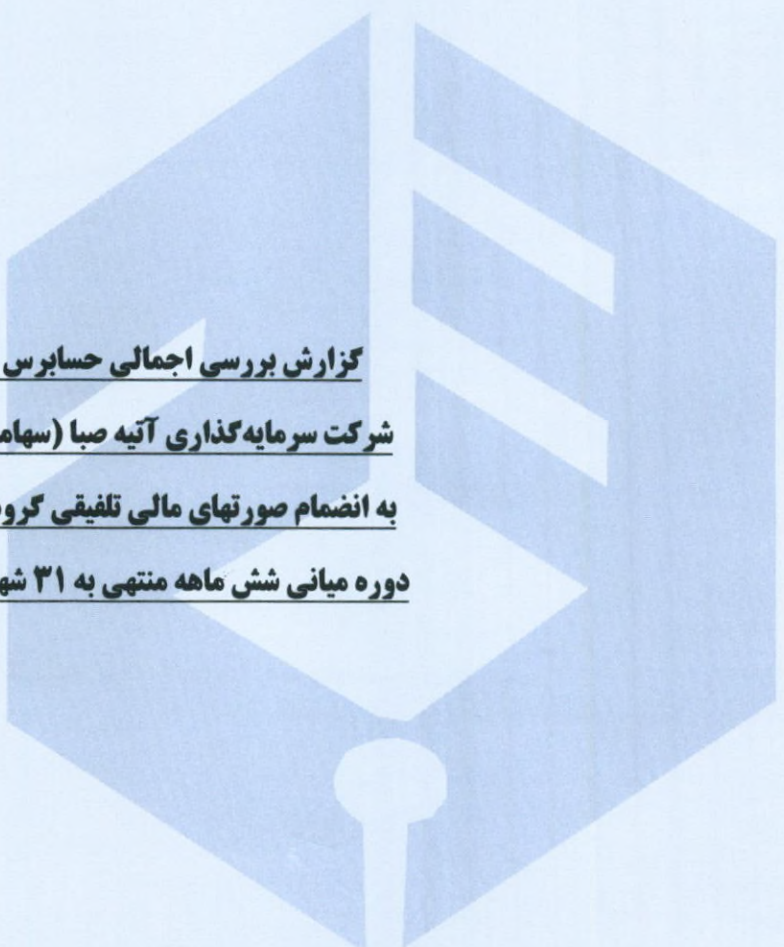




گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت	۱ الی ۱۱۱

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت های مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۷ پیوست، مورد بررسی این سازمان حسابرسی قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - برخلاف استانداردهای حسابداری خالص دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص شرکتهای وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده، لذا مبلغ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته شامل سرقتی مندرج در صورتهای مالی تلفیقی گروه از صحت لازم برخوردار نمی باشند (یادداشت توضیحی ۱۸). همچنین در تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی برخی ضوابط تلفیق از جمله تلفیق ۳ شرکت فرعی شامل شرکتهای تجهیزات ایمنی راهها، خدمات مسافرتی هوایی پرشین گلف و حمل و نقل جاده ای فجر جهاد بدلیل عدم ارایه صورتهای مالی و به کارگیری

ارزش ویژه برای ۴ شرکت وابسته رعایت نشده است. مضافاً خالص مغایرت حسابهای فیمابین شرکتهای گروه به مبلغ ۳۴۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال مطالبات و مبلغ ۴۹ میلیارد ریال بدهی‌ها) در صورتهای مالی تلفیقی بدون رفع مغایرت، باقیمانده در سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی ۹-۱-۲۰) منعکس گردیده است. هرچند انجام تعدیلاتی درخصوص موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نشده است.

۴ - سهم سود گروه از سود شرکتهای وابسته بدون در نظر گرفتن اثرات ناشی از کسری ذخیره مالیات، کاهش ارزش مطالبات راکد و سنواتی و کسری ذخیره حق بیمه تامین اجتماعی به مبلغ ۲,۷۸۶ میلیارد ریال و بدون رفع مغایرتهای نامساعد ناشی از تطبیق حسابهای فیمابین شرکتهای وابسته با سایر شرکتهای به مبلغ ۵,۸۵۰ میلیارد ریال در حسابها شناسایی شده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی و شواهد لازم تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵ - نتایج حاصل از بررسی‌های انجام شده درخصوص مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی نشان می‌دهد که عملیات شرکتهای صدر معادن ایرانیان، تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا، مجتمع معادن مس تکنار، توسعه دهکده آبدرمانی محلات، بازرگانی پدیده نیکان، راهکار هوشمند صبا، سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی جمعاً دارای زیان انباشته به مبلغ ۸۳۶ میلیارد ریال می‌باشند. همچنین شرکتهای بین‌المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا، پترو آتیه صبا ایرانیان، خبری و سامانه اطلاع‌رسانی امیدگستر، موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا و بازرگانی نوین کاسپین جمعاً دارای بهای تمام شده به مبلغ ۱,۱۱۰ میلیارد ریال که طبق مصوبات مجامع عمومی فوق‌العاده منحل گردیده و از شمول تلفیق مستثنی شده‌اند، زیان ده بوده و فاقد فعالیت عملیاتی می‌باشند ضمن آنکه مطالبات شرکت از شرکتهای منحل به مبلغ ۵۱۳ میلیارد ریال می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۳-۷-۱-۲۰). باتوجه به موارد فوق، احتساب زیان کاهش ارزش جهت سرمایه‌گذاریهای مزبور و کاهش ارزش اضافی بابت مطالبات فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک لازم از جمله ارزش کارشناسی شرکتهای مذکور تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۶ - سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیاتهای تکلیفی، مالیات حقوق و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم سالهای گذشته شرکت و شرکتهای فرعی مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت مبلغ ۳/۴ میلیارد ریال از آن پرداخت و نسبت به مابقی اعتراض نموده است. به علاوه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۳-۴۶ بابت مالیات نقل و انتقال املاک شرکت فرعی سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی مبلغ ۵۸۹ میلیارد ریال شامل مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال جرائم مطالبه نموده که مبلغ ۷۶ میلیارد ریال آن پرداخت شده است. در همین راستا زمین سرخورد توقیف و مبلغ ۱۸ میلیارد ریال نیز از حسابهای شرکت مزبور برداشت شده است. همچنین مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ شرکت نیز به صورت علی‌الرأس تشخیص داده شده و مجموع برگهای تشخیص مالیاتی سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸ شرکت معادل مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال و شرکتهای فرعی ۶۹ میلیارد ریال جمعاً مبلغ ۳۳۱ میلیارد ریال بیش از مبلغ مجموع مالیات ابرازی می‌باشد (یادداشت توضیحی ۱-۳۷). همچنین جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت و دوره مالی مورد گزارش شرکت و شرکتهای فرعی سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)، گروه صنعتی ملی و توسعه دهکده آبدرمانی محلات و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا به دلیل عدم وجود درآمد مشمول مالیات بدهی مالیاتی به حساب گرفته نشده است. باتوجه به سوابق مالیاتی شرکت و گروه و وجود برخی از هزینه‌های غیرقابل پذیرش، احتساب بدهی مالیاتی بابت موارد فوق‌الذکر در حسابها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

نتیجه‌گیری مشروط

۷ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳، ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۸ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۴-۱۹ و ۲۱ مبلغ ۶۷۸۵ میلیارد ریال بابت تامین مالی پروژه مشارکتی با وزارت راه و شهرسازی درخصوص عملیات ساخت آزاد راه کنارگذر شرقی اصفهان پرداخت گردیده و با احتساب سود دوران مشارکت جمعاً مبلغ ۹۳۹۵ میلیارد ریال به حساب سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت منظور شده است. بازگشت اصل و سود منابع مالی مذکور منوط به بازیافت آن از محل وصولی‌های عوارض آزاد راه پس از کسر هزینه‌های جاری آن در سنوات آتی خواهد بود.

۹ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۶، دعاوی متعددی بابت موضوعات ابطال، انتقال و اخذ اسناد مالکیت و خسارت وارده به کالاها در شرکتهای فرعی در مراجع قضایی مطرح و در جریان پیگیری است. همچنین باتوجه به یادداشتهای توضیحی ۳-۱۳، ۷-۱۴، ۱۷، ۱-۲۴ و ۲۵، دارایی ثابت مشهود، سرمایه‌گذاری در املاک، موجودی مواد و کالا و دارایی زیستی غیرمولد گروه از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات	
بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت‌مدیره به همراه اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالیانه.
بند ۳ ماده ۷	افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه، حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.
بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر.
بند ۱-۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در مهلت مقرر.
ماده بند ۸	درخصوص افشای زمان، تاریخ، محل تشکیل و دستور جلسه مجامع عمومی، در روزنامه کثیرالانتشار و سایت اینترنتی ناشر حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
بندهای ۱ و ۲ ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجمع و متنی از صورتجلسه مجمع مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی.
بندهای ۱ و ۲ ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع و افشای نسخه‌ای از آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
بند ۵ ماده ۱۳	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر اشخاص حقوقی.
دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده	
ماده ۳	رسیدگی صورتهای مالی شرکتهای فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار.
دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار	
بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار.
بند ۳ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (به استثنای سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته).
دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات	
بند ۱ ماده ۲	ارسال یک نسخه از آگهی دعوت به مجمع عمومی لاقل ۱۰ روز قبل از تشکیل به سازمان بورس اوراق بهادار.
بندهای ۲ و ۳ ماده ۲	ارسال گزارش‌های حسابرس و بازرس قانونی به همراه صورتهای مالی، گزارش هیئت مدیره لاقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
بند ۵ ماده ۲	ارسال یک نسخه از آگهی‌های درج شده در روزنامه رسمی ظرف ۱۰ روز پس از درج.
بند ۶ ماده ۲	ارسال نسخه ای از کلیه آگهی های شرکت در روزنامه کثیرالانتشار منتخب شرکت بلافاصله بعد از درج برای سازمان بورس و اوراق بهادار.
بند ۷ ماده ۲	اطلاع به سازمان بورس بلافاصله پس از تغییرات نمایندگان هر یک از اشخاص حقوقی.
بند ۸ ماده ۲	ارسال صورتهای مالی میان دوره‌ای به همراه یادداشت‌های توضیحی آن ظرف ۱۰ روز پس از تهیه به سازمان بورس و اوراق بهادار.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
بند ۹ ماده ۲	ارسال نسخه ای از اظهارنظر حسابرس راجع به صورتهای مالی میان دوره ای به سازمان بورس و اوراق بهادار.
تبصره ۶ ماده ۲ (اصلاحی)	افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.
دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	محاسبه نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و سایر مستندات مربوط به رعایت دستورالعمل مزبور، جهت بررسی به این سازمان ارائه نشده است.
ابلاغیه ۱۳۰۲۰۰۸	ثبت نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره نزد مرجع ثبت شرکتها پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار.

۲۸ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

علیرضا ذوقی

سازمان حسابرسی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری

آتیه صبا (سهامی خاص)

بسمه تعالی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵-۷
۸

۹
۱۰
۱۱
۱۲
۱۳-۱۱۱

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

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

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

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص
حقوقی

اعضای هیئت مدیره

شرکت عمران و ساختمان صندوق
بازنشستگی کشوری

علیرضا بیگدلی

رئیس هیئت مدیره
غیر موظف

صندوق بازنشستگی کشوری

حسن تاجیک

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت
مدیره

شرکت طراحی و مهندسی بهور

سید علیرضا میرنیا

عضو موظف هیات مدیره -
معاون امور اقتصادی

شرکت آزاد راه امیر کبیر

محسن میری

عضو غیرموظف هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

محسن رئیسی

عضو موظف هیئت مدیره

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

تلفن: ۲۶۶۵۳۲۵۳ - ۲۶۶۵۳۲۶۶ فکس: ۲۶۶۵۳۵۰۹

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۱۳۷۴۰۸ شماره ثبت: ۲۷۲۷۱۸ کدپستی: ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳

www.atsabaco.ir info@atsabaco.ir

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تافیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۸۹,۷۸۹,۲۷۲	۸,۷۷۰,۱۱۴	۱۲۳,۰۱۷,۵۶۸
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۵۲,۱۳۸,۷۹۳)	(۶۱۴,۷۲۴)	(۷۶,۳۵۹,۷۳۲)
سود ناخالص	۳۷,۶۵۰,۵۷۹	۸,۱۵۵,۳۹۰	۴۶,۶۵۷,۸۳۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۰,۹۰۵,۵۵۳)	(۲۲۱,۰۹۷)	(۱۴,۶۷۳,۵۵۱)
سایر درآمد ها	۵۲۴,۹۳۰	۱۷,۳۸۳	۴۲۱,۲۲۰
سایر هزینه ها	(۲۱۳,۱۳۹)	(۲۴,۷۶۹)	(۳۴۴,۰۲۹)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۲۰,۷۴۸,۱۹۱	۱,۱۵۰,۵۶۱	۳۳,۳۹۴,۳۳۹
سود عملیاتی	۴۷,۸۰۵,۰۰۸	۹,۰۷۷,۴۶۸	۶۵,۳۵۵,۸۱۵
هزینه های مالی	(۷۲۶,۲۸۹)	(۵,۰۵۲)	(۱,۰۰۹,۱۸۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۰۴,۵۲۴	۲۲۷,۸۷۵	۲۱۸,۷۸۴
سود قبل از مالیات	۴۷,۴۸۳,۲۴۳	۹,۳۰۰,۲۹۱	۶۴,۵۶۵,۴۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۰۸۴,۹۶۹)	(۶۵۵,۴۷۵)	(۱,۱۳۶,۳۳۶)
سود خالص	۴۶,۳۹۸,۲۷۴	۸,۶۴۴,۸۱۶	۶۳,۴۲۹,۰۷۳
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۴۴,۸۹۷,۳۱۵	۸,۶۴۱,۷۳۹	۶۱,۶۶۲,۶۵۳
منافع فاقد کنترل	۱,۵۰۰,۹۵۹	۳,۰۷۷	۱,۷۶۶,۴۲۰
	۴۶,۳۹۸,۲۷۴	۸,۶۴۴,۸۱۶	۶۳,۴۲۹,۰۷۳
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۰۰۹	۱,۶۸۴	۱۲,۴۱۴
عملیاتی (ریال)	(۳۰)	۴۴	(۸۱)
غیر عملیاتی (ریال)	۸,۹۷۹	۱,۷۲۸	۱۲,۳۳۳
سود پایه هر سهم (ریال)			

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۳,۵۹۴,۶۵۹
سرمایه گذاری در اسلاک	۱۴	۷۷۳,۷۸۸
سرقفلی	۱۵	۶۳۰,۶۰۲
دارایی های نامشهود	۱۶	۲۷۲,۶۹۵
دارایی های زیستی مولد	۱۷	۱,۲۶۰,۹۷۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸	۱۸,۹۰۰,۶۸۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۲,۱۰۱,۰۳۹
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۷۵۶,۷۸۱
مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان	۲۱	۵,۸۵۴,۲۲۰
دارایی مالیات انتقالی	۳۷-۳	۲۸۹,۲۸۶
سایر دارایی ها	۲۲	۲۷۵,۲۶۶
جمع دارایی های غیر جاری	۸۴,۸۸۲,۴۲۱	۴۴,۷۱۰,۰۸۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۳	۲,۴۱۰,۴۴۹
موجودی مواد و کالا	۲۴	۱۸,۳۱۲,۱۷۲
دارایی های زیستی غیر مولد	۲۵	۳۱۹,۴۸۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۴۵,۹۸۹,۴۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶	۲۹,۸۱۴,۳۵۲
موجودی نقد	۲۷	۴,۳۰۱,۲۸۷
	۱۱۶,۴۴۱,۵۳۳	۱۰۱,۱۴۷,۲۲۶
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۸	۳۵,۹۱۷
جمع دارایی های جاری	۱۱۶,۴۴۸,۰۲۱	۱۰۱,۱۸۳,۱۴۳
جمع دارایی ها	۲۰۱,۳۵۰,۴۴۲	۱۴۵,۸۹۳,۲۳۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال			
			حقوق مالکانه و بدهی ها	
			حقوق مالکانه	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	سرمایه	
۲,۹۴۰,۴۴۹	۳,۰۷۹,۷۶۱	۳۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	
۸۵۳,۱۲۷	۸۷۸,۸۴۸	۳۱	اندوخته قانونی	
۱,۹۹۰	۸۱۳,۹۸۹	۳۲	سایر اندوخته ها	
۶۷,۷۵۸,۴۶۸	۱۱۲,۱۹۶,۰۳۰		سود انباشته	
۷۶,۵۵۴,۰۳۴	۱۲۱,۹۶۸,۶۲۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۳,۸۳۵,۵۸۸	۳,۶۷۰,۴۱۴	۳۳	منافع فاقد حق کنترل	
۸۰,۳۸۹,۶۲۲	۱۲۵,۶۳۹,۰۴۲		جمع حقوق مالکانه	
			بدهی ها	
			بدهی های غیر جاری	
۲۴۵,۷۹۵	۱۵۵,۴۰۷	۳۴	پرداختنی های بلند مدت	
۲۲۹,۵۸۸	۶۳۶,۵۹۳	۳۵	تسهیلات مالی بلند مدت	
۲,۷۶۴,۹۶۸	۳,۵۰۲,۵۶۹	۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۳,۲۴۰,۳۵۱	۴,۲۹۴,۵۶۹		جمع بدهی های غیر جاری	
			بدهی های جاری	
۴۷,۸۲۶,۴۰۵	۵۶,۳۷۱,۱۲۰	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۱,۶۶۵,۴۵۱	۱,۹۳۶,۵۱۷	۳۷	مالیات پرداختنی	
۲,۹۶۵,۰۴۸	۲,۸۶۲,۲۱۷	۳۸	سود سهام پرداختنی	
۸,۷۱۶,۸۵۱	۹,۰۹۶,۲۳۰	۳۵	تسهیلات مالی	
۱,۰۸۹,۵۰۳	۱,۱۵۰,۷۴۷	۳۹	پیش دریافت ها	
۶۲,۲۶۳,۲۵۸	۷۱,۴۱۶,۸۳۱		جمع بدهی های جاری	
۶۵,۵۰۳,۶۰۹	۷۵,۷۱۱,۴۰۰		جمع بدهی ها	
۱۴۵,۸۹۳,۲۳۱	۲۰۱,۳۵۰,۴۴۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

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

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهیمی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

قبل از مشارکت با مالکان	اثر عملیات با سقف نقد	سرمایه	میان ریال	حق کنترل	میان ریال	انقضیه قانونی	سایر انقضیه ها	سود انقضیه	شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال	میان ریال
۱۳,۵۸۵,۲۶۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۳۲۰	-	-	-	-	۷۰,۵۱۲,۵۵۰	۱۳,۵۸۵,۲۶۰	۲۳,۳۹۱	۱۳,۵۸۵,۲۶۱
(۱۶,۲۱۳)	(۱۰,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	-۱۰,۵۸۹۳	(۱۶,۲۱۳)	-	(۱۶,۲۱۳)
۱۳,۴۶۹,۰۴۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۶,۹۲۶,۵۵۷	۱۳,۴۶۹,۰۴۸	۲۳,۳۹۱	۱۳,۴۶۹,۰۴۸
۸,۹۶۴,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۸,۹۶۱,۵۳۵	۸,۹۶۱,۵۳۵	۳۰,۷۷	۸,۹۶۴,۶۲۳
(۳۱۹,۸۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۹,۸۰۶)	(۳۱۹,۸۰۶)	-	(۳۱۹,۸۰۶)
۸,۶۴۴,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۱,۷۲۹	۸,۶۴۱,۷۲۹	۳۰,۷۷	۸,۶۴۴,۸۱۶
۸,۶۴۴,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۱,۷۲۹	۸,۶۴۱,۷۲۹	۳۰,۷۷	۸,۶۴۴,۸۱۶
(۱,۳۰۷,۱۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۷,۱۶۲)	(۱,۳۰۷,۱۶۲)	-	(۱,۳۰۷,۱۶۲)
۲۳۹,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۸۰۱	۲۳۹,۸۰۱
۳۳۳,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۰۷,۷۴۸)	(۳,۸۰۷,۷۴۸)	۳,۱۷۶,۴۲۷	۳۳۳,۶۷۹
۱,۳۹۱,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۱,۰۸۴	۱,۳۹۱,۰۸۴
۳۱,۷۰۱,۱۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۷۸,۶۸۶	۱۶,۹۷۸,۶۸۶	۴,۷۳۲,۷۸۰	۳۱,۷۰۱,۱۳۶

مطلوبه در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (بازداشت ۴۰)

مطلوبه تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۱

اصلاح اشتباهات (بازداشت ۴۰)

سود خالص تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۱

سود سهام مصوب

تبدیل انقضیه (شرکت های فرعی منتقل شده)

تبدیل سود انقضیه (شرکت های فرعی منتقل شده)

سهام از سرمایه شرکت های فرعی منتقل شده

مطلوبه در ۱۳۹۹/۱۰/۳۱

شرکت سرمایه گذاری اقیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

قبل اکتساب به مالکان	شرکت فاقد حق کنترل	مالکین به مالکان	سود انباشته	سایر انباشته ها	انباشته قانونی	اثر معاملات با متعلق فاقد حق کنترل	سرمایه
جمع حقوق مالکانه	مالکین ریال	مالکین ریال	مالکین ریال	مالکین ریال	مالکین ریال	مالکین ریال	مالکین ریال
۱۲,۵۸۵,۳۶۱	۲۳,۳۹۱	۱۲,۵۵۲,۸۷۰	۷,۰۵۲,۵۵۰	-	۵۱۰,۳۲۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۰,۶۵۵)	-	(۱۰۰,۶۵۵)	(۱۰۰,۶۵۵)	-	-	-	-
۱۲,۵۷۵,۱۹۷	۲۳,۳۹۱	۱۲,۵۵۲,۸۰۵	۷,۰۴۲,۸۹۵	-	۵۱۰,۳۲۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۳۱۶,۹۵۱	۲,۶۹۶,۲۰۰	۶۲,۶۲۰,۷۵۱	۶۲,۶۲۰,۷۵۱	-	-	-	-
۱۰,۵۲۵,۵۷۱	(۹۲۹,۷۸۰)	۱,۹۸۲,۳۵۱	(۹۵۸۰,۹۸۰)	-	-	۲,۹۴۰,۴۴۹	-
۶۶,۳۹۹,۵۲۲	۱,۷۶۶,۴۲۰	۶۴,۶۴۰,۱۰۲	۶۱,۶۶۲,۵۳۲	-	-	۲,۹۴۰,۴۴۹	-
(۱,۵۵۸,۵۷۹)	(۲۵۱,۴۱۷)	(۱,۳۰۷,۱۶۲)	(۱,۳۰۷,۱۶۲)	-	-	-	-
۵۱۱,۲۵۰	۲۳۹,۸۰۱	۲۸۱,۴۴۹	۱,۳۹۰	۲۷۹,۴۵۹	-	-	-
(۳۷۹,۷۱۶)	۷۷۷,۳۰۹	(۱۰,۵۷۰,۲۵۵)	(۱۰,۵۷۰,۲۵۵)	-	-	-	-
۱,۴۸۰,۸۶۶	-	۱,۴۸۰,۸۶۶	۱,۴۸۰,۸۶۶	-	-	-	-
۱,۳۹۱,۰۸۴	۱,۳۹۱,۰۸۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۶۳,۳۳۸)	۶۳,۳۳۸	۸۵۳,۱۲۷	۲,۹۴۰,۴۴۹	-
۸۰,۳۸۹,۶۲۴	۳,۸۳۵,۵۸۸	۷۶,۵۵۴,۰۲۵	۶۷,۷۵۸,۶۶۸	۱,۹۹۰	۸۵۳,۱۲۷	۲,۹۴۰,۴۴۹	۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۰/۱۰/۱
اصلاح انباشته (بابت ۴۰)
مانده تجدید اراک شده در ۱۳۹۰/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۰

اصلاح انباشته (بابت ۴۰)

سود خالص تجدید اراک شده سال ۱۳۹۰

سود سهام معیوب

تغییرات انباشته (شرکت های فرعی منتقل شده)

تغییرات سود انباشته (شرکت های فرعی منتقل شده)

تغییرات سود انباشته (شرکت های وابسته منتقل شده)

سایر تغییرات سهم متعلق فاقد حق کنترل -

سهم از سرمایه شرکت های فرعی منتقل شده

تخصیص به انباشته قانونی

مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش چنانچه تأیید صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه		سال ۱۳۹۹
	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱	۵,۴۰۵,۷۸۷	۲,۲۷۹,۴۸۵	۸,۸۱۹,۴۹۶
	(۶۶۰,۵۷۱)	(۳۳۷,۳۹۶)	(۸۷۰,۶۶۷)
	۴,۷۴۵,۲۱۶	۱,۹۴۲,۰۸۹	۷,۹۴۸,۸۲۹
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۸,۱۵۵	-	۴۸,۱۰۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۲۱۳,۰۷۱)	(۲۹,۷۵۸)	(۳,۶۱۲,۰۷۸)
دریافت های ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۴۱,۷۵۲	-	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	(۸,۹۷۱)	(۱,۱۴۸)	(۴۸,۹۴۸)
دریافت های ناشی از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد	۵۹,۶۵۱	۱,۷۶۵	۲۲۰,۷۴۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد	(۳۷۴,۴۴۹)	(۱۰,۱۸۹)	(۷۲۳,۵۲۵)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۰۶,۳۴۵	۲۰۹,۴۴۷	۵۰۸,۵۳۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۰۴۰,۵۸۸)	۱۷۰,۱۱۷	(۳,۶۰۷,۱۶۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۷۰۴,۶۲۸	۲,۱۱۲,۲۰۶	۴,۳۴۱,۶۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی از مالکان شرکت	(۲,۱۰۴,۱۰۵)	(۲۱۴,۷۵۰)	(۴,۲۸۸,۴۹۰)
پرداخت های نقدی به مالکان شرکت	(۱۵,۶۳۵)	-	-
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	۲۴۰,۶۶۴	-	۲,۱۷۷,۱۶۴
دریافت های ناشی از تسهیلات	۸۰,۸۱,۰۳۰	-	۱۱,۹۸۱,۶۱۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷,۰۴۵,۱۲۴)	-	(۷,۷۱۲,۹۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۶۳,۶۰۵)	-	(۱,۲۵۴,۸۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	-	-	(۱,۴۸۹,۱۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۸۶,۶۱۱)	-	(۲,۴۲۳,۸۶۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۷۹۳,۳۸۶)	(۲۱۴,۷۵۰)	(۱,۹۱۰,۵۰۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۱۱,۲۴۲	۱,۸۹۷,۴۵۶	۲,۴۳۱,۱۵۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۳۰۱,۲۸۷	۲۳۲,۹۰۱	۳۳۲,۹۰۱
موجودی نقد شرکت های فرعی منتقل شده در تاریخ انتقال	-	۲,۱۱۱,۷۹۸	۲,۱۱۱,۷۹۸
موجودی نقد ابتدای دوره شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق	(۱۶۶,۸۲۳)	-	-
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۸۲۰	۷,۷۲۹	(۵۷۴,۵۷۱)
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۰۵۲,۵۲۵	۴,۳۴۹,۸۸۳	۴,۳۰۱,۲۸۷
۴۲	۱,۷۴۰,۳۳۹	۲۶,۷۷۹,۲۹۹	۲۲,۲۰۹,۴۴۶

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
سال ۱۳۹۹	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۸۰۵,۷۷۷	۸,۱۶۸,۰۵۴	۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۲۶,۸۱۴)	(۱۲۰,۵۸۵)	(۱۵۱,۶۰۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۷,۴۷۸,۹۶۳	۸,۰۴۷,۴۶۹	۲۲,۴۱۳,۵۲۴		سود عملیاتی
۴۸,۱۱۲	۲۱۷,۳۴۹	۲۷,۸۷۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۸,۲۶۴,۸۱۸	۲۲,۴۴۱,۳۹۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۸,۲۶۴,۸۱۸	۲۲,۴۴۱,۳۹۸		سود خالص
سود پایه هر سهم :				
۱۱,۴۹۶	۱,۶۰۹	۴,۲۸۳		عملیاتی (ریال)
۱۰	۴۳	۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱۱,۵۰۵	۱,۶۵۳	۴,۲۸۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱,۰۹۹,۳۰۸	۱,۰۸۶,۹۶۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۰۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۸۸۱	۲,۷۷۷	۱۶	دارایی های نامشهود
۲۵,۴۱۵,۶۶۰	۴۳,۵۸۳,۱۴۶	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۶۹	-	۲۰	دریافتنی های بلند مدت
-	۷۵,۰۶۸	۲۲	سایر دارایی ها
۲۷,۲۲۴,۹۰۶	۴۵,۴۵۴,۵۴۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰۹,۱۹۶	۱۴۸,۶۱۲	۲۳	پیش پرداخت ها
۴۱,۳۴۰,۹۲۱	۵۳,۸۶۳,۱۳۰	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴,۴۶۵,۰۵۴	۲۱,۹۱۹,۵۷۰	۲۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۰,۲۹۶	۴۵۷,۷۵۴	۲۷	موجودی نقد
۶۶,۱۶۵,۴۶۷	۷۶,۳۸۹,۰۶۶		جمع دارایی های جاری
۹۳,۳۹۰,۳۷۳	۱۲۱,۸۴۳,۶۰۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۱	اندوخته قانونی
۶۴,۰۴۱,۹۲۷	۸۶,۴۸۳,۳۲۵		سود انباشته
۶۹,۵۴۱,۹۲۷	۹۱,۹۸۳,۳۲۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵,۷۶۱	۱۴,۱۴۵	۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۷۶۱	۱۴,۱۴۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۳,۸۳۰,۲۳۵	۲۹,۸۴۳,۶۸۷	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۳۷	مالیات پرداختنی
۲۳,۸۳۲,۶۸۵	۲۹,۸۴۶,۱۳۷		جمع بدهی های جاری
۲۳,۸۴۸,۴۴۶	۲۹,۸۶۰,۲۸۲		جمع بدهی ها
۹۳,۳۹۰,۳۷۳	۱۲۱,۸۴۳,۶۰۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۴۱,۹۲۷	۶۹,۵۴۱,۹۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۸۳,۳۲۵	۹۱,۹۸۳,۳۲۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۲,۰۱۴	۱۳,۳۲۲,۰۱۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۴,۸۱۸	۸,۲۶۴,۸۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۹,۶۶۹	۱۵,۲۷۹,۶۶۹
سود سهام مصوب	۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۷,۱۶۲)	(۱,۳۰۷,۱۶۲)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۲,۰۱۴	۱۳,۳۲۲,۰۱۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	-	۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۵۷,۵۲۷,۰۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	(۱,۳۰۷,۱۶۲)	(۱,۳۰۷,۱۶۲)
سود سهام مصوب	۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۴۱,۹۲۷	۶۹,۵۴۱,۹۲۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۴۱,۹۲۷	۶۹,۵۴۱,۹۲۷

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
سال ۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۱۲,۶۴۹	۶۵۰,۹۴۶	۲,۶۷۸,۴۵۵	۴۱
۵,۲۱۲,۶۴۹	۶۵۰,۹۴۶	۲,۶۷۸,۴۵۵	
(۳,۲۶۷)	(۴۸۳)	(۱,۲۰۱)	
(۹۳)	(۹۳)	-	
۱۸,۲۱۵	۱۹۸,۹۲۸	۳,۶۵۴	
-	-	۱۱,۰۰۰	
(۵۱۴,۴۴۳)	(۱۹۷,۸۰۷)	(۳۸۰,۳۴۵)	
(۴۹۹,۵۸۸)	۵۴۵	(۳۶۶,۸۹۲)	
۴,۷۱۳,۰۶۱	۶۵۱,۴۹۱	۲,۳۱۱,۵۶۳	
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	
(۴,۲۸۸,۴۹۰)		(۲,۱۰۴,۱۰۵)	
(۱,۴۸۹,۱۱۹)	(۲۱۴,۷۵۰)	-	
(۴,۶۷۷,۶۰۹)	(۲۱۴,۷۵۰)	(۲,۱۰۴,۱۰۵)	
۳۵,۴۵۲	۴۳۶,۷۴۱	۲۰۷,۴۵۸	
۲۰۹,۱۶۱	۲۰۶,۹۱۸	۲۵۰,۲۹۶	
۵,۶۸۳	۷,۷۲۹	-	
۲۵۰,۲۹۶	۶۵۱,۳۸۸	۴۵۷,۷۵۴	
۲۱,۹۵۸,۴۹۹	۲۱,۷۶۲,۹۳۴	۱,۷۴۰,۳۳۹	۴۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی

بازپرداخت علی الحساب تامین وجه به شرکت های فرعی

پرداخت علی الحساب تامین وجه به شرکت های فرعی

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی از سهامدار

پرداخت های نقدی به سهامدار

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را 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 بازارگردانی اوراق بهادار

۴-۳ - مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

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

۵ - اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی یا اسناد اعتباری بانکی، افتتاح و اقدام به واردات و صادرات کالا در حدود قوانین و مقررات و مفاد اساسنامه.

۱-۲-۱ موضوع فعالیت شرکت های فرعی گروه عمدتاً در زمینه تولید محصولات و فرآورده های لبنی، انبارداری و خدمات گمرکی، سرمایه گذاری در اوراق بهادار، اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن، تولید تجهیزات ایمنی راهها، خدمات مسافرتی و جهانگردی، اقامت و پذیرایی و گردشگری و امور بازرگانی و تجاری به شرح یادداشت ۵-۱۹ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را بعهده دارند ، طی دوره شش ماهه مورد گزارش و سال قبل بشرح زیر بوده است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲	۲	۱,۴۸۴	۱,۶۲۷	کارکنان رسمی
۶۴	۶۴	۷,۱۶۵	۶,۷۰۸	کارکنان قراردادی
۶۶	۶۶	۸,۶۴۹	۸,۳۳۵	جمع
۲۵	۲۵	۳,۷۲۸	۳,۸۶۷	شرکت های خدماتی
۹۱	۹۱	۱۲,۳۷۷	۱۲,۲۰۲	جمع کل

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

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

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز .

