

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت صبا تأمین پارسیان (سهامی خاص)**

**به انضمام**

**صورت های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**شرکت صبا تأمین پارسیان (سهامی خاص)**  
**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت صبا تأمین پارسیان (سهامی خاص)
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۲	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



## بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صبا تأمین پاریسیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صبا تأمین پاریسیان (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ صورت‌های مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر مشروط

۲- الزامات استانداردهای حسابداری در خصوص بکارگیری روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت بیمه پاریسیان به طور کامل و نیز تلفیق شرکت‌های توسعه معادن و صنایع معدنی پاریسیان، هواپیمایی ایزان و پارسی فارمد کیش رعایت نشده است. همچنین صورت‌های مالی شرکت فناوران هوشمند شایا به صورت حسابرسی نشده در صورت‌های مالی گروه تلفیق شده است. در رابطه با موارد فوق افشاء و انجام تعدیلاتی در صورت‌های مالی ضروریست، لیکن تعیین آثار مالی بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم و کافی در شرایط موجود برای این مؤسسه میسر نبوده است.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ سند انتقال اجرائی شماره ۱۵۷۶۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ هتل ارم کیش به نام بانک پاریسیان در اداره ثبت اسناد و املاک کیش ثبت گردیده و متعاقباً طی سال ۱۳۹۴ به موجب مصالحه نامه منعقد بانک پاریسیان با پرداخت مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰ درصد مال الصلح)، بنام شرکت فرعی آتیه پارسیس کیش، صلح قانونی صورت پذیرفته است. مالکیت ملک مذکور به شرکت منتقل نشده و بدلیل وجود متصرف، در ید اختیار شرکت نیز نمی باشد و موضوع از طریق واحد حقوقی بانک در حال پیگیری است، لیکن در این ارتباط، مدارک و مستندات مربوط به نتایج اقدامات حقوقی انجام شده و نیز مستنداتی در خصوص شرایط و چگونگی تسویه تعهدات موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۰ ناشی از انتقال دارائی‌ها توسط بانک (علیرغم تأیید مانده حساب‌های فی مابین) به این مؤسسه ارائه نشده است و لذا، آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق الذکر برای این مؤسسه مشخص نشده است.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط کافی و مناسب است.





## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت صبا تأمین پاریسیان (سهامی خاص)

### تاکید بر مطلب خاص

#### ۵- انتقال رسمی اسناد مالکیت

انتقال رسمی اسناد مالکیت ۶ قطعه زمین کیش به شرکت فرعی آتیه پارسیس کیش و املاک تجاری رویال، ۲۰ قطعه ویلا شهرک نشتارا (واقع در شهرستان نشتارود)، مجتمع اقامتی و تجاری جهان نما و آپارتمان‌های مسکونی فرشته پلاس تهران، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۳، ۱۴ و ۲۳ به شرکت اصلی انجام نشده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

#### ۶- تطبیق حساب‌های فی مابین

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱-۳۰، براساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ فی مابین بانک پاریسیان (سهامی عام) و شرکت فرعی معین پاریسیان پارس (سهامی خاص)، عملیات بهره بردار از عاملیت مجتمع نور و هتل‌های هامون و خوشبین، به صورت کلی مورد تأیید قرار گرفته، لیکن قطعی شدن آن موکول به بررسی جزئیات آن حداکثر تا مقطع صورت‌های مالی ۶ ماهه شرکت گردیده است. مدیریت شرکت معتقد است موارد فوق آثار مالی با اهمیتی بر صورت‌های مالی مورد گزارش نخواهد داشت. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

#### مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ میشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت صبا تأمین پارسیان (سهامی خاص)

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
  - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین، این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۱۵ه)

شرکت صبا تأمین پاریسیان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت صبا تأمین پاریسیان (سهامی خاص)

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲، ۳، ۵ و ۶ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه، معاملات مذکور و معاملات با سایر اشخاص وابسته در روال معمول معاملات با اشخاص وابسته و گروه انجام شده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط شامل آیین‌نامه اجرائی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده‌ای از سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین تکلیف شده در آیین‌نامه اجرایی از سوی مراجع ذیربط به استثنای تبصره ۳ ماده ۳۷ درخصوص اخذ تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تدوین رویه‌های قابل اتکا و آموزش مستمر کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳ تیر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسماعیل زاده پاکدامن

محمدرضا کلجین پور

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱



صبا تامین پارسیان  
(سهامی خاص) شماره ثبت ۲۷۸۱۳۲

# شرکت صبا تامین پارسیان

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

**شرکت صبا تامین پارسیان (سهامی خاص)**

**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صبا تامین پارسیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	<b>ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت صبا تامین پارسیان (سهامی خاص)</b>
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۶۲-۱۰	<b>پ- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی</b>

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	-	عادل برجیسیان
	نایب رئیس هیات مدیره	-	محمد قوامی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل		یوسف بشرخواه
	عضو هیات مدیره	-	رضا گلستانی
	عضو هیات مدیره	مجتبی حسن پور	شرکت آتیه پارسیس کیش (سهامی خاص)

شرکت صبا تامین پارسیان

شماره ثبت : ۲۷۸۱۳۲

info@sabataminparsian.com

تهران : بزرگراه اشرفی اصفهانی، بلوار عرب حسینی، پلاک ۶۲، طبقه پنجم  
تلفن : ۴۴۳۸۰۱۰۳-۶ فاکس : ۴۴۳۸۰۱۰۷ کد پستی : ۱۴۶۱۶۵۶۵۱۶

**شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**(تجدید ارائه شده)**

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۳۶,۶۱۴	۱۰,۹۳۵,۶۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۰۹۸,۴۱۳)	(۷,۵۵۵,۱۱۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۳۸,۲۰۱	۳,۳۸۰,۵۰۵		سود ناخالص
(۲۸۰,۶۸۵)	(۳۷۱,۰۲۵)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱۶۲,۰۰۸	۲۸۲,۲۶۹	۸	سایر درآمدها
(۵۳,۴۸۲)	(۳۲,۳۲۶)	۹	سایر هزینه ها
۴۴۲,۲۳۰	۱,۵۵۱,۹۵۲	۱۸	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۴۰۸,۲۷۲	۴,۸۱۱,۳۷۵		سود عملیاتی
(۱۶,۹۲۷)	(۳۷,۸۴۷)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۳۱۲	۹۳۴,۱۵۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۳۹۴,۶۵۷	۵,۷۰۷,۶۷۹		سود عملیات قبل از مالیات
(۸۰,۳۹۳)	(۹۹,۹۵۵)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۱۴,۲۶۴	۵,۶۰۷,۷۲۴		سود خالص






از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۹,۲۴۲	۷۵۵,۷۲۸	۲۵۶,۷۶۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴,۳۳۸,۴۶۹	۴,۳۳۸,۴۶۹	۴,۳۳۸,۴۶۹	۱۳	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
۵,۳۹۱,۲۸۴	۵,۰۶۹,۱۰۱	۵,۰۳۳,۰۲۷	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۳۵,۱۱۷	۳۳,۲۰۵	۶,۲۷۷	۱۵	سرقفلی
۶۹,۵۶۰	۷۲,۹۲۲	۱۴,۱۷۴	۱۶	دارایی های نامشهود
۳,۵۱۷,۹۱۳	۳,۵۱۵,۵۰۳	۵,۰۶۳,۳۴۹	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۷۲,۶۵۴	۳۱۱,۳۲۲	۵۲,۳۲۲	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵۹,۹۷۷	۶۴۶,۴۴۸	۳۷,۶۳۲	۲۰	دریافتی های بلند مدت
۱۷۱	۱۷۱	.	۲۱	سایر دارایی ها
<b>۱۴,۷۵۴,۳۸۷</b>	<b>۱۴,۷۴۲,۸۶۹</b>	<b>۱۴,۸۰۲,۰۱۸</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
				<b>دارایی های جاری</b>
۶۲,۸۹۷	۱۴۱,۰۲۱	۲۷,۲۶۳	۲۲	پیش پرداخت ها
۳,۷۳۶,۱۲۰	۷,۵۱۷,۶۷۶	۱۵,۰۶۸,۴۴۸	۲۳	موجودی کالا و املاک
۱,۸۸۲,۰۷۳	۱,۸۹۸,۴۲۱	۱,۹۲۷,۰۵۴	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۴۳۴,۷۶۶	۹۰۰,۴۷۷	۱,۴۶۵,۴۲۷	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰۰,۳۱۱	۱۶۴,۶۱۷	۲۹۵,۸۲۴	۲۵	موجودی نقد
<b>۷,۴۱۶,۱۶۸</b>	<b>۱۰,۶۲۲,۲۱۱</b>	<b>۱۸,۷۸۴,۰۱۶</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲۲,۱۷۰,۵۵۵</b>	<b>۲۵,۳۶۵,۰۸۰</b>	<b>۳۳,۵۸۶,۰۳۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۱۳۲,۴۵۰	۱,۱۳۲,۴۵۰	۳,۳۹۷,۳۵۰	۲۶	سرمایه
۵۹۷,۰۱۳	۲,۴۴۵,۳۲۰	۲,۵۸۷,۵۴۸	۲۷	افزایش سرمایه در جریان
-	۲۸,۲۷۰	۴۵,۳۹۱		صرف سهام خزانه
۱۵۷,۶۶۶	۱۷۳,۰۳۵	۳۱۳,۳۲۳	۲۸	اندوخته قانونی
۳,۲۱۶,۰۵۲	۳,۷۱۴,۳۵۲	۷,۰۸۶,۶۲۵		سود انباشته
(۵۸,۴۹۴)	(۱۷۸,۱۵۸)	(۴۶۸,۵۷۹)	۲۹	سهام خزانه
<b>۵,۰۴۴,۶۸۷</b>	<b>۷,۳۱۵,۲۶۸</b>	<b>۱۲,۹۶۱,۶۵۸</b>		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
				منافع فاقد حق کنترل
<b>۵,۰۴۴,۶۸۷</b>	<b>۷,۳۱۵,۲۶۸</b>	<b>۱۲,۹۶۱,۶۵۸</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
				<b>بدهی ها</b>
				<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳,۳۲۷,۷۹۳	۱,۶۶۷,۶۳۱	۴۴۶,۳۳۵	۳۰	پرداختی های بلند مدت
۴۴,۴۰۶	۵۰,۴۲۰	۱۹۴,۲۴۶	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳,۳۷۲,۱۹۹</b>	<b>۱,۷۱۸,۰۵۱</b>	<b>۶۴۰,۵۸۱</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
				<b>بدهی های جاری</b>
۱۳,۳۸۸,۷۷۲	۱۶,۱۸۹,۶۶۸	۱۵,۹۷۴,۲۷۴	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۲,۹۴۷	۶۲,۴۴۱	۱۱۴,۱۲۹	۳۲	مالیات پرداختی
۲۲۸,۹۸۰	.	۲۳۸,۲۸۰	۳۳	تسهیلات مالی
۶,۵۱۷	۵,۹۸۰	۷,۱۱۲	۳۴	ذخایر
۹۶,۴۵۲	۷۳,۶۷۱	۳,۶۵۰,۰۰۰	۳۵	پیش دریافت ها
<b>۱۳,۷۵۳,۶۶۸</b>	<b>۱۶,۳۳۱,۷۶۱</b>	<b>۱۹,۹۸۳,۷۹۵</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۷,۱۲۵,۸۶۷</b>	<b>۱۸,۰۴۹,۸۱۲</b>	<b>۲۰,۶۲۴,۳۷۶</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۲,۱۷۰,۵۵۵</b>	<b>۲۵,۳۶۵,۰۸۰</b>	<b>۳۳,۵۸۶,۰۳۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



بدهی های جاری و سایر پرداختی ها  
شماره ثبت: ۲۷۸۱۳۲

**شرکت سهامی باسسان (سهامی خاص)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

جمع کل	منافع فاقه حق کنترل	قابل استساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۴,۴۸۴,۸۹۳	۴,۴۸۴,۸۹۳	۴,۴۸۴,۸۹۳	(۵۸,۴۹۴)	۲,۶۵۶,۳۵۷	۱۵۷,۶۶۶	-	۵۹۷,۰۱۳	۱,۱۳۲,۴۵۰
۵۵۹,۷۹۴	-	۵۵۹,۷۹۴	-	۵۵۹,۷۹۴	-	-	-	-
۵,۰۴۴,۶۸۷	-	۵,۰۴۴,۶۸۷	(۵۸,۴۹۴)	۲,۲۱۶,۰۵۲	۱۵۷,۶۶۶	۰	۵۹۷,۰۱۳	۱,۱۳۲,۴۵۰
۲,۱۲۳,۱۶۵	-	۲,۱۲۳,۱۶۵	-	۲,۱۲۳,۱۶۵	-	-	-	-
۱۹۱,۰۹۹	-	۱۹۱,۰۹۹	-	۱۹۱,۰۹۹	-	-	-	-
۲,۳۱۴,۲۶۴	-	۲,۳۱۴,۲۶۴	-	۲,۳۱۴,۲۶۴	-	-	-	-
(۱,۸۰۰,۵۹۶)	-	(۱,۸۰۰,۵۹۶)	-	(۱,۸۰۰,۵۹۶)	-	-	-	-
۱,۸۴۸,۳۰۷	-	۱,۸۴۸,۳۰۷	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۳۰۷	-
(۱۳۱,۵۳۶)	-	(۱۳۱,۵۳۶)	(۱۳۱,۵۳۶)	-	-	-	-	-
۱۱,۸۷۱	-	۱۱,۸۷۱	۱۱,۸۷۱	-	-	-	-	-
۲۸,۲۷۰	-	۲۸,۲۷۰	-	-	-	۲۸,۲۷۰	-	-
-	-	-	-	(۱۵,۳۶۹)	۱۵,۳۶۹	-	-	-
۷,۳۱۵,۲۶۸	-	۷,۳۱۵,۲۶۸	(۱۷۸,۱۵۸)	۲,۷۱۴,۳۵۲	۱۷۳,۰۳۵	۷۸,۲۷۰	۲,۴۴۵,۳۲۰	۱,۱۳۲,۴۵۰
۵۶۰,۷۷۲۴	-	۵۶۰,۷۷۲۴	-	۵۶۰,۷۷۲۴	-	-	-	-
(۲,۰۳۸,۴۱۰)	-	(۲,۰۳۸,۴۱۰)	-	(۲,۰۳۸,۴۱۰)	-	-	-	-
(۵۶,۷۵۲)	-	(۵۶,۷۵۲)	-	(۴۳,۸۹۱)	(۱۲,۸۶۱)	-	-	-
۲,۲۶۴,۹۰۰	-	۲,۲۶۴,۹۰۰	-	-	-	-	-	۲,۲۶۴,۹۰۰
۱۴۲,۲۲۸	-	۱۴۲,۲۲۸	-	-	-	-	۱۴۲,۲۲۸	-
(۲۹۹,۵۳۳)	-	(۲۹۹,۵۳۳)	(۲۹۹,۵۳۳)	-	-	-	-	-
۹,۱۱۱	-	۹,۱۱۱	۹,۱۱۱	-	-	-	-	-
۱۷,۱۲۱	-	۱۷,۱۲۱	-	-	-	۱۷,۱۲۱	-	-
-	-	-	-	(۱۵۳,۱۴۹)	۱۵۳,۱۴۹	-	-	-
۱۲,۹۶۱,۶۵۸	-	۱۲,۹۶۱,۶۵۸	(۴۶۸,۵۷۹)	۷,۰۸۶,۶۲۵	۲۱۳,۳۲۳	۴۵۳,۹۱	۲,۵۸۷,۵۴۸	۲,۳۹۲,۳۵۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص طبق صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)

سود خالص تعیین ارائه شده سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

واگذاری منافع در شرکت فرعی

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت سهامی باسسان  
 شماره ثبت: ۲۲۸۱۳۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۸,۴۶۹	(۹۶۲,۹۶۵)	۳۷
(۵۰,۸۹۹)	(۴۸,۲۶۸)	
۵۳۷,۵۷۰	(۱,۰۱۱,۲۳۲)	
-	۷۳	
-	۸۶۰,۶۰۰	
(۳۷۸,۵۷۰)	(۱۳,۱۹۸)	
(۵,۰۶۲)	(۱,۰۷۱)	
-	۱۷۱	
(۳۸۳,۶۳۲)	۸۴۶,۵۷۵	
۱۵۳,۹۳۸	(۱۶۴,۶۵۷)	
-	۵۷۴,۶۹۰	
۴۴۴,۰۶۹	۳۰۳,۶۳۰	
(۱۱۴,۳۹۰)	(۲۹۹,۵۳۲)	
۱۱,۸۷۱	۹,۱۱۱	
۲۸,۲۷۰	۱۷,۱۲۱	
-	۲۳۰,۰۰۰	
(۱۵۷,۶۸۶)	-	
(۸۸,۲۲۱)	(۲۹,۵۶۷)	
(۴۱۳,۵۰۳)	(۵۰۹,۶۰۳)	
(۲۸۹,۵۹۰)	۲۹۵,۸۵۱	
(۱۳۵,۶۵۲)	۱۳۱,۱۹۴	
۳۰۰,۳۱۱	۱۶۴,۶۱۷	
(۴۳)	۱۵	
۱۶۴,۶۱۷	۲۹۵,۸۲۴	
۱,۴۰۴,۲۳۸	۳,۲۲۱,۴۶۸	۳۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

دریافتهای نقدی حاصل از فروش شرکت فرعی

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافتهای نقدی حاصل از کاهش سایر داراییها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه شرکت اصلی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خرانه توسط شرکت فرعی

دریافتهای ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

صرف سهام خزانه

دریافت نقدی بابت تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صبا تامین بار  
شماره ثبت: ۲۸۱۳۲

Handwritten signatures and blue ink marks.

**شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**(تجدید ارائه شده)**

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۹۴,۰۷۸	۴,۲۷۰,۹۳۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۴,۱۳۹)	(۱,۵۷۴,۶۷۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۴۹,۹۳۹	۲,۶۹۶,۲۶۰		سود ناخالص
(۹۳,۳۷۷)	(۱۴۷,۰۸۹)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱۸,۸۹۱	۳۶,۷۶۹	۸	سایر درآمدها
.	.	۹	سایر هزینه ها
۲,۳۷۵,۴۵۴	۲,۵۸۵,۹۴۰		سود عملیاتی
.	.	۱۰	هزینه های مالی
۸۶۹	۶۴۹,۱۶۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۳۷۶,۳۲۲	۳,۲۳۵,۱۰۱		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۷,۵۷۶)	(۱۵,۶۱۹)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۵۸,۷۴۶	۳,۲۱۹,۴۸۲		سود خالص



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت صبا تامین پارسین  
شماره ثبت: ۲۷۸۱۳۲

*(Handwritten signatures and stamps in blue ink)*

شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۳,۱۶۱	۲۲۹,۳۵۳	۲۲۶,۴۹۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۰۲,۰۹۹	۸۶۳,۸۱۳	۸۶۳,۹۰۷	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۹,۴۱۰	۱۰,۲۶۶	۱۳,۷۰۸	۱۶	دارایی های نامشهود
۱,۱۲۶,۹۶۶	۱,۱۲۶,۹۶۶	۸۱۰,۶۸۰	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲,۳۷۹,۶۷۶	۲,۳۷۱,۸۸۲	۲,۶۵۹,۸۰۵	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۷۲,۷۶۴	۵۲,۴۳۲	۵۲,۴۳۲	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۵,۳۲۴,۰۷۵</b>	<b>۴,۶۵۴,۷۱۲</b>	<b>۴,۶۲۷,۰۲۶</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
				<b>دارایی های جاری</b>
۲۱,۸۶۱	۲۲,۸۴۷	۸,۰۴۸	۲۲	پیش پرداخت ها
۳,۷۲۵,۹۸۰	۷,۱۷۵,۴۹۸	۱۴,۳۰۵,۶۹۸	۲۳	موجودی کالا و املاک
۶۵۶,۳۱۱	۲,۲۳۹,۵۵۵	۱,۲۲۸,۹۷۲	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۳۶,۴۴۳	۷۳۶,۴۳۶	۴۹۲,۳۰۸	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۵۷۰	۱۵,۵۶۸	۴۰,۰۴۸	۲۵	موجودی نقد
<b>۵,۵۴۵,۱۶۵</b>	<b>۱۰,۱۸۹,۹۰۴</b>	<b>۱۶,۰۷۵,۰۷۴</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۰,۸۶۹,۲۴۱</b>	<b>۱۴,۸۴۴,۶۱۶</b>	<b>۲۰,۷۰۲,۱۰۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۱۳۲,۴۵۰	۱,۱۳۲,۴۵۰	۳,۳۹۷,۳۵۰	۲۶	سرمایه
۵۹۷,۰۱۳	۲,۵۶۴,۶۷۰	۲,۴۸۹,۳۹۲	۲۷	افزایش سرمایه در جریان
۱۱۳,۲۴۵	۱۱۳,۲۴۵	۲۷۴,۲۱۹	۲۸	اندوخته قانونی
۲,۰۳۹,۰۶۱	۲,۵۹۷,۲۱۲	۳,۶۱۷,۳۱۰		سود انباشته
<b>۳,۸۸۱,۷۶۹</b>	<b>۶,۴۰۷,۵۷۷</b>	<b>۹,۷۷۸,۲۷۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
				<b>بدهی ها</b>
				<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱,۶۷۰,۴۴۵	۵۷۳,۶۳۰	۲۸۶,۸۱۵	۳۰	پرداختنی های بلند مدت
۵,۰۶۵	۶,۲۴۳	۱۱,۸۳۱	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۶۷۵,۵۱۰</b>	<b>۵۷۹,۸۷۳</b>	<b>۲۹۸,۶۴۶</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
				<b>بدهی های جاری</b>
۵,۳۱۱,۹۶۲	۷,۸۵۷,۱۶۶	۱۰,۶۲۵,۱۸۲	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	.	۳۲	مالیات پرداختنی
.	.	.	۳۵	پیش دریافت ها
<b>۵,۳۱۱,۹۶۲</b>	<b>۷,۸۵۷,۱۶۶</b>	<b>۱۰,۶۲۵,۱۸۲</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۶,۹۸۷,۴۷۲</b>	<b>۸,۴۳۷,۰۳۹</b>	<b>۱۰,۹۲۳,۸۲۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۰,۸۶۹,۲۴۱</b>	<b>۱۴,۸۴۴,۶۱۶</b>	<b>۲۰,۷۰۲,۱۰۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صبا تامین پارسین  
شماره ثبت: ۲۷۸۱۳۲

شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۵۸,۱۱۶	۲,۱۱۵,۴۰۸	۱۱۳,۲۴۵	۵۹۷,۰۱۳	۱,۱۳۲,۴۵۰
(۷۶,۳۴۷)	(۷۶,۳۴۷)	-	-	-
۳,۸۸۱,۷۶۹	۲,۰۳۹,۰۶۱	۱۱۳,۲۴۵	۵۹۷,۰۱۳	۱,۱۳۲,۴۵۰
۲,۳۱۴,۱۴۲	۲,۳۱۴,۱۴۲	۰	۰	۰
۴۴,۶۰۴	۴۴,۶۰۴	۰	۰	۰
۲,۳۵۸,۷۴۶	۲,۳۵۸,۷۴۶	۰	۰	۰
(۱,۸۰۰,۵۹۶)	(۱,۸۰۰,۵۹۶)	۰	۰	۰
۱,۹۶۷,۶۵۷	۰	۰	۱,۹۶۷,۶۵۷	۰
۶,۳۶۲,۹۷۳	۲,۵۹۷,۲۱۲	۱۱۳,۲۴۵	۲,۵۶۴,۶۷۰	۱,۱۳۲,۴۵۰
۳,۲۱۹,۴۸۲	۳,۲۱۹,۴۸۲	-	-	-
(۲,۰۳۸,۴۱۰)	(۲,۰۳۸,۴۱۰)	-	-	-
۲,۲۶۴,۹۰۰	-	-	-	۲,۲۶۴,۹۰۰
(۷۵,۲۷۸)	-	-	(۷۵,۲۷۸)	-
۰	(۱۶۰,۹۷۴)	۱۶۰,۹۷۴	-	-
۹,۷۳۳,۶۶۷	۳,۶۱۷,۳۱۰	۲۷۴,۳۱۹	۲,۴۸۹,۳۹۲	۳,۳۹۷,۳۵۰

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۸



شرکت صبا تامین بارسان

شماره ثبت: ۲۷۸۱۳۲

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

*(Handwritten signature)*

**شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)**

**صورت جریان های نقدی جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۶,۱۱۴)	(۹۶۶,۱۲۶)	۳۷
(۱۷,۵۷۶)	(۱۵,۶۱۹)	
(۱۵۳,۶۹۰)	(۹۸۱,۷۴۵)	
-	۸۶۰,۶۰۰	
۱۱	۱۴۷	
(۱,۰۷۱)	(۱,۳۲۵)	
(۱,۳۱۲)	(۴,۴۰۹)	
(۲,۳۷۲)	۸۵۵,۰۱۲	
(۱۵۶,۰۶۳)	(۱۲۶,۷۳۳)	
۰	۵۷۴,۶۹۰	
۵۶۳,۴۱۹	۸۶,۱۲۵	
(۳۹۶,۳۵۷)	(۵۰۹,۶۰۳)	
۱۶۷,۰۶۲	۱۵۱,۲۱۲	
۱۰,۹۹۹	۲۴,۴۷۹	
۴,۵۷۰	۱۵,۵۶۸	
۱۵,۵۶۸	۴۰,۰۴۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت نقدی حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

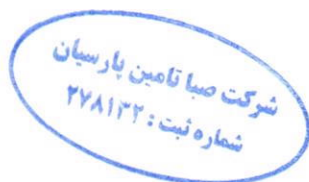
۱,۴۰۴,۲۳۸

۳,۲۲۱,۴۶۸ ۳۸



معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

## شرکت صبا تامین پاریسیان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صبا تامین پاریسیان (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت صبا تامین پاریسیان (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۰۰۲۰ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۷۸۱۳۲ و در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت شهر تهران- محله صادقیه شمالی- بزرگراه اشرفی اصفهانی- خیابان شهید جعفر عرب حسینی- پلاک ۶۲ واقع است. محل فعالیت اصلی شرکت در شهر تهران واقع گردیده است. کد اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۴۱۱۱۴۴۷۸۳۷۸۸ و ۱۴۶۱۶۵۶۵۱۶ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: خرید و فروش کالای مجازبازرگانی، بازرگانی مواد معدنی، فلزات و مواد پتروشیمی، فعالیت های سخت افزاری، اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن پس از اخذ مجوزهای لازم، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکیها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، صادرات و واردات کلبه کالاهای مجاز، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور، اخذ نمایندگی شرکتهای داخلی و خارجی، کلبه فعالیتهای تولیدی، خرید، اداره، تاسیس، توسعه، تکمیل و اجاره انواع کارخانه ها، واحدها و شرکتهای فعال در بخش تولیدی اعم از صنعتی و معدنی، کشاورزی، خدماتی، فعالیت در بخش ساخت و ساز ساختمان، مشارکت در پروژه های عمرانی، مشارکت با بخش دولتی، خصوصی و شرکتهای خارجی، تاسیس موسسات و شرکتهای در داخل و خارج کشور، و اخذ عاملیت از موسسات و شرکتهای و اعطاء عاملیت به موسسات و شرکتهای و انجام سایر امور و فعالیتهایی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد. ضمناً شرکتهای فرعی در زمینه های فعالیتهای ساختمانی، معدنی، تامین نیروی انسانی و ..... به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ است.

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی شرکت طی سال جاری فروش املاک، سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	نفر	نفر
	۱۵	۶۳
	-	۲,۶۳۰
	۱۵	۲,۸۶۰
	۱۵	۲,۷۷۲
	۱۵	۲,۹۲۳

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند ولی آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

بکارگیری و اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" باتوجه به مدل تجاری کسب و کارهای شرکت اثر با اهمیتی در دوره های آتی نخواهد داشت. رویه شرکت در این خصوص در یادداشت خلاصه اهم رویه حسابداری افشاء شده است.





## شرکت صبا تامین پاریسان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه است.

##### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت صبا تامین پاریسان (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل مشترک) آن (یادداشت توضیحی ۱-۱۷) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی آتیه پارسیس کیش (سهامی خاص)، معین پاریسان پارس (سهامی خاص)، توسعه گردشگری صبا پاریسان کیش (سهامی خاص) و فناوران هوشمند شایا (با مسئولیت محدود) در ۳۰ دی ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکتهای فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه بطور مستقیم دارایی و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

##### ۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب مرحله‌ای) بر خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.



## شرکت صبا تامین پاریسان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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 تخفیفات اندازه گیری می شود و درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۳-۴-۲- درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی میشود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین میشود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین ، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه ، مصالح پای کار ، پیش پرداخت ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود.

۳-۴-۳- هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص ) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۴-۴- درآمدها و هزینه های شناسایی شده مربوط به واحدهای ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش ، بی درنگ برگشت می شود.

#### 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 اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک ارزی	یورو	نرخ سنا	قابل دسترس بودن
۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:			
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.			
ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.			
۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. 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 می شود.			

#### ۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

#### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:



## شرکت صبا تامین پاریسان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰٪-۱۵٪-۴-۶-۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منسوبات	۳-۵-۶-۱۰-۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴-۶-۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش 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 بالاست، در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانیکه دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد یا فروش در روال عادی عملیات استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

#### ۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار مالی	۳ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:



روش مورد استفاده

میانگین موزون

کالای ساخته شده

## شرکت صبا تامین پارسیان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱۱-۳- موجودی املاک

##### ۱۱-۳-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۱-۱۱-۳-۱-۱- مخارج ساخت املاک در برگزیده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیتهای ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنایی منطقی به چنین فعالیتهایی تخصیص داد.

۲-۱۱-۳-۱-۱-۲- مخارج فعالیتهای ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیتهای ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیتهای ساخت املاک است.

۳-۱۱-۳-۱-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک براساس روش شناسایی ویژه به هریک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۴-۱۱-۳-۱-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هریک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

الف) روش ارزش نسبی فروش.

ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال.

۵-۱۱-۳-۱-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.

۶-۱۱-۳-۱-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" منعکس می شود.

##### ۱۱-۳-۲- موجودی واحدهای ساختمانی آماده فروش

موجودی واحدهای ساختمانی آماده برای فروش، شامل واحدهای ساختمانی تکمیل شده و خریداری شده، به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" منعکس می شود.

#### ۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

##### ۱۲-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود.



## شرکت صبا تامین پاریسیان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاریهای بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها.	مشمول تلفیق		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها.	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها.	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاریهای جاری
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	
زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



## شرکت صبا تامین پاریسان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته

۱-۱۳-۱-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.  
۱-۱۳-۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.  
۱-۱۳-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.  
۱-۱۳-۴-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلای شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، بعنوان سود خرید زیرقیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۳-۵-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده بای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکتهای وابسته پیشیم حفظ می‌نماید و آن باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود(زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۱۳-۶-۳- زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۱۳-۷-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته باشد، شرکتهای وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۳-۸-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

#### ۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱-۱۴-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.



## شرکت صبا تامین پاریسان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خرانه» به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### ۳-۱۵- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات‌های انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

##### ۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

##### ۳-۱۵-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف، حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

##### ۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره 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 پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۵,۶۸۲	۰	۵-۱	فروش خالص
-	-	۴,۳۲۸,۰۳۴	۶,۰۹۳,۷۱۳	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۹۱۳,۹۱۹	۱,۳۰۸,۱۷۵	۳۰۴,۷۲۹	۱۹۲,۵۹۵	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۸۸,۷۴۴	۲,۷۱۴,۶۰۸	۸۸,۷۴۴	۴,۳۹۷,۶۹۹	۵-۴	درآمد فروش املاک
۱,۵۰۸,۳۹۹	۲۴۸,۱۴۸	۱,۵۰۶,۴۰۹	۲۵۱,۶۱۳	۵-۵	سود فروش سهام شرکتها (زیان) حاصل از سبذگردانی
(۱۶,۹۸۳)	۰	(۱۶,۹۸۳)	۰		
<b>۲,۴۹۴,۰۷۸</b>	<b>۴,۲۷۰,۹۳۱</b>	<b>۶,۲۳۶,۶۱۴</b>	<b>۱۰,۹۳۵,۶۱۹</b>		

۵-۱- فروش خالص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۵,۶۸۲	۱,۲۴۲	۰	-	ماده معدنی (سنگ آهن)
<b>۲۵,۶۸۲</b>		<b>۰</b>		

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵-۲-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۹۱۲,۹۲۲	۶,۰۸۰,۸۰۰
۵-۲-۲	۱۶,۶۴۰	۱۲,۹۱۳
	۱۲۰	۰
	۳۹۸,۳۵۲	۰
	<b>۴,۳۲۸,۰۳۴</b>	<b>۶,۰۹۳,۷۱۳</b>

۵-۲-۱- افزایش نسبت به سال قبل بابت افزایش حقوق قانونی طبق وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان پیمانی و بالاسری قراردادهای شرکت فرعی (معین پارسیان پارس) می باشد.

۵-۲-۲- بابت کارمزد فروش واحدهای مسکونی بانک پارسیان در پروژه VC287 کیش می باشد. دلیل کاهش نسبت به سال قبل بابت کاهش تعداد واحدهای آماده برای فروش پروژه مسکونی در کیش می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۷,۷۳۳	۶۵۸,۹۵۰	۰	۰	۵-۳-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۴۳۶,۸۴۵	۵۷۸,۷۶۵	۰	۰	۵-۳-۲	سود سهام شرکتهای وابسته
۵۶,۸۶۰	۳۷,۶۴۸	۵۶,۸۶۰	۳۷,۶۴۸	۵-۳-۳	سود سهام سایر شرکتهای
۱۶۱,۵۲۲	۲۸,۵۶۲	۱۸۰,۵۰۱	۳۱,۹۱۷	۵-۳-۴	سود صندوق های سرمایه گذاری
۹۵۹	۴,۲۴۹	۶۷,۳۶۹	۱۲۳,۰۲۹		
<b>۹۱۳,۹۱۹</b>	<b>۱,۳۰۸,۱۷۵</b>	<b>۳۰۴,۷۲۹</b>	<b>۱۹۲,۵۹۵</b>		





شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۰۰۰	۲۳۵,۲۰۰	-	-	۱-۳-۵- شرکتهای فرعی :
۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت معین پارسیان پارس
۷۹,۷۳۳	.	-	-	شرکت آتیه پارسیس کیش
.	۲۳,۷۵۰	-	-	شرکت پارسیس کانی
۲۵۷,۷۳۳	۶۵۸,۹۵۰	.	.	شرکت توسعه گردشگری صبا پارسیان کیش
۳۵۴,۶۷۴	۳۲۹,۲۶۵	-	-	۲-۳-۵- شرکتهای وابسته :
۸۱,۸۹۳	۱۰۴,۹۹۲	-	-	بیمه پارسیان (سهامی عام)
.	۱۴۰,۰۰۰	-	-	بیمه امین پارسیان (سهامی خاص)
.	۴,۵۰۸	-	-	بیمه اتکائی آوای پارس (سهامی عام)
۲۷۷	.	-	-	پارسیس کانی (سهامی خاص)
۴۳۶,۸۴۵	۵۷۸,۷۶۵	.	.	صندوق پژوهش و فناوری توسعه سریع کار آفرینی ستارگان (سهامی خاص)
۲۰,۲۵۰	۱۷,۰۱۹	۲۰,۲۵۰	۱۷,۰۱۹	۳-۳-۵- سایر شرکتهای:
۴,۹۶۱	۶,۲۳۶	۴,۹۶۱	۶,۲۳۶	پتروشیمی پردیس
۱۱,۰۹۸	۵,۳۰۰	۱۱,۰۹۸	۵,۳۰۰	سرمایه گذاری سپه
۳,۴۲۰	۲,۱۲۰	۳,۴۲۰	۲,۱۲۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۲,۸۰۰	۱,۴۵۱	۲,۸۰۰	۱,۴۵۱	نفت پارس
-	۱,۴۳۳	-	۱,۴۳۳	فولاد کاوه جنوب کیش
۹۹۰	۱,۰۰۰	۹۹۰	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۹۵۰	-	۹۵۰	بانک ملت
-	۶۳۰	-	۶۳۰	صنایع مس پارسیان ایرانیان
-	۵۲۵	-	۵۲۵	سیمان باقران
-	۴۴۳	-	۴۴۳	سیمان سپاهان
-	۴۲۴	-	۴۲۴	ژلاتین کیسول ایران
-	۹۸	-	۹۸	نفت سپاهان
۱۷۰	۱۹	۱۷۰	۱۹	نفت اصفهان
۸,۲۵۰	-	۸,۲۵۰	-	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
۱,۲۶۰	-	۱,۲۶۰	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۲۰۷	-	۱,۲۰۷	-	فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهام)
۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۷۶۳	-	۷۶۳	-	سنگ آهن گهرزمین
۴۴۱	-	۴۴۱	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲۰۳	-	۲۰۳	-	پتروشیمی خلیج فارس
۵۶,۸۶۰	۳۷,۶۴۸	۵۶,۸۶۰	۳۷,۶۴۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی



شرکت صبا تامین یارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳-۵- سود صندوقهای سرمایه گذاری

نام صندوق	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان	-	۱۵۰,۶۳۳	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا	۹,۳۰۴	۵,۵۵۸	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری بارند پایدار سپهر	-	۳,۱۱۵	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۲۱,۱۷۶	۴,۵۵۰	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق خاتم ایستایس پویا	۰	۱۳۷	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سهامی کاریزما-اهرم	(۱,۰۱۷)	۰	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق لوتوس پارسیان (درآمد ثابت)	۲,۴۵۴	۱۶,۵۰۸	میلیون ریال	میلیون ریال
	<b>۳۱,۹۱۷</b>	<b>۱۸۰,۵۰۱</b>	<b>۲۸,۵۶۲</b>	<b>۱۶۱,۵۲۲</b>

۴-۵- درآمد فروش املاک :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۵-۴-۱ پروژه امید ۲ مشهد (جهان نما)	۲,۶۴۴,۶۰۸	۸۸,۷۴۴	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۴-۲ آپارتمان مسکونی تهران	۷۰,۰۰۰	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۴-۳ واحدهای تجاری بازار پارسیس کیش	۳۳۳,۰۹۱	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۴-۴ پروژه اداری بانکی ۱۸۳ BO	۱,۳۵۰,۰۰۰	-	میلیون ریال	میلیون ریال
	<b>۴,۳۹۷,۶۹۹</b>	<b>۸۸,۷۴۴</b>	<b>۲,۷۱۴,۶۰۸</b>	<b>۸۸,۷۴۴</b>

۴-۵- بابت سهم شرکت (معادل ۲۴.۹۵۸٪) از فروش ۲ واحد اقامتی، ۲ واحد تجاری و کل بلوک ۱ (شامل هتل، ۳۵ واحد تجاری و ۸۹ باب پارکینگ) پروژه امید ۲ مشهد بوده که براساس قرارداد و ارزش کارشناسی توسط شریک به فروش رفته است. لازم به توضیح است فروش بخش هتلی (بلوک ۱) براساس گزارش هیات کارشناس رسمی و با فرض تکمیل و بهره برداری صورت گرفته است. تفکیک آن به شرح زیر است:

کاربری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	واحد	مترائز-مترمربع	واحد	مترائز-مترمربع
هتلی	-	۲,۶۰۸,۱۱۱	-	-
اقامتی	۲	۳۷.۵	۸	۱۶۰
تجاری	۲	۱۵/۸۶	۴	۲۲
		<b>۲,۶۴۴,۶۰۸</b>		<b>۸۸,۷۴۴</b>

۴-۵-۲ فروش یک واحد آپارتمان مسکونی واقع محله اشرفی اصفهانی بوده که براساس مصوبه هیات مدیره و قیمت روز منطقه به فروش رسیده است.

۴-۵-۳ بابت فروش ۳ باب واحد اداری در پروژه اداری و خدماتی بازار پارسیس کیش توسط شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) به شرکت بانک سایروس (برون مرزی کیش) بوده که براساس گزارشات کارشناس رسمی دادگستری و هیات مدیره شرکت مذکور واگذار و انتقال قطعی شده است.

۴-۵-۴ بابت واگذاری ۳۷٪ از سهم شرکت (آتیه پارسیس کیش) به بانک پارسیان (شریک پروژه) براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری و به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ فیما بین بوده که براساس درصد پیشرفت پروژه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (۲۷٪) محاسبه و منظور شده است.



شرکت صبا تامین یارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۵- سود (زیان) فروش سهام شرکتها

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
پتروشیمی پردیس	۱۸۵,۲۶۹	۳۰,۲۵۵
سرمایه گذاری صدر تامین	۳۹,۸۱۱	۶۹,۸۵۶
بانک ملت	۲۶,۶۱۶	۶۵,۸۱۴
بانک پارسیان	۲۵,۹۸۶	۶۴,۳۹۷
بیمه اتکائی آوای پارس	۱۵,۷۸۹	-
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	۱,۱۹۰,۹۰۹
فولاد مبارکه	-	۳۶,۶۹۸
سنگ آهن گهرزمین	-	۱۹,۷۱۷
فراوری معدنی اپال کانی پارس	-	۱۰,۷۷۰
بانک تجارت	-	۸,۶۴۱
پتروشیمی آبادان	-	۶,۶۵۹
نفت پارس	۸,۰۸۷	-
کود شیمیایی لردگان	(۵۵,۲۲۵)	-
سایر	۵,۲۸۱	۲,۷۵۷
	۲۴۸,۱۴۸	۱,۵۰۶,۴۰۹
	۱,۵۰۸,۳۹۹	۲,۶۸۲

۵-۶- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات، سود سرمایه گذاری ها، درآمد فروش املاک به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۷,۴۴۳,۷۱۳	۶۸٪	۳,۹۲۹,۵۶۲	۸۷٪
سایر اشخاص	۳,۴۹۱,۹۰۶	۳۲٪	۲,۳۰۷,۰۵۳	۱۳٪
	۱۰,۹۳۵,۶۱۹	۱۰۰٪	۶,۲۳۶,۶۱۴	۱۰۰٪
شرکت				
اشخاص وابسته	۱,۲۳۷,۷۱۵	۲۹٪	۶۹۴,۵۷۹	۲۸٪
سایر اشخاص	۳,۰۲۸,۹۶۷	۷۱٪	۱,۷۹۸,۵۴۱	۷۲٪
	۴,۲۶۶,۶۸۲	۱۰۰٪	۲,۴۹۳,۱۱۹	۱۰۰٪

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:				
ماده معدنی (سنگ آهن)	۰	۰	۰	۹۲٪
درآمد ارائه خدمات	۶,۰۸۰,۸۰۰	۲۳۷,۶۵۳	۴٪	۴٪
خدمات تامین نیروی انسانی	۰	۱۲,۹۱۳	۰	۲۶٪
کارمزد فروش	۰	۰	۰	۰
درآمد فروش املاک				
پروژه امید ۲ مشهد (جهان نما)	(۱,۵۲۶,۶۷۴)	۱,۱۱۷,۹۳۴	۴۲٪	۵۰٪
آپارتمان مسکونی تهران	(۴۷,۹۹۷)	۲۲,۰۰۳	۳۱٪	۰٪
واحدهای تجاری بازار پارسیس کیش	(۵۲,۶۴۱)	۲۸۰,۴۵۰	۸۴٪	۰٪
پروژه اداری بانکی ۱۸۳ BO	(۸۴,۶۵۶)	۱,۲۶۵,۳۴۴	۹۴٪	۰٪
	(۷,۵۵۵,۱۱۴)	۲۵۰,۵۶۶	۲٪	۲۵٪
شرکت				
درآمد فروش املاک				
پروژه امید ۲ مشهد (جهان نما)	(۱,۵۲۶,۶۷۴)	۱,۱۱۷,۹۳۴	۴۲٪	۵۰٪
آپارتمان مسکونی تهران	(۴۷,۹۹۷)	۲۲,۰۰۳	۳۱٪	۰٪
	(۱,۵۷۴,۶۷۰)	۱,۱۳۹,۹۳۷	۴۲٪	۵۰٪



شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴,۰۵۴,۲۷۴	۵,۸۴۳,۱۴۷
۴۴,۱۳۹	۱,۵۷۴,۶۷۰	۴۴,۱۳۹	۱,۶۲۷,۳۱۱
-	-	-	۸۴,۶۵۶
۴۴,۱۳۹	۱,۵۷۴,۶۷۰	۴,۰۹۸,۴۱۳	۷,۵۵۵,۱۱۴

۶-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۷۲,۲۵۵	۳,۷۷۱,۴۲۸	۸۲۷	۵,۷۸۳,۷۵۵	۵,۷۸۳,۷۵۵
۴۰,۱۶۴	۴۰,۱۶۴	-	۴۴,۰۱۰	۴۴,۰۱۰
۲۹,۷۴۲	۲۹,۷۴۲	-	۱۵,۳۸۲	۱۵,۳۸۲
۸۳,۱۹۶	۸۲,۵۲۴	۶۷۲	-	-
۴۲,۷۳۱	۴۲,۳۶۶	۳۶۵	-	-
۲۲,۵۶۳	۲۲,۵۶۳	-	-	-
۶۳,۶۲۳	۶۳,۵۶۰	۶۳	-	-
۴,۰۵۴,۲۷۴	۴,۰۵۲,۳۴۷	۱,۹۲۷	۵,۸۴۳,۱۴۷	۵,۸۴۳,۱۴۷

۶-۲- بهای تمام شده املاک آماده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۱۳۹	۱,۵۲۶,۶۷۴	۴۴,۱۳۹	۱,۵۲۶,۶۷۴
-	۴۷,۹۹۷	-	۴۷,۹۹۷
-	-	-	۵۲,۶۴۱
۴۴,۱۳۹	۱,۵۷۴,۶۷۰	۴۴,۱۳۹	۱,۶۲۷,۳۱۱

۶-۲-۱- بابت فروش ۲ واحد اقامتی، ۲ واحد تجاری و کل بلوک (شامل هتل، ۳۵ واحد تجاری و ۸۹ باب پارکینگ) پروژه امید ۲ مشهد بوده که تفکیک آن به شرح زیر است:

کاربری	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال
هتلی	-	۱,۵۱۱,۳۶۹
اقامتی	۳۳,۹۹۲	۷,۹۸۴
تجاری	۱۰,۱۴۸	۷,۳۲۱
۴۴,۱۳۹	۱,۵۲۶,۶۷۴	

۶-۲-۲- فروش آپارتمان مسکونی واقع در محله اشرفی اصفهانی بوده که براساس مصوبه هیات مدیره به فروش رفته است.

