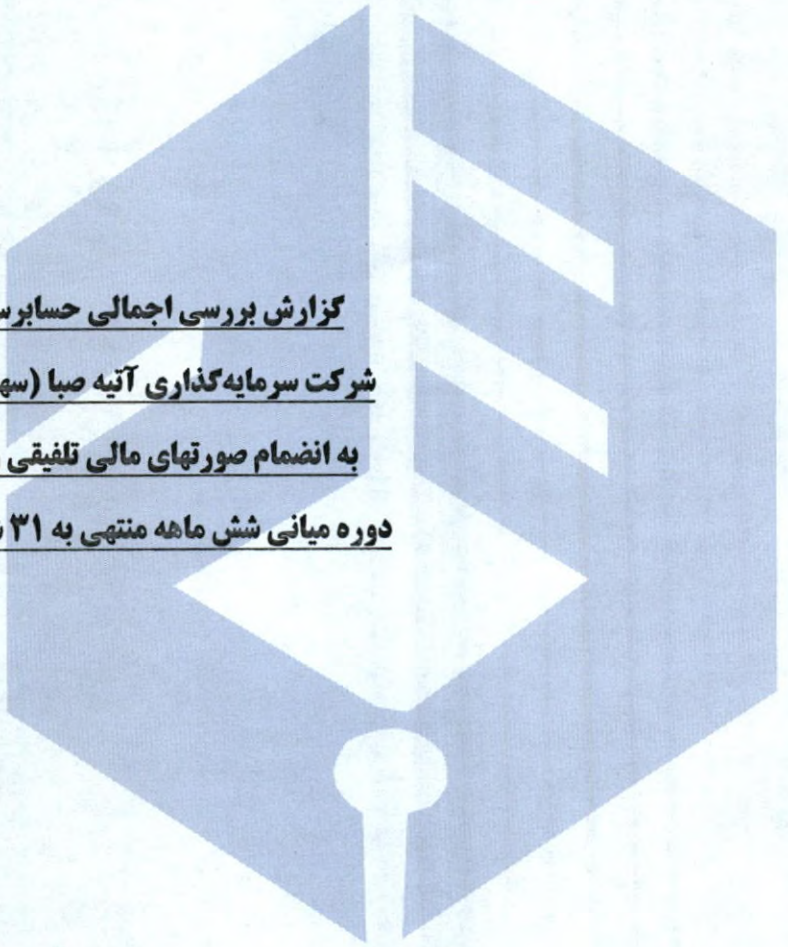




گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۶)
صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۱۲۳

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - صورتهای وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۷، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - برخلاف استانداردهای حسابداری خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکتهای وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده، لذا مبلغ سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته شامل سرقتی مندرج در صورتهای مالی تلفیقی گروه از صحت لازم برخوردار نمی‌باشند (یادداشت توضیحی ۱۹). همچنین در تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی برخی ضوابط تلفیق از جمله ضرورت تلفیق سه شرکت فرعی شامل شرکتهای تجهیزات ایمنی راهها،

آرین پارسه کیش، حمل و نقل جاده‌ای فجر جهاد و به کارگیری ارزش ویژه برای سه شرکت وابسته رعایت نشده است. ضمناً سهم سود گروه از سود شرکتهای وابسته بدون در نظر گرفتن اثرات ناشی از کسری ذخیره مالیات و کاهش ارزش مطالبات راكد و سنواتی به مبلغ ۶۳۵۶ میلیارد ریال در حسابها شناسایی شده است. مضافاً خالص مغایرت حسابهای فیما بین شرکتهای گروه به مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال مطالبات و مبلغ ۴ میلیارد ریال بدهی‌ها) در صورتهای مالی تلفیقی بدون رفع مغایرت، در سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی ۱۰-۱-۲۱) منعکس گردیده است. هرچند انجام تعدیلاتی درخصوص موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نشده است.

۴ - سهم سود گروه از سود شرکتهای وابسته بدون در نظر گرفتن اثرات ناشی از عدم رفع مغایرت‌های نامساعد ناشی از تطبیق حسابهای فیما بین شرکتهای وابسته با سایر شرکتهای به مبلغ ۱۱۵۹۳ میلیارد ریال در حسابها شناسایی شده است. همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای فرعی بازرگانی پدیده نیکان و جبل دماوند صبا به این سازمان ارائه نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی و شواهد لازم تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵ - نتایج حاصل از بررسی‌های انجام شده درخصوص مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی نشان می‌دهد که عملیات شرکتهای خدمات مسافرتی هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف، توسعه دهکده آبدرمانی محلات، بازرگانی پدیده نیکان، سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی جمعاً دارای زیان انباشته به مبلغ ۳۲۱ میلیارد ریال می‌باشند. همچنین شرکتهای بین‌المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا، پترو آتیه صبا ایرانیان، خبری و سامانه اطلاع‌رسانی امیدگستر، موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا، بازرگانی نوین کاسپین، تجارت الکترونیک آتیه صبا و راهکار هوشمند صبا جمعاً دارای بهای تمام شده به مبلغ ۱۱۲۳ میلیارد ریال که طبق مصوبات مجامع عمومی فوق‌العاده منحل گردیده و از شمول تلفیق مستثنی شده‌اند، زیان ده بوده و فاقد فعالیت عملیاتی می‌باشند ضمن آنکه مطالبات شرکت از شرکتهای منحل به مبلغ ۸۷۵ میلیارد ریال می‌باشد. مضافاً مبلغ ۲۶۱۰ میلیارد ریال از سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداختهای گروه و شرکت اقلام راكد سنواتی می‌باشد که عمدتاً شامل ۱۶۵۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع

شیر ایران که صرفاً از این بابت مبلغ ۱۲۱۲ میلیارد ریال در شرکتهای فرعی کاهش ارزش در حسابها منظور شده و اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور به نتیجه نرسیده است. باتوجه به موارد فوق، احتساب زیان کاهش ارزش جهت سرمایه‌گذاریهای مزبور و کاهش ارزش اضافی بابت مطالبات فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک لازم از جمله ارزش کارشناسی شرکتهای مذکور تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۶ - سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیاتهای تکلیفی، مالیات حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم سالهای گذشته شرکت و شرکتهای فرعی مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. به علاوه بابت مالیات نقل و انتقال املاک شرکت فرعی سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی مبلغ ۵۸۹ میلیارد ریال شامل مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال جرائم مطالبه نموده که مبلغ ۷۶ میلیارد ریال آن پرداخت شده است. در همین راستا زمین سرخورد توقیف و مبلغ ۱۸ میلیارد ریال نیز از حسابهای شرکت مزبور برداشت شده است. همچنین دفاتر قانونی شرکت برای سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ مورد پذیرش قرار نگرفته و مجموع برگهای تشخیص مالیاتی سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸ شرکت معادل مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال و شرکتهای فرعی ۲۰۲ میلیارد ریال جمعاً مبلغ ۴۶۴ میلیارد ریال بیش از مبلغ مجموع مالیات ابرازی می‌باشد (یادداشت توضیحی ۳-۳۸). باتوجه به سوابق مالیاتی شرکت و گروه و وجود برخی از هزینه‌های غیرقابل پذیرش، احتساب بدهی مالیاتی بابت موارد فوق‌الذکر در حسابها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۱۳ الی ۱۳-۱۳، بخشی از دارایی‌های ثابت گروه و شرکت شامل زمین و ساختمان کارخانه عمدتاً مربوط به سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی، صنایع شیر ایران و گروه صنعتی ملی، فاقد اسناد مالکیت، در تصرف اشخاص غیر و یا در محاکم قضایی دارای پرونده حقوقی می‌باشد. از طرفی برخی از دارایی‌ها علیرغم دارای سند مالکیت و در اختیار بودن، در دفاتر ثبت نشده است به دلیل عدم دسترسی به مستندات و شواهد کافی از جمله ارائه گزارش کارشناسی دارایی‌ها و نتایج حاصل از اقدامات حقوقی، تعیین آثار مالی احتمالی موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

۹ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۴-۲۰ و ۲۲ بخشی از مبلغ ۷۱۸۴ میلیارد ریال از طرف شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا بابت ساخت آزادراه کنارگذر شرقی اصفهان پرداخت شده و با احتساب سود دوران مشارکت و وصولی عواید حاصل از بهره‌برداری جمعاً مبلغ ۱۱۰۸۲ میلیارد ریال به حساب سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت منظور شده است که بازگشت اصل و سود منابع مالی مذکور منوط به بازیافت آن از محل وصولی‌های عوارض آزاد راه پس از کسر هزینه‌های جاری در سنوات آتی خواهد بود.

۱۰ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۲۳ و ۳-۴۷، دعاوی متعددی بابت موضوعات ابطال، انتقال و اخذ اسناد مالکیت و خسارت وارده به کالاها و خلع ید با تاکید بر اراضی تهرانپارس شرکتهای فرعی صنایع شیر در مراجع قضایی مطرح و در جریان پیگیری است. همچنین باتوجه به یادداشتهای توضیحی ۳-۱۳، ۷-۱۴، ۲-۱۷ و ۱-۲۵ دارایی ثابت مشهود، سرمایه‌گذاری در املاک، دارایی زیستی مولد و موجودی مواد و کالا گروه از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.

۱۱ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۰-۳۵ و ۱۱-۱-۳۵، مبلغ ۱۵۰۶ میلیارد ریال بابت ذخیره رفع تعهدات ارزی بابت پرونده واردات ذرت دامی و صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از کشور مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی منظور شده است که چگونگی رفع تعهدات ارزی و تعیین مبلغ دقیق آن مستلزم ابلاغ دستورالعملهای بانک مرکزی و اقدامات آتی شرکت مزبور می‌باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باتوجه به نهاد مالی ثبت شده (یادداشت توضیحی ۱-۱ همراه صورتهای مالی) به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات	
بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره به همراه اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالیانه.
بند ۳ ماده ۷	افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه، حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.
بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر.
بند ۱-۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در مهلت مقرر.
ماده ۸	درخصوص افشای زمان، تاریخ، محل تشکیل و دستور جلسه مجامع عمومی، در روزنامه کثیرالانتشار و سایت اینترنتی ناشر حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجمع و متنی از صورتجلسه مجمع مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی.
بندهای ۱ و ۲ ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع و افشای نسخه‌ای از آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
بند ۵ ماده ۱۳	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر مدیر عامل ناشر.
دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده	
ماده ۳	رسیدگی صورتهای مالی شرکتهای فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار.
دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار	
بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار.
بند ۳ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (به استثنای سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته).

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

شماره بند / ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات	
بند ۱ ماده ۲	ارسال یک نسخه از آگهی دعوت به مجمع عمومی لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل به سازمان بورس و اوراق بهادار.
بندهای ۲ و ۳ ماده ۲	ارسال گزارش های حسابرس و بازرس قانونی به همراه صورتهای مالی، گزارش هیئت مدیره لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
بند ۵ ماده ۲	ارسال یک نسخه از آگهی های درج شده در روزنامه رسمی ظرف ۱۰ روز پس از درج.
بند ۶ ماده ۲	ارسال نسخه ای از کلیه آگهی های شرکت در روزنامه کثیرالانتشار منتخب شرکت بلافاصله بعد از درج برای سازمان بورس و اوراق بهادار.
بند ۸ ماده ۲	ارسال صورتهای مالی میان دورهای به همراه یادداشتهای توضیحی آن ظرف ۱۰ روز پس از تهیه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
تبصره ۶ ماده ۲ (اصلاحی)	افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه (یکماه)
دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	
	محاسبه نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و سایر مستندات مربوط به رعایت دستورالعمل مزبور، جهت بررسی به این سازمان ارائه نشده است.
ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸	
	ثبت نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره نزد مرجع ثبت شرکتها پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار.
آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه	
بند "ج" و "د" ماده ۲	صلاحیت حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت.

سازمان حسابرسی

۱۴۰۱ اسفند ۲۳

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

علیرضا ذوقی



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری

آتیه صبا (سهامی خاص)

بسمه تعالی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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
۱۲-۱۲۳

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

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

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

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص
حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره غیر موظف

علیرضا بیگدلی آذری

شرکت عمران و ساختمان صندوق
بازنشتگی کشوری

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره

سید رضا علیخانی

صندوق بازنشتگی کشوری

عضو غیرموظف هیات مدیره

هادی خواجه زاده دزفولی

شرکت طراحی و مهندسی بهور

عضو غیرموظف هیات مدیره

محسن میری

شرکت آزاد راه امیر کبیر

عضو موظف هیئت مدیره

محسن رئیسی

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

تلفن: ۲۶۶۵۳۲۵۳-۲۶۶۵۳۲۶۶ فکس: ۲۶۶۵۳۵۰۹

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

www.atsaba.com

info@atsaba.com

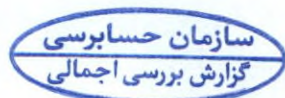
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۹,۷۸۹,۳۷۲	۱۵۴,۵۴۷,۴۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۲,۱۳۸,۷۹۳)	(۹۱,۹۱۷,۴۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۳۷,۶۵۰,۵۷۹	۶۲,۶۲۹,۹۵۴		سود ناخالص
(۱۰,۹۰۵,۵۵۳)	(۱۶,۹۹۵,۱۹۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۲۴,۹۳۰	۱,۱۰۹,۶۹۸	۸	سایر درآمدها
(۲۱۳,۱۳۹)	(۳۵۹,۵۴۲)	۹	سایر هزینه ها
۲۰,۷۴۸,۱۹۱	۱۶,۰۷۰,۹۶۸	۱۸-۱-۵	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۴۷,۸۰۵,۰۰۸	۶۲,۴۵۵,۸۷۹		سود عملیاتی
(۷۲۶,۲۸۹)	(۹۸۵,۰۵۴)	۱۰	هزینه های مالی
۴۰۴,۵۲۴	۷۸۲,۳۰۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷,۴۸۳,۲۴۳	۶۲,۲۵۳,۱۲۷		سود قبل از مالیات
(۱۰,۸۴,۹۶۹)	(۲,۷۳۶,۴۹۵)	۳۸-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶,۳۹۸,۲۷۴	۵۹,۵۱۶,۶۳۲		سود خالص
۴۴,۸۹۷,۳۱۵	۵۵,۴۸۲,۳۱۵		قابل انتساب به :
۱,۵۰۰,۹۵۹	۴,۰۳۴,۳۱۷		مالکان شرکت اصلی
۴۶,۳۹۸,۲۷۴	۵۹,۵۱۶,۶۳۲		منافع فاقد کنترل
۹,۰۰۹	۱۱,۱۱۰		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۰)	(۱۳)		عملیاتی (ریال)
۸,۹۷۹	۱۱,۰۹۶	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			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 تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۰۰,۳۳,۱۲۴	۲۱,۲۵۱,۸۴۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۰۶,۵۸۸	۷۷۵,۲۱۰	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۸۰۶,۳۹۸	۷۶۴,۵۴۰	۱۵	سرقفلی
۳۳۳,۶۷۰	۳۴۱,۰۳۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۱۱۶,۷۹۶	۲,۸۲۱,۵۳۹	۱۷	دارایی های زیستی مولد
۲۳,۸۲۳,۸۱۸	۳۹,۰۹۷,۰۲۳	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۸,۶۵۸,۳۷۴	۱۸,۳۴۲,۹۸۸	۲۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۶۲۳,۵۱۸	۲,۰۲۸,۶۶۵	۲۱	دریافتنی های بلند مدت
۸۰,۳۳۰,۹۴	۷,۶۴۳,۳۵۴	۲۲	مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان
۵۳۴,۹۲۲	۱۰,۶۷,۷۷۸	۳۸-۵	دارایی مالیات انتقالی
۲۵۴,۰۲۴	۲۹۷,۸۹۰	۲۳	سایر دارایی ها
۷۶,۹۲۴,۳۲۶	۹۴,۴۳۱,۸۷۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۴۲۴,۵۴۵	۳,۴۲۷,۶۶۴	۲۴	پیش پرداخت ها
۲۷,۳۳۱,۱۲۴	۳۴,۲۶۹,۴۴۶	۲۵	موجودی مواد و کالا
۴۷۸,۹۳۶	۷۴۷,۸۷۱	۲۶	دارایی های زیستی غیر مولد
۵۹۰,۵۶,۸۷۹	۸۱,۰۸۳,۹۱۷	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰,۳۰۷,۳۳۰	۲۵,۴۲۶,۴۸۹	۲۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۱۷۰,۷۸۹	۱۰,۰۰۵,۴۱۳	۲۸	موجودی نقد
۱۲۴,۷۶۹,۶۰۳	۱۵۴,۹۶۰,۸۰۱		
۸۷,۱۹۷	۹۷,۱۴۸	۲۹	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۲۴,۸۵۶,۸۰۰	۱۵۵,۰۵۷,۹۴۹		جمع دارایی های جاری
۲۰۱,۷۸۱,۱۲۶	۲۴۹,۴۸۹,۸۲۰		جمع دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	سرمایه
۳,۰۹۰,۱۴۱	۳,۰۲۰,۷۳۷	۳۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۹۶۹,۲۵۸	۱,۰۷۶,۲۵۷	۳۲	اندوخته قانونی
۸۱۳,۹۸۹	۸۱۳,۹۸۹	۳۳	سایر اندوخته ها
۸۵,۴۲۰,۰۶۳	۱۴۰,۵۶۶,۹۹۴		سود انباشته
۹۵,۲۹۳,۴۵۲	۱۵۰,۴۷۷,۹۷۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۱۲۷,۴۸۳	۶,۱۹۳,۹۵۸	۳۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۰۰,۴۲۰,۹۳۴	۱۵۶,۶۷۱,۹۳۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷	۳۵	پرداختنی های بلند مدت
۹۹۷,۲۴۷	۱,۲۸۰,۴۱۸	۳۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۷۸,۸۲۰	۳۷۸,۸۲۰	۳۸-۵	بدهی مالیات انتقالی
۴,۰۷۷,۵۷۹	۵,۶۹۴,۲۴۵	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۶۴,۰۵۴	۷,۴۶۳,۸۹۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۰,۹۵۲,۱۸۵	۶۳,۷۱۴,۹۶۷	۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۷۵۹,۶۰۰	۴,۴۷۴,۵۵۵	۳۸	مالیات پرداختنی
۱۹,۴۵۱,۷۵۵	۴,۴۳۵,۳۰۷	۳۹	سود سهام پرداختنی
۱۱۰,۰۸۶,۳۲۰	۱۱,۳۳۶,۴۷۲	۳۶	تسهیلات مالی
۱,۵۴۶,۲۷۷	۱,۳۹۲,۶۹۳	۴۰	پیش دریافت ها
۹۵,۷۹۶,۱۳۸	۸۵,۳۵۳,۹۹۴		جمع بدهی های جاری
۱۰۱,۳۶۰,۱۹۲	۹۲,۸۱۷,۸۸۵		جمع بدهی ها
۲۰۱,۷۸۱,۱۲۶	۲۴۹,۴۸۹,۸۲۰		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 تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اثر معاملات با منافع فقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۵۰۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۱,۴۱۱	۹۶۹,۱۲۵۸	۸۱۳,۹۸۹	۸۵,۲۴۰,۰۶۳	۹۵,۲۹۳,۲۵۱	۵۱,۱۲۷,۴۸۳	۱۰۰,۴۲۰,۹۳۴
-	-	-	-	۵۵,۲۸۲,۳۱۵	۵۵,۴۸۲,۳۱۵	۴۰,۳۴۰,۳۱۷	۵۹,۵۱۶,۶۳۳
-	-	-	-	-	-	(۲,۹۸۷,۳۳۱)	(۲,۹۸۷,۳۳۱)
-	(۶۹,۴۰۴)	-	-	۶۹,۴۰۴	-	-	-
-	-	۵۰۰۰	-	-	۵۰۰۰	-	۵۰۰۰
-	-	(۱۰,۳۹۶)	-	(۳۳۳,۱۱۱)	(۳۳۳,۱۱۱)	-	(۳۳۳,۱۱۱)
-	-	(۴,۶۷۳)	-	۷۲,۱۰۴	۶۳,۴۰۸	-	۶۳,۴۰۸
-	-	۱۱۶,۹۶۸	-	(۳۸,۸۱۴)	(۳۳,۴۸۷)	۱۹,۴۸۹	(۲۳,۹۹۸)
-	-	-	-	(۱۱۶,۹۶۸)	-	-	-
۵۰۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۰۰,۸۲۷	۱,۰۷۶,۲۵۷	۸۱۳,۹۸۹	۱۴۰,۵۶۶,۹۹۴	۱۵۰,۴۷۷,۹۷۷	۶,۱۹۳,۹۵۸	۱۵۶,۶۷۱,۹۳۵

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مابده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش منافع در شرکت های فرعی

تعدیل اندوخته (شرکت های فرعی منتقل شده)

تعدیل سود انباشته (شرکت های فرعی منتقل شده)

خروج از شمول تلفیق

سایر تغییرات در حقوق مالکانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱



شرکت سرمایه گذاری آیه صبا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تالیفی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اثر عملیات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۸۵۳,۱۲۷	۱,۹۹۰	۶۸,۷۱۶,۵۶۶	۷۴,۵۷۱,۶۸۳	۴,۷۶۵,۳۶۸	۷۹,۳۳۷,۰۵۱
	۲۹۴,۰۴۴	-	-	(۹۵۸,۰۹۸)	۱,۹۸۲,۲۵۱	(۹۲۹,۷۸۰)	۱۰۰,۵۲,۵۷۱
۵۰۰۰۰۰۰۰	۲,۹۴۰,۴۴۹	۸۵۳,۱۲۷	۱,۹۹۰	۶۷,۷۵۸,۴۶۸	۷۶,۵۵۴,۰۳۴	۲,۸۳۵,۵۸۸	۸۰,۳۸۹,۶۲۲
-	-	-	-	۴۴,۸۹۷,۳۱۵	۴۴,۸۹۷,۳۱۵	۱,۵۰۰,۹۵۹	۴۶,۳۹۸,۲۷۴
-	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۹,۸۷۱)	(۱,۷۲۹,۸۷۱)
-	۱۳۹,۳۱۲	(۶۸)	(۱)	-	۱۳۹,۲۴۳	۷۵,۸۲۸	۲۱۵,۰۷۱
-	-	-	۸۱۲,۰۰۰	(۸۱۲,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۵۸۱۰)	-	۲۸۹,۳۵۶	۲۸۳,۵۴۶	(۲,۳۳۸)	۲۸۱,۲۰۸
-	-	-	-	(۵۵۱۱)	(۵۵۱۱)	(۹,۷۵۳)	(۱۵,۲۶۳)
-	-	۲۱,۵۹۹	-	(۳۱,۵۹۹)	-	-	-
۵۰۰۰۰۰۰۰	۲,۰۷۹,۷۶۱	۸۷۸,۸۴۸	۸۱۲,۹۸۹	۱۱۲,۱۹۶,۰۳۰	۱۲۱,۹۹۸,۶۲۷	۲,۶۷۰,۴۱۵	۱۲۵,۶۲۹,۰۴۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

اصلاح اشتباهات (بادداشت ۴۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی

افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

خروج از شمول تالیفی

سایر تغییرات در حقوق مالکانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۴۰۵,۷۸۷	۳۸,۲۶۴,۲۰۳	۴۲
(۶۶۰,۵۷۱)	(۱,۵۵۴,۹۱۳)	
۴,۷۴۵,۲۱۶	۳۶,۷۰۹,۲۹۰	
۴۸,۱۵۵	۱۳۵,۶۴۷	
(۲,۲۱۳,۰۷۱)	(۲,۵۱۵,۰۱۱)	
۱۴۱,۷۵۲	-	
-	۲۱,۹۹۰	
(۸,۹۷۱)	(۱۳,۲۳۰)	
۵۹,۶۵۱	۲۰۸,۲۲۰	
(۳۷۴,۴۴۹)	(۹۳۵,۲۹۴)	
۳۰۶,۳۴۵	۳۲۵,۵۸۹	
(۲,۰۴۰,۵۸۸)	(۲,۷۷۲,۰۸۹)	
۲,۷۰۴,۶۲۸	۳۳,۹۳۷,۲۰۱	
(۲,۱۰۴,۱۰۵)	(۴۴۱,۸۱۹)	
(۱۵,۶۳۵)	(۶۹,۴۰۴)	
۲۴۰,۶۶۴	-	
۸,۰۸۱,۰۳۰	۸,۲۷۰,۳۶۵	
(۷,۰۴۵,۱۲۴)	(۷,۷۳۸,۶۱۴)	
(۸۶۳,۶۰۵)	(۹۸۳,۴۸۳)	
-	(۲۷,۶۵۰,۲۰۰)	
(۸۶,۶۱۱)	(۵۰۳,۸۲۳)	
(۱,۷۹۳,۴۸۶)	(۲۹,۱۱۶,۹۷۸)	
۹۱۱,۲۴۲	۴,۸۲۰,۲۲۳	
۴,۳۰۱,۲۸۷	۵,۱۷۰,۷۸۹	
-	۵۰,۶۳۵	
(۱۶۶,۸۲۳)	(۵۹,۱۰۹)	
۶,۸۲۰	۲۲,۸۷۵	
۵,۰۵۲,۵۲۵	۱۰,۰۰۵,۴۱۳	
۱,۷۴۰,۳۳۹	-	۴۳

معاملات غیر نقدی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های ناشی از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل 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 به مالکان شرکت

پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد شرکت های فرعی منتقل شده در تاریخ انتقال

موجودی نقد ابتدای دوره شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

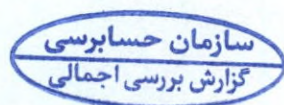
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۳۳,۷۹۳,۱۸۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۱,۶۰۲)	(۲۰۹,۷۶۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۴۱۳,۵۲۴	۳۳,۵۸۳,۴۲۲		سود عملیاتی
۲۷,۸۷۴	۹,۴۸۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲,۴۴۱,۳۹۸	۳۳,۵۹۲,۹۰۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
۲۲,۴۴۱,۳۹۸	۳۳,۵۹۲,۹۰۴		سود خالص
سود پایه هر سهم :			
۴,۴۸۳	۶,۷۱۷		عملیاتی (ریال)
۶	۲		غیر عملیاتی (ریال)
۴,۴۸۸	۶,۷۱۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۰۰۷۷,۳۱۹	۱۰,۰۶۹,۴۸۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۰۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۷۲۹	۲,۷۱۳	۱۶	دارایی های نامشهود
۳,۹۵۴,۳۰۱	۴,۱۶۵,۵۳۳	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۳,۴۸۵,۸۹۰	۱۳,۹۴۳,۷۸۰	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۸,۵۶۶,۱۰۹	۲۸,۱۵۰,۷۵۸	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۰۶۸	۲۵,۰۶۸	۲۳	سایر دارایی ها
۴۷,۸۱۸,۰۰۴	۴۸,۰۶۳,۹۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴۹,۰۸۹	۱۵۵,۶۷۰	۲۴	پیش پرداخت ها
۵۶,۵۲۸,۸۶۷	۶۵,۸۸۷,۳۶۰	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴,۱۰۶,۶۸۸	۲۰,۰۲۸,۷۵۵	۲۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۰,۳۳۰	۳۴۳,۱۸۳	۲۸	موجودی نقد
۸۱,۱۶۴,۹۷۴	۸۶,۴۱۴,۹۶۸		جمع دارایی های جاری
۱۲۸,۹۸۲,۹۷۸	۱۳۴,۴۷۸,۸۹۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۲	اندوخته قانونی
۸۰,۱۰۴,۳۶۳	۱۱۳,۶۹۷,۲۶۷		سود انباشته
۸۵,۶۰۴,۳۶۳	۱۱۹,۱۹۷,۲۶۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۶,۴۵۱	۲۱,۵۶۳	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۴۵۱	۲۱,۵۶۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵,۸۴۹,۷۱۴	۱۵,۲۵۷,۵۷۲	۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۳۸	مالیات پرداختنی
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۴	۳۹	سود سهام پرداختنی
۴۳,۳۵۲,۱۶۴	۱۵,۲۶۰,۰۶۶		جمع بدهی های جاری
۴۳,۳۷۸,۶۱۵	۱۵,۲۸۱,۶۲۹		جمع بدهی ها
۱۲۸,۹۸۲,۹۷۸	۱۳۴,۴۷۸,۸۹۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

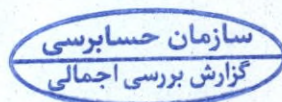
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۰۴,۳۶۳	۸۵,۶۰۴,۳۶۳
-	-	۳۳,۵۹۲,۹۰۴	۳۳,۵۹۲,۹۰۴
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۹۷,۲۶۷	۱۱۹,۱۹۷,۲۶۷

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۴۱,۹۲۷	۶۹,۵۴۱,۹۲۷
-	-	۲۲,۴۴۱,۳۹۸	۲۲,۴۴۱,۳۹۸
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۸۳,۳۲۵	۹۱,۹۸۳,۳۲۵

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۶۸۰,۶۹۸	۲۷,۸۰۱,۶۷۴	۴۲
۲,۶۸۰,۶۹۸	۲۷,۸۰۱,۶۷۴	
-	۱,۴۲۲	
(۱,۲۰۱)	(۲,۸۸۳)	
-	-	
۳,۶۵۴	۴,۹۳۵	
۱۱,۰۰۰	۲۹,۱۴۱	
(۳۸۰,۳۴۵)	(۲۱۹,۴۱۷)	
(۳۶۶,۸۹۲)	(۱۸۶,۸۰۲)	
۲,۳۱۳,۸۰۶	۲۷,۶۱۴,۸۷۲	
(۲,۱۰۴,۱۰۵)	(۱۰,۵۹۲,۰۶۳)	
-	(۱۷,۰۵۹,۹۵۶)	
(۲,۱۰۴,۱۰۵)	(۲۷,۶۵۲,۰۱۹)	
۲۰۹,۷۰۱	(۳۷,۱۴۷)	
۲۴۸,۰۵۳	۳۸۰,۳۳۰	
۴۵۷,۷۵۴	۳۴۳,۱۸۳	
۱,۷۴۰,۳۳۹	-	۴۳

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 :

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی

بازپرداخت علی الحساب تامین وجه به شرکت های فرعی

پرداخت علی الحساب تامین وجه به شرکت های فرعی

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

پرداخت های نقدی به سهامدار

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

- ۱ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را ب 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 موضوع فعالیت شرکت های فرعی 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، تولید تجهیزات ایمنی راهها، خدمات مسافرتی و جهانگردی، اقامت و پذیرایی و گردشگری و امور بازرگانی و تجاری به شرح یادداشت ۱-۱۹ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را بعهده دارند ، طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲	-	۱,۶۲۷	۱,۷۹۵
۶۴	۶۱	۶,۷۰۸	۷,۰۱۸
۶۶	۶۱	۸,۳۳۵	۸,۸۱۳
۲۵	۲۱	۳,۸۶۷	۴,۱۰۶
۹۱	۸۲	۱۲,۲۰۲	۱۲,۹۱۹

کارکنان رسمی
 کارکنان قراردادی
 جمع
 شرکت های خدماتی
 جمع کل

افزایش تعداد کارکنان رسمی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و افزایش کارکنان قراردادی علیرغم خروج شرکت های تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا ، آراین پارسه کیش و راهکار هوشمند صبا از شمول تلفیق، عمدتاً ناشی از کارکنان شرکت های فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس ، مجتمع طیور فارس ، آبی فرایند بوشهر و بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد که سهام آن ها در نیمه دوم سال مالی قبل به گروه منتقل شده است . ضمناً ، افزایش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

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

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

۲-۱-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان «گزارشگری مالی میان دوره ای» و استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز» به ترتیب برای صورت های مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ و ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که بر اساس برآوردها و ارزیابی های مدیریت شرکت ، استاندارد های مزبور با توجه به شرایط کنونی ، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .

۳-۱-۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۳-۲-۴- دوره مالی شش ماهه کلیه شرکت های فرعی در پایان شهریور هر سال خاتمه می یابد.

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

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

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی ها	درهم	سنا	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی ها	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
		۲۸۷,۹۶۲	

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

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

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ، بموجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهر سازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت مدیران به شماره ۷۵۰۵ ت ۵۱۳۲۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ ، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت ، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث از محل مازاد منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاك هزینه های احداث خواهد شد .

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

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . دراین صورت مبلغ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

۱۳-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۱۴-۳- دارایی های زیستی غیر مولد

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

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

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

۳-۱۶- ذخایر

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

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

۳-۱۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

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

۱-۱۷-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت وابسته را بر اساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۸- اوراق مشارکت

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

۳-۱۹- سهام خزانه

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

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

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

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

۳-۲۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۲۱- 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 .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۲- مالیات بر درآمد

۳-۲۲-۱- 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.

۳-۲۲-۲- 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.

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

۳-۲۲-۳- 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.

۳-۲۲-۴- 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

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

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

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

۴-۱-۳-۱- شرکت های وابسته گروه فن آوا، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران، کاشی و سرامیک سعدی و ایران یاسا تایر و رابر شرکت های وابسته گروه می باشند. هر چند که گروه تنها مالکیت ۸ درصد سهام گروه فن آوا، ۱۲/۹۵ درصد سهام شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران، ۷ درصد سهام شرکت کاشی و سرامیک سعدی و ۱۹ درصد سهام شرکت ایران یاسا تایر و رابر را در اختیار دارد ولی گروه با داشتن یک عضو از پنج نفر اعضای هیات مدیره شرکت های مزبور، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	-	۶۳,۲۳۲,۳۴۹	۱۱۱,۸۹۳,۸۸۶	۵-۱	فروش خالص
-	-	۴,۴۷۷,۷۰۳	۸,۶۷۰,۱۳۹	۵-۲	ارائه خدمات
۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۳۳,۷۹۳,۱۸۸	۲۲,۰۷۹,۳۲۱	۳۳,۹۸۳,۴۱۵	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۳۳,۷۹۳,۱۸۸	۸۹,۷۸۹,۳۷۲	۱۵۴,۵۴۷,۴۳۹		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		نام شرکت	نوع کالای فروخته شده
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
داخل کشور :			
۵۳,۰۰۱,۲۱۵	۹۰,۴۷۳,۲۳۱	شرکت فرعی صنایع شیر ایران	محصولات لبنی و غیر لبنی
۱,۲۲۴,۵۶۹	۱,۹۴۴,۵۵۶	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	کفش
۲۷۱,۲۵۳	۴۲۳,۴۵۹	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر	دستمال کاغذی
۶۴,۴۷۶	۳۹,۰۰۰	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنونار	کنسانتره مس
۳۷,۷۵۲	۱۷۰,۷۰۴	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان	کانسنگ مس اکسیدی
۲۱,۹۸۳	۱,۵۹۱,۴۴۵	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا	کنسرو تن ماهی ، خوراک طیور و جوجه یک روزه گوشتی
-	۱۶۵,۹۸۶	شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا	کنسانتره دامی
۴۰,۳۵	-	شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان صبا	تجهیزات رایانه
۵۴,۶۲۵,۲۸۳	۹۴,۸۰۸,۳۸۱		
صادراتی :			
۱۱,۳۰۴,۳۰۹	۲۰,۸۱۶,۶۱۲	شرکت فرعی صنایع شیر ایران	محصولات لبنی
-	۱۵۰,۵۱۴	شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا	کاشی و سرامیک
۸۱۰	-	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر	دستمال کاغذی
۱۱,۳۰۵,۱۱۹	۲۰,۹۶۷,۱۲۶		
۶۵,۹۳۰,۴۰۲	۱۱۵,۷۷۵,۵۰۷	فروش ناخالص	
(۲,۶۹۸,۰۵۴)	(۳,۸۸۱,۶۲۱)	برگشت از فروش و تخفیفات	
۶۳,۲۳۲,۳۴۹	۱۱۱,۸۹۳,۸۸۶	فروش خالص	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۵-۱-۱- فروش شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی مربوط به توزیع انواع کفش های تولیدی خارج از گروه از طریق فروشگاههای شرکت فرعی کفش ملی در سراسر کشور می باشد .
- ۵-۱-۲- فروش شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا مربوط به فروش محصولات غذایی خریداری توسط شرکت مزبور و نیز فروش تن ماهی (محصول تولیدی شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس) ، جوجه یک روزه گوشتی و خوراک طیور (محصولات شرکت فرعی مجتمع طیور فارس) می باشد . توضیح اینکه ، سهام شرکت های فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس و مجتمع طیور فارس در نیمه دوم سال مالی قبل توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا منتقل گردیده و فروش شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا در دوره مشابه قبل صرفاً مربوط به فروش محصولات غذایی خریداری توسط شرکت مزبور می باشد .
- ۵-۱-۳- فروش کنسانتره دامی به صورت ترکیب آزاد و یارانه ای بوده که کلیه نرخ های فروش آزاد توسط کمیته قیمت گذاری شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا و فروش یارانه ای توسط جهاد کشاورزی بر اساس آنالیز مواد اعلام می گردد . همچنین ، فروش صادراتی شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا از محل کاشی و سرامیک خریداری از شرکت آپادانا سرام و بر اساس قرارداد منعقد با مشتریان عراقی به صورت ریالی انجام گردیده است . توضیح اینکه ، سهام شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا در نیمه دوم سال مالی قبل توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت منتقل گردیده است .
- ۵-۱-۴- شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، از شمول تلفیق در دوره شش ماهه مورد گزارش ، مستثنی شده است .
- ۵-۱-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۷۸۷,۷۴۳ میلیون ریال برگشت از فروش و تخفیفات شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نام شرکت	نوع خدمات ارائه شده
۳,۳۶۷,۴۶۸	۶,۴۹۵,۶۰۰	شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا
۷۳۸,۳۶۱	۱,۸۳۶,۴۴۵	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور
۱۷۶,۰۵۶	-	شرکت فرعی آرین پارسه کیش	خدمات اقامتی (هتلداری)
۸۶,۰۳۴	۵۶,۴۳۹	شرکت فرعی صنایع شیر ایران	خدمات کارمزدی
۷۶,۱۷۳	-	شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان صبا	خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار
-	۹۲,۷۸۶	شرکت فرعی پرشین گلف	فروش بلیط های هوایی داخلی و خارجی و برگزاری تور های گردشگری
۲,۹۰۴	۴,۱۸۷	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر	خدمات کارمزدی
۷,۹۴۶	۳۹,۱۲۳	شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرماتی محلات	خدمات اقامتی (هتلداری)
۲۲,۷۶۰	۱۴۵,۵۵۹	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار	خدمات کارمزدی
۴,۴۷۷,۷۰۳	۸,۶۷۰,۱۳۹		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۲-۱- شرکت های فرعی آراین پارسه کیش و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، از شمول تلفیق در دوره شش ماهه مورد گزارش مستثنی شده اند . همچنین ، شرکت فرعی پرشین گلف ، به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، در دوره مشابه قبل از شمول تلفیق مستثنی شده بود .

