

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۲

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- شرکت فاقد سیستم حسابداری مناسب به منظور محاسبه بهای تمام شده محصولات تولیدی بوده، لذا فقدان سیستم هزینه یابی متناسب با فعالیت شرکت باعث گردیده که هزینه های ناشی از عدم دستیابی به سطح ظرفیت عملی مورد انتظار ماشین آلات و تجهیزات و هزینه های ناشی از عدم استفاده موثر از نیروی کار، به عنوان بخشی از بهای تمام شده کالای ساخته شده تلقی گردد. طبق استانداردهای حسابداری، هزینه های جذب نشده در تولید باید محاسبه و از بهای تمام شده تولیدات کسر و تحت عنوان سایر هزینه های عملیاتی در صورت سود و زیان انعکاس یابد. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین تعدیلات مورد لزوم از بابت مورد یاد شده، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی منعکس می باشد، براساس برگهای تشخیص صادره توسط مقامات مالیاتی، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا جمعاً به مبلغ ۵,۵۷۸ میلیون ریال تعیین شده که از این بابت مبلغ ۱,۸۳۰ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور و پرداخت گردیده و نسبت به برگهای تشخیص مزبور اعتراض شده که تاریخ این گزارش رای نهایی توسط مقامات مالیاتی صادر نشده است. در ضمن بابت مالیات عملکرد ۱۳۹۴ شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو مبلغ ۲,۰۵۳ میلیون ریال کسری ذخیره در دفاتر وجود دارد. همچنین بابت سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی ذخیره در دفاتر منظور شده است. لذا باتوجه بمراتب فوق، تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به اظهار نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد.

۶- مالیات برارزش افزوده سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴ مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و براساس برگ مطالبه صادر شده توسط سازمان امور مالیاتی، بدهی شرکت از این بابت مبلغ ۲۱,۰۴۳ میلیون ریال تعیین شده، که مورد اعتراض واقع شده و از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است. لذا باتوجه به مراتب فوق، تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت منوط به اظهار نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی منعکس می باشد، براساس مصوبه هیات مدیره، مبلغ ۶,۹۸۴ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای ساخته شده بابت ترانس های معیوب در دفاتر شناسایی شده است. باتوجه به نوع فعالیت شرکت و قابل استفاده بودن ترانس های مزبور، تلقی مبلغ فوق بعنوان ذخیره کاهش ارزش برای این موسسه احراز نگردیده است.



### اظہار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۹- داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای لازم و کافی می باشد.

### سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲ اسفندماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظہار شده است.

۱۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت فاقد پلاک کوبی می باشند.

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً اینکه معاملات فوق در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگریدیده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۳

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ اسفند ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا

(حسابداران رسمی)

ناصر عسگری نائینی

محبوب مهدی پوربهمبری

۸۰۰۵۳۹

۸۰۰۷۹۳

(مسئولان رسمی)

(موسسه حسابداران رسمی ایران)

شماره ثبت ۲۸۲۸۷



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵


صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته شرکت اصلی
۷	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
	<b>یادداشت‌های توضیحی:</b>
۸	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۹	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹ الی ۱۲	ج: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳ الی ۳۲	د: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)	فیروز منجیلی
	نائب رئیس هیئت مدیره	شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)	مهدی سنائی فرد
	عضو هیئت مدیره	شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)	علی رضا فتحی نیا
	عضو هیئت مدیره	شرکت مهندسیین رسانش انرژی نوین (سهامی خاص)	همایون دارابی
	عضو هیئت مدیره		سیدعلی اکبر حسینی
	مدیرعامل (خارج از اعضای هیئت مدیره)		عبدالله اصغر نژاد

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
۷.۲۷۱.۱۶۴.۶۱۷	۳۸.۲۷۷.۰۹۰.۸۷۲	۱۲	۲۹.۴۲۶.۵۳۵.۸۸۶	۹۷.۳۷۵.۸۴۸.۰۴۵	۳ موجودی نقد
۱۷.۴۲۴.۸۳۴.۰۱۴	۲۱.۵۴۶.۵۹۲.۸۸۵	۱۳	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۶۷.۹۳۷.۱۱۷.۵۲۶	۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۰۳.۰۴۱.۰۷۷	۹۱۲.۶۰۸.۹۳۶	۱۴	۱۷.۱۱۷.۸۲۱.۰۰۹	۷.۵۱۵.۸۳۷.۸۲۶	۵ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۵۰.۵۲۶.۰۲۷.۳۹۷	۵۰.۸۸۷.۶۷۱.۲۳۳	۱۵	۱۲۴.۶۶۸.۴۱۹.۵۰۶	۱۰۵.۶۱۴.۵۲۸.۴۶۰	۶ موجودی مواد و کالا
۷.۳۰۵.۹۹۶.۰۵۰	۱.۹۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۶	۱۴.۳۲۷.۹۱۵.۹۰۱	۴۰.۲۹۰.۲۴۱.۸۱۰	۷ پیش پرداخت ها
<u>۸۳.۳۳۱.۰۶۳.۱۵۵</u>	<u>۱۱۳.۵۴۰.۳۶۳.۹۲۶</u>		<u>۱۸۵.۷۰۶.۸۹۶.۰۲۲</u>	<u>۳۱۸.۷۳۳.۵۷۳.۶۶۷</u>	جمع دارایی های جاری
					دارایی های غیر جاری :
۳۳.۹۹۲.۳۸۲.۰۰۰	۳۳.۹۹۲.۳۸۲.۰۰۰	۱۷	۱۰.۳۳۹.۵۴۱.۰۰۰	۷۰.۳۱۷.۰۰۰	۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۴۸.۳۹۲.۲۲۶.۱۵۰	۱۷	۳۳۹.۷۹۶.۰۰۰	۶۲۴.۴۴۶.۰۰۰	۹ دارائی های نامشهود
(۳۴.۷۸۷.۳۳۵)	(۴۲.۹۳۴.۷۶۹)	۱۸	۶۹.۷۴۱.۶۶۲.۵۷۹	۷۵.۶۳۹.۸۲۷.۰۹۰	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۸.۹۶۳.۳۳۶.۷۴۰	۱۰.۸۹۹.۲۳۸.۲۰۰	۱۹	۱۴.۰۵۳.۵۹۶.۴۶۴	۱۳.۱۷۵.۲۴۶.۶۸۵	۱۱ سرقتی
۱۵۳.۷۲۹.۴۹۷.۵۰۵	۲۰۱.۴۶۲.۱۳۴.۹۳۵				
<u>۱۹۶.۶۵۰.۴۲۸.۹۱۰</u>	<u>۲۹۴.۷۰۳.۰۴۶.۵۱۶</u>		<u>۹۴.۲۷۴.۵۹۶.۰۴۳</u>	<u>۸۹.۵۰۹.۸۳۶.۷۷۵</u>	جمع دارایی های غیر جاری
<u>۲۷۹.۹۸۱.۴۹۲.۰۶۵</u>	<u>۴۰۸.۲۴۳.۴۱۰.۴۴۲</u>		<u>۲۷۹.۹۸۱.۴۹۲.۰۶۵</u>	<u>۴۰۸.۲۴۳.۴۱۰.۴۴۲</u>	جمع دارایی ها

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





شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)					
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	ریال	ریال	یادداشت	
۲۹۹.۸۲۹.۵۰۷.۷۷۰	۳۷۲.۷۳۴.۶۰۳.۶۲۲			۲۰	درآمد های عملیاتی
(۲۰۱.۵۰۷.۹۳۱.۶۰۴)	(۲۶۲.۷۲۳.۴۱۱.۲۱۶)			۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۸.۳۲۱.۵۷۶.۱۶۶	۱۱۰.۰۱۱.۱۹۲.۴۰۶				سود ناخالص
(۹.۸۹۱.۸۹۴.۲۱۳)	(۱۳.۸۱۳.۷۶۳.۰۰۷)			۲۲	کسر میشود: هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۳۵.۱۵۰.۵۷۳	(۷.۱۷۳.۵۰۵.۵۵۲)			۲۳	سایر اقلام عملیاتی
(۹.۶۵۶.۷۴۳.۶۴۰)	(۲۰.۹۸۷.۲۶۸.۵۵۹)				سود عملیاتی
۸۸.۶۶۴.۸۳۲.۵۲۶	۸۹.۰۲۳.۹۲۳.۸۴۷				هزینه های مالی
(۱۱.۶۶۰.۶۴۳.۳۳۲)	(۱۲.۲۰۷.۶۹۷.۵۹۷)			۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷.۷۰۳.۸۸۱.۸۳۵	۹.۲۹۶.۶۶۲.۳۸۲			۲۵	
(۳.۹۵۶.۷۶۱.۴۹۷)	(۲.۹۱۱.۰۳۵.۲۱۵)				سود قبل از کسر مالیات
۸۴.۷۰۸.۰۷۱.۰۲۹	۸۶.۱۱۲.۸۸۸.۶۳۲				مالیات بر درآمد
(۱۶.۵۲۱.۲۲۱.۰۵۲)	(۲۱.۴۹۷.۰۲۹.۲۲۲)			۱۳	سود خالص
۶۸.۱۸۶.۸۴۹.۹۷۷	۶۴.۶۱۵.۸۵۹.۴۱۰				سود پایه هر سهم:
					ناشی از عملیات در حال تداوم:
۲,۱۳۳	۱,۹۸۸				سود عملیاتی
(۱۲۸)	(۸۷)				(زیان) غیر عملیاتی
۲,۰۰۶	۱,۹۰۱				سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۶۸.۱۸۶.۸۴۹.۹۷۷	۶۴.۶۱۵.۸۵۹.۴۱۰				سود خالص
۹۴.۵۰۳.۳۷۹.۹۶۹	۱۴۵.۷۷۶.۹۵۲.۴۳۹				سود انباشته در ابتدای سال
۵,۹۰۷.۶۸۵,۹۹۹	۷,۹۵۲,۵۴۵,۰۶۶			۲۶	تعدیلات سنواتی
۱۰۰,۴۱۱,۰۶۵,۹۶۸	۱۵۳,۷۲۹,۴۹۷,۵۰۵				سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۱۲,۳۰۴,۳۱۹,۹۰۰)	(۱۴,۹۴۷,۳۲۰,۵۲۰)				سود سهام مصوب
۸۸,۱۰۶,۷۴۶,۰۶۸	۱۳۸,۷۸۲,۱۷۶,۹۸۵				سود قابل تخصیص
۱۵۶,۲۹۳,۵۹۶,۰۴۵	۲۰۳,۳۹۸,۰۳۶,۳۹۵				اندوخته قانونی
(۲,۵۶۴,۰۹۸,۵۴۰)	(۱,۹۳۵,۹۰۱,۴۶۰)				
(۲,۵۶۴,۰۹۸,۵۴۰)	(۱,۹۳۵,۹۰۱,۴۶۰)				
۱۵۳,۷۲۹,۴۹۷,۵۰۵	۲۰۱,۴۶۲,۱۳۴,۹۳۵				سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان

جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷,۹۵۶,۵۷۱,۱۱۷	۶۵,۹۹۶,۹۸۱,۴۳۲	۲۷
(۱۱,۶۰۶,۸۰۶,۷۰۹)	(۱۱,۱۰۱,۷۸۹,۶۹۶)	فعالیت های عملیاتی:
۶,۲۳۵,۵۴۱,۹۵۱	۹,۰۹۹,۸۳۳,۸۲۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۱۲,۱۱۱,۲۵۶,۱۵۳)	(۱۴,۹۵۶,۶۴۸,۰۸۰)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۷,۴۸۲,۵۲۰,۹۱۱)	(۱۶,۹۵۸,۶۰۳,۹۵۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۵,۹۶۳,۱۷۰,۶۳۲)	(۱۷,۳۷۵,۲۷۰,۳۵۱)	سود سپرده های بانکی
(۲۴,۲۳۳,۵۱۸,۸۱۸)	(۱۱,۷۲۱,۰۴۱,۴۵۸)	سود سهام پرداختی
۵۵۹,۳۷۱,۳۹۰	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۸۲,۷۵۲,۰۰۰)	(۳۸۴,۶۵۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد:
(۲۳,۷۵۶,۸۹۹,۴۲۸)	(۱۲,۱۰۵,۶۹۱,۴۵۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
۷۵۲,۹۸۰,۱۴۶	۱۹,۵۵۷,۴۱۵,۶۶۹	فعالیتهای سرمایه گذاری:
-	۴۸,۳۹۲,۲۲۶,۱۵۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۴۸,۰۴۴,۷۵۳,۲۸۶)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰-	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
۵,۹۵۵,۲۴۶,۷۱۴	۴۸,۳۹۲,۲۲۶,۱۵۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۶,۷۰۹,۲۲۶,۸۶۰	۶۷,۹۴۹,۶۴۱,۸۱۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۲۲,۷۱۷,۳۰۹,۰۲۶	۲۹,۴۲۶,۵۳۵,۸۸۶	فعالیتهای تامین مالی:
-	۳۲۹,۶۶۰-	وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه
۲۹,۴۲۶,۵۳۵,۸۸۶	۹۷,۳۷۵,۸۴۸,۰۴۵	دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی-مربوط به شرکت نیرو ترانسفو بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

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



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		دارایی های جاری:
۵۹.۸۸۶.۷۱۵.۵۲۷	۴۶.۱۴۰.۳۹۸.۵۷۳	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۰.۳۴۶.۱۰۷.۲۶۳	۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱	۳	موجودی نقد
-	-	۱۳	مالیات پرداختی	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۵۰.۹۶۸.۲۸۹.۹۵۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۰۳.۰۴۱.۰۷۷	۹۱۲.۶۰۸.۹۳۶	۱۴	سود سهام پرداختی	۴۲.۶۷۷.۸۱۶.۵۴۵	۲۵.۵۱۷.۷۷۰.۶۵۸	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۷	پیش پرداخت ها
۶۰.۷۸۹.۷۵۶.۶۰۴	۴۷.۰۵۳.۰۰۷.۵۰۹		جمع بدهی های جاری	۵۳.۲۳۰.۱۲۷.۵۲۸	۱۳۶.۰۲۶.۹۱۰.۴۱۹		جمع دارائی های جاری
			حقوق صاحبان سهام:				دارایی های غیر جاری:
۳۳.۹۹۲.۳۸۲.۰۰۰	۳۳.۹۹۲.۳۸۲.۰۰۰	۱۷	سرمایه	۱۰۰.۶۶۰.۵۸۲.۸۵۳	۹۰.۴۷۵.۹۷۴.۸۵۳	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۴۸.۳۹۲.۲۲۶.۱۵۰	۱۷	علی الحساب افزایش سرمایه	۷.۲۰۰.۰۰۰	۷.۲۰۰.۰۰۰	۹	دارایی های نامشهود
۳.۳۹۹.۲۳۸.۲۰۰	۳.۳۹۹.۲۳۸.۲۰۰	۱۹	اندوخته قانونی	۱۳.۳۹۹.۸۶۰	-	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵۵.۷۲۹.۹۳۳.۴۳۷	۹۳.۶۷۳.۲۳۱.۴۱۳		سود انباشته				
۹۳.۱۲۱.۵۵۳.۶۳۷	۱۷۹.۴۵۷.۰۷۷.۷۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۰.۶۸۱.۱۸۲.۷۱۳	۹۰.۴۸۳.۱۷۴.۸۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
۱۵۳.۹۱۱.۳۱۰.۲۴۱	۲۲۶.۵۱۰.۰۸۵.۲۷۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۳.۹۱۱.۳۱۰.۲۴۱	۲۲۶.۵۱۰.۰۸۵.۲۷۲		جمع دارایی ها

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



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹.۸۶۳.۲۰۷.۴۸۹	۴۸.۳۶۷.۹۵۷.۱۴۹	۲۰ در آمد های عملیاتی
(۲.۲۹۴.۴۳۲.۸۳۰)	(۲.۷۵۵.۸۴۹.۰۴۴)	۲۲ کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷.۵۶۸.۷۷۴.۶۵۹	۴۵.۶۱۲.۱۰۸.۱۰۵	سود عملیاتی
(۳۵.۱۸۳.۷۹۱)	(۴۶۶.۰۰۴.۳۹۱)	۲۴ هزینه های مالی
۹۹۳.۲۸۶.۳۹۱	۷.۷۵۳.۸۴۲.۳۴۲	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵۸.۱۰۲.۶۰۰	۷.۲۸۷.۸۳۷.۹۵۱	
۲۸.۵۲۶.۸۷۷.۲۵۹	۵۲.۸۹۹.۹۴۶.۰۵۶	سود (زیان) خالص
		سود پایه هر سهم:
۸۱۱	۱.۳۴۲	عملیاتی
۲۸	۲۱۴	غیر عملیاتی
۸۳۹	۱.۵۵۶	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۲۸.۵۲۶.۸۷۷.۲۵۹	۵۲.۸۹۹.۹۴۶.۰۵۶	سود (زیان) خالص
۳۹.۱۱۶.۸۴۸.۵۷۶	۵۵.۷۲۹.۹۳۳.۴۳۷	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۶.۴۵۸.۶۹۸)	-	تعدیلات سنواتی
۳۹.۱۰۰.۳۸۹.۸۷۸	۵۵.۷۲۹.۹۳۳.۴۳۷	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۱۱.۸۹۷.۳۳۳.۷۰۰)	(۱۴.۹۵۶.۶۴۸.۰۸۰)	سود سهام مصوب
۲۷.۲۰۳.۰۵۶.۱۷۸	۴۰.۷۷۳.۲۸۵.۳۵۷	
۵۵.۷۲۹.۹۳۳.۴۳۷	۹۳.۶۷۳.۲۳۱.۴۱۳	سود قابل تخصیص
۵۵.۷۲۹.۹۳۳.۴۳۷	۹۳.۶۷۳.۲۳۱.۴۱۳	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰.۸۶۲.۱۱۶.۷۲۲	۲۵.۸۵۵.۷۵۴.۲۷۷	۲۷
۹۹۳.۲۸۶.۳۹۱	۷.۷۵۳.۸۴۲.۳۴۲	فعالیت های عملیاتی:
(۱۱.۷۰۴.۲۶۹.۹۵۳)	(۱۴.۹۴۷.۰۸۰.۲۲۱)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۱.۷۰۴.۲۶۹.۹۵۳)	(۷.۱۹۳.۲۳۷.۸۷۹)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۰.۱۵۱.۱۳۳.۱۶۰	۱۸.۶۶۲.۵۱۶.۳۹۸	سود سپرده های بانکی
-	۱۷.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام پرداختی
-	(۱۷.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	۷۶۲.۵۱۶.۳۹۸	فعالیت های سرمایه گذاری:
-	۴۸.۳۹۲.۲۲۶.۱۵۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
-	۴۸.۳۹۲.۲۲۶.۱۵۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰.۱۵۱.۱۳۳.۱۶۰	۴۹.۱۵۴.۷۴۲.۵۴۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۴.۹۷۴.۱۰۳	۱۰.۳۴۶.۱۰۷.۲۶۳	فعالیت های تامین مالی:
۱۰.۳۴۶.۱۰۷.۲۶۳	۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱	وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

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



## شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی خاص) طی شماره ۱۴۴۶۲۶ مورخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۸ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. به استناد مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و مجوز شماره ۲۸۷۵۲۷/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار، سال مالی شرکت از روز اول دی ماه هر سال آغاز و در روز سی ام آذر ماه سال بعد به پایان می رسد. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) واحد تجاری اصلی است و واحدهای تجاری فرعی، شامل شرکت های مهندسی خدماتی برق ارس صبا (سهامی خاص)، مهندسی برق ارونند ترانس پارس (سهامی خاص) و شرکت نیرو ترانسفو (سهامی خاص) می باشند. نشانی مرکز اصلی شرکت، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد سابق) - خیابان یازدهم - خیابان فراهانی پور - پلاک ۱۲ - طبقه سوم جنوبی می باشد و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

##### ۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- الف- تأسیس شرکت و یا ایجاد سرمایه گذاری در سایر شرکت های خارج یا داخل بورس اوراق بهادار.
- ب- خرید و فروش سهام در خارج و یا داخل سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین خرید و فروش اوراق قرضه.
- ج- سرمایه گذاری، ایجاد نمایندگی خرید و فروش، صادرات و واردات مواد اولیه، قطعات و محصولات تولیدی، سرمایه گذاری و هرگونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت که هیئت مدیره تعیین نماید.

##### ۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان قراردادی
<u>۴</u>	<u>۴</u>	



## شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

#### ۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:  
الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۴)

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱ مبنای تلفیق

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۱-۲- سال مالی شرکتهای فرعی در ۳۰ مهر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورتهای مالی شرکتهای فرعی بحساب گرفته می شود.

۳-۱-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه میشود.

##### ۳-۲- موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۳-۳ سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری:</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلندمدت:</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	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
سرمایه گذاری در املاک	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
<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>شناخت در آمد:</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده





## شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

#### ۳-۴- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جز مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس میشود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس میشود.

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

دارایی نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

#### ۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۰٪	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰٪	مستقیم
ابزار آلات	۲۵٪	مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



## شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

#### ۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۳-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا در یافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

#### ۳-۹- مخارج تأمین مالی

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

#### ۳-۱۰- تسعیر ارز

۳-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترسی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا

تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منطوب می شود.

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



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۱۰.۳۴۶.۱۰۷.۲۶۲	۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱	۱۷.۶۹۰.۶۷۷.۰۱۰	۸۱.۴۰۲.۱۸۰.۰۲۴		تنخواه گردان
-	-	۱۳۴.۹۹۴.۰۰۰	۱۹۱.۳۳۲.۱۳۵		وجوه در راه
-	-	۱۱.۶۰۰.۸۶۴.۸۷۶	۱۵.۷۸۲.۳۳۴.۸۷۶	۳-۱	
۱۰.۳۴۶.۱۰۷.۲۶۲	۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱	۲۹.۴۲۶.۵۳۵.۸۸۶	۹۷.۳۷۵.۸۴۸.۰۴۵		

۳-۱- مانده وجوه در راه به مبلغ ۱۵۷۸۲ میلیون ریال بابت دریافت و پرداخت وجه بین شرکت های گروه بوده که در حساب های فی مابین منظور شده که ناشی از تفاوت تاریخ گزارشگری بین شرکت اصلی و شرکت های فرعی بوده . و تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی ، بصورت کامل تسویه شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		تعداد سهام		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	نیرو ترانسفو	شرکت اصلی	
ریال	ریال	ریال	ریال			شرکت کیسون
-	۱۹.۳۳۹.۹۶۷.۹۷۴	-	۳۱.۱۷۴.۸۱۵.۷۱۲	۵.۰۰۰.۰۰۰	۹.۰۰۰.۰۰۰	
۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	-	۲۰	صندوق فارابی (خرید یونیت صندوق فارابی توسط شرکت اصلی)
۰	۳۶.۳۷۷.۶۸۸.۳۵۶	۰	۴۲.۹۸۴.۵۱۵.۸۳۲	۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سرب و روی
۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۵۵.۷۸۳.۸۵۹.۹۵۰	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۷۴.۳۳۵.۵۳۵.۳۶۵			کسر می شود: کاهش ارزش سهام
-	(۴.۸۱۵.۵۷۰.۰۰۰)	۰	(۶.۳۸۸.۴۱۷.۷۳۹)			
۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۵۰.۹۶۸.۲۸۹.۹۵۰	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۶۷.۹۳۷.۱۱۷.۵۲۶			

۴-۱- با توجه به قیمت سهام شرکت های کیسون و سرب و روی در تاریخ ترازنامه جمعا معادل مبلغ ۴۸۱۵ میلیون ریال در شرکت اصلی و معادل مبلغ ۶۳۸۸ میلیون ریال در سطح گروه ، ذخیره کاهش ارزش سهام منظور گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱,۰۵۲,۳۳۰,۰۰۰	۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	تجاری: شرکت تیکا
۲۹,۸۶۱,۹۷۲,۵۰۰	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۶,۰۲۶,۰۰۰	۵-۱-۲	حساب های دریافتنی: سود سهام دریافتنی تک تاز ترانس البرز مهدی فلاحیان پویا نیرو آناهیتا خطوط لوله و مخابرات نفت ایران شرکت مهندسی ساروج توان ایرانیان مصطفی اسماعیل زاده توزیع نیروی برق گیلان پارس متال سایر
-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-	-	-	۱,۰۵۹,۷۳۰,۰۰۰		
-	-	۳,۷۵۴,۶۱۴,۰۰۰	-		
-	-	۱۳۴,۳۵۰,۰۰۰	-		
-	-	۳۸۰,۴۳۴,۰۰۰	-		
-	-	۹۲۰,۳۴۸,۴۰۰	۳۰۲,۷۲۸,۵۴۴		
-	-	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰		
-	-	۶۴۰,۸۰۳,۴۲۸	۹۲۲,۰۶۶,۶۴۲		
۲۹,۸۶۱,۹۷۲,۵۰۰	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۸,۵۷۰,۵۲۸	۴,۱۵۸,۵۷۱,۸۸۶		
۲۹,۸۶۱,۹۷۲,۵۰۰	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۰,۹۰۰,۵۲۸	۴,۹۷۱,۵۷۱,۸۸۶		
-	-	-	-		غیر تجاری:
-	-	-	-		سرمایه گذاری ارس صبا
-	-	۱۳۰,۸۶۸,۲۱۸	-		مالیات بر ارزش افزوده
۳,۵۴۹,۸۶۹,۳۲۵	-	-	-		شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
-	۵۷,۸۱۱,۹۳۸	۱۴۷,۱۳۴,۹۹۸	۲۱۹,۸۱۱,۹۳۸		بدهکاران کارکنان
۷,۱۹۵,۹۷۴,۷۲۰	۲۴,۵۷۵,۹۵۸,۷۲۰	-	-		اروند ترانس پارس
-	-	-	-		نیرو ترانسفو
۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۷۹۲,۲۲۷,۳۸۳	-		سپرده نزد بانکها
-	-	۱,۰۳۶,۶۸۹,۸۸۲	۲,۳۲۴,۴۵۴,۰۰۲		سایر
۱۲,۸۱۵,۸۴۴,۰۴۵	۲۴,۶۳۳,۷۷۰,۶۵۸	۱۰,۱۰۶,۹۲۰,۴۸۱	۲,۵۴۴,۲۶۵,۹۴۰		
۴۲,۶۷۷,۸۱۶,۵۴۵	۲۵,۵۱۷,۷۷۰,۶۵۸	۱۷,۱۱۷,۸۲۱,۰۰۹	۷,۵۱۵,۸۳۷,۸۲۶		

۵-۱-۱- مطالبات از شرکت تیکا بعد از تاریخ ترازنامه تسویه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲-۱-۵ - سود سهام دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۷.۹۹۹.۹۹۲.۵۰۰	-
۹.۹۸۱.۹۹۶.۰۰۰	-
۱.۸۷۹.۹۸۴.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
-	۳۸۴.۰۰۰.۰۰۰
۲۹.۸۶۱.۹۷۲.۵۰۰	۸۸۴.۰۰۰.۰۰۰

سود سهام خدماتی ارس صبا

سود سهام نیرو ترانسفو

سود سهام اروند ترانس

سود سهام کیسون (مبلغ ۴۰ ریال به ازای هر سهم در تاریخ ۱۳۹۵/۴/۳۰) ۹۶۰۰۰۰۰ سهم در تاریخ مزبور))

۶ - موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۲۴.۶۶۸.۴۱۹.۵۰۶	۱۰۵.۶۱۴.۵۲۸.۴۶۰	۶-۱
-	-	۱۲۴.۶۶۸.۴۱۹.۵۰۶	۱۰۵.۶۱۴.۵۲۸.۴۶۰	

موجودی مواد و کالا

۶-۱- موجودی مواد و کالا مربوط به شرکتهای فرعی بشرح زیر میباشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹.۴۴۴.۱۶۲.۲۶۸	۸۲.۳۹۰.۱۲۲.۱۶۷	۶-۱-۱
۱۵.۷۷۳.۵۸۵.۲۰۸	۲۳.۲۲۴.۴۰۶.۲۹۳	۶-۱-۲
۹.۴۵۰.۶۷۲.۰۳۰	-	
۱۲۴.۶۶۸.۴۱۹.۵۰۶	۱۰۵.۶۱۴.۵۲۸.۴۶۰	

نیرو ترانسفو

اروند ترانس پارس

خدماتی صنعت برق ارس صبا



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱-۱-۶- موجودی کالای شرکت نیروترانسفو به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۶۹۳,۹۰۸,۹۷۱	۴۷,۱۴۰,۵۶۲,۵۲۰
۴۴,۵۷۶,۸۸۱,۰۰۰	۳۲,۴۱۹,۴۰۳,۲۰۳
۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷	۹,۸۱۴,۶۳۳,۸۶۹
-	(۶,۹۸۴,۴۷۷,۴۲۵)
۹۹,۴۴۴,۱۶۲,۲۶۸	۸۲,۳۹۰,۱۲۲,۱۶۷

موجودی مواد اولیه  
 موجودی کالای ساخته شده-ترانس  
 موجودی کالای نیمه ساخته  
 ذخیره کاهش ارزش انباشت موجودی ها - شرکت نیروترانسفو

۱-۲-۶- موجودی کالای شرکت ارونند ترانس پارس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷,۳۹۸,۵۳۴,۰۳۵	۹,۰۸۶,۹۹۶,۶۹۰
۸,۳۷۵,۰۵۱,۱۷۳	۱۴,۱۳۷,۴۰۹,۶۰۳
۱۵,۷۷۳,۵۸۵,۲۰۸	۲۳,۲۲۴,۴۰۶,۲۹۳

