

گزارش بررسی اجمالی و حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

فهرست مند رجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی و حسابرس مستقل

۱ الی ۳۲

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



موسسه حسابرسی  
آبتین روشن آریا  
(حسابداران رسمی)  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

برتمالی

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی منعکس می باشد، ذخیره گارانتی فروش احتسابی در سال مالی قبل به مبلغ ۸,۰۰۳ میلیون ریال تا کنون تسویه نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق نحوه تسویه ذخیره مزبور برای این موسسه مشخص نمی باشد.

### نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی تلفیقی منعکس می باشد، مالیات عملکرد شرکتهای فرعی به استثنای شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص) که تا پایان سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده ، تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده و در ضمن مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مهندسی خدمات صنعت برق ارس صبا علیرغم پرداخت مبلغ ابراز شده، مشمول بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین بابت سال ۱۳۹۳ و سال مالی قبل بر اساس سود ابرازی ذخیره محاسبه و پرداخت و بابت دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی ، ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق تعیین مبلغ بدهی قطعی مالیات از بابت موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی منعکس می باشد، بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده طی مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ و مجوز شماره ۰۳۶-۱۰۹-۹۴۴/۲۳۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار و تمدیدیه آن، با افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۶۶,۰۰۸ میلیون ریال شامل ۴۹,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده اشخاص و آورده نقدی سهامداران و مابقی از محل سود انباشته شرکت، موافقت شده است که بر این اساس، تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۳,۳۷۸ میلیون ریال بعنوان آورده نقدی سهامداران، به حساب شرکت واریز و بعنوان علی الحساب افزایش سرمایه در حسابها، لحاظ شده است. ثبت نهایی افزایش سرمایه در مرجع ثبت شرکتهای و صدور مجوز فروش سهام جهت افزایش سرمایه، از طریق سازمان بورس اوراق بهادار، منوط به ارائه صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ به سازمان بورس اوراق بهادار می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲ اسفند ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است .

۸- داراییهای ثابت شرکت فاقد پلاک کوبی می باشد.



۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی منعکس می باشد، بر اساس مصوبه هیات مدیره ، مبلغ ۲۲۱۵ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای ساخته شده بابت ترانس های معیوب در دفاتر شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو(شرکت فرعی) شناسایی شده است. با توجه به نوع فعالیت شرکت و قابل استفاده بودن ترانس های مزبور و فروش حتمی آنها با سود، تلقی مبلغ فوق بعنوان ذخیره کاهش ارزش برای این موسسه احراز نگردیده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا

۲۵ شهریور ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

محبوب مهدی پور بهمیری

نائبین

۸۲۰۷۹۳

حسابداران رسمی

حسابداران رسمی ایران

شماره ثبت ۲۸۷۸۷



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت‌های مالی شش ماهه

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. 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 و ۸	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰ و ۹	ج: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ الی ۲۶	د: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	فیروز منجیلی
	نائب رئیس هیئت مدیره	مهدی سنائی فرد
	عضو هیئت مدیره	سیدعلی اکبر حسینی
	عضو هیئت مدیره	همایون دارابی
	عضو هیئت مدیره	رضا فتحی نیا
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	عبداله اصغرنژاد

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱			۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
ریال	ریال		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال		دارایی ها
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۱۵,۰۱۱,۱۳۴,۶۲۰	۴۴,۱۸۵,۲۵۵,۱۷۹	۱۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۹,۴۲۶,۵۳۵,۸۸۶	۷۳,۹۸۶,۹۵۲,۹۱۷	۴	موجودی نقد
۱۷,۲۶۹,۱۴۵,۶۸۰	۷,۴۴۸,۹۱۰,۲۹۴	۱۴	مالیات پرداختنی	۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰	۲۱,۰۶۲,۶۹۱,۱۳۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷	۱۵	سودسهم پرداختنی	۱۶,۸۵۷,۴۲۱,۰۰۹	۱۳,۸۶۳,۹۳۳,۵۶۸	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۵۰,۵۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۵۳,۹۲۸,۴۶۸,۴۴۸	۱۶	تسهیلات مالی	۱۲۴,۶۶۸,۴۱۹,۵۰۶	۱۵۱,۸۵۹,۴۴۳,۱۹۵	۷	موجودی مواد و کالا
۷,۲۰۵,۹۹۶,۰۵۰	۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	پیش دریافت ها	۱۴,۳۲۷,۹۱۵,۹۰۱	۲,۷۳۸,۲۶۰,۰۰۲	۸	پیش پرداخت ها
<b>۹۰,۹۱۵,۳۳۴,۸۲۴</b>	<b>۱۰۹,۶۳۵,۰۱۶,۲۸۸</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱۸۵,۴۴۶,۴۹۶,۰۲۲</b>	<b>۲۶۳,۵۱۱,۲۸۰,۸۱۴</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
			حقوق صاحبان سهام :				دارایی های غیر جاری :
۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۱۰,۲۳۹,۵۴۱,۰۰۰	۳۹,۵۴۱,۰۰۰	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۴۳,۳۷۷,۹۶۸,۱۵۰	۱۸	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت اصلی (در جریان)	۲۳۹,۷۹۶,۰۰۰	۲۳۹,۷۹۶,۰۰۰	۱۰	دارائی های نامشهود
(۳۴,۷۸۷,۳۳۵)	(۴۲,۹۳۴,۷۶۹)	۱۹	سهام شرکت اصلی در مالکیت	۶۹,۷۴۱,۶۶۲,۵۷۹	۷۱,۹۱۵,۷۰۷,۵۱۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۸,۹۶۳,۳۳۶,۷۴۰	۸,۹۶۳,۳۳۶,۷۴۰	۲۰	اندوخته قانونی	۱۴,۰۵۳,۵۹۶,۴۶۴	۱۳,۱۷۵,۲۴۶,۶۸۵	۱۲	سرقفلی
۱۴۵,۸۸۴,۸۲۵,۸۳۶	۱۵۲,۹۵۵,۸۰۳,۶۰۳		سود انباشته				
<b>۱۸۸,۸۰۵,۷۵۷,۲۴۱</b>	<b>۲۳۹,۲۴۶,۵۵۵,۷۲۴</b>		<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۹۴,۲۷۴,۵۹۶,۰۴۳</b>	<b>۸۵,۳۷۰,۲۹۱,۱۹۸</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>۲۷۹,۷۲۱,۰۹۲,۰۶۵</b>	<b>۳۴۸,۸۸۱,۵۷۲,۰۱۲</b>		<b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۲۷۹,۷۲۱,۰۹۲,۰۶۵</b>	<b>۳۴۸,۸۸۱,۵۷۲,۰۱۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>

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



صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
۲۱ درآمد های عملیاتی	۲۹۹,۸۲۹,۵۰۷,۷۷۰	۱۴۲,۷۲۳,۱۹۷,۶۱۴	۱۴۲,۳۴۶,۶۵۰,۴۱۳
۲۲ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۲۰۹,۵۱۰,۹۳۱,۶۰۴)	(۹۴,۶۶۷,۹۰۲,۹۱۵)	(۹۷,۷۷۹,۸۵۰,۱۶۹)
سود ناخالص	۹۰,۳۱۸,۵۷۶,۱۶۶	۴۸,۰۵۵,۲۹۴,۶۹۹	۴۴,۵۶۶,۸۰۰,۲۴۴
۲۳ کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۹۲۴,۹۱۷,۱۴۲)	(۵,۲۴۶,۹۵۰,۷۸۳)	(۶,۶۱۹,۳۹۷,۸۷۷)
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳۵,۱۵۰,۵۷۳	۲,۱۵۸,۵۰۱,۹۱۶	(۲,۸۲۳,۱۲۴,۰۲۱)
سود عملیاتی	(۹,۶۸۹,۷۶۶,۵۶۹)	(۳,۰۸۸,۴۴۸,۸۶۷)	(۹,۴۴۲,۵۲۱,۸۹۸)
۲۵ هزینه های مالی	۸۰,۶۲۸,۸۰۹,۵۹۷	۴۴,۹۶۶,۸۴۵,۸۳۲	۲۵,۱۲۴,۲۷۸,۳۴۶
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۱,۶۶۰,۶۴۳,۳۲۲)	(۵,۹۴۸,۸۶۵,۸۳۴)	(۷,۷۶۸,۰۶۸,۵۴۲)
سود قبل از کسر مالیات	۷,۷۰۳,۸۸۱,۸۳۵	۳,۵۷۲,۵۰۷,۰۰۰	۲,۰۵۸,۶۱۹,۸۱۷
مالیات بر درآمد	(۳,۹۵۶,۷۶۱,۴۹۷)	(۲,۳۷۶,۳۵۸,۸۳۴)	(۵,۷۰۹,۴۴۸,۷۲۵)
سود خالص	۳,۷۴۷,۱۲۰,۳۳۸	۱,۱۹۶,۱۴۸,۱۶۶	(۳,۶۵۱,۸۲۸,۹۰۸)
سود هر سهم	۱,۷۷۰	۱,۱۰۴	۶۴۸

