

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و

یادداشتهای توضیحی

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد 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 یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- تا تاریخ تهیه این گزارش، پاسخ تاییدیه های درخواستی جهت مانده حسابهای دریافتنی عملیاتی جمعاً به مبلغ ۵,۰۸۰ میلیون ریال، موجودی مواد و کالای امانی به مبلغ ۱,۰۰۹ میلیون ریال، پیش پرداختها به مبلغ ۱۶,۳۵۷ میلیون ریال، سرمایه گذاریها به مبلغ ۱۵,۹۹۸ میلیون ریال و پیش دریافتها به مبلغ ۶,۷۶۰ میلیون دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی منعکس است شرکت از بابت گارانتی ترانسفورماتورهای فروش رفته در سال مالی مورد گزارش اقدام به احتساب مبلغ ۹,۴۷۰ میلیون ریال ذخیره هزینه گارانتی و ثبت آن در دفاتر خود نموده است. در این ارتباط نحوه محاسبه مبلغ فوق و همچنین مستنداتی در خصوص مخارج انجام شده از این محل تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نشده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی منعکس می باشد مالیات عملکرد شرکتهای فرعی به استثنای شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص) که تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده، تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است. در ضمن مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مهندسی خدمات صنعت برق ارس صبا علیرغم پرداخت مبلغ ابراز شده، مشمول بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین بابت سال 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.

۸- موجودی پایان سال از پوشش بیمه ای کافی جهت جبران خسارات ناشی از حوادث احتمالی برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً اینکه معاملات فوق در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

محبوب مهدی پور بهمبری

موسی حسینی

۸۰۰۷۹۳

۸۸۱۶۴۳





Ref:

شماره:

Date:

تاریخ:

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود زیان و گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته شرکت اصلی
۷	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
	یادداشتهای توضیحی:
۸	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۹ و ۸	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
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 ۱۳۹۳/۵/۲۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد عطر سائی
	نائب رئیس هیات مدیره	مسعود زارعی بیناباج
	عضو هیات مدیره	سید علی اکبر حسینی
	عضو هیات مدیره	حسین عابدینی
	عضو هیات مدیره	فیروز منجیلی

شش شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۸۹۹,۳۴۱,۳۱۷	۶,۱۴۵,۱۳۶,۳۱۹	۲,۶۴۸,۰۵۱,۳۸۶	۱۹,۵۷۲,۵۰۱,۹۶۵
۱۸,۵۳۲,۹۱۵,۳۴۰	۱۴,۱۴۱,۳۳۷,۳۶۱	۹,۱۴۴,۹۶۷,۱۰۴	۱۳,۷۱۶,۳۴۸,۴۲۳
۱۰,۳۲۰,۸۱۱,۳۷۲	۱۰,۳۰۲,۸۶۸,۳۷۲	۳۳,۳۱۷,۵۳۱,۵۱۲	۹,۳۰۸,۸۶۸,۰۵۵
۷,۷۷۶,۱۷۲,۰۹۱	۲۴,۲۱۰,۱۳۸,۶۹۰	۹۰۸,۱۰۴,۷۹۳	۲,۶۷۶,۱۴۴,۶۲۵
۵۰۶,۶۶۰,۷۰۵	۴۵۳,۴۹۹,۳۸۰	۲۷,۶۶۵,۸۵۰,۳۱۶	۷۷,۴۱۹,۱۹۰,۳۳۲
۲۲,۵۲۲,۹۴۶,۰۴۸	۲۱,۱۶۳,۵۰۶,۸۵۰	۲۳,۳۸۳,۶۰۱,۴۹۳	۲۰,۳۸۰,۳۵۵,۸۹۸
۶۷,۴۵۹,۸۴۶,۸۷۳	۷۶,۴۱۷,۳۸۶,۸۷۲		
۲,۵۳۰,۹۱۹,۷۰۵ ^۲	-		
۹,۸۱۷,۳۵۹	۹,۸۱۷,۳۵۹		
۲,۵۴۰,۷۳۶,۹۶۴	۹,۸۱۷,۳۵۹		
۷۰,۰۰۰,۵۸۳,۸۳۷	۷۶,۴۲۷,۳۰۴,۱۳۱	۹۷,۰۶۸,۱۰۶,۶۰۴	۱۴۲,۹۷۴,۱۸۹,۲۹۸
۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۳۷,۶۳۷,۵۷۲,۱۳۵	۳۹,۳۳۱,۸۵۱,۳۲۵
۲,۶۳۹,۹۱۷,۵۴۵-	۲,۶۶۸,۰۲۴,۰۴۵-	۱۵۷,۰۴۴,۰۰۰	۱۵۷,۰۴۴,۰۰۰
۴,۷۲۷,۴۸۰,۵۶۷	۵,۷۵۵,۸۴۶,۷۵۰	۱,۹۷۱,۸۴۴,۵۶۶	۴,۷۴۱,۳۳۹,۰۷۴
۴۷,۴۴۲,۷۳۹,۲۴۷	۸۹,۵۰۸,۰۳۰,۸۸۳	۱۶,۶۸۸,۶۴۵,۸۰۱	۱۵,۸۱۰,۲۹۶,۰۲۲
۸۳,۵۳۲,۶۳۰,۲۶۹	۱۲۶,۵۸۸,۵۰۵,۵۸۸	۵۶,۴۵۵,۱۰۷,۵۰۲	۶۰,۰۴۱,۵۲۰,۴۱۱
۱۵۳,۵۳۳,۲۱۴,۱۰۶	۲۰۳,۰۱۵,۷۰۹,۷۱۹	۱۵۳,۵۳۳,۲۱۴,۱۰۶	۲۰۳,۰۱۵,۷۰۹,۷۱۹

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

ریال

یادداشت

داراییها

۱۵

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۲,۶۴۸,۰۵۱,۳۸۶

۱۹,۵۷۲,۵۰۱,۹۶۵

۵

داراییهای جاری :

۱۶

سایر حسابهای پرداختی

۹,۱۴۴,۹۶۷,۱۰۴

۱۳,۷۱۶,۳۴۸,۴۲۳

۶

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۷

پیش دریافتها

۳۳,۳۱۷,۵۳۱,۵۱۲

۹,۳۰۸,۸۶۸,۰۵۵

۷

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۸

ذخیره مالیات

۹۰۸,۱۰۴,۷۹۳

۲,۶۷۶,۱۴۴,۶۲۵

۸

سایر حسابهای دریافتی

۱۹

سود سهام پرداختی

۲۷,۶۶۵,۸۵۰,۳۱۶

۷۷,۴۱۹,۱۹۰,۳۳۲

۹

موجودی مواد و کالا

۲۰

تسهیلات مالی دریافتی

۲۳,۳۸۳,۶۰۱,۴۹۳

۲۰,۳۸۰,۳۵۵,۸۹۸

۱۰

پیش پرداختها

۲۰

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

جمع داراییهای جاری

۲۱

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

داراییهای غیر جاری :

۲۲

حقوق صاحبان سهام :

۳۷,۶۳۷,۵۷۲,۱۳۵

۳۹,۳۳۱,۸۵۱,۳۲۵

۱۱

داراییهای ثابت مشهود

۲۳

سرمایه

۱۵۷,۰۴۴,۰۰۰

۱۵۷,۰۴۴,۰۰۰

۱۲

داراییهای نامشهود

۲۴

اندرخته قانونی

۱,۹۷۱,۸۴۴,۵۶۶

۴,۷۴۱,۳۳۹,۰۷۴

۱۳

سرمایه گذارهای بلندمدت

سود انباشته

۱۶,۶۸۸,۶۴۵,۸۰۱

۱۵,۸۱۰,۲۹۶,۰۲۲

۱۴

سرقلی

جمع حقوق صاحبان سهام

۵۶,۴۵۵,۱۰۷,۵۰۲

۶۰,۰۴۱,۵۲۰,۴۱۱

جمع داراییها

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۵۳,۵۳۳,۲۱۴,۱۰۶

۲۰۳,۰۱۵,۷۰۹,۷۱۹

جمع داراییهای غیر جاری

۲

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتبهای مالی است .



