گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۱۲)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۱۲۸

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
بسم الله الرحمن الرحیم

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 حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۱، توسط این سازمان حسابرسی شده است.
به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۴ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲ - برخلاف استانداردهای حسابداری خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکت‌های وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورت‌های مالی تلفیقی گروه بر این اساس تهیه و ارائه نشده است، لذا مبلغ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته (یاداشت توضیحی ۱۹) از صحت لازم برخوردار نمی‌باشند. همچنین علیرغم وجود کنترل، شرکت بازرگانی فجر اعتبار (با دارایی‌ها و بدهی‌هایی به مبالغ ۲٫۶۲۰ میلیارد ریال و ۱٫۹۹۰ میلیارد ریال) به عنوان شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه منعکس گردیده است. مضافاً صورت‌های مالی حسابرسی نشده شرکت‌های فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو و آرمان گستر جبل، مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه قرار گرفته است. ضمن آنکه در تهیه و ارائه صورت‌های مالی تلفیقی گروه برخی از ضوابط تلفیق از جمله تلفیق شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راهها، به کارگیری ارزش ویژه برای ۷ شرکت وابسته و لزوم حذف مبلغ ۳٫۷۴۲ میلیارد ریال از معاملات فیمابین شرکت‌های فرعی گروه صنایع شیر ایران در صورت‌های مالی تلفیقی رعایت نشده است.

با توجه به مراتب فوق تعدیل حساب‌های تلفیقی گروه ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی از جمله ارزش منصفانه شرکت‌های فرعی و وابسته در زمان تحصیل و صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های مذکور، تعیین تعدیلات مورد نیاز از این بابت و آثار ناشی از آن بر صورت‌های مالی تلفیقی، برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۳ - آثار ناشی از مشخص نبودن قابلیت بازیافت مبلغ ۲٫۵۰۰ میلیارد ریال از مطالبات راکد و سنواتی در شرکت‌های وابسته، رفع مغایرت‌های نامساعد ناشی از تطبیق مانده حساب‌های فیمابین شرکت وابسته پتروشیمی جم با سایر شرکت‌ها به مبلغ ۳۸٫۶۵۷ میلیارد ریال و عدم دریافت پاسخ تاییدیه‌ها درخصوص مبلغ ۱۵٫۰۵۹ میلیارد ریال از سرفصل دریافتنی‌ها و مبلغ ۸٫۳۱۵ میلیارد ریال از سرفصل پرداختنی‌های شرکت‌های وابسته، در محاسبه سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته، در صورت‌های مالی تلفیقی گروه مشخص نمی‌باشد. مضافاً خالص مغایرت حساب‌های فیمابین شرکت‌های گروه به مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال مغایرت بدهکار و مبلغ ۱۲ میلیارد ریال مغایرت بستانکار) بدون رفع مغایرت، در سرفصل سایر دریافتنی‌ها (یادداشت ۹-۱-۲۱) منعکس گردیده است. همچنین پاسخ تاییدیه‌های درخواستی درخصوص مبلغ ۳۳ میلیارد ریال از دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها و مبلغ ۳۰۸ میلیارد ریال از پرداختنی‌ها و پیش‌دریافت‌های گروه واصل نشده و پاسخ تاییدیه‌های دریافتی درخصوص سرفصل دریافتنی‌ها دارای مبلغ ۹ میلیارد ریال مغایرت مساعد و مبلغ ۳۴ میلیارد ریال مغایرت نامساعد و درخصوص پرداختنی‌ها دارای مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال مغایرت نامساعد و مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال مغایرت مساعد می‌باشد. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی و شواهد لازم، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۴ - سرفصل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شامل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بین‌المللی تامین قطعات آتیه صبا، پترو آتیه صبا، بازرگانی نوین کاسپین، راهکار هوشمند صبا، تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا، خبری و سامانه اطلاع‌رسانی امید گستر و موسسه حقوقی دادگران آتیه صبا (شرکت‌های فرعی تلفیق نشده به دلیل انحلال) جمعاً به بهای تمام شده ۱٫۱۲۳ میلیارد ریال می‌باشد که اعلام انحلال نموده و فاقد عملیات و بازدهی و زیان‌ده می‌باشند و مطالبات شرکت از آنها بالغ بر مبلغ ۸۹۵ میلیارد ریال می‌باشد که چگونگی بازیافت آنها با توجه به وضعیت شرکت‌های مزبور مشخص نمی‌باشد. همچنین سرفصل مزبور شامل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های

سازمان حسابرسی گزارش

فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا، توسعه دهکده آبدرمانی محلات و خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف جمعاً به بهای تمام شده ۴۳۴ میلیارد ریال می‌باشد که عملیات آنها طی سال‌های اخیر منجر به زیان شده و زیان انباشته آنها بالغ بر مبلغ ۴۷۶ میلیارد ریال گردیده و فاقد بازدهی می‌باشند. مضافاً سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، پیش‌پرداخت‌ها و سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شامل مبلغ ۴٫۴۵۸ میلیارد ریال (شرکت به مبلغ ۴۵۳ میلیارد ریال) اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۱٫۸۱۷ میلیارد ریال کاهش ارزش توسط شرکت‌های فرعی گروه در حساب‌ها منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب کاهش ارزش جهت سرمایه‌گذاری‌های مزبور و کاهش ارزش اضافی از بابت مطالبات مذکور در حساب‌ها ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی از جمله ارزش کارشناسی شرکت‌های مذکور و نتایج پیگیری مطالبات فوق، تعیین میزان دقیق آن برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۰، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات مطالبه شده جمعاً مبلغ ۴٫۴۴۹ میلیارد ریال (شرکت به مبلغ ۱٫۰۵۲ میلیارد ریال) بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی بابت مالیات عملکرد سال‌های قبل از شرکت‌های فرعی گروه و شرکت (عمدتاً شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه به مبلغ ۹۸۰ میلیارد ریال، شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران به مبلغ ۶۷۸ میلیارد ریال، انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام به مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال و شرکت بازرگانی جبل دماوند به مبلغ ۴۳۰ میلیارد ریال) می‌باشد که به دلیل اعتراض شرکت‌ها، از این بابت بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نشده است. ضمن آنکه جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت به استناد معاف بودن درآمدها، بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۴۹، براساس برگ‌های مطالبه، تشخیص و قطعی صادره، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات حقوق، مالیات تکلیفی، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم جمعاً مبلغ ۱٫۳۳۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۴۶۹ میلیارد ریال جرائم و مبلغ مطالبه شده از شرکت به مبلغ ۴۱۴ میلیارد ریال) و بابت حسابرسی بیمه‌ای سال‌های قبل مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال، مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت‌ها، از این بابت نیز بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. احتساب بدهی از بابت موارد فوق حداقل به مبلغ ۵٫۴۷۹ میلیارد ریال ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۶ - برخلاف استانداردهای حسابداری، سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته (عمدتاً شرکت پتروشیمی شازند) به مبلغ ۴٫۷۳۳ میلیارد ریال شناسایی نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سود سال مالی مورد گزارش هریک به میزان مبلغ مذکور افزایش خواهد یافت.

۷ - درخصوص سرمایه‌گذاری‌های گروه و شرکت در صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری جمعاً به مبلغ ۹۷۷ میلیارد ریال، دستورالعمل‌های مرتبط با بازارگردانی سهام از طریق صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی در دفاتر تامین کننده منابع مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده و سود و زیان ناشی از مبادلات انجام شده توسط صندوق نیز شناسایی نشده است. تعدیلات لازم از بابت موارد مذکور ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی از جمله اطلاعات مربوط به عملیات بازارگردانی صندوق مذکور، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۸ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۹ - مفاد بندهای ۱-۹ الی ۵-۹ زیر، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است:

۱-۹- ابهام نسبت به بازیافت سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۹-۲۰ و ۲۲، مبلغ ۸٫۱۹۶ میلیارد ریال بابت تامین مالی پروژه مشارکتی با وزارت راه و شهرسازی درخصوص عملیات ساخت آزادراه شرق سپاهان پرداخت گردیده و با احتساب سود دوران مشارکت و وصولی عواید حاصل از بهره‌برداری جمعاً مبلغ ۱۲٫۸۱۶ میلیارد ریال به حساب سرمایه‌گذاری بلندمدت در

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت منظور شده است. با توجه به روند عدم سودآوری مناسب آزادراه مذکور بازگشت اصل و سود منابع مالی مذکور منوط به بازیافت آن از محل وصولی‌های عوارض آزادراه (پس از کسر هزینه‌های جاری آن) در سنوات آتی خواهد بود.

۲-۹- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۹ دعاوی متعددی بابت موضوعات ابطال، انتقال و اخذ اسناد مالکیت و خلع ید از متصرفین (با تاکید بر اراضی تهرانپارس شرکت فرعی صنایع شیر ایران و زمین سرخرود متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی)، خسارت وارده به کالاها و جرائم مطالبه شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی در مراجع قضایی مطرح می‌باشد که در جریان پیگیری است.

۳-۹- پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۳، ۸-۱۴، ۱-۲۵ و ۲۹، دارایی ثابت مشهود، سرمایه‌گذاری در املاک، موجودی مواد و کالا و دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش گروه از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.

۴-۹- ابهام نسبت به رفع تعهدات ارزی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۹، ۱۱-۱-۳۷ و ۱۲-۱-۳۷، جمعاً مبلغ ۳٫۰۰۰ میلیارد ریال بدهی بابت رفع تعهدات ارزی مربوط به پرونده واردات ذرت دامی و تلیسه و صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از کشور (مربوط به شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران) در سرفصل سایر پرداختنی‌های گروه منظور شده است که چگونگی رفع تعهدات ارزی و تعیین مبلغ دقیق آن مستلزم اقدامات آتی شرکت مزبور می‌باشد.

۵-۹- حق انبارداری کالای تملیکی

مبالغ مورد ادعای گروه انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ناشی از حق انبارداری کالاهای تملیک شده توسط سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی در یادداشت توضیحی ۴-۴۹ صورت‌های مالی منعکس شده که وصول و شناسایی درآمد آن منوط به فروش اموال تملیکی مربوط گردیده است.

سازمان حسابرسی گزارش

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌ها با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که برمبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

سازمان حسابرسی گزارش

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که در صورت اعمال تعدیلات لازم به موجب موارد مطرح شده در بندهای ۲ و ۴ الی 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 و آثار احتمالی مورد مطرح شده در بند ۳، ضرورت دارد.

۱۳- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ردیف	ماده اصلاحیه قانون تجارت	ماده اساسنامه	موارد عدم رعایت
۱	مواد ۸۹ و ۱۳۸	بند ۱ماده ۲۰	دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ظرف ۴ ماه پس از پایان سال مالی (مجمع عمومی سال مالی قبل در تاریخ ۱۴۰۱/۸/۱۶ تشکیل شده است).
۲	ماده ۱۰۶	-	ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۶ صاحبان سهام به اداره ثبت شرکت‌ها جهت ثبت تصمیمات مربوط به تصویب صورت‌های مالی و انتخاب بازرس.
۳	-	تبصره ۱ ماده ۲۲	دعوت از سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت در مجمع عمومی عادی سالیانه حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۶ (دعوت ۹ روز قبل از مجمع صورت گرفته است).
۴	-	ماده ۲۹	ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۶ به انضمام فهرست سهامداران حاضر در جلسه به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی (در تاریخ ۱۴۰۱/۸/۲۴ ارسال شده است).
۵	-	ماده ۳۱	معرفی و اخذ تایید صلاحیت ۴ نفر از اعضای حقیقی هیئت مدیره (شامل آقایان سیدرضا علیخانی، محمد عبداله‌خانی، محسن میری و مرتضی احسانی) از سازمان بورس و اوراق بهادار.
۶	ماده ۱۲۰	-	دعوت از مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام توسط رئیس هیئت مدیره (توسط مدیرعامل دعوت شده است).
۷	ماده ۱۲۲	ماده ۳۸	عدم تشکیل جلسات هیئت مدیره به فاصله یک ماه (در اسفندماه جلسه‌ای تشکیل نشده است).
۸	ماده ۱۲۸	تبصره ماده ۴۶	ارسال نام و مشخصات مدیرعامل و صورتجلسه هیئت مدیره مربوط به تعیین حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی آن در روزنامه رسمی پس از ثبت آن.

سازمان حسابرسی گزارش

ردیف	ماده اصلاحیه قانون تجارت	ماده اساسنامه	موارد عدم رعایت
۹	ماده ۱۳۴	-	پرداخت حق حضور در جلسات اعضای غیر موظف هیئت مدیره با توجه به ساعت حضور آنها در جلسات (علیرغم عدم تشکیل جلسه در اسفندماه، حق حضور پرداخت شده است).
۱۰	-	ماده ۵۵	تهیه و ارائه صورت‌های مالی به انضمام گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت به بازرس حداکثر ظرف ۳ ماه پس از پایان سال مالی.
۱۱	ماده ۲۴۰	-	پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۶ ظرف مهلت مقرر.

۱۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۶ صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵، ۹، ۱۳ (ردیف‌های ۱، ۳، ۵، ۶ و ۱۰)، ۱۷ (ردیف‌های ۱ الی ۳، ۵ الی ۱۰ و ۱۲ الی ۲۲) و ۱۸ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - تعیین تکلیف اسناد مالکیت و تصرف برخی از املاک شرکت مورد گزارش و پیگیری نتایج حقوقی آنها.

ب - ارائه صورت‌های مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱ حداکثر ۴۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

پ - تهیه گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی سناریو محور (واگذاری، بکارگیری و توسعه) درخصوص املاک مازاد و بلا استفاده و پیگیری لازم نسبت به اخذ سند مالکیت ملک خیابان کلاهدوز و کسب درآمد از املاک مزبور.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۸، 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 فیمابین گروه صندوق بازنشستگی کشوری انجام شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۶- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، 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. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص شرکت‌های متقاضی پذیرش در بورس در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند/ ماده	موارد عدم رعایت
	دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات	
۱	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.
۲	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.
۳	بند ۴ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی گروه حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۴	بند ۵ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی نشده تلفیقی گروه حداکثر ۹۰ روز پس از پایان سال مالی.
۵	بند ۱-۱۰ماده ۷	افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت‌های مذکور.
۶	ماده ۸	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.
۷	ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۶ و همچنین افشای صورتجلسه مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع.
۸	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل.

سازمان حسابرسی

ردیف	شماره بند/ ماده	موارد عدم رعایت
۹	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل و افشای نسخه‌ای از آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
	دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده	
۱۰	ماده ۳	رسیدگی صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۱	ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت.
	دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار	
۱۲	بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار.
۱۳	بند ۳ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که منجر به کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه نگردد.
	دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات	
۱۴	بند ۱ ماده ۲	ارسال یک نسخه از آگهی دعوت به مجمع عمومی لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل به سازمان بورس اوراق بهادار.
۱۵	بندهای ۲ و ۳ ماده ۲	ارسال گزارش حسابرس و بازرس قانونی به همراه صورت‌های مالی و گزارش هیئت مدیره لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۶	بند ۵ ماده ۲	ارسال یک نسخه از کلیه آگهی‌های درج شده در روزنامه رسمی ظرف ۱۰ روز پس از درج آن در روزنامه رسمی به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۷	بند ۶ ماده ۲	ارسال نسخه‌ای از کلیه آگهی‌های شرکت در روزنامه کثیرالانتشار منتخب شرکت بلافاصله بعد از درج به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۸	بند ۷ ماده ۲	اطلاع‌رسانی تغییرات نمایندگان هریک از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره به سازمان بورس بلافاصله پس از تغییر.

سازمان حسابرسی
گزارش

ردیف	شماره بند/ ماده	موارد عدم رعایت
۱۹	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.
۲۰	تبصره ۶ ماده ۲ (اصلاحی) **دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی**	افشای اطلاعات پورتفوی سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه (صرفاً دو ماه اول سال رعایت شده است).
۲۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸	ارائه محاسبات مربوط به نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده شرکت و سایر مستندات مربوط به رعایت دستورالعمل مزبور، جهت بررسی به این سازمان.
۲۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۰۸ **آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه**	ثبت نام مدیرعامل و نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره نزد مرجع ثبت شرکت‌ها پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار.
۲۳	ماده ۲	صلاحیت حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت و داشتن سوابق تحصیلی و کاری مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و آشنایی با مبانی اقتصاد، حسابداری، قوانین و مقررات و مدیریت.

۱۸- 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، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۹ آبان ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

مجید نیک‌زاد **اسحاق نوری**

شرکت سرمایه‌گذاری
آتیه صبا (سهامی خاص)

بسمه تعالی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف – صورت های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴-۵
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۶-۷
• صورت جریان های نقدی تلفیقی	۸
ب – صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۹
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۱۰
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۱
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۲
ج – یادداشت های توضیحی	۱۳-۱۲۸

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت طراحی و مهندسی بهور(سهامی خاص)	محمد عبداله خانی	رئیس هیئت مدیره – غیر موظف	
صندوق بازنشستگی کشوری	سید رضا علیخانی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)	مرتضی احسانی	عضو موظف هیئت مدیره و معاونت نظارت بر شرکتها	
شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	علیرضا بیگدلی آذری	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت آزاد راه امیر کبیر(سهامی خاص)	محسن میری	عضو غیر موظف هیئت مدیره	

آدرس: تهران، خیابان پاسداران، خیابان شهید حجت سوری، نبش رام، پلاک ۵ تلفن: ۲۶۶۵۳۲۵۳- ۲۶۶۵۳۲۶۶ فکس: ۲۶۶۵۳۵۰۹
شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۱۳۷۴۰۸ شماره ثبت: ۲۷۲۷۱۸ کدپستی: ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳ info@atsabaco.ir www.atsabaco.ir

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۱۸,۴۵۱,۹۷۷	۱۸۱,۹۴۲,۷۱۹
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۶	(۲۲۴,۷۶۴,۲۹۱)	(۱۲۰,۴۴۷,۷۸۵)
سود ناخالص		۹۳,۶۸۷,۶۸۶	۶۱,۴۹۴,۹۳۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۳۶,۵۶۷,۱۹۸)	(۲۱,۳۸۴,۲۹۸)
سایر درآمد ها	۸	۱,۶۴۵,۱۷۵	۱,۳۵۲,۲۷۰
سایر هزینه ها	۹	(۲,۳۲۴,۴۲۳)	(۱,۲۷۴,۲۱۸)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۴-۱۹	۲۸,۲۰۰,۹۳۳	۴۴,۸۴۲,۳۴۰
سود عملیاتی		۸۴,۶۴۲,۱۷۳	۸۵,۰۳۱,۰۲۸
هزینه های مالی	۱۰	(۲,۰۰۶,۴۵۲)	(۱,۷۰۶,۹۲۴)
سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۱,۰۴۲,۶۵۲	۱,۸۴۲,۴۷۵
سود قبل از مالیات		۸۳,۶۷۸,۳۷۴	۸۵,۱۶۶,۵۷۹
هزینه مالیات بر درآمد	۴-۴۰	(۴,۸۷۳,۴۲۴)	(۲,۲۶۵,۹۹۳)
سود خالص		۷۸,۸۰۴,۹۵۰	۸۲,۹۰۰,۵۸۶
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی		۷۱,۵۱۰,۱۹۹	۷۹,۳۴۶,۰۷۹
منافع فاقد کنترل		۷,۲۹۴,۷۵۱	۳,۵۵۴,۵۰۷
		۷۸,۸۰۴,۹۵۰	۸۲,۹۰۰,۵۸۶
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی (ریال)		۱۴,۴۰۵	۱۵,۸۲۷
غیر عملیاتی (ریال)		(۱۰۳)	۴۳
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱۴,۳۰۲	۱۵,۸۶۹

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

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده)
سود خالص	۷۸,۸۰۴,۹۵۰	۸۲,۹۰۰,۵۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :		
سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته	(۲۲,۱۰۱)	(۵۸,۹۰۷)
سود جامع	۷۸,۷۸۲,۸۵۰	۸۲,۸۴۱,۶۷۹
قابل انتساب به :		
مالکان شرکت اصلی	۷۱,۴۸۸,۰۹۹	۷۹,۲۸۷,۱۷۲
منافع فاقد کنترل	۷,۲۹۴,۷۵۱	۳,۵۵۴,۵۰۷
	۷۸,۷۸۲,۸۵۰	۸۲,۸۴۱,۶۷۹

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

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲۵،۳۳۱،۸۵۹	۲۰،۰۳۳،۱۲۴
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۸۰۴،۲۱۱	۷۰۶،۵۸۸
سرقفلی	۱۵	۷۲۲،۷۳۵	۸۰۶،۳۹۸
دارایی های نامشهود	۱۶	۳۹۳،۸۸۳	۳۳۳،۶۷۰
دارایی های زیستی مولد	۱۷	۳،۷۷۴،۹۳۶	۲،۱۱۶،۷۹۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹	۲۴،۶۷۹،۳۷۰	۲۹،۸۰۳،۷۷۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۱۷،۶۸۲،۳۱۰	۱۵،۰۵۲،۵۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۲،۵۷۳،۱۱۲	۱،۶۲۳،۵۱۸
مشارکت احداث آزاد راه شرق سپاهان	۲۲	۷،۸۱۹،۳۷۰	۸،۰۳۳،۰۹۴
دارایی مالیات انتقالی	۴۰-۵	۱،۰۵۱،۴۴۶	۵۳۴،۹۲۲
سایر دارایی ها	۲۳	۳۱۵،۵۶۲	۲۵۴،۰۲۴
جمع دارایی های غیر جاری		۸۵،۱۴۸،۷۹۳	۷۹،۲۹۸،۴۳۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۴	۳،۳۵۵،۳۵۰	۲،۴۲۴،۵۴۵
موجودی مواد و کالا	۲۵	۳۵،۷۱۳،۲۸۷	۲۷،۳۳۱،۱۲۴
دارایی های زیستی غیر مولد	۲۶	۳۹۳،۳۰۵	۴۷۸،۹۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۶۵،۰۳۱،۰۱۶	۶۶،۴۶۰،۳۰۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷	۲۶،۱۹۶،۷۷۳	۲۸،۷۶۹،۲۲۷
موجودی نقد	۲۸	۱۱،۶۲۲،۶۷۱	۵،۱۷۰،۷۸۹
		۱۴۲،۳۱۲،۴۰۲	۱۳۰،۶۳۴،۹۲۶
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۹	۹۸،۸۳۷	۸۷،۱۹۷
جمع دارایی های جاری		۱۴۲،۴۱۱،۲۳۹	۱۳۰،۷۲۲،۱۲۳
جمع دارایی ها		۲۲۷،۵۶۰،۰۳۳	۲۱۰،۰۲۰،۵۶۳

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۳۱	۳۶,۳۳۵	۳۶,۳۷۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۲	۳,۰۷۵,۶۶۵	۳,۱۵۵,۸۴۳
اندوخته قانونی	۳۳	۱,۳۰۲,۵۷۴	۹۶۹,۲۵۸
سایر اندوخته ها	۳۴	۸۱۳,۹۸۹	۸۱۳,۹۸۹
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۵	(۸۱,۰۰۸)	(۵۸,۹۰۷)
سود انباشته		۸۵,۰۱۱,۳۸۴	۹۳,۶۱۶,۳۳۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۹۵,۱۵۸,۹۳۹	۱۰۳,۵۳۲,۸۸۹
منافع فاقد حق کنترل	۳۶	۹,۴۷۵,۵۶۸	۵,۱۲۷,۴۸۳
جمع حقوق مالکانه		۱۰۴,۶۳۴,۵۰۷	۱۰۸,۶۶۰,۳۷۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۸	۱,۱۹۵,۵۷۱	۹۹۷,۲۴۷
بدهی مالیات انتقالی	۴۰-۵	-	۳۷۸,۸۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹	۶,۹۸۷,۸۷۱	۴,۰۷۷,۵۷۸
جمع بدهی های غیر جاری		۸,۲۹۳,۸۴۹	۵,۵۶۴,۰۵۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۷۷,۸۴۶,۱۲۸	۶۰,۹۵۲,۱۸۵
مالیات پرداختنی	۴۰	۵,۶۱۶,۳۰۲	۲,۷۵۹,۶۰۰
سود سهام پرداختنی	۴۱	۱۶,۲۳۳,۱۷۸	۱۹,۴۵۱,۷۵۵
تسهیلات مالی	۳۸	۱۲,۴۶۵,۸۱۴	۱۱,۰۸۶,۳۲۰
پیش دریافت ها	۴۲	۲,۴۷۰,۲۵۵	۱,۵۴۶,۲۷۷
جمع بدهی های جاری		۱۱۴,۶۳۱,۶۷۷	۹۵,۷۹۶,۱۳۸
جمع بدهی ها		۱۲۲,۹۲۵,۵۲۶	۱۰۱,۳۶۰,۱۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۲۷,۵۶۰,۰۳۳	۲۱۰,۰۲۰,۵۶۳

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۵۳,۱۲۷	۱,۹۹۰	-	۶۸,۷۱۶,۵۶۷	۷۴,۵۷۱,۶۸۴	۴,۷۶۵,۳۶۸	۷۹,۳۳۷,۰۵۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۳)	-	-	۲,۹۴۰,۴۴۹	-	-	-	(۳,۳۵۴,۰۲۷)	(۴۱۳,۵۷۸)	(۱,۴۶۴,۲۰۶)	(۱,۸۷۷,۷۸۴)
تعدیل سود انباشته (شرکت های وابسته منتقل شده)	-	-	-	-	-	-	۴,۴۷۴,۳۶۴	۴,۴۷۴,۳۶۴	-	۴,۴۷۴,۳۶۴
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۴۰,۴۴۹	۸۵۳,۱۲۷	۱,۹۹۰	-	۶۹,۸۳۶,۹۰۳	۷۸,۶۳۲,۴۶۹	۳,۳۰۱,۱۶۲	۸۱,۹۳۳,۶۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰										
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۷۵,۶۲۴,۱۷۵	۷۵,۶۲۴,۱۷۵	۳,۵۵۴,۵۰۷	۷۹,۱۷۸,۶۸۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۳)	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۱,۹۰۴	۳,۷۲۱,۹۰۴	-	۳,۷۲۱,۹۰۴
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۷۹,۳۴۶,۰۷۹	۷۹,۳۴۶,۰۷۹	۳,۵۵۴,۵۰۷	۸۲,۹۰۰,۵۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	(۵۸,۹۰۷)	-	(۵۸,۹۰۷)	-	(۵۸,۹۰۷)
سود جامع سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	(۵۸,۹۰۷)	۷۹,۳۴۶,۰۷۹	۷۹,۲۸۷,۱۷۲	۳,۵۵۴,۵۰۷	۸۲,۸۴۱,۶۷۹
سود سهام مصوب (یادداشت ۳-۴۱)	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۹,۸۷۷)	(۵۶,۷۲۹,۸۷۷)
تعدیل اندوخته (شرکت های فرعی منتقل شده)	-	-	-	۱۵,۶۴۹	-	-	-	۱۵,۶۴۹	-	۱۵,۶۴۹
تعدیل سود انباشته (شرکت های فرعی منتقل شده)	-	-	-	-	-	-	۵۴,۶۲۷	۵۴,۶۲۷	-	۵۴,۶۲۷
خالص (تحصیل) واگذاری منافع جزیی در شرکت های فرعی (یادداشت ۳۲)	-	-	۱۴۹,۶۹۲	(۶۸)	(۱)	-	-	۱۴۹,۶۲۳	۲۰,۴۶۸	۱۷۰,۰۹۱
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته	-	-	-	-	۸۱۲,۰۰۰	-	(۸۱۲,۰۰۰)	-	-	-
خروج از شمول تلفیق	-	-	-	(۵,۴۹۰)	-	-	۳۵۳,۲۷۶	۳۴۷,۷۸۶	(۲,۳۳۸)	۳۴۵,۴۴۷
سایر تغییرات در حقوق مالکانه	-	۳۶,۳۷۷	۶۵,۷۰۲	(۱۳,۵۴۱)	-	-	(۴۲,۹۷۴)	۴۵,۵۶۳	(۱۶,۴۳۹)	۲۹,۱۲۴
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۳)	-	-	-	۱۱۹,۵۸۱	-	-	(۱۱۹,۵۸۱)	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۷۷	۳,۱۵۵,۸۴۳	۹۶۹,۲۵۸	۸۱۳,۹۸۹	(۵۸,۹۰۷)	۹۳,۶۱۶,۳۳۰	۱۰۳,۵۳۲,۸۸۹	۵,۱۲۷,۴۸۳	۱۰۸,۶۶۰,۳۷۲

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۹۰,۱۴۱	۹۶۹,۲۵۸	۸۱۳,۹۸۹	-	۸۵,۴۲۰,۰۶۳	۹۵,۲۹۳,۴۵۱	۵,۱۲۷,۴۸۳	۱۰۰,۴۲۰,۹۳۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۳)	-	۳۶,۳۷۷	۶۵,۷۰۲	-	-	(۵۸,۹۰۷)	۸,۱۹۶,۲۶۷	۸,۲۳۹,۴۳۸	-	۸,۲۳۹,۴۳۸
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۷۷	۳,۱۵۵,۸۴۳	۹۶۹,۲۵۸	۸۱۳,۹۸۹	(۵۸,۹۰۷)	۹۳,۶۱۶,۳۳۰	۱۰۳,۵۳۲,۸۸۹	۵,۱۲۷,۴۸۳	۱۰۸,۶۶۰,۳۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱										
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۷۱,۵۱۰,۱۹۹	۷۱,۵۱۰,۱۹۹	۷,۲۹۴,۷۵۱	۷۸,۸۰۴,۹۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۰۱)		(۲۲,۱۰۱)	-	(۲۲,۱۰۱)
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۰۱)	۷۱,۵۱۰,۱۹۹	۷۱,۴۸۸,۰۹۸	۷,۲۹۴,۷۵۱	۷۸,۷۸۲,۸۴۹
سود سهام مصوب (یادداشت ۴۱-۳)	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۲۸,۰۵۹)	(۸۳,۰۲۸,۰۵۹)
تعدیل سود انباشته (شرکت های وابسته منتقل شده)	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۸,۱۷۲	۱,۱۰۸,۱۷۲	-	۱,۱۰۸,۱۷۲
افزایش سرمایه در جریان - سهم منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۰۲	۳۶۰۲
خالص (تحصیل) واگذاری منافع جزیی در شرکت های فرعی (یادداشت ۳۲)	-	-	(۱۰۴,۸۲۸)	-	-	-	-	(۱۰۴,۸۲۸)	(۸۷)	(۱۰۴,۹۱۴)
تعدیل بابت شرکت های فرعی مشمول تلفیق شده طی سال	-	-	-	۱۰,۴۹۰	-	-	(۱,۰۰۸,۰۹۳)	(۹۹۷,۶۰۳)	۲۳,۳۱۸	(۹۷۴,۲۸۵)
خروج از شمول تلفیق	-	-	-	-	-	-	۷۳,۴۶۸	۷۳,۴۶۸	-	۷۳,۴۶۸
سایر تغییرات در حقوق مالکانه	-	(۴۱)	۲۴,۶۴۹	(۴,۴۰۸)	-	-	۳۸,۵۴۲	۵۸,۷۴۱	۵۴,۵۶۰	۱۱۳,۳۰۱
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۳)	-	-	-	۳۲۷,۲۳۴	-	-	(۳۲۷,۲۳۴)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۳۵	۳,۰۷۵,۶۶۵	۱,۳۰۲,۵۷۴	۸۱۳,۹۸۹	(۸۱,۰۰۸)	۸۵,۰۱۱,۳۸۴	۹۵,۱۸۱,۰۳۹	۹,۴۷۵,۵۶۸	۱۰۴,۶۳۴,۵۰۷

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

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۴۴	۱۰۴,۲۹۷,۴۵۵	۴۴,۶۹۱,۴۶۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲,۹۱۲,۵۸۳)	(۱,۵۲۸,۸۵۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		۱۰۱,۳۸۴,۸۷۲	۴۳,۱۶۲,۶۱۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۴۶۷,۱۵۸	۵۶۲,۹۳۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۷,۵۰۲,۲۲۳)	(۵,۸۹۰,۱۲۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود		۲۱,۹۸۹	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود		(۶۱,۸۴۲)	(۳۵,۶۳۷)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری در املاک		(۹۷,۶۲۳)	-
پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش		(۱۵,۹۴۰)	(۵۱,۲۸۰)
پرداخت های نقدی بابت فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۳۰,۹۶۰	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد		۷۹۹,۸۶۱	۴۳۰,۰۰۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد		(۲,۵۲۴,۶۲۴)	(۱,۲۷۲,۶۲۳)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۶۷۳,۲۵۷	۹۷۹,۱۶۶
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۸,۲۰۹,۰۲۷)	(۵,۲۷۷,۵۵۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۹۳,۱۷۵,۸۴۶	۳۷,۸۸۵,۰۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
پرداخت های نقدی به مالکان شرکت		-	(۱۳۷,۱۶۱)
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل		(۱۰۴,۹۱۴)	(۱۵,۲۷۲)
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)		-	۲۱۲,۳۸۵
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۸-۲	۱۹,۸۲۵,۵۳۶	۱۷,۹۹۵,۴۵۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۸-۲	(۱۸,۲۴۸,۰۷۰)	(۱۴,۹۱۱,۱۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۸-۲	(۲,۰۰۶,۱۰۰)	(۱,۷۰۸,۷۸۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	۴۱-۳	(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۴۱-۳	(۲,۵۹۳,۶۳۴)	(۸۹۷,۰۷۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۸۶,۷۸۰,۱۸۵)	(۳۶,۹۶۱,۶۲۳)
خالص افزایش در موجودی نقد		۶,۳۹۵,۶۶۰	۹۲۳,۴۳۶
موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۱۷۰,۷۸۹	۴,۲۹۹,۰۴۵
موجودی نقد شرکت های فرعی منتقل شده در تاریخ انتقال		۲۰,۰۴۲	۱۰۱,۲۶۱
موجودی نقد ابتدای سال شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق		(۱۷,۲۰۹)	(۱۵۵,۷۴۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۵۳,۳۸۸	۲,۷۸۹
موجودی نقد در پایان سال		۱۱,۶۲۲,۶۷۱	۵,۱۷۰,۷۸۹
معاملات غیر نقدی	۴۵	-	۲,۸۱۱,۴۴۹

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

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۷۶,۳۵۹,۷۴۹	۷۱,۶۶۹,۶۸۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۵۹۲,۳۳۷)	(۳۶۹,۲۶۴)
سود عملیاتی		۷۵,۷۶۷,۴۱۲	۷۱,۳۰۰,۴۱۷
سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۹۸,۱۹۲	۶۶,۲۶۳
سود قبل از مالیات		۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۷۱,۳۶۶,۶۸۰
هزینه مالیات بر درآمد		-	-
سود خالص		۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۷۱,۳۶۶,۶۸۰
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی (ریال)		۱۵,۱۵۳	۱۴,۲۶۰
غیر عملیاتی (ریال)		۲۰	۱۳
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱۵,۱۷۳	۱۴,۲۷۳

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۰۶۲,۰۳۸	۱,۰۷۷,۳۱۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۱,۴۵۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸
دارایی های نامشهود	۱۶	۲,۶۹۸	۲,۷۲۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۸	۴,۵۸۲,۵۷۲	۳,۹۵۴,۳۰۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹	۱۸,۴۹۴,۸۰۶	۱۸,۶۲۹,۸۳۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۲۶,۰۲۸,۶۲۷	۲۴,۹۶۰,۲۷۱
سایر دارایی ها	۲۳	۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸
جمع دارایی های غیر جاری		۵۱,۶۵۲,۳۹۷	۴۹,۳۵۶,۱۰۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۴	۱۶۸,۱۷۵	۱۴۹,۰۸۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۴۷,۹۴۲,۳۷۲	۵۶,۵۲۸,۸۶۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷	۱۹,۴۲۹,۵۳۲	۲۲,۵۶۸,۵۸۵
موجودی نقد	۲۸	۱,۴۲۰,۳۷۵	۳۸۰,۳۳۰
جمع دارایی های جاری		۶۸,۹۶۰,۴۵۴	۷۹,۶۲۶,۸۷۱
جمع دارایی ها		۱۲۰,۶۱۲,۸۵۱	۱۲۸,۹۸۲,۹۷۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۷۵,۹۶۹,۹۶۷	۸۰,۱۰۴,۳۶۳
جمع حقوق مالکانه		۸۱,۴۶۹,۹۶۷	۸۵,۶۰۴,۳۶۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹	۳۴,۱۵۲	۲۶,۴۵۱
جمع بدهی های غیر جاری		۳۴,۱۵۲	۲۶,۴۵۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۲۵,۲۵۹,۲۸۵	۲۵,۸۴۹,۷۱۴
مالیات پرداختنی	۴۰	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰
سود سهام پرداختنی	۴۱	۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		۳۹,۱۰۸,۷۳۲	۴۳,۳۵۲,۱۶۴
جمع بدهی ها		۳۹,۱۴۲,۸۸۴	۴۳,۳۷۸,۶۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۲۰,۶۱۲,۸۵۱	۱۲۸,۹۸۲,۹۷۸

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۳۷,۶۸۳	۶۹,۲۳۷,۶۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	۷۱,۳۶۶,۶۸۰
سود سهام مصوب (یادداشت ۳-۴۱)	-	-	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۰۴,۳۶۳	۸۵,۶۰۴,۳۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۷۵,۸۶۵,۶۰۴
سود سهام مصوب (یادداشت ۳-۴۱)	-	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۶۹,۹۶۷	۸۱,۴۶۹,۹۶۷

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۴۴	۸۴,۶۷۴,۰۹۴	۳۷,۶۲۰,۸۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱,۴۲۳	۲,۶۴۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۵,۵۲۵)	(۲,۹۲۴)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی		۱۳,۰۱۱	۱۱,۲۷۸
جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۸,۹۰۹	۱۱,۰۰۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۸۴,۶۸۳,۰۰۳	۳۷,۶۳۱,۸۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۴۱-۳	(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۶۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۸۰,۳۳۰	۲۴۸,۰۵۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۰,۰۴۵	۴۱۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱,۴۲۰,۳۷۵	۳۸۰,۳۳۰
معاملات غیر نقدی	۴۵	۱,۱۱۷,۲۹۹	۳۸۴,۵۳۲

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

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۷۲۷۱۸ مورخ ۱۳۸۵/۰۳/۲۴در 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 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 به 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 :

۱-۴- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۲-۴- تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادار

۳-۴- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴-۴- تضمین نقد شوندگی ، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۵-۴- 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 فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵ و شرکت های فرعی گروه عمدتاً در زمینه تولید محصولات و فرآورده های لبنی ، انبار داری و خدمات گمرکی ، سرمایه گذاری در اوراق بهادار ، اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن ، خدمات مسافرتی و جهانگردی ، اقامت و پذیرایی و گردشگری ، تولید انواع کنسرو و امور بازرگانی و تجاری به شرح یادداشت ۱-۱۸ می باشد.

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امورخدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند ، طی سال به شرح زیر بوده است :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کارکنان رسمی	۱٫۶۳۴	۱٫۸۴۵	-	۲
کارکنان قراردادی	۷٫۱۵۳	۷٫۱۹۵	۶۲	۶۴
جمع	۸٫۷۸۷	۹٫۰۴۰	۶۲	۶۶
شرکت های خدماتی	۴٫۳۳۲	۳٫۹۵۴	۲۶	۲۳
جمع کل	۱۳٫۱۱۹	۱۲٫۹۹۴	۸۸	۸۹

۱-۳-۱-افزایش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی و کاهش تعداد کارکنان رسمی و قرار دادی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

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

۱-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که دوره جاری لازم الاجرا شده است :

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز : این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و بر اساس برآورد ها و ارزیابی های مدیریت شرکت، اجرای استاندارد مزبور با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای برشناخت، اندازه گیری و گزارشگری صورت های مالی نخواهد داشت .

۳– اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۳ – مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۳- 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 .

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 .

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

۵-۲-۳- 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 .

۶-۲-۳- 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.

۷-۲-۳- 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 قبلا 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

۱-۳-۳- 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 .

۲-۳-۳- 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 .

۴-۳- درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- 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 .

۲-۴-۳- 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.

۴-۴-۳-درآمد ساخت 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 ـ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز درتاریخ معامله تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	بازار متشکل ارزی	۳۹۸٫۳۸۲ ریال	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	سنا	۱۰۸٫۴۷۷ ریال	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	سنا	۴۲۶٫۷۹۰ ریال	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی ها	درهم	حواله نیما	۹۹٫۶۶۰ ریال	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	یورو	سنا	۴۳۰٫۶۶۷ ریال	در دسترس بودن نرخ

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 نرخی 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 مستقیما" 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.

۲-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۱-۲-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۸-۳- 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 دریافتنی 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 تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که ازنظر سرمایه گذاری دارد(افزایش ارزش و اجاره)و نه به قصد استفاده یا فروش درروال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود .

۹-۳- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

۱-۹-۳- 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 نیاز 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 منعقده به حساب مشارکت واریز می نماید .

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 ، به موجب 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 مزیران 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 استهلاک 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۵ ساله و سه ساله	مستقیم
دانش فنی	۳ ساله و ۴ ساله	مستقیم

۳-۱۰-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک 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 . دراین 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 دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- 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 ، می‌باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی‌که 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد .

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

۱۲-۳- دارایی های زیستی مولد

۱-۱۲-۳- دارایی های زیستی مولد (به شرح یادداشت توضیحی ۱۷) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود . مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود . این گونه مخارج پس از بهره برداری ، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها شود . هر گونه امحاء در دارایی زیستی مولد و هزینه های داشت به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منظور 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 .

۲-۱۲-۳- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط ، بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود :

نوع دارایی	دوره استهلاک	روش
گله شیری	۳ شکم زایش	خط مستقیم
درخت پسته	۳۰ ساله	خط مستقیم
درخت سیب	۲۰ ساله	خط مستقیم
درخت انجیر	۱۰ ساله	خط مستقیم

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 ، تفاوت 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
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۴- دارایی های زیستی غیر مولد

۳-۱۴-۱- دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله) با توجه به گروه سنی ، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود . مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش ، مالیات و عوارض مربوطه می باشد . افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه ، پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش ، در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود .

۳-۱۴-۲- تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی (گندم ، جو و 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 تولیدات 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 .

۳-۱۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۵-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد ، به عنوان « دارایی های غیر جاری 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 غیرجاری (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 .

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

۳-۱۶- ذخایر

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

ذخایر در پایان 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 .

۳-۱۶-۱- 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 محاسبه و در پایان سال تسویه می شود .

۱۷-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

۱-۱-۱۷-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود .

۲-۱-۱۷-۳- 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 .

۳-۱-۱۷-۳- 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 .

۴-۱-۱۷-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. 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 می‌شود 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 .

۵-۱-۱۷-۳- 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 منافعی 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 .

۶-۱-۱۷-۳- 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 .

۷-۱-۱۷-۳- 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 .

۸-۱-۱۷-۳- 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 بین 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 .

۱۸-۳- سهام خزانه

۱-۱۸-۳- 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 ابزار های 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 .

۲-۱۸-۳- 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 .

۳-۱۸-۳- 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 .

۴-۱۸-۳- 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 .

۱۹-۳- 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 .

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-مالیات بر درآمد

۱-۲۱-۳- 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند .

۲-۲۱-۳- 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 کاهشی ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد .

۳-۲۱-۳- 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 .

۴-۲۱-۳- 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 .

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

۱-۴- قضاوت در فرایند بکار گیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- 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 .

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

۱-۲-۱-۴ - شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی شرکت فرعی گروه است . هر چند که گروه فقط ۵۰ درصد از مالکیت شرکت مزبور را در اختیار دارد لیکن 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 جم ، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، کاشی و سرامیک سعدی، ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی شازند ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری و کشت و صنعت جوین

۴-۱-۳-۱- شرکت های پتروشیمی جم ، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، کاشی و سرامیک سعدی ، ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی شازند ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری و کشت و صنعت جوین شرکت های وابسته گروه می باشند . هر چند که گروه تنها مالکیت ۱۷/۷ درصد سهام شرکت پتروشیمی جم ، ۱۲/۹۵ درصد سهام شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، ۷/۳ درصد سهام شرکت کاشی و سرامیک سعدی ، ۱۹ درصد سهام شرکت ایران یاسا تایر و رابر ، ۱۲/۹۶ درصد سهام شرکت پتروشیمی شازند ، ۸/۱ درصد سهام شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری و ۱۱/۳ درصد سهام شرکت کشت و صنعت جوین را در اختیار دارد ولی گروه با داشتن یک عضو از پنج نفر اعضای هیات مدیره شرکت های مزبور ، نفوذ قابل ملاحظه دارد .

