

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ابتکار بویای ایرانیان	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: سدبیرا 1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات در حال تداوم:
(۱۵)	۹۶,۰۱۲	۸۱,۸۰۲	درآمدهای عملیاتی
(۵)	(۷۰,۱۵۳)	(۷۳,۹۰۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۹)	۲۵,۸۶۰	۷,۸۹۶	سود (زیان) ناخالص
(۶۵)	(۱۰,۲۵۷)	(۱۶,۹۰۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
(۷۹)	۹۷,۰۲۲	۱۹,۹۲۵	سایر درآمدها
--	۰	(۳۷,۸۱۳)	سایر هزینه‌ها
--	۱۱۲,۶۲۵	(۲۶,۸۹۴)	سود (زیان) عملیاتی
(۹۶)	(۳,۵۷۱)	(۷,۰۱۴)	هزینه‌های مالی
--	۰	(۱,۷۸۶)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۱۰۹,۰۵۴	(۳۵,۶۹۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۵,۶۶۹)	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
--	۱۰۲,۳۸۵	(۲۵,۶۹۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۱۰۲,۳۸۵	(۲۵,۶۹۴)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	۱۰,۶۹۶	(۲,۶۸۹)	عملیاتی (ریال)
(۱۴۶)	(۳۵۷)	(۸۸۰)	غیرعملیاتی (ریال)
--	۱۰,۳۳۹	(۲,۵۶۹)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۱۰,۳۳۹	(۲,۵۶۹)	سود (زیان) پایه هر سهم
--	۱۰,۳۳۹	(۲,۵۶۹)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
--	۱۰۲,۳۸۵	(۲۵,۶۹۴)	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر ارقام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر ارقام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۱۰۳,۳۸۵	(۳۵,۶۹۴)	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۳۲)	۱,۳۰۵	۲,۵۱۶	۱,۶۸۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۴۵)	۸۳	۳۷۷	۲۰۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۴۰	۴۰	۴۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۳۴)	۱,۴۲۸	۲,۹۳۳	۱,۹۳۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۹۵)	۵۱۱	۱۳,۹۸۴	۶۴۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
--	۰	۳۱,۹۲۸	۰	موجودی مواد و کالا
(۴)	۶,۷۱۷	۷,۶۰۶	۷,۲۸۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۷	۲۹,۸۵۴	۱۲۵,۹۷۷	۱۴۷,۸۶۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
(۸۷)	۴,۳۵۸	۱,۶۴۶	۳۱۹	موجودی نقد
(۱۴)	۴۱,۳۴۰	۱۸۱,۱۴۱	۱۵۶,۰۲۲	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۴)	۴۱,۳۴۰	۱۸۱,۱۴۱	۱۵۶,۰۲۲	جمع دارایی‌های جاری
(۱۴)	۴۳,۷۶۸	۱۸۴,۰۷۴	۱۵۷,۹۵۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۷۷)	۲۰,۹۸۸	۱۰۴,۳۷۳	۲۳,۶۷۹	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۷۰)	۳۱,۹۸۸	۱۱۵,۳۷۳	۳۴,۶۷۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۷۲۶	۱۶۵	۸۷	۷۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲۶	۱۶۵	۸۷	۷۱۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۰		۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰		۰
فروش سهام خزانه									۰		۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته								۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۳۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									(۲۵,۶۹۴)		(۲۵,۶۹۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۶۹۴)	۰	(۲۵,۶۹۴)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۴۵,۰۰۰)		(۴۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰			۰		۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۷۹	۰	۳۴,۶۷۹

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۵۰,۲۶۱	۲۷,۵۱۵	۸۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۹۷۶)	(۲,۰۹۴)	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۶,۲۸۵	۲۵,۴۲۱	۸۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۹۵)	(۱,۶۶۵)	۸۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
--	(۳۵۴)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
(۴۲)	۳۳۲,۵۰۷	۱۳۵,۳۵۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۴	(۲۳۵,۶۵۹)	(۱۷۹,۲۷۴)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۵۰۲	۷۰۲	۴,۳۲۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۰	۱۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۹۵)	(۴,۴۶۹)	(۳۹,۹۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۰)	۲۰,۹۵۲	۶,۳۰۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۲,۵۷۱)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۶۱	(۱۹,۹۹۳)	(۷,۷۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۶۷	(۲۳,۵۶۴)	(۷,۷۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۵	(۲,۶۱۳)	(۱,۴۲۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۶۱)	۴,۲۵۸	۱,۶۴۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۷)	۱,۶۴۶	۲۱۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صاحبان محترم سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میشود،  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶ - ۲۷	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای عبدالکریم ملک نیا	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای مقصود پور ابولی	شرکت فولاد چدن ماشین سازی دورود
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای مجید وفاپور	شرکت عمران تجارت سروش



شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>عملیات در حال تداوم:</b>
۹۶,۰۱۲	۸۱,۸۰۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۰,۱۵۲)	(۷۳,۹۰۶)	۵-۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵,۸۶۰	۷,۸۹۶	سود (زیان) ناخالص
(۱۰,۲۵۷)	(۱۶,۹۰۲)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۷,۰۲۲	۱۹,۹۲۵	۷ سایر درآمدها
-	(۳۷,۸۱۳)	۸ سایر هزینه ها
۱۱۲,۶۲۵	(۲۶,۸۹۴)	سود ( زیان ) عملیاتی
(۳,۵۷۱)	(۷,۰۱۴)	۹ هزینه های مالی
	(۱,۷۸۶)	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۹,۰۵۴	(۳۵,۶۹۴)	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵,۶۶۹)	-	سال جاری
۱۰۳,۳۸۵	(۳۵,۶۹۴)	سود (زیان) خالص
		<b>سود پایه هر سهم :</b>
۱۰,۶۹۶	(۲,۶۸۹)	سود ( زیان ) عملیاتی ( ریال )
(۳۵۷)	(۸۸۰)	سود ( زیان ) غیر عملیاتی ( ریال )
۱۰,۳۳۹	(۳,۵۶۹)	سود ( زیان ) پایه هر سهم ( ریال )

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

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۲,۵۱۶	۱,۶۸۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۳۷۷	۲۰۸	۱۱	دارایی های نامشهود
۴۰	۴۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۹۳۳	۱,۹۳۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۳,۹۸۵	۶۴۵	۱۳	پیش پرداخت ها
۳۱,۹۲۸	-	۱۴	موجودی مواد و کالا
۷,۶۰۶	۷,۲۸۹	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲۵,۹۷۷	۱۴۷,۸۶۹	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۴۶	۲۱۹	۱۷	موجودی نقد
۱۸۱,۱۴۱	۱۵۶,۰۲۲		جمع دارایی های جاری
۱۸۴,۰۷۴	۱۵۷,۹۵۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۱۰۴,۳۷۳	۲۳,۶۷۹		سود (زیان) انباشته
۱۱۵,۳۷۳	۳۴,۶۷۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۷	۷۱۹	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۷	۷۱۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵,۹۱۱	۱,۹۳۵	۲۱	مالیات پرداختنی
۶۲,۶۹۶	۸۳,۳۴۷	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷	۳۷,۲۷۲	۲۳	سود سهام پرداختنی
۶۸,۶۱۴	۱۲۲,۵۵۴		جمع بدهی های جاری
۶۸,۷۰۱	۱۲۳,۲۷۳		جمع بدهی ها
۱۸۴,۰۷۴	۱۵۷,۹۵۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۹۸۸	۲۰,۹۸۸	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b>				
۱۰۳,۳۸۵	۱۰۳,۳۸۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۱۵,۳۷۳	۱۰۴,۳۷۳	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
<b>تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>				
(۳۵,۶۹۴)	(۳۵,۶۹۴)	-	-	زیان خالص ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۳۴,۶۷۹	۲۳,۶۷۹	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
۲۷,۵۱۷	۵۰,۲۶۱	نقد حاصل از عملیات
(۲,۰۹۴)	(۳,۹۷۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۵,۴۲۲	۴۶,۲۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
		دریافت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۶۵)	(۱۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۳۲,۵۰۷	۱۳۵,۲۵۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۰۲	۴,۲۲۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۲۳۵,۶۵۹)	(۱۷۹,۲۷۴)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۱۴	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۴,۴۶۹)	(۳۹,۹۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰,۹۵۴	۶,۳۰۸	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
(۱۹,۹۹۳)	(۷,۷۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۵۷۱)	-	پرداخت های نقدی بابت هزینه های مالی
(۲۳,۵۶۴)	(۷,۷۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۶۱۲)	(۱,۴۲۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۲۵۸	۱,۶۴۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۴۶	۲۱۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

## شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ بصورت شرکت های سهامی خاص طی شماره ۴۳۰۷۷۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۶۰۱۲ تاسیس و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت خیابان شهید خالد اسلامبولی کوچه دکتر امیر ناصر کاتوزیان (۲۵) پلاک ۸ طبقه دوم میباشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح زیر است:

انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی از قبیل خرید و فروش کالا، صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی، خرید سهام شرکت‌های تولیدی، خدماتی و بازرگانی داخلی و خارجی، اخذ تسهیلات از بانک‌های دولتی و خصوصی جهت تحقق اهداف شرکت، انجام کلیه امور مربوط به ترخیص کالا از گمرکات کشور، شرکت در مناقصات و مزایده‌های دولتی و خصوصی، انجام طرح های اقتصادی از جمله طرح های تولیدی، معدنی، بازرگانی و خدماتی و اخذ نمایندگی شرکت های دولتی و خصوصی.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد رسیدگی و گزارش شده خرید و فروش سهامدر بازار سرمایه و خرید و فروش محصولات در بورس کالا می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۳	۳
۳	۳

کارکنان قراردادی

## شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از اول سال ۱۳۹۹ لازم‌الاجرا است و ۴۰ (مشارکت‌ها) و ۴۱ (افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر) می باشد تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی شرکت ندارد.

#### ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان ((اندازه‌گیری ارزش منصفانه))

در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم‌الاجرا شدن آن، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز که فاقد آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد مزبور بر صورتهای مالی شرکت می باشد.

