

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وارس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه گذاری ارس صبا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 30 آذر ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33

توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحری

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای

داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است .

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

مبانی اظهار نظر مشروط

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

4. با توجه به خرید 9/99 درصد سهام شرکت نیرو ترانسفو صبا منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) در تاریخ 30/7/1398 مبلغ 6/196 میلیارد ریال از مانده سرفصل پیش پرداختهای جاری مربوط به خرید مزبور می بایست در سرفصل سرمایه گذ

های بلند مدت منعکس میگردید. در صورت انجام تعدیلات ضروری سرفصل پیش پرداختهای جاری و سرمایه گذاری های بلند مدت مبلغ 6/196 میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت. مضافاً صورتهای مالی شرکت یاد شده در

صورتهای مالی تلفیقی، تلفیق نشده است به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی تعیین تعدیلات در این خصوص برای این موسسه میسر نشده است.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی منعکس می باشد، بر اساس برگ های تشخیص صادره برای شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا، مالیات عملکرد سالهای 1391، 1393، 1394، 1395 و 1396 جمع

مبلغ 6.344 میلیون ریال تعیین شده که از این بابت مبلغ 2.513 میلیون ریال پرداخت گردیده و نسبت به برگ های تشخیص مزبور اعتراض شده که تا تاریخ این گزارش رای نهایی توسط مراجع مالیاتی صادر نشده است. همچنین بابت عملکرد «

مالی قبل و سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان عملیاتی و درآمدهای معاف ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق اگر چه احتساب حداقل به میزان تفاوت مبالغ مذکور ذخیره از این بابت ضروری می باشد لیکن تعیین

بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به اظهار نظر نهایی توسط مراجع مالیاتی میباشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه

شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی منعکس می باشد، دارائیهای ثابت گروه تا مبلغ 289 میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی بیمه شده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفت. است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عم شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

9. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی 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.

10. کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی در شرکت تشکیل نگردیده و گزارش کنترل های داخلی به این موسسه ارائه نشده است. ضمن اینکه دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

- الف-مواد 9 و 10 مبنی بر افشای فوری و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ 22/12/1397 ظرف 10 روز به مرجع ثبت شرکتها و افشای صورتجلسه ارائه شده به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- ب-بندهای 1، 3، 4 و 5 ماده 7 مبنی بر تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت 3، 6، 9 ماهه و سالانه .
- ج- بند 1-10 ماده 7 مبنی بر افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی شرکتهای مزبور.
- د-بند 6 مکرر ماده 7 مبنی بر افشای وضعیت عملیات ماهانه حداکثر ظرف 5 روز کاری بعد از پایان هر ماه. هـ -ماده 13 مبنی بر افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص افشای معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت و معاه با سایر اشخاص وابسته.
11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸اسفند۰۷

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسین	منوچهر زندی	۸۰۰۳۶۹	۱۴:۵۵:۵۷ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱
مدیر موسسه حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	۸۳۱۲۵۳	۱۵:۰۳:۱۳ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲۳۵	۳۸۵	(۳۹)		پرداختنی های تجاری	*	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵۸,۲۷۱	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۲۹,۴۳۴	۳۹۸	۷,۲۹۵
دریافتنی های تجاری	*	۱۵۹,۹۷۱	--		مالیات پرداختنی	*	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۴۲۴,۴۴۰	۳۱,۸۰۴	۱,۲۳۵		سود سهام پرداختنی	۴,۳۰۸	۱,۹۲۰	۱۲۴
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۰	۴۰	*		تسهیلات مالی	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		ذخایر	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۵۸۲,۹۸۶	۱۹۲,۲۰۰	۲۰۳		پیش دریافت های جاری	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		جمع بدهی های جاری	۳۳,۷۴۲	۲,۳۱۸	۱,۳۵۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۷,۳۳۹	۵۷,۳۳۹	*		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
دارایی های نامشهود	۷	۷	*		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	*	*	--		تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۵۷,۳۴۶	۵۷,۳۴۶	*		جمع بدهی های غیر جاری	*	*	--
					جمع بدهی ها	۳۳,۷۴۲	۲,۳۱۸	۱,۳۵۶
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۴۹۶,۵۹۰	۱۳۷,۲۲۸	۲۶۲
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶۰۶,۵۹۰	۲۴۷,۲۲۸	۱۴۵
جمع دارایی ها	۶۴۰,۳۳۲	۲۴۹,۵۴۶	۱۵۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۴۰,۳۳۲	۲۴۹,۵۴۶	۱۵۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	۴۷۵,۰۸۹	۱۰۳,۳۸۳	۳۶۰
درآمد سود تضمین شده	۱۰	۳۱۹	(۹۷)
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۹,۱۲۳	۲۱,۵۸۸	(۵۸)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	۳,۲۲۰	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۸۴,۲۲۲	۱۲۸,۵۱۰	۲۷۷
هزینه های عملیاتی			--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۲۴۰)	(۳,۲۰۲)	۳۲
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۴,۲۴۰)	(۳,۲۰۲)	۳۲
سود (زیان) عملیاتی	۴۷۹,۹۸۲	۱۲۵,۳۰۸	۲۸۳
هزینه های مالی	(۶۲۰)	(۱,۵۰۴)	(۵۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷۹,۳۶۲	۱۲۳,۸۰۴	۲۸۷
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۷۹,۳۶۲	۱۲۳,۸۰۴	۲۸۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۴۷۹,۳۶۲	۱۲۳,۸۰۴	۲۸۷
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۴,۸۰۰	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۶)	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۴,۷۹۴	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا		نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص	۴۷۹,۳۶۲	۱۲۳,۸۰۴	۲۸۷		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۳۷,۲۲۸	۱۱۹,۸۵۱	۱۴		
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۳۷,۲۲۸	۱۱۹,۸۵۱	۱۴		
سود سهام مصوب	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰)	۱۴		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۷,۲۲۸	۱۴,۸۵۱	۱۶		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--		
سود قابل تخصیص	۴۹۶,۵۹۰	۱۳۸,۶۵۵	۲۵۸		
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۱,۴۲۷)	--		
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۹۶,۵۹۰	۱۳۷,۲۲۸	۲۶۲		
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴,۷۹۴	۱,۲۳۸	۲۸۷		
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۱۸,۰۸۲	۱۰۶,۱۰۵	۱۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱۸,۰۸۲	۱۰۶,۱۰۵	۱۱
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	(۶۲۰)	(۱,۵۰۳)	(۵۹)
سود سهام پرداختی	(۱۱۷,۶۱۲)	(۱۰۴,۲۸۰)	۱۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱۸,۲۳۲)	(۱۰۵,۷۸۳)	۱۲
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۵۰)	۳۲۲	---
فعالیت‌های تأمین مالی			---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا		نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۵۰)	۳۲۲	۳۲۲	۳۲۲	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۸۵	۶۳	۵۱۱	۵۱۱	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۲۳۵	۳۸۵	(۳۹)	(۳۹)	---
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحلاصه سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری																				پذیرفته شده در بورس				خارج از بورس				جمع سرمایه گذاری			
تعداد شرکت		بهای تمام شده		ارزش بازار		بهای تمام شده		ارزش بازار		تغییرات		انتتهای دوره		تغییرات		انتتهای دوره		تغییرات		انتتهای دوره		تغییرات		انتتهای دوره		تغییرات		انتتهای دوره		تغییرات	
بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد	بهای	تعداد
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
فعالیتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تجارت عمده فروشي به جز وسایل نقلیه موتور	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
بانکها و موسسات اعتباري	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
خرده فروشي، باستاندني وسایل نقلیه موتوري	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سیمان، آهک و گچ	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
محصولات شیمیایی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مواد و محصولات دارویی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
کشاورزي دامپروري و خدمات وابسته به آن	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
استخراج کانه هاي فلزي	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
استخراج سایر معادن	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ماشین آلات و دستگاههاي برقي	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
واسطهگریهاي مالي و پولی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
فلزات اساسي	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
خودرو و ساخت قطعات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سایر صنایع	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سایر فعالیتها	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
جمع سرمایه گذاری در سهام	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

