت‌مدیره در باره 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 حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۹- در خصوص قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، موضوع "ارایه اسناد، مدارک و اطلاعات در مهلت‌های تعیین شده به سازمان بورس و اوراق بهادار"، در مواردی رعایت نگردیده است.
- ۱۰- در رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، این مؤسسه به مواردی حاکمی از اشتباه در محاسبات، پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده در محاسبه نسبت‌های تعریف شده برای نهادهای مالی (منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۸ صورت‌های مالی) برخورد نکرده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌بط و استانداردهای حساب‌رسان، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۸ آذر ۱۴۰۰

سیدحسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



شرکت سرمایه گذاری آذر
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷
(وابسته به هلدینگ سیمان غدیر)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

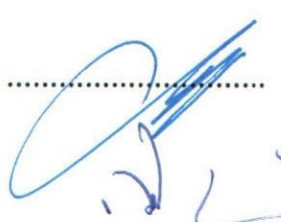
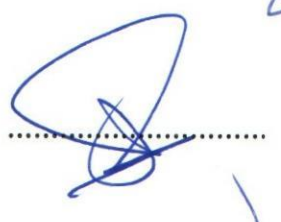
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۲۶	* یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای مجید شهریاری	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	خانم معصومه طاهر خانی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای جواد مقدم	شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)
	مدیر عامل	خارج از هیات مدیره	آقای سعید خانی پور



آدرس: تهران، خیابان شهید بهشتی، حد فاصل چهارراه سهروردی و تختی، پلاک ۲۲۰

کد پستی: ۱۵۷۷۸۳۵۱۱۳ تلفن: ۸۸۵۳۴۷۴۱ دوزنگار: ۸۸۵۳۴۷۳۸ داخلی: ۳۰۴

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمد سود سهام	۵	۷۴۱.۲۵۷
درآمد سود تضمین شده	۶	۲.۷۶۵
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۷۴۷.۱۳۷
جمع درآمد های عملیاتی		۱.۴۹۱.۱۵۹
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۱۷.۳۰۳)
هزینه استهلاک		(۵۵۷)
سایر هزینه ها	۹	(۵۰.۱۱۵)
جمع هزینه های عملیاتی		(۲۲.۹۷۵)
سود عملیاتی		۱.۴۶۸.۱۸۳
هزینه مالیات بر درآمد:		-
سود خالص		۱.۴۶۸.۱۸۳
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۱۰	۱.۵۱۷
غیر عملیاتی (ریال)		-
سود پایه هر سهم (ریال)		۱.۵۱۷



از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

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

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

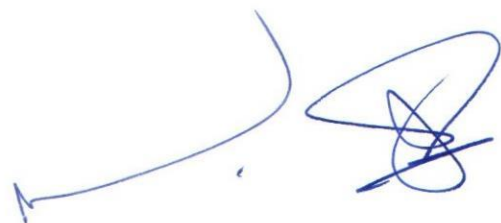
یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۲۷۰	۲۳۴,۸۸۶
دارایی های نا مشهود	۱,۱۲۴	-
سرمایه گذاری بلند مدت	۱,۲۳۱,۰۶۲	۱,۶۳۱,۰۷۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۳۶,۴۵۶	۱,۸۶۵,۹۵۹
دارایی های جاری :		
سپرده ها و پیش پرداخت ها	۱۰۰	۸,۸۶۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۹۱,۵۹۱	۴۹,۰۶۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳,۹۷۶,۳۸۷	۱,۸۸۷,۱۸۷
موجودی نقد	۴۵,۹۳۳	۲۰,۸۹۰
	۴,۶۱۴,۰۱۰	۱,۹۶۶,۰۰۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۷,۷۹۱	-
جمع دارایی های جاری	۴,۶۳۱,۸۰۱	۱,۹۶۶,۰۰۲
جمع دارایی ها	۵,۸۶۸,۲۵۶	۳,۸۳۱,۹۶۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۹۶۸,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰
اندوخته قانونی	۹۶,۸۰۰	۶۷,۱۲۶
سود انباشته	۱,۴۸۰,۸۹۱	۵۴۰,۹۰۲
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۴۵,۶۹۱	۱,۵۷۶,۰۲۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۳,۱۶۱,۵۹۷	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۲۷	۷۴
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۱۶۲,۳۲۳	۷۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶۰,۲۴۲	۱,۹۹۹,۱۹۵
مالیات پرداختنی	-	-
سود سهام پرداختنی	-	۲۵۶,۶۶۴
جمع بدهی های جاری	۱۶۰,۲۴۲	۲,۲۵۵,۸۵۹
جمع بدهی ها	۳,۳۲۲,۵۶۵	۲,۲۵۵,۹۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۸۶۸,۲۵۶	۳,۸۳۱,۹۶۱

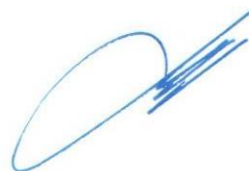
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی

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

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۹۶۸,۰۰۰	۳۸,۹۸۰	۸۰,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	۵۶۲,۹۲۱
سود سهام مصوب	-	-	(۷۴,۵۳۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۸,۱۴۶	(۲۸,۱۴۶)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۹۶۸,۰۰۰	۶۷,۱۲۶	۵۴۰,۹۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	۱,۴۶۸,۱۸۳
سود سهام مصوب	-	-	(۴۹۸,۵۲۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۹,۶۷۴	(۲۹,۶۷۴)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۶۸,۰۰۰	۹۶,۸۰۰	۱,۴۸۰,۸۹۱