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
فروش خالص	۵-۱	۲۵۴,۹۶۱,۵۰۰	۱۳۷,۵۶۳,۳۴۱	–	–
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۲۰,۰۷۳,۰۵۲	۱۰,۷۹۲,۹۵۲	–	–
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد	۵-۳	۱۰,۴۴۳,۹۵۲	۴,۹۲۹,۷۶۶	–	–
سود سرمایه گذاری ها	۵-۴	۳۲,۹۷۳,۴۷۴	۲۸,۶۵۶,۶۵۹	۷۶,۳۵۹,۷۴۹	۷۱,۶۶۹,۶۸۱
		۳۱۸,۴۵۱,۹۷۷	۱۸۱,۹۴۲,۷۱۹	۷۶,۳۵۹,۷۴۹	۷۱,۶۶۹,۶۸۱

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع کالای فروخته شده	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
داخل کشور :			
شرکت صنایع شیر ایران	محصولات لبنی و غیر لبنی	۲۰۹,۱۱۱,۵۹۵	۱۰۹,۹۴۹,۵۷۳
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	کفش	۵,۱۳۴,۲۲۰	۳,۲۲۴,۸۴۵
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس	کنسرو تن ماهی	۲,۱۹۵,۴۶۳	۱,۴۶۰,۶۶۳
شرکت مجتمع طیور فارس	جوجه یک روزه ، خوراک دام و طیور و یخ	۱,۵۸۸,۴۹۸	۱,۰۵۲,۹۹۱
شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	دستمال کاغذی	۸۸۱,۶۳۲	۶۴۰,۴۰۴
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	کنسانتره دامی	۳۹۶,۳۰۲	-
شرکت صدر معادن ایرانیان	کانسنگ مس اکسیدی	۲۸۵,۹۲۳	۱۸۷,۲۳۰
شرکت مجتمع معادن مس تکنار	کنسانتره مس	۲۷۵,۱۶۶	۱۵۵,۴۳۸
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	محصولات غذایی	۳۳,۱۳۴	۶۷,۸۴۰
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان صبا	تجهیزات رایانه	-	۴,۵۹۲
		۲۱۹,۹۰۱,۹۳۳	۱۱۶,۷۴۳,۵۷۵
صادراتی :			
شرکت صنایع شیر ایران	محصولات لبنی	۴۳,۴۶۳,۰۶۰	۲۶,۴۸۴,۶۰۳
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	کاشی و سرامیک	۲۱۴,۳۶۸	-
شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	دستمال کاغذی	-	۱,۷۱۶
		۴۳,۶۷۷,۴۲۸	۲۶,۴۸۶,۳۱۹
فروش ناخالص		۲۶۳,۵۷۹,۳۶۱	۱۴۳,۲۲۹,۸۹۴
برگشت از فروش		(۳,۶۲۰,۲۶۳)	(۲,۳۰۹,۵۹۷)
تخفیفات		(۴,۹۹۷,۵۹۸)	(۳,۳۵۶,۹۵۶)
فروش خالص		۲۵۴,۹۶۱,۵۰۰	۱۳۷,۵۶۳,۳۴۱

۵-۱-۱- افزایش فروش داخلی و صادراتی محصولات گروه صنایع شیر ایران نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ های فروش و افزایش نرخ ارز می باشد .

۵-۱-۲- فروش شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی مربوط به توزیع انواع کفش های تولیدی خارج از گروه از طریق فروشگاههای شرکت کفش ملی در سراسر کشور می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مقدار و نرخ های فروش است . .

۵-۱-۳- شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا در سال مالی مورد گزارش توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت اصلی منتقل و مشمول تلفیق گردیده است . توضیح اینکه ، فروش صادراتی شرکت مزبور مربوط به صادرات کاشی و سرامیک خریداری شده از شرکت آپادانا سرام (از شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری) به کشور عراق می باشد .

۵-۱-۴- شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان صبا بدلیل انحلال از شمول تلفیق مستثنی گردیده و لذا مبلغ فروش و ارائه خدمات این شرکت صفر درج شده است .

۵-۱-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به برگشت از فروش و تخفیفات گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به مبالغ ۳٫۳۵۲٫۶۹۶ میلیون ریال و ۴٫۹۴۱٫۶۰۰ میلیون ریال می باشد .

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع خدمات ارائه شده	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا	۱۴,۷۴۴,۱۵۳	۷,۹۴۹,۹۶۹
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور	۳,۷۲۳,۱۹۹	۱,۹۲۷,۶۴۶
شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد	خدمات حمل کالا	۵۲۰,۲۶۵	-
شرکت آرین پارسه کیش	خدمات اقامتی (هتلداری)	۴۱۹,۱۲۷	۳۸۳,۳۴۲
شرکت صنایع شیر ایران	خدمات کارمزدی	-	۱۲۴,۵۹۶
شرکت آبزی فرایند بوشهر	فرآوری ، قطعه بندی ، بسته بندی و انجماد میگو	۲۰۸,۳۱۴	۴۹,۱۹۷
شرکت پرشین گلف	فروش بلیط های هوایی داخلی و خارجی و برگزاری تور های گردشگری	۱۹۸,۹۱۹	۷۲,۳۴۸
شرکت مجتمع معادن مس تکنار	خدمات کارمزدی	۱۴۵,۵۵۹	۱۰۹,۱۳۹
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	خدمات اقامتی (هتلداری)	۸۵,۵۲۳	۳۲,۶۵۳
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس	خدمات کارمزدی تولید کنسرو تن ماهی	۱۵,۵۳۹	۱۴,۲۸۹
شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	خدمات کارمزدی	۱۲,۴۵۳	۹,۵۰۸
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان صبا	خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار	-	۱۲۰,۲۶۵
		۲۰,۰۷۳,۰۵۲	۱۰,۷۹۲,۹۵۲

۵-۲-۱- افزایش درآمد ارائه خدمات شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه های انبارداری ، تخلیه و بارگیری و افزایش نرخ ارز مبنای محاسبات درآمد ارائه خدمات به شرکت بیمه گر از مبلغ ۴۲٫۰۰۰ ریال به ازای هر دلار به مبلغ ۲۸۵٫۰۰۰ ریال به ازای هر دلار می باشد .

۵-۲-۲- افزایش درآمد ارائه خدمات شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خدمات و افزایش ضریب اشتغال هتل ها و مجموعه های اقامتی از ۵۶ درصد در سال مالی قبل به ۶۵ درصد در سال مالی مورد گزارش می باشد .

۵-۳- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۱۰,۳۹۶,۵۲۵	۴,۸۷۳,۹۵۸
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد	۴۷,۴۲۷	۵۵,۸۰۸
	۱۰,۴۴۳,۹۵۲	۴,۹۲۹,۷۶۶

۵-۳-۱- مبالغ فوق در رابطه با برداشت محصولات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد از قبیل شیر ، علوفه ، گوساله و جوجه یک روزه گوشتی شرکت های صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد .

۵-۴- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
درآمد سود سهام	۵-۴-۱	۱۸,۱۶۳,۰۹۰	۹,۴۳۹,۲۹۲	۶۰,۳۲۹,۳۰۶	۵۱,۱۷۶,۹۹۶
سود فروش سهام	۵-۴-۲	۱۴,۷۷۷,۹۲۲	۱۸,۷۲۱,۸۰۸	۱۳,۹۱۸,۷۶۲	۱۸,۳۹۰,۵۱۲
سود صندوق های سرمایه گذاری	۵-۴-۳	۲۲,۰۸۵	۴۸۰,۱۰۰	۲۲,۰۸۵	۴۸۰,۱۰۰
سود سپرده های بانکی		۱۰,۳۷۷	۱۵,۴۵۹	۱۰,۳۷۷	۱۵,۴۵۹
سود مشارکت در بروزه احداث آزادراه کنار گذر شرق سیاهان	۲۲	-	-	۲,۰۷۹,۲۱۹	۱,۶۰۶,۶۱۴
		۳۲,۹۷۳,۴۷۴	۲۸,۶۵۶,۶۵۹	۷۶,۳۵۹,۷۴۹	۷۱,۶۶۹,۶۸۱

۵-۴-۱- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت های فرعی	۵-۴-۱-۱	-	-	۹,۵۸۶,۸۴۰	۷,۱۶۰,۰۷۵
شرکت های وابسته	۵-۴-۱-۲	-	-	۳۳,۰۴۶,۰۸۸	۳۵,۰۸۲,۱۷۱
سایر شرکت ها	۵-۴-۱-۳	۱۸,۱۶۳,۰۹۰	۹,۴۳۹,۲۹۲	۱۷,۶۹۶,۳۷۸	۸,۹۳۴,۷۵۰
		۱۸,۱۶۳,۰۹۰	۹,۴۳۹,۲۹۲	۶۰,۳۲۹,۳۰۶	۵۱,۱۷۶,۹۹۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی	۴,۷۳۱,۹۹۷	۲,۹۹۹,۹۹۹
شرکت صنایع شیر ایران	۲,۴۳۵,۳۱۶	۲,۲۸۳,۱۰۷
شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران آتیه صبا	۱,۷۹۹,۹۹۸	۱,۴۹۹,۹۹۹
شرکت گروه صنعتی ملی	۴۴۴,۹۵۵	۳۱۳,۴۰۳
شرکت کاغذ سازی قائم شهر	۴۴,۵۴۱	۴۸,۱۵۲
شرکت آرین پارسه کیش	۲۵,۶۰۰	۱۴,۰۸۰
سایر شرکت ها (شامل ۵ شرکت)	۱۰۴,۴۳۳	۱,۳۳۶
	۹,۵۸۶,۸۴۰	۷,۱۶۰,۰۷۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت پتروشیمی جم	۱۶,۸۹۴,۷۹۶	۱۸,۹۰۸,۶۰۴
شرکت پتروشیمی شازند	۷,۴۰۳,۴۲۷	۳,۹۷۸,۱۲۹
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۳,۸۴۹,۹۶۳	۳,۷۵۰,۰۳۸
شرکت توسعه صنایع لاستیک	۱,۵۳۱,۰۴۰	۱,۸۴۶,۹۶۹
شرکت پرسی ایران گاز	۱,۰۸۴,۹۸۹	۱,۱۴۹,۹۸۹
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	۶۱۶,۴۷۰	۳۸۰,۷۶۱
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۵۸۰,۶۸۴	۸۴۱,۴۹۷
شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۵۱۲,۳۲۳	۱,۰۸۱,۲۰۲
شرکت داروسازی ثامن	۳۵۵,۳۲۰	۲۱۷,۲۱۹
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۸۵,۲۰۲	۳۵۲,۸۲۸
شرکت ایران یاسا	۴۸,۰۰۴	۴۵,۳۰۷
شرکت پتروشیمی خراسان	-	۲,۵۰۲,۶۹۳
سایر شرکت ها (شامل ۲ شرکت)	۸۳,۸۷۰	۲۶,۹۳۷
	۳۳,۰۴۶,۰۸۸	۳۵,۰۸۲,۱۷۱

۳-۱-۴-۵- درآمد سود سهام سایر شرکت های به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۵,۱۵۴,۸۹۱	۱,۰۱۹,۰۸۰	۵,۱۵۴,۸۹۱	۱,۰۱۹,۰۸۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴,۸۴۷,۰۲۳	۱,۰۹۸,۲۷۶	۴,۸۴۷,۰۲۳	۱,۰۹۸,۲۷۶
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۳۳۳,۵۴۰	۲,۳۴۲,۲۳۹	۲,۹۶۸,۰۸۷	۲,۰۱۴,۲۳۹
شرکت فولاد خوزستان	۱,۳۱۱,۲۹۳	۱,۳۲۵,۶۹۴	۱,۳۱۱,۲۹۳	۱,۳۲۵,۶۹۴
شرکت پتروشیمی خارک	۱,۰۸۱,۶۱۴	۱,۱۲۴,۸۷۸	۱,۰۸۱,۶۱۴	۱,۱۲۴,۸۷۸
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۹۱۰,۷۲۶	۱,۰۸۹,۷۰۰	۹۱۰,۷۲۶	۱,۰۸۹,۷۰۰
شرکت کشت و صنعت جوین	۳۷۸,۶۸۸	۱۰۰,۹۸۳	۳۷۸,۶۸۸	۱۰۰,۹۸۳
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۲۴,۰۴۱	۲۵۳,۲۸۰	۲۲۴,۰۴۱	۲۵۳,۲۸۰
شرکت پتروشیمی شیراز	۲۱۳,۴۶۸	۹۵,۷۰۶	۲۱۳,۴۶۸	۹۵,۷۰۶
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۱۰,۴۹۲	۲۱۰,۴۹۲	۲۱۰,۴۹۲	۲۱۰,۴۹۲
شرکت تامین سرمایه امین	۱۷۲,۳۲۸	۱۷۲,۳۲۸	۱۷۲,۳۲۸	۱۷۲,۳۲۸
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۸۸,۵۹۹	۸۰,۸۹۷	۸۸,۵۹۹	۸۰,۸۹۷
شرکت پترو شیمی فن آوران	۵,۴۱۴	۱۱۹,۰۴۰	-	-
سایر شرکت ها	۲۳۰,۹۷۳	۴۰۶,۶۹۸	۱۳۵,۱۲۷	۳۴۹,۱۹۷
	۱۸,۱۶۳,۰۹۰	۹,۴۳۹,۲۹۲	۱۷,۶۹۶,۳۷۸	۸,۹۳۴,۷۵۰

۲-۴-۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان)حاصل از فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان)حاصل از فروش
شرکت						
ملی صنایع مس ایران	۲۲۱,۹۷۰	۳,۱۷۰,۱۹۳	۲,۹۴۸,۲۲۳	۸۹,۶۴۴	۲,۲۱۱,۰۹۸	۲,۱۲۱,۴۵۴
فولاد مبارکه اصفهان	۸۴۳,۱۳۴	۳,۶۱۳,۹۵۸	۲,۷۷۰,۸۲۴	۷۹,۹۸۱	۳,۰۷۹,۷۵۴	۲,۹۹۹,۷۷۳
فولاد خوزستان	۵۷,۵۰۹	۲,۰۷۱,۲۲۸	۲,۰۱۳,۷۱۹	–	–	–
پتروشیمی خراسان	۱۷,۹۲۳	۹۹۳,۷۸۸	۹۷۵,۸۶۵	۹۲,۰۵۵	۳,۹۳۰,۴۶۸	۳,۸۳۸,۴۱۳
پتروشیمی امیر کبیر	۱۹,۷۰۰	۹۹۴,۴۱۶	۹۷۴,۷۱۶	۱۰۳,۵۶۴	۴,۳۹۲,۶۹۴	۴,۲۸۹,۱۳۰
پتروشیمی شازند	۳۹,۵۰۸	۹۹۹,۲۱۳	۹۵۹,۷۰۵	۳,۱۶۹	۸۱,۴۷۴	۷۸,۳۰۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۷۴۰,۰۸۱	۲,۵۵۵,۳۳۱	۸۱۵,۲۵۰	۲,۶۳۹,۳۱۱	۳,۰۶۳,۰۰۷	۴۲۳,۶۹۶
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق	۷۵,۲۱۴	۸۲۰,۹۴۴	۷۴۵,۷۳۰	–	–	–
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹۴,۳۸۰	۷۵۹,۲۵۶	۶۶۴,۸۷۶	–	–	–
پتروشیمی شیراز	۴,۷۱۷	۳۰۱,۶۲۲	۲۹۶,۹۰۵	۲۲,۸۱۳	۱,۳۴۲,۹۶۰	۱,۳۲۰,۱۴۷
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۳۱,۹۷۱	۱۹۷,۴۳۷	۱۶۵,۴۶۶	۳۰,۴۸۲	۲۲۲,۱۲۱	۱۹۱,۶۳۹
بانک گردشگری	۲۲,۶۲۹	۱۷۵,۲۳۸	۱۵۲,۶۰۹	۳۸,۶۸۹	۲۹۶,۴۳۱	۲۵۷,۷۴۲
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان	۸,۰۸۸,۸۸۴	۸,۱۷۶,۵۰۷	۸۷,۶۲۳	۵,۳۷۷,۱۹۸	۵,۵۱۶,۲۱۶	۱۳۹,۰۱۸
پتروشیمی جم	۵,۰۹۳	۸۶,۸۷۱	۸۱,۷۷۸	۳۵,۳۳۷	۵۰۸,۰۵۰	۴۷۲,۷۱۳
صندوق س افرا نماد پایدار	۳,۴۱۹,۶۲۸	۳,۴۸۶,۵۵۰	۶۶,۹۲۲	۵,۵۱۱,۹۴۳	۵,۷۳۶,۷۵۹	۲۲۴,۸۱۶
کاشی و سرامیک سعدی	۲,۵۰۹	۱۲,۱۲۵	۹,۶۱۶	۳,۱۱۶	۱۹,۹۶۸	۱۶,۸۵۲
تامین سرمایه نوین	۱,۹۴۱	۳,۱۴۳	۱,۲۰۲	۲۰,۲۱۱	۳۸,۵۶۷	۱۸,۳۵۶
داروسازی اکسیر	۵۶,۸۵۱	۴۹,۷۱۱	(۷,۱۴۰)	۹,۸۷۹	۷,۳۹۹	(۲,۴۸۰)
سرمایه گذاری غدیر	۱,۲۶۷,۸۸۶	۱,۲۰۵,۷۱۰	(۶۲,۱۷۶)	۴۷,۲۰۵	۴۷,۵۶۱	۳۵۶
سایر (شامل ۱۴ شرکت)	۱۱,۰۷۵,۸۹۹	۱۱,۳۳۲,۹۴۶	۲۵۷,۰۴۷	۴,۰۴۳,۲۸۷	۶,۰۴۳,۸۶۷	۲,۰۰۰,۵۸۲
	۲۷,۰۸۷,۴۲۷	۴۱,۰۰۶,۱۸۹	۱۳,۹۱۸,۷۶۲	۱۸,۱۴۷,۸۸۴	۳۶,۵۳۸,۳۹۴	۱۸,۳۹۰,۵۱۲
شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه			۱,۱۴۸,۷۹۰			۶۹۲,۲۴۵
شرکت فرعی آتیه پگاه			-			۳۹,۰۵۰
تعدیلات تلفیقی - یادداشت ۱-۲-۴-۵			(۲۸۹,۶۳۰)			(۳۹۹,۹۹۹)
			۱۴,۷۷۷,۹۲۲			۱۸,۷۲۱,۸۰۸

۱-۲-۴-۵- تعدیلات تلفیقی سود فروش سهام به مبلغ ۲۸۹٫۶۳۰ میلیون ریال مربوط به تعدیل سود فروش سهام شرکت های وابسته (عمدتاً شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری) بابت سایر آثار ناشی از واگذاری سهام شرکت های مزبور (سهم سهام واگذار شده از سود های پس از تحصیل) می باشد .

۳-۴-۵- سود واحدهای حاصل از صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۱۵٫۴۰۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۸۰٫۱۰۰ میلیون ریال) مربوط درآمد شرکت بابت صندوق تأمین سرمایه لوتوس پارسیان می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	یادداشت	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
گروه :					
اشخاص وابسته	۴۸-۱	۱۰۳,۸۵۶	۰/۰	۱۳۰,۸۵۰	۰/۱
سایر اشخاص		۲۷۴,۹۳۰,۶۹۵	۱۰۰/۰	۱۴۸,۲۲۵,۴۴۴	۹۹/۹
		۲۷۵,۰۳۴,۵۵۱	۱۰۰	۱۴۸,۳۵۶,۲۹۴	۱۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱				۱۴۰۰
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص					
محصولات لبنی و غیر لبنی و تولید کارمزدی	۲۴۴,۲۸۰,۳۵۹	(۱۹۷,۱۳۸,۰۳۰)	۴۷,۱۴۲,۳۲۹	۱۹	۲۰
کفش ماشینی	۴,۸۷۴,۹۵۷	(۲,۰۸۳,۹۲۱)	۲,۷۹۱,۰۳۶	۵۷	۵۷
دستمال کاغذی	۸۵۷,۸۹۲	(۷۴۰,۷۸۲)	۱۱۷,۱۰۹	۱۴	۱۶
کنسانتره مس	۲۷۵,۱۶۶	(۱۸۱,۷۹۹)	۹۳,۳۶۷	۳۴	۳۵
کانسنگ مس اکسیدی و فرآوری کارمزدی	۲۴۵,۵۴۰	(۱۴۰,۵۴۳)	۱۰۴,۹۹۷	۴۳	۶۴
کنسرو تن ماهی	۲,۱۹۵,۴۶۳	(۲,۰۴۹,۶۲۱)	۱۴۵,۸۴۲	۷	۸
جوجه یک روزه گوشتی و محصولات فرعی	۲۵۸,۱۷۶	(۳۵۳,۲۵۳)	(۹۵,۰۷۷)	(۳۷)	۴
خوراک دام و طیور	۱,۰۶۱,۹۵۹	(۷۰۷,۸۴۹)	۳۵۴,۱۱۰	۳۳	۲۳
ماهی ، سایر محصولات غذایی و یخ	۳۰۱,۴۹۷	(۱۶۵,۴۰۱)	۱۳۶,۰۹۶	۴۵	۴۴
کالای خریداری برای فروش	۲۱۴,۳۶۸	(۱۹۶,۸۲۴)	۱۷,۵۴۴	۸	-
کنسانتره دامی	۳۹۶,۱۲۳	(۳۳۴,۶۰۲)	۶۱,۵۲۱	۱۶	-
تجهیزات رایانه ای	-	-	-	-	۱۲
	۲۵۴,۹۶۱,۵۰۰	(۲۰۴,۰۹۲,۶۲۵)	۵۰,۸۶۸,۸۷۴		
درآمد ارائه خدمات					
انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا	۱۴,۷۴۴,۱۵۳	(۷,۱۰۲,۹۸۶)	۷,۶۴۱,۱۶۷	۵۲	۴۹
خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور	۴,۴۲۶,۷۶۸	(۲,۹۴۷,۰۴۵)	۱,۴۷۹,۷۲۳	۳۳	۲۵
خدمات کارمزدی تولید دستمال کاغذی	۱۲,۴۵۳	(۱۰,۸۸۱)	۱,۵۷۲	۱۳	۶
خدمات کارمزدی (فرآوردی کانسنگ مس)	۱۴۵,۵۵۹	(۹۲,۵۹۴)	۵۲,۹۶۵	۳۶	۲۵
خدمات کارمزدی فرآوری و بسته بندی میگو	۲۰۸,۳۱۴	(۱۷۳,۷۲۴)	۳۴,۵۹۰	۱۷	۵۱
خدمات کارمزدی تولید کنسرو تن ماهی	۱۵,۵۳۹	(۳,۳۹۳)	۱۲,۱۴۶	۷۸	(۶۲)
خدمات حمل کالا	۵۲۰,۲۶۵	(۳۹۸,۵۰۱)	۱۲۱,۷۶۴	۲۳	-
خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار	-	-	-	-	۶
	۲۷۵,۰۳۴,۵۵۱	(۲۱۴,۸۲۱,۷۵۰)	۶۰,۲۱۲,۸۰۲		
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و حاصل افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد	۱۰,۴۴۳,۹۵۲	(۹,۹۴۲,۵۴۱)	۵۰۱,۴۱۱	۵	(۲)
	۲۸۵,۴۷۸,۵۰۳	(۲۲۴,۷۶۴,۲۹۱)	۶۰,۷۱۴,۲۱۳		

۱-۶-۵- فروش تجهیزات رایانه ای و ارائه خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار در سال مالی قبل مربوط به شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا می باشد که در سال مالی مورد گزارش به دلیل انحلال از شمول تلفیق مستثنی شده و لذا مبالغ مربوط به سال مالی مورد گزارش صفر درج شده است.

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
گروه :							
مواد مستقیم مصرفی	۶-۲	۱۷۰,۴۳۳,۸۲۳	۸۸۶,۹۷۸	۱۷۱,۳۲۰,۸۰۱	۸۹,۴۰۹,۱۹۶	۴۷۵,۲۶۳	۸۹,۸۸۴,۴۵۹
دستمزد مستقیم	۶-۳	۸,۰۵۰,۳۵۳	۶,۰۲۴,۴۱۲	۱۴,۰۷۴,۷۶۵	۴,۴۳۴,۲۳۶	۳,۴۳۶,۰۳۹	۷,۸۷۰,۲۷۵
مخارج مستقیم تور ها		-	۱۲۱,۶۹۷	۱۲۱,۶۹۷	-	۴۴,۵۴۱	۴۴,۵۴۱
سربار ساخت :							
دستمزد غیر مستقیم	۶-۳	۷,۸۰۷,۲۹۴	۶۱۲,۲۹۳	۸,۴۱۹,۵۸۷	۴,۷۳۵,۱۷۶	۱۳۹,۶۲۹	۴,۸۷۴,۸۰۵
مواد غیر مستقیم		۸۸۲,۰۱۹	۱۴۵,۴۲۰	۱,۰۲۷,۴۳۹	۵۹۰,۴۰۰	۱۳۶,۸۶۵	۷۲۷,۲۶۵
استهلاک		۱,۵۷۵,۴۳۴	۲۳۲,۶۳۵	۱,۸۰۸,۰۶۸	۹۶۹,۳۰۲	۱۶۳,۸۸۴	۱,۱۳۳,۱۸۶
تعمیر و نگهداری دارایی ها		۱,۹۰۳,۰۵۰	۴۲۴,۲۷۶	۲,۳۲۷,۳۲۷	۱,۱۸۹,۴۶۳	۱۶۸,۲۲۱	۱,۳۵۷,۶۸۵
آب ، برق و سوخت		۷۶۹,۲۸۹	۲۲۹,۵۰۸	۹۹۸,۷۹۷	۵۵۴,۱۶۸	۱۰۴,۰۸۷	۶۵۸,۲۵۵
خرید خدمات		۷۴۰,۹۱۲	۸۷۷,۴۹۶	۱,۶۱۸,۴۰۸	۵۴۶,۴۵۸	۴۴۳,۱۵۶	۹۸۹,۶۱۴
اجاره اموال		۸۹,۲۴۰	۴۰۲,۱۷۶	۴۹۱,۴۱۶	۴,۷۳۱	۲۳۱,۸۶۹	۲۳۶,۶۰۰
سایر		۴,۰۳۸,۳۸۱	۷۴۶,۷۴۷	۴,۷۸۵,۱۲۸	۲,۴۰۱,۱۰۲	۸۰۵,۴۰۵	۳,۲۰۶,۵۰۷
		۱۹۶,۲۸۹,۷۹۵	۱۰,۷۰۳,۶۳۸	۲۰۶,۹۹۳,۴۳۲	۱۰۴,۸۳۴,۲۳۳	۶,۱۴۸,۹۵۹	۱۱۰,۹۸۳,۱۹۲
هزینه های جذب نشده در تولید	۶-۴	(۳۳۷,۷۹۳)	(۷۱,۱۹۸)	(۴۰۸,۹۹۱)	(۲۲۰,۴۷۸)	(۲۱,۴۷۵)	(۲۴۱,۹۵۳)
بهای تمام شده تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد	۶-۵	۹,۸۰۳,۹۹۳	-	۹,۸۰۳,۹۹۳	۵,۰۳۳,۵۴۴	-	۵,۰۳۳,۵۴۴
هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد	۶-۵	(۲,۱۱۹,۵۰۶)	-	(۲,۱۱۹,۵۰۶)	(۱,۱۶۹,۶۹۳)	-	(۱,۱۶۹,۶۹۳)
جمع هزینه های ساخت		۲۰۳,۶۳۶,۴۸۹	۱۰,۶۳۲,۴۴۰	۲۱۴,۲۶۸,۹۲۸	۱۰۸,۴۷۷,۶۰۶	۶,۱۲۷,۴۸۴	۱۱۴,۶۰۵,۰۹۰
ضایعات غیر عادی		-	-	-	(۱۴۴)	-	(۱۴۴)
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت		(۲۱۷,۲۲۱)	-	(۲۱۷,۲۲۱)	(۲۲,۰۶۰)	-	(۲۲,۰۶۰)
بهای تمام شده ساخت		۲۰۳,۴۱۹,۲۶۸	۱۰,۶۳۲,۴۴۰	۲۱۴,۰۵۱,۷۰۷	۱۰۸,۴۵۵,۴۰۲	۶,۱۲۷,۴۸۴	۱۱۴,۵۸۲,۸۸۵
خرید کالای ساخته شده	۶-۶	۱۳,۵۷۷,۰۹۳	-	۱۳,۵۷۷,۰۹۳	۱۰,۸۰۱,۹۷۳	-	۱۰,۸۰۱,۹۷۳
مصارف داخلی گروه و سایر تعدیلات		(۱۳,۰۷۳)	(۲۴,۵۶۱)	(۳۷,۶۳۵)	(۱۶,۳۲۵)	(۲۳,۳۵۸)	(۳۹,۶۸۴)
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۶-۷	(۲,۸۲۶,۸۲۶)	(۴۹)	(۲,۸۲۶,۸۷۵)	(۴,۸۹۷,۴۶۰)	۶۹	(۴,۸۹۷,۳۹۰)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی		۲۱۴,۱۵۶,۴۶۱	۱۰,۶۰۷,۸۲۹	۲۲۴,۷۶۴,۲۹۱	۱۱۴,۳۴۳,۵۹۰	۶,۱۰۴,۱۹۵	۱۲۰,۴۴۷,۷۸۵

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷۴٫۴۲۱٫۵۵۵ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۹۲٫۸۳۲٫۰۸۹ 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

		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شیر خام	ایران	۱۳۶,۲۱۷,۷۲۱	۷۸	۷۲,۶۸۲,۶۰۳	۷۸
پاکت بسته بندی	ایران و چین	۱۸,۱۵۲,۶۰۷	۱۰/۵	۱۳,۶۳۱,۸۴۶	۱۴
ماهی صنعتی	ایران	۱,۵۵۳,۵۷۸	۱	۸۲۱,۸۴۵	۱
ذرت سویا و جو کنجاله	ایران	۱,۰۷۱,۳۹۱	۱	۷۶۱,۶۹۲	۱
تیشو	ایران	۶۴۴,۶۵۵	-	۴۹۶,۸۹۸	-
استابلایزر	امارات	۱۳۷,۸۴۶	-	۱۸۸,۰۶۲	-
نوار زیر پنیر ورقه ای	بلژیک	-	-	۱۵۹,۷۰۰	-
قطعات یدکی	سوئیس و ایتالیا	۱۷۲,۹۴۹	-	۶۲۶,۵۰۳	۱
سایر	ایران	۱۶,۴۷۰,۸۰۸	۹/۵	۴,۴۶۲,۹۴۰	۵
		۱۷۴,۴۲۱,۵۵۵	۱۰۰	۹۲,۸۳۲,۰۸۹	۱۰۰

۶-۱-۱- خرید مواد اولیه در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷۰٫۲۵۴٫۷۱۲ میلیون ریال خرید شرکت های گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید شیرخام به مبلغ ۱۳۶٫۲۱۷٫۷۲۱ میلیون ریال) می باشد .

۶-۲- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۶۶٫۶۳۳٫۷۰۹ میلیون ریال می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های خرید است .

۶-۳- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم و هزینه های حقوق و دستمزد مندرج در یادداشت هزینه های فروش ، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار ،رفاه و امور اجتماعی ، افزایش تعداد پرسنل ، تبدیل وضعیت برخی از پرسنل قراردادی و ترمیم حقوق برخی از پرسنل می باشد .

۶-۴- هزینه های جذب نشده در تولید در سال مالی مورد گزارش عمدتاً شامل مبالغ ۲۳۹٫۳۱۴ میلیون ریال ، ۹۱٫۳۶۲ میلیون ریال ، ۷۰٫۷۵۱ میلیون ریال و ۴٫۸۴۸ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های گروه صنایع شیر ایران ، مجتمع طیور فارس ، آرین پارسه کیش و مجتمع معادن مس تکنار می باشد که هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های گروه صنایع شیر ایران مربوط به شرکت های پگاه خراسان ، گلستان ، شرکت های کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان ، سلماس ، فارس و لرستان به دلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت تولیدی می باشد .

۶-۵- بهای تمام شده تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد به مبلغ ۹٫۸۰۳٫۹۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های کشت و صنعت و دامپروری گروه صنایع شیر ایران می باشد . همچنین ، هزینه های سرمایه ای تخصص یافته به دارایی های زیستی مولد نیز مربوط به شرکت های مزبور است .

۶-۶- خرید کالای ساخته شده مربوط به مبلغ ۹٫۷۱۱٫۱۰۶ میلیون ریال خرید کالای ساخته شده گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً خرید مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۹٫۵۴۳٫۴۰۹ میلیون ریال توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به منظور فروش آن) ، مبلغ ۳٫۶۱۲٫۶۸۴ میلیون ریال خرید کفش توسط شرکت فرعی کفش ملی و مبالغ ۵۶٫۴۷۹ میلیون ریال و ۱۹۶٫۸۲۴ میلیون ریال به ترتیب خرید کالای ساخته شده توسط شرکت های بازرگانی پدیده نیکان صبا و بازرگانی جبل دماوند صبا (کالای خریداری از شرکت آپادانا سرام برای صادرات به کشور عراق) می باشد .

۶-۷- عدم تطابق تغییرات موجودی کالای ساخته شده در سال مالی مورد گزارش با مبلغ مندرج در یادداشت بهای تمام شده ، متاثر از خالص مبالغ ۴۹ میلیون ریال و ۵٫۵۲۹ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی منتقل شده به گروه در تاریخ انتقال و موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (مستثنی شده از تلفیق) در پایان سال مالی قبل می باشد .

۸-۶- مقایسه تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
شرکت فرعی صنایع شیر ایران :					
شیر	تن	۶۳۴,۶۶۸	۲۹۲,۶۶۲	۳۰۷,۶۶۶	۳۵۱,۷۵۲
پنیر	تن	۱۰۷,۰۹۴	۸۱,۶۱۳	۸۰,۲۱۳	۸۱,۷۴۳
خامه	تن	۱۵۳,۲۰۶	۵۱,۹۷۵	۴۸,۲۱۷	۷۶,۰۴۲
ماست	تن	۱۸۹,۸۳۷	۱۲۸,۵۷۸	۱۰۱,۳۱۳	۱۱۲,۳۱۱
دوغ	تن	۱۹۹,۵۴۲	۱۲۷,۹۲۹	۱۰۲,۶۹۳	۱۲۵,۴۶۶
کره	تن	۲۰,۸۷۷	۱۴,۴۱۱	۱۶,۰۶۸	۱۵,۴۳۰
شیرخشک	تن	۳۶,۱۱۴	۳۲,۵۱۲	۳۶,۶۷۲	۳۳,۶۰۸
نوشیدنی ها	تن	۱۵,۳۰۵	۹,۵۶۴	۱۳,۲۴۲	۹,۰۵۸
مواد بسته بندی	تن	۲۰,۳۷۴	۹,۵۶۴	۱۰,۳۷۲	۹,۲۱۵
محصولات کشاورزی (شامل ذرت ، یونجه و ...)	تن	-	-	۸۰۱	۱,۸۴۵
دام زنده (گوساله نر)	راس	-	-	۳,۴۶۹	۳,۰۰۱
سایر	تن	۲۵,۰۴۲	۱۰,۳۷۰	۱۷,۰۹۳	۱۲,۸۳۲
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر					
دستمال کاغذی جعبه ای و اقتصادی	تن	۱,۲۰۰	۹۶۰	۱,۰۱۸	۱,۱۵۴
دستمال حوله و دلسی	تن	۸۸۴	۷۰۷	۵۶۷	۵۲۴
سایر اقلام تولیدی	تن	۴۶۰	۳۶۸	۱۶	۱۱
شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندرعباس					
انواع کنسرو - شرکت	قوطی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۴,۶۰۰	۸,۴۷۵,۲۴۸	۶,۵۴۰,۰۴۲
انواع کنسرو کارمزدی	قوطی		۱,۰۷۰,۸۵۱	۵۰,۵۹۳	۹۰۰,۱۵۵
عمل آوری فیله و گوشت ماهی	کیلو گرم	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۲۵۶
عمل آوری میگو - منجمد	کیلو گرم	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۴,۲۶۶	۱۲,۵۱۰
یخ غیر خوراکی	قالب	۷۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۸۷۸	۱۶,۴۰۰

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
شرکت فرعی مجتمع طیور فارس					
جوجه یکروزه	قطعه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۸,۴۰۰	۴,۰۴۵,۰۲۰	۱۲,۶۳۹,۴۹۲
خوراک دام وطیور	تن	۷۶,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۳,۳۹۴	۱۴,۰۱۰
شرکت فرعی آبزی فرایند بوشهر					
فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی میگو	تن / سالیانه	۱,۳۰۰	۸۰۰	۱,۴۳۵	۱,۰۲۲
فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی ماهی	کیلوگرم / روزانه	۹,۰۰۰	۸,۵۵۰	-	-
شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا					
خوراک دام	**تن**	۲۶,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۴,۰۳۸	۸,۹۹۵
شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان					
معدن ورزگ	**تن**	۴۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۱۳,۳۹۴	۷۸,۴۱۰
معدن مسگران	**تن**	۴۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۹,۶۰۰	۱۹,۴۹۵
شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار					
کنسانتره مس (فلوتاسیون)	تن	۲,۶۰۰	۱,۲۰۰	۶۷۷	۳۱۲
کنسانتره مس (پیجینگ)	تن	۴۸۰	۳۰۰	-	-
خدمات قراردادی :					
فرآوری کانسنگ مس	**تن**	۱۰۶,۲۵۰	۳۷,۵۰۰	۳۳,۹۳۸	۳۶,۶۵۲
شرکت فرعی آرین پارسه کیش					
خدمات هتلداری	**درصد اشغال**	-	-	۵۳	۸۷
شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی					
خدمات هتلداری	درصد اشغال	۸۵	۲۵	۴۳	۲۳
فروش غذا	پرس	۷۲,۰۰۰	۱۶,۹۳۴	۳۶,۷۴۱	۱۰,۸۲۵

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های فروش					
حمل و کارمزد توزیع محصولات	۷-۱	۱۰،۰۱۱،۸۵۱	۵،۵۹۹،۳۸۴	-	-
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۳	۱،۰۵۵،۴۴۹	۶۵۰،۶۹۸	-	-
بازاریابی و تبلیغات		۴۶۴،۶۰۳	۲۹۳،۱۱۴	-	-
عوارض گمرکی		۱۴۳،۳۰۵	۲۱۷،۶۶۶	-	-
استهلاک		۲۶،۰۶۱	۱۷،۶۰۹	-	-
اجاره محل		۱۹،۸۹۸	۱۰،۳۶۱	-	-
سایر		۴۸۳،۲۹۷	۲۱۹،۴۹۶	-	-
		۱۲،۲۰۴،۴۶۴	۷،۰۰۸،۳۲۸	-	-
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۳	۱۴،۱۴۴،۲۶۷	۸،۷۰۹،۵۷۹	۳۱۷،۳۹۱	۲۲۰،۳۸۸
خرید خدمات قراردادی	۷-۲	۴،۹۲۶،۸۳۸	۲،۸۳۳،۷۹۷	۲۴،۲۱۶	۱۲،۴۳۲
کاهش ارزش دریافتنی ها	۲۱-۵-۱	۸۹۷،۰۶۷	-	-	-
آبدارخانه و پذیرایی		۸۰۰،۴۲۵	۳۹۲،۵۲۳	۲۱،۷۰۱	۹،۵۸۰
استهلاک		۵۳۰،۰۶۹	۳۴۵،۸۰۵	۲۰،۸۳۶	۲۵،۰۶۶
تعمیر و نگهداری اموال		۳۹۵،۸۱۳	۱۷۳،۴۸۴	۱۲،۸۸۱	۶،۷۴۹
ملزومات و نوشت افزار		۳۳۴،۰۳۱	۲۶۵،۳۹۹	۴،۵۶۰	-
اجاره		۲۴۵،۶۹۷	۱۳۹،۳۱۹	۳،۵۵۹	-
سوخت و روشنایی		۱۵۱،۰۰۶	۹۹،۵۰۵	۶،۸۵۴	-
هزینه کارکنان خدماتی		۹۶،۷۹۷	۵۷،۱۰۸	۹۶،۷۹۷	۵۷،۱۰۸
عوارض قانونی		۶۴،۶۷۶	۶۲،۰۳۴	۱،۲۸۸	-
بیمه اموال و بیمه تکمیلی کارکنان		۴۵،۹۷۶	۳۱،۵۴۷	۷،۲۱۹	۳،۴۵۹
پشتیبانی نرم افزار ها		۱۰،۵۵۵	۱۱،۹۶۴	۸،۳۷۹	۱۱،۹۶۴
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۷-۳	-	۵۴۰،۹۰۵	-	-
سایر		۱،۷۱۹،۵۱۶	۷۱۳،۰۰۲	۶۶،۶۵۶	۲۲،۵۱۸
		۲۴،۳۶۲،۷۳۴	۱۴،۳۷۵،۹۷۰	۵۹۲،۳۳۷	۳۶۹،۲۶۴
		۳۶،۵۶۷،۱۹۸	۲۱،۳۸۴،۲۹۸	۵۹۲،۳۳۷	۳۶۹،۲۶۴

۷-۱- حمل و کارمزد توزیع محصولات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۹٫۹۸۱٫۲۹۸ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۵٫۸۴۵٫۱۰۰ میلیون ریال) می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های حمل می باشد .

۷-۲- خرید خدمات قراردادی گروه عمدتاً مربوط به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران) به مبلغ ۴٫۳۵۰٫۸۵۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲٫۵۷۷٫۴۸۴ میلیون ریال) و بابت حقوق و مزایای تعداد ۱٫۹۵۲نفر پرسنل تامین شده از طریق شرکت های خدماتی می باشد که افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه دستمزد و افزایش پورسانت ویزیتور های فروش (درصدی از مبلغ فروش) ناشی از افزایش میزان فروش شرکت مزبور می باشد .

۷-۳- هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در سال مالی قبل مربوط به شرکت های فرعی سرمایه گذاری آتیه پگاه و صنایع شیر ایران بابت صندوق بازارگردان اختصاصی ارزش آفرین می باشد که در سال مالی مورد گزارش مورد نداشته است .

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
فروش ضایعات	۸-۱	۲۳۱,۱۰۹	۲۲۵,۹۴۵
اجاره محل	۸-۲	۴۹۷,۶۰۰	۳۵۹,۶۴۰
سود فروش املاک	۸-۳	۲۹۵,۸۲۶	۳۳۷,۹۴۵
درآمد پارکینگ	۸-۴	۳۵۸,۴۴۸	۲۰۰,۱۴۹
برگشت کاهش ارزش دریافتنی ها		۳,۲۲۹	۳,۴۲۰
سایر		۲۵۸,۹۶۳	۲۲۵,۱۷۱
		۱,۶۴۵,۱۷۵	۱,۳۵۲,۲۷۰

۸-۱- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۲۲۴٫۴۳۰ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۲۱۹٫۱۲۹ میلیون ریال) می باشد .

۸-۲- درآمد اجاره محل عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۱۸٫۷۷۷ میلیون ریال(سال مالی قبل به مبلغ ۲۹۶٫۴۳۴میلیون ریال) بابت اجاره انبار و فضاهای اداری شرکت های انبار های عمومی غرب ، تهران و بازرگان (شرکت های فرعی شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران) و مبلغ ۷۱٫۲۰۲ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۵۷٫۰۴۶ میلیون ریال) شرکت مدیریت و توسعه ملی بابت اجاره زمین ، سوله و ساختمان می باشد .

۸-۳- سود فروش املاک مربوط به خالص مبالغ ۴۴۰٫۷۹۹ میلیون ریال و ۱۴۴٫۹۷۳ میلیون ریال به ترتیب بهای فروش و بهای تمام شده املاک فروخته شده توسط شرکت انبار های عمومی سهلان می باشد .

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
استهلاک سرقفلی	۱۵	۸۳,۷۱۹	۶۸,۹۵۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۶-۴	۴۰۸,۹۹۱	۲۴۱,۹۵۳
هزینه رفع تعهدات ارزی	۹-۱	۱,۴۹۸,۳۱۷	۸۸۹,۴۵۲
کاهش ارزش پیش پرداخت		۱۵۱,۰۵۳	-
سایر		۱۸۲,۳۴۳	۷۳,۸۶۳
		۲,۳۲۴,۴۲۳	۱,۲۷۴,۲۱۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
رفع تعهدات ارزی مربوط به صادرات	۹-۱-۱	۹۹۸,۳۸۳	۳۵۴,۱۸۱
رفع تعهدات ارزی مربوط به واردات	۹-۱-۲	۴۹۹,۹۳۴	۵۳۵,۲۷۱
		۱,۴۹۸,۳۱۷	۸۸۹,۴۵۲

۹-۱-۱- هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به صادرات به مبلغ ۹۹۸ر۳۸۳ میلیون ریال مربوط به برآورد هزینه های رفع تعهدات ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت صادرات محصولات گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۸۵ میلیون یورو می باشد که از این بابت جمعاً مبلغ ۱ر۴۲۳ر۹۶۴ میلیون ریال بدهی به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۱-۳۷ در حساب ها منظور شده است .

۹-۱-۲- هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به واردات به مبلغ ۴۹۹ر۹۳۴ میلیون ریال مربوط به تعهدات ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت پرونده های واردات ۲ هزار راس تلیسه از طریق شرکت فریسونا به مبلغ ۲ر۲۴۹ر۰۰۰ یورو ، واردات ۵۰هزار تن ذرت دامی به مبالغ ۱۴۰ر۹۵۸ یورو و ۸۳۵ر۹۷۸ یورو از طریق شرکت رستوف و واردات یکدستگاه چرن (کره ساز) به مبلغ ۴۳۰ر۰۰۰ یورو در سال ۱۳۹۷ می باشدکه به نتیجه نرسیدن واردات و عدم استرداد وجوه ارزی ، منجر به شکایت بانک سامان و صدور حکم سازمان تعزیرات حکومتی مبنی بر محکومیت شرکت مذکور به پرداخت عین ارز شده است . لذا ، از این بابت جمعاً مبلغ ۱ر۵۷۵ر۵۰۶ میلیون ریال بدهی به شرح یادداشت ۱۲-۱-۳۷ در حساب ها منظور شده است .

