

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱۱ الی ۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۲	صور سود و زیان
۳	صور وضعیت مالی
۴	صور تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صور جریانهای نقدی
۶-۲۶	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

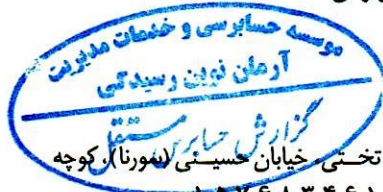
مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

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

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

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



☐ دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تخی، خیابان حسینی (مورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۳۸۷۹۲

☐ دفتر مرکزی:

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳
تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۲۶۸۹۳



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ آذر ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد بند الف ماده ۳ اساسنامه "موضوع سرمایه گذاری در سهام شرکتها به نحوی که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود در شرکت سرمایه پذیر نفوذ قابل ملاحظه نیابد".

۶-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۹/۲۲ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۱-۶ و ۹ این گزارش، به نتیجه‌ی نهایی نرسیده است.

۶-۳- بشرح مفاد بند ۴ ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، ضرورت دارد کنترل‌های داخلی متناسب با حجم فعالیت شرکت طراحی و به‌مورد اجراء گذاشته شود.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۹ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت در زمان حسابرسی صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای قرض الحسنه دریافتی، نظر این موسسه 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 هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره 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 "ارائه اسناد، مدارک و اطلاعات در مهلت‌های تعیین شده به سازمان بورس و اوراق بهادار"، رعایت گردیده است.

۱۰- در رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، این موسسه به مواردی حاکی از اشتباه در محاسبات، پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده در محاسبه نسبتهای تعریف شده برای نهادهای مالی (منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۹ صورتهای مالی) برخورد نکرده است.





۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تدوین برنامه های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت، کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر، عدم اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

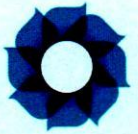
آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

مرتضی کرد مدانلو محسن گنجی

۸۰۰۶۷۶

۸۱۱۰۶۳





مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

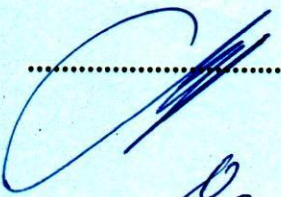
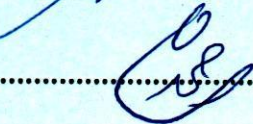
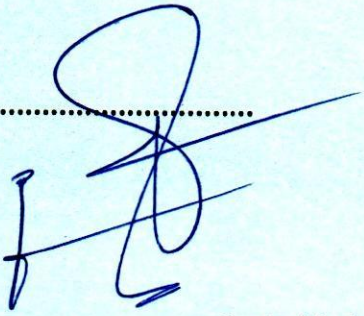
با احترام

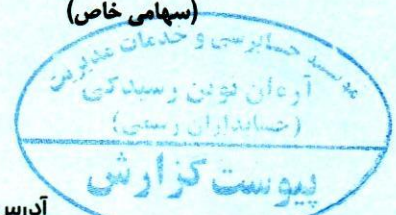
به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای مجید شهریاری	شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	آقای ابوالفضل صمدی	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای سیامک بوربور	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)



آدرس: تهران، بلوار میرداماد، خیابان شهید حساری، پلاک ۶۵، واحد ۹

کد پستی: ۱۵۴۷۷۷۷۴۳۳ | تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۳۹۶۰ | تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۳۹۶۱ | تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۳۶۹۷ | دورنگار: ۰۲۱-۲۲۹۰۳۹۹۱

www.azarinvestment.com | Azar Investment@azar-investment.com

سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company

سهامی خاص | شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷ | شناسه ملی: ۳۸۳۷۷۴۲ | کد اقتصادی: ۴۱۱۳۹۵۳۴۵۹۷۱

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

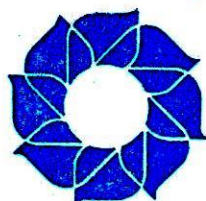
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		عملیات در حال تداوم:
۷۴۱,۲۵۶	۱,۹۹۹,۱۸۷	۵ درآمد سود سهام
۲,۷۶۵	۳,۹۳۸	۶ درآمد سود تضمین شده
۷۴۷,۱۳۷	۸۸۳,۱۵۱	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۴۹۱,۱۵۸	۲,۸۸۶,۲۷۶	جمع درآمد های عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۱۷,۳۰۳)	(۳۷,۲۵۹)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵۵۷)	(۱,۳۳۰)	هزینه استهلاک
(۵,۱۱۵)	(۱۱,۶۸۹)	۹ سایر هزینه ها
(۳۲,۹۷۵)	(۵۰,۲۷۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۱,۴۶۸,۱۸۳	۲,۸۳۵,۹۹۸	سود عملیاتی
-	(۵۱,۳۱۲)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۴۶۸,۱۸۳	۲,۷۸۴,۶۸۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۶۸,۱۸۳	۲,۷۸۴,۶۸۶	سود خالص
		سود پایه هرسهم:
۱,۵۱۷	۲,۸۷۷	۱۱ عملیاتی (ریال)
-	-	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۵۱۷	۲,۸۷۷	سود پایه هرسهم (ریال)

از آنجا که 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 .



سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company
شماره ثبت: ۳۶۷۱۶۷



۲

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
یادداشت		
دارایی ها		
داراییهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۲۷۰	۴,۱۰۲
دارایی های نا مشهود	۱,۱۲۴	۸۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۳۱,۰۶۲	۱,۴۳۴,۵۹۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۳۶,۴۵۶	۱,۴۳۹,۵۱۰
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۰۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۹۱,۵۹۰	۱,۳۵۹,۷۳۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۹۷۶,۳۸۷	۵,۱۳۳,۴۴۴
موجودی نقد	۴۵,۹۳۳	۴۳,۶۴۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۴,۶۱۴,۰۱۰	۶,۵۳۶,۸۲۱
جمع دارایی های جاری	۱۷,۷۹۰	-
جمع دارایی ها	۲,۶۳۱,۸۰۰	۶,۵۳۶,۸۲۱
حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۸۶۸,۲۵۶	۷,۹۷۶,۳۳۱
حقوق مالکانه		
سرمایه	۹۶۸,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۲,۰۳۲,۰۰۰
اندوخته قانونی	۹۶۸,۰۰۰	۲۳۶,۰۳۴
سود انباشته	۱,۴۸۰,۸۹۰	۲,۹۲۶,۰۲۲
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۳۵,۶۹۰	۶,۱۶۲,۰۵۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری	-	-
پرداختنی های بلند مدت	۷۲۷	۱,۴۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۲۷	۱,۴۹۰
جمع بدهی های غیر جاری	-	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۳۲۱,۸۳۹	۱,۸۱۲,۷۸۵
مطالبات پرداختنی	-	-
جمع بدهی های جاری	۳,۳۲۱,۸۳۹	۱,۸۱۲,۷۸۵
جمع بدهی ها	۳,۳۲۲,۵۶۶	۱,۸۱۴,۲۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۸۶۸,۲۵۶	۷,۹۷۶,۳۳۱

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



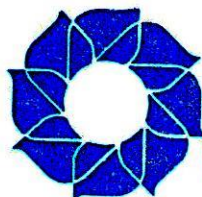
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۹۶۸,۰۰۰	۶۷,۱۲۶	۵۴۰,۹۰۱	۱,۵۷۶,۰۲۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
-	-	۱,۳۶۸,۱۸۳	۱,۳۶۸,۱۸۳	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	(۴۹۸,۵۲۰)	(۴۹۸,۵۲۰)	سود سهام مصوب
-	۲۹,۶۷۴	(۲۹,۶۷۴)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۶۸,۰۰۰	۹۶,۸۰۰	۱,۳۸۰,۸۹۰	۲,۵۳۵,۶۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
-	-	۲,۷۸۴,۶۸۶	۲,۷۸۴,۶۸۶	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۰۳۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۳۲,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
-	-	(۱,۲۰۰,۳۲۰)	(۱,۲۰۰,۳۲۰)	سود سهام مصوب
-	۱۳۹,۲۳۴	(۱۳۹,۲۳۴)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۳۴	۲,۹۲۶,۰۲۲	۶,۱۶۲,۰۵۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

پادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company
شماره ثبت: ۳۳۷۱۶۷۰



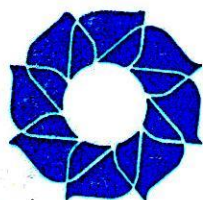
۴

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۶	۱,۱۵۵,۷۱۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۷,۶۰۷	۱,۱۵۵,۷۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۸۷)	(۴,۲۲۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۶۴)	(۱,۳۳۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۵۱)	(۵,۵۶۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۵۴,۸۶۴	۳۲,۰۴۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی از سهامداران	۳۳,۰۰۰	-
دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه	۴,۱۶۲	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۱۹۴,۳۱۵)	(۷,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۱۵۷,۱۵۳)	(۷,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۲۸۹)	۲۵,۰۴۳
مابقی موجودی نقد در ابتدای سال	۲۵,۹۳۳	۲۰,۸۹۰
مابقی موجودی نقد در پایان سال	۲۳,۶۴۴	۲۵,۹۳۳
معاملات غیر نقدی	۲۷	۹۸۲,۶۸۲
	۲,۰۲۱,۸۳۴	



سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company
شماره ثبت: ۳۷۱۶۷



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدولی تالیدیر صورت های مالی است .