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

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۱,۴۹۶	۳۷,۶۰۸	۲۵ نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۱,۴۹۶	۳۷,۶۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۸۸)	(۴,۲۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱,۳۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۸۸)	(۵,۵۶۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱,۱۰۸	۳۲,۰۴۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۴۴۸)	(۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۴۸)	(۷,۰۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۰,۶۶۰	۲۵,۰۴۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۲۹	۲۰,۸۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰,۸۸۹	۴۵,۹۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۳۴,۵۰۰	۹۸۲,۶۸۲	۲۶ معاملات غیر نقدی

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

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید، محسوب می گردد که تحت شماره ۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این شرکت با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۳۷۷۴۲ در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۶۷۱۶۷ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری آذر جزء شرکتهای فرعی شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران - خیابان شهید بهشتی - پلاک ۲۲۰ - طبقه ۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، "فعالیت در زمینه سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد." می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۳	۶
۴	۱
۷	۷

کارکنان قراردادی

کارکنان ساعتی و مشاوران

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند.
- ۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) در سال جدید لازم الاجرا شد که آثار بااهمیتی ندارد.
- ۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.
- ۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۴۲، ۴۱، ۴۰، ۳۹، ۳۸ در سال جدید لازم الاجرا نیستند و انتظار می رود آثار با اهمیت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی به استثناء سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله که به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بر مبنای پرتفوی اندازه گیری شده است، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۲ - سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بر مبنای مجموع سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

۳-۳ - شناخت درآمد

سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام
سایر شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳-۱ - با توجه به بند ۱۷ استاندارد حسابداری شماره ۲۰، علی رغم دارا بودن درصدی از سهام دارای حق رای در برخی از شرکت های سرمایه پذیر الزامی جهت استفاده از روش ارزش ویژه در ارتباط با این سرمایه گذاری وجود ندارد.

۳-۴ - داراییهای نامشهود

۳-۴-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲ - استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ساله	مستقیم

۳-۵ - داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱ - داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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.

۳-۵-۲ - استهلاك داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و مصوبه اصلاحی پیشنهاد شماره ۲۰/۲۳۴۰۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۶ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱ - برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۱- ۳-۶-۱ دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان ((دارایی های نگهداری شده برای فروش)) طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
- ۲- ۳-۶-۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، ((به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش)) اندازه گیری می گردد.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی

- ۱- ۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
- ۲- ۳-۷-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۳- ۳-۷-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر است 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.
- ۴- ۳-۷-۴ تنها در صورتی که 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.
- ۵- ۳-۷-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر 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 سالهای 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 تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- ذخایر

- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام قابل توجهی نسبتاً همراه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره 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- ۳-۸-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در هنگام قطع همکاری به آنان پرداخت می گردد.

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

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

- ۱- 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 از نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.
- ۲- ۴-۱-۲ طبقه بندی حسابهای پرداختنی بلند مدت
باتوجه به قصد مدیریت برای عدم تسویه بدهی به شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان مبلغ مذکور در بدهی بلند مدت منظور شده است

۴-۲- قضاوت ها در برآوردها

هیچگونه قضاوت با اهمیتی در تهیه صورتهای مالی اعمال نشده است.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	۵-درآمد سود سهام
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳-۲	سهام
۳۶,۱۶۱	۷۴۱,۲۵۷		
۳۶,۱۶۱	۷۴۱,۲۵۷		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶-درآمد سود تضمین شده
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳۹	۲,۷۶۵		اوراق گواهی سپرده و سپرده های بانکی
۴۳۹	۲,۷۶۵		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳-۲	۷-سود فروش سرمایه گذاری ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۴,۴۸۴	۷۳۸,۶۱۴	۱۳-۲	سهام
۶,۰۱۳	۸,۵۲۳		
۵۳۰,۴۹۷	۷۴۷,۱۳۷		واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۸-هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۹۳	۸,۳۱۱	۸-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۰۰	۱,۵۰۰		پاداش هیات مدیره
۸۶	۵۴۹		حق حضور هیات مدیره
۳۸۶	۲,۲۳۰		حق الزحمه
۱۴۷	۱,۲۶۹		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰۲	۱,۳۴۲		بیمه سهم کارفرما
۵۷	۵۲۸		کمک هزینه های ایاب و ذهاب و نهار
۵۰	۵۴۳		کمک هزینه های غیر نقدی
-	۳۰۱		بیمه عمر و حوادث
۲۴	۳۰۴		عیدی
-	۴۲۷		سایر هزینه ها
۲,۹۴۶	۱۷,۳۰۳		

۸-۱-افزایش هزینه های های پرسنلی و عمومی و اداری به دلیل تصمیم هیات مدیره به فعال تر شدن شرکت و تصویب ساختار سازمانی برای اجرای این تصمیم از خرداد ماه سال ۱۳۹۹ می باشد.

