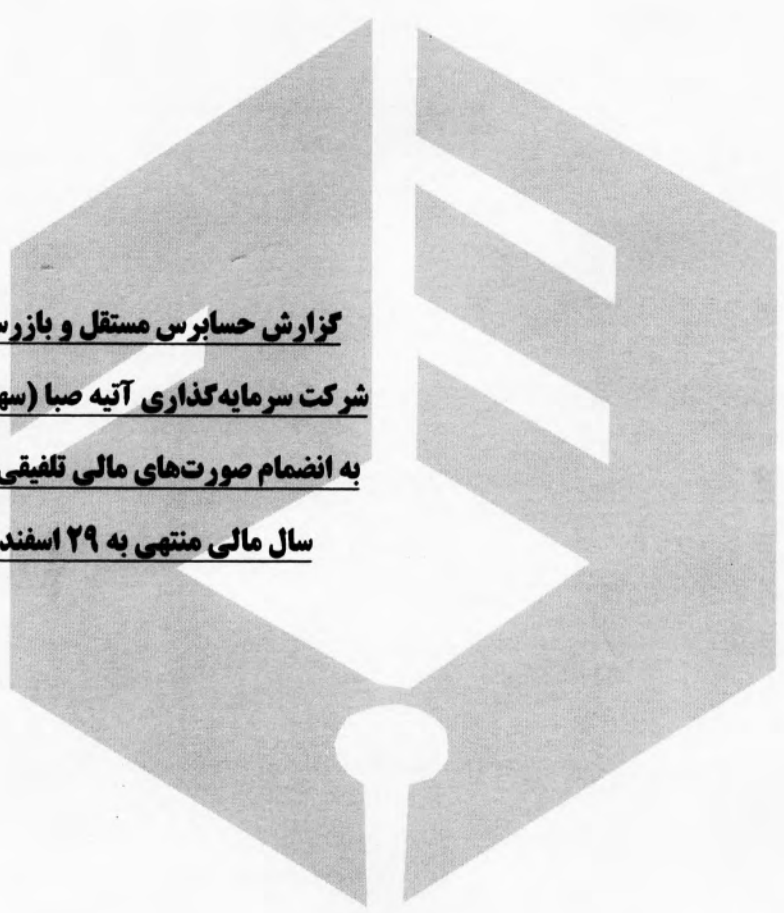




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۲۹	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های 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 ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - برخی از ضوابط تلفیق و به کارگیری ارزش ویژه در تهیه صورت های مالی تلفیقی گروه به شرح بندهای ۱-۲ الی ۴-۲ زیر رعایت نگردیده است:

۱-۲ - برخلاف استانداردهای حسابداری طول دوره یکسان گزارشگری شرکت های گروه در صورت های مالی تلفیقی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) رعایت نشده است. به طوری که با توجه به مجامع عمومی به طور فوق العاده شرکت های تابعه شرکت صنایع شیر ایران سال مالی آنها از ۲۹ اسفندماه به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ تغییر یافته لیکن در صورت های مالی گروه، وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی، برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور بدون انجام تعدیلات لازم، منظور شده است.

۲-۲- خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکت‌های وابسته (به شرح یادداشت ۱۹) و همچنین شرکت‌های فرعی مجتمع طیور فارس، آبرزی فرآیند بوشهر و فرآورده‌های شیلاتی بندرعباس در شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (شرکت فرعی) در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورت‌های مالی تلفیقی گروه بر این اساس تهیه و ارائه نشده است. مضافاً صورت‌های مالی حسابرسی نشده شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی و آرمان گستر جبل، مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه قرار گرفته است.

۲-۳- تلفیق شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راه‌ها و لزوم حذف مبلغ ۷۴۴ میلیارد ریال از معاملات فی‌مابین شرکت‌های فرعی گروه صنایع شیر ایران در صورت‌های مالی تلفیقی رعایت نشده است. مضافاً خالص مغایرت حساب‌های فی‌مابین شرکت‌های گروه به مبلغ ۱۴۳۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۸۴ میلیارد ریال مغایرت بدهکار و مبلغ ۱۸۱۹ میلیارد ریال مغایرت بستانکار) بدون رفع مغایرت، در سرفصل سایر پرداختنی‌ها (یادداشت ۱۳-۱-۳۷) منعکس گردیده است.

۲-۴- ارزش ویژه برای شرکت‌های داروسازی ثامن، آپادانا سرام، سیاحتی علیصدر، مؤسسه رفاهی و آموزشی بندر شرفخانه و هتل‌های همکام آریا به عنوان شرکت‌های وابسته محاسبه نگردیده و آثار ناشی از تعدیلات سنواتی به مبلغ ۵۸۲۳ میلیارد ریال و رفع مغایرت‌های نامساعد ناشی از تطبیق مانده حساب‌های فی‌مابین شرکت وابسته پتروشیمی جم با سایر شرکت‌ها به مبلغ ۱۸۸۰۲ میلیارد ریال، مطالبه مالیات عملکرد و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات مستقیم به مبلغ ۱۳۵۹ میلیارد ریال در شرکت صبا فولاد خلیج فارس در محاسبه سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته، در صورت‌های مالی تلفیقی گروه لحاظ نشده است.

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

۳- تطبیق تأییدیه‌های دریافتی درخصوص مانده حساب‌های شرکت نشان می‌دهد که سرفصل دریافتنی‌ها، دارای مبلغ ۹۳ میلیارد ریال مغایرت نامساعد و درخصوص پرداختنی‌ها، دارای مبلغ ۸۳ میلیارد ریال مغایرت مساعد می‌باشد. با توجه به عدم اثبات مانده مزبور از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت‌های مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۴ - سرفصل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا، توسعه دهکده آبدرمانی محلات و خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف و حمل‌ونقل جاده‌ای فجر جهاد جمعاً به بهای تمام شده ۶۸۸ میلیارد ریال می‌باشد که عملیات آنها طی سال‌های اخیر منجر به زیان شده و زیان انباشته آنها بالغ بر مبلغ ۸۷۷ میلیارد ریال گردیده و فاقد بازدهی می‌باشند. مضافاً سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها شامل مبلغ ۶۹۷۷ میلیارد ریال (شرکت به مبلغ ۲۷۲۳ میلیارد ریال) اقلام راكد و سنواتی می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۹۳۷ میلیارد ریال کاهش ارزش توسط شرکت‌های فرعی گروه در حساب‌ها منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب کاهش ارزش جهت سرمایه‌گذاری‌ها و مطالبات مذکور در حساب‌های شرکت 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 - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۴۰، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات مطالبه شده و جرائم جمعاً مبلغ ۶۳۰۳ میلیارد ریال (شرکت به مبلغ ۱۰۹۲ میلیارد ریال) بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی بابت مالیات عملکرد سال‌های قبل شرکت‌های گروه (عمدتاً شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه به مبلغ ۸۲۱ میلیارد ریال، شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران به مبلغ ۱۴۴۱ میلیارد ریال، انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام به مبلغ ۶۵۳ میلیارد ریال و شرکت بازرگانی جبل دماوند به مبلغ ۱۰۹۰ 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 ۴۵۳۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ مطالبه شده از شرکت به مبلغ ۹۴۵ 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. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی، هر چند احتساب بدهی از این بابت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

۶ - درخصوص سرمایه‌گذاری‌های گروه و شرکت در صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری جمعاً به مبلغ ۵۷۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵۰۲ میلیارد ریال شرکت فرعی صنایع شیر ایران و مبلغ ۷۳ میلیارد ریال شرکت)، دستورالعمل‌های مرتبط با بازارگردانی سهام از طریق صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی در دفاتر تأمین‌کننده 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 ارائه اطلاعات مربوط به عملیات بازارگردانی توسط صندوق مذکور، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۷ - 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.

تأکید بر مطلب خاص

۸ - مفاد بندهای ۱-۸ الی ۵-۸ زیر، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است:

۸-۱ - ابهام نسبت به باز یافت سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۸-۲۰ و ۲۲، مبلغ ۸۳۶۵ میلیارد ریال بابت تأمین 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 ۱۵۳۷۹ میلیارد ریال (سال قبل ۱۲۸۱۶ میلیارد ریال) به حساب سایر سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت منظور شده است. با توجه به روند عدم سودآوری مناسب آزادراه مذکور بازگشت اصل و سود منابع مالی مذکور منوط به باز یافت آن از محل وصولی‌های عوارض آزادراه (پس از کسر هزینه‌های جاری آن) در سنوات آتی خواهد بود.

۸-۲ - 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 تأکید بر اراضی تهرانپارس شرکت فرعی صنایع شیر ایران و زمین سرخورد 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.

۸-۳ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۳، ۹-۱۴، ۱-۲۵ و ۲۹، دارایی‌های ثابت مشهود (شرکت فرعی خدمات مسافرتی هوایی، گردشگری و زیارت پرشین گلف) ثابت مشهود، سرمایه‌گذاری در املاک (ساختمان‌های کلاهدوز و سیدخندان در شرکت به مبلغ ۵۵۷ میلیارد ریال)، موجودی مواد و کالا (شرکت‌های فرعی صدر معادن ایرانیان، انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران، توسعه دهکده آبدرمانی محلات و بازرگانی جبل دماوند صبا به مبلغ ۳۹۶ میلیارد ریال) و دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش گروه (شرکت فرعی صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.

۸-۴ - ابهام نسبت به رفع تعهدات ارزی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۹، ۱۱-۱-۳۷ و ۱۲-۱-۳۷، جمعاً مبلغ ۲۹۴۸ 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. رفع تعهدات ارزی مربوط، مستلزم اقدامات آتی شرکت مزبور می‌باشد که در جریان پیگیری است.

۸-۵ - ابهام نسبت به شناسایی درآمد حق انبارداری کالاهای تملیکی

مبالغ مورد ادعای شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به مبلغ ۹۶۵۰ میلیارد ریال 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.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۹ - 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

۱۰ - 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای 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 خطرهای 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.

- 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- 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 ۶، سود قابل تقسیم کاهش می‌یابد. از این‌رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضرورت دارد.

۱۲- 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
۱۲-۱	مواد ۸۹ و ۱۳۸	بند ۱ ماده ۲۰	دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه برای تصویب عملیات و صورت‌های مالی سال مالی قبل و جاری حداکثر ظرف ۴ ماه پس از پایان سال مالی توسط هیئت‌مدیره (مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در تاریخ ۲۱ آبان ۱۴۰۲ به‌طور فوق‌العاده تشکیل شده است).
۱۲-۲	ماده ۱۰۶	-	ارسال یک نسخه از صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی به‌طور فوق‌العاده سالیانه مورخ ۲۱ آبان ۱۴۰۲ به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت ثبت تصمیمات مربوط به تصویب صورت‌های مالی و انتخاب بازرس.
۱۲-۳	ماده ۱۰۹	ماده ۳۵	تمدید عضویت اعضای هیئت‌مدیره با توجه به انقضای مدت مأموریت آنها (از بابت انقضای مدت مأموریت آقای محسن میری به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۰، مجمعی تشکیل نشده است).
۱۲-۴	ماده ۱۲۸	تبصره ماده ۴۶	ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل با ارسال نسخه از صورت‌جلسه هیئت‌مدیره جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت‌ها (صورت‌جلسه ۲۸۱ مورخ ۱۸ دی ۱۴۰۱ انتخاب آقای رضا علیخانی و صورت‌جلسه ۳۰۳ مورخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۳ انتخاب آقای حامد صادقی).
۱۲-۵	ماده ۱۳۷	ماده ۴۱	تنظیم صورت‌داری و قروض شرکت لااقل هر ۶ ماه یکبار و ارائه به بازرس (صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

ردیف	ماده اصلاحیه قانون تجارت	ماده اساسنامه	موارد عدم رعایت
۱۲-۶	-	ماده ۵۵ (ماده ۴۹ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس)	تنظیم و ارائه صورت‌های مالی به انضمام گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت به بازرس حداکثر ظرف ۳ ماه پس از انقضای هر سال مالی (با تأخیر ارائه شده است).
۱۲-۷	-	ماده ۵۶	ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده به مجمع عمومی عادی سالیانه جهت تصویب حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی شرکت (با تأخیر ارائه شده است).
۱۲-۸	-	ماده ۲۹	ارسال صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۱ آبان ۱۴۰۲ به انضمام فهرست سهامداران حاضر در جلسه به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی (در تاریخ ۱۹ فروردین ۱۴۰۳ ارسال شده است).
۱۲-۹	-	ماده ۳۱ و تبصره ۲ آن	معرفی ۴ نفر از اعضای حقیقی هیئت مدیره (شامل آقایان امیر زارعی، محمود قائدی، محسن میری و حامد صادقی) به سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف مهلت ۱۵ روز و اخذ تأیید صلاحیت از سازمان مذکور.
۱۲-۱۰	-	ماده ۴۹	ارسال صورت جلسه صاحبان امضای مجاز و حدود اختیارات آنها برای درج در روزنامه رسمی به اداره ثبت شرکت‌ها.

۱۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۱ آبان ۱۴۰۲ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۶، ۸، ۱۲ (ردیف‌های ۱، ۲، ۴، ۸ و ۹)، ۱۶ (ردیف‌های ۱ الی ۸، ۱۰، ۱۱، ۱۳ الی ۱۷ و ۱۹) این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

۱۳-۱- تعیین تکلیف اسناد مالکیت و تصرف برخی از املاک و وسایل نقلیه شرکت مورد گزارش و پیگیری نتایج حقوقی آنها (۲ دستگاه وسایل نقلیه و ۵ واحد از ساختمان‌های میرعماد و واحد تجاری سیدخندان).

۱۳-۲- تهیه گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی (واگذاری، بکارگیری و توسعه) در خصوص املاک مازاد و بلااستفاده (املاک پدیدار، سعادت‌آباد و کلاهدوز) و پیگیری لازم نسبت به اخذ سند مالکیت ملک خیابان کلاهدوز و کسب درآمد از املاک مزبور.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

۱۴- 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 انجام شده است.

۱۵- 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

۱۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت‌های مالی مبنی بر ثبت شرکت نزد سازمان بورس و متقاضی پذیرش، 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		
۱۶-۱	بند ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره به مجامع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی (صورت‌های مالی سال قبل در کدال افشا نشده است).
۱۶-۲	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 (در کدال افشا نشده است).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

ردیف	شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
۱۶-۳	بند ۴ ماده ۷ و تبصره ۷ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی میان دورهای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی گروه حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه و اخذ تأییدیه حسابرس درخصوص آن اطلاعات با لحاظ مهلت‌های تعیین شده (صورت‌های مالی ۶ ماهه تهیه نشده است).
۱۶-۴	بند ۵ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی نشده تلفیقی گروه حداکثر ۹۰ روز پس از پایان سال مالی (در کدال افشا نشده است).
۱۶-۵	بند ۱-۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت‌های مذکور (در کدال افشا نشده است).
۱۶-۶	ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه به‌طور فوق‌العاده مورخ ۲۱ آبان ۱۴۰۲ و همچنین افشای صورت‌جلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع مذکور (در کدال افشا نشده است).
۱۶-۷	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل پس از برگزاری جلسات هیئت مدیره مورخ ۷ فروردین ۱۴۰۲، ۲۸ آذر ۱۴۰۲ و ۱۳ دی ۱۴۰۲ (در کدال افشا نشده است).
۱۶-۸	ماده ۱۰	ارائه صورت‌جلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای نسخه‌ای از آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (عدم ارائه به مرجع ثبت شرکت‌ها و عدم افشا در کدال).
۱۶-۹	ماده ۱۲	افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (در کدال افشا نشده است).
۱۶-۱۰	ماده ۳	رسیدگی صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار (شامل ۸ شرکت فرعی از جمله بازرگانی جبل دماوند صبا، بازرگانی پدیده نیکان صبا و آراین پارسه کیش).

دستورالعمل انضباطی ناشران

غیربورسی و غیرفراپورسی ثبت شده

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

ردیف	شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار		
۱۶-۱۱	بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (حدوداً ۵۲ درصد)
۱۶-۱۲	بند ۲ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت‌های یاد شده منجر به کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه گردد (حدوداً ۲۰ درصد می‌باشد).
دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات		
۱۶-۱۳	بندهای ۲ و ۳ ماده ۲	ارسال صورت‌های مالی، گزارش حسابرس و بازرس قانونی و گزارش هیئت‌مدیره لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان بورس و اوراق بهادار (گزارش در تاریخ ۱۷ آبان ۱۴۰۲ ارسال گردید در صورتی که مجمع شرکت در تاریخ ۲۱ آبان ۱۴۰۲ تشکیل گردیده است).
۱۶-۱۴	بند ۷ ماده ۲	اطلاع‌رسانی تغییرات نمایندگان هریک از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره به سازمان بورس بلافاصله پس از تغییر.
۱۶-۱۵	بند ۸ و ۹ ماده ۲	تهیه و ارسال صورت‌های مالی میان دوره‌ای به همراه یادداشت‌های توضیحی و اظهاری نظر حسابرسی نسبت به آن ظرف ۱۰ روز پس از تهیه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۶-۱۶	تبصره ۶ ماده ۲ (اصلاحی)	افشای اطلاعات پورتنوی سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه (صرفاً دو ماه اول سال رعایت شده است).
دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی		
۱۶-۱۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۱	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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

ردیف	شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
۱۶-۱۸	ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۲۹	ارسال گزارش‌ها و اطلاعات شرکت از طریق سایت کدال برای سازمان بورس و اوراق بهادار (آخرین اطلاعات درج شده در کدال به تاریخ ۸ بهمن ۱۴۰۱ می‌باشد).
آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه		
۱۶-۱۹	ماده ۲	صلاحیت حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت (سوابق تحصیلی و کاری مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و آشنایی با مبانی اقتصاد، حسابداری، مالی و مدیریت).
دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار		
۱۶-۲۰	ماده ۴	ارائه اقرارنامه توسط اعضای هیئت مدیره برای ایفای مسئولیت‌های خود مطابق ضوابط مندرج در آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به کمیته انتصابات.
۱۶-۲۱	تبصره ۱ ماده ۴	غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره (از ۵ نفر اعضای هیئت مدیره، ۲ نفر غیرموظف می‌باشند).
۱۶-۲۲	تبصره ۳ ماده ۴	اعلام قبولی سمت عضویت در هیئت مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت‌های آن به صورت مکتوب به کمیته انتصابات.
۱۶-۲۳	تبصره ۴ ماده ۴	دارا بودن یکی از اعضای غیرموظف هیئت مدیره به تحصیلات مالی و تجربه مرتبط (عدم ارائه مدارک به این سازمان).
۱۶-۲۴	تبصره ۵ ماده ۴	عدم حق رأی مدیر ذینفع در تصمیم‌گیری جهت موزف‌شدن اعضای هیئت‌مدیره ضمن رعایت شرایط ماده ۴، پس از تصویب هیئت مدیره (انتخاب آقای محمود قاندي با صورت جلسه ۲۹۴ مورخ ۱۳ دی ۱۴۰۲ و آقای امیر زارعی با صورت جلسه ۲۹۳ مورخ ۲۸ آذر ۱۴۰۲).
۱۶-۲۵	ماده ۱۳ (ماده ۱۳ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات)	تصویب و افشای معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته مطابق با ضوابط و مقررات سازمان.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

ردیف	شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
۱۶-۲۶	ماده ۲۹	ارائه گزارش‌ها و اطلاعات از حمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش‌های کنترل‌های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در مواعد مقرر پس از افشاء در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس (کدال) از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
۱۶-۲۷	ماده ۳۷	افشای اطلاعات با اهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجربه، مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن، موظف یا غیرموظف بودن آنها و عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره به‌نحو مناسب در تارنمای رسمی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره.

۱۷- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابداری، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۱ مهر ۱۴۰۳

اسحاق نوری

مجید نیک‌زاد



شرکت سرمایه گذاری

آتیه صبا (سهامی خاص)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسمه تعالی

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵
۶-۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲
۱۳-۱۲۹

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص
حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

محمد عبدا...خانی

شرکت طراحی و مهندسی بهور (سهامی خاص)

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره

حامد صادقی

صندوق بازنشستگی کشوری

عضو موظف هیات مدیره و معاونت نظارت بر شرکتها

محمود قائدی

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)

عضو موظف هیات مدیره و معاونت امور اقتصادی

امیر زارعی

شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

عضو غیر موظف هیئت مدیره

محسن میری

شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

تلفن: ۲۶۶۵۳۲۵۳ - ۲۶۶۵۳۲۶۶ فکس: ۲۶۶۵۳۵۰۹

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

www.atsabaco.ir

info@atsabaco.ir

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۱۳۷۴۰۸ شماره ثبت: ۲۷۲۷۱۸ کدپستی: ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۱۵,۶۴۶,۳۶۳	۳۴۶,۷۳۵,۰۶۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۲۱,۰۰۵,۹۰۴)	(۲۲۸,۰۵۴,۲۷۳)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۹۴,۶۴۰,۴۵۹	۱۱۸,۶۸۰,۷۹۱		سود ناخالص
(۳۷,۸۲۶,۸۱۱)	(۴۷,۲۱۷,۴۰۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۳۳۶,۹۳۱	۲,۳۸۰,۴۲۷	۸	سایر درآمد ها
(۳,۹۲۸,۱۲۵)	(۱,۲۷۶,۰۷۵)	۹	سایر هزینه ها
۲۸,۲۰۰,۹۳۳	۴۲,۲۵۹,۸۳۰	۱۹-۴	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۸۲,۴۲۳,۳۸۷	۱۱۴,۸۲۷,۵۷۲		سود عملیاتی
(۲,۰۰۶,۴۵۲)	(۲,۵۷۱,۸۱۲)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۲۹۹,۰۱۶	۶,۰۰۶,۹۲۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۲,۷۱۵,۹۵۱	۱۱۸,۲۶۲,۶۸۸		سود قبل از مالیات
(۴,۹۲۵,۵۴۶)	(۸,۷۳۴,۴۶۸)	۳۰-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۷۷,۷۹۰,۴۰۵	۱۰۹,۵۲۸,۲۲۰		سود خالص
			قابل انتساب به :
۷۰,۸۹۴,۷۶۸	۱۰۰,۱۲۷,۶۷۸		مالکان شرکت اصلی
۶,۸۹۵,۶۳۷	۹,۴۰۰,۵۴۲		منافع فاقد کنترل
۷۷,۷۹۰,۴۰۵	۱۰۹,۵۲۸,۲۲۰		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱۴,۱۰۳	۱۹,۴۵۹		عملیاتی (ریال)
۷۶	۵۶۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱۴,۱۷۹	۲۰,۰۲۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷۷,۷۹۰,۴۰۵	۱۰۹,۵۲۸,۲۲۰		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت
			سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد :
(۲۲,۱۰۱)	۱,۰۶۳	۲۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۷۷,۷۶۸,۳۰۵	۱۰۹,۵۲۹,۲۸۳		سود جامع
			قابل انتساب به :
۷۴,۲۱۳,۷۹۸	۱۰۰,۱۲۸,۷۴۱		مالکان شرکت اصلی
۳,۵۵۴,۵۰۷	۹,۴۰۰,۵۴۲		منافع فاقد کنترل
۷۷,۷۶۸,۳۰۵	۱۰۹,۵۲۹,۲۸۳		

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۱۳	۳۸,۱۹۹,۲۶۷	۲۵,۳۵۲,۷۰۷	۲۰,۰۳۳,۱۲۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۹۷۲,۴۸۸	۹۷۲,۴۸۹	۷۰۶,۵۸۸	سرمایه گذاری در املاک
۱۵	۶۳۹,۰۱۵	۷۲۲,۷۳۵	۸۰۶,۳۹۸	سرقفلی
۱۶	۴۹۱,۰۵۷	۳۹۴,۸۱۵	۳۳۳,۶۷۰	دارایی های نامشهود
۱۷	۶,۰۱۸,۹۳۷	۳,۷۷۴,۹۳۶	۲,۱۱۶,۷۹۶	دارایی های زیستی مولد
۱۹	۳۹,۸۵۲,۴۰۷	۲۳,۶۱۶,۲۳۱	۲۸,۷۴۰,۶۳۲	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۰	۱۸,۴۹۱,۴۴۲	۱۷,۶۸۲,۳۱۰	۱۵,۰۵۲,۵۳۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱	۳,۰۱۵,۳۸۵	۲,۵۷۳,۱۱۲	۱,۶۲۳,۵۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲	۷,۲۹۳,۳۰۶	۷,۸۱۹,۳۷۰	۸,۰۳۳,۰۹۴	مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان
۳۸-۵	۴۶۶,۴۲۲	۱,۰۵۱,۴۴۶	۵۳۴,۹۲۲	دارایی مالیات انتقالی
۲۳	۸۷۷,۰۹۲	۳۱۵,۵۶۲	۲۵۴,۰۲۴	سایر دارایی ها
	۱۱۶,۳۱۶,۸۲۸	۸۴,۲۷۵,۷۱۴	۷۸,۲۳۵,۳۰۲	جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۲۴	۶۶۰,۳۰۷۵	۳,۸۴۹,۸۹۹	۲,۴۲۴,۵۴۵	پیش پرداخت ها
۲۵	۵۴,۷۲۹,۸۷۶	۲۵,۶۷۸,۸۵۱	۲۷,۳۳۱,۱۲۴	موجودی مواد و کالا
۲۶	۷۰۸,۱۰۵	۳۹۳,۳۰۵	۴۷۸,۹۳۶	دارایی های زیستی غیر مولد
۲۱	۸۲,۴۴۲,۹۸۴	۶۵,۸۶۲,۶۲۹	۶۶,۴۳۹,۲۶۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷	۲۴,۶۳۰,۴۴۶	۲۶,۴۸۱,۷۶۷	۲۸,۷۶۹,۲۲۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸	۹,۴۱۸,۸۳۰	۱۲,۳۹۴,۲۲۲	۵,۱۷۰,۷۸۹	موجودی نقد
	۱۷۸,۵۳۳,۳۱۶	۱۴۴,۶۶۰,۶۷۳	۱۳۰,۶۱۳,۸۸۱	
۲۹	۱۲۰,۶۳۰	۹۸,۸۳۷	۸۷,۱۹۷	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۱۷۸,۶۵۳,۹۴۶	۱۴۴,۷۵۹,۵۱۰	۱۳۰,۷۰۱,۰۷۸	جمع دارایی های جاری
	۲۹۴,۹۷۰,۷۷۴	۲۲۹,۰۳۵,۲۲۴	۲۰۸,۹۳۶,۳۸۰	جمع دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۳۱	۳۶,۶۲۳	۳۶,۳۷۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۲	۳,۴۵۳,۶۵۰	۳,۱۵۱,۷۵۶
اندوخته قانونی	۳۳	۱,۵۰۱,۲۲۶	۱,۳۱۲,۷۱۷
سایر اندوخته ها	۳۴	۲۰,۲۴,۳۹۷	۸۱۳,۹۸۹
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۵	(۷۹,۹۴۵)	(۵۸,۹۰۷)
سود انباشته		۱۱۲,۹۴۱,۷۸۳	۸۲,۰۳۸,۹۰۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۲۴,۸۷۷,۷۳۴	۹۲,۱۹۲,۵۱۹
منافع فاقد حق کنترل	۳۶	۱۴,۴۸۶,۷۲۵	۸,۲۳۸,۹۵۷
جمع حقوق مالکانه		۱۳۹,۳۶۴,۴۵۹	۱۰۰,۴۳۱,۴۷۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۸	۱,۲۹۶,۷۹۷	۱,۱۹۵,۵۷۱
بدهی مالیات انتقالی	۴۰-۵	۳۰۳,۰۵۶	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹	۱۴,۱۸۴,۵۷۲	۱۰,۰۳۷,۰۵۱
جمع بدهی های غیر جاری		۱۵,۸۹۴,۸۳۳	۱۱,۳۴۳,۰۲۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۱۰۰,۳۸۰,۵۱۶	۸۰,۳۰۵,۶۹۲
مالیات پرداختنی	۴۰	۹۰,۴۹,۷۲۲	۵,۷۱۸,۴۷۲
سود سهام پرداختنی	۴۱	۹,۳۱۶,۰۵۹	۱۶,۲۳۳,۱۷۸
تسهیلات مالی	۳۸	۱۹,۰۶۱,۱۴۹	۱۲,۴۶۵,۸۱۴
پیش دریافت ها	۴۲	۱,۹۰۴,۰۳۷	۲,۵۳۷,۵۶۳
جمع بدهی های جاری		۱۳۹,۷۱۱,۴۸۲	۱۱۷,۲۶۰,۷۱۹
جمع بدهی ها		۱۵۵,۶۰۶,۳۱۵	۱۲۸,۶۰۳,۷۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۹۴,۹۷۰,۷۷۴	۲۲۹,۰۳۵,۲۲۴
		۲۰۸,۹۳۶,۳۸۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مبالغ افاده حق کنترل	قابل تضییع به مالکین شرکت اصلی	سود قیامت	تفاوت تسعیر از صیانت خارجی	سایر اقوتخته ها	اقوتخته اقوتزی	اثر عملیات اقوتزی	اثر عملیات اقوتزی	سرمایه
۱۰۸,۶۶۰,۳۷۲	۵,۱۲۲,۶۸۳	۱۰۳,۵۳۷,۶۸۹	۹۳,۶۱۶,۳۳۰	(۵۸,۹۰۷)	۸۱۳,۹۸۹	۹۹۹,۷۵۸	۲,۱۵۵,۸۴۳	۳۶,۳۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۱۸۸,۶۸۷)	(۸۳۲,۶۹۷)	(۲,۳۵۰,۹۹۰)	(۲,۳۵۰,۹۹۰)	-	-	۱۰,۱۴۳	(۴۰,۸۷)	-	-
۱۰۵,۴۷۱,۸۸۵	۴,۲۸۹,۹۸۶	۱۰۱,۱۸۱,۸۹۹	۹۱,۲۵۹,۳۸۴	(۵۸,۹۰۷)	۸۱۳,۹۸۹	۹۹۹,۷۵۸	۲,۱۵۱,۷۵۶	۳۶,۳۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۸,۸۰۴,۹۵۰	۷,۲۹۴,۷۵۱	۷۱,۵۱۰,۱۹۹	۷۱,۵۱۰,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۴۵,۴۴۴)	(۳۹۹,۱۱۴)	(۹,۷۴۶,۳۳۰)	(۹,۷۴۶,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-
۷۷,۶۵۹,۵۰۶	۶,۸۹۵,۶۳۷	۷۰,۷۶۳,۸۶۸	۷۰,۷۶۳,۸۶۸	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۱۰۱)	-	(۳۳,۱۰۱)	-	(۳۳,۱۰۱)	-	-	-	-	-
۷۷,۶۲۶,۴۰۵	۶,۸۹۵,۶۳۷	۷۰,۷۳۰,۷۶۷	۷۰,۷۳۰,۷۶۷	-	-	-	-	-	-
(۸۲,۰۲۸,۰۵۱)	(۳,۰۲۸,۰۵۱)	(۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۸,۱۷۳	-	۱,۱۰۸,۱۷۳	۱,۱۰۸,۱۷۳	-	-	-	-	-	-
۲,۶۰۲	۲,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۹۱,۶۰۶)	(۸۷)	(۱۰,۴۹۱,۶۰۶)	-	-	-	-	(۱۰,۴۹۱,۶۰۶)	-	-
(۹۷۳,۲۸۵)	۲۳,۳۱۸	(۹۷۳,۲۸۵)	(۹۷۳,۲۸۵)	-	-	-	-	-	-
۷۳,۴۶۸	-	۷۳,۴۶۸	۷۳,۴۶۸	-	-	-	-	-	-
۱۱۳,۳۰۲	۵۴,۵۵۰	۵۸,۷۴۳	۳۸,۵۳۳	-	-	(۴,۴۰۸)	۲۴,۶۴۹	(۴۱)	-
-	-	-	(۳۳۲,۳۳۴)	-	-	۳۳۲,۳۳۴	-	-	-
۱۰۰,۳۳۱,۳۷۶	۸,۳۳۸,۹۵۷	۹۲,۱۹۲,۵۱۹	۸۲,۰۳۸,۹۰۸	(۸۱,۰۰۸)	۸۱۳,۹۸۹	۱,۳۱۲,۱۷۷	۲,۰۷۱,۵۷۸	۳۶,۳۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰

ماده ۱۴۰/۱/۱۰۱
اصلاح اشتباهات (بذات ۴۳)
ماده تجدید اراکه شده در ۱۴۰/۱/۱۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خاسی گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
اصلاح اشتباهات (بذات ۴۳)
سود خاسی تجدید اراکه شده سال ۱۴۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود جامع

سود سهام مصوب (بذات ۴۱-۴۲)
تغییرات سود قیامت (شرکت های وابسته مستقل شده)
اگرچه سرمایه در جریان - سهم منابع افاده حق کنترل
خاسی (اصلاح) و اقوتزی منابع جزئی در شرکت های فرعی مشمول تطبیق شده طی سال
خرید از تسوول تطبیق
سایر تغییرات در حقوق مالکانه
تخصیص به اقوتخته اقوتزی (بذات ۴۳)
ماده تجدید اراکه شده در ۱۴۰/۱/۱۲۲۹

[illegible]

ملف ١٤٠٢/١٢/٢٩

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۴۴	۸۹,۹۳۹,۷۹۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۸۱۸,۲۰۴)	(۲,۹۱۲,۵۸۳)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۸۵,۱۲۱,۵۸۷	۱۰۲,۲۶۶,۴۹۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۲۰,۴۱۳	۳۵۸,۳۱۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۶,۲۷۱,۴۴۲)	(۷,۵۸۶,۸۰۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	-	۲۱,۹۸۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۱۴,۵۴۰)	(۶۱,۱۸۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد	۱,۷۲۰,۸۷۱	۸۳۹,۸۷۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد	(۳,۵۲۱,۵۲۷)	(۲,۵۶۴,۶۴۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۲,۳۲۱	۲۷
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۹۲۲,۶۲۱	۶۷۳,۲۳۰
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵,۵۴۱,۲۸۳)	(۸,۳۱۹,۱۹۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۹,۵۸۰,۳۰۴	۹۳,۹۴۷,۳۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
پرداخت های نقدی به مالکان شرکت	-	(۳,۵۰۶)
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه درجریان شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	-	۳۶۰۲
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	(۵۹۰,۴۲۹)	(۱۰۴,۹۱۴)
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	۲,۲۷۲,۲۹۳	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات (پادداشت ۲-۳۸)	۲۳,۳۰۳,۰۳۱	۱۹,۸۲۵,۵۳۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات (پادداشت ۲-۳۸)	(۱۶,۶۱۷,۹۶۱)	(۱۸,۲۴۸,۰۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات (پادداشت ۲-۳۸)	(۲,۵۶۰,۳۲۱)	(۲,۰۰۶,۱۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی (پادداشت ۲-۴۱)	(۷۵,۲۶۶,۸۹۵)	(۸۳,۶۵۳,۰۰۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل (پادداشت ۲-۴۱)	(۳,۹۲۳,۹۵۴)	(۲,۵۹۳,۶۳۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۳,۲۸۴,۲۳۶)	(۸۶,۷۸۰,۰۸۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	(۳,۸۰۳,۹۳۲)	۷,۱۶۷,۲۱۲
موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۳۹۴,۲۲۲	۵,۱۷۰,۷۸۹
موجودی نقد شرکت های فرعی منتقل شده در تاریخ انتقال	-	۲۰,۰۴۲
موجودی نقد ابتدای دوره شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق	-	(۱۷,۲۰۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۲۸,۵۴۰	۵۳,۳۸۸
موجودی نقد در پایان سال	۹,۴۱۸,۸۳۰	۱۲,۳۹۴,۲۲۲
معاملات غیر نقدی	۴۵	۳۶۷,۲۹۹

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷۶,۳۵۹,۷۴۹	۹۳,۴۴۹,۶۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۹۲,۳۳۷)	(۱,۵۵۲,۸۶۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۵,۷۶۷,۴۱۲	۹۱,۸۹۶,۷۵۲		سود عملیاتی
۹۸,۱۹۲	۱۲۹,۹۷۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۹۲,۰۲۶,۷۲۶		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۹۲,۰۲۶,۷۲۶		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم :			
۱۵,۱۵۳	۱۸,۳۷۹		عملیاتی (ریال)
۲۰	۲۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱۵,۱۷۳	۱۸,۴۰۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	تاریخی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۰۶۲,۰۳۸	۱,۰۴۴,۶۰۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۵۶,۵۸۸	۱,۴۵۶,۵۸۸	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۶۹۸	۲,۶۹۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۴,۵۸۲,۵۷۲	۵,۰۱۴,۵۷۳	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۸,۴۹۴,۸۰۶	۲۲,۰۲۶,۰۶۷	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۶,۰۲۸,۶۲۷	۲۸,۹۵۴,۶۷۲	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸	۲۳	سایر دارایی ها
۵۱,۶۵۲,۳۹۷	۵۸,۵۲۴,۲۶۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۶۸,۱۷۵	۳۷,۲۲۱	۲۴	پیش پرداخت ها
۴۷,۹۴۲,۳۷۲	۶۲,۹۰۸,۹۸۹	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹,۴۲۹,۵۳۲	۱۴,۷۷۷,۵۱۷	۲۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۲۰,۳۷۵	۳۷۰,۴۲۴	۲۸	موجودی نقد
۶۸,۹۶۰,۴۵۴	۷۸,۰۹۴,۱۵۱		جمع دارایی های جاری
۱۲۰,۶۱۲,۸۵۱	۱۳۶,۶۱۸,۴۱۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۳	اندوخته قانونی
۷۵,۹۶۹,۹۶۷	۹۹,۴۹۶,۶۹۳		سود انباشته
۸۱,۴۶۹,۹۶۷	۱۰۴,۹۹۶,۶۹۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۴,۱۵۲	۵۰,۸۹۱	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴,۱۵۲	۵۰,۸۹۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵,۲۵۹,۲۸۵	۲۴,۴۸۸,۲۸۲	۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۴۰	مالیات پرداختنی
۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۷,۰۸۰,۱۰۲	۴۱	سود سهام پرداختنی
۳۹,۱۰۸,۷۳۲	۳۱,۵۷۰,۸۳۴		جمع بدهی های جاری
۳۹,۱۴۲,۸۸۴	۳۱,۶۲۱,۷۲۵		جمع بدهی ها
۱۲۰,۶۱۲,۸۵۱	۱۳۶,۶۱۸,۴۱۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه:
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۰۴,۳۶۳	۸۵,۶۰۴,۳۶۳	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	
سود سهام مصوب	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۶۹,۹۶۷	۸۱,۴۶۹,۹۶۷	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۹۲,۰۲۶,۷۲۶	
سود سهام مصوب (یادداشت ۲-۴۱)	-	(۶۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۵۰۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۹۶,۶۹۳	۱۰۴,۹۹۶,۶۹۳	

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۸۴,۶۷۴,۰۹۴	۷۴,۱۹۴,۷۶۰	۴۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۸۴,۶۷۴,۰۹۴	۷۴,۱۹۴,۷۶۰		نقد حاصل از عملیات
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱,۴۲۳	-		دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۵۲۵)	(۲,۶۷۴)	۱۳-۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۰۱۱	۲۲,۷۹۹	۱۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۸,۹۰۹	۲۰,۱۲۵		جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۴,۶۸۳,۰۰۳	۷۴,۲۱۴,۸۸۵		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۷۵,۲۶۶,۸۹۵)	۴۱-۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۷۵,۲۶۶,۸۹۵)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۰۳۰,۰۰۰	(۱,۰۵۲,۰۱۰)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۸۰,۳۳۰	۱,۴۲۰,۳۷۵		خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰,۰۴۵	۲,۰۵۹	۱۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۴۲۰,۳۷۵	۳۷۰,۴۲۴		تاثیر تغییرات نرخ ارز
			موجودی نقد در پایان سال
۱,۱۱۷,۲۹۹	-	۴۵	معاملات غیر نقدی

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۳۸۵/۰۳/۲۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) جزء شرکت های فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و 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:
 - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۴-۲- تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادار
 - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۴-۵- اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی یا اسناد اعتباری بانکی، افتتاح و اقدام به واردات و صادرات کالا در حدود قوانین و مقررات و مفاد اساسنامه.

- ۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۵-۵ 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 ۱۸-۱ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- کارکنان

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

	شرکت		گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	-	-	۱,۶۳۴	۱,۵۸۹	کارکنان رسمی
	۶۲	۶۲	۷,۱۵۳	۸,۴۱۰	کارکنان قراردادی
	۶۲	۶۲	۸,۷۸۷	۹,۹۹۹	جمع
	۲۶	۲۶	۴,۳۳۲	۳,۵۸۷	شرکت های خدماتی
	۸۸	۸۸	۱۳,۱۱۹	۱۳,۵۸۶	جمع کل

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان قراردادی و کاهش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً مربوط به شرکت های صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (افزایش کارکنان پیمانی به جهت افزایش عملیات تخلیه و بارگیری) می باشد .

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

۱-۲- آثار احتمالی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ « درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان »

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱/۱/۰۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است . هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است . برای دستیابی به این هدف ، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد . الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی ، از جمله سایر درآمد های غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد . بر اساس ارزیابی های مدیریت ، بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- مبنای تلفیق

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

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 .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

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

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

۳-۳ سرقفلی

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

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

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

۳-۴ درآمد عملیاتی

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳-۴ 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.

۵-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۵ - 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 در تاریخ انجام 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 توافقی	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	بازار توافقی	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی ها	دلار	بازار توافقی	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی ها	درهم	بازار توافقی	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	دلار	حواله نیما	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	یورو	حواله نیما	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	درهم	حواله نیما	در دسترس بودن نرخ

۲-۳-۵- 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.

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۷- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله و	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ درصد	
ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۵، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله و	خط مستقیم و نزولی
	۱۰، ۱۲، ۲۵ و ۳۵ درصد	
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، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم

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

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 دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال 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 منعقد به حساب مشارکت واریز می نماید.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 مدیران به شماره ۷۵۰۵ ت ۵۱۳۲۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ ، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت ، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث از محل مازاد منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاك هزینه های احداث خواهد شد .

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

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱ - دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .

۳-۱۰-۲ - استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۳ و ۴ ساله	مستقیم

۳-۱۰-۳ - سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلك نمی شود .

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . دراین صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۳-۱۱-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۲-۳- دارایی های زیستی مولد

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 استهلاك	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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۳- دارایی های زیستی غیر مولد

۱-۱۴-۳- 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.

۲-۱۴-۳- 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.

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

۱-۱۵-۳- دارایی های غیر جاری (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 غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد که به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۱۶-۳- ذخایر

ذخایر بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن 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.

۱-۱۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

به استثنای شرکت های گروه صنایع شیر ایران که ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان آن براساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان سایر شرکت های گروه بر اساس یک ماه آخرین حقوق 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۳- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

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

۱-۱۷-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد ، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد . زمانی که گروه 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 .

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۸-۳- 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 سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی که 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 ارزش ویژه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۲۰-۳- 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.

