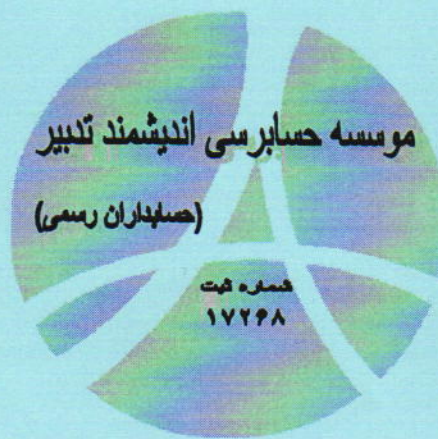


شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



فهرست مندرجات
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان 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
	یادداشت‌های توضیحی :
۸	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۸-۹	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۹-۱۲	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳ الی ۳۱	ج- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی



شماره ملی: ۱۰۱۰۰۶۰۸۰۶۹

مؤسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر (حسابداران رسمی) (مستعدان بورس اوراق بهادار)

شماره:
تاریخ:
پوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه 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 آذرماه ۱۳۹۶ 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 گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت مسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 بااهمیت 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر 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 مؤسسه مقدور نگردیده است.

تلفن: ۸۸۷۰۰۸۲۱-۸۸۷۰۰۸۲۹
فکس: ۸۸۷۰۰۸۰۱
کلیه پستی: ۱۳۳۳۶۶۳۱۷۳

تلفن
فکس
کلیه پستی

تهران - خیابان سینچمال لندن (سندبادی) (یوسف آباد) - خیابان سیزدهم - پلاک ۵۲ - واحد ۲
www.ataf.ir
andishmandtaadib@ataf.ir

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

۵- در خصوص مالیات پرداختنی موضوع یادداشت ۱۳ همراه صورتهای مالی ذکر موارد زیر حائز اهمیت می باشد:

۵-۱- براساس برگهای تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا جمعاً به مبلغ ۵,۹۰۴ میلیون ریال تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۲,۳۲۹ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور و پرداخت شده و نسبت به برگهای تشخیص مزبور اعتراض گردیده که تا تاریخ این گزارش رای نهایی توسط مقامات ذیربط در سازمان امور مالیاتی صادر نشده است. همچنین بابت سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره در حسابها منظور نشده است.

۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو و شرکت اروند ترانس پارس براساس سود ابرازی در حسابها ذخیره و پرداخت شده است ولی بدلیل عدم صدور برگ تشخیص مالیات رقم قطعی مالیات عملکرد مزبور مشخص نمی باشد. مضافاً ذخیره مالیات جهت عملکرد مورد رسیدگی شرکتهای مزبور بدون احتساب اقلام مشمول مالیات مندرج در حساب تعدیلات سنواتی موضوع یادداشت ۲۶ همراه صورتهای مالی محاسبه و در حسابها در نظر گرفته است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، بااستثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای 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 مطالب خاص

۷- با توجه به یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی، پیش پرداختهای سرمایه ای شامل مبلغ ۷,۰۰۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت آذران تجهیز کران انرژی بابت طراحی، ساخت و تحویل دو دستگاه کوره خشک کاری و یک دستگاه کوره روغن زنی موضوع قرارداد ۱۳۹۵/۰۷/۲۶ می باشد که علیرغم اتمام مدت قرارداد تا کنون تحویل نشده است. مضافاً در ازای پرداخت مبلغ مزبور تضامین کافی از شرکت مذکور اخذ نگردیده است.

۸- با توجه به یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) در سال مالی مورد رسیدگی، اقدام به فروش سهام شرکتهای اروند ترانس پارس (سهامی خاص) و شرکت مهندسی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص) به بهای تمام شده به شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو نموده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ اسفندماه ۱۳۹۵ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- توصیه میگردد مجمع عمومی محترم صاحبان سهام در هنگام تقسیم سود، کسری ذخیره موجود بشرح بند ۵ را مورد توجه قرار دهد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

۱۱- 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 رای گیری رعایت نشده است. مضافاً اینکه معاملات فوق در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۱۲- 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- باتوجه به یادداشتهای ۶ و ۱۱ همراه صورتهای مالی، موجودی ها و داراییهای ثابت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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 مورد بررسی 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 در مواجهه با معاملات و عملیات مشکوک احتمالی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ اسفند ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی اندیشمند توپیر

(مسئولان رسمی)

علی اصغر جان نثاری

شماره عضویت (۸۱۰۹۹۶)

عباس مرصع نشان

شماره عضویت (۸۰۰۷۲۲)



Handwritten signature in blue ink, likely belonging to Abbas Marvayeh Neshan, with a circular stamp partially visible behind it.



شرکت سرمایه گذاری اراس صبا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اراس صبا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۸	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۹ و ۸	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹ الی ۱۲	ج: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ الی ۳۱	د: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

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

اراس صبا
شرکت سرمایه گذاری
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۶۵۸,۰۴۶,۵۷۶	۸۴,۳۶۱,۶۶۴,۳۳۷	۹۷,۳۷۵,۸۴۸,۰۴۵	۲۳,۳۵۳,۳۴۴,۰۲۵	۲۳,۳۵۳,۳۴۴,۰۲۵	۲۳,۳۵۳,۳۴۴,۰۲۵
۲۴,۲۴۰,۸۴۴,۶۶۰	۳۳,۸۳۷,۴۳۳,۸۵۳	۶۷,۹۳۷,۱۱۷,۵۲۶	۱۵۹,۱۶۱,۹۳۵,۴۵۴	۱۵۹,۱۶۱,۹۳۵,۴۵۴	۱۵۹,۱۶۱,۹۳۵,۴۵۴
۹۱۶,۷۳۳,۳۹۶	۱,۳۰۰,۱۳۸,۶۷۶	۷,۴۸۵,۸۳۳,۸۲۶	۶,۷۷۱,۵۳۸,۰۶۷	۶,۷۷۱,۵۳۸,۰۶۷	۶,۷۷۱,۵۳۸,۰۶۷
۵۰,۸۸۷,۶۷۱,۳۳۳	۵۱,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱	۱۱۳,۹۰۰,۸۴۱,۸۸۴	۱۹۸,۰۴۲,۰۸۵,۱۲۹	۱۹۸,۰۴۲,۰۸۵,۱۲۹	۱۹۸,۰۴۲,۰۸۵,۱۲۹
۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۶۸۹,۷۵۰	۴۰,۳۹۰,۲۴۱,۸۱۰	۷,۵۳۸,۶۳۰,۰۰۰	۷,۵۳۸,۶۳۰,۰۰۰	۷,۵۳۸,۶۳۰,۰۰۰
۱۱۶,۶۱۹,۳۹۵,۸۶۵	۱۶۹,۹۷۱,۵۰۴,۶۵۷	۳۲۶,۹۸۹,۸۸۳,۰۹۱	۲۹۴,۸۵۶,۵۳۲,۷۵۵	۲۹۴,۸۵۶,۵۳۲,۷۵۵	۲۹۴,۸۵۶,۵۳۲,۷۵۵
۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۱۷,۰۰۰	۷۰,۳۱۷,۰۰۰	۷۰,۳۱۷,۰۰۰	۷۰,۳۱۷,۰۰۰
۴۸,۳۸۸,۱۰۱,۶۹۰	.	۶۲۴,۴۴۶,۰۰۰	۶۲۴,۵۹۶,۰۰۰	۶۲۴,۵۹۶,۰۰۰	۶۲۴,۵۹۶,۰۰۰
۱۰,۸۹۹,۳۳۸,۲۰۰	۱۶,۰۷۳,۳۲۸,۰۰۹	۱۳,۱۷۵,۲۴۶,۶۸۵	۱۳,۲۳۸,۳۶۳,۵۷۳	۱۳,۲۳۸,۳۶۳,۵۷۳	۱۳,۲۳۸,۳۶۳,۵۷۳
۲۰۷,۰۵۱,۸۳۶,۸۸۰	۲۳۳,۴۵۵,۱۱,۵۷۵	۷۶,۰۴۸,۰۳۷,۰۹۰	۱۰۰,۶۸۳,۳۹۲,۰۴۶	۱۰۰,۶۸۳,۳۹۲,۰۴۶	۱۰۰,۶۸۳,۳۹۲,۰۴۶
(۴۲,۹۳۴,۷۶۹)	(۳۶,۶۴۲,۸۶۷)	۸۹,۹۱۸,۰۳۶,۷۷۵	۱۱۴,۶۰۶,۵۶۸,۶۱۹	۱۱۴,۶۰۶,۵۶۸,۶۱۹	۱۱۴,۶۰۶,۵۶۸,۶۱۹
۳۰۰,۲۸۸,۶۲۴,۰۰۱	۲۳۹,۴۹۱,۵۹۶,۷۱۷				
۴۱۶,۹۰۷,۹۱۹,۸۶۶	۵۰۹,۴۶۳,۱۰۱,۳۷۴	۴۱۶,۹۰۷,۹۱۹,۸۶۶	۵۰۹,۴۶۳,۱۰۱,۳۷۴	۴۱۶,۹۰۷,۹۱۹,۸۶۶	۵۰۹,۴۶۳,۱۰۱,۳۷۴

