

شرکت واسپاری آتیه صبا(سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۲۰

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت واسپاری آتیه صبا(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت واسپاری آتیه صبا(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۰، تا تاریخ این گزارش، نتیجه اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مشخص نگردیده، همچنین مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیت های قانونی در حسابها منظور شده که مالیات سال ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۴ عملکرد شرکت بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از ابتدای فعالیت مورد رسیدگی مسئولین مالیاتی قرار نگرفته است.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند ۵، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ دی ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

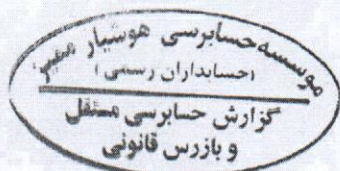
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

الف- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ثبت تغییرات نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره و مدیر عامل و همچنین حدود اختیارات مدیرعامل نزد اداره ثبت شرکت ها. توضیح اینکه در اجرای مفاد ماده ۵۶ دستورالعمل اجرایی تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ (واسپاری) تشریفات اخذ موافقت از بانک مرکزی در خصوص ثبت تغییرات مذکور در دست انجام می باشد.

ب- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص خاتمه مدت عضویت اعضای هیات مدیره.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکت های گروه صورت پذیرفته و تصویب آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد مواد ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل اجرایی تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ (واسپاری) به ترتیب در خصوص تخصیص حداقل ۸۵ درصد منابع در اختیار شرکت به عملیات لیزینگ و پیش پرداخت تهیه کالاهای موضوع عملیات لیزینگ و حد نصاب ۵ درصدی مجموع حقوق صاحبان سهام، در خصوص مانده تسهیلات اعطایی به مشتریان رعایت نشده، همچنین مفاد ماده ۵۶ دستورالعمل مزبور بابت انجام تشریفات اخذ موافقت از بانک مرکزی و دریافت اجازه نامه تغییرات ثبتی در خصوص تغییرات نمایندگان اعضای هیات مدیره و مدیر عامل، تاکنون صورت نپذیرفته است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۰ دی ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

سید محمد نوریان محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

۹۲۲۰۴۸

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت و اسپاری آتیه صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزا تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۰

• صورت سود و زیان




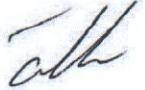
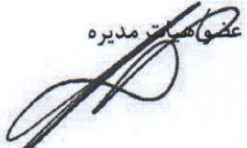
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	ایمان اسلامیان	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
	نایب رئیس و عضو هیات مدیره	وحید ماجد	شرکت نوآوران مدیریت صبا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	علی نعمتی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره	مهدی کاظمی اسفه	شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد حسین شهسوار	شرکت پترو آتیه صبا ایرانیان (سهامی خاص)

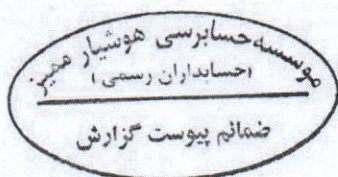
مجلس حسابداری شوشیار محبی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸.۲۸۶	۴۱.۸۵۵	۳	درآمدهای عملیاتی
(۳۱.۳۵۳)	(۳۸.۴۸۹)	۴	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۶.۹۳۳	۳.۳۶۶		سود عملیاتی
۵۷.۰۶۰	۲۰.۶۳۳	۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۳.۹۹۳	۲۳.۹۹۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴.۲۳۳)	(۱.۹۲۶)	۲۰	سال جاری
۶۹.۷۶۰	۲۲.۰۷۳		سود خالص



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۲
[Handwritten signature]

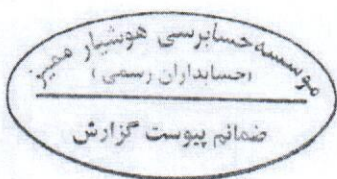
شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری :
۴.۸۵۴	۱۲.۸۷۳	۶	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۴	۲.۴۸۷	۷	دارایی های نامشهود
۲	۱.۵۶۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰.۸۲۸	۶.۱۵۳	۹	دریافتی های بلند مدت
<u>۶۵.۷۹۸</u>	<u>۲۳.۰۷۳</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱.۰۰۷	۱.۱۶۹	۱۰	پیش پرداخت ها
۲۲.۴۷۶	-	۱۱	موجودی کالا
۲۷۴.۱۲۴	۱۰۵.۶۷۰	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰۰	۵۵.۴۰۲	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴.۴۶۶	۶۴.۴۶۸	۱۴	موجودی نقد
<u>۳۱۲.۴۷۳</u>	<u>۲۲۶.۷۰۹</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۳۷۸.۲۷۱</u>	<u>۲۴۹.۷۸۲</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۵	سرمایه
۴.۸۹۶	۶.۰۰۰	۱۶	اندرخته قانونی
۶۷.۹۷۹	۲۸.۹۴۸		سود انباشته
<u>۱۷۲.۸۷۵</u>	<u>۱۳۴.۹۴۸</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۸۱.۶۰۱	۹۴.۶۲۵	۱۷	پرداختی های بلند مدت
۲.۷۴۴	۳.۵۹۵	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۸۴.۳۴۵</u>	<u>۹۸.۲۲۰</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۶.۸۰۰	۱۴.۶۸۸	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴.۲۵۱	۱.۹۲۶	۲۰	مالیات پرداختی
<u>۲۱.۰۵۱</u>	<u>۱۶.۶۱۴</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۲۰۵.۳۹۶</u>	<u>۱۱۴.۸۳۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۷۸.۲۷۱</u>	<u>۲۴۹.۷۸۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