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳۱۳,۶۷۸,۴۵۴,۲۹۷	۴۱۲,۷۰۸,۹۶۰,۳۰۴	۲۵ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۲۵۱,۹۵۹,۵۳۱,۹۰۸)	(۳۰۰,۳۳۱,۶۸۵,۸۲۳)	۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۱,۷۱۸,۹۲۲,۳۸۹	۱۱۲,۳۷۷,۲۷۴,۴۸۱	سود ناخالص
(۶,۴۰۶,۱۰۸,۱۵۴)	(۵,۶۷۶,۳۱۹,۹۴۷)	۲۷ کسر میشود: هزینه های عمومی، اداری و فروش
(۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹)	(۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹)	۲۸ سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
۵۴,۴۳۴,۴۶۴,۴۵۶	۱۰۵,۸۲۲,۶۰۴,۷۵۵	سود عملیاتی
(۴,۳۰۴,۶۷۸,۷۰۲)	(۵,۷۷۲,۵۵۳,۳۹۷)	۲۹ هزینه های مالی
۱,۱۷۴,۵۳۳,۹۱۱	۱۰,۰۹۳,۸۲۵,۲۵۱	۳۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳,۱۳۰,۱۴۴,۷۹۱)	۴,۳۲۱,۲۷۱,۸۵۴	
۵۱,۳۰۴,۳۱۹,۶۶۵	۱۱۰,۱۴۳,۸۷۶,۶۰۹	سود قبل از کسر مالیات
(۷,۷۷۶,۱۷۲,۰۹۱)	(۲۴,۲۱۰,۱۳۸,۶۹۰)	مالیات بر درآمد
۴۳,۵۲۸,۱۴۷,۵۷۴	۸۵,۹۳۳,۷۳۷,۹۱۹	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۴۳,۵۲۸,۱۴۷,۵۷۴	۸۵,۹۳۳,۷۳۷,۹۱۹	سود خالص
۱۲,۲۲۵,۰۱۳,۹۸۵	۴۹,۴۱۰,۳۷۲,۹۷۳	سود انباشته در ابتدای دوره
(۴۴۳,۵۸۳,۳۹۸)	(۱,۹۶۷,۶۳۳,۷۲۶)	۳۱ تعدیلات سنواتی
۱۱,۷۸۱,۴۳۰,۵۸۷	۴۷,۴۴۲,۷۳۹,۲۴۷	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۵۵,۳۰۹,۵۷۸,۱۶۱	۱۳۳,۳۷۶,۴۷۷,۱۶۶	سود قابل تخصیص
(۱,۵۳۷,۷۵۳,۰۷۴)	(۱,۰۲۸,۳۶۶,۱۸۳)	اندوخته قانونی
(۶,۱۲۹,۰۸۵,۸۴۰)	(۴۲,۴۱۵,۸۱۰,۱۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره
(۷,۸۶۶,۸۳۸,۹۱۴)	(۴۳,۸۶۸,۱۷۶,۲۸۳)	
۴۷,۴۴۲,۷۳۹,۲۴۷	۸۹,۵۰۸,۳۰۰,۸۸۳	سود و زیان 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 همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		یادداشت
ریال		ریال		
۳۴,۰۲۰,۶۲۴,۱۳۰		۸۰,۶۱۷,۳۷۴,۶۹۸		۳۲
۱۶۶,۸۸۹,۵۵۱		۲۲۶,۸۵۹,۵۸۹		فعالیت های تامین مالی:
(۴,۳۰۴,۶۷۸,۷۰۲)		(۵,۵۱۱,۹۴۳,۲۸۳)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۹۱,۱۰۲,۰۰۰		۶,۰۱۲,۵۶۵,۳۳۹		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۶,۲۷۶,۵۰۰,۱۰۸)		(۴۲,۸۹۳,۹۷۱,۴۲۵)		سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-		(۲۶۰,۶۱۰,۱۱۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و کارمزد بانکی
(۱۰,۳۲۳,۱۸۷,۲۵۹)		(۴۲,۴۲۶,۰۹۹,۸۹۴)		سود سهام دریافتی و سود حاصل از فروش سهام
(۱,۱۰۶,۰۱۱,۶۰۷)		(۷,۷۷۶,۱۷۲,۰۹۱)		سود سهام پرداختی و پاداش هیئت مدیره
				سود پرداختی بابت خرید سهام اعتباری
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۲۰,۳۱۶,۷۸۵,۳۱۳)		(۱۷,۳۹۵,۵۵۱,۶۴۸)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۴۵۷,۱۴۲,۸۵۷		۱۱,۶۵۷,۹۰۵,۴۰۲		وجوه حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۵۰۸,۱۷۱,۳۴۲		تعدیل دارایی ثابت
(۱۱۸,۴۶۰,۰۰۰)		-		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۱,۸۹۲,۰۴۴,۵۶۶)		(۲,۷۷۰,۴۸۴,۵۰۸)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۸,۶۴۴,۹۶۷,۱۰۴)		(۴,۵۷۱,۳۸۱,۳۱۹)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۱۸۲,۸۸۱,۷۰۹		-		افزایش (کاهش) سرقفلی
(۲۸,۹۹۲,۲۳۲,۴۱۷)		(۹,۵۷۱,۲۴۰,۷۳۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۶,۴۰۰,۸۰۷,۱۵۳)		۲۰,۸۴۳,۸۶۱,۹۸۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
				فعالیتهای تامین مالی:
۸,۸۳۹,۳۷۸,۰۸۳		(۳,۸۹۰,۳۵۸,۹۰۳)		خالص دریافت و پرداخت تسهیلات مالی
(۲,۵۹۵,۹۸۴,۶۸۰)		(۲۸,۰۵۲,۵۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۶,۲۴۳,۳۹۳,۴۰۳		(۳,۹۱۸,۴۱۱,۴۰۳)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۱۵۷,۴۱۳,۷۵۰)		۱۶,۹۲۵,۴۵۰,۵۷۹		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۸۰۵,۴۶۵,۱۳۶		۲,۶۴۸,۰۵۱,۳۸۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۶۴۸,۰۵۱,۳۸۶		۱۹,۵۷۳,۵۰۱,۹۶۵		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شیرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۷۶,۸۱۴,۲۶۵	۲,۶۸۷,۶۷۶,۸۶۲	۱,۲۸۵,۸۲۳,۱۳۰	۱,۴۲۰,۸۸۶,۰۶۱
۵,۷۳۵,۷۳۳,۹۲۱	۱۱,۶۶۰,۷۰۳,۸۹۲	۹,۱۴۴,۹۶۷,۱۰۴	۱۳,۷۱۶,۳۴۸,۴۲۳
-	-	۲۱,۵۸۶,۸۹۸,۴۶۳	۴۶,۱۴۹,۴۵۳,۶۹۳
۴۵۶,۶۶۰,۷۰۵	۴۰۳,۴۹۹,۳۸۰	۴,۸۰۶,۴۵۲,۹۱۹	۸,۷۹۵,۹۸۷,۲۳۹
۹,۴۶۹,۲۱۸,۸۹۱	۱۴,۷۵۱,۸۸۰,۱۲۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۲۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۲۶,۸۴۴,۱۴۱,۶۱۶	۷۰,۱۰۲,۵۷۵,۴۱۶
۲,۳۹۹,۲۳۸,۲۰۰	۲,۳۹۹,۲۳۸,۲۰۰	۲۶,۳۳۰,۰۱۰	۲۷,۱۵۷,۹۵۰
۲۲,۵۰۹,۳۲۱,۰۹۵	۵۶,۵۴۵,۴۱۳,۶۲۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
۵۹,۹۰۰,۹۴۱,۲۹۵	۹۲,۹۳۷,۰۳۳,۸۲۰	۲۲,۴۸۲,۴۸۸,۵۶۰	۲۸,۵۵۱,۹۸۰,۵۸۸
۶۹,۳۷۰,۱۶۰,۱۸۶	۱۰۸,۶۸۸,۹۱۳,۹۵۴	۳۲,۵۲۶,۰۱۸,۵۷۰	۳۸,۵۸۶,۳۳۸,۵۳۸
		۶۹,۳۷۰,۱۶۰,۱۸۶	۱۰۸,۶۸۸,۹۱۳,۹۵۴
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
۱۵	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵	داراییهای جاری:
۱۶	بدهیهای جاری:	۶	موجودی نقد
۱۸	حسابهای پرداختی تجاری	۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸	سایر حسابهای پرداختی	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۹	ذخیره مالیات	۸	سایر حسابهای دریافتی
	سود سهام پرداختی	۱۰	پیش پرداختها
	جمع بدهیهای جاری		جمع داراییهای جاری
	حقوق صاحبان سهام:		داراییهای غیر جاری:
۲۲	حقوق صاحبان سهام:	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۲۴	سرمایه	۱۲	داراییهای نامشهود
	اندوخته قانونی		سرمایه گذاریهای بلندمدت
	سود انباشته		جمع داراییهای غیر جاری
	جمع حقوق صاحبان سهام		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۲۵ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۵۴,۰۷۳,۰۸۵,۲۷۳	۲۳,۹۷۲,۹۹۲,۷۰۶	
۲۷ کسر میشود: هزینه های عمومی و اداری	(۸۰۸,۲۲۵,۲۲۷)	(۴۷۴,۵۴۹,۴۸۱)	
سود عملیاتی	۵۳,۲۶۴,۸۶۰,۰۴۶	۲۳,۴۹۸,۴۴۳,۲۲۵	
۲۹ هزینه های مالی	(۱۸۰,۷۷۷,۳۴۶)	(۷۳۰,۸۰۸,۲۸۵)	
۳۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۷,۸۱۹,۹۲۵	۱۷,۵۸۹,۵۰۸	
	(۱۳۲,۹۵۷,۴۲۱)	(۷۱۳,۲۱۸,۷۷۷)	
سود خالص	۵۳,۱۳۱,۹۰۲,۶۲۵	۲۲,۷۸۵,۲۲۴,۴۴۸	

