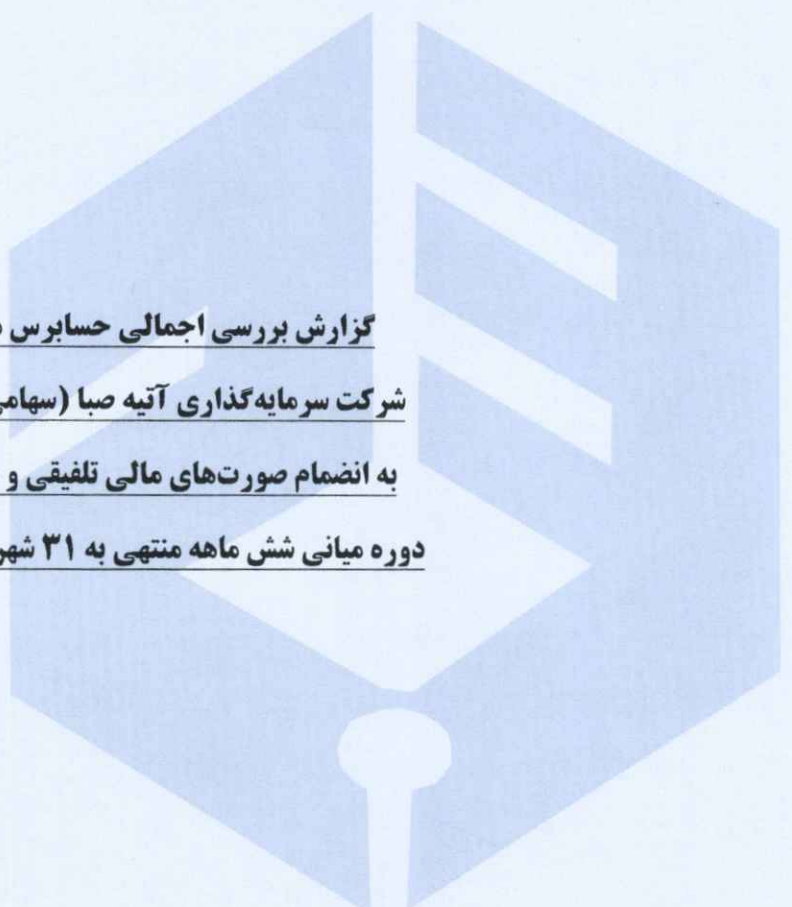




گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۶)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۱۱۸

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - برخی از ضوابط تلفیق در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه به شرح بندهای ۱-۳ و ۲-۳ زیر رعایت نگردیده است:

۳-۱ - شرکت‌های فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران، تولیدی تجهیزات ایمنی راه‌ها، سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی، کاوشگران بازار سرمایه، آرین پارسه کیش، بازرگانی پدیده نیکان صبا، خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی

پرشین گلف، توسعه دهکده آبدرمانی محلات و بازرگانی جبل دماوند صبا، در سرفصل سایر سرمایه‌گذاری بلندمدت تلفیقی (یادداشت توضیحی ۱-۲۰) به مبلغ ۳۴۲۰ میلیارد ریال انعکاس یافته به دلیل عدم ارائه اطلاعات مالی در صورت‌های مالی گروه تلفیق نشده است.

۳-۲- خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکت‌های وابسته (به شرح یادداشت توضیحی ۱۹) در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورت‌های مالی تلفیقی گروه براساس ارزش دفتری آنها انعکاس یافته است.

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

۴- سرفصل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شامل مبلغ ۱۱۱۸ میلیارد ریال، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های در حال تصفیه بین‌المللی تأمین قطعات آتیه صبا، پترو آتیه صبا، بازرگانی نوین کاسپین، راهکار هوشمند صبا و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا است که فاقد عملیات و بازدهی بوده و زیان‌ده می‌باشند، ضمن اینکه سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت‌های مذکور شامل مبلغ ۸۹۱ میلیارد ریال بوده که نحوه بازیافت آن با توجه به وضعیت شرکت‌های مزبور برای این سازمان مشخص نمی‌باشد همچنین سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها شامل مبلغ ۸۰۴۵ میلیارد ریال (شرکت به مبلغ ۳۹۳۸ میلیارد ریال) اقلام راكد و سنواتی می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۱۲۸۰ میلیارد ریال کاهش ارزش توسط شرکت‌های فرعی گروه در حساب‌ها منظور گردیده است ضمناً موجودی پایان دوره کانسنگ مس تولیدی در شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان به مقدار ۲۰۵۱۸۴ تن با بهای تمام شده ۳۹۸ میلیارد ریال طی سنوات قبل و دوره مورد گزارش به فروش نرسیده و به استناد گزارش کارشناس رسمی دادگستری رشته معادن قابلیت فروش نداشته و در صورت وجود مشتری خاص و ایجاد شرایط و مجوزهای فرآوری در محل دارای ارزش اقتصادی بوده و در این شرایط قابلیت فروش خواهد داشت. با توجه به مراتب فوق هرچند تعدیل و احتساب کاهش ارزش جهت دارایی‌های مذکور ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی از جمله ارزش کارشناسی سرمایه‌گذاری‌های مذکور و نتایج پیگیری مطالبات فوق، تعیین میزان دقیق آن برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۴۰، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات مطالبه شده گروه جمعاً مبلغ ۳٫۹۶۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱٫۸۹۵ میلیارد ریال مالیات شرکت اصلی) بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی بابت مالیات عملکرد شرکت‌های گروه می‌باشد که به دلیل اعتراض شرکت‌ها، از این بابت بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نشده است. ضمن آنکه جهت عملکرد دوره مالی مورد گزارش شرکت، به استناد معاف بودن درآمدها، بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۴۹-۳، براساس برگ‌های مطالبه، تشخیص و قطعی صادره، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات حقوق، مالیات تکلیفی، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم جمعاً مبلغ ۷٫۰۹۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲٫۹۹۶ میلیارد ریال جرائم) و بابت حسابرسی بیمه‌ای سال‌های قبل مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال، مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت‌ها، از این بابت نیز بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی، هرچند حداقل احتساب مبلغ بدهی به میزان ۸٫۲۲۷ میلیارد ریال بدهی در حساب‌های گروه از این بابت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

۶ - علی‌رغم استقرار سیستم حسابداری صنعتی در شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان، هزینه‌های جذب نشده در معادن محاسبه نگردیده و در سرفصل سایر هزینه‌ها انعکاس نیافته است، همچنین موجودی کانسنگ استخراج شده از معادن در پایان دوره مورد گزارش آن شرکت دپوگرافی و عیارسنجی نشده است. مضافاً، آپارتمان جردن - ستاری به مساحت ۱۵۱ مترمربع انتقالی از شرکت آپادانا سران در سنوات قبل، در دفاتر شرکت منظور نشده است. با توجه به اطلاعات مذکور، هرچند تعدیل صورت‌های مالی مورد گزارش ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی از جمله ارزش کارشناسی آپارتمان مذکور، گزارش دپوگرافی کانسنگ تولیدی و محاسبات هزینه‌های جذب نشده، تعیین میزان دقیق آن برای این سازمان میسر نمی‌باشد.



نتیجه‌گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به‌استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ مبانی نتیجه‌گیری مشروط، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۸- موارد با ابهام اهمیت به شرح بندهای ۱-۸ الی ۳-۸ می‌باشد:

۸-۱- ابهام نسبت به باز یافت سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۸-۲۰ و ۲۲، تأمین مالی پروژه مشارکتی با وزارت راه و شهرسازی در خصوص عملیات ساخت آزادراه شرق سپاهان به شرکت‌های سرمایه‌گذاری آزادراه کنار گذر شرقی اصفهان (سرمایه‌گذار اولیه) و شرکت احداث، نگهداری و بهره‌برداری آزادراه شرق سپاهان با احتساب سود دوران مشارکت و وصولی عواید حاصل از بهره‌برداری جمعاً مبلغ ۱۲٫۰۱۷ میلیارد ریال (سال قبل ۱۵٫۳۷۹ میلیارد ریال) به حساب سایر سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت منظور شده است. با توجه به روند عدم سودآوری مناسب آزادراه مذکور بازگشت اصل و سود منابع مالی مذکور منوط به باز یافت آن از محل وصولی‌های عوارض آزادراه (پس از کسر هزینه‌های جاری آن) در آینده، مورد انتظار خواهد بود.

۸-۲- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۴ و ۳-۴۹، دعاوی متعددی بابت موضوعات ابطال، انتقال و اخذ اسناد مالکیت و خلع ید از متصرفین (با تأکید بر اراضی تهرانپارس شرکت فرعی صنایع شیر ایران، اراضی شرکت‌های فرعی صنایع شیر ایران (شامل پگاه تهران، پگاه آذربایجان شرقی، پگاه اصفهان، آتیه پگاه، پگاه خراسان و پگاه فارس)، مزایده فروش سهام ریسندگی و بافندگی گنجه و مطالبات بانک توسعه صادرات ایران در شرکت فرعی سرمایه‌گذاری گروه صنعتی ملی و ساختمان دولت متعلق به شرکت مورد گزارش)، خسارت وارده به کالاها و جرائم مطالبه شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی در مراجع قضایی مطرح می‌باشد که در جریان پیگیری است.



۸-۳- ابهام نسبت به رفع تعهدات ارزی

به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۳-۴۸، مبلغ ۶۹۹۵۹۷۳ یورو بدهی بابت رفع تعهدات ارزی شرکت فرعی شیر خشک نوزاد پگاه جهت واردات شیر خشک، در سرفصل بدهی های احتمالی منظور شده است. رفع تعهدات ارزی مربوط، مستلزم اقدامات آتی شرکت مزبور می باشد که در جریان پیگیری است.

سایر الزامات گزارشگری

۹- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت های مالی مبنی بر ثبت شرکت نزد سازمان بورس و متقاضی پذیرش، ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های متقاضی پذیرش در بورس در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
	دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار	
۹-۱	بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار (حدوداً ۴۶ درصد)
۹-۲	بند ۲ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت های یاد شده منجر به کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه گردد (حدوداً ۲۰ درصد می باشد).
	دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات	
۹-۳	بندهای ۱ الی ۳ ماده ۲	ارسال تاریخ، ساعت و محل دستور جلسه هریک از مجامع عمومی، صورت های مالی، گزارش حسابرس و بازرس قانونی و گزارش هیئت مدیره لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۹-۴	بند ۴ ماده ۲	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع (عدم ارائه صورت جلسه مجمع به مرجع ثبت شرکت ها).
۹-۵	بند ۷ ماده ۲	اطلاع رسانی تغییرات نمایندگان هریک از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره به سازمان بورس بلافاصله پس از تغییر (صورت جلسات هیئت مدیره مورخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۳، ۲۰ تیر ۱۴۰۳، ۱۳ اسفند ۱۴۰۳ و ۱۹ اسفند ۱۴۰۳ در کدال افشا نشده است).



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

ردیف	شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
۹-۶	بند "الف" تبصره ۵ ماده ۲	افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی گروه حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (تهیه نشده و در کدال نیز افشا نشده است).
۹-۷	بند "ج" تبصره ۵ ماده ۲	افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها در سامانه کدال حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.
دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی		
۹-۸	ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۲۹	ارسال گزارش‌ها و اطلاعات شرکت از طریق سایت کدال برای سازمان بورس و اوراق بهادار (آخرین اطلاعات درج شده در کدال به تاریخ ۸ بهمن ۱۴۰۱ می‌باشد).
۹-۹	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۰۸	ثبت نام مدیرعامل و نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره نزد مرجع ثبت شرکت‌ها پس از تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار.
اساسنامه نمونه شرکت‌ها		
۹-۱۰	بند ۱ ماده ۲۰	تشکیل مجمع عمومی عادی، حداقل سالی یکبار و حداکثر ظرف ۴ ماه از تاریخ پایان سال مالی (تاریخ مجمع عمومی عادی ۲۲ مهر ۱۴۰۳ بوده است).
۹-۱۱	ماده ۳۱ و تبصره ۲ آن	تأیید صلاحیت حرفه‌ای نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره، طبق رویه تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار. همچنین معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره ظرف مهلت ۱۵ روز به منظور تأیید صلاحیت به سازمان مذکور.
۹-۱۲	ماده ۳۷	تشکیل اولین جلسه هیئت مدیره حداکثر یک هفته پس از تأیید صلاحیت حرفه‌ای بیش از نیمی از اعضای هیئت مدیره و اعلام آن و انتخاب یک نفر از بین خود به عنوان رئیس و یک نفر به عنوان نایب رئیس (اعضای هیئت مدیره فاقد تأیید صلاحیت حرفه‌ای می‌باشند).
۹-۱۳	تبصره ماده ۴۶	ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیئت مدیره درخصوص مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکت‌ها و آگهی آن در روزنامه رسمی
۹-۱۴	ماده ۴۹	ارسال صورت جلسه هیئت مدیره برای تعیین صاحبان امضای مجاز و حدود اختیارات آنها، برای درج در روزنامه رسمی به اداره ثبت شرکت‌ها.

سازمان حسابرسی

۲۱ تیر ۱۴۰۴

اسحاق نوری

مجید نیک‌زاد





شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری

آتیه صبا (سهامی خاص)

بسمه تعالی

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی میان دوره ای اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی میان دوره ای 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

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲

۳

۴-۵

۶-۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲

۱۳-۱۱۸

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

سمت

نام نماینده اشخاص
حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر
موظف

بهروز خالق ویردی

شرکت طراحی و مهندسی
بهروز (سهامی خاص)

مدیر عامل و نایب رئیس
هیئت مدیره

سید علیرضا عظیمی پور

صندوق بازنشستگی کشوری

عضو موظف هیات مدیره
معاون مالی و منابع انسانی

علیرضا بیگدلی آذری

شرکت سرمایه گذاری صبا
جهاد (سهامی خاص)

عضو غیر موظف هیات مدیره

حامد پاشازاده خاچک

شرکت عمران و ساختمان صندوق
بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

عضو موظف هیئت مدیره
معاون امور اقتصادی

سید نوید هاشمی

شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی
خاص)



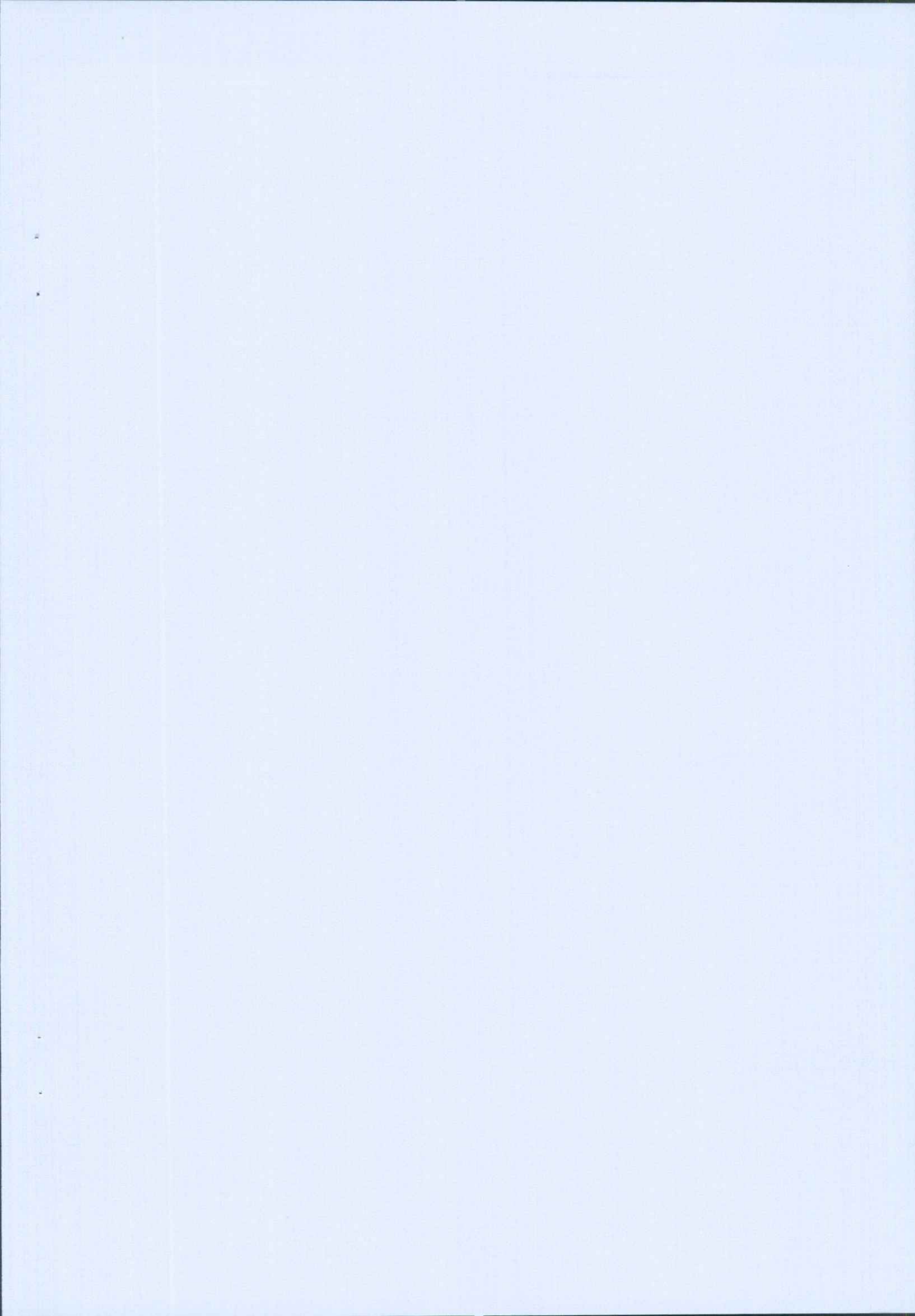
تلفن: ۲۶۶۵۳۲۵۳ - ۲۶۶۵۳۲۶۶ فکس: ۲۶۶۵۳۵۰۹

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

www.atsabaco.ir

info@atsabaco.ir

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۱۳۷۴۰۸ شماره ثبت: ۲۷۲۷۱۸ کد پستی: ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۷۱,۹۱۹,۶۰۵	۲۱۲,۳۷۵,۳۱۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۲,۱۱۵,۸۶۴)	(۱۴۱,۸۲۵,۷۳۴)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵۹,۸۰۳,۷۴۱	۷۰,۵۴۹,۵۸۳		سود ناخالص
(۲۲,۴۳۹,۹۳۵)	(۲۸,۰۵۰,۴۳۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸۹,۹۱۷	۳۴۴,۴۸۱	۸	سایر درآمدها
(۳۲۶,۸۰۱)	(۴۳۵,۹۰۰)	۹	سایر هزینه ها
۲۰,۲۶۸,۸۹۶	۱۸,۲۵۳,۱۲۶	۱۹-۴	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۵۷,۴۹۵,۸۱۷	۶۰,۶۶۰,۸۵۴		سود عملیاتی
(۱,۳۳۸,۷۴۱)	(۲,۱۹۹,۴۴۶)	۱۰	هزینه های مالی
۷۳۱,۷۶۶	۱,۹۵۶,۸۲۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶,۹۸۸,۸۴۱	۶۰,۴۱۸,۲۳۰		سود قبل از مالیات
(۲,۷۹۷,۲۹۸)	(۲,۱۱۷,۵۳۰)	۴۰-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴,۱۹۱,۵۴۳	۵۸,۳۰۰,۷۰۰		سود خالص
			قابل انتساب به :
۴۸,۷۶۸,۲۷۳	۵۲,۹۸۰,۶۵۰		مالکان شرکت اصلی
۵,۴۲۳,۲۷۰	۵,۳۲۰,۰۵۱		منافع فاقد کنترل
۵۴,۱۹۱,۵۴۳	۵۸,۳۰۰,۷۰۰		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۹,۷۷۶	۱۰,۶۱۸		عملیاتی (ریال)
(۲۲)	(۲۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۹,۷۵۴	۱۰,۵۹۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۴,۱۹۱,۵۴۳	۵۸,۳۰۰,۷۰۰	
(۲,۳۶۴)	(۱۲,۰۱۹)	۳۵
۵۴,۱۸۹,۱۷۹	۵۸,۲۸۸,۶۸۱	
۴۸,۷۶۵,۹۰۹	۵۲,۹۶۸,۶۳۱	
۵,۴۲۳,۲۷۰	۵,۳۲۰,۰۵۱	
۵۴,۱۸۹,۱۷۹	۵۸,۲۸۸,۶۸۱	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت

سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد :

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع

قابل اتسباب به :

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد کنترل

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پانداخت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳	۳۲,۴۰۰,۰۱۲	۳۸,۱۹۹,۳۶۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۱,۱۸۹,۹۴۳	۹۷۲,۴۸۸	سرمایه گذاری در املاک
۱۵	۵۹۰,۹۹۳	۶۳۹,۰۱۵	سرقفلی
۱۶	۳۸۵,۹۳۹	۴۹۱,۰۵۷	دارایی های نامشهود
۱۷	۷,۰۵۴,۳۷۰	۶,۰۱۸,۹۳۷	دارایی های زیستی مولد
۱۹	۵۶,۶۴۶,۹۳۱	۳۹,۸۵۲,۴۰۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۰	۲۲,۱۴۵,۸۱۱	۱۸,۴۹۱,۴۴۲	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱	۳,۵۰۲,۳۰۰	۳,۰۱۵,۳۸۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲	۶,۷۷۴,۹۰۵	۷,۲۹۳,۳۰۶	مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان
۴۰-۵	۱,۰۰۹,۰۴۶	۴۶۶,۴۳۲	دارایی مالیات انتقالی
۲۳	۸۷۱,۰۲۳	۸۷۷,۰۹۲	سایر دارایی ها
جمع دارایی های غیر جاری			
	۱۳۲,۵۷۱,۱۷۳	۱۱۶,۳۱۶,۸۲۸	
دارایی های جاری			
۲۴	۵,۳۷۶,۷۳۴	۶,۶۰۳,۰۷۵	پیش پرداخت ها
۲۵	۵۷,۷۴۸,۱۸۰	۵۴,۷۲۹,۸۷۶	موجودی مواد و کالا
۲۶	۶۳۰,۸۲۴	۷۰۸,۱۰۵	دارایی های زیستی غیر مولد
۲۱	۱۱۹,۴۱۰,۲۲۴	۸۲,۴۴۲,۹۸۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷	۱۷,۹۱۰,۸۲۳	۲۴,۶۳۰,۴۴۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸	۷,۰۵۱,۶۱۸	۹,۴۱۸,۸۳۰	موجودی نقد
	۲۰۸,۱۲۸,۴۰۳	۱۷۸,۵۳۳,۳۱۶	
۲۹	۱۱۲,۸۰۲	۱۲۰,۶۳۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۲۰۸,۲۴۱,۲۰۵	۱۷۸,۶۵۳,۹۴۶	جمع دارایی های جاری
	۳۴۰,۸۱۲,۳۷۸	۲۹۴,۹۷۰,۷۷۴	جمع دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	سرمایه
۳۶,۶۲۳	۳۲,۲۰۵	۳۱	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۳,۴۵۳,۶۵۰	۴,۲۵۸,۹۲۴	۳۲	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۰۱,۲۲۶	۱,۵۵۲,۲۷۲	۳۳	اندوخته قانونی
۲,۰۲۴,۳۹۷	۴,۰۷۶,۶۷۷	۳۴	سایر اندوخته ها
(۷۹,۹۴۵)	(۹۱,۹۶۴)	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱۲,۹۴۱,۷۸۳	۱۶۴,۳۲۱,۱۷۲		سود انباشته
۱۲۴,۸۷۷,۷۳۴	۱۷۹,۱۴۹,۲۸۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴,۴۸۶,۷۲۵	۱۳,۶۱۶,۸۹۸	۳۶	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹,۳۶۴,۴۵۹	۱۹۲,۷۶۶,۱۸۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۱۰,۴۰۷	-	۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۹۶,۷۹۷	۱,۴۱۱,۶۷۹	۳۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۰۳,۰۵۶	۲۸۴,۱۱۵	۴۰-۵	بدهی مالیات انتقالی
۱۴,۱۸۴,۵۷۲	۱۳,۰۹۴,۶۲۱	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۸۹۴,۸۳۳	۱۴,۷۹۰,۴۱۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰۰,۳۸۰,۵۱۶	۹۹,۹۶۰,۹۷۷	۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۰۴۹,۷۲۱	۵,۳۹۷,۸۱۷	۴۰	مالیات پرداختنی
۹,۳۱۶,۰۵۹	۶,۲۶۵,۱۶۷	۴۱	سود سهام پرداختنی
۱۹,۰۶۱,۱۴۹	۱۹,۷۷۴,۰۱۵	۳۸	تسهیلات مالی
۱,۹۰۴,۰۳۷	۱,۸۵۷,۸۰۴	۴۲	پیش دریافت ها
۱۳۹,۷۱۱,۴۸۲	۱۳۳,۲۵۵,۷۸۰		جمع بدهی های جاری
۱۵۵,۶۰۶,۳۱۵	۱۴۸,۰۴۶,۱۹۵		جمع بدهی ها
۲۹۴,۹۷۰,۷۷۴	۳۴۰,۸۱۲,۳۷۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری آبیہ سبا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شن ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شن ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سایر حقوق کنترل	تغییرات حساب به مالکین	سود خالص	تغییرات سهم از	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	اثر عملیات باسرع	اثر عملیات سهام	سرمایه
۱۳۹,۳۶۴,۱۵۹	۱۳,۴۸۶,۷۷۵	۱۳۴,۸۷۷,۷۳۴	۱۱۲,۹۴۱,۷۸۳	(۹۹,۹۴۵)	۲,۰۴۴,۴۹۷	۱,۵۰۱,۱۳۶	۲,۹۵۲,۶۵۰	۲۶,۶۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۳۰۰,۷۰۰	۵,۳۳۰,۰۵۱	۵۳,۹۷۰,۶۵۰	۵۳,۹۸۰,۶۵۰	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۱۹)	-	(۱۲,۰۱۹)	-	(۱۲,۰۱۹)	-	-	-	-	-
۵۸,۳۸۸,۶۸۱	۵,۳۳۰,۰۵۱	۵۳,۹۶۸,۶۳۱	۵۳,۹۸۰,۶۵۰	-	-	-	-	-	-
(۵,۷۶۹,۴۳۶)	(۵,۷۶۹,۴۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۹,۳۹۵	۱۰۸,۴۳۶	۱,۱۲۰,۸۵۹	-	-	-	-	۱,۱۲۰,۸۵۹	-	-
(۳۰۹,۱۷۸)	(۴,۵۷۹)	(۳۰۴,۵۹۹)	-	-	-	-	(۳۰۴,۵۹۹)	-	-
(۳۳,۳۲۵)	(۳۷۱,۳۸۷)	۳۳۹,۱۴۳	-	-	-	-	(۱۰,۹۸۷)	(۴,۴۱۸)	-
(۱۵,۴۰۴)	-	(۱۵,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۵۱,۰۴۶)	-	-	۵۱,۰۴۶	-	-	-
-	-	-	(۳,۵۲,۳۸۰)	-	۲,۰۵۲,۳۸۰	-	-	-	-
-	(۱۵۲,۹۲۳)	۱۵۲,۹۲۳	۱۵۲,۹۲۳	-	-	-	۴,۲۵۸,۹۲۴	۲۳,۲۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۲,۷۶۶,۱۸۳	۱۳,۶۱۶,۸۹۸	۱۷۱,۴۹۱,۳۸۵	۱۶۴,۳۶۱,۱۷۳	(۹۱,۹۴۴)	۴,۰۷۶,۶۷۷	۱,۵۵۲,۲۷۳	۴,۲۵۸,۹۲۴	۲۳,۲۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰

مبلغه در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شن ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شن ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۱

سایر اقدام سود و زیان خالص

سود خالص دوره شن ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۱

سود سهام سبب (بابت ۴۰۳)

واگذاری منابع در شرکت های فیزی (بابت ۳۰۳-۲)

الزامات منابع در شرکت های فیزی (بابت ۳۰۳-۲)

اثر خروج و تسهیل تلفیق (بابت ۳۰۳-۱-۳)

سهم گروه و عملیات مالکانه در شرکت های بدنه (بابت ۳۰۳ و ۳۱)

تخصیص به اندوخته قانونی (بابت ۳۳)

تخصیص به سایر اندوخته ها (بابت ۳۴)

سایر تغییرات در حقوق مالکانه

مبلغه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱



شرکت سرمایه گذاری آریه سا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تطبیقی
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(در برسی اجمالی بنده)

جمع کل	مبالغ نقد حق کنترل	قابل تسدیه به مالکان شرکت اصلی	سود تسدیه	تفاوت نسبت از عملیات خارجی	سایر اقوخته ها	اقوخته قرضه	اثر عملیات با مبلغ نقد حق کنترل	اثر عملیات سهام خرد شرکت قرضه	سرمایه
۱۰۶,۶۲۴,۵۰۷	۹,۴۷۵,۵۶۸	۹۵,۱۵۸,۹۳۹	۸۵,۰۱۱,۳۴۴	(۸۱,۰۰۸)	۸۱۳,۹۸۹	۱,۳۰۲,۵۷۳	۳,۰۷۵,۶۶۵	۲۶,۳۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۰۳۰,۳۰۰)	(۱,۳۳۶,۶۱۱)	(۳,۴۶۶,۹۱۱)	(۳,۹۳۳,۳۷۶)			۱۰,۱۳۳	(۴۰,۸۷)		
۱۰۰,۴۳۱,۴۷۷	۸,۱۳۸,۹۵۷	۹۲,۱۹۲,۵۲۰	۸۱,۰۷۸,۹۰۸	(۸۱,۰۰۸)	۸۱۳,۹۸۹	۱,۳۱۲,۷۰۷	۳,۰۷۱,۵۷۸	۲۶,۳۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۱۹۱,۵۴۳	۵,۴۳۳,۳۷۰	۴۸,۷۵۸,۱۷۳	۴۸,۷۶۸,۲۷۳	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۶۶)	-	(۲,۳۶۶)		(۲,۳۶۶)	-	-	-	-	-
۵۴,۱۸۹,۱۷۹	۵,۴۳۳,۳۷۰	۴۸,۷۵۵,۹۰۹	۴۸,۷۶۸,۲۷۳	(۲,۳۶۶)	-	-	-	-	-
(۳,۷۵۶,۸۸۵)	(۳,۷۵۶,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۸,۴۶۶)	(۱۳,۶۱۸)	(۱۱۳,۸۴۸)	-	-	-	-	(۱۱۳,۸۴۸)	-	-
(۳۴,۷۶۶)	(۱۷۸,۹۵۴)	۱۴۴,۱۹۱	۱۴۴,۱۹۱	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۴	-	۱,۰۰۴	-	-	-	۹۷,۶۲۴	۷۱۶	۲۸۸	-
-	-	-	(۹۷,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۷۰۱,۵۴۶	۹,۷۱۱,۷۷۰	۱۴۰,۹۸۹,۷۷۶	۱۳۰,۸۵۳,۷۸۸	(۸۳,۳۷۱)	۸۱۳,۹۸۹	۱,۳۱۰,۳۵۲	۳,۱۵۵,۶۴۶	۲۶,۶۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبلغه در ۱۴۰۲/۱۰/۱

اصلاح تسهیلات

مبلغه تجدید ارزانه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۴۰۲

سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع

سود سهام مصوب (بایدانست ۴۱-۲)

و افزایش منابع در شرکت قرضه

افزایش منابع در شرکت قرضه

اثر خروجه از سهمول تطبیق (بایدانست ۴۰-۱-۳)

سهم کرده و عملیات مالکانه شرکت های وابسته (بایدانست ۴۱ و ۴۲)

تخصیص به اقوخته قرضه (بایدانست ۴۳)

مبلغه تجدید ارزانه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

بایدانست های توضیحی: بخش حسابی ناپذیر صورت مالی عالی است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
			نقد حاصل از عملیات
۳۱,۶۷۳,۵۶۴	۴۲,۱۴۰,۶۳۵	۴۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۳۱,۱۷۲)	(۳,۴۷۸,۰۷۲)	۴۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۳۰,۹۴۲,۳۹۲	۳۸,۶۶۲,۵۶۳		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
			دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۳۳,۴۷۷	۸۶۶,۹۲۳	۱۱-۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۳۶۹,۲۳۳)	(۶,۹۳۲,۱۷۸)	۱۲-۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود
(۱۸,۷۸۱)	(۱۰,۸۱۱)	۱۶-۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
۲۲۶,۷۹۱	۵۳۶,۲۲۲	۱۷	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
(۱,۴۲۷,۴۷۳)	(۲,۰۳۱,۲۸۱)	۱۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۹۹,۱۲۶	۹۶,۲۷۴	۱۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۴,۵۲۲	۴۸,۰۵۸	۱۱	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۲۱۱,۵۷۱)	(۷,۴۱۶,۷۹۳)		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۵,۷۳۰,۸۲۱	۳۱,۲۴۵,۷۷۰		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
			پرداخت های نقدی به مالکان شرکت
(۸,۳۸۸,۰۰۳)	(۲۲,۴۰۰,۹۰۱)	۲۱-۱-۸	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
(۱۲۸,۴۶۶)	(۳۰۹,۱۷۸)	۳۲-۲	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
-	۱,۲۲۹,۲۹۵	۳۲-۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۱,۸۷۷,۱۸۸	۱۶,۵۱۷,۲۹۰	۳۸-۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸,۱۴۱,۵۸۱)	(۱۴,۵۳۷,۵۹۰)	۳۸-۲	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۲۲۳,۳۸۶)	(۲,۲۴۵,۲۶۶)	۳۸-۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۳,۸۵۱,۸۲۱)	(۷,۰۸۰,۱۰۲)	۴۱-۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱,۳۸۲,۶۱۵)	(۱,۶۰۰,۲۱۰)	۴۱-۲	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۱,۱۳۸,۶۸۴)	(۳۰,۴۲۶,۶۶۳)		خالص افزایش در موجودی نقد
۴,۵۹۲,۱۳۷	۸۱۹,۱۰۹		موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۶۲۲,۶۷۱	۹,۴۱۸,۸۳۰		موجودی نقد ابتدای دوره شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
(۲,۴۶۶,۳۲۶)	(۳,۱۹۵,۵۴۸)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۲	۹,۲۲۷	۱۱	موجودی نقد در پایان سال
۱۳,۷۴۸,۷۲۴	۷,۰۵۱,۶۱۸		
-	۴,۴۷۹,۸۹۶	۲۵	معاملات غیر نقدی

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۹,۲۲۱,۶۲۴	۳۴,۶۸۳,۶۸۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۸۸,۴۸۰)	(۷۳۰,۶۴۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸,۵۳۳,۱۴۴	۳۳,۹۵۳,۰۴۰		سود عملیاتی
۱۱,۳۰۳	۲۹,۰۸۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸,۵۴۴,۳۴۷	۳۳,۹۸۲,۱۲۴		سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم:

۵,۷۰۷	۶,۷۹۱		عملیاتی (ریال)
۲	۶		غیر عملیاتی (ریال)
۵,۷۰۹	۶,۷۹۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۰۴۴,۶۰۵	۱,۰۴۰,۹۰۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۵۶,۵۸۸	۱,۹۰۰,۵۷۸	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۶۹۵	۲,۶۹۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۵,۲۳۱,۶۶۷	۵,۲۸۱,۴۱۱	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۲,۰۲۶,۰۶۷	۲۱,۹۵۰,۸۵۱	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۸,۷۳۷,۵۷۸	۳۱,۲۸۷,۲۲۰	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۰۶۸	۲۰۲,۳۱۸	۲۳	سایر دارایی ها
۵۸,۵۲۴,۲۶۸	۶۱,۶۶۵,۹۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۷,۲۲۱	۳۱,۸۷۵	۲۴	پیش پرداخت ها
۶۲,۹۰۸,۹۸۹	۸۳,۰۷۶,۶۴۹	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۷۷۷,۵۱۷	۱۷,۸۷۲,۷۹۷	۲۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۷,۰۴۲۴	۱,۰۷۹,۹۸۸	۲۸	موجودی نقد
۷۸,۰۹۴,۱۵۱	۱۰۲,۰۶۱,۳۰۹		جمع دارایی های جاری
۱۳۶,۶۱۸,۴۱۹	۱۶۳,۷۲۷,۲۸۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۳	اندوخته قانونی
۹۹,۴۹۶,۶۹۴	۱۳۳,۴۷۸,۸۱۸		سود انباشته
۱۰۴,۹۹۶,۶۹۴	۱۳۸,۹۷۸,۸۱۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۰,۸۹۱	۷۲,۷۱۷	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۸۹۱	۷۲,۷۱۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۴,۴۸۸,۲۸۲	۲۴,۶۷۳,۲۹۹	۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۴۰	مالیات پرداختنی
۷,۰۸۰,۱۰۲	-	۴۱	سود سهام پرداختنی
۳۱,۵۷۰,۸۳۴	۲۴,۶۷۵,۷۴۹		جمع بدهی های جاری
۳۱,۶۲۱,۷۲۵	۲۴,۷۴۸,۴۶۶		جمع بدهی ها
۱۳۶,۶۱۸,۴۱۹	۱۶۳,۷۲۷,۲۸۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۰۴,۹۹۶,۶۹۴	۹۹,۴۹۶,۶۹۴	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۳۳,۹۸۲,۱۲۴	۳۳,۹۸۲,۱۲۴	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه ۱۴۰۳
۱۳۸,۹۷۸,۸۱۸	۱۳۳,۴۷۸,۸۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(بررسی اجمالی نشده)				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۸۱,۴۶۹,۹۶۷	۷۵,۹۶۹,۹۶۷	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۲۸,۵۴۴,۳۴۷	۲۸,۵۴۴,۳۴۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
۱۱۰,۰۱۴,۳۱۴	۱۰۴,۵۱۴,۳۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۲۴,۹۸۷,۰۲۰	۳۰,۱۸۰,۷۹۳	۴۴	نقد حاصل از عملیات
۲۴,۹۸۷,۰۲۰	۳۰,۱۸۰,۷۹۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۶۷۰)	(۵,۹۷۹)	۱۳-۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸,۷۰۰	۶,۰۲۷	۱۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۸,۰۳۰	۴۸		جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۴,۹۹۵,۰۵۰	۳۰,۱۸۰,۸۴۱		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۸,۳۸۸,۰۰۳)	(۲۲,۴۰۰,۹۰۱)	۲۱-۱-۸	پرداخت های نقدی به سهامدار
(۱۳,۸۴۶,۹۹۷)	(۷,۰۸۰,۱۰۳)	۴۱-۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۲,۲۳۵,۰۰۰)	(۲۹,۴۸۱,۰۰۳)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۷۶۰,۰۵۰	۶۹۹,۸۳۸		خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۴۲۰,۳۷۵	۳۷۰,۴۲۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
-	۹,۷۲۶	۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۱۸۰,۴۲۵	۱,۰۷۹,۹۸۸		موجودی نقد در پایان سال
-	۴,۳۴۶,۶۱۸	۴۵	معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۳۷۴۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۷۲۷۱۸ مورخ ۱۳۸۵/۰۳/۲۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) جزء شرکت های فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و تحت شماره ۱۱۳۰۳ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۷ نزد سازمان بورس به عنوان نهاد مالی به ثبت رسیده، لیکن تا کنون پذیرفته نشده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان پاسداران - خیابان حجت سوری - نبش رام - پلاک ۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

ب - موضوع فعالیت های فرعی:

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

- ۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۵-۵ و 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، خدمات مسافرتی و جهانگردی، اقامت و پذیرایی و گردشگری، تولید انواع کنسرو و امور بازرگانی و تجاری به شرح یادداشت ۱۸-۱ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۶	۱,۴۱۳	۱,۴۲۳	کارکنان رسمی
۶۷	۱۰۴	۴,۸۳۲	۵,۵۸۶	کارکنان قراردادی
۶۷	۱۱۰	۶,۲۴۵	۷,۰۰۹	جمع
۳۵	-	۳,۵۹۵	۲,۹۱۷	شرکت های خدماتی
۱۰۲	۱۱۰	۹,۸۴۰	۹,۹۲۶	جمع کل

افزایش تعداد کارکنان قراردادی و کاهش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً مربوط به شرکت و شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

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

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

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

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

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنائی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنائی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .
 ۳-۱-۱- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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 قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	بازار توافقی	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	دلار	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	بازار توافقی	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	دینار عراق	سنا	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی ها	دلار	بازار توافقی	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی ها	درهم	بازار توافقی	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	دلار	حواله نیما	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	یورو	حواله نیما	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	درهم	حواله نیما	در دسترس بودن نرخ

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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

۳-۹-۱- طبق بند ۲ تصویب نامه شماره ۱۸۵۲۶ ت/ ۵۲۹۹۵ هـ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ هیئت محترم وزیران، شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان به عنوان طرف مشارکت عهده دار تامین مالی پروژه تا مرحله بهره برداری و تسویه حساب کامل هزینه ها می باشد. وزارت راه و شهرسازی نیز بخشی از نیاز سرمایه گذاری حداقل 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 سنواری و سایر منابع مصوب مربوط تامین و طبق قرارداد منعقد به حساب مشارکت واریز می نماید.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۲-۳- دارایی های زیستی مولد

۱-۱۲-۳- دارایی های زیستی مولد (به شرح یادداشت توضیحی ۱۷) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود . مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود . این گونه مخارج پس از بهره برداری ، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها شود . هر گونه امحاء در دارایی زیستی مولد و هزینه های داشت به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منظور می گردد . هزینه های تولید دام های آبستن ۷ و ۸ ماه به بالا (شامل مواد ، دستمزد و سربار) بر اساس استاندارد دامپروری به نسبت ۱۵٪ به حساب گوساله و ۸۵٪ به بهای تمام شده دام منظور می گردد .

