

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۸)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه	۱ الی ۱۲۵

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - برخلاف استانداردهای حسابداری خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکتهای وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده، لذا مبلغ سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته شامل سرقفلی مندرج در صورتهای مالی تلفیقی گروه از صحت لازم برخوردار نمی‌باشند (یادداشت توضیحی ۱۹). همچنین در تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی برخی ضوابط تلفیق از جمله تلفیق ۳ شرکت فرعی شامل شرکتهای تجهیزات ایمنی راهها، حمل و نقل جاده‌ای فجر جهاد و بازرگانی جبل دماوند صبا و به کارگیری ارزش ویژه برای ۳ شرکت وابسته رعایت نشده است. مضافاً خالص مغایرت حسابهای فیمابین شرکتهای گروه به مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال مطالبات و مبلغ ۹ میلیارد ریال بدهی‌ها) در صورتهای مالی تلفیقی بدون رفع مغایرت، باقیمانده در سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی ۹-۱-۲۱) منعکس گردیده است. ضمناً مانده بدهی و طلب گروه و شرکت به صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۴۴۳۲ میلیارد ریال در صورتهای مالی تهاتر نشده است. هرچند انجام تعدیلاتی درخصوص موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نشده است.

۵ - سهم سود شرکت از سود شرکتهای وابسته بدون در نظر گرفتن اثرات ناشی از کسری ذخیره مالیات و کاهش ارزش مطالبات راکد و سنواتی به مبلغ ۱۲۶۶ میلیارد ریال و بدون رفع مغایرت‌های نامساعد ناشی از تطبیق شرکتهای وابسته با سایر شرکتهای به مبلغ ۳۷۰۲ میلیارد ریال در حسابها شناسایی شده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی و شواهد لازم تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۶ - نتایج حاصل از بررسی‌های انجام شده درخصوص مبلغ ۳۵۷ میلیارد ریال از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی نشان می‌دهد که عملیات شرکت‌های کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان، تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا، مجتمع معادن مس تکنار، توسعه دهکده آبرمائی محلات، بازرگانی پدیده نیکان صبا، راهکار هوشمند صبا و سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی جمعاً دارای زیان انباشته به مبلغ ۵۶۱ میلیارد ریال می‌باشند. همچنین شرکت‌های بین‌المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا، پترو آتیه صبا ایرانیان، خبری و سامانه اطلاع‌رسانی امیدگستر، موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا و بازرگانی نوین کاسپین جمعاً دارای بهای تمام شده به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال که طبق مصوبات مجامع عمومی فوق‌العاده منحل گردیده و از شمول تلفیق مستثنی شده‌اند، زیان ده بوده و فاقد فعالیت عملیاتی می‌باشند ضمن آنکه مطالبات شرکت از شرکت‌های منحل به مبلغ ۵۰۳ میلیارد ریال می‌باشد. مضافاً مبلغ ۱۹۱۳ میلیارد ریال از سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداخت‌های گروه و شرکت اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که عمدتاً شامل ۱۲۴۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران که صرفاً از این بابت مبلغ ۸۷۹ میلیارد ریال در شرکت‌های فرعی کاهش ارزش در حسابها منظور شده و اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور به نتیجه موثری نرسیده است. باتوجه به موارد فوق، احتساب زیان کاهش ارزش جهت سرمایه‌گذاریهای مزبور و کاهش ارزش اضافی بابت مطالبات فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک لازم از جمله ارزش کارشناسی شرکت‌های مذکور تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۷ - سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیاتهای تکلیفی، مالیات حقوق و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم سالهای گذشته شرکت و شرکت‌های فرعی مبلغ ۵۰۸ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت مبلغ ۱۱۸/۴ میلیارد ریال از آن را پرداخت و نسبت به مابقی اعتراض نموده است. به علاوه بابت مالیات نقل و انتقال املاک شرکت فرعی سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی مبلغ ۵۸۹ میلیارد ریال شامل مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال جرائم مطالبه نموده که مبلغ ۷۶ میلیارد ریال آن پرداخت شده است. در همین راستا زمین سرخورد توقیف و مبلغ ۱۸ میلیارد ریال نیز از حسابهای شرکت مزبور برداشت شده است. همچنین دفاتر شرکت برای سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ مورد پذیرش قرار نگرفته و مجموع برگ‌های تشخیص مالیاتی سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸ شرکت معادل مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال و شرکت‌های فرعی ۴۲۱ میلیارد ریال جمعاً مبلغ ۶۸۳ میلیارد ریال بیش از مبلغ مجموع مالیات ابرازی می‌باشد (یادداشت توضیحی ۳-۳۸). همچنین جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و سال

مالی مورد گزارش شرکت و شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه به دلیل عدم وجود درآمد مشمول مالیات بدهی مالیاتی به حساب گرفته نشده است. باتوجه به سوابق مالیاتی شرکت و گروه و وجود برخی از هزینه‌های غیرقابل پذیرش، احتساب بدهی مالیاتی بابت موارد فوق‌الذکر در حسابها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۱۳ الی ۱۳-۱۳، بخشی از دارایی‌های ثابت گروه و شرکت شامل زمین و ساختمان کارخانه عمدتاً مربوط به سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی، سرمایه‌گذاری گروه صنعتی ملی و صنایع شیر ایران، فاقد اسناد مالکیت، در تصرف اشخاص غیر و یا در محاکم قضایی دارای پرونده حقوقی می‌باشد. از طرفی برخی از دارایی‌ها علیرغم وجود سند مالکیت و در اختیار بودن، در دفاتر ثبت نشده است. لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات و شواهد کافی از جمله ارائه کارشناسی دارایی‌ها و نتایج حاصل از اقدامات حقوقی، تعیین آثار مالی احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۹ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۴-۲۰ و ۲۲ مبلغ ۷۱۸۴ میلیارد ریال بابت تامین مالی پروژه مشارکتی با وزارت راه و شهرسازی درخصوص عملیات ساخت آزاد راه کنارگذر شرقی اصفهان پرداخت گردیده و با احتساب سود دوران مشارکت و وصولی عواید حاصل از بهره‌برداری جمعاً مبلغ ۱۰۲۲۵ میلیارد ریال به حساب سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت منظور شده است. بازگشت اصل و سود منابع مالی مذکور منوط به بازیافت آن از محل وصولی‌های عوارض آزاد راه پس از کسر هزینه‌های جاری آن در سنوات آتی خواهد بود. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

۱۱- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۳،۲۳-۴۷ دعاوی متعددی بابت موضوعات ابطال، انتقال و اخذ اسناد مالکیت، خسارت وارده به کالاها و خلع ید با تاکید بر اراضی تهرانپارس شرکت فرعی صنایع شیر ایران در مراجع قضایی مطرح و در جریان پیگیری است. همچنین باتوجه به یادداشتهای توضیحی ۳-۱۳، ۶-۱۴ و ۱-۲۵، دارایی ثابت مشهود، سرمایه‌گذاری در املاک و موجودی مواد و کالای گروه از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۲- بشرح یادداشتهای توضیحی ۱-۹، ۱۰-۱-۳۵ و ۱۱-۱-۳۵، مبلغ ۲۱۰۳ میلیارد ریال بابت ذخیره رفع تعهدات ارزی بابت پرونده واردات ذرت دامی و صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از کشور مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی منظور شده است که چگونگی رفع تعهدات ارزی و تعیین مبلغ دقیق آن مستلزم ابلاغ دستورالعملهای بانک مرکزی و اقدامات آتی شرکت مزبور می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است

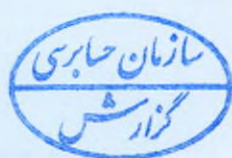
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید در صورت تعدیلات لازم به موجب بندهای ۶ و ۷، سود قابل تقسیم کاهش می‌یابد. از این‌رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضرورت دارد.

۱۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

ردیف	ماده اصلاحیه قانون تجارت	ماده اساسنامه	موارد عدم رعایت
۱	ماده ۸۹	بند ۱ ماده ۲۰	تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف ۴ ماه پس از پایان سال مالی.
۲	-	ماده ۲۲	درج آگهی دعوت به مجمع عمومی عادی در روزنامه کثیرالانتشار.
۳	-	تبصره ۱ ماده ۲۲	دعوت از سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی ۱۴۰۰/۸/۹.
۴	ماده ۹۸	تبصره ۲ ماده ۲۲	فاصله بین انتشار دعوتنامه مجمع عمومی و تاریخ تشکیل حداقل ۱۰ روز و حداکثر ۴۰ روز و انتشار آگهی دعوت در روزنامه کثیرالانتشار حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

ردیف	ماده اصلاحیه	قانون تجارت	ماده اساسنامه	موارد عدم رعایت
۵	ماده ۱۰۴	-	-	اعلام تنفس و تشکیل جلسه آتی حداکثر ظرف دو هفته درخصوص مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام (تاریخ مجمع عمومی سال مالی ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۳۰ و تاریخ تشکیل جلسه آتی ۱۴۰۰/۸/۹ بوده است).
۶	-	-	ماده ۳۱	تعیین صلاحیت حرفه‌ای یکی از اعضا هیئت مدیره.
۷	-	-	ماده ۵۵	ارائه صورتهای مالی حداکثر ظرف ۳ ماه پس از سال مالی.
۸	-	-	ماده ۵۶	ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی به مجمع عمومی عادی برای تصویب.
۹	ماده ۱۲۰	-	-	دعوت از مجمع عمومی عادی سالیانه توسط رییس هیئت مدیره.
۱۰	ماده ۱۳۸	-	-	دعوت از مجمع عمومی سالیانه توسط هیئت مدیره در مهلت مقرر در اساسنامه حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ پایان سال مالی.

۱۵- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۸/۹ صاحبان سهام علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، ۱۱، ۱۴ (ردیفهای ۱، ۵ و ۷)، ۱۶، ۱۹ و ۲۰ این گزارش و همچنین درخصوص ارائه گزارش دوره‌ای از نتایج اقدامات انجام شده در مورد دعاوی حقوقی له و علیه هلدینگ و شرکتهای تحت پوشش در پایان هر فصل به صندوق بازنشستگی کشوری، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۶- ساختمان پدیدار، یک دستگاه آپارتمان سعادت آباد و ملک تجاری سید خندان از سالهای گذشته تاکنون بلااستفاده است. همچنین تعداد ۵ دستگاه آپارتمان ساختمان میرعماد بدون دریافت اجاره توسط شرکتهای گروه مورد استفاده می‌باشد. مضافاً ساختمان دولت شامل ۵ طبقه تجاری در تصرف شرکت سروش سپهر پویا بوده و سند مالکیت آن نیز به نام شرکت انتقال نیافته است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۶، 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 معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مزبور از نظر تعیین نرخ و نحوه تسویه مانده حسابها، براساس روابط خاص فیما بین گروه صندوق بازنشستگی کشوری انجام شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

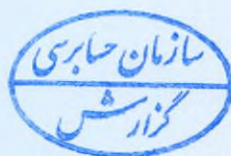
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

۱۸- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی 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

۱۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص شرکت‌های ثبت شده نزد آن، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات	
بند ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره به همراه اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
بند ۳ ماده ۷	افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه، حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.
بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر.
ماده ۸	درخصوص افشای زمان، تاریخ، محل تشکیل و دستور جلسه مجامع عمومی، در روزنامه کثیرالانتشار و سایت اینترنتی ناشر حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه.
بندهای ۱ و ۲ ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن.
بند ۱-۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل در مهلت مقرر.
بند ۵ ماده ۱۳	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضا هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.
دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده	
ماده ۳	رسیدگی صورتهای مالی شرکت‌های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار.
دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار	
بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار.
بند ۳ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (به استثنای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات	
بند ۱ ماده ۲	ارسال یک نسخه از آگهی دعوت به مجمع عمومی لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل به سازمان بورس و اوراق بهادار.
بندهای ۲ و ۳ ماده ۲	ارسال گزارش‌های حسابرس و بازرس قانونی به همراه صورتهای مالی، گزارش هیئت مدیره لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
بند ۵ ماده ۲	ارسال یک نسخه از آگهی‌های درج شده در روزنامه رسمی ظرف ۱۰ روز پس از درج.
بند ۶ ماده ۲	ارسال نسخه‌ای از کلیه آگهی‌های شرکت در روزنامه کثیرالانتشار منتخب شرکت بلافاصله بعد از درج برای سازمان بورس و اوراق بهادار.
بند ۷ ماده ۲	اطلاع به سازمان بورس بلافاصله پس از تغییرات نمایندگان هر یک از اشخاص حقوقی.
بند ۸ ماده ۲	ارسال صورتهای مالی میان دوره‌ای به همراه یادداشتهای توضیحی آن ظرف ۱۰ روز پس از تهیه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
بند ۹ ماده ۲	ارسال نسخه‌ای از اظهارنظر حسابرس راجع به صورتهای مالی میان دوره‌ای به سازمان بورس و اوراق بهادار.
تبصره ۶ ماده ۲ (اصلاحی)	افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه (سه ماه ابتدای سال).
دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	
ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸	محاسبه نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و سایر مستندات مربوط به رعایت دستورالعمل مزبور، جهت بررسی به این سازمان ارائه نشده است.
	ثبت نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره نزد مرجع ثبت شرکتها پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار.

۲۰- 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش مستمر کارکنان، تدوین رویه‌های قابل اتکاء برای کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش‌دهی آن توسط کارکنان و کنترل صحت مشخصات اشخاص هر شش ماه یک بار، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
 علیرضا ذوقی
 سلیمان سراج

۱۵ آبان ۱۴۰۱



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری

بسمه تعالی

آتیه صبا (سهامی خاص) شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵-۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲-۱۲۵

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص
حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره
غیر موظف

علیرضا بیگدلی آذری

شرکت عمران و ساختمان
صندوق بازنشستگی
کشوری

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت
مدیره

حسن تاجیک

صندوق بازنشستگی
کشوری

عضو موظف هیئت مدیره

محسن رئیسی

شرکت سرمایه گذاری صبا
جهاد

عضو غیرموظف هیات مدیره

محسن میری

شرکت آزاد راه امیر کبیر

عضو موظف هیات مدیره

هادی خواجه زاده دزفولی

شرکت طراحی و مهندسی
بهور



تلفن: ۲۶۶۵۳۲۵۳ - ۲۶۶۵۳۲۶۶ فکس: ۲۶۶۵۳۵۰۹

آدرس: تهران، خیابان پاسداران، خیابان شهید حجت سوری، نبش رام، پلاک ۵

www.atsabaco.ir

info@atsabaco.ir

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۱۳۷۴۰۸ شماره ثبت: ۲۷۲۷۱۸ کدپستی: ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳

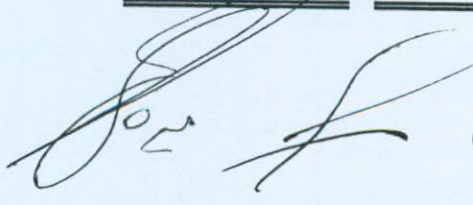
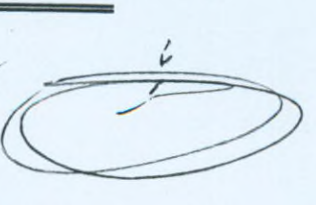
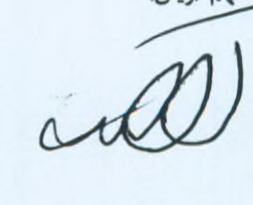
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۱۸۷,۰۰۲,۰۵۰	۱۲۵,۵۸۶,۴۷۴
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۱۲۰,۴۴۷,۷۸۵)	(۷۸,۸۹۴,۲۴۸)
سود ناخالص	۶۶,۵۵۴,۲۶۵	۴۶,۶۹۲,۲۲۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۱,۳۸۴,۲۹۸)	(۱۴,۷۳۰,۸۴۱)
سایر درآمدها	۱,۳۵۲,۲۷۰	۴۲۱,۲۲۰
سایر هزینه ها	(۱,۲۷۴,۲۱۸)	(۱,۵۱۲,۱۲۳)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۳۶,۰۶۱,۱۰۶	۳۳,۲۹۴,۳۳۹
سود عملیاتی	۸۱,۳۰۹,۱۲۴	۶۴,۱۶۴,۸۲۱
هزینه های مالی	(۱,۷۰۶,۹۲۴)	(۱,۰۰۹,۱۸۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۸۴۲,۴۷۵	۸۵۵,۸۰۴
سود قبل از مالیات	۸۱,۴۴۴,۶۷۶	۶۴,۰۱۱,۴۳۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۲۶۵,۹۹۳)	(۱,۲۶۰,۳۲۱)
سود خالص	۷۹,۱۷۸,۶۸۲	۶۲,۷۵۱,۱۱۵
قابل انتساب به :		
مالکان شرکت اصلی	۷۵,۶۲۴,۱۷۵	۶۱,۳۲۰,۸۸۵
منافع فاقد کنترل	۳,۵۵۴,۵۰۷	۱,۴۳۰,۲۳۰
	۷۹,۱۷۸,۶۸۲	۶۲,۷۵۱,۱۱۴
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
عملیاتی (ریال)	۱۵,۰۸۲	۱۲,۲۴۶
غیر عملیاتی (ریال)	۴۳	۱۸
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۵,۱۲۵	۱۲,۲۶۴

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳	۲۰,۰۳۳,۱۲۴	۱۳,۵۹۴,۶۵۹	۱,۷۳۹,۵۹۴
دارایی های ثابت مشهود			
۱۴	۷۰۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸
سرمایه گذاری در املاک			
۱۵	۸۰۶,۳۹۸	۶۳۰,۶۰۲	۵۹,۳۶۳
سرقفلی			
۱۶	۳۳۳,۶۷۰	۲۷۲,۶۹۵	۴۱,۸۸۷
دارایی های نامشهود			
۱۷	۲,۱۱۶,۷۹۶	۱,۲۶۰,۹۷۱	۳۴۲,۵۱۰
دارایی های زیستی مولد			
۱۹	۲۳,۸۲۳,۸۱۸	۱۶,۹۶۳,۷۸۳	۳۰۵,۳۱۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته			
۲۰	۱۸,۶۵۸,۳۷۴	۲,۳۸۴,۳۹۲	۱,۳۶۸,۷۰۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت			
۲۱	۱,۶۲۳,۵۱۸	۷۵۶,۷۸۱	۲۱,۶۹۰
دریافتی های بلند مدت			
۲۲	۸,۰۳۳,۰۹۴	۵,۸۵۴,۲۲۰	۳,۶۳۵,۰۷۷
مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان			
۳۸-۵	۵۳۴,۹۲۲	۲۸۹,۲۸۶	-
دارایی مالیات انتقالی			
۲۳	۲۵۴,۰۲۴	۲۷۷,۶۰۹	۱,۱۳۴
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری			
	۷۶,۹۲۴,۳۲۶	۴۲,۹۹۱,۵۸۶	۸,۱۲۱,۸۶۵
دارایی های جاری			
۲۴	۲,۴۲۴,۵۴۵	۲,۳۹۸,۷۰۵	۱۲۹,۲۸۴
پیش پرداخت ها			
۲۵	۲۷,۳۳۱,۱۲۴	۱۸,۳۱۲,۱۷۲	۲۸۰,۰۶۷
موجودی مواد و کالا			
۲۶	۴۷۸,۹۳۶	۳۱۹,۴۸۷	۴,۷۵۵
دارایی های زیستی غیر مولد			
۲۱	۶۳,۴۸۹,۳۲۵	۴۵,۸۰۱,۵۱۵	۳,۶۶۶,۶۱۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۲۷	۳۰,۳۰۷,۳۳۰	۲۹,۸۱۴,۳۵۲	۳,۰۴۵,۲۲۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۸	۵,۱۷۰,۷۸۹	۴,۲۹۹,۰۴۴	۳۳۲,۹۰۱
موجودی نقد			
	۱۳۹,۲۰۲,۰۴۹	۱۰۰,۹۴۵,۲۷۵	۷,۴۵۸,۸۴۷
۲۹	۸۷,۱۹۷	۳۵,۹۱۷	-
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
	۱۳۹,۲۸۹,۲۴۶	۱۰۰,۹۸۱,۱۹۲	۷,۴۵۸,۸۴۷
جمع دارایی های جاری			
جمع دارایی ها	۲۰۶,۲۱۳,۵۷۲	۱۴۳,۹۷۲,۷۷۸	۱۵,۵۸۰,۷۱۳

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۳,۰۹۰,۱۴۱	۲,۹۴۰,۴۴۹
اندوخته قانونی	۳۲	۹۶۹,۲۵۸	۸۵۳,۱۲۷
سایر اندوخته ها	۳۳	۸۱۳,۹۸۹	۱,۹۹۰
سود انباشته		۸۵,۴۲۰,۰۶۳	۶۵,۳۶۲,۵۴۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۹۵,۲۹۳,۴۵۱	۷۴,۱۵۸,۱۰۶
منافع فاقد حق کنترل	۳۴	۵,۱۲۷,۴۸۳	۳,۳۰۱,۱۶۱
جمع حقوق مالکانه		۱۰۰,۴۲۰,۹۳۴	۷۷,۴۵۹,۲۶۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۳۵	۱۱۰,۴۰۷	۲۴۰,۶۶۵
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۶	۹۹۷,۲۴۷	۲۲۹,۵۸۸
بدهی مالیات انتقالی	۳۸-۵	۳۷۸,۸۲۰	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷	۴,۰۷۷,۵۷۹	۲,۷۶۴,۹۶۸
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۵۶۴,۰۵۳	۳,۲۳۵,۲۲۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵	۶۵,۳۸۴,۶۳۱	۴۸,۷۲۹,۱۹۶
مالیات پرداختنی	۳۸	۲,۷۵۹,۶۰۰	۱,۷۷۷,۶۹۲
سود سهام پرداختنی	۳۹	۱۹,۴۵۱,۷۵۵	۲,۹۶۵,۰۴۸
تسهیلات مالی	۳۶	۱۱,۰۸۶,۳۲۰	۸,۷۱۶,۸۵۱
پیش دریافت ها	۴۰	۱,۵۴۶,۲۷۷	۱,۰۸۹,۵۰۳
جمع بدهی های جاری		۱۰۰,۲۲۸,۵۸۴	۶۳,۲۷۸,۲۹۱
جمع بدهی ها		۱۰۵,۷۹۲,۶۳۷	۶۶,۵۱۳,۵۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۰۶,۲۱۳,۵۷۲	۱۴۳,۹۷۲,۷۷۸
			۱۵,۵۸۰,۷۱۳

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

قابل انتساب به مالکان	اثار عملیات با منافع فاقد حق کنترل	سرمایه
شمار اندوخته ها	سایر اندوخته ها	سود انباشته
اندرخته قانونی	اندرخته قانونی	حق کنترل
جمع کل	جمع کل	جمع کل
۱۲,۵۵۵,۲۶۱	۲۲,۳۹۱	۱۲,۵۵۵,۲۶۱
(۳,۲۶۲,۳۶۱)	(۱۹۸,۳۳۶)	(۳,۲۶۲,۳۶۱)
۱۰,۲۹۲,۸۰۰	(۱۷۵,۸۴۵)	۱۰,۴۹۸,۶۴۵
۶۵,۳۱۶,۵۵۱	۲,۶۹۵,۲۰۰	۶۲,۶۲۰,۷۵۱
۳۷۴,۶۱۲	(۱,۳۶۵,۹۷۰)	۱,۶۴۰,۵۸۲
۶۵,۶۹۱,۵۵۳	۱,۳۳۰,۳۳۰	۶۴,۱۶۱,۳۳۴
(۱,۵۵۸,۵۷۹)	(۳۵۱,۴۱۷)	(۱,۳۰۷,۱۶۲)
۵۱۱,۲۵۰	۲۲۹,۸۰۱	۲۸۱,۴۴۹
(۳۷۹,۷۱۶)	۷۷۷,۳۰۹	(۱,۰۵۷,۰۲۵)
۱,۳۸۰,۸۶۶	-	۱,۳۸۰,۸۶۶
۱,۳۹۱,۰۸۴	۱,۳۹۱,۰۸۴	-
-	-	(۶۲,۳۳۸)
۷۷,۳۵۹,۲۶۷	۳,۳۰۱,۱۶۱	۷۴,۱۵۸,۱۰۶
۶۵,۳۶۲,۵۴۰	۱,۹۹۰	۶۵,۳۶۴,۵۳۰
۸۵۳,۱۲۷	۲,۹۱۴,۴۴۹	۳,۷۶۷,۵۷۶
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-

ماده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

اصلاح انتباهات (بداخت ۴)

ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۳۹۹

اصلاح انتباهات (بداخت ۴)

سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۳۹۹

سود سهام مسلوب

تعمیل اندوخته (شرکت های فرعی منتقل شده)

تعمیل سود انباشته (شرکت های فرعی منتقل شده)

تعمیل سود انباشته (شرکت های وابسته منتقل شده)

سهم از سرمایه شرکت های فرعی منتقل شده

تخصیص به اندوخته قانونی

مالکانه تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

قابل انتساب به مالکان	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	اثر عملیات با منافع قاعد	سرمایه
حق کنترل					
جمع کل					
۷۹,۳۳۷,۰۵۲	۶۸,۷۶۵,۵۶۷	۱,۹۹۰	۸۵۳,۱۲۷	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۸۷۷,۷۸۴)	(۳,۳۵۴,۰۳۷)	-	-	-	-
۷۷,۴۵۹,۲۶۸	۶۵,۴۱۱,۵۳۰	۱,۹۹۰	۸۵۳,۱۲۷	۲,۹۴۰,۴۴۹	۵,۰۰۰,۰۰۰

مابده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات (بطلان ۴۱)

مابده تجدید آراء شده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تبدیل اندوخته (شرکت های فرعی منتقل شده)

تبدیل سود انباشته (شرکت های فرعی منتقل شده)

واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی

اخراج از سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

خروج از شمول تلفیق

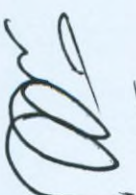
سایر تغییرات در حقوق مالکانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۰/۱۲/۱۳

۷۹,۱۷۸,۶۸۲	۳,۵۵۴,۵۰۷	۷۵,۶۲۴,۱۷۵	۷۵,۶۲۴,۱۷۵	-	-	-
(۵۶,۷۳۹,۸۷۷)	(۱,۷۳۹,۸۷۷)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۵,۶۴۹	-	۱۵,۶۴۹	-	-	۱۵,۶۴۹	-
۵۴,۶۲۷	-	۵۴,۶۲۷	۵۴,۶۲۷	-	-	-
۱۷۰,۰۹۱	۲۰,۴۶۸	۱۴۹,۶۲۳	-	(۱)	(۶۸)	۱۴۹,۶۹۲
-	-	-	(۸۱۴,۰۰۰)	۸۱۴,۰۰۰	-	-
۳۴۵,۴۴۷	(۳,۳۳۸)	۳۴۷,۷۸۵	۳۵۳,۲۷۶	-	(۵,۴۹۰)	-
(۷۲,۹۵۴)	(۱۶,۳۳۹)	(۵۵,۵۱۵)	(۳۲,۹۷۴)	-	(۱۳,۵۴۱)	-
-	-	-	(۱۱۹,۵۸۱)	-	۱۱۹,۵۸۱	-
۱۰۰,۳۲۰,۹۳۴	۵,۱۳۷,۴۸۳	۹۵,۳۹۲,۴۵۱	۸۵,۴۳۰,۰۶۳	۸۱۳,۹۸۹	۹۶۹,۳۵۸	۳,۰۹۰,۱۴۱
						۵,۰۰۰,۰۰۰






یادداشت های توضیحی ، بخش جلدایی پذیر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۷,۷۱۵,۳۲۴	۴۴,۶۴۰,۱۸۸	۴۲
(۸۷۰,۶۶۷)	(۱,۵۲۸,۸۵۲)	
۶,۸۴۴,۶۵۷	۴۳,۱۱۱,۳۳۷	
۴۸,۱۰۲	۵۶۲,۹۳۷	
(۳,۶۱۲,۰۷۸)	(۵,۸۹۰,۱۲۲)	
(۴۸,۹۴۸)	(۳۵,۶۳۷)	
۳۰۱,۴۵۱	۴۳۰,۰۰۲	
(۷۲۳,۵۲۵)	(۱,۲۷۲,۶۲۳)	
۵۰۸,۵۳۲	۹۷۹,۱۶۶	
(۳,۵۲۶,۴۶۵)	(۵,۲۲۶,۲۷۷)	
۳,۳۱۸,۱۹۲	۳۷,۸۸۵,۰۶۰	
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	
(۴,۲۸۸,۴۹۰)	(۱۳۷,۱۶۱)	
-	(۱۵,۲۷۲)	
۳,۱۹۸,۳۹۲	۲۱۲,۳۸۵	
۱۱,۹۸۱,۶۱۶	۱۷,۹۹۵,۴۵۱	
(۷,۷۱۲,۹۲۰)	(۱۴,۹۱۱,۱۶۷)	
(۱,۲۵۴,۸۸۶)	(۱,۷۰۸,۷۸۱)	
(۱,۴۸۹,۱۱۹)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	
(۲,۴۲۳,۸۶۸)	(۸۹۷,۰۷۹)	
(۸۸۹,۲۷۵)	(۳۶,۹۶۱,۶۲۳)	
۲,۴۲۸,۹۱۸	۹۲۳,۴۳۷	
۳۳۲,۹۰۱	۴,۲۹۹,۰۴۵	
۲,۱۱۱,۷۹۸	۱۰۱,۲۶۱	
-	(۱۵۵,۷۴۲)	
(۵۷۴,۵۷۱)	۲,۷۸۹	
۴,۲۹۹,۰۴۵	۵,۱۷۰,۷۹۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی از مالکان شرکت

پرداخت های نقدی به مالکان شرکت

پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد شرکت های فرعی منتقل شده در تاریخ انتقال

موجودی نقد ابتدای دوره شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

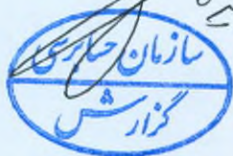
معاملات غیر نقدی

۲۲,۲۰۹,۴۴۶

۲,۸۱۱,۴۴۹

۴۳

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



Handwritten signature and a circular stamp with the letter 'V' inside.

Handwritten signature.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

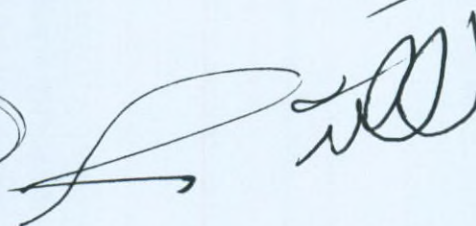
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۵۷,۸۰۵,۷۷۷	۷۱,۶۶۹,۶۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۲۶,۸۱۴)	(۳۶۹,۲۶۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۷,۴۷۸,۹۶۳	۷۱,۳۰۰,۴۱۷		سود عملیاتی
۴۸,۱۱۲	۶۶,۲۶۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۷۱,۳۶۶,۶۸۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۷۱,۳۶۶,۶۸۰		سود خالص

سود پایه هر سهم :

۱۱,۴۹۶	۱۴,۲۶۰	عملیاتی (ریال)
۱۰	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
۱۱,۵۰۵	۱۴,۲۷۳	سود پایه هر سهم (ریال)





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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۱,۰۷۷,۳۱۹	۱,۰۹۹,۳۰۸	۱,۱۲۶,۰۳۱
۱۴ سرمایه گذاری در املاک	۷۰۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸
۱۶ دارایی های نامشهود	۲,۷۲۹	۲,۸۸۱	۳,۱۵۰
۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۳,۹۵۳,۳۰۱	۴,۴۱۰,۱۸۹	۴,۳۸,۹۶۴
۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۳,۴۸۵,۸۹۰	۱۲,۲۹۹,۳۲۵	۱,۷۱۰,۹۰۴
۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۸,۵۶۶,۱۰۹	۸,۴۴۹,۶۴۶	۳,۴۹۳,۹۰۲
۲۱ دریافتنی های بلند مدت	-	۴۶۹	۶,۱۸۰
۲۳ سایر دارایی ها	۲۵۰,۰۶۸	۲,۲۴۳	۲,۲۴۳
جمع دارایی های غیر جاری	۴۷,۸۱۸,۰۰۴	۲۶,۹۷۰,۶۴۹	۷,۸۸۷,۹۶۲
دارایی های جاری			
۲۴ پیش پرداخت ها	۱۴۹,۰۸۹	۱۰۹,۱۹۶	۱۶,۶۸۲
۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۰,۹۶۱,۳۱۳	۴۱,۳۲۰,۴۵۰	۴,۶۶۹,۱۲۴
۲۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴,۱۰۶,۶۸۸	۲۴,۴۶۵,۰۵۴	۱,۹۷۵,۲۱۴
۲۸ موجودی نقد	۳۸۰,۳۳۰	۲۴۸,۰۵۳	۲۰۶,۹۱۸
جمع دارایی های جاری	۸۵,۵۹۷,۴۲۰	۶۶,۱۴۲,۷۵۳	۶,۸۶۷,۹۳۸
جمع دارایی ها	۱۳۳,۴۱۵,۴۲۴	۹۳,۱۱۳,۴۰۲	۱۴,۷۵۵,۹۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۳۰ سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۲ اندوخته قانونی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۸۰,۱۰۴,۳۶۳	۶۳,۷۳۷,۶۸۳	۷,۵۱۷,۷۷۰
جمع حقوق مالکانه	۸۵,۶۰۴,۳۶۳	۶۹,۲۳۷,۶۸۳	۱۳,۰۱۷,۷۷۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۴۵۱	۱۵,۷۶۱	۹,۳۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶,۴۵۱	۱۵,۷۶۱	۹,۳۷۲
بدهی های جاری			
۳۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰,۲۸۲,۱۶۰	۲۳,۸۵۷,۵۰۸	۱,۵۴۴,۳۵۱
۳۸ مالیات پرداختنی	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰
۳۹ سود سهام پرداختنی	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸۱,۹۵۷
جمع بدهی های جاری	۴۷,۷۸۴,۶۱۰	۲۳,۸۵۹,۹۵۸	۱,۷۲۸,۷۵۸
جمع بدهی ها	۴۷,۸۱۱,۰۶۱	۲۳,۸۷۵,۷۱۹	۱,۷۳۸,۱۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳۳,۴۱۵,۴۲۴	۹۳,۱۱۳,۴۰۲	۱۴,۷۵۵,۹۰۰

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۲,۰۱۴	۱۳,۳۲۲,۰۱۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۱)		(۳۰۴,۲۴۴)	(۳۰۴,۲۴۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۷,۷۷۰	۱۳,۰۱۷,۷۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹	-	۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۵۷,۵۲۷,۰۷۵
سود خالص دوره ۱۳۹۹	-	(۱,۳۰۷,۱۶۲)	(۱,۳۰۷,۱۶۲)
سود سهام مصوب	۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۳۷,۶۸۳	۶۴,۲۳۷,۶۸۳
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	۷۱,۳۶۶,۶۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰	-	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره ۱۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۰۴,۳۶۳	۸۰,۶۰۴,۳۶۳
سود سهام مصوب	۵۰۰,۰۰۰		
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۰۴,۳۶۳	۸۰,۶۰۴,۳۶۳

گروه:

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹

سود خالص دوره ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۵,۳۱۲,۶۴۹	۳۸,۱۵۶,۰۳۶	۴۲
۵,۳۱۲,۶۴۹	۳۸,۱۵۶,۰۳۶	
-	۲,۱۶۱	
(۳,۲۶۷)	(۲,۹۲۴)	
(۹۳)	-	
۱۸,۲۱۵	۱۱,۲۷۸	
-	۷۹,۶۵۵	
(۵۱۴,۴۴۳)	(۴۷۷,۱۸۶)	
(۴۹۹,۵۸۸)	(۳۸۷,۰۱۶)	
۴,۷۱۳,۰۶۱	۳۷,۷۶۹,۰۲۰	
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	
(۴,۲۸۸,۴۹۰)	(۱۳۷,۱۶۱)	
(۱,۴۸۹,۱۱۹)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	
(۴,۶۷۷,۶۰۹)	(۳۷,۶۳۷,۱۶۱)	
۳۵,۴۵۲	۱۳۱,۸۵۹	
۲۰۶,۹۱۸	۲۴۸,۰۵۳	
۵,۶۸۳	۴۱۸	
۲۴۸,۰۵۳	۳۸۰,۳۳۰	
۲۱,۹۵۸,۴۹۹	۳۸۴,۵۳۲	۴۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی

بازپرداخت علی الحساب تامین وجه به شرکت های فرعی

پرداخت علی الحساب تامین وجه به شرکت های فرعی

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی از سهامدار

پرداخت های نقدی به سهامدار

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۳۷۴۰۸ در تاریخ ۲۴ خرداد ۱۳۸۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۷۲۷۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) جزء شرکت های فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و همچنین شرکت تحت شماره ۱۱۳۰۳ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۷ نزد سازمان بورس به عنوان نهاد مالی به ثبت رسیده، لیکن تا کنون پذیرفته نشده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان پاسداران - خیابان حجت سوری - نبش رام - پلاک ۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف - موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

- ۱ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را ب مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب - موضوع فعالیت های فرعی:

- ۱ - سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
- ۳ - سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ۴ - ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
 - ۴-۵- اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی یا اسناد اعتباری بانکی، افتتاح و اقدام به واردات و صادرات کالا در حدود قوانین و مقررات و مفاد اساسنامه.

- ۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه تولید محصولات و فرآورده های لبنی، انبارداری و خدمات گمرکی، سرمایه گذاری در اوراق بهادار، اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن، تولید تجهیزات ایمنی راهها، خدمات مسافرتی و جهانگردی، اقامت و پذیرایی و گردشگری و امور بازرگانی و تجاری به شرح یادداشت ۱-۱۹ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امورخدماتی گروه را بعهده دارند ، طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
کارکنان رسمی	۱,۸۴۵	۱,۴۸۴	۲
کارکنان قراردادی	۷,۱۹۵	۷,۱۶۵	۶۴
جمع	۹,۰۴۰	۸,۶۴۹	۶۶
شرکت های خدماتی	۳,۹۵۴	۳,۷۲۸	۲۵
جمع کل	۱۲,۹۹۴	۱۲,۳۷۷	۹۱

افزایش تعداد کارکنان رسمی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و افزایش کارکنان قراردادی علیرغم خروج شرکت های حمل و نقل جاده ای فجر جهاد و تولیدی تجهیزات ایمنی راهها از شمول تلفیق، عمدتاً ناشی از کارکنان شرکت های فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس ، مجتمع طیور فارس و آبرزی فرایند بوشهر می باشد که سهام آن ها در سال مالی مورد گزارش به گروه منتقل شده است . ضمناً ، افزایش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۲- بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری و وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها ، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری به ارزش های منصفانه

۲-۲- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز .
 بر اساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت ، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی ، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد ، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی کلیه شرکت های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن ها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد «حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)» بر «خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل»، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳ درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴ درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	سنا
نقد و بانک	درهم	سنا
نقد و بانک	یورو	سنا
دریافتنی ها	درهم	سنا
پرداختنی ها	یورو	سنا

۳-۵-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط) و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸،۱۰،۱۲،۱۵ و ۲۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۳،۵،۸،۱۰،۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰،۱۲،۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱،۴،۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
قالب ها	۱ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳،۵،۸،۱۰ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود . درآمد سرمایه گذاری در املاک ، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود . سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود .

۳-۹- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

۳-۹-۱- طبق بند ۲ تصویب نامه شماره ۱۸۵۲۶ ت ۵۲۹۹۵/ هـ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ هیئت محترم وزیران ، شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان به عنوان طرف مشارکت عهده دار تامین مالی پروژه تا مرحله بهره برداری و تسویه حساب کامل هزینه ها می باشد . وزارت راه و شهرسازی نیز بخشی از احتیاجات سرمایه گذاری حداکثر تا میزان ۳۰ درصد هزینه ها را تعهد و از محل اعتبار طرح مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان به شماره طبقه بندی ۴۰۷۰۲۰۸۰ قوانین بودجه سنواتی و سایر منابع مصوب مربوط تامین و طبق قرارداد منعقد به حساب مشارکت واریز می نماید .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹-۲ - نظر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان ، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح ، بموجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهر سازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت مدیران به شماره ۷۵۰۵ ت ۵۱۳۲۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ ، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت ، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث از محل مازاد منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاك هزینه های احداث خواهد شد .

۳-۹-۳ - سهم شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان از درآمد ، در دوره بهره برداری (۱۰ سال) معادل ۲۰ درصد درآمد های سالیانه آزاد راه که ۱۵ درصد آن سهم هزینه نگهداری و ۵ درصد آن سهم هزینه های دوره بهره برداری می باشد .

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱ - دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .
۳-۱۰-۲ - استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله و سه ساله	مستقیم
دانش فنی	۳ ساله و ۴ ساله	مستقیم

۳-۱۰-۳ - سرقفل محاسبه کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلك نمی شود .

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .
۳-۱۱-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

۳-۱۱-۳ - مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هرکدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۳-۱۱-۴ - تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان جامع شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱۱-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۲-۳- دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته در حساب ها ثبت می گردد و طی ۵ سال و به روش مستقیم مستهلک می گردد. هر گونه امحاء در دارایی زیستی مولد و هزینه های داشت به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منتقل می گردد. هزینه های تولید دام های آبستن ۷ و ۸ ماه به بالا شامل (مواد ، دستمزد و سربار) بر اساس استاندارد دامپروری به نسبت ۱۵٪ به حساب گوساله و ۸۵٪ به بهای تمام شده دام منظور می گردد.

۱۳-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه و اولین صادره از اولین وارده
کالای خریداری برای فروش	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۴-۳- دارایی های زیستی غیر مولد

محصولات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی (گندم ، جو ، ذرت علوفه ای) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه محصولات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده محصولات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۵-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد که به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۵-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۶-۳- ذخایر

ذخایر بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ضمناً، مزایای سنوات خدمت کارکنان قراردادی (بدلیل تسویه حساب سالانه) محاسبه و در پایان سال تسویه می شود.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۷-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۷-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
۱-۱۷-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت های مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
۱-۱۷-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۷-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۷-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت وابسته را بر اساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۷-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۷-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱۷-۳-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویداد های قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «ناخالص» در حساب ها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس «نرخ سود مشارکت» مستهلک می گردد.