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۲,۴۵۲,۰۱۱	۲۴,۵۲۰,۶۳۷	۱۲,۹۰۵,۰۹۸	۲۴,۹۰۴,۲۶۰	۵-۳-۱	درآمد سود سهام سایر شرکت ها
۹,۲۱۱,۷۸۷	۸,۲۰۷,۷۵۲	۹,۰۵۳,۷۶۸	۹,۰۵۶,۸۷۳	۵-۳-۲	سود فروش سهام
۱۱۰,۴۲۵	۱۵,۴۰۶	۱۱۰,۴۲۵	۱۵,۴۰۶	۵-۳-۳	سود صندوق های سرمایه گذاری
۱۰۰,۳۰	۶,۸۷۶	۱۰۰,۳۰	۶,۸۷۶		سود سپرده های بانکی
۷۸۰,۸۷۳	۱,۰۴۲,۵۱۷	-	-	۲۲	سود مشارکت پروژه احداث آزادراه کنار گذر شرق سپاهان
۲۲,۵۶۵,۱۲۶	۳۳,۷۹۳,۱۸۸	۲۲,۰۷۹,۳۲۱	۳۳,۹۸۳,۴۱۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۰۱۴,۲۳۹	۲,۹۶۸,۰۸۷	۲,۳۴۲,۲۳۹	۳,۳۳۲,۵۴۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
۱,۰۸۹,۷۰۰	۹۱۰,۷۲۶	۱,۰۸۹,۷۰۰	۹۱۰,۷۲۶	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۱,۳۲۵,۶۹۴	۱,۳۱۱,۲۹۳	۱,۳۲۵,۶۹۴	۱,۳۱۱,۲۹۳	شرکت فولاد خوزستان
۱,۱۲۴,۸۷۸	۱,۰۸۱,۶۱۴	۱,۱۲۴,۸۷۸	۱,۰۸۱,۶۱۴	شرکت پتروشیمی خارک
۱,۰۹۸,۲۷۶	۴,۸۴۷,۰۲۳	۱,۰۹۸,۲۷۶	۴,۸۴۷,۰۲۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۱۹,۰۸۰	۵,۱۵۴,۸۹۱	۱,۰۱۹,۰۸۰	۵,۱۵۴,۸۹۱	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۵۳,۲۸۰	۲۲۴,۰۴۱	۲۵۳,۲۸۰	۲۲۴,۰۴۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۱۰,۴۹۲	۲۱۰,۴۹۲	۲۱۰,۴۹۲	۲۱۰,۴۹۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۵,۷۰۶	۲۱۳,۴۶۸	۹۵,۷۰۶	۲۱۳,۴۶۸	شرکت پتروشیمی شیراز
-	-	۱۱۹,۰۴۰	۵,۴۱۴	شرکت پتروشیمی فن آوران
۸۰,۸۹۷	۸۸,۵۹۹	۸۰,۸۹۷	۸۸,۵۹۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۶۱,۶۴۰	۱۰۶,۹۷۵	۱۶۷,۶۸۷	۱۱۹,۷۳۱	سایر
۱۲,۴۵۲,۰۱۱	۲۴,۵۲۰,۶۳۷	۱۲,۹۰۵,۰۹۸	۲۴,۹۰۴,۲۶۰	

۵-۳-۱-۱- درآمد سود سهام سایر شرکت ها مربوط به مبالغ ۲۴,۵۲۰,۶۳۷ ریال و ۳۸۳,۶۲۳ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت و شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۲-۲ سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت	سود حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده
------	------------------	-----------	---------------

پتروشیمی امیر کبیر

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی فناوران

فولاد مبارکه اصفهان

پتروشیمی شازند

گازی و سرامیک سمدی

پتروشیمی شیراز

ملی صنایع مس ایران

پتروشیمی جم

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری صندوق بازینستگی کشوری

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازینستگی کشوری

سرمایه گذاری و توسعه معادن و فلزات

بانک گردشگری

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازینستگی کشوری

سرمایه گذاری دارویی تامین

صندوق با درآمد ثابت کیان

صندوق س. سیر سرمایه پیکار

صندوق س. افرا نماد پایدار

صندوق با درآمد ثابت امین یکم

صندوق س. اعتماد آفرین پارسین

سایر

شرکت فرعی کامسگون بازار سرمایه - یادداشت ۱-۲-۵

تعدیلات تلفیقی - یادداشت ۲-۲-۵

سود حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	سود حاصل از فروش	بهای فروش	بهای تمام شده
۲,۱۵۶,۴۰۶	۲,۳۳۲,۹۶۵	۷۶,۵۵۹	۹۷۴,۷۱۶	۹۹۴,۴۱۶	۱۹,۷۰۰
۸۱۹,۹۳۵	۸۳۹,۴۱۸	۹,۴۸۳	۹۷۵,۸۶۵	۹۹۳,۷۸۸	۱۷,۹۳۳
۶۶۳,۳۶۵	۶۷۶,۶۳۴	۱۳,۲۵۹	-	-	-
۵۸۳,۵۸۴	۶۰۰,۱۹۳	۱۶,۶۰۹	۱,۵۷۰,۳۸۸	۲,۳۴۹,۶۸۶	۶۷۹,۳۹۸
۷۸,۳۰۵	۸۱,۴۷۴	۳,۱۶۹	۹۵۹,۷۰۵	۹۹۹,۳۱۳	۳۹,۵۰۸
۱۶,۸۵۱	۱۹,۹۶۷	۳,۱۱۶	۹,۶۱۶	۱۲,۱۲۵	۲,۵۰۹
-	-	-	۲۹۶,۹۰۵	۳۰۱,۶۲۲	۴,۷۱۷
۲,۱۲۱,۴۰۷	۲,۱۶۵,۴۱۴	۴۴,۰۰۷	۹۵۰,۴۰۸	۱,۰۰۴,۶۳۲	۹۹,۳۲۴
۴۷۲,۷۱۳	۵۰۸,۰۵۰	۲۵,۳۳۷	۸۱,۷۷۸	۸۶,۸۷۱	۵,۰۹۳
۳۳۹	۴۷,۵۴۴	۴۷,۲۰۵	(۱۳۲,۶۹۱)	۷۹۶,۳۳۷	۹۷۸,۹۲۹
-	-	-	۵۲۹,۹۰۹	۱,۷۸۷,۵۷۴	۱,۳۵۷,۶۶۵
-	-	-	۷۴۵,۷۳۰	۸۲۰,۹۴۴	۷۵,۲۱۴
-	-	-	۶۶۴,۸۷۶	۷۷۲,۵۱۹	۱۰۸,۶۴۳
-	-	-	۱۵۲,۶۰۹	۱۷۵,۳۳۸	۲۲,۶۲۹
-	-	-	(۴۲,۴۹۰)	۴۰۳,۳۲۷	۴۴۵,۷۲۷
۱۸۳,۷۹۸	۲۱۲,۱۷۱	۲۸,۳۷۳	۱۶۵,۴۶۶	۱۹۷,۴۳۷	۳۱,۹۷۱
۱۶,۳۵۵	۱,۷۱۹,۳۱۴	۱,۷۰۲,۹۵۹	-	-	-
۳۷,۳۴۲	۹۸۶,۵۷۱	۹۴۹,۲۲۹	۴۲,۹۳۷	۲۰,۴۷,۳۳۷	۲,۰۰۴,۴۰۰
۳,۵۶۸	۸۳۹,۰۴۰	۸۳۵,۴۷۲	۲۶,۹۱۱	۲,۳۶۵,۷۵۵	۲,۳۲۹,۵۶۴
۹۵,۴۳۲	۱۱۰,۵۲۵	۱۵,۰۹۳	-	-	-
۹۶۲,۳۸۷	۱,۴۹۸,۳۷۹	۵۳۵,۸۹۲	۸۰,۸۹۶	۶,۴۴۲,۴۳۰	۶,۳۸۲,۵۳۴
۹,۳۱۱,۷۸۷	۱۳,۵۲۲,۵۴۹	۴,۳۱۵,۷۶۲	۱۴۵,۰۳۹	۷۳۱,۵۱۳	۵۸۶,۴۲۴
۲,۴۰۷	-	-	۸,۳۰۷,۷۵۲	۲۳,۱۴۹,۵۷۴	۱۴,۹۴۱,۸۲۲
(۱۶۰,۴۲۶)	-	-	۱۰,۹۶,۹۳۲	-	-
۹,۰۵۳,۷۶۸	-	-	(۳۷۷,۸۱۱)	-	-
-	-	-	۹,۰۵۶,۸۷۳	-	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳-۲-۱ سود فروش سهام توسط شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳۸,۷۰۲ میلیون ریال سود فروش تعداد ۹۵,۳۶۷,۹۰۴ سهم شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری می باشد .

۵-۳-۲-۲ تعدیلات تلفیقی سود فروش سهام به مبلغ ۲۴۷,۸۱۱ میلیون ریال مربوط به تعدیل سود فروش سهام شرکت های وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتگی کشوری ، پتروشیمی جم ، پتروشیمی خراسان و کاشی سعدی بابت سود های پس از تحصیل حصه فروخته شده سهام شرکت های مزبور می باشد . همچنین ؛ تعدیلات تلفیقی سود فروش سهام در دوره قبل به مبلغ ۱۶۰,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۱۲,۹۸۳ میلیون ریال و ۴۷,۴۴۳ میلیون ریال به ترتیب انتقال سود فروش بخشی از سهام متعلق به گروه در شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و تعدیل سود فروش سهام شرکت های وابسته بابت سود های پس از تحصیل حصه فروخته شده سهام شرکت های مزبور می باشد .

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

سود واحدهای حاصل از صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۱۵,۴۰۶ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۱۱۰,۴۲۵ میلیون ریال) تماماً مربوط به سود واحد های صندوق تامین سرمایه لوتوس پارسیان می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۲۲,۳۸۵	۰,۰	۸۳,۰۷۲	۰,۱
۱۲۰,۵۴۱,۶۳۹	۱۰۰,۰	۶۷,۵۸۵,۵۴۶	۹۹,۹
۱۲۰,۵۶۴,۰۲۴	۱۰۰	۶۷,۶۶۸,۶۱۸	۱۰۰

گروه :
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش خالص
۲۱	۲۱	۲۲,۸۶۸,۰۳۴	(۸۴,۶۳۴,۰۶۶)	۱۰۷,۵۰۲,۱۰۰	محصولات لبنی و غیر لبنی و تولید کارمزدی
۵۴	۵۸	۱۰,۰۷۳,۳۸۴	(۷۷۷,۷۸۹)	۱,۸۵۱,۱۷۳	کفش
۱۷	۱۸	۷۷,۶۳۶	(۳۴۵,۳۲۸)	۴۲۲,۹۶۴	دستمال کاغذی
۸	۴۰	۱۵,۴۳۷	(۲۲,۵۶۳)	۳۹,۰۰۰	کنسانتره مس
۷۶	۵۶	۹۵,۱۰۸	(۷۵,۵۹۶)	۱۷۰,۷۰۴	کانسنگ مس اکسیدی و فرآوری کارمزدی
۴۱	۱۷	۲۷۵,۴۱۰	(۱,۳۱۶,۰۳۵)	۱,۵۹۱,۴۴۵	کنسرو تن ماهی ، خوراک طیور و جوجه یک روزه گوشتی
	۲۵	۴۰,۷۱۲	(۱۲۵,۲۷۴)	۱۶۵,۹۸۶	کنسانتره دامی
	۸	۱۲,۵۰۷	(۱۳۸,۰۰۷)	۱۵۰,۵۱۴	کاشی و سرامیک
۱۴	-	-	-	-	تجهیزات رایانه
		۲۴,۴۵۸,۲۲۸	(۸۷,۴۳۵,۶۵۷)	۱۱۱,۸۹۳,۸۸۶	
درآمد ارائه خدمات					
۴۷	۵۱	۳,۳۴۱,۱۵۲	(۳,۱۵۴,۴۴۸)	۶,۴۹۵,۶۰۰	انبار داری ، تخلیه و بارگیری ، بیمه و حمل کالا
۲۱	۳۷	۷۱۹,۵۳۲	(۱,۲۴۸,۸۲۲)	۱,۹۶۸,۳۵۴	خدمات اقامتی (هتلداری) و برگزاری تور
۱۲	-	-	-	-	خدمات پشتیبانی سخت افزار و نرم افزار
(۷)	۵	۲۲۰	(۳,۹۶۶)	۴,۱۸۷	خدمات کارمزدی تولید دستمال کاغذی
۷۱	۴۹	۷۰,۹۶۷	(۷۴,۵۹۲)	۱۴۵,۵۵۹	خدمات کارمزدی (فرآوری کانسنگ مس)
۱۰۰	۱۰۰	۵۶,۴۳۹	-	۵۶,۴۳۹	خدمات کارمزدی شرکت فرعی صنایع شیر
		۴,۱۸۸,۳۱۰	(۴,۴۸۱,۸۲۸)	۸۶۷۰,۱۳۹	
		۲۸,۶۴۶,۵۳۹	(۹۱,۹۱۷,۴۸۶)	۱۲۰,۵۶۴,۰۲۴	

شرکت سرمایه گذاری انیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
فروش	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات
جمع	جمع	جمع	جمع
۴۰,۵۹۳,۳۳۶	۱۸۱,۵۳۳	۷۸,۳۷۰,۹۰۵	۴۲۷,۸۵۷
۲,۵۸۸,۵۰۷	۱,۵۵۹,۸۰۰	۲,۵۵۷,۰۶۲	۲,۷۵۷,۳۱۹
-	-	۳۹,۷۱۸	-
۲,۳۱۷,۴۴۱	۶,۵۴۴	۳,۷۶۲,۸۱۳	۲۳۰,۷۸
۳۲۸,۸۳۰	۵۸,۴۷۷	۲۸۹,۸۷۴	۴۳۰,۷۲
۴۱۰,۸۳۴	۳۶,۳۹۶	۷۱۱,۳۴۲	۷۴,۳۵۰
۵۶۶,۱۲۴	۵۸,۴۴۳	۷۹۳,۵۹۸	۱۰۴,۳۹۲
۲۱۸,۹۳۸	۲۳,۱۵۸	۴۲۷,۹۸۸	۶۱,۴۷۵
۳۳۲,۸۱۲	۱۶۲,۷۱۸	۷۰۳,۵۸۲	۳۹۳,۲۹۷
۱۱۵,۵۸۵	۱۱۵,۵۸۵	۱۲۹,۰۲۴	۱۲۵,۱۶۰
۱,۳۳۲,۷۲۹	۳۰۸,۹۱۹	۲,۳۵۶,۱۸۸	۴۳۷,۳۹۵
۵۰,۰۰۰,۱۲۷	۲,۵۱۰,۵۶۳	۹۳,۱۵۳,۱۹۴	۴,۴۸۷,۰۲۳
(۱۷۵,۴۳۹)	(۳۴۸,۰۷)	(۱۶۱,۲۹۰)	(۵,۱۶۶)
(۳۷۴,۴۴۹)	-	(۹۳۶,۴۶۵)	-
۴۹,۴۵۰,۳۳۹	۲,۵۷۵,۵۵۵	۹۳,۰۵۵,۴۳۹	۴,۴۸۱,۸۵۷
(۳,۵۸۰)	-	-	-
۲,۵۱۳,۲۱۷	-	۱,۵۸۷,۷۵۸	-
۵۶,۱۱۰	-	(۱۹۷,۱۸۰)	(۱۹۷,۱۸۰)
۵۲,۰۱۵,۸۸۶	۲,۵۷۵,۵۵۵	۹۴,۴۴۶,۰۱۷	۴,۴۸۱,۸۵۷
۸۳۸,۵۳۰	-	۱,۳۴۴,۷۷۶	۱,۳۴۴,۷۷۶
(۱۵,۳۱۰)	(۱۱,۳۰۷)	(۳,۵۹۷)	-
(۷۰۰,۶۱۴)	۸۳	(۳,۹۲۰,۷۱۰)	(۳۹)
۵۲,۱۳۸,۷۹۳	۲,۵۶۴,۵۳۳	۹۱,۹۱۷,۴۸۶	۴,۴۸۱,۸۲۸
			۸۷,۴۳۵,۵۵۷

گروه :	موان مستقیم مصرفی	دستورده مستقیم	مخارج مستقیم تورها	سربار ساخت :	دستورده غیر مستقیم	مواد غیر مستقیم	استهلاک	تعمیر و نگهداری دارایی ها	آب ، برق و سوخت	خرید خدمات	اجاره اموال	سایر
هزینه های جنب نشده در تولید												
هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد												
جمع هزینه های ساخت												
ضایعات غیر عادی												
خرید کالای در جریان ساخت												
کاهش (افزایش) در موجودی در جریان ساخت												
بهای تمام شده ساخت												
خرید کالای ساخته شده - یادداشت ۵-۵												
مصارف داخلی گروه و سایر تعدیلات												
کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده - یادداشت ۶-۶												
بهای تمام شده درآمد عملیاتی												

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷۸,۵۸۴,۰۶۳ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۴۰,۸۱۷,۱۷۰ 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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
خرید سال		خرید سال			
۱	۵۲۶,۹۲۰	۱	۴۱۵,۸۴۶	ترکیه، چین و هند	پاکت بسته بندی
۱	۲۲۷,۹۹۷	۰	۳۰۹,۷۵۰	ایران	تیشو
۰	۱۵۶,۶۰۷	۰	۵۷,۸۸۲	امارات	استابلایزر
-	-	۱	۵۹۳,۸۲۳	ایران	ذرت سویا و جو کنجاله
-	-	۱	۴۹۷,۳۷۶	ایران	ماهی صنعتی
-	-	۰	۱۷۵,۰۴۰	ایران	سایر مواد و لوازم بسته بندی
۹۸	۳۹,۹۰۵,۶۴۶	۹۷	۷۶,۵۳۴,۳۴۶	ایران	سایر
۱۰۰	۴۰,۸۱۷,۱۷۰	۱۰۰	۷۸,۵۸۴,۰۶۳		

خرید مواد اولیه در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۶,۸۴۰,۷۹۱ میلیون ریال خرید شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم و نیز هزینه های سربار علاوه برافزایش دستمزد ها در اجرای مصوبه شورای عالی کار و افزایش عمومی سطح قیمت های کالا و خدمات و حامل های انرژی، متأثر از تغییرات شرکت های فرعی مشمول می باشد. توضیح اینکه، در دوره مورد گزارش شرکت های پرشین گلف، بازرگانی جبل دماوند صبا، فراورده های شیلاتی بندر عباس، مجتمع طیور فارس و آبری فرایند بوشهر به دلیل واگذاری سهام آن ها توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به گروه در اواخر سال مالی قبل، به شرکت های مشمول تلفیق افزوده شده و در مقابل شرکت های تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا و آرین پارسه کیش به دلیل عدم ارائه صورت های مالی، از شمول تلفیق مستثنی شده اند.

۶-۳- هزینه های جذب نشده در تولید در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً شامل مبالغ ۷۷,۱۲۲ میلیون ریال، ۷۷,۵۸۸ میلیون ریال، ۵,۱۶۶ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های فرعی صنایع شیر ایران، مجتمع طیور فارس و مجتمع معادن مس تکنار می باشد. توضیح اینکه، هزینه های جذب نشده در تولید شرکت صنایع شیر ایران مربوط به شرکت های فرعی پگاه خوزستان و کشت و صنعت و دامپوری پگاه همدان به دلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت تولیدی می باشد.

۶-۴- خرید کالای در جریان ساخت به مبلغ ۱,۵۸۷,۷۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. همچنین، هزینه های سرمایه ای تخصص یافته به دارایی های زیستی مولد مربوط به مبالغ ۸۸۸,۱۸۰ میلیون ریال و ۴۸,۲۸۵ میلیون ریال به ترتیب هزینه های سرمایه ای تخصص یافته به دارایی های زیستی مولد شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد.

۶-۵- تغییرات موجودی کالای ساخته شده در دوره مورد گزارش متأثر از مبلغ ۵,۵۳۰ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا (مستثنی شده از تلفیق) در پایان سال مالی قبل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۶- خرید کالای ساخته شده مربوط به مبالغ ۱,۲۰۷,۳۴۶ میلیون ریال خرید کفش توسط شرکت فرعی کفش ملی و نیز مبالغ ۴۵,۱۱۷ میلیون ریال و ۱۴۲,۳۱۳ میلیون ریال به ترتیب خرید کالای ساخته شده توسط شرکت های فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا و بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
------------------	-------------------	---------------------------	--	--

شرکت فرعی صنایع شیر ایران:

شیر	تن	۵۷۰,۰۰۰	۵۳۹,۰۰۵۴	۱۱۸,۴۱۸	۱۷۲,۳۸۸
پنیر	تن	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۶۳	۴۴,۴۸۸	۴۱,۹۷۱
خامه	تن	۷۵,۰۰۰	۶۹,۵۷۶	۵۰,۲۲۹	۲۱,۲۸۷
ماست	تن	۲۲۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۱۱	۵۶,۴۹۸	۶۵,۳۳۹
دوغ	تن	۲۳۰,۰۰۰	۲۰۴,۸۱۸	۶۱,۷۵۱	۷۱,۹۰۷
کره	تن	۲۸,۵۰۰	۲۶,۹۰۳	۷,۳۸۲	۶,۷۷۹
شیر خشک	تن	۵۰,۰۰۰	۳۷,۳۴۹	۱۹,۲۹۳	۱۳,۴۸۸
نوشیدنی ها	تن	۱۳,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۴,۸۹۱	۷,۶۵۴
مواد بسته بندی	تن	۱۳,۱۵۹	۹,۸۰۰	۴,۸۴۵	۴,۵۹۳
سایر	تن	۲۲,۰۰۰	۲۰,۶۴۴	۲۱,۱۱۶	۲۵,۱۲۴

شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر

دستمال کاغذی جعبه ای و اقتصادی	تن	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۴۸۵	۵۳۸
دستمال حوله و دلسی	تن	۸۸۴	۸۰۰	۳۱۳	۲۲۶
سایر اقلام تولیدی	تن	۴۶۰	۱۵۰	۸	۴

شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندرعباس *

انواع کنسرو	قوطی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۴,۰۰۰	۲,۹۵۶,۸۶۵	-
عمل آوری فیله و گوشت ماهی	کیلو گرم	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
عمل آوری میگو - منجمد	کیلو گرم	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
یخ غیر خوراکی	قالب	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
شرکت فرعی مجتمع طیور فارس *				
جوجه یکروزه	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۸,۲۰۰	۲۰,۴۵۱,۶۸	-
خوراک دام و طیور	۷۶,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۹,۷۲۳	-
شرکت فرعی آبرزی فرایند بوشهر *				
فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی میگو	۱,۳۰۰	۱,۲۰۰	۴۳۳	-
فرآوری، قطعه بندی و بسته بندی ماهی	۱۸۰	۱۷۱	۹۹	-
شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا *				
محصول تولیدی خوراک دام	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۷,۴۰۵	-
شرکت فرعی مجتمع معادن مس تگنار				
کنسانتره مس (فلوتاسیون)	۲,۶۰۰	۱,۲۰۰	۱۶۵	۱۷۸
کنسانتره مس (پیچینگ)	۴۸۰	۳۰۰	-	-
خدمات قراردادی:				
فرآوری کانسنگ مس	۱۰۶,۲۵۰	۷۵,۰۰۰	۳۳,۹۳۸	۵,۹۸۹
شرکت فرعی توسعه دهکده آپدیمانی محلات				
خدمات هتلداری	۹۲	۲۵	۱۵	۱۰
غذا	۱۲۳,۰۰۰	۵۴,۵۸۰	۱۰,۲۳۷	۳,۸۹۰
شرکت آراین پارسه کیش				
خدمات هتلداری	-	-	-	۸۷
شرکت فرعی صدر معادن ایرانیا				
کانسنگ مس اکسیدی - معدن ورزک	۶۴,۴۵۱	۶۴,۴۵۱	۲۹,۹۹۵	۳۵,۸۷۹
کانسنگ مس اکسیدی - معدن مسگران	۷۰,۶۰۰	۷۰,۶۰۰	۵,۲۵۳	۱۹,۱۱۲

* شرکت های فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس، مجتمع طیور فارس، آبرزی فرایند بوشهر و جبل دماوند صبا در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۰ از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به گروه سرمایه گذاری آتیه صبا منتقل شده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
هزینه های فروش					
-	-	۴۱۷,۳۳۹	۵۴۱,۳۵۰		حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۲,۵۵۰,۳۶۰	۴,۴۱۶,۶۵۵	۷-۱	حمل و کارمزد توزیع محصولات
-	-	۳۶۷,۰۳۳	۸۲۸,۱۲۷		آگهی و تبلیغات
-	-	۱۰,۹۹۹	۱۰,۶۸۰		استهلاک
-	-	۴۵,۵۳۳	۱۳۲,۳۶۹	۷-۲	عوارض گمرکی
-	-	۶,۴۵۶	۸,۵۸۹		اجاره محل
-	-	۷۲,۰۱۹	۹۶,۷۷۱		سایر
-	-	۳,۴۶۹,۷۳۸	۶,۰۳۴,۵۴۰		
هزینه های اداری و عمومی					
۸۴,۸۳۹	۱۳۱,۴۵۹	۳,۹۳۰,۴۳۱	۶,۲۷۲,۹۵۸		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴,۷۱۹	۳۴,۷۶۶	۲۴,۷۱۹	۳۴,۷۶۶		هزینه کارکنان خدماتی
۱۳,۶۵۱	۱۰,۷۳۰	۱۶۱,۴۴۸	۲۴۷,۷۲۲		استهلاک
۱,۸۹۷	۲,۲۷۸	۱۰,۳۷۲	۵۳,۵۵۱		بیمه اموال و بیمه تکمیلی کارکنان
-	-	۸۶,۸۸۱	۱۵۱,۲۶۸		ملزومات و نوشت افزار
۹,۱۶۶	۵,۳۳۶	۱,۱۹۶,۴۴۰	۲,۱۶۴,۰۱۷	۷-۳	خرید خدمات
-	-	۳۸۱,۰۰۹	-	۷-۴	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	۳۶,۴۶۴	۵۹۰,۴۳		سوخت و روشنایی
۲,۴۲۵	۶,۴۷۹	۷,۴۴۱	۶,۷۱۷		پشتیبانی نرم افزار ها
۲۰,۶۳	۳,۳۶۰	۷۲,۳۸۵	۱۰۸,۲۹۲		تعمیر و نگهداری اموال
۳,۹۰۴	۵,۶۰۶	۱۵۵,۱۱۶	۲۴۸,۹۶۳		آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۴,۸۹۷	۳۴,۴۳۸		عوارض قانونی
-	-	۶۴,۷۹۶	۱۰۲,۰۴۲		اجاره
۸,۹۳۸	۹,۷۵۲	۱,۳۰۳,۴۱۸	۱,۴۷۶,۸۸۳		سایر
۱۵۱,۶۰۲	۲۰۹,۷۶۶	۷,۴۳۵,۸۱۵	۱۰,۹۶۰,۶۵۸		
۱۵۱,۶۰۲	۲۰۹,۷۶۶	۱۰,۹۰۵,۵۵۳	۱۶,۹۹۵,۱۹۸		

۷-۱- حمل و کارمزد توزیع محصولات عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۴۰۶,۹۱۰ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۲,۵۳۲,۵۳۶ میلیون ریال) هزینه شرکت
فرعی صنایع شیر ایران می باشد همچنین ، هزینه آگهی و تبلیغات عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۱۰,۸۶۱ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۳۶۶,۴۲۱
میلیون ریال) هزینه شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۲- هزینه عوارض گمرکی مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. افزایش هزینه مزبور ناشی از افزایش فروش صادراتی شرکت مزبور در دوره شش ماهه مورد گزارش می باشد.

۷-۳- خرید خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۰۸۵٫۶۶۰ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۱۵۳٫۵۹۴ میلیون ریال) هزینه خدمات قراردادی شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۷-۴- هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در دوره قبل مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه پگاه می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۰۴٫۲۰۱	۱۲۹٫۷۴۷	۸-۱
۱۵۴٫۵۱۷	۲۰۹٫۸۴۶	۸-۲
۹۷٫۴۰۶	۲۱۲٫۸۱۰	۸-۳
۶۵۰٫۳۳	۱۷۷٫۴۲۴	۸-۴
۱۰۳٫۷۷۳	۳۷۹٫۸۷۱	۸-۵
۵۲۴٫۹۳۰	۱٫۱۰۹٫۶۹۸	

۸-۱- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به به مبلغ ۱۲۷٫۳۲۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۰۲٫۳۱۲ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۸-۲- درآمد اجاره محل عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۶۵٫۹۰۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۲۲٫۴۵۸ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بابت اجاره انبار و فضاهای اداری شرکت های فرعی انبار های عمومی غرب، تهران و بازرگان و مبلغ ۴۰٫۳۲۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۹٫۲۳۹ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی بابت اجاره زمین، سوله و ساختمان می باشد.

۸-۳- درآمد فروش املاک مربوط به خالص مبالغ ۲۸۵٫۳۲۷ میلیون ریال و ۷۲٫۵۱۷ میلیون ریال به ترتیب بهای فروش املاک توسط شرکت فرعی انبار های عمومی سهلان و بهای تمام شده املاک فروخته شده می باشد.

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

۸-۵- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۰۷٫۰۸۱ میلیون ریال، ۱۱۸٫۶۵۴ میلیون ریال و ۱۴۶٫۲۳۸ میلیون ریال به ترتیب سایر درآمدهای عملیاتی شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران، بازرگانی پدیده نیکان صبا و صنایع شیر ایران می باشد. توضیح اینکه، سایر درآمدهای عملیاتی شرکت فرعی صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰۹٫۸۴۶ میلیون ریال عودت هزینه های عوارض گمرکی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران و مبالغ ۴۳٫۹۵ میلیون ریال، ۵۳٫۱۹ میلیون ریال و ۴۱٫۷۷ میلیون ریال به ترتیب خالص اضافه انبار شرکت فرعی پخش سراسری، غرامت دریافتی توسط شرکت فرعی کشت و صنعت فارس از بیمه و درآمد شرکت فرعی کشت و صنعت همدان بابت فروش کود می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۴,۱۲۰	۴۱,۸۵۸	۱۵	استهلاک سرقفلی
۱۷۵,۴۳۹	۱۶۱,۲۸۹	۶-۳	هزینه های جذب نشده در تولید
۳,۵۸۰	۲,۴۴۰		ضایعات غیر عادی تولید
-	۱۵۱,۰۵۳	۹-۱	زیان کاهش ارزش پیش پرداخت ها
-	۲,۹۰۲		سایر
۲۱۳,۱۳۹	۳۵۹,۵۴۲		

۹-۱- زیان کاهش ارزش پیش پرداخت ها مربوط به مبالغ ۱۱۲,۷۶۹ میلیون ریال و ۳۸,۲۸۴ میلیون ریال به ترتیب زیان کاهش ارزش پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت های رستوف و آناپک می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۲۴,۸۴۶	۹۸۴,۷۳۵	بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۴۴۳	۳۱۹	سایر - عمدتاً کارمزد بانکی
۷۲۶,۲۸۹	۹۸۵,۰۵۴	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	۱.۴۲۲	۲۲.۰۴۲	۸۵.۷۶۰	۱۱-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۵۳.۴۰۶	۱۵۴.۸۳۰	۱۱-۲	سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد
۳.۶۵۴	۴.۹۳۵	۱۸۵.۷۵۴	۳۱۱.۹۳۶		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	-	۲۱.۹۸۰	۱۶-۴	سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
-	-	۱۳۲.۳۱۷	-		سود فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۳.۴۲۵	۳.۱۲۵	۲۲.۲۰۸	۱۳.۸۱۷		اجاره محل
-	-	۱۰۵.۸۳۲	-		سود سهام
-	-	۱۴.۷۵۹	۱۳.۶۵۳		سود فروش سهام
					درآمد حاصل از دو درصد سهم تامین کنندگان
-	-	-	۳۱.۰۵۲	۱۱-۳	از هزینه تبلیغات
-	-	(۱۶.۶۱۵)	(۱۹.۹۹۷)	۱۱-۴	هزینه واحد های غیر فعال
					سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های
-	-	(۸۵.۳۳۳)	(۶.۳۰۲)		ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۱۰۵.۱۲۵)	(۴۵.۳۵۴)	۱۱-۵	هزینه های سنوات قبل
۷۹۵	-	۷۵.۲۷۹	۲۲۰.۹۲۷	۱۱-۶	سایر
۲۷.۸۷۴	۹.۴۸۲	۴۰۴.۵۲۴	۷۸۲.۳۰۲		

- ۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به درآمد شرکت فرعی صنایع شیر ایران بابت مجموع سود ناشی از واگذاری دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش به مبلغ ۵۷,۹۹۲ میلیون ریال و مبالغ ۱۳,۲۹۳ میلیون ریال و ۱۲,۹۵۷ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی مجتمع معادن مس تکتار و توسعه دهکده آبدرمانی محلات از این بابت می باشد.
- ۱۱-۲- سود ناشی از فروش دارایی زیستی مولد مربوط به مبالغ ۹۷,۵۰۸ میلیون ریال و ۵۷,۳۲۲ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و مجتمع طیور فارس می باشد.
- ۱۱-۳- درآمد حاصل از دو درصد سهم تامین کنندگان از هزینه تبلیغات به مبلغ ۳۱,۰۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی کفش ملی باشد که از تامین کنندگان کالای خریداری برای فروش اخذ می گردد.
- ۱۱-۴- هزینه واحد های غیر فعال مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد. مبلغ مزبور مربوط به ۱۶ واحد در نقاط مختلف کشور می باشد که فعالیت عملیاتی نداشته، لیکن شرکت برای حفاظت از آن ها متحمل هزینه می گردد.
- ۱۱-۵- هزینه های سنوات قبل عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی پرشین گلف و صدر معادن ایرانیان می باشد.
- ۱۱-۶- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۵,۲۸۹ میلیون ریال، ۱۷,۱۴۹ میلیون ریال و ۸۰,۸۸۶ میلیون ریال درآمد شرکت فرعی صنایع شیر ایران به ترتیب بابت سود حاصل از واگذاری مجدد خودرو و جرایم دریافتی، سود تحقق یافته فروش اقساطی کامیونت ها و تعدیل ذخیره هزینه های پرداختنی سنوات قبل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۲,۴۱۳,۵۲۴	۳۳,۵۸۳,۴۲۲	۴۷,۸۰۵,۰۰۸	۶۲,۴۵۵,۸۷۹	سود عملیاتی
-	-	(۱,۲۵۵,۹۱۸)	(۲,۸۶۶,۹۱۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۵۰۲,۴۳۴)	(۴,۰۳۹,۱۲۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۲,۴۱۳,۵۲۴	۳۳,۵۸۳,۴۲۲	۴۵,۰۴۶,۶۵۶	۵۵,۵۴۹,۷۴۹	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۷,۸۷۴	۹,۴۸۲	(۳۲۱,۷۶۵)	(۲۰۲,۷۵۲)	سود غیر عملیاتی
-	-	۱۷۰,۹۴۹	۱۳۰,۴۱۴	اثر مالیاتی
-	-	۱,۴۷۵	۴,۹۰۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۲۷,۸۷۴	۹,۴۸۲	(۱۴۹,۳۴۲)	(۶۷,۴۳۴)	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۲,۴۴۱,۳۹۸	۳۳,۵۹۲,۹۰۴	۴۷,۴۸۳,۲۴۳	۶۲,۲۵۳,۱۲۷	سود خالص
-	-	(۱,۰۸۴,۹۶۹)	(۲,۷۳۶,۴۹۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۵۰۰,۹۵۹)	(۴,۰۳۴,۳۱۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۲,۴۴۱,۳۹۸	۳۳,۵۹۲,۹۰۴	۴۴,۸۹۷,۳۱۵	۵۵,۴۸۲,۳۱۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری آریه صبا (سهامی خاص)
 پانصدشماره توضیحات صورتبهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	در انبار	پیش پرداخت	های سرمایه ای	دارایی های	در جریان تکمیل	جمع	ایزار آلات و قالب	اثاثه و منقولات	ماشین آلات و تجهیزات
جمع	جمع	ط	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین		
۲۸,۶۱۳,۰۶۲	۳,۰۶,۵۸۲	۱۰,۷۶,۷۵۴	۲,۲۱,۷۱,۱۶۶	۲۵۰,۱۲,۵۶۰	۲۹۵,۹۲۸	۱,۹۸۲,۱۴۵	۷۷۷,۶۹۹	۸,۳۸۴,۸۳۳	۲,۷۶۷,۱۵۴
۳۹,۹۱۴	(۳۴,۴۳۶)	(۳۵,۶۴۹)	(۱۴۲,۰۲۰)	(۳۸۶,۰۹۷)	(۳۸۶)	۴,۱۲۴	۳۰۵	۱۳,۲۴۴	۷,۶۲۸,۹۸۹
(۵۰,۸۲۰)	(۴۴,۴۳۶)	(۳۸۶,۰۹۷)	(۱۴۱,۷۷۳)	(۱۴۱,۷۷۳)	(۱۴۱,۷۷۳)	(۱۴۱,۷۷۳)	(۱۴۱,۷۷۳)	(۱۴۱,۷۷۳)	۳,۲۷۵,۸۲۰
۲۵,۸۳۰,۸۲	۲۴,۶۴۶	۲۱,۸۳۴۷	۸۷۵,۸۳۳	۱,۱۴۲,۴۶۷	۱۰۰,۰۴۵	۱۹۲,۳۴۷	۱۱۳,۰۷۸	۴۶۹,۶۳۷	۱۳۱,۱۹۶
(۵۶,۰۳۰)	-	(۵,۲۶۸)	(۳۶,۲۱۵)	(۱۳,۵۴۷)	-	(۳,۱۳۰)	(۳,۳۷۸)	(۳,۷۵۵)	۱۳۲,۲۷۲
(۶۸,۰۶۴)	(۱۷۹,۱۰۵)	(۵۸۷,۹۵۴)	(۳۸۰,۹۴۹)	۹۷۹,۹۴۴	۳۳,۲۸۹	۶۳,۵۵۸	۸۰,۸۲۴	(۶۵,۲۸۶)	۱,۱۳۱,۶۴۳
۲۰,۵۰۳,۷۶۱	۴۲۹,۴۷۷	۶۶۵,۲۲۹	۲,۶۳۳,۸۱۴	۲۶,۷۷۵,۲۴۱	۴۲۸,۹۳۶	۲۰,۹۸,۱۷۲	۹۵۳,۲۴۰	۸۰,۹۸,۵۴۷	۴۰,۱۹,۳۴۵
۸,۵۷۹,۹۳۸	(۵۳)	(۶,۹۸۰)	(۹۷,۱۷۵)	۸,۶۸۴,۱۴۶	۱۰,۹,۶۲۷	۱,۱۵۱,۸۴۵	۳۱۷,۵۷۳	۳,۵۳۹,۶۰۵	۱,۰۷۰,۵۰۵
۲۰,۵۰۴	-	-	-	۲۰,۵۰۴	۱	۱,۸۰۶	۳۰۵	۱۰,۵۵۵	۲۵۰,۴۹۱
(۱۵۹,۶۵۵)	-	-	-	(۱۵۹,۶۵۵)	(۳۸۶)	(۹۰,۵۹۷)	(۷,۸۷۵)	(۱۶)	۷,۸۳۷
۸۱۷,۲۶۸	-	-	۷۸۰	۸۱۶,۹۸۸	۱۶,۳۳۱	۱۴۰,۷۷۸	۴۳,۰۵۲	۲۹,۰۶۴	(۵۴,۵۰۶)
(۶,۱۴۳)	-	-	-	(۶,۱۴۳)	(۳۳)	(۶,۵۲)	(۳,۹۹۴)	(۱,۹۴۳)	۲۱۱,۰۸۹
۵	۱	-	-	۴	(۰)	-	۲	۲	-
۹,۲۵۱,۹۱۷	(۵۳)	(۶,۹۸۰)	(۹۶,۸۹۵)	۹,۳۵۵,۴۴۴	۱۳۵,۵۴۹	۱,۲۰۳,۱۸۰	۳۴۹,۰۶۳	۳,۸۳۸,۸۴۸	۱,۱۶۹,۷۳۸
۲۱,۲۵۱,۸۴۴	۴۲۹,۵۲۹	۶۷۲,۲۰۹	۲,۷۳۰,۷۰۹	۱۷,۴۱۹,۳۹۷	۳۰,۲۳۸۷	۸۱۴,۹۹۲	۶۰,۴۲۷	۴,۲۶۹,۶۹۹	۲,۵۴۹,۶۰۷
۲۰,۰۳۳,۱۲۴	۳,۰۶,۶۳۵	۱۰,۸۳,۷۲۴	۲,۳۱۴,۲۴۱	۱۶,۳۲۸,۴۱۴	۱۸۶,۳۰۱	۸۳,۰۳۰	۴۶۰,۱۲۶	۴,۷۵۵,۲۱۷	۱,۶۹۶,۶۴۹
									۵,۱۲۳,۹۹۹
									۳,۲۷۵,۸۲۰