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۶۰,۱۵۰,۸۲۷,۰۴۸	۳۷,۵۱۴,۷۰۹,۵۷۹	۲۲,۰۱۸,۲۹۸,۲۸۷	
سود انباشته در ابتدای دوره	۹۴,۶۹۴,۷۳۱,۲۲۹	۹۴,۶۹۴,۷۳۱,۲۲۹	۱۴۵,۷۷۶,۹۵۲,۴۳۹	
تعدیلات سنواتی	۵,۹۰۷,۶۸۵,۹۹۹	(۱,۹۹۳,۸۳۰,۶۶۰)	۱۰۷,۸۷۳,۳۹۷	۲۷
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۱۰۰,۶۰۲,۴۱۷,۲۲۸	۹۲,۷۰۰,۹۰۰,۵۶۹	۱۴۵,۸۸۴,۸۲۵,۸۳۶	
سود سهام مصوب	(۱۲,۳۰۴,۳۱۹,۹۰۰)	(۳۶,۴۹۷,۳۳۳,۷۰۰)	(۱۴,۹۴۷,۳۲۰,۵۲۰)	
سود قابل تخصیص	(۱۲,۳۰۴,۳۱۹,۹۰۰)	(۳۶,۴۹۷,۳۳۳,۷۰۰)	(۱۴,۹۴۷,۳۲۰,۵۲۰)	
اندوخته قانونی	۱۴۸,۴۴۸,۹۲۴,۳۷۶	۹۲,۷۱۸,۲۷۶,۴۴۸	۱۵۲,۹۵۵,۸۰۳,۶۰۳	
	(۲,۵۶۴,۰۹۸,۵۴۰)	-	-	
	(۲,۵۶۴,۰۹۸,۵۴۰)	-	-	
سود انباشته در پایان دوره	۱۴۵,۸۸۴,۸۲۵,۸۳۶	۹۲,۷۱۸,۲۷۶,۴۴۸	۱۵۲,۹۵۵,۸۰۳,۶۰۳	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	ریال
۲۸	۲۴,۲۳۸,۵۲۳,۸۱۰	۵۲,۰۶۹,۵۷۴,۲۶۰	۶۴,۱۹۲,۱۱۳,۰۶۸
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۳,۹۹۰,۵۸۷,۹۷۹)	(۵,۹۱۳,۷۲۰,۰۴۳)	(۱۱,۶۰۶,۸۰۶,۷۰۹)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۴,۴۴۸,۳۰۶,۷۹۰)	(۲۶,۰۸۲,۵۸۲,۴۵۳)	(۱۳,۱۱۱,۲۵۶,۱۵۳)
سود سهام پرداختی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۴۱,۹۹۷,۳۰۲,۴۹۶)	(۲۲,۷۱۸,۰۶۲,۸۶۲)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹,۷۲۴,۹۴۲,۸۱۹)	(۱۲,۸۹۸,۷۳۷,۳۶۱)	(۱۵,۹۶۲,۱۷۰,۶۳۲)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۴,۸۹۱,۵۰۰,۷۶۳)	(۱۲,۷۶۹,۰۱۸,۷۹۵)	(۲۴,۲۳۳,۵۱۸,۸۱۸)
وجوه حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود		۹۱,۴۸۱,۴۸۱	۵۵۹,۳۷۱,۳۹۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود		(۸۲,۷۵۲,۰۰۰)	(۸۲,۷۵۲,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۲,۷۶۰,۲۸۹,۳۱۴)	(۲۳,۷۵۶,۸۹۹,۴۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۸۳,۱۹۵,۴۵۹	(۱۴,۵۸۶,۷۵۴,۹۱۱)	۷۵۲,۹۸۰,۱۶۶
فعالیت های تامین مالی:			
وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه	۴۲,۳۷۷,۹۶۸,۱۵۰	۴,۸۶۲,۵۵۱,۰۱۳	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۸,۰۴۲,۷۵۳,۲۸۶)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۴۲,۳۷۷,۹۶۸,۱۵۰	۴,۸۶۲,۵۵۱,۰۱۳	۵,۹۵۵,۲۴۶,۷۱۴
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۴,۵۶۱,۱۶۳,۶۰۹	۹,۷۲۴,۲۰۳,۸۹۸	۶,۷۰۹,۲۲۶,۸۶۰
مانده وجه نقد در ابتدای دوره - سال	۲۹,۴۲۶,۵۳۵,۸۸۶	۲۲,۷۱۷,۳۰۹,۰۲۶	۲۲,۷۱۷,۳۰۹,۰۲۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۴۶,۵۷۸	-	-
مانده وجه نقد در پایان دوره - سال	۷۳,۹۸۶,۹۵۲,۹۱۷	۱۲,۹۹۳,۱۰۵,۱۲۸	۲۹,۴۲۶,۵۳۵,۸۸۶

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)

تـرازنامه

در تاریخ ۳۱ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	دارائی ها
		بدهی های جاری :			دارائی های جاری :
۵۹,۸۸۶,۷۱۵,۵۲۷	۶۲,۲۳۸,۲۸۴,۴۷۹	۱۳ پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۰,۳۴۶,۱۰۷,۲۶۳	۶۷,۲۷۷,۴۲۶,۴۰۳	۴ موجودی نقد
-	-	۱۴ مالیات پرداختنی	۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰	۱۴,۷۳۳,۲۹۱,۳۱۴	۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷	۱۵ سود سهام پرداختنی	۴۲,۶۷۷,۸۱۶,۵۴۵	۱۳,۳۵۰,۷۲۳,۰۰۸	۶ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
			۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸ پیش پرداخت ها
۶۰,۷۸۹,۷۵۶,۶۰۴	۶۳,۶۴۹,۶۶۶,۸۴۶	جمع بدهی های جاری	۵۳,۲۳۰,۱۲۷,۵۲۸	۹۵,۴۰۱,۴۴۰,۷۲۵	جمع دارائی های جاری
		حقوق صاحبان سهام :			دارائی های غیر جاری :
۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۱۸ سرمایه	۱۰۰,۶۶۰,۵۸۲,۸۵۳	۹۰,۴۶۰,۵۸۲,۸۵۳	۹ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۴۳,۳۷۷,۹۶۸,۱۵۰	۱۸ علی الحساب افزایش سرمایه	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰ دارائی های نامشهود
۳,۳۹۹,۳۳۸,۲۰۰	۳,۳۹۹,۳۳۸,۲۰۰	۲۰ اندوخته قانونی	۱۳,۳۹۹,۸۶۰	۱۳,۳۹۹,۸۶۰	۱۱ دارائی های ثابت مشهود
۵۵,۷۲۹,۹۳۳,۴۳۷	۴۱,۴۶۳,۳۶۸,۲۴۲	سود انباشته			
۹۳,۱۲۱,۵۵۳,۶۳۷	۱۲۲,۲۳۲,۹۵۶,۵۹۲	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۰,۶۸۱,۱۸۲,۷۱۳	۹۰,۴۸۱,۱۸۲,۷۱۳	جمع دارائی های غیر جاری
۱۵۳,۹۱۱,۳۱۰,۲۴۱	۱۸۵,۸۸۲,۶۲۳,۴۳۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۳,۹۱۱,۳۱۰,۲۴۱	۱۸۵,۸۸۲,۶۲۳,۴۳۸	جمع دارائی ها

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



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۸۶۳,۲۰۷,۴۸۹	۱,۲۳۴,۹۸۹	۱,۸۵۳,۳۳۵,۱۴۰	۲۱ درآمد های عملیاتی
(۲,۲۹۴,۴۳۲,۸۳۰)	(۱,۳۴۷,۹۰۸,۱۳۳)	(۱,۷۶۳,۲۵۸,۲۸۲)	۲۳ کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۵۶۸,۷۷۴,۶۵۹	(۱,۳۴۶,۶۷۳,۱۳۴)	۹۰,۰۷۶,۸۵۸	سود عملیاتی
(۳۵,۱۸۳,۷۹۱)	(۳۵,۱۴۵,۷۹۱)	(۳۲۹,۷۲۳,۰۷۴)	۲۵ هزینه های مالی
۹۹۳,۲۸۶,۳۹۱	۹,۷۶۳,۳۳۰	۹۲۹,۷۲۹,۱۰۱	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵۸,۱۰۲,۶۰۰	(۲۵,۳۸۲,۴۶۱)	۶۰۰,۰۰۶,۰۲۷	
۲۸,۵۲۶,۸۷۷,۲۵۹	(۱,۳۷۲,۰۵۵,۵۹۵)	۶۹۰,۰۸۲,۸۸۵	سود(زیان) خالص
۸۳۹	(۴۰)	۲۰	سود (زیان) هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۲۸,۵۲۶,۸۷۷,۲۵۹	(۱,۳۷۲,۰۵۵,۵۹۵)	۶۹۰,۰۸۲,۸۸۵	سود(زیان) خالص
۳۹,۱۱۶,۸۴۸,۵۷۶	۳۹,۱۱۶,۸۴۸,۵۷۶	۵۵,۷۲۹,۹۳۳,۴۳۷	سود انباشته در ابتدای دوره
(۱۶,۴۵۸,۶۹۸)	(۱۲,۴۹۶,۰۵۴)	-	۲۷ تعدیلات سنواتی
۳۹,۱۰۰,۳۸۹,۸۷۸	۳۹,۱۰۴,۳۵۲,۵۲۲	۵۵,۷۲۹,۹۳۳,۴۳۷	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۱۱,۸۹۷,۳۳۳,۷۰۰)	(۱۱,۸۹۷,۳۳۳,۷۰۰)	(۱۴,۹۵۶,۶۴۸,۰۸۰)	
(۱۱,۸۹۷,۳۳۳,۷۰۰)	(۱۱,۸۹۷,۳۳۳,۷۰۰)	(۱۴,۹۵۶,۶۴۸,۰۸۰)	سود سهام مصوب
۵۵,۷۲۹,۹۳۳,۴۳۷	۲۵,۸۳۴,۹۶۳,۲۲۷	۴۱,۴۶۳,۳۶۸,۲۴۲	سود قابل تخصیص
۵۵,۷۲۹,۹۳۳,۴۳۷	۲۵,۸۳۴,۹۶۳,۲۲۷	۴۱,۴۶۳,۳۶۸,۲۴۲	سود انباشته پایان دوره

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 اریس صبا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	۲۱,۸۵۵,۴۰۳,۱۱۳	۲۸,۰۰۱,۶۵۷,۷۸۰
سود سهام پرداختی	(۱۱,۷۰۴,۳۶۹,۹۵۳)	(۱۴,۴۴۸,۳۰۶,۷۹۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	(۱۱,۷۰۴,۳۶۹,۹۵۳)	(۱۴,۴۴۸,۳۰۶,۷۹۰)
فعالیتهای تامین مالی:		
وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه	-	۴۳,۳۷۷,۹۶۸,۱۵۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	-	۴۳,۳۷۷,۹۶۸,۱۵۰
خالص افزایش در وجه نقد	۱۰,۱۵۱,۱۳۳,۱۶۰	۵۶,۹۳۱,۳۱۹,۱۴۰
مانده وجه نقد در ابتدای دوره - سال	۱۹۴,۹۷۴,۱۰۳	۱۰,۳۴۶,۱۰۷,۲۶۳
مانده وجه نقد در پایان دوره - سال	۱۰,۳۴۶,۱۰۷,۲۶۳	۶۷,۲۷۷,۴۲۶,۴۰۳

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



## شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 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 ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

دوره مالی ۶	
ماهه منتهی	
۱۳۹۴	به
	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
نفر	نفر
۴	۴
۴	۴
کارکنان قراردادی	



## شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر ارزش های جاری استفاده شده است:  
الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۵)

#### 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 شرکت های 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 تأثیر عمدهای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی، بحساب گرفته میشود.

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**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 المعامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>شناخت درآمد:</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های 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 صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 برسهام 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، جزء 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.

#### ۳-۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۵-۲ و ۳-۵-۲، 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.

۳-۵-۲- 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

۳-۵-۲-۱- 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 آمادگی 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۳-۶- ذخائر

۳-۶-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای ۳٪ درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می شود.

۳-۶-۲- 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 پرداخت می شود.

۳-۷- 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.

۳-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۸- 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.

۳-۸- تسعیر ارز

۳-۸-۱- 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 منظور 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۴- موجودی نقد
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۳۴۶,۱۰۷,۲۶۳	۶۷,۲۷۷,۴۲۶,۴۰۳	۱۷,۶۹۰,۶۷۷,۰۱۰	۷۱,۳۷۳,۴۴۴,۰۴۱		موجودی نزد بانکها
-	-	-	-		موجودی صندوق
-	-	۱۳۴,۹۹۴,۰۰۰	۱۳۴,۹۹۴,۰۰۰		تنخواه گردان
-	-	۱۱,۶۰۰,۸۶۴,۸۷۶	۲,۴۷۸,۵۱۴,۸۷۶	۴-۱	وجوه در راه
<u>۱۰,۳۴۶,۱۰۷,۲۶۳</u>	<u>۶۷,۲۷۷,۴۲۶,۴۰۳</u>	<u>۲۹,۴۲۶,۵۳۵,۸۸۶</u>	<u>۷۳,۹۸۶,۹۵۲,۹۱۷</u>		

۴-۱ مانده وجوه در راه به مبلغ ۲,۴۷۹ میلیون ریال بابت واریز وجه نقد توسط شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (شرکت اصلی) به شرکتهای نیروترانسفو و اروند ترانس پارس (شرکتهای فرعی) بوده که در حسابهای فی مابین منظور شده و با توجه به تفاوت تاریخ گزارشگری بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی، تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، وصول شده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	کیسون
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۵,۱۳۴,۰۸۷,۵۹۴	-	۲۱,۴۶۳,۴۸۷,۴۱۲	۵-۱	کیسون
۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰	۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰	۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰	۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰		صندوق فارابی
۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰	۱۵,۳۰۰,۲۹۱,۳۱۴	۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰	۲۱,۶۲۹,۶۹۱,۱۳۲		
-	(۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰)		کسر می شود: کاهش ارزش سهام کیسون
<u>۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰</u>	<u>۱۴,۷۳۳,۲۹۱,۳۱۴</u>	<u>۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰</u>	<u>۲۱,۰۶۲,۶۹۱,۱۳۲</u>		

۵-۱ بابت خرید ۲,۸۵۰,۰۰۰ سهم شرکت کیسون به مبلغ کل ۶,۳۲۹ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۲,۲۲۰/۸۴۲ ریال) توسط شرکت نیروترانسفو می باشد و مابقی مبلغ نیز بابت خرید ۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (اصلی) جمعاً به مبلغ ۱۵,۱۳۴ میلیون ریال می باشد. ضمناً ارزش روز سهام شرکت کیسون در تاریخ ترازنامه شرکت اصلی (۱۳۹۵/۰۳/۳۱)، ۲۰,۸۱۰ ریال، در تاریخ ترازنامه شرکتهای فرعی (۱۳۹۵/۰۱/۳۱)، ۲,۰۳۰ ریال و در تاریخ تهیه این صورتهای مالی ۱,۹۸۳ ریال می باشد.



