

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۲۷



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از

تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می شود که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۵- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۹، در خصوص بند های ۲-۸ و ۱۱ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده توسط آن سازمان برای شرکت های سرمایه گذاری به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۸-۱- ارسال صورت های مالی میان دوره ای و آگهی های درج شده در روزنامه رسمی به سازمان بورس در مهلت مقرر.

۸-۲- مفاد ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری ها.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵ مبلغ ۵۶۴ میلیارد ریال سود سهام دریافتنی از شرکت داروسازی قاضی مربوط به سود سال ۱۴۰۱ آن شرکت به دلیل کمبود نقدینگی و علی رغم پیگیری های شرکت تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

۱۰- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در خصوص انجام محاسبات، مطابقت با اطلاعات و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده، مورد قابل ذکری مشاهده نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پول شویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پول شویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

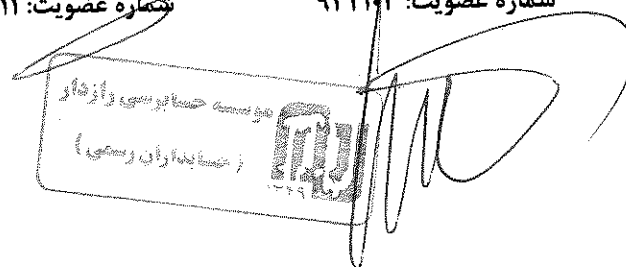
حسین یحیوی صائین

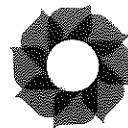
شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

محمد صدیقی

شماره عضویت: ۹۳۲۱۰۳

۱۷ آذر ۱۴۰۳





مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
-------	-----	-------------------------	-----------------------------

رئیس هیئت مدیره

آقای مجید شهریاری

شرکت گروه مالی نماد غدیر
(سهامی عام)

مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره

آقای امیر صارمی

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
(سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

آقای سپامک بوربور

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا
(سهامی خاص)



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

آدرس: تهران، آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۳ واحد ۳۴

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۹۴ | تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۰۰۵۵۶

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

سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company

سهامی خاص | شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷ | شناسه ملی: ۱۰۵۳۸۳۷۷۴۲ | کد اقتصادی: ۴۱۱۳۹۵۳۴۵۹۷۱ | شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷

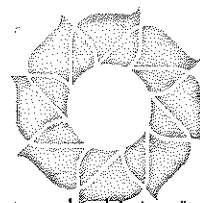
شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۴۶۰,۳۶۷	۳,۰۱۲,۶۵۵	۴	درآمد سود سهام
۹۴۹	۳۰۴	۵	درآمد سود تضمین شده
۱,۵۴۴,۸۸۸	۴۷۹,۱۷۰	۶	سود فروش سرمایه گذاری ها
۴,۰۰۶,۲۰۴	۳,۴۹۲,۱۲۸		جمع درآمد های عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۴۱,۱۲۲)	(۲۰,۸۷۶)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۶,۸۱۰)	(۱۰,۶۴۴)		هزینه استهلاک
(۲۵,۱۶۹)	(۲۴,۳۵۴)	۸	سایر هزینه ها
(۷۳,۱۰۱)	(۵۵,۸۷۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۳,۹۳۳,۱۰۳	۳,۴۳۶,۲۵۳		سود عملیاتی
(۲۲,۰۹۷)	(۴۱,۶۴۱)	۹	هزینه های مالی
-	۷,۰۲۰	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۹۱۱,۰۰۶	۳,۴۰۱,۶۳۲		سود خالص
		۱۱	سود پایه هرسهم :
۱,۳۳۳	۱,۱۴۵		عملیاتی (ریال)
(۷)	(۱۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۲۶	۱,۱۳۴		سود پایه هرسهم (ریال)



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

سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company
پایه سرمایه گذاری نا پذیر صورت های مالی است
شماره ثبت: ۶۶۷۱۷۷

پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

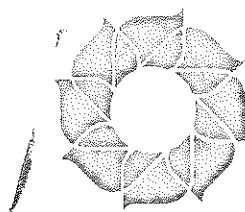
شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۴۵۴,۶۰۹	۴۴۴,۴۲۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۶۴	-	۱۳	دارایی های نا مشهود
۳,۳۳۲,۱۰۳	۴,۳۸۰,۴۸۹	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۷۸۷,۱۷۶	۴,۸۲۴,۹۱۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۹۸۱,۳۰۰	۲,۶۷۸,۴۱۲	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۷۳۸,۷۳۸	۲,۷۵۷,۳۳۱	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۰۸۶	۲,۷۰۷	۱۶	موجودی نقد
۵,۷۴۰,۱۲۴	۵,۴۳۸,۴۵۰		جمع دارایی های جاری
۹,۵۲۷,۳۰۰	۱۰,۲۶۳,۳۶۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی
۴,۲۵۳,۰۶۲	۴,۲۶۴,۶۹۴		سود انباشته
۷,۵۵۳,۰۶۲	۷,۵۶۴,۶۹۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۲۰۳	-	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۱,۹۷۲,۰۳۵	۲,۶۹۸,۶۷۳	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۷۴,۲۳۸	۲,۶۹۸,۶۷۳		جمع بدهی ها
۹,۵۲۷,۳۰۰	۱۰,۲۶۳,۳۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



سرمایه گذاری آذر

با واداشت های توشیحی و امضای مدیر عاملی ناپذیر صورت های مالی است .

شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷۰



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۹۶۸,۰۰۰	۲,۰۳۲,۰۰۰	۲۳۶,۰۳۴	۲,۹۲۴,۰۲۲	۶,۱۶۲,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	۲,۹۱۱,۰۰۶	۳,۹۱۱,۰۰۶
افزایش سرمایه	۲,۰۳۲,۰۰۰	(۲,۰۳۲,۰۰۰)	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۵۲۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶۳,۹۶۶	(۶۳,۹۶۶)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۳,۰۶۲	۷,۵۵۳,۰۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	۳,۴۰۱,۶۳۲	۳,۴۰۱,۶۳۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۳۹۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۴,۶۹۴	۷,۵۶۴,۶۹۴

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

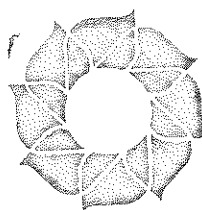


پیوست گزارش حسابرسی

رأی داور

مورخ ۱۴۰۳/۹/۱۷

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

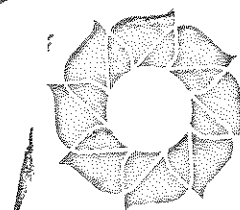
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳,۰۷۵,۴۵۹	۲,۶۳۹,۲۶۱	نقد حاصل از عملیات
۳,۰۷۵,۴۵۹	۲,۶۳۹,۲۶۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۴۵۶,۲۴۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۶)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۵۶,۹۲۰)	-	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۱۸,۵۳۹	۲,۶۳۹,۲۶۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۱۰۰,۰۰۰)	-	تسویه بدهی به سهامداران
(۲۲,۰۹۷)	(۴۱,۶۴۱)	پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی خرید اعتباری سهام
(۲,۵۲۰,۰۰۰)	(۲,۶۱۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۶۴۲,۰۹۷)	(۲,۶۵۶,۶۴۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۳,۵۵۸)	(۱۷,۳۸۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳,۶۴۴	۲۰,۰۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰,۰۸۶	۲,۷۰۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



نیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷
رازدار

۵



سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company
شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند 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 گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران بخش مرکزی محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه سوم واحد شمال غربی می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه

۱-۲-۱- فعالیت اصلی

- 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 سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده 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 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 سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

➤ پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛

➤ تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

➤ مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

➤ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

- در راستای سیاست های گروه مالی نماد غدیر و پس از تاسیس شرکت سیدگردان سهند به جهت کاهش هزینه ها، عملیات سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام موجود در پرتوی شرکت سرمایه گذاری آذر از طریق شرکت مذکور و عملیات مالی و اداری آن از طریق پرسنل شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر انجام می شود.



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۷	۰
۱	۳
۸	۳

کارکنان قراردادی
کارکنان ساعتی و مشاوران

شرکت جهت انجام فعالیت خود از پرسنل شرکت اعتضاد غدیر استفاده می نماید.

۴-۱- عدم تهیه و ارائه صورت های مالی مجموعه

با توجه به اینکه شرکت های سیمان سپاهان ، موتوزن و داروسازی شهید قاضی به عنوان شرکت های وابسته توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر تلفیق می شوند و کلیه شرایط بند ۱۷ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ درمورد آنها برقرار می باشد، لذا این شرکت صورت های مالی مجموعه تهیه نمی کند. صورت های مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری غدیر در سایت کدال قابل مشاهده است.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

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

۲-۱-۱- 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 ، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

۲-۳- شناخت در آمد

سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

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

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

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت

در سهام سایر شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۵۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان ها	۲۵ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۲-۱- 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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- داراییهای نامشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- 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 دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶- 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 های واجد شرایط است.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، طور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، 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.

۲-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) 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.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که پیانگر زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۸-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه 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.

۱-۸-۲- 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.

۹-۲- مالیات بر درآمد

۱-۹-۲- 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.

۲-۹-۲- مالیات انتقالی

بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد، واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی وابسته و مشارکت های خاص، دارایی هایی مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۹-۲- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف، حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۹-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر تجاری

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

۲-۳- قضاوت ها در برآوردها

۱-۲-۳- هرچند شرکت به ترتیب مالک ۱۷٪، ۱۰٪ و ۱۸٪ سهام شرکت های سیمان سپاهان، موتوژن و داروسازی شهید قاضی است اما با توجه به عضویت در هیئت مدیره و داشتن نفوذ قابل توجه در آنها شرکت های مزبور در عداد شرکت های وابسته طبقه بندی شده است.



گروپ گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴-۲	سهام
۲,۴۴۶,۰۵۱	۳,۰۱۲,۶۵۵		صندوق های سرمایه گذاری
۱۴,۳۱۶	-		
۲,۴۶۰,۳۶۷	۳,۰۱۲,۶۵۵		

۵- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		اوراق گواهی و سپرده های بانکی
۹۴۹	۳۰۴		
۹۴۹	۳۰۴		

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴-۲	سهام
۱,۴۸۵,۰۳۱	۴۳۳,۰۹۲		واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۵۹,۸۵۷	۴۶,۰۷۸	۱۴-۲	
۱,۵۴۴,۸۸۸	۴۷۹,۱۷۰		

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲,۱۳۶	۷,۸۷۴		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲,۲۱۶	۳,۹۳۲		عیدی و پاداش پرسنل
۶,۴۳۲	۳,۵۸۵		کمک هزینه های غیر نقدی
۳,۴۰۷	۲,۱۸۷		بیمه سهم کارفرما
۴,۰۳۰	۱,۲۹۳		بیمه عمر و حوادث
۶۵۴	۱,۲۳۰		کمک هزینه های ایاب و ذهاب و نهار
۲,۲۴۷	۷۷۶		سایر هزینه ها
-	-		
۴۱,۱۲۲	۲۰,۸۷۶		

۷-۱- کاهش هزینه های های پرسنلی عمدتاً در شش ماهه اول سال بابت تسویه حساب با پرسنل و تعدیل نیرو می باشد.



یوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰		پاداش هیأت مدیره
۳,۱۵۳	۲,۱۱۰	A-۱	هزینه مالیات
۲,۰۵۳	۲,۶۰۳	A-۳	هزینه نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای
۶۴۴	۱,۱۶۶		حق حضور هیئت مدیره
۲,۰۹۷	۹۲۸	A-۲	حق الزحمه مشاوران و حق عضویت کمیته ها
۱,۶۱۸	۹۰۷		هزینه های ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
-	۶۰۰		هزینه حق عضویت
۲,۱۰۷	۲۴۴		هزینه خرید خدمات
۱,۳۷۱	۲۰۳		پذیرایی و ابدار خانه
۳۳۳	۱۲۸		هزینه های چاپ و آگهی
۲۴	۱۳۳		هزینه بیمه دارایی های ثابت
۴۴۳	۱۱۱		هزینه اجرتی و حقوقی و حق عضویت
۱۰,۰۶۷	۶۰		هزینه ملزومات اداری و مصرفی
۱,۲۴۰	۳۳		ایاب وذهاب
۴۲۰	-		هزینه اجاره محل
۱,۵۱۶	-		شرکت در نمایشگاهها
۸۴۳	۷۹۲		هزینه حسابرسی
۱,۲۶۰	۶,۸۴۶		سایر
۲۵,۱۶۹	۲۴,۳۵۴		

A-۱- هزینه مالیات عمدتاً بابت مالیات ارزش افزوده خرید های شرکت و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ می باشد.

A-۲- حق الزحمه پرداختی مربوط به پرداخت حق الزحمه اعضای کمیته سرمایه گذاری و مشاوران شرکت می باشد.

A-۳- هزینه تعمیرات و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای عمدتاً بابت شارژ، تعمیر نگهداری ساختمان کیش و وزرا می باشد.

