

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۲۷

۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

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 ۱۴۰۴ 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. به‌نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری آذر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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 به‌عنوان مبنای اظهارنظر، 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 به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز 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، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای 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 صورتهای 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 صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای 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- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۵-۱- شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا در مقطعی از سال فاقد نماینده بوده است. توجه صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
 - ۵-۲- شرکت توسط سرپرست اداره می شود و فاقد مدیر عامل است، لذا توجه صاحبان سهام را به مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره مفاد مواد ۴۶ و ۴۹ اساسنامه جلب می نماید.
 - ۵-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۹/۲۷، در خصوص بند ۳-۸ این گزارش و رعایت کامل قوانین و مقررات، 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 ذی نفع 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. باتوجه به بررسی های انجام شده نظر این موسسه به موارد بالهیمیتی 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 چکلیست های ابلاغ شده توسط آن سازمان برای شرکت های سرمایه گذاری سهامی خاص به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۸-۱- مفاد ماده ۶ دستورالعمل تایید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی و ماده ۳۱ اساسنامه و تبصره ۲ آن در خصوص تایید صلاحیت حرفه ای یکی از اعضای هیئت مدیره و معرفی نماینده اعضای حقوقی جهت تایید صلاحیت حرفه ای ظرف مدت ۱۵ روز از تاریخ انتصاب. (لازم به توضیح است که تایید صلاحیت حرفه ای عضو هیئت مدیره و مدیرعامل در مرحله بررسی می باشد).

۸-۲- ارسال صورت های مالی میان دوره ای و آگهی های درج شده در روزنامه های رسمی و روزنامه کثیرالانتشار به سازمان بورس ظرف مدت ۱۰ روز.

۸-۳- مفاد ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری ها.

۹- در راستای 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 ضراب مورد استفاده، مورد قابل ذکری مشاهده نشده است.

۱۶ آذر ۱۴۰۴

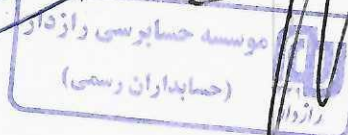
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین یحیوی صائین

محمد صدیقی

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۳۳۱۰۳





سرمایه گذاری آذر

(سهامی خاص)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود،

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۷

- صورت سود و زیان

- صورت وضعیت مالی

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

- صورت جریان های نقدی

- یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

آقای مجید شهریاری

شرکت گروه مالی نماد غدیر
(سهامی عام)

نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

آقای امیر صارمی

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
(سهامی خاص)

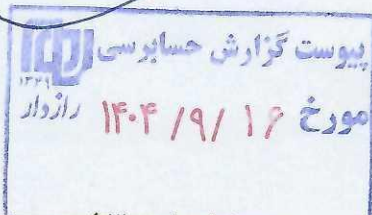
عضو هیئت مدیره - غیر موظف

آقای مصطفی فرهادی

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا
(سهامی خاص)

سرپرست

آقای علی شاکری نسب



سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company
شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷



آدرس: تهران، شهرک قدس، بلوار فرزادی، مجتمع تجاری اداری ستین، ط ۸، واحد ۶۳

کدپستی: ۱۴۶۶۸۱۳۱۳۱ | تلفن: ۰۲۱-۸۶۱۷۵۳۶۷

www.azarinvestment.com | info@azarinvestment.com

سهامی خاص | شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷ | شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۸۳۷۷۴۲

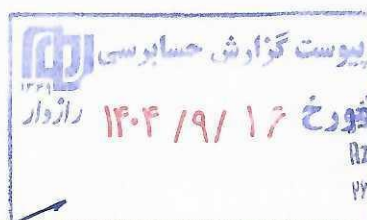
شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۰۱۲,۶۵۵	۴,۳۳۱,۳۱۶	۴ درآمد سود سهام
۳۰۴	۱۰۴	۵ درآمد سود تضمین شده
۴۷۹,۱۷۰	۷۸۴,۱۵۲	۶ سود فروش سرمایه گذاری ها
۳,۴۹۲,۱۲۸	۵,۱۱۵,۵۷۳	جمع درآمد های عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۲۰,۸۷۶)	(۶,۱۰۰)	۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۰,۶۴۴)	(۹,۹۳۷)	۱۲ هزینه استهلاک
(۲۴,۳۵۴)	(۳۶,۵۷۸)	۸ سایر هزینه ها
(۵۵,۸۷۵)	(۵۲,۶۱۴)	جمع هزینه های عملیاتی
۳,۴۳۶,۲۵۳	۵,۰۶۲,۹۵۸	سود عملیاتی
(۴۱,۶۴۱)	(۴,۸۴۵)	۹ هزینه های مالی
۷,۰۲۰	۱۵,۱۲۰	۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۴۰۱,۶۳۲	۵,۰۷۳,۲۳۳	سود خالص
		۱۱ سود پایه هر سهم :
۱,۱۴۵	۱,۶۸۸	عملیاتی (ریال)
(۱۱)	۳	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۱۳۴	۱,۶۹۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

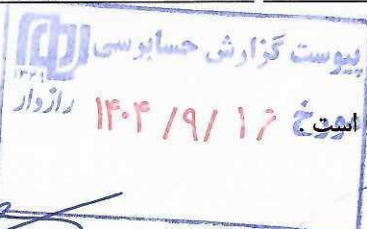
شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۴۴۴.۴۲۸	۴۵۷.۲۳۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴.۳۸۰.۴۸۹	۴.۸۶۳.۲۸۳	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴.۸۲۴.۹۱۸	۵.۳۲۰.۵۱۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
.	۸۲۰	۱۴	پیش پرداخت ها
۲.۶۷۸.۴۱۲	۴.۵۲۳.۲۲۱	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲.۷۵۷.۳۳۱	۱.۹۳۸.۸۳۱	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲.۷۰۷	۱۲.۱۸۰	۱۶	موجودی نقد
۵.۴۳۸.۴۴۹	۶.۴۷۵.۰۵۲		جمع دارایی های جاری
۱۰.۲۶۳.۳۶۷	۱۱.۷۹۵.۵۷۰		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
۴.۲۶۴.۶۹۴	۶.۲۷۷.۹۲۸		سود انباشته
۷.۵۶۴.۶۹۴	۹.۵۷۷.۹۲۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
.	۳۶۴	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۶۹۸.۶۷۳	۲.۲۱۷.۲۷۸	۲۰	بدهی های جاری
۲.۶۹۸.۶۷۳	۲.۲۱۷.۶۴۲		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰.۲۶۳.۳۶۷	۱۱.۷۹۵.۵۷۰		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company



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

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

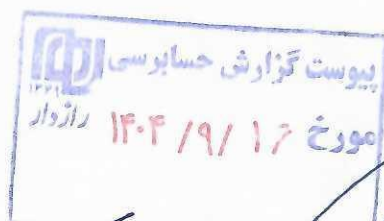
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

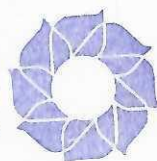
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۳,۰۶۲	۷,۵۵۳,۰۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۳,۴۰۱,۶۳۲	۳,۴۰۱,۶۳۲
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	(۳,۳۹۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۴,۶۹۴	۷,۵۶۴,۶۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۵,۰۷۳,۲۳۳	۵,۰۷۳,۲۳۳
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	(۳,۰۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۷,۹۲۸	۹,۵۷۷,۹۲۸

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



سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company
شماره ثبت: ۲۶۷۱۶۷۰۴



[Handwritten signatures and stamps]

