



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرانی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)



معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه

موضوع

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵	
۱. ترازنامه	۲
۲. صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
۳. صورت جریان وجوه نقد	۴
۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۰



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران
(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط

موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 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.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵. صورتهای مالی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و اظهار نظر آن مؤسسه در گزارش مورخ ۲۷ دی ۱۳۹۴، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۶. نظربه تغییر سال مالی شرکت در دوره مالی قبل، اقلام مقایسه ای صورتهای مالی بصورت ۹ ماهه می باشد.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

الف- ماده ۵۰ اساسنامه در خصوص تخصیص اندوخته عمومی و احتیاطی با تصویب مجمع عمومی.

ب- ماده ۲۴ اساسنامه در رابطه با اداره شرکت توسط هیئت مدیره ای مرکب از ۵ عضو اصلی.



۸. معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب هیئت مدیره رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکان پذیر نمی باشد. همچنین نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ 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 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل 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 است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

۱۸ دی ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آبادنوین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر متقی احمد محمدی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸ شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)



صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

تاریخ : ۱۳۹۵/۱۰/۱۴

شماره : ۹۵-۴۰-۳-هـ

پیوست : دارد

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه

۱۳۹۵ تقدیم حضور می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۵-۷

۲- اهرم رویه های حسابداری

۷-۱۹

۳- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

حمید مستور طهرانی

بهزاد گلکار

علی شیخی

عبدالحسین صادقی باطانی

شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم

صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها

شرکت ستاره عمران زمین

شرکت ستاره تجارت مشرق زمین

شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین

۸۸۵۴۸۰۲۱-۸۸۵۴۸۰۲۳-۸۸۵۴۸۰۲۵

info@sarmayesaba.ir

www.sarmayesaba.ir

خیابان قائم مقام فراهانی، نرسیده به بهشتی، نبش کوچه دهم، پلاک ۱۵۷

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

توزیانه

در تاریخ ۱۳۹۵ آذر ۳۰

ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۱,۳۹۶,۲۷۶,۳۳۳	۶,۳۱۹,۸۳۷,۹۳۲	۱۰	بدهی های جاری	ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۳	دارایی های جاری
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرواکنشی های تجاری و غیر تجاری	۷۲۴,۴۲۵,۲۷۶	۹۱,۵۳۰,۱۰۳,۲۳۳		موجودی نقد
			سود سهام پرواکنشی	۹۹۵,۸۳۷,۰۴۶,۵۹۸	۱,۱۰۰,۱۷۹,۲۴۸,۲۷۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			جمع بدهی ها	۵۱۰,۱۱۵,۰۶۴,۷۰۵	۱,۲۰۵,۱۱۸,۶۱۵,۶۹۵	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۱۹,۳۸۷	۶	پیش پرداختها
۱,۳۹۶,۲۷۶,۳۳۳	۷۰,۳۱۹,۸۳۷,۹۳۲		جمع بدهی های جاری	۱,۵۰۶,۸۵۶,۳۶۵,۷۹	۲,۳۹۶,۹۴۹,۹۸۷,۰۹۳		جمع داراییهای جاری
۳,۴۲۹,۷۳۷,۶۳۳,۶۸۷	۷,۶۴۴,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶	۱۳	بدهی های غیر جاری	۸,۸۳۷,۹۰۰,۸۴۴,۱۶۴	۱۲,۹۷۴,۰۷۷,۵۷۱,۴۲۱	۷	دارایی های غیر جاری
۲۸۰,۰۶۹,۵۸۲	۶۶۳,۰۳۸,۲۹۲	۱۴	پرواکنشی های بلندمدت	۸۳۱,۷۱۲,۵۰۰	۸۰۰,۵۸۷,۵۰۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۴۳۰,۱۷۸,۲۰۲,۶۹۹	۷,۶۴۵,۵۲۱,۲۷۰,۴۵۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۵,۷۷۹,۵۱۸,۳۱۰	۱۱۴,۷۲۴,۶۵۶,۷۳۲	۹	داراییهای نامشهود
۳,۴۳۱,۴۱۴,۷۷۶,۰۰۲	۸,۳۵۱,۸۴۱,۱۰۸,۳۹۰		جمع بدهی های جاری :	۸,۹۵۴,۱۲۰,۷۴۹,۹۷۴	۱۳,۰۸۹,۶۰۲,۸۱۵,۶۵۳		داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهی ها				جمع دارایی های غیر جاری
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	حقوق صاحبان سهام				
۵۶,۴۹۷,۷۲۶,۸۰۸	۱۰۹,۷۳۵,۵۸۴,۸۲۸	۱۶	سرمایه				
	۵۷,۴۴۴,۳۶۳,۵۰۶	۱۷	اندوخته قانونی				
۹۷۳,۴۵۶,۸۰۷,۱۴۳	۹۶۷,۵۳۱,۷۴۶,۰۲۲		اندوخته عمومی و احتیاطی				
۷,۰۲۹,۹۵۴,۳۳۳,۹۵۱	۷,۱۳۳,۷۱۱,۶۹۴,۳۵۶		سود انباشته				
۱۰,۴۶۱,۳۶۸,۶۱۱,۵۵۳	۱۵,۴۸۶,۵۵۲,۸۰۲,۷۴۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۴۶۱,۳۶۸,۶۱۱,۵۵۳	۱۵,۴۸۶,۵۵۲,۸۰۲,۷۴۶		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۴۱,۷۷۰,۶۰۳,۶۰۳	۱,۷۶۰,۳۷۲,۹۵۳,۵۷۷	۱۸ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۷,۲۸۰,۳۵۹,۲۳۳	۸۹,۵۸۲,۴۵۳,۸۵۱	۱۹ سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها
۹۶۹,۰۵۰,۹۶۲,۸۳۶	۱,۸۴۹,۹۵۵,۴۰۷,۴۲۸	جمع درآمد های عملیاتی
		کسر می شود:
(۱۰,۴۷۳,۶۱۲,۷۵۹)	(۱۷,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۷)	۲۰ هزینه های عمومی و اداری
	(۷۶۸,۰۱۸,۷۰۷,۰۱۶)	۲۱ سایر اقلام عملیاتی
(۱۰,۴۷۳,۶۱۲,۷۵۹)	(۷۸۵,۱۹۸,۲۴۷,۰۲۳)	
۹۵۸,۵۷۷,۳۵۰,۰۷۷	۱,۰۶۴,۷۵۷,۱۶۰,۴۰۵	سود قبل از مالیات
.	.	مالیات
۹۵۸,۵۷۷,۳۵۰,۰۷۷	۱,۰۶۴,۷۵۷,۱۶۰,۴۰۵	۱۱ سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۹۵۸,۵۷۷,۳۵۰,۰۷۷	۱,۰۶۴,۷۵۷,۱۶۰,۴۰۵	سود خالص سال / دوره
۱۶۲,۸۰۸,۳۲۴,۵۷۰	۹۷۳,۴۵۶,۸۰۷,۱۴۳	سود انباشته در ابتدای سال / دوره
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲ سود سهام مصوب
۶۲,۸۰۸,۳۲۴,۵۷۰	۱۳,۴۵۶,۸۰۷,۱۴۳	
۱,۰۲۱,۳۸۵,۶۷۴,۶۴۷	۱,۰۷۸,۲۱۳,۹۶۷,۵۴۸	سود قابل تخصیص
(۴۷,۹۲۸,۸۶۷,۵۰۴)	(۵۳,۲۳۷,۸۵۸,۰۲۰)	۱۶ اندوخته قانونی
	(۵۷,۴۴۴,۳۶۳,۵۰۶)	۱۷ اندوخته احتیاطی
(۴۷,۹۲۸,۸۶۷,۵۰۴)	(۱۱۰,۶۸۲,۲۲۱,۵۲۶)	
۹۷۳,۴۵۶,۸۰۷,۱۴۳	۹۶۷,۵۳۱,۷۴۶,۰۲۲	سود انباشته در پایان سال / دوره

