

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۳۰	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

بیتار فنان حسابرسین

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۱، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱-۲ الی ۴-۲، ۳ الی ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲-۵ و ۶ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

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

۲-۱ - برخلاف استانداردهای حسابداری طول دوره‌های یکسان گزارشگری شرکت‌های گروه در صورت‌های مالی تلفیقی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) رعایت نشده است. به طوری که با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۵، به جهت تغییر سال مالی شرکت‌های فرعی شرکت مذکور از ۳۰ دی به ۳۰ آذر، اطلاعات شرکت‌های مزبور در صورت‌های مالی گروه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی، برای دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به تاریخ مزبور بدون انجام تعدیلات لازم، منظور شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

۲-۲- خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکت‌های وابسته (به شرح یادداشت توضیحی ۱۹) و همچنین شرکت‌های فرعی مجتمع طیور فارس، آبزی فرآیند بوشهر، فرآورده‌های شیلاتی بندرعباس و شرکت حمل و نقل جاده‌ای فجر جهاد (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸) در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورت‌های مالی تلفیقی گروه بر این اساس تهیه و ارائه نشده است.

۲-۳- شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راه‌ها و شرکت آتیه اوج سفر، در سرفصل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (یادداشت توضیحی ۱-۲۰) به دلیل عدم ارائه اطلاعات مالی در صورت‌های مالی گروه تلفیق نشده است. مضافاً خالص مغایرت حساب‌های فی‌مابین شرکت‌های گروه به مبلغ ۳۷۹ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱٫۱۷۲ میلیارد ریال مغایرت بدهکار و مبلغ ۷۹۳ میلیارد ریال مغایرت بستانکار) بدون رفع مغایرت، در سرفصل سایر دریافتی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۰-۱-۲۱) منعکس گردیده است.

۲-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته سیاحتی علیصدر و هتل‌های همگام آریا و مؤسسه رفاهی و آموزشی بندر شرفخانه به روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس نشده است. همچنین آثار ناشی از مطالبات سنواتی به مبلغ ۱۵۳٫۴۳۱ میلیارد ریال و مطالبه مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۷٫۲۴۴ میلیارد ریال در شرکت پتروشیمی جم در محاسبه سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته، در صورت‌های مالی تلفیقی گروه به مبلغ ۳۱٫۹۳۸ میلیارد ریال کمتر محاسبه گردیده 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 دارایی‌ها و بدهی‌ها شرکت‌های وابسته و فرعی در زمان تحصیل، تعیین تعدیلات مورد نیاز از این بابت و آثار مالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی تلفیقی، برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۲-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۸ صورت‌های مالی حسابرسی نشده شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی و صدر معادن ایرانیان، مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه قرار گرفته است که به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات حسابرسی شده، تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۳ - سرفصل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۰ شامل مبلغ ۱۱۸٫۱ 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، فاقد عملیات و بازدهی بوده و زیان‌ده می‌باشند. همچنین سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌های گروه شامل مبلغ ۶٫۷۶۴ میلیارد ریال (شرکت به مبلغ ۳٫۲۹۱ میلیارد ریال) اقلام سنواتی می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۹۹۹ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب کاهش ارزش جهت سرمایه‌گذاری‌ها و مطالبات مذکور در حساب‌های شرکت ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی از جمله گزارش ارزشیابی شرکت‌های مذکور و نتایج پیگیری مطالبات فوق، تعیین میزان دقیق آن برای این سازمان میسر نگردیده است.

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۴۰، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات مطالبه شده و جرائم جمعاً مبلغ ۹٫۲۴۰ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی بابت مالیات عملکرد سال‌های قبل شرکت‌های گروه می‌باشد که به دلیل اعتراض شرکت‌ها، از این بابت بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نشده است. ضمن آنکه جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت، به استناد معاف بودن درآمدها، بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۴۹، براساس برگ‌های مطالبه، تشخیص و قطعی صادره، بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیات حقوق، مالیات تکلیفی، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم جمعاً مبلغ ۹٫۴۹۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ مطالبه شده از شرکت به مبلغ ۹۶۵ میلیارد ریال و جرائم شرکت و گروه به مبلغ ۵٫۸۱۱ میلیارد ریال)، مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت‌ها، از این بابت بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت‌ها، هر چند احتساب بدهی حداقل به مبلغ ۱۱٫۵۷۹ میلیارد ریال از این بابت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

۵ - مصالحه (تسویه ریالی) تعهدات ارزی ایفا نشده شرکت‌های فرعی صنایع شیر ایران (بازرگانی صنایع شیر ایران، پگاه گناباد و پگاه گیلان) ناشی از فروش‌های صادراتی در مجموع بالغ بر ۱۵۷ میلیون یورو، به موجب اطلاعیه سامانه جامع تجارت، در سال مالی مورد گزارش امکان‌پذیر شده است که از این بابت زیان ناشی از احتساب بدهی در سطح صورت‌های مالی تلفیقی به مبلغ ۷,۴۴۳ میلیارد ریال برخلاف استانداردهای حسابداری به عنوان اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۱-۴۳) شناسایی شده است. در صورت اعمال تعدیلات از این بابت، سود سال مالی مورد گزارش و سود انباشته ابتدای سال تلفیقی به ترتیب به میزان مبلغ مذکور کاهش و افزایش خواهد یافت.

۶ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۶ و ۲-۲-۲۱، شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار، گواهی کشف پهنه معدنی کانسنگ طلا به مساحت ۱۶/۵۷ کیلومتر واقع در استان خراسان رضوی را به قیمت ۴۰۷۷ میلیارد ریال خریداری و در سرفصل دارایی‌های نامشهود انعکاس یافته است. در این رابطه گزارش توجیهی فنی و اقتصادی مصوب هیئت مدیره در خصوص چگونگی تجهیز و بهره‌برداری از این معدن، تأمین مالی منابع مالی خرید ماشین‌آلات و تجهیزات، زمانبندی دریافت مجوزهای مربوط و چگونگی برداشت ماده معدنی جهت تعیین ارزش منصفانه گواهی مزبور در زمان تحصیل ملاحظه نشده و آثار تعدیلات احتمالی ناشی از تعیین ارزش منصفانه دارایی نامشهود مذکور به دلیل در اختیار نبودن محاسبات مرتبط با خالص ارزش فعلی و دوره بازگشت سرمایه‌گذاری انجام شده برای این سازمان امکان‌پذیر نشده است.

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



تأکید بر مطلب خاص

۸ - ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی و وضعیت مالکیت اموال
به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۹، موارد متعددی از بابت دعاوی حقوقی (اراضی تهرانپارس، خلع ید، جرائم مطالبات و خسارت وارده به کالاها) و وضعیت انتقال مالکیت اموال (ابطال، انتقال و اخذ اسناد) در شرکت‌های اصلی و فرعی در مراجع قانونی و قضایی مطرح می‌باشد که در جریان پیگیری است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۹ - ابهام نسبت به رفع تعهدات ارزی سررسید شده و تسویه بدهی‌های ارزی
به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۹، ۱۱-۱-۳۷ و ۱۲-۱-۳۷، جمعاً مبلغ ۹۵۰۵ میلیارد ریال بدهی بابت رفع تعهدات ارزی مربوط به پرونده واردات مواد اولیه در شرکت فرعی صنایع شیر ایران در سرفصل سایر پرداختنی‌های گروه منظور شده و به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۹، نیز بدهی‌های احتمالی از این بابت وجود دارد. ضمناً استرداد اعتبار مالیاتی به مبلغ ۵۳۳۵ میلیارد ریال در شرکت فرعی مذکور منوط به رفع تعهدات ارزی است که در جریان پیگیری است. همچنین پرداختنی تجاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران (یادداشت توضیحی ۱۴-۱-۳۷) شامل مبلغ ۱۶۲۴ میلیارد ریال (۳۴۰۵۵۶۳ یورو) بدهی ارزی به شرکت خارجی تتراپک (تأمین‌کننده مواد اولیه) می‌باشد که به جهت ابهام قابل ملاحظه در تسویه آن (محدودیت‌های حاکم بر شرایط انتقال ارز ناشی از شرایط تحریم)، تسعیر نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۰ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

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

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

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

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که در صورت اعمال تعدیلات لازم به موجب موارد مطرح شده در بندهای ۲ الی ۵ (به‌استثنای بندهای ۵-۲)، سود قابل تقسیم کاهش می‌یابد. از این‌رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به‌منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضرورت دارد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

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

ردیف	ماده اصلاحیه قانون تجارت	ماده اساسنامه	موضوع
۱۳-۱	مواد ۸۹ و ۱۳۸	بند ۱ ماده ۲۰	دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه برای تصویب عملیات و صورت‌های مالی سال مالی قبل و جاری حداکثر ظرف ۴ ماه پس از تاریخ پایان سال مالی توسط هیئت‌مدیره (مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در تاریخ ۲۲ مهر ۱۴۰۳ به‌طور فوق‌العاده تشکیل شده است).
۱۳-۲	ماده ۹۸	تبصره ۱ ماده ۲۲	رعایت فاصله بین انتشار دعوت‌نامه مجمع عمومی سالانه و تاریخ تشکیل آن به مدت حداقل ۱۰ روز (دعوت‌نامه به تاریخ ۲۱ مهر ۱۴۰۳ و مجمع عمومی به تاریخ ۲۲ مهر ۱۴۰۳ بوده است).
۱۳-۳	ماده ۱۲۸	تبصره ماده ۴۶	اعلام نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل با ارسال نسخه از صورت‌جلسه هیئت مدیره جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت‌ها (صورت‌جلسه هیئت مدیره به شماره ۳۲۴ مورخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۴).
۱۳-۴	-	ماده ۵۶	ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده هر سال به مجمع عمومی عادی جهت تصویب حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی شرکت.
۱۳-۵	۲۳۲	ماده ۵۵	تنظیم و ارائه صورت‌های مالی پایان سال به انضمام گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت به بازرسی قانونی حداکثر ظرف ۳ ماه پس از انقضای هر سال مالی (در سال مورد گزارش با تأخیر ارائه شده است).

۱۳-۶- پیگیری‌های هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۲ مهر ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴، ۸، ۹، ۱۳ (بندهای ۱-۱۳ الی ۳-۱۳ و ۴-۱۳) و ۱۶ (۱-۱۶ الی ۳-۱۶، ۵-۱۶، ۷-۱۶ و ۹-۱۶) این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - تعیین تکلیف تصرف برخی از املاک و وسایل نقلیه شرکت مورد گزارش (۲ دستگاه وسایل نقلیه و ۵ واحد از ساختمان‌های میرعماد و سیدخندان).

ب - تهیه گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی (واگذاری، بکارگیری و توسعه) در خصوص املاک مزاد و بلااستفاده (املاک پدیدار، سعادت‌آباد و کلاهدوز) و پیگیری لازم نسبت به اخذ سند مالکیت ملک خیابان کلاهدوز و کسب درآمد از املاک مزبور و ارائه گزارش ماهانه به‌طور مستمر به سهامدار عمده.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مزبور از نظر تعیین نرخ و نحوه تسویه مانده حساب‌ها، براساس روابط خاص فی‌مابین انجام شده است.

۱۵- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت‌های مالی مبنی بر ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین متقاضی پذیرش، ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت‌های متقاضی پذیرش در بورس در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
۱۶-۱	بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (حدوداً ۶۰ درصد اختصاص یافته است).
۱۶-۲	بند ۳ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار منجر به کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه نگردد (حدوداً ۴۰ درصد می‌باشد).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

ردیف	شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات		
۱۶-۳	بندهای ۱، ۲ و ۳ ماده ۲	ارسال تاریخ، ساعت، محل و دستور جلسه هریک از مجامع عمومی صورت‌های مالی، گزارش حسابرس و بازرس قانونی و گزارش هیئت‌مدیره لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان بورس و اوراق بهادار (گزارش در تاریخ ۲۱ مهر ۱۴۰۳ ارسال گردید در صورتی که مجمع شرکت در تاریخ ۲۲ مهر ۱۴۰۳ تشکیل گردیده است).
۱۶-۴	بند ۵ ماده ۲	ارسال نسخه‌ای از کلیه آگهی‌های درج شده در روزنامه رسمی کشور حداکثر ۱۰ روز پس از درج به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۶-۵	بندهای ۸ و ۹ ماده ۲	تهیه و ارسال نسخه‌ای از صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای به همراه یادداشت‌های توضیحی و اظهارنظر حسابرس نسبت به آن ظرف ۱۰ روز پس از تهیه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۶-۶	بند ۱۲ ماده ۲	اطلاع‌رسانی تغییرات نمایندگان هریک از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره سازمان بورس بلافاصله پس از تغییر (صورت‌جلسات هیئت مدیره مورخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۳، ۲۰ تیر ۱۴۰۳، ۱۲ اسفند ۱۴۰۳، ۱۹ اسفند ۱۴۰۳ و ۳۰ فروردین ۱۴۰۴ در کدال افشا نشده است).
ابلاغیه‌ها و بخشنامه‌ها		
۱۶-۷	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).
۱۶-۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۰۸	ثبت شدن نام مدیرعامل و نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره نزد مرجع ثبت شرکت‌ها پس از تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار.
۱۶-۹	شماره‌های ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۵ الی ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۷ مورخ ۱۹ مرداد ۱۳۹۹	اقدام مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و مدیر مالی نسبت به ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران نهادهای مالی به سازمان بورس و اوراق بهادار.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

۱۷- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و محاسبات مربوط (یادداشت توضیحی ۱-۳۰)، توسط این سازمان مورد بررسی قرار گرفته، در این خصوص به موردی حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

۲۵ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

مجید نیک‌زاد

سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری

آتیه صبا (سهامی خاص)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) ، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵
۶-۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲
۱۳-۱۳۰

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

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

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

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۶ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت طراحی و مهندسی بهور (سهامی خاص)	بهروز خالق ویردی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
صندوق بازنشستگی کشوری	سید علیرضا عظیمی پور	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)	علیرضا بیگدلی آذری	عضو موظف هیأت مدیره معاون مالی و منابع انسانی	
شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	حامد پاشازاده خاچک	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)	سید نوید هاشمی	عضو موظف هیأت مدیره معاون امور اقتصادی	

سازمان حسابرسی

گزارش

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

تلفن: ۲۶۶۵۳۲۵۳ - ۲۶۶۵۳۲۶۶ فکس: ۲۶۶۵۳۵۰۹

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۴۴,۰۰۴,۷۹۳	۴۸۸,۷۴۴,۱۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۲۸,۰۵۸,۹۰۲)	(۳۲۳,۹۳۷,۹۳۴)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۱۵,۹۴۵,۸۹۰	۱۶۴,۸۰۶,۲۳۵		سود ناخالص
(۴۷,۵۲۸,۷۱۵)	(۶۷,۱۸۶,۳۸۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۰۸۴,۴۷۹	۹,۰۸۱,۱۳۴	۸	سایر درآمد ها
(۱,۲۷۶,۰۷۵)	(۲,۲۲۵,۶۹۶)	۹	سایر هزینه ها
۴۲,۲۵۹,۸۳۰	۲۹,۸۲۴,۴۷۲	۱۹-۴	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۱۴,۴۸۵,۴۰۸	۱۳۴,۲۹۹,۷۶۱		سود عملیاتی
(۲,۵۷۱,۸۱۲)	(۴,۴۴۸,۲۳۴)	۱۰	هزینه های مالی
۶,۰۰۶,۹۲۸	۳,۳۲۹,۰۰۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۷,۹۲۰,۵۲۴	۱۳۳,۱۸۰,۵۳۵		سود قبل از مالیات
(۸,۸۱۴,۴۱۰)	(۱۱,۲۷۴,۵۳۲)	۴۰-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۹,۱۰۶,۱۱۴	۱۲۱,۹۰۶,۰۰۳		سود خالص
			قابل انتساب به :
۹۹,۹۰۶,۱۹۰	۱۱۲,۱۹۰,۱۱۲		مالکان شرکت اصلی
۹,۱۹۹,۹۲۴	۹,۷۱۵,۸۹۱		منافع فاقد کنترل
۱۰۹,۱۰۶,۱۱۴	۱۲۱,۹۰۶,۰۰۳		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱۹,۴۱۷	۲۲,۴۵۷		عملیاتی (ریال)
۵۶۵	(۱۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۹,۹۸۱	۲۲,۴۳۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۰۹,۱۰۶,۱۱۴	۱۲۱,۹۰۶,۰۰۳	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت
		سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد :
۱,۰۶۳	۱۰۸,۹۹۰	۳۵
۱۰۹,۱۰۷,۱۷۶	۱۲۲,۰۱۴,۹۹۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
		سود جامع
		قابل انتساب به :
۹۹,۹۰۷,۲۵۲	۱۱۲,۲۹۹,۱۰۴	مالکان شرکت اصلی
۹,۱۹۹,۹۲۴	۹,۷۱۵,۸۹۱	منافع فاقد کنترل
۱۰۹,۱۰۷,۱۷۶	۱۲۲,۰۱۴,۹۹۵	

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید اراله شده)

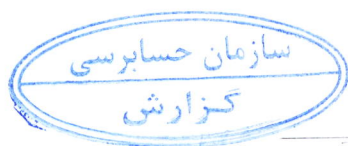
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
				دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۳۵۲,۷۰۷	۳۸,۱۹۹,۲۶۷	۵۴,۸۱۹,۶۴۹	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۹۷۲,۴۸۹	۹۷۲,۴۸۸	۸۵۸,۶۸۲	۱۴	سرقفلی
۷۲۲,۷۳۵	۶۳۹,۰۱۵	۵۵۵,۲۹۶	۱۵	دارایی های نامشهود
۳۹۴,۸۱۵	۴۹۱,۰۵۷	۴,۶۹۳,۶۴۱	۱۶	دارایی های زیستی مولد
۳,۷۷۴,۹۳۶	۶,۰۱۸,۹۳۷	۸,۲۸۵,۵۶۶	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۴,۷۸۰,۰۴۵	۴۱,۰۱۶,۲۲۱	۴۶,۳۸۶,۳۰۱	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷,۶۸۲,۳۱۰	۱۸,۴۹۱,۴۴۲	۱۹,۳۹۲,۳۹۲	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۵۷۳,۱۱۲	۳,۰۱۵,۳۸۵	۴,۵۵۸,۷۱۲	۲۱	مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان
۷,۸۱۹,۳۷۰	۷,۲۹۳,۳۰۶	۶,۵۶۹,۷۸۴	۲۲	دارایی مالیات انتقالی
۱,۰۵۱,۴۴۶	۴۶۶,۴۳۲	۴۸۲,۵۵۵	۴۰-۵	سایر دارایی ها
۳۱۵,۵۶۲	۸۷۷,۰۹۲	۲,۱۴۹,۱۴۱	۲۳	جمع دارایی های غیر جاری
۸۵,۴۳۹,۵۲۷	۱۱۷,۴۸۰,۶۴۱	۱۴۸,۷۵۱,۶۱۹		دارایی های جاری
				پیش پرداخت ها
۳,۸۴۹,۸۹۹	۶,۲۹۶,۸۷۶	۵,۹۸۸,۳۳۸	۲۴	موجودی مواد و کالا
۳۵,۶۷۸,۸۵۱	۵۴,۷۲۹,۸۷۶	۶۳,۳۷۱,۵۹۴	۲۵	دارایی های زیستی غیر مولد
۳۹۳,۳۰۵	۷۰۸,۱۰۵	۶۷۱,۹۱۷	۲۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۵,۸۶۲,۶۲۹	۸۲,۴۱۶,۷۶۴	۹۷,۸۶۱,۲۰۵	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۴۸۱,۷۶۷	۲۴,۶۳۰,۴۴۶	۳۷,۸۷۴,۸۷۷	۲۷	موجودی نقد
۱۲,۳۹۴,۲۲۲	۹,۴۱۸,۸۳۰	۱۴,۱۵۱,۴۲۱	۲۸	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۴۴,۶۶۰,۶۷۳	۱۷۸,۲۰۰,۸۹۷	۲۱۹,۹۱۹,۳۵۲		جمع دارایی های جاری
۹۸,۸۲۷	۱۲۰,۶۳۰	۸۱۵,۴۸۸	۲۹	جمع دارایی ها
۱۴۴,۷۵۹,۵۱۰	۱۷۸,۳۲۱,۵۲۷	۲۲۰,۷۳۴,۸۴۰		
۲۳۰,۱۹۹,۰۳۷	۲۹۵,۸۰۲,۱۶۸	۳۶۹,۴۸۶,۴۵۹		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت وضعیت مالی تلفیقی
 به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	سرمایه
۳۶,۳۳۵	۳۶,۶۲۳	۳۳,۰۰۴	۳۱	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۳,۰۷۱,۵۷۸	۳,۴۵۳,۶۵۰	۵,۱۴۶,۸۷۲	۳۲	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۱۲,۷۱۷	۱,۵۰۱,۲۲۶	۱,۷۰۵,۶۲۱	۳۳	اندوخته قانونی
۸۱۳,۹۸۹	۲,۰۲۴,۳۹۷	۵,۱۳۴,۴۶۵	۳۴	سایر اندوخته ها
(۸۱,۰۰۸)	(۷۹,۹۴۵)	۲۹,۰۴۵	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۷۹,۲۲۴,۹۵۹	۱۰۹,۹۰۶,۳۴۶	۱۳۴,۴۸۶,۳۵۵		سود انباشته
۸۹,۳۷۸,۵۷۱	۱۲۱,۸۴۲,۲۹۷	۱۵۱,۵۳۵,۳۶۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۵۰۶,۶۴۹	۱۰,۵۵۳,۷۹۹	۱۴,۴۴۲,۴۱۴	۳۶	منافع فاقد حق کنترل
۹۳,۸۸۵,۲۱۹	۱۳۲,۳۹۶,۰۹۶	۱۶۵,۹۷۷,۷۷۵		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷	۳۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۱۹۵,۵۷۱	۱,۲۹۶,۷۹۷	۲,۱۸۰,۳۹۸	۳۸	تسهیلات مالی
-	۳۰۳,۰۵۶	۲۶۵,۱۷۴	۴۰-۵	بدهی مالیات انتقالی
۱۰,۰۲۷,۰۵۱	۱۴,۱۸۴,۵۷۲	۱۹,۲۹۹,۷۵۶	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۳۴۳,۰۲۹	۱۵,۸۹۴,۸۳۲	۲۱,۸۵۵,۷۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۸۷,۹۲۵,۶۹۵	۱۰۸,۰۱۰,۲۶۴	۱۲۲,۸۵۳,۱۲۱	۳۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۸۰,۸۵۴۰	۹,۲۱۹,۷۳۱	۱۳,۴۴۰,۱۳۳	۴۰	مالیات پرداختی
۱۶,۲۳۳,۱۷۸	۹,۳۱۶,۰۵۹	۱۸,۵۰۱,۵۱۴	۴۱	سود سهام پرداختی
۱۲,۴۶۵,۸۱۴	۱۹,۰۶۱,۱۴۹	۲۳,۴۱۲,۶۹۰	۳۸	تسهیلات مالی
۲,۵۲۷,۵۶۳	۱,۹۰۴,۰۳۷	۳,۴۴۵,۴۹۱	۴۲	پیش دریافت ها
۱۲۴,۹۷۰,۷۹۰	۱۴۷,۵۱۱,۲۴۰	۱۸۱,۶۵۲,۹۴۹		جمع بدهی های جاری
۱۳۶,۳۱۳,۸۱۹	۱۶۳,۴۰۶,۰۷۲	۲۰۳,۵۰۸,۶۸۴		جمع بدهی ها
۲۳۰,۱۹۹,۰۳۸	۲۹۵,۸۰۲,۱۶۸	۳۶۹,۴۸۶,۴۵۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری آریه صا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه نظیر
سال منتهی به ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل	مبالغ منفی حق کنترل	فصل انتخاب به مالکان	سود انباشته	تفاوت تصویر از عملیات جاری	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	مبلغ حق کنترل	افز سلات سهام	خوبه شرکت فرعی	سرمایه
۱۳۳,۳۹۶,۰۹۷	۱۰,۵۵۳,۷۹۹	۱۲۱,۸۴۲,۳۸۸	۱۰,۹۹۰,۶۳۶	(۳۹,۹۴۵)	۲۰,۲۴۳,۳۷	۱۵۰,۱۲۲,۶	۳,۵۳۳,۶۵۰	۳۶,۶۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۱,۹۰۶,۰۰۳	۹,۷۱۵,۸۹۱	۱۱۲,۱۹۰,۱۱۲	۱۱,۲۱۹,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	
۱۰,۸۹۹,۰	-	۱۰,۸۹۹,۰	-	۱۰,۸۹۹,۰	-	-	-	-	-	
۱۳۲,۰۱۴,۹۹۳	۹,۷۱۵,۸۹۱	۱۱۲,۲۹۹,۱۰۳	۱۱,۲۱۹,۰۱۲	۱۰,۸۹۹,۰	-	-	-	-	-	
(۹۰,۳۰۹,۷۳۰)	(۵۸۰,۹۷۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
۲,۸۹۰,۰۰۰	۱۰,۸	۲,۸۸۹,۸۹۶	۲,۴۳۷	-	-	-	۲,۶۱۵,۵۵۹	-	-	
(۱۰,۰۵۳,۶۶)	(۱۷,۶۶۶)	(۹,۸۷۰,۰)	-	-	-	-	(۹,۸۷۰,۰)	-	-	
۲۲	-	۲۲	-	-	-	۲۲	-	-	-	
(۸,۳۵۵)	-	(۸,۳۵۵)	(۲,۴۳۷)	-	-	۲,۴۳۷	(۴,۶۲۷)	(۲,۶۱۹)	-	
-	-	-	(۳,۱۱۰,۶۹)	-	۳,۱۱۰,۶۹	-	-	-	-	
۱۳۲,۳۹۶,۰۹۷	۱۳,۴۴۲,۲۱۴	۱۵۱,۵۳۵,۳۲۶	۱۳۲,۳۸۶,۳۵۵	۲۹,۰۳۵	۵,۱۳۴,۴۶۵	۱,۷۰۵,۶۲۱	۵,۱۴۶,۸۷۳	۳۳,۰۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	

ماده تجدید ارزش شده در ۱۴۰۳-۱۰-۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳
سود اقلام سود و زیان جامع

سود جامع
سود سهام مسوب (باندانت ۲-۴۱)
واگذاری مبالغ جزئی در شرکت فرعی

افزایش مبالغ در شرکت فرعی
سایر تغییرات در حقوق مالکانه

سهام گروه از سلات مالکانه شرکت های وابسته (باندانت های ۳۱ و ۳۲)
تخصیص به سایر اندوخته ها (باندانت ۳۳)
تخصیص به سایر اندوخته ها (باندانت ۳۴)

ماده در ۱۴۰۳-۱۰-۱۰



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
			نقد حاصل از عملیات
۸۹,۹۳۹,۷۹۱	۱۰۰,۶۹۰,۷۱۴	۴۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۸۱۸,۲۰۴)	(۷,۰۱۴,۸۰۰)	۴۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۸۵,۱۲۱,۵۸۷	۹۳,۶۷۵,۹۱۴		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
			دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۲۰,۴۱۳	۱,۹۵۴,۹۲۴	۱۱-۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶,۲۷۱,۴۴۲)	(۲۱,۵۶۴,۰۴۵)	۱۳-۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود
(۱۱۴,۵۴۰)	(۴,۲۲۸,۸۵۱)	۱۶-۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
۱,۷۲۰,۸۷۱	۱,۹۷۰,۳۸۵	۱۷	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
(۳,۵۲۱,۵۲۷)	(۳,۷۴۸,۷۱۳)	۱۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۲,۳۲۱	-		دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۹۲۲,۶۲۱	۲,۱۲۳,۶۹۷	۱۱	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵,۵۴۱,۲۸۳)	(۲۳,۴۹۲,۶۰۳)		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۶۹,۵۸۰,۳۰۴	۷۰,۱۸۳,۳۱۱		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
			پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
(۵۹۰,۴۲۹)	(۱,۰۰۵,۳۶۴)		دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۲,۲۷۲,۲۹۳	۲,۸۹۰,۰۰۴		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۳,۳۰۳,۰۳۱	۳۵,۸۹۴,۱۶۶	۳۸-۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶,۶۱۷,۹۶۱)	(۳۰,۶۶۲,۳۹۹)	۳۸-۲	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۵۶۰,۳۲۱)	(۴,۴۴۴,۸۵۸)	۳۸-۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۷۵,۲۶۶,۸۹۵)	(۶۴,۳۵۷,۱۳۹)	۴۱-۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳,۹۲۳,۹۵۴)	(۳,۹۰۰,۴۰۲)	۴۱-۲	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۳,۲۸۴,۲۳۶)	(۶۵,۵۸۵,۹۹۱)		خالص افزایش در موجودی نقد
(۳,۸۰۳,۹۳۲)	۴,۵۹۷,۳۲۰		موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۳۹۴,۲۲۲	۹,۴۱۸,۸۳۰		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۲۸,۵۴۰	۱۳۵,۲۷۱	۱۱-۶	موجودی نقد در پایان سال
۹,۴۱۸,۸۳۰	۱۴,۱۵۱,۴۲۱		
-	۱۲,۸۶۶,۷۲۴	۴۵	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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۹۳,۴۴۹,۶۲۱	۱۰۶,۹۹۰,۸۸۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۵۲,۸۶۹)	(۱,۹۳۷,۶۶۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۱,۸۹۶,۷۵۲	۱۰۵,۰۵۳,۲۱۶		سود عملیاتی
۱۲۹,۹۷۴	۱۹۰,۱۵۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۱۰۵,۲۴۳,۳۷۲		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم :			
۱۸,۳۷۹	۲۱,۰۱۱		عملیاتی (ریال)
۲۶	۳۸		غیر عملیاتی (ریال)
۱۸,۴۰۵	۲۱,۰۴۹	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال (

تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۰۴۴,۶۰۵	۱,۰۴۹,۹۹۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۵۶,۵۸۸	۲,۰۵۱,۰۶۰	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۶۹۵	۲,۶۹۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۵,۲۳۱,۶۶۷	۵,۸۸۳,۶۵۳	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۲,۰۲۶,۰۶۷	۲۶,۴۳۰,۴۴۲	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۸,۷۳۷,۵۷۸	۳۳,۳۰۹,۸۵۶	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸	۲۳	سایر دارایی ها
۵۸,۵۲۴,۲۶۷	۶۸,۷۵۲,۷۷۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۷,۲۲۱	۳۶,۹۹۴	۲۴	پیش پرداخت ها
۶۲,۹۰۸,۹۸۹	۷۰,۶۰۵,۲۴۱	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۷۷۷,۵۱۷	۲۵,۴۸۵,۲۶۱	۲۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۷۰,۴۲۴	۱۸۴,۳۲۹	۲۸	موجودی نقد
۷۸,۰۹۴,۱۵۱	۹۶,۳۱۱,۸۲۵		جمع دارایی های جاری
۱۳۶,۶۱۸,۴۱۸	۱۶۵,۰۶۴,۵۹۶		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
۹۹,۴۹۶,۶۹۳	۱۲۰,۲۴۰,۰۶۷		سود انباشته
۱۰۴,۹۹۶,۶۹۳	۱۲۵,۷۴۰,۰۶۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۰,۸۹۱	۷۹,۰۵۰	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۸۹۱	۷۹,۰۵۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۴,۴۸۸,۲۸۲	۲۴,۸۴۵,۹۰۶	۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۴۰	مالیات پرداختنی
۷,۰۸۰,۱۰۲	۱۴,۳۵۶,۲۳۸	۴۱	سود سهام پرداختنی
	۴۰,۸۸۵		
۳۱,۵۷۰,۸۳۴	۳۹,۲۴۵,۴۷۹		جمع بدهی های جاری
۳۱,۶۲۱,۷۲۵	۳۹,۳۲۴,۵۲۹		جمع بدهی ها
۱۳۶,۶۱۸,۴۱۸	۱۶۵,۰۶۴,۵۹۶		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
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۸۱,۴۶۹,۹۶۷	۷۵,۹۶۹,۹۶۷	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت : مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۹۲,۰۲۶,۷۲۶	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
(۶۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۰۴,۹۹۶,۶۹۳	۹۹,۴۹۶,۶۹۳	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱۰۵,۲۴۳,۳۷۲	۱۰۵,۲۴۳,۳۷۲	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۸۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب (یادداشت ۲-۴۱)
۱۲۵,۷۴۰,۰۶۵	۱۲۰,۲۴۰,۰۶۵	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۷۴,۱۹۴,۷۶۰	۶۴,۱۵۶,۹۹۶	۴۴
۷۴,۱۹۴,۷۶۰	۶۴,۱۵۶,۹۹۶	
(۲,۶۷۴)	(۱۸,۶۲۹)	۱۳-۲
۲۲,۷۹۹	۱۵,۴۶۸	۱۱
۲۰,۱۲۵	(۳,۱۶۱)	
۷۴,۲۱۴,۸۸۵	۶۴,۱۵۳,۸۳۵	
(۷۵,۲۶۶,۸۹۵)	(۶۴,۳۵۷,۱۳۹)	۴۱-۲
(۷۵,۲۶۶,۸۹۵)	(۶۴,۳۵۷,۱۳۹)	
(۱,۰۵۲,۰۱۰)	(۲۰۳,۳۰۴)	
۱,۴۲۰,۳۷۵	۳۷۰,۴۲۴	
۲۰,۰۵۹	۱۷,۲۰۹	۱۱
۳۷۰,۴۲۴	۱۸۴,۳۲۹	
-	۱۳,۷۱۳,۳۴۲	۴۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی

جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

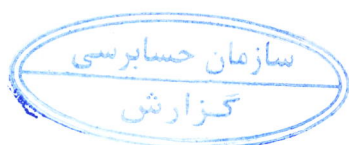
مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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
 - ۴-۵- اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی یا اسناد اعتباری بانکی، افتتاح و اقدام به واردات و صادرات کالا در حدود قوانین و مقررات و مفاد اساسنامه.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۵-۵ و شرکت های فرعی گروه عمدتاً در زمینه تولید محصولات و فرآورده های لبنی، انبار داری و خدمات گمرکی، سرمایه گذاری در اوراق بهادار، اکتشاف و استخراج و فرآوری معادن، خدمات مسافرتی و جهانگردی، اقامت و پذیرایی و گردشگری، تولید انواع کنسرو و امور بازرگانی و تجاری به شرح یادداشت ۱۸-۱ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۶	۱,۵۸۹	۱,۵۷۶	کارکنان رسمی
۶۲	۱۰۳	۸,۴۱۰	۸,۸۷۵	کارکنان قراردادی
۶۲	۱۰۹	۹,۹۹۹	۱۰,۴۵۱	جمع
۲۶	-	۳,۵۸۷	۳,۳۶۳	شرکت های خدماتی
۸۸	۱۰۹	۱۳,۵۸۶	۱۳,۸۱۴	جمع کل

افزایش تعداد کارکنان قراردادی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه های صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و کاهش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً مربوط به 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 ۱/۱۰/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است . هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جزئیات 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 غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد . بر اساس ارزیابی های مدیریت ، بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع 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 خزانة » منعکس می گردد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 .

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	ETS- سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	دلار	بازار آزاد	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	ETS - سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	بازار آزاد	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	ETS - 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	یوان	ETS- نیما	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	یورو	ETS - 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 نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله و	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ درصد	
ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۵، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله و	خط مستقیم و نزولی
	۱۰، ۱۲، ۲۵ و ۳۵ درصد	
ابزار آلات	۱، ۴، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۱ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، 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 آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که 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 حداکثر تا میزان ۳۰ درصد هزینه ها را تعهد و از محل اعتبار طرح مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان به شماره طبقه بندی ۴۰۷۰۲۰۸۰ قوانین بودجه سنواتی و سایر منابع مصوب مربوط تامین و طبق قرارداد منعقد به حساب مشارکت واریز می نماید.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند 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 مزیران به شماره ۷۵۰۵ ت ۵۱۳۲۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ ، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت ، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث از محل مازاد منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاک هزینه های احداث خواهد شد .

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

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

۱۲-۳- 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	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه و اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳- دارایی های زیستی غیر مولد

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

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

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

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

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

۱۶-۳- ذخایر

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

۱-۱۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۳- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۸-۳- سهام خزانة

۳-۱۸-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزار های مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۸-۲- هنگام فروش سهام خزانة، 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 خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

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

۳-۱۸-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.

۳-۱۹- آثار معاملات سهام خزانة 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 خزانة 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۱-۲- مالیات انتقالی

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

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

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.

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

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

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۷/۸ 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 ، ۱۳ درصد سهام شرکت پتروشیمی شازند ، ۷/۱ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵-۱ فروش خالص	۳۶۱,۸۳۵,۷۴۸	۲۵۹,۷۵۴,۵۹۱	-	-
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۴۸,۱۰۵,۳۸۱	۳۰,۲۲۲,۰۸۶	-	-
۵-۳ درآمد ساخت املاک	۱,۰۳۳,۷۵۸	۴۵۱,۴۶۸	-	-
۵-۴ ارزش منصفانه تولیدات کنفرنسی و عباس افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی هیرمند	۱۶,۳۵۰,۰۱۱	۱۴,۱۹۷,۶۷۸	-	-
۵-۵ سود سرمایه گذاری ها	۶۱,۴۱۹,۲۷۱	۳۹,۳۷۸,۹۷۰	۹۳,۴۴۹,۶۲۱	۱۰۶,۹۹۰,۸۸۵
	۴۸۸,۷۴۴,۱۶۹	۳۴۴,۰۰۴,۷۹۳	۹۳,۴۴۹,۶۲۱	۱۰۶,۹۹۰,۸۸۵

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع کالای فروخته شده		گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
داخل کشور :				
شرکت صنایع شیر ایران			۳۱۴,۲۲۷,۷۰۶	۲۲۲,۲۷۵,۸۳۱
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی			۱۴,۰۳۳,۸۵۹	۸۶۰,۲۹۸۱
شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر			۱,۰۰۷,۶۸۸	۱,۰۰۲,۰۷۱
شرکت مجتمع معادن مس تکنار			۱۸۷,۸۳۵	۵۰۴,۱۴۴
شرکت صدر معادن ایرانیان			۴۱۷,۳۲۲	۲۰۶,۵۶۰
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا			۱۴۵,۵۰۸	۲۰۰,۳۲۴
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس			۶,۷۴۰,۴۳۶	۵۶۹۱,۲۱۸
شرکت مجتمع طیور فارس			۲,۳۹۱,۰۹۳	۲,۸۵۳,۵۰۶
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا			۵۹۰,۶۹۱	۴۹۴,۹۲۹
			۳۳۹,۷۴۲,۱۳۸	۲۴۱,۸۳۱,۵۶۴
صادراتی :				
شرکت صنایع شیر ایران			۳۲,۳۲۸,۵۳۴	۲۵,۳۷۰,۴۳۳
فروش ناخالص			۳۷۲,۰۷۰,۶۷۲	۲۶۷,۲۰۱,۹۹۷
برگشت از فروش و تحفیقات			(۱۰,۲۳۴,۹۲۴)	(۷,۴۴۷,۴۰۶)
فروش خالص			۳۶۱,۸۳۵,۷۴۸	۲۵۹,۷۵۴,۵۹۱

۱-۱-۵- به دلیل تغییر سال مالی شرکت های گروه صنایع شیر ایران از ۲۹ اسفند به ۳۰ دی در سال مالی قبل و تغییر مجدد سال مالی شرکت های مزبور از ۳۰ دی به ۳۰ آذر در سال مالی مورد گزارش ، مبلغ فروش گروه صنایع شیر ایران در سال مالی قبل مربوط به عملکرد ده ماهه و در سال مالی مورد گزارش مربوط به عملکرد ۱۱ ماهه شرکت های مزبور می باشد که اطلاعات دوره جاری بابت صورت های سود و زیان و جریان های نقدی برای دوره مالی ۱۱ ماهه ارائه گردیده که از این بابت اطلاعات سال مالی قبل ۱۰ ماهه می باشد و قابلیت مقایسه ندارد.

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۷۱۸,۰۸۴ ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶۷۱۶,۶۶۴ میلیون ریال) برگشت از فروش و تخفیفات گروه صنایع شیر ایران و مبلغ ۲,۹۲۵,۳۹۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۳۷,۰۴۷ میلیون ریال) تخفیفات فروش شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد .

۱-۴-۵- افزایش فروش صادراتی شرکت های گروه صنایع شیر ایران عمدتاً ناشی از تنبیر سال مالی شرکت های مزبور به شرح یادداشت ۱-۱-۵ و نیز افزایش مقدار فروش شیرحشک و کره به ترتیب از ۶۱۳۲ تن و ۳۸۹ تن در سال مالی قبل به ۷,۵۶۰ تن و ۱,۵۵۶ تن در سال مالی مورد گزارش می باشد .

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		نوع خدمات ارائه شده	نام شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۲,۵۴۳,۴۰۷	۳۴,۸۷۲,۴۱۷	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۵,۸۰۹,۰۴۷	۷,۸۳۳,۰۳۹	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۴۷۵,۶۵۴	۸۱۵,۵۶۳	خدمات حمل کالا	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد
۹۶۹,۴۲۶	۱,۰۹۴,۴۰۸	خدمات اقامتی (هتلداری)	شرکت آراین پارسه کیش
۱۳۴,۵۳۴	۱۸۶,۸۶۳	خدمات اقامتی (هتلداری)	شرکت توسعه دهکده آپدیمانی محلات
۳۴,۵۹۳	۱۲۲,۴۱۱	خدمات کارمزدی	شرکت صنایع شیر ایران
۳۶,۰۲۹	۲,۲۳۷,۷۹۴	فروش بلیط های هوایی داخلی و خارجی و برگزاری تور های گردشگری	شرکت پرشین گلف
۱۷,۳۰۷	۱۴,۱۲۴	خدمات کارمزدی	شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر
-	۱۵۱,۱۶۶	خدمات کارمزدی	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
	۵۵۶,۷۱۰	خدمات کارمزدی فروش بنزین و نفت گاز	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۱۸۹,۰۸۴	۲۰۸,۵۰۲	فرآوری ، قطعه بندی ، بسته بندی و انجماد میگو	شرکت آیزی فرایند بوشهر
۱۳,۰۰۵	۱۲,۳۸۴	خدمات کارمزدی تولید کنسرو تن ماهی	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
<u>۳۰,۲۲۲,۰۸۶</u>	<u>۴۸,۱۰۵,۳۸۱</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۶۶۳,۶۴۷	۲۲,۳۸۲,۰۳۲	انبارداری
۷,۸۷۹,۷۶۰	۱۲,۴۹۰,۳۸۵	تخلیه و بارگیری
<u>۲۲,۵۴۳,۴۰۷</u>	<u>۳۴,۸۷۲,۴۱۷</u>	

۲-۲-۵- افزایش درآمد ارائه خدمات شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خدمات و نیز افزایش مقدار فروش غذا در رستوران های گروه می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۴- درآمد ساخت املاک

درآمد ساخت املاک به مبلغ ۱,۰۲۳,۷۵۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۵۱,۴۶۸ میلیون ریال) مربوط به درآمد های حاصل از فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز بابت واگذاری قطعات زمین ، درآمد عوارض تولید ، درآمد صدور پروانه ساخت و ارائه پایان کار ، درآمد صدور جواز تاسیس و ... توسط گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد . بهای تمام شده ساخت املاک مبلغ ۱۸۰,۶۰۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۵۸,۳۸۹ میلیون ریال) می باشد .