۵

(Handwritten signatures and stamps follow)

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۱۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این شرکت با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۳۷۷۴۲ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۶۷۱۶۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۲ 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 - بلوار میرداماد - خیابان شهید حساری - خیابان شهید کوشا - پلاک ۶۵ طبقه ۵ واحد ۹ 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 حامیسات 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 توقایب 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

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۶	۷
۱	۱
۷	۸

کارکنان قراردادی
 کارکنان ساعتی و مشاورین

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۱-۱- در سال جاری لازم الاجرا می باشد لیکن آثار با اهمیت بر صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۲-۲-۱- استاندارد مزبور در سال مالی آتی لازم الاجرا بوده در صورت اجرا آثار با اهمیت بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در 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 تالیفی تهیه شده است.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

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 ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و مصوبه اصلاحی پیشنهاد شماره ۲۳۴۰۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	عساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسلهای منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- داراییهای نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسلهای 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.

۳-۵-۲- استهلاک 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 دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ساله	مستقیم



۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی

- ۳-۶-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
- ۳-۶-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۶-۳ مبلغ بازیافتی 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.
- ۳-۶-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۶-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر زیان کاهش ارزش دارایی می باشد مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷- ذخایر

- ذخایر، پدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.
- ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- مالیات بر درآمد

- ۳-۸-۱- هزینه مالیات
- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

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

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

- ۴-۱-۱- حلقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر تجاری
- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.
- ۴-۱-۲- حلقه بندی حسابهای پرداختی بلند مدت
- با توجه به اینکه بخشی از پدهی ایجاد شده به شرکت گسترش صنعت نوین در راستای خرید داراییهای بلند مدت بوده است فلذا پدهی آن نیز در پدهیهای بلند مدت طبقه بندی 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۵-درآمد سود سهام
۷۳۱,۷۷۷	۱,۹۹۵,۲۳۹	۱۴-۲	سهام
۹,۴۸۰	۳,۹۴۸	۱۴-۲	صندوق های سرمایه گذاری
۷۳۱,۲۵۶	۱,۹۹۹,۱۸۷		
۱۴۰۰	۱۴۰۱		۶-درآمد سود تضمین شده
۲,۷۶۵	۳,۹۳۸		اوراق گواهی و سپرده های بانکی
۲,۷۶۵	۳,۹۳۸		
۱۴۰۰	۱۴۰۱		۷-سود فروش سرمایه گذاری ها
۷۳۷,۵۷۹	۸۷۸,۰۱۳	۱۴-۲	سهام
۹,۵۵۸	۵,۱۳۸	۱۴-۲	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۷۳۷,۱۳۷	۸۸۳,۱۵۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۸-هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۳۱۱	۱۶,۱۲۸	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰۴	۴,۴۲۱		عیدی و پاداش پرسنل
۱,۲۶۹	۴,۲۶۸		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۵۰۰	۴,۰۸۵		پاداش و کارانه هیات مدیره
۱,۳۴۲	۳,۰۸۸		بیمه سهم کارفرما
۲,۲۳۰	۱,۵۲۰	۸-۲	حق الزحمه ساعتی و حق عضویت کمیته ها
۵۲۳	۱,۳۷۰		کمک هزینه های غیر نقدی
۵۲۸	۱,۰۴۲		کمک هزینه های ایاب و ذهاب و نهار
۵۴۹	۵۵۸		حق حضور هیات مدیره
۳۰۱	۴۲۳		بیمه عمر و حوادث
۴۲۷	۳۵۶		سایر هزینه ها
۱۷,۳۰۳	۳۷,۲۵۹		

۸-۱- افزایش هزینه های های پرسنلی عمدتاً بابت افزایش حقوق پرسنل مطابق قوانین کار می باشد.