یادداشت های توضیحی: بخش جهانی نایبیر صورت های مالی است.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۷۲,۶۱۴,۵۷۹,۶۲۲	۵۲۱,۱۳۲,۶۸۰,۸۲۳		۲۰ درآمد های عملیاتی
(۲۶۲,۱۹۳,۹۹۴,۸۶۳)	(۳۶۰,۸۳۴,۰۷۱,۳۷۵)		۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۰,۴۲۰,۵۸۴,۷۷۹	۱۶۰,۲۹۸,۶۰۹,۴۴۸		سود ناخالص
(۱۳,۸۱۹,۶۴۸,۴۳۷)		(۱۹,۴۱۲,۷۴۵,۰۴۲)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۸۹,۰۲۸,۱۲۷)		۶۴۱,۷۸۰,۹۱۵	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۱۴,۰۰۸,۶۷۶,۵۶۴)	(۱۸,۷۷۰,۹۶۴,۱۲۷)		
۹۶,۴۱۱,۹۰۸,۲۱۵	۱۴۱,۵۲۷,۶۴۵,۳۲۱		سود عملیاتی
(۱۲,۲۰۷,۶۹۷,۵۹۷)		(۲۱,۴۸۳,۴۳۲,۰۲۸)	۲۴ هزینه های مالی
۹,۲۹۶,۶۶۲,۳۸۲		۷,۳۰۳,۴۸۲,۷۸۲	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۹۱۱,۰۳۵,۲۱۵)	(۱۴,۱۷۹,۹۴۹,۲۴۶)		
۹۳,۵۰۰,۸۷۳,۰۰۰	۱۲۷,۳۴۷,۶۹۶,۰۷۵		سود قبل از مالیات
(۲۱,۴۹۷,۰۲۹,۲۲۲)	(۳۳,۷۹۳,۶۲۶,۳۷۱)		مالیات بر درآمد
۷۲,۰۰۳,۸۴۳,۷۷۸	۹۳,۵۵۴,۰۶۹,۷۰۴		سود خالص
۲,۱۱۸	۹۳۶		سود هر سهم

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۷۲,۰۰۳,۸۴۳,۷۷۸	۹۳,۵۵۴,۰۶۹,۷۰۴		سود خالص
۱۴۳,۹۷۸,۶۷۰,۰۱۶		۲۰۲,۲۳۴,۵۵۴,۵۶۱	سود انباشته ابتدای سال
۷,۹۵۲,۵۴۵,۰۶۶		۴,۸۱۷,۲۸۲,۳۱۹	۲۶ تعدیلات سنواتی
۱۵۱,۹۳۱,۲۱۵,۰۸۲		۲۰۷,۰۵۱,۸۳۶,۸۸۰	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۴,۹۴۷,۳۲۰,۵۲۰)		(۵۴,۹۶۸,۹۰۵,۲۰۰)	سود سهام مصوب
-		(۱۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۱۳۶,۹۸۳,۸۹۴,۵۶۲	۱۳۵,۰۷۴,۹۳۱,۶۸۰		
۲۰۸,۹۸۷,۷۳۸,۳۴۰	۲۲۸,۶۲۹,۰۰۱,۳۸۴		سود قابل تخصیص
(۱,۹۳۵,۹۰۱,۴۶۰)	(۵,۱۷۳,۹۸۹,۸۰۹)		اندرخته قانونی
۲۰۷,۰۵۱,۸۳۶,۸۸۰	۲۲۳,۴۵۵,۰۱۱,۵۷۵		سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود سال جاری 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 ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	ریال	ریال	ریال	
	۶۵.۹۹۶.۹۸۱.۴۳۲	۵۰.۶۸۷.۸۸۲.۱۱۹		۲۷
				فعالیت های عملیاتی:
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود سهام پرداختی
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیتهای سرمایه گذاری:
				وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
				وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
				فعالیتهای تامین مالی:
				وجوه حاصل از افزایش سرمایه
				دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				موجودی وجه نقد در ابتدای سال
				تاثیر تغییرات نرخ ارز
				موجودی وجه نقد در پایان سال
				بدالات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده
				۲۸

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



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
					دارائی های جاری
					موجودی نقد
۴۶.۲۳۰.۴۱۸.۵۷۳	۲۶.۵۴۲.۳۳۷.۸۲۳	۱۲	۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱	۶۳.۴۰۸.۷۱۲	۳
-	-	۱۳	۵۰.۹۶۸.۲۸۹.۹۵۰	۸۸.۹۸۵.۴۲۸.۸۹۱	۴
۹۱۶.۷۳۳.۳۹۶	۱.۲۰۰.۱۳۸.۶۷۶	۱۴	۲۵.۴۸۷.۷۶۶.۶۵۸	۱۰۹.۸۹۷.۲۷۶.۶۸۸	۵
			۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۷
۴۷.۱۴۷.۱۵۱.۹۶۹	۲۷.۷۴۲.۴۷۶.۴۹۹		۱۳۵.۹۹۶.۹۰۶.۴۱۹	۱۹۸.۹۸۶.۱۱۴.۳۹۱	جمع دارائی های جاری
					دارائی های غیر جاری
۳۳.۹۹۲.۳۸۲.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	۹۰.۴۷۵.۹۷۴.۸۵۳	۵۷.۱۷۳.۴۰۴.۰۰۰	۸
۴۸.۳۸۸.۱۰۱.۶۹۰	-	۱۷	۷.۲۰۰.۰۰۰	۷.۲۰۰.۰۰۰	۹
۳.۳۹۹.۲۳۸.۲۰۰	۸.۵۷۳.۲۲۸.۰۰۹	۱۸	-	-	۱۱
۹۳.۵۵۳.۲۰۷.۴۱۳	۱۱۹.۸۵۱.۰۱۳.۷۸۳		۹۰.۴۸۳.۱۷۴.۸۵۳	۵۷.۱۸۰.۶۰۴.۰۰۰	جمع دارایی های غیر جاری
۱۷۹.۲۳۲.۹۲۹.۳۰۳	۲۲۸.۴۲۴.۲۴۱.۷۹۲				جمع دارایی ها
۲۲۶.۴۸۰.۰۸۱.۲۷۲	۲۵۶.۱۶۶.۷۱۸.۳۹۱		۲۲۶.۴۸۰.۰۸۱.۲۷۲	۲۵۶.۱۶۶.۷۱۸.۳۹۱	

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 ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸.۲۴۷.۹۳۳.۱۴۹	۱۱۱.۶۷۸.۷۲۰.۴۰۴			۲۰ درآمد های عملیاتی
(۲.۷۵۵.۸۴۹.۰۴۴)	(۲.۶۷۸.۲۴۰.۴۵۶)			۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۵.۴۹۲.۰۸۴.۱۰۵	۱۰۹.۰۰۰.۴۷۹.۹۴۸			سود عملیاتی
(۴۶۶.۰۰۴.۳۹۱)		(۶.۳۲۷.۱۹۸.۶۹۷)		۲۴ هزینه های مالی
۷.۷۵۳.۸۴۲.۳۴۲		۸۰۶.۵۱۴.۹۲۸		۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷.۲۸۷.۸۳۷.۹۵۱	(۵.۵۲۰.۶۸۳.۷۶۹)			
۵۲.۷۷۹.۹۲۲.۰۵۶	۱۰۳.۴۷۹.۷۹۶.۱۷۹			سود خالص
۱.۵۵۳	۱.۰۳۵			سود هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۵۲.۷۷۹.۹۲۲.۰۵۶	۱۰۳.۴۷۹.۷۹۶.۱۷۹			سود خالص
۵۵.۷۲۹.۹۳۳.۴۳۷		۹۳.۶۷۳.۲۳۱.۴۱۳		سود انباشته ابتدای سال
-		(۱۲۰.۰۲۴.۰۰۰)	۲۶	تعدیلات سنواتی
۵۵.۷۲۹.۹۳۳.۴۳۷		۹۳.۵۵۳.۲۰۷.۴۱۳		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۴.۹۵۶.۶۴۸.۰۸۰)		(۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود سهام مصوب
-		(۱۷.۰۰۸.۰۰۰.۰۰۰)		افزایش سرمایه
(۱۴.۹۵۶.۶۴۸.۰۸۰)	۲۱.۵۴۵.۲۰۷.۴۱۳			
۹۳.۵۵۳.۲۰۷.۴۱۳	۱۲۵.۰۲۵.۰۰۳.۵۹۲			سود قابل تخصیص
۰	(۵.۱۷۳.۹۸۹.۸۰۹)			اندوخته قانونی
۹۳.۵۵۳.۲۰۷.۴۱۳	۱۱۹.۸۵۱.۰۱۳.۷۸۳			سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود سال جاری 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 ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵ (تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶.۳۱۷.۰۳۱.۶۶۸	۱۸۵.۶۵۴.۶۱۵			۲۷
(۴۶۱.۲۷۷.۳۹۱)		(۶.۳۲۴.۵۳۲.۲۳۲)		فعالیت های عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۷.۷۵۳.۸۴۲.۳۴۲		۸۰۶.۵۱۴.۹۲۸		سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات
(۱۴.۹۴۷.۰۸۰.۲۲۱)		(۵۴.۱۰۵.۰۷۸.۴۱۰)		دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها
(۷.۶۵۴.۵۱۵.۲۷۰)	(۵۹.۶۲۳.۰۹۵.۷۱۴)			سود سهام پرداختی
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۷.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		۰		فعالیت های تامین مالی: خالص تسهیلات اعطایی به اشخاص
۴۸.۳۹۲.۲۲۶.۱۵۰		۰		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۳۰.۴۹۲.۲۲۶.۱۵۰	۰			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۹.۱۵۴.۷۴۲.۵۴۸	(۵۹.۴۳۷.۴۴۱.۰۹۹)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۰.۳۴۶.۱۰۷.۲۶۳	۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱			موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱	۶۳.۴۰۸.۷۱۲			موجودی نقد در پایان سال
۰	۱۷.۶۱۹.۵۱۶.۳۱۰			۲۸
				مبادلات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده

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



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

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 متعاقبا 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 ۱۲۱/۲۸۷۵۲۷ 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 اروند 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.