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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۲۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

۴-۱-۲-۱- شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲-۲ - شرکت های شیر پاستوریزه پگاه خراسان ، آذربایجان غربی ، اصفهان ، گلپایگان ، فارس ، آذربایجان شرقی ، گلستان ، گیلان و نیز شرکت های سرمایه گذاری آتیه پگاه و بازرگانی فجر اعتبار 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 جوبین
۴-۱-۳-۱ - شرکت های پتروشیمی جم ، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی شازند ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری ، شرکت آی اچ پی و کشت و صنعت جوبین 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 ، ۱۹ درصد سهام شرکت ایران یاسا تایر و رابر ، ۱۲/۹۶ درصد سهام شرکت پتروشیمی شازند ، ۸/۲ درصد سهام شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری ، ۱۷٪ شرکت آی اچ پی و ۱۱/۲۹ درصد سهام شرکت کشت و صنعت جوبین را در اختیار دارد ولی گروه با داشتن یک عضو از پنج نفر اعضای هیات مدیره شرکت های مزبور ، نفوذ قابل ملاحظه دارد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۲۵۱,۷۰۷,۵۳۷	۲۵۹,۷۸۰,۸۱۱	۵-۱	فروش خالص
-	-	۲۰,۰۸۰,۶۰۲	۳۲,۹۲۶,۱۳۸	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
-	-	۴۴۰,۷۹۹	۴۵۱,۴۶۸	۵-۳	درآمد ساخت املاک
-	-	۱۰,۴۴۳,۹۵۲	۱۴,۱۹۷,۶۷۸	۵-۴	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و غلظت فراورده های ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۷۶,۳۵۹,۷۴۹	۹۳,۴۴۹,۶۲۱	۳۲,۹۷۳,۴۷۴	۳۹,۳۷۸,۹۷۰	۵-۵	سود سرمایه گذاری ها
۷۶,۳۵۹,۷۴۹	۹۳,۴۴۹,۶۲۱	۳۱۵,۶۴۶,۳۶۳	۳۴۶,۷۳۵,۰۶۵		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		نوع کالای فروخته شده	نام شرکت	
گروه				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
داخل کشور :				
۲۰۵,۹۰۲,۰۵۳	۲۲۲,۳۰۲,۰۵۱	محصولات لبنی و غیر لبنی	شرکت صنایع شیر ایران	
۵,۱۳۴,۲۲۰	۸,۶۰۲,۹۸۱	کفش	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	
۸۸۱,۶۳۲	۱,۰۰۲,۰۷۱	دستمال کاغذی	شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	
۲۷۵,۱۶۶	۵۰۴,۱۴۴	کنسانتره مس	شرکت مجتمع معادن مس تکتار	
۲۴۱,۵۰۲	۲۰۶,۵۶۰	کانسنگ مس اکسیدی	شرکت صدر معادن ایرانیان	
۳۳,۱۳۴	۲۰۰,۳۲۴	محصولات غذایی	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	
۲,۱۹۵,۴۶۳	۵,۶۹۱,۲۱۸	کنسرو تن ماهی	شرکت فراورده های شیلاتی بندر عباس	
۱,۵۸۸,۴۹۸	۲,۸۵۳,۵۰۶	جوجه یک روزه ، خوراک دام و طیور و ین	شرکت مجتمع طیور فارس	
۳۹۶,۳۰۲	۴۹۴,۹۲۹	کنسانتره دامی	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	
۲۱۶,۶۴۷,۹۷۰	۲۴۱,۸۵۷,۷۸۴			
صادراتی :				
۴۳,۴۶۳,۰۶۰	۲۵,۳۷۰,۴۳۳	محصولات لبنی	شرکت صنایع شیر ایران	
۲۱۴,۳۶۸	-	کاشی و سرامیک	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	
۴۳,۶۷۷,۴۲۸	۲۵,۳۷۰,۴۳۳			
۲۶۰,۳۲۵,۳۹۸	۲۶۷,۲۲۸,۲۱۷		فروش ناخالص	
(۸,۶۱۷,۸۶۱)	(۷,۴۴۷,۴۰۶)		برگشت از فروش و تحفیفات	
۲۵۱,۷۰۷,۵۳۷	۲۵۹,۷۸۰,۸۱۱		فروش خالص	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۱- به دلیل تغییر سال مالی شرکت های گروه صنایع شیر ایران از ۲۹ اسفند به ۳۰ دی ، مبلغ فروش گروه صنایع شیر ایران مربوط به عملکرد ده ماهه شرکت های مزبور می باشد .

۵-۱-۲- افزایش فروش شرکت های سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ، فرآورده های شیلاتی بندر عباس و مجتمع طیور فارس نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مقدار و نرخ های فروش است . .

۵-۱-۳- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۷۱۶,۶۶۴ ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸,۲۹۴,۲۹۶ میلیون ریال) برگشت از فروش و تخفیفات گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۵-۱-۴- کاهش فروش صادراتی شرکت های گروه صنایع شیر ایران عمدتاً ناشی از تغییر سال مالی شرکت های مزبور به شرح یادداشت ۵-۱-۱ و نیز کاهش مقدار فروش شیرحشک از ۱۸,۰۰۳ تن در سال مالی قبل به ۶,۱۳۲ تن در سال مالی مورد گزارش می باشد .

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		نوع خدمات ارائه شده	نام شرکت
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴,۷۶۷,۶۴۰	۲۵,۲۴۷,۴۵۹	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۳,۷۲۳,۱۹۹	۵,۸۰۹,۰۴۷	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۵۲۰,۲۶۵	۴۷۵,۶۵۴	خدمات حمل کالا	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد
۴۱۲,۲۴۲	۹۶۹,۴۲۶	خدمات اقامتی (هتلداری)	شرکت آراین پارسه کیش
۸۵,۵۲۳	۱۳۴,۵۳۴	خدمات اقامتی (هتلداری)	شرکت توسعه دهکده ابدرماتی محلات
-	۳۴,۵۹۳	خدمات کارمزدی	شرکت صنایع شیر ایران
۱۸۹,۸۶۷	۳۶,۰۲۹	فروش بلیط های هوایی داخلی و خارجی و برگزاری تور های گردشگری	شرکت پرشین گلف
۱۲,۴۵۳	۱۷,۳۰۷	خدمات کارمزدی	شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱۴۵,۵۵۹	-	خدمات کارمزدی	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
۲۰۸,۳۱۴	۱۸۹,۰۸۴	فرآوری ، قطعه بندی ، بسته بندی و انجماد میگو	شرکت آبی فرایند بوشهر
۱۵,۵۳۹	۱۳,۰۰۵	خدمات کارمزدی تولید کنسرو تن ماهی	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
۲۰,۰۸۰,۶۰۲	۳۲,۹۲۶,۱۳۸		

۵-۲-۱- درآمد شرکت های گروه انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸,۳۷۳,۹۲۹	۱۴,۶۶۳,۶۴۷	انبارداری
۴,۷۰۸,۳۲۹	۷,۸۷۹,۷۶۰	تخلیه و بارگیری
۱,۶۸۵,۳۸۲	۲,۷۰۴,۰۵۲	بیمه کالا
۱۴,۷۶۷,۶۴۰	۲۵,۲۴۷,۴۵۹	

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 ۶۵ درصد در سال مالی قبل به ۶۹ درصد در سال مالی مورد گزارش می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- درآمد ساخت املاک

درآمد ساخت املاک به مبلغ ۴۵۱,۴۶۸ میلیون ریال مربوط به درآمد های حاصل از فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز بابت واگذاری قطعات زمین ، درآمد عوارض تولید ، درآمد صدور پروانه ساخت و ارائه پایان کار ، درآمد صدور جواز تاسیس و ... توسط گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد . بهای تمام شده ساخت املاک مبلغ ۱۸۰,۶۰۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۴۴,۹۷۳ میلیون ریال) می باشد .

۴-۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰,۳۹۶,۵۲۵	۱۴,۰۶۲,۱۱۲
۴۷,۴۲۷	۱۳۵,۵۶۶
۱۰,۴۴۳,۹۵۲	۱۴,۱۹۷,۶۷۸

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

۱-۴-۵- 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

گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۵-۵- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۶۰,۳۲۹,۳۰۶	۷۲,۵۱۲,۷۱۹	۱۸,۱۶۳,۰۹۰	۲۱,۹۴۶,۸۷۲	۵-۵-۱	درآمد سود سهام
۱۳,۹۱۸,۷۶۲	۱۷,۶۲۳,۶۸۵	۱۴,۷۷۷,۹۲۲	۱۷,۳۷۷,۷۱۸	۵-۵-۲	سود فروش سهام
۲۲,۰۸۵	۵۲,۴۱۲	۲۲,۰۸۵	۵۴,۳۸۰	۵-۵-۳	سود صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۳۷۷	-	۱۰,۳۷۷	-		سود سپرده های بانکی
-	(۱۵۸,۴۲۹)	-	-	۵-۵-۴	زیان عملیات بازار گردانی
۲,۰۷۹,۲۱۹	۳,۴۱۹,۲۳۴	-	-	۲۲	سود مشارکت در پروژه احداث آزادراه کنار گذر شرق سپاهان
۷۶,۳۵۹,۷۴۹	۹۳,۴۴۹,۶۲۱	۳۲,۹۷۳,۴۷۴	۳۹,۳۷۸,۹۷۰		

۱-۵-۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۹,۵۸۶,۸۴۰	۱۷,۴۶۸,۳۱۴	-	-	۵-۵-۱-۱	شرکت های فرعی
۳۳,۰۴۶,۰۸۸	۳۳,۵۳۹,۶۶۸	-	-	۵-۵-۱-۲	شرکت های وابسته
۱۷,۶۹۶,۳۷۸	۲۱,۵۰۴,۷۳۷	۱۸,۱۶۳,۰۹۰	۲۱,۹۴۶,۸۷۲	۵-۵-۱-۳	سایر شرکت ها
۶۰,۳۲۹,۳۰۶	۷۲,۵۱۲,۷۱۹	۱۸,۱۶۳,۰۹۰	۲۱,۹۴۶,۸۷۲		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۴۳۵,۳۱۶	۴,۴۱۴,۰۰۹	شرکت صنایع شیر ایران
۴,۷۳۱,۹۹۷	۱۰,۷۳۱,۹۹۵	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی
۱,۷۹۹,۹۹۸	۱,۱۹۹,۹۹۹	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
۴۴۴,۹۵۵	۹۶۷,۲۹۴	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۲۵,۶۰۰	۴۱,۹۲۰	شرکت آراین پارسه کیش
۴۴,۵۴۱	۶۸,۶۱۷	شرکت کاغذ سازی قائم شهر
۲,۰۶۱	۱۳,۹۱۳	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
۷,۲۳۵	۲۵,۲۶۷	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
-	۵,۳۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۸,۰۳۷	-	شرکت صدرمعادن ایرانیان
۸۷,۱۰۰	-	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۹,۵۸۶,۸۴۰	۱۷,۴۶۸,۳۱۴	

شرکت های فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد ، بازرگانی جبل دماوند صبا ، توسعه دهکده آبی محلات و خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف به دلیل زیان انباشته ، فاقد سود قابل تقسیم بوده اند .

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶,۸۹۴,۷۹۶	۱۴,۸۸۰,۷۷۶	شرکت پتروشیمی جم
۷,۴۰۳,۴۲۷	۵,۷۸۱,۰۶۵	شرکت پتروشیمی شازند
۳,۸۴۹,۹۶۳	۷,۰۹۹,۷۸۷	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۴۸,۰۰۴	۱,۰۱۰,۶۱۴	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۱,۵۳۱,۰۴۰	۹۴۷,۷۸۷	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱,۰۸۴,۹۸۹	۹۷۹,۹۹۰	شرکت پرسی ایران گاز
۶۱۶,۴۷۰	۶۷۰,۸۶۵	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۸۵,۲۰۲	۵۳۲,۵۰۸	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۵۱۲,۳۲۳	۴۷۵,۷۲۹	شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۵۸۰,۶۸۴	۴۳۹,۶۶۱	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
-	۳۷۸,۶۸۸	شرکت کشت و صنعت جوبین
۳۵۵,۳۲۰	۳۴۲,۱۶۰	شرکت داروسازی ثامن
۶۰,۶۵۰	-	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۲۳,۲۲۰	-	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
-	۳۸	شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا
۳۳,۰۴۶,۰۸۸	۳۳,۵۳۹,۶۶۸	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۵- درآمد سود سهام گروه در سایر شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۱۵۴,۸۹۱	۵,۰۰۰,۴۹۴	۵,۱۵۴,۸۹۱	۵,۰۰۰,۴۹۴	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۴,۷۰۸,۹۰۰	-	۴,۷۰۸,۹۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
۴,۸۴۷,۰۲۳	۳,۴۵۲,۴۸۹	۴,۸۴۷,۰۲۳	۳,۴۵۲,۴۸۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲,۹۶۸,۰۸۷	۲,۷۴۹,۰۷۳	۳,۳۳۳,۵۴۰	۳,۰۸۲,۸۶۵	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
۱,۳۱۱,۲۹۳	۱,۴۳۰,۴۸۹	۱,۳۱۱,۲۹۳	۱,۴۳۰,۴۸۹	شرکت فولاد خوزستان
۱,۰۸۱,۶۱۴	۱,۳۶۲,۸۳۳	۱,۰۸۱,۶۱۴	۱,۳۶۲,۸۳۳	شرکت پتروشیمی خارک
۹۱۰,۷۲۶	۸۶۱,۰۵۰	۹۱۰,۷۲۶	۸۶۱,۰۵۰	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۳۷۸,۶۸۸	-	۳۷۸,۶۸۸	-	شرکت کشت و صنعت جوبین
۲۲۴,۰۴۱	۵۳۷,۱۳۶	۲۲۴,۰۴۱	۵۳۷,۱۳۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۱۳,۴۶۸	۷۰۸,۴۱۱	۲۱۳,۴۶۸	۷۰۸,۴۱۱	شرکت پتروشیمی شیراز
۲۱۰,۴۹۲	۲۹۷,۴۹۵	۲۱۰,۴۹۲	۲۹۷,۴۹۵	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۷۲,۳۲۸	۱۰۸,۳۰۱	۱۷۲,۳۲۸	۱۰۸,۳۰۱	شرکت تامین سرمایه امین
۸۸,۵۹۹	۱۱۹,۲۶۸	۸۸,۵۹۹	۱۱۹,۲۶۸	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	-	۵,۴۱۴	۴,۴۲۰	شرکت پتروشیمی فن آوران
۱۳۵,۱۲۷	۱۶۸,۸۰۰	۲۳۰,۹۷۳	۲۷۲,۷۲۱	سایر شرکت ها
۱۷,۶۹۶,۳۷۸	۲۱,۵۰۴,۷۳۹	۱۸,۱۶۳,۰۹۰	۲۱,۹۴۶,۸۷۲	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۵-۲ سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۲

شرکت

سرمایه گذاری توسعه ملادن و فلزات

ملی صنایع مس ایران

بانک اقتصاد نوین

فولاد مبارکه اصفهان

بوس کالای ایران

صبا فولاد خلیج فارس - شرکت وابسته

سرمایه گذاری رنا

کاشی و سرامیک سعدی - شرکت وابسته

پتروشیمی شیراز

فرابورس

سرمایه گذاری آتیه دماوند

صندوق سی سیر سرمایه بینار

سرمایه گذاری صندوق بازتستکی کشوری

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری دارویی تأمین

صندوق سی افرا نماد پایدار

صندوق سی اعتماد آفرین پارسین

فولاد خوزستان

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق

سایر (شامل ۱۳ شرکت)

شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه

تغیلات تلفیقی - یادداشت ۱-۲-۴-۵

سود (زیان) حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده
۶۶۴,۸۷۶	۷۵۹,۲۵۶	۹۴,۳۸۰	۴,۵۵۷,۲۳۰	۵,۴۵۰,۴۹۳	۸۹۳,۲۶۳
۲,۹۴۸,۲۲۳	۲,۱۷۰,۰۹۳	۲۲۱,۹۷۰	۲,۰۳۴,۸۰۰	۲,۱۷۶,۳۱۲	۱۴۱,۵۱۲
-	-	-	۲,۵۷۳,۳۴۳	۲,۷۶۹,۵۰۴	۱۹۶,۱۶۱
۲,۷۷۰,۸۲۴	۲,۶۱۳,۹۵۸	۸۴۳,۱۳۴	۲,۳۰۵,۰۲۸	۲,۵۴۷,۹۳۵	۲۴۲,۹۰۷
-	-	-	۱,۶۸۸,۹۸۱	۱,۶۹۰,۴۴۸	۱,۴۶۷
-	-	-	۹۵۱,۵۳۹	۱,۰۴۷,۷۸۹	۹۶,۲۵۰
۱۳۰,۸۳۵	۱۴۳,۳۷۸	۱۲,۴۴۳	۶۶۸,۱۲۶	۷۱۹,۹۷۹	۵۱,۸۵۳
۹,۶۱۶	۱۲,۱۲۵	۲,۵۰۹	۵۲۸,۱۳۳	۶۲۷,۳۱۸	۹۹,۱۸۵
۲۹۶,۹۰۵	۳۰۱,۶۲۲	۴,۷۱۷	۴۳۷,۰۶۱	۴۵۷,۲۷۸	۲۰,۲۱۷
-	-	-	۲۳۲,۵۳۱	۲۴۰,۸۷۳	۸,۳۴۲
-	-	-	۱۷۱,۸۶۸	۲,۱۴۲,۶۷۱	۱,۹۷۰,۸۰۳
۱۳۹,۹۸۴	۵۰,۴۸,۶۵۱	۴,۹۱۸,۶۶۷	۵۲,۴۸۴	۲,۴۴۷,۱۳۱	۲,۳۹۴,۶۴۷
۸۱۵,۲۵۰	۲,۵۵۵,۳۳۱	۱,۷۴۰,۰۸۱	-	-	-
(۶۲,۱۷۶)	۱,۲۰۵,۷۱۰	۱,۲۶۷,۸۸۶	-	-	-
۱۶۵,۴۶۶	۱۹۷,۴۳۷	۳۱,۹۷۱	۲۱۸,۳۹۱	۲۴۴,۰۲۸	۲۵,۶۳۷
۶۶,۹۲۲	۳,۴۸۶,۵۵۰	۳,۴۱۹,۶۲۸	۱۶,۴۶۹	۲,۲۳۰,۱۶۰	۲,۳۰۳,۶۹۱
۸۷,۶۲۳	۸,۱۷۶,۵۰۷	۸,۰۸۸,۸۸۴	۱,۱۳۱	۱۷۵,۲۴۷	۱۷۴,۶۱۶
۲۰,۱۳۷۱۹	۲۰,۷۱,۲۷۸	۵۷,۵۰۹	-	-	-
۷۴۵,۷۳۰	۸۲۰,۹۴۴	۷۵,۳۱۴	-	-	-
۳,۱۳۴,۹۶۵	۹,۴۴۳,۳۹۷	۶,۳۰۸,۴۳۴	۱۸۵,۵۷۰	۲,۴۰۵,۴۲۰	۲,۳۱۸,۸۵۰
۱۳,۹۱۸,۷۶۲	۴۱,۰۰۶,۱۸۷	۲۷,۰۸۷,۴۲۷	۱۷,۶۲۳,۶۸۵	۲۸,۳۶۳,۰۸۶	۱۰,۷۳۹,۴۰۱
۱,۱۴۸,۷۹۰			۴۶۴,۸۹۰		
(۳۸۹,۶۳۰)			(۷۱۰,۸۵۷)		
۱۴,۷۷۷,۹۲۲			۱۷,۳۷۷,۷۱۸		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۴-۲-۱- تعدیلات تلفیقی سود فروش سهام به مبلغ ۷۱۰٫۸۵۷ میلیون ریال مربوط به تعدیل سود فروش سهام شرکت های وابسته (عمدتاً شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس) بابت سایر آثار ناشی از واگذاری سهام شرکت های مزبور (سهم سهام واگذار شده از سود های پس از تحصیل) می باشد .

۵-۵-۳- سود واحدهای حاصل از صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۵۴٫۴۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۲٫۰۸۵ میلیون ریال) مربوط درآمد شرکت بابت اوراق گواهی سپرده بانک صادرات (سال مالی قبل بابت صندوق تأمین سرمایه لوتوس پارسیان) می باشد .

۵-۵-۴- زیان شرکت بابت عملیات بازار گردانی به مبلغ ۱۵۸٫۴۲۹ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۳۱٫۸۷۴ میلیون ریال و ۲۶٫۵۵۵ میلیون ریال به ترتیب زیان بازارگردانی (خالص خرید و فروش سهام) شرکت های فرعی مجتمع معادن مس تکنار و گروه صنعتی ملی می باشد که در صورت های مالی تلفیقی به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است .

۵-۶- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱		یادداشت	گروه :
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۳۲٫۶۲۱	-	۱۰۳٫۸۵۶	-	۴۶-۱	اشخاص وابسته
۲۹۲٫۶۷۴٫۳۲۸	۱۰۰/۰	۲۷۱٫۶۸۴٫۲۸۲	۱۰۰/۰		سایر اشخاص
۲۹۲٫۷۰۶٫۹۴۹	۱۰۰	۲۷۱٫۷۸۸٫۱۳۸	۱۰۰		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به فرامد عملیاتی	درصد سود ناخالص به فرامد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده فرامد عملیاتی	فرامد عملیاتی	
فروش خالص					
۱۹	۲۳	۵۴,۲۴۵,۶۱۸	(۱۸۶,۷۴۴,۷۹۵)	۲۴۰,۹۹۰,۴۱۳	محصولات لبنی و غیر لبنی و تولید کارمزدی
۵۷	۵۴	۴,۳۰۷,۳۱۲	(۳,۵۹۸,۵۷۵)	۷,۹۰۵,۸۸۷	کفش ماشینی
۱۴	۱۵	۱۴۸,۹۴۵	(۸۳۳,۰۶۲)	۹۸۲,۰۰۸	دستمال کاغذی
۳۳	۳۸	۱۹۰,۷۱۹	(۳۱۳,۴۲۵)	۵۰۴,۱۴۴	کنسانتره مس
۳۳	۶۱	۱۲۶,۷۲۹	(۷۹,۸۳۱)	۲۰۶,۵۶۰	کانسنگ مس اکسیدی و فراوری کارمزدی
۷	۷	۳۹۹,۵۲۷	(۵,۲۹۱,۶۹۱)	۵,۶۹۱,۲۱۸	کنسرو تن ماهی
۳۳	۲۳	۶۵۰,۹۸۷	(۲,۲۰۲,۵۱۹)	۲,۸۵۳,۵۰۶	خوراک دام و طیور ، جوجه یک روزه گوشتی و ..
۲۵	۶	۶۲۱	(۹,۳۲۵)	۹,۹۴۶	ماهی ، سایر محصولات غذایی و یخ
۸	۲۵	۴۷,۴۳۳	(۱۴۲,۹۴۵)	۱۹۰,۳۷۸	کالای خریداری برای فروش
۱۶	۵	۲۴,۷۷۸	(۴۵۶,۵۶۶)	۴۸۱,۳۴۴	کنسانتره دامی
		۶۰,۱۴۲,۶۶۹	(۱۹۹,۶۷۲,۷۳۴)	۲۵۹,۸۱۵,۴۰۴	
فرامد ارائه خدمات					
۵۲	۵۵	۱۳,۸۶۸,۶۲۸	(۱۱,۳۷۸,۸۳۱)	۲۵,۲۴۷,۴۵۹	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا
۳۳	۳۲	۲,۲۰۹,۳۹۱	(۴,۷۳۹,۶۴۵)	۶,۹۴۹,۰۳۶	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور
۱۳	۳۶	۶,۲۹۶	(۱۱,۰۱۱)	۱۷,۳۰۷	خدمات کارمزدی تولید دستمال کاغذی
۳۶	-	-	-	-	خدمات کارمزدی (فراوردی کانسنگ مس)
۱۷	۱۹	۳۶,۱۴۲	(۱۵۲,۹۴۲)	۱۸۹,۰۸۴	خدمات کارمزدی فراوری و بسته بندی میگو
۷۸	۶۳	۸,۲۱۴	(۴,۷۹۱)	۱۳,۰۰۵	خدمات کارمزدی تولید کنسرو تن ماهی
۲۳	۲۸	۱۳۴,۳۷۴	(۳۴۱,۲۸۰)	۴۷۵,۶۵۴	خدمات حمل کالا
		۷۶,۴۰۵,۷۱۵	(۲۱۶,۳۰۱,۲۳۴)	۲۹۲,۷۰۶,۹۴۹	
۶۷	۶۰	۲۷۰,۸۶۱	(۱۸۰,۶۰۷)	۴۵۱,۴۶۸	ساخت املاک
۵	۱۸	۲,۶۲۵,۲۴۶	(۱۱,۵۷۲,۴۳۲)	۱۴,۱۹۷,۶۷۸	ارزش منطقه تولیدات کشاورزی و بخش فراوری ارزش منطقه طراحی های زیستی فرموداد
		۷۹,۳۰۱,۸۲۲	(۲۲۸,۰۵۴,۲۷۳)	۳۰۷,۳۵۶,۰۹۵	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		پانداخت
جمع	لرزه خدمات	فروش	جمع	
۱۶۹,۱۷۸,۳۴۹	۸۸۶,۹۷۸	۱۶۸,۲۹۱,۳۷۱	۱۷۵,۳۳۰,۳۴۱	۶-۲
۱۴,۰۷۴,۷۶۵	۶,۰۳۴,۴۱۲	۸,۰۵۰,۳۵۳	۱۸,۴۱۶,۴۵۸	۶-۳
۱۲۱,۶۹۷	۱۲۱,۶۹۷	-	۱۸,۷۷۴	-
۸,۴۱۹,۵۸۷	۶۱۲,۲۹۳	۷۸۰,۷۲۹۴	۹,۰۳۱,۵۰۰	۶-۳
۱,۰۲۷,۴۳۹	۱۴۵,۴۲۰	۸۸۲,۰۱۹	۱,۴۱۷,۱۶۳	
۱۸۰,۸۰۰	۳۳۲,۶۳۵	۱,۵۷۵,۴۳۴	۲,۴۴۷,۶۳۵	
۲,۳۳۷,۳۳۷	۴۲۴,۲۷۶	۱,۹۰۳,۰۵۰	۳,۲۰۰,۵۱۴	
۹۹۸,۷۹۷	۳۲۹,۵۰۸	۷۶۹,۲۸۹	۱,۲۷۹,۸۲۰	
۱,۶۱۸,۴۰۸	۸۷۷,۴۹۶	۷۴۰,۹۱۲	۱,۸۲۸,۱۰۲	
۴۹۱,۴۱۶	۴۰۲,۱۷۶	۸۹,۷۴۰	۱,۱۲۲,۹۶۵	
۴,۷۵۵,۱۲۸	۷۴۶,۷۴۷	۴,۰۳۸,۳۸۱	۴,۳۴۴,۰۵۰	
۲۰,۴۸۵,۰۹۸	۱۰,۷۰۲,۶۳۸	۱۹۴,۱۴۷,۳۳۳	۲۱۹,۳۹۱,۷۲۲	
(۴۰۸,۹۹۱)	(۷۱,۱۹۸)	(۳۳۷,۷۹۳)	(۳۴۴,۵۹۸)	
۹,۸۰۲,۹۹۳	-	۹,۸۰۲,۹۹۳	۱۱,۵۷۲,۳۳۲	
(۳,۱۱۹,۵۰۶)	-	(۳,۱۱۹,۵۰۶)	(۳۰,۸۳,۲۶۱)	
۲۱۲,۱۲۶,۳۷۶	۱۰,۶۳۲,۴۴۰	۲۰,۴۹۴,۰۳۷	۲۳۷,۵۲۶,۲۱۵	
-	-	-	۱۶,۶۳۸,۹۵۵	
(۳۱۷,۳۲۱)	-	(۳۱۷,۳۲۱)	(۷۵۰,۴۹۹)	
۲۱۱,۹۰۹,۰۵۵	۱۰,۶۳۲,۴۴۰	۲۰,۴۷۶,۸۱۶	۲۲۶,۷۸۵,۷۹۶	
۱۱,۸۱۶,۱۸۵	-	۱۱,۸۱۶,۱۸۵	۱۳,۰۶۱,۸۱۵	
(۳۷,۶۳۵)	(۲۴,۵۶۱)	(۱۳,۰۷۳)	(۵۲۶,۲۷۵)	
(۳,۸۲۶,۸۷۵)	(۴۹۱)	(۳,۸۲۶,۸۲۶)	(۱۱,۴۴۷,۶۷۰)	
۲۲۰,۸۶۰,۹۳۱	۱۰,۶۰۷,۸۲۹	۲۱۰,۲۵۳,۱۰۱	۲۲۷,۸۷۳,۶۶۶	
۱۴۴,۹۷۳	-	-	۱۸۰,۶۰۷	
۲۲۱,۰۰۵,۹۰۴	-	-	۲۲۸,۰۵۴,۲۷۳	

گروه :

مواد مستقیم مصرفی

دستبرد مستقیم

مخارج مستقیم تور ها

سربار ساخت :

دستبرد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری دارایی ها

آب ، برق و سوخت

خرید خدمات

اجاره اموال

سایر

هزینه های جذب نشده در تولید

بهای تمام شده تولیدات کشاورزی . دارایی های زیستی غیرمولد

هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد

جمع هزینه های ساخت

ضایعات غیرعادی

افزایش موجودی کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

خرید کالای ساخته شده

مصارف داخلی گروه و سایر تعدیلات

کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده ساخت املاک

بهای تمام شده درآمد عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷۳٫۰۶۸٫۱۷۳ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۷۴٫۴۲۱٫۵۵۵ 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		۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
خرید سال		خرید سال			
۱۰	۱۸,۱۵۲,۶۰۷	۴	۷,۰۷۰,۴۶۰	ایران ، چین و ترکیه	پاکت بسته بندی
۱	۱,۵۵۳,۵۷۸	۳	۴,۷۳۴,۳۴۶	ایران	ماهی صنعتی
۱	۱,۰۷۱,۳۹۱	۲	۳,۱۱۵,۱۰۰	ایران	ذرت ، سویا ، جو و کنجاله
۰	۶۴۴,۶۵۵	۰	۷۲۷,۷۲۸	ایران	تیشو
-	-	۰.۳	۵۶۸,۸۹۹	آلمان	استارتر
۰	۱۳۷,۸۴۶	۱	۹۳۷,۵۶۰	امارات و آلمان	استابلایزر
-	-	۰.۵	۷۷۸,۸۸۵	بلژیک	نوار زیر پنبه ورقه ای
۰	۱۷۲,۹۴۹	۰.۴	۷۵۷,۹۳۵	سوئیس ، ایتالیا ، ترکیه و فرانسه	قطعات یدکی
۸۸	۱۵۲,۶۸۸,۵۲۹	۸۹	۱۵۳,۳۷۷,۲۶۰	ایران	سایر - عمدتاً شیرخام
۱۰۰	۱۷۴,۴۲۱,۵۵۵	۱۰۰	۱۷۳,۰۶۸,۱۷۳		

۹-۱-۱- خرید مواد اولیه در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۶۳٫۱۱۳٫۵۱۶ میلیون ریال خرید شرکت فرعی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید شیرخام) می باشد .

۹-۲- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۶۵٫۰۹۶٫۱۷۹ میلیون ریال و ۷٫۶۸۵٫۲۲۶ میلیون ریال به ترتیب هزینه مواد مستقیم مصرفی شرکت های گروه های صنایع شیر ایران و بازرگانی پدیده نیکان صبا می باشد.

۹-۳- 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 و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل می باشد .

۹-۴- هزینه های جذب نشده در تولید در سال مالی مورد گزارش عمدتاً شامل مبالغ ۲۱۶٫۵۹۶ میلیون ریال ، ۸۴٫۷۶۲ میلیون ریال ، ۱۵٫۰۱۳ میلیون ریال و ۲۸٫۲۷۷ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های صنایع شیر ایران ، مجتمع طیور فارس ، آرین پارسه کیش و مجتمع معادن مس تکتار می باشد که هزینه های جذب نشده در تولید شرکت صنایع شیر ایران مربوط به شرکت های پگاه خراسان ، خوزستان و همدان و شرکت های کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس ، فارس و لرستان به دلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت تولیدی می باشد .

۹-۵- بهای تمام شده تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد به مبلغ ۱۱٫۵۷۲٫۴۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های کشت و صنعت و دامپروری گروه صنایع شیر ایران می باشد . همچنین ، مبلغ ۳٫۰۸۳٫۲۶۱ میلیون ریال هزینه های سرمایه ای تخصص یافته به دارایی های زیستی مولد مربوط به مبالغ ۲٫۷۸۸٫۸۵۶ میلیون ریال و ۲۹۴٫۴۰۵ میلیون ریال به ترتیب هزینه های تخصیص یافته شرکت های گروه صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد .

۹-۶- خرید کالای ساخته شده مربوط به مبلغ ۷٫۵۷۹٫۱۶۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۹٫۷۱۱٫۱۰۶ میلیون ریال) خرید کالای ساخته شده گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً خرید مواد اولیه و بسته بندی توسط شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به منظور فروش آن) ، مبلغ ۵٫۳۲۰٫۱۹۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳٫۶۱۲٫۶۸۴ میلیون ریال) خرید کفش توسط شرکت فرعی کفش ملی و نیز مبلغ ۱۶۲٫۴۶۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵۶٫۴۷۹ میلیون ریال) خرید کالای ساخته شده توسط شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا می باشد . توضیح اینکه ، خرید کالای ساخته شده در سال قبل همچنین شامل مبلغ ۱۹۶٫۸۲۴ میلیون ریال خرید کالای ساخته شده توسط شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا (کالای خریداری از شرکت آپادانا سرام برای صادرات به کشور عراق) می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۶- 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 ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
شرکت فرعی صنایع شیر ایران :				
شیر	۵۷۰,۰۰۰ تن	۵۳۹,۰۵۴	۳۰۸,۵۳۳	۳۰۷,۶۶۶
پنیر	۱۱۰,۰۰۰ تن	۱۰۲,۷۶۳	۷۱,۴۸۳	۸۰,۲۱۳
خامه	۷۵,۰۰۰ تن	۶۹,۵۷۶	۴۴,۶۱۹	۴۸,۲۱۷
ماست	۲۲۰,۰۰۰ تن	۱۵۹,۱۱۱	۹۶,۸۷۲	۱۰۱,۳۱۳
دوغ	۲۳۰,۰۰۰ تن	۲۰۴,۸۱۸	۱۰۱,۸۵۱	۱۰۲,۶۹۳
کره	۲۸,۵۰۰ تن	۲۶,۹۰۳	۱۴,۴۵۲	۱۶,۰۶۸
شیرخشک	۵۰,۰۰۰ تن	۳۷,۳۴۹	۳۳,۷۲۸	۳۶,۶۷۲
نوشیدنی ها	۱۳,۰۰۰ تن	۱۱,۰۰۰	۱۱,۷۹۳	۱۳,۲۴۲
مواد بسته بندی	۱۳,۱۵۹ تن	۹,۸۰۰	۸,۲۶۷	۱۰,۳۷۲
محصولات کشاورزی (شامل ذرت ، یونجه و ...)	- تن	-	-	۸۰۱
دام زنده (گوساله نر)	- راس	-	-	۳,۴۶۹
سایر	۲۲۰,۰۰۰ تن	۲۰,۶۴۴	۲,۷۸۲	۱,۴۹۷
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر				
دستمال کاغذی جعبه ای و اقتصادی	۱,۲۰۰ تن	۹۶۰	۱,۱۲۵	۱,۰۱۸
دستمال حوله و دلسی	۸۸۴ تن	۷۰۷	۳۰۸	۵۶۷
سایر اقلام تولیدی	۴۶۰ تن	۳۶۸	۲۳	۱۶
شرکت پدیده نیکان صبا- شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندرعباس				
انواع کنسرو - شرکت	۴۵,۰۰۰,۰۰۰ قوطی	۱۰,۴۷۴,۶۰۰		۸,۴۷۵,۲۴۸
انواع کنسرو کارمزدی	۱,۰۷۰,۸۵۱ قوطی			۵۰,۵۹۳
عمل آوری فیله و گوشت ماهی	۱,۰۰۰,۰۰۰ کیلو گرم	-		-
عمل آوری میگو - منجمد	۲,۰۰۰,۰۰۰ کیلو گرم	-		۲۲۴,۲۶۶
یخ غیر خوراکی	۷۰۰,۰۰۰ قالب	-		۱۵,۸۷۸

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	
شرکت فرعی پدیده نیکان صبا-فرعی مجتمع طیور فارس					
جوجه یکروزه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۸,۴۰۰	-	۴,۰۴۵,۰۲۰	قطعه
خوراک دام و طیور	۷۶,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	۱۳,۳۹۴	تن
شرکت فرعی پدیده نیکان صبا - فرعی آبی فرایند بوشهر					
فراوری ، قطعه بندی و بسته بندی میگو	۱,۳۰۰	۸۰۰	-	۱,۴۳۵	تن / سالیانه
فراوری ، قطعه بندی و بسته بندی ماهی	۹,۰۰۰	۸,۵۵۰	-	-	کیلوگرم / روزانه
شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا					
خوراک دام	۲۶,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳,۸۶۲	۴,۰۳۸	تن
شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان					
معدن ورزگ	۴۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۴۱,۶۳۴	۱۱۳,۳۹۴	تن
معدن مسگران	۴۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۲۴,۰۲۳	۹,۶۰۰	تن
شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار					
کنسانتره مس (فلوتاسیون)	۲,۶۰۰	۱,۲۰۰	۹۷۲	۶۷۷	تن
کنسانتره مس (پیجینگ)	۴۸۰	۳۰۰	-	-	تن
خدمات قراردادی :					
فراوری کانسنگ مس	۱۰۶,۲۵۰	۲۷,۵۰۰	-	۲۲,۹۳۸	تن
شرکت فرعی آراین پارسه کیش					
خدمات هتلداری	-	-	-	۵۳	درصد اشغال
شرکت فرعی توسعه دهکده آپدرمانی					
خدمات هتلداری	۸۵	۲۵	۳۰	۴۳	درصد اشغال
فروش غذا	۷۲,۰۰۰	۱۶,۹۳۴	۲۴,۶۹۸	۳۶,۷۴۱	پرس

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه های فروش				
۷-۱ حمل و کارمزد توزیع محصولات	۱۱,۱۵۰,۲۷۰	۱۰,۰۱۱,۸۵۱	-	-
۶-۳ حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۵۳۸,۱۰۲	۱,۰۵۵,۴۴۹	-	-
۷-۲ بازاریابی و تبلیغات	۱,۳۸۵,۱۱۵	۴۶۴,۶۰۳	-	-
عوارض گمرکی	۳۹۴,۳۵۷	۱۴۳,۳۰۵	-	-
استهلاک	۳۵,۰۱۷	۲۶,۰۶۱	-	-
اجاره محل	۱۳,۶۲۴	۱۹,۸۹۸	-	-
سایر	۴۱۹,۹۶۱	۴۸۳,۲۹۷	-	-
	۱۴,۹۳۶,۴۴۶	۱۲,۲۰۴,۴۶۴	-	-
هزینه های اداری و عمومی				
۶-۳ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸,۰۲۷,۶۴۳	۱۵,۳۹۹,۹۰۶	۵۶۹,۳۳۲	۳۱۷,۳۹۱
۷-۳ خرید خدمات قراردادی	۶,۰۸۴,۶۲۴	۴,۹۲۶,۸۳۸	۴۰,۲۳۵	۲۴,۲۱۶
۷-۴ کاهش ارزش دریافتی ها	۳۰۷,۲۱۲	۸۹۷,۰۶۷	-	-
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۰۷۸,۰۰۶	۸۰۰,۴۲۵	۵۳,۴۰۹	۲۱,۷۰۱
استهلاک	۷۷۴,۴۷۹	۵۳۰,۰۶۹	۲۰,۱۰۰	۲۰,۸۳۶
تعمیر و نگهداری اموال	۴۴۳,۳۵۱	۳۹۵,۸۱۳	۱۵,۱۶۸	۱۲,۸۸۱
ملزومات و نوشت افزار	۴۲۰,۶۸۳	۳۳۴,۰۳۱	۲,۵۲۴	۴,۵۶۰
اجاره	۳۷۶,۷۶۷	۲۴۵,۶۹۷	-	۳,۵۵۹
سوخت و روشنایی	۲۰۷,۴۶۹	۱۵۱,۰۰۶	۱۹,۴۴۱	۶,۸۵۴
هزینه کارکنان خدماتی	۱۶۶,۳۹۵	۹۶,۷۹۷	۱۶۶,۳۹۵	۹۶,۷۹۷
عوارض قانونی	۱۳۰,۴۰۴	۶۴,۶۷۶	۱,۲۷۵	۱,۲۸۸
بیمه اموال و بیمه تکمیلی کارکنان	۵۶,۶۱۵	۴۵,۹۷۶	۱۳,۵۶۷	۷,۲۱۹
پشتیبانی نرم افزار ها	۶۰,۴۴	۱۰,۵۵۵	۳,۱۷۶	۸,۳۷۹
۷-۵ سایر	۴,۲۱۰,۲۶۲	۱,۷۲۳,۴۹۰	۶۴۸,۲۴۷	۶۶,۶۵۶
	۳۲,۲۸۰,۹۵۴	۲۵,۶۲۲,۳۴۷	۱,۵۵۲,۸۶۹	۵۹۲,۳۳۷
	۴۷,۲۱۷,۴۰۰	۳۷,۸۲۶,۸۱۱	۱,۵۵۲,۸۶۹	۵۹۲,۳۳۷

۷-۱ حمل و کارمزد توزیع محصولات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۱,۱۵۹,۹۲۱ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۰,۰۱۱,۸۵۱ میلیون ریال) می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های حمل می باشد.

۷-۲ هزینه بازاریابی و تبلیغات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۱,۳۸۵,۱۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۴۶۴,۶۰۳ میلیون ریال) می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از اجرای طرح های حفظ بازار محصولات داخلی در قالب مصوبات گروه و توافقات با شرکت پخش سراسری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۳- خرید خدمات قراردادی گروه عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۷۵۱,۲۸۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴,۴۹۹,۴۴۵ میلیون ریال) هزینه های شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به هزینه ویزیتور های شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران) می باشد .

۷-۴- کاهش ارزش دریافتنی ها به مبلغ ۳۰۷,۲۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۷-۵- سایر هزینه های اداری عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۴۸,۲۴۷ میلیون ریال و ۲,۸۱۰,۷۱۱ میلیون ریال به ترتیب سایر هزینه های اداری شرکت و شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد . سایر هزینه های اداری شرکت عمدتاً مربوط به ۴۶۸,۳۷۹ میلیون ریال تفاوت مالیات قطعی عملکرد سنوات ۱۳۹۳ ، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ، مالیات های تکلیفی و حقوق سال های ۱۳۹۰ و ۱۴۰۰ ، هزینه مسئولیت اجتماعی و موضوع پرونده بانک سرمایه می باشد .

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۳۱,۱۰۹	۲۶۱,۶۲۹	۸-۱
۴۹۷,۶۰۰	۷۴۹,۳۷۴	۸-۲
۳۳۹,۴۵۴	۳۷۹,۶۵۵	۸-۳
۳,۲۲۹	۲,۲۱۰	برگشت کاهش ارزش دریافتنی ها
۲۶۵,۵۳۹	۹۸۷,۵۵۹	۸-۴
۱,۳۳۶,۹۳۱	۲,۳۸۰,۴۲۷	سایر

۸-۱- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۲۵۶,۸۶۱ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۲۲۴,۴۳۰ میلیون ریال) می باشد .

۸-۲- درآمد اجاره محل عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۷۸,۱۸۶ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۴۱۸,۷۷۷ میلیون 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 ۶۱,۳۸۸ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۷۱,۲۰۲ میلیون ریال) درآمد شرکت مدیریت و توسعه ملی بابت اجاره زمین ، سوله و ساختمان می باشد .

۸-۳- درآمد پارکینگ (عمدتاً انبار های امام خمینی ، بازرگان و آستارا) مربوط به خالص مبالغ ۵۶۴,۱۹۹ میلیون ریال و ۱۸۴,۵۴۴ میلیون ریال به ترتیب مبالغ دریافتی از خودرو های سنگین وارده به محوطه پارکینگ انبار غیرگمرکی شرکت های گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و هزینه های پارکینگ می باشد .