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان محدود به سود خالص سال بوده ، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

دوره مالی ۹ ماهه

منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

۲۲

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه دریافتی از صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

مبادلات غیر نقدی

۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۴۵۰۷۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت غیر تجاری واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، نرسیده به خیابان بهشتی، نبش دهم، پلاک ۱۵۷، طبقات سوم و چهارم می باشد. مطابق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) سال مالی شرکت به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است لذا اقلام مقایسه ای صورتهای مالی ۹ ماهه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- انجام کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی اعم از صادرات و واردات
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری
- سرمایه گذاری در انواع فلزات
- تشکیل و تایید انواع شرکت‌ها و معاملات سهام انواع شرکت‌ها و مشتقات آنها
- سرمایه گذاری در سپرده، اوراق مشارکت، انواع اوراق صکوک و سایر اوراق بهادار
- بررسی مطالعه، ایجاد، توسعه، راه اندازی مشارکت و سرمایه گذاری در انواع طرح‌ها و پروژه های تولیدی، بازرگانی، خدماتی، کشاورزی و ساختمان، مسکن در بخش های مختلف اقتصادی و اداره آنها پس از کسب مجوز های لازم.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام شرکت در تاریخ ترازنامه ۱۲ نفر (سال قبل ۱۰ نفر) بوده است.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه است.



۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
در سهام شرکت‌ها
سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۴ ساله	خط مستقیم



۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰ درصد	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد:

نام بانک	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
بانک پاسارگاد	ریال	ریال
	۱,۵۵۳,۵۶۰,۸۱۳	۷۰۵,۰۸۵,۹۶۱
بانک آینده	۸۹,۹۷۶,۵۴۲,۹۲۰	۱۹,۳۳۹,۳۱۵
	۹۱,۵۳۰,۱۰۳,۷۳۳	۷۲۴,۴۲۵,۲۷۶