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

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

##### ۳-۳- تسعیر ارز

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

##### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

## شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی‌ها 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۳ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

## شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

#### ۳-۷- ذخایر

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

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه ( پرتفوی) سرمایه گذاری سهام

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد . این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- موجودی مواد و کالا به ارزش ویژه شناسایی میشود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما بالتفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی های مواد و کالا نیز باروش ارزش ویژه شناسایی می گردد.

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم
<b>فروش خالص:</b>			
۲۵,۵۱۱	۲۳۰,۶۱۰	۴۹,۰۹۳	۴۰۱,۷۳۰
۷۰,۵۰۱	۷۵۶,۸۹۰	۱۷,۳۷۲	۱۲۰,۰۸۰
-	-	۱۵,۳۳۷	۲,۹۵۰,۰۰۰
<b>۹۶,۰۱۲</b>	<b>۹۸۷,۵۰۰</b>	<b>۸۱,۸۰۲</b>	<b>۳,۴۷۱,۸۱۰</b>

۵-۱-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
در صد حاشیه سود	سود ناخالص	در صد حاشیه سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷٪	۴,۳۱۷	۹٪	۴,۴۷۹	۴۴,۶۱۴	۴۹,۰۹۳
۳۱٪	۲۱,۵۴۳	۲٪	۴۳۱	۱۶,۹۴۱	۱۷,۳۷۲
-	-	۱۹٪	۲,۹۸۶	۱۲,۳۵۱	۱۵,۳۳۷
<b>۲۶٪</b>	<b>۲۵,۸۶۰</b>	<b>۱۰٪</b>	<b>۷,۸۹۶</b>	<b>۷۳,۹۰۶</b>	<b>۸۱,۸۰۲</b>

۵-۱-۱- علت کاهش سود، افت شدید شاخص سهام و رکود در معاملات بورس کالا می باشد.

۵-۲- فروش کالاهای مذکور از طریق مشاور فروش شرکت و با مقایسه قیمت پیشنهادی با قیمت روز در بورس کالا و قیمت عمده فروشی بازار صورت گرفته است.

۵-۳- محصولات خریداری شده در سال مورد گزارش کالا از بورس کالای ایران و عمدتاً از طریق کارگزاری مبین سرمایه خریداری شده است.

۵-۴- محصولات خریداری شده در سال مورد گزارش شامل ۱۶.۶۲۷ میلیون ریال بابت قطعات فولادی و ۱۲.۳۳۴ میلیون ریال بابت خرید سیمان از بورس کالا می باشد.

۵-۴- محصولات (قطعات فولادی) خریداری شده در سال مورد گزارش در انبار شرکت روئین پولاد نقش جهان (آهن آن لاین) نگهداری میشود. محصولات غیر فولادی مستقیم از درب کارخانه به خریدار تحویل میگردد.

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۴۷	۷۷۱	۶-۱	هزینه های توزیع و فروش:
۸,۷۱۰	۱۶,۱۳۱	۶-۲	هزینه های اداری و عمومی:
۱۰,۲۵۷	۱۶,۹۰۲		

۶-۱- هزینه های توزیع و فروش

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۹	۶۸۵	هزینه حمل و باربری
۲۰۵	-	هزینه بازار یابی
۴۳	-	هزینه انبار داری
-	۸۶	هزینه کارمزد کارگزاری ها
۱,۵۴۷	۷۷۱	

۶-۲- هزینه های اداری و عمومی:

۲,۲۸۸	۵,۳۷۹	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۵۰	۲,۹۴۶		پاداش مجمع
۵۱۴	۱,۱۹۸		هزینه استهلاک
۲۹۷	۱,۱۴۱		بیمه سهم کارفرما
۱۰۵	۱,۰۰۲		عیدی و پاداش
۵۵۲	۷۸۹		هزینه مشاوره
۱۵۳	۷۸۳		باز خرید سنوات و مرخصی
۳۵۰	۵۴۰		هزینه حق حضور در جلسات
۳۱۹	۴۹۱		هزینه حسابرسی
-	۳۱۴		هزینه بیمه قراردادها
-	۲۶۸		هزینه بیمه تامین اجتماعی
-	۲۳۰		هزینه غذا و پذیرایی
-	۱۳۹		هزینه انفورماتیک و پشتیبانی نرم افزار
-	۱۳۸		هزینه بیمه تکمیلی
۷۷۰	۷۰		هزینه اجاره محل
۲۶۶	۶۰		هزینه ملزومات مصرفی
۱۲۳	۶۴		هزینه ثبت و آگهی و حقوقی
-	۶۱		هزینه ایاب و ذهاب
۲۰۰	۵۰		مزایای غیر نقدی
۳۸	۴۱		هزینه فوق العاده ماموریت
۵۸۵	۴۲۸		سایر
۸,۷۱۰	۱۶,۱۳۱		

۶-۲-۱- علت افزایش حقوق در سال مورد گزارش مربوط به افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار و همچنین استخدام پرسنل در بخش مدیریت می باشد.