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

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴,۰۶۲,۱۱۲	۱۵,۶۱۱,۱۰۹
۱۳۵,۵۶۶	۷۳۸,۹۰۲
۱۴,۱۹۷,۶۷۸	۱۶,۳۵۰,۰۱۱

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

۵-۴-۱- مبلغ فوق در رابطه با برداشت محصولات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد از قبیل شیر ، علوفه ، گوساله و ... شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۵-۵- سود سرمایه گذاری ها

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۷۲,۵۱۲,۷۱۹	۶۰,۹۸۳,۶۹۱	۲۱,۹۴۶,۸۷۲	۱۸,۷۱۲,۵۱۳	۵-۵-۱	درآمد سود سهام
۱۷,۶۲۳,۶۸۵	۳۹,۲۲۸,۲۹۴	۱۷,۳۷۷,۷۱۸	۳۹,۸۳۲,۶۰۸	۵-۵-۲	سود فروش سهام و سایر اوراق بهادار
۵۲,۴۱۲	۳۸,۵۳۲	۵۴,۳۸۰	۴۱,۶۱۲	۵-۵-۳	سود صندوق های سرمایه گذاری
	۱۰,۲۱۷		۱۰,۲۱۷	۲۰-۱-۱	سود انحلال شرکت سرمایه پذیر
(۱۵۸,۴۲۹)	۲۸۰۹,۷۷۱	-	۲۸,۲۲,۳۲۱	۵-۵-۴	سود (زیان) عملیات بازار گردانی
۳,۴۱۹,۲۳۴	۳,۹۲۰,۳۸۰	-	-	۲۲	سود مشارکت در پروژه احداث آزادراه کنار گذر شرق سیاهان
۹۳,۴۴۹,۶۲۱	۱۰۶,۹۹۰,۸۸۵	۳۹,۳۷۸,۹۷۰	۶۱,۴۱۹,۳۷۱		

۵-۵-۱- درآمد سود سهام

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۷,۴۶۸,۳۱۴	۱۴,۱۴۴,۱۱۳	-	-	۵-۵-۱-۱	شرکت های فرعی
۳۳,۵۳۹,۶۶۸	۲۸,۳۳۸,۸۰۶	-	-	۵-۵-۱-۲	شرکت های وابسته
۲۱,۵۰۴,۷۳۷	۱۸,۵۰۰,۷۷۲	۲۱,۹۴۶,۸۷۲	۱۸,۷۱۲,۵۱۳	۵-۵-۱-۳	سایر شرکت ها
۷۲,۵۱۲,۷۱۹	۶۰,۹۸۳,۶۹۱	۲۱,۹۴۶,۸۷۲	۱۸,۷۱۲,۵۱۳		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰,۷۳۱,۹۹۵	۹,۹۹۹,۹۹۵	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی
-	۱,۱۸۷,۹۴۰	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۱,۱۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
۴,۴۱۴,۰۰۹	۹۸۹,۳۴۷	شرکت صنایع شیر ایران
۹۶۷,۲۹۴	۸۳۱,۹۰۹	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۶۸,۶۱۷	۳۸,۱۹۳	شرکت کاغذ سازی قائم شهر
۱۳,۹۱۳	۱۹,۰۶۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
۴۱,۹۲۰	۵۴,۷۲۰	شرکت آراین پارسه کیش
۲۵,۲۶۷	-	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
-	۲۲,۹۴۴	شرکت خدمات مسارت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۵,۳۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
<u>۱۷,۴۶۸,۳۱۴</u>	<u>۱۴,۱۴۴,۱۱۳</u>	

شرکت های فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا ، توسعه دهکده آبی محلات و مجتمع معادن مس تکنار به دلیل زیان انباشته ، فاقد سود قابل تقسیم بوده اند

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۸۸۰,۷۷۶	۱۳,۴۵۳,۹۱۶	شرکت پتروشیمی جم
۷,۰۹۹,۷۸۷	۵,۹۷۷,۱۹۰	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۹۷۹,۹۹۰	۱,۸۹۹,۹۸۱	شرکت پرسی ایران گاز
۹۴۷,۷۸۷	۱,۷۴۹,۷۶۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۹۷۷,۵۱۰	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۴۳۹,۶۶۱	۷۹۶,۳۶۶	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۵,۷۸۱,۰۶۵	۶۶۱,۱۵۴	شرکت پتروشیمی شازند
۶۷۰,۸۶۵	۵۵۸,۴۴۹	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۳۷۸,۶۸۸	۵۲۱,۷۴۸	شرکت کشت و صنعت جوین
۵۳۲,۵۰۸	۵۱۷,۶۱۱	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۱,۰۱۰,۶۱۴	۵۱۴,۳۳۱	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۴۷۵,۷۲۹	۳۷۱,۴۴۸	شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۳۴۲,۱۶۰	۳۳۹,۳۴۲	شرکت داروسازی ثامن
۳۸	-	شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا
<u>۳۳,۵۳۹,۶۶۸</u>	<u>۲۸,۳۳۸,۸۰۶</u>	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴,۷۴۳,۴۷۱	۵,۰۰۰,۴۹۴
شرکت پتروشیمی خراسان	۲,۵۱۷,۲۱۸	۴,۷۰۸,۹۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳,۳۴۳,۴۴۷	۳,۴۵۲,۴۸۹
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۶۱۷,۲۲۵	۳,۰۸۲,۸۶۵
شرکت فولاد خوزستان	۱,۴۵۶,۰۸۰	۱,۴۳۰,۴۸۹
شرکت پتروشیمی خارک	۱,۳۱۹,۵۶۹	۱,۳۶۲,۸۳۳
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	۵۱۴,۱۴۶	۸۶۱,۰۵۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۰,۱۷۴	۵۳۷,۱۳۶
شرکت پتروشیمی شیراز	۴۵۳,۹۲۲	۷۰۸,۴۱۱
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	۲۹۷,۴۹۵
شرکت تامین سرمایه امین	۱۸۱,۶۳۶	۱۰۸,۳۰۱
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۲۰,۰۶۷	۱۱۹,۲۶۸
سایر شرکت ها	۳۱۵,۵۵۷	۲۷۷,۱۴۱
	<u>۱۸,۷۱۲,۵۱۲</u>	<u>۲۱,۹۴۶,۸۷۲</u>
	<u>۱۸,۵۰۰,۷۷۱</u>	<u>۲۱,۵۰۴,۷۳۹</u>

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
 پانزدهمین سال مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۵-۲ سود فروش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
(مبالغ به میلیون ریال)							
سود (زیان) حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	شرکت	
۲۰,۳۴۸,۸۰۰	۳,۱۷۶,۳۱۲	۱۴۱,۵۱۲	۱۶,۶۳۳,۱۱۵	۱۷,۴۳۹,۱۹۰	۸۰۶,۰۷۵	شرکت	
۲,۳۰۵,۰۲۸	۲,۵۲۷,۹۳۵	۲۴۲,۹۰۷	۱۱,۴۲۰,۳۳۷	۱۲,۶۴۰,۲۸۳	۱,۲۱۹,۹۴۶	ملی صنایع مس ایران	
-	-	-	۵,۶۲۸,۳۳۶	۵,۸۳۸,۳۳۶	۲۱۰,۰۱۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۴۳۷,۰۶۱	۴۵۷,۲۷۸	۲۰,۲۱۷	۲,۸۷۳,۱۴۷	۲,۹۰۰,۱۵۷	۲۷,۰۱۰	فولاد خوزستان	
۴,۵۵۷,۲۳۰	۵,۴۵۰,۴۹۳	۸۹۳,۲۶۳	۶۹۹,۹۲۰	۸۵۵,۰۰۱	۱۵۵,۰۸۱	پتروشیمی شیراز	
-	-	-	۴۷۶,۵۱۱	۴۸۸,۳۳۷	۱۱,۸۲۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
-	-	-	۱۴۷,۴۱۵	۲,۰۴۶,۴۶۶	۱,۸۹۹,۰۵۱	ایران خودرو	
۲,۵۷۳,۳۴۳	۲,۷۶۹,۵۰۴	۱۹۶,۱۶۱	۱۲۴,۴۵۰	۱۳۱,۳۲۱	۶,۹۷۱	مجمع فولاد خراسان	
-	-	-	۱۲۱,۳۳۱	۱۳۶,۷۵۱	۱۵,۴۲۰	بانک اقتصاد نوین	
-	-	-	۲۵,۶۶۵	۸۶,۲۸۶	۵۰,۶۲۱	لوله و ماشین سازی ایران - شرکت وابسته	
-	-	-	۲۷,۹۵۵	۲۸,۴۳۸	۴۸۳	سرمایه گذاری صندوق بازبینی کسب و کاری	
-	-	-	۲۳,۶۰۰	۲۵,۲۶۵	۱,۶۶۵	گروه صنعتی ملی - شرکت فرعی	
-	-	-	۱۷,۱۷۱	۲۱,۳۵۵	۴,۱۸۴	پتروشیمی شازند - شرکت وابسته	
۱,۶۸۸,۹۸۱	۱,۶۹۰,۴۴۸	۱,۴۶۷	۱۲,۵۰۲	۱۱۴,۳۴۴	۱۰۱,۸۴۲	مجمع معادن مس تکدر - شرکت فرعی	
۹۵۱,۵۳۹	۱,۰۴۷,۷۸۹	۹۶,۲۵۰	-	-	-	پارس کالای ایران	
-	-	-	(۵۶۸,۹۱۳)	۱۵۵,۷۹۵	۷۳۴,۷۰۸	صبا فولاد خلیج فارس - شرکت وابسته	
-	-	-	(۴,۳۴۴)	۵۵۸,۷۳۹	۵۶۳,۰۷۳	افزانت	
۲,۰۰۲,۶۹۳	۵,۶۴۵,۴۰۹	۳,۶۴۲,۷۱۶	۲۹۷,۴۴۴	۵,۳۸۵,۰۴۴	۵,۰۸۷,۶۰۰	گروه مدیریت ارزش س ص ب - شرکت وابسته	
۱۷,۵۵۰,۶۷۵	۲۲,۷۸۵,۱۶۸	۵,۲۳۴,۹۹۳	۲۷,۹۶۵,۴۳۳	۳۸,۸۵۱,۰۰۸	۱۰,۸۸۵,۵۷۶	سایر	
-	-	-	۴۳۲,۳۳۸	۱,۵۹۷,۶۴۵	۱,۱۶۵,۳۰۷	مجمع سود فروش سهام	
۷۳,۰۱۰	۵,۵۷۷,۹۱۸	۵,۵۰۴,۹۰۸	۸۳,۰۵۲۴	۲۵,۳۸۶,۴۴۹	۲۴,۵۵۵,۹۲۵	سود فروش اوراق اختیار خرید	
۱۷,۶۳۳,۶۸۵	۲۸,۳۶۳,۰۸۶	۱۰,۰۳۹,۴۰۱	۳۹,۳۲۸,۲۹۴	۷۵,۸۳۵,۱۰۲	۳۶,۶۰۶,۸۰۸	سود فروش صندوق های سرمایه گذاری	
۴۶۴,۸۹۰	-	-	۸۳,۰۹۶۲	-	-	شرکت فرعی کوشگران بازار سرمایه	
(۷۱۰,۸۵۷)	-	-	(۳۲۶,۶۴۸)	-	-	تعدیلات تلفیقی - پانزدهمین سال مالی	
۱۷,۳۷۷,۷۱۸	-	-	۳۹,۸۳۳,۶۰۸	-	-		

شرکت سرمایه گذاری آتیه هبنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۵- تعدیلات تلفیقی سود فروش سهام به مبلغ ۲۲۸,۸۱۷ میلیون ریال مربوط به تعدیل سود فروش سهام شرکت های وابسته (شرکت های وابسته لوله و ماشین سازی ایران ، پتروشیمی سازند و مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری) بابت سایر آثار ناشی از واگذاری سهام شرکت های مزبور (سهم سهام واگذار شده از سود های پس از تحصیل) و نیز برگشت سود فروش سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل می باشد .

۳-۵-۵- سود واحدهای حاصل از صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۴۱,۶۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵۴,۳۸۰ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۸,۵۳۲ میلیون ریال درآمد شرکت بابت اوراق گواهی سپرده بانک صادرات می باشد .

۴-۵-۵- سود (زیان) شرکت بابت عملیات بازار گردانی به شرح زیر می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
				شرکت های فرعی :
(۲۶,۵۵۵)	(۸,۹۵۲)	-	-	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
(۱۳۱,۸۷۵)	(۳,۵۹۷)	-	-	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
(۱۵۸,۴۲۹)	(۱۲,۵۵۰)	-	-	
				شرکت های وابسته :
-	۲,۸۲۲,۳۲۱	-	۲,۸۲۲,۳۲۱	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
(۱۵۸,۴۲۹)	۲,۸۰۹,۷۷۱	-	۲,۸۲۲,۳۲۱	

مبلغ ۱۲,۵۵۰ میلیون ریال زیان شرکت بابت عملیات بازار گردانی شرکت های فرعی گروه صنعتی ملی و مجتمع معادن مس تکنار در صورت های مالی تلفیقی به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است .

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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	یادداشت
				گروه :
۰.۰۱	۳۲,۶۲۱	۰.۱	۳۶۸,۵۳۱	۲۶-۱ اشخاص وابسته
۹۹.۹۹	۲۸۹,۹۴۴,۰۵۶	۹۹.۹	۴۰۹,۵۷۲,۵۹۸	سایر اشخاص
۱۰۰	۲۸۹,۹۷۶,۶۷۷	۱۰۰	۴۰۹,۹۴۱,۱۲۹	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی با بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
				فروش خالص	
۲۳	۲۲	۷۴,۴۹۹,۳۹۶	(۲۶۵,۴۶۱,۱۷۱)	۳۳۹,۹۶۰,۵۶۷	محصولات لبنی و غیر لبنی و تولید کارمزدی
۵۴	۵۰	۵,۲۷۱,۴۹۳	(۵,۲۷۷,۸۰۹)	۱۰,۵۴۹,۳۰۲	کفش ماشینی
۱۵	۱۶	۱۵۴,۹۵۷	(۸۲۷,۲۹۴)	۹۸۲,۲۵۱	دستمال کاغذی
۳۸	۳۰	۵۶,۶۶۲	(۱۳۱,۱۷۳)	۱۸۷,۸۳۵	کنسانتره مس
۶۱	۵۶	۲۳۴,۸۸۸	(۱۸۲,۴۳۴)	۴۱۷,۳۲۲	کانسنگ مس اکسیدی و فرآوری کارمزدی
۷	۱۱	۷۶۵,۲۵۲	(۵,۹۷۵,۱۸۴)	۶,۷۴۰,۴۳۶	کنسرو تن ماهی
۲۳	۱۵	۳۴۶,۶۲۸	(۲,۰۱۸,۴۲۷)	۲,۳۶۵,۰۵۵	خوراک دام و طیور ، جوجه یک روزه گوشتی و ..
۶	۶۶	۱۷,۲۹۶	(۸,۷۴۲)	۲۶,۰۳۸	ماهی ، سایر محصولات غذایی و یخ
۲۵	۳۰	۴۴,۲۳۱	(۱۰۱,۲۷۷)	۱۴۵,۵۰۸	کالای خریداری برای فروش
۵	۵	۲۶,۸۹۴	(۵۵۶,۹۵۱)	۵۸۳,۸۴۵	کنسانتره دامی
		۸۱,۴۱۷,۶۹۷	(۲۸۰,۵۴۰,۴۶۲)	۳۶۱,۹۵۸,۱۵۹	
					درآمد ارائه خدمات
۴۹	۴۷	۱۶,۷۸۱,۴۹۸	(۱۸,۹۰۶,۴۸۲)	۳۵,۶۸۷,۹۸۰	انببار داری ، تخلیه و بارگیری و حمل کالا
۳۲	۳۱	۳,۵۳۱,۹۸۲	(۷,۸۲۰,۱۲۲)	۱۱,۳۵۲,۱۰۴	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور
۳۶	۱۵	۲,۱۱۳	(۱۲,۰۱۱)	۱۴,۱۲۴	خدمات کارمزدی تولید دستمال کاغذی
-	۰.۱	۱۷۸	(۱۵۰,۹۸۸)	۱۵۱,۱۶۶	خدمات کارمزدی (فرآوردی کانسنگ مس)
۱۹	۵	۱۱,۱۹۳	(۱۹۷,۳۰۹)	۲۰۸,۵۰۲	خدمات کارمزدی فرآوری و بسته بندی میگو
۶۳	۶۰	۷,۴۱۵	(۴,۹۶۹)	۱۲,۳۸۴	خدمات کارمزدی تولید کنسرو تن ماهی
-	۳۴	۱۹۱,۶۶۶	(۳۶۵,۰۴۴)	۵۵۶,۷۱۰	خدمات کارمزدی فروش بنزین
		۱۰۱,۹۴۳,۷۴۲	(۳۰۷,۹۹۷,۳۸۷)	۴۰۹,۹۴۱,۱۲۹	
۶۰	۸۵	۸۷۵,۳۶۹	(۱۵۸,۳۸۹)	۱,۰۳۳,۷۵۸	ساخت املاک
۱۸	۳	۵۶۷,۸۵۳	(۱۵,۷۸۲,۱۵۸)	۱۶,۳۵۰,۰۱۱	ارزش منصفه تولیدات کشاورزی و عکاس از ارزش ارزش منصفه دارایی های زینتی فرورداد
		۱۰۳,۳۸۶,۹۶۴	(۳۲۳,۹۲۷,۹۳۴)	۴۲۷,۳۲۴,۸۹۸	

۶-۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(سایع به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت	فروش	ارزانه خدمات	جمع	ارزانه خدمات	جمع
گروه :					
۶-۲	۳۳۱,۰۰۳,۸۶۵	۲,۳۷۷,۵۰۲	۲۳۳,۳۸۱,۳۶۷	۱۵,۷۲۰,۹۲۷	۲۸,۹۴۱,۶۲۷
موارد مستقیم مصرفی					
دستمزد مستقیم	۱۳,۲۲۳,۰۷۰	-	۸۹۴,۵۲۱	-	-
مطابق مستقیم تور ها	-	-	-	-	-
سرمایه ساخت :					
۶-۳	۱۴,۷۴۳,۶۷۷	۱۲,۰۳۶۶	۱۴,۸۶۳,۰۴۳	۱۲,۰۳۶۶	۱۴,۸۶۳,۰۴۳
دستمزد غیر مستقیم					
موارد غیر مستقیم	۹۷۸,۳۴۰	۳۸۱,۴۸۳	۱,۳۵۹,۷۲۳	۷۹۷,۸۸۷	۱,۳۵۹,۷۲۳
استهلاک	۲,۹۰۲,۱۷۴	۸۱۶,۳۹۱	۴,۶۶۴,۸۵۳	۲,۸۴۸,۵۴۲	۴,۶۶۴,۸۵۳
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۱,۷۷۶,۵۰۵	۳۴۴,۷۶۶	۲,۱۱۲,۲۳۱	۲,۱۱۲,۲۳۱	۲,۱۱۲,۲۳۱
آب ، برق و سوخت	۱,۴۰۹,۳۳۲	۱,۰۵۰,۹۶۵	۲,۴۶۰,۳۰۷	۲,۴۶۰,۳۰۷	۲,۴۶۰,۳۰۷
خرید خدمات	-	۱,۶۶۶,۵۴۰	۱,۶۶۶,۵۴۰	۱,۶۶۶,۵۴۰	۱,۶۶۶,۵۴۰
اجاره اموال	-	۲,۳۴۱,۶۵۸	۷۵۸,۹۰۵	۲,۳۴۱,۶۵۸	۷۵۸,۹۰۵
سایر	۴,۳۴۷,۴۰۱	۲۷,۵۱۳,۸۶۶	۳۰,۱۶۴,۳۳۲	۲۷,۵۱۳,۸۶۶	۳۰,۱۶۴,۳۳۲
۶-۴	۷۷۴,۱۲۹,۴۶۶	(۵۷۵,۱۸۷)	(۶۱۸,۶۵۹)	(۳۳,۴۷۷)	(۶۱۸,۶۵۹)
هزینه های جذب نشده در تولید					
بهای تمام شده تولیدات کنونی. دارایی های زیستی غیرمولد	۱۵,۷۸۲,۱۵۸	-	۱۵,۷۸۲,۱۵۸	-	-
هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد	(۴,۲۸۶,۸۷۴)	-	(۴,۲۸۶,۸۷۴)	-	-
جمع هزینه های ساخت	۲۸۵,۰۴۹,۵۶۸	-	۲۱۰,۸۹۷,۳۴۰	-	-
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۰,۸۰۰,۲۸۰)	-	(۱۰,۸۰۰,۲۸۰)	-	-
بهای تمام شده ساخت	۲۷۴,۲۴۹,۲۸۹	-	۲۰۰,۰۹۷,۰۶۰	-	-
خرید کالای ساخته شده	۱۲,۹۴۵,۶۱۰	-	۱۲,۹۴۵,۶۱۰	-	-
مصارف داخلی گروه و سایر تعدیلات	(۱۰,۳۵۰,۰)	(۱۱۲,۴۶۴)	(۱۱۵,۹۶۹)	(۱۱۲,۴۶۴)	(۱۱۵,۹۶۹)
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۴۸۸,۷۷۳)	-	(۴۸۸,۷۷۳)	-	-
بهای تمام شده کالای فروخته و خدمات ارائه شده	۲۹۶,۳۳۳,۶۲۰	۲۷,۴۵۶,۹۲۵	۳۲۳,۷۹۰,۵۴۵	۲۷,۴۵۶,۹۲۵	۳۲۳,۷۹۰,۵۴۵
۶-۷	-	-	-	-	-
بهای تمام شده ساخت املاک	۱۵۸,۳۸۹	-	۱۵۸,۳۸۹	-	-
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۳۳۲,۹۳۷,۹۳۴	-	۳۳۲,۹۳۷,۹۳۴	-	-
۶-۸	-	-	-	-	-
۶-۹	-	-	-	-	-
۶-۱۰	-	-	-	-	-
۶-۱۱	-	-	-	-	-
۶-۱۲	-	-	-	-	-
۶-۱۳	-	-	-	-	-
۶-۱۴	-	-	-	-	-
۶-۱۵	-	-	-	-	-
۶-۱۶	-	-	-	-	-
۶-۱۷	-	-	-	-	-
۶-۱۸	-	-	-	-	-
۶-۱۹	-	-	-	-	-
۶-۲۰	-	-	-	-	-
۶-۲۱	-	-	-	-	-
۶-۲۲	-	-	-	-	-
۶-۲۳	-	-	-	-	-
۶-۲۴	-	-	-	-	-
۶-۲۵	-	-	-	-	-
۶-۲۶	-	-	-	-	-
۶-۲۷	-	-	-	-	-
۶-۲۸	-	-	-	-	-
۶-۲۹	-	-	-	-	-
۶-۳۰	-	-	-	-	-
۶-۳۱	-	-	-	-	-
۶-۳۲	-	-	-	-	-
۶-۳۳	-	-	-	-	-
۶-۳۴	-	-	-	-	-
۶-۳۵	-	-	-	-	-
۶-۳۶	-	-	-	-	-
۶-۳۷	-	-	-	-	-
۶-۳۸	-	-	-	-	-
۶-۳۹	-	-	-	-	-
۶-۴۰	-	-	-	-	-
۶-۴۱	-	-	-	-	-
۶-۴۲	-	-	-	-	-
۶-۴۳	-	-	-	-	-
۶-۴۴	-	-	-	-	-
۶-۴۵	-	-	-	-	-
۶-۴۶	-	-	-	-	-
۶-۴۷	-	-	-	-	-
۶-۴۸	-	-	-	-	-
۶-۴۹	-	-	-	-	-
۶-۵۰	-	-	-	-	-
۶-۵۱	-	-	-	-	-
۶-۵۲	-	-	-	-	-
۶-۵۳	-	-	-	-	-
۶-۵۴	-	-	-	-	-
۶-۵۵	-	-	-	-	-
۶-۵۶	-	-	-	-	-
۶-۵۷	-	-	-	-	-
۶-۵۸	-	-	-	-	-
۶-۵۹	-	-	-	-	-
۶-۶۰	-	-	-	-	-
۶-۶۱	-	-	-	-	-
۶-۶۲	-	-	-	-	-
۶-۶۳	-	-	-	-	-
۶-۶۴	-	-	-	-	-
۶-۶۵	-	-	-	-	-
۶-۶۶	-	-	-	-	-
۶-۶۷	-	-	-	-	-
۶-۶۸	-	-	-	-	-
۶-۶۹	-	-	-	-	-
۶-۷۰	-	-	-	-	-
۶-۷۱	-	-	-	-	-
۶-۷۲	-	-	-	-	-
۶-۷۳	-	-	-	-	-
۶-۷۴	-	-	-	-	-
۶-۷۵	-	-	-	-	-
۶-۷۶	-	-	-	-	-
۶-۷۷	-	-	-	-	-
۶-۷۸	-	-	-	-	-
۶-۷۹	-	-	-	-	-
۶-۸۰	-	-	-	-	-
۶-۸۱	-	-	-	-	-
۶-۸۲	-	-	-	-	-
۶-۸۳	-	-	-	-	-
۶-۸۴	-	-	-	-	-
۶-۸۵	-	-	-	-	-
۶-۸۶	-	-	-	-	-
۶-۸۷	-	-	-	-	-
۶-۸۸	-	-	-	-	-
۶-۸۹	-	-	-	-	-
۶-۹۰	-	-	-	-	-
۶-۹۱	-	-	-	-	-
۶-۹۲	-	-	-	-	-
۶-۹۳	-	-	-	-	-
۶-۹۴	-	-	-	-	-
۶-۹۵	-	-	-	-	-
۶-۹۶	-	-	-	-	-
۶-۹۷	-	-	-	-	-
۶-۹۸	-	-	-	-	-
۶-۹۹	-	-	-	-	-
۶-۱۰۰	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه هبنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۴۴,۰۲۸,۵۹۲ ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۷۲,۰۶۸,۱۷۳ 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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل		درصد نسبت به کل			
خرید سال	میلیون ریال	خرید سال	میلیون ریال		
۴	۷,۰۷۰,۴۶۰	۳	۶,۱۹۱,۱۱۰	ایران ، چین و ترکیه	پاکت بسته بندی ، قوطی و درب
۳	۴,۷۳۴,۳۴۶	۲	۴,۹۲۰,۸۵۰	ایران	ماهی صنعتی
۲	۳,۱۱۵,۱۰۰	۰	۹۸۱,۱۹۱	ایران	ذرت ، سویا ، جو و کنجاله
۰	۷۲۷,۷۲۸	۰	۶۴۷,۹۲۲	ایران	تیشو
۰	۵۶۸,۸۹۹	-	-	آلمان	استارتر
۱	۹۳۷,۵۶۰	-	-	امارات و آلمان	استابلایزر
۰	۷۷۸,۸۸۵	۰	۸۳,۳۰۸	بلژیک	نوار زیر پنیر ورقه ای
۰	۷۵۷,۹۳۵	۰	۲۰۵,۸۱۳	سوئیس ، ایتالیا ، ترکیه و فرانسه	قطعات یدکی
۸۹	۱۵۳,۳۷۷,۲۶۰	۹۵	۲۳۰,۹۹۸,۳۹۸	ایران	سایر - عمدتاً شیرخام
۱۰۰	۱۷۲,۰۶۸,۱۷۳	۱۰۰	۲۴۴,۰۲۸,۵۹۲		

۶-۱-۱- خرید مواد اولیه در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۳۶,۱۴۸,۵۵۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۶۳,۱۱۳,۵۱۶ میلیون ریال) خرید شرکت فرعی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید شیرخام و لوازم بسته بندی) می باشد .

۶-۲- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۲۳,۳۹۴,۵۸۵ میلیون ریال و ۶,۵۲۵,۲۹۸ میلیون ریال (مبالغ ۲۲۳,۳۹۴,۵۸۵ و ۷,۶۸۵,۲۲۶ میلیون ریال) به ترتیب هزینه مواد مستقیم مصرفی شرکت های گروه های صنایع شیر ایران و بازرگانی پدیده نیکان صبا می باشد.

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

۶-۴- هزینه های جذب نشده در تولید در سال مالی مورد گزارش عمدتاً شامل مبالغ ۳۶۴,۸۳۹ میلیون ریال ، ۱۲۵,۵۷۳ میلیون ریال و ۸۴,۷۷۰ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های صنایع شیر ایران ، مجتمع طیور فارس و مجتمع معادن مس تکنار می باشد که هزینه های جذب نشده در تولید شرکت صنایع شیر ایران مربوط به شرکت های کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس ، همدان ، سلماس و پگاه لرستان به دلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت تولیدی می باشد .

۶-۵- بهای تمام شده تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد به مبلغ ۱۵,۷۸۲,۱۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های کشت و صنعت و دامپروری گروه صنایع شیر ایران می باشد . همچنین ، مبلغ ۴,۲۸۶,۸۷۴ میلیون ریال هزینه های سرمایه ای تخصص یافته به دارایی های زیستی مولد مربوط به مبالغ ۴,۲۰۲,۸۶۷ میلیون ریال و ۸۴,۰۰۷ میلیون ریال به ترتیب هزینه های تخصیص یافته شرکت های گروه صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد .

۶-۶- خرید کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۰۶۰,۹۴۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷,۵۷۹,۱۶۱ میلیون ریال) خرید کالای ساخته شده گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً خرید مواد اولیه و بسته بندی توسط شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به منظور فروش آن) ، مبلغ ۵,۲۲۲,۰۷۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵,۳۲۰,۱۹۴ میلیون ریال) خرید کفش توسط شرکت فرعی کفش ملی ، مبلغ ۱,۰۱۲,۷۷۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۶۲۳,۴۶۰ میلیون ریال) خرید کالای ساخته شده توسط شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا و مبلغ ۲۰۸,۲۶۳ میلیون ریال خرید کالای ساخته شده توسط شرکت فرعی بازرگانی جیل دماوند صبا می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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:

تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	شرکت فرعی صنایع شیر ایران:
۲۸۰,۴۷۳	۳۳۳,۳۰۷	۳۳۵,۹۴۷	۳۷۱,۱۷۹	تن	شیر
۷۲,۳۵۳	۷۸,۰۱۹	۸۴,۰۴۹	۱۰۷,۶۱۷	تن	پنیر
۵۳,۴۳۷	۵۹,۰۲۱	۵۸,۹۰۹	۴۹,۷۱۴	تن	خامه
۹۷,۰۳۶	۱۱۰,۵۰۸	۱۱۲,۷۷۰	۱۶۱,۰۲۲	تن	ماست
۹۶,۹۳۲	۱۰۱,۲۲۶	۱۰۹,۸۱۳	۱۷۱,۲۶۵	تن	دوغ
۱۲,۳۰۶	۱۵,۳۱۲	۱۵,۸۴۶	۲۵,۳۴۸	تن	کره
۲۷,۳۳۲	۳۰,۱۴۸	۳۴,۱۲۰	۴۳,۸۷۱	تن	شیرخشک
۱۱,۴۲۴	۱۲,۱۵۶	۱۳,۴۰۴	۱۹,۹۶۸	تن	نوشیدنی ها
۸,۸۷۷	۸,۸۸۶	۱۰,۲۳۹	۱۵,۳۱۳	تن	مواد بسته بندی
۱۳,۴۴۱	۱۳,۳۴۶	۱۰,۷۲۸	۲۴,۷۳۷	تن	سایر

۶-۷-۱- تولید واقعی سال ۱۴۰۲ مربوط به دوره ۱۰ ماهه و تولید واقعی سال ۱۴۰۳ مربوط به دوره ۱۱ ماهه می باشد (یادداشت ۱-۱-۵).

۶-۷-۲- ظرفیت معمول (عملی) سالانه بر مبنای میانگین تولید واقعی سه سال گذشته تعیین گردیده است.

شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر					
۱,۱۲۵	۹۲۴	۹۶۰	۱,۲۰۰	تن	دستمال کاغذی جعبه ای و اقتصادی
۳۰۸	۲۱۷	۷۰۷	۸۸۴	تن	دستمال حوله و دلسی
۲۳	۴۳	۳۶۸	۴۶۰	تن	سایر اقلام تولیدی
شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندرعباس					
۱۱,۲۲۱,۸۰۲	۱۰,۶۷۶,۳۰۴	۸,۷۶۴,۹۹۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	قوطی	انواع کنسرو - شرکت
۱۴,۷۰۰	۰	۱,۱۳۲,۷۹۳		قوطی	انواع کنسرو کارمزدی
۰	۱۲,۹۰۰	۳۴,۶۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	عمل آوری فیله و گوشت ماهی
۱۷۷,۷۷۳	۰	۱۰۰,۸۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	عمل آوری میگو - منجمد
۱۲,۵۷۶	۲۲,۸۷۱	۱۰,۸۸۶	۷۰۰,۰۰۰	قالب	یخ غیر خوراکی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
شرکت فرعی مجتمع طیور فارس					
جوجه یکروزه	قطعه	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۸,۴۰۰	۱۰,۱۵۲,۳۵۵	۴,۱۴۶,۰۸۰
خوراک دام و طیور	تن	۸۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱۳,۲۲۴	۲۰,۵۰۶
شرکت فرعی آبی فرایند پوشهر					
فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی میگو	تن / سالیانه	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۸۷,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰
فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی ماهی	کیلوگرم / روزانه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰	-
شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا					
خوراک دام	تن	۲۶,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳,۳۹۳	۳,۸۲۱
شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان					
معدن ورزگ	تن	۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۵۵,۲۳۹	۴۱,۶۳۴
معدن مسگران	تن	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۱۶۰	۲۴,۰۲۳
شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار					
کنسانتره مس (فلوتاسیون)	تن	۲,۶۰۰	۱,۲۰۰	۳۴۲	۹۷۲
خدمات قراردادی :					
فرآوری کانسنگ مس	تن	۱۰۶,۲۵۰	۳۷,۵۰۰	۱۶,۹۸۴	-
شرکت فرعی آراین پارسه کیش					
خدمات هتلداری	درصد اشغال	-	-	۸۱	۶۷
شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی					
خدمات هتلداری	درصد اشغال	۸۵	۲۵	۳۶	۳۰
فروش غذا	پرس	۷۲,۰۰۰	۱۶,۹۳۴	۴,۸۱۲	۱۰,۹۵۳

۶-۷-۳- ظرفیت اسمی کارخانه جوجه کشی شرکت فرعی مجتمع طیور فارس طبق پروانه شماره ۴۳۸۵۶۳۵۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ صادره توسط سازمان نظام مهندسی کشاورزی و منابع طبیعی سالانه ۳۴ میلیون عدد تخم مرغ نطفه دار می باشد لیکن ظرفیت عملی کارخانه با توجه به ۱۰ دستگاه جوجه کشی سه مزرعه مرغ مادر ۱۳,۴۷۸,۴۰۰ عدد تخم مرغ نطفه دار است . برای دستیابی به ظرفیت اسمی ، شرکت نیاز به ۲۵ دستگاه جوجه کشی و ۹ مزرعه مرغ مادر دارد .

۶-۷-۴- ظرفیت اسمی کارخانه خوراک دام و طیور شرکت فرعی مجتمع طیور فارس طبق پروانه شماره ۲۵۴۱۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ صادره توسط وزارت صنایع و معادن سالانه ۷۶ تن خوراک دام و طیور بوده که بر اساس سه شیفت کاری تعیین شده است لیکن ظرفیت عملی کارخانه براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری و با توجه به قدمت آن و برای یک شیفت کاری می باشد . همچنین ، ظرفیت دستگاه خوراک آبیان بر اساس جواز شماره ۱۰۸/۷۱۱۶۹ به میزان ۴۰۰۰ تن می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های فروش				
۷-۱ حمل و کارمزد توزیع محصولات	۱۵,۴۵۹,۹۱۰	۱۱,۱۵۰,۲۷۰	-	-
۶-۳ حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۸۲۳,۲۱۸	۱,۵۳۸,۱۰۲	-	-
۷-۲ بازاریابی و تبلیغات	۲,۴۶۲,۱۲۳	۱,۳۸۵,۱۱۵	-	-
عوارض گمرکی	۴۳۴,۲۸۸	۳۹۴,۳۵۷	-	-
استهلاک	۳۶,۴۸۰	۳۵,۰۱۷	-	-
اجاره محل	۲۴,۸۰۳	۱۳,۶۲۴	-	-
سایر	۶۳۲,۳۲۵	۴۱۹,۹۶۱	-	-
	۲۰,۸۷۳,۱۴۷	۱۴,۹۳۶,۴۴۶	-	-
هزینه های اداری و عمومی				
۶-۳ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۶,۸۴۸,۱۶۵	۱۸,۰۳۲,۷۵۹	۵۶۹,۳۳۲	۱,۰۶۳,۷۵۷
۷-۳ خرید خدمات قراردادی	۸,۰۹۶,۰۰۴	۶,۰۸۴,۶۲۴	۴۰,۲۳۵	۷۲,۳۹۳
کاهش ارزش دریافتی ها	۴,۱۸۹	۳۰۷,۲۱۲	-	-
آبدارخانه و پذیرایی	۹۸۸,۲۱۲	۱,۰۷۸,۰۰۶	۵۳,۴۰۹	۶۸,۰۶۹
استهلاک	۱,۰۹۱,۹۶۳	۷۷۴,۴۷۹	۲۰,۱۰۰	۱۳,۲۳۸
تممیر و نگهداری اموال	۶۵۴,۶۳۵	۴۳۴,۳۵۱	۱۵,۱۶۸	۳۰,۸۵۷
ملازومات و نوشت افزار	۱,۰۸۷,۱۹۷	۴۲۰,۶۸۳	۲,۵۲۴	۷,۴۳۲
اجاره	۵۳۷,۷۷۵	۳۷۶,۷۶۷	-	-
سوخت و روشنایی	۲۸۳,۹۴۶	۲۰۷,۴۶۹	۱۹,۴۴۱	۸,۴۸۴
هزینه کارکنان خدماتی	۱۱۵,۷۳۱	۱۶۶,۳۹۵	۱۶۶,۳۹۵	۱۱۵,۷۳۱
۷-۲ عوارض قانونی	۳۲۱,۸۲۸	۱۳۰,۴۰۴	۱,۳۷۵	۵,۱۳۱
بیمه اموال و بیمه تکمیلی کارکنان	۲۰۸,۴۲۰	۵۶,۶۱۵	۱۳,۵۶۷	۶۶,۰۹۵
پشتیبانی نرم افزار ها	۷,۴۰۵	۶,۰۴۴	۳,۱۷۶	۷,۴۰۵
سایر	۶,۰۶۷,۷۵۶	۴,۵۱۶,۴۶۱	۶۴۸,۲۴۷	۴۷۹,۰۷۷
	۴۶,۳۱۳,۲۳۶	۳۲,۵۹۲,۲۶۹	۱,۵۵۲,۸۶۹	۱,۹۳۷,۶۶۹
	۶۷,۱۸۶,۳۸۳	۴۷,۵۲۸,۷۱۵	۱,۵۵۲,۸۶۹	۱,۹۳۷,۶۶۹

۷-۱- حمل و کارمزد توزیع محصولات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۵,۳۸۸,۴۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۱,۱۱۹,۹۲۱ میلیون ریال) می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های حمل می باشد.

۷-۲- هزینه بازاریابی و تبلیغات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۲,۳۷۸,۴۰۹ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱,۳۴۳,۳۹۵ میلیون ریال) می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از اجرای طرح های حفظ بازار محصولات داخلی در قالب مصوبات گروه و توافقات با شرکت پخش سراسری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۳- خرید خدمات قراردادی گروه عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۶۷۰٫۱۹۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵٫۷۵۱٫۲۸۸ میلیون ریال) هزینه های شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به هزینه ویزیتور های شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران) می باشد .

۷-۴- عوارض قانونی عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۲۵۰٫۵۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۲۸٫۰۵۸ میلیون ریال) هزینه شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۷-۵- سایر هزینه های اداری عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۷۳٫۸۵۱ میلیون ریال و ۴٫۳۷۵٫۲۹۴ میلیون ریال به ترتیب سایر هزینه های اداری شرکت و شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲٫۷۰۴٫۰۵۲	۳٫۲۹۰٫۱۶۱	۸-۱ درآمد ارائه خدمات به شرکت بیمه گر
۲۶۱٫۶۲۹	۳۳۵٫۱۳۰	۸-۲ فروش ضایعات
۷۴۹٫۳۷۴	۱٫۳۳۱٫۲۳۶	۸-۳ اجاره محل
۳۷۹٫۶۵۵	۱٫۰۱۸٫۰۶۵	۸-۴ درآمد پارکینگ
	۱٫۰۵۹٫۵۶۷	۸-۵ سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات
۲٫۲۱۰	-	برگشت کاهش ارزش دریافتی ها
۹۸۷٫۵۵۹	۱٫۵۶۵٫۷۸۴	۸-۶ سایر
<u>۵٫۰۸۴٫۴۷۹</u>	<u>۸٫۵۹۹٫۹۴۳</u>	

۸-۱- درآمد ارائه خدمات به شرکت بیمه گر مربوط به درآمد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت بازاریابی و صدور بیمه نامه شامل کارمزد های دریافتی از شرکت بیمه رازی براساس تفاهم نامه های همکاری و بازار یابی منعقد شده قیامین می باشد .

۸-۲- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۳۳۲٫۹۳۴ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۲۵۶٫۸۶۱ میلیون ریال) می باشد .

۸-۳- درآمد اجاره محل عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۱۱۸٫۳۸۷ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۶۷۸٫۱۸۶ میلیون ریال) بابت اجاره انبار و فضاهای اداری شرکت های فرعی انبار های عمومی غرب ، تهران و بازرگان (شرکت های فرعی شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران) و مبلغ ۸۴٫۸۲۶ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۶۱٫۳۸۸ میلیون ریال) درآمد شرکت مدیریت و توسعه ملی بابت اجاره زمین ، سوله و ساختمان می باشد .

۸-۴- درآمد پارکینگ مربوط به خالص مبالغ ۱٫۳۴۰٫۸۲۹ میلیون ریال و ۳۲۲٫۷۶۴ میلیون ریال به ترتیب و وجوه دریافتی از خودرو های سنگین وارده به محوطه پارکینگ انبار غیرگمرکی شرکت های گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و هزینه های پارکینگ می باشد .

۸-۵- سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات به مبلغ ۱٫۰۵۹٫۵۶۷ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۱٫۵۴۰٫۷۵۸ میلیون ریال و ۴۸۱٫۱۹۱ میلیون ریال به ترتیب سود تسعیر حساب های دریافتی و بانکی ارزی با منشاء فروش های صادراتی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران و زیان تسعیر بدهی های ارزی سایر شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۸-۶- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۷۳٫۲۹۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۴۴٫۰۴۳ میلیون ریال) سایر درآمدهای شرکت های گروه انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (عمدتاً بابت خدمات رایانه ، حق نظارت و نوبت دهی) و مبلغ ۴۵۳٫۷۰۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۹۳٫۹۷۹ میلیون ریال) سایر درآمدهای شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸۳,۷۲۰	۸۳,۷۱۹	۱۵	استهلاک سرقفلی
۳۴۴,۵۹۸	۶۱۸,۶۵۹	۶-۳	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۴۳,۱۱۳	۴۸۰,۶۶۰	۹-۱	هزینه رفع تعهدات ارزی
۳۵۸,۰۱۶	-		زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات
۲۴۶,۶۲۸	۵۶۱,۴۶۷		سایر
<u>۱,۲۷۶,۰۷۵</u>	<u>۱,۷۴۴,۵۰۵</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۴۳,۱۱۳	۴۸۰,۶۶۰	۹-۱-۱	رفع تعهدات ارزی مربوط به صادرات

۹-۱-۱- هزینه رفع تعهدات ارزی مربوط به صادرات شامل مبلغ پرداختی بابت تعهدات ارزی رفع شده جهت صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از کشور بوده که بر اساس بررسی های انجام شده معادل ۶۲ درصد از تعهدات ارزی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران تا تاریخ تایید صورت های مالی رفع شده و هزینه های مرتبط با آن نیز محقق و در صورت سود و زیان گروه منظور شده و الباقی تعهدات رفع نشده بالغ بر ۱۵۷ میلیون یورو بوده که در این خصوص براساس برآورد های انجام شده مبلغ ۸,۸۶۶,۹۹۱ میلیون ریال ذخیره در صورت های مالی منظور شده است (یادداشت ۱۱-۱-۳۷). همچنین ، چگونگی رفع تعهدات ارزی و مبلغ دقیق آن مستلزم ابلاغ دستورالعمل های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و اقدامات آتی شرکت می باشد .

۹-۱-۲- هزینه رفع تعهدات ارزی مرتبط با بانک سامان مربوط به پرونده های فریسونا و رستوف جمعاً به مبلغ ۲۷,۵۶۶,۸۵۹ یوان در سال های قبل بوده که براساس رای تعزیرات حکومتی طی سال ۱۴۰۰ ، شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران مکلف به پرداخت عین ارز معادل مبلغ ذکر شده در بالا شده است . طی سال ۱۴۰۳ با پرداخت مبلغ ۱,۰۵۰ میلیون ریال معادل ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ یوان رفع تعهد گردیده است و الباقی تعهدات رفع نشده به مبلغ ۸,۵۶۶,۸۵۹ یوان بوده است که در این خصوص براساس برآوردهای انجام شده مبلغ ۶۳۷,۶۹۰ میلیون ریال ذخیره در صورت های مالی لحاظ شده است (یادداشت ۱۱-۳۷).

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۵۷۱,۸۱۲	۴,۴۴۸,۲۳۴

بهره تسهیلات دریافتی از بانکها (یادداشت ۲-۳۸)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	-	۱۰۹,۱۲۵	۹۷۴,۶۴۷	۱۱-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	۹۵۱,۸۷۷	۹۴۲,۷۱۶	۱۱-۲	سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد
-	-	۴,۹۴۸	-		سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
۲۲,۷۹۹	۱۵,۴۶۸	۱,۹۲۳,۶۲۱	۲,۱۲۳,۶۹۷	۱۱-۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۰۱,۸۸۳	۱۵۱,۷۸۰	۱۴۴,۳۰۰	۳۱۴,۷۰۱		اجاره محل
-	-	-	۱۱۵,۵۹۳	۱۱-۴	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	۱,۶۸۰,۲۱۹	-		درآمد خسارت آتش سوزی انبار حکیمیه
۲,۰۵۹	۱۷,۳۰۹	۹۱۰,۷۲۰	۳۰,۱۷۴	۱۱-۵	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	۱۱-۶	ذخیره هزینه بدهی احتمالی
-	-	(۶۱,۲۱۲)	(۹۳,۲۸۹)	۱۱-۷	هزینه واحدهای غیرفعال
-	-	(۲۸,۸۱۴)	(۵۸,۸۰۲)	۱۱-۸	هزینه های سنوات قبل
۳,۲۳۳	۵,۶۹۹	۳۷۳,۱۴۴	۶۷۹,۵۷۱		سایر
۱۲۹,۹۷۴	۱۹۰,۱۵۶	۶,۰۰۶,۹۲۸	۳,۳۲۹,۰۰۸		

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود گروه عمدتاً مربوط به درآمد شرکت صنایع شیر ایران بابت مجموع سود ناشی از واگذاری دارایی های ثابت مشهود ، دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۷۳۷,۸۲۶ میلیون ریال و نیز درآمد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به مبلغ ۲۲۳,۸۲۲ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۲- سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد گروه به مبلغ ۹۴۲,۷۱۶ میلیون ریال مربوط به درآمد شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۱۱-۳- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۹۶۳,۹۵۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۴۸۲,۷۹۹ میلیون ریال) درآمد شرکت های گروه انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت سپرده های نزد بانک های ملی ایران ، پاسارگاد ، تجارت ، سپه و صادرات با نرخ های سود روز شمار ۱۰ الی ۳۰ درصد می باشد .