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

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

۱۳-۳- موجودی مواد و کالا

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۴- دارایی های زیستی غیر مولد

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

۳-۱۴-۲- تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی (گندم، جو و ذرت علوفه ای) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده محصولات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

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

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

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

۳-۱۶- ذخایر

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

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

۳-۱۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۷- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

۱-۱۷-۱-۲- 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.

۱-۱۷-۱-۳- 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.

۱-۱۷-۱-۴- 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.

۱-۱۷-۱-۵- 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.

۱-۱۷-۱-۶- 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.

۱-۱۷-۱-۷- 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.

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۸- سهام خزانه

۳-۱۸-۱- 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.

۳-۱۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۸-۴- 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.

۳-۱۹- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۲۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۲۱- مالیات بر درآمد

۳-۲۱-۱- هزینه مالیات

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۱-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

۴-۲۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۴-۱-۳ - نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های وابسته پتروشیمی جم ، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، کاشی و سرامیک سعدی ، ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی شازند ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری و کشت و صنعت جوین

۴-۱-۳-۱ - شرکت های پتروشیمی جم ، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی شازند ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری ، شرکت I.H.P. و کشت و صنعت جوین شرکت های وابسته گروه می باشند . هر چند که گروه تنها مالکیت ۱۷/۷ درصد سهام شرکت پتروشیمی جم ، ۱۲/۹۵ درصد سهام شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، ۱۹ درصد سهام شرکت ایران یاسا تایر و رابر ، ۱۲/۹۶ درصد سهام شرکت پتروشیمی شازند ، ۸/۲ درصد سهام شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری ، ۱۷ درصد شرکت I.H.P. و ۱۱/۲۹ درصد سهام شرکت کشت و صنعت جوین را در اختیار دارد ولی گروه با داشتن یک عضو از پنج نفر اعضای هیات مدیره شرکت های مزبور ، نفوذ قابل ملاحظه دارد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	-	۱۴۷,۲۶۱,۶۰۴	۱۸۰,۸۹۷,۵۳۹	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۷۱,۵۶۵	۱۴۸,۳۲۹	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۲۹,۲۲۱,۶۲۴	۳۴,۶۸۳,۶۸۶	۲۴,۴۸۶,۴۳۶	۳۱,۳۲۹,۴۴۹	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۲۹,۲۲۱,۶۲۴	۳۴,۶۸۳,۶۸۶	۱۷۱,۹۱۹,۶۰۵	۳۱۲,۳۷۵,۳۱۷		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		نوع کالای فروخته شده	نام شرکت	داخل کشور :
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
(بررسی اجمالی نشده)				
۱۳۲,۳۱۲,۲۳۵	۱۶۲,۲۵۲,۳۹۴	محصولات لبنی و غیر لبنی	شرکت صنایع شیر ایران	
۳,۴۸۷,۶۶۰	۵,۹۸۸,۰۹۳	کفش	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	
۴۶۰,۲۱۶	۴۵۳,۵۳۵	دستمال کاغذی	شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر	
۲۴۵,۹۹۸	۱۳۹,۵۴۸	کنسانتره مس	شرکت مجتمع معادن مس تکنار	
۶۲,۸۸۴	۴۱,۳۰۳	کانسنگ مس اکسیدی	شرکت صدر معادن ایرانیان	
۱۳۶,۵۶۸,۹۹۳	۱۶۸,۸۷۴,۸۷۳			
		محصولات لبنی	شرکت صنایع شیر ایران	صادراتی :
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
(بررسی اجمالی نشده)				
۱۴,۹۰۳,۵۹۲	۱۶,۶۳۶,۸۹۱			
۱۵۱,۴۷۳,۵۸۵	۱۸۵,۵۱۱,۷۶۴		فروش ناخالص	
(۴,۲۱۰,۹۸۱)	(۴,۶۱۴,۲۲۵)		برگشت از فروش و تخفیفات	
۱۴۷,۲۶۱,۶۰۴	۱۸۰,۸۹۷,۵۳۹		فروش خالص	

۵-۱-۱- افزایش فروش شرکت های صنایع شیر ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های فروش است .

۵-۱-۲- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به مبالغ ۳,۳۰۴,۸۱۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴,۰۳۵,۹۵۶ میلیون ریال) و ۱,۳۰۹,۴۰۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۷۴۹,۹۴۴ میلیون ریال) به ترتیب برگشت از فروش و تخفیفات شرکت های گروه صنایع شیر ایران و گروه صنعتی ملی می باشد . توضیح اینکه ، افزایش برگشت از فروش و تخفیفات شرکت های گروه صنعتی ملی عمدتاً ناشی از افزایش تخفیفات فروش شرکت فرعی کفش ملی از مبلغ ۳,۸۱۷,۱۷۹ میلیون ریال در دوره مالی قبل به مبلغ ۱,۰۷۵,۰۷۵ میلیون ریال در دوره مورد گزارش با هدف جذب حداکثری مشتری در بازار رقابتی می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		نوع خدمات ارائه شده	نام شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۶۴,۱۹۵	۱۲۱,۷۴۹	خدمات کارمزدی	شرکت صنایع شیر ایران
۷,۳۷۰	۵,۰۸۰	خدمات کارمزدی	شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱۷۱,۵۶۵	۱۲۶,۸۲۹		

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۶,۰۸۳,۷۳۴	۱۹,۳۲۵,۴۹۸	۲۱,۳۵۰,۸۹۲	۱۸,۱۸۲,۷۲۱	۵-۳-۱	درآمد سود سهام
۳,۰۶۸,۸۶۶	۱۳,۳۴۴,۴۶۲	۳,۰۶۶,۵۲۰	۱۳,۱۲۵,۳۴۱	۵-۳-۲	سود فروش سهام و اوراق اختیار خرید سهام
۶۹,۰۲۴	(۱۵,۰۹۶)	۶۹,۰۲۴	(۱۵,۰۹۶)	۵-۳-۳	سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
	۲۶,۲۶۶		۲۶,۲۶۶	۵-۳-۴	سود صندوق های سرمایه گذاری
	۱۰,۲۱۷		۱۰,۲۱۷		سود انحلال شرکت سرمایه پذیر
-	(۵,۱۱۴)	-	-	۵-۳-۵	زیان عملیات بازار گردانی
	۱,۹۹۷,۴۵۳	-	-	۲۲	سود مشارکت در پروژه احداث آزادراه کنار گذر شرق سپاهان
۲۹,۲۲۱,۶۲۴	۳۴,۶۸۳,۶۸۶	۲۴,۴۸۶,۴۳۶	۳۱,۳۲۹,۴۴۹		

۵-۳-۱- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۴۳۹,۳۱۵	-	-	۵-۳-۱-۱	شرکت های فرعی
۴,۷۳۲,۸۴۲	۷۰۳,۴۶۲	-	-	۵-۳-۱-۲	شرکت های وابسته
۲۱,۳۵۰,۸۹۲	۱۸,۱۸۲,۷۲۱	۲۱,۳۵۰,۸۹۲	۱۸,۱۸۲,۷۲۱	۵-۳-۱-۳	سایر شرکت ها
۲۶,۰۸۳,۷۳۴	۱۹,۳۲۵,۴۹۸	۲۱,۳۵۰,۸۹۲	۱۸,۱۸۲,۷۲۱		

۵-۳-۱-۱- درآمد سود سهام شرکت در شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۳۸,۷۵۰ میلیون ریال درآمد سود سهام شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
(بررسی اجمالی نشده)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۷۰۳,۴۶۲
۴,۳۹۰,۶۸۲	-
۳۴۲,۱۶۰	-
۴,۷۳۲,۸۴۲	۷۰۳,۴۶۲

شرکت نوله و ماشین سازی ایران

شرکت پتروشیمی شازند

شرکت داروسازی ثامن

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۰۰۰,۴۹۴	۴,۷۱۹,۲۳۶	۵,۰۰۰,۴۹۴	۴,۷۱۹,۲۳۶
۴,۷۰۸,۹۰۰	۲,۴۴۱,۶۵۲	۴,۷۰۸,۹۰۰	۲,۴۴۱,۶۵۲
۳,۴۵۲,۴۸۹	۳,۳۴۳,۴۴۷	۳,۴۵۲,۴۸۹	۳,۳۴۳,۴۴۷
۲,۷۴۹,۰۷۳	۳,۶۰۷,۸۳۶	۲,۷۴۹,۰۷۳	۳,۶۰۷,۸۳۶
۱,۴۳۰,۴۸۹	۱,۴۵۶,۰۸۰	۱,۴۳۰,۴۸۹	۱,۴۵۶,۰۸۰
۱,۳۶۲,۸۳۳	۱,۳۱۹,۵۶۹	۱,۳۶۲,۸۳۳	۱,۳۱۹,۵۶۹
۸۶۱,۰۵۰	۵۱۴,۱۴۶	۸۶۱,۰۵۰	۵۱۴,۱۴۶
۵۳۷,۱۳۶	۱۳۰,۱۷۴	۵۳۷,۱۳۶	۱۳۰,۱۷۴
۷۰۸,۴۱۱	۴۵۳,۹۲۲	۷۰۸,۴۱۱	۴۵۳,۹۲۲
۲۹۷,۴۹۵	-	۲۹۷,۴۹۵	-
۱۱۹,۲۶۸	۱۱۹,۲۶۸	۱۱۹,۲۶۸	۱۱۹,۲۶۸
۱۲۳,۲۵۲	۷۷,۳۹۱	۱۲۳,۲۵۲	۷۷,۳۹۱
۳۱,۳۵۰,۸۹۱	۱۸,۱۸۲,۷۲۱	۳۱,۳۵۰,۸۹۰	۱۸,۱۸۲,۷۲۱

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت پتروشیمی خراسان

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت فولاد خوزستان

شرکت پتروشیمی خارک

شرکت پتروشیمی امیر کبیر

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

شرکت پتروشیمی شیراز

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

شرکت توسعه صنایع بهشهر

سایر شرکت ها

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده
-	-	-
۲۴۰,۳۹۵	۲۷۰,۵۱۲	۳۰,۱۱۷
-	-	-
-	-	-
۶۶۶,۰۸۵	۸۰۴,۷۵۹	۱۳۸,۶۷۴
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۳۱۳,۸۱۷	۳۳۸,۱۷۶	۲۵,۳۵۹
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۳۷,۲۳۲	۱۳۷,۵۴۸	۱۰۹,۸۱۶
۱۲۴,۹۱۵	۱۲۴,۹۸۹	۷۴
۹۵۱,۵۳۹	۱,۰۴۷,۷۸۹	۹۶,۲۵۰
۲۳۱,۴۴۸	۲۶۰,۵۷۹	۲۹,۱۳۱
۳۳۲,۵۳۱	۳۴۰,۸۷۳	۸,۳۴۲
۵۳,۱۳۰	۷۶۱,۳۴۳	۷۰۸,۱۲۳
۲۱۸,۳۹۱	۲۴۴,۰۲۸	۲۵,۶۳۷
(۱۶۷,۹۹۰)	۲۲۷,۵۵۵	۳۹۵,۵۴۵
۱۸۷,۸۸۳	۵۲۳,۶۷۶	۳۳۵,۷۹۲
۲۰,۶۸,۸۶۶	۴,۹۸۱,۷۳۷	۱,۹۱۳,۸۶۰
-	-	-
(۱,۳۴۴۶)	۴,۹۸۱,۷۳۷	۱,۹۱۳,۸۶۰
۲۰,۶۶,۵۲۰		

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده
۶۰,۷۵,۲۹۱	۶,۳۵۶,۹۸۸	۲۸۱,۴۰۷
۴,۱۸۵,۸۰۸	۴,۶۱۵,۴۱۳	۴۲۹,۶۰۴
۱,۵۲۱,۹۷۷	۱,۵۸۱,۸۸۶	۵۹,۹۰۹
۱,۱۳۱,۷۶۲	۱,۱۴۳,۹۱۳	۱۲,۱۵۰
۴۵۳,۵۴۹	۵۵۴,۲۸۲	۱۰۱,۷۳۳
۱۴۴,۱۸۶	۱,۳۴۴,۶۳۳	۱,۳۰۰,۴۳۷
۱۰۴,۳۳۹	۱۱۶,۱۷۸	۱۱,۹۳۹
۹۱,۵۷۶	۹۳,۸۷۸	۲,۳۰۲
۲۸,۸۵۷	۳۱,۰۶۶	۲,۳۰۹
۲۰,۹۸۶	۲۱,۳۳۸	۳۵۲
(۴۸۱,۲۶۴)	۱۲۹,۸۹۸	۶۱۱,۱۶۳
(۳۵,۹۷۵)	۳۶۵,۲۰۰	۴۰۱,۱۷۵
(۳,۹۱۸)	۴۶,۶۴۴	۴۹,۵۶۲
(۲)	۲۰,۵۸۱	۲۰,۵۸۳
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۲۰,۴۴۶	۱,۷۹۲,۴۳۶	۱,۷۷۲,۰۱۰
۱۳,۲۵۷,۴۱۸	۱۸,۳۱۴,۰۳۳	۴,۹۵۶,۵۳۴
۸۶,۹۶۴	۱۴۱,۰۱۰	۵۴,۰۴۶
۱۳,۳۴۴,۴۶۳	۱۸,۳۵۵,۰۴۳	۵,۰۱۰,۵۸۰
(۲۱۹,۱۲۱)		
۱۳,۱۲۵,۳۴۱		

۲۹

۵-۳-۲- سود فروش سهام و اوراق اختیار خرید

ملی صنایع مس ایران
 فولاد مبارک اصفهان
 فولاد خوزستان
 پتروشیمی شیراز
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
 فولاد خراسان
 لوله و ماشین سازی ایران - شرکت وابسته
 ایران خودرو
 بانک اقتصاد نوین
 گروه صنعتی ملی - شرکت فرعی
 افرا نت
 گروه مدیریت ارزش سرمایه - شرکت وابسته
 بانک سامان
 بورس کالای ایران
 صبا فولاد خلیج فارس - شرکت وابسته
 کاشی و سرامیک سعدی - شرکت وابسته
 فرابورس
 سرمایه گذاری آئینه دماوند
 سرمایه گذاری دارویی تأمین
 داروسازی تولید دارو
 سایر (شامل ۳۴ شرکت)
 اوراق اختیار خرید

تعدیلات تلفیقی - یادداشت ۱-۳-۵

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳-۲-۱- تعدیلات تلفیقی سود فروش سهام به مبلغ ۲۱۹,۱۲۱ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۲۰,۹۸۶ میلیون ریال و ۲۴۰,۱۰۷ میلیون ریال به ترتیب انتقال سود فروش سهام شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و تعدیل سود فروش سهام شرکت های وابسته (شرکت های وابسته لوله و ماشین سازی ایران و گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشتی کشوری) بابت سایر آثار ناشی از واگذاری سهام شرکت های مزبور (سهام سهام واگذار شده از سود های پس از تحصیل) می باشد .

۵-۳-۳- سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	
۵۱,۰۰۲	۲۳,۷۳۵	۱,۵۹۸,۷۵۷	۱,۶۲۱,۴۸۲	صندوق س سپر سرمایه
۱۵,۲۰۵	۱۲,۱۴۰	۱,۱۰۲,۸۴۱	۱,۱۱۴,۹۸۱	صندوق س افرا نماد پایدار
-	۱۶,۱۶۶	۱,۰۳۷,۸۷۸	۱,۰۵۴,۰۴۴	صندوق س . کارا
-	(۵۸,۰۸۱)	۲۳۹,۳۷۶	۱۷۱,۲۹۵	صندوق س . سهامی کاریزما
(۶,۲۸۰)	-	-	-	صندوق واسطه گری مالی یکم
۹,۰۹۷	(۸,۰۴۶)	۹۳۸,۰۷۰	۹۳۰,۰۲۴	سایر
۶۹,۰۲۴	(۱۵,۰۹۶)	۴,۸۹۶,۹۲۲	۴,۸۸۱,۸۲۶	

۵-۳-۴- سود واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۲۶,۲۶۶ میلیون ریال مربوط درآمد شرکت بابت اوراق گواهی سپرده بانک صادرات می باشد .

۵-۴-۴- زیان شرکت بابت عملیات بازار گردانی به مبلغ ۵,۱۱۴ میلیون ریال مربوط به زیان بازار گردانی (خالص خرید و فروش سهام) شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار می باشد که در صورت های مالی تلفیقی به سرفصل اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	یادداشت
۶۱۸,۷۲۱	-	۱۴,۳۵۵	-	گروه : اشخاص وابسته
۱۸۰,۴۲۷,۱۴۷	۹۹,۷	۱۴۷,۴۱۸,۸۱۴	۱۰۰,۰	سایر اشخاص
۱۸۱,۰۴۵,۸۶۸	۱۰۰	۱۴۷,۴۳۳,۱۶۹	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
(بررسی اجمالی نشده)					
۶ ماهه منتهی به					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۲۳	۲۱	۳۶,۵۷۸,۸۰۶	(۱۳۹,۱۲۷,۴۱۴)	۱۷۵,۷۰۶,۲۲۰	فروش خالص
۵۹	۵۳	۲,۴۹۹,۱۹۷	(۲,۱۷۹,۴۸۸)	۴,۶۷۸,۶۸۵	محصولات لبنی و غیر لبنی و تولید کارمزدی
۱۷	۱۸	۸۰,۲۰۲	(۳۷۳,۳۳۰)	۴۵۳,۵۳۲	کفش ماشینی
۳۳	۲۴	۳۳,۲۲۳	(۱۰۶,۳۲۵)	۱۳۹,۵۴۸	دستمال کاغذی
(۳)	۶۴	۲۶,۴۵۶	(۱۴,۸۴۷)	۴۱,۳۰۳	کنسانتره مس
		۳۹,۲۱۷,۸۸۴	(۱۴۱,۸۰۱,۴۰۴)	۱۸۱,۰۱۹,۲۸۸	کانسنگ مس اکسیدی
درآمد ارائه خدمات					
۹	۱۰	۵۰۰	(۴,۵۸۰)	۵,۰۸۰	خدمات کارمزدی تولید دستمال کاغذی
-	۸	۱,۷۵۰	(۱۹,۷۵۰)	۲۱,۵۰۰	خدمات کارمزدی (فرآوردی کانسنگ مس)
		۳۹,۲۲۰,۱۳۴	(۱۴۱,۸۲۵,۷۳۴)	۱۸۱,۰۴۵,۸۶۸	

۵-۶-۱- تغییر زبان ناخالص فروش کانسنگ مس اکسیدی در دوره مالی قبل به سود ناخالص در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)
(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع	ارائه خدمات	فروش
۱۰۰,۶۳۴,۳۲۸	۳,۳۱۵	۱۰۰,۶۳۱,۰۱۳
۴۸۰,۱۰۴۳۴	۲,۱۷۱	۴۷۹,۹۳۳
۴,۸۴۰,۶۹۱	۷۰۶	۴,۸۳۹,۹۸۵
۵۰۹,۹۸۹	-	۵۰۹,۹۸۹
۵۳۳,۷۸۱	۳۰۹	۵۳۳,۴۷۲
۱,۴۵۱,۱۳۰	۸۳	۱,۴۵۱,۰۴۷
۴۹۸,۴۴۳	۴۲	۴۹۸,۴۰۱
۶۹۵,۱۱۸	-	۶۹۵,۱۱۸
۲,۴۶۷,۸۹۴	۳۴۳	۲,۴۶۷,۵۵۱
۱۱۶,۴۳۲,۸۰۸	۶,۹۶۹	۱۱۶,۴۲۵,۸۳۹
(۸۶۰,۷۷۱)	-	(۸۶۰,۷۷۱)
(۱,۵۰۰,۳۶۵)	-	(۱,۵۰۰,۳۶۵)
۱۱۴,۸۴۶,۳۶۶	۶,۹۶۹	۱۱۴,۸۳۹,۳۹۷
(۶۷۸,۴۶۱)	(۱۱)	(۶۷۸,۴۵۰)
۱۱۴,۱۶۷,۹۰۵	۶,۹۵۸	۱۱۴,۱۶۰,۹۴۷
۳,۸۳۸,۸۴۲	-	۳,۸۳۸,۸۴۲
۲۹	-	۲۹
-	-	-
(۵,۸۹۰,۹۱۲)	(۲۵۶)	(۵,۸۹۰,۶۵۶)
۱۱۲,۱۱۵,۸۶۴	۶,۷۰۲	۱۱۲,۱۰۹,۱۶۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
۱۱۶,۶۲۰,۰۴۶	۱,۸۱۰	۱۱۶,۶۱۸,۲۳۶	۶-۲
۶,۸۴۴,۹۲۸	۸,۶۸۶	۶,۸۳۶,۲۴۲	۶-۳
۶,۳۹۷,۳۸۶	۴,۰۰۱	۶,۳۹۳,۳۸۵	۶-۳
۵۱۱,۶۲۷	۳	۵۱۱,۶۲۴	
۱,۴۲۳,۸۱۴	۳,۵۰۰	۱,۴۲۰,۳۱۴	
۱,۸۰۲,۰۶۰	۳۰,۸۰۰	۱,۷۹۸,۹۸۰	
۷۳۷,۵۶۵	۱,۵۶۷	۷۳۵,۹۹۸	
۸۱۲,۹۶۳	-	۸۱۲,۹۶۲	
۳,۳۲۷,۳۰۶	۲,۵۷۳	۳,۳۲۴,۷۳۳	
۱۳۸,۳۷۷,۵۹۴	۲۵,۲۲۰	۱۳۸,۳۵۲,۳۷۴	
(۷۳,۴۱۱)	-	(۷۳,۴۱۱)	۶-۴
(۲۰,۷۳۸,۷۷۲)	-	(۲۰,۷۳۸,۷۷۲)	۶-۵
۱۳۶,۱۳۱,۳۱۱	۲۵,۲۲۰	۱۳۶,۱۰۶,۰۹۱	
(۷۳۳,۷۷۲)	-	(۷۳۳,۷۷۲)	
۱۳۵,۳۹۷,۵۲۹	۲۵,۲۲۰	۱۳۵,۳۷۲,۳۱۹	
۸,۶۸۴,۹۰۷	-	۸,۶۸۴,۹۰۷	۶-۶
(۱۵,۳۸۳)	-	(۱۵,۳۸۳)	
(۵۸۰,۴۹۰)	-	(۵۸۰,۴۹۰)	
(۱,۶۶۰,۸۳۹)	-	(۱,۶۶۰,۸۳۹)	
۱۴۱,۸۲۵,۷۳۴	۲۵,۲۲۰	۱۴۱,۸۰۰,۵۱۴	

گروه :

مواد مستقیم مصرفی

دستور مستقیم

سربار ساخت :

دستور غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری دارایی ها

آب ، برق و سوخت

خرید خدمات

سایر

هزینه های جذب نشده در تولید

هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد

جمع هزینه های ساخت

افزایش موجودی کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

خرید کالای ساخته شده

مصارف داخلی گروه و سایر تعدیلات

موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق

کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷۲,۰۶۸,۱۷۳ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۷۴,۴۲۱,۵۵۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است.

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

(بررسی اجمالی نشده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل		درصد نسبت به کل			
خرید سال	میلیون ریال	خرید سال	میلیون ریال		
۰	۳۴۶,۹۱۶	۲	۲,۶۶۶,۵۴۰	ایران ، چین و ترکیه	پاکت بسته بندی
۰	۳۲۲,۳۲۸	۰	۲۹۲,۸۵۷	ایران	تیشو
۰	۳۴۷,۷۱۶	۰.۱	۷۶,۲۲۳	امارات	پودر کاکائو
-	-	۰.۰	۳۸,۴۹۵	بلژیک	نوار زیر بنیر ورقه ای
-	-	۰.۰	۳۰,۲۱۵	بلغارستان	فیلترممبران
۹۹	۹۷,۳۸۰,۴۶۹	۹۷	۱۱۵,۱۷۲,۷۱۳	ایران	سایر - عمدتاً شیرخام
۱۰۰	۹۸,۲۹۷,۴۲۸	۱۰۰	۱۱۸,۲۷۷,۰۴۳		

۶-۱-۱- خرید مواد اولیه در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۱۷,۹۲۲,۶۲۱ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۹۷,۹۱۹,۸۳۴ میلیون ریال) خرید شرکت فرعی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید شیرخام) می باشد .

۶-۲- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۱۶,۲۵۸,۹۷۲ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۱۰۰,۲۷۴,۹۴۳ میلیون ریال) هزینه مواد مستقیم مصرفی شرکت های فرعی گروه های صنایع شیر ایران می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش مازذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان از یک ماه به دو ماه می باشد .

۶-۴- هزینه های جذب نشده در تولید در دوره مورد گزارش شامل مبالغ ۴۱,۶۸۰ میلیون ریال و ۳۱,۷۳۱ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های صنایع شیر ایران و مجتمع معادن مس تکنار می باشد. ضمناً ، هزینه های جذب نشده تولید در گروه صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس ، همدان ، سلماسو صبا پگاه لرستان می باشد .

۶-۵- هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد مربوط به هزینه های منظور شده به بهای تمام شده تلیسه آبستن و گوساله ماده (موضوع یادداشت ۱۷) می باشد .

۶-۶- خرید کالای ساخته شده مربوط به مبلغ ۵,۲۳۶,۶۰۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲,۱۴۸,۱۲۷ میلیون ریال) خرید کالای ساخته شده گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً خرید مواد اولیه و بسته بندی توسط شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به منظور فروش آن) و مبلغ ۳,۴۴۸,۳۰۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۶۹۰,۷۱۵ میلیون ریال) خرید کفش توسط شرکت فرعی کفش ملی می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(بررسی اجمالی نشده)

تولید واقعی دوره ماه ۱۴۰۲	تولید واقعی دوره ماه ۱۴۰۳	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
شرکت فرعی صنایع شیر ایران :					
۱۵۰,۷۱۶	۱۷۶,۶۵۹	۲۷۹,۵۹۴	۷۳۷,۹۹۴	تن	شیر
۴۴,۰۷۳	۴۱,۸۵۲	۷۸,۳۲۰	۱۳۳,۴۶۵	تن	پنیر
۲۳,۵۹۶	۲۱,۷۶۰	۸۵,۴۰۱	۲۳۸,۴۵۴	تن	خامه
۶۰,۹۲۷	۶۲,۱۵۷	۱۱۱,۷۴۵	۲۶۶,۲۰۰	تن	ماست
۶۹,۸۷۹	۶۱,۹۲۶	۱۰۹,۶۷۶	۲۴۶,۴۳۲	تن	دوغ
۸,۱۸۱	۱۰,۵۷۹	۱۳,۶۶۲	۳۰,۷۲۰	تن	کره
۲۰,۴۹۲	۲۰,۷۵۵	۳۳,۹۷۲	۵۹,۶۸۴	تن	شیرخشک
۷,۹۸۳	۶,۷۰۴	۹,۵۶۳	۱۵,۳۰۶	تن	نوشیدنی ها
۵,۲۲۳	۵,۳۰۹	۱۰,۳۷۰	۲۲,۹۶۹	تن	مواد بسته بندی
-	-	-	-	تن	محصولات کشاورزی (شامل ذرت ، یونجه و ...)
-	-	-	-	راس	دام زنده (گوساله نر)
۱,۵۵۸	۱,۷۱۱	۱۷,۵۴۲	۱۰۲,۴۷۶	تن	سایر
شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر					
۵۳۵	۴۳۶	۱,۰۲۰	۱,۲۰۰	تن	دستمال کاغذی جعبه ای و اقتصادی
۱۴۱	۱۱۰	۷۰۷	۸۸۴	تن	دستمال حوله و دلسی
۱۰	۲۱	۲۳۰	۴۶۰	تن	سایر اقلام تولیدی
شرکت فرعی صدر معادن ایرانیا					
۲۰,۶۷۶	۳۲,۹۱۹	۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	معدن ورزگ
۶,۲۶۰	۵,۲۶۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	معدن مسگران
شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار					
۴۶۱	۲۵۶	۱,۲۰۰	۳,۶۰۰	تن	کنسانتره مس (فلوتاسیون)
-	-	-	-	تن	کنسانتره مس (پیچینگ)
-	-	-	-	-	خدمات قراردادی :
-	۳,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	۱۰۶,۲۵۰	تن	فرآوری کانسنگ مس

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)	
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های فروش					
۷-۱	۷,۳۲۳,۳۸۹	۷,۱۳۵,۴۴۹	-	-	حمل و کارمزد توزیع محصولات
۷-۲	۱,۰۲۲,۵۱۹	۷۶۵,۰۲۰	-	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۷-۳	۹۹۳,۷۵۸	۶۹۵,۷۲۸	-	-	بازاریابی و تبلیغات
	۱۲۶,۵۰۲	۶۳,۲۸۸	-	-	عوارض گمرکی
	۱۷,۸۴۰	۱۶,۴۷۴	-	-	استهلاک
	۱۲,۷۴۰	۱۱,۴۹۲	-	-	اجاره محل
	۱۷۹,۱۱۹	۲۱۷,۵۴۷	-	-	سایر
	۹,۶۷۵,۸۶۷	۸,۹۰۴,۹۹۸	-	-	
هزینه های اداری و عمومی					
۶-۳	۹,۸۷۷,۳۷۵	۶,۶۹۷,۱۲۵	۳۸۵,۰۰۳	۲۲۳,۱۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۷-۴	۴,۱۰۳,۹۱۶	۳,۴۵۲,۵۸۰	۲۸,۴۲۱	۱۸,۷۵۸	خرید خدمات قراردادی
	۵۹۲,۵۱۹	۴۱۰,۲۰۳	۳۰,۲۸۴	۱۵,۳۳۹	آبدارخانه و پذیرایی
	۲۸۲,۴۸۷	۲۷۰,۳۳۰	۹,۶۸۳	۱۰,۲۸۹	استهلاک
	۲۰۱,۶۳۲	۱۳۹,۶۱۱	۱۲,۰۸۴	۶,۳۰۶	تعمیر و نگهداری اموال
	۱۸۵,۸۱۳	۱۹۳,۶۶۲	۱,۶۲۲	۱,۳۰۱	ملزومات و نوشت افزار
	۲۸۱,۴۴۵	۹۹,۷۷۸	-	-	اجاره
	۷۴,۹۲۴	۶۴,۴۷۱	۳,۲۲۱	۱۵,۶۵۹	سوخت و روشنایی
	۹۹,۶۶۶	۷۵,۰۳۸	۹۹,۶۶۶	۷۵,۰۳۸	هزینه کارکنان خدماتی
	۲۵۹	۸۰۵	۵۸	۸۰۵	عوارض قانونی
	۳۰,۵۲۰	۲۵,۳۰۰	۱۰,۷۱۷	۵,۱۴۰	بیمه اموال و بیمه تکمیلی کارکنان
	۳,۷۴۰	۳,۹۳۵	۳,۷۴۰	۲,۵۸۸	پشتیبانی نرم افزار ها
۷-۵	۲,۶۴۰,۳۷۲	۲,۱۰۲,۰۹۹	۱۴۶,۱۴۷	۳۱۴,۰۵۹	سایر
	۱۸,۳۷۴,۹۶۸	۱۳,۵۳۴,۹۳۷	۷۳۰,۶۴۶	۶۸۸,۴۷۸	
	۲۸,۰۵۰,۴۳۵	۲۲,۴۳۹,۹۳۵	۷۳۰,۶۴۶	۶۸۸,۴۷۸	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش سالتانه دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش مازذ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان از یک ماه به دو ماه می باشد . همچنین ، افزایش سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد .

۷-۲- هزینه حمل و کارمزد توزیع محصولات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۷۳۰۳۳۱۸۴ میلیون ریال (دوره مالی قبل به مبلغ ۷۱۴۶۷۷ میلیون ریال) می باشد .

۷-۳- هزینه بازاریابی و تبلیغات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۹۸۵۳۹۴ میلیون ریال (دوره مالی قبل به مبلغ ۶۸۶۷۴۸ میلیون ریال) می باشد .

۷-۴- خرید خدمات قراردادی گروه عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۰۵۹۱۴۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۴۲۲۴۵۰ میلیون ریال) هزینه های شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به هزینه ویزیتور های شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران) می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۵- سایر هزینه های اداری عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۴۶٫۱۴۷ میلیون ریال و ۱٫۹۸۹٫۹۶۳ میلیون ریال به ترتیب سایر هزینه های اداری شرکت و شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد. سایر هزینه های اداری شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پخش سراسری. شرکت های فرعی پگاه گلپایگان، فارس، تهران، همدان، آذربایجان شرقی و گلستان می باشد.

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
(بررسی اجمالی نشده)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱۲,۶۵۸	۱۸۷,۱۰۰	۸-۱
۳۵,۴۹۴	۴۱,۲۶۵	۸-۲
۴۱,۷۶۵	۱۱۶,۱۱۶	۸-۳
۱۸۹,۹۱۷	۳۴۴,۴۸۱	

۸-۱- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۸۶٫۲۷۵ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۱۱٫۴۷۰ میلیون ریال) می باشد.

۸-۲- درآمد اجاره محل "مربوط به مبلغ ۳۵٫۲۶۵ میلیون ریال(سال مالی قبل به مبلغ ۳۱٫۸۹۴ میلیون ریال) درآمد شرکت مدیریت و توسعه ملی بابت اجاره زمین، سوله و ساختمان و مبلغ ۶٫۰۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳٫۶۰۰ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار بابت اجاره واحد لیجینگ می باشد.