۱-۲- 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دراستخدام شرکت اصلی و شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
کارخانه	دفتر	کارخانه	دفتر	
	۴		۳	سرمایه گذاری ارس صبا
۷۵	۹	۷۵	۹	کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو
۱۰	۱	۱۲	۱	اروند ترانس پارس
۳	۲		۲	مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
۸۸	۱۶	۸۷	۱۵	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

الف- سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۴ همراه صورتهای مالی)



۲-۲ مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شامل شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو(سهامی خاص)، شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا(سهامی خاص) و شرکت اروندترانس پارس(سهامی خاص)) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

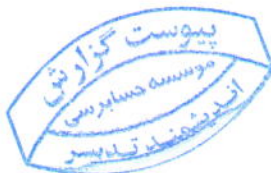
۲-۲-۲- سال مالی شرکتهای فرعی در ۳۰ مهر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال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

۲-۲-۳ 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.

۲-۳ - موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- 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:

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



۴-۲- سرمایه گذاری ها

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



۵-۲- سرقفلی

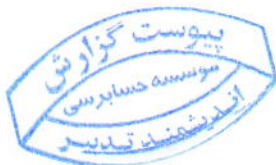
حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش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

۶-۲- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول جدید و همچنین مخارج انجام فعالیت تجاری 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.

۷-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۷-۲- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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.



۲-۷-۲- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به الكوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائيهای مربوط و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالياتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
خط مستقیم	۲۵ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ساله	ماشین آلات و تجهيزات
خط مستقیم	۶ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ساله	ابزار آلات

۳-۷-۲- برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۸-۲- 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 سال بعد پرداخت میگردد.

۹-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۱-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۲-۹-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۱۰-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۳ - موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱	۶۳.۴۰۸.۷۱۲	۸۱.۴۰۲.۱۸۰.۰۳۴	۲۳.۲۳۱.۲۴۴.۶۹۰		موجودی تنخواه گردان ها
		۱۹۱.۳۳۳.۱۳۵	۱۲۱.۰۹۹.۳۳۵		
		۱۵.۷۸۲.۳۳۴.۸۷۶	۰	۳-۲	وجوه در راه
۵۹.۵۰۰.۸۴۹.۸۱۱	۶۳.۴۰۸.۷۱۲	۹۷.۳۷۵.۸۴۸.۰۴۵	۲۳.۳۵۲.۳۴۴.۰۲۵		

۳-۱- مبلغ ۱۷,۲۹۷,۱۵۵ ریال از موجودی نزد بانکها مربوط به بانک ارزی شامل ۱۰۰ یورو در بانک سپه و ۱۸۷/۸۵ یورو در بانک پارسیان می باشد که در پایان سال با نرخ آزاد تسعیر میگردد. ضمناً مانده بانک ارزی نسبت به سال مالی قبل هیچ گونه تغییری نداشته است.

۳-۲- مانده وجوه در راه در سال مالی قبل بابت دریافت و پرداخت وجه بین شرکتهای گروه بوده که در حسابهای فی مابین منظور شده و ناشی از تفاوت تاریخ گزارشگری ۲ ماهه بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی می باشد و در سال مالی ۱۳۹۶ بطور کامل تسویه شده است.

۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت ملی سرب و روی
۳۶.۳۷۷.۶۸۸.۲۵۶	۹۲.۰۳۴.۲۵۴.۲۵۸	۴۲.۹۸۴.۵۱۵.۸۳۲	۱۵۳.۳۶۰.۶۰۹.۸۱۴	فولاد کاوه
			۸.۲۸۵.۶۲۲	شیر پگاه آذربایجان شرقی
			۱.۰۴۴.۷۷۰	داده گستر عصر نوین - های وب
			۸.۸۴۰.۸۲۰.۶۱۵	کیسون
۱۹.۲۳۹.۹۶۷.۹۷۴		۳۱.۱۷۴.۸۱۵.۷۱۳		تامین سرمایه امید
	۴.۹۹۲.۶۵۵		۴.۹۹۲.۶۵۵	صندوق فارابی (خرید بونیت صندوق)
۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	۱۶۶.۲۰۳.۷۲۰	
۵۵.۷۸۳.۸۵۹.۹۵۰	۹۲.۲۰۵.۴۵۰.۶۳۳	۷۴.۳۲۵.۵۳۵.۲۶۵	۱۶۲.۳۸۱.۹۵۷.۱۹۶	کسر می شود: کاهش ارزش سهام شرکت سرب و روی
(۴.۸۱۵.۵۷۰.۰۰۰)	(۳.۲۲۰.۰۲۱.۷۴۲)	(۶.۳۸۸.۴۱۷.۷۳۹)	(۳.۲۲۰.۰۲۱.۷۴۲)	
۵۰.۹۶۸.۲۸۹.۹۵۰	۸۸.۹۸۵.۴۲۸.۸۹۱	۶۷.۹۳۷.۱۱۷.۵۲۶	۱۵۹.۱۶۱.۹۳۵.۴۵۴	

۴-۱- سهام شرکت داده گستر عصر نوین - های وب مربوط به تعداد ۱,۹۰۰,۰۰۰ سهم می باشد که در سال مالی بعد توسط شرکت سرمایه گذار (شرکت کارخانجات تولیدی نیروترانسفو- سهامی خاص) از طریق کارگزاری بفروش رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۱,۹۵۶,۰۰۰	۵۴۶,۰۲۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۰۵۹,۷۳۰,۰۰۰	-
-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۳,۸۱۵,۴۶۸,۲۰۰
-	-	۳۰۲,۷۲۸,۵۴۴	۱۰۲,۷۲۸,۵۴۴
-	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰
-	-	۹۲۲,۰۶۶,۶۴۲	۸۵۹,۵۷۵,۷۳۹
۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۱,۹۵۶,۰۰۰	۴,۱۵۸,۵۷۱,۸۸۶	۵,۱۲۷,۷۹۳,۱۸۳
۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۱,۹۵۶,۰۰۰	۴,۹۷۱,۵۷۱,۸۸۶	۵,۱۴۰,۷۹۳,۱۸۳
۵۷,۸۱۱,۹۳۸	۹۵,۳۲۰,۶۸۸	۲۱۹,۸۱۱,۹۳۸	۲۹۴,۹۰۴,۶۸۸
۲۵,۰۴۵,۹۵۴,۷۲۰	-	-	-
-	-	-	۴۵۰,۵۸۶,۸۲۷
-	-	۲,۲۹۴,۴۵۰,۰۰۲	۸۸۵,۲۵۳,۳۶۹
۲۵,۱۰۳,۷۶۶,۶۵۸	۹۵,۳۲۰,۶۸۸	۲,۵۱۴,۲۶۱,۹۴۰	۱,۶۳۰,۷۴۴,۸۸۴
۲۵,۴۸۷,۷۶۶,۶۵۸	۱۰۹,۸۹۷,۲۷۶,۶۸۸	۷,۴۸۵,۸۳۳,۸۲۶	۶,۷۷۱,۵۳۸,۰۶۷

تجاری:

اسناد دریافتنی - سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

پویا نیرو آناهیتا

تک ترانس البرز

مهدی فلاحیان

شرکت بی اس تک

توزیع نیروی برق گیلان

بابک مس ایرانیان

پارس متال

سایر

غیر تجاری:

بدهکاران کارکنان (وام و مساعده)

شرکتهای گروه

سایر سپرده ها

سایر



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۶ - موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۹.۹۰۴.۰۱۵.۹۶۵	۱۹۸.۰۴۲.۰۸۵.۱۲۹	۶-۱
-	-	۲۳.۹۹۶.۸۲۵.۹۱۹	-	۶-۲
۰	۰	۱۱۳.۹۰۰.۸۴۱.۸۸۴	۱۹۸.۰۴۲.۰۸۵.۱۲۹	

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷.۶۶۹.۹۷۸.۸۹۳	۱۳۷.۷۰۷.۲۵۷.۱۹۹	موجودی مواد اولیه
۳۲.۴۱۹.۴۰۳.۲۰۳	۵۱.۵۰۴.۶۸۵.۹۲۸	موجودی کالای ساخته شده-ترانس و کات اوت
۹.۸۱۴.۶۳۳.۸۶۹	۸.۸۳۰.۱۴۲.۰۰۲	موجودی کالای نیمه ساخته
۸۹.۹۰۴.۰۱۵.۹۶۵	۱۹۸.۰۴۲.۰۸۵.۱۲۹	

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹.۰۸۶.۹۹۶.۶۹۰	-	کالای ساخته شده-ترانس
۱۴.۹۰۹.۸۲۹.۲۲۹	-	مواد اولیه
۲۳.۹۹۶.۸۲۵.۹۱۹	۰	

۶-۳- موجودی مواد و کالای گروه، در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۱۸۸۷۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.



۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
		۳۹,۶۱۱,۷۲۴,۷۱۴	۵,۲۸۳,۸۲۷,۸۸۸	پیش پرداخت خرید مواد و تجهیزات
			۱,۱۷۲,۲۳۴,۲۹۰	پیش پرداخت مالیات
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۵۱۷,۰۹۶	۲,۲۴۴,۸۰۲,۱۹۲	سایر
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۰,۲۴۱,۸۱۰	۸,۷۰۰,۸۶۴,۳۷۰	
			(۱,۱۷۲,۲۳۴,۲۹۰)	کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۰,۲۴۱,۸۱۰	۷,۵۲۸,۶۳۰,۰۸۰	

۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد و تجهیزات شامل مبلغ ۴,۸۰۳ میلیون ریال خرید خارجی می باشد که از این مبلغ ۱,۴۷۲ میلیون ریال مربوط به خرید از شرکت Tema و ۲,۷۶۱ میلیون ریال مربوط به خرید از شرکت آنکارا سرمایه و باقی مربوط به سایر فروشندگان می باشد.

