



شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۴۶



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 بازرگانی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آبین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گوندای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلي مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط دوستی دارد. و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی دی شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویده‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱۶-۳ و ۱۶-۱ صورتهای مالی منعکس گردیده، پیش پرداخت به شرکتهای آگروت به مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال (معادل مبلغ ۱۶۲ هزار یورو) و عامل صادرات خراسان به مبلغ ۴۱ میلیارد ریال در سال‌های قبل بابت خرید محصولات کشاورزی بدليل عدم تطبیق کالاهای دریافتی با کالای خریداری شده طبق قراردادهای منعقده، مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته و از این بابت مبلغ ۶۹ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. مضافاً شرکت در این خصوص اقدام به طرح دعوای حقوقی علیه شرکت آگروت و آقای صمدی جوان (مدیر عامل شرکت عامل صادرات خراسان) در محاکم قضایی نموده که طبق رأی داوری، شرکت آگروت محکوم به پرداخت معادل هم ارز ریالی مبلغ قرارداد به ارزش روز و مبلغ ۰/۳ میلیارد ریال بابت سایر هزینه‌ها گردیده است. ضمن آنکه به موجب رأی صدره بدليل عدم قبول ادعای شرکت در خصوص شکایت مطروحه از شرکت عامل صادرات خراسان رأی به رد دادخواست شرکت داده شده است. بر این اساس شرکت به منظور احراق حقوق اقدام به اخذ نظر کارشناسان رسمی نموده و طبق نظریه صدره بشرط تسريع در فروش، ارزش کالاهای دریافتی مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال تعیین گردیده است. تعديل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن بدليل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم، تعیین میزان آن بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۵ - دریافتنهای تجاری و سایر داراییها و پیش پرداختهای (یادداشت‌های توضیحی ۱۴، ۱۵ و ۱۶-۲) شامل مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال مطالبات گروه (مبلغ ۱۳ میلیارد ریال شرکت اصلی) انتقالی از سال‌های قبل (عمدتاً از شرکتهای پویش شیمی فارس، آذین آوران پارس و صرافی فرید و ویتا) می‌باشد که اقدامات حقوقی و سایر پیگیریهای انجام شده درخصوص وصول و تسویه آنها و رفع تصرف آپارتمان از شرکت آذین آوران پارس (سندهای مالکیت به نام شرکت می‌باشد)، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۵ میلیارد ریال (مبلغ ۱۱ میلیارد ریال

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)**

شرکت اصلی) کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. تعدیل حسابها ضروریست، لیکن تعیین میزان آن به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم از جمله نتایج دعاوی حقوقی در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

- ۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۵-۲، طبق برگ تشخیص صادره، دفاتر سال ۱۳۹۴ شرکت به علت عدم تطبیق با آیین نامه تحریر دفاتر، غیر قابل بررسی تشخیص داده شده و مالیات شرکت از طریق علی‌الراس به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال تعیین شده که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره ای در حسابها منظور نشده و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروریست لیکن تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

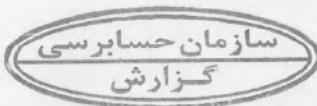
- ۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

- ۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۷، مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال حق الوکاله به ۳ نفر از وكلای شرکت پرداخت شده که در خصوص تناسب خدمات ارایه شده با مبالغ پرداختی، مدارک و توجیهات لازم به این سازمان ارایه نشده است.

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

- ۹-۱ - مفاد مواد ۱۱۴، ۴۰ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۱۰ و ۳۳ اساسنامه شرکت به ترتیب در خصوص ثبت انتقال سهام با نام در دفتر ثبت سهام و اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

۹-۲ - اقدامات انجام شده جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ آذر ۱۳۹۹ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۴ الی ۸، ۹-۱ و ۱۲ این گزارش و همچنین افزایش سرمایه به منظور خروج شرکت از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و پرداخت سود سهام به نتیجه نهایی رسیده است.

۱۰ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱-۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است، در مورد معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی برکسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضارفاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معامله مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱ - گزارش هیئت مدیره، درباره 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۲ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات موثری توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با فراهم آوردن بستر و زیرساخت‌های لازم بعمل نیامده است.

۱ شهریور ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

سیدناصر بور طاهری

غلامعباس محمد خانی

تاریخ:

شماره:

پیوست:



پیغام



شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت جبل دماوند صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۶

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• پ - یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	نامینده اشخاص حقوقی	امضاء
شرکت پاستوریزه پگاه اراک	رئيس هیئت مدیره	محمد صادق محمدزاده	
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	نائب رئیس هیئت مدیره	محمد رضا افشار	
شرکت آبی فرایند بوشهر	عضو هیات مدیره	حمید رضایی	
—	مدیر عامل خارج از هیئت مدیره	مهدی مهرداد	

1

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت بازرگانی جبل دماؤند صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۱۸,۵۲۸	۲۲۹,۴۵۶	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۶۷۵)	(۱۸۸,۴۹۲)	۶	سود ناخالص
۸۵۳	۴۰,۹۶۴		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۷,۱۳۸)	(۴۷,۹۱۷)	۷	سایر درآمدها
۱,۴۷۰	۲,۲۶۲	۸	(زیان) عملیاتی
(۳۴,۸۱۶)	(۴,۶۹۱)		هزینه های مالی
(۵,۶۹۵)	(۷,۶۱۶)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۷۷۹	۵۲,۵۳۴	۱۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۵,۷۳۲)	۴۰,۲۲۷		هزینه مالیات بر درآمد - سنتوات قبل
(۱۶۳)	(۱,۸۸۴)		سود(زیان) خالص
(۳۵,۸۹۵)	۳۸,۳۴۳		

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

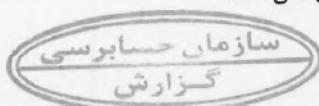


شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

داداشت	دارایی ها		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی های غیر جاری :		
میلیون ریال	دارایی های ثابت مشهود		
۲۲,۷۵۵	۲۰,۹۱۰	۱۱	دارایی های نامشهود
۲,۱۵۴	۲,۵۸۵	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱	۲۹	۱۳	سایر دارایی ها
۷,۲۲۰	۷,۰۲۲	۱۴	جمع دارایی های غیر جاری
۳۲,۱۳۰	۳۰,۷۴۶	۱۵	دارایی های جاری :
		۱۶	پیش پرداخت ها
۲۰,۴۹۰,۸	۲۲۰,۲۳۸	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۶۶۲	۱۳۰,۱۷	۱۸	دربافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲۲,۲۳۸	۱۲۰,۸۷۲	۱۹	موجودی نقد
۴,۲۶۱	۳۵,۱۳۶	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۳۴,۰۶۹	۳۸۹,۲۶۳	۲۱	جمع دارایی های جاری
۵۷,۰۸۴	۳۲,۷۸۰	۲۲	جمع دارایی ها
۲۹۱,۱۵۳	۴۲۳,۰۴۳	۲۳	حقوق مالکانه و بدھی ها
۴۲۳,۲۸۳	۴۵۳,۷۸۹	۲۴	حقوق مالکانه
		۲۵	سرمایه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۶	اندוחته قانونی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۷	زیان انباشته
(۳۹۶,۳۴۴)	(۳۵۸,۰۰۱)	۲۸	جمع حقوق مالکانه
(۳۴۱,۳۴۴)	(۳۰۳,۰۰۱)	۲۹	بدھی ها
		۳۰	بدھی های غیر جاری
۲,۱۷۳	۳,۷۹۶	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۷۳	۳,۷۹۶	۳۲	جمع بدھی های غیر جاری
۵۰۲,۷۹۶	۵۰۰,۹۲۱	۳۳	بدھی های جاری
۵۱۷	۵۱۷	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲۹,۴۷۹	۲۲۹,۴۷۹	۳۵	مالیات پرداختنی
۲۲,۵۲۷	۱۷,۸۱۴	۳۶	سود سهام پرداختنی
۷,۱۳۵	۴,۲۶۳	۳۷	تسهیلات مالی
۷۶۲,۴۵۴	۷۵۲,۹۹۴	۳۸	بیش دریافت ها
۷۶۴,۶۲۷	۷۵۶,۷۹۰	۳۹	جمع بدھی های جاری
۴۲۳,۲۸۳	۴۵۳,۷۸۹	۴۰	جمع بدھی ها
		۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدھی ها
داداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.			



شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	(زیان) اپاشته	اندוחته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۰۵,۴۴۹)	(۳۶۰,۴۴۹)	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۳۵,۸۹۵)	(۳۵,۸۹۵)			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۳۴۱,۳۴۴)	(۳۹۶,۳۴۴)	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۸,۳۴۳	۳۸,۳۴۳	-		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۳۰۳,۰۰۱)	(۳۵۸,۰۰۱)	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۳۹۹ مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یاداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	یادداشت
(۱۰۹,۰۰۰)	(۳۹,۰۴۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۶۳)	(۱,۸۸۴)	نقد حاصل از عملیات
(۱۰۹,۱۶۳)	(۴۱,۲۳۲)	پرداخت های نقدی پایت مالیات بر درآمد
	۳,۸۸۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۴۲)	(۱,۳۰۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
	۷۱,۴۱۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۸۴)	(۷۱۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	(۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
(۱۰۰۴۶)	۷۲,۲۴۲	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری ها
(۱۱۰,۱۸۹)	۳۱,۰۹۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
(۵,۶۷۴)	(۷,۶۱۶)	پرداختهای نقدی پایت سود تسهیلات
(۹,۰۰۲۸)	(۴,۷۱۴)	پرداختهای نقدی پایت اصل تسهیلات
۴۵,۹۴۲	۱۱,۰۱۴	قرض الحسنہ دریافتی از هلدینگ
۳۱,۲۴۰	(۱,۱۸۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۸,۹۴۹)	۳۰,۷۲۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۳,۱۴۶	۴,۲۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۴	۱۵۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۲۶۱	۳۵,۱۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۲۲۹,۴۵۶	۱۸,۵۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۸,۴۹۲)	(۱۷,۶۷۵)
سود ناخالص	۴۰,۹۶۴	۸۵۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۷,۶۷۴)	(۳۶,۹۵۷)
سایر درآمدها	۲,۲۶۲	۱,۴۷۰
(زیان) عملیاتی	(۴,۴۴۸)	(۳۴,۶۳۴)
هزینه های مالی	(۷,۶۱۶)	(۵,۶۹۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۲۰,۵۳۴	۵,۵۶۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۰,۴۷۰	(۳۴,۷۶۳)
هزینه مالیات بر درآمد - سنتوات قبل	(۱,۸۸۴)	(۱۶۳)
سود(زیان) خالص	۳۸,۵۸۶	(۳۴,۹۲۶)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