کالای ساخته شده-ترانس  
 مواد اولیه



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	۷-۱	پیش پرداخت خرید مواد و تجهیزات سایر
-	-	۱۳,۴۷۱,۷۵۵,۶۲۱	۳۹,۶۱۱,۷۲۴,۷۱۴		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۱۶۰,۲۸۰	۶۷۸,۵۱۷,۰۹۶		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۷,۹۱۵,۹۰۱	۴۰,۲۹۰,۲۴۱,۸۱۰		

۷-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به خرید ورق هسته، سیم و .... می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۲,۱۰۳ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.  
 ۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	۸-۱	نیرو ترانسفو صبا آزاد ماکو شرکت مهندسی صنعت برق ارس صبا شرکت نیرو ترانسفو شرکت اروند ترانس پارس شرکت فارابی شرکت ساختمانی پاسارگاد سایر
۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۵۷,۱۵۰,۲۴۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۰,۲۴۰,۰۰۰	-	-		
۹,۳۰۲,۵۷۰,۸۵۳	۹,۳۰۲,۵۷۰,۸۵۳	-	-		
۵,۷۷۲,۰۰۰	۲۱,۱۶۴,۰۰۰	۱۱,۵۴۱,۰۰۰	۴۲,۳۱۷,۰۰۰		
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		
-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰۰,۶۶۰,۵۸۲,۸۵۳	۹۰,۴۷۵,۹۷۴,۸۵۳	۱۰,۲۳۹,۵۴۱,۰۰۰	۷۰,۳۱۷,۰۰۰		

۸-۱- فروش سهام شرکت نیروترانسفو صبا آزاد ماکو به خارج از گروه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۹- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۰۱.۲۱۲.۰۰۰	۲۰۱.۲۱۲.۰۰۰
-	-	۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۸.۴۰۰.۰۰۰
۷.۲۰۰.۰۰۰	۷.۲۰۰.۰۰۰	۳۲.۵۸۴.۰۰۰	۳۴.۸۳۴.۰۰۰
۷.۲۰۰.۰۰۰	۷.۲۰۰.۰۰۰	۲۳۹.۷۹۶.۰۰۰	۶۲۴.۴۴۶.۰۰۰

انشعاب گاز

نرم افزار

حق امتیاز تلفن





شرکت سرمایه گذاری اریس صلا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱- داراییهای ثابت مشهود  
 جدول دارایی های ثابت گروه پیش از زیر می باشد:

شرح	مابله در ۱۳۹۴/۹/۳۰		مابله در ۱۳۹۵/۹/۳۰		مابله در ۱۳۹۴/۹/۳۰		مابله در ۱۳۹۵/۹/۳۰		تغییرات	تغییرات	نقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش	مابله در ۱۳۹۴/۹/۳۰	
	زمین	ساختمان	ماشین آلات	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایط نقلیه	تاسیسات	تجهیزات							
زمین	۹,۸۵۱,۵۳۲,۳۵۳	-	-	-	۹,۸۵۱,۵۳۲,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۵۱,۵۳۲,۳۵۳	
ساختمان	۲۲,۲۸۳,۹۵۳,۳۲۳	۳,۷۶۵,۳۰۰,۴۱۴	-	-	۲۶,۰۴۸,۱۵۳,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۸۳,۹۵۳,۳۲۳	
ماشین آلات	۵,۳۵۵,۰۶۵,۹۰۰	۱۵۰,۶۴۹,۹۳۰	-	-	۵,۵۰۵,۷۱۴,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۵۰۵,۷۱۴,۸۳۰	
ابزار آلات	۷۸۱,۳۷۷,۶۸۸	-	-	-	۷۸۱,۳۷۷,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۱,۳۷۷,۶۸۸	
اثاثه و منقوبات	۲,۶۱۸,۱۷۹,۵۹۹	۱,۰۳۹,۵۳۰,۶۵۰	-	-	۳,۶۵۷,۷۱۰,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۵۷,۷۱۰,۲۴۹	
وسایط نقلیه	۵۱۸,۸۰۰,۳۷۵	-	-	-	۵۱۸,۸۰۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۸,۸۰۰,۳۷۵	
تاسیسات	۲,۱۵۵,۹۴۳,۷۶۲	-	-	-	۲,۱۵۵,۹۴۳,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۵,۹۴۳,۷۶۲	
تجهیزات	۱۷۱,۰۰۰,۶۹۸	-	-	-	۱۷۱,۰۰۰,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۰۰۰,۶۹۸	
رای های در جریان تکمیل	۷۲,۱۳۹,۶۸۸,۱۵۵	-	-	-	۷۲,۱۳۹,۶۸۸,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۱۳۹,۶۸۸,۱۵۵	
رای های در جریان تکمیل	۳,۲۳۳,۳۹۲,۵۷۹	۶,۱۷۶,۳۲۳,۷۴۰	-	-	۹,۴۰۹,۷۱۶,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۳۳,۳۹۲,۵۷۹	
نیش پرداخت سرمایه ای	۳,۹۱۲,۷۹۰,۵۳۶	(۶,۰۶۸,۸۰۳,۳۲۰)	-	-	۲,۱۴۳,۹۸۷,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۱۲,۷۹۰,۵۳۶	
نیش پرداخت سرمایه ای	۲,۹۱۲,۷۹۰,۵۳۶	(۱۰,۹۳۰,۰۰۰)	-	-	۱,۹۸۲,۷۹۰,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۱۲,۷۹۰,۵۳۶	
نیش پرداخت سرمایه ای	۸۰,۳۷۵,۸۷۳,۲۶۰	-	-	-	۸۰,۳۷۵,۸۷۳,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰,۳۷۵,۸۷۳,۲۶۰	
نیش پرداخت سرمایه ای	۱۱,۶۲۹,۹۹۱,۴۵۸	-	-	-	۱۱,۶۲۹,۹۹۱,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۲۹,۹۹۱,۴۵۸	

۱-۱- الحاقات مربوط به دارایی در جریان تکمیل ثابت احداث سوله جدید و محوطه سازی در شرکت نیرو انرژی و احداث تاسیسات و احداث تاسیسات ماشین آلات جهت خرید جریبل سفید ماشین آلات مخزن سازی خط رنگ الکترو استاتیک و... الحاقات تاسیسات مربوط به خرید تجهیزات گرمایی و ساخت تابلو برق در  
 ۱-۲- ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی شامل خرید جریبل سفید و دستگاه سیم بکشی و کاتر دستگاه سیم بکشی و... می باشد.  
 ۱-۳- پیش پرداخت سرمایه ای ماشین آلات عمدتاً جهت خرید ماشین آلات مخزن سازی در شرکت نیرو انرژی می باشد.  
 ۱-۴- دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰۷ میلیون ریال برخوردار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۵-۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول دارائیهای ثابت شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال				شرح	
مانده در	مانده	مانده	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده	تعدیلات	نقل و انتقالات		افزایش
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱۳.۳۹۹.۸۶۰	۰	۹۱.۷۲۰.۶۰۰	۱۳.۳۹۹.۸۶۰	۷۸.۳۲۰.۷۴۰	۹۱.۷۲۰.۶۰۰	-	-	-	۹۱.۷۲۰.۶۰۰
۱۳.۳۹۹.۸۶۰	۰	۹۱.۷۲۰.۶۰۰	۱۳.۳۹۹.۸۶۰	۷۸.۳۲۰.۷۴۰	۹۱.۷۲۰.۶۰۰	-	-	-	۹۱.۷۲۰.۶۰۰

اثاثه و منصوبات



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۱ - سرقفلی

گردش حساب سرقفلی بشرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴.۹۳۱.۹۴۶.۲۴۳	۱۴.۰۵۳.۵۹۶.۴۶۴
(۸۷۸.۳۴۹.۷۷۹)	(۸۷۸.۳۴۹.۷۷۹)
۱۴.۰۵۳.۵۹۶.۴۶۴	۱۳.۱۷۵.۲۴۶.۶۸۵