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

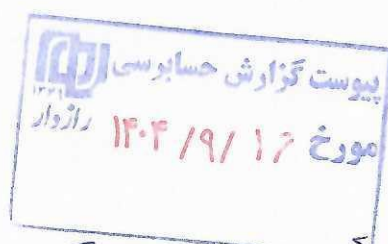
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲,۶۳۹,۲۶۲	۲,۷۱۳,۰۶۲	نقد حاصل از عملیات
۲,۶۳۹,۲۶۲	۲,۷۱۳,۰۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	(۲۲,۷۴۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	(۲۲,۷۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۶۳۹,۲۶۲	۲,۶۹۰,۳۱۸	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	-	تسویه بدهی به سهامداران
(۴۱,۶۴۱)	(۴,۸۴۵)	پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی خرید اعتباری سهام
(۲,۶۱۵,۰۰۰)	(۲,۶۷۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۶۵۶,۶۴۱)	(۲,۶۸۰,۸۴۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۳۷۹)	۹,۴۷۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰,۰۸۶	۲,۷۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۷۰۷	۱۲,۱۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



سرمایه گذاری آذر
Azar Investment Company
شماره ثبت: ۲۷۷۱۷۷



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 ۱۳۹۳/۰۵/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این شرکت با شناسه ملی ۱۰۳۸۳۷۷۴۲ 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 از تهران بخش مرکزی محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه سوم واحد شمال غربی به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۸۴۶۵۲ سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس استان تهران، بخش مرکزی، شهرک قدس (غرب)، بلوار شهید محمد مهدی فرحزادی، پلاک ۱۱۷، ساختمان اداری و تجاری سینا (ستین سنتر)، طبقه ۸، واحد ۶۳ تغییر یافت.

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، مؤسسات 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.
- 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 مؤسسات مالی اعتباری مجاز
 - سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
 - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
 - 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 آنها در مقررات منع نشده باشند.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۰	۳
۳	۰
۳	۳

کارکنان قراردادی
کارکنان ساعتی و مشاوران

شرکت جهت انجام فعالیت های خود و همچنین در راستای بهبود امور شرکت از شهریور ۱۴۰۴ اقدام به جذب نیرو به تعداد میانگین ۳ نفر نموده است .

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

با توجه به اینکه شرکت های سیمان سپاهان ، موتوژن 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.

۱-۵- به کارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب

۱-۵-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتری)

۱-۵-۱-۱- استاندارد مزبور برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می شود لازم الاجرا می شود .

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای 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 پرتفوی اندازه گیری می شود ، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- سرمایه گذاری ها

۲-۲-۱- نحوه اندازه گیری سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

۲-۲-۲- شناخت درآمد

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

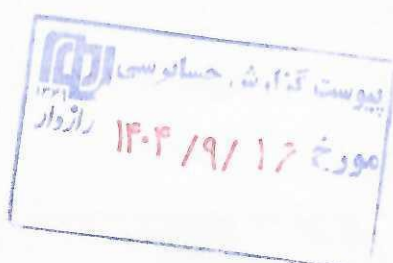
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تالیف صورت های مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت
در سهام سایر شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- 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.

۲-۳-۲- 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	۶۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان ها	۲۵ ساله	خط مستقیم

۲-۳-۲-۱- 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.

۲-۴- 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.

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۲-۵-۱- 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.
- ۲-۵-۲- 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.
- ۲-۵-۳- 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.
- ۲-۵-۴- 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.
- ۲-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می شود.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۶- 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.

۲-۶-۱- 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.

۲-۷- مالیات بر درآمد

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- 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 بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. 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 میزان 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.

۲-۷-۲- 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 بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۷-۴- 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.

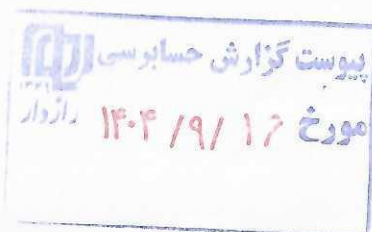
۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۲- قضاوت ها در برآوردها

۳-۲-۱- 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.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- درآمد سود سهام / واحد صندوق

سهام

صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت

۱۳-۲

۱۳-۲

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۰,۱۲,۶۵۵	۴,۳۱۲,۴۷۱
.	۱۷,۸۴۵
۳۰,۱۲,۶۵۵	۴,۳۳۱,۳۱۶

۵- درآمد سود تضمین شده

اوراق گواهی و سپرده های بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۰۴	۱۰۴
۳۰۴	۱۰۴

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

سهام

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

درآمد حاصل از اعمال اختیار خرید و فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت

۱۳-۲

۱۳-۲

۱۳-۲

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۳۳,۰۹۲	۷۳۲,۷۳۸
۴۶,۰۷۸	۴۰,۳۲۷
	۱۱,۰۸۸
۴۷۹,۱۷۰	۷۸۴,۱۵۲

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

حقوق و دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

عیدی و پاداش پرسنل

کمک هزینه های غیر نقدی

بیمه سهم کارفرما

بیمه عمر و حوادث

کمک هزینه های ایاب و ذهاب و نهار

(مبالغ به میلیون ریال)

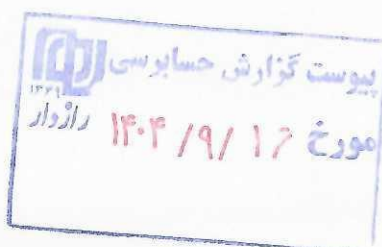
یادداشت

۷-۱

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷,۸۷۴	۴,۴۵۲
۳,۹۳۲	۲۶۲
۳,۵۸۵	۱۰۱
۲,۱۸۷	۴۹۰
۱,۲۹۳	۷۹۴
۱,۲۳۰	
۷۷۶	
۲۰,۸۷۶	۶,۱۰۰

۷-۱- کاهش هزینه های های پرسنلی عمدتاً در سال مالی فوق بابت تسویه حساب با پرسنل و تعدیل نیرو می باشد. شرکت در شهریور ماه ۱۴۰۴

اقدام به جذب نیرو نموده است که تعداد پرسنل در پایان شهریور ماه ۶ نفر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۷,۵۰۰				پاداش هیات مدیره
۲,۱۱۰		۵,۹۶۹	۸-۱	هزینه مالیات
۲,۶۰۳		۱,۶۹۹	۸-۲	هزینه نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای
۱,۱۶۶		۱,۲۶۰		حق حضور هیئت مدیره
۹۲۸		-		حق الزحمه مشاوران و حق عضویت کمیته ها
۹۰۷		۳,۲۶۴		هزینه های ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۶۰۰		۱,۳۱۱		هزینه حق عضویت
۲۴۴		-		هزینه خرید خدمات
۲۰۳		۸۶۸		پذیرایی و آبدار خانه
-		۱۶,۷۹۰	۸-۳	هزینه کارمزد سبد گردانی (اشخاص وابسته)
۱۲۸		-		هزینه های چاپ و آگهی
۱۲۳		۱۲۵		هزینه بیمه دارایی های ثابت
۱۱۱		-		هزینه ثبتی و حقوقی و حق عضویت
۶۰		۱,۰۰۶		هزینه ملزومات اداری و مصرفی
۳۳		۱۵۴		ایاب وذهاب
۷۹۲		۱,۷۷۳		هزینه حسابرسی
۶,۸۴۶		۲,۳۶۰		سایر
۲۴,۳۵۴		۳۶,۵۷۸		

۸-۱- هزینه مالیات عمدتاً بابت مالیات بر ارزش افزوده خرید های شرکت می باشد.

۸-۲- هزینه تعمیرات و نگهداری ساختمان، اثاثه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای عمدتاً بابت شارژ، تعمیر نگهداری ساختمان کیش و وزرا می باشد.

۸-۳- هزینه کارمزد سبد گردانی سهند بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/س/۱۰۱ بوده که بصورت ۳ ماهه صورتحساب صادر گردیده است.