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت مهندسی صنعت برق ارس صبا
۵۷,۱۵۰,۲۴۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۰,۲۴۰,۰۰۰	.	.	شرکت نیرو ترانسفو
۹,۳۰۲,۵۷۰,۸۵۳		.	.	شرکت ارون ترانس پارس
۲۱,۱۶۴,۰۰۰	۲۱,۱۶۴,۰۰۰	۴۲,۳۱۷,۰۰۰	۴۲,۳۱۷,۰۰۰	شرکت فارابی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی پاسارگاد
		۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۹۰,۴۷۵,۹۷۴,۸۵۳	۵۷,۱۷۲,۴۰۴,۰۰۰	۷۰,۳۱۷,۰۰۰	۷۰,۳۱۷,۰۰۰	

۸-۱- کاهش سرمایه گذاری بلندمدت مربوط به فروش شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا و شرکت ارون ترانس پارس (شرکتهای گروه) به بهای تمام شده به شرکت کارخانجات تولیدی نیروترانسفومی باشد.

۹- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
		۲۰۱,۲۱۲,۰۰۰	۲۰۱,۲۱۲,۰۰۰	انتعاب گاز
		۳۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۴۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۳۴,۰۰۰	۳۴,۹۸۴,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۴۴۶,۰۰۰	۶۲۴,۵۹۶,۰۰۰	

۱۰- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۵۶۶,۹۹۵,۵۸۰	۱۷,۵۶۶,۹۹۵,۵۸۰	بهای تمام شده ابتدای سال
-	۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۱۷,۵۶۶,۹۹۵,۵۸۰	۱۸,۵۶۴,۹۹۵,۵۸۰	بهای تمام شده در پایان سال
(۳,۵۱۳,۳۹۹,۱۱۶)	(۴,۳۹۱,۷۴۸,۸۹۵)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹)	(۹۴۴,۸۸۳,۱۱۲)	استهلاک سال
(۴,۳۹۱,۷۴۸,۸۹۵)	(۵,۳۳۶,۶۳۲,۰۰۷)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۳,۱۷۵,۲۴۶,۶۸۵	۱۳,۲۲۸,۳۶۳,۵۷۳	مبلغ دفتری



۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			شرح
مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	استهلاک	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات	
۹,۸۵۱,۵۴۲,۳۵۲	۹,۸۵۱,۵۴۲,۳۵۲	-		-	۹,۸۵۱,۵۴۲,۳۵۲		زمین
۲۱,۱۷۱,۶۰۰,۵۷۲	۲۱,۴۲۸,۴۸۶,۴۶۷	۵,۷۵۲,۰۹۳,۶۴۷	۸۷۵,۵۴۰,۵۶۳	۴,۸۷۶,۵۵۳,۰۸۴	۲۷,۱۸۰,۵۸۰,۱۱۴	۱,۱۳۲,۴۲۶,۴۵۸	ساختمان
۳۲,۲۳۲,۴۰۹,۰۵۷	۳۲,۸۲۳,۵۲۷,۰۷۵	۱۲,۶۶۸,۵۸۳,۳۳۰	۴,۱۹۴,۶۱۱,۶۰۳	۸,۴۵۳,۹۷۱,۷۲۷	۴۵,۴۷۲,۱۱۰,۴۰۵	۲,۵۶۸,۸۴۳,۸۴۱	ماشین آلات
۸۴۷,۰۸۹,۵۴۴	۷۰۷,۷۳۶,۰۸۶	۱,۲۲۸,۴۱۲,۴۵۴	۴۴۱,۳۹۹,۱۳۷	۷۸۷,۰۱۳,۳۱۷	۱,۹۳۴,۱۴۸,۵۴۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	ابزار آلات
۴,۱۰۰,۳۶,۱۷۴	۶,۳۱۸,۷۱۰,۴۱۱	۱,۹۰۴,۵۱۰,۶۵۹	۷۰۶,۲۹۳,۱۹۵	۱,۱۹۸,۳۱۷,۴۶۴	۸,۱۲۳,۲۲۱,۰۷۰	۲,۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰	اثاثه و منسوبات
۴۴۰,۸۸۳,۵۱۸	۲۵۰,۲۶۲,۴۹۲	۶۳۳,۷۴۱,۸۸۳	۱۹۰,۶۲۱,۰۲۶	۴۴۳,۱۲۰,۸۵۷	۸۸۴,۰۰۴,۳۷۵		وسائط نقلیه
۲,۸۵۲,۲۸۸,۱۰۱	۲,۵۰۴,۷۴۶,۵۸۴	۱,۱۱۲,۶۳۴,۹۲۴	۳۵۸,۵۴۱,۵۱۷	۷۵۴,۰۹۳,۴۰۷	۳,۶۱۷,۳۸۱,۵۰۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	تأسیسات
۱۰۷,۱۷۲,۹۲۶	۹۵۸,۲۷۳,۶۸۱	۱۱۹,۸۱۷,۰۱۷	۵۵,۸۹۹,۲۴۵	۶۳,۹۱۷,۷۷۲	۱,۰۷۸,۰۹۰,۶۹۸	۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	تجهیزات و لوازم آزمایشگاهی
۷۱,۶۰۳,۰۲۲,۲۴۴	۷۴,۷۴۳,۲۸۵,۱۴۸	۲۳,۳۹۹,۷۹۳,۹۱۴	۶,۸۲۲,۹۰۶,۲۸۶	۱۶,۵۷۶,۸۸۷,۶۲۸	۹۸,۱۴۳,۰۷۹,۰۶۲	۵,۸۷۶,۵۷۰,۲۹۹	
۲۴۱,۵۴۱,۳۶۰	-				-	(۱,۱۳۲,۴۲۶,۴۵۸)	دارایی های در جریان تکمیل
۴,۲۰۳,۴۶۳,۴۸۶	۲۵,۹۴۰,۰۰۰,۸۹۸				۲۵,۹۴۰,۰۰۰,۸۹۸	(۴,۹۹۵,۰۳۴,۲۸۶)	پیش برداخت سرمایه ای
۷۶,۰۴۸,۰۲۷,۰۹۰	۱۰۰,۶۸۳,۲۹۲,۰۴۶	۲۳,۳۹۹,۷۹۳,۹۱۴	۶,۸۲۲,۹۰۶,۲۸۶	۱۶,۵۷۶,۸۸۷,۶۲۸	۱۲۴,۰۸۳,۰۸۵,۹۶۰	(۲۵۰,۸۹۰,۴۴۵)	

۱۱-۱-۱- اضافات مربوط به دارایی در جریان تکمیل بابت احداث سوله جدید ومحوطه سازی در شرکت نیروترانسفو و اضافات ماشین آلات بابت خرید جرثقیل سقفی ،ماشین آلات مخزن سازی ،خط رنگ الکترو استاتیک و...اضافات تأسیسات مربوط به خرید تجهیزات گرمایی وساخت تابلو برق در شرکت مزبور و ارونند ترانس پارس میباشد .

۱۱-۱-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی شامل خرید جرثقیل سقفی و دستگاه سیم پیچی و کانتور دستگاه سیم پیچی ، شوینده فشار قوی و میباشد .

۱۱-۱-۳- پیش برداخت سرمایه ای ماشین آلات عمدتاً بابت پرداخت مبلغ ۷,۰۰۲ میلیون ریال به شرکت آذران تجهیزگران بابت خرید کوره های خشک کاری روغن زنی ، مبلغ ۱۳,۸۲۸ میلیون ریال به شرکت های ولت بابت خرید دستگاه ترانس و مبلغ ۴,۶۴۹ میلیون ریال به شرکت تک فن بابت خرید بمب خلا ، می باشد.

۱۱-۱-۴- دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۴۳,۴۹۱ میلیون ریال(شرکت نیروترانسفو مبلغ ۸۱,۸۴۷ میلیون ریال، شرکت ارونند ترانس پارس مبلغ ۲۴,۰۸۴ میلیون ریال و مبلغ ۳۷,۵۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا) برخوردار می باشد.

۱۱-۲- شرکت اصلی

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			شرح
مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات	
		۹۱,۷۲۰,۶۰۰		۹۱,۷۲۰,۶۰۰	۹۱,۷۲۰,۶۰۰		اثاثه و منسوبات
		۹۱,۷۲۰,۶۰۰		۹۱,۷۲۰,۶۰۰	۹۱,۷۲۰,۶۰۰		