۸-۴- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۴۴,۰۴۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۸۵,۹۶۷ میلیون ریال) سایر درآمدهای شرکت های گروه انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد . افزایش مبلغ مزبور به دلیل راه اندازی و اجرای سیستم جدید عملیات (سما) می باشد که بر اساس آن برخی از خدمات ارائه شده به مشتریان (از جمله درآمد خدمات رایانه ، نمونه برداری و تفکیک قبض انبار) که قبلاً تحت عنوان درآمد خدمات تخلیه و بارگیری در سرفصل درآمد های عملیاتی شناسایی و ثبت می شد ، تحت عنوان سایر درآمدها منعکس گردد . ضمناً ، سایر اقلام درآمد گروه مزبور شامل درآمد نوبت دهی شعبه دوغارون می باشد که در سال مالی مورد گزارش ایجاد گردیده است .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۳,۷۱۹	۸۳,۷۲۰	۱۵
۴۰۸,۹۹۱	۳۴۴,۵۹۸	۶-۳
۱,۴۹۸,۳۱۷	۲۴۳,۱۱۳	۹-۱
۱,۵۹۲,۱۹۳	۳۵۸,۰۱۶	۹-۲
۱۵۱,۰۵۳	-	
۱۹۳,۸۵۲	۲۴۶,۶۲۸	
۳,۹۲۸,۱۲۵	۱,۲۷۶,۰۷۵	

۹-۱- هزینه رفع تعهدات ارزی تماماً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۹۹۸,۳۸۳	۲۴۳,۱۱۳	۹-۱-۱
۴۹۹,۹۳۴	-	۹-۱-۲
۱,۴۹۸,۳۱۷	۲۴۳,۱۱۳	

۹-۱-۱- هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به صادرات شامل مبلغ پرداختی بابت تعهدات ارزی رفع شده و برآورد هزینه های رفع تعهدات ارزی جهت صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از کشور بوده که بر اساس بررسی های انجام شده معادل ۵۹/۰۴ درصد از تعهدات ارزی شرکت بازرگانی شیر ایران تا تاریخ تایید صورت های مالی رفع شده و هزینه های مرتبط با آن نیز محقق و در صورت سود و زیان گروه منظور شده و الباقی تعهدات رفع نشده بالغ بر ۱۸۳ میلیون یورو بوده که در این خصوص براساس برآورد های انجام شده مبلغ ۲۴۳,۱۱۳ میلیون ریال ذخیره در صورت های مالی منظور شده است (یادداشت ۱۱-۳۷). همچنین، چگونگی رفع تعهدات ارزی و مبلغ دقیق آن مستلزم ابلاغ دستورالعمل های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و اقدامات آتی شرکت می باشد.

۹-۱-۲- هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به واردات در سال مالی قبل به مبلغ ۴۹۹,۹۳۴ میلیون ریال مربوط به تعهدات ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت پرونده های واردات ۲ هزار راس تلیسه از طریق شرکت فرمیونا به مبلغ ۲,۲۴۹,۰۰۰ یورو، واردات ۵۰ هزار تن ذرت دامی به مبلغ ۹۵۸,۱۴۰ یورو و ۹۷۸,۸۳۵ یورو از طریق شرکت رستوف و واردات یکدستگاه چرن (کره ساز) به مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ یورو در سال ۱۳۹۷ می باشد که 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 ۱,۵۲۳,۹۴۶ میلیون ریال بدهی به شرح یادداشت ۱۲-۳۷ در حساب ها منظور شده است.

۹-۲- زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی تماماً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۰۰۶,۴۵۲	۲,۵۷۱,۸۱۲	

بهره تسهیلات دریافتی از بانکها (یادداشت ۲-۳۸)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۴۲۲	-	۴۵۲,۲۱۴	۱۰۹,۱۲۵	۱۱-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	۳۴۰,۵۲۳	۹۵۱,۸۷۷	۱۱-۲	سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد
-	-	۲۱,۹۸۰	۴,۹۴۸		سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
۱۳,۰۱۱	۲۲,۷۹۹	۶۷۳,۲۳۰	۱,۹۲۲,۶۲۱	۱۱-۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۱,۲۲۸	۱۰۱,۸۸۳	۸۷,۳۸۴	۱۴۴,۳۰۰		اجاره محل
-	-	۲۷	۲,۳۲۱		سود سهام
-	-	(۴۳۶,۵۷۵)	۱,۶۸۰,۲۱۹	۱۱-۴	درآمد(هزینه) خسارت آتش سوزی انبار حکیمیه
۱۰,۰۴۵	۲,۰۵۹	۱,۲۸۰,۳۹۳	۹۱۰,۷۲۰	۱۱-۵	سود تسعیر دلاری ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۱۴۵,۳۷۴)	(۲۸۸,۱۱۴)	۱۱-۶	هزینه های سنوات قبل
۲,۴۸۶	۳,۲۳۳	۲۵,۱۱۴	۳۰۹,۶۱۱		سایر
۹۸,۱۹۲	۱۲۹,۹۷۴	۲,۲۹۹,۰۱۶	۶,۰۰۶,۹۲۸		

۱۱-۱- 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 ۱۴,۲۹۶ میلیون ریال و نیز درآمد شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد بابت سود ناشی از واگذاری وسایط نقلیه سنگین از طریق مزایده به مبلغ ۸۷,۶۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد گروه به مبلغ ۹۵۱,۸۷۷ میلیون ریال مربوط به درآمد شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۱۱-۳- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۹۲۲,۶۲۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۴۶,۰۸۱ میلیون ریال) درآمد شرکت های گروه انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت سپرده های نزد بانک های ملی ایران ، پاسارگاد ، تجارت ، سپه و صادرات با نرخ های سود روز شمار ۱۰ الی ۲۸ درصد می باشد.

۱۱-۴- درآمد (هزینه) خسارت آتش سوزی انبار حکیمیه مربوط به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	۱,۶۸۰,۲۱۹	-	-	۱۱-۳-۱	خسارت دریافتی از شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی
(۴۳۶,۵۷۵)	-	-	-	۱۱-۳-۱	هزینه خسارت وارده به شرکت همدن گیل نیرو
(۴۳۶,۵۷۵)	۱,۶۸۰,۲۱۹	-	-		

۱۱-۴-۱- هزینه و درآمد ناشی از آتش سوزی در انبار حکیمیه مربوط به پرداخت خسارت وارده به انبار شرکت همدن گیل نیرو (انبار مجاور شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) و خسارت دریافتی از شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی (مالک انبار) در جریان آتش سوزی در انبار مزبور می باشد . توضیح اینکه ، طبق رای صادره توسط دادگاه ، ۲۰ درصد از خسارت وارده به انبار شرکت همدن گیل 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 ۱,۶۸۰ میلیارد ریال خسارت بابت آتش سوزی انبار حکیمیه به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران گردید که در سال مالی مورد گزارش دریافت شده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۵- سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۲۳,۱۹۴ میلیون ریال سود تسعیر موجودی نقد ارزی شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۱۱-۶- هزینه های سنوات قبل مربوط به تفاوت حق بیمه و مالیات های تکلیفی سال های قبل شرکت فرعی کفش ملی می باشد .

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۵,۷۶۷,۴۱۲	۹۱,۸۹۶,۷۵۲	۸۲,۴۲۳,۳۸۷	۱۱۴,۸۲۷,۵۷۲	سود عملیاتی
		(۵,۰۴۷,۲۵۳)	(۸,۳۹۵,۹۱۷)	اثر مالیاتی
		(۶,۸۵۸,۹۱۵)	(۹,۱۳۴,۷۷۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۷۵,۷۶۷,۴۱۲	۹۱,۸۹۶,۷۵۲	۷۰,۵۱۷,۲۱۹	۹۷,۲۹۶,۸۸۴	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۸,۱۹۲	۱۲۹,۹۷۴	۲۹۲,۵۶۵	۳,۴۳۵,۱۱۶	سود غیر عملیاتی
		۱۲۱,۷۰۷	(۳۳۸,۵۵۱)	اثر مالیاتی
		(۳۶,۷۲۳)	(۲۶۵,۷۷۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۹۸,۱۹۲	۱۲۹,۹۷۴	۳۷۷,۵۴۸	۲,۸۳۰,۷۹۴	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۸۲,۷۱۵,۹۵۱	۱۱۸,۲۶۲,۶۸۸	سود خالص
		(۴,۹۲۵,۵۴۶)	(۸,۷۳۴,۴۶۸)	اثر مالیاتی
		(۶,۸۹۵,۶۳۷)	(۹,۴۰۰,۵۴۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۷۰,۸۹۴,۷۶۸	۱۰۰,۱۲۷,۶۷۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری آریه سبا (سهامی خاص)
 بهداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دل‌رایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

[illegible]

FT

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۳۳۰,۰۷۶	۶۵,۰۸۷	۱۲,۹۴۴	۶۰,۰۸۵	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۲۳۲
۵,۵۲۵	۴,۲۱۵	-	۱,۳۱۰	-	-
(۳۶۰)	-	(۳۶۰)	-	-	-
۱,۳۳۵,۲۴۱	۶۹,۳۰۲	۱۲,۵۸۴	۶۱,۳۹۵	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۲۳۲
۲,۶۷۴	۲,۶۲۹	-	۴۵	-	-
(۱۵)	(۱۵)	-	-	-	-
۱,۳۳۷,۹۰۰	۷۱,۹۱۶	۱۲,۵۸۴	۶۱,۴۴۰	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۲۳۲
۱۵۲,۷۵۷	۵۷,۸۶۴	۹,۸۶۱	۳۶,۱۶۴	۲۸,۸۶۸	-
۳۰,۸۰۶	۳,۳۹۴	۱,۴۳۶	۵,۳۸۰	۱۰,۵۹۶	-
(۳۶۰)	-	(۳۶۰)	-	-	-
۱۷۳,۲۰۳	۶۱,۲۵۸	۱۰,۹۳۷	۴۱,۵۴۴	۵۹,۴۶۴	-
۲۰,۰۹۶	۳,۵۷۶	۹۳۴	۴,۹۹۱	۱۰,۵۹۵	-
(۵)	(۵)	-	-	-	-
۱۹۳,۲۹۴	۶۴,۸۲۹	۱۱,۸۷۱	۴۶,۵۲۵	۷۰,۰۵۹	-
۱,۰۴۴,۶۰۵	۷,۰۸۷	۷۱۳	۱۴,۹۰۵	۱۷۴,۶۶۹	۸۴۷,۲۳۲
۱,۰۶۲,۰۳۸	۸,۰۴۴	۱,۶۴۷	۱۹,۸۵۱	۱۸۵,۲۶۴	۸۴۷,۲۳۲

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 استهلاک انباشته :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۷۶,۳۰۵,۴۷۸ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۱,۸۹۴,۰۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- اضافات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود گروه در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۰,۰۴۸,۹۰۸ میلیون ریال و ۴,۹۰۵,۴۳۵ میلیون ریال اضافات دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی صنایع شیرایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد.

۱۳-۵- تعدیلات و نقل و انتقالات بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۶,۱۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خالص مبلغ ۷,۲۰۰ میلیون ریال انتقال ساختمان متعلق به شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا از سرفصل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۳-۲۹) و مبالغ ۲۰,۳۳۴ میلیون ریال و ۲,۳۱۷ میلیون ریال و ۵۰۴ میلیون ریال به ترتیب تعدیل سرفصل ساختمان در شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی، انتقال ارزش افزوده دارایی های درجریان تکمیل شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به سرفصل سایر دریافتی ها و انتقال ساختمان متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران به سرفصل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش 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 قلپک شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و زمین کارخانه شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر جمعاً به مبلغ ۸,۷۵۱,۸۰۵ میلیون ریال (یادداشت ۴-۳۸) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد. ضمناً، طبقه دوم دفتر مرکزی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به ارزش کارشناسی ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملت در رهن بانک مزبور قرارداد که تسهیلات مزبور در سال مالی مورد گزارش تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲
شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس						
گسترش فضای انبار	-	۶۵,۵۹۶	۱۴۰۳	۹۴,۰۰۰	-	۸۵
تولید محصول جدید	-	۷,۴۸۲	۱۴۰۲	۱۶,۰۰۰	-	۹۰
افزایش ظرفیت تولید	-	۳,۰۴۰	۱۴۰۳	۱۸۵,۹۳۰	-	۱۰
سایر	۱,۱۶۶	-				
	۱,۱۶۶	۷۶,۱۱۸		۲۹۵,۹۳۰		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان						
افزایش تولید	-	۴۱۰,۲۰۵	۱۴۰۳	۳۰,۰۰۰	۱۰	۹۸
افزایش ظرفیت تولید	۱۹۸,۰۷۰	-	۱۴۰۲	-	۷۰	۱۰۰
	۴۵,۶۳۷	۳۳,۵۶۱	۱۴۰۲	۳۳,۵۰۰		
سایر	۲۴۳,۷۰۷	۴۴۳,۷۶۶		۶۳,۵۰۰		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان						
افزایش تولید	۷,۴۶۹	۱۳,۹۱۷	۱۴۰۳	۱,۵۰۰	۵۵	۶۰
افزایش ظرفیت تولید	-	۱۱,۴۷۱	۱۴۰۳	۵۰,۰۰۰	۰	۲۰
	۲۱,۱۴۶	۴۳,۱۵۱		۱۶۶,۰۰۰		
سایر	۲۸,۶۱۵	۶۸,۵۳۹		۲۱۷,۵۰۰		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان						
مصرف آب		۴,۱۵۲	۱۴۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۵	۱۰
مطابقت با استانداردهای روز	۳۱,۰۲۷	۱۱۱,۷۲۱	۱۴۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۵
افزایش ظرفیت انبار	۲۸۷,۲۰۱	-	۱۴۰۲	-	۸۵	۱۰۰
استاندارد سازی شرایط کار	۲۲۷,۳۹۷	-	۱۴۰۲	-	۹۷	۱۰۰
سایر	۱۸,۱۱۰	۳۱۲,۴۳۱		۲۲,۰۰۰		
	۵۶۳,۷۳۵	۴۲۸,۳۰۴		۷۲۲,۰۰۰		

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مشارع انباشته		پروژه منقار تکمیل	پروژه تاریخ بهره برتری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی						
افزایش ظرفیت تولید	-	۴۱,۰۷۲	۱,۵۰۰	۱۴۰۲	-	۲۰
افزایش ظرفیت تولید	-	۱۵,۲۰۱	۱,۵۰۰	۱۴۰۲	-	۲۰
افزایش ظرفیت تولید	۶۱۳,۳۳۰	-	-	۱۴۰۲	۸۵	۱۰۰
	۶۱۳,۳۳۰	۵۶,۲۷۳	۳,۰۰۰			
شرکت کشت و صنعت صنایع شیر						
افزایش ظرفیت	۲۱۶,۷۳۸	۵۱۱,۵۰۳	۹۵۳,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۹	۲۸
شرکت کشت و صنعت پگاه سلماس						
افزایش ظرفیت	۱۰۲,۷۷۹	۲۶۳,۱۵۶	۷۸۱,۶۳۴	۱۴۰۳	۳۹	۳۳
شرکت کشت و صنعت فارس						
افزایش ظرفیت	۴۲,۳۱۳	۱۱۱,۳۶۷	۱۷۵,۶۰۵	۱۴۰۳	۱۹	۲۲
شرکت کشت و صنعت پگاه لرستان						
افزایش ظرفیت	۳۹,۰۱۰	۸۵,۱۸۳	۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۶۰	۶۵
	۴۱,۵۴۶	۲۰۴,۱۳۸	۸۶,۶۰۰			
	۱,۸۹۳,۱۳۹	۲,۲۴۸,۳۴۷	۳,۴۲۳,۷۶۹			
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران						
افزایش ظرفیت	۱۵,۳۵۸	۲۵۰,۷۸۲	-	۱۴۰۳	۱۰	۹۹
بهینه سازی	-	۴۱,۵۵۲	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	-	۸۵
افزایش ظرفیت	۱۴,۵۲۰	۲۰,۳۳۵	۹۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۰	۲۰
افزایش ظرفیت	۱۷,۰۹۴	۱۷,۰۹۴	۱۱۷,۴۱۳	۱۴۰۳	۸	۸
	۱۵۲,۶۹۴	۵۶,۹۵۳	۳,۰۰۰	-	-	-
	۱۹۹,۶۶۶	۳۸۶,۷۱۶	۲۶۵,۴۱۳			
شرکت سرمایه گذاری ایرنگردی و جهانگردی						
بازسازی و بهینه سازی	۱۳۴,۹۹۱	۱۴۱,۵۷۵	-	-	۹۵	۹۵
متوقف	۹۰,۶۵۹	۹۰,۶۵۹	-	-	۲۰	۲۰
بازسازی و بهینه سازی	۴,۱۳۵	۳,۷۷۶	-	-	۹۸	۹۸
افزایش ظرفیت	۱۷,۳۹۰	۳۱,۸۸۵	-	-	-	۱۰
	۱۶,۵۴۵	۵۹,۵۳۸	-	-	-	-
	۲۶۳,۷۲۰	۳۲۷,۴۳۳	-			
	۲۳,۴۸۱	۲۳,۸۲۸	-	-	-	-
	۲,۳۸۰,۰۰۶	۲,۹۸۶,۳۲۴	۳,۶۸۹,۱۸۲			

۱۴-۲-۱- ساخت هتل کویر بیرجند از سال ۱۳۸۳ تا کنون به دلیل مشکلات نقدینگی متوقف گردیده است .

۱۴-۲-۱- ساخت هتل اصفهان از سال ۱۳۹۵ جهت ساخت هتل ۵ ستاره تخریب گردیده لیکن تا کنون اقدام لازم صورت نپذیرفته است .

۱۴-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۱۳۹,۸۴۹ میلیون ریال ، ۲,۳۱۶,۱۷۷ میلیون ریال ، ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران ، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد می باشد . پیش پرداخت سرمایه ای گروه صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۵۵,۳۷۷ میلیون ریال ، ۲۵۷,۰۷۷ میلیون ریال ، ۳۲۳,۷۵۳ میلیون ریال و ۳۴۹,۹۵۳ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت خرید دستگاه RO ، دستگاه های تولید محصولات پودری ، تانک مخزن و سردخانه ۱,۰۰۰ تنی و پیش پرداخت سرمایه ای شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد مربوط به خرید دو دستگاه وسایل نقلیه سنگین از شرکت فردا دیزل موتور می باشد .

۱۴-۴- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۳۰۹,۷۴۱ میلیون ریال اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران نزد انبار می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱۰- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به گروه صنایع شیر ایران منتقل نشده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
پایان داشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۳-۱۰-۱	۴۷۸	۴۷۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - زمین		
۱۳-۱۰-۲	۲۰,۸۹	۲۰,۸۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان - دو دستگاه آپارتمان		
۱۳-۱۰-۳	۱۵۶,۸۵۰	۱۵۶,۸۵۰
شرکت آتیه پگاه - ۵ واحد آپارتمان و ۱۰ دستگاه پارکینگ		
۱۳-۱۰-۴	۳۰,۵۷	۳۰,۵۷
شرکت صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان اداری		
	۱۶۲,۴۷۴	۱۶۲,۴۷۴

۱۳-۱۰-۱- کل زمین کارخانه شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۹,۱۱۳ مترمربع می باشد که مالکیت حدود ۲۸,۸۶۶ مترمربع از آن تا کنون از سوی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی منتقل نشده است. اقدامات حقوقی بابت اخذ سند مالکیت شش دانگ زمین در جریان می باشد. توضیح اینکه، ارزش روز سهم انتقال نیافته زمین در حدود مبلغ ۲,۵۵۴,۲۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱۰-۲- دو واحد آپارتمان متعلق به شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان در سال های قبل خریداری شده است لیکن به دلیل عدم دریافت پایانه کار ساختمان سند مالکیت قطعی برای آن ها صادر نشده است در نتیجه املاک فوق بصورت مبیاعه نامه ای به نام شرکت منتقل شده است.

۱۳-۱۰-۳- 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 فیما بین، انتقال سند رسمی آن در جریان می باشد.

۱۳-۱۰-۴- 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 پایانه کار ساختمان، سند مالکیت قطعی برای آن ها صادر نشده است. در نتیجه، املاک مزبور به صورت مبیاعه نامه به شرکت منتقل شده است.

۱۳-۱۰-۵- 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 ۱,۹۱۸ 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	۲۷۴	اداری - تجاری - صنعتی - مسکونی - بیمار	۱۴ باب غیرمولد	ملکی - سرقفلی - کسب و پیشه - استیجاری
زمین	۱۱	صنعتی - پارکینگ - باور	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 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 نهایی 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 مبیاعه 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 ۲۱۰ واقع در کرمانشاه (در تملک شرکت فرعی مدیریت توسعه ملی) در طرح تعریض سبزه میدان کرمانشاه تخریب و پرونده حقوقی علیه شهرداری درخواست دریافت ملک موقوف 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 ۳,۶۱۱ مترمربع زمین مجتمع دامغان و ۶۴۱ مترمربع از ۳,۷۰۳ 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، ۱,۲۰۰ مترمربع از زمین هتل میگون، باشگاه کارمندان کرمان، زمین سرخورد، مجتمع ائل گللی 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 ۱۶,۲۳۷ میلیون ریال بنام شرکت مزبور منتقل نشده است.

۱۳-۱۴- سند مالکیت ۴ واحد آپارتمان متعلق به شرکت آراین پارسه کیش به بهای تمام شده ۲۵,۰۴۹ میلیون ریال که در سال ۱۳۹۴ خریداری شده بنام شرکت نمی باشد.

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		پادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲				
۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۱۴-۱	ساختمان دولت		
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۴-۲	ملک تجاری سیدخندان		
۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۴-۳	ساختمان میرعماد		
۳۳,۵۷۹	۳۳,۵۷۹	۳۳,۵۷۹	۳۳,۵۷۹	۱۴-۴	ساختمان پدیدار		
۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴-۵	آپارتمان سعادت آباد		
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۱۴-۶	زمین فشافویه		
۱,۴۵۶,۵۸۸	۱,۴۵۶,۵۸۸	۷۳۵,۵۸۸	۷۳۵,۵۸۸				
					گروه صنایع شیر ایران		
-	-	۱۶۸,۲۷۸	۱۶۸,۲۷۸	۱۴-۷	سرمایه گذاری در املاک		
					شرکت فرمی انبارهای عمومی و عملیات گمرکی ایران		
-	-	۶۸,۶۲۳	۶۸,۶۲۳	۱۴-۸	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک		
۱,۴۵۶,۵۸۸	۱,۴۵۶,۵۸۸	۹۷۲,۴۸۹	۹۷۲,۴۸۸				

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 پذیرفته است و پیگیری های حقوقی جهت انتقال مالکیت در دست انجام بوده و دعاوی مطروحه همچنان در دست رسیدگی است.

۱۴-۲- ملک تجاری سید خندان واقع در ضلع شمال شرقی پل سید خندان می باشد و شامل یک باب مغازه سه دهنه، با کاربری تجاری به مساحت ۳۹۴ مترمربع می باشد. املاک مزبور در قبال مطالبات از شرکت خدمات صندوق بازنشستگی کشوری دریافت گردیده 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 ۵۵۴۰۴ متر مربع و شامل ۲ طبقه می باشد.

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

۱۴-۶- زمین فشافویه به مساحت ۵۰۰۰ متر مربع واقع در جاده قدیم قم جنب پلیس راه حسن آباد، در قبال مطالبات از شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای فجر جهاد تحصیل شده و انتقال سند مالکیت آن بنام شرکت در دست انجام است.

۱۴-۷- سرمایه گذاری گروه صنایع شیر ایران در املاک شامل شش دانگ زمین و بنای احداثی در واوان، آپارتمان های مسکونی و مغازه در کرج و زمین شانديز متعلق به شرکت فرعی بازرگانی فجر اعتبار می باشد که در مقابل مطالبات به آن شرکت منتقل گردیده است. لازم به ذکر است هیئت مدیره آن شرکت در حال مطالعه و بررسی نحوه بالا بردن ارزش معاملاتی املاک مزبور در راستای فروش، سرمایه گذاری با انبوه سازمان و ... می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهلی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۸. 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.

۱۴-۹. املاک شرکت تا ارزش ۱,۸۹۴,۰۸۰ 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)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲,۰۰۶,۱۳۶	۲,۰۰۶,۲۰۵		بهای تمام شده در ابتدای سال
۵۹	-	۱۵-۲	سرقفلی شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
۲,۰۰۶,۲۰۵	۲,۰۰۶,۲۰۵		بهای تمام شده در پایان سال
۱,۱۹۹,۷۳۷	۱,۲۸۳,۳۷۰		استهلاک انباشته در ابتدای سال
۸۳,۷۱۹	۸۳,۷۲۰	۹	استهلاک سال
۳	-	۱۵-۲	استهلاک انباشته سرقفلی شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
۱,۲۸۳,۳۷۰	۱,۳۶۷,۱۹۰		استهلاک انباشته در پایان سال
۷۲۲,۷۲۵	۶۲۹,۰۱۵		مبلغ دفتری

۱۵-۱. بهای تمام شده سرقفلی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبالغ ۱,۷۱۰,۸۸۴ ریال و ۲۹۵,۳۲۱ میلیون ریال به ترتیب سرقفلی سهام شرکت های منتقل شده توسط صندوق بازنشتگی کشوری و سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت و سرقفلی مربوط به تحصیل ۹۹ درصد سهام شرکت فرعی شیرپاستوریزه اراک توسط شرکت فرعی صنایع شیر ایران از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دارایی های ناشهود
 ۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزار ها	دانش فنی	علامت تجاری	حق امتیاز معادن	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۹۱,۸۲۹ (۱,۰۵۴)	۳,۲۷۲ -	۹۰,۶۱۰ (۱,۰۵۴)	۱۱,۶۵۵ -	۲,۴۴۳ -	۳۹,۶۰۷ -	۲۸,۷۰۹ -	۲۱۵,۶۳۳ -
۱۳,۲۵۲	-	۷,۰۸۰	-	-	-	۲,۷۲۵	۳,۴۴۷
۶۲,۸۳۱ (۹)	-	۱۷,۲۴۱ -	-	۱,۰۱۵ (۹)	-	-	۴۴,۵۷۵
(۵۷)	-	(۵۹)	-	-	-	-	۲
۴۶۶,۷۹۲	۳,۲۷۲	۱۱۳,۸۱۸	۱۱,۶۵۵	۳,۲۵۸	۳۹,۶۰۷	۳۱,۲۲۵	۲۶۳,۶۵۷
۱۰۲,۶۵۴	-	۱۳,۵۸۵	-	۳,۰۷۰	۳,۷۳۰	-	۸۳,۲۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۹۳	(۲,۵۶۱)	۱,۵۳۰	-	(۲,۹۳۹)	-	(۲۴۴)	۷,۹۰۷
۵۷۴,۱۳۹	۷۱۱	۱۲۸,۹۳۳	۱۱,۶۵۵	۳,۴۸۹	۴۲,۳۳۷	۳۱,۱۸۱	۳۵۴,۸۳۲
۵۸,۱۵۹ (۷۹۲)	-	۳۴,۸۶۶ (۷۹۲)	۴,۳۷۰ -	-	۲۸,۹۲۳ -	-	-
۱,۷۶۷	-	۱,۷۶۷	-	-	-	-	-
۱۳,۸۴۳	-	۱۱,۳۶۹	-	-	۱,۴۷۴	-	-
۷۱,۹۷۷	-	۳۷,۳۱۰	۴,۳۷۰	-	۳۰,۳۹۷	-	-
۱۸,۳۹۹	-	۱۶,۸۴۲	-	-	۱,۴۵۷	-	-
(۷,۱۹۴)	-	۱,۸۳۱	-	-	(۹,۰۲۵)	-	-
۸۳,۰۸۲	-	۵۵,۸۸۳	۴,۳۷۰	-	۲۲,۸۲۹	-	-
۴۹۱,۰۵۷	۷۱۱	۷۳,۰۵۰	۷,۲۸۵	۳,۴۸۹	۳۰,۵۰۸	۳۱,۱۸۱	۳۵۴,۸۳۲
۳۹۴,۸۱۵	۳,۲۷۲	۷۶,۶۰۸	۷,۲۸۵	۳,۲۵۸	۹,۳۱۰	۳۱,۲۲۵	۲۶۳,۶۵۷

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق

مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق

مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	بهای تمام شده :
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	افزایش
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	افزایش
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته :
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۱	۳۱	-	استهلاک
۱,۱۹۷	۱,۱۹۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳	۳	-	استهلاک
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۶۹۵	-	۲,۶۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۶۹۸	۳	۲,۶۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۶-۳- سرقتی محل کسب عمدتاً مربوط به فروشگاههای شرکت کفش ملی در سراسر کشور می باشد .

۱۶-۴- حق امتیاز معادن (شامل مخارج سرمایه ای اکتشاف معدن) مربوط به شرکت های مجتمع معادن مس تکتار و صدر معادن ایرانیان می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)
پیش پرداخت خرید دارایی

جمع	زیستی	درختان میوه قبل از نثر دهمی	گوساله ماده	تلیسه آبستن	گله های مرغ مادر	گاو های شیری
۲,۵۳۵,۵۴۲	۱۸۰,۰۲۸	۱۲,۴۸۵	۳۷۶,۹۱۳	۶۷۲,۱۳۳	۲۲۲,۷۹۲	۱,۰۷۰,۳۱۱
(۴۰۰,۱۴)	-	-	(۴۰۰,۱۴)	-	-	-
۲,۵۶۴,۶۴۰	-	۴,۷۸۵	۱,۰۱۴,۴۱۶	۱,۳۹۷,۷۳۱	۱۴۷,۷۰۸	-
(۴۴۰,۱۰۴)	-	-	(۸,۴۶۱)	(۳۲,۱۸۱)	-	(۳,۴۶۲)
(۶۴۳,۷۸۶)	-	-	(۷۰,۴۸۱)	(۱۵۶,۸۲۹)	(۱۴۰,۷۴۳)	(۳۷۵,۷۳۳)
-	(۱۵۰,۰۲۸)	-	(۵۷۲,۰۴۵)	(۳۶۰,۳۷۰)	-	۱,۰۸۲,۴۴۳
۴,۳۷۲,۳۷۸	۳۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۰	۷۰۰,۴۰۸	۱,۵۲۱,۲۸۴	۲۲۹,۷۵۷	۱,۸۷۳,۵۵۹
۳,۵۶۱,۱۵۳	-	۱۰,۱۲۲	۲,۷۱۱,۵۰۷	۴۶۱,۴۰۹	۳۷۸,۱۱۵	-
(۳۸,۴۱۱)	-	-	(۳۸,۸۳۸)	(۲,۳۹۰)	-	(۷,۱۸۳)
(۸۹۳,۰۷۳)	-	-	(۳۴۱,۱۶۴)	(۵۵,۹۳۳)	(۱۱۳,۸۵۱)	(۳۸۲,۱۳۶)
-	-	-	(۳۱۴,۵۵۴)	(۱,۱۵۰,۰۷۶)	-	۱,۲۶۴,۶۳۰
(۳۹,۶۲۶)	-	-	-	-	(۳۹,۶۲۶)	-
۶,۹۵۲,۳۳۱	۳۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۲	۲,۷۱۷,۳۶۰	۷۷۲,۳۰۴	۴۵۴,۳۹۵	۲,۴۴۸,۸۷۰
۴۱۸,۷۴۶	-	۳,۴۹۷	-	-	۱۰,۲۶۰	۳۱۲,۶۲۹
۵۵۰	-	۵۵۰	-	-	-	-
۴۰۶,۵۹۸	-	-	-	-	۱۲۲,۱۵۰	۲۸۴,۴۴۸
(۱,۱۱۶)	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۶)
(۳۲۷,۴۳۶)	-	-	-	-	(۱۳۳,۶۸۹)	(۹۳,۷۴۷)
۵۹۷,۳۳۲	-	۴,۰۲۷	-	-	۹۱,۰۸۱	۵۰,۲۱۴
۵۰۸,۵۳۲	-	۵۵۰	-	-	۱۶۶,۶۷۲	۳۳۱,۳۱۰
۴۱,۹۱۱	-	-	-	-	-	۴۱,۹۱۱
(۳۱۴,۴۰۱)	-	-	-	-	(۱۱۳,۸۵۱)	(۱۰۰,۵۵۰)
۹۳۳,۳۸۴	-	۴,۵۹۷	-	-	۱۴۲,۹۰۲	۷۸۴,۸۸۵
۶,۰۱۸,۹۳۷	۳۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۵	۲,۷۱۷,۳۶۰	۷۷۲,۳۰۴	۳۱۰,۴۹۳	۲,۱۶۲,۹۸۵
۳,۷۷۴,۹۳۶	۳۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۳	۷۰۰,۴۰۸	۱,۵۲۱,۲۸۴	۱۳۸,۶۷۶	۱,۳۷۱,۳۴۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

تعدیلات

افزایش و تولد

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زبجی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش و تولد

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زبجی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک قبضه شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبالغ ابتدای سال شرکت های فرعی منتقل شده

استهلاک

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زبجی)

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زبجی)

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- اطلاعات مقدری دارایی های زیستی مولد

گاز های شیری	تلیسه آبستن	گوساله ماده	درختان میوه قبل از نمر دهی	گله های مرغ مادر
راس	راس	راس	جمع	فصله
۶,۵۹۰	۱,۵۳۵	۴,۴۹۱	۱۲,۶۱۶	۱۱۱,۹۹۱
-	-	-	-	-
-	۲۷۹	۲,۸۲۵	۴,۱۰۴	۲۷,۳۳۰
(۲۱)	(۱۱)	(۲۱۷)	(۲۴۹)	(۱۲,۳۳۷)
(۱,۸۸۸)	(۶۲)	(۳۴۱)	(۲,۳۹۱)	(۶۶,۷۰۷)
۲,۸۶۲	(۱۲)	(۲,۸۵۰)	-	-
۷,۵۴۳	۱,۷۲۹	۴,۹۰۸	۱۴,۱۸۰	۸۰,۳۷۷
-	۲۶۰	۳,۴۹۴	۳,۷۵۴	۱۱۰,۶۰۰
(۳۰)	(۵)	(۱۶۸)	(۲۰۳)	(۲۶,۹۹۴)
(۱,۶۶۷)	(۳۰۷)	(۳۹۸)	(۲,۳۷۲)	(۳۳,۷۸۵)
۲,۴۱۰	۵۹	(۲,۴۶۹)	-	-
۸,۲۵۴	۱,۷۳۶	۵,۳۶۷	۱۵,۳۵۹	۱۲۰,۱۹۸

۱۷-۲- دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۷۴۰,۵۰۶ میلیون ریال و دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی مجتمع طیور فارس بر اساس دستورالعمل دولتی در این صنعت نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی در مقابل حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۳- درختان میوه قبل از نمر دهی شرکت فرعی مجتمع طیور فارس مربوط به تعداد ۳۳۲,۶ اصله درخت زیتون و ۲۶۹ اصله درخت انار و شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس مربوط به ۷۶۴ اصله درخت سیب ، ۳۴۸ اصله درخت پسته و ۱۲۴ اصله نهال به می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸
-	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱
۳۷,۴۵۳,۷۳۳	۳۷۵,۳۳۲	۴۹,۲۱۲,۰۴۰	۳۷۵,۳۳۲
-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰
-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰
-	۱۶۵,۹۵۱	۱,۴۸۴,۳۷۶	۱۶۵,۹۵۱
-	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
-	۳۲,۸۶۹	-	۳۲,۸۶۹
-	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰
-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۶,۳۲۱	-	۱۶,۳۲۱
-	۲۵۴,۶۱۸	-	۲۵۴,۶۱۸
-	۳۸۴,۵۰۷	-	۳۸۴,۵۰۷
	۴,۵۸۲,۵۷۲		۴,۵۸۲,۵۷۲
-	-	-	-
-	-	۳۱۹,۷۹۹	۲۴۸,۵۱۴
-	-	۱۸۶,۰۳۲	۱۸۳,۴۸۶
	۴,۵۸۲,۵۷۲		۵,۰۱۴,۵۷۲

بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	نهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
غیر بورسی	۱,۵۲۲,۰۷۲,۰۰۰	۵۰,۷	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-
غیر بورسی	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱	-
بورسی	۱۹۳,۴۵۸,۷۶۴	۷۸,۲	۳۷۵,۳۳۲	-	۳۷۵,۳۳۲	۴۹,۲۱۲,۰۴۰	۳۷۵,۳۳۲	۳۷,۴۵۳,۷۳۳
غیر بورسی	۵۱,۵۲۹,۸۹۰	۵۱	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	-
غیر بورسی	۱۵,۸۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-
بورسی	۲۴,۹۴۷,۵۰۱	۴۱,۶	۱۶۵,۹۵۱	-	۱۶۵,۹۵۱	۱,۴۸۴,۳۷۶	۱۶۵,۹۵۱	۱,۳۴۹,۶۶۰
غیر بورسی	۱۲۰,۳۷۹,۹۲۵	۹۲,۹	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	-
غیر بورسی	۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
غیر بورسی	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
غیر بورسی	۳۱۹,۹۹۶	۱۰۰	۳۲,۸۶۹	-	۳۲,۸۶۹	-	۳۲,۸۶۹	-
غیر بورسی	۳۲,۱۴۹,۹۰۰	۹,۶	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰	-
غیر بورسی	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	-
غیر بورسی	۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
غیر بورسی	۹,۹۸۰	۱۰۰	۱۶,۳۲۱	-	۱۶,۳۲۱	-	۱۶,۳۲۱	-
غیر بورسی	۲۵,۲۵۵,۹۰۹	۹۹,۸	۲۵۴,۶۱۸	-	۲۵۴,۶۱۸	-	۲۵۴,۶۱۸	-
غیر بورسی	۷۴,۹۹۹,۵۵۰	۱۰۰	۳۸۴,۵۰۸	-	۳۸۴,۵۰۷	-	۳۸۴,۵۰۷	-
			۴,۵۸۲,۵۷۲	-	۴,۵۸۲,۵۷۲		۴,۵۸۲,۵۷۲	

سهام نزد بازار گردان :
 شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
 شرکت مجتمع معادن مس تکنار

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت		فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	آن			
۱۰۰	۱۰۰	ایران		سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات مسافرتی و جهانگردی	شرکت خدمات مسارت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۰۰	۱۰۰	ایران		احداث و بهره برداری آزاد راه شرق اصفهان	شرکت احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
۹۶/۴	۹۶/۴	ایران		اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	شرکت صدرمعادن ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت آرین پارسه کیش
۶۱/۶	۶۱/۶	ایران		اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
۹۴/۹	۹۴/۹	ایران		تولید دستمال کاغذی	شرکت صنایع کاغذ سازی قاتم شهر
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت توسعه دهکده آبدرمائی محلات
۹۹/۸	۹۹/۸	ایران		حمل کالا	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
گروه صنعتی ملی					
۷۸/۲	۷۸/۲	ایران		سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۷۸/۲	۷۸/۲	ایران		فروش کفش	شرکت کفش ملی
۷۸/۲	۷۸/۲	ایران		خدمات مدیریت	شرکت مدیریت و توسعه ملی
گروه سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی					
۵۰	۵۰	ایران		خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۵۰	۵۰	ایران		خدمات مدیریتی اداری و فنی مرتبط با سفر	شرکت سرمایه گذاری سفر کارت ملی
گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی					
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی استارا
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهند
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم
۵۰	۵۰	ایران		خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی
۶۰	۶۰	ایران		حمل و نقل بین المللی	شرکت زنجیره طلایی سرعت
۶۲	۶۲	ایران		حمل و نقل داخلی	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	آن		
گروه صنایع شیر ایران				
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	سرمایه گذاری در صنایع لبنی	شرکت صنایع شیر ایران
۳۸.۶	۳۸.۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳۹.۶	۳۹.۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۳۲.۲	۳۸.۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۳۸.۱	۳۸.۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۴۲.۱	۴۲.۲	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۹.۱	۳۹.۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۸.۱	۳۸.۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۳۶.۵	۳۶.۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید غذای کودک	شرکت شیرخشک نوزاد
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید ظروف محصولات لبنی	شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	بازرگانی	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	بازاریابی و فروش	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
۴۷.۷	۴۷.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۷۵.۹	۷۵.۹	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
۵۰.۴	۵۰.۳	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک
-	۵۰.۸	ایران	ساخت ماشین آلات و تحقیقات	شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه
-	۲۴.۹	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا				
۹۶	۹۶	ایران	بازرگانی	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۹۶	۹۶	ایران	عمل آوری و بسته بندی ایزپان	شرکت ایزی فرایند بوشهر
۹۶	۹۶	ایران	امور دام و طیور	شرکت مجتمع طیور فارس
۹۶	۹۶	ایران	تولید کنسرو تن ماهی	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
گروه بازرگانی جبل دماوند صبا				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بازرگانی	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بازرگانی	شرکت آرمان گستر جبل

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص) (

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است :

نام شرکت فرعی	نوع شرکت و فعالیت آن	نسبت منابع مالکیت / حق رأی منابع	سود (زیان) تخصیص یافته به منابع فاقد حق کنترل	منابع فاقد حق کنترل	تغییرات ارزش
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت فرعی صنایع شیر ایران	ایران	۴۹,۳	۴۹,۳	۸۸,۲۸,۱۹۳	۱۳,۶۵۷,۰۸۹
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	ایران	۵۰	۵۰	۲۱۵,۵۱۸	۷۴,۳۸۵
شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	ایران	۲۱,۳	۲۱,۸	۲۵۳,۰۴۳	۲۶۹,۳۷۷
شرکت های فرعی با منابع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند				۴۸,۳۲۳	۷۰,۳۱۰
				۸۸,۷۸۸	۱۰۹,۵۷۰
				۷,۲۹۴,۷۵۱	۱۴,۳۸۶,۷۲۵
				۹,۳۰۰,۵۴۲	۹,۳۸۴,۷۶۲

۱۸-۳- شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی شرکت نوعی 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 .

۱۸۴- هر چند گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد شرکت های فرعی شیر پاستوریزه پگاه خراسان، آذربایجان غربی، اصفهان، گیلان، فارس، آذربایجان شرقی، گلستان و گیلان، سرمایه گذاری آتیه پگاه و بازرگانی فخر اعتبار 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.

۱۸-۵- واکلاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل و تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت های فرعی
۱۸-۵-۱- در سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی صنایع شیر ایران اقدام به واگذاری بخشی از سهام شرکت های بورسی گروه با حفظ کنترل ننموده و در این ارتباط مبلغ ۹۶۴٫۱۷۱ میلیون ریال تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به منافع فائده حق کنترل به شرکت منتسب و به حساب اثر معاملات با منافع فائده حق کنترل منظور گردیده است (یادداشت ۱-۳۳) .

۱۸-۵۲- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱,۲۵۷,۱۶۹ سهم از سهام شرکت فرعی گروه صنعتی ملی و ۸۶,۱۲۶,۸۶۶ سهم از سهام شرکت فرعی مجتمع معادن مس تنکدر از طریق بازارگردان تحصیل و نسبت منافع مالکانه گروه در شرکت فرعی گروه صنعتی ملی از ۷۸/۲ درصد به ۷۸/۷ درصد و در شرکت فرعی مجتمع معادن تنکدر از ۶۳ درصد به ۸۲/۶ درصد افزایش یافته است. در این ارتباط مبلغ ۵۸۲,۸۱۴ میلیون ریال تفاوت ماهه ارزی برداشتی و منافع انتقال یافته به گروه به شرکت منتسب و به حساب اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است (پادداشت ۲-۳۳).

