

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

## شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۳
	۱ الی ۱۷



موسسه حسابرسی  
آبتن روش آریا

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

بسمه تعالیٰ

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۱

### شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

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

### **اظهار نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهیمت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### **تاكيد بر مطلب خاص**

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی منعکس می‌باشد، شرکت مورد رسیدگی با هدف اعمال مدیریت و نفوذ قابل ملاحظه و با نیت توانایی هدایت سیاستهای مالی و عملیاتی یا مشارکت در تصمیم گیری‌ها به منظور کسب منافع اقتصادی، اقدام به خرید سهام سیمان سپاهان نموده و به همین دلیل مدیریت شرکت کاهش سهام مزبور را غیر دائمی تلقی نموده و معتقد است نیازی به تخصیص ذخیره نخواهد بود. معهذا توصیه می‌شود در هنگام تصمیم گیری درباره تقسیم سود، رویداد فوق الذکر مورد توجه اعضای محترم مجمع عمومی صاحبان سهام قرار گیرد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران در مهلت قانونی رعایت نشده است.

۷- طبق یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی و تاییدیه دریافتی از مدیران شرکت، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مجبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چار چوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آبتنی روش آریا  
(حسابداران رسمی)

۲۸ آذر ماه ۱۳۹۴

محبوب مهدی پور بهمنبری

موسی حسینی

۸۰۰۷۹۳

۸۸۱۶۴۳

موسسه حسابرسی آبتنی روش آریا  
(حسابداران رسمی)  
عضو هماهنجه حسابداران (رسمی) ایران  
شماره ثبت ۸۱۲۸۷

شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام :

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

صفحه	
۲	نڑازنامه •
۳	صورت سود و زیان •
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	صورت جریان وجهه نقد
۶	یادداشت‌های توضیحی :
۷-۱۷	تاریخچه و فعالیت اهم رویده‌های حسابداری یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	مجید وفابور	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان کردستان	مرتضی احمدی	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان شرق	ژیلا سماواتی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

سُرکت سرمایه گذاری آذربایجانی خاص

برازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناندیز صورت‌های مالی است.



### شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۱,۵۷۸,۰۲۱,۱۹۳	۶۶,۹۹۸,۸۳۵,۳۸۵	۱۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۴۵۲۰,۴۰,۲۷۴)	(۳۲۹,۷۸۰,۵۲۹)	۱۴	هزینه های اداری و عمومی
-	(۱۰,۷۶۲,۵۹۹,۱۲۹)	۱۵	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۵۲۰,۴۰,۲۷۴)	(۱۱۰,۹۲,۳۷۹,۶۵۸)		سود(زیان) عملیاتی
۱۳۱,۱۲۴,۹۸۰,۹۱۹	۵۵,۹۰۶,۴۵۵,۷۲۷	۱۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۱۶,۵۵۳,۹۲۶	۲۳۷,۹۷۴,۵۹۱		سود قبل از مالیات
۱۳۱,۴۴۱,۵۳۴,۸۴۵	۵۶,۱۴۴,۴۳۰,۴۱۸		مالیات بر درآمد
-	-		
۱۳۱,۴۴۱,۵۳۴,۸۴۵	۵۶,۱۴۴,۴۳۰,۴۱۸		سود خالص
۱۳۵,۴۶	۵۷,۷۵		سود پایه هر سهم:
.۳۳	.۰۲۵		ناشی از عملیات در حال تداوم:
۱۳۵,۷۹	۵۸		عملیاتی
			غیر عملیاتی
			سود پایه هر سهم:

## گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی	سود سهام مصوب
۱۳۱,۴۴۱,۵۳۴,۸۴۵	۵۶,۱۴۴,۴۳۰,۴۱۸	۱۳۴,۵۶۲,۶۵۹,۳۹۷
۹۱,۹۷۳,۲۰,۱,۲۹۴	(۸۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
۹,۶۹۳,۲۰,۱,۲۹۴	۲۸۶,۰۸۲,۶۰۹,۳۹۷	
۱۴۱,۱۳۴,۷۳۶,۱۳۹	۸۴,۲۲۷,۰۸۹,۸۱۵	سود قابل تخصیص
(۶,۵۷۲,۰۷۶,۷۴۲)	(۲۸,۰۷,۲۲۱,۵۲۱)	اندוחته قانونی
۱۳۴,۵۶۲,۶۵۹,۳۹۷	۸۱,۴۱۹,۸۶۸,۲۹۴	سود انباشته در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

A photograph of a document page showing a large blue ink stamp and a handwritten signature. The stamp contains Persian text: 'کتابخانه ملی اسلامی' (National Library of Islam) at the top, followed by 'جمهوری اسلامی ایران' (Islamic Republic of Iran) in the middle, and 'آستانه روحش آرایه' (Astan-e-Rouhaniyah) at the bottom. A handwritten signature is written over the stamp. Above the stamp, there is a large handwritten mark consisting of two 'f' shapes and a diagonal line. To the right of the stamp, there is a redacted area enclosed in brackets, with the number '۲' written above it.

شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت	فعالیتهاي عملياتي:
ریال	ریال	ریال	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملياتي
۷۵,۲۷۶,۷۹۶,۵۶۳	۴۱,۷۶۴,۸۵۰,۴۳۹	۱۷	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
<b>۳۱۶,۵۵۲,۹۲۶</b> (۷۶,۶۸۶,۵۲۷,۱۷۹)	<b>۲۸۱,۲۹۳,۱۷۶</b> (۳۹,۰۸۱,۵۴۴,۶۱۲)		سود دریافتی بابت سپرده گذاری و اوراق مشارکت
(۷۶,۳۶۹,۹۷۳,۲۵۳)	(۳۸,۸۰۰,۲۵۱,۴۳۶)		سود سهام پرداختی
.	.	.	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
.	.	.	پرداختی بابت تامین مالی
.	.	.	مالیات بر درآمد:
.	.	.	مالیا بر درآمد پرداختی
.	.	.	فعالیتهاي سرمایه گذاري:
.	.	.	وجه حاصل از خرید و فروش داراییهای ثابت مشهود
.	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري
.	.	.	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامين مali
			فعالیتهاي تامين Mali:
(۱۰,۹۳,۱۷۶,۵۹۰)	۲,۹۶۴,۵۹۹,۰۱۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامين Mali
-	-		خالص افزایش در وجه نقد
(۱۰,۹۳,۱۷۶,۵۹۰)	۲,۹۶۴,۵۹۹,۰۱۳		ماشه وجه نقد در ابتدای سال Mali
۲,۸۱۷,۰۳۷,۵۹۷	۱,۷۲۳,۸۶۱,۱۰۷	۴	ماشه وجه نقد در پایان سال Mali
<b>۱,۷۲۳,۸۶۱,۱۰۷</b>	<b>۴,۵۸۸,۴۶۰,۱۲۰</b>		

پادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



{ ۴ }

شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری آذر در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ تحت شماره ۲۶۷۱۶۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است و مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان میرداماد - پلاک ۳۴۷ می باشد

۲- موضوع شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح زیر می باشد.

الف - موضوع فعالیت اصلی

- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که بهنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛
- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر نمی‌دهد.

ب - موضوع فعالیت فرعی

- سرمایه‌گذاری در مسکوکات ، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که بهنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

- سرمایه‌گذاری در دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادر از جمله:

✓ پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

✓ تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادر؛

✓ مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی اوراق بهادر؛

✓ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادر؛



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویدهای حسابداری

۱- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی براساس بهای تمام شده تاریخی و در مورد سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله طبق روش اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها تهییه شده است.

۲- سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۱-۲-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها هنگام تحقق (تصویب سود سهام در مجمع عادی شرکت سرمایه‌پذیر و یا فروش سرمایه‌گذاری) شناسایی می‌شود

۳- موجودی سهام

روش قیمت گذاری موجودی سهام میانگین موزون می‌باشد.

۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده، در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود.

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۱-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط (و با درنظر گرفتن آسین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثایه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

برای دارایی‌های ثابت که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردیکه هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر به هر علتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل  $\frac{۳}{۱۰}$  نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- موجودی نقد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
بانک پاسارگاد	۷۸۰,۱۶۴,۲۹۳	۱,۳۰۹,۳۳۶,۳۷۶	
بانک سرمایه	۹۴۳,۵۶۸,۱۴	۳,۳۷۹,۱۲۳,۷۴۴	
	<b>۱,۷۲۳,۸۶۱,۱۰۷</b>	<b>۴,۵۸۸,۴۶۰,۱۲۰</b>	

- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت - سریع المعامله در بازار

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۵۲,۷۷۴,۴۵۲	۹۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۲,۷۷۴,۴۵۲	۴۸,۰۰۰
۲,۹۲۳,۷۷۶,۸۰۷	۹۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۳,۷۷۶,۸۰۷	۴۰,۰۰۰
۲,۶۳۱,۵۳۲,۵۷	۷۰۶,۲۴۹,۰۱۶	۲,۶۳۱,۵۳۲,۵۷	۶۹۴,۴۴۴
۲,۵۵۸,۵۱۳,۸۷۶	۵۳۱,۷۳۱,۱۲۱	۲,۵۵۸,۵۱۳,۸۷۶	۲۰۰,۷۲۹
۲,۴۳۶,۷۸۵,۳۸۸	۱,۴۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۶,۷۸۵,۳۸۸	۲۰۰,۰۰۰
۲,۰۳۵,۲۴۳,۴۶۵	۲,۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵,۲۴۳,۴۶۵	۲۰۰,۰۰۰
۱,۲۷۳,۵۵۹,۵۶۴	۷۰۲,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۳۹۹,۵۶۴	۴۴,۰۰۰
۱,۳۴۸,۹۰۱,۵۸۸	۵۳۸,۷۷۷,۷۸۵	۱,۳۴۸,۹۰۱,۵۸۸	۳۱۷,۸۶۳
۱,۱۰۴,۵۱۳,۵۹۱	۴۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۵۱۳,۵۹۱	۲۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۸۸,۲۲۰,۵۲۸	۱۸,۴۱۶,۳۶۰,۵۷۸	۱۸,۴۱۶,۳۶۰,۵۷۸	-
۳,۰۰۹,۵۲۶,۹۵۶	۱,۷۰۰,۳۲۱,۸۳۰	۱,۵۵۶,۸۷۷,۹۹۳	-
۳۶,۳۶۳,۳۴۸,۹۷۲	۲۸,۶۹۰,۰۸۰,۸۲۰	۳۹,۵۷۲,۶۷۹,۹۵۹	
		(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
		۳۹,۴۵۲,۶۷۹,۹۵۹	
		(۱۰,۷۶۲,۵۹۹,۱۲۹)	
		۲۸,۶۹۰,۰۸۰,۸۳۰	
		حق تقدم پذیره نویسی نشده	
		هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها	



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۵- دریافت‌های تجاری و غیر تجاری**

دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۸,۲۷۱,۴۳۱,۸۰۰	۱۸۰,۹۶۴,۲۲۰,۳۵۰	
۶,۴۹۵,۵۲۱,۱۳۶	۳,۸۴۹,۹۵۹,۹۷۷	۵-۱
۱۷۴,۷۶۶,۹۴۲,۹۳۶	۱۸۴,۸۱۴,۱۸۰,۳۲۷	

تجاري:

سود دریافتی:

اشخاص وابسته - سیمان سپاهان

سایر اشخاص:

**۱-۵- سود دریافتی از سایر اشخاص:**

۲,۴۱۰,۸۵۲,۵۰۰	۱,۹۰,۵,۴۱۶,۷۴۱	سرمایه گذاری غدیر
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۱۸۰,۰۰۰	سیمان شرق
۱۵۶,۳۸۹,۰۰۰	۳۱۲,۴۹۹,۸۰۰	فولاد مبارکه
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پاکستان
۳۳۱,۲۰۲,۸۵۰	۲۳۰,۸۳۸,۳۵۰	فولاد خوزستان
۱۵۱,۶۷۵,۲۰۰	۲۰۲,۲۳۳,۶۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۵۶۰,۳۸۱,۰۰۰	۱۳۹,۳۴۷,۳۲۰	پالایشگاه نفت اصفهان
۲۰۳,۴۳۲,۳۲۰	۹۵,۳۵۸,۹۰۰	کالسیمین
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران پاسا تایر و رایر
۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پالایشگاه نفت شیراز
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی زاگرس
۳۷۶,۶۵۰,۰۰۰	-	صنعتی بهشهر
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۳۲,۱۳۸,۲۶۶	۵۶,۰۸۵,۲۶۶	سایر
۶,۴۹۵,۵۲۱,۱۳۶	۳,۸۴۹,۹۵۹,۹۷۷	
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتی:
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته - سیمان سپاهان
۱۷۴,۷۶۶,۹۴۲,۹۳۶	۲۰,۱۸۱۴,۱۸۰,۳۲۷	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر تجاری:
۱۳۸,۸۵۱,۵۰۶	۱۹۱,۵۹۲,۸۷۷	شرکت سرمایه گذاری دی
۱۷,۵۷۴,۱۱۴	۲۰,۴۴۲,۰۷۳	سود اوراق مشارکت
۲۱۶,۴۲۵,۶۲۰	۲۷۲,۰۳۴,۹۵۰	سود سپرده های بانکی
۱۷۴,۹۸۳,۳۶۸,۰۵۶	۲۰,۰۸۶,۲۱۵,۲۷۷	



{ ^ }

شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	بهای تمام شده (ریال) ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سازمان
<b>سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی</b>				
سیمان سپاهان	۱,۱۰۲,۴۳۴,۰۷۸,۴۲۱	۲۰,۳۹%	۳۶۶,۹۵۱,۰۵۷	
سرمایه گذاری غدیر	۱,۷۵۶,۸,۹۴۵,۵۸۴	۰,۰۰%	۳۸۳۵,۴۹۹	
صنعتی بهشهر	۳,۶۷۴,۵۶۲,۱۵۲	۰,۰۰%	۲۷۹,۰۰۰	
پالایش نفت اصفهان	۳,۰۳۹,۱۳۸,۷۹۲	۰,۰۰%	۴۸۰,۵۰۸	
ذوب آهن اصفهان	۲,۸۴۵,۴۸۵,۱۳۹	۰,۰۰%	۷۵۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت شیراز	۲,۴۲۲,۰۹۲,۰۰۷	۰,۰۰%	۱۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی زاگرس	۲,۲۳۳,۱۷۵,۳۱۷	۰,۰۰%	۹۰,۰۰۰	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۹۷,۲۵۵,۷۰۰	۰,۰۰%	۲۵۰,۰۰۰	
سیمان شرق	۲۹,۰۲۲,۰۱۷	۰,۰۰%	۱۵,۷۹۵	
	<b>۱,۱۳۵,۱۴۳,۹۵۵,۱۲۹</b>		<b>۱,۱۲۹,۶۲۰,۸۳۳,۳۴۳</b>	

۶- ارزش اقتصادی (ذاتی) سهام سیمان سپاهان بر اساس ارزیابی انجام شده ۳,۴۸۷ ریال و ارزش روز آن در تاریخ ترازنامه ۹۶۵ ریال میباشد و از انجایی که شرکت بر اساس نگرش مدیریتی بلند مدت اقدام به خرید سهام مجبور نموده، این اعتقاد وجود دارد که کاهش ارزش سهام شرکت مذکور در بازار دائمی نبوده و نیازی به احتساب ذخیره از این بابت وجود ندارد.