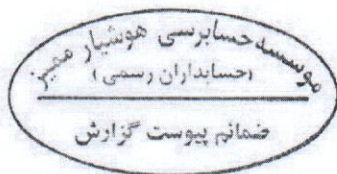


(Handwritten signatures and stamps)

شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲.۸۷۵	۶۷.۹۷۹	۴.۸۹۶	۱۰۰.۰۰۰
۲۲.۰۷۳	۲۲.۰۷۳	-	-
(۶۰.۰۰۰)	(۶۰.۰۰۰)	-	-
-	(۱.۱۰۴)	۱.۱۰۴	-
۱۳۴.۹۴۸	۲۸.۹۴۸	۶.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۱۱۶.۱۱۵	۱۴.۷۰۷	۱.۴۰۸	۱۰۰.۰۰۰
۶۹.۷۶۰	۶۹.۷۶۰	-	-
(۱۳.۰۰۰)	(۱۳.۰۰۰)	-	-
-	(۳.۴۸۸)	۳.۴۸۸	-
۱۷۲.۸۷۵	۶۷.۹۷۹	۴.۸۹۶	۱۰۰.۰۰۰

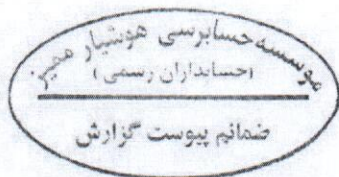
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰



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

شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۷۷.۶۸۷)	۱۶۴.۶۱۲	۲۱
(۲.۶۸۶)	(۴.۲۵۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۰.۳۷۳)	۱۶۰.۳۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۰.۳۲۲)	(۱۱.۱۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲.۴۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳.۵۲۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۷.۳۸۱	۵۳.۴۴۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
-	(۱۱۰.۰۰۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
-	۱.۰۹۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳.۶۴۷	۱۵.۱۹۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۹.۹۹۶	(۵۰.۳۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۰.۳۷۷)	۱۱۰.۰۰۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۸۱۱)	(۶۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۱۱)	(۶۰.۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۱.۱۸۸)	۵۰.۰۰۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۵.۶۵۴	۱۴.۴۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴.۴۶۶	۶۴.۴۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال



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



۵

شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص) با سرمایه گذاری شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری با سرمایه ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با هدف واگذاری اموال منقول و غیرمنقول در قالب عقود اجاره یا فروش اقساطی پس از اخذ مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۶ تحت شماره ۴۸۹۴۸۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تاسیس گردید. شناسه ملی شرکت به شماره ۱۴۰۰۵۷۳۲۰۱۵ و مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران، خیابان ولیعصر، خیابان برادران شریفی، پلاک ۴۲ می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب عبارت است از تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفا در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط. همچنین طبق ماده ۴ از اساسنامه مصوب، شرکت می تواند در راستای موضوع فعالیت به انجام امور خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات، دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جز بانک ها و موسسات اعتباری) و مشارکت سندیکایی با سایر اشخاص به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی و و دریافت تسهیلات از بانک ها و موسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذیربط تبصره- شرکت مجاز به انجام اجاره کالا اعم از منقول و غیر منقول به مشتری بدون شرط انتقال مالکیت به وی (اجاره عملیاتی) نمی باشد، بپردازد.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۳	۱۶

کارکنان

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- دریافتنی های تجاری

مانده دریافتنی های تجاری در صورت های مالی شرکت صرف نظر از بلند مدت یا کوتاه مدت بودن آن به کسر رقم فرع آتی مرتبط با تسهیلات اعتباری اعطا شده، محاسبه و افشاء می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته

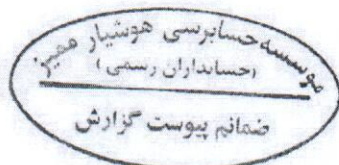
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۲-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاك دارایی های نامشهود در مورد نرم افزارهای مورد استفاده با در نظر گرفتن جدول موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم، به صورت ۳ ساله مستقیم محاسبه شده است.