۹- هزینه های مالی

هزینه مالی به مبلغ ۴۱,۶۴۱ میلیون ریال مربوط به خرید اعتباری سهام توسط شرکت کارگزاری آرمون بورس (الشخاص وابسته) می باشد. (سال قبل، مبلغ ۲۲,۰۹۷ میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمد های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	۷,۰۲۰	۱۰-۱	درآمد اجاره واحد وزرا
-	۷,۰۲۰		

۱۰-۱ - به موجب قرارداد شماره ۲۸۰۱۵۸۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۶ واحد وزرا به شرکت سید گردان سهند (الشخاص وابسته) اجاره داده شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هرسهم

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳,۹۳۳,۱۰۳	۳,۴۴۶,۲۵۳		سود عملیاتی
-	-		اثر مالیاتی
۳,۹۳۳,۱۰۳	۳,۴۴۶,۲۵۳		
(۲۲,۰۹۷)	(۳۴,۶۲۱)		سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-		اثر مالیاتی
(۲۲,۰۹۷)	(۳۴,۶۲۱)		
۳,۹۱۱,۰۰۶	۳,۴۱۱,۶۳۲		سود خالص
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
تعداد	تعداد		
۲,۹۴۹,۸۹۵,۸۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۹۴۹,۸۹۵,۸۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



بوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	-	-	-	۳,۹۹۰	۱,۳۱۵	۵,۳۰۵
افزایش	۲۴۸,۵۱۷	۱۸۸,۲۸۳	۱۲,۱۹۷	۱,۵۰۸	۶,۳۰۶	۴۵۶,۹۱۱
واگذار شده	-	-	-	-	(۱۶۷)	(۱۶۷)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۴۸,۵۱۷	۱۸۸,۲۸۳	۱۲,۱۹۷	۵,۴۹۸	۷,۴۵۴	۴۶۲,۰۴۹
افزایش	-	-	-	-	-	-
واگذار شده	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۴۸,۵۱۷	۱۸۸,۲۸۳	۱۲,۱۹۷	۵,۴۹۸	۷,۴۵۴	۴۶۲,۰۴۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	-	-	-	۹۱۱	۲۹۲	۱,۲۰۳
استهلاک	-	۴,۷۲۷	۲۴۸	۷۹۴	۴۶۷	۶,۲۳۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۴,۷۲۷	۲۴۸	۱,۷۰۵	۷۵۹	۷,۴۴۰
استهلاک	-	۲,۵۲۵	۴۸۸	۹۱۶	۱,۲۴۱	۱۰,۱۸۱
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۲,۲۶۳	۷۳۶	۲,۶۲۲	۲,۰۰۰	۱۷,۶۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۴۸,۵۱۷	۱۷۶,۱۲۰	۱۱,۴۶۱	۲,۸۷۶	۵,۴۵۴	۴۴۴,۴۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۴۸,۵۱۷	۱۸۳,۶۵۶	۱۱,۹۴۹	۳,۷۹۳	۶,۶۹۵	۴۵۴,۶۰۹

۱۲-۱- طبق مبایعه نامه خرید ملک کیش تاریخ انتقال سند طبق اعلام فروشنده می باشد.

۱۲-۲- ساختمان تهران و کلیه اثاثیه ، منصوبات ، تاسیسات و تجهیزات شرکت طبق قرارداد و الحاقیه شماره ۱۴۰۳/۱۲/۱۱/۳۲۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ با شرکت بیمه کوثر تا مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قراردادن.

۱۲-۳- ساختمان ، تاسیسات، تجهیزات و اثاثه ساختمان کیش طبق بیمه نامه شماره ۲۲۵۲۰۰۷/۰۳/۰۰۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ با شرکت بیمه آسیا به مبلغ ۸,۵۷۷,۴۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قراردادن. (بیمه نامه مزبور مربوط به کل پروژه است)

یونسب گزارش حسابداری
مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷
رازدار

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
نرم افزار های رایانه ای	جمع		
۱,۵۰۱	۱,۵۰۱	بهای تمام شده :	
۱۷۶	۱۷۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	افزایش	
-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	افزایش	
-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۸۹	۶۸۹	استهلاک انباشته :	
۵۲۴	۵۲۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	
۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	استهلاک	
۴۶۴	۴۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	استهلاک	
-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۶۴	۴۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	

۱۴- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳,۵۷۵,۸۶۹	۲,۷۵۷,۳۳۱	-	۲,۷۵۷,۳۳۱
۱۶۲,۸۷۰	-	-	-
۳,۷۳۸,۷۳۹	۲,۷۵۷,۳۳۱	-	۲,۷۵۷,۳۳۱
۲,۹۱۹,۱۷۱	۳,۷۷۳,۸۵۰	-	۳,۷۷۳,۸۵۰
۴۱۲,۹۳۲	۶۰,۶۶۳۹	-	۶۰,۶۶۳۹
۳,۳۳۲,۱۰۳	۳,۸۳۴,۵۱۹	-	۳,۸۳۴,۵۱۹
۷,۰۷۰,۸۴۲	۷,۱۳۷,۸۲۰	-	۷,۱۳۷,۸۲۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها

پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکتها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- گردش سرمایه گذاری مالی بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده پایان سال		فروش طی سال		اخرید طی سال		مانده ابتدای سال		سرمایه گذاری کوتاه مدت :
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-۰/۵۶	۷۱۵,۶۲۱	۲۱۶,۷۶۷,۳۲۲	-	-	۱۸۵,۸۷۶	۵۶,۳۰۰,۲۲۰	۵۱۹,۷۴۵	۱۶۰,۰۶۴,۱۲۲	تلفین سرمایه توین
۷/۰۶	۴۶۴,۹۸۰	۱۰۳,۰۱۰,۲۳۳	۱۰,۶۳۲	۱,۳۵۰,۰۰۰	۵,۴۸۹	۴۸,۷۱۹,۰۱۰	۴۷۰,۱۲۳	۵۵۵,۴۱,۳۲۳	سیمان شرق
۷/۹۰	۳۶۶,۸۱۷	۷۶۵۰,۶۰۰۰	-	-	-	-	۳۶۶,۸۸۷	۷۶۵۰,۶۰۰۰	شهرسازی و جکله سازی باغیچه
-	۱۶۹,۲۱۰	۲۲,۹۶۷,۸۴۳	۹۰,۹۷۷	۱۲,۳۴۸,۸۰۶	-	۱۲,۳۶۶,۶۴۹	۲۶۰,۱۸۷	۲۳۰,۵۰۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۲۱۲,۴۰۰	۵۳,۹۹۹,۷۴۴	-	۱۳,۹۹۹,۹۲۳	۲۱۲,۴۰۰	۳۹,۹۹۹,۸۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
-۰/۰۴	۲۰۳,۷۳۷	۲۶۵۰۰,۰۰۰۰	۸۳,۵۲۲	۱۱,۰۹۳,۱۹۷	۱۰۰,۱۵۳۰	۱۲,۵۹۳,۱۹۷	۱۸۵,۷۲۹	۲۵۰,۰۰۰۰۰	مخابرات ایران
-۰/۱۰	۵۳,۲۶۱	۱۶,۱۷۵,۰۰۰	۱۳۲,۴۶۲	۴۰,۳۲۸,۱۸۱	-	۱۰۰,۵۷۵,۶۱۵	۱۸۵,۷۲۳	۴۵,۸۲۷,۶۶۶	ایمه پارسیان
-	-	-	۱۵۸,۱۴۲	۳۰۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۸,۱۴۲	۲۰۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-۰/۰۱	۹۲,۶۰۷	۲۶,۰۰۰,۴۰۵۲	۴۹,۸۳۸	۱۳,۹۹۵,۰۴۸	-	-	۱۴۲,۴۴۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-۰/۰۳	۱۳۹,۹۱۶	۷,۶۰۰,۴,۵۵۳	-	-	-	-	۱۳۹,۹۱۶	۷,۶۰۰,۴,۵۵۳	پتروشیمی تند گوین
-	-	-	۱۳۹,۵۷۳	۵۶,۳۰۰,۳۰۰	-	-	۱۳۹,۵۷۳	۵۶,۳۰۰,۳۰۰	حق تقدم تلفین سرمایه بوین
۷/۰۶	۱۱۴,۶۰۲	۷۰,۵۷۳,۶۷۱	۱۱,۳۶۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۵,۹۶۹	۷۷,۵۷۳,۶۷۱	آ.س. پ
-۰/۰۱	۹۹,۰۱۶	۳۹,۹۸۸,۰۰۱	۲۲,۵۹۳	۹,۱۳۴,۴۱۱	-	۱۴,۴۸۱,۸۶۵	۱۲۱,۶۰۹	۳۴,۶۳۰,۵۴۷	پالایش نفت تهران
-۰/۰۵	۱۱۶,۸۴۹	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۶,۸۴۹	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه س. و س. پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۹۶,۴۵۱	۴۵۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۶,۴۵۱	۴۵۰۰۰,۰۰۰	مستوف س. پتروشیمی طلا زرغام آشنا
-	-	-	۹۴,۳۵۹	۶۷,۳۰۰,۵۹۴۸	-	۲۷,۳۰۰,۵۹۴۸	۹۴,۳۵۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پالک ملت
-	-	-	۷۸,۹۶۳	۱۹,۵۸۲,۴۰۱	-	۷,۶۰۰,۷۱۶	۷۸,۹۶۳	۱۱,۹۸۱,۶۸۵	پالایش نفت اصفهان
-	۷۵,۳۶۹	۵۹,۹۱۵,۴۴۵	-	-	-	-	۷۵,۳۶۹	۵۹,۹۱۵,۴۴۵	سرمایه گذاری تلفین اجتماعی
-۰/۲۹	۶۳,۰۱۶	۶,۴۵۴,۳۰۹	-	-	-	-	۶۳,۰۱۶	۶,۴۵۴,۳۰۹	سیمان کردستان
-	۲,۶۷۵,۰۷۱	-	۱,۱۷۱,۱۷۹	-	۲۹۲,۸۹۵	-	۳,۵۵۳,۳۵۵	-	جمع نقل به صفحه بعد