بر اساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت ، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی ، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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

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

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

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

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	دلار	نیمایی	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	نیمایی	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی ها	درهم	سنا	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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.

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

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

۳-۷-۲-۱- 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹-۳- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

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

۹-۳-۲- نظر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان ، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح ، بموجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهر سازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت وزیران به شماره ۷۵۰۵ ت ۵۱۳۲۱ ه 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 .

۹-۳-۳- 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 ی بهره برداری می باشد .

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

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

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

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

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

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۱۱-۳-۲- 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۱-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام 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 باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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 .

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

۳-۱۲- دارایی های زیستی مولد

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

۳-۱۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴-۳- دارایی های زیستی غیر مولد

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

۱۵-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۶-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۳- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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

۱-۱۷-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت های مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۷-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۳- اوراق مشارکت

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

۱۹-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

۲۰-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۲۱-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۲۲-۳- 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.

۲-۲۲-۳- 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.

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

۳-۲۲-۳- 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

ب - قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۲۲-۳- 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

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

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

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

۴-۱-۳-۱- شرکت های وابسته پتروشیمی خراسان، گروه فن آوا، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران، کاشی و سرامیک سعدی، ایران یاسا تایر و رابر و آپادانا سرام شرکت های وابسته گروه می باشند. هر چند که گروه تنها مالکیت ۱۱/۷۵ درصد سهام شرکت پتروشیمی خراسان، ۸ درصد سهام گروه فن آوا، ۱۲/۹۵ درصد سهام شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران، ۷ درصد سهام شرکت کاشی و سرامیک سعدی، ۱۹ درصد سهام شرکت ایران یاسا تایر و رابر و ۱۹/۲۷ درصد سهام شرکت آپادانا سرام 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
فروش خالص	۶۳,۲۳۲,۳۴۹	۸۳۱,۲۵۹	۸۹,۷۵۴,۰۴۳	۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۸,۱۶۸,۰۵۴	۵۷,۸۰۵,۷۷۷
ارائه خدمات	۴,۴۷۷,۷۰۳	۹۰,۶۰۷	۶,۵۰۷,۲۰۴	۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۸,۱۶۸,۰۵۴	۵۷,۸۰۵,۷۷۷
سود سرمایه گذاری ها	۲۲,۰۷۹,۳۲۱	۷,۸۴۸,۲۴۸	۲۶,۷۵۶,۳۲۱	۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۸,۱۶۸,۰۵۴	۵۷,۸۰۵,۷۷۷
	۸۹,۷۸۹,۳۷۲	۸,۷۷۰,۱۱۴	۱۲۳,۰۱۷,۵۶۸	۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۸,۱۶۸,۰۵۴	۵۷,۸۰۵,۷۷۷

۵-۱- فروش خالص

نام شرکت	گروه			نوع کالای فروخته شده	شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
داخلی:					
شرکت فرعی صنایع شیر ایران	۵۳,۰۰۱,۲۱۵	-	۷۲,۸۲۴,۸۳۲	محصولات لبنی و غیر لبنی	
شرکت فرعی کنت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	-	۱۰۳,۴۴۶	-	تولیدات کشاورزی و دامپروری	
شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۱,۲۲۴,۵۶۹	-	۲,۴۷۷,۹۶۸	کفش	
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر	۲۷۱,۲۵۳	-	۳۶۵,۷۵۱	دستمال کاغذی	
شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها	-	۷۱۱,۵۹۴	۶۶,۵۳۹	تجهیزات ایمنی راهها - گارد ریل ، نیوجرسی و علائم سازی	
شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار	۶۴,۴۷۶	-	۱۴۲,۸۷۴	کنسانتره مس	
شرکت فرعی صدر معادن ایرانیا	۳۷,۷۵۲	-	۴,۳۰۶	کانسنگ مس اکسیدی	
شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا	۲۱,۹۸۳	-	۴۶,۵۱۱	تن ماهی و سایر محصولات غذایی	
شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	۴,۰۳۵	۱۶,۲۱۹	۶,۱۰۶	تجهیزات رایانه	
	۵۴۶,۲۵,۲۸۳	۸۳۱,۲۵۹	۷۵,۹۳۴,۸۸۸		
صادراتی:					
شرکت فرعی صنایع شیر ایران	۱۱,۳۰۴,۳۰۹	-	۱۶,۴۸۳,۷۱۹	محصولات لبنی	
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر	۸۱۰	-	۱,۳۴۴	دستمال کاغذی	
	۱۱,۳۰۵,۱۱۹	-	۱۶,۴۸۵,۰۶۳		
	۶۵,۹۳۰,۴۰۲	۸۳۱,۲۵۹	۹۲,۴۱۹,۹۵۱		
	(۲,۶۹۸,۰۵۴)		(۲,۶۶۵,۹۰۷)		
	۶۳,۲۳۲,۳۴۹	۸۳۱,۲۵۹	۸۹,۷۵۴,۰۴۳		

برگشت از فروش

فروش خالص

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

۵-۱-۲- فروش شرکت های فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا مربوط به کالاهای خریداری از خارج گروه می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۳-۵- شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان در سال مالی قبل و دوره شش ماهه مورد گزارش در شرکت فرعی صنایع شیر ایران تلفیق شده است .
- ۴-۵- شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، از شمول تلفیق مستثنی شده است .
- ۵-۱-۵- شرکت های فرعی صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ، صنایع کاغذ سازی قائمشهر ، بازرگانی پدیده نیکان صبا و مجتمع معادن مس تکنار در
- پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ توسط صندوق بازنشتگی کشوری به شرکت منتقل شده است . لذا ، درآمد های عملیاتی شرکت های مزبور در دوره مالی مشابه منظور نگردیده است .

۲-۵- درآمد ارائه خدمات

نام شرکت	نوع خدمات ارائه شده	گروه		
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا	۳,۳۶۷,۴۶۸	-	۴,۷۵۷,۶۰۱
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور	۷۳۸,۳۶۱	-	۸۵۷,۶۷۹
شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	حمل کالا	-	-	۴۸۲,۰۷۱
شرکت فرعی آراین پارسه کیش	خدمات اقامتی (هتلداری)	۱۷۶,۰۵۶	-	۱۹۷,۳۲۱
شرکت فرعی صنایع شیر ایران	خدمات کارمزدی	۸۶,۰۳۴	-	۱۳۰,۵۵۷
شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار	۷۶,۱۷۳	۲۱,۰۴۹	۴۹,۸۷۹
شرکت فرعی پرشین گلف	فروش بلیط های هوایی داخلی و خارجی و برگزاری تور های گردشگری	-	۱,۱۷۰	۱۳۰,۴۷
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر	خدمات کارمزدی	۲,۹۰۴	-	۹,۰۹۵
شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات	خدمات اقامتی (هتلداری)	۷,۹۴۶	-	۸,۳۹۲
شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار	خدمات کارمزدی	۲۲,۷۶۰	-	۱,۵۶۲
شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها	نصب و رگلاژ گارد ریل و مفصل نیوجرسی	-	۶۸,۳۸۸	-
		۴,۴۷۷,۷۰۳	۹۰,۶۰۷	۶,۵۰۷,۲۰۴

۳-۵- سود سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه	شرکت		
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
درآمد سود سهام	۵-۳-۱	۱۲,۹۰۵,۰۹۸	۱۲,۴۵۲,۰۱۱	۳۳,۷۲۳,۹۸۴
سود فروش سهام	۵-۳-۲	۹,۰۵۳,۷۶۸	۹,۲۱۱,۷۸۷	۲۲,۷۶۰,۱۳۷
سود صندوق های سرمایه گذاری	۵-۳-۳	۱۱۰,۴۲۵	۱۱۰,۴۲۵	۸۰,۰۰۸
سود سپرده های بانکی		۱۰,۰۳۰	۱۰,۰۳۰	۲۳۴,۳۵۸
سود مشارکت پروژه احداث		-	-	-
ازادراه کنار گذر شرق سپاهان	۲۱	-	۷۳۵,۲۸۴	۱,۰۰۷,۲۹۰
		۲۲,۰۷۹,۳۲۱	۲۲,۵۱۹,۵۲۷	۵۷,۸۰۵,۷۷۷

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۳-۱- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه			شرکت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۳-۱-۱	-	-	-	-	-	۴,۳۱۳,۷۹۹
۵-۳-۱-۲	-	-	-	-	-	۲۸,۷۸۰,۷۳۱
۵-۳-۱-۳	۱۲,۹۰۵,۰۹۸	۵۹۳,۶۷۵	۹۷۰,۶۰۱	۱۲,۴۵۲,۰۱۱	۵۹۳,۶۷۵	۶۲۹,۴۵۴
	۱۲,۹۰۵,۰۹۸	۵۹۳,۶۷۵	۹۷۰,۶۰۱	۱۲,۴۵۲,۰۱۱	۵۹۳,۶۷۵	۳۳,۷۲۳,۹۸۴

۵-۳-۱-۱- درآمد سود سهام شرکت در شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

	شرکت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فرعی معدنی و صنعتی کاوشگران آتیه صبا	-	-	۱,۲۴۹,۹۹۹
شرکت فرعی صنایع شیر ایران	-	-	۱,۲۶۸,۳۹۳
شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی	-	-	۱,۵۹۹,۹۹۹
شرکت فرعی گروه صنعتی ملی	-	-	۱۴۷,۴۰۹
شرکت فرعی آراین پارسه کیش	-	-	۴۸,۰۰۰
	-	-	۴,۳۱۳,۷۹۹

۵-۳-۱-۲- درآمد سود سهام شرکت در شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد:

	شرکت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	۲,۲۴۳,۹۹۱
شرکت وابسته پتروشیمی جم	-	-	۲۰,۴۹۳,۴۱۰
شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس	-	-	۲,۴۷۵,۰۰۰
شرکت وابسته پتروشیمی خراسان	-	-	۱,۳۰۲,۶۸۳
شرکت وابسته توسعه صنایع لاستیک	-	-	۹۴۷,۷۸۹
شرکت وابسته پرسی ایران گاز	-	-	۸۰۹,۹۹۲
شرکت وابسته ایران یاسا	-	-	۳۷۶,۱۳۱
شرکت وابسته فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	-	-	۱۲۶,۹۲۰
سایر شرکت های وابسته	-	-	۴,۸۱۵
	-	-	۲۸,۷۸۰,۷۳۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			شرکت
۳,۹۷۸,۱۲۹	-	-	شرکت پتروشیمی شازند
۲,۰۱۴,۲۳۹	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
۱,۰۸۹,۷۰۰	۱۱۵,۶۸۹	۱۱۵,۶۸۹	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۱,۳۲۵,۶۹۴	-	-	شرکت فولاد خوزستان
۱,۱۲۴,۸۷۸	-	-	شرکت پتروشیمی خارک
۱,۰۹۸,۲۷۶	۵۱,۳۲۲	۵۱,۳۲۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۱۹,۰۸۰	۳۵,۷۱۲	۳۵,۷۱۲	شرکت مای صنایع مس ایران
۲۵۳,۲۸۰	۵,۱۸۲	۵,۱۸۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۱۰,۴۹۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۵,۷۰۶	۷,۶۷۷	۷,۶۷۷	شرکت پتروشیمی شیراز
۸۰,۸۹۷	۲,۵۷۰	۲,۵۷۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۶۱,۶۴۰	۳۷۵,۵۲۲	۴۱۱,۳۰۱	سایر
۱۲,۴۵۲,۰۱۱	۵۹۳,۶۷۵	۶۲۹,۴۵۴	
			شرکت فرعی گاویشگران بازار سرمایه
۱۱۹,۰۴۰	-	۱۶۵,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فن آوران
۳۲۸,۰۰۰	-	۱۳۱,۳۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
۶,۰۴۷	-	۴۴,۹۴۷	سایر
۴۵۳,۰۸۷	-	۳۴۱,۱۴۷	
۱۲,۹۰۵,۰۹۸	۵۹۳,۶۷۵	۹۷۰,۶۰۱	

۵-۳-۲- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
سود حاصل از فروش	بهای فروش	میلیون ریال	سود حاصل از فروش	بهای فروش	میلیون ریال	سود حاصل از فروش	بهای فروش	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰۰۱۸۱۴	۵۰۰۴۷۳۲۰	۴۵۵۰۶	-	-	-	۳۰۱۵۶۴۰۶	۳۰۳۳۲۰۹۶۵	۷۶۵۵۹
۴۲۰۰۶۵	۴۲۰۳۵۵	۱۰۲۹۰	۲۴۵۹۴	۲۵۰۳۰۵	۷۱۱	۸۱۹۰۳۵	۸۲۹۰۴۱۸	۹۰۴۸۳
۳۰۰۰۳۰۷۵	۳۰۰۶۵۸۸۷	۶۲۸۱۲	-	-	-	۶۶۲۰۳۶۵	۶۷۶۶۲۴	۱۳۰۲۵۹
۳۰۷۱۸۵۱۹	۳۰۳۲۸۰۱۱۲	۵۰۹۵۹۴	۱۰۴۸۱۰۰۷۹	۱۰۷۴۵۸۶۷	۲۶۴۰۷۸۸	۱۱۲۰۹۸۳	۱۱۳۶۹۶	۷۱۳
۲۶۵۴۰۷۷۰	۲۰۷۹۷۸۸۴	۱۴۳۰۱۱۴	۱۰۴۰۳۶۱۸	۱۰۴۷۵۵۴۳	۶۳۰۹۲۵	۵۸۳۰۵۸۴	۶۰۰۰۱۹۳	۱۶۶۰۹
۲۰۴۸۶۰۳۹	۲۰۶۶۵۶۰۳	۱۷۹۵۶۴	۱۰۷۶۶۶۹۹	۱۰۸۱۴۰۷۷	۱۰۷۰۷۷۸	۱۶۸۵۱	۱۹۰۹۶۷	۳۰۱۱۶
۲۰۳۲۰۰۲۵۲	۲۰۴۵۹۰۴۸۲	۱۳۹۰۳۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۰۳۸۱۰۴۶۹	۱۰۵۱۳۰۱۶۷	۱۳۱۶۹۹	۴۳۳۰۴۸۷	۴۶۹۰۴۸۹	۳۵۰۹۰۲	۲۰۱۳۱۰۴۰۷	۲۰۱۶۵۰۴۱۴	۴۴۰۰۷
۴۸۲۰۰۴۴	۵۳۸۰۴۷۱	۵۶۴۲۶	۷۷۰۷۲۰	۸۷۰۸۲۹	۱۰۰۱۰۹	۵۰۷۰۴۴۸	۵۶۶۸۸۰	۵۹۰۴۳۲
-	-	-	-	-	-	۴۷۲۰۷۱۳	۵۰۸۰۵۰	۳۵۰۳۳۷
۱۸۱۰۴۱۰	۱۹۷۰۱۹۳	۱۵۰۷۸۳	۱۸۱۰۴۱۰	۱۹۷۰۱۹۳	۱۵۰۷۸۳	۱۷۱۰۶۳۷	۱۸۳۰۵۸۰	۱۱۰۹۴۳
۱۵۳۰۶۲۶	۱۶۸۰۷۳۲	۱۵۰۱۰۶	۱۷۰۹۹۰	۱۹۰۳۵۷	۱۰۳۶۷	۱۸۳۰۷۹۸	۲۱۳۰۱۷۱	۲۸۰۳۷۳
-	-	-	-	-	-	۱۱۴۰۸۳۷	۲۸۳۰۸۱۲	۱۶۸۰۹۷۵
-	-	-	-	-	-	۱۶۰۳۵۵	۱۰۷۱۹۰۳۱۴	۱۰۷۰۲۰۵۹
-	-	-	-	-	-	۳۷۰۳۴۲	۹۸۶۰۵۷۱	۹۴۹۰۳۲۹
-	-	-	-	-	-	۳۰۵۶۸	۸۳۹۰۰۴۰	۸۳۵۰۴۷۲
۲۰۱۴۹۰۱۶	۶۰۰۴۴۸۹۲	۳۸۹۵۸۷۶	-	۱۴۱۰۰۶۲	۴۴۰۳۲۹	۱۵۰۹۰۳	۳۰۰۳۹۱	۱۴۰۳۸۸
۳۲۰۷۶۰۱۳۷	۳۱۰۶۹۸۰۹۸۳	۸۰۹۳۸۸۴۶	۱۰۷۶۱۰۵۰۱	۲۰۳۷۶۰۳۷۵	۶۱۴۰۷۷۴	۲۱۳۰۶۵۵	۵۵۹۰۵۶۳	۳۴۵۰۹۰۸
۲۰۳۳۹۰۳۴۱	-	-	۷۰۲۴۶۰۹۳۱	۸۰۴۰۴۰۱۹۷	۱۰۱۵۹۰۳۶۶	۹۰۳۱۱۰۷۸۷	۱۳۰۵۲۷۰۵۴۹	۴۰۳۱۵۰۷۶۲
۴۲۳۰۸۹۴	-	-	-	-	-	۲۰۴۰۷	-	-
۴۷۰۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۰۴۷۱۰۳۵۳	-	-	۷۰۳۴۴۰۹۳۱	-	-	۹۰۰۵۳۰۷۶۸	(۱۶۰۰۳۲۶)	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۳-۲- تعدیلات تلفیقی سود فروش سهام به مبلغ ۱۶۰,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۱۲,۹۸۳ میلیون ریال و ۴۷,۴۴۳ میلیون ریال به ترتیب انتقال سود فروش بخشی از سهام متعلق به گروه در شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و تعدیل سود فروش سهام شرکت های وابسته پتروشیمی جم، پتروشیمی خراسان، گروه فن آوا و کاشی سعدی بابت سود های پس از تحصیل حصه فروخته شده سهام شرکت های مزبور می باشد.

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

گروه و شرکت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۴۹۳	-	۱۱۰,۴۲۵
۲۴,۴۶۱	۸۳۶	-
۳,۹۰۵	۸,۶۹۱	-
۱۵۰	۱۱۵	-
۸۰,۰۰۸	۹,۶۴۲	۱۱۰,۴۲۵

تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
صندوق سرمایه گذاری پارانیدار سپهر
سایر

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۳,۰۷۲	۰.۱	۳۵,۷۳۲	۳.۹	۹۹,۳۱۶	۰.۱
۶۷,۶۲۶,۹۷۹	۹۹.۹	۸۸۶,۱۳۴	۹۶.۱	۹۶,۱۶۱,۹۳۱	۹۹.۹
۶۷,۷۱۰,۰۵۱	۱۰۰	۹۲۱,۸۶۶	۱۰۰	۹۶,۲۶۱,۲۴۷	۱۰۰

گروه:
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص
۱۹	۲۱	۱۲,۹۳۹,۶۷۷	۴۸,۷۳۴,۴۱۳	۶۱,۶۷۴,۰۹۰	محصولات لبنی و غیر لبنی و تولید کارمزدی
۴۵	۵۴	۶۲۹,۶۱۸	۵۲۹,۹۹۱	۱,۱۵۹,۶۰۹	کفش
۱۶	۱۷	۴۵,۱۸۱	۲۲۵,۲۷۴	۲۷۰,۴۵۵	دستمال کاغذی
(۱۰)	-	-	-	-	تجهیزات ایمنی راهها
۴۲	۸	۵,۱۱۸	۵۹,۳۵۸	۶۴,۴۷۶	کنسانتره مس
۸۵	۷۶	۲۸,۸۶۳	۸,۸۸۹	۳۷,۷۵۲	کانسنگ مس اکسیدی و فرآوری کارمزدی
۱۱	۴۱	۹,۰۷۲	۱۲,۹۱۱	۲۱,۹۸۳	تن ماهی و سایر محصولات غذایی
(۱۷۶)	۱۴	۵۵۹	۳,۴۲۵	۳,۹۸۴	تجهیزات رایانه
		۱۳,۶۵۸,۰۸۸	۴۹,۵۷۴,۲۶۱	۶۳,۲۳۲,۳۴۹	
					درآمد ارائه خدمات
۴۸	۴۸	۱,۶۰۶,۶۷۴	۱,۷۶۰,۷۹۴	۳,۳۶۷,۴۶۸	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا
۷	۲۱	۱۹۵,۲۳۷	۷۲۷,۱۲۶	۹۲۲,۳۶۳	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور
(۱۶)	-	-	-	-	حمل کالا
۱۸	۱۲	۹,۳۲۴	۶۶,۸۴۹	۷۶,۱۷۳	خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار
۱۹	(۷)	(۱۹۰)	۳,۰۹۵	۲,۹۰۴	خدمات کارمزدی تولید دستمال کاغذی
-	۱۰۰	۸۶,۰۳۴		۸۶,۰۳۴	خدمات کارمزدی شرکت فرعی صنایع شیر
-	۷۱	۱۶,۰۹۲	۶,۶۶۸	۲۲,۷۶۰	خدمات کارمزدی (فرآوری کانسنگ مس)
		۱,۹۱۳,۱۷۱	۲,۵۶۴,۵۳۲	۴,۴۷۷,۷۰۳	
		۱۵,۵۷۱,۲۵۹	۵۲,۱۳۸,۷۹۳	۶۷,۷۱۰,۰۵۱	

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

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال								
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۵۸,۵۱۹,۷۰۷	۱۹,۸۶۹۵	۵۸,۳۳۱,۰۱۳	۱۱۸,۶۷۰	۹,۵۴۶	۱۰۹,۱۲۴	۴۰,۶۹۳,۳۳۶	۱۸۱,۵۳۳	۴۰,۵۱۱,۷۱۳
۵,۱۰۶,۱۵۷	۲,۳۶۸,۴۹۳	۲,۳۶۸,۴۹۳	۱۱۲,۰۶۱	۲۲,۴۵۲	۸۹,۶۰۹	۲,۶۸۵,۵۰۷	۱,۶۵۹,۸۰۰	۲,۰۲۸,۷۰۸
۱۵,۳۱۱	۱۵,۳۱۱	-	۱,۷۳۹	۱,۷۳۹	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۷۲,۷۱۴	۲۵۵,۳۸۹	۳,۱۱۷,۳۳۴	۷,۷۹۷	-	۲,۳۱۲,۴۴۱	۶,۵۴۴	۲۳,۵۸۹۷	۲,۳۰۵,۸۹۷
۴۰,۴۵۷۱	۱۱۶,۶۹۸	۲۸۷,۶۷۳	۷۵۲	-	۳۳۸,۸۳۰	۵۸,۴۷۷	۲۷۰,۳۵۳	۲۷۰,۳۵۳
۷۶۵,۳۳۳	۹۱,۳۷۴	۶۷۳,۸۴۹	۲۰,۰۱۱	-	۴۱۰,۸۳۴	۳۶,۳۹۶	۳۷۴,۴۳۸	۳۷۴,۴۳۸
۱,۱۸۵,۰۷۶	۱۰۰,۱۴۹	۱,۰۸۴,۹۳۶	-	-	۵۶۶,۱۳۴	۵۸,۴۳۳	۵۰۷,۶۸۱	۵۰۷,۶۸۱
۳۵۵,۹۳۹	۵۳,۴۴۱	۳۰۳,۴۹۸	-	-	۲۱۸,۹۲۸	۲۲,۱۵۸	۱۹۶,۷۷۱	۱۹۶,۷۷۱
۱,۱۹۷,۷۴۳	۵۸,۹۳۹	۶۰۸,۴۹۳	-	-	۳۳۲,۸۱۲	۱۶۲,۷۱۸	۱۷۰,۰۹۴	۱۷۰,۰۹۴
۱۳۲,۱۷۸	۱۳۱,۶۲۳	۵۵۵	-	-	۱۱۵,۶۸۵	۱۱۵,۶۸۵	-	-
۱,۷۶۹,۹۹۴	۴۰۸,۹۰۹	۱,۳۶۱,۰۸۵	۲۴۱,۲۳۱	۶۲,۹۹۴	۱,۳۳۲,۷۲۹	۳۰۸,۹۱۹	۱۰,۳۲۸,۱۰	۱۰,۳۲۸,۱۰
۷۲,۸۲۴,۶۱۱	۶,۳۳۸,۷۳۰	۶۸,۵۹۵,۸۸۱	۴۸۴,۲۶۱	۹۷,۷۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۱۲۷	۲,۶۱۰,۶۶۳	۴۷,۳۸۹,۴۴۴	۴۷,۳۸۹,۴۴۴
(۱۸۵,۰۵۷)	(۴۱,۷۱۰)	(۱۴۳,۳۴۷)	(۱۶,۲۷۷)	-	(۱۷۵,۴۳۹)	(۳۴۸,۰۷)	(۱۴۰,۶۳۳)	(۱۴۰,۶۳۳)
(۶۳۲,۸۵۶)	-	(۶۳۲,۸۵۶)	-	-	(۳۷۴,۴۴۹)	-	(۳۷۴,۴۴۹)	(۳۷۴,۴۴۹)
۷۳۰۰۰,۶۹۸	۴,۱۸۷,۰۲۰	۶۷,۸۱۹,۶۷۸	۴۶۷,۹۸۴	۹۷,۷۳۱	۴۹,۴۵۰,۳۳۹	۲,۵۷۵,۸۵۶	۴۶,۸۷۴,۳۸۴	۴۶,۸۷۴,۳۸۴
(۵,۸۳۳)	-	(۵,۸۳۳)	-	-	(۳,۵۸۰)	-	(۳,۵۸۰)	(۳,۵۸۰)
۵,۱۷۱,۴۳۷	-	۵,۱۷۱,۴۳۷	-	-	۲,۵۱۳,۲۱۷	-	۲,۵۱۳,۲۱۷	۲,۵۱۳,۲۱۷
۳,۸۸۷۶	-	۳,۸۸۷۶	۶۲,۸۵۵	۶۲,۸۵۵	۵۶,۱۱۰	-	۵۶,۱۱۰	۵۶,۱۱۰
۷۷,۳۲۱,۰۷۹	۳,۱۸۷,۰۳۰	۷۳,۳۴۰,۵۹	۵۳۰,۸۳۹	۹۷,۷۳۱	۴۲۳,۱۰۸	۲,۵۷۵,۸۵۶	۴۹,۴۴۰,۱۳۰	۴۹,۴۴۰,۱۳۰
۱,۶۷۲,۶۳۲	-	۱,۶۷۲,۶۳۲	۱۲۸,۳۳۴	-	۱۲۸,۳۳۴	۸۳۸,۶۳۰	۸۳۸,۶۳۰	۸۳۸,۶۳۰
(۷۷۳,۳۷۰)	(۱۰۰,۸۵۳۱)	(۶۶۴,۷۳۹)	-	-	(۱۵,۲۱۰)	(۱۱,۴۰۷)	(۳۸۰,۲)	(۳۸۰,۲)
(۱,۷۶۰,۷۰۹)	۲	(۱,۷۶۰,۷۱۱)	(۴۴,۶۳۹)	-	(۴۴,۶۳۹)	(۷۰۰,۶۹۴)	۸۳	(۷۰۰,۶۹۷)
۷۶,۳۵۹,۷۳۳	۴۰,۷۸۰,۴۹۱	۷۷,۱۲۸,۱۳۱	۶۱۹,۷۳۴	۹۷,۷۳۱	۵۱۶,۹۹۳	۵۲,۱۲۸,۷۹۳	۲,۵۴۴,۵۳۳	۴۹,۵۷۴,۳۶۱

گروه :	
مواد مستقیم مصرفی	خرید هلی جتبی کننده در تولید
مستزود مستقیم	خرید هلی جتبی هلی سوماهی ای تخصصی یلته به دارایی های زمینی مولد
مخارج مستقیم تور ها	جمع هزینه های ساخت
سرباز ساخت :	خرید کالای در جریان ساخت
مستزود غیر مستقیم	خرید کالای ساخته ساخت
مواد غیر مستقیم	خرید کالای ساخته ساخت
استهلاک	خرید کالای ساخته شده
تعمیر و نگهداری دارایی ها	تعمیر و نگهداری دارایی ها
آب ، برق و سوخت	آب ، برق و سوخت
خرید خدمات	خرید خدمات
اجاره اموال	اجاره اموال
سایر	سایر

هزینه های جذب شده در تولید
هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد
جمع هزینه های ساخت
ضایعات غیر عادی
خرید کالای در جریان ساخت
کامی (الزایش) در موجودی در جریان ساخت
بهای تمام شده ساخت
خرید کالای ساخته شده
مصارف داخلی گروه و سایر تقلیدات
کاهش (الزایش) در موجودی کالای ساخته شده
بهای تمام شده در آمد عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۰٫۸۱۷٫۱۷۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵۸٫۶۶۲٫۴۱۷ 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

پاکت بسته بندی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
تیشو	۵۲۶٫۹۲۰	۱	-	-	۵۳۷٫۶۲۷	۰٫۹
استابلایزر	۲۲۷٫۹۹۷	۱	-	-	۳۳۹٫۸۵۰	۰٫۶
آهن آلات	۱۵۶٫۶۰۷	۰	-	-	۱۵۵٫۱۸۲	۰٫۳
سایر	-	-	-	-	۱۱۰٫۱۹۳	۰٫۲
	۳۹٫۹۰۵٫۶۴۶	۹۸	۱۵۵٫۳۱۳	۱۰۰	۵۹٫۶۶۳٫۵۰۳	۹۸
	۴۰٫۸۱۷٫۱۷۰	۱۰۰	۱۵۵٫۳۱۳	۱۰۰	۶۰٫۸۰۶٫۳۵۵	۱۰۰

خرید مواد اولیه در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۰٫۲۹۴٫۳۸۱٫۳۸۱ میلیون ریال خرید شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۶-۲- هزینه های جذب نشده در تولید در دوره مالی مورد گزارش شامل مبالغ ۱۲۵٫۳۷۰ میلیون ریال، ۲۴۰٫۲۴۰ میلیون ریال و ۱۴٫۵۲۴ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های صنایع شیر ایران، آراین پارسه کیش و مجتمع معادن مس تکتار می باشد. هزینه های جذب نشده در تولید شرکت صنایع شیر ایران مربوط به شرکت های پگاه خوزستان، خراسان و شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان به دلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت تولیدی می باشد. همچنین، ضایعات غیر عادی تولید مربوط به شرکت صنایع شیر ایران می باشد.

۶-۳- خرید کالای در جریان ساخت به مبلغ ۲٫۵۱۳٫۲۱۷ میایون ریال و هزینه های سرمایه ای تخصص یافته به دارایی های زیستی مولد به مبلغ ۳۷۴٫۴۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع شیر ایران می باشد.

۶-۴- موجودی در جریان ساخت و موجودی ساخته شده گروه در پایان سال مالی قبل به ترتیب شامل مبالغ ۱۴۹٫۷۵۹ میلیون ریال و ۶۸٫۸۶۷ میلیون ریال به ترتیب موجودی موجودی کالای در جریان ساخت و ساخته شده شرکت های فرعی تجهیزات ایمنی راهها می باشد که در سال مالی مورد گزارش از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند.

۶-۵- خرید کالای ساخته شده مربوط به مبالغ ۸۲۰٫۳۱۷ میلیون ریال خرید کفش توسط شرکت فرعی کفش ملی و نیز مبالغ ۵٫۴۶۵ میلیون ریال و ۱۲٫۸۴۷ میلیون ریال به ترتیب خرید کالای ساخته شده توسط شرکت های فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا و بازرگانی پدیده نیکان صبا می باشد.