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 مبلغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده
 خروج مبلغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۱۴۰۱
 استهلاک ابراهیم:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 مبلغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده
 خروج مبلغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق
 استهلاک
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پانزدهمین دوره سودی صورتی مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش پرداخت اقلام سرمایه ای		دارایی مالی		جمع		ابزار آلات و قالب		اثاث و منسوبات		وسایل نقلیه		ماشین آلات و تجهیزات		تاسیسات		ساختمان		زمین	
جمع	در انبار	هلی سرمایه ای	در جریان تکمیل	جمع	ها	جمع	ها	جمع	ها	جمع	ها	جمع	ها	جمع	ها	جمع	ها	جمع	ها	جمع	ها
۲۰,۷۹۳,۷۹۳	۲۱۱,۵۱۶	۶۳۶,۷۹۳	۱,۸۳۷,۸۶۵	۱۸,۱۰۷,۶۲۰	۲۱۱,۴۴۱	۱,۵۳۳,۰۰۱	۶۳۱,۵۸۷	۵,۱۶۴,۶۴۰	۱,۸۸۷,۶۵۱	۵,۹۰۶,۴۴۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰	۲,۷۷۲,۸۵۰
(۵۴۸,۴۹۴)	(۶,۷۹۰)	(۲۴,۵۹۹)	-	(۵۱۷,۱۰۵)	(۱۱,۳۴۰)	(۳۷,۴۷۸)	(۱۳۹,۹۶۲)	(۳۱,۸۶۱)	(۱۶,۷۴۳)	(۶۷,۶۰۴)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)	(۳۲۲,۱۱۷)
۲,۳۲۷,۰۱۳	۳۹,۹۲۹	۳۳۱,۵۴۱	۵۸۱,۵۶۹	۱,۳۷۳,۹۷۵	۲۲,۹۳۰	۱۵۴,۹۴۸	۸۹,۰۲۸	۴۷۲,۹۷۷	۲۱۸,۳۷۱	۱۶۵,۷۵۰	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱	۱۴۹,۹۷۱
(۴۲,۵۳۷)	(۱۱۹)	(۳۴,۸۴۷)	(۳۳۷)	(۷,۱۳۴)	-	(۱,۳۰۳)	-	(۱,۷۳۴)	(۷۴۲)	(۳,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۷۵)	۱۶,۷۵۷	(۴۶,۹۴۵)	(۵۴۹,۴۰۲)	۵۷۸,۷۱۵	۸,۵۷۲	۱۵,۴۹۱	۴۷۳	۳۱۰,۹۷۸	۵۸,۶۰۷	۱۸۴,۵۹۴	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)
۲۳,۴۳۸,۹۰۱	۲۶۱,۲۹۳	۸۶۱,۹۴۲	۱,۸۶۹,۵۹۵	۱۹,۴۳۶,۰۷۱	۲۳۱,۶۰۲	۱,۶۶۴,۶۶۹	۵۸۱,۱۲۶	۵,۹۲۵,۰۰۰	۲,۱۴۷,۱۴۵	۶,۱۸۵,۸۲۵	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳
۷,۱۹۹,۱۳۴	(۳۱۳)	-	(۱۰۵,۸۸۳)	۷,۳۰۵,۳۳۰	۸۹,۴۳۹	۹۱۴,۴۰۲	۳۴۸,۸۱۶	۲,۹۷۰,۹۹۵	۹۰,۹۱۴۰	۲,۰۷۲,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۳,۱۱۶)	-	-	-	(۱۹۳,۱۱۶)	(۶,۲۴۲)	(۳۱,۱۵۷)	(۱۱۰,۰۸۴)	(۱۴,۰۵۰)	(۹,۷۶۶)	(۳۱,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۲,۸۸۷	-	-	۱,۳۰۱	۶۱۱,۵۸۶	۸,۱۷۳	۱۰۹,۹۰۱	۲۸,۰۰۶	۲۱۶,۰۹۸	۹۲,۳۳۳	۱۵۷,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۵۸)	-	-	-	(۳,۳۵۸)	-	(۱,۴۴۶)	۴۳	(۱,۷۶۰)	(۱,۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	۱	۱۱۶	۱	(۳)	(۱۱۵)	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۶۱۵,۵۶۷	(۳۱۳)	-	(۱۰۴,۵۸۳)	۷,۷۳۰,۳۳۲	۹۱,۴۶۵	۱,۰۰۱,۷۰۱	۳۶۶,۷۷۹	۳,۱۷۱,۱۶۸	۹۹۱,۵۱۲	۲,۱۹۷,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۸۱۳,۳۵۳	۲۶۱,۵۰۶	۸۶۱,۹۴۲	۱,۹۷۴,۱۷۷	۱۱,۷۱۵,۷۲۹	۱۴۰,۱۳۷	۶۶۲,۹۶۸	۳۱۴,۳۴۸	۲,۷۵۳,۸۳۳	۱,۱۵۵,۶۳۳	۲,۹۸۸,۱۰۷	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳	۲,۷۰۰,۷۰۳

شرکت سرمایه گذاری آئینه سبز (سهامی خاص)
 پانزدهمین سال مالی توجیهی صورت مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت مالی	سرمایه ای	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده:
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	بهای تمام شده:
۱,۳۳۰,۰۷۶	-	۱,۳۳۰,۰۷۶	۶۵۰,۸۷	۱۲,۸۱۳	۶۰۰,۸۵	۲۳۲,۳۲۸	۸۳۷,۲۳۲	بهای تمام شده:
۲,۸۸۳	-	۲,۸۸۳	۱,۷۶۸	-	۱,۱۱۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳۶۰)	-	(۳۶۰)	-	(۳۶۰)	-	-	-	افزایش
۱,۳۳۲,۵۱۱	-	۱,۳۳۲,۵۱۱	۶۶,۸۵۵	۱۲,۵۸۳	۶۱,۲۰۰	۲۳۲,۳۲۸	۸۳۷,۲۳۲	واکنش شده
۱۵۲,۷۵۷	-	۱۵۲,۷۵۷	۵۷,۵۶۳	۹,۵۶۱	۳۶,۱۶۳	۲۸,۵۶۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰,۷۱۳	-	۱۰,۷۱۳	۱,۵۹۵	۹۱۰	۲,۷۱۰	۵,۳۹۹	-	استهلاک
(۳۶۰)	-	(۳۶۰)	-	(۳۶۰)	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۳۱,۱۱۱	-	۱,۳۳۱,۱۱۱	۵۹,۵۵۹	۱۰,۳۱۱	۲۸,۸۷۳	۵۳,۲۷۷	-	استهلاک
۱۰,۶۹۲,۸۸	-	۱۰,۶۹۲,۸۸	۷,۲۲۶	۲,۱۷۳	۲۲,۳۲۶	۱۹,۰۳۹	۸۳۷,۲۳۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۱۴۰۱
۱۰,۷۷۲,۳۱۹	-	۱۰,۷۷۲,۳۱۹	۷,۲۲۳	۲,۰۸۳	۲۲,۳۱۹	۱۹,۵۶۰	۸۳۷,۲۳۲	مبلغ قطری در پایان سال ۱۴۰۰

پیش پرداخت مالی	سرمایه ای	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده:
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	بهای تمام شده:
۱,۳۳۷,۳۲۸	-	۱,۳۳۷,۳۲۸	۶۲,۱۹۰	۱۳,۲۰۳	۶۰۰,۸۵	۲۳۲,۳۲۸	۸۳۷,۲۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۳۰۱	-	۱,۳۰۱	۱,۳۰۱	-	-	-	-	افزایش
۱,۳۳۸,۸۳۹	-	۱,۳۳۸,۸۳۹	۶۳,۴۹۱	۱۳,۲۰۳	۶۰۰,۸۵	۲۳۲,۳۲۸	۸۳۷,۲۳۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۱۴۰۱
۱,۳۸۳,۳۰	-	۱,۳۸۳,۳۰	۵۱,۵۵۹	۸,۲۵۳	۳۰,۳۳۳	۲۸,۳۲۳	-	استهلاک
۱,۳۵۳۷	-	۱,۳۵۳۷	۲,۰۵۳	۹۷۶	۳,۱۱۹	۵,۳۹۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۳۱۸,۱۷۷	-	۱,۳۱۸,۱۷۷	۵۵,۵۱۲	۹,۳۳۰	۳۳,۱۶۳	۲۳,۵۷۲	-	استهلاک
۱۰,۸۵۰,۹۶۲	-	۱۰,۸۵۰,۹۶۲	۷,۷۷۹	۲,۹۱۳	۲۶,۹۱۲	۲۰,۱۰۵	۸۳۷,۲۳۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۷۵,۴۶۰,۵۶۲ میلیون ریال و شرکت به میزان کافی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۳-۴- شرکت های فرعی آراین پارسه کیش ، راهکار هوشمند صبا و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا که صورت های مالی آن ها در سال مالی قبل در صورت های مالی تلفیقی گروه منظور شده بود ، نسبت به تنظیم صورت های مالی برای دوره مورد گزارش اقدام ننموده اند ، لذا ، با خروج شرکت های مزبور از شمول تلفیق در دوره مورد گزارش ، مانده های ابتدای دوره بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود آن ها ، حذف گردیده است . همچنین ، مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده مربوط به بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد که سهام شرکت مزبور در اواخر سال مالی قبل توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (تحت کنترل صندوق بازنشستگی کشوری) به شرکت منتقل شده است .

۱۳-۵- خالص تعدیلات و نقل و انتقالات بهای تمام شده سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۶۸,۰۶۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۱,۱۰۲ میلیون ریال و ۶,۶۰۴ میلیون ریال به ترتیب خالص تعدیلات در بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی (عمدتاً پیش پرداخت سرمایه ای) و تعدیلات بهای تمام شده ماشین آلات و وسایط نقلیه شرکت فرعی صنایع شیر ایران بابت انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش می باشد .

۱۳-۶- اضافات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود گروه در دوره مورد گزارش به مبلغ ۲,۵۸۳,۰۴۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۰۶۷,۹۵۵ میلیون ریال و ۲۴۳,۲۵۹ میلیون ریال به ترتیب اضافات شرکت های فرعی گروه های صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
افزایش ظرفیت تولید	۱۶,۱۱۰	۱۲۹,۳۱۱	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱	-	۹۵
افزایش ظرفیت تولید	۱۱۰,۱۳۰	۱۴۷,۸۹۰	۳۵۶,۵۴۸	۱۴۰۱	۵۰	۵۰
ایجاد شرایط بهداشتی	۴۳,۱۰۴	۴۳,۷۷۶	۳,۰۰۰	۱۴۰۱		۲۵
استاندارد سازی شرایط کار	۳۷,۶۴۰	۳۸,۰۴۶	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۱		۲۵
استاندارد سازی شرایط کار	۵,۶۳۶	۵,۸۱۶	۶,۰۰۰			
استاندارد سازی شرایط کار	۴,۷۱۵	۵,۳۵۳	۴,۰۰۰			
برطرف کردن اتلاف انرژی	۱۰,۶۷۷	۱۳,۲۰۷	۹,۷۰۰	۱۴۰۱	۶۰	۷۰
	۱۰۱,۷۷۲	۱۰۶,۱۹۸	۳۳,۷۰۰			
افزایش ظرفیت انبار	۱۶۳,۰۶۱	۲۲۸,۹۴۷	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۸۰	۸۰
استاندارد سازی شرایط کار	۱۸۶,۸۰۳	۲۲۲,۵۸۷	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۸۰	۹۵
	۵۴۰,۵۹	۱۰۴,۲۷۶	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۰۱		
	۴۰۳,۹۲۳	۵۵۵,۸۱۰	۱۹۹,۵۰۰			
افزایش ظرفیت تولید	۱۷۱,۱۸۹	۲۸۴,۸۳۹	۵۱۲,۵۱۹	۱۴۰۱	۲۷	۲۷
افزایش ظرفیت تولید	-	۴۰,۳۹۳	۶۰,۰۰۰			
افزایش ظرفیت تولید	۲,۶۴۵	۹,۸۱۰	۷۵,۰۰۰			
	۱۷۳,۸۳۴	۳۳۵,۰۴۲	۶۴۷,۵۱۹			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه سلماس						
پروژه های مختلف			۱۴۰۱			
شرکت فرعی کشت و صنعت فارس						
بهینه سازی امکانات مجتمع گوشت	۱۹,۴۶۰	۳۰,۷۷۳	۱۴۰۲	۱۷۵,۶۰۵	۱,۹	۲,۲
شرکت فرعی کشت و صنعت پگاه لرستان						
تکمیل دامداری	۶,۸۷۲	۱۸,۲۲۹	۱۴۰۱	۱۱۰,۰۰۰	۶۰	۶۵
شرکت فرعی کشت و صنعت صنایع شیر						
احداث سوله های یک تا ۶	۴۲۸,۲۳۵	۶۷۴,۲۳۷	۱۴۰۲	۱۷۶,۷۹۶	۱۹	۲۸
سایر شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران	۲۲۰,۷۸۳	۳,۷۹۶		۱۱۶,۵۰۰		
	۱,۵۶۶,۰۹۵	۲,۰۹۱,۷۲۳		۲,۰۰۳,۷۱۹		
شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران						
ساخت انبار ۳۰۰۰ مترمربعی (بازرگان)	۷۷,۲۵۷	۷۷,۲۵۷	۱۴۰۱	۱,۰۰۰	۹۹	۹۹
سیستم اطفاء حریق و دوربین - غرب	۳۷,۷۹۲	۳۸,۳۸۷	۱۴۰۱	۴,۰۰۰	۶۰	۸۳
ساخت انبار های مجتمع فرودگاه امام خمینی	۱۴,۴۶۶	۱۶,۷۴۳	۱۴۰۱	۷۵,۰۰۰	۱	۱۰
دیوار کشی سوله هانگار مجتمع امام خمینی	۱,۷۰۵	۱۴,۳۱۸	۱۴۰۱	۱۵,۹۱۲	-	-
روشنایی محوطه بازرگان	-	۱۶,۴۰۳	۱۴۰۱	-	-	۹۹
سایر	۳۷,۹۴۰	۵۷,۶۳۶	۱۴۰۱	-	۹۰	۹۵
	۱۶۹,۱۶۰	۲۲۰,۷۴۴		۹۵,۹۱۲		
شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی						
بازسازی هتل و مجتمع جهانگردی میگون	۱۳۱,۶۵۹	۱۳۲,۲۶۳			۹۵	۹۵
ساخت هتل ۵ ستاره کویر بیرجند	۹۰,۶۵۹	۹۰,۶۵۹			۴۰	۴۰
بازسازی مجتمع هتل های بین المللی هتل های دیزین	۱۶,۹۰۲	۱۲,۳۴۰			۹۸	۹۸
مهمانسرای جهانگردی اصفهان	۱۷,۳۹۰	۱۷,۳۹۰			۱۰	۱۰
سایر	۳۳,۶۳۰	۱۹,۳۴۸				
	۲۹۰,۲۴۰	۲۷۲,۰۰۰		-		
شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا						
پروژه تولید کاغذ از سنگ آهک	۱۴۲,۰۲۰	-				
سایر شرکت های فرعی	۴۹,۶۵۱	۴۸,۳۴۷				
	۲,۲۱۷,۱۶۶	۲,۶۳۳,۸۱۴		۲,۰۹۹,۶۳۱		

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

۱۳-۸-۲- پروژه شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا (تولید کاغذ از سنگ آهک) از سال ۱۳۹۷ متوقف گردیده و بر اساس نامه شماره ۳۴۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ صندوق بازنشستگی کشوری دستور واگذاری پروژه صادر گردیده است. توضیح اینکه، شرکت مزبور بدلیل انحلال، از شمول تلفیق مستثنی شده است.

۱۳-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به مبالغ ۵۶۶,۰۳۵ میلیون ریال و ۷۹,۷۸۷ میلیون ریال به ترتیب اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد.

۱۳-۱۰- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۶۲,۶۱۹ میلیون ریال و ۶۶,۶۹۸ میلیون ریال به ترتیب اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
مبلغ دفتری	یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۷۸	۴۷۸	۱۳-۱۱-۱ شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران - زمین
۱۵۶,۸۵۰	۱۵۶,۸۵۰	۱۳-۱۱-۲ شرکت فرعی آتیه پگاه - آپارتمان
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۱۳-۱۱-۳ شرکت فرعی صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان
۱۶۰,۳۸۵	۱۶۰,۳۸۵	

۱۱-۱۳-۱ کل زمین کارخانه شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۳,۱۱۹ مترمربع می باشد که مالکیت در حدود ۲۸,۸۶۶ مترمربع از آن تا کنون از سوی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی منتقل نشده است. اقدامات حقوقی از بابت اخذ سند مالکیت زمین و شش دانگ به نام شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران در جریان می باشد. توضیح اینکه، ارزش روز سهم انتقال نیافته زمین در حدود مبلغ ۲,۵۴۲,۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

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

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

نوع دارایی	تعداد	نوع کاربری	وضعیت فعلی	نوع مالکیت
	قطعه (باب)			
فروشگاه و ساختمان	۲۷۵	تجاری - اداری - مسکونی - صنعتی - تفریحی	۱۷ باب غیر مولد	ملکی - سرقفلی - کسب و پیشه و استیجاری
زمین	۱۱	صنعتی - پارکینگ - سایر	۱۰ قطعه غیر مولد	ملکی - تملک به شرط ساخت

۱۲-۱۳-۱ کل زمین، فروشگاه و ساختمان ها به صورت مالکیت ملکی، مشترک، سرقفلی، کسب و پیشه و استیجاری از اشخاص ثالث در اختیار گروه می باشد.
۱۲-۱۳-۲ براساس تکالیف مجامع عمومی قبلی در رابطه با تهیه آخرین وضعیت املاک گروه و پیگیری های بعمل آمده و بر طبق آخرین بروز رسانی وضعیت اسناد مالکیت طی دوره مورد گزارش، تعداد ۴ قطعه زمین ۲۶ باب فروشگاه و ۸ واحد اداری، انبار، مسکونی متعلق به گروه (شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ۳ قطعه زمین و یک باب فروشگاه) بر اساس مبیاعه نامه ها و وکالتنامه های تنظیمی در سنوات قبل خریداری گردیده است. اقدامات لازم جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی در جریان می باشد.

۱۲-۱۳-۳ هیات مدیره شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ تصویب نمود، وضعیت املاک گروه به قید فوریت ساماندهی شود. در این خصوص مقرر گردید املاک مزاد از قبیل ملک گنجه واقع در شهرستان رودبار و ملک مهرآباد واقع در کیلومتر یک جاده فتح (جمعاً به ارزش دفتری ۹۱ میلیارد ریال) با رعایت صرفه و صلاح گروه تعیین تکلیف گردد. اقدامات گروه شامل آماده سازی املاک مذکور جهت فروش، اخذ گزارش کارشناسی بابت بهای روز آن ها و غیره در دست بررسی می باشد. علاوه بر آن، مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت فرعی کفش ملی مقرر نمود دو مورد از املاک متعلق به آن شرکت شامل ملک ۱۰۵۲ پیروزی به پلاک ثبتی ۲۴۳۱۷، ملک ۱۹۵۰ مشهد به پلاک ثبتی ۱۰۱۹۱ (جمعاً به ارزش دفتری ۶,۱۸۷ میلیون ریال) از طریق برگزاری مزایده عمومی با رعایت کلیه تشریفات قانونی به قیمت کارشناسی به فروش برسد. تا تاریخ تهیه این گزارش، علیرغم برگزاری دو نوبت مزایده عمومی، بدلیل عدم استقبال خریداران، املاک یاد شده به فروش نرسیده است.

۱۲-۱۳-۴ تعیین تکلیف ۲۷ مورد دارایی های ثابت مشهود گروه (املاک با کاربری تجاری، مسکونی، اداری و صنعتی که در تولید یا عرضه کالا و خدمات استفاده نمی گردد) به ارزش دفتری ۲۴۳/۵ میلیارد ریال تا کنون نهایی نگردیده است.

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت	شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۱۴-۱	ساختمان دولت
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۴-۲	ملک تجاری سیدخندان
۱۰۱,۶۰۹	۱۰۱,۶۰۹	۱۴-۳	ساختمان میرعماد
۳۳,۵۷۹	۳۳,۵۷۹	۱۴-۴	ساختمان پدیدار
۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴-۵	آپارتمان سعادت آباد
۷۰۶,۵۸۸	۷۰۶,۵۸۸		
		شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	
-	۶۶,۷۰۰	۱۴-۶	پیش پرداخت حق پذیره سهران
-	۱,۹۲۲		سایر
-	۶۸,۶۲۲		
۷۰۶,۵۸۸	۷۷۵,۲۱۰		

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

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

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

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

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

۱۴-۶- پرداخت حق پذیره زمین در ارتباط با وجه پرداختی بابت ۲۹۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی سهران بهاداره کل اوقاف استان آذربایجان شرقی جهت فاز ۲ می باشد که تا کنون تحویل نشده است. مخارج ساخت ملک مزبور با توجه به تصمیم مبنی بر فروش آن به عنوان دارایی های جاری طبقه بندی شده و زمین آن به عنوان سرمایه گذاری در املاک در دارایی های غیر جاری انعکاس یافته است. توضیح اینکه، مبلغ فوق در پایان سال مالی قبل تحت سرفصل دریافتنی ها طبقه بندی گردیده بود.

۱۴-۷- املاک شرکت تا ارزش ۲۱۳,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۷۷۴,۱۳۸	۲,۰۰۶,۱۴۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
۲۹۵,۳۲۱	-	۱۵-۱ سرقفلی تحصیل شده طی دوره
(۶۳,۳۱۳)	-	۱۵-۲ سرقفلی شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۲,۰۰۶,۱۴۶	۲,۰۰۶,۱۴۶	بهای تمام شده در پایان سال
۱,۱۳۳,۵۳۶	۱,۱۹۹,۷۴۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۶۸,۹۵۰	۴۱,۸۵۸	۹ استهلاک سال
(۱۲,۷۳۹)	-	۱۵-۲ استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۱,۱۹۹,۷۴۷	۱,۲۴۱,۶۰۶	استهلاک انباشته در پایان سال
۸۰۶,۳۹۸	۷۶۴,۵۴۰	مبلغ دفتری

۱۵-۱- سرقفلی تحصیل شده طی سال قبل به مبلغ ۲۹۵,۳۲۱ میلیون ریال مربوط به تحصیل ۹۹ درصد سهام شرکت فرعی شیرپاستوریزه اراک توسط شرکت فرعی صنایع شیر ایران از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد می باشد .

۱۵-۲- سرقفلی شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق در سال مالی قبل مربوط به خروج شرکت های تجهیزات ایمنی راهها و حمل و نقل فجر جهاد از شمول تلفیق به دلیل عدم تهیه صورت های مالی برای سال مالی مذکور می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آئیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار و ارائه ای	دانش فنی	علام تجاری	حق امتیاز معادن	سرقفی محل کسب	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۳۹۱,۸۱۹	۳,۱۷۳	۹۰,۵۱۰	۱۱,۵۵۵	۲,۳۴۳	۳۹,۵۰۷	۲۸,۷۰۹	۲۱۵,۵۳۲
۳,۳۷۰		۱,۹۲۹					۱,۴۴۱
(۴,۸۱۷)	-	(۲,۲۴۳)	-		-	-	(۳,۵۷۴)
۱۲,۲۲۹	۶۷۱	۴,۵۲۰					۸۰,۳۲۸
(۱۰)		-				(۱۰)	
۱	(۱)	۱			-		۱
۴۰۳,۵۰۳	۳,۹۴۳	۹۴,۸۱۷	۱۱,۵۵۵	۲,۳۴۳	۳۹,۵۰۷	۲۸,۵۹۹	۲۲۲,۵۳۸
۵۸,۱۵۹	-	۲۴,۸۶۵	۴,۳۷۰	-	۲۸,۹۲۳	-	-
۹۴۸		۹۴۸					
(۱,۳۲۸)	-	(۱,۳۲۸)	-	-	-	-	-
۴,۷۸۴	-	۳,۵۲۷	-	-	۱,۱۵۷	-	-
۶۲,۵۶۳	-	۷۸,۱۱۳	۴,۳۷۰	-	۳۰,۰۸۰	-	-
۳۴۱,۰۳۹	۳,۹۴۳	۶۶,۷۰۴	۷,۲۸۵	۲,۳۴۳	۹,۵۲۷	۲۸,۵۹۹	۲۲۲,۵۳۸
۳۳۴,۵۷۰	۳,۲۷۳	۶۵,۷۴۴	۷,۲۸۵	۲,۳۴۳	۱۰,۵۸۴	۲۸,۷۰۹	۲۱۵,۵۳۲

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده

خروج مبالغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده

خروج مبالغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	علامه تجاری	حق امتیاز معادن	سرقفی محل کسب	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۲۳۴,۵۳۰	۶,۷۳۳	۷۰,۴۴۰	۱۱,۵۵۵	۱,۵۴۶	۳۹,۶۰۷	۳۱,۱۷۲	۱۶۳,۱۷۸
(۳۱,۸۲۶)	-	(۱۰,۱۱۸)	-	۶۹۷	-	(۳,۷۲۵)	(۳۹,۶۸۰)
۸,۱۷۳		۲,۳۷۳					۵,۹۰۰
(۳,۷۴۱)		(۳,۷۴۰)					
-	(۵,۴۶۱)	۲,۹۰۰			-		۲,۵۶۱
۲۸۷,۳۳۶	۱,۳۷۱	۶۱,۸۵۵	۱۱,۵۵۵	۲,۳۴۳	۳۹,۶۰۷	۲۸,۵۴۷	۱۴۱,۹۵۹
۵۱,۸۳۴	-	۱۹,۸۴۸	۴,۳۷۰	-	۲۷,۶۱۶	-	-
(۵,۱۳۲)	-	(۵,۱۳۲)	-	-	-	-	-
۲,۱۳۳	-	۱,۳۳۹	-	-	۷۹۴	-	-
۴۸,۸۳۵	-	۱۶,۰۵۵	۴,۳۷۰	-	۷۸,۴۱۰	-	-
۲۳۸,۴۰۱	۱,۳۷۱	۴۵,۸۰۰	۷,۳۸۵	۲,۳۴۳	۱۱,۱۹۷	۲۸,۵۴۷	۱۴۱,۹۵۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

خروج مبالغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

خروج مبالغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	بهای تمام شده :
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته :
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۶	۱۶	-	استهلاک
۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۷۱۳	۱۸	۲,۶۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۷۲۹	۳۴	۲,۶۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	بهای تمام شده :
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۸۹۵	۱,۲۰۰	۲,۶۹۵	افزایش
			مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته :
۱,۰۱۴	۱,۰۱۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰۴	۱۰۴	-	استهلاک
۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۷۷۷	۸۲	۲,۶۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶-۳- خروج مبالغ ابتدای دوره شرکت های مستثنی از تلفیق مربوط به بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود شرکت های فرعی آرین پارسه کیش ، راهکار هوشمند صبا و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا می باشد که به دلیل عدم ارائه صورت های مالی مربوط به دوره مورد گزارش ، از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند . همچنین ، مبالغ ابتدای دوره شرکت های فرعی منتقل شده مربوط به بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد که سهام شرکت مزبور در اواخر سال مالی قبل توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (تحت کنترل صندوق بازنشستگی کشوری) به شرکت منتقل شده است .

۱۶-۴- سرقتی محل کسب عمدتاً مربوط به فروشگاههای شرکت فرعی کفش ملی در سراسر کشور می باشد . ضمناً ، کاهش بهای تمام شده سرقتی در دوره مورد گزارش مربوط به واگذاری بخشی از آن می باشد که مبلغ ۲۱٫۹۸۰ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری تحت عنوان سایر درآمد های غیر عملیاتی منعکس گردیده است .

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	کلیه های مرغ مادر	پیش پرداخت خرید دارایی زیستی	درختان میوه قبل از عمر دهی	گرساله ماده	تلیسه آبستن	گاو شیری
۲۵۳۵,۵۴۲	۲۲۲,۷۹۲	۱۸۰,۰۲۸	۱۲,۴۸۵	۳۷۶,۹۹۳	۶۷۲,۹۳۳	۱,۰۷۰,۳۱۱
۱,۰۰۰,۸۰۹	۴۸,۲۸۵	-	۲,۳۳۲	۷۸۳,۶۲۲	۱۷۳,۵۵۷	-
(۷۲,۸۰۲)	(۱۳۳,۶۹۰)	-	-	۶۰,۸۸۸	-	-
(۱۵,۵۳۰)	-	-	-	(۱۱,۶۲۹)	(۲,۳۲۷)	(۱,۶۷۴)
(۳۰۴,۴۳۷)	-	-	-	(۱۱۰,۰۴۸)	(۳,۴۵۳)	(۹۰,۹۳۶)
-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۶۱۳,۵۱۱)	۲۵۷,۳۰۰	۴۵۶,۲۱۱
۲,۲۵۰,۸۶۹	۱۳۷,۳۸۷	۸۰,۰۲۸	۱۴,۸۱۷	۴۸۶,۳۱۵	۱,۰۹۸,۴۱۰	۱,۴۳۳,۹۱۲
۴۱۸,۷۴۶	۱۰۲,۶۲۰	-	۳,۴۹۷	-	-	۳۱۲,۶۲۹
۱۷۷,۱۶۱	۵۷,۶۷۵	-	۲۷۹	-	-	۱۱۹,۲۰۷
(۵۶۰)	-	-	-	-	-	(۵۶۰)
(۱۶۶,۰۱۷)	(۱۳۳,۶۸۸)	-	-	-	-	(۳۲,۳۲۹)
۴۲۹,۱۳۰	۲۶,۶۰۷	-	۳,۷۷۶	-	-	۳۹۸,۹۴۷
۲,۸۲۱,۵۳۹	۱۱۰,۷۸۰	۸۰,۰۲۸	۱۱,۰۴۱	۴۸۶,۳۱۵	۱,۰۹۸,۴۱۰	۱,۰۳۴,۹۶۵
۲,۱۱۶,۷۹۶	۱۲۰,۱۷۲	۱۸۰,۰۲۸	۸,۹۸۸	۳۷۶,۹۹۳	۶۷۲,۹۳۳	۷۵۷,۶۸۲

۱۷- دارایی های زیستی مولد

بهای تمام شده:

موجود در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

تولک

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زبخی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

موجود در ۱۴۰۱/۰۶/۲۱

استهلاک انباشته:

موجود در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

تلفات

واکنش شده (فروش زنده زبخی)

موجود در ۱۴۰۱/۰۶/۲۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری آینه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درختان میوه قبل از نمر	بیش پرداخت خرید دارایی	زیستی	گرساله مانده	تلیسه آبستن	گاو شیری
۱,۴۸۹,۱۸۴	۴,۱۸۶	۳۴,۰۳۲	-	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۷۶۳,۴۶۸
۳۷۴,۴۴۹	۲,۶۲۴	۱۴۵,۹۹۶	-	۱۹۱,۴۹۸	۳۴,۳۳۱	-
(۷,۸۶۵)	(۱,۲۱۰)	-	-	(۱,۹۵۹)	(۳,۷۱۴)	(۹۸۳)
(۳۵,۷۱۹)	-	-	-	(۶۸۸)	(۳,۹۱۶)	(۳۰,۱۱۵)
-	-	-	-	(۸,۷۱۶)	(۱۳۱,۹۶۷)	۱۴۰,۶۸۳
۱,۸۳۰,۰۴۹	۵,۶۰۰	۱۸۰,۰۲۸	-	۷۶۶,۲۲۳	۱۵,۱۴۴	۸۸۳,۰۵۴
۲۳۸,۲۱۳	۲۰۴	-	-	-	-	۲۲۸,۰۰۹
۶۶,۳۹۲	-	-	-	-	-	۶۶,۳۹۲
(۳۹۴)	-	-	-	-	-	(۳۹۴)
(۳۶,۹۴۵)	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۴۵)
۲۶۷,۲۶۶	۲۰۴	-	-	-	-	۲۶۷,۰۶۲
۱,۵۶۲,۷۸۳	۵,۳۹۶	۱۸۰,۰۲۸	-	۷۶۶,۲۲۳	۱۵,۱۴۴	۶۱۵,۹۹۲

۱۷- دارایی های زیستی مولد - ادامه

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
تلفات
واگذار شده فروش زنده زبخی)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مطلوبه در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک ابراهیمه:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
تلفات
واگذار شده فروش زنده زبخی)
مطلوبه در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ مغفوری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

1F.0.112/Y9

15.11.2011

ΔF

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات مسافرتی و جهانگردی	شرکت فرعی خدمات مسارت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۰۰	۱۰۰	ایران	احداث و بهره برداری آزاد راه شرق اصفهان	شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
۹۶,۴	۹۶,۴	ایران	اکتشاف و استخراج و فراوری معادن	شرکت فرعی صدرمعادن ایرانیان
۱۰۰	-	ایران	تامین سخت افزار و خدمات نرم افزار	شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
۱۰۰	-	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت فرعی آراین پارسه کیش
۶۱,۸	۶۱,۸	ایران	اکتشاف و استخراج و فراوری معادن	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار
۹۴,۹	۹۴,۹	ایران	تولید دستمال کاغذی	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر
۹۹,۸	۹۹,۸	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت فرعی توسعه دهکده ابدرمائی محلات
۱۰۰	-	ایران	خدمات و محصولات در حوزه دانش بنیان	شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا
گروه صنعتی ملی				
۷۸,۲	۷۸,۲	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۷۸,۲	۷۸,۲	ایران	فروش کفش	شرکت فرعی کفش ملی
۷۸,۲	۷۸,۲	ایران	خدمات مدیریت	شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی
گروه سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی				
۵۰	۵۰	ایران	خدمات اقامتی و پذیرایی	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۵۰	۵۰	ایران	خدمات مدیریتی اداری و فنی مرتبط با سفر	شرکت فرعی سفر کارت ملی
گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهند
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم
۵۰	۵۰	ایران	خدمات انبارداری گمرکی	شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی
۶۰	۶۰	ایران	حمل و نقل بین المللی	شرکت فرعی زنجیره طلایی سرعت
۶۲	۶۲	ایران	حمل و نقل داخلی	شرکت فرعی حمل و نقل داخلی ایران تیر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
گروه صنایع شیر ایران				
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	سرمایه گذاری در صنایع لبنی	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۳۹,۱	۳۸,۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳۹,۶	۳۹,۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۳۲	۳۲,۰	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۳۸,۱	۳۸,۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۴۲,۱	۴۲,۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۹,۱	۳۹,۶	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۸,۱	۳۸,۱	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۳۶,۵	۳۷	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۵۰,۲	۵۰,۲	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۵۰,۲	۵۰,۲	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه همدان
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	تولید غذای کودک	شرکت فرعی شیرخشک نوزاد
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	تولید ظروف محصولات لبنی	شرکت فرعی صنایع بسته بندی شیری پگاه
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	بازرگانی	شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	بازاریابی و فروش	شرکت فرعی پخش سراسری بازار گستر پگاه
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۵۰,۲	۵۰,۲	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۵۰,۸	۵۰,۸	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
۴۷,۷	۴۷,۷	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه پگاه
۷۵,۹	۷۵,۹	ایران	خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
۵۰,۲	۵۰,۲	ایران	تولید محصولات لبنی	شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه اراک
گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بازرگانی	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	عمل آوری و بسته بندی ابریزان	شرکت فرعی آبریز فرایند پوشهر
۹۹,۸	۹۹,۸	ایران	امور دام و طیور	شرکت فرعی مجتمع طیور فارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید کنسرو تن ماهی	شرکت فرعی فرآورده های شیلانی بندر عباس

شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
 پانداخت های توزیعی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

منافع فاقد حق کنترل ابلشته	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	نسبت منافع مالکیت / حق رأی منافع فاقد حق کنترل	محل شرکت و فعالیت آن	نام شرکت فرعی
۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۹۴۶,۴۴۲	۵,۹۱۴,۲۵۰	۱,۶۱۰,۵۱۱	۲,۸۳۷,۴۹۰	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
(۵۰,۵۴۸)	۶۶,۲۷۷	(۶۶,۳۶۳)	۱۱۶,۹۲۵	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۲۰۲,۷۰۲	۱۶۶,۰۳۷	۷۴,۴۱۲	۵۰,۵۴۹	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۲,۳۳۵	۲۶,۵۲۷	۱۰,۴۷	۲۴,۱۹۲	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار
۹,۵۷۲	۸,۷۵۷	۱۰,۳۱	۱,۵۹۳	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر
-	-	(۳,۳۳۸)	-	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان سبا
۱۴,۷۰۴	۸۰,۸۳	۱۵,۳۶۸	۱,۵۷۹	شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات عمری
۱,۵۱۱	۳,۲۶۴	۵۹۷	۱,۷۸۹	شرکت فرعی صدرمعادن ایرانیان
۷۶۵	۷۶۴	-	-	شرکت فرعی مجتمع طیور فارس
۵,۱۲۷,۴۸۳	۶,۱۹۳,۹۵۸	۱,۵۶۶,۳۶۵	۴,۰۳۴,۳۱۷	

۱۸-۲-۱- نسبت منافع مالکیت منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان سبا در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ معادل ۸ درصد بوده است.

۱۸-۳- شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند گروه مالکیت ۵۰ درصد این شرکت را دارد ولی بر اساس توافق با دیگر سهامدار عمده شرکت مزبور (شرکت رفاه و گردشگری تائین - سهامدار دارای ۵۰ درصد سهام شرکت) ، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیستم 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 باسئوریزه پگاه خراسان ، آذربایجان غربی ، اصفهان ، گلپایگان ، فارس ، آذربایجان شرقی ، گلستان و گیلان و سرمایه گذاری آتیه پگاه را دارد ولی گروه به دلیل کنترل بر شرکت صنایع شیر ایران (دارنده بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت های فرعی مزبور) ، به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد.

پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
منافع فاقد حق کنترل

م ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	م ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	م ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	م ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	م ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	م ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱
۱,۱۸۸,۸۴۸	۱,۸۹۱,۵۱۲	۷۳۸,۳۶۱	۱,۸۳۶,۴۴۵	۶۱,۷۶۰,۱۲۴	۱۰۷,۵۵۸,۵۳۹
۳۴,۰۳۵	۲۳۲,۴۵۸	(۱۳۲,۷۳۵)	۲۳۳,۸۵۰	۲,۹۲۱,۰۳۸	۶,۵۰۵,۳۳۲
۲۶,۶۳۳	۱۸۱,۸۰۹	(۶۶,۳۷۳)	۱۱۶,۹۲۵	۱,۳۱۰,۴۲۷	۲,۶۶۷,۸۴۲
۷,۴۱۲	۵۰,۶۴۹	(۶۶,۳۶۳)	۱۱۶,۹۲۵	۱,۶۱۰,۶۱۱	۳,۸۷۷,۴۹۰
۲۶,۶۳۳	۱۸۱,۸۰۹	(۱۰۱,۵۹۴)	۱۱۶,۹۲۵	۱,۴۴۷,۵۷۴	۲,۶۶۷,۸۴۲
۷,۴۱۲	۵۰,۶۴۹	(۱۰۱,۵۸۴)	۱۱۶,۹۲۵	۱,۹۷۱,۹۲۲	۳,۸۷۷,۴۹۰
۳۴,۰۳۵	۲۳۲,۴۵۸	(۲۰۳,۱۷۷)	۲۳۳,۸۵۰	۳,۴۱۹,۴۹۶	۶,۵۰۵,۳۳۲
(۴۰,۹۵۸)	(۸۷,۳۱۴)	-	-	(۱,۶۸۸,۹۱۳)	(۲,۸۹۷,۳۷۳)
(۱۱۶,۴۷۲)	۸۰,۳۸۳	(۳۴,۱۷۵)	۲۸۴,۷۱۳	۲,۱۲۸,۷۴۹	۵,۷۰۰,۰۸۷
(۹,۱۹۲)	۳۰۳,۳۶۱	(۳۷,۷۳۴)	(۱۲۰,۴۷۹)	(۱,۷۶۹,۳۷۰)	(۳,۱۳۹,۹۸۴)
(۵۷۰)	(۱۶۶,۶۶۲)	۱۴۲,۸۳۲	(۳۳,۹۱۲)	۲۷,۱۳۳	۶۸,۷۲۹
(۱۲۶,۳۳۴)	۲۱۷,۰۸۲	۸۰,۹۲۳	۲۳۰,۳۲۲	۲۸۶,۵۱۲	۲,۶۲۸,۸۳۳

درآمد عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	جمع سود (زیان) جامع	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)
---------------	-----------------	---------------------------------------	---	--	--	---------------------	--	--	---	---	-------------------------------

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به مالکان شرکت

جمع سود (زبان) جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

جمع سود (زیان) جامع

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

حاصل جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص جريان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۸-۶-۱- انتقال سهام شرکت های فرعی

در اواخر سال مالی قبل به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد و وکالتنامه های رسمی به شماره های ۴۰۷۱۰ و ۴۰۷۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ ، سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا به مبلغ دفتری به شرکت منتقل گردیده که در دوره مورد گزارش در صورت های مالی گروه تلفیق گردیده است .
مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی مزبور ، بر اساس مانده های ابتدای دوره آن به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

خالص آثار تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت های فرعی و واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل در دوره مورد گزارش به مبلغ ۶۹,۴۰۴ میلیون ریال مربوط به خرید و فروش سهام شرکت های فرعی بورسی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

۱۸-۶-۴- خروج از شمول تلفیق

در دوره مورد گزارش ، شرکت های تولیدی تجهیزات ایمنی راهها ، حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد ، آرين پارسه کیش ، تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا به دلیل عدم ارائه صورت های مالی برای دوره شش ماهه مورد گزارش و شرکت راهکار هوشمند صبا به دلیل انحلال ، از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند . توضیح اینکه ، شرکت های تولیدی تجهیزات ایمنی راهها و حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۰ نیز به دلیل عدم ارائه صورت های مالی ، از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند .

شرکت سرمایه گذاری آتیه سیا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ارزش ویژه/بهای	ارزش ویژه/بهای	ارزش ویژه/بهای	ارزش ویژه/بهای	درصد سرمایه	تعداد سهام
ارزش بازار	تکامل شده	تکامل شده	ارزش بازار	گذاری	تعداد سهام
گروه	گروه	گروه	گروه	گروه	گروه
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۹,۸۲۶,۷۶۴	۴۳۱,۳۸۴	۱,۵۹۱,۰۴۴	-	-	-
۱۷۷,۷۴۹,۵۱۷	۹,۰۵۳,۵۴۴	۱۳,۵۱۰,۰۵۱	۱,۶۲۰,۴۰۴,۴۲۳	۲۴,۳۷۶,۹۷۹	۲۲,۸۴
۱,۷۹۱,۸۹۳	۱,۶۸,۹۱۶	۳۹۱,۷۹۹	۲,۱۶۰,۳۶۷	۶۲۹,۵۳۸	۱۹
۴,۳۳۱,۷۷۸	۷۰,۵۳۷,۶	۲,۴۱۲,۳۹۶	۳,۰۵۷,۵۶۳	۲,۴۴۶,۳۹۷	۲۹,۱۶
-	۱۵۲,۷۴۴	۲۵۲,۰۵۷	-	۲,۰۳۸,۰۴۱	۲۸,۶
۱,۹۴۰,۸۱۴	۱۳۵,۵۰۹	۱۳۲,۷۸۴	۲,۴۴۴,۵۰۱	۲۱۵,۳۷۹	۲۲,۶۳
-	۱,۳۷۵,۰۰۰	۲,۴۴۵,۱۴۵	-	۵,۰۷۲,۵۴۳	۲۵
۲,۸۹۱,۷۰۰	۴۰,۲۸۲,۹	۱,۴۲۲,۲۲۵	۲,۴۱۹,۰۶۵	۱,۵۲۶,۹۶۰	۲۹
۲,۵۵۵,۵۳۸	۱۲۸,۱۹۱	۲۸۷,۲۴۱	۳,۰۰۸,۰۱۲	۵۳۵,۵۶۷	۱۳,۸۵
۱۰,۵۲۰,۷۳	۱۸۵,۵۵۰	۱,۶۷,۴۲۰	۷۷۲,۳۱۹	۱۴۴,۵۴۸	۸,۰۱
-	۴۳۷,۰۴۹	۵۴۵,۷۶۶	-	۱,۱۶۴,۴۰۲	۲۶,۳۲
-	۲۰,۸۴۵,۴	۲۶۰,۴۸۰	-	۷۴۷,۰۲۳	۵۰
۲۹۹,۰۰۲	۷۸,۴۴۸	۷۹,۱۰۷	۲۷۴,۵۴۸	۹۲,۴۷۶	۷,۲۶
-	۶۹,۷۰۰	۶۷,۵۱۶	-	۳۰,۳۵۹	۲۱,۹۱
-	۱۰,۸۸۸,۴	-	-	-	۲۹
-	۲,۳۰۰	۱۳,۲۴۲	-	۱۰,۹۴۲	۲۳
-	۱,۶۳	۴۵,۴۴۲	-	۴۵,۴۴۲	۳۲,۵۲
-	-	-	-	-	۴۰
-	۱	۱	-	۱	۲۶
-	-	-	-	-	۴۰
-	-	-	-	۱۷۰	۱۷
-	-	-	-	۴۴	۵۰
-	-	-	-	۱۴	۴۰
۲۱۲,۴۴۸,۱۷۹	۱۳,۵۳۴,۵۴۲	۲۳,۸۱۲,۸۱۸	۱۷۶,۱۵۶,۷۹۹	۱۴,۱۹۹,۰۵۵	۳۹,۰۹۷,۰۲۳

گروه
 شرکت پتروشیمی خراسان
 شرکت پتروشیمی جم
 شرکت ایران پالسا تانر و رلیر
 شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
 شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
 شرکت لوله و ماشین سازی ایران
 شرکت صبا فولاد خلیج فارس
 شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازینستی کشوری
 شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران
 شرکت گروه فن آوا
 شرکت داروسازی تلمین
 شرکت بررسی ایران گاز
 شرکت کانی و سرامیک سعدی
 شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا
 شرکت بازرگانی فجر اعتبار
 شرکت انبار های عمومی اصفهان
 شرکت انبار های عمومی البرز
 شرکت سیاحتی علیصدر
 شرکت کالا رسان امید کیش
 شرکت ایمین راه هوشمند
 شرکت IHP
 شرکت هتل پارس اصفهان
 شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت
۱۹,۸۲۶,۷۶۴	۴۳۱,۳۸۴	۲۱,۳۹۰,۱۲۵	-	-	-	۹,۷	۱۷۴,۴۰۳,۶۹۳	✓	شرکت پتروشیمی خراسان
۵۵۵,۸۵۰	۷۴,۳۴۱	۱,۵۵۳,۸۶۳	۴۲۵,۶۲۱	۷۴,۳۴۱	۷۴,۳۴۱	۲,۳	۷۰,۴۶۷,۰۷۴	✓	شرکت گروه فن آوا
۴۸۶,۲۲۲	۱۱۱,۵۰۹	۳۳۶,۶۹۸	۱۱۱,۵۰۹	۱۱۱,۵۰۹	۱۱۱,۵۰۹	۴,۸	۱۰۵,۷۰۰,۶۱۱	✓	شرکت گروه فن آوا - حق تقدم
۲,۵۵۵,۵۳۸	۱۷۸,۱۹۱	۲,۶۵۰,۸۲۲	۳۰۰,۸۰۰,۱۲	۱۷۸,۱۹۱	۱۷۸,۱۹۱	۱۳	۱۸۱,۳۱۴,۷۶۰	✓	شرکت فراورده های تزیینی و دارویی ایران
۴,۳۳۹,۷۷۸	۷۰,۵۳۷۶	۴,۸۲۶,۵۸۰	۳۰,۵۵,۲۲۵	۷۰,۵۳۷۶	۷۰,۵۳۷۶	۲۶	۱۳۰,۶۷۶,۵۴۴	✓	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۱۳۳,۴۸۴,۸۶۰	۸۰,۳۰۱,۱۰	۱۶۴,۰۱۸,۱۵۲	۱۱۷,۷۰۶,۰۵۹	۸۰,۳۵۰,۱۸	۸۰,۳۵۰,۱۸	۱۸	۳۰,۵۱۱,۴۳۳,۹۸۶	✓	شرکت پتروشیمی جم
۴۴,۲۶۴,۷۵۷	۹۹۷,۸۶۴	۵۰,۱۴۵,۴۰۴	۴۴,۲۶۲,۵۳۷	۹۹۷,۸۶۴	۹۹۷,۸۶۴	۵	۹۶۲,۲۹۹,۰۶۴	✓	شرکت پتروشیمی جم - حق تقدم
۳۹۹,۰۰۰,۱	۷۸,۴۴۸	۴۰,۶۷۲۶	۷۷۴,۵۴۸	۷۵,۹۳۹	۷۵,۹۳۹	۷	۳۶,۳۱۵,۸۷۳	✓	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
۱,۷۷۹,۷۸۳	۱۵۷,۲۹۱	۳,۲۳۶,۴۳۶	۲,۱۵۴,۲۰۵	۱۵۷,۲۹۱	۱۵۷,۲۹۱	۱۹	۱۷۰,۹۶۸,۶۱۶	✓	شرکت ایران یاسا تانیر و رابر
۱,۹۴۰,۷۹۷	۱۲۵,۵۰۰	۱,۹۴۷,۰۲۱	۲,۴۲۴,۴۸۰	۱۲۵,۵۰۰	۱۲۵,۵۰۰	۳۳	۱۵۱,۶۳۷,۸۵۴	✓	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۲,۸۹۱,۵۸۸	۴۰,۲۸,۲۹	۵,۲۳۷,۷۰۰	۲,۳۳۵,۱۷۸	۳۳۷,۶۱۵	۳۳۷,۶۱۵	۳۳	۴۱۴,۷۷۴,۱۲۳	✓	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتسکی کتوری
-	۱,۳۷۵,۰۰۰	-	-	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰	۷۵	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰		شرکت صبا فولاد خلیج فارس
-	۴۳۷,۰۴۹	-	-	۴۳۷,۰۴۹	۴۳۷,۰۴۹	۲۶	۳۴,۴۷۹,۲۰۰		شرکت داروسازی ثامن
-	۱۵۲,۷۴۳	-	-	۱۵۲,۷۴۳	۱۵۲,۷۴۳	۴۹	۴۵۰,۰۴۴,۴۸۰		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	-	-	-	۹۷۲,۰۸۹	۹۷۲,۰۸۹		۹۷۲,۰۸۸,۹۶۰		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک - حق تقدم
-	۲۰۸,۴۵۴	-	-	۲۰۸,۴۵۴	۲۰۸,۴۵۴	۵۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰		شرکت بررسی ایراکاز
-	۶۹,۷۰۰	-	-	۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	۲۱	۹,۷۷۶,۶۴۴		شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سانی
۲۱۲,۴۳۶,۰۳۸	۱۳,۴۸۵,۸۹۰	۲۵۵,۵۱۲,۹۴۸	۱۷۵,۹۹۲,۵۶۳	۱۳,۹۴۳,۷۸۰	۱۳,۹۴۳,۷۸۰				

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۰,۲	-	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	شرکت وابسته پتروشیمی خراسان
۸	۸	ایران	فناوری اطلاعات	شرکت وابسته گروه فن آوا
۱۳	۱۳	ایران	تولید محصولات دارویی	شرکت وابسته فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۲۶,۱	۲۶,۲	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۲۲,۹	۲۲,۸	ایران	تولید مواد پتروشیمی	شرکت وابسته پتروشیمی جم
۷,۵	۷,۳	ایران	تولید کاشی و سرامیک	شرکت وابسته کاشی و سرامیک سعدی
۱۹,۱	۱۹	ایران	تولید انواع تابلو و تیوب	شرکت وابسته ایران یاسا تایر و رابر
۲۲,۶	۲۲,۶	ایران	تولید لوازم صنعتی	شرکت وابسته لوله و ماشین سازی ایران
۲۵	۲۵	ایران	تولید ورق فولادی	شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس
۲۶,۳	۲۶,۳	ایران	تولید دارو	شرکت وابسته داروسازی ثامن
۴۸,۶	۴۸,۶	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت وابسته سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۵۰	۵۰	ایران	خدمات گاز رسانی	شرکت وابسته پرسی ایرانگاز
۳۳	۲۹	ایران	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۲۱,۲	۲۱,۲	ایران	خدمات مهندسی	شرکت وابسته طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایپا
۴۹	۴۹	ایران	بازرگانی	شرکت وابسته بازرگانی فجر اعتبار
۲۳	۲۳	ایران	انبار داری و خدمات گمرکی	شرکت وابسته انبار های عمومی اصفهان
۳۲,۵	۳۲,۵	ایران	انبار داری و خدمات گمرکی	شرکت وابسته انبار های عمومی البرز
۳۶	۳۶	ایران	خدمات حمل و نقل	شرکت وابسته کالا رسان امید کیش
۴۰	۴۰	ایران	تولید و ساخت تابلو های الکترونیکی راه ها	شرکت وابسته ایمن راه هوشمند
۴۰	۴۰	ایران	خدمات گردشگری	شرکت وابسته سیاحتی علیصدر
۱۷	۱۷	ایران	در حال انحلال	شرکت وابسته IHP
۵۰	۵۰	ایران	در حال انحلال	شرکت وابسته هتل پارس اصفهان
۴۰	۴۰	ایران	خدمات گردشگری	شرکت وابسته خدمات مسافرتی علیصدر مهر

۱۹-۱-۱- با توجه به خاتمه عضویت شرکت در هیات مدیره شرکت پتروشیمی خراسان بموجب تصمیمات متخذ در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده

مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ صاحبان سهام شرکت مزبور ، بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی خراسان متوقف گردیده است .

۱۹-۱-۲- با استثنای شرکت های وابسته خدمات مسافرتی علیصدر مهر (به دلیل کم اهمیت بودن خالص دارایی ها و نتایج عملیات) و سیاحتی علیصدر (به دلیل عدم

ارائه صورت های مالی) ، 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 گروه فن آوا ، فرآورده های تزریقی و دارویی ایران ، کاشی و سرامیک سعدی و

ایران یاسا تایر و رابر کمتر از ۲۰ درصد حق رای در مجمع شرکت های مزبور را در اختیار دارد ، لیکن گروه با دارا بودن یک عضو در هیات مدیره ،

بر این شرکت ها نفوذ قابل ملاحظه دارد .

(۲) هر چند که گروه ۵۰ درصد حقوق مالکانه شرکت وابسته پرسی ایران گاز و ۵۰ درصد حق رای در مجمع شرکت مزبور را در اختیار دارد ، لیکن گروه با توجه به توافق با شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (دارنده ۵۰ درصد سهام شرکت وابسته پرسی ایران گاز) ، اختیار انتخاب ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره این شرکت را دارد .

(۳) پایان دوره مالی شرکت های وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ، صبا فولاد خلیج فارس و سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری ۳۰ آذر است و بمنظور به کار گیری روش ارزش ویژه از صورت های مالی شرکت های مزبور به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ استفاده شده است و تعدیلات مناسب (در صورت ضرورت) برای اثار معاملات با اهمیت بین آن تاریخ و ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ صورت گرفته است .

(۴) به دلیل عدم تهیه و ارائه صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ توسط شرکت وابسته داروسازی ثامن ، از صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت های وابسته مزبور برای بکارگیری روش ارزش ویژه استفاده شده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته پتروشیمی جم		شرکت وابسته پتروشیمی خراسان	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۳۴,۸۵۸,۹۹۳	۲۷۰,۴۵۵,۵۲۵	۴۲,۴۹۳,۶۵۰	
۸۰,۷۷۶,۵۸۶	۶۹,۴۱۲,۴۷۶	۳,۱۳۰,۰۰۵	
۲۲۷,۶۰۶,۱۶۷	۲۱۳,۳۲۱,۷۱۱	۲۹,۸۴۵,۱۶۰	
۴,۴۸۱,۵۱۴	۸,۵۲۱,۷۹۴	۱,۲۳۰,۴۱۸	
۲۹,۷۶۳,۵۸۲	۱۳,۶۵۰,۲۶۴	-	-

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
منافع فاقد حق کنترل

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹۵,۲۶۶,۳۶۶	۲۲۳,۳۸۱,۸۵۱	۲۰,۶۵۵,۴۹۴	
۵۷,۶۹۰,۶۳۰	۴۵,۱۹۶,۹۱۶	۱۳,۵۷۳,۳۷۱	
-	-	-	-
۵۷,۶۹۰,۶۳۰	۴۵,۱۹۶,۹۱۶	۱۳,۵۷۳,۳۷۱	-
-	-	-	-

درآمد عملیاتی
سود یا زیان عملیات در حال تداوم
سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
سود خالص
سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر		شرکت وابسته ایران یاسا	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۰,۳۰۶,۵۸۸	۱,۳۲۸,۹۴۱	۶,۷۲۵,۶۳۶	۷,۸۲۵,۸۸۴
۱,۳۷۶,۴۹۷	۱۴,۸۷۴,۶۰۵	۱,۱۶۷,۵۸۵	۱,۳۲۶,۲۸۰
۴,۱۶۱,۷۰۰	۷,۱۶۰,۶۶۹	۵,۵۳۷,۶۷۲	۵,۴۱۶,۳۴۳
۳,۲۹۷,۹۱۵	۸,۱۷۴	۳۵۴,۹۶۱	۴۸۲,۹۲۲

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۴۹۰,۲۴۴	۷۲۱,۱۲۶	۵,۶۳۹,۸۸۱	۸,۱۴۶,۰۲۹
۳,۷۸۸,۱۸۹	۱۶۹,۸۴۴	۹۰۵,۴۰۹	۱,۲۵۲,۳۱۱
-	-	-	-
۳,۷۸۸,۱۸۹	۱۶۹,۸۴۴	۹۰۵,۴۰۹	۱,۲۵۲,۳۱۱
-	-	-	-

درآمد عملیاتی
سود یا زیان عملیات در حال تداوم
سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
سود خالص
سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک		شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات صندوق بازنشستگی کشوری	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸,۵۱۸,۳۶۷	۶,۶۲۴,۷۷۹	۱۱,۱۹۹,۶۴۹	۵,۴۵۲,۹۷۵
۱۶۱,۹۸۵	۱۶۸,۷۶۹	۳۰,۸۷۰,۳۲	۱۳,۲۱۷,۷۶۱
۴,۵۷۹,۵۷۶	۱,۷۳۵,۸۷۱	۱۲,۱۹۰,۹۷۶	۱۲,۸۶۸,۶۲۶
۴,۶۶۲	۳,۶۷۸	۱,۴۱۶,۰۱۱	۱,۶۴۶,۱۹۵
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۸۳۲,۹۹۶	۱,۰۳۱,۶۳۷	۸,۵۹۲,۰۳۶	۸,۶۸۰,۰۴۶
۳,۸۰۳,۳۴۶	۹۸۶,۳۹۵	۲,۱۰۱,۶۸۰	۱,۴۷۶,۲۲۱
-	-	-	-
۳,۸۰۳,۳۴۶	۹۸۶,۳۹۵	۲,۱۰۱,۶۸۰	۱,۴۷۶,۲۲۱
-	-	-	-

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تداوم

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس		شرکت وابسته لوله و ماشین سازی ایران	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۹,۴۷۴,۱۴۷	۵,۲۴۹,۰۶۸	۳,۲۴۴,۸۲۷	۴۳,۶۲۷,۵۹۳
۷,۸۶۲,۴۳۵	۱,۳۵۷,۹۵۵	۱,۷۶۴,۲۷۴	۸,۱۳۹,۵۹۸
۳۷,۵۳۶,۰۷۵	۵,۴۵۴,۷۹۸	۴,۳۰۱,۹۵۰	۲۸,۳۷۴,۴۶۹
۴۰,۷۸۴	۲۱۳,۰۰۲	۱۲۱,۳۱۳	۸۶,۳۳۶
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۵,۸۰۲,۶۴۶	۶,۹۸۹,۶۴۹	۲,۰۰۷,۸۹۵	۴۵,۶۴۰,۱۹۰
۷,۹۳۳,۴۵۵	۳۶۴,۵۲۵	(۵۶,۸۵۰)	۱۱,۸۹۲,۴۵۲
-	-	-	-
۷,۹۳۳,۴۵۵	۳۶۴,۵۲۵	(۵۶,۸۵۰)	۱۱,۸۹۲,۴۵۲
-	-	-	-

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تداوم

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته گروه فن آوا		شرکت وابسته فرآورده های تزئینی و دارویی		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۴۱۳,۲۴۸	۵,۴۹۳,۹۶۸	۵,۱۹۷,۷۹۶	۷,۰۰۸,۹۷۷	دارایی های جاری
۱,۵۴۲,۲۷۳	۱,۶۵۴,۲۴۱	۱,۸۵۸,۷۶۲	۲,۴۷۶,۲۷۴	دارایی های غیر جاری
۳,۴۱۳,۴۴۳	۳,۹۱۲,۷۱۵	۴,۹۰۴,۵۵۰	۵,۲۸۹,۵۴۵	بدهی های جاری
۳۲۸,۷۵۳	۵۴۸,۴۲۴	۲۲۹,۸۷۹	۳۴۱,۶۶۳	بدهی های غیر جاری
۳۴۲,۲۶۷	۴۲۷,۳۷۵	۱۸۶	۲۲۱	منافع فاقد حق کنترل

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۴۰۱,۱۳۴	۲,۷۰۱,۶۲۶	۳,۴۷۴,۸۱۷	۵,۸۹۹,۳۴۸	درآمد عملیاتی
۵,۶۷۱	(۷۴,۶۷۰)	۱,۳۱۵,۸۹۸	۱,۹۵۵,۶۶۰	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۵,۶۷۱	(۷۴,۶۷۰)	۱,۳۱۵,۸۹۸	۱,۹۵۵,۶۶۰	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت وابسته کاشی و سرامیک سعدی		شرکت وابسته داروسازی ثامن		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۷۶۴,۵۵۷	۲,۳۱۰,۷۷۴	۶,۴۴۴,۴۰۸	-	دارایی های جاری
۶۶۲,۲۸۰	۵۷۱,۷۰۷	-	-	دارایی های غیر جاری
۱,۷۶۳,۴۷۱	۱,۹۵۴,۴۹۸	۴,۳۸۷,۹۹۸	-	بدهی های جاری
۸۵,۲۳۳	۱۱۷,۲۲۲	-	-	بدهی های غیر جاری

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۹۲,۲۵۶	۱,۱۹۰,۴۴۹	-	-	درآمد عملیاتی
۲۰۰,۱۶۰	۲۳۲,۳۶۶	-	-	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۲۰۰,۱۶۰	۲۳۲,۳۶۶	-	-	سود خالص
-	-	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته پرسی ایرانگاز		شرکت وابسته تجهیزات و ابزارآلات سایپا		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۸۶۹,۶۵۹	۳,۳۰۳,۰۲۳	۹۱۷,۰۸۱	۸۶۹,۲۷۴	دارایی های جاری
۱,۲۸۴,۳۰۲	۱,۳۵۶,۴۹۷	۲۷۴,۳۵۷	۲۸۶,۷۹۷	دارایی های غیرجاری
۳,۶۲۶,۴۰۱	۳,۱۱۸,۰۰۷	۶۸۰,۷۹۸	۷۶۷,۳۶۵	بدهی های جاری
۱۰۸,۶۹۴	۱۴۶,۲۰۳	۲۰۲,۵۷۱	۲۵۵,۷۲۶	بدهی های غیرجاری
۷,۹۱۱	۲,۰۹۲	-	-	منافع فاقد حق کنترل

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۵۸۱,۸۵۶	۷,۶۶۸,۱۹۰	۶۴۰,۷۳۵	۱,۳۹۲,۶۰۴	درآمد عملیاتی
۱,۵۸۵,۵۵۳	۲,۳۲۹,۹۲۲	(۱۴۷,۵۸۳)	(۱۸۰,۲۴۳)	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۱,۵۸۵,۵۵۳	۲,۳۲۹,۹۲۲	(۱۴۷,۵۸۳)	(۱۸۰,۲۴۳)	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت وابسته انبار های عمومی اصفهان		شرکت وابسته انبار های عمومی البرز		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۲,۷۴۵	۷۲,۷۴۵	۱۲۳,۱۸۴	۱۲۳,۱۸۴	دارایی های جاری
۱۰۴,۴۷۶	۱۰۴,۴۷۶	۶۸,۹۱۱	۶۸,۹۱۱	دارایی های غیرجاری
۱۲۱,۷۸۹	۱۲۱,۷۸۹	۴۵,۳۶۴	۴۵,۳۶۴	بدهی های جاری
-	-	۱۰,۶۴۱	۱۰,۶۴۱	بدهی های غیرجاری
-	-	-	-	منافع فاقد حق کنترل

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۱,۳۵۸	-	۱۹۲,۴۳۴	-	درآمد عملیاتی
۱۰,۵۶۶	-	۷۲,۸۴۲	-	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۱۰,۵۶۶	-	۷۲,۸۴۲	-	سود خالص
۲,۳۰۰	-	۳,۵۱۲	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت وابسته پتروشیمی جم		شرکت وابسته پتروشیمی خراسان		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۳.۷۸۴.۳۱۶	۱۰۴.۳۷۴.۲۳۲	۱۴.۵۴۸.۰۷۷	-	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۱۳.۵۳۷.۳۴۴	۲۳.۸۳۹.۶۰۴	۱.۴۷۸.۹۶۸	-	سهم گروه از خالص دارایی ها
-	-	۶.۶۰۳	-	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱.۳۰۶.۴۰۴	۱.۱۸۸.۷۸۶	۱۰۵.۴۷۳	-	سرقفلی
				تعدیلات :
(۱.۲۳۳.۶۹۷)	(۶۵۱.۴۱۱)	-	-	اثار تعدیلات گزارش حسابرسان شرکت وابسته
۱۳.۶۱۰.۰۵۱	۲۴.۳۷۶.۹۷۹	۱.۵۹۱.۰۴۴	-	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر		شرکت وابسته ایران یاسا		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸.۹۴۷.۵۴۰	۹.۰۳۴.۷۰۳	۲.۰۰۰.۵۸۸	۳.۲۵۲.۸۹۹	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۲.۳۳۸.۴۷۳	۲.۳۶۳.۰۶۰	۳۸۲.۶۲۸	۶۱۹.۷۷۰	سهم گروه از خالص دارایی ها
۲۱.۵۲۴	۳۵.۶۴۶	-	-	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۵۲.۴۰۰	۴۷.۶۹۰	۹.۱۷۱	۹.۷۶۷	سرقفلی
۲.۴۱۲.۳۹۶	۲.۴۴۶.۳۹۷	۳۹۱.۷۹۹	۶۲۹.۵۳۸	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک		شرکت وابسته لوله و ماشین سازی ایران		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۸۵.۸۳۸	۹۳۹.۲۲۳	۶۷۹.۶۹۴	۴.۱۵۵.۹۱۵	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۱۳۲.۵۸۰	۲۱۲.۵۵۳	۳۳۰.۳۶۲	۲۰۱۹.۹۶۴	سهم گروه از خالص دارایی ها
۲۰۵	۲.۷۲۶	-	-	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
-	-	۲۱.۶۹۵	۱۸.۰۷۷	سرقفلی
۱۳۲.۷۸۴	۲۱۵.۲۷۹	۳۵۲.۰۵۷	۲۰۳۸.۰۴۱	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات صندوق
بازنشتگی کشوری

شرکت وابسته صبا فولاد خلیج فارس

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۰۹۶.۱۱۴	۵۰۵۳.۹۹۹	۹.۷۵۹.۷۲۳	۲۳.۳۰۶.۳۸۶
۱.۳۹۲.۶۷۹	۱.۴۴۷.۷۱۵	۲.۸۵۳.۴۴۷	۵.۸۲۶.۵۹۷
۲۹.۵۴۶	۳۳.۰۵۹	-	-
-	۶۶.۱۸۶	۵.۲۱۴	۴.۹۲۵
-	-	(۴۱۳.۵۱۶)	(۷۵۸.۹۸۰)
۱.۴۲۲.۲۲۵	۱.۵۴۶.۹۶۰	۲.۴۴۵.۱۴۵	۵.۰۷۲.۵۴۲

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
سهم گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سرقفلی
سایر تعدیلات :
اثار تعدیلات گزارش حسابرسان شرکت وابسته
مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته گروه فن آوا

شرکت وابسته فرآورده های تزئینی و دارویی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱.۸۷۱.۰۵۸	۲.۲۵۹.۶۹۵	۱.۹۲۱.۹۴۳	۳.۸۵۳.۸۲۲
۱۸۰.۴۹۶	۱۸۰.۹۴۸	۲۴۸.۹۱۲	۴۹۹.۱۱۱
-	-	(۲.۳۱۱)	(۲.۳۱۱)
۲.۷۴۹	۲.۴۴۷	۴۰.۶۴۱	۳۹۰.۶۸
(۳۰.۶۶۹)	(۵۳.۶۹۱)	-	-
۱۴.۸۴۴	۱۴.۸۴۴	-	-
۱۶۷.۴۲۰	۱۴۴.۵۴۸	۲۸۷.۲۴۱	۵۳۵.۸۶۷

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
سهم گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سرقفلی
سایر تعدیلات :
اثار تعدیلات گزارش حسابرسان شرکت وابسته
تفاوت سهم از علی الحساب افزایش سرمایه
مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته کاشی و سرامیک سعدی

شرکت وابسته داروسازی ثامن

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۷۸.۱۳۳	۸۱۰.۷۶۱	۲۰۵۶.۴۱۰	۴.۴۱۵.۴۳۵
۴۳.۳۷۸	۵۸.۸۸۷	۵۴۱.۲۴۷	۱.۱۶۲.۱۴۲
۳۵.۵۱۶	۳۳.۴۰۲	۴.۵۱۹	۲.۲۶۰
۲۱۳	۱۸۷	-	-
۷۹.۱۰۷	۹۲.۴۷۶	۵۴۵.۷۶۶	۱.۱۶۴.۴۰۲

سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
سهم گروه از خالص دارایی ها
سرقفلی
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته پرسی ایرانگاز		شرکت وابسته تجهیزات و ابزارآلات سایپا		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۱۰.۹۵۵	۱.۳۹۳.۲۱۸	۳۰۸.۰۶۹	۱۳۲.۹۸۰	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۲۰۵.۴۷۵	۶۹۶.۶۰۲	۶۵.۳۵۵	۲۸.۲۱۱	سهم گروه از خالص دارایی ها
۵۵.۰۰۵	۵۰.۴۲۱	۲.۲۶۱	۲.۱۴۸	سرقفلی
۲۶۰.۴۸۰	۷۴۷.۰۲۳	۶۷.۶۱۶	۳۰.۳۵۹	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت وابسته اتیار های عمومی اصفهان		شرکت وابسته اتیار های عمومی البرز		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۶.۸۳۴	۴۶.۹۶۳	۱۳۹.۷۳۵	۱۳۶.۰۹۰	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۱۳.۲۴۲	۱۰.۹۴۲	۴۵.۴۴۲	-	سهم گروه از خالص دارایی ها
-	-	-	-	سرقفلی
۱۳.۲۴۲	۱۰.۹۴۲	۴۵.۴۴۲	-	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۴- شرکت های وابسته فاقد کاهش ارزش می باشند .

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

در دوره مورد گزارش تعداد ۹۵/۲ میلیون سهم شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری ، ۶/۴ میلیون سهم شرکت وابسته پتروشیمی جم ، ۱/۶ میلیون سهم شرکت وابسته ایران یاسا تایر و رابر و ۱/۲ میلیون سهم شرکت وابسته کاشی سعدی با حفظ نفوذ بر شرکت های وابسته مزبور نقداً به فروش رسیده است . همچنین ، در دوره مورد گزارش تعداد ۱۴/۹ میلیون سهم شرکت وابسته سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری توسط شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه تحصیل گردیده است .

۱۹-۶- خروج از شمول روش ارزش ویژه

با توجه به تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ صاحبان سهام شرکت پتروشیمی خراسان مبنی بر انتخاب اعضای جدید هیات مدیره و خاتمه عضویت شرکت در هیات مدیره شرکت مزبور ، بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری گروه در شرکت پتروشیمی خراسان متوقف و مانده سرمایه گذاری در شرکت مزبور به سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت منتقل گردیده است .

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۱,۵۱۱,۰۰۳	۱,۳۸۵,۹۶۱	(۱۲,۲۳۳)	۱,۳۹۸,۱۹۴	۲۰-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۱۶,۶۸۴,۰۶۳	۱۶,۷۳۰,۱۸۱	(۶۰,۲۷۶)	۱۶,۷۹۰,۴۵۷	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۳۶۰,۳۰۸	۳۲۳,۸۴۶	(۴۹۴,۸۷۶)	۸۱۸,۷۲۲	۲۰-۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
۱۰۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۲۰-۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۸,۶۵۸,۳۷۴	۱۸,۳۴۲,۹۸۸	(۵۶۷,۳۸۵)	۱۸,۹۱۰,۳۷۳		
شرکت					
۱,۹۵۳,۹۹۹	۱,۷۴۲,۷۶۷	(۱۲,۲۳۳)	۱,۷۵۵,۰۰۰	۲۰-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۱۶,۳۸۷,۰۴۹	۱۵,۳۲۶,۱۵۰	-	۱۵,۳۲۶,۱۵۰	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱۸,۳۴۱,۰۴۸	۱۷,۰۶۸,۹۱۷	(۱۲,۲۳۳)	۱۷,۰۸۱,۱۵۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۰,۲۲۵,۰۶۱	۱۱,۰۸۱,۸۴۱	-	۱۱,۰۸۱,۸۴۱	۲۰-۴	مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان
۲۸,۵۶۶,۱۰۹	۲۸,۱۵۰,۷۵۸	(۱۲,۲۳۳)	۲۸,۱۶۲,۹۹۱		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	فرد صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه								

شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

خروج از شمول تلفیق به دلیل عدم تهیه صورت های مالی

شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهپا

شرکت آریز پارسه کیش

شرکت فرعی حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد

شرکت آرمان گستر جیل

شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا

خروج از شمول تلفیق به دلیل انحلال

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

شرکت راهکار هوشمند صبا

شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا

شرکت پترو آتیه صبا

شرکت بازرگانی نوین کاسمین

شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر

موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا

-	۲۸,۷۱۵	-	۲۸,۷۱۶	-	۲۸,۷۱۶	۹۸	۱,۶۷۹,۳۲۰	
-	-	-	۱۵۹,۴۹۰	-	۱۵۹,۴۹۰	۱۰۰	۱۵,۹۹۹,۹۸۰	
-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۲۵,۴۵۵,۹۰۹	
-	۲۵	-	-	-	-	-	۲۵	
-	۲۸۴,۵۰۸	-	-	-	-	۱۰۰	۷۴,۹۹۹,۴۰۰	
	۴۱۳,۳۴۸		۱۸۸,۳۰۶	-	۱۸۸,۳۰۶			
-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	۹۹,۹۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	۹۸	۹۸	
-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۸۸,۳۶۷	-	۸۸,۳۶۷	(۱۱,۷۳۳)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	
-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰	
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۶	
-	-	-	-	(۵۰۰)	۵۰۰	۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۶	
	۱۰,۰۹۷,۷۵۵		۱۰,۰۹۷,۷۵۵	(۱۲,۲۳۳)	۱,۱۰۹,۹۸۸			
	۱,۵۱۱,۰۰۳		۱,۲۸۵,۹۶۱	(۱۲,۲۳۳)	۱,۲۹۸,۱۹۴			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۱/۲۳

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت های پادیده شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت های پادیده شده در بورس و فرابورس								
سایر شرکت ها								
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۳۱۸,۵۰۲,۸۸۴	۲,۹	۱۱,۷۱۲,۷۵۲	-	۱۱,۷۱۲,۷۵۲	۱۳,۳۵۸,۳۹۹	۷,۵۴۶,۵۳۳	۹,۳۲۷,۴۲۶
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری - حق تقدم	-	-	-	-	-	-	۵,۱۹۴,۸۵۲	۴,۹۹۲,۳۹۴
شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	۷۰,۱۸۹,۰۰۰	۷,۸	۳,۱۶۰,۱۱۱	-	۳,۱۶۰,۱۱۱	۲,۴۹۱,۷۱۰	۳,۶۰۵,۸۳۸	۲,۷۸۹,۴۹۹
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۷۴,۴۰۳,۶۹۳	۹,۷	۱,۵۲۴,۹۴۱	-	۱,۵۲۴,۹۴۱	-	-	-
شرکت آپادانا سرام	۲۸۳,۳۵۳,۶۶۷	۱۹	۲۸۳,۳۵۳	-	۲۸۳,۳۵۳	-	-	-
شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	-	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	-	-
شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان	-	-	۱۵,۱۷۳	-	۱۵,۱۷۳	-	-	-
صبا اور سبز	-	۸	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	-	-
شرکت صنایع آلومینیوم هراز	۳۶۶,۹۴۶	۱۷	۵۹,۹۷۱	(۵۹,۹۷۱)	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری واسپاری آتیه صبا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت روکش چوبی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	-	-
هتل اصفهان	۷۶۳,۹۲۹	۱۳	۷,۷۳۳	-	۷,۷۳۳	-	-	-
موسسه بنجر شرفخانه	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر شرکت ها	-	-	۵,۵۴۴	(۳۰۵)	۵,۵۴۴	-	-	-
			۱۶,۷۹۰,۴۵۷	(۵۰,۳۷۶)	۱۶,۷۳۰,۰۸۱			
			۱۶,۵۸۴,۰۶۳		۱۶,۵۸۴,۰۶۳			

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۷/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۱		شرکت های پایزنه شده در بورس و فرابورس		شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۱۷۰.۹۴	-	۲۱۷۰.۹۴	-	۲۱۷۰.۹۴	۹۸	۱,۵۷۹,۷۲۰
-	۲۵۴,۵۱۷	-	۲۵۴,۵۱۸	-	۲۵۴,۵۱۸	۱۰۰	۲۵,۴۵۵,۹۰۹
-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	-	۹۶۹,۴۸۸	۹۹.۹۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	۹۸	۹۸
-	-	-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۹۹۹,۹۸۰
-	-	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸۴,۵۰۸	-	-	-	-	۱۰۰	۷۴,۹۹۹,۴۰۰
-	۲۵	-	-	-	-	-	۲۵
-	۸۸,۲۶۷	-	۸۸,۲۶۷	(۱۱,۷۳۳)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۰۰
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۶
-	-	-	-	(۵۰۰)	۵۰۰	۵۰	۴۹,۹۹۹
۱,۹۵۳,۹۹۹		۱,۷۴۲,۷۶۶		(۱۲,۳۳۳)	۱,۷۵۵,۰۰۰		
۹,۳۲۷,۴۲۶	۷,۵۴۶,۵۳۲	۱۳,۳۵۸,۳۹۹	۱۱,۷۱۲,۷۵۲	-	۱۱,۷۱۲,۷۵۲	۲,۹	۱,۳۱۸,۶۲۸۸۴
۴,۹۹۲,۲۹۴	۵,۱۹۴,۸۵۲	-	-	-	-	۷,۸	-
۲,۷۸۹,۴۹۹	۳,۶۰۵,۸۳۸	۲,۴۹۱,۷۱۰	۳,۱۶۰,۱۱۱	-	۳,۱۶۰,۱۱۱	۹,۷	۷۰,۱۸۹,۰۰۰
-	-	۲۰,۳۵۰,۰۱۳	۴۱۳,۴۶۱	-	۴۱۳,۴۶۱	۹,۷	۱۷۴,۴۰۲,۶۹۳
-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰		
-	۱۵,۱۷۲	-	۱۵,۱۷۲	-	۱۵,۱۷۲		
-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴	۸	
-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷	-	۱,۸۰۷		
-	۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲	-	۷,۷۳۲		
-	۱,۳۴۲	-	۱,۳۴۱	-	۱,۳۴۱		
۱۶,۳۸۷,۰۴۹		۱۵,۳۲۶,۱۵۰		-	۱۵,۳۲۶,۱۵۰		
							۷۳

شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهپا	شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهپا
شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا(در حال تصفیه)	شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا(در حال تصفیه)
شرکت راهکار هوشمند صبا	شرکت راهکار هوشمند صبا
شرکت آرتین پارمه کیش	شرکت آرتین پارمه کیش
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
شرکت بازرگانی جبل دملوند صبا	شرکت بازرگانی جبل دملوند صبا
شرکت آرمان گستر جبل	شرکت آرمان گستر جبل
شرکت پترو آتیه صبا	شرکت پترو آتیه صبا
شرکت بازرگانی نوین کالسین	شرکت بازرگانی نوین کالسین
شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر	شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر
موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا	موسسه حقوقی و داری دادگران آتیه صبا

سایر شرکت ها	سایر شرکت ها
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری - حق تقدم	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری - حق تقدم
شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت پژوهشی خراسان	شرکت پژوهشی خراسان
شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	شرکت فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
مشارکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان	مشارکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان
صبا اور سبز	صبا اور سبز
شرکت روکش چوبی ایران	شرکت روکش چوبی ایران
هتل اصفهان	هتل اصفهان
سایر شرکت ها	سایر شرکت ها

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۱-۱- شرکت های بازرگانی جبل دماوند صبا و آرمان گستر جبل که در سال مالی قبل از شمول تلفیق مستثنی گردیده بود ، در دوره مورد گزارش با ارائه صورت های مالی ، در صورت های مالی تلفیقی دوره مورد گزارش تلفیق گردیده است .