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بهره تسهیلات دریافتی از بانکها (یادداشت ۲-۳۸)	۲,۰۰۶,۴۵۲	۱,۷۰۶,۹۲۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱۱-۱	۴۵۲,۳۱۴	۵۱۵,۱۶۶	۱,۴۲۲	۲,۱۶۱
سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد	۱۱-۲	۳۴۰,۵۲۳	۱۸۱,۵۰۹	-	-
سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود	۱۶-۴	۲۱,۹۸۰	-	-	-
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۶۷۳,۲۳۰	۴۸۴,۶۶۶	۱۳,۰۱۱	۱۱,۲۷۸
اجاره محل		۹۱,۸۷۷	۵۴,۳۴۵	۷۱,۲۲۸	۵۱,۲۲۱
سود سهام		۲۷	۲۶,۲۷۵	-	-
درآمد(هزینه)خسارت آتش سوزی انبار حکیمیه	۱۱-۳	(۴۳۶,۵۷۵)	۴۶۸,۲۲۵	-	-
سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات		۵۳,۳۸۸	۲,۷۹۲	۱۰,۰۴۵	۴۱۸
هزینه های سنوات قبل	۱۱-۴	(۱۴۵,۳۷۴)	(۱۹,۹۰۹)	-	-
سایر		(۸,۷۳۸)	۱۲۹,۴۰۶	۲,۴۸۶	۱,۱۸۵
		۱,۰۴۲,۶۵۲	۱,۸۴۲,۴۷۵	۹۸,۱۹۲	۶۶,۲۶۳

۱-۱۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود گروه عمدتاً مربوط به درآمد شرکت صنایع شیر ایران بابت مجموع سود ناشی از واگذاری دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۹۶٫۰۰۲ میلیون ریال و سود ناشی از خودرو های واگذارشده جهت توزیع محصولات به مبلغ ۱۹۱٫۰۸۴ میلیون ریال و نیز درآمد شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد بابت سود ناشی از واگذاری وسایط نقلیه سبک و سنگین از طریق مزایده به مبلغ ۱۳۵٫۵۰۳ میلیون ریال می باشد که جمعاً مبلغ ۴۹۷٫۷۵۸میلیون ریال از این بابت دریافت شده است .

۲-۱۱- سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد گروه مربوط به مبالغ ۲۸۹٫۸۸۰ میلیون ریال و ۵۰٫۵۴۳ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد که جمعاً مبلغ ۸۳۹٫۸۷۵ میلیون ریال از این بابت دریافت شده است .

۳-۱۱- درآمد (هزینه) خسارت آتش سوزی انبار حکیمیه مربوط به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
درآمد ناشی از برآورد خسارت وارده به انبار حکیمیه	۱۱-۳-۱	-	۹۷۴,۴۶۳
هزینه ناشی از برآورد خسارت وارده به انبار شرکت همند گسیل نیرو	۱۱-۳-۱	-	(۵۰۶,۲۳۸)
هزینه خسارت وارده به شرکت همند گسیل نیرو	۱۱-۳-۱	(۴۳۶,۵۷۵)	-
		(۴۳۶,۵۷۵)	۴۶۸,۲۲۵

۱-۳-۱۱- هزینه و درآمد برآوردی ناشی از آتش سوزی در انبار حکیمیه به ترتیب به مبالغ ۵۰۶٫۲۳۸ میلیون ریال و ۹۷۴٫۴۶۳ میلیون ریال مربوط به خسارت وارده به انبار شرکت همند گسیل نیرو (انبار مجاور شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) و خسارت قابل دریافت از شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی (مالک انبار) می باشد . توضیح اینکه ، طبق رای صادره توسط دادگاه ، ۲۰ درصد از خسارت وارده به انبار شرکت همند گسیل نیرو توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و ۸۰ درصد مابقی توسط شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی (مالک انبار) پرداخت خواهد شد که شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران مبلغ ۴۳۶٫۵۷۵ میلیون ریال از این بابت پرداخت نموده است . همچنین طبق رای قطعی صادره توسط دادگاه ، شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی (مالک انبار) محکوم به پرداخت مبلغ ۱٫۶۶۰ میلیارد ریال خسارت بابت آتش سوزی انبار حکیمیه به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران گردیده که مراحل اجرای حکم در جریان است .

۴-۱۱- هزینه های سنوات قبل عمدتاً شامل مبلغ ۲۱٫۰۰۰ میلیون ریال حقوق دولتی سال های قبل معادن شرکت صدر معادن ایرانیان ، مبلغ ۶۱٫۸۸۶ میلیون ریال تفاوت حق بیمه و مالیات های تکلیفی سال های قبل شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و مبلغ ۱۱٫۲۹۵ میلیون ریال تعدیل بدهی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های قبل می باشد .

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود عملیاتی	۸۴,۶۴۲,۱۷۳	۸۵,۰۳۱,۰۲۸	۷۵,۷۶۷,۴۱۲	۷۱,۳۰۰,۴۱۷
اثر مالیاتی	(۵,۲۷۰,۶۷۱)	(۲,۳۵۳,۷۰۳)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۷,۳۴۷,۱۹۵)	(۳,۵۴۴,۴۸۴)	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷۲,۰۲۴,۳۰۷	۷۹,۱۳۲,۸۴۱	۷۵,۷۶۷,۴۱۲	۷۱,۳۰۰,۴۱۷
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۹۶۳,۸۰۰)	۱۳۵,۵۵۱	۹۸,۱۹۲	۶۶,۲۶۳
اثر مالیاتی	۳۹۷,۲۴۷	۸۷,۷۱۰	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	۵۲,۴۴۴	(۱۰,۰۲۳)	-	-
سود غیر عملیاتی -قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۵۱۴,۱۰۹)	۲۱۳,۲۳۷	۹۸,۱۹۲	۶۶,۲۶۳
سود خالص	۸۳,۶۷۸,۳۷۳	۸۵,۱۶۶,۵۸۰	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۷۱,۳۶۶,۶۸۰
اثر مالیاتی	(۴,۸۷۳,۴۲۴)	(۲,۲۶۵,۹۹۳)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۷,۲۹۴,۷۵۱)	(۳,۵۵۴,۵۰۷)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷۱,۵۱۰,۱۹۹	۷۹,۳۴۶,۰۷۹	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۷۱,۳۶۶,۶۸۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و قالب ها	جمع	دارایی های درجریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده :												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۵,۹۰۶,۴۴۰	۱,۸۸۷,۶۵۱	۵,۱۶۴,۶۴۰	۶۳۱,۵۸۷	۱,۵۳۳,۰۱۱	۲۱۱,۴۴۱	۱۸,۱۰۷,۶۲۰	۱,۸۳۷,۸۶۵	۶۳۶,۷۹۲	۲۱۱,۵۱۶	۲۰,۷۹۳,۷۹۳
خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق	(۲۲۲,۱۲۷)	(۶۷,۶۰۴)	(۱۶,۰۹۳)	(۲۱,۸۶۱)	(۱۳۸,۶۶۳)	(۲۸,۸۷۱)	(۱۱,۳۴۰)	(۵۰۶,۵۵۸)	-	(۲۴,۵۹۹)	(۶,۷۹۰)	(۵۳۷,۹۴۷)
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	۵۶۴,۲۸۸	۳۹۸,۳۷۸	۱۲۶,۸۰۷	۱,۳۴۰,۲۴۷	۵۴,۵۶۱	۳۴,۷۹۹	۸,۸۴۳	۲,۵۲۷,۹۲۳	۲,۱۵۰	۱,۰۸۹	۱۶۰	۲,۵۳۱,۳۲۲
افزایش	۱۶۰,۸۹۱	۲۸۸,۹۱۱	۴۵۶,۶۵۸	۱,۰۸۷,۵۷۰	۱۹۶,۶۴۹	۳۹۹,۷۹۹	۶۰,۸۳۸	۲,۶۵۱,۳۱۷	۱,۹۹۶,۲۱۲	۱,۱۱۲,۶۳۴	۱۳۶,۱۹۰	۵,۸۹۶,۳۵۲
واگذار شده	-	(۱,۹۴۲)	(۱,۸۴۲)	(۱۵,۳۴۸)	(۶,۱۲۹)	(۵,۳۵۶)	-	(۳۰,۶۱۷)	(۳,۴۳۷)	(۱۸,۴۵۴)	(۱۰,۰۰۴)	(۶۲,۵۱۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۸۱)	۱,۱۰۴,۸۰۶	۳۱۳,۹۷۳	۷۲۹,۵۷۵	۳۹,۶۹۳	۴۸,۷۶۳	۲۶,۱۴۷	۲,۲۶۲,۸۷۵	(۱,۶۱۵,۶۲۴)	(۶۳۰,۷۰۸)	(۲۴,۴۹۰)	(۷,۹۴۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳,۲۷۵,۸۲۰	۷,۶۲۸,۹۸۹	۲,۷۶۷,۱۵۴	۸,۲۸۴,۸۲۳	۷۷۷,۶۹۹	۱,۹۸۲,۱۴۵	۲۹۵,۹۲۸	۲۵,۰۱۲,۵۶۰	۲,۲۱۷,۱۶۶	۱,۰۷۶,۷۵۴	۳۰۶,۵۸۲	۲۸,۶۱۳,۰۶۲
خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق	(۲۶,۷۱۲)	-	-	-	(۱,۴۶۸)	(۵۶,۲۶۳)	(۳۸۶)	(۸۴,۸۲۹)	(۱۴۲,۰۲۰)	(۳,۵۴۰)	(۴۴,۴۳۶)	(۲۷۴,۸۲۵)
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	۴۲,۶۶۵	۴۴,۷۴۰	-	۱۴,۲۱۲	۱۲۰,۵۹۸	۲۲,۱۰۳	۴۶۵	۲۴۴,۷۸۳	-	-	-	۲۴۴,۷۸۳
افزایش	۴۳,۳۴۶	۵۲۵,۷۴۱	۳۸۵,۱۹۰	۱,۳۴۵,۷۵۹	۳۰۴,۰۴۸	۵۷۱,۲۱۹	۱۷۴,۵۶۷	۳,۳۴۹,۸۷۰	۲,۳۱۰,۷۰۸	۱,۵۲۷,۱۱۹	۴۱۷,۵۱۲	۷,۶۰۵,۲۰۹
واگذار شده	(۲۹,۳۵۰)	-	(۶,۵۱۷)	۳۱,۳۵۵	(۲۰,۶۱۰)	(۵,۱۹۶)	(۱۲۸)	(۳۰,۴۴۶)	(۷۶۸)	(۴۸,۲۵۴)	-	(۷۹,۴۶۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۶۳,۰۸۷	۱,۳۳۲,۷۹۱	۳۸۸,۸۰۶	۱,۰۴۳,۱۰۴	۳۲,۲۳۲	۵۶,۵۱۲	۴۷,۰۱۵	۲,۹۶۳,۵۴۷	(۲,۰۰۵,۰۸۰)	(۹۵۹,۸۳۹)	(۱۰۲,۷۲۴)	(۱۰۴,۰۹۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۳۶۸,۸۵۶	۹,۵۳۲,۲۶۱	۳,۵۳۴,۶۳۳	۱۰,۷۱۹,۲۵۳	۱,۲۱۲,۴۹۹	۲,۵۷۰,۵۲۰	۵۱۷,۴۶۱	۳۱,۴۵۵,۴۸۴	۲,۳۸۰,۰۰۶	۱,۵۹۳,۲۴۰	۵۷۶,۹۳۴	۳۶,۰۰۴,۶۶۵
استهلاک انباشته :												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۲,۰۷۲,۴۳۸	۹۰۹,۱۴۰	۲,۹۷۰,۹۹۵	۳۴۸,۸۱۶	۹۱۴,۴۰۲	۸۹,۴۳۹	۷,۳۰۵,۲۳۰	(۱۰۵,۸۸۳)	-	(۲۱۳)	۷,۱۹۹,۱۳۴
خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق	-	(۳۱,۷۹۷)	(۹,۱۱۷)	(۱۴,۰۵۰)	(۱۰۹,۰۱۴)	(۱۳,۱۴۹)	(۶,۲۶۲)	(۱۸۳,۳۹۰)	-	-	-	(۱۸۳,۳۹۰)
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	-	۱۱۶,۴۵۶	-	۴۵,۶۶۸	۱۱,۶۷۲	۱۴,۵۷۰	۱,۶۷۸	۱۹۰,۰۴۴	-	-	۱۶۰	۱۹۰,۲۰۴
استهلاک	-	۳۴۹,۱۱۹	۱۷۲,۱۴۶	۵۳۱,۷۲۷	۶۹,۷۱۰	۲۴۰,۱۷۸	۲۴,۷۷۱	۱,۳۸۷,۶۵۰	۲,۸۰۹	-	-	۱,۳۹۰,۴۵۹
واگذار شده	-	(۱,۳۵۱)	(۸۸۹)	(۴,۷۳۳)	(۳,۶۱۱)	(۴,۱۵۷)	-	(۱۴,۷۴۱)	-	-	-	(۱۴,۷۴۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۲۶	(۷۷۵)	(۱)	۰	۱	۱	(۶۴۷)	۵,۸۹۹	(۶,۹۸۰)	-	(۱,۷۲۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۲,۵۰۴,۹۹۱	۱,۰۷۰,۵۰۵	۳,۵۲۹,۶۰۵	۳۱۷,۵۷۳	۱,۱۵۱,۸۴۵	۱۰۹,۶۲۷	۸,۶۸۴,۱۴۶	(۹۷,۱۷۵)	(۶,۹۸۰)	(۵۳)	۸,۵۷۹,۹۳۸
خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق	-	-	-	-	(۱,۲۲۳)	(۱۸,۶۰۳)	(۳۸۶)	(۲۰,۲۱۲)	-	-	-	(۲۰,۲۱۲)
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	-	۲۲,۷۴۳	-	۱۱,۵۲۴	۱۱۵,۵۳۶	۱۲,۶۷۰	۳۶۸	۱۶۲,۸۴۱	-	-	-	۱۶۲,۸۴۱
استهلاک	-	۴۵۳,۴۱۹	۳۰۲,۹۵۲	۷۴۰,۴۵۷	۱۱۲,۷۹۰	۳۳۳,۴۱۶	۴۴,۳۱۲	۱,۹۸۷,۳۴۷	۱,۹۶۴	-	-	۱,۹۸۹,۳۱۱
واگذار شده	-	(۲,۹۶۶)	(۳,۳۰۷)	(۹,۵۲۰)	(۱۶,۹۶۷)	(۴,۸۳۷)	(۳۶۶)	(۳۷,۹۶۳)	-	-	-	(۳۷,۹۶۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۰,۰۵۵	(۱۰,۰۵۵)	(۱,۲۰۹)	(۴)	(۱۱)	۱۱۵	(۱,۱۰۹)	-	-	-	(۱,۱۰۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۲,۹۸۸,۲۴۲	۱,۳۶۰,۰۹۵	۴,۲۷۰,۸۵۷	۵۲۷,۷۰۵	۱,۴۷۴,۴۸۰	۱۵۳,۶۷۱	۱۰,۷۷۵,۰۵۰	(۹۵,۲۱۱)	(۶,۹۸۰)	(۵۳)	۱۰,۶۷۲,۸۰۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۳۶۸,۸۵۶	۶,۵۴۴,۰۲۰	۲,۱۷۴,۵۳۸	۶,۴۴۸,۳۹۶	۶۸۴,۷۹۴	۱,۰۹۶,۰۴۰	۳۶۳,۷۹۰	۲۰,۶۸۰,۴۳۴	۲,۴۷۵,۲۱۷	۱,۵۹۹,۲۲۰	۵۷۶,۹۸۷	۲۵,۳۳۱,۸۵۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳,۲۷۵,۸۲۰	۵,۱۲۳,۹۹۹	۱,۶۹۶,۶۴۹	۴,۷۵۵,۲۱۸	۴۶۰,۱۲۶	۸۳۰,۳۰۱	۱۸۶,۳۰۱	۱۶,۳۲۸,۴۱۴	۲,۲۱۴,۲۴۱	۱,۰۸۳,۷۳۴	۳۰۶,۶۳۵	۲۰,۰۳۳,۱۲۴

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۸۴۷,۲۳۲	۲۴۴,۷۲۸	۶۰,۰۸۵	۱۳,۴۰۳	۶۲,۱۹۰	۱,۲۲۷,۶۳۸
افزایش	-	-	-	-	۲,۹۲۴	۲,۹۲۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	(۴۵۹)	(۲۷)	(۴۸۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸۴۷,۲۳۲	۲۴۴,۷۲۸	۶۰,۰۸۵	۱۲,۹۴۴	۶۵,۰۸۷	۱,۲۳۰,۰۷۶
افزایش	-	-	۱,۳۱۰	-	۴,۲۱۵	۵,۵۲۵
واگذار شده	-	-	-	(۳۶۰)	-	(۳۶۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۸۴۷,۲۳۲	۲۴۴,۷۲۸	۶۱,۳۹۵	۱۲,۵۸۴	۶۹,۳۰۲	۱,۲۳۵,۲۴۱
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۳۸,۲۷۳	۳۰,۰۴۴	۸,۴۵۴	۵۱,۵۵۹	۱۲۸,۳۳۰
استهلاک	-	۱۰,۵۹۵	۶,۱۲۰	۱,۴۰۷	۶,۳۰۵	۲۴,۴۲۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۴۸,۸۶۸	۳۶,۱۶۴	۹,۸۶۱	۵۷,۸۶۴	۱۵۲,۷۵۷
استهلاک	-	۱۰,۵۹۶	۵,۳۸۰	۱,۴۳۶	۳,۳۹۳	۲۰,۸۰۵
واگذار شده	-	-	-	(۳۶۰)	-	(۳۶۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۵۹,۴۶۴	۴۱,۵۴۴	۱۰,۹۳۷	۶۱,۲۵۷	۱۷۳,۲۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۸۴۷,۲۳۲	۱۸۵,۲۶۴	۱۹,۸۵۱	۱,۶۴۷	۸,۰۴۵	۱,۰۶۲,۰۳۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۸۴۷,۲۳۲	۱۹۵,۸۶۰	۲۳,۹۲۱	۳,۰۸۳	۷,۲۲۳	۱,۰۷۷,۳۱۹

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۳۱٫۳۱۰٫۶۶۴ 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 . توضیح اینکه ، دارایی های ثابت مشهود شرکت های صدر معادن ایرانیان و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به بهای تمام شده ۳٫۴۸۷٫۰۳۴ میلیون ریال به مبلغ ۲٫۵۵۱٫۰۳۶ میلیون ریال بیمه شده اند .

۱۳-۴- شرکت های فرعی راهکار هوشمند صبا و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا که صورت های مالی آن ها در سال مالی قبل در صورت های مالی تلفیقی گروه منظور شده بود ، اعلام توقف فعالیت و انحلال نموده اند ، لذا ، با خروج شرکت های مزبور از شمول تلفیق در سال مالی مورد گزارش ، مانده های ابتدای سال بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود آن ها ، حذف گردیده است .همچنین ، مبالغ ابتدای سال شرکت فرعی منتقل شده و مشمول تلفیق مربوط به بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا و حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد می باشد. توضیح اینکه، سهام شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند در اواخر سال مالی قبل توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (تحت کنترل صندوق بازنشستگی کشوری) به شرکت منتقل شده است و شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد که در سنوات قبل بدلیل عدم ارائه صورت های مالی از شمول تلفیق مستثنی گردیده بود ، با ارائه صورت های مالی در سال مالی مورد گزارش ، مجدداً مشمول تلفیق گردیده است .

۱۳-۵- اضافات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود گروه در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبالغ ۵٫۴۲۵٫۰۸۷ میلیون ریال و ۱٫۳۲۳٫۲۴۲ میلیون ریال اضافات دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی صنایع شیرایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۱۳-۶- 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 جمعاً به مبلغ ۴٫۸۷۱٫۵۹۷ میلیون ریال (یادداشت ۴-۱-۳۸) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد .

۱۳-۷- دارایی های درجریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۱	۱۴۰۰			۱۴۰۱	۱۴۰۰	
شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران							
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان							
سوله ۱۶۰۰ متری برای پنیر های سخت	۷۰	۵۰	۱۴۰۲	۴۲۴,۴۲۴	۱۹۸,۰۷۰	۱۱۰,۱۳۰	افزایش ظرفیت تولید
نصب و راه اندازی دستگاه پاستور	۸۷	-	۱۴۰۲	۷,۰۰۰	۴۵,۲۱۸	-	
پروژه wpc	۳۰	-	۱۴۰۲	۷,۰۰۰	۴۱۹	-	
				۴۳۸,۴۲۴	۲۴۳,۷۰۷	۱۱۰,۱۳۰	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان							
پروژه اتاق کارشناسان	۵۵	۵۰	۱۴۰۲	۸,۰۰۰	۷,۴۶۹	۵,۶۳۶	افزایش تولید
پروژه استخر فاضلاب	۱۰۰	۹۷	-	-	-	۴۳,۱۰۴	ایجاد شرایط بهداشتی
سایر	-	-	-	-	۲۱,۱۴۶	۵۳,۰۳۲	
				۸,۰۰۰	۲۸,۶۱۵	۱۰۱,۷۷۲	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان							
پروژه انبار کارخانه	۸۵	۸۰	۱۴۰۲	۲۵,۰۰۰	۲۸۷,۲۰۱	۱۶۴,۰۶۱	افزایش ظرفیت انبار
بهسازی ساختمان اداری	۹۷	۹۵	۱۴۰۲	۱۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۹۷	۱۸۶,۸۰۳	استاندارد سازی شرایط کار
سایر	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰	۴۹,۱۳۷	۵۳,۰۶۹	
				۱۶۰,۰۰۰	۵۶۳,۷۳۵	۴۰۳,۹۳۳	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی							
پروژه شیرخشک	۸۵	۱۵	۱۴۰۲	۸۸,۸۵۴	۶۱۳,۳۳۰	۱۷۳,۸۳۴	افزایش ظرفیت تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۱	۱۴۰۰			۱۴۰۱	۱۴۰۰	
شرکت کشت و صنعت پگاه سلماس							
پروژه های مختلف	۴۳	۳۹	۱۴۰۳	۲۴۹,۰۴۰	۱۰۲,۹۷۹	۸۴,۹۷۶	افزایش ظرفیت
شرکت کشت و صنعت فارس							
بهینه سازی امکانات مجتمع گوشت	۳/۲	۲/۲	۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۱۳	۱۹,۴۶۰	افزایش ظرفیت
شرکت کشت و صنعت پگاه لرستان							
تکمیل دامداری	۷۰	۶۵	۱۴۰۲	۱۵۰,۰۰۰	۳۹,۰۱۰	۶,۸۷۲	افزایش ظرفیت
شرکت کشت و صنعت صنایع شیر							
احداث سوله های یک تا ۶	۲۸	۱۹	۱۴۰۲	۸۸۵,۰۰۰	۲۱۶,۷۳۸	۴۲۸,۲۳۵	افزایش ظرفیت
سایر شرکت های گروه صنایع شیر ایران				۳,۰۲۵,۸۴۰	۴۲,۷۱۲	۲۳۶,۸۸۳	
				۶,۰۰۵,۱۵۸	۱,۸۹۳,۱۳۹	۱,۵۶۶,۰۹۵	
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران							
ساخت انبار ۳۰۰۰ر۳متر مربعی (بازرگان)	۱۰۰	۹۹	-	-	-	۷۷,۲۵۷	افزایش ظرفیت
سیستم اطفاء حریق و دوربین - غرب	۹۹	۹۰	۱۴۰۲	-	۲۷,۶۶۶	۳۷,۷۹۲	
احداث هانگار قم	۹۸	-	۱۴۰۲	۱,۲۰۰	۵۹,۹۵۳	-	افزایش ظرفیت
خاکبرداری و طراحی و ساخت ابنیه سوله انبار	۱۰	-	۱۴۰۲	۲۰۱,۱۶۴	۱۵,۳۵۸	-	افزایش ظرفیت
سایر	-	-	-	۹۴,۷۴۴	۹۶,۶۸۹	۵۴,۱۱۱	
				۲۹۷,۱۰۸	۱۹۹,۶۶۶	۱۶۹,۱۶۰	
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی							
بازسازی هتل و مجتمع جهانگردی میگون	۹۵	۹۵	-	-	۱۳۴,۹۹۱	۱۳۱,۶۵۹	بازسازی و بهینه سازی
ساخت هتل ۵ ستاره کویر بیرجند	۴۰	۴۰	-	-	۹۰,۶۵۹	۹۰,۶۵۹	متوقف
بازسازی مجتمع هتل های بین المللی هتل های دیزین	۹۸	۹۸	-	-	۴,۱۳۵	۱۶,۹۰۲	بازسازی و بهینه سازی
هتل جهانگردی شمشک	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-	۱۹,۲۷۵	
سایر - عمدتاً بازسازی واحد های مختلف	-	-	-	-	۳۳,۹۳۵	۳۱,۷۴۵	
				-	۲۶۳,۷۲۰	۲۹۰,۲۴۰	
شرکت راهکار هوشمند صبا							
پروژه تولید کاغذ از سنگ آهک	-	-	-	-	-	۱۴۲,۰۲۰	
سایر شرکت های فرعی گروه	-	-	-	-	۲۳,۴۸۱	۴۹,۶۵۱	
				۶,۳۰۲,۲۶۶	۲,۳۸۰,۰۰۶	۲,۲۱۷,۱۶۶	

۱۳-۷-۱- ساخت هتل کویر بیرجند از سال ۱۳۸۳ تا کنون به دلیل مشکلات نقدینگی متوقف گردیده است .

۱۳-۷-۲- شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا در سال مالی مورد گزارش از شمول تلفیق مستثنی گردیده است .

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۶۷ر۰۴۰ر۱ میلیون ریال و ۴۹۴ر۸۴۰ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۱۳-۹- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۱۰ر۵۴۰ میلیون ریال اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران نزد انبار می باشد .

۱۳-۱۰- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به گروه صنایع شیر ایران منتقل نشده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مبلغ دفتری	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - زمین	۱۳-۱۰-۱	۴۷۸	۴۷۸
شرکت آتیه پگاه - ۵ واحد آپارتمان و ۱۰ دستگاه پارکینگ	۱۳-۱۰-۲	۱۵۶،۸۵۰	۱۵۶،۸۵۰
شرکت صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان اداری	۱۳-۱۰-۳	۳،۰۵۷	۳،۰۵۷
		۱۶۰،۳۸۵	۱۶۰،۳۸۵

۱۳-۱۰-۱- کل زمین کارخانه شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۹ر۱۱۳ مترمربع می باشد که مالکیت حدود ۲۸ر۸۶۶ مترمربع از آن تا کنون از سوی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی منتقل نشده است . اقدامات حقوقی بابت اخذ سند مالکیت زمین در جریان می باشد . توضیح اینکه ، ارزش روز سهم انتقال نیافته زمین در حدود مبلغ ۲ر۵۵۴ر۲۳۰ میلیون ریال می باشد .

۱۳-۱۰-۲- یک باب ساختمان ۵ واحدی با کاربری اداری و ده دستگاه پارکینگ در سال قبل توسط شرکت آتیه پگاه از شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری) خریداری گردیده است که بر اساس مفاد قرارداد فیمابین، انتقال سند رسمی تا پایان ۱۴۰۲ صورت خواهد پذیرفت .

۱۳-۱۰-۳- سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت 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 مبایعه نامه به شرکت منتقل شده است .

۱۳-۱۰-۴- سند مالکیت برخی از املاک متعلق به سایر شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران از جمله یک قطعه زمین متعلق به شرکت پگاه اصفهان واقع در رودسر گیلان ، ۲ واحد آپارتمان متعلق به شرکت پگاه اصفهان واقع در تهران و ۱ر۹۱۸ مترمربع از زمین سکوی جمع آوری شیر خام ملکان متعلق به شرکت پگاه آذربایجان شرقی ، بنام شرکت های مزبور نمی باشد .

۱۳-۱۱- خلاصه وضعیت املاک گروه 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 - سرقفلی - کسب و پیشه - استیجاری
زمین	۱۱	صنعتی - پارکینگ - بایر	۱۰ قطعه غیرمولد	ملکی - تملک به شرط ساخت

۱۳-۱۱-۱- کل زمین ، فروشگاه و ساختمان ها به صورت مالکیت ملکی ، مشترک ، سرقفلی ، کسب و پیشه و استیجاری از اشخاص ثالث در اختیار گروه سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد .

۱۳-۱۱-۲- تعیین تکلیف ۲۷ مورد دارایی های ثابت مشهود گروه (املاک با کاربری تجاری ، مسکونی ، اداری و صنعتی که در تولید یا عرضه کالا و خدمات استفاده نمی گردد) به ارزش دفتری ۲۴۳/۵ میلیارد ریال تا کنون تهایی نگردیده است .

۱۳-۱۱-۳- بر اساس آخرین بروز رسانی انجام شده در رابطه با وضعیت املاک مزبور ، تعداد ۴ قطعه زمین ، ۲۸ باب فروشگاه و ۶ واحد اداری ، انبار و مسکونی در سنوات قبل بر اساس مبایعه نامه ، وکالتنامه و بنچاق های تنظیمی خریداری گردیده است . اقدامات لازم جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی کماکان در جریان است .

۱۳-۱۱-۴- عرصه و اعیان ملک پلاک ثبتی ۱و۲ واقع در کرمانشاه (در تملک شرکت فرعی مدیریت وتوسعه ملی) در طرح تعریض سبزه میدان کرمانشاه تخریب و پرونده حقوقی علیه شهرداری درخصوص دریافت ملک معوض یا ارزش کسب و پیشه مطرح است .

۱۳-۱۲- تعداد ۲۳ فقره از املاک (شامل زمین و ساختمان) شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی جمعاً به بهای تمام شده ۲۵۶ میلیارد ریال فاقد اسناد مالکیت یا دارای سند مالکیت بنام سایر اشخاص است . ضمن آنکه ، صرفاً ۸۵۵ مترمربع از ۳ر۶۱۱ مترمربع زمین مجتمع دامغان و ۶۴۱ مترمربع از ۳ر۷۰۳ مترمربع زمین ملک حمام خان یزد دارای سند مالکیت بنام شرکت می باشد . همچنین ۱۱ فقره از املاک به صورت کامل یا قسمتی از آن (شامل زمین کاشان ، مهمانسراهای الیگودرز ، دهدشت ، هرات و ماکو ، ۱ر۲۰۰ مترمربع از زمین هتل میگون ، باشگاه کارمندان کرمان ، زمین سرخرود ، مجتمع ائل گلی تبریز ، مجتمع لردگان و اراضی مرز بازرگان) تحت تصرف سایر اشخاص می باشد که از بابت موارد فوق ۱۷ فقره پرونده حقوقی (۸ فقره جهت اخذ اسناد مالکیت و ۹ فقره جهت رفع تصرف) و ۱۶ پرونده اداری جهت صدور اسناد مالکیت نزد مراجع قانونی و ذیصلاح تشکیل و در حال پیگیری می باشد .

۱۳-۱۳- سند مالکیت زمین متعلق به شرکت مجتمع معادن مس تکنار به بهای تمام شده ۱۶ر۲۳۷ میلیون ریال بنام شرکت مزبور منتقل نشده است .

۱۳-۱۴- سند مالکیت ۴ واحد آپارتمان متعلق به شرکت آرین پارسه کیش به بهای تمام شده ۲۵ر۰۴۹ میلیون ریال که در سال ۱۳۹۴ خریداری شده بنام شرکت نمی باشد .

۱۳-۱۵- ۳۲ هزار مترمربع از زمین های شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات در تصرف سایر اشخاص می باشد .

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ساختمان دولت	۱۴-۱	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
ملک تجاری سیدخندان	۱۴-۲	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
ساختمان میرعماد	۱۴-۳	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹
ساختمان پدیدار	۱۴-۴	۳۳,۵۷۹	۳۳,۵۷۹	۳۳,۵۷۹	۳۳,۵۷۹
آپارتمان سعادت آباد	۱۴-۵	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰
زمین فشافویه	۱۴-۶	۲۹,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	-
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۱۴-۷	۶۸,۶۲۳	-	-	-
		۸۰۴,۲۱۱	۷۰۶,۵۸۸	۱,۴۵۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸

۱۴-۱- ساختمان دولت واقع در خیابان دولت، نرسیده به خیابان شهید نعمتی 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 نپذیرفته است که 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 وشامل 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 و سند مالکیت آن بنام شرکت می باشد .

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 که سند مالکیت آن بنام شرکت است .

۱۴-۴- ساختمان اداری پدیدار واقع در خیابان آفریقا ، خیابان پدیدار به مساحت ۵۵۴,۰۴ متر مربع و شامل ۲ طبقه می باشد و سند مالکیت آن بنام شرکت می باشد.

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

۱۴-۶- زمین فشافویه به مساحت ۵۰,۰۰۰ متر مربع واقع در جاده قدیم قم جنب پلیس راه حسن آباد ، در قبال مطالبات از شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد تحصیل شده و انتقال سند مالکیت آن بنام شرکت در دست انجام است .

۱۴-۷- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک مربوط به شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان و بابت حق پذیره پرداختی در ارتباط با ۲۹۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی سهلان به اداره کل اوقاف استان آذربایجان شرقی جهت فاز ۲ می باشد که تا کنون تحویل نشده است. مخارج ساخت ملک مزبور با توجه به تصمیم مبنی بر فروش آن به عنوان دارایی های جاری طبقه بندی شده و زمین آن به عنوان سرمایه گذاری در املاک در دارایی های غیر جاری انعکاس یافته است. توضیح اینکه، مبلغ فوق در پایان سال مالی قبل تحت سرفصل دریافتنی ها طبقه بندی گردیده بود .

۱۴-۸- 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.

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
بهای تمام شده در ابتدای سال		۲,۰۰۶,۱۴۶	۱,۷۷۴,۱۳۸
سرقفلی تحصیل شده طی سال	۱۵-۱	-	۲۹۵,۳۲۱
سرقفلی شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	۱۵-۲	۵۹	-
سرقفلی شرکت های مستثنی شده از تلفیق		-	(۶۳,۳۱۳)
بهای تمام شده در پایان سال		۲,۰۰۶,۲۰۵	۲,۰۰۶,۱۴۶
استهلاک انباشته در ابتدای سال		۱,۱۹۹,۷۴۷	۱,۱۴۳,۵۳۶
استهلاک سال	۹	۸۳,۷۱۹	۶۸,۹۵۰
استهلاک انباشته سرقفلی شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	۱۵-۲	۳	-
استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های مستثنی شده از تلفیق		-	(۱۲,۷۳۹)
استهلاک انباشته در پایان سال		۱,۲۸۳,۴۷۰	۱,۱۹۹,۷۴۷
مبلغ دفتری		۷۲۲,۷۳۵	۸۰۶,۳۹۸

۱۵-۱- سرقفلی تحصیل شده در سال مالی قبل 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- شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، در سال های قبل از شمول تلفیق مستثنی گردیده بود که درسال مالی مورد گزارش با ارائه صورت های مالی مجدداً مشمول تلفیق گردیده است .

۱۶- دارایی های نامشهود

۱-۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیازخدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز معادن	علائم تجاری	دانش فنی	نرم افزار ها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۶۳,۱۷۸	۳۱,۲۷۲	۳۹,۶۰۷	۱,۶۴۶	۱۱,۶۵۵	۷۰,۴۴۰	۶,۷۳۲	۳۲۴,۵۳۰
خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق	(۲۹,۵۵۶)	(۲,۷۲۵)	-	-	-	(۷,۵۰۲)	-	(۳۹,۷۸۳)
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	۴,۵۰۱	۳۰۲	-	-	-	۱,۴۸۵	-	۶,۲۸۸
افزایش	۷۷,۱۲۵	۱۶۰	-	۶۹۷	-	۲۲,۸۱۲	-	۱۰۰,۷۹۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۳۸۵	(۳۰۰)	-	-	-	۳,۳۷۵	(۳,۴۶۰)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۱۵,۶۳۳	۲۸,۷۰۹	۳۹,۶۰۷	۲,۳۴۳	۱۱,۶۵۵	۹۰,۶۱۰	۳,۲۷۲	۳۹۱,۸۲۹
خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۴)	-	(۱,۰۵۴)
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	۳,۴۴۷	۲,۷۲۵	-	-	-	۷,۰۸۰	-	۱۳,۲۵۲
افزایش	۴۴,۵۷۵	-	-	۱,۰۱۵	-	۱۶,۳۰۹	-	۶۱,۸۹۹
واگذار شده	-	(۹)	-	-	-	-	-	(۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲	-	-	-	-	(۵۹)	-	(۵۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۶۳,۶۵۶	۳۱,۴۲۵	۳۹,۶۰۷	۳,۳۵۸	۱۱,۶۵۵	۱۱۲,۸۸۶	۳,۲۷۲	۴۶۵,۸۶۰
استهلاک انباشته :								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	-	۲۷,۶۱۶	-	۴,۳۷۰	۱۹,۸۴۸	-	۵۱,۸۳۴
خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق	-	-	-	-	-	(۲,۵۱۵)	-	(۲,۵۱۵)
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	-	-	-	-	-	۱,۲۹۶	-	۱,۲۹۶
استهلاک	-	-	۱,۳۰۷	-	-	۶,۲۳۷	-	۷,۵۴۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	-	۲۸,۹۲۳	-	۴,۳۷۰	۲۴,۸۶۶	-	۵۸,۱۵۹
خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق	-	-	-	-	-	(۷۹۲)	-	(۷۹۲)
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	-	-	-	-	-	۱,۷۶۷	-	۱,۷۶۷
استهلاک	-	-	۱,۴۷۴	-	-	۱۱,۳۶۹	-	۱۲,۸۴۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	-	۳۰,۳۹۷	-	۴,۳۷۰	۳۷,۲۱۰	-	۷۱,۹۷۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۶۳,۶۵۶	۳۱,۴۲۵	۹,۲۱۰	۳,۳۵۸	۷,۲۸۵	۷۵,۶۷۷	۳,۲۷۲	۳۹۳,۸۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۱۵,۶۳۳	۲۸,۷۰۹	۱۰,۶۸۴	۲,۳۴۳	۷,۲۸۵	۶۵,۷۴۴	۳,۲۷۲	۳۳۳,۶۷۰

۲-۱۶- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیازخدمات عمومی	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده :			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲,۶۹۵	۱,۲۰۰	۳,۸۹۵
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۶۹۵	۱,۲۰۰	۳,۸۹۵
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۶۹۵	۱,۲۰۰	۳,۸۹۵
استهلاک انباشته :			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱,۰۱۴	۱,۰۱۴
استهلاک	-	۱۵۲	۱۵۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶
استهلاک	-	۳۱	۳۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱,۱۹۷	۱,۱۹۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۶۹۵	۳	۲,۶۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۶۹۵	۳۴	۲,۷۲۹

۳-۱۶- خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق مربوط به حذف بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود شرکت های فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا و راهکار هوشمند صبا به دلیل انحلال و خروج از شمول تلفیق می باشد . همچنین ، مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده و مشمول تلفیق مربوط به بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا و حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد می باشد. توضیح اینکه ، سهام شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند در اواخر سال مالی قبل توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (تحت کنترل صندوق بازنشستگی کشوری) به شرکت منتقل شده است و شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد که در سنوات قبل بدلیل عدم ارائه صورت های مالی از شمول تلفیق مستثنی گردیده بود که با ارائه صورت های مالی در سال مالی مورد گزارش مجدداً مشمول تلفیق گردیده است .

۴-۱۶- سرقفلی محل کسب عمدتاً مربوط به فروشگاههای شرکت کفش ملی در سراسر کشور می باشد . ضمناً ، کاهش بهای تمام شده سرقفلی در سال مورد گزارش مربوط به واگذاری سرقفلی فروشگاه ۶۹ برغان می باشد که مبلغ ۲۱,۹۸۰ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری آن در سرفصل سایر درآمد های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است .

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

۱۷- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گاو های شیری	گله های مرغ مادر	تلیسه آبستن	گوساله ماده	درختان میوه قبل از ثمر دهی	پیش برداخت خرید دارایی زیستی	جمع
بهای تمام شده :							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷۶۳,۴۶۸	-	۱۲۱,۴۱۰	۵۶۶,۰۸۸	۴,۱۸۶	۳۴,۰۳۲	۱,۴۸۹,۱۸۴
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	-	۱۲۷,۳۳۴		-	۵,۴۸۹	-	۱۳۲,۸۲۳
افزایش و تولد	-	۱۳۳,۶۴۲	۶۰۰,۲۰۶	۵۲۹,۹۶۹	۲,۸۱۰	۵,۹۹۶	۱,۲۷۲,۶۲۳
تلفات	(۳,۸۶۷)	-	(۱۰,۴۱۷)	(۶,۰۲۷)	-	-	(۲۰,۳۱۱)
واگذار شده(فروش زنده زبحی)	(۱۹۵,۰۸۵)	(۳۸,۱۸۴)	(۸۰,۲۳۷)	(۲۵,۲۷۱)	-	-	(۳۳۸,۷۷۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۵۰۵,۷۹۵	-	۴۱,۹۷۱	(۶۸۷,۷۶۶)	-	۱۴۰,۰۰۰	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۰۷۰,۳۱۱	۲۲۲,۷۹۲	۶۷۲,۹۳۳	۳۷۶,۹۹۳	۱۲,۴۸۵	۱۸۰,۰۲۸	۲,۵۳۵,۵۴۲
افزایش و تولد	-	۱۴۷,۷۰۸	۱,۳۹۷,۷۳۱	۱,۰۱۴,۴۱۶	۴,۷۸۵	-	۲,۵۶۴,۶۴۰
تلفات	(۳,۴۶۲)	-	(۳۲,۱۸۱)	(۸,۴۶۱)	-	-	(۴۴,۱۰۴)
واگذار شده(فروش زنده زبحی)	(۲۷۵,۷۳۳)	(۱۴۰,۷۴۳)	(۱۵۶,۸۲۹)	(۷۰,۴۸۱)	-	-	(۶۴۳,۷۸۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱,۰۸۲,۴۴۳	-	(۳۶۰,۳۷۰)	(۵۷۲,۰۴۵)	-	(۱۵۰,۰۲۸)	-
تعدیلات	-	-	-	(۴۰,۰۱۴)	-	-	(۴۰,۰۱۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۸۷۳,۵۵۹	۲۲۹,۷۵۷	۱,۵۲۱,۲۸۴	۷۰۰,۴۰۸	۱۷,۲۷۰	۳۰,۰۰۰	۴,۳۷۲,۲۷۸
استهلاک انباشته :							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۲۸,۰۰۹	-	-	-	۲۰۴	-	۲۲۸,۲۱۳
مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده	-	۶۵,۰۴۳	-	-	۲,۷۴۵	-	۶۷,۷۸۸
استهلاک	۱۵۷,۰۳۱	۷۵,۷۶۱	-	-	۵۴۸	-	۲۳۳,۳۴۰
تلفات	(۱,۳۰۶)	-	-	-		-	(۱,۳۰۶)
واگذار شده(فروش زنده زبحی)	(۷۱,۱۰۵)	(۳۸,۱۸۴)	-	-	-	-	(۱۰۹,۲۸۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۱۲,۶۲۹	۱۰۲,۶۲۰	-	-	۳,۴۹۷	-	۴۱۸,۷۴۶
استهلاک	۲۸۴,۴۴۸	۱۲۲,۱۵۰	-	-	۵۵۰	-	۴۰۷,۱۴۸
تلفات	(۱,۱۱۶)	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۶)
واگذار شده(فروش زنده زبحی)	(۹۳,۷۴۷)	(۱۳۳,۶۸۹)	-	-	-	-	(۲۲۷,۴۳۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۰۲,۲۱۴	۹۱,۰۸۱	-	-	۴,۰۴۷	-	۵۹۷,۳۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۳۷۱,۳۴۵	۱۳۸,۶۷۶	۱,۵۲۱,۲۸۴	۷۰۰,۴۰۸	۱۳,۲۲۳	۳۰,۰۰۰	۳,۷۷۴,۹۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۷۵۷,۶۸۲	۱۲۰,۱۷۲	۶۷۲,۹۳۳	۳۷۶,۹۹۳	۸,۹۸۸	۱۸۰,۰۲۸	۲,۱۱۶,۷۹۶

۱-۱۷- اطلاعات مقداری دارایی های زیستی مولد

	گاو های شیری	تلیسه آبستن	گوساله ماده	جمع	درختان میوه قبل از ثمر دهی	گله های مرغ مادر
	راس	راس	راس	راس	اصله	قطعه
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶,۳۱۶	۱,۰۸۹	۴,۱۸۸	۱۱,۵۹۳	۵,۱۱۰	-
تعداد ابتدای سال شرکت فرعی منتقل شده	-	-	-	-	۸,۶۰۱	۱۲۰,۵۸۶
افزایش	-	۱۹۱	۳,۲۷۲	۳,۴۶۳	(۸۷۵)	۴۷,۴۶۳
تلفات	(۲۹)	(۳)	(۱۶۴)	(۱۹۶)	-	(۲۶,۶۳۸)
واگذار شده(فروش زنده زبحی)	(۱,۷۵۳)	(۲۲۰)	(۲۷۱)	(۲,۲۴۴)	-	(۲۹,۴۲۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۰۵۶	۴۷۸	(۲,۵۳۴)	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶,۵۹۰	۱,۵۳۵	۴,۴۹۱	۱۲,۶۱۶	۱۲,۸۳۶	۱۱۱,۹۹۱
افزایش	-	۲۷۹	۳,۸۲۵	۴,۱۰۴	-	۴۷,۳۲۰
تلفات	(۲۱)	(۱۱)	(۲۱۷)	(۲۴۹)	-	(۱۲,۲۲۷)
واگذار شده(فروش زنده زبحی)	(۱,۸۸۸)	(۶۲)	(۳۴۱)	(۲,۲۹۱)	-	(۶۶,۷۰۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۸۶۲	(۱۲)	(۲,۸۵۰)	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷,۵۴۳	۱,۷۲۹	۴,۹۰۸	۱۴,۱۸۰	۱۲,۸۳۶	۸۰,۳۷۷

۲-۱۷- دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۴,۸۷۳,۰۰۰ میلیون ریال و دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی مجتمع طیور فارس بر اساس دستورالعمل دولتی در این صنعت با نرخ هر قطعه مرغ مادر به مبلغ ۵۳,۶۱۱ ریال (مبلغ ۲۱,۵۴۲ ریال سهم شرکت و مبلغ ۳۲,۰۶۹ ریال سهم دولت) ، نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی در مقابل حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۳-۱۷- درختان میوه قبل از ثمر دهی شرکت فرعی مجتمع طیور فارس مربوط به تعداد ۶,۳۳۲ اصله درخت زیتون و ۲,۲۶۹ اصله درخت انار و شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس مربوط به ۳,۷۶۳ اصله درخت سیب ، ۳۴۸ اصله درخت پسته و ۱۲۴ اصله نهال به می باشد .