۸-۲- حق الزحمه پرداختی مربوط به پرداخت حق الزحمه اعضای کمیته سرمایه گذاری و پرسنل ساعتی شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		پایانست	۹- سایر هزینه ها
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۲۶	۲,۳۰۶	۹-۱	هزینه مالیات
-	۲,۸۵۸	۹-۲	شرکت در نمایشگاهها
۳۷۳	۱,۱۸۲		ایاب و خراب
۳۳۲	۸۷۴		پذیرایی و آبدار خانه
۱,۳۳۶	۸۳۳		هزینه ملزومات اداری و مصرفی
۲۲۲	۷۶۶		هزینه های ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۱۹۵	۷۳۷		هزینه حسابرسی
۲۵۰	۷۲۰		هزینه اجاره محل
۱,۰۶۳	۶۳۳		هزینه ثبتی و حقوقی و حق عضویت
۵۳۱	۴۰۹		هزینه نگهداری ساختمان واثاث و منصوبات و تجهیزات رایانه ای
۱۰۵	۹۴		هزینه های چاپ و آگهی
۲۱	۲۱		هزینه بیمه دارایی های ثابت
۵۹	۲۷۴		سایر
۵,۱۱۵	۱۱,۶۸۹		

۹-۱- هزینه مالیات عمدتاً بابت مالیات ارزش افزوده هزینه های تامین مالی و هزینه حق تمبر مالیات افزایش سرمایه می باشد.

۹-۲- هزینه شرکت در نمایشگاهها مربوط به هزینه اجاره و تجهیز غرفه در مرحله نمایشگاه بورس ، بانک ، بیمه در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در کیش می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

هزینه مالی مربوط به هزینه های تامین مالی توسط شرکت کارگزاری آرمون بورس جهت خرید سهام می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۴۶۸,۱۸۳	۲,۷۸۴,۶۸۶	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱,۴۶۸,۱۸۳	۲,۷۸۴,۶۸۶	
-	-	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۱,۴۶۸,۱۸۳	۲,۷۸۴,۶۸۶	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱,۴۶۸,۱۸۳	۲,۷۸۴,۶۸۶	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
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 ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

پای داشت	تجهیزات رایانه ای	آلات و ملصوبات	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :				
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۳۳۴	۵۷	۲۳۴,۵۰۰	۲۳۴,۸۹۱
افزایش	۳,۱۳۳	۱,۰۹۴	-	۴,۲۲۷
واکنار شده	-	-	(۲۳۴,۵۰۰)	(۲۳۴,۵۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳,۴۶۷	۱,۱۵۱	-	۴,۶۱۸
افزایش	۵۲۳	۱۶۴	-	۶۸۷
واکنار شده	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۹۹۰	۱,۳۱۵	-	۵,۳۰۵
استهلاک انباشته :				
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۲	۲	-	۴
استهلاک	۲۵۸	۸۶	-	۳۴۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۶۰	۸۸	-	۳۴۸
استهلاک	۶۵۱	۲۰۴	-	۸۵۵
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹۱۱	۲۹۲	-	۱,۲۰۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۰۷۹	۱,۰۲۳	-	۴,۱۰۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳,۲۰۷	۱,۰۶۳	-	۴,۲۷۰

۱۲-۱- برای واکنار شده در سال مالی قبل مربوط به انتقال مبلغ خرید ۶ دانگ یک ساختمان اداری از شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) به مبلغ ۲۳۵,۰۰۰

میلیون ریال طبق قرارداد فی مابین بوده است که تا تاریخ واکناری مبلغ ۲۳۴,۵۰۰ میلیون ریال آن توسط شرکت توسعه صنعت و معدن غدیر پرداخت گردیده بود طبق توافقنامه سه جانبه

فی مابین شرکت آذر و توسعه صنایع و معادن غدیر و سیمان شرق به شماره ۱۲۵۶۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مقرر گردید کلیه تمهیدات اولیه و پرداختهای انجام شده و باقی مانده از این

قرارداد، از شرکت سرمایه گذاری آذر به شرکت سیمان شرق منتقل گردد.

۱۲-۲- افزایش داراییهای ثابت مربوط به خرید ۲ دستگاه کامپیوتر و یک دستگاه لپ تاپ و میز مدیریتی و آپسردکن می باشد.

۱۲-۳- کلیه دارایی های شرکت طبق قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۲/۱۱/۵۳۱۰/۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ با شرکت بهمه کوثر تا مبلغ ۹,۹۳۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- جاری‌های نامشهود		(مبلغ به میلیون ریال)	
پهای تمام شده :		نرم افزار های رایانه ای	جمع
مابده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	-	-	-
افزایش	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷
واکنش شده	-	-	-
مابده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷
افزایش	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۴
واکنش شده	-	-	-
مابده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۵۰۱	۱,۵۰۱	۱,۵۰۱
استهلاک انباشته :			
مابده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	-	-	-
استهلاک	۲۱۳	۲۱۳	۲۱۳
مابده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۱۳	۲۱۳	۲۱۳
استهلاک	۴۷۶	۴۷۶	۴۷۶
واکنش شده	-	-	-
مابده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۸۹	۶۸۹	۶۸۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۱۲	۸۱۲	۸۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴

۱۳-۱- مبلغ دارایی نامشهود بابت خرید مازول های حسابداری ، دریافت و پرداخت حقوق و دستمزد و امکانات از شرکت همکاران سیستم همچنین خرید مازول پرتقوبی سهام از

شرکت توسعه سیستم های سرآمد نوین می باشد .