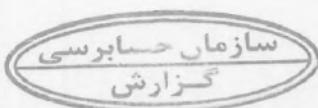
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۲۲,۵۴۶
دارایی های نامشهود	۱۲	۲,۱۴۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۸,۳۵۵
سایر دارایی ها	۱۵	۷,۲۲۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳۸,۹۳۱	۴۰,۲۶۹
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۶	۲۰۴,۵۸۲
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲۶۶۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴	۱۲۴,۱۳۷
موجودی نقد	۱۸	۴,۱۷۷
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۹	۳۳۵,۵۵۹
جمع دارایی های جاری	۴۲۴,۷۳۰	۵۷,۰۸۴
جمع دارایی ها	۴۶۳,۶۶۱	۲۹۲,۶۴۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۳۲,۹۱۲
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۵۰,۰۰۰
اندוחته قانونی	۲۱	۵,۰۰۰
زیان انباشته		(۳۷۷,۶۰۳)
جمع حقوق مالکانه		(۳۲۲,۶۰۳)
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		۲,۱۲۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۳,۷۴۴
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۱۲۱
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲	۴۹۴,۲۵۳
مالیات پرداختی	۲۵	-
سود سهام پرداختی	۲۶	۲۲۹,۴۷۹
تسهیلات مالی	۲۳	۲۲,۵۲۷
پیش دریافت ها	۲۷	۷,۱۳۵
جمع بدهی های جاری		۷۵۳,۳۹۴
جمع بدهی ها		۷۵۵,۰۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۳۲,۹۱۲

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



شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	(زیان) ابانته	اندوفته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۷,۶۷۷	(۳۴۲,۶۷۷)	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۳۴,۹۲۶)	(۳۴,۹۲۶)			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳۲۲,۶۰۳	(۳۷۷,۶۰۳)	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۸,۵۸۶	۳۸,۵۸۶			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۲۸۴,۰۱۷)	(۳۳۹,۰۱۷)	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۹,۰۰۰)	(۳۹,۴۴۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۶۳)	(۱,۸۸۴)	نقد حاصل از عملیات
(۱۰۹,۱۶۳)	(۴۱,۳۳۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	۳,۸۸۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۴۲)	(۱,۳۰۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۷۱,۴۱۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۸۴)	(۷۱۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	(۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
(۱,۰۲۶)	۷۳,۲۴۲	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری ها
(۱۱۰,۱۸۹)	۳۹,۹۱۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵,۹۴۲	۱۱,۱۴۱	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	وجه قرض الحسنہ دریافتی از هلدینگ
(۵,۶۷۴)	(۷,۶۱۶)	وجوه قرض الحسنہ پرداختی به هلدیگ
(۹,۰۲۸)	(۴,۷۱۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۳۱,۰۴۰	(۱,۱۸۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۸,۹۴۹)	۳۰,۷۲۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۳,۰۶۲	۴,۱۷۷	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۶۴	۱۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۱۷۷	۳۵,۰۵۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا و شرکت فرعی آن به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۰۵۳۸۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد بوده و واحد تجاری اصلی و نهایی گروه، سازمان بازنیستگی کشوری است. در حال حاضر، شرکت آرمان گستر جبل شرکت فرعی است و شرکت نهایی گروه شرکت جبل دماوند صبا می‌باشد.

نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان پاسداران - خیابان شهید حجت سوری پلاک ۵ - طبقه سوم می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی - تولید، خرید و فروش محصولات کشاورزی، نهادهای انواع ماشین‌ها و ادواء کشاورزی، انواع خوراک دام و طیور و انواع ماشین‌های صنعتی، انواع خودرو اعم از سبک و سنگین - صادرات و واردات انواع کالاهای کشاورزی، انواع خوراک دام و طیور، انواع ماشین‌های صنعتی و کشاورزی و انواع خودروهای سبک و سنگین - خرید و فروش، اجاره کارخانه و تأسیس شرکت در زمینه‌های مختلف اقتصادی و بازرگانی در داخل و خارج از کشور - ارائه و صدور خدمات فنی و مهندسی - بازار سازی، بازاریابی مجاز غیرهarmi و غیر شبکه‌ای، ارائه خدمات پژوهشی امور مرتبط به اطلاع‌رسانی موضوع شرکت - دریافت و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی - انجام امور خدمات نرم‌افزار و سخت‌افزاری رایانه - عکاسی صنعتی - ساماندهی فروش. و شرکت فرعی آن عمدتاً خرید و فروش و واردات و صادرات انواع کالا و خودرو یا انواع ماشین آلات و کلیه لوازم و قطعات مربوطه، ساخت و تولید انواع خودرو و ماشین آلات، مشاوره اقتصادی و صنعتی در خصوص خودرو. لازم به ذکر است که فعالیت اصلی شرکت طی سال ۱۳۹۸ اعمدتاً مبتنی بر واردات گوشت منجمد بزرگی و ماهی صنعتی و عرضه آنها در بازارهای داخلی و در سال جاری تولید کارمزدی و مالکیتی کنسانتره دامی در قالب خوراک دام در مجتمع تولید خوراک دام و نیور الغدیر صبا و عرضه آن در بازارهای داخلی بوده است.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۲۰	۳۰

کارکنان قراردادی

شرکت آرمان گستر جبل (شرکت فرعی) فاقد پرسنل میباشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده که در حال حاضر لازم لاجرا هستند

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد براساس قضاوت مدیریت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت دارایی یا بدھی مالیات انتقالی با اهمیت برای این دوره متصور نیست.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست.

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۸ و ۴۰ با عنوان ترکیب های تجاری و مشارکتها که اجرای آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا میباشند در واحد مورد گزارش موضوعیت ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۰، ۳۹ و ۴۲ با عنوان صورت های مالی تلفیقی ، افشاء منافع در واحد های تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه براساس قضاوت مدیریت شرکت، با اعمال استانداردهای یاد شده از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، حداقل برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد، متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت (به استثاعزمن تجدید ارزیابی شده) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروزنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳- مبانی تلفیقی:

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۳-در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳-۳-۳-سال مالی شرکت فرعی آرمان گستر جبل در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه مییابد.

۳-۳-۴-صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش‌های حسابداری یکسان درمورد معاملات و سایر رویدادهای مشابه که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۴-دارایی‌های نامشهود

۴-۱-دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۴-۲-استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	سه ساله	خط مستقیم

۵-دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۱-دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام‌شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که بهمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۵-۲-استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م. اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در صفحه محاسبه می‌شود:

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۵ ساله	اثاثه و منصوبات

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها متظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمانها) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگری برای مدتی بیش از ۶ ماه متواالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای دوره یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۲۰٪/ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۱-۶- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و بالارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۲-۶- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۳-۶- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر بالارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.

۳-۴-۶- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۵-۶- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نقد) نیز بلاfacله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۸- درآمد عملیاتی

۳-۸-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۸-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۱۰- تسعیر ارز

۳-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	درهم	۳۶۶۸ عربیال- ارز ستا	نرخ قابل دسترس

۳-۱۰-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۱۰-۳- دارایی‌ها و بدھی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آن‌ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی؛ تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳-دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۱-۳- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱-۱۱-۳- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اپاشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌های در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- کنترل بر شرکت آرمان گستر جبل

شرکت آرمان گستر جبل فرعی می‌باشد، که شرکت جبل دماوند صبا ۹۹,۵ درصد شرکت مذکور را در اختیار دارد. وتوانایی نصب و عزل اکثریت هیات مدیره و همچنین توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آنها را دارد. لذا از گزارش مالی شرکت فوق در تهیه صورتهای مالی تلفیقی استفاده شده است.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه	یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۲۶	۲۲۹,۲۰۷	۱۰,۳۳۶	۲۲۹,۲۰۷
۸,۱۹۲	۲۴۹	۸,۱۹۲	۲۴۹
۱۸,۵۲۸	۲۲۹,۴۵۶	۱۸,۵۲۸	۲۲۹,۴۵۶

۱-فروش خالص

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	گروه و شرکت داخلی
مبلغ	مقدار- کیلوگرم	مقدار- کیلوگرم
۸,۹۸۷	۷۷,۰۱۵	فروش محصولات بازرگانی
۱,۳۴۹	۷۲,۰۴۶	فروش محصولات تولیدی
۱۰,۳۳۶	۲۲۹,۲۵۳	
۱۰,۳۳۶	۲۲۹,۲۵۳	فروش ناخالص
.	(۴۶)	برگشت از فروش
۱۰,۳۳۶	۲۲۹,۲۰۷	

۲-درآمد ارائه خدمات:

شرکت	گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۹۲	۲۴۹	۸,۱۹۲	۲۴۹
۸,۱۹۲	۲۴۹	۸,۱۹۲	۲۴۹

۳- فعالیت اصلی شرکت طی سالهای پیشین و تا اواسط سال ۱۳۹۸ عمدهاً مبتنی بر واردات گوشت منجمد بزرگی، ماهی صنعتی و عرضه آنها در بازارهای داخلی و در سال جاری تولید کارمزدی و مالکیتی کنسانتره دامی در قالب خوارک دام در مجتمع دام و طیور الغدیر صبا و عرضه آن در بازارهای داخلی بوده است.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵-فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	مبلغ میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ میلیون ریال		
۴۸	۸,۸۰۳	-	-		اشخاص وابسته
۵۲	۹,۷۲۵	۱۰۰	۲۲۹,۴۵۶		سایر مشتریان
	۱۸,۵۲۸		۲۲۹,۴۵۶		

۵-جدول مقایسه درآمد عملیاتی و بدهی تمام شده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۹					
درآمد سود و زیان ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود و زیان ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	درآمد ارائه خدمات	فروش کارمزدی کارخانه الفدیر	فروش محصولات بازرگانی	فروش محصولات تولیدی	گروه	شرکت
۴%	-	-	-	-	-						
۸,۷%	۱۸%	۴۱,۳۲۶	(۱۸۷,۸۸۱)	۲۲۹,۲۰۷							
۱۳%	۱۸%	۴۱,۳۲۶	(۱۸۷,۸۸۱)	۲۲۹,۲۰۷							
۴,۷%	% (۱۴۵)	(۳۶۲)	(۶۱)	۲۴۹							
۴,۶%	۱۸%	۴۰,۹۶۴	(۱۸۸,۴۹۲)	۲۲۹,۴۵۶							