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۵-۲- 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 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.

۲- ۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و براساس نرخ ها و روش های محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳- ۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول مذکور خواهد بود.

۶- ۲- 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 در حساب ها منظور می شود.

۷- ۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد حاصل از عقود اجاره و یا فروش اقساطی کالاهای واگذار شده به متقاضیان با توجه به نرخ و اقساط سررسید شده قرارداد در هر دوره مالی مورد شناسایی قرار گرفته و در حساب ها به ثبت می رسد.

۸- ۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع و متناسب با دوره بازپرداخت بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۹- ۲- ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول

مطابق با ماده یک آیین نامه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری، ابلاغی از سوی بانک مرکزی، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به میزان ۱/۵ درصد از مانده مطالبات در پایان دوره مالی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

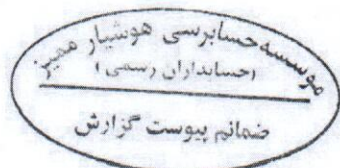
۱۰- ۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

شناسایی ویژه

خودرو



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۹۵۹	۱۹,۱۱۳	۳-۱	درآمد حاصل از فروش های اقساطی
۱۰,۶۲۹	۸,۵۷۰	۳-۲	فروش کالا (محصولات خودروئی)
۶,۶۹۸	۱۴,۱۷۲	۳-۳	سایر درآمدهای عملیاتی
<u>۴۸,۲۸۶</u>	<u>۴۱,۸۵۵</u>		

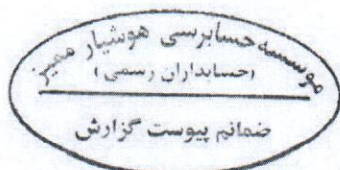
۳-۱- درآمد مذکور مربوط به سهم فرع تسهیلات اعطائی به مشتریان در قالب عقود فروش اقساطی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳-۲- فروش کالا (محصولات خودروئی)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۳۸	۴۰,۳۷۰	۲۷	۳۱,۰۴۶	فروش کالا
۳۸	(۲۹,۷۴۱)	۲۷	(۲۲,۴۷۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
	<u>۱۰,۶۲۹</u>		<u>۸,۵۷۰</u>	سود خالص حاصل از فروش کالا

۳-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت درآمد مشارکت در منافع حاصل از صدور بیمه نامه های بدنه خودروهای مشتریان شرکت می باشد.



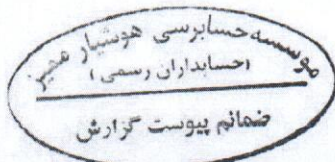
شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷.۹۸۵	۲۱.۸۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲.۸۶۴	۴.۰۵۹	بیمه سهم کارفرما
۱.۴۶۸	۲.۷۵۰	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱.۷۴۴	۲.۵۵۹	هزینه استهلاک
۹۱۲	۱.۰۵۴	هزینه های رایانه ای
۲۴۱	۲۶۱	هزینه شارژ ساختمان
۷۸۱	۸۹۰	هزینه حسابرسی
۴۶۲	۵۸۸	هزینه خدمات قراردادی
۸۴۲	۶۸	هزینه بیمه
۳۱۶	۴۵۱	هزینه پذیرایی و تشریفات
۱۵۶	۳۷۴	حق حضور هیات مدیره
۳۶	۵۲	هزینه چاپ و آگهی
۱۰	۸	هزینه کارمزد بانکی
-	۴	هزینه اجاره
۲۳۲	۲۵۲	هزینه پست و اینترنت
۱۴۸	۴۲۲	هزینه ملزومات مصرفی
۵۸	۱۵۵	هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار
۱۵۴	۲۴۷	هزینه ایاب و ذهاب
۹۳	۹۵	هزینه آب و برق و گاز و تلفن
۱۴۴	۳۶۲	هزینه تعمیرات و نگهداری
۵۱	۰	هزینه امور ثبتی و حقوقی
۳۸۴	۰	هزینه مشاوران
۱.۳۷۰	۳۸۶	هزینه بازاریابی و فروش
۱۷۷	۵۰۳	هزینه حق عضویت ها
۷۲۳	۱.۰۹۳	سایر هزینه ها
۳۱.۳۵۳	۳۸.۴۸۹	

۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۶۸۷	۱۵.۱۹۸	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۴.۳۳۸	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۰.۷۱۵	۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲.۶۵۸	۱.۰۹۷	سود سهام
۵۷.۰۶۰	۲۰.۶۳۳	