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۵۳,۱۳۱,۹۰۲,۶۲۵	۲۲,۷۸۵,۲۲۴,۴۴۸	
سود انباشته در ابتدای دوره	۲۲,۵۲۹,۳۰۹,۴۰۹	۵,۱۳۱,۶۵۱,۲۱۴	
تعدیلات سنواتی	(۱۹,۹۸۸,۳۱۴)	(۳۵,۱۸۷,۸۰۹)	
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۲۲,۵۰۹,۳۲۱,۰۹۵	۵,۰۹۶,۴۶۳,۴۰۵	
سود قابل تخصیص	۷۵,۶۴۱,۲۲۳,۷۲۰	۲۷,۸۸۱,۶۸۷,۸۵۳	
اندوخته قانونی	(۱۸,۶۹۵,۸۱۰,۱۰۰)	(۱,۰۹۳,۲۸۰,۹۱۸)	
سود سهام مصوب	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۷۹,۰۸۵,۸۴۰)	
پاداش هیئت مدیره	(۱۹,۰۹۵,۸۱۰,۱۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود و زیان انباشته پایان دوره	۵۶,۵۴۵,۴۱۳,۶۲۰	۲۲,۵۰۹,۳۲۱,۰۹۵	

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.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳ ریال	سال ۱۳۹۲ ریال	(تجدید ارائه شده)
فعالیت های تامین مالی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۳	۳۰,۰۵۷,۷۶۵,۱۲۴	۱۵,۸۱۴,۴۹۸,۲۳۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سپرده بانکی	۴۷,۸۱۹,۹۲۵		۱۷,۵۸۹,۵۰۸
سود سهام پرداختی و پاداش هیئت مدیره	(۱۹,۱۴۸,۹۷۱,۴۲۵)		(۴,۲۷۹,۰۸۵,۸۴۰)
سود پرداختی بابت خرید سهام اعتباری	(۱۸۰,۷۷۷,۳۴۶)		(۷۳۰,۸۰۸,۲۸۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۹,۲۸۱,۹۲۸,۸۴۶)	(۴,۹۹۲,۳۰۴,۶۱۷)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۶,۰۶۹,۴۹۲,۰۲۸)		(۱,۰۰۹,۱۶۸,۵۶۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۴,۵۷۱,۲۸۱,۳۱۹)		(۸,۶۴۴,۹۶۷,۱۰۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۰,۶۴۰,۷۷۳,۳۴۷)	(۹,۶۵۴,۱۳۵,۶۶۴)
خالص افزایش در وجه نقد		۱۳۵,۰۶۲,۹۳۱	۱,۱۶۸,۰۵۷,۹۵۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱,۲۸۵,۸۲۳,۱۳۰	۱۱۷,۷۶۵,۱۷۶
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۴۲۰,۸۸۶,۰۶۱	۱,۲۸۵,۸۲۳,۱۳۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) شرکت اصلی، شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص) و شرکت مهندسی برق اروندشار تهران (سهامی خاص) و شرکت نیرو ترانسفو (سهامی خاص) شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری ارس صبا به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۸ تحت شماره ۱۴۴۲۶۲ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت سرمایه گذاری ارس صبا به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۴/۲۰ از شرکت سهامی خاص به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان یازدهم، خیابان شهید فراهانی پور، پلاک ۱۲، طبقه سوم جنوبی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

- الف - تأسیس شرکت و یا ایجاد سرمایه گذاری در سایر شرکتهای 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 هر گونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت که هیات مدیره تعیین نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در سال مالی مورد گزارش و سال قبل ۳ نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق و سرقفلی

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه (شامل ترازنامه، سود زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی و یادداشت‌های توضیحی) از حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته از معاملات فیما بین است.