۶-۳- بابت واگذاری ۳۷٪ از پروژه اداری بانکی BO۱۸۳ توسط شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) به شریک پروژه (بانک پارسین) براساس توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ می باشد.



شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۹۸	۴۵,۹۳۵	۱۰۳,۴۳۰	۱۲۴,۰۹۳	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۱۴۱	۷,۰۳۸	۱۵,۷۵۱	۲۱,۸۵۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱۶,۶۰۷	۲۶,۰۹۳	۳۰,۸۴۱	۵۱,۴۴۶	۷-۲ عیدی، پاداش، کارانه، مزایای رفاهی
۹۵۴	۳۷۷	۱,۱۵۶	۱,۷۶۷	مرخصی
۴,۶۹۳	۵,۵۸۸	۱۰,۵۲۳	۱۱,۸۲۴	۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۲,۴۹۳	۸۵,۰۳۱	۱۶۱,۷۰۱	۲۱۰,۹۸۴	
-	۱۰,۳۵۱	-	۱۰,۳۵۱	۷-۳ هزینه مالیات
۵,۳۲۴	۶,۱۰۸	۴۳,۶۷۳	۴۷,۷۳۱	۷-۴ استهلاك داراییها
۳,۲۵۱	۹,۴۱۴	۷,۱۹۲	۱۳,۸۳۶	۷-۵ حق الزحمه مشاورین و کارشناسی رسمی
۲,۴۵۰	۲,۸۷۰	۳,۸۵۴	۴,۴۷۰	۷-۶ پاداش هیات مدیره
۳,۱۹۵	۳,۲۵۶	۷,۰۳۰	۵,۷۹۰	تعمیر و نگهداری ساختمان، تاسیسات و املاک
۱,۷۲۵	۲,۲۹۸	۱,۷۲۵	۱,۴۳۶	۷-۷ حق الزحمه نیروهای خدماتی
۲۴۱	۴۷۸	۱,۰۲۴	۱,۰۹۶	آژانس و پیک
۶۴۱	۱,۱۴۰	۳,۰۵۳	۴,۱۳۰	پذیرایی و آبدارخانه
۴۷	۲۱۲	۲,۸۴۸	۲,۰۸۱	ماموریت و سفر
۱,۳۴۰	۱,۴۶۹	۳,۳۲۲	۳,۴۴۹	حسابرسی و خدمات مالی
۱۵۹	۲۹۷	۶۵۲	۱,۰۲۴	سایت و اینترنت
۳۰۴	۳۵۹	۱,۶۳۷	۱,۵۷۲	نوشت افزار و ملزومات اداری
۲۹	۶۰۷	۴۳۹	۸۲۶	ثبتي و قانونی
۷۴۷	۱,۰۶۷	۲,۰۹۲	۲,۱۷۸	حق حضور هیئت مدیره
۹۴۰	۱,۲۶۲	۲,۵۴۳	۳,۲۱۶	حق عضویت
۶۶۰	۱,۰۹۸	۲,۰۳۷	۲,۲۷۹	پشتیبانی سیستمها
۶۴۰	۱,۰۷۴	۴,۱۷۷	۴,۷۸۰	بیمه مسئولیت، عمر و تکمیلی کارکنان
-	-	۱,۸۷۱	۲,۴۰۰	اجاره محل
۲۸۹	۲,۱۰۶	۱,۳۳۴	۲,۵۵۴	بیمه دارایی ثابت
۵۲	۲۹	۱,۳۵۲	۲۹	خرید سفته، کارمزد خدمات بانکی
۸,۸۵۱	۱۶,۵۶۳	۲۷,۱۲۸	۴۴,۸۱۴	سایر
۳۰,۸۸۴	۶۲,۰۵۸	۱۱۸,۹۸۴	۱۶۰,۰۴۱	
۹۳,۳۷۷	۱۴۷,۰۸۹	۲۸۰,۶۸۵	۳۷۱,۰۲۵	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل به دلیل افزایش قانونی طبق مصوبه وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان (در شرکتهای گروه) می باشد.

۷-۲- عیدی براساس سقف قانون کار و پاداش و کارانه براساس مصوبات هیات مدیره و آیین نامه های شرکت پرداخت شده است.

۷-۳- بابت مالیات نقل و انتقال سهام شرکت پارسیس کانی و حق تمبر افزایش سرمایه پرداخت شده است.

۷-۴- استهلاك براساس ماده ۱۴۹ ق.م.م. محاسبه و ثبت شده است.

۷-۵- بابت حق الزحمه مشاورین حقوقی، مالیاتی، بیمه، فناوری اطلاعات و کارشناسان رسمی دادگستری به منظور ارزیابی املاک بوده که براساس قرارداد، ساعت کارکرد و تعرفه قانونی پرداخت شده است.

۷-۶- پاداش هیات مدیره براساس مصوبه مجامع عمومی شرکتهای پرداخت شده است.

۷-۷- بابت حق الزحمه نگهبانان مستقر در دفتر مرکزی شرکت بوده که تحت قرارداد شرکت فرعی (معین پارسیان پارس) می باشند.



شرکت صبا تامین پارسبان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸-۱	درآمد اجاره املاک
۱۸,۳۹۶	۳۶,۳۹۱	۱۶۱,۵۱۳	۲۸۱,۸۹۱		کارمزد واگذاری سهام
۴۹۵	۳۷۸	۴۹۵	۳۷۸		
۱۸,۸۹۱	۳۶,۷۶۹	۱۶۲,۰۰۸	۲۸۲,۲۶۹		

۸-۱- درآمد اجاره املاک براساس قراردادهای اجاره در حسابها منظور شده که تفکیک آن براساس محل مورد اجاره به شرح ذیل است:

شرکت	گروه		محل مورد اجاره	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰	۱۹۹	۸۴,۰۸۸	۱۵۸,۶۹۷	بازار بزرگ فجر-تهران
۱۸,۲۳۹	۲۹,۴۱۲	۱۸,۲۳۹	۲۹,۴۱۲	مجتمع تجاری-اداری رویال-تهران
-	۶,۷۷۳	-	۶,۷۷۳	پارکینگ مجتمع تجاری-اداری رویال
-	-	۲۷,۹۸۸	۴۴,۰۵۷	بازار بهکیش-جزیره کیش
-	-	۳۱,۱۸۹	۴۱,۱۳۱	بازار پارسیس-جزیره کیش
-	-	-	۱,۸۱۳	ساختمان آیدا کیش-۲ واحد اداری
۷	۷	۷	۷	دفتر مرکزی (ساختمان عرب حسینی)
۱۸,۳۹۶	۳۶,۳۹۱	۱۶۱,۵۱۳	۲۸۱,۸۹۱	

۹- سایر هزینه‌ها

شرکت	گروه		تعمیر و نگهداری بازار فجر	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۷,۹۳۴	۱۹,۵۵۷	استهلاک سرفلی
-	-	۱,۹۱۲	۴۱۸	شارژ ساختمان بازار پارسیس و بهکیش
-	-	۱۳,۳۸۵	۱۲,۳۵۰	دیرکرد تحویل واحدها
-	-	۲۵۱	۰	
۰	۰	۵۳,۴۸۲	۳۲,۳۲۶	

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰-۱	وام‌های دریافتی بانک پارسبان
-	-	۱۶,۹۲۷	۳۷,۸۴۷		
۰	۰	۱۶,۹۲۷	۳۷,۸۴۷		

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت تسهیلات دریافتی شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) از بانک پارسبان شعبه کیش می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۱	سود و زیان حاصل از فروش شرکت فرعی
-	۶۴۷,۹۸۰	-	۶۴۷,۹۸۰	۱۱-۲	سود تغییرات ارزش ناشی از واگذاری شرکت فرعی
-	-	-	۲۸۴,۷۳۲	۱۱-۱	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	۱۴۷	-	۷۳	۱۱-۲	سود (زیان) تسعیر ارز غیر عملیاتی
-	-	(۴۳)	۱۵		سایر
۸۶۹	۱,۰۳۴	۳,۳۵۵	۱,۳۵۰		
۸۶۹	۶۴۹,۱۶۱	۳,۳۱۲	۹۳۴,۱۵۰		

۱۱-۱- بابت سود فروش ۲ دستگاه کولرگازی به شرح یادداشت ۲-۲-۱۲ می‌باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال بابت اجاره خودرو مگان به شرکت آتیه پارسیس کیش، ۴۱۵ میلیون ریال بابت خسارت دریافتی از بیمه پارسبان و الباقی بابت کارمزد فروش سهام میباشد.



**شرکت صا تامن پارسان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سر ماهه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	ساختمان	زمین	
۵۳۹,۹۷۳	۱۶۶,۵۶۷	۳۶۳,۴۰۶	۱۷,۱۱۳	۲۰,۸۸۱	۲۵,۶۱۱	۵۹,۵۶۱	۸۱,۴۱۴	۱۵۸,۸۲۵	بهای تمام شده
۳۷۸,۵۷۰	۸۹۳	۳۷۷,۶۷۷	۱۶۵,۳۱۳	۶,۹۵۵	۷,۳۰۰	۱۶۹,۵۰۹	۱۱,۱۵۴	۱۷,۴۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۰	(۱۶۶,۵۶۷)	۱۶۶,۵۶۷	-	-	-	۱۶۶,۵۶۷	۰	-	افزایش
۹۰۸,۵۴۳	۸۹۳	۹۰۷,۶۵۰	۱۸۲,۴۲۶	۲۷,۸۳۶	۳۲,۹۱۱	۳۹۵,۶۳۷	۹۲,۵۶۸	۱۷۶,۳۷۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۱۹۸	۰	۱۳,۱۹۸	۹۰	۷,۶۵۹	-	۵,۴۴۹	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۶۰۶,۱۶۸)	(۸۹۳)	(۶۰۵,۳۷۵)	(۱۸۱,۳۰۴)	(۳,۶۶۳)	(۱۵,۸۲۶)	(۳۷۵,۸۸۲)	(۱۱,۱۵۴)	(۱۷,۴۴۶)	افزایش
(۳۱)	۰	(۳۱)	-	(۳۱)	-	-	-	-	واگذار شده
۳۱۵,۵۵۲	۰	۳۱۵,۵۵۲	۱,۲۱۲	۳۱,۸۱۱	۱۷,۰۸۵	۲۵,۲۰۵	۸۱,۴۱۴	۱۵۸,۸۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۰,۷۳۱	-	۶۰,۷۳۱	۱,۳۲۷	۱۴,۵۰۵	۵,۸۸۶	۳۳,۵۸۷	۵,۴۲۷	-	استهلاک انباشته
۹۲,۰۸۳	-	۹۲,۰۸۳	۲۵,۸۳۴	۳,۲۴۹	۳,۷۸۰	۵۵,۸۷۵	۳,۳۴۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۵۲,۸۱۴	-	۱۵۲,۸۱۴	۲۷,۱۶۰	۱۷,۷۵۴	۹,۶۶۵	۸۹,۴۶۲	۸,۷۷۲	-	استهلاک
۹,۰۹۷	-	۹,۰۹۷	۱۰۴	۲,۶۲۷	۲,۱۹۸	۹۱۱	۳,۲۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱۰۳,۱۰۷)	-	(۱۰۳,۱۰۷)	(۲۶,۷۹۱)	(۴,۸۹)	(۳,۰۷۱)	(۷۲,۶۶۶)	(۸۹)	-	واگذاری شرکت فرعی
(۳۱)	۰	(۳۱)	-	(۳۱)	-	-	-	-	واگذار شده
۵۸,۷۸۴	-	۵۸,۷۸۴	۴۷۲	۱۹,۸۷۲	۸,۷۹۳	۱۷,۷۰۷	۱۱,۹۴۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۵۶,۷۶۸	۰	۲۵۶,۷۶۸	۷۳۹	۱۱,۹۴۰	۸,۲۹۲	۷,۴۹۸	۶۹,۴۷۴	۱۵۸,۸۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷۵۵,۷۲۸	۸۹۳	۷۵۴,۸۳۵	۱۵۵,۲۶۶	۱۰,۰۸۲	۲۳,۲۴۶	۳۰,۶۱۷۵	۸۳,۷۹۶	۱۷۶,۳۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



۱-۱-۱-۱ افزایش ماشین آلات بابت خرید تاور کرین مربوط به شرکت فرعی (آئیه پارسیس کیش) جهت پروژه اداری - بانکی BO می باشد.

۱-۲-۱-۲ کاهش داراییهای ثابت به دلیل فروش سهام شرکت پارسیس کلنی طی دوره مورد گزارش می باشد.

۱-۳-۱-۳ افزایش اثاثه و منمووات بابت خرید میز و صندلی، بخچال، کامپیوتر، پرینتر و ... شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (آئیه پارسیس کیش، معین پارسان پارس، توسعه گردشگری صبا پارسیان کیش) می باشد.

**شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

**۱۲-۲- شرکت**

جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
					بهای تمام شده
۲۴۴,۶۲۶	۶,۳۲۴	۶,۱۴۷	۷۳,۳۳۰	۱۵۸,۸۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	-	-	-	افزایش
(۲۲)	(۲۲)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۴۵,۶۷۵	۷,۳۷۳	۶,۱۴۷	۷۳,۳۳۰	۱۵۸,۸۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	-	-	-	افزایش
(۴۱)	(۴۱)	-	-	-	واگذار شده
۲۴۶,۹۵۹	۸,۶۵۷	۶,۱۴۷	۷۳,۳۳۰	۱۵۸,۸۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
					استهلاک انباشته
۱۱,۴۶۴	۵,۱۵۰	۲,۲۴۴	۴,۰۷۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۸۷۰	۱,۱۳۵	۸۰۰	۲,۹۳۴	-	استهلاک
(۱۱)	(۱۱)	-	-	-	واگذار شده
۱۶,۳۲۲	۶,۲۷۴	۳,۰۴۴	۷,۰۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۱۸۴	۴۵۰	۸۰۰	۲,۹۳۳	-	استهلاک
(۴۱)	(۴۱)	-	-	-	واگذار شده
۲۰,۴۶۵	۶,۶۸۳	۳,۸۴۵	۹,۹۳۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۲۶,۴۹۴	۱,۹۷۴	۲,۳۰۲	۶۳,۳۹۳	۱۵۸,۸۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۲۹,۳۵۳	۱,۰۹۹	۳,۱۰۳	۶۶,۳۲۶	۱۵۸,۸۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱- ۱۲-۲- افزایش در اثانه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر، پرینتر، دوربین مدار بسته جهت ساختمان مرکزی شرکت می باشد.

۲- ۱۲-۲- کاهش اثانه و منصوبات بابت فروش دو دستگاه کولر گازی بلااستفاده به شرکتهای پارسیس کانی و آتیه پارسیس کیش بوده است.

۳- ۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۳۲۲.۷۸۰ و ۲۱۱.۷۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

**۱۳- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک**

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۳۳۸,۴۶۹	۴,۳۳۸,۴۶۹	زمین واقع در جزیره کیش
-	-	۴,۳۳۸,۴۶۹	۴,۳۳۸,۴۶۹	

۱- ۱۳- شش قطعه زمین واقع در کیش به متراژ ۱۰۴.۸۱۴/۹۰ متر مربع بر اساس وکالتنامه رسمی از سوی بانک پارسیان به شرکت انتقال یافته است ، اسناد مالکیت زمین ها با توجه به شرایط مندرج در مبایعه نامه تاکنون به نام شرکت انتقال پیدا نکرده است .





شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۱۲	۳,۰۸۳,۴۳۱	۳,۰۷۱,۹۵۷
-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
-	-	۸۸۱,۸۵۷	۸۵۷,۷۴۰
-	-	۳۷,۹۶۴	۳۷,۳۳۵
۸۴۵,۸۴۹	۸۴۵,۹۹۶	۸۴۵,۸۴۹	۸۴۵,۹۹۶
۸۶۳,۸۱۳	۸۶۳,۹۰۷	۷,۰۴۹,۱۰۱	۷,۰۱۳,۰۲۷
-	-	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۰۰۰)
۸۶۳,۸۱۳	۸۶۳,۹۰۷	۵,۰۶۹,۱۰۱	۵,۰۳۳,۰۲۷

بازار بزرگ فجر  
پیش پرداخت هتل ارم کیش  
مجتمع اداری، تجاری TS۲۶B- (بازار)  
آپارتمانهای اداری (ساختمان ایده کیش)  
مجتمع رویال سعادت آباد- تهران  
کسر می شود: اسناد پرداختی کوتاه مدت در قبال پیش پرداخت املاک

۱۴-۱- شش دانگ عرصه و اعیان یک قطعه زمین به مساحت ۷۹۴۵/۳۶ متر مربع شامل ۳۳۲ واحد تجاری و ۴۶ واحد انباری و ۱۷۴ واحد پارکینگ طی مبادعه نامه به شماره ۱۳۴۴۶/ل-ش مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ از طرف بانک پارسیان به شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) منتقل گردیده و در شهریور ۱۳۹۶ تحویل قطعی شده است. در سال مورد گزارش کلیه واحدهای آن اجاره داده و در تاریخ صورتهای مالی تعداد ۱۰ واحد فاقد مستاجر بوده است. پاساژ فوق تا سقف ۳.۸۲۷.۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد توضیح اینکه وکالت فروش از بانک پارسیان اخذ گردیده لکن باتوجه به برنامه فروش واحدها و به منظور جلوگیری از هزینه های نقل و انتقال مضاعف اسناد مالکیت به نام شرکت انتقال پیدا نکرده است. علت کاهش مانده محاسبه استهلاك طبق یادداشت ۱۴-۷ می باشد.

۱۴-۲- به موجب سند انتقال اجرائی شماره ۱۵۷۶۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ هتل ارم کیش به نام بانک پارسیان در اداره ثبت اسناد و املاک کیش ثبت گردیده و متعاقباً طی سال ۱۳۹۴ به موجب مصالحه فی مابین بانک پارسیان و شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰٪ مال الصلح) به بانک پارسیان پرداخت شده است. مالکیت ملک مذکور به شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) منتقل نشده و به دلیل وجود متصرف در ید اختیار شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) نمی باشد و موضوع از طریق واحد حقوقی بانک در حال پیگیری می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۱۴-۳- مبلغ فوق بابت ۴۳ واحد تجاری غرفه های بازار پارسیس واقع در کیش می باشد. کاهش نسبت به دوره مالی قبل بابت فروش سه واحد از واحدهای فوق به صورت مبادعه نامه به شرکت بانک سایروس برون مرزی واگذار شده است. مجتمع فوق تا سقف ۱.۸۳۷.۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای ناشی از خطرات آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ برخوردار است. علت کاهش محاسبه استهلاك طبق یادداشت ۱۴-۷ می باشد.

۱۴-۴- به موجب قرارداد شماره ۰۰۶/۲۱۸۹ و شماره ۰۰۶/۲۱۸۸ تمامیت شش دانگ دو دستگاه آپارتمان با کاربری اداری به شماره ۱۴ و ۱۳ واقع در طبقه چهارم قطعه زمین BO۸۷b ساختمان ایده واقع در جزیره کیش به شماره مسلسل های ۴۱۰۷۸ و ۴۱۰۷۹ از بانک پارسیان خریداری شده است با توجه به عدم تسویه ثمن معامله اسناد مالکیت تا کنون منتقل نشده و اسناد دفترچه ای املاک مذکور به دلیل بدهی بانکی مالکین قبلی در رهن ۱۰ ساله سیستم بانکی می باشد.