۱۱-۴- برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۵- سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات مربوط به خالص مبالغ ۱۳۵٫۲۷۱ میلیون ریال و ۱۰۵٫۰۹۷ میلیون ریال به ترتیب سود تسعیر موجودی نقد ارزی شرکت های گروه و زیان تسعیر بدهی ارزی سنواتی شرکت صنایع شیر ایران به شرکت جیل دماوند دبی (از شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری) می باشد.

۱۱-۶- ذخیره هزینه بدهی احتمالی مربوط به ذخیره ایجاد شده توسط شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت پرونده های حقوقی شرکت با پیمانکاران سنوات گذشته منجمله هزینه قطعی نشده ادعای شرکت ندای علم و صنعت می باشد که به دلیل عدم اعمال مطالبات شرکت در آرای صادره توسط دادگاه، هیات مدیره حق دارد نسبت به اعاده دادرسی جدید علیه آرای صادره اقدام حقوقی نماید. علت شناسایی ذخیره بابت مسدودی حساب های بانکی شرکت و عدم اجرای موضوع ماده ۴۷۷ آئین نامه دادرسی مدنی در احقاق حقوق شرکت بابت مطالبه خسارت بر روی خسارت از جانب طرفین دعوی و عدم وصول رای ریاست محترم قوه قضائیه به دلیل نبود زمان کافی می باشد.

۱۱-۷- هزینه واحدهای غیرفعال مربوط به تعداد ۱۵ واحد متعلق به شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (عمدتاً واحدهای سد درودزن، میر جاوه، بندر شرفخانه، کویر بیرجند، دره شهر، چابهار، تفرش، حاجی آباد - اصفهان - دهدشت - تبریز - اراضی غرب - دهلران - هرات و سرخورد) می باشد که فعالیت عملیاتی نداشته، لیکن شرکت برای حفاظت از آنها متحمل هزینه می گردد.

۱۱-۸- هزینه های سنوات قبل مربوط به تفاوت حق بیمه و مالیات های تکلیفی سال های قبل شرکت های فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و گروه صنعتی ملی می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	سود عملیاتی
۹۱,۸۹۶,۷۵۲	۱۰۵,۰۵۳,۲۱۶	۱۱۴,۴۸۵,۴۰۸	۱۳۴,۲۹۹,۷۶۱	اثر مالیاتی
		(۸,۴۶۲,۵۱۰)	(۱۲,۲۹۰,۰۳۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
		(۸,۹۳۹,۹۴۴)	(۹,۷۲۴,۱۵۸)	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۱,۸۹۶,۷۵۲	۱۰۵,۰۵۳,۲۱۶	۹۷,۰۸۲,۹۵۴	۱۱۲,۲۸۵,۵۷۳	سود غیر عملیاتی
۱۲۹,۹۷۴	۱۹۰,۱۵۶	۳,۴۳۵,۱۱۶	(۱,۱۱۹,۲۲۶)	اثر مالیاتی
		(۳۵۱,۹۰۰)	۱۰,۱۵,۴۹۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
		(۲۵۹,۹۷۹)	۸,۲۶۷	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲۹,۹۷۴	۱۹۰,۱۵۶	۲,۸۲۳,۲۳۵	(۹۵,۴۶۰)	سود خالص
۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۱۰۵,۲۴۳,۳۷۲	۱۱۷,۹۲۰,۵۲۴	۱۳۳,۱۸۰,۵۳۵	اثر مالیاتی
		(۸,۸۱۴,۴۱۰)	(۱۱,۲۷۴,۵۳۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
		(۹,۱۹۹,۹۲۴)	(۹,۷۱۵,۸۹۱)	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۱۰۵,۲۴۳,۳۷۲	۹۹,۹۰۶,۱۹۰	۱۱۲,۱۹۰,۱۱۲	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	در ابتدا	افزایش سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات و قالب ها	ابزار آلات و وسایط	اتاقه و مستوفات	وسایل نقلیه	تجهیزات	فاسیفات	ساختمان	زمین
۲۶۰,۲۵۵,۵۱۱	۵۷۶,۹۳۳	۱,۵۹۲,۲۴۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۶,۳۳۱	۵۱۲,۹۱۰	۲,۵۸۷,۰۴۰	۱,۱۸۱,۴۵۸	۹,۵۳۲,۷۹۱	۲,۴۲۲,۲۳۳	۹,۷۵۲,۶۳۳	۲,۸۸۴,۱۳۶	۴,۵۲۲,۶۳۳	۴,۸۸۴,۱۳۶
۱۶,۲۷۲,۰۷۲	۱,۳۵۵,۷۷۰	۴,۷۳۷,۸۱۶	۴,۱۳۴,۰۷۵	۶,۱۵۴,۴۳۱	۷۳۸,۸۸۲	۱,۱۲۰,۸۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۴,۰۳۱	۳۳۳,۶۰۵	۹۳۰,۳۸۳	۴۱۹,۶۰۰	۴۱۹,۶۰۰	
(۴۲۷,۹۱۰)	(۳۴۰,۱۳۸)	(۳۴,۶۶۲)	(۳۳۷,۹۰۷)	(۱۵,۲۰۳)	(۱۱)	(۱,۳۳۹)	(۴,۶۷۵)	(۵,۷۱۹)	(۹۰۸)	(۵۵۱)	-	-	-
(۴۶,۱۶۶)	(۳۳۵,۲۰۳)	(۱,۷۱۸,۴۸۱)	(۳,۱۹۹,۵۵۰)	۵,۲۱۷,۲۶۸	۴۷,۷۸۶	۱۹۹,۳۳۱	۱۴۲,۱۹۹	۲,۰۹۱,۵۰۹	۱,۳۰۲,۲۱۵	۱,۹۴۹,۰۴۷	(۱,۵۱۵,۶۱۹)	(۱,۵۱۵,۶۱۹)	
۵۱,۷۳۳,۵۰۸	۱,۳۳۷,۶۶۴	۴,۵۷۷,۰۳۳	۲,۱۸۶,۳۳۴	۴۲,۸۳۲,۷۸۷	۸۲۵,۰۶۷	۳,۹۰۵,۵۶۴	۱,۶۶۷,۰۴۴	۱۵,۲۷۴,۶۱۲	۵,۰۵۸,۳۷۵	۱۲,۲۳۱,۵۱۳	۲,۸۶۰,۹۱۷	۲,۸۶۰,۹۱۷	
۲۳,۳۸۰,۳۹۴	۲,۰۵۰,۴۷۸	۲,۸۳۲,۵۲۰	۲,۳۶۱,۶۵۱	۱۴,۰۳۹,۶۶۵	۳۲۸,۹۱۹	۱,۵۱۱,۲۳۳	۸۲۱,۶۳۲	۷,۰۶۲,۶۹۹	۱,۸۹۴,۰۱۲	۲,۳۲۳,۵۵۷	۲۱۷,۶۳۳	۲۱۷,۶۳۳	
(۹۹۷,۰۰۰)	(۴۷۱,۷۱۵)	(۱۱۰,۹۹۶)	(۵۶۶)	(۳۱۴,۴۳۳)	(۴۴۲)	(۱۳,۴۳۴)	(۷,۷۳۶)	(۲۰,۷۵۵)	(۳۷۲)	(۱۰,۵۰۹)	(۱۸۹,۱۱۷)	(۱۸۹,۱۱۷)	
(۱۹,۱۴۵)	-	(۲,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۵۵)	-	-	-	-	(۱۲,۰۵۵)	-	-	-	-
(۱۱۵,۰۰۰)	(۲۰۹,۱۱۵)	(۱,۳۳۲,۲۳۳)	(۸۰۶,۱۰۰)	۱,۴۳۲,۸۸۸	(۲,۱۹۰)	۳۳,۸۴۵	۳۹,۹۱۷	۲۵۱,۶۸۹	۲۵۳,۷۵۳	۵۵۵,۸۱۴	-	-	-
۷۱,۱۸۱,۸۹۷	۲,۵۰۷,۰۱۱	۵,۹۳۳,۷۷۳	۵,۶۶۱,۳۰۰	۵۸,۱۰۸,۸۱۳	۱,۰۰۶,۱۵۴	۵,۳۳۶,۵۱۶	۲,۵۰۸,۶۲۳	۲۲,۷۸۶,۶۹۵	۷,۳۰۶,۶۶۸	۱۵,۱۳۰,۳۳۴	۲,۸۸۸,۹۳۳	۲,۸۸۸,۹۳۳	
۱۰,۶۷۲,۸۰۵	(۵۳)	(۶,۹۸۰)	(۸۵,۲۱۱)	۱۰,۷۷۵,۰۴۹	۱۵۳,۶۷۰	۱,۳۷۲,۴۸۰	۵۷۷,۲۰۵	۴,۳۷۰,۸۵۷	۱,۳۶۰,۰۱۵	۲,۹۸۸,۳۴۴	-	-	-
۲,۸۲۰,۳۹۳	-	-	۱,۷۱۴	۲,۸۱۸,۵۷۹	۱۰,۶۴۳	۵۳۹,۰۸۹	۱۶۶,۳۰۱	۹۸۰,۶۳۷	۴۰۱,۳۹۴	۶۲۳,۶۹۶	-	-	-
(۱,۶,۶۲۳)	-	-	-	(۱,۶,۶۲۳)	(۱۱)	(۳,۶۴۵)	(۱۱,۸۰۲)	(۹۹۰)	(۸۰۴)	(۳۷۰)	-	-	-
۵۷,۷۶۵	(۱۶۰)	-	-	۵۷,۹۲۵	۹	۱,۴۱۵	۲,۴۳۷	(۲,۴۳۷)	(۹۹۱)	۵۴,۵۰۹	-	-	-
۱۳,۵۳۲,۴۴۱	(۲۱۲)	(۶,۹۸۰)	(۹۲,۴۹۷)	۱۲,۶۳۳,۹۳۱	۷۶-۱۳۰	۲,۰۰۱,۲۳۹	۶۸۵,۶۲۱	۵,۳۴۹,۷۶۰	۱,۷۵۹,۹۹۴	۲,۶۶۷,۰۷۷	-	-	-
۲,۹۴۴,۳۲۵	-	-	۲۳,۳۶۷	۲,۹۹۱,۹۹۸	۱۰,۵۷۰۹	۷۲۱,۳۲۶	۲۵۰,۰۱۹	۱,۶۰۰,۳۲۹	۶۶۷,۹۰۴	۷۵۴,۷۷۱	-	-	-
(۱۷,۴۳۲)	-	-	-	(۱۷,۴۳۲)	(۵۵۰)	(۸,۶۳۷)	(۶,۰۶۶)	(۱۷,۶)	(۸۴۳)	(۵۵۱)	-	-	-
(۹۸۸۰۵)	۵۶,۷۷۲	-	-	(۱۵۵,۵۷۷)	(۱,۳۰۰)	(۱۵,۶۰۹)	(۱۲۰,۱۳۳)	(۱۸,۸۵۵)	۱۷,۳۷۸	(۱۶,۹۹۸)	-	-	-
۱۷,۳۶۲,۳۴۸	۵۶,۵۵۹	(۶,۹۸۰)	(۶۹,۱۳۰)	۱۷,۳۲۱,۸۹۹	۳۴,۸۲۹	۲,۲۳۱,۴۹۹	۸۰۰,۴۵۱	۶,۸۳۰,۱۵۸	۲,۲۳۴,۴۳۳	۴,۴۰۴,۵۹۹	-	-	-
۵۳,۸۱۹,۶۴۹	۲,۴۵۰,۴۵۲	۵,۹۱۲,۱,۷۵۳	۵,۷۱۰,۵۳۰	۴۰,۷۲۶,۹۱۳	۶۹۷,۳۲۵	۲,۹۰۷,۸۰۷	۱,۶۹۹,۱۷۱	۱۵,۸۵۶,۵۳۷	۵,۰۶۲,۳۲۵	۱۰,۷۱۵,۶۲۵	۲,۸۸۸,۹۳۳	۲,۸۸۸,۹۳۳	
۷۸,۱۹۱,۲۶۷	۱,۳۳۷,۵۷۶	۴,۵۸۴,۰۱۳	۲,۰۷۹,۸۱۱	۲۹,۱۹۸,۵۵۶	۵۷۶,۹۳۷	۱,۸۹۳,۵۳۳	۹۸۱,۴۱۱	۱۰,۰۰۲,۴۵۳	۲,۳۸۹,۳۸۱	۸,۵۴۴,۳۲۵	۲,۸۶۰,۴۱۷	۲,۸۶۰,۴۱۷	

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منویات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۱,۲۳۵,۲۴۱	۶۹,۳۰۲	۱۲,۵۸۴	۶۱,۳۹۵	۲۴۴,۷۷۸	۸۴۷,۳۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۶۷۴	۲,۶۲۹	-	۴۵	-	-	افزایش
(۱۵)	(۱۵)	-	-	-	-	واگذار شده
۱,۲۳۷,۹۰۰	۷۱,۹۱۶	۱۲,۵۸۴	۶۱,۴۴۰	۲۴۴,۷۷۸	۸۴۷,۳۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۸,۶۲۹	۱۸,۱۳۰	-	۴۹۹	-	-	افزایش
۱,۲۵۶,۵۲۹	۹۰,۰۴۶	۱۲,۵۸۴	۶۱,۹۳۹	۲۴۴,۷۷۸	۸۴۷,۳۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۷۳,۲۰۳	۶۱,۲۵۸	۱۰,۹۳۷	۴۱,۵۴۴	۵۹,۴۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۰,۰۹۶	۳,۵۷۶	۹۳۴	۴,۹۹۱	۱۰,۵۹۵	-	استهلاک
(۵)	(۵)	-	-	-	-	واگذار شده
۱۹۳,۲۹۴	۶۴,۸۳۰	۱۱,۸۷۱	۴۶,۵۵۵	۷۰,۰۵۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳,۲۳۷	۲,۶۴۴	۴۷۴	۴,۷۳۴	۵,۳۸۵	-	استهلاک
۲۰,۶۵۳۱	۶۷,۶۷۴	۱۲,۳۴۵	۵۱,۲۶۹	۷۵,۴۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۰۴۹,۹۹۷	۲,۵۷۲	۲۳۹	۱۰,۶۷۰	۱۶۹,۲۸۴	۸۴۷,۳۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۰۴۴,۶۰۵	۷۰,۸۶	۷۱۳	۱۴,۹۰۵	۱۷۴,۶۶۹	۸۴۷,۳۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۹۶,۲۴۲,۵۷۷ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۲,۱۲۹,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است . ضمن اینکه دارایی های ثابت مشهود شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف به بهای تمام شده و ارزش دفتری به ترتیب ۵۶,۹۹۰ میلیون ریال و ۴۲,۹۷۹ میلیون ریال تا مبلغ ۵,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- اضافات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود گروه در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲,۱۹۹,۴۲۷ میلیون ریال و ۷,۲۱۵,۹۷۱ میلیون ریال اضافات دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی صنایع شیرایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۱۳-۵- خالص تعدیلات و نقل و انتقالات بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود در سال مالی مورد گزارش عمدتاً متاثر از مبلغ ۹۲۲,۱۱۵ میلیون ریال تعدیلات بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۱۳-۶- بخشی از زمین ، ساختمان ها و ماشین آلات شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس ، ملک فروشگاه قلهک شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و زمین کارخانه شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر جمعاً به مبلغ ۴,۸۲۶,۲۷۵ میلیون ریال (یادداشت ۴-۱-۳۸) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد . ضمناً ، طبقه دوم دفتر مرکزی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به ارزش کارشناسی ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملت در رهن بانک مزبور قرار دارد که تسهیلات مزبور در سال مالی قبل تسویه شده است .

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳
	(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس						
سوله ۶۰۰ متری سردخانه	۶۵,۵۹۶	-	۹۴,۰۰۰	-	۸۵	۱۰۰
سالن پنیر پیتزا	۷,۴۸۲	-	۱۶,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۰	۹۰
پروژه ساختمان تولید ۱۲۵۰ متری	۳,۰۴۰	۱۹۱,۸۶۲	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۰	۱۰
سایر	-	۴,۳۰۲	۲۰,۰۰۰			
	۷۶,۱۱۸	۱۹۶,۱۶۴	۲۷۰,۰۰۰			
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان						
پروژه ماشین آلات دستگاه لخته پنیر	۴۱۰,۲۰۵	-	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۸	۱۰۰
سایر	۲۳,۵۶۱	۸۴,۰۶۹	۲۷۵,۰۰۰	۱۴۰۲		
	۴۳۳,۷۶۶	۸۴,۰۶۹	۲۸۰,۰۰۰			
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان						
پروژه افزایش ظرفیت بردت		۹۹,۳۷۸	۳۰,۶۲۲	۱۴۰۳		۹۰
پروژه فراوری پودر دمیترال		۳۸,۹۱۶	۶۴۱,۷۶۴	۱۴۰۴		۷۵
پروژه اتاق کارشناسان	۱۳,۹۱۷	-	-	۱۴۰۳	۶۰	۱۰۰
سایر	۵۴,۶۲۲	۶۸,۹۵۰	۱۶۶,۳۸۱			
	۶۸,۵۳۹	۲۰۷,۲۴۴	۸۳۸,۷۶۷			
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان						
پروژه تکمیلی فاضلاب	۴,۱۵۲	۴,۱۵۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۰	۱۰
پروژه توسعه و نوسازی ساختمان آزمایشگاه	۱۱۱,۷۲۱	۲۳۷,۰۳۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۲۵	۵۰
سایر	۳۱۲,۴۳۱	۸۵۸	۲,۵۰۰,۰۰۰			
	۴۲۸,۳۰۴	۲۴۲,۰۴۴	۳,۲۵۰,۰۰۰			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی						
پروژه خط تولید اتمیوه بطری		۲۰,۳۶۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰	۹۹
پروژه پرکن کیسه ای اسپیتینگ		۵۱,۰۳۸	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۲۰	۲۰
سایر	۵۶,۲۷۲	۱۶,۱۳۴	۱,۵۲۱,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۰۰	۱۰۰
	۵۶,۲۷۲	۲۷۰,۷۷۲	۱,۶۵۱,۰۰۰			
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی						
تلفیظ شیر خام		۲۹۴,۰۶۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲		۷۳
سردخانه ۱۰۰۰ تنی		۱۵۴,۳۳۶	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴		۱۵
کارخانه تولید روغن	-	۴۲,۵۲۶	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲		۱
	-	۴۹۰,۹۲۵	۵,۵۵۰,۰۰۰			
شرکت کشت و صنعت صنایع شیر						
احداث سوله های یک تا ۶	۵۱۱,۵۰۳	۷۱۴,۴۸۱	۹۵۳,۰۰۰	۱۴۰۴	۲۸	۲۸
شرکت کشت و صنعت پگاه ساساس						
تکمیل دامداری	۲۶۳,۱۵۶	۱۷۳,۱۰۳	۷۸۱,۶۳۴	۱۴۰۳	۴۳	۴۳
شرکت کشت و صنعت فارس						
بهبود سازی امکانات مجتمع گوشت	۱۱۱,۴۶۷	۲۰۰,۳۱۴	۱۷۵,۶۰۵	۱۴۰۳	۲۲	۲۲
شرکت کشت و صنعت پگاه لرستان						
تکمیل دامداری	۸۵,۱۸۲	۵۹,۶۸۳	۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۶۵	۶۵
سایر شرکت های گروه صنایع شیر ایران	۲۰۴,۱۳۸	۱,۴۰۲,۲۸۵	۱,۱۵۰,۳۵۳			
	۲,۲۴۸,۳۴۷	۴,۰۴۱,۰۸۴	۱۵,۰۲۵,۳۵۹			
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران						
خاکبرداری، طراحی و ساخت ابنیه سوله انبار	۲۵۰,۷۸۲	۲۵۰,۷۸۲	۱۰۰	۱۴۰۳	۹۹	۹۹
پروژه راه اندازی برق اضطراری	۴۱,۵۵۲	-	۱۰۰	۱۴۰۳	۸۵	۹۸
طراحی و ساخت تپارهای منطقه ویژه اقتصادی سهلان	۲۰,۳۳۵	۲۸,۲۵۵	۱۲,۵۰۰	۱۴۰۳	۲۰	۲۰
پروژه سردخانه شرکت تهران	۱۷,۰۹۴	۴۸۷,۲۹۹	۲۷,۹۸۹	۱۴۰۳	۸	۹۴
سایر	۵۶,۹۵۳	۱۵۶,۳۷۲	۳۰۰	-	-	-
	۲۸۶,۷۱۶	۹۲۲,۷۰۸	۴۰,۹۸۹			
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی						
بازسازی هتل و مجتمع جهانگردی میگون	۱۴۱,۵۷۵	۱۴۷,۳۸۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۹۵	۹۵
ساخت هتل ۵ ستاره کویر بیرجند	۹۰,۶۵۹	۸۹,۷۶۱	۱۰۰,۰۰۰	-	۴۰	۴۰
بازسازی مجتمع هتل های بین المللی هتل های دیزین	۳,۷۷۶	۶۹	۲۰,۰۰۰	-	۹۸	۹۸
مهمانسرای جهانگردی اصفهان	۳۱,۸۸۵	۳۲,۲۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰	۱۰
سایر - عمدتاً بازسازی واحد های مختلف	۵۹,۵۳۸	۲۸,۹۴۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-
	۳۲۷,۴۲۳	۳۰۸,۳۷۵	۱,۱۹۰,۰۰۰			
سایر شرکت های فرعی گروه	۲۳,۸۲۸	۳۶۹,۱۳۳	-	-	-	-
	۲,۹۸۶,۳۲۴	۵,۶۴۱,۳۰۰	۱۶,۲۵۶,۳۴۸			

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

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

۳-۱۴-۳- در سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ قرارداد BOT با آقای فرهید و شرکت کیسان در خصوص اجاره و بازسازی ویلاهای واحد دیزین و هتل ۲ شمشک به ترتیب به مدت ۶/۵ سال و ۹ سال منعقد شده که با توجه به پیشرفت ۸۵ درصدی پروژه بازسازی و پرداخت اجاره از بابت انتقال سرفصل دارایی در جریان ساخت واحدهای مذکور به سرفصل دارای ثابت مشهود و شناسایی هزینه استهلاک به مبلغ ۷/۸۸۴ میلیون ریال واحد دیزین و ۷/۰۲۷ میلیون ریال واحد شمشک و شناسایی درآمد از محل اجاره به مبلغ ۷/۱۰۵ میلیون ریال در صورتهای مالی شرکت اقدام گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۰۶۲,۸۷۴ میلیون ریال ، ۱,۷۷۶,۳۰۰ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد. پیش پرداخت سرمایه ای گروه صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۵۵,۳۷۷ میلیون ریال ، ۷۶۷,۸۴۷ میلیون ریال ، ۶۳,۸۰۷ میلیون ریال و ۱۱۶,۸۸۵ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت خرید دستگاه RO ، دستگاه های تولید محصولات پودری ، تانک مخزن و سردخانه ۱,۰۰۰ تنی می باشد.

۱۳-۹- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۴۶۲,۴۶۷ میلیون ریال اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران نزد انبار می باشد .

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

(مبلغ به میلیون ریال)

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

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

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

۱۳-۱۰-۳- یک باب ساختمان ۵ واحدی با کاربری اداری و ده دستگاه پارکینگ در سال قبل توسط شرکت آتیه پگاه از شرکت عمران و ساختمان صندوق بازتوسنگی کشوری (شرکت های گروه صندوق بازتوسنگی کشوری) خریداری گردیده است که بر اساس مفاد قرارداد فیما بین، انتقال سند رسمی آن در جریان می باشد .

۱۳-۱۰-۴- سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت صنایع شیر ایران واقع در خیابان مقدس اردبیلی در ستوات قبل خریداری شده است لیکن ، به علت عدم دریافت پایانکار ساختمان ، سند مالکیت قطعی برای آن ها صادر نشده است . در نتیجه ، املاک مزبور به صورت مبیاعه نامه به شرکت منتقل شده است .

۱۳-۱۰-۵- سند مالکیت برخی از املاک متعلق به سایر شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران از جمله یک قطعه زمین متعلق به شرکت پگاه اصفهان واقع در رودسر گیلان ، ۲ واحد آپارتمان متعلق به شرکت پگاه اصفهان واقع در تهران و ۱,۹۱۸ مترمربع از زمین سکوی جمع آوری شیر خام ملکان متعلق به شرکت پگاه آذربایجان شرقی ، بنام شرکت های مزبور نمی باشد .

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

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

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

۱۳-۱۱-۲- تعیین تکلیف ۲۷ مورد دارایی های ثابت مشهود گروه (املاک با کاربری تجاری ، مسکونی ، اداری و صنعتی که در تولید یا عرضه کالا و خدمات استفاده نمی گردد) به ارزش دفتری ۲۴۳,۷۵ میلیارد ریال تا کنون نهایی نگردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۱-۱۳-۴- عرصه و اعیان ملک پلاک ثبتی (۲) 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 موقوف یا ارزش کسب و پیشه مطرح است .

۱۲-۱۳- تعداد ۲۳ فقره از املاک (شامل زمین و ساختمان) شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی جمعاً به بهای تمام شده ۲۴۱ میلیارد ریال فاقد اسناد مالکیت یا دارای سند مالکیت بنام سایر اشخاص است . ضمن آنکه ، صرفاً ۸۵۵ مترمربع از ۳۶۱۱ مترمربع زمین مجتمع دامغان و ۶۴۱ مترمربع از ۳۷۰۳ مترمربع زمین ملک حمام خان یزد دارای سند مالکیت بنام شرکت می باشد . همچنین ، ۱۱ فقره از املاک به صورت کامل یا قسمتی از آن (شامل زمین کاشان ، مهمنسراهای الیگودرز ، دهدشت ، هرات و ماکو ، ۱۲۰۰ مترمربع از زمین هتل میگون ، باشگاه کارمندان کرمان ، زمین سرخورد ، مجتمع ائل گلی تبریز ، مجتمع لردگان و اراضی مرز بازرگان) تحت تصرف سایر اشخاص می باشد که از بابت موارد فوق ۱۷ فقره پرونده حقوقی (۸ فقره جهت اخذ اسناد مالکیت و ۹ فقره جهت رفع تصرف) و ۱۶ پرونده اداری جهت صدور اسناد مالکیت نزد مراجع قانونی و ذیصلاح تشکیل و در حال پیگیری می باشد .

۱۳-۱۳- سند مالکیت زمین متعلق به شرکت مجتمع معادن مس تکنار به بهای تمام شده ۱۶۲۳۷ میلیون ریال بنام شرکت مزبور منتقل نشده است .

۱۴-۱۳- سند مالکیت ۴ واحد آپارتمان متعلق به شرکت آراین پارسه کیش به بهای تمام شده ۲۵۰۴۹ میلیون ریال که در سال ۱۳۹۴ خریداری شده بنام شرکت نمی باشد .

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ساختمان دولت	۱۴-۱	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
ملک تجاری سیدخندان	۱۴-۲	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
ساختمان میرعماد	۱۴-۳	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹
ساختمان پدیدار	۱۴-۴	۳۶,۰۵۱	۳۳,۵۷۹	۲۳,۵۷۹
آپارتمان سعادت آباد	۱۴-۵	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰
زمین فشافویه	۱۴-۶	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
آپارتمان اقدسیه	۱۴-۷	۱۵۶,۱۶	۴۴۲,۰۰۰	-
آپارتمان امام زاده قاسم	۱۴-۸	۷,۰۶۰	۱۵۰,۰۰۰	-
		<u>۷۶۰,۷۳۶</u>	<u>۷۳۵,۵۸۸</u>	<u>۱,۴۵۶,۵۸۸</u>
گروه صنایع شیر ایران				
سرمایه گذاری در املاک	۱۴-۹	-	۱۶۸,۲۷۸	-
شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران				
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۱۴-۱۰	۹۷,۹۴۶	۶۸,۶۲۲	-
		<u>۸۵۸,۶۸۲</u>	<u>۹۷۲,۴۸۸</u>	<u>۱,۴۵۶,۵۸۸</u>

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

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

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

۱۴-۴- ساختمان اداری پدیدار واقع در خیابان آفریقا، خیابان پدیدار به مساحت 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 ۵۰,۰۰۰ 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 تحصیل شده و انتقال اسناد مالکیت بنام شرکت در دست انجام است. توضیح اینکه، آپارتمان مزبور در سال ۱۳۸۷ در قبال مطالبات از شرکت آذین اوران پارس به تملک شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا درآمده و در سال مالی مورد گزارش از سرفصل دارایی های ثابت مشهود منتقل گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۸- آپارتمان امامزاده قاسم واقع در خیابان نیاوران انتهای خیابان امام زاده قاسم به مساحت ۱۲۵ متر مربع می باشد و در قبال مطالبات از شرکت فرعی آراین پارسه کیش تحصیل شده و انتقال اسناد مالکیت بنام شرکت در دست انجام است. توضیح اینکه، آپارتمان مزبور در سال مالی مورد گزارش از سرفصل دارایی های ثابت مشهود منتقل گردیده است.

۱۴-۹- سرمایه گذاری گروه صنایع شیر ایران در املاک در پایان سال مالی قبل شامل شش دانگ زمین و بنای احداثی در واوان، آپارتمان های مسکونی و مغازه در کرج و زمین شاندیز متعلق به شرکت فرعی بازرگانی فجر اعتبار می باشد که در مقابل مطالبات به آن شرکت منتقل و در سال مالی مورد گزارش واگذار گردیده است.

۱۴-۱۰- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک مربوط به شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان و عمدتاً بابت حق پذیره پرداختی در ارتباط با حق تصرف و اجاره ۲۹۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی سهلان به اداره کل اوقاف استان آذربایجان شرقی جهت فاز ۲ می باشد که به موجب قرارداد مربوطه، شرکت اختیار واگذاری حق بهره برداری از اراضی مزبور را به خریداران دارد. بهای تمام شده زمین مزبور مربوط به مبلغ ۶۶۷۰۰ میلیون ریال و ۳۱۲۴۶ میلیون ریال به ترتیب حق پذیره پرداختی و مخارج انجام شده (نقشه کشی؛ کارشناسی و حق الوکاله) می باشد. ضمناً، حصار کشی فاز ۲ منطقه ویژه اقتصادی سهلان در دست اقدام می باشد.

۱۴-۱۱- املاک شرکت (باستثنای زمین فشافویه) تا ارزش ۱۰۳۸۸۵۶ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۵- سرقفلی

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۰۰۶,۲۰۵	۲,۰۰۶,۲۰۵		بهای تمام شده در ابتدای سال
۲,۰۰۶,۲۰۵	۲,۰۰۶,۲۰۵		بهای تمام شده در پایان سال
۱,۲۸۳,۴۷۰	۱,۳۶۷,۱۹۰		استهلاک انباشته در ابتدای سال
۸۳,۷۲۰	۸۳,۷۱۹	۹	استهلاک سال
۱,۳۶۷,۱۹۰	۱,۴۵۰,۹۰۹		استهلاک انباشته در پایان سال
۶۳۹,۰۱۵	۵۵۵,۲۹۶		مبلغ دفتری

۱۵-۱- بهای تمام شده سرقفلی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۸۸۴٫۱۰۷۱۰ میلیون ریال 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.

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های	نرم افزار ها	دلش فنی	علام تجاری	حق امتیاز معادن	سرقفلی محل	کسب	حق امتیاز خدمات
	سرمایه ای							عمومی
۴۶۶,۷۹۲	۳,۲۷۲	۱۱۳,۸۱۸	۱۱,۶۵۵	۳,۳۵۸	۳۹,۶۰۷	۳۱,۴۳۵	۲۶۳,۶۵۷	
۱۰۳,۶۵۴	-	۱۳,۵۸۵	-	۳,۰۷۰	۳,۷۳۰	-	۸۳,۲۶۹	
۳,۶۹۳	(۲,۵۶۱)	۱,۵۳۰	-	(۲,۹۳۹)	-	(۲۴۶)	۷,۹۰۷	
۵۷۴,۱۳۹	۷۱۱	۱۲۸,۹۳۳	۱۱,۶۵۵	۳,۴۸۹	۴۳,۳۳۷	۳۱,۱۸۱	۳۵۴,۸۳۳	
۴,۳۲۸,۸۵۱	۶۴,۷۷۹	۷۳,۵۷۹	-	۷,۷۹۱	۴,۰۷۸,۵۶۸	-	۴,۱۳۴	
۴,۸۰۲,۹۹۰	۶۵,۴۹۰	۲۰۲,۵۱۲	۱۱,۶۵۵	۱۱,۲۸۰	۴,۱۲۱,۹۰۵	۳۱,۱۸۱	۳۵۸,۹۶۷	
۷۱,۹۷۷	-	۳۷,۳۱۰	۴,۳۷۰	-	۳۰,۳۹۷	-	-	
(۷,۱۹۴)	-	۱,۸۳۱	-	-	(۹,۰۲۵)	-	-	
۱۸,۳۹۹	-	۱۶,۸۴۲	-	-	۱,۴۵۷	-	-	
۸۳,۰۸۲	-	۵۵,۸۸۳	۴,۳۷۰	-	۲۳,۸۲۹	-	-	
۲۶,۳۶۷	-	۳۳,۹۲۳	۲۶۴	-	۳,۰۸۰	-	-	
۱۰۹,۳۳۹	-	۷۸,۸۰۶	۴,۶۳۴	-	۷۵,۹۰۹	-	-	
۴,۹۱۳,۶۴۱	۶۵,۴۹۰	۱۳۳,۷۰۶	۷,۰۲۱	۱۱,۲۸۰	۴,۰۹۵,۹۱۶	۳۱,۱۸۱	۳۵۸,۹۶۷	
۴۹۱,۰۵۷	۷۱۱	۷۳,۰۵۰	۷,۳۸۵	۳,۴۸۹	۲۰,۵۰۸	۳۱,۱۸۱	۳۵۴,۸۳۳	

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱۶-۱- گروه

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات		
	نرم افزار ها	عمومی	
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	بهای تمام شده :
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته :
۱,۱۹۷	۱,۱۹۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳	۳	-	استهلاک
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۶۹۵	-	۲,۶۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۶۹۵	-	۲,۶۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

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

۱۶-۴- حق امتیاز و حق کشف معادن (شامل مخارج سرمایه ای اکتشاف معدن) مربوط به شرکت های مجتمع معادن مس تکنار و صدر معادن ایرانیان می باشد افزایش مانده سرفصل مزبور در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۰۷۶۷۵۰ ریال خرید پروانه اکتشاف معدن طلای ارغش ۲ به شماره ۱۳۱۴۵۴۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۶ و به شماره کاداستر ۱۸۰۴۹ سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان خراسان رضوی طی مزایده عمومی برگزار شده توسط سازمان زمین شناسی و اکتشافات معدنی کشور می باشد که انجام آن براساس صورتجلسه شماره ۷۵۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ هیات مدیره صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار اصلی نهایی) صورت گرفته و تامین نقدینگی لازم برای سرمایه گذاری ، مطابق نامه شماره ۱۴۳۳۵/۵/۲۲۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ صندوق بازنشستگی کشوری توسط شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا صورت پذیرفته است . ضمناً ، طی سند صلح به شماره ۱۴۰۳۲۲۴۵۴۱۷۸۰۰۰۰۰۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ پروانه اکتشاف معدن طلای ارغش ۲ در دفترخانه اسناد رسمی ۱۵۴۵ تهران به نام شرکت مجتمع معادن مس تکنار منتقل شده است .

۱۷- دارایی های زیستی مولد

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت خرید دارایی زیستی	در جریان بهره گیری از دوره های	گرمخانه ماده	تایمه آبیستن	کاه های مرغ مادر	کار های شهری
۴,۳۷۲,۳۷۸	۳۰,۰۰۰	۱۷,۳۷۰	۷۰۰,۴۰۸	۱,۵۳۱,۲۸۴	۲۳۹,۷۵۷	۱,۸۷۳,۵۵۹
۳,۵۶۱,۱۵۱	-	۱۰,۱۲۰	۲,۷۱۱,۵۰۷	۴۶۱,۴۰۹	۳۷۸,۱۱۵	-
(۴۸,۴۱۱)	-	-	(۳۸,۸۳۸)	(۳,۳۱۰)	-	(۷,۱۸۳)
(۸۹۳,۰۷۳)	-	-	(۳۴۱,۱۶۳)	(۵۵,۹۳۳)	(۱۱۳,۸۵۱)	(۳۸۲,۱۳۶)
-	-	-	(۳۱۴,۵۵۴)	(۱,۱۵۰,۰۷۶)	-	۱,۴۶۴,۶۳۰
(۳۹,۶۲۶)	-	-	-	-	(۳۹,۶۲۶)	-
۶,۹۵۲,۳۱۹	۳۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۰	۲,۷۱۷,۲۶۰	۷۷۴,۳۰۴	۴۵۴,۳۱۵	۲,۸۴۸,۸۷۰
۲,۳۲۸,۷۱۳	-	-	۱,۸۶۵,۵۷۸	۷۸۱,۷۵۹	۸۴۰,۰۰۷	۱,۰۰۹,۳۶۹
(۳۷,۳۳۳)	-	-	(۷,۳۳۵)	(۳۶,۰۹۱)	-	(۳,۹۰۷)
(۱,۱۰۳,۸۵۱)	-	(۶۹۷)	(۱۱۶,۰۳۳)	(۱۴۵,۹۴۸)	(۴۵۴,۳۹۵)	(۳۸۶,۷۷۸)
-	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۶۴,۳۷۰)	(۳۹۴,۳۸۶)	-	۱,۱۸۸,۶۵۶
۹,۵۵۹,۸۵۸	-	۲۶,۶۹۳	۲,۶۹۵,۲۱۰	۹۹۷,۶۳۸	۸۴۰,۰۰۷	۴,۷۵۶,۲۱۰
۵۹۷,۳۴۲	-	۴۰,۴۷۷	-	-	۹۱,۰۸۱	۵۰۲,۳۱۴
۵۰۸,۵۳۰	-	۵۴۸	-	-	۱۶۶,۶۷۲	۳۴۱,۳۱۰
۴۱,۹۱۱	-	-	-	-	-	۴۱,۹۱۱
(۱۱۴,۴۰۱)	-	-	-	-	(۱۱۳,۸۵۱)	(۱۰۰,۵۵۰)
۹۳۳,۳۸۲	-	۴,۵۱۵	-	-	۱۴۳,۹۰۳	۷۸۴,۸۵۵
۴۵۴,۴۱۵	-	۵۰۳	-	-	(۱۴۳,۹۰۳)	۵۱۷,۸۱۴
(۹۶۸)	-	-	-	-	-	(۹۶۸)
(۱۱۲,۵۳۷)	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۵۳۷)
۱,۳۳۴,۳۹۳	-	۵,۰۹۸	-	-	-	۱,۳۲۹,۱۹۴
۸,۳۸۵,۵۶۶	-	۲۱,۵۹۵	۲,۶۹۵,۲۱۰	۹۹۷,۶۳۸	۸۴۰,۰۰۷	۳,۳۸۷,۰۱۶
۶,۰۱۸,۹۳۷	۳۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۵	۲,۷۱۷,۲۶۰	۷۷۴,۳۰۴	۳۱,۰۴۹۳	۲,۱۶۳,۹۸۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

اخرین و تولد

ظافات

واکنش شده (فروش زنده ذبخی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

اخرین و تولد

ظافات

واکنش شده (فروش زنده ذبخی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

ظافات

واکنش شده (فروش زنده ذبخی)

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

ظافات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱- اطلاعات مقداری دارایی های زیستی مولد

درختان میوه قبل از ثمر	دهی	اصه	جمع	گروه ماهه	کلیسه آستان	گاوهای شیری	
گله های مرغ مادر	قطعه		راس	راس	راس	راس	
۸۰,۳۷۷	۱۲,۸۳۶	۱۴,۱۸۰	۴,۷۵۴	۴,۹۰۸	۱,۷۲۹	۷,۵۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۷,۳۲۰	-	۳,۷۵۴	(۲۰۳)	۳,۴۹۴	۲۶۰	-	افزایش
(۱۲,۳۲۷)	-	(۲۰۳)	(۳۹۸)	(۱۶۸)	(۵)	(۳۰)	تلفات
(۶۶,۷۰۷)	-	(۲,۳۷۲)	(۳۹۸)	(۳۹۸)	(۳۰۷)	(۱,۶۶۷)	واگذار شده (فروش زنده ذیحی)
-	-	-	(۲,۴۶۹)	(۲,۴۶۹)	۵۹	۲,۴۱۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۸,۷۶۳	۱۲,۸۳۶	۱۵,۲۵۹	۵,۲۶۷	۵,۲۶۷	۱,۷۳۶	۸,۲۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۰,۸۵۹	-	۱,۷۵۰	۱,۷۲۱	۱,۷۲۱	۲۹	-	افزایش
(۱۳,۰۷۲)	-	(۱۳۴)	(۱۱۹)	(۱۱۹)	(۶)	(۹)	تلفات
(۶۸,۱۳۷)	-	(۱,۵۶۴)	(۳۷۱)	(۳۷۱)	(۱۲۱)	(۱,۱۷۳)	واگذار شده (فروش زنده ذیحی)
-	-	-	(۱,۶۳۱)	(۱,۶۳۱)	۳۷۷	۱,۲۵۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸,۴۱۳	۱۲,۸۳۶	۱۵,۴۱۱	۵,۰۶۷	۵,۰۶۷	۲۰۱۵	۸,۳۲۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳

۱۷-۲- دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۶۱,۷۳۴ و ۱۱ میلیون ریال و دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی مجتمع طیور فارس بر اساس دستورالعمل دولتی در این صنعت نزد صندوق بیمه محصولات کشاورزی در مقابل حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۳- درختان میوه قبل از ثمر دهی شرکت فرعی مجتمع طیور فارس مربوط به تعداد ۶۳۳۲ اصله درخت زیتون و ۲۲۶۹ اصله درخت انار و شرکت فرعی کمت و صنعت و دامپروری پگاه فارس مربوط به ۳۷۶۳ اصله درخت سیب ، ۲۴۸ اصله درخت پسته و ۱۲۴ اصله نهال به منی بانند .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
(مبالغ به میلیون ریال)							
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش انباشته	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۲,۱۳۰,۴۹۸	-	۵۰,۷	۱,۵۲۲,۰۷۲,۰۰۰	غیر بورسی
-	۷۳۴,۵۰۱	-	۷۳۴,۵۰۱	-	۱۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	غیر بورسی
۴۹,۲۱۲,۰۴۰	۲۷۵,۳۲۲	۴۵,۰۹۹,۲۵۶	۹۸۷,۲۵۴	-	۷۸,۲	۱,۹۶۸,۵۴۰,۰۰۰	بورسی
-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	-	۵۱	۵۱,۵۲۹,۸۹۰	غیر بورسی
-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۱۵,۹۹۹,۹۸۰	غیر بورسی
۱,۴۸۴,۳۷۶	۱۶۵,۹۵۱	۱,۹۰۲,۱۲۱	۴۰۲,۰۳۳	-	۴۸,۴	۴۹,۰۶۲,۱۹۶	بورسی
-	۱۱۱,۹۲۵	-	۲۷۴,۳۵۵	-	۹۴,۹	۲۷۲,۸۰۹,۶۵۴	غیر بورسی
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۰	غیر بورسی
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۵۰	۹,۹۹۹,۹۸۰	غیر بورسی
-	۲۱۷,۰۹۴	-	۲۱۷,۰۹۴	-	۹۸	۱,۶۷۹,۷۲۰	غیر بورسی
-	۳۲,۸۶۹	-	۳۲,۸۶۹	-	۱۰۰	۳۱,۹۹۹,۶	غیر بورسی
-	۳۲,۱۵۰	-	۳۲,۱۵۰	-	۹۶	۳۲,۱۴۹,۱۰۰	غیر بورسی
-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	-	۸۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۹,۹۹۸	غیر بورسی
-	۱۶,۳۲۱	-	۱۶,۳۲۱	-	۱۰۰	۹,۹۸۰	غیر بورسی
-	۲۵۴,۶۱۸	-	-	-	۰,۰	-	غیر بورسی
-	۲۸۴,۵۰۸	-	۲۸۴,۵۰۸	-	۱۰۰	۲۴,۹۹۹,۵۵۰	غیر بورسی
-	۴,۷۹۹,۶۶۷	-	۵,۴۴۵,۴۸۳	-	-	-	سهام نزد بازار گران :
۳۹۹,۷۹۹	۲۴۸,۵۱۴	۲۸۸,۰۱۷	۲۳۸,۱۷۰	-	۰,۵	۱,۲۵۷,۱۶۹	بورسی
۱۸۴,۰۳۲	۱۸۳,۴۸۶	۲۰۴,۶۳۵	-	-	۵,۲	۳,۱۲۶,۵۵۶	بورسی
	۵,۲۳۱,۶۶۷		۵,۸۸۳,۶۵۳				شرکت مجتمع صنایع مس تککار

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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		نام واحد تجاری فرعی
	آن	فعالیت اصلی	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت کارشگران بازار سرمایه
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت خدمات مسارت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
۹۶.۴	۹۶.۳	ایران	شرکت صدرمعادن ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت آراین پارسه کیش
۶۸.۲	۷۱.۳	ایران	شرکت مجتمع معادن مس تکنتار
۹۴.۹	۹۴.۹	ایران	شرکت صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت توسعه دهکده آپدرمانی محلات
۹۹.۸	-	ایران	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد *
گروه صنعتی ملی			
۷۸.۷	۸۰.۱	ایران	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۷۸.۷	۸۰.۱	ایران	شرکت کفش ملی
۷۸.۷	۸۰.۱	ایران	شرکت مدیریت و توسعه ملی
گروه سرمایه گذاری ایرانیگردی و جهانگردی			
۵۰	۵۰	ایران	شرکت سرمایه گذاری ایرانیگردی و جهانگردی
۵۰	۵۰	ایران	شرکت سفر کارت ملی
گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی			
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم
۵۰	۵۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی
۶۰	۶۰	ایران	شرکت زنجیره طلایی سرعت
۶۲	۶۲	ایران	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر
-	۹۹.۸	ایران	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد *

* در سال مالی مورد گزارش سهام متعلق به شرکت در شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد به مبلغ دقتی به شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران منتقل و توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی در صورت های مالی تلفیق گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت		نام واحد تجاری فرعی
	آن	فعالیت اصلی	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		گروه صنایع شیر ایران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت صنایع شیر ایران
۳۸.۶	۳۷.۶	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳۹.۶	۳۸.۶	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۳۱.۵	۳۲.۵	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۳۸.۱	۳۷.۱	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۴۲.۲	۳۹.۶	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۹.۱	۳۶.۱	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۷.۶	۳۶.۶	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۳۶.۱	۳۵.۶	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت شیرخشک نوزاد
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
۴۷.۸	۴۷.۸	ایران	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۷۵.۹	۷۵.۹	ایران	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
۵۰.۳	۵۰.۳	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک
۵۰.۸	۵۰.۸	ایران	شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه
۲۴.۹	-	ایران	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
			گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا
۹۶	۹۶	ایران	شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا
۹۶	۹۶	ایران	شرکت آبی فرایند بوشهر
۹۶	۹۶	ایران	شرکت مجتمع طیور فارس
۹۶	۹۶	ایران	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
			گروه بازرگانی جبل دماوند صبا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت آرمان گستر جبل

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 :

(مبالغ به میلیون ریال)

منافع فاقد حق کنترل انباشته	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		محل شرکت و فعالیت آن	نام شرکت فرعی
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
۹,۷۹۶,۳۳۱	۱۳,۴۹۷,۴۷۳	۸,۶۶۴,۴۷۷	۹,۱۹۶,۲۵۹	۴۹,۳	ایران	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۲۷۳,۷۸۵	۴۷۸,۴۷۳	۲۱۷,۵۳۱	۲۰,۴۶۸۹	۵۰	ایران	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۳۹۵,۱۶۲	۳۶۱,۸۴۲	۲۵۳,۰۴۳	۲۳۸,۵۸۶	۱۹,۹	ایران	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۸۸,۲۲۱	۱۰,۴۶۷۷	۶۴,۸۷۴	۷۶,۳۵۸			شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند
۱۰,۵۵۳,۷۹۹	۱۴,۴۴۲,۴۱۴	۹,۱۹۹,۹۲۴	۹,۱۷۵,۸۹۱			

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 رزاقه و گردشگری تاسین - سهامدار دارای ۵۰ درصد سهام شرکت) ، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و عزل راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت آن را دارد.