۸-۲-حق الزحمه پرداختی مربوط به پرداخت حق الزحمه اعضای کمیته سرمایه گذاری طبق مصوبه مجمع عمومی و مشاورین شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۹- سایر هزینه ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۳	۱۰۶۳	۹-۱	هزینه ثبتی و حقوقی و حق عضویت
۱۸۱	۱۰۲۳۶		هزینه ملزومات اداری و مصرفی
۱۲۰	۱۰۵		هزینه های چاپ و آگهی
۶۷	۲۲۲		هزینه های ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۷۵	۵۲۶		هزینه مالیات
۱۷۳	۱۹۵		هزینه حسابرسی
۵۷	۴۳۲		پذیرایی و آبدار خانه
۳۸	۴۷۳		ایاب وذهاب
۱۲	۵۳۱		هزینه نگهداری ساختمان واثاثه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای
-	۲۵۰		هزینه اجاره محل
-	۲۱		هزینه بیمه دارایی های ثابت
۲	۵۹		سایر
۱۰۲۲۸	۵۰۱۱۵		

۹-۱- عمده هزینه های ثبتی و حقوقی هزینه عضویت و اشتراک بابت هزینه عضویت کانون سرمایه گذاران و نظارت سازمان بورس بر نهاد های مالی می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۲.۹۲۱	۱.۴۶۸.۱۸۳	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۵۶۲.۹۲۱	۱.۴۶۸.۱۸۳	
-	-	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۵۶۲.۹۲۱	۱.۴۶۸.۱۸۳	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۵۶۲.۹۲۱	۱.۴۶۸.۱۸۳	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبات	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹	۲	-	۲
افزایش	۵۴	۲۳۴,۵۰۰	۲۳۴,۸۸۸
واگذار شده	-	-	-
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹	۵۷	۲۳۴,۵۰۰	۲۳۴,۸۹۱
افزایش	۱,۰۹۴	-	۴,۲۲۷
واگذار شده	-	(۲۳۴,۵۰۰)	(۲۳۴,۵۰۰)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰	۱,۱۵۱	-	۴,۶۱۸
استهلاک انباشته :			
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹	۲	-	۲
استهلاک	-	-	۲
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹	۲	-	۴
استهلاک	۸۶	-	۳۴۴
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰	۸۸	-	۳۴۹
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹	۳۳۲	۲۳۴,۵۰۰	۲۳۴,۸۸۶
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰	۳,۲۰۷	-	۴,۲۷۰

۱۱-۱- کلیه دارایی های شرکت طبق قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۲۱۲/۱۱۰/۵۳۱۰/۱۰ با شرکت بیمه کوثر تحت پوشش بیمه ای مناسب قراردارند.

۱۱-۲- مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای بابت خریدیک ساختمان اداری از شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) به مبلغ ۳۳۵,۰۰۰ میلیون ریال است که مبلغ ۲۳۴,۵۰۰ میلیون ریال آن توسط شرکت توسعه سرمایه صنعت غدیر پرداخت گردیده است و قبل از انتقال قطعی مالکیت به شرکت سرمایه گذاری آذر به موجب مبایعه شماره ۹۹/۶۰۲/۱ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۷ بابت بدهی های این شرکت، به شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر منتقل گردد و طبق توافقنامه سه جانبه فی مابین این دوشرکت و شرکت سیمان شرق مقرر گردید کلیه تعهدات ناشی از معامله اولیه فی مابین شرکت سرمایه گذاری آذر و شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و سیمان شرق عیناً به شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر منتقل گردد .

۱۱-۳- افزایش صورت گرفته در دارایی ها مربوط به تجهیز شرکت با توجه به افزایش فعالیت های شرکت در سال مالی جدید و تصویب و ایجاد ساختار جدید در شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :

نرم افزار های رایانه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
-	-
-	-
-	-
۱,۳۳۷	۱,۳۳۷
-	-
۱,۳۳۷	۱,۳۳۷
-	-
-	-
-	-
۲۱۳	۲۱۳
-	-
۲۱۳	۲۱۳
-	-
۱,۱۲۴	۱,۱۲۴

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۱ مبلغ دارایی نامشهود بابت خرید مازول های حسابداری ، دریافت و پرداخت ، حقوق و دستمزد راهکاران از شرکت همکاران سیستم می باشد و همچنین خرید مازول پرتفوی سهام از شرکت توسعه سیستم های سرآمد نوین است که در این سال مالی مراحل نصب و استقرار آن بطور کامل صورت پذیرفته است .

۱۳- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۵۷۸	-	-	-
۱,۷۵۳,۶۰۹	۳,۹۷۶,۳۸۷	-	۳,۹۷۶,۳۸۷
۱,۸۸۷,۱۸۷	۳,۹۷۶,۳۸۷	-	۳,۹۷۶,۳۸۷
۱,۶۳۱,۰۷۳	۱,۲۳۱,۰۶۲	-	۱,۲۳۱,۰۶۲
۱,۶۳۱,۰۷۳	۱,۲۳۱,۰۶۲	-	۱,۲۳۱,۰۶۲
۳,۵۱۸,۴۶۰	۵,۲۰۷,۴۴۹	-	۵,۲۰۷,۴۴۹

سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری بلند مدت

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۳-۱ گردش سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده پایان سال		کاهش / فروش طی سال		افزایش / خرید طی سال		مانده ابتدای سال		سرمایه گذاری کوتاه مدت:
	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	
۰.۶	۷۸۸,۳۷۹	۹۵,۸۵۰,۱۶۷	۴۶,۶۲۰	۴,۹۷۵,۳۸۳	۷۶۸,۱۰۳	۹۸,۸۲۵,۵۵۰	۲۶,۷۹۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه نوین
۰.۷	۳۹۴,۸۳۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳۵,۵۰۹	۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۲۷	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	۳۵۳,۳۲۴	۵۱,۴۶۲,۸۸۸	۵۴,۷۷۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۴۷	۵۶,۳۷۶,۳۸۸	۱۵۵,۸۴۷	۳۰,۸۶,۵۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۳۳۲,۱۷۵	۵۰,۱۱۴,۲۹۱	۱۹,۵۹۳	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۴۳	۳۳,۵۱۰,۰۰۵	۱۲۲,۳۲۵	۲۰,۷۰۴,۲۸۶	بانک ملت
۰.۶	۱۹۲,۸۰۹	۴۰,۵۱۱,۴۱۸	۴۷,۷۶۳	۴,۶۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۵۷۲	۴۵,۱۹۱,۴۸۱	-	-	تأمین سرمایه دماوند
-	۱۹۲,۷۵۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۴۹۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	۱۹۱,۱۰۸	۳۴,۴۱۹,۱۷۱	۱۰,۷۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۹۴	۱۸,۸۶۹,۱۷۱	۷۸,۸۸۹	۶,۵۵۰,۰۰۰	سیمان شرق
۰.۹	۱۶۴,۱۸۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱۹,۳۰۸	۱۶,۳۰۴,۹۶۵	۴۴,۸۸۰	۳,۷۹۵,۰۳۵	سیمان کردستان
۰.۹	۱۴۵,۸۵۲	۱۶۱,۶۶۷,۲۶۵	-	-	۱۴۵,۸۵۲	۱۶۱,۶۶۷,۲۶۵	-	-	داروسازی شهید قاضی
۱.۹	۱۴۱,۸۵۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۷,۰۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
-	۱۲۲,۸۸۹	۱۳,۹۶۳,۰۴۷	۲۹,۳۴۲	۱۴۱,۹۵۷	۱۵۲,۱۳۱	۱۴,۱۰۵,۰۰۴	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	۱۱۴,۷۶۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵,۹۵۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۰.۵	۱۰۳,۷۷۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۳,۷۷۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شهرداری و خانه سازی باغ میشه
-	۱۰۲,۷۱۰	۵,۸۹۳,۲۱۹	-	-	-	-	۱۰۲,۷۱۰	۵,۸۹۳,۲۱۹	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۱۰۰,۸۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵,۴۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۷۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه امید
-	۹۷,۳۳۳	۱۴,۹۹۹,۹۱۰	۶۷,۳۷۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۸۴	۲۰,۱۳۵,۹۱۰	۵۲,۳۱۸	۳,۸۶۴,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۷۴,۰۹۳	۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۱۸	۹۱۷,۱۶۰	۶۸,۵۴۴	۷,۹۱۷,۱۵۹	۶,۵۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۶۸,۸۵۴	۱۱,۹۹۹,۹۹۹	۳۵,۶۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۱۹	۱۳,۹۹۹,۹۹۹	۳۷,۱۶۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه نوین
-	۶۰,۸۵۷	۴,۹۷۸,۱۱۴	۱۳,۵۹۶	۳۲۱,۸۸۶	۳۴,۷۶۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۸۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تأمین
-	۷۲,۸۳۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۹۸	۴,۱۸۰,۳۲۶	۳۳,۳۳۹	۵,۱۸۰,۳۲۶	۹۹,۹۹۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
-	۳۸,۳۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۵۶۴	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۸۰۱	۵۳۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳۵,۳۳۵	۴۰,۱۰۳۴	-	-	۴۵,۱۸۰	۴۷۸,۰۳۴	۳,۴۲۸	۱۲۳,۰۰۰	پلی پروپیلن جم