گروه
 یوست گزارش حسابرسی

مهر خ ۱۷ / ۹ / ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری آفر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درصد مالکیت	مانده پایان سال		کاهش / فروش طی سال		افزایش / خرید طی سال		مانده ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-	۲,۵۷۵,۰۷۱		۱,۱۷۱,۱۷۹		۲۹۲,۸۹۵		۲,۵۵۲,۲۵۵	۱۲,۱۰۰,۱۹۹
- ۴۰	۵۹,۷۰۰	۱۵,۵۲۸,۵۸۸	-	-	۲,۴۲۸,۲۸۹		۵۹,۷۰۰	۳۱,۸۷۰
-	-	-	۴۶,۴۰۷	۳۱,۸۷۰	-	-	۴۶,۴۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳۹,۷۰۹	۹۴,۲۵۲,۵۴۸	-	۸۴,۲۵۲,۵۴۸	۳۹,۷۰۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲۰,۰۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
- ۰/۰۱	۱۹,۴۶۶	۲,۱۴۹,۲۳۳	-	-	۶۴۹,۲۳۳		۱۹,۴۶۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰	۱۰,۰۰۰
-	۲۱۵	۳۰,۵۰۰	-	-	۲۱۵	۳۰,۵۰۰	-	-
- ۰/۴۷	۲,۵۷۸	۱۱,۱۶۲,۵۲۰	-	-	۲,۵۷۸	۱۱,۱۶۲,۵۲۰	-	-
-	-	-	۱۰,۹۲۴,۹۳۲	۵۷,۳۱۶,۱۸۴	۱۰,۹۲۴,۹۳۲	۵۷,۳۱۶,۱۸۴	-	-
	۲,۷۵۷,۳۳۱		۲,۳۷۰,۳۳۹		۱,۳۸۸,۹۳۰		۲,۷۳۸,۷۴۰	
۱/۶۷۴	۱,۲۸۹,۰۹۴	۸۳۶,۹۳۸,۷۷۵	۳۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۴	۴۳۸,۳۷۹,۵۸۸	۱,۲۶۱,۱۲۱	۴۰۸,۵۶۸,۸۸۷
۲/۳۱	۱,۵۵۱,۸۷۳	۴۶۲,۴۴۰,۵۹۵	-	-	۶۸۰,۵۸۸	۱۹۸۰,۸۶۰,۷۸	۸۷۱,۲۸۵	۲۶۵,۲۵۴,۶۱۷
۱/۸۴۶	۴۰۶,۳۷۵	۲۱۳,۸۶۰,۸۶۹	-	-	۶۴۳	۲۷۰,۰۰۰	۴۰,۵۷۳۲	۳۱۳,۸۳۳,۵۶۹
-	-	-	۲۷۱,۱۵۰	۱۹۵۰,۸۶۰,۷۸	۲۰۲,۵۹۳	۷۸,۳۷۷,۴۶۴	۲۶۷,۴۵۷	۱۱,۶۷۰,۸۶۱۴
۱- ۳/۶	۵۲۵,۵۰۸	۲۰,۸۷۹,۸۸۸,۱۷۷	-	-	۴۳۵,۳۹۳	۴۱۲,۹۳۱,۹۹۶	۹۱,۱۱۵	۱,۶۷۵,۰۵۶,۱۳۱
-	-	-	۲۲,۴۶۱	۴۱۲,۹۳۱,۹۹۶	-	-	۲۲,۴۶۱	۴۱۲,۹۳۱,۹۹۶
	۲,۷۷۲,۸۵۰		۴۹۱,۵۴۲		۱,۳۴۸,۳۲۲		۲,۹۱۹,۱۷۱	
-	۶۰۶,۵۳۹	۶۰۶,۵۳۸,۸۹۱	۴۱۲,۹۳۲	-	۶۰۶,۵۳۹	۶۰۶,۵۳۸,۸۹۱	۴۱۲,۹۳۲	-
	۶۰۶,۵۳۹		۴۱۲,۹۳۲		۶۰۶,۵۳۹		۴۱۲,۹۳۲	
	۷,۱۲۷,۸۲۰		۲,۷۷۶,۹۰۳		۲,۳۴۲,۸۸۱		۷,۰۷۰,۸۴۲	