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۶- 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	۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایروندی و جهشگردی	۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۱۴۰۱	۱۴۰۲
دارایی های جاری	۶۷,۲۲۲,۶۱۹	۹۵,۰۳۷,۴۵۴	۱,۵۹۳,۰۳۷	۱,۵۹۳,۰۳۷	۲,۵۹۶,۰۹۵	۶,۹۳۲,۱۳۷	۴,۹۲۸,۰۲۵	۶,۹۳۲,۱۳۷
دارایی های غیر جاری	۳۵,۴۴۱,۱۰۷	۳۵,۴۳۲,۹۴۰	۱,۵۱۱,۸۹۸	۱,۵۱۱,۸۹۸	۱,۷۱۰,۵۳۰	۱,۰۱۶,۶۶۳	۹۴۷,۰۵۷	۱,۰۱۶,۶۶۳
بدهی های جاری	۶۸,۵۵۰,۷۸۷	۹۱,۳۸۸,۶۱۵	۳,۳۶۸,۹۵۵	۳,۳۶۸,۹۵۵	۲,۶۰۰,۸۰۴	۵,۶۲۶,۱۰۶	۴,۳۴۷,۳۷۳	۵,۶۲۶,۱۰۶
بدهی های غیر جاری	۸,۹۹۷,۶۷۰	۱۲,۵۹۳,۸۲۸	۶۸۷,۲۰۸	۶۸۷,۲۰۸	۱,۰۵۶,۰۱۴	۴۵۵,۷۰۳	۳۹۰,۹۸۲	۴۵۵,۷۰۳
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۸,۳۳۸,۷۷۸	۱۸,۱۵۹,۷۵۸	۷۴,۳۸۶	۷۴,۳۸۶	۳۲۴,۹۰۴	۱,۴۶۱,۸۱۹	۹۶۷,۳۵۰	۱,۴۶۱,۸۱۹
منافع فاقد حق کنترل	۶,۸۷۶,۴۹۱	۸,۸۲۸,۱۹۳	۷۴,۳۸۶	۷۴,۳۸۶	۳۲۴,۹۰۴	۳۹۵,۱۶۲	۲۶۹,۴۷۷	۳۹۵,۱۶۲

درآمد عملیاتی	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
سود خالص	۲۵۵,۱۸۸,۰۹۱	۲۵۱,۵۱۴,۷۶۹	۵۸۰,۹۰۴۷	۳,۷۲۳,۱۹۹	۷,۹۶۷,۲۷۵	۴,۹۴۶,۱۵۹	۴,۹۴۶,۱۵۹
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۵,۶۷۸,۳۰۴	۱۰,۴۴۱,۳۸۸	۵۰۱,۰۳۶	۴۳۱,۶۸۰	۱,۱۸۹,۰۹۵	۷۰۷,۳۱۸	۷۰۷,۳۱۸
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۶۸۵۰,۱۱۱	۳,۵۶۴,۸۹۷	۲۵۰,۵۱۸	۲۱۵,۸۴۰	۹۳۶,۰۵۲	۵۵۳,۱۳۱	۵۵۳,۱۳۱
جمع سود جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	۸,۸۲۸,۱۹۳	۶,۸۷۶,۴۹۱	۲۵۰,۵۱۸	۲۱۵,۸۴۰	۲۵۳,۰۴۳	۱۵۴,۰۹۷	۱۵۴,۰۹۷
جمع سود جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۶۸۵۰,۱۱۱	۳,۵۶۴,۸۹۷	۲۵۰,۵۱۸	۲۱۵,۸۴۰	۹۳۶,۰۵۲	۵۵۳,۱۳۱	۵۵۳,۱۳۱
جمع سود جامع	۸,۸۲۸,۱۹۳	۶,۸۷۶,۴۹۱	۲۵۰,۵۱۸	۲۱۵,۸۴۰	۲۵۳,۰۴۳	۱۵۴,۰۹۷	۱۵۴,۰۹۷
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	۱۵,۶۷۸,۳۰۴	۱۰,۴۴۱,۳۸۸	۵۰۱,۰۳۶	۴۳۱,۶۸۰	۱,۱۸۹,۰۹۵	۷۰۷,۳۱۸	۷۰۷,۳۱۸
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳,۶۳۶,۶۱۷)	(۳,۹۲۷,۹۰۸)	-	-	(۱۲۱,۰۵۹)	(۸۷,۳۰۴)	(۸۷,۳۰۴)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۹,۱۳۳,۴۸۵	۱۴۶۰,۶۵۱۶	۹۷۰,۳۱۶	۵۸۰,۷۰۸	۳۸۶,۶۱۵	۳۲۰,۳۵۶	۳۲۰,۳۵۶
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۱,۳۹۶,۱۰۳)	(۶,۵۶۳,۳۱۲)	(۳۷۷,۸۴۷)	(۱۸۲,۳۴۸)	(۱۰,۶۵۴۳)	۱۶۵,۲۰۴	۱۶۵,۲۰۴
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۰,۵۰۳,۰۹)	(۴,۳۱۲,۳۱۵)	(۹۴,۶۸۵)	(۷۴,۶۰۶)	(۲۲۹,۵۴۹)	(۱۱۲,۷۶۵)	(۱۱۲,۷۶۵)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۳,۲۱۱,۹۲۷)	۲,۸۳۰,۸۸۹	۵۹۷,۶۸۴	۲۳۳,۸۵۴	۵۰,۵۲۳	۳۷۲,۶۹۵	۳۷۲,۶۹۵

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهلس خاص)
 باحکامات های توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۲

بهره / غیر بورسی	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار
بورسی	۱۷۷۵	۷,۲۴۱,۹۳۷	۱۶۰,۸۳۷,۷۳۹	۵۰,۶۱,۳۷۸	۱۶۲,۹۲۲,۳۴۹
غیر بورسی	۸۳۰	۴,۳۳۳,۰۴۴	۲,۷۴۷,۴۵۵	۲,۱۶۰,۰۶۳	۲۰,۸۴,۹۱۶
بورسی	۱۲,۵۶	۲,۶۸۲,۰۱۵	۲۳,۴۴۲,۳۶۲	۱,۷۸۴,۴۳۳	۳۹,۵۵۷,۹۵۵
غیر بورسی	۱۹	۵۲۲,۳۳۶	۵,۳۹۹,۸۸۵	۸۳۰,۴۱۸	۴,۱۱۸,۴۹۵
بورسی	۲۶,۱۶	۲,۳۰۶,۸۳۹	۵۰۰۰,۸۸۱	۲,۴۱۹,۰۷۳	۲,۴۰۴,۲۶۵
غیر بورسی	۱۱,۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۴	۴,۳۹۱,۰۹۹	۱,۱۴۸,۵۵۵	۴,۷۴۶,۲۲۴
بورسی	۲۸۶	۲,۴۱۸,۵۱۴	-	۱,۳۹۱,۶۰۷	-
غیر بورسی	۳۳	۱۰۰,۹۰,۲۸۲	۵,۷۲۸,۶۵۴	۵۲۷,۳۰۰	۲,۹۴۹,۸۶۱
بورسی	۲۰,۴۱	۱۳,۴۱۴,۳۶۸	۴۸,۴۱۷,۷۵۴	۳,۳۳۰,۳۹۵	-
غیر بورسی	۲۷,۵۵	۱,۴۲۷,۷۱۰	۲,۴۱۸,۱۳۳	۱,۳۲۷,۹۸۹	۲,۷۷۶,۷۴۹
بورسی	۱۲,۱۵	۴۶۴,۱۸۵	۷,۸۴۱,۸۶۳	۳۳۲,۶۱۶	۵,۵۳۱,۹۱۳
غیر بورسی	۲۶,۳	۷۳۱,۱۹۲	-	۱,۰۷۳,۳۵۲	-
بورسی	۵۰	۲۴۹,۳۸۱	-	۷۶,۱۶۲	-
غیر بورسی	-	-	-	۶۶۷,۶۸۸	-
بورسی	۲۱,۲۱	۶,۴۴۹,۱۸۲	۶۸,۸۷۵	۶۸,۸۱۹	-
غیر بورسی	۲۹	۳۴,۴۷۹,۳۰۰	-	-	-
بورسی	۱۳,۷۵	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۴	۶,۰۴۴	-
غیر بورسی	۳۳,۵	۱۰,۵۴۹,۶۸۵	۱۹۳,۷۵۱	۸۳,۱۵۲	-
بورسی	۴۰	۴۰۰	۱۴	۱۴	-
غیر بورسی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۴	۴۴	-
بورسی	۱۷	۱۷	۱۷۰	۱۷۰	-
غیر بورسی	۳۶	۳۶	۱	۱	-
غیر بورسی	۴۰,۴۰۰	۴۰,۴۰۰	-	-	-
		۳۹,۸۵۲,۶۰۷			۲۳,۶۱۶,۳۳۱

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

گروه	شرکت پتروشیمی جم
شرکت پتروشیمی جم	شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق پارزنسنگی کشوری
شرکت پتروشیمی شازند	شرکت پتروشیمی شازند
شرکت ایران پلاستیک و رلیر	شرکت ایران پلاستیک و رلیر
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
شرکت کنت و صنعت چوبین	شرکت کنت و صنعت چوبین
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق پارزنسنگی کشوری	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق پارزنسنگی کشوری
شرکت فرآورده های تزیینی و دارویی ایران	شرکت فرآورده های تزیینی و دارویی ایران
شرکت داروسازی ثامن	شرکت داروسازی ثامن
شرکت پرسی ایران گاز	شرکت پرسی ایران گاز
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا
شرکت بارز گامی فجر اعتبار	شرکت بارز گامی فجر اعتبار
شرکت انبار های عمومی اصفهان	شرکت انبار های عمومی اصفهان
شرکت انبار های عمومی البرز	شرکت انبار های عمومی البرز
شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر	شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر
هتل پارس اصفهان	هتل پارس اصفهان
شرکت آی اچ بی	شرکت آی اچ بی
شرکت کالا رسان امید کیش	شرکت کالا رسان امید کیش
شرکت ایمن راه هوشمند	شرکت ایمن راه هوشمند

شرکت سرمایه گذاری آتیه صیا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۲

ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
۱۶۲,۸۳۳,۹۲۵	۸,۹۲۱,۷۱۳	۱۶۰,۷۵۰,۶۹۷	۹,۴۳۲,۲۸۷	۱۷,۷۴	۳,۱۹۳,۲۹۹,۴۹۹	بورسی
۳۰,۸۴۴,۹۱۶	۳,۲۹۹,۰۵۷	۳,۷۱۸,۰۰۱	۳,۲۹۹,۰۵۷	۸,۱	۷۳۱,۸۹۰,۰۰۰	بورسی
-	۱,۳۷۵,۰۰۰	۴۸,۱۱۶,۳۷۳	۴,۳۷۱,۶۲۷	۲۰,۳	۱۰,۱۴۲,۵۵۳,۲۸۴	بورسی
۳۹,۵۵۷,۹۵۵	۱,۴۹۸,۵۹۶	۳۳,۴۴۲,۳۶۲	۱,۴۹۸,۵۹۶	۱۳	۱,۰۴۵,۴۰۰,۵۰۴	بورسی
۳,۴۰۱,۶۶۲	۷۰۵,۳۷۶	۴,۹۹۷,۰۵۷	۷۰۵,۳۷۶	۲۶,۱۴	۲,۱۳۰,۰۳۲,۷۲۵	بورسی
۵,۵۳۱,۹۱۳	۱۲۸,۱۹۱	۷,۸۴۱,۸۶۳	۱۲۸,۱۹۱	۱۳	۱۸۱,۳۱۴,۷۶۰	بورسی
۴,۷۴۶,۳۲۴	۴۰,۳۹۳	۴,۳۹۱,۰۹۹	۴۰,۳۹۳	۱۱,۳	۱,۶۸۲,۰۵۸,۳۰۸	بورسی
۴۶۷,۳۸۵	۷۵,۹۳۹	-	-	-	-	بورسی
۴,۱۱۸,۲۵۴	۱۵۷,۲۹۱	۵,۳۹۹,۵۶۹	۱۵۷,۲۹۰	۱۹	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	بورسی
۳,۹۴۹,۸۲۶	۱۲۵,۶۰۰	۵,۲۸۲,۶۰۸	۱۲۵,۶۰۰	۳۲,۶	۱,۵۱۶,۳۴۷,۸۵۴	بورسی
۲,۷۶۴,۰۵۵	۳۳۷,۶۱۵	۲,۴۱۸,۱۳۳	۳۳۷,۶۱۵	۳۷,۷	۸۲۹,۵۲۸,۳۴۴	بورسی
-	۴۳۷,۰۴۹	-	۴۳۷,۰۴۹	۲۶,۲	۳۴,۴۹۹,۲۰۰	غیر بورسی
-	۱,۱۲۴,۸۳۲	-	۱,۱۲۴,۸۳۲	۴۸,۶	۱,۴۵۸,۱۳۲,۴۴۰	غیر بورسی
-	۲۰۸,۴۵۴	-	۲۰۸,۴۵۴	۵۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	غیر بورسی
-	۶۹,۷۰۰	-	۶۹,۷۰۰	۲۱,۲۱	۶,۴۴۹,۱۸۲	غیر بورسی
	۱۸,۴۹۴,۸۰۶		۲۲,۰۲۶,۰۶۷			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته	۱۴۰۲	۱۴۰۱
				۸/۲	۸/۱
	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشتی کشوری	۸/۲	۸/۱
	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	شرکت پتروشیمی شازند	۱۳	۱۳
	ایران	کشت و صنعت	شرکت کشت و صنعت جوبین	۱۱/۳	۱۱/۳
	ایران	تولید محصولات دارویی	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	۱۳	۱۳
	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۲۶/۲	۲۶/۲
	ایران	تولید مواد پتروشیمی	شرکت پتروشیمی جم	۱۷/۸	۱۷/۷
	ایران	تولید کاشی و سرامیک	شرکت کاشی و سرامیک سعدی	-	۷
	ایران	تولید انواع تایر و تیوب	شرکت ایران یاسا تایر و رابر	۱۹	۱۹
	ایران	تولید لوازم صنعتی	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۲۲/۶	۲۲/۶
	ایران	تولید ورق فولادی	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۲۰	۲۵
	ایران	تولید دارو	شرکت داروسازی ثامن	۲۶/۳	۲۶/۳
	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۴۸/۶	۴۸/۶
	ایران	خدمات گاز رسانی	شرکت پرسی ایرانگاز	۵۰	۵۰
	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری	۲۷/۷	۲۸
	ایران	خدمات مهندسی	شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا	۲۱/۲	۲۱
	ایران	بازرگانی	شرکت بازرگانی فجر اعتبار	-	۴۹
	ایران	انبار داری و خدمات گمرکی	شرکت انبار های عمومی اصفهان	۲۳	۲۳
	ایران	انبار داری و خدمات گمرکی	شرکت انبار های عمومی البرز	۳۲/۵	۳۳
	ایران	خدمات حمل و نقل	شرکت کالا رسان امید کیش	۳۶	۳۶
	ایران	خدمات گردشگری	شرکت سیاحتی علیصدر	۴۰	۴۰
	ایران	خدمات گردشگری	شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر	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 ، ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی شازند ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری و کشت و صنعت جوبین و کمتر از ۲۰ درصد حق رای در مجمع عمومی 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 ایران گاز و ۵۰ درصد حق رای در مجمع شرکت مزبور را در اختیار دارد ، لیکن گروه با توجه به توافق با شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (دارنده ۵۰ درصد سهام شرکت وابسته پرسی ایران گاز) ، اختیار انتخاب ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره این شرکت را دارد 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 ، سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری و مدیریت ارزش صندوق بازنشتی کشوری ۳۰ آذر است .

(۴) پایان دوره مالی شرکت وابسته کشت و صنعت جوبین ۳۱ تیر هر سال می باشد . از این رو برای اعمال روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مزبور در صورت های مالی تلفیقی سالانه گروه به تاریخ ۲۹ اسفند از صورت های مالی میان دوره ای شرکت های یاد شده به تاریخ ۳۰ دی ، استفاده می گردد . همچنین ، حسب مورد با استفاده از صورت های مالی سالانه و میان دوره ای سال قبل آن ، عملکرد شرکت مزبور برای سال منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه هر سال تعیین و مورد استفاده قرار می گیرد .

(۵) وضعیت شرکت بازرگانی فجر اعتبار در سال مالی مورد گزارش از شرکت وابسته به شرکت فرعی تغییر یافته است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پتروشیمی جم		شرکت پتروشیمی خراسان		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	
۲۴۲,۶۷۶,۵۷۲	۲۸۲,۶۱۳,۵۹۶	۴۵,۱۰۱,۴۴۸	-	دارایی های جاری
۸۱,۸۱۲,۴۳۳	۱۲۸,۶۵۷,۵۹۵	۱۰,۱۸۳,۰۶۲	-	دارایی های غیرجاری
۲۵۹,۸۵۹,۹۲۷	۳۳۸,۳۷۴,۲۴۱	۹,۹۳۶,۷۵۲	-	بدهی های جاری
۸,۰۰۵,۴۱۴	۱۱,۱۰۸,۱۰۳	۱,۳۷۲,۸۲۰	-	بدهی های غیرجاری
۲۵,۶۶۹,۰۲۹	۳۲,۴۹۵,۰۹۴	-	-	منافع فاقد حق کنترل
۴۵۷,۶۰۴,۵۸۲	۴۹۴,۶۷۳,۸۳۰	۴۶,۱۹۶,۱۴۵	-	درآمد عملیاتی
۹۱,۴۲۵,۲۰۰	۸۸,۰۴۲,۰۰۴	۲۹,۴۲۲,۲۷۸	-	سود خالص
۱۶,۹۰۶,۳۳۵	۱۴,۸۸۹,۹۷۶	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت پتروشیمی شازند		شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۹,۶۱۰,۷۶۱	۱۰۵,۷۴۸,۴۳۷	۳۶,۹۳۱,۸۱۷	۴۲,۲۹۷,۸۲۸	دارایی های جاری
۱۷,۱۸۸,۴۰۵	۱۹,۰۰۱,۲۵۴	۱۰,۰۱۹,۹۰۱	۱۰,۸۶۲,۳۲۹	دارایی های غیرجاری
۸۳,۶۵۴,۸۴۲	۹۰,۴۴۱,۴۲۳	۱۲,۴۴۷,۴۷۹	۱۳,۶۵۳,۲۷۶	بدهی های جاری
۷,۹۶۷,۷۱۰	۱۱,۹۹۰,۰۶۶	۶۸,۷۳۴	۹۵,۲۳۴	بدهی های غیرجاری
۲,۳۴۷,۰۸۰	۲,۷۲۶,۲۰۷	۳,۷۲۹,۱۵۹	۳,۶۶۵,۴۰۸	منافع فاقد حق کنترل
۲۳۲,۷۱۶,۳۸۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۱۱,۹۷۴,۴۸۱	۱۲,۴۷۷,۸۵۴	درآمد عملیاتی
۳۳,۷۶۲,۴۴۲	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	۹,۶۵۷,۵۹۲	۱۰,۹۴۳,۰۰۳	سود خالص
(۱۸۲,۱۵۲)	۸,۲۰۴	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
۳۳,۵۸۰,۱۹۰	۱۷,۷۶۶,۵۵۵	۹,۶۵۷,۵۹۲	۱۰,۹۴۳,۰۰۳	سود جامع
۴,۳۹۰,۶۸۲	۵,۷۸۱,۰۶۵	۵۱۲,۳۲۳	۴۷۵,۷۲۹	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گلری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گلری گروه صنایع بهشهر		شرکت ایران یاسا		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴,۷۷۰,۵۱۲	۱۵,۱۲۶,۰۳۷	۸,۲۶۸,۵۸۹	۱۳,۱۳۵,۹۰۹	دارایی های جاری
۱,۳۱۳,۵۷۲	۱,۲۵۴,۶۸۴	۱,۹۵۲,۴۹۲	۳,۴۱۵,۶۴۱	دارایی های غیرجاری
۷,۱۶۶,۷۵۲	۴,۰۰۲,۶۳۰	۵,۲۴۴,۶۸۶	۱۳,۰۸۰,۹۲۳	بدهی های جاری
۷,۷۲۷	۱۶,۳۳۴	۶۴۴,۶۳۸	۷۵۶,۴۸۰	بدهی های غیرجاری
۱,۵۸۱,۲۴۸	۴,۸۸۵,۰۲۰	۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۲۴,۶۷۳,۳۳۲	درآمد عملیاتی
۴۱۲,۸۴۷	۴,۴۴۱,۲۱۶	۲,۵۸۳,۸۶۷	۳,۷۰۲,۳۳۹	سود خالص
۸۵,۴۷۲	۵۳۲,۵۷۳	۴۸,۴۱۷	۱,۰۱۰,۶۱۷	سود دریافتی از شرکت های وابسته
شرکت سرمایه گلری و خدمات مدیریت صنایع پازشستگي كشوري		شرکت سرمایه گلری و توسعه صنایع لاستیک		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۶۱۸,۴۱۱	۶,۵۰۳,۱۷۵	۱۴,۰۶۷,۶۳۱	۱۶,۸۶۵,۰۸۵	دارایی های جاری
۱۷۸,۱۲۶	۱۸۷,۳۸۶	۵,۴۵۵,۶۵۵	۷,۰۰۳,۷۷۲	دارایی های غیرجاری
۲,۱۱۳,۱۰۱	۱,۶۰۴,۶۰۷	۱۵,۱۲۰,۰۴۸	۱۷,۱۸۲,۸۷۸	بدهی های جاری
۴,۷۴۳	۸,۲۱۵	۱,۵۶۹,۸۷۴	۱,۷۲۴,۹۵۶	بدهی های غیرجاری
۲,۷۵۳,۷۸۵	۲,۱۰۰,۷۷۹	۱۹,۳۵۳,۴۱۷	۲۳,۷۸۱,۹۱۰	درآمد عملیاتی
۲,۶۶۷,۹۹۸	۲,۰۰۲,۱۹۱	۳,۳۰۳,۶۷۰	۴,۰۷۷,۶۵۹	سود خالص
۵۹۱,۷۴۴	۴۳۹,۶۶۱	۱,۵۳۱,۰۴۴	۹۴۷,۷۹۰	سود دریافتی از شرکت های وابسته
شرکت لوله و ماشین سازی ایران		شرکت صبا فولاد خلیج فارس		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۸۴۴,۴۹۰	۱۰,۴۳۸,۴۱۴	۴۸,۵۱۵,۰۳۴	۱۰۳,۶۹۵,۵۳۹	دارایی های جاری
۲,۲۷۹,۶۶۹	۲,۹۰۳,۹۲۰	۱۳,۳۴۴,۳۵۲	۱۵,۵۹۵,۲۷۷	دارایی های غیرجاری
۶,۵۵۷,۷۷۱	۸,۲۶۳,۷۶۷	۴۴,۸۴۹,۶۷۷	۵۳,۴۶۱,۴۷۹	بدهی های جاری
۲۹۴,۹۶۶	۳۵۴,۷۵۱	۱۱۹,۵۳۷	۲۲۷,۲۴۷	بدهی های غیرجاری
۱۴,۵۹۶,۱۲۹	۲۰,۱۶۰,۱۲۷	۹۱,۵۳۲,۷۷۰	۱۴۲,۴۶۶,۷۸۷	درآمد عملیاتی
۲,۰۱۰,۳۹۱	۲,۴۸۷,۶۸۵	۲۰۶۰۱,۳۶۵	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	سود خالص
۶۰,۶۵۰	-	۳,۸۴۹,۹۶۳	۷,۰۹۹,۷۸۷	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه فن آوا		شرکت فرآورده های تزئینی و فلزی		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۴۹۳,۹۶۸	-	۱۰,۸۶۸,۹۸۰	۱۲,۱۰۵,۰۰۸	دارایی های جاری
۱,۶۵۴,۲۴۱	-	۲,۰۲۹,۷۹۲	۳,۶۷۰,۸۹۴	دارایی های غیرجاری
۳,۹۱۲,۷۱۵	-	۹,۹۲۳,۴۴۹	۱۱,۷۷۱,۶۲۲	بدهی های جاری
۵۴۸,۴۲۴	-	۴۴۰,۵۰۵	۶۶۰,۶۹۴	بدهی های غیرجاری
۴۲۷,۳۷۵	-	۳۳۲	۳۸۵	منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۰۱,۶۲۶	-	۱۵,۲۳۷,۷۳۵	۲۰,۷۴۹,۴۲۵	درآمد عملیاتی
(۷۴,۶۷۰)	-	۵,۳۹۶,۳۲۴	۶,۱۴۹,۱۴۲	سود (زیان) خالص
-	-	۶۱۶,۴۷۰	۶۷۰,۸۶۵	سود دریافتی از شرکت های وابسته
شرکت کلتی و سرمایه گدایی		شرکت داروسازی ثامن		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۱۷,۳۱۳	-	۱۴,۵۳۱,۳۷۱	۱۴,۵۳۱,۳۷۱	دارایی های جاری
۹۵۱,۱۰۷	-	۳,۱۷۹,۹۶۶	۳,۱۷۹,۹۶۶	دارایی های غیرجاری
۲,۵۵۰,۲۰۷	-	۱۳,۱۴۸,۶۳۵	۱۴,۴۴۸,۶۳۵	بدهی های جاری
۱۱۹,۱۲۵	-	۳۷۴,۱۹۸	۳۷۴,۱۹۸	بدهی های غیرجاری
-	-	۱۱۰,۴۱۹	۱۱۰,۴۱۹	منافع فاقد حق کنترل
۲,۹۷۹,۵۷۱	-	۱۸,۱۵۸,۱۲۳	-	درآمد عملیاتی
۵۰۸,۵۳۱	-	۹۷۵,۶۱۵	-	سود خالص
۲۳,۲۲۰	-	۳۵۵,۳۲۰	۳۴۲,۱۶۰	سود دریافتی از شرکت های وابسته
شرکت پرسی ایرانگاز		شرکت تجهیزات و ابزارآلات سایبا		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۲۰۷,۹۶۱	۳,۱۹۸,۰۶۳	۹۹۷,۸۵۹	۱,۴۹۶,۸۵۹	دارایی های جاری
۱,۶۴۳,۰۰۴	۳,۰۹۱,۶۸۰	۳۰۶,۶۹۶	۳۸۷,۴۶۸	دارایی های غیرجاری
۴,۲۲۳,۳۴۳	۵,۶۸۰,۲۴۳	۷۶۷,۶۸۴	۱,۲۷۹,۵۱۰	بدهی های جاری
۱۴۱,۶۲۹	۱۷۵,۵۵۶	۲۲۲,۰۵۲	۲۸۸,۶۵۰	بدهی های غیرجاری
۸,۳۸۹	۸,۵۱۷	-	-	منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۲۳۲,۳۶۰	۱۲,۶۰۸,۸۸۶	۳,۷۸۹,۵۳۷	۴,۷۵۲,۳۳۲	درآمد عملیاتی
۲,۲۳۶,۶۴۹	۱,۹۰۷,۸۲۳	۶,۷۵۰	۱,۵۳۰	سود خالص
۱,۰۸۴,۹۸۹	۹۷۹,۹۹۰	-	۳۹	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت ابزار های عمومی البرز		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۰,۵۱۸	۲۰,۵۱۸	۱۷۲,۶۷۶	۱۷۲,۶۷۶	دارایی های جاری
۱۹,۴۸۹	۱۹,۴۸۹	۲۷۶,۶۷۳	۲۷۶,۶۷۳	دارایی های غیر جاری
۱۵,۴۶۸	۱۵,۴۶۸	۱۰۶,۳۳۵	۱۰۶,۳۳۵	بدهی های جاری
-	-	۸۷,۳۱۹	۸۷,۳۱۹	بدهی های غیر جاری
۲۰,۴۰۰	۲۰,۴۰۰	۳۳۹,۹۸۵	۳۳۹,۹۸۵	درآمد عملیاتی
(۲۰,۸۹۳)	(۲۰,۸۹۳)	۱۱۹,۶۰۴	۱۱۹,۶۰۴	سود خالص
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۱۱,۸۳۷	۱۱,۸۳۷	سود دریافتی از شرکت های وابسته
شرکت کشت و صنعت چوین				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱۹,۰۲۵,۷۳۲	۱۸,۶۳۱,۴۲۹			دارایی های جاری
۵,۳۹۴,۶۵۵	۱۲,۲۴۹,۲۶۲			دارایی های غیر جاری
۱۴,۵۶۰,۹۴۰	۱۶,۱۰۳,۴۹۶			بدهی های جاری
۳۳۰,۴۹۰	۴۱۲,۷۱۰			بدهی های غیر جاری
۳,۹۶۹	۳,۹۶۹			منافع فاقد حق کنترل
-	۳۱,۳۴۲,۵۳۱			درآمد عملیاتی
-	۸,۳۲۸,۲۴۵			سود خالص
-	۳۷۸,۶۸۸			سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱-۱۹-۲- با توجه به واگذاری تعداد ۳۶/۳ میلیون سهم شرکت وابسته کاشی سعدی و توقف استفاده از روش ارزش ویژه (به دلیل از دست رفتن نفوذ قابل ملاحظه)، خلاصه اطلاعات مالی شرکت مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی در جداول فوق درج نگردیده است.

۱-۱۹-۲- 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 در اواسط سال مالی قبل)، خلاصه اطلاعات مالی تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت های مذکور در جداول فوق درج شده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پتروشیمی جم		شرکت پتروشیمی خراسان	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۰,۹۵۴,۶۳۵	۲۹,۲۹۳,۷۵۳	۴۳,۹۷۴,۹۳۸	-
۴,۴۴۰,۷۹۱	۵,۱۹۹,۶۸۸	۴,۲۸۴,۷۸۷	-
-	-	۵,۸۸۲	-
۱,۸۵۴,۲۸۴	۲,۰۴۲,۲۴۹	۹۶,۳۷۱	-
(۱,۲۳۳,۶۹۷)	-	-	-
-	-	(۴,۳۸۷,۰۴۰)	-
۵,۰۶۱,۳۷۸	۷,۲۴۱,۹۳۷	-	-

خالص دارایی ها
سهام گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات خالص دارایی ها
سرقفلی
آثار بند های گزارش حسابرس
توقف استفاده از روش ارزش ویژه
مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق

شرکت پتروشیمی شازند		بازنشستگی کشوری	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۲,۸۲۹,۵۳۴	۱۹,۵۹۱,۹۹۵	۳۰,۷۰۶,۳۴۶	۳۵,۷۴۶,۲۳۹
۱,۶۶۳,۱۹۵	۲,۵۳۹,۸۶۶	۲,۴۷۷,۶۶۶	۲,۹۲۹,۹۵۲
۶۸,۳۵۳	۱۰۷,۴۱۸	۳۸,۶۹۳	۳۱,۲۶۰
۵۲,۸۸۴	۳۵,۷۳۱	۱,۴۴۳,۷۰۵	۱,۳۷۱,۸۲۲
۱,۷۸۴,۴۳۲	۲,۶۸۳,۰۱۵	۳,۹۶۰,۰۶۳	۴,۲۳۳,۰۴۴

خالص دارایی ها
سهام گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات خالص دارایی ها
سرقفلی

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر

شرکت ایران یاسا		شرکت ایران یاسا	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸,۹۰۹,۶۰۵	۱۲,۳۶۱,۷۵۷	۴,۳۳۱,۷۵۷	۲,۷۱۴,۱۴۷
۲,۳۳۰,۳۴۰	۳,۲۳۳,۲۶۳	۸۲۲,۹۳۱	۵۱۵,۶۲۳
۴۷,۳۶۵	۴۴,۸۴۵	-	-
۴۱,۳۶۷	۲۸,۷۳۱	۷,۴۸۷	۶,۶۱۳
۲,۴۱۹,۰۷۲	۳,۳۰۶,۸۳۹	۸۳۰,۴۱۸	۵۲۲,۲۳۶

خالص دارایی ها
سهام گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات خالص دارایی ها
سرقفلی
مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گلاری آتیه صبا (سهایی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گلاری و توسعه صنایع لاستیک		شرکت لوله و ماشین سازی ایران	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۴,۹۶۱,۰۲۳	۲,۸۳۳,۳۶۴	۴,۷۲۳,۸۱۶	۲,۲۷۱,۴۲۲
۲,۴۱۱,۲۸۳	۱,۳۷۷,۱۴۴	۱,۰۶۹,۰۳۶	۵۱۴,۰۴۰
-	-	۲۱,۲۴۷	۱۳,۲۶۰
۷,۲۳۲	۱۴,۴۶۳	-	-
۲,۴۱۸,۵۱۴	۱,۳۹۱,۶۰۷	۱,۰۹۰,۲۸۲	۵۲۷,۳۰۰

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات خالص دارایی ها

سرقفلی

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت صبا فولاد خلیج فارس		شرکت سرمایه گلاری و خدمات مدیریت صندوق بازنگشتگی کشوری	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۶۵,۷۰۲,۰۹۰	۱۶,۸۹۰,۱۷۲	۵,۰۷۷,۷۳۹	۴,۶۷۸,۶۹۳
۱۳,۴۱۱,۲۴۶	۴,۲۲۲,۵۴۳	۱,۴۰۴,۰۷۶	۱,۲۹۹,۶۷۵
-	-	۲۳,۶۳۳	۲۰,۰۸۹
۱,۶۰۶,۰۷۲	۴,۶۳۶	۱	۸,۲۲۵
(۱,۶۰۲,۹۵۱)	(۹۹۶,۷۸۴)	-	-
۱۳,۴۱۴,۳۶۸	۳,۲۳۰,۳۹۵	۱,۴۲۷,۷۱۰	۱,۳۲۷,۹۸۹

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات خالص دارایی ها

سرقفلی

آثار بند های گزارش حسابر

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت فرآورده های تزئینی و طراحی		شرکت گروه فن آوا	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۳,۳۴۳,۲۰۱	۲,۵۳۴,۴۸۶	-	۲,۲۵۹,۶۹۵
۴۳۲,۹۸۰	۳۰۷,۴۳۳	-	۱۸۰,۹۴۸
(۲,۳۴۵)	(۲,۳۱۱)	-	-
۳۴,۳۵۰	۳۷,۴۹۵	-	۲,۴۴۷
-	-	-	۱۴,۸۴۴
-	-	-	(۱۹۸,۲۳۹)
۴۶۴,۹۸۵	۳۴۲,۶۱۶	-	-

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات خالص دارایی ها

سرقفلی

تفاوت سهم از علی الحساب افزایش سرمایه

توقف استفاده از روش ارزش ویژه

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت کلشی و سرمایه سمدی		شرکت داروسازی ثامن	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۹۹,۰۸۸	۵۹۹,۰۸۸	۴,۰۷۸,۰۸۵	۲,۷۷۸,۰۸۵
۴۳,۵۲۲	۴۳,۵۲۲	۱,۰۷۳,۳۵۲	۷۳۱,۱۹۲
۳۲,۴۲۸	۳۲,۴۲۸	-	-
۲۱۱	۲۱۱	-	-
	(۷۶,۱۶۲)		
۷۶,۱۶۲	-	۱,۰۷۳,۳۵۲	۷۳۱,۱۹۲

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

سرقفلی

تعدیلات خالص دارایی ها

توقف استفاده از روش ارزش ویژه

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت پرسی ایرانگاز		شرکت تجهیزات و ابزارآلات سایپا	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۷۷,۶۰۴	۴۲۵,۴۲۷	۳۱۴,۸۱۹	۳۱۶,۱۶۷
۲۳۸,۸۰۰	۲۱۲,۷۱۱	۶۶,۷۸۷	۶۷,۰۷۳
۴۵,۸۳۷	۳۶,۶۷۰	۲,۰۳۲	۱,۸۰۲
۲۸۴,۶۳۷	۲۴۹,۳۸۱	۶۸,۸۱۹	۶۸,۸۷۵

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

سرقفلی

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت اتبار های عمومی اصفهان		شرکت اتبار های عمومی البرز	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۶,۸۳۴	۲۵,۹۴۱	۱۳۹,۷۳۵	۲۲۹,۹۴۰
۶,۰۴۴	۶,۰۴۴	۷۲,۵۰۰	۷۲,۵۰۰
-	-	-	-
۶,۰۴۴	۶,۰۴۴	۷۲,۵۰۰	۷۲,۵۰۰

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

سرقفلی

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت کشت و صنعت جوبین	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹,۵۲۴,۹۸۸	۱۴,۳۶۰,۵۱۶
۱,۰۷۵,۱۵۷	۱,۶۲۰,۹۸۰
۴۶۲	۴۲۳
۷۲,۹۴۶	۷۸,۶۰۱
۱,۱۴۸,۵۶۵	۱,۷۰۰,۰۰۴

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

سرقفلی

تعدیلات خالص دارایی ها

مبلغ دفتری منافع گروه

۱۹-۴- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۸,۶۱۶,۷۴۴	۴۲,۷۷۷,۶۶۰
(۴۱۵,۸۱۱)	(۵۱۷,۸۳۰)
۲۸,۲۰۰,۹۳۳	۴۲,۲۵۹,۸۳۰

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

استهلاک سرقفلی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۱/۹ میلیون سهم شرکت وابسته پتروشیمی جم، ۱۴۱۵ میلیون سهم شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس توسط شرکت و تعداد ۵/۸ میلیون سهم شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری و ۶۳/۵ میلیون سهم شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس توسط شرکت فرعی کاوشگران نقداً تحصیل گردیده است. همچنین، در سال مالی مورد گزارش تعداد ۶۵۶/۹ میلیون سهم شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس و تعداد ۵/۸ میلیون سهم شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری و ۳/۸ میلیون سهم شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری توسط شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه نقداً به فروش رسیده است.

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	۲۰-۱	۱,۱۳۸,۷۳۹	(۱۲,۲۳۳)	۱,۱۲۶,۵۰۶	۱,۱۲۶,۵۰۶	۱,۱۲۶,۵۰۶	۱,۱۲۶,۵۰۶
	۲۰-۲	۱۶,۵۳۹,۲۷۳	(۵۶,۴۷۷)	۱۶,۴۸۲,۷۹۶	۱۶,۴۸۲,۷۹۶	۱۶,۱۱۸,۳۷۱	۱۶,۱۱۸,۳۷۱
		۱۷,۶۷۸,۰۱۲	(۶۸,۷۱۰)	۱۷,۶۰۹,۳۰۲	۱۷,۶۰۹,۳۰۲	۱۷,۲۴۴,۸۷۷	۱۷,۲۴۴,۸۷۷
	۲۰-۵	۵۰۲,۲۳۶	-	۵۰۲,۲۳۶	۵۰۲,۲۳۶	۳۹۲,۷۵۲	۳۹۲,۷۵۲
	۲۰-۶	۲۲,۹۰۴	-	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴	۳۴,۶۸۱	۳۴,۶۸۱
	۲۰-۷	۳۵۷,۰۰۰	-	۳۵۷,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
		۱۸,۵۶۰,۱۵۲	(۶۸,۷۱۰)	۱۸,۴۹۱,۴۴۲	۱۸,۴۹۱,۴۴۲	۱۷,۶۸۲,۳۱۰	۱۷,۶۸۲,۳۱۰
شرکت							
سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	۲۰-۳	۱,۳۴۰,۳۸۲	(۱۲,۲۳۳)	۱,۳۲۸,۱۴۹	۱,۳۲۸,۱۴۹	۱,۳۲۸,۱۴۹	۱,۳۲۸,۱۴۹
	۲۰-۴	۱۲,۲۲۴,۷۷۲	-	۱۲,۲۲۴,۷۷۲	۱۲,۲۲۴,۷۷۲	۱۱,۸۶۱,۵۲۵	۱۱,۸۶۱,۵۲۵
		۱۳,۵۶۵,۱۵۴	(۱۲,۲۳۳)	۱۳,۵۵۲,۹۲۱	۱۳,۵۵۲,۹۲۱	۱۳,۱۸۹,۶۷۴	۱۳,۱۸۹,۶۷۴
	۲۰-۸	۱۵,۳۷۸,۸۴۷	-	۱۵,۳۷۸,۸۴۷	۱۵,۳۷۸,۸۴۷	۱۲,۸۱۶,۰۴۹	۱۲,۸۱۶,۰۴۹
	۲۰-۷	۲۲,۹۰۴	-	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴
		۲۸,۹۶۶,۹۰۵	(۱۲,۲۳۳)	۲۸,۹۵۴,۶۷۲	۲۸,۹۵۴,۶۷۲	۲۶,۰۲۸,۶۲۷	۲۶,۰۲۸,۶۲۷

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
		کاهش ارزش آیندشته	بهای تمام شده
		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
-	۲۸,۷۱۶	-	۲۸,۷۱۶
-	۳۵	۹۸	۱,۶۷۹,۷۲۰
-	۲۸,۷۵۱	۱۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۲۸,۷۵۱	-	۲۸,۷۵۱
-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸
-	-	-	-
-	-	-	-
-	۸۸,۲۶۷	(۱۱,۷۳۳)	۱۰۰,۰۰۰
-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
-	-	(۵۰۰)	۵۰۰
-	۱,۰۹۷,۷۵۵	(۱۲,۳۳۳)	۱,۰۹۹,۹۸۸
-	۱,۱۲۶,۵۰۶	(۱۲,۳۳۳)	۱,۱۳۸,۷۳۹

خروج از شمول تلفیق به دلیل عدم تهیه صورت های مالی

شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها

شرکت آتیه اوج سفر

خروج از شمول تلفیق به دلیل انحلال

شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا

شرکت راهکار هوشمند صبا

شرکت پترو آتیه صبا

شرکت بازرگانی نوین کاسپین

شرکت خبری و رسانه اطلاع رسانی امید گستر

موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهیمی خانم)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲					
(مبالغ به میلیون ریال)							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکت های بازرگانی	شرکت های بازرگانی	شرکت های بازرگانی	شرکت های بازرگانی	شرکت های بازرگانی	شرکت های بازرگانی	شرکت های بازرگانی	شرکت های بازرگانی
۲۱,۶۰۶,۵۴۴	۱۱,۲۴۵,۲۶۵	۲۰,۸۳۵,۱۰۲	۱۱,۵۵۶,۴۶۸	-	۱۱,۵۵۶,۴۶۸	۲,۹	۱,۱۸۷,۱۸۵,۲۰۰
۲۲,۶۲۵,۳۹۱	۴,۳۸۷,۰۴۰	۲۳,۵۹۸,۵۶۴	۴,۳۸۷,۰۴۰	-	۴,۳۸۷,۰۴۰	۹,۷	۱۷۴,۴۰۲,۶۹۳
۸۸۲,۷۶۶	۱۶۷,۸۱۰	۶۱۳,۳۰۱	۱۵۲,۰۰۰	-	۱۵۲,۰۰۰	۷,۴	۱۶۲,۷۶۵,۶۰۵
-	۲۸۳,۳۵۳	-	۲۸۳,۳۵۳	-	۲۸۳,۳۵۳	۱۹	۲۸۳,۲۵۲,۶۶۷
-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	۱۰	۲۳۰,۰۰۰
-	-	-	۶۶,۱۸۰	-	۶۶,۱۸۰	-	-
-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	۸	۸
-	-	-	-	(۵۵,۹۷۱)	۵۵,۹۷۱	۱۷	۳۹۶,۹۴۶
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	۱۳	۷۶۴,۹۲۹
-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۲	۱۵۰۰
-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	-	-
-	۵,۶۵۲	-	۸,۵۰۴	(۵۰۶)	۹,۰۱۰	-	-
	۱۶,۱۱۸,۳۷۱		۱۶,۴۸۲,۷۹۵	(۵۶,۳۷۷)	۱۶,۵۳۹,۱۲۲		

۲-۲-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت های بازرگانی و گروه فن آرا تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ 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.

۲-۲-۲-۲- سرمایه گذاری در شرکت آپادانا سرام (از شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری) بر اساس مجوز کتبی صندوق بازنشستگی کشوری انجام گردیده است. توضیح آنکه، کل سهام مزبور به ازای ضمانت شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی منتهی بر اخذ تسهیلات توسط شرکت آپادانا سرام از بانک ها، در وثیقه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	ترتیب سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	۱۰۰	۹,۹۹۸
-	۸۸,۲۶۷	-	۸۸,۲۶۷	(۱۱,۷۳۳)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶
-	۳,۵۰۰	-	-	(۵۰۰)	۵۰۰	۵۰	۴۹۹,۹۹۵
-	-	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸
-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	۹۸	۹۸
	۱,۱۱۱,۰۵۵		۱,۱۱۱,۰۵۵	(۱۲,۲۳۳)	۱,۱۳۳,۲۸۸		
-	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	۹۸	۱,۶۷۹,۷۲۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۱۷,۰۹۴		۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴		
	۱,۳۲۸,۱۵۰		۱,۳۲۸,۱۴۹	(۱۲,۲۳۳)	۱,۳۴۰,۳۸۲		

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پانزدهت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۲				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش لیافته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش لیافته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	بورسی	۲۰,۸۳۵,۱۰۲	۱۱,۵۵۶,۴۶۸	-	۱۱,۵۵۶,۴۶۸	۲,۹	۱,۱۸۲,۱۸۵,۲۸۰
پتروشیمی خراسان	فرابورس	۲۳,۵۹۸,۵۶۴	۴۱۳,۴۶۱	-	۴۱۳,۴۶۱	۱۰	۱۷۴,۴۰۳,۴۹۳
گروه فن آوا	غیر بورسی	۶۱۳,۳۰۱	۱۷۱,۷۱۴	-	۱۷۱,۷۱۴	۷	۱۶۲,۷۶۵,۶۰۵
شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	غیر بورسی	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	۱۰	۲۳۰,۰۰۰
شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان - حق تقدم	غیر بورسی	-	-	-	۶۶,۱۸۰	۱۳	۷۶۲,۹۲۹
سبا اور سینز	غیر بورسی	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	-
شرکت روکش چوبی ایران	غیر بورسی	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	-
سایر شرکت ها	غیر بورسی	-	۱,۳۶۸	-	۱,۳۶۸	-	-
		<u>۱۱,۸۶۱,۵۲۵</u>	<u>۱۲,۳۲۴,۷۷۲</u>	<u>-</u>	<u>۱۲,۳۲۴,۷۷۲</u>		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهلی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۴-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که به دلیل انحلال از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند ، به شرح زیر می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)

تاریخ مجمع تصویب انحلال	دارایی ها	بدهی ها	حقوق مالکانه	سود و زیان سال	سود (زیان) انباشته
۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۹۸۶,۱۹۷	۲۵,۷۹۴	۹۶۰,۴۰۳	(۱۳۱,۱۱۹)	(۳۹,۵۹۷)
۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۸۶,۳۶۳	۸,۳۹۹	۷۷,۹۶۴	(۳,۳۴۱)	(۲۲,۴۷۳)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳۷۱,۴۳۶	۳,۱۴۲	۳۶۸,۲۹۴	(۴,۰۰۸)	۳۳۴,۲۲۹
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۹۴,۲۴۶	۱۸۰,۲۵۲	۱۳,۹۹۴	(۲۳,۴۴۵)	۱۰,۴۹۴
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳۶,۰۶۵	۱۴۸	۳۵,۹۱۷	۵,۶۹۸	۳۰,۹۱۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۱۱۴	۴۷,۴۹۴	(۴۶,۳۸۰)	(۵۶۵)	(۴۷,۳۸۰)
۱۴۰۱/۱۲/۰۲	۲۲۰,۹۳۴	۳۴۷,۰۷۵	(۱۲۶,۱۴۱)	(۵۷,۹۲۶)	(۱۳۶,۱۴۱)

شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا

شرکت پترو آتیه صبا

شرکت بازرگانی نوین کاسپین

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا

شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی اسید گستر

موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا

شرکت راهکار هوشمند صبا

۲-۴-۵- سرمایه گذاری در واحد های صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۵۰۲,۲۳۶ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در اوراق صندوق مزبور می باشد که ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۸۸,۰۶۳ میلیون ریال است .