۱۴- سرمایه گذاری ها		(مبلغ به میلیون ریال)	
پهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	-	۴,۷۵۶,۸۰۱	۴,۷۵۶,۸۰۱
واحد های صندوق های سرمایه گذاری	-	۳۷۶,۴۴۳	-
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	-	۵,۱۳۳,۲۴۴	۴,۷۵۶,۸۰۱
سرمایه گذاری های بلند مدت			
سهام شرکت ها	-	۱,۴۳۴,۵۹۶	۱,۴۳۴,۵۹۶
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۱,۴۳۴,۵۹۶	۱,۴۳۴,۵۹۶
جمع کل سرمایه گذاری ها	-	۶,۵۶۸,۰۴۰	۶,۱۹۱,۴۰۷



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
پلاک اشتباهی توضیحی، صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۴-۱- گردش سرمایه کلاری های بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

[illegible]

۶-۱۴-سرمايه گذاري حالي بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهاداريه تفكيك در آمد به شرح زير است:

[illegible]

(مجلس شورای اسلامی)

فرآیند سرمایه گذاری به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۰۰

ارزش دفتری سرمایه گذاری

[illegible]

بی خانہ طاری

مفتوحی سرماہ کنڈری اسمن یکم فرما

مندوبی سرمايه گزاری با درآمد ثابت کيمن

مستوفی سرمدیه کنزری با درآمد ثابت کنند

مفتوحی سے سب سے زیادہ

3

حق تقدم داروسازی شهید لاری

معاونہ کلری تھیں اجتناسی

تأمین سرمایہ ہلالک ملت

حق تقدم سرعاه گنداری خورزمی

حق تقدم سرمایه گذاری جدید

ہفتی صدرات ایران

15

કુલ

سرمايه کلاري بلند مدت:

১১১

سیدان سیدان

سہانہ داستان

५३

جمع کل سرخابہ کلاری ط



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۵- پیش پرداخت ها
۱۰۰	-	سایر پیش پرداخت ها
۱۰۰	-	

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	تأخلف طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
۵۲۷,۸۲۶	۱,۲۲۵,۸۲۹	۱۶-۱	۱,۲۲۵,۸۲۹	-	۱,۲۲۵,۸۲۹	۵۲۷,۸۲۶
۴۳,۷۶۴	۱۳۳,۹۰۴	۱۶-۲	۱۳۳,۹۰۴	-	۱۳۳,۹۰۴	۴۳,۷۶۴
۵۹۱,۵۹۰	۱,۳۵۹,۷۳۳		۱,۳۵۹,۷۳۳	-	۱,۳۵۹,۷۳۳	۵۹۱,۵۹۰

۱۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	تأخلف طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
۵۲۵,۴۳۷	۱,۲۲۵,۸۲۹	۱۶-۱-۱	۱,۲۲۵,۸۲۹	-	۱,۲۲۵,۸۲۹	۵۲۵,۴۳۷
۲,۳۸۸	-		-	-	-	۲,۳۸۸
۱	-		-	-	-	۱
۵۲۷,۸۲۶	۱,۲۲۵,۸۲۹		۱,۲۲۵,۸۲۹	-	۱,۲۲۵,۸۲۹	۵۲۷,۸۲۶

۱۶-۱-۱- مطالبات سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	سهمان سهامان
۵۰۶,۹۸۶	۷۸۲,۷۱۶	۱۶-۱-۱-۱	داروسازی شهید قاضی
-	۴۴۳,۱۱۳		پالایش نفت بندر عباس
۱۱,۸۸۲	-		پتروشیمی پارس
۱۰,۳۰۰	-		سهمان دشتستان
۷,۴۱۵	-		پتروشیمی زاگرس
۶,۹۰۰	-		پتروشیمی پردیس
۲,۰۳۰	-		موتوژن
۱۴	-		
۵۲۵,۴۳۷	۱,۲۲۵,۸۲۹		