۹- هزینه های مالی

هزینه مالی به مبلغ ۴,۸۴۵ میلیون ریال مربوط به خرید اعتباری سهام توسط شرکت کارگزاری آرمون بورس (اشخاص وابسته) می باشد. (سال قبل، مبلغ ۴۱,۶۴۱ میلیون ریال)

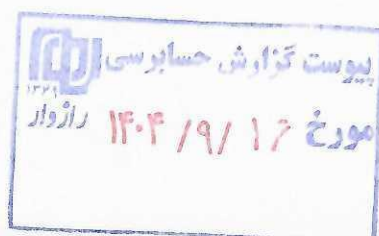
۱۰- سایر درآمد های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۷,۰۲۰		۱۵,۱۲۰	۱۰-۱	درآمد اجاره واحد وزراء
۷,۰۲۰		۱۵,۱۲۰		

۱۰-۱- به موجب قرارداد شماره ۲۸۰۱۵۸۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ و ۸۹۹۵۸۷۱۱۲۵۲۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ واحد وزراء به شرکت سید گردان سهند (اشخاص وابسته) اجاره داده شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هرسهم

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۴۳۶,۲۵۳		۵,۰۶۲,۹۵۸	سود عملیاتی
-		-	اثر مالیاتی
۳,۴۳۶,۲۵۳		۵,۰۶۲,۹۵۸	
(۳۴,۶۲۱)		۱۰,۲۷۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
-		-	اثر مالیاتی
(۳۴,۶۲۱)		۱۰,۲۷۵	
۳,۴۰۱,۶۳۲		۵,۰۷۳,۲۳۳	سود خالص
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
تعداد		تعداد	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبات	جمع	
۲۴۸,۵۱۷	۱۸۸,۳۸۳	۱۲,۱۹۷	۵,۴۹۸	۷,۴۵۴	۴۶۲,۰۴۹	مانده ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۲۴۸,۵۱۷	۱۸۸,۳۸۳	۱۲,۱۹۷	۵,۴۹۸	۷,۴۵۴	۴۶۲,۰۴۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	۱۸,۸۶۱	۴,۷۵۱	۲۳,۶۱۲	افزایش
-	-	-	(۸۶۹)	-	(۸۶۹)	واگذار شده
۲۴۸,۵۱۷	۱۸۸,۳۸۳	۱۲,۱۹۷	۲۳,۴۹۰	۱۲,۲۰۵	۴۸۴,۷۹۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۴,۷۲۷	۲۴۸	۱,۷۰۵	۷۵۹	۷,۴۴۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	۷,۵۳۵	۴۸۸	۹۱۶	۱,۲۴۱	۱۰,۱۸۱	استهلاک
-	۱۲,۲۶۳	۷۳۶	۲,۶۲۲	۲,۰۰۰	۱۷,۶۲۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷,۵۵۶	۴۸۹	۶۴۶	۱,۲۴۵	۹۹۳۷	۹,۹۳۷	استهلاک
-	۱۹,۸۱۹	۱,۲۲۵	۳,۲۶۸	۳,۲۴۵	۲۷,۵۵۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴۸,۵۱۷	۱۶۸,۵۶۵	۱۰,۹۷۲	۲۰,۲۲۲	۸,۹۶۰	۴۵۷,۲۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴۸,۵۱۷	۱۷۶,۱۲۱	۱۱,۴۶۱	۲,۸۷۶	۵,۴۵۴	۴۴۴,۴۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱۲ طبق قرارداد منعقد شده جهت خرید ملک کیش مقرر گردید ملک مورد معامله در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ پس از پرداخت مابقی مبلغ قرارداد (معادل ۵ درصد قرارداد) تحویل شرکت گردد و سند ملک به نام شرکت منتقل گردد. با توجه به عدم دریافت پایان کار ملک مزبور انتقال سند میسر نبوده و ملک منتقل نگردیده است.

۲-۱۲- ساختمان تهران و کلیه اثاثیه، منصوبات، تاسیسات و تجهیزات شرکت طبق قرارداد و الحاقیه شماره ۱۴۰۲/۱۲/۱۱/۳۲۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ با شرکت بیمه کوثر تا مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۳-۱۲- ساختمان، تاسیسات، تجهیزات و اثاثه ساختمان کیش طبق بیمه نامه شماره ۲۳۵۲۰۰۷/۰۳/۰۰۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ با شرکت بیمه آسیا به مبلغ ۸,۵۷۷,۴۵۰ میلیون ریال، بیمه نامه شماره ۲۲۵۲/۰۰۷/۰۳/۰۰۰۰۴۵ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۰ به مبلغ ۱۳,۹۵۳,۱۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار دارند. (بیمه نامه مزبور مربوط به کل پروژه است)

۴-۱۲- افزایش دارایی ثابت تجهیزات رایانه ای بابت خرید سیستم (کامپیوتر) می باشد.

۵-۱۲- افزایش دارایی ثابت اثاثه و منصوبات بابت خرید پخچال، آبسرد کن، یو پی اس و ... می باشد.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

14.4/0.6/31

بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱,۹۳۸,۸۳۱	-	۱,۹۳۸,۸۳۱	۲,۷۵۷,۳۳۱
۱,۹۳۸,۸۳۱	-	۱,۹۳۸,۸۳۱	۲,۷۵۷,۳۳۱
۴,۳۷۳,۸۸۷	-	۴,۳۷۳,۸۸۷	۳,۷۷۳,۸۵۰
۴۸۹,۳۹۶	-	۴۸۹,۳۹۶	۶۰۶,۶۳۹
۴,۸۶۳,۲۸۳	-	۴,۸۶۳,۲۸۳	۴,۳۸۰,۴۸۹
۶,۸۰۲,۱۱۴	-	۶,۸۰۲,۱۱۴	۷,۱۳۷,۸۲۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

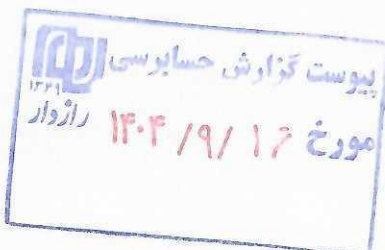
سهام شرکت ها

پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکتها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۳