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات رایانه ای	تاسیسات
-				
۶.۹۰۹	۱.۳۳۲	۳.۸۸۴	۶۵۵	۱۰.۳۸
۱۰.۳۲	۲۷	-	۲۹۳	۷۱۲
۷.۹۴۱	۱.۳۵۹	۳.۸۸۴	۹۴۸	۱.۷۵۰
۱۱.۱۶۹	۳۲۴	-	۲۴	۱۰.۸۲۱
(۱.۳۸۹)	-	(۱.۳۸۹)	-	-
۱۷.۸۲۱	۱.۶۸۳	۲.۵۹۵	۹۷۲	۱۲.۵۷۱
۱.۷۷۸	۱۸۴	۹۳۷	۴۳۷	۲۲۰
۱.۳۰۹	۱۴۴	۶۴۷	۱۶۲	۳۵۶
۳۰.۸۷	۳۲۸	۱.۵۸۴	۵۹۹	۵۷۶
۲.۴۸۷	۱۷۹	۵۴۰	۱۴۶	۱.۶۲۲
(۶۲۶)	-	(۶۲۶)	-	-
۴.۹۴۸	۵۰۷	۱.۴۹۸	۷۴۵	۲.۱۹۸
۱۲.۸۷۳	۱.۱۷۶	۱.۰۹۷	۲۲۷	۱۰.۳۷۳
۴.۸۵۴	۱.۰۳۱	۲.۳۰۰	۳۴۹	۱.۱۷۴

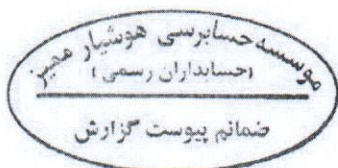
بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
استهلاک
واگذار شده
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

- ۱- ۶- افزایش تاسیسات طی سال مالی عمدتاً به دلیل تغییر محل دفتر مرکزی شرکت و انجام هزینه های بهسازی و تعمیرات ساختمان می باشد.
۲- ۶- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۹.۷۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای وایانه ای	حق امتیاز تلفن
۱.۳۹۲	۱.۳۸۸	۴
۱.۳۹۲	۱.۳۸۸	۴
۲.۴۴۶	۲.۴۴۶	-
۳.۷۳۸	۳.۷۳۴	۴
۷۴۲	۷۴۲	-
۴۳۵	۴۳۵	-
۱.۱۷۸	۱.۱۷۸	-
۷۳	۷۳	-
۱.۲۵۱	۱.۲۵۱	-
۲.۴۸۷	۲.۴۸۳	۴
۱۱۴	۱۱۰	۴

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۸- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲	۱.۵۶۰	-	۱.۵۶۰
۲	۱.۵۶۰	-	۱.۵۶۰

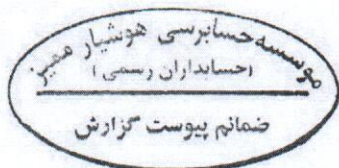
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۱.۵۵۷	-	۱.۵۵۷	۰.۵	۱.۵۰۰.۰۰۰
۱	۱	-	۱	۰.۵	۵
۱	۱	-	۱	ناچیز	۱۰۰
-	۱	-	۱	ناچیز	۱.۰۰۰
۲	۱.۵۶۰	-	۱.۵۶۰		

کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت صبا
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸.۱۸۱	۹.۱۵۷	۱۲
(۴.۷۷۲)	(۷۷۰)	۱۹-۴
(۳.۸۴۰)	(۳.۸۴۰)	
<u>۴۹.۵۶۹</u>	<u>۴.۵۴۷</u>	
۱۳.۱۶۷	۲.۰۴۰	۱۲
(۱.۵۳۴)	(۶۰)	۱۹-۴
(۳۷۴)	(۳۷۴)	
<u>۱۱.۲۵۹</u>	<u>۱.۶۰۶</u>	
<u>۶۰.۸۲۸</u>	<u>۶.۱۵۳</u>	

تجاری:
اسناد دریافتنی:
سایر مشتریان
کسر می شود:
فرع آتی اسناد دریافتنی بلند مدت
ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول

حساب های دریافتنی:
اشخاص وابسته

کسر می شود:
فرع آتی حسابهای دریافتنی بلند مدت
ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۴	۸۴۸	
۴۵	۵۰	۱۰-۱
۱۸۸	۲۰۹	۱۰-۲
۴۰	۵۲	
۱۰	۱۰	
<u>۱.۰۰۷</u>	<u>۱.۱۶۹</u>	