۱۸-۴- هر چند گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد شرکت های فرعی شیر پاستوریزه پگاه خراسان ، آذربایجان غربی ، اصفهان ، گلپایگان ، فارس ، آذربایجان شرقی ، گلستان و گیلان ، سرمایه گذاری آتیه پگاه و بازارگانی 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 ۲,۵۳۴,۲۲۵ میلیون ریال تفاوت ماهه 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 ۱-۳۳۲).

۱۸-۵-۲- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۳۲۲,۳۲۲ سهم از سهام شرکت فرعی گروه صنعتی ملی و تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت های فرعی صنایع شیر ایران اقدام به واگذاری مالکانه مذکور ، نسبت منافع مالکانه گروه در شرکت فرعی گروه صنعتی ملی از ۷۸,۷ درصد به ۸۰,۱ درصد و در شرکت فرعی مجتمع مسان کنتر از ۶,۸۷۲ درصد به ۷,۱۲۳ درصد افزایش یافته است . در این ارتباط مبلغ ۹۸۷,۷۰۰ میلیون ریال و ۱۵۱,۳۳۴ میلیون ریال به ترتیب تفاوت ماهه ازای پرداختی و منافع انتقال یافته به گروه و تفاوت ماهه ازای دریافتی و منافع انتقال یافته به منافع فاقد حق کنترل به شرکت منتسب و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است (یادداشت ۲-۳۳۲).

۱۸-۶- معاملات تحت کنترل واحد

در سال مالی مورد گزارش کل سهام متعلق به شرکت در شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد به مبلغ دفتری به شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منتقل گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۷- صورتهای مالی شرکتهای فرعی صدر مانن ایرانیان و شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به صورت حسابداری نمنده در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ شده است.

۱۸-۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی	شرکت فرعی صنایع شیر ایران		شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی		شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی های جاری	۱۱۳,۸۲۴,۹۶۶	۹۴,۷۰۵,۰۳۵	۲,۹۴۵,۵۱۲	۲,۵۹۶,۰۹۵	۹,۳۱۰,۶۹۵	۶,۶۳۶,۶۷۷
دارایی های غیر جاری	۴۹,۷۱۶,۲۹۱	۳۵,۸۳۳,۹۴۰	۲,۳۸۳,۹۹۴	۱,۷۱۰,۵۳۰	۱,۳۱۵,۸۶۸	۱,۳۰۶,۱۶۳
بدهی های جاری	۱۱۸,۱۱۶,۱۵۴	۹۸,۷۹۴,۶۹۱	۳,۰۴۲,۱۹۲	۲,۷۰۳,۰۴۲	۸,۴۱۲,۴۵۳	۵,۶۲۶,۱۰۶
بدهی های غیر جاری	۱۷,۳۵۳,۵۹۹	۱۲,۵۲۹,۸۲۸	۱,۳۳۰,۴۴۸	۱,۰۵۶,۰۱۴	۵۵۳,۵۸۴	۴۵۵,۷۰۳
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۸,۸۷۵,۳۴۵	۱۰,۴۸۳,۹۱۹	۴۷۸,۴۷۳	۲۷۳,۷۸۵	۱,۴۵۸,۶۸۴	۱,۴۶۱,۸۱۹
منافع فاقد حق کنترل	۹,۱۹۶,۲۵۹	۸,۶۶۴,۳۷۷	۴۷۸,۴۷۳	۲۷۳,۷۸۵	۲۶۱,۸۲۴	۲۹۵,۱۶۲
درآمد عملیاتی	۳۵۵,۳۱۰,۵۷۸	۲۵۵,۱۶۱,۸۷۱	۷,۸۳۳,۰۳۹	۵,۸۰۹,۰۴۷	۱۰,۶۳۲,۱۲۸	۷,۹۶۷,۳۷۵
سود خالص	۶,۹۱۱,۹۸۷	۶,۶۸۱,۴۰۸	۴۰۹,۳۷۷	۵۰۱,۰۳۶	۱,۳۰۰,۳۷۱	۱,۱۸۹,۰۹۵
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۹,۱۹۶,۲۵۹	۸,۶۶۴,۳۷۷	۲,۰۴۶,۸۹۱	۲,۵۰۵,۵۱۸	۹,۶۱,۷۸۵	۹,۳۶۰,۵۲
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۶,۹۱۱,۹۸۷	۶,۶۸۱,۴۰۸	۲,۰۴۶,۸۹۱	۲,۵۰۵,۵۱۸	۹,۶۱,۷۸۵	۹,۳۶۰,۵۲
جمع سود جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۶,۱۰۸,۲۴۶	۱۵,۳۴۵,۸۸۵	۴,۰۹۳,۷۸۲	۵,۰۱۰,۵۳۶	۱۹,۲۲۲,۵۶۶	۱۸,۷۲۱,۵۴۷
جمع سود جامع	۱۶,۱۰۸,۲۴۶	۱۵,۳۴۵,۸۸۵	۴,۰۹۳,۷۸۲	۵,۰۱۰,۵۳۶	۱۹,۲۲۲,۵۶۶	۱۸,۷۲۱,۵۴۷
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۵,۵۱۹,۳۰۲)	(۳,۶۳۶,۶۱۷)	-	-	(۳۴۵,۸۰۱)	(۱۲۱,۰۵۹)
خالص جریان نقدی ورودی از فعالیت های عملیاتی	۱۸,۵۱۸,۳۳۷	۱۱,۷۰۹,۲۶۷	۹,۰۳۸,۸۰	۹,۷۰۳,۲۱۶	۱۸,۸۷۵,۷۶۵	۱۸,۵۴۰,۴۸۸
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۵۷۳,۴۰۰)	(۱۱,۰۶۴,۳۸۶)	(۱,۲۶۶,۴۳۳)	(۳۷۷,۸۶۷)	(۱,۳۵۰,۲۲۴)	(۱,۰۶۵,۴۴۳)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تسهیل مالی	(۳,۴۴۷,۹۱۴)	(۳۷۸,۳۰۸)	-	(۹۲,۶۸۵)	(۱۸۹,۸۵۷)	(۵۷,۵۷۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۲,۴۹۲,۰۷۳	(۳,۲۱۱,۹۳۷)	(۳۶۳,۵۵۴)	(۵۱۷,۳۱۶)	۱۱۱,۳۴۰	۵۰,۵۲۳

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۸.۲	۷.۱	ایران	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری
۱۳	۱۳	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	شرکت پتروشیمی شازند
۱۱.۳	۱۱.۳	ایران	کشت و صنعت	شرکت کشت و صنعت جوبین
۱۳	۱۳	ایران	تولید محصولات دارویی	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۲۶.۲	۲۶.۲	ایران	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۱۷.۸	۱۷.۸	ایران	تولید مواد پتروشیمی	شرکت پتروشیمی جم
۱۹	۱۹	ایران	تولید انواع تایر و تیوب	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۲۲.۶	۲۸.۲	ایران	تولید لوازم صنعتی	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۲۰	۲۲	ایران	تولید ورق فولادی	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۲۶.۳	۲۶.۳	ایران	تولید دارو	شرکت داروسازی ثامن
۴۸.۶	۴۸.۶	ایران	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۵۰	۵۰	ایران	خدمات گاز رسانی	شرکت پرسی ایرانگاز
۲۸	۲۷.۷	ایران	سرمایه گذاری دراوراق بهادار	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۲۱	۲۱.۲	ایران	خدمات مهندسی	شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا
-	۴۹	ایران	بازرگانی	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
۲۳	۲۳	ایران	انبار داری و خدمات گمرکی	شرکت انبار های عمومی اصفهان
۳۳	۳۳.۵	ایران	انبار داری و خدمات گمرکی	شرکت انبار های عمومی البرز
۳۶	۳۶	ایران	خدمات حمل و نقل	شرکت کالا رسان امید کیش
۴۰	۴۰	ایران	خدمات گردشگری	شرکت سیاحتی علیصدر
۴۰	۴۰	ایران	خدمات گردشگری	شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر

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

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

(۲) هر چند که گروه ۵۰ درصد حقوق مالکانه شرکت وابسته پرسی ایرانگاز و ۵۰ درصد حق رای در مجمع شرکت مزبور را در اختیار دارد ، لیکن گروه با توجه به توافق با شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (دارنده ۵۰ درصد سهام شرکت وابسته پرسی 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 ، صبا فولاد خلیج فارس ، سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری و مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری ۳۰ آذر است .

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 باادامت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت پتروشیمی جم		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی		شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۸۲,۶۱۳,۵۹۶	۴۰۰,۵۷۸,۷۸۴	۱۵,۱۲۶,۰۳۷	۸,۰۲۰,۶۸۱	۴۲,۲۹۷,۸۷۸	۶۶,۵۹۴,۱۵۰	۱۰,۲۶۹,۵۳۹	۸,۶۵۱,۳۵۵	دارایی های جاری	
۱۲,۸۵۷,۵۸۵	۲۳۱,۰۷۸,۱۱۱	۱,۲۵۶,۶۸۴	۸,۶۰۶,۵۳۳	۱۰,۸۶۲,۳۳۹	۱۳,۰۷۷,۵۶۶	۱۵,۵۸۵,۳۷۷	۳۶,۲۱۶,۵۷۱	دارایی های غیر جاری	
(۳۳۸,۳۳۴,۳۴۱)	(۵۵۸,۹۵۲,۶۶۳)	(۳,۰۰۲,۳۰۰)	(۳۸,۰۶۶,۸۸۸)	(۱۳,۶۵۳,۳۷۶)	(۱۱,۶۰۰,۹۷۲)	(۵۳,۳۶۱,۴۷۹)	(۵۷,۵۲۴,۶۳۷)	بدهی های جاری	
(۱۱,۱۰۸,۱۰۳)	(۱,۶۷۵,۶۶۶)	(۱,۶۳۳,۴۴)	(۳,۰۵۵,۱۱)	(۹۵,۳۴۴)	(۱,۴۴,۸۷۷)	(۳۷۷,۳۴۷)	(۵۳,۶۸۱,۱)	بدهی های غیر جاری	
(۳۲,۴۵۰,۹۴۲)	(۳,۴۸۳,۹۷۷)	-	-	(۳,۶۵۵,۰۸)	(۳,۲۳۷,۴۰۷)	-	-	منافع فاقد حق کنترل	
۴۹۴,۶۷۳,۸۳۰	۷۹۲,۹۳۵,۳۷۹	۴,۸۸۵,۰۲۰	۳,۵۶۰,۸۳۸	۱۲,۴۷۷,۵۵۴	۱۵,۳۱۱,۲۸۳	۱۴۲,۶۶۶,۷۸۷	۱۷۷,۱۸۰,۶۴۵	درآمد عملیاتی	
۸۸,۰۴۲,۰۰۴	۹۹,۲۳۰,۶۶۱	۴,۴۴۱,۲۱۶	۲۰,۷۵۳,۳۱۷	۱۰,۹۴۳,۰۰۳	۱۴,۹۹۱,۸۳۹	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۳۵,۱۶۴,۹۶۴	سود خالص	
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع	
۸۸,۰۴۲,۰۰۴	۹۹,۲۳۰,۶۶۱	۴,۴۴۱,۲۱۶	۲۰,۷۵۳,۳۱۷	۱۰,۹۴۳,۰۰۳	۱۴,۹۹۱,۸۳۹	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۳۵,۱۶۴,۹۶۴	سود جامع	
۱۴,۸۸۹,۹۷۶	۱۲,۴۶۱,۹۴۶	۵۲۳,۵۷۳	۵۱۸,۴۱۰	۴۷۵,۷۲۹	۳۷۵,۲۱۷	۷۰,۹۹,۷۸۷	۵,۹۷۷,۱۹۰	سود دریافتی از شرکت های وابسته	
شرکت سرمایه گذاری و خدمت مدیریت من و ب کی		شرکت لوله و ماشین سازی ایران		شرکت لوله و ماشین سازی		شرکت پتروشیمی طارون		شرکت کت و وست جون	
۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
۶۵۰۳,۱۷۵	۷,۶۱۱,۵۱۹	۱۰,۴۳۸,۴۱۴	۱۵,۵۳۹,۵۲۵	۱۰,۵۷۴,۸۴۷	۱۴۳,۷۴۶,۷۸۶	۱۸,۶۳۱,۴۳۹	۲۹,۳۷۲,۶۲۵	دارایی های جاری	
۱۸۷,۳۸۶	۱۸۳,۱۵۳	۲,۹۰۳,۲۳۰	۵,۵۷۲,۰۳۰	۱۹,۰۰۱,۱۵۴	۳۴,۶۰۴,۹۴۳	۱۲,۲۴۹,۲۶۲	۱۱,۸۷۵,۲۳۳	دارایی های غیر جاری	
(۱,۶۰۴,۶۰۷)	(۳,۸۹۶,۶۱۲)	(۸,۲۶۳,۷۶۷)	(۱۷,۰۴۷,۹۷۵)	(۹,۰۴۴,۴۳۳)	(۱۳۹,۷۴۷,۹۹۴)	(۱,۶۱۰,۳۴۶)	(۳۱۰,۹۳,۳۵۸)	بدهی های جاری	
(۸,۳۱۵)	(۹,۷۴۵)	(۳,۵۴,۷۵۱)	(۳۳,۴۸۱)	(۱۱,۱۹۰,۰۶۶)	(۱,۶۷۵,۷۷۳)	(۳۱۲,۷۱۰)	(۵۵۹,۳۹۵)	بدهی های غیر جاری	
-	-	-	-	(۲,۷۳۶,۲۰۷)	-	(۳,۹۶۹)	(۳,۹۶۹)	منافع فاقد حق کنترل	
۲,۱۰۰,۷۷۹	۲,۷۳۳,۹۷۴	۲,۰۱۶,۰۱۷۷	۲,۴۲۸,۰۳۶۵	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۴۰۰,۳۷,۳۳۱	۳۱,۳۴۲,۵۳۱	۴۵,۰۱۷,۴۷۹	درآمد عملیاتی	
۲,۰۰۲,۱۹۱	۲,۶۰۵,۱۱۰	۲,۴۸۷,۶۸۵	۲,۹۳۸,۰۹۵	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	۶,۰۶۸,۷۳۶	۸,۳۳۸,۳۵۵	۹,۴۴۷,۶۳۰	سود خالص	
۲,۰۰۲,۱۹۱	۲,۶۰۵,۱۱۰	۲,۴۸۷,۶۸۵	۲,۹۳۸,۰۹۵	۸,۲۰۴	۸۷۵,۰۸۵	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع	
۴۳۹,۶۶۱	۷۹۶,۳۶۶	-	۹۷۷,۵۱۶	۵,۷۸۱,۰۶۵	۶۶۱,۱۵۴	۲۷۸,۶۸۸	۵۲۱,۷۴۸	سود دریافتی از شرکت های وابسته	

شرکت سرمایه گذاری آئینه سبز (سهامی خاص)
 یگانگی های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

		(سایع به میلیون ریال)		شرکت های وابسته به ترازهای کم اهمیت		شرکت های موسس اسفهان			
	جمع	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی های جاری	۶۶۰,۹۷۶,۲۹۳	۸۳۹,۰۴۸,۸۶۳	-	-	۲۰,۵۱۸	۳۲,۱۰۵	۳۲,۱۰۵	۳۲,۱۰۵	۳۲,۱۰۵
دارایی های غیر جاری	۲۱۳,۲۳۱,۷۰۵	۳۶۹,۰۹۲,۴۱۱	-	-	۱۹,۴۸۹	۳۳,۷۵۸	۳۳,۷۵۸	۳۳,۷۵۸	۳۳,۷۵۸
بدهی های جاری	(۵۹۹,۷۵۶,۲۷۹)	(۹۰۳,۵۶۷,۶۳۸)	-	-	(۱۵,۶۶۸)	(۱۷,۶۵۴)	(۱۷,۶۵۴)	(۱۷,۶۵۴)	(۱۷,۶۵۴)
بدهی های غیر جاری	(۳۸,۳۶۸,۱۰۳)	(۴۰,۲۹۷,۹۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
منابع قاعده حق کنترل	(۳۸,۹۹۲,۰۷۸)	(۳۳,۰۴۲,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
درآمد عملیاتی	۱,۱۲۵,۷۳۷,۱۲۷	۱,۵۹۹,۱۳۱,۸۹۷	-	-	۲۰,۳۰۰	۳۵,۸۸۰	۳۵,۸۸۰	۳۵,۸۸۰	۳۵,۸۸۰
سود خالص	۱۹۴,۹۰۶,۴۴۷	۱۹۸,۹۶۶,۶۶۶	-	-	(۳۰,۸۹۳)	۱۸۰,۰۷۹	۱۸۰,۰۷۹	۱۸۰,۰۷۹	۱۸۰,۰۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع	۸۲۰۴	۸۲۵,۸۵	-	-	-	-	-	-	-
سود جامع	۱۹۴,۹۱۴,۶۵۱	۱۹۹,۷۹۱,۵۵۱	-	-	(۳۰,۸۹۳)	۱۸۰,۰۷۹	۱۸۰,۰۷۹	۱۸۰,۰۷۹	۱۸۰,۰۷۹
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۳۳,۵۶۳,۰۷۷	۲۸,۵۷۳,۵۷۳	-	-	۲,۳۰۰	-	-	-	-

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

		(سایع به میلیون ریال)		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهمنپار		شرکت گروه مدیریت آرزش سن ب ک		شرکت سرمایه خلیج فارس		شرکت سبز فولاد خلیج فارس	
	شرکت پتروشیمی جم	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خالص دارایی ها	۲۹,۳۹۳,۷۵۳	۳۷,۵۱۴,۳۱۹	۱۲,۳۶۱,۷۵۷	۱۳,۸۴۳,۰۹۵	۳۵,۷۴۶,۳۳۹	۴۴,۴۳۸,۵۱۰	۶۵,۷۰۲,۰۹۰	۶۵,۷۰۲,۰۹۰	۶۴,۶۷۲,۸۰۸	۶۴,۶۷۲,۸۰۸	۶۴,۶۷۲,۸۰۸
سهام گروه از خالص دارایی ها	۵,۱۹۹,۶۸۸	۴,۸۹۹,۱۳۳	۳,۳۳۳,۳۶۳	۳,۶۲۰,۴۵۱	۲,۹۱۲,۹۵۲	۳,۱۷۴,۳۳۲	۳,۱۷۴,۳۳۲	۳,۱۷۴,۳۳۲	۱۳,۴۱۱,۲۶۶	۱۳,۴۱۱,۲۶۶	۱۳,۴۱۱,۲۶۶
تعدیلات آرزش مصفقه خالص دارایی ها	-	-	۴۴,۸۴۵	(۳۰,۸۸۹)	۳۱,۲۶۰	۷,۱۴۱	۰	۰	۲,۵۳۸,۱۳۴	۲,۵۳۸,۱۳۴	۲,۵۳۸,۱۳۴
سرقفلی	۲۰,۴۲۰,۲۴۹	۲,۱۷۸,۵۷۱	۷۸,۷۳۱	۱۶,۱۰۱	۱,۳۷۱,۸۳۳	۱,۱۳۹,۲۹۳	۱,۶۰۶,۰۷۲	۱,۶۰۶,۰۷۲	۳,۲۷۸,۳۲۵	۳,۲۷۸,۳۲۵	۳,۲۷۸,۳۲۵
آثار بند های گزارش حسابرسان مستقل	-	(۳,۶۸۲,۲۸۵)	-	-	-	-	(۱,۶۰۲,۹۵۱)	(۱,۶۰۲,۹۵۱)	(۵۳۰,۰۸۱)	(۵۳۰,۰۸۱)	(۵۳۰,۰۸۱)
مبلغ دفتری منافع گروه	۷,۲۳۱,۹۱۷	۲,۳۵۰,۴۲۸	۲,۳۰۶,۸۱۹	۲,۶۰۵,۶۶۳	۴,۳۳۳,۰۴۴	۴,۳۳۰,۷۷۶	۱۳,۴۱۱,۳۶۸	۱۳,۴۱۱,۳۶۸	۱۹,۲۲۱,۹۹۳	۱۹,۲۲۱,۹۹۳	۱۹,۲۲۱,۹۹۳

شرکت سرمایه گذاری آئینه سینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت لوله و ماشین سازی ایران		شرکت پتروشیمی شانژو		شرکت کفیت و سلامت جوبین	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حکومت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت س.س.ک	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲
۵۰۷۷۲۳۹	۴۸۸۸۳۱۴	۴۷۲۳۸۱۶	۲۷۱۹۲۹۹	۱۹۵۹۱۹۹۵	۲۱۸۰۷۰۹۶۳	۱۴۳۶۰۵۱۶	۱۹۴۴۲۲۶۶
۱۳۰۴۰۷۶	۱,۳۵۱,۶۹۸	۱,۰۶۹,۰۳۶	۱,۰۴۸,۶۷۱	۲,۵۳۹,۸۶۶	۲,۸۳۲,۳۷۸	۱,۶۳۰,۹۸۰	۲,۱۹۴,۵۹۳
۲۳,۶۳۳	-	۲۱,۲۴۷	۱۴۰,۹۷	۱۰۷,۴۱۸	۱۰۷,۶۱۳	۷۸,۶۰۱	۴۹,۶۶۵
۱	۱	-	۹۳۱,۹۳۰	۲۵,۷۳۱	۹۶,۴۶۴	۴۳۳	۲۸۴
-	-	-	-	-	(۱,۱۸۴,۰۶۶)	-	-
۱,۴۲۷,۷۱۰	۱,۳۵۱,۶۹۹	۱,۰۹۰,۷۷۲	۱,۹۹۴,۶۸۸	۲,۶۸۳,۰۱۵	۱,۷۵۲,۲۹۱	۱,۷۰۰,۰۰۴	۲,۲۴۴,۶۳۳

خالص دارایی ها
 سهام گروه از خالص دارایی ها
 تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
 سروقلی
 اثر بند های گزارش حسابرس مستقل
 توقف استفاده از روش ارزش ویژه
 مبلغ دفتری متعلق گروه

شرکت بررسی ایزواکاز		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک		شرکت ایران پالسا		شرکت فراورده های تزیینی و دکوری	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴۲۵,۴۷۷	۱,۳۳۵,۰۶۰	۴,۹۱۰,۲۳۳	۶,۲۲۸,۶۰۲	۲,۷۷۴,۱۴۷	۴,۵۲۰,۴۵۳	۲,۳۴۲,۳۰۱	۷,۴۵۰,۰۰۸۳
۲۱۲,۷۱۱	۶۶۷,۵۲۳	۲,۴۱۱,۲۸۳	۲,۰۲۷,۲۸۴	۵۱۵,۶۲۳	۸۵۸,۷۷۹	۴۳۲,۹۸۰	۹۶۴,۸۶۴
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۵)	-
۲۶,۶۷۰	۲۷,۵۰۲	۷,۲۳۳	-	۶,۶۱۳	۵,۷۳۸	۳۴,۳۵۰	۳۱,۳۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۹,۳۸۱	۶۹۵,۰۲۶	۲,۴۱۸,۵۱۴	۲,۰۲۷,۲۸۴	۵۲۲,۲۳۶	۸۶۴,۵۱۷	۲۶۴,۹۸۵	۹۹۵,۰۶۸

خالص دارایی ها
 سهام گروه از خالص دارایی ها
 تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
 سروقلی
 اثر بند های گزارش حسابرس مستقل
 توقف استفاده از روش ارزش ویژه
 مبلغ دفتری متعلق گروه

شرکت سرمایه گذاری آینه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت پارس گازی غیر استیل		شرکت تجهیزات و ابزار آلات سایبا		شرکت هاروسازی فلین		شرکت انبار های عمومی اسفهان	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۵۵,۶۹۵	۹۴۴,۵۸۴	۹۹۳,۵۶۵	۱,۱۱۹,۶۱۶	۳۱۶,۱۶۷	۳۷,۴۷۷	۷,۱۹۹,۸۶۹	۸,۲۱۸,۱۷۳	-	-
۱۹۳,۷۵۱	۱۹۳,۳۵۸	۵۶۸,۶۴۶	۶۷,۰۷۳	۷,۹۵۱	۱,۸۹۵,۰۰۶	۲,۱۶۴,۰۲۳	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۸۰۲	۱,۵۷۳	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۸,۸۲۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۳,۷۵۱	۱۹۳,۳۵۸	۵۶۸,۶۴۶	۶۸,۸۷۵	۷۰۴	۱,۸۹۵,۰۰۶	۲,۱۶۴,۰۲۳	-	-	-

خالص دارایی ها
 سهم گروه از خالص دارایی ها
 تبدیلات ارزش مصفاهه خالص دارایی ها
 سرقفلی
 آثار بند های گزارش حسابرسان مستقل
 توقف استناد از روش ارزش ویژه
 مبلغ دفتری منابع گروه

جمع		شرکت های وابسته به تنهایی کم اهمیت		شرکت انبار های عمومی اسفهان	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۰۷,۰۹۱,۵۳۸	۳۳۰,۳۳۲,۸۸۱	-	-	۲۴,۵۳۹	۵۳,۳۰۹
۳۷,۱۴۳,۸۰۸	۴۱,۴۳۸,۷۱۴	۲۲۹	۲۲۹	۶۰,۴۴	۱۰,۰۶۷
۳۰۴,۶۵۸	۲۶۸,۵۷۶۱	-	-	-	-
۵,۱۷۱,۷۰۷	۷۷۰,۶۹۷۷	-	-	-	-
(۱,۶۰۲,۹۵۳)	(۵,۴۹۵,۲۵۱)	-	-	-	-
۴۱,۰۱۶,۲۲۱	۴۶,۳۸۶,۲۰۱	۲۲۹	۲۲۹	۶۰,۴۴	۱۰,۰۶۷

خالص دارایی ها
 سهم گروه از خالص دارایی ها
 تبدیلات ارزش مصفاهه خالص دارایی ها
 سرقفلی
 آثار بند های گزارش حسابرسان مستقل
 مبلغ دفتری منابع گروه

۱۹-۳-۱- سهم از تغییرات ارزش مصفاهه مربوط به آثار معاملات سهام خزانه فرعی شرکت های وابسته می باشد.

۱۹-۳-۲- آثار بند های گزارش حسابرسان منسک در گزارش حسابرسان مستقل شرکت های مزبور در خصوص عدم رعایت استانداردهای حسابداری در تهیه صورت های مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آئینه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- سهم از سود زیان (واحد های تجاری وابسته در صورت های تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهمنر		شرکت گروه مدیریت ارزش ص ب ک		شرکت صبا فولاد خلیج فارس	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۵۶۷۸۷۷۸	۱۳,۱۴۵,۱۰۴	۱,۴۳۲,۹۷۵	۸۲۹,۵۶۴	۹۰۰,۴۹۴	۹۶۷,۸۷۱	۱۵,۷۸۰,۲۰۶	۸,۳۹۱,۷۱۵
(۳۰,۱۸۴۰)	(۳۳۴,۹۰۱)	(۱۲,۳۳۵)	(۱۲,۶۳۶)	(۵۰,۶۴۴)	(۷۱,۱۵۷)	(۸,۴۸۷۰)	(۱۷۶,۶۹۲)
۱,۲۳۳,۶۹۷	(۳,۶۸۲,۷۸۵)	-	-	-	-	(۳,۰۰۱,۱۶۸)	۱,۰۰۸,۲۸۶
۱۶,۵۶۰,۵۹۶	۹,۱۳۷,۹۱۸	۱,۴۲۰,۳۴۰	۸۱۷,۲۷۸	۸۱۹,۸۵۰	۸۹۶,۷۱۳	۱۴,۵۸۹,۱۶۸	۹,۱۹۷,۸۹۲
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت ص ب ک		شرکت لوله و ماشین سازی ایران		شرکت پروتیمی سازند		شرکت کفتم و سمت جهون	
۱۳۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۵۲,۶۳۸	۷۲۰,۳۵۴	۵۶۲,۹۸۲	۶۸۱,۹۱۴	۲,۳۰۵,۰۵۶	۸۴۱,۷۹۳	۹۳۰,۱۶۵	۱,۰۶۶,۲۴۵
-	-	-	(۴۹,۰۰۰)	(۱۷,۱۵۳)	(۳۱,۳۵۲)	(۳۹)	(۳۹)
-	-	-	-	(۱,۲۸۴,۰۶۴)	-	-	-
۵۵۲,۶۳۸	۷۲۰,۳۵۴	۵۶۲,۹۸۲	۶۳۲,۹۱۴	۲,۳۸۷,۹۰۲	(۴۶۳,۵۳۲)	۹۳۰,۱۲۷	۱,۰۶۶,۳۸۶
شرکت بررسی ابرواکاز		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاسیتی		شرکت ایران پارسا		شرکت فراژند های کوئینز و پردیس	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۵۳,۹۰۲	۲,۳۵۴,۷۹۳	۱,۹۸۱,۹۲۹	۲,۳۶۵,۶۴۲	۷۰۳,۳۱۰	۸۵۷,۵۴۳	۷۹۶,۳۷۹	۱,۰۰۹,۳۷۸
(۹,۱۶۷)	(۹,۱۶۷)	(۵,۲۳۲)	(۵,۲۳۲)	(۸۷۴)	(۸۷۴)	(۳۱,۴۶)	(۳۱,۴۶)
۹۴۴,۷۳۴	۲,۳۴۵,۶۲۵	۱,۹۷۴,۶۹۷	۲,۳۵۸,۴۱۰	۷۰۲,۴۳۵	۸۵۶,۶۶۸	۷۶۴,۳۳۳	۱,۰۰۹,۱۵۳۲

سود خالص
 استهلاک سرقولی
 سایر تعدیلات :

آثار بند های گزارش حسابرسان مستقل

سود خالص
 استهلاک سرقولی
 سایر تعدیلات :

آثار بند های گزارش حسابرسان مستقل

سود خالص
 استهلاک سرقولی
 سایر تعدیلات :

آثار بند های گزارش حسابرسان مستقل

شرکت سرمایه گذاری آئینه میا (سهامی خاص)
 بهادارت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۰/۱۳۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت پازگلین مهر اعتبار		شرکت تجهیزات و ابزارآلات سایا		شرکت داروسازی تامن	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۱۰,۵۹۹	۱۸۴,۹۷۱	-	۴۳۹,۷۶۲	۳۷۵	(۵۹,۱۲۲)	-	۶۰۷,۳۵۹
-	-	-	-	(۲۲۹)	(۲۲۹)	-	-
-	-	-	-	-	(۸,۸۲۰)	-	-
۱۱۰,۵۹۹	۱۸۴,۹۷۱	-	۴۳۹,۷۶۲	۹۶	(۵۸,۱۷۱)	-	۶۰۷,۳۵۹

سود خالص
 استهلاک سرقتی
 سایر تعدیلات :
 آثار بند های گزارش حسابرس مستقل

جمع		شرکت های وابسته به تبهایی کم اهمیت		شرکت های موسس اصحابان	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴۲,۱۵۰,۱۳۱	۳۴,۳۹۴,۰۹۷	-	-	۹,۴۳۱	۴,۲۱۲
(۵۱۷,۸۳۰)	(۵۷۶,۳۳۵)	-	-	-	-
۶۲۷,۵۲۹	(۳,۸۹۲,۳۰۰)	-	-	-	-
۲۲,۳۵۹,۸۳۰	۲۹,۸۲۴,۴۷۲	-	-	۹,۴۳۱	۴,۲۱۲

سود خالص
 استهلاک سرقتی
 سایر تعدیلات :
 آثار بند های گزارش حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- تغییر در منافع مالکیت گروه در شرکت های وابسته

در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۰ میلیون سهم شرکت وابسته پتروشیمی جم، ۱۹ میلیون سهم شرکت وابسته پتروشیمی سازند، تعداد ۵۱۶/۸ میلیون سهم شرکت لوله و ماشین سازی ایران و ۵۳۱ میلیون سهم شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس نقداً تحصیل گردیده است. همچنین، در سال مالی مورد گزارش تعداد ۶۳/۶ میلیون سهم شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس و تعداد ۹۴/۸ میلیون سهم شرکت مدیریت ارزش صندوق بازتنه‌سازی کشوری و ۱۴۴/۱ میلیون سهم شرکت وابسته لوله و ماشین سازی ایران نقداً به فروش رسیده است.

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱,۱۲۶,۵۰۶	۱,۱۲۱,۵۰۶	(۱۱,۷۳۳)	۱,۱۳۳,۲۳۹	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۱۶,۴۸۲,۷۹۵	۱۷,۴۰۳,۶۸۴	(۵۶,۲۷۶)	۱۷,۴۵۹,۹۶۰	۲۰-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱۷۶,۰۹۳,۰۲	۱۸,۵۲۵,۱۸۹	(۶۸,۰۰۹)	۱۸,۵۹۳,۱۹۸		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵۰۲,۲۳۶	۵۲۰,۰۳۶	-	۵۲۰,۰۳۶	۲۰-۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴	-	۲۲,۹۰۴	۲۰-۶	مشارکت
۳۵۷,۰۰۰	۳۲۴,۲۶۳	-	۳۲۴,۲۶۳	۲۰-۷	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۸,۴۹۱,۴۴۲	۱۹,۳۹۲,۳۹۲	(۶۸,۰۰۹)	۱۹,۴۶۰,۴۰۱		
شرکت					
۱,۱۱۱,۰۵۵	۱,۱۰۶,۰۵۵	(۱۱,۷۳۳)	۱,۱۱۷,۷۸۸	۲۰-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۱۲,۲۲۴,۷۷۲	۱۳,۱۴۵,۷۳۹	-	۱۳,۱۴۵,۷۳۹	۲۰-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱۳,۳۳۵,۸۲۷	۱۴,۲۵۱,۷۹۴	(۱۱,۷۳۳)	۱۴,۲۶۳,۵۲۷		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۵,۳۷۸,۸۴۷	۱۹,۰۳۵,۱۵۸	-	۱۹,۰۳۵,۱۵۸	۲۰-۸	مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان
۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴	-	۲۲,۹۰۴	۲۰-۷	سایر مشارکت ها
۲۸,۷۳۷,۵۷۸	۳۳,۳۰۹,۸۵۶	(۱۱,۷۳۳)	۳۳,۳۲۱,۵۸۹		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
(مبالغ به میلیون ریال)							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	نمونه های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	۲۸,۷۱۶	-	۲۸,۷۱۶	-	۲۸,۷۱۶	۹۸	۱,۶۲۹,۷۳۰
	۳۵		۳۵		۳۵	۱۰۰	۱۰,۰۰۰
	۲۸,۷۵۱		۲۸,۷۵۱	-	۲۸,۷۵۱		
	۹۶۹,۴۸۸		۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	۱۰۰	۹,۹۱۸
	-		-	-	-	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	-		-	-	-	۱۰۰	غیر بورسی
	-		-	-	-	۱۰۰	غیر بورسی
	-		-	-	-	۱۰۰	غیر بورسی
	۸۸,۴۶۷		۸۸,۴۶۷	(۱۱,۳۳۳)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
	-		-	-	-	۱۰۰	غیر بورسی
	۲۵,۰۰۰		۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
	۵,۰۰۰		-	-	-	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶
	-		-	(۵۰۰)	۵۰۰	۵۰	۴,۹۹۹,۹۹۵
	۱,۰۹۷,۷۵۵		۱,۰۹۴,۷۵۵	(۱۲,۳۳۳)	۱,۱۰۴,۹۸۸		
	۱,۱۲۴,۵۰۶		۱,۱۲۱,۵۰۶	(۱۲,۳۳۳)	۱,۱۳۳,۷۳۹		

۳-۱-۱- روزنامه رسمی ختم تصفیه شرکت خبری و اطلاع رسانی امید گستر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ و موسسه حقوقی و داری 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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکت ها

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
(مبالغ به میلیون ریال)							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کامی ارزین	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
				لیابته			
۲۰,۸۳۵,۱۰۲	۱۱,۵۵۶,۴۶۸	۲۸,۴۶۲,۸۵۹	۱۲,۴۵۸,۴۶۴	-	۱۲,۴۵۸,۴۶۴	۳	۱,۳۳۰,۵۶۰,۷۸۰
۲۳,۵۹۸,۵۶۴	۴,۳۸۷,۰۴۰	۲۹,۹۶۲,۵۵۴	۴,۳۸۷,۰۴۰	-	۴,۳۸۷,۰۴۰	۹۷	۱۷۴,۴۰۲,۶۹۳
۶۱۲,۳۰۱	۱۵۲,۰۰۰	۵۸۴,۹۹۱	۱۴۰,۴۷۶	-	۱۴۰,۴۷۶	۷۴	۱۵۱,۱۶۰,۳۴۲
-	۲۸۲,۳۵۳	-	۲۸۲,۳۵۳	-	۲۸۲,۳۵۳	۱۹	۲۸۲,۲۵۲,۶۶۷
-	۲۳۰۰	-	۹۹,۶۹۶	-	۹۹,۶۹۶	۱۰	۲۳۰,۰۰۰
-	۶۶,۱۸۰	-	-	-	-		
-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	۱۳	۷۶۳,۹۲۹
-	-	-	-	(۵۵,۹۷۱)	۵۵,۹۷۱	۱۷	۳۹۶,۹۴۶
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	۱۳	۷۶۳,۹۲۹
-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۲	۱,۵۰۰
-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	-	-
-	۸,۵۰۴	-	۷,۷۰۴	(۳۰۵)	۸,۰۰۹	-	-
-	۱۴,۴۸۲,۷۹۵	-	۱۷,۴۰۳,۶۸۴	(۵۶,۲۷۶)	۱۷,۳۵۹,۹۶۰	-	-

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت پتروشیمی خراسان

شرکت گروه فن آوا

شرکت آبادانا سرام

شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان

شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان - حق تقدم

صبا اور سبز

شرکت صنایع آلومینیوم هوزار

شرکت سرمایه گذاری واسپاری آتیه صبا

شرکت روکش چوبی ایران

شرکت تکین ترابزران خلیج فارس

موسسه رفاهی و آموزشی بندر شرفخانه

سایر شرکت ها

۳-۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت آبادانا سرام (از شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری) بر اساس مجوز کتبی صندوق بازنشستگی کشوری انجام گردیده است. توضیح آنکه، کل سهام مزبور به ازای ضمانت شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی منتهی بر اخذ تسهیلات توسط شرکت آبادانا سرام از بانک ها، در وثیقه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	۱۰۰	۹,۹۹۸
-	۸۸,۴۶۷	-	۸۸,۴۶۷	(۱۱,۷۳۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶
-	-	-	-	-	-	۵۰	۴۹۹,۹۹۵
-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸
-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	۹۸	۹۸
	<u>۱,۱۱۱,۰۵۵</u>		<u>۱,۱۰۶,۰۵۵</u>	<u>(۱۱,۷۳۳)</u>	<u>۱,۱۱۷,۷۸۸</u>		

خروج از شمول به دلیل انحلال

شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا در حال تصفیه)

شرکت پترو آتیه صبا

شرکت بازرگانی نوین کالسیین

شرکت خیریه و سامانه اطلاق 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)
 پادشاهت های تومینچی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آگست ۱۴۰۳

۲-۴- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲۰,۸۳۵,۱۰۲	۱۱,۵۵۶,۴۶۸	۲۸,۴۶۲,۸۵۹	۱۲,۴۵۸,۴۶۴	-	۱۲,۴۵۸,۴۶۴	۳	۱,۲۳۰,۵۴۰,۷۸۰	بورسی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۳,۵۹۸,۵۶۴	۴۱۲,۴۶۱	۲۹,۹۶۲,۵۵۴	۴۱۲,۴۶۱	-	۴۱۲,۴۶۱	۹۷	۱۷۴۴,۰۳۶,۹۳	فرابورس پتروشیمی خراسان
۶۱۲,۳۰۱	۱۷۱,۷۱۴	۵۸۴,۹۹۱	۱۵۹,۴۷۱	-	۱۵۹,۴۷۱	۷۴	۱۵۱,۱۶۰,۳۴۲	غیر بورسی گروه فن آوا
-	۲,۳۰۰	-	۹۹,۶۹۶	-	۹۹,۶۹۶	۱۰	۲۳۰,۰۰۰	غیر بورسی شرکت فناوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
-	۶۶,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	غیر بورسی شرکت فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان - حق تقدم
-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	۱۳	۷۶۴,۹۱۹	غیر بورسی صبا اور سبز
-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	-	شرکت روکش چوبی ایران
-	۱,۲۶۸	-	۱,۲۶۶	-	۱,۲۶۶	-	-	غیر بورسی سایر شرکت ها
	<u>۱۲,۲۳۴,۷۷۲</u>		<u>۱۳,۱۴۵,۲۳۹</u>		<u>۱۳,۱۴۵,۲۳۹</u>			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۱- 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)	شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا
۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۸۶,۳۶۳	۸,۳۹۹	۷۷,۹۶۴	(۳,۳۴۱)	(۲۲,۴۷۳)	شرکت پترو آتیه صبا
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳۷۱,۴۳۶	۳,۱۴۲	۳۶۸,۲۹۴	(۴,۰۰۸)	۳۳۴,۲۲۹	شرکت بازرگانی نوین کلسپین
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۹۴,۲۴۶	۱۸۰,۲۵۲	۱۳,۹۹۴	(۲۳,۴۴۵)	۱۰,۴۹۴	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳۶,۰۶۵	۱۴۸	۳۵,۹۱۷	۵,۶۹۸	۳۰,۹۱۷	شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۱۱۴	۴۷,۴۹۴	(۴۶,۳۸۰)	(۵۶۵)	(۴۷,۳۸۰)	موسسه حقوقی و دولری دادگران آتیه صبا
۱۴۰۱/۱۲/۰۲	۲۲۰,۹۳۴	۳۴۷,۰۷۵	(۱۲۶,۱۴۱)	(۵۷,۹۲۶)	(۱۳۶,۱۴۱)	شرکت راهکار هوشمند صبا

۲-۲-۵- سرمایه گذاری در واحد های صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۵۲۰,۰۳۶ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در اوراق صندوق مزبور می باشد که ارزش بازار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۵۰,۰۲۸ میلیون ریال است .