شماره حساب سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری  
 ۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۰۵۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۸۱۰,۰۰۰	تجاری: اسناد دریافتنی
۲۹,۸۶۱,۹۷۲,۵۰۰	-	-	-	حساب های دریافتنی: سود سهام دریافتنی ۶-۱-۱
-	۴۵,۲۰۲,۳۵۰	-	۷,۰۸۴,۴۶۴,۰۱۵	کارگزاری فارابی
-	-	۲,۷۵۴,۶۱۴,۰۰۰	-	خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
-	-	۱۳۴,۳۵۰,۰۰۰	-	شرکت مهندسی ساروج توان ایرانیان
-	-	۳۸۰,۴۳۴,۰۰۰	-	مصطفی اسماعیل زاده
-	-	۹۲۰,۳۲۸,۲۰۰	۷۲۲,۰۷۶,۹۴۴	توزیع نیروی برق کیلان
-	-	۱۳۸,۰۲۰,۷۰۰	۱۳۸,۰۲۰,۷۰۰	پارس متال
-	-	۲۲۲,۳۰۳,۲۲۸	۲,۴۴۶,۱۸۴,۴۹۵	سایر
۲۹,۸۶۱,۹۷۲,۵۰۰	۴۵,۲۰۲,۳۵۰	۵,۹۶۰,۰۷۰,۵۲۸	۱۰,۳۸۱,۷۴۶,۱۵۴	
۲۹,۸۶۱,۹۷۲,۵۰۰	۴۵,۲۰۲,۳۵۰	۷,۰۱۲,۴۰۰,۵۲۸	۱۲,۶۹۶,۵۵۶,۱۵۴	
-	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۵۶,۸۸۵	-	غیر تجاری: مالیات بر ارزش افزوده
۳,۵۴۹,۸۶۹,۳۲۵	-	-	-	شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
-	۲۲,۸۱۱,۹۳۸	۱۴۷,۱۳۴,۹۹۸	۸۲,۸۱۱,۹۳۸	بدهکاران کارکنان
۷,۱۹۵,۹۷۴,۷۲۰	۱۳,۲۷۵,۹۵۸,۷۲۰	-	-	اروند ترانس
-	-	-	-	نیرو ترانسفو
۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۷۷۵,۷۲۲,۵۵۰	۲۶,۰۰۱,۰۰۰	سپرده نزد بانکها
-	-	۷۰۰,۱۰۶,۰۴۸	۱,۰۵۸,۵۶۴,۴۷۶	سایر
۱۲,۸۱۵,۸۴۴,۰۴۵	۱۳,۲۰۵,۵۲۰,۶۵۸	۹,۸۴۵,۰۲۰,۴۸۱	۱,۱۶۷,۳۷۷,۴۱۴	
۴۲,۶۷۷,۸۱۶,۵۴۵	۱۳,۳۵۰,۷۲۳,۰۰۸	۱۶,۸۵۷,۴۲۱,۰۰۹	۱۳,۸۶۳,۹۳۳,۵۶۸	



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱-۶- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۹۹۹,۹۹۲,۵۰۰	-
۹,۹۸۱,۹۹۶,۰۰۰	-
۱,۸۷۹,۹۸۴,۰۰۰	-
۲۹,۸۶۱,۹۷۲,۵۰۰	-

سود سهام خدماتی ارس صبا  
سود سهام نیرو ترانسفو  
سود سهام اروند ترانس

۷ - موجودی مواد و کالا:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۲۴,۶۶۸,۴۱۹,۵۰۶	۱۵۱,۸۵۹,۴۴۳,۱۹۵	۷-۱
-	-	۱۲۴,۶۶۸,۴۱۹,۵۰۶	۱۵۱,۸۵۹,۴۴۳,۱۹۵	

موجودی مواد و کالا

۱-۷- موجودی مواد و کالا مربوط به شرکتهای فرعی بشرح زیر میباشد:

گروه		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹,۴۴۴,۱۶۲,۲۶۸	۱۲۱,۲۹۳,۳۵۰,۹۰۵	۷-۱-۱
۱۵,۷۷۳,۵۸۵,۲۰۸	۲۱,۴۰۸,۶۱۵,۱۰۱	۷-۱-۲
۹,۴۵۰,۶۷۲,۰۳۰	۹,۱۵۷,۴۷۷,۱۸۹	۷-۱-۳
۱۲۴,۶۶۸,۴۱۹,۵۰۶	۱۵۱,۸۵۹,۴۴۳,۱۹۵	

نیرو ترانسفو

اروند ترانس پارس

خدماتی صنعت برق ارس صبا



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۷-۱-۱- موجودی کالای شرکت نیروترانسفو به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۰,۶۹۳,۹۰۸,۹۷۱	۸۳,۷۳۳,۴۲۵,۵۲۶	موجودی مواد اولیه
۴۴,۵۷۶,۸۸۱,۰۰۰	۳۴,۷۱۸,۳۷۴,۹۲۰	موجودی کالای ساخته شده-ترانس
۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷	۵,۰۵۶,۸۴۴,۲۵۶	موجودی کالای نیمه ساخته
-	(۲,۲۱۵,۲۹۳,۷۹۷)	ذخیره کاهش ارزش انباشت موجودی ها - شرکت نیروترانسفو
<u>۹۹,۴۴۴,۱۶۲,۲۶۸</u>	<u>۱۲۱,۲۹۳,۳۵۰,۹۰۵</u>	

۷-۱-۲- موجودی کالای شرکت ارونند ترانس پارس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۳۹۸,۵۳۴,۰۳۵	۱,۳۲۳,۹۳۵,۸۶۳	کالای ساخته شده-ترانس
۸,۳۷۵,۰۵۱,۱۷۳	۲۰,۰۸۴,۶۷۹,۲۳۸	مواد اولیه
<u>۱۵,۷۷۳,۵۸۵,۲۰۸</u>	<u>۲۱,۴۰۸,۶۱۵,۱۰۱</u>	

۷-۱-۳- موجودی کالای شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۴۵۰,۶۷۲,۰۳۰	۹,۱۵۷,۴۷۷,۱۸۹	ترانسفورماتور
<u>۹,۴۵۰,۶۷۲,۰۳۰</u>	<u>۹,۱۵۷,۴۷۷,۱۸۹</u>	

۷-۱-۴- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۳,۴۷۱,۷۵۵,۶۲۱	۲,۴۸۸,۶۰۱,۷۸۲
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۱۶۰,۲۸۰	۲۴۹,۶۵۸,۲۲۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۷,۹۱۵,۹۰۱	۲,۷۳۸,۲۶۰,۰۰۲

پیش پرداخت خرید مواد و تجهیزات  
سایر

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹-۱
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۵۷,۱۵۰,۲۴۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۰,۲۴۰,۰۰۰	-	-	
۹,۳۰۲,۵۷۰,۸۵۲	۹,۳۰۲,۵۷۰,۸۵۲	-	-	
۵,۷۷۲,۰۰۰	۵,۷۷۲,۰۰۰	۱۱,۵۴۱,۰۰۰	۱۱,۵۴۱,۰۰۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۶۶۰,۵۸۲,۸۵۲	۹۰,۴۶۰,۵۸۲,۸۵۲	۱۰,۲۳۹,۵۴۱,۰۰۰	۳۹,۵۴۱,۰۰۰	

نیرو ترانسفو صبا آزاد ماکو  
 شرکت مهندسی صنعت برق ارس صبا  
 شرکت نیرو ترانسفو  
 شرکت اروند ترانس پارس  
 شرکت فارابی  
 شرکت ساختمانی پاسارگاد  
 سایر

۹-۱- 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۰۱,۲۱۲,۰۰۰	۲۰۱,۲۱۲,۰۰۰
-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۸۴,۰۰۰	۳۲,۵۸۴,۰۰۰
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۷۹۶,۰۰۰	۲۳۹,۷۹۶,۰۰۰

انشعاب گاز

نرم افزار

حق الامتیاز تلفن



شیرکت سرمایه گذاری آریس صنایع غذایی

بالادست های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول دارایی های ثابت گروه پیش زبر می باشد:

ارزش منفری- ریال			استهلاک انباشته- ریال			بهای تمام شده- ریال					
مانده در	مانده در	مانده در	گروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده در	تستات	تقل و انتقالات	ارزش	مانده در	شرح
۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۳/۳۱	۱۳۹۵/۳/۳۱			۱۲۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۳/۳۱				۱۳۹۴/۹/۳۰	
۹,۸۵۱,۵۴۲,۳۵۲	۹,۸۵۱,۵۴۲,۳۵۲	-	-	-	۹,۸۵۱,۵۴۲,۳۵۲	-	-	-	-	۹,۸۵۱,۵۴۲,۳۵۲	زمین
۱۸,۷۷۷,۲۳۹,۳۰۶	۱۸,۱۳۹,۳۳۵,۹۳۰	۶,۱۴۳,۶۱۷,۳۱۲	-	۶۵۷,۹۰۳,۳۷۶	۲,۴۸۵,۷۱۲,۹۳۶	۲۲,۳۸۲,۹۵۳,۳۲۲	-	-	-	۲۲,۳۸۲,۹۵۳,۳۲۲	ساختمان
۳۰۰۱,۵۹۸,۴۵۲	۳۲,۶۲۱,۳۰۷,۸۱۸	۶,۳۴۵,۶۰۸,۳۶۶	۰	۱,۷۱۷,۹۵۵,۵۳۴	۶,۶۷۷,۶۵۱,۵۰۲	۳۹,۰۱۶,۹۱۵,۸۵۴	۰	۴,۳۷۸,۶۶۵,۹۰۰	۰	۴۳,۶۸۸,۳۲۹,۹۵۴	ماشین آلات
۲۳۲,۸۵۰,۳۲۰	۲۱۰,۲۲۹,۹۵۲	۶۹۳,۲۲۲,۳۲۱	-	۶۷,۲۴۷,۲۶۸	۶۳۵,۱۷۴,۹۵۳	۹۰,۳۲۵,۱۷۲	-	-	۵۰,۴۳۰,۰۰۰	۸۵۲,۸۳۵,۱۷۳	ابزار آلات
۱,۷۸۰,۴۵۳,۵۷۹	۱,۸۰۷,۲۲۷,۹۷۷	۹۶۳,۰۹۴,۹۲۱	-	۱۱۵,۳۶۸,۹۰۱	۸۳۷,۸۲۶,۰۲۰	۲,۷۷۰,۳۲۳,۸۹۸	۲۶,۰۵۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۹۹۲,۳۹۹	۲,۶۴۸,۲۷۹,۵۹۱	اتاقه و منصوبات
۱۳۲,۸۷۸,۶۲۵	۱۰۱,۸۴۷,۳۶۹	۶۱۶,۹۵۷,۰۰۶	-	۳,۰۸۱,۲۵۶	۳,۸۵۹,۷۵۰,۷۵۰	۵۱۸,۸۰۴,۳۷۵	-	-	-	۵۱۸,۸۰۴,۳۷۵	وسایط نقلیه
۱,۶۸۴,۰۹۳,۷۶۹	۱,۶۶۷,۳۴۴,۸۹۸	۵۸۲,۵۹۸,۸۶۴	-	۱۱,۰۷۴,۸۷۱	۲۷۱,۸۴۹,۹۹۳	۲,۲۴۹,۹۴۳,۷۶۲	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۵,۹۴۳,۷۶۲	تاسیسات
۱۲۱,۸۷۲,۱۷۱	۱۱۴,۵۲۲,۵۴۸	۵۶,۵۶۸,۱۵۰	-	۷,۳۴۹,۶۲۳	۶۹,۳۱۸,۵۷۷	۱۷۱,۰۰۰,۰۹۸	-	-	-	۱۷۱,۰۰۰,۰۹۸	تجهیزات
۶۲,۶۰۵,۴۷۸,۴۷۴	۶۴,۵۱۳,۱۵۱,۸۴۴	۱۳,۲۵۱,۶۶۶,۵۰۰	۰	۲,۷۱۷,۴۵۵,۸۱۹	۱۰,۵۳۴,۳۱۰,۶۸۱	۷۷,۷۶۶,۸۱۸,۳۵۴	۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۶۶۵,۹۰۰	۲,۵,۶۱۳,۲۹۹	۷۳,۱۳۹,۶۸۹,۱۵۵	دارایی های در جریان تکمیل
۲,۲۲۳,۳۹۳,۵۷۹	۱,۲۵۹,۸۴۹,۷۶۹	-	-	-	-	۱,۲۵۹,۸۴۹,۷۶۹	-	(۴,۳۳۸,۶۶۵,۹۰۰)	۲,۳۶۵,۱۲۲,۰۰۰	۳,۲۳۲,۳۹۲,۵۷۹	پیش پرداخت سرمایه ای
۲,۸۱۲,۷۹۰,۵۲۶	۶,۱۴۲,۷۰۵,۹۰۰	-	-	-	-	۶,۱۴۲,۷۰۵,۹۰۰	-	-	-	۲,۸۱۲,۷۹۰,۵۲۶	
۶۹,۷۳۱,۶۲۲,۵۷۹	۷۱,۹۱۵,۷۰۷,۵۱۳	۱۳,۲۵۱,۶۶۶,۵۰۰	۰	۲,۷۱۷,۴۵۵,۸۱۹	۱۰,۵۳۴,۳۱۰,۶۸۱	۸۵,۱۶۷,۳۷۲,۰۲۳	۹۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۰,۴۵۰,۷۶۳	۸۰,۲۷۵,۸۷۳,۲۶۰	

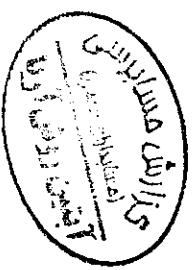
۱-۱- اطلاعات مربوط به دارایی در جریان تکمیل بابت امدادات سوله جدید و نحوه سازی در شرکت نیرو برآزماسو و اطلاعات ماشین آلات ثابت خرید جریقی سفلی ماشین آلات مخزن سازی، خط رنگ الکترو استاتیک و اطلاعات تاسیسات مربوط به خرید تجهیزات گرمایش

وسایط نقلیه برق در شرکت مزبور و ارنه تراش براس میباشد.

۱-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی شامل خرید جریقی سفلی و دستگاه سیم پیچی و کاتر دستگاه سیم پیچی و ... میباشد.

۱-۳- پیش پرداخت سرمایه ای ماشین آلات مخزن سازی خرید عمده ماشین آلات مخزن سازی در شرکت نیرو برآزماسو میباشد.

۱-۴- دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰۹,۲۳۷ میلیون ریال برخوردار می باشد.

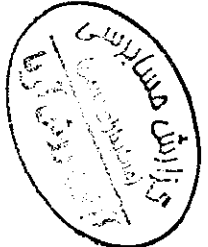




شرکت سیمان گلزار، آریس، سیمان صنعتی عالی  
 پادشاهت های تخصصی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۱-۵- در ازینهای ثابت مشهود  
 جدول داراییهای ثابت شرکت اصلی تشریح زیر می باشد:

ارزش دفتری- ریال		استهلاک انباشته- ریال		بهای تمام شده - ریال				شرح
ماده در	ماده	ماده در	ماده در	ماده در	تبدیلات	نقل و انتقالات	ارزش	
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۵/۷/۳۱	۱۳۹۵/۳/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۵/۳/۳۱	-	-	۱۳۹۲/۹/۳۰	اتاق و مسکوبات
۱۳۳۹۹,۸۵۰	۱۳۳۹۹,۸۵۰	۷۸,۳۲۰,۷۲۰	۷۸,۳۲۰,۷۲۰	۹۱,۷۲۰,۵۰۰	-	-	۹۱,۷۲۰,۵۰۰	
۱۳۳۹۹,۸۵۰	۱۳۳۹۹,۸۵۰	۷۸,۳۲۰,۷۲۰	۷۸,۳۲۰,۷۲۰	۹۱,۷۲۰,۵۰۰	-	-	۹۱,۷۲۰,۵۰۰	



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲ - سرقتی:

گردش حساب سرقتی بشرح زیر است:

گروه	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۹۳۱,۹۴۶,۲۴۳	۱۴,۰۵۳,۵۹۶,۴۶۴
(۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹)	(۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹)
<u>۱۴,۰۵۳,۵۹۶,۴۶۴</u>	<u>۱۳,۱۷۵,۲۴۶,۶۸۵</u>

مانده ابتدای دوره

کسر می شود: استهلاک طی دوره

مانده پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱
تجاری:				
اسناد پرداختنی				
حساب های پرداختنی:				
شرکت فضا سازان امین				
-	-	۲۸۳,۱۳۲,۸۰۰	-	
-	-	۳۹۴,۱۳۲,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۲۱۷,۹۴۱,۵۵۲	۳,۷۶۴,۶۰۰	
-	-	۴۶۹,۸۲۰,۰۰۰	-	
-	-	۲۶۷,۰۰۱,۰۳۱	۱۴۶,۳۹۱,۵۷۶	
-	-	-	۱,۱۶۰,۴۶۶,۸۰۲	
-	-	۷۹۱,۲۳۷,۱۱۹	۲,۳۲۲,۴۶۵,۵۴۷	
-	-	۲,۴۲۳,۲۶۵,۳۰۲	۳,۹۳۳,۰۸۸,۵۲۵	
-	-	۲,۴۹۵,۷۶۵,۳۰۲	۱۱,۴۳۳,۰۸۸,۵۲۵	
-	-	۲۶۰,۰۹۵,۳۹۵	۲۲,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۲
غیر تجاری:				
اسناد پرداختنی				
حسابهای پرداختنی:				
شرکت مهندسی ری				
-	-	۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲	۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲	
-	۲,۱۰۰,۴۴۲,۷۸۰	-	-	
۵۹,۵۰۹,۳۷۹,۴۰۴	۵۹,۸۵۷,۳۸۳,۴۰۴	-	-	
-	-	-	۸۱,۴۹۸,۹۱۸	
۷۱,۲۵۶,۴۶۰	۹۵,۰۴۱,۳۸۲	۱,۰۲۹,۱۱۱,۳۵۲	۱,۳۳۳,۲۲۷,۶۸۱	
۹,۰۰۴,۴۲۳	۱۳,۲۴۰,۵۰۰	۷۵۰,۳۴۵,۴۴۳	۴۴,۲۸۱,۴۴۳	
-	-	۸,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱,۵۶۱,۰۰۶	۲۶,۹۲۹,۱۹۴	۳۷۲,۲۳۶,۶۰۶	۴۵۷,۸۶۲,۷۱۲	
-	-	۸۰۴,۶۱۲,۹۷۹	-	
۲۷۵,۵۱۴,۲۳۴	۱۴۵,۲۴۲,۲۱۹	۱,۱۱۶,۸۱۷,۴۱۱	۴۹۵,۱۵۵,۷۶۸	
۵۹,۸۸۶,۷۱۵,۵۲۷	۶۲,۲۳۸,۲۸۴,۴۷۹	۱۲,۲۵۵,۲۶۳,۹۲۳	۱۰,۵۹۴,۱۶۶,۶۵۴	
۵۹,۸۸۶,۷۱۵,۵۲۷	۶۲,۲۳۸,۲۸۴,۴۷۹	۱۲,۵۱۵,۳۵۹,۳۱۸	۳۲,۷۵۲,۱۶۶,۶۵۴	
۵۹,۸۸۶,۷۱۵,۵۲۷	۶۲,۲۳۸,۲۸۴,۴۷۹	۱۵,۰۱۱,۱۲۴,۶۲۰	۴۴,۱۸۵,۲۵۵,۱۷۹	

۱۳-۱-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۷۵۰۰ میلیون ریال بابت ۶ فقره چک صادره توسط شرکت نیرو ترانسفو (شرکت فرعی) هر یک به مبلغ ۱۲۵۰ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی ۵۰۰۰ میلیون ریال از این مبلغ تسویه شده است.

۱۳-۱-۲- مبلغ ۲۲,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد پرداختنی بابت بدهی به شرکت مهندسی خدماتی ارس صبا بوده که (با توجه به تفاوت تاریخ گزارشگری شرکت اصلی و شرکتهای فرعی)، تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی تسویه گردیده است.



**شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توجیهی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۴۵ - ذخیره مالیات:

۱۴-۱ شرکت اصلی با توجه به نوع درآمد شرکت (عمدتاً سرمایه گذاری) مشمول مالیات بر درآمد نمی باشد.  
 ۱۴-۲ ذخیره مالیات مربوط به مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه	
	منتهی به	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۲-۱	-	۱۲۶,۰۰۸,۵۰۷
۱۴-۲-۲	۷,۰۶۴,۸۱۹,۳۷۵	۱۵,۵۷۶,۸۱۲,۷۱۸
۱۴-۲-۳	۲۸۴,۰۹۰,۹۱۹	۱,۵۵۶,۲۲۴,۴۵۵
	۷,۲۴۸,۹۱۰,۲۹۴	۱۷,۲۶۹,۱۴۵,۶۸۰

۱۴-۲-۱ مالیات بر درآمد - شرکت خدماتی صنعت برق آرس صبا:

مالیات بر درآمد شرکت مهندسی صنعت برق آرس 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 ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۵/۰۳/۳۱ - ریال		۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال		نحوه تشخیص
	مالیات	سود (زیان) ابرازی	مالیات	سود (زیان) ابرازی	
سال مالی	تجشخیص	ابرازی	تجشخیص	ابرازی	سال مالی
۱۳۹۱	۴,۹۶۲,۳۶۰,۳۴۴	۱,۴۹۱,۷۳۱,۱۱۴	۱,۵۵۲,۸۸۷,۱۱۴	-	۱۳۹۱
۱۳۹۲	۲,۳۵۲,۴۷۷,۹۰۱	۲,۵۸۶,۰۷۹,۷۹۰	۲,۶۳۳,۷۹۰,۷۹۰	۱۲۶,۰۰۸,۵۰۷	۱۳۹۲
۱۳۹۳	-	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	-	۱۳۹۳
۱۳۹۴	-	-	-	-	۱۳۹۴
شش ماهه منتهی به	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		(۱,۱۹۲,۷۷۸,۶۰۹)			
					۱۲۶,۰۰۸,۵۰۷

● مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مشمول بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م. گردیده که ضمن اعتراض شرکت نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است و در مرحله رسیدگی توسط هیات حل اختلاف میباشد.  
 ● مبلغ برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲ شامل ۱۳,۴۷۸,۳۲۱ ریال جریمه می باشد ضمناً از بابت عملکرد ۹۲ مبلغ ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ 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.

۱۴-۲-۲ مالیات بر درآمد - شرکت کارخانجات تولیدی نیرو توانسفو

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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر میباشد.

نحوه تشخیص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ - ریال		۱۳۹۴/۰۷/۳۰ - ریال		نحوه تشخیص
	مالیات	سود ابرازی	مالیات	سود ابرازی	
سال مالی	تجشخیص	ابرازی	تجشخیص	ابرازی	سال مالی
۱۳۹۲	۱۹,۹۲۱,۶۶۸,۶۵۲	۱۸,۰۸۸,۹۵۱,۵۰۲	۱۹,۹۲۱,۶۶۸,۶۵۲	۱۹,۹۲۱,۶۶۸,۶۵۲	۱۳۹۲
۱۳۹۳	۱۱,۷۳۸,۲۹۴,۰۰۶	۱۱,۶۸۵,۹۰۵,۵۸۸	۱۱,۹۳۰,۷۴۰,۱۴۱	۱۱,۹۳۰,۷۴۰,۱۴۱	۱۳۹۳
۱۳۹۴	-	۱۵,۵۷۶,۸۱۲,۷۱۸	۸,۰۳۰,۸۲,۲۸۰	-	۱۳۹۴
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		۷,۰۱۸,۰۸۸,۹۶۲			
		۲۸,۰۷۲,۳۵۵,۷۴۷			۲۸,۰۷۲,۳۵۵,۷۴۷
		۲۸,۶۵۶,۲۳۳,۶۴۰			۲۸,۶۵۶,۲۳۳,۶۴۰
					۷,۰۱۸,۰۸۸,۹۶۲

● برگ قطعی عملکرد ۱۳۹۲ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۵ به مبلغ ۱۱,۷۳۸ میلیون ریال و جریمه ۱۰۵ میلیون ریال صادر گردیده است.

● بابت مالیات عملکرد ابرازی سال ۱۳۹۴ تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۸,۰۳۰,۸۲,۲۸۰ ریال پرداخت شده است. جهت مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مابقی نیز، ۶ فقره چک هر یک به مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (مندر) در یادداشت توجیهی ۱۴ تحت سر فصل اسناد پرداختنی صادر و به سازمان امور مالیاتی ارائه شده که از این مبلغ تا کنون مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تسویه گردیده است.

۱۴-۲-۳ مالیات بر درآمد - شرکت اروند ترانس پارس

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

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۵/۰۳/۳۱ - ریال		۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال		نحوه تشخیص
	مالیات	سود ابرازی	مالیات	سود ابرازی	
سال مالی	تجشخیص	ابرازی	تجشخیص	ابرازی	سال مالی
۱۳۹۲	۶,۷۵۵,۰۵۰,۵۳۷	۳,۵۳۵,۱۰۷,۳۹۸	۴,۷۴۶,۲۰۸,۲۲۲	۴,۷۴۶,۲۰۸,۲۲۲	۱۳۹۲
۱۳۹۳	۹۹۵,۵۲۸,۰۲۲	۹۲۸,۴۲۲,۱۸۴	۹۲۵,۶۱۶,۸۸۷	۹۲۵,۶۱۶,۸۸۷	۱۳۹۳
۱۳۹۴	-	۹۴۴,۴۰۸,۳۳۴	۹۴۱,۵۷۵,۱۰۹	-	۱۳۹۴
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		۲۸۰,۴۸۶,۴۲۲			۲۸۰,۴۸۶,۴۲۲
		۱,۵۲۱,۹۴۵,۶۸۶			۱,۵۲۱,۹۴۵,۶۸۶
		۱,۹۷۸,۷۲۲,۹۶۶			۱,۹۷۸,۷۲۲,۹۶۶
					۲۸۰,۴۸۶,۴۲۲

● مبلغ ۵۹,۹۱۲,۰۰۰ ریال در ۶ ماهه دوم عملکرد ۹۵-۹۶ بابت الباقی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ تشخیص صادره پرداخت گردیده است.



**شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۵- سود سهام پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۵-۱	سود سهام پرداختنی
۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷	۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷		
۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷	۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷		

۱۵-۱ سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سرمایه گذاری ارس صبا- شرکت اصلی	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال	ریال
۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷	۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷
۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷	۹۰۳,۰۴۱,۰۷۷	۱,۴۱۱,۳۸۲,۳۶۷

۱۶- 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	ریال
					۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
بانک صادرات	۶۶۰۳۱۱۲۲۱۰۰۰ ۲-۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۲۴٪	۱۲۰روز	مشارکت مدنی	۵۲,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	-
بانک صادرات	۶۶۰۳۲۷۹۴۳۱۰ ۰۲-۱۳۹۴/۱۱/۱۴	۲۴٪	۱۲۰روز	مشارکت مدنی	-	۵۲,۹۲۸,۴۶۸,۴۴۸
					۵۲,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۲,۹۲۸,۴۶۸,۴۴۸
					۳,۴۱۹,۱۷۸,۰۸۲-	-
				کسر می شود: سود سنوات آتی	۵۰,۵۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۵۲,۹۲۸,۴۶۸,۴۴۸

۱۶-۱ وثیقه تسهیلات دریافتنی شامل سند مالکیت زمین کارخانه رشت و سفته به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۲ کل بهره وام دریافتنی، به عنوان هزینه منظور شده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی وام مزبور تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)  
بازداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷ - پیش دریافتها:

شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴,۹۲۴,۹۹۶,۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد صنعت صائب
-	-	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	پیشتاز صنعت
-	-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تیکا
-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر
-	-	۷,۲۰۵,۹۹۶,۰۵۰	۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰ ریال منقسم به ۲۳,۹۹۲,۳۸۲ سهم ۱,۰۰۰ ریال با نام تماماً پرداخت شده است. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد سهام	مبلغ سرمایه	ریال
۳,۴۶۰,۶۷۱	۱,۰۰۰	۱۰/۲	۳,۴۶۰,۶۷۱,۰۰۰	۳,۴۶۰,۶۷۱,۰۰۰
				ریال
				۲,۹۶۹,۸۲۰,۰۰۰
				۱,۶۶۴,۴۲۰,۰۰۰
				۱,۶۶۴,۴۲۰,۰۰۰
				۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱,۴۳۰,۱۳۷,۰۰۰
				۲,۸۴۷,۱۱۵,۰۰۰
				۸۵۷,۵۵۰,۰۰۰
				۱,۰۵۵,۵۱۶,۰۰۰
				۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰
				۲۶۵,۲۴۸,۰۰۰
				۳۳۹,۶۷۱,۰۰۰
				۱,۵۹۹,۸۰۴,۰۰۰
				۹۲۰,۰۹۷,۰۰۰
				۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱,۲۴۹,۷۳۷,۰۰۰
				۱,۰۲۶,۶۲۲,۰۰۰
				۱۰,۴۴۸,۵۵۴,۰۰۰
۳۳,۹۹۲,۳۸۲	۱,۰۰۰	۱۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰

۱۸-۱- 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 به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی افزایش یافته است. افزایش سرمایه به مبلغ ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۴۸,۹۹۹,۶۱۸,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده اشخاص و آورده نقدی سهامداران و منبئی آن به مبلغ ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته شرکت می باشد. لازم بذکر است که اقدامات مربوط به ثبت این افزایش سرمایه در جریان بوده و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها و فروش سهام از طریق سازمان بورس پس از ارائه این صورتهای مالی به سازمان بورس اوراق بهادار میسر می گردد. ضمناً از مبلغ آورده نقدی سهامداران تا کتون مبلغ ۱۵۰,۹۶۸,۳۷۷,۴۳۷ ریال به حساب شرکت واریز گردیده که بعنوان علی الحساب افزایش سرمایه در حسابهای شرکت منکس شده است. همچنین در صورت ثبت آن، در ازای هر ۱۰۰ سهم متعلقه در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ تعداد ۱۴۴ حق تقدم خرید سهم جدید و تعداد ۵۰ سهام جایزه تعلق می گیرد.

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	بهای تمام شده خرید	تعداد سهام	بهای تمام شده خرید	
۱۲,۱۹۹	۱۵,۵۱۵,۳۸۳	۱۲,۱۹۹	۱۵,۵۱۵,۳۸۳	خدمات صنعت برق ارس صبا
۶,۰۰۰	۱۹,۲۷۱,۹۵۲	۶,۰۰۰	۱۹,۲۷۱,۹۵۲	نیرو ترانسفو
۳,۰۰۰	۸,۱۴۷,۴۳۴	-	-	اروند ترانس پارس
۲۱,۱۹۹	۴۲,۹۳۴,۷۶۹	۱۸,۱۹۹	۳۴,۷۸۷,۳۳۵	



شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰ - اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸,۹۶۲,۲۲۶,۷۴۰ 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 ۲,۳۹۹,۲۳۸,۲۰۰ ریال اندوخته قانونی مربوط به شرکت اصلی، ۲,۰۶۴,۰۹۸,۵۴۰ ریال مربوط به شرکت نیروترانسفو، ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به شرکت اروند ترانس پارس و ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به شرکت مهندسی خدماتی برق آرس صبا می باشد.)