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به آذرماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۷۶۷,۳۲۶,۳۵۸	۷۲۵,۵۲۴,۷۹۷	۱۲-۱-۱	تجاری:
					اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
					حساب های پرداختنی:
		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		آقای مقدم
		.	۱,۴۴۳,۳۳۴,۲۶۵		شرکت آپار
		۳,۷۶۴,۶۰۰			شرکت مجتمع فولاد سازان شمال
		۵۱۳,۸۸۷,۰۴۵	۱۴۶,۲۹۰,۵۷۳		شرکت لاک سیم
		۱۹۱,۳۶۰,۰۰۰			شرکت نیرو توان سهند
		۱۸۸,۵۱۸,۰۲۷	۱۸۸,۵۱۸,۰۲۷		شرکت توسعه انرژی پترو الکتریک
		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰			شرکت عمران تراز پایا
		۲۱۷,۷۲۵,۰۰۰			شرکت نورافشان پارسیان
		۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲			شرکت مهندسی ری مهر
		۳,۱۸۵,۱۱۳,۹۱۰	۵,۲۱۵,۹۲۲,۴۳۶		سایر
.	.	۴,۹۲۹,۵۰۸,۷۱۴	۶,۹۹۴,۰۶۵,۳۰۱		
.	.	۵,۶۹۶,۸۳۵,۰۷۲	۷,۷۱۹,۵۹۰,۰۹۸		
.	۵۰,۳۷۶,۰۰۰	۵۳,۱۱۶,۵۰۵	۵۰,۳۷۶,۰۰۰		غیر تجاری:
					اسناد پرداختنی
					حسابهای پرداختنی:
۲۰۰,۱۲۰,۰۳۱,۴۴	۱۹,۳۷۶,۹۰۹,۹۱۳	۲۱,۲۲۷,۲۶۳,۰۶۷	۵۴,۴۴۴,۲۶۲,۱۰۰		کارگزاری فارابی - بابت خرید سهام
.	.	.	۸,۴۹۷,۲۲۱,۳۶۲	۱۲-۱-۲	شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
۷,۷۳۰,۴۴۲,۷۸۰	.	.	.		شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
۱۲,۱۴۶,۱۶۱,۴۹۴	۶,۷۲۹,۵۹۴,۹۰۸	.	۶,۷۲۹,۵۹۴,۹۰۸	۱۲-۱-۲	شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو
		۱,۱۵۳,۳۶۱,۸۰۳	۶۰۴,۲۴۵,۱۵۷		مالیات ارزش افزوده
۹۲,۰۱۴,۷۹۰	۱۱۷,۲۸۳,۶۶۲	۱,۴۵۸,۳۰۴,۲۶۲	۱,۵۲۸,۸۲۲,۲۵۱		جاری کارکنان
۱۰,۸۹۶,۴۶۶	۱۰,۳۱۲,۲۲۴	۱۶۲,۸۴۴,۶۹۹	۱۵۴,۰۲۴,۹۸۹		سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و حقوق
۲۵,۸۳۵,۲۴۶	۲۶,۳۱۹,۵۸۳	۸۰,۹۰۳,۲۶۶	۶۲۰,۳۴۵,۷۲۵		سازمان تامین اجتماعی
۷۳,۰۹۴,۸۰۵	۷۳,۰۹۴,۸۰۵	۱۰,۸۳,۳۵۳,۱۷۰	۱,۵۸۸,۶۰۶,۴۵۸		ذخیره عیدی پرداختنی
			۱,۱۵۵,۳۵۱,۲۲۰		ذخیره بیمه حوادث
۵۶,۴۷۲,۰۰۰	۵۶,۴۷۲,۰۰۰	۵۳۲,۶۳۳,۳۳۹	۸۸۴,۷۳۰,۳۱۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۹۳۶,۲۷۴,۸۲۰		۵,۹۳۶,۲۷۴,۸۲۰	.		حق تقدم استفاده نشده سهامداران - بابت فروش حق تقدم پس از کسر هزینه جاب آف.
۱۴۷,۲۲۳,۰۲۸	۱۴۷,۲۱۳,۰۲۸	۵۴۴,۱۵۶,۵۷۳	۳۲۹,۸۳۲,۱۵۲		سایر
۴۶,۲۳۰,۴۱۸,۵۷۳	۲۶,۵۳۷,۳۰۰,۲۲۳	۳۲,۹۰۸,۰۹۴,۹۹۹	۷۶,۵۳۷,۰۳۶,۶۳۹		
۴۶,۲۳۰,۴۱۸,۵۷۳	۲۶,۵۴۲,۳۲۷,۸۲۳	۳۲,۹۶۱,۲۱۱,۵۰۴	۷۶,۵۴۲,۰۷۴,۲۳۹		
۴۶,۲۳۰,۴۱۸,۵۷۳	۲۶,۵۴۲,۳۲۷,۸۲۳	۳۸,۶۵۸,۰۴۶,۵۷۶	۸۴,۲۶۱,۶۶۴,۳۲۷		

۱۲-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۲-۱-۲- مبالغ فوق بدلیل تفاوت تاریخ گزارشگری فی مابین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی بوده و تماماً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختی

۱۲-۱ - شرکت اصلی با توجه به نوع درآمد شرکت (عمدتاً سرمایه گذاری) مشمول مالیات بر درآمد نمی باشد.

۱۲-۲ - ذخیره مالیات مربوط به مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
مالیات بر درآمد - شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا	ریال	ریال
۱۲-۲-۱	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
مالیات بر درآمد - شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو	۳۱.۴۶۷.۱۶۳.۰۳۰	۲۳.۶۴۰.۲۷۴.۸۵۴
۱۲-۲-۲		
مالیات بر درآمد - شرکت اروند ترانس پارس	۱.۳۷۰.۲۵۹.۸۲۳	۱۰۰.۵۶۹.۸۰۶
۱۲-۲-۳		
	<u>۲۳.۸۳۷.۴۲۲.۸۵۳</u>	<u>۲۴.۲۴۰.۸۴۴.۶۶۰</u>

۱۲-۲-۱- 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 دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - ریال		مالیات		۱۳۹۵/۰۹/۳۰ - ریال		سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
	مانده ذخیره	تادیه شده	مانده ذخیره	تادیه شده											
اعتراض به برگ	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱	۶.۱۶۱.۷۶۳.۶۹۲	۵.۹۶۶.۹۲۴.۴۵۶	۱.۴۹۱.۷۳۱.۱۱۴	۴.۹۶۳.۳۶۰.۳۴۴	-	۳.۰۵۲.۸۸۷.۱۱۴	-	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
قطعی و تسویه	-	-	-	-	۳.۳۵۲.۴۷۷.۹۰۱	۲.۷۲۲.۰۸۸.۲۹۷	۱۳۹۲	۱۴.۱۵۵.۴۹۳.۷۷۵	۱۰.۳۴۴.۳۱۹.۱۶۰	۲.۵۸۶.۰۹۹.۷۹۰	۳.۳۵۲.۴۷۷.۹۰۱	۲.۷۲۲.۰۸۸.۲۹۷	۲.۷۲۲.۰۸۸.۲۹۷	-	-
اعتراض به برگ	-	-	-	-	۶۱۴.۸۹۴.۵۷۹	۲۷۷.۲۱۴.۸۸۶	۱۳۹۳	۱۶.۲۶۷.۹۴۲.۹۸۹	۱۰.۸۰۸.۸۵۹.۵۴۴	۲۷۷.۲۱۴.۸۸۶	۶۱۴.۸۹۴.۵۷۹	-	۲۷۷.۲۱۴.۸۸۶	-	-
اعتراض به برگ	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴	۷.۲۱۵.۹۶۱.۲۴۳	۱.۳۰۲.۲۲۳.۳۴۳	-	۳۲۵.۵۵۵.۸۳۵	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵	(۲.۴۲۲.۷۴۹.۹۴۵)	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶	(۳.۶۵۰.۸۶۲.۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
	<u>۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>-</u>													

۱۲-۲-۲ - 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 پرداختی) برای سال مالی ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ به شرح جدول زیر میباشد .

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - ریال		مالیات		۱۳۹۵/۰۹/۳۰ - ریال		سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
	مانده ذخیره	تادیه شده	مانده ذخیره	تادیه شده											
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴	۶۶.۸۵۸.۷۸۳.۵۱۲	۶۲.۳۰۷.۲۵۰.۸۷۲	۱۵.۵۷۶.۸۱۲.۷۱۸	۱۷۶۲۹۶۳۶۲۸۰	۱۷۶۲۹۶۳۶۲۸۰	۱۷.۶۲۹.۶۳۶.۲۸۰	۴۶.۷۳۰.۴۵۰	۲.۱۴۶.۲۸۴.۴۵۰
رسیدگی به دفاتر - عدم صدور برگ تشخیص	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵	۸۷.۱۲۲.۹۹۸.۶۸۶	۸۵.۹۷۵.۹۶۱.۶۱۵	۲۱.۴۹۳.۹۹۰.۴۱۶	-	-	۲۱.۳۲۴.۶۹۸.۸۸۸	۱۶۹.۲۹۱.۵۱۶	۲۱.۴۹۳.۹۹۰.۴۰۴
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶	۱۴۲.۳۲۴.۰۰۹.۷۰۰	۱۲۹.۴۶۴.۲۰۵.۴۱۹	۳۲.۳۶۶.۰۷۶.۳۵۴	-	-	-	۳۲.۳۶۶.۰۷۶.۳۵۴	۳۲.۳۶۶.۰۷۶.۳۵۴
	<u>۲۳.۶۴۰.۲۷۴.۸۵۴</u>	<u>۳۲.۵۸۲.۰۹۸.۳۲۰</u>													
	-	(۱.۱۱۴.۹۳۵.۲۹۰)	کسر می شود: پیش پرداخت مالیات												
	<u>۲۳.۶۴۰.۲۷۴.۸۵۴</u>	<u>۳۱.۴۶۷.۱۶۳.۰۳۰</u>													

۱۲-۲-۳ - مالیات بر درآمد - شرکت اروند ترانس پارس

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

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر است .