۲-۲-۶- 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 . .

۲-۲-۷- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۱۴,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سپرده گذاری شرکت های گروه اتبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران در بانک گردشگری (با نرخ سود ۳۰ درصد) و شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی در بانک توسعه تعاون (سپرده ۲ ساله با نرخ سود ۱۸ درصد) می باشد .

۲-۲-۸- 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 ۱۸۵۲۶/ت/۵۲۹۹۵ مورخ ۹۵/۰۲/۱۹ هیات وزیران و براساس قرارداد شماره ۱۰۰/۰۲/۲۲۲۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ فی ما بین شرکت فرعی مزبور و وزارت راه و شهرسازی می باشد . میزان مشارکت در آزادراه مزبور به نسبت ۳۰ درصد وزارت راه و شهرسازی و ۷۰ درصد سهم شرکت فرعی مزبور می باشد. نرخ سود دوران مشارکت (شامل دوره احداث و دوره بهره برداری) شناور و معادل حداکثر سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت یکساله اعلامی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در هر سال به علاوه چهار درصد (۴٪) تعیین می شود . دوره مشارکت براساس پیش بینی های اولیه ۱۲ سال مشتمل بر ۲ سال دوره ساخت و ۱۰ سال دوره بهره برداری و تاریخ اتمام دوره ساخت ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ بوده است اما عملیات اجرایی پروژه به دلایل عدم تامین مالی توسط شرکت با مشکل مواجه شده و برنامه اجرایی پروژه مطابق مفاد قرارداد محقق نگردیده است . لذا با توجه به صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ فی ما بین شرکت آزادراه شرق سپاهان و شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشوری تاخیرات مجاز و قابل پذیرش تشخیص داده شده است . (طبق صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به اسفند 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 کنار گذر شرق اصفهان، انتقال آزادراه به وزارت پس از خاتمه دوران مشارکت و بازگشت اصل و سود سرمایه گذاری می باشد. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از عواید حاصله از بهره برداری وصول شده است .

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

تاریخ	ریالی	ارزی	جمع	کامی ارزی	خالص	خالص
-------	-------	------	-----	-----------	------	------

۱۴۰۲	۱۵۷۷	-	۱۵۷۷	-	۱۵۷۷	۱۵۷۷
	۸۸۰۵۷۶۶	-	۸۸۰۵۷۶۶	(۴۱۰)	۸۸۰۵۳۵۶	۶۲۵۸۷۲۴
	۸۸۰۷۲۳۴۳	-	۸۸۰۷۲۳۴۳	(۴۱۰)	۸۸۰۶۹۹۳۳	۶۲۵۰۳۰۱

	۳۳۲۹۱۷۹۱	-	۳۳۲۹۱۷۹۱	-	۳۳۲۹۱۷۹۱	۳۳۲۸۳۵۸۹
	۵۰۷۰۴	-	۵۰۷۰۴	-	۵۰۷۰۴	۴۹۷۷۱
	۱۳۳۵۱۵۳	-	۱۳۳۵۱۵۳	-	۱۳۳۵۱۵۳	۳۰۴۱۷۰۷
	۳۲۴۰۷۷۲۰	۲۷۸۴۰۰۵۱	۲۵۱۹۱۷۷۱	(۶۲۷۳۰۳)	۲۳۵۶۳۶۶۸	۷۶۴۸۶۹۷۱
	۶۷۰۹۵۳۶۸	۲۷۸۴۰۰۵۱	۶۹۸۷۹۴۱۹	(۶۲۷۳۰۳)	۶۹۲۵۲۱۱۶	۶۲۹۶۲۰۲۸
	۷۵۹۰۲۷۱۱	۲۷۸۴۰۰۵۱	۷۸۶۸۶۷۶۲	(۶۲۷۷۱۳)	۷۸۰۵۹۰۴۹	۷۰۳۲۲۳۳۹

	۱۷۰۱۱۰	-	۱۷۰۱۱۰	-	۱۷۰۱۱۰	۹۰۱۱۰
	۱۴۳۵۰۰	-	۱۴۳۵۰۰	-	۱۴۳۵۰۰	۱۰۰۰۰۰
	۱۲۸۲۵	-	۱۲۸۲۵	-	۱۲۸۲۵	۲۴۶۱۵
	۳۲۷۴۳۵	-	۳۲۷۴۳۵	-	۳۲۷۴۳۵	۲۱۴۷۲۵

	۶۱۲۵۷۱۵	-	۶۱۲۵۷۱۵	(۱۰۸,۱۱۹)	۶۰,۱۷,۵۹۶	۲,۱۵۶,۷۹۹
	۲,۴۳۶,۵۱۷	-	۲,۴۳۶,۵۱۷	(۱۰۸)	۲,۴۳۶,۴۰۹	۱,۵۱۱,۷۵۸
	۵,۵۹۴,۶۹۰	-	۵,۵۹۴,۶۹۰	-	۵,۵۹۴,۶۹۰	۴,۱۵۶,۰۵۳
	۱,۳۹۵,۰۱۲	-	۱,۳۹۵,۰۱۲	-	۱,۳۹۵,۰۱۲	۶۶۱,۴۴۶
	-	-	-	-	-	۶۶,۸۸۷
	۴۹۱,۴۶۷	-	۴۹۱,۴۶۷	-	۴۹۱,۴۶۷	-
	۳,۹۴۵,۱۰۴	-	۳,۹۴۵,۱۰۴	(۳۸۵,۶۳۷)	۳,۵۵۹,۴۶۷	۲,۴۳۶,۷۵۸
	۱۹,۹۶۸,۵۵۵	-	۱۹,۹۶۸,۵۵۵	(۴۳۳,۸۶۳)	۱۹,۵۳۴,۶۹۱	۱۱,۹۷۸,۷۰۰
	۲,۰۳۹۶,۰۲۰	-	۲,۰۳۹۶,۰۲۰	(۴۳۳,۸۶۳)	۱,۶۰۵,۱۵۶	۱۲,۱۹۳,۴۳۵
	۲,۷۸۴,۰۵۱	-	۲,۷۸۴,۰۵۱	(۱,۱۲۱,۵۷۷)	۱,۶۶۲,۴۷۴	۸۳,۴۱۶,۷۶۴
	۹۶,۱۹۸,۷۳۱	-	۹۶,۱۹۸,۷۳۱	-	۹۶,۱۹۸,۷۳۱	-
	۷۶	-	۷۶	-	۷۶	-

۳۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۳۱-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

حساب های دریافتی
 سایر اشخاص وابسته
 کارکنان (وام و مساعده)
 سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
 سررده های دریافتی
 سررده نزد بانک سامان
 مبادرت حساب های فیسین شرکت های گروه
 سایر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به ۷,۴۹۰,۳۴۷,۸۵۳ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۸۸۰,۷۷۶	۱۳,۴۵۳,۹۱۶	۱۴,۸۸۳,۳۱۵	۱۳,۴۵۳,۹۱۶	شرکت پتروشیمی جم
۴۳۹,۶۶۱	۷۹۶,۳۶۶	۴۳۹,۶۶۱	۷۹۶,۳۶۶	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۷,۳۵۳,۷۶۸	۶,۲۲۴,۴۵۶	۷,۳۵۳,۷۶۸	۶,۲۲۴,۴۵۶	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۴,۳۳۱,۰۴۱	۵,۶۷۷,۰۴۷	۴,۳۳۱,۰۴۱	۵,۶۷۷,۰۴۷	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱,۳۹۰,۳۸۳	۶۶۱,۱۵۴	۱,۳۹۰,۳۸۳	۶۶۱,۱۵۴	پتروشیمی شازند
۴۷۸,۰۵۲	۳۷۱,۴۴۸	۴۷۸,۰۵۲	۳۷۱,۴۴۸	شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۹۴۹,۸۹۴	۱,۸۹۹,۹۸۹	۱,۹۵۸,۹۱۲	۱,۸۹۹,۹۸۹	شرکت پرسی ایرانگاز
۹۵۳,۵۷۳	۸۲۴,۳۸۲	۹۵۳,۵۷۳	۸۲۴,۳۸۲	شرکت داروسازی ثامن
۳۷۸,۶۸۷	۵۲۱,۷۴۸	۳۷۸,۶۸۷	۵۲۱,۷۴۸	شرکت کشت و صنعت چوین
۱,۰۱۰,۹۰۰	۱,۵۲۵,۲۳۱	۱,۰۱۰,۹۰۰	۱,۵۲۵,۲۳۱	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۶۷۰,۸۷۳	۵۵۸,۴۶۵	۶۷۰,۸۷۳	۵۵۸,۴۶۵	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۵۴,۶۶۴	-	۵۴,۶۶۴	-	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
۵۳۲,۵۰۸	۵۱۹,۸۲۳	۵۳۲,۵۰۸	۵۱۹,۸۲۳	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
-	۲۵۵,۸۴۹	-	۲۵۵,۸۴۹	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۱,۹۱۶	۱,۹۱۶	۱,۹۱۶	۱,۹۱۶	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایبا
۳۴,۴۲۶,۶۹۶	۳۳,۲۹۱,۷۹۰	۳۴,۴۳۸,۲۵۳	۳۳,۲۹۱,۷۹۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷,۲۹۷	۱۷,۲۹۷	۱۷,۲۹۷	۱۷,۲۹۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۵,۳۳۷	۱۷۲	صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۱۱,۴۱۳	۲۰,۴۹۸	شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان
-	-	۱۵,۷۲۴	۱۱,۰۵۴	سایر
۱۷,۲۹۷	۱۷,۲۹۷	۴۹,۷۷۱	۴۹,۰۲۱	

۲۱-۱-۴- سود سهام دریافتی عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۹۱,۸۶۴ میلیون ریال ، ۳۶۶,۱۷۸ میلیون ریال ، ۱۸۳,۷۸۶ میلیون ریال و ۳۵,۷۸۱ میلیون ریال و ۱۴۴,۹۵۸ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت از شرکت های فولاد خوزستان ، پتروشیمی خراسان ، تامین سرمایه امین ، توسعه صنایع بهشهر و ملی صنایع مس ایران می باشد.

۲۱-۱-۵- حساب های دریافتی تجاری ریالی گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۷,۴۰۰,۲۷۶,۴۰۰ میلیون ریال و ۱,۱۵۶,۵۹۶ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد . همچنین ، مطالبات ارزی از سایر مشتریان مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۱,۱۸۷ درهم امارات و ۲۶۳,۵۸۸ دلار طلب شرکت صنایع شیر ایران می باشد .

۲۱-۱-۶- سایر اسناد دریافتی گروه از اشخاص وابسته به مبلغ ۱۷۰,۱۱۰ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی شرکت به مبالغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال ، ۱۱۰ میلیون ریال و ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب از شرکت های تولید تجهیزات ایمنی راهها (مستثنی از تلفیق) ، ابادانا سرام و پیچک می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۱-۷- اسناد خزانه اسلامی به مبلغ ۱۴۳۵۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد خزانه دریافتی توسط شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان از وزارت راه و شهرسازی می باشد (یادداشت ۳-۲۲) .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
صندوق بازنشتگی کشوری	۲۷,۷۵۳	۲۷,۷۹۵	-	-
شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری	۲,۸۶۶,۳۸۲	۲,۸۶۶,۳۸۲	۲۱۰,۴۴۵	۲,۴۰۷,۲۱۳
شرکت های وابسته	۵۲۹,۴۹۶	۹۱,۴۲۶	-	-
شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق	۲,۳۲۴,۶۵۰	۱,۵۹۴,۲۱۳	۱,۵۶۴,۲۳۰	۲,۳۵۴,۵۹۶
سایر اشخاص وابسته	۳۲۷,۳۹۲	۱۹۴,۸۷۳	۱۲,۳۸۱	۲۰,۵۸۴
	۶,۱۲۵,۷۱۵	۲,۲۸۵,۰۳۸	۱,۷۸۷,۰۵۶	۴,۷۸۲,۳۹۳
کسر می شود : کاهش ارزش اثبات شده	(۱۰۸,۱۱۹)	(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۰۸,۱۱۹)
	۶,۰۱۷,۵۹۶	۲,۱۵۶,۷۹۹	۱,۶۵۸,۸۱۷	۴,۶۷۴,۲۷۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشتگی کشوری	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹	۱۴۱,۴۳۹
شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	۲,۱۹۱,۵۶۰	-	-	۲,۱۹۱,۵۶۰
شرکت کارگزاری صبا جهاد	۳۲۲,۸۸۵	۵۰۴	۵۰۴	۵۰۴
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱	۴۳,۸۰۱
شرکت پیچک	۱۲۷,۴۷۲	۱۲۹,۲۱۱	-	-
بازرگانی ترازان پی ریز	۶,۹۶۱	۶,۹۶۱	۶,۹۶۱	۶,۹۶۱
شرکت آزاد راه امیر کبیر	۵,۰۷۱	۳۳,۳۶۶	۴,۸۹۱	۵,۰۷۱
شرکت گلف اجنسی	۱۴,۵۲۰	۴,۶۳۰	۴,۶۳۰	۱۴,۵۲۰
سایر	۱۲,۶۷۲	۱۶,۸۶۱	۸,۲۱۹	۳,۳۵۶
	۲,۸۶۶,۳۸۱	۳۷۶,۷۷۳	۲۱۰,۴۴۵	۲,۴۰۷,۲۱۲

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

۲۱-۱-۸-۲- سایر دریافتنی ها از شرکت های وابسته مربوط به مبلغ ۲۱,۵۷۷ میلیون ریال طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی از شرکت سیاحتی علیصدر و مبالغ ۷۵,۵۵۸ میلیون ریال و ۱۲,۴۲۴ 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
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۱-۸-۳- سایر دریافتی ها از شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
			شرکت
۳۴۲,۶۹۸	۳۴۴,۸۳۲	(۸۴,۳۱۵)	شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا
۲۷,۳۴۲	-	-	موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا
۶۴۲,۵۶۲	۱,۳۴۷,۳۲۷	-	شرکت تجهیزات ایمنی راهها
۱۵۹,۳۸۵	۱۷۱,۰۱۵	-	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
۲۵۹,۳۷۹	۲۵۸,۶۷۱	(۲۱,۴۸۰)	شرکت راهکار هوشمند صبا
	-	-	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر
۴,۶۲۵	۱۲۴,۶۳۱	(۲,۳۲۶)	شرکت پترو آتیه صبا
۱,۴۳۵,۹۹۱	۲,۲۴۶,۴۷۶	(۱۰۸,۱۲۱)	۲,۳۵۴,۵۹۷
			مطالبات سایر شرکت های فرعی
۱۶	۱۶	-	شرکت تجهیزات ایمنی راهها
۱۹,۹۶۷	۲۰,۰۳۸	-	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
۱۰,۰۰۰	-	-	شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا
۱,۴۶۵,۹۷۴	۲,۲۶۶,۵۳۰	(۱۰۸,۱۲۱)	۲,۳۷۴,۶۵۱

- طلب شرکت از شرکت بازرگانی نوین کاسپین عمدتاً مربوط به تسویه وام دریافتی این شرکت از بانک آینده در سنوات قبل می باشد .
 - طلب شرکت از شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا عمدتاً بابت وجه فروش ۱۱۲ دستگاه خودرو به نمایندگی از شرکت و بهای کالا و خدمات دریافتی در سنوات قبل می باشد .

۲۱-۱-۹- طلب از سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۳۳۵,۰۴۴ 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 مابقی آن منوط به رفع تعهدات ارزی آن شرکت بابت فروش های صادراتی می باشد . .

۲۱-۱-۱۰- مغایرت حساب های فیما بین عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۷۸,۸۹۳ میلیون ریال مغایرت حساب های فیما بین شرکت و شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	تجاری
جمع	جمع				
					حساب های دریافتی
					شرکت های گروه
۱۹,۱۹۲,۳۱۴	۲۰,۸۸۷,۸۰۷	-	۲۰,۸۸۷,۸۰۷	۲۱-۲-۱	
۳۴,۳۷۲,۰۳۲	۳۳,۲۹۱,۷۹۱	-	۳۳,۲۹۱,۷۹۱	۲۱-۱-۲	
۱۷,۲۹۷	۱۷,۲۹۷	-	۱۷,۲۹۷	۲۱-۱-۳	
۳,۰۴۰,۳۶۸	۱,۳۱۵,۴۳۳	-	۱,۳۱۵,۴۳۳	۲۱-۱-۴	
۵۶,۶۲۲,۰۱۱	۵۵,۵۱۲,۳۲۸	-	۵۵,۵۱۲,۳۲۸		
					سایر دریافتی ها
					اسناد دریافتی
					شرکت های گروه
۴۷۰,۲۱۴	۵,۱۰۶,۷۱۴	-	۵,۱۰۶,۷۱۴	۲۱-۲-۲	
۹۰,۱۱۰	۱۷۰,۱۱۰	-	۱۷۰,۱۱۰	۲۱-۱-۵	
۵۶۰,۳۲۴	۵,۲۷۶,۸۲۴	-	۵,۲۷۶,۸۲۴		
					شرکت های گروه
۴,۰۰۸,۰۳۶	۴,۷۱۴,۳۲۶	-	۴,۷۱۴,۳۲۶	۲۱-۲-۳	
۱,۶۵۸,۸۱۷	۴,۶۷۴,۲۷۴	(۱۰۸,۱۱۹)	۴,۷۸۲,۳۹۳	۲۱-۱-۸	
۸,۳۰۵	۲۰,۴۵۴	-	۲۰,۴۵۴		کارکنان (وام و مساعده)
۵۱,۵۹۶	۴۰۷,۰۳۵	-	۴۰۷,۰۳۵		سایر
۵,۷۲۶,۶۵۴	۹,۸۱۶,۰۸۹	(۱۰۸,۱۱۹)	۹,۹۲۴,۲۰۸		
۶,۲۸۶,۹۷۸	۱۵,۰۹۲,۹۱۳	(۱۰۸,۱۱۹)	۱۵,۲۰۱,۰۳۲		
۶۲,۹۰۸,۹۸۹	۷۰,۶۰۵,۲۴۱	(۱۰۸,۱۱۹)	۷۰,۷۱۳,۳۶۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹,۱۶۳,۹۹۰	-	شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۶,۱۲۵,۰۳۴	۴,۰۷۵,۰۳۵	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۱,۵۷۹,۹۹۷	۲,۱۷۹,۹۹۶	شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۱,۶۶۷,۲۵۶	۲,۴۹۴,۱۰۰	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۸۵,۲۳۱	۱۸۵,۲۳۱	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۴۵,۵۷۸	-	شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۲۹,۶۰۰	۸۷,۶۸۰	شرکت فرعی آرین پارسه کیش
۱۶۱,۳۰۹	۱۵۱,۳۵۰	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر
۲۵,۲۶۹	۲۵,۲۶۷	شرکت معادن مس تکنار
۸۷,۱۰۰	۴۴۵,۸۵۰	شرکت بازرگانی پدیده نیکان آتیه صبا
۱۳,۹۱۳	۱۹,۰۶۶	شرکت فرعی کشت و صنعت پگاه لرستان
۸,۰۳۷	۸,۰۳۷	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
۱۹,۱۹۲,۳۱۴	۹,۶۷۱,۶۱۲	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۱- سایر اسناد دریافتی شرکت از شرکت های گروه مربوط به اسناد دریافتی در قبال وام های قرض الحسنه پرداختی می باشد که شامل مبالغ ۱۲۹٫۵۱۵ میلیون ریال ، ۲۰٫۰۰۰ میلیون ریال ، ۴٫۲۸۵٫۰۰۰ میلیون ریال ، ۳۱۳٫۰۰۰ میلیون ریال ، ۱٫۰۰۰ میلیون ریال و ۲۲۵٫۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتی از شرکت های فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و مجتمع معادن مس تکنار ، صدر معادن ایرانیان ، صنایع کاغذ سازی قائم شهر و بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده	
۳٫۳۶۷	۸۵۳٫۶۶۷	-	۸۵۳٫۶۶۷	شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۸۰۳٫۹۲۵	۸۰۲٫۲۰۵	-	۸۰۲٫۲۰۵	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۳۳٫۴۷۳	۱۸۳٫۹۱۱	-	۱۸۳٫۹۱۱	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
۳۵۸٫۱۹۷	۴۳٫۳۶۹	-	۴۳٫۳۶۹	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۶۶٫۳۷۲	۸۵٫۳۸۹	-	۸۵٫۳۸۹	شرکت فرعی کنار گذر شرق سپاهان
۵۳۵٫۹۴۴	۴۳۶٫۵۷۸	-	۴۳۶٫۵۷۸	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا
۹۶۶٫۳۱۷	۹۶۶٫۶۱۷	-	۹۶۶٫۶۱۷	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۱۲۴٫۲۱۴	۱۵۶٫۲۷۷	-	۱۵۶٫۲۷۷	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار
۱۰۰٫۶۶۳	۳۵٫۷۶۰	-	۳۵٫۷۶۰	شرکت فرعی کاغذ سازی قائمشهر
۳۱٫۵۳۵	۳۱٫۵۷۵	-	۳۱٫۵۷۵	شرکت فرعی آراین پارسه کیش
۱۱٫۰۲۳	۲۳۵٫۰۲۲	-	۲۳۵٫۰۲۲	شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۴۷۲٫۴۳۳	۳۹۵٫۳۶۶	-	۳۹۵٫۳۶۶	شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا
۸۴٫۵۷۲	۱۵٫۴۳۵	-	۱۵٫۴۳۵	شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۳۸٫۳۸۴	۱۳۸٫۳۸۴	-	۱۳۸٫۳۸۴	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
۱۷۷٫۶۱۸	۱۹۰٫۰۷۳	-	۱۹۰٫۰۷۳	شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات
-	۴٫۵۷۸	-	۴٫۵۷۸	شرکت فرعی آیزی فرایند بوشهر
-	۱۲۰	-	۱۲۰	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد
۴٫۰۰۸٫۰۳۶	۴٫۵۷۴٫۳۲۶	-	۴٫۵۷۴٫۳۲۶	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مانده	کاهش ارزش	جمع	جمع
تجاری				
اسناد دریافتنی				
مشتریان	۷۱۰,۳۴۶	-	۷۱۰,۳۴۶	۱۸۶,۳۱۸
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
شرکت های وابسته	۱۱۹,۴۸۸	-	۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸
حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان	۳۸۵,۶۶۰	-	۳۸۵,۶۶۰	۲۲۰,۱۸۱
حصه بلند مدت اقساط و وسایل نقلیه واگذار شده	۳,۳۴۳,۲۱۸	-	۳,۳۴۳,۲۱۸	۲,۴۸۹,۳۹۸
	۳,۸۴۸,۳۶۶	-	۳,۸۴۸,۳۶۶	۲,۸۲۹,۰۶۷
	۴,۵۵۸,۷۱۲	-	۴,۵۵۸,۷۱۲	۳,۰۱۵,۳۸۵

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

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
مانده در ابتدای سال	۱,۵۶۵,۲۷۵	۱,۵۸۲,۷۲۰	۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹
زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها (یادداشت ۴-۷)	۴,۱۸۹	۳۰۷,۷۱۲	-	-
باز یافت شده طی سال	-	(۲,۲۱۰)	-	-
سایر	(۴۴۷,۸۸۷)	(۳۲۲,۹۴۷)	(۲۰,۲۲۰)	-
مانده در پایان سال	۱,۱۲۱,۵۷۷	۱,۵۶۵,۲۷۵	۱۲۸,۳۳۹	۱۲۸,۳۳۹

۲۱-۵-۱- کاهش ارزش شامل دریافتنی هایی است که به صورت جداگانه به مبلغ ۱,۱۲۱,۵۷۷ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۵۶۵,۲۷۵ میلیون ریال) در گروه و به مبلغ ۱۰۸,۱۱۹ 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- سایر تغییرات کاهش ارزش مطالبات در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به حذف کاهش ارزش مطالبات شرکت از شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر و موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا (شرکت و موسسه مستثنی از تلفیق) به دلیل ختم تصفیه و نیز تعدیل کاهش ارزش مطالبات تجاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران از مشتریان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مشارکت در احداث آزاد راه سیاهان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
ماده در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	ماده در ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی سال
۱۱۸,۰۵۵,۰۹	۱,۰۰۴,۵۳۰	۱۰۸,۰۵۰,۹۷۹	۱۲,۲۹۷,۲۳۱
۸,۴۳۱,۶۹۷	۲,۴۱۹,۲۳۴	۵,۰۱۲,۴۶۳	۱۲,۲۵۲,۰۷۷
۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	۱۲۱,۹۲۵
۸,۸۰۴	-	۸,۸۰۴	۸,۸۰۴
۱۵,۴۹۶	-	۱۵,۴۹۶	۱۵,۴۹۶
۲۲۲,۹۸۳	-	۲۲۲,۹۸۳	۲۲۲,۹۸۳
۲۹۵,۳۰۹	۶۲,۶۶۷	۲۳۲,۶۴۲	۲۹۵,۳۰۹
۲۱,۰۰۱,۷۲۳	۴,۴۸۶,۴۳۱	۱۶,۵۱۵,۲۹۲	۲۵,۴۱۲,۹۲۵
(۳,۲۰۳,۲۵۴)	(۳,۸۱,۲۳۴)	(۳,۸۲۲,۰۲۰)	(۳,۳۸۵,۱۱۹)
(۱,۸۱۵,۳۰۷)	(۱,۱۸۲,۷۶۳)	(۶۳۱,۴۴۴)	(۲,۸۳۰,۰۲۶)
(۸,۴۳۱,۶۹۷)	(۳,۴۱۹,۲۳۴)	(۵,۰۱۲,۴۶۳)	(۱۲,۲۵۲,۰۷۷)
(۲۵۸,۲۵۹)	(۲۸,۲۶۴)	(۲۲۹,۹۹۵)	(۲۷۶,۹۱۹)
۷,۲۹۳,۳۰۶	(۵۲۶,۰۶۶)	۷,۸۱۹,۳۷۰	۶,۵۶۹,۷۸۴
			(۲۲۳,۵۲۲)
			۷,۲۹۳,۳۰۶

۲۲-۱- در شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سیاهان، نظر به قابلیت بازپایت هزینه‌های انجام شده طرح احداث آزادراه شرق سیاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرایی طرح، به موجب قانون احداث پروژه‌های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مموب مورخ ۱۳۶۱/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیات محترم وزیران به شماره ۲۷۵۰۵-۱۳۲۱ مورخ ۱۳۲۶-۵۵ مورخ ۱۳۲۶/۰۱/۲۶ کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منکس 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 بازپایت می باشد. به عبارتی در دوره بهره برداری، ابتدا هزینه های بهره برداری از منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاک هزینه های احداث خواهد شد. توضیح اینکه، خالص درآمد و هزینه های سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۴۸۱۹٫۱ میلیون ریال مربوط به خالص عوارض وصولی به مبلغ ۶۹۳۲۲٫۱ 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 ۴۰۷۸۷۴٫۰۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آئیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۲ سود دوران مشارکت تامین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۸۵۲۶/ت۱۸۵۲۶/۲۰۱۹ 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 سپرده های بلندمدت به علاوه 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 ۲۸۰.۹۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۴۱۹.۲۳۴ میلیون ریال) درآمد شرکت بابت سود دوران مشارکت، به عنوان هزینه مالی دوران بهره برداری به هزینه های دوره عملکرد منظور شده است.

۲۲-۳ سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی به مبلغ ۲۲۸۵,۱۱۹ میلیون ریال مربوط به ۳۰ درصد تامین مالی پروژه می باشد که شامل مبلغ ۷۰۴,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت، مبلغ ۱,۳۴۸,۷۲۲ میلیون ریال استناد خزانه اسلامی (شامل ۱۴۳,۵۰۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش) به کسر مبلغ ۵۹۷,۶۲۲ میلیون ریال زبان حاصل از فروش استناد خزانه در سال ۱۳۹۹، مبلغ ۳۰,۱۰۷۱ میلیون ریال وجه نقد (شامل مبلغ ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش) و ۱,۹۱۱,۰۸۸ میلیون ریال بهای خرید قریب سنوات ۱۳۹۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۳ (مبلغ ۲۸۱,۲۳۴ میلیون ریال در سال مالی قبل) می باشد که برای تعیین مخارج قابل بازیافت سرمایه گذار (شرکت سرمایه گذاری آئیه سبا) از بهای تمام شده طرح کسر گردیده است.

۲۲-۴ افزایش مخارج تکمیل طرح از ۲۳۰ میلیارد ریال به ۹۱۷,۲۰ میلیارد ریال و سپس به ۱,۱۹۵ 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	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مخارج ابیاضته	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	برآورد مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری
۱۲,۴۸۹,۸۶۸	۱۲,۹۸۱,۶۹۰	۱۵,۲۵۰,۰۰۰
	۴ ماه پس از تامین مالی توسط سرمایه گذاران	۹۹
	کل آزاد راه	۹۹

۲۲-۴-۱ توضیح اینکه، درصد پیشرفت بر اساس مخارج تکمیل در پایان سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش به ترتیب ۹۹ درصد و ۹۹/۵ درصد پیشرفت طبق برنامه در سال های مذکور 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 تانلین، گورت، حسیب ایاد چلمرز و اردستان می باشد که در صورت تامین مالی توسط سرمایه گذاران به بهره برداری کامل می رسد و در غیر اینصورت بهای تمام شده پروژه افزایش و انمام آن به تعویق خواهد افتاد. عملیات تکمیلی دسترسی های انتهایی آزاد راه در تقاطع پل تانلین و اتصال به قطعه ۳ با برآورد مبلغ ۲,۲۶۸,۳۱۰ میلیون ریال در حال احداث است.

شرکت سرمایه گلری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۲۳-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸	۸۲۸,۴۰۶	۲,۱۱۱,۹۶۶	۲۳-۲	املاک تعیین تکلیف نشده
-	-	۳۲,۴۱۷	۳۳,۱۱۴	۲۳-۳	بانک قرض الحسنه مهر ایران
-	-	۱,۱۹۰	۱,۱۹۵		سایر
-	-	۱۵,۰۷۹	۲,۸۸۶		
۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸	۸۷۷,۰۹۲	۲,۱۴۹,۱۴۱		

۲۳-۱- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۸۹,۲۰۲ میلیون ریال سپرده های مسدودی مشمول سود شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه های بانکی برای قرارداد های فیما بین با گمرک ، راه آهن و شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره) ، مبلغ ۹۱۸,۰۷۷ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به دستور مقام قضایی بابت شکایت شرکت ندای علم و صنعت ، مبلغ ۲۵,۰۶۸ میلیون ریال سپرده شرکت نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه بانکی ، ۵۸۲,۹۱۷ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی صنایع شیر ایران (عمدتاً مربوط به معادل ریالی مبلغ ۱,۴۴۶,۰۰۱ دلار سپرده ارزی مسدود شده شرکت فرعی شیرخشک نوزاد پگاه نزد بانک توسعه صادرات) و مبلغ ۲۸۹,۵۰۰ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی کفش ملی از سال ۱۴۰۱ می باشد .

۲۳-۲- املاک تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان های تملیکی مربوط به شرکت های فرعی پگاه خراسان ، پگاه اصفهان ، پگاه همدان ، شرکت پخش سراسری پگاه ، پنج واحد آپارتمان و ده واحد پارکینگ متعلق به آتیه پگاه و زمین های تهرانپارس و زمین مرکز آموزش فارس متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد . اهم موارد قابل ذکر در این خصوص به شرح زیر می باشد :

۲۳-۲-۱- در خصوص قطعاتی از اراضی موضوع پلاکهای ثبتی ۴۰۰۲، ۴۰۱۱، ۴۰۱۲، ۴۰۱۳، ۴۰۱۴ فرعی از ۸۸ تهرانپارس متعلق به شرکت صنایع شیر ایران در سنوات گذشته دعای میان شرکت و مالکان سابق و متصرف فعلی (سپاه پاسداران) صورت گرفته است که منتهی به صدور حکم قطعی راجع به تملک پلاکهای فوق الذکر (بدون پرداخت وجه اراضی - مشتمل بر ۴۳۰ قطعه تفکیکی) به استثناء پلاک ۴۰۱۱ شده است از قطعات مذکور مالکیت رسمی اسناد ۴۱۰ قطعه به نام شرکت منتقل شده است که کل مساحت زمین ها بالغ بر ۱۵۰,۰۰۰ مترمربع را شامل می شود . انتقال مالکیت حدود ۲۰ قطعه اراضی (که با توجه به صدور حکم قطعی ، مالکیت شرکت بر آن ها نیز مسلم است) با مشکلات ثبتی و اجرایی مواجه می باشد . یکی از محکوم علیهم (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) درخواست اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب (ماده ۴۷۷ قانون آئین نامه دادرسی کیفری) را نموده و با موافقت رئیس قوه قضاییه جهت اعاده دادرسی از احکام قطعی به دیوان عالی کشور ارجاع شده است و شعبه ۲۲ دیوان عالی کشور در بهمن ۱۳۹۶ طی حکمی ادعای معترضین را رد نموده و با درخواست جدید سپاه پاسداران مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ و دستور دفتر رئیس قوه قضاییه اجرای حکم موقتاً متوقف شده است و مجدداً پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر یا جانشین (شعبه ۵۴ دادگاه تجدید نظر) ارجاع گردیده است . لازم به توضیح است درحال حاضر اراضی ذکر شده در تصرف سپاه پاسداران انقلاب اسلامی بوده که بر روی آن ها نیز مستحقاتی ایجاد نموده اند که شرکت در شکایتی جداگانه موضوع خلع ید ، قلع و قمع بنا را مطرح نموده است و حکم قطعی به منظور تخریب بنای احداث شده صادر شده است لیکن با درخواست سپاه پاسداران و دستور ریاست قوه قضاییه تا کنون به مرحله اجرایی نرسیده است . ضمناً ، براساس مصوبات شماره ۶۵ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۶۶ و شماره ۸۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۷ هیات مدیره وقت شرکت ، حدود ۳۵۰,۰۰۰ مترمربع از اراضی جهت واگذاری به کارکنان شرکت اصلی و شرکت های شیرپاستوریزه پگاه تهران و بازرگانی صنایع شیر ایران تخصیص داده شده و مالکیت بخش عمده آن واگذار شده است .

۲۳-۲- مانده بانک قرض الحسنه مهر ایران مربوط به وجوه مسدودی شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به منظور اعطای وام به کارکنان شرکت می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات مواد اولیه	۳,۱۹۸,۵۵۶	۴,۶۰۸,۸۹۹	-	-
سفارش دو هزار راس تلیسه	۱۲۳,۷۶۷	۱۲۳,۷۶۷	-	-
کاهش ارزش	(۶۶۴,۶۳۰)	(۶۶۴,۶۳۰)	-	-
	۲,۶۵۷,۶۹۳	۴,۰۶۸,۰۳۶	-	-
۲۴-۱				
پیش پرداخت های داخلی				
خرید مواد اولیه	۹۱۴,۳۵۱	۷۹۵,۴۱۶	-	-
اشخاص وابسته	-	-	-	-
خرید کالا و خدمات	۱,۲۳۶,۰۱۴	۱,۲۹۸,۹۹۴	۲۶,۰۵۲	۲۰,۹۵۶
خرید خودرو	۵,۶۱۵	۵,۱۱۵	۵,۱۱۵	۵,۱۱۵
مالیات بر درآمد	۸۳۶,۶۳۰	۳۰۵,۷۸۸	-	-
بیمه دارایی ها	۲۲۲,۸۳۳	۹۵,۷۲۷	-	-
سایر پیش پرداختها	۷۲۰,۹۶۱	۲۴۰,۲۲۴	۶,۰۵۴	۱۰,۴۲۳
کاهش ارزش	(۲۱۸,۸۷۵)	(۲۱۸,۸۷۵)	-	-
مالیات پرداختی	(۳۸۶,۸۸۴)	(۳۹۳,۵۴۹)	-	-
۲۴-۲				
۲۴-۳				
۲۴-۴				
۲۴-۵				
۲۴-۶				
۲۸				
	۳,۳۳۰,۶۴۵	۲,۲۲۸,۸۴۰	۳۶,۹۹۴	۳۷,۲۲۱
	۵,۹۸۸,۲۳۸	۶,۲۹۶,۸۷۶	۳۶,۹۹۴	۳۷,۲۲۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
سفارشات مواد اولیه :				
شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران				
واردات ۵۰ هزار تن ذرت دلمی	۱۸۷,۸۲۴	(۱۶۵,۱۳۹)	۲۲,۶۸۵	۲۲,۶۸۵
۲۴-۱-۱				
سفارش خرید روغن ، دمیترال و لاکتوز از RANAF GROUP	۲۷۷,۵۱۵	(۲۷۷,۵۱۵)	-	-
۲۴-۱-۲				
سفارش خرید دمیترال از Bright way General	۳۹,۶۲۳	(۲۸,۶۸۴)	۱۰,۹۳۹	۱۰,۹۳۹
۲۴-۱-۲				
سایر	۲,۴۶۱,۶۳۵	-	۲,۴۶۱,۶۳۵	۳,۸۷۲,۱۱۶
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	۲,۹۶۶,۵۱۷	(۴۷۱,۳۳۸)	۲,۴۹۵,۲۵۹	۳,۹۰۵,۷۴۰
۲۴-۱-۳				
سفارش دو هزار راس تلیسه	۱۲۳,۷۶۷	(۵۴۰,۸۶۳)	-	۴,۰۶۸,۰۳۶
۲۴-۱-۴				
سایر	۲,۳۲۲,۳۲۳	(۶۶۴,۶۳۰)	۲,۶۵۷,۶۹۳	۴,۰۶۸,۰۳۶

۲۴-۱-۱- سفارشات مواد اولیه گروه صنایع شیر ایران شامل مبلغ ۱۸۷,۸۲۴ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبالغ ۹۷۸,۸۲۵ دلار و ۹۵۸,۱۴۰ یورو) پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت روستوف گرین بابت واردات ۵۰ هزار تن ذرت دلمی از کشور روسیه در سال ۱۳۹۷ می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده و مبلغ ۱۸۲,۴۳۲ میلیون ریال کاهش ارزش از این بابت در حساب ها منظور شده است . همچنین شرکت مزبور به منظور تخصیص ارز مورد نیاز ، مبلغ ۴۰۲,۵۳۶ میلیون ریال به بانک سامان پرداخت نموده بود که توسط بانک مزبور مسدود و در سرفصل دریافتی ها منعکس می باشد . توضیح اینکه ، بدهی مورد نیاز از بابت رفع تعهدات ارزی مربوط به پیش پرداخت فوق (یادداشت ۱۲-۱۲) در حساب ها منظور گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آنته صبا (سهامی خاص)

پلداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۱-۲- سفارشات خرید از شرکت های RANAF GROUP و BRIGHT WAY GENERAL به ترتیب به مبالغ ارزی ۶۰۶۴,۴۶۲ یورو و ۸۶۹,۷۷۰ یورو مربوط به شرکت فرعی شیرخشک نوزاد بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت های فروشنده به طور کامل به شرکت تحویل نشده است. اقدامات و پیگیری های شرکت در این زمینه حاکی از تخلف صورت گرفته در سیستم بانکی در تحویل ارز بر خلاف دستورالعمل صادره توسط اداره سیاست ها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شماره ۹۸/۱۹۸۱۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ به صورت نقدی بوده که به نماینده شرکت های فوق الذکر پرداخت شده است. لذا در همین راستا علیه بانک عامل و شرکت نیکو و بانک مرکزی در دیوان عدالت اداری طرح شکایت شده است و همچنین در همین رابطه مدیریت عامل شرکت های فروشنده فوق الذکر بر اساس شکایت شرکت شیر خشک نوزاد پگاه علیه شرکت های فروشنده توسط اداره مبارزه با جرائم اقتصادی پلیس امنیت اقتصادی دستگیر و به مراجع قضایی تحویل گردیده که مدیرعامل شرکت فوق (آقای دیوید نیامهر) ممنوع الخروج شده و متعهد گردید طبق پیش فاکتورهای اخذ شده از شرکتهای تأمین کننده مواد، در اسرع وقت کارسازی لازم جهت ارسال مواد اولیه را انجام نماید لازم به توضیح است، تا تاریخ تهیه صورت های مالی دو پارت پودر آب پنیر به وزن ۴۴ تن ارسال و در گمرک شهرکرد تخلیه شده است. افزون بر توضیحات فوق، اقدامات قضایی مربوطه با سفارت ایران در رومانی به جهت عودت متهم دیگر پرونده در دادگاه شعبه یک کیفری شهرکرد در دست اقدام می باشد. و شرکت فرعی مذکور شکایتی با موضوع کلاهبرداری ارزی را نزد شعبه سوم بازپرسی دادسرای عمومی انقلاب شهرکرد مطرح نموده است.

۲۴-۱-۳- سفارشات مواد اولیه شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا شامل مبالغ ۲۲۴,۷۸۳ میلیون ریال و ۵,۴۷۳ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت به شرکت های آگروت و ویتا می باشد. پیش پرداخت به شرکت آگروت انیمال هلت بابت خرید ۳۴۵ تن مواد اولیه (شامل توکسین بایندر به مقدار ۱۷۲/۵ تن به ارزش ۱,۰۶۳,۰۶۳ ریال و محارک گیاهی به مقدار ۱۷۲/۵ تن و به ارزش ۳,۳۱۲,۰۰۰ یورو معادل ۱۳۲,۴۸۰ میلیون ریال) جمعا به مبلغ ۵,۱۶۲,۰۶۳ یورو معادل ۲۰۶,۴۸۲ میلیون ریال طی قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۴ می باشد. همچنین طی سنوات گذشته مبلغ ۱۸,۳۰۰ میلیون ریال (عمدتا هزینه های انبارداری، کارشناسی و حقوقی) به مبلغ مذکور اضافه و نهایتا مبلغ ۲۲۴,۷۸۳ میلیون ریال مانده حساب مذکور می باشد. شایان ذکر است قرارداد مواد اولیه مذکور ابتدا از شرکت عامل صادرات خراسان به مبلغ ۱۳۷,۶۴۵ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۶۰۰/۲۱۹۵ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۴ خریداری و سپس به شرکت مذکور (همگی متعلق به آقای صدقی جوان) فروخته شده است. لازم به ذکر است ۷۰ درصد ثمن معامله می بایست در قالب محصول تحویل شرکت فرعی جبل دماوند صبا (به عنوان فروشنده) می گردید که در این خصوص مقدار ۷۸۰,۷۵۰ کیلوگرم محصول تحویل گردیده لیکن به دلیل مغایرت ماهیتی، محموله ارسالی به صورت انتظامی در دفاتر ثبت گردیده است و ۳۰ درصد الباقی قرارداد مذکور نیز به دلیل عدم وصول چک، برگشت شده است. در سال ۱۳۹۹ پیگیری پرونده از طریق داور مرضی الطرفین مورد توافق در قرارداد (حسب مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ هیات مدیره) و تعیین وکیل صورت گرفت که با تشکیل جلسه داور و عدم حضور خواندگان در جلسه، رای داور مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۲ مبنی بر پرداخت طلب یورویی به ارزش روز و سایر هزینه ها به مبلغ ۳,۰۷۶ میلیون ریال به نفع شرکت بازرگانی جبل دماوند صادر و از طریق مجاری قانونی ابلاغ گردیده است. با توجه به صدور رای داور مبنی بر مسئولیت تضامنی شرکت آگروت و ضامنین آن (شرکت عامل صادرات خراسان و آقای صدقی جوان)، پیگیری و اجرای رای منجر به توقیف کلیه حساب های ارزی و ریالی بانکی ضامنین و ملک شرکت عامل صادرات خراسان به ارزش تقریبی ۲۰۰ میلیارد ریال گردید. ضمناً، درخواست توقیف اموال موجود در انبار کوروش و سهام شرکت مزبور به مقام رسیدگی کننده تقدیم و در حال پیگیری است. توضیح اینکه از بابت پیش پرداخت مزبور، مبلغ ۶۹,۵۲۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. شرکت در حال پیگیری قضایی جهت اخذ دستور موافق مقام قضایی برای ادامه عملیات اجرایی می باشد.

۲۴-۱-۴- سفارش دو هزار راس تلیسه به مبلغ ۱۲۳,۷۶۷ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۲,۲۴۹,۰۰۰ یورو) مربوط به پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت فریسونا بابت خرید دو هزار راس تلیسه از کشور آلمان در سال ۱۳۹۷ جهت تحویل به شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان (از محل ارز دولتی و با عاملیت بانک سامان) می باشد لیکن، اقدامات شرکت در خصوص عودت وجه یا دریافت تلیسه ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نشده و مبلغ ۱۲۳,۷۶۷ میلیون ریال کاهش ارزش از این بابت در حساب ها منظور شده است. همچنین بدهی مورد نیاز بابت رفع تعهدات ارزی پیش پرداخت فوق (یادداشت ۱-۲-۲۷) در حساب ها منظور گردیده است.

۲۴-۲- پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۰۴,۲۱۴ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد. مبلغ مزبور شامل مبلغ ۲۱۸,۸۷۵ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت آلومینیوم نوین آذربایجان بابت خرید پکت بسته بندی در سال ۱۳۹۷ بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی فروشنده، ضمن پیگیری حقوقی، جهت کل مبلغ پرداخت شده، کاهش ارزش در حساب ها لحاظ گردیده است.

