

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
به مجمع عمومی صاحبان سهام

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	۱- گزارش حسابرس و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۲-۴- صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	۲-۵- صورت سود و زیان
۷	۲-۶- صورت وضعیت مالی
۸	۲-۷- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	۲-۸- صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۳۵	۲-۹- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



تاریخ:

شماره:

پیوست:

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی 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 صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰، صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- 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 مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار خرفه 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 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 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ 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 مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۳ و ۱۹ صورتهای مالی منعکس می باشد، دارائیهای ثابت و موجودی مواد و کالا گروه جمعاً تا مبلغ ۴۹۱ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی بیمه شده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۷- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ 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.

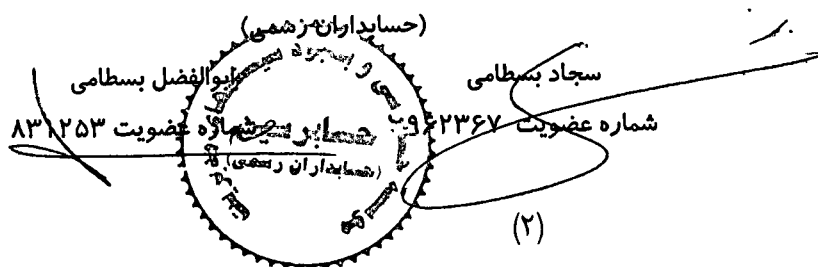
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

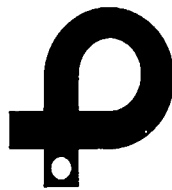
۸- مواد ۹ و ۱۰ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای فوری و ارائه صورتجلسات مجامع عمومی عادی و فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ ظرف ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتهای و افشای صورتجلسه ارائه شده به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت و افشای فوری تغییرات هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ رعایت نشده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل 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 موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۳ بهمن ماه ۱۴۰۰





شرکت سرمایه‌گذاری اراس صبا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

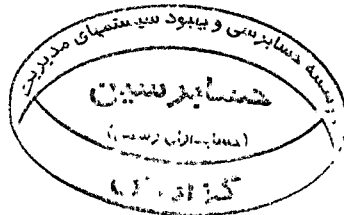
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری اراس صبا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۳۵



الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری اراس صبا (سهامی عام)

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای همایون دارابی

شرکت مهندسی رسانش انرژی نوین

نایب رییس هیات مدیره

-

آقای بهروز اصغر نژاد

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

-

آقای عبدالله اصغر نژاد

عضو هیات مدیره

فیروز منجیلی

شرکت کارخانجات تولیدی نیروترانسفو

عضو هیات مدیره

آقای محمدرضا بیگلر حسینی

شرکت نیروترانسفو صبا منطقه آزاد ماکو

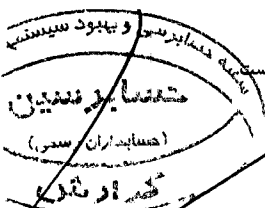
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۷۳,۱۴۱	۱,۸۹۳,۱۶۰	۵	درآمد های عملیاتی
(۶۹۳,۹۴۱)	(۸۶۳,۲۲۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۷۹,۲۰۰	۱,۰۲۹,۹۳۶		سود ناخالص
(۴۹,۰۲۸)	(۶۵,۱۱۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۲,۳۵۳	-	۸	سایر درآمدها
(۱,۷۰۵)	(۹۲۸)	۹	سایر هزینه ها
۶۷۰,۸۲۰	۹۶۳,۸۹۰		سود عملیاتی
(۱۲,۵۵۴)	(۱۵,۹۸۹)	۱۰	هزینه های مالی
۲۰,۹۷۲	۳۹,۰۴۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۷۹,۲۳۸	۹۸۶,۹۴۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۴۰,۱۷۲)	(۱۸۸,۲۹۵)		دوره جاری
-	-		دوره های قبل
۵۳۹,۰۶۶	۷۹۸,۶۵۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۰۶۲	۱,۵۵۱		عملیاتی-ریال
۱۶	۴۶		غیر عملیاتی-ریال
۱,۰۷۸	۱,۵۹۷	۱۲	سود پایه هر سهم-ریال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



ارس صبا
شرکت سرمایه گذاری
(سهامی عام)

نظیر

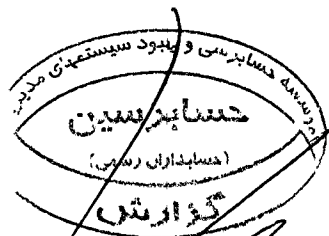
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۴۷۶,۵۳۳	۵۳۰,۴۸۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۴۱۱	۹,۴۸۳	۱۴	سرقفلی
۴,۱۷۸	۴,۹۶۰	۱۵	دارایی های نامشهود
۲۵۷	۱۱۴	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۱,۳۷۹	۵۴۵,۰۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۹۷	۸۶,۱۱۲	۱۷	سایر دارایی ها
۳۲۹,۷۷۸	۵۲۶,۲۹۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۰۳۹,۳۱۹	۲,۴۲۸,۶۳۵	۱۹	موجودی مواد و کالا
۹۰,۹۳۲	۴۳,۴۴۳	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳	-	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۸,۱۲۰	۹۷,۶۵۸	۲۱	موجودی نقد
۱,۵۷۸,۵۵۹	۳,۱۹۲,۱۴۷		جمع دارایی های جاری
۲,۰۶۹,۹۳۸	۳,۷۳۷,۱۹۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۴۳,۸۸۵	۱۱۳,۳۶۷	۲۳	اندرخته قانونی
۹۶,۰۵۶	۹۶,۰۳۰	۲۴	اندرخته سرمایه ای
۶۶۶,۷۱۰	۱,۳۱۸,۹۰۷		سود انباشته
(۷۷۲)	(۷۷۲)	۲۵	سهم خزانه
۱,۳۰۳,۸۷۹	۲,۰۲۷,۵۳۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۵۰۸,۵۵۱	۱,۱۹۹,۴۳۳	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶۲,۹۷۱	۲۴۸,۶۸۳	۲۷	مالیات پرداختی
۱۲,۰۱۲	۱۳,۳۷۲	۲۸	سود سهام پرداختی
۸۲,۵۲۵	۲۴۸,۱۷۲	۲۹	تسهیلات مالی
۷۶۶,۰۵۹	۱,۷۰۹,۶۶۰		جمع بدهی های جاری
۲,۰۶۹,۹۳۸	۳,۷۳۷,۱۹۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