۲-۴-۶- مشارکت ها شامل مبلغ ۷,۷۳۲ میلیون ریال مشارکت شرکت در ساخت هتل اصفهان و مبلغ ۱۵,۱۷۲ میلیون ریال مشارکت شرکت با شرکت فراوری 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 . ضمناً ، مشارکت ها در پایان سال مالی قبل شامل مبلغ ۱۱,۷۷۷ میلیون ریال وجه پرداختی شرکت فرعی آراین پارسه کیش به شرکت چاپ تک نگار به منظور افزایش منافع اقتصادی از طریق سود تضمین می باشد که در سال مالی قبل و مورد گزارش به ترتیب مبلغ ۴,۲۴۰ میلیون ریال و ۲۵۳ میلیون ریال به عنوان سود تضمین شده دریافت و در سال مالی مورد گزارش با خاتمه مشارکت ، اصل سرمایه وصول شده است .

۲-۴-۷- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به مبلغ ۳۴۷,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سپرده گذاری شرکت های گروه آتبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران در بانک های صادرات و ملی ایران (با نرخ سود ۲۲/۵ درصد) و شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی در بانک توسعه تعاون (سپرده ۲ ساله با نرخ سود ۱۸ درصد) می باشد .

۲-۴-۸- 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 ۵۲۹۹۵/ت/۱۸۵۲۶ مورخ ۹۵/۰۲/۱۹ هیات وزیران و براساس قرارداد شماره ۱۰۰/۰۲/۲۲۲۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ فی ما بین شرکت فرعی مزبور و وزارت راه و شهرسازی می باشد . میزان مشارکت در آزادراه مزبور به نسبت ۳۰ درصد وزارت راه و شهرسازی و ۷۰ درصد سهم شرکت فرعی مزبور می باشد. نرخ سود دوران مشارکت (شامل دوره احداث و دوره بهره برداری) شناور و معادل حداکثر سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت یکساله اعلامی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در هر سال به علاوه چهار درصد (۴٪) تعیین می شود . دوره مشارکت براساس پیش بینی های اولیه ۱۲ سال مشتمل بر ۲ سال دوره ساخت و ۱۰ سال دوره بهره برداری و تاریخ اتمام دوره ساخت ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ بوده است اما عملیات اجرایی پروژه به دلایل عدم تامین مالی توسط شرکت با مشکل مواجه شده و برنامه اجرایی پروژه مطابق مفاد قرارداد محقق نگردیده است . لذا با توجه به صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ فی مابین شرکت آزادراه شرق سپاهان و شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشوری تاخیرات مجاز و قابل پذیرش تشخیص داده شده است . (طبق صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به اسفند ۱۴۰۲ شرکت 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 ۱,۰۹۲,۳۹۴ میلیون ریال از عواید حاصله از بهره برداری وصول شده است .

شرکت سرمایه گذاری آبه سبا (سهلی عامی)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت مالی ملی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۲

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	لزی	نیایی	پسندت
------	------	-----------	-----	-----	-------	-------

۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷	
۴,۳۳۷,۴۱۵	۴,۳۵۸,۷۲۴	(۲۱۰)	۴,۳۵۹,۱۳۴	-	۴,۳۵۹,۱۳۴	۲۱-۱-۱
۴,۳۳۹,۰۰۲	۴,۳۶۰,۳۰۱	(۲۱۰)	۴,۳۶۰,۷۱۱	-	۴,۳۶۰,۷۱۱	

۳۳,۹۷۲,۵۸۳	۳۳,۳۸۳,۵۸۹	-	۳۳,۳۸۳,۵۸۹	-	۳۳,۳۸۳,۵۸۹	۲۱-۱-۲
۷,۸۳۹	۴۹,۷۷۱	-	۴۹,۷۷۱	-	۴۹,۷۷۱	۲۱-۱-۳
۵۷۲,۰۷۸	۳,۰۴۱,۷۰۷	-	۳,۰۴۱,۷۰۷	-	۳,۰۴۱,۷۰۷	۲۱-۱-۴
۱۶,۴۴۹,۰۲۰	۲۶,۵۱۳,۱۹۱	(۱۰,۴۰,۳۸۳)	۲۷,۵۵۳,۵۷۴	۱,۲۵۵,۹۴۴	۲۶,۲۹۷,۶۱۰	۲۱-۱-۵
۵۱۰۰۰۱,۸۳۰	۴۲,۸۸۸,۱۵۸	(۱۰,۴۰,۳۸۳)	۴۲,۸۸۷,۶۷۷	۱,۲۵۵,۹۴۴	۴۲,۷۷۲,۶۷۷	
۵۵,۳۴۰,۸۳۳	۷۰,۲۴۸,۵۵۹	(۱۰,۴۰,۷۹۳)	۷۱,۲۸۹,۳۵۳	۱,۲۵۵,۹۴۴	۷۰,۰۳۳,۴۰۸	

۱۱۸,۰۳۶	۹۰,۱۱۰	-	۹۰,۱۱۰	-	۹۰,۱۱۰	۲۱-۱-۶
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۷
۳۰,۴۲۵	۲۴,۶۱۵	-	۲۴,۶۱۵	-	۲۴,۶۱۵	
۱۲۸,۴۷۱	۲۱۴,۷۲۵	-	۲۱۴,۷۲۵	-	۲۱۴,۷۲۵	

۱,۶۲۴,۱۷۲	۲,۱۵۶,۷۹۹	(۱۷۸,۳۳۹)	۲,۳۸۵,۰۳۸	-	۲,۳۸۵,۰۳۸	۲۱-۱-۸
۱,۳۶۱,۱۶۵	۱,۵۱۱,۷۵۸	(۳۳۸)	۱,۵۱۱,۹۹۶	-	۱,۵۱۱,۹۹۶	
۳,۴۳۸,۵۸۳	۴,۱۵۶,۰۵۲	(۳۲۲,۵۶۹)	۴,۳۹۹,۶۲۱	-	۴,۳۹۹,۶۲۱	۲۱-۱-۹
۵۴۳,۸۸۷	۴۶۱,۴۴۶	-	۴۶۱,۴۴۶	-	۴۶۱,۴۴۶	
۴۰,۳۵۲	۴۶,۸۸۷	-	۴۶,۸۸۷	-	۴۶,۸۸۷	۲۳-۱-۱
۲۵۶,۸۶۶	-	-	-	-	-	۲۳-۱-۱۲
۲,۷۲۵,۱۲۶	۳,۴۲۶,۷۵۸	(۱۵۲,۴۳۶)	۳,۵۷۹,۱۹۴	۱۶,۵۵۳	۳,۵۶۲,۶۴۱	
۱۰,۳۷۲,۳۳۵	۱۱,۹۷۹,۷۰۰	(۵۲۴,۳۶۵)	۱۲,۵۰۴,۱۸۳	۱۶,۵۵۳	۱۲,۴۸۷,۶۲۹	
۱۰,۵۲۱,۷۹۶	۱۲,۱۹۴,۴۲۵	(۵۲۴,۳۶۵)	۱۲,۷۱۸,۹۰۷	۱۶,۵۵۳	۱۲,۷۰۲,۳۵۴	
۴۵,۸۶۲,۶۲۹	۸۲,۴۴۲,۸۸۴	(۱,۵۶۵,۲۷۵)	۸۴,۰۰۰,۸۵۹	۱,۲۷۲,۵۱۷	۸۲,۷۲۵,۷۴۲	

۷۵

۲۱- دریاقلی های تجاری و سایر دریاقلی ها
 ۲۱-۱- دریاقلی های کوتاه مدت گروه

سایر دریاقلی ها
 استاد دریاقلی
 انشای وابسته
 استاد خزانه اسلامی
 سایر انشای
 حساب های دریاقلی
 سایر انشای وابسته
 کارکنان (وام و مساعده)
 سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
 سوره های دریاقلی
 سوره نزد بانک سامان
 مقایرت حساب های فیصلین شرکت های گروه
 سایر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به ۵,۳۴۷,۳۳۱ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۱
شرکت پتروشیمی جم	۱۴,۸۸۳,۳۱۵	۱۶,۸۶۱,۴۰۷	۱۶,۸۶۱,۴۰۷	۱۶,۸۶۱,۴۰۷	
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۴۳۹,۶۶۱	۵۸۰,۶۸۴	۵۸۰,۶۸۴	۵۸۰,۶۸۴	
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۷,۳۵۳,۷۶۸	۴,۶۰۰,۱۰۰	۴,۶۰۰,۱۰۰	۷,۳۵۳,۷۶۸	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۴,۳۳۱,۰۴۱	۳,۴۲۸,۱۶۹	۳,۴۲۸,۱۶۹	۴,۳۳۱,۰۴۱	
پتروشیمی شازند	۱,۴۹۰,۳۸۳	۴,۳۹۰,۶۸۲	۴,۳۹۰,۶۸۲	۱,۳۹۰,۳۸۳	
شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۴۷۸,۰۵۲	۵۱۲,۳۲۲	۵۱۲,۳۲۲	۴۷۸,۰۵۲	
شرکت پرسی ایرانگاز	۱,۹۵۸,۹۱۲	۱,۳۴۴,۷۳۴	۱,۳۴۴,۷۳۴	۱,۹۴۹,۸۹۴	
شرکت داروسازی ثامن	۹۵۳,۵۷۳	۶۰۷,۵۷۳	۶۰۷,۵۷۳	۹۵۳,۵۷۳	
شرکت کشت و صنعت جوبین	۳۷۸,۶۸۷	۴۷۹,۶۷۲	۴۷۹,۶۷۲	۳۷۸,۶۸۷	
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	۱۰,۱۰۹,۰۰۰	۷۰,۶۱۲	۷۰,۶۱۲	۱۰,۱۰۹,۰۰۰	
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	۶۷۰,۸۷۳	۶۱۶,۴۷۱	۶۱۶,۴۷۱	۶۷۰,۸۷۳	
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	-	۷۷,۹۰۹	۷۷,۹۰۹	۵۴,۶۶۴	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۵۳۲,۵۰۸	۳۳۸,۵۲۹	۳۳۸,۵۲۹	۵۳۲,۵۰۸	
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	-	۶۳,۴۹۵	۶۳,۴۹۵	-	
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا	۱,۹۱۶	۵۲۴	۵۲۴	۱,۹۱۶	
	۳۴,۳۸۳,۵۸۹	۳۳,۹۷۲,۸۸۳	۳۳,۹۷۲,۸۸۳	۳۴,۴۲۶,۶۹۶	۲۹,۰۸۲,۷۸۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۱
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سود سهام)	۱۷,۲۹۷	۷,۸۳۲	۷,۸۳۲	۱۷,۲۹۷	۷,۸۳۲
صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۳۳۷	۱۷	۱۷	-	-
شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان	۱۱,۴۱۳	-	-	-	-
سایر	۱۵,۷۲۴	-	-	-	-
	۴۹,۷۷۱	۷,۸۴۹	۷,۸۴۹	۱۷,۲۹۷	۷,۸۳۲

۲۱-۱-۴- سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۴۶۵,۷۵۴ میلیون ریال ، ۸۳۶,۱۴۵ میلیون ریال ، ۲۸۲,۶۱۴ میلیون ریال ، ۱۷۶,۰۴۸ میلیون ریال و ۹۶,۱۲۰ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت از شرکت های فولاد خوزستان ، پتروشیمی خراسان ، تامین سرمایه امین ، توسعه صنایع بهشهر و ملی صنایع مس ایران می باشد.

۲۱-۱-۵- حساب های دریافتنی تجاری ریالی گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲,۳۵۷,۷۸۷ میلیون ریال و ۲,۰۲۰,۸۰۲ 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 ۵۵۰,۳۵۲ درهم امارات و ۲,۴۵۳,۰۱۶ دلار طلب شرکت صنایع شیر ایران می باشد .

۲۱-۱-۶- سایر اسناد دریافتنی گروه از اشخاص وابسته به مبلغ ۹۰,۱۱۰ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتنی شرکت به مبالغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۱۰ میلیون ریال به ترتیب از شرکت های تولید تجهیزات ایمنی راهها (مستثنی از تلفیق) و آپادانا سرام می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۱-۷- اسناد خزانه اسلامی به مبلغ ۱۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد خزانه دریافتی توسط شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان از وزارت راه و شهرسازی می باشد (یادداشت ۳-۲۲) .

۲۱-۱-۸- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۲۶,۸۹۴	۲۷,۷۵۳		صندوق بازنشتگی کشوری
۲۲۲,۲۸۸	۲۰۵,۵۲۳	۳۵۸,۰۴۳	۳۷۶,۷۷۳	۲۱-۱-۸-۱	شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری
-	-	۵۳,۲۹۹	۹۱,۴۲۶	۲۱-۱-۸-۲	شرکت های وابسته
۱,۲۶۹,۹۲۸	۱,۵۶۴,۲۳۰	۱,۳۰۱,۸۴۱	۱,۵۹۴,۲۱۳	۲۱-۱-۸-۳	شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
۱۶,۶۳۶	۲۱,۶۳۴	۲۲,۳۳۴	۱۹۴,۸۷۳		سایر اشخاص وابسته
۱,۵۰۸,۸۵۲	۱,۷۹۱,۳۸۷	۱,۷۶۲,۴۱۱	۲,۲۸۵,۰۲۸		
(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۲۸,۲۳۹)	۲۱-۱-۸-۳	کسر می شود : کاهش ارزش انباشته
۱,۳۸۰,۶۱۳	۱,۶۶۳,۱۴۸	۱,۶۳۴,۱۷۲	۲,۱۵۶,۷۹۹		

۲۱-۱-۸-۱- سایر دریافتنی ها از شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹		شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشتگی کشوری
۵۴۹	۵۰۴	۵۴۹	۵۰۴		شرکت کارگزاری صبا جهاد
۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱		شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
-	-	۱۳۵,۷۵۵	۱۲۹,۲۱۱		شرکت پیچک
	۶,۹۶۱		۶,۹۶۱		بازرگانی ترازان بی ریز
	۴,۸۹۱		۳۳,۳۶۶		شرکت آزاد راه امیر کبیر
	۴,۶۳۰		۴,۶۳۰		شرکت گلف اجنسی
۳۶,۴۹۹	۳,۲۹۷	۳۶,۴۹۹	۱۶,۸۶۱		سایر
۲۲۲,۲۸۸	۲۰۵,۵۲۳	۳۵۸,۰۴۳	۳۷۶,۷۷۳		

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

۲۱-۱-۸-۲- سایر دریافتنی ها از شرکت های وابسته مربوط به مبلغ ۲۱۵۷۷ میلیون ریال طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی از شرکت سیاحتی علیصدر و مبالغ ۵۷۷۰۸ میلیون ریال و ۱۱۲۵۹ 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 .

شرکت سرمایه گلری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۱-۴۳- سایر دریافتنی ها از شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مابده	شرکت
۳۳۶,۷۵۰	۳۴۲,۶۹۸	(۸۴,۳۱۵)	۴۲۷,۰۱۳	شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا
۲۶,۹۶۳	۲۷,۳۴۲	(۲۰,۱۱۸)	۴۷,۴۶۰	موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا
۳۷۲,۰۲۲	۶۴۲,۵۶۲	-	۶۴۲,۵۶۲	شرکت تجهیزات ایمنی راهها
۱۴۱,۹۵۰	۱۵۹,۳۸۵	-	۱۵۹,۳۸۵	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
۲۵۹,۳۷۹	۲۵۹,۳۷۹	(۲۱,۴۸۰)	۲۸۰,۸۵۹	شرکت راهکار هوشمند صبا
۴,۶۲۵	۴,۶۲۵	(۲,۳۲۶)	۶,۹۵۱	شرکت پترو آتیه صبا
۱,۱۴۱,۶۸۹	۱,۴۳۵,۹۹۱	(۱۲۸,۲۳۹)	۱,۵۶۴,۲۳۰	
				مطالبات سایر شرکت های فرعی
۱۶	۱۶	-	۱۶	شرکت تجهیزات ایمنی راهها
۱۹,۹۰۰	۱۹,۹۶۷	-	۱۹,۹۶۷	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
۱,۹۹۷	-	-	-	شرکت راهکار هوشمند صبا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا
۱,۱۷۳,۶۰۲	۱,۴۶۵,۹۷۴	(۱۲۸,۲۳۹)	۱,۵۹۴,۲۱۳	

- 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 .

۲۱-۱-۹- طلب از سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۳۳۲,۵۱۰ میلیون ریال طلب شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش صادراتی آن شرکت و نیز مابده طلب شرکت مزبور بابت ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ ، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد که درخواست استرداد مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش صادراتی به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده 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 .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
تجاری				
حساب های دریافتنی				
۱۲,۴۳۶,۴۰۴	۱۹,۱۹۲,۳۱۴	-	۱۹,۱۹۲,۳۱۴	۲۱-۲-۱ شرکت های فرعی
۲۹,۵۶۲,۴۵۳	۳۴,۴۲۶,۶۹۶	-	۳۴,۴۲۶,۶۹۶	۲۱-۱-۲ شرکت های وابسته
۷,۸۳۲	۱۷,۲۹۷	-	۱۷,۲۹۷	۲۱-۱-۳ سایر اشخاص وابسته
۵۵۹,۶۲۲	۲,۹۸۵,۷۰۴	-	۲,۹۸۵,۷۰۴	۲۱-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۴۲,۵۶۶,۳۱۱	۵۶,۶۲۲,۰۱۱	-	۵۶,۶۲۲,۰۱۱	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۱۶۲,۲۱۴	۴۷۰,۲۱۴	-	۴۷۰,۲۱۴	۲۱-۲-۲ شرکت های گروه
۹۰,۶۰۰	۹۰,۱۱۰	-	۹۰,۱۱۰	۲۱-۱-۶ سایر اشخاص وابسته
۲۵۲,۸۱۴	۵۶۰,۳۲۴	-	۵۶۰,۳۲۴	
۳,۶۹۱,۲۷۱	۴,۰۰۱,۲۲۴	-	۴,۰۰۱,۲۲۴	۲۱-۲-۳ شرکت های گروه
۱,۳۸۰,۶۱۳	۱,۶۶۳,۱۴۸	(۱۲۸,۲۳۹)	۱,۷۹۱,۳۸۷	۲۱-۱-۸ سایر اشخاص وابسته
۹۰,۲۸	۶,۲۷۲	-	۶,۲۷۲	کارکنان (وام و مساعدت)
۴۲,۳۳۵	۵۶,۰۱۰	-	۵۶,۰۱۰	سایر
۵,۱۲۳,۲۴۷	۵,۷۲۶,۶۵۴	(۱۲۸,۲۳۹)	۵,۸۵۴,۸۹۳	
۵,۳۷۶,۰۶۱	۶,۲۸۶,۹۷۸	(۱۲۸,۲۳۹)	۶,۴۱۵,۲۱۷	
۴۷,۹۴۲,۳۷۲	۶۲,۹۰۸,۹۸۹	(۱۲۸,۲۳۹)	۶۳,۰۳۷,۲۲۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۸۸۱,۹۹۵	۹,۱۶۳,۹۹۰	شرکت فرعی ائبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۴,۴۴۴,۱۳۴	۶,۱۲۵,۰۳۴	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۱,۷۹۹,۹۹۸	۱,۵۷۹,۹۹۷	شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۷۹۹,۹۶۲	۱,۶۶۷,۲۵۶	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۷۹,۹۳۱	۱۸۵,۲۳۱	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۴۵,۵۷۸	۴۵,۵۷۸	شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۸۷,۶۸۰	۱۲۹,۶۰۰	شرکت فرعی آراین پارسه کیش
۹۲,۶۹۳	۱۶۱,۳۰۹	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر
۷,۲۳۵	۲۵,۲۶۹	شرکت فرعی معادن مس تکنار
۸۷,۱۰۰	۸۷,۱۰۰	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان آتیه صبا
۲۰,۶۱	۱۳,۹۱۳	شرکت فرعی کشت و صنعت پگاه لرستان
۸۰,۳۷	۸۰,۳۷	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
۱۲,۴۳۶,۴۰۴	۱۹,۱۹۲,۳۱۴	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۱- سایر اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های گروه مربوط به اسناد دریافتنی در قبال وام های قرض الحسنه پرداختی می باشد که شامل مبالغ ۲۰۸,۷۱۴ میلیون ریال ، ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ، ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ، ۴۳,۰۰۰ میلیون ریال و ۵۰,۰۰۰ 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 ، صنایع کاغذ سازی قائم شهر و بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	کاهش ارزش	ماتده	جمع
۲,۴۳۰	-	۳,۳۶۷	شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۱,۱۹۷,۲۳۴	-	۸۰۳,۹۲۵	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۱۹,۱۴۳	-	۱۳۳,۴۷۳	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
۳۱۱,۱۸۰	-	۳۵۸,۱۹۷	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۷۵,۹۹۱	-	۶۶,۳۷۲	شرکت فرعی کنار گذر شرق سپاهان
۳۰۰,۰۲۲	-	۵۳۱,۳۶۶	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا
۷۳۳,۵۵۲	-	۹۶۶,۳۱۷	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۱۱۱,۶۵۶	-	۱۲۴,۲۱۴	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار
۹۹,۱۴۴	-	۱۰۰,۶۶۳	شرکت فرعی کاغذ سازی قائمشهر
۲۹,۷۴۴	-	۳۱,۵۳۵	شرکت فرعی آراین پارسه کیش
۷۶۰۶	-	۱۱,۰۲۳	شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۳۷۱,۳۳۷	-	۴۶۵,۶۲۱	شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا
۲۱,۶۵۲	-	۸۴,۵۷۲	شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۳۸,۳۸۴	-	۱۳۸,۳۸۴	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
۱۶۷,۶۱۸	-	۱۷۷,۶۱۸	شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمائی محلات
۴,۵۷۸	-	۴,۵۷۸	شرکت فرعی آبی فرایند بوشهر
۳,۶۹۱,۲۷۱	-	۴,۰۰۱,۲۲۴	

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهایی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
جمع	جمع	کاهش ارزش	ماده	یادداشت	تجاری
۳۹۲,۸۴۲	۱۸۶,۳۱۸	-	۱۸۶,۳۱۸	۲۱-۳-۱	استاد دریافتنی سایر مشتریان سایر دریافتنی ها
۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	-	۱۱۹,۴۸۸	۲۱-۳-۲	حساب های دریافتنی شرکت های وابسته
۲۱۸,۰۸۷	۲۲۰,۱۸۱	-	۲۲۰,۱۸۱		حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان
۱,۸۴۲,۶۹۵	۲,۴۸۹,۳۹۸	-	۲,۴۸۹,۳۹۸	۲۱-۳-۳	حصة بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذار شده
۲,۱۸۰,۲۷۰	۲,۸۲۹,۰۶۷	-	۲,۸۲۹,۰۶۷		
۲,۵۷۳,۱۱۲	۳,۰۱۵,۳۸۵	-	۳,۰۱۵,۳۸۵		

۲۱-۳-۱- حساب های دریافتنی تجاری بلند مدت از سایر مشتریان مربوط به حصة بلند مدت مطالبات شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از خریداران اراضی فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهران می باشد .

۲۱-۳-۲- سایر دریافتنی های بلند مدت از شرکت های وابسته مربوط به طلب شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت آپادانا سرام بابت کمک های مالی در سنوات قبل به منظور تامین سرمایه در گردش می باشد .

۲۱-۳-۳- حصة بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذار شده مربوط به طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۲۱-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹	۷۰۳,۱۷۹	۱,۵۸۲,۷۲۰	ماده در ابتدای سال
-	-	۸۹۷,۰۶۷	۳۰۷,۷۱۲	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها (یادداشت ۴-۷)
-	-	(۱۷,۵۲۶)	(۲,۲۱۰)	باز یافت شده طی سال
-	-	-	(۳۲۲,۹۴۷)	سایر
۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹	۱,۵۸۲,۷۲۰	۱,۵۶۵,۲۷۵	ماده در پایان سال

۲۱-۴-۱- کاهش ارزش شامل دریافتنی هایی است که به صورت جداگانه به مبلغ ۱,۵۶۵,۲۷۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۵۸۲,۷۲۰ 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 .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
مانده در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در پایان سال	یادداشت
۱۰,۸۰۰,۹۷۹	۵۷۷,۲۱۶	۱۰,۲۲۳,۷۶۳	۱,۰۰۴,۵۳۰	۱۰,۸۰۰,۹۷۹			پروژه در جریان
۵,۰۱۲,۴۶۳	۲,۰۷۹,۳۱۹	۲,۹۳۳,۲۴۴	۳,۴۱۹,۳۴۴	۵,۰۱۲,۴۶۳			سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶٪/۵
۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵			پرداخت به سرمایه گذار قبلی
۸,۸۰۴	-	۸,۸۰۴	-	۸,۸۰۴			هزینه ستادی از محل ۱٪
۱۵,۴۹۶	۳,۴۳۰	۱۲,۰۶۶	-	۱۵,۴۹۶			بیمه تمام خطر پروژه
۲۲۲,۹۸۳	۳,۵۴۳	۲۱۹,۴۴۰	-	۲۲۲,۹۸۳			خرید تجهیزات
۳۳۲,۶۴۲	۱۷,۷۷۸	۳۱۴,۸۶۴	۶۲,۶۶۷	۳۳۲,۶۴۲			سایر هزینه های طرح
۱۶,۵۱۵,۲۹۲	۲,۶۸۱,۱۸۶	۱۳,۸۳۴,۱۰۶	۴,۴۸۶,۴۳۱	۱۶,۵۱۵,۲۹۲			
(۲,۸۲۲,۰۲۰)	(۳۵۰,۷۹۵)	(۲,۴۷۱,۲۲۵)	(۳۸۱,۲۳۴)	(۲,۸۲۲,۰۲۰)			سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی
(۶۳۱,۴۴۴)	(۴۴۰,۵۷۷)	(۱۹۰,۸۶۷)	(۱,۱۸۳,۷۶۳)	(۶۳۱,۴۴۴)			انتقال از خالص درآمد و هزینه
(۵,۰۱۲,۴۶۳)	(۲۰,۷۹۳,۲۱۹)	(۲,۹۳۳,۲۴۴)	(۳,۴۱۹,۳۴۴)	(۵,۰۱۲,۴۶۳)			حذف سود دوران مشارکت - سود درون گروهی
(۲۲۹,۹۹۵)	(۲۴,۳۱۹)	(۲۰,۵۶۷۶)	(۲۸,۲۶۴)	(۲۲۹,۹۹۵)			حذف سود تحقق نیافته سایر معاملات درون گروهی
۷,۸۱۹,۳۷۰	(۲۱۳,۷۲۴)	۸,۰۳۳,۰۹۴	(۵۲۶,۰۶۴)	۷,۸۱۹,۳۷۰			

۲۲-۱ در شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان، نظر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح ۰ به موجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیات محترم وزیران به شماره ۷۵۰۵ ت ۱۳۲۱ 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 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 ۱,۸۱۳,۷۶۳ ریال مربوط به خالص عوارض وصولی به مبلغ ۱,۳۹۷,۹۷۰ و ۱,۳۹۷,۹۷۰ 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 ۲۱۴,۲۰۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۲ سود دوران مشارکت تامین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۸۵۲۶/ت/۱۳۹۵/۵۲۹۹۵۱ مورخ ۲۱/۹/۱۳۹۵ 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 از سوی بانک مرکزی برای سیرده های بلندمدت به علاوه ۴ درصد محاسبه می گردد. سود دوران مشارکت تامین مالی در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش به ظرفیت درآمد شرکت از این بابت حذف گردیده است. توضیح اینکه، مبلغ ۳۴۱۹٫۳۳۴ 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 ۲۵۴٫۲۲۰ میلیون ریال مربوط به ۳۰ درصد تامین مالی پروژه می باشد که شامل مبلغ ۷۰۴۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت، مبلغ ۲۲۲٫۰۵۱ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی (شامل ۱۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش) به کسر مبلغ ۵۹٫۷۶۲ میلیون ریال زبان حاصل از فروش اسناد خزانه در سال ۱۳۹۹، مبلغ ۲۶۲٫۰۷۱ میلیون ریال وجه نقد (شامل مبلغ ۲۵۷٫۰۴۵ میلیون ریال در سال مالی قبل) و ۱۹۱٫۷۲۳ میلیون ریال بهای خرید قیر طی سنوات ۱۳۹۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۲ (مبلغ ۲۸۱٫۳۳۴ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش) می باشد که برای تعیین مخارج قابل بازافت سرمایه گذار (شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا) از بهای تمام شده طرح کسر گردیده است.

۲۲-۴ افزایش مخارج تکمیل طرح از ۲٫۳۰۰ میلیارد ریال به ۹٫۷۲۰ میلیارد ریال عمدتاً به دلیل تاثیرات 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	
مخارج آتیافته		۱۴۰۱	۱۴۰۲
مخارج آتیافته	برآورد مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	۴ ماه پس از تامین مالی توسط سرمایه گذاران
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰۸۲۶۲۴	۱۱٫۴۳۸٫۳۹۵	۹۸	۹۸
کل آزاد راه			

۲۲-۴-۱- توضیح اینکه، درصد پیشرفت بر اساس مخارج تکمیل در پایان سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش به ترتیب ۹۲ درصد و ۹۹ درصد در صد پیشرفت طبق برنامه در سال های مذکور به ترتیب ۱۰۰ و ۹۹ درصد می باشد. اگر چه پروژه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به بهره برداری رسیده است لیکن باقیمانده عملیات تکمیل آن به میزان ۱ درصد بابت عملیات تکمیلی پل ناآین، گورت، حبيب آباد چلمرز و اردستان می باشد که در صورت تامین مالی توسط سرمایه گذاران به بهره برداری کامل می رسد و در غیر اینصورت بهای تمام شده پروژه افزایش و اتمام آن به تعویق خواهد افتاد. ضمناً، برآورد مخارج تکمیل با توجه به عدم تامین مالی بهنگام توسط سرمایه گذاران پروژه، در این مرحله قابل محاسبه و پیش بینی نمی باشد.

۲۳- سایر دارایی ها

پانداخت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۳-۱ وجوه بانکی مسدود شده	۸۲۸,۴۰۶	۲۷۸,۹۲۸	۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸
۲۳-۲ املاک تعیین تکلیف نشده	۳۲,۴۱۷	۳۲,۴۱۷	-	-
۲۳-۳ بانک قرض الحسنه مهر ایران	۱,۱۹۰	۱,۱۹۱	-	-
سایر	۱۵,۰۷۹	۳,۰۲۶	-	-
	۸۷۷,۰۹۲	۳۱۵,۵۶۲	۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸

۲۳-۱ وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱۷,۳۰۷ 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 و ۵۸۲,۹۱۷ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی صنایع شیر ایران (عمدتاً مربوط به معادل ریالی مبلغ ۱,۴۴۶,۰۰۱ دلار سپرده ارزی مسدود شده شرکت فرعی شیرخشک نوزاد پگاه نزد بانک توسعه صادرات) می باشد . ضمناً ، وجوه بانکی مسدود شده در پایان سال مالی قبل 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 پدهی مرحوم ایروانی (از سهامداران شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در پیش از انقلاب) می باشد که با توجه به فقدان حساب نزد بانک مزبور ، در سال مالی مورد گزارش از حساب ها خارج شده 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 . اهم موارد قابل ذکر در این خصوص به شرح زیر می باشد :

۲۳-۲-۱ شرکت صنایع شیر ایران یا وکالت آقایان حسین و غلامرضا سنگانه دعوایی به طریقت بنیاد ۱۵ خرداد، وزارت راه و شهرسازی تهران و سایر معارضین اراضی تهرانپارس جمعاً به متراژ ۱۵۰۰۰۰ متر مربع مبنی بر ابطال اسناد مالکیت پلاکهای ثبتی ۴۰۰۲، ۴۰۱۱، ۴۰۱۲، ۴۰۱۳ و ۴۰۱۴ فرعی از ۸۸ اصلی بخش ۱۱ تهران و صدور اسناد مالکیت پلاکهای موصوف به نام شرکت صنایع شیر ایران مطرح نمود. شعبه ۵۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران به کلاسه پرونده ۸۵/۲۱/۱۳۸۰ رأی قطعی مبنی بر ابطال اسناد مالکیت یاد شده صادر نمود. سپاه پاسداران انقلاب اسلامی بعنوان ثالث به رأی ذکر شده اعتراض نمود که دعوی ثالث نیز رد شد. سپاه پاسداران نسبت به رأی صادره، تقاضای اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب (اعاده دادرسی مبتنی بر اختیارات فوق العاده رئیس قوه قضاییه) نمود. درخواست سپاه پاسداران انقلاب اسلامی در اجرای ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری مصوب سال ۱۳۹۲ جهت اعاده دادرسی به دیوان عالی کشور ارجاع شد و توسط شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور رد گردید. سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مجدد در سال ۹۸ تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری نمود و متعاقب پذیرش رئیس قوه قضاییه پرونده به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور ارجاع شد متعاقباً در دیوان عالی کشور با طرح سؤالاتی پرونده مجدداً برای انجام تحقیقات به شعبه ۵۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارسال گردید. سپس پرونده برای بررسی موارد خواسته شده توسط شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور به هیات رسیدگی به پرونده های اصل ۴۹ قانون اساسی ارسال شده است و پس از تکمیل تحقیقات به شعبه ۵۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارسال که توسط ایشان به شعبه ۳۲ دیوان عالی ارسال و شعبه مذکور با صدور قرار رد دادرسی پرونده را به معاون ارجاع دیوان عالی کشور ارسال نمود نهایتاً پرونده در مقام رسیدگی به درخواست سپاه مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری در شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور مطرح می باشد و با صدور رأی، به منظور انجام کارشناسی توسط شعبه تالی مورد نظر معاون قضایی نزد ایشان ارجاع گردید. با ارجاع به شعبه ۵۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، شعبه مزبور پرونده را جهت تعیین شعبه نزد ریاست کل دادگستری ارسال و ایشان نیز شعبه ۶ دادگاه انقلاب را جهت اجرای قرار کارشناسی تعیین و پرونده به شعبه مربوطه ارسال و شعبه مذکور قرار کارشناسی صادر و به طرفین جهت معرفی کارشناس خود ابلاغ که کارشناس منتخب شرکت به شعبه ۶ دادگاه انقلاب معرفی و پس از ابلاغ پرداخت هزینه کارشناسی، هزینه مربوطه واریز و فیش واریزی تحویل شعبه ۶ دادگاه انقلاب گردید کارشناسان تعیین و ابلاغیه ملاحظه پرونده برای نامبردگان ارسال که پس از مطالعه پرونده، جلسه اجرای قرار کارشناسی با حضور طرفین و کارشناسان ترمفه شده در محل اراضی مورد اختلاف برگزار و مستندات و مدارک مربوطه تحویل ایشان گردید که نظریه کارشناسی به ضرر شرکت بود که به نظریه کارشناسی اعتراض که موضوع به هیات ۵ نفره کارشناسی ارجاع که نظریه کارشناسی هیات ۵ نفره صادر که لایحه دفاعیه ثبت گردید که موضوع به کارشناسی هفت نفره ارجاع و نظریه کارشناسی هفت نفره صادر و متعاقباً نظریه تکمیلی صادر و نهایتاً پرونده جهت تصمیم گیری به شعبه ۱۴ دیوان عالی کشور (جانشین شعبه ۱۹) ارسال شده که طی مکاتبه و پیگیری صورت پذیرفته از شعبه ۱۴ دیوان عالی کشور تقاضای تسریع در رسیدگی گردید.

۲۳-۲-۲ شرکت صنایع شیر ایران دعوایی به طریقت سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر خلع ید و قلع و قمع مستحذات از اراضی تهرانپارس در شعبه ۱۲۸ دادگاه عمومی تهران به کلاسه پرونده ۹۰۰۹۹۸۰۲۴۲۵۰۰۹۱۹ مطرح نمود، با پیگیریهای بعمل آمده رأی بدوی به نفع شرکت صادر شد. متعاقباً شعبه ۲۷ دادگاه تجدیدنظر استان تهران رأی بدوی مذکور را تأیید کرد لکن سپاه پاسداران انقلاب اسلامی تقاضای نقض رأی قطعی و اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب (اعاده دادرسی مبتنی بر اختیارات فوق العاده رئیس قوه قضاییه) نمود که درخواست سپاه پاسداران انقلاب اسلامی راجع به پرونده خلع ید رد شد. اجرایه علیه محکوم علیه (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) صادر شد به دستور حوزه ریاست قوه قضاییه تاکنون اجرای حکم متوقف شده است، پیگیری جهت اجرای حکم قطعی صادره در حال انجام 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 .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهلس خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۲,۰۶۶,۷۱۴	۴,۶۰۸,۸۹۹		پیش پرداخت های خارجی
-	-	۱۲۳,۷۶۷	۱۲۳,۷۶۷		سفارشات مواد اولیه
-	-	(۳۵۸,۴۳۱)	(۳۵۸,۴۳۱)		سفارش دو هزار راس تلیسه
-	-	۱,۸۲۲,۰۵۰	۴,۳۷۴,۲۳۵	۲۳-۱	کاهش ارزش
-	-				
-	-	۱,۰۱۲,۱۲۸	۷۹۵,۴۱۶	۲۳-۲	پیش پرداخت های داخلی
۱۷,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰	-	۲۳-۳	خرید مواد اولیه
۱۳۸,۱۹۱	۲۶,۰۵۲	۸۰۱,۵۵۰	۱,۳۹۸,۹۹۴	۲۳-۴	اشخاص وابسته
۵,۱۱۵	۵,۱۱۵	۵,۱۱۵	۵,۱۱۵		خرید کالا و خدمات
-	-	۱۸۲,۶۴۳	۳۰۵,۷۸۸		خرید خودرو
-	-	۲۰۳,۳۹۸	۹۵,۷۲۷		مالیات بر درآمد
۷,۸۶۹	۶,۰۵۴	۱۷۵,۱۰۷	۲۴۰,۲۲۴	۲۳-۵	بیمه دارایی ها
-	-	(۲۱۸,۹۰۵)	(۲۱۸,۸۷۵)	۲۳-۲	سایر پیش پرداختها
-	-	(۱۶۰,۱۸۷)	(۲۹۳,۵۴۹)	۲۸	کاهش ارزش
۱۶۸,۱۷۵	۳۷,۲۲۱	۲,۰۱۷,۸۴۹	۲,۳۲۸,۸۴۰		مالیات پرداختی
۱۶۸,۱۷۵	۳۷,۲۲۱	۳,۸۴۹,۸۹۹	۶,۶۰۳,۰۷۵		

۲۳-۱- پیش پرداخت های خارجی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش	ناخالص		
خالص	خالص				
					سفارشات مواد اولیه :
۲۲,۶۸۵	۲۲,۶۸۵	(۱۶۵,۱۳۹)	۱۸۷,۸۲۴	۲۳-۱-۱	شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران
۳۱۷,۸۵۶	۲۷۷,۵۱۵	-	۲۷۷,۵۱۵	۲۳-۱-۲	واردات ۵۰ هزار تن ذرت دامی
۹۴,۸۸۰	۳۹,۶۲۳	-	۳۹,۶۲۳	۲۳-۱-۲	سفارش خرید روغن ، دمنرال و لاکتوز از RANAF GROUP
۷۵۷,۵۳۴	۳,۸۷۲,۱۱۶	-	۳,۸۷۲,۱۱۶	۲۳-۱-۲	سفارش خرید دمنرال از Bright way General
۱,۱۹۲,۹۵۵	۴,۲۱۱,۹۳۹	(۱۶۵,۱۳۹)	۴,۳۷۷,۰۷۸		سایر
۱۶۰,۷۳۱	۱۶۲,۲۹۶	(۶۹,۵۲۵)	۲۳۱,۸۲۱	۲۳-۱-۳	شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا
۱,۳۵۳,۶۸۶	۴,۳۷۴,۲۳۵	(۲۳۴,۶۶۴)	۴,۶۰۸,۸۹۹		
-	-	(۱۲۳,۷۶۷)	۱۲۳,۷۶۷	۲۳-۱-۴	سفارش دو هزار راس تلیسه
۱,۳۵۳,۶۸۶	۴,۳۷۴,۲۳۵	(۳۵۸,۴۳۱)	۴,۷۳۲,۶۶۶		

۲۳-۱-۱- سفارشات مواد اولیه گروه صنایع شیر ایران شامل مبلغ ۱۸۷,۸۲۴ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبالغ ۹۷۸,۸۲۵ 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 تمین 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 دریافتی ها منعکس می باشد . توضیح اینکه ، بدهی مورد نیاز از بابت رفع تعهدات ارزی مربوط به پیش پرداخت فوق (یادداشت ۱۲-۱-۲۷) در حساب ها منظور گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهلی خاص)
پایداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳-۱-۳. سفارشات خرید از شرکت های RANAF GROUP و BRIGHT WAY GENERAL به ترتیب به مبالغ ارزی ۶,۰۶۴,۴۶۲ یورو و ۸۶۹,۷۷۰ یورو مربوط به شرکت فرعی شیرخشک نوزاد بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت های فروشنده به طور کامل به شرکت تحویل نشده است. اقدامات و پیگیری های شرکت در این زمینه حاکی از تخلف صورت گرفته در سیستم بانکی در تحویل ارز بر خلاف دستورالعمل صادره توسط اداره سیاست ها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شماره ۹۸/۱۹۸۱۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ به صورت نقدی بوده که به نمایندگی شرکت های فوق الذکر پرداخت شده است. لذا در همین راستا علیه بانک عامل و شرکت نیکو و بانک مرکزی در دیوان عدالت اداری طرح شکایت شده است و همچنین در همین رابطه مدیریت عامل شرکت های فروشنده فوق الذکر بر اساس شکایت شرکت شیر خشک نوزاد پگاه علیه شرکت های فروشنده توسط اداره مبارزه با جرائم اقتصادی پلیس امنیت اقتصادی دستگیر و به مراجع قضایی تحویل گردیده که مدیرعامل شرکت فوق (آقای دیوید نیامهر) ممنوع الخروج شده و متعهد گردید طبق پیش فاکتورهای اخذ شده از شرکتهای تأمین کننده مواد، در اسرع وقت کارسازی لازم جهت ارسال مواد اولیه را انجام نماید. لازم به توضیح است، تا تاریخ تهیه صورت های مالی دو پارت پودر آب پنبه به وزن ۴۴ تن ارسال و در گمرک شهرکرد تخلیه شده است. افزون بر توضیحات فوق، اقدامات قضایی مربوطه با سفارت ایران در رومانی به جهت عودت متهم دیگر پرونده در دادگاه شعبه یک کیفری شهرکرد در دست اقدام می باشد.