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - ریال		مالیات		۱۳۹۵/۰۹/۳۰ - ریال		سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
	مانده ذخیره	تادیه شده	مانده ذخیره	تادیه شده											
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴	۴.۸۲۷.۲۶۶.۴۶۱	۳.۷۷۷.۶۳۳.۳۳۶	۹۴۴.۴۰۸.۳۳۴	۱.۰۳۹.۱۰۵.۴۹۶	۱.۰۳۹.۱۰۵.۴۹۶	۹۷.۵۳۱.۰۰۰	-	۹۷.۵۳۱.۰۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵	۵۱۱.۳۲۲.۰۷۶	۱۲.۱۵۵.۲۲۴	۳۰۳۸.۸۰۶	-	-	۳۰۳۰.۰۰۰	۸.۸۰۶	۳۰۳۸.۸۰۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶	۵.۸۰۴.۳۱۷.۴۷۸	۵.۷۱۰.۳۰۰.۷۰۰	۱.۴۲۷.۵۵۰.۰۱۷	-	-	-	۱.۴۲۷.۵۵۰.۰۱۷	۱.۴۲۷.۵۵۰.۰۱۷
	<u>۱۰۰.۵۶۹.۸۰۶</u>	<u>۱.۴۲۷.۵۵۰.۰۱۷</u>													
	-	(۵۷.۲۹۹.۰۰۰)	کسر می شود: پیش پرداخت مالیات												
	<u>۱۰۰.۵۶۹.۸۰۶</u>	<u>۱.۳۷۰.۲۵۹.۸۲۳</u>													



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود سهام پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۶.۷۳۳.۳۹۶	۱.۲۰۰.۱۳۸.۶۷۶	۹۱۶.۷۳۳.۳۹۶	۱.۲۰۰.۱۳۸.۶۷۶
۹۱۶.۷۳۳.۳۹۶	۱.۲۰۰.۱۳۸.۶۷۶	۹۱۶.۷۳۳.۳۹۶	۱.۲۰۰.۱۳۸.۶۷۶

سود سهام پرداختنی

۱۵- تسهیلات مالی

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

عنوان	شماره تاریخ و قرارداد	نرخ سود	مدت قرارداد	نوع قرارداد	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
					ریال	ریال
بانک صادرات	۶۶۰۳۹۸۲۱۳۱۰۰۷ ۱۳۹۶/۶/۱۶	۱۸٪	۱۲۰روز	مشارکت مدنی	۵۲.۹۳۴.۲۴۶.۵۷۵	
بانک صادرات	۶۶۰۳۵۶۰۲۴۸۰۰۹ ۱۳۹۵/۰۶/۲۵	۱۸٪	۱۲۰روز	مشارکت مدنی		۵۲.۹۳۴.۲۴۶.۵۰۸
						۲۰.۳۸.۵۵۸.۲۷۵
					۵۰.۸۸۷.۶۷۱.۳۳۳	۵۱.۱۰۹.۵۸۹.۰۴۱

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

۱۵-۱- وثیقه تسهیلات دریافتی شامل سند مالکیت زمین کارخانه رشت وسفته به مبلغ ۱۲۱.۰۵۰ میلیون ریال می باشد

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
			۲۶۷.۰۰۱.۲۰۰
			۲۷۹.۶۸۸.۵۵۰
		۱.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
		۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۰۰.۰۰۰
		۱.۹۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۵۶۲.۶۸۹.۷۵۰

نیروترانسفو صبا

فنی مهندسی مینو درفک

شرکت تپکا

سایر



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده، می باشد. طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۳,۹۹۲,۳۸۲ ریال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده، آورده نقدی سهامداران و سود انباشته افزایش داشته که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۲، به ثبت رسیده است. سهامداران عمده در

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰,۲	۳,۴۶۰,۶۷۱	۹,۴	۹,۴۰۰,۰۰۰	مسعود زارعی بیناباج
۸,۷	۲,۹۶۹,۸۲۰	۳,۶	۳,۶۰۵,۰۲۰	علی اکبر حسینی
۴,۹	۱,۶۶۴,۴۲۰	۲,۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	جهانگیر اصغر نژاد
۴,۹	۱,۶۶۴,۴۲۰	۲,۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	طوران حسین پور
۳,۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵,۱	۵,۰۵۰,۰۰۰	صابر اصغر نژاد
۴,۲	۱,۴۳۰,۱۳۷	۶,۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	فرزانه اصغر نژاد
۸,۶	۲,۸۴۷,۱۱۵	۱۰,۵	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	بهروز اصغر نژاد
۲,۵	۸۵۷,۵۵۰	۲,۳	۲,۲۹۳,۲۲۷	راحله رحمت اله
۳,۱	۱,۰۵۵,۵۱۶	۱,۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	یاسمن حسین پور
۲,۰	۶۶۳,۰۰۰	۳,۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	لیلا اصغر نژاد
۱,۱	۳۶۵,۲۴۸	۱,۱	۱,۱۳۵,۳۰۹	فرناز منجیلی
۴,۷	۱,۵۹۹,۸۰۴	۶,۱	۶,۱۳۵,۰۰۰	ریحانه اصغر نژاد
۲,۷	۹۲۰,۰۹۷	۲,۷	۲,۷۰۶,۷۷۳	شهاب صالح فر
۳,۷	۱,۲۴۹,۷۳۷	۹,۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	عبدالله اصغر نژاد
۳,۰	۱,۰۲۶,۶۲۲	۲,۶	۲,۵۵۷,۸۱۴	فیروز منجیلی
۳۲,۹	۱۱,۱۹۸,۲۲۵	۳۱,۹	۳۱,۹۱۶,۸۵۷	سایر - سهامداران جزء
۱۰۰	۲۳,۹۹۲,۳۸۲	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۶,۰۷۳,۲۲۸,۰۰۹ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته و سال جاری شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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.

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده خرید	بهای تمام شده خرید	تعداد سهام	درصد سهام	شرکت فرعی سرمایه گذار
ریال	ریال			خدمات صنعت برق ارس صبا
۱۵,۵۱۵,۳۸۲	۹,۲۳۳,۴۸۱	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱	نیرو ترانسفو
۱۹,۲۷۱,۹۵۲	۱۹,۲۷۱,۹۵۲	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱	اروند ترانس پارس
۸,۱۴۷,۴۳۴	۸,۱۴۷,۴۳۴	۳,۰۰۰	۰,۰۰۳	
۴۲,۹۳۴,۷۶۹	۳۶,۶۴۲,۸۶۷	۲۳,۰۰۰		



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۰- درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
		۳۷۷.۳۵۲.۳۳۶.۷۱۱	۵۲۷.۷۰۹.۵۷۵.۷۴۰	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۲.۲۹۹.۵۲۷.۱۴۹	۱.۸۷۶.۷۶۴.۴۰۴	۱.۱۷۷.۳۵۷.۰۹۰	(۶.۷۲۴.۷۵۹.۴۹۵)	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۵۰.۷۶۳.۹۷۶.۰۰۰	۱۰۹.۸۰۱.۹۵۶.۰۰۰	۴۷۳.۳۰۳.۵۶۰	۱۴۷.۸۶۴.۵۷۸	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
(۴.۸۱۵.۵۷۰.۰۰۰)		(۶.۳۸۸.۴۱۷.۷۳۹)		کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سهام شرکت ملی سرب و روی
<u>۴۸.۲۴۷.۹۳۳.۱۴۹</u>	<u>۱۱۱,۶۷۸,۷۲۰,۴۰۴</u>	<u>۳۷۲,۶۱۴,۵۷۹,۶۲۲</u>	<u>۵۲۱,۱۳۲,۶۸۰,۸۲۳</u>	

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

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
		شرکت نیرو ترانسفو:
۳۵۱.۳۷۳.۶۸۳.۶۴۹	۴۸۲.۰۶۵.۰۵۲.۹۸۵	فروش انواع ترانسفورماتور
(۸۳۷.۳۴۵.۴۰۴)		برگشت از فروش - ترانسفورماتور
<u>۳۵۰.۵۳۶.۳۳۸.۲۴۵</u>	<u>۴۸۲.۰۶۵.۰۵۲.۹۸۵</u>	
		شرکت اروند ترانس پارس:
۲۴.۹۵۴.۳۹۶.۶۳۲	۴۵.۶۲۱.۵۸۶.۹۷۵	فروش انواع ترانسفورماتور
۱.۲۲۸.۵۷۴.۳۱۲	۲۲.۹۳۵.۷۸۰	درآمد ارائه خدمات - بابت تعمیرات ترانسفورماتور ها
<u>۲۶.۱۸۲.۹۷۰.۹۴۴</u>	<u>۴۵.۶۴۴.۵۲۲.۷۵۵</u>	
۶۳۳.۰۲۷.۵۲۲		شرکت مهندسی خدمات صنعت برق ارس صبا:
۶۳۳.۰۲۷.۵۲۲	۰	فروش ترانسفورماتورهای دست دوم
<u>۳۷۷.۳۵۲.۳۳۶.۷۱۱</u>	<u>۵۲۷.۷۰۹.۵۷۵.۷۴۰</u>	



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

نام شرکت	مبلغ خرید
	ریال
شرکت الکترو آذرخش پارسپان خزر	۱.۳۸۱.۶۵۷.۳۴۲
شرکت ظفر نیروی ساوه	۱.۱۷۴.۲۴۴.۷۲۳
شرکت کوشا آفرینان توان گستر	۲.۸۳۵.۰۱۹.۸۱۷
شرکت نصب نیروی ایلام	۳.۳۹۶.۴۰۰.۶۶۱
شرکت یاری رسان برق خرم آباد	۹.۰۸۶.۳۱۵.۰۸۳
شرکت جهش برق آریا	۵.۹۱۰.۳۱۲.۷۸۰
شرکت بهاور پرشین	۵.۹۵۲.۱۶۹.۰۶۱
شرکت فرادید صنعت	۱۰.۳۹۰.۴۸۹.۳۶۸
شرکت پارس قدرت	۱۰.۴۰۳.۷۴۲.۶۴۲
سایر	۴۳۱.۵۳۴.۷۰۱.۵۰۸
	<u>۴۸۲.۰۶۵.۰۵۲.۹۸۵</u>

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

کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو	۹.۴۳۶.۱۸۰.۳۶۶
شرکت تپکا	۲.۰۵۵.۰۴۵.۸۷۳
شرکت پیشتاز صنعت	۲.۳۱۴.۱۱۰.۰۹۳
شرکت آلومینیوم خوزستان	۶.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سایر	۲۴.۹۱۶.۲۵۰.۶۴۳
	<u>۴۵.۶۲۱.۵۸۶.۹۷۵</u>