-	۳۴,۱۹۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۴,۱۹۲	۳۰۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۲۸,۴۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸,۴۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۲۸,۳۰۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸	۱۱۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۲	۳,۱۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه گذاری (هلدینگ)
-	۲۷,۶۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۴	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۲۳,۵۸۵	۱,۸۳۳,۳۳۳	-	-	۲۳,۵۸۵	۱,۸۳۳,۳۳۳	-	-	سرمایه گذاری امید - حق تقدم
-	۲۱,۵۰۵	۵۱۰,۰۰۰	-	-	۷,۹۷۰	۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۵	۴۶۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۱۸,۰۰۲	۱,۳۹۹,۳۲۴	۲۱,۷۵۲	-	-	۳۹۹,۳۲۴	۳۹,۷۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۱.۵	۱۲,۳۰۷	۱,۵۹۵,۸۵۱	۸,۲۰۵	۱,۰۶۳,۹۰۱	۱۲,۳۰۷	۱,۵۹۵,۸۵۱	۸,۲۰۵	۱,۰۶۳,۹۰۱	بانک گردشگری
-	۲۹,۲۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۶۶	۷۶,۰۰۰	۹۹,۰۵۷	۱,۰۶۰,۰۰۰	-	-	پلیمر آریا سلسول
-	۳,۹۷۲,۰۷۱	۶۵۱,۳۹۹,۰۳۰	۵۳۴,۹۷۱	۴۶,۴۵۰,۶۷۶	۳,۳۱۰,۲۳۴	۶۰۴,۵۶۹,۷۶۵	۱,۱۹۶,۸۰۹	۹۳,۲۷۹,۹۲۱	جمع - نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درصد مالکیت	مانده پایان سال		کاهش / فروش طی سال		افزایش / خرید طی سال		مانده ابتدای سال	
	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد
-	۳,۹۷۲,۰۷۱	۶۵۱,۳۹۹,۰۳۰	۵۳۴,۹۷۱	۴۶,۴۵۰,۶۷۶	۳,۳۱۰,۲۳۴	۶,۴۵۹,۷۶۵	۱,۱۹۶,۸۰۹	۹۳,۳۷۹,۹۴۱
-	۴,۳۲۶	۴۶۳,۶۸۰	-	-	۴,۳۲۶	۴۶۳,۶۸۰	-	-
-	۹۰	۵,۰۰۰	-	-	۹۰	۵,۰۰۰	-	-
-	-	-	۲۸,۰۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹۲,۳۳۳	۹,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۶۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۱	۲,۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۲,۳۰۷	۱,۵۹۵,۸۵۱	۱,۵۹۶	-	۱۰,۷۱۱	۱,۵۹۵,۸۵۱
-	-	-	۶۳,۸۷۷	۷,۳۳۳,۵۹۲	-	۳,۶۱۱,۷۹۶	۶۳,۸۷۷	۳,۶۱۱,۷۹۶
-	-	-	۳۷۲,۵۵۰	۲۴,۹۷۵,۰۰۰	-	۶,۹۷۵,۰۰۰	۳۷۲,۵۵۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲۰,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۶,۷۷۵	۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۷۷۵	۵,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۲۳,۹۰۵	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۱۳	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۹۲	۲,۷۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲۰,۳۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۱	۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۵۶۵	۱,۵۱۹,۹۹۹	-	۴۹۹,۹۹۹	۴,۵۶۵	۱,۰۲۰,۰۰۰
-	-	-	۱۰۱,۷۰۷	۸,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۱,۷۰۷	۸,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳۸,۱۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۱۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۳۳۵	۵۸۸,۵۰۰	۱,۳۳۵	۵۸۸,۵۰۰	-	-
-	-	-	۱	۳۸	-	-	۱	۳۸
-	-	-	-	۱۴	-	-	-	۱۴
-	-	-	۳۱,۵۷۹	۳,۵۸۶,۱۳۰	-	۳,۵۸۶,۱۳۰	-	-
-	-	-	۴۳,۳۳۹	۴,۶۴۲,۶۲۲	۴۳,۳۳۹	۴,۶۴۲,۶۲۲	-	-
-	-	-	۹,۹۱۸	۱,۳۳۳,۳۳۳	۹,۹۱۸	۱,۳۳۳,۳۳۳	-	-
-	-	-	۱۰۸,۳۵۹	۲۴,۸۳۰,۰۷۰	۱۰۸,۳۵۹	۲۴,۸۳۰,۰۷۰	-	-
-	-	-	۱	۱۲	۱	۱۲	-	-
-	-	-	۱۱۹,۴۵۱	۱۱,۰۷۷,۷۳۵	۱۱۹,۴۵۱	۱۱,۰۷۷,۷۳۵	-	-
-	-	-	۱۸,۸۳۸	۲,۶۵۸,۵۰۰	۱۵,۹۴۶	۱,۵۸۸,۵۰۰	-	-
-	۳,۹۷۶,۳۸۷	۶۵۱,۸۶۷,۷۱۰	۱,۷۵۲,۰۰۶	۱۸۸,۷۸۲,۰۷۲	۳,۸۴۲,۰۸۰	۶۸۱,۶۷۲,۱۴۲	۱,۸۸۷,۱۸۷	۱۵۸,۹۷۷,۶۴۰
۱۸	۱,۱۴۳,۱۹۳	۴۴۲,۲۵۳,۷۳۲	۱۴۳,۳۳۸	۵۶,۳۰۰,۴۶۹	۳۶,۴۷۸	۳,۶۶۳,۶۹۱	۱,۳۵۰,۰۵۳	۴۹۴,۸۹۰,۵۱۰
۱۰.۵	۸۷,۸۶۹	۷۱,۱۴۷,۲۰۲	-	-	۸۷,۸۶۷	۷۱,۱۴۵,۲۰۲	۲	۲,۰۰۰
-	-	-	۴۲۶,۸۷۰	۱۱۵,۰۶۰,۹۵۵	۴۵۸,۵۵۲	۱,۲۰۲,۶۱۸	۳۸۱,۰۱۸	۱۰,۳۰۳,۴۷۷
-	۱,۳۳۱,۶۶۲	۵۱۳,۴۰۰,۹۳۴	۵۷۰,۲۰۸	۶۷,۸۰۶,۵۶۴	۱۷,۰۱۹۷	۷۶,۰۱۱,۵۱۱	۱,۶۳۱,۰۷۳	۵۰۵,۱۹۵,۹۸۷
-	۵,۲۰۷,۴۴۹	۱,۱۶۵,۲۶۸,۶۴۴	۲,۳۲۲,۲۱۴	۲۵۶,۵۸۸,۶۳۶	۴,۰۱۱,۴۰۵	۷۵۷,۶۸۳,۶۵۳	۳,۵۱۸,۳۶۰	۶۶۴,۱۷۳,۶۲۷