سال ۱۳۹۸						سال ۱۳۹۹					
درآمد ارائه خدمات	فروش کارمزدی کارخانه الفدیر	فروش محصولات بازرگانی	فروش محصولات تولیدی	درآمد ارائه خدمات	فروش کارمزدی کارخانه الفدیر	فروش محصولات بازرگانی	فروش محصولات تولیدی	درآمد ارائه خدمات	فروش کارمزدی کارخانه الفدیر	فروش محصولات بازرگانی	فروش محصولات تولیدی
۴%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷%	۱۸%	۴۱,۳۲۶	(۱۸۷,۸۸۱)	۲۲۹,۲۰۷							
۱۳%	۱۸%	۴۱,۳۲۶	(۱۸۷,۸۸۱)	۲۲۹,۲۰۷							
۴,۷%	% (۱۴۵)	(۳۶۲)	(۶۱)	۲۴۹							
۴,۶%	۱۸%	۴۰,۹۶۴	(۱۸۸,۴۹۲)	۲۲۹,۴۵۶							

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده عملیات:

۱۳۹۸ - میلیون ریال				۱۳۹۹ - میلیون ریال				بادداشت	
جمع	ارائه خدمات	بازرگانی	تولید	جمع	ارائه خدمات	بازرگانی	تولید		
۹,۸۰۰	-	۸,۶۳۷	۱,۱۶۳	۱۶۹,۸۶۳	-	-	۱۶۹,۸۶۳	۶-۱	
۲,۶۰۰	۲,۵۷۷	-	۲۲	۶,۲۲۲	۲۷۷	۵,۹۵۵	۵,۹۵۵	۶-۴	
۵۰	۵۵۵	-	۵	۱,۲۰۷	۶۱	۱,۱۴۶	۱,۱۴۶		
۲۴۳	۲۴۱	-	۲	۵۲۳	-	۵۲۳	۵۲۳		
۲۸۲	۳۷۶	-	۳	۲۲۴	-	۲۲۴	۲۲۴		
۲,۷۸۵	۲,۷۰۲	-	۲۳	۸,۲۰۶	۲۳۸	-	۷,۹۶۸		
۱,۹۸۵	۱,۹۶۹	-	۱۶	۲,۳۹۱	۲۲۲	۲,۱۶۹	۲,۱۶۹		
۹۱۳	۹۱۴	-	۹	۸۶۹	-	۸۶۹	۸۶۹		
۲۲۰	۲۱۷	-	۳	۸۹۲	-	۸۹۲	۸۹۲		
۲۶۴	۲۶۱	-	۲	۱,۸۰۷	۵۱	۱,۷۰۵	۱,۷۰۵	۶-۵	
-	-	-	-	۳۸۶	-	۳۸۶	۳۸۶		
-	-	-	-	۱۵۰	-	۱۵۰	۱۵۰		
-	-	-	-	۳,۸۲۸	-	۳,۸۲۸	۳,۸۲۸	۶-۶	
۴۵۸	۴۵۳	-	۵	۱۰,۳۷۴	۲۷۳	-	۱۰,۰۵۰		
۴,۰۹۰	۴,۰۵۴	-	۲۹	۱۸۸,۴۹۷	۶۱۱	-	۱۸۷,۸۸۱		
۱۷,۶۷۵	۱۷,۶۰۶	۸,۶۳۷	۱,۱۶۳	۱۶۹,۸۶۳	-	-	۱۶۹,۸۶۳		

گروه و شرکت:

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

هزینه حقوق پایه کارکنان

هزینه بیمه کارکنان

هزینه عدی و پاش پایان سال

هزینه بازخرید سنتوات و مرخصی کارکنان

سریار ساخت:

هزینه استهلاک

هزینه عمومی کارخانه التدریج

هزینه کمکهای غیر نقدي به کارکنان

هزینه های تعمیر و نگهداری

هزینه غذا

حق الزحمه مشاوران و کلشناسان

سایر اقسام کستر از ۱۰ درصد سربار تولید

بهای تمام شده محصولات

۶- گردش طی سال مواد مستقیم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۹ میلیون ریال	بادداشت
۱,۲۲۰	۲,۶۶۲	
۱۱,۲۴۲	۱۸۴,۹۱	۶-۲
-	(۱,۱۹۰)	
	(۱,۹۸۳)	
۱۲,۴۶۲	۱۸۲,۸۸۰	
(۲,۶۶۲)	(۱۳۰,۱۷)	
۹,۸۰۰	۱۶۹,۸۶۳	
(۸,۶۳۷)	-	
۱,۱۶۳	۱۶۹,۸۶۳	

شرکت:

موجودی ابتدای دوره

خرید طی دوره

برگشت از خرید

کسری و اضافات انبار

کالای آمده برای فروش

کسر می شود:

موجودی پایان دوره

صرف در کالای بازرگانی

صرف در تولید

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

پادا شتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

در سال مورد گزارش مبلغ ۱۸۴,۰۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۱۱,۲۴۶ میلیون ریال) مواد اولیه از شوکتهای ابرائی خوبناری شده است تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به ترتیب نوع دیده اولیه به شرح زیر است.

۱۳۹۸			۱۳۹۹			نوع مواد اولیه	شرکت
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
-	-	۱	۲۰۱,۷	سوپا	شرکت پشتیبانی مور دام		
-	-	۷	۱۲۸,۷۵	جو	شرکت پشتیبانی مور دام		
-	-	۱	۱,۴۱۷	ذرت	شرکت پشتیبانی مور دام		
-	-	۷	۱۳,۲۴۶	سوسن	آرد شرکت آشناه		
-	-	۵	۹,۲۲	ذرت	شرکت غلات بان		
-	-	۱	۱,۲۶۶	جو	شرکت غلات بان		
-	-	۱	۱,۲۱۸	جو	شرکت دامداران و دامپروران خراسان شمالی		
۱۲	۱,۶۴۷	۱	۱,۸۵۴	کنجاله سوبا	شرکت دامداران و دامپروران خراسان شمالی		
۸	۹۲۲	۱	۱,۷۷۲	ذرت	شرکت دامداران و دامپروران خراسان شمالی		
۳	۲۶۵	۳	۴,۷۷۲	سایر مواد کمکی	شرکت دامداران و دامپروران خراسان شمالی		
-	-	*	۲۲۸	ماهی یلو فیش	شرکت ترن ماهیان رود باره		
۲۲	۲,۴۲۵	-	-	ماهی تجاری	شرکت سالم سید خلیج فارس		
۱۶	۱,۷۷۱	-	-	حبوبات	عبدالله آکبری		
۲۸	۴,۲۲۲	-	-	سایر مواد اولیه	سایر فروشنده‌گان		
-	-	۷۴	۱۲۵,۷۹۵				
	۱۱,۲۴۶		۱۸۴,۰۹۱				

۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را انشان می‌دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	گیری	واحد	فروش محصولات تولیدی خوارک دام
۷۲,۴۶۱	۷۴,۸۹,۹۸۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰	کیلو گرم		

۶-۴ افزایش هزینه حقوق پایه کارکنان به دلیل افزایش تعداد کارکنان با توجه به تولید مالکیتی کارخانه الغدیر صبا و افزایش حقوق و دستمزد و مزایا طبق بخششمه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.

۶-۵ افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری نسبت به سال قبل ناشی از بازسازی ماشین الات و تجهیزات خط تولید کارخانه الغدیر می‌باشد.

۶-۶ مبلغ سایر هزینه ها شامل هزینه های آب، برق، گاز، سوخت و ملزمات مصرفی در سال مورد گزارش می‌باشد و علت افزایش آن نسبت به سال قبل افزایش نخ و تورم و افزایش مصرف به دلیل افزایش تولید می‌باشد.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شروع	یادداشت	گروه			
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۴۷۷	۲۲,۶۹۷	۱۱,۴۷۷	۲۲,۶۹۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۲۵۱	۱۴۱	۶,۲۵۱	۱۴۱	۷-۴	اجاره محل و شارژ ساختمان
۳,۴۴۸	۴,۱۹۹	۳,۵۷۴	۴,۲۷۵	۷-۲	مشاوره و حسابرسی
۱,۸۰۴	۲,۰۶۰	۱,۸۰۴	۲,۰۶۰	۷-۳	حق الوكاله و دادرسي
۱,۶۷۰	۴,۴۵۵	۱,۶۷۰	۴,۴۵۵		بيمه سهم کارفرما
۵۷۳	۱,۶۵۲	۵۷۳	۱,۶۵۲		كمکهای غير نقدي به کارکنان
۱,۰۳۰	۱,۲۵۷	۱,۰۳۰	۱,۲۵۷		باخرید سنوات خدمت کارکنان
۷۸۱	۲,۳۵۱	۷۸۱	۲,۳۵۱		عیدی و پاداش
۳۱۷	۳۱۹	۳۱۷	۳۱۹		باخرید مرخصی کارکنان
۱۶۴	۳۹۴	۱۶۴	۳۹۴		پذیرایی و آبدارخانه
۸۷	۷۳	۸۷	۷۳		آببرق، گاز، تلفن و پست
۳۳	۱۹۰	۷۸	۲۲۶		استهلاک
۳۸۱	۱,۱۴۳	۳۸۱	۱,۱۴۳		ایاب و ذهاب
۱۵	۱۰۵	۱۵	۱۰۵		حق عضویت
۷۶۸	۱,۹۳۰	۷۶۸	۱,۹۳۰		ساير هزینه‌های کارکنان
	۸۴	۷	۹۲		پشتيبانی نرم افزار
	۴	۸			ثبتی
-					تمیر و نگهداری دارایی و ملزمات مصرفی
۲۱۹	۴۳۰	۲۱۹	۴۳۰	۷-۵	ساير هزینه‌های متفرقه (جرائم بيمه و ماليات و..)
۳,۲۷۲	۲,۱۴۹	۲,۰۷۷	۲,۱۳۹		ساير
۴,۶۶۷	۲,۰۵۵	۴,۶۶۷	۲,۱۶۰		
۳۶,۹۵۷	۴۷,۶۷۴	۳۷,۱۳۸	۴۷,۹۱۷		

-۷-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزايا، عمدتاً ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش طبق بخشنامه وزارت تعامل، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

-۷-۲ عده مبلغ فوق مربوط به پرداخت هزینه کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۹۵۸ میلیون ریال و قرارداد مشاوره حقوقی آقای شریفی به مبلغ ۱,۵۱۲ میلیون ریال، هزینه حسابرسی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۸۷ میلیون ریال و طرح توجیهی افزایش سرمایه به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال می باشد.

-۷-۳ عده مبلغ حق الوكاله فوق عمدتاً مربوط به پرداخت ۱,۰۲۰ میلیون ریال به آقای شریفی بابت پرونده وام بانک اقتصاد نوین (مازاد نرخ بهره دریافتی) می باشد که تا تاریخ صدور گزارش به نتیجه نرسیده است و در سال مالی قبل مورد نداشته است و باعث افزایش هزینه مذکور گردیده است.