۲۱ - درآمد های عملیاتی:

شرکت اصلی	گروه		سال ۱۳۹۴	گروه		سال ۱۳۹۴
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۹۱,۸۴۰,۲۹۱,۶۵۲	۱۱۹,۷۶۶,۶۰۹,۲۲۹	۱۴۱,۳۷۴,۴۰۲,۴۹۰	۲۱-۱
۶۹۲,۶۴۰	۵۴۲,۳۴۹	۲,۴۲۰,۳۳۵,۱۴۰	۲۲۰,۶۴۷,۹۹۹	۵۲,۷۲۲,۳۴۹	۲,۵۵۸,۲۰۹,۱۴۰	فروش خالص - ترانسفورماتور
۲۹,۸۶۲,۵۱۴,۸۴۹	۶۹۲,۶۴۰	-	۷,۵۶۸,۵۶۸,۱۱۹	۲۲,۹۰۳,۸۴۶,۰۳۶	۱۰,۱۹۰,۶۱۲,۲۱۷-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
		۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰-	-	-	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰-	سود حاصل از سرمایه گذاریها
						کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سهام شرکت کیسون مربوط به شرکت اصلی
۲۹,۸۶۲,۲۰۷,۴۸۹	۱,۲۲۴,۹۸۹	۱,۸۵۳,۳۳۵,۱۴۰	۲۹۹,۸۲۹,۵۰۷,۷۷۰	۱۴۲,۷۲۲,۱۹۷,۶۱۴	۱۴۲,۳۴۶,۶۵۰,۴۱۳	

۲۱-۱- فروش خالص ترانسفورماتور مربوط به شرکتهای فرعی، بشرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
شرکت نیروترانسفو:			
فروش انواع ترانسفورماتور برگشت از فروش - ترانسفورماتور	۱۲۸,۹۱۶,۷۷۲,۱۲۶	۱۱۰,۴۴۸,۲۶۱,۲۵۲	۲۶۹,۴۳۵,۲۶۲,۳۱۶
	(۵۰۷,۵۶۰,۵۵۱)	(۱,۳۰۰,۵۵۶,۲۴۵)	(۱,۸۶۹,۹۳۵,۹۶۰)
	۱۲۸,۴۰۹,۲۱۱,۵۷۵	۱۰۹,۱۰۷,۷۰۵,۰۰۷	۲۶۷,۵۶۵,۳۲۷,۳۵۶
شرکت اروند ترانس پارس:			
فروش انواع ترانسفورماتور درآمد ارائه خدمات - بابت تعمیرات ترانسفورماتور	۱۱,۳۹۵,۴۰۵,۵۹۵	۸,۶۲۶,۷۵۹,۲۶۰	۱۶,۸۵۸,۶۹۸,۷۱۰
	۸۳۱,۲۵۲,۲۱۱	۲۲,۵۲۷,۰۳۷	۵۶,۳۰۹,۰۳۷
	۱۲,۲۲۶,۶۵۸,۸۰۶	۸,۶۴۹,۲۸۶,۲۹۷	۱۶,۹۱۵,۰۰۷,۷۴۷
شرکت مهندسی خدمات صنعت برق آرس صبا	۷۳۸,۵۲۲,۱۰۹	۱,۹۹۶,۱۷۷,۳۷۰	۷,۳۴۶,۵۲۵,۹۹۴
فروش ترانسفورماتورهای دست دوم	-	۱۳,۴۳۰,۵۵۵	۱۳,۴۳۰,۵۵۵
فروش کالاهای قطعات	۷۳۸,۵۲۲,۱۰۹	۲,۰۰۹,۶۰۷,۹۲۵	۷,۳۵۹,۹۵۶,۵۴۹
	۱۴۱,۳۷۴,۴۰۲,۴۹۰	۱۱۹,۷۶۶,۶۰۹,۲۲۹	۲۹۱,۸۴۰,۲۹۱,۶۵۲

۲۱-۱-۱- خریداران عمده در شرکت نیروترانسفو به شرح زیر می باشند:

نام شرکت	مبلغ خرید
شرکت الکترو آدرخش پارسین خزر	۱۵,۵۷۹,۲۴۵,۰۰۰
شرکت ظفر نیروی ساوه	۶,۲۷۷,۲۳۸,۰۱۰
شرکت کوشا افرینان توان گستر	۲,۹۹۰,۴۳۵,۰۰۰
شرکت نصب نیروی ایلام	۴,۸۷۹,۴۸۸,۳۱۵
شرکت یاری رسان برق خرم ایاد	۴,۱۷۷,۴۲۰,۰۰۰
شرکت جهش برق آریا	۲,۵۰۸,۳۶۱,۵۶۰
شرکت روشنگاران غرب نیرو	۸,۲۲۲,۱۵۸,۰۰۰
سایر	۸۴,۲۸۲,۵۲۶,۲۴۱
جمع	۱۲۸,۹۱۶,۷۷۲,۱۲۶

۲۱-۱-۲- مشتریان عمده محصولات شرکت اروند ترانس پارس بشرح زیر

فولاد صنعت صائب	مبلغ
شرکت نیرو ترانسفو	۹,۰۳۶,۶۹۰,۰۰۰
ملازمین سازه تبریز	۶۸۸,۰۷۲,۲۹۴
شرکت پیشتاز صنعت	۶۸۸,۰۷۲,۲۹۴
جمع	۹۸۲,۵۶۸,۸۰۷
	۱۱,۳۹۵,۴۰۵,۵۹۵





شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۲- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی:

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

شرکت اصلی	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه		یادداشت
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال	ریال	
	-	-	۱۹۱,۵۲۵,۷۱۲,۵۸۷	۸۶,۴۱۱,۱۴۷,۸۸۲	۸۶,۹۶۱,۹۹۰,۸۶۸
	-	-	۱۲,۵۳۲,۰۶۷,۰۵۹	۸,۶۸۸,۰۰۵,۸۲۵	۹,۹۵۸,۲۵۸,۲۰۶
	-	-	۵,۴۵۳,۱۵۱,۹۵۸	۱,۵۶۸,۷۴۹,۲۰۸	۸۵۹,۶۰۱,۰۹۵
	-	-	۲۰۹,۵۱۰,۹۳۱,۶۰۴	۹۴,۶۶۷,۹۰۲,۹۱۵	۹۷,۷۷۹,۸۵۰,۱۶۹

۲۲-۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۷۵,۴۱۸,۵۹۶,۵۷۰	۷۶,۸۳۵,۵۷۹,۲۰۸	۱۹۳,۷۲۲,۶۳۳,۹۸۵	۷۶,۸۳۵,۵۷۹,۲۰۸
دستمزد مستقیم	۹,۶۱۵,۵۵۵,۵۳۸	۵,۷۷۱,۳۸۲,۴۱۳	۱۴,۷۰۴,۶۷۲,۳۶۰	۵,۷۷۱,۳۸۲,۴۱۳
سربار ساخت	۶,۱۶۵,۴۶۹,۵۶۳	۶,۷۹۸,۹۴۱,۸۸۱	۲۰,۶۹۹,۷۹۷,۳۵۳	۶,۷۹۸,۹۴۱,۸۸۱
جمع هزینه های تولید	۹۱,۱۹۹,۶۲۱,۶۷۱	۸۷,۴۰۵,۹۰۳,۵۰۲	۲۲۹,۱۳۷,۱۰۳,۶۹۸	۸۷,۴۰۵,۹۰۳,۵۰۲
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷	۴,۸۷۳,۳۹۵,۰۰۰	۴,۱۷۱,۸۷۱,۰۰۰	۴,۸۷۳,۳۹۵,۰۰۰
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۵۰,۵۶,۸۴۴,۳۵۶)	(۳,۲۸۱,۴۹۹,۸۵۸)	(۴,۱۷۳,۳۷۲,۲۹۷)	(۳,۲۸۱,۴۹۹,۸۵۸)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۹۰,۳۱۶,۱۴۹,۷۱۲	۸۸,۹۹۶,۷۹۹,۶۴۴	۲۲۹,۱۳۵,۶۰۲,۴۰۱	۸۸,۹۹۶,۷۹۹,۶۴۴
موجودی کالای ساخته شده در اول دوره	۵۱,۹۷۵,۴۱۵,۰۳۵	۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲	۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲	۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲
کالای خریداری شده طی دوره	۶۸۸,۰۷۳,۳۹۴	۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
برگشت از خرید	-	-	(۴۹,۹۱۷,۵۳۴)	-
بهای تمام کالای ساخته شده آماده برای فروش	۱۴۲,۹۷۹,۶۳۸,۱۴۱	۱۴۰,۱۴۳,۱۳۲,۴۴۶	۲۷۰,۹۳۷,۰۱۸,۶۶۹	۱۴۰,۱۴۳,۱۳۲,۴۴۶
موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره	(۴۵,۱۹۹,۷۸۷,۹۷۲)	(۳۵,۴۷۵,۲۲۹,۵۳۱)	(۶۱,۴۲۶,۰۸۷,۰۶۵)	(۳۵,۴۷۵,۲۲۹,۵۳۱)
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۹۷,۷۷۹,۸۵۰,۱۶۹	۹۴,۶۶۷,۹۰۲,۹۱۵	۲۰۹,۵۱۰,۹۳۱,۶۰۴	۹۴,۶۶۷,۹۰۲,۹۱۵

۲۲-۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه		دستمزد مستقیم
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال
شرکت نیرو ترانسفو:	-	-	۸,۷۲۴,۹۵۱,۸۰۸	۳,۲۶۸,۶۸۲,۶۴۷	۵۰,۲۶۲,۲۷۸,۷۳۴
حقوق و مزایا	-	-	۱,۷۸۶,۱۷۱,۱۱۵	۶۳۰,۶۵۰,۴۰۸	۱,۰۶۳,۳۸۵,۱۱۷
بیمه سهم کارفرما	-	-	۸۶۲,۶۸۲,۱۵۷	۳۰۱,۵۶۹,۳۶۵	۱,۵۹۹,۳۳۹,۱۸۷
عیدی و پاداش	-	-	۴۷۹,۷۰۵,۱۹۳	۲۲۴,۰۱۲,۷۲۲	۲۱۳,۵۲۱,۹۳۴
حق سنوات خدمت	-	-	-	-	-
ملزومات کارگاهی و لوازم مصرفی	۱,۱۴۹,۹۷۷,۷۵۱	۳۹۱,۵۲۶,۴۰۳	-	-	-
ایاب و ذهاب و سفر	۲۱۲,۳۴۴,۵۰۰	۱۰۸,۱۸۹,۰۰۰	-	-	-
آب و برق و تلفن و سوخت	۱,۱۵۸,۲۵۰,۷۹۳	۲۲۳,۲۴۶,۴۲۵	-	-	-
حمل و نقل	۲,۷۵۷,۴۹۳,۰۰۰	۱,۱۵۵,۱۶۰,۵۰۰	-	-	-
تعمیر و نگهداری	۴۹۸,۶۶۷,۷۲۷	۷۲,۴۷۶,۴۰۰	-	-	-
آبدار خانه و پذیرایی	۳۵۲,۸۹۹,۰۰۰	۲۰۷,۷۲۲,۵۰۰	-	-	-
بهداشتی و ایمنی	-	۲۴۳۱۵,۰۰۰	-	-	-
بیمه مسئولیت	۱۱۲,۸۸۰,۰۰۴	۶۲,۹۶۲,۹۶۳	-	-	-
هزینه شهرک	۵۹,۵۵۴,۷۹۷	۵۹,۵۵۴,۷۹۷	-	-	-
هزینه استهلاک ساختمان	۶۳۹,۴۶۴,۳۷۲	۲۹۴,۲۵۹,۱۸۹	-	-	-
هزینه استهلاک ماشین آلات	۱,۷۲۴,۶۳۲,۴۳۰	۶۶۹,۹۸۰,۱۸۸	-	-	-
هزینه استهلاک اثاثیه	۹۰,۵۵۶,۵۹۰	۴۴,۶۳۰,۶۰۹	-	-	-
هزینه استهلاک ابزار آلات	۱۱۱,۸۷۰,۶۷۲	۵۵,۹۳۵,۳۳۶	-	-	-
هزینه استهلاک تاسیسات	۱۶۱,۷۳۸,۰۸۲	۸۰,۸۶۹,۰۴۱	-	-	-
هزینه استهلاک وسایط نقلیه	۳۶,۸۵۶,۵۴۱	۳۹,۵۶۵,۶۲۵	-	-	-
هزینه گارانتی	۸۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
هزینه تست و آزمایش	۸۴۹,۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	-
سایر هزینه ها	۲۵۵,۵۲۰,۸۴۱	-	-	-	-
انتقال به صفحه بعد	۱۸,۱۷۵,۶۸۵,۱۰۰	۳,۵۶۶,۶۸۰,۹۷۶	۱۱,۸۵۳,۵۱۰,۲۷۳	۴,۴۲۴,۷۱۵,۱۴۲	۷,۹۰۱,۵۲۴,۹۷۲