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۱۰,۶۸۲,۳۵۵,۰۷۹	۲۲۱,۴۰۸,۱۴۲,۷۵۶	مواد مستقیم مصرفی
۲۰,۴۷۸,۴۷۲,۴۷۰	۲۷,۲۶۸,۲۴۷,۶۲۲	دستمزد مستقیم
۱۵,۸۱۷,۸۶۸,۲۹۷	۲۴,۷۶۱,۶۰۸,۴۱۱	سربار ساخت
۲۴۶,۹۷۸,۶۹۵,۸۴۶	۳۷۳,۴۳۷,۹۹۸,۷۸۹	جمع هزینه های تولید
۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷	۹,۸۱۴,۶۳۳,۸۶۹	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
-	۹۱۳,۲۷۱,۴۲۹	مخزن خریداری شده
(۹,۸۱۴,۶۳۳,۸۶۹)	(۸,۸۳۰,۱۴۲,۰۰۲)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۲۴۱,۳۳۷,۴۳۴,۲۷۴	۳۷۵,۳۳۵,۸۶۲,۰۸۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۶۱,۴۲۶,۰۸۷,۰۶۵	۴۲,۱۵۸,۸۴۹,۰۱۹	موجودی کالای ساخته شده در اول سال
۹۳۶,۸۷۳,۳۹۷	۵۴,۷۵۰,۰۰۰	کالای خریداری شده طی سال
-	(۵,۵۱۵,۴۸۲,۲۴۰)	برگشت کالای ساخته شده ابتدای سال به تولید
۳۰۳,۷۰۰,۳۹۴,۷۳۶	۴۱۲,۰۳۳,۹۷۸,۸۶۴	بهای تمام کالای ساخته شده آماده برای فروش
(۴۱,۵۰۶,۳۹۹,۸۹۳)	(۵۱,۵۰۴,۶۸۵,۹۲۸)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
-	۳۰۴,۷۷۸,۴۳۹	اصلاح موجودی ابتدای سال بدلیل انتقال کات اوت ابتدای سال از انبار مواد به انبار محصول
۲۶۲,۱۹۳,۹۹۴,۸۴۳	۳۶۰,۸۳۴,۰۷۱,۳۷۵	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای خریداری شده مربوط به شرکتهای فرعی و بشرح زیر می باشد:

_ شرکت کارخانجات تولیدی نیروترانسفو: تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به میزان خرید انجام شده (بیش از ۱۰ درصد) از منابع داخلی و خارجی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	نام کشور	نوع مواد اولیه	شرکتها
ریال	ریال			
۱,۸۶۹,۸۹۲,۰۲۹	۴۶,۰۱۳,۹۱۴,۰۰۹	ترکیه	ورق هسته	شرکت تامتال
۳۱,۰۲۶,۶۲۲,۸۰۹	۳۹,۴۸۰,۶۸۷,۳۲۶	ترکیه	ورق هسته	شرکت mks
۳,۵۴۳,۵۲۲,۳۹۶	۴,۳۳۹,۱۶۸,۸۸۹	هندوستان	روغن	شرکت one world
۱۱,۳۰۴,۰۷۶,۸۸۲	۲۲,۸۳۶,۴۶۸,۲۰۱	هندوستان	روغن	شرکت ساوینتا
۱۸,۹۸۸,۷۰۱,۹۲۴	۱۰,۴۸۲,۹۹۱,۰۲۱	ترکیه	ورق هسته	شرکت انپای
۵,۶۹۴,۹۹۵,۷۹۵	۱۴,۰۸۶,۶۱۳,۵۹۴	چین	روغن	شرکت آپار
۸۸۵,۷۶۲,۲۸۷	۹,۳۳۵,۶۱۸,۶۴۱	ترکیه	وله	شرکت ارس رادیاتور
۱,۴۶۲,۹۹۵,۹۷۳		ترکیه	کلید	شرکت دلنا
۶,۶۲۰,۸۳۵,۹۴۷	۸۰,۸۲۱,۵۷۴,۵۴۳	ایران	سیم مسی	لاک سیم
۱۹,۵۰۸,۱۶۸,۶۱۴	۴۸,۲۶۹,۶۹۵,۶۲۵	ایران	سیم تخت	نیرو سازان ماد
۱,۹۵۴,۶۴۴,۷۸۹	۷,۷۲۶,۹۴۲,۴۳۹	ایران	ورق سیاه	آهن الات خانی
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۶۰۰,۰۰۰	ایران	رنگ	گوهرفام
۲,۴۱۷,۵۶۱,۸۰۰	۵,۸۸۱,۵۶۸,۵۰۲	ایران	مقره	فولاد تکنیک
۹۲,۴۰۹,۳۱۰,۸۳۱	۹۹,۹۷۰,۶۲۷,۸۱۷			سایر
۱۹۸,۸۲۷,۰۹۲,۰۷۶	۳۹۱,۰۶۲,۴۷۰,۶۰۷			



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به آذرماه ۱۳۹۶

۲۲ - هزینه های عمومی، اداری و فروش

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۳,۱۳۲,۲۴۸	۱,۳۴۷,۸۲۸,۸۱۱	۴,۷۰۸,۷۳۶,۰۵۳	۵,۷۵۸,۵۵۰,۷۷۷	حقوق و مزایا
۱۹۵,۹۶۳,۷۰۲	۲۵۰,۷۵۲,۷۸۲	۲۲۹,۷۲۳,۸۷۴	۸۳۹,۰۸۶,۷۶۰	ثبتي و محضری
۲۴۴,۳۵۶,۶۶۷	۲۹۵,۸۹۵,۸۴۱	۹۸۷,۴۶۲,۹۰۹	۱,۲۵۶,۸۵۶,۹۸۰	حق بیمه کارفرما
		۴۴۹,۹۶۲,۹۵۰	۰	پذیرایی و آبدارخانه
۱۰۵,۷۳۰,۰۰۰	۸۰,۶۶۰,۰۰۰	۳۲۸,۷۳۰,۰۰۰	۳۶۰,۴۶۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پاداش هیات مدیره
	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۲۸۷,۷۵۰	۱,۰۳۰,۵۳۹,۲۳۸	حق مشاوره
۲۳۳,۵۸۵,۸۰۵	۹۷,۴۵۹,۷۴۴	۷۳۲,۶۵۳,۰۲۸	۲,۵۸۷,۰۸۸,۶۲۶	عیدی و پاداش
۱۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۷۵,۲۹۶,۰۰۰	۳۴۴,۵۰۹,۶۴۹	۷۱۷,۶۹۷,۶۴۸	حق سنوات
۳۳,۸۵۶,۲۷۲	۳۵,۹۶۴,۴۶۳	۸۰,۴۸۴,۷۷۲	۴۶,۴۶۴,۴۶۳	تعمیر و نگهداری
۱۳,۳۹۹,۸۶۰		۳۶۳,۹۲۱,۱۲۷	۳۳۵,۵۶۷,۱۵۹	هزینه استهلاک دارائیهها
۳۱,۹۷۸,۴۹۰	۷۶,۳۸۲,۸۱۵	۴,۳۱۵,۱۷۶,۳۲۵	۶,۰۸۰,۴۳۳,۳۹۱	سایر
<u>۲,۷۵۵,۸۴۹,۰۴۴</u>	<u>۲,۶۷۸,۲۴۰,۴۵۶</u>	<u>۱۳,۸۱۹,۶۴۸,۴۳۷</u>	<u>۱۹,۴۱۲,۷۴۵,۰۴۲</u>	

۲۳ - سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
		۶۵۰,۷۸۹,۵۴۰	۱,۵۸۶,۶۶۴,۰۲۷	سود حاصل از فروش مواد اولیه
		(۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹)	(۹۴۴,۸۸۳,۱۱۲)	هزینه استهلاک سرقفلی
		۳۸,۵۳۲,۱۱۲		سایر
		(۱۸۹,۰۲۸,۱۲۷)	۶۴۱,۷۸۰,۹۱۵	



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به آذرماه ۱۳۹۶

۲۴- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۱.۴۶۳.۴۳۳.۵۳۲	۹.۰۱۲.۱۲۶.۶۵۵
			۵.۱۰۰.۰۰۰
۴۶۱.۲۷۷.۳۹۱	۶.۳۲۴.۵۳۲.۲۳۲	۷۳۷.۹۷۷.۰۶۵	۱۲.۲۸۲.۸۰۹.۷۴۲
۴.۷۲۷.۰۰۰	۲.۶۶۶.۴۶۵	۶.۲۸۷.۰۰۰	۱۸۳.۳۹۵.۶۳۱
<u>۴۶۶.۰۰۴.۳۹۱</u>	<u>۶.۳۲۷.۱۹۸.۶۹۷</u>	<u>۱۲.۲۰۷.۶۹۷.۵۹۷</u>	<u>۲۱.۴۸۳.۴۳۲.۰۲۸</u>

بهره وام تسهیلات دریافتی

هزینه تمبر و سفته

کارمزد خرید سهام اعتباری

کارمزد بانکی

سود سهام پرداختی

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۳۱.۴۸۵.۷۸۰	۶۳۲.۸۴۴.۰۳۷
۷.۷۵۳.۸۴۲.۳۴۲	۸۰۶.۵۱۴.۹۲۸	۹.۰۹۹.۸۳۳.۸۲۲	۳.۷۰۹.۴۱۱.۹۹۸
			۲.۵۲۴.۹۹۷.۰۴۹
		۶۵.۳۴۲.۷۸۰	۴۳۶.۲۲۹.۶۹۸
<u>۷.۷۵۳.۸۴۲.۳۴۲</u>	<u>۸۰۶.۵۱۴.۹۲۸</u>	<u>۹.۲۹۶.۶۶۲.۳۸۲</u>	<u>۷.۳۰۳.۴۸۲.۷۸۲</u>