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بورسی / غیر بورسی	۱۴۰۱						۱۴۰۰	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت صنایع شیر ایران	غیر بورسی	۱,۵۲۲,۰۷۲,۰۰۰	۵۰/۷	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران	غیر بورسی	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱	-
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	بورسی	۱۹۳,۴۵۸,۷۶۴	۷۸/۲	۲۷۵,۳۳۲	-	۲۷۵,۳۳۲	۲۷,۴۵۳,۷۳۳	۲۷۵,۶۳۸	۲۳,۲۸۰,۸۲۷
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	غیر بورسی	۵۱,۵۲۹,۸۹۰	۵۱	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	-
شرکت آرین پارسه کیش	غیر بورسی	۱۵,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-
شرکت مجتمع معادن مس تکنار	بورسی	۲۴,۹۴۷,۵۰۱	۴۱/۶	۱۶۵,۹۵۱	-	۱۶۵,۹۵۱	۱,۳۴۹,۶۶۰	۱۶۳,۱۹۹	۱,۱۹۸,۸۰۲
شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	غیر بورسی	۱۲۰,۳۷۹,۹۲۵	۹۴/۹	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	-
شرکت کاوشگران بازار سرمایه	غیر بورسی	۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	غیر بورسی	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
شرکت خدمات مسارت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف	غیر بورسی	۳۱۹,۹۹۶	۱۰۰	۳۲,۸۶۹	-	۳۲,۸۶۹	-	۳۲,۸۶۹	-
شرکت صدرمعادن ایرانیان	غیر بورسی	۳۲,۱۴۹,۹۰۰	۹۶	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰	-
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	غیر بورسی	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	-
شرکت احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سیاهان	غیر بورسی	۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	غیر بورسی	۹,۹۸۰	۱۰۰	۱۶,۲۲۱	-	۱۶,۲۲۱	-	۱۶,۲۲۱	-
شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	غیر بورسی	۲۵,۴۵۵,۹۰۹	۹۹/۸	۲۵۴,۶۱۸	-	۲۵۴,۶۱۸	-	-	-
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	غیر بورسی	۷۴,۹۹۹,۵۵۰	۱۰۰	۳۸۴,۵۰۸	-	۳۸۴,۵۰۸	-	-	-
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	غیر بورسی	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۰	-
شرکت راهکار هوشمند صبا	غیر بورسی	-	-	-	-	-	-	۹,۸۰۰	-
				۴,۵۸۲,۵۷۲	-	۴,۵۸۲,۵۷۲		۳,۹۵۴,۳۰۱	

۱-۱۸- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به به شرکت های فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است :

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت کاوشگران بازار سرمایه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت خدمات مسارت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف	خدمات مسافرتی و جهانگردی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان	احداث و بهره برداری آزاد راه شرق اصفهان	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت صدرمعادن ایرانیان	اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	ایران	۹۶/۴	۹۶/۴
شرکت آرین پارسه کیش	خدمات اقامتی و پذیرایی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت مجتمع معادن مس تکنار	اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	ایران	۶۱/۶	۶۱/۶
شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	تولید دستمال کاغذی	ایران	۹۴/۹	۹۴/۹
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	خدمات اقامتی و پذیرایی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	حمل کالا	ایران	۹۹/۸	-
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا *	تامین سخت افزار و خدمات نرم افزار	ایران	-	۱۰۰
شرکت راهکار هوشمند صبا *	خدمات و محصولات در حوزه دانش بنیان	ایران	-	۱۰۰

* مستثنی از تلفیق در سال مالی مورد گزارش به دلیل انحلال

گروه صنعتی ملی

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	ایران	۷۸/۲	۷۸/۲
شرکت کفش ملی	فروش کفش	ایران	۷۸/۲	۷۸/۲
شرکت مدیریت و توسعه ملی	خدمات مدیریت	ایران	۷۸/۲	۷۸/۲

گروه سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	خدمات اقامتی و پذیرایی	ایران	۵۰	۵۰
شرکت سفر کارت ملی	خدمات مدیریتی اداری و فنی مرتبط با سفر	ایران	۵۰	۵۰

گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۵۰	۵۰
شرکت زنجیره طلایی سرعت	حمل و نقل بین المللی	ایران	۶۰	۶۰
شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر	حمل و نقل داخلی	ایران	۶۲	۶۲

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه صنایع شیر ایران				
شرکت صنایع شیر ایران	سرمایه گذاری در صنایع لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	تولید محصولات لبنی	ایران	۳۸/۶	۳۸/۶
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	تولید محصولات لبنی	ایران	۳۹/۶	۳۹/۶
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	تولید محصولات لبنی	ایران	۳۲/۲	۳۲/۲
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	تولید محصولات لبنی	ایران	۳۸/۱	۳۸/۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	تولید محصولات لبنی	ایران	۴۲/۱	۴۲/۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	تولید محصولات لبنی	ایران	۳۹/۱	۳۹/۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	تولید محصولات لبنی	ایران	۳۸/۱	۳۸/۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	تولید محصولات لبنی	ایران	۳۶/۵	۳۶/۵
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت شیرخشک نوزاد	تولید غذای کودک	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه	تولید ظروف محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	بازرگانی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	بازاریابی و فروش	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۸	۵۰/۸
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	ایران	۴۷/۷	۴۷/۷
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	ایران	۷۵/۹	۷۵/۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک	تولید محصولات لبنی	ایران	۵۰/۴	۵۰/۴
گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا				
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	بازرگانی	ایران	۹۶	۹۶
شرکت آبزی فرایند بوشهر	عمل آوری و بسته بندی ابزیان	ایران	۹۶	۹۶
شرکت مجتمع طیور فارس	امور دام و طیور	ایران	۹۶	۹۶
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس	تولید کنسرو تن ماهی	ایران	۹۶	۹۶
گروه بازرگانی جبل دماوند صبا				
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	بازرگانی	ایران	۱۰۰	-
شرکت آرمان گستر جبل	بازرگانی	ایران	۱۰۰	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت فرعی صنایع شیر ایران	ایران	۴۹/۳	۴۹/۳	۶,۸۷۶,۴۹۱	۳,۴۰۲,۸۵۹	۸,۹۷۰,۵۹۰	۴,۹۴۶,۴۴۲
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	ایران	۵۰	۵۰	۲۱۵,۸۴۰	(۲,۳۸۳)	۱۶۵,۱۹۲	(۵۰,۶۴۸)
شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	ایران	۲۱/۸	۲۱/۶	۱۵۴,۰۹۷	۱۲۳,۲۹۲	۲۶۹,۴۷۷	۲۰۲,۷۰۲
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند				۴۸,۳۲۳	۳۰,۷۳۹	۷۰,۳۱۰	۲۸,۹۸۶
				۷,۲۹۴,۷۵۱	۳,۵۵۴,۵۰۷	۹,۴۷۵,۵۶۸	۵,۱۲۷,۴۸۲

۱۸-۳- شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی 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 تامین - 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 عزل و نصب اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت فرعی صنایع شیر ایران		شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی		شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۶۴,۸۳۶,۰۲۵	۴۳,۶۲۵,۵۸۶	۱,۵۹۳,۰۳۷	۹۴۸,۴۹۰	۴,۹۲۸,۰۲۵	۳,۲۶۰,۱۶۵
دارایی های غیرجاری	۲۵,۲۵۱,۷۷۹	۱۸,۱۳۷,۷۰۴	۱,۵۱۱,۸۹۷	۱,۳۹۷,۱۴۱	۹۴۷,۰۵۷	۸۰۴,۶۲۵
بدهی های جاری	۶۶,۳۸۸,۶۷۴	۴۶,۱۸۳,۹۳۸	۲,۰۸۷,۳۴۲	۱,۸۴۷,۵۲۱	۴,۲۴۷,۲۷۳	۲,۹۶۸,۸۰۹
بدهی های غیرجاری	۵,۹۴۸,۴۹۰	۴,۰۴۴,۰۷۴	۶۸۷,۲۰۸	۵۹۹,۴۰۶	۳۹۰,۹۸۲	۱۶۵,۶۴۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۸,۷۸۰,۰۵۰	۶,۵۸۸,۸۳۶	۱۶۵,۱۹۲	(۵۰,۶۴۸)	۹۶۷,۳۵۰	۷۲۷,۶۳۰
منافع فاقد حق کنترل	۸,۹۷۰,۵۹۰	۴,۹۴۶,۴۴۲	۱۶۵,۱۹۲	(۵۰,۶۴۸)	۲۶۹,۴۷۷	۲۰۲,۷۰۲

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد عملیاتی	۲۵۴,۷۲۴,۳۱۱	۱۳۵,۵۰۳,۴۸۵	۳,۷۲۳,۱۹۹	۱,۹۲۷,۶۴۶	۴,۹۴۶,۱۵۹	۳,۲۲۶,۰۵۸
سود (زیان) خالص	۱۱,۳۶۴,۰۳۹	۶,۰۸۲,۲۴۷	۴۳۱,۶۸۰	(۴,۷۶۵)	۷۰۷,۲۱۸	۵۶۵,۸۵۵
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۴,۴۸۷,۵۴۸	۲,۶۷۹,۳۸۸	۲۱۵,۸۴۰	(۲,۳۸۳)	۵۵۳,۱۲۱	۴۴۲,۵۶۳
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۶,۸۷۶,۴۹۱	۳,۴۰۲,۸۵۹	۲۱۵,۸۴۰	(۲,۳۸۳)	۱۵۴,۰۹۷	۱۲۳,۲۹۲
جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	۴,۴۸۷,۵۴۸	۲,۶۷۹,۳۸۸	۲۱۵,۸۴۰	(۲,۳۸۳)	۵۵۳,۱۲۱	۴۴۲,۵۶۳
جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۶,۸۷۶,۴۹۱	۳,۴۰۲,۸۵۹	۲۱۵,۸۴۰	(۲,۳۸۳)	۱۵۴,۰۹۷	۱۲۳,۲۹۲
جمع سود (زیان) جامع	۱۱,۳۶۴,۰۳۹	۶,۰۸۲,۲۴۷	۴۳۱,۶۸۰	(۴,۷۶۵)	۷۰۷,۲۱۸	۵۶۵,۸۵۵
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۲,۹۳۰,۵۵۵)	(۲۰۷,۰۵۷)	–	–	(۸۷,۳۰۴)	(۴۰,۹۵۸)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۴,۴۱۰,۵۵۳	۶,۴۳۶,۶۲۸	۵۸۰,۷۰۸	۱۲۲,۱۶۵	۳۲۰,۲۵۶	۴۰۲,۶۵۶
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۷۰۶,۷۶۷)	(۵,۲۷۹,۶۸۵)	(۱۸۲,۲۴۸)	(۷۸,۳۹۹)	۱۶۵,۲۰۴	(۳۲۲,۵۶۷)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۴,۶۴۴,۴۴۸)	۹۶,۰۷۸	(۷۴,۶۰۶)	۱۳۶,۰۵۰	(۱۱۲,۷۶۵)	(۲۳۱,۱۶۳)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۳,۰۵۹,۳۳۸	۱,۲۵۳,۰۲۱	۳۲۳,۸۵۴	۱۷۹,۸۱۶	۳۷۲,۶۹۵	(۱۵۱,۰۷۴)

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

۱۸-۶-۱- انتقال سهام شرکت های فرعی

در اواخر سال مالی قبل 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 ۴۰۷۱۰و ۴۰۷۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ ، سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا به مبلغ دفتری به شرکت منتقل گردیده که در سال مورد گزارش در صورت های مالی گروه تلفیق گردیده است . مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی مزبور ، بر اساس مانده های ابتدای دوره آن به قرار زیر است :

	(مبالغ به میلیون ریال)
مابه ازای انتقال یافته - مبلغ دفتری سرمایه گذاری	۳۸۴،۵۰۷
دارایی های ثابت مشهود	۱۹،۴۱۰
دارایی های نامشهود	۲،۴۲۲
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۹
موجودی مواد و کالا	۲۷،۹۴۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷۶،۰۸۳
پیش پرداختها	۲۲۸،۵۴۱
موجودی نقد	۵۰،۶۳۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۴۲۹،۴۸۵)
پیش دریافت ها	(۱،۰۷۳)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۸،۱۱۳)
خالص دارایی های قابل تشخیص	(۶۶،۳۹۶)
سود انباشته شرکت منتقل شده	(۳۲۳،۱۱۱)
اندوخته قانونی پس از تحصیل	۵،۰۰۰
سرقفلی (سود خرید زیر قیمت)	-

۱۸-۶-۲- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل و تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت های فرعی

خالص آثار تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت های فرعی و واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۰۴ر۸۲۸ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۶۴ر۴۹۱ میلیون ریال و ۴۰ر۳۳۷ میلیون ریال به ترتیب خرید و فروش سهام شرکت های فرعی بورسی گروه صنایع شیر ایران و تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت مجتمع مس تکنار توسط شرکت کاوشگران بازار سرمایه و شرکت اصلی می باشد (یادداشت ۳۱) .

۱۸-۶-۳- خروج از شمول تلفیق و مشمول تلفیق شدن

در سال مالی مورد گزارش ، شرکت های تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا و راهکار هوشمند صبا ، به دلیل انحلال از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند . ضمناً ، شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد که در سال مالی قبل به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، از شمول تلفیق مستثنی گردیده بود ، با توجه به ارائه صورت های مالی ، در سال مالی مورد گزارش مجدداً در صورت های مالی تلفیقی گروه منظور شده است .

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	بورسی / غیر بورسی	۱۴۰۱				۱۴۰۰	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار
شرکت پتروشیمی جم	بورسی	۳,۱۸۳,۲۲۰,۶۰۲	۱۷/۶۹	۶,۰۹۴,۹۴۹	۱۶۲,۹۲۲,۳۴۹	۱۳,۶۱۰,۰۵۱	۱۷۷,۷۴۹,۶۱۷
شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	بورسی	۷۳۱,۸۹۰,۰۰۰	۸/۱۳	۳,۹۷۹,۴۷۲	۳,۰۸۴,۹۱۶	۴,۰۹۱,۱۲۴	۲,۷۸۹,۴۹۹
شرکت پتروشیمی شازند	بورسی	۱,۰۴۵,۴۰۰,۵۰۴	۱۲/۹۶	۱,۷۸۴,۴۳۲	۳۹,۵۵۷,۹۵۵	۱,۸۸۸,۸۲۸	۴۵,۰۶۴,۳۴۱
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	بورسی	۳۶۰,۹۵۴,۸۵۵	۱۹	۸۳۰,۴۱۸	۴,۱۱۸,۴۹۵	۳۹۱,۷۹۹	۱,۷۹۱,۸۹۳
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	بورسی	۲,۱۳۱,۶۶۲,۷۲۵	۲۶/۱۶	۲,۴۱۹,۰۷۲	۳,۴۰۴,۲۶۵	۲,۴۱۲,۳۹۶	۴,۳۳۹,۷۷۸
شرکت کشت و صنعت جوین	بورسی	۸۴۱,۵۲۹,۱۵۴	۱۱/۲۹	۱,۱۴۸,۵۶۵	۴,۷۴۶,۲۲۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	غیر بورسی	۱,۴۵۸,۱۳۶,۴۴۰	۴۸/۶	۱,۳۹۱,۶۰۷	-	۳۵۲,۰۵۷	-
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	بورسی	۱,۵۱۶,۲۶۱,۲۵۵	۲۲/۶۳	۵۲۷,۳۰۰	۳,۹۴۹,۸۶۱	۱۳۲,۷۸۴	۱,۹۴۰,۸۱۴
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	غیر بورسی	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳,۲۳۰,۳۹۵	-	۲,۴۴۵,۱۴۵	-
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	بورسی	۸۳۳,۳۵۷,۹۰۰	۲۷/۷۸	۱,۳۲۷,۹۸۹	۲,۷۷۶,۷۴۹	۱,۴۲۲,۲۲۵	۲,۸۹۱,۷۰۰
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	بورسی	۱۸۱,۳۱۴,۷۶۰	۱۲/۹۵	۳۶۳,۴۲۶	۵,۵۳۱,۹۱۳	۲۸۷,۲۴۱	۲,۵۵۶,۵۳۸
شرکت داروسازی ثامن	غیر بورسی	۳۴,۴۷۹,۲۰۰	۲۶/۳۲	۱,۰۷۳,۳۵۲	-	۵۴۵,۷۶۶	-
شرکت پرسی ایرانگاز	غیر بورسی	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۰	۲۸۴,۶۳۷	-	۲۶۰,۴۸۰	-
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	بورسی	۳۶,۳۲۳,۸۷۳	۷/۲۶	۷۶,۱۶۲	۴۶۷,۴۸۸	۷۹,۱۰۷	۲۹۹,۰۰۲
شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	غیر بورسی	۶,۴۴۹,۱۸۲	۲۱/۲۱	۶۸,۸۱۹	-	۶۷,۶۱۶	-
شرکت بازرگانی فجر اعتبار	غیر بورسی	۱۰,۵۴۹,۶۸۵	۴۹	-	-	-	-
شرکت انبار های عمومی اصفهان	غیر بورسی	۲۳۰,۰۰۰	۲۳	۶,۰۴۴	-	۱۳,۲۴۲	-
شرکت انبار های عمومی البرز	غیر بورسی	۴,۳۹۰,۲۰۰	۳۲/۵۲	۷۲,۵۰۰	-	۴۵,۴۴۲	-
شرکت پتروشیمی خراسان	بورسی	-	-	-	-	۱,۵۹۱,۰۴۴	۱۹,۸۲۶,۷۶۴
شرکت گروه فن اوا	بورسی	-	-	-	-	۱۶۷,۴۲۰	۱,۰۵۲,۰۷۳
شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر	غیر بورسی	۴۰۰	۴۰	۱۴	-	-	-
هتل پارس اصفهان	غیر بورسی	۵۰,۰۰۰	۵۰	۴۴	-	-	-
شرکت آی اچ پی	غیر بورسی	۱۷	۱۷	۱۷۰	-	-	-
شرکت کالا رسان امید کیش	غیر بورسی	۳۶	۳۶	۱	-	۱	-
شرکت سیاحتی علیصدر	غیر بورسی	۳۰,۴۰۰	۴۰	-	-	-	-
		۶۰		۲۴,۶۷۹,۳۷۰		۲۹,۸۰۳,۷۷۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	بورسی / غیر بورسی	۱۴۰۱				۱۴۰۰	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
شرکت پتروشیمی جم	بورسی	۳,۱۸۱,۳۹۷,۵۱۶	۱۷/۶۷	۸,۹۲۱,۷۱۳	۱۶۲,۸۲۳,۹۲۵	۸,۰۳۰,۱۱۰	۱۳۳,۴۸۴,۸۶۰
شرکت پتروشیمی جم - حق تقدم	بورسی	-	-	-	-	۹۹۷,۸۶۴	۴۴,۲۶۵,۷۵۷
شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	بورسی	۷۳۱,۸۹۰,۰۰۰	۸/۱	۳,۲۹۹,۰۵۷	۳,۰۸۴,۹۱۶	۳,۶۰۵,۸۳۸	۲,۷۸۹,۴۹۹
شرکت پتروشیمی شازند	بورسی	۱,۰۴۵,۴۰۰,۵۰۴	۱۲/۹۶	۱,۴۹۸,۵۹۶	۳۹,۵۵۷,۹۵۵	۱,۵۳۸,۱۰۳	۴۵,۰۶۴,۳۴۱
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	بورسی	۲,۱۳۰,۰۳۲,۷۲۵	۲۶/۱۴	۷۰۵,۳۷۶	۳,۴۰۱,۶۶۲	۷۰۵,۳۷۶	۴,۳۳۹,۷۷۸
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	بورسی	۱۸۱,۳۱۴,۷۶۰	۱۲/۹۵	۱۲۸,۱۹۱	۵,۵۳۱,۹۱۳	۱۲۸,۱۹۱	۲,۵۵۶,۵۳۸
شرکت کشت و صنعت چوین	بورسی	۸۴۱,۵۲۹,۱۵۴	۱۱/۲۹	۴۰,۳۹۳	۴,۷۴۶,۲۲۴	-	-
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	بورسی	۳۶,۳۱۵,۸۷۳	۷/۲۶	۷۵,۹۳۹	۴۶۷,۳۸۵	۷۸,۴۴۸	۲۹۹,۰۰۱
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	بورسی	۱۷۰,۹۶۸,۶۱۶	۱۹	۱۵۷,۲۹۱	۴,۱۱۸,۲۵۴	۱۵۷,۲۹۱	۱,۷۷۹,۷۸۳
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	بورسی	۱,۵۱۶,۲۴۷,۸۵۴	۲۲/۶۳	۱۲۵,۶۰۰	۳,۹۴۹,۸۲۶	۱۲۵,۶۰۰	۱,۹۴۰,۷۹۷
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	بورسی	۸۲۹,۵۴۸,۲۴۴	۲۷/۶۵	۳۲۷,۶۱۵	۲,۷۶۴,۰۵۵	۴۰۲,۸۲۹	۳,۸۹۱,۶۸۸
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	غیر بورسی	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۳۷۵,۰۰۰		۱,۳۷۵,۰۰۰	-
شرکت داروسازی ثامن	غیر بورسی	۳۴,۴۷۹,۲۰۰	۲۶/۳۱	۴۳۷,۰۴۹	-	۴۳۷,۰۴۹	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	غیر بورسی	۴۸۶,۰۴۴,۴۸۰	۴۸/۶	۱,۱۲۴,۸۳۲	-	۱۵۲,۷۴۳	-
شرکت پرسی ایرانگاز	غیر بورسی	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۰	۲۰۸,۴۵۴	-	۲۰۸,۴۵۴	-
شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	غیر بورسی	۹,۷۹۷,۶۴۴	۲۱/۲۱	۶۹,۷۰۰	-	۶۹,۷۰۰	-
شرکت پتروشیمی خراسان	بورسی	-	-	-	-	۴۳۱,۳۸۴	۱۹,۸۲۶,۷۶۴
شرکت گروه فن آوا	بورسی	-	-	-	-	۷۴,۳۴۱	۵۶۵,۸۵۰
شرکت گروه فن آوا - حق تقدم	بورسی	-	-	-	-	۱۱۱,۵۰۹	۴۸۶,۲۲۲
				۱۸,۴۹۴,۸۰۶		۱۸,۶۲۹,۸۳۱	

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

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	-	۱۰/۲
شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	ایران	۸/۱	۸/۹
شرکت پتروشیمی شازند	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۱۳	۱۳/۳
شرکت کشت و صنعت جوین	کشت و صنعت	ایران	۱۱/۳	-
شرکت گروه فن آوا	فناوری اطلاعات	ایران	-	۸
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	تولید محصولات دارویی	ایران	۱۳	۱۳
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	ایران	۲۶/۲	۲۶/۱
شرکت پتروشیمی جم	تولید مواد پتروشیمی	ایران	۱۷/۷	۲۳
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	تولید کاشی و سرامیک	ایران	۷/۳	۸
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	تولید انواع تایر و تیوب	ایران	۱۹	۱۹
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	تولید لوازم صنعتی	ایران	۲۲/۶	۲۲/۶
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	تولید ورق فولادی	ایران	۲۵	۲۵
شرکت داروسازی ثامن	تولید دارو	ایران	۲۶/۳	۲۶/۳
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	ایران	۴۸/۶	۴۸/۶
شرکت پرسی ایرانگاز	خدمات گاز رسانی	ایران	۵۰	۵۰
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	ایران	۲۷/۸	۳۴
شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	خدمات مهندسی	ایران	۲۱/۲	۲۱
شرکت بازرگانی فجر اعتبار	بازرگانی	ایران	۴۹	۴۹
شرکت انبار های عمومی اصفهان	انبار داری و خدمات گمرکی	ایران	۲۳	۲۳
شرکت انبار های عمومی البرز	انبار داری و خدمات گمرکی	ایران	۳۲/۵	۳۳
شرکت کالا رسان امید کیش	خدمات حمل و نقل	ایران	۳۶	۳۶
شرکت سیاحتی علیصدر	خدمات گردشگری	ایران	۴۰	۴۰
شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر	خدمات گردشگری	ایران	۴۰	۴۰

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 فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، پتروشیمی جم ، کاشی و سرامیک سعدی ، ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی شازند ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری و کشت و صنعت جوین 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 ایراگاز) ، اختیار انتخاب ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره این شرکت را دارد لذا ، شرکت مزبور به عنوان شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه منعکس شده است .

(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) با توجه به تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ صاحبان سهام شرکت پتروشیمی خراسان مبنی بر انتخاب اعضای جدید هیات مدیره و خاتمه عضویت شرکت در هیات مدیره شرکت مزبور ، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی خراسان در صورت های مالی تلفیقی و صورت های مالی جداگانه شرکت به سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت منتقل شده است .

(۵) با توجه به تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ صاحبان سهام شرکت گروه فن آوا مبنی بر انتخاب اعضای جدید هیات مدیره و خاتمه عضویت شرکت در هیات مدیره شرکت مزبور ، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت گروه فن آوا در صورت های مالی تلفیقی و صورت های مالی جداگانه شرکت به سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت منتقل شده است .

(۶) با توجه به تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۶ صاحبان سهام شرکت کشت و صنعت جوین مبنی بر انتخاب اعضای جدید هیات مدیره و انتخاب شرکت به عنوان عضو هیات مدیره ، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت مزبور در صورت های مالی تلفیقی و صورت های مالی جداگانه شرکت از سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته منتقل شده است . در این ارتباط مبلغ ۱٫۱۰۸٫۱۷۲ میلیون ریال سود های پس از تحصیل شرکت مزبور ، به سود انباشته منظور گردیده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت پتروشیمی خراسان		شرکت پتروشیمی جم	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۴۵,۱۰۱,۴۴۸	۴۲,۴۹۳,۶۵۰	۲۴۲,۶۷۶,۵۷۲	۲۳۴,۸۵۸,۹۹۳
دارایی های غیرجاری	۱۰,۱۸۳,۰۶۲	۳,۱۳۰,۰۰۵	۸۱,۸۱۲,۴۳۳	۸۰,۷۷۶,۵۸۶
بدهی های جاری	۹,۹۳۶,۷۵۲	۲۹,۸۴۵,۱۶۰	۲۵۹,۸۵۹,۹۲۷	۲۲۷,۶۰۶,۱۶۷
بدهی های غیرجاری	۱,۳۷۲,۸۲۰	۱,۲۳۰,۴۱۸	۸,۰۰۵,۴۱۴	۴,۴۸۱,۵۱۴
منافع فاقد حق کنترل	-	-	۲۵,۶۶۹,۰۲۹	۲۹,۷۶۳,۵۸۲
درآمد عملیاتی	۴۶,۱۹۶,۱۴۵	۵۲,۷۲۳,۷۴۲	۴۵۷,۶۰۴,۵۸۲	۴۱۵,۳۳۱,۰۳۶
سود خالص	۲۹,۴۲۲,۲۷۸	۳۲,۴۵۴,۹۱۶	۹۱,۴۲۵,۲۰۰	۹۵,۳۹۳,۲۹۴
سود دریافتی از شرکت های وابسته	-	۲,۵۰۲,۶۹۳	۱۶,۹۰۶,۳۳۵	۱۸,۹۴۷,۶۰۴

	شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری		شرکت پتروشیمی شازند	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۳۶,۹۳۱,۸۱۷	۳۵,۸۳۷,۹۵۹	۸۹,۶۱۰,۷۶۱	۹۸,۰۶۳,۸۸۲
دارایی های غیرجاری	۱۰,۰۱۹,۹۰۱	۹,۱۰۷,۴۶۴	۱۷,۱۸۸,۴۰۵	۱۷,۲۶۴,۳۷۰
بدهی های جاری	۱۲,۴۴۷,۴۷۹	۱۴,۴۲۸,۹۱۹	۸۳,۶۵۴,۸۴۲	۹۴,۶۸۹,۹۸۲
بدهی های غیرجاری	۶۸,۷۳۴	۵۱,۴۱۹	۷,۹۶۷,۷۱۰	۶,۳۹۳,۴۴۱
منافع فاقد حق کنترل	۳,۷۲۹,۱۵۹	۳,۴۰۴,۱۳۰	۲,۳۴۷,۰۸۰	۸۵۶,۳۶۲
درآمد عملیاتی	۱۱,۹۷۴,۴۸۱	۱۹,۲۲۹,۲۳۸	۲۳۲,۷۱۶,۳۸۱	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸
سود خالص	۹,۶۵۷,۵۹۲	۱۷,۴۳۸,۱۵۲	۳۳,۷۶۲,۳۴۲	۵۵,۱۲۴,۴۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	(۱۸۲,۱۵۲)	(۷۹,۳۴۰)
سود جامع	۹,۶۵۷,۵۹۲	۱۷,۴۳۸,۱۵۲	۳۳,۵۸۰,۱۹۰	۵۵,۰۴۵,۱۴۱
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۵۱۲,۳۲۳	۱,۰۸۱,۲۰۲	۴,۳۹۰,۶۸۲	۷,۴۰۳,۴۲۷

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت ایران یاسا		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۸,۲۶۸,۵۸۹	۶,۷۲۵,۶۳۶	۱۴,۷۷۰,۵۱۲	۱۵,۰۳۰,۶۵۸
دارایی های غیرجاری	۱,۹۵۲,۴۹۲	۱,۱۶۷,۵۸۵	۱,۳۱۳,۵۷۲	۱,۳۷۶,۴۹۷
بدهی های جاری	۵,۲۴۴,۶۸۶	۵,۵۳۷,۶۷۲	۷,۱۶۶,۷۵۲	۴,۱۶۱,۷۰۰
بدهی های غیرجاری	۶۴۴,۶۳۸	۳۵۴,۹۶۱	۷,۷۲۷	۳,۲۹۷,۹۱۵
درآمد عملیاتی	۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۱۰,۵۳۲,۸۷۰	۱,۵۸۱,۲۴۸	۵,۲۸۹,۵۰۷
سود خالص	۲,۵۸۳,۸۶۷	۱,۲۳۶,۷۲۰	۴۱۲,۸۴۷	۵,۰۰۶,۱۱۷
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۴۸,۴۱۷	۴۵,۳۰۷	۸۵,۴۷۲	۳۵۲,۸۲۸

	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک		شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۱۴,۰۶۷,۶۳۱	۱۱,۱۹۹,۶۴۹	۶,۶۱۸,۴۱۱	۸,۵۱۸,۳۶۷
دارایی های غیرجاری	۵,۴۵۵,۶۵۵	۳,۰۸۷,۰۳۲	۱۷۸,۱۲۶	۱۶۱,۹۸۵
بدهی های جاری	۱۵,۱۲۰,۰۴۸	۱۲,۱۹۰,۹۷۶	۲,۱۱۳,۱۰۱	۴,۵۷۹,۵۷۶
بدهی های غیرجاری	۱,۵۶۹,۸۷۴	۱,۴۱۶,۰۱۱	۴,۷۴۳	۴,۶۶۲
درآمد عملیاتی	۱۹,۳۵۳,۴۱۷	۱۶,۳۰۴,۱۳۶	۲,۷۵۳,۷۸۵	۵,۰۶۷,۹۰۰
سود خالص	۳,۳۰۳,۶۷۰	۳,۹۱۴,۰۰۱	۲,۶۶۷,۹۹۸	۵,۰۰۱,۳۳۹
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۱,۵۳۱,۰۴۴	۱,۸۴۶,۹۶۹	۵۹۱,۷۴۴	۸۴۱,۴۹۷

	شرکت صبا فولاد خلیج فارس		شرکت لوله و ماشین سازی ایران	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۴۸,۵۱۵,۰۳۴	۳۹,۴۷۴,۱۴۷	۶,۸۴۴,۴۹۰	۳,۲۴۴,۸۲۷
دارایی های غیرجاری	۱۳,۳۴۴,۳۵۲	۷,۸۶۲,۴۳۵	۲,۲۷۹,۶۶۹	۱,۷۶۴,۲۷۴
بدهی های جاری	۴۴,۸۴۹,۶۷۷	۳۷,۵۳۶,۰۷۵	۶,۵۵۷,۷۷۱	۴,۳۰۱,۹۵۰
بدهی های غیرجاری	۱۱۹,۵۳۷	۴۰,۷۸۴	۲۹۴,۹۶۶	۱۲۱,۳۱۳
درآمد عملیاتی	۹۱,۵۳۲,۷۷۰	۶۱,۰۱۵,۷۶۱	۱۴,۵۹۶,۱۲۹	۵,۷۸۳,۱۸۱
سود خالص	۲۰,۶۰۱,۳۶۵	۱۸,۴۴۷,۶۵۰	۲,۰۱۰,۳۹۱	۳۲,۵۲۰
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۳,۸۴۹,۹۶۳	۳,۷۵۰,۰۳۸	۶۰,۶۵۰	۱,۵۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی		شرکت گروه فن آوا	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۱۰,۸۶۸,۹۸۰	۵,۱۹۷,۷۹۶	۵,۴۹۳,۹۶۸	۴,۴۱۳,۲۴۸
دارایی های غیرجاری	۲,۰۲۹,۷۹۲	۱,۸۵۸,۷۶۲	۱,۶۵۴,۲۴۱	۱,۵۴۲,۲۷۳
بدهی های جاری	۹,۹۲۳,۴۴۹	۴,۹۰۴,۵۵۰	۳,۹۱۲,۷۱۵	۳,۴۱۳,۴۴۳
بدهی های غیرجاری	۴۴۰,۵۰۵	۲۲۹,۸۷۹	۵۴۸,۴۲۴	۳۲۸,۷۵۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۳۲	۱۸۶	۴۲۷,۳۷۵	۳۴۲,۲۶۷
درآمد عملیاتی	۱۵,۲۳۷,۷۳۵	۷,۹۷۹,۷۱۱	۲,۷۰۱,۶۲۶	۵,۰۸۹,۵۹۱
سود (زیان) خالص	۵,۳۹۶,۳۲۴	۳,۲۰۱,۷۵۹	(۷۴,۶۷۰)	(۱۲,۵۶۰)
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۶۱۶,۴۷۰	۳۸۰,۷۶۱	-	-

	شرکت داروسازی ثامن		شرکت کاشی و سرامیک سعدی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۱۴,۵۳۱,۳۷۱	۱۰,۴۱۶,۷۳۰	۲,۳۱۷,۳۱۳	۱,۷۶۴,۵۵۷
دارایی های غیرجاری	۳,۱۷۹,۹۶۶	۳,۱۱۴,۲۲۸	۹۵۱,۱۰۷	۶۶۲,۲۸۰
بدهی های جاری	۱۳,۱۴۸,۶۳۵	۴,۳۸۷,۹۹۸	۲,۵۵۰,۲۰۷	۱,۷۶۳,۴۷۱
بدهی های غیرجاری	۳۷۴,۱۹۸	۹۲۶,۶۶۴	۱۱۹,۱۲۵	۸۵,۲۳۳
منافع فاقد حق کنترل	۱۱۰,۴۱۹	۱۰۷,۹۸۳	-	-
درآمد عملیاتی	۱۸,۱۵۸,۱۲۳	۱۱,۸۸۹,۲۱۱	۲,۹۷۹,۵۷۱	۲,۱۰۹,۵۱۲
سود خالص	۹۷۵,۶۱۵	۲,۲۶۳,۲۱۱	۵۰۸,۵۳۱	۳۸۲,۰۸۴
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۳۵۵,۳۲۰	۲۱۷,۲۱۹	۲۳,۲۲۰	۲۵,۴۲۱

	شرکت تجهیزات و ابزارآلات سایپا		شرکت پرسی ایرانگاز	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۹۹۷,۸۵۹	۹۱۷,۰۸۱	۳,۲۰۷,۹۶۱	۲,۸۶۹,۶۵۹
دارایی های غیرجاری	۳۰۶,۶۹۶	۲۷۴,۳۵۷	۱,۶۴۳,۰۰۴	۱,۲۸۴,۳۰۲
بدهی های جاری	۷۶۷,۶۸۴	۶۸۰,۷۹۸	۴,۲۲۳,۳۴۳	۳,۶۲۶,۴۰۱
بدهی های غیرجاری	۲۲۲,۰۵۲	۲۰۲,۵۷۱	۱۴۱,۶۲۹	۱۰۸,۶۹۴
منافع فاقد حق کنترل	-	-	۸,۳۸۹	۷,۹۱۱
درآمد عملیاتی	۳,۷۸۹,۵۳۷	۲,۵۸۳,۹۲۸	۱۰,۰۸۷,۴۸۹	۷,۶۶۸,۱۹۰
سود خالص	۶,۷۵۰	۳,۹۲۹	۲,۲۳۶,۶۴۹	۲,۳۲۹,۹۲۲
سود دریافتی از شرکت های وابسته	-	-	۱,۰۸۴,۹۸۹	۱,۱۴۹,۹۸۹

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت انبار های عمومی البرز		شرکت انبار های عمومی اصفهان	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۱۷۲,۶۷۶	۱۲۳,۱۸۴	۲۰,۵۱۸	۷۲,۷۴۵
دارایی های غیرجاری	۲۷۶,۶۷۳	۶۸,۹۱۱	۱۹,۴۸۹	۱۰۴,۴۷۶
بدهی های جاری	۱۰۶,۳۳۵	۴۵,۳۶۴	۱۵,۴۶۸	۱۲۱,۷۸۹
بدهی های غیرجاری	۸۷,۳۱۹	۱۰,۶۴۱	-	-
درآمد عملیاتی	۳۳۹,۹۸۵	۱۹۲,۴۳۴	۲۰,۴۰۰	۸۰,۳۷۰
سود (زیان)خالص	۱۱۹,۶۰۴	۷۲,۸۴۲	(۲۰,۸۹۳)	۱۰,۵۶۶
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۱۱,۸۳۷	۳,۵۱۲	۲,۳۰۰	-

	شرکت کشت و صنعت جوین	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۱۹,۰۲۵,۷۳۲	-
دارایی های غیرجاری	۵,۳۹۴,۶۵۵	-
بدهی های جاری	۱۴,۵۶۰,۹۴۰	-
بدهی های غیرجاری	۳۳۰,۴۹۰	-
منافع فاقد حق کنترل	۳,۹۶۹	
درآمد عملیاتی	-	-
سود خالص	-	-
سود دریافتی از شرکت های وابسته	-	-

۱-۲-۱۹- با توجه به توقف استفاده از روش ارزش ویژه در رابطه با سرمایه گذاری در شرکت های پتروشیمی خراسان و گروه فن آوا (ناشی از دست رفتن نفوذ قابل ملاحظه به شرح توضیحات مندرج در ردیف های ۴ و ۵ یادداشت ۱-۱۹) ، خلاصه اطلاعات مالی تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت های مذکور در جداول فوق درج شده است .

۲-۲-۱۹- انتخاب شرکت به عنوان عضو هیات مدیره در شرکت کشت و صنعت جوین بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۶ صاحبان سهام شرکت مزبور صورت گرفته و لذا ، خلاصه اطلاعات مالی تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱شرکت مزبور در جدول فوق درج گردیده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت پتروشیمی خراسان		شرکت پتروشیمی جم	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۴۳,۹۷۴,۹۳۸	۱۴,۵۴۸,۰۷۷	۳۰,۹۵۴,۶۳۵	۵۳,۷۸۴,۳۱۶
سهم گروه از خالص دارایی ها	۴,۲۸۴,۷۸۷	۱,۴۷۸,۹۶۸	۵,۴۷۴,۳۶۳	۱۲,۳۰۳,۶۴۷
تعدیلات خالص دارایی ها	۵,۸۸۲	۶,۶۰۳	-	-
سرقفلی	۹۶,۳۷۱	۱۰۵,۴۷۳	۱,۸۵۴,۲۸۴	۱,۳۰۶,۴۰۴
آثار بند های گزارش حسابرس	-	-	(۱,۲۳۳,۶۹۷)	-
توقف استفاده از روش ارزش ویژه	(۴,۳۸۷,۰۴۰)	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	-	۱,۵۹۱,۰۴۴	۶,۰۹۴,۹۴۹	۱۳,۶۱۰,۰۵۱

	شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری		شرکت پتروشیمی شازند	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۳۰,۷۰۶,۳۴۶	۲۷,۰۶۰,۹۵۵	۱۲,۸۲۹,۵۳۴	۱۳,۳۸۸,۴۶۷
سهم گروه از خالص دارایی ها	۲,۴۹۷,۰۷۴	۲,۴۰۸,۳۶۵	۱,۶۶۳,۱۹۵	۱,۷۸۱,۴۱۱
تعدیلات خالص دارایی ها	۳۸,۶۹۳	۱۹,۴۰۸	۶۸,۳۵۳	۳۵,۵۳۴
سرقفلی	۱,۴۴۳,۷۰۵	۱,۶۶۳,۳۵۱	۵۲,۸۸۴	۷۱,۸۸۴
مبلغ دفتری منافع گروه	۳,۹۷۹,۴۷۲	۴,۰۹۱,۱۲۴	۱,۷۸۴,۴۳۲	۱,۸۸۸,۸۲۸

	شرکت ایران یاسا		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۴,۳۳۱,۷۵۷	۲,۰۰۰,۵۸۸	۸,۹۰۹,۶۰۵	۸,۹۴۷,۵۴۰
سهم گروه از خالص دارایی ها	۸۲۲,۹۳۱	۳۸۲,۶۲۸	۲,۳۳۰,۳۴۰	۲,۳۳۸,۴۷۳
تعدیلات خالص دارایی ها	-	-	۴۷,۳۶۵	۲۱,۵۲۴
سرقفلی	۷,۴۸۷	۹,۱۷۱	۴۱,۳۶۷	۵۲,۴۰۰
مبلغ دفتری منافع گروه	۸۳۰,۴۱۸	۳۹۱,۷۹۹	۲,۴۱۹,۰۷۲	۲,۴۱۲,۳۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک		شرکت لوله و ماشین سازی ایران	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۲,۸۳۳,۳۶۴	۶۷۹,۶۹۴	۲,۲۷۱,۴۲۲	۵۸۵,۸۳۸
سهم گروه از خالص دارایی ها	۱,۳۷۷,۱۴۴	۳۳۰,۳۶۲	۵۱۴,۰۴۰	۱۳۲,۵۸۰
تعدیلات خالص دارایی ها	-	-	۱۳,۲۶۰	۲۰۵
سرقفلی	۱۴,۴۶۳	۲۱,۶۹۵	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۱,۳۹۱,۶۰۷	۳۵۲,۰۵۷	۵۲۷,۳۰۰	۱۳۲,۷۸۴

	شرکت صبا فولاد خلیج فارس		شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۱۶,۸۹۰,۱۷۲	۹,۷۵۹,۷۲۳	۴,۶۷۸,۶۹۳	۴,۰۹۶,۱۱۴
سهم گروه از خالص دارایی ها	۴,۲۲۲,۵۴۳	۲,۴۳۹,۹۳۱	۱,۲۹۹,۶۷۵	۱,۳۹۲,۶۷۹
تعدیلات خالص دارایی ها	-	-	۲۰,۰۸۹	۲۹,۵۴۶
سرقفلی	۴,۶۳۶	۵,۲۱۴	۸,۲۲۵	-
آثار بند های گزارش حسابرس	(۹۹۶,۷۸۴)	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۳,۲۳۰,۳۹۵	۲,۴۴۵,۱۴۵	۱,۳۲۷,۹۸۹	۱,۴۲۲,۲۲۵

	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی		شرکت گروه فن آوا	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۲,۵۳۴,۴۸۶	۱,۹۲۱,۹۴۳	۲,۲۵۹,۶۹۵	۱,۸۷۱,۰۵۸
سهم گروه از خالص دارایی ها	۳۲۸,۲۴۳	۲۴۸,۹۱۲	۱۸۰,۹۴۸	۱۴۹,۸۲۷
تعدیلات خالص دارایی ها	(۲,۳۱۱)	(۲,۳۱۱)	-	-
سرقفلی	۳۷,۴۹۵	۴۰,۶۴۱	۲,۴۴۷	۲,۷۴۹
تفاوت سهم از علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	۱۴,۸۴۴	۱۴,۸۴۴
توقف استفاده از روش ارزش ویژه	-	-	(۱۹۸,۲۳۹)	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۳۶۳,۴۲۶	۲۸۷,۲۴۱	-	۱۶۷,۴۲۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت داروسازی ثامن		شرکت کاشی و سرامیک سعدی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۴,۰۷۸,۰۸۵	۸,۲۱۶,۲۹۶	۵۹۹,۰۸۸	۵۷۸,۱۳۳
سهم گروه از خالص دارایی ها	۱,۰۷۳,۳۵۲	۵۴۱,۲۴۷	۴۳,۵۲۲	۴۳,۳۷۸
سرقفلی	-	۴,۵۱۹	۳۲,۴۲۸	۳۵,۵۱۶
تعدیلات خالص دارایی ها	-	-	۲۱۱	۲۱۳
مبلغ دفتری منافع گروه	۱,۰۷۳,۳۵۲	۵۴۵,۷۶۶	۷۶,۱۶۲	۷۹,۱۰۷

	شرکت تجهیزات و ابزارآلات سایپا		شرکت پرسی ایرانگاز	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۳۱۴,۸۱۹	۳۰۸,۰۶۹	۴۷۷,۶۰۴	۴۱۰,۹۵۵
سهم گروه از خالص دارایی ها	۶۶,۷۸۷	۶۵,۳۵۵	۲۳۸,۸۰۰	۲۰۵,۴۷۵
سرقفلی	۲,۰۳۲	۲,۲۶۱	۴۵,۸۳۷	۵۵,۰۰۵
مبلغ دفتری منافع گروه	۶۸,۸۱۹	۶۷,۶۱۶	۲۸۴,۶۳۷	۲۶۰,۴۸۰

	شرکت انبار های عمومی البرز		شرکت انبار های عمومی اصفهان	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۲۲۹,۹۴۰	۱۳۹,۷۳۵	۲۵,۹۴۱	۵۶,۸۳۴
سهم گروه از خالص دارایی ها	۷۲,۵۰۰	۴۵,۴۴۲	۶,۰۴۴	۱۳,۲۴۲
سرقفلی	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۷۲,۵۰۰	۴۵,۴۴۲	۶,۰۴۴	۱۳,۲۴۲

	شرکت کشت و صنعت جوین	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی ها	۹,۵۲۴,۹۸۸	-
سهم گروه از خالص دارایی ها	۱,۰۷۵,۱۵۷	-
سرقفلی	۴۶۲	-
تعدیلات خالص دارایی ها	۷۲,۹۴۶	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۱,۱۴۸,۵۶۵	-

۴-۱۹- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۲۸,۶۱۶,۷۴۴	۴۵,۲۳۴,۷۳۶
استهلاک سرقفلی	(۴۱۵,۸۱۱)	(۳۹۲,۳۹۶)
	۲۸,۲۰۰,۹۳۳	۴۴,۸۴۲,۳۴۰

۱۹-۵- تغییر در منافع مالکیت گروه در شرکت های وابسته

در سال مورد گزارش تعداد ۶/۴ میلیون سهم شرکت وابسته پتروشیمی جم ، ۹۵/۲ میلیون سهم شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری ، ۲/۱ میلیون سهم شرکت وابسته ایران یاسا تایر و رابر و ۱/۲ میلیون سهم شرکت وابسته کاشی سعدی با حفظ نفوذ بر شرکت های وابسته مزبور نقداً به فروش رسیده است . همچنین ، در سال مورد گزارش تعداد ۱۴/۹ میلیون سهم شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری توسط شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه تحصیل و تعداد ۹۲۸ میلیون سهم از سهام متعلق به شرکت در شرکت پتروشیمی جم (انتقالی از صندوق بازنشستگی کشوری) تعدیل و درصد مالکیت شرکت معادل ۵ درصد کاهش یافته است .