۸-۳- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۱۵٫۰۳۰ میلیون ریال سایر درآمد های شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
(بررسی اجمالی نشده)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۳,۷۱۷	۴۱,۱۰۰	۱۵ استهلاک سرقفلی
۸۶,۰۷۷	۷۳,۴۱۱	۶-۴ هزینه های جذب نشده در تولید
-	۲۵۹,۲۰۳	۹-۱ زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات
۱,۵۳۶	۳۵,۵۴۷	۹-۱ ضایعات غیر عادی تولید
۱۵۴,۱۱۵	-	۹-۲ هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به واردات
۵۱,۳۵۶	۲۶,۶۳۹	سایر
۳۲۶,۸۰۱	۴۳۵,۹۰۰	

۹-۱- زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی و ضایعات غیر عادی تولید تماماً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۲ هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به واردات در دوره مالی قبل به مبلغ ۱۵۴٫۱۱۵ میلیون ریال مربوط به تعهدات ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت پرونده های واردات ۲ هزار راس تلیسه از طریق شرکت فرمیونا به مبلغ ۲٫۲۴۹٫۰۰۰ ریور ، واردات ۵۰ هزار تن ذرت دامی به مبلغ ۹۵۸٫۱۴۰ ریور و ۹۷۸٫۸۳۵ ریور از طریق شرکت رستوف و واردات یکدستگاه چرن (کره ساز) به مبلغ ۴۳۰٫۰۰۰ ریور در سال ۱۳۹۷ می باشد که به نتیجه نرسیدن واردات و عدم استرداد وجوه ارزی ، منجر به شکایت بانک سامان و صدور حکم سازمان تعزیرات حکومتی مبنی بر محکومیت شرکت مذکور به پرداخت عین ارز شده است . لذا ، از این بابت جمعاً مبلغ ۴۶۸٫۶۱۹ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۱٫۵۲۳٫۹۴۶ میلیون ریال) بدهی به شرح یادداشت ۱۲-۳۷ در حساب ها منظور شده است .

۱۰- هزینه های مالی

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	
(بررسی اجمالی نشده)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱٫۳۳۸٫۷۴۱	۲٫۱۹۹٫۴۴۶

بهره تسهیلات دریافتی از بانکها (یادداشت ۲-۳۸)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۲,۴۴۶	۷۵,۴۰۷	۱۱-۱
-	-	۳۱۸,۲۹۵	۶۱۶,۷۱۴	۱۱-۲
۸,۷۰۰	۶۰,۲۷	۴۴,۵۳۰	۴۸۰,۵۸	۱۱-۳
-	۱۲,۳۰۰	-	۱۲,۳۰۰	
-	-	۹۹,۱۲۶	۹۶,۲۷۴	
-	-	۱۵۸,۰۳۷		
-	-	-	۶۳,۶۲۷	۱۱-۴
-	-	۲۰۱,۴۳۵	۵۳۶,۱۱۴	۱۱-۵
	۹,۷۲۶	۲۴۲	۹,۲۲۷	
۲,۵۰۳	۱,۰۳۱	(۹۲,۳۴۵)	۴۹۹,۱۰۱	۱۱-۶
۱۱,۲۰۳	۲۹,۰۸۴	۷۳۱,۷۶۶	۱,۹۵۶,۸۲۲	

۱۱-۱ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به درآمد شرکت صنایع شیر ایران بابت فروش دارایی های قابل مشهود می باشد . وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود توسط شرکت مزبور مبلغ ۸۶۶٫۹۲۳ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۲ سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد گروه به مبلغ ۶۱۶٫۷۱۴ میلیون ریال مربوط به درآمد شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۱۱-۳ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۰٫۴۷۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۳٫۹۶۴ میلیون ریال) درآمد شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۴- بازافت خسارت ناشی از آتش سوزی در انبار حکیمیه (انبار استیجاری از شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی) مربوط به شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران می باشد. توضیح اینکه، طبق رای صادره توسط دادگاه، ۲۰ درصد از خسارت وارده به انبار شرکت همد گسیل نیرو (انبار مجاور شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و ۸۰ درصد مابقی توسط شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی (مالک انبار) پرداخت خواهد شد که شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران مبلغ ۴۳۶٫۵۷۵ میلیون ریال از این بابت در شش ماهه دوم سال قبل پرداخت نموده است. همچنین طبق رای قطعی صادره توسط دادگاه، شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی (مالک انبار) محکوم به پرداخت مبلغ ۱٫۶۸۰ میلیارد ریال خسارت بابت آتش سوزی انبار حکیمیه به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران گردید که در شش ماهه دوم سال قبل و دوره مالی مورد گزارش دریافت شده است.

۱۱-۵- سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۲۴٫۱۱۶ میلیون ریال سود تسعیر شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۱۱-۶- سایر اقلام درآمد های غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۲۶٫۰۶۶ میلیون ریال سود ناشی از تملک انبار با کاربری کارگاهی بابت وصول مطالبات سنواتی توسط شرکت فرعی پخش سراسری بازار گستر پیگاه می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۸,۵۳۳,۱۴۴	۳۳,۹۵۳,۰۴۰	۵۷,۴۹۵,۸۱۷	۶۰,۶۶۰,۸۵۴
		(۳,۱۸۲,۳۵۹)	(۲,۲۴۲,۳۷۳)
		(۵,۴۳۵,۴۷۱)	(۵,۳۳۰,۷۹۸)
۲۸,۵۳۳,۱۴۴	۳۳,۹۵۳,۰۴۰	۴۸,۸۷۷,۹۸۷	۵۳,۰۸۷,۶۸۲
۱۱,۲۰۳	۲۹,۰۸۴	(۵۰۶,۹۷۵)	(۲۴۲,۶۳۴)
		۳۸۵,۰۶۱	۱۲۴,۸۴۳
		۱۲,۲۰۱	۱۰,۷۴۸
۱۱,۲۰۳	۲۹,۰۸۴	(۱۰۹,۷۱۵)	(۱۰۷,۰۳۳)
۲۸,۵۴۴,۳۴۷	۳۳,۹۸۲,۱۲۴	۵۶,۹۸۸,۸۴۱	۶۰,۴۱۸,۲۳۰
		(۲,۷۹۷,۲۹۸)	(۳,۱۱۷,۵۳۰)
		(۵,۴۲۳,۲۷۰)	(۵,۳۲۰,۰۵۱)
۲۸,۵۴۴,۳۴۷	۳۳,۹۸۲,۱۲۴	۴۸,۷۶۸,۲۷۴	۵۲,۹۸۰,۶۵۱
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۱,۳۳۵,۲۴۱	۶۹,۳۰۲	۱۲,۵۸۴	۶۱,۳۹۵	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۳۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۶۷۴	۳,۶۲۹	-	۴۵	-	-	افزایش
(۱۵)	(۱۵)	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۳۳۷,۹۰۰	۷۱,۹۱۶	۱۲,۵۸۴	۶۱,۴۴۰	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۳۳۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۹۷۹	۵,۹۷۹	-	-	-	-	افزایش
۱,۳۴۳,۸۷۹	۷۷,۸۹۵	۱۲,۵۸۴	۶۱,۴۴۰	۲۴۴,۷۲۸	۸۴۷,۳۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷۳,۳۰۳	۶۱,۳۵۸	۱۰,۹۳۷	۴۱,۵۴۴	۵۹,۴۶۴	-	استهلاک انباشته:
۲۰,۰۰۹	۳,۵۷۶	۹۳۴	۴,۹۹۱	۱۰,۵۹۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۵)	(۵)	-	-	-	-	استهلاک
۱۹۳,۳۹۴	۶۴,۸۲۹	۱۱,۸۷۱	۴۶,۵۳۵	۷۰,۰۵۹	-	واگذار شده
۹,۶۸۲	۱,۴۱۷	۴۷۴	۲,۴۰۶	۵,۳۸۵	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰,۲۰۹	۶۶,۳۴۶	۱۲,۳۴۵	۴۸,۹۴۱	۷۵,۴۴۴	-	استهلاک
۱,۰۴۰,۹۰۳	۱۱,۶۴۹	۳۳۹	۱۲,۴۹۹	۱۶۹,۲۸۴	۸۴۷,۳۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۰۴۴,۶۰۵	۷,۰۸۷	۷۱۳	۱۴,۹۰۵	۱۷۴,۶۶۹	۸۴۷,۳۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۳/۴۰۵/۱۵۵ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۱۳/۳۸۰/۱۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۳-۴- اضافات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود گروه در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۹/۷۵۵/۶ میلیون ریال اضافات دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی گروه صنایع شیرایران می باشد .

۱۳-۵- خروج مبالغ ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق مربوط به قطع شناخت بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارای های ثابت مشهود شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی ، توسعه دهکده ابدرومانی محلات ، خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف ، حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد ، آبرین پارسه کیش و بازرگانی جبل دماوند صبا به دلیل خروج از شمول تلفیق در صورت های مالی گروه می باشد .

۱۳-۶- بخشی از زمین ، ساختمان ها و ماشین آلات شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران ، ملک فروشگاه قلپک شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و زمین کارخانه شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر جمعاً به مبلغ ۸/۱۷۳/۹۸۵ میلیون ریال (یادداشت ۴-۱-۳۸) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران							
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس							
سوله ۶۰۰ متری سردخانه	۶۵,۵۹۶	۹۹,۳۰۱	-	۱۴۰۳	۸۵	۱۰۰	
سالن پنیر پیتزا	۷,۴۸۳	۱۳,۰۴۹	-	۱۴۰۳	۹۰	۱۰۰	
پروژه ساختمان ۱۳۵۰ متری تولید	۳,۰۴۰	۸۵,۳۳۰	۱۰۰,۶۰۰	۱۴۰۳	۱۰	۶۵	
پروژه ساخت پاکس پالت انبار محصول	-	۱۵,۷۱۶	۲۳,۵۷۴	۱۴۰۴	-	۴۰	
سایر	-	۷,۸۱۸	۱۳۰,۶۹۶				
	۷۶,۱۱۸	۲۲۰,۱۱۴	۲۵۴,۸۷۰				
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان							
ماشین آلات دستگاه لخته پنیر	۴۱۰,۲۰۵	۵۲۹,۴۴۴	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۹۵	۹۸	
دستگاه تصفیه آب RO	۱۶,۵۶۲	۲۴,۲۷۱	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۳۵	۶۷	
نصب و راه اندازی برکن محصولات غلیظ	-	۳۴,۹۵۸	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳	-	۹۰	
سایر	۱۶,۹۹۹	۱۸,۵۴۳	۸۰,۰۰۰				
	۴۴۳,۷۶۶	۶۰۷,۲۱۶	۴۰,۰۰۰				
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان							
پروژه فراوری پودر دمیترال	-	۱۴,۶۱۰	۴۰۳,۳۹۰	۱۴۰۳	-	۳۰	
افزایش ظرفیت برودت	-	۱۰۳,۱۳۳	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳	-	۶۰	
پروژه خشک خشک و شیشه	۱۱,۴۷۱	۱۱,۴۷۱	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۲۰	۲۰	
سایر	۵۷,۰۶۸	۵۸,۰۳۰	۷۰,۵۰۰				
	۶۸,۵۳۹	۱۸۶,۲۳۳	۵۲۳,۸۹۰				
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اسفهان							
پروژه بازچرخانی پساب	۴,۱۵۲	۴,۱۵۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۰	۱۰	
پروژه توسعه و نوسازی ساختمان آزمایشگاه	۱۱۱,۷۳۱	۱۷۵,۶۵۶	۲۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۴۰	۴۵	
بازسازی سکوی دریافت شیر	۳۸,۲۰۱	۷۵,۸۷۶	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۹۰	۹۵	
احداث زمین ورزشی	۲۴,۵۶۸	۳۴,۷۵۵	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۳	۶۰	۶۰	
سایر	۲۴۹,۶۶۳	۱۴۵,۶۷۷					
	۴۲۸,۳۰۴	۴۳۶,۱۱۶	۷۳۳,۰۰۰				

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت شهر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی						
پروژه درجریان لاکن	۴۱,۰۷۲	۵۴,۴۷۴	۱,۵۰۰	۱۴۰۳	۹۶	۹۹
پروژه انتقال پساب	۱۵,۳۰۱	۱۶,۵۴۲	۱,۵۰۰	۱۴۰۳	۹۰	۹۹
خط تولید آب میوه بطری	-	۱,۷۵۹	۲۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۴	-	۱
خط تولید پودر لاکتوز	-	۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴	-	۱
سایر	-	۱,۵۹۱	۹۱,۰۰۰	-	-	-
	۵۶,۳۷۳	۷۵,۰۱۶	۱,۸۳۴,۰۰۰			
شرکت کشت و صنعت صنایع شهر						
تکمیل دامداری	۵۱۱,۵۰۳	۶۶۵,۱۶۰	۹۵۳,۰۰۰	۱۴۰۴	۲۸	۲۸
شرکت شهر پاستوریزه پگاه تهران						
تکمیل ساختمان	-	۳۶۳,۴۸۶	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	-	۹۰
شرکت کشت و صنعت پگاه سلاماس						
تکمیل دامداری	۳۶۳,۱۵۶	۱۲۵,۱۸۱	۷۸۱,۶۳۴	۱۴۰۴	۳۳	۳۳
شرکت کشت و صنعت فارس						
بهینه سازی سالن های نگهداری دام	۱۱۱,۳۶۷	۱۱۱,۸۶۴	۱۷۵,۶۰۵	۱۴۰۴	۲,۲	۲,۲
شرکت کشت و صنعت پگاه لرستان						
تکمیل دامداری	۸۵,۱۸۳	۵۲,۵۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۶۵	۶۵
سایر شرکت های گروه صنایع شهر ایران						
	۲۰۴,۱۳۸	۳۲۵,۲۰۲	۵۱۴,۷۳۳			
	۲,۲۴۸,۳۴۷	۳,۱۶۷,۰۸۸	۶,۳۳۵,۷۳۲			
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران						
خاکبرداری، طراحی و ساخت ابنیه سوله انبار	۲۵۰,۷۸۲	-	-	۱۴۰۳	۹۹	۹۹
پروژه راه اندازی برق اضطراری	۴۱,۵۵۲	-	-	۱۴۰۳	۸۵	۸۵
طراحی و ساخت انبارهای منطقه ویژه اقتصادی سهند	۲۰,۳۳۵	-	-	۱۴۰۳	۲۰	۲۰
پروژه سردخانه شرکت تهران	۱۷,۰۹۴	-	-	۱۴۰۳	۸	۸
سایر	۵۶,۹۵۳	-	-	-	-	-
	۳۸۶,۷۱۶	-	-			
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی						
بازسازی هتل و مجتمع جهانگردی میگون	۱۴۱,۵۷۵	-	-	-	۹۵	۹۵
ساخت هتل ۵ ستاره کویر بیرجند	۹۰,۶۵۹	-	-	-	۴۰	۴۰
بازسازی مجتمع هتل های بین المللی هتل های دیزین	۳,۷۷۶	-	-	-	۹۸	۹۸
مهمانسرای جهانگردی اصفهان	۳۱,۸۸۵	-	-	-	۱۰	۱۰
سایر - عمدتاً بازسازی واحد های مختلف	۵۹,۵۳۸	-	-	-	-	-
	۳۲۷,۴۳۳	-	-			
شرکت مجتمع معادن مس تکنار						
نخارج باطله برداری معادن		۱۲۳,۳۶۸	-			
سایر شرکت های فرعی گروه	۲۳,۸۲۸	۲۳,۴۸۳	-			
	۲,۹۸۶,۳۲۴	۳,۳۱۳,۹۴۹	۶,۳۳۵,۷۳۲			

۱۳-۲-۱- شرکت های انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به دلیل عدم ارائه صورت های مالی، از شمول تفیق در دوره مورد گزارش مستثنی گردیده اند.

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به مبالغ ۴,۴۲۱,۲۸۳ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد. پیش پرداخت سرمایه ای گروه صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید دستگاه ESL، سیراتور شیر، استابلایزر، دیگ بخار، اتاق ۲۰۰ دستگاه اتاق خودرو نیشان برای بخش سراسری، دستگاه تصفیه آب، مخازن و... می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۱۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۳۷۹,۴۳۵ میلیون ریال مربوط به اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران نزد انبار می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۷۸	۴۷۸	۴۷۸	۱-۱۳- شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - زمین
۱۵۶,۸۵۰	۱۵۶,۸۵۰	۱۵۶,۸۵۰	۲-۱۳- شرکت آتیه پگاه - ۵ واحد آپارتمان و ۱۰ دستگاه پارکینگ
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۳-۱۳- شرکت صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان اداری
۲,۰۸۹	۲,۰۸۹	۲,۰۸۹	۴-۱۳- شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان - دو دستگاه آپارتمان
۱۶۲,۴۷۴	۱۶۲,۴۷۴	۱۶۲,۴۷۴	

۱-۱۳-۱۰- کل زمین کارخانه شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۳,۱۱۹ مترمربع می باشد که مالکیت حدود ۲۸,۸۶۶ مترمربع از آن تا کنون از سوی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی منتقل نشده است. اقدامات حقوقی بابت اخذ سند مالکیت شش دانگ زمین در جریان می باشد. توضیح اینکه، ارزش روز سهم انتقال نیافته زمین در حدود مبلغ ۲,۵۴۲,۲۳۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۳-۱۰-۲- سه باب ساختمان ۵ واحدی با کاربری اداری و ده دستگاه پارکینگ در سال قبل توسط شرکت آتیه پگاه از شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری) خریداری گردیده است که بر اساس مفاد قرارداد فیما بین، انتقال سند رسمی آن در جریان می باشد.

۳-۱۳-۱۰-۳- سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان در سال های قبل خریداری شده است، لیکن به دلیل عدم دریافت پائینکار ساختمان سند مالکیت قطعی برای آن ها صادر نشده است در نتیجه املاک فوق بصورت میابعه نامه ای به نام شرکت منتقل شده است.

۴-۱۳-۱۰-۴- دو واحد آپارتمان متعلق به شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان در سال های قبل خریداری شده است، لیکن به دلیل عدم دریافت پائینکار ساختمان سند مالکیت قطعی برای آن ها صادر نشده است در نتیجه املاک فوق بصورت میابعه نامه ای به نام شرکت منتقل شده است.

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

نوع دارایی	تعداد	نوع کاربری	وضعیت فعلی	نوع مالکیت
	قطعه (باب)			
فروشگاه و ساختمان	۲۷۴	اداری - تجاری - صنعتی - مسکونی - تفریحی	۱۴ باب غیرمولد	ملکی - سرقفلی - کسب و پیشه - استیجاری
زمین	۱۱	صنعتی - پارکینگ - باغ	۱۰ قطعه غیرمولد	ملکی - تملک به شرط ساخت

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

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

۳-۱۳-۱۱-۳- بر اساس آخرین بروز رسانی انجام شده در رابطه با وضعیت املاک مزبور، در مجموع برای اخذ سند ۳۸ ملک فاقد سند اعم از زمین، فروشگاه اداری، انبار و مسکونی در یکسال گذشته اقداماتی صورت گرفته که منجر به اخذ سند برای دو فقره از املاک گردیده است.

۴-۱۳-۱۱-۴- عرصه و اعیان ملک پلاک نبی ۲۰۱ واقع در کرمانشاه (در تملک شرکت فرعی مدیریت توسعه ملی) در طرح تعریض سبزه میدان کرمانشاه تخریب و پرونده حقوقی علیه شهرداری درخصوص دریافت ملک معوض یا ارزش کسب و پیشه مطرح است.

۱۲-۱۳- سند مالکیت زمین متعلق به شرکت مجتمع معادن مس تکنار به بهای تمام شده ۱۶,۲۳۷ میلیون ریال بنام شرکت مزبور منتقل نشده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴-۱	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
ساختمان دولت				
۱۴-۲	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
ملک تجاری سیدخندان				
۱۴-۳	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹
ساختمان میرعماد				
۱۴-۴	۳۵,۵۶۹	۳۳,۵۷۹	۳۵,۵۶۹	۳۳,۵۷۹
ساختمان پدیدار				
۱۴-۵	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰
آپارتمان سعادت آباد				
۱۴-۶	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
زمین فشافویه				
۱۴-۷	۴۴۲,۰۰۰	-	۴۴۲,۰۰۰	-
آپارتمان اقدسیه				
	۱,۱۷۹,۵۷۸	۷۳۵,۵۸۸	۱,۹۰۰,۵۷۸	۱,۴۵۶,۵۸۸
گروه صنایع شیر ایران				
۱۴-۷	۱۰,۳۶۵	۱۶۸,۲۷۸	-	-
سرمایه گذاری در املاک				
شرکت فرعی تبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران				
۱۴-۸	-	۶۸,۶۲۲	-	-
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک				
	۱,۱۸۹,۹۴۳	۹۷۳,۴۸۸	۱,۹۰۰,۵۷۸	۱,۴۵۶,۵۸۸

۱۴-۱- ساختمان دولت واقع در خیابان دولت، نرسیده به خیابان شهید نعمتی شامل یک قطعه زمین به مساحت ۵۵۴ مترمربع و کل زیر بنا ۲۶۵۶ مترمربع و شامل ۸ طبقه و جمعاً ۳۰ واحد مسکونی است که انتقال مالکیت آن به شرکت صورت پذیرفته است و پیگیری های حقوقی جهت انتقال مالکیت در دست انجام بوده و دعاوی مطروحه همچنان در دست رسیدگی است .

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

۱۴-۳- ساختمان میرعماد شامل یک باب ساختمان مشتمل بر ۱۰ واحد آپارتمان مسکونی به نشانی خیابان مطهری خیابان میرعماد کوچه چهاردهم پلاک ۴ می باشد که سند مالکیت آن بنام شرکت است .

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

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

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

۱۴-۷- آپارتمان اقدسیه واقع در خیابان اقدسیه خیابان حسین فرامرزی قاسمی بن بست مینا به مساحت ۲۰۵/۵۶ متر مربع می باشد و در قبال مطالبات از شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا (مستثنی شده از تلفیق) تحصیل شده و انتقال اسناد مالکیت بنام شرکت در دست انجام است. توضیح اینکه ، آپارتمان مذکور در سال ۱۳۸۷ در قبال مطالبات شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا از شرکت آذین آوران پارس تملیک گردیده بود .

۱۴-۸- سرمایه گذاری گروه صنایع شیر ایران در املاک در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۱۶۸,۲۷۸ میلیون ریال شامل شش دانگ زمین و بنای احداثی در واوان ، آپارتمان های مسکونی و مغازه در کرج و زمین شاندریز متعلق به شرکت فرعی بازرگانی فجر اعتبار می باشد که در مقابل مطالبات به آن شرکت منتقل گردیده است . توضیح اینکه ، در دوره مالی مورد گزارش با تغییر در ترکیب هیات مدیره شرکت مزبور ، شرکت فرعی صنایع شیر ایران کنترل شرکت بازرگانی فجر اعتبار را از دست داده و وضعیت شرکت مزبور از شرکت فرعی به شرکت وابسته تغییر یافته است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۹- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک در پایان سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهران و بابت حق پذیره پرداختی در ارتباط با ۲۹۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی سهران به اداره کل اوقاف استان آذربایجان شرقی جهت فاز ۲ می باشد که تا کنون تحویل نشده است. توضیح اینکه، شرکت فرعی مزبور به دلیل عدم ارائه صورت های مالی، در دوره مالی مورد گزارش از شمول تلفیق مستثنی گردیده است.

۱۴-۱۰- املاک شرکت تا ارزش ۱,۸۹۴,۰۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		پادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲,۰۰۶,۲۰۵	۲,۰۰۶,۲۰۵	۱۵-۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	(۳۶۲,۲۰۲)	۱۵-۲	سرقفلی شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
۲,۰۰۶,۲۰۵	۱,۶۴۴,۰۰۳		بهای تمام شده در پایان سال
۱,۲۸۳,۴۷۰	۱,۳۶۷,۱۹۰		استهلاک انباشته در ابتدای سال
۸۳,۷۲۰	۴۱,۱۰۰	۹	استهلاک سال
-	(۳۵۵,۲۸۰)		استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
۱,۳۶۷,۱۹۰	۱,۰۵۳,۰۱۰		استهلاک انباشته در پایان سال
۶۳۹,۰۱۵	۵۹۰,۹۹۳		مبلغ دفتری

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

۱۵-۲- برگشت سرقفلی شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق و استهلاک انباشته آن مربوط به شرکت های فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران، توسعه دهکده آبدرمائی محلات، خدمات مسارت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف و شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد می باشد که در دوره مالی مورد گزارش به دلیل عدم ارائه صورت های مالی، از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند.

۱۶- دارایی های ناشهود
 ۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نوم اقرا ها	دانش فنی	علامت تجاری	حق امتیاز معادن	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۴۶۶,۷۹۲	۳,۳۷۲	۱۱۳,۸۱۸	۱۱,۶۵۵	۳,۳۵۸	۳۱,۶۰۷	۳۱,۴۲۵	۲۶۳,۶۵۷
۱۰۳,۶۵۴	-	۱۳,۵۸۵	-	۳,۰۷۰	۳,۷۳۰	-	۸۳,۲۶۹
۳,۶۹۳	(۲,۵۶۱)	۱,۵۳۰	-	(۲,۹۳۹)	-	(۲۴۴)	۷,۹۰۷
۵۷۴,۱۳۹	۷۱۱	۱۲۸,۹۳۳	۱۱,۶۵۵	۳,۳۸۹	۴۳,۳۳۷	۳۱,۱۸۱	۳۵۴,۸۳۳
(۱۶۲,۱۹۱)	-	(۷۱,۳۱۵)	(۱۱,۶۵۵)	-	-	(۴,۹۷۴)	(۷۴,۳۴۷)
۱۰,۸۱۱	-	۸,۰۰۲	-	-	۱,۸۲۰	-	۹۸۹
۴۳۲,۷۵۹	۷۱۱	۶۵,۷۲۰	-	۳,۴۸۹	۴۵,۱۵۷	۲۶,۲۰۷	۲۸۱,۴۷۴
۷۱,۹۷۷	-	۳۷,۲۱۰	۴,۳۷۰	-	۳۰,۴۹۷	-	-
۱۸,۲۹۹	-	۱۶,۸۴۲	-	-	۱,۴۵۷	-	-
(۷,۱۹۴)	-	۱,۸۳۱	-	-	(۹,۰۲۵)	-	-
۸۳,۰۸۲	-	۵۵,۸۸۳	۴,۳۷۰	-	۲۲,۸۲۹	-	-
(۴۹,۰۹۲)	-	(۴۴,۷۲۲)	(۴,۳۷۰)	-	-	-	-
۲,۸۳۰	-	۱,۳۷۲	-	-	۱,۴۵۸	-	-
۳۶,۸۳۰	-	۱۲,۵۳۳	-	-	۲۴,۲۸۷	-	-
۳۸۵,۹۳۹	۷۱۱	۵۳,۱۸۷	-	۳,۴۸۹	۳۰,۸۷۰	۲۶,۲۰۷	۲۸۱,۴۷۴
۴۹۱,۰۵۷	۷۱۱	۷۳,۰۵۰	۷,۲۸۵	۳,۴۸۹	۳۰,۵۰۸	۳۱,۱۸۱	۳۵۴,۸۳۳

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خروج مصالح ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خروج مصالح ابتدای سال شرکت های مستثنی از تلفیق

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات		
عمومی	نرم افزار ها	جمع
۲,۶۹۵	۱,۲۰۰	۳,۸۹۵
-	-	-
۲,۶۹۵	۱,۲۰۰	۳,۸۹۵
-	-	-
۲,۶۹۵	۱,۲۰۰	۳,۸۹۵
-	۱,۱۹۷	۱,۱۹۷
-	۳	۳
-	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
-	-	-
-	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
۲,۶۹۵	-	۲,۶۹۵
۲,۶۹۵	-	۲,۶۹۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۲۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

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

۱۷- دارایی های زیستی مولد

(میبایع به میلیون ریال)

پیش پرداخت خرید دارایی

جمع	زیستی	درختان میوه قبل از نمر دهی	گرماله ماده	تالیسه آبستن	کله های مرغ مادر	گاو های شیری
۴,۷۷۲,۲۷۸	۳۰,۰۰۰	۱۷,۳۷۰	۷۰۰,۴۰۸	۱,۵۲۱,۲۸۴	۲۲۹,۷۵۷	۱,۸۷۳,۵۵۹
(۳۹,۶۲۶)	-	-	-	-	(۳۹,۶۲۶)	-
۳,۵۶۱,۱۵۳	-	۱۰,۱۲۲	۳,۷۱۱,۵۰۷	۴۶۱,۴۰۹	۳۷۸,۱۱۵	-
(۴۸,۴۱۱)	-	-	(۳۸,۸۳۸)	(۲,۳۹۰)	-	(۷,۱۸۳)
(۸۳۳,۰۷۳)	-	-	(۳۴۱,۱۶۳)	(۵۵,۹۲۳)	(۱۱۳,۸۵۱)	(۳۸۲,۱۲۶)
-	-	-	(۳۱۴,۵۵۴)	(۱,۱۵۰,۰۷۶)	-	۱,۶۶۴,۶۳۰
۶,۹۵۲,۳۲۱	۳۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۲	۳,۷۱۷,۳۶۰	۷۷۴,۳۰۴	۴۵۴,۳۹۵	۲,۹۴۸,۸۷۰
(۴۵۹,۸۸۶)	-	(۵,۴۹۱)	-	-	(۴۵۴,۳۹۵)	-
۲,۰۳۲,۴۳۵	-	-	۱,۳۲۴,۶۱۲	۶۶۶,۶۶۹	-	-
۱۹۷,۱۲۷	-	-	۱۹۷,۱۲۷	-	-	-
(۳۷,۳۲۳)	-	-	(۷,۳۲۵)	(۲۶,۰۹۱)	-	(۳,۰۰۷)
(۶۴۸,۷۵۱)	-	-	(۱۱۶,۰۳۳)	(۱۴۵,۹۲۸)	-	(۳۸۶,۷۷۸)
-	-	-	(۷۶۴,۳۷۰)	(۳۹۲,۳۸۶)	-	۱,۱۵۸,۶۵۶
۸,۰۲۲,۷۶۱	۳۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۱	۳,۳۵۱,۴۷۱	۹۰۴,۵۲۸	-	۳,۷۱۶,۸۴۱
۵۹۷,۳۴۲	-	۴,۰۴۷	-	-	۹۱,۰۸۱	۵۰۳,۲۱۴
۵۰۸,۵۳۲	-	۵۵۰	-	-	۱۶۶,۶۷۲	۳۴۱,۳۱۰
۴۱,۹۱۱	-	-	-	-	-	۴۱,۹۱۱
(۳۱۴,۴۰۱)	-	-	-	-	(۱۱۳,۸۵۱)	(۱۰۰,۵۵۰)
۹۳۲,۲۸۴	-	۴,۵۹۷	-	-	۱۴۳,۹۰۲	۷۸۴,۸۸۵
(۱۴۸,۳۹۵)	-	(۴,۳۹۳)	-	-	(۱۴۳,۹۰۲)	-
۳۹۸,۹۰۷	-	-	-	-	-	۳۹۸,۹۰۷
(۹۶۸)	-	-	-	-	-	(۹۶۸)
(۱۱۳,۵۳۷)	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۵۳۷)
۹۷۰,۴۹۱	-	۲۰۴	-	-	-	۹۷۰,۲۸۷
۷,۰۵۴,۳۷۰	۳۰,۰۰۰	۲۱,۶۹۷	۳,۳۵۱,۴۷۱	۹۰۴,۵۲۸	-	۳,۷۴۶,۵۵۴
۶,۰۱۸,۹۲۷	۳۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۵	۳,۷۱۷,۳۶۰	۷۷۴,۳۰۴	۳۱۰,۴۹۳	۳,۱۶۳,۹۸۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

تعدیلات

افزایش و تولد

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زنجی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

میانگ ابتدای سال شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق

افزایش

تولد

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زنجی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زنجی)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

میانگ ابتدای سال شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق

استهلاک

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زنجی)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

میانگ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

میانگ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 بالاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۱- اطلاعات مقاداری دارایی های زیستی مولد

گاوهای شیری	تلیسه آبستن	گوساله ماده	درختان میوه قبل از نمر دهی	گله های مرغ مادر
راس	راس	راس	اصله	قطعه
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۷۲۹	۴,۹۰۸	۴,۳۳۵	۸۰,۳۷۷
افزایش	۲۶۰	۳,۴۹۴	-	۱۱۰,۶۰۰
تلفات	(۵)	(۱۶۸)	-	(۳۶,۹۹۴)
واگذار شده (فروش زنده زبخی)	(۳۰۷)	(۳۹۸)	-	(۴۳,۷۸۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۵۹	(۳,۴۶۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۷۳۶	۵,۳۶۷	۱۵,۳۵۹	۴,۳۳۵
تعداد ابتدای سال شرکت فرعی مستثنی شده از تلفیق	۲۹	۱,۷۲۱	۱,۷۵۰	-
افزایش	(۹)	(۱۱۹)	(۱۳۴)	-
تلفات	(۱,۱۷۲)	(۳۷۱)	(۱,۵۶۴)	-
واگذار شده (فروش زنده زبخی)	۱,۲۵۴	(۱,۶۳۱)	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۰۱۵	۵,۰۶۷	۱۵,۴۱۱	۴,۳۳۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۳۲۹	-	-	-

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر	شرکت
-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸	۵۰٪	۱,۵۲۲,۰۷۲,۰۰۰	بورسی	شرکت صنایع شیر ایران
۴۹,۳۱۲,۰۴۰	۲۷۵,۳۳۲	۴۱,۲۹۷,۳۹۰	۵۸۴,۱۵۷	-	۵۸۴,۱۵۷	۷۹,۰	۱۹۵,۰۳۷,۷۳۸	بورسی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	۵۱	۵۱,۵۲۹,۸۹۰	غیر بورسی	شرکت کنت و صنعت و دامپروزی صبا بگه لرستان
۱,۴۸۲,۳۷۶	۱۶۵,۹۵۱	۱,۳۱۶,۶۷۵	۳۴۴,۳۲۳	-	۳۴۴,۳۲۳	۴۱,۶	۲۸۰,۷۴۰,۰۸۷	بورسی	شرکت مجتمع معادن مس تکبار
-	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	۹۴,۹	۱۳۰,۳۷۹,۹۲۵	غیر بورسی	شرکت صنایع کاغذ سازی قانمشهر
-	-	-	۶۵۱	-	۶۵۱	-	-	غیر بورسی	شرکت صنایع کاغذ سازی قانمشهر - حق تقدم
-	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰	۹,۶	۳۲,۱۴۹,۹۰۰	غیر بورسی	شرکت صدرمعادن ایرانلیان
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۸	غیر بورسی	شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سباهان
-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	۸۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۰	غیر بورسی	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۵۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	غیر بورسی	شرکت سرمایه گذاری ابرارگودی و جهانگردی
-	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	۹۸	۱,۶۷۹,۷۳۰	غیر بورسی	شرکت تجهیزات ایمنی راهها
-	۳۲,۸۶۹	-	۳۲,۸۶۹	-	۳۲,۸۶۹	۱۰۰	۳۱۹,۹۹۶	غیر بورسی	شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و ریلی برشن کلف
-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۹۹۹,۹۸۰	غیر بورسی	شرکت آرتین پارسه کیش
-	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱	۱۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	غیر بورسی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
-	۱۶,۳۲۱	-	۱۶,۳۲۱	-	۱۶,۳۲۱	۱۰۰	۹,۹۸۰	غیر بورسی	شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات
-	۲۵۴,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	غیر بورسی	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
-	۳۸۴,۵۰۸	-	۳۸۴,۵۰۸	-	۳۸۴,۵۰۸	۱۰۰	۷۲,۹۹۹,۵۵۰	غیر بورسی	شرکت بازرگانی چیل دماوند صبا
-	۴,۷۹۹,۶۶۷	-	۵,۰۳۲,۸۹۷	-	۵,۰۳۲,۸۹۷	-	-	-	سهام نزد بازار گردان :
۳۱۹,۷۹۹	۳۴۸,۵۱۴	۲۶۹,۱۹۳	۳۴۸,۵۱۴	-	۲۴۸,۵۱۴	۰,۵	۱,۲۵۷,۱۶۹	بورسی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۸۶,۰۳۲	۱۸۳,۴۸۶	۱۴۶,۶۲۷	-	-	۵,۲۸۱,۴۱۱	۵,۲	۳,۱۲۶,۵۸۶	بورسی	شرکت مجتمع معادن مس تکبار
-	۵,۳۳۱,۶۶۷	-	۵,۳۳۱,۴۱۱	-	۵,۳۳۱,۴۱۱	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۱- شرکت های فرعی

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات مسافرتی و جهانگردی	شرکت خدمات مسارت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۰۰	۱۰۰	ایران	احداث و بهره برداری آزاد راه شرق اصفهان	شرکت احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
۹۶.۴	۹۶.۴	ایران	اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	شرکت صدرمعادن ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت آراین پارسه کیش
۶۱.۶	۶۱.۶	ایران	اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن	شرکت مجتمع معادن مس تکتار
۹۴.۹	۹۴.۹	ایران	تولید دستمال کاغذی	شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت توسعه دهکده ابد زمانی محلات
۹۹.۸	۹۹.۸	ایران	حمل کالا	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
گروه صنعتی ملی				
۷۸.۷	۷۹.۴	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۷۸.۷	۷۹.۴	ایران	فروش کفش	شرکت کفش ملی
۷۸.۷	۷۹.۴	ایران	خدمات مدیریت	شرکت مدیریت و توسعه ملی
گروه سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی				
۵۰	۵۰	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۵۰	۵۰	ایران	خدمات مدیریتی اداری و فنی مرتبط با سفر	شرکت سفر کارت ملی
گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهند
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم
۵۰	۵۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی
۶۰	۶۰	ایران	حمل و نقل بین المللی	شرکت زنجیره طلایی سرعت
۶۲	۶۲	ایران	حمل و نقل داخلی	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	آن		
گروه صنایع شیر ایران				
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	سرمایه گذاری در صنایع لبنی	شرکت صنایع شیر ایران
۳۸.۶	۳۸.۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳۹.۶	۳۹.۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۳۸.۶	۳۸.۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۳۸.۱	۳۸.۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۴۲.۲	۴۲.۲	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۹.۱	۳۹.۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۸.۱	۳۸.۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۳۶.۱	۳۶.۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید غذای کودک	شرکت شیرخشک نوزاد
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	تولید ظروف محصولات لبنی	شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	بازرگانی	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	بازاریابی و فروش	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
۴۷.۸	۴۷.۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۷۵.۹	۷۵.۹	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
۵۰.۳	۵۰.۳	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	ساخت ماشین آلات و تحقیقات	شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه
۲۴.۹	۲۴.۹	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا				
۹۶	۹۶	ایران	بازرگانی	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۹۶	۹۶	ایران	عمل آوری و بسته بندی ابریان	شرکت ابری فراپند بوشهر
۹۶	۹۶	ایران	امور دام و طیور	شرکت مجتمع طیور فارس
۹۶	۹۶	ایران	تولید کنسرو تن ماهی	شرکت فرآورده های شیلانی بندر عباس
گروه بازرگانی جبل دماوند صبا				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بازرگانی	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بازرگانی	شرکت آرمان گستر جبل

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 بلاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فصلیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
			ماده منتهی به ماده منتهی به (دورسی اجمالی نشده)	
شرکت فرعی صنایع شیر ایران	ایران	۴۹,۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	ایران	-	۵۰	۱۳۶۵۷۰۰۸۹
شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	ایران	۲۰,۶	۱۲۹,۹۵۳	۳۹۵,۱۶۳
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند			۱۳,۳۴۷	۱۰۹,۵۷۰
			۵,۳۲۰,۰۵۰	۱۴,۴۸۶,۷۲۵

۱۸-۳- شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند گروه مالکیت ۵۰ درصد این شرکت را دارد ولی بر اساس توافق با دیگر سهامدار عمده شرکت مزبور (شرکت رفاه و گردشگری تامين - 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. توضیح اینکه، به دلیل عدم ارائه صورت های مالی، شرکت مزبور از شمول تلفیق در دوره مالی مورد گزارش و دوره قبل مستثنی گردیده است.