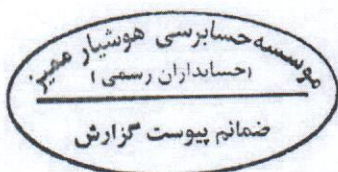
اشخاص وابسته:
بیمه ملت (سهامی عام)
سایر:
انجمن ملی لیزینگ ایران
شرکت مهندسی فن آوری اطلاعات نام گستر ایرانیان
شرکت همکاران سیستم
سایر

۱-۱- مبلغ مذکور بابت حق عضویت در انجمن ملی لیزینگ ایران در سال مالی ۱۳۹۹ می باشد که به نسبت مدت زمان دوره مذکور، مستهلک شده است.
۱-۲- مبلغ مذکور بابت پشتیبانی نرم افزار تخصصی مالی در سال مالی ۱۳۹۹ می باشد که به نسبت مدت زمان دوره مذکور، مستهلک شده است.

۱۱- موجودی کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲.۴۷۶	-

محصولات کرمان خودرو

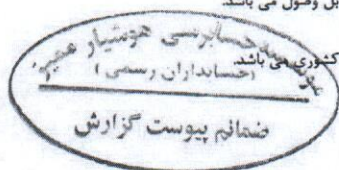


شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۲۰۰۴۰	۲۰۰۴۰	۱۲-۱ اشخاص وابسته
۲۵۶,۲۸۰	۶۵,۸۰۲	۱۲-۲ سایر مشتریان
		کسر می شود:
(۵۸,۱۸۱)	(۹,۱۵۷)	۹ اسناد دریافتنی بلند مدت
۲۰۰,۱۳۹	۵۸,۶۸۵	
		کسر می شود:
(۱۴,۰۸۶)	(۴,۰۵۲)	۱۹-۴ فرع اسناد دریافتنی
(۱,۵۶۹)	(۱,۵۶۹)	۱۲-۳ ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول
(۱۵,۶۵۵)	(۵,۶۲۱)	
۱۸۴,۴۸۴	۵۲,۰۶۴	
		حساب های دریافتنی:
		اشخاص وابسته:
۲۲,۲۵۵	۱۱,۱۲۷	۱۲-۴ شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۵
۲,۳۰۷	۲,۳۰۷	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
-	۴۵۰	شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
		سایر:
۵۶۵	۵۶۵	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
۹۰	۳۱,۴۴۳	سایر مشتریان
۲۵,۲۱۷	۴۵,۸۹۲	
		کسر می شود:
(۱۲,۱۶۷)	(۲,۰۴۰)	۹ دریافتنی های بلند مدت
(۲,۵۰۲)	(۱,۰۵۷)	۱۹-۴ حقه کوتاه مدت فرع آتی
(۱۵,۶۶۹)	(۳,۰۹۷)	
۱۹۴,۰۳۲	۹۵,۸۵۹	
		غیر تجاری:
		اشخاص وابسته:
۸,۸۸۶	۸,۸۸۶	۱۲-۵ گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۷۹۱	-	بیمه ملت (سهامی عام)
-	۳۹۵	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۴۴,۷۵۶	۵۰	۱۲-۶ کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۱۶۸	۲۴۴	۱۲-۷ شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
۵۵,۶۰۱	۹,۵۷۵	
		سایر:
۲۴,۴۲۰	۲۷	حسن علی قنبری (مالک ساختمان دفتر مرکزی)
۷۱	۱۹۹	سایر
۲۴,۴۹۱	۲۳۶	
۲۷۴,۱۲۴	۱۰۵,۶۷۰	

