

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه گذاری ارس صبا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 30 آذر ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است . 1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 30 آذر ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است . 1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 30 آذر ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد . 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد . 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

بند مسئولیت حسابرس

شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
نماد: وارس	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اثر بخشی 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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، 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. 3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اثر بخشی 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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، 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. 3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اثر بخشی 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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، 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.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4-مانده حسابهای دریافتی شامل مبلغ 3.815 میلیون ریال مطالبات سنواتی شرکت ا روند ترانس پارس از شرکت بی اس تک می باشد که اقدامات انجام شده تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به تعیین تکلیف آن نگردیده است. با توجه به مراتب مذکور قابلیت بازیافت تمامیت مبلغ مزبور و آثار ناشی از تعیین تکلیف آن بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد .
5. 5-پاسخ تائیدیه های درخواستی در خصوص مبلغ 71 میلیارد ریال از مانده پیش پرداختهای خرید مواد اولیه مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی نیروترانسفو تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است . با توجه به مراتب مذکور و عدم امکان اثبات آن از سایر روشها ، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تائیدیه های بلا جواب برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد .
6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی منعکس می باشد ، بر اساس برگ های تشخیص صادره برای شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا ، مالیات عملکرد سالهای 1391 ، 1393 ، 1394 و 1395 جمعا به مبلغ 6.003 میلیون ریال تعیین شده که از این بابت مبلغ 2.382 میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور و پرداخت گردیده و نسبت به برگ های تشخیص مزبور اعتراض شده لیکن تا تاریخ این گزارش رای نهایی توسط مقامات مالیاتی صادر نشده است . توجه به مراتب فوق اگر چه احتساب ذخیره از این بابت ضروری می باشد لیکن تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به اظهار نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی میباشد .

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 5 و به استثنای آثار مورد مندرج در بند 6 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) در تاریخ 0 آذر ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وارس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

8. همانگونه که در یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی منعکس می باشد ، دارائیهای ثابت گروه تا مبلغ 124.163 میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی بیمه شده است .

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

سایر بندهای توضیحی

9. 9- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1396 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ 11 اسفند ماه 1396 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر «مشروط» اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبني بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است . به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص عملیات تجاری فیما بین گروه صورت گرفته است.

11. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

12. مفاد بندهای 3 و 4 ماده 7 و ماده 9 دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء بموقع صورت های مالی میان دوره ای 3 و 6 ماهه و افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی رعایت نشده است .

13. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی ، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ اسفند ۰۵