۱۴-۵- مربوط به واحدهای متعلق به شرکت در مجتمع رویال سعادت آباد به تفکیک زیر می باشد. توضیح اینکه گواهی ساختمان (پایان کار) مجتمع به شماره ۲۲۱۷۵۰۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ صادر شده و اقدامات لازم جهت اخذ اسناد تک برگ کلیه واحدهای مجتمع در جریان است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع کاربری
مبلغ - میلیون ریال	واحد	مبلغ - میلیون ریال	واحد	
۶۴۹,۸۳۵	۱۰	۶۵۱,۵۸۵	۱۰	تجاری
۱۹۶,۰۱۵	۱۱۶	۱۹۶,۰۱۵	۱۱۶	پارکینگ
۸۴۵,۸۴۹		۸۴۷,۵۹۹		



**شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۴-۶- تفکیک عرصه و اعیان و سرقفلی بازارهای فجر، پارسیس کیش (براساس بهای تمام شده) به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

عرصه	اعیان	سرفقلى	جمع	
۳۵۶,۴۰۵	۴۰,۰۹۸	۴۵۱,۰۹۷	۸۴۷,۵۹۹	مجتمع رویال سعادت آباد
۱,۶۹۶,۰۶۵	۲۰۶,۱۹۹	۱,۱۹۴,۵۲۷	۳,۰۹۶,۷۹۱	بازار فجر
۱۷۸,۵۴۹	۷۳۱,۰۳۷	۰	۹۰۹,۵۸۵	بازار پارسیس
۲۲,۲۴۲	۱۵,۷۲۲	۰	۳۷,۹۶۴	ساختمان ایده کیش
۲,۲۵۳,۲۶۱	۹۹۳,۰۵۵	۱,۶۴۵,۶۲۵	۴,۸۹۱,۹۴۰	

۱۴-۷- گردش حساب سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مجتمع رویال	بازار فجر	بازار پارسیس	هتل ارم کیش	ساختمان ایده کیش	جمع	
۸۴۵,۸۴۹	۳,۱۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۳۹۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۴	۷,۰۶۳,۲۰۶	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	۲۹,۲۰۸	-	-	۲۹,۲۰۸	افزایش
۸۴۵,۸۴۹	۳,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۸,۶۰۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۴	۷,۰۹۲,۴۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۵۰	-	۵۶,۰۹۸	-	-	۵۷,۸۴۸	افزایش
-	(۳,۲۰۹)	-	-	-	(۳,۲۰۹)	واگذاری شرکت فرعی
-	-	(۵۵,۱۱۳)	-	-	(۵۵,۱۱۳)	واگذار شده
۸۴۷,۵۹۹	۳,۰۹۶,۷۹۱	۹۰۹,۵۸۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۴	۷,۰۹۱,۹۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	۸,۲۶۷	۱,۹۴۱	-	-	۱۰,۲۰۸	استهلاک انباشته مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
-	۸,۳۰۲	۲۴,۸۰۳	-	-	۳۳,۱۰۵	افزایش
-	۱۶,۵۶۹	۲۶,۷۴۴	-	-	۴۳,۳۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۶۰۴	۸,۳۰۰	۲۷,۵۷۴	-	۶۲۹	۳۸,۱۰۷	افزایش
-	(۳۵)	-	-	-	(۳۵)	واگذاری شرکت فرعی
-	-	(۲,۴۷۳)	-	-	(۲,۴۷۳)	واگذار شده
۱,۶۰۴	۲۴,۸۳۵	۵۱,۸۴۵	-	۶۲۹	۷۸,۹۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۴۵,۹۹۶	۳,۰۷۱,۹۵۷	۸۵۷,۷۴۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۵	۷,۰۱۳,۰۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۸۴۵,۸۴۹	۳,۰۸۳,۴۳۱	۸۸۱,۸۵۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۴	۷,۰۴۹,۱۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

**۱۵- سرفقلى**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۳۹	۳۸,۲۳۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	(۲۹,۸۷۰)	واگذار شده طی سال
۳۸,۲۳۹	۸,۳۶۹	بهای تمام شده در پایان سال
۳,۱۲۲	۵,۰۳۴	استهلاک انباشته ابتدای سال
۱,۹۱۲	۴۱۸	استهلاک سال
-	(۳,۳۶۰)	واگذار شده طی سال
۵,۰۳۴	۲,۰۹۲	استهلاک انباشته در پایان سال
۳۳,۲۰۵	۶,۲۷۷	مبلغ دفتری



۱۵-۱- علت کاهش نسبت به سال قبل بابت فروش ۶۷٪ (بلوک مدیریتی) شرکت پارسیس کانی می باشد.

شرکت صا تامین بارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	حق الامتیاز	علائم تجاری	پیش پرداخت‌ها	پروانه اکتشاف و بهره برداری معادن	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۵۸۹	۱۱	۳۶۲	۶۸,۳۲۲	۷۲,۴۹۵
افزایش	۴۸	-	-	۴,۳۷۱	۵,۰۶۲
سایر نقل و انتقالات	(۲۰)	-	(۳۶۲)	-	(۲۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶۱۷	۱۱	۰	۷۲,۶۹۳	۷۷,۵۳۷
افزایش	-	-	-	۸۷۳	۱,۰۷۱
نقل و انتقالات	-	-	-	(۷۰۰)	(۷۰۰)
واگذاری شرکت فرعی	(۴۴)	(۷)	-	(۵۹,۶۳۹)	(۶۰,۴۲۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۷۳	۴	۰	۱۳,۲۲۷	۱۷,۴۸۶
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۰۸	-	-	۹۳۵	۲,۹۳۴
استهلاک	-	-	-	۶۷۲	۱,۶۸۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰۸	-	-	۱,۶۰۷	۴,۶۱۵
استهلاک	-	-	-	-	۵۲۷
واگذاری شرکت فرعی	-	-	-	(۱,۶۰۷)	(۱,۸۳۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۸	-	-	۰	۳,۳۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۶۴	۱۱	۰	۱۳,۲۲۷	۱۴,۱۷۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۵۰۸	۱۱	۰	۷۱,۰۸۶	۷۲,۹۲۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- شرکت

نرم افزارها	حق الامتیاز	پروانه اکتشاف و بهره برداری معادن	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۳۶۵	۸,۳۳۲	۹,۹۶۹
افزایش	-	۱,۱۸۶	۱,۳۱۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۶۵	۹,۵۱۸	۱۱,۲۸۱
افزایش	-	۴,۴۰۹	۴,۴۰۹
نقل و انتقالات	-	(۷۰۰)	(۷۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۶۵	۱۳,۲۲۷	۱۴,۹۹۱
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۰۶	-	۵۶۰
استهلاک	-	-	۴۵۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰۶	-	۱,۰۱۵
استهلاک	-	-	۲۶۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۶	-	۱,۲۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۵۹	۱۳,۲۲۷	۱۳,۷۰۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۵۹	۹,۵۱۸	۱۰,۲۶۶



**شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۶-۳- افزایش نرم افزارها بابت خرید نرم افزار مالی راهکاران توسط شرکت فرعی (توسعه گردشگری صبا پارسین کیش) می باشد.  
۱۶-۴- تفکیک پروانه بهره برداری و اکتشاف معادن به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۶-۴-۱ معدن مس پارسین طرود	۴,۵۱۱	۴,۴۲۹	۴,۵۱۱	۴,۴۲۹
۱۶-۴-۲ معدن خاک صنعتی خارتوران	۵,۰۸۹	۱,۵۱۵	۵,۰۸۹	۵,۰۸۹
۱۶-۴-۳ معدن نمک ناب پارسیس	۳,۶۲۷	۳,۵۳۶	۳,۶۲۷	-
۱۶-۴-۴ معدن کوهپایه-سنگ آهن	-	۵۴,۰۷۹	-	-
۱۶-۴-۴ معدن اسبکشان-منگنز	-	۴,۹۶۰	-	-
۱۶-۴-۴ معدن کائولن چشمه زاغ	-	۴,۱۷۴	-	-
	<b>۱۳,۲۲۷</b>	<b>۷۲,۶۹۳</b>	<b>۱۳,۲۲۷</b>	<b>۹,۵۱۸</b>

۱۶-۴-۱- شامل مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال هزینه اکتشاف و ثبت معدن، ۱۹۲ میلیون ریال مطالعات ژئوفیزیکی، ۶۱۴ میلیون ریال حقوق دولتی و الباقی بابت سایر هزینه های نگهداری و قبل از بهره برداری بوده که به حساب بهای تمام شده منظور شده است. افزایش نسبت به سال گذشته بابت پرداخت صلاحیت نظام مهندسی و سایر هزینه ها می باشد طی سال مورد گزارش استخراجی صورت نگرفته است و محدودیتی از بابت استخراج وجود ندارد.

۱۶-۴-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۱۵ میلیون ریال بهای طرح بهره برداری و شیوه استخراج از معدن، ۳/۵۷۴ میلیون ریال هزینه حفاری بابت نمونه برداری ماده معدنی، ۴۱۹ میلیون ریال بابت طرح مطالعاتی ژئوفیزیکی، ۳۹۲ میلیون ریال بابت حقوق دولتی و الباقی بابت سایر هزینه های پرداختی قبل از بهره برداری می باشد. علت افزایش نسبت به سال گذشته بابت پرداخت حقوق دولتی سال ۱۳۹۹ می باشد توضیح اینکه در دوره مالی مورد گزارش استخراج و بهره برداری از معدن صورت نگرفته است.

۱۶-۴-۳- بابت انتقال حقوق و پروانه اکتشاف معدن نمک ناب پارسیس واقع در شهرستان گرمسار بوده که از شرکت پارسیس کانی به شرکت منتقل شده است. پروانه اکتشاف به شماره ۳۴۴۰۵ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ توسط سازمان صمت استان سمنان به نام شرکت صبا تامین پارسین صادر شده است. طی دوره مورد گزارش استخراجی صورت نگرفته است.

۱۶-۴-۴- علت کاهش نسبت به سال قبل بابت واگذاری سهام شرکت فرعی (پارسیس کانی) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

**۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی**

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱		ارزش بازار	مبلغ دفتری
				بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته		
آتیه پارسیس کیش (سهامی خاص)		۷۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰۰,۰۰۰
پارسیس کانی (سهامی خاص)	۱۷-۳	-	-	-	-	-	۳۱۶,۲۸۶
معین پارسین پارس (سهامی خاص)		۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰	-	۹۸۰	۹۸۰
فناوران هوشمند شایا (با مسئولیت محدود)		-	۱	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰۰
توسعه گردشگری صبا پارسین کیش (سهامی خاص)		۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۵	۹,۵۰۰	-	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰
				<b>۸۱۰,۶۸۰</b>	<b>-</b>	<b>۸۱۰,۶۸۰</b>	<b>۱,۱۲۶,۹۶۶</b>

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی با اهمیت گروه در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت آتیه پارسیس کیش (سهامی خاص)	ساخت املاک	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
معین پارسین پارس (سهامی خاص)	تامین نیروی انسانی	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
فناوران هوشمند شایا (با مسئولیت محدود)	تجارت الکترونیک	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
توسعه گردشگری صبا پارسین کیش (سهامی)	گردشگری و هتلداری	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪



**شرکت صبا نامین یارسان (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی که به علت کم اهمیت بودن و یا عدم فعالیت، حسابرسی نشده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	سال مالی	جمع داراییها	جمع بدهی ها	درآمد عملیاتی	سود(زیان) انباشته
فناوران هوشمند شایا	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۷,۳۶۲	۱۸,۵۸۰	-	(۱۶,۳۹۲)
توسعه معادن و صنایع معدنی پارسیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹,۹۲۸	۱۳,۸۱۹	۱,۷۸۹	(۳,۸۹۱)
پارسی فارمد کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	-	-	-
هوایمائی ایزان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-

**۱۷-۳- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکتهای فرعی**

۱۷-۳-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶، ۶۷٪ درصد از ۹۹.۹۷ درصد سهام دارای حق رای شرکت فرعی (پارسیس کانی) را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده و در آن شرکت نفوذ قابل ملاحظه ندارد. واگذاری شرکت مذکور براساس مصوبه هیات مدیره و با ارزش کارشناسی از طریق مزایده صورت گرفته است. مبلغ دفتری دارایی ها (شامل سرقفلی) و بدهی های شرکت فرعی (پارسیس کانی) که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

مبلغ	
۵۰۳,۰۵۰	داراییهای ثابت مشهود
۱۱,۴۸۵	سرمایه گذاری املاک
۶۲,۱۲۸	داراییهای نامشهود
.	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۷۶۹	پیش پرداختها
۲۲,۴۳۰	موجودی مواد و کالا
۱۹۵,۸۰۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶,۱۱۵	موجودی نقد
۲۹,۸۷۰	سرقفلی (یادداشت ۱۵)
(۲,۸۱۹)	ذخیر مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۵,۶۴۹)	مالیات پرداختنی
(۳۸۵,۹۶۶)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۳۸,۲۱۷	خالص داراییها در تاریخ از دست دادن کنترل
.	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
۴۳۸,۲۱۷	منابع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۸۶۰,۶۰۰	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری (۶۷٪)
(۲۱۲,۶۲۰)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۶۴۷,۹۸۰	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری (یادداشت ۱۱)
۳۸۸,۳۹۸	ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده (۳۲.۶۷٪)
(۱۰۳,۶۶۶)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری باقیمانده
۲۸۴,۷۳۲	سود ناشی از تغییرات ارزش (یادداشت ۱۱)



شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)

نموده‌اشتباهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکتی پذیرفته شده در بورس/اوراق بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش ویژه	مخمس ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	
۱۴۰۱	✓	۲,۱۹۵,۶۰۸,۰۲۱	۱۶,۸۹	۱,۷۵۱,۶۸۷	۳,۷۶۲,۹۹۶	-	۲,۷۶۲,۹۹۶	۷,۶۸۲,۴۳۳	۲,۶۸۰,۸۳۰	
		۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۰۵,۶۷۰	۳۹۰,۳۸۹	-	۳۹۰,۳۸۹	-	-	
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۱۵,۳۶۵	۷۵۰,۱۵۰	-	۷۵۰,۱۵۰	۱,۷۷۶,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
		۴,۱۹۹,۷۴۹	۲۱	۶۳,۸۸۲	۱۳۲,۳۴۶	-	۱۳۲,۳۴۶	-	۱۰۷,۱۰۵	
		۲۵,۲۰۶,۷۰۰	۲۵,۲	۲۵,۲۰۷	۲۷,۵۶۷	-	۲۷,۵۶۷	-	۲۷,۵۶۷	
		۲,۶۶۱,۸۰۹	-	۲,۶۶۱,۸۰۹	۵,۰۶۳,۳۴۹	-	۵,۰۶۳,۳۴۹	-	۹,۴۵۸,۴۳۳	۳,۵۱۵,۵۰۳
		۲,۱۹۵,۶۰۸,۰۲۱	۱۶,۸۹	۱,۷۵۱,۶۸۷	-	-	۱,۷۵۱,۶۸۷	۷,۶۸۲,۴۳۳	۱,۵۸۲,۷۹۴	
		۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۷	۱۰۳,۶۶۶	-	-	۱۰۳,۶۶۶	-	-	
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۱۵,۳۶۵	-	-	۷۱۵,۳۶۵	-	۷۰۰,۰۰۰	
		۴,۱۹۹,۶۶۶	۲۱	۶۳,۸۸۲	-	-	۶۳,۸۸۲	-	۶۳,۸۸۲	
۲۵,۲۰۶,۷۰۰	۲۵,۲	۲۵,۲۰۷	-	-	۲۵,۲۰۷	-	۲۵,۲۰۷			
۲,۶۶۱,۸۰۹	-	۲,۶۶۱,۸۰۹	-	-	۲,۶۶۱,۸۰۹	-	۷,۶۸۲,۴۳۳	۲,۳۷۱,۸۸۲		

۱۸-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان سال مالی مورد گزارش به قرار زیر است :

نسبت منافع مالکیت اخذی رأی گروه	محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۰	۱۴۰۱	فعالیت آن	نام شرکت وابسته
۱۶,۸۹	۱۶,۸۹	ایران	بیمه پارسین (سهامی عام)
۲۰٪	۲۰٪	ایران	بیمه انگلانی آوای پارس (سهامی عام)
۱۰۰٪	۳۳٪	ایران	شرکت پارسیس کانی (سهامی خاص)
۲۱٪	۲۱٪	ایران	بیمه امین پارسین (سهامی خاص)
۲۵٪	۲۵٪	ایران	صندوق پژوهش و فناوری توسعه سریع کار آفرینی ستارگان (سهامی خاص)



۱۸-۲- سرمایه گذاری در شرکت بیمه امین پارسین از طریق خرید سهام آن شرکت در سال ۱۳۹۳ و براساس گزارش کارشناسی به مبلغ ۳۹,۷۳۷ خریداری شده است. تفاوت بین مبلغ پرداختی و خالص ارزش روز داراییهای شرکت به مبلغ ۵,۴۳۴ میلیون ریال بوده که تحت عنوان سرقتی در صورتهای مالی تلفیقی منظور شده که تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۲,۱۷۴ میلیون ریال آن مستهلاک گردیده است.



شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۹-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۵۲,۳۲۲	-	۵۲,۳۲۲	۵۲,۳۲۲
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی	-	-	۰	۲۵۹,۰۰۰
	<b>۵۲,۳۲۲</b>	<b>-</b>	<b>۵۲,۳۲۲</b>	<b>۳۱۱,۳۲۲</b>
<b>شرکت</b>				
۱۹-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۵۲,۴۳۲	-	۵۲,۴۳۲	۵۲,۴۳۲

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱- سرمایه گذاری ها در سهام شرکتها						
<b>گروه</b>						
هواپیمایی ایزان (سهامی خاص)	۶۹۹,۹۹۰	۷۰	۱,۳۲۸	-	۱,۳۲۸	-
شرکت پارسی فارمد کیش (سهامی خاص)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-
توسعه معادن و صنایع معدنی پارسین (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱	-	۱	-
۱۹-۱-۲ صنایع مس پارسین ایرانیان (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
خدمات هوشمند همراه لوتوس (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱	۱	-	۱	-
توسعه سریع نوآوران ستارگان (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۲	۲	-	۲	-
			۵۲,۴۳۲	-	۵۲,۴۳۲	۰
سهام شرکتهای فرعی در اختیار یکدیگر			(۱۱۰)		(۱۱۰)	
			<b>۵۲,۳۲۲</b>	<b>-</b>	<b>۵۲,۳۲۲</b>	<b>۰</b>

شرکت

سرمایه گذاری ها در سهام شرکتها

۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع مس پارسین ایرانیان (سهامی خاص)
۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	شرکت پارسی فارمد کیش (سهامی خاص)
۱	-	۱	-	۱	۹۸	۹۸۰	توسعه معادن و صنایع معدنی پارسین (سهامی خاص)
۱	-	۱	-	۱	۱	۱,۰۰۰	خدمات هوشمند همراه لوتوس (سهامی خاص)
۱,۳۲۸	-	۱,۳۲۸	-	۱,۳۲۸	۷۰	۶۹۹,۹۹۰	هواپیمایی ایزان (سهامی خاص)
۲	-	۲	-	۲	۲	۲,۰۰۰	توسعه سریع نوآوران ستارگان (سهامی خاص)
<b>۵۲,۴۳۲</b>	<b>۰</b>	<b>۵۲,۴۳۲</b>	<b>-</b>	<b>۵۲,۴۳۲</b>			

۱۹-۱-۱- به موجب مصوبه هیات مدیره ۱۵۶۴۰-۴۰۰-۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ و قراردادهای صلح شماره ۱۰۱۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳، ۳۰ درصد از سهام متعلق به سایر سهامداران شرکت پارسی فارمد کیش خریداری گردیده شده است. توضیح اینکه نقل و انتقال قطعی در اداره ثبت کیش به ثبت رسیده است. اقدامات لازم جهت فروش شرکت در حال انجام می باشد.

۱۹-۱-۲- بابت سهم سرمایه اولیه شرکت در سهام شرکت صنایع مس پارسین ایرانیان بوده که طی روزنامه رسمی ۲۲۴۴۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ بصورت شرکت سهامی خاص نزد مرجع ثبت شرکتها تاسیس شده است.

۱۹-۱-۳- به منظور افزایش سود و افزایش بازدهی بلندمدت، شرکت فوق طی سال مورد گزارش فعالیت عملیاتی را آغاز نموده است که عمدتاً با هدف تولید و خرید و فروش قطعات و ادوات حفاری معدن آغاز به کار نموده است.

۱۹-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه که به علت غیرفعال بودن در صورتهای مالی تلفیقی منظور نشده به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

اقامتگاه	۱۴۰۱		۱۴۰۰		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت	گروه	شرکت	
ایران	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	حمل و نقل هوایی (راکت)
ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	صنعت داروئی (بدون فعالیت)





شرکت صبا تامین یارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
					اسناد دریافتنی
۴,۴۱۰	۱۱,۶۷۴	۴۵۵,۸۳۴	۳۳۲,۰۹۷	۲۰-۱-۱	سایر مشتریان
۴,۴۱۰	۱۱,۶۷۴	۴۵۵,۸۳۴	۳۳۲,۰۹۷		
					حسابهای دریافتنی
۵۶۶,۲۵۱	۹۳۵,۰۸۱	۵۱۹,۲۰۹	۱,۳۷۶,۹۸۲	۲۰-۱-۲	اشخاص وابسته
۶۹,۱۸۶	۱۶,۲۷۲	۱۳۲,۱۱۱	۴۵,۲۵۷	۲۰-۱-۳	سایر مشتریان
۶۳۵,۴۳۷	۹۵۱,۳۵۳	۶۵۱,۳۲۰	۱,۴۲۲,۲۳۹		
۶۳۹,۸۴۷	۹۶۳,۰۲۷	۱,۱۰۷,۱۵۴	۱,۷۵۴,۳۳۶		
					سایر دریافتنی‌ها
					حسابها دریافتنی
					اشخاص وابسته
۱,۱۹۳,۰۸۷	۲۷۰,۶۶۶	۶۰۸	۱۳,۴۹۰	۲۰-۱-۴	شرکتهای گروه
-	-	۰	۲,۱۶۶,۰۰۳		بانک پارسیان
					سایر اشخاص و شرکتهای
۴۰۸,۲۶۳	-	۴۰۸,۲۶۳			شرکت توسعه و عمران امید
۱۷۵	۱۷۵	۱۹۲,۵۰۸	۱۰۲,۳۱۲	۲۰-۱-۵	سپرده بیمه قراردادهای
-	-	۴۱,۵۲۸	۳,۹۸۸		سپرده حسن انجام کار
-	-	-	۵۰,۴۷۸		مالیات ارزش افزوده
-	-	۱۰,۸۸۷	۰		سپرده ضمانت نامه بانکی
-	-	۲,۰۱۰	۲,۳۰۰		ودیعه اجاره
۷,۳۲۵	۵,۳۴۱	۲۰۱,۴۷۴	۱۱۹,۶۱۷		کارکنان
۱,۲۰۴	۱,۲۰۴	۶,۴۱۲	۹,۹۷۱		سایر
۱,۶۱۰,۰۵۴	۲۷۷,۳۸۶	۸۶۳,۶۸۹	۲,۴۶۸,۱۶۱		
(۱۰,۳۴۷)	(۱۱,۴۴۱)	(۷۲,۴۲۲)	(۱۲۹,۴۴۰)	۳۵	تهاتر با پیش دریافت‌ها
-	-	-	(۲,۱۶۶,۰۰۳)		تهاتر با حسابهای پرداختنی (بانک پارسیان یادداشت ۳۰-۱)
۱,۵۹۹,۷۰۷	۲۶۵,۹۴۴	۷۹۱,۲۶۷	۱۷۲,۷۱۸		
۲,۲۳۹,۵۵۵	۱,۲۲۸,۹۷۲	۱,۸۹۸,۴۲۱	۱,۹۲۷,۰۵۴		

۲۰-۱-۱-۲-مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	نام مشتری (صادر کننده چک)
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		مشتریان
-	۲۳۴	۴۵۱,۴۲۴	۳۰۳,۴۴۹	۲۰-۱-۱-۱	
۴,۴۱۰	۱۱,۴۴۰	۴,۴۱۰	۱۱,۴۴۰	۲۰-۱-۱-۲	مستاجرین مجتمع روپال
-	-	-	۱۷,۲۰۸	۲۰-۱-۱-۳	مستاجرین غرفه های بازار بهکیش
۴,۴۱۰	۱۱,۶۷۴	۴۵۵,۸۳۴	۳۳۲,۰۹۷		



۲۰-۱-۱-۱-۲-بابت چکهای دریافت شده از مشتریان پروژه مسکونی کیش، مستاجرین بازار پارسیس و شرکت سوربن کیش بوده که در سررسید وصول خواهد شد. ضمناً مبلغ ۱۵۶.۵۳۲ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) وصول شده است.

**شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۲-۱-۲۰- بابت چکهای اجاره مستاجرین رویال بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳.۵۵۵ میلیون ریال به وجه نقد تبدیل شده و الباقی در سررسید وصول خواهد شد.