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به ارزش ویژه دفتری شرکت در زمان خرید به عنوان سرقفلی ناشی از تلفیق در حسابها منظور شده است. طبق رویه شرکت سرقفلی مذکور نسبت به عمر مفید اقتصادی آن، حداکثر طی مدت ۲۰ سال مستهلک می گردد.

۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس می گردد.

۳-۳- سال مالی شرکتهای مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)، شرکت مهندسی برق اروندشار تهران (سهامی خاص) و شرکت نیروترانسفو (سهامی خاص) اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه 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 اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" تک تک اقلام گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین متغیر تعیین می گردد.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوب	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵٪ ، ۳۰٪ ، ۲۵٪	نزولی
ساختمان	۷٪	نزولی

۴-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۴-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری تلقی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها وسایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد.

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵ - موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۱۶,۳۷۷,۶۲۸	۱,۴۲۰,۸۸۶,۰۶۱	۶۹,۴۴۵,۵۰۲	۱۹,۵۶۶,۸۶۴,۹۶۵	موجودی نزد بانکها
۶۹,۴۴۵,۵۰۲	-	۲,۵۷۳,۴۶۹,۸۸۴	-	موجودی صندوق
-	-	۵,۱۳۶,۰۰۰	۶,۶۳۷,۰۰۰	تنخواه گردان
<u>۱,۲۸۵,۸۲۳,۱۳۰</u>	<u>۱,۴۲۰,۸۸۶,۰۶۱</u>	<u>۲,۶۴۸,۰۵۱,۳۸۶</u>	<u>۱۹,۵۷۳,۵۰۱,۹۶۵</u>	

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۵۴۱,۷۹۱,۵۲۶	۱۳,۰۵۰,۰۴۴,۷۰۳	۲,۵۴۱,۷۹۱,۵۲۶	۱۳,۰۵۰,۰۴۴,۷۰۳	۶-۱	شرکت ایران ترانسفو
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	بانک آریا
-	۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰	-	۱۶۶,۲۰۳,۷۲۰		صندوق فارابی
۶,۱۰۳,۱۷۵,۵۷۸	-	۶,۱۰۳,۱۷۵,۵۷۸	-		صندوق بازنشستگی
<u>۹,۱۴۴,۹۶۷,۱۰۴</u>	<u>۱۳,۷۱۶,۲۴۸,۴۲۳</u>	<u>۹,۱۴۴,۹۶۷,۱۰۴</u>	<u>۱۳,۷۱۶,۲۴۸,۴۲۳</u>		

۶-۱ شرکت سرمایه گذاری ارس صبا طی سال ۱۳۹۳ با خرید تعداد ۸,۹۶۸,۰۲۰ سهم از سهام شرکت ایران ترانسفو، تعداد سهام خود را به ۲,۵۰۰,۰۲۰ سهم افزایش داد.

۶-۲ سرمایه گذاری در بانک آریا مربوط به شرکت اصلی در دوره مالی بعد تسویه گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۵,۶۲۲,۸۳۶,۰۰۰	-	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۲۷۰,۲۶۹
-	۱۲۵,۶۱۵,۷۳۰	۵,۵۹۹,۲۵۴,۳۲۲	۱,۸۰۲,۱۲۸,۵۳۰
-	-	۱,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-
-	-	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-
-	-	۲۱۴,۷۱۴,۶۸۸	۷۸,۴۵۲,۰۵۰
-	-	۲۴۲,۴۵۰,۰۰۰	۸۸۷,۴۵۰,۰۰۰
-	-	۲۳۹,۵۵۰,۰۰۰	-
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۸,۳۹۹,۹۹۶,۵۰۰	-	۸,۳۹۹,۹۹۶,۵۰۰	-
۱۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-
۱,۰۰۱,۹۶۳	۱,۰۰۱,۹۶۳	-	۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۰۰۱,۹۶۳
-	-	-	۶۸۶,۲۵۰,۰۰۰
-	-	-	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۵۳۷,۷۴۰,۰۰۰
-	-	۱۰۲,۷۲۸,۵۴۴	۱۰۲,۷۲۸,۵۴۴
-	-	-	۱,۴۰۷,۲۰۰,۰۰۰
-	-	۱۸۷,۴۴۰,۸۸۶	۱۹۷,۴۴۰,۸۸۶
-	-	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۰
-	-	۱۸۹,۴۶۸,۱۶۸	۱,۵۹۰,۲۱۶
-	-	۱,۴۲۱,۶۵۷,۷۰۴	۱,۳۲۰,۵۹۴,۸۹۷
۲۱,۵۸۶,۸۹۸,۴۶۲	۴۶,۱۶۹,۲۵۳,۶۹۳	۲۳,۴۱۷,۵۳۱,۵۱۲	۹,۲۰۸,۸۶۸,۰۵۵

۷-۱ - سود سهام دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۰,۲۶۱,۸۳۶,۰۰۰
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۵,۶۲۲,۸۳۶,۰۰۰

سود سهام ایران ترانسفو

سود سهام خدماتی آرس صبا

سود سهام نیرو ترانسفو

سود سهام اروند ترانس

سود سهام شرکت فرابورس

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸ - سایر حسابهای دریافتنی :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰۸,۳۱۰,۰۵۲	-
-	-	۱۹۰,۳۹۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۸۷۸,۱۱۹,۳۰۲
-	-	-	۷۱۷,۵۲۱,۵۷۶
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۶۸,۵۰۲,۷۳۲	۸,۶۵۵,۱۴۲,۴۳۲	-	-
۱۱۲,۴۷۵,۲۸۷	۱۱۲,۴۷۵,۲۸۷	۱۱۲,۴۷۵,۲۸۷	۱۱۲,۴۷۵,۲۸۷
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۸۴۵,۹۸۷	۱۵۸,۳۴۵,۹۸۷
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۴۷۴,۹۰۰	۸,۳۶۹,۵۲۰	۶۳,۰۸۳,۴۶۷	۵۳۹,۶۶۲,۴۷۳
۴,۸۰۶,۴۵۲,۹۱۹	۸,۷۹۵,۹۸۷,۲۳۹	۹۰۸,۱۰۴,۷۹۳	۲,۶۷۶,۱۲۴,۶۲۵

حسین فاری
آقای مقدم - سهامدار سابق
علی اکبر حسینی
صالح فر
مالیات بر ارزش افزوده
مهندس زارعی
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
آقای اصغر نژاد
بدهکاران کارکنان
شرکت یدک ترانس
سایر

۸-۱- مانده حساب مزبور در شرکت اصلی عمدتاً بابت تامین وجه جهت خرید سهام از کارگزاری فارابی می باشد.