-۷-۴ کاهش هزینه سرفصل فوق ناشی از پرداخت هزینه اجاره محل در سال ۱۳۹۸ می باشد که در سال جاري مورد نداشته است.

-۷-۵ عده مبلغ فوق بابت پرداخت حسابرسی تامین اجتماعی به مبلغ ۹۶۲ میلیون ریال و پرداخت ۲۰۶ میلیون ریال بيمه آقای سراج و طالبی می باشد.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

-۸ سایر درآمد‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۱	۲,۲۶۲	۱,۳۸۱	۲,۲۶۲	۸-۱
۸۹	-	۸۹	-	
۱,۴۷۰	۲,۲۶۲	۱,۴۷۰	۲,۲۶۲	

درآمد اجاره

حق از جمه بازرگانی

-۸-۱ درآمد فوق بابت اجاره دریافتی از واحد‌های پالمیرا مربوط به یادداشت ۱۹ دارایی‌های نگهداری شده برای فروش می‌باشد.

-۹ هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۷۴	۶,۴۸۰	۵,۶۷۴	۶,۴۸۰	
۲۱	۱,۱۳۶	۲۱	۱,۱۴۶	
۵,۶۹۵	۷,۶۱۶	۵,۶۹۵	۷,۶۱۶	

سود و کارمزد تسهیلات

جرائم دیر کرد پرداخت تسهیلات

-۹-۱ درسال مورد رسیدگی به دلیل به تعویق افتادن روای پرداخت‌ها و بررسی مجدد پرونده تسهیلات هزینه جرمیه دیر کرد پرداخت‌ها افزایش یافته است.

-۹-۲ سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴	۱۵۴	(۷۲۳)	۱۵۴	۱۰-۱
۴,۲۵۴	۸۹۱	۴,۲۵۴	۸۹۱	
	۳,۲۳۱	-	۳,۲۳۱	۱۰-۲
-	۴۸,۱۱۵	-	۴۸,۱۱۵	۱۰-۳
۱,۲۴۸	۴۳	۱,۲۴۸	۴۳	
۵,۵۶۶	۵۲,۵۲۴	۴,۷۷۹	۵۲,۵۲۴	

سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی

سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت

سود و زیان ناشی از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

سایر درآمد‌های غیر عملیاتی

-۱۰-۱ سود ناشی از تسعیر ارز فوق بابت ۷,۸۱۳ درهم با نرخ ۶۳,۶۶۸ اسکناس به نرخ سنا می‌باشد.

-۱۰-۲ مبلغ فوق بابت انتقال ۴۵۰۸ متر از ۶۷,۳۶۷ متر مربع کل زمین کارخانه به وزارت راه و شهرسازی بر اساس صورت‌جلسه تحويل اراضی می‌باشد.

-۱۰-۳ که توضیحات تکمیلی در (یادداشت ۱۱-۶) به طور کامل افشاء گردیده است.

-۱۰-۴ مبلغ فوق بابت فروش ۵ و ۱-۱ از مجتمع پالمیرا میباشد که بر اساس کارشناسی به فروش رسیده است.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱ دارایی‌های ثابت مشهود

۱۱-۲ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۳۸,۴۹۷	۱,۳۲۲	۱,۲۰۱	۱۳,۲۴۴	۱۴,۵۳۰	۸,۲۰۰	
۲۴۲	۲۴۲					
(۵۳)	(۵۳)					
۳۸,۶۸۶	۱,۵۱۱	۱,۲۰۱	۱۳,۲۴۴	۱۴,۵۳۰	۸,۲۰۰	
۱,۳۰۹	۱,۳۰۹	•	•	•		(۵۴۹)
(۵۴۹)	•	•	•	•		
۳۹,۴۴۶	۲,۸۷۰	۱,۲۰۱	۱۳,۲۴۴	۱۴,۵۳۰	۷,۶۵۱	
۱۳,۸۵۲	۸۹۱	۱,۱۵۱	۸,۵۸۶	۵,۲۳۴	•	
۲,۱۲۳	۱۲۵	۱۳	۱,۳۲۴	۶۶۱		
(۵۳)	(۵۳)					
۱۵,۹۲۲	۹۶۳	۱,۱۶۴	۷,۹۱۰	۵,۸۹۵	•	
۲,۶۰۴	۳۰۰	۹	۱,۳۲۴	۹۷۱		
۱۸,۵۲۶	۱,۲۶۳	۱,۱۷۳	۹,۲۲۴	۶,۸۶۶	•	
۲۲,۷۵۵	۵۴۸	۳۷	۵,۳۳۴	۸,۶۳۵	۸,۲۰۰	
۲۰,۹۱۰	۱,۵۰۷	۲۸	۴,۰۱۰	۷,۶۶۴	۷,۶۵۱	

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

و اکنار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

و اکنار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

و اکنار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک سال جاری

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۲ شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۳۸,۰۴۰	۸۷۵	۱,۲۰۱	۱۳,۲۴۴	۱۴,۵۳۰	۸,۲۰۰	
۲۴۲	۲۴۲					
(۵۳)	(۵۳)					
۳۸,۲۲۹	۱,۰۵۴	۱,۲۰۱	۱۳,۲۴۴	۱۴,۵۳۰	۸,۲۰۰	
۱,۳۰۹	۱,۳۰۹	•	•	•		(۵۴۹)
(۵۴۹)	•	•	•	•		
۳۸,۹۸۹	۲,۳۶۳	۱,۲۰۱	۱۳,۲۴۴	۱۴,۵۳۰	۷,۶۵۱	
۱۳,۶۶۰	۹۸۹	۱,۱۵۱	۸,۵۸۶	۵,۲۳۴		
۲,۰۷۷	۷۹	۱۳	۱,۳۲۴	۶۶۱		
(۵۳)	(۵۳)					
۱۵,۶۸۴	۷۱۵	۱,۱۶۴	۷,۹۱۰	۵,۸۹۵	•	
۲,۵۵۸	۲۵۴	۹	۱,۳۲۴	۹۷۱		
۱۸,۲۷۲	۹۶۹	۱,۱۷۳	۹,۲۲۴	۶,۸۶۶	•	
۲۲,۵۴۸	۳۳۹	۳۷	۵,۳۳۴	۸,۶۳۵	۸,۲۰۰	
۲۰,۷۴۷	۱,۳۹۴	۲۸	۴,۰۱۰	۷,۶۶۴	۷,۶۵۱	

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

و اکنار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

و اکنار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

و اکنار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک سال جاری

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

ساختمان و تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و اثاثه کارخانه التدبیر در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۸,۸۱۸ میلیون ریال قرار گرفته است.

- ۱۱-۳

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۵ افزایش عمدۀ اثنانه و منصوبات طی سال جاری مربوط به خرید دوربین مدار پسته، پارچیشن، کمپیووتر و... باشد

۱۱-۶ موضع وگذاری ۴۵۰۸ متر مریع از فضای کارخانه الغدیر چهت احداث بزرگراه شهر آشخانه در دستور کار وزارت راه و شهرسازی در سال ۱۳۹۷/۱۲۲۱ که به امضا نماینده‌گان دادستانی نیروی انتظامی، وزارت راه و شهرسازی کارشناس رسمی دادگستری رسیده است، وضع موجود و اراضی و تحويل اداره کل حقوقی و ارزیابی خسارت وزارت راه و شهر سازی گردید. پیرو پیگیری های مکرر در سال ۱۳۹۹ انتقال سند وگذاری فوق به قیمت کارشناسی به مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال به وزارت راه و شهرسازی انتقال و نیز تسویه و پرداخت آن به طور کامل سورت یافته است.

دارایی های نا مشهود - ۱۲
گروه: ۱۲-۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		نرم افزار راهانه ای		حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۴۳۴	۶۸			۱,۳۶۹
۷۸۴	۷۷۵			۹
۲,۲۱۸	۸۹۳			۱,۳۷۵
۷۱۹	۷۱۹			-
۲,۹۲۷	۱,۰۹۷			۱,۳۷۵
۶۹	۶۹			-
-	-			-
-	-			-
۶۹	۶۹			-
۷۸۸	۷۸۸			-
۷۰۲	۷۰۲			-
۲,۱۶۴	۷۷۹			۱,۳۷۵
۲,۵۸۵	۱,۷۱۰			۱,۳۷۵

۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال	۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال
۱۳۹۸	استهلاک مال جاری	۱۳۹۸	استهلاک مال جاری
۱۳۹۸	واگذار شده	۱۳۹۸	واگذار شده
۱۳۹۸	مانده در پایان سال	۱۳۹۹	مانده در پایان سال
۱۳۹۸	استهلاک از باشته و کاهش ارزش	۱۳۹۹	استهلاک از باشته و کاهش ارزش
۱۳۹۸	واگذار شده	۱۳۹۸	مانده در پایان سال
۱۳۹۸	افزایش	۱۳۹۸	افزایش
۱۳۹۸	مانده در پایان سال	۱۳۹۹	مانده در پایان سال
۱۳۹۸	افزایش	۱۳۹۸	افزایش
۱۳۹۸	واگذار شده	۱۳۹۸	مانده در پایان سال
۱۳۹۸	افزایش	۱۳۹۸	مانده در پایان سال
۱۳۹۸	واگذار شده	۱۳۹۸	افزایش
۱۳۹۸	مانده در پایان سال	۱۳۹۸	افزایش

(مبالغ به میلیون ریال)		حق امتیاز خدمات عمومی
جمع	نرم افزار رایانه ای	
۱,۳۶۴	-	۱,۳۶۴
۷۸۴	۷۷۵	۹
-		
۲,۱۴۸	۷۷۵	۱,۳۷۳
۷۱۹	۷۱۹	-
-	-	
۲,۸۹۷	۱,۸۹۴	۱,۳۷۳
-	-	
-	-	
-	-	
۷۸۸	۷۸۸	-
*	-	
۷۸۸	۷۸۸	-
-	-	
۷,۱۴۸	۷۷۵	۱,۳۷۳
۲,۰۵۹	۱,۲۰۶	۱,۳۷۳

بهای تمام شده:
ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
و اگذار شده
ماشه در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
و اگذار شده
ماشه در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک ابانته و کاهش ارزش ابانته:
ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
و اگذار شده
ماشه در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک سال جاری
و اگذار شده
ماشه در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۳ افزایش مبلغ نرم افزار ریانه‌ای با برخورد نرم افزار حسابداری راهکاران در بیان سال ۱۳۹۹ در خصوص سیستم‌های اماکن ایام باشد