۲۴-۳- پیش پرداخت بابت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۵۸۱,۳۰۶ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی گروه صنایع شیر ایران بابت خرید کالا و مبلغ ۴۰۴,۰۹۶ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (عمدتاً شامل مبلغ ۱۱۰,۹۷۰ میلیون ریال پیش پرداخت قرارداد اجاره با شرکت شهر فرودگاهی) می باشد.

۲۴-۴- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۸۱,۶۰۶ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۲۸,۳۹۸,۴۰۴	۲۸,۸۸۷,۱۷۷	(۸,۶۲۹)	۲۸,۸۹۵,۸۰۶	۲۵-۲	کالای ساخته شده
۱,۴۷۶,۵۵۸	۲,۵۵۶,۸۳۸	-	۲,۵۵۶,۸۳۸	۲۵-۳	کالای در جریان ساخت
۵۷۲,۷۰۵	۴۸۸,۱۸۲	-	۴۸۸,۱۸۲	۲۵-۴	مخارج ساخت املاک
۱۴,۵۴۳,۹۱۶	۲۱,۲۹۸,۲۴۴	(۱۴۷)	۲۱,۲۹۸,۳۹۱	۲۵-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۳,۴۱۳,۰۶۱	۴,۹۰۸,۱۳۱	(۱۳۳)	۴,۹۰۸,۲۵۴	۲۵-۳	قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۷۵,۷۳۶	۱,۴۶۲,۱۱۲	-	۱,۴۶۲,۱۱۲	۲۵-۳	کالای امانی نزد دیگران (مواد تحویلی به سازندگان)
(۷۹,۲۸۴)	(۸۰,۰۸۴)	-	(۸۰,۰۸۴)	۲۵-۵	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۳,۵۴۵,۲۷۹	۳,۵۸۵,۳۶۶	(۱۷,۷۴۰)	۳,۶۰۳,۱۰۶	۲۵-۳	سایر موجودی ها
۵۴,۳۴۶,۳۷۵	۶۳,۱۰۵,۹۵۶	(۲۶,۶۴۹)	۶۳,۱۳۲,۶۰۵		
۲۸۳,۵۰۱	۲۶۵,۶۳۸	-	۲۶۵,۶۳۸	۲۵-۳	کالای در راه
۵۴,۷۲۹,۸۷۶	۶۳,۳۷۱,۵۹۴	(۲۶,۶۴۹)	۶۳,۳۹۸,۲۴۳		

۲۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۸۱,۸۴۲,۸۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی بیمه شده است. همچنین موجودی مواد و کالای شرکت های فرعی صدر معادن ایرانیان و بازرگانی جبل دماوند صبا به مبلغ ۲۷۳,۸۸۳ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۵-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۹,۷۲۹,۰۸۴ میلیون ریال و ۸۳,۰۷۵,۸۲۲ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و شرکت فرعی کفش ملی می باشد.

۲۵-۳- موجودی کالای در جریان ساخت، مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای امانی نزد دیگران و سایر موجودی های گروه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به مبالغ ۲,۲۹۸,۸۴۴ میلیون ریال، ۲,۴۴۶,۹۷۷ میلیون ریال، ۴,۷۸۹,۵۳۹ میلیون ریال، ۱,۴۴۳,۶۹۱ میلیون ریال و ۳,۰۹۹,۱۸۳ میلیون ریال می باشد ضمن آنکه کالای در راه گروه نیز تماماً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

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

۱۴۰۳			
میلیون ریال	یادداشت		
۱,۱۹۲,۳۹۵			مخارج انجام شده در ابتدای سال
۳۸,۸۷۲			مخارج انجام شده طی سال
۳۴,۹۹۴			پیش پرداخت سرمایه ای
(۱۵۸,۳۸۹)	۵-۳		مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه طی سال
(۶۱۹,۶۹۰)			مخارج شناسایی شده به عنوان هزینه در سال های گذشته
۴۸۸,۱۸۲			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۵۷۲,۷۰۵			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴۰۴			برآورد زمان تکمیل
۷۴۳,۷۴۴			برآورد مخارج تکمیل - میلیون ریال
۶۶			درصد تکمیل ۱۴۰۳
۶۶			درصد تکمیل ۱۴۰۲

۲۵-۵- کالای امانی دیگران نزد شرکت عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۹,۲۸۴ میلیون ریال بهای ۱۹۸ تن توکسین بایندر و محرک رشد ارسالی از طرف شرکت عامل صادرات خراسان می باشد که به دلیل مفایرت کالای ارسالی با صورت حساب فروشنده و عدم پذیرش آن توسط شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا و عدم مرجوع نمودن آن توسط شرکت عامل صادرات خراسان، در حساب ها باقی مانده و مذاکرات برای حل و فصل موضوع در جریان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۲	۱۴۰۳
زراعی :			
آبیش		۲۷۹	۲۷۹
در جریان پرورش :			
گوساله نر		۴۹۲,۳۳۰	۴۷۲,۷۴۳
چنین گوساله		۱۰۷,۷۴۶	۱۷۳,۷۱۳
ماهی		-	۲,۶۵۸
تخم مرغ نطفه دار و خوراکی		۸۲,۶۷۲	۲,۵۲۴
درخت		۸,۱۹۳	۹,۰۱۳
کشت در جریان تولید		۱۶,۸۸۵	۱۰,۹۸۷
		<u>۷۰۸,۱۰۵</u>	<u>۶۷۱,۹۱۷</u>

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

۲۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
					سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱۷,۰۹۰,۰۹۵	۲۴,۱۶۷,۳۴۶	-	۲۴,۱۶۷,۳۴۶	۲۷-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۵۹,۸۵۲	۳,۰۷۶,۳۰۴	-	۳,۰۷۶,۳۰۴	۲۷-۲	سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری
۱۷,۲۴۹,۹۴۷	۲۷,۲۴۳,۶۵۰	-	۲۷,۲۴۳,۶۵۰		
۷,۳۸۰,۴۹۹	۱۰,۶۳۱,۲۲۷	-	۱۰,۶۳۱,۲۲۷	۲۷-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۲۴,۶۳۰,۴۴۶</u>	<u>۳۷,۸۷۴,۸۷۷</u>	-	<u>۳۷,۸۷۴,۸۷۷</u>		
					شرکت
					سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱۴,۶۷۲,۵۹۲	۲۰,۳۵۲,۶۸۱	-	۲۰,۳۵۲,۶۸۱	۲۷-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۷۸,۱۵۰	۳,۰۷۶,۳۰۵	-	۳,۰۷۶,۳۰۵	۲۷-۲	سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری
۱۴,۷۵۰,۷۴۲	۲۳,۴۲۸,۹۸۶	-	۲۳,۴۲۸,۹۸۶		
۲۶,۷۷۵	۲,۰۵۶,۲۷۵	-	۲,۰۵۶,۲۷۵	۲۷-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۱۴,۷۷۷,۵۱۷</u>	<u>۲۵,۴۸۵,۲۶۱</u>	-	<u>۲۵,۴۸۵,۲۶۱</u>		

۳۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / گزینش به شرح زیر می باشد :

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
فولاد مبارک اصفهان	۹۰,۳۰۸-۱,۵۹۸	۴,۱۶۱,۸۱۷	۳,۷۶۶,۶۳۹	۴۲,۵۷۴,۷۷۶	۳,۷۶۶,۶۳۹	۳,۷۶۶,۶۳۹
ملی صنایع مس ایران (فصلی)	۱۰,۸۷۸,۵۷۹,۵۴۵	۴,۵۵۱,۰۷۱	۹,۸۴۱,۴۳۰	۸۹۰,۷۱۱,۳۳۷	۲,۵۳۷,۷۵۳	۲,۵۳۷,۷۵۳
انزلیت	۳۰,۶۹۳,۷۷۳	۷۳۱,۰۱۴	۱۵۱,۵۳۵	۴۶۶,۶۲۴	۱,۴۵۵,۵۰۴	۱,۴۵۵,۵۰۴
فولاد خراسان	۱۳۰,۹۸۴,۹۴۵	۳۸۳,۱۴۲	۴۱۰,۳۷۷	۱,۳۰۲,۰۰۱	۱,۱۴۷,۱۸۴	۱,۱۴۷,۱۸۴
توسعه صنایع بهشهر	۳۳۳,۸۱۹,۱۶۳	۱,۳۶۱,۶۰۷	۱,۷۷۷,۵۴۵	۱,۳۸۷,۹۴۴	۱,۳۴۶,۴۲۹	۱,۳۴۶,۴۲۹
توسعه صنایع بهشهر - حق تقدم	۲۲۷,۱۷۸,۰۶۶	۲۲۷,۱۷۸	۴۴۴,۵۸۷	۵۵۳,۱۷۹	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۳,۵۹۷,۶۲۳	۱۵۱,۲۰۲	۱۶۳,۶۲۵	۸۱۹,۸۳۵	۹۴۹,۳۰۷	۹۴۹,۳۰۷
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶,۳۶۰,۰۰۰	۴۳,۱۱۸	۵۱,۲۶۲	-	-	-
ایران خودرو	۱۳۷,۸۲۴,۴۲۷,۶۵۸	۱,۵۹۱,۳۳۶	۵۸,۱۶۹,۲۲۴	۴۸,۵۷۳,۱۱۱	۷۵۲,۱۲۳	۷۵۲,۱۲۳
فولاد خوزستان	۴,۷۸۳,۴۵۵,۰۰۱	۵۱۹,۹۸۶	۸,۶۱۵,۰۰۴	۲۲,۱۷۸,۳۹۹	۵۷۲,۱۹۶	۵۷۲,۱۹۶
سرمایه گذاری توسعه مناطق و فازات	۹۸,۶۱۷,۰۰۲	۹۳,۱۷۱	۲۳۲,۴۲۶	۱,۴۳۲,۵۷۸	۴۶۴,۳۲۲	۴۶۴,۳۲۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۷,۵۳۸,۱۵۳	۱۱۸,۴۴۶	۱۷۴,۱۷۸	۱,۳۳۹,۵۰۳	۱۸۳,۷۰۳	۱۸۳,۷۰۳
سرمایه گذاری گروه صنعتی ربا	۱۰,۵۹۳,۳۵۰,۶۲	۳۷۷,۱۸۴	۴,۱۰۲,۳۷۹	۶,۰۳۴,۰۷۴	۳۷۷,۱۸۴	۳۷۷,۱۸۴
پتروشیمی خارک	۲۱۷,۳۳۳,۳۳۸	۲۸۹,۸۷۳	۱۷,۷۷۳,۰۷۶	۱۰,۶۱۷,۱۲۰	۲۸۹,۸۷۳	۲۸۹,۸۷۳
پتروشیمی امیرکبیر	۸۳,۳۷۵,۶۲۳	۲۳۳,۷۷۴	۵۷۶,۰۳۳۳	۶,۶۹۷,۹۷۸	۱۶۰,۸۵۳	۱۶۰,۸۵۳
پتروشیمی شیراز	۳۳,۸۱۹,۷۱۷	۸,۴۱۵	۱,۱۶۵,۷۵۶	۳,۵۹۲,۹۱۶	۳۵,۴۰۶	۳۵,۴۰۶
شرکت عمران و توسعه فارس	۴۴,۵۵۸,۱۳۹	۱,۳۶۱,۰۴۴	۱۰,۹۸,۳۵۸	-	-	-
تأمین سرمایه آمین	۵,۶۷۶,۱۲۶۲۹	۵,۶۷۶,۱۲۶	۱,۵۲۰,۰۰۹	۱,۳۳۶,۷۹۸	۴۰۸,۶۸۲	۴۰۸,۶۸۲
تأمین سرمایه آمین - حق تقدم	-	-	-	۲۹۶,۰۹۰	-	-
سرمایه گذاری نیروگاههای ایران	۱۵,۴۹۳,۷۹۸	۲۹,۰۱۲۸	۲۱۳,۶۵۹	۲۱۳,۶۵۹	۲۹۲,۰۰۱	۲۹۲,۰۰۱
بانک ملت	۲۵۹,۴۹۳,۱۵۷	۴۵۷,۹۷۵	۵۴۵,۱۹۷	-	-	-
جمع نقل به محصله بند	-	-	-	۲۳۹,۴۶۲,۳۰۸	۱۵,۶۳۹,۱۴۸	۱۵,۶۳۹,۱۴۸
	-	-	-	۲۳۳,۰۸۱,۳۱۴	۱۴,۶۵۶,۶۳۶	۱۴,۶۵۶,۶۳۶
	-	-	-	۲۳۳,۰۸۱,۳۱۴	۱۴,۶۵۶,۶۳۶	۱۴,۶۵۶,۶۳۶

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
گروه								
جمع نقل از صفحه قبل	۲۳۷,۵۸۰,۰۶۷	۱۴۶,۵۶۴,۴۴۶	۲۳۳,۰۸۱,۳۱۴	۱۴۶,۹۰۰,۰۳۱	۲۳۹,۷۲۰,۹۷۲	۱۵۸,۹۹۹,۹۳۳	۲۳۵,۶۹۶,۹۱۱	۱۷۴,۰۸۱,۱۴۴
بیمه ملت	۱۵,۱۳۰	۸,۸۵۱	۳۳,۴۵۶	۸,۸۵۱	۲۲۳,۲۰۸	۲۲۹,۳۲۸	۵۷۲,۴۹۷	۲۱۷,۰۳۰
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۹۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۱۳
سرمایه گذاری غیر	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۸۱۰	۱۵۵,۴۵۷
شرکت صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۳,۷۱۰	۲۷۸,۴۳۷
سرمایه گذاری دارویی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱۸,۳۴۶	۲۲,۶۸۹
پست پیشگامان یادیا	-	-	-	-	-	-	۷۳,۰۶۲۰	۵۸۲,۸۸۲
سرمایه گذاری تأمین اختصاصی (زیستا)	-	-	-	-	-	-	۷۳۹,۳۷۷	۷۸۴,۰۷۲
بورس انرژی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۸۴۶	۱۳۹,۸۰۷
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۴۵۳	۱۲۵,۵۴۴
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۱۸۱	۲۲۲,۱۲۵
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲۳۳,۱۸۱	۲۵۳,۸۱۵
ممنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۳۴۱,۴۶۸	۳۲۷,۳۸۹
ممنی و صنعتی گل گهر - حق تقدم	-	-	-	-	-	-	۴۱۰,۵۸۲	۲۷,۴۱۵,۸۱۲
کدازری حکمتیزه اسفهان	-	-	-	-	-	-	۵۳,۶۶۴	۲۶۰,۷۷۵
تهادهای مالی بورس کلان ایران	-	-	-	-	-	-	۴۸۰,۷۰۰	۴۸۷,۶۷۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶۲	۱۳۳	۲۰۳	۱۳۳	۱۶۲	۱۳۳	۲۰۳	۱۳۳
سایر شرکت ها	۹۶,۳۱۴	۶,۹۱۷	۲,۳۹۷,۰۳۷	۲,۸۲۵,۸۶۱	۱,۳۳۱,۴۸۲	۴۷۳,۱۳۳	۳,۳۳۷,۹۲۱	۳,۳۸۹,۲۹۴
	۲۳۷,۵۸۰,۳۵۹	۱۴۶,۷۲۵,۹۱۲	۲۳۱,۶۹۹,۷۷۴	۲۰۳,۵۶۰,۸۹۱	۲۴۱,۰۵۰,۱۸۸	۱۷,۳۵۰,۸۶۹	۲۳۵,۸۹۲,۰۶۶	۲۴۱,۱۶۷,۳۴۶

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲		۱۴۰۳	
	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بینار.	-	-	-	-
صندوق س.ج. فناوری بازنشستگی (فناجا)	۱,۱۲۵	۵,۰۸۱	۱,۱۲۵	۵,۰۸۱
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین	۳۲۰,۷۲۲	۷۳,۰۶۹	-	-
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی	-	-	۱,۱۷۴,۳۱۶	۱,۰۰۱,۹۷۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی	-	-	۷۵۷,۱۲۸	۸۳۴,۵۲۶
صندوق سرمایه گذاری پایا - ثروت پویا	-	-	۴۷۱,۷۷۸	۴۶۲,۶۹۲
صندوق سرمایه گذاری صنایع دایا ۲ - بخشی (سیمانا)	-	-	۱۸۵,۷۶۰	۱۲۷,۲۷۷
صندوق سرمایه گذاری صنایع دایا ۱ - بخشی (ماتل)	-	-	۲۶۳,۶۰۰	۲۲۷,۶۱۴
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت (ماهور)	-	-	۱۰۱,۶۶۸	۱۰۱,۶۸۴
صندوق س صنایع آگاه- بخشی (پتروآگاه)	-	-	۶۲,۳۷۶	۷۰,۸۹۶
صندوق س ارزش آفرین بیدار-سهام (ارزش)	-	-	۲۲,۰۳۰	۲۳,۰۳۵
صندوق سهام صندوق س سهامی بیدار-اهرمی (بیدار)	-	-	۱۸,۶۶۱	۲۱,۹۸۵
سایر صندوق ها	-	-	۲۱۶,۸۸۹	۱۹۹,۵۴۲
	۳۲۱,۸۴۷	۷۸,۱۵۰	۳,۲۷۵,۳۴۱	۳,۰۷۶,۳۰۴
شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه				
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی	۶۲,۱۷۴	۶۱,۳۸۹	-	-
سایر صندوق ها	۲۰,۸۴۷	۲۰,۳۱۳	-	-
	۴۰۴,۸۶۸	۱۵۹,۸۵۲	۳,۲۷۵,۳۴۱	۳,۰۷۶,۳۰۴

۲۷-۳- سرمایه گذاری در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه مربوط به مبلغ ۲,۰۵۶,۲۷۵ ریال سپرده سرمایه گذاری شرکت نزد بانک ها و مبالغ ۸,۰۲۶,۳۸۱ میلیون ریال و ۵۰۰,۰۰۰ ریال به ترتیب سپرده سرمایه گذاری شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی نزد بانک ها می باشد. سپرده گذاری شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران مربوط به سپرده های کوتاه مدت نزد بانک های ملی ایران، سپه، گردشگری، دی، توسعه تعاون و پاسارگاد (با نرخ های سود ۱۵ الی ۲۸ درصد در سال) و سپرده گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی نزد بانک ملت با نرخ سود ۲۳ درصد در سال می باشد.

۲۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

پانداخت	گروه			
	شرکت		۱۴۰۳	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۳۴۲,۸۴۲	۱۶۵,۳۵۲	۷,۷۱۸,۴۴۵	۱۳,۰۸۲,۰۸۶
موجودی نزد بانک ها - ارزی	-	-	۱,۰۶۲,۳۶۱	۵۶۵,۷۲۷
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	-	-	۶۰۶,۳۴۶	۴۷۹,۵۸۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۲۷,۵۸۲	۱۸,۹۷۶	۲۹,۰۲۸	۲۱,۱۸۷
وجه در راه	-	-	۲,۷۵۰	۱,۸۲۱
	۳۷۰,۴۲۴	۱۸۴,۳۲۹	۹,۴۱۸,۸۳۰	۱۴,۱۵۱,۴۲۱

۲۸-۱- موجودی نقد ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱,۰۵۲,۳۰۶ دلار، ۲۷۸,۴۳۱ یورو، ۴۰۱,۹۹۱ درهم امارات، ۱۰۱۱,۱۶۰ 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 ۱۸,۸۰۰ دلار و ۲,۲۰۵ درهم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت فرعی	گروه
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
گروه صنایع شیر ایران :			
۶,۸۲۸	۶,۸۲۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۷ باب فروشگاه
۹۱,۱۰۴	۷۴۷,۸۴۸	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	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	آپارتمان های واقع در قم ، چادگان و شهر کرد
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	۷۶۵,۳۸۰		
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا :			
-	۱۴,۰۸۶	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	ملک شیروان
گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا :			
۷,۸۲۸	۷,۸۲۸	شرکت مجتمع طیور فارس	یک قطعه زمین و چهار باب مغازه توقیف شده
-	۲۸,۱۹۴	شرکت مجتمع طیور فارس	یکدستگاه خودرو لکسوس
۱۲۰,۶۳۰	۸۱۵,۴۸۸		

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

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

۲۹-۲- ملک شیروان مربوط به یک باب واحد تجاری در شهرستان شیروان می باشد که توسط شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا در قبال مطالبات از مجتمع تجاری رحیمی تملک گردیده است و شرکت مزبور به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۵ هیات مدیره ، قصد واگذاری آن را دارد .

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲		۱۴۰۳		صندوق بازنشستگی کشوری
درصد مالکیت	تعدادسهم	درصد مالکیت	تعدادسهم	
۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت طراحی و مهندسی بهور(سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

گروه	
نسبت جاری تعدیل شده	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۰.۶۱	۰.۶۳
۰.۶۷	۰.۶۶
شرکت	
نسبت جاری تعدیل شده	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۱/۹۹	۱/۳۵
۰.۲۴	۰.۲۴

شرکت سرمایه گذاری آبه صبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی به مبلغ ۳۳,۰۰۴ 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

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

پانداخت	گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده در ابتدای سال	۲,۹۸۱,۲۲۶	۳,۳۶۲,۵۸۳	
واگذاری منافع در شرکت های فرعی با حفظ کنترل	۹۶۴,۱۷۱	۲,۶۸۵,۵۵۹	۳۲-۱
تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی	(۵۸۲,۸۱۴)	(۹۸۷,۷۰۰)	۳۲-۲
مانده در پایان سال	۳,۳۶۲,۵۸۳	۵,۰۶۰,۴۴۲	
سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت های وابسته	۹۱,۰۶۷	۸۶,۴۳۰	۳۲-۳
	۳,۴۵۳,۶۵۰	۵,۱۴۶,۸۷۲	

۳۲-۱- مبلغ ۲,۶۸۵,۵۵۹ میلیون ریال آثار واگذاری منافع در شرکت های فرعی با حفظ کنترل مربوط به مبلغ ۲,۶۸۵,۵۵۹ میلیون ریال و ۱۵۱,۳۳۴ میلیون ریال به ترتیب خالص آثار خرید و فروش سهام شرکت های بورسی گروه صنایع شیر ایران و آثار واگذاری منافع در شرکت فرعی گروه صنعتی ملی با حفظ کنترل می باشد.

۳۲-۲- تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی مربوط به خالص مبالغ ۱,۰۰۵,۳۶۳ میلیون ریال و ۱۷,۶۶۳ میلیون ریال به ترتیب مابه ازای پرداختی توسط شرکت و شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه بابت خرید تعداد ۴,۴۵۲,۳۳۳ سهم از سهام شرکت فرعی گروه صنعتی ملی و ۱,۸۱۸,۰۳۲ سهم از سهام شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار و تغییر در منافع فاقد حق کنترل در شرکت های مزبور می باشد که مبلغ ۹۸۷,۷۰۰ 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.

۳۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۶۹۷,۹۹۴ 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		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده در ابتدای سال	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
تخصیص از محل سود قابل تقسیم	-	۱,۳۱۲,۷۱۷	۱,۵۰۱,۲۲۶
تعدیل اندوخته قانونی شرکت فرعی صنایع شیر ایران	-	۱۷۸,۰۷۲	۲۰۴,۳۷۲
تعدیل سهم گروه از اندوخته قانونی شرکت کاغذ سازی قائم شهر	-	۱۰,۳۲۷	-
	-	-	۲۲
	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۲۲۶	۱,۷۰۵,۶۲۰

تعدیل سهم گروه از اندوخته قانونی شرکت کاغذ سازی قائم شهر مربوط به تغییر نسبت منافع مالکانه گروه در جریان افزایش سرمایه شرکت مزبور می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ماده در ابتدای سال	۱,۲۱۲,۳۹۷	۱,۹۸۹	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰	۲,۰۲۴,۳۹۷
افزایش	۳,۱۱۰,۰۶۹	۱,۲۱۰,۷۶۸	-	-	۴,۳۲۰,۸۳۷
تعدیلات سایر اندوخته های شرکت فرعی صنایع شیر ایران	(۳۶۰)	(۳۶۰)	-	-	(۷۲۰)
ماده در پایان سال	۴,۳۲۲,۴۶۵	۱,۲۱۲,۳۹۷	۸۱۲,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰	۶,۳۵۸,۸۶۲

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 تسمیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسمیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۲۹,۰۴۵ میلیون ریال - پستانکار (سال مالی قبل مبلغ ۷۹,۹۴۵ میلیون ریال - بدهکار) مربوط به سهم گروه از تفاوت تسمیر 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. همچنین، مبلغ ۱۰۸,۹۹۰ میلیون ریال تغییرات مانده سرفصل مزبور، در صورت سود و زیان جامع تلفیقی گزارش گردیده است.

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	منافع فاقد حق کنترل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
سرمایه	۲,۵۵۶,۳۶۳	۳,۷۴۴,۶۷۰
علی الحساب افزایش سرمایه	۷,۵۷۰	-
اندوخته قانونی	۹۹۵,۲۹۷	۱,۳۲۱,۷۸۹
سایر اندوخته ها	۱,۱۷۶,۹۱۲	۴,۸۸۹,۱۳۶
سود انباشته	۵,۸۱۷,۶۵۷	۴,۴۸۶,۸۱۹
	۱۰,۵۵۳,۷۹۹	۱۴,۴۴۲,۴۱۴

۳۶-۱- منافع فاقد حق کنترل از سایر اندوخته های شرکت های فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۱۹۲,۷۷۸ میلیون ریال سهم از اندوخته سرمایه ای شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد (یادداشت ۱-۳۴).

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۳۷-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲
	ریالی	ارزی	
تجاری			جمع
اسناد پرداختی			
تامین کنندگان کالا و خدمات	۸,۹۹۲,۰۹۶	-	۵,۵۸۷,۴۶۷
حساب های پرداختی			
اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری	۲۳,۲۹۲,۴۵۱	-	۲۳,۲۹۲,۴۵۱
سایر اشخاص وابسته	۱,۴۶۱,۶۴۹	-	۲,۶۵۳,۲۷۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۴۰,۷۲۷,۲۹۳	۳,۱۵۸,۴۸۴	۳۷,۴۵۷,۴۷۳
	۶۵,۴۸۱,۳۹۳	۳,۱۵۸,۴۸۴	۶۲,۴۰۳,۸۱۲
	۷۴,۴۷۳,۴۸۹	۳,۱۵۸,۴۸۴	۶۸,۹۹۱,۳۴۹
سایر پرداختی			
اسناد پرداختی			
اشخاص وابسته	۱۸۵,۱۵۵	-	۶۰,۰۰۰
سایر اشخاص	۱,۸۱۱,۶۱۳	-	۲,۰۴۹,۶۹۱
	۱,۹۹۶,۷۶۸	-	۲,۱۰۹,۶۹۱
حساب های پرداختی			
اشخاص وابسته	۱,۳۱۸,۴۸۳	-	۱,۴۹۹,۳۵۱
مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده	۶,۵۹۱,۰۲۴	-	۳,۰۶۷,۰۳۹
حق بیمه های پرداختی	۱,۵۹۷,۲۰۰	-	۱,۳۷۷,۵۵۵
سپرده های پرداختی	۵,۰۱۶,۲۲۹	-	۴,۱۴۰,۷۵۱
هزینه های پرداختی	۹,۸۶۱,۷۷۹	-	۷,۸۴۳,۸۰۲
کارکنان	۱,۴۱۶,۲۰۵	-	۱,۰۷۴,۸۰۶
ذخیره رفع تعهدات ارزی	۸,۸۶۶,۹۹۱	-	۸,۸۶۶,۹۹۱
بانک ها	۶۳۷,۶۹۰	-	۱,۵۲۳,۹۴۶
شرکت های سبگردان یا کارگزار	۴۸,۹۱۴	-	-
مغایرت حساب های فیما بین	-	-	۱,۴۳۵,۳۱۱
سایر	۷,۸۶۹,۸۶۵	-	۶,۰۷۹,۷۷۱
	۴۳,۲۲۴,۳۸۰	-	۳۶,۹۰۹,۲۲۴
	۴۵,۲۲۱,۱۴۸	-	۳۹,۰۱۸,۹۱۵
	۱۱۹,۶۹۴,۶۳۷	۳,۱۵۸,۴۸۴	۱۰۸,۰۱۰,۳۶۴

۳۷-۱-۱- اسناد پرداختی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۶۳,۹۶۱ میلیون ریال و ۱۰۶,۳۳۵ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی تجاری شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و صنایع شیر ایران به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳,۷۲۵,۸۵۲	۲۳,۲۹۳,۱۳۵	مانده در ابتدای سال
(۴۳۰,۲۱۷)	۲,۱۰۰,۰۰۰	انتقال حساب های فیما بین با شرکت های گروه و سایر اشخاص
(۲,۵۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی
-	(۶۸۴)	سایر
۲۳,۲۹۳,۱۳۵	۲۳,۲۹۲,۴۵۱	مانده در پایان سال

۳۷-۱-۳- حساب های پرداختی تجاری به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۶۳٫۶۰۹ میلیون ریال بدهی شرکت به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد ، مبلغ ۶۲۷٫۰۱۷ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به شرکت بیمه ملت و مبالغ ۹۵٫۸۶۸ میلیون ریال و ۷۵٫۰۴۰ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به ترتیب به شرکت های عمران و ساختمان صندوق بازنشتگی کشوری و بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا (منحل و مستثنی شده از تلفیق) می باشد . بدهی شرکت به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد مربوط به 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 ۲۲٫۶۸۴٫۸۹۴ میلیون ریال و ۱۲٫۲۸۶٫۸۵۱ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به دامداران (بابت خرید شیرخام) و فروشندگان مواد اولیه و مبالغ ۲٫۲۴۳٫۳۶۴ میلیون ریال و ۲٫۵۳۲٫۶۵۱ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی گروه های انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد . ضمناً ، بدهی ارزی به تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۵٫۷۲۵٫۵۹۶ یورو بدهی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید مواد بسته بندی) می باشد .

۳۷-۱-۵- سایر اسناد پرداختی به اشخاص وابسته به مبلغ ۱۹۲٫۳۶۲ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۳۰٫۰۰۰ ریال و ۶۲٫۳۶۲ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا به شرکت بازرگانی صندوق بازنشتگی و اسناد پرداختی شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (بابت وجوه دریافتی به عنوان کمک به تامین نقدینگی) می باشد .

۳۷-۱-۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۵۰۹٫۲۷۳ 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	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
صندوق بازنشتگی کشوری	۳۷-۱-۷-۱	۹۰٫۶۹	۵۹٫۴۸۵	-	-
شرکت های مستثنی شده از تلفیق	۳۷-۱-۷-۲	۲۵۳٫۹۸۱	۴۱۶٫۷۶۲	۲۸۰٫۶۵۲	۳۶۲٫۶۰۲
شرکت رفاه و گردشگری تامین	۳۷-۱-۷-۳	۲۴۶٫۶۲۳	۲۴۶٫۳۵۴	-	-
شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری	۳۷-۱-۷-۴	۶۹۵٫۴۲۶	۷۷۶٫۲۱۹	۳۸٫۷۶۳	۵۱٫۷۵۵
سایر اشخاص وابسته		۱۳٫۲۸۴	۴۳۱	۱۲٫۶۰۰	-
		۱,۳۱۸,۴۸۳	۱,۴۹۹,۲۵۱	۳۳۲,۰۱۵	۴۱۴,۳۵۷

۳۷-۱-۷-۱- بدهی به صندوق بازنشتگی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۰٫۶۹ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی پرشین گلف می باشد .

۳۷-۱-۷-۲- بدهی به شرکت های مستثنی از شده تلفیق عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۷۸٫۹۹۹ میلیون ریال بدهی شرکت به شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا می باشد . بدهی مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۷۲٫۹۵۴ میلیون ریال تتمه بهای خرید سه دستگاه تویوتا لکسوس و همچنین قرارداد خرید ۲۰۰ دستگاه تویوتا پریوس مدل سال های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی از نمایندگی آقای یوحنا دانیال زاده می باشد که به موجب بند ۴ صورتجلسه شماره ۱۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۶ هیات مدیره شرکت مقرر گردید بهای خودروهای هیبریدی خریداری شده توسط شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا به شرکت منتقل گردد . از کل ۲۰۰ دستگاه تعداد ۱۷۲ دستگاه خودرو از طریق انعقاد قرارداد کارگزاری فروش با شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا با نرخ کارمزد ۷ درصد به فروش رسیده است لازم به توضیح است که با توجه به محتوی قرارداد و تعهدات فروشنده به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا و بررسی های صورت گرفته تعداد خودرو های تحویلی مورد اختلاف قرار گرفت لذا مراتب از طریق محاکم قضایی در حال پیگیری است که به محض صدور رای ، آثار مالی آن در صورت های مالی اعمال خواهد شد مانده بدهی به شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا همچنین متاثر از مبلغ ۲۵۴٫۰۷۵ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت مزبور به شرکت صبا اورسبز بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک ۱۰ فروند هواپیمای ایرباس برای شرکت هواپیمایی آسمان می باشد که به علت منقضی شدن قرارداد ، مبلغ مذکور توسط شرکت صبا اورسبز به صندوق بازنشتگی کشوری پرداخت گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۲-۲- مانده بدهی به شرکت رفاه و گردشگری تامین به مبلغ ۲۴۶٫۶۲۳ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی بابت سود سهام سنوات قبل می باشد. همچنین، مبلغ ۱۱۰٫۴۰۷ میلیون ریال حصه بلند مدت بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرکت رفاه و گردشگری تامین تحت عنوان پرداختی بلند مدت گروه (یادداشت ۲-۲۷) منعکس می باشد. توضیح اینکه، شرکت رفاه و گردشگری تامین مالک ۵۰ درصد سهام شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد.

۳-۱-۲-۳- مانده بدهی به شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۳۸٫۷۰۸ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد و مبلغ ۲۷۰٫۱۲۷ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی پرشین گلف به شرکت خدمات هوایی کشور آسمان می باشد.

۳-۱-۲-۴- بدهی گروه بابت مالیات های تکلیفی و عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبالغ ۴٫۵۲۸٫۹۹۳ میلیون ریال و ۱٫۱۱۷٫۷۶۱ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد. توضیح اینکه بدهی شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۹۲٫۲۴۹ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و بدهی گروه صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۷٫۲۰۸ میلیون ریال ذخیره ایجاد شده بابت بدهی های احتمالی از این بابت می باشد.

۳-۱-۲-۵- بدهی گروه بابت حق بیمه های پرداختی عمدتاً مربوط به مبالغ ۹۰۰٫۱۳۲ میلیون ریال و ۳۸۱٫۴۳۴ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد. همچنین، هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به مبلغ ۷٫۰۰۵٫۵۲۱ میلیون ریال هزینه های پرداختی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران بابت هزینه های پرسنلی، آب، برق، گاز و تلفن و هزینه های توزیع و فروش می باشد.

۳-۱-۲-۶- سپرده های پرداختی 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 سپهان از پیمانکاران طرف قرارداد می باشد.

۳-۱-۲-۷- ذخیره رفع تعهدات ارزی مربوط به تعهدات سررسید شده ارز حاصل از صادرات مطابق اطلاعات سامانه جامع تجارت برای شرکت های پگاه گناباد، پگاه گیلان و بازرگانی صنایع شیر ایران بابت سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۳ جمعاً به مبلغ ۱۵۷٫۴۱۴٫۷۴۲ یورو می باشد. از آنجا که امکان تسویه تعهدات به طور ریالی (مصالحه) مطابق نرخ های اعلامی سامانه مزبور تا پایان سال ۱۴۰۰ فراهم شده است. لذا، ذخیره رفع تعهدات ارزی شرکت های مزبور تا پایان سال ۱۴۰۰ با نرخ های اعلامی سامانه و بابت سنوات ۱ تا ۱۴۰۳ براساس آخرین نرخ (نرخ سال ۱۴۰۰) در سطح صورت های مالی تلفیقی منظور شده است.

۳-۱-۲-۸- بدهی به بانک ها (بانک سامان) مربوط به ذخیره تعهدات ارزی و واردات دو هزار تلیسه و ۵۰ هزار تن ذرت دامی به ترتیب از شرکت های فریسونا آلمان و رستوف روسیه به ترتیب در ازای تخصیص ۲٫۲۴۹٫۰۰۰ یورو و ۹۵۸٫۱۴۰ یورو در پایان سال قبل به مبلغ ۱٫۵۱۸٫۶۱۹ میلیون ریال بوده که بموجب رای اداره تعزیرات حکومتی مبنی بر استرداد ۲۷٫۵۶۶٫۸۵۹ یوان (معادل وجوه ارزی فوق)، مبلغ ۱٫۰۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال بابت قسمتی از مبلغ ارزی مندرج در رای اداره تعزیرات از حساب های بانکی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در وجه خزانه دولت برداشت شده و بابت قسمت باقیمانده حدوداً به مبلغ ۸٫۵۶۶٫۸۵۹ یوان، با اعمال نرخ فروش اسکناس بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (۹۷٫۷۰۰ ریال) بعد از کسر بهای تمام شده ارز تخصیصی (مبلغ ۱۹۹٫۲۹۲ میلیون ریال) به مبلغ ۶۳۷٫۶۹۰ میلیون ریال در حساب ها ذخیره منظور شده است.

۳-۱-۲-۹- بدهی به شرکت های سبگردان یا کارگزار مربوط به بدهی شرکت می باشد.

۳-۱-۲-۱۰- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۰۱٫۵۷۲٫۲۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد که شامل مبلغ ۱٫۶۲۳٫۷۷۲ میلیون ریال (معادل ارزی ۲۰۴-۵۵۶۳ یورو) بدهی ارزی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت خارجی تترابک (تامین کننده مواد اولیه) می باشد که به جهت بهیام قلیل ملاحظه در تسویه آن (محدودیت های حاکم بر شرایط انتقال ارز ناشی از شرایط تحریم) تسعیر نشده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۲۳,۲۹۳,۱۳۵	۲۳,۲۹۲,۴۵۱	۳۷-۱-۲	اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری
۶۶۴,۶۹۹	۶۶۳,۶۰۹	۳۷-۲-۱	سایر اشخاص وابسته
۲,۰۲۸	۲,۰۲۸		سایر
۲۳,۹۵۹,۸۷۲	۲۳,۹۵۸,۰۹۸		
			سایر پرداختنی
۴۵۰	۳۷,۹۵۰		اسناد پرداختنی
۴۱۴,۳۵۷	۳۳۲,۰۱۵	۳۷-۱-۷	اشخاص وابسته
-	۴۸,۹۱۴		شرکت های سیدگردان یا کارگزار
۱۶,۶۴۳	۱۲۹,۹۷۸	۳۷-۲-۱	شرکت های گروه
۱۲,۰۷۱	۱۲,۵۷۵		سپرده های پرداختنی
۱۰,۱۰۴	۱۶,۰۲۳		هزینه های پرداختنی
۷۴,۷۸۵	۳۱۰,۳۵۳		سایر
۵۲۸,۴۱۰	۸۸۷,۸۰۸		
۲۴,۴۸۸,۲۸۲	۲۴,۸۴۵,۹۰۶		

۲-۳۷-۱- بدهی شرکت به سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۶۶۳,۶۰۹ میلیون ریال مربوط به بدهی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت انتقال سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد. ضمناً، بدهی شرکت به شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۱۳,۲۷۶ میلیون ریال و ۸۵,۴۷۴ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات مسافرت هوایی و گردشگری و زبارتی پرشین گلف می باشد.

۳-۳۷- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			سایر پرداختنی
			اشخاص وابسته :
۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷	۳۷-۱-۷-۳	شرکت رفاه و گردشگری تأمین
۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۰,۳۵۷,۹۴۶	۱,۳۹۶,۷۹۷	۱۹,۰۶۱,۱۴۹	۲۵,۵۹۳,۰۸۸	۲,۱۸۰,۳۹۸	۲۳,۴۱۲,۶۹۰

گروه :
 تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		۲۲,۴۹۲,۸۷۵	۲۹,۱۰۷,۵۸۳	بانک ها
		(۱,۹۱۲,۱۳۵)	(۲,۴۴۲,۷۱۷)	سود و کارمزد سال های آتی
		(۳۴۳,۴۷۷)	(۱,۲۹۳,۷۸۲)	سپرده های سرمایه گذاری
		۱۲۰,۶۸۴	۲۲۲,۰۰۴	سود و کارمزد و جرائم موق
		۲۰,۳۵۷,۹۴۶	۲۵,۵۹۳,۰۸۸	
		(۱,۳۹۶,۷۹۷)	(۲,۱۸۰,۳۹۸)	حصة بلند مدت
		۱۹,۰۶۱,۱۴۹	۲۳,۴۱۲,۶۹۰	حصة جاری

۳۸-۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۳,۸۴۳,۲۹۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۱,۱۳۱,۸۶۳ 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		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		۱,۰۳۵,۳۱۸	۱,۸۲۴,۶۹۹	۲۰ تا ۲۵ درصد
		۱۹,۸۶۸,۳۴۳	۲۴,۸۵۳,۰۸۳	۱۵ تا ۲۰ درصد
		۱,۵۸۹,۲۱۴	۲,۴۲۹,۸۰۱	۱۰ تا ۱۵ درصد
		-	-	۵ درصد
		۲۲,۴۹۲,۸۷۵	۲۹,۱۰۷,۵۸۳	

۳۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

گروه		۱۴۰۳	
	میلیون ریال	۲۵,۰۶۴,۶۲۸	۱۴۰۴
		۴,۰۴۲,۹۵۵	۱۴۰۵ و بعد از آن
		۲۹,۱۰۷,۵۸۳	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۸- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸,۷۵۱,۸۰۵	۴,۸۲۶,۲۷۵	زمین ، ساختمان و ماشین آلات (یادداشت ۷-۱۳)
۳۴۳,۰۸۶	۱,۹۸۸,۶۳۲	سپرده های بانکی
۱۲۶,۰۷,۴۶۰	۲۱,۵۳۷,۴۸۴	قرارداد لازم الاجرا و چک و سفته
۷۹۰,۵۲۴	۷۰۵,۴۴۷	سهام
۲۲,۴۹۲,۸۷۵	۲۹,۰۵۷,۸۳۸	
-	۴۹,۷۴۵	تسهیلات بدون وثیقه
۲۲,۴۹۲,۸۷۵	۲۹,۱۰۷,۵۸۳	

۲-۳۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	گروه
میلیون ریال	
۱۳,۶۶۱,۳۸۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۳,۳۰۳,۰۳۱	دریافت های نقدی
۲,۵۷۱,۸۱۲	سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۱۰)
(۱۶,۶۱۷,۹۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۵۶۰,۳۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۰,۳۵۷,۹۴۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۵,۸۹۴,۱۶۶	دریافت های نقدی
۴,۴۴۸,۲۳۴	سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۱۰)
(۳۰,۶۶۲,۳۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴,۴۴۴,۸۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۵,۵۹۳,۰۸۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

شرکت سرمایه گلری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۴,۱۵۲	۵۰,۸۹۱	۱۰,۰۳۷,۰۵۱	۱۴,۱۸۴,۵۷۲			مانده در ابتدای سال
-	-	(۵,۸۰۱)	-			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های فرعی منتقل شده
(۶,۱۶۷)	(۳۱,۵۵۸)	(۶۵۳,۵۶۳)	(۱,۳۲۴,۱۸۳)			پرداخت شده طی سال
-	-	(۳,۴۱۶)	-			تعدیل طبقه بندی
۲۲,۹۰۶	۵۹,۷۱۷	۴,۸۱۰,۳۰۱	۶,۴۳۹,۳۶۷			ذخیره تامین شده
۵۰,۸۹۱	۷۹,۰۵۰	۱۴,۱۸۴,۵۷۲	۱۹,۲۹۹,۷۵۶			مانده در پایان سال

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

۴۰- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۹۶۸,۷۲۷	۹,۵۱۳,۲۸۰			مانده در ابتدای سال
۵,۶۹۴,۳۵۱	۹,۵۰۳,۷۹۷			ذخیره مالیات عملکرد سال
۲,۵۳۵,۰۴۵	۱,۸۲۴,۷۴۰			تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۴,۶۸۴,۸۴۲)	(۷,۰۱۴,۸۰۰)			پرداختی طی سال
۹,۵۱۳,۲۸۰	۱۳,۸۲۷,۰۱۶			
(۲۹۳,۵۴۹)	(۳۸۶,۸۸۴)			پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۴)
۹,۲۱۹,۷۳۱	۱۳,۴۴۰,۱۳۲			

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 کاوشگران بازار سرمایه	معافیت موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم
شرکت بازرگانی پدیده نیکان سهام	معافیت موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم
شرکت مجتمع طیور فارس	معافیت موضوع ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس	معافیت موضوع ماده ۱۴۸ قانون مالیات های مستقیم
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	معافیت موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم
شرکت آرین پارسه کیش	معافیت موضوع ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی
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 ، ۱۴۳ مکرر و ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
شرکت پرشین گلف	معافیت بند (و) تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ و بخشودگی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نوع تشخیص	۱۴۰۲		۱۴۰۳		برآمد معمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	مالیات پرداختی	مطلوبه پرداختی	پرداختی	قطعی	ابرازی	میلین ریال	میلین ریال		
عطف الراس	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲۴,۷۰۰	-	۳۳,۰۸۶	۱۰,۶۳۳۱	۳,۹۳۰,۳۳۰	۱۳۹۴	
عطف الراس	-	-	-	-	۲۳,۳۸۳	۹۳,۵۳۲	۲,۷۸۴,۳۴۱	۱۳۹۵	
عطف الراس	-	-	-	-	۷۵,۳۷۶	۱۴۱,۹۰۴	۱,۱۵۶,۹۵۲	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۵,۹۶۱	۴۵,۹۶۱	۴۵,۹۶۱	-	۲,۵۷۱,۶۱۲	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۱۲,۲۰۴	-	۷۱,۳۶۶,۶۸۰	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۵۴۲,۴۹۵	-	۷۵,۸۵۵,۵۰۴	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۸۷۵,۲۲۵	-	۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۲۴۳,۳۷۲	۱۴۰۳	
	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	-	-	-	-	-		

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

۴-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ در اجزای بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم توسط هیات بنده مذکور عطف الراس گردیده که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال های مذکور اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی برگزار نشده است. ضمناً، بابت سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳۳۰۸ میلیون ریال جریمه وجود دارد.