۲۰-۱-۲- به دلیل عدم تهیه صورت های مالی توسط شرکت های فرعی تجهیزات ایمنی راهپا ، حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد و آراین پارسه کیش برای دوره شش ماهه مورد گزارش ، و نیز انحلال شرکت های راهکار هوشمند صبا و تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا در سال ۱۴۰۱ ، شرکت های مزبور از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند . مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های مزبور مربوط به مجموع بهای تمام شده سرمایه گذاری و سهم از سود (زیان) های پس از تحصیل شرکت های مزبور می باشد . ضمناً ، فزونی زیان های پس از تحصیل سهام شرکت های مستثنی شده از تلفیق به بهای تمام شده سرمایه گذاری ، در صورت تغییرات در حقوق مالکانه به سود انباشته منظور گردیده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ مجمع تصویب انحلال	دارایی ها	بدهی ها	حقوق مالکانه	سود و زیان سال	سود (زیان) انباشته
۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۱,۱۳۴,۳۰۵	۱۴,۶۷۷	۱,۱۱۹,۶۲۸	(۱,۶۷۲)	(۱,۶۷۲)
۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۸۹,۵۰۶	۳,۵۶۴	۸۵,۹۴۲	(۱۲۹)	(۱۴,۷۸۷)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۴۷۱,۶۲۹	۳۱,۱۰۰	۴۴۰,۵۲۹	(۴,۹۷۴)	(۸۴,۳۷۹)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۲۰۱,۰۰۵	۲۱۲,۶۳۸	(۱۱,۶۳۳)	(۱,۸۷۲)	(۲۱,۹۹۶)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۳,۴۶۷	۱۹,۴۳۴	(۱۵,۹۶۷)	(۹۰۸)	(۲۱,۳۰۵)
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۶,۹۶۵	۳۴,۱۵۵	(۲۷,۱۹۰)	(۷۰,۷۳)	(۲۸,۱۹۰)
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۳۹,۰۹۵	۳۰۷,۳۰۹	(۶۸,۲۱۴)	(۳۲,۹۱۸)	(۷۸,۲۱۴)
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۳۳,۹۸۲	۱۶۱,۳۵۳	(۲۷,۳۷۰)	(۲۰,۲۴۱)	(۳۰,۸۷۰)

۲۰-۱-۳- مشارکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان مس سیرجان مربوط به بابت درج بهای پروژه آماده سازی ، باطله برداری و برداشت از توده معدنی شماره ۵ سنگ آهن گل گهر سیرجان در حساب های فیما بین با شرکت مربوطه بوده است ، که به دلیل اجرا نشدن پروژه مبلغی ازین بابت پرداخت نشده است .

۲۰-۱-۵- سرمایه گذاری در موسسه بندر شرفخانه در پایان سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی آراین پارسه کیش (مستثنی از تلفیق) می باشد

۲۰-۲- سرمایه گذاری در واحد های صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین به مبلغ ۸۱۸,۷۲۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۱۸,۳۲۳ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در ۱۷/۴ درصد اوراق صندوق مزبور می باشد که نسبت به آن مبلغ ۴۹۴,۸۷۶ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها ایجاد شده است .

۲۰-۳- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در بانک توسعه تعاون می باشد .

۲۰-۴- 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 مابین شرکت آزادراه شرق سپاهان و شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشوری تاخیرات مجاز و قابل پذیرش تشخیص داده شده است . (طبق صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 دوره مورد گزارش مبلغ ۲۷۹,۴۸۳ میلیون ریال از عواید حاصله از بهره برداری وصول شده است . توضیح اینکه ، براساس گزارش کارکرد آزاد راه توسط شرکت سامانه های پرداخت نوین در آزاد راه های کشور (سپندار) ، از مجموع قبوض الکترونیکی صادره به مبلغ ۹۲۲ میلیارد ریال (دوره مورد گزارش مبلغ ۴۲۹ میلیون ریال و سنوات قبل ۴۹۳ میلیارد ریال) ، مبلغ ۵۴۳ میلیارد ریال (دوره مورد گزارش ۲۸۰ میلیارد ریال و سنوات قبل ۲۶۳ میلیارد ریال) وصول و مبلغ ۳۷۹ میلیارد ریال (دوره مورد گزارش ۱۵۰ میلیارد ریال و سنوات قبل ۲۲۹ میلیارد ریال) به دلیل عدم وجود سازوکارهای قانونی مناسب و اجرایی موثر اخذ کامل عوارض الکترونیکی ، عوارض عبور از آزاد راه وصول نشده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه سیا (سهامی خاص)
 پانزدهشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۷/۲۹						۱۴۰۱/۰۶/۲۱					
ملاحظات	رقمی	لری	جمع	کاهش ارزش	خالص	ملاحظات	رقمی	لری	جمع	کاهش ارزش	خالص
۲۱-۱-۱	۲۱۱۹۲۵۱	-	۲۱۱۹۲۵۱	-	۱۸۷۰۴۷۸	۲۱-۱-۱	۲۱۱۹۲۵۱	-	۲۱۱۹۲۵۱	-	۱۸۷۰۴۷۸
اسناد دریافتنی						اسناد دریافتنی					
مشتریان						مشتریان					
حساب های دریافتنی						حساب های دریافتنی					
شرکت های وابسته	۲۷۹۷۵۵۵۶	-	۲۷۹۷۵۵۵۶	-	۲۴۳۳۱۳۳۷	شرکت های وابسته	۲۷۹۷۵۵۵۶	-	۲۷۹۷۵۵۵۶	-	۲۴۳۳۱۳۳۷
سایر اشخاص وابسته	۴۳۷۳۸۸۰	-	۴۳۷۳۸۸۰	-	۲۰۶۶۱۷۳	سایر اشخاص وابسته	۴۳۷۳۸۸۰	-	۴۳۷۳۸۸۰	-	۲۰۶۶۱۷۳
سود سهام دریافتنی	۲۱۰۷۰۱۴۳	-	۲۱۰۷۰۱۴۳	-	۲۵۰۶۶۷۱	سود سهام دریافتنی	۲۱۰۷۰۱۴۳	-	۲۱۰۷۰۱۴۳	-	۲۵۰۶۶۷۱
مستزبان	۱۵۸۸۸۱۶۶	۱۶۷۸۵۶	۱۶۰۵۶۰۲۲	(۷۱۲۳۳۹)	۹۴۲۱۵۷۰	مستزبان	۱۵۸۸۸۱۶۶	۱۶۷۸۵۶	۱۶۰۵۶۰۲۲	(۷۱۲۳۳۹)	۹۴۲۱۵۷۰
	۶۹۴۰۶۷۴۵	۱۶۷۸۵۶	۶۹۵۷۴۶۰۱	(۷۱۲۳۳۹)	۴۸۴۳۵۷۵۰		۶۹۴۰۶۷۴۵	۱۶۷۸۵۶	۶۹۵۷۴۶۰۱	(۷۱۲۳۳۹)	۴۸۴۳۵۷۵۰
	۷۲۵۳۵۹۹۷	۱۶۷۸۵۶	۷۲۶۹۳۸۵۳	(۷۱۲۳۳۹)	۵۰۳۹۶۳۲۸		۷۲۵۳۵۹۹۷	۱۶۷۸۵۶	۷۲۶۹۳۸۵۳	(۷۱۲۳۳۹)	۵۰۳۹۶۳۲۸
سایر دریافتنی ها						سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی						اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته	۹۰۶۰۰	-	۹۰۶۰۰	-	۶۰۰	اشخاص وابسته	۹۰۶۰۰	-	۹۰۶۰۰	-	۶۰۰
سایر اشخاص	۲۴۴۷۱	-	۲۴۴۷۱	-	۲۵۸۲۱	سایر اشخاص	۲۴۴۷۱	-	۲۴۴۷۱	-	۲۵۸۲۱
	۱۱۵۰۷۱	-	۱۱۵۰۷۱	-	۲۶۴۲۱		۱۱۵۰۷۱	-	۱۱۵۰۷۱	-	۲۶۴۲۱
حساب های دریافتنی						حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۲۴۵۱۳۹۵	-	۲۴۵۱۳۹۵	(۱۷۸۳۳۹)	۳۷۸۸۳۵	اشخاص وابسته	۲۴۵۱۳۹۵	-	۲۴۵۱۳۹۵	(۱۷۸۳۳۹)	۳۷۸۸۳۵
تسهیلات اعطایی به کارکنان	۸۶۸۶۲۰	-	۸۶۸۶۲۰	(۱۳۰)	۵۳۶۳۳۹	تسهیلات اعطایی به کارکنان	۸۶۸۶۲۰	-	۸۶۸۶۲۰	(۱۳۰)	۵۳۶۳۳۹
مالیات بر ارزش افزوده	۳۰۰۰۴۴۹	-	۳۰۰۰۴۴۹	-	۱۵۳۸۵۷۸	مالیات بر ارزش افزوده	۳۰۰۰۴۴۹	-	۳۰۰۰۴۴۹	-	۱۵۳۸۵۷۸
سپرده های دریافتنی	۷۳۲۷۴۱	-	۷۳۲۷۴۱	-	۳۳۷۲۰۹	سپرده های دریافتنی	۷۳۲۷۴۱	-	۷۳۲۷۴۱	-	۳۳۷۲۰۹
خسارت دریافتنی بابت آتش سوزی	۹۵۱۶۳۳	-	۹۵۱۶۳۳	-	۹۷۴۴۶۳	خسارت دریافتنی بابت آتش سوزی	۹۵۱۶۳۳	-	۹۵۱۶۳۳	-	۹۷۴۴۶۳
سپرده نژد بانک سامان	۴۰۴۰۲۶	-	۴۰۴۰۲۶	-	۴۰۴۵۳۶	سپرده نژد بانک سامان	۴۰۴۰۲۶	-	۴۰۴۰۲۶	-	۴۰۴۵۳۶
منازعت حساب های فیما بین شرکت های گروه	۱۳۲۱۹۱	-	۱۳۲۱۹۱	-	۱۳۳۰۷۷	منازعت حساب های فیما بین شرکت های گروه	۱۳۲۱۹۱	-	۱۳۲۱۹۱	-	۱۳۳۰۷۷
سایر	۷۰۰۱۵۸	-	۷۰۰۱۵۸	(۱۷۵۵۱۳)	۹۳۳۷۹۲	سایر	۷۰۰۱۵۸	-	۷۰۰۱۵۸	(۱۷۵۵۱۳)	۹۳۳۷۹۲
	۹۳۴۱۱۱۴	-	۹۳۴۱۱۱۴	(۳۵۳۸۸۲)	۸۷۳۴۳۲۹		۹۳۴۱۱۱۴	-	۹۳۴۱۱۱۴	(۳۵۳۸۸۲)	۸۷۳۴۳۲۹
	۹۳۵۶۱۸۵	-	۹۳۵۶۱۸۵	(۲۵۳۸۸۲)	۸۷۶۰۶۵۰		۹۳۵۶۱۸۵	-	۹۳۵۶۱۸۵	(۲۵۳۸۸۲)	۸۷۶۰۶۵۰
	۸۱۸۸۲۱۸۳	۱۶۷۸۵۶	۸۲۰۵۰۰۳۸	(۹۶۶۱۲۱)	۵۹۰۵۶۸۷۹		۸۱۸۸۲۱۸۳	۱۶۷۸۵۶	۸۲۰۵۰۰۳۸	(۹۶۶۱۲۱)	۵۹۰۵۶۸۷۹

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۵۸۰,۴۰۵ ریال، ۱,۶۵۱,۴۱۱ میلیون ریال و ۱,۵۸۲,۲۰۳ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران، بازرگانی پدیده نیکان صبا و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸,۹۰۹,۵۱۹	۱۸,۹۰۹,۵۱۹	۱۸,۹۱۸,۳۹۴	۱۸,۹۱۸,۳۹۴	شرکت پتروشیمی جم
۱,۸۶۱,۴۹۱	۵۵۷,۰۰۰	۱,۸۶۱,۴۹۱	۵۵۷,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
۴,۷۲۵,۱۳۸	۴,۷۲۵,۱۳۶	۴,۷۲۵,۱۳۸	۴,۷۲۵,۱۳۶	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۳,۳۱۲,۷۰۸	۱,۸۹۶,۹۶۹	۳,۳۱۲,۷۰۸	۱,۸۹۶,۹۶۹	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۲,۵۰۲,۶۹۳	-	۲,۵۰۲,۶۹۳	-	شرکت پتروشیمی خراسان
۱,۱۴۹,۹۸۹	۹۴۹,۹۸۹	۱,۱۴۹,۹۸۹	۹۴۹,۹۸۹	شرکت پرسی ایرانگاز
۴۶۹,۳۸۰	۴۶۹,۳۸۰	۴۶۹,۳۸۰	۴۶۹,۳۸۰	شرکت داروسازی ثامن
۳۷۷,۹۱۴	۱۴۵,۴۱۴	۳۷۷,۹۱۴	۱۴۵,۴۱۴	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۳۸۰,۷۶۱	۲۹۰,۷۶۱	۳۸۰,۷۶۱	۲۹۰,۷۶۱	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۵۴,۶۸۹	۵۴,۶۸۹	۵۴,۶۸۹	۵۴,۶۸۹	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	شرکت گروه فن آوا
۵۵۴,۴۳۲	۴۶۴,۴۳۲	۵۵۴,۴۳۲	۴۶۴,۴۳۲	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۲۳,۲۰۱	۲,۸۴۵	۲۳,۲۰۱	۲,۸۴۵	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۵۲۴	۵۲۴	۵۲۴	۵۲۴	شرکت مهندسی ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا
۳۴,۳۲۲,۴۶۲	۲۷,۹۶۶,۶۸۱	۳۴,۳۳۱,۳۳۷	۲۷,۹۷۵,۵۵۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰,۸۱۲,۲۰۲	۱۰,۸۱۲,۲۰۲	۱۰,۸۱۲,۲۰۲	۱۰,۸۱۲,۲۰۲	شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۸۱۷,۳۲۱	۲,۹۹۶,۹۹۲	۸۱۷,۳۲۱	۳,۳۶۲,۴۴۵	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۲۵,۲۰۶	۱۷	صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۱۲۸,۲۴۸	-	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا - طلب ارزی
-	-	۱۴,۱۹۵	۲۹,۲۱۶	سایر اشخاص
۱,۸۹۸,۵۲۳	۴,۰۷۸,۱۹۴	۲,۰۶۶,۱۷۲	۴,۴۷۲,۸۸۰	

۲۱-۱-۳-۱- طلب گروه از شرکت های مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به طلب شرکت بابت سود سهام می باشد.

۲۱-۱-۴- سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به مبالغ ۶,۹۰۲,۸۰۲ میلیون ریال، ۵,۱۵۴,۸۹۱ میلیون ریال و ۴,۸۴۸,۹۸۰ میلیون ریال و ۱,۳۴۶,۵۵۸ میلیون ریال ۷۵۷,۱۳۰ میلیون ریال و ۶۸۳,۰۴۵ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت از شرکت های پتروشیمی سازند، ملی صنایع مس ایران، فولاد مبارکه اصفهان، فولاد خوزستان، پتروشیمی خارک، پتروشیمی امیر کبیر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۱-۵- حساب های دریافتی تجاری ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳,۵۷۸,۶۷۵ میلیون ریال و ۱۶,۰۶۳,۸۷۰ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد. همچنین، طلب ارزی از مشتریان مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۴۲,۱۴۹ درهم، ۷۱,۹۰۰ یورو و ۴۵۱,۰۰۰ دلار طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۲۱-۱-۶- سایر اسناد دریافتی از اشخاص وابسته به مبلغ ۹۰,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۶۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتی شرکت از شرکت های تولید تجهیزات ایمنی راهها (مستثنی از تلفیق) و آپادانا سرام می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	-	۴۹,۵۲۲	۳۹,۴۲۱	۲۰-۱-۷-۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۱۸۸,۴۱۰	۱۹۲,۲۴۷	۲,۱۹۸,۸۶۴	۱۹۵,۳۵۵	۲۰-۱-۷-۲	شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۷۳,۲۵۱	۸۸,۱۶۶	۲۰-۱-۷-۳	شرکت های وابسته
۱,۱۶۶,۱۵۸	۱,۷۲۹,۴۷۱	۱,۳۷۰,۶۰۸	۱,۹۴۶,۵۶۲	۲۰-۱-۷-۴	شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق
۹,۵۵۱	۱۲,۳۸۳	۱۸۲,۸۴۹	۱۸۱,۷۹۱		سایر اشخاص وابسته
۳,۳۶۴,۱۱۹	۱,۹۳۴,۱۰۱	۳,۸۷۵,۰۹۴	۲,۴۵۱,۲۹۵		
(۱۰۶,۷۵۹)	(۱۲۸,۲۳۹)	(۱۰۶,۷۵۹)	(۱۲۸,۲۳۹)	۲۰-۱-۷-۴	کسر می شود : کاهش ارزش انباشته
۳,۲۵۷,۳۶۰	۱,۸۰۵,۸۶۲	۳,۷۶۸,۳۳۵	۲,۳۲۳,۰۵۶		

۲۱-۱-۷-۱- سایر دریافتی ها از صندوق بازنشتگی کشوری عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۶,۴۳۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۷,۴۲۷ میلیون ریال) طلب شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد.

۲۱-۱-۷-۲- سایر دریافتی ها از شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۸.۴۳۹	۱۴۸.۴۳۹	۱۴۸.۴۳۹	۱۴۸.۴۳۹	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۷۰.۵۴	۷۰.۵۴	۷۰.۵۴	۷۰.۵۴	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری
۱.۹۸۸.۵۱۵	۵۰۷	۱.۹۹۸.۹۶۹	۵۵۵	شرکت کارگزاری صبا جهاد
-	-	-	-	شرکت صنایع لبنی اراک
۱۳.۴۶۱	۱۳.۸۰۱	۱۳.۴۶۱	۱۳.۸۰۱	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۳۰.۹۴۱	۲۲.۴۴۶	۳۰.۹۴۱	۲۵.۵۰۶	سایر
۲.۱۸۸.۴۱۰	۱۹۲.۲۴۷	۲.۱۹۸.۸۶۴	۱۹۵.۳۵۵	

- 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۱-۷-۳- سایر دریافتنی ها از شرکت های وابسته مربوط به مبلغ ۴۹,۱۳۶ میلیون ریال طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران از شرکت بازرگانی فجر اعتبار و مبالغ ۲۱,۵۷۷ میلیون ریال و ۱۷,۴۵۳ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی از شرکت سیاحتی علیصدر و مجموع طلب شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از شرکت های انبار های عمومی و خدمات گمرکی اصفهان و البرز می باشد.

۲۱-۱-۷-۴- سایر دریافتنی ها از شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ماده	شرکت
خالص	خالص			
۳۳۳,۱۶۰	۳۳۳,۸۹۵	(۸۴,۳۱۵)	۴۱۸,۲۱۰	شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا
۲۷,۸۱۰	۲۶,۸۹۳	(۲۰,۱۱۸)	۴۷,۰۱۱	موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا
۱۹,۷۱۴	-	-	-	شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر
۲۹۵,۵۸۹	۲۹۶,۳۲۲	-	۲۹۶,۳۲۲	شرکت تجهیزات ایمنی راهها
۳۷۸,۵۰۱	۴۷۷,۰۲۹	-	۴۷۷,۰۲۹	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
-	۱۱۱,۲۲۴	-	۱۱۱,۲۲۴	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
-	۹۱,۸۷۶	-	۹۱,۸۷۶	شرکت آرین پارسه کیش
-	۲۵۹,۳۶۸	(۲۱,۴۸۰)	۲۸۰,۸۴۸	شرکت راهکار هوشمند صبا
۴,۶۲۵	۴,۶۲۵	(۲,۳۲۶)	۶,۹۵۱	شرکت پترو آتیه صبا
۱,۰۵۹,۳۹۹	۱,۶۰۱,۲۳۲	(۱۲۸,۲۳۹)	۱,۷۲۹,۴۷۱	
مطالبات سایر شرکت های فرعی				
۳۱,۹۶۹	۱۱,۹۶۹	-	۱۱,۹۶۹	شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا
۱۳۱,۱۴۶	۱۳۶,۷۱۱	-	۱۳۶,۷۱۱	شرکت پیچک
۴۳,۵۱۶	۳۷,۲۸۳	-	۳۷,۲۸۳	شرکت تجهیزات ایمنی راهها
۷,۸۱۱	۷,۴۲۹	-	۷,۴۲۹	شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد
-	۲۱,۱۵۹	-	۲۱,۱۵۹	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
-	۲,۵۴۰	-	۲,۵۴۰	سایر
۱,۲۶۳,۸۴۱	۱,۷۹۴,۶۲۴	(۱۲۸,۲۳۹)	۱,۹۴۶,۵۶۲	

- 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.

۲۱-۱-۸- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۳,۰۰۰,۴۴۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۹۵۴,۳۳۸ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

۲۱-۱-۹- خسارت دریافتنی به مبلغ ۹۵۱,۶۳۳ میلیون ریال مربوط به خسارت وارده به انبار شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران توسط شرکت مادر تخصصی کشاورزی در جریان آتش سوزی در انبار حکیمیه می باشد که بموجب رای قطعی دادگاه و برآورد های مدیریت شرکت محاسبه گردیده است.

۲۱-۱-۱۰- مغایرت حساب های فیما بین عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲,۶۱۰ میلیون ریال و ۲۸,۱۹۹ میلیون ریال به ترتیب مغایرت حساب فیما بین شرکت و شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و بازرگانی پدیده نیکان صبا و مبلغ ۴۶,۹۹۲ میلیون ریال مغایرت حساب فیما بین شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و بازرگانی جبل دماوند صبا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ماده	یادداشت	تجاری
جمع	جمع				حساب های دریافتنی
۹,۸۰۸,۵۷۳	۶,۶۳۸,۸۷۶	-	۶,۶۳۸,۸۷۶	۲۱-۲-۱	شرکت های گروه
۳۴,۳۲۲,۴۶۲	۲۷,۹۶۶,۶۸۱	-	۲۷,۹۶۶,۶۸۱	۲۱-۱-۲	شرکت های وابسته
۱,۸۹۸,۵۲۳	۴,۰۷۸,۱۹۴	-	۴,۰۷۸,۱۹۴	۲۱-۱-۳	سایر اشخاص وابسته
۲,۶۰۴,۴۳۳	۲۱,۰۸۴,۲۹۹	-	۲۱,۰۸۴,۲۹۹	۲۱-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۴۸,۶۳۳,۹۹۱	۵۹,۷۶۸,۰۵۰	-	۵۹,۷۶۸,۰۵۰		
					سایر دریافتنی ها
					اسناد دریافتنی
۱۳۷,۲۱۴	۱۳۷,۲۱۴	-	۱۳۷,۲۱۴	۲۱-۲-۲	شرکت های گروه
۶۰۰	۹۰,۶۰۰	-	۹۰,۶۰۰	۲۱-۱-۶	سایر اشخاص وابسته
۱۳۷,۸۱۴	۲۲۷,۸۱۴	-	۲۲۷,۸۱۴		
۴,۴۹۳,۴۶۴	۴,۰۶۸,۶۲۷	-	۴,۰۶۸,۶۲۷	۲۱-۲-۳	شرکت های گروه
۳,۲۵۷,۳۶۰	۱,۸۰۵,۸۶۲	(۱۲۸,۲۳۹)	۱,۹۳۴,۱۰۱	۲۱-۱-۷	سایر اشخاص وابسته
۱۳,۹۹۸	۱۳,۲۲۴	-	۱۳,۲۲۴		تسهیلات اعطایی و جاری کارکنان
۳,۲۴۰	۳,۷۸۳	-	۳,۷۸۳		سایر
۷,۷۶۷,۰۶۲	۵,۸۹۱,۴۹۶	(۱۲۸,۲۳۹)	۶,۰۱۹,۷۳۵		
۷,۸۹۴,۸۷۶	۶,۱۱۹,۳۱۰	(۱۲۸,۲۳۹)	۶,۲۴۷,۵۴۹		
۵۶,۵۲۸,۸۶۷	۶۵,۸۸۷,۳۶۰	(۱۲۸,۲۳۹)	۶۶,۰۱۵,۵۹۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۳,۲۹۹,۹۹۸	۲,۲۴۹,۹۹۸	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۳,۸۴۶,۸۶۵	۳,۷۶۰,۲۱۰	شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۱,۸۲۹,۹۹۷	-	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۴۹۵,۰۰۷	۳۵۵,۰۰۷	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۱۷۹,۹۳۱	۱۷۹,۹۳۱	شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۴۵,۵۷۸	۴۵,۵۷۸	شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائم شهر
۴۸,۱۵۲	۴۸,۱۵۲	شرکت فرعی آرین پارسه کیش
۶۲,۰۸۰	-	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
۹۶۴	-	
۹,۸۰۸,۵۷۳	۶,۶۳۸,۸۷۶	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲-۲- سایر اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های گروه به مبلغ ۱۳۷,۲۱۴ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتنی در قبال وام های قرض الحسنه پرداختی می باشد. مبلغ مزبور مربوط به مبالغ ۸۸,۷۱۴ میلیون ریال، ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۵,۵۰۰ میلیون ریال و ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی شرکت از شرکت های فرعی پدیده نیکان صبا، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی، مجتمع معادن مس تکتار و صنایع کاغذ سازی قائم شهر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	کاهش ارزش	مانده	
۹۱۹,۴۳۳	۹۰۲,۴۳۰	-	۹۰۲,۴۳۰	شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
۱,۱۹۷,۲۳۴	۱,۱۹۷,۲۳۴	-	۱,۱۹۷,۲۳۴	شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۱۰۹,۴۹۹	۱۰۹,۵۸۵	-	۱۰۹,۵۸۵	شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
۳۱۱,۱۸۰	۳۱۱,۱۸۰	-	۳۱۱,۱۸۰	شرکت فرعی صنایع شیر ایران
۷۴,۱۵۹	۶۷,۳۶۶	-	۶۷,۳۶۶	شرکت فرعی کنار گذر شرق سپاهان
۲۸۳,۷۸۹	۲۸۴,۰۴۶	-	۲۸۴,۰۴۶	شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا
۶۹۱,۵۷۸	۶۹۱,۵۷۸	-	۶۹۱,۵۷۸	شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۱۶۶,۹۰۹	۱۶۷,۰۳۴	-	۱۶۷,۰۳۴	شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات
۷,۶۰۶	۷,۶۰۶	-	۷,۶۰۶	شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱۰۲,۹۷۹	۱۰۳,۱۵۲	-	۱۰۳,۱۵۲	شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکتار
۷۴,۱۴۴	۶۴,۱۴۴	-	۶۴,۱۴۴	شرکت فرعی کاغذ سازی قائمشهر
۱۴,۲۱۰	۱۷,۳۳۵	-	۱۷,۳۳۵	شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
۱۳۸,۳۸۳	۱۳۸,۳۸۴	-	۱۳۸,۳۸۴	شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
-	۵,۴۹۵	-	۵,۴۹۵	شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا
۲۵۹,۳۶۸	-	-	-	شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا
۲۹,۷۹۶	-	-	-	شرکت فرعی آرین پارسه کیش
۱۱۱,۱۳۸	-	-	-	شرکت فرعی تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
۲۰,۵۸	۲۰,۵۸	-	۲۰,۵۸	شرکت فرعی آبری فرایند بوشهر
۴,۴۹۳,۴۶۴	۴,۰۶۸,۶۲۷	-	۴,۰۶۸,۶۲۷	

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
جمع	جمع			
۴۳۷.۹۹۳	۵۸۲.۴۲۹	-	۵۸۲.۴۲۹	۲۱-۳-۱
				تجاری
				حساب های دریافتنی
				مشتریان
				سایر دریافتنی ها
۱۱۹.۴۸۸	۱۱۹.۴۸۸	-	۱۱۹.۴۸۸	۲۱-۳-۲
				حساب های دریافتنی
				شرکت های وابسته
۱۸۴.۷۳۰	۱۵۲.۳۱۹	-	۱۵۲.۳۱۹	حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی به کارکنان
۸۸۱.۳۰۷	۱.۱۷۴.۴۲۹	-	۱.۱۷۴.۴۲۹	۲۱-۳-۳
				حصة بلند مدت اقساط وسایط نقلیه واگذاری
۱.۱۸۵.۵۲۵	۱.۴۴۶.۲۳۶	-	۱.۴۴۶.۲۳۶	
۱.۶۲۳.۵۱۸	۲.۰۲۸.۶۶۵	-	۲.۰۲۸.۶۶۵	

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

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

۲۱-۳-۳- حصة بلند مدت اقساط وسایط نقلیه واگذاری مربوط به طلب شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲۸.۳۳۹	۱۲۸.۳۳۹	۶۷۵.۲۶۶	۷۰۳.۱۷۹
-	-	-	۱۵۰.۹۴
-	-	(۶۹.۹۹۳)	(۲۶.۶۸۲)
-	-	-	۲۳.۵۲۰
-	-	۶.۹۱۳	۳۳۴.۹۲۹
-	-	(۱.۴۴۹)	(۸۳.۹۲۰)
۱۲۸.۳۳۹	۱۲۸.۳۳۹	۶۱۰.۷۳۷	۹۶۶.۱۲۱

۲۱-۴-۱- کاهش ارزش مربوط به شرکت های فرعی منتقل شده و شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق به ترتیب مربوط به شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا و شرکت آراین پارسه کیش می باشد.

۲۱-۴-۲- زیان کاهش ارزش طلب از شرکت راهکار هوشمند صبا (مستثنی شده از تلفیق در دوره مورد گزارش) در سال مالی قبل و در جریان تهیه صورت های مالی تلفیقی حذف گردیده بود.

۲۱-۴-۳- افزایش زیان کاهش ارزش دریافتنی ها تماماً مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. همچنین، کاهش ارزش باز یافت شده طی دوره عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۴۳۵۶ میلیون ریال باز یافت کاهش ارزش در شرکت فرعی مذکور می باشد. تعدیل، یاد شده بر اساس گزارش واحد حقوقی شرکت فرعی صنایع شیر ایران و با در نظر گرفتن وثایق اخذ شده بابت مطالبات راكد و سنوای، صورت گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- مشارکت در احداث آزاد راه شرق سپاهان

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	مبالغ در پایان سال	الزامات (کاهش) طی سال	مبالغ در ابتدای سال	مبالغ در پایان دوره	دوره	مبالغ در ابتدای دوره
۱۰۰۲۳۲۰۷۶۳	۲۰۰۰۷۵۱۸	۸۰۲۱۶۰۲۴۵	۱۰۰۳۱۰۵۷۱	۸۶۸۰۸	۱۰۰۲۳۲۰۷۶۳	۲۲-۳
۲۰۹۳۲۰۲۴۴	۱۵۰۶۶۱۴	۱۰۳۲۶۶۳۰	۲۰۹۷۵۰۷۶۱	۱۰۰۴۲۰۵۱۷	۲۰۹۳۲۰۲۴۴	سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪
۱۲۱۰۹۲۵	-	۱۲۱۰۹۲۵	۱۲۱۰۹۲۵	-	۱۲۱۰۹۲۵	پرداخت به سرمایه گذار قبلی
۸۸۰۰۴	-	۸۸۰۰۴	۸۸۰۰۴	-	۸۸۰۰۴	پرداخت به سرمایه گذار قبلی
۱۲۰۰۶۶	۲۰۹۹۵	۸۰۰۷۱	۱۵۰۴۹۶	۲۰۴۳۰	۱۲۰۰۶۶	هزینه سنادی از محل ۱٪
۲۱۹۰۴۰	۹۷۸۱۴	۱۲۱۰۶۲۶	۲۲۱۰۲۴۱	۱۸۰۰۱	۲۱۹۰۴۰	بیمه تمام خطر پروژه
-	-	-	۱۵۰۷۲۴	۱۵۰۷۲۴	-	خرید تجهیزات
۳۱۴۰۸۶۴	۲۷۸۰۵۲۵	۲۶۰۳۳۹	۳۱۴۰۸۶۴	-	۳۱۴۰۸۶۴	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۳۸۳۴۰۱۰۶	۳۰۹۹۴۰۶۶	۹۰۸۳۹۰۶۴۰	۱۴۰۹۸۴۰۳۸۶	۱۰۱۵۰۰۲۸۰	۱۳۸۳۴۰۱۰۶	سایر هزینه های طرح
(۲۰۴۷۱۰۲۲۵)	(۷۱۰۹۸۹)	(۲۰۳۹۹۰۳۳۶)	(۲۰۷۲۴۰۰۲۰)	(۲۵۰۰۷۹۵)	(۲۰۴۷۱۰۲۲۵)	سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی
(۱۹۰۰۸۶۷)	(۱۶۸۰۴۳۷)	(۲۲۰۴۳۰)	(۴۰۶۰۰۵۲)	(۲۱۵۰۱۸۵)	(۱۹۰۰۸۶۷)	انتقال از خالص درآمد و هزینه
(۲۰۹۳۳۰۲۴۴)	(۱۰۶۰۶۶۱۴)	(۱۰۳۲۶۶۳۰)	(۳۰۹۷۵۰۷۶۱)	(۱۰۰۴۲۰۵۱۷)	(۲۰۹۳۳۰۲۴۴)	حذف سود دوران مشارکت - سود درون گروهی
(۲۰۵۵۷۶)	۳۱۰۴۴۸	(۲۳۷۰۱۲۴)	(۲۳۷۰۱۹۹)	(۳۱۰۵۲۲)	(۲۰۵۵۷۶)	حذف سود تحقق نیافته سایر معاملات درون گروهی
۸۰۰۳۳۰۹۴	۲۰۱۷۸۰۸۷۴	۵۸۵۴۰۲۲۰	۷۶۴۳۰۲۵۴	(۳۸۹۰۷۴۰)	۸۰۰۳۳۰۹۴	

۲۲-۱

در شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان- در مرحله بهره برداری، نظر به قابلیت باز یافت هزینه های انجام شده طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح، بموجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۷۵۰۵ ت ۱۳۲۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث، از محل مازاد منافع بهره برداری نسبت به هزینه های بهره برداری قابل باز یافت 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.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲-۲ به موجب بخشنامه تأمین اجتماعی حق بیمه قراردادهای بیمه‌انگاری (اجرایی) به میزان ۶/۶ درصد ناخالص کارکرد است (سهام حق بیمه سهم بیمه‌انکار ۶/۱ درصد و سهم کارفرما ۵ درصد) و حق بیمه قراردادهای مشاوره‌ای به میزان ۱۵/۶ درصد ناخالص کارکرد (سهام حق بیمه مشاور ۲/۶ درصد و سهم کارفرما ۱۲ درصد) می باشد.