۳-۱- مبلغ ۲۲,۰۸۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها بدلیل ضمانت نامه های حق الامتیاز و حسن اجرای تعهد خدمات با شرکت خدمات انفورماتیک کستر گیش توسط بانک آینده مسدود شده است.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار - سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال
۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۲۸۲,۹۳۰,۳۲۴	-	-
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۴۵,۷۹۰,۱۰۲	۳۶,۰۷۳,۵۸۲	۸۲,۸۰۳,۹۳۸,۹۰۸
۹۴,۰۴۴,۰۵۳	۱۳۵,۵۱۷,۴۸۰,۳۷۳	۱۴۰,۰۳۷,۶۱۵,۶۸۲	۵۶,۱۲۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۶۲,۲۵۷,۱۵۷
۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۴۲,۷۷۶,۰۶۱	۵,۰۸۴,۸۳۳	۴۱,۱۷۷,۲۱۲,۵۶۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۸۴,۴۳۲,۲۳۷	-	-
۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۸۴,۲۸۹,۰۲۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۹۰,۲۲۷,۴۷۹
۷,۸۸۶,۳۶۱	۳۶,۳۶۴,۰۱۰,۵۷۱	۴۴,۶۱۵,۱۸۴,۰۵۵	۷,۱۴۲,۶۹۱	۴۰,۴۰۸,۰۴۷,۹۶۲
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۷۷,۷۵۸,۱۰۱	۱۲,۰۱۲,۸۳۶	۱۵,۷۹۷,۸۶۷,۷۵۷
۳,۷۴۲,۴۸۴	۳۳,۰۴۹,۸۷۶,۲۰۴	۳۸,۴۳۱,۹۱۹,۷۲۸	۳,۵۲۹,۷۵۶	۳۷,۷۴۶,۸۹۷,۹۵۱
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۵,۷۸۴,۹۶۳	۲۲,۲۸۳,۶۰۸	۵۴,۹۲۸,۵۴۸,۵۶۵
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۳۶,۰۸۶,۰۹۰	۹۵۲,۳۹۲	۲۵,۹۱۱,۴۸۱,۶۱۶
۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۱,۵۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۱,۶۴۴,۴۰۹	۹,۳۴۹,۳۴۶	۲۸,۷۶۲,۳۷۱,۲۴۱
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۰,۴۵۷,۹۶۶	۲۰,۱۷۹,۲۷۶	۲۸,۱۵۱,۰۴۲,۴۵۷
۱۳,۲۵۸,۳۹۵	۱۴,۳۸۵,۳۵۸,۵۷۵	۱۹,۶۷۴,۳۹۹,۳۳۹	-	-
۷,۶۳۰,۰۰۰	۱۳,۷۱۱,۱۱۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۶,۴۰۹,۲۳۶	۱۰,۷۴۷,۱۸۳	۲۶,۷۱۸,۴۱۷,۸۵۸
۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۸,۸۲۰,۰۰۲	-	-
۱۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۲,۰۶۸,۶۷۹	-	-
۶,۹۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۷,۶۹۶,۵۶۹	۵,۱۳۳,۳۳۳	۴۶۳,۸۲۹,۶۳۶
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۷,۹۶۱,۴۷۴	-	-
۴,۸۵۵,۳۶۹	۹,۷۵۴,۴۳۶,۳۲۱	۶,۹۲۴,۳۲۸,۶۳۶	۴,۹۸۲,۷۷۸	۹,۶۳۶,۷۸۰,۴۸۱
۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۵۱۱,۵۸۷	-	-
۲,۰۲۱,۰۴۵	۶,۷۵۸,۳۷۴,۴۸۰	۴,۹۲۱,۹۱۲,۹۳۸	-	-
۶,۸۹۰,۰۰۰	۴,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۴,۴۳۹,۳۰۰	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۳,۴۵۳,۶۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۵,۴۰۷,۱۵۰
۲,۹۵۵,۳۶۱	۴,۷۴۳,۳۵۴,۴۰۵	۲,۱۸۹,۳۰۷,۶۸۹	۷,۹۵۵,۳۶۱	۶,۱۴۸,۱۸۲,۸۱۶
۴,۷۸۰,۰۰۰	۶,۲۰۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۲۷۰,۴۷۰	۲,۴۹۲,۶۹۴	۹,۵۰۰,۴۸۶,۵۷۳
-	-	-	۹,۰۰۰,۰۱۰	۱۸,۹۵۵,۴۱۶,۷۴۵
-	-	-	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۵۹۱,۰۴۵,۸۳۸
-	-	-	۳۸,۷۹۳,۸۶۲	۲۸,۱۹۵,۵۴۰,۷۰۵
-	-	-	۵,۸۶۶,۵۶۶	۲۰,۰۰۵,۷۱۳,۷۳۳
-	-	-	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۳۶,۳۳۱,۴۰۸
۵۴۳,۰۷۳,۰۶۹	۱,۱۰۰,۷۵۳,۳۷۰,۹۳۰	۱,۱۰۰,۱۷۹,۲۴۸,۲۷۸	۳۳۴,۷۰۰,۱۰۷	۹۹۵,۸۳۷,۰۴۶,۵۹۸



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دریافتنی های تجاری :		
سود سهام دریافتنی :		
-	۲۴۱,۳۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۵-۱-۱ شرکت ارتباطات سیار
-	۲۲۶,۸۴۹,۷۹۲,۱۶۰	۵-۱-۲ بانک پاسارگاد
-	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ شرکت دارویی تامین
-	۱۲۱,۹۷۳,۵۵۲,۸۴۰	۵-۱-۲ شرکت پتروشیمی پردیس
۷,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳ شرکت سرمایه گذاری غدیر
۹۹,۵۶۹,۰۴۱,۶۶۰	۷۱,۷۸۰,۸۰۲,۰۷۰	۵-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۵۶,۵۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۳۱,۰۹۰,۰۰۰	۵-۱-۲ شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۱۴,۵۱۱,۹۵۳,۱۵۰	۴۹,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۱,۴۳۷,۵۷۹,۸۰۰	۳۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ شرکت داروجابر ابن حیان
۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۶۵,۹۰۸,۳۰۰	۵-۱-۲ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۰,۲۴۰,۵۶۷,۴۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ شرکت گروه مپنا
۲۹,۵۰۶,۵۳۶,۴۰۰	۲۶,۳۸۸,۸۱۶,۸۰۰	۵-۱-۲ شرکت نفت بهران
-	۱۴,۵۹۱,۰۷۲,۲۰۰	۵-۱-۲ شرکت بیمه اتکایی ایرانیان
-	۱۴,۵۶۱,۲۲۱,۸۳۶	۵-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۱۴,۱۴۸,۹۳۳,۲۵۰	۵-۱-۲ شرکت مخابرات
-	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ شرکت بیمه پارسیان
-	۵,۴۵۹,۳۶۳,۷۳۹	۵-۱-۵ شرکت های کارگزاری
-	۱,۷۵۴,۱۱۲,۵۰۰	۵-۱-۲ بانک سینا
۳۶۳,۰۸۳,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ سایر شرکت ها
۹۸,۸۹۶,۲۳۲,۰۰۰	-	شرکت دارویی تامین
۱۰,۷۴۶,۶۲۶,۴۰۰	-	شرکت سر. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۶,۸۳۷,۵۹۵,۵۲۰	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵۱۰,۰۰۷,۸۱۵,۶۵۰	۱,۲۰۵,۱۱۸,۶۱۵,۶۹۵	
دریافتنی غیر تجاری :		
۷۷,۷۷۶,۰۰۰	-	وام کارکنان
۲۹,۴۷۳,۰۵۵	-	شرکت های کارگزاری
۱۰۷,۲۴۹,۰۵۵	-	
۵۱۰,۱۱۵,۰۶۴,۷۰۵	۱,۲۰۵,۱۱۸,۶۱۵,۶۹۵	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