سرمایه گذاری کوتاه مدت :
 جمع کل از صفحه قبل
 زمین معدن آسیا
 صندوق سکه طلائی کبان
 قرض آهن اسفهان
 صندوق تضمین آس، گیتی دماوند
 تضمین سرمایه اسید
 فولاد آبرازی ایران
 سرمایه گذاری غدیر
 داروسازی طلا
 صندوق س،سپید دماوند
 جمع کل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری بلند مدت :
 سیان سیمان
 تضمین سرمایه دماوند
 داروسازی شهید قاضی
 حق تقدم تضمین سرمایه دماوند
 موثرون
 حق تقدم موثرون
 جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت - سهام شرکت ها
 بیش پرداخت سرمایه گذاری :
 حق تقدم موثرون
 جمع کل بیش پرداخت سرمایه گذاری
 جمع کل سرمایه گذاری ها

یونیت گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
 پاداشتهای توفیقی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳ سرمایه گذاری مالی بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک در امد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	درآمد سرمایه گذاری سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳				درآمد سرمایه گذاری سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲			
	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	زیان	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	زیان
سرمایه گذاری کوتاه مدت :								
سرمایه گذاری ذخیره	۲۱۵	-			۳۱	۶۱۱۰		
مخابرات ایران	۲۰۳۰۷۳۶	۱۸۵۷۳۹	۳٪		۲۲۱۰۱	۲۷۵		
سپهان شرق	۴۴۴۱۸۱	۴۲۰۱۲۳	۷٪		۱۱۱۰۲۹۵	۷۹۴۲۷		
سپهان فلن	-	-	-٪		-	۱۰۰۰۴۸		
تاسیس سرمایه نوین	۷۱۵۶۲۳	۵۲۱۱۳۵	۱۰٪		۴۱۸۵۵۶	۷۸۹۰۳		
بانک ملت	-	۹۴۲۵۹	-٪		۸۶۶۶۱	۶۵۰۰		
آسپ	-	۱۲۵۹۶۹	۳٪		۲۳۰۵۲۴	۸۷۴		
صندوق سس سیف هولدینگ	-	-	-٪		۷۵۵۴۷	-		
سرمایه گذاری آتیه هولدینگ	-	-	-٪		۷۵۱۴	-		
پخش هجرت	-	-	-٪		-	۳۰۴۶۹		
بانک پارسیان	-	-	-٪		-	۴۲۶۴۳		
بیمه پارسیان	۵۳۱۶۰	۱۸۵۷۳۳	۱٪		-	-		
ملی صنایع مس ایران	-	۲۱۷۰۹	-٪		-	-		
غوب آهن اصفهان	-	۳۶۶۸۸۷	۵٪		۳۰۵۲۸	-		
شهرسازی و خانه سازی باغیچه	-	۱۲۱۶۰۹	۱٪		۱۵۳۰۱	۵۰۹۸		
پالایش نفت تهران	۶۹۰۱۶	-	-٪		۲۰۸۴	-		
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-٪		-	-		
گسترش سرمایه گذاری ایرالکو درو	-	-	-٪		۱۲۵۵۷	۶۳۵۹		
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-٪		-	-		
بیمه نوین	-	۷۵۳۶۹	۱٪		-	-		
سرمایه گذاری تاسیس اجتماعی	-	-	-٪		۱۱۰۲۶۴	-		
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-٪		-	-		
کالیمین	-	-	-٪		-	-		
صندوق سس نوین نیرو ملی هولدینگ	-	-	-٪		-	-		
صندوق سرمایه گذاری شکوه نوین هولدینگ	-	-	-٪		-	-		
شرکت توسعه معادن روی ایران	-	۵۹۷۰۰	۱٪		-	-		
زودین معدن آسیا	-	-	-٪		۱۸۶۳	۶۰۵۰		
ایران خودرو	-	-	-٪		-	-		
تاسیس سرمایه بانک ملت	-	-	-٪		۱۲۷۳	-		
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	۷۸۹۶۳	-٪		۹۸۲	-		
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱۵۳۲۸۹	۲۰۳۳۳۷۸۵	۳۰٪		۹۵۲۰۷۳	۳۳۹۷۷۸		

پیوسته گزارش حسابرسی

مهر ۱۷/ ۹/ ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری آفر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخ به پایان سال		درآمد سرمایه گذاری سال منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		درآمد سرمایه گذاری سال منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۲۱		ارزش دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود سهام	سود سهام	جمع	سود سهام	جمع به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱

۱,۱۹۲,۸۵۱	۹۵۲,۰۷۳	۲۲۹,۰۷۸	۵۸۸,۰۹۸	۳۷,۰۶۴	۲۸۸,۰۴۴	۳,۶۰۰,۸۷۸	۳۰٪	۲,۲۳۲,۷۸۵	۲,۱۵۳,۳۸۹
۲۵۵	-	۲۵۵	۴۷۳	-	۴۷۳	۷,۲۲۹	۰٪	۱۹,۴۶۶	۱۹,۴۶۶
۳۰	-	۳۰	۶۲	-	-	-	۰٪	۹۰	-
-	-	-	۴,۶۲۷	-	۴,۶۲۷	۲۸,۵۳۶	۱٪	۶۲۰,۱۶	۶۲۰,۱۶
-	-	-	۱۴,۴۴۹	-	۱۴,۴۴۹	۸۴,۷۱۸	۱٪	۱۳۹,۹۱۶	۱۳۹,۹۱۶
-	-	-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۶۹,۱۲۰	۷٪	۱۱۶,۸۴۹	۱۱۶,۸۴۹
-	-	-	۵۸۰,۱۴	-	۵۸۰,۱۴	-	۰٪	۱۵۸,۱۴۳	-
-	-	-	۱۰,۰۲۲	-	۱۰,۰۲۲	۶۸,۰۸۰	۱٪	۱۲۲,۴۴۵	۹۲,۵۰۷
-	-	-	۲۲,۸۹۹	-	۲۲,۸۹۹	-	۰٪	۴۶,۴۵۱	-
-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۱۲۹,۵۷۳	-
-	-	-	۴۴,۴۲۸	-	۴۴,۴۲۸	-	۰٪	۲۱۲,۴۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
(۲,۲۲۲)	(۲,۲۲۲)	-	۴,۹۷۳	-	۴,۹۷۳	-	۰٪	۲۰,۰۱۲	-
-	-	-	۳۳,۵۵۵	-	۳۳,۵۵۵	-	۰٪	-	۲,۸۷۸
-	-	-	۱۱,۵۹۳	-	۱۱,۵۹۳	-	۰٪	۴۶,۴۰۷	-
-	-	-	۷,۲۵۸	-	۷,۲۵۸	۱۵۳,۷۳۶	۳٪	۲۶,۰۸۷	۱۶۹,۱۱۰
۱,۱۹۰,۲۹۴	۹۵۰,۳۳۱	۲۴۰,۰۶۳	۸۴۴,۲۲۰	۴۷۸,۹۸۶	۳۲۵,۲۲۵	۴,۳۸۰,۹۴۳	۳۹٪	۲,۷۷۸,۷۳۸	۲,۷۵۷,۲۳۱
۱,۳۹۱,۳۲۹	۴۱۱,۹۲۳	۹۷۸,۳۰۶	۱,۱۵۵,۱۴۰	۱۸۵	۱,۱۵۴,۹۷۶	۷,۲۶۴,۶۲۸	۱۸٪	۱,۳۶۱,۱۲۱	۱,۳۸۹,۰۹۳
۲۳۰,۰۱۳	۲۳,۱۱۷	۴۱۵,۸۹۶	۶۰,۷۱۴۵	-	۶۰,۷۱۴۵	۴,۴۱۶,۴۴۳	۱۶٪	۹۱,۱۱۵	۱,۱۳۲,۱۹۷
۴,۴۳۶	۳,۰۲۴	۱,۴۱۲	۱۴۹,۹۲۴	-	۱۴۹,۹۲۴	۲,۴۰۹,۸۹۱	۲۲٪	۸۷۱,۳۷۵	۱,۵۵۱,۸۷۳
۹۸۰,۱۸۴	۱۵۴,۴۱۳	۸۲۳,۶۹۱	۷۷۸,۳۷۵	-	۷۷۸,۳۷۵	۶,۱۸۳,۰۵۹	۶٪	۴,۰۵۲۲۳	۴,۰۶,۲۱۶
-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۴۴۵,۴۹۳	-
-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۲۶۷,۴۵۷	-
۲,۸۱۴,۸۶۱	۵۴۴,۵۵۷	۲,۲۶۰,۳۰۴	۲,۶۸۷,۶۰۵	۱۸۵	۲,۶۸۷,۴۲۰	-	۶۱٪	۲,۲۳۲,۱۰۳	۴,۲۸۰,۴۸۹
۴۰۰,۵۲,۵۵	۱,۵۴۴,۸۸۸	۲,۴۶۰,۳۶۷	۳,۴۹۱,۸۴۵	۴۷۹,۱۷۱	۳,۰۱۲,۳۵۵	-	۱۰۰٪	۷,۰۷۰,۸۴۲	۷,۱۳۷,۸۲۰