۱۹-۳- سهام خزانه

۱-۱۹-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۹-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۹-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۲۰-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت شرکت اصلی منسب می شود.

۲۱-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی، منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۲- مالیات بر درآمد

۳-۲۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۲۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان یافتن از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۲۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۲۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی غیر جاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و برخی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران

۴-۱-۲-۱- شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۵۰ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل توافق با دیگر سهامدار عمده شرکت مزبور (شرکت رفاه و گردشگری تامین - مالک ۵۰ درصد سهام) توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۴-۱-۲-۲- شرکت های شیر پاستوریزه پگاه خراسان، آذربایجان غربی، اصفهان، گلپایگان، فارس، آذربایجان شرقی، گلستان، گیلان و نیز شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه شرکت های فرعی گروه می باشند. هر چند که گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکت مزبور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل دارا بودن بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت صنایع شیر ایران (دارنده بیش از ۵۱ درصد سهام شرکت های یاد شده)، به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های وابسته پتروشیمی خراسان، گروه فن آوا، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران، کاشی و سرامیک سعدی، ایران یاسا تایر و رابر و آپادانا سرام

۴-۱-۳-۱- شرکت های وابسته پتروشیمی خراسان، گروه فن آوا، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران، کاشی و سرامیک سعدی و ایران یاسا تایر و رابر شرکت های وابسته گروه می باشند. هر چند که گروه تنها مالکیت ۱۰/۱۷ درصد سهام شرکت پتروشیمی خراسان، ۸ درصد سهام گروه فن آوا، ۱۲/۹۵ درصد سهام شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران، ۷/۵ درصد سهام شرکت کاشی و سرامیک سعدی و ۱۹ درصد سهام شرکت ایران یاسا تایر و رابر را در اختیار دارد ولی گروه با داشتن یک عضو از پنج نفر اعضای هیات مدیره شرکت های مزبور، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
-	-	۸۹,۷۲۰,۰۹۱	۱۳۷,۵۶۳,۳۴۱	۵-۱	فروش خالص
-	-	۶,۵۴۴,۵۴۱	۱۰,۷۹۲,۹۵۲	۵-۲	ارائه خدمات
-	-	۲,۵۶۵,۵۲۱	۴,۹۲۹,۷۶۶	۵-۳	ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد و محصولات کشاورزی
۵۷,۸۰۵,۷۷۷	۷۱,۶۶۹,۶۸۱	۲۶,۷۵۶,۳۲۱	۳۳,۷۱۵,۹۹۰	۵-۴	سود سرمایه گذاری ها
۵۷,۸۰۵,۷۷۷	۷۱,۶۶۹,۶۸۱	۱۲۵,۵۸۶,۴۷۴	۱۸۷,۰۰۲,۰۵۰		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		نوع کالای فروخته شده	نام شرکت
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۷۳,۷۶۶,۵۵۱	۱۰۹,۹۴۹,۵۷۳	محصولات لبنی و غیر لبنی	داخل کشور :
۲,۴۷۷,۹۶۸	۳,۲۲۴,۸۴۵	کفش	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۳۶۵,۷۵۱	۶۴۰,۴۰۴	دستمال کاغذی	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۴۲,۸۷۴	۱۵۵,۴۳۸	کنسانتره مس	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۴,۳۰۶	۱۸۷,۲۳۰	کانسنگ مس اکسیدی	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار
۴۶,۵۱۱	۶۷,۸۴۰	محصولات غذایی	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
-	۱,۴۶۰,۶۶۳	کنسرو تن ماهی	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا
-	۱,۰۵۲,۹۹۱	جوجه یک روزه و خوراک دام و طیور	شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس
۶۶,۵۳۹	-	تجهیزات ایمنی راهها - گارد ریل ، نیوجرسی و علائم سازی	شرکت فرعی مجتمع طیور فارس
۶,۱۰۶	۴,۵۹۲	تجهیزات رایانه	شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها
۷۶,۸۷۶,۶۰۶	۱۱۶,۷۴۳,۵۷۵		شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان صبا
۱۶,۴۸۳,۷۱۹	۲۶,۴۸۴,۶۰۳	محصولات لبنی	صادراتی :
۱,۳۴۴	۱,۷۱۶	دستمال کاغذی	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۱۶,۴۸۵,۰۶۳	۲۶,۴۸۶,۳۱۹		شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۹۳,۳۶۱,۶۶۹	۱۴۳,۲۲۹,۸۹۴		فروش ناخالص
(۱,۸۹۴,۸۰۰)	(۲,۳۰۹,۹۹۷)		برگشت از فروش
(۱,۷۴۶,۷۷۸)	(۳,۳۵۶,۹۵۶)		تخفیفات
۸۹,۷۲۰,۰۹۱	۱۳۷,۵۶۳,۳۴۱		فروش خالص

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱-۱- فروش شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی مربوط به توزیع انواع کفش های تولیدی خارج از گروه از طریق فروشگاههای شرکت فرعی کفش ملی در سراسر کشور می باشد .

۵-۱-۲- شرکت های فرعی فرآورده های شیلانی بندر عباس و مجتمع طیور فارس در سال مالی مورد گزارش توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا منتقل شده است .

۵-۱-۳- شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهپا به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، از شمول تلفیق مستثنی شده است .

۵-۱-۴- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۲۷۳,۵۵۳ ریال و ۳,۳۲۰,۸۳۸ ریال به ترتیب برگشت از فروش و تخفیفات شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		نوع خدمات ارائه شده	نام شرکت
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴,۷۹۹,۰۳۴	۷,۹۴۹,۹۶۹	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا	شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۸۵۷,۶۷۹	۱,۹۲۷,۶۴۶	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۱۹۷,۳۲۱	۳۸۳,۳۴۲	خدمات اقامتی (هتلداری)	شرکت فرعی آرین پارسه کیش
۱۳۰,۵۵۷	۱۲۴,۵۹۶	خدمات کارمزدی	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۴۹,۸۷۹	۱۲۰,۲۶۵	خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار	شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان صبا
۸,۹۵۲	۷۲,۳۴۸	فروش بلیط های هوایی داخلی و خارجی و برگزاری تور های گردشگری	شرکت فرعی پرشین گلف
۹,۰۹۵	۹,۵۰۸	خدمات کارمزدی	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۸,۳۹۲	۳۲,۶۵۳	خدمات اقامتی (هتلداری)	شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمائی محلات
۱,۵۶۲	۱۰۹,۱۳۹	خدمات کارمزدی	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار
-	۴۹,۱۹۷	فرآوری ، قطعه بندی ، بسته بندی و انجماد میگو	شرکت فرعی آبی فرایند بوشهر
-	۱۴,۲۸۹	خدمات کارمزدی تولید کنسرو تن ماهی	شرکت فرعی فرآورده های شیلانی بندر عباس
۴۸۲,۰۷۱	-	حمل کالا	شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
۶,۵۴۴,۵۴۱	۱۰,۷۹۲,۹۵۲		

۵-۲-۱- شرکت فرعی آبی فرایند بوشهر در سال مالی مورد گزارش توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا منتقل شده است .

۵-۱-۳- شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، از شمول تلفیق مستثنی شده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد و محصولات کشاورزی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت فرعی صنایع شیر ایران	شرکت فرعی مجتمع طیور فارس
جمع	جمع		
۲,۴۹۰,۷۲۴	۴,۸۷۳,۹۵۸	۴,۴۷۵,۳۳۰	۳۹۸,۶۲۸
۷۴,۷۸۷	۵۵,۸۰۸	۶۳,۷۷۴	(۷,۹۶۶)
۲,۵۶۵,۵۲۱	۴,۹۲۹,۷۶۶	۴,۵۳۹,۱۰۴	۳۹۰,۶۶۲

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

۵-۳-۱- اقلام فوق در رابطه با برداشت محصولات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد از قبیل شیر ، علوفه ، گوساله ، جوجه یک روزه گوشتی و ... می باشد .

۵-۴- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۳,۷۲۳,۹۸۴	۵۱,۱۷۶,۹۹۶	۹۷۰,۶۰۱	۱۴,۴۹۸,۶۲۳	۵-۴-۱
۲۲,۳۶۰,۱۳۷	۱۸,۳۹۰,۵۱۲	۲۵,۴۷۱,۳۵۳	۱۸,۷۲۱,۸۰۸	۵-۴-۲
۸۰,۰۰۸	۴۸۰,۱۰۰	۸۰,۰۰۸	۴۸۰,۱۰۰	۵-۴-۳
۲۳۴,۳۵۸	۱۵,۴۵۹	۲۳۴,۳۵۸	۱۵,۴۵۹	
۱,۰۰۷,۲۹۰	۱,۶۰۶,۶۱۴	-	-	۲۲
۵۷,۸۰۵,۷۷۷	۷۱,۶۶۹,۶۸۱	۲۶,۷۵۶,۳۲۰	۳۳,۷۱۵,۹۹۰	

درآمد سود سهام
سود فروش سهام
سود صندوق های سرمایه گذاری
سود سپرده های بانکی
سود مشارکت پروژه احداث
ازادراه کنار گذر شرق سپاهان

۵-۴-۱- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۳۱۳,۷۹۹	۷,۱۶۰,۰۷۵	-	-	۵-۴-۱-۱
۲۸,۷۸۰,۷۳۱	۳۰,۰۲۲,۸۴۰	-	-	۵-۴-۱-۲
۶۲۹,۴۵۴	۱۳,۹۹۴,۰۸۱	۹۷۰,۶۰۱	۱۴,۴۹۸,۶۲۳	۵-۴-۱-۳
۳۳,۷۲۳,۹۸۴	۵۱,۱۷۶,۹۹۶	۹۷۰,۶۰۱	۱۴,۴۹۸,۶۲۳	

شرکت های فرعی
شرکت های وابسته
سایر شرکت ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۴-۱-۱- درآمد سود سهام شرکت در شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۲۶۸,۳۹۳	۲,۳۸۳,۱۰۷	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۱,۵۹۹,۹۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۹	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی
۱,۲۴۹,۹۹۹	۱,۴۹۹,۹۹۹	شرکت فرعی معدنی و صنعتی کاوشگران آتیه صبا
۱۴۷,۴۰۹	۳۱۳,۴۰۳	شرکت فرعی گروه صنعتی ملی
۴۸,۰۰۰	۱۴,۰۸۰	شرکت فرعی آربین پارسه کیش
-	۴۸,۱۵۲	شرکت فرعی کاغذ سازی قائم شهر
-	۱,۳۳۶	سایر شرکت های فرعی
۴,۳۱۳,۷۹۹	۷,۱۶۰,۰۷۵	

۵-۴-۱-۲- درآمد سود سهام شرکت در شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۲۴۳,۹۹۱	۸۴۱,۴۹۷	شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰,۴۹۳,۴۱۰	۱۸,۹۰۸,۶۰۴	شرکت وابسته پتروشیمی جم
۲,۴۷۵,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۳۸	شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس
۱,۳۰۲,۶۸۳	۲,۵۰۲,۶۹۳	شرکت وابسته پتروشیمی خراسان
۹۴۷,۷۸۹	۱,۸۴۶,۹۶۹	شرکت وابسته توسعه صنایع لاستیک
۸۰۹,۹۹۲	۱,۱۴۹,۹۸۹	شرکت وابسته پرسی ایران گاز
۳۷۶,۱۳۱	۴۵,۳۰۷	شرکت وابسته ایران یاسا
۱۲۶,۹۲۰	۳۸۰,۷۶۱	شرکت وابسته فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۱,۳۵۱	۳۵۲,۸۲۸	شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
-	۲۱۷,۲۱۹	شرکت وابسته داروسازی ثامن
۳,۴۶۴	۲۶,۹۳۷	سایر شرکت های وابسته
۲۸,۷۸۰,۷۳۱	۳۰,۰۲۲,۸۴۰	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۵- درآمد سود سهام گروه در سایر شرکت های سرمایه پذیر به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		شرکت
-	۳,۹۷۸,۱۲۹	شرکت پتروشیمی شازند
-	۲,۰۱۴,۲۳۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۱۵,۶۸۹	۱,۰۸۹,۷۰۰	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
-	۱,۰۸۱,۲۰۲	شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
-	۱,۳۲۵,۶۹۴	شرکت فولاد خوزستان
-	۱,۱۲۴,۸۷۸	شرکت پتروشیمی خارک
۵۱,۳۲۲	۱,۰۹۸,۲۷۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۵,۷۱۲	۱,۰۱۹,۰۸۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵,۱۸۲	۲۵۳,۲۸۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۲۱۰,۴۹۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۱۷۲,۳۲۸	شرکت تامین سرمایه امین
۶۹,۵۵۱	۱۴۵,۱۴۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	۱۰۰,۹۸۳	شرکت کشت و صنعت جوبین
۷,۶۷۷	۹۵,۷۰۶	شرکت پتروشیمی شیراز
۲,۵۷۰	۸۰,۸۹۷	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۳۴۱,۷۵۰	۲۰۴,۰۵۰	سایر
۶۲۹,۴۵۴	۱۳,۹۹۴,۰۸۱	
		شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۱۶۵,۰۰۰	۱۱۹,۰۴۰	شرکت پتروشیمی فن آوران
۱۳۱,۲۰۰	۳۲۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۳۵,۲۵۸	۴۹,۸۸۰	شرکت توسعه صنعتی ایران
۹,۶۸۹	۷,۶۲۲	سایر
۳۴۱,۱۴۷	۵۰۴,۵۴۲	
۹۷۰,۶۰۱	۱۴,۴۹۸,۶۲۳	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴-۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

سود حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	سود حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده
۵۰۰۱,۸۱۴	۵۰,۴۷,۳۲۰	۴۵,۵۰۶	۴,۲۸۹,۱۳۰	۴,۳۹۲,۶۹۴	۱۰۳,۵۶۴
۴۲,۰۶۵	۴۳,۳۵۵	۱,۲۹۰	۳,۸۳۸,۴۱۳	۳,۹۳۰,۴۶۸	۹۲,۰۵۵
۳,۰۰۳,۰۷۵	۳۰,۶۵,۸۸۷	۶۲,۸۱۲	۶۶۳,۳۶۵	۶۷۶,۶۲۴	۱۳,۲۵۹
۲,۷۱۸,۵۱۹	۳,۳۲۸,۱۱۲	۵۰۹,۵۹۴	۱۱۲,۹۸۳	۱۱۳,۶۹۶	۷۱۳
۲,۶۵۴,۷۷۰	۲,۷۹۷,۸۸۴	۱۴۳,۱۱۴	۲,۹۹۹,۷۷۳	۳,۰۷۹,۷۵۴	۷۹,۹۸۱
۲,۴۸۶,۰۳۹	۲,۶۶۵,۶۰۳	۱۷۹,۵۶۴	۱۶,۵۵۲	۱۹,۹۶۸	۳,۱۱۶
۲,۳۲۰,۲۵۲	۲,۴۵۹,۴۸۲	۱۳۹,۲۳۰	۱,۳۲۰,۱۴۷	۱,۳۴۲,۹۶۰	۲۲,۸۱۳
۱,۳۸۱,۴۶۹	۱,۵۱۳,۱۶۷	۱۳۱,۶۹۹	۲,۱۲۱,۴۵۴	۲,۲۱۱,۰۹۸	۸۹,۶۴۴
۴۸۲,۰۴۴	۵۳۸,۴۷۱	۵۶,۴۲۶	۵۰۷,۴۴۸	۵۶۶,۸۸۰	۵۹,۴۳۲
-	-	-	۴۷۲,۷۱۳	۵۰۸,۰۵۰	۳۵,۳۳۷
-	-	-	۴۳۳,۶۹۶	۳,۰۶۳,۰۰۷	۲,۳۹۹,۳۱۱
۱۸۱,۴۱۰	۱۹۷,۱۹۳	۱۵,۷۸۳	۱۷۱,۶۷۶	۱۸۳,۶۱۹	۱۱,۹۴۳
۱۵۳,۶۲۶	۱۶۸,۷۳۲	۱۵,۱۰۶	۱۹۱,۶۳۹	۲۲۲,۱۲۱	۳۰,۴۸۲
-	-	-	۱۱۵,۱۵۶	۲۸۴,۵۵۹	۱۶۹,۴۰۳
-	-	-	۱۶,۴۶۵	۱,۷۸۸,۴۶۷	۱,۷۷۲,۰۰۲
-	-	-	۲۲۴,۸۱۶	۵,۷۳۶,۷۵۹	۵,۵۱۱,۹۴۳
(۳,۱۰۰)	۲۹,۷۴۸	۳۲,۸۴۸	۳,۵۷۳	۸۳۹,۰۴۵	۸۳۵,۴۷۲
۱۱۳,۷۷۰	۱۷۵,۵۷۹	۶۱,۸۰۹	۱۸,۳۵۶	۳۸,۵۶۷	۲۰,۳۱۱
۷۵,۳۶۹	۲,۷۲۳,۵۵۸	۳,۶۴۸,۱۹۰	۱۳۹,۰۱۸	۵,۵۱۶,۲۱۶	۵,۳۷۷,۱۹۸
۲,۱۴۹,۰۱۶	۶,۰۴۴,۸۹۲	۳,۸۹۵,۸۷۶	۷۴۳,۸۳۹	۲,۰۲۳,۸۴۴	۱,۳۸۰,۰۰۵
۲۲,۷۶۰,۱۳۷	۳۱,۶۹۸,۹۸۳	۸,۹۳۸,۸۴۶	۱۸,۳۹۰,۵۱۳	۲۶,۵۳۸,۳۹۶	۱۸,۱۴۷,۸۸۴
۲,۲۳۹,۳۴۱			۶۹۲,۲۴۵		
۴۲۳,۸۹۴			۳۹,۰۵۰		
۴۷,۹۸۱			(۳۹۹,۹۹۹)		
۲۵,۴۷۱,۳۵۳			۱۸,۷۲۱,۸۰۸		

شرکت
 پتروشیمی امیر کبیر
 پتروشیمی خراسان
 پتروشیمی فنآوران
 گروه صنعتی ملی
 فولاد مبارکه اصفهان
 کاشی و سرامیک سعدی
 پتروشیمی شیراز
 ملی صنایع مس ایران
 نفت سپاهان
 پتروشیمی جم
 سرمایه گذاری صندوق بازنستکی کنوری
 فن آرا
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 توسعه صنایع پیشهر
 صندوق با درآمد ثابت کیان
 صندوق س افرا نماد پایدار
 صندوق با درآمد ثابت امین یکم
 تامین سرمایه نوین
 صندوق سرمایه‌گذاری آفرین پارسبان
 سایر

شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
 شرکت فرعی آتیه پگاه
 تعدیلات تلفیقی - یادداشت ۱-۲-۴-۵

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۴-۵- تعدیلات تلفیقی سود فروش سهام به مبلغ ۳۹۹,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۱۲,۹۸۳ میلیون ریال و ۲۸۷,۰۱۶ میلیون ریال به ترتیب انتقال سود

فروش بخشی از سهام متعلق به گروه در شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و تعدیل سود

فروش سهام شرکت های وابسته پتروشیمی جم ، پتروشیمی خراسان ، گروه فن آوا و کاشی سعدی بابت سود های پس از تحصیل حصه فروخته شده

سهام شرکت های مزبور می باشد .

۳-۴-۵- سود واحدهای حاصل از صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۱,۴۹۳	۴۸۰,۱۰۰
۲۴,۴۶۱	-
۳,۹۰۵	-
۱۵۰	-
۸۰,۰۰۸	۴۸۰,۱۰۰

تأمین سرمایه لوتوس پارسیان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم

صندوق سرمایه گذاری پارانند پایدار سپهر

سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۱۳۰,۸۵۰	۰/۱	۹۹,۳۱۶	۰/۱
۱۴۸,۲۲۵,۴۴۴	۹۹/۹	۹۶,۱۶۵,۳۱۶	۹۹/۹
۱۴۸,۳۵۶,۲۹۴	۱۰۰	۹۶,۳۶۴,۶۳۲	۱۰۰

گروه:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی با بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۱۹	۲۰	۲۵,۹۵۷,۱۳۹	(۱۰۵,۰۰۷,۲۴۲)	۱۳۰,۹۶۴,۳۸۱	فروش خالص
۴۵	۵۷	۱,۸۱۹,۰۳۹	(۱,۳۴۹,۹۷۳)	۳,۱۶۹,۰۱۲	محصولات لبنی و غیر لبنی و تولید کارمزدی
۱۶	۱۶	۱۰۰,۳۴۶	(۵۳۷,۶۰۶)	۶۳۷,۹۵۲	کفش
۴۲	۳۵	۵۳,۹۰۲	(۱۰۱,۵۳۶)	۱۵۵,۴۳۸	دستمال کاغذی
۸۵	۶۴	۱۱۹,۷۸۲	(۶۷,۴۴۸)	۱۸۷,۲۳۰	کنسانتره مس
-	۸	۱۱۸,۳۰۶	(۱,۳۳۱,۰۸۵)	۱,۴۴۹,۳۹۱	کانسنگ مس اکسیدی و فراوری کارمزدی
-	۴	۱۳,۹۸۱	(۳۵۱,۹۹۴)	۳۶۵,۹۷۵	کنسرو تن ماهی
-	۲۳	۱۴۷,۱۱۹	(۴۹۷,۳۵۷)	۶۴۴,۴۷۶	جوجه یک روزه گوشتی و محصولات فرعی
۱۱	۴۴	۴۷,۷۴۳	(۶۱,۸۰۸)	۱۰۹,۵۵۱	خوراک دام و طیور
(۱۰)	-	-	-	-	تن ماهی و سایر محصولات غذایی
(۱۷۶)	۱۲	۵۳۵	(۳,۹۹۷)	۴,۵۳۱	تجهیزات ایمنی راهپا
		۲۸,۳۷۷,۸۹۲	(۱۰۹,۳۱۰,۰۴۶)	۱۳۷,۶۸۷,۹۳۷	تجهیزات رایانه
۴۸	۴۹	۳,۹۱۲,۱۹۰	(۴,۰۳۷,۷۷۹)	۷,۹۴۹,۹۶۹	درآمد ارائه خدمات
۷	۲۵	۶۰۰,۸۳۵	(۱,۸۱۵,۱۵۴)	۲,۴۱۵,۹۸۹	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا
(۱۶)	-	-	-	-	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور
۱۸	۶	۷,۷۰۹	(۱۱۲,۵۵۶)	۱۲۰,۲۶۵	حمل کالا
۱۹	۶	۵۴۲	(۸,۹۶۶)	۹,۵۰۸	خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار
-	۲۵	۲۶,۸۹۶	(۸۲,۲۴۳)	۱۰۹,۱۳۹	خدمات کارمزدی تولید دستمال کاغذی
-	۵۱	۲۴,۹۱۴	(۲۴,۲۸۳)	۴۹,۱۹۷	خدمات کارمزدی (فراوردی کانسنگ مس)
-	(۶۲)	(۸,۹۲۵)	(۲۳,۲۱۴)	۱۴,۲۸۹	خدمات کارمزدی فراوری و بسته بندی میگو
		۳۲,۹۴۲,۰۵۳	(۱۱۵,۴۱۴,۲۴۱)	۱۴۸,۳۵۶,۳۹۴	خدمات کارمزدی تولید کنسرو تن ماهی
-	(۲)	(۱۰۳,۷۷۸)	(۵,۰۳۳,۵۴۴)	۴,۹۲۹,۷۶۶	ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
		۳۲,۸۳۸,۲۷۵	(۱۲۰,۴۴۷,۷۸۵)	۱۵۳,۲۸۶,۰۶۰	و محصولات کشاورزی

۵-۶-۱- فروش تجهیزات ایمنی راهپا و خدمات حمل کالا در سال مالی قبل به ترتیب توسط شرکت های فرعی تجهیزات ایمنی راهپا و حمل و نقل جاده ای فجر جهاد صورت گرفته که به دلیل عدم تهیه و ارائه صورت های مالی برای دوره مورد گزارش ، از شمول تلفیق مستثنی شده اند .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۵۸,۵۱۹,۷۰۷	۱۹,۸۶۹,۵	۵۸,۳۲۱,۰۱۳	۸۹,۸۸۴,۴۵۹	۴۷۵,۲۶۳	۸۹,۴۰۹,۱۹۶
۵,۱۰۶,۱۵۷	۲,۲۶۸,۴۹۳	۲,۸۳۷,۶۴۵	۷,۸۷۰,۲۷۵	۳,۴۳۶,۰۳۹	۴,۱۳۴,۲۲۶
۱۵,۲۱۱	۱۵,۲۱۱	-	۴۴,۵۴۱	۴۴,۵۴۱	-
۳,۳۷۲,۷۱۴	۲۵۵,۳۸۹	۳,۱۱۷,۳۳۴	۴,۸۷۴,۸۰۵	۱۳۹,۶۲۹	۴,۷۳۵,۱۷۶
۴۰۴,۵۷۱	۱۱۶,۸۹۸	۲۸۷,۶۷۳	۷۲۷,۳۶۵	۱۳۶,۸۶۵	۵۹۰,۴۰۰
۷۶۵,۳۲۳	۹۱,۴۷۴	۶۷۳,۸۴۹	۱,۱۳۳,۱۸۶	۱۶۳,۸۸۴	۹۹۹,۳۰۲
۱,۱۸۵,۰۷۶	۱۰۰,۱۴۹	۱,۰۸۴,۹۲۶	۱,۳۵۷,۶۸۵	۱۶۸,۲۲۱	۱,۱۸۹,۴۶۳
۳۵۵,۹۳۹	۵۲,۶۴۱	۳۰۳,۲۹۸	۶۵۸,۲۵۵	۱۰۴,۰۸۷	۵۵۴,۱۶۸
۱,۱۹۷,۷۴۳	۵۸۹,۳۴۹	۶۰۸,۴۹۳	۹۸۹,۶۱۴	۴۴۳,۱۵۶	۵۴۶,۴۵۸
۱۳۲,۱۷۸	۱۳۱,۶۲۳	۵۵۵	۲۳۶,۶۰۰	۲۳۱,۸۶۹	۴,۷۳۱
۱,۷۹۷,۲۷۰	۴۱۱,۸۵۶	۱,۳۸۵,۴۱۴	۲,۲۰۶,۵۰۷	۸۰۵,۴۰۵	۲,۴۰۱,۱۰۲
۷۲,۵۵۱,۸۸۷	۳,۳۲۱,۶۷۷	۶۸,۶۳۰,۲۱۰	۱۱۰,۰۹۸۲,۱۹۲	۶,۱۴۸,۹۵۹	۱۰۴,۸۳۴,۲۳۳
(۱۸۵,۰۵۷)	(۴۱,۷۱۰)	(۱۴۳,۳۴۷)	(۲۴۱,۹۵۳)	(۲۱,۴۷۵)	(۲۲۰,۴۷۸)
۲,۵۰۷,۲۴۰	-	۲,۵۰۷,۲۴۰	۵,۰۳۳,۵۴۴	-	۵,۰۳۳,۵۴۴
(۶۳۲,۸۵۶)	-	(۶۳۲,۸۵۶)	(۱,۱۶۹,۶۹۳)	-	(۱,۱۶۹,۶۹۳)
۷۴,۵۴۱,۲۱۴	۴,۱۸۹,۹۶۷	۷۰,۳۵۱,۲۴۷	۱۱۴,۶۰۵,۰۹۰	۶,۱۲۷,۴۸۴	۱۰۸,۴۷۷,۶۰۶
(۵,۹۳۲)	-	(۵,۹۳۲)	(۱۴۴)	-	(۱۴۴)
۵,۱۷۱,۳۳۷	-	۵,۱۷۱,۳۳۷	۸,۶۸۴,۸۴۷	-	۸,۶۸۴,۸۴۷
۴۸,۸۷۶	-	۴۸,۸۷۶	(۲۲,۰۶۰)	-	(۲۲,۰۶۰)
۷۹,۷۵۵,۵۹۵	۴,۱۸۹,۹۶۷	۷۵,۵۶۵,۶۲۸	۱۲۳,۲۶۷,۷۳۳	۶,۱۲۷,۴۸۴	۱۱۷,۱۴۰,۲۴۹
۱,۶۷۲,۶۳۳	-	۱,۶۷۲,۶۳۳	۲,۱۱۷,۱۲۶	-	۲,۱۱۷,۱۲۶
(۷۷۲,۳۷۰)	(۱۰۸,۵۳۱)	(۶۶۴,۷۳۹)	(۳۹,۶۸۴)	(۲۳,۳۵۸)	(۱۶,۳۲۵)
(۱,۷۶۰,۷۰۹)	۲	(۱,۷۶۰,۷۱۱)	(۴,۸۹۷,۳۹۰)	۶۹	(۴,۸۹۷,۳۶۰)
۷۸,۹۹۴,۳۴۸	۴,۰۸۱,۴۳۸	۷۴,۸۱۲,۸۱۰	۱۲۰,۴۴۷,۷۸۵	۶,۱۰۴,۱۹۵	۱۱۴,۳۴۳,۵۹۰
		۳۳			۳۳

هزینه های جذب نشده در تولید
 بهای تمام شده انحصاری دارایی های زیستی غیر مولد
 هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد
 جمع هزینه های ساخت
 ضایعات غیر عادی
 خرید کالای در جریان ساخت
 کاهش (افزایش) در موجودی در جریان ساخت - یادداشت ۶-۶
 بهای تمام شده ساخت
 خرید کالای ساخته شده
 مصارف داخلی گروه و سایر تبدیلات
 کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده - یادداشت ۶-۶
 بهای تمام شده درآمد عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۹۲,۸۳۲,۰۸۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶۰,۸۰۶,۳۵۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین آن در داخل یا از خارج کشور به شرح زیر است

۱۳۹۹		۱۴۰۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
خرید سال		خرید سال			
۱	۵۳۷,۶۲۷	-	۲۴۷,۰۶۶	ترکیه، آلمان و ایتالیا	پاکت بسته بندی
۱	۳۳۹,۸۵۰	۱	۴۹۶,۸۹۸	ایران	تیشو
-	۱۵۵,۱۸۲	۰	۱۸۸,۰۶۲	امارات	استابلایزر
-	-	۱	۷۶۱,۶۹۲	ایران	ذرت سویا و جو کنجاله
-	-	۱	۸۳۱,۸۴۵	ایران	ماهی صنعتی
-	۵۲,۴۸۴	-	۱۵۹,۷۰۰	بلژیک	نوار زیر پنیور ورقه ای
۱	۴۴۸,۹۱۹	۱	۶۲۶,۵۰۳	ایتالیا، سوئیس، امارات و ترکیه	قطعات یدکی
۰	۱۱۰,۱۹۳	-	-	ایران	آهن آلات
۹۷	۵۹,۱۶۲,۱۰۰	۹۶	۸۹,۵۳۰,۳۲۳	ایران	سایر
۱۰۰	۶۰,۸۰۶,۳۵۵	۱۰۰	۹۲,۸۳۲,۰۸۹		

خرید مواد اولیه در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۱,۴۱۲,۹۳۲ میلیون ریال خرید شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۶-۲ افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش دستمزد ها در اجرای مصوبه شورای عالی کار می باشد.

همچنین، افزایش سایر هزینه های سربرار عمدتاً ناشی از افزایش نرخ عمومی بهای کالا و خدمات می باشد.

۶-۳ هزینه های جذب نشده در تولید در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً شامل مبالغ ۱۶۹,۵۴۴ میلیون ریال، ۴۲,۳۵۷ میلیون ریال، ۲۰,۶۷۴ میلیون ریال

۸,۶۵۶ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های فرعی صنایع شیر ایران، مجتمع طیور فارس، آرین پارسه کیش و مجتمع

معادن مس تکنار می باشد. هزینه های جذب نشده در تولید شرکت صنایع شیر ایران مربوط به شرکت های فرعی پگاه خوزستان، خراسان و گلستان

و شرکت های فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان و سلماس به دلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت تولیدی می باشد.

۶-۴ خرید کالای در جریان ساخت به مبلغ ۸,۶۸۴,۸۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. همچنین، هزینه های

سرمایه ای تخصص یافته به دارایی های زیستی مولد مربوط به مبالغ ۱,۰۶۶,۳۴۸ میلیون ریال و ۱۰۳,۳۴۵ میلیون ریال به ترتیب هزینه های

سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد.

۶-۵ تغییرات موجودی کالای در جریان ساخت در سال مالی مورد گزارش متأثر از مبلغ ۱۴۹,۷۵۹ میلیون ریال موجودی کالای در جریان ساخت شرکت

فرعی تجهیزات ایمنی راهپا (مستثنی شده از تلفیق) در پایان سال مالی قبل می باشد. همچنین، تغییرات موجودی کالای ساخته شده در

سال مالی مورد گزارش متأثر از خالص مبالغ ۲۶۳,۰۵۵ میلیون ریال و ۶۸,۸۶۷ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده شرکت های

فرعی منتقل شده به گروه در تاریخ انتقال و موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راهپا (مستثنی شده از تلفیق) در پایان

سال مالی قبل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۶- خرید کالای ساخته شده مربوط به مبالغ ۲,۰۶۴,۱۵۷ ریال خرید کفش توسط شرکت فرعی کفش ملی و نیز مبالغ ۵,۶۶۴ میلیون ریال و ۴۷,۳۰۶ میلیون ریال به ترتیب خرید کالای ساخته شده توسط شرکت های فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه و بازرگانی پدیده نیکان صبا می باشد .

۶-۷- مقایسه تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عملی) (سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۹					
شرکت فرعی صنایع شیر ایران :					
۴۴۰,۴۶۹	۳۵۱,۷۵۲	۵۰۱,۸۱۷	۶۳۴,۶۶۸	تن	شیر
۸۶,۳۵۸	۸۱,۷۴۳	۹۷,۰۷۵	۱۰۷,۰۹۴	تن	پنیر
۸۶,۶۷۰	۷۶,۰۴۲	۱۱۸,۶۶۰	۱۵۳,۲۰۶	تن	خامه
۱۱۹,۳۶۱	۱۱۲,۳۱۱	۱۵۶,۹۸۴	۱۸۹,۸۳۸	تن	ماست
۸۲,۶۷۴	۱۲۵,۴۶۶	۱۸۳,۴۴۴	۱۹۹,۵۴۲	تن	دوغ
۱۳,۹۴۶	۱۵,۴۳۰	۱۴,۷۸۶	۲۰,۸۷۷	تن	کره
۲۵,۰۳۵	۳۳,۶۰۸	۳۴,۴۲۱	۳۶,۱۱۴	تن	شیر خشک
۸,۰۱۱	۹,۰۵۸	۱۰,۱۰۹	۱۰,۹۳۰	تن	نوشیدنی ها
۹,۰۱۶	۹,۲۱۵	۹,۲۵۶	۱۳,۱۵۹	تن	مواد بسته بندی
۲,۱۷۶	۱,۸۴۵	-	-	تن	محصولات کشاورزی (شامل ذرت ، یونجه و ...)
۲,۹۴۶	۳,۰۰۱	-	-	راس	دام زنده (گوساله نر)
۳۶,۱۷۲	۱,۸۴۵	۴۷,۷۲۵	۲۵,۰۴۲	تن	سایر
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر					
۱,۲۲۱	۱,۱۵۴	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	تن	دستمال کاغذی جعبه ای و اقتصادی
۴۵۳	۵۲۴	۸۰۰	۸۸۴	تن	دستمال حوله و دلسی
۳	۱۱	۱۵۰	۴۶۰	تن	سایر اقلام تولیدی
شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندرعباس					
-	۶,۵۴۰,۰۴۲	۱۰,۴۷۴,۶۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	قوطی	انواع کنسرو - شرکت
-	۹۰۰,۱۵۵	۱,۰۷۰,۸۵۱		قوطی	انواع کنسرو کارمزدی
-	۱۵,۲۵۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	عمل آوری فیله و گوشت ماهی
-	۱۲,۵۱۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	عمل آوری میگو - منجمد
-	۱۶,۴۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	قالب	یخ غیر خوراکی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
شرکت فرعی مجتمع طیور فارس				
قطعه جوجه یکروزه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۸,۴۰۰	۱۲,۶۳۹,۴۹۲	-
خوراک دام و طیور	۷۶,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۴,۰۱۰	-
شرکت فرعی آبی فرایند بوشهر				
تن / سالیانه	۱,۳۰۰	۱,۲۰۰	۱,۰۲۲	-
کیلوگرم / روزانه	۹,۰۰۰	۸,۵۵۰	-	-
شرکت مجتمع معادن مس تکنار				
تن	۲,۶۰۰	۱,۲۰۰	۳۱۲	۷۲۱
تن	۴۸۰	۳۰۰	-	-
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات				
درصد اشغال	۸۵	۵۳	۲۳	۱۰
غذا	۷۲,۰۰۰	۵۴,۵۸۰	۱۰,۸۲۵	۳,۲۳۷
شرکت آراین پارسه کیش				
درصد اشغال	-	-	۸۷	۵۵

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش					
حقوق و دستمزد و مزایا		-	-	۶۰۵,۴۹۴	۶۵۰,۶۹۸
حمل و کارمزد توزیع محصولات		-	-	۳,۹۸۸,۸۵۶	۵,۸۹۲,۴۹۸
آگهی و تبلیغات		-	-	۲۹۸,۶۱۷	-
استهلاک		-	-	۱۵,۳۴۰	۱۷,۶۰۹
عوارض گمرکی		-	-	۴۱,۷۲۶	۲۱۷,۶۶۶
اجاره محل		-	-	۳۰,۱۳۹	۱۰,۳۶۱
سایر		-	-	۱۴۹,۹۶۱	۲۱۹,۴۹۶
		-	-	۵,۱۳۰,۱۳۴	۷,۰۰۸,۳۲۸
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق و دستمزد و مزایا		۱۷۶,۹۰۳	۲۲۰,۳۸۸	۵,۵۹۱,۷۰۷	۸,۷۰۹,۵۷۹
هزینه کارکنان خدماتی		۳۷,۱۵۷	۵۷,۱۰۸	۳۷,۱۵۷	۵۷,۱۰۸
استهلاک		۳۰,۳۵۲	۲۵,۰۶۶	۲۶۷,۲۹۵	۳۴۵,۸۰۵
بیمه اموال و بیمه تکمیلی کارکنان		۳,۴۹۴	۳,۴۵۹	۳۲,۳۱۰	۳۱,۵۴۷
ملزومات و نوشت افزار		-	-	۱۷۸,۰۵۴	۲۶۵,۳۹۹
خرید خدمات		۱۶,۵۳۷	۱۲,۴۳۲	۱,۵۵۶,۶۷۱	۲,۸۳۳,۷۹۷
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها		-	-	۴۷,۷۹۷	۵۴۰,۹۰۵
سوخت و روشنایی		-	-	۶۸,۵۵۷	۹۹,۵۰۵
پشتیبانی نرم افزار ها		۱۱,۱۷۷	۱۱,۹۶۴	۲۱,۰۴۳	۱۱,۹۶۴
تعمیر و نگهداری اموال		۶,۳۹۳	۶,۷۴۹	۱۳۶,۹۹۴	۱۷۳,۴۸۴
آبدارخانه و پذیرایی		۷,۴۱۵	۹,۵۸۰	۱۹۹,۵۸۵	۳۹۲,۵۲۳
عوارض قانونی		-	-	۱۹,۰۸۹	۶۲,۰۳۴
اجاره		-	-	۹۷,۹۹۱	۱۳۹,۳۱۹
سایر		۳۷,۳۸۶	۲۲,۵۱۸	۱,۳۴۶,۴۵۸	۷۱۳,۰۰۲
		۳۲۶,۸۱۴	۳۶۹,۲۶۴	۹,۶۰۰,۷۰۷	۱۴,۳۷۵,۹۷۰
		۳۲۶,۸۱۴	۳۶۹,۲۶۴	۱۴,۷۳۰,۸۴۱	۲۱,۳۸۴,۲۹۸

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۷-۱- حمل و کارمزد توزیع محصولات عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۸۴۵,۱۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳,۹۳۵,۷۴۰ میلیون ریال) هزینه شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .
- ۷-۲- خرید خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۷۰۴,۹۲۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۴۴۴,۲۴۲ میلیون ریال) هزینه خدمات قراردادی شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .
- ۷-۳- هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به شرکت های فرعی سرمایه گذاری آتیه پگاه و صنایع شیر ایران بابت صندوق بازار گردان اختصاصی ارزش آفرین می باشد .

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۲,۶۵۰	۲۲۵,۹۴۵	۸-۱	فروش ضایعات
۱۵۵,۳۷۵	۳۵۹,۶۴۰	۸-۲	اجاره محل
۱۲,۲۴۸	۳۳۷,۹۴۵	۸-۳	فروش املاک
۴۴,۲۹۲	۲۰۰,۱۴۹	۸-۴	درآمد پارکینگ
-	۳,۴۲۰		برگشت کاهش ارزش دریافتنی ها
۷۶,۶۵۵	۲۲۵,۱۷۱		سایر
۴۲۱,۲۲۰	۱,۳۵۲,۲۷۰		

- ۸-۱- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به به مبلغ ۲۱۹,۱۲۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۱۷,۷۸۹ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

- ۸-۲- درآمد اجاره محل عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۹۶,۴۳۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۱۶,۸۵۵ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت اجاره انبار و فضاهای اداری شرکت های فرعی انبار های عمومی غرب ، تهران و بازرگان و مبلغ ۵۷,۰۴۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۴,۱۲۰ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی بابت اجاره زمین ، سوله و ساختمان می باشد

- ۸-۳- درآمد فروش املاک مربوط به خالص مبالغ ۵۱۲,۳۴۱ میلیون ریال و ۱۷۴,۳۹۶ میلیون ریال به ترتیب بهای فروش املاک توسط شرکت فرعی انبار های عمومی سهران و بهای تمام شده املاک فروخته شده می باشد .