سرمایه گذاری کوتاه مدت :
جمع - نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری خوارزمی - حق تقدم
فولاد ایازی یاران
فولاد مبارکه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
حق تقدم بانک گردشگری
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
صندوق س-اعتماد داریک
بانک پاسارگاد
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
پالایش نفت اصفهان
سرمایه گذاری سایپا
بانک صادرات ایران
حق تقدم سنگ آهن کل گهر
کلر پارس
شیرپاستوریزه یگانه گیلان
سرمایه گذاری سپه - حق تقدم
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - حق تقدم
تامین سرمایه نوین - حق تقدم
تامین سرمایه دماوند - حق تقدم
مجمع صنایع لاستیک یزد
صندوق س-سپید دماوند
سنگ آهن کل گهر
جمع کل

سرمایه گذاری بلند مدت :
سیمان سپاهان
موتوزن
سیمان دشتستان
جمع کل
جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۳-۲- سه ماهه گذار، های بلند مدت و کوتاه مدت در آمرد به شرح زیر است:

15

(میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ ارزش دفتری سرمایه گذاری ارزش بازار در ارزش منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۱۱,۶۵۸	۱۶,۴۹۲	۲۹۵,۱۶۷	۱۴۶,۳۵۴	۵۱,۳۴۵	۹۵,۰۰۸	۸,۷۹۹,۵۸۰	۷۱٪	۱,۰۷۰,۷۴۸	۳,۶۹۱,۳۰۶
-	-	-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	۱۷,۰۷۲	-٪	۳۹,۷۵۴	۱۸,۰۰۲
-	-	-	(۵۳۴)	(۷۲۷)	۱۹۳	۷۴,۷۰۰	۳٪	۵۲,۳۱۸	۹۷,۳۳۳
-	-	-	۱,۰۵۵	-	۱,۰۵۵	۹۱,۱۰۵	۳٪	۴۴,۸۰۰	۱۴۱,۸۵۶
-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	-٪	-	۴,۳۲۶
-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۹۳	-٪	-	۲۳,۵۸۵
-	-	-	۳۹۱	۳۹۱	-	-	-٪	۲۰,۰۰۴	-
۸۸	-	۸۸	۸,۸۴۹	۸,۸۴۹	-	-	-٪	۱۰,۱۵۱	-
۴۰۸	۴۰۸	-	۲۰,۳۶۹	۲۰,۳۶۹	-	-	-٪	۴,۵۶۵	-
۱۴۰	۱۴۰	-	۱۷,۸۳۴	۱۶,۵۷۷	۱,۲۵۷	-	-٪	۶۳,۸۷۷	-
۹۶۳	۹۶۳	-	۳۲,۶۲۰	۳۲,۶۲۰	-	-	-٪	۲,۸۹۲	-
۱,۱۴۹	۱,۱۴۹	-	۸,۲۸۷	۶۴	۸,۲۲۳	-	-٪	۲۱,۳۶۱	-
-	-	-	۱,۴۲۶	۱,۴۲۶	-	-	-٪	-	-
۲,۶۲۲	۱۶۲	۲,۴۶۰	(۱,۶۰۸)	(۱,۶۰۸)	-	-	-٪	۱۰,۱۷۰	-
۵,۵۲۰	۴,۶۶۵	۸۵۵	۱۱,۲۶۳	(۷۸۱)	۱۲,۰۴۴	-	-٪	۲۷,۴۹۲	-
۵,۳۲۳	۳,۷۵۷	۱,۵۶۶	-	-	-	-	-٪	-	-
۳۳,۲۹۹	۲,۲۹۳	۲۱,۰۰۶	۹۴,۵۷۹	۹۴,۵۷۹	-	-	-٪	۱۰,۱۵۰	-
۱۵۶,۹۷۷	-	۱۵۶,۹۷۷	۱۲۵,۳۵۰	۱۰۳,۷۵۰	۲۱,۶۰۰	-	-٪	۳۷۲,۵۵۰	-
۲۰۰	۲۰۰	-	۳۶,۳۲۷	۳۶,۳۲۷	-	-	-٪	۶,۷۷۵	-
-	-	-	۲,۵۶۱	۲,۵۶۱	-	-	-٪	۳۸,۱۴۱	-
۵۲,۱۳۶	۵۲,۱۳۶	-	(۲,۶۴۹)	(۲,۶۴۹)	-	۷۹	-٪	۱	۹۰
۵۶۰,۴۸۴	۳۰,۲۲۹	۵۳۰,۲۴۵	۵۰۳,۷۷۴	۳۶۳,۹۹۴	۱۴۰,۶۸۰	۸,۹۹۸,۰۲۷	۷۶٪	۱,۸۸۷,۱۸۷	۳,۹۷۶,۳۸۷

سرمایه گذاری بلند مدت :

سیمان سپاهان
موتوژن
سیمان دشتستان
جمع کل

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد نسبت به کل سرمایه گذاری	
خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۱,۷۵۴,۸۴۱	۱,۴۹۸,۴۸۷	-	۱,۴۹۸,۴۸۷	۲۹	سیمان، آهک و گچ
۱۰۲,۱۷۲	۱,۰۴۱,۹۰۸	-	۱,۰۴۱,۹۰۸	۲۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۵۹,۳۲۷	۳۹۴,۸۳۶	-	۳۹۴,۸۳۶	۸	خودرو و ساخت قطعات
۱۶۰,۴۱۲	۳۵۲,۳۲۵	-	۳۵۲,۳۲۵	۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۵۶,۶۳۵	۳۲۷,۱۴۷	-	۳۲۷,۱۴۷	۶	سرمایه گذاریها
۴۲۳,۷۷۶	۲۹۱,۰۸۹	-	۲۹۱,۰۸۹	۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۸۶,۱۵۷	۲۴۴,۴۸۲	-	۲۴۴,۴۸۲	۵	بانکها و موسسات اعتباری
۸۵,۵۲۳	۱۸۸,۹۴۸	-	۱۸۸,۹۴۸	۴	فلزات اساسی
۸۵,۸۶۶	۱۸۶,۳۳۲	-	۱۸۶,۳۳۲	۴	محصولات شیمیایی
-	۱۴۵,۸۵۲	-	۱۴۵,۸۵۲	۳	مواد و محصولات دارویی
۴۴,۸۰۰	۱۴۱,۸۵۶	-	۱۴۱,۸۵۶	۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۴۲,۵۷۷	۱۳۳,۶۹۳	-	۱۳۳,۶۹۳	۳	استخراج کانه های فلزی
-	۱۰۳,۷۷۱	-	۱۰۳,۷۷۱	۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲	۸۷,۸۶۹	-	۸۷,۸۶۹	۲	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳۷,۱۶۵	۶۸,۸۵۴	-	۶۸,۸۵۴	۱	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
۷۹,۰۰۸	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۳,۵۱۸,۲۶۰	۵,۲۰۷,۴۴۹	-	۵,۲۰۷,۴۴۹	۱۰۰	