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	۲۰-۱	۱,۱۳۸,۷۰۴	(۱۲,۲۳۳)	۱,۱۲۶,۴۷۱	۱,۵۱۱,۰۰۳
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۲۰-۲	۱۶,۱۷۸,۷۸۲	(۶۰,۳۷۶)	۱۶,۱۱۸,۴۰۶	۱۳,۰۵۵,۳۲۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		۱۷,۳۱۷,۴۸۶	(۷۲,۶۰۹)	۱۷,۲۴۴,۸۷۷	۱۴,۵۶۶,۳۲۴
صندوق اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین	۲۰-۶	۳۹۲,۸۵۲	(۱۰۰)	۳۹۲,۷۵۲	۳۶۰,۳۰۸
مشارکت ها	۲۰-۷	۳۴,۶۸۱	-	۳۴,۶۸۱	۲۲,۹۰۴
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۲۰-۸	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰
		۱۷,۷۵۵,۰۱۹	(۷۲,۷۰۹)	۱۷,۶۸۲,۳۱۰	۱۵,۰۵۲,۵۳۶
شرکت					
سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	۲۰-۳	۱,۳۴۰,۳۸۲	(۱۲,۲۳۳)	۱,۳۲۸,۱۴۹	۱,۹۵۳,۹۹۹
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۲۰-۴	۱۱,۸۶۱,۵۲۵	-	۱۱,۸۶۱,۵۲۵	۱۲,۷۵۸,۳۰۷
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		۱۳,۲۰۱,۹۰۷	(۱۲,۲۳۳)	۱۳,۱۸۹,۶۷۴	۱۴,۷۱۲,۳۰۶
مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان	۲۰-۹	۱۲,۸۱۶,۰۴۹	–	۱۲,۸۱۶,۰۴۹	۱۰,۲۲۵,۰۶۱
سایر مشارکت ها	۲۰-۷	۲۲,۹۰۴	–	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴
		۲۶,۰۴۰,۸۶۰	(۱۲,۲۳۳)	۲۶,۰۲۸,۶۲۷	۲۴,۹۶۰,۲۷۱

۲۰-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۱ مبلغ دفتری	۱۴۰۱ ارزش بازار	۱۴۰۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۰ ارزش بازار
خروج از شمول تلفیق به دلیل عدم تهیه صورت های مالی								
شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها غیر بورسی	۱,۶۷۹,۷۲۰	۹۸	۲۸,۷۱۶	-	۲۸,۷۱۶	-	۲۸,۷۱۵	-
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا غیر بورسی	-	-	-	-	-	-	۳۸۴,۵۰۸	-
شرکت آرمان گستر جبل غیر بورسی	-	-	-	-	-	-	۲۵	-
			۲۸,۷۱۶	–	۲۸,۷۱۶		۴۱۳,۲۴۸	
خروج از شمول تلفیق به دلیل انحلال								
شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا غیر بورسی	۹,۹۹۸	۱۰۰	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا غیر بورسی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	-	-	-	-	-
شرکت راهکار هوشمند صبا غیر بورسی	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-	-	-	-
شرکت پترو آتیه صبا غیر بورسی	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۳۳)	۸۸,۲۶۷	-	۸۸,۲۶۷	-
شرکت بازرگانی نوین کاسپین غیر بورسی	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۳۵,۰۰۰	–	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-
شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر غیر بورسی	۴,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۵,۰۰۰	–	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا غیر بورسی	۴۹۹,۹۹۵	۵۰	۵۰۰	(۵۰۰)	-	-	-	-
			۱,۱۰۹,۹۸۸	(۱۲,۲۳۳)	۱,۰۹۷,۷۵۵		۱,۰۹۷,۷۵۵	
			۱,۱۳۸,۷۰۴	(۱۲,۲۳۳)	۱,۱۲۶,۴۷۱		۱,۵۱۱,۰۰۳	

۲-۲۰- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴۰۱						۱۴۰۰	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	بورسی	۱,۱۶۹,۸۱۸,۲۸۰	۲/۸	۱۱,۲۴۵,۲۶۵	-	۱۱,۲۴۵,۲۶۵	۲۱,۶۰۶,۵۴۴	۷,۵۴۶,۵۳۲	۹,۲۲۷,۴۲۶
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری - حق تقدم	بورسی	-	-	-	-	-	-	۵,۱۹۴,۸۵۲	۴,۹۹۲,۲۹۴
شرکت پتروشیمی خراسان	بورسی	۱۷۴,۴۰۳,۶۹۳	۹/۷	۴,۳۸۷,۰۴۰	-	۴,۳۸۷,۰۴۰	۲۲,۶۲۵,۳۹۱	-	-
شرکت گروه فن آوا	بورسی	۱۷۶,۱۶۵,۶۰۵	۸	۱۶۷,۸۱۰	-	۱۶۷,۸۱۰	۸۸۲,۷۶۶	-	-
شرکت آپادانا سرام	غیر بورسی	۲۸۳,۲۵۲,۶۶۷	۱۹	۲۸۳,۳۵۳	-	۲۸۳,۳۵۳	-	۲۸۳,۳۵۳	-
شرکت فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	غیر بورسی	۲۳۰,۰۰۰	۱۰	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-
صبا اور سیز	غیر بورسی	۸	۸	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-
شرکت صنایع آلومینیوم هزار	غیر بورسی	۳۹۶,۹۴۶	۱۷	۵۹,۹۷۱	(۵۹,۹۷۱)	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری واسپاری آتیه صبا	غیر بورسی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-
شرکت روکش چوبی ایران	غیر بورسی	۷۶۳,۹۲۹	۱۳	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-
موسسه رفاهی و آموزشی بندر شرفخانه	غیر بورسی	-	-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	-
سایر شرکت ها	غیر بورسی	-	-	۱۳,۰۹۲	(۴۰۵)	۱۲,۶۸۷	-	۸,۳۳۳	-
				۱۶,۱۷۸,۷۸۲	(۶۰,۳۷۶)	۱۶,۱۱۸,۴۰۶		۱۳,۰۵۵,۳۲۱	

۳-۲۰- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴۰۱						۱۴۰۰	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
خروج از شمول تلفیق به دلیل انحلال									
شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا(در حال تصفیه)	غیر بورسی	۹,۹۹۸	۱۰۰	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-
شرکت پترو آتیه صبا	غیر بورسی	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۳۳)	۸۸,۲۶۷	-	۸۸,۲۶۷	-
شرکت بازرگانی نوین کاسپین	غیر بورسی	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-
شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر	غیر بورسی	۴,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا	غیر بورسی	۴۹۹,۹۹۵	۵۰	۵۰۰	(۵۰۰)	-	-	-	-
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	غیر بورسی	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	-	-
شرکت راهکار هوشمند صبا	غیر بورسی	۹۸	۹۸	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	-	-	-
				۱,۱۲۳,۲۸۸	(۱۲,۲۳۳)	۱,۱۱۱,۰۵۵		۱,۰۹۷,۷۵۵	
خروج از شمول به دلیل عدم ارائه صورت های مالی									
شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهها	غیر بورسی	۱,۶۷۹,۷۲۰	۹۸	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	-
شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	غیر بورسی	-	-	-	-	-	-	۲۵۴,۶۱۷	-
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	غیر بورسی	-	-	-	-	-	-	۳۸۴,۵۰۸	-
شرکت آرمان گستر جبل	غیر بورسی	-	-	-	-	-	-	۲۵	-
				۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴		۸۵۶,۲۴۴	
				۱,۳۴۰,۳۸۲	(۱۲,۲۳۳)	۱,۳۲۸,۱۴۹		۱,۹۵۳,۹۹۹	

۴-۲۰- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		۱۴۰۱						۱۴۰۰	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	بورسی	۱,۱۶۹,۸۱۸,۲۸۰	۲/۸	۱۱,۲۴۵,۲۶۵	-	۱۱,۲۴۵,۲۶۵	۲۱,۶۰۶,۵۴۴	۷,۵۴۶,۵۳۲	۹,۲۲۷,۴۲۶
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری - حق تقدم	بورسی	-	-	-	-	-		۵,۱۹۴,۸۵۲	۴,۹۹۲,۲۹۴
پتروشیمی خراسان	بورسی	۱۷۴,۴۰۳,۶۹۳	۹/۷	۴۱۳,۴۶۱	-	۴۱۳,۴۶۱	۲۲,۶۲۵,۳۹۱	-	-
گروه فن آوا	فرا بورسی	۱۷۶,۱۶۵,۶۰۵	۸	۱۸۵,۸۵۰	-	۱۸۵,۸۵۰	۸۸۲,۷۶۶	-	-
شرکت فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	غیر بورسی	۲۳۰,۰۰۰	۱۰	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-
صبا اور سیز	غیر بورسی	۸	۸	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-
شرکت روکش چوبی ایران	غیر بورسی	۷۶۳,۹۲۹	۱۳	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-
سایر شرکت ها	غیر بورسی	-	-	۱,۳۶۸	-	۱,۳۶۸	-	۱,۳۴۴	-
				۱۱,۸۶۱,۵۲۵	-	۱۱,۸۶۱,۵۲۵		۱۲,۷۵۸,۳۰۷	

۲۰-۴-۱- سرمایه گذاری در شرکت های پتروشیمی خراسان و گروه فن آوا در پایان سال مالی قبل در سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته منعکس گردیده بود که با توجه به از دست دادن نفوذ قابل ملاحظه گروه در شرکت های مزبور (خاتمه عضویت در هیات مدیره) ، ارزش دفتری منافع باقیمانده در شرکت های مزبور به سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت منتقل گردیده است .

۲۰-۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که به دلیل انحلال از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند ، به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	تاریخ مجمع تصویب انحلال	دارایی ها	بدهی ها	حقوق مالکانه	سود (زیان) سال	سود (زیان) انباشته
شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۹۸۶,۱۹۷	۲۵,۷۹۴	۹۶۰,۴۰۳	(۱۳۱,۱۱۹)	(۳۹,۵۹۷)
شرکت پترو آتیه صبا	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۸۶,۳۶۳	۸,۳۹۹	۷۷,۹۶۴	(۳,۳۴۱)	(۲۲,۴۷۳)
شرکت بازرگانی نوین کاسپین	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳۷۱,۴۳۶	۳,۱۴۲	۳۶۹,۲۹۴	(۴,۰۰۸)	۳۳۴,۲۲۹
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۹۴,۲۴۶	۱۸۰,۲۵۲	۱۳,۹۹۴	(۲۳,۴۴۵)	۱۰,۴۹۴
شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳۶,۰۶۵	۱۴۸	۳۵,۹۱۷	۵,۶۹۸	۳۰,۹۱۷
موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۱۱۴	۴۷,۴۹۴	(۴۶,۳۸۰)	(۵۶۵)	(۴۷,۳۸۰)
شرکت راهکار هوشمند صبا	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	۲۲۰,۹۳۴	۳۴۷,۰۷۵	(۱۲۶,۱۴۱)	(۵۷,۹۲۶)	(۱۳۶,۱۴۱)

۲۰-۶- سرمایه گذاری در واحد های صندوق اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین به مبلغ ۳۹۲٫۸۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۹۲٫۴۵۳ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در ۱۷/۴ درصد اوراق صندوق مزبور می باشد که ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۴۸٫۶۴۸ میلیون ریال است .

۲۰-۷- مشارکت ها شامل مبلغ ۱۱٫۷۷۷ میلیون ریال وجه پرداختی شرکت فرعی آرین پارسه کیش به شرکت چاپ تک نگار به منظور افزایش منافع اقتصادی از طریق سود تضمین شده ، مبلغ ۷٫۷۳۲ میلیون ریال مشارکت شرکت در ساخت هتل اصفهان و مبلغ ۱۵٫۱۷۲ میلیون ریال مشارکت شرکت با شرکت فرآوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان در پروژه آماده سازی ، باطله برداری و برداشت از توده معدنی شماره ۵ سنگ آهن گل گهر سیرجان بوده که پروژه مزبور اجرایی نشده است .

۲۰-۸- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی در بانک توسعه تعاون (سپرده ۲ ساله با نرخ سود ۱۸ درصد) می باشد .

۲۰-۹- مبلغ مزبور مربوط به وجوه پرداختی 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/ت۵۲۹۹۵ه 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 بیش بینی های اولیه ۱۲ سال مشتمل بر ۲ سال دوره ساخت و ۱۰ سال دوره بهره برداری و تاریخ اتمام دوره ساخت۱۳۹۷/۰۷/۰۱ 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 ۱۴۰۱شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان ، طرح ۹۸ 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 ۴۴۵٫۱۰۹ میلیون ریال از عواید حاصله از بهره برداری وصول شده است .

۲۱- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۰
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته		۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷	-
سایر مشتریان	۲۱-۱-۱	۴,۳۳۸,۳۴۱	-	۴,۳۳۸,۳۴۱	(۹۱۶)	۴,۳۳۷,۴۲۵	۱,۸۷۰,۴۷۸
		۴,۳۳۹,۹۱۸	-	۴,۳۳۹,۹۱۸	(۹۱۶)	۴,۳۳۹,۰۰۲	۱,۸۷۰,۴۷۸
حساب های دریافتنی							
شرکت های وابسته	۲۱-۱-۲	۳۳,۹۷۲,۸۸۳	-	۳۳,۹۷۲,۸۸۳	-	۳۳,۹۷۲,۸۸۳	۴۲,۸۱۵,۹۶۶
سایر اشخاص وابسته	۲۱-۱-۳	۷,۸۴۹	-	۷,۸۴۹	-	۷,۸۴۹	۹۸۴,۹۷۰
سود سهام دریافتنی	۲۱-۱-۴	۵۷۲,۰۷۸	-	۵۷۲,۰۷۸	-	۵۷۲,۰۷۸	۲,۶۰۶,۶۷۱
سایر مشتریان	۲۱-۱-۵	۱۷,۰۴۲,۶۵۴	۴۹۵,۵۸۱	۱۷,۵۳۸,۲۳۵	(۱,۰۸۹,۲۱۵)	۱۶,۴۴۹,۰۲۰	۹,۴۲۱,۵۷۰
		۵۱,۵۹۵,۴۶۴	۴۹۵,۵۸۱	۵۲,۰۹۱,۰۴۵	(۱,۰۸۹,۲۱۵)	۵۱,۰۰۱,۸۳۰	۵۵,۸۲۹,۱۷۷
		۵۵,۹۳۵,۳۸۳	۴۹۵,۵۸۱	۵۶,۴۳۰,۹۶۴	(۱,۰۹۰,۱۳۱)	۵۵,۳۴۰,۸۳۲	۵۷,۶۹۹,۶۵۵
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۶	۱۱۸,۰۳۶	-	۱۱۸,۰۳۶	-	۱۱۸,۰۳۶	۶۰۰
سایر اشخاص		۳۰,۴۳۵	-	۳۰,۴۳۵	-	۳۰,۴۳۵	۲۵,۸۲۱
		۱۴۸,۴۷۱	-	۱۴۸,۴۷۱	-	۱۴۸,۴۷۱	۲۶,۴۲۱
حساب های دریافتنی							
سایر اشخاص وابسته	۲۱-۱-۷	۱,۷۶۲,۴۱۱	-	۱,۷۶۲,۴۱۱	(۱۲۸,۲۳۹)	۱,۶۳۴,۱۷۲	۳,۷۶۵,۸۵۴
کارکنان (وام و مساعده)		۱,۳۶۱,۴۰۳	-	۱,۳۶۱,۴۰۳	(۲۳۸)	۱,۳۶۱,۱۶۵	۵۳۶,۲۳۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۱-۱-۸	۳,۶۹۲,۱۵۲	-	۳,۶۹۲,۱۵۲	(۲۴۳,۵۶۹)	۳,۴۴۸,۵۸۳	۱,۶۲۸,۵۷۸
سپرده های دریافتنی		۵۴۳,۸۸۷	-	۵۴۳,۸۸۷	-	۵۴۳,۸۸۷	۳۴۷,۲۰۹
سپرده نزد بانک سامان	۲۴-۱-۱	۴۰۳,۵۲۶		۴۰۳,۵۲۶	-	۴۰۳,۵۲۶	۴۰۲,۵۳۶
مغایرت حساب های فیمابین شرکت های گروه	۲۱-۱-۹	۲۵۶,۸۶۶	-	۲۵۶,۸۶۶	-	۲۵۶,۸۶۶	۱۴۳,۰۷۷
سایر		۲,۰۱۸,۰۹۱	-	۲,۰۱۸,۰۹۱	(۱۲۴,۵۷۷)	۱,۸۹۳,۵۱۴	۱,۹۱۰,۷۳۶
		۱۰,۰۳۸,۳۳۶	-	۱۰,۰۳۸,۳۳۶	(۴۹۶,۶۲۳)	۹,۵۴۱,۷۱۳	۸,۷۳۴,۲۲۹
		۱۰,۱۸۶,۸۰۷	-	۱۰,۱۸۶,۸۰۷	(۴۹۶,۶۲۳)	۹,۶۹۰,۱۸۴	۸,۷۶۰,۶۵۰
		۶۶,۱۲۲,۱۸۹	۴۹۵,۵۸۱	۶۶,۶۱۷,۷۷۰	(۱,۵۸۶,۷۵۴)	۶۵,۰۳۱,۰۱۶	۶۶,۴۶۰,۳۰۶

۱-۱-۲۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به ۳٫۹۵۹٫۸۱۷ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت پتروشیمی جم	۱۶,۸۶۱,۴۰۷	۱۸,۹۱۸,۳۹۴	۱۶,۸۶۱,۴۰۷	۱۸,۹۰۹,۵۱۹
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۵۸۰,۶۸۴	۱,۸۶۱,۴۹۱	۵۸۰,۶۸۴	۱,۸۶۱,۴۹۱
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۴,۶۰۰,۱۰۰	۴,۷۲۵,۱۳۸	۴,۶۰۰,۱۰۰	۴,۷۲۵,۱۳۸
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۳,۴۲۸,۱۶۹	۳,۳۱۲,۷۰۸	۳,۴۲۸,۱۶۹	۳,۳۱۲,۷۰۸
پتروشیمی شازند	۴,۳۹۰,۶۸۲	۷,۴۰۳,۴۲۷	-	-
شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۵۱۲,۳۲۲	۱,۰۸۱,۲۰۲	۵۱۲,۳۲۲	۱,۰۸۱,۲۰۲
شرکت پتروشیمی خراسان	-	۲,۵۰۲,۶۹۳	-	۲,۵۰۲,۶۹۳
شرکت پرسی ایرانگاز	۱,۳۴۴,۷۳۴	۱,۱۴۹,۹۸۹	۱,۳۲۴,۹۸۶	۱,۱۴۹,۹۸۹
شرکت داروسازی ثامن	۶۰۷,۵۷۳	۴۶۹,۳۸۰	۶۰۷,۵۷۳	۴۶۹,۳۸۰
شرکت کشت و صنعت جوین	۴۷۹,۶۷۲	-	۴۷۹,۶۷۲	-
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	۷۰,۶۱۲	۳۷۷,۹۱۴	۷۰,۶۱۲	۳۷۷,۹۱۴
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	۶۱۶,۴۷۱	۳۸۰,۷۶۱	۶۱۶,۴۷۱	۳۸۰,۷۶۱
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۷۷,۹۰۹	۵۴,۶۸۹	۷۷,۹۰۹	۵۴,۶۸۹
گروه فن آوا	-	۲۳	-	۲۳
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۳۳۸,۵۲۹	۵۵۴,۴۳۲	۳۳۸,۵۲۹	۵۵۴,۴۳۲
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۶۳,۴۹۵	۲۳,۲۰۱	۶۳,۴۹۵	۲۳,۲۰۱
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا	۵۲۴	۵۲۴	۵۲۴	۵۲۴
	۳۳,۹۷۲,۸۸۳	۴۲,۸۱۵,۹۶۶	۲۹,۵۶۲,۴۵۳	۳۵,۴۰۳,۶۶۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۷,۸۳۲	۸۱۷,۳۲۱	۷,۸۳۲	۸۱۷,۳۲۱
صندوق بازنشستگی کشوری	۱۷	۲۵,۲۰۶	-	-
سایر اشخاص	-	۱۴۲,۴۴۳	-	-
	۷,۸۴۹	۹۸۴,۹۷۰	۷,۸۳۲	۸۱۷,۳۲۱

۱-۳-۱-۲۱- 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 .

۴-۱-۲۱- سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۱۳٫۷۸۰ میلیون ریال ، ۴۷٫۳۸۳ میلیون ریال و ۱۸۷٫۷۰۹ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت ازشرکت های توسعه صنایع بهشهر ، ملی صنایع مس ایران و تامین سرمایه امین می باشد .

۲۱-۱-۵- حساب های دریافتنی تجاری ریالی گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۴٫۸۷۷٫۷۷۳ میلیون ریال و ۸۹۸٫۶۵۳ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد . همچنین ، مطالبات ارزی از سایر مشتریان مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۳۶٫۸۳۸ درهم امارات و ۱٫۲۷۷٫۵۹۲ دلار طلب شرکت صنایع شیر ایران می باشد .

۲۱-۱-۶- سایر اسناد دریافتنی گروه از اشخاص وابسته به مبلغ ۱۱۸٫۰۳۶میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتنی شرکت به مبالغ ۹۰٫۰۰۰ میلیون ریال و ۶۰۰ میلیون ریال به ترتیب از شرکت های تولید تجهیزات ایمنی راهها (مستثنی از تلفیق) و آبادانا سرام و مبلغ ۲۷٫۴۳۶ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت انبار های عمومی اصفهان می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
صندوق بازنشستگی کشوری		۲۶,۸۹۴	۴۹,۵۲۲	-	-
شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری	۲۱-۱-۷-۱	۳۵۸,۰۴۳	۲,۳۳۰,۰۱۸	۲۲۲,۲۸۸	۲,۱۸۸,۴۱۰
شرکت های وابسته	۲۱-۱-۷-۲	۵۳,۲۹۹	۷۳,۲۵۱	-	-
شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق	۲۱-۱-۷-۳	۱,۳۰۱,۸۴۱	۱,۲۳۹,۴۵۴	۱,۲۶۹,۹۲۸	۱,۱۶۶,۱۵۸
سایر اشخاص وابسته		۲۲,۳۳۴	۱۸۰,۳۶۸	۱۶,۶۳۶	۷,۰۷۰
		۱,۷۶۲,۴۱۱	۳,۸۷۲,۶۱۳	۱,۵۰۸,۸۵۲	۳,۳۶۱,۶۳۸
کسر می شود : کاهش ارزش انباشته	۲۱-۱-۷-۳	(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۰۶,۷۵۹)	(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۰۶,۷۵۹)
		۱,۶۳۴,۱۷۲	۳,۷۶۵,۸۵۴	۱,۳۸۰,۶۱۳	۳,۲۵۴,۸۷۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹
شرکت کارگزاری صبا جهاد	۵۴۹	۱,۹۹۸,۹۶۹	۵۴۹	۱,۹۸۸,۵۱۵
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	۴۳,۸۰۱	۱۳,۴۶۱	۴۳,۸۰۱	۱۳,۴۶۱
شرکت پیچک	۱۳۵,۷۵۵	۱۳۱,۱۴۶	-	-
سایر	۳۶,۴۹۹	۳۸,۰۰۳	۳۶,۴۹۹	۳۷,۹۹۵
	۳۵۸,۰۴۳	۲,۳۳۰,۰۱۸	۲۲۲,۲۸۸	۲,۱۸۸,۴۱۰

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 .

۲۱-۱-۷-۲- سایر دریافتنی ها از شرکت های وابسته مربوط به مبلغ ۸۸ میلیون ریال طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران از شرکت بازرگانی فجر اعتبار و مبلغ ۲۱٫۵۷۷ میلیون ریال طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی از شرکت سیاحتی علیصدر و مبالغ ۲۰٫۳۷۵ میلیون ریال و ۱۱٫۲۵۹ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز و اصفهان می باشد .

۲-۷-۱-۲۱- سایر دریافتنی ها از شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت				
شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا	۴۲۱،۰۶۵	(۸۴،۳۱۵)	۳۳۶،۷۵۰	۳۳۳،۱۶۰
موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا	۴۷،۰۸۱	(۲۰،۱۱۸)	۲۶،۹۶۳	۲۷،۸۱۰
شرکت تجهیزات ایمنی راهها	۳۷۲،۰۲۲	-	۳۷۲،۰۲۲	۲۹۵،۵۸۹
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	۱۴۱،۹۵۰	-	۱۴۱،۹۵۰	-
شرکت راهکار هوشمند صبا	۲۸۰،۸۵۹	(۲۱،۴۸۰)	۲۵۹،۳۷۹	-
شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	-	-	-	۳۷۸،۵۰۱
شرکت پترو آتیه صبا	۶،۹۵۱	(۲،۳۲۶)	۴،۶۲۵	۲۴،۳۳۹
	۱،۲۶۹،۹۲۸	(۱۲۸،۲۳۹)	۱،۱۴۱،۶۸۹	۱،۰۵۹،۳۹۹
مطالبات سایر شرکت های فرعی				
شرکت تجهیزات ایمنی راهها	۱۶	-	۱۶	۴۳،۵۱۶
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	۱۹،۹۰۰	-	۱۹،۹۰۰	-
شرکت راهکار هوشمند صبا	۱،۹۹۷	-	۱،۹۹۷	-
شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	-	-	-	۷،۸۱۱
سرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا	۱۰،۰۰۰	-	۱۰،۰۰۰	۲۱،۹۶۹
	۱،۳۰۱،۸۴۱	(۱۲۸،۲۳۹)	۱،۱۷۳،۶۰۲	۱،۱۳۲،۶۹۵

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

۸-۱-۲۱- طلب از سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبلغ ۳٫۶۳۴٫۳۹۴ میلیون ریال طلب شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش های صادراتی آن شرکت می باشد که درخواست استرداد آن به سازمان امور مالیاتی ارائه که پایان سال ۱۳۹۸ آن به شرکت مسترد لیکن استرداد مابقی آن منوط به رفع تعهدات ارزی آن شرکت بابت فروش های صادراتی می باشد . توضیح اینکه ، از این بابت مبلغ ۲۴۳٫۵۶۹ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است .

۹-۱-۲۱- مغایرت حساب های فیمابین عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۱٫۰۴۸ میلیون ریال ، ۱۰۵٫۸۶۴ میلیون ریال و ۲۳٫۴۲۴ میلیون ریال به ترتیب مغایرت حساب فیمابین شرکت و شرکت های فرعی صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و بازرگانی پدیده نیکان صبا می باشد . توضیح اینکه ، مغایرت حساب های فیمابین شرکت و شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی عمدتاً ناشی از انتقال حساب های فیمابین شرکت مزبور و صندوق بازنشستگی کشوری به حساب های شرکت می باشد. مغایرت مزبور شامل مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال مغایرت بدهکار و مبلغ ۱۲ میلیارد ریال مغایرت بستانکار می باشد.

۲-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		مانده	کاهش ارزش	جمع	جمع
تجاری					
حساب های دریافتنی					
شرکت های گروه	۲۱-۲-۱	۱۲,۴۳۶,۴۰۴	-	۱۲,۴۳۶,۴۰۴	۹,۸۰۸,۵۷۳
شرکت های وابسته	۲۱-۱-۲	۲۹,۵۶۲,۴۵۳	-	۲۹,۵۶۲,۴۵۳	۳۵,۴۰۳,۶۶۴
سایر اشخاص وابسته	۲۱-۱-۳	۷,۸۳۲	-	۷,۸۳۲	۸۱۷,۳۲۱
سود سهام دریافتنی	۲۱-۱-۴	۵۵۹,۶۲۲	-	۵۵۹,۶۲۲	۲,۶۰۴,۴۳۳
		۴۲,۵۶۶,۳۱۱	-	۴۲,۵۶۶,۳۱۱	۴۸,۶۳۳,۹۹۱
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
شرکت های گروه	۲۱-۲-۲	۱۶۲,۲۱۴	-	۱۶۲,۲۱۴	۱۲۷,۲۱۴
سایر اشخاص وابسته	۲۱-۱-۶	۹۰,۶۰۰	-	۹۰,۶۰۰	۶۰۰
		۲۵۲,۸۱۴	-	۲۵۲,۸۱۴	۱۲۷,۸۱۴
شرکت های گروه	۲۱-۲-۳	۳,۶۹۱,۲۷۱	-	۳,۶۹۱,۲۷۱	۴,۴۹۳,۴۶۴
سایر اشخاص وابسته	۲۱-۱-۷	۱,۵۰۸,۸۵۲	(۱۲۸,۲۳۹)	۱,۳۸۰,۶۱۳	۳,۲۵۴,۸۷۹
کارکنان (وام و مساعده)		۹,۰۲۸	-	۹,۰۲۸	۱۲,۹۹۸
سایر		۴۲,۳۳۵	-	۴۲,۳۳۵	۵,۷۲۱
		۵,۲۵۱,۴۸۶	(۱۲۸,۲۳۹)	۵,۱۲۳,۲۴۷	۷,۷۶۷,۰۶۲
		۵,۵۰۴,۳۰۰	(۱۲۸,۲۳۹)	۵,۳۷۶,۰۶۱	۷,۸۹۴,۸۷۶
		۴۸,۰۷۰,۶۱۱	(۱۲۸,۲۳۹)	۴۷,۹۴۲,۳۷۲	۵۶,۵۲۸,۸۶۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	۴,۸۸۱,۹۹۵	۳,۲۹۹,۹۹۸
شرکت صنایع شیر ایران	۴,۴۴۴,۱۳۴	۳,۸۴۶,۸۶۵
شرکت کاوشگران بازار سرمایه	۱,۷۹۹,۹۹۸	۱,۸۳۹,۹۹۷
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۷۹۹,۹۶۲	۴۹۵,۰۰۷
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	۱۷۹,۹۳۱	۱۷۹,۹۳۱
شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی برشین گلف	۴۵,۵۷۸	۴۵,۵۷۸
شرکت آرین پارسه کیش	۸۷,۶۸۰	۶۲,۰۸۰
شرکت صنایع کاغذ سازی قائم شهر	۹۲,۶۹۳	۴۸,۱۵۲
شرکت معادن مس تکنار	۷,۲۳۵	-
شرکت بازرگانی پدیده نیکان آتیه صبا	۸۷,۱۰۰	-
شرکت کشت و صنعت پگاه لرستان	۲,۰۶۱	-
شرکت صدر معادن ایرانیان	۸,۰۳۷	۹۶۴
	۱۲,۴۳۶,۴۰۴	۹,۸۰۸,۵۷۳

۲-۲-۲۱- سایر اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های گروه مربوط به اسناد دریافتنی در قبال وام های قرض الحسنه پرداختی می باشدکه شامل مبالغ ۸۸٫۷۱۴ میلیون ریال ، ۲۰٫۰۰۰ میلیون ریال ، ۱۵٫۵۰۰ میلیون ریال ، ۲۵٫۰۰۰ میلیون ریال و ۱۳٫۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی از شرکت های فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و مجتمع معادن مس تکنار ، صدر معادن ایرانیان و صنایع کاغذ سازی قائم شهر می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	مانده	کاهش ارزش	جمع	جمع
شرکت کاوشگران بازار سرمایه	۲,۴۳۰	-	۲,۴۳۰	۹۱۹,۴۳۳
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۱,۱۹۷,۲۳۴	-	۱,۱۹۷,۲۳۴	۱,۱۹۷,۲۳۴
شرکت صدر معادن ایرانیان	۱۱۹,۱۴۳	-	۱۱۹,۱۴۳	۱۰۹,۴۹۹
شرکت صنایع شیر ایران	۳۱۱,۱۸۰	-	۳۱۱,۱۸۰	۳۱۱,۱۸۰
شرکت کنار گذر شرق سپاهان	۷۵,۹۹۱	-	۷۵,۹۹۱	۷۴,۱۵۹
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	۳۰۰,۰۲۲	-	۳۰۰,۰۲۲	۲۸۳,۷۸۹
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	۷۳۳,۵۵۲	-	۷۳۳,۵۵۲	۶۹۱,۵۷۸
شرکت مجتمع معادن مس تکنار	۱۱۱,۶۵۶	-	۱۱۱,۶۵۶	۱۰۲,۹۷۹
شرکت کاغذ سازی قائمشهر	۹۹,۱۴۴	-	۹۹,۱۴۴	۷۴,۱۴۴
شرکت آرین پارسه کیش	۲۹,۷۴۴	-	۲۹,۷۴۴	۲۹,۷۹۶
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	۷,۶۰۶	-	۷,۶۰۶	۷,۶۰۶
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	۳۷۱,۳۳۷	-	۳۷۱,۳۳۷	-
شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف	۲۱,۶۵۲	-	۲۱,۶۵۲	۱۴,۲۱۰
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	۱۳۸,۳۸۴	-	۱۳۸,۳۸۴	۱۳۸,۳۸۳
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	۱۶۷,۶۱۸	-	۱۶۷,۶۱۸	۱۶۶,۹۰۹
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	-	-	-	۱۱۱,۱۳۸
شرکت راهکار هوشمند صبا	-	-	-	۲۵۹,۳۶۸
شرکت آبزی فرایند بوشهر	۴,۵۷۸	-	۴,۵۷۸	۲,۰۵۸
	۳,۶۹۱,۲۷۱	-	۳,۶۹۱,۲۷۱	۴,۴۹۳,۴۶۴

- با توجه به خروج شرکت های تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا و راهکار هوشمند صبا از شمول تلفیق ، مطالبات شرکت از شرکت های مزبور به سرفصل طلب از شرکت های مستثنی شده از تلفیق منتقل گردیده است (یادداشت ۳-۷-۱-۲۱) .

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
		مانده	کاهش ارزش	جمع	جمع
تجاری					
حساب های دریافتنی					
سایر مشتریان	۲۱-۳-۱	۳۹۲,۸۴۲	-	۳۹۲,۸۴۲	۴۳۷,۹۹۳
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
شرکت های وابسته	۲۱-۳-۲	۱۱۹,۴۸۸	-	۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸
حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان		۲۱۸,۰۸۷	-	۲۱۸,۰۸۷	۱۸۴,۷۳۰
حصه بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذار شده	۲۱-۳-۳	۱,۸۴۲,۶۹۵	-	۱,۸۴۲,۶۹۵	۸۸۱,۳۰۷
		۲,۱۸۰,۲۷۰	-	۲,۱۸۰,۲۷۰	۱,۱۸۵,۵۲۵
		۲,۵۷۳,۱۱۲	-	۲,۵۷۳,۱۱۲	۱,۶۲۳,۵۱۸

۲۱-۳-۱- حساب های دریافتنی تجاری بلند مدت از سایر مشتریان مربوط به حصه بلند مدت مطالبات شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از خریداران اراضی فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان 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 به منظور تامین سرمایه در گردش می باشد .

۲۱-۳-۳- حصه بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذارشده مربوط به طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۷۰۳,۱۷۹	۶۷۵,۲۶۶	۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹
کاهش ارزش مربوط به شرکت های فرعی منتقل شده	-	۲۶,۸۸۷	-	-
کاهش ارزش مربوط به شرکت های فرعی خارج شده از شمول تلفیق	-	(۶۳,۳۶۳)	-	-
زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها (یادداشتهای ۷ و ۲۱-۵-۱)	۸۹۷,۰۶۷	۶۷,۸۰۹	-	-
بازیافت شده طی سال	(۱۳,۴۹۲)	(۳,۴۲۰)	-	-
مانده در پایان سال	۱,۵۸۶,۷۵۴	۷۰۳,۱۷۹	۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹

۲۱-۵-۱- کاهش ارزش منظور شده در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۸۹۷٫۰۶۷ میلیون ریال مربوط به گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۲۱-۵-۲- کاهش ارزش شامل دریافتنی هایی است که به صورت جداگانه به مبلغ ۱٫۵۸۶٫۷۵۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۷۰۳٫۱۷۹ میلیون ریال) در گروه و به مبلغ ۱۲۸٫۳۳۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۲۸٫۳۳۹ میلیون ریال) در شرکت کاهش ارزش داشته اند . کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است .برای این دسته دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.

۲۲- -مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
		مانده در ابتدای سال	افزایش(کاهش) طی سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش(کاهش) طی سال	مانده در پایان سال
پروژه در جریان		۱۰,۲۲۳,۷۶۳	۵۷۷,۲۱۶	۱۰,۸۰۰,۹۷۹	۸,۲۱۶,۲۴۵	۲,۰۰۷,۵۱۸	۱۰,۲۲۳,۷۶۳
سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶/۵٪	۲۲-۲	۲,۹۳۳,۲۴۴	۲,۰۷۹,۲۱۹	۵,۰۱۲,۴۶۳	۱,۳۲۶,۶۳۰	۱,۶۰۶,۶۱۴	۲,۹۳۳,۲۴۴
پرداخت به سرمایه گذار قبلی		۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵
هزینه ستادی از محل ۱٪		۸,۸۰۴	-	۸,۸۰۴	۸,۸۰۴	-	۸,۸۰۴
بیمه تمام خطر پروژه		۱۲,۰۶۶	۳,۴۳۰	۱۵,۴۹۶	۸,۰۷۱	۳,۹۹۵	۱۲,۰۶۶
خرید تجهیزات		۲۱۹,۴۴۰	۳,۵۴۳	۲۲۲,۹۸۳	۱۲۱,۶۲۶	۹۷,۸۱۴	۲۱۹,۴۴۰
سایر هزینه های طرح		۳۱۴,۸۶۴	۱۷,۷۷۸	۳۳۲,۶۴۲	۳۶,۳۳۹	۲۷۸,۵۲۵	۳۱۴,۸۶۴
		۱۳,۸۳۴,۱۰۶	۲,۶۸۱,۱۸۶	۱۶,۵۱۵,۲۹۲	۹,۸۳۹,۶۴۰	۳,۹۹۴,۴۶۶	۱۳,۸۳۴,۱۰۶
سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	۲۲-۳	(۲,۴۷۱,۲۲۵)	(۳۵۰,۷۹۵)	(۲,۸۲۲,۰۲۰)	(۲,۳۹۹,۲۳۶)	(۷۱,۹۸۹)	(۲,۴۷۱,۲۲۵)
انتقال از خالص درآمد و هزینه	۲۲-۱	(۱۹۰,۸۶۷)	(۴۴۰,۵۷۷)	(۶۳۱,۴۴۴)	(۲۲,۴۳۰)	(۱۶۸,۴۳۷)	(۱۹۰,۸۶۷)
حذف سود دوران مشارکت - سود درون گروهی		(۲,۹۳۳,۲۴۴)	(۲,۰۷۹,۲۱۹)	(۵,۰۱۲,۴۶۳)	(۱,۳۲۶,۶۳۰)	(۱,۶۰۶,۶۱۴)	(۲,۹۳۳,۲۴۴)
حذف سود تحقق نیافته سایر معاملات درون گروهی		(۲۰۵,۶۷۶)	(۲۴,۳۱۹)	(۲۲۹,۹۹۵)	(۲۳۷,۱۲۴)	۳۱,۴۴۸	(۲۰۵,۶۷۶)
		۸,۰۳۳,۰۹۴	(۲۱۳,۷۲۴)	۷,۸۱۹,۳۷۰	۵,۸۵۴,۲۲۰	۲,۱۷۸,۸۷۴	۸,۰۳۳,۰۹۴

۲۲-۱- در شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان، نظر به قابلیت بازیافت هزینه‌های انجام شده طرح احداث آزادراه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح ، به موجب قانون احداث پروژهای 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 هیات محترم وزیران به شماره ۷۵۰۵ت۵۱۳۲۱هـ 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 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. توضیح اینکه ، خالص درآمد و هزینه های سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۴۰ر۵۷۷ میلیون ریال مربوط به خالص عوارض وصولی به مبلغ ۵۶۶ر۰۴۴ میلیون ریال و مجموع هزینه های نگهداری و بازسازی آزاد راه و هزینه های عمومی و اداری به کسر سایر درآمد های غیر عملیاتی به مبلغ ۱۲۵ر۴۶۷ میلیون ریال می باشد .

۲۲-۲- سود دوران مشارکت تامین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۸۵۲۶ت/۵۲۹۹۵هـ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ و ماده ۵ تفاهم نامه تامین 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 ازسوی بانک مرکزی برای سپرده های بلندمدت بعلاوه ۴درصد محاسبه می گردد.
سود دوران مشارکت تامین مالی در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش به طرفیت درآمد شرکت از این بابت حذف گردیده است . توضیح اینکه ، مبلغ ۲٫۰۷۹٫۲۱۹ میلیون ریال درآمد شرکت بابت سود دوران مشارکت ، به عنوان هزینه مالی دوران بهره برداری به هزینه های دوره عملکرد منظور شده است .

۲۲-۳- سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی به مبلغ ۲٫۸۲۲٫۰۲۰ میلیون ریال مربوط به ۳۰ درصد تامین مالی پروژه می باشد که شامل مبلغ ۷۰۴٫۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت ، مبلغ ۱٫۰۰۵٫۲۲۲ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی به کسر مبلغ ۵۹٫۷۶۲ میلیون ریال زیان حاصل از فروش اسناد خزانه در سال ۱۳۹۹ ، مبلغ ۲۶۲٫۰۷۱ میلیون ریال وجه نقد (مبلغ ۲۵۷٫۰۴۵ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش) و ۹۱۰٫۴۸۹ میلیون ریال بهای خرید قیر طی سنوات ۱۳۹۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۱ (مبلغ ۹۳٫۷۵۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش) می باشد که برای تعیین مخارج قابل بازیافت سرمایه گذار (شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا) از بهای تمام شده طرح کسر گردیده است .

۲۲-۴- افزایش مخارج تکمیل طرح از ۳،۳۰۰ میلیارد ریال به ۹،۷۲۰ میلیارد ریال و سپس به ۱۱٫۹۵۰ میلیارد ریال عمدتاً به دلیل تغییرات 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 . درصد پیشرفت فیزیکی طرح به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد پیشرفت فیزیکی			برآورد مخارج	مخارج انباشته	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	تاریخ بهره برداری	تکمیل	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کل آزاد راه	۹۸	۹۸	۴ ماه پس از تامین مالی توسط سرمایه گذاران	۱،۰۹۹،۰۴۰	۱۱،۴۳۸،۳۹۵	۱۰،۸۲۲،۶۲۴

۲۲-۴-۱- توضیح اینکه ، درصد پیشرفت بر اساس مخارج تکمیل در پایان سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش به ترتیب ۹۱ درصد و ۹۲ درصد و درصد پیشرفت طبق برنامه در سال های مذکور به ترتیب ۹۸ و ۱۰۰ درصد می باشد . اگر چه پروژه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به بهره برداری رسیده است لیکن باقیمانده عملیات تکمیل آن به میزان ۲ درصد بابت تاسیسات و امکانات حریم آزاد راه می باشد که پیش بینی می شود در سال ۱۴۰۲ و ظرف ۴ ماه پس از تامین مالی توسط سرمایه گذاران به بهره برداری کامل برسد .