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰.۵۷۶.۶۳۸.۶۲۹	۴.۸۷۳.۸۱۶.۷۲۴	۷.۶۶۲.۲۳۴.۳۱۲	۱۱.۸۵۳.۵۱۰.۲۷۳	۴.۴۲۴.۷۱۵.۱۴۲	۷.۹۰۱.۵۲۴.۹۷۲	انتقال از صفحه قبل
-	-	-	۱.۵۵۰.۷۹۲.۶۵۰	۷۶۳.۲۸۶.۵۷۲	۹۰۲.۳۰۵.۱۷۸	شرکت اروند ترانس پارس:
-	-	-	۲۶۷.۶۸۶.۰۲۹	۱۱۵.۸۹۸.۳۲۹	۱۶۷.۴۰۱.۰۰۹	حقوق و مزایا
-	-	-	۱۹۷.۵۲۹.۹۴۸	۱۰۶.۷۳۰.۹۶۷	۱۹۹.۰۳۸.۳۶۰	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	-	۸۰.۲۱۸.۷۷۰	-	۴۰.۹۹۲.۶۲۱	عیدی و پاداش
۸۲۴.۶۳۸.۹۳۸	۴۲۲.۲۰۱.۸۷۸	۵۳۰.۸۲۵.۳۶۴	-	-	-	مزایای پایان خدمت
۱۶۱.۸۸۰.۴۰۰	۸۱.۷۸۶.۳۰۰	۴۴.۸۸۳.۰۰۰	-	-	-	هزینه استهلاک
۴.۱۹۶.۰۰۰	۷۵۵.۰۰۰	۲.۴۲۳.۵۰۰	-	-	-	ملزومات کارگاهی
۲۷۳.۶۰۷.۸۸۴	۱۴۰.۴۸۰.۲۰۰	۱۰۱.۴۴۴.۹۴۰	-	-	-	لوازم مصرفی
۲۹.۷۵۲.۶۲۶	۵.۱۰۰.۰۰۰	۲.۴۲۳.۲۹۹	-	-	-	ایاب و ذهاب
۲۳۴.۸۶۲.۴۷۰	۱۱۴.۶۲۱.۷۲۰	۱۶۱.۰۲۳.۲۵۰	-	-	-	تراشکاری
۲۱.۶۲۱.۳۶۰	-	۵۱.۲۲۴.۴۷۶	-	-	-	حمل و نقل
۱۶.۷۱۷.۰۰۰	۱.۸۱۷.۰۰۰	۱۰.۹۳۱.۱۸۰	-	-	-	بیمه آتش سوزی و مسئولیت
۱۰۰.۲۰۷.۷۶۵	۶۰.۷۲۹.۸۹۹	۴۸.۵۶۹.۰۰۰	-	-	-	بهداشت و ایمنی
۱۰.۴۶۱.۰۱۲	۸.۴۰۴.۰۰۰	۲.۱۱۹.۰۰۰	-	-	-	آب برق و سوخت
۵۹.۹۸۰.۷۵۰	۳.۵۲۰.۰۰۰	-	-	-	-	پست و تلفن
۱۱۴.۸۱۲.۰۰۰	۹۲.۲۰۲.۰۰۰	۳.۷۱۰.۰۰۰	-	-	-	تعمیر نگهداری اثاثیه
-	۱۲.۳۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	تعمیر و نگهداری ساختمان
-	۴.۵۰۰.۰۰۰	۶.۹۴۸.۴۵۴	-	-	-	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۸۹.۰۳۸.۰۰۰	۱۶.۲۴۸.۰۰۰	۱۶.۱۳۵.۵۰۰	-	-	-	سند بلاست
۲۰.۴۱۱.۷۸۶.۱۹۵	۹۶۵.۶۷۵.۹۹۷	۹۹۲.۳۹۰.۹۶۳	۲۰.۹۶.۲۲۷.۳۹۷	۹۸۵.۹۱۵.۸۶۸	۱.۳۰۹.۷۳۷.۱۶۸	سایر
-	-	-	۳۷۷۳۵۲۵۰	۱۵۳۶۵۶۱۰۰	۱۸۴۲۵۲۷۸۰	شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا:
-	-	-	۴۷.۹۱۵.۹۲۵	۱۶.۱۶۰.۵۴۲	۱۹.۰۵۷.۲۰۲	حقوق و مزایا
-	-	-	۱۱۳.۲۲۲.۱۳۴	۵۱.۵۹۷.۱۹۲	۵۸.۷۶۷.۲۹۵	اضافه کاری
-	-	-	۲۳.۶۶۱.۱۳۸	۱۶.۲۵۷.۷۰۹	۲۷.۳۲۴.۱۵۱	بیمه سهم کارفرما
-	-	-	-	۱۵.۳۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۰۰.۰۰۰	مزایای پایان خدمت
-	-	-	۱۱۷.۵۴۱.۳۰۸	۸۳.۱۴۴.۵۷۵	۴۹.۵۶۹.۰۹۷	کمک هزینه خوابار (بن کارگری)
-	-	-	۹.۷۰۰.۰۰۰	۴.۳۰۰.۰۰۰	۵.۴۰۰.۰۰۰	عیدی و پاداش
-	-	-	۳۳.۰۵۸.۹۳۵	۱۳.۰۳۵.۲۸۵	۲۰.۲۲۲.۸۷۲	کمک هزینه درمان
۴.۴۷۱.۰۰۰	۲.۹۳۹.۰۰۰	۲.۷۷۱.۰۰۰	-	-	-	حق مسکن ، خوابروبار و اولاد
۲.۹۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۵۰.۰۰۰	۲۷.۱۰۰.۰۰۰	۷.۳۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۰۰.۰۰۰	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۱۸۵.۶۶۲.۸۹۹	۸۳.۸۶۲.۷۰۸	۵۷.۶۹۴.۸۵۶	-	-	-	هزینه ایاب و ذهاب
۲۳.۲۷۰.۰۰۰	۱۹.۱۰۰.۰۰۰	۸.۷۰۰.۰۰۰	-	-	-	استهلاک
۴۵.۹۰۸.۹۵۹	۲۲.۸۰۹.۰۰۰	۲۲.۳۳۱.۰۰۰	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۳۱.۷۴۷.۰۰۰	-	-	-	-	-	آب و برق و سوخت
۹.۶۵۹.۲۰۰	۲.۷۴۵.۲۰۰	۷.۶۹۷.۰۰۰	-	-	-	هزینه بیمه دارائیه و مسئولیت
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	ایزار و لوازم و ملزومات مصرفی
۱۰۳.۱۳۸.۰۰۰	۱۰۱.۰۷۶.۰۰۰	۲۵.۵۴۲.۰۰۰	-	-	-	هزینه حمل
۲.۳۱۰.۰۰۰	۹۶۵.۰۰۰	۲.۳۰۷.۰۰۰	-	-	-	عوارض شهرداری
۵۸.۶۰۰.۰۰۰	۲۹.۷۰۰.۰۰۰	۲۹.۸۲۰.۰۰۰	-	-	-	آبدارخانه
۴.۶۶۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۰۰.۰۰۰	-	-	-	نهاری
۴۸۲.۳۲۷.۵۸	۲۴۷.۱۹۶.۹۰۸	۱۶۲.۱۱۲.۸۵۶	۷۵۴.۹۳۴.۶۹۰	۳۶۰.۷۵۱.۴۰۳	۴۰۴.۲۹۳.۳۹۸	سایر (بیمه تکمیلی)
۲۰.۶۹۹.۷۹۸.۳۵۲	۴.۷۹۸.۹۶۱.۸۸۱	۶.۱۶۵.۴۶۹.۵۶۳	۱۴.۷۰۴.۶۷۲.۳۶۰	۵.۷۷۱.۳۸۲.۴۱۳	۹.۶۱۵.۵۵۵.۵۳۸	



شرکت سرمایه گذاری آریس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۳ - هزینه های عمومی، اداری و فروش

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷۷,۵۹۴,۱۶۸	۴۱۱,۹۶۱,۶۷۳	۵۲۷,۷۷۷,۶۷۱	۳,۵۴۸,۸۹۶,۰۰۵	۱,۸۱۰,۵۰۰,۲۷۵	۲,۰۳۱,۹۴۴,۰۲۳	حقوق و مزایا
۲۴۸,۸۷۲,۸۱۰	۷,۹۶۴,۶۰۵	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۲۹۷,۷۹۷	۳۹,۱۰۷,۶۰۵	۱۱۸,۴۹۹,۵۷۷	ثبتي و محضری
۲۰۱,۰۶۷,۵۰۹	۹۴,۶۶۲,۱۶۹	۱۱۶,۱۲۹,۰۲۵	۶۹۰,۱۳۰,۷۲۲	۲۳۵,۴۴۷,۸۴۷	۴۰۱,۸۴۶,۳۵۸	حق بیمه کارفرما
-	-	-	۲۹۰,۴۲۸,۶۷۴	۱۳۴,۳۶۸,۸۹۶	۲۴۲,۹۶۰,۷۸۶	پذیرایی و آبدارخانه
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۸۰,۰۰۰	-	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پاداش هیات مدیره
۱۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۴۲,۰۴۹,۴۲۶	۷۴۲,۸۶۰,۰۰۰	۳۷۵,۵۳۷,۷۵۰	حق مشاوره
۷۷,۷۱۲,۸۰۰	۷۷,۷۱۲,۸۰۰	۱۶۰,۴۹۱,۰۰۰	۶۲۳,۵۷۷,۹۲۷	۳۱۰,۹۶۵,۰۱۷	۴۲۳,۳۸۱,۳۷۲	عیدی و پاداش
۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۵۳,۸۴۶	۶۴,۸۵۲,۰۹۶	۲۱۶,۲۱۷,۷۱۴	۱۰۵,۵۶۲,۲۶۴	۱۱۴,۵۵۱,۴۰۱	حق سنوات
-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۳۰,۰۰۰	-	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۳۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۹,۱۷۲,۰۶۰	۴,۵۸۶,۰۳۰	-	۲۶۹,۸۵۴,۰۱۷	۱۲۲,۹۵۶,۹۳۴	۱۱۸,۷۱۰,۶۹۲	هزینه استهلاک دارائیهها
۱۲۳,۵۱۳,۴۸۳	۳۵,۴۸۷,۰۰۰	۳۱,۹۷۸,۴۹۰	۱,۸۷۴,۴۸۴,۸۶۰	۱,۲۱۱,۱۱۱,۹۴۵	۱,۷۵۹,۰۳۵,۹۰۷	سایر
۲,۲۹۴,۴۳۲,۸۳۰	۱,۳۴۷,۹۰۸,۱۲۳	۱,۷۶۳,۲۵۸,۲۸۲	۹,۹۲۴,۹۱۷,۱۴۲	۵,۲۴۶,۹۵۰,۷۸۳	۶,۶۱۹,۳۹۷,۸۷۷	