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

درصد مالکیت	میانگین به میلیون ریال		میانگین به میلیون ریال سال		افزایش سرمایه / خرید طی سال		کاهش سرمایه / فروش طی سال		میانگین به میلیون ریال		میانگین به میلیون ریال		میانگین به میلیون ریال		سرمایه گذاری کوتاه مدت:
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰/۵۶	۷۱۵,۶۲۲	۲۱۶,۷۶۷,۳۲۲							۷۱۵,۶۲۲		۲۱۶,۷۶۷,۳۲۲				تأمین سرمایه نوین
۰	۱۳	۲,۸۲۷	۵۲۰,۳۶۱	۱۱۰,۵۸۷,۷۰۵	۵۵,۳۹۳	۷,۵۸۰,۲۹۹			۴۶۴,۹۸۱		۱,۳۰۰,۱۰۱,۳۲۳				سیمان شرق
۲/۹۰	۳۶۶,۸۸۷	۷۶,۵۰۶,۰۰۰							۳۶۶,۸۸۷		۷۶,۵۰۶,۰۰۰				شورساز و خانه سازی باقیمانده
۰	۰	۰	۱۶۹,۲۱۰	۲۲,۹۶۷,۸۴۳					۱۶۹,۲۱۰		۲۲,۹۶۷,۸۴۳				صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۰	۵۲۹,۸۹۹	۱۶۹,۵۶۰,۷۶۸	۳۱۶,۱۶۳	۱۴۳,۰۶۰,۷۶۸			۲۰۳,۷۲۶		۲۶,۵۰۰,۰۰۰				مخابرات ایران
۰	۰	۰	۵۳,۲۶۰	۱۶,۱۷۵,۰۰۰					۵۳,۲۶۰		۱۶,۱۷۵,۰۰۰				بیمه پارسیان
۰/۰۳	۱۳۲,۵۵۷	۷۲۰,۴۸۵۳	۷۳۵۹	۴۰,۰۰۰			۲۶,۰۰۴,۹۵۲		۹۲,۶۰۷		۲۶,۰۰۴,۹۵۲				فولاد خوزستان
۷/۰۱	۱۱۳,۸۵۷	۷۰,۱۱۴,۹۴۲	۷۲۵	۴۵۸,۷۲۹					۱۳۹,۹۱۶		۷,۶۰۴,۸۵۳				پتروشیمی تند گوین
۰/۰۵	۱۱۶,۸۴۹	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۱۶	۳۹,۹۸۸,۰۰۰					۱۱۴,۶۰۲		۷۰,۵۷۳,۶۷۱				آ. س. پ.
۰/۰۱	۱۰,۵۴۹	۳۵,۲۵۴,۱۳۷	۱۴,۶۸۵	۷,۳۷۲,۴۱۴	۱۳۰,۱۵۴	۴۲,۶۲۷,۵۵۱			۹۹۰,۱۶		۳۹,۹۸۸,۰۰۰				پالایش نفت تهران
۰/۴۸	۳۳۸,۹۲۳	۲۰,۴۲۸,۲۲۳	۹۵,۱۲۲	۵,۷۲۰,۸۷۸	۴۳۴۰,۴۵	۳۶,۱۴۹,۰۶۱			۱۱۶,۸۴۹		۴۸,۰۰۰,۰۰۰				گروه س و ت صن پتروشیمی خلیج فارس
	۰	۰	۱۹۹,۱۵۶	۱۴۹,۸۰۶,۳۳۵	۱۳۳,۷۸۶	۸۹,۸۹۰,۸۹۰									شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (کگل)
	۰	۰	۶۲۰,۱۶	۶۶۵,۳۰۹											توسعه مسیر برق گیلان (گیلان)
	۰	۰							۷۵,۲۶۹		۵۹,۹۱۵,۴۴۵				سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (تستا)
	۰	۰							۶۳۰,۱۶		۶,۲۵۴,۳۰۹				سیمان کردستان
	۱,۸۹۰,۱۷۶		۱,۸۴۲,۳۳۷		۱,۰۵۱,۵۴۲				۲,۶۷۵,۰۷۱						جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درصد مالکیت	مانده پایان سال		کاهش / افزایش طی سال		افزایش / خرید طی سال		مانده ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۰۱	۱,۸۹۰,۱۷۶		۱,۸۴۴,۴۳۷		۱,۰۵۹,۵۴۲		۲,۶۷۵,۰۷۱	
			۵۹,۷۰۰				۵۹,۷۰۰	
			۱,۴۸۵,۸۳۰		۱,۴۸۵,۸۳۰	۱۴۷,۰۶۱,۳۱۰		۱۵,۵۲۸,۵۸۸
۰/۰۱	۱۹,۴۶۶		۲۵۲,۹۹۴		۲۵۲,۹۹۴	۱۳,۶۷۹,۶۶۰		
							۱۹,۴۶۶	
								۲,۱۴۹,۴۴۳
-	۲۱۵				۱۸,۸۵۸	۴,۹۳۷,۱۵۵		۳۰,۶۰۰
۰/۰۱			۳۰,۰۳۵		۳۰,۰۳۵			
			۱۸۲,۳۱۷		۱۸۲,۳۱۷	۸,۳۷۸,۵۱۵		
			۱۳,۲۰۸		۱۳,۲۰۸			
۰/۰۱			۲۴۱,۳۷۱		۲۴۱,۳۷۱	۲۴,۵۶۵,۰۰۰		
			۴۶,۲۰۱		۴۶,۲۰۱			
			۵۰,۰۵۸		۵۰,۰۵۸			
۰/۰۱			۱۴۶,۱۳۷		۱۴۶,۱۳۷	۱۷,۳۷۹,۰۲۶		
			۲۷۵,۵۶۱,۸۸۷		۱۴۶,۰۵۲	۴۷,۵۵۶,۱۸۷		
			۱۲۰,۳۱,۷۱۲		۷۹,۳۶۲	۱۲۰,۳۱,۷۱۲		
۰/۰۴۳			۱۶۴,۸۳۷		۱۶۴,۸۳۷	۹۴۱,۱۸۸		
			۲۳۵,۰۹۸		۳۳۵,۰۹۸			
			۱,۴۱۳		۸۴۵۰	۲۰,۵۵۵,۷۸۶		
۰/۰۴۳			۳۹۲,۹۶۹		۳۹۲,۹۶۹	۱۷۰,۴۲۱,۸۱۱		
					۱	۱,۰۰۰		
			۵,۳۶۶,۷۸۸		۴,۵۴۸,۲۸۹			
۱/۶۲۷			۳۶,۱۰۲		۳۳,۴۳۸,۷۷۲			
			۸۱۳,۵۰۰,۰۰۳					
			۴۶۳,۴۴۰,۶۹۵					
۳/۸۷			۴۰۳,۷۳۴		۲,۰۴۰,۰۹۶			
			۱,۸۱۳,۰۶۳,۰۰۲			۱,۵۰۲,۲۴۲,۴۲۹		
			۱,۱۶۵,۲۸۷		۲۲,۵۹۸,۷۳۳	۶۳۳,۶۳۳,۴۹۱		
۱۰/۳۸			۴,۳۷۳,۸۸۷		۴۸,۴۷۲			
						۶۴۸,۵۰۸		
۳/۸۷			۴۸۱,۸۹۶		۶۰,۶۳۸,۸۹۱			
			۳۴۹,۶۳۱,۸۲۹			۳۴۹,۶۳۱,۸۲۹		
			۷,۵۰۰		۷,۵۰۰			
۳/۸۷			۴۸۹,۳۹۶		۴۸۹,۳۹۶			
			۶۸۰,۲۱۱,۴		۶۸۰,۲۱۱,۴			

۱۳-۱-۱ مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت به صندوق جورانه سبب اتوجه به اینکه بازیره نویسی نشده است و قرار است به واحد صندوق تبدیل گردد لذا در طبقه پیش پرداخت سرمایه گذاری ثبت شده است.

سرمایه گذاری کوتاه مدت :

جمع نقل از صفحه قبل

زیرین معدن آسیا

صندوق س. نوع دوم نیلی دماوند - ۵

صندوق تضمین آس گیتی دماوند

تأمین سرمایه امید

فولاد الیازی ایران

سرمایه گذاری غدیر

بخشی فرا الکورتیم (فرا الکورتیم)

اهرمی کارپزما (اهرم)

بانک ملت (پولمت)

بخشی صنایع معدنی ۲ (خودران)

پارس خودرو (خپارس)

پژو ایتکار هدف (ایتکار)

تولید برق دماوند (دماوند)

سایپا (خسایپا)

سر. رنا (ورنا)

طلائی عیار معدنی (صیار)

گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسیان)

داروسازی دانا

صندوق س. سید دماوند

شرکت واسپاری نمداد الوند غدیر

جمع کل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری بلند مدت :

سپهان سپاهان

تأمین سرمایه دماوند

داروسازی شهید قاضی

موتوزن

جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت سهام شرکت ها

پیش پرداخت سرمایه گذاری :

حق تقدم موتوزن

حق تقدم تأمین سرمایه دماوند

صندوق چسپورله سبب

جمع کل پیش پرداخت سرمایه گذاری

جمع کل سرمایه گذاری ها



(مسألة في ميثاق وريثي)