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

شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی	
				دوره مورد گزارش	سال قبل
دستمال کاغذی جعبه ای و اقتصادی	تن	۱٫۲۰۰	۱٫۲۰۰	۵۳۸	۱٫۲۲۱
دستمال حوله و دلسی	تن	۸۸۴	۸۰۰	۲۲۶	۴۵۳
سایر اقلام تولیدی	تن	۴۶۰	۱۵۰	۴	۳

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	دوره مورد گزارش	سال قبل
تن	۶۳۴,۶۶۸	۴۳۲,۸۱۷	۱۷۷,۲۴۵	۳۷۱,۴۰۴		
تن	۱۰۷,۰۹۴	۹۷,۰۷۵	۴۱,۹۷۱	۸۶,۳۵۸		
تن	۱۵۳,۲۰۶	۱۱۸,۶۶۰	۲۱,۲۸۷	۸۶,۶۷۰		
تن	۱۸۹,۸۳۸	۱۵۶,۹۸۴	۶۵,۳۳۹	۱۱۹,۳۶۱		
تن	۱۹۹,۵۴۲	۱۸۳,۴۴۴	۷۱,۹۰۷	۸۲,۶۷۴		
تن	۲۰,۸۷۷	۱۴,۷۸۶	۶,۷۷۹	۱۳,۹۴۶		
تن	۳۶,۱۱۴	۳۴,۴۲۱	۱۲,۴۸۸	۲۵,۰۳۵		
تن	۲۵,۰۴۲	۴۷,۷۲۵	۲۵,۱۲۴	۳۶,۱۷۲		
تن	۱۰,۹۳۰	۱۰,۱۰۹	۷,۶۵۴	۸,۰۱۱		
تن	۱۳,۱۵۹	۹,۲۵۶	۴,۵۹۳	۹,۰۱۶		
تن	۲,۶۰۰	۱,۲۰۰	۱۷۸	۷۲۱		
تن	۴۸۰	۳۰۰	-	-		
تن	۱۰۶,۲۵۰	۷۵,۰۰۰	۵,۹۸۹	۱۰,۷۷		
درصد اشغال	۸۵	۳۴	۱۰	۱۰		
پرس	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۳,۸۹۰	۳,۲۳۷		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	شرکت			گروه		
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش						
حقوق و دستمزد و مزایا	-	-	-	۶۰۵,۴۹۴	-	۴۱۷,۳۳۹
حمل و کارمزد توزیع محصولات	-	-	-	۳,۹۸۸,۸۵۶	-	۲,۵۵۰,۳۶۰
آگهی و تبلیغات	-	-	-	۲۹۸,۶۱۷	۳,۲۲۹	۲۶۷,۰۳۳
استهلاک	-	-	-	۱۵,۳۴۰	-	۱۰,۹۹۹
عوارض گمرکی	-	-	-	۴۱,۷۲۶	-	۴۵,۵۲۳
اجاره محل	-	-	-	۳۰,۱۳۹	-	۶,۴۵۶
سایر	-	-	-	۱۴۹,۹۶۱	-	۷۲,۰۱۹
	-	-	-	۵,۱۳۰,۱۳۴	۳,۲۲۹	۳,۴۶۹,۷۳۸
هزینه های اداری و عمومی						
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷۶,۹۰۳	۶۶,۲۷۷	۸۴,۸۳۹	۵,۵۹۱,۷۰۷	۱۲۱,۸۹۲	۳,۹۳۰,۴۳۱
هزینه کارکنان خدماتی	۳۷,۱۵۷	۱۳,۳۷۵	۲۴,۷۱۹	۳۷,۱۵۷	۱۲,۳۹۱	۲۴,۷۱۹
استهلاک	۳۰,۳۵۲	۱۵,۲۷۱	۱۳,۶۵۱	۲۶۷,۲۹۵	۱۶,۹۴۶	۱۶۱,۴۴۸
بیمه اموال و بیمه تکمیلی کارکنان	۳,۴۹۴	۲,۱۸۳	۱,۸۹۷	۳۲,۳۱۰	۳,۹۵۸	۱۰,۳۷۲
مازومات و نرشت افزار	-	-	-	۱۷۸,۰۵۴	۶۷۰	۸۶,۸۸۱
خرید خدمات	۱۶,۵۳۷	۴,۱۴۲	۹,۱۶۶	۱,۵۵۶,۶۷۱	۲۲,۹۹۲	۱,۱۹۶,۴۴۰
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	-	-	۴۷,۷۹۷	-	۳۸۱,۰۰۹
سوخت و روشنایی	-	-	-	۶۸,۵۵۷	-	۳۶,۴۶۴
پشتیبانی نرم افزار ها	۱۱,۱۷۷	۳,۹۹۴	۲,۴۲۵	۲۱,۰۴۳	۳,۹۹۴	۷,۴۴۱
تعمیر و نگهداری اموال	۶,۳۹۳	۲,۶۹۰	۲,۰۶۳	۱۳۶,۹۹۴	۳,۹۴۴	۷۲,۳۸۵
آبدارخانه و پذیرایی	۷,۴۱۵	۲,۸۵۳	۳,۹۰۴	۱۹۹,۵۸۵	-	۱۵۵,۱۱۶
عوارض قانونی	-	-	-	۱۹,۰۸۹	-	۴,۸۹۷
اجاره	-	-	-	۹۷,۹۹۱	۴,۴۵۷	۶۴,۷۹۶
سایر	۳۷,۳۸۶	۹,۹۰۰	۸,۹۳۸	۱,۲۸۹,۱۶۸	۲۶,۶۲۴	۱,۳۰۳,۴۱۸
	۳۲۶,۸۱۴	۱۲۰,۵۸۵	۱۵۱,۶۰۲	۹,۵۴۳,۴۱۷	۲۱۷,۸۶۸	۷,۴۳۵,۸۱۵
	۳۲۶,۸۱۴	۱۲۰,۵۸۵	۱۵۱,۶۰۲	۱۴,۶۷۳,۵۵۱	۲۲۱,۰۹۷	۱۰,۹۰۵,۵۵۳

۷-۱- حمل و کارمزد توزیع محصولات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۵۳۲,۵۳۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳,۹۳۵,۷۴۰ میلیون ریال) هزینه شرکت فرعی صنایع شیر ایران

می باشد .

۷-۲- خرید خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۱۵۳,۵۹۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۴۴۴,۲۴۲ میلیون ریال) هزینه خدمات قراردادی شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۷-۳- هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه پگاه می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۲,۶۵۰	۱۰۴,۲۰۱
فروش ضایعات	۱۵۵,۳۷۵	۲۱۹,۵۵۰
اجاره محل	۱۲,۲۴۸	۹۷,۴۰۶
فروش املاک	۱۲۰,۹۴۷	۱۰۳,۷۷۳
سایر	۴۲۱,۲۲۰	۵۲۴,۹۳۰

۸-۱- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰۲,۳۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۱۷,۷۸۹ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۸-۲- درآمد اجاره محل عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۸۷,۴۹۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۱۶,۸۵۵ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت اجاره انبار و فضاهای اداری شرکت های فرعی انبار های عمومی غرب ، تهران و بازرگان و مبلغ ۲۹,۲۳۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۴,۱۲۰ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی بابت اجاره زمین ، سوله و ساختمان می باشد .

۸-۳- درآمد فروش املاک مربوط به خالص مبالغ ۱۴۵,۶۸۳ میلیون ریال و ۴۸,۲۷۷ میلیون ریال به ترتیب بهای فروش املاک توسط شرکت فرعی انبار های عمومی سهلان و بهای تمام شده املاک فروخته شده می باشد .

۹- سایر هزینه ها

گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۵,۳۶۲	۳۴,۱۲۰
استهلاک سرقفلی - یادداشت ۱۵	۱۸۵,۰۵۷	۱۷۵,۴۳۹
هزینه های جذب نشده در تولید	۵,۹۲۲	۳,۵۸۰
ضایعات غیر عادی	۸۷,۶۷۹	-
سایر	۳۴۴,۰۲۹	۲۴,۷۶۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۴,۸۴۶	-	۱,۰۰۹,۱۶۶
۱,۴۴۳	۵۰,۵۲	۲۳
۷۲۶,۲۸۹	۵۰,۵۲	۱,۰۰۹,۱۸۹

بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
 سایر - عمدتاً کارمزد بانکی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه			شرکت		
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۰۴۲	-	۶۴,۰۰۷	-	-	-
۵۳,۴۰۶	۳,۳۴۱	۱۱۷,۳۰۱	-	-	-
۱۸۵,۷۵۴	۲۰۹,۴۴۷	۴۸۷,۹۷۵	۳,۶۵۴	۱۹۸,۹۲۸	۱۸,۲۱۵
۱۳۲,۲۱۷	-	-	-	-	-
۲۲,۲۰۸	۱۰,۳۴۰	۱۳,۳۶۰	۲۳,۴۲۵	۱۰,۳۴۰	۲۲,۵۳۰
۱۰۵,۸۳۲	-	۲۰,۵۵۷	-	-	-
۱۴,۷۵۹	-	-	-	-	-
سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های					
(۸۵,۳۳۳)	۷,۷۲۹	(۵۷۴,۵۷۱)	-	۷,۷۲۹	۵,۶۸۳
(۱۰۵,۱۲۵)	-	(۳۳,۷۶۴)	-	-	-
۵۸,۶۶۴	(۲,۹۸۲)	۱۲۳,۹۱۸	۷۹۵	۳۵۲	۱,۶۸۴
۴۰۴,۵۲۴	۲۲۷,۸۷۵	۲۱۸,۷۸۴	۲۷,۸۷۴	۲۱۷,۳۴۹	۴۸,۱۱۲

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد
 سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 سود فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
 اجاره محل
 سود سهام
 سود فروش سهام
 سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های
 ارزی غیر مرتبط با عملیات
 هزینه های سنوات قبل
 سایر

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد و سود فروش ناشی از دارایی های نگهداری برای فروش مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

۲۹

۱۳-۲- شرکت

پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	جمع	میلون ریال	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	میلون ریال
۱,۳۳۴,۳۷۱	۸۹,۴۱۰	۱,۱۳۳,۹۶۱	۵۸,۹۲۳	۱۳,۴۰۳	۶۰,۰۸۵	۱۵۵,۳۱۸	۸۴۷,۲۳۲	۸۴۷,۲۳۲
۳,۳۶۷	(۸۹,۴۱۰)	۳,۳۶۷	۳,۳۶۷	-	-	-	-	-
۱,۳۳۷,۶۳۸	-	۱,۳۳۷,۶۳۸	۶۲,۱۹۰	۱۳,۴۰۳	۶۰,۰۸۵	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۲۳۲	۸۴۷,۲۳۲
۱,۳۰۱	-	۱,۲۰۱	۱,۲۰۱	-	-	-	-	-
۱,۳۳۸,۸۳۹	-	۱,۳۳۸,۸۳۹	۶۳,۳۹۱	۱۳,۴۰۳	۶۰,۰۸۵	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۲۳۲	۸۴۷,۲۳۲
۹۸,۳۴۰	-	۹۸,۳۴۰	۴۰,۳۰۹	۶,۵۰۹	۲۳,۴۷۳	۲۸,۰۴۹	-	-
۲۹,۹۹۰	-	۲۹,۹۹۰	۱۱,۲۵۰	۱,۹۴۵	۶,۵۷۱	۱۰,۲۲۴	-	-
۱۲۸,۳۳۰	-	۱۲۸,۳۳۰	۵۱,۵۵۹	۸,۴۵۳	۲۰,۰۴۴	۳۸,۲۷۳	-	-
۱۳,۵۴۷	-	۱۳,۵۴۷	۴,۰۵۳	۹۷۶	۳,۱۱۹	۵,۳۹۹	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۱,۸۷۷	-	۱۴۱,۸۷۷	۵۵,۶۱۲	۹,۴۳۰	۲۳,۱۶۳	۴۳,۶۷۲	-	-
۱,۰۸۶,۹۶۲	-	۱,۰۸۶,۹۶۲	۷,۷۷۹	۲,۹۷۳	۲۶,۹۲۳	۲۰,۱۰۵	۸۴۷,۲۳۲	۸۴۷,۲۳۲
۱,۰۹۹,۳۰۸	-	۱,۰۹۹,۳۰۸	۱۰,۶۳۱	۴,۹۴۹	۲۰,۰۴۱	۲۰,۶۰۵	۸۴۷,۲۳۲	۸۴۷,۲۳۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۵۷,۲۲,۷۱۲ میلیون ریال و شرکت به میزان کافی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۴-۱۳- در سال مالی قبل سهام دارای حق کنترل شرکت های صنایع شیر ایران ، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی ، صنایع کاغذ سازی قائمشهر ، توسعه دهکده آبی محلات ، گروه صنعتی ملی ، مجتمع معادن مس تکنار توسط صندوق بازنشتی کشوری و سهام دارای حق کنترل شرکت های آراین پارسه کیش ، حمل و نقل فجر جهاد و بازرگانی پدیده نیکان صبا توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (تحت کنترل صندوق بازنشتی کشوری) به بهای دفتری به شرکت منتقل و صورت های مالی شرکت های مزبور در صورت های مالی تلفیقی شرکت منظور ردیده است . در این ارتباط ، بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت های منتقل شده نیز به مبلغ دفتری شرکت های منتقل شده ، در صورت های مالی تلفیقی منعکس شده است .

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

۶-۱۳- اضافات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود گروه در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲,۲۲۷,۰۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۷۶۸,۸۵۸ میلیون ریال و ۳۷۵,۱۶۶ میلیون ریال اضافات شرکت های فرعی گروه های صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

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

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد مخارج تکمیل	بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
تولید شیر اسلیم						
رفاه کارکنان	۱۵۲,۳۴۷	۳۹۶	-	۱۴۰۰	۸۰	۸۲
	۲۰,۸۹۵	-				
	۱۷۳,۲۴۲	۳۹۶	-			
افزایش ظرفیت						
	۷۷,۹۲۱	۸۰,۷۹۶	۱۶۳,۵۰۰	۱۴۰۰	۵۰	۵۰
افزایش تولید						
ایجاد شرایط بهداشتی	۱۳,۱۸۷	-	۳,۱۱۴,۸۴۰	۱۳۹۹	۱۲	۱۲
برطرف کردن اتلاف انرژی	۲۰,۰۰۸	۷۳,۵۱۲	۳,۱۱۴,۸۴۰	۱۳۹۹	۲۵	۲۵
	۱۵,۷۱۰	۱۶,۳۲۶		۱۳۹۹	۶۰	۶۰
	۴۸,۹۰۵	۸۹,۸۳۸	۳,۱۱۴,۸۴۰			
کاهش مصرف آب						
استاندارد سازی شرایط کار	۱۳۴,۷۹۶	-	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۰۰	۳۰	۶۵
	۸۴,۰۷۷	۱۲,۸۷۹	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۰۰	۱۰	۵۰
	۶۸,۴۹۷	۴۶۹,۳۵۳		۱۴۰۰		
	۲۸۷,۳۷۰	۴۸۲,۲۳۲	۱۶۵,۰۰۰			
خط تولید جدید						
	۱۲۲,۷۶۸	-		۱۴۰۰	۹۰	۱۰۰
	۸۱,۷۰۹	-				
	۲۰۴,۴۷۷	-				

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال				
شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه سلماس						
پروژه های مختلف			۱۴۰۰			
شرکت فرعی کشت و صنعت فارس						
بهبود سازی امکانات متعم گوشت	۱۲,۳۶۱	۳۲,۲۶۷	۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲	۱.۱
شرکت فرعی کشت و صنعت پگاه لرستان						
تکمیل دامداری	۵,۸۹۰	۶,۰۶۲	۱۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۶۵	۶۰
شرکت فرعی کشت و صنعت صنایع شیر						
احداث سوله های یک تا ۶	۱۵۴,۱۱۶	۲۳۲,۵۲۶	۱۴۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۲۸	۱۶
سایر شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران	۶,۰۵۹	۹,۹۳۶		۳۴,۵۷۵		
	۱,۰۵۴,۱۴۳	۱,۰۱۷,۰۲۸		۵,۴۶۰,۵۰۷		
شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران						
پروژه بندر امام خمینی	۹۰,۹۰۵	۱۵۰,۱۴۲	۱۴۰۰	۳۰,۰۰۰	۹۵	۹۰
تاسیسات انبار سردخانه و اطفاء حریق - تهران	۷۱,۰۱۹	۷۱,۰۱۹	۱۴۰۱	۸۵,۰۰۰	۵۰	۵۰
تاسیسات انبار سردخانه - غرب	۷۰,۴۸۵	۷۰,۴۸۵	۱۴۰۰	-	۹۹	۹۹
ساخت انبار ۳,۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)	۳۸,۴۷۹	۴۶,۰۴۲	۱۴۰۰	۴۵,۰۰۰	۹۹	۹۹
سیستم اطفاء حریق و دوربین - غرب	۲۴,۱۷۵	۲۴,۱۷۵	۱۴۰۱	۵۰,۰۰۰	۸۲	۶۰
سایر	۱۱,۵۶۵	۳۰,۶۱۹	۱۴۰۰	-		
	۳۰۶,۶۲۸	۳۹۲,۴۸۲		۱۶۵,۰۰۰		
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی						
بازسازی هتل و مجتمع جهانگردی میگون	۱۱۹,۴۴۴	۱۳۱,۱۸۲	۹۵		۹۵	
ساخت هتل ۵ ستاره کویر بیرجند	۹۰,۶۵۹	۹۰,۶۵۹	۴۰		۴۰	
بازسازی مجتمع هتل های بین المللی هتل های دیزین	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۹۸		۹۸	
هتل جهانگردی شمشک	۱۹,۲۷۵	۱۹,۲۷۵	۱۰۰		۱۰۰	
سایر	۴۳,۷۰۲	۴۸,۴۸۴				
	۲۸۸,۰۸۰	۲۹۴,۶۰۰		-		
شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا						
پروژه تولید کاغذ از سنگ آهک	۱۴۲,۰۲۰	۱۴۲,۰۲۰				
سایر شرکت های فرعی	۴۶,۹۹۴	۲۳,۴۶۵				
	۱,۸۱۷,۸۶۵	۱,۸۶۹,۵۹۵		۵,۶۲۵,۵۰۷		

۱-۱۳-۸-۱- ساخت هتل کویر بیرجند از سال ۱۳۸۳ تا کنون به دلیل مشکلات نقدینگی متوقف گردیده است.

۲-۱۳-۸-۲- پروژه شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا (تولید کاغذ از سنگ آهک) از سال ۱۳۹۷ متوقف گردیده و بر اساس نامه شماره ۳۴۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ صندوق بازنشستگی

کشوری دستور واگذاری پروژه صادر گردیده است.

۹-۱۳-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۹۲,۱۹۳ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد:

۱-۱۳-۱-۱- اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به مبلغ ۱۹۳,۲۷۶ میلیون ریال و ۴۴,۴۳۶ میلیون ریال به ترتیب اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

مبلغ دفتری		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۸	۴۷۸	۱۳-۱۱-۱	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران - زمین
۱۵۶,۸۵۰	۱۵۶,۸۵۰	۱۳-۱۱-۲	شرکت فرعی آتیه پگاه - آپارتمان
۳۰,۵۷	۳۰,۵۷	۱۳-۱۱-۳	شرکت فرعی صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان
۱۶۰,۳۸۵	۱۶۰,۳۸۵		

۱۱-۱۳-۱- کل زمین کارخانه شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۳/۱۱۹ مترمربع می باشد که مالکیت در حدود ۲۸,۸۶۶ مترمربع از آن تا کنون از سوی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی منتقل نشده است . اقدامات حقوقی از بابت اخذ سند مالکیت زمین و شش دانگ به نام شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران در جریان می باشد . توضیح اینکه ، ارزش روز سهم انتقال نیافته زمین در حدود مبلغ ۲,۵۵۴,۲۳۰ میلیون ریال می باشد .

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

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

۱۲-۱۳- خلاصه وضعیت املاک، شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی به شرح زیر است :

نوع دارایی	تعداد	نوع کاربری	وضعیت فعلی	نوع مالکیت
	قطعه (باب)			
فروشگاه و ساختمان	۲۸۲	تجاری ، اداری ، مسکونی ، صنعتی و انبار	۲۶ باب غیر مولد	ملکی ، سرقفلی ، کسب و پیشه و استیجاری
زمین	۱۲	صنعتی ، پارکینگ و بایر	۱۰ قطعه غیر مولد	ملکی و تملک به شرط ساخت

بر اساس آخرین بروز رسانی انجام شده در رابطه با وضعیت املاک مزبور ، تعداد ۶ قطعه زمین ، ۲۷ باب فروشگاه و ۴ 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 .

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت		
ساختمان دولت	۱۴-۱	۳۳۲,۰۰۰
ملک تجاری سیدخندان	۱۴-۲	۲۲۵,۰۰۰
ساختمان میرعماد	۱۴-۳	۱۰۱,۶۰۹
ساختمان پدیدار	۱۴-۴	۳۳,۵۷۹
آپارتمان سعادت آباد	۱۴-۵	۱۴,۴۰۰
		۷۰۶,۵۸۸
شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران		
پیش پرداخت حق پذیره سهلان	۱۴-۶	۶۶,۷۰۰
سایر		۵۰۰
		۶۷,۲۰۰
		۷۷۳,۷۸۸

۱۴-۱- ساختمان دولت واقع در خیابان دولت، نرسیده به خیابان شهید نعمتی که شامل یک قطعه زمین به مساحت ۵۵۴ مترمربع و کل زیر بنا ۲۴۵۶ مترمربع و شامل ۸ طبقه و جمعاً ۲۰ واحد مسکونی است که انتقال مالکیت آن به شرکت صورت پذیرفته است.

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

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

۱۴-۴- ساختمان اداری پدیدار واقع در خیابان آفریقا، خیابان پدیدار به مساحت ۵۵۴.۰۴ متر مربع و شامل ۲ طبقه می باشد.

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

۱۴-۶- پرداخت حق پذیره زمین در ارتباط با وجه پرداختی بابت ۲۹۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی سهلان بهاداره 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.

۱۴-۷- املاک شرکت تا ارزش ۵۳.۹۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرقفلی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷,۴۶۰	۱,۷۷۴,۱۳۸		بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۳۸۵,۹۱۱	-	۱۵-۱	سرقفلی شرکت های فرعی منتقل شده
۴۰۹,۷۵۰	-	۱۵-۲	انتقال از سرقفلی شرکت های وابسته (تغییر وضعیت به شرکت فرعی)
-	(۷۷,۵۱۹)	۱۵-۳	سرقفلی شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۱,۰۱۷	-		تعدیلات
۱,۷۷۴,۱۳۸	۱,۶۹۶,۶۱۹		بهای تمام شده در پایان سال
۱۸,۰۹۷	۱,۱۴۳,۵۳۶		استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱,۰۴۴,۹۳۱	-	۱۵-۱	استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های فرعی منتقل شده
۱۵,۱۴۶	-	۱۵-۲	انتقال از استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های وابسته (تغییر وضعیت به شرکت فرعی)
۶۵,۳۶۲	۳۴,۱۲۰		استهلاک سال
-	(۲۱,۹۷۲)	۱۵-۳	استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۱,۱۴۳,۵۳۶	۱,۱۵۵,۶۸۴		استهلاک انباشته در پایان سال
۶۳۰,۶۰۲	۵۴۰,۹۳۵		مبلغ دفتری

۱۵-۱- سرقفلی شرکت های فرعی منتقل شده در سال مالی قبل مربوط به سرقفلی شرکت های فرعی صنایع شیر ایران ، گروه صنعتی ملی ، توسعه دهکده آبدرمانی محلات ، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، مجتمع معادن مس تکنار و صنایع کاغذ سازی قائمشهر می باشد که در سال مالی قبل سهام متعلق به صندوق بازنشتگی کشوری در شرکت های مزبور به بهای دفتری به شرکت منتقل شده است .

۱۵-۲- سرقفلی شرکت های وابسته مربوط به شرکت های گروه صنعتی ملی و مجتمع معادن مس تکنار می باشد که با انتقال سهام متعلق به صندوق بازنشتگی کشوری در شرکت های مزبور به شرکت ، وضعیت آن ها در سال مالی قبل از شرکت وابسته به فرعی تغییر یافته است .

۱۵-۳- سرقفلی شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق مربوط به خروج شرکت های پرشین گلف ، تجهیزات ایمنی راهها و حمل و نقل فجر جهاد از شمول تلفیق در دوره مورد گزارش (به دلیل عدم تهیه صورت های مالی برای دوره شش ماهه مورد گزارش) می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت :

جمع	حق الامتیاز استفاده	
	نرم افزار رایانه ای	از خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۰۲	۱,۱۰۷	۲,۶۹۵
۹۳	۹۳	
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵
-	-	
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵
بهای تمام شده :		
		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
		افزایش
		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
		افزایش
		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		استهلاک انباشته :
		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
		استهلاک
		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
		استهلاک
		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶۵۲	۶۵۲	
۳۶۲	۳۶۲	
۱,۰۱۴	۱,۰۱۴	
۱۰۴	۱۰۴	
۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	-
۲,۷۷۷	۸۲	۲,۶۹۵
۲,۸۸۱	۱۸۶	۲,۶۹۵

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری ایه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- دارایی های زیستی مولد

پهای تمام شده :

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

تلفات

واگذار شده (فروش زنده زبخی)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

تلفات

واگذار شده (فروش زنده زبخی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده

استهلاک

تلفات

واگذار شده (فروش زنده زبخی)

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

تلفات

واگذار شده (فروش زنده زبخی)

مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

جمع	پیش پرداخت خرید دارایی زیستی	درختان میوه قبل از شمرده می	گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو شیری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۳,۲۶۳	۲۵۷,۲۴۴	-	۱۱,۹۳۱	۱۹,۵۷۲	۶۴,۵۱۶
۹۰۳,۹۷۵	۱۷,۲۴۴	۳۰,۶۰۰	۳۱۹,۹۴۶	۶۹,۳۰۵	۴۹۴,۵۳۰
۷۲۳,۵۲۵	۱۶,۷۸۸	۱,۹۲۹	۶۴۰,۲۶۰	۶۴,۵۳۸	-
(۱۳,۵۸۶)	-	(۸۰۳)	(۸,۳۹۷)	(۱,۳۳۶)	(۳,۱۵۰)
(۲۲۰,۷۴۹)	-	-	(۶۱,۲۴۳)	(۱۷,۳۲۰)	(۱۴۲,۳۸۶)
(۲۵۷,۲۴۴)	(۲۵۷,۲۴۴)	-	(۳۳۶,۵۰۹)	(۱۳,۳۵۹)	۳۴۹,۸۶۸
۱,۳۸۹,۱۸۴	۳۴,۰۳۲	۴,۱۸۶	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۷۶۳,۴۶۸
۳۷۴,۴۴۹	۱۴۵,۹۹۶	۲,۶۲۴	۱۹۱,۳۹۸	۳۴,۳۳۱	-
(۷,۸۶۵)	-	(۱,۳۱۰)	(۱,۹۵۹)	(۳,۷۱۴)	(۹۸۳)
(۲۵,۷۱۹)	-	-	(۶۸۸)	(۴,۹۱۶)	(۲۰,۱۱۵)
-	-	-	(۸,۷۱۶)	(۱۳۱,۹۶۷)	۱۴۰,۶۸۳
۱,۸۳۰,۰۴۹	۱۸۰,۰۲۸	۵,۶۰۰	۷۴۶,۲۲۳	۱۵۱,۴۴۴	۸۸۳,۰۵۴
۱۰,۷۵۳	-	-	-	-	۱۰,۷۵۳
۱۵۹,۹۶۹	-	۲۰۴	-	-	۱۵۹,۷۶۵
۱۰۷,۶۷۶	-	-	-	-	۱۰۷,۶۷۶
(۸۷۷)	-	-	-	-	(۸۷۷)
(۳۹,۳۰۸)	-	-	-	-	(۳۹,۳۰۸)
۲۲۸,۲۱۳	-	۲۰۴	-	-	۲۲۸,۰۰۹
۶۶,۳۹۲	-	-	-	-	۶۶,۳۹۲
(۳۹۴)	-	-	-	-	(۳۹۴)
(۲۶,۹۴۵)	-	-	-	-	(۲۶,۹۴۵)
۲۶۷,۲۶۶	-	۲۰۴	-	-	۲۶۷,۰۶۲
۱,۵۶۲,۷۸۳	۱۸۰,۰۲۸	۵,۳۹۶	۷۴۶,۲۲۳	۱۵۱,۴۴۴	۶۱۵,۹۹۳
۱,۲۶۰,۹۷۱	۳۴,۰۳۲	۲,۹۸۳	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۵۳۵,۳۵۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۱- اطلاعات مقداری دارایی های زیستی مولد

گاوشیری	تلیسه آبستن	گوساله ماده	درختان میوه قبل از نمر	
راس	راس	راس	جمع	دهی
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۱۹	۵۹	۱۰۷	۲۸۵
تعداد ابتدای دوره شرکت فرعی صنایع شیر ایران	۲,۳۵۰	۵۲۲	۱,۳۶۳	۴,۲۳۵
افزایش		۲۸۱	۱,۴۸۵	۱,۷۶۶
تلفات	(۷)	(۳)	(۵۱)	(۶۱)
واگذار شده (فروش زنده زبخی)	(۶۴۴)	(۹۹)	(۱۶۵)	(۹۰۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱,۶۵۷	(۳۵۷)	(۱,۴۲۵)	(۱۲۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۵۷۵	۴۰۳	۱,۳۱۴	۵,۲۹۲
افزایش	-	۲۸۱	۱,۴۱۸	۱,۶۹۹
تلفات	(۱۰)	(۱۰۵)	(۱۴۹)	(۲۶۴)
واگذار شده (فروش زنده زبخی)	(۶۹۷)	(۳۵)	(۱۸)	(۷۵۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۹۷۳	۱۱۷	(۱,۰۹۰)	-
مانده در پایان شهریور ۱۴۰۰	۳,۸۴۱	۶۶۱	۱,۴۷۵	۵,۹۷۷

۱۷-۲- مانده دارایی های زیستی مولد در ابتدای سال ۱۳۹۹ مربوط به شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان و مانده سرفصل مزبور در پایان سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران (مشتمل بر شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان) می باشد که سهام آن در سال مالی قبل توسط صندوق بازنشتگی کشوری به شرکت منتقل شده است .

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

مبالغ به میلیون ریال					۱۴۰۰/۰۹/۳۱				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
						گزارش	تعداد سهام		
۱۷,۳۳۰,۰۹۷	۵۲۳,۴۳۹	۱,۱۰۷,۴۴۴	۲۱,۳۹۰,۱۲۵	۴۹۸,۴۷۵	۲,۶۴۳,۴۳۳	۱۱,۷۵	۲۱۰,۳۶۹,۹۳	✓	شرکت پتروشیمی خراسان
۱,۴۹۷,۴۸۶	۹۲۰,۰۹۶	۱۲۶,۶۶۳	۱,۶۵۳,۸۶۲	۸۰,۱۵۳	۹۶,۹۵۶	۸۰,۰۱	۷۰,۴۶۷,۰۷۴	✓	شرکت گروه فن آوا
۲,۳۵۹,۸۱۲	۱۲۸,۲۹۸	۲۵۶,۵۹۳	۲,۶۵۰,۸۲۲	۱۲۸,۲۹۸	۴۱۲,۳۱۰	۱۲,۹۵	۹۰,۵۵۷,۳۸۰	✓	شرکت فرآورده های تریختی و دارویی ایران
۴,۰۳۳,۳۴۷	۷۰,۶۰۳۷	۱,۴۵۹,۴۳۹	۴,۸۲۶,۶۸۰	۷۰,۶۰۳۷	۲,۴۴۳,۳۰۳	۲۲,۱۴	۷۰,۵۶۵,۰۱۵	✓	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۱۲۰,۰۹۹,۵۶۳	۷,۹۵۵,۵۱۸	۱,۱۷۸,۹,۵۵۷	۲۱۴,۵۷۱,۹۰۷	۸,۸۷۹,۹۴۱	۲۵,۳۵۶,۶۶۴	۲۲,۸۵	۳,۱۵۳,۳۶۹,۸۶	✓	شرکت پتروشیمی چم
۷۹۹,۷۲۰	۶۶,۸۹۹	۶۷,۱۸۳	۴۰,۶,۷۴۶	۶۳,۷۸۳	۷۷,۵۳۷	۷۰,۰۹	۲۵,۴۳۰,۸۵۰	✓	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
۴,۵۶۸,۳۰۸	۱۵۷,۶۵۰	۲۳۷,۴۱۶	۲,۲۳۶,۴۵۵	۱۵۷,۶۵۰	۲۸۳,۱۷۹	۱۹	۱۷۰,۹۶۹,۶۱۶	✓	شرکت ایران پاسا تایر و رلتر
۲,۳۹۲,۰۵۱	۱۲۵,۹۳۷	۱۳۷,۸۸۸	۱,۹۴۷,۰۲۱	۱۲۵,۹۴۶	۱۱۴,۷۸۰	۲۲,۶۳	۱,۵۱۶,۲۴۸,۵۵	✓	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
-	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۹۹۷,۳۶۶	-	۱,۳۷۵,۰۰۰	۳,۹۸۰,۴۴۰	۲۵	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰		شرکت صبا فولاد خلیج فارس
-	۴۲۷,۰۴۹	۷۶۷,۵۰۴	-	۴۲۷,۰۴۹	۷۶۷,۵۰۴	۲۶,۳۲	۳۴۴,۷۹۲,۰۰۰		شرکت داروسازی ثامن
-	۱۵۲,۷۴۴	۳۰۲,۸۷۸	-	۱۵۲,۷۴۴	۱,۳۳۱,۷۷۵	۴۸,۶	۴۸۶,۰۴۵,۴۸۰		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۲۰۸,۴۵۴	۲۵۴,۶۸۷	-	۲۰۸,۴۵۴	۵۷۴,۱۰۳	۵۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰		شرکت بررسی ایرانگلار
-	۴۰۲,۸۲۹	۵۶۴,۲۷۰	۵,۲۳۷,۷۰۰	۴۰۲,۸۲۹	۱,۸۵۶,۴۰۸	۳۴	۵۰۹,۹۹۹,۹۹۷		شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صنایع بازتوسعه کشوری
-	۶۹,۷۰۰	۷۲,۳۱۶	-	۶۹,۷۰۰	۷۲,۳۱۶	۲۱,۲۱	۶,۳۴۹,۱۸۲		شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا
-	۱۰۸,۸۸۴	۱۰۹,۰۷۳	-	۱۰۸,۸۸۴	۱,۶۴,۵۶۱	۴۹,۰۰	۱۰,۵۴۹,۶۸۵		شرکت بازار گالری فجر اعتبار
-	۲۸۳,۳۵۳	۱۲۳,۳۵۳	-	۲۸۳,۳۵۳	۲۸۳,۳۵۳	۱۹,۳۷	۲۸۳,۳۵۳,۰۰۰		شرکت آپادانا سرام
-	۲,۳۰۰	۱۰,۷۸۰	-	۲,۳۰۰	۱۰,۷۸۰	۲۳,۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰		شرکت انبار های عمومی اصفهان
-	۱۶۳	۲۵,۲۶۶	-	۱۶۳	۲۱,۷۵۴	۳۳,۵۲	۳۳,۵۲۰۰		شرکت انبار های عمومی البرز
-	-	-	-	-	-	۴۰	۳۰,۴۰۰		شرکت سیاحتی علیصدر
-	۱	۱	-	۱	۱	۳۶			شرکت کلا رسان امید کیش
-	۱	۱	-	-	-	۴۰			شرکت امین راه هوشمند
۱۵۳,۸۳,۳۸۲	۱۲,۷۹۶,۳۴۳	۱۸,۹۰۰,۶۸۱	۲۵۵,۹۲۱,۳۱۸	۱۳,۶۸۰,۷۵۰	۴۰,۴۸۱,۹۴۶				

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیلات مانده در ابتدای سال	۱۶,۹۵۶,۰۲۳	۸۰۸,۱۳۵
۱۸-۱-۱	-	۵۲۲,۷۵۷
	۱۶,۹۵۶,۰۲۳	۱,۳۳۰,۸۹۲
انتقال سهام شرکت های وابسته از صندوق بازنشتگی کشوری	-	۱۰,۶۵۳,۰۵۷
۱۸-۱-۲	-	۵۷,۵۸۵
سایر نقل و انتقالات	۹۵۳,۹۰۹	۲۹۳,۳۱۴
۱۸-۱-۳	۹۵۳,۹۰۹	۲۹۳,۳۱۴
تحمیل شده طی سال	(۱۰۷,۰۲۲)	(۱۳۰,۰۲۵)
۱۸-۱-۴	(۱۰۷,۰۲۲)	(۱۳۰,۰۲۵)
واگذار شده طی سال	۲۰,۸۹۳,۹۷۶	۳۳,۶۰۹,۹۶۵
۱۸-۱-۵	۲۰,۸۹۳,۹۷۶	۳۳,۶۰۹,۹۶۵
سهم از سود خالص شرکت های وابسته	(۳,۵۱۲)	(۲۸,۸۵۸,۷۶۴)
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال	۳۸,۶۹۳,۳۷۳	۱۶,۹۵۶,۰۲۳
مانده در پایان سال		

سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته در پایان سال شامل سرقفلی ، به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیلات مانده در ابتدای سال	۱,۹۴۴,۶۵۸	۱,۰۳۸,۵۶۲
۱۸-۱-۱	-	(۴۱۰,۵۹۴)
	۱,۹۴۴,۶۵۹	۶۲۷,۹۶۸
انتقال سهام شرکت های وابسته از صندوق بازنشتگی کشوری	-	۱,۷۷۷,۲۱۶
۱۸-۱-۲	-	۱,۷۷۷,۲۱۶
سایر نقل و انتقالات	۵,۸۵۹	(۱۲۹,۰۹۵)
۱۸-۱-۳	۵,۸۵۹	(۱۲۹,۰۹۵)
تحمیل شده طی سال	(۱۶,۱۶۰)	۶۳,۲۰۶
۱۸-۱-۴	(۱۶,۱۶۰)	۶۳,۲۰۶
واگذار شده طی سال	(۱۴۵,۷۸۵)	(۳۱۵,۶۳۶)
۱۸-۱-۵	(۱۴۵,۷۸۵)	(۳۱۵,۶۳۶)
استهلاک	۱,۷۸۸,۵۷۳	۱,۹۴۴,۶۵۸
مانده در پایان سال	۴۰,۴۸۱,۹۴۶	۱۸,۹۰۰,۶۸۱

۱۸-۱-۱- تعدیلات مانده ابتدای سال مربوط به سهم گروه از تعدیلات سنواتی شرکت های وابسته می باشد .