ارس صبا
شرکت سرمایه گذاری
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰	۶۹۸,۰۷۸	(۴۰۸)	۸۱۵,۱۷۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
-	-	-	۵۳۹,۰۶۶	-	۵۳۹,۰۶۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴۰۰,۰۰۰	-	-	(۴۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
-	-	-	(۴۹,۹۹۲)	-	(۴۹,۹۹۲)	افزایش سرمایه
-	-	-	(۹,۰۸۸)	(۹,۰۸۸)	(۱۸,۰۸۸)	سود سهام مصوب
-	-	-	۸,۷۲۴	۸,۷۲۴	۱۷,۴۴۸	خرید سهام خزانه
-	۹۴,۰۵۶	۲۶,۳۸۵	(۲۶,۳۸۵)	-	۹۳,۶۵۶	فروش سهام خزانه
-	-	۹۴,۰۵۶	(۹۴,۰۵۶)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۵۶	۴۳,۸۸۵	۶۶۶,۷۱۰	(۷۷۲)	۱,۳۰۴,۸۷۹	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
-	-	-	۶۶۶,۷۱۰	-	۶۶۶,۷۱۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	-	-	۷۹۸,۶۵۳	-	۷۹۸,۶۵۳	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
-	-	-	(۷۵,۰۰۰)	-	(۷۵,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	-	۶۹,۴۸۲	(۶۹,۴۸۲)	-	-	سود سهام مصوب
-	۱,۹۷۴	-	(۱,۹۷۴)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	۱۱۳,۳۶۷	۱,۳۱۸,۹۰۷	(۷۷۲)	۲,۰۲۷,۵۲۲	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۳۰	۱۱۳,۳۶۷	۱,۳۱۸,۹۰۷	(۷۷۲)	۲,۰۲۷,۵۲۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۵۵۶,۴۹۲	۴۸,۹۵۰	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۹۰,۳۳۹)	(۱۰۳,۳۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۴۶,۱۵۳	(۵۴,۳۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۸۵,۶۹۵)	(۱۰۴,۹۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	۵۸,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش فروش دارایی های ثابت
	۲,۳۹۶	دریافتهای نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۳,۳۸۹)	(۷۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۸۹,۰۸۴)	(۴۳,۳۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۷,۰۶۹	(۹۷,۵۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۷۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۵,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۹۱۵)	(۱۴,۲۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۲,۲۸۸)	(۷۳,۶۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۵,۳۰۳)	۷۷,۱۳۵	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۱,۸۶۶	(۲۰,۴۴۷)	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۵,۳۶۶	۱۱۸,۱۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۸۸۸	(۱۵)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۸,۱۲۰	۹۷,۶۵۸	مانده وجه نقد در پایان دوره

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

ارس صبا
شرکت سرمایه گذاری
(سهامی عام)

مجلس هیئت مدیره
گزارش عملکرد
(سهامی عام ایران رسوب)

Handwritten signature

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

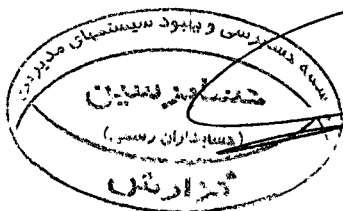
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۴,۰۳۱	۱,۰۰۱,۶۴۴	۵	درآمد های عملیاتی
۱۵۴,۰۳۱	۱,۰۰۱,۶۴۴		سود ناخالص
(۵,۶۵۰)	(۹,۴۷۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲	.	۸	سایر درآمدها
۱۴۸,۳۹۳	۹۹۲,۱۷۴		سود عملیاتی
(۱,۳۰۸)	(۲۰۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۴۷,۰۸۵	۹۹۱,۹۶۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۴۷,۰۸۵	۹۹۱,۹۶۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۹۷	۱,۹۸۴		عملیاتی-ریال
(۳)	-		غیرعملیاتی-ریال
۲۹۴	۱,۹۸۴	۱۲	سود پایه هر سهم

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال مالی می باشد. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

ارس صبا
شرکت سرمایه گذاری
(سهامی عام)



Handwritten signature.

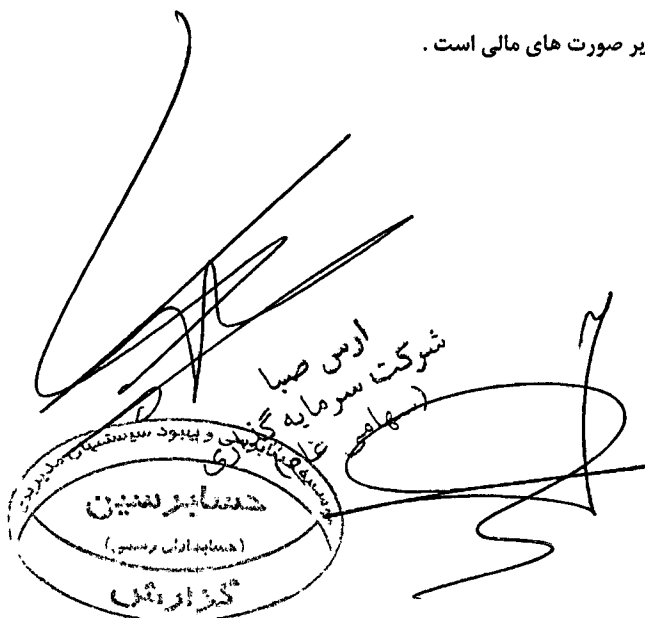
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷	۷	۱۵ دارایی های غیر جاری
۴۳۷,۳۶۰	۴۳۷,۱۹۴	دارایی های نامشهود
۴۳۷,۳۶۷	۴۳۷,۲۰۱	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۰۸,۶۲۶	۱,۱۹۷,۵۸۲	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۲۱۴	۳۰۹	۲۱ موجودی نقد
۳۱۰,۸۴۰	۱,۱۹۷,۸۹۱	جمع دارایی های جاری
۷۴۸,۲۰۷	۱,۶۳۵,۰۹۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۹۴,۰۵۶	۹۶,۰۳۰	۲۴ سایر اندوخته ها
۹۹,۶۲۰	۹۷۴,۶۱۳	سود انباشته
۷۰۳,۶۷۶	۱,۶۲۰,۶۴۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۳۲,۵۱۹	۱,۰۷۷	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۷ مالیات پرداختنی
۱۲,۰۱۲	۱۳,۳۷۲	۲۸ سود سهام پرداختنی
۴۴,۵۳۱	۱۴,۴۴۹	جمع بدهی های جاری
۷۴۸,۲۰۷	۱,۶۳۵,۰۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۲۹۶,۵۹۱	۶۰۶,۵۹۱
-	-	-	۱۲۷,۰۸۵	۱۲۷,۰۸۵
-	-	-	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
۴۰۰,۰۰۰	-	-	(۴۰۰,۰۰۰)	-
-	۹۲,۰۵۶	-	(۹۴,۰۵۶)	-
۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۵۶	۱۰,۰۰۰	۹۹,۶۲۰	۷۰۲,۶۷۶
-	-	-	۹۹۱,۹۶۷	۹۹۱,۹۶۷
-	-	-	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)
-	-	۴۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰)	-
-	۱,۹۷۲	-	(۱,۹۷۴)	-
۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۲۰	۵۰,۰۰۰	۹۷۲,۶۱۳	۱,۶۲۰,۶۳۳

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

لزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

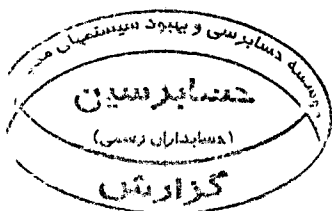
تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

ارسل صبا
 شرکت سرمایه گذاری
 (سهامی عام)

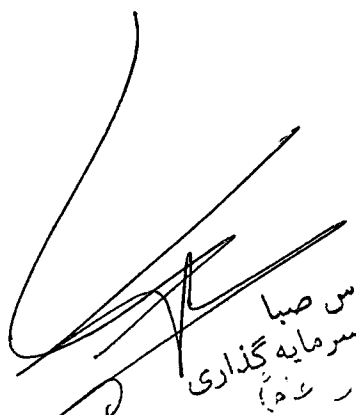

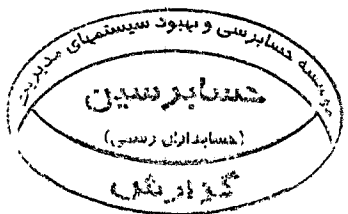


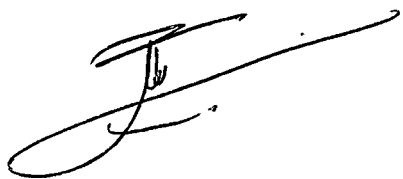
Handwritten signature of the representative.

شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۷۱,۷۳۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴,۲۷۴	۲۴,۲۷۴
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۴,۲۷۴	۲۴,۲۷۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷۳,۶۴۱)	(۴۲,۲۹۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۹,۳۶۷)	(۴۲,۲۹۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۵,۰۹۳)	۱,۹۷۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۲۱۴	۲۳۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۰۹	۲,۲۱۴

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


 ارس صبا
 شرکت سرمایه گذاری
 (سهامی عام)





شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن شامل شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)، شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)، شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص) و شرکت نیروترانسفو صبا منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) است. شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۷۵۸۰۷ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۸ به صورت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۴۶۲۶ مورخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۸ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران-خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی-خیابان یازدهم-خیابان فراهانی پور-پلاک ۱۲-طبقه سوم جنوبی است.

۱-۲- فعالیت اصلی

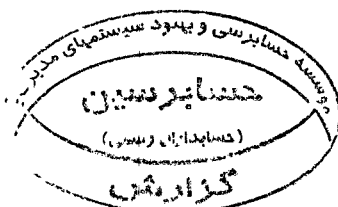
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه، الف) تاسیس شرکت و یا ایجاد سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌های خارج یا داخل بورس اوراق بهادار. ب) خرید و فروش سهام در خارج و یا داخل سازمان بورس اوراق بهادار و خرید و فروش اوراق قرضه. ج) سرمایه‌گذاری، ایجاد نمایندگی خرید و فروش، صادرات و واردات مواد اولیه، قطعات و محصولات تولیدی، سرمایه‌گذاری و هرگونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت که هیأت‌مدیره تعیین نماید، می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش مطابق با بند ب ماده ۳ اساسنامه و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تهیه و ساخت و خدمات پس از فروش انواع ترانسفورماتورهای توزیع است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۴	۱۱۳	۱۲۵
۳	۴	۱۱۳	۱۲۵

کارکنان قراردادی



شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است، شرکت از زمان لازم‌الاجرا شدن استاندارد مزبور آن را بکار خواهد گرفت. هدف استاندارد مزبور تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد اجرای استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر حسابهای شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای کارخانجات تولیدی نیروترانسفو (سهامی خاص)، مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)، ارونند ترانس پارس (سهامی خاص) و نیرو ترانسفو صبا منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

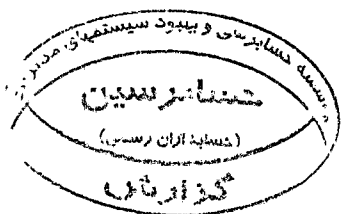
۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل‌شده طی سال، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکتهای فرعی، در ۳۰ مهر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. 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 می‌شود.

۳-۲-۴- 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.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام‌شده تحصیل سرمایه‌گذاری 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 جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری 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.



شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد	یورو	نیمایی	کلیه فعالیت‌های ارزی شرکت بر اساس سامانه نیما می‌باشد.

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

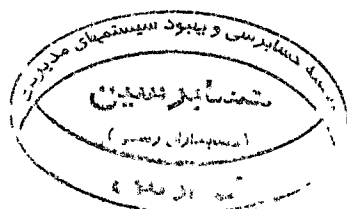
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۸-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰،۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰،۸،۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰،۶،۵،۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰،۴ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

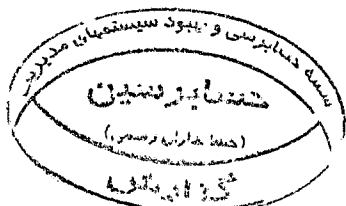
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، پدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال ششمی پرداخت می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱۱ - سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیق گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۲ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. ماهه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۴ - قضاوت‌های مدیریت در فرآیند پکارگیری رویه‌های حسابداری

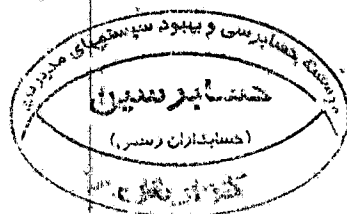
۴-۱ - قضاوت‌های مدیریت در فرآیند پکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱-۱ - طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲ - قضاوت‌های مدیریت در فرآیند پکارگیری برآوردهای حسابداری

۴-۱-۲ - برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود که در یادداشت ۲-۸-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از پکارگیری دارایی‌های مربوط میباشد.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ فروش خاص و درآمد ارائه خدمات درآمد سود تضمین شده - سپرده های سرمایه گذاری درآمد سود سهام سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها هزینه کاهش ارزش برگشت ذخیره کاهش ارزش	-	-	۱,۳۳۰,۸۳۸	۱,۸۹۰,۵۹۲
	۸۵	۲۲	۶,۹۱۲	۸,۵۳۲
	۵۹,۸۹۲	۹۹۹,۶۲۶	۱۲	۲۱۷
	۹۲,۰۵۶	۱,۹۲۲	۱۱۳,۱۵۶	(۶,۱۸۱)
	(۲)	-	۱۲,۲۲۳	-
	۱۵۲,۰۳۱	۱,۰۰۱,۶۲۴	۱,۳۷۲,۱۳۹	۱,۸۹۳,۱۶۰

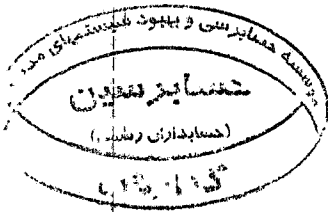
۵-۱-۱- فروش خاص ترانسفورماتور مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسکو از شرکتهای فرعی، بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱ فروش انواع ترانسفورماتور و قطعات جانبی برگشت از فروش	۱,۳۴۱,۳۰۸	۱,۸۹۰,۵۹۲
	(۳۷۰)	-
	۱,۳۴۰,۸۳۸	۱,۸۹۰,۵۹۲

۵-۱-۱- قیمت محصولات تولیدی شرکت رقابتی بوده و طبق مصوبات هیات مدیره به پرسنل ابلاغ می گردد.

۵-۱-۲- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

فروش خاص	گروه			
	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۲٪	۵۲٪	۱,۰۲۷,۳۶۸	(۸۲۳,۲۲۲)
	۲۲٪	۵۲٪	۱,۰۲۷,۳۶۸	(۸۲۳,۲۲۲)