- ۸-۴- درآمد پارکینگ (عمدتاً انبار های امام خمینی ، بازرگان و آستارا) مربوط به درآمد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۶۵,۳۶۲	۶۸,۹۵۰	۱۵
۶۱۰,۶۵۹	-	استهلاک سرقفلی
۱۸۵,۰۵۷	۲۴۱,۹۵۳	۶-۳
۵۳۰,۳۵۴	۸۸۹,۴۵۲	۹-۱
۵,۹۳۲	۲۳,۶۹۲	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۱۱۴,۷۶۰	۵۰,۱۷۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۵۱۲,۱۲۳	۱,۲۷۴,۲۱۸	هزینه رفع تعهدات ارزی
		ضایعات غیر عادی تولید
		سایر

۹-۱- هزینه رفع تعهدات ارزی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۳۰,۳۵۴	۳۵۴,۱۸۱	هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به صادرات
-	۵۳۵,۲۷۱	هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به واردات
۵۳۰,۳۵۴	۸۸۹,۴۵۲	

۹-۱-۱- هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به صادرات مربوط به مبالغ پرداختی بابت تعهدات ارزی رفع شده و همچنین برآورد هزینه های رفع تعهدات ارزی جهت صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از کشور بوده که بر اساس بررسی های انجام شده معادل ۶۲ درصد از تعهدات ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران رفع شده و الباقی تعهدات رفع نشده بالغ بر ۸۱ میلیون یورو بوده که در این خصوص بر اساس برآورد های انجام شده مبلغ ۸۱۲ میلیارد ریال ذخیره در صورت های مالی لحاظ شده است . ضمناً ، چگونگی رفع تعهدات ارزی و مبلغ دقیق آن مستلزم ابلاغ دستورالعمل های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و اقدامات آتی شرکت می باشد .

۹-۱-۲- هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به واردات مربوط به پرونده واردات ذرت دامی در سال های قبل به ارزش ۸/۵ میلیون یوان و ۱۹ میلیون یوان بوده که بر اساس رای تعزیرات حکومتی در سال ۱۴۰۰ ، شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران مکلف به پرداخت عین ارز معادل مبلغ ذکر شده در بالا شده است و در این خصوص ذخیره لازم به مبلغ ۵۳۵,۲۷۱ میلیون ریال در حساب ها لحاظ شده است .

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۰۰۹,۱۶۶	۱,۷۰۶,۹۲۴	بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۳	-	سایر - عمدتاً کارمزد بانکی
۱,۰۰۹,۱۸۹	۱,۷۰۶,۹۲۴	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۲,۱۶۱	۶۴,۰۰۷	۵۱۵,۱۶۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۱۱۷,۳۰۱	۱۸۱,۵۰۹	سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد
۱۸,۲۱۵	۱۱,۲۷۸	۴۸۷,۹۷۵	۴۸۴,۶۶۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۲,۵۳۰	۵۱,۲۲۱	۱۳,۳۶۰	۵۴,۳۴۵	اجاره محل
-	-	۲۰,۵۵۷	۲۶,۳۷۵	سود سهام
-	-	-	۴۶۸,۲۲۵	سود و زیان ناشی از حل و فصل دعوای حقوقی
-	-	-	۴۶,۳۸۳	درآمد کارمزد ناشی از واگذاری برند پگاه
۵,۶۸۳	۴۱۸	۳۶,۰۸۸	۲,۷۹۲	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های
-	-	(۳۳,۷۶۴)	(۱۹,۹۰۹)	ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۶۸۴	۱,۱۸۵	۱۵۰,۲۷۹	۸۳,۰۲۳	هزینه های سنوات قبل
۴۸,۱۱۲	۶۶,۲۶۳	۸۵۵,۸۰۴	۱,۸۴۲,۴۷۵	سایر

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به درآمد شرکت فرعی صنایع شیر ایران بابت مجموع سود ناشی از واگذاری دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش به مبلغ ۲۸۷,۹۱۴ میلیون ریال و سود ناشی از خودرو های واگذار شده جهت توزیع محصولات به مبلغ ۱۸۷,۸۹۰ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۲- سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد مربوط به مبالغ ۱۵۱,۲۱۰ میلیون ریال و ۳۰,۱۹۹ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد .

۱۱-۳- سود و زیان ناشی از حل و فصل دعوای حقوقی مربوط به خالص مبالغ ۹۷۴,۴۶۳ میلیون ریال و ۵۰۶,۲۳۸ میلیون ریال به ترتیب درآمد و زیان ناشی از آتش سوزی انبار حکیمیه شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران می باشد . زیان ناشی از آتش سوزی مربوط به خسارت وارده به انبار شرکت همنند نیرو گسیل (یکی از مستاجران انبار در آن زمان) می باشد که بموجب رای دادگاه معادل ۲۰ درصد آن به مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال باید توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و مابقی آن به میزان ۸۰ درصد باید توسط مالک انبار (شرکت مادر تخصصی کشاورزی) پرداخت گردد . همچنین ، درآمد ناشی از آتش سوزی در انبار حکیمیه مربوط به مبلغ ۹۷۴,۴۶۳ میلیون ریال خسارت وارده به انبار شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران توسط شرکت مادر تخصصی کشاورزی می باشد که بموجب رای قطعی دادگاه و برآورد های مدیریت شرکت محاسبه گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۷,۴۷۸,۹۶۳	۷۱,۳۰۰,۴۱۷	۶۴,۱۶۴,۸۲۱	۸۱,۳۰۹,۱۲۴	سود عملیاتی
-	-	(۱,۵۰۷,۸۰۴)	(۲,۳۵۳,۷۰۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۴۲۸,۰۸۵)	(۳,۵۴۴,۴۸۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۵۷,۴۷۸,۹۶۳	۷۱,۳۰۰,۴۱۷	۶۱,۲۲۸,۹۳۲	۷۵,۴۱۰,۹۳۷	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۸,۱۱۲	۶۶,۲۶۳	(۱۵۳,۳۸۵)	۱۳۵,۵۵۱	سود غیر عملیاتی
-	-	۲۴۷,۴۸۳	۸۷,۷۱۰	اثر مالیاتی
-	-	(۲,۱۴۵)	(۱۰,۰۲۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۴۸,۱۱۲	۶۶,۲۶۳	۹۱,۹۵۳	۲۱۳,۲۳۸	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	۶۴,۰۱۱,۴۳۶	۸۱,۴۴۴,۶۷۶	سود خالص
		(۱,۲۶۰,۳۲۱)	(۲,۲۶۵,۹۹۳)	اثر مالیاتی
		(۱,۴۳۰,۲۳۰)	(۳,۵۵۴,۵۰۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	۶۱,۳۲۰,۸۸۵	۷۵,۶۲۴,۱۷۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱-۱۳- گروه

روز

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده:	زمان	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	هزینه ها	ایزالات و قالب	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت	هزینه سرمایه ای	در انبار	جمع
بهای تمام شده:													
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	۱,۰۳۵,۶۱۰	۳۹۲,۹۰۰	۱۱۴,۳۴۵	۵۴,۸۳۰	۲۱,۷۳۰	۹۰,۴۹۵	۱۰,۲۰۶	۱۵۸,۰۷۹	۱۳,۴۱۵,۳۵۷	۳۹۷,۷۳۶	۹۹,۵۳۳	۶,۹۹۶	۱,۸۹۳,۷۸۹
مبالغ ابتدای دوره شرکت های متعلق شده	۱,۶۸۲,۱۷۸	۴,۳۴۴,۳۱۳	۱,۳۴۴,۵۷۳	۴,۳۵۵,۱۸۷	۴۵۲,۱۴۴	۱۰,۹۸۰,۰۴	۱۰,۹۸۰,۰۴	۱۵۸,۰۷۹	۱۳,۴۱۵,۳۵۷	۳۹۷,۷۳۶	۹۹,۵۳۳	۵۶,۶۷۸	۱۴,۹۴۶,۷۳۶
افزایش	۱۲,۵۲۷	۵۳۳,۷۴۳	۱۳۸,۹۰۳	۶۹,۰۵۸	۱۴۴,۱۶۶	۳۲۸,۳۳۴	۳۷,۱۱۹	۱,۸۸۴,۳۵۸	۱,۵۳۵,۷۰۰	۵۵۳,۳۷۵	(۱۰۰)	۲۱,۰۶۸	۳,۹۹۴,۴۶۱
واکنش شده		(۸۴۳)	(۸۴۳)	(۶,۵۳۹)	(۴,۵۸۹)	(۳,۳۸۳)	(۳۷)	(۱۵,۴۰۶)	-	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۶۰)	(۱۵,۶۶۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۴۲,۴۲۵	۷۷۷,۶۲۱	۲۰۰,۶۷۴	۸۰,۵۸۴	۱۸,۱۵۷	۱۷,۷۶۱	۶,۰۶۴	۱,۱۰۳,۳۹۶	(۸۳۲,۱۰۶)	(۴۱۳,۶۵۱)	۱۲۶,۹۳۴	۱۲۶,۹۳۴	(۵,۵۳۷)
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹	۲,۷۷۳,۵۰۰	۵,۹۰۶,۴۴۰	۱,۸۸۷,۶۵۱	۵,۱۶۴,۶۳۰	۱۸,۱۵۷	۱,۵۳۳,۱۱	۲۱۱,۴۴۱	۱۸,۱۰۷,۶۳۰	۱۸,۳۷۸,۸۵۵	۶۳۶,۹۹۳	۲۱۱,۵۱۶	۲۱۱,۵۱۶	۳۰,۷۹۳,۷۳۳
خرید مبلغ ابتدای دوره شرکت های متعلق (تعلق)	(۳۳۲,۱۲۷)	(۶۷,۶۰۴)	(۱۶,۰۹۳)	(۳۱,۸۶۶)	(۱۳,۸۶۶)	(۳۸,۸۷۱)	(۱۱,۳۴۰)	(۵۰۶,۵۵۸)	-	(۳۴,۵۹۹)	(۶,۷۹۰)	(۶,۷۹۰)	(۵۳۷,۹۴۷)
مبالغ ابتدای دوره شرکت های متعلق شده	۵۶۴,۳۸۸	۳۹۸,۳۷۸	۱۱۶,۸۰۷	۱,۳۴۰,۳۴۷	۵۴,۵۶۱	۲۴,۷۹۹	۸,۸۴۳	۲,۵۳۱,۹۱۳	۲,۵۳۱,۹۱۳	۲,۵۳۱,۹۱۳	۱,۰۰۸۹	۱۶۰	۲,۵۳۱,۳۲۳
افزایش	۱۶۰,۸۹۱	۷۸۸,۹۱۱	۴۵۶,۶۵۸	۱,۰۸۷,۵۷۰	۱۹۶,۶۴۹	۳۹۹,۷۹۹	۶۰,۸۳۸	۲,۶۵۱,۳۱۷	۱,۹۹۶,۱۱۲	۱,۱۱۲,۶۴۴	(۱۰,۰۰۴)	۱۳۶,۱۹۰	۵,۸۹۶,۳۵۳
واکنش شده		(۱,۹۴۳)	(۱,۸۴۳)	(۱۵,۳۴۸)	(۶,۱۲۹)	(۵,۳۵۶)	-	(۳۰,۶۱۷)	(۳,۴۳۷)	(۱۸,۴۵۴)	(۶۳۰,۷۰۸)	(۳۴,۴۹۰)	(۷,۹۴۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱,۱۰۰,۴۸۰,۶	۳۱۳,۹۷۳	۲,۷۶۷,۱۵۴	۷۳۹,۵۷۵	۳۹,۶۹۳	۴۸,۷۶۳	۲۶,۱۴۷	۲,۳۶۲,۸۷۵	(۱,۶۱۵,۶۳۴)	(۶۳۰,۷۰۸)	۲۰۶,۵۸۳	۲۰۶,۵۸۳	۳۸,۶۱۳,۰۶۳
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	۳,۳۷۵,۸۲۰	۷,۶۲۸,۹۸۹	۲,۷۶۷,۱۵۴	۸,۳۸۴,۸۳۳	۷۷۷,۶۹۹	۱,۹۸۳,۱۴۵	۲۵۰,۹۱۸	۲۵,۰۱۲,۵۶۰	۲۳,۱۷۱,۱۶۶	۱,۰۷۶,۷۵۴	۳۰۶,۵۸۳	۳۰۶,۵۸۳	۴۸,۶۱۳,۰۶۳
استهلاک افزایش شده:													
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	-	۳۸,۳۱۵	۳۴,۹۶۱	۷,۶۱۵	۱۱,۶۱۶	۵۷,۳۳۹	۴,۳۸۹	۱۵۴,۰۳۵	-	-	-	۱۶۰	۱۵۴,۱۹۵
مبالغ ابتدای دوره شرکت های متعلق شده	-	۱,۷۰۹,۷۱۱	۷۳۱,۷۶۴	۲,۷۰۸,۰۱۷	۲۸۴,۵۰۹	۶۶۶,۶۵۴	۶۸,۳۳۳	۶,۱۶۸,۸۸۷	-	-	-	-	۶,۱۶۸,۸۸۷
استهلاک	-	۳۷۹,۳۸۷	۱۱۸,۶۳۹	۲۵۲,۹۱۱	۵۳,۴۵۳	۱۶۸,۱۳۶	۱۶,۱۵۰	۸۸۸,۵۷۴	۱,۳۰۸	-	-	-	۸۸۹,۸۸۳
واکنش شده	-	(۵,۸۹)	(۵,۸۹)	(۱,۶۹۹)	(۳,۶۴۹)	(۱,۵۳۷)	(۱۶)	(۷,۷۳۰)	-	-	-	(۱۶۰)	(۷,۸۹۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴۵,۴۷۷	۲۴,۳۶۶	۴,۱۵۰	۲,۸۸۸	۳۳,۹۰۰	۶۸۲	۱۰,۱,۴۶۴	(۱۰۷,۱۹۱)	-	-	(۲۱۳)	(۵,۹۴۰)
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹	-	۲,۷۲۰,۳۳۸	۹۰۹,۱۴۰	۲,۹۷۰,۹۹۵	۳۳۸,۸۱۶	۹۱۴,۴۰۲	۸۹,۴۳۹	۷,۳۰۵,۳۳۰	(۱۰۵,۸۸۳)	-	-	(۳۱۳)	۷,۱۹۹,۱۳۴
خرید مبلغ ابتدای دوره شرکت های متعلق (تعلق)	-	(۳۱,۷۹۷)	(۹,۱۱۷)	(۱۴,۰۵۰)	(۱۰۹,۰۱۴)	(۱۳,۱۴۹)	(۶,۲۶۳)	(۱,۸۳,۳۹۰)	-	-	-	-	(۱,۸۳,۳۹۰)
مبالغ ابتدای دوره شرکت های متعلق شده	-	۱۱۶,۴۵۶	-	۴۵,۶۶۸	۱۱,۶۷۳	۱۴,۵۷۰	۱,۶۷۸	۱۹۰,۰۴۴	-	-	-	۱۶۰	۱۹۰,۳۰۴
استهلاک	-	۳۴۹,۱۱۹	۱۷۲,۱۴۶	۵۳۱,۷۳۷	۶۹,۷۱۰	۲۴۰,۱۷۸	۲۴,۷۷۱	۱,۳۸۷,۶۵۰	۲,۸۰۹	-	-	-	۱,۳۹۰,۴۵۹
واکنش شده	-	(۱,۳۵۱)	(۸,۸۹)	(۴,۷۳۳)	(۳,۶۱۱)	(۳,۱۵۷)	-	(۱۴,۷۴۱)	-	-	-	-	(۱۴,۷۴۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۲۶	(۷۷۵)	(۱)	-	۱	۱	(۶۴۷)	۵,۸۹۹	(۶,۹۸۰)	-	-	(۱,۷۳۸)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	-	۲,۵۰۴,۹۹۱	۱,۰۰۷,۵۰۵	۳,۵۳۴,۶۰۵	۳۱۷,۵۷۳	۱,۱۵۱,۸۴۵	۱۰۰,۶۳۷	۸,۶۸۴,۱۴۶	(۱۷,۱۷۵)	(۶,۹۸۰)	(۵۳)	(۵۳)	۸,۵۷۹,۹۳۸
مبلغ نقدی در پایان دوره ۱۴۰۰	۳,۳۷۵,۸۲۰	۵,۱۳۳,۹۹۹	۱,۶۴۶,۶۴۹	۴,۷۵۵,۲۱۸	۴۶۰,۱۲۶	۱,۸۶۳,۰۰۱	۱۸۶,۳۰۱	۱۶,۳۲۸,۴۱۴	۲,۳۱۴,۳۴۱	۱,۰۸۲,۷۳۴	۳۰۶,۶۳۵	۳۰۶,۶۳۵	۲۰,۰۳۳,۱۲۴
مبلغ نقدی در پایان دوره ۱۳۹۹	۲,۷۷۳,۵۰۰	۳,۸۳۴,۰۰۳	۹۷۸,۵۱۱	۴,۱۹۳,۶۴۶	۷۸۲,۷۷۱	۲,۱۹۳,۶۴۶	۲,۱۹۳,۶۴۶	۲,۱۹۳,۶۴۶	۱,۹۹۴,۷۴۸	۶۳۶,۷۹۲	۲۱۱,۷۲۹	۲۱۱,۷۲۹	۱۳,۵۹۴,۶۵۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهلی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثانه و منمویات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
جمع						
۱,۲۳۴,۲۷۱	۸۹,۴۱۰	۵۸,۹۲۳	۱۳,۴۰۳	۶۰,۰۸۵	۱۵۵,۳۱۸	۸۴۷,۲۳۲
۳,۲۶۷	۳,۲۶۷	۳,۲۶۷	-	-	-	-
-	(۸۹,۴۱۰)	-	-	-	۸۹,۴۱۰	-
۱,۲۳۷,۶۳۸	۱,۱۳۴,۹۶۱	۶۲,۱۹۰	۱۳,۴۰۳	۶۰,۰۸۵	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۲۳۲
۲,۹۲۴	۲,۹۲۴	۲,۹۲۴	-	-	-	-
(۴۸۶)	(۴۸۶)	(۳۷)	(۴۵۹)	-	-	-
۱,۲۳۰,۷۶۶	۱,۲۳۰,۷۶۶	۶۵,۰۸۷	۱۲,۹۴۴	۶۰,۰۸۵	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۲۳۲
۹۸,۳۴۰	-	۴۰,۳۰۹	۶۵۰۹	۲۳,۴۷۳	۲۸,۰۴۹	-
۲۹,۹۹۰	-	۱۱,۲۵۰	۱,۹۴۵	۶,۵۷۱	۱۰,۳۲۴	-
۱۲۸,۳۳۰	-	۵۱,۵۵۹	۸,۴۵۴	۳۰,۰۴۴	۳۸,۲۷۳	-
۲۴,۴۲۷	-	۶,۳۰۵	۱,۴۰۷	۶,۱۲۰	۱۰,۵۹۵	-
۱۵۲,۷۵۷	-	۵۷,۸۶۴	۹,۸۶۱	۲۶,۱۶۴	۴۸,۸۶۸	-
۱,۰۷۷,۳۱۹	-	۷,۲۲۳	۳,۰۸۳	۲۳,۹۲۱	۱۹,۸۶۰	۸۴۷,۲۳۲
۱,۰۹۹,۳۰۸	-	۱,۰۶۴۱	۴,۹۹۹	۳۰,۰۴۱	۲۰,۶,۴۵۵	۸۴۷,۲۳۲

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۷۹۱۱۶٫۷۴۲ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۱٫۳۶۵٫۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۳-۴- در سال مالی قبل سهام دارای حق کنترل شرکت های صنایع شیر ایران ، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی ، صنایع کاغذ سازی قائمشهر ، توسعه دهکده آبی محلات ، گروه صنعتی ملی ، مجتمع معادن مس تکنار توسط صندوق بازنشستگی کشوری و سهام دارای حق کنترل شرکت های آرین پارسه کیش ، حمل و نقل فجر جهاد و بازرگانی پدیده نیکان صبا توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (تحت کنترل صندوق بازنشستگی کشوری) به بهای دفتری به شرکت و در سال مالی مورد گزارش سهام دارای حق کنترل شرکت های مجتمع طیور فارس ، فرآورده های شیلاتی بندر عباس و آبری فرایند بوشهر توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به بهای دفتری به شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا منتقل گردیده است . همچنین ، در سال مالی مورد گزارش سهام دارای حق کنترل شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک توسط شرکت صنایع شیر ایران تحصیل و در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است .

۱۳-۵- شرکت های فرعی تجهیزات ایمنی راهها ، خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف و حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد که صورت های مالی آن ها در سال مالی قبل در صورت های مالی تلفیقی گروه منظور شده بود ، نسبت به تنظیم صورت های مالی برای دوره مورد گزارش اقدام ننموده اند ، لذا ، با خروج شرکت های مزبور از شمول تلفیق در دوره مورد گزارش ، مانده های ابتدای دوره بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود آن ها ، حذف گردیده است .

۱۳-۶- اضافات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود گروه در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۸۹۶٫۳۵۲٫۰۰۰ ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۴٫۷۸۸٫۷۶۵ میلیون ریال و ۷۷۲٫۰۸۳ میلیون ریال اضافات دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی گروه های صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۱۳-۷- بخشی از زمین ، ساختمان ها و ماشین آلات شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس ، ملک فروشگاه قلهک شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ، طبقه سوم دفتر مرکزی شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و زمین کارخانه شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد .

۱۳-۸- دارایی های درجریان تکمیل به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
افزایش ظرفیت تولید	۲۱,۲۲۵	۱۲۰,۵۹۱	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱	-	۹۴
افزایش ظرفیت تولید	۷۷,۹۲۱	۱۱۰,۱۳۰	۳۵۶,۵۴۸	۱۴۰۱	۵۰	۵۰
افزایش تولید	۱۳,۱۸۷	۱۱,۹۳۴		۱۴۰۱	۱۲	۲۵
ایجاد شرایط بهداشتی	۲۰,۰۰۸	۷۳,۵۱۲	۳,۱۱۴,۸۴۰	۱۴۰۱	۲۵	۴۵
برطرف کردن اتلاف انرژی	۱۵,۷۱۰	۱۶,۳۳۶		۱۴۰۱	۶۰	۷۰
	۴۸,۹۰۵	۱۰۱,۷۷۲	۳,۱۱۴,۸۴۰			
افزایش ظرفیت انبار	-	۱۶۳,۰۶۱	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱	-	۸۰
استقرار داد سازی شرایط کار	۸۴,۰۷۷	۱۸۶,۸۰۳	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۸۰	۹۵
	۲۰۳,۲۹۳	۵۴,۰۵۹	۱۴۷,۵۰۰	۱۴۰۰		
	۲۸۷,۳۷۰	۴۰۳,۹۲۳	۱۹۷,۵۰۰			
خط تولید جدید	-	۱۷۱,۱۸۹	۲۸۳,۷۹۰	۱۴۰۱	-	۲۷
	۱۱۲	۲,۶۴۵	۶,۰۲۱			
	۱۱۲	۱۷۳,۸۳۴	۲۸۹,۸۱۱			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه سلماس							
پروژه های مختلف				۱۴۰۱			
شرکت فرعی کشت و صنعت فارس							
بهینه سازی امکانات متمع گوشت	۶۲,۴۶۴	۸۴,۹۷۶	۱۷۴,۹۸۱	۱۴۰۳	۱/۹	۲/۲	
شرکت فرعی کشت و صنعت پگاه لرستان							
تکمیل دامداری	۵,۸۹۰	۶,۸۷۲	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۶۰	۶۵	
شرکت فرعی کشت و صنعت صنایع شیر							
احداث سوله های یک تا ۶	۱۵۴,۱۱۶	۴۲۸,۲۳۵	۱,۲۰۶,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۹	۲۸	
سایر شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران	۳۷۶,۷۷۹	۱۱۶,۳۰۲	۲۸,۵۰۰				
	۱,۰۵۴,۱۴۳	۱,۵۶۶,۰۹۵	۶,۵۳۸,۱۸۰				
شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران							
ساخت انبار ۳۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)	۳۸,۴۷۹	۷۷,۲۵۷	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۹۹	۹۹	
سیستم اطفاء حریق و دوربین - غرب	۲۴,۱۷۵	۳۷,۷۹۲	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۶۰	۹۰	
پروژه بندر امام خمینی	۹۰,۹۰۵	-	-	۱۴۰۰	۹۰	۱۰۰	
تاسیسات انبار سردخانه و اطفاء حریق - تهران	۷۱,۰۱۹	-	-	۱۴۰۰	۵۰	۱۰۰	
تاسیسات انبار سردخانه - غرب	۷۰,۴۸۵	-	-	۱۴۰۰	۹۹	۱۰۰	
سایر	۱۱,۵۶۵	۵۴,۱۱۱	۱۵,۹۱۲	۱۴۰۱			
	۳۰۶,۶۳۸	۱۶۹,۱۶۰	۴۵,۹۱۲				
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی							
بازسازی هتل و مجتمع جهانگردی میگون	۱۱۹,۴۴۴	۱۳۱,۶۵۹			۹۵	۹۵	
ساخت هتل ۵ ستاره کویر بیرجند	۹۰,۶۵۹	۹۰,۶۵۹			۴۰	۴۰	
بازسازی مجتمع هتل های بین المللی هتل های دیزین	۱۵,۰۰۰	۱۶,۹۰۲			۹۸	۹۸	
هتل جهانگردی شمشک	۱۹,۲۷۵	۱۹,۲۷۵			۱۰۰	۱۰۰	
سایر	۴۳,۷۰۲	۳۱,۷۴۵					
	۲۸۸,۰۸۰	۲۹۰,۲۴۰	-				
شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا							
پروژه تولید کاغذ از سنگ آهک	۱۴۲,۰۲۰	۱۴۲,۰۲۰					
سایر شرکت های فرعی	۴۶,۹۹۴	۴۹,۶۵۱					
	۱,۸۳۷,۸۶۵	۲,۳۱۷,۱۶۶	۶,۵۸۴,۰۹۲				

۱۳-۸-۱- ساخت هتل کویر بیرجند از سال ۱۳۸۳ تا کنون به دلیل مشکلات نقدینگی متوقف گردیده است .
۱۳-۸-۲- پروژه شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا (تولید کاغذ از سنگ آهک) از سال ۱۳۹۷ متوقف گردیده و بر اساس نامه شماره ۳۴۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ صندوق بازنشستگی کشوری دستور واگذاری پروژه صادر گردیده است .

۱۳-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۹۲,۱۹۳ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۱۳-۱۰- اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به مبالغ ۱۹۳,۳۷۶ میلیون ریال و ۴۴,۴۳۶ میلیون ریال به ترتیب اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱۳- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به گروه منتقل نشده است :

(مبلغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۴۷۸	۴۷۸	۱۳-۱۱-۱	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران - زمین
۱۵۶,۸۵۰	۱۵۶,۸۵۰	۱۳-۱۱-۲	شرکت فرعی آتیه پگاه - آپارتمان
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۱۳-۱۱-۳	شرکت فرعی صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان
۱۶۰,۳۸۵	۱۶۰,۳۸۵		

۱۱-۱۳-۱- کل زمین کارخانه شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۳,۱۱۹ مترمربع می باشد که مالکیت در حدود ۲۸,۸۶۶ مترمربع از آن تا کنون از سوی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی منتقل نشده است . اقدامات حقوقی از بابت اخذ سند مالکیت زمین و شش دانگ به نام شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران در جریان می باشد . توضیح اینکه ، ارزش روز سهم انتقال نیافته زمین در حدود مبلغ ۲۳۰,۵۵۴,۲۳۰ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۱۳-۲- یک باب ساختمان ۵ واحدی با کاربری اداری و ده دستگاه پارکینگ در سال قبل توسط شرکت فرعی آتیه پگاه تهران از شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشتگی کشوری (همگروه - شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری) خریداری گردیده است که بر اساس مفاد قرارداد فیما بین ، انتقال سند رسمی تا پایان ۱۴۰۲ صورت خواهد پذیرفت .

۱۱-۱۳-۳- سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران واقع در خیابان مقدس اردبیلی در سنوات قبل خریداری شده است لیکن به علت عدم دریافت پایانکار ساختمان ، سند مالکیت قطعی برای آن ها صادر نشده است . در نتیجه ، املاک مزبور به صورت مبیعه نامه به شرکت منتقل شده است .

۱۱-۱۳- خلاصه وضعیت املاک شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی به شرح زیر است :

نوع دارایی	تعداد	نوع کاربری	وضعیت فعلی	نوع مالکیت
	قطعه (باب)			
فروشگاه و ساختمان	۲۷۶	اداری - تجاری - صنعتی - مسکونی - انبار	۱۷ باب غیرفعال	ملکی - سرقتی - کسب و پیشه - استیجاری
زمین	۱۱	صنعتی - پارکینگ - بایر	۱۰ قطعه غیرمولد	ملکی - تملک به شرط ساخت

بر اساس آخرین بروز رسانی انجام شده در رابه با وضعیت املاک مزبور ، تعداد ۴ قطعه زمین ، ۲۶ باب فروشگاه و ۶ واحد اداری ، انبار و مسکونی در سنوات قبل بر اساس مبیعه نامه ، وکالتنامه و بنجاح های تنظیمی خریداری گردیده است . اقدامات لازم جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی کماکان در جریان است .

۱۱-۱۳- تعداد ۲۵ فقره زمین و ساختمان شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی فاقد اسناد مالکیت می باشد و اسناد مالکیت ملک متعلق به شرکت مزبور در شهر سنندج به نام شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی نمی باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)			شرکت
گروه و شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۱۴-۱	ساختمان دولت
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۴-۲	ملک تجاری سیدخندان
۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۴-۳	ساختمان میرعماد
۳۳,۵۷۹	۳۳,۵۷۹	۱۴-۴	ساختمان پدیدار
۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴-۵	آپارتمان سعادت آباد
۷۰۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸		

۱۴-۱- ساختمان دولت واقع در خیابان دولت، نرسیده به خیابان شهید نعمتی که شامل یک قطعه زمین به مساحت ۵۵۴ مترمربع و کل زیر بنا ۲۶۵۶ مترمربع و شامل ۸ طبقه و جمعاً ۲۰ واحد مسکونی است که انتقال مالکیت آن به شرکت صورت پذیرفته است. در ضمن پیگیری های حقوقی جهت انتقال مالکیت در دست انجام بوده و دعاوی مطروحه همچنان در دست رسیدگی است.

۱۴-۲- ملک تجاری سید خندان واقع در ضلع شمال شرقی پل سید خندان می باشد و شامل یک باب مغازه سه دهنه، با کاربری تجاری به مساحت ۳۹۴ مترمربع می باشد. املاک مزبور در قبال مطالبات از شرکت خدمات صندوق بازنشستگی کشوری دریافت گردیده است.

۱۴-۳- ساختمان میرعماد شامل یک باب ساختمان مشتمل بر ۱۰ واحد آپارتمان مسکونی به نشانی خیابان مطهری خیابان میرعماد کوچه چهاردهم پلاک ۴ می باشد.

۱۴-۴- ساختمان اداری پدیدار واقع در خیابان آفریقا، خیابان پدیدار به مساحت ۵۵۴,۰۰۴ متر مربع و شامل ۲ طبقه می باشد.

۱۴-۵- آپارتمان سعادت آباد در خیابان سعادت آباد، کوی فراز و به مساحت ۱۵۶ مترمربع می باشد و از شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راه ها خریداری و سند مالکیت آن به نام شرکت منتقل شده است.

۱۴-۶- املاک شرکت تا ارزش ۲۱۳,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۷,۴۶۰	۱,۷۷۴,۱۳۸	بهای تمام شده در ابتدای دوره
-	۲۹۵,۳۲۱	سرقفلی تحصیل شده طی دوره
۱,۲۸۵,۹۱۱	-	سرقفلی شرکت های فرعی منتقل شده
۴۰۹,۷۵۰	-	انتقال از سرقفلی شرکت های وابسته (تغییر وضعیت به شرکت فرعی)
-	(۶۳,۳۱۳)	سرقفلی شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۱,۰۱۷	-	تعدیلات
۱,۷۷۴,۱۳۸	۲,۰۰۶,۱۴۶	بهای تمام شده در پایان دوره
۱۸,۰۹۷	۱,۱۴۳,۵۳۶	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۱,۰۴۴,۹۳۱	-	استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های فرعی منتقل شده
۱۵,۱۴۶	-	انتقال از استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های وابسته (تغییر وضعیت به شرکت فرعی)
۶۵,۳۶۲	۶۸,۹۵۰	استهلاک دوره
-	(۱۲,۷۳۹)	استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۱,۱۴۳,۵۳۶	۱,۱۹۹,۷۴۷	استهلاک انباشته در پایان دوره
۶۳۰,۶۰۲	۸۰۶,۳۹۸	مبلغ دفتری

۱۵-۱- سرقفلی تحصیل شده طی دوره به مبلغ ۲۹۵,۳۲۱ میلیون ریال مربوط به تحصیل ۹۹ درصد سهام شرکت فرعی شیرپاستوریزه اراک توسط شرکت فرعی صنایع شیر ایران از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد می باشد .

۱۵-۲- سرقفلی شرکت های فرعی منتقل شده در سال مالی قبل مربوط به سرقفلی شرکت های فرعی صنایع شیر ایران ، گروه صنعتی ملی ، توسعه دهکده آبدرمانی محلات ، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، مجتمع معادن مس تکنار و صنایع کاغذ سازی قائمشهر می باشد که در سال مالی قبل سهام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت های مزبور به بهای دفتری به شرکت منتقل شده است .

۱۵-۳- سرقفلی شرکت های وابسته مربوط به شرکت های گروه صنعتی ملی و مجتمع معادن مس تکنار می باشد که با انتقال سهام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت های مزبور به شرکت ، وضعیت آن ها در سال مالی قبل از شرکت وابسته به فرعی تغییر یافته است .

۱۵-۴- سرقفلی شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق مربوط به خروج شرکت های تجهیزات ایمنی راهها و حمل و نقل فجر جهاد از شمول تلفیق در سال مالی مورد گزارش (به دلیل عدم تهیه صورت های مالی برای سال مالی مورد گزارش) می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	علامه تجاری	حق امتیاز معادن	سوق مالی محل کسب	سوق مالی عمومی
۴۸,۴۶۱	-	۸,۵۵۹	-	-	۸,۳۴۷	-	۳۱,۵۵۵
۲۲۶,۰۴۰	-	۳۲,۴۱۶	۱۱,۶۵۵	۱,۶۴۶	۳۰,۹۳۴	۳۱,۲۷۲	۱۱۸,۱۱۷
۵۰,۷۲۹	۶,۷۳۲	۲۹,۴۶۳	-	-	-	-	۱۴,۵۳۳
(۷۰۰)	-	۲	-	-	۲۲۶	-	(۱۰,۲۸۸)
۳۲۴,۵۳۰	۶,۷۳۲	۷۰,۰۴۰	۱۱,۶۵۵	۱,۶۴۶	۳۹,۶۰۷	۳۱,۲۷۲	۱۶۲,۱۷۸
(۳۹,۷۸۳)	-	(۷,۵۰۲)	-	-	-	(۲,۷۲۵)	(۲۹,۵۵۶)
۶,۲۸۸	-	۱,۴۸۵	-	-	-	۳۰۲	۴,۵۰۱
۱۰۰,۷۹۴	-	۲۲,۸۱۲	-	۶۹۷	-	۱۶۰	۷۷,۱۲۵
-	(۳,۴۶۰)	۳,۳۷۵	-	-	-	(۳۰۰)	۳۸۵
۳۹۱,۸۲۹	۲,۲۷۲	۹۰,۶۱۰	۱۱,۶۵۵	۲,۳۴۳	۳۹,۶۰۷	۲۸,۷۰۹	۲۱۵,۶۲۲
۶,۵۷۴	-	۶,۵۷۴	-	-	-	-	-
۳۷,۹۲۳	-	۸,۹۵۷	۲,۱۸۵	-	۲۶,۷۸۰	-	-
۷,۳۳۸	-	۴,۳۱۷	۲,۱۸۵	-	۸۳۶	-	-
۵۱,۸۳۴	-	۱۹,۸۴۸	۴,۳۷۰	-	۲۷,۶۱۶	-	-
(۲,۵۱۵)	-	(۲,۵۱۵)	-	-	-	-	-
۱,۲۹۶	-	۱,۲۹۶	-	-	-	-	-
۷,۵۴۴	-	۶,۲۲۷	-	-	۱,۳۰۷	-	-
۵۸,۱۵۹	-	۲۴,۸۶۶	۴,۳۷۰	-	۲۸,۹۲۳	-	-
۳۳۲,۶۷۰	۲,۲۷۲	۶۵,۷۴۴	۷,۳۸۵	۲,۳۴۳	۱۰,۶۸۴	۲۸,۷۰۹	۲۱۵,۶۲۲
۲۷۲,۶۹۵	۶,۷۳۲	۵۰,۵۹۳	۷,۳۸۵	۱,۶۴۶	۱۱,۹۹۱	۳۱,۲۷۲	۱۶۲,۱۷۸

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱۶-۱ گروه

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
 مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده
 افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

خروج مبالغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق
 مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده
 افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
 مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده
 استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

خروج مبالغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق
 مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده
 استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	
۳,۸۰۲	۱,۱۰۷	۲,۶۹۵	بهای تمام شده :
۹۳	۹۳	-	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	افزایش
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	افزایش
-	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۶۵۲	۶۵۲	-	استهلاک انباشته :
۳۶۲	۳۶۲	-	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۱,۰۱۴	۱,۰۱۴	-	استهلاک
۱۵۲	۱۵۲	-	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	-	استهلاک
۲,۷۲۹	۳۴	۲,۶۹۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۲,۸۸۱	۱۸۶	۲,۶۹۵	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

۱۶-۳- خروج مبالغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق مربوط به بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود شرکت های فرعی
تجهیزات ایمنی راهها و حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد می باشد که به دلیل عدم ارائه صورت های مالی مربوط به دوره مورد گزارش
از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند .

۱۶-۴- سرقفلی محل کسب عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۶,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به فروشگاههای شرکت فرعی کفش ملی در سراسر کشور می باشد .