۴-۱۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی - فراپورسی - ثبت شده (غیر بورسی و غیر فراپورسی - سایر) به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد نسبت به کل سرمایه گذاری	
خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۳,۳۷۰,۱۴۴	۴,۵۱۲,۱۸۷	-	۴,۵۱۲,۱۸۷	۸۷	بورسی
۱۴۸,۱۱۵	۶۹۵,۲۶۲	-	۶۹۵,۲۶۲	۱۳	فراپورسی
۳,۵۱۸,۲۶۰	۵,۲۰۷,۴۴۹	-	۵,۲۰۷,۴۴۹	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴- سپرده ها و پیش پرداخت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	۱۰۰	سایر پیش پرداخت ها
۸,۸۰۰	-	سپرده اجاره محل
۸,۸۶۰	۱۰۰	

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۸۷۵	۵۹۱,۵۹۱	-
۱۹۱	-	-
۴۹,۰۶۵	۵۹۱,۵۹۱	-

حسابهای دریافتنی تجاری

سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- حسابهای دریافتنی های تجاری

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۷۴۰	۵۸۹,۲۰۳	-
۸,۱۳۵	-	-
۱	۱	-
-	۲,۳۸۸	-
۴۸,۸۷۵	۵۹۱,۵۹۱	-

سود سهام دریافتنی

کارگزاری آرمون بورس

کارگزاری مبین سرمایه

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا

۱۵-۲- سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۱	-	-
۱۹۱	-	-

جاری کارکنان

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۱۵- مطالبات سود سهام دریافتنی به تفکیک به شرح ذیل است:

۱-۱-۱-۱۵- سود سهام دریافتنی از شرکت های وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سیمان سپاهان
۵.۹۱۸	۵۰.۹۸۶	پالایش نفت بندر عباس
۲.۹۷۶	۱۱.۸۸۳	پتروشیمی پارس
۸.۶۴۸	۱۰.۲۰۰	سیمان دشتستان
-	۷.۴۱۵	پتروشیمی زاگرس
۲.۵۶۰	۶.۹۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۲.۰۴۰	موتوژن
۷	۱۴	گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۹۶	-	
۲۰.۸۰۵	۵۴۵.۴۳۸	

۱-۱-۲-۱۵- سود سهام دریافتنی از سایر شرکت های به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	فولاد مبارکه
۴.۲۱۳	۴.۲۱۳	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۵.۶۷۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲.۹۴۸	۸.۱۴۱	ملی صنایع مس ایران
۱.۴۲۵	۱.۶۵۷	سرمایه گذاری توسعه ملی
۵۹۴	۱.۵۰۰	سرمایه گذاری سپه
۵۴۰	۹.۴۲۷	توسعه معادن و فلزات
-	۳.۶۰۰	تامین سرمایه امید
-	۳.۰۰۰	گروه صنعتی ملی
۴۸۰	۵۹۴	بانک ملت
-	۱.۴۹۶	گروه سرمایه گذاری امید
-	۱.۳۰۰	سایر
۹.۷۳۶	۳.۱۶۶	
۱۹.۹۳۵	۴۳.۷۶۴	

۱-۱-۳-۱۵- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۱,۷۲۱ میلیون ریال از مطالبات شرکت وصول گردیده است.

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک پاسارگاد - شعبه خیابان شهید بهشتی - سپرده پشتیبان ۱-۱۱۱۸۱۳۴۱-۸۱۰۰-۲۳۰
۱۰.۸۳۳	۱.۱۹۵	بانک سرمایه - شعبه اسکان - سپرده پشتیبان ۱-۱۱-۳۴۱-۱۰۰۸
۱۰.۰۴۱	۴۴.۷۲۱	بانک سرمایه - شعبه اسکان - جاری ۱-۱۱-۳۴۱-۸۱۰۰-۱۰۰۸
۱۰	۱۱	بانک پاسارگاد - شعبه خیابان بهشتی - جاری ۱-۱۱۱۸۱۳۴۱-۱۱۰۰-۲۳۰
۵	۵	
۲۰.۸۹۰	۴۵.۹۳۳	

۱۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان سپاهان
-	۱۷.۵۹۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان دشتستان
-	۱۹۹	
-	۱۷.۷۹۱	

۱۷-۱- با توجه به مجوز هلدینگ مالی غدیر فروش تعداد (۲۴.۰۰۰.۴۶۹ سهم) از سهام سیمان سپاهان طبق قرارداد سید گردانی به سید گردان تامین سرمایه دماوند محول گردید که در پایان سال مالی تعداد ۶,۹۰۰,۰۰۰ سهم نزد سید گردان باقی مانده است که تا زمان ارائه صورتهای مالی کل آن به فروش رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۶۸,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۶۸ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
-	-	۹۸,۹	۹۵۷,۳۴۹,۰۰۰	شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص)
۰,۶	۵,۸۰۸,۰۰۰	۰,۶	۵,۸۰۸,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۰,۵	۴,۸۴۰,۰۰۰	۰,۵	۴,۸۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی عام)
۹۸,۹	۹۵۷,۳۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)
۱۰۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- طبق قرارداد شماره ۴۰۰/۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۱ فی ما بین شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام) و شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص) و گواهی مالیاتی مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱، تعداد ۹۵۷,۳۴۹,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری آذر به شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان منتقل شده است.