- ۵-۱-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۴۱,۳۰۵,۰۲۵,۰۰۰ ریال از سود ارتباطات سیار تسویه گردیده است .
- ۵-۱-۲- حسابهای دریافتی سایر شرکتهای بورسی مربوط به سود نقدی سر رسید نشده می باشد که مهلت پرداخت دارند .
- ۵-۱-۳- شرکت سرمایه گذاری غدیر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ افزایش سرمایه داده و مقرر گردید مبلغ مطالبات این شرکت جهت ارزش اسمی حق تقدم استفاده گردد .
- ۵-۱-۴- شرکت سرمایه گذاری پارس آریان در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ افزایش سرمایه داده و مقرر گردیده مبلغ مطالبات این شرکت جهت ارزش اسمی حق تقدم استفاده گردد.
- ۵-۱-۵- تا تاریخ تهیه این گزارش مبالغ متعلق به حساب کارگزاری ها تسویه شده است.

۶- پیش پرداختها :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۲۲,۰۱۹,۳۸۷	پیش پرداخت اخذ مجوز اپراتور مجازی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پیش پرداخت حسابرسی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۱۹,۳۸۷	

۶-۱- پیش پرداخت اپراتور مجازی مربوط به هزینه های صدور ضمانتنامه های مشارکت در اخذ مجوز اپراتور مجازی MVNO می باشد که منجر به صدور یک فقره ضمانتنامه حسن اجرای تعهدات حق امتیاز به مبلغ ۱۸۰,۰۸۰ میلیارد ریال بر اساس سهم بیست درصدی شرکت جهت اخذ مجوز اپراتور مجازی MVNO به سر رسید ۱۸/۱۱/۱۳۹۵ و در وجه شرکت خدمات انفورماتیک فرادیس گستر کش و همچنین صدور یک فقره ضمانتنامه حسن اجرای تعهدات قرارداد فوق الذکر و به مبلغ ۴ میلیارد ریال . که هزینه های کلی صدور هر دو ضمانتنامه معادل ۱۲۲,۰۱۹,۳۸۷ ریال می باشد



۷- سرمایه گذاری بلند مدت:

تعداد سهام	ارزش بازار	ریال		تعداد سهام	ارزش	ریال	
		ریال	تعداد شده		ریال	تعداد شده	ریال
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:							
شرکت پتک پاسارگاد	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۵۵۵,۰۰۰	۱,۴۰۳,۵۵۵,۰۰۰	۴۶۲,۱۸۸,۹۶۱,۱۶۲	۱,۴۰۳,۵۵۵,۰۰۰	۴۶۲,۱۸۸,۹۶۱,۱۶۲	۱,۴۰۳,۵۵۵,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۸,۸۶۶,۳۵۰	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۸,۸۶۶,۳۵۰	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۶۸۸,۰۰۰	۱,۳۲۵,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۷۲,۰۰۰,۶۸۸,۶۴۲	۱,۳۲۵,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۷۲,۰۰۰,۶۸۸,۶۴۲	۱,۳۲۵,۶۸۸,۰۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۰۰۰,۶۸۳,۳۵۰	۱,۰۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۰۰۰,۶۸۳,۳۵۰	۱,۰۰۵,۷۵۰,۰۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری تور کوثر ایران (صندوق بازنشستگی ملکی)	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۸۴۰,۰۰۰	۸۸۹,۸۴۰,۰۰۰	۷۸۹,۸۴۰,۰۰۰,۶۵۴	۸۸۹,۸۴۰,۰۰۰	۷۸۹,۸۴۰,۰۰۰,۶۵۴	۸۸۹,۸۴۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری تور کوثر ایران (صندوق بازنشستگی ملکی) - حق تقدم	-	-	-	-	-	-	-
شرکت دارویی تائین	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۹۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۸۱۶,۲۶۶,۴۸۳,۵۵۴	۹۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۸۱۶,۲۶۶,۴۸۳,۵۵۴	۹۰۲,۸۵۰,۰۰۰
شرکت گروه مینا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۳۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۴۲۲,۰۱۶,۴۳۳	۸۸۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۴۲۲,۰۱۶,۴۳۳	۸۸۶,۳۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی پردیس	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۵۲۰,۰۰۰	۵۵۵,۵۲۰,۰۰۰	۵۵۶,۵۰۸,۴۰۰,۵۲۵	۵۵۵,۵۲۰,۰۰۰	۵۵۶,۵۰۸,۴۰۰,۵۲۵	۵۵۵,۵۲۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (حق تقدم)	۷۱,۷۸۰,۸۰۰	۱,۳۳۵,۶۱۶,۰۰۰	۱,۳۳۵,۶۱۶,۰۰۰	۱,۰۱۵,۷۲۵,۹۴۱	۱,۳۳۵,۶۱۶,۰۰۰	۱,۰۱۵,۷۲۵,۹۴۱	۱,۳۳۵,۶۱۶,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۸,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۵۸,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۸۹۲,۵۸۶,۶۵۵	۱,۸۵۸,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۸۹۲,۵۸۶,۶۵۵	۱,۸۵۸,۸۹۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر (حق تقدم)	۱۸۹,۴۹۲,۴۴۶	۷۶۹,۷۰۰,۳۳۵,۶۳۰	۷۶۹,۷۰۰,۳۳۵,۶۳۰	۱۵,۹۹۲,۲۶۱,۰۰۰	۷۶۹,۷۰۰,۳۳۵,۶۳۰	۱۵,۹۹۲,۲۶۱,۰۰۰	۷۶۹,۷۰۰,۳۳۵,۶۳۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۷۶۸,۰۰۰	۴۰۵,۷۶۸,۰۰۰	۴۹۷,۸۳۱,۷۶۱,۹۹۰	۴۰۵,۷۶۸,۰۰۰	۴۹۷,۸۳۱,۷۶۱,۹۹۰	۴۰۵,۷۶۸,۰۰۰
شرکت معابر ات ایران	۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۱۰۹,۰۰۰	۷۶۲,۱۰۹,۰۰۰	۷۰۸,۳۸۲,۴۰۹,۵۵۳	۷۶۲,۱۰۹,۰۰۰	۷۰۸,۳۸۲,۴۰۹,۵۵۳	۷۶۲,۱۰۹,۰۰۰
شرکت فولاد خوزستان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۴۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۳۹,۶۸۳,۳۳۰	۴۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۳۹,۶۸۳,۳۳۰	۴۰۱,۲۸۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی مبین	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۷۶۸,۳۳۱,۹۵۸	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۷۶۸,۳۳۱,۹۵۸	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۵۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۲,۶۴۴,۶۱۶	۲۰۸,۵۵۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۲,۶۴۴,۶۱۶	۲۰۸,۵۵۰,۰۰۰
شرکت گل کران	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۶۹۲,۰۰۰	۳۳۲,۶۹۲,۰۰۰	۲۱۴,۴۴۱,۷۵۳,۴۱۹	۳۳۲,۶۹۲,۰۰۰	۲۱۴,۴۴۱,۷۵۳,۴۱۹	۳۳۲,۶۹۲,۰۰۰
شرکت نفت تهران	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۶۵,۰۰۰	۱۳۲,۴۶۵,۰۰۰	۱۵۴,۳۲۶,۸۰۹,۵۵۱	۱۳۲,۴۶۵,۰۰۰	۱۵۴,۳۲۶,۸۰۹,۵۵۱	۱۳۲,۴۶۵,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۱۴,۰۶۸,۶۳۹	۲۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۱۴,۰۶۸,۶۳۹	۲۱۷,۹۱۰,۰۰۰
شرکت پیمه پارسیان	۵۸,۸۵۲,۱۶۷	۱۱۸,۴۳۴,۹۰۳,۵۰۳	۱۱۸,۴۳۴,۹۰۳,۵۰۳	۸۴,۰۷۲,۷۴۰,۵۲۶	۵۸,۸۵۲,۱۶۷	۸۴,۰۷۲,۷۴۰,۵۲۶	۵۸,۸۵۲,۱۶۷
شرکت داروچایران حیان	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۵۵,۰۰۰	۲۴۵,۵۵۵,۰۰۰	۸۰,۷۶۰,۷۰۶,۱۲۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۶۰,۷۰۶,۱۲۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۱۲۰,۷۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۱۲۰,۷۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پیمه انکلی ایران	۷۳,۱۵۵,۷۰۸	۱۱۷,۴۱۶,۹۱۱,۳۳۰	۱۱۷,۴۱۶,۹۱۱,۳۳۰	۵۴,۱۹۲,۱۶۰,۸۴۲	۷۳,۱۵۵,۷۰۸	۵۴,۱۹۲,۱۶۰,۸۴۲	۷۳,۱۵۵,۷۰۸
شرکت پیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	-
شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تائین	-	-	-	-	-	-	-
سایر	۲۱,۶۸۰,۷۸۸	۱۴,۶۸۱,۵۱۶,۵۸۶	۱۴,۶۸۱,۵۱۶,۵۸۶	۳,۰۲۱,۰۵۹,۱۲۷	۲۱,۶۸۰,۷۸۸	۳,۰۲۱,۰۵۹,۱۲۷	۲۱,۶۸۰,۷۸۸
سهم شرکت‌های غیر بورسی:							
ستاره عمران زمین	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۲,۰۹۵,۷۸۴,۴۲۹	۱,۰۰۰	۱۳,۷۶۲,۰۹۵,۷۸۴,۴۲۹	۱,۰۰۰
تعداد کل	۶,۹۸۳,۸۸۳,۱۲۰	۱۶,۳۳۰,۳۳۸,۹۰۳,۱۵۹	۱۶,۳۳۰,۳۳۸,۹۰۳,۱۵۹	۷۲۸,۰۱۸,۷۰۷,۰۱۶	۶,۹۸۳,۸۸۳,۱۲۰	۷۲۸,۰۱۸,۷۰۷,۰۱۶	۶,۹۸۳,۸۸۳,۱۲۰