۱۶-۵- حق امتیاز معادن (شامل مخارج سرمایه ای اکتشاف معدن) مربوط به شرکت های مجتمع معادن مس تکنار و صدر معادن ایرانیان می باشد

۱۶-۶- افزایش دارایی های نامشهود در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۵,۱۵۶ میلیون ریال مانده دارایی های نامشهود شرکت فرعی
شیرپاستوریزه پگاه اراک می باشد که سهام آن توسط شرکت فرعی صنایع شیر ایران تحصیل گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
 بالادشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت خرید دارایی زیستی	درختان میوه قبل از ثمر دهی	گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو شیری
جمع	گله های مرغ مادر			
۲۵۲,۲۶۳	-	۲۵۷,۲۴۴	-	۶۴,۵۱۶
۹۰,۳۰۷۵	-	۱۷,۲۴۴	۳۰,۶۰	۴۹۴,۵۲۰
۷۲۳,۵۲۵	-	۱۶,۷۸۸	۱,۹۲۹	-
(۱۳,۵۸۶)	-	-	(۸۰۳)	(۳,۱۵۰)
(۳۲۰,۷۴۹)	-	-	-	(۱۴۲,۲۸۶)
(۲۵۷,۲۴۴)	-	(۲۵۷,۲۴۴)	-	۳۴۹,۸۶۸
۱,۴۸۹,۱۸۴	-	۴۴,۰۳۲	۴,۱۸۶	۱۲۱,۴۱۰
۱۳۳,۸۲۳	۱۳۷,۳۳۴	-	۵,۴۸۹	-
۱,۲۷۲,۶۳۳	۱۳۳,۶۴۲	۵,۹۹۶	۲,۸۱۰	-
(۳۰,۳۱۱)	-	-	(۶۰,۳۷)	(۳,۸۶۷)
(۳۳۸,۷۷۷)	(۳۸,۱۸۴)	-	(۲۵,۲۷۱)	(۱۹۵,۰۸۵)
-	-	۱۴۰,۰۰۰	-	۴۱,۹۷۱
۲,۵۳۵,۵۴۲	۲۲۲,۷۹۲	۱۸۰,۰۲۸	۱۲,۴۸۵	۶۷۲,۹۳۳
۱۰,۷۵۳	-	-	-	۱۰,۷۵۳
۱۵۹,۹۶۹	-	-	۲۰۴	۱۵۹,۷۶۵
۱۰۷,۶۷۶	-	-	-	۱۰۷,۶۷۶
(۸۷۷)	-	-	-	(۸۷۷)
(۴۹,۳۰۸)	-	-	-	(۴۹,۳۰۸)
۲۲۸,۲۱۳	-	-	۲۰۴	۲۲۸,۰۰۹
۶۷,۷۸۸	۶۵,۰۴۳	-	۲,۷۴۵	-
۲۲۳,۳۴۰	۷۵,۷۶۱	-	۵۴۸	۱۵۷,۰۳۱
(۱,۳۰۶)	-	-	-	(۱,۳۰۶)
(۱۰۹,۲۸۸)	(۳۸,۱۸۴)	-	-	(۷۱,۱۰۵)
۴۱۸,۷۴۶	۱۰۲,۶۲۰	-	۲,۴۹۷	۳۱۲,۶۲۹
۲,۱۱۶,۹۹۶	۱۲۰,۱۷۲	۱۸۰,۰۲۸	۸,۹۸۸	۶۷۲,۹۳۳
۱,۳۶۰,۹۷۱	-	۲۴,۰۳۲	۲,۹۸۲	۱۲۱,۴۱۰
			۵۶۶,۰۸۸	۵۳۵,۴۵۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده

افزایش

تلفات

واکسلر شده(فروش زنده زنجی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده

افزایش و تولد

تلفات

واکسلر شده(فروش زنده زنجی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده

استهلاک

تلفات

واکسلر شده(فروش زنده زنجی)

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده

استهلاک

تلفات

واکسلر شده(فروش زنده زنجی)

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱- اطلاعات مقداری دارایی های زیستی مولد

گاو شیری	تلیسه آبستن	گوساله ماده	جمع	درختان میوه	گله های مرغ مادر
راس	راس	راس	راس	اصله	قطعه
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۱۹	۵۹	۲۸۵	۲۵	-
تعداد ابتدای دوره شرکت فرعی صنایع شیر ایران	۲۰۳۱	۱,۴۱۷	۹,۷۶۰	-	-
افزایش	۱,۷۶۷	۱,۱۲۶	۲,۸۹۳	-	-
تلفات	(۷۰)	(۵۶)	(۱۵۷)	-	-
واگذار شده(فروش زنده زبخی)	(۳۱)	(۱۲۳)	(۱,۹۶۰)	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۵۱۲)	(۳۲۵)	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۹۱۵	(۹۱۴)	-	۲۵	-
مقادیر ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده	۵,۹۰۳	۲,۵۴۸	۱۰,۹۲۱	۸,۶۰۱	۱۲۰,۵۸۶
افزایش	-	۲,۰۷۸	۳,۴۶۲	-	۴۷,۴۶۳
تلفات	(۲۹)	(۱۲۸)	(۱۹۶)	-	(۲۶,۶۳۸)
واگذار شده(فروش زنده زبخی)	(۱,۷۵۳)	(۴۰۲)	(۲,۲۴۴)	-	(۲۹,۴۲۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۰۵۶	(۸۳۱)	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶,۱۷۷	۴,۲۶۴	۱۱,۹۴۳	۸,۶۳۶	۱۱۱,۹۹۱

- ۱۷-۲- دارایی های زیستی مولد به میزان کافی در مقابل حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۷-۳- مانده دارایی های زیستی مولد در ابتدای سال ۱۳۹۹ مربوط به شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان و مانده سرفصل مزبور در پایان سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران (مشتمل بر شرکت کنت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان) می باشد که سهام آن در سال مالی قبل توسط صندوق بازتسکی کشور، به شرکت منتقل شده است. همچنین ، در سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی مجتمع طیور فارس توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت فرعی پدیده نیکان صبا منتقل شده است.
- ۱۷-۴- درختان میوه شرکت فرعی مجتمع طیور فارس مربوط به تعداد ۶۳۳۲ اصله درخت زیتون و ۲۲۶۹ اصله درخت انار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹		۱۴۰۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۵۱	۷۱۰,۳۰۰	شرکت صنایع شیر ایران
-	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱	-	۱۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۳۴,۶۳۳,۵۷۹	۲۷۶,۵۸۵	۲۳,۳۸۰,۸۲۷	۲۷۵,۶۳۸	-	۷۸	۱۹۳,۴۵۸,۷۶۴	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱	۵۱,۵۲۹,۸۹۰	شرکت کنت و صنعت و طیورری صبا پگاه لرستان
-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۱۵,۹۹۹,۹۸۰	شرکت آرتین پارسه کیش
۲,۲۴۹,۸۳۳	۱۴۷,۹۲۷	۱,۱۹۸,۸۰۲	۱۶۳,۱۹۹	-	۴۱	۲۴,۸۹۷,۳۴۹	شرکت مجتمع معادن مس تککار
-	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	-	۹۵	۱۲۰,۳۷۹,۹۲۵	شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۰	شرکت کالونیکران بازار سرمایه
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۵۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
-	۳۳,۸۶۹	-	۳۳,۸۶۹	-	۱۰۰	۳۱۹,۹۹۶	شرکت خدمات مسارت هوایی، گردشگری و زبازتی پرشین کلف
-	۳۳,۱۵۰	-	۳۳,۱۵۰	-	۹۶	۳۳,۱۴۹,۹۰۰	شرکت صدرمعین ایرانیان
-	۱۶,۳۲۱	-	۱۶,۳۲۱	-	۱۰۰	۹,۹۸۰	شرکت توسعه دهکده آبدرمانی، محلات
-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	-	۸۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	-	۹۸	۹۸	شرکت راهکار هوشمند صبا
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۹,۹۹۸	شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپهران
-	۲۱۷,۰۹۴	-	-	-	-	-	شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهها
-	۲۵۲,۶۱۸	-	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
-	۲,۰۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
	۴,۴۱۰,۱۸۹		۳,۹۵۴,۳۰۱	-		۳,۹۵۴,۳۰۱	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	آن		
۹۸	۹۸	ایران	تامین و تولید تجهیزات ایمنی راهها	شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات مسافرتی و جهانگردی	شرکت فرعی خدمات مسارت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۰۰	۱۰۰	ایران	احداث و بهره برداری آزاد راه شرق اصفهان	شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
۹۶	۹۶/۴	ایران	اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	شرکت فرعی صدرمعادن ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تامین سخت افزار و خدمات نرم افزار	شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
۱۰۰	۹۹/۸	ایران	خدمات حمل و نقل جاده ای	شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت فرعی آرین پارسه کیش
۶۲	۶۱/۶	ایران	اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار
۹۵	۹۴/۹	ایران	تولید دستمال کاغذی	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱۰۰	۹۹/۸	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت فرعی توسعه دهکده آپرمانی محلات
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات و محصولات در حوزه دانش بنیان	شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا
گروه صنعتی ملی				
۷۸/۴	۷۸/۲	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۷۸/۴	۷۸/۲	ایران	فروش کفش	شرکت فرعی کفش ملی
۷۸/۴	۷۸/۲	ایران	خدمات مدیریت	شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی
گروه سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی				
۵۰	۵۰	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۵۰	۵۰	ایران	خدمات مدیریتی اداری و فنی مرتبط با سفر	شرکت فرعی سفر کارت ملی
گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی				
-	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلغا منطقه آزاد ارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم
۵۰	۵۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی
۶۰	۶۰	ایران	حمل و نقل بین المللی	شرکت فرعی زنجیره طلایی سرعت
۶۲	۶۲	ایران	حمل و نقل داخلی	شرکت فرعی حمل و نقل داخلی ایران تیر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت		نام شرکت فرعی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	آن	فعالیت اصلی		
گروه صنایع شیر ایران					
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	سرمایه گذاری در صنایع لبنی	شرکت فرعی صنایع شیر ایران	
۳۸/۶	۳۹/۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
۳۹/۶	۳۹/۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
۳۱	۳۲/۰	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
۳۹/۶	۳۸/۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
۴۲/۶	۴۲/۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه فارس	
۳۹/۱	۳۹/۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	
۳۸/۶	۳۸/۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
۳۸/۱	۳۷	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
۵۰/۸	۵۰/۲	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
۵۰/۸	۵۰/۲	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه همدان	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	تولید غذای کودک	شرکت فرعی شیر خشک نوزاد	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	تولید ظروف محصولات لبنی	شرکت فرعی صنایع بسته بندی شیری پگاه	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	بازرگانی	شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	بازاریابی و فروش	شرکت فرعی پخش سراسری بازار گستر پگاه	
۴۲/۶	۵۰/۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	
۵۰/۸	۵۰/۲	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	
۵۰/۸	۵۰/۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز	
۴۷/۷	۴۷/۷	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه پگاه	
۷۵/۹	۷۶	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	
-	۵۰/۲	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه اراک	
گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا					
۹۲	۱۰۰	ایران	بازرگانی	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا	
-	۱۰۰	ایران	عمل آوری و بسته بندی ابریان	شرکت فرعی آبری فرایند بوشهر	
-	۹۹/۸	ایران	امور دام و طیور	شرکت فرعی مجتمع طیور فارس	
-	۱۰۰	ایران	تولید کنسرو تن ماهی	شرکت فرعی فراورده های شیلانی بندر عباس	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل آن ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل ایبایسته
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۹/۳	۱۸۲۸,۴۱۱	۴,۹۴۶,۴۴۲
۵۰/۰	(۱۹۰,۱۸۶)	(۴۸,۲۶۶)
۲۱/۸	۵۶۰,۲۶	۱۱۹,۲۵۷
۳۸/۲	۱۰,۵۱۳	(۱۹,۶۲۱)
۵/۱	۱,۳۴۹	۶,۵۳۰
-	(۲,۵۹۰)	(۶,۵۶۰)
۴۰/۰	(۲,۳۳۱)	۱۱,۰۲۹
۳/۶	(۶۰۲)	(۱,۶۳۴)
۰/۲	-	-
-	۱,۴۷۴	۲,۹۴۱
-	(۳۱۲)	(۶۰۲)
ایران	۳,۴۰۲,۸۵۹	۲,۳۳۸,۰۸۶
ایران	(۲,۳۸۲)	(۴۸,۲۶۶)
ایران	۱۲۳,۲۹۲	۲۰۲,۷۰۲
ایران	۲۱,۸۶۳	۲,۳۳۵
ایران	۳,۱۴۲	۹,۶۷۲
ایران	-	-
ایران	۲,۳۳۴	۱۴,۷۰۴
ایران	۳,۱۴۴	۱,۵۱۱
ایران	۲۵۵	۷۶۵
ایران	-	-
ایران	-	-
ایران	-	-
ایران	۱,۷۰۱,۷۵۱	۵,۱۲۷,۴۸۳
ایران	۳,۵۵۴,۵۰۷	۲,۳۰۱,۱۶۱
شرکت فرعی صنایع شیر ایران		
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرلوگر دی و جهنگردی		
شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی		
شرکت فرعی مجتمع معادن مس نکدر		
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر		
شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا		
شرکت های فرعی گروه انبر های عمومی و خدمات عمری		
شرکت فرعی صدرمعادن ابرانبان		
شرکت فرعی مجتمع طیور فارس		
شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها		
شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد		

۱۸-۳- شرکت سرمایه گذاری ایرلوگر دی و جهنگردی شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند گروه مالکیت ۵۰ درصد این شرکت را دارد ولی بر اساس توافق با دیگر سهامدار عمده شرکت مزبور (شرکت رفاه و گردشگری تلمین - سهامدار دارای ۵۰ درصد سهام شرکت) ، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت آن را دارد.

۱۸-۴- هر چند گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد شرکت های فرعی شیر پاستوریزه پگاه خراسان ، آذربایجان غربی ، اصفهان ، گلپایگان ، فارس ، آذربایجان شرقی ، گلستان و گیلان و سرمایه گذاری آتیه پگاه را دارد ولی گروه به دلیل کنترل بر شرکت صنایع شیر ایران (دارنده بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت های فرعی مزبور) ، به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرکت فرعی سرمایه گذاری ابرمکودی و جهادگر دی	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرکت فرعی صنایع شیر ایران	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲,۳۶۲,۵۸۵	۲,۳۶۰,۱۶۵	۶۴۴,۳۱۴	۹۴۸,۴۹۰	۲۰,۲۱۵,۱۹۴	۴۳,۶۲۵,۵۸۶	دارایی های جاری		
۷۸۴,۴۲۹	۸۰۴,۶۲۵	۱,۳۹۱,۴۱۴	۱,۳۹۷,۱۴۱	۱۰,۸۴۳,۵۲۲	۱۸,۱۲۵,۵۹۶	دارایی های غیر جاری		
۲,۴۸۲,۶۷۰	۲,۹۶۸,۸۰۹	۱,۶۸۲,۳۱۳	۱,۸۴۷,۵۲۱	۳۰,۶۶۰,۰۱۰	۴۶,۱۸۳,۹۳۸	بدهی های جاری		
۱۱۱,۸۶۷	۱۶۵,۶۴۹	۴۴۹,۹۴۶	۵۹۹,۴۰۶	۲۰,۰۶۵,۴۱	۴۰,۴۴۰,۷۴	بدهی های غیر جاری		
۴۳۳,۲۲۰	۷۲۷,۶۳۰	(۴۸,۲۶۶)	(۵۰,۶۴۸)	۷,۳۳۸,۶۱۱	۹,۹۶۰,۷۶۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		
۱۱۹,۲۵۷	۲۰۲,۷۰۲	(۴۸,۲۶۶)	(۵۰,۶۴۸)	۲,۳۳۸,۰۸۶	۴,۹۴۶,۴۴۲	منافع فاقد حق کنترل		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	درآمد عملیاتی		
۲,۴۸۸,۴۸۵	۲,۲۲۶,۰۵۸	۸۵۷,۶۷۹	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۶,۸۰۰,۳۹۲	۱۳,۵۵۰,۳۰۴	سود (زیان) خالص		
۲۵۹,۵۴۵	۵۶۵,۸۵۵	(۴۱۶,۰۸۵)	(۴,۷۶۵)	۲,۶۳۲,۱۱۱	۶,۰۸۲,۳۴۷	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت		
۲۰۳,۵۱۹	۴۴۲,۵۶۳	(۲۲۵,۹۰۰)	(۲,۳۸۳)	۸۰۳,۷۰۰	۲,۶۷۹,۳۸۸	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل		
۵۶,۰۲۶	۱۲۳,۲۹۲	(۱۹۰,۱۸۶)	(۲,۳۸۳)	۱,۸۲۸,۴۱۱	۳,۴۰۲,۸۵۹	جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به مالکان شرکت		
۲۰۳,۵۱۹	۴۴۲,۵۶۳	(۲۲۵,۹۰۰)	(۲,۳۸۳)	۸۰۳,۷۰۰	۲,۶۷۹,۳۸۸	جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل		
۵۶,۰۲۶	۱۲۳,۲۹۲	(۱۹۰,۱۸۶)	(۲,۳۸۳)	۱,۸۲۸,۴۱۱	۳,۴۰۲,۸۵۹	جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل		
۲۵۹,۵۴۵	۵۶۵,۸۵۵	(۴۱۶,۰۸۵)	(۴,۷۶۵)	۲,۶۳۲,۱۱۱	۶,۰۸۲,۳۴۷	جمع سود (زیان) جامع		
-	(۴۰,۹۵۸)	-	-	(۳۰۷,۰۵۷)	(۱,۶۸۸,۹۱۳)	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل		
(۳۲۶,۴۲۵)	۴۰۲,۶۵۶	(۲۳۴,۰۲۰)	۱۲۲,۱۶۵	(۱,۵۲۲,۳۴۵)	۶,۴۴۶,۶۲۸	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی		
(۳۳۰,۵۶۷)	(۳۳۲,۵۶۷)	(۳۳۰,۴۱۰)	(۷۸,۳۹۹)	(۳,۱۱۲,۶۰۲)	(۵,۳۷۹,۶۸۵)	خالص جریان نقدی و (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
۵۹۶,۶۲۸	(۳۳۱,۱۶۳)	۲۷۰,۷۲۰	۱۳۶,۰۵۰	۵,۴۶۵,۴۹۳	۹۶,۰۷۸	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی		
۲۳۷,۷۴۹	(۱۵۱,۰۷۴)	۳,۳۹۰	۱۷۹,۸۱۶	۸۱۰,۵۴۶	۱,۲۵۳,۰۲۱	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۶- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۸-۶-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت فرعی صنایع شیر ایران ۹۹ درصد سهام دارای حق رای شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک را تحصیل نموده است . اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۲,۱۹۰,۳۱۸	مابه ازای انتقال یافته
۶۵,۱۵۶	دارایی های ثابت مشهود
۹۴۷	دارایی های نامشهود
۳۳۵,۲۲۷	سرمایه گذاری بلند مدت
۳۷۶,۵۳۷	موجودی مواد و کالا
۷,۸۵۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۴,۱۲۹	پیش پرداختها
(۶۲۱,۹۸۳)	موجودی نقد
(۱,۱۵۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۸۴)	سود سهام پرداختنی
(۷۹,۲۶۹)	پیش دریافت ها
(۳۸,۹۸۶)	تسهیلات مالی
۲,۳۱۸,۶۹۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳,۲۱۰)	خالص دارایی های قابل تشخیص
(۳۷۸,۸۲۰)	منافع فاقد حق کنترل
۱,۹۲۶,۶۶۳	بدهی مالیات انتقالی
۲۹۵,۳۲۱	سرقفلی
۲,۲۲۱,۹۸۴	کل مبلغ پرداختنی بابت خرید شرکت فرعی
۱۲۰,۰۰۰	نقد پرداختی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
(۸۴,۱۲۹)	موجودی نقد تحصیل شده شرکت فرعی
۳۵,۸۷۱	جریان خالص خروج وجه نقد

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶-۱۸- انتقال سهام شرکت های فرعی

در سال مالی مورد گزارش به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد و وکالتنامه های رسمی به شماره های ۴۰۷۱۰ و ۴۰۷۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷، سهام شرکت های مشروحه زیر به مبلغ دفتری توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا و متعاقبا توسط شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا به شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (تحت کنترل واحد) منتقل شده و بدین ترتیب شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا کنترل آن ها در اختیار گرفته است. مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی، بر اساس مانده های ابتدای سال مالی شرکت های مذکور به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مجتمع طیور فارس	شرکت آبی فرایند بوشهر	شرکت فراورده های شیلاتی بندر عباس	جمع
۴۴,۱۷۶	۵۰,۰۲۸	۵۶,۵۹۷	۱۵۰,۸۰۱
۲,۳۹۹	۲۵۲	۲,۳۴۲	۴,۹۹۳
۶۵,۰۳۵	-	-	۶۵,۰۳۵
۱,۹۱۵	-	۶۴۵	۲,۵۶۰
۱۷۲,۴۳۵	۱۶,۷۳۳	۲۷۷,۳۵۱	۴۶۶,۵۱۹
۴۱,۴۳۱	۱,۴۵۹	۱۴,۶۳۳	۵۷,۵۲۳
۱۱۱,۶۸۳	۸,۷۰۲	۳۱۳,۰۷۲	۴۳۳,۴۵۷
-	۶۰	-	۶۰
۸۴,۸۴۵	۹۶۳	۱۵,۴۵۳	۱۰۱,۲۶۱
(۱۲۴,۹۴۲)	(۴۴,۴۷۳)	(۴۶۸,۰۷۰)	(۶۳۷,۴۸۵)
(۹۳,۲۵۹)	-	(۷۳,۶۴۸)	(۱۶۶,۹۰۷)
(۹,۲۴۰)	-	-	(۹,۲۴۰)
(۵۲,۵۹۵)	(۱,۳۵۳)	(۱۸,۹۰۰)	(۷۲,۸۴۸)
۲۴۳,۸۸۳	۳۲,۳۷۱	۱۱۹,۴۷۵	۳۹۵,۷۲۹
(۱۹۵,۸۲۴)	(۴۸,۹۲۸)	(۸۰,۱۹۲)	(۳۲۴,۹۴۴)
(۳۹,۷۸۶)	۱۷,۳۰۸	(۳۲,۱۴۹)	(۵۴,۶۲۷)
(۷,۷۶۴)	(۷۵۱)	(۷,۱۳۴)	(۱۵,۶۴۹)
۵۰۹	۰	-	۵۰۹

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

دارایی های زیستی مولد

سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

پیش پرداختها

موجودی مواد و کالا

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خالص دارایی های قابل تشخیص

بهای انتقال - مبلغ دفتری سرمایه گذاری

(سود) زیان انباشته شرکت های منتقل شده

اندوخته قانونی پس از تحصیل

منافع فاقد حق کنترل

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶-۱۸- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی در دوره مورد گزارش مربوط به مبلغ ۴۷میلیون ریال و ۳۷۱میلیون ریال به ترتیب آثار فروش بخشی از سهام شرکت های فرعی با حفظ کنترل توسط شرکت و شرکت فرعی گذاری صنایع شیر ایران می باشد. توضیح اینکه، در دوره مورد گزارش شرکت تعداد ۵۰۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی را به مبلغ ۹۶میلیون ریال به صورت نقد به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید. با این اقدام مبلغ ۴۹میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مزبور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۴۷میلیون ریال به شرکت منتسب و به حساب اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید.

۴-۶-۱۸- تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت های فرعی

در دوره مورد گزارش تعداد ۱۰۸۷۰۰ سهم از سهام شرکت فرعی مجتمع مس تکنار به مبلغ ۳۵میلیون ریال خریداری گردیده است. تفاوت مابه ازای پرداختی و مبلغ انتقال یافته از سهامداران فاقد حق کنترل (سهم منافع انتقال یافته از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مزبور) به مبلغ ۷۰۶میلیون ریال به شرکت منتسب و به حساب اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید. توضیح اینکه، به دلیل زبان انباشته، خالص دارایی های شرکت فرعی مجتمع مس تکنار منفی است.

۵-۶-۱۸- در سال مالی قبل سهام شرکت های فرعی صنایع شیر ایران، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی، مجتمع معادن مس تکنار، صنایع کاغذ سازی قائمشهر، سرمایه گذاری ایراتگردی و جهانگردی و توسعه دهکده آبدرمانی محلات توسط صندوق بازتسنگی کشوری و سهام شرکت های فرعی آربین پارسه کیش، حاصل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد، و بازرگانی پدیده نیکان صبا توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به مبلغ دفتری به شرکت منتقل شده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار
✓	۱۸۱,۹۳۴,۹۱۳	۱۰/۱۷	۱,۵۹۱,۰۴۴	۴۳۱,۲۸۴	۱۹,۸۱۶,۷۶۴	۱,۱۰۷,۴۴۴	۵۳۳,۴۳۹	۱۷,۳۳۰,۰۹۷	۱۲۰,۰۹۹,۵۶۳	۷۹۵,۵۱۸	۱۲۰,۰۹۹,۵۶۳
✓	۴۱,۱۷۶,۳۲۵	۳۲/۸۸	۱۳,۶۱۰,۰۵۱	۹,۰۵۳,۶۴۴	۱۷۷,۷۴۹,۷۱۷	۱۰,۰۴۸,۷۳۰	۷۹۵,۵۱۸	۱۲۰,۰۹۹,۵۶۳	۴۵۶,۳۰۸	۱۵۷,۶۵۰	۱۲۰,۰۹۹,۵۶۳
✓	۱۷۲,۱۶۱,۹۰۱	۱۹	۳۹۱,۷۹۹	۱۶۸,۹۱۶	۱,۷۹۱,۸۹۳	۲۷۷,۴۱۶	۱۵۷,۶۵۰	۴۵۶,۳۰۸	۴۰۳,۳۴۷	۷۰,۶۰۲۷	۴۰۳,۳۴۷
✓	۱,۳۰۶,۷۸۵,۴۴	۷۶/۱۴	۲,۴۱۲,۳۹۶	۷۰۵,۳۷۶	۴,۳۳۹,۷۷۸	۱,۴۵۱,۴۳۹	۱۵۳,۷۴۴	۲,۳۱۲,۵۱۱	-	۱۲۵,۸۸۸	۲,۳۱۲,۵۱۱
✓	۴۸۵,۰۹۵,۴۸۰	۴۸/۶	۲۵۲,۰۵۷	۱۵۳,۷۴۴	-	۱,۹۴۰,۸۱۴	۱۲۵,۸۸۸	۲,۳۱۲,۵۱۱	-	۱,۳۷۵,۰۰۰	۲,۳۱۲,۵۱۱
✓	۱,۵۱۶,۱۶۱,۳۵۵	۳۲/۶۳	۱۳۲,۷۸۴	۱۲۵,۶۰۹	۱,۹۴۰,۸۱۴	۱,۵۸۱,۳۴۵	۱۲۵,۸۸۸	۲,۳۱۲,۵۱۱	-	۱,۳۷۵,۰۰۰	۲,۳۱۲,۵۱۱
✓	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۴۴۵,۱۴۵	۱,۳۷۵,۰۰۰	-	۲,۸۹۱,۷۰۰	۴۰۳,۸۲۹	۲,۳۱۲,۵۱۱	-	۴۰۳,۸۲۹	۲,۳۱۲,۵۱۱
✓	۵۰۹,۹۹۹,۹۹۷	۳۴	۱,۴۲۲,۳۲۵	۴۰۳,۸۲۹	۲,۸۹۱,۷۰۰	۲۵۶,۵۹۳	۴۰۳,۸۲۹	۲,۳۱۲,۵۱۱	-	۴۰۳,۸۲۹	۲,۳۱۲,۵۱۱
✓	۱۸۱,۳۴۴,۷۶۰	۱۳/۹۵	۲۸۷,۳۴۱	۱۲۸,۱۹۱	۲,۵۵۶,۵۴۸	۲۵۶,۵۹۳	۴۰۳,۸۲۹	۲,۳۱۲,۵۱۱	-	۴۰۳,۸۲۹	۲,۳۱۲,۵۱۱
✓	۷۰,۴۶۷,۰۷۴	۸۰/۱	۱۶۷,۴۲۰	۱۸۵,۸۵۰	۱,۰۵۲,۰۷۳	۸۵,۳۴۴	۴۲۷,۰۴۹	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	۴۲۷,۰۴۹	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	۳۴۴,۷۷۲,۰۰۰	۲۶/۳۳	۵۴۵,۷۶۶	۴۲۷,۰۴۹	-	۷۶۷,۵۰۴	۴۲۷,۰۴۹	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	۴۲۷,۰۴۹	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۰	۲۶۰,۴۸۰	۲۰۸,۴۵۴	-	۲۵۶,۶۸۷	۲۰۸,۴۵۴	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	۲۰۸,۴۵۴	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	۳۷,۵۱۵,۸۷۳	۷۵۰	۷۹,۱۰۷	۷۸,۴۴۸	۲۹۹,۰۰۲	۶۷,۱۸۳	۶۷,۱۸۳	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	۶۷,۱۸۳	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	۶,۴۴۹,۱۸۳	۶۱/۲۱	۶۷,۶۱۶	۶۹,۷۰۰	-	۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	۶۹,۷۰۰	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	۱۰,۵۳۹,۶۸۵	۶۹/۰۰	-	۱۰,۸۸۴	-	-	-	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	-	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	-	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	۲۳۰,۰۰۰	۳۷/۰۰	۱۳,۳۴۲	۲,۳۰۰	-	۱۰,۷۸۰	۲,۳۰۰	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	۲,۳۰۰	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	۳۷۵,۳۰۰	۳۲/۵۲	۴۵,۴۴۲	۱۶۳	-	۲۵,۲۶۶	۱۶۳	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	۱۶۳	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	۳۰,۴۰۰	۴۰	-	-	-	-	-	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	-	۱,۴۹۷,۴۱۶
✓	-	۲۶	۱	۱	-	-	۱	۱,۴۹۷,۴۱۶	-	۱	۱,۴۹۷,۴

شرکت سرمایه گذاری آینه صبا (سهلی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)						۱۴۰۰	
						۱۳۹۹	
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری
ارزش بازار	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری
✓ شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳	۱۸۱,۹۶۳,۹۳۳	۴۳۱,۳۸۴	۴۳۱,۳۸۴	۱۹,۸۱۶,۷۶۴	۲۱,۳۹۰,۱۷۵	۵۲۳,۴۳۹
✓ شرکت گروه فن آوا	۳	۷۰,۴۲۷,۰۷۴	۷۴,۳۴۱	۷۴,۳۴۱	۵۵۵,۸۵۰	۱,۶۵۳,۸۶۲	۹۲,۰۹۶
✓ شرکت گروه فن آوا - حق تقدم	۵	۱۰۵,۷۰۰,۶۱۱	۱۱۱,۵۰۹	۱۱۱,۵۰۹	۴۸۵,۲۲۲	۲,۶۵۰,۸۲۲	۱۲۸,۳۹۸
✓ شرکت فرآورده های تریپتی و دارویی ایران	۱۳	۱۸۱,۳۱۴,۷۶۰	۱۲۸,۱۹۱	۱۲۸,۱۹۱	۲,۵۵۶,۵۳۸	۴,۸۱۶,۶۸۰	۷۰۶,۰۳۷
✓ شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۲۶	۱,۳۰۶,۷۲۸,۵۴۴	۷۰۵,۳۷۶	۷۰۵,۳۷۶	۴,۳۳۹,۷۷۸	۱۶۴,۰۱۸,۱۵۳	۷,۸۵۲,۴۰۴
✓ شرکت پتروشیمی جم	۱۸	۳,۱۵۳,۴۲۳,۹۸۶	۸۰۳,۰۱۰	۸۰۳,۰۱۰	۱۳۳,۴۸۴,۸۶۰	۵۰,۱۴۵,۴۰۴	-
✓ شرکت پتروشیمی جم - حق تقدم	۵	۹۶۲,۲۹۰,۰۶۴	۹۹۷,۸۶۴	۹۹۷,۸۶۴	۴۴,۲۶۵,۷۵۷	۴۰۶,۷۴۶	۶۶,۸۹۹
✓ شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۷	۳۷,۵۱۵,۸۷۳	۷۸,۴۴۸	۷۸,۴۴۸	۲۹۹,۰۰۱	۳,۲۳۶,۴۳۶	۱۵۷,۶۵۰
✓ شرکت ایران پالسا تایر و رابر	۱۹	۱۷۰,۹۶۸,۶۱۶	۱۵۷,۲۹۱	۱۵۷,۲۹۱	۱,۷۷۹,۷۸۳	۱,۹۴۷,۰۲۱	۱۲۵,۹۳۷
✓ شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۳۳	۱,۵۱۶,۳۲۷,۸۵۴	۱۲۵,۶۰۰	۱۲۵,۶۰۰	۱,۹۴۰,۷۹۷	۵,۲۳۷,۷۰۰	۴۰۲,۸۲۹
✓ شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت منابع پرانسی کفوری	۳۴	۵۰۹,۹۹۷,۹۹۷	۴۰۲,۸۲۹	۴۰۲,۸۲۹	۲,۸۹۱,۶۸۸	-	۱,۳۷۵,۰۰۰
✓ شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۲۵	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰	-	-	۴۳۷,۰۴۹
✓ شرکت داروسازی تانین	۲۶	۳۳,۲۷۹,۲۰۰	۴۳۷,۰۴۹	۴۳۷,۰۴۹	-	-	۱۵۲,۷۴۳
✓ شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۴۹	۴۸۶,۰۴۴,۹۸۰	۱۵۲,۷۴۳	۱۵۲,۷۴۳	-	-	۲۰۸,۴۵۴
✓ شرکت پرسی ایراکاز	۵۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۰۸,۴۵۴	۲۰۸,۴۵۴	-	-	۶۹,۷۰۰
✓ شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	۲۱	۹,۷۷۹,۶۴۴	۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	-	-	۱۲,۳۹۹,۳۲۵
			۱۳,۴۸۵,۸۹۰	۱۳,۴۸۵,۸۹۰	۲۱۲,۴۳۷,۰۲۸		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۹- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۱۲/۳	۱۰/۲	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	شرکت وابسته پتروشیمی خراسان
۹/۲	۸	ایران	فناوری اطلاعات	شرکت وابسته گروه فن آوا
۱۳	۱۳	ایران	تولید محصولات دارویی	شرکت وابسته فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۲۶/۱	۲۶/۱	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۲۳	۲۳	ایران	تولید مواد پتروشیمی	شرکت وابسته پتروشیمی جم
۷	۷/۵	ایران	تولید کاشی و سرامیک	شرکت وابسته کاشی و سرامیک سعدی
۱۹	۱۹	ایران	تولید انواع تایر و تیوب	شرکت وابسته ایران یاسا تایر و رابر
۲۲/۶	۲۲/۶	ایران	تولید لوازم صنعتی	شرکت وابسته لوله و ماشین سازی ایران
۲۵	۲۵	ایران	تولید ورق فولادی	شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس
۲۶/۳	۲۶/۳	ایران	تولید دارو	شرکت وابسته داروسازی ثامن
۴۸/۶	۴۸/۶	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت وابسته سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۵۰	۵۰	ایران	خدمات گاز رسانی	شرکت وابسته پرسی ایرانگاز
۳۴	۳۴	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۲۱	۲۱/۲	ایران	خدمات مهندسی	شرکت وابسته طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا
۴۹	۴۹	ایران	بازرگانی	شرکت وابسته بازرگانی فجر اعتبار
۱۹	-	ایران	تولید کاشی و سرامیک	شرکت وابسته آپادانا سرام
۲۳	۲۳	ایران	انبار داری و خدمات گمرکی	شرکت وابسته انبار های عمومی اصفهان
۳۳	۳۲/۵	ایران	انبار داری و خدمات گمرکی	شرکت وابسته انبار های عمومی البرز
۳۶	۳۶	ایران	خدمات حمل و نقل	شرکت وابسته کالا رسان امید کیش
۴۰	۴۰	ایران	تولید و ساخت نابلو های الکترونیکی راه ها	شرکت وابسته ایمن راه هوشمند
۴۰	۴۰	ایران	خدمات گردشگری	شرکت وابسته سیاحتی علیصدر

تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند .

(۱) هر چند که گروه کمتر از ۲۰ درصد حقوق مالکانه شرکت های وابسته گروه فن آوا ، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، کاشی و سرامیک سعدی و

ایران یاسا تایر و رابر کمتر از ۲۰ درصد حق رای در مجمع شرکت های مزبور را در اختیار دارد ، لیکن گروه با دارا بودن یک عضو در هیات مدیره ،

بر این شرکت ها نفوذ قابل ملاحظه دارد .

(۲) هر چند که گروه ۵۰ درصد حقوق مالکانه شرکت وابسته پرسی ایرانگاز و ۵۰ درصد حق رای در مجمع شرکت مزبور را در اختیار دارد ، لیکن گروه با توجه

به توافق با شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (دارنده ۵۰ درصد سهام شرکت وابسته پرسی ایران گاز) ، اختیار انتخاب ۲ عضو از ۵ عضو

هیات مدیره این شرکت را دارد .

(۳) پایان دوره مالی شرکت های وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ، صبا فولاد خلیج فارس و سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی

کشوری ۳۰ آذر است

(۴) به دلیل عدم تهیه و ارائه صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط شرکت های وابسته داروسازی ثامن ، از صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت های وابسته مزبور برای بکارگیری روش ارزش ویژه استفاده شده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته پتروشیمی جم		شرکت وابسته پتروشیمی خراسان		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۶۲,۷۳۷,۳۳۹	۲۳۴,۸۵۸,۹۹۳	۱۹,۷۵۲,۳۴۰	۴۲,۴۹۳,۶۵۰	دارایی های جاری
۷۱,۱۲۰,۲۴۹	۸۰,۷۷۶,۵۸۶	۲,۹۲۴,۸۷۶	۳,۱۳۰,۰۰۵	دارایی های غیر جاری
۱۷۰,۲۳۳,۶۶۴	۲۲۷,۶۰۶,۱۶۷	۱۳,۹۶۸,۲۵۴	۲۹,۸۴۵,۱۶۰	بدهی های جاری
۸,۷۱۳,۱۹۷	۴,۴۸۱,۵۱۴	۹۱۸,۳۳۴	۱,۲۳۰,۴۱۸	بدهی های غیر جاری
۱۳,۶۹۳,۶۴۵	۲۹,۷۶۳,۵۸۲	-	-	منافع فاقد حق کنترل
۳۰۵,۴۸۶,۵۰۲	۴۱۵,۳۳۱,۰۳۶	۲۲,۱۵۷,۳۱۸	۵۲,۷۳۳,۷۴۲	درآمد عملیاتی
۱۰۱,۳۴۶,۱۳۰	۹۵,۳۹۳,۲۹۳	۱۴,۳۶۷,۰۱۲	۳۲,۴۵۴,۹۱۶	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۱۰۱,۳۴۶,۱۳۰	۹۵,۳۹۳,۲۹۳	۱۴,۳۶۷,۰۱۲	۳۲,۴۵۴,۹۱۶	سود خالص
۲۰,۵۱۶,۸۱۰	۱۸,۹۴۷,۶۰۴	۱,۳۰۲,۶۸۳	۲,۵۰۲,۶۹۳	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع

بهشهر

شرکت وابسته ایران یاسا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷,۱۱۴,۳۱۹	۱۵,۰۳۰,۶۵۸	۵,۱۳۲,۹۹۱	۶,۷۲۵,۶۳۶	دارایی های جاری
۱,۴۴۰,۳۷۶	۱,۳۷۶,۴۹۷	۹۲۷,۵۷۲	۱,۱۶۷,۵۸۵	دارایی های غیر جاری
۳,۲۱۹,۰۱۹	۴,۱۶۱,۷۰۰	۴,۵۵۰,۷۱۲	۵,۵۳۷,۶۷۲	بدهی های جاری
۲,۵۴۶	۳,۲۹۷,۹۱۵	۲۶۲,۰۹۴	۳۵۴,۹۶۱	بدهی های غیر جاری
-	-	-	-	منافع فاقد حق کنترل
۴,۲۱۲,۹۴۸	۵,۲۸۹,۵۰۷	۷,۱۳۰,۴۹۵	۱۰,۵۳۲,۸۷۰	درآمد عملیاتی
۴,۰۲۹,۲۸۴	۵,۰۰۶,۱۱۷	۲,۱۵۷,۵۱۵	۱,۲۳۶,۷۲۰	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۴,۰۲۹,۲۸۴	۵,۰۰۶,۱۱۷	۲,۱۵۷,۵۱۵	۱,۲۳۶,۷۲۰	سود خالص
۱,۳۵۱	۳۵۲,۸۲۸	۳۷۶,۱۳۱	۴۵,۳۰۷	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک		شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات صندوق بازنشستگی کشوری	
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
دارایی های جاری	۱۱,۱۹۹,۶۴۹	۸,۵۱۸,۳۶۷	۸,۱۴۸,۹۵۵
دارایی های غیرجاری	۳,۰۸۷,۰۳۲	۱۶۱,۹۸۵	۱۱۶,۹۴۸
بدهی های جاری	۱۲,۱۹۰,۹۷۶	۴,۵۷۹,۵۷۶	۶,۶۰۶,۰۵۸
بدهی های غیرجاری	۱,۴۱۶,۰۱۱	۴,۶۶۲	۳,۱۶۹
منافع فاقد حق کنترل	-	-	-
درآمد عملیاتی	۱۶,۳۰۴,۱۳۶	۵,۰۶۷,۹۰۰	۶,۶۵۰,۴۴۴
سود یا زیان عملیات در حال تداوم	۳,۹۱۴,۰۰۱	۵,۰۰۱,۳۳۹	۶,۶۰۱,۳۹۷
سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده	-	-	-
سود خالص	۳,۹۱۴,۰۰۱	۵,۰۰۱,۳۳۹	۶,۶۰۱,۳۹۷
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۱,۸۴۶,۹۶۹	۸۴۱,۴۹۷	۲,۲۴۳,۹۹۱

شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس		شرکت وابسته لوله و ماشین سازی ایران	
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
دارایی های جاری	۳۹,۴۷۴,۱۴۷	۳,۲۴۴,۸۲۷	۲,۳۷۲,۱۵۷
دارایی های غیرجاری	۷,۸۶۲,۴۳۵	۱,۷۶۴,۲۷۴	۱,۱۷۱,۲۴۵
بدهی های جاری	۳۷,۵۳۶,۰۷۵	۴,۳۰۱,۹۵۰	۲,۹۰۳,۲۵۳
بدهی های غیرجاری	۴۰,۷۸۴	۱۲۱,۳۱۳	۸۷,۱۶۹
منافع فاقد حق کنترل	-	-	-
درآمد عملیاتی	۶۱,۰۱۵,۷۶۱	۵,۷۸۳,۱۸۱	۳,۱۲۹,۲۵۷
سود یا زیان عملیات در حال تداوم	۱۸,۴۴۷,۶۵۰	۳۲,۵۲۰	۸,۷۳۵
سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده	-	-	-
سود خالص	۱۸,۴۴۷,۶۵۰	۳۲,۵۲۰	۸,۷۳۵
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۳,۷۵۰,۰۳۸	۱,۵۱۶	۳۳۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته گروه فن آوا		شرکت وابسته فرآورده های تزریقی و دارویی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۰۹۷,۲۳۵	۴,۴۱۳,۲۴۸	۳,۲۴۰,۳۳۰	۵,۱۹۷,۷۹۶
۱,۳۶۶,۹۵۴	۱,۵۴۲,۲۷۳	۷۵۱,۰۴۴	۱,۸۵۸,۷۶۲
۳,۲۰۰,۸۷۵	۳,۴۱۳,۴۴۳	۲,۱۸۴,۹۳۴	۴,۹۰۴,۵۵۰
۸۰,۵۳۶	۳۲۸,۷۵۳	۱۴۶,۰۷۹	۲۲۹,۸۷۹
۳۶۹,۶۵۳	۳۴۲,۲۶۷	۱۷۹	۱۸۶
۱,۱۵۸,۷۴۵	۵,۰۸۹,۵۹۱	۴,۵۰۱,۲۵۹	۷,۹۷۹,۷۱۱
۵,۰۲۶	(۱۰۲,۵۶۰)	۱,۶۱۸,۴۷۳	۳,۲۰۱,۷۵۹
-	-	-	-
۵,۰۲۶	(۱۰۲,۵۶۰)	۱,۶۱۸,۴۷۳	۳,۲۰۱,۷۵۹
۱,۶۱۹	-	۱۲۶,۹۲۰	۳۸۰,۷۶۱

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تداوم

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت وابسته کاشی و سرامیک سعدی		شرکت وابسته داروسازی ثامن	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۱۵۶,۴۵۸	۱,۷۶۴,۵۵۷	۶,۴۴۴,۴۰۸	۶,۴۴۴,۴۰۸
۳۴۰,۴۳۹	۶۶۲,۲۸۰	-	-
۸۸۱,۹۶۳	۱,۷۶۳,۴۷۱	۳,۵۶۲,۶۹۸	۴,۳۸۷,۹۹۸
۷۰,۸۱۳	۸۵,۲۳۳	-	-
۱,۴۰۱,۸۰۶	۲,۱۰۹,۵۱۲	۳,۶۳۰,۰۴۸	-
۲۵۱,۳۳۲	۳۸۲,۰۸۴	۱,۰۹۰,۶۶۱	-
-	-	-	-
۲۵۱,۳۳۲	۳۸۲,۰۸۴	۱,۰۹۰,۶۶۱	-
۱,۵۰۶	۲۵,۴۲۱	-	۲۱۷,۲۱۹

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تداوم

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت وابسته پرسی ایرانگاز		شرکت وابسته تجهیزات و ابزارآلات سایبا	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۴۱۰,۴۸۱	۲,۸۶۹,۶۵۹	۶۹۴,۳۷۹	۹۱۷,۰۸۱
۶۴۶,۷۸۶	۱,۲۸۴,۳۰۲	۲۶۰,۲۷۴	۲۷۴,۳۵۷
۲,۵۷۷,۶۸۰	۳,۶۲۶,۴۰۱	۵۴۷,۰۷۳	۶۸۰,۷۹۸
۹۰,۴۲۰	۱۰۸,۶۹۴	۱۰۳,۴۴۱	۲۰۲,۵۷۱
۸,۱۳۴	۷,۹۱۱	-	-
۶,۵۸۱,۸۵۶	۷,۶۶۸,۱۹۰	۱,۳۵۵,۹۰۴	۲,۵۸۳,۹۲۸
۱,۵۸۵,۵۵۳	۲,۳۲۹,۹۲۲	۲,۹۱۱	۳,۹۲۹
-	-	-	-
۱,۵۸۵,۵۵۳	۲,۳۲۹,۹۲۲	۲,۹۱۱	۳,۹۲۹
۸۰۹,۹۹۲	۱,۱۴۹,۹۸۹	-	-