مانده ابتدای دوره

کسر می شود: استهلاك طی دوره

مانده پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۶۷,۳۲۶,۳۵۸	تجاری: اسناد پرداختنی
-	-	۲۸۳,۱۳۲,۸۰۰	-	حساب های پرداختنی: شرکت فضا سازان امین
-	-	۳۹۴,۱۳۲,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای مقدم
-	-	۲۱۷,۹۴۱,۵۵۲	۳,۷۶۴,۶۰۰	شرکت مجتمع فولاد سازان شمال
-	-	۴۶۹,۸۲۰,۰۰۰	-	شرکت مقره سازی صدف گستر زنجان
-	-	۲۶۷,۰۰۱,۰۳۱	۵۱۳,۸۸۷,۰۴۵	شرکت لاک سیم
-	-	-	۱۹۱,۳۶۰,۰۰۰	شرکت نیرو توان سهند
-	-	-	۱۸۸,۵۱۸,۰۲۷	شرکت توسعه انرژی پترو الکتریک
-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران تراز پایا
-	-	-	۲۱۷,۷۲۵,۰۰۰	شرکت نورافشان پارسیان
-	-	۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲	۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲	شرکت مهندسی ری مر
-	-	۷۹۱,۳۳۷,۱۱۹	۳,۱۸۵,۱۱۳,۹۱۰	سایر
-	-	۲,۶۰۲,۴۰۵,۴۳۴	۴,۹۲۹,۵۰۸,۷۱۴	
-	-	۲,۶۷۴,۹۰۵,۴۳۴	۵,۶۹۶,۸۳۵,۰۷۲	
-	-	۲۶۰,۰۹۵,۳۹۵	۰	غیر تجاری: اسناد پرداختنی
-	۲۰,۰۱۲,۰۰۳,۱۴۴	-	۲۱,۲۲۷,۲۶۳,۰۶۷	حسابهای پرداختنی: کارگزاری فارابی
-	۷,۷۳۰,۴۴۲,۷۸۰	-	-	شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
-	-	-	-	سرمایه گذاری ارس صبا
۵۹,۵۰۹,۳۷۹,۴۰۴	۱۲,۰۵۶,۱۴۱,۴۹۴	-	-	شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو- شامل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال سود سهام عملکرد ۱۳۹۵ نیرو
-	-	-	۱,۱۰۰,۸۷۹,۸۰۳	مالیات ارزش افزوده
۷۱,۲۵۶,۴۶۰	۹۲,۰۱۴,۷۹۰	۱,۰۲۹,۱۱۱,۳۵۲	۱,۴۵۸,۳۰۴,۲۶۲	جاری کارکنان
۹,۰۰۴,۴۲۳	۱۰,۸۹۶,۴۶۶	۷۶۶,۷۹۶,۲۷۳	۵۲,۹۵۱,۴۸۸	سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و حقوق
-	-	-	-	ذخیره گارانتی فروش
۲۱,۵۶۱,۰۰۶	۲۵,۸۳۵,۲۴۶	۳۷۲۶۵۶۶,۰۶	۵۳۴,۸۵۹,۲۷۸	سازمان تامین اجتماعی
-	۷۳,۰۹۴,۸۰۵	۸۰,۴۶۱۲,۹۷۹	۱,۰۸۳,۳۵۳,۱۷۰	ذخیره عیدی پرداختنی
-	۵,۹۳۶,۲۷۴,۸۲۰	-	۵,۹۳۶,۲۷۴,۸۲۰	حق تقدم استفاده نشده سهامداران- بدهی به سهامداران
-	۵۶,۴۷۲,۰۰۰	۵۴۵,۴۰۱,۹۵۰	۵۳۲,۶۳۳,۳۳۹	بابت فروش حق تقدم پس از کسر هزینه چاپ آگهی
۲۷۵,۵۱۴,۲۳۴	۱۴۷,۲۲۳,۰۲۸	۸۱۷,۵۸۴,۶۲۸	۶۵۴,۱۳۶,۵۷۳	ذخیره پایان خدمت کارکنان
۵۹,۸۸۶,۷۱۵,۵۲۷	۴۶,۱۴۰,۳۹۸,۵۷۳	۴,۳۳۶,۱۶۳,۷۸۸	۳۲,۵۸۰,۶۵۵,۸۰۰	سایر
۵۹,۸۸۶,۷۱۵,۵۲۷	۴۶,۱۴۰,۳۹۸,۵۷۳	۴,۵۹۶,۲۵۹,۱۸۳	۳۲,۵۸۰,۶۵۵,۸۰۰	
۵۹,۸۸۶,۷۱۵,۵۲۷	۴۶,۱۴۰,۳۹۸,۵۷۳	۷,۲۷۱,۱۶۴,۶۱۷	۳۸,۲۷۷,۴۹۰,۸۷۲	



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳-۱ شرکت اصلی با توجه به نوع درآمد شرکت (عمدتاً سرمایه گذاری) مشمول مالیات بر درآمد نمی باشد.  
۱۳-۲ ذخیره مالیات مربوط به مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
۱۳-۲-۱	۱۳۶,۰۰۸,۵۰۷	-	مالیات بر درآمد - شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا
۱۳-۲-۲	۱۵,۶۶۵,۶۱۲,۰۵۵	۲۱,۵۴۰,۷۲۰,۸۵۴	مالیات بر درآمد - شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو
۱۳-۲-۳	۱,۶۲۳,۲۱۳,۴۵۲	۵,۸۷۲,۰۳۱	مالیات بر درآمد - شرکت اروند ترانس پارس
	<u>۱۷,۴۲۴,۸۳۴,۰۱۴</u>	<u>۲۱,۵۴۰,۷۲۰,۸۵۵</u>	

۱۳-۲-۱ مالیات بر درآمد - شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا:

مالیات بر درآمد شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۱ و سال ۱۳۹۲ قطعی شده است.  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال		۱۳۹۵/۰۷/۳۰ - ریال				سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره						
اعتراض به برگ تشخیص	-	-	۱,۵۵۲,۸۸۷,۱۱۴	-	۴,۹۶۳,۳۶۰,۳۴۴	۱,۴۹۱,۷۳۱,۱۱۴	۵,۹۶۶,۹۲۴,۴۵۶	۶,۱۶۱,۷۶۳,۶۹۲	۱۳۹۱			
قطعی - تسویه شد	۱۳۶,۰۰۸,۵۰۷	-	۲,۷۲۲,۰۸۸,۲۹۷	۲,۷۲۲,۰۸۸,۲۹۷	۳,۳۵۲,۴۷۷,۹۰۱	۲,۵۸۶,۰۷۹,۷۹۰	۱۰,۳۴۴,۳۱۹,۱۶۰	۱۴,۱۵۵,۴۹۳,۷۷۵	۱۳۹۲			
اعتراض به برگ تشخیص	-	-	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	-	۶۱۴,۸۹۴,۵۷۹	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	۱,۱۰۸,۸۵۹,۵۴۴	۱۶,۲۶۷,۹۴۲,۹۸۹	۱۳۹۳			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۱۵,۹۶۱,۲۴۳	۱۳۹۴			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۲۲,۷۴۹,۹۴۵)	۱۳۹۵			
	<u>۱۳۶,۰۰۸,۵۰۷</u>	<u>-</u>										

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مشمول بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م.گردیده که ضمن اعتراض شرکت نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است و در مرحله رسیدگی توسط هیات حل اختلاف میباشد. نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت اعتراض نموده که در مرحله رسیدگی توسط هیات حل اختلاف می باشد.

مبلغ برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲ شامل ۱۳,۴۷۸,۳۲۱ ریال جریمه می باشد ضمناً از بابت عملکرد ۹۲ مبلغ ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال اضافه پرداختی وجود دارد.

با توجه به زیان عملیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ و معاف بودن سایر درآمدها ذخیره مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ در حسابها منظور نگردید. همچنین جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ نیز بدلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۱۳-۲-۲ مالیات بر درآمد - شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال مالی ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر میباشد.

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۰۷/۳۰ - ریال		۱۳۹۵/۰۷/۳۰ - ریال				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره						
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	۱۸,۰۰۸,۹۵۱,۵۰۲	۷۲,۳۵۵,۸۰۶,۷۰۰	۷۲,۴۹۷,۸۳۳,۳۵۸	۱۳۹۲			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱,۹۳۰,۷۴۰,۱۴۱	۱۱,۹۳۰,۷۴۰,۱۴۱	۱۱,۷۳۸,۲۹۴,۰۰۶	۱۱,۶۸۵,۹۰۵,۵۸۸	۶۶,۷۴۳,۶۲۳,۳۵۱	۶۷,۷۴۱,۴۷۷,۵۴۸	۱۳۹۳			
رسیدگی نشده	۱۵,۶۶۵,۶۱۲,۰۵۵	۴۶,۷۳۰,۴۳۸	۱۵,۵۳۰,۸۲۰,۳۸۰	۱۷,۶۲۹,۶۶۵,۵۷۰	-	۱۵,۵۷۶,۸۱۲,۷۱۸	۶۲,۳۰۷,۲۵۰,۸۷۲	۶۶,۸۵۸,۷۸۳,۵۱۲	۱۳۹۴			
رسیدگی نشده	-	۲۱,۴۹۳,۹۹۰,۴۱۶	-	-	-	۲۱,۴۹۳,۹۹۰,۴۱۶	۸۵,۹۷۵,۹۶۱,۶۱۵	۸۷,۱۲۲,۹۹۸,۶۸۶	۱۳۹۵			
	<u>۱۵,۶۶۵,۶۱۲,۰۵۵</u>	<u>۲۱,۴۹۳,۹۹۰,۴۱۶</u>										

برگ قطعی عملکرد ۱۳۹۳ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۵ به مبلغ ۱۱,۷۳۸ میلیون ریال و جریمه ۱۰۵ میلیون ریال صادر گردیده است.

۱۳-۲-۳ مالیات بر درآمد - شرکت اروند ترانس پارس

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ قطعی و تا سال ۱۳۹۲ تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال		۱۳۹۵/۰۷/۳۰ - ریال				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره						
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی	۶۱۸,۸۹۳,۱۱۸	-	۴,۷۴۴,۲۰۸,۲۲۳	۴,۷۴۴,۲۰۸,۲۲۳	۶,۷۵۵,۰۵۰,۵۳۷	۳,۵۳۵,۱۰۷,۳۹۸	۱۴,۱۴۰,۴۲۹,۵۹۵	۱۶,۳۷۸,۸۳۳,۶۳۰	۱۳۹۲			
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ تشخیص	۵۹,۹۱۲,۰۰۰	-	۹۳۵,۶۱۶,۸۸۷	۹۹۵,۵۲۸,۰۳۳	۹۹۵,۵۲۸,۰۳۳	۹۲۸,۴۲۲,۱۸۴	۳,۷۵۲,۷۸۸,۷۴۴	۶,۵۶۷,۵۶۴,۹۲۴	۱۳۹۳			
رسیدگی نشده	۹۴۴,۰۸۰,۳۳۴	۲,۸۳۳,۲۲۵	۹۴۱,۵۷۵,۱۰۹	-	-	۹۴۴,۰۸۰,۳۳۴	۳,۷۷۷,۶۳۳,۳۳۶	۴,۸۲۷,۲۶۶,۴۶۱	۱۳۹۴			
رسیدگی نشده	-	۳,۰۳۸,۸۰۶	-	-	-	۳,۰۳۸,۸۰۶	۱۲,۱۵۵,۲۲۴	۵۱۱,۳۷۲,۰۷۶	۱۳۹۵			
	<u>۱,۶۲۳,۲۱۳,۴۵۲</u>	<u>۵,۸۷۲,۰۳۱</u>										



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۲- سود سهام پرداختنی

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۱۴-۱ سود سهام پرداختنی	ریال	۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۹۱۲,۶۰۸,۹۳۶
	ریال	۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۹۱۲,۶۰۸,۹۳۶

۱۴-۱- سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد

گروه	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری ارس صبا- شرکت اصلی	ریال ۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	ریال ۹۱۲,۶۰۸,۹۳۶
	۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۹۱۲,۶۰۸,۹۳۶