۱۶-۱-۱-۱- مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت داروسازی شهید قاضی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور منظور شده است.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲ سود سهام دریافتی از سایر شرکت های به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۸۲,۰۶۳	تأمین سرمایه نوین
-	۱۵,۷۵۷	پخش هجرت
۹,۴۲۷	۹,۹۰۰	سرمایه گذاری سپه
۵,۶۷۰	۶,۱۸۶	سرمایه گذاری صدر تأمین
-	۴,۰۰۰	کالسیمین
-	۳,۱۵۴	سرمایه گذاری سایپا
-	۲,۴۳۸	پالایش نفت تهران
-	۲,۳۵۸	ذوب آهن اصفهان
۱,۳۰۰	۲,۳۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۲,۰۵۰	سرمایه گذاری نیرو
-	۱,۷۷۸	مخابرات ایران
۴,۲۱۳	-	فولاد مبارکه
۸,۱۴۱	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۶۵۷	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۵۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳,۶۰۰	-	توسعه معادن و فلزات
۳,۰۰۰	-	تأمین سرمایه امید
۵۹۴	-	گروه صنعتی ملی
۱,۴۹۶	-	بانک ملت
۳,۱۶۶	۱,۹۲۰	سایر
۴۳,۷۶۴	۱۳۳,۹۰۴	

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۷- موجودی نقد
۴۵,۹۱۷	۳۸,۶۱۳	بانک ها ریالی - سپرده
۱۶	۵,۰۳۱	بانکها ریالی - جاری
۴۵,۹۳۳	۴۳,۶۴۴	

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش:
۱۷,۵۹۱	-	۱۸-۱
۱۹۹	-	سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان سپاهان
۱۷,۷۹۰	-	سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان دشتستان

۱۸-۱- با توجه به مجوز هلدینگ مالی ، فروش تعداد ۲۴,۰۰۰,۴۶۹ سهم از سهام سیمان سپاهان طبق قرارداد سیدگردانی به سیدگردان تأمین سرمایه دماوند واگذار گردید که

در پایان سال مالی قبل تعداد ۶,۹۰۰,۰۰۰ سهم نزد سید گردان باقی مانده بود که تعداد مذکور به صورت کامل در سال مالی جاری به فروش رسید .



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸.۹	۹۵۷,۳۴۹,۰۰۰	۹۹.۵	۹۶۳,۱۵۷,۰۰۰	گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص)
۰.۵	۴,۸۴۰,۰۰۰	۰.۵	۴,۸۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اقتصاد غدیر (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
-	-	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری زمین پرشیا
-	-	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری دی
۰.۶	۵۸۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	-	سیمان شرق (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	-	سیمان کردستان (سهامی عام)
۱۰۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۹- مطابق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۱ سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر به شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان و سهم متعلق به سیمان کردستان

به شرکت سرمایه گذاری زمین پرشیا و سهم شرکت سیمان شرق به شرکت سرمایه گذاری دی منتقل گردید.

۲-۱۹- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر می باشد.

تجدید آره شده		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲۶٪	۴۱۵٪	نسبت جاری تعدیل شده
۱۴٪	۹٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

مطابق مجوز صادره به شماره ۱۴۱/۱۸۳۳۰۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سرمایه شرکت

از مبلغ ۹۶۸ میلیارد ریال به ۳,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۴,۱۶۲ میلیون ریال و مطالبات حال شده به مبلغ ۲,۰۲۷,۸۲۸ میلیون ریال

افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲,۰۳۲,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۹

در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۲۳۶,۰۳۴ میلیون ریال از محل سود های قابل تخصیص به حساب 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 الزمی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۴	۷۲۷	مانده در ابتدای سال
۶۵۴	۱,۳۳۴	ذخیره تأمین شده
(۱)	(۶۷۱)	پرداخت شده طی سال
۷۲۷	۱,۴۹۰	

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پرداخت	
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۳,۱۶۱,۵۹۷	۱,۷۶۰,۵۵۰	۲۳-۱	اشخاص وابسته
			سایر پرداختنی ها
			حساب های پرداختنی
۱۶۰,۳۴۲	۵۲,۳۳۵	۲۳-۲	سایر اشخاص
۳,۳۲۱,۸۳۹	۱,۸۱۲,۷۸۵		

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۲۲-۱- حساب های پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته بدهی به شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان بوده است که آنالیز آن به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۳,۱۶۱,۵۹۷	ملکده ابتدای دوره
-	۴۱۴,۷۰۳	شرکت در پذیره نویسی سهام تامین سرمایه دماوند
-	۵۰,۰۰۰	دریافت وجه بابت خرید سهام تامین سرمایه دماوند
-	۴۵,۰۰۰	پرداخت بدهی شرکت به کارگزاری آرمون بورس
-	۱۲۸,۳۸۴	انتقال سهام آس پ از شرکت سرمایه گذاری غدیر به سرمایه گذاری آذر
-	۳,۰۰۰	وجه نقد دریافتی
-	(۲,۰۲۱,۸۳۴)	انتقال به حساب افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی
۳,۱۶۱,۵۹۷	-	انتقال از حساب شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر بعد از نقل و انتقال سهام
-	(۳۰۰)	سایر
۳,۱۶۱,۵۹۷	۱,۷۶۰,۵۵۰	