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

۱۸-۵- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل و تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت های فرعی
 ۱۸-۵-۱ در سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی صنایع شیر ایران اقدام به واگذاری بخشی از سهام شرکت های بورسی گروه با حفظ کنترل نموده و در این ارتباط مبلغ ۳۷۸,۱۰۱ میلیون ریال تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به منافع فاقد حق کنترل به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است (یادداشت ۱-۳۲).

۱۸-۵-۲ در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱,۸۲۶,۳۰۳ سهم از سهام شرکت فرعی گروه صنعتی ملی تعداد ۲۳۹,۳۲۹ سهم از سهام شرکت مزبور تقاً واگذار گردیده و نسبت منافع مالکانه گروه در شرکت فرعی گروه صنعتی ملی از ۷۸,۷ درصد به ۷۹,۴ درصد افزایش یافته است. در این ارتباط مبلغ ۲۸۵,۱۱۷ میلیون ریال تفاوت مابه ازای پرداختی و منافع انتقال یافته به گروه به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است (یادداشت ۲-۳۲).

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۶ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی صنایع شیر ایران	شرکت فرعی سرمایه گذاری ابرنگردی و جهنگردی	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	داریایی های جاری
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۱
۹۵۰,۳۷,۴۵۴	۲,۵۹۶,۰۹۵	۸,۵۰۲,۶۳۳	۱۰۳,۷۰۶,۳۱۸
۳۵,۸۳۲,۹۴۰	۱,۷۱۰,۵۳۰	۱,۰۰۲,۷۹۶	۴۳,۷۸۰,۰۵۶
۹۱,۲۸۸,۶۱۵	۲,۶۰۰,۸۰۴	۷,۷۱۵,۰۹۵	۱۰۵,۸۰۵,۶۱۴
۱۲,۵۹۳,۸۲۸	۱,۰۵۶,۰۱۴	۵۴۰,۶۲۳	۱۴۰,۹۰۰,۸۲۱
۱۸,۱۵۹,۷۵۸	۳۲۴,۹۰۴	۹۹۱,۷۵۲	۳۲,۳۸۲,۶۹۸
۸,۸۲۸,۱۹۳	۳۲۴,۹۰۴	۲۵۷,۹۵۹	۵۲۰,۷۰۱,۴۱۱

(بررسی اجمالی نشده)	(بررسی اجمالی نشده)	(بررسی اجمالی نشده)	درآمد عملیاتی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سود خالص
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۳,۳۳۴,۶۱۰	۴,۷۱۳,۹۵۰	-	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۴۸۰,۶۱۴	۶۲۹,۵۵۶	-	جمع سود جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۷۶,۲۶۰	۴۹۹,۶۰۳	-	جمع سود جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۱۰۴,۳۵۴	۱۲۹,۹۵۳	-	جمع سود جامع
۳۷۶,۳۶۰	۴۹۹,۶۰۳	-	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۱۰۴,۳۵۴	۱۲۹,۹۵۳	-	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
۴۸۰,۶۱۴	۶۲۹,۵۵۶	-	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲۳,۹۵۴)	(۲۵۵,۳۰۲)	-	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۲,۵۱۷	۱۹۳,۶۳۹	-	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)
(۶۹,۰۰۲۵)	(۹,۱۸۵)	-	
۳۲۴,۱۴۷	(۱۷۳,۹۰۴)	-	
۱۹۷,۶۳۹	۱۰,۵۵۰	-	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعهد سهام	بورسی / غیر بورسی
	ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار			
شرکت پتروشیمی جم	۱۶۰,۸۳۷,۷۳۹	۷,۲۴۱,۹۳۷	۱۴۹,۷۵۰,۹۹۰	۱۴,۸۹۶,۵۳۳	۱۷۷۵	۳,۱۹۵,۰۲۸,۵۸۵	بورسی
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۴۸,۴۱۷,۷۵۴	۱۳,۴۱۴,۳۶۸	۳۶,۹۹۲,۵۱۰	۱۷,۴۶۱,۹۳۶	۲۰,۴۳	۱۰,۳۱۶,۱۰۳,۲۸۴	بورسی
شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازتوسعه گشوری	۳,۷۷۷,۴۵۵	۴,۳۳۳,۰۴۴	۲,۹۲۷,۱۶۸	۳,۹۱۸,۲۴۳	۷۲۱	۱,۸۷۳,۸۸۷,۴۳۱	بورسی
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	-	۲,۴۱۸,۵۱۴	-	۳,۷۷۸,۴۵۸	۴۸۶	۱,۴۵۸,۱۳۳,۴۴۰	غیر بورسی
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۵,۰۰۰,۸۸۱	۳,۳۰۶,۸۳۹	۴,۱۰۳,۴۵۱	۳,۶۲۴,۳۶۴	۲۶,۱۶	۲,۱۳۱,۶۶۲,۷۲۵	بورسی
شرکت پتروشیمی شازند	۳۳,۴۴۲,۳۶۲	۲,۶۸۳,۰۱۵	۲۴,۷۳۴,۱۷۶	۲,۸۷۳,۳۷۳	۱۲,۹۶	۱,۰۴۵,۴۰۰,۵۰۴	بورسی
شرکت ایران پلاستیک و راپر	۵,۳۹۹,۸۸۵	۵۲۲,۳۳۶	۴,۰۳۱,۸۶۶	۹۸۱,۵۴۱	۱۹	۳۶,۹۵۴,۸۵۵	بورسی
شرکت کشت و صنعت جوبین	۴,۳۹۱,۰۹۹	۱,۷۰۰,۰۰۴	۴,۰۶۴,۵۸۶	۲,۳۹۰,۰۰۱	۱۱,۲۹	۱,۶۸۳,۰۵۸,۳۰۸	بورسی
شرکت داروسازی تانین	-	۷۳۱,۱۹۲	-	۱,۸۹۵,۰۰۶	۲۶۳	۳۴۴,۷۹۲,۰۰۰	غیر بورسی
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتوسعه گشوری	۲,۴۱۸,۱۳۳	۱,۴۳۷,۷۱۰	۲,۱۹۵,۸۱۴	۱,۶۳۵,۶۵۷	۲۷,۶۵	۸۱۹,۵۴۸,۳۴۴	بورسی
شرکت پرسی ایران گاز	-	۲۴۹,۳۸۱	-	۱,۰۱۳,۰۹۸	۵۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	غیر بورسی
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۵,۳۸۲,۶۵۴	۱,۰۹۰,۳۸۳	۴,۰۷۲,۵۹۱	۸۵۹,۵۷۴	۲۴	۱,۵۸۰,۳۶۱,۳۵۴	بورسی
شرکت فرآورده های تزیینی و دارویی ایران	۷,۸۴۱,۸۶۳	۴۶۴,۹۸۵	۶,۳۳۸,۷۶۴	۸۰۹,۳۸۳	۱۲,۹۵	۱,۸۱۳,۳۴۰,۷۶۰	بورسی
شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا	-	۶۸,۸۷۵	-	۶۸,۸۷۵	۲۱,۲۱	۶,۴۴۹,۱۸۲	غیر بورسی
شرکت بازرگانی قنبر اعتبار	-	-	-	۵۴۱,۰۰۰	۴۹	۳۴,۴۷۹,۳۰۰	غیر بورسی
شرکت انبار های عمومی اصفهان	-	۶,۰۴۴	-	-	۲۳	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
شرکت انبار های عمومی البرز	-	۱۹۳,۷۵۱	-	-	۳۲,۵	۱,۰۵۴,۶۸۵	غیر بورسی
شرکت خدمات مسافرتی علمدر مهر	-	۱۴	-	-	۴۰	۴۰۰	غیر بورسی
هل بارین اصفهان	-	۴۴	-	-	۵۰	۵۰,۰۰۰	غیر بورسی
شرکت آی اچ بی	-	۱۷۰	-	-	۱۷	۱۷	غیر بورسی
شرکت کالا رسان امید کیش	-	۱	-	-	۲۶	۲۶	غیر بورسی
شرکت ایمن راه هوشمند	-	-	-	-	۴۰	۳۰,۴۰۰	غیر بورسی
	۳۹,۸۵۲,۴۰۷	۲۳۹,۳۱۱,۹۱۶		۵۶,۶۴۶,۹۳۱			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۰۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		بورسی / غیر	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بورسی
۱۶۰,۷۵۰,۶۹۷	۹,۴۳۲,۲۸۷	۱۴۹,۶۶۹,۹۴۸	۹,۴۳۲,۲۸۷	۳,۱۹۳,۲۹۹,۴۹۹	بورسی
۳,۷۱۸,۰۰۱	۳,۳۹۹,۰۵۷	۲,۹۰۱,۰۰۵	۲,۸۹۷,۸۸۲	۱,۸۵۷,۳۳۷,۷۷۲	بورسی
۴۸,۱۱۶,۳۷۳	۴,۴۷۱,۶۲۷	۳۶,۷۶۲,۳۹۵	۴,۵۱۰,۱۵۰	۱۰,۱۵۲,۵۵۳,۲۸۴	بورسی
۳۳,۴۴۲,۳۶۲	۱,۴۹۸,۵۹۶	۳۴,۷۳۴,۱۷۶	۱,۴۹۸,۵۹۶	۱۰,۴۵۴,۰۰۵۰۴	بورسی
۴,۹۹۷,۰۵۷	۷۰۵,۳۷۶	۴,۱۰۰,۳۱۳	۷۰۵,۳۷۶	۲,۱۳۰,۰۳۲,۷۲۵	بورسی
۷,۸۴۱,۸۶۳	۱۲۸,۱۹۱	۶,۳۳۸,۷۶۴	۱۲۸,۱۹۱	۱۸۱,۳۱۴,۷۶۰	بورسی
۴,۳۹۱,۰۹۹	۴۰,۳۹۳	۴,۰۶۴,۵۸۶	۴۰,۳۹۳	۱,۶۸۳,۰۵۸,۳۰۸	بورسی
۵,۳۹۹,۵۶۹	۱۵۷,۲۹۰	۴,۰۳۱,۶۲۹	۱۵۷,۲۹۰	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	بورسی
۵,۲۸۲,۶۰۸	۱۲۵,۶۰۰	۴,۰۷۲,۵۵۶	۴۱۳,۰۳۴	۱,۵۸۰,۳۴۷,۸۵۴	بورسی
۲,۴۱۸,۱۳۳	۳۲۷,۶۱۵	۲,۱۹۵,۸۱۴	۳۲۷,۶۱۵	۸۲۹,۵۲۸,۲۴۴	بورسی
-	۴۳۷,۰۴۹	-	۴۳۷,۰۴۹	۳۴,۴۷۹,۲۰۰	غیر بورسی
-	۱,۱۲۴,۸۳۲	-	۱,۱۲۴,۸۳۲	۱,۴۵۸,۱۳۳,۴۴۰	غیر بورسی
-	۲۰۸,۴۵۴	-	۲۰۸,۴۵۴	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	غیر بورسی
-	۶۹,۷۰۰	-	۶۹,۷۰۰	۶,۴۴۹,۱۸۲	غیر بورسی
۲۷۶,۳۵۷,۶۶۲	۲۲,۰۲۶,۰۶۷	۲۳۸,۸۷۱,۱۸۶	۲۱,۹۵۰,۸۵۰		

شرکت
شرکت پتروشیمی جم
شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت صبا فولاد خلیج فارس
شرکت پتروشیمی نازند
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران
شرکت کشت و صنعت جوبین
شرکت ایران یاسا تایر و رابر
شرکت لوله و ماشین سازی ایران
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت داروسازی ثامن
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
شرکت پرسی ایرانگاز
شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۲۹
شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	ایران	۷.۲	۸.۲	
شرکت پتروشیمی سازند	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۱۳	۱۳	
شرکت کشت و صنعت جوبین	کشت و صنعت	ایران	۱۱.۳	۱۱.۳	
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	تولید محصولات دارویی	ایران	۱۳	۱۳	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	ایران	۲۶.۲	۲۶.۲	
شرکت پتروشیمی جم	تولید مواد پتروشیمی	ایران	۱۷.۸	۱۷.۸	
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	تولید انواع تایر و تیوب	ایران	۱۹	۱۹	
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	تولید لوازم صنعتی	ایران	۲۳.۶	۲۲.۶	
شرکت سبا فولاد خلیج فارس	تولید ورق فولادی	ایران	۲۰	۲۰	
شرکت داروسازی ثامن	تولید دارو	ایران	۲۶.۳	۲۶.۳	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	ایران	۴۸.۶	۴۸.۶	
شرکت پرسی ایرانگاز	خدمات گاز رسانی	ایران	۵۰	۵۰	
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	ایران	۲۷.۷	۲۸	
شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	خدمات مهندسی	ایران	۲۱.۲	۲۱	
شرکت بازرگانی فجر اعتبار	بازرگانی	ایران	۴۹	-	
شرکت انبار های عمومی اصفهان	انبار داری و خدمات گمرکی	ایران	۲۳	۲۳	
شرکت انبار های عمومی البرز	انبار داری و خدمات گمرکی	ایران	۳۲.۵	۳۳	
شرکت کالا رسان امید کیش	خدمات حمل و نقل	ایران	۳۶	۳۶	
شرکت سیاحتی علیصدر	خدمات گردشگری	ایران	۴۰	۴۰	
شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر	خدمات گردشگری	ایران	۴۰	۴۰	

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

(۱) هر چند که گروه کمتر از ۲۰ درصد حقوق مالکانه و حق رای در مجمع عمومی شرکت های وابسته فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، پتروشیمی جم ، ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی سازند ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری و کشت و صنعت جوبین را در اختیار دارد ، لیکن گروه با دارا بودن یک عضو در هیات مدیره ، بر این شرکت ها نفوذ قابل ملاحظه دارد .

(۲) هر چند که گروه ۵۰ درصد حقوق مالکانه و ۵۰ درصد حق رای در مجمع عمومی شرکت وابسته پرسی ایرانگاز را در اختیار دارد ، لیکن گروه با توجه به توافق با شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (دارنده ۵۰ درصد سهام شرکت وابسته پرسی ایرانگاز) ، اختیار انتخاب ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره این شرکت را دارد لذا ، شرکت مزبور به عنوان شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه منعکس شده است .

(۳) پایان دوره مالی شرکت های وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ، سبا فولاد خلیج فارس ، سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری و مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری ۳۰ آذر می باشد .

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت سیافراد خلیج فارس	شرکت پتروشیمی جم	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶,۸۶۵,۰۸۵	۴۲,۲۹۷,۸۲۸	۳۹,۸۰۳,۰۹۸	۸۲,۳۵۹,۴۳۹	۲۸۲,۶۱۳,۵۹۶	۳۴۴,۲۲۷,۹۲۴
۷,۰۰۳,۷۷۲	۱۰,۸۶۲,۳۲۹	۱۳,۵۷۱,۳۰۴	۲۰,۶۳۰,۷۹۹	۱۱۸,۶۵۷,۵۹۵	۱۵۲,۰۲۸,۳۷۰
(۱۷,۱۸۲,۸۷۸)	(۱۳,۶۵۳,۲۷۶)	(۱۲,۰۱۵,۶۰۷)	(۳,۱۵۱,۳۱۰)	(۳۳۸,۳۷۴,۲۴۱)	(۳۶۲,۲۲۲,۹۴۶)
(۱,۷۲۴,۹۵۶)	(۹۵,۲۳۴)	(۱۳۸,۹۲۴)	(۲۲۷,۲۴۷)	(۱۱,۱۰۸,۱۰۳)	(۱۴,۵۰۳,۸۰۶)
-	(۳,۶۶۵,۴۰۸)	(۳,۰۹۱,۷۹۳)	-	(۳۲,۴۹۵,۰۹۴)	(۳۰,۷۲۲,۸۱۹)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹,۴۵۶,۴۵۹	۲,۸۷۶,۸۵۹	۳,۳۲۵,۱۳۷	۵۴,۹۸۳,۱۹۴	۲۵۹,۸۰۹,۵۵۴	۳۴۹,۵۸۴,۶۳۹
۱,۱۲۷,۹۷۵	۲,۳۳۵,۵۲۶	۲,۸۵۸,۵۱۳	۱۷,۱۱۴,۲۸۴	۵۳,۳۳۸,۷۰۶	۶۵,۱۶۱,۹۰۷
-	-	-	-	-	-
۱,۱۲۷,۹۷۵	۲,۳۳۵,۵۲۶	۲,۸۵۸,۵۱۳	۱۷,۱۱۴,۲۸۴	۵۳,۳۳۸,۷۰۶	۶۵,۱۶۱,۹۰۷
-	-	-	-	-	-

درآمد عملیاتی
 سود خالص
 سایر اقلام سود و زیان جامع
 سود جامع
 سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه و ماشین سازی ایران		شرکت پرسی ابرقاز		شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری		شرکت داروسازی ثامن		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی های جاری
۱۰,۴۳۸,۴۱۴	۱۳,۳۶۸,۶۴۵	۳,۱۹۸,۰۶۳	۴,۳۴۱,۱۶۴	۶,۵۰۳,۱۷۵	۵,۷۳۸,۱۲۳	۱۴,۵۳۱,۳۷۱	۲۵,۹۴۶,۲۸۲	دارایی های غیر جاری
۲,۹۰۳,۹۲۰	۴,۵۰۵,۷۵۸	۳,۰۹۱,۶۸۰	۲,۹۴۸,۹۳۴	۱۸۷,۳۸۶	۱۸۶,۱۵۱	۳,۱۷۹,۹۶۶	۴,۴۷۰,۰۴۲	بدهی های جاری
(۸,۲۶۳,۷۶۷)	(۱۴,۶۳۸,۱۹۹)	(۵,۶۸۰,۲۴۳)	(۴,۸۷۷,۵۲۰)	(۱,۶۰۴,۶۰۷)	(۱۷,۹۸۷)	(۱۴,۴۴۸,۶۳۵)	(۳۲,۶۸۲,۱۱۲)	بدهی های غیر جاری
(۳۵۴,۷۵۱)	(۳۳۴,۰۶۳)	(۱۷۵,۵۵۶)	(۴۴۲,۱۰۳)	(۸,۳۱۵)	(۹,۳۱۷)	(۳۷۴,۱۹۸)	(۴۴۱,۸۴۵)	منافع فاقد حق کنترل
-	-	(۸,۵۱۷)	(۸,۴۳۱)	-	-	(۱۱۰,۴۱۹)	(۹۲,۴۹۸)	
(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمد عملیاتی
۲۰,۱۶۰,۱۲۷	۱۰,۶۹۷,۶۶۸	۱۲,۶۰۸,۸۸۶	۷,۰۹۰,۳۹۷	۹۰,۶۴۱	۸۰۷,۷۵۹	۱۸,۱۵۸,۱۲۳	۳۰,۳۲۲,۸۷۳	سود خالص
۲,۴۸۷,۶۸۵	۱,۲۲۲,۸۷۳	۱,۹۰۷,۸۲۳	۱,۵۳۶,۶۱۷	۸۵۹,۹۶۳	۷۵۲,۰۲۳	۹۷۵,۶۱۵	۴,۴۲۲,۰۶۸	سود اقلام سود و زیان جامع
-	-	-	-	-	-	-	-	سود جامع
۲,۴۸۷,۶۸۵	۱,۲۲۲,۸۷۳	۱,۹۰۷,۸۲۳	۱,۵۳۶,۶۱۷	۸۵۹,۹۶۳	۷۵۲,۰۲۳	۹۷۵,۶۱۵	۴,۴۲۲,۰۶۸	سود دریافتی از شرکت های وابسته
-	۷۰۳,۴۶۲	-	-	-	-	۳۴۲,۱۶۰	-	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت آبشار های عمومی البرز

سود دریافتی از شرکت های وابسته

سود خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

منافع فاقد حق کنترل

81

سود خالص

سود جامع

سود دریافتی از شرکت های وابسته

دوره نشت ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی
کشوری

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت بازرگانی فجر اقتصاد		شرکت تجهیزات و ابزار آلات صبا		شرکت فرآورده های تزیینی و دکوری	
شرکت مادر مالی عمومی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲۹,۹۴۰	۲۲۹,۹۴۰	-	۱,۱۰۴,۰۸۱	۳۱۶,۱۶۷	۳۱۶,۱۶۷	۳,۳۴۳,۳۰۱	۵,۹۱۵,۷۰۰
۷۲,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	-	۵۴۱,۰۰۰	۶۷,۰۷۳	۶۷,۰۷۳	۴۳۲,۹۸۰	۷۷۶,۵۰۶
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۵)	-
-	-	-	-	۱,۸۰۲	۱,۸۰۲	۴۴,۳۵۰	۳۲,۷۷۶
-	(۷۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-
۷۲,۵۰۰	-	-	۵۴۱,۰۰۰	۶۸,۸۷۵	۶۸,۸۷۵	۴۶۴,۹۸۵	۸۰۹,۱۸۳

خالص دارایی ها
 سهم گروه از خالص دارایی ها
 تعدیلات خالص دارایی ها
 سرقفلی
 آثار بند های گزارش حسابرس شرکت وابسته
 حصه مربوط به شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
 مبلغ دفتری منافع گروه

جمع		سایر شرکت ها		شرکت مادر مالی عمومی اسفهان	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۱,۶۵۱,۸۳۶	۲۸۵,۰۷۱,۶۵۱	-	-	۲۵,۹۴۱	۲۵,۹۴۱
۳۵,۹۷۸,۹۹۳	۵۱,۹۳۳,۷۲۳	۱۲۱,۴۷۹	۱۲۱,۴۷۹	۶,۰۴۴	۶,۰۴۴
۳۰,۴,۶۵۸	۲,۶۹۶,۷۷۳	-	-	-	-
۵,۱۷۱,۷۰۶	۴,۹۳۲,۵۴۵	-	-	-	-
(۱,۶۰۲,۹۵۱)	(۳,۳۴۳,۰۱۹)	-	-	-	-
-	(۵۶۳,۰۹۰)	-	(۱۲۱,۴۷۹)	-	(۶,۰۴۴)
۳۹,۸۵۲,۴۰۷	۵۶,۶۴۶,۹۳۱	۱۲۱,۲۷۹	-	۶,۰۴۴	-

خالص دارایی ها
 سهم گروه از خالص دارایی ها
 تعدیلات خالص دارایی ها
 سرقفلی
 آثار بند های گزارش حسابرس شرکت وابسته
 حصه مربوط به شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
 مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۴- سهم از سود (زیان) واحد های تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)			شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازتستی			شرکت مبادی فولاد خلیج فارس			شرکت پتروشیمی چم		
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۴۸,۳۴۷	۱,۳۶۳,۵۶۳	۱۷۱,۱۴۳	۱۷۱,۶۷۴	۴,۳۲۸,۶۶۷	۳,۷۵۲,۲۲۴	۹,۴۳۲,۴۳۶	۸,۷۸۸,۴۵۳	(۱۵۰,۹۲۰)	(۱۳۸,۶۶۷)	(۹۵۹,۹۲۹)	۷,۶۷۷,۶۰۵
(۳,۶۱۶)	(۳,۶۱۶)	(۴۰,۳۳۲)	(۳۵,۴۴۶)	(۶۰,۱۶۸)	(۶۰,۱۶۸)	(۶۰,۱۶۸)	(۶۰,۱۶۸)	(۶۰,۱۶۸)	(۶۰,۱۶۸)	(۶۰,۱۶۸)	(۶۰,۱۶۸)
۵۴۴,۶۳۱	۱,۳۵۹,۹۴۷	۱۳۰,۸۱۱	۱۳۶,۲۲۹	۳,۶۲۲,۲۰۹	۳,۶۹۲,۰۰۰	۹,۳۷۲,۲۶۰	۸,۷۲۸,۲۸۲	(۱۵۰,۹۲۰)	(۱۳۸,۶۶۷)	(۹۵۹,۹۲۹)	۷,۶۷۷,۶۰۵
شرکت کشت و صنعت چوین			شرکت ایران پارسا			شرکت پتروشیمی شازند			شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهمن		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۳۳,۵۲۴	۵۹۰,۰۱۶	(۱۹)	۳۶۸,۴۸۹	۴۵۹,۸۸۸	۲,۳۹۶,۴۴۸	۵۹۹,۶۰۸	۸۸۴,۳۲۰	۳۲۷,۲۵۰	(۶,۳۱۸)	(۶,۳۱۸)	(۶,۳۱۸)
(۱۹)	(۱۹)	(۱۹)	(۴۳۷)	(۴۳۷)	(۸,۵۷۷)	(۸,۵۷۷)	(۸,۵۷۷)	(۸,۵۷۷)	(۸,۵۷۷)	(۸,۵۷۷)	(۸,۵۷۷)
-	-	-	-	-	-	(۳۸۸,۶۵۵)	-	-	-	-	-
۵۳۳,۵۱۴	۵۸۹,۹۹۷	-	۳۶۸,۰۵۱	۴۵۹,۴۵۱	۲,۳۸۷,۸۷۱	۲۰۲,۳۷۷	۸۷۸,۰۰۲	۳۲۰,۹۲۳	۸۷۸,۰۰۲	۳۲۰,۹۲۳	۳۲۰,۹۲۳
شرکت لوله و ماشین سازی ایران			شرکت پرسی ایرانشا			شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتستی			شرکت داروسازی ثامن		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳۰,۹۶۴	۲۸۰,۷۲۴	(۳,۷۱۸)	۴۵۹,۳۴۷	۷۶۸,۳۰۱	۲۳۷,۷۹۴	۲۰۷,۹۴۶	-	۱,۱۶۳,۸۱۴	-	-	۱,۱۶۳,۸۱۴
-	(۳,۷۱۸)	(۳,۷۱۸)	(۴,۵۸۴)	(۴,۵۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۰,۹۶۴	۲۷۷,۰۰۶	-	۴۵۴,۶۶۴	۷۶۳,۷۱۷	۲۳۷,۷۹۴	۲۰۷,۹۴۶	-	۱,۱۶۳,۸۱۴	-	-	۱,۱۶۳,۸۱۴

شرکت سرمایه گذاری انیسه صبا (سهامی خاص)
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹۰۴- سهم از سود (زیان) واحد های تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی - ادامه :

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	شرکت بازرگانی فجر اعتبار	شرکت تجهیزات و ابزارآلات سایبا	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی	سهم گروه از سود شرکت های وابسته	استهلاک سرقتی
۱۹,۸۴۵,۷۶۹	۱۹,۲۵۱,۴۷۰	-	۳۶۴,۴۸۲	۳۴۵,۸۷۱	۱۹,۵۷۳
(۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۳۵۸,۳۷۶)	-	(۱,۵۷۳)	(۱,۵۷۳)	-
۶۲۷,۵۳۹	(۷۴۰,۰۶۸)	-	-	-	-
۲۰,۲۶۸,۸۹۵	۱۸,۲۵۲,۱۲۶	-	۳۶۲,۹۰۹	۳۴۴,۲۹۸	-

۱۹۰۵- تغییر در نسبت منافع مالکیت گروه در شرکت های وابسته

۱۹۰۵-۱ در دوره مورد گزارش تعداد ۱۰ میلیون سهم شرکت صبا فولاد خلیج فارس تحصیل گردیده است. توضیح اینکه، شرکت مزبور در شش ماهه دوم سال قبل در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است.

۱۹۰۵-۲ در دوره مورد گزارش تعداد ۱۴/۱۱ میلیون سهم شرکت لوله و مانیتین سازی ایران تحصیل و تعداد ۲۰/۸۲ میلیون سهم شرکت مزبور واگذار گردیده است.

۱۹۰۵-۳ در دوره مورد گزارش تعداد ۸۹ میلیون سهم شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردیده است. همچنین، بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ صاحبان سهام شرکت مزبور، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال از محل سایر اندوخته ها افزایش یافته است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	۲۰-۱	۴,۵۳۷,۶۰۹	(۲۵,۱۸۸)	۴,۵۱۲,۴۲۱	۱,۱۲۶,۵۰۶		
	۲۰-۲	۱۷,۱۵۸,۳۸۰	(۵۶,۱۰۴)	۱۷,۱۰۲,۱۷۶	۱۶,۴۸۲,۷۹۶		
		۲۱,۶۹۵,۸۸۷	(۸۱,۲۹۳)	۲۱,۶۱۴,۵۹۵	۱۷,۶۰۹,۳۰۲		
	۲۰-۵	۴۹۸,۳۱۲	-	۴۹۸,۳۱۲	۵۰۲,۳۳۶		
	۲۰-۶	۲۲,۹۰۴	-	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴		
	۲۰-۷	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰		
		۲۲,۲۲۷,۱۰۳	(۸۱,۲۹۳)	۲۲,۱۴۵,۸۱۱	۱۸,۴۹۱,۴۴۲		
شرکت	۲۰-۳	۱,۱۱۷,۷۸۸	(۱۱,۷۳۳)	۱,۱۰۶,۰۵۵	۱,۱۱۱,۰۵۵		
	۲۰-۴	۱۳,۱۴۶,۰۳۰	-	۱۳,۱۴۶,۰۳۰	۱۳,۲۳۴,۷۷۲		
		۱۴,۲۶۳,۸۱۸	(۱۱,۷۳۳)	۱۴,۲۵۲,۰۸۵	۱۳,۳۳۵,۸۲۷		
	۲۰-۸	۱۷,۰۱۲,۳۳۱	-	۱۷,۰۱۲,۳۳۱	۱۵,۳۷۸,۸۴۷		
	۲۰-۷	۲۲,۹۰۴	-	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴		
		۳۱,۲۹۸,۹۵۳	(۱۱,۷۳۳)	۳۱,۲۸۷,۲۲۰	۲۸,۷۳۷,۵۷۸		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	خروج از شمول تلفیق به دلیل عدم تهیه صورت های مالی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۲۸,۷۱۶	-	۲۸,۷۱۶	-	۲۸,۷۱۶	۹۸	۱,۶۷۹,۱۲۰
-	-	-	۲۱۵,۱۰۵	-	۲۱۵,۱۰۵	۹۶	۱۴,۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	۶۵۰,۳۱۸	-	۶۵۰,۳۱۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳۱۹,۶۰۴	-	۳۱۹,۶۰۴	۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۳۲۰,۰۰۰
-	-	-	۳۱۱,۳۳۱	-	۳۱۱,۳۳۱	۱۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۸۸۹,۵۹۲	-	۱,۸۸۹,۵۹۲	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۲۵,۴۵۵,۹۰۹
-	-	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	-	-	-	-	-	۱۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۸,۷۵۱	۲۸,۷۶۶	-	۳,۴۱۹,۶۶۶	-	۳,۴۱۹,۶۶۶	غیر بورسی	شرکت آتیه اوج سفر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	۱۰۰	۹,۹۹۸	غیر بورسی
-	-	-	-	(۳,۵۰۰)	۳,۵۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
-	-	-	-	(۹,۹۰۰)	۹,۹۰۰	۱۰۰	۱۰۰	غیر بورسی
-	۸۸,۱۶۷	-	۸۸,۱۶۷	(۱۱,۷۳۳)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	غیر بورسی
-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	غیر بورسی
-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶	غیر بورسی
-	-	-	-	-	-	۵۰	۴۹۹,۹۹۵	غیر بورسی
-	-	-	-	(۵۵)	۵۵			غیر بورسی
	۱,۰۹۷,۷۵۵		۱,۰۹۷,۷۵۵	(۳۵,۱۸۸)	۱,۱۱۷,۹۴۳			
	۱,۱۲۶,۵۰۶		۴,۵۱۲,۴۲۱	(۲۵,۱۸۸)	۴,۵۳۷,۶۰۹			

شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق گروه صنعتی ملی	غیر بورسی
موسسه حقوقی و داورى دادگران آتیة صبا	غیر بورسی
شرکت خبری و رسانه اطلاع رسانى امید گستر	غیر بورسی
شرکت بازرگانی نوین کاسپین	غیر بورسی
شرکت پترو آتیة صبا	غیر بورسی
شرکت راهکار هوشمند صبا	غیر بورسی
شرکت تجارت الکترونیک بیشکامان آتیة صبا	غیر بورسی
شرکت بین المللی تاسین قطعات آتیة صبا	غیر بورسی

خروج از شمول تلفیق به دلیل انحلال

۲۰-۱-۱. روزنامه رسمی ختم تصفیه شرکت خیری و اطلاع رسانی امید گستر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ و موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ در اجرای مواد قانون تجارت به ثبت رسیده و مراتب کاهش سرمایه گذاری های فوق صورت پذیرفته است

۲۰-۱-۲. مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های فرعی تولیدی تجهیزات امنیتی راهپا، بارزگانی پدیده نیکان صبا، کاوشگران بازار سرمایه، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی، آرتین پارسه کیش، انبار های عمومی و خدمات کمرکی ایران و بارزگانی جبل دماوند صبا مربوط به بهای تمام شده سرمایه گذاری بعلاوه سود های پس از تحصیل شرکت های مزبور تا تاریخ خروج از شمول تلفیق به کسر استهلاك انباشته سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های مزبور می باشد.

۲۰-۱-۳. به دلیل فروزی زمان های پس از تحصیل و نیز استهلاك انباشته سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های خدمات مسارت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف و شرکت توسعه دهکده آبدرماتی محلات به بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های مزبور، مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های فرعی یاد شده به صفر تقلیل و مابقی به مبلغ ۳۴۹,۱۴۳ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۱۴۴,۱۹۱ میلیون ریال) در صورت تغییرات در حقوق مالکانه به سود انباشته منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ريال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۹	۱۲,۴۵۸,۴۶۴	-	۱۲,۴۵۸,۴۶۴	۲۱,۱۷۸,۷۲۰	۱۱,۵۵۶,۴۶۸	۲۰,۸۳۵,۱۰۲
شرکت پتروشیمی خراسان	۹,۷	۴,۳۸۷,۰۴۰	-	۴,۳۸۷,۰۴۰	۲۴,۴۷۰,۵۸۲	۴,۳۸۷,۰۴۰	۲۳,۵۹۸,۵۶۴
شرکت گروه فن آوا	۷,۳	۱۴۱,۷۸۷	-	۱۴۱,۷۸۷	۵۶۲,۱۱۹	۱۵۲,۰۰۰	۶۱۲,۳۰۱
شرکت آپادانا سرام	-	-	-	-	-	۲۸۳,۳۵۳	-
شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	۱۰	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-
شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان - حق تقدم	۲۳۰,۰۰۰	۹۴,۵۷۶	-	۹۴,۵۷۶	-	۹۶,۱۸۰	-
شرکت صنایع آلومینیوم هراز	۸	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-
شرکت سرمایه گذاری واسپاری آتیه سبا	-	۵۵,۹۷۱	(۵۵,۹۷۱)	-	-	-	-
شرکت روکش چوبی ایران	۱۳	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-
شرکت نگین ترابزران خلیج فارس	-	-	-	-	-	۴,۵۰۰	-
موسسه رفاهی و آموزشی بندر شرفخانه	-	-	-	-	-	۴,۱۷۰	-
سایر شرکت ها	-	۴,۸۶۱	(۱۳۳)	۴,۷۲۸	-	۸۵۰,۴	-
		۱۷,۱۵۸,۲۸۰	(۵۶,۱۰۴)	۱۷,۱۰۲,۱۷۶		۱۶,۴۸۲,۷۹۵	

۲-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت آپادانا سرام (از شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری) در پایان سال مالی قبل متعلق به شرکت فرعی ابزار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد که شرکت اخیرالذکر در دوره مالی مورد گزارش از شمول تلفیق مستثنی گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انبیشت	بهای تمام شده
درصد سرمایه گذاری					
تعداد سهام					
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس					
-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۹۹۸
-	۸۸,۲۶۷	-	۸۸,۲۶۷	(۱۱,۷۳۳)	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۵,۰۰۰	-	-	-	۴,۹۹۹,۹۹۶
-	-	-	-	-	۴۹۹,۹۹۵
-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	۹,۹۹۹,۹۹۸
-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	-	۹۸
	۱,۱۱۱,۰۵۵		۱,۱۰۶,۰۵۵	(۱۱,۷۳۳)	۱,۱۱۷,۷۸۸

خروج از شمول به دلیل انحلال

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

شرکت پترو آتیه صبا

شرکت بارزگانی نوین کاسپین

شرکت خبری و رسانه اطلاع رسانی امید گستر

موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا

شرکت راهکار هوشمند صبا

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توشیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰۰۴- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش لیانسته	بهای تمام شده
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش لیانسته	ارزش بازار
شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن سیرجان	۲۰۹	۱۱,۱۸۷,۱۸۵,۲۸۰	۱۲,۳۵۸,۴۶۴	-	۱۲,۳۵۸,۴۶۴
پتروشیمی خراسان	۱۰	۱۷۴,۴۰۲,۶۹۳	۴۱۳,۴۶۱	-	۴۱۳,۴۶۱
گروه فن آوا	۷	۱۶۲,۷۶۵,۶۰۵	۱۶۲,۵۸۳	-	۱۶۲,۵۸۳
شرکت فراوری صنایع و معادن سیرجان	۱۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰
شرکت فراوری صنایع و معادن سیرجان - حق تقدم	۱۳	۷۶۲,۹۲۹	۹۴,۵۷۶	-	۹۴,۵۷۶
صبا اور سبز	-	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴
شرکت روکش چوبی ایران	-	-	۱۸۰۷	-	۱۸۰۷
سایر شرکت ها	-	-	۱,۳۶۵	-	۱,۳۶۵
			۱۳,۱۴۶,۰۳۰	-	۱۳,۱۴۶,۰۳۰
			۱۲,۲۳۴,۷۷۲		۱۲,۲۳۴,۷۷۲

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهیمی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰-۲۰۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که به دلیل انحلال از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ مجمع تصویب انحلال	دارایی ها	بدهی ها	حقوق مالکانه	سود و زیان سال	سود (زیان) انباشته
۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۹۸۶,۱۹۷	۲۵,۷۹۴	۹۶۰,۴۰۳	(۱۳۱,۱۱۹)	(۳۹,۵۹۷)
۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۸۶,۳۴۳	۸,۳۹۹	۷۷,۹۴۴	(۳,۳۴۱)	(۲۳,۴۷۳)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳۷۱,۴۳۶	۳,۱۴۲	۳۶۸,۲۹۴	(۴,۰۰۸)	۳۳۴,۲۲۹
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۹۴,۲۴۶	۱۸۰,۲۵۲	۱۳,۹۹۴	(۲۳,۴۴۵)	۱۰,۴۹۴
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳۶,۰۶۵	۱۴۸	۳۵,۹۱۷	۵,۶۹۸	۳۰,۹۱۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۱۱۴	۴۷,۴۹۴	(۴۶,۳۸۰)	(۵۶۵)	(۴۷,۳۸۰)
۱۴۰۱/۱۲/۰۲	۲۲۰,۹۳۴	۳۴۷,۰۷۵	(۱۲۶,۱۴۱)	(۵۷,۹۲۶)	(۱۳۶,۱۴۱)

۲۰-۵- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۹۸,۲۱۳ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشتی کشوری می باشد که ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۵۰,۰۲۸ میلیون ریال است.