۱۳-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت در بازار بهادار به تفکیک در آمده شرح می آید

سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

اؤزش دفتري سرمايه گذاري

جمع	سود فروش	سود سهام	جمع	سود فروش	سود اختیار خرید و فروش	درآمد اختصار خرید و فروش	سود سهام/صندوق	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۱	-	۳۱	۳۶	۱۵,۳۷۰			۳۶	۲۵۸	۰٪	۳۱۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت :
۳۳,۱۰۱	۱۶,۶۶۳	۶,۴۳۹	۱۵,۳۷۰	۱۵,۳۷۰				۲۰۳,۷۳۶		۲۰۳,۷۳۶	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۱۱,۳۱۵	۶,۲۷۱	۱۰,۵۱۳	۳۳,۱۰۱	۳۳,۱۰۱			۳,۶۸۰,۵	۲۶۲,۵۸۱	۰٪	۱۳	مخابرات ایران
۴۹,۸۵۶	-	۴۹,۸۵۶	۵۶,۳۶۰	۵۶,۳۶۰				۷۱۵,۶۲۲	۱۱٪	۷۱۵,۶۲۲	تیمین شرق
۸۶,۶۶۱	۸۵,۴۴۱	۱,۳۲۰	۹۳۶	(۳۴۲)	۱,۳۲۷			۳۰,۵۲۰,۸			تامین سرمایه نوین
۳۲۰,۵۴۴	۲۱۲,۷۵۶	۷,۷۵۷	۵۶۰,۵۷	۱۰۰,۱۸۴			۴۵,۸۷۳	۱۱۳,۸۵۷	۳٪	۱۱۳,۸۵۷	بانک ملت
۷,۵۱۴	۷,۵۱۴	-	۲,۹۷۷	(۳,۶۴۱)			۱۸۰,۸۰	۱۱۴,۶۰۲	۵٪	۳۳۸,۸۳۳	آس پ
			۲,۹۷۷	۲,۹۷۷				-			توسعه مسکن برفی گیلان (گیلان)
			(۵۱)	(۵۱)	۲۸,۳۳۷						صندوق س-سپید دینود
			۳۰,۶۰۰	۱۲,۲۰۸							صندوق جتبی نو انگرود-ج (انگرود)
			۳۴,۶۴۴	۳۴,۶۴۴							صندوق اهری کاروبار (اهره)
			۲,۵۸۱	۲,۵۸۱							صندوق جتبی صنایع معدن ۲ (جنوب)
			(۱,۱۳۶)	(۱,۱۳۶)							پارس خودرو (اصفهان)
			(۱۰,۶۱۸)	(۱۰,۶۱۸)							صندوق پرو لینکار عدت (بیکار)
			۷,۳۱۶	۷,۳۱۶							سایا (اصفهان)
			(۸,۱۱۳)	(۸,۱۱۳)							سرمه رز (دوره)
			۴۹۸	۴۹۸							گسترش نفت و گاز پارسیان (پارس)
۳۰,۵۲۸	۳۰,۵۲۸	-	۱۳,۳۲۲	۱۳,۳۲۲							صندوق طلای عیار معدن (معدن)
-	-	-	۳,۴۴۷	(۷,۵۰۳)			۱۰,۵۲۹	۵۷,۸۸۷	۳٪	۱۰,۵۲۹	بیمه پارسیان
۲,۰۸۴	۲,۰۸۴	-	۱۶,۸۳۱	۱۵,۷۴۴			۱۶,۸۳۱	۳۶۶,۸۸۷	۵٪	۳۶۶,۸۸۷	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (گل گهر)
۱۵,۳۰۱	-	۱۵,۳۰۱	۱۶,۸۳۱	۱۵,۷۴۴				۹۹۰,۰۱۶			ذوب آهن اصفهان
۱۲,۸۵۷	۲,۵۶۰	۱۰,۳۹۷	۲,۳۱۳	۲,۳۱۳							شهرسازی و خانه سازی ناخمسنه
-	-	-	-	-	۲,۳۱۳						پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-							سرمایه گذاری سایا
-	-	-	-	-							گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۱,۱۶۴	-	۱۱,۱۶۴	۲۵,۷۵۳	۲۵,۷۵۳							سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	۱۶,۶۷۸	(۱۰,۹۷۱)			۸,۵۸۷	۷۸,۳۶۹		۷۸,۳۶۹	بیمه نوین
-	-	-	-	-	۲۶۲						سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	-	-							سرمایه گذاری نیرو
-	-	-	-	-							کالاسین
-	-	-	-	-							صندوق س-نوع دوم سلی دینود
-	-	-	-	-							صندوق سرمایه گذاری ناگوار نوع دوم
۱,۸۶۳	-	۱,۸۶۳	(۱۵۰,۸۸۸)	(۱۵۰,۸۸۸)							شرکت توسعه معدن روی ایران
-	-	-	(۳۱,۳۳۷)	(۳۱,۳۳۷)							شرکت توسعه معدن روی ایران
-	-	-	-	-							زیر معدن آسیا
-	-	-	-	-							ایران خودرو
۱۶,۰۱۷	۶,۸۶۷	۹,۱۵۰	۷۰,۸۸۸	۷۰,۸۸۸	۱۶,۰۸۸	۱,۷۲۰,۶۵۸	۲۱۱,۷۲۶	۲,۱۵۳,۳۸۹	۲۴٪	۲,۱۵۳,۳۸۹	تامین سرمایه بانک مس
۵۸۹,۰۹۸	۳۷۰,۶۸۴	۲۱۸,۴۱۴	۷۰,۸۸۸	۷۰,۸۸۸	۱۶,۰۸۸	۱,۷۲۰,۶۵۸	۲۱۱,۷۲۶	۲,۱۵۳,۳۸۹	۲۴٪	۲,۱۵۳,۳۸۹	تامین سرمایه بانک مس
جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند	جمع کل به منطقه بند