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۹۶۹	۱۵,۶۸۳	۷-۱ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۱۳۵	۴,۲۲۷	۷-۲ درآمد سود سهام
۱۹	۱۴	سود حاصل از سپرده بانکی
۳,۰۰۰	-	سایر درآمدها
(۱۰۰)	-	زیان حاصل از معاملات آتی
۹۷,۰۲۳	۱۹,۹۲۵	

۷-۱ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۸۵۲	۱۵,۴۸۵	۷-۱-۱ درآمد حاصل از فروش سهام
۳۳,۱۱۶	۱۹۸	واحد های صندوق
۹۲,۹۶۹	۱۵,۶۸۳	

۷-۲ درآمد حاصل از سود سهام

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۱۸۸	تیپیکو - سرمایه گذاری داروئی تامین
-	۸۰۰	سدبیر - سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان
-	۷۷۲	تاپیکو- سرمایه گذاری نفت و گازو پتروشیمی تامین
۸۰	۴۸۰	شپنا - پالایش نفت اصفهان
-	۴۲۰	کاوه - فولاد کاوه جنوب کیش
-	۲۷۰	شستا - سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۹۰	هرمز - فولاد هرمزگان جنوب
۲۹۰	-	سرمایه گذاری غدیر - وغدیر
۲۰۷	-	فولاد امیرکبیر کاشان - فجر
۲۷۲	-	فولاد مبارکه اصفهان - فولاد
۲۸۶	۲۰۸	سایر
۱,۱۳۵	۴,۲۲۷	

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱-۱ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۱۱	۷,۶۷۹	سدبیر(س. تدبیرگران فارس و خوزستان)
-	۱,۵۸۷	سرود(سیمان شاهرود)
-	۱,۴۵۵	سفارس(سیمان فارس و خوزستان)
-	۱,۲۱۰	تجلی ( توسعه معادن و فلزات )
-	۹۰۷	شپلی(پلی اکریل ایران)
۱۴,۶۵۰	۶۲۱	فولاد(فولاد مبارکه اصفهان)
-	۵۷۱	سمازن(سیمان مازندران)
-	۴۴۸	ختور(رادیاتور ایران)
-	۳۶۴	فنوال(نورد آلومینیوم)
-	۳۴۱	البرز(بیمه البرز)
-	۲۱۵	ساراب(سیمان داراب)
۲۱,۱۱۱	-	وتجارت ( بانک تجارت )
۴,۵۳۳	-	تفارس
۴,۱۰۲	-	فجر ( فولاد امیر کبیر کاشان )
۳,۲۷۳	-	وغدیر
۲,۰۰۳	-	بچهرم
۱,۶۱۱	-	اخابر ( مخابرات ایران )
۱,۴۷۹	-	جم پلین
۱,۳۳۴	-	کهرام
-	(۲۸)	خودرو ( ایران خودرو )
۱,۶۴۵	۱۱۵	سایر
<u>۵۹,۸۵۲</u>	<u>۱۵,۴۸۵</u>	

۸- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها بمبلغ ۳۷.۸۱۳ میلیون ریال بابت زیان حاصل از کاهش ارزش سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی و به شرح یادداشت ۱-۱۷ می باشد.

۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی شامل هزینه های تامین اعتبار خرید سهام بصورت اعتباری و با نرخ متوسط ۱۵٪ به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۷۱	۷,۰۱۴
<u>۳,۵۷۱</u>	<u>۷,۰۱۴</u>

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۰	۱۱۲	۱,۴۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱,۶۶۵	۱,۶۶۵	افزایش
۱,۳۰۰	۱,۷۷۷	۳,۰۷۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	۱۹۵	۱۹۵	افزایش
۱,۳۰۰	۱,۹۷۲	۳,۲۷۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته:			
-	۱۰۷	۱۰۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۱۷	۲۳۷	۴۵۴	استهلاک طی دوره
۲۱۷	۳۴۴	۵۶۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱۷	۸۱۳	۱,۰۳۰	استهلاک طی دوره
۴۳۳	۱,۱۵۷	۱,۵۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۶۷	۸۱۵	۱,۶۸۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۰۸۳	۱,۴۳۳	۲,۵۱۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۰-۱- وسائط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای میباشد.

۱۱- دارایی‌های نامشهود

خط تلفن	نرم افزار رایانه ای	جمع	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱	۳	۱۵۳	مانده در ابتدای ۱۳۹۹
۳۵۴	-	۳۵۴	افزایش
۵۰۵	۳	۵۰۷	مانده در ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۵۰۵	۳	۵۰۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته:			
۷۱	-	۷۱	مانده در ابتدای ۱۳۹۹
۶۰	-	۶۰	استهلاک
۱۳۱	-	۱۳۱	مانده در پایان ۱۳۹۹
۱۶۸	-	۱۶۸	استهلاک طی دوره
۲۹۹	-	۲۹۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰۶	۳	۲۰۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۷۴	۳	۳۷۷	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰	۴۰	۴۰	۲	۴۰	۴۰
۴۰	۴۰	۴۰	۲	۴۰	۴۰