شرکت سرمایه گذاری آذربایجانی خاص

مکالمہ ایڈاشنٹھاں تو پیشی ۱۰۴

سال مالی منتہی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- داراییهای ثابت مشهود

بهری تمام شده - ریال		استهلاک افزایشی - ریال		مبانی دفتری - ریال	
شرح اقدام	مانده در	دانیمه‌گی	مانده در	استهلاک	مانده در
۱۳۹۴۳۰۵۷۳۱	-	اضافه شده	۱۳۹۴۰۶۷۳۱	دوره مالی	۱۳۹۴۰۵۶۷۳۱
۲۱۰۰۰۰	-	-	۲۱۰۰۰۰	۴۰۲۵۰۰	۶۱۲۵۰۰
۰	-	-	۰	۱۳۹۷۵۰۰	۱۳۹۷۵۰۰
۲۱۰۰۰۰	-	-	۲۱۰۰۰۰	۱۳۹۷۵۰۰	۱۳۹۷۵۰۰
۲۱۰۰۰۰	-	-	۲۱۰۰۰۰	۴۰۲۵۰۰	۶۱۲۵۰۰
۱۳۹۴۳۰۵۷۳۱	-	دراستیک	۱۳۹۴۰۶۷۳۱	استهلاک	۱۳۹۴۰۵۶۷۳۱
۱۳۹۴۰۶۷۳۱	-	مانده در	۱۳۹۴۰۵۶۷۳۱	مانده در	۱۳۹۴۰۵۶۷۳۱

بهاي تمام شده - ریال  
استهلاک انباشته - ریال

مانده در دانشگاهی	مانده در انضباطی	مانده در استعلامی	مانده در دانشگاهی	مانده در دانشگاهی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۲۳۱۰۰۰۰۰	-	۲۹۰۵۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰
۲۳۸۷۵۰۰	-	۱۴۸۷۵۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	۱۴۸۷۵۰۰
۲۳۰۰۰۰۰	-	۱۴۸۷۵۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	۱۴۸۷۵۰۰
۱۴۸۷۵۰۰	-	۱۴۸۷۵۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	۱۴۸۷۵۰۰
۱۴۹۷۵۰۰	-	۱۴۹۷۵۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	۱۴۹۷۵۰۰
۲۴۰۳۵۰۰	-	۲۴۰۳۵۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تجاری:
ریال	ریال	
۷۳,۱۸۸,۳۴۱,۵۱۳	۷۳,۱۸۸,۳۴۱,۵۱۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۸۴۹,۰۳۲۸,۰۰۰	۸۴۹,۰۳۲۸,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۲۵,۶۴۰,۰۰۰	۴۳,۶۰,۰۰۰	سایر
<b>۱۵۸,۳۲۷,۲۶۱,۵۱۳</b>	<b>۱۵۸,۱۳۵,۲۲۱,۵۱۳</b>	

**۹- سود سهام پرداختنی**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده پرداخت نشده:
ریال	ریال	
-	۱۰۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
۵۶,۵۱۲,۶۳۳,۸۰۲	۱۷,۴۳۱,۰۸۹,۱۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ ۳۱/۰۶/۱۳۹۲
<b>۵۶,۵۱۲,۶۳۳,۸۰۲</b>	<b>۱۲۳,۹۱۱,۰۸۹,۱۹۰</b>	

**۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ مبلغ ۱۱۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ مبلغ ۸۵ ریال است**



شرکت سرمایه گذاری آبرسانی خاص)

یادداشت‌های توپیجی صورتی مالی

سال مالی متوجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

کلیه ارقام به ریال

۱۰- ذخیره مالیات

نحوه ترتیبیں

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مالیات

سال مالی	سوداگری البرازی	درآمد مشمول	ابزاری	شخصی	قطعی	براخت شده	مالده ذخیره	مالده ذخیره	بسیاری شده	نحوه ترتیبیں
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۱,۴۴,۱۵۳,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۱,۴۴,۱۵۳,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۵۶,۱۴۶,۴۳۰,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	

۱۰-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی متوجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۶۸,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۹۶۸ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۷۹۰,۴۴۸,۱۸۰	۸۱,۷	۷۹۰,۴۴۸,۱۸۰
۵۸۰,۸,۰۰۰	۱۷,۸	۱۷۲,۷۰۹,۸۲۰
۴,۸۴۰,۰۰۰	۰,۵	۴,۸۴۰,۰۰۰
۱۶۶,۹۰۲,۸۲۰	۰,۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۰,۰	۱,۰۰۰
<b>۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰</b>

توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی عام)  
سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)  
سرمایه گذاری اعتضاد غدیر(سهامی خاص)  
سیمان شرق (سهامی عام)  
سیمان کردستان (سهامی عام)

۱۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مقاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۲,۸۰۷ میلیون ریال از سود خالص به این حساب منتقل شده است و به موجب مقاد مواد یاد شده ، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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.



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	یادداشت	۱۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
ریال	ریال		
۱۲۴,۸۲۰,۷۲۵,۶۷۰	۶۱,۸۲۵,۷۴۵,۰۲۰	۱۳-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۵,۴۳۴,۷۱۵,۶۵۵	۱,۷۶۸,۵۴۳,۵۴۱	۱۳-۲	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۱,۸۲۲,۵۶۹,۶۶۸	۳,۳۹۴,۵۴۶,۷۲۴		سود اوراق مشارکت
<b>۱۳۱,۵۷۸,۰۲۱,۱۹۳</b>	<b>۶۶,۹۹۸,۸۳۵,۳۸۵</b>		

  

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	۱۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر
ریال	ریال	سود سهام شرکتهای بورسی
۱۱۷,۲۷۱,۵۱۶,۸۰۰	۵۵,۱۹۲,۷۰۳,۵۵۰	سیمان سپاهان
۲,۴۱۰,۸۵۲,۵۰۰	۳,۸۲۶,۷۴۹,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۹۹,۸۰۰	فولاد مبارکه
۴۴۹,۴۱۵,۰۰۰	۲۶۹,۵۴۹,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پاکسان
۲۳۱,۸۲۲,۸۵۰	۲۳۰,۸۳۸,۳۵۰	فولاد خوزستان
۳۷۶,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۷۵,۰۰۰	صنعتی بهشهر
.	۲۰۲,۰۷۳,۶۰۰	سرمایه گذاری سپه
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صناعت پتروشیمی خلیج فارس
۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۳۶۰,۳۸۱,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۷,۳۲۰	پالایشگاه نفت اصفهان
۲۰۳,۳۲۲,۳۲۰	۹۵,۳۵۸,۹۰۰	کالسیمین
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایشگاه نفت شیراز
۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	سیمان شرق
۷۲۰,۲۸۵,۲۰۰	۳۲۹,۳۱۵,۰۰۰	سایر
<b>۱۲۴,۸۲۰,۷۲۵,۶۷۰</b>	<b>۶۱,۸۲۵,۷۴۵,۰۲۰</b>	