۲-۱-۲۰- بابت چکهای سررسید نشده اجاره مستاجرین بازار بهکیش بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲.۴۳۴ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۱-۲۰- مانده مطالبات از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۰-۱-۲-۱	۱۰۰,۴۳۹	-	۱۰۰,۴۳۹	-
شرکت بیمه امین پارسیان				
۲۰-۱-۲-۲	۳۶,۸۸۲	۳۵,۴۷۵	۳۴,۸۱۳	۳۴,۸۱۳
شرکت گروه مالی پارسیان				
۲۰-۱-۲-۲	۷۳,۹۸۲	۴۷,۱۲۶	۱۰,۲۵۳	۱۰,۲۵۳
شرکت صنایع فولاد صبح پارسیان				
۲۰-۱-۲-۳	۳۷۷,۹۱۱	۲۷۰,۲۲۸	۳۲۹,۲۶۵	۲۷۰,۲۲۸
شرکت بیمه پارسیان				
۲۰-۱-۲-۳	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	-
بیمه اتکالی آوای پارس				
۲۰-۱-۲-۴	۳۱۹,۰۶۶	-	۳۱۸,۹۲۷	۲۵۰,۵۰۳
شرکت پارسیس کانی				
	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷
صندوق پژوهش کار آفرینی ستارگان				
	۲,۰۰۹	۱,۵۵۹	۱۵۶	۱۵۷
گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان				
	۹۵۰	-	۹۵۰	-
صنایع مس پارسیان ایرانیان				
	۵,۸۵۹	۲,۹۳۵	-	۱۹
شرکت کارگزاری پارسیان				
	۴۱,۹۸۶	۲۳,۵۲۲	-	-
فولاد سبزوار				
	۶,۵۱۶	۱,۴۲۷	-	-
تامین خدمات کاسپین				
	۱۲۰,۹۰۲	۶۶,۴۳۳	-	-
اپال پارسیان سنگان				
	۱۵۰,۲۰۳	۷۰,۲۲۵	-	-
سایر شرکتهای همگروه				
	۱,۳۷۶,۹۸۲	۵۱۹,۲۰۹	۹۳۵,۰۸۱	۵۶۶,۲۵۱

۲-۱-۲۰-۱- بابت سود سهام عملکرد ۱۴۰۱ به موجب مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ بوده که ظرف مهلت قانونی واریز خواهد شد.

۲-۱-۲۰-۲- مانده طلب فوق مرتبط با شرکت گروه مالی پارسیان و صنایع فولاد صبح پارسیان بابت فروش واحدهای اداری مجتمع رویال سعادت آباد بوده که طبق قرارداد پس از انتقال سند رسمی وصول می گردد.

۲-۱-۲۰-۳- بابت سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۱ بوده که ظرف مهلت قانونی به حساب واریز می گردد.

۲-۱-۲۰-۴- مانده طلب فوق عمدتاً بابت تامین مالی واردات دستگاه حفاری در سال ۱۴۰۰ و سود سهام عملکرد سال مذکور بوده که تاکنون پرداخت نشده است.

۲-۱-۲۰- مانده مطالبات از سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	-	۲۰,۲۵۰	-	۲۰,۲۵۰
شرکت پتروشیمی پردیس				
	-	۹,۳۱۷	-	۹,۳۱۷
توسعه و عمران امید				
	-	۸,۲۵۰	-	۸,۲۵۰
سرمایه گذاری صدر تامین				
۲۰-۱-۳-۱	۶,۲۳۶	۴,۹۶۱	۶,۲۳۶	۴,۹۶۱
شرکت سرمایه گذاری سپه				
۲۰-۱-۳-۱	۵,۳۰۰	۷,۳۹۸	۵,۳۰۰	۷,۳۹۸
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین				
	-	۳,۴۱۰	-	۳,۴۱۰
مجتبی اسلامی هرندی				
	-	۷,۱۷۴	-	۷,۱۷۴
مجید رفیعی				
۲۰-۱-۳-۲	۳۲۵	۳۲۵	۳۲۵	۳۲۵
سیدگردان نهایت نگر				
	-	۲۸,۰۳۲	-	-
ملی مس ایران				
	-	۱۶,۷۵۵	-	-
تامین کانی کاسپین				
۲۰-۱-۳-۳	۱,۰۲۷	۳۲۹	۱,۰۲۷	۳۲۹
فولاد اکسین خوزستان				
	۱,۴۷۴	۶,۵۳۰	۱,۴۷۴	۶,۵۳۰
مستاجرین مجتمع رویال				
	۳۰,۸۹۵	۱۹,۳۷۹	۱,۲۴۲	۱,۲۴۲
سایر بدهکاران				
	۴۵,۲۵۷	۱۳۲,۱۱۱	۱۶,۲۷۲	۶۹,۱۸۶



**شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

- ۱-۳-۱-۲۰- بابت سود سهام مصوب مجامع عمومی سالانه شرکتها بوده که براساس آگهی منتشر شده در سامانه کدال ظرف مهلت قانونی واريز خواهد شد.
- ۱-۳-۲-۲۰- بابت سود سهام شرکت‌های بورسی سیدگردان نهایت نگر بوده که مکاتبات لازم جهت وصول آن انجام شده است.
- ۱-۳-۳-۲۰- دعوی حقوقی علیه شرکت فولاد اکسین خوزستان در خصوص خسارت تاخیر انجام تعهد موضوع قرارداد شماره ۷۰۰/۹۰۵۹۰۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۸ در شعبه هشتاد دادگاه عمومی حقوقی تهران مورد رسیدگی قرار گرفته که جهت کارشناسی به دادگستری شهرستان اهواز ارسال شده و به کارشناس منتخب دادگاه ارجاع شده که طی نامه ۴۹۷۰-۱۴۰۰-ص ت مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ مدارک و مستندات درخواستی برای ایشان ارسال شده که گزارش کارشناسی برای دادگاه ارسال شده لکن تاکنون تعیین وقت رسیدگی از سوی دادگاه اهواز مشخص نگردیده است.
- ۱-۴-۲۰- مانده طلب از شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آتیه پارسیس کیش	۱,۱۳۹,۷۷۹	۰	-
شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی پارسیان	-	۱۱,۸۶۴	۱۲,۸۶۴
شرکت معین پارسیان پارس	۴۷,۵۰۰	۲۳۴,۱۷۷	-
شرکت پارسیس فارمد کیش	۶۰۸	۶۲۶	۶۰۸
شرکت توسعه گردشگری صبا پارسیان کیش	۲۰۱	۱۹,۰۴۹	-
شرکت فناوران هوشمند شایا	۵,۰۰۰	۴,۹۴۹	-
	<b>۱,۱۹۳,۰۸۷</b>	<b>۲۷۰,۶۶۶</b>	<b>۶۰۸</b>
			<b>۱۳,۴۹۰</b>

- ۱-۴-۱-۲۰- طلب فوق بابت تامین سرمایه در گردش شرکت با توجه به شروع فعالیت در سال مورد گزارش می باشد.
- ۱-۵-۲۰- سپرده بیمه قراردادهای عمدتاً بابت کسر ۵٪ از صورت وضعیت‌های شرکت‌های فرعی بوده که پس از اتمام قراردادها وصول خواهد گردید.

**۲-۲۰- دریافتی های بلند مدت**

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی		
شرکت سوربن کیش	۱۷۱,۵۲۶	۰
سایر مشتریان	۷,۶۴۳	۲۴۰
	۱۷۹,۱۶۹	۲۴۰
تهاتر با پیش دریافت	(۱,۳۹۶)	۰
	۱۷۷,۷۷۳	۲۴۰
حساب دریافتنی		
کارکنان- سهام اپال کانی	۴۱۳,۴۲۰	۰
وام کارکنان- حصه بلندمدت	۳۰,۵۱۰	۲۹,۴۳۸
فروش مجتمع مسکونی کیش	۲۴,۷۴۵	۷,۹۵۴
	۴۶۸,۶۷۵	۳۷,۳۹۲
	<b>۶۴۶,۴۴۸</b>	<b>۳۷,۶۳۲</b>

- ۱-۲-۲۰- بابت چک دریافتی از مشتری پاساژ فجر می باشد.



شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۷۱	-
-	-	۱۷۱	۰

وجوه بانکی مسدود شده

۲۲- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۴	۱,۰۱۳	۷۲,۰۶۰	۱۲,۷۶۴	۲۲-۱
۴۹۲	۱,۳۵۸	۴۶,۹۴۹	۸,۶۲۶	۲۲-۲
۷۵۰	۷۵۰	۸۷۵	۸۷۵	۲۲-۳
۱۹,۳۰۶	۳,۷۸۹	۱۹,۳۷۲	۳,۸۶۰	۲۲-۴
۱,۷۶۵	۱,۱۳۸	۱,۷۶۵	۱,۱۳۸	۲۲-۵
۲۲,۸۴۷	۸,۰۴۸	۱۴۱,۰۲۱	۲۷,۲۶۳	

۲۲-۱- پیش پرداخت بیمه از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۹,۹۱۲	۱۱,۶۶۱
۳۱۶	۷۰۰	۷۸۶	۷۰۰
۲۱۸	۳۱۳	۱,۳۶۱	۴۰۳
۵۳۴	۱,۰۱۳	۷۲,۰۶۰	۱۲,۷۶۴

اشخاص وابسته-بیمه امین پارسین

کارکنان پیمانی

بیمه تکمیلی و عمر و حوادث کارکنان

بیمه دارایی‌ها

۲۲-۲- مانده فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۰,۶۳۰	۱,۶۱۱
-	۳۰۰	۵,۸۲۷	۵,۱۷۸
۴۹۲	۱,۰۵۸	۴۹۲	۱,۸۳۶
۴۹۲	۱,۳۵۸	۴۶,۹۴۹	۸,۶۲۶

پیمانکاران پروژه BO۱۸۳ جزیره کیش

سایر پیش پرداختها

همکاران سیستم پناه تهران

۲۲-۳- بابت پیش پرداخت قراردادهای حق الوکاله به وکیل شرکت به شرح یادداشت ۲-۴-۴۲ بوده که پس از تعیین تکلیف و صدور رای قطعی به حساب طرف مقابل منظور خواهد شد.

۲۲-۴- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت معاف از ارزش افزوده بوده مبلغ پرداختی فوق بابت خریدها بعنوان اعتبار نزد سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۲-۵- بابت پرداخت مالیات اجاره توسط مستاجر واحد ۱۲۲ مجتمع رویال سعادت آباد و طبقات ۱ و ۲ ساختمان واقع در بلوار عرب حسینی به نام شرکت بوده که در زمان رسیدگی توسط کارشناسان سازمان امور مالیاتی بعنوان مالیات پرداختی شرکت منظور می گردد.



شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- موجودی کالا و املاک

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱	۱۰,۳۷۹,۰۸۳	۳,۹۲۱,۰۸۱	۹,۶۱۶,۳۳۳	۳,۶۰۱,۳۳۳
۲۳-۲	۴,۶۸۹,۱۵۷	۳,۵۷۴,۱۶۵	۴,۶۸۹,۱۵۷	۳,۵۷۴,۱۶۵
موجودی ملزومات مصرفی	۲۰۸	۲۲,۴۳۰	۲۰۸	-
	۱۵,۰۶۸,۴۴۸	۷,۵۱۷,۶۷۶	۱۴,۳۰۵,۶۹۸	۷,۱۷۵,۴۹۸

۲۳-۱- گردش املاک در جریان ساخت به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	پروژه فرمانیه	پروژه بانکی اداری BO183	جمع	پروژه فرمانیه	پروژه بانکی اداری BO183	جمع
زمین	۳,۶۰۱,۳۳۳	۰	۳,۶۰۱,۳۳۳	۳,۶۰۹,۲۴۰	-	۳,۶۰۹,۲۴۰
مخارج ساخت	۰	۳۱۹,۷۴۸	۳۱۹,۷۴۸	-	۷,۹۵۲	۷,۹۵۲
	۳,۶۰۱,۳۳۳	۳۱۹,۷۴۸	۳,۹۲۱,۰۸۱	۳,۶۰۹,۲۴۰	۷,۹۵۲	۳,۶۱۷,۱۹۲
مخارج طی سال						
زمین	۶,۰۱۵,۰۰۰	۰	۶,۰۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰
مخارج ساخت	۰	۴۴۳,۰۰۲	۴۴۳,۰۰۲	(۷,۹۰۶)	۳۱۱,۷۹۵	۳۰۳,۸۸۹
	۶,۰۱۵,۰۰۰	۴۴۳,۰۰۲	۶,۴۵۸,۰۰۲	(۷,۹۰۶)	۳۱۱,۷۹۵	۳۰۳,۸۸۹
	۹,۶۱۶,۳۳۳	۷۶۲,۷۵۰	۱۰,۳۷۹,۰۸۳	۳,۶۰۱,۳۳۳	۳۱۹,۷۴۸	۳,۹۲۱,۰۸۱

۱-۲۳- تمامی مالکیت و حقوق تجاری، سرقفلی و حق کسب و پیشه و تجارت و امتیازات و حقوق متصوره، عینیه، شرعیه شش دانگ پروژه نیمه تمام فرمانیه شامل ۱۶ طبقه (۹ طبقه زیر زمین + همکف + ۶ طبقه) با پلاک ثبتی ۲۰۶ فرعی از ۳۴ اصلی مفروز و باقیمانده از اصلی مذکور واقع در چیدرشمیران بخش ۱۱ تهران طی صورتجلسه هیئت مدیره ۱۲۲۳-۹۴-۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ از بانک پارسیان به شرکت منتقل گردیده است. علت افزایش نسبت به سال قبل ۱- انتقال سهم شریک (۲۳٪) به موجب صورتجلسه صلح شماره ۶۹۱۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ فی مابین شرکت توسعه و عمران امید و شرکت و ۲- تعدیل قرارداد خرید از بانک پارسیان به موجب تفاهم نامه شماره ۲۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ بوده که براساس مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است. زمان بندی پیش بینی شده برای شروع و خاتمه پروژه از زمان تمدید پروانه به مدت ۲۴ ماه بوده و درصد پیشرفت فیزیکی ۳۹٪ درصد است، توضیح اینکه بدلیل تغییرات در شرایط اقتصادی و بهای مصالح عملاً موجب توقف عملیات اجرایی گردیده است. پروژه از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۱.۲۰۰ میلیارد ریال برخوردار می باشد. سند قطعی مالکیت تحت شماره ۷۲۵۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ در دفترخانه ۵۱۸ تهران به نام شرکت ثبت گردیده و درخواست صدور سند تک برگ نیز به اداره ثبت اسناد ارسال شده است.



**شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱-۲-۲۳- مشارکت در سرمایه گذاری و ساخت مجتمع اداری و بانکی واقع در جزیره کیش، بلوار سنائی، قطعه BO183 به مساحت عرصه براساس سند ۳.۳۰۰ مترمربع به زیربنای کل تقریبی ۱۱.۰۰۰ مترمربع براساس پروانه ساختمان به تاریخ انقضای ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ و با کاربری اداری-بانکی که از سازمان توسعه و عمران منطقه آزاد کیش اخذ گردیده است. متراژ تقریبی مفید برآورد شده شامل کاربری بانکی به میزان ۱.۱۵۳ و کاربری اداری به میزان ۵.۴۴۷ متر مربع براساس نقشه های اولیه و پس از اخذ پروانه ساختمانی تدقیق می گردد. آورده بانک پارسیان شامل بهای زمین، انشعاب موجود، مشاوره، پرداخت عوارض و تغییر کاربری بوده و کلیه هزینه های ساخت (۵۵٪) به عهده شریک (شرکت آتیه پارسیس کیش) و هزینه های انشعابات، مشاورین جهت تهیه نقشه، تغییر کاربری (۴۵٪) سهم مالک (بانک پارسیان) می باشد. لذا در خصوص تقسیم واحدها نیز تمامی عرصه و اعیان و همچنین حقوق مربوط به فضاها (اعم از شعبه بانک، انباری، پارکینگ، و...) به نسبت سهم شرکت و با در نظر گرفتن مرغوبیت توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزش گذاری و طبق ماده ۹ قرارداد فی مابین تقسیم می گردد. پروژه از پوشش بیمه ای تا سقف ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و بیمه مسئولیت مدنی کارفرما در قبال اشخاص ثالث برخوردار است. اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مخارج	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اسکلت بتنی	۵۷۷,۶۳۸	۱۷۱,۹۷۸
شمع درجا	۲۴,۹۱۹	۲۴,۹۱۹
گودبرداری و عایق کاری	۷۸,۶۳۳	۷۲,۵۳۱
فونداسیون-طراحی-نظارت-تجهیز کارگاه	۹۸,۰۷۵	۴۲,۳۲۹
نظارت	۲۸,۷۰۵	۷,۲۶۷
محوطه سازی	۷۲۵	۷۲۵
سفت کاری	۳۴,۰۳۹	.
سایر هزینه ها	۴,۶۷۲	.
مطالعات و تهیه نقشه های اجرائی	۲۰,۳۲۰	۹,۸۵۲
پذیره و پروانه ساختمان	۲۱۲,۱۸۷	۲۱۲,۱۸۷
انتقال هزینه مطالعات و پذیره و پروانه به بانک پارسیان	۱,۰۷۹,۹۱۳	۵۴۱,۷۸۷
مانده انباشته	(۲۳۲,۵۰۷)	(۲۲۲,۰۳۹)
انتقال به بهای تمام شده املاک فروخته شده (یادداشت ۳-۶)	(۳۱۹,۷۴۸)	(۷,۹۵۲)
مخارج ساخت طی سال	۴۴۳,۰۰۲	۳۱۱,۷۹۵

**۱-۲-۱-۲۳- سایر اطلاعات مربوط به پروژه**

شرح	واحد اندازه گیری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد واحدها	دستگاه	۴۶	۴۶
متراژ قابل فروش	مترمربع	۶۶۰۰	۶,۶۰۰
برآورد زمان تکمیل	تاریخ	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲
مبلغ برآورد اولیه	میلیون ریال	۸۶۱,۲۰۰	۸۶۱,۲۰۰
برآورد مخارج تکمیل	میلیون ریال	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
درصد تکمیل	درصد	۳۳.۰۹	۱۷.۰۴
درصد پیشرفت ریالی	درصد	۲۷	۱۲



شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۳- گردش اموال آماده برای فروش به شرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۴,۷۲۶	۱,۶۵۳,۳۲۱	۳,۱۷۴,۷۲۶	۱,۶۵۳,۳۲۱	۲۳-۲-۱ امید ۲ مشهد (مجتمع جهان نما)
-	۲,۶۸۴,۲۷۳	-	۲,۶۸۴,۲۷۳	۲۳-۲-۲ فرشته پالاس تهران
۳۵۱,۵۶۳	۳۵۱,۵۶۳	۳۵۱,۵۶۳	۳۵۱,۵۶۳	۲۳-۲-۳ شهرک ویلائی نشتارا-نشتارود
۴۷,۸۷۵	-	۴۷,۸۷۵	-	آپارتمان مسکونی-تهران
<b>۳,۵۷۴,۱۶۵</b>	<b>۴,۶۸۹,۱۵۷</b>	<b>۳,۵۷۴,۱۶۵</b>	<b>۴,۶۸۹,۱۵۷</b>	

۲-۲۳-۱- موضوع واگذاری ۲۵ درصد پروژه در حال احداث اقامتی امید ۲ مشهد موسوم به امید سپهر به مساحت عرصه ۱۰/۴۸۶ متر مربع و اعیان طبق پروانه ساختمانی شماره ۱۷۷۹۴/۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۸ دارای کاربری اقامتی ۱۲۸ واحد مسکونی، تجاری شامل ۳۲۸ باب مغازه و هتلی شامل یک ساختمان به متراژ مفید ۲۵.۵۱۹ مترمربع طی مبیعه نامه ۱۳۶۷۲/۱۳-ش مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۶ از طرف بانک پارسیان و براساس گزارش کارشناسی با فرض تکمیل پروژه به شرکت منتقل شده است. شرکای پروژه عبارتند از: سازمان اموال و املاک ستاد اجرائی فرمان امام(ره) (۱۵٪)، شرکت توسعه عمران امید (۲۱٪) و شرکت سرمایه گذاری سپهر هشتم (۳۹٪) که شرکت سرمایه گذاری سپهر هشتم بعنوان سازنده انتخاب شده است. پروژه تا مبلغ ۱۷.۲۳۳.۲۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و با توجه به اینکه در جریان ساخت می باشد اسناد مالکیت آن به نام شرکت منتقل نشده است. شامل ۱۹ واحد اقامتی و ۷۹ واحد تجاری در پروژه امید ۲ بوده که طی صورتجلسه شماره ۱۳۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ فی مابین با شرکت توسعه و عمران امید تحویل شرکت شده است. توضیح اینکه تا تاریخ تهیه این گزارش واحدهای مذکور به فروش نرسیده و اقدامات لازم جهت فروش آنها در حال انجام می باشد. اطلاعات تکمیلی واحدها به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		تعداد	کاربری
مبلغ-میلیون ریال	متراژ-مترمربع	مبلغ-میلیون ریال	متراژ-مترمربع		
۳۴۴,۶۲۳	۱,۶۱۳	۳۳۹,۹۵۶	۱,۵۳۱	۱۹	اقامتی
۱,۳۱۸,۷۳۴	۲,۸۶۲	۱,۳۱۳,۳۶۵	۲,۵۳۴	۷۹	تجاری
۱,۵۱۱,۳۶۹	۶,۳۶۹	-	-	-	هتلی
<b>۳,۱۷۴,۷۲۶</b>		<b>۱,۶۵۳,۳۲۱</b>			

۲-۲۳-۲- بابت انتقال ۴ واحد آپارتمان مسکونی جمعاً به متراژ ۱.۲۰۳ مترمربع واقع در محله فرشته تهران بوده که براساس ارزش کارشناسی طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری و به ازای مطالبات شرکت از محل فروش بخش هتل پروژه جهان نما به موجب صورتجلسه ۹۰۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ فی مابین با شرکای پروژه (شرکت توسعه و عمران امید، سازمان اموال ستاد اجرائی فرمان امام و شرکت توسعه سپهر هشتم) بوده که در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه تا تاریخ تهیه این گزارش واحدهای مذکور تحویل شرکت نگردیده و اسناد مالکیت آن نیز منتقل نشده است. واحدهای مذکور توسط هیات مدیره مجتمع دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۲۳-۳- خرید مجتمع ویلائی واقع در شهرستان نشتارود شامل ۳۵ دستگاه ویلا بوده که طبق قرارداد صلح به شماره ۹۹۶/۲۱۹۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ و براساس گزارش کارشناسی از بانک پارسیان خریداری شده که تحویل شرکت گردیده است. مجتمع از پوشش بیمه ای تا سقف ۴۸۷.۲۶۰ میلیون ریال برخوردار می باشد. توضیح اینکه طی وکالت نامه شماره ۲۲۷۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ به نام شرکت منتقل شده و خرید اختیار شرکت می باشد. همچنین سند انتقال قطعی تعداد ۱۹ پلاک ثبتی در دفترخانه اسناد رسمی ۵۱۸ تهران به نام شرکت منتقل گردید. اقدامات لازم جهت صدور اسناد تک برگی قطعات مذکور در حال انجام و پیگیری می باشد.



شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۵۴,۹۸۳	-	۲۵۴,۹۸۳	۵۴۶,۷۲۰
	۲۵۹,۴۴۴	-	۲۵۹,۴۴۴	۳۰,۳۸۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵۱۴,۴۲۷	-	۵۱۴,۴۲۷	۵۷۷,۱۰۳
	۹۵۱,۰۰۰	-	۹۵۱,۰۰۰	۳۲۳,۳۷۴
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱,۴۶۵,۴۲۷	-	۱,۴۶۵,۴۲۷	۹۰۰,۴۷۷

شرکت	۱۴۰۱			۱۴۰۰	یادداشت
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۵۴,۹۸۳	-	۲۵۴,۹۸۳	۵۴۶,۰۵۳	۲۴-۱
	۲۳۷,۳۲۵	-	۲۳۷,۳۲۵	۳۰,۳۸۳	۲۴-۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	.	-	.	۱۶۰,۰۰۰	
	۴۹۲,۳۰۸	-	۴۹۲,۳۰۸	۷۳۶,۴۳۶	





شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۱- سرمایه گذاری در سهام سریع معامله عبارتست از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس که به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹,۸۳۰	۳۶,۶۷۰	۵۲,۵۴۳	۹,۳۸۳,۳۳۳	سرمایه گذاری صبا تامین
۵۹,۴۸۵	۱۳۰,۰۳۹	۴۵,۱۰۰	۶۲,۶۹۹,۶۳۹	بانک پارسیان
-	۲۹,۳۱۶	۲۹,۵۴۹	۴,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
-	۲۳,۹۰۴	۲۴,۱۰۲	۹,۶۰۰,۰۰۰	سایپا
۲۰,۳۸۴	۴۲,۷۷۴	۲۰,۹۱۹	۱۲,۶۲۹,۰۱۱	بانک ملت
۵۵,۷۱۹	۲۴,۰۶۱	۱۹,۹۶۶	۳,۲۲۵,۳۵۷	نفت پارس
۳۸,۶۲۷	۲۰,۳۱۳	۱۶,۳۰۶	۳,۴۴۲,۹۰۹	سرمایه گذاری سپه
-	۱۶,۲۸۹	۱۳,۵۰۵	۶۵۰,۰۰۰	نفت بهران
-	۱۱,۱۵۰	۹,۱۹۴	۸,۶۱۶,۴۶۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۹,۶۸۱	۱۱,۵۲۷	۹,۶۸۱	۹۱۰,۴۹۷	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
۱۶,۰۳۳	۷,۷۸۶	۷,۹۲۱	۴۴۴,۶۳۸	سیمان باقران
۴,۰۵۱	۶,۲۱۲	۴,۰۵۱	۱,۸۴۰,۰۰۰	ایران خودرو
۳۵,۰۴۰	۳,۰۶۷	۲,۱۴۷	۲۶۱,۴۳۹	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۳۱,۷۷۲	-	-	-	کود شیمایی لردگان
۷۱,۵۷۳	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۳۴,۷۴۵	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۶,۱۱۵	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳,۸۵۹	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۸۸۰	-	-	-	ژلاتین کیسول ایران
۲,۶۱۴	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲,۰۸۷	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۵۵۹	-	-	-	پتروشیمی آبادان
۵۴۶,۰۵۳	۳۶۳,۱۰۸	۲۵۴,۹۸۳		

۲۴-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری براساس مصوبه هیات مدیره خریداری شده که اطلاعات آنها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص ارزش روز	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۴,۵۲۷	۲۴,۴۹۸	۱,۷۶۰,۰۰۰	صندوق شاخصی کیان
-	۳۹,۱۷۲	۳۹,۷۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اهرمی مفید
-	۳۹,۲۰۰	۳۹,۳۸۴	۲۲۰,۰۰۰	صندوق مالی یکم(دارا یکم)
-	۹۹,۹۸۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۶,۷۹۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
-	۳۹,۷۲۸	۳۳,۷۳۷	۱,۸۲۰,۷۰۵	صندوق سهامی کاریزما
۳۰,۳۸۳	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری امین یکم(درآمد ثابت)
۳۰,۳۸۳	۲۴۲,۶۱۰	۲۳۷,۳۲۵		



شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۵۶۸	۴۰,۰۴۸	۱۶۳,۶۲۴	۲۹۴,۹۳۰
-	-	۳۲۵	۴۶
-	-	-	۹۸
-	-	۱۷۹	-
-	-	۴۸۹	۷۵۰
۱۵,۵۶۸	۴۰,۰۴۸	۱۶۴,۶۱۷	۲۹۵,۸۲۴

۲۵-۱- موجودی نزد بانکها به تفکیک بانک به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۷۲	۳۹,۶۹۶	۱۶۲,۲۹۴	۲۹۳,۶۳۳
۲۲۴	۲۲۳	۳۸۷	۲۹۰
۶	۵۰	۶۷۱	۷۱۴
-	-	۱	۱
-	-	۱۸۳	۲۰۰
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳
-	-	۱۶	۱۳
۴۲	۴۲	۴۴	۴۲
۱۱	۲۳	۱۱	۲۳
-	-	۲	-
-	-	۱	۱
۱۵,۵۶۸	۴۰,۰۴۸	۱۶۳,۶۲۴	۲۹۴,۹۳۰

۲۵-۱-۱- مبلغ ۵۵.۲۰۰ میلیون ریال جهت تسهیلات دریافتی (سررسید ۱۹/۰۵/۱۴۰۲) شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) از بانک پارسیان شعبه کیش مسدود می باشد.

۲۵-۲- شامل ۱۰۰ یورو نزد بانک پارسیان کیش مربوط به شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۴۶۳.۵۲۰ ریال تسعیر شده است.



شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳.۳۹۷.۳۵۰ میلیون ریال، شامل ۳.۳۹۷.۳۵۰ هزار سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸.۵۵	۷۷۶,۲۵۸,۴۴۲	۶۳.۳۸	۲,۱۵۳,۳۱۹,۱۳۰	کارکنان بانک پارسیان
۱۱.۹۵	۱۳۵,۳۶۲,۶۱۹	۱۰.۵۹	۳۵۹,۹۲۸,۰۵۷	کارکنان بیمه پارسیان
۴.۵۸	۵۱,۸۳۲,۵۲۳	۳.۹۹	۱۳۵,۵۹۲,۷۴۷	کارکنان تجارت الکترونیک پارسیان
۱.۹۸	۲۲,۳۷۰,۴۵۲	۱.۶۸	۵۷,۰۰۹,۱۷۶	کارکنان تامین اندیش پارس
۱.۶۳	۱۸,۴۷۵,۸۵۲	۱.۴۰	۴۷,۶۰۷,۳۷۹	کارکنان لیزینگ پارسیان
۱.۳۷	۱۵,۴۸۶,۳۴۸	۱.۳۹	۴۷,۱۴۰,۴۳۵	کارکنان یاری رسان
۰.۹۱	۱۰,۲۸۳,۹۹۳	۰.۶۲	۲۱,۰۷۰,۰۷۰	کارکنان کاسپین
۰.۷۱	۸,۰۲۰,۸۱۴	۰.۶۴	۲۱,۵۸۹,۴۴۹	کارکنان کارگزاری پارسیان
۰.۷۳	۸,۳۱۵,۱۳۹	۰.۷۲	۲۴,۶۰۳,۸۸۳	کارکنان تامین سرمایه لتوس پارسیان
۰.۶۸	۷,۷۱۳,۹۲۷	۰.۵۱	۱۷,۳۵۴,۵۵۸	کارکنان صرافی پارسیان
۰.۵۵	۶,۲۱۶,۳۷۷	۰.۴۷	۱۶,۰۸۷,۶۴۵	کارکنان بیمه امین پارسیان
۰.۵۰	۵,۷۱۸,۳۲۶	۰.۷۵	۲۵,۳۸۶,۳۲۴	کارکنان اپال سنگان پارسیان
۰.۵۶	۶,۳۵۲,۲۰۱	۰.۵۱	۱۷,۳۲۳,۲۰۷	کارکنان صبا تامین پارسیان
۰.۲۸	۳,۱۷۴,۴۰۵	۰.۲۴	۸,۰۵۴,۹۵۱	کارکنان سرمایه گذاری پارسیان
۰.۲۱	۲,۳۵۳,۹۱۳	۰.۲۳	۷,۶۵۸,۵۲۳	کارکنان گروه مالی پارسیان
۰.۱۰	۱,۱۸۳,۱۰۹	۰.۰۸	۲,۶۲۰,۰۵۶	کارکنان آتیه پارسیس کیش
۰.۱۵	۱,۷۳۵,۱۲۳	۰.۱۲	۴,۰۷۷,۲۲۲	کارکنان توسعه ساختمانی پارسیان
۰.۱۲	۱,۴۱۳,۰۲۸	۰.۱۶	۵,۳۷۹,۹۷۸	گروه داده پردازی بانک پارسیان
۰.۰۷	۷۸۶,۸۶۳	۰.۰۸	۲,۸۰۴,۶۷۳	کارکنان فرآورده های اپال کانی پارس
۰.۰۳	۳۱۴,۶۳۱	۰.۰۳	۹۴۳,۸۹۳	کارکنان پارسیس کانی
۰.۰۰	۴۵,۵۸۹	-	۷۷۲,۲۱۴	کارکنان معین پارسیان
۰.۰۱	۱۴۲,۹۳۷	۰.۰۳	۸۷۷,۶۲۵	کارکنان مشاور خرد پیروز
۰.۰۱	۱۴۹,۵۷۴	۰.۰۶	۱,۹۶۱,۴۸۱	کارکنان گروه صنایع فولاد صبح پارسیان
۰.۰۵	۵۴۸,۹۰۷	۰.۱۰	۳,۳۰۸,۴۵۳	کارکنان پارس فولاد سبزوار
۰.۰۳	۳۰۳,۲۹۹	۰.۰۳	۹۴۱,۵۵۳	کارکنان فولاد شرق پارسیان
۴.۲۳	۴۷,۸۵۰,۸۴۴	۱۱.۹۱	۴۰۴,۶۰۹,۲۷۹	شرکت آتیه پارسیس کیش
-	-	۰.۰۴	۱,۳۱۸,۱۸۸	کارکنان شرکت اتکایی آوای پارس
-	-	۰.۰۳	۱,۰۱۹,۶۵۹	کارکنان شرکت نقش سیمرغ سهند
-	-	۰.۰۰	۱۵۴,۹۳۳	کارکنان شرکت آسان تیکن
-	-	۰.۰۰	۸۹,۸۵۲	کارکنان شرکت سرمایه گذاری آتیه پارسیس پارس
-	-	۰.۰۰	۴۲,۸۶۳	کارکنان شرکت توسعه گردشگری
۰.۰۰	۱	-	۱	شرکت مهر پترو کیمیا
۰.۰۰	۱	-	۱	شرکت اپال کانی پارس
۰.۰۰	۴۰,۷۶۳	-	۶,۷۰۲,۵۴۲	سایر (کمتر از ۱/۴٪)
۱۰۰	۱,۱۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۹۷,۳۵۰,۰۰۰	



شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- افزایش سرمایه در جریان

۲۷-۱- افزایش سرمایه در جریان ناشی از وجوه واریزی از سوی شرکتهای گروه بانک پارسیان بابت پس انداز سهم کارکنان و کارفرما بوده که بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۰ طی چند مرحله به سرمایه انتقال یافته است. توضیح اینکه به موجب آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۸۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۳.۳۹۷.۳۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۵۹۷,۰۱۳	۲,۵۶۴,۶۷۰	۵۹۷,۰۱۳	۲,۴۴۵,۳۲۰
۱,۹۶۷,۶۵۷	۲,۱۸۹,۶۲۲	۱,۸۴۸,۳۰۷	۲,۴۰۷,۱۲۸
-	(۲,۲۶۴,۹۰۰)	-	(۲,۲۶۴,۹۰۰)
۲,۵۶۴,۶۷۰	۲,۴۸۹,۳۹۲	۲,۴۴۵,۳۲۰	۲,۵۸۷,۵۴۸

مانده ابتدای سال

تامین شده طی سال و تخصیص به سهامداران

انتقال به سرمایه ثبت شده

۲۷-۲- صورت ریز به تفکیک سهامداران شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ-میلین ریال	تعداد کارکنان	مبلغ-میلین ریال	تعداد کارکنان	
۱,۵۹۶,۵۲۴	۴,۴۵۰	۱,۵۸۶,۸۳۲	۴,۷۶۲	کارکنان بانک پارسیان
۲۶۰,۸۰۲	۱,۱۹۳	۲۵۸,۵۰۱	۱,۱۷۲	کارکنان بیمه پارسیان
۱۰۰,۹۴۵	۶۹۵	۹۸,۹۱۰	۸۰۳	کارکنان تجارت الکترونیک پارسیان
۳۰,۸۵۴	۱۸۲	۴۴,۶۲۴	۱۸۱	کارکنان اپال سنگان پارسیان
۴۴,۹۷۷	۲۶۳	۴۴,۳۴۹	۲۶۷	کارکنان تامین اندیش پارس
۴۰,۹۲۴	۴۸۱	۵۵,۹۳۸	۵۷۰	کارکنان یاری رسان پارسیان
۳۳,۷۷۸	۱۵۳	۲۸,۵۶۱	۱۵۷	کارکنان لیزیگ پارسیان
۱۳,۴۹۵	۱۲۵	۹,۶۷۲	۱۱۶	کارکنان تامین خدمات کاسپین
۱۸,۳۸۴	۶۵	۲۰,۵۷۹	۱۱۲	کارکنان تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۲۲۲,۵۵۴	۵	۶,۰۴۸	۲۰	کارکنان آتیه پارسیس کیش
۱۶,۵۹۳	۱۴۵	۱۷,۳۱۴	۱۷۷	کارکنان کارگزاری پارسیان
۱۰,۷۰۴	۷۰	۹,۰۴۷	۶۸	کارکنان صرافی پارسیان
۱۲,۴۴۳	۷۸	۱۱,۸۱۴	۸۴	کارکنان بیمه امین پارسیان
۱۰,۵۴۲	۳۳	۹,۵۹۴	۳۱	کارکنان صبا تامین پارسیان
۸,۰۱۱	۱۹	۸,۱۰۳	۲۷	کارکنان گروه مالی پارسیان
۷,۰۹۲	۲۶	۶,۹۳۵	۳۶	کارکنان سرمایه گذاری پارسیان
۳,۸۰۵	۱۶	۳,۶۱۲	۲۴	کارکنان توسعه ساختمانی پارسیان
۳,۸۸۶	۱۳	۴,۶۸۳	۲۹	کارکنان گروه داده پردازی پارسیان
۴,۳۷۴	۱۱	۵,۹۵۲	۴۹	کارکنان اپال کانی پارس
۶۶۳	۱	۱,۰۱۵	۱	کارکنان پارسیس کانی
۱,۳۷۲	۱	۳,۱۷۱	۲۵	کارکنان خدمات مشاور خرد پیروز
۳,۷۸۵	۲	۷,۰۰۳	۵۹	کارکنان گروه صنایع فولاد صبح پارسیان
۱,۹۷۸	۱	۴,۰۶۰	۲۵	کارکنان معین پارسیان پارس
۴,۳۱۲	۲	۱۰,۱۷۰	۶۳	کارکنان پارس فولاد سبزوار
۱۶۵	۲	۱,۰۷۰	۴	کارکنان اپال فولاد شرق پارسیان
۹۸	۱	۱۹۱	۱	کارکنان توسعه گردشگری صبا پارسیان کیش
-	-	۹۰۴	۹	کارکنان شرکت آتیه پارسیس پارس
-	-	۶۹۸	۱۶	کارکنان شرکت صنایع مس پارسیان ایرانینان
-	-	۶۰۹	۶	کارکنان شرکت بیمه اتکنالی آوای پارس
-	-	۱,۸۲۴	۳۹	کارکنان شرکت آسان تیکن
۱۰۸,۲۱۲	۱	۲۲۲,۷۳۸	۱	شرکت آتیه پارسیس کیش
۳,۳۹۹	۴	۴,۸۷۱	۳۷	سایر
۲,۵۶۴,۶۷۰	۸,۰۳۸	۲,۴۸۹,۳۹۲	۸,۹۷۱	جمع



**شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)**

**بادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۸- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه مبلغ ۲۷۴.۲۱۹ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۹- سهام خزانة**

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۵۸,۴۹۴	۶۰,۷۵۸,۳۱۹	۱۷۸,۱۵۸	۱۶۱,۵۷۴,۹۶۵	مانده ابتدای سال
۱۱,۱۹۰	۳,۷۲۹,۹۶۴	۸۲,۰۲۶	۳۲,۸۱۰,۵۳۸	خرید طی سال
(۱۱,۸۷۱)	(۱۱,۱۲۵,۴۴۶)	(۹,۱۱۱)	(۸,۰۰۰,۹۳۶)	فروش طی سال
۱۲۰,۳۴۶	۱۰۸,۲۱۲,۱۲۸	۲۱۷,۵۰۶	۲۱۷,۵۰۵,۷۸۳	حق تقدم(افزایش سرمایه)
۱۷۸,۱۵۸	۱۶۱,۵۷۴,۹۶۵	۴۶۸,۵۷۹	۴۰۳,۸۹۰,۳۵۰	

**۲۹-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی**

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۷۸,۱۵۸	۴۶۸,۵۷۹	۴۰۳,۸۹۰,۳۵۰	۱۱.۹٪	آتیه پارسیس کیش
۱۷۸,۱۵۸	۴۶۸,۵۷۹	۴۰۳,۸۹۰,۳۵۰		



شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها

۳۰-۱- برداختنی های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد برداختنی
۷,۱۸۲,۸۸۳	۷,۷۵۷,۸۸۰	۱۱,۹۵۲,۸۸۳	۱۸,۱۸۰,۶۳۷	۳۰-۱-۱	اشخاص وابسته - بانک پارسبان
-	-	۷,۴۱۶	۱۶	۳۰-۱-۲	سایر اشخاص
۷,۱۸۲,۸۸۳	۷,۷۵۷,۸۸۰	۱۱,۹۶۰,۲۹۹	۱۸,۱۸۰,۶۵۴		
-	-	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	۱۴	کسر میشود: اسناد برداختنی کوتاه مدت در قبال سرمایه گذاری املاک
-	-	-	(۲,۱۶۶,۰۰۳)	۲۰-۱	تهاتر با حسابهای دریافتی (بانک پارسبان)
۷,۱۸۲,۸۸۳	۷,۷۵۷,۸۸۰	۹,۹۸۰,۲۹۹	۱۴,۰۳۴,۶۵۰		
					حسابهای برداختنی
					اشخاص وابسته
۱,۱۲۲	۲,۳۹۸,۱۲۱	۷۲۲	۰	۳۰-۱-۳	شرکتهای فرعی
۴۸۹,۶۶۲	۲۷۳,۱۱۰	۵,۲۰۹,۹۸۴	۸۷۱,۸۸۷	۳۰-۱-۴	بانک پارسبان
۲,۹۷۴	-	۹۲,۳۵۳	۵۳,۴۴۸		شرکت بیمه امین پارسبان
-	-	۶۲,۸۵۳	-		شرکت بیمه پارسبان
۱۱,۰۹۸	۱۰,۵۴۶	۱۱,۰۹۸	۱۰,۵۴۶		شرکت گروه داده پرداز پارسبان
-	۶,۴۰۶	-	۶,۴۰۶	۳۰-۱-۵	شرکت کارگزاری پارسبان
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		شرکت بیمه اتکائی آوای پارس
					سایر اشخاص
-	۱۰۱,۸۷۸	-	۱۰۱,۸۷۸	۳۰-۱-۶	شرکت توسعه و عمران امید
-	-	۲۷,۱۴۰	۱۲		سازمان منطقه آزاد کیش
-	-	۱۳,۰۵۷	۸,۷۵۵		پیمانکاران پروژه
-	-	۹۰۰	۱,۰۸۰		شرکت پارسیس کیش
-	-	۸,۱۵۵	۲,۲۸۹		سایر
۸۰۴,۸۵۵	۳,۰۹۰,۰۶۱	۵,۷۲۶,۲۶۱	۱,۳۵۶,۳۰۱		
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۸-۵	کسر میشود: تهاتر با سرمایه گذاری بلندمدت
۷,۶۸۷,۷۳۸	۱۰,۵۴۷,۹۴۱	۱۵,۴۰۶,۵۶۰	۱۵,۰۹۰,۹۵۱		
					سایر برداختنی ها
					حسابهای برداختنی
					اشخاص وابسته
۴,۳۲۲	۴,۳۲۲	۶۴,۳۲۲	۲۴,۳۲۲	۳۰-۱-۷	شرکت تجارت الکترونیک پارسبان
					سایر اشخاص
۳۲,۳۲۲	۴۲,۷۶۸	۱۱۹,۹۴۴	۷۸,۶۹۳	۳۰-۱-۸	ودایع برداختنی
-	-	۸۰,۵۱۱	۹۳,۴۶۴	۳۰-۱-۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۲۰۶,۴۸۶	۴۰۹,۳۵۱	۳۰-۱-۹	حقوق و دستمزد برداختنی
-	-	۱۲,۰۹۸	۲۱,۶۵۴	۳۰-۱-۱۰	سپرده حسن انجام کار
۱,۳۰۲	۱,۴۶۳	۲۳,۸۳۶	۴۴,۱۰۵	۳۰-۱-۱۰	سپرده بیمه قراردادها
۳۸۳	۷۸۳	۸۴,۲۷۹	۱۵۱,۸۷۵	۳۰-۱-۱۱	سازمان تامین اجتماعی
۱۱۴,۷۳۲	-	۱۳۰,۷۹۵	۵,۷۸۳	۳۰-۱-۱۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۰۲	۲۳۶	۴,۷۷۹	۱۸,۱۳۴	۳۰-۱-۱۳	مالیات حقوق و تکلیفی
۸,۵۱۱	۱۷,۶۴۳	۸,۵۱۱	۱۷,۶۴۳		شرکت رویال ساختمان آریا
-	-	۲۱,۷۶۵	۰		ذخیره بیمه قراردادها
۷,۶۵۵	۱۰,۰۲۷	۲۵,۷۸۳	۱۸,۲۹۹		سایر
۱۶۹,۴۲۸	۷۷,۲۴۲	۷۸۳,۱۰۸	۸۸۳,۳۲۳		
۷,۸۵۷,۱۶۶	۱۰,۶۲۵,۱۸۲	۱۶,۱۸۹,۶۶۸	۱۵,۹۷۴,۲۷۴		



شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳۰- چک های واگذار شده به بانک پارسیان گروه و شرکت به تفکیک پروژه و تاریخ سررسید به شرح ذیل می باشد:

موضوع	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		سررسید میلیون ریال	سررسید میلیون ریال
مجتمع رویال سعادت آباد	۳۰-۱-۱-۱	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰
پروژه امید ۲ مشهد	۳۰-۱-۱-۲	۸۳۱,۲۵۰	۸۳۱,۲۵۰
پروژه امید ۲ مشهد	۳۰-۱-۱-۲	۲,۳۱۲,۵۰۰	۲,۳۱۲,۵۰۰
سهام بلوکی بیمه پارسیان	۳۰-۱-۱-۳	۲۲۷,۳۱۵	۲۲۷,۳۱۵
شهرک ویلائی نشتارا (نشتارود)	۳۰-۱-۱-۴	۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰
پروژه فرمانیه	۳۰-۱-۱-۵	۹۰۰,۰۰۰	-
پروژه فرمانیه	۳۰-۱-۱-۵	۹۰۰,۰۰۰	-
پروژه فرمانیه	۳۰-۱-۱-۵	۱,۸۲۵,۰۰۰	-
سهام بلوکی بیمه پارسیان		۲۲۷,۳۱۵	-
مجتمع رویال سعادت آباد		-	۳۱۰,۰۰۰
پروژه فرمانیه		-	۸۱۰,۰۰۰
پروژه فرمانیه		-	۱,۹۳۰,۰۰۰
سهام بلوکی بیمه پارسیان		-	۲۲۷,۳۱۸
<b>شرکت</b>		<b>۷,۷۵۷,۸۸۰</b>	<b>۷,۱۸۲,۸۸۳</b>
<b>شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش)</b>			
بابت هتل ارم		۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
بابت بازار بزرگ فجر		۶۹۷,۵۰۰	۶۹۷,۵۰۰
بابت هتل ارم		۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
بابت بازار بزرگ فجر		۶۹۷,۵۰۰	۶۹۷,۵۰۰
بابت هتل ارم		۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
بابت بازار بزرگ فجر		۶۹۷,۵۰۰	۶۹۷,۵۰۰
بابت هتل ارم		۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
بابت بازار بزرگ فجر		۶۹۷,۵۰۰	۶۹۷,۵۰۰
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۴۰۰,۰۰۰	-
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۶۰۰,۰۰۰	-
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۶۰۰,۰۰۰	-
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۶۰۰,۰۰۰	-
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۶۰۰,۰۰۰	-
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۷۰۰,۰۰۰	-
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۷۰۰,۰۰۰	-
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۴۰۰,۰۰۰	-
پروژه مسکونی VC۲۸۷ کیش		۵۰۰,۰۰۰	-
بابت خرید مجتمع مسکونی آپادانا		۵۵۲,۷۵۷	-
<b>گروه</b>		<b>۱۰,۴۲۲,۷۵۷</b>	<b>۴,۷۷۰,۰۰۰</b>
		<b>۱۸,۱۸۰,۶۳۷</b>	<b>۱۱,۹۵۲,۸۸۳</b>



۱-۱-۳۰- طی توافق صورت گرفته با بانک پارسیان ماهانه ۱۵ میلیارد ریال علی الحساب بابت خرید مجتمع رویال به بانک پرداخت می گردد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال به بانک پرداخت شده که پس از تسویه کامل بدهی چک فوق نیز مسترد خواهد گردید.

۱-۱-۳۰- بابت خرید پروژه بوده که باتوجه به عدم تحویل قطعی در سالهای گذشته پرداخت نشده است با توجه به تعیین تکلیف و فروش پروژه تا تاریخ تهیه گزارش، پس از وصول مطالبات از مشتریان نسبت به تسویه چکهای فوق اقدام خواهد شد. همچنین مکاتبات لازم در خصوص استمهال چکها با بانک پارسیان صورت گرفته که به موجب نامه بانک در جریان تصویب می باشد.

**شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۳-۱-۱-۳- جابت خرید سهام بیمه پارسین بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی چک فوق وصول شده است.  
 ۳-۱-۱-۴- جابت خرید شهرک ویلائی نشتارا از بانک پارسین بوده که چکهای آن در فواصل زمانی سه ماهه به مبلغ ۱۴/۸۷۵ میلیون ریال در سررسید پرداخت خواهد شد.

۳-۱-۱-۵- بابت خرید پروژه فرمانیه بوده که در سررسید پرداخت خواهد شد.

۳-۱-۲- چکهای واگذار شده گروه به سایر اشخاص به تفکیک زیر می باشد:

متعهد		ذینفع	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت آتیه پارسیس کیش	شرکت عمران آب و خدمات منطقه آزاد کیش	۰	۷,۴۰۰
شرکت معین پارسین پارس	کارکنان (تسویه حساب)	۱۶	۱۶
		<b>۱۶</b>	<b>۷,۴۱۶</b>

۳-۱-۳- مانده بدهی به شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
آتیه پارسیس کیش	۰	۰
توسعه معادن و صنایع معدنی پارسین	۷۲۲	۱,۱۲۲
	<b>۷۲۲</b>	<b>۱,۱۲۲</b>

۳-۱-۴- بدهی گروه به بانک پارسین به شرح زیر است:

یادداشت		۱۴۰۱	۱۴۰۰
صبا تامین پارسین		۲۷۳,۱۱۰	۴۸۹,۶۶۲
معین پارسین پارس	۳۰-۱-۴-۱	۵۹۱,۶۶۶	۳۸۷,۵۱۹
آتیه پارسیس کیش		-	۴,۳۲۳,۳۰۷
توسعه گردشگری صبا پارسین کیش	۳۰-۱-۴-۲	۷,۱۱۲	۹,۴۹۶
		<b>۸۷۱,۸۸۷</b>	<b>۵,۲۰۹,۹۸۴</b>

۳-۱-۴-۱- مبلغ ۴۳۹.۵۲۲ میلیون ریال از مانده فوق در اجرای مصوبه ۵۴۶۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ بانک پارسین و قرارداد عاملیت کارگزاری املاک مجتمع نور به شماره ۱۲۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ و الحاقیه های بعدی، با موضوعیت تحویل، نگهداری، مراقبت و انجام کلیه تشریفات لازم جهت انعقاد قرارداد واگذاری منافع املاک یاد شده با مستاجرین مورد نظر با جمیع توابع و لواحق می باشد. لازم به ذکر است به موجب قرارداد عاملیت، شرکت فرعی (معین پارسین پارس) به نمایندگی از بانک پارسین نسبت به موارد مطروحه در قرارداد اقدام نموده و منافع حاصل را دریافت و پس از کسر مخارج و نیز ۶٪ بالاسری، مانده تعهدات به مبلغ مذکور در حسابها اعمال شده است. همچنین به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ فی مابین شرکت فرعی (معین پارسین پارس) و بانک پارسین عملیات بهره بردار از عاملیت مجتمع نور و هتلهای هامون و خوشبین، بصورت کلی مورد تایید قرار گرفته، لکن قطعی شدن آن، موکول به بررسی جزئیات حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ گردیده است. مدیریت شرکت فرعی (معین پارسین پارس) معتقد است موارد فوق آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی مورد گزارش نخواهد داشت. الباقی بدهی به مبلغ ۱۵۲.۱۴۳ میلیون ریال بابت تخصیص سهام شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس به کارکنان بوده که براساس توافق صورت گرفته ماهانه از حقوق کارکنان کسر و به بانک پرداخت خواهد شد.

۳-۱-۴-۲- مبلغ بدهی فوق مربوط به خرید دو واحد آپارتمان اداری در جزیره کیش بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴.۷۴۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۳-۱-۱-۵- بابت معاملات سهام انجام شده در روز پایانی سال ۱۴۰۱ بود که در سال بعد پرداخت و تسویه شده است.

۳-۱-۱-۶- مبلغ فوق عمدتاً بابت تهاتر انتقال املاک فرشته تهران در مقابل فروش هتل جهان نما بوده که ترتیب پرداخت آن در دستور قرار گرفته است.

۳-۱-۱-۷- مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت الباقی ودیعه اجاره واحدهای پاساژ فجر موضوع قرارداد شماره ۳۷۸۰-۹۶-۹۲ بوده که پس از اخذ مفاصحا حسابی

مربوطه پرداخت می گردد و الباقی مربوط به سهم سرمایه اولیه کارکنان بوده که مستهلک می گردد.





**شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۸-۱-۳۰- ودایع پرداختنی به شرح زیر است:

نام مستاجر	محل مورد اجاره	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اشخاص حقیقی	مجتمع نور تهران	۱۴,۶۷۵	۷۵,۶۵۲	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص حقیقی	مجتمع رویال	۹,۱۵۸	۷,۳۲۲	۷,۳۲۲	۹,۱۵۸
شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسین	دفتر مرکزی شرکت	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
شرکت یاشیل گشت	پارکینگ مجتمع	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
اشکان جعفری	بازار فجر تهران	۶۱۰	-	۶۱۰	-
اشخاص حقیقی	بازار بهکیش	۲۱,۲۵۰	۱۱,۹۷۰	-	-
		<b>۷۸,۶۹۳</b>	<b>۱۱۹,۹۴۴</b>	<b>۴۲,۷۶۸</b>	<b>۳۲,۳۲۲</b>

۹-۱-۳۰- بابت حقوق و دستمزد و ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی شرکت معین پارسین بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۰-۱-۳۰- بابت ۱۰٪ حسن انجام کار و سپرده بیمه که طبق قراردادهای پیمانکاری از پیمانکاران کسر و بعد از پایان دوره تضمین تسویه خواهد شد.

۱۱-۱-۳۰- بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه حقوق بوده که ظرف مدت قانونی پرداخت شده است.

۱۲-۱-۳۰- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده زمستان سال ۱۴۰۱ بوده که ظرف مهلت قانونی در سال جاری پرداخت شده است.

۱۳-۱-۳۰- بابت مالیات حقوق و تکلیفی اسفند ماه ۱۴۰۱ بوده که تا تاریخ این گزارش پرداخت شده است.

**۲-۳۰- پرداختنی های بلند مدت**

تجاری	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اسناد پرداختنی		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته - بانک پارسین	۳۰-۲-۱	۲۸۶,۸۱۵	۱,۱۲۶,۳۸۷	۲۸۶,۸۱۵	۵۷۳,۶۳۰
حسابهای پرداختنی		-	۴۱۹,۷۹۳	-	-
اشخاص وابسته - بانک پارسین		۱۵۹,۵۲۰	۱۲۱,۴۵۱	۱۵۹,۵۲۰	-
ودایع پرداختنی	۳۰-۲-۲	۱۵۹,۵۲۰	۵۴۱,۲۴۴	۱۵۹,۵۲۰	۰
		<b>۴۴۶,۳۳۵</b>	<b>۱,۶۶۷,۶۳۱</b>	<b>۲۸۶,۸۱۵</b>	<b>۵۷۳,۶۳۰</b>

۱-۲-۳۰- چک های واگذار شده به بانک پارسین گروه و شرکت به تفکیک متعهد و تاریخ سررسید به شرح ذیل می باشد:

موضوع	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	سررسید	میلیون ریال	سررسید	میلیون ریال
سهام بلوکی بیمه پارسین	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۲۷,۳۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۲۷,۳۱۵
شهرک ویلائی نشتارا (نشتارود)	۱۴۰۳	۵۹,۵۰۰	۱۴۰۳ و ۱۴۰۲	۱۱۹,۰۰۰
سهام بلوکی بیمه پارسین	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۲۷,۳۱۵
شرکت		<b>۲۸۶,۸۱۵</b>		<b>۵۷۳,۶۳۰</b>
شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش)	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۵۵۲,۷۵۷
خرید مجتمع آپادانا	-	-		۵۵۲,۷۵۷
گروه		<b>۲۸۶,۸۱۵</b>		<b>۱,۱۲۶,۳۸۷</b>

۲-۲-۳۰- بابت ودیعه اجاره بازار بزرگ فجر و بازار پارسیس کیش بوده که پس از پایان قرارداد اجاره به مستاجرین پرداخت خواهد شد.



شرکت صبا تامین یارسان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵,۰۶۵	۶,۲۴۳	۴۴,۴۰۶	۵۰,۴۲۰	
(۵,۵۴۲)	-	(۸۷,۱۱۸)	(۵۴,۶۰۹)	پرداخت شده طی سال
۶,۷۲۰	۵,۵۸۸	۹۳,۱۳۱	۱۹۸,۴۳۵	ذخیره تأمین شده
۶,۲۴۳	۱۱,۸۳۱	۵۰,۴۲۰	۱۹۴,۲۴۶	مانده در پایان سال

۳۲- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه
۳۲-۱	۱۱۴,۱۲۹	۶۲,۴۴۱	گروه
۳۲-۲	-	-	شرکت
	۱۱۴,۱۲۹	۶۲,۴۴۱	

۳۲-۱-گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
-	-	۳۲,۹۴۷	۶۲,۴۴۱	
-	-	۶۲,۴۴۱	۷۸,۴۷۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۷,۵۷۶	۱۵,۶۱۹	۱۷,۹۵۲	۲۱,۴۷۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱۷,۵۷۶)	(۱۵,۶۱۹)	(۵۰,۸۹۹)	(۴۸,۲۶۸)	پرداختی طی سال
۰	۰	۶۲,۴۴۱	۱۱۴,۱۲۹	

۱-۳۲-۱- مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی (آتیه پارسیس کیش) برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷، و شرکت معین پارسیان پارس برای کلیه سالهای قبل ۱۳۹۹) به استثناء سال ۱۳۹۷) قطعی و پرداخت شده است.

۲-۳۲-۱- گروه (شرکتهای آتیه پارسیس کیش و معین پارسیان پارس) نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۳-۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
رسیدگی به دفاتر	-	۱۵,۱۵۶	۱۵,۱۵۶	۱۶,۱۷۰	-	۳۷۳,۳۷۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	۱۴,۶۱۴	۱۴,۶۱۴	۱۴,۶۱۴	-	۱,۹۲۲,۲۷۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲,۳۵۸,۷۴۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۳,۲۱۹,۴۸۲	۱۴۰۱

۱-۳۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است.

۲-۳۲-۲- با توجه به اینکه در سال مالی جاری و سال ۱۴۰۰ کلیه درآمدهای شرکت معاف از مالیات و یا دارای مالیات مقطوع بوده ذخیره ای بابت مالیات بردارآمد در حسابها منظور نگردیده است.

۳-۳۲-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت مدارک و مستندات در مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ تحویل واحد مالیاتی گردیده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۰	۲۳۸,۲۸۰
۰	-	۰	۲۳۸,۲۸۰

بانکها و موسسات اعتباری

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۰	۲۳۰,۰۰۰
-	-	۰	۱۰,۲۰۸
-	-	۰	۲۴۰,۲۰۸
-	-	۰	(۱,۹۲۸)
-	-	۰	۲۳۸,۲۸۰

بانکها و موسسات اعتباری

سود و کارمزد تسهیلات

سود و کارمزد سالهای آتی

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۲۳۸,۲۸۰
۰	-	۰	۲۳۸,۲۸۰

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳۳-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲۵۷,۲۵۵	۳۳-۱-۳-۱
-	-	-	۵۵,۲۰۰	۲۵-۱-۱
-	-	۱,۸۶۳,۹۰۰	-	
۰	-	۱,۸۶۳,۹۰۰	۳۱۲,۴۵۵	

سهام وثیقه

وجه نقد

چک و سفته

۳۳-۱-۳-۱- بابت وثیقه ۷۲ میلیون سهم بانک پارسین متعلق به شرکت اصلی بوده که تضمین تسهیلات شرکت فرعی (آتیه پاریس

کیش) از بانک پارسین شعبه کیش می باشد.



**شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۳۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه	تسهیلات مالی		
	بانک پارسیان شعبه کیش	بانک پارسیان شعبه کیش	جمع
	(تسهیلات شماره ۲۹۶۰۶)		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۲۶,۸۸۰	۰	۲۲۶,۸۸۰
سود و کارمزد و جرایم	۱۹,۰۲۶	۰	۱۹,۰۲۶
پرداخت بابت اصل	(۱۵۷,۶۸۶)	۰	(۱۵۷,۶۸۶)
پرداخت نقدی بابت سود	(۸۸,۲۲۱)	۰	(۸۸,۲۲۱)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰
دریافتهای نقدی	۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
سود و کارمزد جرائم	۰	۳۷,۸۴۷	۳۷,۸۴۷
پرداختهای نقدی بابت سود	۰	(۲۹,۵۶۷)	(۲۹,۵۶۷)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۲۳۸,۲۸۰	۲۳۸,۲۸۰

**۳۴- ذخایر**

مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۸۰	۷,۷۷۷	(۶,۶۴۵)	۷,۱۱۲	۵,۹۸۰
۵,۹۸۰	۷,۷۷۷	(۶,۶۴۵)	۷,۱۱۲	۵,۹۸۰

ذخیره هزینه های پروژه مسکونی پارسیس کیش

**۳۵- پیش دریافت ها**

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵-۱ پیش دریافت اجاره	۱۲۹,۴۴۰	۷۸,۹۹۵	۱۱,۴۴۱	۱۰,۳۴۷
۳۵-۲ فروش پروژه	۳,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-
پیش دریافت قراردادها (سایر مشتریان)	-	۶۸,۴۹۴	-	-
	۳,۷۷۹,۴۴۰	۱۴۷,۴۸۹	۱۱,۴۴۱	۱۰,۳۴۷
تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۲۰)	(۱۲۹,۴۴۰)	(۷۲,۴۲۲)	(۱۱,۴۴۱)	(۱۰,۳۴۷)
تهاتر با اسناد دریافتنی بلندمدت (یادداشت ۲-۲۰)	۰	(۱,۳۹۶)	-	-
	۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۳,۶۷۱	۰	۰

۳۵-۱- بابت چکهای دریافتی از مستاجرین مجتمع رویال، پاساژ فجر تهران و بازار پارسیس کیش می باشد.

۳۵-۲- مبلغ فوق بابت واگذاری ۳۷٪ سهم شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش) در پروژه اداری-بانکی BO به بانک پارسیان بوده که براساس ارزش کارشناسی و تفاهم نامه فی مابین به بانک منتقل شده است.



**شرکت صبا تامین یارسان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳۶- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی**

**۳۶-۱- اصلاح اشتباهات:**

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴
(۱۱۴.۷۳۲)	۰	(۱۱۴.۷۳۲)	۰	فروش امید ۲ مشهد قبل سال ۱۴۰۰
۳۱۹.۵۱۹	۰	۳۱۹.۵۱۹	۰	فروش امید ۲ مشهد سال ۱۴۰۰
۰	۸۸.۷۴۴	۰	۸۸.۷۴۴	بهای تمام شده فروش امید ۲ مشهد قبل سال ۱۴۰۰
(۲۸۱.۱۳۴)	۰	(۲۸۱.۱۳۴)	۰	بهای تمام شده فروش امید ۲ مشهد سال ۱۴۰۰
۰	(۴۴.۱۳۹)	۰	(۴۴.۱۳۹)	خالص ذخیره فنی و تکمیلی و خطرات طبیعی قبل سال ۱۴۰۰
۰	۰	۶۳۶.۱۴۱	۰	خالص ذخیره فنی و تکمیلی و خطرات طبیعی سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۱۴۶.۴۹۵	
(۷۶.۳۴۷)	۴۴.۶۰۴	۵۵۹.۷۹۴	۱۹۱.۰۹۹	

**۳۶-۲- تجدید طبقه بندی:**

۳۶-۲-۱- با توجه به تعیین تکلیف پروژه امید ۲ مشهد و تحویل آن به شرکت، همچنین اجاره ۲ واحد آپارتمان اداری کیش از سرفصل سرمایه گذاری املاک به

موجودی املاک تغییر طبقه بندی صورت گرفته است

۳۶-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده

است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۶-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
بد- (بس)				بد- (بس)	وضعیت مالی
۵.۰۶۹.۱۰۱	(۳۱۸.۲۸۶)	(۳۱۸.۲۸۶)	۰	۵.۳۸۷.۳۸۷	سرمایه گذاری در املاک
۷.۵۱۷.۶۷۶	۳.۱۳۶.۷۶۲	۳.۴۶۲.۰۳۶	(۳۲۵.۲۷۴)	۴.۳۸۰.۹۱۳	موجودی املاک
۱.۸۹۸.۴۲۰	۴۰۸.۲۶۳	۰	۴۰۸.۲۶۳	۱.۴۹۰.۱۵۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۱۶.۱۸۹.۶۶۸)	(۳.۲۵۸.۴۸۲)	(۳.۱۴۳.۷۵۰)	(۱۱۴.۷۳۲)	(۱۲.۹۳۱.۱۸۷)	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۳.۷۱۴.۳۵۱)	(۷۵۰.۸۹۳)	(۷۵۰.۸۹۳)	(۷۵۰.۸۹۳)	(۲.۹۶۳.۴۵۸)	سود انباشته
					<b>صورت سود و زیان</b>
(۶.۲۳۶.۶۱۴)	(۱۵۶.۱۱۲)	(۶۷.۳۶۹)	(۸۸.۷۴۴)	(۶.۰۸۰.۵۰۲)	درآمدهای عملیاتی
۴.۰۹۸.۴۱۳	۴۴.۱۳۹	۰	۴۴.۱۳۹	۴.۰۵۴.۲۷۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳.۳۱۲)	۶۷.۳۶۹	۶۷.۳۶۹	۰	(۷۰.۶۸۱)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی



شرکت صبا تامین یارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰				بد- (بس)	
				۴,۰۱۷,۲۵۵	موجودی املاک
۳,۷۳۶,۱۲۰	(۲۸۱,۱۳۴)	۰	(۲۸۱,۱۳۴)	۱,۵۶۲,۵۵۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۸۸۲,۰۷۲	۳۱۹,۵۱۹	۰	۳۱۹,۵۱۹	(۱۳,۲۷۴,۰۴۰)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۳,۳۸۸,۷۷۲)	(۱۱۴,۷۳۲)	۰	(۱۱۴,۷۳۲)	(۲,۶۵۶,۲۵۶)	سود انباشته
(۳,۲۱۶,۰۵۱)	(۵۵۹,۷۹۴)	۰	(۵۵۹,۷۹۴)		