۱۸-۱-۲- انتقال سهام شرکت های وابسته از صندوق بازنشتگی کشوری در سال مالی قبل مربوط به انتقال سهام شرکت های بورسی پتروشیمی جم ، سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ، ایران پاسا تایر و رابر و لوله و ماشین سازی ایران و نیز شرکت های پرسی ایرنگاز ، صبا فولاد خلیج فارس ، داروسازی ثامن ، سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا می باشد همچنین ، در سال مالی قبل شرکت های وابسته بازرگانی فجر اعتبار ، آپادانا سرام و انبار های عمومی اسفهان و البرز به واسطه انتقال سهام شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی توسط صندوق بازنشتگی کشوری ، در صورت های مالی گروه منعکس گردیده است .

۱۸-۱-۳- تحویل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به علی الحساب افزایش سرمایه شرکت وابسته پتروشیمی جم می باشد .

۱۸-۱-۴- واگذاری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به واگذاری تعداد ۱/۷ میلیون سهم شرکت وابسته کاشی و سرامیک سعدی ، ۱۰/۵ میلیون سهم شرکت وابسته پتروشیمی خراسان و ۱۰/۵ میلیون سهم شرکت وابسته گروه فن آوا می باشد .

۱۸-۱-۵- سهم گروه از سود شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
سهم از سود خالص شرکت های وابسته	۲۰,۸۹۳,۹۷۶
استهلاک سرقفلی	(۱۴۵,۷۸۵)
	(۳۱۵,۶۳۶)
	۲۰,۷۴۸,۱۹۱
	۳۳,۲۹۴,۳۳۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری							
۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه		
تولید محصولات پتروشیمی	۱۲.۳	۱۲.۳	۱۱.۷	۱۱.۷	ایران	شرکت پتروشیمی خراسان	
فناوری اطلاعات	۹.۲	۹.۲	۸	۸	ایران	شرکت گروه فن آوا *	
تولید محصولات دارویی	۱۳.۰	۱۳	۱۳	۱۳	ایران	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران *	
سرمایه گذاری دراوراق بهادار	۲۶.۱	۲۶.۱	۲۶.۱	۲۶.۱	ایران	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	
تولید مواد پتروشیمی	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	ایران	شرکت پتروشیمی جم	
تولید کاشی و سرامیک	۷	۷	۷.۱	۷.۱	ایران	شرکت کاشی و سرامیک سعدی	
تولید انواع تایر و تیوب	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	ایران	شرکت ایران یاسا تایر و رابر *	
تولید لوازم صنعتی	۲۲.۶	۲۲.۶	۲۲.۶	۲۲.۶	ایران	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	
تولید ورق فولادی	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	ایران	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	
تولید دارو	۲۶.۳	۲۶.۳	۲۶.۳	۲۶.۳	ایران	شرکت داروسازی ثامن	
سرمایه گذاری دراوراق بهادار	۴۸.۶	۴۸.۶	۴۸.۶	۴۸.۶	ایران	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	
خدمات گاز رسانی	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	ایران	شرکت پرسی ایرانگاز *	
سرمایه گذاری دراوراق بهادار	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	ایران	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	
خدمات مهندسی	۲۱	۲۱	۲۱.۲	۲۱.۲	ایران	شرکت مهنسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا	
بازرگانی	-	۴۹	-	۴۹	ایران	شرکت بازرگانی فجر اعتبار	
تولید کاشی و سرامیک	-	۱۹	-	۱۹.۳	ایران	شرکت آپادانا سرام *	
انبار داری و خدمات گمرکی	-	۲۳	-	۲۳	ایران	شرکت انبار های عمومی اصفهان	
انبار داری و خدمات گمرکی	-	۳۳	-	۳۳.۵	ایران	شرکت انبار های عمومی البرز	
خدمات حمل و نقل	-	۳۶	-	۳۶	ایران	شرکت کالا رسان امید کیش	
تولید و ساعت تابلو های الکترونیکی، راه ها	-	۴۰	-	۴۰	ایران	شرکت ایمن راه هوشمند	
خدمات گردشگری	-	۴۰	-	۴۰	ایران	شرکت سیاحتی علیصدر	

* علیرغم مالکیت گروه در ۵۰ درصد سهام شرکت فوق، به دلیل داشتن ۲ عضو در هیات مدیره ۵ نفره آن ، شرکت مزبور به عنوان شرکت وابسته تلقی شده است .

** علیرغم مالکیت گروه در کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکت های فوق، به دلیل داشتن عضو هیئت مدیره در آنها ، به عنوان شرکت های وابسته تلقی شده اند .

۱۸-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				۱۳۹۹				
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد ها	سود خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد ها	سود خالص	
شرکت پتروشیمی خراسان	۳۲,۷۹۵,۹۵۲	۱۱,۴۴۷,۷۲۳	۲۲,۰۹۸,۸۹۹	۱۳,۵۷۳,۳۷۱	۲۲,۷۲۹,۹۴۰	۴,۳۲۶,۱۰۷	۲۳,۷۹۵,۵۶۷	۱۴,۳۶۷,۰۱۲	
شرکت گروه فن آوا	۴,۴۶۹,۸۹۰	۳,۰۲۴,۴۲۲	۲,۵۴۴,۳۵۴	(۲,۳۵۱)	۴,۲۲۶,۸۴۷	۲,۳۷۹,۲۲۴	۴,۴۷۳,۰۵۹	۳۴۷,۳۶۳	
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	۵,۶۷۲,۰۴۲	۲,۷۹۷,۷۶۵	۳,۵۵۶,۹۴۸	۱,۲۱۵,۸۱۸	۳,۹۹۱,۳۷۵	۱,۳۵۱,۰۱۴	۴,۶۱۵,۳۴۹	۱,۶۵۶,۵۴۱	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۱۲,۵۶۹,۹۲۸	۳,۴۴۸,۶۱۹	۳,۹۷۶,۱۶۳	۳,۷۸۸,۱۸۹	۸,۵۵۴,۶۹۵	۱,۶۰۱,۵۶۵	۴,۲۱۳,۱۰۵	۴,۰۴۹,۲۸۴	
شرکت پتروشیمی جم	۲۶۸,۵۰۲,۱۸۹	۱۴۷,۰۶۹,۷۸۲	۳۰۸,۴۰۵,۵۷۹	۵۷,۶۹۰,۶۲۱	۲۳۳,۸۵۷,۵۸۸	۸۳,۸۷۹,۹۲۰	۳۲۲,۸۲۹,۱۵۱	۱۰۱,۳۴۶,۱۳۰	
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۱,۷۸۹,۱۲۴	۱,۰۸۵,۹۹۶	۱,۰۱۵,۱۷۲	۲۰۰,۱۶۰	۱,۴۵۵,۷۴۴	۷۲۵,۲۷۶	۱,۵۳۱,۰۰۰	۲۵۱,۳۲۲	
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	۶,۷۷۵,۷۲۷	۴,۷۵۸,۶۵۵	۵,۷۸۸,۲۹۳	۹۰,۵۰۹	۶,۰۱۵,۱۲۹	۲,۸۱۳,۳۷۲	۷,۴۴۵,۵۰۴	۲,۱۸۴,۶۵۶	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹				۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود (زیان) خالص	جمع در آمد ها	جمع پدیه ها	جمع دارایی ها	سود (زیان) خالص	جمع در آمد ها	جمع پدیه ها	جمع دارایی ها	
۸,۷۳۵	۳,۳۴۴,۶۹۳	۲,۹۸۸,۹۲۱	۳,۵۴۳,۴۰۲	(۵۶,۸۵۰)	۲,۲۹۹,۵۵۶	۳,۸۱۰,۴۷۱	۱۰,۵۰۵,۵۸۰	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۱۲,۰۴۰,۰۲۴	۳۲,۰۷۰,۷۷۰	۱۰,۵۶۸,۴۰۷	۲۸,۳۳۴,۶۹۲	۷,۹۳۳,۴۵۵	۲۶,۵۹۴,۰۱۰	۲۳,۸۷۱,۱۰۷	۳۸,۷۷۰,۸۴۷	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۱,۰۹۰,۶۶۱	۳,۹۵۲,۴۶۹	۳,۵۶۲,۶۹۸	۶,۲۵۸,۲۳۷					شرکت داروسازی ثامن
۱,۹۸۲,۳۱۶	۱۰,۷۳۸,۰۹۳	۶,۹۶۲,۶۸۷	۱۰,۲۲۸,۳۸۰	۲,۱۰۱,۶۸۰	۸,۶۶۰,۲۸۰	۹,۶۳۸,۹۶۶	۱۳,۰۵۶,۳۳۹	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱,۵۸۵,۵۵۳	۶,۸۳۰,۱۶۵	۱,۰۴۸,۱۰۰	۳,۰۵۷,۲۶۷	۶۴۵,۰۲۱	۳,۲۴۹,۵۴۲	۱,۹۷۰,۲۸۷	۳,۰۰۳,۱۲۶	شرکت پرسی ایرانگاز
								شرکت سرمایه گذاری و خدمات
۶,۶۰۱,۲۹۷	۶,۶۵۰,۶۰۳	۹,۲۲۷	۸,۲۶۵,۹۰۳	۳,۸۰۳,۲۴۶	۳,۸۲۳,۱۰۹	۳,۸۹۸,۹۰۲	۹,۲۵۸,۹۲۴	مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
								شرکت مهنسی و ساخت تجهیزات
۲,۹۱۱	۱,۴۲۱,۴۹۸	۶۲۰,۷۹۳	-	-	-	-	-	و ابزار آلات سایبا
(۳,۲۶۳,۳۸۵)	۲,۵۳۱,۱۰۸	۲۲,۹۵۹,۰۱۸	-	-	-	-	-	شرکت آپادانا سرام

۱۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	پهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۹۷,۷۵۵	۱,۱۲۶,۴۷۰	(۴۸۸,۰۹۹)	۱,۶۱۴,۵۶۹	۱۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۱۵۷,۵۶۹	۱۵,۴۹۱,۲۹۰	(۲۳۷)	۱۵,۴۹۱,۵۲۷	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
-	-	(۶۸)	۶۸		اوراق قرضه
۸۴۵,۷۱۵	۵۳۲,۶۵۹	-	۵۳۲,۶۵۹	۱۹-۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
-	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	۱۹-۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲,۱۰۱,۰۳۹	۱۷,۲۰۵,۴۱۹	(۴۸۸,۴۰۴)	۱۷,۶۹۳,۸۲۳		شرکت
۴,۴۱۰,۱۸۸	۳,۹۲۰,۵۲۹	-	۳,۹۲۰,۵۲۹	۱۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۳,۲۹۹,۳۲۶	۱۳,۱۸۱,۸۹۹	-	۱۳,۱۸۱,۸۹۹	۱۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۰۹۷,۷۵۵	۱,۶۰۲,۳۳۵	(۱۲,۲۳۲)	۱,۶۱۴,۵۶۸	۱۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۱۴۳,۶۶۸	۱۵,۴۸۳,۱۵۴	-	۱۵,۴۸۳,۱۵۴	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱۷,۱۵۰,۹۲۷	۲۴,۱۸۷,۹۱۷	(۱۲,۲۳۲)	۲۴,۲۰۰,۱۵۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷,۴۶۴,۷۲۳	۹,۳۹۵,۲۲۹	-	۹,۳۹۵,۲۲۹	۱۹-۴	مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان
۲۵,۴۱۵,۶۶۰	۴۳,۵۸۳,۱۴۶	(۱۲,۲۳۲)	۴۳,۵۹۵,۳۷۹		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش آیندشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس										
خروج از شمول تلفیق به دلیل عدم تهیه صورت های مالی شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهپا	شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف	۳۱۹,۹۹۶	۱۰۰	۳۲,۸۶۹	(۳۲,۸۶۹)	-	-	-	-	-	-
	شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	۲۵,۴۵۵,۹۰۹	۱۰۰	۲۵,۴۶۱۸	(۲۵,۴۶۱۸)	-	-	-	-	-	-
	خروج از شمول تلفیق به دلیل انحلال			۵۰۴,۵۸۲	(۴۷۵,۸۶۶)	۲۸,۷۱۵					
	شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا(در حال تصفیه)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۸	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸				۹۶۹,۴۸۸	
	شرکت پترو آتیه صبا	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۳۳)	۸۸,۲۶۷				۸۸,۲۶۷	
شرکت بازرگانی نوین کلبین	شرکت خنری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰				۲۵,۰۰۰	
	موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا	۴۹۹,۹۹۶	۵۰	۵۰۰	(۵۰۰)	-				-	
				۱,۱۰۹,۹۸۸	(۱۲,۲۳۳)	۱,۰۹۷,۷۵۵				۱,۰۹۷,۷۵۵	
۱۰۰۹۷۷۵۵				۱,۱۲۶,۴۷۰	(۴۸۸,۰۹۹)	۱,۱۲۶,۴۷۰				۱,۰۹۷,۷۵۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آنباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فراپورس
۴۳۵۶۶۱	۱۰۳,۷۵۲	۲۰,۶۲۲,۶۱۷	۱۴,۸۳۷,۰۱۴	-	۱۴,۸۳۷,۰۱۴	۴		✓
-	۹۰	۵۵۱,۸۸۶	۶۰۶,۳۱۴	-	۶۰۶,۳۱۴	۱		✓
-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰			
-	۱۵,۱۷۳	-	۱۵,۱۷۳	-	۱۵,۱۷۳			
-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	۸		
-	۴,۵۰۰	-	-	-	-		۱۹۳,۳۷۸	صبا اور سبز
-	۱,۰۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت نگین ترابرن خلیج فارس
-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری واسپاری آتیه صبا
-	۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲	۱۳	۷۶۳,۹۲۹	شرکت روکش چوبی ایران
-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰			هتل اصفهان
-	۵,۵۷۳	-	۳,۰۴۴	(۳۳۷)	۳,۰۴۴			مؤسسه بندر شرفخانه
-	۱۵۷,۵۶۹	-	۱۵,۴۹۱,۳۹۰	(۳۳۷)	۱۵,۴۹۱,۵۲۷			سایر شرکت ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازار
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازار
شرکت					
شرکت های فرعی					
شرکت صنایع شیر ایران	۷۱۰,۳۰۰	۵۱	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸
شرکت انبارهای عمومی و خدمات تفریحی ایران	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۱۹۳,۴۵۸,۱۶۴	۷۸	۲۷۵,۸۷۲	-	۲۷۵,۸۷۲
شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر چباد	-	-	-	-	-
شرکت کشت و صنعت و صنایع و دامپروری صبا پگاه لرستان	۵۱,۵۴۹,۸۹۰	۵۱	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰
شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهپا	-	-	-	-	-
شرکت آریز پارسه کیش	۱۵,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰
شرکت مجتمع معادن مس تکنار	۲۴۸,۹۷۷,۲۴۹	۴۱	۱۶۳,۵۶۲	-	۱۶۳,۵۶۲
شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	۱۲۰,۳۷۹,۹۲۵	۹۵	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵
شرکت کاوشگران بازار سرمایه	۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و رزرواتی برشین گلف	-	-	-	-	-
شرکت صدر معدن ایرانیا	۳۲,۱۴۹,۹۰۰	۹۶	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰
شرکت توسعه دهکده آبرسانی محلات	۹,۹۸۰	۱۰۰	۱۶,۲۳۱	-	۱۶,۲۳۱
شرکت بازرگانی پدیده نیکن صبا	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰
شرکت راهکار هوشمند صبا	۹۸	۹۸	۹۸,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰
شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سیاهان	۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
	۲,۹۲۰,۵۲۹	-	۲,۹۲۰,۵۲۹	-	۲,۹۲۰,۵۲۹
	۵۷	-	۵۷	-	۵۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

1400/6010041

[illegible]

شماره ثبت سرمایه گذاری آتیبه صبا (سپاهان شاهی)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	پایه تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴,۵۶۸,۳۸۱	۹,۳۶۹,۹۶۳	۳,۲۳۶,۴۳۶	۱۰,۳۵۲,۵۳۷	-	۱۵۷,۶۵۰	۱۹	۱۷۰,۹۶۸,۶۱۶	✓ جمع نقل از صفحه قبل
۲,۳۹۳,۰۵۱	۱۲۵,۹۳۷	۱,۹۴۷,۰۲۱	۱۲۵,۹۳۷	-	۱۲۵,۹۳۷	۲۳	۱۱۳,۱۵۲,۸۲۵	✓ شرکت ایران پاسا تایر و رابر
-	۴۰۲,۸۳۹	۵,۲۳۷,۷۰۰	۴۰۲,۸۳۹	-	۴۰۲,۸۳۹	۳۴	۵۰۹,۹۷۵,۹۹۷	✓ شرکت لوله و ماشین سازی ایران
-	۱,۳۷۵,۰۰۰	-	۱,۳۷۵,۰۰۰	-	۱,۳۷۵,۰۰۰	۲۵	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	✓ شرکت سرمایه گذاری و خدمات سمیت صندوق بازتسجی کموری
-	۴۳۷,۰۴۹	-	۴۳۷,۰۴۹	-	۴۳۷,۰۴۹	۲۶	۳۴,۳۷۹,۲۰۰	✓ شرکت داروسازی ثامن
-	۱۵۲,۷۴۳	-	۱۵۲,۷۴۳	-	۱۵۲,۷۴۳	۴۹	۴۸۶,۰۴۵,۴۴۰	✓ شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۲۰۸,۴۵۴	-	۲۰۸,۴۵۴	-	۲۰۸,۴۵۴	۵۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	✓ شرکت پرسی ایراتنگاز
-	۶۹,۷۰۰	-	۶۹,۷۰۰	-	۶۹,۷۰۰	۲۱	۹,۷۹۷,۶۴۴	✓ شرکت مینسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایا
۱۲,۳۹۹,۳۲۵		۱۳,۱۸۱,۸۹۹		۱۳,۱۸۱,۸۹۹		سایر شرکت ها		
۴۳۵,۶۶۱	۱۰,۳۷۵,۲	۲۰,۶۲۲,۶۱۷	۱۴,۸۳۷,۰۱۴	-	۱۴,۸۳۷,۰۱۴	۴		✓ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتسجی کشوری
-	۹۰	۵۵۱,۸۸۶	۶۰,۶۳۱,۴	-	۶۰,۶۳۱,۴	۱		✓ شرکت مدیریت ارزش صندوق بازتسجی کشوری
-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰			✓ شرکت فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
-	۱۵,۱۷۲	-	۱۵,۱۷۲	-	۱۵,۱۷۲	۸		✓ مشارکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان
-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴			✓ صبا اور سبز
-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷			✓ شرکت روکش چوبی ایران
-	۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲			✓ هتل اصفهان
-	۱,۳۴۱	-	۱,۳۴۱	-	۱,۳۴۱			✓ سایر شرکت ها
۱۳۳,۶۶۸		۱۵,۴۸۳,۱۵۴		۱۵,۴۸۳,۱۵۴		۵۹		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۱-۱- به دلیل عدم تهیه صورت های مالی توسط شرکت های فرعی پرشین گلف، تجهیزات ایمنی راهها و حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد برای دوره شش ماهه مورد گزارش، شرکت های مزبور از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند. ضمناً، اطلاعات سایر شرکت های فرعی که به دلیل انحلال از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند، به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ مجمع تصویب انحلال	دارایی ها	بدهی ها	حقوق مالکانه	سود (زیان) سال	سود (زیان) انباشته
۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۱,۱۳۴,۳۰۵	۱۴,۶۷۷	۱,۱۱۹,۶۲۸	(۱,۶۷۲)	(۱,۶۷۲)
۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۸۹,۵۰۶	۳,۵۶۴	۸۵,۹۴۲	(۱۲۹)	(۱۴,۷۸۷)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۴۷۱,۶۲۹	۳۱,۱۰۰	۴۴۰,۵۲۹	(۴,۹۷۴)	(۸۴,۳۷۹)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳,۴۶۷	۱۹,۴۳۴	(۱۵,۹۶۷)	(۹۰۸)	(۳۱,۳۰۵)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۶,۹۶۵	۳۴,۱۵۵	(۲۷,۱۹۰)	(۷۰,۷۳۳)	(۲۸,۱۹۰)

۱۹-۱-۲- مشارکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان مربوط به بابت درج بهای پروژه آماده سازی، باطله برداری و برداشت از توده معدنی شماره ۵ سنگ آهن گل گهر سیرجان در حساب های فیما بین با شرکت مربوطه بوده است، که به دلیل اجرا نشدن پروژه میلی ازین بابت پرداخت نشده است.

۱۹-۱-۳- سرمایه گذاری در موسسه بندر شرفخانه مربوط به شرکت آراین پارسه کیش می باشد. بر اساس آخرین اظهارنامه مالیاتی خالص ارزش دارایی های موسسه مزبور ۱,۲۱۳ میلیون ریال منفی می باشد که با توجه به موقعیت تجاری موسسه مذکور، هیچگونه کاهش ارزشی نسبت به بهای تمام شده و به دلیل عدم فعالیت تجاری، از انجام ارزش ویژه خودداری شده است. بهای تمام شده سرمایه گذاری این شرکت پس از طی مراحل تصفیه بازیافت خواهد شد.

۱۹-۱-۴- در سال مالی قبل سهام شرکت های فرعی صنایع شیر ایران، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی، مجتمع معادن مس تکنار، صنایع کاغذ سازی قاتم شهر، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و توسعه دهکده ایدرمانی محلات توسط صندوق بازنشتگی کشوری و سهام شرکت های فرعی آراین پارسه کیش، حمل و نقل، جاده ای فجر جهاد و بازرگانی پدیده نیکان صبا توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به مبلغ دفتری به شرکت منتقل شده است.

۱۹-۱-۵- در سال مالی قبل سهام شرکت های وابسته پتروشیمی جم، ایران یاسا تایر و رابر، سرمایه گذاری گروه صنایع به شهر، لوله و ماشین سازی ایران، صبا فولاد خلیج فارس، داروسازی ثامن، سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک، پرسی ایرانگاز و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا توسط صندوق بازنشتگی کشوری به مبلغ دفتری به شرکت منتقل شده است.

۱۹-۲- سرمایه گذاری در واحد های صندوق اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین به مبلغ ۵۳۲,۶۵۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۳۲,۶۴۰ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در ۱۷/۴ درصد اوراق صندوق مزبور می باشد.

۱۹-۳- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۵,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد.

۱۹-۴- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان به مبلغ ۹,۳۹۵,۲۲۹ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۷,۴۶۴,۷۲۳ میلیون ریال) مربوط به وجوه پرداختی به شرکت فرعی احداث، بهره برداری و نگهداری آزاد راه شرق سپاهان (۱۰۰ درصدی) جهت مشارکت با وزارت راه و شهر سازی در ساخت آزاد راه کنار گذر شرق اصفهان، در راستای اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و تصویب نامه شماره ۱۸۵۲۶/ت ۵۲۹۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ هیات وزیران و بر اساس قرارداد شماره ۱۰۰/۰۲/۲۲۲۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ فی مابین شرکت فرعی مزبور و وزارت راه و شهر سازی می باشد. میزان مشارکت در آزاد راه مزبور به نسبت ۳۰ درصد وزارت راه و شهر سازی و ۷۰ درصد سهم شرکت فرعی مزبور می باشد. نرخ سود دوران مشارکت (شامل دوره احداث و 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 علاوه چهار درصد (۴٪) تعیین می شود. دوره مشارکت بر اساس 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 دلیل عدم تامین مالی توسط شرکت با مشکل مواجه شده و برنامه اجرایی پروژه مطابق مفاد قرارداد محقق نگردیده است. (طبق صورت های مالی حسابرسی شده شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان، طرح ۹۷ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است). از طرفی بر اساس بند دو ماده یک تفاهم نامه تامین مالی، اجرا و بهره برداری و انتقال آزاد راه کنار گذر شرق اصفهان، انتقال آزاد راه به وزارت راه پس از خاتمه دوران مشارکت و بازگشت اصل و سود سرمایه گذاری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۵- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است :

درصد های سرمایه گذاری					
فعالیت اصلی	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
تامین و تولید تجهیزات ایمنی راهها	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	ایران
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
خدمات مسافرتی و جهانگردی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
احداث آزاد راه شرق اصفهان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	۹۶	۹۶	۹۶.۴	۹۶.۴	ایران
تامین سخت افزار و خدمات نرم افزار	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
خدمات حمل و نقل جاده ای	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۹۹.۸	ایران
خدمات اقامتی و پذیرایی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	۴۱	۶۲	۴۱.۳	۶۱.۶	ایران
تولید دستمال کاغذی	۹۵	۹۵	۹۴.۹	۹۴.۹	ایران
خدمات اقامتی و پذیرایی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
بازرگانی	۸۷	۹۲	۸۶.۷	۹۲	ایران
خدمات و محصولات در حوزه دانش بنیان	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران
گروه صنعتی مالی					
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۷۸.۴	۷۸.۴	۷۸.۴	۷۸.۲	ایران
فروش کفش	-	۷۸.۴	-	۷۸.۲	ایران
خدمات مدیریت	-	۷۸.۴	-	۷۸.۲	ایران
گروه سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی					
خدمات اقامتی و پذیرایی	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	ایران
خدمات مدیریتی اداری و فنی مرتبط با سفر	-	۵۰	-	۵۰	ایران
گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی					
خدمات انبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
خدمات انبارداری گمرکی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
خدمات انبارداری گمرکی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
خدمات انبارداری گمرکی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
خدمات انبارداری گمرکی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
خدمات انبارداری گمرکی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
خدمات انبارداری گمرکی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
خدمات انبارداری گمرکی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
خدمات انبارداری گمرکی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
حمل و نقل بین المللی	-	۶۰	-	۶۰	ایران
حمل و نقل داخلی	-	۶۲	-	۶۲	ایران

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درصد های سرمایه گذاری					
فعالیت اصلی	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
گروه صنایع شیر ایران					
سرمایه گذاری در صنایع لبنی	۵۰.۸	۵۰.۸	۵۰.۸	۵۰.۸	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۳۸.۶	-	۳۸.۶	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۳۹.۶	-	۳۹.۱	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۳۱	-	۳۰.۵	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۳۹.۶	-	۳۸.۶	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۴۲.۶	-	۴۲.۱	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۳۹.۱	-	۳۹.۶	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۳۸.۶	-	۳۸.۱	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۳۸.۱	-	۳۷	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۲	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۲	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۸	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۸	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۲	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۸	ایران
تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۸	ایران
تولید غذای کودک	-	۵۰.۸	-	۵۰.۲	ایران
تولید ظروف محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۸	ایران
بازرگانی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۸	ایران
بازاریابی و فروش	-	۵۰.۸	-	۳۷.۶	ایران
خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	-	۴۲.۶	-	۵۰.۲	ایران
خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۵۰.۲	ایران
خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۴۸.۷	ایران
خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۳۳.۵	ایران
خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	-	۵۰.۸	-	۲۵.۹	ایران
خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	-	۴۷.۷	-	۴۷.۷	ایران
خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	۵۱.۰	۷۵.۹	۵۱	۷۶	ایران

* شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند گروه مالکیت ۵۰ درصد این شرکت را دارد ولی بر اساس توافق با دیگر سهامدار عمده شرکت مزبور (شرکت رفاه و گردشگری تامین - مالک ۵۰ درصد سهام) 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.