سرمایه گذاری صندوق مشترک مبین سرمایه

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۳۸	-	سفارشات
۴۹۷	۲۹۵	ذوب آهن
۵۰۰	-	آقای شعر باف
۵۰	۵۰	مبین سرمایه
	۳۰۰	سایر
۱۳,۹۸۵	۶۴۵	

۱۴- موجودی مواد کالا:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم
۹۴۴	۸,۰۸۰	-	-	-	میلگرد ۱۴
۹۰۰	۱۰,۲۶۰	-	-	-	میلگرد ۱۶
۶,۶۱۲	۵۷,۸۸۰	-	-	-	میلگرد ۱۸
۸,۰۴۲	۷۱,۵۳۰	-	-	-	میلگرد ۲۰
۷,۶۵۰	۷۶,۶۲۰	-	-	-	میلگرد ۲۲
۳,۷۵۲	۳۴,۷۳۰	-	-	-	میلگرد ۲۵
۱,۸۸۶	۱۶,۱۰۰	-	-	-	میلگرد ۲۸
۲,۱۴۳	۱۸,۳۲۰	-	-	-	میلگرد ۳۲
-	-	-	-	-	سایر محصولات فولادی
-	-	-	-	-	سیمان
۳۱,۹۲۸	۲۹۳,۵۲۰	-	-	-	

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	حسابهای دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۸۴	۲,۱۴۳		شرکت سهامی ذوب اصفهان
۱,۳۱۹	۱,۳۱۹		شرکت کارگزاری آپادانا
۹۶۳	۹۶۳		شرکت پارس تجهیز چهار باغ
-	۴۰۶		شرکت کارگزاری توسعه سپند
۳۲۴	۳۲۴		شرکت کارگزاری سپهر باستان
-	۲۷۲		شرکت مجتمع فولاد خراسان
۲۲۳	۲۲۳		شرکت کارگزاری ستاره جنوب
۱۳۵	۱۳۵		شرکت همیار صنعت سپهر اذر
۱۱۶	۱۱۶		مجتمع مدنی بافق
۲۴۴	-		شرکت آذین فولاد دیبا
۴۸	-		شرکت فولاد کبیر اسپادانا
۸۶	۲۲		سایر
<b>۵,۶۴۲</b>	<b>۵,۹۲۲</b>		

سایر دریافتنی‌ها:

۱,۳۰۴	۱,۳۵۳	۱۵-۱	سود سهام دریافتنی
۳۰	۱۴		جاری کارکنان
۶۳۱	-		سازمان امور مالیاتی
<b>۱,۹۶۵</b>	<b>۱,۳۶۷</b>		
<b>۷,۶۰۶</b>	<b>۷,۲۸۹</b>		

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۵- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲۰	کاوه - فولاد کاوه جنوب کیش
۳۸۶	۳۸۶	ولسپا - لیزینگ رایان سایپا
۱۲۷	۱۲۷	واتی - سرمایه گذاری آتی دماوند
۱۰۰	۱۰۰	اخابر - مخابرات ایران
۴۶	۴۶	شلیا - شرکت مواد ویژه لیا
۴۱	۴۱	کالا- بورس کالای ایران
۴۰	۴۰	ساروم - سیمان ارومیه
-	۳۶	ختور - رادیاتور ایران
۳۴	۳۴	سکارون - سیمان کارون
۳۱	۳۱	شلرد - کود شیمیایی اوره لردگان
۲۶	-	وتوکا- سرمایه گذاری توکا فولاد
۲۵	-	وپاسار - بانک پاسارگاد
۲۵	۲۵	رمپنا- گروه مپنا
۱۷	۱۷	تشرق - سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۰۸	-	فجر- فولاد امیر کبیر کاشان
۸۰	-	شپنا - پالایش نفت اصفهان
۵۰	-	وسینا - بانک سینا
۱۷	-	شتران = پالایش نفت تهران
۵۰	۵۰	سایر
<u>۱,۳۰۴</u>	<u>۱,۳۵۳</u>	

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۹۷۷	۱۴۵,۶۴۷	(۳۷,۸۱۳)	۱۸۳,۴۶۰
-	۲,۲۲۳	-	۲,۲۲۳
۱۲۵,۹۷۷	۱۴۷,۸۶۹	(۳۷,۸۱۳)	۱۸۵,۶۸۲

سرمایه‌گذاری سریع معامله  
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس  
سهام صندوق سرمایه‌گذاری پاران