۱۵- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات مالی دریافتی مربوط به تسهیلات دریافتی توسط شرکت نیرو ترانسفو ( شرکت فرعی ) بشرح زیر می باشد:

عنوان	شماره تاریخ و قرارداد	نرخ سود	مدت قرارداد	نوع قرارداد	ریال	ریال
بانک صادرات	۶۶۰۳۱۱۲۲۱۰۰۰۲ -۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۲۴٪	۱۲۰ روز	مشارکت مدنی	۵۳,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	
بانک صادرات	۶۶۰۳۵۶۰۲۴۸۰۰ ۹-۱۳۹۵/۰۶/۲۵	۱۸٪	۱۲۰ روز	مشارکت مدنی		۵۲,۹۲۶,۲۲۹,۵۰۸
کسر می شود: سود سنوات آتی					۵۳,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۲,۹۲۶,۲۲۹,۵۰۸
					۳,۴۱۹,۱۷۸,۰۸۲-	۲,۰۳۸,۵۵۸,۲۷۵-
					۵۰,۵۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۵۰,۸۸۷,۶۷۱,۲۳۳

۱۵-۱ وثیقه تسهیلات دریافتنی شامل سند مالکیت زمین کارخانه رشت و سفته به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۲ در طی سال معادل مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال از وام دریافتی مربوط به سال قبل و سال جاری به بانک مزبور پرداخت گردیده است. ضمناً مانده وام در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ دریافتی در تاریخ ۱۳۹۵/۶/۲۵ بوده که کل اصل و بهره وام دریافتی، (اصل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و بهره ۲,۹۲۶,۲۲۹,۵۰۸ ریال) تا تاریخ تهیه صورت های مالی، وام مزبور تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۶ - پیش دریافت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۴.۹۲۴.۹۹۶.۰۵۰	-
-	-	۳۶۵.۰۰۰.۰۰۰	-
-	-	۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۷.۲۰۵.۹۹۶.۰۵۰	۱.۹۱۶.۰۰۰.۰۰۰

۱۶-۱- شرکت تیکا به تعهدات مالی قرارداد فی مابین با شرکت ارونند ترانس در موعد مقرر عمل ننوده و بدلیل مشکلات مالی خود درخواست تمدید مدت قرارداد را نموده است که در دوره مالی بعد تسویه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۳۳,۹۹۲,۳۸۲ ریال متقسم به ۳۳,۹۹۲,۳۸۲ سهم ۱۰,۰۰۰ ریال با نام تماماً پرداخت شده است. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
ریال	مبلغ سرمایه	درصد سهام	ارزش اسمی	تعداد سهام	
۳,۴۶۰,۶۷۱,۰۰۰	۳,۴۶۰,۶۷۱,۰۰۰	۱۰/۲	۱,۰۰۰	۳,۴۶۰,۶۷۱	مسعود زارعی بیناباج
۲,۹۶۹,۸۲۰,۰۰۰	۲,۹۶۹,۸۲۰,۰۰۰	۸/۷	۱,۰۰۰	۲,۹۶۹,۸۲۰	علی اکبر حسینی
۱,۶۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۴/۹	۱,۰۰۰	۱,۶۶۴,۴۲۰	جهانگیر اصغر نژاد
۱,۶۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۴۲۰,۰۰۰	۴/۹	۱,۰۰۰	۱,۶۶۴,۴۲۰	طوران حسین پور
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۴	۱,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	صابر اصغر نژاد
۱,۴۳۰,۱۳۷,۰۰۰	۱,۴۳۰,۱۳۷,۰۰۰	۴/۲	۱,۰۰۰	۱,۴۳۰,۱۳۷	فرزانه اصغر نژاد
۲,۸۴۷,۱۱۵,۰۰۰	۲,۸۴۷,۱۱۵,۰۰۰	۸/۴	۱,۰۰۰	۲,۸۴۷,۱۱۵	بهروز اصغر نژاد
۸۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۸۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۲/۵	۱,۰۰۰	۸۵۷,۵۵۰	راحله رحمت اله
۱,۰۵۵,۵۱۶,۰۰۰	۱,۰۵۵,۵۱۶,۰۰۰	۳/۱	۱,۰۰۰	۱,۰۵۵,۵۱۶	یاسمن حسین پور
۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰	۱,۰۰۰	۶۶۳,۰۰۰	لیلا اصغر نژاد
۳۶۵,۲۴۸,۰۰۰	۳۶۵,۲۴۸,۰۰۰	۱/۱	۱,۰۰۰	۳۶۵,۲۴۸	فرناز منجیلی
۳۳۹,۶۷۱,۰۰۰	۳۳۹,۶۷۱,۰۰۰	۱/۰	۱,۰۰۰	۳۳۹,۶۷۱	بی بی ملیحه مهدی زاده
۱,۵۹۹,۸۰۴,۰۰۰	۱,۵۹۹,۸۰۴,۰۰۰	۴/۷	۱,۰۰۰	۱,۵۹۹,۸۰۴	ریحانه اصغر نژاد
۹۲۰,۰۹۷,۰۰۰	۹۲۰,۰۹۷,۰۰۰	۲/۷	۱,۰۰۰	۹۲۰,۰۹۷	شهاب صالح فر
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲	۱,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	کاظم بیگدلی
۱,۲۴۹,۷۳۷,۰۰۰	۱,۲۴۹,۷۳۷,۰۰۰	۳/۷	۱,۰۰۰	۱,۲۴۹,۷۳۷	عبدالله اصغر نژاد
۱,۰۲۶,۶۲۲,۰۰۰	۱,۰۲۶,۶۲۲,۰۰۰	۳/۰	۱,۰۰۰	۱,۰۲۶,۶۲۲	فیروز منجیلی
۱۰,۴۴۸,۵۵۴,۰۰۰	۱۰,۴۴۸,۵۵۴,۰۰۰	۳۰/۷	۱,۰۰۰	۱۰,۴۴۸,۵۵۴	سایر - سهامداران جزء
۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲	

۱۷-۱ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ شرکت و مجوز شماره ۳۶-۱۰۹-۹۴۴/۲۳۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار و تصدیق آن، مقرر گردید سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یابد. افزایش سرمایه شرکت شامل ۴۸,۹۹۹,۶۱۸ ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و مبلغ ۵۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته می باشد. لازم بذکر است تعداد ۱۴,۲۵۸,۵۰۰ حق تقدم استفاده نشده به موجب آگهی روزنامه های اطلاعات، دنیای اقتصاد و جهان اقتصاد مورخ ۱۳۹۵/۹/۲، بموجب مجوز ۱۳۹۵/۸/۲۵ سازمان بورس اوراق بهادار از طریق فرابورس به فروش رسیده و مبلغ اسمی آن بحساب شرکت واریز گردیده است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۲، به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۹/۲۰، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۳,۹۹۲,۳۸۲ ریال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

اسامی سهامداران و تعداد و درصد سهام آنها بعد از انجام افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	
۱۰,۱۸۰,۷۲۴	۱۰/۱۸۰۷۲۴	مسعود زارعی بیناباج
۸,۷۳۶,۷۲۱	۸/۷۳۶۷۲۱	علی اکبر حسینی
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲/۵	جهانگیر اصغر نژاد
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲/۵	طوران حسین پور
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳	صابر اصغر نژاد
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴/۵	فرزانه اصغر نژاد
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸	بهروز اصغر نژاد
۲,۴۳۴,۵۱۵	۲/۴۳۴۵۱۵	راحله رحمت اله
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱/۵	یاسمن حسین پور
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳	لیلا اصغر نژاد
۱,۶۴۹,۴۹۸	۱/۶۴۹۴۹۸	فرناز منجیلی
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶	ریحانه اصغر نژاد
۲,۷۰۶,۷۷۳	۲/۷۰۶۷۷۳	شهاب صالح فر
۱,۴۱۰,۹۶۰	۱/۴۱۰۹۶۰	کاظم بیگدلی
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹/۵	عبدالله اصغر نژاد
۴,۲۸۸,۳۲۸	۴/۲۸۸۳۲۸	فیروز منجیلی
۲۸,۲۹۲,۴۸۱	۲۸/۲۹۲۴۸۱	سایر - سهامداران جزء
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	





شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۸- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده خرید	تعداد سهام	بهای تمام شده خرید	تعداد سهام
۱۵.۵۱۵.۳۸۳	۱۲.۱۹۹	۱۵.۵۱۵.۳۸۳	۱۲.۱۹۹
۱۹.۲۷۱.۹۵۲	۶.۰۰۰	۱۹.۲۷۱.۹۵۲	۶.۰۰۰
-	-	۸.۱۴۷.۴۳۴	۳.۰۰۰
۳۴.۷۸۷.۳۳۵	۱۸.۱۹۹	۴۲.۹۳۴.۷۶۹	۲۱.۱۹۹

خدمات صنعت برق ارس صبا

نیرو ترانسفو

اروند ترانس پارس



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۰۰,۲۳۸,۸۹۹ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته و سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. (مبلغ فوق شامل ۲۰۰,۲۳۸,۸۹۹ ریال اندوخته قانونی مربوط به شرکت اصلی، ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به شرکت نیروترانسفو، ۱۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به شرکت ارونند ترانس پارس و ۲,۴۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به شرکت مهندسی خدماتی برق ارس صبا می باشد).