۹ - موجودی مواد و کالا :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۷,۶۶۵,۸۵۰,۳۱۶	۷۷,۴۱۹,۱۹۰,۳۳۲
-	-	۲۷,۶۶۵,۸۵۰,۳۱۶	۷۷,۴۱۹,۱۹۰,۳۳۲

موجودی مواد و کالا

۹-۱- موجودی مواد و کالا تماماً مربوط به شرکتهای سرمایه پذیر می باشد و به شرح زیر می باشد

گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۲۶۲۷۵۸۴۳۷	۵۲۶۱۸۲۱۵۸۳۴
۳۳۶۱۰۸۰۷۷۷	۱۰۳۴۴۶۴۴۹۶۷
۱۹۰۴۲۰۱۱۱۰۲	۱۴۴۵۶۳۲۹۵۳۱
۲۷,۶۶۵,۸۵۰,۳۱۶	۷۷,۴۱۹,۱۹۰,۳۳۲

نیرو ترانسفو

اروند شار

خدماتی صنعت برق ارس صبا

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۲,۱۰۹,۳۶۷,۷۸۵	۱۶,۹۳۶,۴۳۶,۰۰۳
-	-	۳,۰۲۷,۴۱۸,۸۵۵	-
-	-	۲,۳۳۰,۹۸۳,۰۰۰	۱,۴۵۲,۴۹۵,۲۰۰
-	-	۳,۴۵۰,۱۶۵,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۴۲۶,۶۲۵,۰۰۰	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	۹۵۹,۰۴۱,۸۵۳	۱,۷۰۱,۳۲۴,۶۹۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۳۸۳,۶۰۱,۴۹۳	۲۰,۳۸۰,۲۵۵,۸۹۸

پیش پرداخت خرید مواد و تجهیزات

صنایع نیرو سازان ماد

بالایش روغنهای صنعتی رنگان

خرید ترانس - نجفی نبی یان

خیر اندیش

نیرو تابلو

موسسه رهاب و پرتو کمپرسور نفت آسیا

درج نام شرکت در فرابورس

سایر

۱۱- دارانیهای ثابت مشهود

15

مزارش مسابرسى
(مسابقه زبان رسمى)
آبمين روش آريا

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱-۱) دارائیهای ثابت مشهود
 جدول دارائیهای ثابت شرکت ارس صبا (سهامی عامه)

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح
مقدمه در	مقدمه در	مقدمه در	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	مقدمه در	مقدمه در	مقدمه در
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
۳۶,۳۳۰,۰۱۰	۳۷,۱۵۷,۹۵۰	۶۴,۵۶۲,۶۵۰	-	۵۵,۳۹۰,۵۹۰	۹۱,۷۲۰,۶۰۰	۹۱,۷۲۰,۶۰۰
۳۶,۳۳۰,۰۱۰	۳۷,۱۵۷,۹۵۰	۶۴,۵۶۲,۶۵۰	-	۵۵,۳۹۰,۵۹۰	۹۱,۷۲۰,۶۰۰	۹۱,۷۲۰,۶۰۰

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۶۰,۰۰۰
-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۸۴,۰۰۰	۳۲,۵۸۴,۰۰۰
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۴۴,۰۰۰	۱۵۷,۰۴۴,۰۰۰

۱۲- دارائیهای نامشهود

اشعاب گاز
 نرم‌افزار
 حق امتیاز تلفن



شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۰,۷۴۸,۵۶۰	۲,۲۷۴,۴۶۸,۵۸۸	۱,۹۴۳,۸۴۴,۵۶۶	۴,۷۰۲,۷۸۸,۰۷۴
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷,۷۳۰,۲۴۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۰,۲۴۰,۰۰۰	-	-
۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۰	۵,۷۷۲,۰۰۰	-	۱۱,۵۴۱,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۴۸۲,۴۸۸,۵۶۰	۳۸,۵۵۱,۹۸۰,۵۸۸	۱,۹۷۱,۸۴۴,۵۶۶	۴,۷۴۲,۳۲۹,۰۷۴

شرکت فراپورس

شرکت مهندسی صنعت برق ارس صبا

شرکت نیرو ترانسفو

شرکت اروند شار تهران

شرکت قارایی

شرکت ساختمانی پاسارگاد

سایر

۱۴ - سرقتی:

گردش حساب سرقتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
۱۷,۵۶۶,۹۹۵,۵۸۰	۱۶,۶۸۸,۶۴۵,۸۰۱
۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹-	۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹-
۱۶,۶۸۸,۶۴۵,۸۰۱	۱۵,۸۱۰,۲۹۶,۰۲۲

مانده ابتدای دوره

کسر می شود: استهلاک طی دوره

مانده پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۲,۶۴۸,۲۱۸,۷۵۸	۳,۸۳۲,۲۰۲,۷۶۵	-	-
ترانسفورماتور سازی ری	۲۰۳,۱۹۶,۷۱۲	۲۰۳,۱۹۶,۷۱۲	-	-
پالایش روغنهای صنعتی زنجان	۴۴,۳۵۸,۹۰۰	-	-	-
شرکت توف	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
آریا بهروش	۲۶,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۵-۱ کارگزاری فارابی	۲,۶۸۷,۶۷۶,۸۶۲	۲,۰۰۵,۹۲۳,۲۶۰	۲,۶۸۷,۶۷۶,۸۶۲	۲,۰۰۵,۹۲۳,۲۶۰
سپروس مقدم	-	۱,۲۷۰,۸۹۱,۰۰۵	-	۱,۲۷۰,۸۹۱,۰۰۵
سایر	۵۱۱,۸۳۵,۰۸۷	۵۸۷,۰۲۷,۵۷۵	-	-
	<u>۶,۱۴۵,۱۲۶,۳۱۹</u>	<u>۷,۸۹۹,۳۴۱,۳۱۷</u>	<u>۲,۶۸۷,۶۷۶,۸۶۲</u>	<u>۳,۲۷۶,۸۱۴,۲۶۵</u>

۱۵-۱- مانده حساب کارگزاری فارابی در شرکت اصلی بابت خرید سهام در سال قبل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سایر حسابهای پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۶۶۰۹۶۸۷,۵۶۵	-
-	-	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۶,۶۱۸,۳۰۶,۷۸۴	-	-
۵,۳۰۳,۷۸۵,۲۹۸	۴,۴۲۳,۳۲۵,۹۷۴	۴,۶۹۲,۷۹۰,۱۷۵	-
۹,۴۴۲,۲۷۶	۱۲۶,۱۵۸,۳۴۱	۱۸۹,۸۱۵,۶۰۷	۲۰۶,۳۹۹,۸۹۷
-	-	۳,۰۱۰,۱۷۵,۹۴۴	۱,۵۹۴,۹۰۸,۱۸۱
۴,۷۵۳,۱۵۵	۱,۶۳۳,۸۷۰	۴,۷۵۳,۱۵۵	۱,۶۳۳,۸۷۰
-	-	-	۹,۴۶۹,۸۰۷,۲۳۱
-	-	۱,۶۲۵,۵۳۴,۶۶۶	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵,۴۸۳,۵۲۶	۱۶,۱۰۶,۹۴۰	-	۲۰۱,۳۹۸,۸۵۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶,۳۵۰,۰۰۰
۲۶۱,۸۸۵,۴۴۷	۲۶۹,۳۸۴,۶۴۷	۲۶۱,۸۸۵,۴۴۷	۲۶۹,۳۸۴,۶۴۷
-	-	۵۷,۱۷۴,۹۰۰	-
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۸,۳۹۴,۲۱۹	۱۲۵,۷۸۷,۳۳۶	۱,۴۶۲,۰۹۷,۸۸۱	۲,۲۹۱,۳۵۴,۵۸۴
۵,۷۲۵,۷۴۲,۹۲۱	۱۱,۶۶۰,۷۰۳,۸۹۲	۱۸,۵۳۳,۹۱۵,۳۴۰	۱۴,۱۴۱,۲۳۷,۲۶۱