- ۱۲-۱ مانده این حساب عمدتاً بابت ۷ فقره چک به مبلغ ۲۰,۰۴۰ میلیون ریال مربوط به چک های اقساط تا پایان سال ۱۳۹۹ تسهیلات پرداختی در سال ۱۳۹۵ مربوط به شرکت پخش بازار گستر پگاه می باشد که تا تاریخ تنظیم گزارش فوق، مبلغ ۳۷۱ میلیون ریال آن وصول شده است.
- ۱۲-۲ مانده این حساب عمدتاً مربوط به ۱۶۵۶ فقره چک اقساط تسهیلات پرداختی به مبلغ ۵۰,۸۰۷ میلیون ریال بابت فروش تعداد ۲,۱۶۶ خودرو در قالب قراردادهای عقود اجاره به جامعه بازنشستگان کشوری و سایر مشتریان می باشد که تماماً جهت وصول در سررسیده به بانک پاسارگاد شعبه میرعماد واگذار گردیده است. همچنین تعداد ۶۸ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۴,۹۹۵ میلیون ریال بابت اقساط تسهیلات پرداختی به سایر مشتریان می باشد که جهت وصول در سررسید های مقرر، در صندوق شرکت نگهداری می گردد.
- ۱۲-۳ مانده فوق مربوط به محاسبه ذخیره عمومی م.م. به میزان ۱/۵ درصد نسبت به مانده اصل تسهیلات پرداختی در پایان سال ۱۳۹۶ می باشد و در سال مالی آتی با توجه به شرایط اقتصادی جامعه، پیش بینی می گردد که مطالبات لاوصول شرکت افزایش نیافته و بر همین مبنای ذخیره فوق در سال مالی مورد گزارش تعدیل نگردیده است.
- ۱۲-۴ عمده مبلغ فوق بابت مانده اقساط مربوط به قراردادهای فروش ۵۰ دستگاه کامپیوت هیوندای به شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۵ می باشد که در مواعید مقرر قابل وصول می باشد. به میزان این بدهی، از شرکت مذکور چک تضمین اخذ گردیده است.
- ۱۲-۵ مبلغ فوق عمدتاً بابت مالیات نقل و انتقال سهام شرکت از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص) به گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.
- ۱۲-۶ مبلغ فوق بابت مانده حساب فی مابین بعد از اعمال افزایش سرمایه کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص) می باشد.
- ۱۲-۷ مبلغ فوق عمدتاً بابت سهم شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) از هزینه های مشترک ساختمان دفتر مرکزی می باشد.



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰	۴۰۲	۰	۴۰۲
۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۵۵۰,۰۰۰
۴۰۰	۵۵۰,۴۰۲	۰	۵۵۰,۴۰۲

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار؛
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سایر:
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

- ۱۳-۱- سهام شرکت های بورسی و فرابورسی از طریق کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص) با هدف کسب سود خریداری گردیده و در موقع مقتضی توسط همان کارگزاری به فروش می رسد. سرمایه گذاری مزبور مربوط به تحصیل ۸۸۷ سهم از سهام شرکت پتروشیمی غدیر بوده و میزان سرمایه گذاری ناچیز و زیر یک درصد و همچنین خرید ۲۰,۰۰۰ واحد اوراق فناوری بازنشستگی بوده است. قیمت بازار سهام مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به ترتیب ۷۱,۹۵۱ و ۲۲۵,۰۰۰ ریال بوده است.
- ۱۳-۲- سپرده بانکی مذکور با هدف کسب سود با سررسید یکساله و با نرخ ۲۰٪ می باشد.

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۶۶	۱۳,۴۷۵	۱۴-۱
۰	۵۰,۹۹۳	۱۴-۲
۱۴,۴۶۶	۶۴,۴۶۸	

موجودی نزد بانک ها
وجوه در راه

- ۱۴-۱- مانده حساب بانک ها بابت مانده موجودی حساب نزد بانک سپه شعبه بلوار اسفندیار به مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال و حساب های جاری و کوتاه مدت نزد بانک دی شعبه نازی آباد و بانک پاسارگاد شعبه میرعماد و بانک رسالت به ترتیب جمعاً به مبلغ ۵,۳۰۵ میلیون، ۴,۹۷۵ میلیون و ۲,۶۴۱ میلیون ریال می باشد.
- ۱۴-۲- مانده حساب فوق مربوط به تعداد ۱۵۱۰ چک اقساط مشتریان به سررسید ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ می باشد که جهت وصول به بانک واگذار گردیده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۵۰,۶۹۸ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۵- سرمایه

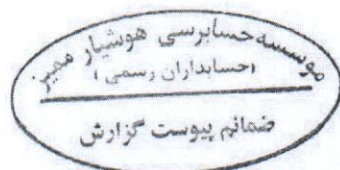
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
شرکت پترو آتیه صبا ایرانیان (سهامی خاص)
شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
شرکت نوآوران مدیریت صبا (سهامی خاص)
شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران آتیه صبا (سهامی خاص)

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ اساسنامه، مبلغ ۱,۱۰۴ میلیون ریال از محل سود دوره، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد 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.



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۱،۶۰۱	۹۴،۶۲۵

غیر تجاری:

اشخاص وابسته:

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

۱۷-۱- مبلغ ۹۴،۶۲۵ میلیون ریال بهت تامین سرمایه در گردش شرکت، جهت اجرای طرح های فروش اقساطی به بازنشستگان کشوری طی سنوات قبل می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