۳۳-۱-۴. سفارشات مواد اولیه شرکت بازرگانی جبل دماوند سبا شامل مبالغ ۲۲۴,۷۸۳ میلیون ریال و ۵,۴۷۲ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت به شرکت های آگروت و ویتا می باشد. پیش پرداخت به شرکت آگروت انیمال هلت 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 ۱۲۲,۴۸۰ 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 سبا (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 ۳۰ درصد 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 ۱۳۹۹/۰۲/۱۲ هیات مدیره) و تعیین وکیل صورت گرفت که با تشکیل جلسه داور و عدم حضور خواندگان در جلسه، رای داور مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ مبنی بر پرداخت طلب پورویی 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 آگروت 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 ۶۹,۲۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. شرکت در حال پیگیری قضایی جهت اخذ دستور موافق مقام قضایی برای ادامه عملیات اجرایی می باشد.

۳۳-۱-۵. 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 ۱-۲-۳) در حساب ها منظور گردیده است.

۳۳-۲. پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۰۴,۳۱۴ 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 پکت 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.

۳۳-۳. پیش پرداخت شرکت به اشخاص وابسته در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت به شرکت پیچک می باشد.

۳۳-۴. پیش پرداخت بابت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۸۰۵,۵۹۷ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران بابت خرید کالا و مبلغ ۲۲۸,۶۲۲ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (عمدتاً شامل مبلغ ۱۱۴,۱۶۴ میلیون ریال پیش پرداخت قرارداد اجاره با شرکت شهر فرودگاهی) می باشد.

۳۳-۵. سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲۰,۳۴۴ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۶,۶۳۱,۸۳۱	۲۸,۰۷۹,۵۰۱	(۸,۶۲۹)	۲۸,۰۸۸,۱۳۰	۲۵-۲ کالای ساخته شده
۷۲۶,۰۵۹	۱,۴۷۶,۵۵۸	-	۱,۴۷۶,۵۵۸	۲۵-۳ کالای در جریان ساخت
۴۰۷,۲۰۵	۵۷۲,۷۰۵	-	۵۷۲,۷۰۵	۲۵-۴ مخارج ساخت املاک
۱۲,۰۷۱,۱۳۷	۱۲,۸۶۲,۸۱۹	(۱۴۷)	۱۲,۸۶۲,۹۶۶	۲۵-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۲,۷۴۸,۴۲۳	۳,۴۱۳,۰۶۱	(۱۳۳)	۳,۴۱۳,۱۹۴	۲۵-۳ قطعات و لوازم یدکی
۱,۵۲۴,۰۷۹	۲,۴۷۵,۷۳۶	-	۲,۴۷۵,۷۳۶	۲۵-۳ کالای امانی نزد دیگران (مواد تحویلی به سازندگان)
(۷۹,۲۸۴)	(۷۹,۲۸۴)	-	(۷۹,۲۸۴)	۲۵-۵ کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱,۳۶۷,۳۷۲	۳,۵۴۵,۲۷۹	(۲۰۰,۱۳۴)	۳,۷۴۵,۴۱۳	۲۵-۳ سایر موجودی ها
۲۵,۳۹۶,۸۲۲	۵۴,۳۴۶,۳۷۵	(۲۰۹,۰۴۳)	۵۴,۵۵۵,۴۱۸	
۲۸۲,۰۲۹	۳۸۳,۵۰۱	-	۳۸۳,۵۰۱	۲۵-۳ کالای در راه
۳۵,۶۷۸,۸۵۱	۵۴,۷۲۹,۸۷۶	(۲۰۹,۰۴۳)	۵۴,۹۳۸,۹۱۹	

۲۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۵۵,۶۲۲,۰۵۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی بیمه شده است. همچنین، موجودی مواد و کالای شرکت های فرعی صدر معادن ایرانیان، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران، توسعه دهکده آبدرمانی محلات به مبلغ ۳۵۷,۷۲۸ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۵-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۱,۵۳۶,۳۶۶ میلیون ریال و ۵,۹۵۴,۲۹۴ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و شرکت فرعی کفش ملی می باشد.

۲۵-۳- موجودی کالای در جریان 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 ۱,۴۰۷,۰۸۱ میلیون ریال، ۱۳,۷۱۹,۷۴۷ میلیون ریال، ۳,۲۸۶,۵۰۷ میلیون ریال، ۲,۴۵۷,۳۱۵ میلیون ریال و ۳,۴۳۳,۹۴۴ 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.

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۸۴۶,۲۸۹	مخارج انجام شده در ابتدای سال
۳۰۴,۵۰۶	مخارج انجام شده طی سال
۴۱۶,۰۰	پیش پرداخت سرمایه ای
(۱۸۰,۶۰۶)	مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه طی سال
(۴۳۹,۰۸۴)	مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه در سال های گذشته
۵۷۲,۷۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴۰۷,۲۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴۰۴	برآورد زمان تکمیل
۳۷۲,۹۰۰	برآورد مخارج تکمیل

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 جیل 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۷۹	۲۷۹	زراعی :	آبیش
۳۰۷,۶۲۴	۴۹۲,۳۳۰	در جریان پرورش :	گوساله نر
۶۷,۵۸۸	۱۰۷,۷۴۶		چنین گوساله
۳۳	۸۲,۶۷۲		تخم مرغ نطفه دار و خوراکی
۷,۷۵۷	۸,۱۹۳		درخت
۶,۰۲۱	-		گیاهان تزئینی
۴,۰۰۳	۱۶,۸۸۵		کشت در جریان تولید
۳۹۳,۳۰۵	۷۰۸,۱۰۵		

۲۶-۱- 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 از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات ناشی از حوادث برخوردار است.

۲۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
پای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه			
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار			
۲۷-۱	۱۷,۰۹۰,۰۹۵	-	۱۷,۰۹۰,۰۹۵
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس			
۲۷-۲	۱۵۹,۸۵۲	-	۲,۱۵۰,۹۵۴
سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری			
	۱۷,۲۴۹,۹۴۷	-	۲۲,۱۴۲,۹۵۸
۲۷-۳	۷,۳۸۰,۴۹۹	-	۴,۳۳۸,۸۰۹
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی			
	۲۴,۶۳۰,۴۴۶	-	۲۶,۴۸۱,۷۶۷
شرکت			
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار			
۲۷-۱	۱۴,۶۷۲,۵۹۲	-	۱۷,۳۵۱,۸۰۳
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس			
۲۷-۲	۷۸,۱۵۰	-	۲,۱۵۰,۹۵۴
سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری			
	۱۴,۷۵۰,۷۴۲	-	۱۹,۴۰۲,۷۵۷
۲۷-۳	۲۶,۷۷۵	-	۳۶,۷۷۵
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی			
	۱۴,۷۷۷,۵۱۷	-	۱۹,۴۲۹,۵۳۲

۲۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / افلوپرس به شرح زیر می باشد :

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۷۵۶,۹۸۸,۷۳۳	۳,۶۶۶,۶۲۹	۴۳,۵۷۴,۷۷۶	۴,۰۰۹,۵۴۶	۴۳,۵۷۴,۷۷۶	۴,۰۰۹,۵۴۶	۴۰,۶۷۰,۳۲۳	۴۰,۶۷۰,۳۲۳
ملی صنایع مس ایران (فصلی)	۱۲۰,۲۲۱,۱۱۰,۶۸۸	۳,۵۳۷,۷۵۳	۸۹,۰۰۷,۱۳۷	۳,۶۷۹,۱۶۶	۳,۶۷۹,۱۶۶	۳,۶۷۹,۱۶۶	۷۸,۰۲۸,۵۴۶	۷۸,۰۲۸,۵۴۶
الوزلت	۴۳۶,۰۹,۷۳۱	۱,۴۵۵,۵۰۴	۴۶۶,۶۲۴	۱,۴۵۵,۵۰۴	۴۶۶,۶۲۴	۱,۴۵۵,۵۰۴	۶۱۰,۷۸۴	۶۱۰,۷۸۴
فولاد خراسان	۲۹۱,۳۱۰,۱۷۳	۱,۱۴۷,۱۸۴	۱,۳۰۲,۰۰۱	-	۱,۳۰۲,۰۰۱	۱,۱۴۷,۱۸۴	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۳۴۰,۷۶۷,۰۷۰	۱,۲۶۶,۴۲۹	۱,۳۸۷,۹۴۴	۱,۳۲۶,۴۲۹	۱,۳۲۶,۴۲۹	۱,۲۶۶,۴۲۹	۲,۲۵۹,۷۸۶	۲,۲۵۹,۷۸۶
توسعه صنایع بهشهر - حق تقدم	۳۳۷,۱۷۸,۰۶۶	۵۵۴,۱۷۹	۸۱۹,۸۳۵	۲,۱۲۷,۹۸۵	۲,۱۲۷,۹۸۵	۱,۰۸۱,۸۳۶	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۵۱,۶۵۲,۹۱۱	۹۴۹,۳۰۷	-	۲,۱۴۱,۴۰۵	۲,۱۴۱,۴۰۵	۱,۹۷۰,۸۰۳	-	-
سرمایه گذاری آیه سماند	-	-	-	۷۵۲,۱۲۳	۷۵۲,۱۲۳	۵۰۰,۷۸۲,۳۵۳	۲,۱۴۱,۴۰۵	۲,۱۴۱,۴۰۵
ایران خودرو	۱۵۰,۰۴۲,۶۶۲,۳۴۵	۵۷۲,۱۴۶	۴۸,۵۷۲,۱۱۱	۵۷۲,۱۴۶	۴۸,۵۷۲,۱۱۱	۵۷۲,۱۴۶	۵۰۰,۷۸۲,۳۵۳	۵۰۰,۷۸۲,۳۵۳
فولاد خوزستان	۵۷۲,۱۴۶	۵۷۲,۱۴۶	۲۳,۱۷۸,۲۹۹	۵۷۲,۱۴۶	۲۳,۱۷۸,۲۹۹	۵۷۲,۱۴۶	۲۳,۱۷۸,۲۹۹	۲۳,۱۷۸,۲۹۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۵۱,۶۷۹,۹۹۹	۴۶۴,۳۲۲	۱,۴۳۲,۵۷۸	۱,۰۷۹,۷۶۰	۱,۰۷۹,۷۶۰	۸,۳۱۲,۷۵۴	۸,۳۱۲,۷۵۴	۸,۳۱۲,۷۵۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۷۶,۳۳۴,۹۳۵	۱۸۳,۷۰۳	۱,۳۳۲,۵۰۳	۳۰۳,۶۴۰	۳۰۳,۶۴۰	۲,۸۱۲,۴۶۶	۲,۸۱۲,۴۶۶	۲,۸۱۲,۴۶۶
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۷۲۷,۵۴۵,۱۱۸	۳۷۷,۱۸۴	۶,۰۲۴,۰۷۴	۴۲۹,۰۳۶	۴۲۹,۰۳۶	۵,۷۷۶,۲۶۵	۵,۷۷۶,۲۶۵	۵,۷۷۶,۲۶۵
داروسازی تولید دارو	-	-	-	۳۹۵,۵۴۵	۳۹۵,۵۴۵	۱۰۲,۹۴۰	۱۰۲,۹۴۰	۱۰۲,۹۴۰
پتروشیمی خراسان	۲۱۶,۳۳۲,۳۷۸	۲۸۹,۸۷۲	۱۰,۰۶۱,۱۲۰	۲۸۹,۸۷۲	۲۸۹,۸۷۲	۱۲,۰۶۱,۵۶۷	۱۲,۰۶۱,۵۶۷	۱۲,۰۶۱,۵۶۷
پتروشیمی امیرکبیر	۸۲,۷۸۳,۳۶۶	۱۶۰,۵۵۳	۶,۶۹۷,۹۷۸	۱۶۰,۵۵۳	۶,۶۹۷,۹۷۸	۷,۰۷۴,۶۸۷	۷,۰۷۴,۶۸۷	۷,۰۷۴,۶۸۷
پتروشیمی شیراز	۱۳۸,۳۵۱,۷۸۱	۳۵,۴۰۶	۲,۵۹۲,۹۹۶	۵۵,۶۲۳	۵۵,۶۲۳	۵,۰۷۲,۷۹۹	۵,۰۷۲,۷۹۹	۵,۰۷۲,۷۹۹
تائین سرمایه امین	۴۰,۴۶۸,۱۶۱	۴۰,۴۶۸,۱۶۱	۱,۳۳۶,۷۹۸	۴۹,۷۵۰	۴۹,۷۵۰	۲,۱۴۲,۸۵۵	۲,۱۴۲,۸۵۵	۲,۱۴۲,۸۵۵
تائین سرمایه امین - حق تقدم	۱۵۸,۹۳۱,۸۱۶	-	۲۶۶,۰۹۰	۱۵۸,۹۳۳	۱۵۸,۹۳۳	۱,۱۲۰,۴۶۹	۱,۱۲۰,۴۶۹	۱,۱۲۰,۴۶۹
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۵,۵۸۲,۷۹۸	۲۹۲,۰۰۱	۲۱۳,۱۶۷	-	-	-	-	-
کندلوزی مکتبزه اصفهان	۱۱,۵۴۰,۱۶۷	۲۶۰,۷۵۵	۲۵۳,۶۶۴	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهلسی خاص)
 پاداشات مالی توضیحی صورت مالی ملی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
لرزش بازار	بهای تمام شده	لرزش بازار	بهای تمام شده	لرزش بازار	بهای تمام شده	لرزش بازار	بهای تمام شده
۲۴۰۶۲۰۰۵۰	۱۶۶۵۰۰۷۶۵	۲۲۷۵۸۰۰۰۶۷	۱۶۶۵۶۶۴۶	۲۲۴۵۸۴۰۴۱	۱۹۰۱۴۷۰۳۹	۲۲۹۷۲۰۰۷۲	۱۵۸۹۹۰۹۲۳
۱۸۹۴۰۱۳۴	۲۰۳۰۱۳۲	۹۶۳۱۴	۶۰۹۷۱	۱۸۹۴۰۱۳۴	۲۰۳۰۱۳۲	۹۶۳۱۴	۶۰۹۷۱
۲۰۳۷۶۰۷۷۵	۱۰۴۶۷	-	-	۲۰۳۷۶۰۷۷۵	۱۰۴۶۷	۹۸۰۰۷۰۰	۴۸۷۶۷۷
۸۶۰۸	۸۸۵۱	۱۵۱۳۰	۸۸۵۱	۸۶۰۸	۸۸۵۱	۲۲۳۰۲۰۸	۱۰۸۸۹۸۰۳۳
۱۳۵۸۴۰	۱۱۷۰۹۱۳	-	-	۱۳۵۸۴۰	۱۱۷۰۹۱۳	-	-
۲۸۰۳۷۵	۷۶۰۹۴۵	-	-	۲۸۰۳۷۵	۷۶۰۹۴۵	-	-
۱۸۱۰۱۴۴	۱۴۵۰۷۶۶	-	-	۱۸۱۰۱۴۴	۱۴۵۰۷۶۶	-	-
۲۰۰۸۱۸	۲۵۶۳۷	-	-	۲۰۰۸۱۸	۲۵۶۳۷	-	-
-	-	-	-	۷۷۶۶۷	۱۱۰۴۴۶	-	-
۲۹۹۰۰۵۲	۸۰۳۳۲	-	-	۲۹۹۰۰۵۲	۸۰۳۳۲	-	-
۳۴۰۲۸۰	۴۰۳۳۲	-	-	۳۴۰۲۸۰	۴۰۳۳۲	-	-
۳۷۰۹۸۱	۸۵۴۹	-	-	۳۷۰۹۸۱	۸۵۴۹	-	-
-	-	-	-	۶۷۰۳۶۲	۶۳۰۹۳۲	-	-
۱۳۲۰۱۹۴	۱۲۸۶۳۸	-	-	۱۳۵۵۹۱	۱۳۰۰۷۵	-	-
۱۵۰۱۵۰	۱۶۸۹۸	-	-	۱۵۰۱۵۰	۱۶۸۹۸	-	-
۱۵۱	۱۳۳	۱۶۲	۱۳۳	۱۵۱	۱۳۳	۱۶۲	۱۳۳
-	-	-	-	۳۱۰۷۵۶	۲۰۰۸۸۷	۱۰۱۲۵۰۱۶۸	۴۶۶۰۱۶۲
۲۴۵۰۹۵۰۲۵۲	۱۷۰۳۷۰۳۳۸	۲۲۷۶۹۱۶۷۴	۱۶۶۷۲۰۵۱۲	۲۵۰۰۸۸۰۷۵۵	۱۹۰۹۲۰۰۰۴	۲۴۱۶۹۶۵۲۵	۱۷۰۹۰۰۰۹۵

جمع نقل از صفحه قبل
 بانک اقتصاد نوین
 نهادهای مالی بورس کالای ایران
 بیمه ملت
 گروه دارویی سبحان
 گروه دارویی سبحان حق تقدم
 سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سیدکو)
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 پتروشیمی فناوران
 فرابورس ایران
 پشم شیشه ایران
 پشم شیشه ایران حق تقدم
 برق مینا
 بانک سامان
 بانک سامان حق تقدم
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 سایر شرکت ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱		۱۴۰۲		تعداد	شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۱,۴۳۰,۴۳۷	۱,۴۲۷,۹۷۴	-	-		صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بینار
۱,۱۲۵	۵,۰۸۱	۱,۱۲۵	۵,۰۸۱	۵,۰۰۰	صندوق س.ج. فناوری بازشتگی (فناپا)
۹۹,۲۷۰	۹۹,۲۸۶	-	-		صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا ثابت (رایکا)
۳۲۰,۷۲۲	۵۸۴,۶۴۲	۳۲۰,۷۲۲	۷۳,۰۶۹	۶۱۹,۹۷۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
۱۷,۸۱۸	۲۳,۹۶۴	-	-		صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام(دارا یکم)
۱۳,۶۰۷	۱۰,۰۰۷	-	-		صندوق تضمین اصل سرمایه کاریزما (ضمان ۱)
۱,۸۸۲,۹۷۹	۲,۱۵۰,۹۵۴	۳۲۱,۸۴۷	۷۸,۱۵۰		
شرکت فرعی کلوشگران بازار سرمایه					
-	-	۶۲,۱۷۴	۶۱,۳۸۹	۲,۸۳۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی
-	-	۹,۰۹۱	۹,۰۱۷	۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری کمند
-	-	۴,۲۸۶	۴,۱۴۱	۳۹۸,۰۰۰	صندوق سهامی شتاب آگاه - اهرمی
-	-	۵,۱۳۸	۴,۹۷۸	۴۱۶,۰۰۰	صندوق سهامی جهش فارابی - اهرمی
-	-	۲,۳۳۲	۲,۱۸۷	۱۶۵,۰۰۰	
۱,۸۸۲,۹۷۹	۲,۱۵۰,۹۵۴	۴۰۴,۸۶۸	۱۵۹,۸۵۲		

۳-۲۷- سرمایه گذاری در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه مربوط به مبلغ ۲۶,۷۷۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری شرکت نزد بانک ها و مبالغ ۶,۵۷۹,۲۵۶ میلیون ریال ۷۶۸,۹۷۷ میلیون ریال و ۵,۴۹۱ میلیون ریال به ترتیب سپرده سرمایه 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 ، گردشگری ، صادرات و پاسارگاد (با نرخ های سود ۱۵ الی ۲۸ درصد در سال) می باشد .

۲۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۳۹۳,۷۲۸	۳۴۲,۸۴۲	۹,۲۹۹,۱۸۰	۷,۷۱۸,۴۴۵		موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	-	۲,۵۲۱,۴۲۷	۱,۰۶۲,۳۶۱	۲۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۱۲۴	-	۵۴۴,۶۹۷	۶۰۶,۳۴۶		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۵,۵۲۳	۲۷,۵۸۲	۲۶,۲۸۷	۲۹,۰۲۸	۲۸-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	۲,۴۳۱	۲,۷۵۰		وجوه در راه
۱,۴۲۰,۳۷۵	۳۷۰,۴۲۴	۱۲,۳۹۴,۲۲۲	۹,۴۱۸,۸۳۰		

۱-۲۸- موجودی نقد ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱,۷۳۵,۳۴۰ دلار ، ۱۱۰,۶۷۲ یورو ، ۱۱,۴۲۸,۴۲۸ درهم امارات ، ۱۰,۸۴۴,۶۶۰ دینار عراق ، ۲۹۰ لیر ترکیه و ۶۸۰ یوان چین می باشد . ضمناً ، موجودی نقد ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۶۲,۱۲۹ دلار و ۵,۰۰۰ درهم می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	نام شرکت فرعی
۶,۸۲۸	۶,۸۲۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۶۹,۷۰۳	۹۱,۱۰۴	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۴,۳۹۹	۴,۳۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر
۲,۸۷۸	۲,۸۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۴۵۵	۴۵۵	شرکت های شیر پاستوریزه پگاه گلستان و خراسان
۹۱,۴۰۱	۱۱۳,۸۰۲	
۷,۲۰۰	-	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا
۲۳۶	۷,۸۲۸	شرکت مجتمع طیور فارس
۹۸,۸۳۷	۱۲۰,۶۳۰	

گروه صنایع شیر ایران :
۷ باب فروشگاه
املاک تملیکی از مشتریان
یک قطعه زمین
یک واحد آپارتمان و مغازه
آپارتمان های واقع در قم ، چادگان و شهر کرد
سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین
یک قطعه زمین و ۳ دانگ ساختمان مسکونی
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا :
آپارتمان واقع در اقدسیه
گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا :
یک قطعه زمین و چهار باب مغازه توقیف شده

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

۲۹-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران عمدتاً در قبال مطالبات از مشتریان . تملیک گردیده است . 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 که در سال ۱۳۸۷ در قبال مطالبات از شرکت آذین آوران پارس به تملک شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا درآمده است در سال مالی مورد گزارش به سرفصل دارایی های ثابت مشهود منتقل گردیده است (پادداشت ۵-۱۳).

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		صندوق بازنشستگی کشوری
تعدادسهم	درصد مالکیت	تعدادسهم	درصد مالکیت	
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)
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 ۳۶,۶۳۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۶,۳۳۵ 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

(مبلغ به میلیون ریال)			
گروه		پانداخت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳,۰۸۶,۰۵۴	۲,۹۸۱,۲۲۶		مانده در ابتدای سال
	۹۶۴,۱۷۱	۳۲-۱	واگذاری منافع در شرکت های فرعی با حفظ کنترل
(۱۰,۴۸۲۸)	(۵۸۲,۸۱۴)	۳۲-۲	تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی
۲,۹۸۱,۲۲۶	۳,۳۶۲,۵۸۳		مانده در پایان سال
۹۰,۳۵۱	۹۱,۰۶۷	۳۲-۲	سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت های وابسته
۳,۰۷۱,۵۷۷	۳,۴۵۳,۶۵۰		

۳۲-۱ مبلغ ۹۶۴,۱۷۱ میلیون ریال آثار واگذاری منافع در شرکت های فرعی با حفظ کنترل مربوط به خالص آثار خرید و فروش سهام شرکت های بورسی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۳۲-۲ تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی مربوط به خالص مبلغ ۵۹۰,۴۳۰ میلیون ریال و ۷,۶۱۶ میلیون ریال به ترتیب مابه ازای پرداختی توسط شرکت بابت خرید تعداد ۱,۲۵۷,۱۶۹ سهم از سهام شرکت فرعی گروه صنعتی ملی و ۳,۱۲۶,۵۸۶ سهم از سهام شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکتار از طریق بازار گردان و تغییر در منافع فاقد حق کنترل در شرکت های مزبور می باشد که مبلغ ۵۸۲,۸۱۴ میلیون ریال تفاوت مبلغ مزبور به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است .

۳۲-۲ سهم گروه از آثار 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 ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۲۲۶,۰۱۰ هزار ۱ میلیون ریال برای گروه و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برای شرکت از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۴۰۱	۱,۳۱۲,۷۱۷	مانده در ابتدای سال
-	-	۵,۰۰۰	-	اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی منتقل شده
-	-	۵,۴۹۰	-	اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
-	-	۳۲۷,۲۳۴	۱۷۸,۰۷۲	تخصیص از محل سود قابل تقسیم
-	-	(۳,۴۴۶)	۱۰,۴۲۷	تعدیلات اندوخته قانونی شرکت فرعی صنایع شیر ایران
-	-	(۹۶۲)		اصلاح سهم منافع فاقد حق کنترل از اندوخته قانونی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۷۱۷	۱,۵۰۱,۲۲۶	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مربوط به سهم گروه از اندوخته های پس از تحصیل شرکت های فرعی و نیز سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته به شرح زیر می باشد .

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه					
سایر اندوخته ها		افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته		جمع	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱,۹۸۹	۱,۹۸۹	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۳,۹۸۹	۸۱۳,۹۸۹
۱,۲۱۰,۷۶۸	-	-	-	۱,۲۱۰,۷۶۸	-
(۳۶۰)	-	-	-	(۳۶۰)	-
۱,۲۱۲,۳۹۷	۱,۹۸۹	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰	۲,۰۲۴,۳۹۷	۸۱۳,۹۸۹

مانده در ابتدای سال

افزایش

تعدیلات سایر اندوخته های شرکت های فرعی صنایع شیر ایران

مانده در پایان سال

۳۴-۱- افزایش سایر اندوخته ها در سال مالی مورد گزارش مربوط به سهم گروه از اندوخته سرمایه ای تخصیص یافته از محل سود انباشته شرکت های فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۳۴-۲- اندوخته افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته به مبلغ ۸۱۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سهم گروه از مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه شرکت های فرعی صنایع شیر از محل سود انباشته در سنوات قبل می باشد .

۳۵- تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی به مبلغ ۷۹,۹۴۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸۱,۰۰۸ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی 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 .

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲,۵۵۶,۳۶۳	۲,۴۳۵,۸۰۰	سرمایه
۷,۵۷۰	۳,۶۰۲	علی الحساب افزایش سرمایه
۹۹۵,۲۹۷	۷۹۷,۸۳۴	اندوخته قانونی
۱,۱۷۶,۹۱۲	۲,۲۸۱	سایر اندوخته ها
۹,۷۵۰,۵۸۳	۴,۹۹۹,۴۴۰	سود انباشته
۱۴,۴۸۶,۷۲۵	۸,۲۳۸,۹۵۷	

۳۶-۱- منافع فاقد حق کنترل از سایر اندوخته های شرکت های فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۱۷۴,۶۳۱ میلیون ریال سهم از اندوخته سرمایه ای شرکت های فرعی صنایع شیر ایران می باشد (پادداشت ۱-۳۴) .

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 ۳۷-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		پادداشت	
۱۴۰۱	جمع	ارزی	ریالی		
					تجاری
					اسناد پرداختی
۲,۶۸۸,۲۱۷	۵,۵۸۷,۴۶۷	-	۵,۵۸۷,۴۶۷	۳۷-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
					حساب های پرداختی
۲۳,۷۲۵,۸۵۳	۲۳,۲۹۳,۱۳۵	-	۲۳,۲۹۳,۱۳۵	۳۷-۱-۲	اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۲۶۶,۲۴۳	۲,۶۵۳,۲۷۴	-	۲,۶۵۳,۲۷۴	۳۷-۱-۳	سایر اشخاص وابسته
۲۵,۲۹۳,۸۴۷	۳۷,۴۵۷,۴۷۳	۴,۱۹۵,۹۲۹	۳۳,۲۶۱,۵۴۴	۳۷-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۰,۲۸۵,۹۴۳	۶۳,۴۰۳,۸۸۲	۴,۱۹۵,۹۲۹	۵۹,۲۰۷,۹۵۳		
۵۲,۹۷۴,۱۶۰	۶۸,۹۹۱,۳۴۹	۴,۱۹۵,۹۲۹	۶۴,۷۹۵,۴۲۰		
					سایر پرداختی
					اسناد پرداختی
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۳۷-۱-۵	اشخاص وابسته
۱,۳۵۷,۶۵۵	۲,۰۴۹,۶۹۱	-	۲,۰۴۹,۶۹۱	۳۷-۱-۶	سایر اشخاص
۱,۴۱۷,۶۵۵	۲,۱۰۹,۶۹۱	-	۲,۱۰۹,۶۹۱		
					حساب های پرداختی
۳,۰۱۰,۳۹۵	۱,۴۹۹,۲۵۱	-	۱,۴۹۹,۲۵۱	۳۷-۱-۷	اشخاص وابسته
۴,۳۷۱,۲۰۷	۳,۰۲۹,۵۴۱	-	۳,۰۲۹,۵۴۱	۳۷-۱-۸	مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۱,۲۹۸,۴۰۱	۱,۳۷۲,۵۵۸	-	۱,۳۷۲,۵۵۸	۳۷-۱-۹	حق بیمه های پرداختی
۲,۹۹۴,۴۱۷	۴,۱۴۰,۷۵۱	-	۴,۱۴۰,۷۵۱	۳۷-۱-۱۰	سپرده های پرداختی
۴,۸۴۰,۱۲۲	۷,۷۱۸,۴۸۲	-	۷,۷۱۸,۴۸۲		هزینه های پرداختی
۵۶۵,۲۳۸	۱,۰۷۴,۸۰۶	-	۱,۰۷۴,۸۰۶		کارکنان
۱,۴۲۳,۹۶۴	۱,۴۲۳,۹۶۴	-	۱,۴۲۳,۹۶۴	۳۷-۱-۱۱	ذخیره رفع تعهدات ارزی
۱,۵۷۵,۵۰۶	۱,۵۲۳,۹۴۶	-	۱,۵۲۳,۹۴۶	۳۷-۱-۱۲	بانک ها
-	۱,۴۳۵,۳۱۱	-	۱,۴۳۵,۳۱۱	۳۷-۱-۱۳	مفايرت حساب های فيمابين
۵,۸۳۴,۶۲۷	۶,۰۶۰,۸۶۶	-	۶,۰۶۰,۸۶۶	۳۷-۱-۱۴	سایر
۲۵,۹۱۳,۸۷۷	۲۹,۲۷۹,۴۷۶	-	۲۹,۲۷۹,۴۷۶		
۲۷,۳۳۱,۵۳۲	۳۱,۳۸۹,۱۶۷	-	۳۱,۳۸۹,۱۶۷		
۸۰,۳۰۵,۶۹۲	۱۰۰,۳۸۰,۵۱۶	۴,۱۹۵,۹۲۹	۹۶,۱۸۴,۵۸۷		

۳۷-۱-۱- اسناد پرداختی تجاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۲۸۴,۵۵۴ میلیون ریال و ۳,۶۳۸,۴۳۳ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی تجاری شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و صنایع شیر ایران به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهلی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲- بدهی شرکت به صندوق بازنشتی کشوری به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴,۶۸۴,۰۸۲	۲۳,۷۲۵,۸۵۲	مانده در ابتدای سال
۴۷,۷۸۷	-	انتقال مطالبات از شرکت های فرعی
(۴۳,۳۷۶)	(۴۳۰,۲۱۷)	انتقال حساب های فیما بین با شرکت های گروه و سایر اشخاص
(۳۵۰۶)	(۳۵۰۰)	پرداخت های نقدی
(۹۵۸,۸۴۹)	-	اصلاح حساب بابت حق تقدم منتقل شده شرکت پتروشیمی جم
(۲۸۶)	-	سایر
۲۳,۷۲۵,۸۵۲	۲۳,۲۹۳,۱۳۵	مانده در پایان سال

۳-۱-۳- حساب های پرداختی تجاری به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۶۳,۶۰۹ میلیون ریال و ۸۳,۵۹۴ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت و شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان سبا به شرکت سرمایه گذاری سبا جهاد و مبلغ ۱,۷۲۴,۷۸۰ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به شرکت بیمه ملت می باشد. بدهی شرکت به شرکت سرمایه گذاری سبا جهاد مربوط به بهای انتقال سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند سبا به مبلغ دفتری می باشد.

۳-۱-۴- بدهی ریالی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۳,۵۷۳,۰۴۹ میلیون ریال و ۵,۷۰۰,۹۳۳ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به دامپران (بابت خرید شیر خام) و فروشندگان مواد اولیه و مبالغ ۱,۲۰۶,۷۷۳ میلیون ریال و ۱,۲۸۴,۳۴۱ 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 ۴۲۰,۱۷,۴۲۰ یورو و ۲۰۲,۹۱۳ دلار بدهی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید مواد بسته بندی) می باشد.

۳-۱-۵- سایر اسناد پرداختی به اشخاص وابسته به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختی شرکت فرعی فراورده های شیلاتی بندر عباس به شرکت سرمایه گذاری سبا جهاد (بابت وجوه دریافتی به عنوان کمک به تامین نقدینگی) می باشد.

۳-۱-۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۸۲۴,۸۴۴ میلیون ریال اسناد پرداختی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۳-۱-۷- سایر حساب های پرداختی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	-	۲۰,۲۴۹
۴۷۴,۶۱۸	۳۶۲,۶۰۲	۴۸۶,۹۵۱
-	-	۲۴۶,۳۵۴
۳۹,۵۵۳	۵۱,۷۵۵	۲,۲۵۰,۷۸۸
۹۷	-	۶۰,۵۳
۵۱۴,۲۶۸	۴۱۴,۳۵۷	۳,۰۱۰,۳۹۵
		۱,۴۹۹,۲۵۱

۳-۱-۷-۱- بدهی به صندوق بازنشتی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۷,۴۶۹ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی پرشین گلف می باشد.

۳-۱-۷-۲- بدهی به شرکت های مستثنی از شده تلفیق عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۶۰,۹۴۷ میلیون ریال بدهی شرکت به شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه سبا می باشد. بدهی مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۷,۷۲۶ میلیون ریال تنمه 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 سبا به شرکت منتقل گردد. از کل ۲۰۰ دستگاه تعداد ۱۷۳ دستگاه خودرو از طریق انعقاد قرارداد کارگزاری فروش با شرکت فرعی راهکار هوشمند سبا 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 سبا 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 سبا همچنین متأثر از مبلغ ۲۵۴,۰۷۵ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت مزبور به شرکت سبا اورسبز 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 سبا اورسبز به صندوق بازنشتی کشوری پرداخت گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷-۱-۴۳- مانده بدهی به شرکت رفاه و گردشگری تامین به مبلغ ۲۴۶,۳۵۴ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی بابت سود سهام سنوات قبل می باشد. همچنین، مبلغ ۱۱۰,۴۰۷ میلیون ریال حصه بلند مدت بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرکت رفاه و گردشگری تامین تحت عنوان پرداختنی بلند مدت گروه (یادداشت ۲-۳۷) منعکس می باشد. توضیح اینکه، شرکت رفاه و گردشگری تامین مالک ۵۰ درصد سهام شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد.

۳۷-۱-۴۴- مانده بدهی به شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۰۷,۸۰۱ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۲,۱۶۵,۱۷۰ میلیون ریال) بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت تسه بپای 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 فیصاین می باشد.

۳۷-۱-۸- بدهی گروه بابت مالیات های تکلیفی و عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۴۷۷,۴۴۰ میلیون ریال و ۹۲۳,۲۸۱ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد. توضیح اینکه بدهی شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۰۵,۶۹۹ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و بدهی گروه صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۲۸۶,۸۴۷ میلیون ریال ذخیره ایجاد شده بابت بدهی های احتمالی از این بابت می باشد.

۳۷-۱-۹- بدهی گروه بابت حق بیمه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۷۷,۴۰۷ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد. همچنین، هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۷,۳۵۲,۹۴۹ 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 گذاری گروه صنعتی ملی و آزاد راه شرق سپاهان از پیمانکاران طرف قرارداد می باشد.

۳۷-۱-۱۱- ذخیره رفع تعهدات ارزی مربوط به تعهدات تسویه ارز حاصل از صادرات محصولات گروه به خارج از کشور توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (عمدتاً مربوط به صادرات ربایی به کشورهای عراق و افغانستان) می باشد. مطابق اطلاعات سامانه جامع تجارت برای شرکت های بازرگانی صنایع شیر، پگاه گلیپگان، پگاه گناباد و پگاه گیلان، جمعاً به مبلغ ۱۷۷,۳۲۲,۸۵۰ یورو و ۹۶۸,۷۰۶ دلار از سال ۱۳۹۷ تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد که رفع تعهد نشده است. ضمناً بر اساس تغییرات سامانه جامع تجارت تا تاریخ مذکور تعهدات سررسید شده مبلغ ۱۶۴,۸۱۲,۸۵۹ یورو می باشد. توضیح اینکه، بابت رفع تعهدات مزبور مبلغ ۲۴۳,۱۱۳ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش (یادداشت ۱-۹) و مبلغ ۱,۴۹۸,۳۱۷ میلیون ریال در سال قبل ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۳۷-۱-۱۲- بدهی به بانک ها شامل مبلغ ۱,۵۱۸,۶۱۹ میلیون ریال برآورد هزینه های رفع تعهدات ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در رابطه با پرداخت مبلغ ۲,۲۴۹,۰۰۰ یورو پیش پرداخت انجام شده در سال ۱۳۹۷ به شرکت فریبونا بابت خرید ۲ هزار راس تلیسه (یادداشت ۱-۱۳) 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 ۳-۲۴) 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 ۱-۲۴) مسدود شده و طبق رای صادره، شرکت مذکور محکوم به پرداخت عین ارز به بانک سامان گردیده است. بدهی به بانک ها همچنین شامل مبلغ ۵,۳۲۷ میلیون ریال ذخیره ایجاد بابت واردات شرکت شیرپاستوریزه پگاه گناباد می باشد.

۳۷-۱-۱۳- مغایرت حساب های فیصاین به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	۱,۸۱۸,۹۵۴	۳۷-۱-۱۳-۱	مغایرت حساب های فیصاین شرکت های گروه صنایع شیر ایران
(۲۵۶,۸۶۶)	(۳۸۳,۶۴۳)	۳۷-۱-۱۳-۲	مغایرت حساب های فیصاین سایر شرکت های گروه
(۲۵۶,۸۶۶)	۱,۴۳۵,۳۱۱		

۳۷-۱-۱۳-۱- مغایرت حساب های فیصاین شرکت های گروه صنایع شیر ایران مربوط به مغایرت حساب های فیصاین شرکت فرعی صنایع شیر ایران با شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد که عمدتاً ناشی از تفاوت سال مالی شرکت صنایع شیر ایران (۲۹ اسفند) با شرکت های گروه صنایع شیر ایران (۳۰ دی) می باشد.

۳۷-۱-۱۳-۲- مغایرت حساب های فیصاین سایر شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۱,۰۰۹ میلیون ریال و ۱۴۰,۴۹۲ میلیون ریال به ترتیب مغایرت حساب فیصاین شرکت و شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و مبلغ ۱۴۸,۳۸۸ میلیون ریال مغایرت حساب فیصاین شرکت های گروه صنایع شیر ایران و شرکت های گروه بازرگانی پدیده تیکان صبا می باشد.

۳۷-۱-۱۳- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۵۶۴,۹۶۳ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	پانداخت	
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۲۳,۷۲۵,۸۵۳	۲۳,۲۹۳,۱۳۵	۳۷-۱-۲-۱	اشخاص وابسته - صندوق بازنشتگی کشوری
۶۶۴,۶۹۹	۶۶۴,۶۹۹	۳۷-۲-۱	سایر اشخاص وابسته
۲,۰۳۸	۲,۰۳۸		سایر
۲۴,۳۹۲,۵۹۰	۲۳,۹۵۹,۸۷۲		
			سایر پرداختنی
۴۵۰	۴۵۰		اسناد پرداختنی
۵۱۴,۳۶۸	۴۱۴,۳۵۷	۳۷-۱-۷	اشخاص وابسته
۲۹۲,۹۹۴	۱۶۶,۶۴۳	۳۷-۲-۱	شرکت های گروه
۸,۷۷۲	۱۲,۰۷۱		سپرده های پرداختنی
۶,۷۳۱	۱۰,۱۰۴		هزینه های پرداختنی
۴۳,۴۸۰	۷۴,۷۸۵		سایر
۸۶۶,۶۹۵	۵۲۸,۴۱۰		
۲۵,۲۵۹,۲۸۵	۲۴,۴۸۸,۲۸۲		

۳۷-۲-۱- بدهی شرکت به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۶۳,۶۰۹ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت انتقال سهام شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا می باشد. ضمناً، بدهی شرکت به شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳,۲۶۵ میلیون ریال و ۲,۵۸۴ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و صنایع کاغذ سازی قائم شهر می باشد.

۳۷-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	پانداخت	
			سایر پرداختنی
			اشخاص وابسته:
۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷	۳۷-۱-۷-۳	شرکت رفاه و گردشگری تامین
۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهلی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۳,۶۶۱,۳۸۵	۱,۱۹۵,۵۷۱	۱۲,۴۶۵,۸۱۴	۲۰,۳۵۷,۹۴۶	۱,۲۹۶,۷۹۷	۱۹,۰۶۱,۱۴۹

گروه :
 تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد :

۲۸-۱-۱- به تکنیک تلمین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۵,۱۰۴,۴۸۹	۲۲,۴۹۲,۸۷۵
۹۵۱	-
۱۵,۱۰۵,۴۴۰	۲۲,۴۹۲,۸۷۵
(۱,۲۸۲,۰۲۳)	(۱,۹۱۲,۱۳۵)
(۲۴۷,۵۹۲)	(۳۴۳,۴۷۷)
۸۵,۵۶۱	۱۲۰,۶۸۴
۱۳,۶۶۱,۳۸۶	۲۰,۳۵۷,۹۴۶
(۱,۱۹۵,۵۷۱)	(۱,۲۹۶,۷۹۷)
۱۲,۴۶۵,۸۱۵	۱۹,۰۶۱,۱۴۹

بانک ها
 سایر اشخاص
 سود و کارمزد سال های آتی
 سپرده های سرمایه گذاری
 سود و کارمزد و جرائم معوق
 حصه بلند مدت
 حصه جاری

۲۸-۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱,۱۳۱,۸۶۳ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .
 همچنین تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۹۵۱ میلیون ریال مربوط به وام دریافتی توسط شرکت فرعی مجتمع طیور فارس از تعاونی تامین نیاز خوراک دام می باشد که در سال مالی مورد گزارش تسویه گردیده است .

۲۸-۱-۲- به تکنیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۱۰,۳۵,۳۱۸
۱۱,۴۴۴,۱۷۳	۱۹,۸۶۸,۳۴۳
۳,۶۶۰,۳۱۶	۱,۵۸۹,۲۱۴
۹۵۱	-
۱۵,۱۰۵,۴۴۰	۲۲,۴۹۲,۸۷۵

۲۰ تا ۲۵ درصد
 ۱۵ تا ۲۰ درصد
 ۱۰ تا ۱۵ درصد
 ۵ درصد

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهلسی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

گروه
۱۴۰۲
میلیون ریال
۲۱,۱۹۶,۰۷۸
۱,۲۹۶,۷۹۷
۲۲,۴۹۲,۸۷۵

۱۴۰۳

۱۴۰۴ و بعد از آن

۲۸-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۵۱,۸۰۵	۴,۸۷۱,۵۹۷	
۳۴۳,۰۸۶	۲۴۷,۵۹۲	
۱۲,۶۰۷,۴۶۰	۹,۹۸۵,۳۰۰	
۷۹۰,۵۲۴	-	
۲۲,۴۹۲,۸۷۵	۱۵,۱۰۴,۴۸۹	
-	۹۵۱	
۲۲,۴۹۲,۸۷۵	۱۵,۱۰۵,۴۴۰	

زمین ، ساختمان و ماشین آلات (یادداشت ۷-۱۳)

سپرده های بانکی

قرارداد لازم الاجرا و چک و سفته

سهام

تسهیلات بدون وثیقه

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال
۱۲,۰۸۳,۵۶۸
۱۹,۸۲۵,۵۳۶
۲,۰۰۶,۴۵۲
(۱۸,۲۴۸,۰۶۹)
(۲,۰۰۶,۱۰۰)
۱۳,۶۶۱,۳۸۵
۲۳,۳۰۳,۰۳۱
۲,۵۷۱,۸۱۲
(۱۶,۶۱۷,۹۶۰)
(۲,۵۶۰,۳۳۱)
۲۰,۳۵۷,۹۴۶

گروه

میانگ در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۱۰)

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

میانگ در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۱۰)

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

میانگ در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهلی خاص)
یادداشت های توشیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۶,۴۵۱	۳۴,۱۵۲	۵,۲۵۰,۹۳۲	۱۰,۰۳۷,۰۵۱			مانده در ابتدای سال
-	-	۹۶,۴۰۲	(۵۸۰۱)			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های فرعی منتقل شده
(۹,۵۷۴)	(۶,۱۶۷)	(۷۳۷,۰۹۶)	(۶۵۳,۵۶۳)			پرداخت شده طی سال
-	-	(۱,۶۰۵)	-			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های مستثنی شده از تلفیق
-	-	-	(۳,۴۱۶)			تعدیل طبقه بندی
۱۷,۲۷۵	۲۲,۹۰۶	۵,۴۳۸,۴۱۸	۴,۸۱۰,۳۰۱			ذخیره تامین شده
۳۴,۱۵۲	۵۰,۸۹۱	۱۰,۰۳۷,۰۵۱	۱۴,۱۸۴,۵۷۲			مانده در پایان سال

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 پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۹۹۶,۰۷۳	۵,۸۷۸,۶۵۹			مانده در ابتدای سال
۵۱۷	-			مالیات پرداختی شرکت های فرعی منتقل شده و مشمول تلفیق طی سال
۵,۱۱۹,۰۳۲	۵,۶۹۴,۳۵۱			ذخیره مالیات عملکرد سال
۷۰۱,۸۵۸	۲,۴۵۵,۱۰۳			تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲,۹۳۸,۸۲۰)	(۴,۶۸۴,۸۴۲)			پرداختی طی سال
۵,۸۷۸,۶۵۹	۹,۳۴۳,۲۷۰			
(۱۶۰,۱۸۷)	(۲۹۳,۵۴۹)			پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۴)
۵,۷۱۸,۴۷۲	۹,۰۴۹,۷۲۲			

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

نوع معافیت	نام شرکت
معافیت موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
معافیت موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
معافیت موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم	شرکت بازرگانی پدیده نیکان سهام
معافیت موضوع ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت مجتمع طیور فارس
معافیت موضوع ماده ۱۴۸ قانون مالیات های مستقیم	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
معافیت موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
معافیت موضوع ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی	شرکت آرین پارسه کیش
بخشودگی موضوع ترمه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و احکام مالیاتی قانون بودجه	شرکت صنایع کاغذ سازی قائم شهر
مفاد مواد ۸۱ ، ۱۴۱ ، ۱۴۵ ، ۱۴۳ و ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم	شرکت صنایع شیر ایران و شرکت های فرعی آن

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۲					درآمد مشمول مالیات			سال مالی
	مالیات پرداختنی	مابده پرداختنی	پرداختنی	میلیون ریال	قطعی	میلیون ریال	تشخیصی	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۶,۴۷۳	۵۶,۴۷۳	۵۶,۴۷۳	۲,۱۷۸	۵۶,۴۷۳	۳,۱۰۲,۳۳۳	۱۳۹۳
علی الراس	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲۴,۷۰۰	-	-	۲۶۶۰۵	۳۳,۰۸۶	۳,۹۳۰,۳۲۰	۱۳۹۴
علی الراس	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۸۳	۲,۷۸۴,۳۴۱	۱۳۹۵
علی الراس	-	-	-	-	-	-	۳۵,۴۷۶	۱,۱۵۶,۹۵۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۵,۹۶۱	-	۴۵,۹۶۱	۲,۵۷۱,۶۱۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۳,۴۳۶	۹۳,۴۳۶	۹۳,۴۳۶	-	۹۳,۴۳۶	۳,۰۶۷,۷۵۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۷,۹۴۸	۲۵۷,۹۴۸	۲۵۷,۹۴۸	-	۲۵۷,۹۴۸	۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۴۱۲,۳۰۴	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۵۴۲,۴۹۵	۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۱۴۰۲
	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰							

۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ و سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۴-۲-۲- 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.

۴-۲-۳- شرکت بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۲ به استناد معاف بودن سود ابرازی (به دلیل آنکه از محل سود سهام، سود فروش سهام و سود مشارکت می باشد)، ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است.

۴-۲-۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ اعتراض نموده است.

۴-۲-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۵,۰۰۶,۲۵۸ ریال و ۴۶۲,۱۷۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است

که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه

پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۱۵۰	۱,۰۹۲,۶۰۵	۱,۰۶۵,۴۵۵
۲,۳۷۳,۹۸۳	۶,۷۸۶,۶۳۴	۴,۴۱۲,۶۵۱
۲,۴۰۱,۱۳۳	۷,۸۷۹,۲۳۹	۵,۴۷۸,۱۰۶

شرکت

شرکت های فرعی

گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پانصدشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
مالیات مربوط به صورت سود و زیان		۵۶۹۴,۳۵۱	۵,۱۱۹,۰۳۲
مالیات جاری		(۵,۹۱۰)	(۶۸۰,۸۵۷)
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی		۵۹۰,۹۲۴	۱۶۴,۳۳۳
هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی		-	(۳۷۸,۸۲۰)
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی		۶,۳۷۹,۳۶۵	۴,۲۲۳,۶۸۸
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری		۲,۴۵۵,۱۰۳	۷۰۱,۸۵۸
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل		۸,۷۳۴,۴۶۸	۴,۹۲۵,۵۴۶
هزینه مالیات بر درآمد			

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

(مبالغ به میلیون ریال)				صورت وضعیت مالی گروه	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
حذف معاملات درون گروهی		۴۶۰,۵۲۲	-	۱,۰۵۱,۴۴۶	-
زیان تایید شده شرکت های فرعی		۵,۹۱۰	-	-	-
ترکیب تجاری		-	۳۰۳,۰۵۶	-	-
		۴۶۶,۴۳۲	۳۰۳,۰۵۶	۱,۰۵۱,۴۴۶	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)					مکده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مکده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان	بدهی مالیاتی ناشی از ترکیب تجاری	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :		۱,۰۵۱,۴۴۶	(۵۹۰,۹۲۴)	-	۴۶۰,۵۲۲	-
تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی		-	۵,۹۱۰	-	۵,۹۱۰	-
زیان تایید شده شرکت نوسعه دهکده آبدرمائی محلات		-	-	۳۰۳,۰۵۶	-	-
تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحمیل شرکت فرعی صلا)		۱,۰۵۱,۴۴۶	(۵۸۵,۰۱۴)	۳۰۳,۰۵۶	۴۶۶,۴۳۲	۳۰۳,۰۵۶

(مبالغ به میلیون ریال)					مکده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
		مکده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان	بدهی مالیاتی ناشی از ترکیب تجاری	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :		۳۷۰,۵۸۹	۶۸۰,۸۵۷	-	۱,۰۵۱,۴۴۶	-
تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی		۱۶۴,۳۳۳	(۱۶۴,۳۳۳)	-	-	-
تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحمیل شرکت فرعی پگاه لراک)		(۳۷۸,۸۲۰)	۳۷۸,۸۲۰	-	-	-
زیان تایید شده شرکت های فرعی پگاه فارس و خوزستان		۱۵۶,۱۰۲	۸۹۵,۳۴۴	-	۱,۰۵۱,۴۴۶	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهلی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۳,۶۷۸,۳۷۴	۱۱۸,۲۶۲,۶۸۸	سود حسابداری قبل از مالیات	
۲۰,۹۱۹,۵۹۴	۲۹,۵۶۵,۶۷۲	هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	
۷۰,۱۸۵۸	۲,۴۵۵,۱۰۳	مالیات جاری سال های قبل	
		اثر درآمد های معاف از مالیات :	
(۱۱۷,۷۷۲)	(۷۴۷,۳۷۰)	معافیت فعالیت های کشاورزی و پرورش طیور	
(۱۴۱,۹۴۴)	(۲۵۶,۹۷۶)	سود فروش های صادراتی	
(۱۷۴,۳۳۸)	(۴۹۱,۸۵۱)	سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار	
(۱۱,۵۸۲,۴۹۹)	(۱۶,۰۲۱,۸۶۵)	سود سهام	
(۳,۷۰۱,۳۳۸)	(۴,۳۴۹,۳۳۶)	سود فروش سهام	
(۵۷,۸۷۶)	(۳,۵۷۴)	فروش اموال و املاک	
(۱۳۸,۸۵۸)	(۴۹۴,۹۷۹)	درآمد اجاره	
(۳۰,۳۱۰)	(۲۲,۵۰۹)	سایر معافیت های موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم	
(۱۷,۵۵۶)	(۵۱,۲۱۳)	معافیت فعالیت در مناطق آزاد تجاری - صنعتی	
۲۶۸,۹۶۸	۴۲۸,۸۶۸	سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات	
		اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی :	
(۴۲,۴۳۸)	-	استهلاک زیان تایید شده سنوات قبل	
(۲۴۹,۵۹۶)	(۶۰,۷۷۸)	اثر هزینه های رفع تعهد ارزی گروه	
(۳۰۷,۰۳۵)	(۸۷۳,۳۱۴)	معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱	
(۲۴,۴۹۴)	(۳۹,۳۶۲)	بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵	
(۳۷۸,۸۲۰)	(۳۰۲,۰۵۶)	تفاوت مالیات انتقالی ناشی از حذف معاملات درون گروهی و زیان تایید شده سنوات قبل	
۴,۹۲۵,۵۴۶	۸,۷۳۴,۴۶۸	هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۷/۴ درصد (دوره ۱۴۰۱ با نرخ موثر ۵/۸ درصد)	
۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۹۲,۰۲۶,۷۳۶	شرکت	
۱۸,۹۶۶,۴۰۱	۲۳,۰۰۶,۶۸۲	سود حسابداری قبل از مالیات	
		هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	
		اثر درآمد های معاف از مالیات :	
(۵,۸۴۷)	(۵,۷۰۰)	سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار	
(۱۵,۰۸۲,۳۳۷)	(۹,۷۴۳,۲۶۳)	سود سهام	
(۳,۴۷۹,۶۹۱)	(۴,۴۰۵,۹۲۱)	سود فروش سهام	
(۵۱۹,۸۰۵)	(۸۵۴,۸۰۹)	سود مشارکت در احداث آزاد راه	
(۱۷,۸۰۷)	(۲۵,۴۷۱)	درآمد اجاره	
۱۴۴,۵۹۶	۳۸۶,۸۹۵	سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات	
-	-		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پلداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۱- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۷,۰۸۰,۱۰۲	۱۳,۸۴۷,۲۴۷	۷,۰۸۰,۵۲۲
-	-	۶۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰
-	-	۲۵۰	۶,۵۳۴
-	-	۴۹۸	۴۲۰
۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۷,۰۸۰,۱۰۲	۱۴,۵۲۲,۹۹۵	۷,۸۰۷,۴۷۶
-	-	-	-
-	-	۱,۴۵۱,۲۵۰	۱,۴۵۸,۰۰۰
-	-	۹۰,۰۰۰	-
-	-	۱۶۸,۹۳۳	۵۰,۵۸۳
۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۷,۰۸۰,۱۰۲	۱۶,۲۳۳,۱۷۸	۹,۳۱۶,۰۵۹

گروه صندوق بازنشتگی کشوری :

صندوق بازنشتگی کشوری

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

شرکت های عمران و ساختمان صندوق بازنشتگی کشوری و بهور

منافع فاقد حق کنترل :

توسعه صنایع بهشهر

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر

سایر

۴۱-۱- بدهی گروه به صندوق بازنشتگی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۷,۰۸۰,۵۲۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی شرکت بابت سود پرداختی سال ۱۴۰۱ (به ازای هر سهم ۱۳,۷۰۰ ریال) می باشد .

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

۴۱-۲- گردش سود سهام پرداختی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۱۹,۴۵۱,۷۵۵	۱۶,۲۳۳,۱۷۸
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۲۸,۰۵۹	۷۲,۲۷۳,۷۲۸
(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۷۵,۳۶۶,۸۹۶)	(۸۳,۶۵۳,۰۰۳)	(۷۵,۳۶۶,۸۹۶)
-	-	(۲,۵۹۳,۶۳۳)	(۳,۹۲۳,۹۵۲)
۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۷,۰۸۰,۱۰۱	۱۶,۲۳۳,۱۷۸	۹,۳۱۶,۰۵۹

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب

سود سهام پرداخت شده به مالکان شرکت اصلی

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		پانداخت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲,۰۲۳,۹۴۳	۱,۲۴۶,۴۲۳	۴۲-۱	مشتریان - ریالی
۴۹۵,۷۹۱	۶۲۵,۶۴۹	۴۲-۲	مشتریان - ارزی
۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶		اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۵۳۰,۳۸۰	۱,۸۸۲,۷۱۸		
۷,۱۸۳	۲۱,۳۱۹	۴۲-۳	سایر پیش دریافت ها
۲,۵۳۷,۵۶۳	۱,۹۰۴,۰۳۷		

۴۲-۱- پیش دریافت ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۵۶,۲۱۱ میلیون ریال ، ۲۸۹,۱۱۴ میلیون ریال ، ۲۰۲,۸۳۳ میلیون ریال و ۹۰,۵۳۳ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً پیش دریافت شرکت فرعی شیر خشک نوزاد) ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (عمدتاً پیش دریافت رزرواسیون) ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (فروش حواله) و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (پیش دریافت از صاحبان کالا و واگذاری اراضی منطقه ویژه اقتصادی سهران تبریز) 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 .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۳-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۷,۱۳۳,۱۲۹	(۱,۰۶۳,۱۳۸)	۴۳-۱-۱	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
-	-	(۳۰,۳۲۸)	(۳۰,۳۲۸)		تفاوت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
-	-	(۹۵,۳۰۵)	(۹۵,۳۰۵)		تفاوت مالیات های تکلیفی ، عوارض بر ارزش افزوده و جرائم
-	-	(۵۰,۰۴۸)	(۱۰۲,۱۷۰)		اصلاح مالیات پرداختنی
-	-	(۶۱۲,۴۲۰)	(۶۱۲,۴۲۰)	۴۳-۱-۳	اصلاح هزینه های پرداختنی
-	-	-	(۳,۲۴۶,۴۱۳)	۴۳-۱-۴	اصلاح درآمد های عملیاتی
-	-	-	۳,۹۰۳,۳۶۰	۴۳-۱-۴	اصلاح بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
-	-	-	۱,۲۵۶,۳۶۴	۴۳-۱-۴	اصلاح سایر درآمد های غیر عملیاتی
-	-	-	(۱۶۰۳,۷۰۲)	۴۳-۱-۴	اصلاح سایر هزینه های عملیاتی
-	-	(۱,۱۷۳,۳۵۴)	(۲,۴۳۲,۹۶۷)	۴۳-۱-۲	اصلاح هزینه های عمومی و اداری
-	-	-	(۱۲,۴۱۸)		اصلاح سایر درآمدهای عملیاتی
-	-	(۱۶۳,۸۹۴)	(۱۶۳,۸۹۴)		سایر
-	-	۵,۰۰۷,۷۸۰	(۴,۲۰۳,۰۳۱)		

۴۳-۱-۱ اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مربوط به سهم گروه از تعدیلات سنواتی شرکت های وابسته می باشد .

۴۳-۱-۲ اصلاح هزینه های عمومی و اداری مربوط به تغییر مبنای محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت مزبور از یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزای مستمر به ازای هر سال خدمت به دو ماه توسط شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد (یادداشت ۱-۱۶-۳) .

۴۳-۱-۳ اصلاح هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۴۳-۱-۴ اصلاح درآمدهای عملیاتی / بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی / سایر درآمدهای غیر عملیاتی / سایر هزینه های عملیاتی عمدتاً مربوط به شرکت صنایع شیر ایران می باشد .

۴۳-۲ تجدید طبقه بندی

۴۳-۲-۱ تجدید طبقه بندی درآمد و بهای تمام شده واگذاری اراضی منطقه ویژه سهران تبریز از سایر درآمد ها به درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات 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.

۳-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ گروه

مبالغ به میلیون ریال				
طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی تلفیقی				
۲۵,۳۳۱,۸۵۹	۲۰,۸۴۸		۲۰,۸۴۸	۲۵,۳۵۲,۷۰۷
دارایی های ثابت مشهود				
۸۰۴,۲۱۱	۱۶۸,۲۷۸		۱۶۸,۲۷۸	۹۷۲,۴۸۹
سرمایه گذاری در املاک				
۳۹۳,۸۸۳	۹۳۲		۹۳۲	۳۹۴,۸۱۵
دارایی های نامشهود				
۲۴,۶۷۹,۳۷۰	(۱,۰۶۳,۱۳۸)		(۱,۰۶۳,۱۳۸)	۲۳,۶۱۶,۲۳۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته				
۳,۳۵۵,۳۵۰	۴۹۴,۵۴۹		۴۹۴,۵۴۹	۳,۸۴۹,۸۹۹
پیش پرداخت ها				
۳۵,۷۱۳,۲۸۷	(۳۴,۴۳۶)		(۳۴,۴۳۶)	۳۵,۶۷۸,۸۵۱
موجودی مواد و کالا				
۶۵,۰۳۱,۰۱۶	۸۳۱,۶۱۳		۸۳۱,۶۱۳	۶۵,۸۶۲,۶۲۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				
۲۶,۱۹۶,۷۷۳	۲۸۴,۹۹۴		۲۸۴,۹۹۴	۲۶,۴۸۱,۷۶۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
۱۱,۶۲۲,۶۷۱	۷۷۱,۵۵۱		۷۷۱,۵۵۱	۱۲,۳۹۴,۲۲۲
موجودی نقد				
۳,۰۷۵,۶۶۵	۴۰۸۷		۴۰۸۷	۳,۰۷۱,۵۷۸
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل				
۱,۳۰۲,۵۷۴	(۱۰,۱۴۳)		(۱۰,۱۴۳)	۱,۳۱۲,۷۱۷
اندوخته قانونی				
۸۵,۰۱۱,۳۸۴	۲,۹۷۲,۴۷۶		۲,۹۷۲,۴۷۶	۸۲,۰۳۸,۹۰۸
سود انباشته				
۹,۴۷۵,۵۶۸	۱,۲۳۶,۶۱۱		۱,۲۳۶,۶۱۱	۸,۲۳۸,۹۵۸
منافع فاقد حق کنترل				
۶,۹۸۷,۸۷۱	(۳,۰۴۹,۱۸۰)		(۳,۰۴۹,۱۸۰)	۱۰,۰۳۷,۰۵۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۷۷,۸۴۶,۱۲۸	(۲,۴۵۹,۵۶۴)	-	(۲,۴۵۹,۵۶۴)	۸۰,۳۰۵,۶۹۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها				
۵,۱۶۶,۳۰۲	(۱۰۲,۱۷۰)		(۱۰۲,۱۷۰)	۵,۷۱۸,۴۷۲
مالیات پرداختنی				
۲,۴۷۰,۲۵۵	(۶۷,۳۰۸)		(۶۷,۳۰۸)	۲,۵۳۷,۵۶۳
پیش دریافت ها				
صورت سود و زیان تلفیقی				
۳۱۸,۴۵۱,۹۷۷	(۳,۲۴۶,۴۱۳)	۴۴۰,۷۹۹	(۲,۸۰۵,۶۱۴)	۳۱۵,۶۴۶,۳۶۳
درآمد های عملیاتی				
۲۲۴,۷۶۴,۲۹۱	۳,۹۰۳,۳۶۰	(۱۴۴,۹۷۳)	۳,۷۵۸,۳۸۷	۲۲۱,۰۰۵,۹۰۴
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی				
۳۶,۵۶۷,۱۹۸	(۱,۲۵۹,۶۱۳)		(۱,۲۵۹,۶۱۳)	۳۷,۸۲۶,۸۱۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی				
۱,۶۴۵,۱۷۵	(۱۲,۴۱۸)	(۲۹۵,۸۲۶)	(۳۰۸,۲۴۴)	۱,۳۳۶,۹۳۱
سایر درآمد ها				
۲,۳۲۴,۴۲۳	(۱,۶۰۳,۷۰۲)		(۱,۶۰۳,۷۰۲)	۳,۹۲۸,۱۲۵
سایر هزینه ها				
۱,۰۴۲,۶۵۲	۱,۲۵۶,۳۶۴		۱,۲۵۶,۳۶۴	۲,۲۹۹,۰۱۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی				
۴,۸۷۳,۴۲۴	(۵۲,۱۲۲)		(۵۲,۱۲۲)	۴,۹۲۵,۵۴۶
هزینه مالیات بر درآمد				
۱۵,۱۲۵			-	۱۵,۱۲۵
سود پایه هر سهم - ریال				
۷۸۸,۰۴,۹۵۰	(۱,۰۱۴,۵۴۴)		(۱,۰۱۴,۵۴۴)	۷۷,۷۹۰,۴۰۶
سود خالص				

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبالغ به میلیون ریال			صورت وضعیت مالی تلفیقی
	تجدید ارزیابی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات			
۲۸,۷۴۰,۶۳۲	(۱,۰۶۳,۱۳۸)	(۱,۰۶۳,۱۳۸)	۲۹,۸۰۳,۷۷۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۶,۴۳۹,۲۶۰	(۲۱,۰۴۵)	(۲۱,۰۴۵)	۶۶,۴۶۰,۳۰۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۱۵۱,۷۵۶	۴,۰۸۷	۴,۰۸۷	۳,۱۵۵,۸۴۳	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۹۷۹,۴۰۱	(۱۰,۱۴۳)	(۱۰,۱۴۳)	۹۶۹,۲۵۸	اندوخته قانونی
۹۱,۳۵۹,۲۸۴	۲,۳۵۷,۰۴۶	۲,۳۵۷,۰۴۶	۹۳,۶۱۶,۳۳۰	سود انباشته
۴,۲۸۹,۹۸۵	۸۳۷,۴۹۷	۸۳۷,۴۹۷	۵,۱۲۷,۴۸۳	منافع فاقد حق کنترل
۵,۲۵۰,۹۳۲	(۱,۱۷۳,۳۵۴)	(۱,۱۷۳,۳۵۴)	۴,۰۷۷,۵۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱,۸۶۲,۹۳۶	(۹۱۰,۷۵۱)	(۹۱۰,۷۵۱)	۶۰,۹۵۲,۱۸۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۷۷۹,۷۹۹	(۲۰,۱۹۹)	(۲۰,۱۹۹)	۲,۷۵۹,۶۰۰	مالیات پرداختنی

۴۴- وجه نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۸۶۵,۶۰۴	۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۷۷,۷۹۰,۴۰۵	۱۰۹,۵۲۸,۲۲۰
سود خالص			
تعدیلات:			
-	-	۴,۸۷۳,۴۲۴	۸,۷۳۴,۴۶۸
هزینه های مالیات بر درآمد			
-	-	۲,۰۰۶,۴۵۲	۲,۵۷۱,۸۱۲
هزینه های مالی			
(۱,۴۲۲)	-	(۲۶۱,۲۳۰)	(۱۰۹,۱۲۵)
سود فروش دارایی های ثابت مشهود دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
-	-	(۳۴۰,۵۲۳)	(۹۵۱,۸۷۷)
سود فروش دارایی های زیستی مولد			
-	-	(۲۱,۹۸۰)	-
سود فروش دارایی های نامشهود			
۷,۷۰۱	۱۶,۷۳۹	۴,۶۸۵,۶۱۷	۴,۱۴۷,۵۲۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۲۰,۸۳۶	۲۰,۱۰۰	۲,۴۹۳,۰۲۱	۳,۴۳۰,۸۴۴
استهلاک دارایی های غیر جاری			
(۱۳,۰۱۱)	(۲۲,۷۹۹)	(۶۷۳,۲۵۷)	(۱,۹۲۴,۹۴۲)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
-	-	(۲۸,۲۰۰,۹۳۳)	(۴۲,۲۵۹,۸۳۰)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته			
(۱۰,۰۴۵)	(۲,۰۵۹)	(۵۳,۲۸۸)	(۸۲۸,۵۴۰)
زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات			
۷۵,۸۶۹,۶۶۳	۹۲,۰۳۸,۷۰۶	۶۲,۲۹۷,۶۰۶	۸۲,۳۳۸,۵۵۲
افزایش دریافتنی های عملیاتی			
۸,۴۳۶,۷۶۵	(۱۴,۹۶۶,۶۰۹)	۷۶۳,۸۸۴	(۱۷,۰۵۱,۱۱۷)
(افزایش) موجودی مواد و کالا			
-	-	(۸,۳۱۶,۷۲۸)	(۱۹,۰۵۱,۰۲۵)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها			
(۱۹,۰۸۶)	۱۳۰,۹۵۵	(۶۹۸,۱۷۲)	(۲,۷۵۳,۱۷۶)
کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد			
-	-	۸۵,۶۳۱	(۳۱۴,۸۰۰)
کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۳,۱۳۹,۰۵۳	۴,۶۵۲,۰۱۵	۲,۵۷۲,۴۵۴	۱,۸۵۱,۳۲۱
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت			
(۱,۵۶۱,۶۰۲)	(۶,۸۸۹,۳۰۶)	۳۱,۴۴۷,۵۲۰	۲۵,۲۱۱,۱۴۹
کاهش مشارکت در احداث آزاد اهر شرق سپاهان			
-	-	۲۱۳,۷۲۴	۵۲۶,۰۶۴
کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری برای فروش			
-	-	(۴,۴۴۰)	-
(افزایش) سایر دارایی ها			
-	-	(۶۱,۵۱۶)	(۵۶۱,۵۳۰)
افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی			
(۱,۱۹۰,۶۹۹)	(۷۷۱,۰۰۱)	۱۵,۹۷۴,۰۱۰	۲۰,۳۷۷,۸۸۰
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی			
-	-	۹۰۵,۱۰۱	(۶۳۳,۵۲۶)
۸۴,۶۷۴,۰۹۴	۷۴,۱۹۴,۷۶۰	۱۰۵,۱۷۹,۰۷۵	۸۹,۹۳۹,۷۹۱

۴۵- مبادلات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۶۷,۲۹۹	-	۳۶۷,۲۹۹	-
۷۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۱۱۷,۲۹۹	-	۳۶۷,۲۹۹	-

انتقال مطالبات شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت

خرید زمین فشافویه از شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد

۴۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۶-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۱۴۲,۸۸۴	۳۱,۶۲۱,۷۲۵	۱۲۸,۶۰۳,۷۴۸	۱۵۵,۶۰۶,۳۱۵	جمع بدهی ها
(۱,۴۲۰,۳۷۵)	(۳۷۰,۴۲۴)	(۱۲,۳۹۴,۲۲۲)	(۹,۴۱۸,۸۳۰)	موجودی نقد
۳۷,۷۲۲,۵۰۹	۳۱,۲۵۱,۳۰۱	۱۱۶,۲۰۹,۵۲۶	۱۴۶,۱۸۷,۴۸۵	خالص بدهی
۸۱,۴۶۹,۹۶۷	۱۰۴,۹۹۶,۶۹۳	۱۰۰,۴۳۱,۴۷۶	۱۳۹,۳۶۴,۴۵۹	حقوق مالکانه
۴۶.۳	۲۹.۸	۱۱۵.۲	۱۰.۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

۴۶-۳- ریسک بازار

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

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

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

همچنین شرکت فاقد تعهدات ارزی بوده است.

۴۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملات را به ریال انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. ضمناً، معاملات ارزی گروه منحصر به فروش صادراتی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و نیز واردات مواد کمکی و بسته بندی و نیز قطعات یدکی توسط شرکت های مزبور می باشد. در نتیجه، آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز حداقل می باشد. آسیب پذیری از نوسانات 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 قیمت ها

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

۴۶-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۴۶-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۷- وضعیت ارزی

گروه :	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	دینار عراق	یوان چین	لیبر ترکیه
موجودی نقد	۲۸-۱	۱,۷۳۵,۳۴۰	۱۱۰,۶۷۲	۱,۶۱۱,۴۲۸	۱۰,۸۴۴,۶۶۰	۶۸۰	۲۹۰
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۲۱-۱-۵	۲,۴۵۳,۰۱۶	-	۵۵۰,۳۵۲	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۴,۱۸۸,۳۵۶	۱۱۰,۶۷۲	۲,۱۶۱,۷۸۰	۱۰,۸۴۴,۶۶۰	۶۸۰	۲۹۰
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۷-۱-۴	(۲۰۲,۹۱۳)	(۴۰,۱۷,۴۲۰)	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۲۰۲,۹۱۳)	(۴۰,۱۷,۴۲۰)	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۳,۹۸۵,۴۴۳	(۳۹,۰۶,۷۴۸)	۲,۱۶۱,۷۸۰	۱۰,۸۴۴,۶۶۰	۶۸۰	۲۹۰
مبادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال		۱,۷۱۶,۰۸۳	(۱,۸۳۳,۶۵۳)	۲۴۹,۷۶۴	۳۵۵۷	۳۸	۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۵۹,۳۲۹	(۲,۴۷۳,۴۳۶)	۱۳,۴۸۳,۷۰۳	۱۰,۸۶۹,۶۶۰	۶۸۰	۲۹۰
مبادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳,۰۵۲	(۹۷۵,۶۶۸)	۱۵۱۵,۲۳۴	۲,۹۶۷	۴۷	۶
شرکت :		دلار آمریکا	درهم امارات				
موجودی نقد	۲۸-۱	۶۲,۱۲۹	۵,۰۰۰				
مبادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - میلیون ریال		۲۶,۹۹۱	۵۹۱				
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶۲,۱۲۹	۵,۰۰۰				
مبادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۵,۱۴۶	۳۳۲				

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهلیمی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره بهای دریافتی	انتقال مطالبات
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	-	-	-	۴۳۰,۳۱۷
شرکت های وابسته	شرکت کشت و صنعت جوبین	سهامدار و عضو هیات مدیره	۶۳۵,۶۴۴	-	-	-
	جمع		۶۳۵,۶۴۴	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری	تحت کنترل مشترک	۲۶۷	۵۶۴	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	تحت کنترل مشترک	۱۱۸,۲۲۲	-	-	۹۳
	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	تحت کنترل مشترک	۱۹۳,۱۶۰	-	-	۴۱۳
	شرکت پیچک	تحت کنترل مشترک	-	۱۱,۲۷۵	-	-
	شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	تحت کنترل مشترک	-	۱۶,۴۹۸	-	-
	شرکت آزاد راه امیر کبیر	تحت کنترل مشترک	-	-	۹,۳۶۳	-
	شرکت صبا آرمه	تحت کنترل مشترک	-	-	۴,۱۸۰	-
	مؤسسه حقوقی و داورى دادگران آتیه صبا	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۵۲۳
	جمع		۳۱۰,۳۸۲	۲۸,۳۳۷	۱۳,۵۴۳	۱۰,۳۹
	تأییدى مصرف کارکنان وزارت رفاه		-	۴,۲۸۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع کل		۹۴۶,۰۲۶	۳۲,۶۲۱	۱۳,۵۴۳	۴۳۱,۳۴۶

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پرداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۸- مائده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
		خالص	طلب	بدهی	خالص	طلب	بدهی
احمد تجاری لیسر و بهای	هندقوق بازپردتگی - کتوری	۵,۳۳۷	۲۷,۷۵۳	(۱۲۲,۱۲۵)	(۵۹,۲۸۵)	-	(۷,۰۸۰,۵۳۲)
	شرکت پتروشیمی جم	۱۴,۸۸۳,۳۱۵	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت ارزش صندوق بازتسحق کتوری	۴۷۸,۰۵۲	-	(۱۰,۰۰۰)	-	-	-
	شرکت پتروشیمی شانژاد	۱,۳۱۰,۳۸۳	-	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت جوبین	۳۷۸,۶۸۷	-	-	-	-	-
	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۷,۳۵۳,۲۶۸	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشیر	۵۳۳,۵۰۸	۸۸۲	-	-	*	-
	شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی تالش	۹۵۳,۵۷۳	-	(۹۲)	-	-	-
	شرکت پریمی ایران گاز	۴۳۹,۶۶۱	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و صنعت مدیریت صندوق بازتسحق کتوری	۱,۹۵۸,۹۱۲	-	-	-	-	-
	شرکت ایرانلین بهاسا	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه صنایع لاستیک	۴,۳۳۱,۰۴۱	-	-	-	-	-
	شرکت فراورده های کربنهی و دارهی	۶۷۰,۸۷۳	-	-	-	-	-
	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	*	-	*	-	-	-
	شرکت پیتسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات بهاسا	۱,۹۱۶	-	-	-	۱,۹۱۶	-
شرکت بازار گازی فجر اعتبار	-	-	-	-	-	-	
شرکت سیاحتی علیصدر	-	۳۱,۵۷۷	-	-	-	-	
انبار های عمومی و خدمات کمرکی لیسر	-	۱۱,۲۵۹	-	-	-	-	
انبار های عمومی و خدمات کمرکی اسمهان	-	۵۷,۷۰۸	-	-	-	-	
شرکت کانی و سرمایه گذاری	*	-	-	-	-	-	
شرکت کانی و سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	
جمع	۳۳,۳۸۳,۵۸۱	۹۱,۴۲۶	(۱۰,۰۰۰)	(۹۲)	-	-	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۸-۲. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پروفاکتی های تجاری	سایر پروفاکتی ها	پروفاکتی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پروفاکتی	۱۴۰۲		۱۴۰۱
									خاص	طلب	
سایر اشخاص وابسته	شرکت آزاد راه امیر کبیر	-	۳۲,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۹۳	-
	شرکت گلف اجنسی	-	۴,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	۴,۶۳۰	-
	شرکت سیمان پاسوج	-	۲,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	۴,۹۴۷	-
	شرکت آپادانا سرزم	-	۱۱۰	-	(۲۲,۳۷۳)	-	-	-	(۳۲,۲۶۳)	-	(۲۲,۲۶۳)
	شرکت هواپیمایی آسمان	۱۱,۴۱۳	۷۸۹	-	(۴۲۴)	-	-	-	-	۰	(۴۲۴)
	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازتسختی کشوری	-	-	(۹۵,۸۶۸)	-	-	-	(۴۲۰)	(۹۶,۲۸۸)	-	(۹۶,۱۱۷)
	شرکت خدمات پخشیمان صندوق بازتسختی کشوری	-	۱۴۱,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۳۹	-
	شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه	-	۰	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۹	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	-	۴۲,۸۰۱	(۷۴۷,۳۰۳)	(۷۸۴,۴۶۴)	-	-	(۶,۵۳۴)	(۱,۴۹۲,۳۰۰)	-	(۳,۲۸۰,۸۳۹)
	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	-	۷۳۲,۵۷۸	-	(۵۳,۴۹۵)	-	-	-	-	۶۷۹,۰۸۳	-
	سازمان ایرانگردی و جهانگردی	-	۱۰۲,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۶۳۹	-
	شرکت نیرو آتیه صبا	-	۷۶	-	(۳,۶۰۰)	-	-	-	(۲,۵۳۴)	-	(۲,۵۳۴)
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتسختی کشوری	۱۷,۲۹۷	-	-	(۱۳,۶۶۶)	-	-	(۷۲,۰۰۰)	(۷۱۶,۳۶۹)	۰	(۶۸۰,۸۳۴)
جمع نقل به صفحه بعد	شرکت صبا اور سبز	-	۲,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۹	-
	شرکت روکش چوبی ایران	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-
	شرکت پالنه نفتی سکوی طلایی لشم	-	۵,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۳	-
	جمع نقل به صفحه بعد	۲۸,۷۱۰	۱,۰۷۰,۵۰۹	(۸۴۳,۰۷۱)	(۸۷۷,۰۲۲)	-	-	(۷۲۶,۹۵۴)	(۲,۳۳۱,۸۴۴)	۹۸۴,۰۱۶	(۴۰,۸۳۰,۰۰۱)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پانزدهت هالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹۸-۲- مانده حساب های نهایی انشخاص وابسته گروه - ادامه

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	برداشتی های تجاری	سایر برداشتی ها	برداشتی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
									طلب	بدهی	طلب	خالص
سایر اشخاص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل	۲۸,۷۱۰	۱,۰۷۰,۵۰۹	(۸۴۳,۰۷۱)	(۸۷۷,۰۳۳)	-	-	(۷۳۶,۹۵۴)	۹۸۴,۰۱۶	(۲,۳۳۱,۸۴۴)	۶۲۹,۱۶۲	(۴,۰۸۳,۰۰۱)
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	۵۰۴	-	-	-	-	-	-	۵۰۴	۰	(۴۰,۵۲۱)
	واسپاری آتیه صبا	-	۶۷۹	-	-	-	-	-	۶۷۹	-	۶۷۹	-
	شرکت بازرگانی ترانز نی ریز	-	۶,۹۶۱	-	-	-	-	-	۶,۹۶۱	-	۶,۹۶۱	-
	ابن اسلمی تامین قطعات توسعه آتیه صبا	-	۱۰,۰۰۰	(۷۵,۰۴۰)	(۳۶۰,۹۶۳)	-	-	-	-	(۴۲۶,۰۰۳)	-	(۵۳۸,۰۱۰)
	شرکت پترو آتیه صبا	-	۶,۹۵۱	-	-	-	-	-	۶,۹۵۱	-	۶,۹۵۱	-
	بازرگانی نوین کالبدین آتیه صبا	-	۴۲۷,۰۱۳	-	-	-	-	-	۴۲۷,۰۱۳	-	۴۲۱,۰۶۵	-
	شرکت خیری و سوله اطلاع رسانی آتیه صبا	-	۶	-	-	-	-	-	۶	-	۰	-
	شرکت تجارت الکترونیک پینگپلن آتیه صبا	-	۱۷۹,۳۵۲	-	(۳,۳۰۴)	-	-	-	۱۷۷,۰۴۸	-	۱۵۹,۵۰۵	-
	شرکت راهکار هوشمند صبا	-	۲۸۰,۸۵۹	-	-	-	-	-	۲۸۰,۸۵۹	-	۲۸۲,۸۵۶	-
شرکت پیک	شرکت رانان گستر چل	-	۴۷,۴۶۰	-	-	-	-	-	۴۷,۴۶۰	-	۴۷,۰۸۱	-
	شرکت پیک	-	۰	-	-	-	-	-	۰	-	۶,۸۱۰	-
	شرکت پیک	-	۱۲۹,۲۱۱	(۳۰)	-	-	-	-	۱۳۴,۷۷۶	-	۳۰۷,۳۱۲	-
	شرکت پیک	-	۰	-	-	-	-	-	۰	-	۱,۳۷۹	-
	شرکت پیک	-	۰	-	-	-	-	-	۰	-	۰	-
جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	۳۴,۳۹۵	۲,۱۵۹,۵۰۵	(۹۱۸,۱۳۱)	(۱,۳۴۰,۲۸۱)	-	-	(۷۳۶,۹۵۴)	۲,۰۶۵,۷۶۹	(۲,۷۵۷,۳۴۳)	۱,۵۶۹,۸۶۱	(۴,۶۶۱,۵۳۳)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پروا خستی های تجاری	سایر پروا خستی ها	پروا خستی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پروا خستی	۱۴۰۲	
									خالص	طلب
سایر اشخاص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل	۳۴,۲۹۵	۲,۱۵۹,۵۰۵	(۹۱۸,۱۳۱)	(۱,۲۴۰,۲۸۹)	-	-	(۷۲۶,۹۵۴)	۲,۰۶۵,۷۲۹	۲,۰۶۵,۷۲۹
	شرکت صنایع ملی گاز	-	۶۹۰	-	-	-	-	-	-	۶۹۰
	شرکت طراحی و مهندسی بهار	-	۱۸۴	-	-	-	-	-	-	۱۸۴
	شرکت چوب و کاغذ مازندران	-	۳۲۹	-	-	-	-	-	-	۳۲۹
	آکادمی هتلاری ایران	-	۶۳	-	-	-	-	-	-	۶۳
	شرکت خدماتی پاک نهاد امین	-	۰	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گروه صنعتی عالم آرا	-	۷۷	-	-	-	-	-	-	۷۷
	مجمع فرهنگی و آموزشی بنابر شرفخانه	-	۴,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۴,۲۱۹
	شرکت گروه هتل های هما	-	-	(۹,۳۷۳)	-	-	-	-	(۹,۳۷۳)	-
	شرکت گروه هتل های آریا	۷,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۴۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت سروش سپهر بویا	-	۲,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۸
	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	-	-	-	(۱۲,۶۰۰)	-	-	-	(۱۲,۶۰۰)	-
	تعاونی مصرف کارکنان وزارت رفاه	۴,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۷۰
	شرکت صبا آرمه	-	۴,۲۰۸	-	-	-	-	-	-	۴,۲۰۸
	شرکت جیا مشاوران دبی	-	۸,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۲
	شرکت بیمه ملت	-	-	(۱,۷۲۴,۷۸۰)	(۴۳۱)	-	-	-	(۱,۷۲۵,۲۱۱)	-
	جمع	۴۶,۰۱۱	۲,۱۸۰,۳۳۵	(۲,۶۵۲,۱۸۴)	(۱,۲۵۲,۳۲۰)	-	-	(۷۲۶,۹۵۴)	۲,۰۹۸,۳۱۵	۲,۰۹۸,۳۱۵
	شرکت رفاه و گردشگری تامین	-	۷۵,۶۳۴	-	-	(۱۱۰,۴۰۷)	-	-	-	-
	شرکت توسعه صنایع بهار	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۵۸,۰۰۰)	-	-
	جمع	-	۷۵,۶۳۴	-	(۲۴۶,۳۵۴)	(۱۱۰,۴۰۷)	-	(۱,۴۵۸,۰۰۰)	-	-
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع کل	۳۴,۲۲۹,۹۳۷	۲,۳۷۵,۱۲۸	(۲۵,۹۶۶,۴۰۹)	(۱,۵۵۹,۲۵۱)	(۱۱۰,۴۰۷)	(۱۰,۶۴۶)	(۹,۳۶۵,۷۲۶)	۲۶,۵۷۲,۱۲۸	۲۶,۵۷۲,۱۲۸
	یادداشت توضیحی	۲۱-۱	۲۱-۱-۸	۲۱-۱-۲ و ۲۱-۱-۳	۲۱-۱-۵ و ۲۱-۱-۷	۲۱-۳	۲۲	۲۱		

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶۸- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود مشارکت	اجاره ملک	خرید کالا و خدمات	انتقال مطالبات	انتقال بدهی	وجود بر دارایی	وجود در بیلان
شرکت اصلی و وابسته	شرکت های گروه	صندوق بازبینی کسری	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۴۳۰,۲۱۷	-	۲,۵۰۰	-
		شرکت خدمات سلامت موتی و بهیگودری در بخش کلف	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۲,۹۲۰	۱,۰۱۸	-	۵۰,۰۰۰	-	-
		شرکت تجهیزات ایمنی راهها	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۴۱۳	-	۲۷۰,۱۲۷	-
		شرکت صنایع شیر ایران	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۴۷,۷۶۰	-	-	-
		شرکت تهران کهربک پخشگران آینه سید رحصل سیده	سرمایه پذیر		-	-	-	-	-	۱۷,۴۴۴	-
		شرکت کارگزار شرق سیاهان	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۲,۵۴۰	-	۴,۰۰۵	-	۱۶,۸۰۶	-
		شرکت گروه صنعتی ملی	عضو هیات مدیره	✓	۳,۴۱۹,۲۳۴	-	-	۱۶,۷۸۱	۴۱۰,۰۹۰	-	-
		شرکت نه‌د، د، سله، طلاخ ریسی سید کتر رحصل سیده	سرمایه پذیر		-	-	-	-	-	۴۲,۷۵۰	-
		شرکت جلیوش و داری ددگزان آینه سامرحل سیده	سرمایه پذیر		-	-	-	۵۲۳	-	۱۲۴	-
		شرکت حمل و نقل جاده ای شیر جهان	عضو هیات مدیره		-	-	-	-	-	۲۷۵,۹۷۰	-
		بنین اسلامی تامین طبقات توسعه آینه سامرحل سیده	سرمایه پذیر		-	-	-	-	-	۱۱۴,۰۰۷	-
		شرکت خدمات عمومی و خدمات عمرکی	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۳,۵۴۷	۱۳۰	-	-
		شرکت کافه سازی قائم شهر	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱,۵۱۹	-	۳۰,۰۰۰	-
		شرکت سرمایه گذاری ایرنگردی و جهانگردی	عضو هیات مدیره		-	-	-	۳۲,۷۶۶	-	۲۰۰,۰۰۰	-
		شرکت بازار گازی پدیده نیکانر صبا	عضو هیات مدیره		-	۲۳,۲۸۰	۱۰,۳۱۳	۶۰۹	۲۵	۲۵۴,۰۶۰	۲۶,۲۸۸
		شرکت بازگویی بنین کلینیک آینه سامرحل سیده	سرمایه پذیر		-	-	-	-	-	۵,۹۴۸	-
		شرکت جمعیت معلدان سسی نکاتر	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۲,۳۶۰	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-
		شرکت توسعه دهکده آدریعی محلات	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-
		شرکت سدر معلدان ایرانیان	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۳,۸۰۰	-	۲۳۳	-	۱۱۹,۱۳۷	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت های وابسته	بازار گازی چیل دماوند صبا	عضو هیات مدیره		-	۱۲,۳۴۰	-	-	-	۱۳,۰۶۶	-
		شرکت کارپشگران بازار سرمایه	عضو هیات مدیره		-	-	-	۹۳۷	-	-	-
		شرکت آرون بازرسه کیش	عضو هیات مدیره		-	-	-	۱,۲۹۱	-	۵۰,۰۰۰	-
		جمع			۳,۴۱۹,۲۳۴	۸۸,۳۴۰	۱۴,۰۴۹	۱۴۷,۰۳۱	۴۱۰,۳۶۵	۱,۸۱۴,۱۴۵	۱,۱۶۱,۵۷۶
		شرکت صبا اولانا خلیج فارس			-	-	-	۳,۸۸۱	-	-	۵۰۰,۰۰۰
		جمع			-	-	-	۳,۸۸۱	-	-	۵۰۰,۰۰۰
		شرکت سرمایه گذاری صبا جهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۱۱۸,۲۳۳	۹۳	-	-	-
		شرکت آزاد راه شیر کبیر	عضو مشترک هیات مدیره		-	۹,۳۶۳	-	-	-	-	-
		شرکت صبا آریه	عضو مشترک هیات مدیره		-	۴,۱۸۰	-	-	-	-	-
		جمع			-	۱۳,۵۴۳	۱۱۸,۲۳۳	۹۳	-	-	-
		جمع کل			۳,۴۱۹,۲۳۴	۱۰۱,۸۸۳	۱۳۳,۳۷۱	۵۸۱,۲۳۳	۴۱۰,۳۶۵	۱,۸۱۶,۴۴۵	۱,۵۸۲,۶۲۳