۳-۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹				بد- (بس)	
				۱,۲۲۰,۰۶۳	سرمایه گذاری در املاک
۸۶۳,۸۱۳	(۳۵۶,۲۵۰)	(۳۵۶,۲۵۰)	-	۴,۰۰۰,۷۷۲	موجودی املاک
۷,۱۷۵,۴۹۸	۳,۱۷۴,۷۲۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۲۵,۲۷۴)	۱,۸۳۱,۲۹۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۲۳۹,۵۵۵	۴۰۸,۲۶۳	-	۴۰۸,۲۶۳	(۴,۵۹۸,۶۸۵)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۷,۸۵۷,۱۶۶)	(۳,۲۵۸,۴۸۲)	(۳,۱۴۳,۷۵۰)	(۱۱۴,۷۳۲)	(۲,۶۲۸,۹۵۴)	سود انباشته
(۲,۵۹۷,۲۱۲)	۳۱,۷۴۳	-	۳۱,۷۴۳		
				(۲,۴۰۴,۳۷۶)	صورت سود و زیان
				۰	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۹۴,۰۷۸)	(۸۹,۷۰۳)	(۹۵۹)	(۸۸,۷۴۴)	۴۴,۱۳۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۴,۱۳۹	۴۴,۱۳۹	-	۴۴,۱۳۹	(۲,۳۱۴,۱۴۲)	سود خالص
(۲,۳۵۸,۷۴۶)	(۴۴,۶۰۴)	-	(۴۴,۶۰۴)	(۱,۸۲۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۶۹)	۹۵۹	۹۵۹			

۳-۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰				بد- (بس)	
				۴,۰۰۷,۱۱۵	موجودی املاک
۳,۷۲۵,۹۸۰	(۲۸۱,۱۳۴)	-	(۲۸۱,۱۳۴)	۳۳۶,۷۹۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۵۶,۳۱۱	۳۱۹,۵۱۹	-	۳۱۹,۵۱۹	(۵,۱۹۷,۲۳۰)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۵,۳۱۱,۹۶۲)	(۱۱۴,۷۳۲)	-	(۱۱۴,۷۳۲)	(۲,۱۱۵,۴۰۸)	سود انباشته
(۲,۰۳۹,۰۶۱)	۷۶,۳۴۷	-	۷۶,۳۴۷		



شرکت صبا تامین بارسان (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۳۵۸,۷۴۶	۳,۲۱۹,۴۸۲	۲,۳۱۴,۲۶۴	۵,۶۰۷,۷۲۴	تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
۱۷,۵۷۶	۱۵,۶۱۹	۸۰,۳۹۳	۹۹,۹۵۵	هزینه های مالی
.	.	۱۶,۹۲۷	۳۷,۸۴۷	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۴۷)	.	(۷۳)	سود حاصل از فروش سهام شرکت فرعی
.	(۶۴۷,۹۸۰)	-	(۶۴۷,۹۸۰)	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۱۷۸	۵,۵۸۸	۶,۰۱۴	۱۴۳,۸۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵,۳۲۴	۶,۱۰۸	۱۲۱,۷۷۴	۷۴,۲۲۷	سود(زیان) تسعیر ارز غیر عملیاتی
.	.	۴۳	(۱۵)	
۲۴,۰۷۸	(۶۲۰,۸۱۲)	۲۲۵,۱۵۰	(۲۹۲,۲۱۳)	
(۱,۵۸۳,۲۴۴)	۱,۰۰۹,۵۳۳	(۱۰۲,۸۱۹)	۵۷۹,۱۳۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۴۴۹,۵۱۸)	(۷,۱۳۰,۲۰۰)	(۳,۷۸۱,۵۵۵)	(۷,۵۵۰,۷۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی املاک
(۹۸۶)	۱۴,۷۹۸	(۷۸,۱۲۵)	۱۱۳,۷۵۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷,۷۹۳	(۱۸۴,۲۵۷)	(۲۳,۶۶۸)	(۱,۲۵۷,۶۳۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۳۸,۲۸۶	.	۳۲۲,۱۸۳	۲,۲۲۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۳۲۰,۳۳۲	.	۶۱,۳۳۲	۲۵۹,۰۰۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰۰,۰۰۷	۲۴۴,۱۲۸	۵۳۴,۲۹۰	(۵۶۴,۹۵۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۴۸,۳۹۰	۲,۴۸۱,۲۰۱	۱,۱۴۰,۷۳۵	(۱,۴۳۶,۶۹۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
.	.	(۵۳۷)	۱,۱۳۲	افزایش (کاهش) ذخائر
.	.	(۲۲,۷۸۱)	۳,۵۷۶,۳۲۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۳۶,۱۱۴)	(۹۶۶,۱۲۶)	۵۸۸,۴۶۹	(۹۶۲,۹۶۵)	نقد حاصل از عملیات



**شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳۸- معاملات غیر نقدی**

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۴,۲۳۸	۱,۵۲۸,۸۰۸	۱,۴۰۴,۲۳۸	۱,۵۲۸,۸۰۸	انتقال سود سهام تقسیم شده به حساب مطالبات سهامداران
-	۱,۶۹۰,۲۱۰	-	۱,۶۹۰,۲۱۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	۷۰۰	-	۷۰۰	اصلاح دارایی نامشهود در برابر حسابهای دریافتی
-	۱,۷۵۰	-	۱,۷۵۰	افزایش سرمایه گذاری در املاک در مقابل حسابهای دریافتی
<b>۱,۴۰۴,۲۳۸</b>	<b>۳,۲۲۱,۴۶۸</b>	<b>۱,۴۰۴,۲۳۸</b>	<b>۳,۲۲۱,۴۶۸</b>	

**۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه**

**۳۹-۱- 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 کلی شرکت از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۳۷,۰۳۹	۱۰,۹۲۳,۸۲۹	۱۸,۰۴۹,۸۱۲	۲۰,۶۲۴,۳۷۶	جمع بدهی
(۱۵,۵۶۸)	(۴۰,۰۴۸)	(۱۶۴,۶۱۷)	(۲۹۵,۸۲۴)	موجودی نقد
<b>۸,۴۲۱,۴۷۰</b>	<b>۱۰,۸۸۳,۷۸۱</b>	<b>۱۷,۸۸۵,۱۹۷</b>	<b>۲۰,۳۲۸,۵۵۲</b>	خالص بدهی
۶,۴۰۷,۵۷۷	۹,۷۷۸,۲۷۱	۷,۳۱۵,۲۶۸	۱۲,۹۶۱,۶۵۸	حقوق مالکانه
<b>۱۳۱%</b>	<b>۱۱۱%</b>	<b>۲۴۴%</b>	<b>۱۵۷%</b>	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

با توجه به این که شرکت های سرمایه گذاری بیشتر منابع خود را در سهام شرکتهای سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکتهای سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تاخیر در پرداخت ها، کاهش سود اوراق با درآمد ثابت و ..... همواره به ریسک های گوناگون همراه می باشد مدیرعامل و هیات مدیره با توجه به تخصص و تجارب زیاد تلاش می کنند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی های شرکت، به طور چشمگیری ریسک غیر سیستماتیک سرمایه گذاری در اوراق را کاهش دهد.

**۳۹-۳- ریسک بازار**

ریسک بازار ناشی از حرکات یا نوسان های غیرمنتظره قیمت ها و نرخ های بازار است. تغییرات اقتصادی، تکنولوژی، سیاست یا قوانین باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود. این شرایط به صورت مستمر توسط مدیرعامل و هیات مدیره بررسی شده و آسیب پذیری شرکت در نتیجه ریسک های مذکور ارزیابی می شود.

**۳۹-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری در اوراق بهادار در شرکت با اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.





## شرکت صبا تامین پارسان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱-۳-۳۹- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت براساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. با فرض استفاده از ارزش بازار در شرکت، اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر (نسبت به بهای تمام شده) باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱ معادل ۶/۹۱۰/۰۳۲ میلیون ریال افزایش/کاهش ( ۲۹/۱۲/۱۴۰۱ : معادل ۵/۵۴۵/۵۰۳ میلیون ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

#### ۲-۳-۳۹- ریسک کاهش ارزش دارایی ها

شرکت عمدتاً در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سرمایه گذاری می کند ارزش سهام شرکت ها تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می تواند با تاثیرپذیری از عوامل فوق افزایش یا کاهش یابد و در نتیجه شرکت و سرمایه گذاران از این تغییرات متاثر می شوند به منظور مدیریت و کنترل این ریسک از طریق شناور سازی پرتفوی و بررسی ارزش روزانه پرتفوی و تحلیل های منظم نسبت به کنترل ریسک مربوطه اقدام می گردد.

#### ۴-۳۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد ضمن اینکه سررسید عمده مطالبات شرکت کوتاه مدت و یا از شرکتهای گروه شرکتهای بانک پارسیان بوده که از این بابت ریسک بالایی متوجه شرکت نمی باشد.

#### ۵-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند همچنین با توجه به پرتفوی سهام و حجم معاملات روزانه سهام های در اختیار در زمان های فورس ماژور ریسک بالایی در خصوص نقدینگی متوجه شرکت نمی باشد.

#### ۶-۳۹- ریسک ترکیب سرمایه گذاری ها

شرکت در سال مالی جاری برای کسب بهترین عملکرد اقدام به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری نموده است که بیشترین بازدهی را داشته باشد. در این راستا نسبت به سرمایه گذاری در بازار بورس اوراق بهادار، صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت نموده است. توضیح اینکه در دوره مزبور سرمایه گذاری در سهام منفعت بیشتری داشته است هر چند از ریسک بالاتری برخوردار می باشد و در صورت کاهش قیمت، شرکت دچار خطر خواهد شد. بدین منظور در جهت کاهش ریسک روی سرمایه گذاری ها و بازدهی واقعی تجزیه و تحلیل مستمر توسط تیم کارشناسی سرمایه گذاری، مدیرعامل و هیات مدیره انجام شده است.

#### ۴۰- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت	گروه
۱۰۰	۲۵	موجودی نقد
۱۰۰		جمع دارایی های پولی ارزی
۱۰۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۱۰۰		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱-ریال



۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تقبل بدهی ها	بازپرداخت و دیده اجاره	واگذاری سهام	موجودی املاک	هزینه های نظام شده توسط شرکت
۴۱-۱-۱	بانک پارسبان	سایر	✓	۲,۹۷۳,۰۴۰	۶,۴۱۹,۶۰۱	-	-	-	۸,۲۵۵,۰۰۰	۱۴,۵۵۵
	سرمایه گذاری پارسبان	سایر	✓	-	-	-	-	-	-	-
	لیزینگ پارسبان	سایر	✓	-	-	-	-	-	-	-
	بیمه امین پارسبان	سایر	✓	۷,۳۳۴	۴,۹۴۸	-	-	-	-	-
	تجارت الکترونیک پارسبان	سایر	✓	-	-	-	۴۰,۰۰۰	-	-	-
۴۱-۱-۲	سایر شرکتها	سایر	✓	۲,۵۸۰,۶۰۲	۶,۴۱۹,۶۰۱	-	-	-	۸,۲۵۵,۰۰۰	۱۴,۵۵۵
	جمع	سایر	✓	۵,۵۵۷,۳۵۷	۱۵,۴۵۵,۲۳۳	-	-	-	۱۶,۵۱۰,۰۰۰	۲۹,۱۱۰

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سرمایه گذاری املاک	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	بیش پرداخت ها	برداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
							طلب	خالص	طلب	خالص
شرکتهای فرعی	توسعه معادن و صنایع معدنی پارسبان	-	۱۲,۸۶۴	-	-	۰	۱۲,۸۶۴	-	-	بدهی (۷۲۲)
	پارسی فارمد کیش	-	۶۲۶	-	-	-	۶۲۶	-	-	۶۰۸
وابسته	جمع	-	۱۳,۴۹۰	-	-	۰	۱۳,۴۹۰	-	-	۶۰۸ (۷۲۲)
	بیمه امین پارسبان	-	۰	۱۰۰,۴۳۹	۱۲,۷۶۴	(۵۳,۴۴۸)	۵۹,۷۵۶	-	-	(۲۰,۴۹۴)
وابسته	بیمه اتکالی آوی پارس	-	۰	۱۴۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰,۰۰۰	-	-	-
	پارسیس کانی	-	۳۱۹,۰۶۶	-	-	-	۳۱۹,۰۶۶	-	-	-
جمع	جمع	۰	۳۳۲,۵۵۶	۲۴۰,۴۳۹	۱۲,۷۶۴	(۵۳,۴۴۸)	۵۱۸,۸۳۲	۰	۶۰۸	(۲۱۰,۱۵)
	بانک پارسبان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۳	-	-	(۱۴,۳۳۱,۴۴۹)	-	(۹,۹۵۵,۴۴۶)	-	(۱۶,۰۸۹,۳۵۵)
سایر شرکتهای همگروه	بیمه پارسبان	-	۳۷۷,۹۱۱	-	-	-	۳۷۷,۹۱۱	-	۲۷۰,۳۲۸	-
	گروه مالی پارسبان	-	۳۶,۸۸۲	-	-	-	۳۶,۸۸۲	-	۲۵,۴۷۵	-
سایر شرکتهای همگروه	گروه داده پردازی پارسبان	-	-	-	-	(۱۰,۵۴۶)	-	(۱۰,۵۴۶)	-	(۱۰,۰۹۸)
	صنایع و فولاد صبح پارسبان	-	۷۳,۹۸۲	-	-	-	۷۳,۹۸۲	-	۴۷,۱۲۶	-
سایر شرکتهای همگروه	تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	(۲۴,۳۲۲)	-	(۲۴,۳۲۲)	-	(۶۴,۳۲۲)
	گسترش ساختارهای لوتوس پارسبان	-	۲,۰۰۹	-	-	(۳۳,۰۰۰)	-	(۳۰,۹۹۱)	-	(۲۲,۸۴۴)
جمع کل	کارگزاری پارسبان	-	۵,۸۵۹	-	-	(۶,۴۰۶)	(۵۴۷)	-	۲,۴۲۵	-
	جمع	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۳	۴۹۶,۶۴۳	۰	(۱۴,۳۳۱,۴۴۹)	۴۸۸,۳۲۸	(۱۰,۰۲۱,۳۰۵)	۳۵۵,۷۶۳	(۱۶,۱۸۷,۵۱۸)
جمع کل	جمع کل	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۸,۵۶۰	۷۳۷,۰۸۲	۱۲,۷۶۴	(۱۴,۴۴۹,۱۷۱)	۱,۰۲۰,۵۴۰	(۱۰,۰۲۱,۳۰۵)	۳۵۶,۹۷۸	(۱۶,۳۰۹,۳۵۵)



(مبالغ به میلیون ریال)

برداشت بهی	فروش کالا و خدمات	تامین مالی دریافتی	بازپرداخت تامین مالی	تامین مالی دریافتی	هزینه های انجام شده توسط شرکت	واکزار و مطالبات سهام	موجودی املاک	خرید کالا و خدمات	مستوفی ماه ۱۲۱	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	۶۸۰	-	۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۰۰۵	۷,۵۶۲	۲۱۷,۵۰۶	-	۳,۳۹۸	✓	عقد مشترک هیات مدیره	شرکت آتیه پارسین کیش	شرکت های گروه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	عقد مشترک هیات مدیره	شرکت صحن بارسلان پارس	شرکت های گروه
۷۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱,۷۳۴	-	-	-	✓	عقد مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی بارسلان	شرکت های گروه
-	-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۴۷۶	-	-	-	✓	عقد مشترک هیات مدیره	توسعه گردشگری صبا بارسلان کیش	شرکت های گروه
۷۰۰	۶۸۰	-	۳۱,۵۰۰	۱,۳۳۲,۵۰۵	۹,۷۶۲	۲۱۷,۵۰۶	۰	۳,۳۹۸	-	جمع	گروه داده پردازي بانک بارسلان	سایر شرکتهای وابسته
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پارسین کانی	
-	-	-	۲۵,۳۰۰	۹۰,۳۰۰	-	-	-	۳,۶۲۷	-	-	سایر	
۴۸۵,۸۱۳	-	-	-	-	۲,۴۰۵	-	۸,۳۶۵,۰۰۰	-	-	-	سایر	
-	-	-	-	-	-	۸۶,۶۰۰	-	-	-	-	سایر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۸۰	-	-	سایر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
۴۸۵,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۲,۵۸۷	۸۶,۶۰۰	۸,۳۶۵,۰۰۰	۶,۸۰۷	-	-	جمع	جمع کل
۴۸۶,۵۱۳	۶۸۰	۰	۳۱,۵۰۰	۱,۳۳۲,۵۰۵	۱۲,۳۴۹	۱,۰۷۸,۱۰۶	۸,۳۶۵,۰۰۰	۹,۱۰۵	-	-	جمع کل	جمع کل

۴۱-۴- مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته شرکت :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		برداشت های تجاری	سایر برداشتی ها	پیش برداشت ها	سایر برداشتی ها	دریافتی های تجاری	سرمایه گذاری املاک	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آتیه پارسین کیش	شرکت های گروه
(۱,۱۳۲)	۲۰۱	۰	۱۱,۸۶۴	-	-	-	۱۱,۸۶۴	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی بارسلان	شرکت های گروه
-	۲۵۰,۵۰۳	-	۳۱۸,۹۲۷	-	-	-	۱۹,۰۴۹	-	-	توسعه گردشگری صبا بارسلان کیش	شرکت های گروه
-	۴۷,۵۰۰	-	۲۳۴,۱۷۷	-	-	-	۳۱۸,۹۲۷	-	-	پارسین کانی	شرکت های گروه
-	۶۰۸	-	۶۲۶	-	-	-	۲۳۴,۱۷۷	-	-	صحن بارسلان	شرکت های گروه
-	۵,۰۰۰	-	۴,۹۴۹	-	-	-	۶۲۶	-	-	پارسین فارمد کیش	شرکت های گروه
(۱,۱۳۲)	۳۰۳,۸۱۳	(۳,۳۹۸,۱۳۱)	۵۸۹,۵۹۳	-	-	-	۴,۹۴۹	-	-	فانواران هوشمند شانا	شرکت های گروه
(۳,۴۴۱)	-	-	۱۰,۱۴۵۲	-	-	-	۵۸۹,۵۹۳	-	-	بیمه امین بارسلان	جمع
(۳,۵۶۲)	۲۰۳,۸۱۳	(۳,۳۹۸,۱۳۱)	۶۹۱,۰۴۶	-	-	-	۶۹۰,۰۳۳	-	-	جمع	جمع کل
(۸,۳۴۶,۱۷۴)	-	(۸,۰۴۴,۶۹۵)	۳۳۹,۲۶۵	-	-	-	۳۳۹,۲۶۵	-	-	بانک بارسلان	سایر شرکتهای وابسته
-	۳۴,۸۱۳	-	۳۴,۸۱۳	-	-	-	۳۴,۸۱۳	-	-	بیمه بارسلان	سایر شرکتهای وابسته
(۱۱,۰۹۸)	-	(۱۰,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	گروه داده پردازي بانک بارسلان	سایر شرکتهای وابسته
-	۱۰,۲۵۳	-	۱۰,۲۵۳	-	-	-	۱۰,۲۵۳	-	-	گروه داده پردازي بانک بارسلان	سایر شرکتهای وابسته
(۴,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع و فولاد صبح بارسلان	سایر شرکتهای وابسته
(۳۳,۸۴۳)	-	(۳۳,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک بارسلان	سایر شرکتهای وابسته
-	۱۹	(۶,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش ساختمانی لوپوس بارسلان	سایر شرکتهای وابسته
(۸,۳۴۶,۳۳۷)	۴۵,۰۸۵	(۸,۰۹۸,۸۱۲)	۳۷۴,۳۳۱	-	-	-	۱۵۷	-	-	کارگزاری بارسلان	جمع
(۸,۳۸۸,۰۰۰)	۳۴۸,۸۹۷	(۱۰,۴۹۶,۹۳۳)	۱,۶۵۳,۳۷۶	-	-	-	۶۹۰,۱۹۰	-	-	جمع کل	جمع کل



## شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۴۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۴۲-۱- گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۴-۲، ۱۴-۱، دارای تعهدات سرمایه ای می باشد.
- ۴۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی (معین پارسین پارس) مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و موکول به رسیدگی مأموران سازمان ذیربط می باشد. هیات مدیره شرکت معتقد است که شرکت از این بابت فاقد هرگونه بدهی احتمالی با اهمیتی خواهد بود.
- ۴۲-۳- با عنایت به فعالیتهای معاف از مالیات و دارای مالیات مقطوع شرکت و شرکت فرعی (آتیه پارسیس کیش)، ذخیره ای از این بابت لحاظ نشده است. مضافاً شرکت از لحاظ حق بیمه های پرداختنی تاکنون مورد رسیدگی و اعلام نظر سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت معتقد است که شرکت از این بابت فاقد هرگونه بدهی احتمالی با اهمیتی خواهد بود.
- ۴۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد ذیل است:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶۸۹,۷۰۰	۶۹۹,۲۵۰	۴۲-۲-۱ تضمین تسهیلات لیزینگ پارسین
	۱,۱۴۹,۷۰۰	۱,۱۴۹,۷۰۰	۴۲-۲-۲ تضمین تسهیلات شرکت آتیه پارسیس کیش
	۴۷۴,۴۰۰	۴۷۴,۴۰۰	۴۲-۲-۳ ظهنویسی تضامین شرکت پارسیس کانی
	۲,۳۱۳,۸۰۰	۳,۸۱۶,۸۰۰	
	۱,۲۹۸,۹۵۰	۲,۷۰۱,۹۵۰	

- ۴۲-۲-۱- تضامین فوق بابت تسهیلات دریافتی شرکت لیزینگ پارسین از بانک سینا بوده که در مقاطع سه ماهه تمدید می گردد.
- ۴۲-۲-۲- بابت ظهنویسی چک ضمانت حسن انجام تعهدات پروژه اداری-بانکی BO۱۸۳ می باشد.
- ۴۲-۲-۳- بابت ظهنویسی تضامین ضمانتنامه پیش پرداخت، حسن انجام تعهدات قرارداد ملی مس و تسهیلات دریافتی از بانک پارسین می باشد.
- ۴۲-۲-۴- دعوی حقوقی علیه شرکت فرآوری و توسعه معادن فلات معدن پاسارگاد و آقایان مهدی ربیعی نیا و علیرضا ربیعی فرد در خصوص استخراج از معدن مس متعلق به شرکت و فروش ۵/۹۰۰ تن از کان سنگ مس در شعبه ۲۱۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران مطرح و مورد رسیدگی قرار گرفته که منجر به محکومیت نامبردگان و پرداخت مبلغ ۶/۳۰۰ میلیون ریال شده که پس از تجدید نظرخواهی و تایید دادنامه صادره اقدام به صدور اجرائیه شده است. توضیح اینکه پرونده توسط وکیل شرکت در حال پیگیری می باشد.

#### ۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

- ۴۳-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

#### ۴۴- سود سهام پیشنهادی

- ۴۴-۱- باتوجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۲ موضوع یادداشت ۱-۲۷، پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود با در نظر گرفتن سرمایه جدید (به ازای هر سهم ۶۰۰ ریال) است.
- ۴۴-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها (فروش سهام در بازار بورس) تامین خواهد شد.