۱۸-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۷۱٪	۲۰,۹۷٪	نسبت جاری تعدیل شده
۲۲٪	۲۰٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۹۶,۸۰۰ میلیون ریال از محل سود های قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۹۹۴	-	-	-	۲۰-۱	پرداختنی های تجاری
۱,۹۷۶,۲۰۱	۱۶۰,۲۴۲	۱۶۰,۲۴۲	-	۲۰-۲	سایر پرداختنی ها
۱,۹۹۹,۱۹۵	۱۶۰,۲۴۲	۱۶۰,۲۴۲	-		

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰-۱- پرداختنی های تجاری

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۹۹۴	-	-	-
۲۲,۹۹۴	-	-	-

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

۲۰-۲- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵۱,۰۷۲	۱۵۱,۰۷۲	-	۲۰-۲-۱
-	۷,۳۷۰	۷,۳۷۰	-	
۱,۹۷۵,۶۷۵	-	-	-	
۱۳۳	۲۲۰	۲۲۰	-	۲۰-۲-۲
۱۷۰	۱۰۲	۱۰۲	-	۲۰-۲-۲
۹۷	۸۴۱	۸۴۱	-	
۱۲۵	۶۳۵	۶۳۵	-	
۱,۹۷۶,۲۰۱	۱۶۰,۲۴۲	۱۶۰,۲۴۲	-	

کارگزاری آرمون بورس

شرکت تامین سرمایه دماوند

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

بیمه تامین اجتماعی

اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و مشاوران

ذخیره مرخصی و عیدی پرسنل

سایر

۲۰-۲-۱- مبلغ فوق بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمون بورس بابت خرید سهام می باشد.

۲۰-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و در زمان مقرر قانونی مبلغ بیمه تامین اجتماعی و مالیات حقوق و مشاوران پرداخت گردیده است .

۲۰-۳- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۱۶۱,۵۹۷	-	۳,۱۶۱,۵۹۷
-	۳,۱۶۱,۵۹۷	-	۳,۱۶۱,۵۹۷

شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص)

۲۰-۳-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت انتقال بدهی های شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر به شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص) بعد از نقل و انتقال سهام آذر فی مابین دو شرکت می باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۴
۷۴	۶۵۳
-	(۱)
۷۴	۷۲۷

مانده در ابتدای سال

ذخیره تأمین شده

پرداخت شده طی سال

۲۲- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای شرکت سرمایه گذاری آذر به شرح جدول زیر است:

مالیات						
۱۴۰۰						
(میلیون ریال)						
۱۳۹۹	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
سود (زیان) ابرازی						
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۳۹,۴۵۱	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۵۴,۹۹۸	-	-	-	-	-
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۶,۹۲۰	-	-	-	-	-
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۴۶۸,۱۸۳	-	-	-	-	-
مانده ذخیره مالیات در پایان سال						
کسر می شود: پیش پرداختهای مالیاتی						
مانده پایان سال						

۲۲-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ رسیدگی و قطعی شده و شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۲۲-۲- با توجه به اینکه کلیه درآمد های سال های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شرکت ناشی از درآمدهای معاف سود نقدی سهام، سود حاصل از خرید و فروش سهام و سود های ناشی از صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و یا سود سپرده بانکی بوده است لذا در حسابهای شرکت ذخیره ای بابت مالیات محاسبه و منظور نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

		۲۳- سود سهام پرداختنی
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۵۳۶	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۳۸,۴۸۸	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۷,۹۰۴	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۷۹۰	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۴۳,۴۷۵	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۸۶,۹۵۰	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۴,۵۲۱	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۲۵۶,۶۶۴	-	

۲۴- تجدید طبقه بندی

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از صورت وضعیت مالی مقایسه ای ، مبلغ ۲ میلیون ریال از سرمایه گذاری های کوتاه مدت به سرمایه گذاری بلند مدت منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۲,۹۲۰	۱,۴۶۸,۱۸۳	سود خالص
		تعدیلات
۷۴	۶۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳	۵۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۶۲,۹۹۷	۱,۴۶۹,۳۹۳	
(۱,۷۵۰,۸۸۷)	(۲,۰۸۹,۲۰۰)	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۴,۲۴۶)	(۱,۰۳۴,۶۱۳)	کاهش دریافتنی ها
(۸,۸۶۰)	۸,۷۶۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۴۰۲,۳۹۰)	۳۸۲,۲۲۰	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت و دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱,۶۵۴,۸۸۲	۱,۳۰۱,۰۴۷	افزایش پرداختنی ها
۲۱,۴۹۶	۳۷,۶۰۸	نقد حاصل از عملیات

۲۵-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافتنی های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۸۶	۱۹۲,۷۹۴	دریافتی های نقدی حاصل از سود سهام
۴۳۹	۲,۷۶۵	دریافتی های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۰,۱۲۵	۱۹۵,۵۵۹	

۲۶-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی مربوط به تهاتر وجه فروش ملک آرژانتین به مبلغ ۲۳۴,۵۰۰ میلیون ریال با حسابهای پرداختنی، تهاتر ۴۹۲,۰۸۶ میلیون ریال سود سهام پرداختنی با حسابهای دریافتنی و انتقال ۲۵۶,۰۹۶ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی به حسابهای پرداختنی است .

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

25

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می‌باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی به استثناء سود سهام شرکت سیاهان به مبلغ ۵۶۰۹۸۶ ریال که در حسابهای اعمال گردیده است، رویدادهای دیگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیفتاده است که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا اقدام باشد.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۱- پشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۸۰۸۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۰۰ ریال برای هر سهم) است

۳۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدیگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدیگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجه نقد جهت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه در محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۱ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی، و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.