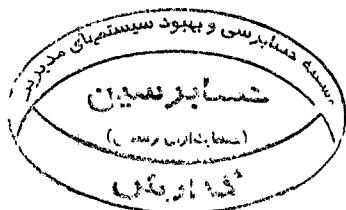


شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مربوط به فروش محصولات و بشرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
مواد مستقیم	۸۳۲,۸۱۶	۶۶۵,۵۰۷	۶-۱
دستمزد مستقیم	۵۳,۶۹۹	۴۶,۸۹۲	
سربار ساخت:			
عیدی و پاداش	۳,۰۲۵	۳,۶۰۰	
مواد غیرمستقیم تولید	۱۳,۸۸۰	۹۳۶	
استهلاک	۱۰,۱۱۸	۱۲,۷۵۵	
حمل و نقل و باسکول		۱۰,۰۰۱	
اجاره کارگاه		۱,۹۳۲	
ملزومات کارگاهی و لوازم مصرفی	۳,۸۱۱	۳,۰۱۹	
آب و برق و سوخت	۲,۳۴۵	۱,۷۷۶	
تعمیر و نگهداری	۵,۵۶۸	۱,۶۴۳	
بیمه موجودی ها و مسئولیت مدنی	۳,۳۲۷	۲,۰۷۴	
بیمه تکمیلی	۹۹۸	۸۹۳	
ایاب و ذهاب و ستر	۱,۶۸۸	۱,۳۲۸	
آبدارخانه و پذیرایی	۲۱۰	۳۷۲	
هزینه شهرک	۱۷۰	۲۲۶	
تست و آزمایش و طراحی	۴۵	۲۹۰	
پست و تلفن	۱۴۴	۱۱۶	
بهداشت و ایمنی	-	۲۳۰	
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۵	۷۴	
جمع هزینه های ساخت	۹۳۱,۸۴۹	۷۵۳,۴۶۴	
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۶,۱۱۷)	(۵۲۳)	
تعدیلات	-	(۱۲۶)	
بهای تمام شده ساخت	۹۲۵,۷۳۲	۷۵۲,۸۱۶	
کالای خریداری شده	-	۶۴۳	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۶۳,۵۰۸)	(۵۷,۶۰۵)	
برگشت کالای ساخته شده به خط تولید	-	(۱,۹۱۳)	
	۸۶۳,۲۲۴	۶۹۳,۹۴۱	



شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۱- گردش مواد مصرفی به شرح ذیل می باشد:

گروه		۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه ابتدای دوره		۶۰۱,۶۳۱	۲۶۵,۰۸۳
خرید طی دوره		۱,۵۱۸,۷۴۰	۱,۰۰۵,۷۲۳
انتقال مفتول به کالای انسانی		(۱۱,۳۹۲)	(۸۰۸)
برگشت کالای ساخته شده به خط تولید		-	۱,۹۱۳
موجودی مواد آماده برای مصرف		۲,۱۰۸,۹۷۹	۱,۲۷۱,۹۱۱
موجودی مواد پایان دوره		(۸۶۸,۵۷۹)	(۶۰۱,۶۳۱)
فروش مواد اولیه		(۴۰۷,۵۸۴)	(۴,۷۷۳)
مواد مصرفی طی دوره		۸۲۲,۸۱۶	۶۶۵,۵۰۷

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۵۱۸,۷۴۰ میلیون ریال (سال قبل ۱,۰۰۵,۷۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه		۱۴۰۰	۱۳۹۹	کشور	نوع مواد اولیه
		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲	۱۸۲,۲۲۲	۱۸۲,۹۰۶	۱۸	ترکیه	ورق هسته
۲۷	۴۱۵,۵۵۵	۴۸۱,۳۵۲	۲۸	ایران	سبوم
۵	۸۰,۱۷۲	۲۲۵,۶۰۱	۲۲	صبی	دولن
۲	۵۲,۶۳۵	۲۲,۳۱۴	۲	ایران	ورق سیاه
۱	۱۷,۱۴۲	۶۰,۴۴۷	۶	ترکیه	وله
۱	۱۱,۴۶۸	۲,۳۴۶	۰	ایران	رنگ
۳۶	۵۴۰,۹۹۹	۲,۰۰۹	۰	ایران	مفتول مسی
۱۴	۲۱۷,۳۳۶	۱۰۴,۹۲۸	۱۰		سایر
۱۰۰	۱,۵۱۸,۷۴۰	۱,۰۰۵,۷۲۳	۱۰۰		

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد:

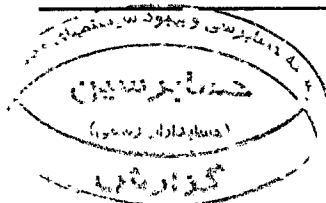
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
MVA	۱,۲۲۰	۱,۱۰۰	۲۳۸	۲۹۷

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حقوق و مزایا		۲۳,۶۷۵	۵,۲۸۶	۲,۴۵۶
لبنی و محضری		۲,۰۵۲	۹۱۰	۱,۰۵۵
پاداش هیات مدیره		۵,۳۵۱	۲,۲۵۰	۱,۵۰۰
حق الزحمه حسابرسی		۱,۶۸۶	۲,۱۳۵	۲۹۰
هزینه حق مشاوره و بازاریابی		۲,۹۸۴	۴,۰۱۸	
حمل و نقل		۸,۶۸۶	۴,۹۵۸	
هزینه اجاره		۳۰	۳۰	
هزینه آگهی و تبلیغات		۱۲۲	۲,۹۲۱	
سایر		۱۰,۵۴۲	۷,۴۵۱	۲۴۹
		۶۵,۱۱۸	۲۹,۰۲۸	۵۶۵۰

۸- سایر درآمدها

گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات		۴۲,۳۴۱	۰	۰
سایر		۱۲	۰	۱۲
		۴۲,۳۵۳	۰	۱۲



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- سایر هزینه ها

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۸	۹۲۸
۷۷۷	-
۱,۷۰۵	۹۲۸

هزینه استهلاک سرقتی
سایر

۱۰- هزینه های مالی

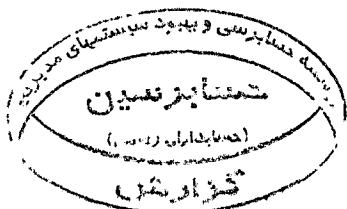
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۸,۷۸۸	۱۴,۹۹۲
۱,۳۰۳	-	۳,۶۱۱	۲۷۹
۰	۲۰۰	۱۵۵	۲۰۰
۵	۷	۱۵۵	۵۱۸
۱,۳۰۸	۲۰۷	۳,۷۶۶	۹۹۷
۱,۳۰۸	۲۰۷	۱۲,۵۵۴	۱۵,۹۸۹

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
کارمزد خرید اعتباری سهام
حق تمیز افزایش سرمایه
کارمزد خدمات بانکی

۱۱- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۸۴۲
	۴۰,۶۱۰
	۴,۳۹۶
۱۹,۳۵۰	(۹,۳۱۳)
۸۸۸	(۱۵)
(۲,۷۵۵)	(۹۶۴)
۳,۴۸۹	۴۹۱
۲۰,۹۷۲	۳۹,۰۴۷

سایر اقلام
سود ناشی از بیمه
سود ناشی از بیمه داراییها
سود سپرده بانکی
سود حاصل از فروش مواد اولیه
سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
هزینه استهلاک
سایر



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۸,۳۹۳	۹۹۲,۱۷۴	۶۷۰,۸۲۰	۹۶۳,۸۹۰
-	-	(۱۳۹,۸۱۲)	(۱۸۸,۲۹۵)
۱۴۸,۳۹۳	۹۹۲,۱۷۴	۵۳۱,۰۰۸	۷۷۵,۵۹۵
(۱,۳۰۸)	(۲۰۷)	۸,۴۱۸	۲۳,۰۵۸
-	-	(۳۶۰)	-
(۱,۳۰۸)	(۲۰۷)	۸,۰۵۸	۲۳,۰۵۸
۱۴۷,۰۸۵	۹۹۱,۹۶۷	۶۷۹,۲۳۸	۹۸۶,۹۴۸
-	-	(۱۴۰,۱۷۲)	(۱۸۸,۲۹۵)
۱۴۷,۰۸۵	۹۹۱,۹۶۷	۵۳۹,۰۶۶	۷۹۸,۶۵۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی-قابل انتساب به مالکان اصلی شرکت

سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

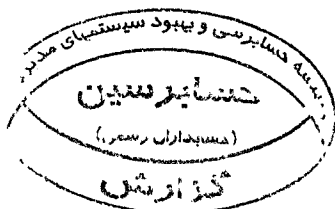
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۶۱,۵۰۰)	(۶۱,۵۰۰)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۵۰۰	۴۳۸,۵۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری آرس سیماسی (عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	تکمیل	تکمیل	جمع	سایر دارایی ها	انرژی و منسوبات	وسایل نقلیه	ملکین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	تجهیزات آزمایشگاه	تجهیزات	ساختهای	زمین
۱۵۲,۱۱۵	۹,۰۵۲	-	۱۶۱,۱۶۳	۲۴	۱,۰۲۰۰	۶۳۳	۸۵,۹۵۳	۲,۱۱۲	۱,۷۵۲	۱۰,۶۵۱	۳۷,۱۸۱	۹,۸۵۲
۱۷۶,۹۸۲	۷,۳۵۷	-	۱۶۹,۵۸۵	-	۱,۷۸۱	۲,۲۰۰	۲,۶۵۱	۱,۲۲۹	۳,۸۴۱	۲۴,۴۳۰	۳۲,۴۳۰	۸۰,۳۳۳
۲۰۹,۷۷۶	۸۲,۰۳۷	۱۰,۰۹۸	۲۰۰,۵۶۱	-	۸,۶۳۰	-	۱,۱۱۶	۶۲۰	۲,۸۳۹	-	-	۷,۹۵۸
-	(۱۲,۶۱۵)	۱۲,۶۵۲	۷۲۲	-	-	-	-	-	-	۱۰۴	۱۵۹	-
۵۳۳,۸۱۲	۸۲,۳۶۵	۱۱۲,۲۰۷	۳۳۸,۶۸۱	۲۴	۲۰,۶۱۱	۲,۲۷۳	۹۰,۲۰۹	۶,۳۳۳	۱,۷۵۲	۵۲,۰۱۵	۶۹,۷۳۰	۱۷,۸۴۳
۸۸۱,۲۰۰	۱,۵۸۹	۳۷,۰۶۰	۶۹۴,۹۱۱	-	۱۶,۷۷۶	-	۲۱,۳۸۰	-	-	۵۴	۷۷۶	۵۳۵
(۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۰)	۲,۸۳۰	(۸۸,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۸۸,۵۰۰)	-
۶۱۲,۳۵۲	۵۶,۷۱۲	۱۸۲,۸۰۷	۳۶۹,۹۳۳	۲۴	۳۷,۱۸۷	۲,۲۷۳	۱۱۲,۸۰۹	۶,۳۳۳	۱,۷۵۲	۵۲,۰۶۹	۵۲,۰۱۵	۹۸,۳۷۸
۴۳,۱۱۶	-	-	۴۳,۱۱۶	۲۴	۲,۸۰۴	۶۰۱	۲۶,۱۰۴	۱,۷۱۸	۶۱۰	۱,۸۸۲	۸,۹۷۲	-
۲۱,۸۸۱	-	-	۲۱,۸۸۱	-	۲,۶۹۷	۶۰۱	۱,۵۵۵	۸۷۱	۲۲۹	۲,۸۸۲	۴,۳۱۶	-
۲,۸۸۲	-	-	۲,۸۸۲	-	۲۵۲	۱,۰۰۶	۵۷۲	۵۷۲	۲۹۶	۲۹۶	۲۹۶	-
۶۷,۲۸۰	-	-	۶۷,۲۸۰	۲۴	۶,۸۵۳	۱,۶۹۷	۲۶,۶۸۵	۲,۱۶۲	۸۳۹	۴,۸۵۵	۱۲,۰۸۴	-
۱۶,۷۹۵	-	-	۱۶,۷۹۵	-	۲,۵۵۷	۲۸۹	۱۰,۱۳۳	۲۵۶	۵۶	۷۷۲	۱,۵۳۳	-
(۱,۱۱۰)	-	-	(۱,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۰)	(۱,۱۱۰)	-
۸۲,۹۵۵	-	-	۸۲,۹۵۵	۲۴	۱۰,۶۱۱	۲,۰۵۶	۶۶,۶۱۷	۲,۵۱۶	۸۱۵	۵۶,۴۹۹	۱۲,۵۰۷	-
۵۳۰,۴۸۸	۵۶,۷۱۲	۱۸۲,۸۰۷	۷۸۲,۰۰۷	-	۱۶,۲۷۶	۷۱۸	۷۵,۱۷۳	۶۳۷	۲۵۲	۶۶,۴۳۰	۳۸,۵۰۹	۹۸,۳۷۸
۶۷۶,۵۳۳	۸۲,۳۶۵	۱۱۲,۲۰۷	۳۷۱,۶۶۱	-	۱۲,۵۵۷	۱,۱۰۷	۵۳,۸۱۴	۹۸۱	۶۱۳	۳۷,۱۵۰	۵۶,۶۸۶	۹۷,۸۴۳

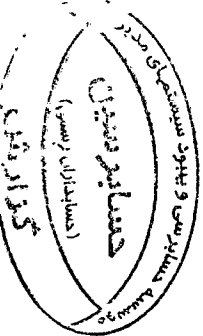
۱۳-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود تا اواخر سال ۲۵۶۷۵۸ میلیون ریال در مقابل عوارض احتمالی ناشی از سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۱-۲ دارایی در جریان تکمیل مربوط به شرکت های فرضی و بهات صورتی سازی، جدول کمی و - - - می باشد.

۱۳-۲ شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)	جمع
۹۲	۹۲
۹۲	۹۲
۹۲	۹۲
۹۲	۹۲
۹۲	۹۲
۹۲	۹۲
۹۲	۹۲
-	-
-	-

- ۱۳۸۸/۱/۱ - بهای تمام شده
- ۱۳۸۸/۱/۱ - مانده در ۱۳۸۸/۱/۱
- ۱۳۹۱/۱/۱ - مانده در ۱۳۹۱/۱/۱
- ۱۴۰۰/۱/۱ - مانده در ۱۴۰۰/۱/۱
- استهلاک انباشته
- ۱۳۸۸/۱/۱ - مانده در ۱۳۸۸/۱/۱
- ۱۳۹۱/۱/۱ - مانده در ۱۳۹۱/۱/۱
- ۱۴۰۰/۱/۱ - مانده در ۱۴۰۰/۱/۱
- ۱۴۰۰/۱/۱ - مبلغ قطری در ۱۴۰۰/۱/۱
- ۱۳۹۱/۱/۱ - مبلغ قطری در ۱۳۹۱/۱/۱



شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- سرافلی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۵۶۵	۱۸,۵۶۵
-	-
۱۸,۵۶۵	۱۸,۵۶۵
(۲,۱۲۶)	(۸,۱۵۳)
(۲۱۸)	(۹۱۸)
(۸,۱۵۳)	(۹,۰۸۲)
۱۰,۴۱۱	۹,۴۸۳

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرافلی تحصیل شده طی دوره
بهای تمام شده در پایان دوره
استهلاک انباشته در ابتدای دوره
استهلاک دوره
استهلاک انباشته در پایان دوره
مبالغ دفتری

۱۵- فارایی های نا مشهود

شرکت		گروه		
جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	از بازار مالی	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۷	۷۸۱	۳۱۸	۳۶۱
-	-	۲,۵۵۵	۱۲۱	۲,۴۳۴
-	-	۸۲۴	-	۸۲۴
۷	۷	۲,۱۷۸	۵۳۹	۳,۶۰۹
-	-	۷۸۲	۳۷۱	۳۱۱
۷	۷	۴,۹۶۰	۱,۰۴۰	۳,۹۲۰
۷	۷	۴,۹۶۰	۱,۰۴۰	۳,۹۲۰
۷	۷	۲,۱۷۸	۵۳۹	۳,۶۰۹

بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبالغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبالغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت				گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مبالغ دفتری میلیون ریال	مبالغ دفتری میلیون ریال	کامش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مبالغ دفتری میلیون ریال	مبالغ دفتری میلیون ریال	کامش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
-	-	-	-	۱۱	-	-	-
-	-	-	-	۲	-	-	-
-	-	-	-	۱۳	-	-	-
۲۲	۲۲	-	۲۲	۶۵	۸۸	-	۸۸
-	-	(۲)	۲	-	-	-	-
۱۶۶	-	-	-	۱۶۶	-	-	-
۲۲۷,۱۵۰	۲۲۷,۱۵۰	-	۲۲۷,۱۵۰	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۶	۲۶	-	۲۶
۲۲۷,۱۵۰	۲۲۷,۱۵۰	(۲)	۲۲۷,۱۵۰	۲۵۷	۱۱۴	-	۱۱۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های جاری سریع
حسابه در بازار (بازگشته شده در
فوس افرورس)
نوسه و صمران اسید
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
سرمایه گذاری های بلند مدت
کارگزاری فارابی
شرکت پاسارگاد
صندوق فارابی
کار فعالیت تولیدی نیرو ترکسوا
سایر



شرکت سرمایه گذاری اریس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سایر دارایی ها

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۹	۸۰,۱۵۶
-	۵,۹۵۶
۱۸	-
۴۹۷	۸۶,۱۱۲

سپرده ضمانت نامه بانکی
سپرده رفع تعهد ارزی
سپرده بیمه وام ها

۱۸- پیش پرداخت ها

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۸۳۵	۳۳۵,۰۸۳
۲۸۶,۸۳۵	۳۳۵,۰۸۳

پیش پرداخت های خارجی
سفارشات مواد اولیه

۱۳,۰۹۴	۵۳,۵۶۱
۷۶۱	۱,۲۳۷
۱,۱۱۵	۱,۱۱۵
۶۸	۶۷
-	۲,۵۸۸
۱,۹۴۸	۳,۷۸۳
۳,۹۶۰	۳۳۱
۲۱,۰۰۰	۱۲۸,۵۰۰
۲,۱۱۲	۱,۱۴۹
۴۴,۰۵۸	۱۹۲,۳۳۱
(۱,۱۱۵)	(۱,۱۱۵)
۳۲۹,۷۷۸	۵۲۶,۲۹۹

پیش پرداخت های داخلی
خرید مواد اولیه
بیمه دارایی ها
مالیات بر درآمد
مالیات بر ارزش افزوده
تامین اجتماعی
بیمه تکمیلی
پیش پرداخت به ترخیصکاران
اجاره
سایر

پیش پرداخت مالیات بر درآمد

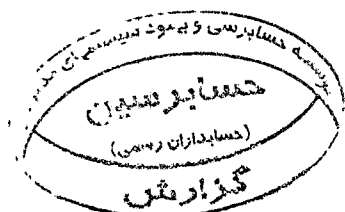
۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۶,۵۶۴	۲۱۹,۰۷۲
۱۱,۵۱۴	۱۷,۶۳۱
۶۰۱,۶۳۱	۸۶۸,۵۷۹
۲۶۹,۵۱۰	۱,۳۲۳,۳۵۳
۱,۰۳۹,۲۱۹	۲,۴۳۸,۶۳۵

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران

۱۹-۱- موجودی کالای امانی نزد شرکت رامنا پارسیان و لاکسیم بابت تبدیل مفتول به سیم است.

۱۹-۲- موجودی مواد و کالا تا ۲۳۴,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- موجودی نقد

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	۹۷,۲۲۰	۱۱۶,۳۳۷
میلیون ریال	۳۰۹	۱,۶۵۲
میلیون ریال	۳۲۲	۳۳۱
میلیون ریال	۹۷,۶۵۸	۱۱۸,۱۲۰
میلیون ریال	۳۰۹	۳,۲۱۴

موجودی نزد بانکها - ریالی
موجودی نزد بانکها - ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم با ارزشی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تعداد سهام	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
درصد مالکیت	۱۱.۰۰	۱۱.۰۰
تعداد سهام	۴۲,۹۲۵,۰۰۰	۸,۷۹
درصد مالکیت	۸.۷۹	۸.۷۹
تعداد سهام	۳۷,۱۵۰,۰۰۰	۷,۴۴
درصد مالکیت	۷.۴۴	۷.۴۴
تعداد سهام	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰
درصد مالکیت	۵.۸۰	۵.۸۰
تعداد سهام	۳۷,۹۹۹,۰۰۰	۵,۶۰
درصد مالکیت	۵.۶۰	۵.۶۰
تعداد سهام	۲۰,۵۲۰,۰۰۰	۲,۱۰
درصد مالکیت	۲.۱۰	۲.۱۰
تعداد سهام	۱۸,۶۵۹,۳۲۲	۳,۶۹
درصد مالکیت	۳.۶۹	۳.۶۹
تعداد سهام	۱۷,۳۱۳,۵۰۰	۳,۴۴
درصد مالکیت	۳.۴۴	۳.۴۴
تعداد سهام	۱۶,۵۰۰,۵۰۰	۳,۳۰
درصد مالکیت	۳.۳۰	۳.۳۰
تعداد سهام	۱۰,۰۲۰,۰۰۰	۲,۰۰
درصد مالکیت	۲.۰۰	۲.۰۰
تعداد سهام	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰
درصد مالکیت	۲.۰۰	۲.۰۰
تعداد سهام	۸,۸۸۲,۰۴۴	۱,۷۸
درصد مالکیت	۱.۷۸	۱.۷۸
تعداد سهام	۶,۸۹۲,۰۰۰	۱,۳۸
درصد مالکیت	۱.۳۸	۱.۳۸
تعداد سهام	۲,۹۰۶,۷۸۲	۰,۹۸
درصد مالکیت	۰.۹۸	۰.۹۸
تعداد سهام	۱۹۳,۵۱۹,۸۵۲	۳,۸۲
درصد مالکیت	۳.۸۲	۳.۸۲
تعداد سهام	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
درصد مالکیت	۱۰۰	۱۰۰

بهروز اصغر نژاد
وهران بابازاده
عبدهاله اسفروژاد
فرزانه اسفروژاد
ریحانه اسفروژاد
مسعود زارعی پیناج
یوسف کریم زاده
فیروز منجهانی
پهناز بابازاده
محمد صالح کمالخ
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اکسیر فارابی
صندوق سرمایه گذاری فروت آفرین تمدن
ایلیاد بابازاده
شرکت سرمایه گذاری فارابی (سهامی عام)
سایر

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پانزدهم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر قرائی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	۹۶,۰۲۰	۹۶,۰۵۶
میلیون ریال	۹۶,۰۲۰	۹۶,۰۵۶

اندوخته سرمایه ای

۲۲-۱- به استناد ماده ۵۸ اساسنامه مصوب شرکت اصلی خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان اتمام فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۵- سهام خزانه

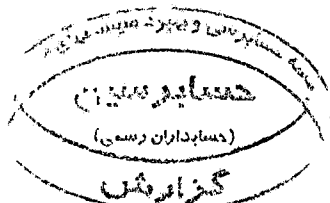
شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	۷۷۲	۷۷۲
میلیون ریال	۷۷۲	۷۷۲

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
درصد مالکیت	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۳
تعداد سهام	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰
بهای تمام شده	۷۲	۷۲
میلیون ریال	۸۵	۸۵
میلیون ریال	۱۹۰	۱۹۰
میلیون ریال	۷۷۲	۷۷۲
میلیون ریال	۷۷۲	۷۷۲