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

۲۰- دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۰-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۶/۳۱	تجاری	استاد دریافتی	انحصار وابسته	مشتريان	حساب های دریافتی	شرکت های وابسته	سایر اشخاص وابسته	سود سهام دریافتی	مشتريان
خالص	خالص	کاهش ارزش	میلون ریال	ارزی	میلون ریال	ریالی	پایه مدت			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال					
۸۳۹,۲۵۳	۳۷,۱۹۹	-	۳۷,۱۹۹	-	۳۷,۱۹۹	۲۰-۱-۱				
۸۳۹,۲۵۳	۱,۶۹۷,۴۵۳	(۵۰۶)	۱,۶۹۷,۴۵۸	-	۱,۶۹۷,۴۵۸	۲۰-۱-۱				
۸۳۹,۲۵۳	۱,۷۳۴,۱۵۳	(۵۰۶)	۱,۷۳۴,۶۵۸	-	۱,۷۳۴,۶۵۸	۲۰-۱-۱				
۲۸,۸۵۳,۰۶۲	۲۳,۲۷۸,۱۰۲	-	۲۳,۲۷۸,۱۰۲	-	۲۳,۲۷۸,۱۰۲	۲۰-۱-۲				
۸۶,۲۹۲	۲,۸۷۰,۹۸۷	-	۲,۸۷۰,۹۸۷	۳۸۸,۵۵۳	۲,۴۸۲,۴۳۴	۲۰-۱-۳				
۲۶۵,۳۰۷	۱۰,۹۵۰,۹۱۰	-	۱۰,۹۵۰,۹۱۰	-	۱۰,۹۵۰,۹۱۰	۲۰-۱-۴				
۶,۶۴۱,۸۰۱	۹,۴۴۵,۴۸۷	(۳۶۷,۱۷۳)	۹,۸۱۲,۶۶۱	۸,۴۳۶	۹,۸۰۴,۲۲۵	۲۰-۱-۵				
۳۵,۸۴۶,۶۶۳	۴۶,۴۴۵,۴۸۷	(۳۶۷,۱۷۳)	۴۶,۹۱۲,۶۶۰	۳۹۶,۹۸۹	۴۶,۵۱۵,۶۷۱					
۳۶,۶۸۵,۷۱۶	۴۸,۲۶۹,۶۳۸	(۳۶۷,۶۷۹)	۴۸,۶۳۷,۳۱۷	۳۹۶,۹۸۹	۴۸,۲۴۰,۳۲۸					
۳,۴۱۶	۶۰۰	-	۶۰۰	-	۶۰۰					
۴,۹۷۸	۱۲,۱۱۰	-	۱۲,۱۱۰	-	۱۲,۱۱۰					
۸,۳۹۴	۱۲,۷۱۰	-	۱۲,۷۱۰	-	۱۲,۷۱۰					
۲,۲۸۳,۰۳۱	۶,۴۴۸,۲۱۸	-	۶,۴۴۸,۲۱۸	-	۶,۴۴۸,۲۱۸	۲۰-۱-۶				
۱,۳۰۲,۸۱۶	۲,۱۹۳,۹۳۷	(۱۰,۶۷۵۹)	۲,۳۰۰,۶۹۶	-	۲,۳۰۰,۶۹۶	۲۰-۱-۷				
۴۶۹,۵۱۲	۵۲۲,۹۶۲	(۱۰۸)	۵۲۳,۰۷۰	-	۵۲۳,۰۷۰					
۱۷,۸۸۱	۹۵۸,۳۳۰	-	۹۵۸,۳۳۰	-	۹۵۸,۳۳۰	۲۰-۱-۸				
۱,۳۶۵,۰۱۲	۱,۰۳۹,۱۰۵	-	۱,۰۳۹,۱۰۵	-	۱,۰۳۹,۱۰۵					
۳۲۱,۳۷۰	۳۳۹,۵۹۹	-	۳۳۹,۵۹۹	-	۳۳۹,۵۹۹	۲۰-۱-۹				
۱,۵۳۵,۶۴۷	۷۴۷,۱۷۴	(۱۳۶,۱۹۱)	۸۸۳,۳۶۵	-	۸۸۳,۳۶۵					
۹,۳۹۵,۳۶۹	۱۲,۲۳۹,۳۱۵	(۲۴۳,۰۵۸)	۱۲,۴۹۲,۳۷۳	-	۱۲,۴۹۲,۳۷۳					
۹,۳۰۲,۷۶۳	۱۲,۲۶۲,۰۷۵	(۲۴۳,۰۵۸)	۱۲,۵۰۵,۰۸۳	-	۱۲,۵۰۵,۰۸۳					
۴۵,۹۸۹,۴۷۹	۶۰,۵۳۱,۶۶۳	(۶۱۰,۷۳۷)	۶۱,۱۴۲,۴۰۰	۳۹۶,۹۸۹	۶۰,۷۴۵,۴۱۱					

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۲- اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته مربوط به اسناد دریافتی شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا از شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس و اسناد دریافتی

تجاری از مشتریان عمدتاً مربوط به ۱۸٫۵۴۳٫۰۱۸ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

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

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی جم	۱۳٫۶۷۸٫۹۰۵	۲۰٫۵۲۸٫۰۴۵	۱۳٫۶۷۸٫۹۰۵
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۲۰٫۱۹٫۹۹۶	۲۰٫۲۴۳٫۹۹۱	۲۰٫۲۴۳٫۹۹۱
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۳٫۴۵۰٫۱۰۰	۲٫۴۷۵٫۰۰۰	۳٫۴۷۵٫۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۱٫۷۱۵٫۷۳۹	۹۴۷٫۷۸۹	۱٫۷۱۵٫۷۳۹
شرکت پتروشیمی خراسان	۸۴۶٫۷۴۶	۱٫۳۰۲٫۶۸۳	۸۴۶٫۷۴۶
شرکت پرسی ایرانگاز	۴۱۰٫۰۰۰	۸۰۹٫۹۹۲	۴۱۰٫۰۰۰
شرکت داروسازی ثامن	۳۱۷٫۴۴۱	-	۳۱۷٫۴۴۱
شکت ایران یاسا تایر و رابر	۳۹۸٫۷۳۹	۳۷۶٫۱۳۱	۳۹۸٫۷۳۹
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	۱۰۵٫۷۶۸	۱۲۶٫۹۲۰	۱۲۶٫۹۲۰
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۲۹٫۲۶۷	۲۹٫۲۶۷	۲۹٫۲۶۷
شرکت گروه فن آوا	۱۱٫۵۵۲	۱۱٫۵۵۲	۱۱٫۵۵۲
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۳۷۱٫۶۰۵	۱٫۳۵۳	۳۷۱٫۶۰۵
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۲۱٫۷۲۰	۳۳۹	۲۱٫۷۲۰
شرکت مهندسی ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا	۵۲۴	-	۵۲۴
	۲۳٫۲۷۸٫۱۰۲	۲۸٫۸۵۳٫۰۶۲	۲۸٫۸۱۴٫۰۶۲

- طلب: گروه از شرکت پتروشیمی جم بابت سود سهام دریافتی مربوط به مبلغ ۱۳٫۶۷۸٫۹۰۵ میلیون ریال درآمد شرکت بابت سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ و نیز مبلغ ۳۹٫۰۰۰ میلیون ریال درآمد سود سهام شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه بابت سود سهام عملکرد سال مذکور می باشد .

۱-۲-۳- حساب های دریافتی تجاری گروه از سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۰٫۴۳۱٫۴۴۴ میلیون ریال و ۵۵٫۰۴۲ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت از شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (بابت سود سهام) و تجهیزات ایمنی راهپا (شرکت فرعی مستثنی شده از تافیق) و مبلغ ۱۸٫۷۲۲ میلیون ریال و ۲۱٫۰۸۲ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا از صندوق بازنشستگی کشوری می باشد . ضمناً ، مبلغ ۲۸۸٫۵۵۳ میلیون ریال مطالبات ارزی از سایر اشخاص وابسته مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۵٫۳۶۲٫۱۰۴ درهم طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران از شرکت جبل دماوند صبا می باشد .

۱-۲-۴- سود سهام دریافتی عمدتاً مربوط به مبلغ ۳٫۹۷۸٫۱۲۹ میلیون ریال ، ۱۳۶۰٫۹۶۰ میلیون ریال ، ۱٫۱۲۴٫۸۷۸ میلیون ریال و ۱۰۰٫۲۳۳ میلیون ریال و ۱۰۹٫۰۸۰ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت از شرکت های پتروشیمی شازند ، فولاد خوزستان ، پتروشیمی خارک ، فولاد مبارکه اصفهان و ملی صنایع مس ایران می باشد .

۱-۲-۵- حساب های دریافتی تجاری ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۸٫۴۰۱٫۴۰۶ میلیون ریال و ۷۴۹٫۰۱۶ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد . همچنین ، مبلغ ۸٫۴۳۶ میلیون ریال طلب ارزی از مشتریان مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۱۶٫۴۱۸ درهم طلب شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آینه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰-۱-۶- سایر دریافتنی ها از صندوق بازنشتگی کشوری مربوط به مبلغ ۶,۴۰۰,۷۹۱ ریال طلب شرکت و مبلغ ۴۷,۴۲۷ میلیون ریال طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد. طلب شرکت از صندوق بازنشتگی کشوری به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۲۹۶,۰۱۰
۴,۲۸۸,۳۰۰	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۴,۱۰۵
(۳,۹۵۶,۴۳۵)	-
(۳۵,۸۵۵)	-
۶۷۶	
۴,۲۹۶,۰۱۰	۶,۴۰۰,۷۹۱

مانده در ابتدای دوره
پرداخت به شرکتهای طرف صندوق
پرداخت به صندوق
دریافت وجه از صندوق
پروژه هوش تجاری (شرکت و شرکت های زیر مجموعه)
سایر

۲۰-۱-۷- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۳۸۲	۱۹۸,۴۹۹	۸۰۱,۶۹۶	۸۹۷,۳۰۹	۲۰-۱-۷-۱ شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری
۹,۸۴۳	-	۱۰۱,۴۷۴	۸۱,۰۸۸	۲۰-۱-۷-۲ شرکت های وابسته
۴۸۹,۹۳۷	۱,۱۴۰,۵۷۰	۵۰۰,۰۳۱	۱,۲۴۰,۳۹۱	۲۰-۱-۷-۳ شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
۶,۳۷۳	۳,۵۸۵	۶,۳۷۳	۸۱,۹۰۷	سایر اشخاص وابسته
۷۳۳,۵۳۵	۱,۳۴۲,۶۵۴	۱,۴۰۹,۵۷۴	۲,۳۰۰,۶۹۶	
(۱۰۶,۷۵۸)	(۱۰۶,۷۵۹)	(۱۰۶,۷۵۸)	(۱۰۶,۷۵۹)	۲۰-۱-۷-۴ کسر می شود: کاهش ارزش انباشته
۶۲۶,۷۷۷	۱,۲۳۵,۸۹۵	۱,۳۰۲,۸۱۶	۲,۱۹۳,۹۳۷	

۲۰-۱-۷-۱- سایر دریافتنی ها از شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۸,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹
۵۷,۰۵۴	۷,۰۵۴	۵۷,۰۵۴	۷,۰۵۴
-	-	۳۷۳,۶۲۷	۳۸۸,۶۰۳
-	-	۷۷,۰۴۵	۱۳۳,۳۰۹
-	۴,۳۵۶	۷۳,۷۹۴	۲۴,۹۴۰
-	-	۴۲,۴۵۴	۲۸,۱۴۹
۱,۴۵۰	۱۳,۸۰۱	۸,۸۴۴	۱۴۱,۹۶۷
۲۰,۴۳۹	۲۴,۸۴۹	۲۰,۴۳۹	۲۴,۸۴۹
۲۲۷,۳۸۲	۱۹۸,۴۹۹	۸۰۱,۶۹۶	۸۹۷,۳۰۹

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشتگی کشوری
شرکت های گروه ساختمان و عمران تراز پی ریز
شرکت بازرگانی جیل دماوند (دبی)
شرکت پیچک
شرکت کارگزاری صبا جهاد
شرکت صنایع لبنی اراک
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
سایر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

- طلب از شرکت های بازرگانی جبل دماوند (دبی) ، پیچک ، صنایع لبنی اراک و سرمایه گذاری صبا جهاد (شرکت های گروه سرمایه گذاری صبا جهاد) و شرکت کارگزاری صبا جهاد عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۲-۱-۷-۲- سایر دریافتنی ها از شرکت های وابسته مربوط به مبلغ ۵۰٫۳۸۹ میلیون ریال طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران از شرکت بازرگانی فجر اعتبار و مبلغ ۲۱٫۵۷۷ میلیون ریال و ۹٫۱۲۲ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی از شرکت سیاحتی علیصدر و طلب شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز می باشد .

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت			
۳۳۲٫۶۰۸	۳۳۲٫۶۷۸	(۸۴٫۳۱۵)	۴۱۶٫۹۹۳
۳۲٫۷۹۶	۳۲٫۷۹۸	(۲۰٫۱۱۸)	۵۲٫۹۱۶
۱۸٫۱۹۷	۱۹٫۷۱۴	-	۱۹٫۷۱۴
-	۲۹۵٫۵۴۳	-	۲۹۵٫۵۴۳
-	۳۵۳٫۵۰۱	-	۳۵۳٫۵۰۱
(۴۲۲)	(۴۲۳)	(۲٫۳۲۶)	۱٫۹۰۳
۲۸۳٫۱۷۹	۱٫۰۳۳٫۸۱۱	(۱۰۶٫۷۵۹)	۱٫۱۴۰٫۵۷۰
مطالبات سایر شرکت های فرعی			
۱۰٫۰۰۰	۲۱٫۹۶۹	-	۲۱٫۹۶۹
-	۷۷٫۴۵۵	-	۷۷٫۴۵۵
۹۴	۳۹۷	-	۳۹۷
۳۹۳٫۲۷۳	۱٫۱۳۳٫۶۳۲	(۱۰۶٫۷۵۹)	۱٫۲۴۰٫۳۹۱

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

۲-۱-۸- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۹۵۸٫۳۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۳۶٫۷۲۵ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۲-۱-۹- مغایرت حساب های فیما بین عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۷۰٫۰۰۰ میلیون ریال مغایرت حساب فیما بین شرکت و شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان بابت سود تسهیلات مالی ۵۰۰ میلیارد ریالی دریافتی شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان از شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز در سنوات قبل می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				حساب های دریافتنی
۴,۵۷۰,۳۲۰	۵,۴۵۸,۲۶۶	-	۵,۴۵۸,۲۶۶	۲۰-۲-۱ شرکت های گروه
۲۸,۸۱۴,۰۶۲	۲۳,۲۳۹,۱۰۲	-	۲۳,۲۳۹,۱۰۲	۲۰-۱-۲ شرکت های وابسته
۵۱,۷۶۰	۲,۱۰۴,۵۵۹	-	۲,۱۰۴,۵۵۹	۲۰-۱-۳ سایر اشخاص وابسته
۲۶۴,۳۶۰	۱۰,۸۲۴,۸۷۶	-	۱۰,۸۲۴,۸۷۶	۲۰-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۳۳,۷۰۰,۵۰۲	۴۱,۶۲۶,۸۰۳	-	۴۱,۶۲۶,۸۰۳	
				سایر دریافتنی ها
				استناد دریافتنی
۲۳,۰۰۰	۱۱۵,۶۹۹	-	۱۱۵,۶۹۹	۲۰-۲-۲ شرکت های گروه
۸۰۰	۶۰۰	-	۶۰۰	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	سایر اشخاص
۲۳,۸۰۰	۱۱۶,۲۹۹	-	۱۱۶,۲۹۹	
۲,۶۷۸,۱۶۸	۴,۴۶۹,۰۴۹	(۲۱,۴۸۰)	۴,۴۹۰,۵۲۹	۲۰-۲-۳ شرکت های گروه
۴,۲۹۶,۰۱۰	۶,۴۰۰,۷۹۱	-	۶,۴۰۰,۷۹۱	۲۰-۱-۶ صندوق بازنشتگی کشوری
۶۲۶,۷۷۷	۱,۳۳۵,۸۹۵	(۱۰۶,۷۵۹)	۱,۳۴۲,۶۵۴	۲۰-۱-۷ سایر اشخاص وابسته
۹,۹۱۲	۶,۶۳۹	-	۶,۶۳۹	تسهیلات اعطایی و جاری کارکنان
۵,۷۵۲	۷,۶۵۴	-	۷,۶۵۴	سایر
۷,۶۱۶,۶۱۹	۱۲,۱۲۰,۰۲۸	(۱۲۸,۲۳۹)	۱۲,۲۴۸,۲۶۷	
۷,۶۴۰,۴۱۹	۱۲,۲۳۶,۳۲۷	(۱۲۸,۲۳۹)	۱۲,۳۶۴,۵۶۶	
۴۱,۳۴۰,۹۲۱	۵۳,۸۶۳,۱۳۰	(۱۲۸,۲۳۹)	۵۳,۶۹۱,۳۶۹	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۹۹,۹۹۹	۱,۵۹۹,۹۹۹
۱,۲۶۸,۳۹۳	۱,۹۸۸,۷۳۳
۱,۴۵۹,۹۹۹	۱,۴۵۹,۹۹۹
۱۴۸,۷۲۲	۱۸۱,۶۰۴
-	۱۷۹,۹۳۱
۴۵,۲۰۷	-
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
۴,۵۷۰,۳۲۰	۵,۴۵۸,۲۶۶

شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

شرکت فرعی صنایع شیر ایران

شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه

شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی

شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی

شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف

شرکت فرعی آراین پارسه کیش

۲-۲-۲- سایر اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های گروه به مبلغ ۱۱۵,۶۹۹ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتنی در قبال وام های قرض الحسنه پرداختی می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۷,۱۹۹ میلیون ریال و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا و سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۰-۳- سایر دریافتنی ها از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۹,۴۳۲	۹۱۹,۴۳۳	-	۹۱۹,۴۳۳
۵۱,۷۶۴	۱,۱۹۷,۲۳۴	-	۱,۱۹۷,۲۳۴
۸۴,۲۳۹	۱۰۶,۷۸۵	-	۱۰۶,۷۸۵
۱۳۲,۶۲۹	۱۰۷,۲۸۵	-	۱۰۷,۲۸۵
۵۹,۳۸۲	۱۰۸,۷۲۰	-	۱۰۸,۷۲۰
۲۷۵,۰۲۵	۲۸۲,۱۳۷	-	۲۸۲,۱۳۷
۲۳۳,۷۱۲	۶۹۱,۵۷۸	-	۶۹۱,۵۷۸
۲۳۱,۸۶۸	۲۵۹,۳۶۸	(۲۱,۴۸۰)	۲۸۰,۸۴۸
۶۷,۸۷۳	۱۰۰,۴۹۰	-	۱۰۰,۴۹۰
۱۷,۱۴۰	۴۲,۱۴۴	-	۴۲,۱۴۴
۳۹,۷۹۶	۲۹,۷۹۶	-	۲۹,۷۹۶
۹,۶۳۴	۱۶۶,۹۰۹	-	۱۶۶,۹۰۹
۷,۶۰۶	۷,۶۰۶	-	۷,۶۰۶
۱۸۹,۶۸۳	-	-	-
۳۵۹,۵۰۱	-	-	-
۷,۲۵۵	-	-	-
۱,۶۲۹	۴۴۹,۵۶۴	-	۴۴۹,۵۶۴
۲,۶۷۸,۱۶۸	۴,۴۶۱,۰۴۹	(۲۱,۴۸۰)	۴,۴۹۰,۵۲۹

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

۲-۲۰-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				اسناد دریافتنی
۴,۳۶۴	۳۷,۹۷۷	-	۳۷,۹۷۷	۲۰-۳-۱
				اوراق مشارکت و اسناد خزانه
۳۷,۲۹۸	۲۸۶,۹۱۳	-	۲۸۶,۹۱۳	۲۰-۳-۲
۴۱,۶۶۲	۳۲۴,۸۹۰	-	۳۲۴,۸۹۰	
				سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	-	۱۱۹,۴۸۸	۲۰-۳-۳
۱۸۶,۲۲۲	۱۰۲,۷۹۵	-	۱۰۲,۷۹۵	
۴۰۹,۴۰۹	۹۰۰,۷۴۱	-	۹۰۰,۷۴۱	
۷۱۵,۱۱۹	۱,۱۲۳,۰۲۴	-	۱,۱۲۳,۰۲۴	
۷۵۶,۷۸۱	۱,۴۴۷,۹۱۴	-	۱,۴۴۷,۹۱۴	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰-۳-۱- اسناد خزانه به مبلغ ۳۷,۹۷۷ میلیون ریال مربوط خالص مبالغ ۵۶,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۸,۰۲۳ میلیون ریال به ترتیب ارزش اسمی ۵۶,۰۰۰ برگ یک میلیون ریالی اسناد خزانه اسلامی شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان و سود تحقق نیافته اوراق مزبور می باشد. اسناد خزانه مزبور بابت تامین مالی بخشی از تعهدات وزارت راه و شهرسازی در اجرای طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان دریافت گردیده و سررسید تعداد ۶,۰۰۰ برگ آن ۱۵ اسفند ۱۴۰۱ و ۵۰,۰۰۰ برگ مابقی ۲۳ مهر ۱۴۰۳ می باشد

۲۰-۳-۲- حساب های دریافتی تجاری بلند مدت مربوط به حصه بلند مدت مطالبات شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از خریداران اراضی فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد.

۲۰-۳-۳- سایر دریافتی های بلند مدت از شرکت های وابسته مربوط به طلب شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت آپادانا سرام بابت کمک های مالی در سنوات قبل بمنظور تامین سرمایه در گردش می باشد.

۲۰-۴- دریافتی های بلند مدت شرکت

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

۲۰-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹	۱۷۱,۶۹۹	۶۷۵,۲۶۶	کاهش ارزش مربوط به شرکت های فرعی منتقل شده
-	-	۵۰۲,۵۴۹	-	کاهش ارزش مربوط به شرکت های فرعی خارج شده از شمول تلفیق
-	-	-	(۶۹,۹۹۳)	زیان کاهش ارزش دریافتی
-	-	۱,۰۱۸	۶,۹۱۳	کاهش
-	-	-	(۱,۴۴۹)	مانده در پایان دوره
۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹	۶۷۵,۲۶۶	۶۱۰,۷۳۷	

۲۱- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
افزایش (کاهش) طی سال	مانده در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۱۶,۳۴۵	۴,۷۴۲,۸۳۲	۱,۵۴۱,۴۹۳	۸,۲۱۶,۳۴۵
۱,۳۲۶,۶۳۰	۶۳۵,۱۲۱	۷۸۰,۸۷۳	۱,۳۲۶,۶۳۰
۱۳۱,۹۲۵	-	-	۱۳۱,۹۲۵
۸,۸۰۴	۶,۱۱۱	-	۸,۸۰۴
۸,۰۷۱	۲,۴۸۷	۱,۷۲۳	۸,۰۷۱
۱۳۱,۶۲۶	۹۵۰,۱۹	۲,۵۲۶	۱۳۱,۶۲۶
۳۶,۳۳۹	۲۸,۹۱۶	۱۳,۷۷۹	۳۶,۳۳۹
۹,۸۳۹,۶۴۰	۵,۵۱۰,۴۸۶	۲,۳۴۰,۳۹۴	۹,۸۳۹,۶۴۰
(۲,۳۹۹,۲۳۶)	(۲,۳۹۹,۲۳۶)	(۷۶,۷۲۸)	(۲,۳۹۹,۲۳۶)
(۲۲,۴۳۰)	(۱۹,۸۶۲)	(۲۶,۶۲۳)	(۲۲,۴۳۰)
(۱,۳۲۶,۶۳۰)	(۶۳۵,۱۲۱)	(۷۸۰,۸۷۳)	(۱,۳۲۶,۶۳۰)
(۳۳۷,۱۲۴)	(۳۳۷,۱۲۴)	-	(۳۳۷,۱۲۴)
۵,۸۵۴,۲۲۰	۲,۲۱۹,۱۴۳	۱,۴۵۶,۱۷۰	۵,۸۵۴,۲۲۰

[illegible]

حاصل از خدمات اجرای طرح، بموجب قانون احداث پروژه‌های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانگها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۷۵/۱۳۷۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت ان عنوان: متعینک شیده و بسا : اتمام دومین فاز پروژه

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 استهلاك هزینه های احداث خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱	۲۰۳,۸۰۱	۱۳۷,۷۶۹	۷۵,۰۶۸	-
۲۲-۲	۷۵,۴۲۸	۴۲,۹۳۳	-	-
۲۲-۳	۱,۳۱۰	۵۵,۲۸۶	-	-
سایر	۵۳,۴۵۰	۳۹,۳۷۸	-	-
	۳۳۳,۹۸۹	۲۷۵,۳۶۶	۷۵,۰۶۸	-

۲۲-۱- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰۹,۲۵۸ میلیون ریال سپرده های مسدودی مشمول سود شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه های بانکی برای سازمان بنادر و قرارداد فیما بین با گمرک و مبلغ ۷۵,۰۶۸ میلیون ریال سپرده شرکت نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه بانکی می باشد. وجوه بانکی مسدود شده همچنین شامل مبلغ ۴۰ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی خدمات و مدیریت ملی بابت دعوی بانک ملی ایران شعبه لندن در خصوص ضمانت نامه ۴۰۰,۰۰۰ پوندی بانک مزبور بابت تضمین بدهی مرحوم ایروانی (از سهامداران شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در پیش از انقلاب) می باشد که رفع اسناد از حساب های مسدود شده تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۲۲-۲- املاک تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان های تملیکی مربوط به شرکت های فرعی پگاه خراسان، پگاه اصفهان، پگاه همدان، پخش سراسری پگاه، سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت فرعی آتیه پگاه و زمین های تهرانپارس و زمین مرکز آموزش فارس متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. در خصوص قطعاتی از اراضی موضوع پلاک های ثبتی ۴۰۰۲، ۴۰۱۱، ۴۰۱۲، ۴۰۱۳ و ۴۰۱۴ از پلاک اصلی ۸۸ تهرانپارس متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران در سنوات گذشته دعوی میان شرکت و مالکان سابق و متصرف فعلی (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) صورت گرفته است که منتهی به صدور حکم قطعی راجع به تملک پلاک های یاد شده بدون پرداخت وجه مشتمل بر ۴۳۰ قطعه تفکیکی (به استثنای پلاک ۴۰۱۱) شده است. از قطعات مذکور مالکیت رسمی اسناد ۴۱۰ قطعه به نام شرکت منتقل شده است که کل مساحت زمین ها بالغ بر ۱۵۰,۰۰۰ مترمربع می باشد. انتقال مالکیت ۲۰ قطعه اراضی (که با توجه به صدور حکم قطعی مالکیت شرکت بر آن ها نیز مسلم است) با مشکلات ثبتی و اجرایی مواجه می باشد. یکی از محکوم علیه ها (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) درخواست اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاه های عمومی و انقلاب (ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری) را نموده و با موافقت رئیس قوه قضاییه جهت اعاده دادرسی از احکام قطعی به دیوان عالی کشور ارجاع شده است. شعبه ۲۳ دیوان عالی کشور در بهمن ۱۳۹۶ طی حکمی ادعای معترضین را رد نموده و با درخواست جدید سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ و دستور دفتر رئیس قوه قضاییه اجرای حکم موقتاً متوقف شده و مجدداً پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر ارجاع گردیده است. لازم به توضیح است در حال حاضر اراضی ذکر شده در تصرف سپاه پاسداران انقلاب اسلامی بوده که بر روی آن ها نیز مستحدثاتی ایجاد نموده اند که شرکت در شکایتی جداگانه موضوع خلع ید و قلع و قمع بنا را مطرح نموده است و حکم قطعی به منظور تخریب بنای احداث شده صادر گردیده است لیکن با درخواست سپاه پاسداران انقلاب اسلامی و دستور ریاست قوه قضاییه تا کنون به مرحله اجرایی نرسیده است. خاطر نشان می سازد، ایانی املاک تعیین تکلیف شده فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی است.

۲۲-۳- مانده بانک قرض الحسنه مهر ایران مربوط به وجوه واریزی توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بمنظور اعطای وام به کارکنان شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات مواد اولیه	۲۳-۱	۶۴۱,۵۸۳	۷۲۷,۰۲۷	-
سفارش دو هزار راس تلیسه	۲۳-۲	۱۲۳,۷۶۷	۱۲۳,۷۶۷	-
کاهش ارزش انباشته	۲۳-۲	(۱۲۳,۷۶۷)	(۱۲۳,۷۶۷)	-
		۶۴۱,۵۸۳	۷۲۷,۰۲۷	-
پیش پرداخت های داخلی				
خرید مواد اولیه	۲۳-۳	۵۹۰,۱۹۰	۶۷۸,۰۴۳	-
خرید کالا و خدمات	۲۳-۴	۴۱۳,۴۰۴	۲۶۴,۴۸۸	۱۰۴,۴۸۲
مالیات بر درآمد		۲۲۴,۹۳۵	۱۸۰,۶۲۴	-
بیمه دارایی ها		۶۷,۲۵۵	۱۰۳,۷۰۳	-
سایر پیش پرداختها	۲۳-۳	۱۶۰,۲۶۷	۵۹۵,۷۵۶	۴,۷۱۴
مالیات پرداختنی	۳۷	(۲۱۴,۹۸۹)	(۱۳۹,۱۹۲)	-
		۱,۲۴۱,۱۶۲	۱,۶۸۳,۴۲۲	۱۰۹,۱۹۶
		۱,۸۸۲,۷۴۵	۲,۴۱۰,۴۴۹	۱۰۹,۱۹۶

۲۳-۱- پیش پرداخت های خارجی مربوط به شرکت صنایع شیر ایران می باشد. مانده سرفصل مزبور شامل مبلغ ۱۶۸,۷۴۱ میلیون ریال (متشکل از هم ارز ریالی مبلغ ۹۷۸,۸۳۵ دلار و ۹۵۸,۱۴۰ یورو و مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد) پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت روستوف گرین بابت واردات ذرت دامی می باشد. که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است. شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به منظور تامین ارز و دریافت کالا مبلغ ۸۲۱,۰۰۰ میلیون ریال نیز به بانک سامان پرداخت نموده که در سرفصل دریافتنی ها منعکس می باشد.

۲۳-۲- سفارش دو هزار راس تلیسه مربوط به مبلغ ۲,۴۴۹,۰۰۰ یورو پرداخت به شرکت Ferisona توسط شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران بابت خرید دو هزار راس تلیسه جهت تحویل به شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان در سنوات قبل بوده که از محل ارز دولتی و به عاملیت بانک سامان پرداخت شده است لیکن اقدامات شرکت در خصوص رفع تعهد ارزی، عودت وجه یا دریافت تلیسه ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین، بابت تعهدات ارزی احتمالی ذخیره کافی در صورت های مالی لحاظ گردیده است (یادداشت ۹-۳۴).

۲۳-۳- پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه و سایر پیش پرداخت ها به ترتیب شامل مبلغ ۵۷۹,۷۱۹ میلیون ریال و ۱۱۲,۲۷۱ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۲۳-۴- پیش پرداخت بابت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۴,۱۶۰ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت به کانون کارشناسان رسمی دادگستری، مبلغ ۴,۶۶۵ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت بابت خرید خودرو و مبلغ ۱۵۴,۰۸۰ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. توضیح اینکه، پیش پرداخت خرید خودرو مربوط به واگذاری ۳ دستگاه خودرو به عنوان پیش پرداخت خرید ۵۴ دستگاه خودرو تویوتا پریوس به نمایندگی آقای یوحنا دانیال زاده براساس قرارداد شماره ۱۰۱-۱۱-۰۵۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۲ و مبلغ ۹,۹۳۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۲ دستگاه خودرو تویوتا لکسوس و ۴ دستگاه تویوتا پریوس از آقای عطفی براساس قراردادهای شماره ۱۰۱-۰۲-۰۱ و ۱۰۱-۰۳-۰۱ و ۱۰۱-۰۳-۰۲ سال ۱۳۹۴ می باشد، که تاکنون به شرکت تحویل نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- موجودی مواد و کالا

گروه				
۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
یادداشت	پهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۲۴-۲	۹,۳۵۹,۲۳۳	(۸,۶۲۹)	۹,۳۵۰,۶۰۴
کالای در جریان ساخت		۴۳۰,۶۶۷	-	۴۳۰,۶۶۷
مخارج ساخت املاک	۲۴-۳	۳۹۷,۲۸۲	-	۳۹۷,۲۸۲
مواد اولیه و بسته بندی	۲۴-۴	۷,۴۱۷,۰۰۱	-	۷,۴۱۷,۰۰۱
قطعات و لوازم یدکی		۱,۴۴۳,۷۴۰	-	۱,۴۴۳,۷۴۰
موجودی کالای امانی (مواد تحویلی به سازندگان)	۲۴-۴	۵۲۱,۶۴۰	-	۵۲۱,۶۴۰
سایر موجودی ها	۲۴-۴	۱,۱۳۱,۸۹۵	(۳,۴۷۸)	۱,۱۲۸,۴۱۷
		۲۰,۷۰۱,۴۵۸	(۱۲,۱۰۷)	۲۰,۶۸۹,۳۵۱
کالای در راه	۲۴-۴	۴۹۵,۲۱۲	-	۴۹۵,۲۱۲
		۲۱,۱۹۶,۶۷۰	(۱۲,۱۰۷)	۲۱,۱۸۴,۵۶۳
				۱۸,۳۱۲,۱۷۲

۲۴-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲۲,۹۸۹,۹۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تحت پوشش بیمه قرار دارد .

۲۴-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به بالغ ۷,۰۸۵,۹۲۵ میلیون ریال و ۲,۲۴۶,۱۹۲ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد .

۲۴-۳- مخارج ساخت املاک مربوط به هزینه های انجام شده در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بمنظور آماده سازی پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد . توضیح اینکه ، همزمان با تغییر رویکرد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ایران مبنی بر آماده سازی محدوده ۱۰۰ هکتاری و تهیه PLAN جانمایی صنایع و تهیه طرح تفصیلی محدوده زیر ساخت های لازم برای استقرار واحد های صنعتی و خدماتی توسط مشاور ، همزمان رایزنی های فشرده با استانداری آذربایجان شرقی و دستگاه های ذیربط استان انجام شده و استانداری با تامین زیر ساخت های لازم برای محدوده ۱۰۰ هکتار و در ادامه محدوده ۲,۰۵۰ هکتار موافقت نموده است .