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	اسناد دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	شرکت اصلی و نهایی
	طلب	بدهی									
(۳۷,۵۷۲,۵۵۰)	-	(۳۰,۳۷۲,۳۳۷)	(۷,۰۸۰,۱۰۲)	-	(۳۲,۲۹۲,۱۳۵)	-	-	-	صندوق بازنشستگی کشوری		
-	۴,۷۵۵,۳۱۴	-	-	-	-	-	۳۵۸,۱۹۷	۶,۱۲۵,۰۳۴	شرکت صنایع شیر ایران (گناه)		
-	۴,۸۷۶,۳۳۶	-	-	(۱۲,۲۶۵)	-	-	۱۱,۰۲۳	۹,۱۶۳,۹۹۰	شرکت تبارهای عمومی و خدمات گمرکی		
-	۱,۹۹۷,۱۹۶	-	-	-	-	-	۸۰۳,۹۲۵	۱,۶۶۷,۲۵۶	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی		
-	۱۱۷,۴۲۴	-	-	-	-	-	۳۱,۵۳۵	۱۲۹,۶۰۰	شرکت آراین پارسه گیش		
-	۱۳۴,۳۹۱	-	-	-	-	-	۱۲۴,۳۱۴	۲۵,۲۶۹	شرکت مجتمع معادن مس تکبار		
-	۲۰۱,۹۱۴	-	-	(۲,۵۸۴)	-	۴۳,۰۰۰	۱۰۰,۶۶۳	۱۶۱,۳۰۹	شرکت کاغذ سازی قائم شهر		
-	۱,۸۰۲,۴۲۸	-	-	-	-	-	۳,۳۶۷	۱,۵۷۹,۹۹۷	شرکت کارشگران بازار سرمایه		
-	۹۳۳,۴۸۳	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۹۶۶,۳۱۷	۱۸۵,۲۳۱	شرکت سرمایه گذاری ایرتکدی و جهانگردی		
-	۶۶,۷۷۱	-	-	(۴۱۶)	-	-	۸۴,۵۷۲	۴۵,۵۷۸	شرکت خدمات - سورت موز و جهانگردی برشین کلد		
-	۱۵۲,۱۸۰	-	-	-	-	۱۱۳,۰۰۰	۱۲۳,۴۷۳	۸۰,۳۷	شرکت صادر معادن ایرانیان		
-	۱۶۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	۱۷۷,۶۱۸	-	شرکت توسعه دهکده آپارتمانی محلات		
-	۴۷۵,۸۳۶	-	-	-	-	-	۵۲۵,۹۴۴	۸۷,۱۰۰	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا		
-	۳۷۱,۳۳۷	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۴۷۲,۴۳۳	-	شرکت بازرگانی چیل دماوند صبا		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت راهکار هوشمند صبا		
-	۱۴۰,۴۴۵	-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۸۴	۱۳,۹۱۳	شرکت کت و سنت و معموری صبا پناه ارستان		
-	۷۵,۹۹۱	-	-	-	-	-	۶۶,۳۷۲	-	شرکت کنار کار شرق سپاهان		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تجارت الکترونیک پینگلان آتیه صبا		
(۳۷۶,۳۴۷)	-	(۳۷۸)	-	(۳۷۸)	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل چاده ای فخر چهار		
-	۴,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آبری لاریند بو شهر		
(۳۷۶,۳۴۷)	۱۶,۲۷۲,۲۴۲	(۳۷۸)	-	(۱۶,۶۴۲)	-	-	۲,۰۰۸,۰۲۶	۱۹,۱۹۲,۳۱۴	جمع		

شرکت سرمایه گذاری آئینه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲- ملکه حساب های بهای اشخاص وابسته شرکت - ادامه

نوع	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	نام خاص وابسته	۱۴۰۲		۱۴۰۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های جاری	اسناد دریافتی	پرداختی های جاری	سایر پرداختی ها	طلب	بدهی	طلب	بدهی	خالص	۱۴۰۱	
			خالص		خالص														
			طلب	بدهی	طلب	بدهی													
شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق		شرکت تجهیزات ایمنی راهپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۲,۵۶۲	-	-	۴۶۲,۰۲۲	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
سایر اشخاص وابسته		شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

سایر اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۸- ملحقه حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				۱۴۰۲				سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری	استاد دریافتی ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص												
بدهی	طلب	بدهی	طلب											
-	۱۷,۳۹۳	-	۴,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آزاد راه امیر کبیر	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
-	۴,۶۲۰	-	۴,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گلف اجنسی	
-	۴,۹۴۷	-	۲,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان پاسوج	
(۳۲,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آپادانا سرزمین	
(۴۲۴)	-	-	۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت هواپیمایی آسمان	
-	۱۴۱,۴۳۹	-	۱۴۱,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	
-	۱,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه	
(۶۱۹,۸۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	
(۲,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نیرو آتیه صبا	
(۵,۸۱۴)	-	-	۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	
-	۲,۳۴۹	-	۲,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صبا اور سبز	
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت روکش چوبی ایران	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	
-	۵,۳۷۳	-	۵,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پایانه نفتی سکوی طلایی قسم	
-	۶,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آرمان گستر	
-	۶۷۹	-	۶۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت واسپاری آتیه صبا	
-	۶۹۰	-	۶۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ملی گاز	
-	۳۲۹	-	۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت چوب و کاغذ مازندران	
-	۷۷	-	۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه صنعتی پاکبهاد آرا	
-	۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدماتی پاکبهاد امین	
-	-	-	۲,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سروش سپهر پویا	
-	-	-	۴,۲۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صبا ارومیه	
-	۱۸۴	-	۱۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهادر	
-	۵۲۹	-	۵۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری صبا جهاد	
-	-	-	۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آکادمی هندلاری ایران	
-	۶,۹۶۱	-	۶,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بازرگانی ترازان بی دیز	
(۶۵۰,۸۵۳)	۱۹۵,۰۴۷	(۶۵۳,۵۶۴)	۱۷۸,۵۲۵	-	(۵۱,۶۶۳)	(۶۶۳,۶۰۹)	۱۱۰	۳۳۲,۸۲۶	۱۷,۳۹۷	جمع				
(۳۸,۹۷۲,۰۰۴)	۳۷,۳۸۷,۸۱۹	(۳۱,۳۸۸,۱۲۶)	۵۹,۵۵۶,۳۴۹	(۷۰,۸۰۱,۰۰۲)	(۴۳۱,۰۰۰)	(۳۳,۸۵۷,۸۱۴)	۵۶۰,۳۲۴	۵۷,۹۵۰,۹۱۲	۵۳,۵۸۱,۶۴۳	جمع کل				
				۴۱	۳۷-۲	۳۷-۲	۲۱-۲	۲۱-۲	۲۱-۲	یادداشت توضیحی				

۱۷۲

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۸-۵- معاملات با اشخاص وابسته مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شامل 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 ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ 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 منعقد و مصوب سایر شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۳,۴۲۳,۷۶۹	۶,۶۲۸,۶۵۸
۲,۱۴۶,۸۲۹	۱,۰۴۷,۳۴۷
۱۶,۲۹۴	۱۶,۲۹۴
۵,۵۸۶,۸۹۲	۷,۶۹۲,۲۹۹
۷۸۵,۷۵۱	۱,۲۹۹,۵۶۹
۱,۹۶۱,۷۶۰	۷۳۸,۸۰۸
۸,۳۳۴,۴۰۳	۹,۷۳۰,۶۷۶

شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران

تکمیل دارایی های در دست تکمیل

اجرای قرارداد های مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای

تحصیل سرمایه گذاری ها

شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان

عملیات ساخت و تکمیل آزاد راه

شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

ساخت تاسیسات انبار سردخانه در تهران و غرب و ساخت انبار

۴۹-۲- بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۲,۷۳۸,۶۶۰	۴,۱۱۸,۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۸,۱۴۰,۱۰۶	-	-
۳۸۰,۴۸۰	۳۸۰,۴۸۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰
۱۹۶,۴۵۱	۵۰۹,۳۰۱	۱۳	۱۳
۳,۶۹۷,۱۷۳	۳,۷۲۵,۰۸۲	۶۴۱,۰۰۰	۶۴۱,۰۰۰
۱۷,۰۱۲,۷۶۴	۱۶,۸۷۳,۰۰۹	۱,۰۴۹,۰۱۳	۱,۰۴۹,۰۱۳

اسناد تضمینی نزد بانک ها - عمدتاً تضمین تسهیلات دریافتی

ضمانت نامه بانکی

اسناد تضمینی نزد صندوق بازنشستگی کشوری

اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری

اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۹-۳- سایر بدهی های احتمالی :

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

۴۹-۳-۱-۱- در سال ۱۳۹۲ و بدلیل اخذ تسهیلات از بانک اقتصاد نوین توسط شرکت صنایع آلومینیوم هزار و ضمانت وام آن شرکت توسط شرکت صنایع شیر ایران به میزان (۳۰میلیارد ریال) و عدم پرداخت آن توسط وام گیرنده اجرائیه ای علیه مدیون اصلی (شرکت صنایع آلومینیوم هزار) و شرکت های توسعه و عمران کرمان و صنایع شیر ایران (به عنوان متعهد) به خواسته مطالبه مبلغ ۲۲.۵۰۴.۱۴۰.۰۲۲.۵۰۴ریال بعنوان اصل طلب، مبلغ ۴۰۸۰.۹۸۹.۶۷۳ریال بابت سود، مبلغ ۲۰.۶۴۳.۲۵۱.۷۱۲ریال بابت خسارت تأخیر تأدیه و مبلغ ۲۳.۱۸۴.۹۷۸ریال بابت خسارت تأخیر تأدیه روزانه جمعاً ۴۸.۸۸۷.۴۴۸.۸۶۷ریال به نفع بانک اقتصاد صادر شد و در راستای ضمانت تسهیلات مذکور اقدام به دوقفزه چک تضمین جمعاً معادل مبلغ سی میلیارد ریال (بابت تضمین تمدید وام دریافتی از بانک اقتصاد نوین و افزایش تسهیلات دریافتی از آن بانک) نمود. با عنایت به دادنامه شماره ۱۲۸۷۰۹۹۷۳۴۲۷۲۰۱۲۸۷ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ صادره از شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی رفسنجان از تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۱ حکم به توقف شرکت صنایع آلومینیوم هزار به عنوان تاجر ورشکسته صادر گردید. متعاقباً شخصی بنام آقای ذبیح اله خوارزمی بعنوان مدیر تصفیه شرکت مذکور تعیین شد. ضمناً بانک های ملت و اقتصاد نوین نسبت به تاریخ صدر ورشکستگی در قالب اعتراض ثالث اقدام نمودند که بموجب دادنامه صادره از دادگاه بدوی تاریخ توقف از سال ۸۸به سال ۹۵تغییر نمود و پس از اعتراض توسط گروه اقتصادی مهرگان پرونده به دادگاه تجدیدنظر رفته و همچنان منجر به صدور رأی نشده است. شرکت صنایع شیر ایران از طریق اداره کل ثبت اسناد و املاک استان کرمان نسبت به اجرائیه ثبتی و با موضوع ابطال اجرائیه و توقف عملیات اجرایی مبنی بر عدم امکان مطالبه جریمه و خسارت تأخیر از تاجر ورشکسته و به تبع آن وصول از ضامن و ضرورت مطالبه از مدیر تصفیه و همچنین بازپرداخت بیش از دو برابر اصل وام مأخوذه و محقق شدن منظوراجرائیه ثبتی اعتراض نمود که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ هیأت نظارت اداره کل ثبت اسناد و املاک استان کرمان درخصوص بازپرداخت وام مربوطه اعتراض را غیرموجه تشخیص لکن درخصوص عدم امکان مطالبه خسارت تأخیر تأدیه و جریمه اضرار آنهم بدلیل حکم صدور ورشکستگی و تاریخ توقف مدیون اصلی اعتراض را وارد تشخیص داد و نتیجتاً تصمیم هیأت مذکور مبنی بر ادامه عملیات اجرایی با پرداخت اصل بدهی (بدون خسارت تأخیر و جریمه متعلقه) صادر و ابلاغ شد با توجه به اینکه آلومینیوم هزار اصل بدهی را به بانک پرداخت نموده اقدامات لازم جهت رفع توقیف حساب های شرکت در دست اقدام است.

۴۹-۳-۱-۲- بابت حق الوکاله وکلای اراضی تهرانتپارس موضوع خلع ید نسبت به متصرفان زمین (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۸)، یک فقره دعوای حقوقی مطرح شده در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز

ارضی تهرانتپارس بوده . لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع ید کامل از متصرفین اقدامی دراین خصوص صورت نگرفته است و اگرچه می تواند از این بابت بدهی احتمالی وجود داشته باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدهی مذکور مشخص نمی باشد .

۴۹-۳-۱-۳- شکایت مطروحه سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان علیه شرکت صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدوی تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با

وجود پیگیری و دفاعیات منجر به صدور رای بدوی مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ریال گردیده است . ضمناً نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است .

۴۹-۳-۱-۴- در شهریور ماه سال ۱۳۹۹ از سوی یکی از مراجع شبه قضایی کشور، ادعا گردیده که میزان موجودی محصول کره فله شرکت شیر پاستوریزه 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 آزادسازی محصولات توقیف شده توسط معاونت نظارت و بازرسی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی صادر گردیدو لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رای قطعی توسط مراجع مربوطه صادر نشده است.

۴۹-۳-۱-۵- اظهارنامه ای مبنی بر عودت کلای امانی (کره) و رد درخواست خرید از طرف شرکت چاشت پسند ارسال گردید با توجه به مثر ثمر نبودن پیگیری ها موضوع از طریق مدیریت حقوقی صنایع

شیر ایران به داوری ارجاع گردید. شرح خواسته و مستندات لازم به داور محترم جناب آقای بابک نظری ارسال شد. پاسخ ادعاهای خوانده نیز طی یک لایحه برای داور پرونده از طریق اظهارنامه ارسال گردید. جلسه رسیدگی تشکیل شد و رای داوری به نفع این شرکت صادر و قطعی گردید. دادخواست صدور اجرائیه برای دادگاه ارسال و اجرائیه صادر شد. در اجرای احکام نسبت به توقیف حسابهای محکوم علیه اقدام گردید ولی حسابهای شرکت مزبور قبلاً توسط سایر اشخاص توقیف شده و موجودی آنها منفی بود. نسبت به توقیف سهام متعلق به شرکت محکوم علیه در سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام شد و پس از اخذ استعلام مشخص گردید دارای سهام نمی باشد. در خصوص اموال منقول و غیر منقول استعلامات از مراجع مربوطه اخذ گردید و مشخص گردید محکوم علیه دارای خودرو نبوده، اما دارای دو دستگاه آپارتمان در جزیره کیش می باشد اما هر دو دستگاه آپارتمان در رهن بانک کارآفرین شعبه دروس به مبلغ ۲۹.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بوده و همچنین دارای توقیف مقدم در اداره ثبت اسناد و املاک کیش به مبلغ ۹۱.۵۵۶.۴۵۶.۷۸۴ریال می باشد لذا اداره ثبت اسناد و املاک کیش با درخواست مزایده املاک مذکور توسط اجرای احکام کیش با توجه به مقدم بودن پرونده اجرایی در آن اداره و عدم تکافوی ارزش پلاک های بازداشت شده موافقت ننمود. پس از طی مراحل فوق نسبت به بازداشت سرمایه شرکت مزبور در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری اقدام گردید همچنین نامه اجرای احکام خطاب به هیات مدیره شرکت چاشت پسند مبنی بر عدم انتقال سهام شرکت به میزان محکوم به تحویل شرکت محکوم علیه گردید. پس از اقدامات فوق جلسه ای با حضور مدیران حقوقی پگاه خراسان، پگاه فارس، پگاه اصفهان و مدیرعامل و وکیل شرکت چاشت پسند در دفتر حقوقی شرکت صنایع شیر ایران برگزار شد و مقرر گردید از آذر ماه ۱۴۰۲، ماهانه مقدار ۴ تن کره ارسال گردد. اولین محموله ۴ تن کره در مورخه ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تحویل شرکت پگاه خراسان گردید. شرکت چاشت پسند تاکنون بیش از ۱۳ تن کره برای پگاه خراسان ارسال نموده است. در مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ در خصوص استعلام مجدد از حسابهای شرکت مزبور اقدام گردید اما فاقد موجودی بودند.

۴۹-۳-۱-۶- مبلغ ۲۰۳ر۱۱۹میلیون ریال مخارج انجام شده در سنوات قبل و سال جاری شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس ناشی از رفع تعهدات ارزی حاصل از واردات یه دستگاه چرن از شرکت کیامکسی

آلمان در سنوات گذشته می باشد. که بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت صنایع شیر ایران به حساب شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران منظور گردیده است. که در این خصوص اقدامات حقوقی پگاه فارس جهت وصول مبلغ یاد شده از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در دست اقدام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه نگردیده است.

۴۹-۳-۱-۷- پرونده تخصیص ارز به شرکت فرعی بازرگانی فجر اعتبار جهت واردات کالاهای اساسی در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در محاکم قضایی مطرح و تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۹-۳-۱-۸- در سال های قبل در حدود ۳۷,۸۰۰ تن از موجودی های کالا(ذرت وارداتی از کشور برزیل) شرکت فجر اعتبار بدلیل مشکلات کیفیتی توسط سازمان اموال تملیکی توقیف و به خارج از کشور صادر گردید، لیکن در این خصوص مستندات لازم در اختیار شرکت قرار نگرفته است و پیگیری های آن شرکت در خصوص دریافت وجه آن و مستندات مربوطه تا تاریخ تهیه صورت های مالی تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۴۹-۳-۱-۹- مانده سرفصل سفارشات مواد اولیه مربوط به قسمتی از سفارشات خرید از شرکت های RANAF GROUP و BRIGHT WAY GENERAL توسط شرکت شیر خشک نوزاد پگاه بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت های فروشنده به آن شرکت تحویل نشده است. اقدامات و پیگیری های شرکت در این زمینه حاکی از تخلف صورت گرفته در سیستم بانکی در تحویل ارز بر خلاف دستورالعمل صادره توسط اداره سیاست ها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شماره ۹۸/۱۹۸۱۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ به صورت نقدی به نماینده شرکت های فوق الذکر پرداخت شده است. در این خصوص مکاتبات متعددی با بانک توسعه صادرات (بانک عامل) و بانک مرکزی گردیده و همچنین در همین رابطه مدیریت عامل شرکت های فروشنده فوق الذکر بر اساس شکایت شرکت شیر خشک نوزاد پگاه علیه شرکت های فروشنده توسط اداره مبارزه با جرائم اقتصادی پلیس امنیت اقتصادی استان، دستگیر و به مراجع قضایی جهت بررسی های بعدی تحویل گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اقدامات قضایی مربوطه در دست اقدام بوده و نتیجه آن مشخص نمی باشد. مضافاً بانک توسعه صادرات (بانک عامل) نیز طی مکاتبات انجام شده مدعی تأمین معادل ریالی مانده تعهدات ارزی منقضی شده شرکت به مبلغ ۶,۹۹۵,۶۷۳ یورو به نرخ حواله مندرج در سامانه ETS و واریز به حساب بانک مرکزی و یا وصول وثایق اخذ شده می باشد. ضمناً در این خصوص مبلغ ۳۶,۱۷۷ میلیون ریال سپرده نقدی و مبلغ ۶,۲۳۲,۵۳۹ میلیون ریال طی ۱۸ فقره چک نزد بانک توسعه صادرات می باشد.

۴۹-۳-۱-۱۰- وضعیت بدهی احتمالی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است :

- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ پگاه خوزستان تا کنون برگ مطالبه صادر نشده است .
- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شامل مناطق دو و سه) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که جهت سال ۱۳۹۷ منطقه دو مبلغ ۳۲,۲۳۹ میلیون ریال برگه مطالبه صادر و ابلاغ گردیده و در مرحله اعتراض در هیات تجدید نظر می باشد و بابت سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ منطقه سه مبلغ ۱۶۱,۵۵۰ میلیون ریال برگه مطالبه صادر شد قطعی گردیده است.
- گروه بابت بدهی های احتمالی یادشده در مجموع مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال ذخیره احتیاطی، موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۶-۱-۳۲ در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نموده است و علاوه بر این با توجه به توضیحات بالا، انتظار نمی رود باقی مانده بدهی های یادشده از شرکت مطالبه گردد.

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 .

۴۹-۳-۲-۲- سازمان امور مالیاتی کشور طی برگ توقیف نامه اموال ، مبلغ ۳۴۱,۳۴۳ میلیون ریال بابت مالیات نقل و انتقال اموال سازمان ایرانگردی و جهانگردی ، از شرکت مطالبه نموده است . با توجه به اینکه بدهی مزبور مربوط به سازمان ایرانگردی و جهانگردی بوده بنابر این شرکت اعتراض خود را به مراجع ذیصلاح اعلام نموده است .و موضوع مذکور تحت بررسی مقامات مالیاتی قرار گرفته است که نتایج آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ اعلام گردیده و بدهی شرکت به مبلغ حدود ۵۷۱ میلیارد ریال افزایش یافته است که اصل بدهی مبلغ حدود ۷۶ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۹ پرداخت شده و از بابت جرائم نیز سازمان امور مالیاتی به شرط پرداخت مبلغ حدود ۶۰ میلیارد ریال با بخشودگی مبلغ حدود ۴۳۵ میلیارد ریال موافقت نموده که از این بابت صرفاً مبلغ حدود ۸ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است . شایان ذکر است در سال ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی زمین سرخورد را بابت بدهی مالیاتی مزبور توقیف نموده که اقدامات لازم جهت رفع توقیف مزبور در حال انجام می باشد.

۴۹-۳-۲-۳- در سال ۱۳۸۱ مهمانسرای جهانگردی بوشهر به مساحت عرصه ۴,۳۴۰ مترمربع و اعیان ۳,۱۰۰ مترمربع به مبلغ ۶/۲ میلیارد ریال به شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) واگذار شده است . شهرداری بندر بوشهر دادخواستی به طرفیت این شرکت و شرکت صدرا به خواسته الزام خواننده 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 .

۴۹-۳-۲-۴- درمورد زمین لردگان دعوای به طرفیت سازمان مسکن و شهرسازی مطرح و سازمان مسکن و شهر سازی لردگان به انتقال محل مهمانسرای جهانگردی لردگان واریضی 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 .

۴۹-۳-۲-۵- در سال ۱۳۸۵ با فرض اینکه عرصه مهمانسرای سنندج در مالکیت اداره اوقاف و امور خیریه سنندج می باشد مبلغ 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 دعوای 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 .

۴۹-۳-۲-۶- از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق . م . م جهت شرکت اصلی مبلغ ۴,۱۲۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است .

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

۴۹-۲-۲-۸- مجتمع ایل گلی تبریز به مساحت تقریبی ۵۰۴۰ مترمربع تا پایان سال ۱۴۰۱ در تصرف این 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 .

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

۴۹-۳-۳-۱- با توجه به پاسخ سازمان امور مالیاتی کشور طی نامه ۶۵۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۱۹ در خصوص عدم شمولیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت، دفاتر شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و شرکت از بابت قانون مزبور متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نگردیده است .

۴۹-۳-۳-۲- شرکت تا کنون مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و از این بابت متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نمی باشد.

۴۹-۳-۳-۳- دفاتر شرکت فرعی کفش ملی بابت قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ و همچنین برای سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است لیکن در خصوص سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برگ قطعی جمعا به مبلغ ۲۷.۵۳۳ میلیون ریال بابت اصل بدهی و مبلغ ۲۲.۰۹۵ میلیون ریال بابت جرائم ماده ۲۳ قانون ارزش افزوده صادر گردیده که شرکت طبق مکاتبات ، درخواست بخشودگی جرائم را از سازمان امور مالیاتی نموده است و نتیجه منوط به موافقت اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ می باشد. لازم به ذکر است شرط بخشودگی ۱۰۰ درصد جرائم موضوع فوق ترتیب پرداخت اصل بدهی و موافقت اداره کل امور مالیاتی بوده است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی پیگیری مذکور در جریان می باشد .

۴۹-۳-۳-۴- یک فقره دعوای حقوقی از سوی برادران عمادی مبنی بر محکومیت شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در خصوص ادعای مطالباتی مطرح شده به مبلغ ۳.۳۷۲ میلیون ریال در ارتباط با فروش سهام یکی از شرکتهای اقماری سنوات گذشته مجموعه گروه صنعتی ملی (شرکت ریسندگی و بافندگی گنجه) به پرداخت مبلغ ۷۶,۰۲۵ میلیون ریال (شامل خسارت دادرسی و تاخیر تادیه) در محاکم قضایی در سنوات قبل مطرح شده است . علیرغم رای صادره در سال ۱۴۰۲ ، ادعا در باره بدهی واهی مذکور مورد پذیرش این شرکت و هلدینگ آتیه صبا به عنوان سهامدار عمده نبوده و موضوع با تعامل مدیریت حقوقی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا در حال بررسی (بمنظور امکان استفاده از ساز و کار اعاده دادرسی تعبیه شده ماده ۴۷۷ ق.ا.د.ک از دادگستری تهران) می باشد . بدیهی است استفاده از ساز و کار اعاده دادرسی زمان بر بوده و شرکت در تلاش است تا پایان سال آتی موضوع را حل و فصل نماید .

۴۹-۳-۳-۵- یک فقره ادعای مطالباتی به طرفیت شرکت صادراتی و تجاری ملی (شرکت فرعی در حال تصفیه) از ناحیه بانک توسعه صادرات ایران ، با موضوع مطالبه ارز تنخواه صادراتی سنواتی (۱۳۶۷ _ ۱۳۶۸) در حدود ۳.۳ میلیون دلار مربوط به تسهیلات ارز دریافتی آن شرکت در شعبه عالی و تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی کشور مطرح بوده که صدور رای بدوی و تجدید نظر اداره تعزیرات ، مورد پذیرش شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی نبوده و در اینخصوص نسبت به صدور رای شعبه عالی و تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی کشور ، در دیوان عدالت اداری ، شکایت طرح شده که در نهایت نسبت به تسویه حساب با بانک مورد اشاره مطابق با مسئولیت صاحبان سهام مطابق با لایحه قانونی اصلاحی قانون تجارت و اعلام ختم تصفیه ، از سوی آن سازمان ارائه طریق شده که باز هم مورد پذیرش شرکت سرمایه گذاری صنعتی ملی قرار نگرفته و پرونده کماکان در دست پیگیری می باشد.

۴۹-۳-۴- شرکت فرعی آرین پارسه کیش

۴۹-۳-۴-۱- وضعیت بدهی مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ ، ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش ، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر برای عملکرد سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و مالیات تکلیفی شرکت از بدو تاسیس ، تا کنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است و احتمال ایجاد بدهی از این بابت برای شرکت وجود دارد .

۴۹-۳-۴-۲- با توجه به اینکه حساب های سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی صورت نگرفته است ، احتمال ایجاد بدهی از بابت تفاوت حق بیمه های تکلیفی برای شرکت وجود دارد .

۴۹-۳-۵- شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا

حسابرسی بیمه ای شرکت تا سال ۱۳۹۶ و مالیات عملکرد ، ۱۶۹ و ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است . مالیات عملکرد در سال ۱۴۰۰ در هیات تجدید نظر مورد اعتراض قرار گرفته است و همچنین عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد اعتراض شرکت واقع خواهد شد .

۴۹-۳-۶- شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه

۴۹-۳-۶-۱- شرکت از بدو تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

۴۹-۳-۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت سال مالی ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قرار نگرفته است .

۴۹-۳-۷- شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

۴۹-۳-۷-۱- دعوای تعدادی از صاحبان کالا و شرکت های بیمه به خواسته ۱۹۱۰۰۸۵ میلیون ریال و ۶۷,۳۰۰ یورو بابت خسارت وارده به کالا های متعلق به آنها به دلایلی چون آتش سوزی و نحوه نگهداری و ... که در جریان رسیدگی است و تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است به شرح ذیل می باشد :

شاکی	متشاککی	آثار مالی	توضیحات
شرکت بیمه ایران	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۳۴,۳۷۵	میلیون ریال
شرکت بیمه البرز	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۲۶,۰۰۰	
شرکت داروگستران مبین	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۴۳,۰۰۰	
شرکت مادر تخصصی فرودگاهها	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	-	۳۰۰ر ۶۷ یورو
شرکت مهندس بازرگانی نوآوران آذین خلیج فارس	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۴۰,۰۰۰	
شرکت توسعه تجارت آوادیس	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب	-	اعلام نشده
شرکت بیمه پارسیان	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	۱,۵۰۰	
شرکت بیمه دانا	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	۱,۲۱۰	
آقای بهروز مبارکی	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	-	اعلام نشده
شرکت فن آوری مانا نوین ویرا	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	-	اعلام نشده
آقایان محمدعلی و صهیب احمدی	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	-	اعلام نشده
شرکت شیراز سرم	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	-	اعلام نشده
آقای محمد مهدی کاراندیش	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	-	اعلام نشده
آقای شهروز رحمانی	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	-	اعلام نشده
آقای وحید زینال زاده	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	۴۵,۰۰۰	
شرکت پارلا پلاستیک جلفا	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس	-	اعلام نشده

۴۹-۳-۷-۲- شرکت ندای علم وصنعت که سازنده دو باب انبار ۴,۰۰۰ مترمربعی در محوطه گمرک بازرگان میباشد با موضوع ایفای تعهدات و مطالبات قراردادی با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی علیه این شرکت نموده که حسب تصمیم قاضی شعبه ۴۲ دادگاه عمومی حقوقی ، موضوع جهت بررسی و اظهار نظر به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که به دلیل اعتراض شرکت ندای علم وصنعت به نظریه کارشناس ، موضوع به هیات سه نفره کارشناسان ارجاع که مجددا نظریه هیات کارشناسان نیز مورد اعتراض شرکت ندای علم و صنعت واقع که در همین راستا دادگاه رسیدگی کننده قرار ارجاع امر به هیات ۵ نفره کارشناسان را صادر نموده که النهایه باجری تشریفات قانونی دادگاه بدوی حکم به محکومیت شرکت انبارهای عمومی بازرگان به پرداخت مبلغ ۱۳۱,۲۸۸ میلیون ریال با احتساب خسارت تاخیر تادیه طبق شاخص های اعلامی بانک مرکزی توسط واحد اجرای احکام را صادر نمود . شایان ذکر است ادعای اولیه شرکت ندای علم و صنعت مطالبه مبلغ به میزان ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال حسب تامین دلیل صورت گرفته می باشد.

۴۹-۳-۷-۳- سازمان بازرسی کل کشور با ادعای تحقق جرم خیانت در امانت و تضییع اموال دولتی اقدام به طرح شکایت علیه شرکت 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 عنوان تضییع اموال دولتی کیفر خواست صادر و پرونده به دادگاه ارجاع لیکن دادگاه با تشخیص نقص در تحقیقات ، مجددا پرونده را جهت تکمیل تحقیقات به دادسرا ارجاع که در نهایت با صدور کیفرخواست ، پرونده به دادگاه ارسال و برابر رای صادره حکم بر محکومیت مدیر عامل وقت شرکت صادر گردید که در فرصت قانونی بدان اعتراض و از این رو پرونده به مرجع تجدید نظر ارسال و هم اکنون در وقت نظارت می باشد .

۴۹-۳-۷-۴- شهرداری منطقه سه تهران به دلیل تخلف ساختمانی (احداث بنا و اضافه نمودن طبقه در ساختمان ستاد) اقدام به تشکیل و ارجاع پرونده به کمیسیون ماده صد نموده و در کمیسیون یاد شده به دلیل نقض حریم و اضافه نمودن یک طبقه ، رای بر قلع و قمع صادر شده است . در عین حال رایزنی برای بررسی مجدد موضوع در کمیسیون ماده صد در حال پیگیری است .

۴۹-۳-۷-۵- دادخواست های تنظیم شده توسط ورثه دو تن از سهامداران پیش از انقلاب شرکت (جمعاً دارنده ۴,۶۵۷ سهم) مبنی برالزام وزارت امور اقتصادی و دارایی ، صندوق بازنشستگی کشوری و این شرکت به پرداخت بهای اصل و سود سهام با جلب نظر کارشناس که برابر تصمیم مرجع قضایی موضوع جهت بررسی و اظهار نظر به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که بدلیل اعتراض خواهان به نظریه کارشناس ، موضوع به هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع که نظریه هیات سه نفره کارشناسان مجددا مورد اعتراض خواهان واقع که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به هیات پنج نفره کارشناسان ارجاع که تا تاریخ تنظیم این گزارش هیات مزبور نظریه خود را ارائه ننموده است ضمناً در این حد فاصل به دلیل طولانی شدن پروسه رسیدگی ، تعیین وقت مجدد از سوی مرجع قضایی نیز به عمل آمده است .

۴۹-۳-۷-۶- اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی ایران طی دادخواست تقدیمی به شعبه ۲۰ دادگاه عمومی حقوقی تهران، الزام وزارت امور اقتصادی و دارایی، صندوق بازنشستگی کشوری و این شرکت را به پرداخت بهای اصل و سود سهام ۱۷۰۰۰ سهم از سهام متعلق به دوران پیش از انقلاب با جلب نظر کارشناس را خواستار شده که جلسه اول رسیدگی تشکیل و قرار ارجاع به کارشناس از سوی مرجع قضایی اتخاذ شده که تا کنون نظریه کارشناس به شرکت ابلاغ نشده است.

۴۹-۳-۷-۷- شهرداری بازرگان با خواسته الزام به تجمیع اسناد (که مقدمه الزام به تنظیم سند) می باشد، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب جری تشریفات قانونی و دفاعیات موثر به عمل آمده دادگاه بدوی قرار ابطال دادخواست صادر نموده، فلذا پرونده هم اکنون در وقت نظارت می باشد.

۴۹-۳-۷-۸- با عنایت به صدور دادنامه از اداره چهارم ورشکستگی استان تهران مبنی بر مکلف بودن بانک تجارت به پرداخت دیون شرکت ورشکسته سیمان بوهروک یزد، بانک مذکور در مهلت قانونی اقدام به اعتراض به صورت طبقه بندی بستانکاران بعمل آمده که با ارجاع دادخواست به مرجع قضایی، تعیین وقت رسیدگی انجام شده است.

۴۹-۳-۷-۹- طبق برگ های مطالبه، تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات حقوق، مالیات تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۳۲۷.۷۲۵ میلیون ریال از شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و مبلغ ۲.۵۲۹.۴۳۳ میلیون ریال از شرکت های فرعی گروه مزبور مطالبه شده که مورد اعتراض واقع شده است

۴۹-۳-۷-۱۰- شرکت توسعه کاران مجد پیمانکار قرارداد نصب و راه اندازی یک باب سردخانه در شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب می باشد نظر به اختلافات پیش آمده با ادعای عدم پرداخت مطالبات قرارداد اقدام به طرح دعوی در محاکم قضایی نموده و در حال حاضر جهت ابراز حقیقت موضوع به کارشناسی ارجاع شده که در نظریه اولیه کارشناسی مبلغ ۳۷.۰۰۰ میلیون ریال استحقاق پرداخت شناسایی شده که نسبت به رای صادره اعتراض و پرونده به هیات کارشناسی ارجاع گردیده است. لازم به ذکر اینکه از شرکت مذکور به میزان ۱۰۵.۷۸۵ میلیون ریال اسناد (تضامین، رهن ساختمان) اخذ گردیده است.

۴۹-۳-۷-۱۱- شرکت کشتیرانی بر و بحر سرمایه گذار (مستاجر) طرف قرارداد شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب مبنی بر ساخت و آماده سازی محوطه ترمینال کانتینری به روش BOT به مدت ۷ سال (از سال ۱۳۹۴) بوده که پس از اتمام قرارداد و عدم حصول توافق ادامه کار، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۷ اقدام به طرح چند فقره ادعا مشتمل بر مطالبه ارزش روز سرمایه گذاری انجام شده، ارزش روز منافع متصوره از سرمایه گذاری با توجه به ماهیت قرارداد BOT و خواب ماشین آلات و منافع حاصل از کارکرد به مدت ۵ سال، خسارت ناشی از وصول تضامین به مبلغ ۶.۳۰۰ میلیون ریال از سال ۱۴۰۵/۰۱/۰۵ به انضمام خسارت و هزینه های دادرسی نموده، از اینرو پرونده جهت اظهار نظر به کارشناس ارجاع و در وقت نظارت می باشد. قابل ذکر است این شرکت نیز به دلیل عدم ایفای تعهدات قرارداد سرمایه گذار دعوای تقابل طرح نموده که پرونده به کارشناس ارجاع گردیده است.

۴۹-۳-۷-۱۲- آقای امیر صالحی با ادعای مطالبات قراردادی (حق السهم ۴۰ درصدی + اجرت المثل) بابت قرارداد مشارکت در بهره برداری در مرز باشماقی با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران نموده که جلسه اول رسیدگی برگزار، دفاعیات لازم ارائه که حسب تصمیم مرجع قضایی قرار ارجاع به کارشناس صادر که با ابلاغ نظر کارشناس، به دلیل وجود برخی ابهامات در بخشی از نظریه کارشناس، مراتب اعتراض به آن انجام و هم اکنون پرونده در انتظار اتخاذ تصمیم مرجع قضایی می باشد.

۴۹-۳-۷-۱۳- شرکت تجارتخانه ایللیا جاده ابریشم با ادعای مطالبه وجه بابت اضافه دریافتی هزینه های انبارداری با جلب نظر کارشناس، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران نموده که جلسه اول رسیدگی برگزار، دفاعیات لازم ارائه و هم اکنون حسب تصمیم مرجع قضایی، قرار ارجاع به کارشناس صادر که با ابلاغ نظریه کارشناسی پرونده در وقت نظارت قرار دارد.

۴۹-۳-۷-۱۴- شرکت حمل و نقل جهان رخش با خواسته استرداد یکدستگاه لودر راه سازی اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو نموده که با جری تشریفات قانونی و وفق دفاعیات موثر بعمل آمده توسط اداره حقوقی، دعوی نامبرده نسبت به شرکت رد و هم اکنون پرونده در وقت نظارت می باشد.

۴۹-۳-۷-۱۵- آقایان محمد داود روانبخش و تیردادگان آریا با ادعای اثبات مالکیت کالای تجاری مقوم به ۲۱۰۰۰ میلیون ریال اقدام به طرح شکایت علیه شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو نموده اند که در حال حاضر پرونده در وقت نظارت می باشد.

۴۹-۳-۷-۱۶- شرکت پارلا تجارت امین با خواسته الزام به ایفاء تعهد مبنی بر استرداد تجهیزات گلخانه ای اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی سهلان و سایر خواندگان نموده که پرونده به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی تبریز ارجاع و با جری تشریفات قانونی و دفاعیات موثر بعمل آمده قرار رد دعوا به نفع شرکت صادر گردید لیکن با تجدید نظرخواهی احدی از خواندگان نسبت به دادنامه بدوی، پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردید و هم اکنون در وقت نظارت قرار دارد.

۴۹-۳-۷-۱۷- دعوی با خواسته اجرائیه ۶ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال توسط آقای علی رسولی علیه شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس صورت گرفته و شرکت متقابلاً طیدادنامه مورخه ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ دعوی حقوقی و کیفری با موضوع خیانت در امانت و تحصیل مال از طریق نامشروع و سواستفاده و تقلب از امتیازات علیه آقای علی رسولی در محاکم قضایی مطرح نموده است. بر اساس دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ دستور موقت دادگاه حقوقی مبنی بر توقف عملیات اجرایی و جلوگیری از پرداخت وجه چک های برگشتی توسط آقای علی رسولی صادر گردیده است. در جلسه آخر رسیدگی به پرونده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ ارائه دفاعیات و مستندات به بازپرس پرونده، موضوع شکایت از آقای رسولی توسط شرکت از طریق شعبه یک کیفری به شعبه سوم بازپرسی و سپس به آقای بیداری فر کارشناس رسمی حسابداری منتخب مرجع قضایی ارجاع گردید که پس از ارائه دفاعیات و مستندات طرفین پرونده، گزارش کارشناس مذکور در تاریخ مرداد ماه ۱۴۰۲ بیان کننده امانی بودن چک ها نزد آقای رسولی به شعبه سوم بازپرسی ارسال و این گزارش به شعبه یک کیفری ارجاع گردید. با توجه به اعتراض آقای رسولی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ به نظریه کارشناس، در نهایت پرونده مجدداً از شعبه یک کیفری به شعبه سوم بازپرسی بمنظور بررسی کارشناسی سه نفره ارجاع گردیده و تا کنون تصمیم گیری از سوی دادگاه صورت نپذیرفته است.

۴۹-۳-۸- شرکت های فرعی گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا

- ۴۹-۳-۸-۱- عملیات شرکت فرعی آبری 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.
- ۴۹-۳-۸-۲- 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.
- ۴۹-۳-۸-۳- 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.
- ۴۹-۳-۸-۴- 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 شیلانی بندر عباس.

۴۹-۳-۹- 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

۴۹-۳-۱۰- شرکت فرعی توسعه دهکده آپدرمانی محلات

دفاتر شرکت بابت مالیات تکلیفی حقوق سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ رسیدگی و جمعاً به میزان ۲٫۶۶۶ میلیون ریال قطعی گردیده است. ضمناً، بدهی شرکت بابت سال های قبل از ۱۳۹۹ تسویه گردیده و عملکرد ۱۴۰۲ مورد رسیدگی واقع نشده است.

۴۹-۴- دارایی 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:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۱۰۰,۹۷۷	۹,۴۷۵,۲۲۳	صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای متروکه
۱۳۲,۸۶۱	۱۷۵,۰۶۰	صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای قاچاق
۳,۲۳۳,۸۳۸	۹,۶۵۰,۲۸۳	

طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، درآمد های عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه، پس از فروش توسط سازمان مذکور، وجوه آن به حساب شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران واریز می گردد. درآمد حاصل از وجوه اموال تملیکی پس از قطعیت واریز وجه به حساب شرکت مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد. تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳٫۲۳۳٫۸۳۸ میلیون ریال دارایی احتمالی به شرح فوق وجود دارد که مربوط به سال های ۱۳۸۰ تا ۱۴۰۲ است.

۵۰- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد هایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل در اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۵۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۴/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲/۸۰۰ ریال برای هر سهم) می باشد.