۷-۱ مورد گزارش موجب معشوره شماره چهارم مورخ ۱۳۹۵/۱/۱۴ هیئت مدیره جهت سرمایه گذاری های بلند مدت جمعا مبلغ ۷۲۸,۰۱۸,۷۰۷,۰۱۶ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در نظر گرفته شده است.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۸- داراییهای ثابت مشهود:

ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
نرم افزار	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک نرم افزار	(۴۱,۷۸۷,۵۰۰)	(۷۲,۹۱۲,۵۰۰)
خالص	۸۲,۲۱۲,۵۰۰	۵۱,۰۸۷,۵۰۰
حقوق انتفاعات ساختمان	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰
	۸۳۱,۷۱۲,۵۰۰	۸۰۰,۰۸۷,۵۰۰

۹- داراییهای ثابت مشهود:

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
زمین	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۸۷,۴۷۹	۹۰,۹۵۸,۸۷۶	۱,۱۶۱,۵۴۶,۳۵۵	۱۲,۰۸۹,۴۵۳,۶۴۵
وسایط نقلیه	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۷,۵۰۰	۲۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۳۹,۶۸۷,۵۰۰	۸۶۶,۵۶۲,۵۰۰
اثاثیه و متصرفات	۱,۰۱۹,۲۶۷,۶۶۲	۱۰۸,۲۰۳,۵۴۰	۱۱۷,۱۷۰,۷۳۹	۲۲۵,۳۷۴,۲۷۹	۹۸۹,۸۹۰,۵۸۷
ابزار آلات	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۸۳۳	۲,۴۷۹,۱۶۷	۴,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۹,۱۶۷
	۱۱۶,۱۵۹,۱۷,۶۶۲	۳۷۹,۹۹۹,۳۵۲	۱,۲۵۰,۸۵۸,۷۸۲	۱,۶۳۰,۸۵۸,۱۳۴	۱۱۴,۷۳۴,۶۵۶,۷۳۲
	۲۰۷,۹۹۷,۲۰۴	۱۱۶,۳۵۵,۱۴,۶۶۶			۱۱۵,۷۷۹,۵۱۸,۳۱۰

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۵۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق نزد شرکت بیمه آسیا بیمه شده است.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۷۹۹,۵۷۴	.
.	.
۲۶۹,۸۹۱,۰۳۱	.
.	.
۲۱۴,۲۴۶,۰۴۲	.
۴۸۷,۹۳۶,۶۴۷	-
۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۸,۳۴۰,۵۰۰	۱,۰۹۳,۳۳۶,۵۰۰
۵۸,۶۶۵,۵۰۹	.
۵۷,۱۵۳,۶۹۷	.
۳۹,۷۹۵,۰۰۰	۷,۹۵۹,۰۰۰
۱۵۷,۲۶۶,۹۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۹۱,۰۰۰	.
.	۱۷۸,۵۴۲,۴۳۲
۹۰۸,۳۳۷,۶۸۶	۶,۳۱۹,۸۳۷,۹۳۲
۱,۳۹۶,۲۷۴,۳۳۳	۶,۳۱۹,۸۳۷,۹۳۲

پرداختنی تجاری :

شرکت کارگزاری اقتصادبیدار

شرکت کارگزاری آپادانا

شرکت بورس بیمه ایران

شرکت کارگزاری پاسارگاد

شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

پرداختنی غیر تجاری :

ودיעه اجاره مربوط به مبلغ دریافتی از شرکت نور کوثر ایرانیان

حسابهای پرداختنی

حق بیمه پرداختنی

مالیات حقوق و دستمزد

حق انشعاب پرداختنی به شرکت آب و فاضلاب

سایر حسابهای پرداختنی

مالیات تکلیفی

حقوق پرداختنی



۱۱- وضعیت مالیاتی:

تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ صادر گردیده که بابت سود ناشی از سپرده گذاری در بانک آینده به علت ابطال مقطعی مجوز آن بانک مبلغ ۷۳۸,۹۵۷,۲۶۸ ریال مالیات عملکرد شناسایی نموده اند که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برای تاریخ ۹۵/۰۵/۱۰ قرار رسیدگی تعیین شده بود که نتیجه تاکنون مشخص نشده است. لازم به ذکر است مالیات عملکرد پال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ نیز برگ قطعی مالیات صادر گردیده و مفاسد حساب آن نیز از سازمان امور مالیاتی اخذ گردیده است.

۱۲- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	ریال	مانده ابتدای سال
۰		سود سهام مصوب
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پرداخت شده طی دوره
(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		مانده در پایان سال
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۳- پرداختنیهای بلندمدت:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	ریال	صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها:
۳,۲۲۹,۷۳۷,۷۳۳,۶۸۷		۷,۲۰۹,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶		ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس متعلق به صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت تامین مالی (در آینده به سرمایه انتقال می یابد)
۳,۴۲۹,۷۳۷,۷۳۳,۶۸۷		۷,۶۴۴,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶		

۱۳-۱- خلاصه گردش عملیات بدهی به صندوق ناشی از فروش سهام بشرح زیر است:

مبلغ	ریال	مانده ابتدای سال
۳,۲۲۹,۷۳۷,۷۳۳,۶۸۷		نقل و انتقال سهام بورسی از صندوق به صبا
۳,۹۸۰,۱۲۰,۴۹۸,۴۷۹		مانده پایان سال
۷,۲۰۹,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶		

۱۳-۲- خلاصه گردش عملیات بدهی به صندوق ناشی از تامین مالی بشرح زیر است:

مبلغ	ریال	مانده ابتدای سال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		علی الحساب دریافتی بابت خرید سهام
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده پایان سال
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸		۲۸۰,۰۶۹,۵۸۲		ذخیره تامین شده طی دوره
۱۳۵,۰۴۱,۲۸۴		۳۸۲,۹۶۸,۷۱۰		مانده در پایان سال
۲۸۰,۰۶۹,۵۸۲		۶۶۳,۰۳۸,۲۹۲		

۱۵- سرمایه

۱۵-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام تمام پرداخت شده ۱,۰۰۰ ریالی می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه بشرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد سهام	اسامی سهامداران
تعداد سهام	تعداد سهام		
۵,۹۹۹,۹۹۹,۷۶۰	۵,۹۹۹,۹۹۹,۷۶۰	۰.۹۹۹۹۹۹۹۶	صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها
۶۰	۶۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	شرکت لیزینگ بازنشتگان مشرق زمین
۶۰	۶۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	شرکت ستاره تجارت مشرق زمین
۶۰	۶۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	شرکت ستاره عمران زمین
۶۰	۶۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۵-۲ آخرین تغییرات سرمایه شرکت، طبق تصمیمات مجمع عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۶۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶- اندوخته قانونی:

مطابق ماده ۵۰ اساسنامه شرکت، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵۳,۲۳۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

۱۷- اندوخته عمومی و احتیاطی:

براساس ماده ۵۰ اساسنامه شرکت و بموجب صورتجلسه شماره چهارم مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۴ هیئت مدیره در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۷,۴۴۴ میلیون ریال بعنوان اندوخته عمومی و احتیاطی تخصیص یافته است.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۸- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸-۱	۱,۷۲۲,۱۰۸,۷۷۷,۶۲۷	سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌پذیر
۱۸-۲	۳۸,۲۶۴,۱۷۵,۹۵۰	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۹۴۱,۷۷۰,۶۰۳,۶۰۳	۱,۷۶۰,۳۷۲,۹۵۳,۵۷۷	

۱۸-۱- سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌پذیر

نام شرکت	تعداد سهام	تاریخ مجمع	سود هر سهم (DPS)	سود سهام
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۶۸۰	۲۶۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۶,۰۲۵	۲۴۱,۳۰۱,۲۵۰,۰۰۰
شرکت بانک پاسارگاد	۱,۴۱۷,۸۱۱,۲۰۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۶۰	۲۲۶,۸۴۹,۷۹۲,۱۶۰
شرکت دارویی تامین	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۹۵۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی پردیس	۸۲,۰۸۴,۸۳۳	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۴۸۰	۱۲۱,۴۸۵,۵۵۲,۸۴۰
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۲۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۴۰۰	۱۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مخابرات ایران	۲۲۱,۰۵۱,۸۶۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴۵۰	۹۹,۴۷۳,۳۳۹,۲۵۰
شرکت پتروشیمی پردیس	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱,۰۹۶	۸۵,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان	۵۵۲,۱۶۰,۰۰۰	۹۵/۰۵/۱۲	۱۳۰	۷۱,۷۸۰,۸۰۱,۴۱۰
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۱۲۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۴۳	۶۷,۱۳۱,۰۹۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی مبین	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۶۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۹۹۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۵۰	۴۹,۵۷۷,۵۰۱,۴۸۴
شرکت دارو جابرین حیان	۱۹,۴۶۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱,۷۵۰	۳۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹۵,۸۸۶,۳۶۱	۹۵/۰۷/۲۸	۳۰۰	۲۸,۷۶۵,۹۰۸,۳۰۰
شرکت گروه مهنا	۱۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۷	۲۵۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۶۵۲
شرکت نفت تهران	۱۸,۱۹۹,۱۸۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱,۴۵۰	۲۶,۳۸۸,۸۲۴,۵۶۷
شرکت ملی صنایع مس ایران	۸۵,۴۶۹,۹۴۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۲۰۰	۱۷,۰۹۳,۹۸۹,۴۲۷
شرکت بیمه انکایی ایرانیان	۷۲,۹۵۵,۳۶۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۸	۲۰۰	۱۴,۵۹۱,۰۷۲,۲۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۵۸,۰۱۲,۸۳۶	۱۳۹۵/۱۰/۰۶	۲۵۱	۱۴,۵۶۱,۲۲۱,۸۳۶
شرکت بیمه پارسیان	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۲۵۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری نو کوثر ایرانیان	۲۶۳,۵۲۸,۰۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۴۰	۱۰,۵۴۱,۱۲۱,۰۰۱
شرکت گلوکران	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۴,۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک سینا	۱۰,۰۲۳,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۷۵	۱,۷۵۴,۱۱۲,۵۰۰
شرکت ستاره عمران زمین (۲ سال)	۱,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰
جمع				۱,۷۲۲,۱۰۸,۷۷۷,۶۲۷



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۸-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