۲۰-۶- مشارکت ها شامل مبلغ ۷,۷۳۲ میلیون ریال مشارکت شرکت در ساخت هتل اصفهان و مبلغ ۱۵,۱۷۲ میلیون ریال مشارکت شرکت با شرکت فرآوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان در پروژه آماده سازی، باطله برداری و برداشت از توده معدنی شماره ۵ سنگ آهن گل گهر سیرجان بوده که پروژه مزبور اجرایی نشده است.

۲۰-۷- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده گذاری شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی در بانک توسعه تعاون (سپرده ۲ ساله با نرخ سود ۱۸ درصد) می باشد.

۲۰-۸- مبلغ مزبور مربوط به وجوه پرداختی به شرکت فرعی احداث، بهره برداری و نگهداری آزادراه شرق سپاهان (۱۰۰ درصدی) جهت مشارکت با وزارت راه و شهرسازی در ساخت آزادراه کنارگذر شرق اصفهان، در راستای اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و تصویب نامه شماره ۱۸۵۳۶/ت/۵۳۹۹۵ مورخ ۹۵/۰۲/۱۹ هیات وزیران و براساس قرارداد شماره ۱۰۰/۰۲/۲۲۲۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ فی مابین شرکت فرعی مزبور و وزارت راه و شهرسازی می باشد. میزان مشارکت در آزادراه مزبور به نسبت ۳۰ درصد وزارت راه و شهرسازی و ۷۰ درصد سهم شرکت فرعی مزبور می باشد. نرخ سود دوران مشارکت (شامل دوره احداث و دوره بهره برداری) شناور و معادل حداکثر سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت یکساله اعلامی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در هر سال به علاوه چهار درصد (۴٪) تعیین می شود. دوره مشارکت براساس پیش بینی های اولیه ۱۲ سال مشتمل بر ۲ سال دوره ساخت و ۱۰ سال دوره بهره برداری و تاریخ اتمام دوره ساخت ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ بوده است اما عملیات اجرایی پروژه به دلایل عدم تامین مالی توسط شرکت با مشکل مواجه شده و برنامه اجرایی پروژه مطابق مفاد قرارداد محقق نگردیده است. لذا با توجه به صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ فی مابین شرکت آزادراه شرق سپاهان و شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشوری تاخیرات مجاز و قابل پذیرش تشخیص داده شده است. (طبق صورت های مالی حسابرسی شده دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان، طرح ۹۹ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است). از طرفی بر اساس بند دو ماده یک تفاهم نامه تامین مالی، اجراء، بهره برداری و انتقال آزاد راه کنارگذر شرق اصفهان، انتقال آزادراه به وزارت پس از خاتمه دوران مشارکت و بازگشت اصل و سود سرمایه گذاری می باشد. تغییرات مانده سرمایه گذاری در پروژه مزبور در دوره مالی مورد گزارش مربوط به خالص مبالغ ۱,۹۹۷,۴۵۳ میلیون ریال و ۶۵,۹۳۰ میلیون ریال به ترتیب سود دوران مشارکت وجوه پرداختی و مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال وجوه دریافتی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آیه صبا (سهامی خاص)
 پانزدهشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۱-۱-۱	۴,۴۴۵,۰۶۰	-	۴,۴۴۵,۰۶۰	-	۴,۴۴۵,۰۶۰	۶,۲۵۸,۷۲۴
	۴,۴۴۵,۰۶۰	-	۴,۴۴۵,۰۶۰	-	۴,۴۴۵,۰۶۰	۶,۲۶۰,۳۰۱
۲۱-۱-۲	۲۵,۹۴۹,۳۸۷	-	۲۵,۹۴۹,۳۸۷	-	۲۵,۹۴۹,۳۸۷	۳۴,۳۸۳,۵۸۹
۲۱-۱-۳	۳,۵۶۰,۱۲۰	-	۳,۵۶۰,۱۲۰	-	۳,۵۶۰,۱۲۰	۴۹,۷۷۱
۲۱-۱-۴	۱۱,۸۷۷,۳۶۵	-	۱۱,۸۷۷,۳۶۵	-	۱۱,۸۷۷,۳۶۵	۳۰,۴۱۷,۰۷
۲۱-۱-۵	۳۱,۸۳۲,۰۰۱	-	۳۱,۸۳۲,۰۰۱	(۹۱۹,۱۴۳)	۳۰,۹۱۲,۸۵۸	۲۶,۵۱۲,۱۹۱
	۷۳,۱۶۸,۸۷۳	-	۷۳,۱۶۸,۸۷۳	(۹۱۹,۱۴۳)	۷۲,۲۴۹,۷۳۰	۶۳,۹۸۸,۲۵۸
	۷۷,۶۱۳,۹۳۳	-	۷۷,۶۱۳,۹۳۳	(۹۱۹,۱۴۳)	۷۶,۶۹۴,۷۹۰	۷۰,۳۳۸,۵۵۹
۲۱-۱-۶	۴۶۸,۸۲۴	-	۴۶۸,۸۲۴	-	۴۶۸,۸۲۴	۹۰,۱۱۰
۲۱-۱-۷	۲۲۲,۵۰۰	-	۲۲۲,۵۰۰	-	۲۲۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۶۱,۱۱۴	-	۶۱,۱۱۴	-	۶۱,۱۱۴	۲۴,۶۱۵
	۷۷۲,۴۳۸	-	۷۷۲,۴۳۸	-	۷۷۲,۴۳۸	۲۱۴,۷۲۵
۲۱-۱-۸	۲۶,۰۵۵,۲۱۷	-	۲۶,۰۵۵,۲۱۷	-	۲۶,۰۵۵,۲۱۷	۲۷,۷۵۲
۲۱-۱-۹	۵,۱۶۷,۱۰۵	-	۵,۱۶۷,۱۰۵	(۱۰۸,۱۲۰)	۵,۰۵۸,۹۸۵	۲,۱۳۹,۰۴۶
	۲,۱۰۳,۷۸۶	-	۲,۱۰۳,۷۸۶	(۱۳۰)	۲,۰۰۲,۶۵۶	۱,۵۱۱,۷۵۸
۲۱-۱-۱۰	۴,۶۹۹,۹۳۱	-	۴,۶۹۹,۹۳۱	-	۴,۶۹۹,۹۳۱	۴,۱۵۶,۰۵۳
	۷۴۱,۳۸۹	-	۷۴۱,۳۸۹	-	۷۴۱,۳۸۹	۶۶۱,۴۴۶
۲۴-۱-۱	-	-	-	-	-	۶۶,۸۸۷
۲۱-۱-۱۱	۳,۳۷۱,۹۰۶	-	۳,۳۷۱,۹۰۶	(۸۹,۰۸۸)	۳,۲۸۲,۸۱۸	۳,۳۴۶,۷۵۸
	۴۲,۱۳۹,۳۳۴	-	۴۲,۱۳۹,۳۳۴	(۱۹۷,۳۳۸)	۴۱,۹۴۱,۹۹۶	۱۱,۹۷۹,۷۰۰
	۴۲,۹۱۲,۷۷۲	-	۴۲,۹۱۲,۷۷۲	(۱۹۷,۳۳۸)	۴۲,۷۱۵,۴۳۴	۱۲,۱۹۴,۴۲۵
	۱۳۰,۵۲۶,۷۰۵	-	۱۳۰,۵۲۶,۷۰۵	(۱,۱۱۶,۴۸۱)	۱۲۹,۴۱۰,۲۲۴	۸۳,۴۴۲,۸۸۴
		۷۳				

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

سایر دریاقتی ها
 استناد دریاقتی
 استناد وایسته
 استناد خزانه اسلامی
 سایر استخاص
 حساب های دریاقتی
 صندوق بازرسنگی کشوری - استخاص وایسته
 سایر استخاص وایسته
 کارکنان (وام و مساعده)
 سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
 سیرده های دریاقتی
 سیرده نزد بانک سامان
 سایر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به ۴۳۱۷٫۱۹۳ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴,۸۸۰,۷۷۶	۱۴,۸۸۰,۷۷۶	۱۴,۸۸۳,۳۱۵	۱۴,۸۸۰,۷۷۶	شرکت پتروشیمی جم
۴۳۹,۶۶۱	-	۴۳۹,۶۶۱	-	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۷,۳۵۳,۷۶۸	۲,۵۳,۹۸۶	۷,۳۵۳,۷۶۸	۲,۵۳,۹۸۶	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۴,۳۳۱,۰۴۱	۳,۷۷۴,۵۲۰	۴,۳۳۱,۰۴۱	۳,۷۷۴,۵۲۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱,۳۹۰,۳۸۳	۱,۳۹۰,۳۸۳	۱,۳۹۰,۳۸۳	۱,۳۹۰,۳۸۳	پتروشیمی سازند
۴۷۸,۰۵۲	۴۷۸,۰۵۲	۴۷۸,۰۵۲	۴۷۸,۰۵۲	شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۹۴۹,۸۹۴	۱,۳۹۹,۸۹۴	۱,۹۵۸,۹۱۲	۱,۳۹۹,۸۹۴	شرکت پرسی ایرانگاز
۹۵۳,۵۷۳	۸۰۳,۴۸۰	۹۵۳,۵۷۳	۸۰۳,۴۸۰	شرکت داروسازی ثامن
۳۷۸,۶۸۷	۱۹۵,۶۸۸	۳۷۸,۶۸۷	۱۹۵,۶۸۸	شرکت کشت و صنعت جوبین
۱,۰۱۰,۹۰۰	۱,۰۱۰,۹۰۰	۱,۰۱۰,۹۰۰	۱,۰۱۰,۹۰۰	شرکت ایران باس تاير و رابر
۶۷۰,۸۷۳	۶۱۴,۹۷۳	۶۷۰,۸۷۳	۶۱۴,۹۷۳	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۵۴,۶۶۴	-	-	-	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
۵۳۲,۵۰۸	۴۶۲,۵۰۸	۵۳۲,۵۰۸	۴۶۲,۵۰۸	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
-	۶۸۲,۳۱۲	-	۶۸۲,۳۱۲	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۱,۹۱۶	۱,۹۱۵	۱,۹۱۶	۱,۹۱۵	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا
۳۴,۴۲۶,۶۹۶	۲۵,۹۴۹,۳۸۷	۳۴,۳۸۳,۵۸۹	۲۵,۹۴۹,۳۸۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷,۲۹۷	۱,۴۶۰,۵۳۳	۱۷,۲۹۷	۱,۴۶۰,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	۲,۰۶۶,۲۵۶	-	۲,۰۷۹,۳۳۷	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
-	-	۵,۳۳۷	-	صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۱۱,۴۱۳	۱۵,۵۸۰	شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان
-	-	۱۵,۷۲۴	۴,۶۷۰	سایر
۱۷,۲۹۷	۳,۵۲۶,۷۸۹	۴۹,۷۷۱	۳,۵۶۰,۱۲۰	

طلب شرکت از شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۷۹۹٫۹۹۷ میلیون ریال ، ۵۳۵٫۸۵۰ میلیون ریال و ۱۸۵٫۲۳۱ میلیون ریال طلب از شرکت های فرعی کاوشگران بازار سرمایه ، بازرگانی پدیده نیکان صبا و سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی) می باشد.

۲۱-۱-۴- سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۱۱٫۸۶۴ میلیون ریال ، ۲۰۵۱٫۰۷۴ میلیون ریال ، ۴۵۸۸٫۷۶۷ میلیون ریال و ۲٫۴۲۷٫۳۰۷ میلیون ریال و ۵۱۴٫۱۴۶ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت از شرکت های فولاد خوزستان ، پتروشیمی خراسان ، ملی صنایع مین ایران ، فولاد مبارکه اصفهان و پتروشیمی امیر کبیر می باشد.

۲۱-۱-۵- حساب های دریافتنی تجاری ریالی گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۵٫۴۷۱٫۴۹۵ میلیون ریال طلب شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد. مانده مزبور شامل هم ارز ریالی مطالبات ارزی از مشتریان به مبالغ ۱۶۹٫۳۲۸ دلار ، ۹۱۰٫۷۵۲ یورو و ۴۲۲٫۶۷۴ درهم می باشد. مطالبات ارزی یاد شده عمدتاً مربوط به طلب از شرکت بازرگانی جبل دماوند دبی به مبالغ ۲۰۳۶٫۷۲۲ دلار ، ۹۱۰٫۷۵۲ یورو و ۳۵۰٫۶۱۴ درهم می باشد.

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

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۱-۶- سایر اسناد دریافتی گروه از اشخاص وابسته به مبلغ ۴۶۸,۸۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اسناد دریافتی شرکت به مبلغ ۱۶۸,۷۱۴ میلیون ریال، ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب از شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق بازرگانی پدیده نیکان صبا، بازرگانی جبل دماوند صبا و تولید تجهیزات ایمنی راهها می باشد.

۲۱-۱-۷- اسناد خزانه اسلامی به مبلغ ۲۴۳,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد خزانه دریافتی توسط شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سیاهان از وزارت راه و شهرسازی می باشد (یادداشت ۳-۲۲).

۲۱-۱-۸- طلب گروه از صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به مبلغ ۲۶,۰۵۰,۹۰۱ و ۴,۳۱۶ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت بابت وجوه پرداختی به عنوان علی الحساب سود سهام و طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. توضیح اینکه، وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به مبلغ ۲۲,۴۰۰,۹۰۱ میلیون ریال پرداخت نقدی شرکت و ۳,۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی غیر نقدی شرکت های گروه از محل مطالبات شرکت می باشد.

۲۱-۱-۹- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۲۱۰,۴۴۵	۳۴۲,۰۸۷	۳۷۶,۷۷۳	۳۵۹,۶۶۸	۲۱-۱-۹-۱	شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری		
-	-	۹۱,۴۲۶	-	۲۱-۱-۹-۲	شرکت های وابسته		
۱,۵۶۴,۲۳۰	۴,۷۷۸,۲۶۱	۱,۵۹۴,۲۱۳	۴,۷۹۷,۶۱۲	۲۱-۱-۹-۳	شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق		
۱۲,۳۸۱	۹,۸۲۵	۱۹۴,۸۷۳	۹,۸۲۵		سایر اشخاص وابسته		
۱,۷۸۷,۰۵۶	۵,۱۳۰,۱۷۳	۲,۲۵۷,۲۸۵	۵,۱۶۷,۱۰۵				
(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۰۸,۱۲۰)	(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۰۸,۱۲۰)	۲۱-۱-۹-۳	کسر می شود: کاهش ارزش اثبات شده		
۱,۶۵۸,۸۱۷	۵,۰۲۲,۰۵۳	۲,۱۲۹,۰۴۶	۵,۰۵۸,۹۸۵				

۲۱-۱-۹-۱- سایر دریافتی ها از شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹		شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری		
۵۰۴	۱۲۶,۳۱۳	۵۰۴	۱۴۳,۸۹۴		شرکت کارگزاری صبا جهاد		
۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱		شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد		
-	-	۱۲۹,۳۱۱	-		شرکت پیچک		
۶,۹۶۱	۶,۹۶۰	۶,۹۶۱	۶,۹۶۰		بازرگانی ترازان پی ریز		
۴,۸۹۱	۵,۰۸۹	۳۳,۳۶۶	۵,۰۸۹		شرکت آزاد راه امیر کبیر		
۴,۶۳۰	۱۲,۷۷۸	۴,۶۳۰	۱۲,۷۷۸		شرکت گلف اجنسی		
۸,۲۱۹	۵,۷۰۷	۱۶,۸۶۱	۵,۷۰۷		سایر		
۲۱۰,۴۴۵	۳۴۲,۰۸۷	۳۷۶,۷۷۳	۳۵۹,۶۶۸				

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

۲۱-۱-۹-۲- سایر دریافتی ها از شرکت های وابسته مربوط به مبلغ ۲۱,۵۷۷ میلیون ریال طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی از شرکت سیاحتی علیصدر و مبلغ ۵۷,۷۰۸ میلیون ریال و ۱۱,۲۵۹ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز و اصفهان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
شرکت			
۳۴۲,۶۹۸	۳۴۲,۹۵۱	(۸۴,۳۱۵)	۴۲۷,۲۶۶
	۸۵۳,۶۶۷		۸۵۳,۶۶۷
	۵۳۱,۷۱۲		۵۳۱,۷۱۲
	۹۶۶,۶۱۷		۹۶۶,۶۱۷
	۳۱,۶۵۵		۳۱,۶۵۵
	۲۲۹,۹۳۱		۲۲۹,۹۳۱
	۴۵,۸۲۴		۴۵,۸۲۴
	۳۱,۱۱۷		۳۱,۱۱۷
	۱۷۸,۷۵۶		۱۷۸,۷۵۶
	۴,۵۷۹		۴,۵۷۹
	۱۳۰		۱۳۰
۲۷,۳۴۲	-	-	-
۶۴۲,۵۶۲	۸۹۸,۳۴۹	-	۸۹۸,۳۴۹
۱۵۹,۳۸۵	۱۶۴,۰۴۴	-	۱۶۴,۰۴۴
۲۵۹,۳۷۹	۲۵۹,۳۷۹	(۲۱,۴۸۰)	۲۸۰,۸۵۹
۴,۶۲۵	۱۲۴,۶۲۸	(۳,۳۲۶)	۱۲۶,۹۵۴
۱,۴۳۵,۹۹۱	۴,۶۶۳,۳۲۸	(۱۰۸,۱۳۱)	۴,۷۷۱,۴۴۹
مطالبات سایر شرکت های فرعی			
۱۶	-	-	-
۱۹,۹۶۷	۱۹,۳۵۱	-	۱۹,۳۵۱
۱۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۴۶۵,۹۷۴	۴,۶۸۲,۶۷۹	(۱۰۸,۱۳۱)	۴,۷۹۰,۸۰۰

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

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

۲-۱-۱-۱۰- طلب از سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۶۸۹,۶۸۲ میلیون ریال طلب شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش صادراتی آن شرکت می باشد که درخواست استرداد مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش صادراتی به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده لیکن استرداد آن منوط به رفع تعهدات ارزی آن شرکت بابت فروش های صادراتی می باشد .

۲-۱-۱-۱۱- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۰۳۶,۹۵۴ میلیون ریال طلب شرکت از شرکت های سید گردان می باشد . مبلغ مزبور شامل مبالغ ۶۷۹,۱۴۹ میلیون ریال ، ۲۷۸,۴۱۷ میلیون ریال ، ۳۱۴,۲۸۸ میلیون ریال به ترتیب طلب از سید گردان کاربیزما ، سید گردان هامرز و سید گردان ایساتیس (مجموع سید های PRX ۲۴۵۹۵ و PRX ۳۵۱۳۸) و مبلغ ۷۶۵,۱۰۰ میلیون ریال طلب از مشاور سرمایه گذاری ترنج می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
تجاری				
حساب های دریافتنی				
۱۹,۱۹۲,۳۱۴	۶,۳۰۰,۸۱۷	-	۶,۳۰۰,۸۱۷	۲۱-۲-۱ شرکت های گروه
۳۴,۳۷۲,۰۳۲	۲۵,۹۴۹,۳۸۷	-	۲۵,۹۴۹,۳۸۷	۲۱-۱-۲ شرکت های وابسته
۱۷,۲۹۷	۳,۵۲۶,۷۸۹	-	۳,۵۲۶,۷۸۹	۲۱-۱-۳ سایر اشخاص وابسته
۳,۰۴۰,۳۶۸	۱۱,۸۲۷,۳۶۵	-	۱۱,۸۲۷,۳۶۵	۲۱-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۵۶,۶۲۲,۰۱۱	۴۷,۶۰۴,۳۵۸	-	۴۷,۶۰۴,۳۵۸	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۴۷,۰۲۱۴	۳۶۶,۵۰۰	-	۳۶۶,۵۰۰	۲۱-۲-۲ شرکت های گروه
۹۰,۱۱۰	۴۶۸,۸۲۴	-	۴۶۸,۸۲۴	۲۱-۱-۶ سایر اشخاص وابسته
۵۶۰,۳۲۴	۸۳۵,۳۲۴	-	۸۳۵,۳۲۴	
۴,۰۰۸,۰۳۶	۱,۴۴۹,۶۴۴	-	۱,۴۴۹,۶۴۴	۲۱-۲-۳ شرکت های گروه
-	۲۶,۰۵۰,۹۰۱	-	۲۶,۰۵۰,۹۰۱	۲۱-۱-۸ صندوق بازنشستگی کشوری - اشخاص وابسته
۱,۶۵۸,۸۱۷	۵,۰۳۲,۰۵۳	(۱۰۸,۱۲۰)	۵,۱۳۰,۱۷۳	۲۱-۱-۹ سایر اشخاص وابسته
۸,۲۰۵	۱۱,۳۰۰	-	۱۱,۳۰۰	کارکنان (وام و مساعدت)
۵۱,۵۹۶	۲,۱۰۳,۰۶۹	-	۲,۱۰۳,۰۶۹	۲۱-۱-۱۱ سایر
۵,۷۲۶,۶۵۴	۳۴,۶۳۶,۹۶۷	(۱۰۸,۱۲۰)	۳۴,۷۴۵,۰۸۷	
۶,۲۸۶,۹۷۸	۳۵,۴۷۲,۲۹۱	(۱۰۸,۱۲۰)	۳۵,۵۸۰,۴۱۱	
۶۲,۹۰۸,۹۸۹	۸۳,۰۷۶,۶۴۹	(۱۰۸,۱۲۰)	۸۳,۱۸۴,۷۶۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹,۱۶۳,۹۹۰	-	شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۶,۱۲۵,۰۳۴	۴,۴۲۵,۰۳۵	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۱,۵۷۹,۹۹۷		شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۱,۶۶۷,۲۵۶	۱,۶۶۷,۲۵۶	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۸۵,۲۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۴۵,۵۷۸		شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۳۹,۶۰۰		شرکت فرعی آراین پارسه کیش
۱۶۱,۳۰۹	۱۶۱,۳۰۹	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر
۲۵,۲۶۹	۲۵,۲۶۷	شرکت معادن مس تکنار
۸۷,۱۰۰		شرکت بازرگانی پدیده نیکان آتیه صبا
۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	شرکت فرعی کشت و صنعت پگاه لرستان
۸۰۳۷	۸۰۳۷	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
۱۹,۱۹۲,۳۱۴	۶,۳۰۰,۸۱۸	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۳-۲- سایر اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های گروه مربوط به اسناد دریافتنی در قبال وام های قرض الحسنه پرداختی می باشد که شامل مبالغ ۲۱۰۵۰۰ میلیون ریال ، ۱۱۳۰۰۰ میلیون ریال و ۴۳۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی از شرکت های فرعی مجتمع معادن مس تکتار ، صدر معادن ایرانیان و صنایع کاغذ سازی قائم شهر می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مانده	کاهش ارزش	جمع	جمع	جمع
شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه		-	-	-	۳,۳۶۷
شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	۸۰۴,۱۰۵	-	-	۸۰۴,۱۰۵	۸۰۳,۹۲۵
شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان	۱۶۳,۲۳۶	-	-	۱۶۳,۲۳۶	۱۳۳,۴۷۳
شرکت فرعی صنایع شیر ایران	۴۸,۴۴۳	-	-	۴۸,۴۴۳	۳۵۸,۱۹۷
شرکت فرعی کنار گذر شرق سپاهان	۶۶,۵۷۴	-	-	۶۶,۵۷۴	۶۶,۳۷۲
شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکتار	۱۲۷,۹۳۹	-	-	۱۲۷,۹۳۹	۱۲۴,۲۱۴
شرکت فرعی کاغذ سازی قائمشهر	۱۰۰,۹۶۳	-	-	۱۰۰,۹۶۳	۱۰۰,۶۶۳
شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	۱۳۸,۳۸۴	-	-	۱۳۸,۳۸۴	۱۳۸,۳۸۴
شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا	۲۱-۳-۳-۱	-	-	-	۵۳۵,۹۴۴
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	۲۱-۳-۳-۱	-	-	-	۹۶۶,۳۱۷
شرکت فرعی آراین پارسه کیش	۲۱-۳-۳-۱	-	-	-	۳۱,۵۳۵
شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	۲۱-۳-۳-۱	-	-	-	۱۱,۰۳۳
شرکت فرعی بازرگانی جیل دماوند صبا	۲۱-۳-۳-۱	-	-	-	۴۶۵,۶۲۱
شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی - گردشگری و زیارتی پرشین گلف	۲۱-۳-۳-۱	-	-	-	۸۴,۵۷۲
شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمائی محلات	۲۱-۳-۳-۱	-	-	-	۱۷۷,۶۱۸
	۱,۴۴۹,۶۴۴	-	-	۱,۴۴۹,۶۴۴	۴,۰۰۱,۲۲۴

۲۱-۳-۳-۱- طلب از شرکت های فرعی فوق در تاریخ صورت مالی تحت عنوان طلب از شرکت های مستثنی از تلفیق منعکس گردیده است (یادداشت ۹-۱-۲۱) .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	مانده	کاهش ارزش	جمع	جمع	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
سایر مشتریان	۲۱-۳-۱	-	-	-	۱۸۶,۳۱۸
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
شرکت های وابسته	۲۱-۳-۲	-	-	-	۱۱۹,۴۸۸
حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان		۴۷۹,۴۶۴	-	۴۷۹,۴۶۴	۲۲۰,۱۸۱
حصة بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذار شده	۲۱-۳-۳	۳,۰۲۲,۸۳۶	-	۳,۰۲۲,۸۳۶	۲,۴۸۹,۳۹۸
		۳,۵۰۲,۳۰۰	-	۳,۵۰۲,۳۰۰	۲,۸۲۹,۰۶۷
		۳,۵۰۲,۳۰۰	-	۳,۵۰۲,۳۰۰	۳,۰۱۵,۳۸۵

۲۱-۳-۱- حساب های دریافتنی تجاری بلند مدت از سایر مشتریان در پایان سال مالی قبل مربوط به حصة بلند مدت مطالبات شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (مستثنی از تلفیق در دوره مالی مورد گزارش) از خریداران اراضی فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهران می باشد .

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
زبان های کاهش ارزش دریافتنی ها (یادداشت ۷-۴)	-	۳۰۷,۷۱۲	-	-	۱۲۸,۳۳۹
بازیافت شده طی سال	-	(۲,۲۱۰)	-	-	-
تعدیلات	(۴۴۸,۷۹۴)	(۳۲۲,۹۴۷)	(۳۰,۲۱۹)	-	-
مانده در پایان سال	۱,۱۱۶,۴۸۱	۱,۵۶۵,۳۷۵	۱۰۸,۱۲۰	۱۲۸,۳۳۹	-

۲۱-۵-۱- کاهش ارزش شامل دریافتنی هایی است که به صورت جداگانه به مبلغ ۱,۱۱۶,۴۸۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۸۸۸,۲۲۲ میلیون ریال) در گروه و به مبلغ ۱۰۸,۱۲۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۲۸,۳۳۹ میلیون ریال) در شرکت کاهش ارزش داشته اند . کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است .

۲۱-۵-۲- تعدیلات کاهش ارزش دریافتنی ها عمدتاً مربوط به حذف کاهش ارزش دریافتنی های شرکت های مستثنی شده از تلفیق و نیز تعدیلات انجام شده در گروه صنایع شیر ایران می باشد . همچنین ، تعدیلات کاهش ارزش دریافتنی های شرکت مربوط به حذف کاهش ارزش دریافتنی از موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا به دلیل ختم تصفیه موسسه مزبور می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		افزایش (کاهش) طی سال	مانده در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	یادداشت	
مانده در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی سال							
۱۱,۸۰۵,۵۰۹	۱,۰۰۴,۵۳۰	۱۰,۸۰۰,۹۷۹	۱۱,۹۹۷,۶۵۶	۱۹۲,۱۴۷	۱۱,۸۰۵,۵۰۹	۸,۴۳۱,۶۹۷	۸,۴۳۱,۶۹۷	۲۲-۲	پروژه در جریان	سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶/۵٪
۸,۴۳۱,۶۹۷	۳,۴۱۹,۳۳۴	۵,۰۱۲,۴۶۳	۱۰,۴۲۹,۱۵۰	۱,۹۹۷,۴۵۳	۸,۴۳۱,۶۹۷	۱۲۱,۹۲۵	۱۲۱,۹۲۵		پروژه در جریان	سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶/۵٪
۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	۸,۸۰۴	۸,۸۰۴		پروژه در جریان	سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶/۵٪
۸,۸۰۴	-	۸,۸۰۴	۸,۸۰۴	-	۸,۸۰۴	۱۵,۴۹۶	۱۵,۴۹۶		پروژه در جریان	سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶/۵٪
۱۵,۴۹۶	-	۱۵,۴۹۶	۱۵,۴۹۶	-	۱۵,۴۹۶	۲۲۲,۹۸۳	۲۲۲,۹۸۳		پروژه در جریان	سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶/۵٪
۲۲۲,۹۸۳	-	۲۲۲,۹۸۳	۲۲۲,۹۸۳	-	۲۲۲,۹۸۳	۳۹۵,۳۰۹	۳۹۵,۳۰۹		پروژه در جریان	سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶/۵٪
۳۹۵,۳۰۹	۶۲,۶۶۷	۳۳۲,۶۴۲	۳۹۵,۳۰۹	-	۳۹۵,۳۰۹	۲۱,۰۰۱,۷۲۳	۲۱,۰۰۱,۷۲۳		پروژه در جریان	سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪ و ۲۶/۵٪
۲۱,۰۰۱,۷۲۳	۴,۴۸۶,۴۳۱	۱۶,۵۱۵,۲۹۲	۲۳,۱۹۱,۳۲۳	۲,۱۸۹,۶۰۰	۲۱,۰۰۱,۷۲۳	(۳,۲۰۳,۲۵۴)	(۳,۲۰۳,۲۵۴)	۲۲-۳	سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	انتقال از خالص درآمد و هزینه
(۳,۲۰۳,۲۵۴)	(۳۸۱,۲۳۴)	(۲,۸۲۲,۰۲۰)	(۳,۳۸۵,۱۱۹)	(۱۸۱,۸۶۵)	(۳,۲۰۳,۲۵۴)	(۱,۸۱۵,۲۰۷)	(۱,۸۱۵,۲۰۷)	۲۲-۱	سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	انتقال از خالص درآمد و هزینه
(۱,۸۱۵,۲۰۷)	(۱,۱۸۳,۷۶۳)	(۶۳۱,۴۴۴)	(۲,۳۴۳,۸۹۰)	(۵۲۸,۶۸۳)	(۱,۸۱۵,۲۰۷)	(۸,۴۳۱,۶۹۷)	(۸,۴۳۱,۶۹۷)		سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	انتقال از خالص درآمد و هزینه
(۸,۴۳۱,۶۹۷)	(۳,۴۱۹,۳۳۴)	(۵,۰۱۲,۴۶۳)	(۱۰,۴۲۹,۱۵۰)	(۱,۹۹۷,۴۵۳)	(۸,۴۳۱,۶۹۷)	(۲۵۸,۲۵۹)	(۲۵۸,۲۵۹)		سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	انتقال از خالص درآمد و هزینه
(۲۵۸,۲۵۹)	(۲۸,۲۶۴)	(۲۲۹,۹۹۵)	(۲۵۸,۲۵۹)	-	(۲۵۸,۲۵۹)	۷,۲۹۳,۳۰۶	۷,۲۹۳,۳۰۶		سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	انتقال از خالص درآمد و هزینه
۷,۲۹۳,۳۰۶	(۵۲۶,۰۶۴)	۷,۸۱۹,۳۷۰	۶,۷۷۴,۹۰۵	(۵۱۸,۴۰۱)	۷,۲۹۳,۳۰۶				سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	انتقال از خالص درآمد و هزینه

۲۲-۱- در شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان، نظر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح، به موجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیات محترم وزیران به شماره ۱۳۷۵۰۵ ت ۱۳۳۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث، از محل مازاد منافع بهره برداری نسبت به هزینه های بهره برداری قابل بازیافت می باشد. به عبارتی در دوره بهره برداری، ابتدا هزینه های بهره برداری از منافع بهره برداری و مازاد منافع دوره احداث، از محل مازاد هزینه های احداث خواهد شد. توضیح اینکه، خالص درآمد و هزینه های سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۸۳,۷۶۳ میلیون ریال مربوط به خالص عوارض وصولی به مبلغ ۱,۳۹۷,۹۷۰ میلیون ریال و مجموع هزینه های نگهداری و بازسازی آزاد راه و هزینه های عمومی و اداری به کسر سایر درآمد های غیر عملیاتی به مبلغ ۲۱۴,۲۰۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری انیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۲ سود دوران مشارکت تامین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۹۵/۲/۱۹ و ماده ۵ تفاهم نامه تامین مالی، اجرا، بهره برداری و انتقال آزاد راه کنارگذر شرقی اصفهان مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ متناسب با هر پرداخت از حساب مشترک با نرخ اعلام شده از سوی بانک مرکزی برای سیرده های بلندمدت بعلاوه ۴ درصد محاسبه می گردد. سود دوران مشارکت تامین مالی در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش به طرفیت درآمد شرکت از این بابت حذف گردیده است. توضیح اینکه، مبلغ ۱۹۹۷۲۵۳ ریال درآمد شرکت بابت سود دوران مشارکت، به عنوان هزینه مالی دوران بهره برداری به هزینه های دوره عملکرد منظور شده است.

۲۲-۳ سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی به مبلغ ۳۸۵,۱۱۹ میلیون ریال مربوط به ۳۰ درصد تامین مالی پروژه می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۷۰۴,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت، مبلغ ۱,۲۴۸,۷۲۲ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی (شامل ۱۴۳,۵۰۰ میلیون ریال در دوره مالی مورد گزارش) به کسر مبلغ ۵۹,۷۶۲ میلیون ریال زبان حاصل از فروش اسناد خزانه در سال ۱۳۹۹، مبلغ ۲۰۱,۰۷۱ میلیون ریال وجه نقد (شامل مبلغ ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال در دوره مالی مورد گزارش) و ۱,۹۱۱,۷۲۲ میلیون ریال بهای خرید قیر طی سنوات ۱۳۹۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۲ می باشد که برای تعیین مخارج قابل بازگشت سرمایه گذار (شرکت سرمایه گذاری انیه سبا) از بهای تمام شده طرح کسر گردیده است.

۲۲-۴ افزایش مخارج تکمیل طرح از ۳۳۰۰ میلیارد ریال به ۹,۷۲۰ میلیارد ریال عمدتاً به دلیل تاثیرات نرخ ارز، تغییرات شاخص های اقتصادی شامل تورم و به تبع آن افزایش نرخ خرید تجهیزات و همچنین تغییر در احجام طرح و قرار گرفتن برخی از فعالیت های جدید در دستور کار پروژه می باشد. درصد پیشرفت فیزیکی طرح به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد پیشرفت فیزیکی	
مخارج انباشته		تاریخ بهره برداری	
مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۹	۹۹
۱۲,۴۸۹,۸۶۸	۱۲,۴۸۹,۸۶۸	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۴ ماه پس از تامین مالی توسط سرمایه گذاران
		کل آزاد راه	

۲۲-۴-۱ توضیح اینکه، درصد پیشرفت بر اساس مخارج تکمیل در پایان سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش به ترتیب ۹۱ درصد و ۹۱/۵ درصد و درصد پیشرفت طبق برنامه در پایان سال قبل و دوره مورد گزارش ۱۰۰ درصد می باشد. اگر چه پروژه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به بهره برداری رسیده است لیکن باقیمانده عملیات تکمیل آن به میزان ۱ درصد بابت عملیات تکمیلی پل نائین، گورت، حسیب آباد جلموز و اردستان می باشد که در صورت تامین مالی توسط سرمایه گذاران به بهره برداری کامل می رسد و در غیر اینصورت بهای تمام شده پروژه افزایش و اتمام آن به تعویق خواهد افتاد. ضمناً، برآورد مخارج تکمیل با توجه به عدم تامین مالی بهنگام توسط سرمایه گذاران پروژه، در این مرحله قابل محاسبه و پیش بینی نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۳-۱	۸۳۲,۳۹۲	۸۳۸,۴۰۶	۲۰۲,۳۱۸	۲۵۰,۰۶۸
۲۳-۲	۲۲,۰۵۲	۳۲,۴۱۷	-	-
	-	۱,۱۹۰	-	-
	۱۶,۵۷۹	۱۵,۰۷۹	-	-
	۸۷۱,۰۲۳	۸۷۷,۰۹۲	۲۰۲,۳۱۸	۲۵۰,۰۶۸

۲۲-۱- وجوه بانکی مسدود شده مربوط به مبلغ ۲۰۲,۳۱۸ میلیون ریال سپرده های مسدودی شرکت نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه های بانکی و مبلغ ۶۳۰,۰۷۴ میلیون ریال (معادل ریالی مبلغ ۱,۴۴۶,۰۰۱ دلار) سپرده ارزی مسدود شده شرکت فرعی شیرخشک نوزاد پگاه نزد بانک توسعه صادرات) می باشد .