۲۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
وجوه بانکی مسدود شده	۲۳-۱	۲۷۸,۹۲۸	۲۰۸,۶۴۷	۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸
املاک تعیین تکلیف نشده	۲۳-۲	۳۲,۴۱۷	۳۴,۸۶۹	-	-
بانک قرض الحسنه مهر ایران	۲۳-۳	۱,۱۹۱	۱,۱۹۰	-	-
سایر		۳,۰۲۶	۹,۳۱۸	-	-
		۳۱۵,۵۶۲	۲۵۴,۰۲۴	۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸

۲۳-۱- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۶۷٫۰۷۹ 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 قرارداد های فیمابین با گمرک ، راه آهن و شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره) ، مبلغ ۲۵٫۰۶۸ میلیون ریال سپرده شرکت نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه بانکی ، ۳۳٫۸۱۵ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی صنایع شیر ایران و مبلغ ۱۵٫۵۹۵ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی مجتمع طیور فارس به دلیل شکایت یکی از مشتریان شرکت در شعبه دادگاه حقوقی شهرستان شیراز می باشد . وجوه بانکی مسدود شده همچنین شامل مبلغ ۴۰ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی مدیریت و توسعه 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 .

۲۳-۲- املاک تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان های تملیکی مربوط به شرکت های فرعی پگاه خراسان ، پگاه اصفهان ، پگاه همدان 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 سال های قبل دعاوی 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 دیوان عالی کشور در بهمن ۱۳۹۶ طی حکمی ادعای معترضین را رد نموده و با درخواست جدید جدید سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ و دستور دفتر رئیس قوه قضاییه اجرای حکم موقتاً متوقف شده و مجددا 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 مستحدثاتی 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 قضائیه تا کنون به مرحله اجرایی نرسیده است . ضمناً ، بر اساس مصوبات مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۶ و ۱۳۹۱/۰۹/۲۷ هیات مدیره وقت شرکت ، حدود ۳۵٫۰۰۰ مترمربع از اراضی جهت واگذاری به کارکنان شرکت فرعی صنایع شیر ایران و شرکت های فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران و بازرگانی صنایع شیر ایران تخصیص داده شده و مالکیت بخش عمده آن واگذار شده 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 مسدودی شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به منظور اعطای وام به کارکنان شرکت می باشد .

۲۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش پرداخت های خارجی					
سفارشات مواد اولیه		۱،۵۸۸،۳۵۰	۹۵۱،۰۶۱	-	-
سفارش دو هزار راس تلیسه		۱۲۳،۷۶۷	۱۲۳،۷۶۷	-	-
کاهش ارزش		(۳۵۸،۴۳۱)	(۱۷۶،۱۳۷)	-	-
	۲۴-۱	۱،۳۵۳،۶۸۶	۸۹۸،۶۹۱	-	-
پیش پرداخت های داخلی					
خرید مواد اولیه	۲۴-۲	۱،۰۱۲،۱۲۸	۵۱۴،۶۹۵	-	-
اشخاص وابسته	۲۴-۳	۱۷،۰۰۰	-	۱۷،۰۰۰	-
خرید کالا و خدمات	۲۴-۴	۷۸۵،۳۶۵	۴۵۹،۲۷۲	۱۳۸،۱۹۱	۱۳۸،۹۶۲
خرید خودرو		۵،۱۱۵	۴۰۶،۵۸۴	۵،۱۱۵	۴،۸۱۵
مالیات بر درآمد		۱۸۲،۶۴۳	۱۸۹،۲۸۷	-	-
بیمه دارایی ها		۲۰۳،۳۹۸	۱۴۲،۸۳۰	-	-
سایر پیش پرداختها	۲۴-۵	۱۷۵،۱۰۷	۱۸۰،۱۵۲	۷،۸۶۹	۵،۳۱۲
کاهش ارزش	۲۴-۲	(۲۱۸،۹۰۵)	(۱۸۰،۵۴۱)	-	-
مالیات پرداختنی	۴۰	(۱۶۰،۱۸۷)	(۱۸۶،۴۲۵)	-	-
		۲،۰۰۱،۶۶۴	۱،۵۲۵،۸۵۴	۱۶۸،۱۷۵	۱۴۹،۰۸۹
		۳،۳۵۵،۳۵۰	۲،۴۲۴،۵۴۵	۱۶۸،۱۷۵	۱۴۹،۰۸۹

۲۴-۱- پیش پرداخت های خارجی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
سفارشات مواد اولیه :					
گروه صنایع شیر ایران	۲۴-۱-۱	۱،۳۵۸،۰۹۴	(۱۶۵،۱۳۹)	۱،۱۹۲،۹۵۵	۸۹۸،۶۹۱
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	۲۴-۱-۲	۲۳۰،۲۵۶	(۶۹،۵۲۵)	۱۶۰،۷۳۱	-
		۱،۵۸۸،۳۵۰	(۲۳۴،۶۶۴)	۱،۳۵۳،۶۸۶	۸۹۸،۶۹۱
سفارش دو هزار راس تلیسه	۲۴-۱-۳	۱۲۳،۷۶۷	(۱۲۳،۷۶۷)	-	-
		۱،۷۱۲،۱۱۷	(۳۵۸،۴۳۱)	۱،۳۵۳،۶۸۶	۸۹۸،۶۹۱

۲۴-۱-۱- سفارشات مواد اولیه گروه صنایع شیر ایران شامل مبلغ ۱۸۷٫۸۲۴ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبالغ ۹۷۸٫۸۳۵ دلار و ۹۵۸٫۱۴۰ یورو) پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت روستوف گرین بابت واردات ۵۰ هزار تن ذرت دامی از کشور روسیه در سال ۱۳۹۷ می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده و مبلغ ۱۶۵٫۱۳۹ میلیون ریال کاهش ارزش از این بابت در حساب ها منظور شده است . همچنین شرکت مزبور به منظور تخصیص ارز مورد نیاز ، مبلغ ۴۰۲٫۵۳۶ میلیون ریال به بانک سامان پرداخت نموده بود که توسط بانک مزبور مسدود و در سرفصل دریافتنی ها منعکس می باشد. توضیح اینکه ، بدهی مورد نیاز از بابت رفع تعهدات ارزی مربوط به پیش پرداخت فوق (یادداشت ۱۲-۱-۳۷) در حساب ها منظور گردیده است .

۲-۱-۲۴- سفارشات مواد اولیه شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا شامل مبالغ ۲۲۴٫۷۸۳ میلیون ریال و ۵٫۴۷۳ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت به شرکت های آگروت و ویتا می باشد. پیش پرداخت به شرکت اگروت انیمال هلث بابت خرید ۳۴۵ تن مواد اولیه (شامل توکسین بایندر به مقدار ۱۷۲/۵ تن به ارزش ۱٫۸۵۰٫۰۶۳ یورو معادل ۷۴٫۰۰۲ میلیون ریال و محرک گیاهی به مقدار ۱۷۲/۵ تن و به ارزش ۳٫۳۱۲٫۰۰۰ یورو معادل ۱۳۲٫۴۸۰ میلیون ریال)جمعا به مبلغ ۵٫۱۶۲٫۰۶۳ یورو معادل ۲۰۶٫۴۸۲ میلیون ریال طی قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۴ می باشد . همچنین طی سنوات گذشته مبلغ ۱۸٫۳۰۰ میلیون ریال (عمدتا هزینه های انبارداری ، کارشناسی و حقوقی) به مبلغ مذکور اضافه و نهایتا مبلغ ۲۲۴٫۷۸۳ میلیون ریال مانده حساب مذکور می باشد . شایان ذکر است قرارداد مواد اولیه مذکور ابتدا از شرکت عامل صادرات خراسان به مبلغ ۱۳۷٫۶۴۵ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۶۰۰/۲۱۹۵ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۴ خریداری و سپس به شرکت مذکور (همگی متعلق به آقای صمدی جوان) فروخته شده است . لازم به ذکر است ۷۰ درصد ثمن معامله می بایست در قالب محصول تحویل شرکت فرعی جبل دماوند صبا (به عنوان فروشنده) می گردید که در این خصوص مقدار ۷۸۰٫۷۵۰ کیلوگرم محصول تحویل گردیده لیکن به دلیل مغایرت ماهیتی ، محموله ارسالی به صورت انتظامی در دفاتر ثبت گردیده است و ۳۰درصد الباقی قرارداد مذکور نیز به دلیل عدم وصول چک ، برگشت شده است .در سال ۱۳۹۹ پیگیری پرونده از طریق داور مرضی الطرفین مورد توافق در قرارداد (حسب مصوبه مورخ هیات مدیره) و تعیین وکیل صورت گرفت که با تشکیل جلسه داوری و عدم حضور خواندگان در جلسه ، رای داوری مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ مبنی بر پرداخت ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ طلب یورویی به ارزش روز و سایر هزینه ها به مبلغ ۳٫۰۷۶ میلیون ریال به نفع شرکت بازرگانی جبل دماوند صادر و از طریق مجاری قانونی ابلاغ گردیده است . با توجه به صدور رای داور مبنی بر مسئولیت تضامنی شرکت اگروت و ضامنین آن (شرکت عامل صادرات خراسان و آقای صمدی جوان) ، پیگیری و اجرای رای منجر به توقیف کلیه حساب های ارزی و ریالی بانکی ضامنین و ملک شرکت عامل صادرات خراسان به ارزش تقریبی ۲۰۰ میلیارد ریال گردید . ضمناً ، درخواست توقیف اموال موجود در انبار کوروش و سهام شرکت مزبور به مقام رسیدگی کننده تقدیم و در حال پیگیری است .توضیح اینکه از بابت پیش پرداخت مزبور ، مبلغ ۶۹٫۵۲۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است .

۲-۱-۲۴- سفارش دو هزار راس تلیسه به مبلغ ۱۲۳٫۷۶۷ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۲٫۲۴۹٫۰۰۰ یورو) مربوط به پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت فریسونا بابت خرید دو هزار راس تلیسه از کشور آلمان در سال ۱۳۹۷ جهت تحویل به شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان (از محل ارز دولتی و با عاملیت بانک سامان) می باشد لیکن ، اقدامات شرکت در خصوص عودت وجه یا دریافت تلیسه ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نشده و مبلغ ۱۲۳٫۷۶۷ میلیون ریال کاهش ارزش از این بابت در حساب ها منظور شده است . همچنین بدهی مورد نیاز بابت رفع تعهدات ارزی پیش پرداخت فوق . (یادداشت ۱۲-۱-۳۷) در حساب ها منظور گردیده است

۲-۲۴- پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۵۸٫۴۳۸ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد . مبلغ مزبور شامل مبلغ ۲۱۸٫۸۷۵ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت آلومینیوم نوین آذربایجان بابت خرید پاکت بسته بندی در سال ۱۳۹۷ بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی فروشنده ، ضمن پیگیری حقوقی ، جهت کل مبلغ پرداخت شده ، کاهش ارزش در حساب ها لحاظ گردیده است .

۲-۲۴- پیش پرداخت شرکت به اشخاص وابسته به مبلغ ۱۷٫۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت به شرکت پیچک می باشد .

۴-۲۴- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۴٫۶۲۷ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت به کانون کارشناسان رسمی دادگستری ، مبلغ ۲۸۵٫۴۱۶ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران بابت خرید کالا و مبلغ ۲۳۵٫۴۶۸ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (عمدتاً شامل مبلغ ۱۹۱٫۳۲۳ میلیون ریال پیش پرداخت قرارداد اجاره با شرکت شهر فرودگاهی) می باشد .

۵-۲۴- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۹٫۷۵۶ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۲۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه			
		۱۴۰۱			۱۴۰۰
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۲۵-۲	۱۶,۶۴۰,۴۶۰	(۸,۶۲۹)	۱۶,۶۳۱,۸۳۱	۱۳,۸۱۰,۴۳۶
کالای در جریان ساخت	۲۵-۳	۷۲۶,۰۵۹	-	۷۲۶,۰۵۹	۵۰۸,۸۳۷
مخارج ساخت املاک	۲۵-۴	۴۰۷,۲۰۵	-	۴۰۷,۲۰۵	۴۲۰,۲۹۸
مواد اولیه و بسته بندی	۲۵-۳	۱۲,۰۷۱,۱۳۷	-	۱۲,۰۷۱,۱۳۷	۹,۱۶۰,۴۳۷
قطعات و لوازم یدکی	۲۵-۳	۲,۷۴۸,۴۲۳	-	۲,۷۴۸,۴۲۳	۱,۷۰۰,۲۱۴
کالای امانی نزد دیگران (مواد تحویلی به سازندگان)	۲۵-۳	۱,۵۲۴,۰۷۹	-	۱,۵۲۴,۰۷۹	۵۱۷,۶۹۰
کالای امانی دیگران نزد شرکت	۲۵-۵	(۷۹,۲۸۴)	-	(۷۹,۲۸۴)	-
سایر موجودی ها	۲۵-۳	۱,۴۰۵,۲۸۵	(۳,۴۷۷)	۱,۴۰۱,۸۰۸	۱,۰۶۸,۰۷۱
		۳۵,۴۴۳,۳۶۴	(۱۲,۱۰۶)	۳۵,۴۳۱,۲۵۸	۲۷,۱۸۵,۹۸۳
کالای در راه	۲۵-۳	۲۸۲,۰۲۹	-	۲۸۲,۰۲۹	۱۴۵,۱۴۱
		۳۵,۷۲۵,۳۹۳	(۱۲,۱۰۶)	۳۵,۷۱۳,۲۸۷	۲۷,۳۳۱,۱۲۴

۲۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۴۵,۵۲۶,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی بیمه شده است . همچنین ، موجودی مواد و کالای شرکت های فرعی صدر معادن ایرانیان ، آرین پارسه کیش ، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و حمل و نقل جاده ای فجر جهاد جمعاً به مبلغ ۲۳۹,۲۲۲ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد .

۲۵-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۲,۲۹۲,۸۵۸ میلیون ریال و ۴,۱۹۸,۸۱۲ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و شرکت فرعی کفش ملی می باشد .

۲۵-۳- موجودی کالای درجریان ساخت، مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای امانی نزد دیگران و سایر موجودی های گروه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به مبالغ ۷۲۰,۵۵۵ میلیون ریال ، ۱۱,۴۱۱,۹۷۴ میلیون ریال ، ۲,۶۴۲,۹۸۷ میلیون ریال ، ۱,۵۰۵,۶۵۸ میلیون ریال و ۱,۱۰۴,۳۹۰ میلیون ریال می باشد .ضمن آنکه کالای در راه گروه نیز تماماً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۲۵-۴- مخارج ساخت املاک مربوط به هزینه های انجام شده در سال های قبل و سال مورد گزارش توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به منظور آماده سازی پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان به شرح زیر می باشد .

	۱۴۰۱
	میلیون ریال
مخارج انجام شده در ابتدای سال	۷۱۴,۴۰۸
مخارج انجام شده طی سال	۱۳۱,۸۸۱
مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه طی سال	(۱۴۴,۹۷۴)
مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه در سال های گذشته	(۲۹۴,۱۱۰)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۰۷,۲۰۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۴۲۰,۲۹۸
برآورد زمان تکمیل	۱۴۰۴
برآورد مخارج تکمیل	۴۴۳,۶۰۰
درصد تکمیل ۱۴۰۱	۶۶
درصد تکمیل ۱۴۰۰	۵۵

۲۵-۴-۱- کل متراژ قابل واگذاری طرح ۵۶۹,۱۴۴ مترمربع می باشد که تا پایان سال مالی مورد گزارش ، ۳۰۳,۹۰۱ مترمربع آن واگذار شده و درسال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹۵,۸۲۶ میلیون ریال سود(یادداشت ۸) از این بابت شناسایی شده است

۲۵-۵- کالای امانی دیگران نزد شرکت مربوط به بهای ۱۹۸ تن توکسین بایندر و محرک رشد ارسالی از طرف شرکت عامل صادرات خراسان می باشد که به دلیل مغایرت کالای ارسالی با صورتحساب فروشنده و عدم پذیرش آن توسط شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا و عدم مرجوع نمودن آن توسط شرکت عامل صادرات خراسان ، در حساب ها باقی مانده و مذاکرات برای حل و فصل موضوع در جریان می باشد .

۲۶- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
زراعی :		
آنیش	۲۷۹	۳۲۹
در جریان پرورش :		
گوساله نر	۳۰۷,۶۲۴	۴۱۵,۷۳۱
جنین گوساله	۶۷,۵۸۸	۳۱,۱۴۵
تخم مرغ نطفه دار و خوراکی	۳۳	۲۴,۵۸۷
درخت	۷,۷۵۷	۳۸۰
گیاهان تزیینی	۶,۰۲۱	-
کشت در جریان تولید	۴,۰۰۳	۶,۷۶۴
	۳۹۳,۳۰۵	۴۷۸,۹۳۶

۱-۲۶- مانده دارایی های زیستی غیرمولد مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد . ضمناً ، دارایی های زیستی غیرمولد تا مبلغ ۴۷۰ر۱۴۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است .

۲۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱			۱۴۰۰
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۲۷-۱	۱۹,۹۹۲,۰۰۴	-	۱۹,۹۹۲,۰۰۴	۱۷,۰۳۷,۱۰۵
سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری	۲۷-۲	۲,۱۵۰,۹۵۴	-	۲,۱۵۰,۹۵۴	۹,۶۷۳,۵۱۶
سایر اوراق بهادار - اوراق امتیاز تسهیلات بانک مسکن		-	-	-	۱,۶۵۷
		۲۲,۱۴۲,۹۵۸	-	۲۲,۱۴۲,۹۵۸	۲۶,۷۱۲,۲۷۸
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۷-۳	۴,۰۵۳,۸۱۵	-	۴,۰۵۳,۸۱۵	۲,۰۵۶,۹۴۹
		۲۶,۱۹۶,۷۷۳	-	۲۶,۱۹۶,۷۷۳	۲۸,۷۶۹,۲۲۷
شرکت					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۲۷-۱	۱۷,۲۵۱,۸۰۳	-	۱۷,۲۵۱,۸۰۳	۱۳,۱۲۸,۶۲۴
سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری	۲۷-۲	۲,۱۵۰,۹۵۴	-	۲,۱۵۰,۹۵۴	۹,۳۸۳,۳۸۶
		۱۹,۴۰۲,۷۵۷	-	۱۹,۴۰۲,۷۵۷	۲۲,۵۱۲,۰۱۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۷-۳	۲۶,۷۷۵	-	۲۶,۷۷۵	۵۶,۵۷۵
		۱۹,۴۲۹,۵۳۲	-	۱۹,۴۲۹,۵۳۲	۲۲,۵۶۸,۵۸۵

۱-۲۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۱۰,۴۱۷,۶۹۵,۰۴۵	۳,۶۷۹,۲۶۶	۷۸,۰۲۸,۵۳۶	۱,۹۲۸,۸۹۲	۱۰,۴۱۷,۶۹۵,۰۴۵	۳,۶۷۹,۲۶۶	۷۸,۰۲۸,۵۳۶	۱,۹۲۸,۸۹۲
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۱۰,۸۳۴,۰۵۷	۲,۱۲۷,۹۸۵	۱,۰۸۱,۸۳۶	۲,۱۳۱,۲۹۱	-	-	-	۵۱,۴۵۵,۶۹۵
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴۰,۳۲۸,۰۰۰	۱,۹۷۰,۸۰۳	۲,۱۴۱,۴۰۵	۱,۹۸۹,۴۵۵	۱۴۰,۳۲۸,۰۰۰	۱,۹۷۰,۸۰۳	۲,۱۴۱,۴۰۵	۱,۰۶۰,۷۷۸
افرانت	۲۴,۷۷۸,۲۵۱	۱,۴۵۵,۵۰۴	۶۱۰,۷۸۴	۱,۴۶۳,۳۱۶	۲۴,۷۷۸,۲۵۱	۱,۴۵۵,۵۰۴	۶۱۰,۷۸۴	۱,۹۷۰,۸۰۳
توسعه صنایع بهشهر	۳۴۰,۷۶۷,۰۷۰	۱,۲۴۶,۴۲۹	۲,۲۵۹,۲۸۶	۱,۲۴۶,۴۲۹	۳۴۰,۷۶۷,۰۷۰	۱,۲۴۶,۴۲۹	۲,۲۵۹,۲۸۶	۱,۴۵۵,۵۰۴
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	۱,۲۶۷,۸۸۶	-	-	-	۱,۲۴۶,۴۲۹
ایران خودرو	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۲۴۵	۷۵۲,۱۲۳	۵۰,۷۸۳,۳۵۳	۷۵۲,۱۲۳	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۲۴۵	۷۵۲,۱۲۳	۵۰,۷۸۳,۳۵۳	۱,۲۶۷,۸۸۶
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۹۰۴,۹۷۸,۴۳۸	۴,۰۰۹,۵۳۶	۴۰,۶۷۰,۳۲۳	۶۷۰,۸۰۹	۶,۹۰۴,۹۷۸,۴۳۸	۴,۰۰۹,۵۳۶	۴۰,۶۷۰,۳۲۳	۷۵۲,۱۲۳
فولاد خوزستان	۵,۷۲۱,۹۵۵,۴۲۰	۵۷۲,۱۹۶	۲۳,۲۴۲,۵۸۳	۶۲۹,۷۰۵	۵,۷۲۱,۹۵۵,۴۲۰	۵۷۲,۱۹۶	۲۳,۲۴۲,۵۸۳	۶۷۰,۸۰۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۴۲,۸۴۰,۵۷۹	۱,۰۷۹,۷۶۰	۸,۳۹۲,۷۵۴	۶۷۸,۷۴۶	۱,۳۴۲,۸۴۰,۵۷۹	۱,۰۷۹,۷۶۰	۸,۳۹۲,۷۵۴	۶۲۹,۷۰۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۵۲,۲۷۲,۰۹۹	۳۰۳,۶۳۰	۲,۸۱۲,۴۶۶	۴۹۴,۵۶۱	-	-	-	۶۷۸,۷۴۶
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۸۲۷,۵۴۵,۱۱۸	۴۲۹,۰۳۶	۵,۷۷۶,۲۶۵	۴۴۱,۴۷۹	۸۲۷,۵۴۵,۱۱۸	۴۲۹,۰۳۶	۵,۷۷۶,۲۶۵	۴۹۴,۵۶۱
داروسازی تولید دارو	۹,۶۴۷,۶۱۶	۳۹۵,۵۴۵	۱۰۲,۹۴۰	۳۹۵,۵۴۵	۹,۶۴۷,۶۱۶	۳۹۵,۵۴۵	۱۰۲,۹۴۰	۴۴۱,۴۷۹
پتروشیمی خارک	۲۱۶,۳۲۲,۷۳۸	۲۸۹,۸۷۲	۱۳,۰۶۱,۵۶۷	۲۸۹,۸۷۲	۲۱۶,۳۲۲,۷۳۸	۲۸۹,۸۷۲	۱۳,۰۶۱,۵۶۷	۳۹۵,۵۴۵
پتروشیمی امیر کبیر	۸۲,۷۹۳,۲۹۶	۱۶۰,۸۵۳	۷,۰۷۴,۶۸۷	۱۸۰,۵۵۳	۸۲,۷۹۳,۲۹۶	۱۶۰,۸۵۳	۷,۰۷۴,۶۸۷	۲۸۹,۸۷۲
پتروشیمی شیراز	۱۵۷,۴۲۴,۷۲۷	۵۵,۶۲۳	۵,۰۷۳,۷۹۹	۶۰,۳۴۰	۱۵۷,۴۲۴,۷۲۷	۵۵,۶۲۳	۵,۰۷۳,۷۹۹	۱۸۰,۵۵۳
برق مپنا	۹,۶۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۲۲	۶۷,۳۹۲	۲۵۴,۵۲۹	-	-	-	۶۰,۳۴۰
تأمین سرمایه امین	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰	۲,۱۴۲,۸۵۵	۲۴۹,۷۵۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰	۲,۱۴۲,۸۵۵	۲۴۹,۷۵۰
تأمین سرمایه امین- حق تقدم	۱۵۸,۹۳۱,۸۱۶	۱۵۸,۹۳۲	۱,۱۲۰,۴۶۹	-	۱۵۸,۹۳۱,۸۱۶	۱۵۸,۹۳۲	۱,۱۲۰,۴۶۹	-
بانک سامان	۴۴,۰۶۷,۰۴۰	۱۳۰,۰۷۵	۱۲۵,۵۹۱	۶۱۵,۲۷۶	۴۳,۵۷۶,۸۱۶	۱۲۸,۶۳۸	۱۲۴,۱۹۴	۱۴۵,۵۳۶
بانک سامان-حق تقدم	۸,۶۵۶,۹۲۸	۱۶,۸۹۸	۱۵,۱۵۰	-	۸,۶۵۶,۹۲۸	۱۶,۸۹۸	۱۵,۱۵۰	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹,۱۴۷,۷۳۹	۲۴۴,۵۸۴,۰۴۱	۱۷۹,۷۷۰,۰۲۲	۱۵,۷۴۰,۵۵۸	۱۶,۶۵۰,۷۶۵	۲۴۰,۶۲۰,۹۵۰	۱۷۵,۵۰۷,۲۷۳	۱۲,۳۶۳,۹۷۳

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه						شرکت					
	۱۴۰۱			۱۴۰۰			۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
جمع نقل از صفحه قبل		۱۹,۱۴۷,۷۳۹	۲۴۴,۵۸۴,۰۴۱		۱۵,۷۴۰,۵۵۸	۱۷۹,۷۷۰,۰۲۲		۱۶,۶۵۰,۷۶۵	۲۴۰,۶۲۰,۹۵۰		۱۲,۳۶۳,۹۷۳	۱۷۵,۵۰۷,۲۷۳
بانک اقتصاد نوین	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷	۲۰۳,۱۳۲	۱,۸۹۴,۱۳۴	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷	۲۰۳,۱۳۲	۱,۹۲۲,۵۸۴	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷	۲۰۳,۱۳۲	۱,۸۹۴,۱۳۴	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷	۲۰۳,۱۳۲	۱,۹۲۲,۵۸۴
گروه دارویی سبحان	۱۲,۶۲۴,۵۶۷	۱۱۷,۹۹۳	۱۳۵,۸۴۰	-	-	-	۱۲,۶۲۴,۵۶۷	۱۱۷,۹۹۳	۱۳۵,۸۴۰	-	-	-
گروه دارویی سبحان-حق تقدم	۵,۴۸۸,۴۳۴	۷۶,۹۴۵	۲۸,۳۷۵	۵,۴۸۸,۴۳۴	۱۸۹,۴۵۰	۱۳۴,۴۰۹	۵,۴۸۸,۴۳۴	۷۶,۹۴۵	۲۸,۳۷۵	۵,۴۸۸,۴۳۴	۱۸۹,۴۵۰	۱۳۴,۴۰۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۱۳,۷۰۲,۲۷۷	۱۴۵,۷۶۶	۱۸۱,۱۴۴	۱۳,۷۰۲,۲۷۷	۱۴۵,۷۶۶	۷۹,۴۷۳	۱۳,۷۰۲,۲۷۷	۱۴۵,۷۶۶	۱۸۱,۱۴۴	۱۳,۷۰۲,۲۷۷	۱۴۵,۷۶۶	۷۹,۴۷۳
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۷,۲۹۷,۱۵۶	۲۵,۶۳۷	۲۰۰,۸۱۸	۷,۲۹۷,۱۵۶	۵۷,۶۰۸	۲۸۰,۸۸۳	۷,۲۹۷,۱۵۶	۲۵,۶۳۷	۲۰۰,۸۱۸	۷,۲۹۷,۱۵۶	۵۷,۶۰۸	۲۸۰,۸۸۳
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	۵۶,۸۵۱	۴۵,۵۱۵					۵۶,۸۵۱	۴۵,۵۱۵
پتروشیمی فناوران	۱۰,۴۱۱,۱۳۰	۱۱,۴۴۶	۷۷,۶۶۷	۱۰,۴۱۱,۱۳۰	۱۱,۴۶۴	۱۱۳,۲۷۳						
نهادهای مالی بورس کالای ایران	۱۲۱,۷۶۰,۹۸۹	۱,۴۶۷	۲,۳۷۶,۷۷۵	۱۲۱,۷۶۰,۹۸۹	۱,۴۶۷	۱,۵۰۲,۹۴۵	۱۲۱,۷۶۰,۹۸۹	۱,۴۶۷	۲,۳۷۶,۷۷۵	۱۲۱,۷۶۰,۹۸۹	۱,۴۶۷	۱,۵۰۲,۹۴۵
کشت و صنعت جوین	-	-	-	-	۴۰,۳۹۳	۳,۴۶۵,۴۱۷					۴۰,۳۹۳	۳,۴۶۵,۴۱۷
داروسازی فارابی	-	-	-	-	۳۲,۸۴۰	۱۳,۵۲۱					۳۲,۸۴۰	۱۳,۵۲۱
فرابورس ایران	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۲	۲۹۹,۰۵۲	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۲	۲۰۸,۷۴۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۲	۲۹۹,۰۵۲	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۲	۲۰۸,۷۴۰
پشم شیشه ایران	۴,۲۷۴,۲۶۱	۴,۲۳۲	۳۴,۲۸۰	۴,۲۷۴,۲۶۱	۴,۲۳۲	۳۷,۳۹۹	۴,۲۷۴,۲۶۱	۴,۲۳۲	۳۴,۲۸۰	۴,۲۷۴,۲۶۱	۴,۲۳۲	۳۷,۳۹۹
پشم شیشه ایران-حق تقدم	۸,۵۴۸,۵۲۲	۸,۵۴۹	۳۷,۹۸۱	-	-	-	۸,۵۴۸,۵۲۲	۸,۵۴۹	۳۷,۹۸۱			
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	۱,۹۴۱	۲,۸۹۰		-			۱,۹۴۱	۲,۸۹۰
بیمه ملت	۶,۰۲۸,۰۳۳	۸,۸۵۱	۸,۶۰۸				۶,۰۲۸,۰۳۳	۸,۸۵۱	۸,۶۰۸			
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	-	-	-	-	۱۵۳,۹۱۱	۵۸,۶۳۶	-	-		-	-	-
بانک گردشگری	-	-	-	-	۲۲,۶۲۹	۱۷۱,۱۲۶	-	-	-	-	۲۲,۶۲۸	۱۷۱,۱۲۶
سایر شرکت ها	-	۲۳۱,۹۰۵	۲۳۰,۰۴۰		۳۶۶,۵۲۱	۳۳۷,۹۰۵		۱۲۳	۱۵۱		-	-
		۱۹,۹۹۲,۰۰۴	۲۵۰,۰۸۸,۷۵۵		۱۷,۰۳۷,۱۰۵	۱۸۸,۱۴۴,۷۳۸		۱۷,۲۵۱,۸۰۲	۲۴۵,۸۱۸,۱۰۸		۱۳,۱۲۸,۶۲۴	۱۸۳,۳۷۲,۱۷۵

۲-۲۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				
	۱۴۰۱			۱۴۰۰	
شرکت	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا ثابت (رایکا)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۸۶	۹۹,۲۷۰	-	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین	۶۱۹,۹۷۱	۵۸۴,۶۴۲	۳۲۰,۷۲۲	۵۸۴,۶۴۲	۳۲۰,۷۲۲
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۸۲,۹۷۲,۰۰۰	۱,۴۲۷,۹۷۴	۱,۴۳۰,۴۳۷	۶۲۹,۹۶۰	۶۳۰,۱۱۲
صندوق س.ج. فناوری بازنشستگی (فنابا)	۵,۰۰۰	۵,۰۸۱	۱,۱۲۵	۱,۰۰۱	۱,۱۲۵
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام(دارا یکم)	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۶۴	۱۷,۸۱۸	۲۳,۹۶۴	۱۲,۰۷۲
صندوق تضمین اصل سرمایه کاریزما (ضمان ۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷	۱۳,۶۰۷	-	-
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان	-	-	-	۵,۹۹۷,۴۳۱	۵,۹۹۸,۱۵۹
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	۸۲۰,۰۰۰	۸۱۹,۲۴۱
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت (افران۱)	-	-	-	۱,۳۰۸,۳۲۵	۱,۳۰۸,۱۴۹
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس(طلا)	-	-	-	۱۸,۱۶۳	۱۵,۹۶۵
		۲,۱۵۰,۹۵۴	۱,۸۸۲,۹۷۹	۹,۳۸۳,۳۸۶	۹,۱۰۵,۵۴۵
شرکت فرعی گروه صنعتی ملی					
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان و درامد ثابت کیان	-	-	-	۲۹۰,۱۳۰	۲۹۰,۱۳۰
		۲,۱۵۰,۹۵۴	۱,۸۸۲,۹۷۹	۹,۶۷۳,۵۱۶	۹,۳۹۵,۶۷۵

۳-۲۷- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه مربوط به مبلغ ۲۶,۷۷۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری شرکت نزد بانک ها و مبالغ ۳,۹۱۳,۵۴۹ میلیون ریال ، ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال و ۴۵,۴۹۱ میلیون ریال به ترتیب سپرده گذاری شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، صنایع شیر ایران و پرشین گلف نزد بانک ها می باشد . سپرده گذاری شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران مربوط به سپرده های کوتاه مدت نزد بانک های ملی ایران ، تجارت ، سپه و سامان (با نرخ های سود ۱۵ الی ۲۰ درصد در سال) می باشد .

۲۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۸,۹۸۴,۵۷۲	۴,۷۳۶,۵۵۶	۱,۳۹۳,۷۲۸	۳۶۲,۹۰۷
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۸-۱	۲,۰۶۴,۴۸۴	۲۳۰,۳۹۹	-	-
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی		۵۴۴,۶۹۷	۱۸۶,۶۲۱	۱,۱۲۴	۱,۹۴۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۲۸-۱	۲۶,۴۸۷	۱۶,۶۶۵	۲۵,۵۲۳	۱۵,۴۷۸
وجوه در راه		۲,۴۳۰	۵۴۸	-	-
		۱۱,۶۳۲,۶۷۱	۵,۱۷۰,۷۸۹	۱,۴۲۰,۳۷۵	۳۸۰,۳۳۰

۱-۲۸- موجودی نقد ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱,۶۵۲,۱۳۶ دلار ، ۱۰۹,۴۷۷ یورو ، ۱۳,۶۶۲,۹۱۷ درهم امارات ، ۱۰,۸۶۹,۶۶۰ دینار عراق ، ۳۹۰ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	گروه ۱۴۰۱	گروه ۱۴۰۰
گروه صنایع شیر ایران :		
۷ باب فروشگاه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان ۶,۸۲۸	۱۱,۱۲۷
املاک تملیکی از مشتریان	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه ۶۹,۷۰۳	۶۱,۲۰۰
یک قطعه زمین	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی ۴,۳۹۹	۴,۳۹۹
یک واحد آپارتمان و مغازه	شرکت بازرگانی صنایع شیر ۵,۸۵۰	۵,۸۵۰
آپارتمان های واقع در قم ، جادگان و شهر کرد	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان ۲,۸۷۸	۲,۸۷۸
سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان ۱,۲۸۸	۱,۲۸۸
یک قطعه زمین و ۳ دانگ ساختمان مسکونی	شرکت های شیر پاستوریزه پگاه گلستان و خراسان ۴۵۵	۴۵۵
	۹۱,۴۰۱	۸۷,۱۹۷
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا :		
آپارتمان واقع در اقدسیه	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا ۷,۲۰۰	-
گروه بازرگانی بدیده نیکان صبا :		
چهار باب مغازه توقیف شده	شرکت مجتمع طیور فارس ۲۳۶	-
	۹۸,۸۳۷	۸۷,۱۹۷

۲۹-۱- اعیان دارایی های غیر جاری نگهداری شده شرکت فرعی صنایع شیر ایران در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۲۹-۲- طی سال مالی مورد گزارش ۵ باب از ۱۲ باب فروشگاه شرکت پگاه لرستان به ارزش دفتری ۴٫۲۹۹ میلیون ریال از طریق مزایده به مبلغ ۳۰٫۹۶۰ میلیون ریال به فروش رسیده و سود آن به مبلغ ۲۶٫۶۶۱ میلیون ریال در سرفصل سایردرآمد های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس می باشد . همچنین ، به فروش نرسیدن سایر دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش گروه صنایع شیر ایران ناشی از راکد بودن بازار مسکن کشور و نبود مشتری برای آن ها می باشد ، لیکن پیگیری های شرکت جهت فروش آن ها در جریان می باشد .

۲۹-۳- آپارتمان واقع در اقدسیه به مساحت ۲۰۵ مترمربع در سال ۱۳۸۷ در قبال مطالبات از شرکت آذین آوران پارس به تملک شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا درآمده است لیکن به دلیل تصرف مالک اولیه ، تحویل شرکت نگردیده بود . در سال مالی مورد گزارش بر اساس اجراییه دادگاه خلع ید به صورت کامل اجرا و تصرف و تملک ملک مزبور به صورت کامل اجرایی شده و شرکت قصد فروش فوری آن را در سال ۱۴۰۲ دارد . ساختمان مذکور فاقد پوشش بیمه ای است .

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵ میلیارد سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعدادسهام	درصد مالکیت	تعدادسهام	درصد مالکیت
صندوق بازنشستگی کشوری	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰
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)	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۳۱- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی به مبلغ ۳۶٫۳۳۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ۳۶٫۳۷۷ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی در شرکت وابسته گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که در جریان بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت وابسته مزبور شناسایی و در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است .

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه	
	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال		۳,۰۹۰,۱۴۱	۲,۹۴۰,۴۴۹
واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی		-	۱۶۵,۰۵۷
تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی	۱۸-۶-۲	(۱۰۴,۸۲۸)	(۱۵,۳۶۴)
مانده در پایان سال		۲,۹۸۵,۳۱۴	۳,۰۹۰,۱۴۱
سهم گروه از اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت های وابسته	۳۲-۲	۹۰,۳۵۱	۶۵,۷۰۲
		۳,۰۷۵,۶۶۵	۳,۱۵۵,۸۴۳

۳۲-۱- تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی مربوط به مبالغ ۴۰٫۳۳۷ میلیون ریال و ۶۴٫۴۹۱ میلیون ریال به ترتیب آثار تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت فرعی مجتمع مس تکنار توسط شرکت و شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه و خالص آثار خرید و فروش سهام شرکت های فرعی بورسی گروه صنایع شیر ایران می باشد .توضیح اینکه ، در سال مالی مورد گزارش تعداد ۷۱۷٫۱۲۴ سهم از سهام شرکت فرعی مجتمع مس تکنار به مبلغ ۴۰٫۴۲۳ میلیون ریال خریداری گردیده است . تفاوت مابه ازای پرداختی و تغییر در منافع فاقد حق کنترل به به مبلغ ۴۰٫۳۳۳۷ میلیون ریال به شرکت منتسب و به حساب اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید .

۳۲-۲- سهم گروه از اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت های وابسته مربوط به شرکت وابسته گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که در جریان بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت وابسته مزبور شناسایی و در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است .

۳۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱٫۳۰۲٫۵۷۴ 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 فوق‌الذکرالزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۹۶۹,۲۵۸	۸۵۳,۱۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی منتقل شده	۵,۰۰۰	۱۵,۶۴۹	-	-
اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	۵,۴۹۰	(۵,۴۹۰)	-	-
تخصیص از محل سود قابل تقسیم	۳۲۷,۲۳۴	۱۱۹,۵۸۱	-	-
تعدیلات اندوخته قانونی شرکت فرعی صنایع شیر ایران	(۳,۴۴۶)	(۱۳,۵۴۱)	-	-
اصلاح سهم منافع فاقد حق کنترل از اندوخته قانونی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	(۹۶۲)	-	-	-
حصه مربوط به واگذاری منافع جزیی در شرکت های فرعی	-	(۶۸)	-	-
مانده در پایان سال	۱,۳۰۲,۵۷۴	۹۶۹,۲۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۳۳-۱-۲- اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق در سال مالی قبل به مبلغ ۵٫۴۹۰ میلیون ریال مربوط به حذف سهم گروه از اندوخته های پس از تحصیل شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد به دلیل مستثنی شدن از تلفیق ناشی از عدم تهیه صورت های مالی می باشد که در سال مالی مورد گزارش نسبت به تهیه و ارائه صورت های مالی اقدام و مجدداً مشمول تلفیق قرار گرفته است .

۳۴- 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)

	گروه					
	سایر اندوخته ها		افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته		جمع	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱,۹۸۹	۱,۹۹۰	۸۱۲,۰۰۰	-	۸۱۳,۹۸۹	۱,۹۹۰
افزایش	-	-	-	۸۱۲,۰۰۰	-	۸۱۲,۰۰۰
حصه مربوط به واگذاری منافع جزیی در شرکت های فرعی	-	(۱)	-	-	-	(۱)
مانده در پایان سال	۱,۹۸۹	۱,۹۸۹	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۳,۹۸۹	۸۱۳,۹۸۹

۳۵- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۸۱,۰۰۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵۸,۹۰۷ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت پتروشیمی شازند می باشد که در جریان بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت وابسته مزبور شناسایی و در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است .

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه	۳,۴۳۵,۸۰۰	۱,۳۴۱,۸۳۸
اندوخته قانونی	۷۹۷,۸۳۴	۴۲۹,۵۵۵
سایر اندوخته ها	۵,۸۸۳	۷۹۰,۲۸۱
سود انباشته	۶,۲۳۶,۰۵۱	۲,۵۶۵,۸۰۹
	۹,۴۷۵,۵۶۸	۵,۱۲۷,۴۸۳

۱-۳۴- منافع فاقد حق کنترل از سایر اندوخته های شرکت های فرعی در پایان سال مالی قبل شامل مبلغ ۷۸۸,۰۰۰ میلیون ریال سهم از افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی صنایع شیر ایران از محل سود انباشته بوده که در سال مالی مورد گزارش به سرمایه منتقل شده است .

۳۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۳۷- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱			۱۴۰۰
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۷-۱-۱	۲,۶۸۸,۲۱۷	-	۲,۶۸۸,۲۱۷	۱,۴۸۱,۹۸۴
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷-۱-۲	۲۳,۷۲۵,۸۵۳	-	۲۳,۷۲۵,۸۵۳	۲۴,۶۹۱,۱۰۲
سایر اشخاص وابسته	۳۷-۱-۳	۱,۲۶۶,۲۴۳	-	۱,۲۶۶,۲۴۳	۹۸۰,۴۷۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۷-۱-۴	۲۳,۱۰۳,۳۳۷	۲,۱۹۰,۵۱۰	۲۵,۲۹۳,۸۴۷	۱۶,۴۷۰,۵۴۴
		۴۸,۰۹۵,۴۳۳	۲,۱۹۰,۵۱۰	۵۰,۲۸۵,۹۴۳	۴۲,۱۴۲,۱۲۲
		۵۰,۷۸۳,۶۵۱	۲,۱۹۰,۵۱۰	۵۲,۹۷۴,۱۶۱	۴۳,۶۲۴,۱۰۶
سایر پرداختنی					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۷-۱-۵	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر اشخاص	۳۷-۱-۶	۱,۳۵۷,۶۵۵	-	۱,۳۵۷,۶۵۵	۷۵۰,۹۹۰
		۱,۴۱۷,۶۵۵	-	۱,۴۱۷,۶۵۵	۸۱۰,۹۹۰
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۷-۱-۷	۳,۰۱۰,۳۹۵	-	۳,۰۱۰,۳۹۵	۳,۳۷۲,۱۱۲
مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده	۳۷-۱-۸	۴,۲۸۰,۹۴۴	-	۴,۲۸۰,۹۴۴	۲,۷۰۲,۳۲۶
حق بیمه های پرداختنی	۳۷-۱-۹	۱,۰۸۶,۴۶۰	-	۱,۰۸۶,۴۶۰	۷۸۸,۵۸۴
سپرده های پرداختنی	۳۷-۱-۱۰	۲,۹۹۴,۴۱۷	-	۲,۹۹۴,۴۱۷	۱,۹۲۰,۳۴۱
هزینه های پرداختنی	۳۷-۱-۹	۲,۹۸۳,۶۳۷	-	۲,۹۸۳,۶۳۷	۱,۴۳۲,۸۲۴
کارکنان		۵۶۵,۲۳۸	-	۵۶۵,۲۳۸	۳۲۹,۳۸۶
ذخیره رفع تعهدات ارزی	۳۷-۱-۱۱	۱,۴۲۳,۹۶۴	-	۱,۴۲۳,۹۶۴	۸۱۲,۴۰۳
بانک ها	۳۷-۱-۱۲	۱,۵۷۵,۵۰۶	-	۱,۵۷۵,۵۰۶	۱,۲۹۱,۹۰۷
سایر	۳۷-۱-۱۳	۵,۵۳۳,۷۵۲	-	۵,۵۳۳,۷۵۲	۳,۸۶۷,۲۰۸
		۲۳,۴۵۴,۳۱۳	-	۲۳,۴۵۴,۳۱۳	۱۶,۵۱۷,۰۹۰
		۲۴,۸۷۱,۹۶۸	-	۲۴,۸۷۱,۹۶۸	۱۷,۳۲۸,۰۸۰
		۷۵,۶۵۵,۶۱۸	۲,۱۹۰,۵۱۰	۷۷,۸۴۶,۱۲۸	۶۰,۹۵۲,۱۸۵

۱-۱-۳۷- اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۹۵۴ر۸۰۰ میلیون ریال و ۱ر۵۷۳ر۶۳۹ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی تجاری شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و صنایع شیر ایران به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد .