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تداوم

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت وابسته انبار های عمومی اصفهان		شرکت وابسته انبار های عمومی البرز	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۹,۱۹۴	۷۲,۷۴۵	۵۸,۷۵۲	۱۲۳,۱۸۴
۱۰۶,۱۷۸	۱۰۴,۴۷۶	۵۹,۰۹۷	۶۸,۹۱۱
۱۲۶,۰۳۳	۱۲۱,۷۸۹	۳۵,۳۰۶	۴۵,۳۶۴
۳,۸۸۵	-	۸,۴۹۵	۱۰,۴۴۱
-	-	-	-
۱۰۸,۷۳۵	۷۱,۳۵۸	۱۱۱,۳۲۵	۱۹۲,۴۳۴
۲۴,۱۶۲	۱۰,۵۶۶	۳۶,۲۷۴	۷۲,۸۴۲
-	-	-	-
۲۴,۱۶۲	۱۰,۵۶۶	۳۶,۲۷۴	۷۲,۸۴۲
۲,۳۰۰	-	۱۳,۳۲۳	۳,۵۱۲

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی
سود یا زیان عملیات در حال تداوم
سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
سود خالص
سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۹-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت وابسته پتروشیمی خراسان	
شرکت وابسته پتروشیمی جم		۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۱,۲۱۷,۰۸۲	۵۳,۷۸۴,۳۱۶	۷,۷۹۰,۶۲۸	۱۴,۵۴۸,۰۷۷
۹,۴۷۴,۵۵۸	۱۲,۳۰۳,۶۴۷	۹۶۱,۰۰۹	۱,۴۷۸,۹۶۸
۱,۵۳۹,۶۲۴	۱,۳۰۶,۴۰۴	۶,۵۰۳	۶,۶۰۳
(۹۶۵,۴۵۳)	-	۱۳۹,۹۳۱	۱۰۵,۴۷۳
۱۰,۰۴۸,۷۳۰	۱۳,۶۱۰,۰۵۱	-	-
		۱,۱۰۷,۴۴۴	۱,۵۹۱,۰۴۴

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
سهم گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سرقفلی
تعدیلات :
تفاوت علی الحساب افزایش سرمایه
مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع

بهبهر		شرکت وابسته ایران یاسا	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۳۳۳,۱۳۰	۸,۹۴۷,۵۴۰	۱,۲۴۷,۷۵۷	۲,۰۰۰,۵۸۸
۱,۳۹۳,۸۳۳	۲,۳۳۸,۴۷۳	۲۳۷,۰۳۲	۳۸۲,۶۲۸
-	۲۱,۵۲۴	-	-
۶۵,۶۰۶	۵۲,۴۰۰	۳۸۴	۹,۱۷۱
۱,۴۵۹,۴۳۹	۲,۴۱۲,۳۹۶	۲۳۷,۴۱۶	۳۹۱,۷۹۹

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
سهم گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سرقفلی
مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته سرمایه گذاری و توسعه

شرکت وابسته لوله و ماشین سازی ایران		صنایع لاستیک	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۵۲,۹۸۰	۵۸۵,۸۳۸	۵۶۵,۶۹۳	۶۷۹,۶۹۴
۱۲۵,۱۴۲	۱۳۲,۵۸۰	۲۷۴,۹۵۳	۳۳۰,۳۶۲
۱,۹۹۸	۲۰۵	-	-
۷۴۸	-	۲۸,۹۲۵	۲۱,۶۹۵
۱۲۷,۸۸۸	۱۳۲,۷۸۴	۳۰۳,۸۷۸	۳۵۲,۰۵۷

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سرقفلی

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات صندوق

بازنشستگی کشوری		شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۶۵۶,۶۷۶	۴,۰۹۶,۱۱۴	۶,۳۰۲,۲۰۰	۹,۷۵۹,۷۲۳
۵۶۳,۲۷۰	۱,۳۹۲,۶۷۹	۱,۵۷۵,۵۵۰	۲,۴۳۹,۹۳۱
-	۲۹,۵۴۶	-	-
-	-	۵,۷۹۵	۵,۲۱۴
۵۶۳,۲۷۰	۱,۴۲۲,۲۲۵	۱,۵۸۱,۳۴۵	۲,۴۴۵,۱۴۵

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سرقفلی

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته گروه فن آوا

شرکت وابسته فرآورده های تزریقی و دارویی		شرکت وابسته گروه فن آوا	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۹۲۱,۹۴۳	۱,۸۷۱,۰۵۸	۱,۶۶۰,۱۸۲	۸۱۳,۱۲۵
۲۴۸,۹۱۲	۱۴۹,۸۲۷	۲۱۵,۰۱۱	۷۴,۸۱۴
(۲,۳۱۱)	-	(۲,۳۱۱)	-
۴۰,۶۴۱	۲,۷۴۹	۴۳,۸۹۳	۱۰,۵۳۰
-	۱۴,۸۴۴	-	-
۲۸۷,۲۴۱	۱۶۷,۴۲۰	۲۵۶,۵۹۳	۸۵,۳۴۴

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سرقفلی

سایر تعدیلات :

تفاوت سهم از علی الحساب افزایش سرمایه

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته کاشی و سرامیک سعدی		شرکت وابسته داروسازی ثامن	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۴۴,۱۲۱	۵۷۸,۱۳۳	۲,۸۸۱,۷۱۰	۲,۰۵۶,۴۱۰
۴۰,۴۴۱	۴۳,۳۷۸	۷۵۸,۴۶۶	۵۴۱,۲۴۷
۲۶,۳۸۸	۳۵,۵۱۶	۹,۰۳۸	۴,۵۱۹
۳۵۴	۲۱۳	-	-
۶۷,۱۸۳	۷۹,۱۰۷	۷۶۷,۵۰۴	۵۴۵,۷۶۶

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

سرقفلی

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته پرسی ایرانگاز		شرکت وابسته تجهیزات و ابزارآلات سایپا	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۸۱,۰۳۳	۴۱۰,۹۵۵	۳۰۴,۱۳۹	۳۰۸,۰۶۹
۱۹۰,۵۱۵	۲۰۵,۴۷۵	۶۴,۵۲۱	۶۵,۳۵۵
۶۴,۱۷۲	۵۵,۰۰۵	۲,۴۹۱	۲,۲۶۱
۲۵۴,۶۸۷	۲۶۰,۴۸۰	۶۷,۰۱۲	۶۷,۶۱۶

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

سرقفلی

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته انبار های عمومی اصفهان		شرکت وابسته انبار های عمومی البرز	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۶,۲۶۸	۵۶,۸۳۴	۷۷,۶۹۳	۱۳۹,۷۳۵
۱۰,۷۸۰	۱۳,۲۴۲	۲۵,۲۶۶	۴۵,۴۴۲
-	-	-	-
۱۰,۷۸۰	۱۳,۲۴۲	۲۵,۲۶۶	۴۵,۴۴۲

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

سرقفلی

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۴- در سال مالی قبل سهام شرکت های وابسته پتروشیمی جم، ایران یاسا تایر و رابر، سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر، لوله و ماشین سازی ایران، صبا فولاد خلیج فارس، داروسازی ثامن، سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک، پرسی ایرانگاز و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا توسط صندوق بازنشتگی کشوری به مبلغ دفتری به شرکت منتقل شده است.

۱۹-۵- شرکت های وابسته فاقد کاهش ارزش می باشند.

۱۹-۶- تغییر در منافع مالکیت گروه در شرکت های وابسته

در دوره مورد گزارش تعداد ۳۸/۸ میلیون سهم شرکت وابسته پتروشیمی خراسان، ۱۰/۵ میلیون سهم شرکت وابسته گروه فن آوا، ۱۴/۳ میلیون سهم شرکت وابسته پتروشیمی جم و ۱/۷ میلیون سهم شرکت وابسته کاشی سعدی با حفظ نفوذ بر شرکت های وابسته مزبور نقداً به فروش رسیده است.

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۱,۰۹۷,۷۵۵	۱,۵۱۱,۰۰۳	(۱۲,۲۳۳)	۱,۵۲۳,۲۳۶	۲۰-۱	گروه
۴۴۰,۹۲۲	۱۶,۶۸۴,۰۶۳	(۶۰,۲۲۱)	۱۶,۷۴۴,۲۸۴	۲۰-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۸۴۵,۷۱۵	۳۶۰,۳۰۸	(۴۵۸,۳۱۴)	۸۱۸,۶۲۲	۲۰-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
-	۱۰۳,۰۰۰	-	۱۰۳,۰۰۰	۲۰-۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
-	-	-	-	۲۰-۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲,۳۸۴,۳۹۲	۱۸,۶۵۸,۳۷۴	(۵۳۰,۷۶۸)	۱۹,۱۸۹,۱۴۲		
۱,۰۹۷,۷۵۵	۱,۹۵۳,۹۹۹	(۱۲,۲۳۳)	۱,۹۶۶,۲۳۲	۲۰-۱	شرکت
۱۴۳,۶۶۸	۱۶,۳۸۷,۰۴۹	-	۱۶,۳۸۷,۰۴۹	۲۰-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۱,۲۴۱,۴۲۳	۱۸,۳۴۱,۰۴۸	(۱۲,۲۳۳)	۱۸,۳۵۳,۲۸۱	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۷,۲۰۸,۲۲۳	۱۰,۲۲۵,۰۶۱	-	۱۰,۲۲۵,۰۶۱	۲۰-۴	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۸,۴۴۹,۶۴۶	۲۸,۵۶۶,۱۰۹	(۱۲,۲۳۳)	۲۸,۵۷۸,۳۴۲		مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰				شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	-	-	۲۸,۷۱۵	(۱۸۸,۳۷۸)	۲۱۷,۰۹۴	۹۸	۱,۶۷۹,۷۲۰
-	-	-	۲۸۴,۵۰۸	-	۲۸۴,۵۰۸	۱۰۰	۷۴,۹۹۹,۴۰۰
-	-	-	۲۵	-	۲۵	-	۲۵
-	-	-	-	(۲۵۴,۶۱۷)	۲۵۴,۶۱۷	۱۰۰	۲۵,۴۵۵,۹۰۹
-	-	-	۴۱۳,۲۴۸	(۴۴۲,۹۹۵)	۸۵۶,۲۴۴		
-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	۹۹/۹۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۸,۲۶۷	-	۸۸,۲۶۷	(۱۱,۷۳۳)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۶
-	-	-	-	(۵۰۰)	۵۰۰	۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۶
	۱,۰۰۹۷,۷۵۵		۱,۰۰۹۷,۷۵۵	(۱۲,۳۳۳)	۱,۱۰۰۹,۹۸۸		
	۱,۰۰۹۷,۷۵۵		۱,۵۱۱,۰۰۳	(۴۵۵,۲۳۸)	۱,۹۶۶,۲۳۲		

گروه

شرکت های فرعی مستقنی از تلفیق

خروج از شمول تلفیق به دلیل عدم تهیه صورت های مالی

شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهپا

شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا

شرکت آرمان گستر جبل

شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد

خروج از شمول تلفیق به دلیل انحلال

شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا (در حال تصفیه)

شرکت پترو آتیه صبا

شرکت بازرگانی نوین کاسپین

شرکت خیریه و سامانه اطلاع رسانی امید گستر

موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
------------	------------	------------	------------	----------------------	----------------------	------------	--

۴۳۵۶۶۱	۱۰۳۷۵۲	۹,۱۳۷,۴۲۶	۷,۵۴۶,۵۳۳	-	۲	۷۹۰,۰۱۹,۳۸۲	✓	سایر شرکت ها
-	-	۴,۹۹۲,۳۹۴	۵,۱۹۴,۸۵۲	-	۱	۵۴۳,۸۱۳,۸۸۴	✓	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتسکی کثوری
-	۹۰	۲,۷۸۹,۴۹۹	۳۶۰,۵۸۳۸	-	۹	۸۰۰,۸۹۰,۰۰۰	✓	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتسکی کثوری - حق تقدم
-	۲۸۳,۳۵۳	-	۲۸۳,۳۵۳	-	۱۹	۲۸۳,۳۵۳,۶۶۷		شرکت مدیریت ارزش صندوق بازتسکی کثوری
-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-				شرکت آبادانا سررام
-	۱۵,۱۷۳	-	۱۵,۱۷۳	-				شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۸			مشارکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان
-	-	-	-	(۵۹,۹۷۱)	۱۷	۳۹۶,۹۴۶		صبا اور سبز
-	۱,۰۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۱	۲۵۰۰,۰۰۰		شرکت صنایع الومینیوم هراز
-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱	۱۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری واسپاری آتیه صبا
-	۷,۷۳۳	-	۷,۷۳۳	-	۱۳	۷۶۳,۹۱۹		شرکت روکش چوبی ایران
-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	-				هتل اصفهان
-	۱۰۰,۷۲	-	۸,۳۳۳	(۲۵۰)		۸,۵۸۳		مؤسسه بندر شرفخانه
	۴۴۰,۹۲۳		۱۶,۶۸۴,۰۶۳	(۶۰,۳۲۱)		۱۶,۷۴۴,۳۸۴		سایر شرکت ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۰		۱۳۹۹		ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
					۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹					
شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق													
شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهها	۱۶۷۹,۷۲۰	۹۸	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	-	-	-	-	-	-
شرکت حمل و نقل جاده ای داتلی فجر جهاد	۲۵,۴۵۵,۹۰۹	۱۰۰	۲۵۴,۶۱۷	-	۲۵۴,۶۱۷	-	۲۵۴,۶۱۷	-	-	-	-	-	-
شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا در حال تصفیه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۸	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	۷۴,۹۹۹,۴۰۰	۱۰۰	۲۸۴,۵۰۸	-	۲۸۴,۵۰۸	-	۲۸۴,۵۰۸	-	-	-	-	-	-
شرکت آرمان گستر جبل	۲۵	-	۲۵	-	۲۵	-	۲۵	-	-	-	-	-	-
شرکت پیرو آتیه صبا	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۳۳)	۱۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۳۳)	۸۸,۲۶۷	-	-	-	-	-	-
شرکت بازرگانی نوین کاسپین	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
شرکت خبری و رسانه اطلاع رسانی امید گستر	۴۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا	۴۹,۹۹۹,۹۹۶	۵۰	۵۰۰	(۵۰۰)	۵۰۰	(۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
سایر شرکت ها					۱,۹۶۶,۲۳۲	۱,۹۵۳,۹۹۸	۱,۹۵۳,۹۹۸	۱,۰۹۷,۷۵۵					
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۷۹۰,۰۱۹,۳۸۲	۲	۷۵۴۶,۵۳۲	-	۷۵۴۶,۵۳۲	-	۷۵۴۶,۵۳۲	-	۹,۳۲۷,۴۲۶	۱۰۳,۷۵۲	۹,۳۲۷,۴۲۶	۱۰۳,۷۵۲	۴۳۵,۶۶۱
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری - حق تقدم	۵۴۳,۸۲۲,۸۸۴	۱	۵,۱۹۴,۸۵۲	-	۵,۱۹۴,۸۵۲	-	۵,۱۹۴,۸۵۲	-	۴,۹۹۲,۲۹۴	-	۴,۹۹۲,۲۹۴	-	-
شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	۸۰۰,۸۹۰,۰۰۰	۹	۲۶۰,۵۸۳۸	-	۲۶۰,۵۸۳۸	-	۲۶۰,۵۸۳۸	-	۲,۷۸۹,۴۹۹	۹۰	۲,۷۸۹,۴۹۹	۹۰	-
شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان			۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-
مشارکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان		۸	۱۵,۱۷۲	-	۱۵,۱۷۲	-	۱۵,۱۷۲	-	-	۱۵,۱۷۲	-	۱۵,۱۷۲	-
صبا اور سبز			۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-
شرکت روکش چوبی ایران			۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-
هتل اصفهان			۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲	-	-	۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲	-
سایر شرکت ها			۱,۳۴۲	-	۱,۳۴۲	-	۱,۳۴۲	-	-	۱,۳۴۱	-	۱,۳۴۱	-
			۱۶,۳۸۷,۰۴۹	-	۱۶,۳۸۷,۰۴۹	-	۱۶,۳۸۷,۰۴۹	-	۱۴۳,۶۶۸	۱۴۳,۶۶۸			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش سهام شرکت های بازرگانی جبل دماوند صبا و آرمان گستر جبل به مبلغ دفتری از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد طی مبادیه نامه و وکالت نامه شماره ۴۰۷۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ به شرکت واگذار گردیده است.

۲۰-۱-۲- به دلیل عدم تهیه صورت های مالی توسط شرکت های فرعی تجهیزات ایمنی راهها، حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد و بازرگانی جبل دماوند صبا برای سال مالی مورد گزارش، شرکت های مزبور از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند. ضمناً، اطلاعات سایر شرکت های فرعی که به دلیل انحلال از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند، به شرح زیر می باشد: توضیح اینکه، در سال مالی مورد گزارش ۱۰۰ درصد سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا به مبلغ دفتری توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت منتقل شده است.
(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ مجمع تصویب انحلال	دارایی ها	بدهی ها	حقوق مالکانه	سود و زیان سال	سود (زیان) انباشته
۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۱,۱۳۴,۳۰۵	۱۴,۶۷۷	۱,۱۱۹,۶۲۸	(۱,۶۷۲)	(۱,۶۷۲)
۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۸۹,۵۰۶	۳,۵۶۴	۸۵,۹۴۲	(۱۲۹)	(۱۴,۷۸۷)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۴۷۱,۶۲۹	۳۱,۱۰۰	۴۴۰,۵۲۹	(۴,۹۷۴)	(۸۴,۳۷۹)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳,۴۶۷	۱۹,۴۳۴	(۱۵,۹۶۷)	(۹۰۸)	(۲۱,۳۰۵)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۶,۹۶۵	۳۴,۱۵۵	(۲۷,۱۹۰)	(۷۰,۷۳)	(۲۸,۱۹۰)

شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا (در حال تصفیه)

شرکت پترو آتیه صبا

شرکت بازرگانی نوین کاسپین

شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر

موسسه حقوقی و دایوری دادگران آتیه صبا

۲۰-۱-۳- مشارکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان مربوطه بابت درج بهای پروژه آماده سازی، باطله برداری و برداشت از توده معدنی شماره ۵ سنگ آهن گل گهر سیرجان در حساب های فیما بین با شرکت مربوطه بوده است، که به دلیل اجرا نشدن پروژه مبلغی ازین بابت پرداخت نشده است.

۲۰-۱-۴- سرمایه گذاری در موسسه بندر شرفخانه مربوط به شرکت فرعی آراین پارسه کیش می باشد. بر اساس آخرین اظهارنامه مالیاتی خالص ارزش دارایی های موسسه مزبور ۲۱۳ میلیون ریال منفی می باشد که با توجه به موقعیت تجاری موسسه مذکور، هیچگونه کاهش ارزشی نسبت به بهای تمام شده و به دلیل عدم فعالیت تجاری، از انجام ارزش ویژه خودداری شده است. بهای تمام شده سرمایه گذاری این شرکت پس از طی مراحل تصفیه باز یافت خواهد شد.

۲۰-۲- سرمایه گذاری در واحد های صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین به مبلغ ۸۱۸,۶۲۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۱۸,۳۲۳ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در ۱۷/۴ درصد اوراق صندوق مزبور می باشد که نسبت به آن مبلغ ۴۵۸,۳۱۴ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها ایجاد شده است.

۲۰-۳- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به مبلغ ۱۰۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۳,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد.

۲۰-۴- مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال شامل وجوه پرداختی به مبلغ ۷,۱۸۴ میلیارد ریال و سود دوران مشارکت به مبلغ ۳,۰۴۱ میلیارد ریال به شرکت فرعی احداث، بهره برداری و نگهداری آزادراه شرق سپاهان (۱۰۰ درصدی) جهت مشارکت با وزارت راه و شهرسازی در ساخت آزادراه کنارگذر شرق اصفهان، در راستای اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و تصویب نامه شماره ۱۸۵۲۶/ت/۵۲۹۹۵ مورخ ۹۵/۰۲/۱۹ هیات وزیران و براساس قرارداد شماره ۱۰۰/۰۲/۲۲۲۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ فی ما بین شرکت فرعی مزبور و وزارت راه و شهرسازی می باشد. میزان مشارکت در آزادراه مزبور به نسبت ۳۰ درصد وزارت راه و شهرسازی و ۷۰ درصد سهم شرکت فرعی مزبور می باشد. نرخ سود دوران مشارکت (شامل دوره احداث و دوره بهره برداری) شناور و معادل حداکثر سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت یکساله اعلامی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در هر سال به علاوه چهار درصد (۴٪) تعیین می شود. دوره مشارکت براساس پیش بینی های اولیه ۱۲ سال مشتمل بر ۲ سال دوره ساخت و ۱۰ سال دوره بهره برداری و تاریخ اتمام دوره ساخت ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ بوده است اما عملیات اجرایی پروژه به دلایل عدم تامین مالی توسط شرکت با مشکل مواجه شده و برنامه اجرایی پروژه مطابق مفاد قرارداد محقق نگردیده است. لذا با توجه به صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ فی مابین شرکت آزادراه شرق سپاهان و شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشوری تاخیرات مجاز و قابل پذیرش تشخیص داده شده است. (طبق صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به اسفند ۱۴۰۰ شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان، طرح ۹۷ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است). از طرفی بر اساس بند دو ماده یک تفاهم نامه تامین مالی، اجراء، بهره برداری و انتقال آزاد راه کنار گذر شرق اصفهان، انتقال آزادراه به وزارت پس از خاتمه دوران مشارکت و بازگشت اصل و سود سرمایه گذاری می باشد. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۷۶,۴۵۹ میلیون ریال از عواید حاصله از بهره برداری وصول شده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۹

بلدیت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
-------	-------	------	-----	-----------	------	------

۲۱-۱-۱	۱,۸۷۰,۹۸۴	-	۱,۸۷۰,۹۸۴	(۵۰۶)	۱,۸۷۰,۴۷۸	۸۳۹,۲۵۳
۲۱-۱-۲	۳۴,۳۳۱,۳۳۷	-	۳۴,۳۳۱,۳۳۷	-	۳۴,۳۳۱,۳۳۷	۷۸,۸۵۳,۰۶۲
۲۱-۱-۳	۲۰,۶۶۰,۱۷۲	-	۲۰,۶۶۰,۱۷۲	-	۲۰,۶۶۰,۱۷۲	۴۵۹,۹۱۹
۲۱-۱-۴	۲۶۰,۶۶۷۱	-	۲۶۰,۶۶۷۱	-	۲۶۰,۶۶۷۱	۲۶۵,۳۰۷
۲۱-۱-۵	۹,۷۹۶,۴۰۶	۴۴,۶۸۲	۹,۸۴۱,۰۸۸	(۴۱۹,۵۱۸)	۹,۴۲۱,۵۷۰	۶,۶۷۸,۵۰۰
	۴۸,۸۰۰,۵۸۶	۴۴,۶۸۲	۴۸,۸۴۵,۲۶۸	(۴۱۹,۵۱۸)	۴۸,۴۲۵,۷۵۰	۲۶,۳۵۶,۷۸۹
	۵۰,۶۷۱,۵۷۰	۴۴,۶۸۲	۵۰,۷۱۶,۲۵۲	(۴۲۰,۰۲۴)	۵۰,۲۹۶,۲۲۸	۳۷۰,۹۶۰,۴۲

	۶۰۰	-	۶۰۰	-	۶۰۰	۳,۴۱۶
	۲۵,۸۲۱	-	۲۵,۸۲۱	-	۲۵,۸۲۱	۴,۹۷۸
	۲۶,۴۲۱	-	۲۶,۴۲۱	-	۲۶,۴۲۱	۸,۳۹۴

۲۱-۱-۶	۴,۴۸۱,۹۶۸	-	۴,۴۸۱,۹۶۸	-	۴,۴۸۱,۹۶۸	۴,۳۸۳,۰۳۱
۲۱-۱-۷	۳,۸۷۵,۵۷۲	-	۳,۸۷۵,۵۷۲	(۱۰۶,۷۵۹)	۳,۷۶۸,۸۱۳	۹۰,۸۷۱,۸
	۵۳۶,۴۷۷	-	۵۳۶,۴۷۷	(۳۳۸)	۵۳۶,۱۳۹	۴۶۹,۵۱۲
۲۱-۱-۸	۱,۶۲۸,۵۷۸	-	۱,۶۲۸,۵۷۸	-	۱,۶۲۸,۵۷۸	۱۷,۸۸۱
	۳۴۷,۲۰۹	-	۳۴۷,۲۰۹	-	۳۴۷,۲۰۹	۱,۳۶۵,۰۱۲
	۹۷۴,۴۶۳	-	۹۷۴,۴۶۳	-	۹۷۴,۴۶۳	-
۱۱-۳	۴۰,۲۰۵۳۶	-	۴۰,۲۰۵۳۶	-	۴۰,۲۰۵۳۶	۸۳۲,۴۰۶
۲۴-۱	۱۴۲,۰۷۷	-	۱۴۲,۰۷۷	-	۱۴۲,۰۷۷	۶۴,۹۷۰
۲۱-۱-۹	۱,۱۰۹,۹۵۰	-	۱,۱۰۹,۹۵۰	(۱۷۶,۱۵۸)	۹۳۳,۷۹۲	۷۶۵,۵۴۹
	۱۳,۴۴۹,۸۳۰	-	۱۳,۴۴۹,۸۳۰	(۲۸۳,۱۵۵)	۱۳,۱۶۶,۶۷۵	۸,۶۹۷,۰۸۰
	۱۳,۴۷۶,۲۵۱	-	۱۳,۴۷۶,۲۵۱	(۲۸۳,۱۵۵)	۱۳,۱۹۳,۰۹۶	۸,۷۰۵,۴۷۴
	۶۴,۱۴۷,۸۲۱	۴۴,۶۸۲	۶۴,۱۹۳,۵۰۳	(۷۰,۳,۱۷۹)	۶۳,۴۸۹,۳۲۵	۴۵,۸۰۱,۵۱۵

۲۱- در یافتنی های تجاری و سایر در یافتنی ها
۲۱-۱- در یافتنی های کوتاه مدت گروه

سایر در یافتنی ها
استاد در یافتنی
انحصار وابسته
سایر انحصار
حساب های در یافتنی
صندوق بازبینی کتوری
سایر انحصار وابسته
تسهیلات اعطایی به کارکنان
مالیات بر ارزش افزوده
سپرده های در یافتنی
خسارت در یافتنی بابت آتش سوزی
سپرده نزد بانک سامان
منازرت حساب های فیما بین شرکت های گروه
سایر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان عمدتاً مربوط به ۱,۳۳۲,۱۵۱ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۲۱-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری از شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۰,۴۸۹,۰۴۵	۱۸,۹۰۹,۵۱۹	۲۰,۵۲۸,۰۴۵	۱۸,۹۱۸,۳۹۴	شرکت پتروشیمی جم
۲,۲۴۳,۹۹۱	۱,۸۶۱,۴۹۱	۲,۲۴۳,۹۹۱	۱,۸۶۱,۴۹۱	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۴۷۵,۰۰۰	۴,۷۲۵,۱۳۸	۲,۴۷۵,۰۰۰	۴,۷۲۵,۱۳۸	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۹۴۷,۷۸۹	۳,۳۱۲,۷۰۸	۹۴۷,۷۸۹	۳,۳۱۲,۷۰۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱,۳۰۲,۶۸۳	۲,۵۰۲,۶۹۳	۱,۳۰۲,۶۸۳	۲,۵۰۲,۶۹۳	شرکت پتروشیمی خراسان
۸۰۹,۹۹۲	۱,۱۴۹,۹۸۹	۸۰۹,۹۹۲	۱,۱۴۹,۹۸۹	شرکت پرسی ایرانگاز
-	۴۶۹,۳۸۰	-	۴۶۹,۳۸۰	شرکت داروسازی ثامن
۳۷۶,۱۳۱	۳۷۷,۹۱۴	۳۷۶,۱۳۱	۳۷۷,۹۱۴	شکت ایران یاسا تایر و رابر
۱۲۶,۹۲۰	۳۸۰,۷۶۱	۱۲۶,۹۲۰	۳۸۰,۷۶۱	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران
۲۹,۲۶۷	۵۴,۶۸۹	۲۹,۲۶۷	۵۴,۶۸۹	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
۱۱,۵۵۲	۲۳	۱۱,۵۵۲	۲۳	شرکت گروه فن آوا
۱,۳۵۳	۵۵۴,۴۳۲	۱,۳۵۳	۵۵۴,۴۳۲	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۳۳۹	۲۳,۲۰۱	۳۳۹	۲۳,۲۰۱	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
-	۵۲۴	-	۵۲۴	شرکت مهندسی ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایبا
۲۸,۸۱۴,۰۶۲	۳۴,۳۲۲,۴۶۲	۲۸,۸۵۳,۰۶۲	۳۴,۳۳۱,۳۳۷	

۲۱-۱-۳- حساب های دریافتنی تجاری گروه از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱,۰۸۱,۲۰۲	-	۱,۰۸۱,۲۰۲	شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۵۱,۷۶۰	۸۱۷,۳۲۱	۵۱,۷۶۰	۸۱۷,۳۲۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۳۴,۰۶۸	۲۵,۲۰۶	صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۳۷۳,۶۲۷	۱۲۸,۲۴۸	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا - طلب ارزی
-	-	۴۶۴	۱۴,۱۹۵	سایر اشخاص
۵۱,۷۶۰	۱,۸۹۸,۵۲۳	۴۵۹,۹۱۹	۲,۰۶۶,۱۷۲	

۲۱-۱-۳-۱- طلب گروه از شرکت های مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به طلب شرکت بابت سود سهام

می باشد.

۲۱-۱-۳-۲- طلب از شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲۷,۹۷۰ میلیون ریال طلب ارزی شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. مبلغ مزبور مربوط به

هم ارز ریالی مبالغ ۹۳,۸۶۰ درهم و ۲۵۳,۹۳۵ یورو طلب ارزی می باشد.

۲۱-۱-۴- سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۰۰۱,۹۵۸ میلیون ریال، ۴۸۶,۰۰۲ میلیون ریال، ۳۶۷,۳۷۷ میلیون ریال و ۱۷۴,۳۱۳ میلیون ریال به ترتیب

طلب شرکت از شرکت های فولاد مبارکه اصفهان، فولاد خوزستان، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات و تامین سرمایه امین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۱-۵- حساب های دریافتی تجاری ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۸,۳۶۴,۱۲۸ میلیون ریال و ۶۹۷,۴۵۱ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد. همچنین، طلب ارزی از مشتریان مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۳۹,۱۷۸ درهم، ۷۱,۹۰۰ یورو و ۶۸,۱۶۳ دلار طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۲۱-۱-۶- سایر دریافتی ها از صندوق بازنشتی کشوری مربوط به مبلغ ۴,۴۳۲,۴۴۶ میلیون ریال طلب شرکت و مبالغ ۴۷,۴۲۷ میلیون ریال و ۲,۰۹۵ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و صنایع شیر ایران می باشد. طلب شرکت از صندوق بازنشتی کشوری به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۴,۲۹۶,۰۱۰	مانده در ابتدای دوره
۴,۲۸۸,۳۰۰	۱۳۷,۱۶۱	پرداخت به شرکت ها و نیز پرداخت هزینه ها از طرف صندوق
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداخت به صندوق
(۳,۹۵۶,۴۳۵)	-	دریافت وجه از صندوق
(۳۵,۸۵۵)	-	پروژه هوش تجاری (شرکت و شرکت های زیر مجموعه)
-	(۷۲۵)	سایر
۴,۲۹۶,۰۱۰	۴,۴۳۲,۴۴۶	

۲۱-۱-۷- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۲۷,۳۸۲	۲,۱۸۸,۴۱۰	۴۲۸,۰۶۹	۲,۱۹۸,۸۷۲	۲۰-۱-۷-۱ شرکت های گروه صندوق بازنشتی کشوری
۹,۸۴۳	-	۱۰۱,۴۷۴	۷۳,۲۵۱	۲۰-۱-۷-۲ شرکت های وابسته
۴۶۹,۴۶۶	۱,۱۶۶,۱۵۸	۴۷۹,۵۶۰	۱,۳۷۰,۶۰۰	۲۰-۱-۷-۳ شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
۶,۳۷۳	۹,۵۵۱	۶,۳۷۳	۱۸۲,۸۴۹	سایر اشخاص وابسته
۷۱۳,۰۶۴	۳,۳۴۶,۱۱۹	۱,۰۱۵,۴۷۶	۳,۸۲۵,۵۷۲	
(۱۰۶,۷۵۸)	(۱۰۶,۷۵۹)	(۱۰۶,۷۵۸)	(۱۰۶,۷۵۹)	۲۰-۱-۷-۴ کسر می شود: کاهش ارزش انباشته
۶۰۶,۳۰۶	۳,۲۵۷,۳۶۰	۹۰۸,۷۱۸	۳,۷۱۸,۸۱۳	

۲۱-۱-۷-۱- سایر دریافتی ها از شرکت های گروه صندوق بازنشتی کشوری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۸,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشتی کشوری
۵۷,۰۵۴	۷,۰۵۴	۵۷,۰۵۴	۷,۰۵۴	شرکت بازرگانی ترازان پی ریز
-	-	۷۷,۰۴۵	۸	شرکت پیچک
-	۱,۹۸۸,۵۱۵	۷۳,۷۹۴	۱,۹۹۸,۹۶۹	شرکت کارگزاری صبا جهاد
-	-	۴۲,۴۵۴	-	شرکت صنایع لبنی اراک
۱,۴۵۰	۱۳,۴۶۱	۸,۸۴۴	۱۳,۴۶۱	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۲۰,۴۳۹	۳۰,۹۴۱	۲۰,۴۳۹	۳۰,۹۴۱	سایر
۲۲۷,۳۸۲	۲,۱۸۸,۴۱۰	۴۲۸,۰۶۹	۲,۱۹۸,۸۷۲	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- طلب شرکت از شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به علی الحساب های پرداختی در سنوات قبل بابت تامین مالی فعالیت های عملیاتی شرکت مزبور بوده است .

- طلب از شرکت کارگزاری صبا جهاد مربوط به مبلغ ۱۵,۹۸۸,۱۹۸ ریال و ۴۵۴,۱۰۰ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت بابت بهای فروش سهام و شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۲-۷-۱-۲- سایر دریافتنی ها از شرکت های وابسته مربوط به مبلغ ۵۸,۴۹۰ میلیون ریال طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران از شرکت بازرگانی فجر اعتبار و مبلغ ۷۷,۲۱۵ میلیون ریال و ۱۶,۶۲۰ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی از شرکت سیاحتی علیصدر و طلب شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی اصفهان می باشد .

۳-۷-۱-۲- سایر دریافتنی ها از شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق به شرح زیر می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
شرکت			
۳۳۲,۶۰۸	۳۳۳,۱۶۰	(۸۴,۳۱۵)	۴۱۷,۴۷۵
			شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا
۱۲,۳۲۵	۲۷,۸۱۰	(۲۰,۱۱۸)	۴۷,۹۲۸
			موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا
۱۸,۱۹۷	۱۹,۷۱۴	-	۱۹,۷۱۴
			شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر
-	۲۹۵,۵۸۹	-	۲۹۵,۵۸۹
			شرکت تجهیزات ایمنی راهها
-	۳۷۸,۵۰۱	-	۳۷۸,۵۰۱
			شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
(۴۲۲)	۴,۶۲۵	(۲,۳۲۶)	۶,۹۵۱
			شرکت پترو آتیه صبا
۳۶۲,۷۰۸	۱,۰۵۹,۳۹۹	(۱۰۶,۷۵۹)	۱,۱۶۶,۱۵۸
مطالبات سایر شرکت های فرعی			
۱۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۹	-	۲۱,۹۶۹
			شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا
-	۱۳۱,۱۴۶	-	۱۳۱,۱۴۶
			شرکت پیچک
-	۴۳,۵۱۶	-	۴۳,۵۱۶
			شرکت تجهیزات ایمنی راهها
-	۷,۸۱۱	-	۷,۸۱۱
			شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
۹۴	-	-	-
			سایر
۳۷۲,۸۰۲	۱,۲۶۳,۸۴۱	(۱۰۶,۷۵۹)	۱,۳۷۰,۶۰۰

طلب از شرکت بازرگانی نوین کاسپین عمدتاً مربوط به تسویه وام دریافتی این شرکت از بانک آینده در سنوات قبل می باشد .

۸-۱-۲۱- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۷۸,۶۲۸,۱۹۸ ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۰,۰۷۰,۱۶۰ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۹-۱-۲۱- مغایرت حساب های فیما بین عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۸۷۰,۷۰۳ میلیون ریال و ۲۹۵,۲۸۰ میلیون ریال به ترتیب مغایرت حساب فیما بین شرکت و شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و بازرگانی پدیده نیکان صبا می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
				تجاری
				حساب های دریافتنی
۴,۵۷۰,۳۲۰	۹,۸۰۸,۵۷۳	-	۹,۸۰۸,۵۷۳	۲۱-۲-۱ شرکت های گروه
۲۸,۸۱۴,۰۶۲	۳۴,۳۲۲,۴۶۲	-	۳۴,۳۲۲,۴۶۲	۲۱-۱-۲ شرکت های وابسته
۵۱,۷۶۰	۱,۸۹۸,۵۲۳	-	۱,۸۹۸,۵۲۳	۲۱-۱-۳ سایر اشخاص وابسته
۲۶۴,۳۶۰	۲,۶۰۴,۴۳۳	-	۲,۶۰۴,۴۳۳	۲۱-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۳۳,۷۰۰,۵۰۲	۴۸,۶۳۳,۹۹۱	-	۴۸,۶۳۳,۹۹۱	
				سایر دریافتنی ها
				اسناد دریافتنی
۲۳,۰۰۰	۱۲۷,۲۱۴	-	۱۲۷,۲۱۴	۲۱-۲-۲ شرکت های گروه
۸۰۰	۶۰۰	-	۶۰۰	سایر اشخاص وابسته
۲۳,۸۰۰	۱۲۷,۸۱۴	-	۱۲۷,۸۱۴	
۲,۶۷۸,۱۶۸	۴,۴۹۳,۴۴۴	(۲۱,۴۸۰)	۴,۵۱۴,۹۴۴	۲۱-۲-۳ شرکت های گروه
۴,۲۹۶,۰۱۰	۴,۴۳۲,۴۴۶	-	۴,۴۳۲,۴۴۶	۲۱-۱-۶ صندوق بازنشتگی کشوری
۶۰۶,۳۰۶	۳,۲۵۷,۳۶۰	(۱۰۶,۷۵۹)	۳,۳۶۴,۱۱۹	۲۱-۱-۷ سایر اشخاص وابسته
۹,۹۱۲	۱۲,۹۹۸	-	۱۲,۹۹۸	تسهیلات اعطایی و جاری کارکنان
۵,۷۵۲	۳,۲۴۰	-	۳,۲۴۰	سایر
۷,۵۹۶,۱۴۸	۱۲,۱۹۹,۵۰۸	(۱۲۸,۲۳۹)	۱۲,۳۲۷,۷۴۷	
۷,۶۱۹,۹۴۸	۱۲,۳۲۷,۳۲۲	(۱۲۸,۲۳۹)	۱۲,۴۵۵,۵۶۱	
۴۱,۳۲۰,۴۵۰	۶۰,۹۶۱,۳۱۳	(۱۲۸,۲۳۹)	۶۱,۰۸۹,۵۵۲	

۲۱-۲-۱- حساب های دریافتنی تجاری از شرکت های گروه (عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۵۹۹,۹۹۹	۳,۲۹۹,۹۹۸
۱,۲۶۸,۳۹۳	۳,۸۴۶,۸۶۵
۱,۴۵۹,۹۹۹	۱,۸۲۹,۹۹۷
۱۴۸,۷۲۲	۴۹۵,۰۰۷
-	۱۷۹,۹۳۱
۴۵,۲۰۷	۴۵,۵۷۸
۴۸,۰۰۰	۶۲,۰۸۰
-	۴۸,۱۵۲
-	۹۶۴
۴,۵۷۰,۳۲۰	۹,۸۰۸,۵۷۳

شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
شرکت فرعی صنایع شیر ایران
شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
شرکت فرعی آراین پارسه کیش
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر
شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۱- سایر اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های گروه به مبلغ ۱۲۷,۲۱۴ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتنی در قبال وام های قرض الحسنه پرداختی می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبالغ ۸۸,۷۱۴ میلیون ریال ، ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۵,۵۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و مجتمع معادن مس تکنار می باشد .