(مبالغ به میلیون ریال)

منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳-اطلاعات مالی شرکت هانی وایسته سپاهان موتورز و داروسازی شهید قاضی به شرح ذیل می باشد:

سود خالص	سود عملیاتی	درآمد عملیاتی	جمع بهی هم	جمع دارایی ها	سود خالص	سود عملیاتی	درآمد عملیاتی	جمع بهی هم	جمع دارایی ها
۸,۱۵۱,۲۴۶	۸,۱۳۳,۸۵۰	۲۰,۰۳۰,۸۱۹	۷۸۰,۰۳۵۷	۱۹,۸۹۱,۱۶۶	۷,۲۶۸,۹۸۴	۶,۰۴۴,۲۱۹	۲۵,۱۵۱,۶۶۸	۱۰,۰۵۰,۶۷۹	۲۴,۴۳۷,۸۴۲
۶,۶۴۰,۵۹۵	۱۰۰,۳۰۳,۵۵۱	۲۸,۸۱۳,۷۸۹	۱۳,۳۵۵,۸۴۴	۲۹,۶۲۱,۶۲۱	۷,۳۹۱,۳۰۶	۱۲,۴۶۳,۹۸۶	۲۸,۱۶۴,۶۱۷	۱۶,۱۴۴,۶۲۰	۵۱,۵۶۶,۸۲۷
۳۰۰,۸۸۴۸	۳,۸۸۴,۶۲۵	۷,۶۱۶,۸۲۵	۸,۵۱۲,۰۰۷	۱۲,۵۰۰,۷۶۳	۳,۰۰۹,۴۴۹	۴,۳۳۵,۶۵۴	۸,۷۰۱,۷۱۰	۱۲,۳۳۳,۸۷۸	۱۹,۴۱۲,۷۲۴



پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۳/۹/۱۷ مورخ

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	درصد به کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
۳۲/۰۴	۲,۲۸۶,۹۶۱	-	۲,۲۸۶,۹۶۱	۲۵/۷۰	۱,۸۱۷,۵۲۶	-	۱,۸۱۷,۵۲۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط							
۲۵/۴۶	۱,۸۱۷,۰۹۱	-	۱,۸۱۷,۰۹۱	۲۵/۳۸	۱,۷۹۴,۲۶۰	-	۱,۷۹۴,۲۶۰
سیمان، آهک و گچ							
۵/۹۷	۴۲۵,۹۷۵	-	۴۲۵,۹۷۵	۹/۵۵	۶۷۵,۰۹۴	-	۶۷۵,۰۹۴
محصولات شیمیایی							
۱۵/۸۸	۱,۱۳۳,۱۴۷	-	۱,۱۳۳,۱۴۷	۷/۴۵	۵۲۶,۵۰۸	-	۵۲۶,۵۰۸
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی							
۶/۷۵	۴۸۱,۴۸۹	-	۴۸۱,۴۸۹	۶/۹۷	۴۹۲,۸۵۶	-	۴۹۲,۸۵۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات							
۲/۱۳	۱۵۲,۳۰۷	-	۱۵۲,۳۰۷	۶/۴۳	۴۵۴,۳۴۴	-	۴۵۴,۳۴۴
فلزات اساسی							
۵/۷۳	۴۰۹,۲۵۳	-	۴۰۹,۲۵۳	۵/۷۴	۴۰۵,۷۳۲	-	۴۰۵,۷۳۲
مواد و محصولات دارویی							
۱/۳۹	۹۹,۰۱۶	-	۹۹,۰۱۶	۲/۸۴	۲۰۰,۵۷۲	-	۲۰۰,۵۷۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای							
۰/۷۵	۵۳,۲۶۰	-	۵۳,۲۶۰	۲/۶۳	۱۸۵,۷۲۳	-	۱۸۵,۷۲۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی							
۲/۸۵	۲۰۳,۷۳۶	-	۲۰۳,۷۳۶	۲/۶۳	۱۸۵,۷۲۹	-	۱۸۵,۷۲۹
مخابرات							
۰/۰۰	-	-	-	۲/۳۰	۱۶۲,۸۷۰	-	۱۶۲,۸۷۰
تجاری عمده فروشی به جز وسایل نقلیه							
۰/۰۰	-	-	-	۱/۳۳	۹۴,۲۵۹	-	۹۴,۲۵۹
بانکها و موسسات اعتباری							
۱/۰۶	۷۵,۵۸۵	-	۷۵,۵۸۵	۱/۰۷	۷۵,۳۶۹	-	۷۵,۳۶۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی							
۱۰۰	۷,۱۳۷,۸۲۰	-	۷,۱۳۷,۸۲۰	۱۰۰	۷,۰۷۰,۸۴۲	-	۷,۰۷۰,۸۴۲

۴-۱۴-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	درصد به کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
۶۲/۹۸	۴,۴۹۵,۵۸۸	-	۴,۴۹۵,۵۸۸	۶۶/۳۷	۴,۶۹۲,۹۴۱	-	۴,۶۹۲,۹۴۱
بورس							
۳۷/۰۲	۲,۶۴۲,۲۳۲	-	۲,۶۴۲,۲۳۲	۳۲/۲۷	۲,۲۸۱,۴۵۱	-	۲,۲۸۱,۴۵۱
فرابورس							
-	-	-	-	۱/۲۶	۹۶,۴۵۰	-	۹۶,۴۵۰
بورس کالا							
۱۰۰	۷,۱۳۷,۸۲۰	-	۷,۱۳۷,۸۲۰	۱۰۰	۷,۰۷۰,۸۴۲	-	۷,۰۷۰,۸۴۲