۲۳-۲- سایر حساب های پرداختنی به سایر اشخاص به قرار زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۵۱,۰۷۲	۴۳,۱۴۲		کارگزاری آرمون بورس
-	۴,۸۱۹		ذخیره عیدی، پاداش و کارانه
۸۴۱	۱,۴۸۰		ذخیره بازخرید مرخصی و صندوق پس انداز کارکنان
۱۰۲	۱,۲۰۰	۲۳-۲-۱	اداره امور مالیاتی
۲۲۰	۴۷۸	۲۳-۲-۱	بیمه تامین اجتماعی
-	۳۲۷		موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
۷,۳۷۰	۵۲		شرکت تامین سرمایه دماوند
۶۳۵	۷۳۷		سایر
۱۶۰,۲۴۲	۵۲,۲۳۵		

۲۲-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و در زمان مقرر قانونی، کل مبلغ بدهی به بیمه تامین اجتماعی و مبلغ بدهی به اداره دارایی که عمدتاً بابت مالیات افزایش سرمایه و مالیات

حقوق و معافان بوده است پرداخت و تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
 پانصد و پنجاه و یک توفیقچه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱

۲۲- مبالغ پرداختی

علامه وضعیت مبالغ پرداختی برای شرکت سرمایه گذاری آذر به شرح جدول زیر است:

مبالغ به سبدین مالی	مبالغ					
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تخصیص	ملکی	پرداختی	مبالغ پرداختی
ملکی	-	-	-	-	-	-
ملکی	-	-	-	-	-	-
ملکی	-	-	-	-	-	-
برگ تشخیص	-	-	-	-	-	-
رسیدگی فدرال	-	-	-	-	-	-
مبالغه ذخیره در پایان سال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۹,۲۵۱	-	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۵۴,۹۱۸	-	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۳۲,۹۲۰	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۳۶۸,۱۸۳	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۷۸۴,۶۱۵	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۳-۱- مبالغ شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ رسیدگی و ملکی شده و شرکت ملکی در آمد مشمول مبالغ بوده است.

۲۳-۲- با توجه به اینکه کلیه در آمد های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت ناشی از درآمد های حاصله از خرید و فروش سهام بوده ملکی و مستحق ملکی سرمایه گذاری با درآمد ثابت

با صورت های بانکی بوده است لذا در حساب های شرکت ذخیره ای بابت مبالغ مستحق و منظور نگردیده است.

۲۵- تغییرات طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات طبقه بندی مربوط در صورت های مالی طبقه بندی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اعلام طبقه بندی به شما با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

مبالغ به سبدین مالی	تغییرات طبقه بندی			طبق صورتهای مالی
	تغییرات	تغییرات طبقه بندی	تغییرات طبقه بندی	
مبالغ به سبدین مالی	تغییرات	تغییرات طبقه بندی	تغییرات طبقه بندی	طبق صورتهای مالی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تغییرات	تغییرات طبقه بندی	تغییرات طبقه بندی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-
۲,۱۶۱,۵۹۷	۲,۱۶۱,۵۹۷	۲,۱۶۱,۵۹۷	۲,۱۶۱,۵۹۷	۲,۱۶۱,۵۹۷

صورت وضعیت مالی
 حساب های پرداختی، بابت مدت
 حساب های پرداختی، بابت مدت



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۴۶۸,۱۸۳	۲,۷۸۴,۶۸۶	سود خالص
۶۵۳	۷۶۳	تعدیلات
۵۵۷	۱,۲۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۶۹,۳۹۳	۲,۷۸۶,۷۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۰۸۹,۲۰۰)	(۱,۱۵۷,۰۵۷)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۰۳۴,۶۱۲)	(۷۶۸,۱۴۳)	(افزایش) دریافتنی ها
۸,۷۶۰	۱۰۰	کاهش پیش پرداخت ها
۳۸۲,۲۲۰	(۲۰۳,۵۳۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۷,۷۹۰	کاهش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱,۳۰۱,۰۴۶	۴۷۹,۷۸۰	افزایش (کاهش) پرداختنی ها
۳۷,۶۰۷	۱,۱۵۵,۷۱۵	نقد حاصل از عملیات

۲۶-۱- 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:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹۲,۷۹۴	۱,۱۵۹,۰۲۲	دریافتنی های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۷۶۵	۳,۹۴۸	دریافتنی های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۹۵,۵۵۹	۱,۱۶۲,۹۷۰	