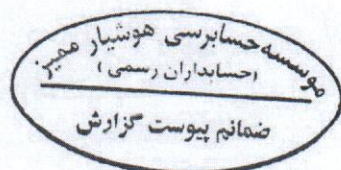
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲،۱۸۴	۲،۷۴۴
(۱۲۲)	(۹۲۰)
۶۸۲	۱،۷۷۱
۲،۷۴۴	۳،۵۹۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ میلیون ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
بیمه ملت (سهامی عام)	۱۹-۱	۱۵۶۶
سایر:		
درآمد تحقق نیافته	۱۹-۲	۵۰۹۳۹
شرکت بیمه رازی	۱۹-۳	۷۵۷۲
مشتریان		
سایر		
کسر می شود:		
حصه کوتاه مدت و بلند مدت فرع اقساط	۱۹-۴	۱۵۰۸۰
		۳۴۸۰۵
		۲۲۸۹۳
		۱۰۰۹۲۱
		۲
		۳
		۱۱۰۹۱۲
		۵۰۹۳۹
		۹۰۱۴۱
		۸۶۴
		۹۱۹
		۶۸۴
		۳۰۰
		۲۶۶
		۱۴۰
		۰
		۴۷
		۸۶۴
		۸۰۴
		۴۸۸۸
		۱۴۰۰۰
		۴۱۱
		۶۰۶
		۴۴۴
		۰
		۴۶۰
		۴۷
		۱۰۰۷۷
		۱۵۷۲
		۵۵۴۷
		۱۴۶۸۸

- ۱۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت صدور حق بیمه نامه های بدنه مشتریان طرح بازنشستگی شرکت در دوره مالی گزارشگری توسط شرکت بیمه ملت (سهامی عام) می باشد.
- ۱۹-۲- مبلغ فوق بابت درآمد تحقق نیافته حاصل از فرع حسابها و اسناد دریافتی ناشی از اعطای تسهیلات به مشتریان می باشد که در سال های آتی و با وصول آن اسناد، کاهش می یابد.
- ۱۹-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت صدور حق بیمه نامه های بدنه مشتریان طرح بازنشستگی شرکت در دوره مالی گزارشگری توسط شرکت بیمه رازی می باشد.
- ۱۹-۴- این مبلغ بابت فرع آتی تسهیلات پرداختی به مشتریان می باشد که از مانده حسابها و اسناد دریافتی کسر شده و مانده آن به صورت خالص گزارش گردیده است.
- ۱۹-۵- عمدتاً بابت حق بیمه آذر ماه ۱۳۹۹ کارکنان می باشد که در دی ماه ۱۳۹۹ در وجه سازمان تامین اجتماعی پرداخت خواهد گردید.
- ۱۹-۶- مبلغ فوق عمدتاً بابت ذخیره عیدی کارکنان شرکت می باشد.
- ۱۹-۷- مبلغ فوق عمدتاً بابت ذخیره مرخصی کارکنان شرکت از بدو تاسیس می باشد.



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

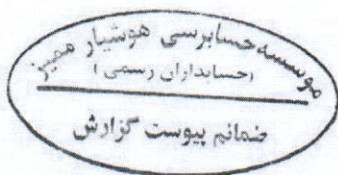
	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال (دوره) مالی
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	۰	۲۷۸	-	۴۳۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
قطعی	۱۸	-	۲.۹۹۰	۲.۹۹۰	۲.۹۹۰	۲.۷۰۴	۱۷.۷۱۳	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۴.۲۳۳	۰	۴.۲۳۳	-	-	۴.۲۳۳	۷۳.۹۹۳	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۱.۹۲۶	-	-	-	۱.۹۲۶	۲۳.۹۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	<u>۴.۲۵۱</u>	<u>۱.۹۲۶</u>						

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض کرده است که تا تاریخ گزارش منتج به صدور برگ قطعی نشده است.

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹.۷۶۰	۲۲.۰۷۳	سود خالص
		تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۴.۲۳۳	۱.۹۲۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۴.۳۳۸)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۵۰.۷۱۵)	-	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۶۰	۸۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱.۷۴۴	۲.۵۵۹	سود سهام
(۳.۶۵۸)	(۱.۰۹۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳.۶۸۷)	(۱۵.۱۹۸)	جمع تعدیلات
<u>(۵۰.۵۲۳)</u>	<u>(۱۵.۲۹۷)</u>	تغییرات در سرمایه در گردش:
۶۷.۴۱۰	۲۲۴.۶۱۰	کاهش دریافتی های عملیاتی
۳۱.۲۴۴	۲۲.۴۷۶	کاهش موجودی مواد و کالا
۷۲	(۱۶۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۹۵.۶۵۰)	(۸۹.۰۸۸)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
<u>(۹۶.۹۲۴)</u>	<u>۱۵۷.۸۳۶</u>	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<u>(۷۷.۶۸۷)</u>	<u>۱۶۴.۶۱۲</u>	نقد حاصل از عملیات



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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 ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