۳۷-۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری به صندوق بازنشستگی کشوری به تفکیک شرکت و شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت	۳۷-۱-۲-۱	۲۳,۷۲۵,۸۵۳	۲۴,۶۸۴,۰۸۲
سایر شرکت های گروه		-	۷,۰۲۰
		۲۳,۷۲۵,۸۵۳	۲۴,۶۹۱,۱۰۲

۳۷-۱-۲-۱- بدهی شرکت به صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۲۴,۶۸۴,۰۸۲	۱۸,۰۹۰,۶۱۱
انتقال مطالبات از شرکت های فرعی	۴۷,۷۸۷	۶,۷۲۹,۹۰۷
انتقال حساب های فیمابین با شرکت های گروه و سایر اشخاص	(۴۳,۳۷۶)	-
پرداخت به شرکت ها و نیز پرداخت هزینه ها از طرف صندوق	(۳,۵۰۶)	(۱۳۷,۱۶۱)
اصلاح حساب بابت حق تقدم منتقل شده شرکت پتروشیمی جم	(۹۵۸,۸۴۹)	
سایر	(۲۸۶)	۷۲۵
مانده در پایان سال	۲۳,۷۲۵,۸۵۲	۲۴,۶۸۴,۰۸۲

۳۷-۱-۳- حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۶۳٫۶۰۹ میلیون ریال و ۴۳۰٫۶۱۶ 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 شیلاتی بندر عباس و آبزی فرایند بوشهر به مبلغ دفتری می باشد .

۳۷-۱-۴- بدهی ریالی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمداتاً مربوط به مبالغ ۱۵٫۴۶۲٫۳۱۷ میلیون ریال و ۵٫۶۵۳٫۰۰۶ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به دامداران (بابت خرید شیرخام) و فروشندگان مواد اولیه و مبالغ ۳۷۸٫۱۶۱ میلیون ریال و ۸۲۳٫۸۱۹ 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 ۲٫۵۸۲٫۹۱۳ یورو ، ۲٫۸۷۰٫۳۹۹ دلار و ۲۱۶٫۰۵۲ درهم امارات بدهی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید مواد بسته بندی) می باشد .

۳۷-۱-۵- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به مبلغ ۶۰٫۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (بابت وجوه دریافتی به عنوان کمک به تامین نقدینگی) می باشد .

۳۷-۱-۶- اسناد پرداختنی غیر تجاری به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۱۴۳٫۲۴۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۳۷-۱-۷- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷-۱-۷-۱	۲۰,۲۴۹	۱۵,۹۰۶	-	-
شرکت های مستثنی شده از تلفیق	۳۷-۱-۷-۲	۴۸۶,۹۵۱	۷۴۹,۷۱۳	۴۷۴,۶۱۸	۶۱۴,۵۴۳
شرکت رفاه و گردشگری تامین	۳۷-۱-۷-۳	۲۴۶,۳۵۴	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا	۳۷-۱-۷-۳	-	۲۱۲,۸۸۳	-	-
شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین	۳۷-۱-۷-۳	-	۳۳,۴۷۱	-	-
شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷-۱-۷-۴	۲,۲۵۰,۷۸۸	۲,۳۶۰,۰۴۷	۳۹,۵۵۳	۳۹,۵۰۳
سایر اشخاص وابسته		۶,۰۵۳	۹۲	۹۷	۹۲
		۳,۰۱۰,۳۹۵	۳,۳۷۲,۱۱۲	۵۱۴,۲۶۸	۶۵۴,۱۳۸

۳۷-۱-۷-۱- بدهی به صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳٫۰۶۹ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی پرشین گلف می باشد .

۳۷-۱-۷-۲- بدهی به شرکت های مستثنی از شده تلفیق عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۷۲٫۹۵۴ میلیون ریال بدهی شرکت به شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا می باشد . بدهی مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۷٫۷۲۶ میلیون ریال تتمه 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 قرار 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 متاثر از مبلغ ۲۵۴٫۰۷۵ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت مزبور به شرکت صبا اورسیز بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک ۱۰ فروند هواپیمای ایرباس برای شرکت هواپیمایی آسمان می باشد که به علت منقضی شدن قرارداد ، مبلغ مذکور توسط شرکت صبا اورسیز به صندوق بازنشستگی کشوری پرداخت گردیده است .

۳۷-۱-۷-۳- مانده بدهی به گروه سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا مربوط به بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرکت های سرمایه گذاری تامین اجتماعی و عمران و ساختمان تامین بابت سود سهام سنوات قبل می باشد که با توجه به انتقال سهام متعلق به شرکت های مذکور در شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرکت رفاه و گردشگری تامین ، در سال مالی مورد گزارش مبلغ مزبور و نیز مبلغ ۱۱۰٫۴۰۷ میلیون ریال بدهی بلند مدت به شرکت های سرمایه گذاری تامین اجتماعی و ساختمان و عمران تامین ، به حساب بدهی به شرکت رفاه و گردشگری تامین منتقل شده است .

۳۷-۱-۷-۴- مانده بدهی به شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۱۷۰٫۱۶۵ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۲٫۲۲۴٫۴۴۷ میلیون ریال) بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت خرید تعداد ۱۴۹٫۱۹۶٫۱۷۰ سهم از کل سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (معادل ۹۹/۵ درصد کل سهام) بموجب قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ فیمابین می باشد که طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴ صندوق بازنشستگی کشوری مقرر گردید بدهی مزبور طی ۱۲قسط با فواصل سه ماهه پرداخت گردد .

۳۷-۱-۸- بدهی گروه بابت مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبلغ ۳٫۳۷۴٫۸۶۵ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۳۷-۱-۹- بدهی گروه بابت حق بیمه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۴۰٫۶۶۶ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد . همچنین ، هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۷۷۷٫۱۰۴ میلیون ریال هزینه های پرداختنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران بابت هزینه های پرسنلی، آب ، برق ، گاز و تلفن و هزینه های توزیع و فروش می باشد .

۳۷-۱-۱۰- سپرده های پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و آزاد راه شرق سیاهان از پیمانکاران طرف قرارداد می باشد .

۳۷-۱-۱۱- 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 . توضیح اینکه ، تعهدات ارزی رفع نشده شرکت مزبور بابت صادرات محصولات گروه پگاه از سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱ بالغ بر مبلغ ۱۸۵ میلیون یورو می باشد که بابت رفع تعهدات مزبور مبلغ ۹۹۸٫۳۸۳ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش (یادداشت ۱-۱-۹) و مبلغ ۴۲۵٫۵۸۱ میلیون ریال در سال های قبل بدهی در حساب ها منظور شده است .

۳۷-۱-۱۲- بدهی به بانک ها مربوط به برآورد هزینه های رفع تعهدات ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در رابطه با پرداخت مبلغ ۲٫۲۴۹٫۰۰۰ یورو بیش پرداخت انجام شده در سال ۱۳۹۷ به شرکت فریسونا بابت خرید۲ هزار راس تلیسه (یادداشت ۱-۱-۲۴) و مبالغ ۹۵۸٫۱۴۰ یورو و ۹۷۸٫۸۳۵ دلار پیش پرداخت انجام شده به شرکت رستوف گرین در سال ۱۳۹۷ بابت واردات ۵۰ هزار تن ذرت دامی (یادداشت ۳-۱-۲۴) از محل ارز تخصیصی دولتی از طریق بانک سامان می باشد که از بابت رفع تعهدات ارزی فوق ، بانک سامان اقدام به طرح دعوی علیه شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران نموده و مبلغ ۴۰۳٫۵۲۶ میلیون ریال سپرده نزد آن بانک (یادداشت های ۱-۲۱ و ۱-۱-۲۴) مسدود شده و طبق رای صادره ، شرکت مذکور محکوم به پرداخت عین ارز به بانک سامان گردیده است . لذا ، از این بابت جمعاً مبلغ ۱٫۵۷۵٫۵۰۶ میلیون ریال (مبلغ ۴۹۹٫۹۳۴ میلیون ریال در سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۲-۱-۹ و مبلغ ۱٫۰۷۵٫۵۷۲ میلیون ریال در سال های قبل) بدهی در حساب ها منظور شده است .

۳۷-۱-۱۳- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۳٫۳۳۴٫۴۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۳۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تجاری			
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷-۱-۲-۱	۲۳,۷۲۵,۸۵۳	۲۴,۶۸۴,۰۸۲
سایر اشخاص وابسته	۳۷-۲-۱	۶۶۴,۶۹۹	۴۴۵,۶۱۴
سایر		۲,۰۳۸	۲,۰۳۸
		۲۴,۳۹۲,۵۹۰	۲۵,۱۳۱,۷۳۴
سایر پرداختنی			
اسناد پرداختنی		۴۵۰	۴۵۰
اشخاص وابسته	۳۷-۱-۷	۵۱۴,۲۶۸	۶۵۴,۱۳۸
شرکت های گروه	۳۷-۲-۱	۲۹۲,۹۹۴	۱۷,۶۵۹
سپرده های پرداختنی		۸,۷۷۲	۳,۹۴۵
هزینه های پرداختنی		۶,۷۳۱	۷,۳۸۲
سایر		۴۳,۴۸۰	۳۴,۴۰۶
		۸۶۶,۶۹۵	۷۱۷,۹۸۰
		۲۵,۲۵۹,۲۸۵	۲۵,۸۴۹,۷۱۴

۳۷-۲-۱- بدهی شرکت به سایر اشخاص وابسته عمدتا مربوط به مبالغ ۶۶۳٫۶۰۹ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت انتقال سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد . ضمناً ، بدهی شرکت به شرکت های گروه مربوط به مبالغ ۱۳٫۲۶۵ میلیون ریال و ۲٫۹۲۳ میلیون ریال ، ۲۷۶٫۳۴۷ میلیون ریال و ۴۵۹ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، صنایع کاغذ سازی قائم شهر ، حمل و نقل جاده ای فجر جهاد و برشین گلف می باشد .

۳۷-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سایر پرداختنی			
اشخاص وابسته :			
شرکت رفاه و گردشگری تامین	۳۷-۱-۷-۳	۱۱۰,۴۰۷	-
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا	۳۷-۱-۷-۳	-	۹۹,۳۶۶
شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین	۳۷-۱-۷-۳	-	۱۱,۰۴۱
		۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷

۳۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه :						
تسهیلات دریافتی	۱۲,۴۶۵,۸۱۴	۱,۱۹۵,۵۷۱	۱۳,۶۶۱,۳۸۵	۱۱,۰۸۶,۳۲۰	۹۹۷,۲۴۷	۱۲,۰۸۳,۵۶۸

۳۸-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد :

۳۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بانک ها	۱۵,۱۰۴,۴۸۹	۱۳,۷۶۴,۰۱۹
سایر اشخاص	۹۵۱	۹۰۰
	۱۵,۱۰۵,۴۴۰	۱۳,۷۶۴,۹۱۹
سود و کارمزد سال های آتی	(۱,۲۸۲,۰۲۳)	(۸۹۹,۹۹۱)
سپرده های سرمایه گذاری	(۲۴۷,۵۹۲)	(۸۲۷,۴۷۱)
سود و کارمزد و جرائم معوق	۸۵,۵۶۱	۴۶,۱۱۲
	۱۳,۶۶۱,۳۸۵	۱۲,۰۸۳,۵۶۹
حصه بلند مدت	(۱,۱۹۵,۵۷۱)	(۹۹۷,۲۴۷)
حصه جاری	۱۲,۴۶۵,۸۱۴	۱۱,۰۸۶,۳۲۱

- تسهیلات دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۴٫۸۲۸٫۷۸۷ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .
- تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص به مبلغ ۹۵۱ میلیون ریال مربوط به وام دریافتی توسط شرکت فرعی مجتمع طیور فارس از تعاونی تامین نیاز خوراک دام می باشد .

۳۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱۱,۴۴۴,۱۷۳	۹,۱۳۷,۹۴۱
۱۰ تا ۱۵ درصد	۳,۶۶۰,۳۱۶	۴,۶۲۶,۰۷۸
۵ درصد	۹۵۱	۹۰۰
	۱۵,۱۰۵,۴۴۰	۱۳,۷۶۴,۹۱۹

۳-۱-۳۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

	گروه
	۱۴۰۱
	میلیون ریال
۱۴۰۱	۹۸۸,۲۰۶
۱۴۰۲	۱۲,۹۲۱,۶۶۳
۱۴۰۳ و بعد از آن	۱,۱۹۵,۵۷۱
	۱۵,۱۰۵,۴۴۰

۴-۱-۳۸- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین ، ساختمان و ماشین آلات (یادداشت ۶-۱۳)	۴,۸۷۱,۵۹۷	۲,۷۴۱,۰۰۰
سپرده های بانکی	۲۴۷,۵۹۲	۸۰۹,۳۱۲
قرارداد لازم الاجرا و چک و سفته	۹,۹۸۵,۳۰۰	۱۰,۲۱۳,۷۰۷
	۱۵,۱۰۴,۴۸۹	۱۳,۷۶۴,۰۱۹
تسهیلات بدون وثیقه	۹۵۱	۹۰۰
	۱۵,۱۰۵,۴۴۰	۱۳,۷۶۴,۹۱۹

۲-۳۸- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
گروه	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸,۹۴۶,۴۴۰
تسهیلات مالی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق	(۱۱۲,۲۰۷)
تسهیلات مالی شرکت های فرعی منتقل شده	۱۶۶,۹۰۷
دریافت‌های نقدی	۱۷,۹۹۵,۴۵۱
سود و کارمزد و جرائم (یادداشت۱۰)	۱,۷۰۶,۹۲۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۴,۹۱۱,۱۶۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۷۰۸,۷۸۱)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲,۰۸۳,۵۶۸
دریافت‌های نقدی	۱۹,۸۲۵,۵۳۶
سود و کارمزد و جرائم (یادداشت۱۰)	۲,۰۰۶,۴۵۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۸,۲۴۸,۰۶۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲,۰۰۶,۱۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳,۶۶۱,۳۸۵

۳۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۴,۰۷۷,۵۷۸	۲,۷۶۴,۹۶۸	۲۶,۴۵۱	۱۵,۷۶۱
۹۶,۴۰۲	۷۲,۸۴۸	-	-
(۷۳۷,۰۹۶)	(۴۳۲,۳۹۳)	(۹,۵۷۴)	(۴,۴۲۰)
(۱,۶۰۵)	(۸۸,۴۵۱)	-	-
۳,۵۵۲,۵۹۲	۱,۷۶۰,۶۰۷	۱۷,۲۷۵	۱۵,۱۱۰
۶,۹۸۷,۸۷۱	۴,۰۷۷,۵۷۸	۳۴,۱۵۲	۲۶,۴۵۱

۳۹-۱- افزایش ذخیره تامین شده طی سال نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار ، رفاه و امور اجتماعی، افزایش تعداد پرسنل و بالا بودن سوابق پرسنل گروه می باشد .

۴۰- مالیات پرداختنی

۴۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲,۹۴۶,۰۲۵	۱,۹۲۸,۶۲۸
۵۱۷	۳۴,۰۲۶
-	(۳۴,۸۹۶)
۵,۱۱۹,۰۳۲	۲,۱۵۲,۰۳۳
۶۴۹,۷۳۶	۳۵۹,۵۹۶
(۲,۹۳۸,۸۲۰)	(۱,۴۹۳,۳۶۲)
۵,۷۷۶,۴۸۸	۲,۹۴۶,۰۲۵
(۱۶۰,۱۸۷)	(۱۸۶,۴۲۵)
۵,۶۱۶,۳۰۲	۲,۷۵۹,۶۰۰

۴۰-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی شرکت های زیر در سال جاری از معافیت مالیاتی استفاده نموده اند :

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت سرمایه گذاری اتیه صبا	سود سهام ، سود فروش سهام و سود مشارکت
شرکت کاوشگران بازار سرمایه	سود سهام و سود فروش سهام
شرکت بازرگانی پدیده نیکان سهام	سود سهام و سود فروش سهام
شرکت مجتمع طیور فارس	معافیت درآمد های پرورش طیور
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس	زیان تایید شده سنوات قبل
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	درآمد اجاره و سود سپرده های بانکی
شرکت آرین پارسه کیش	معافیت موضوع ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی
شرکت پرشین گلف	معافیت موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	معافیت موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم
شرکت صنایع کاغذ سازی قائم شهر	بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و بخشودگی موضوع بند ق تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱
شرکت صنایع شیر ایران و شرکت های فرعی آن	مفاد مواد ۱۴۱، ۸۱ ، ۱۴۵ و ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

۴۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۱ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۰ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۳	۳,۱۰۲,۳۳۳	۱۳۲,۷۲۳	۲,۱۷۸	۵۶,۴۷۳	۶۱,۹۱۲	۲,۱۷۸	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	۳,۹۳۰,۳۲۰	۱۰۶,۳۳۱	۲۶,۶۰۵	۳۶,۳۹۴	-	۲۴,۷۰۰	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	علی الراس
۱۳۹۵	۲,۷۸۴,۳۴۱	-	-	۲۳,۳۸۳	-	-	-	-	علی الراس
۱۳۹۶	۱,۱۵۶,۹۵۲	-	-	۳۵,۴۷۶	-	-	-	-	علی الراس
۱۳۹۷	۲,۵۷۱,۶۱۲	-	-	۴۵,۹۶۱	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۳,۰۶۷,۷۵۸	-	-	۹۲,۳۰۷	۱۱۷,۶۹۱	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۵۷,۵۲۷,۰۷۵	-	-	۲۵۷,۹۴۸	۳۴۸,۲۳۰	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	-	-	۴۱۲,۲۰۴	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	

۴۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۴۰-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ ، ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ اعتراض نموده که تاکنون جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی برگزار نشده است.

۴۰-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ در اجرای بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم توسط هیأت محترم بند مذکور علی الراس گردیده که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال های مذکور اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی جلسه هیأت حل اختلاف مالیاتی برگزار نشده است .

۴۰-۲-۴- شرکت بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ به استناد معاف بودن درآمد های خود ، بدهی در حساب ها منظور ننموده است .

۴۰-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۰۵۱,۹۲۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۲۱,۱۰۵ میلیون ریال جریمه) کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها در حساب‌ها منظور نشده است.

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/ قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت	۲۹,۳۲۸	۱,۰۸۱,۲۵۱	۱,۰۵۱,۹۲۳
شرکت های فرعی	۱,۹۰۷,۹۵۲	۵,۳۰۵,۰۲۴	۳,۳۹۷,۰۷۲
گروه	۱,۹۳۷,۲۸۰	۶,۳۸۶,۲۷۵	۴,۴۴۸,۹۹۵

۴-۴۰- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مالیات مربوط به صورت سود و زیان		
مالیات جاری	۵,۱۱۹,۰۳۲	۲,۱۵۲,۰۳۳
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی	(۶۸۰,۸۵۷)	(۲۴۵,۶۳۶)
هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی	۱۶۴,۳۳۳	-
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی	(۳۷۸,۸۲۰)	-
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۴,۲۲۳,۶۸۸	۱,۹۰۶,۳۹۷
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۶۴۹,۷۳۶	۳۵۹,۵۹۶
هزینه مالیات بر درآمد	۴,۸۷۳,۴۲۴	۲,۲۶۵,۹۹۳

۵-۴۰- دارایی و بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	صورت وضعیت مالی گروه			
	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
حذف معاملات درون گروهی	۱,۰۵۱,۴۴۶	-	۳۷۰,۵۸۹	-
زیان تایید شده شرکت های فرعی	-	-	۱۶۴,۳۳۳	-
ترکیب تجاری	-	-	-	۳۷۸,۸۲۰
	۱,۰۵۱,۴۴۶	-	۵۳۴,۹۲۲	۳۷۸,۸۲۰

۶-۴۰- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماننده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان	بدهی مالیاتی ناشی از ترکیب تجاری	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :					
تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی	۳۷۰,۵۸۹	۶۸۰,۸۵۷	-	۱,۰۵۱,۴۴۶	-
زیان تایید شده شرکت های فرعی پگاه فارس و خوزستان	۱۶۴,۳۳۳	(۱۶۴,۳۳۳)	-	-	-
تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحصیل شرکت پگاه اراک)	(۳۷۸,۸۲۰)	۳۷۸,۸۲۰	-	-	-
	۱۵۶,۱۰۲	۸۹۵,۳۴۴	-	۱,۰۵۱,۴۴۶	-

	ماننده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان	بدهی مالیاتی ناشی از ترکیب تجاری	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :					
تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی	۲۸۹,۲۸۶	۸۱,۳۰۳	-	۳۷۰,۵۸۹	-
تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحصیل شرکت فرعی پگاه اراک)	-	-	۳۷۸,۸۲۰	-	۳۷۸۸۲۰
زیان تایید شده شرکت های فرعی پگاه فارس و خوزستان	-	۱۶۴,۳۳۳	-	۱۶۴۳۳۳	-
	۲۸۹,۲۸۶	۲۴۵,۶۳۶	۳۷۸,۸۲۰	۵۳۴,۹۲۲	۳۷۸,۸۲۰

۴۰-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه		
سود حسابداری قبل از مالیات	۸۳,۶۷۸,۳۷۴	۸۵,۱۶۶,۵۷۹
هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	۲۰,۹۱۹,۵۹۳	۲۱,۲۹۱,۶۴۵
مالیات جاری سال های قبل	۶۴۹,۷۳۶	۳۵۹,۵۹۶
اثر درآمد های معاف از مالیات :		
معافیت فعالیت های کشاورزی و برورش طیور	(۱۱۷,۷۷۲)	(۳۴۱,۵۱۵)
سود فروش های صادراتی	(۱۴۱,۹۴۴)	(۱۶۰,۳۳۲)
سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار	(۱۷۴,۳۳۸)	(۲۴۱,۲۳۲)
سود سهام	(۱۱,۵۸۲,۴۹۹)	(۱۳,۵۶۳,۹۲۰)
سود فروش سهام	(۳,۷۰۱,۳۳۸)	(۴,۶۸۰,۴۵۲)
فروش اموال و املاک	(۵۷,۸۷۶)	(۱۷۴,۸۵۰)
درآمد اجاره	(۱۳۸,۸۵۸)	(۲۶,۱۷۱)
سایر معافیت های موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم	(۳۰,۳۱۰)	(۴۶,۳۰۶)
معافیت فعالیت در مناطق آزاد تجاری - صنعتی	(۱۷,۵۵۶)	(۱,۵۸۱)
سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات	۲۶۸,۹۶۸	۱۸۵,۹۰۳
اثر بخشودگی ها و مشوق های مالی‌اتی :		
استهلاک زیان تایید شده سنوات قبل	(۴۲,۴۳۸)	(۶,۱۳۵)
اثر هزینه های رفع تعهدات ارزی گروه	(۲۴۹,۵۹۶)	(۲۲۲,۳۶۳)
اثر درامد های ناشی از دعاوی حقوقی گروه	-	۱۱۷,۰۵۶
معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱	(۳۰۷,۰۳۵)	(۷۵,۰۰۳)
بخشودگی موضوع تبصره ۷ماده۱۰۵	(۲۴,۴۹۴)	(۲,۷۱۳)
تفاوت مالیات انتقالی ناشی از حذف معاملات درون گروهی	(۳۷۸,۸۲۰)	(۲۴۵,۶۳۶)
هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۵/۸ درصد (دوره ۱۴۰۰ با نرخ موثر ۲/۷ درصد)	۴,۸۷۳,۴۲۴	۲,۲۶۵,۹۹۳
شرکت		
سود حسابداری قبل از مالیات	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۷۱,۳۶۶,۶۸۰
هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	۱۸,۹۶۶,۴۰۱	۱۷,۸۴۱,۶۷۰
اثر درآمد های معاف از مالیات :		
سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار	(۵,۸۴۷)	(۱۲۳,۸۹۰)
سود سهام	(۱۵,۰۸۲,۳۲۷)	(۱۲,۷۹۴,۲۴۹)
سود فروش سهام	(۳,۴۷۹,۶۹۱)	(۴,۵۹۷,۶۲۸)
سود مشارکت در احداث آزاد راه	(۵۱۹,۸۰۵)	(۴۰۱,۶۵۴)
درآمد اجاره	(۱۷,۸۰۷)	(۱۲,۸۰۵)
سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات	۱۴۴,۵۹۶	۸۸,۵۵۵
	-	-

۴۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه صندوق بازنشستگی کشوری :			
۱۳,۸۴۷,۲۴۷	۱۷,۵۰۰,۰۴۵	۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۱۷,۴۹۹,۹۵۶
۶۷۵,۰۰۰	۵۱۲,۳۰۰	-	-
۲۵۰	۶,۶۵۱	-	۱۱
۴۹۸	۲۱۶	-	۳۳
۱۴,۵۲۲,۹۹۵	۱۸,۰۱۹,۲۱۲	۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
متعلق به منافع فاقد حق کنترل :			
۱,۴۵۱,۲۵۰	۱,۰۸۹,۸۲۰	-	-
۹۰,۰۰۰	۶۷,۷۳۰	-	-
-	۶۰,۰۰۰	-	-
۱۶۸,۹۳۳	۲۱۴,۹۹۳	-	-
۱۶,۲۳۳,۱۷۸	۱۹,۴۵۱,۷۵۵	۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۱۷,۵۰۰,۰۰۰

۴۱-۱- بدهی گروه به صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۳٫۸۴۷٫۲۴۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی شرکت بابت سود پرداختنی سال ۱۴۰۰ (به ازای هر سهم ۱۶٫۰۰۰ ریال) می باشد .

۴۱-۲- بدهی گروه به شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری ، توسعه صنایع بهشهر و سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۴۱-۳- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۹,۴۵۱,۷۵۵	۲,۹۶۵,۰۴۸	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
۸۳,۰۲۸,۰۵۹	۵۶,۷۲۹,۸۷۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
(۲,۵۹۳,۶۳۳)	(۸۹۷,۰۷۹)	-	-
-	(۱,۸۴۶,۰۹۱)	-	-
۱۶,۲۳۳,۱۷۸	۱۹,۴۵۱,۷۵۵	۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۱۷,۵۰۰,۰۰۰

۴۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
مشتریان - ریالی	۴۲-۱	۱,۹۵۶,۶۳۵	۶۹۸,۹۷۲
مشتریان - ارزی	۴۲-۲	۴۹۵,۷۹۱	۵۶۳,۰۲۸
اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری		۱۰,۶۴۶	۱,۶۰۳
		۲,۴۶۳,۰۷۲	۱,۲۶۲,۶۰۳
سایر پیش دریافت ها	۴۲-۳	۷,۱۸۳	۲۸۳,۶۷۴
		۲,۴۷۰,۲۵۵	۱,۵۴۶,۲۷۷

۴۲-۱- پیش دریافت ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۱٫۴۱۵٫۲۵۸ میلیون ریال ، ۱۵۶٫۵۶۶ میلیون ریال ، ۶۱٫۴۷۰ میلیون ریال و ۱۵۱٫۴۷۵ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (عمدتاً بیش دریافت رزرواسیون) ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (فروش حواله) و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (پیش دریافت از صاحبان کالا) می باشد .

۴۲-۲- 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 .

۴۲-۳- سایر پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به پیش دریافت اجاره املاک توسط شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی (گروه صنعتی ملی) می باشد .

۴۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱-۴۳- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۸,۱۹۶,۲۶۷	(۱,۶۵۳,۵۴۵)	-	-
شناسایی دارایی مالیات انتقالی	-	۲۸۹,۲۸۶		
اصلاح سود تسهیلات اعطایی شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به شرکت آزاد راه شرق سیاهان	-	(۲۵۶,۵۰۰)	-	(۲۵۶,۵۰۰)
تفاوت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی	-	(۷۱,۴۱۸)	-	(۳۷,۲۷۳)
اصلاح حساب فیمابین با شرکت موسسه حقوقی و داوری دادگران صبا	-	(۲۰,۴۷۱)	-	(۲۰,۴۷۱)
ذخیره تعهدات ارزی	-	(۵۷۸,۱۳۳)	-	-
اصلاح سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۷۶۳,۲۸۵	-	-
اصلاح مالیات پرداختنی	-	(۱۱۲,۲۴۱)	-	-
سایر	-	(۲۳۸,۰۴۷)	-	-
	۸,۱۹۶,۲۶۷	(۱,۸۷۷,۷۸۴)	-	(۳۰۴,۲۴۴)

۱-۱-۴۳- اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مربوط به بکار گیری روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری شرکت در شرکت های پتروشیمی شازند و گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری به دلیل دارا بودن نماینده در هیات مدیره شرکت های مزبور از ابتدای سال مالی قبل می باشد . توضیح اینکه ، سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی شازند در سال ۱۳۹۹ از صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت منتقل گردیده است .

۲-۴۳- تجدید طبقه بندی

تجدید طبقه بندی مربوط به تهاتر مانده طلب شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا از صندوق بازنشستگی کشوری با بدهی شرکت به مزبور و تجدید طبقه بندی سرمایه گذاری شرکت در شرکت های پتروشیمی شازند و گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری به ترتیب از سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سایر سرمایه گذاری های بلند مدت به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به دلیل برخورداری از نفوذ قابل ملاحظه می باشد .

۴۳-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، طلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۴۳-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

مبالغ به میلیون ریال

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی تلفیقی					
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۳,۴۸۹,۳۲۵	۷,۴۰۳,۴۲۷	(۴,۴۳۲,۴۴۶)	۲,۹۷۰,۹۸۱	۶۶,۴۶۰,۳۰۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۳,۸۲۳,۸۱۸	۵,۹۷۹,۹۵۲	-	۵,۹۷۹,۹۵۲	۲۹,۸۰۳,۷۷۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸,۶۵۸,۳۷۴	(۳,۶۰۵,۸۳۸)	-	(۳,۶۰۵,۸۳۸)	۱۵,۰۵۲,۵۳۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۰,۳۰۷,۳۳۰	(۱,۵۳۸,۱۰۳)	-	(۱,۵۳۸,۱۰۳)	۲۸,۷۶۹,۲۲۷
آثار معاملات سهام حزانه شرکت فرعی	-	(۳۶,۳۷۷)	-	(۳۶,۳۷۷)	۳۶,۳۷۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳,۰۹۰,۱۴۱	(۶۵,۷۰۲)	-	(۶۵,۷۰۲)	۳,۱۵۵,۸۴۳
نفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	۵۸,۹۰۷	-	۵۸,۹۰۷	(۵۸,۹۰۷)
سود انباشته	۸۵,۴۲۰,۰۶۳	(۸,۱۹۶,۲۶۷)	-	(۸,۱۹۶,۲۶۷)	۹۳,۶۱۶,۳۳۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۵,۳۸۴,۶۳۱	-	۴,۴۳۲,۴۴۶	۴,۴۳۲,۴۴۶	۶۰,۹۵۲,۱۸۵
صورت سود و زیان تلفیقی					
درآمد های عملیاتی	۱۸۷,۰۰۲,۰۵۰		(۵,۰۵۹,۳۳۱)	(۵,۰۵۹,۳۳۱)	۱۸۱,۹۴۲,۷۱۹
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۳۶,۰۶۱,۱۰۶	۳,۷۲۱,۹۰۳	۵,۰۵۹,۳۳۱	۸,۷۸۱,۲۳۴	۴۴,۸۴۲,۳۴۰
سود خالص	۷۹,۱۷۸,۶۸۲	۳,۷۲۱,۹۰۳	-	۳,۷۲۱,۹۰۳	۸۲,۹۰۰,۵۸۶
سود پایه هر سهم - ریال	۱۵,۱۲۵	۷۴۴	-	۷۴۴	۱۵,۸۶۹

۴۳-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت

مبالغ به میلیون ریال

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی جداگانه					
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۰,۹۶۱,۳۱۳	-	(۴,۴۳۲,۴۴۶)	(۴,۴۳۲,۴۴۶)	۵۶,۵۲۸,۸۶۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۳,۴۸۵,۸۹۰	-	۵,۱۴۳,۹۴۱	۵,۱۴۳,۹۴۱	۱۸,۶۲۹,۸۳۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۸,۵۶۶,۱۰۹	-	(۳,۶۰۵,۸۳۸)	(۳,۶۰۵,۸۳۸)	۲۴,۹۶۰,۲۷۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴,۱۰۶,۶۸۸	-	(۱,۵۳۸,۱۰۳)	(۱,۵۳۸,۱۰۳)	۲۲,۵۶۸,۵۸۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰,۲۸۲,۱۶۰	-	۴,۴۳۲,۴۴۶	۴,۴۳۲,۴۴۶	۲۵,۸۴۹,۷۱۴

۴۴- وجه نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۷۸,۸۰۴,۹۵۰	۸۲,۹۰۰,۵۸۶	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۷۱,۳۶۶,۶۸۰
تعدیلات :			-	-
هزینه مالیات بر درآمد	۴,۸۷۳,۴۲۴	۲,۲۶۵,۹۹۳	-	-
هزینه های مالی	۲,۰۰۶,۴۵۲	۱,۷۰۶,۹۲۴	-	-
سود فروش دارایی های ثابت مشهود	(۴۵۲,۳۱۴)	(۵۱۵,۱۶۶)	(۱,۴۲۲)	(۲,۱۶۱)
سود فروش دارایی های زیستی مولد	(۳۴۰,۵۲۳)	(۱۸۱,۵۰۹)	-	-
سود فروش دارایی های نامشهود	(۲۱,۹۸۰)		-	-
خالص افزایش دردخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۱۰,۲۹۳	۱,۲۸۹,۲۲۸	۷,۷۰۱	۱۰,۶۹۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲,۴۹۳,۰۲۱	۱,۷۰۰,۲۹۴	۲۰,۸۳۶	۲۴,۵۷۹
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۶۷۳,۲۵۷)	(۹۷۹,۱۶۶)	(۱۳,۰۱۱)	(۱۱,۲۷۸)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۲۸,۲۰۰,۹۳۳)	(۴۴,۸۴۲,۳۴۰)	-	-
زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۵۳,۳۸۸)	(۲,۷۸۹)	(۱۰,۰۴۵)	(۴۱۸)
	۶۱,۳۴۵,۷۴۳	۴۳,۳۴۲,۰۵۵	۷۵,۸۶۹,۶۶۳	۷۱,۳۸۸,۰۹۲
کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۴۷۹,۶۹۶	(۱۷,۹۲۱,۵۷۲)	۸,۴۳۶,۷۶۵	(۱۹,۶۴۰,۳۹۴)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۸,۳۸۲,۱۶۳)	(۸,۵۱۱,۴۵۷)	-	-
افزایش پیش پرداخت ها	(۹۳۰,۸۰۵)	(۲۸,۳۹۳)	(۱۹,۰۸۶)	(۳۹,۸۹۳)
کاهش(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد	۸۵,۶۳۱	(۱۲۶,۸۹۶)	-	-
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۵۷۲,۴۵۴	(۴۹۲,۹۱۸)	۳,۱۳۹,۰۵۳	۱,۸۹۶,۴۶۹
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۱,۱۵۶,۷۹۲	۱۷,۸۹۹,۲۳۸	(۱,۵۶۱,۶۰۲)	(۲۲,۰۰۰,۷۱۱)
کاهش (افزایش)بهای تمام شده اجرای طرح احداث آزاد اه	۲۱۳,۷۲۴	(۲,۱۷۸,۸۷۴)	-	-
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	(۶۱,۵۳۸)	۲۶,۰۰۱	-	(۲۲,۸۲۵)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۶,۸۹۳,۹۴۳	۱۲,۱۷۷,۹۰۴	(۱,۱۹۰,۶۹۹)	۶,۰۴۰,۱۲۰
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۹۲۳,۹۷۸	۵۰۶,۳۸۰	-	-
نقد حاصل از عملیات	۱۰۴,۲۹۷,۴۵۵	۴۴,۶۹۱,۴۶۸	۸۴,۶۷۴,۰۹۴	۳۷,۶۲۰,۸۵۸

۴۵- مبادلات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
انتقال مطالبات شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد از شرکت های فرعی به شرکت	-	-	۳۶۷,۲۹۹	-
خرید زمین فشافویه از شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد در قبال مطالبات	-	-	۷۵۰۰۰۰	-
خرید غیر نقدی سهام شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه اراک	-	۲,۱۰۱,۹۸۴	-	-
انتقال سهام شرکت های فرعی از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	-	۷۰۹,۴۶۵	-	۳۸۴,۵۳۲
	-	۲,۸۱۱,۴۴۹	۱,۱۱۷,۲۹۹	۳۸۴,۵۳۲

۴۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی 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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۴۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی‌ها	۱۲۲,۹۲۵,۵۲۶	۱۰۱,۳۶۰,۱۹۱	۳۹,۱۴۲,۸۸۴	۴۳,۳۷۸,۶۱۵
موجودی نقد	(۱۱,۶۲۲,۶۷۱)	(۵,۱۷۰,۷۸۹)	(۱,۴۲۰,۳۷۵)	(۳۸۰,۳۳۰)
خالص بدهی	۱۱۱,۳۰۲,۸۵۵	۹۶,۱۸۹,۴۰۲	۳۷,۷۲۲,۵۰۹	۴۲,۹۹۸,۲۸۵
حقوق مالکانه	۱۰۴,۶۳۴,۵۰۷	۱۰۸,۶۶۰,۳۷۲	۸۱,۴۶۹,۹۶۷	۸۵,۶۰۴,۳۶۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۰۶	۸۸/۵	۴۶/۳	۵۰/۲

از مبلغ بدهی ۳۹,۱۴۲,۸۸۴ میلیون ریال معادل ۱۳,۸۴۸,۹۹۸ 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 ۱۴۰۱ وصول و پرداخت شده است بنا بر این ، درصد مربوط به نسبت اهرمی سال ۱۴۰۱ (به میزان ۴۶/۳ درصد) با احتساب این سود سهام پرداختنی میباشد و بدون احتساب این سود نسبت اهرمی تعدیل شده معادل ۲۹/۳ درصد است.

۴۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۶-۳- ریسک بازار

شرکت، معاملات را به ریال انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد.
فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

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 .

۴۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت ، معاملات را به ریال انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد. 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 .

۴۶-۴- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها 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 می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند .

۴۶-۵- 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 طرف‌های 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 شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود.دریافتنی‌های 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 حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۴۶-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۴۷- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	دینار عراق	یوان چین	لیر ترکیه
گروه :							
موجودی نقد	۲۸	۱,۶۵۲,۱۳۶	۱۰۹,۴۷۷	۱۳,۶۶۲,۹۱۷	۱۰,۸۶۹,۶۶۰	۶۸۰	۲۹۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۲۱	۱,۲۷۷,۵۹۲	-	۳۶,۸۳۸	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۲,۹۲۹,۷۲۸	۱۰۹,۴۷۷	۱۳,۶۹۹,۷۵۵	۱۰,۸۶۹,۶۶۰	۶۸۰	۲۹۰
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۷	(۲,۸۷۰,۳۹۹)	(۲,۵۸۲,۹۱۳)	(۲۱۶,۰۵۲)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۲,۸۷۰,۳۹۹)	(۲,۵۸۲,۹۱۳)	(۲۱۶,۰۵۲)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۵۹,۳۲۹	(۲,۴۷۳,۴۳۶)	۱۳,۴۸۳,۷۰۳	۱۰,۸۶۹,۶۶۰	۶۸۰	۲۹۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال		۱۳,۰۵۲	(۹۷۵,۶۶۸)	۱,۵۱۵,۲۳۴	۲,۹۶۷	۴۷	۶
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۳۹۱,۴۵۹	(۸۷۸,۳۴۱)	۱,۰۴۸,۳۹۱	۹,۷۵۱,۱۶۰	۶۸۰	۲۹۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹- میلیون ریال		۹۱,۶۳۱	(۳۲۹,۶۵۶)	۶۹,۶۰۲	۱,۴۸۸	۲۴	۴۴

	یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات
شرکت :			
موجودی نقد	۲۸	۶۲,۱۲۹	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - میلیون ریال		۱۵,۱۴۶	۳۳۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶۲,۱۲۹	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹- میلیون ریال		۱۵,۱۴۶	۳۳۲

۴۸- معاملات با اشخاص وابسته

۴۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	انتقال بدهی فیمابین شرکتهای گروه	انتقال مطالبات فیمابین شرکتهای گروه
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	-	-	۴۷،۷۸۷	۴۳،۳۷۶
شرکت های وابسته	شرکت پرسی ایرانگاز	تحت کنترل مشترک	-	۶۷،۲۰۹	-	-
	شرکت پتروشیمی جم	تحت کنترل مشترک	-	۶،۷۴۵	-	-
	جمع		-	۷۳،۹۵۴	-	-
شرکت های همگروه	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز	تحت کنترل مشترک	-	۱،۳۲۸	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	تحت کنترل مشترک	-	-	۳۶۷،۲۹۹	-
	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	هیات مدیره مشترک	۹۴،۸۰۷	-	-	-
	شرکت پیچک	هیات مدیره مشترک	۳،۱۹۳	۱۱،۲۷۵	-	-
	شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	تحت کنترل مشترک	۴،۶۳۷	۱۷،۲۹۹	-	-
	شرکت محراب عمران	تحت کنترل مشترک	۵۲۵	-	-	-
	شرکت آپادانا سرام	تحت کنترل مشترک	۱۹۶،۸۲۴	-	-	۱۰۳
	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان	تحت کنترل مشترک	۶۴۹	-	-	-
	جمع		۳۰۰،۶۳۵	۲۹،۹۰۲	۳۶۷،۲۹۹	۱۰۳
جمع کل			۳۰۰،۶۳۵	۱۰۳،۸۵۶	۴۱۵،۰۸۶	۴۳،۴۷۹

۴۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	۱۷	۲۶,۸۹۴	-	(۲۳,۷۲۵,۸۵۳)	(۲۰,۲۴۹)	-	(۱۰,۶۴۶)	(۱۲,۸۹۷,۲۲۷)	-	(۳۷,۵۷۷,۰۸۳)	-	(۲۱,۸۳۹,۲۶۶)
شرکت های وابسته	شرکت پتروشیمی جم	۱۶,۸۶۱,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۶۱,۴۰۷	-	۱۸,۹۱۸,۳۹۴	-
	شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	۵۱۲,۳۲۲	-	-	(۱,۰۹۰)	-	-	-	-	۵۱۱,۲۳۲	-	۱,۰۸۰,۱۱۲	-
	شرکت پتروشیمی شازند	۴,۳۹۰,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۹۰,۶۸۲	-	۷,۴۰۳,۴۲۷	-
	شرکت کشت و صنعت جوین	۴۷۹,۶۷۲	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۹,۶۷۲	-	-	-
	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۴,۶۰۰,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۰۰,۱۰۰	-	۴,۷۲۵,۱۳۸	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۳۳۸,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	(۹۰,۰۰۰)	۲۴۸,۵۲۹	-	۴۸۶,۷۰۲	-
	شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۲,۶۹۳	-
	شرکت داروسازی ثامن	۶۰۷,۵۷۳	-	-	-	(۹۲)	-	-	-	۶۰۷,۴۸۱	-	۴۶۹,۲۸۸	-
	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۵۸۰,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۰,۶۸۴	-	۱,۸۶۱,۴۹۱	-
	شرکت پرسی ایران گاز	۱,۳۴۴,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۴,۷۳۴	-	۱,۰۸۹,۹۹۷	
	شرکت ایران یاسا	۷۰,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۶۱۲	-	۳۷۷,۹۱۴	
	شرکت توسعه صنایع لاستیک	۳,۴۲۸,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۲۸,۱۶۹	-	۳,۳۱۲,۷۰۸	-
	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی	۶۱۶,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۶,۴۷۱	-	۳۸۰,۷۶۱	
	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۶۳,۴۹۵	-	-	-	(۵)	-	-	-	۶۳,۴۹۰	-	۲۳,۲۰۱	-
	گروه فن آوا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳	-
	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار الات سایپا	۵۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۴	-	۵۲۴	-
	شرکت بازرگانی فجر اعتبار	-	۸۸	-	-	-	-	-	-	۸۸	-	۴۹,۰۵۸	-
	شرکت سیاحتی علیصدر	-	۲۱,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۷۷	-	۲۱,۵۷۷	-
	انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز	-	۲۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۷۵	-	۲,۶۱۶	
	انبار های عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	-	۳۸,۶۹۵	-	-	-	-	-	-	۳۸,۶۹۵	-	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۷۷,۹۰۹	-	-	-	-	-	-	-	۷۷,۹۰۹	-	۵۴,۶۸۹	-
جمع		۳۳,۹۷۲,۸۸۳	۸۰,۷۳۵	-	(۱,۰۹۰)	(۹۷)	-	-	(۹۰,۰۰۰)	۳۳,۹۶۲,۴۳۱	-	۴۲,۷۶۰,۳۱۳	-