۴-۲-۳- شرکت بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ اقسایب ۳-۲-۱۴ به استناد ساق بودن سود ابرازی (بابت سود سهام، سود فروش سهام و سود مشارکت می باشد)، ذخیره ای در حساب ها منظور نموده است. توضیح اینکه، مبلغ ۳۴۵,۹۴۹ میلیون ریال بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ رسیده شده جریمه 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 ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ پس از سال مالی مورد گزارش پرداخت شده است.

۴-۲-۵- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی گروه در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۷,۸۹۳,۳۴۴ میلیون ریال و ۱,۸۹۴,۷۲۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها در حسابها منظور نشده است. توضیح اینکه مبلغ ۱,۰۹۷,۶۶۱ میلیون ریال بابت سال های رسیده شده جریمه وجود دارد.

شرکت	مالیات پرداختی و		مالیات تشخیصی /		ماباز مانده مطالبه	
	میلین ریال	میلین ریال	قطعی	میلین ریال	میلین ریال	اداره امور مالیاتی
شرکت های فرعی	۷۳,۱۱۱	۱,۹۶۷,۸۴۰	۱,۹۶۷,۸۴۰	۱,۸۹۴,۷۲۹	۱,۸۹۴,۷۲۹	۱,۸۹۴,۷۲۹
گروه	۷,۳۶۴,۱۰۱	۱۵,۲۵۷,۴۴۵	۱۳,۳۸۹,۶۰۵	۵,۹۹۸,۶۱۵	۷,۳۶۴,۱۰۱	۷,۸۹۳,۳۴۴

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۶۹۴,۳۵۱	۹,۵۰۳,۷۹۷
(۵,۹۱۰)	(۱۶,۱۲۳)
۵۹۰,۹۲۴	-
-	(۳۷,۸۸۲)
۶,۲۷۹,۳۶۵	۹,۴۴۹,۷۹۲
۲,۵۳۵,۰۴۵	۱,۸۲۴,۷۴۰
۸,۸۱۴,۴۱۰	۱۱,۲۷۴,۵۳۲

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
 (درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی
 هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد

۴-۵- دارایی و بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی گروه			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
-	۴۶۰,۵۲۲	-	۴۷۶,۶۳۵
-	۵,۹۱۰	-	۵,۹۱۰
۳۰۳,۰۵۶	-	۲۶۵,۱۷۴	-
۳۰۳,۰۵۶	۴۶۶,۴۳۲	۲۶۵,۱۷۴	۴۸۲,۵۵۵

حذف معاملات درون گروهی
 زیان تأیید شده شرکت های فرعی
 ترکیب تجاری

۴-۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان		مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان
-	۴۷۶,۶۴۵	۱۶,۱۲۳	۴۶۰,۵۲۲	-	۴۶۰,۵۲۲
-	۵,۹۱۰	-	۵,۹۱۰	-	۵,۹۱۰
۲۶۵,۱۷۴	-	۳۷,۸۸۲	(۳۰۳,۰۵۶)	۲۶۵,۱۷۴	-
۲۶۵,۱۷۴	۴۸۲,۵۵۵	۵۴,۰۰۵	۱۶۳,۳۷۶	۲۶۵,۱۷۴	۴۸۲,۵۵۵

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :
 تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی
 زیان تأیید شده شرکت نوسه دهکده آبدرمانی محلات
 تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحصیل شرکت فرعی صبا)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان		مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیاتی ناشی از ترکیب تجاری	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان
-	۴۶۰,۵۲۲	-	(۵۹۰,۹۲۴)	۱,۰۵۱,۴۴۶	-
-	۵,۹۱۰	-	۵,۹۱۰	-	-
۳۰۳,۰۵۶	-	۳۰۳,۰۵۶	-	-	-
۳۰۳,۰۵۶	۴۶۶,۴۳۲	۳۰۳,۰۵۶	(۵۸۵,۰۱۴)	۱,۰۵۱,۴۴۶	-

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :
 تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی
 زیان تأیید شده شرکت نوسه دهکده آبدرمانی محلات
 تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحصیل شرکت فرعی صبا)

۴-۷- تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی تماماً مربوط به شرکت های گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱۸,۲۶۲,۶۸۸	۱۳۳,۱۸۰,۵۳۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۹,۵۶۵,۶۷۲	۳۲,۲۹۵,۱۳۴	هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۷۴۷,۳۷۰)	(۶۵۸,۶۸۷)	معافیت فعالیت های کشاورزی و پرورش طیور
(۲۵۶,۹۷۶)	(۶۴۵,۰۳۵)	سود فروش های صادراتی
(۴۹۱,۸۵۱)	(۵۴۱,۲۸۶)	سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
(۱۶,۰۳۱,۸۶۵)	(۱۱,۹۷۷,۰۱۰)	سود سهام
(۴,۳۴۹,۳۲۶)	(۹,۹۵۸,۱۵۲)	سود فروش سهام
(۳,۵۷۴)	(۱۳۶,۵۵۵)	فروش اموال و املاک
(۴۹۴,۹۷۹)	(۱۰,۶۶۱۷)	درآمد اجاره
(۳۲,۵۰۹)	(۲۱,۹۷۵)	سایر معافیت های موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم
(۵۱,۳۱۳)	(۱۵,۶۴۳)	معافیت فعالیت در مناطق آزاد تجاری - صنعتی
۴۲۸,۸۶۸	۱,۴۶۱,۱۷۲	سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی :
(۶۰,۷۷۸)	(۱۲۰,۱۶۵)	اثر هزینه های رفع تعهدات ارزی گروه
(۸۷۳,۳۱۴)	(۳۳۳,۳۲۴)	معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱
(۳۹,۳۶۲)	(۳۲,۴۷۹)	بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵
		معافیت بند و تبصره ۱ ق ب سال ۱۴۰۴
(۳۰۲,۰۵۶)	(۵۴,۰۰۵)	تفاوت مالیات انتقالی ناشی از حذف معاملات درون گروهی و زیان تایید شده سنوات قبل
۶,۲۷۹,۳۶۵	۱۰,۱۵۵,۳۷۲	هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۷/۴ درصد (دوره ۱۴۰۲ با نرخ موثر ۷/۴ درصد)
		شرکت
۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۱۰۵,۲۴۳,۳۷۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۳,۰۰۶,۶۸۲	۲۶,۳۱۰,۸۴۳	هزینه مالیات درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۵,۷۰۰)	(۳,۸۶۷)	سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
(۹,۷۴۳,۲۶۳)	(۸,۱۶۱,۲۲۱)	سود سهام
(۴,۴۰۵,۹۲۱)	(۹,۸۰۷,۰۷۴)	سود فروش سهام
(۸۵۴,۸۰۹)	(۹۸۰,۰۹۵)	سود مشارکت در احداث آزاد راه
(۲۵,۴۷۱)	(۳۷,۹۴۵)	درآمد اجاره
۲۸۶,۸۹۵	۴۷۶,۱۳۶	سایر - فزونی درآمد های معاف بر درآمد مشمول مالیات
-	-	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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)

گروه		شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۱۴,۳۵۶,۲۳۸	سال ۱۴۰۲
۷,۰۸۰,۱۰۲		سال ۱۴۰۱
۷,۰۸۰,۱۰۲	۱۴,۳۵۶,۲۳۸	
گروه		
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل		
سنوات قبل از ۱۴۰۱		
۲۹۱۸۸	۲۷,۶۴۸	سال ۱۴۰۱
۲۲۰,۶۷۶۹	۱۳۰,۳۳۵	سال ۱۴۰۲
-	۳,۹۸۷,۲۰۳	سال ۱۴۰۳
۲۲۳۵۹۵۷	۴۱۴۵۲۷۶	
۹,۳۱۶,۰۵۹	۱۸,۵۰۱,۵۱۴	

سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۶,۹۰۰ ریال می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
گروه صندوق بازنشستگی کشوری :				
صندوق بازنشستگی کشوری				
۷,۰۸۰,۱۰۲	۱۴,۳۵۶,۲۳۸	۷,۰۸۰,۵۲۲	۱۴,۳۵۶,۹۷۹	صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۷۲۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۶,۵۳۴	۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
-	-	۴۲۰	۱,۰۴۱	شرکت های عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری و بهور
۷,۰۸۰,۱۰۲	۱۴,۳۵۶,۲۳۸	۷,۸۰۷,۴۷۶	۱۵,۷۸۳,۲۳۰	
منافع فاقد حق کنترل :				
توسعه صنایع بهشهر				
-	-	۱,۴۵۸,۰۰۰	۲,۴۷۹,۸۳۰	
-	-	-	۱۷۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
-	-	۵۰,۵۸۳	۶۴,۳۵۴	سایر
۷,۰۸۰,۱۰۲	۱۴,۳۵۶,۲۳۸	۹,۳۱۶,۰۵۹	۱۸,۵۰۱,۵۱۴	

۴۱-۲-۱ بدهی گروه به صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۴,۳۵۶,۲۳۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی شرکت بابت سود پرداختنی سال ۱۴۰۲ (به ازای هر سهم ۱۶,۹۰۰ ریال) می باشد .

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه هبما (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۸۴۶,۹۹۷	۷,۰۸۰,۱۰۱	۱۶,۲۳۳,۱۷۸	۹,۳۱۶,۰۵۹	مانده در ابتدای سال
۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۷۳,۷۲۸	۹۰,۳۰۹,۷۲۰	سود سهام مصوب
(۷۵,۲۶۶,۸۹۶)	(۶۴,۳۵۷,۱۳۹)	(۷۵,۲۶۶,۸۹۶)	(۶۴,۳۵۷,۱۳۹)	سود سهام پرداخت شده به مالکان شرکت اصلی
-	-	(۳,۹۲۳,۹۵۲)	(۳,۹۰۰,۴۰۲)	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
-	(۱۲,۸۶۶,۷۲۴)	-	(۱۲,۸۶۶,۷۲۴)	انتقال به حساب های فیمابین
۷,۰۸۰,۱۰۱	۱۴,۳۵۶,۲۳۸	۹,۳۱۶,۰۵۹	۱۸,۵۰۱,۵۱۴	مانده در پایان سال

۴۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	۴۰,۸۸۵	۱,۲۴۶,۴۲۳	۲,۸۱۱,۵۴۹	۲۲-۱	مشتریان - ریالی
-	-	۶۲۵,۶۴۹	۶۰۴,۰۵۴	۲۲-۲	مشتریان - ارزی
-	-	۱۰,۶۴۶	۱۰,۶۴۶		اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری
-	۴۰,۸۸۵	۱,۸۸۲,۷۱۸	۳,۴۲۶,۲۴۹		
-	-	۲۱,۳۱۹	۱۹,۲۴۲	۲۲-۳	سایر پیش دریافت ها
-	۴۰,۸۸۵	۱,۹۰۴,۰۳۷	۳,۴۴۵,۴۹۱		

۴۲-۱- پیش دریافت ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۴۷,۵۴۳ میلیون ریال ، ۴۴۱,۷۲۱ میلیون ریال ، ۸۸,۵۹۷ میلیون ریال و ۱,۹۸۸,۸۵۴ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً پیش دریافت شرکت فرعی شیرخشک نوزاد) ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (عمدتاً پیش دریافت رزرواسیون) ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (فروش حواله) و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (پیش دریافت از صاحبان کالا و واگذاری اراضی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز) می باشد .

۴۲-۲- پیش دریافت ارزی از مشتریان مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۴۱۱,۳۴۰ دلار ، ۹۶۷,۸۳۵ یورو و ۷۳,۳۹۵ درهم پیش دریافت فروش صادراتی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به کشور های روسیه ، عراق و افغانستان می باشد .

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۳-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۱۶۳,۸۱۴	-	۴۳-۱-۱	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
-	-	(۷,۴۴۳,۰۲۷)	-	۴۳-۱-۲	ذخیره رفع تعهدات ارزی
-	-	-	(۳۰۶,۱۹۹)	۴۳-۱-۲	کاهش ارزش سفارشات خارجی
-	-	(۵۷,۰۵۱)	(۵,۱۱۶)	۴۳-۱-۳	ذخیره طرح طبقه بندی مشاغل
-	-	(۹۰,۰۶۸)	(۷۹,۹۴۲)		اصلاح مالیات پرداختنی
-	-	-	(۲۶,۲۲۰)		اصلاح درآمد های عملیاتی
-	-	-	(۴,۶۲۹)		اصلاح بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
-	-	(۱۱۹,۹۲۵)	-		سایر
-	-	(۶,۵۴۶,۲۵۷)	(۴۲۲,۱۰۶)		

۴۳-۱-۱- اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مربوط به اصلاح سرمایه گذاری در شرکت وابسته داروسازی ثامن می باشد. توضیح اینکه، به دلیل عدم دسترسی به صورت های مالی شرکت مذکور، روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت مزبور در سال مالی قبل اعمال نگردیده بود.

۴۳-۱-۲- ذخیره رفع تعهدات ارزی و کاهش ارزش سفارشات خارجی مربوط به شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران می باشد (یادداشت های ۱-۲۴، ۱۱-۱-۳۷ و ۱۲-۱-۳۷).

۴۳-۱-۳- ذخیره طرح طبقه بندی مشاغل مربوط به شرکت فرعی پرشین گلف می باشد.

۴۳-۲- تجدید طبقه بندی

۴۳-۲-۱- تجدید طبقه بندی مبلغ ۲,۷۰۴,۰۵۲ میلیون ریال درآمد شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت ارائه خدمات به شرکت بیمه گر از سرفصل درآمد های عملیاتی به سایر درآمد های عملیاتی

۴۳-۲-۲- 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 ارقام مقایسه ای اصلاح شد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات		
۳۹,۸۵۲,۴۰۷	۱,۱۶۳,۸۱۴		۱,۱۶۳,۸۱۴	۴۱,۰۱۶,۲۲۱	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶۶۰,۳۰۷۵	(۳۰۶,۱۹۹)		(۳۰۶,۱۹۹)	۶,۲۹۶,۸۷۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲,۴۴۲,۹۸۴	(۲۶,۲۲۰)		(۲۶,۲۲۰)	۸۲,۴۱۶,۷۶۴	پیش پرداخت ها
۱,۵۰۱,۲۲۶	-		-	۱,۵۰۱,۲۲۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۲,۹۴۱,۷۸۳	۳,۰۳۵,۴۳۷		۳,۰۳۵,۴۳۷	۱۰۹,۹۰۶,۳۴۶	اندرخته قانونی
۱۴,۴۸۶,۷۲۵	۳,۹۳۲,۹۲۷		۳,۹۳۲,۹۲۷	۱۰,۵۵۳,۷۹۹	سود اثبات شده
۱۰۰,۳۸۰,۵۱۶	(۷,۶۲۹,۷۴۸)		(۷,۶۲۹,۷۴۸)	۱۰۸,۰۱۰,۲۶۴	منافع فاقد حق کنترل
۹,۰۴۹,۷۲۲	(۱۷۰,۰۱۰)		(۱۷۰,۰۱۰)	۹,۲۱۹,۷۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-					مالیات پرداختنی
۳۴۶,۷۳۵,۰۶۵	(۲,۷۰۴,۰۵۲)	(۲,۷۰۴,۰۵۲)	(۲۶,۲۲۰)	۳۴۴,۰۰۴,۷۹۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۲۲۸,۰۵۴,۲۷۳	(۴,۶۲۹)		(۴,۶۲۹)	۲۲۸,۰۵۸,۹۰۲	درآمد های عملیاتی
۴۷,۲۱۷,۴۰۰	(۳۱۱,۳۱۵)		(۳۱۱,۳۱۵)	۴۷,۵۲۸,۷۱۵	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲,۳۸۰,۴۲۷	۲,۷۰۴,۰۵۲	۲,۷۰۴,۰۵۲	-	۵,۰۸۴,۴۷۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۷۳۴,۴۶۸	(۷۹,۹۴۲)		(۷۹,۹۴۲)	۸,۸۱۴,۴۱۰	سایر درآمد ها
۲۰,۰۲۶	(۴۵)		(۴۵)	۱۹,۹۸۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۹,۵۲۸,۲۲۰	(۴۲۲,۱۰۶)		(۴۲۲,۱۰۶)	۱۰۹,۱۰۶,۱۱۴	سود پایه هر سهم - ریال
					سود خالص

۴۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ شرکت

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات		
۵,۰۱۴,۵۷۳	-	۲۱۷,۰۹۴	۲۱۷,۰۹۴	۵,۲۳۱,۶۶۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۸,۹۵۴,۶۷۲	-	(۲۱۷,۰۹۴)	(۲۱۷,۰۹۴)	۲۸,۷۳۷,۵۷۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ گروه

مبالغ به میلیون ریال

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات			صورت وضعیت مالی تلفیقی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
۲۵,۳۳۱,۸۵۹	۲۰,۸۴۸		۲۰,۸۴۸	دارایی های ثابت مشهود
۸۰۴,۲۱۱	۱۶۸,۲۷۸		۱۶۸,۲۷۸	سرمایه گذاری در املاک
۳۹۳,۸۸۲	۹۳۲		۹۳۲	دارایی های نامشهود
۲۴,۶۷۹,۳۷۰	۱۰۰,۶۷۵		۱۰۰,۶۷۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳,۳۵۵,۳۵۰	۴۹۴,۵۴۹		۴۹۴,۵۴۹	پیش پرداخت ها
۳۵,۷۱۳,۲۸۷	(۳۴,۴۳۶)		(۳۴,۴۳۶)	موجودی مواد و کالا
۶۵,۰۳۱,۰۱۶	۸۳۱,۶۱۳		۸۳۱,۶۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶,۱۹۶,۷۷۳	۲۸۴,۹۹۴		۲۸۴,۹۹۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۶۲۲,۶۷۱	۷۷۱,۵۵۱		۷۷۱,۵۵۱	موجودی نقد
۳,۰۷۵,۶۶۵	۴,۰۸۷		۴,۰۸۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۰۲,۵۷۴	(۱۰,۱۴۳)		(۱۰,۱۴۳)	اندرخته قانونی
۸۵,۰۱۱,۳۸۴	۵,۷۸۶,۴۲۵		۵,۷۸۶,۴۲۵	سود انباشته
۹,۴۷۵,۵۶۸	۴,۹۶۸,۹۱۹		۴,۹۶۸,۹۱۹	منافع فاقد حق کنترل
۶,۹۸۷,۸۷۱	(۳,۰۴۹,۱۸۰)		(۳,۰۴۹,۱۸۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۷,۸۴۶,۱۲۸	(۱۰,۰۷۹,۵۶۷)		(۱۰,۰۷۹,۵۶۷)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵,۶۱۶,۳۰۲	(۱۹۲,۲۳۸)		(۱۹۲,۲۳۸)	مالیات پرداختی
۲,۴۷۰,۲۵۵	(۶۷,۳۰۸)		(۶۷,۳۰۸)	پیش دریافت ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴- وجه نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۰۲۶,۷۲۶	۱۰۵,۲۴۳,۳۷۲	۱۰۹,۱۰۶,۱۱۴	۱۲۱,۹۰۶,۰۰۳	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	۸,۸۱۴,۴۱۰	۱۱,۲۷۴,۵۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۲,۵۷۱,۸۱۲	۴,۴۴۸,۲۳۴	هزینه های مالی
-	-	(۱۰۹,۱۲۵)	(۹۷۴,۶۴۷)	سود فروش دارایی های ثابت مشهود دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	(۹۵۱,۸۷۷)	(۹۴۲,۷۱۶)	سود فروش دارایی های زیستی مولد
-	-	-	-	سود فروش دارایی های نامشهود
۱۶,۷۳۹	۲۸,۱۵۹	۴,۱۴۷,۵۲۱	۵,۱۱۵,۱۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۱۰۰	۱۳,۲۳۸	۳,۴۳۰,۸۴۴	۴,۵۰۸,۶۳۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۲,۷۹۹)	(۱۵,۴۶۸)	(۱,۹۲۴,۹۴۲)	(۲,۱۲۳,۶۹۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۴۲,۲۵۹,۸۳۰)	(۲۹,۸۲۴,۴۷۲)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۲,۰۵۹)	(۱۷,۲۰۹)	(۸۲۸,۵۴۰)	(۱۲۵,۲۷۱)	زبان سود (سود) تسهیم یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۹۲,۰۲۸,۷۰۶	۱۰۵,۲۵۲,۰۹۱	۸۱,۹۹۶,۳۸۸	۱۱۳,۲۵۱,۷۸۷	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۴,۹۶۶,۶۰۹)	(۲۰,۴۶۹,۳۹۹)	(۱۷,۰۲۴,۸۹۷)	(۳۰,۳۸۴,۶۰۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۱۹,۰۵۱,۰۲۵)	(۸,۶۴۱,۷۱۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۱۳۰,۹۵۵	۲۲۷	(۲,۷۵۳,۱۷۶)	۲۱۵,۲۰۳	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
-	-	(۳۱۴,۸۰۰)	۴۶,۱۸۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۶۵۲,۰۱۵	(۱۰,۷۰۷,۷۴۳)	۱,۸۵۱,۳۲۱	(۱۳,۲۴۴,۴۳۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶,۸۸۹,۳۰۶)	(۱۰,۲۳۳,۱۱۱)	۲۵,۲۱۱,۱۴۹	۲۳,۶۲۲,۵۰۴	کاهش مشارکت در احداث آزاد اه شرق سهامان
-	-	۵۲۶,۰۶۴	۷۲۳,۵۲۲	کاهش (افزایش) دارایی نگهداری برای فروش
-	-	-	-	(افزایش) سایر دارایی ها
-	-	(۵۶۱,۵۳۰)	(۱,۲۷۲,۰۴۹)	افزایش حساب های پرداختی عملیاتی
(۷۷۱,۰۰۱)	۲۶۴,۰۴۶	۲۰,۶۹۳,۸۲۴	۱۴,۸۴۲,۸۵۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	۴۰,۸۸۵	(۴۲۳,۵۲۶)	۱,۵۴۱,۴۵۴	نقد حاصل از عملیات
۷۴,۱۹۴,۷۶۰	۶۴,۱۵۶,۹۹۶	۸۹,۹۳۹,۷۹۱	۱۰۰,۶۹۰,۷۱۴	

۴۵- مبادلات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۵۹۲,۰۰۰	-	-	خرید آپارتمان از شرکت ها فرعی
-	۱۲,۸۶۶,۷۲۴	-	۱۲,۸۶۶,۷۲۴	پرداخت غیر نقدی به سهامدار
-	۲۵۴,۶۱۸	-	-	انتقال سهام شرکت حمل و نقل بین المللی جاده ای فجر جهاد
-	۱۳,۷۱۳,۳۴۲	-	۱۲,۸۶۶,۷۲۴	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۱,۶۲۱,۷۲۵	۳۹,۳۲۴,۵۲۹	۱۶۳,۴۰۶,۰۷۲	۲۰۳,۵۰۸,۶۸۴	
(۳۷۰,۴۲۴)	(۱۸۴,۳۲۹)	(۹,۴۱۸,۸۳۰)	(۱۴,۱۵۱,۴۲۱)	موجودی نقد
۳۱,۲۵۱,۳۰۱	۳۹,۱۴۰,۲۰۰	۱۵۳,۹۸۷,۲۴۲	۱۸۹,۳۵۷,۲۶۳	خالص بدهی
۱۰۴,۹۹۶,۶۹۳	۱۲۵,۷۴۰,۰۶۵	۱۳۲,۳۹۶,۰۹۶	۱۶۵,۹۷۷,۷۷۵	حقوق مالکانه
۲۹.۸	۳۱.۱	۱۱۶.۳	۱۱۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

از مبلغ بدهی ۳۹,۱۴۲,۸۸۴ میلیون ریال معادل ۱۳,۸۴۸,۹۹۸ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختی به صندوق بازنشستگی کشوری میباشد که محل تامین آن حساب سود سهام دریافتی از شرکتها می باشد که بعد از تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ وصول و پرداخت شده است بنا بر این، درصد مربوط به نسبت اهرمی سال ۱۴۰۱ (به میزان ۴۶/۳ درصد) با احتساب این سود سهام پرداختی میباشد و بدون احتساب این سود نسبت اهرمی تعدیل شده معادل ۲۹/۳ درصد است.

۴۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها 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 ریسکها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. رعایت سیاستها 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:

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 نوسان نرخ ارز از طریق انتقال بخش عمده خرید های خارجی به داخلی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت و گروه در یادداشت ۴۵ ارائه شده است.

۴۶-۴- ریسک سایر 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 ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۴۶-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت سرمایه گذاری انیبه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۷- وضعیت ارزی

گروه:	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	دينار عراق	یونگ چین	لیبر تونگه
موجودی نقد	۲۸-۱	۱,۰۵۲,۳۰۵	۲۷۸,۴۳۱	۴۰۱,۹۹۱	۱۰,۸۱۱,۱۶۰	۶۸۰	۲۹۰
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۲۱-۱-۵	۵,۱۶۹,۳۰۶	۹۱۰,۷۵۲	۴۲۲,۶۷۴	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۶,۲۲۱,۶۱۱	۱,۱۸۹,۱۸۳	۸۲۴,۶۶۵	۱۰,۸۱۱,۱۶۰	۶۸۰	۲۹۰
برداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۷-۱-۴	-	(۲,۶۸۹,۹۷۶)	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		-	(۲,۶۸۹,۹۷۶)	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۶,۲۲۱,۶۱۱	(۱,۵۰۰,۷۹۳)	۸۲۴,۶۶۵	۱۰,۸۱۱,۱۶۰	۶۸۰	۲۹۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی - میلیون ریال		۲,۸۶۲,۶۷۰	(۱,۳۶۶,۱۳۱)	۱۰۱,۵۵۱	۴۰,۵۴۴	۲۸	۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۲۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳		۲,۹۸۵,۴۴۳	(۲,۹۰۶,۷۴۸)	۲,۱۶۱,۷۸۰	۱۰,۸۴۴,۶۶۰	۶۸۰	۲۹۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۳۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳		۱,۷۱۶,۰۸۳	(۱,۸۳۳,۶۵۳)	۲۴۹,۷۶۴	۲,۵۵۷	۲۸	۴

شرکت :

موجودی نقد

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - میلیون ریال

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۲۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳

معادل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۳۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳ - میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۸- ممولات با مشخص وابسته
 ۳۸-۱ ممولات گروه با مشخص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره بهای مرابحی	تأمین مالی	انتقال ممولیات
وحد تجاری اصلی و ذیلی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهمدار عمده و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۴۳۰,۲۱۷
	شرکت گشت و صنعت جوبین	سهمدار و عضو هیات مدیره	۱۳۰,۸۳۰,۳	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	تحت کنترل مشترک	۱۳۰,۸۳۰,۳	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۱
	جمع		-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۱
شرکت های همگروه	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری	تحت کنترل مشترک	-	۶۰,۴	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	تحت کنترل مشترک	-	۱,۷۸۵	۲۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-
	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	تحت کنترل مشترک	۱۲۶,۷۱۰	-	-	-	-
	شرکت پیچک	تحت کنترل مشترک	-	۲۲,۰۵۶	-	-	-
	شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	تحت کنترل مشترک	-	۲۳۴,۰۸۶	-	-	-
	شرکت آزاد راه امیر کبیر	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-
	شرکت صبا ارمه	تحت کنترل مشترک	-	-	۱۷,۶۰۰	-	-
	مؤسسه حقوقی و داری دادگران آئینه صبا	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	۵۲۳
	جمع			۲۶۸,۵۳۱	۲۶۸,۵۳۱	۲۰,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	جمع کل			۱,۴۵۰,۱۳	۲۶۸,۵۳۱	۲۰,۲۰۰	۵۵۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۹۸-۲- مانده حساب های بهایی وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پروانه های تجاری	پروانه های بازرگانی	پروانه های صنعت	پیش دریافت ها	سود سهام برداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و بهایی	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۴۵۳۹۱۶	-	-	-	-	(۱۰۰۰۰۰۰)	(۱۴۳۵۶۹۷۹)	-	۱۳۴۵۳۹۱۶	-	۱۴۸۸۳۳۱۵
	شرکت سرمایه ارباب مستوف بازرگانی کدوری	۳۷۱,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۴۴۸	-	۳۷۶,۹۶۳
	شرکت پتروشیمی شانژ	۶۶۱,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۱,۱۵۴	-	۱,۳۹۰,۲۸۳
	شرکت گنت و صنعت جوبین	۵۲۱,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۱,۷۴۸	-	۳۷۸,۶۸۷
	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۶,۲۲۴,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۶,۲۲۴,۴۵۶	-	۷,۲۵۳,۷۶۸
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع هپکو	۵۱۹,۸۳۳	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۰۰۰)	-	۲۴۵,۸۳۳	-	۵۳۳,۳۹۰
	شرکت دروسازی نلین	۸۲۴,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۴,۳۸۲	-	۹۵۳,۴۸۱
	شرکت سرمایه های و صنعت سرمایه های صنعتی	۷۹۶,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۶,۳۶۶	-	۲۳۹,۶۹۱
	شرکت پریمی ایران گاز	۱,۸۹۹,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۹,۹۸۹	-	۱,۹۵۸,۹۱۲
	شرکت ایران پارسا	۱,۵۳۵,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۵,۳۳۱	-	۱,۰۱۰,۹۰۰
	شرکت توسعه صنایع لاستیک	۵۶۷۷,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۷۷,۰۴۷	-	۴,۳۳۱,۰۴۱
	شرکت فراورده های تریپلی و دارفص	۵۵۸,۴۶۵	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۸,۴۶۵	-	۶۷۰,۸۷۳
	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۲۵۵,۸۴۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۸۴۹	-	-
شرکت بهمنی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایا	۱,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۶	
شرکت ساختی علیصدر	-	۲۱,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۷۷	-	۲۱,۵۷۷
انبار های عمومی و خدمات گمرکی آبریز	-	۱۸۹,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۳۷۸	-	۱۱,۲۵۹
انبار های عمومی و خدمات گمرکی اسفهان	-	۱۲,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۲۴	-	۵۷۷,۰۰۸
جمع	-	۳۳,۳۱۱,۳۱۰	۲۳۳,۳۷۹	-	-	-	-	(۱۷۴,۰۰۰)	۳۳,۳۳۱,۱۶۹	-	-	۳۴,۳۷۳,۸۳۳

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۳۹- مانده حساب های نهایی انحصار وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	برونطرحی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	سایر پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
شرکت آزاد راه اصر کبیر	۵,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۲۰	-	شرکت آزاد راه اصر کبیر	
شرکت کلف اجینسی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۹	-	شرکت کلف اجینسی	
شرکت سیمان پاسوج	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰	-	شرکت [پادانا سرم]	
شرکت هواپیمایی آسمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۱,۵۶۰	۲۰,۴۹۸	شرکت هواپیمایی آسمان	
شرکت سوزن و باغیان سوزن باورنسی کمپری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۴	-	شرکت سوزن و باغیان سوزن باورنسی کمپری	
شرکت صنعت پیمان سوزن باورنسی کمپری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۳۹	-	شرکت صنعت پیمان سوزن باورنسی کمپری	
شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه	
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	-	-	-	-	(۳۱۰)	-	-	(۳۳۱,۵۰۱)	(۶۳۳,۶۰۹)	۴۳,۸۰۱	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	سایر انحصار وابسته
شرکت تجهیزات ایمنی راهها	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۳۳۴)	-	۱,۴۳۷,۳۴۲	-	شرکت تجهیزات ایمنی راهها	
سازمان آیرانگردی و جهانگردی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۳۷۷	-	سازمان آیرانگردی و جهانگردی	
شرکت تیرو آئینه صبا	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۰۰)	-	۷۶	-	شرکت تیرو آئینه صبا	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کمپری	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۶۶)	-	-	۱۸,۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کمپری	
شرکت صبا اور سبز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۳	-	شرکت صبا اور سبز	
شرکت روکش جوی ایزان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	شرکت روکش جوی ایزان	
شرکت پاپاه ترمی سکو تلالی قسم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۹	-	شرکت پاپاه ترمی سکو تلالی قسم	
جنگ نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۷۰,۰۱۱	۳۹,۴۷۸	جنگ نقل به صفحه بعد	
	۹۸۴,۰۱۶	(۲,۵۹۲,۰۷۷)	۳,۷۱۴,۳۸۷	(۱,۴۳۶,۶۵۱)	-	-	-	(۸۰۰,۴۰۱)	(۷۵۸,۴۷۷)	-	-		
	(۲,۳۳۱,۸۴۴)												

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۸۳- مانده حساب های انقضای وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		سود سهام پرواکنشی	پیش دریافت ها	برونگنی های بلند مدت	سایر برونگنی ها	برونگنی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
جمع نقل از صفحه قبل	۲۹,۴۷۸	-	۴,۰۷۰,۰۱۱	-	(۱,۴۲۶,۳۵۱)	-	-	(۵۰۱,۴۰۱)	(۵۵۹,۲۷۷)	۶۰۷,۹	۲۹,۴۷۸	
شرکت کارگزاری صبا جهاد	۳۳۲,۸۸۵	-	۳۳۲,۸۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	
واسطاری آتیه صبا	۶۷۹	-	۶۷۹	-	-	-	-	-	-	۶۷۹	-	
شرکت بازرگانی ترازین های روز	۶۹۶۱	-	۶۹۶۱	-	-	-	-	-	-	۶۹۶۱	-	
بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت پترو آتیه صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بازرگانی نوبین کاسپین آتیه صبا	۱۲۶,۹۵۷	-	۱۲۶,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۹۵۷	-	
شرکت خیزی و سامانه اطلاع رسانی آتیه صبا	۴۳۹,۱۴۷	-	۴۳۹,۱۴۷	-	-	-	-	-	-	۴۳۹,۱۴۷	-	
شرکت تجارت لاکترونیکی پیتامان آتیه صبا	۱۹۱,۰۵۳	-	۱۹۱,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۰۵۳	-	
شرکت راهکار هوشمند صبا	۲۸۰,۱۵۱	-	۲۸۰,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۱۵۱	-	
مؤسسه حقوقی و داری دادگرازان آتیه صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت آرمان گستر چیل	۶۸۱۲	-	۶۸۱۲	-	-	-	-	-	-	۶۸۱۲	-	
شرکت پیچک	۵۵۸۵	-	۲۰۷,۴۳۲	-	-	-	(۱۰,۶۱۴)	-	-	۲۰۷,۴۳۲	۵۵۸۵	
شرکت طراحی و مهندسی بهر	۱۸۴	-	۱۸۴	-	-	-	-	-	-	۱۸۴	-	
شرکت چوب و کاغذ سازان	۳۳۹	-	۳۳۹	-	-	-	-	-	-	۳۳۹	-	
آکادمی هنرهای ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت سفر کارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۰۶۶,۳۳۵	(۲,۷۵۳,۲۰۱)	۴,۹۸۵,۶۹۸	(۱,۴۲۶,۳۵۱)	-	-	-	(۱,۳۲۴,۵۶۹)	(۸۳۴,۵۱۷)	۵,۶۴۲,۶۴۰	۴۵,۰۶۳	
	(۲,۷۵۷,۳۳۳)											

شرکت سرمایه گذاری آریه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۳ - ملاتر حساب های پایانی انحصاری وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳		۱۴۰۲		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	پرداختی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافت ها	دریافتی های تجاری	نوع
		طلب	بدهی	طلب	بدهی								
		۱۴۰۳		۱۴۰۲									
		خالص	خالص	خالص	خالص								
		بدهی	بدهی	بدهی	بدهی								
		۲,۰۶۶,۳۴۵	(۳,۷۵۳,۳۰۲)	۶,۹۲۵,۶۶۸	(۱,۴۲۶,۳۵۱)	-	-	-	(۱,۲۳۴,۵۶۱)	(۸۱۳,۵۱۷)	۵,۶۴۲,۶۴۰	۴۵,۰۶۳	جمع نقل از صفحه قبل
		۶۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع طی گل
		۰	-	۸	-	-	-	-	-	-	۸	-	شرکت خدماتی پاک نهد آسین
		۷۷	-	۷۷	-	-	-	-	-	-	۷۷	-	شرکت گروه صنعتی عالم آرا
		۴,۲۱۹	-	۷,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	۷,۳۳۹	-	مجمع فرهنگی و آموزشی بندر شرفخانه
		-	(۱۱۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۱۵)	-	-	شرکت گروه هتل های هما
		۷,۰۴۶	-	۶,۵۶۹	-	-	-	-	(۴۷۷)	-	-	۷,۰۴۶	شرکت گروه هتل های آریا
		۲,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سروش سپهر بویا
		(۱۲,۶۰۰)	(۱۲,۶۰۰)	-	-	-	-	-	(۱۲,۶۰۰)	-	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن معادن
		۴,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعاونی مصرف کارکنان وزارت رفاه
		۴,۳۰۸	-	۴,۶۳۶	-	-	-	-	-	-	۴,۶۳۶	-	شرکت صبا آرمه
		۸,۶۴۲	-	۸,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۲	-	شرکت چیل معاونت های
		-	-	۸,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۱۱۷	-	شرکت بیمه ملت
		(۱,۷۵۵,۳۱۱)	(۶۳۷,۰۱۷)	-	-	-	-	-	-	(۶۳۷,۰۱۷)	-	-	جمع
		(۴,۵۰۴,۴۳۷)	(۳,۳۹۲,۹۳۴)	۴,۹۷۲,۷۳۹	(۱,۴۲۶,۳۵۱)	-	-	-	(۱,۳۴۷,۶۴۶)	(۱,۴۶۱,۶۴۹)	۵,۹۶۹,۴۵۹	۵۲,۱۰۹	جمع
		(۳۸۱,۱۳۷)	(۳۸۱,۱۳۷)	-	-	-	-	-	(۳۴۶,۶۳۳)	-	۷۵,۱۹۲	-	شرکت رفاه و گردشگری تاسین
		-	(۳۰۰)	-	-	-	-	-	(۳۰۰)	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری تاسین اجتهادی
		(۱,۴۵۸,۰۰۰)	(۳,۴۷۹,۸۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه صنایع بهمن
		(۱,۷۳۹,۱۳۷)	(۲,۷۶۱,۹۶۸)	-	-	-	-	-	(۳۴۶,۹۱۳)	-	۷۵,۱۹۲	-	جمع
		(۳,۶۵۴,۱۵۳)	(۳,۷۳۶,۰۰۰)	۳,۸۳۱,۴۱۸	(۱,۸۱۳,۱۶۰)	(۱,۰۶۳۶)	(۱,۰۶۳۶)	(۱,۰۶۳۶)	(۳۴۶,۶۳۸)	(۳,۴۷۵,۱۰۰)	۶,۳۵۵,۸۱۵	۳۳,۳۴۴,۰۷۱	جمع کل
		۳,۶۵۴,۱۵۳	(۳,۷۳۶,۰۰۰)	۳,۸۳۱,۴۱۸	(۱,۸۱۳,۱۶۰)	۶۱	۳۲	۳۳-۴	۳۸-۵-۷	۳۸-۱-۲-۳	۲۱-۸	۲۱-۱	بالاباست توضیحی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۸-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی و پایان	شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	سود مشارکت	اجازه ملکی	خرید کالا و خدمات	انتقال مطالبات	انتقال بدهی	تأمین مالی	سایر اشخاص وابسته	
											جمع کل	جمع
شرکت های فروعی		مستوفی بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۴۳۰,۳۱۷	-	۲,۵۰۰	شرکت های فروعی	
		شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پوشین گلف	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۵۱,۰۰۰	۱۰,۰۱۸	-	-	۵۰,۰۰۰		
		شرکت تجهیزات ایمنی راهپا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۴۱۳	-		
		شرکت صنایع شیر ایران	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۴۷۳	-		
		شرکت تجارت آفرینک پستکون آتیه صبا- در حال تصفیه	سرمایه پذیر	✓	-	-	-	-	-	-		
		شرکت گازگستر شرق سپاهان	عضو هیات مدیره	✓	-	۳,۹۲۰,۳۸۰	۱۸,۶۶۰	-	۴۰,۰۵۲	-		
		شرکت گروه صنعتی ملی	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۱۶,۷۸۱	۴۱۰,۰۹۰		۱۶,۸۸۰,۰۰۰
		شرکت غیره و رابطه اطلاع رسانی آتیه صبا- در حال تصفیه	سرمایه پذیر	✓	-	-	-	-	-	-		-
		شرکت حقوقی و داری دادگران آتیه صبا- در حال تصفیه	سرمایه پذیر	✓	-	-	-	-	-	-		-
		شرکت حمل و نقل چاهه ای غیر جهاد	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۵۲۳	-		-
		بین لاملی، تأمین خدمات توسعه آتیه صبا- در حال تصفیه	سرمایه پذیر	✓	-	-	-	-	-	-		-
		شرکت اتابهای عمومی و خدمات گرمی	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-		-
شرکت گازسازی قائم شهر	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۲,۵۳۷	-	-			
شرکت سرمایه گذاری ایرانیگردی و جهانگردی	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-			
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۲,۲۳۴	-	-			
شرکت بازرگانی تونن کاسپین آتیه صبا- در حال تصفیه	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-			
شرکت مجتمع معادن مس تککار	سرمایه پذیر	✓	-	-	-	-	۱۰,۳۱۳	۶۰۹	۳۵			
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-			
شرکت صدر معادن آبریزان	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-			
شرکت بازرگانی چیل همانند صبا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-			
شرکت کارشگران بازار سرمایه	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-			
شرکت آبرین پارسه گیش	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-			
شرکت های وابسته		جمع			۳,۹۲۰,۳۸۰	۱۳۴,۱۸۰	۱۴۰,۴۹۱	۱۴۷,۰۳۱	۴۱۰,۳۶۵	۱,۸۱۴,۱۳۵	شرکت های وابسته	
		شرکت صبا فولاد خلیج فارس			-	-	-	-	-	-		-
		جمع				-	-	-	-	-		-
		شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۳,۸۸۱	-		-
شرکت های همگروه		شرکت آزاد راه امیر کبیر	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	شرکت های همگروه	
		شرکت صبا آربه	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-		
		جمع				-	-	-	-	-		
جمع کل												
۱۲۰												

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ماده حساب های نهایی انضمامی وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	برونگسی های تجاری	استاد دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب								
شرکت اسن و بهایی												
۱۴۰۲												
خالص												
طلب												
بدهی												
(۳۰.۲۳۳.۲۳۷)	-	(۳۷.۶۲۸.۶۸۹)	-	(۴۱.۱۸۰.۴۰۴)	(۱۴.۳۵۶.۲۳۸)	-	(۲۳.۲۹۲.۲۵۱)	-	-	-	-	منتقد بازرگانی کتوری
-	۶.۴۸۳.۳۳۱	-	۶.۱۸۰.۴۰۴	-	-	-	-	-	۴۳.۳۶۹	۴۰.۷۵۰.۳۵	-	شرکت صنایع شیر ایران (گام)
-	۹.۱۶۱.۷۴۷	-	(۳۷۸.۲۵۴)	-	-	-	-	-	۲۵۵.۰۲۲	۰	-	شرکت آبراهای عمومی و خدمات عمرگی
-	۲.۴۷۱.۱۸۱	-	۲.۲۹۲.۳۰۵	-	-	-	-	-	۸۰.۲۰۵	۲.۴۹۴.۱۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری گروه منشی ملی
-	۱۶۱.۱۳۵	-	۱۱۹.۲۵۵	-	-	-	-	-	۳۱.۵۷۵	۸۷.۶۸۰	-	شرکت آبرین پارسه کیش
-	۱۸۴.۹۸۲	-	۴.۵۶۶.۵۴۴	-	-	-	-	-	۴.۳۸۵.۰۰۰	۲۵.۲۶۷	-	شرکت مجتمع ساحلی مس کنگار
-	۲۰.۲۳۸	-	۱۸۴.۹۱۱	-	-	-	-	-	۱.۰۰۰	۳۵.۷۶۰	-	شرکت کانف ساری قائم شهر
-	۱.۵۸۲.۳۶۴	-	۲۰.۳۳۶۶۲	-	-	-	-	-	-	۲.۱۷۹.۹۹۶	-	شرکت کامیگران بازار سرمایه
-	۱.۱۷۱.۵۳۸	-	۱.۱۷۱.۸۲۸	-	-	-	-	-	۲۰.۰۰۰	۱۸۵.۲۳۱	-	شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهادگردی
-	۱۲۹.۷۳۴	-	(۷۰.۰۳۹)	-	-	-	-	-	۱۵.۴۳۵	۰	-	شرکت خدمات مسافرتی و جهادگردی پارس افق
-	۷۵.۵۱۰	-	۵۰.۴۹۳۸	-	-	-	-	-	۳۱۳.۰۰۰	۱۸۳.۹۱۱	۸۰.۳۷	شرکت صدر ساحلی ایرانیان
-	۱۷۷.۶۱۸	-	۱۹۰.۰۷۳	-	-	-	-	-	۱۹۰.۰۷۳	-	-	شرکت توسعه دهکده آبربرائی، ساحلات
-	۸۳۱.۷۵۸	-	۱.۰۱۱.۹۴۳	-	-	-	-	-	۱۳۹.۵۱۵	۴۳۶.۵۷۸	۴۴۵.۸۵۰	شرکت بازار گازی پتینده نیکان صبا
-	۵۲۲.۴۳۳	-	۶۲۰.۲۶۶	-	-	-	-	-	۲۲۵.۰۰۰	۳۹۵.۲۶۶	-	شرکت بازار گازی چیل دماوند صبا
-	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت راهکار هوشمند صبا
-	۱۵۲.۲۹۷	-	۱۵۷.۴۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۸.۳۸۴	۱۹۰.۶۶	شرکت تیت و مست و ضروری صبا پد آبرسن
-	۶۶.۳۷۲	-	۸۵.۳۸۹	-	-	-	-	-	-	۸۵.۳۸۹	-	شرکت کنتر گزر شرق سپاهان
-	-	-	۲۷.۱۹۹	-	-	-	-	-	-	۲۷.۱۹۹	-	شرکت فراورده های غذایی پندرساس
(۳۷۸)	-	(۲۵۸)	-	-	-	-	-	-	(۳۷۸)	۱۲۰	-	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد
-	۰	-	۵۰.۵۷۸	-	-	-	-	-	۴۶.۰۰۰	۴.۵۷۸	-	شرکت آبروی فراوان پورشهر
(۳۷۸)	۲۳.۶۵۴.۲۹۹	(۲۵۸)	۱۸.۶۹۰.۵۸۲	-	-	-	-	-	۵.۱۴۶.۷۱۴	۴۵۷.۳۳۶	۹.۶۷۱.۶۱۲	جمع