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

		بادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳-۱
۱	۲۹	۱۳-۲
۱	۲۹	
۸,۳۵۴	۸,۳۵۴	۱۳-۱
۱	۲۹	۱۳-۲
۸,۳۵۵	۸,۳۸۳	

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر تفصیل می شود:

		۱۳۹۹	
۱۳۹۸			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۵۴	۸,۳۵۴	۹۹.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۵۴	۸,۳۵۴		

شرکت آمان گستر جبل

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

		۱۳۹۹	
۱۳۹۸			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش الباسته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	-	۱
-	۲۸	-	۲۸
۱	۲۹		۲۹

شرکت پیچک
آبری فرایند بوشهر

۱۳-۳

سرمایه گذاری در شرکت های انروران ، مدزون ، ایزام ، تراوان با مبلغ ۶۸,۰۴۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به مبلغ ۶۸,۰۴۰ میلیون ریال می باشد. که براساس نامه ۱۳۹۶/۰۱/۲۹ هلدینگ صبا جهاد در سوابق قبل از حساب های شرکت صبا جهاد به مختار این شرکت انتقال یافته بوده. که در سال مالی ۱۳۹۹ میلیون ریال برای صورت جلسه هیئت مدیره شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ شرکت های فوق الذکر به قیمت تمام شده و ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد انتقال یافته است.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲- مشخصات سرمایه گذاری های بلند مدت به قرار زیر است:

شرح	محل استقرار	موضوع فعالیت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت آرمان گستر جبل	ایران	خرید و فروش خودرو	درصد مالکیت	درصد مالکیت
شرکت بیچک	ایران	تولیدی	۹۹/۵	۹۹/۵
شرکت صنایع لبی اراک	ایران	تولیدی	۰,۰۰۷	۰,۰۰۷
زی فرایند پوشهر	ایران	تولیدی	۰,۰۰۰۳	۰,۰۰۰۴
			۰,۰۰۲	۰,۰۰۲

۱۴- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۹-۱- دریافتنهای کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	
۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷	۱۴-۳ اشخاص وابسته
۱۰,۸۴۲	۸,۹۴۲	-	۸,۹۴۲	۱۴-۴ سایر مشتریان
۱۲,۴۱۹	۱۰,۵۱۹	-	۱۰,۵۱۹	
حساب های دریافتمنی:				
۸,۳۴۷	۹,۲۹۶	-	۹,۲۹۶	۱۴-۵ اشخاص وابسته
۷۳,۷۲۷	۸۶,۹۱۷	(۱۵,۹۹۴)	۱۰۲,۰۱۱	۱۴-۶ سایر مشتریان
۸۲,۰۷۴	۹۶,۲۱۳	(۱۵,۹۹۴)	۱۱۱,۳۰۷	
۹۴,۴۹۳	۱۰۶,۷۳۲	(۱۵,۹۹۴)	۱۲۱,۸۲۶	
سایر دریافتمنی ها:				
۱۶,۱۲۵	۷۳۷	-	۷۳۷	۱۴-۷ اشخاص وابسته
۲,۳۵۰	۳,۱۴۵	-	۳,۱۴۵	کارکنان (وام مساعده)
۸,۲۴۱	۹,۶۱۳	-	۹,۶۱۳	مالیات ارزش افزوده
۱,۰۲۹	۶۴۵	-	۶۴۵	سایر
۲۷,۷۴۵	۱۴,۱۴۰	-	۱۴,۱۴۰	
۱۲۲,۳۳۸	۱۲۰,۸۷۲	(۱۵,۹۹۴)	۱۳۵,۹۶۶	

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۱۴-۲ دریافت‌های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	تجاری:
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	گاهش ارزش میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال		
۱.۵۷۷	۱.۵۷۷	-	۱.۵۷۷	۱۴-۳	اشخاص وابسته
۱۰.۸۴۲	۸.۹۴۲	-	۸.۹۴۲	۱۴-۴	سایر مشتریان
۱۲.۴۱۹	۱۰.۰۱۹	-	۱۰.۰۱۹		حساب‌های دریافت‌نی:
۸.۳۴۷	۹.۲۹۶	-	۹.۲۹۶	۱۴-۵	اشخاص وابسته
۲۱.۵۲۲	۸۴.۷۶۲	(۱۰.۸۶۳)	۹۵.۶۲۵	۱۴-۶	سایر مشتریان
۷۹.۹۱۹	۹۴.۰۵۸	(۱۰.۸۶۳)	۱۰۴.۹۲۱		سایر دریافت‌نی‌ها:
۹۲.۲۳۸	۱۰۴.۵۷۷	(۱۰.۸۶۳)	۱۱۵.۴۴۰		حساب‌های دریافت‌نی:

-۱۴-۳ مانده استاد دریافتی اشخاص وابسته مربوط به چک و اخواست شده شرکت پیچک می‌باشد.

-۱۴-۴ استاد دریافت‌نی سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱.۹۰۰	-	۱۴-۴-۱	آقایان سعید ختمی و فرجاد آرا	
۲.۲۰۵	۲.۲۰۵	۱۴-۴-۲	قلی تبار عمرانی	
۱.۰۹۷	۱.۰۹۷	۱۴-۴-۲	مہین همتی	
۲.۸۴۰	۲.۸۴۰	۱۴-۶-۱	شرکت پویش شیمی فارس	
۲.۴۰۰	۲.۴۰۰		شرکت خورشید پارسیان متین	
۴۰۰	۴۰۰	۱۴-۴-۲	شرکت کنسرو سازی درج (اصفهان)	
۱۰.۸۴۲	۸.۹۴۲			

-۱۴-۴-۱

-۱۴-۴-۲

مبلغ ۱.۹۰۰ میلیون ریال مربوط به ۴ فقره چک ۴۷۵ میلیون ریالی می‌باشد که در سال ۱۳۹۹ تمامی مبلغ فوق وصول گردید
مبلغ ۳.۳۰۲ میلیون ریال مربوط به چک خانم قلی تبار و مهین همتی که شکایت حقوقی در مرحله اجرا می‌باشد و چک کنسرو سازی درج اصفهان
به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال در اداره ثبت استان اصفهان در حال پیگیری می‌باشد.

شرکت بازدگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۴-۵ - حسابهای دریافتی اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد: (گروه و شرکت)

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پیچک
	۴,۵۲۹	۴,۰۰۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۵	۵	۵	شرکت فرآورده‌های شیلاتی بندر عباس
۲,۴۹۷	۴۹۷		شرکت پدیده نیکان صبا
۱,۷۲۶	۱,۱۱۱		محراب عمران
-	۳,۵۸۵		آبادانا سرام
۹۰	۹۰		
	۸,۳۴۷	۹,۲۹۶	

- ۱۴-۶ - حسابهای دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۱۷۵	۳۸,۱۲۵	۳۵,۱۷۵	۳۸,۱۷۵	۱۴-۶-۱	شرکت پویش شیمی فارس
۱۵,۱۱۰	۱۵,۳۶۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۳۶۰	۱۴-۶-۲	صرافی فرید
۱۱,۹۹۸	۱۶,۷۴۴	۱۱,۹۹۸	۱۶,۷۴۴	۱۴-۶-۳	شرکت آذین آوران پارس
۸,۰۶۲	۸,۰۶۲	۸,۰۶۲	۸,۰۶۲	۱۴-۶-۴	تعاونی کیمیا کوتیر زرین
.	-	۶,۰۵۴	۶,۰۵۴	۱۴-۶-۵	آقای علیرضا لجه پیمان
۳,۷۸۷	۳,۴۶۵	۳,۷۸۷	۳,۴۶۵	۱۴-۶-۶	حسین بحری
۳,۲۵۲	۳,۲۵۲	۳,۲۵۲	۳,۲۵۲	۱۴-۶-۷	پویا ساروی
۲,۱۱۲	۲,۰۹۲	۲,۱۱۲	۲,۱۹۲		آقای اعظم (فروش گوشت)
.	۳,۳۷۷	.	۳,۳۷۷		اتحادیه تعاونیهای کشاورزی عشایری خراسان شمالی
.	۳۶۶	.	۳۶۶		شرکت تعاونیهای کشاورزی گاوداران و دامبروران خراسان
.	-	۳۲۲	۳۲۲	۱۴-۶-۸	شرکت سروش سپهر پویا
۲,۹۳۹	۴,۶۳۲	۲,۹۳۹	۴,۶۳۲		سایر اقلام کمتر از ۰.۵ میلیون ریال
۸۲,۴۳۵	۹۵,۶۲۵	۸۸,۸۲۱	۱۰۲,۰۱۱		کاشش ارزش
(۱۰,۸۶۳)	(۱۰,۸۶۳)	(۱۵,۰۹۴)	(۱۵,۰۹۴)	۱۴-۶-۹	
۷۱,۵۷۲	۸۴,۷۶۲	۷۳,۷۷۷	۸۶,۹۱۷		

مانده پدھی شرکت پویش شیمی فارس به مبلغ ۳۸,۱۷۵ بابت فروش سنگ در سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۱۹,۶۶۶ میلیون ریال که از شرکت مذکور مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در قالب انتقال یک واحد مسکونی واقع در مقدس اردبیلی دریافت گردید و در سال ۱۳۹۶ به فروش رسیده است و نیز مبلغ ۱۳,۵۳ میلیون ریال در قالب مقداری سنگ نمای ساختمانی در سال ۱۳۹۴ دریافت گردیده که در همان سال به فروش رسیده است و مابقی مطالبات از نامبرده شامل مبلغ ۳۲,۷۶۶ میلیون ریال اصل و مبلغ ۵,۲۴۹ میلیون ریال خسارات مربوطه است . مبلغ ۲۸,۴۰ میلیون ریال در سوابقات قبل دریافت و در سال ۱۳۹۵ و اخوات گردیده که از طریق مجاری قانونی و براساس دعوی مطروحه پیگیری گردیده است . پس از دریافت آخرین مبلغ از ایشان توافق گردید که الباقی بدھی با تحویل سنگ نمای ساختمان با قیمت عمنه بازار تسویه گردد . با گذشت رعد تحویل و عدم انجام تعهدات توافق نامه ، موضوع توافق نامه از بین رفته و ایشان می‌باشد ارزش روز محوله های سنگ به همراه خسارت تأخیر و تاذیه را به شرکت پرداخت نمایند . متعاقب طرح دعوا در مراجع قضایی و جلب نظر کارشناس رسمی خوانده محکوم به پرداخت گردید . که مراتب پس از پرداخت هزینه دادرس پرونده آمده اجرای حکم بوده که در حال حاضر با تغفارت شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد در جریان کارشناسی و ارزیابی ارزش سنگهای معرفی شده جهت فروش به شرکت محراب عمران تهران می‌باشد .