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	۸۳۱۲۵۳	۱۴:۰۴:۵۸ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱
شریک مؤسسه حسابرسین	منوچهر زندی	۸۰۰۳۶۹	۱۴:۱۰:۱۱ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱
مدیر مؤسسه حسابرسین	حسن اسمانی	۸۰۰۰۴۹	۱۴:۱۳:۲۰ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری	--	--	--	بدهی های جاری	--	--	--
موجودی نقد	۳۸۵	۶۳	۵۱۱	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶۷	۸۸,۹۸۵	(۱۰۰)	پرداختی های غیر تجاری	۳۹۸	۲۶,۵۴۲	(۹۹)
دریافتی های تجاری	۱۵۹,۹۷۰	۱۰۹,۸۰۲	۴۶	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۳۱,۸۰۴	۹۶	۳۳,۰۲۹	سود سهام پرداختی	۱,۹۲۰	۱,۲۰۰	۶۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۰	۴۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۹۲,۳۶۶	۱۹۸,۹۸۶	(۳)	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری	--	--	--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی های جاری	۲,۳۱۸	۲۷,۷۴۲	(۹۲)
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۷,۱۷۳	۵۷,۱۷۳	۰	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۷	۷	۰	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۵۷,۱۸۰	۵۷,۱۸۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
				جمع بدهی ها	۲,۳۱۸	۲۷,۷۴۲	(۹۲)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۸,۵۷۳	۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا		نماد: وارس		شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸		کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
--	*	*	سایر اندوخته‌ها						
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش						
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها						
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری						
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی						
۱۴	۱۱۹,۸۵۱	۱۳۷,۲۲۸	سود (زیان) انباشته						
۸	۲۲۸,۴۲۴	۲۴۷,۲۲۸	جمع حقوق صاحبان سهام						
(۳)	۲۵۶,۱۶۶	۲۴۹,۵۴۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۳)	۲۵۶,۱۶۶	۲۴۹,۵۴۶	جمع دارایی‌ها		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدهای عملیاتی
(۶)	۱۰۹,۸۰۲	۱۰۳,۳۸۳	درآمد سود سهام
(۶۰)	۸۰۶	۳۱۹	درآمد سود تضمین شده
۱,۰۵۰	۱,۸۷۷	۲۱,۵۸۸	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	*	۳,۲۲۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۴	۱۱۲,۴۸۵	۱۲۸,۵۱۰	جمع درآمدهای عملیاتی
--			هزینه های عملیاتی
۲۰	(۲,۶۷۸)	(۳,۲۰۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر هزینه های عملیاتی
۲۰	(۲,۶۷۸)	(۳,۲۰۲)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۴	۱۰۹,۸۰۷	۱۲۵,۳۰۸	سود (زیان) عملیاتی
(۷۶)	(۶,۳۲۷)	(۱,۵۰۴)	هزینه های مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰	۱۰۳,۴۸۰	۱۲۳,۸۰۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
۲۰	۱۰۳,۴۸۰	۱۲۳,۸۰۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۰	۱۰۳,۴۸۰	۱۲۳,۸۰۴	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا		نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی		
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی		
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		
--			گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۲۰	۱۰۳,۴۸۰	۱۲۳,۸۰۴	سود (زیان) خالص		
۲۸	۹۳,۶۷۳	۱۱۹,۸۵۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		
--	(۱۲۰)	۰	تعدیلات سنواتی		
۲۸	۹۳,۵۵۳	۱۱۹,۸۵۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		
۹۱	(۵۵,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب		
--	(۱۷,۰۰۸)	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		
(۳۱)	۲۱,۵۴۵	۱۴,۸۵۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		
--	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		
۱۱	۱۲۵,۰۲۵	۱۳۸,۶۵۵	سود قابل تخصیص		
(۷۲)	(۵,۱۷۴)	(۱,۴۲۷)	انتقال به اندوخته قانونی		
--	۰	۰	انتقال به سایر اندوختهها		
۱۴	۱۱۹,۸۵۱	۱۳۷,۲۲۸	سود (زیان) انباشته پایان دوره		
۲۰	۱,۰۳۵	۱,۲۳۸	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال		
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۰۶,۱۰۲	۹۹۲	۱۰,۵۹۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۶,۱۰۲	۹۹۲	۱۰,۵۹۶
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	(۱,۵۰۰)	(۶,۳۲۵)	(۷۶)
سود سهام پرداختی	(۱۰۴,۲۸۰)	(۵۴,۱۰۵)	۹۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۰۵,۷۸۰)	(۶۰,۴۳۰)	۷۵
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص			--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۲۲	(۵۹,۴۳۸)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۲۲	۳۲۲	(۵۹,۴۳۸)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۳	۶۳	۵۹,۵۰۱	(۱۰۰)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۳۸۵	۳۸۵	۶۳	۵۱۱
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۱۷,۶۲۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		

صورتحاصله سرمایه گذاریها

جمع سرمایه گذاری			خارج از بورس			پذیرفته شده در بورس			شرح سرمایه گذاری
انتهای دوره		تغییرات	ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		تغییرات	
تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات شیمیایی
۱	۵	۰	۱	۵	۰	۱	۵	۰	فعالیت های جنبی واسطه گری های مالی
۱	۹۲,۰۳۵	۹۰,۰۰۰	۱	۹۲,۰۳۵	۹۹,۹۹	۱	۹۲,۰۳۵	۹۰,۰۰۰	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۱	۵۷,۱۵۰	۳۸,۲۶	۱	۵۷,۱۵۰	۰	سایر ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۰	۰	۰	۱	۲۱	۰	۱	۲۱	۰	واسطه گری های مالی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پست و مخابرات
۰	۰	۰	۱	۲	۰	۱	۲	۰	سایر صنایع
۰	۰	۰	۱	۱۶۶	۰,۱۱	۱	۱۶۶	۰	سایر فعالیتها
۲	۹۲,۰۴۰	۹۰,۰۰۵	۲	۱۴۹,۳۷۹	۱۰۰	۲	۱۴۹,۳۷۹	۹۰,۰۰۵	جمع سرمایه گذاری در سهام

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها * میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید.