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا

کالای برق صنعت حسینی

شرکت خدماتی ارس صبا

شرکت نیرو ترانسفو

جاری کارکنان

سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و ارزش افزوده

سازمان امور مالیاتی-مالیات حقوق

ذخیره گارانتی فروش

آقای حسین زاده

شرکت اروند شار

سازمان تامین اجتماعی

موسسه حسابرسی آریا بهروش

مالیات نقل و انتقالات

جاری سهامداران

آقای حسین عبدالمهی

سایر

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷ - پیش دریافتها:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ناصر صداقت شیرازی
-	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فرید عسگری
-	-	۸۲۸,۷۵۰,۰۰۰	-	نفت فلات قاره
-	-	۳,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش‌تاز صنعت
-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پویا انرژی پاسارگاد
-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کوره القانی دماوند
-	-	۲۹۵,۲۰۰,۰۰۰	-	نوش آذر
-	-	-	۷۶۰,۷۰۰,۰۰۰	شرکت تپکا
-	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه رهاب
-	-	-	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زاگرس مس
-	-	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	منتظر القایم
-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت امید صفاهان
-	-	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بابک مس ایرانیان
-	-	-	-	
-	-	۶۵۲,۸۶۱,۳۷۲	۳۶۴,۱۶۸,۳۷۲	سایر
-	-	۱۰,۲۲۰,۸۱۱,۳۷۲	۱۰,۳۰۳,۸۶۸,۳۷۲	

۱۸ - ذخیره مالیات:

۱۸-۱ شرکت اصلی با توجه به نوع درآمد شرکت (عمدتاً سرمایه گذاری) مشمول مالیات بر درآمد نمی باشد.

۱۸-۲ ذخیره مالیات مربوط به مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۹۱,۷۳۱,۱۱۴	۲,۵۸۶,۰۷۹,۷۹۰	مالیات بر درآمد - شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا
۵,۸۳۰,۹۵۸,۷۰۳	۱۸,۰۸۸,۹۵۱,۵۰۲	مالیات بر درآمد - شرکت نیرو ترانسفو
۴۵۳,۴۸۲,۲۷۴	۳,۵۳۵,۱۰۷,۳۹۸	مالیات بر درآمد - شرکت مهندسی برق اروند شار تهران
۷,۷۷۶,۱۷۲,۰۹۱	۲۴,۲۱۰,۱۳۸,۶۹۰	

مالیات عملکرد شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

مالیات عملکرد شرکت نیرو ترانسفو تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

مالیات عملکرد شرکت اروند شار تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری آرس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۶,۶۶۰,۷۰۵	۴۰۳,۴۹۹,۳۸۰	۵۰۶,۶۶۰,۷۰۵	۴۵۳,۴۹۹,۳۸۰
۴۵۶,۶۶۰,۷۰۵	۴۰۳,۴۹۹,۳۸۰	۵۰۶,۶۶۰,۷۰۵	۴۵۳,۴۹۹,۳۸۰

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۶,۶۶۰,۷۰۵	۴۰۳,۴۹۹,۳۸۰
۵۰۶,۶۶۰,۷۰۵	۴۵۳,۴۹۹,۳۸۰

سود سهام پرداختنی

نیرو ترانسفو

سرمایه گذاری آرس صبا- شرکت اصلی

۱۹-۱ طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۵ شرکت اصلی سود سهام نقدی مصوب به ازای هر سهم ۵۵۰ ریال می باشد که تماماً پرداخت گردیده و مبلغ مزبور انتقالی از سنوات قبل می باشد.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی:

مانده تسهیلات مالی دریافتی مربوط به تسهیلات دریافتی توسط شرکتهای فرعی می باشد:

۱۳۹۲/۳/۳۱			۱۳۹۳/۳/۳۱		
جمع	خدمات برق صنعت آرس صبا	نیرو ترانسفو	جمع	خدمات برق صنعت آرس صبا	نیرو ترانسفو
۱۵,۶۱۴,۴۸۷,۶۷۰	-	۱۵,۶۱۴,۴۸۷,۶۷۰	۱۵,۸۱۸,۳۰۱,۳۷۰	-	۱۵,۸۱۸,۳۰۱,۳۷۰
۹,۴۳۹,۳۷۸,۰۸۳	۹,۴۳۹,۳۷۸,۰۸۳	-	۵,۳۴۵,۲۰۵,۴۸۰	۵,۳۴۵,۲۰۵,۴۸۰	-
۲۵,۰۵۳,۸۶۵,۷۵۳	۹,۴۳۹,۳۷۸,۰۸۳	۱۵,۶۱۴,۴۸۷,۶۷۰	۲۱,۱۶۳,۵۰۶,۸۵۰	۵,۳۴۵,۲۰۵,۴۸۰	۱۵,۸۱۸,۳۰۱,۳۷۰
-	-	-	-	-	-
۲۵,۰۵۳,۸۶۵,۷۵۳	۹,۴۳۹,۳۷۸,۰۸۳	۱۵,۶۱۴,۴۸۷,۶۷۰	۲۱,۱۶۳,۵۰۶,۸۵۰	۵,۳۴۵,۲۰۵,۴۸۰	۱۵,۸۱۸,۳۰۱,۳۷۰
۲,۵۳۰,۹۱۹,۷۰۵	-	۲,۵۳۰,۹۱۹,۷۰۵	-	-	-
۲۲,۵۲۲,۹۴۶,۰۴۸	-	۱۳,۰۸۳,۵۶۷,۹۶۵	۲۱,۱۶۳,۵۰۶,۸۵۰	۵,۳۴۵,۲۰۵,۴۸۰	۱۵,۸۱۸,۳۰۱,۳۷۰

بانک صادرات

بانک اقتصاد نوین

کسر می شود:

هزینه بهره سنوات آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بمبلغ ۹,۸۱۷,۲۵۹ ریال مربوط به سنوات خدمت آقای حسن جلیلی یکی از کارکنان شرکت فرعی (شرکت مهندسی برق اروند شار تهران) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۳۳.۹۹۲.۳۸۲.۰۰۰ ریال منقسم به ۳۳.۹۹۲.۳۸۲ سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است.