مورخ ۱۶/۹/۱۴۰۳
ریاست محترم، جناب آقای/سرکار خانم
رئیس

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ارزش فزتری سرمایه گذاری

سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

جمع	سود فروش	سود سهام	جمع	فروش (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	درآمد اختیاری و فروش	سود سهام/سود	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۱	فرصت به جمع کل	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۱
۵۸۹۰۸۸	۳۷۰۶۸۴	۲۱۸,۴۱۴	۷۰۷,۸۸۱	۴۸۵,۰۴۷	۱۱۰,۸۸	۳۱۱,۷۶۶	۱,۷۳۰,۹۴۸	۲,۱۵۳,۳۸۹	۱,۶۴۰,۹۸۶	جمع نقل از صفحه قبل	جمع
۴۷۳	-	۴۷۳	۶۸۸	۴۷۳	۱۱۰,۸۸	۳۱۱,۷۶۶	۱,۷۳۰,۹۴۸	۲,۱۵۳,۳۸۹	۱,۶۴۰,۹۸۶	نامین سرمایه امید	نامین سرمایه امید
۶۲	-	-	۱,۶۳۸	(۵,۷۴۵)	(۵,۷۴۵)	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	فولاد آلیاژی ایران	فولاد آلیاژی ایران
۴,۶۴۷	-	۴,۶۴۷	(۵,۷۴۵)	(۵,۷۴۵)	(۵,۷۴۵)	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	سیمان کردستان	سیمان کردستان
۱۴,۴۴۹	-	۱۴,۴۴۹	۱,۷۹۳	(۳,۱۰۷)	(۳,۱۰۷)	۴,۸۹۹	۴,۸۹۹	۴,۸۹۹	۴,۸۹۹	پتروشیمی تندگویان	پتروشیمی تندگویان
۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	گس و صنایع پتروشیمی خلیج فارس	گس و صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۸,۰۱۴	۴۸,۵۳۳	۹,۴۸۱	(۱۰,۰۳۳)	(۱۰,۰۳۳)	(۱۰,۰۳۳)	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	پتروشیمی بوعلی سینا	پتروشیمی بوعلی سینا
۱۰۰,۳۳۲	۳,۴۰۱	۹۶,۹۳۱	-	-	-	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	فولاد خورستان	فولاد خورستان
۲۳,۸۹۹	۲۳,۸۹۹	-	-	-	-	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	صندوق س. پشوتانه طلا و روام آشنا	صندوق س. پشوتانه طلا و روام آشنا
۴۴,۳۲۸	۲۶,۳۲۸	۱۸,۰۰۰	-	-	-	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	حق تقدم نامین سرمایه نوین	حق تقدم نامین سرمایه نوین
۳,۹۷۲	۳,۹۷۲	-	۲,۳۸۵	۲,۳۸۵	۲,۳۸۵	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	فولاد مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان
۳۳,۵۵۵	-	۳۳,۵۵۵	۶۰,۴۸۷	۳۸,۷۱۵	۳۸,۷۱۵	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	سرمایه گذاری صابر نامین	سرمایه گذاری صابر نامین
۱۱,۶۹۳	۱۱,۶۹۳	-	۶۰,۴۸۷	۳۸,۷۱۵	۳۸,۷۱۵	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	صندوق تضمین اصل سرمایه گیتی دناوند	صندوق تضمین اصل سرمایه گیتی دناوند
۷,۶۵۸	(۸,۸۷۷)	۱۶,۱۳۵	(۱۶,۰۳۸)	(۱۶,۰۳۸)	(۱۶,۰۳۸)	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	داروسازی دانا	داروسازی دانا
۸۰,۴۳۲۰	۴۷۸,۸۸۶	۲۳۵,۲۳۵	۷۴۲,۵۷۳	۴۹۰,۰۳۰	۴۹۰,۰۳۰	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	صندوق سکه طلا کیان	صندوق سکه طلا کیان
۱,۱۵۵,۱۶۰	۱۸۵	۱,۱۵۴,۹۷۶	۲,۱۱۴,۶۶۵	۲۰,۱۷۲	۲۰,۱۷۲	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	انصاف پتروشیمی خلیج فارس	انصاف پتروشیمی خلیج فارس
۶۰۷,۸۱۵	-	۶۰۷,۸۱۵	۷۰,۱۵۴	۳۷,۸۰۴	۳۷,۸۰۴	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴۶,۹۳۴	-	۱۴۶,۹۳۴	۳۴۸,۳۴۶	(۱,۱۱۳)	(۱,۱۱۳)	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	سرمایه گذاری بلند مدت:	سرمایه گذاری بلند مدت:
۷۷۸,۳۷۵	-	۷۷۸,۳۷۵	۱,۳۰۷,۵۶۰	۵۶,۱۳۳	۵۶,۱۳۳	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	سیمان سپاهان	سیمان سپاهان
۲,۶۸۷,۶۰۵	۱۸۴,۹۱۹,۶۶۸	۲,۶۸۷,۶۰۵	۴,۳۷۱,۸۹۵	۷۸۳,۰۳۵	۷۸۳,۰۳۵	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	موتورون	موتورون
۳,۶۹۱,۸۵۵	۳۹۹,۱۷۱	۳,۰۱۲,۶۵۵	۵,۱۱۵,۶۶۸	۷۷۳,۶۶۴	۷۷۳,۶۶۴	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	نامین سرمایه دناوند (۱۳-۲-۱)	نامین سرمایه دناوند (۱۳-۲-۱)
						۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	حق تقدم نامین سرمایه دناوند (۱۳-۲-۱)	حق تقدم نامین سرمایه دناوند (۱۳-۲-۱)
						۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	داروسازی شهید قاضی	داروسازی شهید قاضی
						۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	صندوق چسورانه سپید	صندوق چسورانه سپید
						۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	جمع سرمایه گذاری بلند مدت	جمع سرمایه گذاری بلند مدت
						۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	۶۰۹	جمع کل سرمایه گذاری ها	جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۳-۲-۱. با توجه به کاهش ارزش سهام شرکت نامین سرمایه دناوند در تاریخ صورت وضعیت مالی، ارزش بازار سهام در تاریخ تهیه صورت های مالی ۲۳۴۰,۱۳۰,۱۳۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۷۷۶۰ ریال) بوده که ارزش منبهره رفیع شده است.

۱۳-۲-۲. ارزش بازار سهام به نرخ ۱۴۰,۶۳۱ مطابق با قیمت پایانی از سامانه TSEMC اخذ شده است.

۱۳-۲-۳. اطلاعات مالی شرکت های وابسته سیمان سپاهان، موتورون و داروسازی شهید قاضی به شرح ذیل می باشد.

انصاف به مسئولین مالی

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سود خالص	سود عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	جمع دفتری ها	جمع دارایی ها
۷,۶۲۸,۸۴۴	۶,۹۸۲,۳۱۹	۲۵,۱۵۱,۶۶۸	۱۰,۵۰۸,۶۷۹	۲۴,۳۳۷,۸۴۳
۷,۳۷۱,۳۰۶	۱۲,۶۶۴,۳۸۶	۳۸,۱۶۳,۶۱۷	۱۶,۹۴۴,۶۳۰	۵۱,۵۶۵,۳۲۷
۳۰,۰۹۴,۴۹۹	۴,۳۳۵,۶۵۴	۸,۷۰۱,۷۱۰	۱۳,۳۳۲,۷۷۸	۱۹,۴۱۷,۶۴۴

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سود خالص	سود عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	جمع دفتری ها	جمع دارایی ها
۱۲,۴۵۵,۶۹۸	۱۱,۰۹۳,۳۵۹	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	۱۹,۰۱۳,۵۴۷	۳۸,۷۵۸,۲۶۰
۴,۶۱۶,۴۴۷	۶,۲۶۵,۸۰۹	۳۳,۰۶۸,۴۷۵	۲۱,۳۶۴,۵۳۵	۷۶,۸۵۱,۸۵۱
۵,۸۵۵,۸۷۳	۸,۴۹۱,۷۰۴	۱۵,۳۵۸,۸۶۳	۱۸,۱۹۲,۳۶۳	۳۷,۳۶۵,۵۹۵