۲۴-۴- موجودی کالای در راه تماماً و موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای امانی نزد سازندگان و سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- دارایی های زیستی غیر مولد

گروه	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
زراعی :		
آتش	۶۵۶	۶۰۷
در جریان پرورش :		
گوساله نر	۲۹۸,۶۷۷	۳۱۹,۱۱۱
جنین گوساله	۱۷,۹۹۰	۴۱,۳۳۵
ماهی	-	۳۳۲
درخت	۱۴۶	۱۴۵
گیاهان تزئینی	۵۳۹	۴۹۷
کشت در جریان تولید	۱,۴۷۹	-
	۳۱۹,۴۸۷	۳۶۲,۰۲۷

۲۵-۱- مانده دارایی های زیستی غیر مولد مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۲۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

گروه	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	خالص	خالص	کاهش ارزش	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
۲۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۲۰,۴۱۰,۲۴۵	۱۹,۶۴۲,۹۶۴	-	۱۹,۶۴۲,۹۶۴
۲۶-۲ اوراق صندوق های سرمایه گذاری	۸,۰۰۶,۴۴۶	۶,۱۴۰,۷۹۱	-	۶,۱۴۰,۷۹۱
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۸,۴۱۶,۶۹۱	۲۵,۷۸۳,۷۵۵	-	۲۵,۷۸۳,۷۵۵
اوراق مشارکت	۱,۳۸۹,۶۶۱	۱,۶۴۰,۲۵۵	-	۱,۶۴۰,۲۵۵
قرارداد مشارکت در تولید	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
	۸,۰۰۰	-	-	-
	۲۹,۸۱۴,۳۵۲	۲۷,۴۲۸,۰۱۰	-	۲۷,۴۲۸,۰۱۰
شرکت				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
۲۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۶,۳۳۹,۸۷۵	۱۵,۷۴۶,۲۳۵	-	۱۵,۷۴۶,۲۳۵
۲۶-۲ اوراق صندوق های سرمایه گذاری	۷,۹۸۵,۶۰۴	۶,۱۱۶,۷۶۰	-	۶,۱۱۶,۷۶۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۴,۳۲۵,۴۷۹	۲۱,۸۶۲,۹۹۵	-	۲۱,۸۶۲,۹۹۵
	۱۳۹,۵۷۵	۵۶,۵۷۵	-	۵۶,۵۷۵
	۲۴,۴۶۵,۰۵۴	۲۱,۹۱۹,۵۷۰	-	۲۱,۹۱۹,۵۷۰

۲۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس به شرح زیر می باشد:

شرکت				گروه			
۱۳۹۹		۱۴۰۰/۶/۳۱		۱۳۹۹		۱۴۰۰/۶/۳۱	
ارزش بازار	میلیون ریال	پهای تمام شده	ارزش بازار	میلیون ریال	پهای تمام شده	ارزش بازار	میلیون ریال
نام شرکت سرمایه پذیر							
تعداد سهام							
میلیون ریال							
ملی صنایع مس ایران (فصلی)	۳,۵۵۳,۵۷۰,۱۰۷	۱,۹۳۰,۶۴۳	۳,۵۵۳,۵۷۰,۱۰۷	۱,۹۳۰,۶۴۳	۳,۵۵۳,۵۷۰,۱۰۷	۱,۹۳۰,۶۴۳	۳,۵۵۳,۵۷۰,۱۰۷
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۱۰,۸۴۴,۰۵۷	۲,۱۳۱,۲۹۱	۱۱۰,۸۴۴,۰۵۷	۲,۱۳۱,۲۹۱	۱۱۰,۸۴۴,۰۵۷	۲,۱۳۱,۲۹۱	۱۱۰,۸۴۴,۰۵۷
سرمایه گذاری آتیه دسلوند	۱۴۱,۶۶۱,۷۷۴	۱,۹۸۷,۸۴۵	۱۴۱,۶۶۱,۷۷۴	۱,۹۸۷,۸۴۵	۱۴۱,۶۶۱,۷۷۴	۱,۹۸۷,۸۴۵	۱۴۱,۶۶۱,۷۷۴
پتروشیمی شازند (پتروشیمی اراک)	۱,۰۷۲,۹۶۰,۵۰۴	۱,۵۳۹,۰۵۸	۱,۰۷۲,۹۶۰,۵۰۴	۱,۵۳۹,۰۵۸	۱,۰۷۲,۹۶۰,۵۰۴	۱,۵۳۹,۰۵۸	۱,۰۷۲,۹۶۰,۵۰۴
افرانت	۲۲۸,۰۳۰,۲۵۲	۱,۴۶۳,۳۱۶	۲۲۸,۰۳۰,۲۵۲	۱,۴۶۳,۳۱۶	۲۲۸,۰۳۰,۲۵۲	۱,۴۶۳,۳۱۶	۲۲۸,۰۳۰,۲۵۲
توسعه صنایع بهشهر	۱۸۷,۴۸۶,۳۱۲	۱,۴۴۷,۳۲۷	۱۸۷,۴۸۶,۳۱۲	۱,۴۴۷,۳۲۷	۱۸۷,۴۸۶,۳۱۲	۱,۴۴۷,۳۲۷	۱۸۷,۴۸۶,۳۱۲
سرمایه گذاری غدیر	۷۵,۲۰۵,۵۱۸	۱,۲۶۷,۸۸۶	۷۵,۲۰۵,۵۱۸	۱,۲۶۷,۸۸۶	۷۵,۲۰۵,۵۱۸	۱,۲۶۷,۸۸۶	۷۵,۲۰۵,۵۱۸
ایران خودرو	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۳۴۵	۷۵۲,۸۰۱	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۳۴۵	۷۵۲,۸۰۱	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۳۴۵	۷۵۲,۸۰۱	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۳۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۴۵,۶۸۹,۸۲۸	۷۳۵,۵۱۴	۲,۷۴۵,۶۸۹,۸۲۸	۷۳۵,۵۱۴	۲,۷۴۵,۶۸۹,۸۲۸	۷۳۵,۵۱۴	۲,۷۴۵,۶۸۹,۸۲۸
فولاد خوزستان	۱,۶۵۷,۱۱۷,۶۷۰	۶۳۰,۳۳۰	۱,۶۵۷,۱۱۷,۶۷۰	۶۳۰,۳۳۰	۱,۶۵۷,۱۱۷,۶۷۰	۶۳۰,۳۳۰	۱,۶۵۷,۱۱۷,۶۷۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۵۹,۹۶۲,۹۵۱	۶۷۹,۳۰۷	۴۵۹,۹۶۲,۹۵۱	۶۷۹,۳۰۷	۴۵۹,۹۶۲,۹۵۱	۶۷۹,۳۰۷	۴۵۹,۹۶۲,۹۵۱
سرمایه گذاری صنایع پارسکشتی کشوری	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۹۲۱	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۹۲۱	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۹۲۱	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۵۸۰,۵۰۸,۸۱۸	۴۴۱,۷۳۰	۵۸۰,۵۰۸,۸۱۸	۴۴۱,۷۳۰	۵۸۰,۵۰۸,۸۱۸	۴۴۱,۷۳۰	۵۸۰,۵۰۸,۸۱۸
داروسازی تولید دارو	۱۳,۶۳۰,۱۶۴	۳۹۵,۵۴۶	۱۳,۶۳۰,۱۶۴	۳۹۵,۵۴۶	۱۳,۶۳۰,۱۶۴	۳۹۵,۵۴۶	۱۳,۶۳۰,۱۶۴
پتروشیمی خارک	۲۱۶,۳۳۲,۷۳۸	۲۹۰,۳۳۰	۲۱۶,۳۳۲,۷۳۸	۲۹۰,۳۳۰	۲۱۶,۳۳۲,۷۳۸	۲۹۰,۳۳۰	۲۱۶,۳۳۲,۷۳۸
پتروشیمی امیر کبیر	۱۰,۶۸۳,۳۹۶	۲۰۷,۵۹۹	۱۰,۶۸۳,۳۹۶	۲۰۷,۵۹۹	۱۰,۶۸۳,۳۹۶	۲۰۷,۵۹۹	۱۰,۶۸۳,۳۹۶
پتروشیمی شیراز	۷۸,۴۴۷,۱۵۹	۸۳,۴۲۳	۷۸,۴۴۷,۱۵۹	۸۳,۴۲۳	۷۸,۴۴۷,۱۵۹	۸۳,۴۲۳	۷۸,۴۴۷,۱۵۹
برق مینا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه امین	۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۷۱	۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۷۱	۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۷۱	۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰
بانک سامان	۶۲,۴۱۱,۴۲۹	۶۸۸,۷۷۹	۶۲,۴۱۱,۴۲۹	۶۸۸,۷۷۹	۶۲,۴۱۱,۴۲۹	۶۸۸,۷۷۹	۶۲,۴۱۱,۴۲۹
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۱,۳۱۶,۰۰۰	۲۰۷,۲۴۷	۱,۳۱۶,۰۰۰	۲۰۷,۲۴۷	۱,۳۱۶,۰۰۰	۲۰۷,۲۴۷	۱,۳۱۶,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷	۲۰۳,۴۹۱	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷	۲۰۳,۴۹۱	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷	۲۰۳,۴۹۱	۴۸۲,۲۱۳,۳۶۷
گروه دارویی سبحان	۸۸۱۰,۳۹۵	۱۹۸,۳۱۷	۸۸۱۰,۳۹۵	۱۹۸,۳۱۷	۸۸۱۰,۳۹۵	۱۹۸,۳۱۷	۸۸۱۰,۳۹۵
جمع نقل به صفحه بند	۱۷,۹۹۷,۲۹۱	۲۴۰,۳۳۱,۹۸۹	۱۷,۹۹۷,۲۹۱	۲۴۰,۳۳۱,۹۸۹	۱۷,۹۹۷,۲۹۱	۲۴۰,۳۳۱,۹۸۹	۱۷,۹۹۷,۲۹۱

شرکت

گروه

	۱۳۹۹				۱۳۹۹				۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
	ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۹,۵۶۱,۵۵۴	۱۳,۷۱۲,۴۷۰	۲۳۵,۹۸۶,۷۷۴	۱۳,۹۸۸,۷۰۹	۴۱,۹۲۴,۰۹۷	۲۳۴,۳۱۰,۹۷۸	۱۸,۱۹۱,۱۷۴	۲۴۰,۳۳۱,۸۸۹	۱۷,۹۹۷,۲۹۱	۱۸۷,۴۰۵	۴۱,۹۲۴,۰۹۷	۱۵,۳۹۶,۹۴۰	۱۳,۲۸۵,۷۱۳	جمع نقل از صفحه قبل
۱۷۷,۸۲۳	۲۰,۲۲۵,۷	۱۶۵,۴۷۴	۱۸۷,۴۰۵	۱۷۷,۸۴۳	۲۰,۲۲۵,۷	۱۶۲,۷۳۱	۹۹,۴۳۰	۱۶۲,۷۳۱	۱۳۰,۱۲۸	۱۷۷,۸۴۳	۱۶۲,۷۳۱	۹۹,۴۳۰	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایران
۱۰۲,۳۳۷	۱۶۲,۷۳۱	۹۹,۴۳۰	۱۶۲,۷۳۱	۱۵,۲۹۶,۹۴۰	۱۰۲,۳۳۷	۱۶۲,۷۳۱	۹۹,۴۳۰	۱۶۲,۷۳۱	۱۳۰,۱۲۸	۱۰۲,۳۳۷	۱۶۲,۷۳۱	۹۹,۴۳۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سپهان (سپهان)
۷۲۰,۱۳	۱۳۰,۱۲۸	۶۴,۳۴۳	۱۳۰,۱۲۸	۱۳,۲۸۵,۷۱۳	۷۲۰,۱۳	۱۳۰,۱۲۸	۶۴,۳۴۳	۱۳۰,۱۲۸	۱۳۰,۱۲۸	۷۲۰,۱۳	۱۳۰,۱۲۸	۶۴,۳۴۳	خدمات انفورماتیک
۷۶,۷۳۶	۸۵,۹۱۶	۶۳,۸۰۸	۸۵,۹۱۶	۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۳۶	۸۵,۹۱۶	۶۳,۸۰۸	۸۵,۹۱۶	۶۳,۸۰۸	۷۶,۷۳۶	۸۵,۹۱۶	۶۳,۸۰۸	سرمایه گذاری صدرتامن
۶۹۰,۹۵۴	۷۹,۶۰۱	۵۳۰,۷۶۸	۷۹,۶۰۱	۴۴۴,۵۲۹,۵۹۰	۶۹۰,۹۵۴	۷۹,۶۰۱	۵۳۰,۷۶۸	۷۹,۶۰۱	۵۳۰,۷۶۸	۶۹۰,۹۵۴	۷۹,۶۰۱	۵۳۰,۷۶۸	بیمه ملت
۴۸۳,۳۳۰	۷۸,۵۸۲	۳۱۵,۴۴۴	۵۹,۷۱۸	۱۴,۹۷۸,۳۰۶	۴۸۳,۳۳۰	۷۸,۵۸۲	۳۱۵,۴۴۴	۵۹,۷۱۸	۴۴۴,۵۲۹,۵۹۰	۴۸۳,۳۳۰	۷۸,۵۸۲	۳۱۵,۴۴۴	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵۰۷,۶۱۹	۶۷,۴۸۸	۴۴۵,۴۰۸	۶۲,۷۸۳	۳۲,۷۰۲,۵۲۷	۵۰۷,۶۱۹	۶۷,۴۸۸	۴۴۵,۴۰۸	۶۲,۷۸۳	۱۴,۹۷۸,۳۰۶	۵۰۷,۶۱۹	۶۷,۴۸۸	۴۴۵,۴۰۸	پالایش نفت اصفهان
۵۰,۲۲۱	۶۶,۷۳۱	۶۲,۷۴۹	۶۶,۷۳۱	۱,۳۷۵,۱۶۷	۵۰,۲۲۱	۶۶,۷۳۱	۶۲,۷۴۹	۶۶,۷۳۱	۳۲,۷۰۲,۵۲۷	۵۰,۲۲۱	۶۶,۷۳۱	۶۲,۷۴۹	داروسازی اکسیر
۴۳,۹۶۲	۶۲,۴۳۶	۱۰۰,۸۶۶	۶۲,۴۳۶	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۶۲	۶۲,۴۳۶	۱۰۰,۸۶۶	۶۲,۴۳۶	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۶۲	۶۲,۴۳۶	۱۰۰,۸۶۶	بانک ملت
۷۵,۲۰۳	۱۳,۲۵۹	-	-	-	۱,۳۶۱,۳۲۳	۱۰۲,۷۳۱	۷۰,۳۸۸۰	۸۹,۴۳۲	۱,۵۶۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۳	۱۳,۲۵۹	-	پتروشیمی فلوران
۱,۲۲۲,۷۴۴	۱,۴۷۲	۲,۵۵۲,۰۹۰	۱,۴۷۲	۷۳,۳۴۹,۹۹۴	۱,۲۲۲,۷۴۴	۱,۴۷۲	۲,۵۵۲,۰۹۰	۱,۴۷۲	۷۳,۳۴۹,۹۹۴	۱,۲۲۲,۷۴۴	۱,۴۷۲	۲,۵۵۲,۰۹۰	تیمارهای مالی بورس کالا ایران
۴,۸۵۲,۲۵۷	۴۰,۵۲۱	۲,۸۱۶,۵۹۸	۴۰,۵۲۱	۸۴۱,۵۲۹,۱۵۴	۴,۸۵۲,۲۵۷	۴۰,۵۲۱	۲,۸۱۶,۵۹۸	۴۰,۵۲۱	۸۴۱,۵۲۹,۱۵۴	۴,۸۵۲,۲۵۷	۴۰,۵۲۱	۲,۸۱۶,۵۹۸	کشت و صنعت چوبین
۱۴۴,۱۴۶	۲۰,۳۴۹۴	-	-	-	۱۴۴,۱۴۶	۲۰,۳۴۹۴	-	-	-	۱۴۴,۱۴۶	۲۰,۳۴۹۴	-	دارویی رازک
-	-	-	-	-	۸۵,۴۷۰	۷۶,۳۲۹	-	-	-	-	۸۵,۴۷۰	۷۶,۳۲۹	توسعه اقتصادی آرین
-	-	-	-	-	۹۳,۷۷۱	۹۲,۱۶۵	-	-	-	-	۹۳,۷۷۱	۹۲,۱۶۵	بیمه زندگی خاور میانه
۷۶۲,۴۶۸	۶۱,۳۱۹	-	-	-	۷۶۲,۴۶۸	۶۱,۳۱۹	-	-	-	۷۶۲,۴۶۸	۶۱,۳۱۹	-	بانک تجارتگر
۴۷,۲۲۵	۶۰,۶۶۳	-	-	-	۴۷,۲۲۵	۶۰,۶۶۳	-	-	-	۴۷,۲۲۵	۶۰,۶۶۳	-	بانک آینده
۶۲۶,۴۶۵	۵۱,۴۳۲	-	-	-	۶۲۶,۴۶۵	۵۱,۴۳۲	-	-	-	۶۲۶,۴۶۵	۵۱,۴۳۲	-	نفت سپهان
۶۲,۶۲۰	۵۵,۱۲۶	-	-	-	۶۲,۶۲۰	۵۵,۱۲۶	-	-	-	۶۲,۶۲۰	۵۵,۱۲۶	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۳۶,۹۵۸	۵۲,۱۲۰	-	-	-	۳۶,۹۵۸	۵۲,۱۲۰	-	-	-	۳۶,۹۵۸	۵۲,۱۲۰	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۷۲۳,۴۹۵	۴۷۳,۸۲۰	۱,۳۲۹,۸۴۳	۶۱۵,۷۶۰	-	۷۲۳,۴۹۵	۴۷۳,۸۲۰	۱,۳۲۹,۸۴۳	۶۱۵,۷۶۰	-	۷۲۳,۴۹۵	۴۷۳,۸۲۰	۱,۳۲۹,۸۴۳	سایر شرکت ها
۲۳۶,۵۲۴,۸۳۶	۲۰,۴۱۰,۳۴۵	۲۴۹,۴۸۲,۶۸۹	۱۹,۶۴۲,۹۶۴	-	۲۳۶,۵۲۴,۸۳۶	۲۰,۴۱۰,۳۴۵	۲۴۹,۴۸۲,۶۸۹	۱۹,۶۴۲,۹۶۴	-	۲۳۶,۵۲۴,۸۳۶	۲۰,۴۱۰,۳۴۵	۲۴۹,۴۸۲,۶۸۹	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق صندوق های سرمایه گذاری

گروه

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت
۸۳۵,۹۱۲	۸۳۵,۴۷۱	-	-	صندوق س. با درآمد ثابت امین یکم
۳,۶۷۹,۰۸۷	۲,۶۰۲,۹۹۵	۳,۵۰۳	۳,۴۴۰	۸۹,۵۹۰ صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
۱,۱۲۵	۱,۰۰۱	۱,۱۲۵	۱,۰۰۱	۵,۰۰۰ صندوق س.ج. فناوری بازنشستگی (فناپا)
۱۴,۸۲۱	۲۳,۹۶۴	۱۲,۶۰۳	۲۳,۹۶۴	۱۰۰,۰۰۰ صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام (دارا یکم)
۱۴,۶۶۳	۱۸,۱۶۳	۱۵,۹۲۹	۱۸,۱۶۳	۱۸۸,۷۱۱ صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۳۳۶,۷۷۷	۳۳۵,۰۹۹	۲,۰۱۳,۱۹۶	۲,۰۰۰,۸۱۹	۱۳۹,۷۲۷,۶۳۹ صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت (افران ۱)
۷۱۹,۲۳۸	۷۰۹,۲۶۴	-	-	- صندوق س. با درآمد ثابت کیان (کیان ۱)
۲,۹۸۴,۵۶۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۴,۷۳۱	۳,۴۹۵,۶۶۱ تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
	۴۵۹,۶۴۶		۵۵۴,۶۴۲	۵۶۶,۱۷۴ صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
۷,۵۸۶,۱۸۶	۷,۹۸۵,۶۰۴	۵,۰۴۶,۳۵۶	۶,۱۱۶,۷۶۰	
شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران				
۲۰,۸۴۲	۲۰,۸۴۲	۲۰,۸۴۲	۲۰,۶۵۹	۲۰,۶۵۹ صندوق سرمایه گذاری امین ملت
				شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
		۳,۵۸۰	۳,۳۷۲	۲۵۰,۰۰۰ صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت (افران ۱)
۷,۶۰۷,۰۲۸	۸,۰۰۶,۴۴۶	۵,۰۷۰,۷۷۸	۶,۱۴۰,۷۹۱	

۲۶-۲- سرمایه گذاری در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی مربوط به مبلغ ۱,۵۲۲,۲۴۵ میلیون ریال و ۶۱,۴۳۵ میلیون ریال و ۵۶,۵۷۵ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و صنایع شیر ایران و شرکت می باشد. سرمایه گذاری شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۴۶۵,۰۲۵ میلیون ریال سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانک ملی ایران (با نرخ های ۱۸ الی ۲۰ درصد در سال) می باشد.

۲۶-۲- اوراق مشارکت (موضوع قانون بودجه سال ۱۳۹۶) به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت فرعی احدث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان از وزارت راه و شهرسازی بابت تأمین نقدینگی پروژه دریافت شده است. سررسید اوراق ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ و نرخ سود آن ۱۵ درصد می باشد.

۲۶-۵- قرارداد مشارکت در تولید در سال مالی قبل، مربوط به تأمین مالی و مشارکت در تولید ۱۵۰,۰۰۰ قوطی کنسرو تن ماهی از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ تا ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ با سود مشارکت تضمینی حداقل ۴۰ درصد می باشد که توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی با شرکت پیچک (گروه سرمایه گذاری صبا جهاد) منعقد گردیده بود. با توجه به لغو قرارداد مشارکت در دوره مورد گزارش، بر اساس توافقات انجام شده مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت یاد شده دریافت و تفاوت آن با مبلغ سرمایه گذاری به حساب درآمد منظور شده است.

۲۷- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۱,۳۵۳	۴۳۸,۳۰۷	۴,۲۰۴,۵۱۷	۴,۷۸۱,۵۵۳		موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	-	۱۰,۲۸۵	۱۲۳,۲۸۸	۲۷-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۶۶۲	۴,۱۶۶	۶۷,۷۳۷	۱۳۰,۴۷۳		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۵,۲۸۱	۱۵,۲۸۱	۱۶,۳۴۸	۱۶,۹۰۳	۲۷-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	۲,۴۰۰	۲۰۸		وجه در راه
۲۵۰,۲۹۶	۴۵۷,۷۵۴	۴,۳۰۱,۲۸۷	۵,۰۵۲,۵۲۵		

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷-۱ موجودی نقد ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۴۷۷,۴۵۰ دلار، ۱۰۱,۴۰۰ یورو، ۱۳۹,۹۶۲ درهم، ۹,۷۵۱,۱۶۰ دینار عراق، ۴۳ ریال قطر، ۲۹۰ لیر ترکیه و ۶۷۹ یوان چین می باشد. ضمناً، موجودی نقد ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۶۲,۹۲۹ دلار و ۵,۰۰۰ درهم می باشد.

۲۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

گروه		نام شرکت فرعی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۶۱۸	۱۱,۶۱۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	یک باب ساختمان فروشگاه و یک واحد مسکونی در شهر خمین
۱۳,۸۳۴	۴,۳۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	زمین
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر	یک واحد آپارتمان و مغازه
۲,۸۷۸	۲,۸۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	آپارتمان های واقع در قم، جادگان و شهر کرد
۱,۲۸۲	۱,۲۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین
۴۵۵	۴۵۵		
۳۵,۹۱۷	۲۶,۴۸۸		

اعیان دارایی های منعکس در بالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.
 سود حاصل از دارایی های نگهداری برای فروش به سرفصل سایر درآمد های غیرعملیاتی منظور شده است.

۲۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (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 گروه صنعتی ملی (سهامی عام)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توفیقی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گردش سرفصل مزبور به شرح زیر می باشد :

گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۹۴۰,۴۴۹	مانده در ابتدای دوره	
۲,۹۴۰,۴۴۹	۱۵۵,۰۱۸	واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی	
-	(۱۵,۷۰۶)	تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی (مجموع مس تکنار)	
۲,۹۴۰,۴۴۹	۳,۰۷۹,۷۶۱	مانده در پایان دوره	

۳۰-۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در سال مالی قبل مربوط به واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران توسط شرکت صنایع شیر (با حفظ کنترل بر شرکت های مزبور) می باشد .

۳۰-۲- واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی در دوره مورد گزارش مربوط به مبلغ ۱۱۲,۶۴۷ میلیون ریال و ۴۲,۳۷۱ میلیون ریال به ترتیب آثار فروش بخشی از سهام شرکت های فرعی با حفظ کنترل توسط شرکت و شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد . توضیح اینکه ، در دوره مورد گزارش شرکت تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی را به مبلغ ۱۱۳,۶۹۶ میلیون ریال به صورت نقد به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید . با این اقدام مبلغ ۱,۰۴۹ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مزبور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است . تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۱۱۲,۶۴۷ میلیون ریال به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید .

۳۰-۳- در دوره مورد گزارش تعداد ۱۰۸,۷۰۰ سهم از سهام شرکت فرعی مجتمع مس تکنار به مبلغ ۱۵,۶۳۵ میلیون ریال خریداری گردیده است . تفاوت مابه ازای پرداختی و مبلغ انتقال یافته از سهامداران فاقد حق کنترل (سهم منافع انتقال یافته از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مزبور) به مبلغ ۱۵,۷۰۶ میلیون ریال به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید . توضیح اینکه ، به دلیل زیان انباشته ، خالص دارایی های شرکت فرعی مجتمع مس تکنار منفی است .

۳۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۸۷۸,۸۴۸ 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 .

شرکت		گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۳۲۰	۸۵۳,۱۲۷	مانده در ابتدای دوره	
-	-	۲۷۹,۴۵۹	-	اندوخته قانونی، پس از تحصیل شرکت های فرعی منتقل شده	
-	-	-	(۵,۸۱۰)	اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	
-	-	۶۳,۳۴۸	۳۱,۵۹۹	تخصیص از محل سود قابل تقسیم	
			(۶۸)	حصة مربوط به واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۱۲۷	۸۷۸,۸۴۸		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- سایر اندوخته ها

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

(ارقام به میلیون ریال)					
گروه	سایر اندوخته ها		افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته		جمع
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	
مانده در ابتدای دوره	۱,۹۹۰	-	-	-	-
افزایش	-	۱,۹۹۰	۸۱۲,۰۰۰	-	۱,۹۹۰
حصة مربوط به واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی	(۱)	-	-	-	(۱)
مانده در پایان دوره	۱,۹۸۹	۱,۹۹۰	۸۱۲,۰۰۰	-	۸۱۳,۹۸۹

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

گروه	سرمایه	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
اندوخته قانونی	۱,۳۸۳,۲۳۸	۱,۳۴۰,۸۳۱
سایر اندوخته ها	۳۵۱,۹۲۹	۳۰۹,۹۱۴
مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها	۷۹۰,۲۸۱	۲,۴۶۶
سود انباشته	-	۷,۴۵۶
	۱,۱۴۴,۹۶۶	۲,۱۴۴,۹۲۱
	۳,۶۷۰,۴۱۴	۳,۸۳۵,۵۸۸

۳۳-۱- افزایش منافع فاقد حق کنترل از سایر اندوخته های شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۸۸,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه شرکت صنایع شیر ایران از محل سود انباشته می باشد .

۳۳-۲- منافع فاقد حق کنترل از مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها در پایان سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راهپا می باشد که به دلیل عدم تهیه صورت های مالی برای دوره مالی شش ماهه مورد گزارش ، از شمول تلفیق مستثنی گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۱,۵۱۲	۱,۵۱۲		۱,۵۱۲	۳۴-۱-۱
۸۳۱,۲۴۳	۸۸۲,۹۲۸		۸۸۲,۹۲۸	۳۴-۱-۱
۸۳۲,۷۵۵	۸۸۴,۴۴۰	-	۸۸۴,۴۴۰	
حساب های پرداختنی				
۲۲,۶۴۹,۵۵۷	۲۹,۱۳۸,۹۶۷		۲۹,۱۳۸,۹۶۷	۳۴-۱-۲
۸۱۸,۹۹۰	۱۰۳,۵۵۷	-	۱۰۳,۵۵۷	۳۴-۱-۳
۱۱,۱۲۴,۱۴۰	۱۳,۱۲۸,۷۸۸	۱,۳۲۲,۰۳۳	۱۱,۸۰۶,۷۵۵	۳۴-۱-۴
۳۴,۵۹۲,۶۸۷	۴۲,۲۷۱,۳۱۲	۱,۳۲۲,۰۳۳	۴۱,۰۴۹,۲۷۹	
۳۵,۴۲۵,۴۴۲	۴۳,۲۵۵,۷۵۲	۱,۳۲۲,۰۳۳	۴۱,۹۳۳,۷۱۹	
سایر پرداختنی				
اسناد پرداختنی				
۶۹۱,۲۹۰	-	-	-	۳۴-۱-۵
۷۱۴,۸۷۱	۹۳۷,۹۱۸	-	۹۳۷,۹۱۸	۳۴-۱-۶
۱,۴۰۶,۱۶۱	۹۳۷,۹۱۸	-	۹۳۷,۹۱۸	
حساب های پرداختنی				
۱,۸۸۷,۵۷۳	۱,۱۰۱,۸۱۵	-	۱,۱۰۱,۸۱۵	۳۴-۱-۷
۱,۹۴۵,۷۰۷	۱,۷۸۵,۸۳۵	-	۱,۷۸۵,۸۳۵	
۶۹۵,۰۵۳	۸۲۹,۸۸۶	-	۸۲۹,۸۸۶	
۱,۵۴۳,۵۷۴	۱,۷۵۷,۴۳۸	-	۱,۷۵۷,۴۳۸	۳۴-۱-۸
۱,۱۵۵,۷۰۱	۲,۷۱۵,۶۷۵	-	۲,۷۱۵,۶۷۵	
۲۴۰,۵۶۵	۴۱۵,۴۱۹	-	۴۱۵,۴۱۹	
۸۳۸,۴۸۲	۸۳۸,۴۸۲	-	۸۳۸,۴۸۲	۳۴-۱-۹
۲,۶۸۸,۱۴۸	۲,۷۳۲,۸۹۹	-	۲,۷۳۲,۸۹۹	۳۴-۱-۱۰
۱۰,۹۹۴,۸۰۲	۱۲,۱۷۷,۴۵۰	-	۱۲,۱۷۷,۴۵۰	
۱۲,۴۰۰,۹۶۳	۱۳,۱۱۵,۳۶۸	-	۱۳,۱۱۵,۳۶۸	
۴۷,۸۲۶,۴۰۵	۵۶,۳۷۱,۱۲۰	۱,۳۲۲,۰۳۳	۵۵,۰۴۹,۰۸۷	

۳۴-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۱۴,۸۱۴ میلیون ریال و ۳۹۱,۷۹۱ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی تجاری شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و صنایع شیر ایران به تامین کنندگان کالا و خدمات و مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال حصة کوتاه مدت اسناد پرداختنی شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس بابت بهای خرید زمین می باشد. توضیح اینکه، شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت الباقی بهای خرید زمین از موسسه مزبور ۵ دفره چک ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریالی جمعاً به مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال واگذار نموده که سه فقره آن به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال در اسناد پرداختنی بلند مدت طبقه بندی گردیده است. ضمناً، اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به مبلغ ۱,۵۱۲ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی شرکت، فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا به شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱-۳۴- حساب های پرداختنی تجاری به صندوق بازنشستگی کشوری به تفکیک شرکت و شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۲-۳۴	۲۹,۱۳۱,۹۴۷	۲۲,۳۸۶,۶۲۱
شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهها	-	۲۵۵,۳۹۱
سایر	۷,۰۲۰	۷,۵۴۵
	<u>۲۹,۱۳۸,۹۶۷</u>	<u>۲۲,۶۴۹,۵۵۷</u>

۱-۲-۳۴- بدهی شرکت به صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر تفکیک می گردد :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
مانده در ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
انتقال مطالبات از شرکت های فرعی موضوع میایعه نامه با صندوق	۲۲,۳۸۶,۶۲۱	-
وجوه پرداختی بات خرید سهام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۶,۷۴۵,۳۲۶	-
خرید سهام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۷۰۰,۰۰۰	-
انتقال سهام شرکت های فرعی و وابسته موضوع میایعه نامه با صندوق	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	-
انتقال مطالبات و سهام موضوع میایعه نامه با شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	-	۲۱,۷۶۲,۹۳۴
سود سهام معسوب عملکرد سال ۱۳۹۸	-	۶۲۳,۶۸۷
انتقال از سود سهام پرداختنی	-	۱,۳۰۷,۱۶۲
پرداختی بابت سود سهام	-	۱۸۱,۹۵۷
	<u>۲۹,۱۳۱,۹۴۷</u>	<u>(۱,۴۸۹,۱۱۹)</u>
	<u>۲۲,۳۸۶,۶۲۱</u>	<u>۲۲,۳۸۶,۶۲۱</u>

انتقال مطالبات صندوق از شرکت های فرعی موضوع «میایعه نامه با صندوق عمدتاً مربوط به انتقال طلب صندوق از شرکت های فرعی صنایع شیر ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و توسعه دهکده آپدرمانی محلات به حساب های قیما بین با شرکت می باشد . ضمناً ، خرید سهام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به بهای تاباو صورت گرفته است .

۲-۱-۳۴- حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۲,۷۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز می باشد . ضمناً ، حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص وابسته شرکت در سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۲۸,۱۷ میلیون ریال بدهی شرکت به شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز می باشد .

۴-۱-۳۴- بدهی ریالی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۹۷۲,۵۷۱ میلیون ریال و ۵,۸۰۰,۰۳۲ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به دامداران و سایر تامین کنندگان کالا و خدمات و مبلغ ۴۱۱,۹۳۸ میلیون ریال و ۴۲۳,۸۷۷ 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 مبلغ ۴,۱۶۴,۰۸۱ یورو بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید مواد بسته بندی) می باشد .

۵-۱-۳۴- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته در سال مالی قبل مربوط به مبلغ ۵۰۱,۲۹۰ میلیون ریال و ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که در دوره مورد گزارش بر اساس تفاهم نامه قیما بین به حساب های قیما بین با شرکت منتقل شده است (یادداشت ۱-۲-۳۴) .

۶-۱-۳۴- سایر اسناد پرداختنی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به ۸۲۳,۷۰۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴-۱-۷- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴-۱-۷-۱ صندوق بازنشستگی کشوری	۲,۷۰۰	۹۴۱,۱۸۱	-	-
۳۴-۱-۷-۲ شرکت های مستثنی شده از تلفیق	۷۷۲,۷۲۱	۶۱۹,۲۹۸	۶۱۷,۶۰۵	۶۱۷,۶۰۵
۳۴-۱-۷-۳ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا	۲۱۶,۰۱۳	۲۱۳,۲۸۳	-	-
۳۴-۱-۷-۳ شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین	۳۰,۳۳۱	۳۳,۴۷۱	-	-
۳۴-۱-۷-۴ شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری	۶۷,۳۵۸	۶۶,۰۵۸	۳۹,۴۵۸	۳۹,۴۵۸
شرکت های وابسته	۱۲,۶۹۲	۱۴,۲۸۲	۱۲,۶۹۲	۱۴,۲۸۲
	۱,۱۰۱,۸۱۵	۱,۸۸۷,۵۷۳	۶۶۵,۱۹۳	۶۷۱,۳۴۵

۲۴-۱-۷-۱- بدهی به صندوق بازنشستگی کشوری در پایان سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۱۵,۳۷۱ میلیون ریال ، ۲۵۸,۱۳۴ میلیون ریال و ۱۵۵,۶۷۲ میلیون ریال به ترتیب، بدهی شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و توسعه دهکده آبدرمانی محلات می باشد که در دوره مورد گزارش بر اساس تفاهم نامه فیما بین به حساب های فیما بین با شرکت منتقل گردیده است (یادداشت ۱-۲-۱- ۳۴) .