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد سهام	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
			ریال	ریال
۳,۴۶۳,۶۷۱	۱,۰۰۰	۱۰.۲	۳,۴۶۳,۶۷۱,۰۰۰	۳,۴۶۳,۶۷۱,۰۰۰
مسعود زارعی بیناچ				
۳,۰۱۵,۰۲۰	۱,۰۰۰	۸.۹	۳,۰۱۵,۰۲۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۰۲۰,۰۰۰
علی اکبر حسینی				
۲,۰۹۲,۸۷۲	۱,۰۰۰	۶.۲	۲,۰۹۲,۸۷۲,۰۰۰	۲,۰۹۲,۸۷۲,۰۰۰
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا				
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵.۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جهانگیر اصغر نژاد				
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵.۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
طوران حسین پور				
۱,۱۴۵,۸۸۵	۱,۰۰۰	۳.۴	۱,۱۴۵,۸۸۵,۰۰۰	۱,۱۴۵,۸۸۵,۰۰۰
صابر اصغر نژاد				
۱,۱۳۹,۵۸۷	۱,۰۰۰	۳.۴	۱,۱۳۹,۵۸۷,۰۰۰	۱,۱۳۹,۵۸۷,۰۰۰
یدالله اصغر نژاد				
۱,۰۹۴,۵۳۶	۱,۰۰۰	۳.۲	۱,۰۹۴,۵۳۶,۰۰۰	۱,۰۹۴,۵۳۶,۰۰۰
بهروز اصغر نژاد				
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عبدالله اصغر نژاد				
۱۸,۶۰۰,۸۱۱	۱,۰۰۰	۵۴.۷	۱۸,۶۰۰,۸۱۱,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۸۱۱,۰۰۰
سایر - سهامداران جزء				
۳۳,۹۹۲,۳۸۲	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰	۳۳,۹۹۲,۳۸۲,۰۰۰

۲۳ - سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:

تعداد سهام	بهای تمام شده خرید	تعداد سهام	بهای تمام شده خرید
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱
۲,۰۹۲,۸۷۲	۲,۶۶۴,۰۰۴,۰۴۵	۲,۰۹۲,۸۷۲	۲,۶۶۴,۰۰۴,۰۴۵
خدمات صنعت برق ارس صبا			
۳,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰
نیرو ترانسفو			
۲۶۳۹,۹۷۱,۵۴۵	۲,۶۶۸,۰۲۴,۰۴۵	۲۶۳۹,۹۷۱,۵۴۵	۲,۶۶۸,۰۲۴,۰۴۵

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۴ - اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵,۷۵۵,۸۴۶,۷۵۰ 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.

۲۵ - درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۸۹,۷۰۵,۴۶۱,۵۹۱	۴۰۳,۷۷۷,۷۱۱,۰۳۱	فروش مواد و کالا
۲,۷۸۷,۰۹۶,۲۰۶	۸,۴۵۰,۷۸۷,۵۱۳	۲,۷۸۷,۰۹۶,۲۰۶	۸,۴۵۰,۷۸۷,۵۱۳	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۱,۱۸۵,۸۹۶,۵۰۰	۴۵,۶۲۲,۲۹۷,۷۶۰	۲۱,۱۸۵,۸۹۶,۵۰۰	۴۸۰,۴۶۱,۷۶۰	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۲۳,۹۷۲,۹۹۲,۷۰۶	۵۴,۰۷۳,۰۸۵,۲۷۳	۳۱۳,۶۷۸,۴۵۴,۲۹۷	۴۱۲,۷۰۸,۹۶۰,۳۰۴	

۲۶ - بهای تمام شده کالای فروش رفته:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۳۴,۷۸۰,۹۲۵,۱۵۵	۲۸۱,۴۶۸,۷۷۸,۳۵۳		مواد اولیه مصرفی
-	-	۷,۹۸۰,۶۴۲,۵۵۰	۱۱,۵۶۳,۸۴۷,۶۰۰	۲۶-۱	دستمزد
-	-	۶,۱۰۱,۷۷۸,۸۷۹	۱۹,۱۷۸,۶۱۰,۶۹۲	۲۶-۱	سربار
-	-	۲۴۸,۸۶۳,۳۴۶,۵۸۴	۳۱۲,۲۱۱,۲۳۶,۶۴۵		
-	-	۳,۰۹۶,۱۸۵,۳۲۴	۱۱,۸۷۹,۵۵۰,۸۲۲-		افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
-	-	۲۵۱,۹۵۹,۵۳۱,۹۰۸	۳۰۰,۳۳۱,۶۸۵,۸۲۳		

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- ۲۶ دستمزد و سربار به شرح زیر می باشد:

سربار		دستمزد مستقیم	
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۷,۰۴۲,۳۲۵,۱۵۴	۱۰,۴۵۸,۵۸۹,۷۴۹
-	-	۴۳۶,۵۴۵,۸۲۰	۵۹۹,۸۳۹,۴۹۱
-	-	۳۳۳,۱۰۸,۱۶۶	۱۰۵,۰۶۶,۷۸۸
-	-	۱۳۵,۶۶۳,۴۱۰	۳۷۲,۱۵۱,۵۷۲
۷۸۰,۴۴۰,۷۴۵	۱,۹۹۲,۰۶۱,۶۷۶	-	-
۱,۶۷۴,۷۱۷,۳۰۶	۲,۶۵۳,۴۰۸,۹۶۹	-	-
۱,۵۴۷,۵۹۳,۳۴۹	۱,۰۶۳,۷۲۶,۳۷۸	-	-
۶۸۴,۲۴۱,۹۵۷	۱,۰۰۱,۰۵۱,۷۱۸	-	-
۳۵۹,۷۷۶,۹۱۶	۴۸۴,۶۱۷,۳۱۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰
۲۸۶,۳۰۲,۱۸۴	۵۸,۴۲۰,۰۰۰	-	-
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۶۳,۲۵۸,۵۰۰	۱۵۷,۸۷۷,۰۰۰	-	-
۲۶۸,۴۹۵,۳۸۵	-	-	-
-	۹,۴۶۹,۸۰۷,۲۳۱	-	-
۲۱۶,۹۵۲,۵۳۷	۲,۱۷۷,۶۴۰,۵۰۹	-	-
۶,۱۰۱,۷۷۸,۸۷۹	۱۹,۱۷۸,۶۱۰,۶۹۲	۷,۹۸۰,۶۴۲,۵۵۰	۱۱,۵۶۳,۸۴۷,۶۰۰