۲۴ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱,۱۰۳,۳۳۰,۷۲۸	۲,۰۳۶,۸۵۱,۶۹۵	۲۴۱,۶۲۰,۴۷۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
-	-	-	-	-	۲,۲۱۵,۲۹۳,۷۹۷-	ذخیره کاهش ارزش انباشته موجودیها
-	-	-	۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹-	۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹-	۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹-	هزینه استهلاک سرفقلى
-	-	-	۱۰,۲۶۹,۶۲۴	-	۲۸,۸۹۹,۰۸۳	سایر
-	-	-	۲۳۵,۱۵۰,۵۷۲	۲,۱۵۸,۵۰۱,۹۱۶	۲,۸۲۳,۱۲۴,۰۲۱-	

۲۵ - هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱۱,۶۰۶,۸۰۶,۷۰۹	۵,۹۱۳,۷۲۰,۰۴۳	۷,۴۰۳,۰۲۹,۰۲۰	بهره وام تسهیلات دریافتی
۳۵,۱۴۵,۷۹۱	۳۵,۱۴۵,۷۹۱	۳۲۵,۳۷۸,۰۷۴	۳۵,۱۴۵,۷۹۱	۳۵,۱۴۵,۷۹۱	۳۲۵,۳۷۸,۰۷۴	کارمزد خرید سهام اعتباری
۲۸,۰۰۰	-	۴,۳۴۵,۰۰۰	۱۸,۶۹۰,۰۸۲	-	۳۹,۶۶۱,۴۳۸	کارمزد بانکی
۳۵,۱۸۳,۷۹۱	۳۵,۱۴۵,۷۹۱	۳۲۹,۷۲۳,۰۷۴	۱۱,۶۶۰,۶۴۲,۳۲۲	۵,۹۴۸,۸۶۵,۸۳۴	۷,۷۶۸,۰۶۸,۵۴۲	



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۴	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴	به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۲۸۱,۲۸۳,۰۹۴	۳۲,۵۲۳,۳۰۵	-	خالص سود (زیان) حاصل از فروش دارایی
-	-	-	۱,۰۷۴,۴۲۳,۶۰۶	۵۷۳,۳۷۱,۳۶۱	۱۳۱,۴۸۵,۷۸۰	فروش ضایعات
۹۹۳,۲۸۶,۳۹۱	۹,۷۶۳,۳۳۰	۹۲۹,۷۲۹,۱۰۱	۶,۲۳۵,۵۴۱,۹۵۱	۲,۹۶۶,۶۱۲,۳۳۴	۱,۸۷۰,۳۲۴,۲۷۴	سود سپرده بانکی
-	-	-	۱۱۲,۶۳۳,۱۸۴	-	۵۶,۷۴۹,۷۶۳	سایر
<u>۹۹۳,۲۸۶,۳۹۱</u>	<u>۹,۷۶۳,۳۳۰</u>	<u>۹۲۹,۷۲۹,۱۰۱</u>	<u>۷,۷۰۳,۸۸۱,۸۳۵</u>	<u>۳,۵۷۲,۵۰۷,۰۰۰</u>	<u>۲,۰۵۸,۶۱۹,۸۱۷</u>	

۲۷- تعدیلات سنواتی:

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۴	به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴	به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	(۱۳۶,۰۰۸,۵۰۷)	تسویه مالیاتی شرکت های فرعی
-	-	-	(۱۶۹,۶۷۳,۴۳۵)	(۳۷,۱۸۴,۱۰۴)	-	جریمه بیمه تامین اجتماعی
-	-	-	-	(۲۱,۶۹۱,۰۶۹)	-	مالیات تکلیفی و حقوق
۱۶,۴۵۸,۶۹۸-	۱۲,۴۹۶,۰۵۴	-	(۳,۳۹۲,۴۵۹,۸۸۷)	(۱,۸۶۵,۰۱۳,۲۰۴)	-	مالیات عملکرد
-	-	-	۹,۴۶۹,۸۰۷,۲۳۱	-	-	برگشت ذخیره گارانتی
-	-	-	۱۲,۰۹۰	۶۹,۹۴۲,۲۸۳-	۲۴۳,۸۸۱,۹۰۴	سایر
<u>۱۶,۴۵۸,۶۹۸-</u>	<u>۱۲,۴۹۶,۰۵۴</u>	<u>-</u>	<u>۵,۹۰۷,۶۸۵,۹۹۹</u>	<u>۱,۹۹۳,۸۳۰,۶۶۰-</u>	<u>۱۰۷,۸۷۳,۳۹۷</u>	

۲۷-۱- 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.

عنوان حساب	تعدیلات سنواتی		(قبل از تجدید ارائه) ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	بستانکار	بدهکار	
اقلام ترازنامه ای:			
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۶,۵۱۸,۰۹۶	-	۱۶,۸۷۳,۹۳۹,۱۰۵
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	-	۲۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۱,۵۲۴,۶۲۰
مالیات پرداختنی	۱۳۶,۰۰۸,۵۰۷	-	۱۷,۱۳۳,۱۳۷,۱۷۳
سود انباشته	۲۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۲۶,۶۰۳	۱۴۵,۷۷۶,۹۵۲,۴۳۹
	<u>۴۱۲,۹۲۶,۶۰۳</u>	<u>۴۱۲,۹۲۶,۶۰۳</u>	
اقلام سود و زیانی:			
درآمدهای عملیاتی	۲۶۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۹۹,۵۶۹,۱۰۷,۷۷۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	-	۱۶,۵۱۸,۰۹۶	۹,۹۰۸,۳۹۹,۰۴۶
	<u>۲۶۰,۴۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶,۵۱۸,۰۹۶</u>	

شماره حساب سود عملیاتی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۵۶۸,۷۷۴,۶۵۹	(۱,۳۴۶,۶۷۳,۱۳۴)	۹۰,۰۷۶,۸۵۸	۸۰,۶۲۸,۸۰۹,۵۹۷	۴۴,۹۶۶,۸۴۵,۸۲۲	۳۵,۱۲۴,۲۷۸,۳۴۶	۳۵,۱۲۴,۲۷۸,۳۴۶
۹,۱۷۲,۰۶۰	۴,۵۸۶,۰۲۰	-	۴,۹۲۳,۷۳۴,۳۱۰	۲,۶۹۳,۶۰۱,۲۸۷	۳,۵۹۵,۸۰۵,۶۰۸	۳,۵۹۵,۸۰۵,۶۰۸
(۲۲,۰۵۹,۸۸۷,۵۴۹)	۱۲,۷۸۲,۸۵۸,۹۶۲	۲۹,۲۷۰,۹۲,۵۲۷	۵,۸۳۶,۵۱۹,۶۸۴	۳,۷۷۰,۲۱۷,۲۳۷	۲,۹۹۲,۲۸۷,۴۴۱	۲,۹۹۲,۲۸۷,۴۴۱
-	-	-	۲۲,۲۴۴,۶۱۴,۱۵۹	۲۱,۶۸۴,۱۹۰,۱۴۴	۲۷,۱۹۱,۰۲۳,۶۸۹	۲۷,۱۹۱,۰۲۳,۶۸۹
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۵۲۳,۹۴۰,۰۲۷	۱۰,۰۴۱,۶۵۱,۳۴۷	۱۱,۵۸۹,۶۵۵,۸۹۹	۱۱,۵۸۹,۶۵۵,۸۹۹
۳۹,۸۷۰,۳۴۸,۳۵۰	۴,۴۲۹,۷۵۱,۷۱۵	۶,۹۲۴,۰۸۷,۵۹۴	۲,۸۹۶,۴۴۲,۸۶۲	۷,۲۹۳,۱۷۹,۹۱۹	۱۱,۲۷۱,۶۳۴,۸۴۶	۱۱,۲۷۱,۶۳۴,۸۴۶
۵۵,۲۸۹,۴۸۹,۶۲۸	۴,۳۶۵,۴۶۱,۳۶۵	۱,۳۵۱,۵۶۸,۹۵۲	۳,۳۵۳,۱۶۲,۳۴۴	۷۲۴,۷۲۰,۹۷۸	۲۱,۶۷۴,۱۳۰,۵۵۹	۲۱,۶۷۴,۱۳۰,۵۵۹
-	-	-	۴,۳۹۴,۵۸۷,۶۷۸	۱,۷۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۴,۹۹۶,۰۵۰	۴,۵۵۴,۹۹۶,۰۵۰
-	-	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۲,۳۸۶,۳۹۱	۹,۷۶۳,۳۳۰	۹۲۹,۷۲۹,۱۰۱	۷,۴۲۲,۵۹۸,۷۴۱	۳,۵۳۹,۹۸۳,۶۹۵	۳,۰۷۶,۸۷۰,۰۵۴	۳,۰۷۶,۸۷۰,۰۵۴
(۳۵,۱۸۳,۷۹۱)	۳۵,۱۴۵,۷۹۱	(۳۲۹,۷۲۳,۰۷۴)	(۵۲,۸۳۶,۶۲۳)	۳۵,۱۴۵,۷۹۱	(۳۶۰,۳۹۵,۵۱۲)	(۳۶۰,۳۹۵,۵۱۲)
۲۱,۸۵۵,۴۰۳,۱۱۲	۱۱,۴۷۹,۸۷۹,۸۴۷	۲۸,۰۰۱,۶۵۷,۷۸۰	۶۴,۱۹۲,۱۱۳,۰۶۸	۵۳,۰۶۹,۵۷۴,۲۶۰	۳۴,۲۳۸,۵۳۳,۸۱۰	۳۴,۲۳۸,۵۳۳,۸۱۰

سود(زیان) عملیاتی  
 هزینه استهلاک دارایی ثابت و سرقتی  
 (افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی  
 (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا  
 (افزایش) کاهش حساب پیش پرداختها  
 (افزایش) کاهش سرمایه گذارینها  
 افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی  
 (افزایش) (کاهش) پیش دریافتها  
 درآمدهای عملیاتی - هزینه کاهش ارزش سهام  
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  
 هزینه مالی

۲۹- تعهدات و پدیههای احتمالی

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

۲۰- تعهدات سرمایه ای:

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- 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.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۳۹ اصلاحیه فاکون تجارت در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شماره یادداشت توضیحی	ماتده طلب(بدهی)	مبلغ معامله		نوع معامله	روز و بستی	نام شرکت طرف معامله	
		سایر معاملات	التماسیه				
			البانی مبلغ التماسیه				سود سهام (انتقالی از سال قبل)
۱۳	(۵۹,۸۵۷,۳۸۲,۴۰۴)	-۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-۵۹,۵۰۹,۳۷۹,۴۰۴	۹,۹۸۱,۹۹۶,۰۰۰/۰۰	۳۳-۱	شرکت کارخانجات	
۱۳	(۲,۱۰۰,۴۴۲,۷۸۰)	-۲۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۹,۵۶۴,۷۲۰	۱۷,۹۹۹,۹۹۲,۵۰۰	۳۳-۱	شرکت مهندسی صنعت	
۶	۱۳,۲۷۵,۹۵۸,۷۲۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۵,۹۷۴,۷۲۰	۱,۸۷۹,۹۸۴,۰۰۰	۳۳-۱	شرکت اروند ترانس	

۳۲-۱- عمده گردش حسابهای فی مابین مربوط به تامین نقدینگی و دریافت و پرداخت وجه نقد می باشد.