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲ - سود حاصل از فروش سهام شوکتهای سرمایه پذیر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	قیمت تمام شده سهام فروخته شده	فروش سهام	
۱۳۸۶,۸۹۰,۷۰۰	۱۵۸۱,۰۸۲,۰۰۰	۹,۹۶۹,۷۱۸,۰۰۰	۱۱۶۵۰,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۳۰۹,۱۱۴,۸۶۶	۵,۴۶۰,۷۱۵,۵۶۴	۵,۷۶۹,۸۳۰,۴۳۰	سیمان خوزستان
-	۹۹,۵۶,۳۲۰	۱,۵۲۹,۱۴۳,۶۸۰	۱۶۲۸,۸۰۰,۰۰۰	سیمان دشتستان
۳۸,۴۳۸,۵۵۵	-	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	(۳۷,۳۴۸,۹۶۲)	۱,۴۷۸,۱۴۸,۹۶۲	۱,۴۴۰,۸۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	(۷۱,۲۲۰,۰۰۰)	۱۳۶,۱۶۰,۰۰۰	۶۴,۹۳۰,۰۰۰	حق تقدیم سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱,۱۳۵,۵۲۵,۵۶۰	-	-	-	سیمان شرق
۹۱۹,۳۲۴,۷۸۱	-	-	-	سیمان آرتا اردبیل
۶۸۱,۵۹۱,۸۰۴	-	-	-	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۵۳۹,۴۷۸,۳۰۰	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۰,۸۸۲۱,۷۸۳	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۳۶۵,۲۹۸,۲۵۰	-	-	-	کالسیمین
۲۷۷,۱۷۴,۰۸۰	-	-	-	معدن و صنعتی جادر ملو
۱۲۱,۷۹۵,۵۰۰	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۶۹,۱,۷۳۲	-	-	-	موتوژن
۱۹,۰,۱,۷۴۸	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
(۱۲۸,۲۳۵,۴۳۱)	-	-	-	سایر
۵,۸۵۳,۷۹۷,۵۶۲	۱,۹۸۱,۳۷۴,۲۲۲	۲۰,۱۴۸,۸۸۶,۲۰۷	۲۲,۱۳۰,۱۶۰,۴۳۰	
(۴۱۹,۰,۸۱۹,۰۷)	(۲۱۲,۷۳۰,۵۸۲)			هزینه های فروش
<b>۵,۴۳۴,۷۱۵,۶۵۵</b>	<b>۱,۷۶۸,۰۵۴۳,۶۴۱</b>			



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- هزینه‌های عمومی و اداری :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۴,۰۰۰	عضویت و اشتراک
۱۱۷,۰۸۲,۴۷۴	۱۲۰,۴۱۲,۳۷۱	حسابرسی و حسابداری
۴,۳۵۲,۸۰۰	۵,۳۵۵,۳۶۰	مالیات و عوارض
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	هزینه استهلاک
۴,۷۹۵,۰۰۰	۳,۳۷۸,۷۹۸	سایر هزینه ها
<b>۴۵۳,۰۴۰,۲۷۴</b>	<b>۳۲۹,۷۸۰,۵۲۹</b>	

۱۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	
ریال	ریال	
-	(۱۰,۷۶۲,۵۹۹,۱۲۹)	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	(۱۰,۷۶۲,۵۹۹,۱۲۹)	

۱۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۶,۵۵۳,۹۲۶	۲۸۱,۲۹۳,۱۷۶	درآمد حاصل از سپرده های بانکی
-	(۴۲,۳۱۸,۴۸۵)	سایر هزینه ها
۳۱۶,۵۵۳,۹۲۶	۲۲۷,۹۷۴,۵۹۱	



شرکت سرمایه گذاری آذر(سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۶,۱۲۴,۹۸۰,۹۱۹	۵۵,۹۰۶,۴۵۵,۷۲۷	سود (زیان) عملیاتی
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	هزینه استهلاک
(۱۷,۴۶۶,۰۸۳,۷۱۴)	۷۶,۷۳,۲۶۸,۰۱۲	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳۸,۰۷۴,۰۹۰,۸۳۸)	(۲۷,۱۰۲,۸۴۶,۷۲۱)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
-	۵۵,۲۲۳,۱۲۱,۷۸۶	افزایش سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۳۰,۸۲۱۹,۰۷۴)	(۱۹۲,۰۴۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	(۴۳,۳۱۸,۴۸۵)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۷۵,۲۷۶,۷۹۶,۵۶۳</b>	<b>۴۱,۷۶۴,۸۵۰,۴۴۹</b>	

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی است.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

طبقه دوره مالی مورد گزارش معامله ای که مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت باشد رخ نداده است و معامله ای با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