حقوق و مزایا

بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت کارکنان

عیدی و پاداش

هزینه استهلاک

هزینه حمل و بسته بندی

ابزار و لوازم مصرفی

آب و برق و سوخت

ایاب و ذهاب

تعمیر و نگهداری و مصالح ساختمانی

اجاره کارگاه

ناهار

هزینه کار معوق

گارانتی

سایر

شرکت سرمایه گذاری اریس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۷ - هزینه های عمومی و اداری :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۸,۳۳۴,۹۹۵	۳۷۱,۳۹۰,۸۰۰	۱,۸۹۷,۳۸۷,۰۰۴	۲,۴۲۰,۲۱۴,۲۲۲	حقوق و مزایا
۶۰,۴۳۴,۵۰۰	۱۵۷,۲۳۹,۸۷۹	۱۳۹,۸۲۶,۶۳۴	۲۵۸,۱۶۸,۲۴۸	ثبتي و محضري
۴۹,۰۸۵,۷۱۱	۸۶,۱۳۳,۶۲۴	۳۶۱,۶۶۷,۹۴۸	۴۴۲,۳۵۰,۵۴۶	حق بیمه کارفرما
-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۱,۶۱۸,۵۰۰	۳۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۱۹,۰۰۰	۱۱۶,۶۸۱,۱۰۰	ایاب و ذهاب
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
۲۸,۳۴۹,۹۸۲	۲۶,۸۴۵,۶۷۵	۵۱۰,۲۲۲,۹۸۲	۴۵۰,۵۶۱,۴۳۷	عیدی و پاداش
۱۴,۴۹۸,۰۶۹	۱۸,۸۴۰,۱۲۳	۱۳۱,۸۶۶,۷۶۱	۱۴۲,۹۸۵,۹۷۳	حق سنوات
۱۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۵,۱۰۰	۸۰,۶۸۵,۰۵۰	تعمیر و نگهداری
۹,۱۷۲,۰۶۰	۹,۱۷۲,۰۶۰	۲۶۱,۱۸۷,۴۹۰	۲۵۵,۴۸۲,۱۶۲	هزینه استهلاک دارائیهها
۲۱,۹۲۵,۶۶۴	۸,۸۳۳,۰۶۶	۲,۸۸۰,۳۲۵,۲۳۵	۱,۲۹۶,۱۹۱,۲۰۹	سایر
۴۷۴,۵۴۹,۴۸۱	۸۰۸,۲۲۵,۲۲۷	۶,۴۰۶,۱۰۸,۱۵۴	۵,۶۷۶,۳۱۹,۹۴۷	

۲۸ - سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹	۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹	هزینه استهلاک سرقفلی
-	-	۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹	۸۷۸,۳۴۹,۷۷۹	

۲۹ - هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳,۵۵۶,۸۶۰,۴۱۷	۵,۳۷۳,۲۷۳,۵۹۸	بهره وام تسهیلات دریافتی
۷۳۰,۷۷۸,۲۸۵	۱۸۰,۷۱۷,۳۴۶	۷۳۰,۷۷۸,۲۸۵	۲۶۰,۶۱۰,۱۱۴	کارمزد خرید سهام اعتباری
۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۶۹,۶۸۵	کارمزد بانکی
۷۳۰,۸۰۸,۲۸۵	۱۸۰,۷۷۷,۳۴۶	۴,۳۰۴,۶۷۸,۷۰۲	۵,۷۷۲,۵۵۳,۳۹۷	

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳۸۳,۴۲۹,۰۲۷	۱,۷۱۲,۳۴۷,۱۲۵
-	-	۹۱,۱۰۲,۰۰۰	۶,۰۱۲,۵۶۵,۳۳۹
-	-	۵۳۱,۳۱۳,۳۳۳	۲,۱۴۲,۰۵۳,۱۹۸
۱۷,۵۸۹,۵۰۸	۴۷,۸۱۹,۹۲۵	۱۶۶,۸۸۹,۵۵۱	۲۲۶,۸۵۹,۵۸۹
-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	-
۱۷,۵۸۹,۵۰۸	۴۷,۸۱۹,۹۲۵	۱,۱۷۴,۵۳۳,۹۱۱	۱۰,۰۹۳,۸۲۵,۲۵۱

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

سود سهام دریافتی

فروش ضایعات

سود سپرده بانکی

سایر

۳۱- تعدیلات سنواتی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳۳۳,۵۲۱,۹۰۱	۱۳۲,۱۷۲,۵۹۴
-	-	۷۱,۶۳۹,۶۹۹	۱,۴۷۵,۴۷۲,۸۱۸
-	-	۳,۳۰۰,۰۷۰	-
-	-	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۱۸۷,۸۰۹	-	۳۵,۱۸۷,۸۰۹	-
-	۴,۷۵۳,۱۵۵	-	۴,۷۵۳,۱۵۵
-	۱۱,۱۸۱,۷۳۵	-	۱۱,۱۸۱,۷۳۵
-	۴,۰۵۳,۴۲۴	-	۴,۰۵۳,۴۲۴
-	-	۶۶,۰۸۱-	-
۳۵,۱۸۷,۸۰۹	۱۹,۹۸۸,۳۱۴	۴۴۳,۵۸۳,۳۹۸	۱,۹۶۷,۶۳۳,۷۲۶

تسویه مالیاتی شرکتهای فرعی

تسویه مالیات بر ارزش افزوده شرکتهای فرعی

سنوات خدمت کارکنان

دارایی ثابت

پاداش هیئت مدیره

برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۹۰

برگ تشخیص مالیات تکلیفی سال ۹۰

برگ تشخیص مالیات تکلیفی سال ۹۱

سایر

شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۴۹۸,۴۴۳,۲۲۵	۵۳,۲۶۴,۸۶۰,۰۴۶	۵۴,۴۳۴,۶۶۴,۴۵۶	۱۰۵,۸۲۲,۶۰۴,۷۵۵
۹,۱۷۲,۰۶۰	۹,۱۷۲,۰۶۰	۱,۹۲۰,۶۹۲,۷۶۴	۳,۱۲۵,۸۹۳,۶۱۸
-	-	۹۸,۷۸۹,۹۷۱-	-
(۱۴,۰۲۴,۸۶۰,۵۹۸)	(۲۸,۵۷۲,۰۸۹,۵۵۰)	۱۱,۱۲۶,۰۱۵,۰۲۷-	۲۲,۳۴۰,۶۴۳,۶۲۵
-	-	۳,۸۷۵,۲۸۳,۸۴۷	۴۹,۷۵۳,۳۴۰,۰۱۶-
۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۷,۴۰۱,۳۶۱-	۳,۰۰۳,۳۴۵,۵۹۵
۵,۴۳۹,۷۴۳,۵۴۸	۵,۳۳۵,۸۲۲,۵۶۸	۱۵,۱۲۰,۱۲۸,۸۸۲-	۶,۱۴۶,۸۸۳,۰۷۷-
-	-	۷,۶۶۹,۴۰۴,۹۷۱	۸۳,۰۵۷,۰۰۰
-	-	۵۳۳,۱۱۳,۳۳۳	۲,۱۴۲,۰۵۳,۱۹۸
-	-	-	-
۱۵,۸۱۴,۴۹۸,۲۳۵	۳۰,۰۵۷,۷۶۵,۱۲۴	۳۴,۰۲۰,۶۲۴,۱۳۰	۸۰,۶۱۷,۳۷۴,۶۹۸

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارایی ثابت و سرقفلی

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش حساب پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۳۴- تعهدات سرمایه ای:

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵- 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.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته:

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

عنوان	شرکت مهندسی خدمات صنعت برق ارس صبا	شرکت نیرو ترانسفو	شرکت ارونند شار
سود سهام در سرمایه گذاریها	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۶۱,۸۳۶,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای فی مابین	۲,۰۳۶,۸۳۵,۶۴۸	۴,۴۲۳,۲۲۵,۹۷۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰