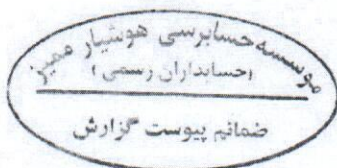
۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۰۵,۳۹۶	۱۱۴,۸۳۴	موجودی نقد
(۱۴,۴۶۶)	(۶۴,۴۶۸)	خالص بدهی
۱۹۰,۹۳۰	۵۰,۳۶۶	حقوق مالکانه
۱۷۲,۸۷۵	۱۳۴,۹۴۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۱۰	۳۷	

۲-۲۲- ریسک ها

سرمایه گذاری و فعالیت در صنعت لیزینگ ایران با ریسک های با اهمیتی همراه است که مهم ترین ریسک ها عبارتند از ریسک اعتباری، ریسک نقدشوندگی و ریسک عملیاتی. ریسک اعتباری یکی از مهم ترین ریسک های ذاتی در صنعت لیزینگ به شمار می رود که ناشی از عدم وصول اقساط مرتبط با تسهیلات اعطایی به مشتریان در سررسید مقرر می باشد. در همین رابطه شرکت به منظور کنترل این نوع از ریسک، ضمن ایجاد محیطی مناسب با هدف حصول اطمینان از وجود کنترل های کافی بر ریسک اعتباری، طراحی ساختار مناسب وام دهی با ویژگی هایی از قبیل رعایت دستورالعمل های نظارتی، طراحی نظام تعیین درجه اعتباری برای دریافت کنندگان تسهیلات و ... را در سازماندهی فرایند عملیات خود در نظر گرفته است. ریسک نقدینگی به عواقب ناشی از احتمال فقدان نقدینگی کافی برای ایفای تعهدات کافی برای ایفای تعهدات در سررسید معین مربوط می باشد در همین رابطه سیاست های عمده شرکت در زمینه مدیریت ریسک نقدینگی با ملحوظ نظر قرار دادن مفاد دستورالعمل اجرای تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ می باشد. ریسک عملیاتی ناشی از احتمال عدم کفایت یا ایجاد مشکل در فرایندها و کنترل های شرکت لیزینگ می باشد و در همین رابطه شرکت به منظور امکان مدیریت این نوع از ریسک و انتخاب درست راهبردها از طریق طراحی، تدوین و استقرار فرایندها و سیستم ها و روش های کنترلی مختلف، نسبت به کنترل این ریسک اقدام می نماید.



شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۳-۱ طی دوره مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. معاملات با سایر اشخاص وابسته به زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	درآمد عملیاتی	سود سهام دریافتی	دریافت ها و پرداخت ها
شرکت اصلی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت ملی و عضو هیات مدیره	•	•	•	(۸۶۹۷۱)
	کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	•	•	•	۴۳.۱۲۷
	شرکت نوآوران مدیریت صبا (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره	•	•	•	۷۷
	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره	•	•	•	۳۵۰
	شرکت بنرو آتیه صبا ایران (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره	•	•	•	•
	شرکت بنرو آتیه صبا (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره	•	•	•	•
	شرکت معدنی و صنعتی کلوشرگران آتیه صبا (سهامی خاص)	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	•	•	•	•
	بیمه ملت (سهامی عام)	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	•	•	•	۲۳۰۵
	شرکت بخش بازار گستر پگاه	عضو مشترک هیات مدیره	•	•	•	۱۱.۱۲۷
	جمع کل	شرکت هم گروه	-	۳.۱۴۹	•	(۳۰.۳۲۵)
				۱۳.۱۲۹	۱۰۰۵	•

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پیش پرداخت	برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها	سود سهام برداشتی	۱۳۹۷-۹۳۰	
						طلب	بدهی
شرکت اصلی	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۱۱.۱۹۳	•	۹۲.۶۲۹	•	•	۱۷۰.۴۰۸
	کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)	۵۰	•	•	•	•	•
	شرکت نوآوران مدیریت صبا (سهامی خاص)	۶۹۴	•	•	•	•	•
	بیمه ملت (سهامی عام)	•	۸۴۸	۲.۴۹۰	•	•	•
	شرکت بخش بازار گستر پگاه	۱۳.۱۶۷	•	•	•	•	•
	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	۳۹۵	•	•	•	•	•
	جمع کل	۲۵.۴۴۹	۸۴۸	۹۷.۱۱۹	•	•	۱۷۰.۴۰۸

مهر رسمی حسابرسی هویتبار مهر
 حسابداران رسمی
 ضمانت بیوست گزارش

شرکت واسپاری آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۲۴-۱- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
۲۴-۲- شرکت از بدو تاسیس تا کنون بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
۲۴-۳- شرکت از بدو تاسیس تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل در اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

- ۲۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۲۰۷ میلیون ریال (معادل ده درصد سود خالص سال مالی) است.