نام شرکت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	ریال
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۳۱,۴۷۷,۹۳۴,۴۵۳
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲۵,۱۹۸,۱۸۲,۵۴۹
شرکت پتروشیمی پردیس	۸,۱۵۹,۹۲۰,۹۳۵
شرکت مخابرات ایران	۷,۰۶۰,۴۴۸,۱۱۹
شرکت ماشین سازی اراک	۳,۹۴۴,۱۵۳,۸۲۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳,۰۲۹,۸۷۱,۶۶۸
شرکت پتروشیمی فجر	۱,۴۴۱,۳۶۷,۸۷۰
شرکت گروه مپنا	۵۶۱,۲۱۱,۵۹۲
شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۲۶۴,۰۳۰,۲۱۵
شرکت بانک تجارت	۲۳۸,۲۰۳,۸۹۱
شرکت ایران خودرو	۲۳۳,۵۱۷,۵۳۲
سایر شرکتها	۱۸۴,۶۳۹,۸۹۸
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۴,۱۱۳,۵۲۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	(۵۳,۳۹۹,۰۴۸)
شرکت سر. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	(۱۷,۶۸۹,۲۳۶,۳۳۶)
جمع کل:	(۲۵,۸۹۰,۷۸۴,۷۲۸)
	۳۸,۲۶۴,۱۷۵,۹۵۰

۱۹- سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها :

دوره ۹ ماهه منتهی به	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سود سپرده های بانکی	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۸۹,۵۸۲,۴۵۳,۸۵۱	۳,۹۵۰,۱۷۹,۵۷۲
	۰	۲۳,۳۳۰,۱۷۹,۶۶۱
	۸۹,۵۸۲,۴۵۳,۸۵۱	۲۷,۲۸۰,۳۵۹,۲۳۳



۲۰- هزینه های عمومی واداری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا و بیمه سهم کارفرما	۱۰,۴۳۶,۲۲۰,۳۳۷	۷,۵۸۵,۳۷۵,۳۷۸
حسابرسی و حسابرس داخلی	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰
کمک هزینه غیر نقدی و ایاب و ذهاب و ناهاری	۶۱۵,۸۵۶,۸۹۹	۵۵۷,۵۴۶,۱۷۳
حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته ها	۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های استهلاك دارایی ها	۱,۲۸۱,۹۸۳,۷۸۲	۳۵۸,۶۵۶,۳۱۹
هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها	۱,۱۶۳,۴۳۹,۰۰۰	۱۲۶,۶۱۰,۸۳۸
سایر هزینه ها	۲,۲۸۲,۰۳۹,۹۸۹	۱,۰۰۱,۴۲۴,۰۵۱
۲۰-۱	۱۷,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۷	۱۰,۴۷۳,۶۱۲,۷۵۹

۲۰-۱- سایر هزینه ها شامل کلیه هزینه های آب ، برق ، گاز ، تلفن مصرفی ، ملزومات ، تبلیغات ، خدمات کامپیوتری ، پذیرایی ، آموزش ، امور ثبتی و حق عضویت ها و نشریات می باشد .

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال
۷۶۸,۰۱۸,۷۰۷,۰۱۶

زبان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت (یادداشت توضیحی ۷)

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱,۰۶۴,۷۵۷,۱۶۰,۴۰۵	۹۵۸,۵۷۷,۳۵۰,۰۷۷
هزینه استهلاك	۱,۲۸۱,۹۸۳,۷۸۲	۳۵۸,۶۵۶,۳۱۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸۲,۹۶۸,۷۱۰	۱۳۵,۰۴۱,۲۸۴
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۵۷,۹۸۰,۶۱۳	(۷۴,۵۷۶,۷۷۲)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها	(۴,۲۴۰,۵۱۸,۹۲۸,۹۳۷)	(۳,۰۷۴,۷۰۶,۵۸۸,۸۵۱)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	(۶۹۵,۰۰۳,۵۵۰,۹۹۰)	(۳۷۰,۰۵۵,۷۸۳,۵۹۰)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۳,۹۸۵,۰۴۴,۰۶۲,۰۷۸	۲,۳۷۱,۹۶۶,۱۹۸,۷۸۳
	۱۱۶,۰۰۱,۶۷۵,۶۶۱	(۱۱۳,۷۹۹,۷۰۲,۷۵۰)

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

- ۲۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.
- ۲۳-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر می باشد.
 - یک فقره ضمانتنامه حق امتیاز اپراتور مجازی به مبلغ ۱۸۰۰۸۰ میلیارد ریال صادره توسط بانک آینده
 - یک فقره ضمانتنامه حسن اجرای تعهدات اپراتور مجازی به مبلغ ۴ میلیارد ریال صادره توسط بانک آینده

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهای بااهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، صورت پذیرفته است .



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبلغ کل مطالبات سهامدار عمده ۷,۲۰۹,۸۵۸ میلیون ریال می باشد که از مبلغ فوق معادل ۳,۹۸۰,۱۲۰ میلیون ریال آن از محل فروش سهام بورسی متعلق به سهامدار عمده در بازار سرمایه به عنوان مبادلات غیر نقدی تامین گردیده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته:

الف - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰									
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	
عضو مشترک هیئت مدیره	فروش	اثاثه موجود در ساختمان قائم مقام	بله	بهای دفتری	۹۸,۶۸۹,۷۰۴	-			
عضو مشترک هیئت مدیره	نقل و انتقال غیر نقدی سهام بورسی بشرح یادداشت ۱۳		بله	تابلو بورس	۵,۲۹۶,۶۷۳,۹۹۸,۶۸۷	-	(۷,۶۴۴,۸۵۸,۳۳۲,۱۶۶)	(۳,۴۲۹,۷۳۷,۷۳۳,۶۸۷)	
عضو مشترک هیئت مدیره	علی الحساب پرداختی نقدی بابت خرید سهام بشرح یادداشت ۱۳-۲		بله	-	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
عضو مشترک هیئت مدیره	ودیعه رهن واحد استیجاری از شرکت		بله	توافقی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ ریال

۱۰۶,۴۷۵,۷۱۶,۰۴۰

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۱۰۶,۴۷۵,۷۱۶,۰۴۰