۲۰ - درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۳۷۷,۳۵۲,۳۳۶,۷۱۱	۲۹۱,۸۴۰,۲۹۱,۶۵۲	-	-
فروش خالص - ترانسفورماتور				
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱,۱۷۷,۳۵۷,۰۹۰	۴۲۰,۶۴۷,۹۹۹	۲,۲۹۹,۵۲۷,۱۴۹	۵۴۲,۳۴۹
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۵۹۳,۳۲۷,۵۶۰	۷,۵۶۸,۵۶۸,۱۱۹	۵۰,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۶۲,۶۶۵,۱۴۰
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سهام شرکت کیسون و شرکت سرب و روی	(۶,۳۸۸,۴۱۷,۷۳۹)	-	(۴,۸۱۵,۵۷۰,۰۰۰)	-
	۳۷۲,۷۳۴,۶۰۳,۶۲۲	۲۹۹,۸۲۹,۵۰۷,۷۷۰	۴۸,۳۶۷,۹۵۷,۱۴۹	۲۹,۸۶۲,۲۰۷,۴۸۹

۲۰-۱-۲ - فروش خالص ترانسفورماتور مربوط به شرکتهای فرعی، بشرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
۲۰-۱-۱	۳۵۱,۳۷۳,۶۸۳,۶۴۹	۲۶۹,۴۳۵,۲۶۳,۳۱۶
شرکت نیروترانسفو:		
فروش انواع ترانسفورماتور	(۸۳۷,۳۴۵,۴۰۴)	(۱,۸۶۹,۹۳۵,۹۶۰)
برگشت از فروش - ترانسفورماتور	۳۵۰,۵۳۶,۳۳۸,۲۴۵	۲۶۷,۵۶۵,۳۲۷,۳۵۶
۲۰-۱-۲	۲۴,۹۵۴,۳۹۶,۶۳۲	۱۶,۸۵۸,۶۹۸,۷۱۰
شرکت ارونند ترانس پارس:		
فروش انواع ترانسفورماتور	۱,۲۲۸,۵۷۴,۳۱۲	۵۶,۳۰۹,۰۳۷
درآمد ارائه خدمات - بابت تعمیرات ترانسفورماتور ها	۲۶,۱۸۲,۹۷۰,۹۴۴	۱۶,۹۱۵,۰۰۷,۷۴۷
شرکت مهندسی خدمات صنعت برق ارس صبا:		
فروش ترانسفورماتورهای دست دوم	۶۳۳,۰۲۷,۵۲۲	۷,۳۵۹,۹۵۶,۵۴۹
فروش کالای قطع شده	-	۱۳,۴۳۰,۵۵۵
	۳۷۷,۳۵۲,۳۳۶,۷۱۱	۲۹۱,۸۴۰,۲۹۱,۶۵۲

۲۰-۱-۱-۲ - خریداران عمده در شرکت نیروترانسفو به شرح زیر می باشند:

نام شرکت	مبلغ خرید
شرکت الکترو آذرخش پارسیمان خزر	۳۳,۰۴۹,۸۷۳,۳۸۸
شرکت ظفر نیروی ساوه	۸,۰۳۰,۴۸۳,۹۱۶
شرکت نصب نیروی ایلام	۵,۷۷۵,۸۲۵,۹۷۳
شرکت باری رسان برق خرم آباد	۷,۶۲۶,۷۳۳,۰۲۶
شرکت جهش برق آریا	۷,۷۴۸,۰۷۷,۵۷۵
شرکت روشنکاران غرب نیرو	۱۱,۴۲۳,۷۰۹,۵۴۸
سایر	۲۷۷,۷۱۸,۹۸۰,۲۲۳
جمع	۳۵۱,۳۷۳,۶۸۳,۶۴۹

۲۰-۱-۲-۲ - مشتریان عمده محصولات شرکت ارونند ترانس پارس بشرح زیر است:

فولاد صنعت صائب	مبلغ خرید
شرکت نیرو ترانسفو	۹,۰۳۶,۶۹۰,۰۰۰
شرکت پیشناز صنعت	۸,۶۹۵,۲۲۹,۳۵۸
سایر	۲,۰۲۸,۴۴۰,۳۶۷
جمع	۵,۱۹۴,۰۳۶,۹۰۷
	۲۴,۹۵۴,۳۹۶,۶۳۲



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد عملیاتی حاصل از فروش تراستفورماتور بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۸۳,۵۲۲,۷۱۲,۵۸۷	۲۳۷,۶۰۸,۰۸۳,۲۹۶	نیروترانسفو
-	-	۱۳,۵۳۲,۰۶۷,۰۵۹	۲۴,۶۲۸,۱۴۳,۷۵۸	اروند تراست پارس
-	-	۵,۴۵۳,۱۵۱,۹۵۸	۴۸۷,۱۸۴,۱۶۲	مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
-	-	۲۰۱,۵۰۷,۹۳۱,۶۰۴	۲۶۲,۷۲۳,۴۱۱,۲۱۶	۲۱-۱

۲۱-۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
مواد مستقیم مصرفی	ریال	ریال
دستمزد مستقیم	۲۱۱,۲۱۱,۷۷۱,۴۵۲	۱۹۳,۷۲۲,۶۳۳,۹۸۵
سرباز ساخت	۲۰,۴۷۸,۴۷۲,۴۷۰	۱۴,۷۰۴,۶۷۲,۳۶۰
جمع هزینه های تولید	۱۵,۸۱۷,۸۶۸,۲۹۷	۱۲,۶۹۶,۷۹۷,۳۵۳
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۲۴۷,۵۰۸,۱۱۲,۲۱۹	۲۲۱,۱۳۴,۱۰۳,۶۹۸
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷	۴,۱۷۱,۸۷۱,۰۰۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	(۹,۸۱۴,۶۳۳,۸۶۹)	(۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷)
موجودی کالای ساخته شده در اول دوره	۲۴۱,۸۶۶,۸۵۰,۶۴۷	۲۲۱,۱۳۲,۶۰۲,۴۰۱
کالای خریداری شده طی دوره	۶۱,۴۲۶,۰۸۷,۰۶۵	۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲
برگشت از خرید	۹۳۶,۸۷۳,۳۹۷	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بهای تمام کالای ساخته شده آماده برای فروش	-	(۴۹,۹۱۷,۵۳۴)
موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره (جمع کالای ساخته شده در یادداشتهای ۱-۱ و ۲-۱)	۳۰۴,۲۲۹,۸۱۱,۱۰۹	۲۶۲,۹۳۴,۰۱۸,۶۶۹
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۴۱,۵۰۶,۳۹۹,۸۹۳)	(۶۱,۴۲۶,۰۸۷,۰۶۵)
	۲۶۲,۷۲۳,۴۱۱,۲۱۶	۲۰۱,۵۰۷,۹۳۱,۶۰۴



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۲ - هزینه های عمومی، اداری و فروش

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷۷.۵۹۴.۱۶۸	۱.۱۱۳.۱۳۲.۲۴۸	۳.۵۴۸.۸۹۶.۰۰۵	۴.۷۰۸.۷۳۶.۰۵۳	حقوق و مزایا
۲۴۸.۸۷۲.۸۱۰	۱۹۵.۹۶۳.۷۰۲	۶۱۴.۲۹۷.۷۹۷	۲۲۹.۷۲۳.۸۷۴	ثبتي و محضري
۲۰۱.۰۶۷.۵۰۹	۲۴۴.۳۵۶.۶۶۷	۶۹۰.۱۳۰.۷۲۲	۹۸۷.۴۶۲.۹۰۹	حق بیمه کارفرما
-	-	۲۹۰.۴۲۸.۶۷۴	۴۴۹.۹۶۲.۹۵۰	پذیرایی و آبدارخانه
۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۵.۷۳۰.۰۰۰	۲۳۴.۹۸۰.۰۰۰	۳۲۸.۷۳۰.۰۰۰	هزینه حسابرسي
۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۶۶.۰۰۰.۰۰۰	۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۹۱.۰۰۰.۰۰۰	هزینه پاداش هیات مدیره
۱۲۶.۶۰۰.۰۰۰	-	۱.۰۴۲.۰۴۹.۴۲۶	۴۸۷.۲۸۷.۷۵۰	حق مشاوره
۷۷.۷۱۲.۸۰۰	۲۳۳.۵۸۵.۸۰۵	۶۲۳.۵۷۷.۹۲۷	۷۳۲.۶۵۳.۰۲۸	عیدی و پاداش
۵۴.۹۰۰.۰۰۰	۱۱۷.۸۴۶.۰۰۰	۲۱۶.۲۱۷.۷۱۴	۳۴۴.۵۰۹.۶۴۹	حق سنوات
-	۳۳.۸۵۶.۲۷۲	-	۸۰.۴۸۴.۷۷۲	تعمیر و نگهداری
۹.۱۷۲.۰۶۰	۱۳.۳۹۹.۸۶۰	۲۶۹.۸۵۴.۰۱۷	۳۶۳.۹۲۱.۱۲۷	هزینه استهلاک دارائیهها
۱۲۳.۵۱۳.۴۸۳	۳۱.۹۷۸.۴۹۰	۱.۸۴۱.۴۶۱.۹۳۱	۴.۳۰۹.۲۹۰.۸۹۵	سایر
<u>۲.۲۹۴.۴۳۲.۸۳۰</u>	<u>۲.۷۵۵.۸۴۹.۰۴۴</u>	<u>۹.۸۹۱.۸۹۴.۲۱۳</u>	<u>۱۳.۸۱۳.۷۶۳.۰۰۷</u>	

۲۳ - سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱.۱۰۳.۲۳۰.۷۲۸	۶۵۰.۷۸۹.۵۴۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
-	-	-	(۶.۹۸۴.۴۷۷.۴۲۵)	ذخیره کاهش ارزش انباشته موجودیها
-	-	(۸۷۸.۳۴۹.۷۷۹)	(۸۷۸.۳۴۹.۷۷۹)	هزینه استهلاک سرقفلی
-	-	۱۰.۲۶۹.۶۲۴	۳۸.۵۳۲.۱۱۲	سایر
-	-	<u>۲۳۵.۱۵۰.۵۷۳</u>	<u>(۷.۱۷۳.۵۰۵.۵۵۲)</u>	

۲۴ - هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۱.۶۰۶.۸۰۶.۷۰۹	۱۱.۴۶۳.۴۳۳.۵۳۲	بهره وام تسهیلات دریافتی
۳۵.۱۴۵.۷۹۱	۴۶۱.۲۷۷.۳۹۱	۳۵.۱۴۵.۷۹۱	۷۳۷.۹۷۷.۰۶۵	کارمزد خرید سهام اعتباری
۳۸.۰۰۰	۴.۷۲۷.۰۰۰	۱۸.۶۹۰.۸۳۲	۶.۲۸۷.۰۰۰	کارمزد بانکی
<u>۳۵.۱۸۳.۷۹۱</u>	<u>۴۶۶.۰۰۴.۳۹۱</u>	<u>۱۱.۶۶۰.۶۴۳.۳۳۲</u>	<u>۱۲.۲۰۷.۶۹۷.۵۹۷</u>	