۲۴-۱-۷-۲- بدهی به شرکت های مستثنی شده از تلفیق عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۱۷,۶۰۵ میلیون ریال و ۱۴۷,۲۰۲ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت به شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا و بدهی شرکت احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان به شرکت تجهیزات ایمنی راهها می باشد . بدهی شرکت به شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۷,۷۲۶ میلیون ریال تنه بهای خرید سه دستگاه تویوتا لکسوس و همچنین قرارداد خرید ۲۰۰ دستگاه تویوتا پریوس مدل سال های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی از نمایندگی آقای یوحنا دانیال زاده می باشد که به موجب بند ۴ صورتجلسه شماره ۱۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۶ هیات مدیره شرکت مقرر گردید بهای خودروهای هیبریدی خریداری شده توسط شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا به شرکت منتقل گردد . از کل ۲۰۰ دستگاه تعداد ۱۷۳ دستگاه خودرو از طریق انعقاد قرارداد کارگزاری فروش با شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا با نرخ کارمزد ۷ درصد به فروش رسیده است . مانده بدهی به شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا همچنین شامل مبلغ ۲۵۴,۰۷۵ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت مزبور به شرکت صبا اورسبز بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک ۱۰ فروند هواپیمای ایرباس برای شرکت هواپیمایی آسمان می باشد که به علت متقاضی شدن قرارداد ، مبلغ مزبور توسط شرکت صبا اورسبز به صندوق بازنشستگی کشوری پرداخت گردیده است .

۲۴-۱-۷-۳- مانده بدهی به شرکت های سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا و سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین مربوط به بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی بابت سود سهام سنوات قبل می باشد .

۲۴-۱-۷-۴- مانده بدهی به شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲,۹۴۰ میلیون ریال و ۱۳,۶۶۶ میلیون ریال به ترتیب، بدهی شرکت به شرکت وابسته آپادانا سرام و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۲۶,۶۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر به شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز می باشد .

۲۴-۱-۸- سپرده های پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره توسط شرکت های فرعی صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و آزاد راه شرق سپاهان می باشد .

۲۴-۱-۹- مانده بدهی به بانک ها مربوط به مبالغ ۲۹۸,۱۸۱ میلیون ریال و ۵۴۰,۳۰۱ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به ترتیب به بانک صنعت و معدن بابت محکومیت در پرونده سود سهام پرداختنی (شامل اصل و جریمه تاخیر تادیه) و بانک سامان در رابطه با دعوی بانک مزبور بر علیه شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران بابت عودت ارز تخصیص یافته برای واردات تلیسه که منجر به محکومیت شرکت در دادگاه بدوی و تجدید نظر شده ، می باشد .

۲۴-۱-۱۰- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۷۲۲,۵۸۱ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حساب های پرداختنی		
* اشخاص وابسته - صندوق بازنشتگی کشوری	۳۴-۲-۱	۲۲,۳۸۶,۶۲۱
اشخاص وابسته - سایر شرکت ها	۱,۲۴۰	۷۲۸,۹۳۳
سایر	۲,۰۳۸	۲,۰۳۸
سایر پرداختنی	۲۹,۱۳۵,۲۲۵	۲۳,۱۱۷,۵۹۲
اسناد پرداختنی	۴۵۰	۴۵۰
اشخاص وابسته	۳۴-۱-۷	۶۶۵,۱۹۳
شرکت های گروه	۸,۳۴۸	۷,۵۱۴
سپرده های پرداختنی	۴۰۵	۲۶۸
هزینه های پرداختنی	۱۳,۱۴۴	۱۵,۴۶۱
سایر	۲۰,۹۲۲	۱۷,۶۰۵
	۷۰۸,۴۶۲	۷۱۲,۶۴۳
	۲۹,۸۴۳,۶۸۷	۲۳,۸۳۰,۲۳۵

۲-۲۴-۱- بدهی شرکت به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲,۳۸۶,۶۲۱ میلیون ریال و ۷۱۷,۱۸۱ میلیون ریال بدهی به صندوق بازنشتگی کشوری و شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز می باشد.

۲-۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۳۴-۱-۱	۴۵,۰۰۰
سایر پرداختنی		۵,۱۳۰
اشخاص وابسته :		
صندوق بازنشتگی کشوری	۳۴-۳-۱	۱۳۰,۲۵۷
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا	۳۴-۳-۱	۹۹,۳۶۶
شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین	۳۴-۳-۱	۱۱,۰۴۱
	۱۱۰,۴۰۷	۲۴۰,۶۶۵
	۱۵۵,۴۰۷	۲۴۵,۷۹۵

۲-۲۴-۳-۱- حساب های پرداختنی بلند مدت به صندوق بازنشتگی کشوری در پایان سال مالی قبل مربوط به مبالغ ۱۱۰,۴۰۷ میلیون ریال و ۱۹,۸۵۰ میلیون ریال به

ترتیب بدهی شرکت های فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و صدر معادن ایرانیان می باشد که در دوره مورد گزارش به حساب فیما بین با شرکت منتقل شده است. همچنین، بدهی به شرکت های سرمایه گذاری تامین اجتماعی و ساختمان و عمران تامین نیز مربوط به شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد. توضیح اینکه، مبالغ ۲۲۰,۸۱۴ میلیون ریال حساب های پرداختنی بلند مدت شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرح فوق مربوط به تنه ارزش دارایی های واگذار شده واحد های اقامتی و پذیرایی به شرکت در مقابل رد دیون دولت به صندوق بازنشتگی کشوری و سازمان تامین اجتماعی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۴۶,۴۳۹	۲۲۹,۵۸۸	۸,۷۱۶,۸۵۱	۹,۷۳۲,۸۲۳	۶۳۶,۵۹۳	۹,۰۹۶,۲۳۰

گروه:

تسهیلات دریافتی

۳۵-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف، به شرح زیر می باشد:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		بانک ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۲۵,۴۷۲	۱۰,۶۶۹,۳۰۲	صندوق بازنشتگی کشوری
۲۳,۱۸۶	-	
۹,۷۴۸,۶۵۸	۱۰,۶۶۹,۳۰۲	
(۸۸۵,۵۶۷)	(۶۱۵,۹۱۲)	سود و کارمزد سال های آتی
(۳,۷۶۰)	(۴,۳۷۰)	سپرده های سرمایه گذاری
۸۷,۱۰۸	(۳۱۶,۱۹۷)	سود و کارمزد و جرائم معوق
۸,۹۴۶,۴۳۹	۹,۷۳۲,۸۲۳	
(۲۲۹,۵۸۸)	(۶۳۶,۵۹۳)	حصة بلند مدت
۸,۷۱۶,۸۵۱	۹,۰۹۶,۲۳۰	

- تسهیلات دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۹ و ۹۵۰ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .
 - تسهیلات دریافتی از صندوق بازنشتگی کشوری در پایان سال مالی قبل مربوط به وام قرض الحسنه دریافتی توسط شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکتار می باشد .

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		پیش از ۲۵ درصد
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۱۰۰	-	۱۵ تا ۲۰ درصد
۸,۴۳۴,۶۶۳	۸,۷۸۱,۶۳۲	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱,۲۶۵,۷۰۹	۱,۸۸۷,۶۷۰	بدون سود و کارمزد
۲۳,۱۸۶	-	
۹,۷۴۸,۶۵۸	۱۰,۶۶۹,۳۰۲	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

گروه
۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۸,۰۷۱,۵۸۱
۲,۵۹۷,۷۲۲
۱۰,۶۶۹,۳۰۲

تا پایان شهریور ۱۴۰۱
از مهر ۱۴۰۱ و پس از آن

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۹۹,۳۸۳	۲,۹۷۸,۳۱۶
۷,۹۲۶,۰۸۹	۷,۶۹۰,۹۸۶
۹,۷۲۵,۴۷۲	۱۰,۶۶۹,۳۰۲
۲۳,۱۸۶	-
۹,۷۴۸,۶۵۸	۱۰,۶۶۹,۳۰۲

زمین ، ساختمان و ماشین آلات
قرارداد لازم الاجرا و چک و سفته

تسهیلات بدون وثیقه

۳-۲- تنفیرات حاصل از جریان های نقدی و تنفیرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۴۴۵,۰۹۱
۴,۴۷۸,۳۴۹
۱۱,۹۸۱,۶۱۶
۱,۰۰۹,۱۸۹
(۷,۷۱۲,۹۲۰)
(۱,۲۵۴,۸۸۶)
۸,۹۴۶,۴۳۹
(۱۱۲,۲۰۷)
۸,۰۸۱,۰۳۰
۷۲۴,۸۴۶
(۷,۰۴۵,۱۲۴)
(۸۶۳,۱۶۱)
۹,۷۳۲,۸۲۳

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تسهیلات مالی شرکت های فرعی منتقل شده
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
تسهیلات مالی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تسهیلات مالی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق مربوط به مانده تسهیلات مالی شرکت تجهیزات ایمنی راهپا در ابتدای دوره مورد گزارش می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۷۲	۱۵,۷۶۱	۶۱,۶۰۰	۲,۷۶۴,۹۶۸
-	-	۲,۰۳۰,۶۱۳	-
(۲,۰۹۸)	(۲,۴۸۶)	(۳۲۷,۳۶۲)	(۹۴,۰۳۷)
-	-	-	(۹۴,۴۰۱)
۸,۴۸۷	۸۷۰	۱,۰۱۰,۱۱۸	۹۲۶,۰۳۸
۱۵,۷۶۱	۱۴,۱۴۵	۲,۷۶۴,۹۶۸	۳,۵۰۲,۵۶۹

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های فرعی منتقل شده
پرداخت شده طی دوره
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های مستثنی شده از تلفیق
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۳۷- مالیات پرداختنی

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۹۷	۱,۸۰۴,۶۴۳
۱,۱۰۵,۹۴۶	-
-	(۳۷,۵۴۸)
۱,۳۳۲,۸۴۸	۵۸۷,۲۶۰
۹۲,۷۷۴	۳۸۱,۹۲۵
(۷۳۱,۹۲۲)	(۵۸۴,۷۷۳)
۱,۸۰۴,۶۴۳	۲,۱۵۱,۵۰۶
(۱۳۹,۱۹۲)	(۲۱۴,۹۸۹)
۱,۶۶۵,۴۵۱	۱,۹۳۶,۵۱۷

مانده در ابتدای دوره
مالیات پرداختنی شرکت های فرعی منتقل شده
مالیات پرداختنی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی دوره
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۳)

۳۷-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

مالیات							
۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قسطی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۱۷۸	-	۵۶,۴۷۳	۲,۱۷۸	۱۳۲,۷۲۳
علی الراس	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲۴,۱۵۵	-	۳۶,۲۹۴	۲۶,۶۰۵	۱۰۶,۳۳۱
علی الراس	-	-	-	-	۲۳,۳۸۳	-	۹۳,۵۳۲
علی الراس	-	-	-	-	۳۵,۴۷۶	-	۱۴۱,۹۰۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۵,۹۶۱	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۹۳,۴۲۶	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-
	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰					
							</

۳۷-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ قسطی و تسویه شده است.

۳۷-۱-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ اعتراض نموده که تاکنون جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی برگزار نشده است.

۳۷-۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۶ در اجرای بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم هیات 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 هیات حل اختلاف مالیاتی برگزار نشده است.

۳۷-۱-۴- شرکت بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به استناد معاف بودن سود اوبرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است

۳۷-۱-۵- شرکت بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به استناد معاف بودن سود اوبرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۳۷-۱-۶- جمع مطالب پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۳۳۰,۸۷۱ میلیون ریال و ۲۶۲,۲۴۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدین جهت آنها در حسابها منظور نشده است.

موازنه مورد مطالبه	مالیات پرداختی و		
اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی	پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۲۶۲,۲۴۰	۳۹۱,۰۳۳	۲۸,۷۸۳	شرکت های فرعی
۶۸,۳۳۴	۷۵,۶۴۸	۷,۰۱۴	
۳۳۰,۸۷۴	۴۶۶,۶۷۱	۳۵,۷۹۷	گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۷-۲- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۲,۸۴۸	۵۸۷,۲۶۰
(۲۸۹,۲۸۶)	۱۱۵,۷۸۴
۱,۰۴۳,۵۶۲	۷۰۳,۰۴۴
۹۲,۷۷۴	۳۸۱,۹۲۵
۱,۱۳۶,۳۳۶	۱,۰۸۴,۹۶۹

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات سود جاری

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل

۳۷-۳- دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

صورت وضعیت مالی					
۱۳۹۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
			دارایی مالیات		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	انتقالی
۲۸۹,۲۸۶	-	۲۸۹,۲۸۶	۱۷۳,۵۰۲	-	۱۷۳,۵۰۲

گروه

موجودی مواد و کالا بابت سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۰/۰۶/۲۱	سود و زیان	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۷۳,۵۰۲	(۱۱۵,۷۸۴)	۲۸۹,۲۸۶

۳۷-۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

دارایی مالیات انتقالی مربوط به :

موجودی مواد و کالا

مانده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سود و زیان	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۹,۲۸۶	۲۸۹,۲۸۶	

دارایی مالیات انتقالی مربوط به :

موجودی مواد و کالا

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸- سود سهام پرداختنی

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

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			گروه صندوق بازنشتی کشور :
-	-	۱,۸۴۴,۰۸۰	صندوق بازنشتی کشور
-	-	۲۹۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشور
-	-	۷۰	شرکت سرمایه گذاری صبا چهاد
-	-	-	شرکت های تراز پی ریز و بهور
-	-	۲,۱۳۸,۱۵۰	
-	-	۷۶۹,۳۳۷	
-	-	-	منافع فاقد حق کنترل :
-	-	۶۳۲,۱۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	-	۳۹,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
-	-	۶۰,۰۰۰	وزارت جهاد کشاورزی
-	-	۹۵,۵۹۸	سایر
-	-	۲,۹۶۵,۰۴۸	
-	-	۲,۸۶۲,۲۱۷	

۳۸-۱- بدهی گروه به صندوق بازنشتی کشور در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت سود سهام پرداختنی سنوات قبل لغایت پایان سال ۱۳۹۸ می باشد .

۳۸-۲- بدهی گروه به شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشور ، توسعه صنایع بهشهر و سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر و نیز وزارت جهاد کشاورزی مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۳۹- پیش دریافت ها

گروه	یادداشت		مشتريان - ریالی
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹-۱	۳۵۰,۵۳۰	۴۳۶,۸۸۷	مشتريان - ارزی
۳۹-۲	۴۹۷,۳۹۵	۵۸۵,۰۱۴	اشخاص وابسته - صندوق بازنشتی کشور
	۱۵,۴۷۰	۴۵,۶۰۷	
	۸۶۳,۳۹۵	۱,۰۶۷,۵۰۷	
۳۹-۳	۲۸۷,۳۵۲	۲۱,۹۹۶	سایر پیش دریافت ها
	۱,۱۵۰,۷۴۷	۱,۰۸۹,۵۰۳	

۳۹-۱- پیش دریافت ریالی از مشتریان مربوط به مبالغ ۶۸,۴۳۳ میلیون ریال ، ۶۱,۲۶۸ میلیون ریال ، ۵۹,۵۷۴ میلیون ریال و ۶۳,۱۰۶ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران ، 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) می باشد .

۳۹-۲- پیش دریافت ارزی از مشتریان مربوط به پیش دریافت فروش صادراتی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به کشورهای روسیه ، عراق و افغانستان می باشد .

۳۹-۳- سایر پیش دریافت ها مربوط به پیش دریافت فروش قطعات زمین پروژه فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهران توسط شرکت انبار های عمرمی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۹,۲۸۶	-
۷۶۳,۲۸۵	-
-	(۶۹۱,۵۰۹)
-	۶۲۶,۸۳۵
-	۵۴۶,۰۹۰
۱,۰۵۲,۵۷۱	(۱۰,۰۶۵)

شناسایی دارایی مالیات انتقالی

اصلاح سرمایه گذاری های بلند مدت

حذف سود مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

اصلاح سود تسهیلات اعطایی به شرکت آزاد راه شرق سپاهان

۴۰-۱- شناسایی دارایی مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی بابت تفاوت های موقتی ناشی از حذف سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران در اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ می باشد (یادداشت ۳-۳۷).

۴۰-۲- اصلاح سرمایه گذاری های بلند مدت مربوط به اصلاح سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین می باشد. ضمناً، سایر تعدیلات شرکت فرعی صنایع شیر ایران مربوط به انتقال سود ناشی از واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در اجرای استاندارد حسابداری ۳۸ می باشد (یادداشت ۳۰).

۴۰-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۰-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی				
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸,۹۰۰,۶۸۱	-	-	۱۸,۹۰۰,۶۸۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۳۳۷,۷۵۴	-	۷۶۳,۲۸۵	۲,۱۰۱,۰۳۹
دارایی مالیات انتقالی	-	-	۲۸۹,۲۸۶	۲۸۹,۲۸۶
پیش پرداخت ها	۲,۴۱۰,۴۴۹	-	-	۲,۴۱۰,۴۴۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۵,۹۸۹,۴۷۹	-	-	۴۵,۹۸۹,۴۷۹
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	(۲,۹۴۰,۴۴۹)	(۲,۹۴۰,۴۴۹)	۲,۹۴۰,۴۴۹
سود انباشته	۶۸,۷۱۶,۵۶۷	-	۹۵۸,۰۹۸	۶۷,۷۵۸,۴۶۸
منافع فاقد حق کنترل	۴,۷۶۵,۳۶۸	-	۹۲۹,۷۸۰	۳,۸۳۵,۵۸۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
صورت سود و زیان				
۱۲۳,۱۴۵,۱۸۰	(۱۲۷,۶۱۲)	-	(۱۲۷,۶۱۲)	۱۲۳,۰۱۷,۵۶۸
درآمد های عملیاتی				
۲,۲۶۸,۳۳۶	(۲,۰۴۹,۵۵۲)	-	(۲,۰۴۹,۵۵۲)	۲۱۸,۷۸۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی				
(۱,۴۲۵,۶۲۲)	۲۸۹,۲۸۶	-	۲۸۹,۲۸۶	(۱,۱۳۶,۳۳۶)
هزینه مالیات بر درآمد				
۶۵,۳۱۶,۹۵۱	(۱,۸۸۷,۸۷۸)	-	(۱,۸۸۷,۸۷۸)	۶۳,۴۲۹,۰۷۳
سود خالص				

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

مبالغ به میلیون ریال

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی				
۱۷,۹۵۰,۹۲۷	۷,۴۶۴,۷۲۳	۷,۴۶۴,۷۲۳	۷,۴۶۴,۷۲۳	۲۵,۴۱۵,۶۶۰
سرمایه گذاری های بلند مدت				
۷,۴۶۴,۷۲۳	(۷,۴۶۴,۷۲۳)	(۷,۴۶۴,۷۲۳)	(۷,۴۶۴,۷۲۳)	-
مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان				
-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۱- وجه نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۵۲۷,۰۷۵	۸,۲۶۴,۸۱۸	۲۲,۴۴۱,۳۹۸	۶۳,۴۲۹,۰۷۳	۸,۶۴۴,۸۱۶	۴۶,۳۹۸,۲۷۴
سود خالص					
تعدیلات:					
هزینه مالیات بر درآمد					
-	-	-	۱,۱۳۶,۳۳۶	۶۶۸,۶۲۸	۱,۰۸۴,۹۶۹
هزینه های مالی					
-	-	-	۱,۰۰۹,۱۸۹	۵۰۵۲	۷۲۶,۲۸۹
زیان (سود) فروش دارایی های ثابت مشهود					
-	-	-	(۶۴,۰۰۷)	-	(۲۲,۰۴۲)
زیان (سود) فروش دارایی های زیستی مولد					
-	-	-	(۳۶,۵۹۹)	۳,۳۴۱	(۵۳,۴۰۶)
زیان (سود) فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش					
-	-	-	-	-	(۱۳۲,۳۱۷)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
۶,۲۸۹	۴,۴۹۲	(۱,۶۱۶)	۶۷۱,۸۴۶	۲,۴۸۷,۴۸۴	۸۲۲,۰۰۱
استهلاک دارایی های غیر جاری					
۳۰,۳۵۲	۱۵,۲۷۱	۱۳,۶۵۱	۱,۰۷۰,۲۵۸	۳۴,۲۴۶	۷۱۵,۵۳۲
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی					
(۱۸,۲۱۵)	(۱۹۸,۹۲۸)	(۳,۶۵۴)	(۵۰۸,۵۳۲)	(۲۰۹,۴۴۷)	(۳۰۶,۳۴۵)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته					
-	-	-	(۳۳,۲۹۴,۳۳۹)	(۱,۱۵۰,۵۶۱)	(۲۰,۷۴۸,۱۹۱)
سایر					
-	-	-	-	۳۹۵,۴۲۱	-
(۵,۶۸۳)	(۷,۷۲۹)	-	۵۷۴,۵۷۱	(۷,۷۲۹)	(۶,۸۲۰)
۵۷,۵۲۹,۹۱۸	۸,۰۷۷,۹۲۴	۲۲,۴۴۹,۷۷۹	۲۳,۹۸۷,۷۹۶	۱۰,۸۷۱,۷۵۱	۲۸,۴۸۷,۹۴۴
(۳۲,۹۴۲,۶۸۳)	۵۹۲,۶۷۶	(۱۰,۰۴۸,۷۵۶)	(۳,۷۴۵,۸۱۸)	(۱۰,۳۶۸,۵۶۵)	(۱۳,۵۱۲,۲۱۳)
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی					
-	-	-	(۴,۹۸۶,۸۰۶)	(۱۳,۰۳۰,۳۵۵)	(۳,۱۰۱,۰۲۸)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا					
(۹۲,۵۱۴)	۵۹۸	(۳۹,۴۱۶)	(۹۱۴,۷۰۶)	(۱,۳۷۰,۴۹۸)	۴۴۹,۴۹۱
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها					
-	-	-	(۸۳,۵۱۹)	(۳۱۱,۳۸۷)	(۴۲,۵۴۰)
کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد					
(۲۲,۴۸۹,۸۳۹)	(۵۶۰,۴۷۱۳)	۲,۵۴۵,۲۸۴	(۲۴,۷۰۰,۱۲۸)	(۱۵,۹۰۸,۹۹۹)	۲,۳۶۰,۵۰۱
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
(۱۹,۱۰۹,۶۷۹)	(۱,۷۴۶,۶۷۵)	(۱۸,۱۶۷,۴۸۷)	(۱۴,۷۸۶,۰۰۳)	(۳۱,۸۳۶,۰۹۰)	(۱۵,۹۲۹,۷۱۰)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت					
(۵,۷۱۱)	-	۴۶۹	-	-	-
کاهش (افزایش) دریافتی بلند مدت					
-	-	-	(۱,۹۹۱,۸۷۷)	(۲,۲۴۵,۵۱۶)	(۱,۴۵۶,۱۷۰)
کاهش (افزایش) بهای تمام شده اجرای طرح احداث آزاد اه					
-	-	-	۵۲,۱۳۵	-	-
کاهش (افزایش) دارایی نگهداری برای فروش					
-	-	(۷۵,۰۶۸)	۴۲,۹۲۶	-	(۵۹,۱۰۵)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها					
۲۲,۳۱۳,۱۵۷	(۶۶۸,۸۶۴)	۶,۰۱۳,۴۵۰	۲۶,۱۳۲,۹۲۰	۶۵,۴۶۲,۱۷۷	۸,۰۶۴,۸۶۶
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی					
-	-	-	(۱۸۷,۴۲۶)	۱,۰۱۳,۴۸۶	۱۴۳,۷۵۱
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی					
۵,۲۱۲,۶۴۹	۶۵۰,۹۴۶	۲,۶۷۸,۴۵۵	۸,۸۱۹,۴۹۶	۲,۲۷۹,۴۸۵	۵,۴۰۵,۷۸۷
نقد حاصل از عملیات					

۴۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۷۶۲,۹۳۴	۲۱,۷۶۲,۹۳۴	-	۲۱,۷۶۲,۹۳۴	۲۶,۵۱۲,۰۳۴	-
انتقال قسمتی از پرتفوی صندوق بازنشتگی کشوری و					
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت					
-	-	-	-	-	-
انتقال مطالبات شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد از شرکت به					
۱۹۵,۵۶۵	-	-	۱۹۵,۵۶۵	-	-
صندوق بازنشتگی کشوری					
تسویه سود سهام صندوق بازنشتگی کشوری به طرفیت طلب از					
-	-	۱,۷۴۰,۳۳۹	-	-	۱,۷۴۰,۳۳۹
شرکت های گروه					
-	-	-	۲۳,۶۸۱	-	-
فروش غیر نقدی دارایی های ثابت مشهود					
-	-	-	-	۳۹,۹۹۹	-
انتقال ملک					
-	-	-	۲۲۷,۲۶۶	۲۲۷,۲۶۶	-
خرید قیر توسط وزارت راه بابت سهم شرکت					
۲۱,۱۵۸,۴۹۹	۲۱,۷۶۲,۹۳۴	۱,۷۴۰,۳۳۹	۲۲,۲۰۹,۴۴۶	۲۶,۷۷۹,۲۹۹	۱,۷۴۰,۳۳۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۳-۱- 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. شرکت در معرض الزامات کفایت سرمایه شرکت های هلدینگ و نهاد های مالی می باشد. 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.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۳,۸۴۸,۴۴۶	۲۹,۸۶۰,۲۸۲	۶۵,۵۰۳,۶۰۹	۷۵,۷۱۱,۴۰۰	
(۲۵۰,۲۹۶)	(۴۵۷,۷۵۴)	(۴,۳۰۱,۲۸۷)	(۵,۰۵۲,۵۲۵)	موجودی نقد
۲۳,۵۹۸,۱۵۰	۲۹,۴۰۲,۵۲۸	۶۱,۲۰۲,۳۲۲	۷۰,۶۵۸,۸۷۵	خالص بدهی
۶۹,۵۴۱,۹۲۷	۹۱,۹۸۳,۳۲۵	۸۰,۳۸۹,۶۲۲	۱۲۵,۶۳۹,۰۴۲	حقوق مالکانه
۳۳.۹	۳۲.۰	۷۶.۱	۵۶.۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۲- 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 بر حسب 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 فزاینده ای به هیات مدیره گزارش می دهد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۳-۳- ریسک بازار

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

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 ملی 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.

۴۳-۳-۱- 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 فرعی گروه صنایع شیر ایران و نیز واردات مواد کمکی و بسته بندی و نیز قطعات یدکی توسط شرکت مزبور می باشد. در نتیجه، آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز حداقل می باشد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق انتقال بخش عمده خرید های خارجی به داخلی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت و گروه در یادداشت ۴۴ ارائه شده است.

۴۳-۴- 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.

۴۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی 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 دریافتنی 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.

۴۳-۶- 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 سبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	دینار عراق	یوان چین	لیبر ترکیه
۲۷	۴۷۷,۴۵۰	۱۰۱,۴۰۰	۱۳۹,۹۶۲	۹,۷۵۱,۱۶۰	۶۷۹	۲۹۰
۲۰	-	-	۵,۴۷۸,۵۲۲	-	-	-
۳۴	۴۷۷,۴۵۰	۱۰۱,۴۰۰	۵,۶۱۸,۴۸۴	۹,۷۵۱,۱۶۰	۶۷۹	۲۹۰
	-	(۴,۱۶۴,۰۸۱)	-	-	-	-
	-	(۴,۱۶۴,۰۸۱)	-	-	-	-
	۴۷۷,۴۵۰	(۴,۰۶۲,۶۸۱)	۵,۶۱۸,۴۸۴	۹,۷۵۱,۱۶۰	۶۷۹	۲۹۰
	۱۱۵,۵۷۴	(۱,۲۳۱,۹۱۲)	۳۹۸,۸۴۲	۱,۴۸۸	۲۴	۱۰
	۱۸۸,۲۵۱	(۳,۸۲۱,۶۱۷)	۱۷,۸۶۷,۳۰۲	۹,۷۵۱,۱۶۰	۶۷۹	۲۹۰
	۴۴,۱۷۶	(۷۸۳,۰۱۳)	۱,۱۲۱,۷۰۶	۱,۴۸۸	۲۴	۱۰
گروه :						
موجودی نقد						
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری						
جمع دارایی های پولی ارزی						
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری						
جمع بدهی های پولی ارزی						
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال						
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال						
شرکت :						
موجودی نقد						
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - میلیون ریال						
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال						

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	انتقال سهام	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی	تسهیلات اعطایی	خرید کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۷۴			
شرکت های همگروه	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز	تحت کنترل مشترک					
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	تحت کنترل مشترک					
	شرکت فرآورده های شیلاتی بندرعباس	تحت کنترل مشترک				۳۷,۱۹۹	۲,۴۴۸
	شرکت پیچک	تحت کنترل مشترک				۴۸,۳۴۹	
	شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	تحت کنترل مشترک		۴,۵۷۶			
	شرکت جبل دماوند	تحت کنترل مشترک		۳۸			
	شرکت پرشین گلف	فرعی مستثنی از تلفیق		۱,۵۰۰			
سایر اشخاص وابسته	شرکت آزاد راه امیر کبیر	تحت کنترل مشترک		۳۴			
	جمع		-	۶,۱۴۸	-	۷۵,۴۴۸	۲,۴۴۸
					۷۶,۷۳۸		
جمع کل				۸۳,۰۷۲	۷۶,۷۳۸	۷۵,۴۴۸	۲,۴۴۸

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	پرداختی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
(۳۱,۸۳۹,۱۶۶)		(۲۲,۷۵۳,۶۴۵)		(۱۰۰,۰۰۰)		(۲,۷۰۰)	(۳۹,۱۳۸,۹۶۷)	۶,۴۴۸,۳۱۸	۳۹,۸۰۴	صندوق بازینستگي كشوري	واحد تجاری اصلی و نهایی
			۱۳,۶۷۸,۹۰۵						۱۳,۶۷۸,۹۰۵	شرکت پتروشیمی جم	شرکت های وابسته
			۳,۴۵۰,۱۰۰						۳,۴۵۰,۱۰۰	شرکت سبا فولاد خلیج فارس	
(۳۷,۸۴۷)			۱۸۲,۴۰۵	(۸۹,۲۰۰)					۲۷۱,۶۰۵	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیر	
	۱,۳۰۲,۶۸۳		۸۴۶,۷۴۶						۸۴۶,۷۴۶	شرکت پتروشیمی خراسان	
(۹۲)			۳۱۷,۳۴۹			(۹۲)			۳۱۷,۳۴۱	شرکت داروسازی ثامن	
							(۱۵۰)		۲,۰۱۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری خدمت مدیریت صندوق پرستش، کتوری	شرکت های وابسته
			۲,۲۴۳,۸۴۱						۴۱۰,۰۰۰	شرکت پرسی ایران گاز	
			۸۰۹,۹۹۲						۳۹۸,۷۳۹	شرکت ایران پلسا	
			۳۸۳,۱۲۴						۱,۷۱۵,۷۳۹	شرکت توسعه صنایع لاستیک	
			۹۴۷,۷۸۹						۱۰۵,۷۶۸	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی	
			۱۲۶,۹۳۰						۲۱,۷۲۰	شرکت بوله و ماشین سازی ایران	
			۳,۱۸۴						۱۱,۵۵۲	شرکت گروه فن آوا	
			۱۱,۵۵۲						۵۲۴	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سانی	
										شرکت بازرگانی فجر اعتبار	
			۴۹,۹۳۳					۵۰,۳۸۹		شرکت سیاحتی علیصدر	
			۳۱,۵۷۷					۲۱,۵۷۷		شرکت های عمومی و خدمات گمرکی البرز	جمع
			۱۰,۱۲۱					۹,۱۲۲		شرکت کانی و سرامیک سعدی	
			۲۹,۲۶۷						۲۹,۲۶۷		
(۳۷,۹۳۹)			۲۳,۲۶۹,۷۴۸	(۸۹,۲۰۰)	-	(۹۲)	(۱۵۰)	۸۱,۰۰۸۸	۲۳,۲۷۸,۱۰۲		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۵-۲- 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	سود سهام پروا خستی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
								خاص	طلب
سایر اشخاص وابسته	شرکت آزاد راه امیر کبیر	۱۳۱	۷,۶۶۴					۷,۷۹۵	۶,۷۹۲
	شرکت تلفا اجنسی		۴,۶۳۰					۴,۶۳۰	۴,۶۳۰
	شرکت سیمان یاسوج		۴,۹۴۷					۴,۹۴۷	۴,۹۴۷
	شرکت آپادانا سرام		۶۰۰		(۲۲,۹۴۰)		(۳۲,۳۴۰)		
	شرکت هواپیمایی آسمان				(۲۵۲)		(۳۵۲)		
	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز			(۹۲,۷۰۰)	(۲۶,۶۰۰)		(۱۱۹,۳۸۹)		
	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری		۱۴۸,۴۳۹				(۸۹)	۱۴۸,۴۳۹	۱۴۸,۴۳۹
	شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه		۱,۶۲۹					۱,۶۲۹	۱,۶۲۹
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد		۱۴۱,۹۶۷				(۱۵۹)	۱۴۱,۸۰۸	
	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان				(۱۲,۶۰۰)				(۱۲,۶۰۰)
	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	۵۵۰,۴۲	۲۹۵,۵۵۸		(۱۴۷,۲۰۲)			۲۰۳,۳۹۸	
	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی برش گلد	۳,۷۷۱	۷۷,۴۵۵		(۱۱,۱۷۰)			۷۰,۰۵۶	
	شرکت نیرو آتیه صبا		۷۶		(۲,۶۰۰)				
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲,۳۷۱,۱۴۴			(۱۳,۶۶۶)		(۶۶۹,۰۰۰)	۱,۶۸۸,۴۷۸	
	شرکت صبا اور سبز		۲,۲۴۹					۲,۲۴۹	۲,۲۴۹
	شرکت روکش چوبی ایران	۱,۰۰۰						۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
	شرکت پایانه نفتی سکوی طلایی قشم	۵,۳۷۳						۵,۳۷۳	۵,۳۷۳
	شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری			(۱,۰۹۰)					(۱,۰۹۰)
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۴۳۶,۴۶۱	۶۸۵,۳۱۴	(۹۳,۷۹۰)	(۳۳۷,۰۳۰)	۰	(۶۶۹,۲۴۸)	۲,۲۷۹,۹۰۲	۱۷۵,۱۵۹
								(۱۵۸,۱۹۵)	