۲۲-۳ سود دوران مشارکت تأمین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۸۵۲۶ ت/۵۲۹۹۵۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ و ماده ۵ تقاضنامه تأمین مالی، اجراء 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 تأمین مالی در سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش به طرفیت درآمد شرکت از این بابت حذف گردیده است. توضیح اینکه، مبلغ ۱۷۵۱۷ میلیون ریال درآمد شرکت بابت سود دوران مشارکت، به عنوان هزینه مالی دوران بهره برداری به هزینه های دوره عملکرد منظور شده است.

۲۲-۴ خالص درآمد و هزینه های دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۱۵,۱۸۵ میلیون ریال مربوط به خالص مبلغ ۲۷۹,۴۸۳ میلیون ریال عوارض وصولی و ۶۴,۲۹۸ میلیون ریال مجموع هزینه های نگهداری و بازسازی آزاد راه و هزینه های اداری و عمومی به کسر سایر درآمد های غیر عملیاتی می باشد.

۲۲-۵ سهم تأمین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی به مبلغ ۲,۷۲۲,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به ۳۰ درصد تأمین مالی پروژه می باشد که شامل ۷۰۴,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت، ۱,۰۰۵,۲۲۲ سهم تأمین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی به مبلغ ۵۹,۷۶۲ میلیون ریال، زیان حاصل از فروش اسناد خزانه در سنوات مالی قبل و ۹۱۰,۴۸۹ میلیون ریال بهای خرید قیر طی سنوات لغایت پایان شهریور ۱۴۰۱ می باشد که برای تعیین مخارج قابل بازافت سرمایه گذار (شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا) از بهای تمام شده طرح کسر گردیده است. توضیح اینکه، پرداخت های وزارت راه و شهرسازی در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۵۰,۷۹۵ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۱۵۷,۰۴۵ میلیون ریال پرداخت نقد و ۹۳,۷۵۰ میلیون ریال بهای قیر تحویلی می باشد.

۲۲-۶ افزایش مخارج تکمیلی طرح از ۳,۳۰۰ میلیارد ریال به ۹,۷۲۰ میلیارد ریال عمدتاً به دلیل تأثیرات 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. لذا درصد پیشرفت فیزیکی طرح بر اساس مخارج تکمیل واقعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد پیشرفت فیزیکی	
مخارج الیافته		تاریخ بهره برداری	
۱۴۰۰/۱۱/۲۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۰,۸۲۲,۶۲۴	۱۰,۹۱۴,۶۲۴	۹۸	۹۹
		۲۰۲۵,۳۷۶	۲۰۲۵,۳۷۶
		کل آزاد راه	

۲۲-۷ توضیح اینکه، درصد پیشرفت بر اساس مخارج تکمیل در پایان سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش به ترتیب ۹۱ درصد و ۹۱/۵ درصد و درصد پیشرفت طبق برنامه در سال های مذکور به ترتیب ۹۸ و ۹۹ درصد می باشد. اگر چه پروژه مزبور در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۴ به بهره برداری رسیده است لیکن باقیمانده عملیات تکمیل به میزان ۲ درصد بابت تأسیسات و امکانات حریم آزاد راه می باشد که پیش بینی می شود در سال ۱۴۰۱ به بهره برداری کامل برسد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵۰.۶۸	۲۰۸.۶۴۷	۲۳-۱
۲۵۰.۶۸	۲۵۰.۶۸	۲۵۲.۴۳۲	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۳۴.۸۶۹	۲۳-۲
-	-	۱.۱۹۰	املاک تعیین تکلیف نشده
-	-	۹.۳۱۸	۲۳-۳
-	-	۵.۵۵۵	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۵۰.۶۸	۲۵۰.۶۸	۲۹۷.۸۹۰	سایر
۲۵۰.۶۸	۲۵۰.۶۸	۲۵۴.۰۲۴	

۲۳-۱- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۹۷,۷۶۲ 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 قرارداد های فیما بین با گمرک ، راه آهن و شهر فرودگاهی ، مبلغ ۲۵۰,۶۸ میلیون ریال سپرده شرکت نزد بانک ها بابت صدور ضمانت نامه بانکی و ۲۶,۸۰۶ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد . وجوه بانکی مسدود شده همچنین شامل مبلغ ۴۰ میلیون ریال وجوه بانکی مسدود شده شرکت فرعی خدمات و مدیریت ملی بابت دعوی بانک ملی ایران شعبه لندن در خصوص ضمانت نامه ۴۰۰,۰۰۰ پوندی بانک مزبور بابت تضمین بدهی مرحوم ایروانی (از سهامداران شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی در پیش از انقلاب) می باشد که رفع انسداد از حساب های مسدود شده تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه نرسیده است .

۲۳-۲- املاک تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان های تملیکی مربوط به شرکت های فرعی پگاه خراسان ، پگاه اصفهان ، پگاه همدان ، پخش سراسری پگاه ، سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت فرعی آتیه پگاه و زمین های تهرانپارس و زمین مرکز آموزش فارس متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد . در خصوص قطعاتی از اراضی موضوع پلاک های ثبتی ۴۰۰۲، ۴۰۱۱، ۴۰۱۲، ۴۰۱۳، ۴۰۱۴ از پلاک اصلی ۸۸ تهرانپارس متعلق به شرکت فرعی صنایع شیر ایران در سنوات گذشته دعاوی میان شرکت و مالکان سابق و متصرف فعلی (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) صورت گرفته است که منتهی به صدور حکم قطعی راجع به تملک پلاک های یاد شده بدون پرداخت وجه مشتمل بر ۴۳۰ قطعه تفکیکی (به 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 می باشد . انتقال مالکیت ۲۰ قطعه اراضی (که با توجه به صدور حکم قطعی مالکیت شرکت بر آن ها نیز مسلم است) با مشکلات ثبتی و اجرایی مواجه می باشد . یکی از محکوم علیهم (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) درخواست اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب (ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری) را نموده و با موافقت رئیس قوه قضاییه جهت اعاده دادرسی از احکام قطعی به دیوان عالی کشور ارجاع شده است . شعبه ۳۳ شعبه ۳۳ دیوان عالی کشور در بهمن ۱۳۹۶ طی حکمی ادعای معترضین را رد نموده و با درخواست جدید سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ و دستور دفتر رئیس قوه قضاییه اجرای حکم موقتاً متوقف شده و مجدداً پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر ارجاع گردیده است . لازم به توضیح است در حال حاضر اراضی ذکر شده در تصرف سپاه پاسداران انقلاب اسلامی بوده که بر روی آن ها نیز مستحدثاتی ایجاد نموده اند که شرکت در شکایتی جداگانه موضوع خلع ید و قلع و قمع بنا را مطرح نموده است و حکم قطعی به منظور تخریب بنای احداث شده صادر گردیده است لیکن با درخواست سپاه پاسداران انقلاب اسلامی و دستور ریاست قوه قضاییه تا کنون به مرحله اجرایی نرسیده است . ضمناً ، بر اساس مصوبات مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۶ و ۱۳۹۱/۰۹/۲۷ هیات مدیره وقت شرکت ، حدود ۳۵,۰۰۰ مترمربع از اراضی جهت واگذاری به کارکنان شرکت فرعی صنایع شیر ایران و شرکت های فرعی شیر پاستوریزه پگاه تهران و بازرگانی صنایع شیر ایران تخصیص داده شده و مالکیت بخش عمده آن واگذار شده است . خاطر نشان می سازد ، اعیانی املاک تعیین تکلیف شده فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی است .

۲۳-۳- مانده بانک قرض الحسنه مهر ایران مربوط به وجوه واریزی توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بمنظور اعطای وام به کارکنان شرکت می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
				پیش پرداخت های خارجی
-	-	۹۵۱,۰۶۱	۱,۱۱۸,۴۶۰	۲۴-۱ سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۲۳,۷۶۷	۱۲۳,۷۶۷	۲۴-۱ سفارش دو هزار راس تلیسه
-	-	(۱۷۶,۱۳۷)	(۲۴۵,۶۶۳)	۲۴-۱ کاهش ارزش انباشته
-	-	۸۹۸,۶۹۱	۹۹۶,۵۶۴	
				پیش پرداخت های داخلی
-	-	۵۱۴,۶۹۵	۷۶۶,۵۸۲	۲۴-۲ خرید مواد اولیه
۱۳۸,۹۶۲	۱۴۳,۱۰۰	۴۵۹,۲۷۲	۷۳۵,۰۴۶	۲۴-۳ خرید کالا و خدمات
۴,۸۱۵	۵,۱۱۵	۴۰۶,۵۸۴	۸۰۵,۲۱۵	۲۴-۴ خرید خودرو
-	-	۱۸۹,۲۸۷	۳۱۸,۰۱۰	مالیات بر درآمد
-	-	۱۴۲,۸۳۰	۱۰۵,۶۸۶	بیمه دارایی ها
۵,۳۱۲	۷,۴۵۵	۱۸۰,۱۵۲	۳۱۶,۱۸۱	۲۴-۳ سایر پیش پرداختها
		(۱۸۰,۵۴۱)	(۳۱۸,۸۲۵)	۲۴-۵ کاهش ارزش انباشته
		(۱۸۶,۴۲۵)	(۱۹۶,۷۹۵)	۳۸ مالیات پرداختنی
۱۴۹,۰۸۹	۱۵۵,۶۷۰	۱,۵۲۵,۸۵۴	۲,۴۳۱,۱۰۰	
۱۴۹,۰۸۹	۱۵۵,۶۷۰	۲,۴۲۴,۵۴۵	۳,۴۲۷,۶۶۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		سفرشات مواد اولیه :
۹۵۱,۰۶۱	۸۸۸,۲۰۴	۲۴-۱-۱ شرکت فرعی صنایع شیر ایران
-	۲۳۰,۲۵۶	۲۴-۱-۲ شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا
۹۵۱,۰۶۱	۱,۱۱۸,۴۶۰	
۱۲۳,۷۶۷	۱۲۳,۷۶۷	۲۴-۱-۳ سفارش دو هزار راس تلیسه
۱,۰۷۴,۸۲۸	۱,۲۴۲,۲۲۷	
		کاهش ارزش انباشته :
(۵۲,۳۷۰)	(۵۲,۳۷۰)	۲۴-۱-۱ سفارشات مواد اولیه شرکت فرعی صنایع شیر ایران
-	(۶۹,۵۲۶)	۲۴-۱-۲ سفارشات مواد اولیه شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا
(۱۲۳,۷۶۷)	(۱۲۳,۷۶۷)	۲۴-۱-۳ سفارش دو هزار راس تلیسه
(۱۷۶,۱۳۷)	(۲۴۵,۶۶۳)	
۸۹۸,۶۹۱	۹۹۶,۵۶۴	

۲۴-۱-۱- سفارشات مواد اولیه شرکت فرعی صنایع شیر ایران شامل مبلغ ۱۸۷,۰۳۳ میلیون ریال (متشکل از هم ارز ریالی مبالغ ۹۷۸,۸۳۵ دلار و ۹۵۸,۱۴۰ یورو و مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد) پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت روستوف گرین بابت واردات ذرت دامی می باشد. که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است. شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به منظور تامین ارز و دریافت کالا مبلغ ۴۰۴,۰۲۶ میلیون ریال نیز به بانک سامان پرداخت نموده که در سرفصل دریافتی ها منعکس می باشد. علاوه بر این، اقدامات لازم در خصوص واردات ذرت در جریان می باشد. ضمناً، بابت کاهش ارزش پیش پرداخت مزبور مبلغ ۵۲,۳۷۰ میلیون ریال در حساب ها منظور و بابت تعهدات ارزی ذخیره کافی در صورت های مالی لحاظ گردیده است (یادداشت ۱۰-۱-۳۵).

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱-۲- سفارشات مواد اولیه شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا امل مبالغ ۲۲۴,۷۸۳ میلیون ریال و ۵,۴۷۳ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت های آگروت و ویتا می باشد. طلب از شرکت آگروت از محل قرارداد ۳۴۵ تن مواد اولیه (شامل توکسین پایندر به مقدار ۱۷۲/۵ تن به ارزش ۱,۸۵۰,۰۶۳ یورو معادل ۷۴,۰۰۲ میلیون ریال و محرک گیاهی به مقدار ۱۷۲/۵ تن و به ارزش ۳,۳۱۲,۰۰۰ یورو معادل ۱۳۲,۴۸۰ میلیون ریال) جمعا به مبلغ ۵,۱۶۲,۰۶۳ یورو معادل ۲۰۶,۴۸۲ میلیون ریال طی قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۴ شرکت آگروت انیمال هلث می باشد. طی سنوات گذشته و سال جاری 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 مواد اولیه مذکور ابتدا از شرکت عامل صادرات خراسان به مبلغ ۱۳۷,۶۴۵ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۶۰۰/۲۱۹۵ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۴ خریداری و سپس به شرکت مذکور (همگی متعلق به آقای صمدی جوان) فروخته شده است. لازم به ذکر است ۷۰ درصد ثمن معامله می بایست در قالب محصول تحویل شرکت فرعی جبل دماوند صبا (به صورت فروشنده) می گردید. در این خصوص مقدار ۷۸۰,۷۵۰ کیلوگرم محصول تحویل گردیده که 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 و معادل ۲۰۶ میلیارد ریال طی دو فقره چک تضمین به همراه مقدار اجناس تحویلی به مبلغ ۷۷۰,۹۲۵ میلیون ریال در حساب های انتظامی ثبت گردیده است. در سال ۱۳۹۹ با پیگیری مجدد پرونده از طریق داور مرضی الطرفین مورد توافق در قرارداد حسب مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ هیات مدیره و تعیین وکیل و ابلاغ به شرکت جهت اقدامات طی مراحل قانونی پرونده از طریق داور مرضی الطرفین صورت گرفت. و با عنایت به عدم انجام تعهدات شرکت آگروت، با تشکیل جلسه داور و عدم حضور خواندگان در جلسه نسبت به صدور رای داور مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ به نفع شرکت فرعی جبل دماوند صبا اقدام گردید. رای داور مبنی بر پرداخت طلب یورویی به ارزش روز بوده و سایر هزینه ها نیز به مبلغ ۳,۰۷۶ میلیون ریال مورد تایید قرار گرفته و رای مربوطه 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 امید رضا صمدی جوان)، پیگیری و اجرای رای منجر به توقیف کلیه حساب های ارزی و ریالی بانکی ضامنین و ملک شرکت عامل صادرات خراسان به ارزش تقریبی حدوداً ۲۰۰ میلیارد ریال گردید. ضمناً، درخواست توقیف اموال موجود در انبار کورش و سهام شرکت مزبور به مقام رسیدگی کننده تقدیم و در حال پیگیری است. در ارتباط با طلب از شرکت آگروت مبلغ ۶۹,۵۲۶ میلیون ریال در سنوات قبل کاهش ارزش شناسایی و در حساب ها ثبت شده است.

۳-۱-۲- سفارش دو هزار راس تلیسه مربوط به مبلغ ۲,۴۴۹,۰۰۰ یورو پرداخت به شرکت Ferisona توسط شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران بابت خرید دو هزار را تلیسه جهت تحویل به شرکت فرعی کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان در سنوات قبل بوده که از محل ارز دولتی و به عاملیت بانک سامان پرداخت شده است لیکن اقدامات شرکت در خصوص رفع تعهد ارزی، عودت وجه یا دریافت تلیسه ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین، مبلغ ۱۲۳,۷۶۷ میلیون ریال بابت کاهش ارزش (معادل کل مبلغ پیش پرداخت) و نیز بابت تعهدات ارزی ذخیره کافی در صورت های مالی لحاظ گردیده است (یادداشت ۱۰-۱-۳۵).

۲-۲- پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه و سایر پیش پرداخت ها به ترتیب شامل مبالغ ۷۴۲,۲۸۲ میلیون ریال و ۱۶۱,۳۹۵ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد. پیش پرداخت های شرکت فرعی صنایع شیر ایران بابت خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۲۱۸,۸۲۵ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت آلومینیوم نوین آذربایجان بابت خرید پاکت بسته بندی بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی فروشنده، ضمن اقدام حقوقی، نسبت به مبلغ پرداخت شده، ذخیره کاهش ارزش در حساب ها لحاظ گردیده است.

۳-۲- پیش پرداخت بابت خرید کالا و خدمات عمده شامل مبلغ ۱۲۵,۲۶۸ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت به کانون کارشناسان رسمی دادگستری، مبلغ ۱۰۵,۱۶۰ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی صنایع شیر ایران بابت خرید قطعات و لوازم یدکی و مبلغ ۲۵۰,۸۳۳ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (عمده شامل مبلغ ۱۷۴,۰۲۹ میلیون ریال پیش پرداخت قرارداد اجاره با شرکت شهر فرودگاهی) می باشد.

۴-۲- پیش پرداخت خرید خودرو مربوط به مبالغ ۸۰۰,۱۰۰ میلیون ریال و ۵,۱۱۵ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت شرکت فرعی صنایع شیر و شرکت می باشد. پیش پرداخت شرکت فرعی صنایع شیر ایران مربوط به پیش پرداخت شرکت فرعی پخش سراسری بازار گستر پگاه به منظور تامین و واگذاری به رانندگان پخش و توزیع محصولات گروه صنایع شیر ایران می باشد. همچنین، پیش پرداخت شرکت مربوط به واگذاری ۳ دستگاه خودرو به عنوان پیش پرداخت خرید ۵۴ دستگاه خودرو تویوتا پریوس به نمایندگی آقای یوحنا دانیال زاده براساس قرارداد شماره ۱۰۱-۱۱-۰۵۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۲ و مبلغ ۹,۹۳۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۲ دستگاه خودرو تویوتا لکسوس و ۴ دستگاه تویوتا پریوس از آقای عطوفی براساس قراردادهای شماره ۱۰۲-۱۰-۰۲ و C۹۴۱۰۰۰-۱۰-۰۳ و C۹۴۱۰۰۰-۱۰-۰۳ سال ۱۳۹۴ می باشد که تاکنون به شرکت تحویل نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۱۳,۸۱۰,۴۳۶	۱۷,۷۲۵,۶۱۷	(۸,۶۲۹)	۱۷,۷۳۴,۲۴۶	۲۵-۲	کالای ساخته شده
۵۰۸,۸۳۷	۷۰۶,۰۱۷	-	۷۰۶,۰۱۷		کالای در جریان ساخت
۴۲۰,۲۹۸	۴۴۶,۵۶۶	-	۴۴۶,۵۶۶	۲۵-۳	مخارج ساخت املاک
۹,۱۶۰,۴۳۷	۹,۶۸۸,۵۱۶	(۱۴۷)	۹,۶۸۸,۶۶۳	۲۵-۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۷۰۰,۲۱۴	۲,۰۰۲,۵۷۱	(۱۳۲)	۲,۰۰۲,۷۰۴		قطعات و لوازم یدکی
۵۱۷,۶۹۰	۸۸۷,۲۰۴	-	۸۸۷,۲۰۴	۲۵-۴	موجودی کالای امانی (مواد تحویلی به سازندگان)
۱,۰۶۸,۰۷۱	۲,۱۸۰,۸۰۵	(۳,۴۷۷)	۲,۱۸۴,۲۸۲	۲۵-۴	سایر موجودی ها
۲۷,۱۸۵,۹۸۳	۳۳,۶۳۷,۲۹۶	(۱۲,۳۸۶)	۳۳,۶۴۹,۶۸۲		
۱۴۵,۱۴۱	۶۳۲,۱۵۰	-	۶۳۲,۱۵۰	۲۵-۴	کالای در راه
۲۷,۳۳۱,۱۲۴	۳۴,۲۶۹,۴۴۶	(۱۲,۳۸۶)	۳۴,۲۸۱,۸۳۲		

۲۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۳۶,۷۹۰,۹۹۵ ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تحت پوشش بیمه قرار دارد .

۲۵-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۴,۴۷۵,۳۴۸ ریال و ۳,۹۹۶,۰۷۰ ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد .

۲۵-۳- مخارج ساخت املاک مربوط به هزینه های انجام شده در سنوات قبل و دوره مورد گزارش توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران بمنظور آماده سازی پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهران می باشد . توضیح اینکه ، همزمان با تغییر رویکرد شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران مبنی بر آماده سازی محدوده ۱۰۰ هکتاری و تهیه PLAN جانمایی صنایع و تهیه طرح تفصیلی محدوده زیر ساخت های لازم برای استقرار واحد های صنعتی و خدماتی توسط مشاور ، همزمان رایزنی های فشرده با استانداری آذربایجان شرقی و دستگاه های ذیربط استان انجام شده و استانداری با تامین زیر ساخت های لازم برای محدوده ۱۰۰ هکتار و در ادامه محدوده ۲۰۵۰ هکتار موافقت نموده است . نظر به اینکه ، پیش فروش املاک مزبور در تاریخ تایید صورت های مالی در جریان می باشد ، مخارج انجام شده به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده است . ضمناً ، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱۲,۸۱۰ میلیون ریال سود شناسایی گردیده است (یادداشت ۳-۸) .

۲۵-۴- موجودی کالای در راه تماماً و موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای امانی نزد سازندگان و سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۲۹	۳۲۲
۴۱۵,۷۳۱	۵۷۱,۰۵۷
۳۱,۱۴۵	۸۹,۹۴۱
-	۳۴۰
-	۲۳,۶۴۳
۲۴,۵۸۷	۵۹,۰۸۵
۳۸۰	۳۷۹
-	۵۳۱
۶,۷۶۴	۲,۵۷۳
۴۷۸,۹۳۶	۷۴۷,۸۷۱

زراعی :
آبیش و جو
در جریان پرورش :
گوساله نر
جنین گوساله
ماهی
مرغ گوشتی
تخم مرغ نطفه دار و خوراکی
درخت
گیاهان تزئینی
کشت در جریان تولید

۲۶-۱- مانده دارایی های زیستی مولد 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 برخوردار است.

۲۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
۱۸,۵۷۵,۲۰۸	۲۲,۲۸۱,۸۰۵	-
۹,۶۷۳,۵۱۶	۶۵۴,۲۶۴	-
۲۸,۲۴۸,۷۲۴	۲۲,۹۳۶,۰۶۹	-
۲۰,۵۶,۹۴۹	۲,۴۸۸,۷۶۳	-
۱,۶۵۷	۱,۶۵۷	-
۳۰,۳۰۷,۳۳۰	۲۵,۴۲۶,۴۸۹	-
۱۴,۶۶۶,۷۲۷	۱۹,۳۳۳,۰۶۳	-
۹,۳۸۳,۳۸۶	۶۳۹,۱۱۷	-
۲۴,۰۵۰,۱۱۳	۱۹,۹۷۲,۱۸۰	-
۵۶,۵۷۵	۵۶,۵۷۵	-
۲۴,۱۰۶,۶۸۸	۲۰,۰۲۸,۷۵۵	-

گروه
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
اوراق صندوق های سرمایه گذاری
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
اوراق امتیاز تسهیلات بانک مسکن
شرکت
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
اوراق صندوق های سرمایه گذاری
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۱/۰۹/۳۱				۱۴۰۱/۰۷/۲۹				۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	نسبت به ارزش بازار	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	نسبت به ارزش بازار	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	نسبت به ارزش بازار
ملی صنایع مس ایران (دلسی)	۵۱,۴۵۵,۶۹۵	۱,۹۷۸,۸۹۲	۷۱,۷۶۸,۸۳۰,۰۳۰	۵۱,۴۵۵,۶۹۵	۱,۹۷۸,۸۹۲	۷۱,۷۶۸,۸۳۰,۰۳۰	۵۱,۴۵۵,۶۹۵	۱,۹۷۸,۸۹۲	۷۱,۷۶۸,۸۳۰,۰۳۰	۵۱,۴۵۵,۶۹۵	۱,۹۷۸,۸۹۲	۷۱,۷۶۸,۸۳۰,۰۳۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۲۶۱,۵۴۸	۱,۹۷۰,۸۰۳	۱۴۰,۳۳۸,۰۰۰	۱,۲۶۱,۵۴۸	۱,۹۷۰,۸۰۳	۱۴۰,۳۳۸,۰۰۰	۱,۲۶۱,۵۴۸	۱,۹۷۰,۸۰۳	۱۴۰,۳۳۸,۰۰۰	۱,۲۶۱,۵۴۸	۱,۹۷۰,۸۰۳	۱۴۰,۳۳۸,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴۵۰,۶۴۳,۳۴۱	۱,۵۳۸,۱۰۳	۱۰,۴۵۴,۰۰۰,۵۰۴	۴۵۰,۶۴۳,۳۴۱	۱,۵۳۸,۱۰۳	۱۰,۴۵۴,۰۰۰,۵۰۴	۴۵۰,۶۴۳,۳۴۱	۱,۵۳۸,۱۰۳	۱۰,۴۵۴,۰۰۰,۵۰۴	۴۵۰,۶۴۳,۳۴۱	۱,۵۳۸,۱۰۳	۱۰,۴۵۴,۰۰۰,۵۰۴
پتروشیمی شازند (پتروشیمی اراک)	۵۵۷,۵۱۰	۱,۴۵۵,۵۰۴	۲۴,۷۸۸,۲۵۱	۵۵۷,۵۱۰	۱,۴۵۵,۵۰۴	۲۴,۷۸۸,۲۵۱	۵۵۷,۵۱۰	۱,۴۵۵,۵۰۴	۲۴,۷۸۸,۲۵۱	۵۵۷,۵۱۰	۱,۴۵۵,۵۰۴	۲۴,۷۸۸,۲۵۱
افراست	۲۰,۴۴۵,۰۲	۱,۲۳۶,۴۲۹	۳۴,۰۷۶,۰۷۰	۲۰,۴۴۵,۰۲	۱,۲۳۶,۴۲۹	۳۴,۰۷۶,۰۷۰	۲۰,۴۴۵,۰۲	۱,۲۳۶,۴۲۹	۳۴,۰۷۶,۰۷۰	۲۰,۴۴۵,۰۲	۱,۲۳۶,۴۲۹	۳۴,۰۷۶,۰۷۰
توسعه صنایع بهشهر	۹۴۹,۸۴۵	۱,۲۶۷,۸۸۶	۲۰,۱۰۵,۵۱۸	۹۴۹,۸۴۵	۱,۲۶۷,۸۸۶	۲۰,۱۰۵,۵۱۸	۹۴۹,۸۴۵	۱,۲۶۷,۸۸۶	۲۰,۱۰۵,۵۱۸	۹۴۹,۸۴۵	۱,۲۶۷,۸۸۶	۲۰,۱۰۵,۵۱۸
سرمایه گذاری غدیر	۲۹,۰۷۱,۸۴۴	۷۵۲,۱۱۳	۱۵۰,۴۲۰,۴۶۲,۳۴۵	۲۹,۰۷۱,۸۴۴	۷۵۲,۱۱۳	۱۵۰,۴۲۰,۴۶۲,۳۴۵	۲۹,۰۷۱,۸۴۴	۷۵۲,۱۱۳	۱۵۰,۴۲۰,۴۶۲,۳۴۵	۲۹,۰۷۱,۸۴۴	۷۵۲,۱۱۳	۱۵۰,۴۲۰,۴۶۲,۳۴۵
ایران خودرو	۲۷,۴۴۵,۰۶۶	۶۷۰,۸۰۹	۲۷,۴۴۵,۰۶۶	۲۷,۴۴۵,۰۶۶	۶۷۰,۸۰۹	۲۷,۴۴۵,۰۶۶	۲۷,۴۴۵,۰۶۶	۶۷۰,۸۰۹	۲۷,۴۴۵,۰۶۶	۲۷,۴۴۵,۰۶۶	۶۷۰,۸۰۹	۲۷,۴۴۵,۰۶۶
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱,۳۶۵,۰۳۳	۱۴۲,۵۰۳	۶,۳۲۱,۵۵۵,۴۲۰	۲۱,۳۶۵,۰۳۳	۱۴۲,۵۰۳	۶,۳۲۱,۵۵۵,۴۲۰	۲۱,۳۶۵,۰۳۳	۱۴۲,۵۰۳	۶,۳۲۱,۵۵۵,۴۲۰	۲۱,۳۶۵,۰۳۳	۱۴۲,۵۰۳	۶,۳۲۱,۵۵۵,۴۲۰
فولاد خوزستان	۷۰,۷۹۵,۴۴	۶۷۸,۷۲۶	۷۰,۷۹۵,۴۴	۷۰,۷۹۵,۴۴	۶۷۸,۷۲۶	۷۰,۷۹۵,۴۴	۷۰,۷۹۵,۴۴	۶۷۸,۷۲۶	۷۰,۷۹۵,۴۴	۷۰,۷۹۵,۴۴	۶۷۸,۷۲۶	۷۰,۷۹۵,۴۴
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	۴۵۰,۳۹۳,۳۹۷	-	-	۴۵۰,۳۹۳,۳۹۷	-	-	۴۵۰,۳۹۳,۳۹۷	-	-	۴۵۰,۳۹۳,۳۹۷
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - حق تقدم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۲,۷۰۰,۳۴۹	۴۴۱,۴۷۹	۸۳۷,۵۴۵,۱۱۸	۲,۷۰۰,۳۴۹	۴۴۱,۴۷۹	۸۳۷,۵۴۵,۱۱۸	۲,۷۰۰,۳۴۹	۴۴۱,۴۷۹	۸۳۷,۵۴۵,۱۱۸	۲,۷۰۰,۳۴۹	۴۴۱,۴۷۹	۸۳۷,۵۴۵,۱۱۸
داروسازی تولید دارو	۵۹,۷۱۸	۳۹۵,۴۴۵	۹,۶۲۷,۶۱۶	۵۹,۷۱۸	۳۹۵,۴۴۵	۹,۶۲۷,۶۱۶	۵۹,۷۱۸	۳۹۵,۴۴۵	۹,۶۲۷,۶۱۶	۵۹,۷۱۸	۳۹۵,۴۴۵	۹,۶۲۷,۶۱۶
پتروشیمی خارک	۱۰,۳۰۱,۳۸۸	۲۸۹,۸۷۲	۲۱۶,۳۳۲,۳۳۸	۱۰,۳۰۱,۳۸۸	۲۸۹,۸۷۲	۲۱۶,۳۳۲,۳۳۸	۱۰,۳۰۱,۳۸۸	۲۸۹,۸۷۲	۲۱۶,۳۳۲,۳۳۸	۱۰,۳۰۱,۳۸۸	۲۸۹,۸۷۲	۲۱۶,۳۳۲,۳۳۸
پتروشیمی امیرکبیر	۷۸۳,۴۲۶	۱۸۰,۵۵۳	۸۲,۷۹۲,۲۹۶	۷۸۳,۴۲۶	۱۸۰,۵۵۳	۸۲,۷۹۲,۲۹۶	۷۸۳,۴۲۶	۱۸۰,۵۵۳	۸۲,۷۹۲,۲۹۶	۷۸۳,۴۲۶	۱۸۰,۵۵۳	۸۲,۷۹۲,۲۹۶
پتروشیمی شیراز	۳۵۷,۸۹۹	۶۰,۳۴۰	۵۳,۳۳۴,۸۰۹	۳۵۷,۸۹۹	۶۰,۳۴۰	۵۳,۳۳۴,۸۰۹	۳۵۷,۸۹۹	۶۰,۳۴۰	۵۳,۳۳۴,۸۰۹	۳۵۷,۸۹۹	۶۰,۳۴۰	۵۳,۳۳۴,۸۰۹
برق مینا	-	-	۵۵۰,۰۰۰	-	-	۵۵۰,۰۰۰	-	-	۵۵۰,۰۰۰	-	-	۵۵۰,۰۰۰
تأمین سرمایه امین	۲,۵۸۴,۸۱۲	۲۳۹,۷۵۰	۲۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۸۱۲	۲۳۹,۷۵۰	۲۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۸۱۲	۲۳۹,۷۵۰	۲۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۸۱۲	۲۳۹,۷۵۰	۲۳۹,۷۵۰,۰۰۰
بانک سامان	۹۳,۶۷۴	۱۴۵,۵۳۶	۴۰,۸۸۴,۱۲۰	۹۳,۶۷۴	۱۴۵,۵۳۶	۴۰,۸۸۴,۱۲۰	۹۳,۶۷۴	۱۴۵,۵۳۶	۴۰,۸۸۴,۱۲۰	۹۳,۶۷۴	۱۴۵,۵۳۶	۴۰,۸۸۴,۱۲۰
بانک اقتصاد نوین	۱,۹۳۲,۵۸۴	۱,۵۳۴,۸۸۵	۶۸,۳۳۲,۳۳۷	۱,۹۳۲,۵۸۴	۱,۵۳۴,۸۸۵	۶۸,۳۳۲,۳۳۷	۱,۹۳۲,۵۸۴	۱,۵۳۴,۸۸۵	۶۸,۳۳۲,۳۳۷	۱,۹۳۲,۵۸۴	۱,۵۳۴,۸۸۵	۶۸,۳۳۲,۳۳۷
جمع نقل به صفحه بعد	۲۳۲,۴۴۴,۱۹۸	۱۴۱,۰۵۳,۰۹	۱۷۲,۴۸۱,۷۹۴	۲۳۲,۴۴۴,۱۹۸	۱۴۱,۰۵۳,۰۹	۱۷۲,۴۸۱,۷۹۴	۲۳۲,۴۴۴,۱۹۸	۱۴۱,۰۵۳,۰۹	۱۷۲,۴۸۱,۷۹۴	۲۳۲,۴۴۴,۱۹۸	۱۴۱,۰۵۳,۰۹	۱۷۲,۴۸۱,۷۹۴

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه		تعداد	شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق تضمین اصل سرمایه کاریزما
۳۲۰,۷۲۲	۵۸۴,۶۴۲	۱,۰۹۷,۷۳۸	۵۸۴,۶۴۲	۶۱۹,۹۷۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
۱,۱۲۵	۱,۰۰۱	۱,۱۲۵	۱,۰۰۱	۵,۰۰۰	صندوق س.ج. فناوری بازنگشتگی (فناپا)
۱۲۰,۷۲	۲۳,۹۶۴	۹,۳۴۳	۲۳,۹۶۴	۱۰۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام (دارا یکم)
۱۵,۹۶۵	۱۸,۱۶۳	۱۸,۷۳۷	۱۸,۱۶۳	۱۸۸,۷۱۱	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۱,۳۰۸,۱۴۹	۱,۳۰۸,۲۲۵	۱,۳۵۳	۱,۳۴۱	۷۷,۰۰۰	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت (افرا ۱)
۶۳۰,۱۱۲	۶۲۹,۹۶۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
۵,۹۹۸,۱۵۹	۵,۹۹۷,۴۳۱	-	-	-	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان
۸۱۹,۲۴۱	۸۲۰,۰۰۰	-	-	-	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
۹,۱۰۵,۵۴۵	۹,۳۸۳,۳۸۶	۱,۱۳۸,۲۹۶	۶۳۹,۱۱۷		
					شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
-	-	۱۵,۲۱۳	۱۵,۱۴۷	۸۶۵,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
					شرکت فرعی گروه صنعتی ملی
۲۹۰,۱۳۰	۲۹۰,۱۳۰	-	-		صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان و درآمد ثابت کیان
۹,۳۹۵,۶۷۵	۹,۶۷۳,۵۱۶	۱,۱۵۳,۵۰۹	۶۵۴,۲۶۴		

۲۷-۲-۱- سرمایه گذاری شرکت در واحد های صندوق های سرمایه گذاری سپهر سرمایه بیدار ، صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان و صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار ثابت واگذار گردیده است (یادداشت ۲-۳-۵).

۲۷-۲-۲- سرمایه گذاری در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی مربوط به مبلغ ۵۶,۵۷۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری شرکت نزد بانک ها و مبالغ ۱,۷۷۱,۴۸۹ میلیون ریال ، ۶۱۵,۲۰۸ میلیون ریال و ۴۵,۴۹۱ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، صنایع شیر ایران ، و پرشین گلف می باشد . سرمایه گذاری شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران مربوط به سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی نزد بانک های ملی ایران ، تجارت ، سپه ، صادرات و ملت (با نرخ های ۱۵ الی ۲۰ درصد در سال) می باشد .

۲۷-۲-۳- اوراق امتیاز تسهیلات بانک مسکن مربوط به شرکت فرعی آزاد راه شرق سپاهان می باشد .

۲۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	موجودی نقد نزد بانک ها - ریالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۶۲,۹۰۷	۳۱۰,۲۲۱	۴,۷۳۶,۵۵۶	۸,۶۸۴,۳۲۹		موجودی نقد نزد بانک ها - ارزی
-	-	۲۳۰,۳۹۹	۳۴۷,۳۳۰	۲۸-۱	موجودی نقد نزد بانک ها - ارزی
۱,۹۴۵	۱۷,۴۸۴	۱۸۶,۶۲۱	۹۵۲,۹۰۶		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۵,۴۷۸	۱۵,۴۷۸	۱۶,۶۶۵	۱۶,۰۷۵	۲۸-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	۵۴۸	۴,۷۷۴		وجه در راه
۳۸۰,۳۳۰	۳۴۳,۱۸۳	۵,۱۷۰,۷۸۹	۱۰,۰۰۵,۴۱۳		

۲۸-۱- موجودی نقد ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۹۱۶,۹۱۴ دلار ، ۱,۱۳۴,۷۱۶ یورو ، ۱۱۰,۴۱۸ درهم ، ۱۰,۵۶۶,۱۶۰ دینار عراق ، ۴۳,۰۰۰ ریال قطر ، ۲۹۰ لیر ترکیه و ۶۸۰ یوان چین می باشد . ضمناً ، موجودی نقد ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۶۲,۹۲۹ دلار و ۵,۰۰۰ درهم می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		نام شرکت فرعی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
گروه صنایع شیر ایران :			
۱۱,۱۲۷	۱۱,۱۲۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	یک باب ساختمان فروشگاه و یک واحد مسکونی در شهر خمین
۶۱,۲۰۰	۶۳,۷۱۵	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	املاک تملیکی جهت وثیقه توسط شرکت های پخش
۴,۳۹۹	۴,۳۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	زمین
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر	یک واحد آپارتمان و مغازه
۲,۸۷۸	۲,۸۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	آپارتمان های واقع در قم ، جادگان و شهر کرد
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین
۴۵۵	۴۵۵	شرکت های شیر پاستوریزه پگاه گلستان و خراسان	ساختمان مسکونی و زمین
۸۷,۱۹۷	۸۹,۷۱۲		
گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا :			
-	۲۳۶	شرکت مجتمع طیور فارس	چهار باب مغازه توقیف شده
شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا :			
-	۷,۲۰۰	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا	آپارتمان واقع در اقدسیه
۸۷,۱۹۷	۹۷,۱۴۸		

۲۹-۱- اعیان دارایی های منعکس در بالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۲۹-۲- سود حاصل از دارایی های نگهداری برای فروش به سرفصل سایر درآمد های غیرعملیاتی منظور شده است .

۲۹-۳- آپارتمان واقع در اقدسیه به مساحت ۲۰۵ مترمربع در سال ۱۳۸۷ در قبال مطالبات از شرکت آذین آوران پارس به تملک شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا درآمده است لیکن به دلیل تصرف مالک اولیه ، تحویل شرکت نگردیده بود . تا تاریخ تهیه صورت های مالی ، توسط دادگاه از متصرف خلع ید و با حضور مقام قضایی تحویل شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا گردید .