در دوره مورد گزارش مبلغ 3220 میلیون ریال از حساب ذخایر برگشت و به حساب درآمد منظور گردید.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
ملی سرب و روی ایران	۳۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۳۵	۹۰,۰۰۰	(۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۳۵)	(۹۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه امید	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۱۰۶	۵	۵	(۳,۱۰۶)	(۵)	(۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۹۲,۰۴۰	۹۰,۰۰۵		(۹۲,۰۴۰)	(۹۰,۰۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات			انتهای دوره	
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹,۹۰۹,۹۹۹	۵۷,۱۵۰	۰	۰	۹۹,۸۲	۵۷,۱۵۰	۱,۱۴۵
صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی	۲۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۶	۰	۰	۰,۰۱	۱۶۶	۸,۳۰۰,۰۰۰
کارگزاری فارابی	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳,۰۸۴	۲۱	۰	۰	۰,۰۱	۲۱	۹۱۰
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۲,۰۰۰	۲	۰	۰	۰,۰۰	۲	۰
جمع				۵۷,۳۳۹	۰	۰	۰,۰۲	۵۷,۳۳۹	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۰	*
سنگ آهن گل گهر	۳,۶۱۳	۵۴۲	*
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۷۸۶	۱۱۱,۷۰۲	*
ملی صنایع مس ایران	۳,۵۰۶	۵۳,۵۴۳	*
فولاد خوزستان	۴,۶۸۷	۴۴,۵۳۳	*
پتروشیمی زاگرس	۵۲,۷۱۰	۲۵,۳۰۱	*
ذوب آهن اصفهان	۱,۳۶۷	۸۰,۷۰۴	*
پالایش نفت شیراز	۲۵,۶۰۵	۱۷,۹۲۴	*
پالایش نفت اصفهان	۶,۱۳۶	۹,۸۱۸	*
باما	۸,۳۹۳	۱,۳۵۹	*
ملی سرب و روی ایران	۳,۳۳۳	۱۶,۰۲۹	*
اتومبیل سایپا	۱,۱۶۴	۱,۷۴۶	*
بانک ملت	۱,۳۶۰	۴,۷۶۰	*
داده گستر عصر نوین	۶,۱۷۳	۴۰,۷۴۵	*
شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۱,۵۸۹	۱	*
سرمایه گذاری شفا دارو	۳,۶۰۵	۳	*
پتروشیمی پارس	۳۱,۰۸۰	۳۵,۸۰۱	*
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۱۵۳	۲۰,۰۲۹	*
تولید و صادرات ریشمک	۲۸,۱۳۰	۲,۸۱۳	*
سنگ آهن گهر زمین	۶,۷۲۴	۱۴	*
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۷,۹۳۶	۱	*
جمع		۴۶۷,۴۹۸	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۵۰۷۴۵۸	کد صنعت: ۶۵۹۹۵۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲,۳۹۰,۰۰۰	۲۳۹	۹
سنگ آهن گل گهر	۳,۶۱۳	۵۴۲	۳,۶۲۰	۵۴۳	۱
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۷۸۶	۱۱۱,۷۰۲	۴,۵۹۳	۱۰۷,۱۹۹	(۴,۵۰۳)
ملی صنایع مس ایران	۳,۵۰۶	۵۳,۵۴۳	۳,۸۰۷	۵۸,۱۳۱	۴,۵۸۸
فولاد خوزستان	۴,۶۸۷	۴۴,۵۳۳	۴,۶۴۵	۴۴,۱۳۱	(۴۰۲)
پتروشیمی زاگرس	۵۲,۷۱۰	۲۵,۳۰۱	۵۰,۸۱۲	۲۴,۳۹۰	(۹۱۱)
ذوب آهن اصفهان	۱,۳۶۷	۸۰,۷۰۴	۱,۶۶۳	۹۸,۱۲۸	۱۷,۴۲۴
پالایش نفت شیراز	۲۵,۶۰۵	۱۷,۹۲۴	۲۶,۷۷۷	۱۸,۷۴۴	۸۲۰
پالایش نفت اصفهان	۶,۱۳۶	۹,۸۱۸	۶,۸۳۶	۱۰,۹۳۹	۱,۱۲۱
باما	۸,۳۹۳	۱,۲۵۹	۸,۲۷۳	۱,۲۴۱	(۱۸)
ملی سرب و روی ایران	۲,۹۲۰	۱۰۸,۰۶۴	۳,۱۰۴	۱۱۴,۸۸۴	۶,۸۲۰
اتومبیل سایپا	۱,۱۶۴	۱,۷۴۶	۱,۱۷۸	۱,۷۶۷	۲۱
بانک ملت	۱,۳۶۰	۴,۷۶۰	۱,۳۹۶	۴,۸۸۶	۱۲۶
داده گستر عصر نوین	۶,۱۷۳	۴۰,۷۴۵	۵,۶۶۳	۳۷,۳۸۰	(۳,۳۶۵)
تامین سرمایه امید	۱,۶۰۹	۵	۱,۶۰۹	۵	۰
شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۱,۵۸۹	۱	۳,۱۷۹	۲	۱
سرمایه گذاری شفا دارو	۳,۶۰۵	۳	۳,۶۰۵	۳	۰
پتروشیمی پارس	۳۱,۰۸۰	۳۵,۸۰۱	۳۰,۳۱۳	۳۴,۹۱۸	(۸۸۳)
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۱۵۳	۲۰,۰۲۹	۲,۲۵۸	۲۱,۰۰۳	۹۷۴
تولید و صادرات ریشمک	۲۸,۱۳۰	۲,۸۱۳	۲۵,۷۴۰	۲,۵۷۴	(۲۳۹)
سنگ آهن گهر زمین	۶,۷۲۴	۱۴	۸,۶۴۵	۱۸	۴
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۷,۹۳۶	۱	۷,۹۳۶	۱	۰
جمع		۵۵۹,۵۳۸		۵۸۱,۱۲۶	۲۱,۵۸۸