۱۰۰

۲-۴۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱										
	خالص	خالص		سود سهام	برداشتنی های بلند مدت	سایر برداشتی ها	برداشتنی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	
۱۳۹۹	خالص	طلب	بدهی	طلب	برداشتنی						
	بدهی	طلب	بدهی	طلب							
	(۱۰۸۱,۳۹۱)	۱۷۵,۱۵۹	(۱۵۸,۱۹۵)	۲,۳۷۹,۹۰۳	(۶۶۹,۳۴۸)	-	(۲۳۷,۰۳۰)	(۹۳,۷۹۰)	۶۸۵,۳۱۴	۲,۴۳۶,۴۶۱	جمع نقل از صفحه قبل
		۷۳,۷۹۴		۳۴,۹۴۰				۲۴,۹۴۰			شرکت کارگزاری صبا جهاد
		۳۱۶	(۶۰۵)				(۱,۳۰۰)	۶۷۹	۱۶		واسطاری آتیه صبا
		۶,۷۴۳		۷,۰۵۴				۷,۰۵۴			شرکت بازرگانی ترازان ری رنر
	(۶۰۷,۶۲۱)		(۵۹۱,۱۴۱)				(۶۱۳,۱۲۵)		۲۱,۹۶۹	۱۵	بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا
		۱,۹۰۳		۱,۹۰۳				۱,۹۰۳			شرکت پترو آتیه صبا
		۴۱۶,۹۲۳		۴۱۶,۹۹۳				۴۱۶,۹۹۳			بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا
		۱۸,۱۹۷		۱۸,۵۹۸			(۱,۰۶۶)	۱۹,۶۶۴			شرکت خبری و رسانه اطلاع رسانی امید گستر
		۵۱,۳۳۱		۵۲,۷۵۸			(۱۵۸)	۵۲,۹۱۶			مؤسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا
	۳۷۳,۶۲۷		۳۸۷,۵۴۹			(۱,۰۵۴)	۳۸۸,۶۰۳			شرکت بازرگانی جبل دماوند (دبی)	
			۱۷,۱۲۴			(۱۰,۰۷۵)		۲۷,۱۹۹		شرکت فرآورده های شیلانی بندر عباس	
			۱۲					۱۲		شرکت آبرزی فرایند پوشهر	
	۷۷,۰۴۵		۱۳۳,۳۰۹					۱۳۳,۳۰۹		شرکت پیچک	
	۴۳,۴۵۴		۳۸,۱۴۹					۳۸,۱۴۹		شرکت صنایع لبنی اراک	
(۳۴۰)			*							شرکت ملی نفتکش ایران	
(۱,۶۸۹,۳۵۳)	۱,۳۳۷,۳۹۳	(۷۴۹,۹۴۱)	۳,۳۶۸,۳۹۱	(۶۶۹,۳۴۸)	*	(۸۵۲,۶۷۹)	(۱۰۴,۹۱۹)	۱,۷۸۱,۴۹۲	۲,۴۳۳,۷۰۳	جمع نقل به صفحه بند	

سایر اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شرح
	طلب	بدهی	
خالص	خالص		نام شخص وابسته
بدهی	طلب	بدهی	دریافتی های تجاری
(۱,۶۸۹,۳۵۳)	۱,۳۳۷,۳۹۲	(۷۴۹,۹۴۱)	جمع نقل از صفحه قبل
		۶۹۰	شرکت صنایع ملی گاز
		۹۰	شرکت طراحی و مهندسی بهار
		۳۲۹	شرکت چوب و کافه مازندران
		۶۳	آکادمی هتلداری ایران
		۸	شرکت خدماتی پاکبهاد امین
		۷۷	شرکت گروه صنعتی عالم آرا
		۳۵۳,۸۸۳	شرکت حمل و نقل چاده ای فجر جهاد
		۲,۷۳۷	شرکت بازرگانی چیل دماوند صبا
		۳,۹۲۶	مجموع شرفخانه
		۲,۴۱۸	شرکت سروش سپهر پویا
		۶,۰۸۶	گروه هتل های آریا
(۱,۶۸۹,۳۵۳)	۱,۳۳۷,۳۹۲	(۷۴۹,۹۴۱)	جمع
(۳۱۲,۶۴۹)		(۲۴۰,۹۸۳)	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۴۴,۵۱۳)		(۴۱,۳۷۲)	شرکت عمران و ساختمان تامین
(۶۳۲,۱۰۰)		(۱,۳۲۸,۳۵۰)	شرکت توسعه صنایع بهشهر
(۹۸۹,۲۶۳)	-	(۱,۷۲۰,۷۰۵)	جمع
(۲۴,۵۵۵,۸۲۰)	۳۰,۱۹۰,۲۲۰	(۲۵,۲۲۴,۳۹۱)	جمع کل
			۲۵,۷۸۷,۷۳۶

۹۰۲

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹۵-۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول حادثه ۱۳۹۹	انتقال سهام	انتقال مطالبات	انتقال بدهی	علی الحساب پرداختی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های فرعی	شرکت اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۵,۳۲۶	۰	۲,۱۰۴,۱۰۵	۰	۰
		شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف	عضو مشترک هیات مدیره	✓				۸۰		۲,۵۰۰
		شرکت تجهیزات ایمنی راهپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓				۱۰۵,۸۶۰		
		شرکت تجارت الکترونیک پستگلدن آتیه سبا	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۷۷,۵۰۰		۱,۰۵۳	۱,۶۶۸	۱,۸۷۵
		شرکت کنتر گزر شرق سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓						۷۳۵,۲۸۴
		شرکت صنایع شیر ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۱,۰۴۴,۰۷۹				
		شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۱,۱۴۵,۴۷۰		۸۰		
		شرکت راهکار هوشمند سبا	عضو هیات مدیره			۳۷,۵۰۰				
		نرگس دیری و سلفه صنایع رفاهی سید کسری	عضو مشترک هیات مدیره					۱,۴۶۷		
		موسسه حقوقی و داری دادگوران آتیه سبا	عضو هیات مدیره					۲		
		شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد	عضو هیات مدیره				۶,۰۰۰			
		بنین الهلی تأمین قطعات توسعه آتیه سبا	عضو هیات مدیره					۴,۵۶۳		
		شرکت انبارهای عمومی و خدمات کمرکی	عضو هیات مدیره	✓						
شرکت های مجموعه	شرکت اصلی و نهایی	شرکت کافه سازی قائم شهر	عضو هیات مدیره	✓			۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۱۷	
		شرکت کت و سست و پوشاک سبا پگاه رشتان	عضو هیات مدیره					۱,۳۷,۳۸۴		
		شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	عضو هیات مدیره	✓		۶۳۷,۷۹۷		۸۰		
		شرکت بازار گازی پدیده نیگلان سبا	عضو مشترک هیات مدیره	✓				۷۷,۲۱۵		۶,۹۰۰
		شرکت بازار گازی نوین کاسپین آتیه سبا	عضو مشترک هیات مدیره	✓				۷۰		
		شرکت مجتمع معادن مس تگنار	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۳۳,۱۸۶		۲۲,۴۹۱		۲,۴۰۰
		شرکت توسعه دهکده آبرسانی محلات	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۱۵۷,۲۷۶				
		شرکت صدر معادن ایرانشین	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۱۹,۸۵۰				۲,۶۲۵
		جمع				۳,۰۷۲,۶۵۸	۱۱,۰۰۰	۳۸۰,۳۳۵	۱,۸۸۵	۷۵۱,۵۸۴
		شرکت تراز نی ریز	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۶۶۵,۰۶۵				
		شرکت سرمایه گذاری سبا جهاد	مهمگروه	✓				۱۲,۰۱۱		
		جمع				۶۶۵,۰۶۵	۰	۱۲,۰۱۱	۰	۰
		سایر اشخاص وابسته	جمع کل				۱۱,۰۰۰	۲,۳۹۶,۶۶۱	۱,۸۸۵	۷۵۱,۵۸۴

۱۰۳

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	اسناد دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	شرکت اصلی و نهایی
خالص		خالص									
طلب	بدهی	طلب	بدهی								
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
(۱۸,۰۹۰,۶۱۱)			(۳۲,۷۳۱,۱۵۶)	.	(۳۹,۱۳۱,۹۴۷)		۶,۴۰۰,۷۹۱		صندوق بازنشستگی کشوری		
	۱,۲۶۹,۰۲۲		۲,۲۹۹,۹۱۳	.		.	۳,۱۱,۱۸۰	۱,۹۸۸,۷۳۳	شرکت صنایع شیر ایران (ریگا)		
	۱,۶۰۶,۳۰۹		۱,۶۰۶,۳۰۹	(۱,۲۹۶)		.	۷,۶۰۶	۱,۵۹۹,۹۹۹	شرکت ابزارهای عمومی و خدمات عمرکی		
	۲۰۰,۴۸۶		۱,۳۷۸,۸۲۸	.		.	۱,۱۹۷,۲۳۴	۱۸۱,۶۰۴	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی		
	۳۵۹,۵۰۱		.	.		.	.	.	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد		
	۱۸۹,۶۸۳		.	.		.	.	.	شرکت تجهیزات ایمنی راهها		
	۷۷,۷۹۶		۷۷,۷۹۶	.		.	۲۹,۷۹۶	۴۸,۰۰۰	شرکت آریز پارسه کیش		
	۶۷,۸۷۳		۱۱۵,۹۹۰	.		۱۵,۵۰۰	۱۰۰,۴۹۰	.	شرکت مجتمع معادن مس تکدار		
	۱۹,۱۹۹		۴۳,۹۸۵	(۱,۱۵۹)		۳,۰۰۰	۴۲,۱۴۴	.	شرکت کاغذ سازی قائم شهر		
	۲,۳۷۹,۴۳۰		۲,۳۷۹,۴۳۲			.	۹۱۹,۴۳۳	۱,۴۵۹,۹۹۹	شرکت کارشنگران بازار سرمایه		
	۲۵۳,۷۱۲		۸۹۱,۵۰۹	.		۲۰,۰۰۰	۶۹۱,۵۷۸	۱۷۹,۹۳۱	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی		
	۵۲,۴۶۲		.	.		.	.	.	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف		
	۸۴,۳۳۹		۱۰۶,۷۸۵	.			۱۰۶,۷۸۵		شرکت صدر معادن ایرانیان		
	۹,۶۳۴		۱۶۶,۹۰۹	.			۱۶۶,۹۰۹		شرکت توسعه دهکده آبدرمائی محلات		
	۳۷۵,۰۲۵		۳۵۹,۳۳۶	.		۷۷,۱۹۹	۲۸۲,۱۳۷		شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا		
	۲۵۳,۳۴۸		۲۸۰,۸۴۸				۲۸۰,۸۴۸		شرکت راهکار هوشمند صبا		
	۱,۰۰۰		۱۳۸,۳۸۴				۱۳۸,۳۸۴		شرکت کنت و صنعت و دلبهروی صبا پیکارستان		
	۵۰,۳۸۲		۱۰۸,۷۲۰	.			۱۰۸,۷۲۰		شرکت کنتر گستر شرق سپاهان		
	۱۲۷,۳۵۲		۱۰۱,۳۹۲	(۵,۸۹۳)			۱۰۷,۳۸۵		شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا		
	۷,۳۸۵,۴۵۴		۱۰۰,۵۶,۱۴۶	(۸,۳۴۸)	.	۱۱۵,۶۹۹	۴,۴۹۰,۵۲۹	۵,۴۵۸,۲۶۶	جمع		

۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت - ادامه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	استاد دریافتی	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت تجهیزات ایمنی راهپا	۵۵۰۴۲	۲۹۵۵۴۳				۲۵۰۵۸۵				
		شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد		۳۵۳۵۰۱				۳۵۳۵۰۱				
		شرکت بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه صبا									(۶۱۷۶۰۵)	
		شرکت پترو آتیه صبا									۱۹۰۳	
		شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا		۴۱۶۹۹۳							۴۱۶۹۹۳	
		شرکت خیری و سمنه علاج رسی لید گستر		۱۹۶۶۴							۱۸۱۹۷	
		پایه حقوقی و داری دلاگران آتیه صبا		۵۲۹۱۶							۵۲۹۱۴	
		جمع	۵۵۰۴۲	۱۱۴۰۵۲۰	۰	۰	۰	۱۱۹۵۵۶۲	۰	۴۸۹۹۳۷	(۶۱۷۶۰۵)	
		شرکت پتروشیمی جم	۱۳۶۳۹۹۰۵					۱۳۶۳۹۹۰۵	-	۲۰۴۸۹۰۴۶	-	
		شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۳۴۵۰۱۰۰					۳۴۵۰۱۰۰		۲۴۷۵۰۰۰		
		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پیشتر	۲۷۱۶۰۵					۲۷۱۶۰۵		۱۳۵۳		
		شرکت پتروشیمی خراسان	۸۴۶۷۴۶					۸۴۶۷۴۶		۱۳۰۲۶۸۳		
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت داروسازی ثامن	۳۱۷۴۴۱							(۹۲)	(۹۲)	
		شرکت سرمایه گذاری خدمات مدیریت صنعتی بازنشستگی کشوری	۲۰۱۹۹۹۶					(۱۵۰)			۲۰۳۴۳۸۴۱	
		شرکت پرسی ایران گاز	۴۱۰۰۰۰								۸۰۹۹۹۲	
		شرکت ایران پلا	۳۹۸۷۳۹								۳۸۳۱۲۴	
		شرکت توسعه صنایع لاستیک	۱۷۱۵۷۳۹								۹۳۷۷۸۹	
		شرکت فرآورده های تزیینی و دارویی	۱۰۵۷۶۸								۱۲۶۹۲۰	
		شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۲۱۷۲۰								۳۱۸۴	
		شرکت گروه فن آوا	۱۱۵۵۲								۱۱۵۵۲	
		شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	۵۲۴								۰	
		شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۲۹۲۶۷								۲۹۲۶۷	
		جمع	۲۲۲۳۹۱۰۲	۰	۰	۰	(۱۵۰)	۲۲۹۲۱۵۱۱	(۹۲)	۲۸۸۲۳۷۵۱	(۹۲)	(۹۲)

سایر اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۴۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت - ادامه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	اسناد دریافتی	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی						
	خالص	خالص						
	بدهی	طلب						
	-	۶,۵۴۴			۷,۶۶۴		شرکت آزاد راه امیر کبیر	
		۴,۶۳۰			۴,۶۳۰		شرکت گلف اجنسی	
		۴,۹۴۷			۴,۹۴۷		شرکت سیما پاسوج	
(۲۳,۹۴۰)			(۲۳,۹۴۰)				شرکت آپادانا سرام	
(۳۵۲)			(۳۵۲)		۶۰۰		شرکت هواپیمایی آسمان	
(۶۶۷,۱۸۱)							شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز	
	۱۴۸,۴۳۹				۱۴۸,۴۳۹		شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	
	۱,۶۲۹				۱,۶۲۹		شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه	
	(۸,۷۲۳)				۱۳,۸۰۱		شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	
(۱۲,۶۰۰)			(۱۲,۶۰۰)		۷۶		شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	
(۳,۵۳۴)			(۳,۵۳۴)				شرکت نیرو آتیه صبا	
	۳۸,۰۹۴				۲,۰۳۳,۱۴۴		شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	
	۲,۳۴۹				۲,۳۴۹		شرکت صبا اور سبز	
۱,۰۰۰					۱,۰۰۰		شرکت روکش چوبی ایران	
۵,۳۷۳					۵,۳۷۳		شرکت پایانه نفتی سکوی طلایی قشم	
(۱,۰۰۰)				(۱,۰۰۰)			شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	
(۳۴۰)							شرکت ملی نفتکش ایران	
					۶۷۹		شرکت واسپاری آتیه صبا	
					۲,۶۹۶		شرکت جبل دماوند صبا	
					۶۹۰		شرکت صنایع ملی گاز	
					۳۲۹		شرکت چوب و کاغذ مازندران	
					۷۷		شرکت گروه صنعتی عالم آرا	
					۲,۶۱۸		شرکت سروش سپهر پویا	
					۶۳		آکادمی هتلداری ایران	
					۸		شرکت خدماتی پاکتهد امین	
					۱۷۹		شرکت بهور	
					۴,۳۵۶		شرکت کارگزاری صبا جهاد	
					۷,۰۵۴		شرکت بازرگانی تراز پی ریز	
(۷۰۷,۹۳۷)	۶,۷۴۳			(۱,۰۹۰)	۲,۰۲۰,۸۴	۲,۰۴۹,۵۱۷	جمع	
(۱۹,۴۱۶,۳۴۵)	۳۶,۸۱۰,۱۶۷	(۳۲,۷۷۰,۰۵۴)	(۶۷۳,۵۴۱)	(۳۹,۱۳۳,۱۸۷)	۱۲,۳۳۳,۹۲۴	۳۰,۸۰۱,۹۲۷	جمع کل	

سایر اشخاص وابسته
مجموعه های همگروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۵-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۴۵-۶- به استثنای مورد زیر ، هیچگونه کاهش ارزشی بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است .

احتساب مبلغ ۱۲۸,۲۳۸ میلیون ریال کاهش ارزش بابت مطالبات از شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به دلیل انحلال به شرح یادداشت ۸

۴۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد . تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب سایر شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال	
گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۹۷,۳۷۹	۵,۴۶۰,۵۷۱
۳۷۶,۱۳۵	۳۷۲,۹۱۱
۳۵	۳۵
۱۸۴,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰
۱۵۷,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
۱,۲۱۴,۵۴۹	۶,۱۵۲,۵۱۷

شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران

تکمیل دارایی های در دست تکمیل

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

عملیات ساخت و تکمیل آزاد راه

شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات

طرح لابی هتل

شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی

باز سازی و تجهیز هتالها

شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

ساخت تاسیسات انبار سردخانه در تهران و غرب و ساخت انبار

۴۶-۲- بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		۱۰۱,۰۰۰	۹۵,۰۱۲
۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۵۵۷,۵۴۸	۳۲۰,۴۸۸
۱۳	۱۳	۱۱۲,۸۰۱	۱۱۲,۸۰۱
۴۹۶,۵۰۰	۶۴۱,۵۰۰	۹۰۶,۷۵۴	۸۵۳,۸۰۷
۸۰۴,۵۱۳	۹۴۹,۵۱۳	۱,۶۷۸,۱۰۳	۱,۳۸۲,۱۰۸

اسناد تضمینی نزد بانک ها - تضمین تسهیلات دریافتی

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 .

۴۶-۳- سایر بدهی های احتمالی :

۴۶-۳-۱- شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران

۴۶-۳-۱-۱- شکایت مطروحه سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان علیه شرکت فرعی صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدوی تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات، منجر به صدور رای بدوی مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ریال گردیده است. ضمناً، نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است.

۴۶-۳-۱-۲- بابت حق الوکاله اراضی تهرانپارس، موضوع خلع ید نسبت به متصرفان زمین، یک فقره دعوی حقوقی مطرح شده در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز اراضی تهرانپارس بوده لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع ید کامل از متصرفین، اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است. اگر چه می تواند از این بابت شرکت مزبور دارای بدهی احتمالی باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدهی مذکور به طور دقیق مشخص نمی باشد.

۴۶-۳-۱-۳- وضعیت بدهی احتمالی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر می باشد :

- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه گیلان برای سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال صادر شده است و شرکت نیز به دلیل عدم محاسبه صحیح ماخذ مالیاتی، شامل نادیده گرفتن معافیت فروش صادراتی و عدم احتساب اعتبار مالیاتی خرید ها نسبت به مالیات های مذکور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه نهایی آن مشخص نگردیده است.
- مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه خوزستان بر اساس رسیدگی های سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال تعیین گردیده است. شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.
- مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه همدان بر اساس رسیدگی های سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال تعیین گردیده که مبلغ ۲۶ میلیارد ریال آن پرداخت و نسبت به مابقی اعتراض گردیده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.
- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی پخش سراسری بازار گستر پگاه (شامل مناطق ۲ و ۳) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی قرار گرفته و از این بابت برگ های تشخیص و قطعی به مبلغ ۲۶۷ میلیارد ریال اصل و ۱۶ میلیارد ریال جرایم صادر شده است. شرکت مذکور مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال اسناد پرداختی به سازمان امور مالیاتی تحویل داده لیکن به بدهکار حساب سازمان امور مالیاتی منظور نموده است. همچنین، نسبت به کل مبلغ یاد شده در مراجع ذیصلاح اعتراض نموده است.

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

۴۶-۳-۲- شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی

۴۶-۳-۲-۱- با توجه به شکایت صورت گرفته در سال قبل، در مورد مهمانسرای تبریز (به متراژ عرصه ۷۳۵۶ مترمربع و اعیان ۳۷۷ مترمربع) از سوی شهرداری تبریز مطرح و رای داور فی مابین که حکم بر تخلیه مهمانسرا نموده است، دادخواستی مبنی بر ابطال رای داور از سوی شرکت مزبور به شعبه ۲۹ دادگاه عمومی ارائه شده است که در جریان رسیدگی می باشد.

۴۶-۳-۲-۲- 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. موضوع مذکور تحت بررسی مقامات مالیاتی قرار گرفته است که نتایج آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ اعلام گردیده و بدهی شرکت به مبلغ ۵۷۱ میلیارد ریال افزایش یافته است که اصل بدهی مبلغ ۷۶ میلیارد ریال و جریمه آن مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال تعیین گردیده است و شرکت اصل مبلغ بدهی را در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ پرداخت نموده و در خصوص جریمه نیز در حال مذاکره با مقامات مالیاتی مبنی بر اعمال بخشودگی می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است. توضیح اینکه سازمان امور مالیاتی زمین سرخورد را در سال ۱۳۹۸ بابت بدهی مالیات توقیف نموده است که اقدامات لازم برای رفع توقیف مزبور در حال انجام است.

۴۶-۳-۲-۳- در سال ۱۳۸۱ مهمانسرای جهانگردی بوشهر به مساحت عرصه ۴۳۴۰ مترمربع و اعیان ۳۱۰۰ مترمربع به مبلغ ۶/۱۳ میلیارد ریال به شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) واگذار شده است. شهرداری 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.

شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی - ادامه

۴-۲-۲-۴- درمورد زمین لردگان دعوی به طرفیت سازمان مسکن و شهرسازی لردگان مطرح و سازمان مسکن و شهرسازی لردگان به انتقال محل مهمانسرای جهانگردی لردگان و اراضی مقابل آن محوم 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.

۴-۲-۲-۵- در سال ۱۳۸۵ با فرض اینکه عرصه مهمانسرای سنندج در مالکیت اداره اوقاف و امور خیریه سنندج می باشد ۲ میلیارد ریال حق پذیره به اداره اوقاف واگذار گردیده و شرکت اقدام به انعقاد قرارداد اجاره با آن اداره نموده است. با پیگیری ها و بررسی های حقوقی برای شرکت محرز گردیده که اداره اوقاف مالکیتی در محل عرصه مهمانسرا نداشته و بر همین اساس دعوی به طرفیت اداره اوقاف و امور خیریه به خواسته استرداد حق پذیره به قیمت روز و صدور سند مالکیت عرصه و اعیان محل مهمانسرای جهانگردی سنندج تقدیم گردید که در حال رسیدگی می باشد.

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

۴-۳-۳-۱- دعوای تعدادی از صاحبان کالا و شرکت های بیمه به خواسته ۲۳۵٫۱۱ میلیون ریال بابت خسارت وارده به کالا ها در زمان نگهداری به دلایلی چون آتش سوزی و نحوه نگهداری (که بعضا به موجب آرای بدوی شرکت ۵۰ تا ۶۰ درصد مقصر شناخته شده است) که عمدتاً در جریان رسیدگی است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است.

۴-۳-۳-۲- دادخواست های تنظیم شده توسط ورثه دو تن از سهامداران پیش از انقلاب شرکت (جمعاً دارنده ۴٫۶۵۷ سهم) مبنی بر الزام وزارت امور اقتصادی و دارایی، صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت به پرداخت بهای اصل و سود سهام با جلب نظر کارشناسی که به موجب دستور قاضی پرونده موضوع به هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شده که نظریه هیات کارشناسان واصل شده لیکن بدلیل اعتراض خواهان، حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به هیات پنج نفره کارشناسان جهت بررسی و اظهار نظر ارجاع گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش هیات مزبور نظریه خود را ارائه ننموده است.

۴-۳-۳-۳- سازمان بازرسی کل کشور با ادعای ظن قاچاق سازمان یافته در رابطه با مقادیری کالا شامل روسری، در سال ۱۳۹۵ اقدام به طرح شکایت علیه این شرکت و گمرک تهران و برخی از مدیران وقت نموده که با ارجاع پرونده به دادرسی عمومی و انقلاب تا کنون در چندین نوبت رسیدگی، ضمن حضور لوایح متعدد دفاعیه نیز ارائه شده و برابر آخرین تصمیم اتخاذ شده، موضوع حسب نظر بازپرس پرونده به هیات کارشناسان گمرکی جهت اظهار نظر ارجاع که در نهایت حسب کیفرخواست صادره از سوی مرجع قضایی مذکور، نسبت به این شرکت قرار منع تعقیب صادر که به دلیل اعتراض شاکی (سازمان بازرسی کل کشور) و پرونده به مرجع تجدید نظر ارسال شده و هم اکنون پرونده در وقت نظارت است.

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

۴-۳-۳-۵- دعوی شرکت بیمه میهن با خواسته ایفای تعهدات، حق بیمه متعلقه و مطالبات قراردادی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال و با جلب نظر کارشناس که باعنایت به دفاعیات اداره حقوقی این شرکت، دعوی مطرح شده رد که با اعتراض شرکت بیمه میهن پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه آن ابلاغ نشده است.

۴-۳-۳-۶- سازمان بازرسی کل کشور با ادعای تحقق جرم خیانت در امانت و تضییع اموال دولتی اقدام به طرح شکایت از بابت عدم پرداخت حق بیمه های قراردادی (بیمه ایران و بیمه ملت) نموده که موضوع به شعبه ۱ بازپرسی دادرسی کارکنان دولت ارجاع و در ۲ نوبت دفاعیات مربوطه طی لوائیحی تقدیم گردیده است که تا تاریخ تنظیم این گزارش تصمیمی از سوی شعبه مذکور اخذ و ابلاغ نگردیده و پرونده در وقت نظارت است.

۴-۳-۳-۷- مالیات بر ارزش افزوده شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و شرکت های فرعی آن از تاریخ اجرای قانون مزبور تا سال ۱۳۹۵ و نیز عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. در صورت انجام رسیدگی احتمال مطالبه مبالغ اضافی از این بابت وجود دارد.

۴-۳-۳-۸- از بابت اصل و جرایم مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران جمعاً مبلغ ۱۳٫۸۷۲ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که شرکت های مزبور نسبت به آن اعتراض نموده و در دست رسیدگی است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران - ادامه

۴۶-۳-۳-۹- جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران برگ مطالبه به مبلغ ۷۱ میلیارد ریال (شامل ۶۰ میلیارد ریال اصل و ۱۱ میلیارد ریال جرایم) از سوی سازمان امور مالیاتی صادر و ابلاغ گردیده که مبلغ ۱۸ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی و پرداخت شده است. شرکت های فرعی گروه نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده و هیات بدوی از این بابت تشکیل شده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۴۶-۳-۳-۱۰- وضعیت مالیات های حقوق، تکلیفی و انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم در سال ۱۳۹۹ و نیز بیمه و مالیات بر ارزش افزوده و عوارض از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. در صورت انجام رسیدگی احتمال مطالبه مبالغ اضافی از این بابت وجود دارد.

۴۶-۳-۳-۱۱- دفاتر سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.

۴۶-۳-۴- شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی

۴۶-۳-۴-۱- در خصوص دادنامه صادره علیه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی مربوط به پرونده برادران عمادی، مبنی بر محکومیت شرکت مزبور به پرداخت مبلغ ۷۶٫۰۲۵ میلیون ریال، شرکت بلافاصله نسبت به آن تجدید نظر خواهی بعمل آورده و خواستار نقض رای دادگاه بدوی گردیده است.

۴۶-۳-۴-۲- دعوی حقوقی بانک توسعه صادرات ایران علیه شرکت فرعی صادراتی و تجارتی ملی (در حال تصفیه) با موضوع ادعا و مطالبه ارز تنخواه صادراتی به مبلغ ۳۳ میلیون دلار مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی که آراء اولیه و تجدید نظر (بدون ارائه دفاعیات مناسب در زمان مقرر) صادر شده است. با توجه به مدت سپری شده از تاریخ آراء مذکور و عدم انجام اقدامات اجرایی توسط بانک توسعه صادرات و نیز نظر کارشناسی وکلا، مدیریت اعتقاد دارد شرکت مشمول پرداخت مبلغ فوق نخواهد بود.

۴۶-۳-۴-۳- اصل مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ شرکت فرعی کفش ملی به مبلغ ۱۱٫۰۴۲ میلیون ریال پرداخت و پیگیری جهت اخذ حداکثر میزان بخشودگی جرایم متعلقه به مبلغ ۷٫۹۲۰ میلیون ریال در جریان است. برگ تشخیص مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت فرعی کفش ملی به ترتیب به مبالغ ۳۵٫۹۹۶ میلیون ریال و ۱۰۵٫۰۱۶ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت مذکور واقع شده است. در خصوص سال ۱۳۹۸ رای به نفع شرکت صادر شده و برای سال ۱۳۹۷ نتیجه اعتراض به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۴۶-۳-۴-۴- عدم حسابرسی بیمه ای عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی کفش ملی و عدم رسیدگی به مالیات ارزش افزوده عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت مذکور

۴۶-۳-۵- شرکت فرعی توسعه دهکده آپدرمانی محلات

۴۶-۳-۵-۱- دفاتر شرکت از حیث مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال های ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به قوانین و رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی، مطالبه مبلغی مازاد بر مبالغ ذخیره شده و پرداختی، محتمل است.

۴۶-۳-۶- شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان

۴۶-۳-۶-۱- عدم حسابرسی بیمه ای عملکرد شرکت از تاریخ تاسیس لغایت تاریخ صورت وضعیت مالی و عدم رسیدگی به مالیات ارزش افزوده عملکرد سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹

۴۶-۳-۷- شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه

۴۶-۳-۷-۱- عدم حسابرسی بیمه ای و مالیات های تکلیفی عملکرد شرکت از تاریخ تاسیس لغایت تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۶-۳-۸- شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا

۴۶-۳-۸-۱- مالیات حقوق و تکلیفی و نیز جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲٫۱۹۱ میلیون ریال می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۴۶-۳-۸-۲- عدم رسیدگی به مالیات ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۶-۳-۹- شرکت فرعی مجتمع مس تکنار

۴۶-۳-۹-۱- عدم حسابرسی بیمه ای عملکرد شرکت برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹

۴۶-۳-۱۰- شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر

۴۶-۳-۱۰-۱- عدم حسابرسی بیمه ای عملکرد شرکت برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹

۴۶-۳-۱۰-۲- عدم رسیدگی به مالیات ارزش افزوده برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹

۴۶-۴- دارایی های احتمالی

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۸۷۴,۵۷۲	صورت وضعیت، ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای متروکه
۱۱۴,۱۹۴	صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای قاچاق
۹۸۸,۷۶۶	

طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، درآمد های عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه، پس از فروش توسط سازمان مذکور، وجوه آن به حساب شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران واریز می گردد. درآمد حاصل از وجوه اموال تملیکی پس از قطعیت واریز وجه به حساب شرکت مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد. در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰٫۱۳۸ میلیون ریال از این محل تحقق یافته و درآمد آن شناسایی شده و در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۸۸٫۷۶۶ میلیون ریال اقلام احتمالی وجود دارد که مربوط به سال های ۱۳۸۰ تا ۱۴۰۰ است.

۴۷- رویداد های پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، به استثنای واگذاری کلیه اموال، املاک و سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به بهای دفتری به شرکت، سرمایه گذاری آتیه صبا به شرح زیر، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

بر اساس مفاد صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد مقرر گردیده کلیه اسوا و دارایی های باقیمانده شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد اتم از اموال منقول و غیر منقول به ارزش دفتری به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا منتقل و در حساب های فیما بین منظور گردد. در این ارتباط، اسناد وکالت نامه رسمی به شماره های ۴۰۷۱۰ و ۴۰۷۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ در ارتباط به انتقال اموال، و دارایی های شرکت مزبور منجمه سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد در شرکت های پیچک، مجتمع طایور فارس، فرآورده های شیلای بندر عباس، بازرگانی جیل دماوند صبا، آرمان گستر جیل، تجاری جیل دماوند دبی و آیزی فرایند بوشهر، تنظیم و در اختیار شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا قرار گرفته است.