شرکت های گروه

شرکت سرمایه گذاری آریه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۲۹- مانده حساب های نهایی انحصار وابسته شرکت - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۳		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	امتداد دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نوع دسته	نوع
	خالص	طلب بدیهی								
-	۷۳۳,۵۶۲	-	۱,۳۳۷,۳۲۶	-	-	۹۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۳۲۶	-	شرکت تجهیزات ایمنی راهما	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل چاده ای قهر جهاد	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی تامین قطعات پومپه آریه صبا	
(۳۶۰,۹۴۷)	-	(۲۷۸,۹۹۷)	-	(۲۷۸,۹۹۷)	-	-	-	-	شرکت پترو آریه صبا	
-	۶,۹۵۱	-	۱۳۶,۹۵۷	-	-	-	۱۳۶,۹۵۷	-	شرکت پترو آریه صبا	
-	۳۳۷,۰۱۳	-	۳۳۹,۱۴۷	-	-	-	۳۳۹,۱۴۷	-	شرکت بازرگانی نوین کالچین آریه صبا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نیروی رسانه اطلاع رسانی آریه صبا	
-	۷۸۰,۸۵۹	-	۷۸۰,۱۵۱	-	-	-	۷۸۰,۱۵۱	-	شرکت راهکار هوشمند صبا	
-	۱۵۷,۳۳۰	-	۱۶۹,۳۶۰	(۱,۶۵۵)	-	-	۱۷۱,۰۱۵	-	شرکت تجهیزات الکترونیک پیشگامان آریه صبا	
-	۳۷,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	مؤسسه حقوقی و دادرسی دادگزاران آریه صبا	
(۳۶۰,۹۴۷)	۱,۶۵۲,۵۷۵	(۲۷۸,۹۹۷)	۲,۳۴۲,۹۴۱	(۲۸۰,۶۵۲)	-	۹۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۵۹۶	-	جمع	جمع
-	۱۴,۸۸۰,۳۷۶	-	۱۳,۴۵۳,۹۱۶	-	-	-	-	۱۳,۴۵۳,۹۱۶	شرکت پتروشیمی جم	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۳۱۰,۳۸۳	-	۶۹۱,۱۵۴	-	-	-	-	۶۹۱,۱۵۴	شرکت پتروشیمی شازند	
-	۷,۲۵۳,۳۷۸	-	۶,۲۳۴,۳۵۶	-	-	-	-	۶,۲۳۴,۳۵۶	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	
-	۵۳۲,۵۰۸	-	۵۱۹,۸۱۳	-	-	-	-	۵۱۹,۸۱۳	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهمنپار	
-	۴۷۶,۹۶۲	-	۳۷۱,۴۴۸	-	-	-	-	۳۷۱,۴۴۸	شرکت مدیریت ارزش مبتنی بر ایستگامی کتوری	
-	۹۵۳,۳۸۱	-	۸۳۴,۳۸۲	-	-	-	-	۸۳۴,۳۸۲	شرکت داروسازی تانوس	
-	۳۳۹,۶۶۱	-	۷۹۶,۳۶۶	-	-	-	-	۷۹۶,۳۶۶	شرکت سرمایه گذاری خدمات سلامت سینما پارس گستر کتوری	
-	۱,۹۴۹,۸۹۴	-	۱,۸۹۹,۹۸۹	-	-	-	-	۱,۸۹۹,۹۸۹	شرکت پرسس ایران گاز	
-	۱,۰۱۰,۹۰۰	-	۱,۵۷۵,۳۳۱	-	-	-	-	۱,۵۷۵,۳۳۱	شرکت ایران پالما	
-	۴,۳۳۱,۰۳۱	-	۵,۶۷۷,۰۳۷	-	-	-	-	۵,۶۷۷,۰۳۷	شرکت توسعه صنایع لاستیک	
-	۶۷۰,۸۷۳	-	۵۵۸,۴۶۵	-	-	-	-	۵۵۸,۴۶۵	شرکت گراژوده های تریبکی و دارویی	
-	-	-	۲۵۵,۸۴۹	-	-	-	-	۲۵۵,۸۴۹	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	
-	۳۷۸,۶۸۷	-	۵۲۱,۷۲۸	-	-	-	-	۵۲۱,۷۲۸	شرکت کت و صنعت جویون	
-	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۶	-	-	-	-	۱,۹۱۶	شرکت بهمنی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سلیمیا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کاتگی و سرامیک سمعی	
-	۳۳,۳۷۰,۸۵۰	-	۳۳,۳۹۱,۷۹۰	-	-	-	-	۳۳,۳۹۱,۷۹۰	جمع	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۸-۴- ملکه حساب های بهای اشخاص وابسته شرکت - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	برداختی های تجاری	استاد دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	موضوع	نوع
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
شرکت آزاد راه امیر کبیر	۵,۰۷۱	-	۵,۰۷۱	-	-	-	-	-	۵,۰۷۱	-	شرکت آزاد راه امیر کبیر	
شرکت گلف اجنسی	۱۴,۵۲۰	-	۱۴,۵۲۰	-	-	-	-	-	۱۴,۵۲۰	-	شرکت گلف اجنسی	
شرکت سبحان باسوج	۲,۴۱۹	-	۲,۴۱۹	-	-	-	-	-	۲,۴۱۹	-	شرکت سبحان باسوج	
شرکت آیادانا سرمام	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰	-	-	شرکت آیادانا سرمام	
شرکت هواپیمایی آسمان	۲,۱۹۱,۵۶۰	-	۲,۱۹۱,۱۲۶	-	-	(۲۲۲)	-	-	۲,۱۹۱,۵۶۰	-	شرکت هواپیمایی آسمان	
شرکت خدمات پشتیبان ستاد بازرگانی کتوری	۱۴۱,۴۳۹	-	۱۴۱,۴۳۹	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۳۹	-	شرکت خدمات پشتیبان ستاد بازرگانی کتوری	
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	۷۶	-	۴۳,۸۰۱	-	-	(۶۲,۶۰۹)	-	-	۷۶	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	
شرکت نیرو آتیه صبا	-	-	-	-	-	(۲,۶۰۰)	-	-	-	-	شرکت نیرو آتیه صبا	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کتوری	۱۷,۲۹۷	-	۵,۳۷۳	-	-	(۱۲,۶۶۶)	-	-	۱۷,۲۹۷	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کتوری	
شرکت صبا اور سنز	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	شرکت صبا اور سنز	
شرکت روکش چوبی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت روکش چوبی ایران	
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	-	-	-	-	-	(۱۲,۶۰۰)	-	-	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	
شرکت پادانه نفتی سکوی طلایی قسم	-	-	۲,۳۳۹	-	-	-	-	-	۲,۳۳۹	-	شرکت پادانه نفتی سکوی طلایی قسم	
شرکت آرمان گستر	-	-	۶,۸۱۲	-	-	-	-	-	۶,۸۱۲	-	شرکت آرمان گستر	
شرکت واسپاری آتیه صبا	-	-	۶,۷۹	-	-	-	-	-	۶,۷۹	-	شرکت واسپاری آتیه صبا	
شرکت صنایع ملی گاز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ملی گاز	
شرکت چوب و کاغذ سازندران	-	-	۳۲۹	-	-	-	-	-	۳۲۹	-	شرکت چوب و کاغذ سازندران	
شرکت گروه صنعتی عالم آرا	-	-	۷۷	-	-	-	-	-	۷۷	-	شرکت گروه صنعتی عالم آرا	
شرکت خدماتی پانجهاد امین	-	-	۸	-	-	-	-	-	۸	-	شرکت خدماتی پانجهاد امین	
شرکت سروش سپهر پونا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سروش سپهر پونا	
شرکت صبا آرمه	-	-	۴,۶۲۶	-	-	-	-	-	۴,۶۲۶	-	شرکت صبا آرمه	
شرکت بهور	-	-	۱۸۴	-	-	-	-	-	۱۸۴	-	شرکت بهور	
شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	-	۵۰۴	-	-	-	-	-	۵۰۴	-	شرکت کارگزاری صبا جهاد	
اکادمی هنرهای ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اکادمی هنرهای ایران	
شرکت بیچک	-	-	۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۰,۰۰۰	-	شرکت بیچک	
شرکت بازرگانی ترانز پی ریز	-	-	۶,۹۶۱	-	-	-	-	-	۶,۹۶۱	-	شرکت بازرگانی ترانز پی ریز	
جمع کل	۱۸۲,۱۵۶	(۵۵۶,۹۹۵)	۲,۴۶۷,۱۷۷	(۵۱,۲۶۳)	-	(۵۱,۲۶۳)	(۵۶۳,۶۰۹)	۸۰,۱۱۰	۲,۴۳۷,۷۹۷	۱۷,۲۹۷	جمع کل	
یادداشت توضیحی	۵۹,۸۵۹,۸۸۰	(۳۸,۵۸۶,۸۳۱)	۵۶,۸۱۲,۴۴۱	(۱,۰۳۳,۳۳۲)	(۱۴,۳۵۶,۳۳۸)	(۱,۰۳۳,۳۳۲)	(۳۳,۹۵۶,۶۰۰)	۵,۳۱۶,۸۱۴	۹,۳۵۶,۷۱۹	۴۲,۹۸۰,۶۹۹	یادداشت توضیحی	
	(۳۱,۳۹۱,۷۵۷)				۴۱	۳۷-۳	۳۷-۳	۲۱-۲	۲۱-۲	۲۱-۲		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 بازنشستگی کشوری می باشد و الزاماً منطبق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نمی باشد .

۴۸-۶- هیچگونه کاهش ارزشی بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است .

۴۹- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران
۳,۴۲۳,۷۶۹	۲,۹۹۹,۳۶۴	تکمیل دارایی های در دست تکمیل
۲,۱۴۶,۸۲۹	-	اجرای قرارداد های مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۶,۲۹۴	-	تحصیل سرمایه گذاری ها
۵,۵۸۶,۸۹۲	۲,۹۹۹,۳۶۴	
		شرکت فرعی احدک ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
۷۸۵,۷۵۱	۱۲۶,۰۰۰	عملیات ساخت و تکمیل آزاد راه
		شرکت های فرعی گروه اتبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱,۹۶۱,۷۶۰	۱,۳۹۸,۶۲۳	مخارج تکمیل پروژه سپاهان و قرارداد منعقد با شرکت راهدار صنعت ماشین
۸,۲۳۴,۴۰۳	۴,۵۲۳,۹۸۷	

۴۹-۲- بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت وجود ندارد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۳- سایر بدهی های احتمالی :

۲۹-۳-۱- شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران

۲۹-۳-۱-۱- در سال ۱۳۹۲ و بدلیل اخذ تسهیلات از بانک اقتصاد نوین توسط شرکت صنایع آلومینیوم هزار و ضمانت وام آن شرکت توسط شرکت صنایع شیر ایران به میزان (۳۰میلیارد ریال) و عدم پرداخت آن توسط وام گیرنده اجرائیه ای علیه مدیون اصلی (شرکت صنایع آلومینیوم هزار) و شرکت های توسعه و عمران کرمان و صنایع شیر ایران (به عنوان متعهد) به خواسته مطالبه مبلغ ۲۲۵۰۴۰۰۰۰۰۰ ریال بعنوان اصل طلب، مبلغ ۴۰۸۰۹۸۹۶۷۳ ریال بابت سود، مبلغ ۲۰۶۴۳۲۵۱۰۷۱۲ ریال بابت خسارت تأخیر تادیه و مبلغ ۲۳۰۱۸۴۰۹۷۸ ریال بابت خسارت تأخیر تادیه روزانه جمعاً ۴۸۸۸۷۰۴۴۸۸۶۷ ریال به نفع بانک اقتصاد صادر شد و در راستای ضمانت تسهیلات مذکور اقدام به دوقفچه چک تضمین جمعاً معادل مبلغ سی میلیارد ریال (بابت تضمین تعدید وام دریافتی از بانک اقتصاد نوین و افزایش تسهیلات دریافتی از آن بانک) نمود. با عنایت به دادنامه شماره ۹۵۰۹۹۷۳۴۲۷۲۰۱۲۸۷ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ صادره از شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی رفسنجان از تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۱ حکم به توقف شرکت صنایع آلومینیوم هزار به عنوان تاجر ورشکسته صادر گردید. متعاقباً شخصی بنام آقای ذبیح اله خوارزمی بعنوان مدیر تصفیه شرکت مذکور تعیین شد. ضمناً بانک های ملت و اقتصاد نوین نسبت به تاریخ صدر ورشکستگی در قالب اعتراض ثالث اقدام نمودند که بموجب دادنامه صادره از دادگاه بدوی تاریخ توقف از سال ۸۸م به سال ۹۵ تغییر نمود و پس از اعتراض توسط گروه اقتصادی مهرگان پرونده به دادگاه تجدیدنظر رفته و همچنان منجر به صدور رأی نشده است. شرکت صنایع شیر ایران از طریق اداره کل ثبت اسناد و املاک استان کرمان نسبت به اجرائیه ثبتی و با موضوع ابطال اجرائیه و توقف عملیات اجرایی مبنی بر عدم امکان مطالبه جریمه و خسارت تأخیر از تاجر ورشکسته و به تبع آن وصول از ضامن و ضرورت مطالبه از مدیر تصفیه و همچنین بازپرداخت بیش از دو برابر اصل وام ماخوذه و محقق شدن منظور اجرائیه ثبتی اعتراض نمود که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ هیأت نظارت اداره کل ثبت اسناد و املاک استان کرمان در خصوص بازپرداخت وام مربوطه اعتراض را غیرموجه تشخیص لکن در خصوص عدم امکان مطالبه خسارت تأخیر تادیه و جریمه از ضامن آنهم بدلیل حکم صدر ورشکستگی و تاریخ توقف مدیون اصلی اعتراض را وارد تشخیص داد و نتیجتاً تصمیم هیأت مذکور مبنی بر ادامه عملیات اجرایی با پرداخت اصل بدهی (بدون خسارت تأخیر و جریمه متعلقه) صادر و ابلاغ شد با توجه به اینکه آلومینیوم هزار اصل بدهی را به بانک پرداخت نموده اقدامات لازم جهت رفع توقیف حساب های شرکت در دست اقدام است.

۲۹-۳-۱-۲- بابت حق الوکاله وکلای اراضی تهرانبارس موضوع خلع بد نسبت به متصرفان زمین (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۸)، یک فقره دعوی حقوقی مطرح شده در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز اراضی تهرانبارس بوده. لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع بد 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.

۲۹-۳-۱-۳- شکایات مطروحه سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان علیه شرکت صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۲۲ بدوی تمزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات منجر به صدور رأی بدوی مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ریال گردیده است. ضمناً نسبت به رأی صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است.

۲۹-۳-۱-۴- در شهریور ماه سال ۱۳۹۹ از سوی یکی از مراجع شبه قضایی کشور، ادعا گردیده که میزان موجودی محصول کره فله شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان، مقداری از میزان متعارف بالاتر بوده و پرونده ای در این خصوص تشکیل و شرکت دفاعیات لازم را به عمل آورد و در نتیجه طبق دستور معاونت دادستان استان خراسان رضوی، مجوز آزادسازی محصولات توقیف شده توسط معاونت نظارت و بازرسی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی صادر گردید و لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رأی قطعی توسط مراجع مربوطه صادر نشده است.

۲۹-۳-۱-۵- 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 خواننده نیز طی یک لایحه برای داور پرونده از طریق اظهارنامه ارسال گردید. جلسه رسیدگی تشکیل شد و رأی 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 ۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بوده و همچنین دارای توقیف مقدم در اداره ثبت اسناد و املاک کیش به مبلغ ۲۰۹۱۵۵۶۰۹۱۵۵۶ 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 اجرائیه در آن اداره و عدم تکافوی ارزش پلاک های یادداشت 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 هیأت مدیره شرکت چاشت پسند مبنی بر عدم انتقال سهام شرکت به میزان محکوم به تحویل شرکت محکوم علیه گردید. پس از اقدامات فوق جلسه ای با حضور مدیران حقوقی پگاه خراسان، پگاه فارس، پگاه اصفهان و مدیرعامل و وکیل شرکت چاشت پسند در دفتر حقوقی شرکت صنایع شیر ایران برگزار شد و مقرر گردید از آذر ماه ۱۴۰۲، ماهانه مقدار ۴ تن کره ارسال گردد. اولین محموله ۴ تن کره در مورخه ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تحویل شرکت پگاه خراسان گردید. شرکت چاشت پسند تاکنون بیش از ۱۳ تن کره برای پگاه خراسان ارسال نموده است. در مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ در خصوص استعلام مجدد از حسابهای شرکت مزبور اقدام گردید اما فاقد موجودی بودند.

۲۹-۳-۱-۶- مبلغ ۲۰۳۱۱۹ میلیون ریال مخارج انجام شده در سنوات قبل و سال جاری شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس ناشی از رفع تعهدات ارزی حاصل از واردات به دستگاه چرن از شرکت کیمیکسی آلمان در سنوات گذشته می باشد. که بر اساس مصوبه هیأت 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.

۲۹-۳-۱-۷- پرونده تخصیص ارز به شرکت فرعی بازرگانی فجر اعتبار جهت واردات کالاهای اساسی در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در محاکم قضایی مطرح و تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۳-۱-۸- در سال های قبل در حدود ۳۷۸۰۰ 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 گردیده، لیکن در این خصوص مستندات لازم در اختیار شرکت قرار نکرده 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.

۲۹-۳-۱-۹- مانده سرفصل سفارشات مواد اولیه مربوط به قسمتی از سفارشات خرید از شرکت های RANAF GROUP و BRIGHT WAY GENERAL توسط شرکت شیر خشک نوزاد پگاه بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت های فروشنده به آن شرکت تحویل نشده است. اقدامات و پیگیری های شرکت در این زمینه حاکی از تخلف صورت گرفته در سیستم بانکی در تحویل ارز بر خلاف دستورالعمل صادره توسط اداره سیاست ها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شماره ۹۸/۱۹۸۱۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ به صورت نقدی به نماینده شرکت های فوق الذکر پرداخت شده است. در این خصوص مکاتبات متعددی با بانک توسعه صادرات (بانک عامل) و بانک مرکزی گردیده و همچنین در همین رابطه مدیریت عامل شرکت های فروشنده فوق الذکر بر اساس شکایت شرکت شیر خشک نوزاد پگاه علیه شرکت های فروشنده توسط اداره مبارزه با جرائم اقتصادی پلیس امنیت اقتصادی استان، دستگیر و به مراجع قضایی جهت بررسی های بعدی تحویل گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اقدامات قضایی مربوطه در دست اقدام بوده و نتیجه آن مشخص نمی باشد. مضافاً بانک توسعه صادرات (بانک عامل) نیز طی مکاتبات انجام شده مدعی تأمین معادل ریالی مانده تعهدات ارزی منقذی شده شرکت به مبلغ ۶,۹۹۵,۶۷۳ یورو به نرخ حواله مندرج در سامانه BTS 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 ۶,۲۲۲,۵۳۹ میلیون ریال طی ۱۸ فقره چک نزد بانک توسعه صادرات می باشد.

۲۹-۳-۱-۱۰- وضعیت بدهی احتمالی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است:

- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ پگاه خوزستان تا کنون برگ مطالبه صادر نشده است.
- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه (شامل مناطق دو و سه) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که جهت سال ۱۳۹۷ منطقه دو مبلغ ۳۲,۲۳۹ میلیون ریال برگه مطالبه صادر و ابلاغ گردیده و در مرحله اعتراض در هیات تجدید نظر می باشد و بابت سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ منطقه سه مبلغ ۱۶۱,۵۵۰ میلیون ریال برگه مطالبه صادر شد قطعی گردیده است.
- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۴۳,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده که مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و نسبت به مابه التفاوت اعتراض گردیده است.
- بدهی احتمالی شرکت های فرعی شیرپاستوریزه پگاه فارس، کشت و صنعت و صنایع شیر ایران و صنایع بسته بندی پگاه بابت مطالبات سازمان تأمین اجتماعی جمعاً به مبلغ ۵۸,۲۹۱ میلیون ریال می باشد که قطعی نشده است.
- گروه بابت بدهی های احتمالی یادشده در مجموع مبلغ ۱۵,۸۵۸ 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.

۲۹-۳-۲- شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی

۲۹-۳-۲-۱- با توجه به شکایت صورت گرفته در سال قبل در مورد مهمانسرای تبریز (به متراژ عرصه ۷,۳۵۶ مترمربع و اعیان ۳۷۷ مترمربع) از سوی شهرداری تبریز حکم تخلیه مهمانسرای مزبور و برگ اجرایی حکم بر علیه شرکت صادر که موضوع از طریق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در حال پیگیری است.

۲۹-۳-۲-۲- سازمان امور مالیاتی کشور طی برگ توقیف نامه اموال، مبلغ ۳۴۱,۳۴۲ میلیون ریال بابت مالیات نقل و انتقال اموال سازمان ایرانگردی و جهانگردی، از شرکت مطالبه نموده است. با توجه به اینکه بدهی مزبور مربوط به سازمان ایرانگردی و جهانگردی بوده بنابراین این شرکت اعتراض خود را به مراجع ذیصلاح اعلام نموده است و موضوع مذکور تحت بررسی مقامات مالیاتی قرار گرفته است که نتایج آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ اعلام گردیده و بدهی شرکت به مبلغ حدود ۵۷۱ میلیارد ریال افزایش یافته است که اصل بدهی مبلغ حدود ۷۶ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۹ پرداخت شده و از بابت جرائم نیز سازمان امور مالیاتی به شرط پرداخت مبلغ حدود ۶۰ میلیارد ریال با بخشودگی مبلغ حدود ۴۳۵ میلیارد ریال موافقت نموده که از این بابت صرفاً مبلغ حدود ۸ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است. شایان ذکر است در سال ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی زمین سرخورد را بابت بدهی مالیاتی مزبور توقیف نموده که اقدامات لازم جهت رفع توقیف مزبور در حال انجام می باشد.

۲۹-۳-۲-۳- در سال ۱۳۸۱ مهمانسرای جهانگردی بوشهر به مساحت عرصه ۴,۳۴۰ مترمربع و اعیان ۳,۱۰۰ مترمربع به مبلغ ۶/۲ میلیارد ریال به شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) واگذار شده است. شهرداری بندر بوشهر دادخواستی به طرفیت این شرکت و شرکت صدرا به خواسته الزام خواننده به تحویل و تسلیم عرصه و اعیان، ابطال سند مالکیت، خلع ید و مطالبه خسارات دادرسی مطرح نموده که شعبه بدوی حکم بر بطلان دعوی شهرداری صادر می نماید که با تجدید نظر خواهی شهرداری دادگاه تجدید نظر بوشهر رای بدوی را نقض و حکم بر علیه شرکت صادر می نماید که رای صادره قطعی است و موضوع از طریق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در حال پیگیری است.

۲۹-۳-۲-۴- در مورد زمین لردگان دعوی به طرفیت سازمان مسکن و شهرسازی مطرح و سازمان مسکن و شهرسازی لردگان به انتقال محل مهمانسرای جهانگردی لردگان و اراضی مقابل آن محکوم گردید و پس از محکومیت سازمان مزبور سند مالکیت هر دو پلاک به نام شرکت صادر و تحویل گردید. شایان ذکر است که پلاک ۱۰۴۳ محل مهمانسرای جهانگردی لردگان در سال ۱۳۸۷ به خریدار واگذار و سند آن منتقل گردید و پلاک ۱۰۴۲ که به صورت اراضی می باشد بخش عمده ای از آن در تصرف فرمانداری لردگان بوده که در آن احداث بنا نموده است. از این جهت دعوی به طرفیت فرمانداری لردگان مطرح و طی دادنامه های احضاری محکوم به خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی گردیده است و در مرحله اجرای حکم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۳-۵- در سال ۱۳۸۵ با فرض اینکه عرصه مهمانسرای سنندج در مالکیت اداره اوقاف و امور خیریه سنندج می باشد مبلغ ۲ میلیارد ریال حق پذیره به اداره اوقاف پرداخت گردیده و شرکت اقدام به انعقاد قرارداد اجاره با آن اداره نموده است. با پیگیری ها و بررسی های حقوقی برای شرکت محرز گردیده که اداره اوقاف مالکیتی در محل عرصه مهمانسرا نداشته و بر همین اساس دعوی به طرفیت اداره اوقاف و امور خیریه به خواسته استرداد حق پذیره به قیمت روز و صدور سند مالکیت عرصه و اعیان محل مهمانسرای جهانگردی سنندج تقدیم گردید که در حال رسیدگی می باشد.

۲۹-۳-۶- از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق. م. م. جهت شرکت اصلی مبلغ ۴,۱۲۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۹-۳-۷- هفت فقره از املاک شرکت به صورت کامل و یاقسمتی از آن (شامل زمین کاشان، باشگاه کارمندان کرمان، اراضی مرز بازرگان، مهمانسرای الیگودرز، مهمانسرای ماکو و زمین سرخورد) در تصرف دیگران می باشد که موضوع در حال پیگیری است.

۲۹-۳-۸- مجتمع ایل گلی تبریز به مساحت تقریبی ۵۰۴۰ مترمربع تا پایان سال ۱۴۰۱ در تصرف این شرکت قرار داشته که با توجه به اختلاف مالکیت محل با شهرداری تبریز به اعتبار رای داری صادره از سازمان همیاری ها و دهیاری های وزارت کشور حکم به تخلیه صادر گردید و به استناد رای داری مذکور، شهرداری تبریز ملک مورد نظر را از طریق صدور اجرائیه و دستور قضایی از ید شرکت خارج نموده است. با توجه به قطعیت رای صادره، شرکت تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری نموده که نتایج آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۲۹-۳-۹- چایخانه دره لیک زنجان به مساحت ۱۰۰۵۰ متر مربع به آقای حسین صفری به مبلغ یک میلیارد ریال فروخته شده و قسمتی از ملک مزبور به مساحت ۵,۱۱۵ متر مربع در حریم خط لوله نفت و جاده زنجان قرار گرفته است و خریدار از پرداخت وجوه تعدادی از چکهای اخذ شده جمعا به مبلغ حدود ۷۹۳ میلیون ریال خودداری نموده است و ملک مذکور بدلیل بدهی مالیاتی سازمان ایرانگردی و جهانگردی در بازداشت اداره امور مالیاتی غرب استان تهران می باشد.

۲۹-۳-۱۰- با توجه به صورتجلسه فی مابین با شرکت اب و فاضلاب شرق استان تهران میزان ۱۲۰۰ متر مربع از زمین هتل میگون در قبال حق اشباع در اختیار شرکت مذکور قرار گرفته و با توجه به تصرف زمین توسط شرکت مذکور به دلیل عدم همکاری شهرداری و شرکت آب و فاضلاب سند مالکیت تاکنون انتقال نیافته است.

۲۹-۳-۱۱- وضعیت مالکیت زمین های مجتمع غرب بندر انزلی، کلاردشت، بندر عباس و اصلاح متر از ۶۴۱ متر مربع از ۳,۰۷۳ متر مربع املاک حمام خان یزد توسط حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.

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

۲۹-۳-۱- با توجه به پاسخ سازمان امور مالیاتی کشور طی نامه ۶۵۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۱۹ در خصوص عدم شمولیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت، دفاتر شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و شرکت از بابت قانون مزبور متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نگردیده است.

۲۹-۳-۲- شرکت تاکنون مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و از این بابت متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نمی باشد.

۲۹-۳-۳- دفاتر شرکت فرعی کفش ملی بابت قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ و همچنین برای سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است لیکن در خصوص سنوات ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ برگ قطعی جمعا به مبلغ ۹۱,۶۹۶ میلیون ریال بابت اصل بدهی و مبلغ ۲۷,۵۲۳ 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.

۲۹-۳-۴- یک فقره دعوی حقوقی از سوی برادران عمادی مبنی بر محکومیت شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در خصوص ادعای مطالباتی مطرح شده به مبلغ ۳,۳۷۲ میلیون ریال در ارتباط با فروش سهام یکی از شرکتهای اقماری سنوات گذشته مجموعه گروه صنعتی ملی (شرکت ریسندگی و بافندگی گنجه) به پرداخت مبلغ ۷۶,۰۲۵ میلیون ریال (شامل خسارت دادرسی و تاخیر تادیه) در محاکم قضایی در سنوات قبل مطرح شده است. علیرغم رای صادره در سال ۱۴۰۲، ادعا در باره بدهی واهی مذکور مورد پذیرش این شرکت و هلدینگ آتیه صبا به عنوان سهامدار عمده نبوده و موضوع با تامل 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.

۲۹-۳-۵- یک فقره ادعای مطالباتی به طرفیت شرکت صادراتی و تجاری ملی (شرکت فرعی در حال تصفیه) از ناحیه بانک توسعه صادرات ایران، با موضوع مطالبه ارزش تنخواه صادراتی سنوآتی (۱۳۶۷ - ۱۳۶۸) در حدود ۳,۲ میلیون دلار مربوط به تسهیلات ارز دریافتی آن شرکت در شعبه عالی و تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی کشور 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳-۴- شرکت فرعی آراین پارسه کیش

۲-۳-۴-۱- وضعیت بدهی مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ ، ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش ، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر برای عملکرد سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و مالیات تکلیفی شرکت از بدو تاسیس ، تا کنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است و احتمال ایجاد بدهی از این بابت برای شرکت وجود دارد .

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

۲-۳-۴-۳- شرکت فرعی بازرگانی جیل دماوند صبا

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

۲-۳-۴-۴- شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه

شرکت از بدو تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

۲-۳-۴-۵- شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

۲-۳-۴-۱- دعاوی تعدادی از صاحبان کالا و شرکت های بیمه به خواسته ۱۸۵٫۲۵۰ میلیون ریال و ۶۷٫۳۰۰ یورو بابت خسارت وارده به کالا های متعلق به آنها به دلایلی چون آتش سوزی و نحوه نگهداری و ... که در جریان رسیدگی است و تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است به شرح ذیل می باشد :

توضیحات	آثار مالی	مشاکی	شاکی
	میلیون ریال		
	۲۶,۰۰۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	شرکت بیمه البرز
۶۷,۳۰۰ یورو	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	شرکت مادر تخصصی فرودگاهها
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	شرکت شیراز سرم
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	شرکت تضامنی محمود زسول زاده و شرکا
	۴۰,۰۰۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	شرکت مهندس بازرگانی نوآوران آذین خلیج فارس
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب	شرکت توسعه تجارت آوادیس
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب	شرکت شیراز سرم
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب	شرکت نازک شهاب شرق
	۱,۵۰۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	شرکت بیمه پارسیان
	۱,۲۱۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	شرکت بیمه دانا
	۶۷,۷۰۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	آقای بهروز مبارکی
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	شرکت فن آوری مانا نوین ویرا
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	آقایان محمدعلی و صهیپ احمدی
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	شرکت شیراز سرم
	۸۵۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	سجاد نورانی
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	آقای بهروز مبارکی
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	شرکت فن آوری مانا نوین ویرا
	۲,۹۹۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	کارکنان - خسارات بدنی در حین انجام کار
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران - شرکت اصلی	شرکت ایران خودرو
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران - شرکت اصلی	آقای جهانگیر حبیبی
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران - شرکت اصلی	شرکت صنایع تساجی تارا ریس آریا
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	شرکت تونجای کول و تجارت یلدیزی
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	آقای شهرور رحمانی
	۴۵,۰۰۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	آقای وحید زینال زاده
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	آقایان امان .ا. زاده و حیدری
اعلام نشده	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	شرکت پاسارگاد دیزل

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

- ۲۹-۲-۷-۲- شرکت ندای علم و صنعت که سازنده دو باب انبار ۴۰۰ مترمربعی در محوطه گمرک بازرگان میباشد با موضوع ایفای تعهدات و مطالبات قراردادی با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی علیه این شرکت نموده که حسب تصمیم قاضی شعبه ۴۲ دادگاه عمومی حقوقی، موضوع جهت بررسی و اظهار نظر به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که به دلیل اعتراض شرکت ندای علم و صنعت به نظریه کارشناس، موضوع به هیات سه نفره کارشناسان ارجاع که مجدداً نظریه هیات کارشناسان نیز مورد اعتراض شرکت ندای علم و صنعت واقع که در همین راستا دادگاه رسیدگی کننده قرار ارجاع امر به هیات ۵ نفره کارشناسان را صادر نموده که الیه بجزی تشریفات قانونی دادگاه بدوی حکم به محکومیت شرکت انبارهای عمومی بازرگان به پرداخت مبلغ ۱۳۱.۲۸۸ میلیون ریال با احتساب خسارت تأخیر تأدیه طبق شاخص های اعلامی بانک مرکزی توسط واحد اجرای احکام را صادر نمود. شایان ذکر است مبلغ ۱۷۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب ها از این بابت ایجاد گردیده است (یادداشت ۳-۹).
- ۲۹-۲-۷-۳- سازمان بازرسی کل کشور با ادعای تحقق جرم خیانت در امانت و تضييع اموال دولتی اقدام به طرح شکایت علیه شرکت از بابت عدم پرداخت حق بیمه های قراردادی (بیمه ایران و بیمه ملت) نموده که موضوع به شعبه ۱ بازپرسی دادسرای کارکنان دولت ارجاع و در دو نوبت دفاعیات مربوطه طی لوائیحی تقدیم گردیده که در آخرین تصمیم قضایی، در خصوص برخی عناوین مجرمانه قرار منع تعقیب صادر لیکن در خصوص عنوان تضييع اموال دولتی کیفرخواست صادر و پرونده به دادگاه ارجاع لیکن دادگاه با تشخیص نقص در تحقیقات، مجدداً پرونده را جهت تکمیل تحقیقات به دادسرا ارجاع که در نهایت با صدور کیفرخواست، پرونده به دادگاه ارسال و برابر رای صادره حکم بر محکومیت مدیر عامل وقت شرکت صادر گردید که در فرصت قانونی بدان اعتراض و از این رو پرونده به مرجع تجدید نظر ارسال و هم اکنون در وقت نظارت می باشد.
- ۲۹-۲-۷-۴- شهرداری منطقه سه تهران به دلیل تخلف ساختمانی (احداث بنا و اضافه نمودن طبقه در ساختمان ستاد) اقدام به تشکیل و ارجاع پرونده به کمیسیون ماده صد نموده و در کمیسیون یاد شده به دلیل نقض حریم و اضافه نمودن یک طبقه، رای بر قلع و قمع صادر شده است. در عین حال رایزنی برای بررسی مجدد موضوع در کمیسیون ماده صد در حال پیگیری است.
- ۲۹-۲-۷-۵- دادخواست های تنظیم شده توسط ورثه دو تن از سهامداران پیش از انقلاب شرکت (جمعاً دارنده ۴۶۵۷ سهم) مبنی بر الزام وزارت امور اقتصادی و دارایی، صندوق بازنشستگی کشوری و این شرکت به پرداخت بهای اصل و سود سهام با جلب نظر کارشناس که برابر تصمیم مرجع قضایی موضوع جهت بررسی و اظهار نظر به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که بدلیل اعتراض خواهان به نظریه کارشناس، موضوع به هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع که نظریه هیات سه نفره کارشناسان مجدداً مورد اعتراض خواهان واقع که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به هیات پنج نفره کارشناسان ارجاع که تا تاریخ تنظیم این گزارش هیات مزبور نظریه خود را ارائه ننموده است ضمناً در این حد فاصل به دلیل طولانی شدن پروسه رسیدگی، تعیین وقت مجدد از سوی مرجع قضایی نیز به عمل آمده است.
- ۲۹-۲-۷-۶- اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی ایران طی دادخواست تقدیمی به شعبه ۲۰ دادگاه عمومی حقوقی تهران، الزام وزارت امور اقتصادی و دارایی، صندوق بازنشستگی کشوری و این شرکت را به پرداخت بهای اصل و سود سهام ۱۷۰۰۰ سهم از سهام متعلق به دوران پیش از انقلاب با جلب نظر کارشناس را خواستار شده که جلسه اول رسیدگی تشکیل و قرار ارجاع به کارشناس از سوی مرجع قضایی اتخاذ شده که تا کنون نظریه کارشناس به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۲۹-۲-۷-۷- شهرداری بازرگان با خواسته الزام به تجمیع اسناد (که مقدمه الزام به تنظیم سند) می باشد، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب جری تشریفات قانونی و دفاعیات موثر به عمل آمده دادگاه بدوی قرار ابطال دادخواست صادر نموده، فلذا پرونده هم اکنون در وقت نظارت می باشد.
- ۲۹-۲-۷-۸- با عنایت به صدور دادنامه از اداره چهارم ورشکستگی استان تهران مبنی بر مکلف بودن بانک تجارت به پرداخت دیون شرکت ورشکسته سیمان بوهروک یزد، بانک مذکور در مهلت قانونی اقدام به اعتراض به صورت طبقه بندی پستانتکاران بعمل آمده که با ارجاع دادخواست به مرجع قضایی، تعیین وقت رسیدگی انجام شده است.
- ۲۹-۲-۷-۹- طبق برگ های مطالبه، تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات حقوق، مالیات تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۳۲۲٫۲۹۵ میلیون ریال از شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و مبلغ ۴٫۰۷۵٫۹۹۹ ریال از شرکت های فرعی گروه مزبور مطالبه شده که مورد اعتراض واقع شده است
- ۲۹-۲-۷-۱۰- شرکت توسعه کارکنان مجد پیمانکار قرارداد نصب و راه اندازی یک باب سردخانه در شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب می باشد نظر به اختلافات پیش آمده با ادعای عدم پرداخت مطالبات قرارداد اقدام به طرح دعوی در محاکم قضایی نموده و در حال حاضر جهت ابراز حقیقت موضوع به کارشناسی ارجاع شده که در نظریه اولیه کارشناسی مبلغ ۳۷۰۰۰ میلیون ریال استحقاق پرداخت شناسایی شده که نسبت به رای صادره اعتراض و پرونده به هیات کارشناسی ارجاع گردیده است. لازم به ذکر اینکه از شرکت مذکور به میزان ۱۰۵٫۷۸۵ میلیون ریال اسناد (تضامین، رهن ساختمان) اخذ گردیده است.
- ۲۹-۲-۷-۱۱- شرکت کشتیرانی بر و بحر سرمایه گذار (مستاجر) طرف قرارداد شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب مبنی بر ساخت و آماده سازی محوطه ترمینال کانتینری به روش BOT به مدت ۷ سال (از سال ۱۳۹۴) بوده که پس از اتمام قرارداد و عدم حصول توافق ادامه کار، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۷ اقدام به طرح چند فقره ادعا مشتمل بر مطالبه ارزش روز سرمایه گذاری انجام شده، ارزش روز منافع متصوره از سرمایه گذاری با توجه به ماهیت قرارداد BOT و خواب ماشین آلات و منافع حاصل از کارکرد به مدت ۵ سال، خسارت ناشی از وصول تضامین به مبلغ ۶۰۳۰۰ میلیون ریال از سال ۱۳۹۷/۰۱/۰۵ به انضمام خسارت و هزینه های دادرسی نموده، از اینرو پرونده جهت اظهار نظر به کارشناس ارجاع و در وقت نظارت می باشد. قابل ذکر است این شرکت نیز به دلیل عدم ایفای تعهدات قرارداد سرمایه گذار دعوی تقابل طرح نموده که پرونده به کارشناس ارجاع گردیده است.
- ۲۹-۲-۷-۱۲- آقای امیر صالحی با ادعای مطالبات قراردادی (حق السهم ۴۰ درصدی + اجرت المثل) با آثار برآوردی ۵۰ میلیون ریال بابت قرارداد مشارکت در بهره برداری در مرز باسماق با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران نموده که جلسه اول رسیدگی برگزار، دفاعیات لازم ارائه که حسب تصمیم مرجع قضایی قرار ارجاع به کارشناس صادر که با ابلاغ نظر کارشناس، به دلیل وجود برخی ابهامات در بخشی از نظریه کارشناس، مراتب اعتراض به آن انجام و هم اکنون پرونده در انتظار اتخاذ تصمیم مرجع قضایی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲-۲۹- شرکت تجارتخانه ایلپا جاده ابریشم با ادعای مطالبه وجه بابت اضافه دریافتی هزینه های انبارداری (با آثار برآوردی ۷۵۰ میلیون ریال) با جلب نظر کارشناس، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران نموده که جلسه اول رسیدگی برگزار، دفاعیات لازم ارائه و هم اکنون حسب تصمیم مرجع قضایی، قرار ارجاع به کارشناس صادر که تا کنون نظریه نهایی کارشناس ابلاغ نشده است.

۱۴-۲-۲۹- شرکت حمل و نقل جهان رخس با خواسته استرداد یکدستگاه لودر راه سازی اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو نموده که با جری تشریفات قانونی و وفق دفاعیات موثر بعمل آمده توسط اداره حقوقی، دعوی نامبرده نسبت به شرکت رد و هم اکنون پرونده در شعبه دوم عمومی و حقوقی ماکو در حال رسیدگی است.

۱۵-۲-۲۹- آقایان محمد داود روانبخش و تیردادگان آریا با ادعای اثبات مالکیت کالای تجاری مقوم به ۲۱۰۰۰ میلیون ریال اقدام به طرح شکایت علیه شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو نموده اند که وقت رسیدگی در ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ تعیین و برگزار شده ولی هنوز منجر به صدور رای نشده است.

۱۶-۲-۲۹- شرکت پارلا تجارت امین با خواسته الزام به ایفاء تعهد مبنی بر استرداد تجهیزات گلخانه ای اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی سهران و سایر خواندگان نموده که پرونده به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی تبریز ارجاع و با جری تشریفات قانونی و دفاعیات موثر بعمل آمده قرار رد دعوا به نفع شرکت صادر گردید لیکن با تجدید نظرخواهی احدی از خواندگان نسبت به دادنامه بدوی، پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردید و هم اکنون در وقت نظارت قرار دارد.

۸-۳-۲۹- شرکت های فرعی گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا

۱-۳-۲۹- عملیات شرکت فرعی آبری فرایند بوشهر در ارتباط با چگونگی تعلق بدهی به سازمان تامین اجتماعی از تاریخ تاسیس تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. لذا، احتمال مطالبه مبلغی مازاد بر مبالغ پرداخت شده وجود دارد که تعیین تکلیف وضعیت آن منوط به رسیدگی حسابرسان سازمان مذکور می باشد.

۲-۳-۲۹- مطالبه مبلغ ۲,۰۵۴ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ از شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس.

۳-۳-۲۹- مطالبه مبلغ ۳۳,۶۸۸ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ از شرکت فرعی آبری فرایند بوشهر.

۹-۳-۲۹- شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سیاهان

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

۱۰-۳-۲۹- شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات

عدم رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی برای سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۳ بابت حق بیمه های کارکنان

عدم رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالیاتی برای سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ بابت مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده

۴-۳۹- دارایی های احتمالی.

۱-۳۹- شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹,۴۷۵,۲۲۳	۱۱,۲۱۳,۱۵۲	صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای متروکه
۱۷۵,۰۶۰	۲۰۰,۵۰۹	صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای قاچاق
۹,۶۵۰,۲۸۳	۱۱,۴۱۳,۶۶۱	

طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، درآمد های عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه، پس از فروش توسط سازمان مذکور، وجوه آن به حساب شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران واریز می گردد. درآمد حاصل از وجوه اموال تملیکی پس از قطعیت واریز وجه به حساب شرکت مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد.

۵۰- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۵۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۰۲۴,۳۳۷,۵۲۴ ریال (مبلغ ۲,۱۰۴ ریال برای هر سهم) می باشد.