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

بهی صرافی فرید(شرکت تضامنی رائف و شرکا) به مبلغ ۵ میلیون درهم در سال ۱۳۹۰ به مبلغ پرداخت ۱۵,۳۶۰ میلیون ریال بابت خرید ۱۳۹۰ باعث پرداخت بهی توسعه صرافی فرید، مدیران شرکت اقدام به طرح شکایت گردید که پس از دریافت ملک گیشا از ایشان، متعاقب آراء صادره از دادگاه تجدید نظر استان تهران متهمین پرونده آقایان رائف سام و توفحقی و محمد فتح الهی به حبس و دادگاه میزان ۱۵,۱۱۰ میلیون ریال گردیده، علی رقم محبوس بودن طرف اصلی پرونده مذاکرات برای وصول مطالبات، جدیداً با اقدامات لازم و کیل پرونده در راستای مطالبه خسارت به میزان بهای روز نخ از اقدام به طرح دعوی در شعبه ۴۲ دادگاه عمومی و حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر گردیده است.

بهی شرکت آذین آوران پارس به مبلغ ۱۶,۷۴۴ میلیون ریال که مربوط به فروش میوه داشت مغان و جراحت متعلقه در سنت‌های قبل (به دلیل عدم انجام تعهدات) طبق قرارداد فی مابین پس از بنام کردن یک قطعه زمین (باغ) که در سنت‌های قبل فروش رفته است و یک باب آپارتمان متعلقه به شرکت مذکور (موضوع پادداشت ۱۵) مباقی طلب به مبلغ ۱۱,۹۹۸ میلیون ریال و در حساب‌های شرکت و مبلغ ۱۰,۸۶۳ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش منظور گردیده و با عنایت به رای قطعی تجدید نظر، حکم به محکوم پست خوانده به پرداخت مبلغ ۱۷,۲۹۵ میلیون ریال گردیده است. پرونده اجرایی در جریان بوده و حکم جلب خانم یاوری، مدیر عامل شرکت مزبور صادر گردیده است. و نیز درخواست خلع ید از یک واحد آپارتمان در اندیشه به مترأ ۲۰۵ متر توسط و کیل معلوم و مستندات به مراجع مربوطه ارائه گردیده است.

مانده طلب تعاونی کیمیا کوثر زرین به مبلغ ۸,۰۶۲ میلیون ریال مربوط به فروش گوشت در سال ۱۳۹۳ بوده است که به دلیل عدم وصول مطالبات طرح دعوی در مراجع قضایی صورت گرفته است. پرونده اجرایی تشکیل و حکم جلب آقای علیزاده و خانم ضرابی اخذ گردید. و مراحل اجرای حکم در جریان می‌باشد.

طلب از آقای لجه پیما (پیمان فر) به مبلغ ۶,۰۵۴ میلیون ریال مربوط به بهی شرکت آرمان گستر بابت فروش دو دستگاه اسپورتیج در سنت‌های قبل به ایشان می‌باشد که نسبت به وصول مطالبات از ایشان اقدام قضائی و طرح دعوی در دادگاه‌های مربوطه صورت پذیرفته است.

مانده طلب آقای بحری به مبلغ ۳,۴۶۵ میلیون ریال بابت فروش گوشت و ماهی در سال ۱۳۹۳ و قبل از آن می‌باشد که با پیگیری مربوطه از مراجع قضایی استعلام های مربوطه از ثبت کل کشور و پاییز راهور به عمل آمد، همچنین محکوم علیه منوع الخروج گردیده و پس از توقیف حسابهای نامبرده نهایتاً منجر به توقيف مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال گردیده که مبلغ مذکور نیز توسط شرکت در سال ۱۳۹۹ وصول گردید و سایر اقدامات اجرایی در جریان می‌باشد.

مانده طلب آقای پویا ساروی به مبلغ ۳,۲۵۲ میلیون ریال بمحض فاکتور شماره ۲/۲۶/۰۱۶ مورخ ۹۴/۰۲/۱۶ مدیر عامل وقت شرکت مباردت به پرداخت مبلغ ۳۵۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت خرید ۳,۰۰۰ تن گندم به پویا ساروی نمود که طی همان سال مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به حساب‌های این شرکت برگشت گردید. مع الوصف آقای پویا ساروی متعهد بوده ظرف ۲ ماه نسبت به تحویل گندم‌ها اقدام نماید که علیرغم گذشت مدت زمان زیادی به تعهد خود عمل نمی‌نماید لذا شرکت مباردت به طرح دعوای الزام به تحویل ۳,۰۰۰ تن گندم علیه نامبرده نموده که بمحض رای دادگاه آقای پویا ساروی ملزم به تحویل ۳,۰۰۰ تن گندم در ازای دریافت مبلغ ۲۹,۳۵۰ میلیون ریال می‌گردد و مراتب تامین وجه جهت اجرای حکم در جریان می‌باشد.

مانده مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال حساب سروش سپهر پویا مربوط به شرکت آرمان گستر بابت فروش شمش بلوم در سال ۱۳۹۴ به شرکت خدمات پشتیبانی صندوق بازنیستگی می‌باشد، که مبلغ چک‌های دریافتی از سروش سپهر پویا به شرکت خدمات پشتیبانی صندوق بازنیستگی تحویل گردیده است، که تا کنون تسویه قرارداد صورت نگرفته است. با توجه به اقدامات حقوقی انجام شده منجر به محکومیت شرکت سروش سپهر پویا به پرداخت ۴۲۰ میلیارد ریال انجامیده است که اقدامات اجرایی در جهت ضبط اموال شرکت مذکور در جریان می‌باشد.

- ۱۴-۶-۹ کاهش ارزش به مبلغ ۱۵,۰۹۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰,۸۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت آذین آوران پارس و مبلغ ۴,۲۳۱ میلیون ریال مربوط به آقای علیرضا لجه پیما می‌باشد.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مانده سایر حسابهای دریافت‌نی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۷۹	-	افروزان (زمبایو)
۱,۸۵۰	-	تراؤان (زمبایو)
۶۷۲	۷۱۳	پدیده نیکان صبا
۱۲	۱۲	آبری فرایند بوشهر
۱۲	۱۲	سایر
۱۶,۱۲۵	۷۲۷	

مانده سایر حسابهای دریافت‌نی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۷۹	-	افروزان (زمبایو)
۴,۳۵۵	۴,۵۵۲	آرمان گستر جبل
۱,۸۵۰	-	تراؤان (زمبایو)
۶۷۲	۷۱۳	پدیده نیکان صبا
۱۲	۱۲	آبری فرایند بوشهر
۱۲	۱۲	سایر
۲۰,۴۸۰	۵,۲۸۹	

شرکت بازرگانی جبل دماؤند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۱۵-۱
۲۰	۲۲	
۷,۲۲۰	۷,۲۲۲	

ساختمان تملک شده از شرکت آذین آوران پارس
وجوه مسدود شده بانکی

۱۵-۱ ملک فوق یک باب آپارتمان واقع در خیابان اقدسیه بوده که در تاریخ ۱۴۸۷/۱۲/۱۷ در تملک این شرکت قرار گرفته است ولیکن تحويل این شرکت نگردیده و در تصرف خانم یاوری مالک اولیه ملک مذکور می‌باشد. اطلاعات تکمیلی در (یادداشت ۱۴-۶-۳) افشاء گردیده است. و نیز ملک فوق فاقد پوشش بیمه‌ای کافی می‌باشد

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۲۴۶	۲۱۶,۸۶۳	۲۱۱,۲۴۶	۲۱۶,۸۶۳	۱۶-۱	پیش‌پرداخت‌های خارجی:
۵,۴۷۳	۵,۴۷۳	۵,۴۷۳	۵,۴۷۳	۱۶-۲	شرکت آگروت
۲۱۶,۷۱۹	۲۲۲,۲۳۶	۲۱۶,۷۱۹	۲۲۲,۳۳۶		شرکت ویتا
۴۰,۵۹۰	۴۰,۶۴۰	۴۰,۵۹۰	۴۰,۶۴۰	۱۶-۳	پیش‌پرداخت‌های داخلی:
۱,۲۲۷	-	۱,۲۲۷	-		شرکت عامل صادرات خراسان
۹۰۰	-	۹۰۰	-		شرکت تعاونی گاوداران و دامپروران خراسان شمالی
۸,۵۶۴	۸,۵۶۴	۸,۵۶۴	۸,۵۶۴	۱۶-۴	انبار کورش (کمال متعاقب)
۱,۸۸۱	۴,۰۰۹	۲,۲۰۶	۴,۰۳۴		پیش‌پرداخت مالیات
۴۴۴	۴۴۴	۴۴۴	۴۴۴		پیش‌پرداخت حقوقی
-	۱,۷۲۶	-	۱,۷۲۶		علی‌الحساب مالیات
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰		صبا پیشرو کالا
-	۳۳۴	-	۳۳۴		سروش سپهر پویا
-	۲,۳۶۳	-	۲,۳۶۳		درنا دشت پگاه
-	۲۹۸	-	۲۹۸		پویا پدیده اسپرلوس
-	۷۱۴	-	۷۱۴		اتحادیه دامداران و دامپروران خراسان شمالی
۳,۱۴۰	۳,۱۴۳	۳,۱۴۰	۳,۱۴۳		آوا تجارت صبا
۵۴۳	۲,۳۶۷	۶۴۳	۲,۳۶۷		سپرده
۵۷,۳۸۹	۵۷,۱۰۲	۵۷,۷۱۴	۵۷,۴۲۷		سایر
۲۷۴,۱۰۸	۲۸۹,۴۴۸	۲۷۴,۴۳۳	۲۸۹,۷۶۳		
(۶۹,۵۲۵)	(۶۹,۵۲۵)	(۶۹,۵۲۵)	(۶۹,۵۲۵)	۱۶-۵	کاهش ارزش
۲۰۴,۵۸۳	۲۱۹,۹۱۳	۲۰۴,۹۰۸	۲۲۰,۷۳۸		