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۸۱.۲۸۳.۰۹۴	.	خالص سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت
-	-	۱.۰۷۴.۴۲۳.۶۰۶	۱۳۱.۴۸۵.۷۸۰	فروش ضایعات
۹۹۳.۲۸۶.۳۹۱	۷.۷۵۳.۸۴۲.۳۴۲	۶.۲۳۵.۵۴۱.۹۵۱	۹۰.۹۹۰.۸۳۳.۸۲۲	سود سپرده بانکی
-	-	۱۱۲.۶۳۳.۱۸۴	۶۵.۳۴۲.۷۸۰	سایر
<u>۹۹۳.۲۸۶.۳۹۱</u>	<u>۷.۷۵۳.۸۴۲.۳۴۲</u>	<u>۷.۷۰۳.۸۸۱.۸۳۵</u>	<u>۹۰.۲۹۶.۶۶۲.۳۸۲</u>	

۲۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱۶۹.۶۷۳.۴۳۵)	(۴۲۰.۰۰۰)	جریمه بیمه تامین اجتماعی
-	-	-	(۱۸.۷۲۴.۸۳۰)	مالیات تکلیفی و حقوق
(۱۶.۴۵۸.۶۹۸)	-	(۳.۳۹۲.۴۵۹.۸۸۷)	(۲۹۱.۶۹۶.۸۴۱)	مالیات عملکرد
-	-	-	۲۶۰.۴۰۰.۰۰۰	سود سهام دریافتنی
-	-	۹.۴۶۹.۸۰۷.۲۳۱	۸.۰۰۳.۰۰۰.۰۰۰	برگشت ذخیره گارانتی
-	-	۱۲۰.۹۰	(۱۳.۲۶۳)	سایر
<u>۱۶.۴۵۸.۶۹۸-</u>	<u>-</u>	<u>۵.۹۰۷.۶۸۵.۹۹۹</u>	<u>۷.۹۵۲.۵۴۵.۰۶۶</u>	

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه شده است و به همین علت اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاحات طبقه بندی و تعدیلات سنواتی

عنوان حساب	مانده ابتدای سال قبل از تجدید ارائه	بدهکار	بستانکار	مانده ابتدای دوره بعد از تجدید ارائه و اصلاحات
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰

اقلام ترازنامه ای :

موجودی نقد	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	مالیات پرداختنی
۱۷.۸۲۵.۶۷۱.۰۱۰	۲۸.۴۷۴.۸۰۳.۹۸۱	۱۴.۷۲۶.۱۲۲.۶۷۰	۱۷.۱۳۳.۱۳۷.۱۷۳
۱۱۶.۰۰۸۶۴۸۷۶	۲۶۰.۴۰۰.۰۰۰	۸۰.۱۹.۵۰۴.۸۳۳	-
-	۱۱.۶۱۷.۳۸۲.۹۷۲	۱۹.۱۴۴.۸۳۰	۲۹۱.۶۹۶.۸۴۱
-	۲۹.۴۲۶.۵۳۵.۸۸۶	۱۷.۱۱۷.۸۲۱.۰۰۹	۱۷.۴۲۴.۸۳۴.۰۱۴
<u>۱۹.۸۸۰.۷۶۹.۷۰۹</u>	<u>۷.۹۵۲.۵۴۵.۰۶۶</u>	<u>۱۱.۹۲۸.۲۲۴.۶۴۳</u>	<u>۱۹.۸۸۰.۷۶۹.۷۰۹</u>

اقلام سود وزیانی:

سود و زیان انباشته ابتدای سال	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی	هزینه های فروش، اداری و عمومی	سایر در آمد های غیر عملیاتی
۹۴.۸۳۰.۷۳۹.۷۳۶	۲۹۱.۸۴۱.۵۲۶.۶۴۱	۲۰۹.۵۱۰.۹۳۱.۶۰۴	۹.۹۰۸.۳۹۹.۰۴۶	۱۵.۴۳۱.۴۶۲.۹۶۴
۳۲۷.۳۵۹.۷۶۷	-	-	-	۷.۹۸۷.۹۸۱.۱۲۹
-	۷.۹۸۷.۹۸۱.۱۲۹	۸.۰۰۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۵۰۴.۸۳۳	۲۶۰.۴۰۰.۰۰۰
-	۲۹۹.۸۲۹.۵۰۷.۷۷۰	۲۰۱.۵۰۷.۹۳۱.۶۰۴	۹.۸۹۱.۸۹۴.۲۱۳	۱۵.۶۹۱.۸۶۲.۹۶۴
<u>۸.۳۱۵.۳۴۰.۸۹۶</u>	<u>۱۶.۲۶۷.۸۸۵.۹۶۲</u>	<u>۱۶.۲۶۷.۸۸۵.۹۶۲</u>	<u>۱۶.۲۶۷.۸۸۵.۹۶۲</u>	<u>۱۶.۲۶۷.۸۸۵.۹۶۲</u>



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷.۵۶۸.۷۷۴.۶۵۹	۴۵.۶۱۲.۱۰۸.۱۰۵	۸۸.۶۴۶.۸۳۲.۵۲۶	۸۹.۰۲۳.۹۲۳.۸۴۷
۹.۱۷۲.۰۶۰	۱۳.۳۹۹.۸۶۰	۴.۹۲۳.۷۳۴.۳۱۰	۶.۷۰۱.۲۲۶.۷۲۶
(۲۲.۰۵۹.۸۸۷.۵۴۹)	۳۵.۰۶۰.۰۴۵.۸۸۷	۵.۸۲۱.۵۱۴.۸۵۱	۹.۶۰۳.۴۹۲.۹۶۹
-	-	(۴۳.۲۴۴.۶۱۴.۱۵۹)	۱۲.۰۶۹.۴۱۳.۶۲۱
(۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	۱۰.۵۳۳.۹۴۰.۰۲۷	(۲۵.۹۶۲.۳۳۵.۹۰۹)
(۳۹.۸۷۰.۲۴۸.۲۸۵)	(۴۵.۴۳۳.۰۴۸.۲۳۰)	(۲.۸۹۶.۴۶۳.۸۶۳)	(۶۳.۹۹۰.۱۰۷.۵۴۵)
۵۵.۲۸۹.۴۸۹.۶۲۸	۱۳.۷۴۶.۳۱۶.۹۵۴	(۱۱.۳۵۶.۱۶۲.۳۲۴)	۳۱.۰۱۵.۸۹۴.۱۱۴
-	-	۴.۳۹۴.۵۸۷.۶۷۸	(۵.۲۸۹.۹۹۶.۰۵۰)
(۳۵.۱۸۳.۷۹۱)	(۴۶۶.۰۰۴.۳۹۱)	۱.۱۳۳.۲۰۲.۰۷۱	(۵۴۷.۴۳۵.۵۰۵)
-	۴.۸۱۵.۵۷۰.۰۰۰	-	۱۳.۳۷۲.۸۹۵.۱۶۴
۲۰.۸۶۲.۱۱۶.۷۲۲	۲۵.۸۵۵.۷۵۴.۲۷۷	۵۷.۹۵۶.۵۷۱.۱۱۷	۶۵.۹۹۶.۹۸۱.۴۳۲

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه بدهی احتمالی قابل ملاحظه ای که اهمیت آن ایجاب نماید در یادداشتهای همراه صورتهای مالی افشا گردد وجود نداشته است.

۲۹- تعهدات سرمایه ای:

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویدادهایی که نیاز به تعدیل حسابها و افشاء در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شماره یادداشت توضیحی	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله				ذکر نوع معامله در یادداشت توضیحی شماره...	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
		عملیات فیما بین طی سال		افتتاحیه				
		فروش سرمایه گذاری	تسهیلات	الباقی مبلغ افتتاحیه	سود سهام (انتقالی از سال قبل)			
۱۲	(۱۲.۰۵۶.۱۴۱.۴۹۴)	-	۳۷.۴۷۱.۲۴۱.۹۱۰	(۵۹.۵۰۹.۳۷۹.۴۰۴)	۹.۹۸۱.۹۹۶.۰۰۰	۳۱-۱	عضو هیات مدیره مشترک شرکت کارخانجات تولیدی	
۱۲	(۷.۷۳۰.۴۴۲.۷۸۰)	-	(۳۹.۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	۳.۵۴۹.۵۶۴.۷۲۰	۱۷.۹۹۹.۹۹۲.۵۰۰	۳۱-۱	عضو هیات مدیره مشترک شرکت مهندسی صنعت برق	
۵	۲۵.۰۷۵.۹۵۸.۷۲۰	-	۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۱۹۵.۹۷۴.۷۲۰	۱.۸۷۹.۹۸۴.۰۰۰	۳۱-۱	عضو هیات مدیره مشترک شرکت آرونند ترانس پارس	
۳۱-۲	-	۱۰.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۳۱-۲	سهامدار مشترک سایر سهامداران	

۳۱-۱ عمده گردش حسابهای فی مابین مربوط به تامین نقدینگی و دریافت و پرداخت وجه نقد می باشد.

۳۱-۲ با توجه به اینکه سرمایه گذاری در شرکت نیرو ترانسو صبا در منطقه آزاد ماکو از تاریخ ۹۴/۰۵/۲۱ (تاریخ ایجاد سرمایه گذاری) تا تاریخ ۹۵/۱۰/۳۰ منجر به دریافت زمین با قیمت مناسب در شهر صنعتی و منطقه آزاد ماکو نگردیده و فعالیت خاصی انجام نشده . به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت مقرر گردید که سرمایه گذاری مزبور به سایر سهامداران و یا اشخاص حقوقی واگذار گردد . توضیحا سرمایه گذاری مزبور با احتساب ۱۹٪ سود و به صورت نقدی به سایر سهامداران واگذار گردیده است

۳۲- سود انباشته در پایان سال:

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهام
ریال	ریال
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