انتتهای دوره					تغییرات			ابتدای دوره						
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	نام شرکت
سرمایه گذاری توکا فولاد	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۲۷	۹۳,۶۳۶	۰.۶۲	۹۴,۰۲۷	۹۳,۶۳۶	۵,۸۰۴	۵,۷۸۰	(۳۹۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۸۹	۳۸,۷۶۱	۰.۰۱	۳۷,۹۸۹	۳۸,۷۶۱	۵,۱۳۴	۵,۲۳۸	۷۷۲
ایران ترانسفو	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۵	۲۸,۹۲۷	۰.۱۰	۲۶,۲۵۵	۲۸,۹۲۷	۹,۷۲۴	۱۰,۷۱۴	۲,۶۷۲
جمع							۱۵۸,۲۷۱	۱۶۱,۳۲۴				۱۵۸,۲۷۱	۱۶۱,۳۲۴	۳,۰۵۳.۰۰

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره				
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹,۹۱۰,۰۲۰	۵۷,۱۵۰	۰	۰	۹۹.۸۲	۵۷,۱۵۰	۱,۱۴۵
صندوق سرمایه گذاری مشترک فارابی	۲۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۶	۰	۰	۰.۰۱	۱۶۶	۸,۳۰۰,۰۰۰
کارگزاری فارابی	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳,۰۸۴	۲۱	۰	۰	۰.۰۱	۲۱	۹۱۰
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۲,۰۰۰	۲	۰	۰	۰.۰۰	۲	۰
جمع				۵۷,۳۳۹			۰	۵۷,۳۳۹	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت ریز معاملات سهام – تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
ایران ترانسفو	۹,۷۲۴	۲۹,۱۷۲	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۱۳۳	۳۷,۹۸۹	۰
بانک صادرات ایران	۴۶۹	۳۲,۸۵۵	۰
بیمه دی	۳,۱۴۸	۲۳,۶۱۲	۰
بانک تجارت	۵۴۷	۹۵,۳۶۶	۰
ایران خودرو	۷,۶۴۱	۵۵,۰۲۰	۰
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۲,۹۴۹	۱	۰
کشت و دامداری فکا	۵,۷۸۰	۱	۰
شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۵,۲۶۷	۲	۰
تامین سرمایه نوین	۲,۰۰۲	۴	۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۰۸۴	۳	۰
صندوق سرمایه گذاری دوم اکسیر فارابی	۱,۰۰۷,۲۵۵	۲۰۱,۴۴۱	۰
سرمایه گذاری صدر تامین	۲,۲۴۷	۱۱	۰
پلی پروپیلن جم	۲۲,۴۷۱	۱۰	۰
هلدینگ گروه صنعتی رنا	۱,۴۵۵	۶,۵۵۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۴,۴۵۴	۵,۰۷۳	۰
پتروشیمی نوری	۳۱,۸۹۴	۱۷	۰
بخش هجرت	۱۷,۶۹۹	۲	۰
سیمرغ	۶,۶۰۰	۲	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۲,۰۰۹	۳	۰
گروه دارویی البرز(گروه سرمایه گذاری البرز)	۷,۴۲۵	۸,۹۱۰	۰