۱۶-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

۱۳۹۹	۱۴۰۰		تعداد سهام	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۸۵۸	۳۴,۴۲۴	(۱۵,۵۷۰)	۴۹,۹۹۴	۱,۱۲۶,۸۱۱	سرمایه‌گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان		
۱۱,۴۳۰	۷,۶۳۵	(۳,۷۹۵)	۱۱,۴۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ساذری(آذریت)		
-	۶,۹۶۷	(۲,۵۰۶)	۹,۴۷۲	۳۴۰,۰۰۰	کالا(بورس کالای ایران)		
۲۲,۴۰۳	۷,۴۰۰	(۱,۷۷۰)	۹,۱۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شپیلی(پلی اکریل ایران)		
-	۶,۲۳۰	(۱,۸۵۱)	۸,۰۸۲	۱۹۵,۰۰۰	قنیشا(قند نیشابور)		
-	۶,۳۷۹	(۱,۶۷۱)	۸,۰۵۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	ونوین(بانک اقتصاد نوین)		
-	۵,۰۲۳	(۲,۹۸۴)	۸,۰۰۸	۴۲۰,۰۰۰	کاوه(فولاد کاوه جنوب کیش)		
-	۶,۶۹۶	(۱۲۷)	۶,۸۲۳	۳۰۰,۰۰۰	کلوند(کاشی الوند)		
-	۶,۴۵۶	۲۵۵	۶,۲۰۱	۳۰۰,۰۰۰	سرود(سیمان شاهرود)		
-	۵,۲۴۰	(۸۶۲)	۶,۱۰۲	۴۰۰,۰۰۰	تاپیکو(سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی)		
-	۵,۸۷۱	۷۴۴	۵,۱۲۷	۱,۱۳۳,۳۳۳	شتران(پالایش نفت تهران)		
-	۴,۶۶۲	(۲۲۸)	۴,۸۹۰	۲۱۰,۷۶۷	فنوال(نورد آلومینیوم)		
۳۰۶	۴,۹۲۶	۶۳۷	۴,۲۸۹	۷۳۴,۰۷۶	شپینا(پالایش نفت اصفهان)		
-	۳,۴۲۶	(۸۲۰)	۴,۲۴۶	۲۰۰,۰۰۰	تیپیکو(سرمایه‌گذاری دارویی تأمین)		
-	۴,۳۵۸	۲۵۹	۴,۱۰۰	۴۰,۰۰۰	خراسان(پتروشیمی خراسان)		
-	۳,۰۴۵	(۶۸۵)	۳,۷۳۰	۸۸۷,۱۰۰	وپست(پست بانک ایران)		
-	۳,۲۱۰	(۳۹۷)	۳,۶۰۷	۱۰۰,۰۰۰	شصدف(صنعتی دوده فام)		
-	۳,۵۲۹	(۷۷)	۳,۶۰۶	۳۵۰,۰۰۰	وآیند(بانک آینده)		

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰		تعداد سهام		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۷۳	۲,۳۷۰	(۹۵۹)	۳,۳۳۰	۹۶,۰۰۰	فرآور(فرآوری مواد معدنی ایران)
-	۳,۰۲۴	(۱۹۰)	۳,۲۱۴	۲۰۰,۰۰۰	هرمز(فولاد هرمزگان جنوب)
-	۲,۱۶۱	(۱,۰۱۵)	۳,۱۷۶	۲۴۵,۰۲۸	غمهرا(تولیدی مهرا)
-	۲,۶۸۸	(۳۶۴)	۳,۰۵۲	۱۰۷,۲۲۱	زپارس(ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس)
-	۲,۸۵۳	(۱۶۷)	۳,۰۲۰	۳۰۰,۰۰۰	خزر(فنی سازی زر)
-	۱,۶۰۴	(۱,۳۷۷)	۲,۹۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتایر(ایران تایر)
-	۲,۱۸۹	(۵۷۷)	۲,۷۶۶	۲,۳۰۴,۲۴۴	شستا(سرمایه گذاری تامین اجتماعی)
-	۱,۴۰۸	(۵۲۳)	۱,۹۳۱	۱۳۰,۰۰۰	فتوسا (تولید و توسعه سرب روی ایرانیان)
۱,۶۱۳	۹۳۶	(۶۷۷)	۱,۶۱۳	۲۳۰,۰۰۰	کویر(تولیدی فولاد سپید فراب کویر)
-	۷۰۳	(۴۵۰)	۱,۱۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	ح. پتروشیمی جهرم(جهرم)
۳۰۰	۲۳۳	(۶۷)	۳۰۰	۵,۰۰۰	آکنتور(کنترسازای ایران)
۱۲۵,۹۷۷	۱۴۵,۶۴۷	(۳۷,۸۱۳)	۱۸۳,۴۶۰		

۲-۱۶- تعداد واحد صندوق ۲۲۰.۰۰۰ واحد و ارزش خالص واحد صندوق (NAV) مبلغ ۱۰۰.۰۷۸ ریال می باشد.

۱۷- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها- ریالی :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۵	۴۵	بانک تجارت جاری ۱۰۴۳۱۷۹۷۹
۴۱	۱۲۱	بانک تجارت سپرده ۱۰۴۳۸۶۷۹۲
۴۳	۱۷	بانک ملت جاری ۴۴۷۲۶۷۵۵۰۲
۱۹۷	۱	بانک ملت سپرده ۵۵۵۸۷۵۴۲۱۳
۱۰۹	۳۴	بانک ملی ۱۱۳۳۴۹۰۸۶۰۰۰
۱,۶۴۶	۲۱۹	

## شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۴.۹۶٪	۸,۴۹۶,۰۰۰	۹۹.۳۰٪	۹,۹۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان
۱۴.۹۷٪	۱,۴۹۶,۶۶۷	۰.۱۳٪	۱۲,۶۶۷	آقای احمد پژند مقدم
۰.۰۰٪	-	۰.۱۰٪	۱۰,۰۰۰	آقای سید احمد موسوی
۰.۰۰٪	-	۰.۱۰٪	۱۰,۰۰۰	خانم شیوا بهبودی
۰.۰۰٪	-	۰.۱۰٪	۱۰,۰۰۰	خانم آزاده تمدن
۰.۰۰٪	-	۰.۱۰٪	۱۰,۰۰۰	خانم حدیثه سادات کاهانی
۰.۰۰٪	-	۰.۱۰٪	۱۰,۰۰۰	آقای کاظم اسکاره طهرانی
۰.۰۳٪	۳,۳۳۳	۰.۰۳٪	۳,۳۳۳	شرکت فولاد و چدن ماشین سازی دورود
۰.۰۲٪	۲,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲,۰۰۰	شرکت عمران تجارت سروش
۰.۰۲٪	۲,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲,۰۰۰	شرکت ماهان ساینار نوین
۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- طبق صورتجلسه شماره ۱۰-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ هیئت مدیره، آقای احمد پژند مقدم تعداد ۱.۴۸۴.۰۰۰ سهم از ۱.۴۹۶.۶۶۷ سهام خود را به شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان و آقایان سید احمد موسوی و کاظم اسکاره طهرانی و خانم ها شیوا بهبودی، آزاده تمدن، حدیثه سادات کاهانی انتقال دادند. این صورتجلسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ در ثبت شرکتها ثبت نهایی گردید.

۱۸-۲- بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲، سرمایه شرکت از مبلغ ده میلیارد ریال به مبلغ یکصد میلیارد ریال از محل آورده ی نقدی یا مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و افزایش سرمایه از مبلغ یکصد میلیارد ریال به مبلغ یکهزار میلیارد ریال در اختیار هیئت مدیره شرکت قرار گرفته است.

#### ۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص، سنوات قبل معادل ۵٪ سود 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.

#### ۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵	۸۷	مانده در ابتدای سال
(۱۶۵)	(۱۵۰)	پرداخت شده طی سال
۸۷	۷۸۳	ذخیره تأمین شده
۸۷	۷۱۹	مانده در پایان سال

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
برگ قطعی صادر نشده	۱,۹۳۶	۱,۹۳۵	۱۷۵		۲,۱۱۱			۶۳۱	۱۳۹۳
تسویه شده	-	-	۱,۰۲۵	۱,۰۲۵	۱,۰۲۵			(۲۹۰)	۱۳۹۶
تسویه شده	-	-	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	۹۶۴	۴,۹۸۲	۱۶,۰۷۹	۱۳۹۷
تسویه شده	۲۴۳	-	۳,۴۰۷	۳,۴۰۷	۳,۴۰۷	۱,۶۲۱	۷,۷۱۸	۱۸,۶۶۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۳,۷۳۳	-	۳,۷۳۳			۳,۷۳۳	۱۴,۹۳۰	۱۰۹,۵۰۴	۱۳۹۹
	-	-						(۳۵,۶۹۴)	۱۴۰۰
	۵,۹۱۱	۱,۹۳۵							
	۵,۹۱۱	۱,۹۳۵							

- ۲۱-۱- شرکت نسبت به برگ تشخیص سال ۱۳۹۳ لایحه اعتراض تنظیم و به سازمان امور اقتصادی و مالیاتی ارائه نموده و در جلسه دفاع از لایحه حاضر و موارد اعتراض را بیان نموده است ، پرونده در دست رسیدگی آن سازمان می باشد و تا سال مورد رسیدگی برگ قطعی صادر نگشته است.
- ۲۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۹ بجز سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختنی:
۷۰	-		اسناد پرداختنی
۵۵,۸۷۰	۵۵,۰۰۶	۲۲-۱	پرداختنی تجاری - کارگزاری مبین سرمایه
۶,۷۵۶	۲۸,۳۴۱	۲۲-۲	سایر پرداختنی‌ها
۶۲,۶۹۶	۸۳,۳۴۷		

۲۲-۱- کارگزاری مبین سرمایه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای پرداختنی تجاری
۱,۹۵۰	۱,۰۸۶	بستانکاران کارگزاری سهام
۵۳,۹۲۰	۵۳,۹۲۰	
۵۵,۸۷۰	۵۵,۰۰۶	

۲۲-۲- سایر حساب‌های پرداختنی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی غیر تجاری
-	۱,۸۶۷	تدبیرگران فارس و خوزستان
۶,۰۰۰	۱۵,۰۹۸	کارگزاری مبین سرمایه
-	۷,۰۱۴	سازمان امور مالیاتی
-	۳,۳۴۱	مالیات پرداختنی - تکلیفی
۴۵	۴۸۲	حق بیمه‌های پرداختنی
۵۸	۱۳۱	مالیات پرداختنی - حقوق
۹۸	۲۰	سایر
۵۵۵	۳۸۸	
۶,۷۵۶	۲۸,۳۴۱	

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان
-	۳۷,۲۳۲	شرکت فولاد چدن ماشین‌سازی دورود
۷	۲۲	شرکت عمران تجارت سروش
-	۹	شرکت ماهان ساینار
-	۹	
۷	۳۷,۲۷۲	