۲-۲۱-۳- سایر دریافتنی ها از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده
۹۱۹,۴۳۲	۹۱۹,۴۳۲	-	۹۱۹,۴۳۲
۵۱,۷۶۴	۱,۱۹۷,۲۳۴	-	۱,۱۹۷,۲۳۴
۸۴,۲۳۹	۱۰۹,۴۹۹	-	۱۰۹,۴۹۹
۱۳۲,۶۲۹	۱۱۱,۱۳۸	-	۱۱۱,۱۳۸
۱,۶۲۹	۳۱۱,۱۸۰	-	۳۱۱,۱۸۰
۵۹,۳۸۲	۷۴,۱۵۹	-	۷۴,۱۵۹
۲۷۵,۰۲۵	۲۸۳,۷۸۹	-	۲۸۳,۷۸۹
۲۳۳,۷۱۲	۶۹۱,۵۷۸	-	۶۹۱,۵۷۸
۲۳۱,۸۶۸	۲۵۹,۳۶۸	(۲۱,۴۸۰)	۲۸۰,۸۴۸
۶۷,۸۷۳	۱۰۲,۹۷۹	-	۱۰۲,۹۷۹
۱۷,۱۴۰	۷۴,۱۴۴	-	۷۴,۱۴۴
۲۹,۷۹۶	۲۹,۷۹۶	-	۲۹,۷۹۶
۹,۶۳۴	۱۶۶,۹۰۹	-	۱۶۶,۹۰۹
۷,۶۰۶	۷,۶۰۶	-	۷,۶۰۶
۱۸۹,۶۸۳	-	-	-
۳۵۹,۵۰۱	-	-	-
۷,۲۵۵	۱۴,۲۱۰	-	۱۴,۲۱۰
-	۱۳۸,۳۸۳	-	۱۳۸,۳۸۳
-	۲,۰۵۸	-	۲,۰۵۸
۲,۶۷۸,۱۶۸	۴,۴۹۳,۴۶۴	(۲۱,۴۸۰)	۴,۵۱۴,۹۴۴

- طلب از شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا عمدتاً بابت وجه فروش ۱۱۲ دستگاه خودرو به نمایندگی از شرکت و بهای کالا و خدمات دریافتی در سنوات قبل می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
	جمع	کاهش ارزش	مانده	
جمع				
۴,۳۶۴	-	-	-	تجاری
				اسناد دریافتنی
				اوراق مشارکت و اسناد خزانه
۳۷,۲۹۸	۴۳۷,۹۹۳	-	۴۳۷,۹۹۳	حساب های دریافتنی
۴۱,۶۶۲	۴۳۷,۹۹۳	-	۴۳۷,۹۹۳	مشتریان
				سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	-	۱۱۹,۴۸۸	شرکت های وابسته
۱۸۶,۲۲۲	۱۸۴,۷۳۰	-	۱۸۴,۷۳۰	حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان
۴۰۹,۴۰۹	۸۸۱,۳۰۷	-	۸۸۱,۳۰۷	حصة بلند مدت اقساط وسایط نقلیه واگذاری
۷۱۵,۱۱۹	۱,۱۸۵,۵۲۵	-	۱,۱۸۵,۵۲۵	
۷۵۶,۷۸۱	۱,۶۲۳,۵۱۸	-	۱,۶۲۳,۵۱۸	

۲۱-۳-۱- حساب های دریافتنی تجاری بلند مدت مربوط به حصة بلند مدت مطالبات شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از خریداران اراضی فاز یک منطقه

ویژه اقتصادی سهران می باشد .

۲۱-۳-۲- سایر دریافتنی های بلند مدت از شرکت های وابسته مربوط به طلب شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت آپادانا سرام بابت کمک های مالی

در سنوات قبل بمنظور تامین سرمایه در گردش می باشد .

۲۱-۳-۳- حصة بلند مدت اقساط وسایط نقلیه واگذاری مربوط به طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۲۱-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

دریافتنی های بلند مدت شرکت در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۴۶۹ میلیون ریال مربوط به حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان می باشد .

۲۱-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹	۱۷۱,۶۹۹	۶۷۵,۲۶۶
-	-	۵۰۲,۵۴۹	۲۶,۸۸۷
-	-	-	(۶۳,۳۶۳)
-	-	۱,۰۱۸	۶۷,۸۰۹
-	-	-	(۳,۴۲۰)
۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹	۶۷۵,۲۶۶	۷۰۳,۱۷۹

مانده در ابتدای سال

کاهش ارزش مربوط به شرکت های فرعی منتقل شده

کاهش ارزش مربوط به شرکت های فرعی خارج شده از شمول تلفیق

زیان کاهش ارزش دریافتنی

باز یافت شده طی سال

مانده در پایان سال / دوره

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در ابتدای سال	یادداشت
پروژه در جریان	۸,۲۱۶,۲۴۵	۴,۷۴۲,۸۳۲	۱۰,۲۲۳,۷۶۳	۲,۰۰۷,۵۱۸	۸,۲۱۶,۲۴۵	
سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪	۱,۳۲۶,۳۰۰	۶۲۵,۱۲۱	۲,۹۳۳,۲۴۴	۱,۶۰۶,۶۱۴	۱,۳۲۶,۳۰۰	
پرداخت به سرمایه گذار قبلی	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	۲۲-۳
هزینه ستادی از محل ۱٪	۸۸۰,۴۰۰	۶,۱۱۱	۸۸۰,۴۰۰	-	۸۸۰,۴۰۰	
بیمه تمام خطر پروژه	۸۰,۰۷۱	۲,۴۸۷	۱۲,۰۶۶	۳,۹۹۵	۸۰,۰۷۱	
خرید تجهیزات	۱۲۱,۶۲۶	۹۵۰,۰۱۹	۲۱۹,۴۴۰	۹۷,۸۱۴	۱۲۱,۶۲۶	
سایر هزینه های طرح	۲۶,۳۳۹	۲۸,۹۱۶	۳۱۴,۸۶۴	۲۷۸,۵۲۵	۲۶,۳۳۹	
سهام تسنیم هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	۹,۸۳۹,۶۴۰	۵,۵۱۰,۴۸۶	۱۳,۸۳۴,۱۰۶	۲,۹۹۴,۴۶۶	۹,۸۳۹,۶۴۰	
انتقال از خالص درآمد و هزینه	(۳,۳۹۹,۲۳۶)	(۳,۳۹۹,۲۳۶)	(۲,۴۷۱,۳۲۵)	(۷۱,۹۸۹)	(۳,۳۹۹,۲۳۶)	۲۲-۵
حذف سود دوران مشارکت - سود درون گروهی	(۱,۳۲۶,۳۰۰)	(۶۳۵,۱۲۱)	(۲,۹۳۳,۲۴۴)	(۱,۶۰۶,۶۱۴)	(۱,۳۲۶,۳۰۰)	
حذف سود تحقق نیافته سایر معاملات درون گروهی	(۲۳۷,۱۲۴)	(۲۳۷,۱۲۴)	-	(۲۰,۵۶۷۶)	(۲۳۷,۱۲۴)	
	۵,۸۵۴,۲۲۰	۲,۳۱۹,۱۴۳	۲,۶۲۵,۰۷۷	۸۰,۳۳۰,۰۹۴	۲,۱۷۸,۸۷۴	

۲۲-۱ در شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان- در مرحله بهره برداری، نظر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح، بموجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۲۱ ت ۷۵۰۵ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منگس شده و پس از اتمام دوره ساخت، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث، از محل مازاد منافع بهره برداری نسبت به هزینه های بهره برداری قابل بازیافت می باشد. به عبارتی در دوره بهره برداری، ابتدا هزینه های بهره برداری از منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاک هزینه های احداث خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۲ به موجب پیشنهادنامه تأمین اجتماعی حق بیمه قراردادهای بیمهگذاری (اجرایی) به میزان ۱۵/۶ درصد ناخالص کارکرد (سهام حق بیمه سهام پیمانکار ۶/۱ درصد و سهم کارفرما ۵ درصد) و حق بیمه قراردادهای مشاوره ای به میزان ۱۵/۶ درصد ناخالص کارکرد (سهام حق بیمه مشاور ۲/۶ درصد و سهم کارفرما ۱۲ درصد) می باشد.

۲۲-۳ سود دوران مشارکت تأمین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۹۵/ت/۲۹۹۵/ت/۱۳۹۵/۱۲/۱۹ ماده ۵ نظام نامه تأمین مالی، اجرا، بهره برداری و انتقال آزاد راه کنارگذر شرقی اصفهان مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ متناسب با هر پرداخت از حساب مشترک با نرخ اعلام شده از سوی بانک مرکزی برای سپرده های بلندمدت به علاوه ۴ درصد محاسبه می گردد. سود دوران مشارکت تأمین مالی در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش به طرفیت درآمد شرکت از این بابت حذف گردیده است. توضیح اینکه، مبلغ ۱۴۰۶ کر۱ میلیون ریال درآمد شرکت بابت سود دوران مشارکت، به عنوان هزینه مالی دوران بهره برداری به هزینه های دوره عملکرد منظور شده است.

۲۲-۴ خالص درآمد و هزینه های دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۶۸,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۲۳۲,۸۴۳ میلیون ریال عوارض وصولی و ۶۴,۰۶۰ میلیون ریال مجموع هزینه های نگهداری و بازسازی آزاد راه و هزینه های اداری و عمومی به کسر سایر درآمد های غیر عملیاتی می باشد.

۲۲-۵ سهم تأمین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی به مبلغ ۲,۳۷۱,۲۲۵ میلیون ریال مربوط به ۳۰ درصد تأمین مالی پروژه می باشد که شامل ۷۰۴,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت، ۲۲۲,۰۵۰ ریال میلیون ریال استناد خزانه راه و شهرسازی به مبلغ ۵۹,۷۶۲ میلیون ریال زیان حاصل از فروش استناد خزانه در سال مالی قبل و ۸۱۶,۲۲۹ میلیون ریال بهای خرید قیر طی سنوات ۱۳۹۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۰ می باشد که برای تعیین مخارج قابل بازپایست سرمایه گذار (شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا) از بهای تمام شده طرح کسر گردیده است. توضیح اینکه، پرداخت های وزارت راه و شهرسازی در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۷۱,۹۸۹ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۲۵,۰۰۵ میلیون ریال پرداخت نقد، ۲۸,۰۹۰ ریال میلیون ریال بهای قیر تحویلی و ۲۸,۸۷۴ میلیون ریال استناد خزانه می باشد.

۲۲-۶ افزایش مخارج تکمیلی طرح از ۲۳,۳۰۰ میلیارد ریال به ۹,۷۲۰ میلیارد ریال و سپس به ۱۱,۹۵۰ میلیارد ریال عمدتاً به دلیل تأثیرات نرخ ارز، تغییرات شاخص های اقتصادی شامل تورم و به تبع آن افزایش نرخ خرید تجهیزات و همچنین تغییر در احجام طرح و قرار گرفتن برخی از فعالیت های جدید در دستور کار پروژه می باشد، لذا درصد پیشرفت فیزیکی طرح بر اساس مخارج تکمیل واقعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج		درصد پیشرفت فیزیکی	
مخارج انباشته		تکمیل		تاریخ بهره برداری	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸,۴۳۶,۷۸۹	۱۰,۸۱۲,۶۲۴	۱,۱۲۷,۳۷۶	۱۴۰۰/۹/۳۰	۹۳	۹۸
کل آزاد راه					

۲۲-۷ توضیح اینکه، درصد پیشرفت بر اساس مخارج تکمیل در پایان سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش به ترتیب ۷۱ درصد و ۹۱ درصد و درصد پیشرفت طبق برنامه در سال های مذکور به ترتیب ۹۳ و ۹۸ درصد می باشد. اگر چه پروژه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به بهره برداری رسیده است لیکن باقیمانده عملیات تکمیل به میزان ۲ درصد بابت تأسیسات و امکانات حریم آزاد راه می باشد که پیش بینی می شود در سال ۱۴۰۱ به بهره برداری کامل برسد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۲۴۳	۲۵,۰۶۸	۱۴۰,۰۱۲	۲۰۸,۶۴۷	۲۳-۱ وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۴۲,۹۲۳	۳۴,۸۶۹	۲۳-۲ املاک تعیین تکلیف نشده
-	-	۵۵,۲۸۶	۱,۱۹۰	۲۳-۳ بانک قرض الحسنه مهر ایران
-	-	۳۹,۳۷۸	۹,۳۱۸	سایر
۲,۲۴۳	۲۵,۰۶۸	۲۷۷,۶۰۹	۲۵۴,۰۲۴	

۲۳-۱- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۶,۷۷۲ میلیون ریال سپرده های مسدودی مشمول سود شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه های بانکی برای سازمان بنادر و قرارداد فیما بین با گمرک ، مبلغ ۲۵,۰۶۸ میلیون ریال سپرده شرکت نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه بانکی و ۴۳,۸۷۰ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی مجتمع طیور فارس می باشد . وجوه بانکی مسدود شده همچنین شامل مبلغ ۴۰ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی خدمات و مدیریت ملی بابت دعوی بانک ملی ایران شعبه لندن در خصوص ضمانت نامه ۴۰۰,۰۰۰ پوندی بانک مزبور بابت تضمین بدهی مرحوم ایروانی (از سهامداران شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در پیش از انقلاب) می باشد که رفع انسداد از حساب های مسدود شده تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نرسیده است . توضیح اینکه ، وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی مجتمع طیور فارس مربوط به ضمانت شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد (مستثنی از تلفیق) می باشد که به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت مذکور ، توسط بانک ملت مسدود گردیده است .

۲۳-۲- املاک تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان های تملیکی مربوط به شرکت های فرعی پگاه خراسان ، پگاه اصفهان ، پگاه همدان ، پخش سراسری پگاه ، سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت فرعی آتیه پگاه و زمین های تهرانپارس و زمین مرکز آموزش فارس متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد . در خصوص قطعاتی از اراضی موضوع پلاک های ثبتی ۴۰۰۲ ، ۴۰۱۱ ، ۴۰۱۲ ، ۴۰۱۳ و ۴۰۱۴ از پلاک اصلی ۸۸ تهرانپارس متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران در سنوات گذشته دعوی میان شرکت و مالکان سابق و متصرف فعلی (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) صورت گرفته است که منتهی به صدور حکم قطعی راجع به تملک پلاک های یاد شده بدون پرداخت وجه مشتمل بر ۴۳۰ قطعه تفکیکی (به استثنا پلاک ۴۰۱۱) شده است . از قطعات مذکور مالکیت رسمی اسناد ۴۱۰ قطعه به نام شرکت منتقل شده است که کل مساحت زمین ها بالغ بر ۱۵۰,۰۰۰ مترمربع می باشد . انتقال مالکیت ۲۰ قطعه اراضی (که با توجه به صدور حکم قطعی مالکیت شرکت بر آن ها نیز مسلم است) با مشکلات ثبتی و اجرایی مواجه می باشد . یکی از محکوم علیهم (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) درخواست اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب (ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری) را نموده و با موافقت رئیس قوه قضاییه جهت اعاده دادرسی از احکام قطعی به دیوان عالی کشور ارجاع شده است . شعبه ۳۳ شعبه ۳۳ دیوان عالی کشور در بهمن ۱۳۹۶ طی حکمی ادعای معترضین را رد نموده و با درخواست جدید سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ و دستور دفتر رئیس قوه قضاییه اجرای حکم موقتاً متوقف شده و مجدداً پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر ارجاع گردیده است . لازم به توضیح است در حال حاضر اراضی ذکر شده در تصرف سپاه پاسداران انقلاب اسلامی بوده که بر روی آن ها نیز مستحقاتی ایجاد نموده اند که شرکت در شکایتی جداگانه موضوع خلع ید و قلع و قمع بنا را مطرح نموده است و حکم قطعی به منظور تخریب بنای احداث شده صادر گردیده است لیکن با درخواست سپاه پاسداران انقلاب اسلامی و دستور ریاست قوه قضاییه تا کنون به مرحله اجرایی نرسیده است .خاطر نشان می سازد ، اعیانی املاک تعیین تکلیف شده فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی است .

۲۳-۳- مانده بانک قرض الحسنه مهر ایران مربوط به وجوه واریزی توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بمنظور اعطای وام به کارکنان شرکت می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
پیش پرداخت های خارجی					
-	-	۷۲۷,۰۲۷	۹۵۱,۰۶۱	۲۴-۱	سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۲۳,۷۶۷	۱۲۳,۷۶۷	۲۴-۲	سفارش دو هزار راس تلیسه
-	-	(۱۲۳,۷۶۷)	(۱۷۶,۱۳۷)	۲۴-۲	کاهش ارزش انباشته
-	-	۷۲۷,۰۲۷	۸۹۸,۶۹۱		
پیش پرداخت های داخلی					
-	-	۶۷۸,۰۴۳	۳۳۴,۱۵۴	۲۴-۳	خرید مواد اولیه
۹۹,۶۶۷	۱۳۸,۹۶۲	۲۶۴,۴۸۸	۴۵۹,۲۷۲	۲۴-۴	خرید کالا و خدمات
۴,۸۱۵	۴,۸۱۵	۳۶۱,۰۱۶	۴۰۶,۵۸۴	۲۴-۵	خرید خودرو
-	-	۱۸۰,۶۲۴	۱۸۹,۲۸۷		مالیات بر درآمد
-	-	۱۰۳,۷۰۳	۱۴۲,۸۳۰		بیمه دارایی ها
۴,۷۱۴	۵,۳۱۲	۲۳۴,۷۴۰	۱۸۰,۱۵۲	۲۴-۳	سایر پیش پرداختها
-	-	(۱۵۰,۹۳۶)	(۱۸۶,۴۲۵)	۳۸	مالیات پرداختی
۱۰۹,۱۹۶	۱۴۹,۰۸۹	۱,۶۷۱,۶۷۸	۱,۵۲۵,۸۵۴		
۱۰۹,۱۹۶	۱۴۹,۰۸۹	۲,۳۹۸,۷۰۵	۲,۴۴۴,۵۴۵		

۲۴-۱- پیش پرداخت های خارجی مربوط به شرکت صنایع شیر ایران می باشد. مانده سرفصل مزبور شامل مبلغ ۱۸۷,۰۳۳ میلیون ریال (متشکل از هم ارز ریالی مبالغ ۹۷۸,۸۳۵ دلار و ۹۵۸,۱۴۰ یورو و مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد) پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت روستوف گرین بابت واردات ذرت دامی می باشد. که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است. شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به منظور تامین ارز و دریافت کالا مبلغ ۴۰۲,۵۳۶ میلیون ریال نیز به بانک سامان پرداخت نموده که در سرفصل دریافتنی ها منعکس می باشد. ضمناً، بابت تعهدات ارزی ذخیره کافی در صورت های مالی لحاظ گردیده است (یادداشت ۱۰-۱-۳۵).

۲۴-۲- سفارش دو هزار راس تلیسه مربوط به مبلغ ۲,۴۴۹,۰۰۰ یورو پرداخت به شرکت Ferisona توسط شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران بابت خرید دو هزار راس تلیسه جهت تحویل به شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان در سنوات قبل بوده که از محل ارز دولتی و به عاملیت بانک سامان پرداخت شده است لیکن اقدامات شرکت در خصوص رفع تعهد ارزی، عودت وجه یا دریافت تلیسه ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین، بابت تعهدات ارزی ذخیره کافی در صورت های مالی لحاظ گردیده است (یادداشت ۱۰-۱-۳۵).

۲۴-۳- پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه و سایر پیش پرداخت ها به ترتیب شامل مبالغ ۳۱۶,۵۳۴ میلیون ریال و ۱۰۲,۸۹۸ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۲۴-۴- پیش پرداخت بابت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۴,۲۴۹ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت به کانون کارشناسان رسمی دادگستری، مبلغ ۴,۶۶۵ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت بابت خرید خودرو و مبلغ ۹۳,۲۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۲۴-۵- پیش پرداخت خرید خودرو مربوط به مبالغ ۴۰۱,۷۶۹ میلیون ریال و ۴,۸۱۵ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت شرکت فرعی صنایع شیر و شرکت می باشد. پیش پرداخت شرکت فرعی صنایع شیر ایران مربوط به پیش پرداخت شرکت فرعی پخش سراسری بازار گستر پگاه به منظور تامین و واگذاری به رانندگان پخش و توزیع محصولات گروه صنایع شیر ایران می باشد. همچنین، پیش پرداخت شرکت مربوط به واگذاری ۳ دستگاه خودرو به عنوان پیش پرداخت خرید ۵۴ دستگاه خودرو تویوتا پریوس به نمایندگی آقای یوحنا دانیال زاده براساس قرارداد شماره ۱۰۱-۱۱-۵۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۲ و مبلغ ۹,۹۳۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۲ دستگاه خودرو تویوتا لکسوس و ۴ دستگاه تویوتا پریوس از آقای عطوفی براساس قراردادهای شماره ۱۰۰۲-۰۱-۹۴۱۰ و ۱۰۰۳-۰۱-۹۴۱۰ سال ۱۳۹۴ می باشد، که تاکنون به شرکت تحویل نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۸,۷۱۸,۸۵۸	۱۳,۸۱۰,۴۳۶	(۸,۶۲۹)	۱۳,۸۱۹,۰۶۵	۲۵-۲
۶۳۶,۵۳۶	۵۰۸,۸۳۷	-	۵۰۸,۸۳۷	کالای ساخته شده
۳۴۴,۸۶۵	۴۲۰,۲۹۸	-	۴۲۰,۲۹۸	کالای در جریان ساخت
۵,۳۷۷,۹۰۲	۹,۱۶۰,۴۳۷	(۱۴۷)	۹,۱۶۰,۵۸۴	۲۵-۳
۱,۲۶۴,۵۶۵	۱,۷۰۰,۲۱۴	(۱۳۳)	۱,۷۰۰,۳۴۷	مخارج ساخت املاک
۶۸۲,۱۵۶	۵۱۷,۶۹۰	-	۵۱۷,۶۹۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۱۵۵,۳۹۰	۱,۰۶۸,۰۷۱	(۳,۴۷۸)	۱,۰۷۱,۵۴۹	۲۵-۴
۱۸,۱۸۰,۲۷۲	۲۷,۱۸۵,۹۸۳	(۱۲,۳۸۷)	۲۷,۱۹۸,۳۷۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۳۱,۹۰۰	۱۴۵,۱۴۱	-	۱۴۵,۱۴۱	موجودی کالای امانی (مواد تحویلی به سازندگان)
۱۸,۳۱۲,۱۷۲	۲۷,۳۳۱,۱۲۴	(۱۲,۳۸۷)	۲۷,۳۴۳,۵۱۱	۲۵-۴
				سایر موجودی ها
				کالای در راه

۲۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۱۸,۶۹۹,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تحت پوشش بیمه قرار دارد .

۲۵-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۱,۰۴۱,۷۴۰ میلیون ریال و ۲,۶۷۰,۰۵۰ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد .

۲۵-۳- مخارج ساخت املاک مربوط به هزینه های انجام شده در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بمنظور آماده سازی پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد . توضیح اینکه ، همزمان با تغییر رویکرد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران مبنی بر آماده سازی محدوده ۱۰۰ هکتاری و تهیه PLAN جانمایی صنایع و تهیه طرح تفصیلی محدوده زیر ساخت های لازم برای استقرار واحد های صنعتی و خدماتی توسط مشاور ، همزمان رایزنی های فشرده با استانداری آذربایجان شرقی و دستگاههای ذیربط استان انجام شده و استانداری با تامین زیر ساخت های لازم برای محدوده ۱۰۰ هکتار و در ادامه محدوده ۲,۰۵۰ هکتار موافقت نموده است . نظر به اینکه ، پیش فروش املاک مزبور در تاریخ تایید صورت های مالی در جریان می باشد ، مخارج انجام شده به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده است . ضمناً ، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۳۷,۹۴۵ میلیون ریال سود شناسایی گردیده است (یادداشت ۳-۸) .

۲۵-۴- موجودی کالای در راه تماماً و موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای امانی نزد سازندگان و سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹
زراعی:			
آیش		۳۲۹	۶۵۶
در جریان پرورش:			
گوساله نر		۴۱۵,۷۳۱	۲۹۸,۶۷۷
جنین گوساله		۳۱,۱۴۵	۱۷,۹۹۰
تخم مرغ نطفه دار و خوراکی		۲۴,۵۸۷	-
درخت		۳۸۰	۱۴۶
گیاهان تزئینی		-	۵۳۹
کشت در جریان تولید		۶,۷۶۴	۱,۴۷۹
		<u>۴۷۸,۹۳۶</u>	<u>۳۱۹,۴۸۷</u>

۲۶-۱- مانده دارایی های زیستی مولد مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد. ضمناً، دارایی های زیستی غیرمولد از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۲۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
گروه		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار					
۲۷-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۸,۵۷۵,۲۰۸	-	۱۸,۵۷۵,۲۰۸	۲۰,۴۱۰,۲۴۵
۲۷-۲	اوراق صندوق های سرمایه گذاری	۹,۶۷۳,۵۱۶	-	۹,۶۷۳,۵۱۶	۸,۰۰۶,۴۴۶
۲۷-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲,۰۵۶,۹۴۹	-	۲,۰۵۶,۹۴۹	۲۸,۴۱۶,۶۹۱
۲۷-۴	اوراق امتیاز تسهیلات بانک مسکن	۱,۶۵۷	-	۱,۶۵۷	۱,۳۸۹,۶۶۱
۲۷-۵	قرارداد مشارکت در تولید	-	-	-	-
		<u>۳۰,۳۰۷,۳۳۰</u>	<u>-</u>	<u>۳۰,۳۰۷,۳۳۰</u>	<u>۲۹,۸۱۴,۳۵۲</u>
شرکت					
۲۷-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	۱۴,۶۶۶,۷۲۷	-	۱۴,۶۶۶,۷۲۷	۱۶,۳۳۹,۸۷۵
۲۷-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۹,۲۸۳,۳۸۶	-	۹,۲۸۳,۳۸۶	۷,۹۸۵,۶۰۴
۲۷-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۵۶,۵۷۵	-	۵۶,۵۷۵	۲۴,۳۲۵,۴۷۹
		<u>۲۴,۱۰۶,۶۸۸</u>	<u>-</u>	<u>۲۴,۱۰۶,۶۸۸</u>	<u>۲۴,۴۶۵,۰۵۴</u>

شرکت سرمایه گذاری آبنه صبا (سهامی خاص)
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۰				۱۳۹۹			
	تعداد سهم	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش پادار	تعداد سهم	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش پادار
ملی صنایع مس ایران (فصلی)	۷۱,۰۷۱,۴۰۳,۱۴	۱,۹۱۲,۸۸۹,۹۲	۵۱,۴۵۵,۶۹۵	۲,۰۲۰,۲۸۷	۱,۳۲۹,۲۰	۲,۱۳۱,۲۹۱	۲,۱۳۱,۲۹۱	۲,۱۳۱,۲۹۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۱۰,۸۳۴,۰۵۷	۲,۱۳۱,۲۹۱	۱,۰۶۰,۷۷۸	۱,۹۸۷,۸۴۵	۱,۹۹۷,۱۰۸	۱,۹۸۷,۸۴۵	۱,۹۸۷,۸۴۵	۱,۹۸۷,۸۴۵
سرمایه گذاری آبنه صبا	۱۴۲,۱۳۴,۰۷۹	۱,۹۸۹,۴۵۵	۱,۲۷۷,۷۸۵	۱,۵۴۲,۲۲۷	۲۷۷,۰۷۱,۲۹	۱,۵۴۲,۲۲۷	۱,۵۴۲,۲۲۷	۱,۵۴۲,۲۲۷
پتروشیمی شازند (پتروشیمی اراک)	۱۰,۷۲۴,۹۶۰,۵۰۴	۱,۵۳۸,۱۰۳	۴۵,۰۶۴,۳۴۱	۲۷۷,۰۷۱,۲۹	۸۸۲,۵۱۰	۱,۴۶۳,۳۱۶	۵۶۰,۸۸۵	۱,۴۶۳,۳۱۶
الفرانت	۴۹,۱۲۸,۲۵۲	۱,۴۶۳,۳۱۶	۵۶۰,۸۸۵	۱,۴۶۳,۳۱۶	۱,۴۶۳,۳۱۶	۱,۴۶۳,۳۱۶	۱,۴۶۳,۳۱۶	۱,۴۶۳,۳۱۶
توسعه صنایع بهشهر	۳۴,۰۷۶۷,۰۷۰	۱,۳۶۷,۸۸۶	۲,۰۴۶,۶۰۲	۱,۴۱۶,۲۰۲	۱,۴۱۶,۲۰۲	۱,۴۱۶,۲۰۲	۱,۴۱۶,۲۰۲	۱,۴۱۶,۲۰۲
سرمایه گذاری غیر	۷۵,۲۰۵,۵۱۸	۱,۳۶۷,۸۸۶	۹۴۹,۸۴۵	۱,۳۱۵,۰۹۱	۱,۳۱۵,۰۹۱	۱,۳۱۵,۰۹۱	۱,۳۱۵,۰۹۱	۱,۳۱۵,۰۹۱
ایران خودرو	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۲۴۵	۷۵۲,۸۰۲	۳۶,۰۷۱,۸۲۴	۷۵۲,۸۰۲	۷۵۲,۸۰۲	۷۵۲,۸۰۲	۷۵۲,۸۰۲	۷۵۲,۸۰۲
فولاد مبارک اصفهان	۲۵,۰۸۶,۸۱۸,۸۲۸	۷۵۲,۸۰۲	۲۷,۴۴۵,۰۶۶	۷۵۲,۱۲۳	۷۵۲,۱۲۳	۷۵۲,۱۲۳	۷۵۲,۱۲۳	۷۵۲,۱۲۳
فولاد خوزستان	۳,۹۷۷,۰۸۲,۴۰۸	۶۲۹,۷۰۵	۲۱,۳۹۶,۷۰۳	۶۲۰,۳۳۰	۶۲۰,۳۳۰	۶۲۰,۳۳۰	۶۲۰,۳۳۰	۶۲۰,۳۳۰
سرمایه گذاری توسعه مسکن و فلزات	۶۴۵,۸۸۵,۷۸۶	۶۷۸,۷۴۶	۷۰,۷۹۱,۵۴۴	۴۹۳,۳۸۴	۴۹۳,۳۸۴	۴۹۳,۳۸۴	۴۹۳,۳۸۴	۴۹۳,۳۸۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۴۷,۶۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۴۷۹	۲,۸۹۲,۴۲۵	۴۱۰,۹۲۱	۴۱۰,۹۲۱	۴۱۰,۹۲۱	۴۱۰,۹۲۱	۴۱۰,۹۲۱
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۸۵۱,۵۴۵,۱۱۸	۴۴۱,۴۷۹	۲,۷۰۰,۳۴۹	۴۴۱,۴۷۹	۴۴۱,۴۷۹	۴۴۱,۴۷۹	۴۴۱,۴۷۹	۴۴۱,۴۷۹
داروسازی تولید دارو	۹,۶۲۷,۶۱۶	۳۹۵,۵۴۵	۵۹,۷۱۸	۳۹۲,۷۰۸	۳۹۲,۷۰۸	۳۹۲,۷۰۸	۳۹۲,۷۰۸	۳۹۲,۷۰۸
پتروشیمی خوارک	۲۱۶,۳۳۲,۳۲۸	۲۸۹,۸۷۲	۷,۸۳۴,۲۹۶	۲۸۴,۵۱۸	۲۸۴,۵۱۸	۲۸۴,۵۱۸	۲۸۴,۵۱۸	۲۸۴,۵۱۸
پتروشیمی امیر کبیر	۹۲,۱۲۳,۲۹۶	۱۸۰,۵۵۳	۴,۵۷۶,۶۰۷	۸۳,۴۲۳	۸۳,۴۲۳	۸۳,۴۲۳	۸۳,۴۲۳	۸۳,۴۲۳
پتروشیمی شیراز	۵۶,۹۲۴,۹۰۹	۶۰,۳۴۰	۳,۵۷۶,۶۰۷	۲۳,۴۱۶	۲۳,۴۱۶	۲۳,۴۱۶	۲۳,۴۱۶	۲۳,۴۱۶
برق مینا	۲۱,۸۴۶,۸۵۳	۲۴۹,۷۵۰	۲,۵۹۴,۸۱۲	۲۵۰,۱۷۱	۲۵۰,۱۷۱	۲۵۰,۱۷۱	۲۵۰,۱۷۱	۲۵۰,۱۷۱
تأمین سرمایه امین	۴۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰	۲,۵۹۴,۸۱۲	۲۵۰,۱۷۱	۲۵۰,۱۷۱	۲۵۰,۱۷۱	۲۵۰,۱۷۱	۲۵۰,۱۷۱
بانک سامان	۸۳,۷۷۵,۶۴۲	۶۱۵,۲۲۶	۶۶۶,۶۸۳	۶۶۶,۶۸۳	۶۶۶,۶۸۳	۶۶۶,۶۸۳	۶۶۶,۶۸۳	۶۶۶,۶۸۳
سرمایه گذاری توسعه انزلیجان	۹۶۶,۰۰۰	۱۵۳,۹۱۱	۵۸,۶۳۶	۲۰۷,۲۴۷	۲۰۷,۲۴۷	۲۰۷,۲۴۷	۲۰۷,۲۴۷	۲۰۷,۲۴۷
بانک اقتصاد نوین	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷	۲۰۳,۱۲۳	۲,۳۱۴,۶۲۴	۲۰۳,۴۹۱	۲۰۳,۴۹۱	۲۰۳,۴۹۱	۲۰۳,۴۹۱	۲۰۳,۴۹۱
گروه تارویی سبحان	۸,۴۱۶,۳۷۸	۱۸۹,۴۵۰	۱۳۴,۴۰۹	۱۹۸,۳۱۷	۱۹۸,۳۱۷	۱۹۸,۳۱۷	۱۹۸,۳۱۷	۱۹۸,۳۱۷
جمع نقل به صفحه بعد		۱۷,۸۳۵,۱۵۵	۲۳۶,۹۴۹,۹۹۲	۱۸,۱۹۱,۱۷۴	۲۳۴,۳۱۰,۹۷۸	۱۸,۱۹۱,۱۷۴	۲۳۴,۳۱۰,۹۷۸	۲۳۴,۳۱۰,۹۷۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گروه

شرکت	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
۲۱۹,۵۶۱,۶۵۴	۱۴۷,۱۲,۴۷۰	۲۲۲,۶۲۸,۶۰۷	۱۴۲,۲۹۶,۵۵۹	۱۳۷,۰۲,۳۷۷	۲۳۴,۲۱۰,۹۷۸	۱۸,۱۹۱,۱۷۴	۲۲۶,۹۴۹,۹۹۲	۱۷,۸۲۵,۱۵۵
۱۰۲,۳۳۷	۱۶۲,۷۳۱	۷۹,۴۷۳	۱۴۵,۷۶۶	۱۶۲,۷۳۱	۱۰۲,۳۳۷	۱۶۲,۷۳۱	۷۹,۴۷۳	۱۴۵,۷۶۶
۴۸۳,۳۲۰	۷۸,۵۸۳	۲۸۰,۸۸۳	۵۷,۶۰۸	۱۶,۳۹۷,۱۵۶	۴۸۳,۳۲۰	۷۸,۵۸۳	۲۸۰,۸۸۳	۱۶,۳۹۷,۱۵۶
۵۰,۳۲۱	۶۶,۷۳۱	۴۵,۵۱۵	۵۶,۸۵۱	۱,۱۷۱,۵۷۳	۵۰,۳۲۱	۶۶,۷۳۱	۴۵,۵۱۵	۵۶,۸۵۱
۷۵۲,۲۰۳	۱۳,۲۵۹	-	-	-	۱,۳۶۱,۲۲۳	۱۰۲,۷۳۱	۱۱۳,۲۷۳	۱۰,۴۱۱,۱۳۰
۱,۳۲۲,۷۴۴	۱,۴۷۲	۱,۵۰۲,۹۴۵	۱,۴۶۷	۷۳,۳۴۹,۹۹۴	۱,۳۲۲,۷۴۴	۱,۴۷۲	۱,۵۰۲,۹۴۵	۷۳,۳۴۹,۹۹۴
۴,۸۵۲,۲۵۷	۴۰,۵۲۱	۳,۴۶۵,۴۱۷	۴۰,۳۹۳	۸۴۱,۵۲۹,۱۵۴	۴,۸۵۲,۲۵۷	۴۰,۵۲۱	۳,۴۶۵,۴۱۷	۸۴۱,۵۲۹,۱۵۴
۳۳,۱۶۰	۳۲,۰۰۶	۱۳,۵۲۱	۳۲,۸۴۰	۱,۳۳۳,۲۳۳	۳۳,۱۶۰	۳۲,۰۰۶	۱۳,۵۲۱	۳۲,۸۴۰
۲۳۱,۳۱۱	۸,۳۴۴	۲۰۸,۷۴۰	۸,۳۴۴	۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۳۱,۳۱۱	۸,۳۴۴	۲۰۸,۷۴۰	۱۷,۷۵۰,۰۰۰
۱۷۲,۸۰۸	۴,۳۴۵	۳۷,۳۹۹	۴,۳۲۲	۴,۳۷۴,۱۶۱	۱۷۲,۸۰۸	۴,۳۴۵	۳۷,۳۹۹	۴,۳۷۴,۱۶۱
۴۸,۱۵۷	۶,۳۴۸	۲,۸۹۰	۱,۹۴۱	۷۱۹,۴۱۱	۴۸,۱۵۷	۶,۳۴۸	۲,۸۹۰	۱,۹۴۱
-	-	-	-	-	۹۳,۷۷۱	۹۳,۱۶۵	-	-
۷۶۲,۴۶۸	۶۱,۳۱۹	۱۷۱,۱۲۶	۲۳,۶۲۸	۱۶,۰۵۳,۱۰۷	۷۶۲,۴۶۸	۶۱,۳۱۹	۱۷۱,۱۲۶	۲۳,۶۲۹
۲,۵۱۱,۹۶۲	۱,۱۵۱,۹۴۹	-	-	-	۲,۹۰۰,۰۷۰	۱,۵۶۱,۹۷۸	۳۳۷,۹۰۵	۲۶۶,۵۲۰
۳۳۰,۷۸۴,۶۱۲	۱۶,۳۳۹,۸۷۵	۲۲۸,۴۳۶,۵۱۶	۱۴,۶۶۶,۷۲۷	۲۳۶,۵۲۴,۸۳۵	۲۰,۴۱۰,۲۴۵	۲۳۲,۲۰۹,۰۷۹	۱۸,۵۷۵,۲۰۸	-

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سیدکو)

سرمایه گذاری دارویی تالین

داروسازی اکسیر

پژوهشی فناوری

نیادهای مالی بورس کالای ایران

گشت و صنعت جوبین

داروسازی فارابی

فراپورس ایران

پشم شیشه ایران

تأمین سرمایه نوین

بیمه زندگی خاور میانه

بانک گردشگری

سایر شرکت ها

۲-۲۷- سرمایه گذاری در اوراق صندوق های سرمایه گذاری

گروه

شرکت فرعی گروه صنعتی ملی

صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان و درآمد ثابت کیان

شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

صندوق سرمایه گذاری امین ملت

۳۲,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۲۵,۴۹۱ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی اتبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران،

صنایع شیر ایران، مجتمع طور فارس و پرشین گلف می باشد. سرمایه گذاری شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران مربوط به سرمایه گذاری در سپرده های

کوتاه مدت بانک های ملی ایران ، تجارت ، سپه و سامان (با نرخ های ۱۵ الی ۲۰ درصد در سال) می باشد .

۴-۲۷- اوراق امتیاز تسهیلات بانک مسکن مربوط به شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان می باشد .

۲۷-۵- قرارداد مشارکت در تولید در سال مالی قبل مربوط به تامین مالی و مشارکت در تولید ۱۵۰٫۰۰۰ قوطی کنسرو تن ماهی از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ تا ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

با سود مشارکت تضمینی حداقل ۴۰ درصد می باشد که توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی با شرکت پیچک (گروه سرمایه گذاری صبا جهاد)

منعقد گردیده بود. با توجه به لغو قرارداد مشارکت در دوره مورد گزارش، بر اساس توافقات انجام شده مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال از شرکت یاد شده دریافت

و تفاوت آن با مبلغ سرمایه گذاری به حساب درآمد منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجود، صندوق، و تنخواہ گدا

موجودی صندوق و تنخواہ گردان - ایزی

موجودی صندوق و تسهیلات - برزیل

وجوه در راه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۱- موجودی نقد ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۳۹۸,۴۰۴ دلار، ۲,۵۱۰,۱۷۵ یورو، ۱۴۸,۵۲۰ درهم، ۹,۷۵۱,۱۶۰ دینار عراق، ۴۳ ریال قطر، ۲۹۰ لیر ترکیه و ۶۸۰ یوان چین می باشد. ضمناً، موجودی نقد ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۶۲,۱۲۹ دلار و ۵,۰۰۰ درهم می باشد.

۲۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۶,۴۸۸ میلیون ریال تماماً مربوط به زمین، ساختمان و انبار متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		نام شرکت فرعی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۱,۶۱۸	۱۱,۱۲۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	یک باب ساختمان فروشگاه و یک واحد مسکونی در شهر خمین
-	۶۱,۲۰۰	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	املاک تملیکی جهت وثیقه توسط شرکت های پخش
۱۳,۸۳۴	۴,۳۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	زمین
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر	یک واحد آپارتمان و مغازه
۲,۸۷۸	۲,۸۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	آپارتمان های واقع در قم، چادگان و شهر کرد
۱,۲۸۲	۱,۲۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین
۴۵۵	۴۵۵	شرکت های شیر پاستوریزه پگاه گلستان و خراسان	ساختمان مسکونی و زمین
۳۵,۹۱۷	۸۷,۱۹۷		

۲۹-۱- اعیان دارایی های منعکس در بالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

سود حاصل از دارایی های نگهداری برای فروش به سرفصل سایر درآمد های غیرعملیاتی منظور شده است.

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت طراحی و مهندسی بهور (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش تعداد سهام شرکت تغییری نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گردش سرفصل مزبور به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۲,۹۴۰,۴۴۹
۲,۹۴۰,۴۴۹	۱۶۵,۰۵۷
-	(۱۵,۳۶۴)
۲,۹۴۰,۴۴۹	۳,۰۹۰,۱۴۱

مانده در ابتدای دوره

واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی

تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی

مانده در پایان دوره

۳۱-۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در سال مالی قبل مربوط به واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران توسط شرکت صنایع شیر (با حفظ کنترل بر شرکت های مزبور) می باشد .

۳۱-۲- واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی در دوره مورد گزارش مربوط به مبالغ ۱۱۲,۸۱۴ میلیون ریال و ۵۲,۲۴۳ میلیون ریال به ترتیب آثار فروش بخشی از سهام شرکت های فرعی با حفظ کنترل توسط شرکت و شرکت فرعی گذاری صنایع شیر ایران می باشد . توضیح اینکه ، در دوره مورد گزارش شرکت تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی را به مبلغ ۱۱۳,۹۳۱ میلیون ریال به صورت نقد به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید . با این اقدام مبلغ ۱,۱۱۷ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مزبور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است . تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۱۱۲,۸۱۴ میلیون ریال به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید .

۳۱-۳- در دوره مورد گزارش تعداد ۱۲۸,۷۰۰ سهم از سهام شرکت فرعی مجتمع مس تکتار به مبلغ ۱۵,۲۷۲ میلیون ریال خریداری گردیده است . تفاوت مابه ازای پرداختی و مبلغ انتقال یافته از سهامداران فاقد حق کنترل (سهم منافع انتقال یافته از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مزبور) به مبلغ ۱۵,۳۶۴ میلیون ریال به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید . توضیح اینکه ، به دلیل زیان انباشته ، خالص دارایی های شرکت فرعی مجتمع مس تکتار منفی است .

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۹۶۲,۲۵۸ میلیون ریال برای گروه و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برای شرکت از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۳۲۰	۸۵۳,۱۲۷
-	-	۲۷۹,۴۵۹	۱۵,۶۴۹
-	-	-	(۵,۴۹۰)
-	-	۶۳,۳۴۸	۱۱۹,۵۸۱
-	-	-	(۱۳,۵۴۱)
-	-	-	(۶۸)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۱۲۷	۹۶۹,۲۵۸

مانده در ابتدای سال

اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی منتقل شده

اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

تخصیص از محل سود قابل تقسیم

تعدیلات اندوخته قانونی شرکت فرعی صنایع شیر ایران

حصه مربوط به واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مربوط به اندوخته های پس از تحصیل شرکت های فرعی منتقل شده از صندوق بازنشستگی کشوری در سال مالی قبل (عمدتاً شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی) و نیز سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت فرعی صنایع شیر از محل سود انباشته به شرح زیر می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته		سایر اندوخته ها	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۱,۹۹۰	-	-	-	۱,۹۹۰
۱,۹۹۰	۸۱۲,۰۰۰	-	۸۱۲,۰۰۰	۱,۹۹۰	-
-	(۱)	-	-	-	(۱)
۱,۹۹۰	۸۱۳,۹۸۹	-	۸۱۲,۰۰۰	۱,۹۹۰	۱,۹۸۹

گروه

مانده در ابتدای دوره

افزایش

حصة مربوط به واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی

مانده در پایان دوره

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۳۴۰,۸۳۱	۱,۳۴۱,۸۳۸
۳۰۹,۹۱۴	۴۲۹,۵۵۵
۲,۴۶۶	۷۹۰,۲۸۱
۷,۴۵۶	-
۱,۶۴۰,۴۹۵	۲,۵۶۵,۸۰۹
۳,۳۰۱,۱۶۱	۵,۱۳۷,۴۸۳

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سود انباشته

۳۴-۱- افزایش منافع فاقد حق کنترل از سایر اندوخته های شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۸۸,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه شرکت صنایع شیر ایران از محل سود انباشته می باشد .

۳۴-۲- کاهش منافع فاقد حق کنترل از مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها مربوط به شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راهها می باشد که به دلیل عدم تهیه صورت های مالی برای سال مالی مورد گزارش از شمول تلفیق مستثنی گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
				تجاری
				اسناد پرداختنی
۱,۵۱۲	۲,۲۲۴,۴۴۷	-	۲,۲۲۴,۴۴۷	۳۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۸۳۱,۳۴۳	۱,۴۸۱,۹۸۴	-	۱,۴۸۱,۹۸۴	۳۵-۱-۲ سایر اشخاص
۸۳۲,۷۵۵	۳,۷۰۶,۴۳۱	-	۳,۷۰۶,۴۳۱	سایر اشخاص
				حساب های پرداختنی
۲۲,۶۴۹,۵۵۷	۲۹,۱۲۳,۵۴۸	-	۲۹,۱۲۳,۵۴۸	۳۵-۱-۳ اشخاص وابسته - صندوق بازنشتگی کشوری
۸۱۸,۹۹۰	۹۸۰,۴۷۶	-	۹۸۰,۴۷۶	۳۵-۱-۴ سایر اشخاص وابسته
۱۱,۱۲۴,۱۴۰	۱۶,۴۷۰,۵۴۴	۱,۰۴۷,۶۶۰	۱۵,۴۲۲,۸۸۴	۳۵-۱-۵ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴,۵۹۲,۶۸۷	۴۶,۵۷۴,۵۶۸	۱,۰۴۷,۶۶۰	۴۵,۵۲۶,۹۰۸	
۳۵,۴۲۵,۴۴۲	۵۰,۲۸۰,۹۹۹	۱,۰۴۷,۶۶۰	۴۹,۲۳۳,۳۳۹	
				سایر پرداختنی
				اسناد پرداختنی
۶۹۱,۳۹۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۳۵-۱-۶ اشخاص وابسته
۷۱۴,۸۷۱	۷۵۰,۹۹۰	-	۷۵۰,۹۹۰	۳۵-۱-۷ سایر اشخاص
۱,۴۰۶,۱۶۱	۸۱۰,۹۹۰	-	۸۱۰,۹۹۰	
				حساب های پرداختنی
۱,۸۸۷,۵۷۳	۱,۱۶۰,۳۶۵	-	۱,۱۶۰,۳۶۵	۳۵-۱-۸ اشخاص وابسته
۱,۹۵۲,۳۹۵	۶۴۲,۳۴۹	-	۶۴۲,۳۴۹	مالیات های تکلیفی
۷۶۶,۴۷۱	۷۸۸,۵۸۴	-	۷۸۸,۵۸۴	حق بیمه های پرداختنی
۱,۵۴۳,۵۷۴	۱,۹۲۰,۳۴۱	-	۱,۹۲۰,۳۴۱	۳۵-۱-۹ سپرده های پرداختنی
۱,۳۹۷,۲۸۰	۱,۴۳۲,۸۲۴	-	۱,۴۳۲,۸۲۴	هزینه های پرداختنی
۲۴۰,۵۶۵	۳۲۹,۳۸۶	-	۳۲۹,۳۸۶	کارکنان و هیات مدیره
۵۷۸,۱۳۳	۸۱۲,۴۰۳	-	۸۱۲,۴۰۳	۳۵-۱-۱۰ ذخیره رفع تعهدات ارزی گروه
۸۳۸,۴۸۲	۱,۲۹۱,۹۰۷	-	۱,۲۹۱,۹۰۷	۳۵-۱-۱۱ بانک ها
۲,۶۹۳,۱۲۲	۵,۹۱۴,۶۸۵	-	۵,۹۱۴,۶۸۵	۳۵-۱-۱۲ سایر
۱۱,۸۹۷,۵۹۳	۱۴,۲۹۲,۶۴۳	-	۱۴,۲۹۲,۶۴۳	
۱۳,۳۰۳,۷۵۵	۱۵,۱۰۳,۶۳۳	-	۱۵,۱۰۳,۶۳۳	
۴۸,۷۲۹,۱۹۶	۶۵,۳۸۴,۶۳۱	۱,۰۴۷,۶۶۰	۶۴,۳۳۶,۹۷۱	

۳۵-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته مربوط به اسناد پرداختنی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت تحصیل سهام شرکت

فرعی شیر پاستوریزه پگاه اراک می باشد .

۳۵-۱-۲ اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۰۳,۸۷۲ میلیون ریال و ۶۹۰,۶۴۲ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی تجاری شرکت های

فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و صنایع شیر ایران به تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری به صندوق بازنشستگی کشوری به تفکیک شرکت و شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۲,۳۸۶,۶۲۱	۲۹,۱۱۶,۵۲۸	۳۵-۱-۳-۱
۲۵۵,۴۹۱	-	شرکت
۷,۵۴۵	۷,۰۲۰	شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهها
۲۲,۶۴۹,۵۵۷	۲۹,۱۲۳,۵۴۸	سایر

۳-۱-۳-۱- بدهی شرکت به صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۲۲,۳۸۶,۶۲۱	مانده در ابتدای دوره
-	۶,۷۲۹,۹۰۷	انتقال مطالبات از شرکت های فرعی موضوع مبادعه نامه با صندوق
۲۱,۷۶۲,۹۳۴	-	انتقال سهام شرکت های فرعی و وابسته موضوع مبادعه نامه با صندوق
۶۲۳,۶۸۷	-	انتقال مطالبات و سهام موضوع مبادعه نامه با شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۱,۳۰۷,۱۶۲	-	سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۸
۱۸۱,۹۵۷	-	انتقال از سود سهام پرداختنی
(۱,۴۸۹,۱۱۹)	-	پرداختی بابت سود سهام
۲۲,۳۸۶,۶۲۱	۲۹,۱۱۶,۵۲۸	

۳-۱-۴- حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۸۴,۵۳۲ میلیون ریال و ۴۳۶,۸۰۴ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت و شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد می باشد . بدهی شرکت مربوط به بهای انتقال سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا به مبلغ دفتری و بدهی شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا مربوط به انتقال سهام شرکت های فرعی مجتمع طیور فارس ، فرآورده های شیلانی بندر عباس و آبری فرایند بوشهر به مبلغ دفتری می باشد .

۳-۱-۵- بدهی ریالی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۰,۳۳۵,۵۷۶ میلیون ریال و ۳,۸۴۰,۴۶۰ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به دامداران و سایر تامین کنندگان کالا و خدمات و مبالغ ۳۹۳,۱۲۳ میلیون ریال و ۲۲۱,۹۴۹ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی گروه های انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد . ضمناً ، بدهی ارزی به تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۳,۷۱۴,۳۵۱ یورو و ۷۵,۱۰۸ دلار بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید مواد بسته بندی) می باشد .

۳-۱-۶- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی شرکت فرعی فرآورده های شیلانی بندر عباس به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (بابت وجوه دریافتی به عنوان کمک به تامین نقدینگی) می باشد .

۳-۱-۷- سایر اسناد پرداختنی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به ۶۹۶,۰۶۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۱-۳۵- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	-	۹۴۱,۱۸۱	۱۵,۹۰۶	۳۵-۱-۸-۱ صندوق بازنشتی کشوری
۶۱۷,۶۰۵	۶۱۴,۵۴۳	۶۱۹,۲۹۸	۷۴۹,۷۱۳	۳۵-۱-۸-۲ شرکت های مستثنی شده از تلفیق
-	-	۲۱۳,۲۸۳	۲۱۲,۸۸۳	۳۵-۱-۸-۳ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا
-	-	۳۳,۴۷۱	۳۳,۴۷۱	۳۵-۱-۸-۳ شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین
۳۹,۴۵۸	۳۹,۵۰۳	۶۶,۰۵۸	۱۳۵,۶۰۰	۳۵-۱-۸-۴ شرکت های گروه صندوق بازنشتی کشوری
۱۴,۲۸۲	۱۲,۶۹۲	۱۴,۲۸۲	۱۲,۶۹۲	شرکت های وابسته
۶۷۱,۳۴۵	۶۶۶,۷۳۸	۱,۸۸۷,۵۷۳	۱,۱۶۰,۳۶۵	

۸-۱-۳۵-۱- بدهی به صندوق بازنشتی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳,۰۶۹ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی پرشین گلف می باشد. ضمناً، بدهی به

صندوق بازنشتی کشوری در پایان سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۱۵,۳۷۱ میلیون ریال و ۳۵۸,۱۳۴ میلیون ریال و ۱۵۵,۶۷۲ میلیون ریال به ترتیب

بدهی شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و توسعه دهکده آبدرمانی محلات می باشد که در سال مالی

مورد گزارش بر اساس تفاهم نامه فیما بین به حساب های فیما بین با شرکت منتقل گردیده است (یادداشت ۱-۳-۱-۳۵).

۸-۱-۳۵-۲- بدهی به شرکت های مستثنی از شده تلفیق عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۱۴,۵۴۳ میلیون ریال و ۱۳۵,۰۱۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت به شرکت بین المللی

تامین قطعات توسعه آتیه صبا و بدهی شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان ا به شرکت تجهیزات ایمنی راهها می باشد. بدهی شرکت به

شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۷,۷۲۶ میلیون ریال تمه بهای خرید سه دستگاه تویوتا لکسوس و همچنین قرارداد

خرید ۲۰۰ دستگاه تویوتا پریوس مدل سال های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی از نمایندگی آقای یوحنا دانیال زاده می باشد که به موجب بند ۴ صورتجلسه شماره ۱۸۳

مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۶ هیات مدیره شرکت مقرر گردید بهای خودروهای هیبریدی خریداری شده توسط شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا به

شرکت منتقل گردد. از کل ۲۰۰ دستگاه تعداد ۱۷۳ دستگاه خودرو از طریق انعقاد قرارداد کارگزاری فروش با شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا با نرخ کارمزد ۷

درصد به فروش رسیده است. لازم به توضیح است که با توجه به محتوی قرارداد و تعهدات فروشنده به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا و بررسی های صورت گرفته

تعداد خودرو های تحویلی مورد اختلاف فرار گرفت لذا مراتب از طریق محاکم قضایی در حال پیگیری است که به محض صدور رای، آثار مالی آن در صورت های

مالی اعمال خواهد شد. مانده بدهی به شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا همچنین شامل مبلغ ۲۵۴,۰۷۵ میلیون ریال وجوه پرداختی

شرکت مزبور به شرکت صبا اورسبز بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک ۱۰ فروند هواپیمای ایرباس برای شرکت هواپیمایی آسمان می باشد که به علت منقضی شدن

قرارداد، مبلغ مزبور توسط شرکت صبا اورسبز به صندوق بازنشتی کشوری پرداخت گردیده است.

۸-۱-۳۵-۳- مانده بدهی به شرکت های سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا و سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین مربوط به بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی

و جهانگردی بابت سود سهام سنوات قبل می باشد.

۸-۱-۳۵-۴- مانده بدهی به شرکت های گروه صندوق بازنشتی کشوری عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲,۹۸۵ میلیون ریال و ۱۳,۶۶۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت به

شرکت وابسته آپادانا سرام و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری و مبلغ ۹۶,۰۹۷ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به شرکت

کارگزاری صبا جهاد می باشد.

۸-۱-۳۵-۹- سپرده های پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره توسط شرکت های فرعی صنایع شیر ایران، سرمایه گذاری کشوری گروه صنعتی ملی

و آزاد راه شرق سپاهان می باشد.

۸-۱-۳۵-۱۰- ذخیره رفع تعهدات ارزی مربوط به برآورد هزینه های رفع تعهدات ارزی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران بابت صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از

کشور می باشد (یادداشت ۹-۱).

۸-۱-۳۵-۱۱- مانده بدهی به بانک ها مربوط به مبالغ ۲۱۶,۳۳۵ میلیون ریال و ۱,۰۷۵,۵۷۲ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به بانک صنعت و معدن

بابت محکومیت در پرونده سود سهام پرداختنی (شامل اصل و جریمه تاخیر تادیه) و بانک سامان در رابطه با دعوی بانک مزبور بر علیه شرکت فرعی بازرگانی صنایع

شیر ایران بابت عودت ارز تخصیص یافته به مبلغ ۲۷/۵ میلیون یوان چین برای واردات ذرت دامی که منجر به محکومیت شرکت در دادگاه بدوی و تجدید نظر

گردیده، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵-۱-۱۲- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۵۵۲,۷۷۵ ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً شامل مبلغ ۵۰۶,۲۳۸ میلیون ریال بدهی به شرکت همدند نیرو گسیل بابت خسارت وارده به شرکت مزبور در جریان آتش سوزی انبار حکیمیه می باشد (یادداشت ۱۱-۳).

۳۵-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
تجاری		
حساب های پرداختنی		
۲۲,۳۸۶,۶۲۱	۲۹,۱۱۶,۵۲۸	۳۵-۱-۳-۱
اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری		
۷۲۸,۹۳۳	۴۴۵,۶۱۴	۳۵-۲-۱
اشخاص وابسته - سایر شرکت ها		
۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	
۲۳,۱۱۷,۵۹۲	۲۹,۵۶۴,۱۸۰	
سایر		
سایر پرداختنی		
۴۵۰	۴۵۰	
اسناد پرداختنی		
۶۷۱,۳۴۵	۶۶۶,۷۳۸	۳۵-۱-۸
اشخاص وابسته		
۷,۵۱۴	۱۷,۶۵۹	
شرکت های گروه		
۲۶۸	۳,۹۴۵	
سپرده های پرداختنی		
۱۵,۴۶۱	۷,۳۸۲	
هزینه های پرداختنی		
۴۴,۸۷۸	۲۱,۸۰۶	
۷۳۹,۹۱۶	۷۱۷,۹۸۰	
۲۳,۸۵۷,۵۰۸	۳۰,۲۸۲,۱۶۰	

۳۵-۲-۱- بدهی شرکت به اشخاص وابسته - سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۸۴,۵۳۲ میلیون ریال و ۵۹,۹۹۲ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت انتقال سهام شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا و بدهی به شرکت وابسته پرسی ایران گاز می باشد.

۳۵-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
سایر پرداختنی		
اشخاص وابسته :		
۱۳۰,۲۵۷	-	۳۵-۳-۱
صندوق بازنشستگی کشوری		
۹۹,۳۶۶	۹۹,۳۶۶	۳۵-۳-۱
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا		
۱۱,۰۴۲	۱۱,۰۴۱	۳۵-۳-۱
شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین		
۲۴۰,۶۶۵	۱۱۰,۴۰۷	

۳۵-۳-۱- حساب های پرداختنی بلند مدت به صندوق بازنشستگی کشوری در پایان سال مالی قبل مربوط به مبالغ ۱۱۰,۴۰۷ میلیون ریال و ۱۹,۸۵۰ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و صدر معادن ایرانیان می باشد که در دوره مورد گزارش به حساب فیما بین با شرکت منتقل شده است. همچنین، بدهی به شرکت های سرمایه گذاری تامین اجتماعی و ساختمان و عمران تامین نیز مربوط به شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد. توضیح اینکه، مبلغ ۲۲۰,۸۱۴ میلیون ریال حساب های پرداختنی بلند مدت شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرح فوق مربوط به تنمیه ارزش دارایی های واگذار شده واحد های اقامتی و پذیرایی به شرکت در مقابل رد دیون دولت به صندوق بازنشستگی کشوری و سازمان تامین اجتماعی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- تسهیلات مالی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸,۹۴۶,۴۳۹	۲۲۹,۵۸۸	۸,۷۱۶,۸۵۱	۱۲,۰۸۳,۵۶۸	۹۹۷,۲۴۷	۱۱,۰۸۶,۳۲۰

گروه:

تسهیلات دریافتی

۳۶-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۳۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۹,۷۲۵,۴۷۲	۱۳,۷۶۴,۰۱۹
۲۳,۱۸۶	-
-	۹۰۰
۹,۷۴۸,۶۵۸	۱۳,۷۶۴,۹۱۹
(۸۸۵,۵۶۷)	(۸۹۹,۹۹۱)
(۳,۷۶۰)	(۸۲۷,۴۷۱)
۸۷,۱۰۸	۴۶,۱۱۲
۸,۹۴۶,۴۳۹	۱۲,۰۸۳,۵۶۸
(۲۲۹,۵۸۸)	(۹۹۷,۲۴۷)
۸,۷۱۶,۸۵۱	۱۱,۰۸۶,۳۲۰

بانک ها

صندوق بازنشستگی کشوری

سایر اشخاص

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصة بلند مدت

- تسهیلات دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳,۴۸۲,۶۵۵ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.
- تسهیلات دریافتی از صندوق بازنشستگی کشوری در پایان سال مالی قبل مربوط به وام قرض الحسنه دریافتی توسط شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار می باشد.
- تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال مربوط به وام دریافتی توسط شرکت فرعی مجتمع طیور فارس از تعاونی تامین نیاز خوراک دام می باشد.

۳۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۵,۱۰۰	-
۸,۴۳۴,۶۶۳	۹,۱۳۷,۹۴۱
۱,۳۶۵,۷۰۹	۴,۶۲۶,۰۷۸
۲۳,۱۸۶	۹۰۰
۹,۷۴۸,۶۵۸	۱۳,۷۶۴,۹۱۹

بیش از ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

بدون سود و کارمزد

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۳۶- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

گروه
۱۴۰۰
میلیون ریال
۱۲,۶۲۹,۷۲۵
۱,۱۳۵,۱۹۴
۱۳,۷۶۴,۹۱۹

۱۴۰۲
و بعد از آن ۱۴۰۳

۱-۴-۳۶- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۹۹,۳۸۳	۲,۷۴۱,۰۰۰
-	۸۰۹,۳۱۲
۷,۹۲۶,۰۸۹	۱۰,۲۱۳,۷۰۷
۹,۷۲۵,۴۷۲	۱۳,۷۶۴,۰۱۹
۲۳,۱۸۶	۹۰۰
۹,۷۴۸,۶۵۸	۱۳,۷۶۴,۹۱۹

زمین ، ساختمان و ماشین آلات
سپرده های بانکی
قرارداد لازم الاجرا و چک و سفته
تسهیلات بدون وثیقه

۲-۳۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۴۴۵,۰۹۱
۴,۴۷۸,۳۴۹
۱۱,۹۸۱,۶۱۶
۱,۰۰۹,۱۸۹
(۷,۷۱۲,۹۲۰)
(۱,۲۵۴,۸۸۶)
۸,۹۴۶,۴۳۹
(۱۱۲,۲۰۷)
۱۶۶,۹۰۷
۱۷,۹۹۵,۴۵۱
۱,۷۰۶,۹۲۴
(۱۴,۹۱۱,۱۶۷)
(۱,۷۰۸,۷۸۱)
۱۲,۰۸۳,۵۶۸

گروه
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تسهیلات مالی شرکت های فرعی منتقل شده
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تسهیلات مالی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق
تسهیلات مالی شرکت های فرعی منتقل شده
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تسهیلات مالی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق مربوط به مانده تسهیلات مالی شرکت تجهیزات ایمنی راهها در ابتدای دوره مورد گزارش می باشد . همچنین ،
تسهیلات مالی شرکت های فرعی منتقل شده مربوط به شرکت فرعی مجتمع طیور فارس می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹,۳۷۲	۱۵,۷۶۱	۶۱,۶۰۰	۲,۷۶۴,۹۶۸	مانده در ابتدای سال
-	-	۲,۰۳۰,۶۱۳	۷۲,۸۴۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های فرعی منتقل شده
(۲,۰۹۸)	(۴,۴۲۰)	(۳۳۷,۳۶۲)	(۴۳۲,۳۹۳)	پرداخت شده طی سال
-	-	-	(۸۸,۴۵۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۸,۴۸۷	۱۵,۱۱۰	۱,۰۱۰,۱۱۸	۱,۷۶۰,۶۰۷	ذخیره تامین شده
۱۵,۷۶۱	۲۶,۴۵۱	۲,۷۶۴,۹۶۸	۴,۰۷۷,۵۷۹	مانده در پایان سال

۳۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۹۹۷	۱,۹۲۸,۶۲۸	مانده در ابتدای سال
۱,۱۰۵,۹۴۶	۳۴,۰۲۶	مالیات پرداختنی شرکت های فرعی منتقل شده
-	(۳۴,۸۹۶)	مالیات پرداختنی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق
۱,۳۸۷,۳۷۴	۲,۱۵۲,۰۳۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۶۲,۲۳۴	۳۵۹,۵۹۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۷۳۱,۹۲۲)	(۱,۴۹۳,۳۶۲)	پرداختی طی دوره
۱,۹۲۸,۶۲۸	۲,۹۴۶,۰۲۵	
(۱۵۰,۹۳۶)	(۱۸۶,۴۲۵)	
۱,۷۷۷,۶۹۲	۲,۷۵۹,۶۰۰	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۴)

۳۸-۱- طبق قوانین مالیاتی شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت مالیاتی استفاده نموده اند :

نوع معافیت

نام شرکت

سود سهام ، سود سپرده های بانکی ، سود فروش سهام و سود مشارکت	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
سود سهام ، سود سپرده های بانکی و سود فروش سهام	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
سود سهام و سود سپرده های بانکی	شرکت بازرگانی پدیده نیکان سهام
معافیت درآمد های پرورش طیور ، سود سپرده های بانکی و سود سهام	شرکت فرعی مجتمع طیور فارس
زبان تایید شده سنوات قبل و سود سپرده های بانکی	شرکت فرعی فرآورده های شیلانی بندر عباس
معافیت موضوع ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی	شرکت آراین پارسه کیش
معافیت موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف
معافیت موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم	شرکت توسعه دهکده آپدیرمائی محلات
بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و بخشودگی موضوع بند ق تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰	شرکت صنایع کاغذ سازی قائم شهر
مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم ، فروش های صادراتی ، سود سهام ، فروش سهام و سپرده های بانکی	شرکت صنایع شیر ایران و شرکت های فرعی آن

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

مالیات										
نوعه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۱۷۸	-	۵۶,۴۷۳	۲,۱۷۸	۱۳۱,۰۲۳۳	۳,۱۰۲,۳۳۳	۱۳۹۳	
علی الراس	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲۴,۱۵۵	-	۳۶,۲۹۴	۲۶,۶۰۵	۱۰۶,۳۳۱	۳,۹۳۰,۳۲۰	۱۳۹۴	
علی الراس	-	-	-	-	۲۳,۳۸۳	-	۹۳,۵۳۲	۲,۷۸۴,۳۴۱	۱۳۹۵	
علی الراس	-	-	-	-	۳۵,۴۷۶	-	۱۴۱,۹۰۴	۱,۱۵۶,۹۵۲	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۵,۹۶۱	-	-	۲,۵۷۱,۶۱۲	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۹۳,۴۳۶	-	-	۲,۰۶۷,۷۵۸	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	۱۴۰۰	
	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰								

مالیات بر درآمد شرکت کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ اعتراض نموده که تاکنون جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی برگزار نشده است.

مالیات بر درآمد شرکت براس سال ۱۳۹۴ در اجزای بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم توسط هیات محترم بند مذکور علی الراس و دفاتر شرکت سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مورد پذیرش قرار گرفته است که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال های مذکور اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی برگزار نشده است.

شرکت بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به استناد معاف بودن سود ابرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

شرکت بابت مالیات بر درآمد تشخیصی سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به استناد معاف بودن سود ابرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۶۲,۳۴۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

شرکت	مالیات پرداختی و		مالیات تشخیصی		مازاد مورد مطالبه	
	پرداختنی	مالیات ریال	مقیصی	مالیات ریال	اداره امور مالیاتی	مقیصی ریال
شرکت	۲۸,۷۸۳	۲۹۱,۰۲۳	۲۶۲,۳۴۰	۲۶۲,۳۴۰	۲۹۱,۰۲۳	۲۶۲,۳۴۰
شرکت های فرعی	۱۳۵,۳۳۶	۵۶۶,۳۵۱	۴۳۱,۰۱۵	۴۳۱,۰۱۵	۵۶۶,۳۵۱	۴۳۱,۰۱۵
گروه	۱۷۴,۱۱۹	۸۵۷,۳۷۴	۶۸۳,۲۵۵	۶۸۳,۲۵۵	۸۵۷,۳۷۴	۶۸۳,۲۵۵

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸-۴- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۳۸۷,۳۷۴	۲,۱۵۲,۰۳۳
(۲۸۹,۲۸۶)	(۲۴۵,۶۳۶)
۱,۰۹۸,۰۸۸	۱,۹۰۶,۳۹۷
۱۶۲,۲۳۴	۳۵۹,۵۹۶
۱,۲۶۰,۳۲۲	۲,۲۶۵,۹۹۳

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات سود جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل

۳۸-۵- دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
دهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	دهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
-	۲۸۹,۲۸۶	-	۳۷۰,۵۸۹
-	-	-	۱۶۴,۳۳۳
-	-	۳۷۸,۸۲۰	-
-	۲۸۹,۲۸۶	۳۷۸,۸۲۰	۵۳۴,۹۲۲

حذف معاملات درون گروهی

زیان تایید شده شرکت های فرعی

ترکیب تجاری

۳۸-۶- گردش حساب دارایی مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان	دهی مالیاتی ناشی از ترکیب تجاری	دارایی مالیات انتقالی	دهی مالیات انتقالی
۲۸۹,۲۸۶	۸۱,۳۰۳	-	۳۷۰,۵۸۹	-
-	-	۳۷۸,۸۲۰	-	۳۷۸,۸۲۰
-	۱۶۴,۳۳۳	-	۱۶۴,۳۳۳	-
۲۸۹,۲۸۶	۲۴۵,۶۳۶	۳۷۸,۸۲۰	۵۳۴,۹۲۲	۳۷۸,۸۲۰

دارایی ها (دهی های) مالیات انتقالی مربوط به :

تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی

تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحصیل شرکت فرعی صلا)

زیان تایید شده شرکت های فرعی پگاه فارس و خوزستان

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	شناسایی در سود و زیان	تحصیل / واگذاری	دارایی مالیات انتقالی	دهی مالیات انتقالی
۲۸۹,۲۸۶	۲۸۹,۲۸۶	-	۲۸۹,۲۸۶	-

تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۴,۰۱۱,۴۳۶	۸۱,۴۴۴,۶۷۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۶,۰۰۲,۸۵۹	۳۰,۳۶۱,۱۶۹	هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
۹۲,۷۷۵	۳۵۹,۵۹۶	مالیات جاری سال های قبل
-	-	اثر درآمد های معاف از مالیات :
-	(۲۴۱,۵۱۵)	معافیت فعالیت های کشاورزی و پرورش طیور
-	(۱۶۰,۳۳۲)	سود فروش های صادراتی
(۳۷۶,۳۵۴)	(۲۴۱,۳۳۲)	سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
(۸,۳۲۳,۵۸۵)	(۱۲,۶۳۳,۴۴۴)	سود سهام
(۶,۳۶۷,۸۳۸)	(۴,۶۸۰,۴۵۲)	سود فروش سهام
-	(۱۷۴,۸۵۰)	فروش اموال و املاک
-	(۲۶,۱۷۱)	درآمد اجاره
-	(۴۶,۳۰۶)	سایر معافیت های موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم
-	(۱,۵۸۱)	معافیت فعالیت در مناطق آزاد تجاری - صنعتی
۵۲۲,۲۹۰	۱۸۵,۹۰۳	سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات
-	-	اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی :
-	(۶,۱۳۵)	استهلاک زیان تایید شده سنوات قبل
-	(۳۲۲,۳۶۳)	اثر هزینه های رفع تعهدات ارزی گروه
-	۱۱۷,۰۵۶	اثر درآمد های ناشی از دعاوی حقوقی گروه
-	(۷۵,۰۰۳)	معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱
-	(۲,۷۱۳)	بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۳۸۹,۸۲۶)	(۲۴۵,۶۳۶)	تفاوت مالیات انتقالی ناشی از حذف معاملات درون گروهی
۱,۲۶۰,۳۲۱	۲,۲۶۵,۹۹۳	هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲/۸ درصد (دوره ۱۳۹۹ با نرخ موثر ۱/۹۷ درصد)
		شرکت
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۴,۳۸۱,۷۶۹	۱۷,۸۴۱,۶۷۰	هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
(۸۳,۱۴۵)	(۱۲۳,۸۹۰)	اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۸,۴۳۰,۹۹۶)	(۱۲,۷۹۴,۲۴۹)	سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
(۵,۶۹۰,۰۳۴)	(۴,۵۹۷,۶۲۸)	سود سهام
(۲۵۱,۸۲۳)	(۴۰۱,۶۵۴)	سود فروش سهام
(۵,۶۳۳)	(۱۲,۸۰۵)	سود مشارکت در احداث آزاد راه
۷۹,۸۶۲	۸۸,۵۵۵	درآمد اجاره
-	-	سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط بدهی به گروه صندوق بازنشتگی کشوری بابت شرکت های فرعی منتقل شده و نیز منافع فاقد حق کنترل شرکت های مزبور به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
گروه صندوق بازنشتگی کشوری :			
-	۱۷,۴۹۹,۹۵۶	۱,۸۴۴,۰۸۰	۱۷,۵۰۰,۰۴۵
صندوق بازنشتگی کشوری			
-	-	۲۹۴,۰۰۰	۵۱۲,۳۰۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری			
-	۱۱	۷۰	۶,۶۵۱
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد			
-	۳۳	-	۲۱۶
شرکت های عمران و ساختمان صندوق بازنشتگی			
کشوری ، طراحی و مهندسی بهور و ...			
-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۸,۱۵۰	۱۸,۰۱۹,۲۱۲
منافع فاقد حق کنترل :			
-	-	۶۳۲,۱۰۰	۱,۰۸۹,۸۲۰
توسعه صنایع بهشهر			
-	-	۳۹,۲۰۰	۶۷,۷۳۰
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر			
-	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
وزارت جهاد کشاورزی			
-	-	۹۵,۵۹۸	۲۱۴,۹۹۳
سایر			
-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۵,۰۴۸	۱۹,۴۵۱,۷۵۵

۳۹-۱- بدهی گروه به صندوق بازنشتگی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۷,۵۰۰,۰۷۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی شرکت بابت سود پرداختنی

سال ۱۳۹۹ (به ازای هر سهم ۳,۵۰۰ ریال) می باشد .

۳۹-۲- بدهی گروه به شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری ، توسعه صنایع بهشهر و سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر و نیز وزارت جهاد کشاورزی مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۴۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۳۶,۸۸۷	۶۹۸,۹۷۲	۴۰-۱
		مشتریان - ریالی
۵۸۵,۰۱۴	۵۶۲,۰۲۸	۴۰-۲
		مشتریان - ارزی
۴۵,۶۰۷	۱,۶۰۳	
		اشخاص وابسته - صندوق بازنشتگی کشوری
۱,۰۶۷,۵۰۷	۱,۲۶۲,۶۰۳	
۲۱,۹۹۶	۲۸۳,۶۷۴	۴۰-۳
		سایر پیش دریافت ها
۱,۰۸۹,۵۰۳	۱,۵۴۶,۲۷۷	

۴۰-۱- پیش دریافت ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۵۳,۴۹۴ میلیون ریال ، ۹۹,۵۵۵ میلیون ریال ، ۴۸,۰۳۹ میلیون ریال و ۸۹,۸۵۵ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (عمدتاً پیش دریافت زررواسیون) ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (فروش حواله) و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (پیش دریافت از صاحبان کالا) می باشد .

۴۰-۲- پیش دریافت ارزی از مشتریان مربوط به پیش دریافت فروش صادراتی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به کشور های روسیه ، عراق و افغانستان می باشد .

۴۰-۳- سایر پیش دریافت ها مربوط به پیش دریافت فروش قطعات زمین پروژه فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهران توسط شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۲۸۹,۲۸۶
(۲۵۶,۵۰۰)	(۲۵۶,۵۰۰)	(۲۵۶,۵۰۰)	(۲۵۶,۵۰۰)
(۲۷,۲۷۳)	(۲۷,۲۷۳)	(۷۱,۴۱۸)	(۷۱,۴۱۸)
(۲۰,۴۷۱)	(۲۰,۴۷۱)	(۲۰,۴۷۱)	(۲۰,۴۷۱)
-	-	-	(۵۷۸,۱۳۳)
-	-	-	۷۶۳,۲۸۵
-	-	-	(۱۱۲,۲۴۱)
-	-	(۶۹۱,۵۰۹)	-
-	-	(۱,۰۲۶,۷۱۰)	(۱,۶۵۳,۵۴۵)
-	-	۵۴,۶۰۹	-
-	-	(۲۵۰,۴۶۲)	(۲۳۸,۰۴۷)
(۳۰۴,۲۴۴)	(۳۰۴,۲۴۴)	(۲,۲۶۲,۴۶۱)	(۱,۸۷۷,۷۸۴)

سایر

۴۱-۱- شناسایی دارایی مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی بابت تفاوت های موقتی ناشی از حذف سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران در اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ می باشد (یادداشت ۶-۳۸) .

۴۱-۲- اصلاح سرمایه گذاری های بلند مدت مربوط به اصلاح سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین می باشد .

۴۱-۳- اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به اصلاح سرمایه گذاری شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران در شرکت وابسته آپادانا سرام سهم گروه از تعدیلات سنواتی سایر شرکت های وابسته در سال مالی مورد گزارش و اثار تعدیلات منعکس در گزارشات حسابرسان شرکت های وابسته می باشد .