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

پاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ ۲۱۶,۸۶۳ میلیون ریال مانده طلب این شرکت از محل قرارداد ۳۴۵ تن مواد اولیه (شامل توکسین بایندر به مقدار ۱۷۷۲/۵ تن به ارزش ۱,۸۵۰,۰۶۳ یورو و معادل ۷۴,۰۰۲ میلیون ریال و محرك رشد گیاهی به مقدار ۱۷۲/۵ تن به ارزش ۳,۳۱۲,۰۰۰ یورو و معادل ۱۳۲,۴۸۰ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۵,۱۶۲,۰۶۳ یورو و معادل ۲۰۶,۴۸۲ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۱۱۳۹۴/۱۱/۲۴ صورت اگروت انیمال هلت می باشد. طی سنتات گذشته و سال جاری مبلغ ۱۰,۳۸۰ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به انبادراری، کارشناسی و هزینه های حقوقی) به ببلغ مذکور اضافه و نهایتاً مبلغ ۱۲۶,۸۶۳ میلیون ریال مانده حساب مذکور می باشد. شایان ذکر است قرارداد مواد اولیه مذکور اینداز شرکت عامل صادرات خراسان به مبلغ ۱۳۷,۶۴۵ میلیون ریال طبق قرارداد شماره ۱۳۹۴/۱۱/۲۱ صورت ۱۳۹۰/۰۶/۰۰ اص مربوط شرکت مذکور (همگی متعلق به آقای صمدی جوان) فروخته شده است. لازم به ذکر است ۷۰٪ نمن معامله مبایست در قالب محصول تحويل شرکت جبل دماوند صبا(به صورت فروشنده) می گردید. در این خصوص مقدار ۷۸۰,۷۵۰ کیلو گرم محصول تحويل گردیده که به دلیل مغایرت ماهیتی محموله ارسالی به صورت انتظامی در دفاتر ثبت گردیده است و ۳٪ بالای قرارداد مذکور نیز به دلیل عدم وصول چک برگشت شده و معادل ۲۰۶ میلیارد ریال طی دو فقره چک تضیین به همراه مقدار اجتناس تحويلی به مبلغ ۷۷۰,۹۲۵ ریال در حساب های انتظامی ثبت گردیده است. در سال ۱۳۹۹ با پیگیری مجدد پرونده از طریق داور مرتضی الطرفین مورد توافق در قرارداد حسب مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ هیات مدیره و تین و کیل و ابلاغ به شرکت جهت اقدامات طی مراحل قانونی پرونده از طریق داور مرتضی الطرفین مورث گرفت. و باعثیت به عدم انجام تعهدات شرکت اگروت، با تشکیل جلسه داوری و عدم حضور خواندنگان در جلسه نسبت به صورت رای داوری مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ به نفع شرکت جبل دماوند صبا اقدام گردید رای داور مبنی بر پرداخت طلب یورو بی به ارزش روز بوده و سایر هزینه ها نیز به مبلغ ۳۰,۷۶ میلیون ریال مورد تایید قرار گرفته است. به دلیل مشکلات ناشی از تحریم و عدم امکان ارسال رای داوری از طریق پست سفارشی، ابلاغ رای مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ به نام برده میسر نگردیده است با توجه به صدور رای داور مبنی بر مستولیت تضامنی شرکت و ضامنین آن (شرکت عامل صادرات خراسان و امید رضا صمدی جوان) پیگیری ابلاغ و اجرای رای داور از طریق وکیل متخصص در زمینه داوری و بین المللی صورت خواهد پذیرفت. شایان ذکر است طبق مصوبات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۸ و ۱۴۰۰/۰۴/۱۶ و ۱۴۰۰/۰۸/۰۷ میبینی بر کارشناسی موجودی فوق طبق نظریه کارشناس رسی دادگستری مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۸ مخصوص فوق به ترتیب ۲۳۴,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۷۲,۰۰۰ میلیون ریال مشروط به فروش سریع و صرفآ برای مصرف خوارک دام ارزیابی گردیده است. مبلغ (میلیون ریال) گردش حساب مذکور به شرح جدول زیر است:

۲۰۶,۴۸۳	پیش پرداخت به اگروت
۱۰,۳۸۰	سایر هزینه ها
۲۱۶,۸۶۳	جمع
(۶۹,۳۸۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۷,۴۷۹	

مانده ۵,۴۷۳ میلیون ریال پرداختی به شرکت ویتا بابت اختلاف حساب ناشی از خرید ماهی به مبلغ ۵۵۲,۲۵۵ درهم در سال ۱۳۹۵ می باشد که به صورت حواله ارزی به این شرکت پرداخت شده و تا کنون کالا آن دریافت نگردیده است. با توجه به عدم حصول نتیجه مطلوب در سالهای گذشته پس از بررسی و جمع آوری استناد و مدارک موجود در شرکت نسبت به اقدام حقوقی لازم در کشور امارات طی نامه شماره ۱۳۹۹/۲۱۲ ج ۵ صورت ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ به شرکت جبل دماوند دبی در دستور کار قرار گرفته است.

مانده ۴۰,۶۰۰ میلیون ریال وجود پرداختی به شرکت عامل صادرات خراسان در سال مالی ۱۳۹۵ بابت خرید مقدار ۱۰۰,۰۰۰ کیلوگرم محرك رشد و ۷۵,۵۱۵ کیلو گرم T.TOX مبایشد که به دلیل مغایرت در کالای ارسالی و عدم پذیرش آن از سوی این شرکت و متقابلاً عدم مرجوع نمودن آن از سوی شرکت مذکور در حسابها باقی مانده (یادداشت ۱۷-۲). ضمناً در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ توسط مدیرعامل شرکت نسبت به شکایت از نامبرده در قوه قضائیه اقدام گردیده و با توجه به اقدام حقوقی و قضایی مذکور در سال ۱۳۹۸ رای منع تعقیب آقای صمدی جوان صادر گردیده است. لازم به ذکر است با توجه به اقدامات حقوقی انجام شده در شرکت اگروت و ضامنین قرارداد مربوطه (امید رضا صمدی جوان و شرکت عامل صادرات خراسان) پس از ارسال رای نهایی دادگاه اقدامات لازم در این خصوص انجام خواهد پذیرفت.

مانده فوق بابت ۲٪ پیش پرداخت مطالیات مکسوره توسط گمرک جهت ترخیص گشته در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد. که پیگیری های انجام شده در خصوص تسویه آن تا کنون به نتیجه نرسیده است. کاهش ارزش به مبلغ ۶۹,۵۲۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۹,۳۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت اگروت و مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت عامل صادرات استان خراسان می باشد.

شرکت بازرگانی چبل دماوند صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی کالا و مواد

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	
۷۹,۲۸۴	۱۹۷,۵۱۵	۷۹,۲۸۴	۱۹۷,۵۱۵	۱۷-۱
۲۸۷	۵۵,۹۹۱	۲,۶۰۴	۱۱۲,۸۱۵	جو
-	-	۲,۲۱۳	۳۸,۱۵۸	کنجاله تخم پنبه
۷۲۴	۲۷	۲,۰۶۲	۵۸,۳۸۵	کنجاله سویا
۵۹۵	۳,۰۰۰	۱,۱۹۴	۱۲,۳۴۵	تی ان پرو تین (مکمل)
۶۰	۳,۹۴۲	۱,۷۰۷	۱۰۰,۹۷۲	ذرت
-	-	۱,۱۱۷	۳۹,۰۳۰	کنجاله کلزا
-	-	۱۶۱	۱۱,۸۶۰	سبوس
		۱,۹۵۹	۱۰۱,۲۴۹	سایر کالاهای کمکی
۴۹۵	۳۹۴	-	-	بایو پاور
۸۱,۹۴۶	۲۶۰,۸۶۹	۹۲,۳۰۱	۶۷۲,۳۲۹	
(۷۹,۲۸۴)		(۷۹,۲۸۴)	۱۷-۱	کالای امنی دیگران نزد شرکت
۲,۶۶۲		۱۳,۰۱۷		

مبلغ مذکور مربوط به خرید ۱۹۸ تن توکسین بایندر و محرك رشد ارسالی از طرف شرکت عامل صادرات خراسان می باشد که به دلیل مغایرت کالای ارسالی با صورتحساب فروشته و عدم پذیرش آن از سوی این شرکت و متقابلاً عدم مرجوع نمودن آن از سوی شرکت مذکور در حسابها باقی مانده و در حال مذاکره می باشد که به حساب کالای امنی دیگران نزد ما منظور شده تا پس از رفع اختلاف ، حسابهای شرکت اصلاح گردد لازم به ذکر است موجودی فوق طبق کارشناسی مورخ ۲۹۰۰/۰۴/۱۶ به مبلغ ۲۹,۷۰۰ میلیون ریال مشروط به فروش سریع آن ارزیابی شده است.

۱۷-۲ موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه دارای پوشش بیمه ای به میزان ۲۴ میلیارد ریال می باشد.

۱۸- موجودی نقد و بانک

شرکت	گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۲۹	۳۴,۵۵۵	۳,۹۱۳	۳۴,۶۳۹	بانکها
۲۴۳	۴۹۷	۳۴۲	۴۹۷	صندوق - ارزی
۵		۵	-	صندوق - ریالی
۴,۱۷۷	۳۵,۰۵۲	۴,۲۶۱	۳۵,۱۳۶	

۱۸-۱ موجودی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه شامل ۴۹۷ درهم معادل ۷,۸۱۳ میلیون ریال به نرخ ارز سنا ۶۳,۶۶۸ ریال تعییر شده است

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۱۹- دارایی‌های شیرجاري نگهداري شده برای فروش (گروه و شرکت)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	آپارتمان‌های انتقالی از شرکت محرب عمران
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۰۸۴	۳۲,۷۸۰	۱۹-۱	
۵۷,۰۸۴	۳۲,۷۸۰		

۱۹-۱- مبلغ مذکور بابت انتقال ۱۱ دستگاه آپارتمان اداری مجتمع پالمیرا واقع در شرق تهران از شرکت محرب عمران طی مبایعه نامه شماره ۱۴۷۰۶۷ در سال ۱۳۹۶ می‌باشد. انتقال مذکور بر اساس دوازده‌مین جلسه هیات مدیره صبا جهاد (هلدینگ) در سال ۹۶ از محل مطالبات صبا جهاد از

شرکت محرب عمران تأمین منابع مالی در سال ۱۳۹۶ به شرکت جبل دماوند صبا انتقال داده است (حساب فیمامین جبل دماوند صبا و هلدینگ صبا جهاد (یادداشت ۱۹-۱-۵-۲۳-۲۳ درج گردیده) و سند مالکیت بدلیل نداشتن پایان کار و انجام مراحل اداری به نام شرکت جبل دماوند صبا نگردیده است. که طی سال مورد گزارش ۵ واحد از ۱۱ واحد به شرکت محرب عمران واگذار شده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ شش واحد دیگر نیز به شرکت مذکور واگذار گردید. مجتمع فوق پس از طی مراحل قانونی و اداری بابت انتقال قطعی، جهت سرمایه گذاری بهره برداری خواهد شد.