۲۳-۱- با توجه به برنامه افزایش سرمایه شرکت، مطالبات سود سهامداران با موافقت آنها در افزایش سرمایه مصوب شرکت منظور خواهد گردید

شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۳۸۵	(۳۵,۶۹۴)	سود (زیان) خالص
۱۰۳,۳۸۵	(۳۵,۶۹۴)	
		تعدیلات:
۵,۶۶۹	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۵۷۱	۷,۰۱۴	هزینه مالی
(۷۹)	۶۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۱۴	۱,۱۹۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	۳۷,۸۱۳	هزینه ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری‌ها
(۱,۱۳۵)	(۴,۲۲۷)	سود سهام
(۹۲,۹۶۹)	(۱۵,۶۸۳)	درآمد ناشی از فروش سرمایه گذاری‌ها
-	(۱۴)	سود حاصل از سپرده بانکی
(۸۴,۴۲۹)	۲۶,۷۳۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۵۷)	۳۱۸	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۱,۹۲۸)	۳۱,۹۲۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳,۴۷۴)	۱۳,۳۴۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۵۴,۴۸۳	۱۳,۶۳۷	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۶۳)	-	کاهش (افزایش) ذخایر
۸,۵۶۱	۵۹,۲۲۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۷,۵۱۷	۵۰,۲۶۱	نقد حاصل از عملیات

**شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۵-۱- 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

**۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع بدهی	۱۲۳,۲۷۳	۶۸,۷۰۱	
موجودی نقد	(۳۱۹)	(۱,۶۴۶)	
خالص بدهی	۱۲۳,۰۵۴	۶۷,۰۵۵	
حقوق مالکانه	۳۴,۶۷۹	۱۱۵,۳۷۳	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۳۵۴.۸٪	۵۸.۱٪	

**۲۵-۲-ریسک بازار**

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها و موجودی کالا در بازار ایجاد می‌شود. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک بازار، با رصد دائمی قیمت ها و بازاریابی بهینه با توجه به نوسانات قیمت اقدام به خرید موجودی کالا می نماید که این امر ریسک بازار این شرکت که مرتبط به قیمت کالا است را به حداقل ممکن می رساند . و تا به امروز هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

**۲۵-۳- سایر ریسک های قیمت**

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

## شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲۵-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره مالی مورد رسیدگی تعیین شده اند. با تغییرات قیمت اوراق بهادار، سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه را خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

#### ۲۵-۵- 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. شرکت تنها با شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری عمدتاً شامل کارگزاری های بورس است که با توجه به شرایط بازار سهام و نظارت مستمر سازمان بورس از نقدینگی و درجه اعتبار خوبی برخوردار می باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

#### ۲۵-۶- 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 و تسهیلات بانکی، 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.

**شرکت ابتکار پویای ایرانیان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

۱-۲۶- شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد شده می‌باشد.

۲-۲۶- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳۲.۹ میلیون ریال (شامل ۳۱.۳ ریال اصل و ۱.۶ میلیون ریال جرائم) را مطالبه کرده است برگ مطالباتی مذکور عمدتاً بدلیل عدم ارسال اطلاعات در خواستی آن سازمان در اواخر سال ۱۳۹۹ و همزمان با نقل و انتقال سهام شرکت و تغییر سهامداران عمده و در نتیجه تغییر محل قانونی و پرسنل مالی شرکت بوده است. با توجه به اینکه سازمان امور مالیاتی اعتبار خریدهای این شرکت را قبول نداشته است، درحالیکه خریدهای سال ۱۳۹۲ شرکت، از بورس کالا و با پرداخت مالیات ارزش افزوده‌ی آن بوده است، لایحه دفاعی تنظیم و در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ هیات بدوی دفاعیات شرکت تقدیم هیات شده است. با توجه به اینکه برای پرونده قرار رسیدگی کارشناسی صادر و از طرفی مدارک مورد تایید کارگزار این شرکت مبنی بر خرید محصولات از بورس کالا و اظهارنامه‌های فصلی سال ۹۲ دلالت کافی به پرداخت مالیات ارزش افزوده این شرکت را دارد، و همچنین با توجه به پذیرش ضمنی مستندات و لایحه دفاعی شرکت توسط کارشناس مربوطه در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ لذا نیازی به احتساب ذخیره در حسابهای شرکت را لازم نمی‌بیند.

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویداد بالاهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل در متن صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

**۲۸- معاملات با اشخاص وابسته**

۱-۲۸- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه	خرید اوراق بهادار	هزینه مالی خرید اعتباری	فروش اوراق بهادار	سایر حسابهای پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	هیئت مدیره مشترک	✓	۲۴,۹۲۳	۱۵,۸۲۴	-	-	-	۱۵,۰۹۹	۳۷,۲۳۲	-	(۵۲,۳۳۰)	-	۶,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری مبین سرمایه	هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	۱۶۳,۲۳۲	۷,۰۱۴	۱۲۰,۰۸۷	۶۲,۰۲۰	-	-	(۶۲,۰۲۰)	-	(۵۵,۸۷۰)