۲۲-۲- املاک تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان های تملیکی مربوط به شرکت های فرعی پگاه خراسان ، پگاه اصفهان ، پگاه همدان و زمین های تهرانپارس و زمین مرکز آموزش فارس متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد . اهم موارد قابل ذکر در این خصوص به شرح زیر می باشد :

۲۲-۲-۱- شرکت صنایع شیر ایران با وکالت آقایان حسین و غلامرضا سنگانه دعوی به طرفیت بنیاد ۱۵ خرداد، وزارت راه و شهرسازی تهران و سایر معارضین اراضی تهرانپارس جمعاً به متراژ ۱۵۰,۰۰۰ متر مربع مبنی بر ابطال اسناد مالکیت پلاکهای ثبتی ۴۰۰۲، ۴۰۱۱، ۴۰۱۲، ۴۰۱۳ و ۴۰۱۴ فرعی از ۸۸ اصلی بخش ۱۱ تهران و صدور اسناد مالکیت پلاکهای موصوف به نام شرکت صنایع شیر ایران مطرح نمود. شعبه ۵۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران به کلاس پرونده ۸۵/۲۱/۱۳۸۰ رأی قطعی مبنی بر ابطال اسناد مالکیت یاد شده صادر نمود. سپاه پاسداران انقلاب اسلامی بعنوان ثالث به رأی ذکر شده اعتراض نمود که دعوی ثالث نیز رد شد. سپاه پاسداران نسبت به رأی صادره، تقاضای اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب (اعاده دادرسی مبتنی بر اختیارات فوق العاده رئیس قوه قضاییه) نمود. درخواست سپاه پاسداران انقلاب اسلامی در اجرای ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری مصوب سال ۱۳۹۲ جهت اعاده دادرسی به دیوان عالی کشور ارجاع شد و توسط شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور رد گردید. سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مجدداً در سال ۹۸ تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری نمود و متعاقب پذیرش رئیس قوه قضاییه پرونده به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور ارجاع شد متعاقباً در دیوان عالی کشور با طرح سوالاتی پرونده مجدداً برای انجام تحقیقات به شعبه ۵۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارسال گردید. سپس پرونده برای بررسی موارد خواسته شده توسط شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور به هیات رسیدگی به پرونده های اصل ۴۹ قانون اساسی ارسال شده است و پس از تکمیل تحقیقات به شعبه ۵۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارسال ال که توسط ایشان به شعبه ۳۲ دیوان عالی ارسال و شعبه مذکور با صدور قرار رد دادرسی پرونده را به معاون ارجاع دیوان عالی کشور ارسال نمود. نهایتاً پرونده در مقام رسیدگی به درخواست سپاه مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری در شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور مطرح می باشد و با صدور رأی، به منظور انجام کارشناسی توسط شعبه تالی مورد نظر معاون قضایی نزد ایشان ارجاع گردید. با ارجاع به شعبه ۵۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، شعبه مزبور پرونده را جهت تعیین شعبه نزد ریاست کل دادگستری ارسال و ایشان نیز شعبه ۶ دادگاه انقلاب را جهت اجرای قرار کارشناسی تعیین و پرونده به شعبه مربوطه ارسال و شعبه مذکور قرار کارشناسی صادر و به طرفین جهت معرفی کارشناس خود ابلاغ که کارشناس منتخب شرکت به شعبه ۶ دادگاه انقلاب معرفی و پس از ابلاغ پرداخت هزینه کارشناسی، هزینه مربوطه واریز و فیش واریزی تحویل شعبه ۶ دادگاه انقلاب گردید. کارشناسان تعیین و ابلاغیه ملاحظه پرونده برای نامبردگان ارسال که پس از مطالعه پرونده، جلسه اجرای قرار کارشناسی با حضور طرفین و کارشناسان تعرفه شده در محل اراضی مورد اختلاف برگزار و مستندات و مدارک مربوطه تحویل ایشان گردید که نظریه کارشناسی به ضرر شرکت بود که به نظریه کارشناسی اعتراض که موضوع به هیات ۵ نفره کارشناسی ارجاع که نظریه کارشناسی هیات ۵ نفره صادر که لایحه دفاعیه ثبت گردید که موضوع به کارشناسی هفت نفره ارجاع و نظریه کارشناسی هفت نفره صادر و متعاقباً نظریه تکمیلی صادر و نهایتاً پرونده جهت تصمیم گیری به شعبه ۱۴ دیوان عالی کشور (جانشین شعبه ۱۹) ارسال شده که طی مکاتبه و پیگیری صورت پذیرفته از شعبه ۱۴ دیوان عالی کشور تقاضای تسریع در رسیدگی گردید.

۲۲-۲-۲- شرکت صنایع شیر ایران دعوی به طرفیت سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر خلع ید و قلع و قمع مستحقات از اراضی تهرانپارس در شعبه ۱۲۸ دادگاه عمومی تهران به کلاس پرونده ۹۰۰۹۸۰۲۴۳۵۰۰۹۱۹ مطرح نمود، با پیگیریهای بعمل آمده رأی بدوی به نفع شرکت صادر شد. متعاقباً شعبه ۲۷ دادگاه تجدیدنظر استان تهران رأی بدوی مذکور را تأیید کرد لکن سپاه پاسداران انقلاب اسلامی تقاضای نقض رأی قطعی و اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب (اعاده دادرسی مبتنی بر اختیارات فوق العاده رئیس قوه قضاییه) نمود که درخواست سپاه پاسداران انقلاب اسلامی راجع به پرونده خلع ید رد شد. اجرائیه علیه محکوم علیه (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) صادر شد به دستور حوزه ریاست قوه قضاییه ناکوتن اجرای حکم متوقف شده است، پیگیری جهت اجرای حکم قطعی صادره در حال انجام است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت های خارجی	گروه		شرکت		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سفارشات مواد اولیه	۲,۹۲۹,۸۱۸	۴,۶۰۸,۸۹۹	-	-	
سفارش دو هزار راس تلیسه	۱۲۳,۷۶۷	۱۲۳,۷۶۷	-	-	
کاهش ارزش	(۲۸۸,۹۰۶)	(۳۵۸,۴۳۱)	-	-	
	۲,۷۶۴,۶۷۹	۴,۳۷۴,۲۳۵	-	-	۲۴-۱
پیش پرداخت های داخلی					
خرید مواد اولیه	۱,۳۸۵,۴۹۸	۷۹۵,۴۱۶	-	-	۲۴-۲
خرید کالا و خدمات	۹۹۳,۶۸۲	۱,۳۹۸,۹۹۴	۱۹,۵۹۴	۲۶,۰۵۲	۲۴-۳
خرید خودرو	۵,۱۱۵	۵,۱۱۵	۵,۱۱۵	۵,۱۱۵	
مالیات بر درآمد	۹۳,۸۷۶	۳۰۵,۷۸۸	-	-	
بیمه دارایی ها	۳۳۱,۷۲۱	۹۵,۷۲۷	-	-	
سایر پیش پرداختها	۱۰۸,۱۹۴	۲۴۰,۳۲۴	۷,۱۶۶	۶,۰۵۴	
کاهش ارزش	(۲۱۸,۸۷۵)	(۳۱۸,۸۷۵)	-	-	۲۴-۲
مالیات پرداختی	(۸۷,۱۵۶)	(۲۹۳,۵۴۹)	-	-	۳۸
	۲,۶۱۲,۰۵۵	۲,۳۳۸,۸۴۰	۳۱,۸۷۵	۳۷,۲۲۱	
	۵,۳۷۶,۷۳۴	۶,۶۰۳,۰۷۵	۳۱,۸۷۵	۳۷,۲۲۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت های خارجی گروه صنایع شیر ایران	گروه		شرکت		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سفارشات مواد اولیه :					
شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران					
واردات ۵۰ هزار تن ذرت دامی	۱۸۷,۸۲۴	(۱۶۵,۱۳۹)	۲۲,۶۸۵	۲۲,۶۸۵	۲۴-۱-۱
سایر	۲,۷۴۱,۹۹۴	-	۲,۷۴۱,۹۹۴	۴,۱۸۹,۳۵۴	
	۲,۹۲۹,۸۱۸	(۱۶۵,۱۳۹)	۲,۷۶۴,۶۷۹	۴,۳۱۱,۹۳۹	
شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا (مستثنی از تلفیق)	-	-	-	۱۶۳,۲۹۶	
	۲,۹۲۹,۸۱۸	(۱۶۵,۱۳۹)	۲,۷۶۴,۶۷۹	۴,۳۷۴,۲۳۵	
سفارش دو هزار راس تلیسه	۱۲۳,۷۶۷	(۱۲۳,۷۶۷)	-	-	۲۴-۱-۲
	۳,۰۵۳,۵۸۵	(۲۸۸,۹۰۶)	۲,۷۶۴,۶۷۹	۴,۳۷۴,۲۳۵	

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۲۴-۲. پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۳۶۷,۲۳۸ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد. مبلغ مزبور شامل مبلغ ۳۱۸,۸۷۵ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت آلومینیوم نوین آذربایجان بابت خرید پاکت بسته بندی در سال ۱۳۹۷ بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی فروشنده، ضمن پیگیری حقوقی، جهت کل مبلغ پرداخت شده، کاهش ارزش در حساب ها لحاظ گردیده است.

۲۴-۳. پیش پرداخت شرکت به اشخاص وابسته در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت به شرکت پیچک می باشد.

۲۴-۴. پیش پرداخت بابت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۸۲۸,۷۸۲ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران بابت خرید کالا می باشد.

۲۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۲۸,۳۹۳,۹۴۳	۳۰,۰۵۴,۷۸۲	(۸,۶۲۹)	۳۰,۰۶۳,۴۱۱	۲۵-۲ کالای ساخته شده
۱,۴۷۶,۵۵۸	۲,۳۱۰,۳۳۰	-	۲,۳۱۰,۳۳۰	۲۵-۳ کالای در جریان ساخت
۵۷۳,۷۰۵	-	-	-	۲۵-۴ مخارج ساخت املاک
۱۴,۵۴۳,۹۱۶	۱۵,۰۷۸,۹۶۵	-	۱۵,۰۷۸,۹۶۵	۲۵-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۳,۴۱۷,۵۲۲	۴,۳۵۷,۲۹۳	-	۴,۳۵۷,۲۹۳	۲۵-۳ قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۷۵,۷۳۶	۱,۷۷۳,۲۷۳	-	۱,۷۷۳,۲۷۳	۲۵-۳ کالای امانی نزد دیگران (مواد تحویلی به سازندگان)
(۷۹,۳۸۴)	-	-	-	۲۵-۵ کالای امانی دیگران نزد شرکت
۳,۵۴۵,۲۷۹	۳,۶۱۶,۸۸۲	(۳,۴۷۷)	۳,۶۲۰,۳۵۹	۲۵-۳ سایر موجودی ها
۵۴,۳۴۶,۳۷۵	۵۶,۹۹۱,۵۳۵	(۱۳,۱۰۶)	۵۷,۰۰۰,۶۳۱	
۳۸۳,۵۰۱	۷۵۶,۶۵۵	-	۷۵۶,۶۵۵	۲۵-۳ کالای در راه
۵۴,۷۲۹,۸۷۶	۵۷,۷۴۸,۱۸۰	(۱۳,۱۰۶)	۵۷,۷۶۰,۲۸۶	

۲۵-۱. موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۶۵,۸۹۸,۴۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی بیمه شده است. همچنین، موجودی کالای شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان (کانسنگ مس اکسیدی) به مبلغ ۴۱۷,۲۸۹ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۵-۲. موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲,۳۵۳,۷۲۷ میلیون ریال و ۷,۲۲۲,۸۹۵ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و شرکت فرعی کفش ملی می باشد.

۲۵-۳. موجودی کالای درجریان ساخت، مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی های گروه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به مبالغ ۲,۱۰۵,۳۰۵ میلیون ریال، ۱۴,۴۳۸,۳۵۷ میلیون ریال، ۴,۱۳۱,۴۵۵ میلیون ریال و ۳,۶۲۰,۱۰۴ میلیون ریال می باشد. ضمن آنکه کالای امانی نزد دیگران و کالای در راه گروه نیز تماماً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۲۵-۴. مخارج ساخت املاک در پایان سال مالی قبل مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (مستثنی شده از تلفیق در دوره مالی مورد گزارش) به منظور آماده سازی پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد.

۲۵-۵. کالای امانی دیگران نزد شرکت در پایان سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی بازرگانی حبل دماوند سبا (شرکت فرعی مستثنی شده از تلفیق در دوره مالی مورد گزارش) می باشد. توضیح اینکه، مبلغ مزبور مربوط به بهای ۱۹۸ تن توکسین بایندر و محرک رشد ارسالی از طرف شرکت عامل صادرات خراسان می باشد که به دلیل معایرت کالای ارسالی با صورتحساب فروشنده و عدم پذیرش آن توسط شرکت فرعی بازرگانی حبل دماوند سبا و عدم مرجوع نمودن آن توسط شرکت عامل صادرات خراسان، در حساب ها باقی مانده و مذاکرات برای حل و فصل موضوع در جریان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زراعی :			
آبیش		۲۷۹	۲۷۹
در جریان پرورش :			
گوساله نر		۴۱۴,۱۵۹	۴۹۲,۲۳۰
جنین گوساله		۲۰۵,۴۹۱	۱۰۷,۷۴۶
تخم مرغ نطفه دار و خوراکی			۸۲,۶۷۲
درخت		۸,۵۴۷	۸,۱۹۳
ماهی		۱,۰۶۰	
جو		۱,۲۸۸	-
کشت در جریان تولید		-	۱۶,۸۸۵
		۶۳۰,۸۲۴	۷۰۸,۱۰۵

۲۶-۱- مانده دارایی های زیستی غیرمولد در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد. ضمناً مانده سرفصل مزبور در پایان سال مالی قبل مربوط به مبالغ ۶۳۴,۲۵۵ میلیون ریال و ۸۲,۸۵۰ میلیون ریال به ترتیب دارایی های زیستی غیرمولد شرکت های مزبور و مجتمع طیور فارس (مستثنی از تلفیق در دوره مالی مورد گزارش) می باشد. ضمناً، دارایی های زیستی غیرمولد از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات ناشی از حوادث برخوردار است.

۲۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار			
۲۷-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۵,۳۲۰,۳۵۸	-	۱۵,۳۲۰,۳۵۸
۲۷-۲ سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری	۲,۵۳۵,۶۹۰	-	۲,۵۳۵,۶۹۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۷,۸۵۶,۰۴۸	-	۱۷,۸۵۶,۰۴۸
۲۷-۳	۵۴,۷۷۵	-	۵۴,۷۷۵
	۱۷,۹۱۰,۸۲۳	-	۱۷,۹۱۰,۸۲۳
شرکت			
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار			
۲۷-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۵,۳۱۰,۳۳۲	-	۱۴,۶۷۲,۵۹۲
۲۷-۲ سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری	۲,۵۳۵,۶۹۰	-	۷۸,۱۵۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۷,۸۴۶,۰۲۲	-	۱۴,۷۵۰,۷۴۲
۲۷-۳	۲۶,۷۷۵	-	۲۶,۷۷۵
	۱۷,۸۷۲,۷۹۷	-	۱۴,۷۷۷,۵۱۷

۳۷-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	شرکت				گروه			
	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
فولاد مبارکه اصفهان	۴۳,۵۷۴,۷۷۶	۳,۷۶۶,۶۲۹	۳,۷۶۶,۶۲۹	۳۲,۴۰۶,۰۲۸	۳۲,۴۰۶,۰۲۸	۳,۷۶۶,۶۲۹	۳,۷۶۶,۶۲۹	۷,۷۵۸,۲۰۸,۶۶۸
ملی صنایع مس ایران (ملی)	۸۹,۰۰۷,۱۳۷	۳,۵۳۷,۷۵۳	۳,۵۳۷,۷۵۳	۸۹,۰۷۱,۳۳۷	۷۵,۳۱۵,۳۰۰	۳,۵۳۷,۷۵۳	۳,۷۰۳,۳۵۱	۱۳,۱۳۱,۴۹۹,۹۲۶
افرات	۴۶۶,۶۲۴	۱,۴۵۵,۵۰۴	۱,۴۵۵,۵۰۴	۴۶۶,۶۲۴	۱,۸۸,۳۱۸	۱,۴۵۵,۵۰۴	۸۴۴,۳۴۲	۳۵,۳۹۸,۱۳۱
فولاد خراسان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۱۸۴	۱,۱۴۷,۱۸۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۵۶۸	۱,۱۴۷,۱۸۴	۸۳۰,۱۴۶	۲۰,۷۷۷,۱۲۶
توسعه صنایع بهشهر	۱,۳۸۷,۹۴۴	۱,۲۴۶,۳۲۹	۱,۲۴۶,۳۲۹	۱,۳۸۷,۹۴۴	۱,۲۷۴,۲۴۹	۱,۲۴۶,۳۲۹	۱,۲۹۰,۸۰۸	۳۵۲,۶۰۵,۸۸۴
توسعه صنایع بهشهر - حق تقدم	۵۵۳,۱۷۹	-	-	۵۵۳,۱۷۹	۴۴۴,۵۸۷	-	۲۲۷,۱۷۸	۲۲۷,۱۷۸,۰۴۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۶۸۹,۱۸۵	۷۲۰,۳۲۴	۷۲۰,۳۲۴	۳۱۰,۴۹۹	۳۱۰,۴۹۹	۹۴۹,۳۰۷	۳۳۲,۳۲۹	۲۹۲,۳۰۰,۳۵۶
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	۴۶,۳۲۳	۴۶,۳۲۳	-	۴۴,۴۲۹	۶,۵۵۴,۸۹۳
ایران خودرو	۴۸,۵۷۲,۱۱۱	۷۵۲,۱۲۳	۷۵۲,۱۲۳	۴۸,۵۷۲,۱۱۱	۳۸,۸۲۹,۶۲۸	۷۵۲,۱۲۳	۸۶۵,۷۰۰	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۳۲۵
فولاد خوزستان	۳۳,۱۷۸,۲۹۹	۵۷۲,۱۹۶	۵۷۲,۱۹۶	۳۳,۱۷۸,۲۹۹	۱۳,۴۱۱,۶۷۲	۵۷۲,۱۹۶	۵۱۲,۳۸۷	۵,۱۳۲,۸۶۹,۵۳۸
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۱۹,۶۵۷	۱۸۶,۴۹۷	۱۸۶,۴۹۷	۱,۴۳۳,۵۷۸	۴۴۸,۳۲۶	۴۶۴,۳۲۲	۸۴,۷۶۴	۱۶۴,۳۴۶,۱۳۳
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	۱,۳۳۹,۵۰۳	-	۱۸۳,۷۰۳	-	-
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۶,۰۲۲,۰۷۴	۳۷۷,۱۸۴	۳۷۷,۱۸۴	۶,۰۲۲,۰۷۴	۴,۰۰۸,۲۲۳	۳۷۷,۱۸۴	۳۷۷,۱۸۴	۷۳۷,۴۴۵,۱۱۸
سرمایه گذاری و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	۱۵۶,۴۶۴	۱۵۶,۴۶۴	۱۶۶,۳۳۴	۱۰,۱۶۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۰,۶۱۷,۱۲۰	۲۸۹,۸۷۲	۲۸۹,۸۷۲	۱۰,۶۱۷,۱۲۰	۱۰,۷۲۳,۹۲۴	۲۸۹,۸۷۲	۲۸۹,۸۷۲	۲۱۶,۳۲۲,۷۳۸
پتروشیمی امیر کبیر	۶,۶۹۷,۹۷۸	۱۶۰,۸۵۳	۱۶۰,۸۵۳	۶,۶۹۷,۹۷۸	۵,۷۱۶,۸۷۷	۱۶۰,۸۵۳	۱۶۰,۸۵۳	۸۲,۷۹۳,۲۹۶
پتروشیمی شیراز	۳,۵۹۳,۹۹۶	۳۵,۴۰۶	۳۵,۴۰۶	۳,۵۹۳,۹۹۶	۲,۲۷۸,۲۷۶	۳۵,۴۰۶	۳۳,۲۵۷	۹,۰۸۷,۵۷۲
تأمین سرمایه امین	۱,۳۳۶,۷۹۸	۴۰۸,۶۸۲	۴۰۸,۶۸۲	۱,۳۳۶,۷۹۸	۱,۵۹۶,۱۳۰	۴۰۸,۶۸۲	۵۶۷,۶۱۴	۵۶۷,۶۱۴,۶۲۹
تأمین سرمایه امین - حق تقدم	۲۹۶,۰۹۰	-	-	۲۹۶,۰۹۰	-	-	-	-
پست پیشگامان بادیا	-	-	-	۲۱۳,۱۶۷	۲۹۰,۳۸۰	۲۹۲,۳۷۷	۲۹۲,۳۷۷	۲۹,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۱۱,۶۰۷	۱۵,۹۲۵	۱۵,۹۲۵	۲۳۹,۲۱۷	۱,۴۰۰,۰۵۳	۱,۴۰۰,۰۵۳	۱,۴۰۰,۰۵۳	-
سایر شرکت ها	۳۳۷,۶۹۱,۶۷۴	۱۴,۶۷۲,۵۹۱	۱۴,۶۷۲,۵۹۱	۳۳۷,۶۹۱,۶۷۴	۱۸۹,۵۳۴,۱۷۵	۱۸۹,۵۳۴,۱۷۵	۱۵,۳۲۰,۳۵۸	-
جمع نقل به صفحه بعد								

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتگی کد	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۶۲۸	۵۱۲,۳۸۳	-
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی (اهرم)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۴۵۸	۴۰۸,۴۸۰	-
صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا- مختلط (زیتون)	۱۳,۹۸۱,۷۳۹	۳۰۸,۹۸۱	۳۱۵,۷۰۸	-
صندوق سرمایه گذاری کارا (کارا)	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۵۰	۲۹۴,۱۳۵	-
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج-س (نارنج اهرم)	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۷۹	۲۰۶,۸۳۰	-
صندوق س سهامی شتاب آگاه-اهرمی (شتاب)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۸۶	۲۳۲,۴۴۰	-
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام (دارا یکم)	۷۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۸۳	۱۱۵,۲۱۳	-
صندوق س صنایع دایا۳-بخشی (سیمانا)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۱۷	۱۰۵,۰۰۰	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین	۶۱۹,۹۷۱	۷۳,۰۶۹	۳۲۰,۷۲۲	۷۳,۰۶۹
صندوق سرمایه گذاری انارنماد ارزش-درسهام (انار)	۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۹۸	۷۴,۲۹۵	-
صندوق س-بخشی گستره فیروزه-ب (رسانا)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۸۰	۵۰۶,۸۰۰	-
صندوق س.ج. فناوری بازنشتگی (فناپا)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۸۱	۱,۱۲۵	۵۰,۸۱۱
صندوق سرمایه گذاری ترمه-سهام (ترمه)	۶۵,۰۰۰	۸۹۰	۹۳۱	-
صندوق س تشک نماد رشد-در صندوق (تشک)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۱۲	۴۰,۶۰۰	-
		۲,۵۳۵,۶۹۰	۲,۶۷۸,۵۴۱	۷۸,۱۵۰
			۳۲۱,۸۴۷	
شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه				
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی	۲,۸۳۹,۰۰۰	-	-	۶۲,۱۷۴
صندوق سرمایه گذاری کمند	۹۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰,۰۹۱
صندوق سهامی شتاب آگاه - اهرمی	۳۹۸,۰۰۰	-	-	۴,۲۸۶
صندوق سهامی جهش فارابی - اهرمی	۴۱۶,۰۰۰	-	-	۵,۱۳۸
	۱۶۵,۰۰۰	-	-	۲,۳۳۲
		۲,۵۳۵,۶۹۰	۲,۶۷۸,۵۴۱	۱۵۹,۸۵۲
			۴۰۴,۸۶۸	

۲۷-۲-۱- شرکت فرعی کاوشگران در دوره مالی مورد گزارش از شمول تلفیق مستثنی شده است .

۲۷-۳- سرمایه گذاری در سبده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه مربوط به مبالغ ۲۶,۷۷۵ میلیون ریال و ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سبده سرمایه گذاری شرکت و شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران نزد بانک ها می باشد .

۲۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه				شرکت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۵,۴۶۶,۳۶۱	۷,۷۱۸,۴۴۵	۱,۰۶۶,۲۹۵	۳۴۲,۸۴۲	
۲۸-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی	۶۰۲,۲۸۰	۱,۰۶۲,۲۶۱	-	-	
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۹۷۱,۴۴۵	۶۰۶,۳۴۶	۲,۲۰۰	-	
۲۸-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۱۱,۵۳۲	۲۹,۰۲۸	۱۱,۴۹۳	۲۷,۵۸۲	
وجوه در راه	-	۲,۷۵۰	-	-	
	۷,۰۵۱,۶۱۸	۹,۴۱۸,۸۳۰	۱,۰۷۹,۹۸۸	۳۷۰,۴۲۴	

۲۸-۱- موجودی نقد ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۰۱۰۴۹۳ دلار و ۲۷۸۳۱۰۰ یورو ۳۹۲۳۰۸۰ درهم امارات ، ۱۰۸۱۱۱۶۰ دینار عراق ، ۲۹۰ لیر ترکیه و ۶۸۰ یوان چین می باشد . ضمناً ، موجودی نقد ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۸۸۰۰ دلار و ۳۲۰۵ درهم می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت فرعی	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶,۸۲۸	۶,۸۲۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	گروه صنایع شیر ایران : ۷ باب فروشگاه
۹۱,۱۰۴	۹۱,۱۰۴	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	املاک تملیکی از مشتریان
۴,۳۹۹	۴,۳۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	یک قطعه زمین
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر	یک واحد آپارتمان و مغازه
۲,۸۷۸	۲,۸۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	آپارتمان های واقع در قم ، چادگان و شهر کرد
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین
۴۵۵	۴۵۵	شرکت های شیر پاستوریزه پگاه گلستان و خراسان	یک قطعه زمین و ۳ دانگ ساختمان مسکونی
۱۱۲,۸۰۲	۱۱۲,۸۰۲		
۷,۸۲۸	-	شرکت مجتمع طیور فارس	گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا : یک قطعه زمین و چهار باب مغازه توقیف شده
۱۲۰,۶۳۰	۱۱۲,۸۰۲		

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

۲۹-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران عمدتاً در قبال مطالبات از مشتریان . تملیک گردیده است . به فروش نرسیدن سایر دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش گروه صنایع شیر ایران ناشی از راکد بودن بازار مسکن کشور و نبود مشتری برای آن ها می باشد ، لیکن پیگیری های شرکت جهت فروش آن ها در جریان می باشد .

۲۹-۳- شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا و شرکت های فرعی آن در دوره مالی مورد گزارش از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند .

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صندوق بازنشتگی کشوری
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت طراحی و مهندسی بهور (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده گروه و شرکت مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		گروه
۰/۶۵	۰/۸۱			نسبت جاری تعدیل شده
۰/۶۴	۰/۵۲			نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
				شرکت
۱/۹۹	۲/۴۴			نسبت جاری تعدیل شده
۰/۲۴	۰/۱۶			نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهلی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی به مبلغ ۳۲,۳۰۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۶,۶۲۳ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی در شرکت وابسته گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که در جریان بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت وابسته مزبور شناسایی و در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است . توضیح اینکه ، سهم گروه از آثار معاملات سهام خزانه در شرکت وابسته مذکور در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۴۱۸ میلیون ریال می باشد .

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

پانداشت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۳,۳۶۲,۵۸۳	۲,۹۸۱,۲۲۶
۳۲-۱ واگذاری منافع در شرکت های فرعی با حفظ کنترل	۱,۱۳۰,۸۵۹	۹۶۴,۱۷۱
۳۲-۲ تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی	(۳۰۴,۵۹۸)	(۵۸۳,۸۱۴)
مانده در پایان سال	۴,۱۷۸,۸۴۴	۳,۳۶۲,۵۸۳
۳۲-۳ سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت های وابسته	۸۰,۰۸۰	۹۱,۰۶۷
	۴,۲۵۸,۹۲۴	۳,۴۵۳,۶۵۰

۳۲-۱ مبلغ ۱,۱۳۰,۸۵۹ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱,۱۰۱,۳۷۸ میلیون ریال و ۱۹,۴۸۱ میلیون ریال آثار واگذاری منافع به ترتیب در شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و شرکت فرعی گروه صنعتی ملی با حفظ کنترل می باشد . توضیح اینکه ، آثار واگذاری منافع در شرکت های فرعی با حفظ کنترل در دوره مورد گزارش به مبلغ ۱,۱۲۰,۸۵۹ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۱,۲۲۹,۲۹۵ میلیون ریال و ۱۰۸,۴۳۶ میلیون ریال به ترتیب مابه آرای دریافتی و افزایش در منافع فاقد حق کنترل می باشد .

۳۲-۲ تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی مربوط به خالص مبالغ ۳۰۹,۱۷۸ میلیون ریال و ۴,۵۸۰ میلیون ریال به ترتیب مابه آرای پرداختی توسط شرکت بابت خرید تعداد ۱,۸۲۶,۳۰۳ سهم از سهام شرکت فرعی گروه صنعتی ملی و کاهش در منافع فاقد حق کنترل می باشد که مبلغ ۳۰۴,۵۹۸ میلیون ریال تفاوت مبالغ مزبور به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است .

۳۲-۳ سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت های وابسته مربوط به شرکت وابسته گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که در جریان بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت وابسته مزبور شناسایی و در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است . سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت وابسته مذکور در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰,۹۸۷ میلیون ریال می باشد .

۳۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۵۵۲,۲۷۲ میلیون ریال برای گروه و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برای شرکت از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱,۵۰۱,۲۲۶	۱,۳۱۲,۷۱۷
تخصیص از محل سود قابل تقسیم	۵۱,۰۴۶	۱۷۸,۰۷۲
تعدیلات اندوخته قانونی شرکت فرعی صنایع شیر ایران	-	۱۰,۴۳۷
	۱,۵۵۲,۲۷۲	۱,۵۰۱,۲۲۶
	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- سایر اندوخته ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
سایر اندوخته ها		افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته		جمع	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۳۱۲,۳۹۷	۱,۹۸۹	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰	۳,۰۲۴,۳۹۷	۸۱۳,۹۸۹
۲,۰۵۲,۲۸۰	۱,۲۱۰,۷۶۸	-	-	۲,۰۵۲,۲۸۰	۱,۲۱۰,۷۶۸
-	(۳۶۰)	-	-	-	(۳۶۰)
۳,۲۶۴,۶۷۷	۱,۲۱۲,۳۹۷	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰	۴,۰۷۶,۶۷۷	۳,۰۲۴,۳۹۷

مانده در ابتدای سال

افزایش

تعدلات سایر اندوخته های شرکت فرعی صنایع شیر ایران

مانده در پایان سال

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

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

۳۵- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۹۱,۹۶۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۹,۹۴۵ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته پتروشیمی شازند می باشد که در جریان بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت وابسته مزبور شناسایی و در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است .

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۶۶۱,۲۸۹	۳,۵۵۶,۳۶۳
۷,۵۷۰	۷,۵۷۰
۱,۵۸۴,۷۵۶	۹۹۵,۲۹۷
۳,۱۶۶,۲۹۳	۱,۱۷۶,۹۱۲
۵,۱۹۶,۹۹۰	۹,۷۵۰,۵۸۳
۱۳,۶۱۶,۸۹۸	۱۴,۴۸۶,۷۲۵

سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود انباشته

۳۶-۱- افزایش منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت های فرعی در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران از محل سود انباشته می باشد .

۳۶-۱- منافع فاقد حق کنترل از سایر اندوخته های شرکت های فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۱۶۶,۲۵۴ میلیون ریال سهم از اندوخته سرمایه ای شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد (یادداشت ۱-۳۴)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۵,۵۸۷,۴۶۷	۷,۶۳۳,۹۶۷	-	۷,۶۳۳,۹۶۷	۳۷-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حساب های پرداختنی				
۲۳,۲۹۳,۱۳۵	۲۳,۲۹۱,۰۷۱	-	۲۳,۲۹۱,۰۷۱	۳۷-۱-۲ اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۶۵۳,۲۷۴	۶۶۴,۶۹۹	-	۶۶۴,۶۹۹	۳۷-۱-۳ سایر اشخاص وابسته
۳۷,۴۵۷,۴۷۳	۳۹,۹۶۸,۹۴۳	۱,۲۰۷,۰۰۲	۳۸,۷۶۱,۹۴۱	۳۷-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۳,۴۰۳,۸۸۲	۶۳,۹۲۴,۷۱۳	۱,۲۰۷,۰۰۲	۶۲,۷۱۷,۷۱۱	
۶۸,۹۹۱,۳۴۹	۷۱,۵۵۸,۶۸۰	۱,۲۰۷,۰۰۲	۷۰,۳۵۱,۶۷۸	
سایر پرداختنی				
اسناد پرداختنی				
۶۰,۰۰۰	-	-	-	۳۷-۱-۵ اشخاص وابسته
۲,۰۴۹,۶۹۱	۲,۴۴۷,۷۱۰	-	۲,۴۴۷,۷۱۰	۳۷-۱-۶ سایر اشخاص
۲,۱۰۹,۶۹۱	۲,۴۴۷,۷۱۰	-	۲,۴۴۷,۷۱۰	
حساب های پرداختنی				
۱,۴۹۹,۳۵۱	۹۷۸,۱۷۰	-	۹۷۸,۱۷۰	۳۷-۱-۷ اشخاص وابسته
۳,۰۲۹,۵۴۱	۵,۳۲۸,۴۷۲	-	۵,۳۲۸,۴۷۲	۳۷-۱-۸ مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۱,۳۲۷,۵۵۸	۱,۱۸۴,۳۳۴	-	۱,۱۸۴,۳۳۴	۳۷-۱-۹ حق بیمه های پرداختنی
۴,۱۴۰,۷۵۱	۴,۱۳۱,۶۲۱	-	۴,۱۳۱,۶۲۱	۳۷-۱-۱۰ سپرده های پرداختنی
۷,۷۱۸,۴۸۲	۶,۱۰۶,۴۰۹	-	۶,۱۰۶,۴۰۹	۳۷-۱-۹ هزینه های پرداختنی
۱,۰۷۴,۸۰۶	۷۲۱,۹۷۰	-	۷۲۱,۹۷۰	کارکنان
۱,۴۲۳,۹۶۴	۱,۱۶۵,۱۵۷	-	۱,۱۶۵,۱۵۷	۳۷-۱-۱۱ ذخیره رفع تعهدات ارزی
۱,۵۲۳,۹۴۶	۴۶۸,۶۱۹	-	۴۶۸,۶۱۹	۳۷-۱-۱۲ بانک ها
۱,۴۳۵,۳۱۱	۳۵۸	-	۳۵۸	مغایرت حساب های فیما بین
۶,۰۶۰,۸۶۶	۵,۸۶۹,۴۷۷	-	۵,۸۶۹,۴۷۷	۳۷-۱-۱۳ سایر
۲۹,۲۷۹,۴۷۶	۲۵,۹۵۴,۵۸۷	-	۲۵,۹۵۴,۵۸۷	
۳۱,۳۸۹,۱۶۷	۲۸,۴۰۲,۳۹۷	-	۲۸,۴۰۲,۳۹۷	
۱۰۰,۳۸۰,۵۱۶	۹۹,۹۶۰,۹۷۷	۱,۲۰۷,۰۰۲	۹۸,۷۵۳,۹۷۵	

۳۷-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۸۸,۷۷۳ میلیون ریال و ۶,۶۹۶,۸۳۳ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی تجاری شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و صنایع شیر ایران به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۳,۷۲۵,۸۵۲	۲۳,۲۹۳,۱۳۵
(۴۲۰,۲۱۷)	-
(۲,۵۰۰)	(۲,۰۶۴)
۲۳,۲۹۳,۱۳۵	۲۳,۲۹۱,۰۷۱

مانده در ابتدای سال

انتقال حساب های فیما بین با شرکت های گروه و سایر اشخاص

پرداخت های نقدی

مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷-۱-۳- حساب های پرداختی تجاری به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۶۳٫۶۰۹ میلیون ریال بدهی شرکت به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت بهای انتقال سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا به مبلغ دفتری می باشد.

۳۷-۱-۴- بدهی ریالی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۴۶٫۱۱۴٫۶۳۳ میلیون ریال و ۱۱٫۳۴۷٫۸۴۴ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به داهداران (بابت خرید شیرخام) و فروشندگان مواد اولیه و مبلغ ۵۱۱٫۰۱۴ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد. ضمناً، بدهی ارزی به تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۲٫۶۸۷٫۷۴۵ یورو بدهی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت تترا پک بابت خرید مواد بسته بندی می باشد.