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

شرکت طراحی و مهندسی بهور (سهامی خاص)

شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)

۳۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گردش سرفصل مزبور به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۹۴۰,۴۴۹	۳,۰۹۰,۱۴۱
۱۵۵,۰۱۸	-
(۱۵,۷۰۶)	(۶۹,۴۰۴)
۳,۰۷۹,۷۶۱	۳,۰۲۰,۷۳۷

مانده در ابتدای دوره

واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی

تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی

مانده در پایان دوره

۳۱-۱- تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی به مبلغ ۶۹,۴۰۴ میلیون ریال مربوط به خالص آثار خرید و فروش سهام شرکت های فرعی بورسی گروه صنایع شیر ایران می باشد .
توضیح اینکه ، آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در پایان سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۹۴۰,۴۴۹ میلیون ریال واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی بورسی توسط شرکت فرعی صنایع شیر ایران (با حفظ کنترل بر شرکت های مزبور) در سال ۱۳۹۹ می باشد .

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۷۶,۲۵۷ 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	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۱۲۷	۹۶۹,۲۵۸
-	-	-	۵,۰۰۰
-	-	(۵۸۱۰)	(۱۰,۲۹۶)
-	-	-	۱۱۶,۹۶۸
-	-	۳۱,۵۹۹	(۴,۶۷۳)
-	-	(۶۸)	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۸۴۸	۱,۰۷۶,۲۵۷

مانده در ابتدای سال

اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی منتقل شده

اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

تخصیص از محل سود قابل تقسیم

تعدیلات اندوخته قانونی شرکت فرعی صنایع شیر ایران

حصة مربوط به واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی

اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی منتقل شده به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا و اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق مربوط شرکت آراین پارسه کیش می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- سایر اندوخته ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته		سایر اندوخته ها	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱.۹۹۰	۸۱۳.۹۸۹	-	۸۱۲.۰۰۰	۱.۹۹۰	۱.۹۸۹
۸۱۲.۰۰۰	-	۸۱۲.۰۰۰	-	-	-
(۱)	-	-	-	(۱)	-
۸۱۳.۹۸۹	۸۱۳.۹۸۹	۸۱۲.۰۰۰	۸۱۲.۰۰۰	۱.۹۸۹	۱.۹۸۹

گروه

مانده در ابتدای دوره

افزایش

حصة مربوط به واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی

مانده در پایان دوره

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۴۱,۸۳۸	۱,۳۴۱,۸۳۸
۴۲۹,۵۵۵	۵۵۳,۷۰۱
۷۹۰,۳۸۱	۷۹۰,۳۸۱
۲,۵۶۵,۸۰۹	۳,۵۰۸,۱۳۹
۵,۱۲۷,۴۸۳	۶,۱۹۳,۹۵۸

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود انباشته

۳۴-۱- منافع فاقد حق کنترل از سایر اندوخته های شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۸۸,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه در جریان شرکت صنایع شیر ایران از محل سود انباشته می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۳۵-۱-۱ اسناد پرداختنی	۱,۳۶۹,۸۳۷	-	۱,۳۶۹,۸۳۷	۱,۴۸۱,۹۸۴	
حساب های پرداختنی					
۳۵-۱-۲ اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴,۰۹۲,۰۱۹	-	۱۴,۰۹۲,۰۱۹	۲۴,۶۹۱,۱۰۲	
۳۵-۱-۳ سایر اشخاص وابسته	۱,۰۸۲,۴۱۱	-	۱,۰۸۲,۴۱۱	۹۸۰,۴۷۶	
۳۵-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴,۴۷۸,۸۹۱	۷۰,۷۸۲۲	۲۵,۱۸۶,۷۱۳	۱۶,۴۷۰,۵۴۴	
	۳۹,۶۵۳,۳۲۱	۷۰,۷۸۲۲	۴۰,۳۶۱,۱۴۳	۴۲,۱۴۲,۱۲۲	
	۴۱,۰۲۳,۱۵۸	۷۰,۷۸۲۲	۴۱,۷۳۰,۹۸۰	۴۳,۶۳۴,۱۰۶	
سایر پرداختنی					
اسناد پرداختنی					
۳۵-۱-۵ اشخاص وابسته	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
۳۵-۱-۶ سایر اشخاص	۹۸۸,۹۰۰	-	۹۸۸,۹۰۰	۷۵۰,۹۹۰	
	۱,۰۴۸,۹۰۰	-	۱,۰۴۸,۹۰۰	۸۱۰,۹۹۰	
حساب های پرداختنی					
۳۵-۱-۷ اشخاص وابسته	۳,۶۹۸,۹۲۶	-	۳,۶۹۸,۹۲۶	۳,۳۸۴,۷۱۲	
مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده	۳,۳۹۶,۴۸۵	-	۳,۳۹۶,۴۸۵	۲,۴۰۴,۵۳۱	
حق بیمه های پرداختنی	۹۵۲,۴۹۹	-	۹۵۲,۴۹۹	۷۸۸,۵۸۴	
۳۵-۱-۸ سپرده های پرداختنی	۲,۳۲۷,۰۰۹	-	۲,۳۲۷,۰۰۹	۱,۹۲۰,۳۴۱	
هزینه های پرداختنی	۴۰۷۰,۵۴۶	-	۴۰۷۰,۵۴۶	۱,۴۳۲,۸۲۴	
کارکنان و هیات مدیره	۷۳۲,۶۱۸	-	۷۳۲,۶۱۸	۳۲۹,۳۸۶	
۳۵-۱-۹ ذخیره بدهی های احتمالی	۲۹۷,۷۹۵	-	۲۹۷,۷۹۵	۲۹۷,۷۹۵	
۳۵-۱-۱۰ ذخیره رفع تعهدات ارزی گروه	۶۲۳,۹۶۴	-	۶۲۳,۹۶۴	۸۱۳,۴۰۳	
۳۵-۱-۱۱ بانک ها	۸۸۱,۶۵۱	-	۸۸۱,۶۵۱	۱,۲۹۱,۹۰۷	
۳۵-۱-۱۲ سایر	۳,۹۵۳,۵۹۵	-	۳,۹۵۳,۵۹۵	۳,۸۵۴,۶۰۸	
	۲۰,۹۳۵,۰۸۷	-	۲۰,۹۳۵,۰۸۷	۱۶,۵۱۷,۰۹۰	
	۲۱,۹۸۳,۹۸۸	-	۲۱,۹۸۳,۹۸۸	۱۷,۳۲۸,۰۸۰	
	۶۳,۰۰۷,۱۴۵	۷۰,۷۸۲۲	۶۳,۷۱۴,۹۶۷	۶۰,۹۵۲,۱۸۵	

۳۵-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۵۳,۶۸۰ میلیون ریال و ۶۰۳,۶۸۷ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی تجاری شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و صنایع شیر ایران به تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱-۲۵- حساب های پرداختنی تجاری به صندوق بازنشتگی کشوری به تفکیک شرکت و شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۴,۶۸۴,۰۸۲	۱۴,۰۹۲,۰۱۹	۳۵-۱-۲-۱ شرکت
۷,۰۲۰	-	سایر
۲۴,۶۹۱,۱۰۲	۱۴,۰۹۲,۰۱۹	

۱-۲-۲۵- بدهی شرکت به صندوق بازنشتگی کشوری به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۲,۳۸۶,۶۲۱	۲۴,۶۸۴,۰۸۲	مانده در ابتدای دوره
۶,۷۲۹,۹۰۷	-	انتقال مطالبات از شرکت های فرعی موضوع مبادعه نامه با صندوق
-	(۱۰,۱۵۰,۲۴۴)	پرداختی بابت سود سهام
-	(۴۴۱,۸۱۹)	سایر پرداخت های نقدی
(۱۳۷,۱۶۱)	-	پرداخت به شرکت ها و نیز پرداخت هزینه ها از طرف صندوق
۷۲۵	-	سایر
۲۸,۹۸۰,۰۰۹۲	۱۴,۰۹۲,۰۱۹	
(۴,۲۹۶,۰۱۰)	-	طبقه بندی حساب های دریافتنی
۲۴,۶۸۴,۰۸۲	۱۴,۰۹۲,۰۱۹	

۳-۱-۲۵- حساب های پرداختنی تجاری به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۸۴,۵۳۲ میلیون ریال و ۴۳۱,۷۹۰ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت و شرکت های فرعی گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد می باشد. بدهی شرکت مربوط به بهای انتقال سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا به مبلغ دفتری و بدهی شرکت فرعی بازرگانی پدیده نیکان صبا عمدتاً مربوط به انتقال سهام شرکت های فرعی مجتمع طیور فارس، فرآورده های شیلاتی بندر عباس و آبری فرایند بوشهر به مبلغ دفتری می باشد.

۴-۱-۲۵- بدهی ریالی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۷,۱۴۴,۹۳۲ میلیون ریال و ۶,۰۴۵,۹۸۴ میلیون ریال بدهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران به ترتیب به دامداران و سایر تامین کنندگان کالا و خدمات و مبالغ ۳۶۶,۵۳۵ میلیون ریال و ۴۹۶,۳۸۹ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی گروه های انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی می باشد. ضمناً، بدهی ارزی به تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۲,۴۵۸,۰۳۷ یورو بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت خرید مواد بسته بندی) می باشد.

۵-۱-۲۵- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (بابت وجوه دریافتی به عنوان کمک به تامین نقدینگی) می باشد.

۶-۱-۲۵- سایر اسناد پرداختنی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به ۸۹۷,۰۰۴ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵-۱-۷- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	-	۱۵,۹۰۶	۱۱,۷۸۰	۲۵-۱-۷-۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۶۱۴,۵۴۳	۶۱۴,۶۰۹	۷۴۹,۷۱۳	۸۰۲,۰۳۱	۲۵-۱-۷-۲	شرکت های مستثنی شده از تلفیق
-	-	۲۱۲,۸۸۳	۲۱۲,۸۸۳	۲۵-۱-۷-۳	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا
-	-	۳۳,۴۷۱	۳۳,۴۷۱	۲۵-۱-۷-۳	شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین
۳۹,۵۰۳	۳۹,۵۷۱	۲,۳۶۰,۰۴۷	۲,۶۲۶,۰۶۴	۲۵-۱-۷-۴	شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری
۱۲,۶۹۲	۱۲,۶۹۷	۱۲,۶۹۲	۱۲,۶۹۷		شرکت های وابسته
۶۶۶,۷۳۸	۶۶۶,۸۷۷	۳,۳۸۴,۷۱۲	۳,۶۹۸,۹۲۶		

۲۵-۱-۷-۱- بدهی به صندوق بازنشتگی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۱,۷۸۰ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت فرعی پرشین گلف می باشد .

۲۵-۱-۷-۲- بدهی به شرکت های مستثنی از شده تلفیق عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۱۳,۹۴۳ میلیون ریال و ۱۳۶,۰۷۷ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت به شرکت بین المللی

تامین قطعات توسعه آتیه صبا و بدهی شرکت احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان به شرکت تجهیزات ایمنی راهها می باشد . بدهی شرکت به

شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۷,۷۲۶ میلیون ریال تنه بهای خرید سه دستگاه تویوتا لکسوس و همچنین قرارداد

خرید ۲۰۰ دستگاه تویوتا پریوس مدل سال های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی از نمایندگی آقای یوحنا دانیال زاده می باشد که به موجب بند ۴ صورتجلسه شماره ۱۸۳

مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۶ هیات مدیره شرکت مقرر گردید بهای خودروهای هیبریدی خریداری شده توسط شرکت فرعی بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا به

شرکت منتقل گردد . از کل ۲۰۰ دستگاه تعداد ۱۷۳ دستگاه خودرو از طریق انعقاد قرارداد کارگزاری فروش با شرکت فرعی راهکار هوشمند صبا با نرخ کارمزد ۷

درصد به فروش رسیده است . 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 شامل مبلغ ۲۵۴,۰۷۵ میلیون ریال وجوه پرداختی

شرکت مزبور به شرکت صبا اورسبز بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک ۱۰ فروند هواپیمای ایرباس برای شرکت هواپیمایی آسمان می باشد که به علت منقضی شدن

قرارداد ، مبلغ مزبور توسط شرکت صبا اورسبز به صندوق بازنشتگی کشوری پرداخت گردیده است .

۲۵-۱-۷-۳- مانده بدهی به شرکت های سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا و سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین مربوط به بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی

و جهانگردی بابت سود سهام سنوات قبل می باشد .

۲۵-۱-۷-۴- مانده بدهی به شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۲۱۸,۵۰۵ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۲,۲۲۴,۴۴۷ میلیون

ریال) بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت خرید تعداد ۱۴۹,۱۹۶,۱۷۰ سهم از کل سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه

اراک (معادل ۹۹/۵ درصد کل سهام) بموجب قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ فیما بین می باشد که طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴ مقرر گردید بدهی مزبور طی ۳۶

قسط پرداخت گردد . مانده بدهی به شرکت های گروه صندوق بازنشتگی کشوری همچنین شامل مبلغ ۳۶۷,۲۹۹ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی بازرگانی جیل

دماوند صبا به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (عمدتاً وجوه دریافتی بابت تامین مالی در سنوات قبل) می باشد .

۲۵-۱-۸- سپرده های پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره توسط شرکت های فرعی صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری گذاری گروه صنعتی ملی

و آزاد راه شرق سپاهان می باشد .

۲۵-۱-۹- ذخیره بدهی های احتمالی به مبلغ ۲۹۷,۷۹۵ میلیون ریال مربوط به ذخیره ایجاد شده توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران بابت بدهی های احتمالی

ناشی از مالیات های تکلیفی می باشد .

۲۵-۱-۱۰- ذخیره رفع تعهدات ارزی مربوط به برآورد هزینه های رفع تعهدات ارزی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران بابت صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از

کشور در سنوات قبل می باشد .

۲۵-۱-۱۱- مانده بدهی به بانک ها مربوط به مبالغ ۱۰۶,۰۷۹ میلیون ریال و ۷۷۵,۵۷۲ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران به ترتیب به بانک صنعت و معدن

بابت محکومیت در پرونده سود سهام پرداختنی (شامل اصل و جریمه تاخیر تادیه) و بانک سامان در رابطه با دعوی بانک مزبور بر علیه شرکت فرعی بازرگانی صنایع

شیر ایران بابت عودت ارز دولتی و رفع تعهد ارزی آن می باشد . توضیح اینکه ، تعیین دقیق آثار مالی تعهدات ارزی مذکور مستلزم مشخص شدن وضعیت ارز حواله

شده جهت خرید دو هزار راس دام تلیسه از کشور آلمان می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۳۵- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۵۰۱۷۹۸ میلیون ریال، ۶۵۰۰۰۵۴۰ میلیون ریال و ۸۷۸ میلیون ریال سایر پرداختنی های شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران و پرشین گلف می باشد.

۲-۳۵- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۲۴,۶۸۴,۰۸۲	۱۴,۰۹۲,۰۱۹	۲۵-۱-۲-۱ اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی کشوری
۴۴۵,۶۱۴	۴۴۵,۶۱۴	۲۵-۲-۱ اشخاص وابسته - سایر شرکت ها
۲۰۳۸	۲۰۳۸	سایر
۲۵,۱۳۱,۷۳۴	۱۴,۵۳۹,۶۷۱	
		سایر پرداختنی
۴۵۰	۴۵۰	اسناد پرداختنی
۶۶۶,۷۳۸	۶۶۶,۸۷۷	۲۵-۱-۸ اشخاص وابسته
۱۷,۶۵۹	۴,۲۵۳	شرکت های گروه
۳,۹۴۵	۹,۴۰۷	سپرده های پرداختنی
۷,۳۸۲	۶,۶۶۶	هزینه های پرداختنی
۲۱,۸۰۶	۳۰,۲۴۸	سایر
۷۱۷,۹۸۰	۷۱۷,۹۰۱	
۲۵,۸۴۹,۷۱۴	۱۵,۲۵۷,۵۷۲	

۱-۲-۳۵- بدهی شرکت به اشخاص وابسته - سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۸۴۵۳۲ میلیون ریال و ۵۹۹۹۲ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت انتقال سهام شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا و بدهی به شرکت وابسته پرسنل ایران گاز می باشد.

۳-۳۵- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		سایر پرداختنی
		اشخاص وابسته :
۹۹,۳۶۶	۹۹,۳۶۶	۲۵-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا
۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱	۲۵-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین
۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷	

۱-۳-۳۵- بدهی به شرکت های سرمایه گذاری تامین اجتماعی و ساختمان و عمران تامین مربوط به شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی می باشد. توضیح اینکه، حساب های پرداختنی بلند مدت شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرح فوق مربوط به تنه ارزش دارایی های واگذار شده واحد های اقامتی و پذیرایی به شرکت در مقابل رد دیون دولت به سازمان تامین اجتماعی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۲۰۰۸۳،۵۶۸	۹۹۷،۲۴۷	۱۱۰۰۸۶،۳۲۰	۱۲،۶۱۶،۸۹۰	۱،۲۸۰،۴۱۸	۱۱،۳۳۶،۴۷۲

گروه :

تسهیلات دریافتی

۳۶-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد :

۳۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳،۷۶۴،۰۱۹	۱۴،۲۰۱،۲۳۹
۹۰۰	۹۰۰
۱۳،۷۶۴،۹۱۹	۱۴،۲۰۲،۱۳۹
(۸۹۹،۹۹۱)	(۱۰۸۰،۷۸۳)
(۸۲۷،۴۷۱)	(۵۵۲،۱۱۹)
۴۶،۱۱۲	۴۷،۶۵۳
۱۲۰۰۸۳،۵۶۹	۱۲،۶۱۶،۸۸۹
(۹۹۷،۲۴۷)	(۱،۲۸۰،۴۱۸)
۱۱۰۰۸۶،۳۲۱	۱۱،۳۳۶،۴۷۱

بانک ها

سایر اشخاص

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصة بلند مدت

- تسهیلات دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳،۹۶۴،۲۳۸ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران می باشد .
- تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال مربوط به وام دریافتی توسط شرکت فرعی مجتمع طیور فارس از تعاونی تامین نیاز خوراک دام می باشد .

۳۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹،۱۳۷،۹۴۱	۹،۴۴۸،۷۴۳
۴،۶۲۶،۰۷۸	۴،۷۵۲،۴۹۶
۹۰۰	۹۰۰
۱۳،۷۶۴،۹۱۹	۱۴،۲۰۲،۱۳۹

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

بدون سود و کارمزد

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲,۷۵۵,۳۷۶
۱,۴۴۶,۷۶۳
۱۴,۲۰۲,۱۳۹

۱-۳-۳۶- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۴۰۱
۱۴۰۲ و بعد از آن

۱-۴-۳۶- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۷۴۱,۰۰۰	۳,۶۹۸,۵۱۹
۸۰۹,۳۱۲	۵۵۲,۱۱۹
۱۰,۲۱۳,۷۰۷	۹,۹۵۰,۶۰۰
۱۳,۷۶۴,۰۱۹	۱۴,۲۰۱,۲۳۹
۹۰۰	۹۰۰
۱۳,۷۶۴,۹۱۹	۱۴,۲۰۲,۱۳۹

زمین ، ساختمان و ماشین آلات
سپرده های بانکی
قرارداد لازم الاجرا و چک و سفته
تسهیلات بدون وثیقه

۳۶-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۱۲,۰۸۳,۵۶۸
۸,۲۷۰,۳۶۵
۹۸۵,۰۵۴
(۷,۷۳۸,۶۱۴)
(۹۸۳,۴۸۳)
۱۲,۶۱۶,۸۹۰

گروه

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸,۹۴۶,۴۳۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تسهیلات مالی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

(۱۱۲,۲۰۶)

۸,۰۸۱,۰۳۰

۷۲۶,۲۸۹

(۷,۰۴۵,۱۲۴)

(۸۶۳,۶۰۵)

۹,۷۳۲,۸۲۲

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵,۷۶۱	۲۶,۴۵۱	۲,۷۶۴,۹۶۸	۴,۰۷۷,۵۷۹	مانده در ابتدای سال	
-	-	-	۸,۱۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های فرعی منتقل شده	
(۲,۴۸۶)	(۵,۲۹۱)	(۹۴,۰۳۷)	(۱۹۰,۰۹۶)	پرداخت شده طی سال	
-	-	(۹۴,۴۰۱)	(۲۸,۱۲۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های مستثنی شده از تلفیق	
۸۷۰	۴۰۳	۹۲۶,۰۳۸	۱,۸۲۶,۷۷۱	ذخیره تامین شده	
۱۴,۱۴۵	۲۱,۵۶۳	۳,۵۰۲,۵۶۹	۵,۶۹۴,۲۴۵	مانده در پایان سال	

۳۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۸۶۹,۵۱۲	۲,۹۴۶,۰۲۵	مانده در ابتدای سال	
-	۵۱۷	مالیات پرداختنی شرکت های فرعی منتقل شده	
(۳۷,۵۴۸)	-	مالیات پرداختنی شرکت های خارج شده از شمول تلفیق	
۵۸۷,۲۶۰	۳,۲۶۰,۴۹۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره	
۳۱۷,۰۵۶	۸,۸۵۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	
(۵۸۴,۷۷۳)	(۱,۵۴۴,۵۴۲)	پرداختنی طی دوره	
۲,۱۵۱,۵۰۶	۴,۶۷۱,۳۴۹	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۴)	
(۲۱۴,۹۸۹)	(۱۹۶,۷۹۵)		
۱,۹۳۶,۵۱۷	۴,۴۷۴,۵۵۵		

مالیات پرداختنی در ابتدای دوره در صورت وضعیت مالی تلفیقی به مبلغ ۲,۷۵۹,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۲,۹۴۶,۰۲۵ میلیون ریال و ۱,۸۶۹,۴۲۵ میلیون ریال به ترتیب مالیات پرداختنی و پیش پرداخت مالیات می باشد. ضمناً، مالیات پرداختنی طی دوره به مبلغ ۱,۵۵۴,۹۱۳ میلیون ریال شامل مبالغ ۱,۵۴۴,۵۴۲ میلیون ریال و ۱۰,۳۷۰ میلیون ریال پرداختی از محل مالیات پرداختنی و تغییرات پیش پرداخت های مالیات می باشد.

۳۸-۱ طبق قوانین مالیاتی شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت مالیاتی استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سود سهام، سود سپرده های بانکی، سود فروش سهام و سود مشارکت
شرکت کاوشگران بازار سرمایه	سود سهام، سود سپرده های بانکی و سود فروش سهام
شرکت فرعی مجتمع طیور فارس	معافیت درآمد های پرورش طیور، سود سپرده های بانکی و سود سهام
شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس	زیان تایید شده سنوات قبل و سود سپرده های بانکی
شرکت پرشین گلف	معافیت موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم
شرکت توسعه دهکده آبدرمانی محلات	معافیت موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم
شرکت صنایع کاغذ سازی قائم شهر	بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و بخشودگی موضوع بند ق تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰
شرکت صنایع شیر ایران و شرکت های فرعی آن	مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم، فروش های صادراتی، سود سهام، فروش سهام و سپرده های بانکی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۴- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۸۷,۲۶۰	۳,۲۶۰,۴۹۹
-	(۶۲۰,۸۸۹)
۱۱۵,۷۸۴	۸۸,۰۳۳
۷۰۳,۰۴۴	۲,۷۲۷,۶۴۳
۳۸۱,۹۲۵	۸,۸۵۲
۱,۰۸۴,۹۶۹	۲,۷۳۶,۴۹۵

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات سود جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل

۳۸-۵- دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
دهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	دهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
-	۳۷۰,۵۸۹	-	۹۹۱,۴۷۸
-	۱۶۴,۳۳۳	-	۷۶,۳۰۰
۳۷۸,۸۲۰	-	۳۷۸,۸۲۰	-
۳۷۸,۸۲۰	۵۳۴,۹۲۲	۳۷۸,۸۲۰	۱,۰۶۷,۷۷۸

حذف معاملات درون گروهی

زیان تایید شده شرکت های فرعی

ترکیب تجاری

۳۸-۶- گردش حساب دارایی مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درآمد (هزینه) شناسایی در سود و زیان	دهی مالیاتی ناشی از ترکیب تجاری	دارایی مالیات انتقالی	دهی مالیات انتقالی
۳۷۰,۵۸۹	۶۲۰,۸۸۹		۹۹۱,۴۷۸	
۱۶۴,۳۳۳	(۸۸,۰۳۳)		۷۶,۳۰۰	
(۳۷۸,۸۲۰)				(۳۷۸,۸۲۰)
۱۵۶,۱۰۲	۵۳۲,۸۵۶	۰	۱,۰۶۷,۷۷۸	(۳۷۸,۸۲۰)

دارایی ها (دهی های) مالیات انتقالی مربوط به :

تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی

زیان تایید شده شرکت های فرعی پگاه فارس و خوزستان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شناسایی در سود و زیان	تحصیل / واگذاری	دارایی مالیات انتقالی	دهی مالیات انتقالی
۲۸۹,۲۸۶	(۱۱۵,۷۸۴)	-	۱۷۳,۵۰۲	-

تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹- سود سهام پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷,۴۹۹,۹۵۶	-	۱۷,۵۰۰,۰۴۵	
-	-	۵۱۲,۳۰۰	۱,۱۸۷,۳۰۰
۱۱	۱۱	۶,۶۵۱	۳۳۱
۳۳	۳۳	۲۱۶	۵۳۱
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۴	۱۸,۰۱۹,۲۱۲	۱,۱۸۸,۱۶۲
-	-		
-	-	۱,۰۸۹,۸۲۰	۲,۳۰۷,۵۰۰
-	-	۶۷,۷۳۰	۱۵۷,۷۳۰
-	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
-	-	۲۱۴,۹۹۳	۷۲۱,۹۱۵
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۴	۱۹,۴۵۱,۷۵۵	۴,۴۳۵,۳۰۷

گروه صندوق بازنشتی کشوری :

صندوق بازنشتی کشوری

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

شرکت های تراز پی ریز ، بهور و ...

منافع فاقد حق کنترل :

توسعه صنایع بهشهر

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر

وزارت جهاد کشاورزی

سایر

۳۹-۱- بدهی گروه به صندوق بازنشتی کشوری در پایان سال مالی قبل عمدتاً مربوط به بدهی شرکت بابت سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۹ (به ازای هر سهم ۳۵۰۰ ریال) می باشد .

۳۹-۲- بدهی گروه به شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری ، توسعه صنایع بهشهر و سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر و نیز وزارت جهاد کشاورزی مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۴۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۹۸,۹۷۲	۴۶۱,۱۸۴	۴۰-۱
۵۶۲,۰۲۸	۵۸۷,۳۶۴	۴۰-۲
۱,۶۰۳	-	
۱,۲۶۲,۶۰۳	۱,۰۴۸,۵۴۸	
۲۸۳,۶۷۴	۳۴۴,۱۴۵	۴۰-۳
۱,۵۴۶,۲۷۷	۱,۳۹۲,۶۹۳	

مشتریان - ریالی

مشتریان - ارزی

اشخاص وابسته - صندوق بازنشتی کشوری

سایر پیش دریافت ها

۴۰-۱- پیش دریافت ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۱۹,۳۸۳ میلیون ریال ، ۹۰,۸۸۰ میلیون ریال ، ۵۱,۱۵۴ میلیون ریال و ۲۱,۱۶۴ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (عمدتاً پیش دریافت رزرواسیون) ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (عمدتاً فروش حواله به شرکت ها و سازمان ها) و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران (پیش دریافت از صاحبان کالا) می باشد .

۴۰-۲- پیش دریافت ارزی از مشتریان مربوط به پیش دریافت فروش صادراتی شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به کشورهای روسیه ، عراق و افغانستان می باشد .

۴۰-۳- سایر پیش دریافت ها مربوط به پیش دریافت فروش قطعات زمین پروژه فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهران توسط شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۱-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۸۹,۲۸۶	-	شناسایی دارایی مالیات انتقالی
۷۶۳,۲۸۵	-	اصلاح سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۳,۱۲۵)	-	اصلاح مالیات پرداختنی
۱۱۴,۳۷۴	-	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
(۷۶,۲۲۷)	-	سایر
۱,۰۳۷,۵۹۳	-	

۴۱-۱-۱- اصلاح اشتباهات دوره قبل عمدتاً مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی بابت تفاوت های موقتی ناشی از حذف سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران در اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ و اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به اصلاح سرمایه گذاری شرکت فرعی آنبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران در شرکت وابسته آپادانا سرام و سهم گروه از تعدیلات سنواتی سایر شرکت های وابسته در دوره مورد گزارش می باشد .

۴۱-۲- تجدید طبقه بندی

تجدید طبقه بندی دوره مورد گزارش منحصر به تهاتر مانده طلب شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا از صندوق بازنشتگی کشوری با بدهی شرکت به صندوق می باشد .

۴۱-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶۳,۴۸۹,۳۲۵	(۴,۴۳۲,۴۴۶)	۵۹,۰۵۶,۸۷۹
۶۵,۳۸۴,۶۳۱	۴,۴۳۲,۴۴۶	۶۰,۹۵۲,۱۸۵
صورت وضعیت مالی تلفیقی		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		

۴۱-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶۰,۹۶۱,۳۱۳	(۴,۴۳۲,۴۴۶)	۵۶,۵۲۸,۸۶۷
۳۰,۲۸۲,۱۶۰	۴,۴۳۲,۴۴۶	۲۵,۸۴۹,۷۱۴
صورت وضعیت مالی جداگانه		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲- وجه نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۲,۴۴۱,۳۹۸	۳۳,۵۹۲,۹۰۴	۴۶,۳۹۸,۲۷۴	۵۹,۵۱۶,۶۳۲	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	۱,۰۸۴,۹۶۹	۲,۷۳۶,۴۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۷۲۶,۲۸۹	۹۸۵,۰۵۴	هزینه های مالی
-	-	(۲۲,۰۴۲)	(۸۵,۷۶۰)	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۵۳,۴۰۶)	(۲۱,۹۸۰)	سود فروش دارایی های نا مشهود
-	-	(۵۳,۴۰۶)	(۱۵۴,۸۳۰)	سود فروش دارایی های زیستی مولد
-	-	(۱۳۲,۳۱۷)	-	زیان (سود) فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۱,۶۱۶)	(۴,۸۸۸)	۸۳۲,۰۰۱	۱,۶۳۶,۶۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۶۵۱	۱۰,۷۳۰	۷۱۵,۵۳۲	۱,۰۴۱,۰۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۶۵۴)	(۴,۹۳۵)	(۳۰,۶۳۴۵)	(۳۲۵,۵۸۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۲۰,۷۴۸,۱۹۱)	(۱۶۰,۷۰۰,۹۶۸)	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
-	-	(۶,۸۲۰)	(۳۲,۸۷۵)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۲,۴۴۹,۷۷۹	۳۳,۵۹۳,۸۱۰	۲۸,۴۸۷,۹۴۴	۴۹,۲۳۳,۱۲۴	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۱۰,۰۴۸,۷۵۶)	(۹,۶۰۹,۷۱۸)	(۱۳,۵۱۲,۲۱۳)	(۲۲,۴۶۱,۲۵۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
-	-	(۳,۱۰۱,۰۲۸)	(۶,۹۳۷,۵۶۳)	افزایش پیش پرداخت ها
(۳۹,۴۱۶)	(۶,۵۸۱)	۴۴۹,۴۹۱	(۷۸۵,۹۵۳)	افزایش دارایی های زیستی غیرمولد
-	-	(۴۲,۵۴۰)	(۲۶۸,۹۳۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۵۴۵,۴۸۲	۴۰,۷۷,۹۳۴	۲,۳۶۰,۵۰۱	۴,۸۸۰,۸۴۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۸,۱۶۷,۴۸۷)	(۲۵۳,۷۷۱)	(۱۵,۹۲۹,۷۱۰)	۹۴۵,۷۸۹	کاهش (افزایش) تسهیلات اعطایی بلند مدت
۴۶۹	-	-	-	افزایش بهای تمام شده اجرای طرح احداث آزاد اه
-	-	(۱,۴۵۶,۱۷۰)	۳۸۹,۷۴۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۷۲,۸۲۵)	-	(۵۹,۱۰۵)	(۴۳,۸۴۴)	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۶,۰۱۳,۴۵۰	-	۸,۰۶۴,۸۶۶	۱۳,۳۳۸,۰۴۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
		۱۴۳,۷۵۱	(۱۲۶,۵۸۳)	نقد حاصل از عملیات
۲,۶۸۰,۶۹۸	۲۷,۸۰۱,۶۷۴	۵,۴۰۵,۷۸۷	۳۸,۲۶۴,۲۰۳	

۴۳- مبادلات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۷۴۰,۳۳۹	-	۱,۷۴۰,۳۳۹	-
۱,۷۴۰,۳۳۹	-	۱,۷۴۰,۳۳۹	-

تسویه سود سهام صندوق بازنشتگی کشوری به طرفیت
طلب از شرکت های گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۴۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۳,۳۷۸,۶۱۵	۱۵,۲۸۱,۶۲۹	۱۰۱,۳۶۰,۱۹۲	۹۲,۸۱۷,۸۸۵	جمع بدهی ها
(۳۸۰,۳۳۰)	(۳۴۳,۱۸۳)	(۵,۱۷۰,۷۸۹)	(۱۰,۰۰۵,۴۱۳)	موجودی نقد
۴۲,۹۹۸,۲۸۵	۱۴,۹۳۸,۴۴۶	۹۶,۱۸۹,۴۰۳	۸۲,۸۱۲,۴۷۱	خالص بدهی
۸۵,۶۰۴,۳۶۳	۱۱۹,۱۹۷,۲۶۷	۱۰۰,۴۲۰,۹۳۴	۱۵۶,۶۷۱,۹۳۵	حقوق مالکانه
۵۰,۲	۱۲,۵	۹۵,۸	۵۲,۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

از مبلغ بدهی ۴۳,۳۷۸,۶۱۵ میلیون ریال در پایان سال مالی قبل، معادل ۱۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختنی به صندوق بازنشستگی کشوری میباشد که محل تامین آن حساب سود سهام دریافتنی از شرکتها می باشد که بعد از تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ وصول و پرداخت شده است بنا بر این، درصد مربوط به نسبت اهرمی سال ۱۴۰۰ (۵۰/۲ درصد) با احتساب این سود سهام پرداختنی میباشد و بدون احتساب این سود نسبت اهرمی تعدیل شده معادل ۲۹/۸ درصد است.

۴۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۴-۳- ریسک بازار

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

۴۴-۳-۱- 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.

۴۴-۴- 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.

۴۴-۵- 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.