فروش ضایعات

سود سپرده بانکی

سود (زیان) تسعیر ارز

سایر



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به آذرماه ۱۳۹۶

۲۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۲۰,۰۲۴,۰۰۰)	۲۶۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۲۴,۰۰۰)	سود سهام
-	-	(۴۲۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۴۱,۶۱۴)	جریمه بیمه تامین اجتماعی
-	-	(۱۸,۷۲۴,۸۳۰)	(۱۰۹,۸۹۳,۲۱۱)	مالیات تکلیفی و حقوق
-	-	(۲۹۱,۶۹۶,۸۴۱)	(۲,۷۴۶,۴۸۵,۲۲۴)	مالیات عملکرد
-	-	-	۶,۹۸۴,۴۷۷,۴۲۵	برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی
-	-	۸,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	برگشت ذخیره گارانتی
-	-	(۱۳,۲۶۳)	۱,۰۷۹,۲۴۸,۹۴۳	سایر
۰	(۱۲۰,۰۲۴,۰۰۰)	۷,۹۵۲,۵۴۵,۰۶۶	۴,۸۱۷,۲۸۲,۳۱۹	

۱-۲۶- 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 دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

عنوان حساب	تعدیلات سنواتی		(قبل از تجدید ارائه) ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	بستانکار	بدهکار	
اقلام ترازنامه ای:			
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۳۰,۰۰۴,۰۰۰	-	۷,۵۱۵,۸۳۷,۸۲۶
موجودی مواد و کالا		۷,۵۱۳,۸۹۳,۷۹۸	۱۰۶,۳۸۶,۹۴۸,۰۸۶
دارایی های ثابت مشهود	۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۹,۸۲۷,۰۹۰
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۶۰۳,۲۲۴,۵۲۷	۲۲۲,۶۶۸,۸۲۳	۳۸,۲۷۷,۴۹۰,۸۷۲
مالیات پرداختنی	۲,۶۹۴,۲۵۱,۷۷۵	-	۲۱,۵۴۶,۵۹۲,۸۸۵
	<u>۳,۵۴۷,۲۸۰,۳۰۲</u>	<u>۸,۳۶۴,۵۶۲,۶۲۱</u>	
اقلام سود وزیانی:			
درآمدهای عملیاتی		۱۲۰,۰۲۴,۰۰۰	۳۷۲,۷۳۴,۶۰۳,۶۲۲
هزینه فروش، عمومی و اداری		۵,۸۸۵,۴۳۰	۱۳,۸۱۳,۷۶۳,۰۰۷
سایر اقلام عملیاتی	۶,۹۸۴,۴۷۷,۴۲۵	-	۷,۱۷۳,۵۰۵,۵۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵۲۹,۴۱۶,۳۷۳	۰	۲۶۲,۷۲۳,۴۱۱,۲۱۶
سود (زیان) انباشته اول سال	۸۵۰,۶۶۸,۸۲۳	۳,۴۲۱,۳۷۰,۸۷۲	۱۴۶,۵۴۹,۳۷۲,۰۶۵
سود (زیان) انباشته پایان سال	۸,۳۶۴,۵۶۲,۶۲۱	۳,۵۴۷,۲۸۰,۳۰۲	۲۰۲,۲۳۴,۵۵۴,۵۶۱
	<u>۱۱,۹۱۱,۸۴۲,۹۲۳</u>	<u>۱۱,۹۱۱,۸۴۲,۹۲۳</u>	



۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۴۹۲,۰۸۴,۱۰۵	۱۰۹,۰۰۰,۴۷۹,۹۴۸	۹۶,۴۱۱,۹۰۸,۲۱۵	۱۴۱,۵۲۷,۶۴۵,۳۲۱	سود عملیاتی
۱۳,۳۹۹,۸۶۰	-	۶,۷۰۱,۲۲۶,۷۲۶	۷,۷۶۷,۷۸۹,۳۹۸	استهلاک دارایی ثابت مشهود و سرقفلی
۳۵,۰۹۰,۰۴۹,۸۸۷	(۸۴,۴۰۹,۵۱۰,۰۳۰)	۹,۶۳۳,۴۹۶,۹۶۹	۷۱۴,۲۹۵,۷۵۹	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
-	-	۴,۵۵۵,۵۱۹,۸۲۳	(۸۴,۱۴۱,۲۴۳,۲۴۵)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۲۵,۹۶۲,۳۲۵,۹۰۹)	۳۲,۷۶۱,۶۱۱,۷۳۰	افزایش (کاهش) حساب پیش پرداختها
(۴۵,۴۳۳,۰۴۸,۲۳۰)	(۴,۷۱۴,۵۶۸,۰۸۸)	(۶۳,۹۹۰,۱۰۷,۵۴۵)	(۹۱,۲۱۸,۵۲۶,۰۲۶)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاریها
(۱۳,۶۵۶,۲۹۶,۹۵۴)	(۱۹,۶۸۸,۰۸۰,۷۵۰)	۳۱,۱۱۱,۷۹۹,۵۴۴	۴۳,۷۱۷,۹۴۶,۵۲۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
-	-	(۵,۲۸۹,۹۹۶,۰۵۰)	(۱,۳۵۳,۳۱۰,۲۵۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۴,۸۱۵,۵۷۰,۰۰۰	-	۱۳,۳۷۲,۸۹۵,۱۶۴	۰	درآمدهای عملیاتی
-	-	(۵۴۷,۴۳۵,۵۰۵)	۱,۱۰۰,۱۶۸,۵۳۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۶۲۷,۰۰۰)	(۲,۶۶۶,۴۶۵)	-	(۱۸۸,۴۹۵,۶۳۱)	هزینه مالی
۲۶,۳۱۷,۰۳۱,۶۶۸	۱۸۵,۶۵۴,۶۱۵	۶۵,۹۹۶,۹۸۱,۴۳۲	۵۰,۶۸۷,۸۸۲,۱۱۹	

۲۸- مبادلات غیر نقدی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۶۱۱,۵۱۶,۳۱۰		۶۱۱,۵۱۶,۳۱۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حل شده
	۱۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۰	۱۷,۶۱۹,۵۱۶,۳۱۰	۰	۱۷,۶۱۹,۵۱۶,۳۱۰	



۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای مورد ذیل فاقد بدهی احتمالی قابل ملاحظه ای که اهمیت آن ایجاب نماید در یادداشتهای همراه صورتهای مالی افشا شود، می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۲۵,۱۰۸,۸۸۲,۰۰۰	۱۲۵,۱۰۸,۸۸۲,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
۷,۴۱۵,۲۹۲,۶۱۰	۷,۴۱۵,۲۹۲,۶۱۰	اروند ترانس پارس
۱۶,۲۷۵,۳۶۸,۷۴۶	۱۶,۲۱۷,۵۸۱,۵۴۶	مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
۱۴۸,۷۹۹,۵۴۳,۳۵۶	۱۴۸,۷۴۱,۷۵۶,۱۵۶	

۲۹-۱- تعهدات شرکت نیروترانسفونزددیگران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسنادوسفته های تضمینی نزد بانکهای پارسیان و صادرات شعبه رشت
۸۰۶,۳۸۲,۰۰۰	۸۰۶,۳۸۲,۰۰۰	چک تضمینی نزد شرکت صنعت برق بابت نمایشگاه بین المللی
۲,۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰	سفته تضمینین نزد شرکت آذران تجهیزگران انرژی بابت ساخت کوره های خشک کن وروغن زنی
۱۲۵,۱۰۸,۸۸۲,۰۰۰	۱۲۵,۱۰۸,۸۸۲,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به آذرماه ۱۳۹۶

۲۹-۲- تعهدات شرکت ارونترانس پارس نزد دیگران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۲۰,۲۹۲,۶۱۰	۶,۴۲۰,۲۹۲,۶۱۰
<u>۷,۴۱۵,۲۹۲,۶۱۰</u>	<u>۷,۴۱۵,۲۹۲,۶۱۰</u>

سفته های تضمینی نزد بانک اقتصادنویین شعبه مطهری
 چک وسفته وضمانتنامه نزد مشتریان بابت فروش محصولات

۲۹-۳- تعهدات شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا نزد دیگران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۲,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۷,۳۰۶,۲۴۶	۱,۰۷۷,۳۰۶,۲۴۶
۱,۰۴۶,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۱۰,۰۰۰
۱,۷۱۴,۰۵۲,۵۰۰	۱,۶۵۶,۲۶۵,۳۰۰
<u>۱۶,۲۷۵,۳۶۸,۷۴۶</u>	<u>۱۶,۲۱۷,۵۸۱,۵۴۶</u>

چک تضمینی نزد آقای جوهری بابت خرید ملک (زمین و انبار وردآورد)
 چک وسفته تضمینی نزد شرکت بازرگانی ایران ترانسفو بابت اخذ نمایندگی فروش
 چک تضمینی نزد شهرداری منطقه ۲۱ بابت تغییر کاربری ملک دفتر
 چک وسفته وضمانتنامه نزد مشتریان بابت تعمیرات و فروش محصولات (ترانس)
 سایر

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.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به آذرماه ۱۳۹۶

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 صورتهای مالی	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله		ذکر نوع معامله در یادداشت توضیحی	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
		سایر	انتقال طلب (بدهی) به شرکت کارخانجات تولیدی نیروترانسفو			
۱۲	(۶.۷۲۹.۵۹۴.۹۰۸)	(۲۱.۱۲۵.۵۱۱.۹۴۰)	۱۵,۷۰۸,۹۴۵,۳۵۴	۳۱-۱	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو
۱۲	-	(۱۶.۱۳۹.۵۵۷.۲۲۰)	۲۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱-۱	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت مهندسی صنعت برق ارس صبا
۵	.	(۴.۹۸۵.۹۵۴.۷۲۰)	(۲۰۰۹۰۰۰۴.۰۰۰)	۳۱-۱	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت اروند ترانس پارس

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

۳۲- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۱۰,۳۴۸	۱۰۳
۷۰,۰۰۰	۷۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