آپارتمان‌های فوق دارای پوشش بیمه‌ای کافی از طریق شرکت محرب عمران می‌باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ (ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹.۹۹۹۹۹۲	۴,۹۹۹,۹۶۰
۰.۰۰۰۰۲	۱۰
۰.۰۰۰۰۲	۱۰
۰.۰۰۰۰۲	۱۰
۰.۰۰۰۰۲	۱۰
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹.۹۹۹۹۹۲	۴,۹۹۹,۹۶۰
۰.۰۰۰۰۲	۱۰
۰.۰۰۰۰۲	۱۰
۰.۰۰۰۰۲	۱۰
۰.۰۰۰۰۲	۱۰
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

- شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
- شرکت مجتمع طیور فارس
- شرکت آبری فرایند بوشهر
- شرکت کارگزاری صبا جهاد
- شرکت صنایع لبني اراك

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت در سوابت قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی شرکت به ۵ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱ پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۶۷۵	-	
۴,۳۳۰	۴,۳۳۰	۲۲-۳
<u>۱۲۴,۰۰۵</u>	<u>۴,۳۳۰</u>	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۷,۹۶۵	-	
۱۰,۴۴۴	۱۵,۱۸۶	۲۲-۴
<u>۳۸,۴۰۹</u>	<u>۱۵,۱۸۶</u>	
<u>۱۶۲,۴۱۴</u>	<u>۱۹,۵۱۶</u>	

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۹,۳۳۹	۹,۳۳۹	
<u>۹,۳۳۹</u>	<u>۹,۳۳۹</u>	

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

۳۱۸,۰۰۴	۴۶۱,۴۵۳	۲۲-۵
۱,۴۲۲	۱,۸۶۴	
۸۲۲	۱,۱۷۸	
۱,۵۷۸	۸۷۷	
۹,۲۱۷	۶,۶۹۴	
<u>۳۳۱,۰۴۳</u>	<u>۴۷۲,۰۶۶</u>	
<u>۲۴۰,۳۸۲</u>	<u>۴۸۱,۴۰۵</u>	
<u>۵۰۲,۷۹۶</u>	<u>۵۰۰,۹۲۱</u>	

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

مالیات‌های تکلیفی و حقوق

بیمه تامین اجتماعی

ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده

سایر

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۶ پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته - خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

۹,۳۳۹	۹,۳۳۹	
۹,۳۳۹	۹,۳۳۹	

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

مالیات های تکلیفی و حقوق

بیمه تامین اجتماعی پرداختنی

ذخیره هزینه های پرداخت نشده

سایر

۲۱۱,۱۹۲	۴۵۴,۶۴۱	۲۲-۵
۱,۴۲۲	۱,۸۶۴	
۷۴۹	۱,۱۰۵	
۱,۵۷۸	۸۷۷	
۷,۵۵۹	۵,۰۳۶	
۲۲۲,۵۰۰	۴۶۳,۵۲۳	
۲۳۱,۸۳۹	۴۷۲,۸۶۲	
۴۹۴,۲۵۳	۴۹۲,۳۷۸	

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ مذکور استناد پرداختی به شرکت عامل صادرات خراسان رضوی بابت خرید محرك گیاهی در سال ۱۳۹۴ می باشد که تا کنون تسویه نشده است

۲۲-۳

۲۲-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۶۳	۸,۵۶۳	۲۲-۴-۱
-	۲,۳۷۵	
-	۱,۳۷۰	
-	۴۱۰	
۲۱۶	۲۱۶	
	۲۱۲	
۵۲۵	۴	
۴۰۰	-	
۷۴۰	۱,۰۳۶	
۱۰,۴۴۴	۱۵,۱۸۶	

مبالغ به میلیون ریال	
بستانکار	بدهکار
-	۱,۴۷۹
۱۵,۰۰۰	-
۱,۸۴۳	-
-	۶,۶۰۰
-	۱۱,۰۳۱
۱۱,۱۳۰	-
۲۷,۹۷۳	۱۴,۴۱۰
۸,۵۶۳	

۲۲-۴-۱ بدهی به گرین لاین به شرح زیر می باشد:

مانده طلب شرکت جبل از گرین لاین تا پایان سال ۹۵
بدهی به شرکت گرین لاین بابت وام دریافتی
بدهی به گرین لاین بابت بهره
برداخت از طريق واگذاري ملك گيشا سال ۹۶
برداخت از طريق واگذاري ملك آيرايزي دبي سال ۹۶
برگشت بدهی بابت عدم انتقال ملك آيرايزي دبي در سال ۹۸

مانده بدهی شرکت جبل دماوند صبا به گرین لاین

۲۲-۴-۱-۱ درخصوص شرکت گرین لاین ، طبق توافق نامه منعقده در سال ۱۳۹۶ با شرکت جبل دماوند صبا و گرین لاین توافق گردید ملك آيرايزي دبي به شرکت مذکور انتقال باید و در همان سال در حساب‌ها منظور گردید و با توجه به بررسی‌های به عمل آمده در سال ۱۳۹۸ ملک مشروطه به گرین لاین انتقال نیافتد و به همین منظور از حساب بستانکاران جبل دماوند دبی کسر و مجدداً به حساب قبل باز گشت که در یادداشت (۲۲-۴-۱-۲) افشاء گردیده است.

۲۲-۵ سایر حسابهای پرداختی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت	۱۳۹۸	۱۳۹۹	گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۲,۲۸۸	۴۵۴,۶۴۱	۲۸۲,۲۸۸	۴۶۱,۴۵۳	۲۲-۵-۱		سومایه گذاري صبا جهاد
۲۸,۹۰۴	-	۲۵,۷۱۶	-	۲۲-۵-۲		بدهی ارزی به شرکت جبل دماوند دبی (معادل ۲,۵۳۳,۰۱۳ درهم)
۳۱۱,۱۹۲	۴۵۴,۶۴۱	۳۱۸,۰۰۴	۴۶۱,۴۵۳			

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- ۲۲-۵ بدهی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸,۵۶۴	۲۸۲,۲۸۸	۲۲-۵-۱-۱ مانده در ابتدای سال
۴۵,۹۴۲	۱۱,۱۴۱	دریافت علی الحساب از صبا جهاد بابت تامین مالی
	۱۶۱,۱۱۵	انتقال (طلب) بدهی
(۹۷,۹۹۴)	-	تسویه علی الحساب
(۲۲۴)	۹۷	سایر
۶,۰۰۰		اجاره شرکت جبل
۲۸۲,۲۸۸	۴۵۴,۶۴۱	

۲۲-۵-۱-۱ مانده ابتدای سال مالی عمدتاً شامل مطالبات از بابت انتقال ۱۱ واحد آپارتمان پالسیرا از شرکت محراب عمران و دریافت

۱۹,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد جهت واردات گوشت گرم و سایر حساب‌های فی مابین می‌باشد.

۲۲-۵-۱-۲ مبلغ فوق عمدتاً بابت عودت چک خدمات پشتیبانی طی تفاهم نامه ۹۹/۱۱۶۷ منعقده فیما بین شرکت صبا جهاد و خدمات پشتیبانی

می‌باشد و نیز مانده فوق پس از کسر مبلغ ۱۵,۴۲۹ میلیون ریال از بابت شرکت‌های فرعی (افروزان، مذzon، ایرازیم و تراوان)

می‌باشد که در سال مورد گزارش همراه با سرمایه گذاری‌های مربوطه به شرکت صبا جهاد انتقال یافته است. (یادداشت ۳-۳)

۲۲-۵-۲ مانده بدهی فوق طی نامه شماره ۹۹/۴۱۵۸ مورخ ۹۹/۱۰/۰۱ به شرکت صبا جهاد انتقال یافت.

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۳۲۲	۲۳,۱۲۹	۲۳-۱ بانک اقتصاد نوین
(۱۱,۷۹۵)	(۵,۳۱۵)	کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۲,۵۲۷	۱۷,۸۱۴	

۲۳-۱- گردش حساب فوق به شرح زیر است:

مبلغ (میلیون ریال)	مانده اول سال
۳۴,۳۲۲	پرداخت اصل تسهیلات
(۴,۷۱۴)	پرداخت سود تسهیلات
(۷,۶۱۶)	مانده قبل از استمهال
۲۱,۹۹۲	تسهیلات امهال شده سال ۹۹
۱,۱۳۷	جمع بدهی بعد از استمهال
۲۳,۱۲۹	

شروع پاکستانی جنگل دارند صبا (سہماں: چاہم)

یاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دجیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| مليون ريال |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| ٣٥٣٣ | ٣٠١٢١ | ٣٩٧٨ | ٣٠١٧٣ | ١٣٩٦ |
| (٣١) | (٣١) | (٣١) | (٣١) | ١٣٩٩ |
| ٣٦٣ | ٨٨١ | ٣٩٣ | ٤٥٩١ | ١٣٩٨ |
| ٨٨١ | ١٦٩١ | ٨٨١ | ٢٠١٧٣ | ١٣٩٦ |
| ٦١٦١ | ٦١٦١ | ٦١٦٣ | ٦١٦٣ | ١٣٩٦ |
| ٣٠٣٤ | | ٣٠٣٤ | | |

(مبالغ به میلیون ریال)

一三九八
一三九九

العنوان	نطويه	برادلستون	جامعة	نطويه	برادلستون	العنوان
٦١٧	٦١٧	-	٦١٧	٦١٧	-	٦١٧
جعجع	نطويه	برادلستون	جعجع	نطويه	برادلستون	جعجع

است: پر کار کو ہے گی کی جیسا کہ مالیات ہے۔

سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹	۵۷	۵۶	۵۷
۱۴۰۰	•	•	•
۱۴۰۱	•	•	•
۱۴۰۲	•	•	•
۱۴۰۳	•	•	•
۱۴۰۴	•	•	•
۱۴۰۵	•	•	•
۱۴۰۶	•	•	•
۱۴۰۷	•	•	•
۱۴۰۸	•	•	•

پیش پرداخت های مالیات

ماليات بوارد شركت فرعی بلند های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ ناچون مورد رسیدگی قرار گرفته است.
ماليات ابرازی سال مالی مستحق به ۲۹ امساند ۱۳۹۶ شرکت فرعی بالغ بر ۴۰ ميليون ریال مطالبه و پرداخت شده است.
و شركت به محله مذکور اشاره نموده و ماليات قطعی به مبلغ ۴۶۷ ميليون ریال صادر شده است که به دلیل عدم پرداخت، میزان ۱۷ ميليون ریال داشتند. در حساب هماهنگ شده است
با توجه به زمان ابرازی سه ماهات از ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ داشتند.
۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