سرمایه گذاری توکا فولاد	۵,۸۰۵	۱۰۹,۱۴۱	۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۱,۲۵۸	۳۰,۴۰۱	۰
پارس الکتریک	۲۶,۱۲۹	۴,۰۵۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
بیمه آسیا	۷,۳۷۰	۳,۶۸۵	۰	
بیمه نوین	۲,۵۲۴	۱,۲۶۲	۰	
بیمه معلم	۴,۳۶۶	۱	۰	
جمع		۶۴۴,۵۸۴	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا	نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت ریز معاملات سهام – واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
ایران ترانسفو	۹,۷۲۳	۲,۹۱۷	۱۰,۶۲۰	۳,۱۸۶	۲۶۹
بانک صادرات ایران	۴۶۹	۳۲,۸۵۵	۵۱۷	۳۶,۲۵۴	۳,۳۹۹
بیمه دی	۳,۱۴۸	۲۳,۶۱۲	۳,۳۱۳	۲۴,۸۵۱	۱,۲۳۹
بانک تجارت	۵۴۷	۹۵,۳۶۶	۵۴۱	۹۴,۲۳۳	(۱,۱۳۳)
ایران خودرو	۷,۶۴۱	۵۵,۰۲۰	۷,۹۲۶	۵۷,۰۷۳	۲,۰۵۳
کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	۲,۹۴۹	۱	۲,۹۴۹	۱	۰
کشت و دامداری فکا	۵,۷۸۰	۱	۵,۷۸۰	۱	۰
شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۵,۲۶۷	۲	۲۲,۹۰۰	۳	۱
تامین سرمایه نوین	۲,۰۰۲	۴	۲,۵۰۲	۵	۱
تامین سرمایه لوتوس پارسین	۲,۰۸۴	۳	۲,۷۷۹	۴	۱
صندوق سرمایه گذاری دوم اکسیر فارابی	۱,۰۰۷,۲۵۵	۲۰۱,۴۴۱	۱,۰۰۷,۲۵۰	۲۰۱,۴۴۰	(۱)
سرمایه گذاری صدر تامین	۲,۲۴۷	۱۱	۲,۶۵۵	۱۳	۲
پلی پروپیلن جم	۲۲,۴۷۱	۱۰	۲۶,۹۶۶	۱۲	۲
هلدینگ گروه صنعتی رنا	۱,۴۵۵	۶,۵۵۰	۱,۳۶۲	۶,۱۲۹	(۴۲۱)
سیمان فارس و خوزستان	۴,۴۵۴	۵,۰۷۳	۴,۷۹۳	۵,۴۵۹	۳۸۶
پتروشیمی نوری	۳۱,۸۹۴	۱۷	۳۳,۷۷۱	۱۸	۱
پخش هجرت	۱۷,۶۹۹	۲	۲۶,۵۴۸	۳	۱
سیمرغ	۶,۶۰۰	۲	۶,۶۰۰	۲	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۲,۰۰۹	۳	۲,۶۷۹	۴	۱
گروه دارویی البرز(گروه سرمایه گذاری البرز)	۷,۴۲۵	۸,۹۱۰	۶,۷۶۰	۸,۱۱۲	(۷۹۸)
سرمایه گذاری توکا فولاد	۵,۸۱۳	۱۵,۱۱۴	۵,۳۸۳	۱۳,۹۹۷	(۱,۱۱۷)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۱,۲۵۸	۳۰,۴۰۱	۱۳,۴۶۰	۳۶,۳۴۶	۵,۹۴۵
پارس الکتریک	۲۶,۱۲۹	۴,۰۵۰	۲۰,۰۳۲	۳,۱۰۵	(۹۴۵)
بیمه آسیا	۷,۳۷۰	۳,۶۸۵	۷,۸۸۰	۳,۹۴۰	۲۵۵
بیمه نوین	۲,۵۲۴	۱,۲۶۲	۲,۴۸۸	۱,۲۴۴	(۱۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ارس صبا		نماد: وارس	شماره اطلاعیه: ۶۱۲۱۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
بیمه معلم		۴,۳۶۶	۱	۴,۳۶۶	۱
جمع			۴۸۶,۳۱۳		۹,۱۲۳