۴۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۵- وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	یون چین	دینار عراق	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۹۰	۶۸۰	۱۰.۵۶۶.۱۶۰	۱۱۵.۴۱۸	۱.۱۳۴.۷۱۶	۹۱۵.۱۱۴	۷۸
-	-	-	۵۵۵.۵۹۹	۷۱.۹۰۰	۴۵۱.۰۰۰	۷۱
۲۹۰	۶۸۰	۱۰.۵۶۶.۱۶۰	۶۷۱.۰۱۷	۱.۲۰۶.۶۱۶	۱.۳۶۶.۱۱۴	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-	(۲.۴۶۰.۰۳۷)	-	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
-	-	-	-	(۱.۱۱۱.۳۵۹)	(۳۰۸.۰۲۵)	تسهیلات مالی
-	-	-	-	(۳.۵۷۱.۳۹۶)	(۳۰۸.۰۲۵)	جمع بدهی های پولی ارزی
۲۹۰	۶۸۰	۱۰.۵۶۶.۱۶۰	۶۷۱.۰۱۷	(۲.۳۶۴.۷۸۰)	۱.۰۵۸.۰۸۹	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴	۴	۳۰۴	۵۱.۶۷۰	(۶۷۳.۱۷۷)	۲۹۷.۲۸۶	مقابل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۰۵	(۲۷.۴۹۹.۳۲۰)	۹.۷۵۱.۱۶۰	۱.۰۴۸.۳۹۱	(۸۷۸.۳۴۱)	۳۹۱.۴۵۹	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷	(۱۸۱.۶۰۶)	۲۸۱	۶۹.۶۰۲	(۳۳۹.۵۵۶)	۹۱.۶۳۱	مقابل ریالی خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

شرکت :	دلار آمریکا	درهم امارات
موجودی نقد	۶۲.۱۲۹	۵.۰۰۰
مقابل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	۱۵.۱۴۶	۳۳۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۲.۱۲۹	۵.۰۰۰
مقابل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۱۵.۱۴۶	۳۳۲

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته
۴۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید اموال	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی	تسهیلات اعطایی	خرید کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره		۳۰۷۱۸			
	شرکت عمران و ساختمان تراز یکی ریز	تحت کنترل مشترک					
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	تحت کنترل مشترک					
	شرکت بین المللی تأمین قطعات نوسه آتیه صبا	فرعی مستثنی از تلفیق	۷۵۰۴۰				
	شرکت پیچک	تحت کنترل مشترک					
	شرکت خدمات هوایی کشور آسمان	تحت کنترل مشترک		۸۷۰۹			
	شرکت آپادانا سرام	تحت کنترل مشترک					۱۶۹,۴۹۴
شرکت های همگروه	شرکت آرنی پارسه کیش	فرعی مستثنی از تلفیق		۹,۹۵۸			
	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	فرعی مستثنی از تلفیق					۶,۲۱۷
	جمع		۷۵۰۴۰	۱۸,۶۶۷	-	-	۱۷۵,۷۱۱
سایر اشخاص وابسته	وزارت راه و شهر سازی	طرف مشارکت	-		۲۵۰,۷۹۵		
	جمع کل		۷۵۰۴۰	۲۲,۳۸۵	۲۵۰,۷۹۵	۰	۱۷۵,۷۱۱

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۶-۲- مانده حساب های نهایی انشعاب وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واحد تجاری اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
									خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت های وابسته	صندوق بازنشستگی کشوری	۱۷	۳۹,۴۲۱	(۱۴۰,۹۲۰,۱۹۱)	(۱۱,۷۸۰)			۰			(۱۴۰,۶۴۱,۳۶۱)	
	شرکت پتروشیمی چم	۱۸,۹۱۸,۳۹۴										۲۰,۵۲۸,۰۴۵
	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۴,۲۲۵,۱۳۶										۲,۴۷۵,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۴,۶۴۰,۴۲۲						(۱,۵۷۷,۷۳۰)	۳۰,۶۷۰,۰۲			
	شرکت پتروشیمی خراسان	۰										۱,۳۰۲,۶۸۳
	شرکت داروسازی تلمین	۴,۶۹۰,۳۸۰		(۹۲)					۴,۶۹۰,۳۸۸			۰
	شرکت سرمایه گذاری خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۵۷۰,۰۰۰							۵,۵۷۰,۰۰۰			۲,۱۲۳,۸۴۱
	شرکت بررسی ایران گاز	۹,۴۹۰,۹۸۹		(۵۹,۹۹۲)					۸۸۹,۹۹۷			۸۰۹,۹۹۲
	شرکت ایران پالسا	۱۴,۵۰۴,۱۴							۱۴,۵۰۴,۱۴			۲,۸۳۰,۱۲۴
	شرکت توسعه صنایع لاستیک	۱,۸۹۶,۹۶۹							۱,۸۹۶,۹۶۹			۹۴۷,۷۸۹
شرکت های وابسته	شرکت فراورده های تزیینی و دارویی	۲۹۰,۷۶۱							۲۹۰,۷۶۱			۱۲۶,۹۲۰
	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۲,۸۴۵		(۵)					۲,۸۴۰			۳۰,۱۸۴
	شرکت گروه فن آوا	۲۳							۲۳			۱۱,۵۵۲
	شرکت بهمنی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سانی	۵۲۴							۵۲۴			۰
	شرکت بازرگانی فجر اعتبار	۴۹,۱۳۶							۴۹,۱۳۶			۴۹,۹۲۳
	شرکت سیاحتی علیصدر	۲۱,۵۷۷							۲۱,۵۷۷			۳۱,۵۷۷
	انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز	۶,۱۹۴							۶,۱۹۴			۱۰,۱۲۱
	انبار های عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	۱۱,۳۵۹							۱۱,۳۵۹			
	شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۵۴,۶۸۹							۵۴,۶۸۹			۲۹,۲۶۷
	جمع	۲۷,۸۷۵,۵۵۶	۸۸,۱۶۶	(۵۹,۹۹۲)	(۹۷)	-	-	(۱,۵۷۷,۷۳۰)	۲۷,۸۴۵,۹۰۳	-		۲۸,۸۵۳,۰۲۸

۲-۴۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱								
خالص	خالص	سود سهام	پرواخذنی های بلند مدت	سایر پرواخذنی ها	پرواخذنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام مشخص وابسته	شرح
طلب	طلب	پرواخذنی							
بدهی	بدهی								

بٹرکت کلف اجنسی

ڈیو کٹ سیمپل: پاسوج

شیرکت آبادانا سرام

سیرت هوایمطائی اسمان

شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری

سرگت خدمات پشیمان صندوق بازنگشتگی

[illegible]

1000

[illegible]

سیرت مخدیان ایتھی و ایتھی

سازمان ایرانگردی و جهانگردی

شیرکت نیرو آبیه صہبا

شیرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

100

333

0-5000

سرگودھا پناہ گزینی سنگھری

شرکت مدیریت ارزش صندوق بازگشتی

جمع نقل به صفحه بعد

115

سایر اشخاص
وابسته

شرکت سرمایه گذاری آیه صبا (سهامی خاص)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۴۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	پروانه های بلند مدت	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته
	خالص		خالص								
	طلب	بدهی	طلب	بدهی							
سایر اشخاص وابسته	(۱۰۰۸۱,۳۹۲)	۱۷۵,۱۵۹	(۳,۵۹۰,۸۶۸)	۳,۸۱۲,۷۷۶	(۱,۱۸۷,۹۰۲)	-	(۲,۸۳۴,۰۵۲)	(۹۴۷,۳۷۹)	۷۱۸,۳۷۸	۴,۴۷۲,۸۶۳	جمع نقل از صفحه قبل
		۷۳,۷۹۴		(۱۳۴)			(۶۸۹)		۵۵۵		شرکت کارگزاری صبا جهاد
		۲۱۶		۶۷۹					۶۷۹		واسپاری آتیه صبا
		۶,۷۴۳		۰							شرکت بازرگانی ترازان نی ریز
	(۶۰۷,۶۲۱)		(۶۷۷,۰۳۰)				(۶۱۳,۹۵۹)	(۷۵,۰۴۰)	۱۱,۹۶۹		بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه صبا
		۱,۹۰۳		۶,۹۵۱					۶,۹۵۱		شرکت پیرو آتیه صبا
		۴۱۶,۹۲۳		۴۱۸,۳۱۰					۴۱۸,۳۱۰		بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا
		۱۸,۱۹۷		۰							شرکت خبری و رسانه اطلاع رسانی امید گستر
		۵۱,۳۳۱		۴۷۰,۰۱۱					۴۷۰,۰۱۱		مؤسسه حقوقی و داری دادگرن آتیه صبا
		۳۷۳,۶۲۷		۰							شرکت بازرگانی جیل دماوند (دبی)
	۷۷,۰۴۵		۱۳۶,۷۱۱						۱۳۶,۷۱۱		شرکت پیچک
	۲۲,۴۵۴		۰								شرکت صنایع لبنی اراک
			۶۹۰						۶۹۰		شرکت صنایع ملی گاز
			۲۷۶,۵۴۵				(۶,۳۰۰)		۲۸۲,۸۴۵		شرکت رهکار هوشمند صبا
	(۳۴۰)		۰								شرکت ملی نفتکش ایران
	(۱,۶۸۹,۳۵۳)	۱,۲۳۷,۳۹۲	(۴,۲۶۷,۸۹۸)	۴,۶۹۹,۴۳۹	(۱,۱۸۷,۹۰۳)	۰	(۳,۴۵۵,۰۰۰)	(۱,۰۰۲۲,۴۱۹)	۱,۶۲۳,۹۹۹	۴,۴۷۲,۸۶۳	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرواختی های تجاری	سایر پرواختی ها
سایر اشخاص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل	۴,۴۷۲,۸۶۳	۱,۶۲۳,۹۹۹	(۳,۴۵۵,۰۰۰)	-
	شرکت آرین پارسه کیش		۹۲,۴۱۹	(۳۲,۸۰۱)	
	شرکت تجارت الکترونیک پشگلان آتیه صبا		۱۳۲,۳۸۳	(۱۲,۸۹۴)	
	شرکت طراحی و مهندسی بیدر		۱۸۴	-	
	شرکت چوب و کاغذ مازندران		۳۲۹		
	اکادمی هنلداری ایران		۷		
	شرکت خدماتی پاکبهاد امین		۶۳		
	شرکت گروه صنعتی عالم آرا		۷۷		
	شرکت حمل و نقل جاده ای غیر جهاد		۴۸۴,۴۵۸		
	شرکت معررب عمران		۲۰,۶۰		
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سروش سپهر پویا		۲,۴۱۸		
	جمع	۴,۴۷۲,۸۶۳	۲,۳۳۹,۳۹۷	(۱,۰۲۳,۴۱۹)	۰
	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۷۴,۹۱۱	(۲۱۲,۸۸۳)	(۹۹,۳۶۶)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت عمران و ساختمان تامین			(۳۳,۴۷۱)	(۱۱,۰۴۱)
	شرکت توسعه صنایع بهشهر				
	جمع	-	۷۴,۹۱۱	(۲۴۶,۳۵۴)	(۱۱۰,۴۰۷)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع	-		(۲,۳۰۷,۵۰۰)	(۲,۳۰۷,۵۰۰)
	جمع	-		(۲,۵۸۹,۳۵۰)	(۲,۵۸۹,۳۵۰)
	جمع کل	۳۲,۴۴۸,۴۳۶	۲۵,۴۱۸,۹۵	(۳,۷۵۸,۹۷۶)	(۱۱۰,۴۰۷)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی و نهایی	شرکت های گروه	نوع	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال مطالبات	انتقال بدهی	وجود پرداختی	وجود دریافتی	اجاره ملک	خرید کالا و خدمات	سود مشارکت
شرکت اصلی و نهایی	شرکت های گروه	فرعی	صندوق بازنشستگی کشوری	✓			۷۸۰.۹۲۰.۱۹	۰	۰	۰	۰
			شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف	✓			۳.۸۶۱		۳.۱۲۵		
			شرکت تجهیزات ایمنی راهها	✓	۶۷۵		۹۰۰.۵۹				
			شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	✓			۱۵.۳۹۱			۵.۴۹۷	
			شرکت کنار گلر شرق سپاهان	✓			۸۶				۱۰.۴۳.۵۱۸
			شرکت صنایع شیر ایران	✓							
			شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	✓							
			شرکت راهکار هوشمند صبا								
			شرکت خیری و سمنده اطلاع رسانی امید کمتر		۵۷۳	۹۱۸	۹۸.۵۳۸	۱۹.۱۴۱			
			مؤسسه حقوقی و داری دادگرن آتیه صبا								
			شرکت حمل و نقل چاده ای فجر جهاد								
			بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه صبا		۱۸		۵۸۱				
شرکت های گروه	شرکت های گروه	فرعی	شرکت انبرهای عمومی و خدمات گمرکی	✓							
			شرکت کافه سازی قائم شهر	✓						۳۳۵	
			شرکت کت و صنعت و طیوری سازه پگاه لرستان								
			شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	✓							
			شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا	✓	۲۵۸		۲۵۷				
			شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا	✓			۱۰.۷۳۵	۱۰.۰۰۰			
			شرکت مجتمع معادن مس تگنار	✓	۸۷		۸۶				
			شرکت توسعه دهکده آبدرمایی محلات	✓			۱۳۵				
			شرکت صدر معادن ایرانشان	✓			۸۶				
			جمع		۱.۳۵۲	۱.۱۷۶	۲۱۹.۷۹۵	۲۹.۱۴۱	۳.۱۲۵	۵.۸۳۳	۱۰.۴۳.۵۱۸
			شرکت تراز ری ریز	✓							
			شرکت آیانا سرام								
			شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	✓							
سایر اشخاص وابسته			جمع		۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			جمع کل		۱.۴۵۵	۱.۱۷۶	۲۸.۳۱۱.۸۱۴	۲۹.۱۴۱	۳.۱۲۵	۵.۸۳۳	۱۰.۴۳.۵۱۸

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۶-۲- ملانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت اصلی و نهایی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	استناد دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت های وابسته
		خالص	طلب								
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب
		۴۳,۱۸۴,۰۳۸	۰	(۱۴۰,۹۲۰,۰۱۹)	۰		(۱۴۰,۹۲۰,۰۱۹)	۰	۰	صندوق بازنشستگی کشوری	صندوق بازنشستگی کشوری
		۴,۱۵۸,۰۴۵		۴۰,۷۱,۳۹۰				۳۱۱,۱۸۰	۳,۷۶۰,۳۱۰	شرکت صنایع شبر ایران (پگاه)	شرکت صنایع شبر ایران (پگاه)
		۳۳۰,۶۳۰,۸		۲,۲۵۶,۳۰۸		(۱,۳۹۶)		۷۶۰,۶	۲,۲۴۹,۹۹۸	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی
		۱,۶۹۲,۲۴۲		۱,۵۵۲,۲۴۱				۱,۱۹۷,۲۳۴	۳۵۵,۰۰۷	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
		۰		۰						شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد	شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد
		۰		۰						شرکت تجهیزات ایمنی راهها	شرکت تجهیزات ایمنی راهها
		۹۱,۸۷۶		۰						شرکت آریین پارسه کیش	شرکت آریین پارسه کیش
		۱۱۸,۴۷۹		۱۱۸,۶۵۲			۱۵,۵۰۰	۱۰۳,۱۵۳		شرکت مجتمع معادن مس تکدار	شرکت مجتمع معادن مس تکدار
		۱۲۲,۳۲۸		۱۲۲,۹۹۳		(۲,۳۰۳)	۱۲۰,۰۰۰	۶۴,۱۴۴	۴۸,۱۵۲	شرکت کاغذ سازی قائم شهر	شرکت کاغذ سازی قائم شهر
		۲,۷۴۹,۴۳۰		۹۰۲,۴۳۰			۹۰۲,۴۳۰	۶۹۱,۵۷۸	۱۷۹,۹۳۱	شرکت کالوشگونی بازار سرمایه	شرکت کالوشگونی بازار سرمایه
		۸۹۱,۵۰۹		۸۹۱,۵۰۹			۲۰,۰۰۰	۶۹۱,۵۷۸	۱۷۹,۹۳۱	شرکت سرمایه گذاری ابراهوردی و چهاروردی	شرکت سرمایه گذاری ابراهوردی و چهاروردی
		۵۵,۵۳۱		۶۲,۵۱۷		(۳۹۶)		۱۷,۳۳۵	۴۵,۵۷۸	شرکت خدمات مسافرتی هوایی و چهاروردی پارسه کیش	شرکت خدمات مسافرتی هوایی و چهاروردی پارسه کیش
		۱۱۰,۴۶۳		۱۰۹,۵۸۵				۱۰۹,۵۸۵		شرکت صدر معادن ایزدبان	شرکت صدر معادن ایزدبان
		۱۶۶,۹۰۹		۱۶۷,۰۳۴				۱۶۷,۰۳۴		شرکت توسعه دهکده آبدرمایی محلات	شرکت توسعه دهکده آبدرمایی محلات
		۳۷۲,۵۰۳		۳۷۲,۵۰۲		(۳۵۸)		۲۸۴,۰۴۶		شرکت بازرگانی پدیده نیکنان صبا	شرکت بازرگانی پدیده نیکنان صبا
		۲۸۰,۸۴۸		۰			۸۸,۷۱۴	۲۸۴,۰۴۶		شرکت راهکار هوشمند صبا	شرکت راهکار هوشمند صبا
		۱۳۸,۳۸۳		۱۳۸,۳۸۴				۱۳۸,۳۸۴		شرکت کیت و صنعت و مدیریت ساید لورستان	شرکت کیت و صنعت و مدیریت ساید لورستان
		۷۴,۱۵۹		۶۷,۳۶۶		۰		۶۷,۳۶۶		شرکت کنارگر شرق سپاهان	شرکت کنارگر شرق سپاهان
		۰		۵,۴۹۵				۵,۴۹۵		شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا	شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا
		۱۰۱,۰۰۰		۰				۰		شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
		۲۰,۵۸		۲۰,۵۸		۰		۲۰,۵۸		شرکت آبریز فرایند پوشهر	شرکت آبریز فرایند پوشهر
		۱۴,۴۳۲,۰۷۲		۱۰,۸۴۰,۴۶۴		(۴,۲۵۳)	۰	۱۳۷,۳۱۴	۴۰,۶۸۵,۶۲۷	جمع	جمع

شرکت های فرعی

شرکت های گروه

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۶-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت های فرمی مستثنی از تلفیق	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۲۹		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	استاد دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	شرح توضیحات
		طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکت های فرمی مستثنی از تلفیق	شرکت های فرمی مستثنی از تلفیق	۲۹۵,۵۸۹	۳۸۶,۳۲۲	۲۸۰,۸۴۸	۹۱,۸۷۶				۹۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۲۲	۲۸۰,۸۴۸	شرکت تجهیزات ایمنی راهپا
												شرکت راهکار هوشمند صبا
												شرکت آرون پارسه کیش
		۳۷۸,۵۰۱	۴۷۷,۰۲۹						۱۱۱,۲۲۴	۴۷۷,۰۲۹		شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا
		(۶۱۴,۵۴۳)	(۶۱۳,۹۴۳)				(۶۱۳,۹۴۳)					شرکت حمل و نقل جاده ای قیر جهاد
		۶,۹۵۱	۶,۹۵۱									شرکت بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا
		۴۱۷,۴۷۵	۴۱۸,۲۱۰						۶,۹۵۱	۴۱۸,۲۱۰		شرکت پترو آتیه صبا
												شرکت بارز گلنوب کسین آتیه صبا
												شرکت بارز گلنوب جیل عملوند
		۱۹,۷۱۴										شرکت خیری و سادانه اطلاع رسانی قید گذر
		۴۷,۹۲۸	۴۷,۰۱۱						۴۷,۰۱۱			شرکت حقوقی و داری دادگران آتیه صبا
		(۶۱۴,۵۴۳)	(۶۱۳,۹۴۳)	۱,۸۱۸,۸۰۵			(۶۱۴,۵۴۳)		۹۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۴۷۱		جمع
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	۱۸,۹۰۹,۵۱۹	۱۸,۹۰۹,۵۱۹							۱۸,۹۰۹,۵۱۹		شرکت پتروشیمی چیم
		۴,۷۲۵,۱۳۸	۴,۲۲۵,۱۳۶							۴,۲۲۵,۱۳۶		شرکت صبا فولاد خلیج فارس
		۵۵۴,۴۳۲	۴۶۴,۴۳۲							۴۶۴,۴۳۲		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیر
		۲۵۰,۲۶۹۳										شرکت پتروشیمی خراسان
		۴۶۹,۲۸۸	۴۶۹,۲۸۸				(۹۷)			۴۶۹,۲۸۰		شرکت داروسازی تامین
		۱,۸۶۱,۴۹۱	۵۵۷,۰۰۰							۵۵۷,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری خدمات مدیریت سیدالبارسنگی تهران
		۱,۰۰۸,۹۹۷	۸۸۹,۹۹۷					(۵۹,۹۹۲)		۹۴۹,۹۸۹		شرکت پرسی ایران گاز
		۳۷۷,۹۱۴	۱۴۵,۴۱۴							۱۴۵,۴۱۴		شرکت ایران پاسا
		۳,۳۱۲,۷۰۸	۱,۸۹۶,۹۶۹							۱,۸۹۶,۹۶۹		شرکت توسعه صنایع لاستیک
		۳۸۰,۷۶۱	۲۹۰,۷۶۱							۲۹۰,۷۶۱		شرکت فراورده های توریقی و دارویی
		۲۳,۲۰۱	۲,۸۴۰				(۵)			۲,۸۴۵		شرکت لوله و ماشین سازی ایران
		۲۳	۲۳							۲۳		شرکت گروه فن آوا
		۵۲۴	۵۲۴							۵۲۴		شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سانی
		۵۳,۶۸۹	۵۳,۶۸۹							۵۳,۶۸۹		شرکت کاشی و سرامیک سعدی
		۳۴,۳۶۲,۳۷۸	۲۷,۹۰۶,۵۹۲				(۹۷)	(۵۹,۹۹۲)		۲۷,۹۰۶,۶۸۱		جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴۶- مائده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت - ادامه

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۶-۵- 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 .

۴۶-۶- هیچگونه کاهش ارزشی بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ شناسایی نشده است .

۴۷- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۷-۱- 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	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶,۸۲۴,۳۴۷	۶,۰۳۳,۵۲۲
۲۹۳,۶۷۵	۲۸۰,۵۳۰
۳۵	۳۵
۴۵,۹۱۲	۹۵,۹۱۲
۷,۱۶۳,۹۶۹	۶,۴۰۹,۹۹۹

شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران
تکمیل دارایی های در دست تکمیل
شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان
عملیات ساخت و تکمیل آزاد راه
شرکت فرعی توسعه دهکده آپارتمانی محلات
طرح لابی هتل
شرکت های فرعی گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
ساخت تاسیسات انبار سردخانه در تهران و غرب و ساخت انبار

۴۷-۲- بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۱۷۱,۵۶۵	۳۳۱,۴۳۵
۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۵۹۸,۹۳۵	۵۶۵,۰۶۰
۱۳	۱۳	۵۰,۰۱۳	۱۹۶,۹۳۱
-	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
۶۴۱,۰۰۰	۶۴۱,۰۰۰	۱,۲۸۷,۵۴۵	۱,۹۸۴,۶۴۴
۹۴۹,۰۱۳	۱,۰۴۹,۰۱۳	۲,۱۰۸,۰۵۸	۳,۱۷۸,۰۷۰

اسناد تضمینی نزد بانک ها - تضمین تسهیلات و ضمانت نامه های دریافتی
اسناد تضمینی نزد صندوق بازنشستگی کشوری
اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه صندوق بازنشستگی کشوری
اسناد تضمینی نزد بانک سرمایه
اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۷- سایر بدهی های احتمالی :

۲۷-۲-۱- شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران

۲۷-۲-۱-۱- شکایت مطروحه سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان علیه شرکت فرعی صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدوی تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات ، منجر به صدور رای بدوی مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ریال گردیده است . ضمناً ، نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است .

۲۷-۲-۱-۲- بابت حق الوکاله اراضی تهرانپارس ، موضوع خلع ید نسبت به متصرفان زمین ، یک فقره دعوی حقوقی مطرح شده در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز اراضی تهرانپارس بوده لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع ید کامل از متصرفین ، اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است . اگر چه می تواند از این بابت شرکت مزبور دارای بدهی احتمالی باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدهی مذکور به طور دقیق مشخص نمی باشد .

۲۷-۲-۱-۳- شکایت مطروحه علیه شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی به دلیل تداخل و تعارض حدود ۳۰ هزار مترمربع از اراضی پس از برگزاری جلسات متعدد در دادگاه حقوقی تبریز منجر به صدور حکم ابطال سند رسمی پلاک ثبتی به مساحت ۱۰۲۷۳ مترمربع از پلاک زمین کارخانه گردید . خواهان ، طی دادخواستی خلع ید و قلع و قمع را مطرح و شعبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی تبریز حکم را صادر و شعبه ۲۹ دادگاه تجدید نظر استان آن را تایید و ابرام نمودند و نهایتاً اجرای حکم را درخواست و شعبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی تبریز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۴ اجراییه را صادر و ابلاغ نمود .

۲۷-۲-۱-۴- در شهریور ۱۳۹۹ از سوی یکی از مراجع شبه قضایی کشور ، ادعا گردید که میزان موجودی محصول کره فله شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان ، مقداری از میزان متعارف بالاتر بوده و پرونده ای در این خصوص تشکیل و شرکت دفاعیات لازم را به عمل آورد و در نتیجه طبق دستور معاونت دادستان استان خراسان رضوی ، مجوز آزاد سازی محصولات توقیف شده توسط معاونت نظارت و بازرسی سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان خراسان رضوی صادر گردید لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رای قطعی توسط مراجع مربوطه صادر نشده است .

۲۷-۲-۱-۵- بدهی های احتمالی مرتبط با شرکت وابسته بازرگانی فجر اعتبار بابت پرونده مطرح شده در محاکم قضایی با موضوع تخصیص ارز به شرکت مزبور جهت واردات کالاهای اساسی در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ که تا تاریخ تایید صورت های مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است . توضیح اینکه ، نسبت منافع مالکانه شرکت فرعی صنایع شیر ایران در شرکت بازرگانی فجر اعتبار ۴۹ درصد می باشد .

۲۷-۲-۱-۶- وضعیت بدهی احتمالی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است :

- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ پگاه خوزستان تا کنون برگ مطالبه صادر نشده است .

- مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت فرعی شیرپاستوریزه پگاه همدان بر اساس رسیدگی های سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال تعیین گردیده که مبلغ ۲۶ میلیارد ریال آن پرداخت و نسبت به مابقی اعتراض گردیده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است .
- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی پخش سراسری بازار گستر پگاه (شامل مناطق ۲ و ۳) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی قرار گرفته است که جهت سال ۱۳۹۷ منطقه ۲ مبلغ ۳۲٫۲۳۹ میلیون ریال برگ مطالبه صادر و ابلاغ گردیده و در مرحله اعتراض در هیات تجدید نظر می باشد و بابت سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ منطقه ۳ مبلغ ۱۶۱٫۵۵۰ میلیون ریال برگ مطالبه صادر و قطعی گردیده است .

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

۲۷-۲-۲- شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی

۲۷-۲-۲-۱- با توجه به شکایت صورت گرفته در سال قبل ، در مورد مهمانسرای تبریز (به متراژ عرصه ۷٫۲۵۶ مترمربع و اعیان ۳۷۷ مترمربع) از سوی شهرداری تبریز مطرح و رای داور فی مابین که حکم بر تخلیه مهمانسرا نموده است ، دادخواستی مبنی بر ابطال رای داوری از سوی شرکت مزبور به شعبه ۲۹ دادگاه عمومی ارائه شده است که در جریان رسیدگی می باشد .

۲۷-۲-۲-۲- سازمان امور مالیاتی کشور طی برگ توقیف نامه اموال ، مبلغ ۳۴۱٫۳۴۳ میلیون ریال بابت مالیات نقل و انتقال اموال سازمان ایرانگردی و جهانگردی ، از شرکت مطالبه نموده است . با توجه به اینکه بدهی مزبور مربوط به سازمان ایرانگردی و جهانگردی بوده بنابر این شرکت اعتراض خود را به مراجع ذیصلاح اعلام نموده است و موضوع مذکور تحت بررسی مقامات مالیاتی قرار گرفته است که نتیجه آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ اعلام گردیده و بدهی شرکت به مبلغ ۵۷۱ میلیارد ریال افزایش یافته است که اصل بدهی مبلغ ۷۶ میلیارد ریال و جریمه آن مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال تعیین گردیده است و شرکت اصل مبلغ بدهی را در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ پرداخت نموده و در خصوص جریمه نیز در حال مذاکره با مقامات مالیاتی مبنی بر اعمال بخشودگی می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است . توضیح اینکه سازمان امور مالیاتی زمین سرخورد را در سال ۱۳۹۸ بابت بدهی مالیات توقیف نموده است که اقدامات لازم برای رفع توقیف مزبور در حال انجام است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی - ادامه

۴۷-۲-۲-۳- در سال ۱۳۸۱ مهمانسرای جهانگردی بوشهر به مساحت عرصه ۴۳۴۰ مترمربع و اعیان ۳۱۰۰ مترمربع به مبلغ ۶/۳ میلیارد ریال به شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) واگذار شده است. شهرداری بوشهر دادخواستی به طرفیت این شرکت و شرکت صدرا به خواسته الزام خوانده به تحویل و تسلیم عرصه و اعیان، ابطال سند مالکیت، خلع ید و مطالبه خسارات دادرسی مطرح نموده که شعبه بدوی حکم بر بطلان دعوی شهرداری صادر می نماید که با تجدید نظر خواهی شهرداری دادگاه تجدید نظر بوشهر رای بدوی را نقض و حکم بر علیه شرکت صادر می نماید که رای صادره قطعی است و موضوع از طریق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در حال پیگیری است.

۴۷-۲-۲-۴- در مورد زمین لردگان دعوی به طرفیت سازمان مسکن و شهرسازی لردگان مطرح و سازمان مسکن و شهرسازی لردگان به انتقال محل مهمانسرای جهانگردی لردگان و اراضی مقابل آن محوم گردید و پس از محکومیت سازمان مزبور سند مالکیت هر دو پلاک به نام شرکت صادر و تحویل گردید. شایان ذکر است که پلاک ۱۰۴۳ محل مهمانسرای جهانگردی لردگان در سال ۱۳۸۷ به خریدار واگذار و سند آن منتقل گردید و پلاک ۱۰۴۲ که به صورت اراضی می باشد بخش عمده ای از آن در تصرف فرمانداری لردگان بوده که در آن احداث بنا نموده است. از این جهت 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.

۴۷-۲-۲-۵- در سال ۱۳۸۵ با فرض اینکه عرصه مهمانسرای سنندج در مالکیت اداره اوقاف و امور خیریه سنندج می باشد ۲ میلیارد ریال حق پذیره به اداره اوقاف واگذار گردیده و شرکت اقدام به انعقاد قرارداد اجاره با آن اداره نموده است. با پیگیری ها و بررسی های حقوقی برای شرکت محرز گردیده که اداره اوقاف مالکیتی در محل عرصه مهمانسرا نداشته و بر همین اساس دعوی به طرفیت اداره اوقاف و امور خیریه به خواسته استرداد حق پذیره به قیمت روز و صدور سند مالکیت عرصه و اعیان محل مهمانسرای جهانگردی سنندج تقدیم گردید که در حال رسیدگی می باشد.

۴۷-۲-۳- شرکت های فرعی گروه اعتبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

۴۷-۲-۳-۱- دعوای تعدادی از صاحبان کالا و شرکت های بیمه به خواسته ۲۰۷,۲۹۷ میلیون ریال و ۴۶۷,۳۰۰ یورو بابت خسارت وارده به کالا ها در زمان نگهداری به دلایلی چون آتش سوزی و نحوه نگهداری (که بعضا به موجب آرای بدوی شرکت ۵۰ تا ۶۰ درصد مقصر شناخته شده است) که عمدتاً در جریان رسیدگی است و تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است.

۴۷-۲-۳-۲- دادخواست های تنظیم شده توسط ورثه دو تن از سهامداران پیش از انقلاب شرکت (جمعاً دارنده ۴,۶۵۷ سهم) مبنی بر الزام وزارت امور اقتصادی و دارایی، صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت به پرداخت بهای اصل و سود سهام با جلب نظر کارشناسی که به موجب دستور قاضی پرونده موضوع به هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع که نظریه هیات کارشناسان واصل لیکن بدلیل اعتراض خواهان، حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به هیات پنج نفره کارشناسان جهت بررسی و اظهار نظر ارجاع گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش هیات مزبور نظریه خود را ارائه ننموده است.

۴۷-۲-۳-۳- سازمان بازرسی کل کشور با ادعای تحقق جرم خیانت در امانت و تضییع اموال دولتی اقدام به طرح شکایت علیه شرکت فرعی اعتبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از بابت عدم پرداخت حق بیمه های قراردادی (بیمه ایران و بیمه ملت) نموده که موضوع به شعبه ۱ بازرسی دادرسی کارکنان دولت ارجاع و در دو نوبت دفاعیات مربوطه طی لوایحی تقدیم گردیده که در آخرین تصمیم قضایی در خصوص برخی عناوین مجرمانه قرار منع تعقیب صادر لیکن در خصوص تضییع اموال دولتی کیفر خواست صادر و پرونده به دادگاه ارجاع شده و هم اکنون در وقت نظارت دادگاه جهت تعیین وقت رسیدگی می باشد.

۴۷-۲-۳-۴- دعوی شرکت ندای علم و صنعت سازنده دو باب انبار ۴,۰۰۰ مترمربعی در محوطه گمرک بازرگان به خواسته مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال حسب تامین دلیل صورت گرفته با موضوع ایفاء تعهدات و مطالبات قراردادی با جلب نظر کارشن که حسب تصمیم قاضی شعبه ۴۳ دادگاه عمومی حقوقی، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که به دلیل اعتراض شرکت ندای علم و صنعت به نظریه کارشناس، موضوع به هیات کارشناسان ارجاع گردیده که هیات مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش نظریه خود را ارائه ننموده اند.

۴۷-۲-۳-۵- دعوی شرکت بیمه میهن با خواسته ایفاء تعهدات، حق بیمه متعلقه و مطالبات قراردادی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال و با جلب نظر کارشناس که باعنایت به دفاعیات اداره حقوقی این شرکت، دعوی مطرح شده رد که با اعتراض شرکت بیمه میهن پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه آن ابلاغ نشده است.

۴۷-۲-۳-۶- دعوی شرکت راه و ساختمان یوکسل ماکو سازنده یک باب انبار ۳,۰۰۰ مترمربعی در محوطه گمرک بازرگان با موضوع ایفاء تعهدات و مطالبات قراردادی با جلب نظر کارشناسان که بر حسب تصمیم مرجع قضایی، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که با ابلاغ نظریه کارشناس مراتب اعتراض به نظریه کارشناس اقدام و حسب تصمیم مرجع قضایی، پرونده به هیات سه نفره کارشناسان متشکل از عمرانی و حسابرسی ارجاع که در نظریه واصله از هیات کارشناسان میزان مطالبات شرکت مذکور مبلغ ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال برآورد گردیده که بدان اعتراض شده و پرونده در وقت نظارت است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۲۷-۲-۳-۷ وضعیت بیمه ای شرکت فرعی آتیه قشم برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و طبق برگ اعلام بدهی به ترتیب مبلغ ۱۸۱۳ میلیون ریال و ۲۳۹۹ میلیون ریال بدهی تعیین و ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است .
۲۷-۲-۳-۸ مالیات های حقوق ، تکلیفی و ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م . و مالیات بر ارزش افزوده ش شرکت های فرعی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی واقع گردیده که نتیجه رسیدگی به شرکت های فرعی ابلاغ نگردیده است .
۲۷-۲-۳-۹ مالیات های حقوق ، تکلیفی و ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م . و مالیات بر ارزش افزوده ش شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی واقع گردیده که نتیجه به شرکت ابلاغ و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است لیکن نتیجه آن مشخص نگردیده است .
۲۷-۲-۳-۱۰ دفاتر سال ۱۳۹۹ شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است .

۲۷-۲-۴ شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی

۲۷-۲-۴-۱ در خصوص دادنامه صادره علیه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی مربوط به پرونده برادران عمادی ، مبنی بر محکومیت شرکت مزبور به پرداخت مبلغ ۷۶٫۰۲۵ میلیون ریال ، شرکت بلافاصله نسبت به آن تجدید نظر خواهی بعمل آورده و خواستار نقض رای دادگاه بدوی گردیده است . حسب رای صادره در خصوص دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ ، دادگاه مستنداً به ماده ۱۹۷ قانون دادرسی مدنی حکم به بی حقی خواهان ها صادر نموده است .
۲۷-۲-۴-۲ دعوی حقوقی بانک توسعه صادرات ایران علیه شرکت فرعی صادراتی و تجارتنی ملی (در حال تصفیه) با موضوع ادعا و مطالبه ارز تنخواه صادراتی به مبلغ ۳/۳ میلیون دلار مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی که رای اولیه و تجدید نظر (بدون ارائه دفاعیات مناسب در زمان مقرر) صادر شده است . با توجه به مدت سپری شده از تاریخ آراء مذکور و عدم انجام اقدامات اجرایی توسط بانک توسعه صادرات و نیز نظر کارشناسی و کلا ، مدیریت اعتقاد دارد شرکت مشمول پرداخت مبلغ فوق نخواهد بود . لیکن ، اخیراً پرونده مزبور توسط اداره حقوقی جمع آوری و بررسی گردید که نتایج آن توجه به اوراق پرونده و مدارک و مستندات موجود امکان فرجام خواهی و اعاده دادرسی از آرای صادره و نقض آن ها له شرکت وجود دارد که در اسرع وقت اقدام حقوقی موثر و مقتضی به عمل خواهد آمد .
۲۷-۲-۴-۳ عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی کفش ملی توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۵٫۴۵۴ میلیون ریال مطالبه شده که تقسیت و در حال پرداخت می باشد . همچنین ، عملکرد شرکت فرعی برای سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و منجر به مطالبه مبلغ ۷۴٫۹۲۰ میلیون ریال حق بیمه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است . به اعتقاد مدیریت ، سپرده های مکسوره و ذخیره کافی از این بابت در حساب ها موجود می باشد .
۲۷-۲-۴-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی کفش ملی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است از بابت ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۵٫۹۹۵ میلیون ریال مالیات مازاد مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه آن مشخص نگردیده است . همچنین ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت نیز قطعی گردیده که به ترتیب منجر به تایید مازاد اعتبار به مبلغ ۴۳۳٫۵ میلیون ریال و بدهی مالیاتی به مبلغ ۱٫۷۴۰ میلیون ریال گردیده است .

۲۷-۲-۵ شرکت های فرعی گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا

۲۷-۲-۵-۱ عملیات شرکت فرعی آبی 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 .
۲۷-۲-۵-۲ طبق رای کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداری ها ، بدهی شرکت فرعی مجتمع طیور فارس به شهرداری شیراز بابت جریمه کاربری ساختمان دفتر مرکزی مبلغ ۲٫۲۰۰ میلیون ریال و طبق رای کمیسیون بدوی ماده ۷۷ قانون شهرداری ها ، بدهی شرکت فرعی مزبور به شهرداری زرقان بابت جریمه بهسازی ساختمان جوجه کشی مبلغ ۷۴۶ میلیون ریال تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است .
۲۷-۲-۵-۳ طبق رای شعبه بدوی تعزیرات حکومتی ، شرکت فرعی مجتمع طیور فارس به اتهام عرضه ۱۲۰ هزار لیتر نفت گاز خارج از شبکه محکوم به قطع سهمیه به مدت سه ماه گردیده است که مراتب اعتراض شرکت به شعبه تجدید نظر سازمان تعزیرات منعکس گردیده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است .
۲۷-۲-۵-۴ در سال مالی ۱۳۹۴ شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس بالغ بر ۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال صادرات انواع کنسرو به کشور یمن از طریق اداره صنعت و معدن استان هرمزگان داشته که مالیات بر ارزش افزوده با توجه به توافقی های بعمل آمده در نظر گرفته نشده است . در این راستا ، اداره دارایی استان هرمزگان خواهان مبلغ ۴٫۵۷۸ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده بوده که شرکت فعلاً وجه فوق را پرداخت اما از طریق ادارات متبوع اعتراض نموده که تا تاریخ تایید این گزارش ، نتیجه قطعی آن اعلام نگردیده است . با توجه به مراتب فوق و ابهام در مورد فوق ، ذخیره کافی در حساب ها اعمال نگردیده است .

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت های فرعی گروه بازرگانی پدیده نیکان صبا - ادامه

۴۷-۳-۵-۵- سازمان تامین اجتماعی بر اساس حسابرسی بیمه ای شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس تا پایان سال ۱۳۹۱ مبلغی بالغ بر ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهان بوده که با پیگیری شرکت فعلاً تا ۵۰ درصد مبلغ آن تقلیل یافته است و الباقی نیز از طریق شکایت مجدد شرکت در حال پیگیری است. بدلیل پیگیری شرکت و ابهام در این مورد، ذخیره کافی فعلاً در حساب ها در نظر گرفته نشده است. در این ارتباط، دفاتر شرکت برای سنوات ۱۳۹۲ تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدهی شرکت از این بابت قطعی و تسویه شده است لیکن دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۷ لغایت پایان سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است.

۴۷-۳-۵-۶- مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی واقع و قطعی و پرداخت شده است. بابت رسیدگی سال ۱۳۹۹ برگ مطالبه به مبلغ ۲,۰۵۴ میلیون ریال (اصل و جرایم) صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه اعتراض شرکت مشخص نگردیده است.

۴۷-۴- دارایی های احتمالی

۴۷-۴-۱- شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ
۲,۰۴۱,۴۲۰
۱۷۸,۸۵۴
۲,۲۲۰,۲۷۴

صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای متروکه

صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای قاچاق

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، ووجه آن به حساب شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران واریز می گردد. درآمد حاصل از وجوه اموال تملیکی پس از قطعیت واریز وجه به حساب شرکت مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد. در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۳۷,۲۰ میلیون ریال از این محل تحقق یافته و درآمد آن شناسایی شده و در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۲۲۰,۲۷۴ و ۲,۲۲۰ میلیون ریال اقلام احتمالی وجود دارد که مربوط به سال های ۱۳۸۰ تا ۱۳۹۹ است.

۴۷-۴-۲- شرکت فرعی کفش ملی

به موجب صلحنامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ مابین شرکت فرعی کفش ملی و شرکت رهاورد سازندگی آزادگان رسا به نمایندگی از شرکت مینو فارس مقرر گردید شرکت تحت شرایطی نسبت به تخلیه ملک شیراز که در تملک شرکت مینوفارس می باشد، اقدام و متقابلاً بر اساس نظر کارشناسان دادگستری که ارزش حقوق استیجاری ملک را مبلغ ۱۲ میلیارد ریال ارزیابی نموده اند، شرکت رهاورد نسبت به احداث یک باب سوله و دفتر کار در زمین معرفی شده از سوی شرکت فرعی کفش ملی مبادرت نماید تا تایید صورت های مالی صلحنامه تنظیمی به مرحله اجرا در نیامده است.

۴۷-۴-۳- شرکت وابسته بازرگانی فجر اعتبار

در سنوات قبل حدود ۳۷,۸۰۰ تن از موجودی کالا (ذرت وارداتی از کشور برزیل) بدلیل عدم رفع تعهدات ارزی توسط سازمان اموال تملیکی توقیف و به فروش رسیده لیکن مستندات لازم در این خصوص در اختیار شرکت قرار نگرفته است. با توجه به پیگیری های بعمل آمده احتمال ورود منافع اقتصادی به واحد تجاری وابسته مذکور وجود داشته و شناسایی درآمد های عملیاتی در این خصوص محتمل است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نشده است. توضیح اینکه، نسبت منافع مالکانه شرکت فرعی صنایع شیر ایران در شرکت بازرگانی فجر اعتبار ۴۹ درصد می باشد.

۴۸- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.