بیمه گزارش حسابرسی

راژدور

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۴

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش مطالبات	ناخالص طلب	یادداشت
				تجاری
				حسابهای دریافتنی
۱,۸۱۴,۹۸۹	۲,۵۲۴,۱۹۸	-	۲,۵۲۴,۱۹۸	۱۵-۱ اشخاص وابسته
۱۶۶,۳۱۱	۱۵۴,۲۱۴	-	۱۵۴,۲۱۴	۱۵-۲ سایر اشخاص
۱,۹۸۱,۳۰۰	۲,۶۷۸,۴۱۲	-	۲,۶۷۸,۴۱۲	

۱۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش مطالبات	ناخالص طلب	یادداشت
۱,۸۱۴,۹۸۹	۲,۴۹۷,۵۸۲	-	۲,۴۹۷,۵۸۲	۱۵-۱-۱ سود سهام دریافتنی
-	۲۶,۶۱۶	-	۲۶,۶۱۶	سایر (شرکت سبد گردان سهند بابت اجاره و خرید و فروش سهام) - اشخاص وابسته
۱,۸۱۴,۹۸۹	۲,۵۲۴,۱۹۸	-	۲,۵۲۴,۱۹۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۸۲۳,۶۹۰	۱,۳۴۲,۰۶۵	۱۵-۱-۱-۱	داروسازی شهید قاضی
۹۷۹,۳۰۶	۱,۱۵۴,۹۸۰	۱۵-۱-۱-۲	سیمان سپاهان
۲,۹۶۴	۵۱۸		شرکت موتوزن
۹۰,۲۸	-		شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	۱۸		فولاد آلیاژ ایران
۱,۸۱۴,۹۸۹	۲,۴۹۷,۵۸۲		

۱۵-۱-۱-۱- مبلغ ۵۶۳,۶۹۰ میلیون ریال مربوط به سود سال ۱۴۰۱ و ۷۷۸,۳۷۵ میلیون ریال مربوط به سود سال ۱۴۰۲ شرکت داروسازی شهید قاضی می باشد.

۱۵-۱-۱-۲- مبلغ ۱,۱۴۶,۶۱۱ میلیون ریال مربوط به سود سال شرکت سیمان سپاهان می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲- سود سهام دریافتنی از سایر شرکت‌های به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۸,۹۰۳	۴۹,۸۵۶	تامین سرمایه نوین
-	۳۲,۵۹۵	داروسازی دانا
۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۴,۴۴۹	پتروشیمی تند گوین
۲۰,۷۷۸	۱۰,۳۹۷	شرکت پالایش نفت تهران
۱۰,۷۸۴	۹,۱۵۰	شرکت پالایشگاه نفت اصفهان
-	۶,۶۳۱	فولاد خوزستان
۲۷۵	۶,۴۳۹	مخابرات ایران
۲,۴۰۰	۴,۸۰۰	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۶,۰۵۰	۱,۸۶۳	زرین معدن آسیا
۱۶,۸۰۰	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۱۰۰,۴۸	-	سیمان قائن
۲۵۵	-	تامین سرمایه امید
۱۸	۳۳	سایر
۱۶۶,۳۱۱	۱۵۴,۲۱۴	

۱-۲-۱۵- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در زمان مقرر قانونی، سود سهام شرکت‌های تامین سرمایه نوین، پتروشیمی تند گوین، شرکت پالایش نفت تهران، شرکت پالایشگاه نفت اصفهان، فولاد خوزستان، مخابرات ایران و زرین معدن آسیا جمعاً به مبلغ ۹۸,۸۱۹ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۹,۴۹۷	۲۰,۷۹	بانک‌ها ریالی - سپرده دیداری
۵۸۸	۶۲۸	بانک‌ها ریالی - جاری
۲۰,۰۸۶	۲۱,۷۰۷	

بیوسب گزارش حسابرسی
راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳ میلیارد ریال سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۵	۲,۹۸۴,۹۹۰,۷۰۳	۹۹/۵	۲,۹۸۴,۹۹۰,۷۰۳	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
۰/۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
-	۳,۰۹۹	-	۳,۰۹۹	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
-	۳,۰۹۹	-	۳,۰۹۹	سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)
-	۳,۰۹۹	-	۳,۰۹۹	سرمایه گذاری دی (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵/۲۹	۲/۶۳	نسبت جاری تعدیل شده - مرتبه
۰/۰۶	۰/۰۲	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده - مرتبه

نیوسب گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷
رازدار

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود 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 الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳۶,۰۳۴	۳۰۰,۰۰۰	مانده اندوخته در ابتدای سال
۶۳,۹۶۶	-	اندوخته تامین شده
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اندوخته در پایان سال

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۴۹۰	۲,۲۰۳	مانده در ابتدای سال
۱,۵۲۴	-	ذخیره تامین شده
(۸۱۱)	(۲,۲۰۳)	پرداخت شده طی سال
۲,۲۰۳	-	

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۱,۸۲۱,۸۸۲	۱,۸۲۴,۷۲۹	۲۰-۱	اشخاص وابسته
-	۷۷۵,۰۰۰	۲۰-۳	سایر پرداختنی ها
۱۵۰,۱۵۳	۹۸,۹۴۴	۲۰-۲	اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۱,۹۷۲,۰۳۵	۲,۶۹۸,۶۷۳		



بюст گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰-۱- حساب‌های پرداختنی‌های تجاری به اشخاص وابسته بدهی به شرکت گروه مالی نماد غدیر بوده است که آنالیز آن به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۷۶۰,۵۵۰	۱,۸۲۱,۸۸۲	مانده ابتدای دوره
-	۲,۸۴۶	انتقال سهام شرکت داروسازی دانا از شرکت سرمایه گذاری غدیر به سرمایه گذاری آذر
۱۶۷,۶۸۰	-	بابت انتقال مطالبات کارگزاری گروه مالی نماد غدیر
(۱۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت نقدی بابت تسویه
(۶,۱۱۰)	-	بابت نهاتر سود سهام دریافتنی شرکت غدیر با شرکت گروه مالی نماد غدیر
(۲۳۸)	-	سایر
۱,۸۲۱,۸۸۲	۱,۸۲۴,۷۲۹	

۲۰-۱-۱- مانده حساب عمدتاً مربوط به انتقال سهام در سالهای قبل به شرکت می باشد.