۴۱-۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱-۴-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی				
۷۷۳,۷۸۸		(۶۷,۲۰۰)	(۶۷,۲۰۰)	۷۰۶,۵۸۸
سرمایه گذاری در املاک				
۱۸,۹۰۰,۶۸۱	(۱,۶۵۳,۵۴۵)	(۲۸۳,۳۵۳)	(۱,۹۳۶,۸۹۸)	۱۶,۹۶۳,۷۸۳
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته				
۱,۳۳۷,۷۵۴	۷۶۳,۲۸۵	۲۸۳,۳۵۳	۱,۰۴۶,۶۳۸	۲,۳۸۴,۳۹۲
سرمایه گذاری های بلند مدت				
-	۲۸۹,۲۸۶	-	۲۸۹,۲۸۶	۲۸۹,۲۸۶
دارایی مالیات انتقالی				
۲۷۵,۳۶۶	-	۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	۲۷۷,۶۰۹
سایر دارایی ها				
۲,۴۱۰,۴۴۹	-	(۱۱,۷۴۴)	(۱۱,۷۴۴)	۲,۳۹۸,۷۰۵
پیش پرداخت ها				
۴۵,۹۸۹,۴۷۹	(۲۵۵,۱۶۴)	۶۷,۲۰۰	(۱۸۷,۹۶۴)	۴۵,۸۰۱,۵۱۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				
۴,۳۰۱,۲۸۷	-	(۲,۲۴۳)	(۲,۲۴۳)	۴,۲۹۹,۰۴۴
موجودی نقد				
۲۴۵,۷۹۵	-	۵,۱۳۰	۵,۱۳۰	۲۴۰,۶۶۵
پرداختنی های بلند مدت				
۴۷,۸۲۶,۴۰۵	(۸۹۷,۶۶۱)	(۵,۱۳۰)	(۹۰۲,۷۹۱)	۴۸,۷۲۹,۱۹۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها				
۱,۶۶۵,۴۵۱	(۱۲۳,۹۸۵)	۱۱,۷۴۴	(۱۱۲,۲۴۱)	۱,۷۷۷,۶۹۲
مالیات پرداختنی				
-	(۲,۹۴۰,۴۴۹)	-	(۲,۹۴۰,۴۴۹)	۲,۹۴۰,۴۴۹
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل				
۶۸,۷۱۶,۵۶۷	۳,۳۵۴,۰۲۷	-	۳,۳۵۴,۰۲۷	۶۵,۳۶۲,۵۴۰
سود انباشته				
۴,۷۶۵,۳۶۸	۱,۴۶۴,۲۰۶	-	۱,۴۶۴,۲۰۶	۳,۳۰۱,۱۶۲
منافع فاقد حق کنترل				
صورت سود و زیان				
۱۲۳,۱۴۵,۱۸۰	۲,۴۴۱,۲۹۴	-	۲,۴۴۱,۲۹۴	۱۲۵,۵۸۶,۴۷۴
درآمد های عملیاتی				
(۷۶,۳۵۹,۷۳۲)	(۲,۵۳۴,۵۱۶)	-	(۲,۵۳۴,۵۱۶)	(۷۸,۸۹۴,۲۴۸)
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی				
(۱۴,۶۷۳,۵۵۱)	(۵۷,۲۹۰)	-	(۵۷,۲۹۰)	(۱۴,۷۳۰,۸۴۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی				
(۳۴۴,۰۲۹)	(۱,۱۶۸,۰۹۴)	-	(۱,۱۶۸,۰۹۴)	(۱,۵۱۲,۱۲۳)
سایر هزینه ها				
۲,۲۶۸,۳۳۶	(۱,۴۱۲,۵۳۲)	-	(۱,۴۱۲,۵۳۲)	۸۵۵,۸۰۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی				
(۱,۴۲۵,۶۲۲)	۱۶۵,۳۰۱	-	۱۶۵,۳۰۱	(۱,۲۶۰,۳۲۱)
هزینه مالیات بر درآمد				
۱۲,۵۲۴	(۲۶۰)	-	(۲۶۰)	۱۲,۲۶۴
سود پایه هر سهم				
۶۲,۶۲۰,۷۵۱	(۱,۲۹۹,۸۶۷)	-	(۱,۲۹۹,۸۶۷)	۶۱,۳۲۰,۸۸۵
سود خالص				

۴۱-۴-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی				
-	-	۴,۴۱۰,۱۸۹	۴,۴۱۰,۱۸۹	۴,۴۱۰,۱۸۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی				
-	-	۱۲,۲۹۹,۳۲۵	۱۲,۲۹۹,۳۲۵	۱۲,۲۹۹,۳۲۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته				
۱۷,۹۵۰,۹۳۷	(۲۵۶,۵۰۰)	(۹,۲۴۴,۷۹۱)	(۹,۵۰۱,۲۹۱)	۸,۴۴۹,۶۴۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت				
۷,۴۶۴,۷۲۳	-	(۷,۴۶۴,۷۲۳)	(۷,۴۶۴,۷۲۳)	-
تسهیلات اعطایی بلند مدت				
-	-	۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	۲,۲۴۳
سایر دارایی ها				
۴۱,۳۴۰,۹۲۱	(۲۰,۴۷۱)	(۲,۲۴۳)	(۲,۲۴۳)	۴۸,۰۵۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				
۲۵۰,۲۹۶	(۲۷,۲۷۳)	-	(۲۷,۲۷۳)	۲۲۸,۵۷۵-۸
موجودی نقد				
۲۳,۸۳۰,۲۳۵	۳۰۴,۲۴۴	-	۳۰۴,۲۴۴	۲۳,۸۵۷,۵۰۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها				
۶۴,۰۴۱,۹۲۷	-	-	-	۶۳,۷۳۷,۶۸۳
سود انباشته				

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۱,۹۵۸,۸۶۰	(۱,۶۵۳,۵۴۵)	-	(۱,۶۵۳,۵۴۵)	۳۰۵,۳۱۴
۳,۹۴۳,۵۸۶	(۲۷۶,۹۷۱)	-	(۲۷۶,۹۷۱)	۳,۶۶۶,۶۱۵
۲,۵۸۶,۴۲۰	(۳۲۱,۸۸۰)	-	(۳۲۱,۸۸۰)	۲,۹۰۸,۳۰۰
۷,۰۴۲,۴۸۵	۲,۰۵۴,۱۶۰	-	۲,۰۵۴,۱۶۰	۴,۹۸۸,۳۲۵
۲۲,۳۹۱	۱۹۸,۲۳۶	-	۱۹۸,۲۳۶	(۱۷۵,۸۴۵)

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
سود انباشته
منافع فاقد حق کنترل

۴-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
-	-	۴۳۸,۹۶۴	۴۳۸,۹۶۴	۴۳۸,۹۶۴
-	-	۱,۷۱۰,۹۰۴	۱,۷۱۰,۹۰۴	۱,۷۱۰,۹۰۴
۳,۴۱۷,۵۷۶	(۲۵۶,۵۰۰)	۷۳۲,۸۲۶	۴۷۶,۳۲۶	۳,۸۹۳,۹۰۲
۲,۸۸۲,۶۹۴	-	(۲,۸۸۲,۶۹۴)	(۲,۸۸۲,۶۹۴)	-
-	-	۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	۲,۲۴۳
۴,۶۸۹,۵۹۵	(۲۰,۴۷۱)	-	(۲۰,۴۷۱)	۴,۶۶۹,۱۲۴
۲۰۹,۱۶۱	-	(۲,۲۴۳)	(۲,۲۴۳)	۲۰۶,۹۱۸
۱,۵۱۷,۰۷۸	(۲۷,۲۷۳)	-	(۲۷,۲۷۳)	۱,۵۴۴,۳۵۱
۷,۸۲۲,۰۱۴	۳۰۴,۲۴۴	-	۳۰۴,۲۴۴	۷,۵۱۷,۷۷۰

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
تسهیلات اعطای بلند مدت
سایر دارایی ها
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
موجودی نقد
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
سود انباشته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲- وجه نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	۶۲,۷۵۱,۱۱۵	۷۹,۱۷۸,۶۸۲
سود خالص			
تعدیلات:			
-	-	۱,۲۶۰,۳۲۱	۲,۲۶۵,۹۹۳
-	-	۱,۰۰۹,۱۸۹	۱,۷۰۶,۹۲۴
-	(۲,۱۶۱)	(۶۴,۰۰۷)	(۵۱۵,۱۶۶)
-	-	(۱۱۷,۳۰۱)	(۱۸۱,۵۰۹)
-	(۲۷,۲۷۳)	-	-
۶,۳۸۹	۱۰,۶۹۰	۶۷۱,۸۴۶	۱,۲۸۹,۲۲۸
۳۰,۳۵۲	۲۵,۰۶۶	۱,۰۷۰,۲۵۸	۱,۷۰۰,۲۹۴
(۱۸,۳۱۵)	(۱۱,۲۷۸)	(۵۰۸,۵۳۲)	(۹۷۹,۱۶۶)
-	-	(۳۳,۲۹۴,۳۳۹)	(۳۶,۰۶۱,۱۰۶)
(۵,۶۸۳)	(۴۱۸)	۵۷۴,۵۷۱	(۲,۷۸۹)
۵۷,۵۳۹,۹۱۸	۷۱,۳۶۱,۳۰۶	۳۳,۳۵۳,۱۲۲	۴۸,۴۰۱,۳۸۵
(۳۲,۹۴۲,۶۸۳)	(۱۹,۱۰۵,۷۰۳)	(۳,۷۴۵,۸۱۸)	(۱۷,۹۲۱,۵۷۲)
-	-	(۴,۹۸۶,۸۰۶)	(۸,۵۱۱,۴۵۷)
(۹۲,۵۱۴)	(۳۹,۸۹۲)	(۹۱۴,۷۰۶)	(۲۸,۳۹۳)
-	-	(۸۳,۵۱۹)	(۱۲۶,۸۹۶)
(۲۲,۴۸۹,۸۳۹)	۳۵۸,۳۶۵	(۲۴,۷۰۰,۱۲۸)	(۴۹۲,۹۱۸)
(۱۹,۱۱۵,۳۹۰)	(۲۰,۴۶۲,۶۰۸)	(۱۴,۷۸۶,۰۰۳)	۱۲,۸۳۹,۹۰۹
-	-	(۱,۹۹۱,۸۷۷)	(۲,۱۷۸,۸۷۴)
-	-	۵۲,۱۳۵	(۵۱,۲۸۰)
-	(۲۲,۸۲۵)	۴۰,۶۸۳	۲۶,۰۰۱
۲۲,۳۱۳,۱۵۷	۶,۰۶۷,۳۹۳	۲۵,۶۶۵,۶۶۶	۱۲,۱۷۷,۹۰۴
-	-	(۱۸۷,۴۲۶)	۵۰۶,۳۸۰
۵,۲۱۲,۶۴۹	۳۸,۱۵۶,۰۳۶	۷,۷۱۵,۲۲۴	۴۴,۶۴۰,۱۸۸

ریان (سود) تسهیل یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

افزایش دریافتی های عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

افزایش پیش پرداخت ها

افزایش دارایی های زیستی غیرمولد

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

افزایش بهای تمام شده اجرای طرح احداث آزاد اه

کاهش (افزایش) دارایی نگهداری برای فروش

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۴۳- مبادلات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۱,۷۶۲,۹۳۴	-	۲۱,۷۶۲,۹۳۴	-
۱۹۵,۵۶۵	-	۱۹۵,۵۶۵	-
-	۳۸۴,۵۳۲	-	۷۰۹,۴۶۵
-	-	-	۲,۱۰۱,۹۸۴
-	-	۲۳,۶۸۱	-
-	-	-	-
-	-	۲۲۷,۲۶۶	-
۲۱,۹۵۸,۴۹۹	۳۸۴,۵۳۲	۲۲,۲۰۹,۴۴۶	۲,۸۱۱,۴۴۹

انتقال قسمتی از پرتفوی صندوق بازنشتی کشوری و

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت

انتقال مطالبات شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد از شرکت به

صندوق بازنشتی کشوری

انتقال سهام شرکت های فرعی از شرکت

سرمایه گذاری صبا جهاد

خرید غیر نقدی سهام شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه اراک

فروش غیر نقدی دارایی های ثابت مشهود

انتقال ملک

خرید قیر توسط وزارت راه بابت سهم الشرکه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۴-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۴-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۸۷۵,۷۱۹	۴۷,۸۱۱,۰۶۱	۶۶,۵۱۳,۵۱۱	۱۰۵,۷۹۳,۶۳۷	جمع بدهی ها
(۲۴۸,۰۵۳)	(۳۸۰,۳۳۰)	(۴,۲۹۹,۰۴۴)	(۵,۱۷۰,۷۸۹)	موجودی نقد
۲۳,۶۲۷,۶۶۶	۴۷,۴۳۰,۷۳۱	۶۲,۲۱۴,۴۶۷	۱۰۰,۶۲۱,۸۴۸	خالص بدهی
۶۹,۲۳۷,۶۸۳	۸۵,۶۰۴,۳۶۳	۷۷,۴۵۹,۲۶۷	۱۰۰,۴۲۰,۹۳۴	حقوق مالکانه
۳۴/۱	۵۵/۴	۸۰/۳	۱۰۰/۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

از مبلغ بدهی ۴۷,۷۸۴,۶۰۹ میلیون ریال معادل ۱۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختنی به صندوق بازنشستگی کشوری میباشد که محل تامین آن حساب سود سهام دریافتنی از شرکتها می باشد که بعد از تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ وصول و پرداخت شده است بنا بر این ، درصد مربوط به نسبت اهرمی سال ۱۴۰۰ (۵۵/۴ درصد) با احتساب این سود سهام پرداختنی میباشد و بدون احتساب این سود نسبت اهرمی تعدیل شده معادل ۳۴/۹ درصد است.

۴۴-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۴-۳ ریسک بازار

شرکت، معاملات را به ریال انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت در معرض ریسک تورم می باشد. به صورتی که با تغییرات تورم، بهای تمام شده، مبلغ، حجم فروش و سود شرکت های فرعی تحت تاثیر قرار خواهد گرفت. همچنین شرکت فاقد تعهدات ارزی بوده است.

۱-۳-۴۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملات را به ریال انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. ضمناً، معاملات ارزی گروه منحصر به فروش صادراتی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و نیز واردات مواد کمکی و بسته بندی و نیز قطعات یدکی توسط شرکت های مزبور می باشد. در نتیجه، آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز حداقل می باشد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق انتقال بخش عمده خرید های خارجی به داخلی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت و گروه در یادداشت ۴۵ ارائه شده است.

۴-۴۴- ریسک سایر قیمت ها

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

۵-۴۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۶-۴۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته

۴۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	انتقال سهام	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی	تسهیلات اعطایی	خرید کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازینسنگی کشوری	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۸۹			
شرکت های همگروه	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازینسنگی کشوری	تحت کنترل مشترک					
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	تحت کنترل مشترک	۲,۹۳۱,۴۲۵		۲۰,۰۰۰		
	شرکت فرآورده های شیلایی بندرعباس	تحت کنترل مشترک					
	شرکت پیچک	تحت کنترل مشترک		۴۱۰		۴۸,۳۴۹	۲,۱۷۴
	شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	تحت کنترل مشترک		۱۱,۸۵۱			
	شرکت جبل دماوند	تحت کنترل مشترک					
	شرکت پرشین گلف	فرعی مستثنی از تلفیق					
	شرکت آزاد راه امیر کبیر	تحت کنترل مشترک					
	جمع		۲,۹۳۱,۴۲۵	۱۲,۲۶۱	۲۰,۰۰۰	۴۸,۳۴۹	۲,۱۷۴
سایر اشخاص وابسته	وزارت راه و شهر سازی	طرف مشارکت	-		۷۱,۹۸۹		
جمع کل			۸,۶۳۱,۴۲۵	۱۳۰,۸۵۰	۹۱,۹۸۹	۴۸,۳۴۹	۲,۱۷۴

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واحد تجاری اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
									طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های وابسته	صندوق بازینستگی کتوری	شرکت پتروشیمی جم	۲۵,۳۰۶	۴,۴۸۱,۹۶۸	(۳۹,۱۲۳,۵۴۸)	(۱۵,۹۰۶)		(۱۷,۵۰۰,۰۴۵)	۱۸,۹۱۸,۳۹۴	(۴۲,۱۳۲,۳۲۵)		(۲۱,۸۳۹,۲۶۶)
		شرکت پتروشیمی فارس	۱۸,۹۱۸,۳۹۴						۲۰,۵۲۸,۰۴۵			
		شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۴,۷۲۵,۱۳۸						۴,۷۲۵,۱۳۸			
		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهمن	۵۵۴,۴۳۲					(۶۷,۷۳۰)	۴۸۶,۷۰۲			(۳۷,۸۴۷)
		شرکت پتروشیمی خراسان	۲۵۰۲,۶۹۳						۲۵۰۲,۶۹۳			
		شرکت داروسازی تلن	۴۶۹,۳۸۰			(۹۲)			۴۶۹,۳۸۸			(۹۲)
		شرکت سرمایه گذاری خدمات مدیریت صندوق پارسین گفوری	۱,۸۶۱,۴۹۱						۱,۸۶۱,۴۹۱			
		شرکت بررسی ایران گاز	۱,۱۴۹,۹۸۹		(۵۹,۹۹۲)				۱,۰۸۹,۹۹۷			
		شرکت ایران پلسا	۳۷۷,۹۱۴						۳۷۷,۹۱۴			
		شرکت توسعه صنایع لاستیک	۲,۳۱۲,۷۰۸						۲,۳۱۲,۷۰۸			
		شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی	۳۸۰,۷۶۱						۳۸۰,۷۶۱			
شرکت های وابسته		شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۲۲,۲۰۱						۲۲,۲۰۱			
		شرکت گروه فن آرا	۲۳						۲۳			
		شرکت بهمنی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	۵۲۴						۵۲۴			
		شرکت بازرگانی فجر اعتبار	۴۹,۰۵۸						۴۹,۰۵۸			
		شرکت سیاحتی علیصدر	۲۱,۵۷۷						۲۱,۵۷۷			
		انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز	۲,۶۱۶						۲,۶۱۶			
		شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۵۴,۶۸۹						۵۴,۶۸۹			
		جمع	۲۴,۳۳۱,۳۳۷	۷۳,۳۵۱	(۵۹,۹۹۲)	(۹۲)	-	(۶۷,۷۳۰)	۲۴,۳۷۶,۷۷۴	-		(۳۷,۹۳۹)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرواضتی های تجاری	سایر پرواضتی ها	پرواضتی های بلند مدت	سود سهام پرواضتی	۱۴۰۰		۱۳۹۹
								طلب	خالص	طلب
	جمع نقل از صفحه قبل	۱,۹۰۵,۶۲۵	۶۷۶,۵۳۷	(۳,۱۴۴,۹۳۱)	(۳۴۷,۱۹۱)	-	(۵۱۹,۰۶۷)	۱,۸۵۵,۲۷۳	(۳,۲۳۴,۳۰۰)	۱۷۵,۱۵۹
	شرکت کارگزاری صبا جهاد		۱,۹۹۸,۹۶۹		(۹۶,۰۹۷)			۱,۹۰۲,۸۷۲		۷۳,۷۹۴
	واسپاری آتیه صبا	۲۰	۶۷۹						۶۹۹	۲۱۶
	شرکت بازرگانی ترازان بی ریز		۷۰,۵۴					۷۰,۵۴		۶,۷۴۳
	شرکت بازرگانی ترازان بی ریز	۱۵	۲۱,۹۶۹		(۶۱۴,۶۲۵)				(۵۹۲,۶۴۱)	
	بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه صبا		۶,۹۵۱					۶,۹۵۱		۱,۹۰۳
	شرکت پترو آتیه صبا		۴۱۷,۴۷۵					۴۱۷,۴۷۵		۴۱۶,۹۲۳
	بازرگانی نوین کلبین آتیه صبا		۱۹,۷۱۴					۱۹,۷۱۴		۱۸,۱۹۷
	شرکت خیری و سلفه املاخ رسانی امید گستر		۴۷,۹۲۸					۴۷,۹۲۸		۵۱,۳۳۱
	مؤسسه حقوقی و دادرسی دادگران آتیه صبا									۲۷۲,۶۲۷
	شرکت بازرگانی جبل دماوند (دبی)									
	شرکت بیچک		۱۳۱,۱۵۴					۱۳۱,۱۵۴		۷۷,۰۴۵
	شرکت صنایع لبنی اراک									۴۲,۴۵۴
	شرکت ملی نفتکش ایران									
	جمع نقل به صفحه بعد	۱,۹۰۵,۶۲۰	۳,۳۷۸,۴۳۰	(۳,۱۴۴,۹۳۱)	(۹۵۷,۹۱۳)	۰	(۵۱۹,۰۶۷)	۴,۳۸۸,۴۳۱	(۳,۸۲۶,۳۴۲)	۱,۲۳۷,۳۹۲
										(۳۴۰)
										(۱,۶۸۹,۳۵۳)

سایر اشخاص وابسته

۴۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

۲-۴۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری		سایر دریافتی ها		پرواقتی های بلند مدت		سود سهام پرواقتی		خالص		خالص		
		تجاری	سایر دریافتی ها	پرواقتی های تجاری	سایر پرواقتی ها	بلند مدت	سود سهام پرواقتی	۱۴۰۰		۱۳۹۹				
								طلب	بدهی	طلب	بدهی			
سایر اشخاص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل	۱,۹۰۵,۶۶۰	۳,۲۷۸,۴۳۰	(۳,۱۴۴,۹۳۱)	(۹۵۷,۹۱۳)	-	(۵۱۹,۰۶۷)	۴,۳۸۸,۴۳۱	(۳,۸۲۶,۲۴۲)	۱,۲۳۷,۳۹۲	(۱,۶۸۹,۳۵۳)			
	شرکت صنایع ملی گاز		۶۹۰					۶۹۰						
	شرکت طراحی و مهندسی پاور		۱۸۴						۸۴					
	شرکت چوب و کائوچو سازان		۳۲۹						۳۲۹					
	آکادمی هتلداری ایران		۶۳						۶۳					
	شرکت خدماتی پاکبهاد امین		۷						۷					
	شرکت گروه صنعتی علام آرا		۷۷						۷۷					
	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد		۲۸۶,۳۱۲						۲۸۶,۳۱۲					
	شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا		۱۲۸,۲۴۸						۱۳۳,۶۵۸					
	مجموع شرفخانه		۴,۲۰۷						۴,۲۰۷					
سایر اشخاص وابسته	شرکت سروش سپهر پویا		۲,۴۱۸						۲,۴۱۸					
	گروه هتل های آریا		۷۰,۵۸						۷۰,۵۸					
	جمع	۲,۰۴۰,۹۶۶	۳,۶۷۸,۱۲۷	(۳,۱۴۴,۹۳۱)	(۹۵۷,۹۱۳)	۰	(۵۱۹,۰۶۷)	۴,۹۲۳,۳۲۴	(۳,۸۲۶,۲۴۲)	۱,۲۳۷,۳۹۲	(۱,۶۸۹,۳۵۳)			
	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	۷۴,۷۹۴	-			(۹۹,۳۶۶)		(۳۱۳,۸۸۳)					
	شرکت عمران و ساختمان تامین					(۱۱,۰۴۱)			(۴۴,۵۱۲)					
	شرکت توسعه صنایع بهشت								(۱,۰۸۹,۸۲۰)					
	جمع	-	۷۴,۷۹۴	-		(۱۱,۰۴۰۷)		-	(۱,۰۸۹,۸۲۰)					
	جمع کل		۳۶,۳۹۷,۵۰۹	۸,۳۰۸,۱۴۰	(۳۲,۳۷۸,۴۷۱)	(۱,۲۳۰,۳۶۵)	(۱۱۰,۴۰۷)	(۱۹,۱۷۶,۷۶۲)	۳۹,۳۰۰,۰۹۸	(۴۷,۳۳۰,۳۵۴)	۳۰,۱۹۰,۴۳۰	(۲۴,۵۵۵,۸۲۰)		

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

114

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴- مانده حساب های نهایی انتخابی وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	استاد دریافتی	برداشتی های تجاری	سایر برداشتی ها	سود سهام	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
									طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های فرعی	شرکت آتیه فراپند پوشهر	صندوق پارزنسنگی کشوری	۴,۴۳۲,۴۴۶	۳۱۱,۱۸۰	۰	(۲۹,۱۱۶,۵۲۸)	۰	(۱۷,۴۹۹,۹۵۶)	۰	(۴۲,۱۸۴,۰۳۸)	۰	(۱۸,۰۹۰,۶۱۱)
		شرکت صنایع شیر ایران (پگاه)	۳۸,۴۶۸,۸۵۵	۷۶۰,۶	۰	۰	۰	۴,۱۵۸,۰۴۵	۰	۱,۲۶۹,۰۲۲	۰	۱,۲۶۹,۰۲۲
		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی	۳,۲۹۹,۹۹۸	۱,۱۹۷,۲۳۴	۰	۰	۰	(۱,۳۹۶)	۳,۳۰۶,۳۰۸	۰	۱,۶۰۶,۳۰۹	۰
		شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۴۹۵,۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۲,۲۴۲	۰	۲۰۰,۴۸۶	۰
		شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۹,۵۰۱	۰	۳۵۹,۵۰۱
		شرکت تجهیزات ایمنی راهپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۹,۶۸۳	۰	۱۸۹,۶۸۳
		شرکت آراین پارسه کیش	۶۲,۰۸۰	۲۹,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۹۱,۸۷۶	۰	۷۷,۷۹۶	۰
		شرکت مجتمع معادن مس تکنار	۰	۱۰۲,۹۷۹	۱۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۴۷۹	۰	۶۷,۸۷۳	۰
		شرکت کاغذ سازی قائم شهر	۴۸,۱۵۲	۷۴,۱۴۴	۳,۰۰۰	۰	۰	(۱,۹۶۸)	۱۲۳,۳۲۸	۰	۱۹,۱۹۹	۰
		شرکت کارپوشگران بازار سرمایه	۱,۸۲۹,۹۹۷	۹۱۹,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۲,۷۴۹,۴۳۰	۰	۲,۳۷۹,۴۳۰	۰
		شرکت سرمایه گذاری ایرانگودی و جهلگودی	۱۷۹,۹۳۱	۶۹۱,۵۷۸	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۹۱,۵۰۹	۰	۲۵۳,۷۱۲	۰
		شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهلگودی برشنگل	۴۵,۵۷۸	۱۴,۳۱۰	۰	۰	۰	(۴,۲۵۷)	۵۵,۵۳۱	۰	۵۲,۴۶۲	۰
		شرکت صدر معادن ایرانیا	۹۶۴	۱۰۹,۴۹۹	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۴۶۳	۰	۸۴,۲۳۹	۰
		شرکت توسعه دهکده ابرمدی محلات	۰	۱۶۶,۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۹۰۹	۰	۹,۶۳۴	۰
		شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	۰	۲۸۳,۷۸۹	۸۸,۷۱۴	۰	۰	۰	۳۷۲,۵۰۳	۰	۲۷۵,۰۲۵	۰
		شرکت راهکار هوشمند صبا	۰	۲۸۰,۸۴۸	۰	۰	۰	۰	۲۸۰,۸۴۸	۰	۲۵۳,۳۴۸	۰
جمع	شرکت آتیه فراپند پوشهر	شرکت راهکار هوشمند صبا	۱۳۸,۳۸۳	۷۴,۱۵۹	۰	۰	۰	۱۳۸,۳۸۳	۰	۱,۰۰۰	۰	
		شرکت کت و صنعت و دبیرداری صبا پگاه لرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۱۵۹	۰	۵۹,۳۸۲	۰
		شرکت کنارگذر شرق سپاهان	۰	۱۱۱,۱۳۸	۰	۰	۰	(۱۰,۱۳۸)	۱۰۱,۰۰۰	۰	۱۲۷,۳۵۲	۰
		شرکت تجارت الکترونیک پیتکامان آتیه صبا	۰	۲,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۸	۰	۱۲۷,۳۵۲	۰
جمع			۹,۸۰۸,۵۷۳	۴,۵۱۴,۹۴۴	۱۲۷,۳۱۴	۰	(۱۷,۶۵۹)	۰	۱۴,۴۳۲,۰۷۲	۰	۷,۲۸۵,۴۵۴	۰

شرکت های گروه

۴-۴۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت - ادامه

شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

119

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام طبقه و پسته	برهه های تدریجی	سایر دریافتی ها	استاد دریافتی	برداشتی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
								طلب	خالص	طلب	خالص
	شرکت آزاد راه امیر کبیر		۱۰,۳۹۱				(۱۱)	۱۰,۳۸۰	-	۶,۵۴۴	-
	شرکت گلش آجینسی		۴,۶۳۰					۴,۶۳۰		۴,۶۳۰	
	شرکت سپهران پلاسوج		۴,۹۴۷					۴,۹۴۷		۴,۹۴۷	
	شرکت آبادانا سرام			۶۰۰					(۳۲,۳۸۵)		(۳۲,۹۴۰)
	شرکت هواپیمایی آسمان								(۲۵۲)		(۲۵۲)
	شرکت عمران و ساختمان صندوق پارسینگی کتوری						(۱۱)		*		(۶۶۷,۱۸۱)
	شرکت خدمت پشتیبان صندوق پارسینگی کتوری		۱۴۸,۴۳۹					۱۴۸,۴۳۹		۱۴۸,۴۳۹	
	شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه		۱,۶۲۹					۱,۶۲۹		۱,۶۲۹	
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد		۱۳,۸۰۱		(۳۸۴,۵۳۳)		(۱۱)	(۳۷۰,۷۴۲)		(۸,۷۳۲)	
	شرکت گسترش صنایع و معادن مالهان						(۱۲,۶۰۰)		(۱۲,۶۰۰)		(۱۲,۶۰۰)
	شرکت نیرو آتیه صبا		۷۶				(۳,۶۰۰)		(۳,۵۳۴)		(۳,۵۳۴)
	شرکت سرمایه گذاری صندوق پارسینگی کتوری		۸۱۷,۳۲۱				(۱۲,۶۶۶)	۸۰۳,۶۵۵		۲۸,۰۹۴	
	شرکت صبا اور سبز		۲,۳۴۹					۲,۳۴۹		۲,۳۴۹	
	شرکت روکش چوبی ایران		۱,۰۰۰					۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	
	شرکت پایانه نفتی سکوی طلای چشم		۵,۳۷۳					۵,۳۷۳		۵,۳۷۳	
	شرکت مدیریت ارزش صندوق پارسینگی کتوری		۱,۰۸۱,۲۰۲		(۱,۰۹۰)			۱,۰۸۰,۱۱۲			(۱,۰۹۰)
	شرکت ملی نفتکش ایران						*	*			(۳۴۰)
	شرکت وساباری آتیه صبا		۶۷۹					۶۷۹			
	شرکت جبل دلموند صبا		۵,۴۱۰					۵,۴۱۰			
	شرکت صنایع ملی گاز		۶۹۰					۶۹۰			
	شرکت چوب و کاغذ مازندران		۳۲۹					۳۲۹			
	شرکت گروه صنعتی عالم آرا		۷۷					۷۷			
	شرکت گروه شهر پویا		۲,۴۱۸					۲,۴۱۸			
	شرکت هشتاد و یک ایران		۶۳					۶۳			
	شرکت خدماتی پاکبهاد امین		۷					۷			
	شرکت پتور		۱۸۴				(۱۱)	۱۸۴			
	شرکت کارگزاری صبا جهاد		۱,۹۸۸,۵۱۵					۱,۹۸۸,۵۱۵			
	شرکت بازرگانی ترازان نی ریز		۷۰,۵۴					۷۰,۵۴			
	جمع		۲,۱۹۷,۹۶۱	۶۰۰	(۳۸۵,۶۲۳)	(۵۲,۱۰۳)	(۴۴)	۲,۶۹۷,۰۹۸	(۳۷,۷۶۱)	۲۱۱,۰۲۶	(۷۰۷,۸۲۷)
	جمع کل		۱۲,۳۱۱,۵۰۹	۱۲۷,۸۱۴	(۳۹,۵۶۲,۱۴۲)	(۶۸۴,۲۹۷)	(۱۷۵۰۰,۰۰۰)	۵۲,۵۵۸,۷۰۶	(۴۲,۸۳۶,۳۴۲)	۳۶,۸۱۰,۱۶۷	(۱۹,۴۱۶,۳۴۵)

شرکت های همگروه

سایر اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۶-۵- معاملات با اشخاص وابسته مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شامل انتقال سهام به مبلغ دفتری، نحوه تسویه مطالبات و بدهی ها، اجاره ملک و دریافت ها و پرداخت ها بر اساس شرایط و ضوابط تعیین شده از سوی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و الزاماً منطبق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نمی باشد.

۴۶-۶- هیچگونه کاهش ارزشی بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۴۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد. تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب سایر شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال			
گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴۹۷,۳۷۹	۶,۸۲۴,۳۴۷	شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران	
		تکمیل دارایی های در دست تکمیل	
۳۷۶,۱۳۵	۲۹۳,۶۷۵	شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان	
		عملیات ساخت و تکمیل آزاد راه	
۳۵	۳۵	شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات	
		طرح لابی هتل	
۱۸۴,۰۰۰	-	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	
		باز سازی و تجهیز هتلها	
۱۵۷,۰۰۰	۴۵,۹۱۲	شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	
۱,۲۱۴,۵۴۹	۷,۱۶۳,۹۶۹	ساخت تاسیسات انبار سردخانه در تهران و غرب و ساخت انبار	

۴۷-۲- بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

مبالغ به میلیون ریال				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		۱۰۱,۰۰۰	۱۷۱,۵۶۵	اسناد تضمینی نزد بانک ها - تضمین تسهیلات دریافتی
۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۵۹۸,۹۳۵	
۱۳	۱۳	۵۵۷,۵۴۸	۵۰,۰۱۳	اسناد تضمینی نزد صندوق بازنشستگی کشوری
۴۹۶,۵۰۰	۶۴۱,۰۰۰	۹۰۶,۷۵۴	۱,۲۸۷,۵۴۵	اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری
۸۰۴,۵۱۳	۹۴۹,۰۱۳	۱,۸۷۳,۳۰۲	۲,۱۰۸,۰۵۸	اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا با امضاء قرارداد شماره ۱۰۰/۰۰۲/۲۲۲۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ در خصوص قرارداد فی مابین شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان و وزارت راه، مسئولیت تضامنی با شرکت فرعی مذکور در ایفای تعهدات موضوع قرارداد فوق را پذیرفته است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۷-۳- سایر بدهی های احتمالی :

۴۷-۳-۱- شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران

۴۷-۳-۱-۱- شکایت مطروحه سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان علیه شرکت فرعی صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدوی تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات، منجر به صدور رای بدوی مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ریال گردیده است. ضمناً، نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است.

۴۷-۳-۱-۲- بابت حق الوکاله اراضی تهرانپارس، موضوع خلع ید نسین به متصرفان زمین، یک فقره دعوی حقوقی مطرح شده در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز اراضی تهرانپارس بوده لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع ید کامل از متصرفین، اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است. اگر چه می تواند از این بابت شرکت مزبور دارای بدهی احتمالی باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدهی مذکور به طور دقیق مشخص نمی باشد.

۴۷-۳-۱-۳- شکایت مطروحه علیه شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی به دلیل تداخل و تعارض حدود ۳۰ هزار مترمربع از اراضی پس از برگزاری جلسات متعدد در دادگاه حقوقی تبریز منجر به صدور حکم ابطال سند رسمی پلاک ثبتی به مساحت ۱۰٫۲۷۳ مترمربع از پلاک زمین کارخانه گردید. خواهان طی دادخواستی خلع ید و قلع و قمع را مطرح و شعبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی تبریز حکم را صادر و شعبه ۲۹ دادگاه تجدید نظر استان آن را تایید و ابرام نمودند و نهایتاً اجرای حکم را درخواست و شعبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی تبریز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۴ اجرائیه را صادر و ابلاغ نمود.

۴۷-۳-۱-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه گیلان برای سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال صادر شده است و شرکت نیز به دلیل عدم محاسبه صحیح مازد مالیاتی، شامل نادیده گرفتن معافیت فروش صادراتی و عدم احتساب اعتبار مالیاتی خرید ها نسبت به مالیات های مذکور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه نهایی آن مشخص نگردیده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه خوزستان بر اساس رسیدگی های سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال تعیین گردیده است. شرکت علاوه بر احتساب مبلغ ۴۲ میلیارد ریال ذخیره، نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۴۷-۳-۱-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه همدان بر اساس رسیدگی های سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال تعیین گردیده که مبلغ ۲۶ میلیارد ریال آن پرداخت و نسبت به مابقی اعتراض گردیده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی پخش سراسری بازار گستر پگاه (شامل مناطق ۲ و ۳) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی قرار گرفته و از این بابت برگ های تشخیص و قطعی به مبلغ ۲۶۷ میلیارد ریال اصل و ۱۶ میلیارد ریال جرایم صادر شده است. شرکت مذکور مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی تحویل داده لیکن به بدهکار حساب سازمان امور مالیاتی منظور نموده است. همچنین، نسبت به کل مبلغ یاد شده در مراجع ذیصلاح اعتراض نموده است.

گروه صنایع شیر ایران بابت بدهی های احتمالی یاد شده جمعاً مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال ذخیره احتیاطی در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نموده است و لذا، انتظار نمی رود باقی مانده بدهی های یاد شده از شرکت مطالبه شوند.

۴۷-۳-۲- شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی

۴۷-۳-۲-۱- با توجه به شکایت صورت گرفته در سال قبل، در مورد مهمانسرای تبریز (به متراژ عرصه ۷٫۳۵۶ مترمربع و اعیان ۳۷۷ مترمربع) از سوی شهرداری تبریز مطرح و رای داور فی مابین که حکم بر تخلیه مهمانسرا نموده است، دادخواستی مبنی بر ابطال رای داوری از سوی شرکت مزبور به شعبه ۲۹ دادگاه عمومی ارائه شده است که در جریان رسیدگی می باشد.

۴۷-۳-۲-۲- سازمان امور مالیاتی کشور طی برگ توقیف نامه اموال، مبلغ ۳۴۱٫۳۴۳ میلیون ریال بابت مالیات نقل و انتقال اموال سازمان ایرانگردی و جهانگردی، از شرکت مطالبه نموده است. با توجه به اینکه بدهی مزبور مربوط به سازمان ایرانگردی و جهانگردی بوده بنابر این شرکت اعتراض خود را به مراجع ذیصلاح اعلام نموده است. و موضوع مذکور تحت بررسی مقامات مالیاتی قرار گرفته است که نتیج آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ اعلام گردیده و بدهی شرکت به مبلغ ۵۷۱ میلیارد ریال افزایش یافته است که اصل بدهی مبلغ ۷۶ میلیارد ریال و جریمه آن مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال تعیین گردیده است و شرکت اصل مبلغ بدهی را در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ پرداخت نموده و در خصوص جریمه نیز در حال مذاکره با مقامات مالیاتی مبنی بر اعمال بخشودگی می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است. توضیح اینکه سازمان امور مالیاتی زمین سرخورد را در سال ۱۳۹۸ بابت بدهی مالیات توقیف نموده است که اقدامات لازم برای رفع توقیف مزبور در حال انجام است.

۴۷-۳-۲-۳- در سال ۱۳۸۱ مهمانسرای جهانگردی بوشهر به مساحت عرصه ۴٫۳۴۰ مترمربع و اعیان ۳٫۱۰۰ مترمربع به مبلغ ۶/۳ میلیارد ریال به شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) واگذار شده است. شهرداری بوشهر دادخواستی به طرفیت این شرکت و شرکت صدرا به خواسته الزام خوانده به تحویل و تسلیم عرصه و اعیان، ابطال سند مالکیت، خلع ید و مطالبه خسارات دادرسی مطرح نموده که شعبه بدوی حکم بر بطلان دعوی شهرداری صادر می نماید که با تجدید نظر خواهی شهرداری دادگاه تجدید نظر بوشهر رای بدوی را نقض و حکم بر علیه شرکت صادر می نماید که رای صادره قطعی است و موضوع از طریق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در حال پیگیری است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

122

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳-۴- شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی

- ۴-۳-۴-۱- در خصوص دادنامه صادره علیه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی مربوط به پرونده برادران عمادی، مبنی بر محکومیت شرکت مزبور به پرداخت مبلغ ۷۶,۰۲۵ میلیون ریال، شرکت بلافاصله نسبت به آن تجدید نظر خواهی بعمل آورده و خواستار نقض رای دادگاه بدوی گردیده است. حسب رای صادره در خصوص دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴، دادگاه مستنداً به ماده ۱۹۷ قانون دادرسی مدنی حکم به بی حقی خواهان ها صادر نموده است.
- ۴-۳-۴-۲- دعوی حقوقی بانک توسعه صادرات ایران علیه شرکت فرعی صادراتی و تجارته ملی (در حال تصفیه) با موضوع ادعا و مطالبه ارزش تنخواه صادراتی به مبلغ ۳/۳ میلیون دلار مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی که ارای اولیه و تجدید نظر (بدون ارائه دفاعیات مناسب در زمان مقرر) صادر شده است. با توجه به مدت سپری شده از تاریخ آراء مذکور و عدم انجام اقدامات اجرایی توسط بانک توسعه صادرات و نیز نظر کارشناسی وکلا، مدیریت اعتقاد دارد شرکت مشمول پرداخت مبلغ فوق نخواهد بود. لیکن، اخیراً پرونده مزبور توسط اداره حقوقی جمع آوری و بررسی گردید که نتایجاً با توجه به اوراق پرونده و مدارک و مستندات موجود امکان فرجام خواهی و اعاده دادرسی از آرای صادره و نقض آن ها له شرکت وجود دارد که در اسرع وقت اقدام حقوقی موثر و مقتضی به عمل خواهد آمد.
- ۴-۳-۴-۳- عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی کفش ملی توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال مطالبه شده تقسیت و پیگیری برای احقاق حقوق شرکت در جریان می باشد. همچنین، عملکرد شرکت فرعی برای سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد. به اعتقاد مدیریت، ذخیره کافی از این بابت در حساب ها منظور شده است.
- ۴-۳-۴-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی کفش ملی برای سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می باشد. در خصوص سال ۱۳۹۸ به موجب برگ قطعی مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۵ در مجموع مبلغ ۵,۴۳۳ میلیون ریال اعتبار مازاد مالیاتی توسط مقامات مالیاتی تایید شده است. همچنین در ارتباط با سال ۱۳۹۷ برگ مطالبه اولیه به مبلغ ۳۵,۹۹۵ میلیون ریال مالیات مازاد مطالبه گردیده که شرکت به آن اعتراض نموده است.

۴-۳-۵- شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه

- ۴-۳-۵-۱- عدم حسابرسی بیمه ای و مالیات های تکلیفی عملکرد شرکت از تاریخ تاسیس لغایت تاریخ صورت وضعیت مالی

۴-۳-۶- شرکت های فرعی گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا

- ۴-۳-۶-۱- عملیات شرکت فرعی آبی فرایند بوشهر در ارتباط با چگونگی تعلق بدهی به سازمان تامین اجتماعی از تاریخ تاسیس تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. لذا، احتمال مطالبه مبلغی مازاد بر مبالغ پرداخت شده وجود دارد که تعیین تکلیف وضعیت آن منوط به رسیدگی حسابرسان سازمان مذکور می باشد.
- ۴-۳-۶-۲- طبق رای کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداری ها، بدهی شرکت فرعی مجتمع طیور فارس به شهرداری شیراز بابت جریمه کاربری ساختمان دفتر مرکزی مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال و طبق رای کمیسیون بدوی ماده ۷۷ قانون شهرداری ها، بدهی شرکت فرعی مزبور به شهرداری زرقان بابت جریمه بهسازی ساختمان جوجه کشی مبلغ ۷۴۶ میلیون ریال تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.
- ۴-۳-۶-۳- طبق رای شعبه بدوی تعزیرات حکومتی، شرکت فرعی مجتمع طیور فارس به اتهام عرضه ۱۲۰ هزار لیتر نفت گاز خارج از شبکه محکوم به قطع سهمیه به مدت سه ماه گردیده است که مراتب اعتراض شرکت به شعبه تجدید نظر سازمان تعزیرات منعکس گردیده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.
- ۴-۳-۶-۴- در سال مالی ۱۳۹۴ شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس بالغ بر ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال صادرات انواع کنسرو به کشور یمن از طریق اداره صنعت و معدن استان هرمزگان داشته که مالیات بر ارزش افزوده با توجه به توافق های بعمل آمده در نظر گرفته نشده است. در این راستا، اداره دارایی استان هرمزگان خواهان مبلغ ۴,۵۷۸ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده بوده که شرکت فعلاً وجه فوق را پرداخت اما از طریق ادارات متبوع اعتراض نموده که تا تاریخ تایید این گزارش، نتیجه قطعی آن اعلام نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و ابهام در مورد فوق، ذخیره کافی در حساب ها اعمال نگردیده است.
- ۴-۳-۶-۵- سازمان تامین اجتماعی بر اساس حسابرسی بیمه ای شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس تا پایان سال ۱۳۹۱ مبلغی بالغ بر ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهان بوده که با پیگیری شرکت فعلاً تا ۵۰ درصد مبلغ آن تقلیل یافته است و الباقی نیز از طریق شکایت مجدد شرکت در حال پیگیری است. بدلیل پیگیری شرکت و ابهام در این مورد، ذخیره کافی فعلاً در حساب ها در نظر گرفته نشده است. در این ارتباط، دفاتر شرکت برای سنوات ۱۳۹۲ تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدهی شرکت از این بابت قطعی و تسویه شده است لیکن دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۷ لغایت پایان سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است.
- ۴-۳-۶-۶- مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی واقع و قطعی و پرداخت شده است. بابت رسیدگی سال ۱۳۹۹ برگ مطالبه به مبلغ ۲,۰۵۴ میلیون ریال (اصل و جرایم) صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه اعتراض شرکت مشخص نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۷-۳-۷- شرکت فرعی آراین پارسه کیش

۴۷-۳-۷-۱- عدم رسیدگی حساب های شرکت برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی

۴۷-۴- دارایی های احتمالی

۴۷-۴-۱- شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

دارایی های احتمالی مربوط به شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از سازمان اموال تملیکی به شرح زیر می باشد :

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۸۱,۴۴۱	صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای متروکه
۱۱۸,۳۱۷	صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای قاچاق
۱,۰۹۹,۶۵۸	

طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی ، درآمد های عملیاتی (انبارداری ، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه ، پس از فروش توسط سازمان مذکور ، وجوه آن به حساب شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران واریز می گردد . درآمد حاصل از وجوه اموال تملیکی پس از قطعیت واریز وجه به حساب شرکت مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد . در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰۱۳۷ میلیون ریال از این محل تحقق یافته و درآمد آن شناسایی شده و در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۰۹۹,۶۵۸ میلیون ریال اقلام احتمالی وجود دارد که مربوط به سال های ۱۳۸۰ تا ۱۳۹۹ است .

۴۷-۴-۲- شرکت فرعی کفش ملی

به موجب صلحنامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ مابین شرکت فرعی کفش ملی و شرکت رهاورد سازندگی آزادگان رسا به نمایندگی از شرکت مینو فارس مقرر گردید شرکت تحت شرايطی نسبت به تخلیه ملک شیراز که در تملک شرکت مینوفارس می باشد ، اقدام و متقابلاً بر اساس نظر کارشناسان دادگستری که ارزش حقوق استیجاری ملک را مبلغ ۱۲ میلیارد ریال ارزیابی نموده اند ، شرکت رهاورد نسبت به احداث یک باب سوله و دفتر کار در زمین معرفی شده از سوی شرکت فرعی کفش ملی مبادرت نماید تا تایید صورت های مالی صلحنامه تنظیمی به مرحله اجرا در نیامده است .

۴۷-۴-۳- شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس

احتمال تعلق مبلغ ۱۷,۹۴۵ میلیون ریال درآمد تاخیر تادیه نسبت به مطالبات شرکت

۴۸- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد ، رخ نداده است .

۴۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲,۰۰۰ برای هر سهم) می باشد .