۳۷-۱-۵- سایر اسناد پرداختی به اشخاص وابسته در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۶۰٫۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختی شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس (مستثنی از تلفیق در دوره مورد گزارش) به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (بابت وجوه دریافتی به عنوان کمک به تامین نقدینگی) می باشد.

۳۷-۱-۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۳۶۰٫۱۷۵ میلیون ریال اسناد پرداختی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷-۱-۷-۱	-	۵۹٫۴۸۵	-	-
شرکت های مستثنی شده از تلفیق	۳۷-۱-۷-۲	۳۷۶٫۰۱۶	۴۱۶٫۷۶۲	۱۴۰۰۵۹	۳۶۲٫۶۰۲
شرکت رفاه و گردشگری تامین	۳۷-۱-۷-۱	-	۲۴۶٫۳۵۴	-	-
شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷-۱-۷-۳	۵۹۹٫۵۴۸	۷۷۶٫۳۱۹	۳۹۹٫۳۷۱	۵۱۷٫۵۵۵
سایر اشخاص وابسته		۲٫۶۰۵	۴۳۱	-	-
		۹۷۸٫۱۷۰	۱٫۴۹۹٫۳۵۱	۴۱۳٫۴۳۰	۴۱۴٫۳۵۷

۳۷-۱-۷-۱- بدهی به صندوق بازنشستگی کشوری در پایان سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۷٫۴۶۹ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی پرشین گلف (مستثنی از تلفیق در دوره مورد گزارش) می باشد. همچنین، بدهی به شرکت رفاه و گردشگری تامین در پایان سال مالی قبل مربوط به بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (مستثنی از تلفیق در دوره مورد گزارش) بابت سود سهام سنوات قبل می باشد. ضمناً، مبلغ ۱۱۰٫۴۰۷ میلیون ریال حصه بلند مدت بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرکت رفاه و گردشگری تامین در پایان سال مالی قبل تحت عنوان پرداختی های بلند مدت منعکس گردیده است.

۳۷-۱-۷-۲- بدهی به شرکت های مستثنی از شده تلفیق عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۵۸٫۹۶۳ میلیون ریال بدهی شرکت به شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا می باشد. بدهی مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۷٫۷۳۶ میلیون ریال تسمه بهای خرید سه دستگاه تویوتا لکسوس و همچنین قرارداد خرید ۲۰۰ دستگاه تویوتا پریوس مدل سال های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی از نمایندگی آقای یوحنا دانیال زاده می باشد که به موجب بند ۴ صورتجلسه شماره ۱۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۶ هیات مدیره شرکت مقرر گردید بهای خودروهای هیبریدی خریداری شده توسط شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا به شرکت منتقل گردد. از کل ۲۰۰ دستگاه تعداد ۱۷۳ دستگاه خودرو از طریق انعقاد قرارداد کارگزاری فروش با شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا با نرخ کارمزد ۷ درصد به فروش رسیده است لازم به توضیح است که با توجه به محتوی قرارداد و تعهدات فروشنده به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا و بررسی های صورت گرفته تعداد خودرو های تحویلی مورد اختلاف قرار گرفت لذا مراتب از طریق محاکم قضایی در حال پیگیری است که به محض صدور رای، آثار مالی آن در صورت های مالی اعمال خواهد شد مانده بدهی به شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا همچنین متأثر از مبلغ ۲۵۴٫۰۷۵ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت مزبور به شرکت صبا اوریسیز بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک ۱۰ فروند هواپیمای ایرباس برای شرکت هواپیمایی آسمان می باشد که به علت منقضی شدن قرارداد، مبلغ مذکور توسط شرکت صبا اوریسیز به صندوق بازنشستگی کشوری پرداخت گردیده است.

۳۷-۱-۷-۳- مانده بدهی به شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۶۳٫۳۷۳ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۷۰۷٫۸۰۱ میلیون ریال) بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت تسمه بهای خرید تعداد ۱۴۹٫۱۹۶٫۱۷۰ سهم از کل سهام شرکت شیر پاستوریزه یگانه اراک (معادل ۹۹/۵ درصد کل سهام) بموجب قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ فیما بین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸-۱-۳۷- بدهی گروه بابت مطالبات های تکلیفی و عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۳۳۷,۳۹۱ ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۹-۱-۳۷- بدهی گروه بابت حق بیمه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۱۱,۰۱۲ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد. همچنین، هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۴۲,۷۶۵ ریال هزینه های پرداختنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران بابت هزینه های پرسنلی، آب، برق، گاز و تلفن و هزینه های توزیع و فروش می باشد.

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

۱۱-۱-۳۷- ذخیره رفع تعهدات ارزی مربوط به تعهدات تسویه ارز حاصل از صادرات محصولات گروه به خارج از کشور توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (عمدتاً مربوط به صادرات ریالی به کشورهای عراق و افغانستان) می باشد. مطابق اطلاعات سامانه جامع تجارت برای شرکت های بازرگانی صنایع شیر و پگاه گیلان، جمعاً به مبلغ ۱۵۸,۷۳۲,۹۰۷ یورو از سال ۱۳۹۷ تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد که به استناد نامه شماره ۶۷۷۳۴۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ وزارت صنعت، معدن و تجارت با نرخ هر یورو ۷,۵۰۰ ریال در حساب ها ایجاد گردیده است. ذخیره ایجاد شده همچنین شامل مبلغ ۶,۰۴۴ میلیون ریال معادل ریالی ۴۴۳,۱۳۴ یورو تعهدات ارزی شرکت پگاه گناباد می باشد.

۱۲-۱-۳۷- بدهی به بانک ها به مبلغ ۴۶۸,۶۱۸ میلیون ریال برآورد هزینه های رفع تعهدات ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در رابطه با پیش پرداخت انجام شده در سال ۱۳۹۷ به شرکت فریسونا بابت خرید ۲ هزار راس تلیسه (یادداشت ۱-۱-۲۴) و پیش پرداخت انجام شده به شرکت رستوف گرین در سال ۱۳۹۷ بابت واردات ۵۰ هزار تن ذرت دامی (یادداشت ۳-۲۴) از محل ارز تخصیصی دولتی از طریق بانک سامان می باشد که در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۰۵۰,۰۰۰ ریال (معادل ۵,۶۹۳,۱۲۰ یوان چین) آن بر اساس نامه شماره ۹۵۷۸-۱۱۲۴۰۰۱۳۰۱۳۰۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ سازمان تعزیرات حکومتی به حساب آن سازمان واریز شده است و مابقی رخریه برای پرداخت کفایت می کند.

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری		
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷-۱-۲-۱	۲۳,۲۹۳,۱۳۵
سایر اشخاص وابسته	۳۷-۲-۱	۶۶۴,۶۹۹
سایر		۲,۰۳۸
		<u>۲۳,۹۵۹,۸۷۲</u>
سایر پرداختنی		
اسناد پرداختنی		۴۵۰
اشخاص وابسته	۳۷-۱-۷	۴۱۴,۳۵۷
شرکت های گروه	۳۷-۲-۱	۱۶,۶۴۳
سپرده های پرداختنی		۱۲,۰۷۱
هزینه های پرداختنی		۱۰,۱۰۴
سایر		۷۴,۷۸۵
		<u>۵۲۸,۴۱۰</u>
		<u>۲۴,۴۸۸,۲۸۲</u>
	<u>۲۴,۶۷۳,۲۹۹</u>	

۳۷-۲-۱- بدهی شرکت به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۶۳,۶۰۹ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت انتقال سهام شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا می باشد. ضمناً، بدهی شرکت به شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳,۲۴۵ میلیون ریال و ۳,۱۹۹ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و صنایع کاغذ سازی قائم شهری باشد.

۳۷-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر پرداختنی		
اشخاص وابسته :		
شرکت رفاه و گردشگری تامین	۳۷-۱-۷-۱	۱۱۰,۴۰۷
		<u>۱۱۰,۴۰۷</u>

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهلی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۰,۳۵۷,۹۴۶	۱,۲۹۶,۷۹۷	۱۹,۰۶۱,۱۴۹	۳۱,۱۸۵,۶۹۴	۱,۴۱۱,۶۷۹	۱۹,۷۷۴,۰۱۵

گروه:

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۲,۴۹۲,۸۷۵	۲۳,۶۴۴,۴۷۰
(۱,۹۱۳,۱۳۵)	(۱,۹۳۶,۰۴۸)
(۳۴۳,۴۷۷)	(۶۹۴,۸۵۰)
۱۳۰,۶۸۴	۱۷۳,۱۲۳
۲۰,۳۵۷,۹۴۷	۳۱,۱۸۵,۶۹۴
(۱,۲۹۶,۷۹۷)	(۱,۴۱۱,۶۷۹)
۱۹,۰۶۱,۱۵۰	۱۹,۷۷۴,۰۱۵

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۸-۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۳,۳۷۲,۷۵۹ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۳۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۰۳۵,۳۱۸	۳۷۰,۱۳۵
۱۹,۸۶۸,۳۴۳	۲۱,۴۶۶,۹۰۰
۱,۵۸۹,۳۱۴	۱,۸۰۷,۴۴۵
۲۲,۴۹۲,۸۷۵	۲۳,۶۴۴,۴۷۰

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۳۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه
۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۳۱,۰۲۱,۰۸۷
۲,۶۲۳,۲۸۳
۲۳,۶۴۴,۴۷۰

۱۴۰۳

۱۴۰۴ و بعد از آن

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۸,۱۷۳,۹۸۵	زمین ، ساختمان و ماشین آلات (یادداشت ۶-۱۳)
۶۹۴,۸۵۰	سپرده های بانکی
۱۴,۷۷۵,۶۳۵	قرارداد لازم الاجرا و چک و سفته
-	سهام
۲۳,۶۴۴,۴۷۰	
-	تسهیلات بدون وثیقه
۲۳,۶۴۴,۴۷۰	

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

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	گروه
۱۳,۶۶۱,۳۸۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۳,۳۰۳,۰۳۱	دریافت های نقدی
۳,۵۷۱,۸۱۳	سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۱۰)
(۱۶,۶۱۷,۹۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۵۶۰,۳۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۰,۳۵۷,۹۴۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶,۵۱۷,۳۹۰	دریافت های نقدی
۳,۱۹۹,۴۴۶	سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۱۰)
(۱۴,۵۳۷,۵۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۳۴۵,۳۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۱۰۶,۱۳۳)	تسهیلات مالی شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۲۱,۱۸۵,۶۹۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۴,۱۵۲	۵۰,۸۹۱	۱۰,۰۳۷,۰۵۱	۱۴,۱۸۴,۵۷۲
-	-	(۵,۸۰۱)	-
(۶,۱۶۷)	(۹۴۵)	(۶۵۳,۵۶۳)	(۷۶۳,۸۵۱)
-	-	-	(۳,۶۲۳,۳۲۴)
-	-	(۳,۴۱۶)	-
۲۳,۹۰۶	۲۳,۷۷۱	۴,۸۱۰,۳۰۱	۳,۴۹۷,۲۲۴
۵۰,۸۹۱	۷۳,۷۱۷	۱۴,۱۸۴,۵۷۲	۱۳,۰۹۴,۶۲۱

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

۴۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۸۷۸,۶۵۹	۹,۳۴۳,۳۷۰
-	(۳,۰۴۶,۲۷۹)
۵,۶۹۴,۳۵۱	۲,۶۶۶,۰۵۴
۲,۴۵۵,۱۰۳	-
(۴,۶۸۴,۸۴۳)	(۳,۴۷۸,۰۷۲)
۹,۳۴۳,۳۷۰	۵,۴۸۴,۹۷۲
(۲۹۳,۵۴۹)	(۸۷,۱۵۶)
۹,۰۴۹,۷۲۱	۵,۳۹۷,۸۱۷

مانده در ابتدای سال
مالیات پرداختنی شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۴)

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

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	معافیت موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم
شرکت صنایع کاغذ سازی قائم شهر	بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و احکام مالیاتی قانون بودجه
شرکت صنایع شیر ایران و شرکت های فرعی آن	مفاد مواد ۸۱، ۱۴۱، ۱۴۵ و مکرر و ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

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

مالیات

نحوه تشخیص	درآمد مشمول مالیات						سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تخصیص	ابرازی	
علی الراس	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۴
علی الراس	-	-	-	-	-	۳۳,۰۸۶	۲۶۶,۰۵	۱۳۹۵
علی الراس	-	-	-	-	-	۲۳,۳۸۳	-	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۳۵,۴۷۶	-	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۴۵,۹۶۱	-	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۴۱۲,۲۰۴	-	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۵۴۲,۴۹۵	-	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۸۷۵,۳۳۵	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰						

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

۴-۲-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۶ در اجرای بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم توسط هیأت محترم بند مذکور علی الراس گردیده که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال های مذکور اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی جلسه هیأت حل اختلاف مالیاتی برگزار نشده است. ضمناً، بابت سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳,۳۰۸ میلیون ریال جریمه وجود دارد.

۴-۲-۳ شرکت بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ به استناد معاف بودن سود ابرازی (به دلیل آنکه از محل سود سهام، سود فروش سهام و سود مشارکت می باشد)، ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است. توضیح اینکه مبلغ ۲۴۵,۹۴۹ میلیون ریال بابت سال های رسیدگی شده جرایم وجود دارد.

۴-۲-۴ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ اعتراض نموده است. ضمناً، مبلغ مالیات قطعی سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ پس از دوره مالی مورد گزارش پرداخت شده است.

۴-۲-۵ جمع مطالب پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۳,۳۸۵,۵۴۱ و ۱,۶۸۲,۵۲۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و		مالیات تشخیصی /		مازاد مورد مطالبه	
پرداختنی		قطعی		اداره امور مالیاتی	
میلیون ریال	۷۳,۱۱۱	میلیون ریال	۱,۹۶۷,۸۴۰	میلیون ریال	۱,۸۹۴,۷۲۹
میلیون ریال	۱,۷۱۹,۵۲۵	میلیون ریال	۳,۷۹۰,۹۴۲	میلیون ریال	۲,۰۷۱,۳۹۷
میلیون ریال	۱,۷۹۲,۶۵۶	میلیون ریال	۵,۷۵۸,۷۸۲	میلیون ریال	۳,۹۶۶,۱۲۶

شرکت
شرکت های فرعی
گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۶۶۶,۰۵۴	۲,۷۹۷,۲۹۸
(۷۱۹,۸۰۵)	-
۱۷۱,۳۸۱	-
۳,۱۱۷,۵۳۰	۲,۷۹۷,۲۹۸
-	-
۳,۱۱۷,۵۳۰	۲,۷۹۷,۲۹۸

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

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

(مبلغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی گروه			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
۲۸۹,۲۴۱	-	۴۶۰,۵۲۲	-
۷۱۹,۸۰۵	-	۵,۹۱۰	-
-	۲۸۴,۱۱۵	-	۳۰۳,۰۵۶
۱,۰۰۹,۰۴۶	۲۸۴,۱۱۵	۴۶۶,۴۳۲	۳۰۳,۰۵۶

حذف معاملات درون گروهی

تفاوت موقتی ناشی از ذخایر ایجاد شده در صورت های مالی تلفیقی

زیان تایید شده شرکت های فرعی

ترکیب تجاری

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

(مبلغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان	تعدیلات	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
۴۶۰,۵۲۲	(۱۷۱,۳۸۱)	-	۲۸۹,۲۴۱	-
۷۱۹,۸۰۵	-	-	۷۱۹,۸۰۵	-
۵,۹۱۰	-	(۵,۹۱۰)	-	-
(۳۰۳,۰۵۶)	۱۸,۹۴۱	-	-	(۳۰۳,۰۵۶)
۱۶۳,۳۷۶	۵۴۸,۵۲۴	۱۳,۰۳۱	۱,۰۰۹,۰۴۶	(۳۰۳,۰۵۶)

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :

تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی

تفاوت موقتی ناشی از ذخایر ایجاد شده در صورت های مالی تلفیقی

زیان تایید شده شرکت توسعه دهکده ابدرمائی محلات

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

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱				
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان	بدهی مالیاتی ناشی از ترکیب تجاری	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
۱,۰۵۱,۴۴۶	(۵۹۰,۹۲۴)	-	۴۶۰,۵۲۲	-
-	۵,۹۱۰	-	۵,۹۱۰	-
-	-	۳۰۳,۰۵۶	-	۳۰۳,۰۵۶
۱,۰۵۱,۴۴۶	(۵۸۵,۰۱۴)	۳۰۳,۰۵۶	۴۶۶,۴۳۲	۳۰۳,۰۵۶

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :

تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی

تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحصیل شرکت فرعی پگاه اراک)

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات		۵۶,۹۸۸,۸۴۱	۶۰,۴۱۸,۳۳۰
هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد		۱۴,۲۴۷,۲۱۰	۱۵,۱۰۴,۵۵۸
مالیات جاری سال های قبل			
اثر درآمد های معاف از مالیات :			
معافیت فعالیت های کشاورزی و پرورش طیور		(۵۳,۲۶۰)	(۳۴۵,۳۸۰)
سود فروش های صادراتی		(۱۵۰,۹۵۸)	(۳۹۲,۷۷۸)
سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار		(۲۸,۳۴۶)	(۱۸,۵۸۱)
سود سهام		(۱۰,۴۰۴,۹۴۷)	(۹,۰۰۰,۹۳۳)
سود فروش سهام		(۷۹۱,۴۱۱)	(۳,۲۸۱,۳۳۵)
فروش اموال و املاک		(۴۳۴)	(۱۸,۸۵۳)
درآمد اجاره		(۹,۴۷۴)	(۱۲,۰۶۹)
سایر معافیت های موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم			
سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات		۲۰۷,۴۰۹	۲۳۴,۲۲۳
اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی :			
معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱		(۲۱۵,۳۳۲)	(۲۴۹,۶۱۶)
احکام مالیاتی قانون بودجه		(۳,۱۶۰)	(۱,۷۰۸)
هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۳/۵ درصد (دوره ۱۴۰۲ با نرخ موثر ۴/۹ درصد)		۳,۷۹۷,۳۹۸	۲,۱۱۷,۵۳۰
شرکت			
سود حسابداری قبل از مالیات		۳۸,۵۴۴,۳۴۷	۳۳,۹۸۳,۱۲۴۰
هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد		۷,۱۳۶,۰۸۷	۸,۴۹۵,۵۳۱
اثر درآمد های معاف از مالیات :			
سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار		(۱۹,۴۳۱)	(۸,۰۷۳)
سود سهام		(۶,۵۲۰,۹۳۴)	(۴,۸۳۱,۳۷۵)
سود فروش سهام		(۷۶۷,۲۱۷)	(۳,۳۳۴,۸۳۷)
سود مشارکت در احداث آزاد راه		-	(۴۹۹,۳۶۳)
درآمد اجاره		-	(۳,۰۷۵)
سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات		۱۷۱,۴۹۴	۱۸۱,۱۹۲
		-	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۱- سود سهام پرداختنی

۴۱-۱- سود سهام پرداختنی در تاریخ صورت وضعیت مالی به تفکیک سال های عملکرد به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۱	-	۷,۰۸۰,۱۰۲
گروه		
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل		
سنوات قبل از ۱۴۰۱	۲۷,۶۴۹	۲۹,۱۸۸
سال ۱۴۰۱	۱,۹۳۱,۳۱۱	۳,۲۰۶,۷۶۹
سال ۱۴۰۲	۶,۳۱۶,۲۰۷	-
	۶,۳۶۵,۱۶۷	۳,۲۳۵,۹۵۷
	۶,۳۶۵,۱۶۷	۹,۳۱۶,۰۵۹

سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۳,۷۰۰ ریال می باشد .

۴۱-۲- جدول سود سهام پرداختنی به تفکیک اشخاص به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷,۰۸۰,۱۰۲	-	۷,۰۸۰,۵۲۲	۷۳۱
-	-	۷۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰
-	-	۶,۵۳۴	۳۱۰
-	-	۴۲۰	۱,۰۴۱
۷,۰۸۰,۱۰۲	-	۷,۸۰۷,۴۷۶	۱,۹۲۷,۰۸۲
-	-	-	۱۷۴,۰۰۰
-	-	۱,۴۵۸,۰۰۰	۴,۰۹۳,۷۵۰
-	-	۵۰,۵۸۳	۷۰,۳۳۵
۷,۰۸۰,۱۰۲	-	۹,۳۱۶,۰۵۹	۶,۳۶۵,۱۶۷

گروه صندوق بازنشتگی کشوری :

صندوق بازنشتگی کشوری
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
شرکت های عمران و ساختمان صندوق بازنشتگی کشوری و بهور

سایر اشخاص وابسته :

شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
توسعه صنایع بهشهر

سایر اشخاص :

سایر

۴۱-۳- بدهی گروه به شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری ، توسعه صنایع بهشهر و سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر (شرکت وابسته) مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۴۱-۴- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۷,۰۸۰,۱۰۱	۱۶,۲۳۳,۱۷۸	۹,۳۱۶,۰۵۹
-	-	-	(۶,۷۲۹)
۶۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۳۷۳,۷۲۸	۵,۷۶۹,۴۲۶
(۷۵,۳۶۶,۸۹۶)	(۷,۰۸۰,۱۰۱)	(۷۵,۳۶۶,۸۹۶)	(۷,۰۸۰,۱۰۱)
-	-	-	(۱۳۳,۲۷۸)
-	-	(۳,۹۲۳,۹۵۲)	(۱,۶۰۰,۳۱۰)
۷,۰۸۰,۱۰۱	-	۹,۳۱۶,۰۵۹	۶,۳۶۵,۱۶۷

مانده در ابتدای سال
سود سهام پرداختنی شرکت های مستثنی شده از تلفیق
سود سهام مصوب
سود سهام پرداخت شده به مالکان شرکت اصلی
تسویه غیر نقدی سود سهام
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۲۴۶,۴۲۳	۵۸۲,۱۶۷	۴۲-۱	مشتریان - ریالی
۶۳۵,۶۴۹	۱,۲۵۸,۴۱۲	۴۲-۲	مشتریان - ارزی
۱۰,۶۴۶	-		اشخاص وابسته - صندوق بازنشتگی کشوری
۱,۸۸۳,۷۱۸	۱,۸۴۰,۵۷۹		
۲۱,۳۱۹	۱۷,۲۲۵	۴۲-۳	سایر پیش دریافت ها
۱,۹۰۴,۰۳۷	۱,۸۵۷,۸۰۴		

۴۲-۱- پیش دریافت ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۱۸,۶۷۶ میلیون ریال ، ۷۷,۰۹۷ میلیون ریال و ۴۷,۲۷۹ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً پیش دریافت شرکت فرعی شیرخشک نوزاد) سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (فروش حواله) و صدر معادن ایرانیان بابت فروش کانسگ مس اکسیدی می باشد .

۴۲-۲- پیش دریافت ارزی از مشتریان مربوط به پیش دریافت فروش صادراتی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به کشور های روسیه ، عراق و افغانستان می باشد .

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

۴۳- تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل مبلغ ۲۱۷,۰۹۴ میلیون ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت در شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راهها که به دلیل عدم ارائه صورت های مالی از شمول تلفیق در صورت های مالی گروه مستثنی گردیده بود ، در صورت های مالی جداگانه تحت عنوان سرمایه گذاری در سایر شرکت ها طبقه بندی گردیده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد .

۴۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعدیلات			(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۵,۰۱۴,۵۷۳	-	۳۱۷,۰۹۴	۳۱۷,۰۹۴	۵,۳۳۱,۶۶۷
۲۸,۹۵۴,۶۷۲	-	(۳۱۷,۰۹۴)	(۳۱۷,۰۹۴)	۲۸,۷۳۷,۵۷۸

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		(بررسی اجمالی نشده)		
(بررسی اجمالی نشده)		(بررسی اجمالی نشده)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۴۴,۳۴۵	۳۳,۹۸۲,۱۲۴	۵۴,۱۹۱,۵۴۳	۵۸,۳۰۰,۷۰۰	سود خالص
-	-	۲,۷۹۷,۲۹۸	۲,۱۱۷,۵۳۰	تعدیلات :
-	-	۱,۲۳۸,۷۴۱	۲,۱۹۹,۴۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۲,۴۴۶)	(۷۵,۴۰۷)	هزینه های مالی
-	-	(۳۱۸,۲۹۵)	(۶۱۶,۷۱۴)	سود فروش دارایی های ثابت مشهودو دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
(۱۱۷)	۲۱,۸۲۶	۱,۶۹۹,۱۶۳	۱,۵۳۳,۳۷۳	سود فروش دارایی های زیستی مولد
۱۰,۲۹۲	۹,۶۸۳	۸۶۳,۳۷۹	۱,۵۶۶,۹۵۲	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸,۷۰۰)	(۶,۰۲۷)	(۳۰۱,۶۹۳)	(۱۴۴,۳۳۲)	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۹,۷۲۶)	(۲۴۲)	(۹,۲۲۷)	سود سهام ، سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق بهادار
۲۸,۵۴۵,۸۲۰	۳۳,۹۹۷,۸۷۹	۳۹,۸۹۸,۵۵۳	۴۶,۶۱۹,۱۹۵	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۴,۷۴۵,۷۴۳)	۲,۲۳۳,۲۴۱	(۱۱,۹۹۱,۶۱۳)	(۶,۹۴۹,۸۲۳)	زبان (سود) تسهیم یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۸,۰۹۲,۶۵۳)	(۵,۱۴۵,۷۲۷)	کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۵,۳۶۸	۵,۳۴۶	(۱,۴۸۴,۵۳۰)	۳۶۸,۲۴۶	(افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۲۹۴,۳۵۳)	(۶,۵۶۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۳۶۵,۸۷۱	(۳,۰۹۵,۲۸۰)	۱,۰۶۹,۲۷۶	(۲,۹۲۹,۷۲۰)	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
۴۰۵,۱۶۱	(۲,۹۶۸,۱۶۰)	۴,۹۳۴,۹۹۳	۲۲۹,۱۵۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	(۱۰۹,۹۷۱)	۴۳۴,۴۵۵	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	۱,۲۸۸	-	کاهش(افزایش) مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان
-	(۱۷۷,۲۵۰)	(۵۴۷,۸۹۳)	(۶۷,۲۳۶)	کاهش دارایی نگهداری برای فروش
(۵۹۹,۴۵۷)	۱۸۵,۰۱۷	۹,۳۴۲,۹۲۴	۸,۹۸۹,۳۴۳	(افزایش) سایر دارایی ها
-	-	(۱,۰۹۷,۸۳۴)	۵۹۹,۳۱۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۴,۹۸۷,۰۲۰	۳۰,۱۸۰,۷۹۳	۳۱,۶۲۸,۱۸۹	۴۲,۱۴۰,۶۳۵	افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
				نقد حاصل از عملیات

۴۵- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۴۴۲,۰۰۰	-	۴۴۲,۰۰۰	خرید آپارتمان اقدسیه از شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا - بابت مطالبات
-	۲۵۴,۶۱۸	-	۲۵۴,۶۱۸	انتقال سهام شرکت حمل و نقل بین المللی فجر جهاد - بابت مطالبات
-	۳,۶۵۰,۰۰۰	-	۳,۶۵۰,۰۰۰	پرداخت غیر نقدی به سهامدار - یادداشت ۸-۲۱
-	-	-	۱۳۳,۲۷۸	تسویه غیر نقدی سود سهام پرداختنی - بابت مطالبات (زیرمجموعه صنایع شیر ایران)
-	۴,۳۴۶,۶۱۸	-	۴,۴۷۹,۸۹۶	

آپارتمان اقدسیه از شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا (مستثنی از تلفیق) خریداری گردیده و سهام شرکت حمل و نقل بین المللی جاده ای داخلی فجر جهاد به شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (مستثنی از تلفیق) منتقل گردیده است.

۴۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۶-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۱,۶۲۱,۷۲۵	۲۴,۷۴۸,۴۶۶	۱۵۵,۶۰۶,۳۱۵	۱۴۸,۰۴۶,۱۹۵	موجودی نقد
(۳۷۰,۴۲۴)	(۱,۰۷۹,۹۸۸)	(۹,۴۱۸,۸۳۰)	(۷,۰۵۱,۶۱۸)	خالص بدهی
۳۱,۲۵۱,۳۰۱	۲۳,۶۶۸,۴۷۸	۱۴۶,۱۸۷,۴۸۵	۱۴۰,۹۹۴,۵۷۷	حقوق مالکانه
۱۰۴,۹۹۶,۶۹۴	۱۳۸,۹۷۸,۸۱۸	۱۳۹,۳۶۴,۴۵۹	۱۹۲,۷۶۶,۱۸۳	
۲۹/۸	۱۷/۰	۱۰۴/۹	۷۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

بدهی های شرکت در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۳۱,۶۲۱,۷۲۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۲ و ۱۰۸ میلیون ریال سود سهام پرداختنی به صندوق بازتستگي کشوری می باشد که در دوره مورد گزارش پرداخت گردیده است. بنابر این، درصد مربوط به نسبت اهرمی سال ۱۴۰۲ به میزان ۲۹/۸ درصد با احتساب این سود سهام پرداختنی می باشد و بدون احتساب آن، نسبت اهرمی تعدیل شده معادل ۲۳ درصد است.

۴۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۶-۳- ریسک بازار

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

۴۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۴۶-۴- ریسک سایر قیمت ها

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

۴۶-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۴۶-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۴۷- وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	یونان چین	دینار عراق	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۹۰	۶۸۰	۱۰,۸۱۱,۱۶۰	۳۹۲,۲۰۸	۲۷۸,۳۱۰	۱,۰۱۰,۴۹۳	۲۸-۱
-	-	-	۴۲۲,۶۷۴	۹۱۰,۷۵۲	۵,۱۶۹,۲۹۸	۳۱-۱-۵
۲۹۰	۶۸۰	۱۰,۸۱۱,۱۶۰	۸۱۴,۸۸۲	۱,۱۸۹,۰۶۲	۶,۱۷۹,۷۹۱	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-	(۲,۶۸۷,۷۴۵)	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
-	-	-	-	(۲,۶۸۷,۷۴۵)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
۲۹۰	۶۸۰	۱۰,۸۱۱,۱۶۰	۸۱۴,۸۸۲	(۱,۴۹۸,۶۸۳)	۶,۱۷۹,۷۹۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۴	۳۸	۴۰,۵۴	۹۹,۲۰۵	(۶۷۳,۴۱۱)	۲,۸۳۴,۴۳۰	معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال
۴۰۵	۶۸۰	۱۰,۵۶۶,۱۶۰	۵۰۸,۹۴۰	(۳,۲۱۳,۶۸۹)	۷,۴۸۱,۰۹۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶	۴	۳۳۹	۶۲۴,۲۳۴	(۱,۲۵۸,۲۵۴)	۳,۲۶۰,۳۱۴	معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

شرکت :	دلار آمریکا	درهم امارات
۲۸-۱	۱۸,۸۰۰	۲,۲۰۵
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - میلیون ریال	۱۱,۱۳۵	۳۵۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۶۲,۱۲۹	۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۳۹ - میلیون ریال	۲۶,۹۹۱	۵۹۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره بهای دریافتی	انتقال بهی	انتقال مطالبات
شرکت های وابسته	شرکت کشت و صنعت جوبین	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱۲۸,۵۴۰	-	-	۲۲,۴۰۲,۹۶۵	-
شرکت های همگروه	شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	تحت کنترل مشترک	-	۱۰,۳۳۱			
	شرکت آزاد راه امیر کبیر	تحت کنترل مشترک					۱۹۸
	شرکت آبادانا سرام	تحت کنترل مشترک					۳۰۰
	جمع		-	۱۰,۳۳۱	-	-	۴۹۸
	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	شرکت های تحت کنترل	۵۱,۷۱۰				۵۰۵
شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق	شرکت خدمات سفلوت هوایی و چهارگوردی برنشین کلف	شرکت های تحت کنترل	۷۸		۵,۳۰۰	۸,۹۳۴	۱۸۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی	شرکت های تحت کنترل	۱,۳۳۱				۲۱۸,۹۰۸
	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد	شرکت های تحت کنترل					۱۲۰
	شرکت سرمایه گذاری ایرانگوردی و چهارگوردی	شرکت های تحت کنترل					۳۰۰
	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	شرکت های تحت کنترل					۳۴۶
	شرکت توسعه دهکده آبدرمایی محلات	شرکت های تحت کنترل					۱۸۰
	شرکت آرین پارسه کیش	شرکت های تحت کنترل		۱,۹۷۰			
	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	شرکت های تحت کنترل	۴۴۹,۳۳۴		۲۲,۰۰۰		۲۰۳
	شرکت مجتمع طور فارس	شرکت های تحت کنترل	۴۰۴,۱۹۷				
	جمع		۹۰۶,۶۵۰	۱,۹۷۰	۲۷,۳۰۰	۸,۹۳۴	۲۳۰,۷۴۲
سایر اشخاص وابسته	تعاونی مصرف پیگاه		-	۶۰۶,۵۲۰	-		
	جمع کل		۱,۰۳۵,۲۹۰	۶۱۸,۷۲۱	۲۷,۳۰۰	۲۲,۴۱۱,۸۹۹	۲۲۱,۲۴۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۸-۲. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر حساب ها و اسناد دریافتی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
(۳۰,۴۱۰,۶۹۸)	-	-	۲,۷۶۳,۴۱۵	(۷۳۱)	۰	(۳۳,۲۹۱,۰۷۱)	۲۶,۰۵۵,۲۱۷	۰	صندوق بازنشستگی کشوری	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۱۴,۸۸۳,۳۱۵	-	۱۴,۸۸۰,۷۷۶	-	-	-	-	۱۴,۸۸۰,۷۷۶	شرکت پتروشیمی جهم	شرکت های وابسته
-	۴۷۶,۹۶۲	-	۴۷۶,۹۶۲	-	-	(۱,۰۹۰)	-	۴۷۸,۰۵۲	شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	
-	۱,۳۹۰,۳۸۳	-	۱,۳۹۰,۳۸۳	-	-	-	-	۱,۳۹۰,۳۸۳	شرکت پتروشیمی شازند	
-	۳۷۸,۶۸۷	-	۱۹۵,۶۸۸	-	-	-	-	۱۹۵,۶۸۸	شرکت کشت و صنعت جوبین	
-	۷,۳۵۳,۷۶۸	-	۲۵۳,۹۸۶	-	-	-	-	۲۵۳,۹۸۶	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	
-	۵۳۳,۳۹۰	-	۲۸۸,۵۰۸	(۱۷۴,۰۰۰)	-	-	-	۴۶۲,۵۰۸	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهنهر	
-	۹۵۳,۴۸۱	-	۸۰۳,۴۸۰	-	۰	-	-	۸۰۳,۴۸۰	شرکت داروسازی نلن	
-	۴۳۹,۶۶۱	-	۰	-	-	-	-	۰	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	
-	۱,۹۵۸,۹۱۲	-	۱,۳۹۹,۸۹۴	-	-	-	-	۱,۳۹۹,۸۹۴	شرکت پرسی ایران گاز	
-	۱,۰۱۰,۹۰۰	-	۱,۰۱۰,۹۰۰	-	-	-	-	۱,۰۱۰,۹۰۰	شرکت ایران یاسا	
-	۴,۳۳۱,۰۴۱	-	۳,۷۷۴,۵۲۰	-	-	-	-	۳,۷۷۴,۵۲۰	شرکت توسعه صنایع لاستیک	شرکت های وابسته
-	۶۷۰,۸۷۳	-	۶۱۴,۹۷۳	-	-	-	-	۶۱۴,۹۷۳	شرکت فراورده های تزئینی و دارویی	
-	۰	-	۶۸۲,۳۰۷	-	(۵)	-	-	۶۸۲,۳۱۲	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	
-	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۵	-	-	-	-	۱,۹۱۵	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات ساینه	
-	۲۱,۵۷۷	-	۰	-	-	-	۰	-	شرکت سیاحتی علیصدر	
-	۱۱,۲۵۹	-	۰	-	-	-	۰	-	انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز	
-	۵۷,۷۰۸	-	۰	-	-	-	۰	-	انبار های عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	
-	۳۴,۴۷۳,۸۲۳	-	۲۵,۷۷۴,۲۹۲	(۱۷۴,۰۰۰)	(۵)	(۱,۰۹۰)	-	۲۵,۹۴۹,۳۸۷	جمع	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر حساب ها و اسناد دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب							
شرکت های تابعه	مدھی	۶۷۹,۰۸۳	-	۹۸۸,۳۴۹	-	-	-	۹۸۸,۳۴۹	-	شرکت تجهیزات ایمنی راهپا	
	-			۲۱۶,۶۶۶		(۱۳,۲۶۵)		۲۳۹,۹۳۱		شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی	
			(۳۵۸)			(۳۷۸)		۱۲۰		شرکت حمل و نقل جلدی داخلی فجر جهاد	
				۷۶,۲۸۰		(۴۱۶)		۳۱,۱۱۷	۴۵,۵۷۸	شرکت خدمات مسافرت هوایی و چهارگرمی بر نشین کاف	
	(۴۲۶,۰۰۳)	-	(۳۵۸,۹۶۳)	-	-	(۳۵۸,۹۶۳)	-	-	-	ابن الهادی تامین قطعات توسعه آتیه صبا	
	-	۱۷۷,۰۴۸	-	۱۸۱,۷۴۰	-	(۱,۶۵۵)	-	۱۸۲,۳۹۵	-	شرکت تجارت الکترونیک بینگامان آتیه صبا	
				۲,۰۳۳,۶۶۴				۸۵۳,۶۶۷	۱,۱۷۹,۹۹۷	شرکت کانسنگران بازار سرمایه	
				۱,۳۲۶,۲۷۶				۷۰۰,۴۲۶	۵۲۵,۸۵۰	شرکت بازار گامی پدیده نیگام صبا	
				۱,۱۸۴,۹۲۹				۹۸۶,۶۱۷	۱۹۸,۳۱۲	شرکت سرمایه گذاری ایرگرمی و چهارگرمی	
				۱۴۴,۴۸۵		(۱,۳۳۹)		۱۴۵,۸۲۴		شرکت بازار گامی جبل دماوند صبا	
شرکت های مستثنی از تالیف				۱۷۸,۷۵۶				۱۷۸,۷۵۶		شرکت توسعه دهکده آبدرمایی محلات	
				۴۴,۵۷۹				۴۴,۵۷۹		شرکت آبریز فرزند پوشهر	
				۲۸۰,۸۵۹				۲۸۰,۸۵۹		شرکت راهکار هوشمند صبا	
		۲۸۰,۸۵۹						۱۲۶,۹۵۴		شرکت پترو آتیه صبا	
		۶,۹۵۱		۱۲۶,۹۵۴				۸۱,۶۵۵	۱۳۹,۶۰۰	شرکت آبریز پارسه کیش	
				۲۱۱,۲۵۵				۶۸۱۲		شرکت آرمان گستر چل	
				۶۸۱۲						شرکت خنری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر	
		۴۷,۴۶۰						۴۲۷,۲۶۶		مؤسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا	
		۴۲۷,۰۱۳		۴۲۷,۲۶۶						شرکت بازار گامی نوین کاسپین آتیه صبا	
	(۴۲۶,۰۰۳)	۱,۶۱۸,۴۴۰	(۳۵۸,۱۲۱)	۷,۳۳۸,۸۶۹	-	(۳۷۶,۰۱۶)	-	۵,۲۶۶,۳۲۶	۲,۰۷۹,۳۳۷	جمع	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر حساب ها و اسناد دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		طلب	بدهی	طلب							
-	۳۳,۲۶۶	۵,۰۸۹	-	۵,۰۸۹	-	-	-	۵,۰۸۹	-	شرکت آزاد راه امیر کبیر	سایر اشخاص وابسته
-	۴,۶۳۰	۱۲,۷۷۸	-	۱۲,۷۷۸	-	-	-	۱۲,۷۷۸	-	شرکت گلف اجنسی	
-	۲,۳۵۹	۲,۴۱۹	-	۲,۴۱۹	-	-	-	۲,۴۱۹	-	شرکت سیمان یاسوج	
(۳۳,۲۶۳)	-	-	(۳۱,۹۶۳)	-	-	(۲۲,۰۷۳)	-	۱۱۰	-	شرکت آپادانا سرام	
(۹۶,۳۸۸)	-	۱۷,۵۰۵	(۱,۰۴۱)	-	-	(۴۳۴)	-	۲,۳۴۹	۱۵,۵۸۰	شرکت هواپیمایی آسمان	
-	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹	-	۱۴۱,۴۳۹	-	-	-	-	-	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۳۹	-	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	
(۱,۴۹۴,۴۰۰)	-	-	(۱,۱۸۳,۵۰۳)	-	(۳۱۰)	(۵۶۳,۳۸۵)	(۶۶۳,۶۰۹)	۴۳۸۰۱	-	شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه	
-	۱۰۲,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	
(۳,۵۳۴)	-	-	(۳,۵۳۴)	-	-	(۳,۶۰۰)	-	۷۶	-	سازمان انرژیهای تجدیدپذیر و چاهانگیزی	
۵۰۴	-	۱۲۳,۸۹۴	-	-	-	-	-	۱۴۳,۸۹۴	-	شرکت نیرو آتیه صبا	
-	۶۷۹	-	-	۶۷۹	-	-	-	۶۷۹	-	شرکت کارگزاری صبا جهاد	
(۷۱۶,۳۶۹)	-	-	(۴۷۸,۱۳۳)	-	(۱,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۳,۶۶۶)	-	-	۱,۲۶۰,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	
-	۲,۳۴۹	۲,۳۴۹	-	۲,۳۴۹	-	-	-	۲,۳۴۹	-	شرکت صبا اور سبز	
-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰	-	شرکت روکش چوبی ایران	
-	۵,۳۷۳	۵,۳۷۳	-	۵,۳۷۳	-	-	-	۵,۳۷۳	-	شرکت پالایش نفتی سکو طلایی قشم	
(۲,۳۳۱,۳۴۰)	۳۰,۵۶۱۲	۱۸۸,۶۳۱	(۱,۵۴۳,۳۷۱)	۱۸۸,۶۳۱	(۱,۹۲۶,۳۵۱)	(۶۰۲,۱۴۸)	(۶۶۳,۶۰۹)	۳۶۱,۳۵۶	۱,۴۷۶,۱۱۳	جمع نقل به صفحه بعد	