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۲۵-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

خدمانی صنعت برق ارس صبا
کارخانجات تولیدی نیروترگسکو
لرود ترانس پارس
نیروترگسکو صبا منطقه آزاد ماکو



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	-	-	۶۱۶,۸۸۸
-	-	-	۱۱۹
-	-	-	۶۱۷,۰۰۷
-	-	-	۴۷۸,۷۹۱
-	-	۴,۷۰۰	-
-	-	۴,۲۵۶	-
-	-	۲,۹۷۲	-
-	-	۱,۲۶۲	-
-	-	۹۷۹	-
-	-	۱۸۹	-
-	-	۱۱,۱۴۷	۵۷,۸۸۶
-	-	۲۵,۵۰۵	۵۳۶,۶۷۷
-	-	۲۵,۵۰۵	۱,۱۵۳,۶۸۴
-	-	۴,۶۸۳	-
-	-	۱۱	-
-	-	۴,۶۹۴	-

تجاری

اسناد پرداختنی

شرکت گیلراد شمال
سایر

حساب های پرداختنی

شرکت گیلراد شمال
شرکت آذر سپید سیاهان
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
شرکت صنایع غذایی گلدیس
شرکت مولد نیرو ماد
لاک سیم
توسعه انرژی پترو الکتریک
سایر

سایر پرداختنی ها

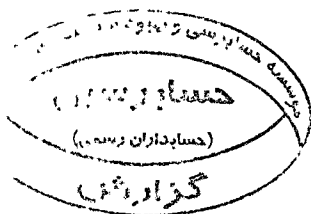
اسناد پرداختنی

شهرک صنعتی آذربایجان غربی
متفرقه

حساب های پرداختنی

عبداله اصغر نژاد
رحمان باهازاده
فیروز منجیلی
بهروز اصغر نژاد
صابر اصغر نژاد
مالیات های تکلیفی
حق بیمه های پرداختنی
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جاری کارکنان
ذخیره عیدی و پاداش پرداختنی
مالیات ارزش افزوده
بیمه حوادث
سایر

		۱۳۵,۳۳۸	۱۸۸
		۱۶۰,۱۷۰	۱۷۰
		۸,۲۰۲	۴۲
		۳۰,۰۰۰	-
		۵۰	۴۹
۱۷	۴۴	۲۲۷	۴۴۸
۶۳	۱۸۷	۱,۲۹۷	۲,۳۹۹
۵۶	۱۶۰	۲۰,۵۲	۶,۹۶۰
۱۶۲	۲۸۹	۳,۲۱۳	۳۲۷
۷۳	-	۹,۳۳۸	۳,۶۵۷
-	-	۱۵,۷۵۹	۱,۴۶۶
-	-	۱,۱۵۶	-
۳۲,۱۴۸	۳۹۷	۱۱۱,۶۵۰	۳۰,۰۴۳
۳۲,۵۱۹	۱,۰۷۷	۴۷۸,۳۵۲	۴۵,۷۴۹
۳۲,۵۱۹	۱,۰۷۷	۵۰۸,۵۵۱	۱,۱۹۹,۴۳۳



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختنی

شرکت اصلی یا توجه به نوع درآمد شرکت (عمدتاً سرمایه گذاری) مشمول مالیات بر درآمد نمی باشد. ذخیره مالیات بر درآمد شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷-۱	۲۴۶,۹۴۱	۱۵۸,۹۱۸
۲۷-۲	۱,۷۴۲	۳,۸۱۲
۲۷-۳	-	۲۳۹
۲۷-۴	-	-
	۲۴۸,۶۸۳	۱۶۲,۹۷۱

۲۷-۱- مالیات پرداختنی شرکت کارخانجات تولیدی نیروترانسفو

نوعه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰				
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
در جریان رسیدگی	-	-	۳۰,۶۲۲	-	۵۱,۰۷۷	۴۸,۳۹۸	۱۹۲,۵۹۴	۲۲۱,۳۶۹	۱۳۹۷
در جریان رسیدگی	۱۹,۸۶۱	۱۹,۵۶۰	۸۹,۸۸۷	-	-	۱۰۹,۲۳۸	۴۴۵,۷۷۱	۵۸۷,۱۱۴	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۴۰,۱۷۲	۴۰,۲۰۰	۹۹,۹۷۲	-	-	۱۴۰,۱۷۲	۵۶۰,۶۹۰	۶۵۳,۷۲۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۸۸,۲۹۵	-	-	-	۱۸۸,۲۹۵	۹۴۱,۳۷۵	۹۹۴,۷۳۱	۱۴۰۰
	۱۶۰,۰۳۳	۲۲۸,۰۵۵							
	(۱,۱۱۵)	(۱,۱۱۵)							
	۱۵۸,۹۱۸	۲۲۶,۹۴۱							

پیش پرداخت مالیات

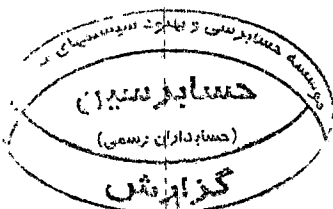
۱-۱-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است

۱-۲-۲۷- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۷-۲- مالیات پرداختنی شرکت خدمات صنعت برق ارس صبا

نوعه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰				
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
اعتراض به برگ تشخیص قطعی و تسویه شد	-	-	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	۳,۴۵۲	۲,۵۸۶	۱۰,۲۴۴	۱۲,۱۵۵	۱۳۹۲
اعتراض به برگ تشخیص	۳۲۸	۳۲۸	۲۷۷	-	۶۱۵	۲۷۷	۱,۱۰۹	۱۶,۲۶۸	۱۳۹۳
اعتراض به برگ تشخیص	۳۲۶	۳۲۶	-	-	۳۲۶	-	-	۷,۲۱۶	۱۳۹۴
در حال رسیدگی	۴۸	۴۸	۵۲	-	۱۰۰	-	-	(۲,۴۲۳)	۱۳۹۵
در حال رسیدگی	۱۹۲	۱۹۲	۱۳۱	-	۲۳۱	-	-	(۳,۶۵۱)	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۲۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۶۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۷۵,۶۷۰	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۹)	۱۴۰۰
	۳,۸۱۴	۳,۱۵۷							
		(۱,۴۱۵)							
	۳,۸۱۴	۱,۷۴۲							

پیش پرداخت مالیات



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷-۲- مالیات پرداختنی شرکت اروند ترانس پارس

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تخصیصی	قلمی			
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی						
رسیدگی نشده	۲۳۹	-	۱,۷۴۴	-	-	۱,۲۰۱	۴,۸۰۳	۲۸,۶۶۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۳	۱۳۹۹
	۲۳۹	۰						۱,۲۲۸	۱۴۰۰
	۲۳۹	۰							

مالیات پرداختنی شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قلمی و تسویه شده است

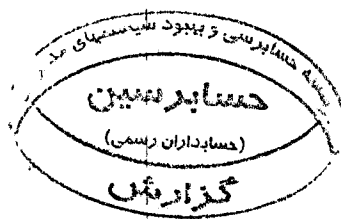
۲۷-۲- مالیات پرداختنی شرکت نیروترانسفو صبا منطقه آزاد ماکو

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تخصیصی	قلمی			
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی						
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۹۲۳)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۱۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۱۸)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۹۷۰)	۱۴۰۰
	-	-							

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۰۱۲	۱۲,۳۷۲	۱۲,۰۱۲	۱۲,۳۷۲
۱۲,۰۱۲	۱۲,۳۷۲	۱۲,۰۱۲	۱۲,۳۷۲