۱۳-۲-۱. با توجه به عدم انبار صورت های مالی شرکت موتورون در سایت گدال، اطلاعات همین دوره حسابرسی شده صورت گرفتار شده است.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	
۲,۲۸۶,۹۶۱	-	۲,۲۸۶,۹۶۱	۰/۳۲	۲,۷۷۶,۳۵۸	-	۲,۷۷۶,۳۵۸	۰/۴۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۸۱۷,۰۹۱	-	۱,۸۱۷,۰۹۱	۰/۲۵	۱,۲۵۳,۰۰۵	-	۱,۲۵۳,۰۰۵	۰/۱۸	سیمان، آهک و گچ
۱,۱۳۳,۱۴۷	-	۱,۱۳۳,۱۴۷	۰/۱۶	۱,۱۶۵,۲۸۷	-	۱,۱۶۵,۲۸۷	۰/۱۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۴۸۱,۴۸۹	-	۴۸۱,۴۸۹	۰/۰۷	۴۸۰,۷۴۴	-	۴۸۰,۷۴۴	۰/۰۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴۰۹,۲۵۳	-	۴۰۹,۲۵۳	۰/۰۶	۴۱۳,۸۴۹	-	۴۱۳,۸۴۹	۰/۰۶	مواد و محصولات دارویی
			۰/۰۰	۳۳۸,۹۲۳	-	۳۳۸,۹۲۳	۰/۰۵	عرضه برق و گاز، بخار آب گرم
۴۲۵,۹۷۵	-	۴۲۵,۹۷۵	۰/۰۶	۲۴۹,۴۰۵	-	۲۴۹,۴۰۵	۰/۰۴	محصولات شیمیایی
			۰/۰۰	۱۰۵,۴۶۹	-	۱۰۵,۴۶۹	۰/۰۲	استخراج کانه های فلزی
۱۵۲,۳۰۷	-	۱۵۲,۳۰۷	۰/۰۲	۱۸۸,۵۵۸	-	۱۸۸,۵۵۸	۰/۰۰	فلزات اساسی
۷۵,۵۸۵	-	۷۵,۵۸۵	۰/۰۱	۲۱۵	-	۲۱۵	۰/۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۰۳,۷۳۶	-	۲۰۳,۷۳۶	۰/۰۳		-		۰/۰۰	مخابرات
۹۹,۰۱۶	-	۹۹,۰۱۶	۰/۰۱		-		۰/۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۳,۲۶۰	-	۵۳,۲۶۰	۰/۰۱		-		۰/۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷,۱۳۷,۸۲۰	-	۷,۱۳۷,۸۲۰	۱۰۰٪	۶,۸۰۲,۱۱۴	-	۶,۸۰۲,۱۱۴	۱۰۰٪	

۱۳-۵- 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				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	
۴,۴۹۵,۵۸۸	-	۴,۴۹۵,۵۸۸	۰/۶۳	۳,۳۹۴,۷۷۱	-	۳,۳۹۴,۷۷۱	۴۹/۹۱	بورس
۲,۶۴۲,۲۳۲	-	۲,۶۴۲,۲۳۲	۰/۳۷	۳,۴۰۷,۳۴۳	-	۳,۴۰۷,۳۴۳	۵۰/۰۹	فرابورس
۷,۱۳۷,۸۲۰	-	۷,۱۳۷,۸۲۰	۱۰۰	۶,۸۰۲,۱۱۴	-	۶,۸۰۲,۱۱۴	۱۰۰	

بایست گذار، ش. حسابداری
۱۳۳۱
۱۴۰۴/۹/۱۶
رازدار

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷۷۴

۴۶

۸۲۰

۱۴- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت خدمات

سایر پیش پرداخت ها

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

اسناد دریافتنی تجاری

بانک رفاه کارگران (اوراق گام)

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
خالص	کاهش	ناخالص طلب	خالص	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	۱۵-۱	
۲,۵۲۴,۱۹۸	۲,۰۸۸,۹۱۹	۲,۰۸۸,۹۱۹	۱۵-۲	
۱۵۴,۲۱۴	۷۱,۳۰۳	۷۱,۳۰۳	۱۵-۳	
۲,۶۷۸,۴۱۲	۴,۵۲۳,۲۲۱	۴,۵۲۳,۲۲۱		

۱۵-۱- مبلغ ۲,۳۶۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت توافق نامه اوراق گام به شماره SG/۰۴/۴۸۱۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۶ از بانک رفاه کارگران بابت تهاجر بدهی ها و پرداخت های شرکت داروسازی شهید قاضی به سررسید ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ می باشد.

۱۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
خالص	کاهش	ناخالص طلب	خالص	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۲,۴۹۷,۵۸۲	۲,۰۸۸,۹۱۹	۲,۰۸۸,۹۱۹	۱۵-۲-۱	
۲۶,۶۱۶	-	-		
۲,۵۲۴,۱۹۸	۲,۰۸۸,۹۱۹	۲,۰۸۸,۹۱۹		

سود سهام دریافتنی

سایر (شرکت سبد گردان سهند بابت اجاره و خرید و فروش سهام) - اشخاص وابسته

۱۵-۲-۱- مطالبات سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته به تفکیک به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص	
۱,۳۴۲,۰۶۵	۱۳۰,۵۰۳	۱۵-۲-۱-۱	
۱,۱۵۴,۹۸۰	۱,۹۱۲,۷۵۵	۱۵-۲-۱-۲	
	۶۶		
۵۱۸	۱۹		
	۴۵,۵۷۵		
۱۸			
۲,۴۹۷,۵۸۲	۲,۰۸۸,۹۱۹		

داروسازی شهید قاضی

سیمان سپاهان

سرمایه گذاری غدیر

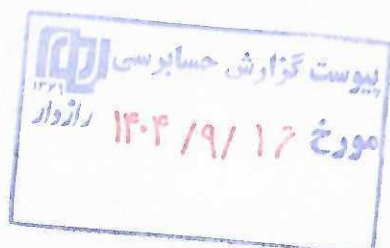
شرکت موتوژن

شرکت ساختمانی آ اس پ

فولاد آلیاژ ایران

۱۵-۲-۱-۱- مبلغ ۱۳۰,۵۰۳ میلیون ریال مربوط به سود سال ۱۴۰۳ شرکت داروسازی شهید قاضی می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۸,۷۹۱ میلیون ریال آن وصول و مبلغ ۹۱,۷۱۲ میلیون ریال آن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ به حق تقدم تبدیل شده است.

۱۵-۲-۱-۲- مبلغ ۱,۹۱۲,۷۴۵ میلیون ریال مربوط به سود سال ۱۴۰۴ شرکت سیمان سپاهان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۳- سود سهام دریافتنی از سایر شرکت ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۹,۸۵۶	۰	تامین سرمایه نوین
۳۲,۵۹۵	۵۴,۳۶۶	داروسازی دانا
۱۸,۰۰۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
	۱۰,۹۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر
	۴	سیمان شرق
۱۴,۴۴۹	۴,۸۹۹	پتروشیمی تندگویان
۱۰,۳۹۷		شرکت پالایش نفت تهران
۹,۱۵۰		شرکت پالایشگاه نفت اصفهان
۶,۶۳۱		فولاد خوزستان
۶,۴۳۹		مخابرات ایران
۴,۸۰۰	۱,۱۰۴	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱,۸۶۳		زرین معدن آسیا
۳۳		سایر
۱۵۴,۲۱۴	۷۱,۳۰۳	

۱-۱۵-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی و در زمان مقرر قانونی، سود سهام شرکت های داروسازی دانا و پتروشیمی تندگویان ،

شرکت صنعتی و معدنی گل گهر جمعا به مبلغ ۶۹,۳۹۴ میلیون ریال واصل شده است .

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۰,۰۷۹	۱۶۲	بانک ها ریالی - سپرده دیداری
۶۲۸	۱۱,۹۳۱	بانکها ریالی - جاری
	۸۷	صندوق و تنخواه گردان ریالی
۲۰,۷۰۷	۱۲,۱۸۰	



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

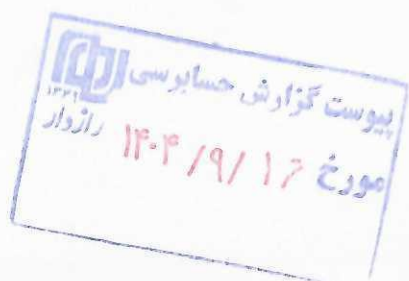
۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳ میلیارد ریال سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام که تما

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲/۶۳	۱۰/۲۳			نسبت جاری تعدیل شده - مرتبه
۰/۰۲	۰/۰۵			نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده - مرتبه



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۲۰۳	۳۶۴
(۲,۲۰۳)	-
-	۳۶۴

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

مانده در ابتدای سال

ذخیره تأمین شده

پرداخت شده طی سال

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۲۴,۷۲۹	۱,۸۲۰,۰۰۰
۷۷۵,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰
۹۸,۹۴۴	۱۳,۲۷۸
۲,۶۹۸,۶۷۳	۲,۲۱۷,۲۷۸