۲-۴۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت آزاد راه امیر کبیر	-	۱۷،۳۹۳	-	-	-	-	-	-	۱۷،۳۹۳	-	۱۰،۳۲۰	-
	شرکت گلف اجنسی	-	۴،۶۳۰	-	-	-	-	-	-	۴،۶۳۰	-	۴،۶۳۰	-
	شرکت سیمان یاسوج	-	۴،۹۴۷	-	-	-	-	-	-	۴،۹۴۷	-	۴،۹۴۷	-
	شرکت آپادانا سرام	-	۶۰۰	-	-	(۲۲،۸۶۳)	-	-	-	-	(۲۲،۲۶۳)	-	(۲۲،۳۸۵)
	شرکت هواپیمایی آسمان	-	-	-	-	(۴۲۴)	-	-	-	-	(۴۲۴)	۶،۳۹۶	-
	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز	-	-	-	(۹۵،۸۶۸)	-	-	-	(۲۴۹)	-	(۹۶،۱۱۷)	-	(۹۸،۱۵۸)
	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	-	۱۴۱،۴۳۹	-	-	-	-	-	-	۱۴۱،۴۳۹	-	۱۴۸،۴۳۹	-
	شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه	-	۱،۶۲۹	-	-	-	-	-	-	۱،۶۲۹	-	۱،۶۲۹	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	-	۴۳،۸۰۱	-	(۱،۰۹۴،۲۲۵)	(۲،۲۳۰،۱۶۵)	-	-	(۲۵۰)	-	(۳،۲۸۰،۸۳۹)	-	(۳،۰۹۸،۶۳۳)
	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	-	۴۶۲،۰۳۸	-	-	(۱۱،۶۳۶)	-	-	-	۴۵۰،۴۰۲	-	۲۰۴،۴۲۶	-
	سازمان ایرانگردی و جهانگردی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۴،۲۹۷	-
	شرکت نیرو آتیه صبا	-	۷۶	-	-	(۲،۶۰۰)	-	-	-	-	(۲،۵۲۴)	-	(۲،۵۲۴)
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۷،۸۳۲	-	-	-	(۱۳،۶۶۶)	-	-	(۶۷۵،۰۰۰)	-	(۶۸۰،۸۳۴)	۲۹۱،۳۵۵	-
	شرکت صبا اور سیز	-	۲،۳۴۹	-	-	-	-	-	-	۲،۳۴۹	-	۲،۳۴۹	-
	شرکت روکش چوبی ایران	-	۱،۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱،۰۰۰	-	۱،۰۰۰	-
	شرکت پایانه نفتی سکوی طلایی قشم	-	۵،۳۷۳	-	-	-	-	-	-	۵،۳۷۳	-	۵،۳۷۳	-
	جمع نقل به صفحه بعد	۷،۸۳۲	۶۸۵،۲۷۵	-	(۱،۱۹۰،۰۹۳)	(۲،۲۸۱،۳۵۴)	-	-	(۶۷۵،۴۹۹)	۶۲۹،۱۶۲	(۴،۰۸۳،۰۰۱)	۷۷۵،۱۶۱	(۳،۲۲۱،۷۰۰)

۲-۴۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل	۷,۸۳۲	۶۸۵,۲۷۵	-	(۱,۱۹۰,۰۹۳)	(۲,۲۸۱,۳۵۴)	-	-	(۶۷۵,۴۹۹)	۶۲۹,۱۶۲	(۴,۰۸۳,۰۰۱)	۷۷۵,۱۶۱	(۳,۳۲۱,۷۰۰)
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	۵۴۹	-	-	(۴۱,۰۷۰)	-	-	-	-	(۴۰,۵۲۱)	۱,۹۰۲,۸۷۲	-
	واسپاری آتیه صبا	-	۶۷۹	-	-	-	-	-	-	۶۷۹		۶۹۹	-
	شرکت بازرگانی ترازان پی ریز	-	۶,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	۶,۹۶۱	-	۷,۰۵۴	-
	بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه صبا	-	۱۰,۰۰۰	-	(۷۵,۰۴۰)	(۴۷۲,۹۷۰)	-	-	-	-	(۵۲۸,۰۱۰)	-	(۵۹۲,۶۴۱)
	شرکت پترو آتیه صبا	-	۶,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	۶,۹۵۱	-	۶,۹۵۱	-
	بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا	-	۴۲۱,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	۴۲۱,۰۶۵	-	۴۱۷,۴۷۵	-
	شرکت خیری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر	-		-	-	-	-	-	-	۰	-	۱۹,۷۱۴	-
	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	-	۱۶۱,۸۵۰	-	-	(۲,۳۴۵)	-	-	-	۱۵۹,۵۰۵	-	-	-
	شرکت راهکار هوشمند صبا	-	۲۸۲,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	۲۸۲,۸۵۶	-	-	-
	مؤسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا	-	۴۷,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	۴۷,۰۸۱	-	۴۷,۹۲۸	-
	شرکت آرمان گستر جبل	-	۶,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	۶,۸۱۰	-	-	-
	شرکت پیچک	۱,۵۷۷	۱۳۵,۷۵۵	۱۷,۰۰۰	(۲۰)	-	-	-	-	۱۵۴,۳۱۲	-	۱۳۱,۱۵۴	-
	تعاونی صندوق بازنشستگی کشوری	-	۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۹	-	-	-
	جمع نقل به صفحه بعد	۹,۴۰۹	۱,۷۶۷,۳۱۱	۱۷,۰۰۰	(۱,۲۶۵,۱۵۳)	(۲,۷۹۷,۷۳۹)	-	-	(۶۷۵,۴۹۹)	۱,۷۱۶,۸۶۱	(۴,۶۶۱,۵۳۲)	۳,۳۰۹,۰۰۸	(۳,۸۱۴,۳۴۱)

۴-۴۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱ خالص		۱۴۰۰ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل	۹,۴۰۹	۱,۷۶۷,۳۱۱	۱۷,۰۰۰	(۱,۲۶۵,۱۵۳)	(۲,۷۹۷,۷۳۹)	-	-	(۶۷۵,۴۹۹)	۱,۷۱۶,۸۶۱	(۴,۶۶۱,۵۳۲)	۳,۳۰۹,۰۰۸	(۳,۸۱۴,۳۴۱)
	شرکت صنایع ملی گاز	-	۶۹۰	-	-	-	-	-	-	۶۹۰	-	۶۹۰	-
	شرکت طراحی و مهندسی بهور	-	۱۸۴	-	-	-	-	-	(۲۴۹)	-	(۶۵)	۸۴	-
	شرکت چوب و کاغذ مازندران	-	۳۲۹	-	-	-	-	-	-	۳۲۹	-	۳۲۹	-
	آکادمی هتلداری ایران	-	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳	-
	شرکت خدماتی پاک نهاد امین	-	۸	-	-	-	-	-	-	۸	-	۷	-
	شرکت گروه صنعتی عالم آرا	-	۷۷	-	-	-	-	-	-	۷۷	-	۷۷	-
	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۶,۳۱۲	-
	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۵۸	-
	مجتمع فرهنگی و آموزشی بندر شرفخانه	-	۴,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۴,۲۱۹	-	۴,۲۰۷	-
	شرکت سروش سپهر پویا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۸	-
	شرکت بیمه ملت	-	-	-	-	(۵,۹۵۶)	-	-	-	-	(۵,۹۵۶)	-	-
جمع		۹,۴۰۹	۱,۷۷۲,۸۱۸	۱۷,۰۰۰	(۱,۲۶۵,۱۵۳)	(۲,۸۰۳,۶۹۵)	-	-	(۶۷۵,۷۴۸)	۱,۷۲۲,۱۸۴	(۴,۶۶۷,۵۵۳)	۳,۸۳۶,۸۵۳	(۳,۸۱۴,۳۴۱)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۷,۴۵۵)
	شرکت عمران و ساختمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۵۱۲)
	شرکت رفاه و گردشگری تامین	-	-	-	-	(۲۴۶,۳۵۴)	(۱۱۰,۴۰۷)	-		-	(۳۵۶,۷۶۱)	-	-
	شرکت توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۵۱,۲۵۰)	-	(۱,۴۵۱,۲۵۰)	-	(۱,۰۸۹,۸۲۰)
جمع		-	-	-	-	(۲۴۶,۳۵۴)	(۱۱۰,۴۰۷)	-	(۱,۴۵۱,۲۵۰)	-	(۱,۸۰۸,۰۱۱)	-	(۱,۳۷۱,۷۸۷)
جمع کل		۳۳,۹۸۲,۳۰۹	۱,۸۸۰,۴۴۷	۱۷,۰۰۰	(۲۴,۹۹۲,۰۹۶)	(۳,۰۷۰,۳۹۵)	(۱۱۰,۴۰۷)	(۱۰,۶۴۶)	(۱۶,۰۶۴,۲۴۵)	۳۵,۶۸۴,۶۱۵	(۴۴,۰۵۲,۶۴۷)	۴۶,۵۹۷,۱۶۶	(۲۷,۰۲۵,۳۹۴)
یادداشت توضیحی		۲۱-۱	۲۱-۱	۲۴-۳	۳۷-۱	۳۷-۱	۳۷-۳	۴۲	۴۱				

۴۸-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش زمین	سود مشارکت	اجاره ملک	خرید کالا و خدمات	فروش خودرو	انتقال مطالبات فیمابین شرکتهای گروه	انتقال بدهی فیمابین شرکتهای گروه	وجوه پرداختی	وجوه دریافتی
شرکت اصلی و نهایی		صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	۴۳.۳۷۶	۴۷.۷۸۷	-	-
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	شرکت خدمات مسافرت هوائی و جهانگردی پرشین گلف	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱۰.۸۲۵	۳.۴۹۳	-	-	۳.۳۸۳	-	-
		شرکت تجهیزات ایمنی راهها	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	۱.۳۵۴	-	۱۶۵.۰۰۰	-
		شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا			-	-	۳.۶۰۰	۶.۴۹۵	-	۶.۴۶۷	-	۲۰.۵۵۵	-
		شرکت کنارگذر شرق سپاهان	هیات مدیره مشترک	√	-	۲.۰۷۹.۲۱۹	۸.۵۲۰	-	-	-	-	۹۵۰.۰۰۰	۴۴۵.۱۰۹
		شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر			-	-	-	-	-	۵۷۲	-	-	۱۹.۱۴۱
		مؤسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا			-	-	-	-	-	۵۸۹	۱.۴۳۵	-	-
		شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد			۷۵۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۳.۳۷۶	۱۳۸.۵۲۸	-
		بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه صبا			-	-	-	-	-	۱۱.۹۸۷	-	۱۲۶.۳۸۶	-
		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	-	۱۱.۹۶۹	-	-
		شرکت کاغذ سازی قائم شهر	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	۱.۶۳۳	-	-	-	۳۵.۰۰۰	-
		شرکت آبزی فرایند بوشهر			-	-	۲.۵۲۰	-	-	-	-	-	-
		شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	۴۱.۹۷۴	-	-	-
		شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا			-	-	۱۵.۸۴۰	۱۵.۷۶۱	-	-	۲۵۸	-	-
		شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا			-	-	-	-	-	-	-	۱۳.۵۸۷	۱۰.۰۰۰
		شرکت مجتمع معادن مس تکنار	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۸.۴۰۰	-	-	۹۸	۱۰	-	-
		شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	۵۸۴	-	-	-
		شرکت صدر معادن ایرانیان	هیات مدیره مشترک	√	-	-	۹.۳۶۰	-	-	۳۸	-	۲۵.۲۴۶	-
		بازرگانی جبل دماوند صبا			-	-	۵.۲۵۰	-	-	۳۶۰.۴۸۷	-	-	-
		ارمان گستر جبل			-	-	-	-	-	۶.۸۱۲	-	-	-
	جمع				۷۵۰.۰۰۰	۲.۰۷۹.۲۱۹	۶۴.۳۱۵	۲۷.۳۸۲		۴۳۰.۹۶۲	۶۰.۴۳۱	۱.۴۷۴.۳۰۲	۴۷۴.۲۵۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت های همگروه	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	۹۳	-	-	-
		شرکت آپادانا سرام	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	۱.۵۵۰	۱۰۳	-	-	۱.۵۵۰
		شرکت آزاد راه امیر کبیر	هیات مدیره مشترک		-	-	۶.۹۱۳	-	-	-	-	-	-
		شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	-	-	۳۶۷.۲۹۹	۱۱۸.۲۲۲	-
	جمع				-	-	۶.۹۱۳	-	۱.۵۵۰	۱۹۶	۳۶۷.۲۹۹	۱۱۸.۲۲۲	۱.۵۵۰
	جمع کل				۷۵۰.۰۰۰	۲.۰۷۹.۲۱۹	۷۱.۲۲۸	۲۷.۳۸۲	۱.۵۵۰	۴۷۴.۵۳۴	۴۷۵.۵۱۷	۱.۵۹۲.۵۲۴	۴۷۵.۸۰۰

۴-۴۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	اسناد دریافتنی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱ خالص		۱۴۰۰ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی		صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	(۲۳,۷۲۵,۸۵۳)	-	(۱۳,۸۴۶,۹۹۷)	-	(۳۷,۵۷۲,۸۵۰)	-	(۴۲,۱۸۳,۳۱۴)
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	شرکت صنایع شیر ایران (پگاه)	۴,۴۴۴,۱۳۴	۳۱۱,۱۸۰	-	-	-	-	-	۴,۷۵۵,۳۱۴	-	۴,۱۵۸,۰۴۵	-
		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی	۴,۸۸۱,۹۹۵	۷,۶۰۶	-		-	(۱۲,۲۶۵)	-	۴,۸۷۶,۳۳۶	-	۳,۳۰۶,۳۰۸	-
		شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۷۹۹,۹۶۲	۱,۱۹۷,۲۳۴	-	-	-	-	-	۱,۹۹۷,۱۹۶	-	۱,۶۹۲,۲۴۲	-
		شرکت آرین پارسه کیش	۸۷,۶۸۰	۲۹,۷۴۴	-	-	-	-	-	۱۱۷,۴۲۴	-	۹۱,۸۷۶	-
		شرکت مجتمع معادن مس تکنار	۷,۲۳۵	۱۱۱,۶۵۶	۱۵,۵۰۰	-	-	-	-	۱۳۴,۳۹۱	-	۱۱۸,۴۷۹	-
		شرکت کاغذ سازی قائم شهر	۹۲,۶۹۳	۹۹,۱۴۴	۱۳,۰۰۰	-	-	(۲,۹۲۳)	-	۳۰۱,۹۱۴	-	۱۲۳,۳۲۸	-
		شرکت کاوشگران بازار سرمایه	۱,۷۹۹,۹۹۸	۲,۴۳۰	-	-	-	-	-	۱,۸۰۲,۴۲۸	-	۲,۷۴۹,۴۳۰	-
		شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	۱۷۹,۹۳۱	۷۳۳,۵۵۲	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۳۳,۴۸۳	-	۸۹۱,۵۰۹	-
		شرکت خدمات مسافرت هوائی و جهانگردی پرشین گلف	۴۵,۵۷۸	۲۱,۶۵۲	-	-	-	(۴۵۹)	-	۶۶,۷۷۱	-	۵۵,۵۳۱	-
		شرکت صدر معادن ایرانیان	۸,۰۳۷	۱۱۹,۱۴۳	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۲,۱۸۰	-	۱۱۰,۴۶۳	-
		شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	-	۱۶۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	۱۶۷,۶۱۸	-	۱۶۶,۹۰۹	-
		شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	۸۷,۱۰۰	۳۰۰,۰۲۲	۸۸,۷۱۴	-	-		-	۴۷۵,۸۳۶	-	۳۷۲,۵۰۳	-
		شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	-	۳۷۱,۳۳۷	-	-	-	-		۳۷۱,۳۳۷	-	-	-
		شرکت راهکار هوشمند صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۸۴۸	-
		شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	۲,۰۶۱	۱۳۸,۳۸۴	-	-	-	-	-	۱۴۰,۴۴۵	-	۱۳۸,۳۸۳	-
		شرکت کنارگذر شرق سپاهان	-	۷۵,۹۹۱	-	-	-	-	-	۷۵,۹۹۱	-	۷۴,۱۵۹	-
		شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۰۰۰	-
		شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد	-	-	-	-	-	(۲۷۶,۳۴۷)	-	-	(۲۷۶,۳۴۷)	-	-
		شرکت آبزی فرایند بوشهر	-	۴,۵۷۸	-	-	-	-	-	۴,۵۷۸	-	۲,۰۵۸	-
	جمع		۱۲,۴۳۶,۴۰۴	۳,۶۹۱,۲۷۱	۱۶۲,۲۱۴	-	-	(۲۹۳,۹۹۴)	-	۱۶,۲۷۳,۳۴۲	(۲۷۶,۳۴۷)	۱۴,۴۳۳,۰۷۲	-

۴-۴۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	اسناد دریافتنی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱ خالص		۱۴۰۰ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	-	۳۷۲,۰۲۲	۹۰,۰۰۰	-	-	-		۴۶۲,۰۲۲	-	۲۹۵,۵۸۹	-
		شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد	-	-	-	-	-	-		-	-	۳۷۸,۵۰۱	-
		شرکت بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه صبا	-	-	-	-	-	(۴۷۲,۹۵۴)		-	(۴۷۲,۹۵۴)	-	(۶۱۴,۵۴۳)
		شرکت پترو آتیه صبا	-	۶,۹۵۱	-	-	-	-		۶,۹۵۱	-	۶,۹۵۱	-
		شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا	-	۴۲۱,۰۶۵	-	-	-	-		۴۲۱,۰۶۵	-	۴۱۷,۴۷۵	-
		شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر	-	-	-	-	-	-		-	-	۱۹,۷۱۴	-
		شرکت راهکار هوشمند صبا	-	۲۸۰,۸۵۹	-	-	-	-		۲۸۰,۸۵۹	-	-	-
		شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	-	۱۴۱,۹۵۰	-	-	-	(۱,۶۶۴)		۱۴۰,۲۸۶	-	-	-
		مؤسسه حقوقی و داوری دادگران اتیه صبا	-	۴۷,۰۸۱	-	-	-	-		۴۷,۰۸۱	-	۴۷,۹۲۸	-
	جمع		-	۱,۲۶۹,۹۲۸	۹۰,۰۰۰	-	-	(۴۷۴,۶۱۸)	-	۱,۳۵۸,۲۶۴	(۴۷۲,۹۵۴)	۱,۱۶۶,۱۵۸	(۶۱۴,۵۴۳)
	شرکت های وابسته	شرکت پتروشیمی جم	۱۶,۸۶۱,۴۰۷	-	-	-	-	-		۱۶,۸۶۱,۴۰۷	-	۱۸,۹۰۹,۵۱۹	-
		شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۴,۶۰۰,۱۰۰	-	-	-	-	-		۴,۶۰۰,۱۰۰	-	۴,۷۲۵,۱۳۸	-
		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۳۳۸,۵۲۹	-	-	-	-	-		۳۳۸,۵۲۹	-	۵۵۴,۴۳۲	-
		شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	۵۱۲,۳۲۲		-	-	(۱,۰۹۰)	-		۵۱۱,۲۳۲	-	۱,۰۸۰,۱۱۲	-
		شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-		-	-	۲,۵۰۲,۶۹۳	-
		شرکت داروسازی ثامن	۶۰۷,۵۷۳	-	-	-	-	(۹۲)		۶۰۷,۴۸۱	-	۴۶۹,۲۸۸	-
		شرکت سرمایه گذاری خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۵۸۰,۶۸۴	-	-	-	-	-		۵۸۰,۶۸۴	-	۱,۸۶۱,۴۹۱	-
		شرکت پرسی ایران گاز	۱,۳۲۴,۹۸۶	-	-	-	-	-		۱,۳۲۴,۹۸۶	-	۱,۰۸۹,۹۹۷	-
		شرکت ایران یاسا	۷۰,۶۱۲	-	-	-	-	-		۷۰,۶۱۲	-	۳۷۷,۹۱۴	-
		شرکت توسعه صنایع لاستیک	۳,۴۲۸,۱۶۹	-	-	-	-	-		۳,۴۲۸,۱۶۹	-	۳,۳۱۲,۷۰۸	-
		شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی	۶۱۶,۴۷۱	-	-	-	-	-		۶۱۶,۴۷۱	-	۳۸۰,۷۶۱	-
		شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۶۳,۴۹۵	-	-	-	-	(۵)		۶۳,۴۹۰	-	۲۳,۲۰۱	-
		شرکت کشت و صنعت جوین	۴۷۹,۶۷۲							۴۷۹,۶۷۲	-	-	-
		شرکت گروه فن آوا	-	-	-	-	-	-		-	-	۲۳	-
		شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	۵۲۴	-	-	-	-	-		۵۲۴	-	۵۲۴	-
		شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۷۷,۹۰۹	-	-	-	-	-		۷۷,۹۰۹	-	۵۴,۶۸۹	-
	جمع		۲۹,۵۶۲,۴۵۳	-	-	-	(۱,۰۹۰)	(۹۷)	-	۲۹,۵۶۱,۲۶۶	-	۳۵,۳۴۲,۴۹۰	-

۴-۴۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	اسناد دریافتنی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱ خالص		۱۴۰۰ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت های همگروه	شرکت آزاد راه امیر کبیر	-	۱۷,۳۹۳	-	-	-	-	-	۱۷,۳۹۳	-	۱۰,۲۸۰	-
		شرکت گلف اجنسی	-	۴,۶۳۰	-	-	-	-	-	۴,۶۳۰	-	۴,۶۳۰	
		شرکت سیمان یاسوج	-	۴,۹۴۷	-	-	-	-	-	۴,۹۴۷	-	۴,۹۴۷	
		شرکت آبادانا سرام	-	-	۶۰۰	-	-	(۲۲,۸۶۳)	-	-	(۲۲,۲۶۳)	-	(۲۲,۳۸۵)
		شرکت هواپیمایی آسمان	-	-	-	-	-	(۴۲۴)	-	-	(۴۲۴)	-	(۲۵۲)
		شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	-	۱۴۱,۴۳۹	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۳۹	-	۱۴۸,۴۳۹	-
		شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه	-	۱,۶۲۹	-	-	-	-	-	۱,۶۲۹	-	۱,۶۲۹	-
		شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	-	۴۳,۸۰۱	-	-	(۶۶۳,۶۰۹)	-	-	-	(۶۱۹,۸۰۸)	(۳۷۰,۷۴۲)	-
		شرکت نیرو آتیه صبا	-	۷۶	-	-	-	(۲,۶۰۰)	-	-	(۲,۵۲۴)		(۲,۵۲۴)
		شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۷,۸۳۲		-	-	-	(۱۳,۶۶۶)	-	-	(۵,۸۳۴)	۸۰۳,۶۵۵	-
		شرکت صبا اور سیز	-	۲,۳۴۹	-		-	-	-	۲,۳۴۹	-	۲,۳۴۹	-
		شرکت روکش چوبی ایران	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
		شرکت پایانه نفتی سکوی طلایی قشم	-	۵,۳۷۳	-	-	-	-	-	۵,۳۷۳	-	۵,۳۷۳	-
		شرکت آرمان گستر جبل	-	۶,۸۱۰	-	-	-	-	-	۶,۸۱۰	-	-	-
		شرکت واسپاری آتیه صبا	-	۶۷۹	-	-	-	-	-	۶۷۹	-	۶۷۹	-
		شرکت جبل دماوند صبا	-		-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۱۰	-
		شرکت صنایع ملی گاز	-	۶۹۰	-	-	-	-	-	۶۹۰	-	۶۹۰	-
		شرکت چوب و کاغذ مازندران	-	۳۲۹	-	-	-	-	-	۳۲۹	-	۳۲۹	-
		شرکت گروه صنعتی عالم آرا	-	۷۷	-	-	-	-	-	۷۷	-	۷۷	-
		شرکت خدماتی پاک نهاد امین	-	۸	-	-	-	-	-	۸	-	۷	-
		شرکت طراحی و مهندسی بهور	-	۱۸۴	-	-	-	-	-	۱۸۴	-	۱۸۴	-
		شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	۵۴۹	-	-	-	-	-	۵۴۹	-	۱,۹۸۸,۵۱۵	-
		شرکت بازرگانی ترازان بی ریز	-	۶,۹۶۱	-	-	-	-	-	۶,۹۶۱	-	۷,۰۵۴	-
		شرکت پیچک	-	-	-	۱۷,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۰۰۰	-	-	-
	جمع		۷,۸۳۲	۲۳۸,۹۲۴	۶۰۰	۱۷,۰۰۰	(۶۶۳,۶۰۹)	(۳۹,۵۵۳)	-	۱۹۵,۰۴۷	(۶۵۰,۸۵۳)	۲,۶۱۴,۵۰۵	(۲۵,۱۶۱)
	جمع کل		۴۲,۰۰۶,۶۸۹	۵,۲۰۰,۱۲۳	۲۵۲,۸۱۴	۱۷,۰۰۰	(۲۴,۳۹۰,۵۵۲)	(۸۰۷,۲۶۲)	(۱۳,۸۴۶,۹۹۷)	۴۷,۳۸۷,۸۱۹	(۳۸,۹۷۳,۰۰۴)	۵۳,۵۵۶,۲۲۵	(۴۲,۸۲۳,۰۱۸)
	یادداشت توضیحی		۲۱-۲	۲۱-۲	۲۱-۲	۲۴-۳	۳۷-۲	۳۷-۲	۴۱				

۴۸-۵- 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 .

۴۸-۶- هیچگونه کاهش ارزشی بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است .

۴۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد . تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب سایر شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران		
تکمیل دارایی های در دست تکمیل	۶,۶۲۸,۶۵۸	۶,۸۲۴,۳۴۷
اجرای قرارداد های مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای	۱,۰۴۷,۳۴۷	-
تحصیل سرمایه گذاری ها	۱۶,۲۹۴	-
	۷,۶۹۲,۲۹۹	۶,۸۲۴,۳۴۷
شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان		
عملیات ساخت و تکمیل آزاد راه	۱,۲۹۹,۵۶۹	۲۹۳,۶۷۵
شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات		
طرح لابی هتل	-	۳۵
شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران		
ساخت تاسیسات انبار سردخانه در تهران و غرب و ساخت انبار	۷۳۸,۸۰۸	۴۵,۹۱۲
	۹,۷۳۰,۶۷۶	۷,۱۶۳,۹۶۹

۴۹-۲- بدهی های احتمالی

۴۹-۲-۱- **بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :**

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اسناد تضمینی نزد بانک ها - تضمین تسهیلات دریافتی	۴,۱۱۸,۱۴۰	۱۷۱,۵۶۵	۱۰۰,۰۰۰	-
ضمانت نامه بانکی	۸,۱۴۰,۱۰۶	-	-	-
اسناد تضمینی نزد صندوق بازنشستگی کشوری	۳۸۰,۴۸۰	۵۹۸,۹۳۵	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری	۵۰۹,۲۰۱	۵۰,۰۱۳	۱۳	۱۳
اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص	۳,۷۲۵,۰۸۲	۱,۲۸۷,۵۴۵	۶۴۱,۰۰۰	۶۴۱,۰۰۰
	۱۶,۸۷۳,۰۰۹	۲,۱۰۸,۰۵۸	۱,۰۴۹,۰۱۳	۹۴۹,۰۱۳

۴۹-۲-۲- 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 .

۴۹-۳- سایر بدهی های احتمالی :

۴۹-۳-۱- شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران

۴۹-۳-۱-۱- شکایت مطروحه سازمان حمایت از 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 ۲۴٫۰۰۰ میلیون ریال گردیده است . ضمناً ، نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است . توضیح اینکه ، اجراییه پرداخت جزای نقدی به شرکت ابلاغ شده که درخواست تاخیر اجرای رای شده است .

۴۹-۳-۱-۲- بابت حق الوکاله اراضی تهرانپارس (موضوع خلع ید نسبت به متصرفان زمین) ، یک فقره دعوی حقوقی در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز اراضی تهرانپارس مطرح می باشد که از این بابت به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع ید کامل از متصرفین ، اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است . اگر چه شرکت مزبور از این بابت دارای بدهی احتمالی باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدهی مذکور به طور دقیق مشخص نمی باشد .

۴۹-۳-۱-۳- 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 به مساحت ۱۰٫۲۷۳ مترمربع از 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 نهایتا اجرای حکم را درخواست و شعبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی تبریز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۴ اجراییه را صادر و ابلاغ نمود .

۴۹-۳-۱-۴- در شهریور ۱۳۹۹ از سوی یکی از مراجع شبه قضایی کشور ، ادعا گردید که میزان موجودی محصول کره فله شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان ، مقداری از میزان متعارف بالاتر بوده و پرونده ای در این خصوص تشکیل و شرکت دفاعیات لازم را به عمل آورد و در نتیجه طبق دستور معاونت دادستان استان خراسان رضوی ، مجوز آزاد سازی محصولات توقیف شده توسط معاونت نظارت و بازرسی سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان خراسان رضوی صادر گردید لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رای قطعی توسط مراجع مربوطه صادر نشده است .

۴۹-۳-۱-۵- طبق دادنامه بدوی صادره توسط سازمان تعزیرات حکومتی ، شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی محکوم به پرداخت مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال جریمه بابت گرانفروشی محصولات مشمول قیمت گذاری ستاد تنظیم بازار گردیده که ضمن اخذ مبلغ ۷۰ میلیارد ریال بدهی از این بابت ، به رای صادره اعتراض نموده است .

۴۹-۳-۱-۶- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان دارای مبلغ ۲۱۲٫۶۴۴ یورو تعهدات ارزی رفع نشده بابت فروش های صادراتی سال ۱۳۹۷ می باشد که چگونگی رفع آن و مبلغ بدهی قطعی آن مشخص نمی باشد .

۴۹-۳-۱-۷- طبق دادنامه بدوی صادره توسط سازمان تعزیرات حکومتی ، شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان محکوم به پرداخت مبلغ ۳۵۸ میلیارد ریال جریمه بابت گرانفروشی محصولات مشمول قیمت گذاری ستاد تنظیم بازار گردیده که شرکت نسبت به به رای صادره اعتراض نموده است .

۴۹-۳-۱-۸- وضعیت بدهی احتمالی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است :

- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ شرکت پگاه خوزستان بر اساس رسیدگی های انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی ، مبلغ ۲۷ میلیارد بیش از مبالغ ابرازی مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته است .
- مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان بر اساس رسیدگی های سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال تعیین گردیده که نسبت به اعتراض گردیده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است .
- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی بخش سراسری بازار گستر پگاه (شامل مناطق ۲ و ۳) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی قرار گرفته است که جهت سال ۱۳۹۷ منطقه ۲ مبلغ ۳۲٫۲۳۹ میلیون ریال برگ مطالبه صادر و ابلاغ گردیده و در مرحله اعتراض در هیات تجدید نظر می باشد و بابت سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ منطقه ۳ مبلغ ۱۶۱٫۵۵۰ میلیون ریال برگ مطالبه صادر و قطعی گردیده است .
- طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی ، مبلغ ۱/۳ میلیارد ریال بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ از شرکت کشت و صنعت پگاه فارس مطالبه شده که مورد اعتراض آن شرکت واقع شده 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 .

۴۹-۳-۲- شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی

۴۹-۳-۲-۱- 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، حکم تخلیه مهمانسرای مزبور و برگ اجرایی حکم بر علیه شرکت صادر که موضوع از طریق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در حال پیگیری است .

۲-۲-۳-۴۹- 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 نتیجه 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 سرخرود را در سال ۱۳۹۸ بابت بدهی مالیات توقیف نموده است که اقدامات لازم برای رفع توقیف مزبور در حال انجام است .

۳-۲-۳-۴۹- 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 .

۴-۲-۳-۴۹- درمورد زمین لردگان دعوی به طرفیت سازمان مسکن و شهرسازی لردگان مطرح و سازمان مسکن و شهر سازی لردگان به انتقال محل مهمانسرای جهانگردی لردگان و اراضی مقابل آن محکوم گردید و پس از محکومیت سازمان مزبور سند مالکیت هر دو پلاک به نام شرکت صادر و تحویل گردید . شایان ذکر است که پلاک ۱۰۴۳ محل مهمانسرای جهانگردی لردگان در سال ۱۳۸۷ به خریدار واگذار و سند آن منتقل گردید و پلاک ۱۰۴۲ که به صورت اراضی می باشد بخش عمده ای از آن در تصرف فرمانداری لردگان بوده که در آن احداث بنا نموده است . از این جهت دعوایی به طرفیت فرمانداری لردگان مطرح و طی دادنامه های احضاری محکوم به خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی گردیده است و در مرحله اجرای حکم می باشد .

۵-۲-۳-۴۹- در سال ۱۳۸۵ با فرض اینکه عرصه مهمانسرای سنندج در مالکیت اداره اوقاف و امور خیریه سنندج می باشد ۲ میلیارد ریال حق پذیره به اداره اوقاف پرداخت گردیده و شرکت اقدام به انعقاد قرارداد اجاره با آن اداره نموده است . با پیگیری ها و بررسی های حقوقی برای شرکت محرز گردیده که اداره اوقاف مالکیتی در محل عرصه مهمانسرا نداشته و بر همین اساس دعوی به طرفیت اداره اوقاف و امور خیریه به خواسته استرداد حق پذیره به قیمت روز و صدور سند مالکیت عرصه و اعیان محل مهمانسرای جهانگردی سنندج تقدیم گردید که در حال رسیدگی می باشد .

۶-۲-۳-۴۹- مجتمع ایل گلی تبریز به مساحت تقریبی ۵٫۰۵۰ مترمربع تا پایان سال ۱۴۰۱ در تصرف شرکت قرار داشته که با توجه به اختلاف مالکیت محل با شهرداری تبریز به اعتبار رای داوری صادره از سازمان همیاری ها و دهیاری های وزارت کشور حکم به تخلیه صادر گردید و به استناد رای داوری مذکور ، شهرداری تبریز ملک مورد نظر را از طریق صدور اجراییه و دستور قضایی از ید شرکت خارج نموده است . با توجه به قطعیت رای صادره ، شرکت تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری نموده که نتایج آن تا کنون مشخص نگردیده است .

۷-۲-۳-۴۹- ۶ فقره از املاک شرکت به صورت کامل و یاقسمتی از آن (شامل زمین کاشان ، باشگاه کارمندان کرمان ، اراضی مرز بازرگان ، مهمانسرای الیگودرز ، مهمانسرای هرات و مهمانسرای ماکو) در تصرف دیگران می باشد که موضوع در حال پیگیری است .

۸-۲-۳-۴۹- از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق . م . م از شرکت مبلغ ۴٫۱۲۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است .

۹-۲-۳-۴۹- طبق برگ های مطالبه و تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده ، حقوق ، تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م ، شرکت فرعی سفر کارت ملی جمعاً مبلغ ۷۴/۷ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی مطالبه شده که مورد اعتراض آن شرکت واقع شده است .

۳-۳-۴۹- شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی

۱-۳-۳-۴۹- در خصوص دادنامه صادره علیه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی مربوط به برونده 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 .

۲-۳-۳-۴۹- دعوی حقوقی بانک توسعه صادرات ایران علیه شرکت فرعی صادراتی و تجارتی ملی (در حال تصفیه) با موضوع ادعا و مطالبه ارز تنخواه صادراتی به مبلغ ۱۰/۴ میلیون دلار (شامل اصل و جرایم) مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی که آرای اولیه و تجدید نظر علیه شرکت صادر شده که پس از تجدید نظر خواهی شرکت ، رای شعبه عالی تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی نیز بر علیه شرکت 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 برونده مزبور توسط اداره حقوقی جمع آوری و بررسی گردید که نتیجتاً با توجه به اوراق برونده 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 .

۳-۳-۳-۴۹- عملکرد شرکت فرعی کفش ملی برای سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و منجر به مطالبه مبلغ ۷۴٫۹۲۰ میلیون ریال حق بیمه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است . به اعتقاد مدیریت ، سپرده های مکسوره و ذخیره کافی از این بابت در حساب ها موجود می باشد .

۴۹-۳-۴-۴- یک فقره دعوای حقوقی از ناحیه تعزیرات حکومتی استان زنجان مبنی بر تخلف گرانفروشی به مبلغ ۱۰/۲ میلیارد ریال در مراجع قضایی علیه شرکت فرعی کفش ملی مطرح بوده که به دلیل اعتراض شرکت مراتب در جریان رسیدگی است .

۴۹-۳-۴-۵- طبق برگ های مطالبه ، تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی ، بابت مالیات ارزش افزوده ، حقوق ، تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م . ، جمعاً مبلغ ۱۳۶/۷ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی از شرکت فرعی کفش ملی مطالبه شده که مورد اعتراض آن شرکت واقع شده است .

۴۹-۳-۴- شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

بدهی احتمالی ناشی از دعاوی مطروحه دیگران علیه شرکت و گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به شرح زیر می باشد :

شاکی	متشاکی	آثار مالی	توضیحات
		میلیون ریال	
ندای علم و صنعت	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	۲۳۰,۰۰۰	۴۷-۳-۳-۱
بیمه میهن	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	۱۳,۰۰۰	۴۷-۳-۳-۲
سازمان بازرسی کل کشور	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	-	۴۷-۳-۳-۳
ورثه مرحوم بهزاد بهزادی	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	ادعای سهام	۴۷-۳-۳-۴
ورثه مرحوم منصور پاکزاد	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	ادعای سهام	۴۷-۳-۳-۴
شرکا شرکت زنجیره طلایی	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	ابطال سند	-
شرکت بیمه ایران	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۳۴,۳۷۵	۴۷-۳-۳-۵
شرکت بیمه البرز	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۲۶,۰۰۰	۴۷-۳-۳-۵
شرکت داروگستران مبین	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۴۳,۰۰۰	۴۷-۳-۳-۵
شرکت مادر تخصصی فرودگاهها	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۳۳,۶۵۰	۴۷-۳-۳-۵
شرکت مهندسبازرگانی نوآوران آذین خلیج فارس	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۴۰,۰۰۰	۴۷-۳-۳-۵
شرکت فولباد سیرجان	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب	۹,۶۸۷	۴۷-۳-۳-۵
شرکت توسعه تجارت آوادیس	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب	-	۴۷-۳-۳-۵

۴۹-۳-۴-۱- دعوی شرکت ندای علم وصنعت سازنده دو باب انبار ۴,۰۰۰ مترمربعی در محوطه گمرک بازرگان به خواسته مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال با موضوع ایفای تعهدات و مطالبات قراردادی که حسب تصمیم قاضی شعبه ۴۳ دادگاه عمومی حقوقی موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که به دلیل اعتراض شرکت ندای علم و صنعت به نظریه کارشناس ، موضوع به هیات کارشناسان ارجاع گردیده که هیات مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش ، نظریه خود را ارائه ننموده اند .

۴۹-۳-۴-۲- دعوی شرکت بیمه میهن با خواسته ایفای تعهدات ، حق بیمه متعلقه و مطالبات قراردادی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال که باعنایت به دفاعیات اداره حقوقی این شرکت ، دعوی مطرح شده رد که با اعتراض شرکت بیمه میهن برونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه آن ابلاغ نشده است .

۴۹-۳-۴-۳- سازمان بازرسی کل کشور با ادعای تحقق جرم خیانت در امانت و تضییع اموال دولتی اقدام به طرح شکایت علیه شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از بابت عدم پرداخت حق بیمه های قراردادی (بیمه ایران و بیمه ملت) نموده که موضوع به شعبه ۱ بازپرسی دادسرای کارکنان دولت ارجاع و در دو نوبت دفاعیات مربوطه طی لوایحی تقدیم گردیده که در آخرین تصمیم قضایی در خصوص برخی عناوین مجرمانه قرار منع تعقیب صادر لیکن در خصوص تضییع اموال دولتی کیفر خواست صادر و برونده به دادگاه ارجاع شده و هم اکنون در وقت نظارت دادگاه جهت تعیین وقت رسیدگی می باشد .

۴۹-۳-۴-۴- دادخواست های تنظیم شده توسط ورثه دو تن از سهامداران پیش از انقلاب شرکت (جمعاً دارنده ۴,۶۵۷ سهم) مبنی بر الزام وزارت امور اقتصادی و دارایی ، صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت به پرداخت بهای اصل و سود سهام با جلب نظر کارشناسی که به موجب دستور قاضی برونده موضوع به هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع که نظریه هیات کارشناسان واصل لیکن بدلیل اعتراض خواهان ، حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به هیات پنج نفره کارشناسان جهت بررسی و اظهار نظر ارجاع گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش هیات مزبور نظریه خود را ارائه ننموده است .

۴۹-۳-۴-۵- دعوای تعدادی از صاحبان کالا و شرکت های بیمه به خواسته ۱۷۷,۷۵۰ میلیون ریال و ۹۰,۷۰۰ یورو بابت خسارت وارده به کالا های متعلق به آن ها در انبار های شرکت به دلایلی چون آتش سوزی و نحوه نگهداری (که بعضا به موجب آرای بدوی شرکت ۵۰ تا ۶۰ درصد مقصر شناخته شده است) که در جریان رسیدگی است و تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است .

سایر بدهی های احتمالی

۴۹-۳-۴-۶- بابت ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۴٫۳۱۷ میلیون ریال مازاد بر مبلغ ابرازی مطالبه شده که در جریان اعتراض می باشد . همچنین ، مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت برای ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ مطالبه جمعاً مبلغ ۲۲۰٫۰۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۱۱٫۶۵۶ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱۰۲٫۳۴۸ میلیون ریال بابت جریمه) بدهی تعیین شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است .

۴۹-۳-۴-۷- جهت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای دفاتر سال ۱۳۹۹ طبق برگ مطالبه مبلغ ۵۹٫۰۶۹ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی تعیین شده است که شرکت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه آن مشخص نشده است .

۴۹-۳-۴-۸- دفاتر سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است .

۴۹-۳-۴-۹- طبق برگ های مطالبه ، تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده ، مالیات حقوق ، مالیات تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م . ، جمعاً مبلغ ۱۸/۴ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی از شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران مطالبه شده که مورد اعتراض آن شرکت ها واقع شده است .

۴۹-۳-۵- شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه

۴۹-۳-۵-۱- عدم حسابرسی بیمه ای و مالیات های تکلیفی شرکت از تاریخ تاسیس لغایت تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۹-۳-۶- شرکت های فرعی گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا

۴۹-۳-۶-۱- عملیات شرکت فرعی آبزی 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 .

۴۹-۳-۶-۲- طبق رای کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداری ها ، بدهی شرکت فرعی مجتمع طیور فارس به شهرداری شیراز بابت جریمه کاربری ساختمان دفتر مرکزی مبلغ ۱۰٫۰۰۰ 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 .

۴۹-۳-۶-۳- سه فقره دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت مجتمع طیور فارس توسط مشتریان که آرای صادره ، توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله تجدید نظر می باشد . توضیح اینکه ، در خصوص یکی از مشتریان ، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۸۴ میلیارد ریال به وی گردیده که رای صادره قطعی می باشد .

۴۹-۳-۶-۴- مطالبه مبلغ ۶/۶ میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ از شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس .

۴۹-۳-۷- شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا

پیرو دادخواست آقای محمد رضا اورنگ علیه شرکت مبنی بر پرداخت الباقی طلب ایشان به مبلغ ۷۲٫۳۳۶ درهم ، رای قطعی محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ مبلغ مذکور (معادل ۵٫۱۲۰ میلیون ریال) بانضمام خسارت دادرسی به مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال و دستمزد کارشناسی به مبلغ ۳۰ میلیون ریال صادر شده است . لیکن با توجه به اینکه حکم مزبور مربوط به شرکت جبل دماوند دبی بوده که از لحاظ قانونی دارای شخصیت حقوقی مستقل از شرکت می باشد، اقدام به فرجام خواهی به منظور نقض دادنامه های صادره نموده که تا کنون وقت رسیدگی توسط دادگاه تعیین نگردیده است.

۴۹-۳-۸- شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان

بدهی احتمالی ناشی از دعاوی معارضین اراضی حریم آزاد راه به مبلغ ۹٫۹۶۷ میلیون ریال

۴۹-۳-۹- شرکت فرعی آرین پارسه کیش

۴۹-۳-۹-۱- عدم رسیدگی حساب های شرکت برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی

۴۹-۳-۹-۲- احتمال مطالبه مبالغی مازاد بابت مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م . سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و همچنین ، مطالبه مبلغ ۳٫۰۰۹ میلیون ریال بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۶

۴۹-۳-۱۰- شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای فجر جهاد

۴۹-۳-۱۰-۱- طبق برگ های مطالبه ، تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۳۳۲٫۰۰۰ میلیون ریال بیش از مبالغ ابرازی بابت مالیات ارزش افزوده ، مالیات حقوق و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م . ، سال های ۱۳۹۸الی ۱۴۰۰ از شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای فجر جهاد مطالبه شده که این موضوع مورد اعتراض آن شرکت واقع شده است .

۴۹-۳-۱۱- شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات

۴۹-۳-۱۱-۱- طبق برگ های مطالبه و تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۱٫۲۰۴ میلیون ریال بیش از مبالغ ابرازی بابت مالیات ارزش افزوده و مالیات حقوق سال های ۱۳۹۶الی ۱۳۹۹ از شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات مطالبه شده که مورد اعتراض آن شرکت واقع شده است .

۴۹-۴- دارایی های های احتمالی

۴۹-۴-۱- 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
صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای متروکه	۳،۱۰۰،۹۷۷
صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای قاچاق	۱۳۲،۸۶۱
	۳،۲۳۳،۸۳۸

طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی ، درامد های عملیاتی (انبارداری ، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه ، پس از فروش توسط سازمان مذکور ، وجوه آن به حساب شرکت انبا 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 ۲۵٫۰۵۵ میلیون ریال از این محل تحقق یافته و درآمد آن شناسایی شده و در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳٫۲۳۳٫۸۳۸ میلیون ریال دارایی احتمالی به شرح فوق وجود دارد که مربوط به سال های ۱۳۸۰ تا ۱۴۰۱ است .

۵۰- 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 .

۵۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰٫۰۰۰ ریال برای هر سهم) می باشد .