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- تسهیلات مالی

گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	۸۲,۵۲۵	۲۴۸,۱۷۲
	میلیون ریال	۸۲,۵۲۵	۲۴۸,۱۷۲

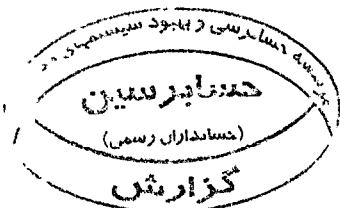
تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	.	۲۲۴,۱۵۰
	میلیون ریال	۸۴,۷۶۶	۴۶,۳۹۸
	میلیون ریال	۸۴,۷۶۶	۲۷۰,۵۴۸
	میلیون ریال	(۲,۲۴۱)	(۲۲,۳۷۶)
	میلیون ریال	۸۲,۵۲۵	۲۴۸,۱۷۲

بانک صنعت و معدن شعبه فولاد
بانک صادرات شعبه رشت
سود و کارمزد سال های آتی



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۵۲۵	۲۴۸,۱۷۲
۸۲,۵۲۵	۲۴۸,۱۷۲

۱۸ درصد

۳-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه :

گروه
۱۴۰۰
میلیون ریال
۲۳۹,۱۷۲
۹,۰۰۰
۲۴۸,۱۷۲

سفته و سند کارخانه

سپرده نقدی



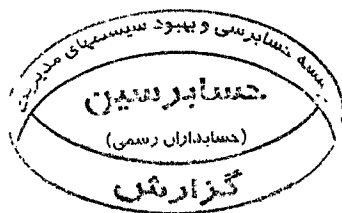
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

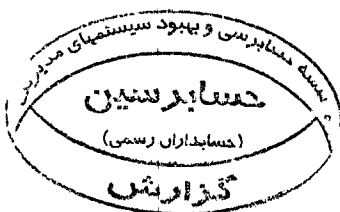
گروه	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۴۶,۷۰۹
دریافت های نقدی	۱۷۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۹,۹۷۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۳۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۷,۹۱۵)
بهره تحقق نیافته ابتدای سال	۹۹۹
بهره تحقق نیافته پایان سال	(۲,۲۴۱)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۲,۵۲۵
دریافت های نقدی	۴۰۵,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۵,۰۰۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۴۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۴,۲۲۴)
بهره تحقق نیافته ابتدای سال	۲,۲۴۱
بهره تحقق نیافته پایان سال	(۲۲,۳۷۶)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۴۸,۱۷۲



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۰۸۵	۹۹۱,۹۶۷	۵۳۹,۰۶۶	۷۹۸,۶۵۳	سودخالص
				تعدیلات
-	-	۱۴۰,۱۷۲	۱۸۸,۲۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
		۸,۷۸۸	۱۵,۹۸۹	هزینه های مالی
-	-	-	۹,۳۱۳	سود ناشی از فروش مواد اولیه
-	-	۲۴,۳۴۸	۱۸,۲۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
		(۸۸۸)	۱۵	هزینه (درآمد) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری
۱۲۷,۰۸۵	۹۹۱,۹۶۷	۷۱۱,۴۸۶	۱,۰۳۰,۵۰۲	
۱۵۸,۲۷۱		۳۶۳,۲۷۱	۱۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۵,۸۱۳	(۸۸۸,۹۵۶)	(۲۰,۳۰۵)	۴۷,۴۸۹	کاهش (افزایش) دریافتی ها
		(۴۹۷)	(۱۵,۶۱۵)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
-	-	(۶۴۰,۶۶۷)	(۱,۳۹۹,۴۱۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۰	-	(۲۲,۵۷۱)	(۱۹۶,۵۲۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۸۰,۰۲۱)	۱۶۶	(۲۰)	۱۴۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۰۸۶	(۳۱,۴۴۱)	۱۶۵,۷۹۵	۵۸۲,۳۶۸	افزایش (کاهش) پرداختی ها
(۱۰۲,۸۱۱)	(۹۲۰,۲۳۱)	(۱۵۴,۹۹۴)	(۹۸۱,۵۵۲)	
۴۴,۲۷۴	۷۱,۷۲۶	۵۵۶,۴۹۲	۴۸,۹۵۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت از سال بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۵۳۱	۱۴,۴۴۹	۷۶۶,۰۵۹	۱,۷۰۹,۶۵۹
۲,۲۱۴	۳۰۹	۱۱۸,۱۲۰	۹۷,۶۵۸
۴۲,۳۱۷	۱۴,۱۴۰	۶۴۷,۹۳۹	۱,۶۱۲,۰۰۱
۷۰,۳۶۷۶	۱,۶۲۰,۶۴۳	۱,۳۰۳,۸۷۹	۲,۰۲۷,۵۳۲
۶	۱	۵۰	۸۰

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- مدیریت ریسک نقدی

شرکت در جهت مدیریت ریسک نقدی کلیه خریدهای عمده مواد خود را به صورت نقدی انجام می دهد تا با پرداخت به موقع تعهدات مالی از تحمیل جریمه های دیر کرد اجتناب نماید.

۳۱-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق خرید نقدی مدیریت می شود.

۳۱-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف استراتژیک نگهداری می کند.

۳۲- وضعیت ارزی

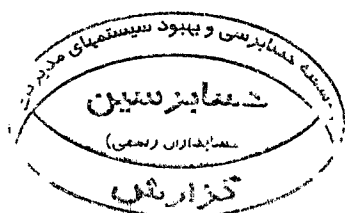
شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۱	-	۷۸۶,۴۶
	-	۷۸۶,۴۶
	-	۶
	۱۰۰	۴,۳۴۴
	۳	۱,۴۲۴

موجودی نقد
 خالص دارایی های پولی ارزی
 معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
 خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش (مربوط به شرکت فرعی)، به شرح زیر می باشد:

گروه	درهم	یورو
	۱,۲۷۷,۵۰۰	۱,۶۵۳,۷۵۲

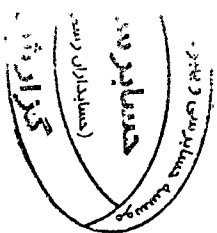
خرید مواد اولیه



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳ - معاملات با اعضای وابسته
۳۳-۱ - شرکت فاقد معاملات انجام شده با اعضای وابسته گروه طی سال مالی مورد گزارش میباشند.
۳۳-۲ - مانده حساب اعضای وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۰		مسابلهای پرداختنی	مسابلهای دریافتنی	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی					
۱۴۰۰	طلب	بدهی					
-	۳۰۸,۴۲۸	-	-	۸۸۸,۷۲۶	سهامدار	شرکت کرخکجات تولیدی نیرو ترانسفو	شرکت وابسته
۱۲,۰۱۹	-	۱۸۸	(۱,۸۸۳)	-	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	عیبانه اسفندزاد	
۲۰,۰۰۰	-	-	(۲۰,۰۰۰)	-	نایب رئیس هیات مدیره	پهروز اسفندزاد	مدیران اصلی شرکت
۷۱	-	۴۳	(۴۹)	-	مدیرعامل	فیروز منجیبی	
-	-	۱۷۰	۱۷۰	-	سهامدار	رحمان باقرزاده	سایر اعضای وابسته



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۳۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.
۳۴-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی احتمالی قابل ملاحظه ای که اهمیت آن ایجاب نماید در یادداشت های همراه صورت های مالی افشا گردد وجود نداشته است.

۳۵- وقایع بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد نداده است.