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی مربوط به افزایش سرمایه شرکت بوده که مبلغ ۲۰۲۱,۸۳۳ ریال آن از محل مطالبات سهامداران از شرکت تامین شده است.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۳۲۲,۵۶۶	۱,۸۱۴,۲۷۵	جمع بدهی ها
(۳۵,۹۳۳)	(۳۳,۶۴۴)	موجودی نقد
۳,۲۷۶,۶۳۳	۱,۷۷۰,۶۳۱	خالص بدهی
۲,۵۳۵,۶۹۱	۶,۱۶۲,۰۵۶	حقوق مالکانه
۱۲۹%	۲۹%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک شرکت ، توسط کمیته مدیریت ریسک تحت نظر هیات مدیره شرکت مدیریت می شود. مدیریت ریسک های مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بررسی ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت دوره ای به هیات مدیره گزارش می دهند.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک ها از طریق متنوع نمودن سرمایه گذاری ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی هدایتیگ به طور مستمر بررسی می شود.

۲۸-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت ، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب از ریسک های بازار ، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۲۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت ، طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ معاملات ارزی نداشته است.

۲۸-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۸-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

سود ناشی از تغییر قیمت های اوراق بهادار مالکانه زمانی محقق خواهد شد که شرکت اقدام به فروش اوراق مذکور نماید. حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. توجه به ماهیت کسب و کار شرکت این نوع ریسک اساساً در شرکت موضوعیتی ندارد.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سبده کلی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند. عمده بدهی های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (شرکت صادر) می باشد.

۲۸-۶- ریسک ناشی از ویروس کرونا

ویروس کرونا اختلال گسترده ای در کسب و کارها و جوامع ایجاد کرده است. اگرچه شرکت در مواجهه با شیوع این بیماری اقدام پیشگیرانه انجام داده است و در حال تدوین برنامه عملی برای کاهش ریسکها و کاهش آثار آن در عملیات شرکت است با این حال این موضوع باعث افزایش ریسک سیستماتیک کل بازار سرمایه شده است.



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

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	اجاره محل	دریافت قرض الحسنه جهت خرید سهام	بازپرداخت قرض الحسنه
شرکت سرمایه گذاری غدیر	شرکت کنترل کننده نهایی	✓	۱۲۸,۲۸۵	-	-	-
شرکت گسترش صنعت نوین ایرافان	شرکت اصلی	✓	۲۵۹,۷۰۲	-	۵۲,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری اعتماد غدیر	شرکت تحت کنترل مشترک	✓	-	۸۲۰	-	-
			۵۸۸,۰۸۸	۸۲۰	۵۲,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)

۲۹-۱-۱- به استثنای قرض الحسنه دریافتی از شرکت گسترش صنعت نوین ایرافان ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی ، تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام شخصی وابسته	سود سهام دریافتنی	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱/۰۹/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت گسترش صنعت نوین ایرافان	-	-	۱,۷۶۰,۵۵۰	-	۱,۷۶۰,۵۵۰	-	۳,۱۶۱,۵۹۷
شرکت زمین پرشیا	-	-	-	-	-	۲,۳۸۸	-
سیمان سپاهان	۷۸۲,۷۱۶	-	-	۷۸۲,۷۱۶	-	۵۰۶,۹۸۶	-
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	۱۱,۸۸۳	-
پتروشیمی فارس	-	-	-	-	-	۱۰,۲۰۰	-
سیمان دشتستان	-	-	-	-	-	۷,۴۱۵	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	۶,۹۰۰	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۲,۰۲۰	-
موکوزن	-	-	-	-	-	۱۲	-
جمع	۷۸۲,۷۱۶	-	-	۷۸۲,۷۱۶	-	۵۲۵,۴۳۸	-
جمع کل	۷۸۲,۷۱۶	-	۱,۷۶۰,۵۵۰	۷۸۲,۷۱۶	۱,۷۶۰,۵۵۰	۵۲۷,۸۲۶	۳,۱۶۱,۵۹۷

۳۰- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ می باشد.

۳۰-۲- شرکت فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای سود سهام شرکت سیمان سپاهان به مبلغ ۷۸۲,۷۱۶ میلیون ریال که در حسابها اعمال گردیده است رویدادهای دیگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیفتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی با افشاء باشد.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود با توجه به شرایط نقدینگی حال حاضر و اوضاع بورس و اینکه منابع مالی لازم جهت پرداخت سود میبایست از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین گردد ، تقسیم ۱۰۰ درصد سود خالص سال جاری پس از کسر سود فروش سرمایه گذاری ها و اندوخته قانونی میباشد.

تخصیص سود ثبت شده در پایان سال درمورد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ کل	هر سهم
۲۷۸,۴۶۹	۲۸۸
۱,۷۶۲,۳۰۱	۱,۸۲۱

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