۲۰-۲- سایر بدهی به اشخاص به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲۰,۴۷۰	۸۵,۱۰۳	کارگزاری آرمون بورس ۲-۲-۲
۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	شرکت تیستا کیش (بابت ۵٪ بهای ملک خریداری شده)
۱۱,۴۳۱	-	شرکت تامین سرمایه دماوند
۲,۶۶۶	-	ذخیره بازخرید مرخصی و صندوق پس انداز کارکنان
۵۲۵	-	ذخیره عیدی ، پاداش و کارانه
۴۷۶	-	بیمه تامین اجتماعی
۳۵۶	-	اداره امور مالیاتی
۱۳۴	-	شرکت داده پردازی رسپینا
۸,۲۹۵	۸,۰۴۱	سایر
۱۵۰,۱۵۳	۹۸,۹۴۴	

۲۰-۲-۲- بدهی به کارگزاری آرمون بورس بابت خرید اعتباری سهم نزد کارگزاری مذکور به صورت شناور می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ فوق تسویه گردیده است.

۲۰-۳- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بدهی به شرکت گروه مالی نماد غدیر بوده است که آنالیز آن به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۷۷۵,۰۰۰	۲۰-۳ شرکت گروه مالی نماد غدیر
۰	۷۷۵,۰۰۰	

۲۰-۳-۲- بدهی به شرکت گروه مالی نماد غدیر از بابت انتقال مانده سود سهام به حساب‌های فی مابین می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مذکور پرداخت شده است.

نیوسنت گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷ مورخ
رازدار

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- وضعیت مالیاتی

خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات					
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی
قطعی	-	-	-	-	-	-
قطعی	-	-	۷۲۱	۷۲۱	-	۲۷۸۴,۵۸۶
قطعی	-	-	۱۹۶	۲۲۲	-	۳,۹۱۱,۰۰۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲,۴۰۱,۶۳۲
						۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۲۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رسیدهگی و قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۱- با توجه به اینکه کلیه درآمدهای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرکت ناشی از درآمدهای معاف یا مالیات مقطوع شامل سود نقدی سهام، سود حاصل از خرید و فروش سهام و سود های ناشی از صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت یا سپرده های بانکی بوده است لذا در حسابهای شرکت ذخیره ای بابت مالیات محاسبه و منظور نگردیده است.

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)
(۷۷۵,۰۰۰)	(۷۷۵,۰۰۰)
-	-
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب
برداشت شده طی سال	برداشت شده طی سال
انتقال به حساب های فی مابین	انتقال به حساب های فی مابین
مانده	مانده

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۹۱۱,۰۰۶	۳,۴۰۱,۶۳۲	سود خالص
		تعدیلات
۷۱۳	(۲,۲۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۰۹۷	۴۱,۶۴۱	هزینه مالی
۶,۷۶۰	۱۰,۶۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۹,۵۷۰	۵۰,۰۸۲	
۲۵۵,۹۶۳	۹۸۱,۴۰۷	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۲۱,۵۶۷)	(۶۹۷,۱۱۲)	کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۷۵۸,۷۶۵)	(۱,۰۴۸,۳۸۶)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵۹,۲۵۱	(۴۸,۲۶۲)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳,۰۷۵,۴۵۹	۲,۶۳۹,۲۶۱	نقد حاصل از عملیات

۲۳-۱ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۵۱۷,۰۲۲	۲,۳۴۲,۱۵۹	دریافتی های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵,۲۶۵	۳۰۴	دریافتی های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۵۳۲,۲۸۷	۲,۳۴۲,۴۶۳	



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۴- مدیریت سرمایه

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۹۷۴,۲۳۷	۲,۶۹۸,۶۷۳	جمع بدهی ها
(۲۰۰,۰۸۶)	(۷,۷۰۷)	موجودی نقد
۱,۹۵۴,۱۵۱	۲,۶۹۰,۹۶۶	خالص بدهی
۷,۵۵۳,۰۶۳	۷,۵۶۴,۶۹۴	حقوق مالکانه
۲۶٪	۳۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۴- 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 کند، ارائه می کند. 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 بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت دوره ای به هیئت 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 هلدینگ به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۲۴- 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.

۱-۳-۲۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت ، طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ معاملات ارزی نداشته است.

۲-۳-۲۴- 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.

۱-۲-۳-۲۴- 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.

۴-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۵-۲۴- 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 سپرده کافی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند. عمده بدهی های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت گروه مالی نماد غدیر می باشد.



گروه حسابرسی

آذر

مورخ: ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال مطالبات کارگزاری و گروه مالی نماد غدیر	درآمد اجاره	خرید خدمات	هزینه مالی خرید اعتباری	اعتبار خرید سهام
شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲,۸۴۶	-	-	-	-
شرکت کارگزاری آزمون بورس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۴۱,۶۴۱	۸۵,۱۰۳
شرکت سبد گردان سهند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷,۰۲۰	-	-	-
شرکت بیمه کوثر	شرکت های همگروه	-	-	-	۱,۶۱۹	-	-

۲۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به ارزش عصفانه صورت پذیرفته است.

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتی	سایر حساب های دریافتی	سایر پرداختی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	-	-	۲,۵۹۹,۷۲۸	-	۲,۵۹۹,۷۲۸	-	۱,۸۲۱,۸۸۲
شرکت های وابسته	سیمان سپاهان	۱,۱۵۴,۹۸۰	-	-	۱,۱۵۴,۹۸۰	-	۹۷۹,۳۰۶	-
شرکت های وابسته	موتوزن	۵۱۸	-	-	۵۱۸	-	۲,۹۶۴	-
شرکت های وابسته	داروسازی شهید قاضی	۱,۳۴۲,۰۶۵	-	-	۱,۳۴۲,۰۶۵	-	۸۲۳,۶۹۰	-
سایر اشخاص وابسته	سیمان شرق	-	-	-	-	-	۹,۰۲۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سبد گردان سهند	-	۲۶,۶۱۶	-	۲۶,۶۱۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	فولاد آلیاژ ایران	۱۸	-	-	۱۸	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تیمس کیش	-	-	۵۸۰۰	-	۵۸۰۰	-	۵۸۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آزمون بورس	-	-	۸۵,۱۰۳	-	-	-	۱۲۰,۴۷۰
سایر اشخاص وابسته	تامین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۳۱
جمع کل		۲,۴۹۷,۵۸۲	۲۶,۶۱۶	۲,۶۹۰,۶۳۱	۲,۵۲۴,۱۹۸	۲,۶۰۵,۵۲۸	۱,۸۱۴,۹۸۸	۱,۹۵۹,۵۸۳

۲۶- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۲۶-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۲۶-۲- شرکت از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی بیمه و مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲۶-۳- شرکت فاقد دارائیهای احتمالی می باشد . همچنین تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد ندارد.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۷-۱- به استثنای سود سهام شرکت وابسته (سیمان سپاهان) به مبلغ ۱,۱۴۶,۶۰۶ میلیون ریال که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ آن شرکت در حسابها اعمال گردیده است ، رویداد با اهمیت دیگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق نیفتاده که مستلزم تعدیل اقدام صورت های مالی یا افشا در آن باشد.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال (به ازای هر سهم ۶۶۶ ریال) می باشد.



گروه حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۱۷