یادداشت

پرداختنی های تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

سایر

۲۰-۱

۲۰-۳

۲۰-۲



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۱- حساب‌های پرداختی‌های 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)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۸۲۱,۸۸۲	۱,۸۲۴,۷۲۹	مانده ابتدای سال
۲,۸۴۶		انتقال سهام شرکت داروسازی دانا از شرکت سرمایه گذاری غدیر به سرمایه گذاری آذر
-	(۴,۷۲۹)	پرداخت نقدی بابت تسویه بدهی
-		بابت تهاثر سود سهام دریافتی شرکت غدیر با شرکت گروه مالی نماد غدیر
۱,۸۲۴,۷۲۹	۱,۸۲۰,۰۰۰	

۱-۱-۲- 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
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	شرکت تیستا کیش (بابت ۵٪ بهای ملک خریداری شده) - اشخاص وابسته ۲۰-۲-۱
-	۱,۸۷۰	شرکت طرح و اندیشان سمت نو- اشخاص وابسته
-	۱,۱۱۶	ذخیره هزینه های معوق (موسسه حسابرسی رازدار)
-	۱,۰۳۶	بیمه تامین اجتماعی
-	۷۴۸	اداره امور مالیاتی
-	۱۸۴	ذخیره عیدی، پاداش و کارانه
۸۵,۱۰۳		کارگزاری آرمون بورس (اشخاص وابسته)
۸,۰۴۱	۲,۵۲۴	سایر
۹۸,۹۴۴	۱۳,۲۷۸	

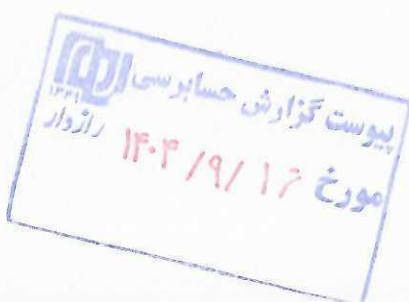
۱-۲-۲- بدهی به شرکت تیستا کیش بابت قرارداد خرید ملک کیش بوده است که با توجه به عدم دریافت پایان کار و عدم انتقال سند، بدهی تسویه نگریده است.

۲۰-۳- سایر حسابهای پرداختی 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
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۷۷۵,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۰	(۷۷۵,۰۰۰)	پرداختی طی سال
۷۷۵,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰	انتقالی از سود سهام پرداختی ۲۰-۳-۱
۷۷۵,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰	

۱-۳-۲- بدهی به شرکت گروه مالی نماد غدیر از بابت انتقال مانده سود سهام به حساب های فی مابین می باشد.

۲۰-۴- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲,۹۸۶ میلیون ریال از بدهی ها تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- وضعیت مالیاتی

خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح جدول زیر است :

مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
قطعی	-	-	۱,۴۶۸,۱۸۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
قطعی	-	۷۲۱	۲,۷۸۴,۶۸۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
قطعی	-	۱۹۶	۳,۹۱۱,۰۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
در حال رسیدگی	-	-	۲,۴۰۱,۶۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
رسیده‌گی نشده	-	-	۵,۰۷۳,۲۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			

۲۱-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ رسیدگی و قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- با توجه به اینکه کلیه درآمد های سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۳۹۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲,۶۱۵,۰۰۰)	(۲,۶۷۶,۰۰۰)	پرداخت شده طی سال
(۷۷۵,۰۰۰)	(۳۸۴,۰۰۰)	انتقال به حساب های فی مابین
		مانده



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۴۰۱,۶۳۲	۵,۰۷۳,۲۳۳
(۲,۲۰۳)	۳۶۴
۴۱,۶۴۱	۴,۸۴۵
۱۰,۶۴۴	۹,۹۳۷
۵۰,۰۸۲	۱۵,۱۴۶
۹۸۱,۴۰۷	۸۱۸,۴۹۹
(۶۹۷,۱۱۲)	(۱,۸۴۴,۸۰۹)
-	(۸۲۰)
(۱,۰۴۸,۳۸۶)	(۴۸۲,۷۹۴)
(۴۸,۳۶۲)	(۸۶۵,۳۹۵)
۲,۶۳۹,۲۶۲	۲,۷۱۳,۰۶۲

سود خالص

تعدیلات

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه مالی

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) پیش پرداخت ها

(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی

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
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۳۴۲,۱۵۹	۴,۲۶۲,۰۳۳
۳۰۴	۱۰۴
۲,۶۳۹,۲۶۲	۴,۲۶۲,۱۳۷

دریافتی های نقدی حاصل از سود سهام

دریافتی های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع بدهی ها	۲,۲۱۷,۶۴۲	۲,۶۹۸,۶۷۳
موجودی نقد	(۱۲,۱۸۰)	(۲,۷۰۷)
خالص بدهی	۲,۲۰۵,۴۶۲	۲,۶۹۵,۹۶۶
حقوق مالکانه	۹,۵۷۷,۹۲۸	۷,۵۶۴,۶۹۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۳٪	۳۶٪

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 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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.

۱-۲-۲۴- 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 سررسید 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.



شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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)
نوع معامله

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اعتبار دریافتی از کارگزاری	درآمد اجاره	خرید خدمات	هزینه مالی خرید اعتباری
شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-
شرکت کارگزاری آرمون بورس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸۲,۸۴۱	-	-	۴,۸۴۵
شرکت سبد گردان سهند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۵,۱۲۰	۱۶,۷۹۰	-
شرکت بیمه کوثر	شرکت های همگروه	-	-	-	۴۶	-
جمع			۱۸۲,۸۴۱	۱۵,۱۲۰	۱۶,۸۳۶	۴,۸۴۵

۲۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به ارزش منصفانه صورت پذیرفته است. و با معامله در شرایط عادی تفاوتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتنی	سایر پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی	شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	-	۲,۲۰۴,۰۰۰	-	۲,۲۰۴,۰۰۰	-	۲,۵۹۹,۷۲۸
شرکت های وابسته	سیمان سپاهان	۱,۹۱۲,۷۵۵	-	۱,۹۱۲,۷۵۵	-	۱,۱۵۴,۹۸۰	-
شرکت های وابسته	موتوژن	۱۹	-	۱۹	-	۵۱۸	-
شرکت های وابسته	داروسازی شهید قاضی	۱۳۰,۵۰۳	-	۱۳۰,۵۰۳	-	۱,۳۴۲,۰۶۵	-
سایر اشخاص وابسته	سیمان شرق	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سید گردان سهند	-	-	-	-	۲۶,۶۱۶	-
سایر اشخاص وابسته	فولاد آلیاژ ایران	-	-	-	-	۱۸	-
سایر اشخاص وابسته	تیساکیش	-	۵,۸۰۰	-	۵,۸۰۰	-	۵,۸۰۰
سایر اشخاص وابسته	آ اس پ	۴۵,۵۷۵	-	۴۵,۵۷۵	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آرمون بورس	-	-	-	-	-	۸۵,۱۰۳
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری غدیر	۶۶	-	۶۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تامین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۲,۰۸۸,۹۱۸	۲,۲۰۹,۸۰۰	۲,۰۸۸,۹۱۸	۲,۲۰۹,۸۰۰	۲,۵۲۴,۱۹۷	۲,۶۹۰,۶۳۱

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 ۱,۹۱۲,۷۴۵ میلیون ریال که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ آن شرکت در حسابها اعمال گردیده است ، رویداد با اهمیت دیگری تا تاریخ تائید 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 ۵۰۷,۳۲۳ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۶۹ ریال) می باشد.