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
خالص		طلب	بدهی	طلب	بدهی	
دریافتی های تجاری	۱,۴۷۷,۱۱۳	۳۶۱,۳۵۶	(۶۶۳,۶۰۹)	(۱,۹۳۶,۳۵۱)	۱۸۸,۶۳۱	جمع نقل از صفحه قبل
شرکت سپاس ملی گاز	-	۶۹۰	-	-	۶۹۰	شرکت سپاس ملی گاز
شرکت نیچیک	-	-	-	-	-	شرکت نیچیک
شرکت بازرگانی ترازان یخ ریز	-	۶۹۶۰	-	-	۶۹۶۰	شرکت بازرگانی ترازان یخ ریز
شرکت طراحی و مهندسی بهور	-	۱۸۴	-	-	۱۸۴	شرکت طراحی و مهندسی بهور
شرکت چوب و کاغذ ملزاندیل	-	۳۲۹	-	-	۳۲۹	شرکت چوب و کاغذ ملزاندیل
اکادمی هنرهای ایران	-	-	-	-	-	اکادمی هنرهای ایران
شرکت گروه صنعتی عالم آرا	-	۷۷	-	-	۷۷	شرکت گروه صنعتی عالم آرا
مجمع فرهنگی و آموزشی بندر شرفخانه	-	-	-	-	-	مجمع فرهنگی و آموزشی بندر شرفخانه
شرکت گروه هتل های هما	-	-	-	-	-	شرکت گروه هتل های هما
شرکت گروه هتل های آریا	-	-	-	-	-	شرکت گروه هتل های آریا
شرکت سروش سپهر بویا	-	۷	-	-	۷	شرکت سروش سپهر بویا
شرکت خدماتی پاک پیاد اسن	-	-	-	-	-	شرکت خدماتی پاک پیاد اسن
شرکت گسترش صنایع و معدن ماهان	-	-	-	-	-	شرکت گسترش صنایع و معدن ماهان
تعاونی مصرف کارکنان وزارت رفاه	۴,۶۷۰	-	-	-	۴,۶۷۰	تعاونی مصرف کارکنان وزارت رفاه
شرکت صبا ارمه	-	-	-	-	-	شرکت صبا ارمه
شرکت چیل دماوند دهنی	-	-	-	-	-	شرکت چیل دماوند دهنی
شرکت بیمه ملت	-	-	-	-	-	شرکت بیمه ملت
جمع	۱,۴۸۰,۷۸۳	۳۶۹,۶۰۳	(۶۶۳,۶۰۹)	(۱,۹۳۶,۳۵۱)	۲۰۱,۵۴۸	جمع
سهامداران دارایی نفوذ قابل ملاحظه	-	-	-	-	-	سهامداران دارایی نفوذ قابل ملاحظه
شرکت رفاه و گردشگری تالین	-	-	-	-	-	شرکت رفاه و گردشگری تالین
شرکت توسعه صنایع بهشیر	-	-	-	-	-	شرکت توسعه صنایع بهشیر
جمع	۲۹,۵۰۹,۵۰۷	۳۱,۶۹۱,۱۳۶	(۳۳,۹۵۵,۷۷۰)	(۴۰,۹۳۳,۷۵۰)	۴,۶۷۰	جمع
جمع کل	۲۹,۵۰۹,۵۰۷	۳۱,۶۹۱,۱۳۶	(۳۳,۹۵۵,۷۷۰)	(۴۰,۹۳۳,۷۵۰)	۴,۶۷۰	جمع کل
یادداشت های توضیحی	۲۱-۱-۳	۲۱-۱-۸	۲۷-۱-۳	۲۷-۱-۵	۲۷-۱-۷	۲۱-۱-۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۷-۳. معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

وجه دریافتی	وجه پرداختی	انتقال بدهی	انتقال مطالبات	خرید کالا و خدمات	اجاره ملک	سود مشارکت	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
										شرکت اصلی و نهایی	شرکت های همگروه
-	۲۲,۴۰۰,۹۰۱	۲,۰۶۴	-	-	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت های فرعی	شرکت آزاد راه امیر کبیر
۵۰,۰۰۰	-	۸,۹۳۴	۱۸۰	۷۸	۵,۳۰۰	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۱۰۵,۲۸۲	-	۵۰۵	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تجهیزات ایمنی راهها		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۴,۶۵۹	-	-	-	-	-		سرمایه پذیر	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا - در حال تصفیه		شرکت آزاد راه امیر کبیر
۴۳۰,۰۰۰	۶۵,۹۳۱	-	۲۰۲	-	-	۱,۹۹۷,۴۵۳	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کنتر گستر شرق سپاهان		شرکت آزاد راه امیر کبیر
۲۲,۷۵۰	-	-	-	-	-	-		سرمایه پذیر	شرکت خیری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر - در حال تصفیه		شرکت آزاد راه امیر کبیر
۳۷,۹۷۰	۱۹۱	-	۳۱۹	-	-	-		سرمایه پذیر	مؤسسه حقوقی و داری دادگتران آتیه صبا - در حال تصفیه		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	-	-	۱۲۰	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت حمل و نقل جاده ای فیتر جهاد		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	✓	سرمایه پذیر	بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه صبا - در حال تصفیه		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	-	-	۲۱۸,۹۰۸	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آبراهای عمومی و خدمات گمرکی		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۷۱۵	-	۳۰۰	۱,۳۳۱	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کاغذ سازی قائم شهر		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	-	-	۳۰۰	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری ایرانی کردی و جهانگردی		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۲۵۴	-	۲۴۶	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۱۷۵,۰۰۰	-	۳,۷۲۵	-	-	-	✓	سرمایه پذیر	شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا - در حال تصفیه		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۹۵۸	-	۱۸۰	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مجتمع معادن مس تکتار		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۳۹,۵۶۰	-	۲۰۳	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه دهکده آبدرمائی محلات		شرکت آزاد راه امیر کبیر
-	۵۰,۰۰۰	-	۲۰۳	۴۴۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صدر معادن ایرانیان		شرکت آزاد راه امیر کبیر
۵۷۰,۷۲۰	۴۳۴,۵۵۰	۸,۹۳۴	۲۲۵,۴۹۱	۴۴۲,۴۰۹	۲۷,۳۰۰	۱,۹۹۷,۴۵۳			بازارگانی چیل دماوند صبا	جمع	
۱۷,۴۳۸	-	-	۱۹۸	-	-	-		عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آزاد راه امیر کبیر	جمع	
-	-	-	۳۰۰	-	-	-		عضو مشترک هیات مدیره	شرکت آزاد راه امیر کبیر	جمع	
۱۷,۴۳۸	-	-	۴۹۸	-	-	-			شرکت آزاد راه امیر کبیر	جمع	
۵۸۸,۱۵۸	۲۲,۸۳۵,۲۵۱	۱۰,۹۹۸	۲۲۵,۹۸۹	۴۴۲,۴۰۹	۲۷,۳۰۰	۱,۹۹۷,۴۵۳			جمع کل	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۸-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر حساب ها و اسناد دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب						
بدیهی										
(۳۰,۳۳۲,۱۳۷)	-	۲,۷۵۹,۸۳۰	-	-	-	(۱۳۲,۳۹۱,۰۷۱)	۲۶,۰۵۰,۹۰۱	-	شرکت صندوق پارتنرستگي كشوري	شرکت اصلی و نهایی
-	۶,۴۸۳,۳۳۱	-	۴,۴۷۳,۴۷۸	-	-	-	۴۸,۴۴۳	۴,۳۲۵,۰۷۵	شرکت صنایع شیر ایران (پگاه)	
-	۹,۱۶۱,۷۴۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لیزرهای عمومی و خدمات گمرکی	
-	۲,۴۷۱,۱۸۱	-	۲,۴۷۱,۳۶۰	-	-	-	۸۰۴,۱۰۵	۱,۶۶۷,۲۵۵	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	
-	۱۶۱,۱۳۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آیین پارسه کیش	
-	۱۸۴,۹۸۳	-	۲۶۲,۷۰۶	-	-	-	۳۳۸,۴۳۹	۲۵,۳۶۷	شرکت مجتمع معادن مس کنکار	
-	۳۰۲,۳۸۸	-	۳۰۲,۰۷۳	-	(۳,۱۹۹)	-	۱۴۲,۹۶۳	۱۶۱,۳۰۹	شرکت کاغذ سازی قائم شهر	
-	۱,۵۸۳,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گازپتوگاز بازار سرمایه	
-	۱,۱۷۱,۵۴۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ابرارگودی و جهانگردی	
-	۱۲۹,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی برشین هلد	
-	۲۵۴,۵۱۰	-	۲۸۴,۲۷۳	-	-	-	۲۷۶,۳۳۶	۸۰,۳۷	شرکت صدر معادن ایرانیمان	شرکت های فرعی
-	۱۷۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه دهکده ابرسانی محلات	
-	۸۳۱,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بازار گازی پدیده نیکان صبا	
-	۵۲۲,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بازار گازی جبل دماوند صبا	
-	۱۵۲,۲۹۷	-	۱۵۲,۲۹۷	-	-	-	۱۳۸,۳۸۴	۱۲,۹۱۳	شرکت نفت و صنعت و نامبروی سا پتکو لرستان	
-	۶۶,۳۷۳	-	۶۶,۵۷۴	-	-	-	۶۶,۵۷۴	-	شرکت کپور گدر شرق سیاهان	
(۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل جاده ای تعمیر جیهاد	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آبریز قوانند بوشهر	
(۳۷۸)	۳۳,۵۵۴,۳۹۹	-	۸,۱۱۳,۷۶۲	-	(۳,۱۹۹)	-	۱,۸۱۶,۱۴۴	۶,۳۰۰,۸۱۷	جمع	شرکت های گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه سیا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۸/۲۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری	سایر حساب ها و اسناد دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام بهره دهنده	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
-	۷۳۲,۵۶۲	-	۹۸۸,۳۴۹	-	-	۹۸۸,۳۴۹	-	شرکت تجهیزات ایمنی راهپا	
(۳۶۰,۹۲۷)	-	(۳۵۸)	-	(۳۷۸)	-	۱۲۰	-	شرکت حمل و نقل جاده ای غیر جهان	
(۳۶۰,۹۲۷)	-	(۳۵۸,۹۲۷)	-	(۳۵۸,۹۲۷)	-	-	-	شرکت بین المللی تامین خدمات توسعه آتیه سیا	
-	۶,۹۵۱	-	۱۲۶,۹۵۴	-	-	۱۲۶,۹۵۴	-	شرکت پترو آتیه سیا	
-	-	-	۲۱۶,۶۶۶	(۱۲,۲۶۵)	-	۲۲۹,۹۳۱	۱۲۹,۶۰۰	شرکت لایروهای عمومی و خدمات گمرکی	
-	-	-	۲۱۱,۲۵۵	-	-	۸۱,۶۵۵	-	شرکت آرتین پارسه کیش	
-	-	-	۱,۱۷۱,۸۲۸	(۳۱۶)	-	۹۸۶,۶۱۷	۱۸۵,۲۳۱	شرکت سرمایه گذاری ایرنگردی و جهانگردی	
-	-	-	۷۶,۲۸۰	-	-	۳۱,۱۱۷	۴۵,۵۷۸	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جترو درون رشت کلد	
-	-	-	۱,۲۲۶,۲۷۶	-	-	۱۷۸,۷۵۶	-	شرکت توسعه دهکده آلبومانی محلات	
-	-	-	۲,۰۳۳,۶۶۴	-	-	۷۰۰,۲۲۶	۵۳,۵۸۵	شرکت بارگانی پدیده نیکان سیا	
-	-	-	۱۴۵,۸۲۴	-	-	۸۵۳,۶۶۷	۱,۱۷۹,۹۱۷	شرکت کلوشرن بازار سرمایه	
-	-	-	۴۴,۵۷۹	-	-	۲۴,۵۷۹	-	شرکت بارگانی جبل دملوند سیا	
-	-	-	۴۲۷,۲۶۶	-	-	۴۲۷,۲۶۶	-	شرکت آری فراند پونپهر	
-	-	-	۶,۸۱۳	-	-	۶,۸۱۳	-	شرکت بارگانی تور کاسپین آتیه سیا	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آرمان گستر چل	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت شرد و خدمات رفاه رستاریه گستر	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت راهکار هوشمند سیا	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تجارت الکترونیک پستگال آتیه سیا	
(۳۶۱,۳۲۵)	۱,۶۵۹,۳۸۵	(۳۵۹,۲۰۵)	۷,۲۹۷,۷۷۶	(۳۷۱,۶۶۱)	-	۵,۲۴۶,۹۷۵	۲,۰۶۶,۲۵۶	توسعه هوشی و فناوری مدگرل آتیه سیا	
-	۱۲,۸۸۰,۷۷۶	-	۱۴,۸۸۰,۷۷۶	-	-	-	۱۴,۸۸۰,۷۷۶	شرکت پژوهشی جم	
-	۱,۳۹۰,۳۸۳	-	۱,۳۹۰,۳۸۳	-	-	-	۱,۳۹۰,۳۸۳	شرکت پژوهشی شاراند	
-	۷,۳۵۳,۷۶۸	-	۷,۳۵۳,۷۶۸	-	-	-	۷,۳۵۳,۷۶۸	شرکت سیا فولاد خلیج فارس	
-	۳۳۳,۵۰۸	-	۳۳۳,۵۰۸	-	-	-	۳۳۳,۵۰۸	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهادر	
-	۴۷۶,۹۶۲	-	۴۷۶,۹۶۲	-	-	-	۴۷۸,۰۵۲	شرکت مدیریت ارزش صنایع پارسینگی کدوری	
-	۹۵۳,۶۸۱	-	۹۵۳,۶۸۱	-	-	-	۸۰۳,۴۸۰	شرکت داروسازی ثامن	
-	۴۳۹,۶۶۱	-	۴۳۹,۶۶۱	-	-	-	-	شرکت سرمایه کلان خدمات مدیریت و دانشگری کدوری	
-	۱,۹۲۹,۸۹۴	-	۱,۹۲۹,۸۹۴	-	-	-	۱,۳۹۹,۸۹۴	شرکت پرستی ایران گاز	
-	۱,۰۱۰,۹۰۰	-	۱,۰۱۰,۹۰۰	-	-	-	۱,۰۱۰,۹۰۰	شرکت ایران پارسا	
-	۴,۳۳۱,۰۴۱	-	۴,۳۳۱,۰۴۱	-	-	-	۳,۷۷۴,۵۲۰	شرکت توسعه صنایع لاستیک	
-	۶۷۰,۸۷۳	-	۶۷۰,۸۷۳	-	-	-	۶۱۴,۹۷۳	شرکت فناوری های تریتی و دارویی	
(۵)	-	-	۶۸۲,۰۰۷	(۵)	-	-	۶۸۲,۳۱۲	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	
-	۳۷۸,۶۸۷	-	۳۷۸,۶۸۷	-	-	-	۱۹۵,۶۸۸	شرکت گستر و صنعت چوب	
-	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۶	-	-	-	۱,۹۱۵	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا	
-	۵۴,۶۶۴	-	۵۴,۶۶۴	-	-	-	-	شرکت کاشی و سرامیک مسعودی	
(۵)	۳۳,۲۲۵,۵۱۲	-	۳۳,۲۲۵,۵۱۲	(۵)	(۱,۰۹۰)	-	۲۵,۹۹۹,۳۸۷	جمع	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر حساب ها و اسناد دریافتی ها	دریافتی های تجاری	تیم بخش وابسته	نوع
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدهی		بدهی						شرکت آزاد راه امیرکبیر	
-	۴,۸۹۱	-	۵,۰۸۹	-	-	۵,۰۸۹	-	شرکت گلف اچسی	
-	۴,۶۳۰	-	۱۳,۷۷۸	-	-	۱۳,۷۷۸	-	شرکت سپهران باسوج	
-	۲,۳۵۹	-	۲,۴۱۹	-	-	۲,۴۱۹	-	شرکت آفاقا سیرام	
(۳۲,۳۶۲)	-	(۳۱,۹۶۲)	-	(۳۲,۰۷۳)	-	۱۱۰	-	شرکت هواپیمایی آسمان	
	۳۶۵		۱,۹۷۵	(۴۲۴)	-	۲,۳۴۹	-	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	
-	۱۴۱,۴۳۹	-	۱۴۱,۴۳۹	-	-	۱۴۱,۴۳۹	-	شرکت سرمایه گذاری صبا چکان	
(۶۱۹,۸۰۸)	-	(۶۱۹,۸۰۸)	-	(۳,۶۰۰)	-	۴۳,۸۰۱	-	شرکت نیرو آتیه صبا	
(۳,۵۳۴)	-	(۳,۵۳۴)	-	(۳,۶۰۰)	-	۷۶	-	شرکت نیرو آتیه صبا	
۳,۶۳۱	-		۱,۳۴۶,۸۶۷	(۱۳,۶۶۶)	-		۱,۴۶۰,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	
-	۲,۳۴۹	-	۲,۳۴۹	-	-	۲,۳۴۹	-	شرکت صبا اور سینر	
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	-	شرکت روکش چوبی ایران	
(۱۴,۶۰۰)		*						شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	
-	۵,۳۷۳	-	۵,۳۷۳	-	-	۵,۳۷۳	-	شرکت پایانه نفتی سکوی طلایی قشم	
-	۶۷۹	-	۶۷۹	-	-	۶۷۹	-	شرکت واسپاری آتیه صبا	
-	۶۹۰	-	۶۹۰	-	-	۶۹۰	-	شرکت صنایع ملی گاز	
-	۳۲۹	-	۳۲۹	-	-	۳۲۹	-	شرکت چوب و کاغذ مازندران	
-	۷۷	-	۷۷	-	-	۷۷	-	شرکت گروه صنعتی عالم آرا	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدماتی پاکپناه آملین	
-	-	-	-	-	-	۷	-	شرکت سروش سپهر پویا	
	۲,۴۲۴		*			*		شرکت صبا آرمه	
	۴,۳۰۸		*			*		شرکت بهرور	
-	۱۸۴	-	۱۸۴	-	-	۱۸۴	-	شرکت کارگزاری صبا چکان	
-	۵۰۴	-	۱۲۶,۳۱۳	-	-	۱۲۶,۳۱۳	-	شرکت کارگزاری امیرکبیر	
-	۶۳		*			*		شرکت بازرگانی تاران نی ریز	
-	۶,۹۶۱	-	۶,۹۶۰	-	-	۶,۹۶۰	-	شرکت بازرگانی تاران نی ریز	
(۶۵۳,۵۶۴)	۱۷۸,۵۲۵	(۶۴۴,۳۹۵)	۱,۷۵۴,۴۷۸	(۳۸,۷۴۳)	(۶۶۳,۶۰۹)	۲۵۲,۰۲۲	۱,۴۶۰,۵۳۳	جمع کل	
(۳۱,۳۸۸,۱۷۶)	۵۸,۸۵۶,۳۴۹	۱,۷۵۶,۳۳۹	۴۳,۱۱۴,۴۰۷	(۳۱,۶۳۶)	(۳۳,۹۵۵,۷۷۰)	۳۳,۴۶۶,۰۴۳	۲۵,۷۷۶,۹۹۳	باادداشت توضیحی	

شرکت های همگروه
 سایر اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۸-۵- معاملات با اشخاص وابسته مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شامل نحوه تسویه مطالبات و بدهی ها ، اجاره ملک و دریافت ها و پرداخت ها بر اساس شرایط و ضوابط تعیین شده از سوی صندوق بازنشتگی کشوری می باشد و الزاماً منطبق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نمی باشد .

۴۸-۶- هیچگونه کاهش ارزشی بابت مطالبات از اشخاص وابسته در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و دوره شش ماهه مورد گزارش شناسایی نشده است .

۴۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد . تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب سایر شرکت های گروه در تاریخ

صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران تکمیل دارایی های در دست تکمیل اجرای قرارداد های مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای تحصیل سرمایه گذاری ها		۶,۳۳۵,۷۳۲	۳,۴۲۳,۷۶۹
		۴۶۱,۳۵۶	۲,۱۴۶,۸۲۹
		۱۶,۲۹۴	۱۶,۲۹۴
		۶,۸۱۳,۳۸۲	۵,۵۸۶,۸۹۲
شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان عملیات ساخت و تکمیل آزاد راه		۱۲۶,۰۰۰	۷۸۵,۷۵۱
شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ساخت تاسیسات انبار سردخانه در تهران و غرب و ساخت انبار		۶,۹۳۹,۳۸۲	۱,۹۶۱,۷۶۰
			۸,۳۳۴,۴۰۳

۴۹-۲- بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اسناد تضمینی نزد بانک ها - عمدتاً تضمین تسهیلات دریافتی		۱۰۰,۱۵۲	۱۲,۷۳۸,۶۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		-	-	۲۰۰,۰۷۵	
اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه		۳۰۸,۰۰۰	۳۸۰,۴۸۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد صندوق بازنشتگی کشوری		۱۳	۱۹۶,۴۵۱	۱۳	۱۳
اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری		۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد شرکت وابسته		۵۲۲,۵۴۹	۳,۵۵۲,۱۷۳	۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص		۱,۰۷۵,۷۱۴	۱۷,۰۱۲,۷۶۴	۱,۲۴۹,۰۸۸	۱,۰۴۹,۰۱۳

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

۴۹-۳- سایر بدهی های احتمالی :

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

۴۹-۳-۱-۱- بابت حق الوکاله وکلای اراضی تهرانپارس موضوع خلع ید نسبت به متصرفان زمین (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۸)، یک فقره دعوای حقوقی مطرح شده در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز اراضی تهرانپارس بوده. لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع ید کامل از متصرفین اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است و اگرچه می تواند از این بابت بدهی احتمالی وجود داشته باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدهی مذکور مشخص نمی باشد.

۴۹-۳-۱-۲- شکایت مطروحه سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان علیه شرکت صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدوی تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات منجر به صدور رای بدوی مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۴۰،۰۰۰ میلیون ریال گردیده است. ضمناً نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است.

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

۴۹-۳-۱-۴- اظهارنامه ای مبنی بر عودت کالای امانی (کره) و رد درخواست خرید از طرف شرکت چاشت پسند ارسال گردید با توجه به شمر ثمر نبودن پیگیری ها موضوع از طریق مدیریت حقوقی صنایع شیر ایران به داوری ارجاع گردید. شرح خواسته و مستندات لازم به داور محترم جناب آقای بابک نظری ارسال شد. پاسخ ادعاهای خوانده نیز طی یک لایحه برای داور پرونده از طریق اظهارنامه ارسال گردید. جلسه رسیدگی تشکیل شد و رای داوری به نفع این شرکت صادر و قطعی گردید. دادخواست صدور اجرائیه برای دادگاه ارسال و اجرائیه صادر شد. در اجرای احکام نسبت به توقیف حسابهای محکوم علیه اقدام گردید ولی حسابهای شرکت مزبور قبلاً توسط سایر اشخاص توقیف شده و موجودی آنها منفی بود. نسبت به توقیف سهام متعلق به شرکت محکوم علیه در سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام شد و پس از اخذ استعلام مشخص گردید دارای سهام نمی باشد. در خصوص اموال منقول و غیر منقول استعلامات از مراجع مربوطه اخذ گردید و مشخص گردید محکوم علیه دارای خودرو نبوده، اما دارای دو دستگاه آپارتمان در جزیره کیش می باشد اما هر دو دستگاه آپارتمان در رهن بانک کارآفرین شعبه دروس به مبلغ ۲۹،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال بوده و همچنین دارای توقیف مقدم در اداره ثبت اسناد و املاک کیش به مبلغ ۹۱،۵۵۶،۰۰۹،۵۵۶ ریال می باشد لذا اداره ثبت اسناد و املاک کیش با درخواست مزایده املاک مذکور توسط اجرای احکام کیش با توجه به مقدم بودن پرونده اجرائی در آن اداره و عدم تکافوی ارزش پلاک های بازداشت شده موافقت ننمود. پس از طی مراحل فوق نسبت به بازداشت سرمایه شرکت مزبور در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری اقدام گردید همچنین نامه اجرای احکام خطاب به هیات مدیره شرکت چاشت پسند مبنی بر عدم انتقال سهام شرکت به میزان محکوم به تحویل شرکت محکوم علیه گردید. پس از اقدامات فوق جلسه ای با حضور مدیران حقوقی پگاه خراسان، پگاه فارس، پگاه اصفهان و مدیرعامل و وکیل شرکت چاشت پسند در دفتر حقوقی شرکت صنایع شیر ایران برگزار شد و مقرر گردید از آذر ماه ۱۴۰۲، ماهانه مقدار ۴ تن کره ارسال گردد. اولین محموله ۴ تن کره در مورخه ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ تحویل شرکت پگاه خراسان گردید. شرکت چاشت پسند تاکنون بیش از ۱۳ تن کره برای پگاه خراسان ارسال نموده است. در مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ در خصوص استعلام مجدد از حسابهای شرکت مزبور اقدام گردید اما فاقد موجودی بودند.

۴۹-۳-۱-۵- مبلغ ۲۰۳،۱۹۹ میلیون ریال مخارج انجام شده در سنوات قبل و سال جاری شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس ناشی از رفع تعهدات ارزی حاصل از واردات په دستگاه چرن از شرکت کیامکسی آلمان در سنوات گذشته می باشد. که بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت صنایع شیر ایران به حساب شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران منظور گردیده است. که در این خصوص اقدامات حقوقی پگاه فارس جهت وصول مبلغ یاد شده از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در دست اقدام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه نگردیده است.

۴۹-۳-۱-۶- پرونده تخصیص ارز به شرکت فرعی بازرگانی فجر اعتبار (شرکت وابسته با مالکیت ۴۹ درصدی گروه) جهت واردات کالاهای اساسی در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در محاکم قضایی مطرح و تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۴۹-۳-۱-۷- در سال های قبل در حدود ۳۷،۸۰۰ تن از موجودی های کالا (ذرت وارداتی از کشور برزیل) شرکت فجر اعتبار بدلیل مشکلات کیفیتی توسط سازمان اموال تملیکی توقیف و به خارج از کشور صادر گردید، لیکن در این خصوص مستندات لازم در اختیار شرکت قرار نگرفته است و پیگیری های آن شرکت در خصوص دریافت وجه آن و مستندات مربوطه تا تاریخ تهیه صورت های مالی تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۴۹-۳-۱-۸- مانده سرفصل سفارشات مواد اولیه مربوط به قسمتی از سفارشات خرید از شرکت های RANAF GROUP و BRIGHT WAY GENERAL توسط شرکت شیر خشک نوزاد پگاه بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت های فروشنده به آن شرکت تحویل نشده است. اقدامات و پیگیری های شرکت در این زمینه حاکی از تخلف صورت گرفته در سیستم بانکی در تحویل ارز بر خلاف دستورالعمل صادره توسط اداره سیاست ها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شماره ۹۸/۱۹۸۱۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ به صورت نقدی به نماینده شرکت های فوق الذکر پرداخت شده است. در این خصوص مکاتبات متعددی با بانک توسعه صادرات (بانک عامل) و بانک مرکزی گردیده و همچنین در همین رابطه مدیریت عامل شرکت های فروشنده فوق الذکر بر اساس شکایت شرکت شیر خشک نوزاد پگاه علیه شرکت های فروشنده توسط اداره مبارزه با جرائم اقتصادی پلیس امنیت اقتصادی استان، دستگیر و به مراجع قضایی جهت بررسی های بعدی تحویل گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اقدامات قضایی مربوطه در دست اقدام بوده و نتیجه آن مشخص نمی باشد. مضافاً بانک توسعه صادرات (بانک عامل) نیز طی مکاتبات انجام شده مدعی تأمین معادل ریالی مانده تعهدات ارزی منقضی شده شرکت به مبلغ ۶،۹۹۵،۶۷۳ یورو به نرخ حواله مندرج در سامانه ETS و واریز به حساب بانک مرکزی و یا وصول وثایق اخذ شده می باشد. ضمناً در این خصوص مبلغ ۳۶،۱۷۷ میلیون ریال سپرده نقدی و مبلغ ۶،۲۳۲،۵۳۹ میلیون ریال طی ۱۸ فقره چک نزد بانک توسعه صادرات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۲۹-۳-۱-۱ وضعیت بدهی احتمالی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است :
- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ پگاه خوزستان تا کنون برگ مطالبه صادر نشده است .
 - مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شامل مناطق دو و سه) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که جهت سال ۱۳۹۷ منطقه دو مبلغ ۳۲.۲۳۹ میلیون ریال برگ مطالبه صادر و ابلاغ گردیده و در مرحله اعتراض در هیات تجدید نظر می باشد و بابت سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ منطقه سه مبلغ ۱۶۱.۵۵۰ میلیون ریال برگ مطالبه صادر شد قطعی گردیده است.
 - گروه بابت بدهی های احتمالی یادشده در مجموع مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال ذخیره احتیاطی ، موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۶-۳۲ در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نموده است و علاوه بر این با توجه به توضیحات بالا، انتظار نمی رود باقی مانده بدهی های یادشده از شرکت مطالبه گردد.
 - مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت پاستوریزه پگاه همدان برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۳۲.۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که مبلغ ۲۶.۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت و نسبت به تفاوت باقی مانده اعتراض گردیده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است .

۴۹-۳-۲ شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی

- ۴۹-۳-۲-۱ با توجه به پاسخ سازمان امور مالیاتی کشور طی نامه ۶۵۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۱۹ در خصوص عدم شمولیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت، دفاتر شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و شرکت از بابت قانون مزبور متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نگردیده است .
- ۴۹-۳-۲-۲ شرکت تا کنون مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و از این بابت متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نمی باشد.
- ۴۹-۳-۲-۳ دفاتر شرکت فرعی کفش ملی بابت قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ و همچنین برای سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است لیکن در خصوص سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برگ قطعی جمعاً به مبلغ ۲۷.۵۲۳ میلیون ریال بابت اصل بدهی و مبلغ ۲۲.۰۹۵ میلیون ریال بابت جرائم ماده ۲۳ قانون ارزش افزوده صادر گردیده که شرکت طبق مکاتبات ، درخواست بخشودگی جرائم را از سازمان امور مالیاتی نموده است و نتیجه منوط به موافقت اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ می باشد. لازم به ذکر است شرط بخشودگی ۱۰۰ درصد جرائم موضوع فوق ترتیب پرداخت اصل بدهی و موافقت اداره کل امور مالیاتی بوده است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی پیگیری مذکور در جریان می باشد .

۴۹-۳-۲-۴ یک فقره دعوای حقوقی از سوی برادران عمادی مبنی بر محکومیت شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در خصوص ادعای مطالباتی مطرح شده به مبلغ ۳.۲۷۲ میلیون ریال در ارتباط با فروش سهام یکی از شرکتهای اقماری سنوات گذشته مجموعه گروه صنعتی ملی (شرکت ریسندگی و بافندگی گنجه) به پرداخت مبلغ ۷۶.۰۲۵ میلیون ریال (شامل خسارت دادرسی و تاخیر تادیه) در محاکم قضایی در سنوات قبل مطرح شده است . علیرغم رای صادره در سال ۱۴۰۲ ، ادعا در باره بدهی واهی مذکور مورد پذیرش این شرکت و هلدینگ آتیه صبا به عنوان سهامدار عمده نبوده و موضوع با تعامل مدیریت حقوقی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا در حال بررسی (بمنظور امکان استفاده از ساز و کار اعاده دادرسی تعبیه شده ماده ۴۷۷ ق.ا.د.ک از دادگستری تهران) می باشد . بدیهی است استفاده از ساز و کار اعاده دادرسی زمان بر بوده و شرکت در تلاش است تا پایان سال آتی موضوع را حل و فصل نماید .

۴۹-۳-۲-۵ یک فقره ادعای مطالباتی به طریقت شرکت صادراتی و تجاری ملی (شرکت فرعی در حال تصفیه) از ناحیه بانک توسعه صادرات ایران ، با موضوع مطالبه ارز تنخواه صادراتی سنواتی (۱۳۶۷ _ ۱۳۶۸) در حدود ۳.۳ میلیون دلار مربوط به تسهیلات ارز دریافتی آن شرکت در شعبه عالی و تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی کشور مطرح بوده که صدور رای بدوی و تجدید نظر اداره تعزیرات ، مورد پذیرش شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی نبوده و در اینخصوص نسبت به صدور رای شعبه عالی و تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی کشور ، در دیوان عدالت اداری ، شکایت طرح شده که در نهایت نسبت به تسویه حساب با بانک مورد اشاره مطابق با مسئولیت صاحبان سهام مطابق با لایحه قانونی اصلاحی قانون تجارت و اعلام ختم تصفیه ، از سوی آن سازمان ارائه طریق شده که باز هم مورد پذیرش شرکت سرمایه گذاری صنعتی ملی قرار نگرفته و پرونده کماکان در دست پیگیری می باشد.

۴۹-۳-۲-۶ یک فقره پرونده حقوقی در شعبه ۵ دادگاه عمومی شهرستان قدس در خصوص ادعای شرکت سازه گستر سایپا مبنی بر خلع ید للختی از ملک به پلاک ثبتی ۱۸۲۲ که در تصرف شرکت فرعی کفش ملی به عنوان مستاجر است ، مطرح می باشد. نتیجه دادرسی اشاره به پرداخت اجرت المثل ایام تصرف به مبلغ ۱۴.۰۶۷ میلیون ریال دارد و پیگیری های حقوقی از طریق شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی جهت احقاق حقوق مجموعه گروه صنعتی ملی در جریان است .

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

بدهی احتمالی ناشی از دعاوی معارضین اراضی حریم آزاد راه به مبلغ ۹.۹۶۷ میلیون ریال

۵۰- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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