



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بأنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه

موضوع

۱ الی ۳

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲

۱.ترازنامه

۳

۲. صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته

۴

۳. صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۱۹

۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



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 ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 ۱۳۹۶ 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.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵. نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۵۰ اساسنامه در خصوص تخصیص اندوخته عمومی و احتیاطی با تصویب مجمع عمومی، جلب می‌نماید.

۶. 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. درمورد 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.

۷. 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

۸. 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.

۲۱ دی ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آبادنوبین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر منشی احمد محمدی

شماره عضویت: ۸۲۵۹۸۸ شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۵ تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
صندوق بازنشستگی کارکنان باتکها	حمید مستور طهرانی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم	رحمان پلیمی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت ستاره عمران زمین	بهزاد گلکار	عضو هیئت مدیره	
شرکت ستاره تجارت مشرق زمین	علی شیخی	عضو هیئت مدیره	
شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین	عبدالحسین صادقی باطنی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۳	۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۱۵	۹۱,۵۳۰,۱۰۳,۷۳۳	بدهی های جاری			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۲,۴۷۰,۱۲۴,۲۶۱,۰۵۴	۱,۱۰۰,۱۷۹,۲۴۸,۲۷۸	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۹		۶,۳۱۹,۸۳۷,۹۳۲
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱,۵۶۶,۸۲۲,۵۸۰,۱۲۴	۱,۲۰۵,۱۱۸,۶۱۵,۶۹۵	سود سهام پرداختنی	۱۱	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداختها		-	۱۲۲,۰۱۹,۳۸۷				
جمع داراییهای جاری		۴,۰۴۳,۵۰۴,۲۱۸,۱۹۳	۲,۳۹۶,۹۴۹,۹۸۷,۰۹۳	جمع بدهی های جاری			۷۰۶,۳۱۹,۸۳۷,۹۳۲
دارایی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶	۱۵,۰۱۷,۱۸۵,۸۱۴,۶۸۹	۱۲,۹۷۴,۰۷۷,۵۷۱,۴۲۱	پرداختی های بلندمدت	۱۲		۷,۶۴۴,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶
داراییهای نامشهود	۷	۷۷۴,۷۹۳,۷۵۰	۸۰۰,۵۸۷,۵۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳		۶۶۳,۰۳۸,۲۹۲
داراییهای ثابت مشهود	۸	۱۱۴,۳۲۲,۹۹۵,۳۹۱	۱۱۴,۷۲۴,۶۵۶,۷۳۲	جمع بدهی های جاری :			۷,۶۴۵,۵۲۱,۲۷۰,۴۵۸
جمع دارایی های غیر جاری		۱۵,۱۳۲,۲۸۳,۶۰۳,۸۳۰	۱۳,۰۸۹,۶۰۲,۸۱۵,۶۵۳	جمع بدهی ها			۸,۳۵۱,۸۴۱,۱۰۸,۳۹۰
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه	۱۴						۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۵						۱۰۹,۷۳۵,۵۸۴,۸۲۸
اندوخته عمومی و احتیاطی	۱۶						۵۷,۴۴۴,۳۶۳,۵۰۶
سود انباشته							۹۶۷,۵۳۱,۷۴۶,۰۲۲
جمع حقوق صاحبان سهام							۷,۱۳۴,۷۱۱,۶۹۴,۳۵۶
جمع دارایی ها		۱۹,۱۷۵,۷۸۷,۸۲۲,۰۲۳	۱۵,۴۸۶,۵۵۲,۸۰۲,۷۴۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			۱۵,۴۸۶,۵۵۲,۸۰۲,۷۴۶
							۱۹,۱۷۵,۷۸۷,۸۲۲,۰۲۳

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 ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۲۲,۱۰۸,۷۷۷,۶۲۷	۱,۶۸۳,۳۷۹,۵۹۵,۵۰۲	۱۷ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (سود نقدی)
۳۸,۲۶۴,۱۷۵,۹۵۰	۱۲۷,۲۰۹,۹۲۸,۳۵۵	۱۸ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۸۹,۵۸۲,۴۵۳,۸۵۱	۶۰,۸۳۰,۲۶۸,۵۲۴	۱۹ سود سپرده گذاری نزد بانکها
۱,۸۴۹,۹۵۵,۴۰۷,۴۲۸	۱,۸۷۱,۴۱۹,۷۹۲,۳۸۱	جمع درآمد های عملیاتی
		کسر می شود:
(۱۷,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۷)	(۱۶,۹۰۸,۹۰۹,۴۲۸)	۲۰ هزینه های عمومی واداری
(۷۶۸,۰۱۸,۷۰۷,۰۱۶)	(۹۷,۶۳۱,۹۶۱,۶۸۵)	۲۱ سایر اقلام عملیاتی
(۷۸۵,۱۹۸,۲۴۷,۰۲۳)	(۱۱۴,۵۴۰,۸۷۱,۱۱۳)	
۱,۰۶۴,۷۵۷,۱۶۰,۴۰۵	۱,۷۵۶,۸۷۸,۹۲۱,۲۶۸	سود عملیاتی در حال تداوم قبل از کسر مالیات
-	-	مالیات
۱,۰۶۴,۷۵۷,۱۶۰,۴۰۵	۱,۷۵۶,۸۷۸,۹۲۱,۲۶۸	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱,۰۶۴,۷۵۷,۱۶۰,۴۰۵	۱,۷۵۶,۸۷۸,۹۲۱,۲۶۸	سود خالص سال
۹۷۳,۴۵۶,۸۰۷,۱۴۳	۹۶۷,۵۳۱,۷۴۶,۰۲۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱ سود سهام مصوب
۱۳,۴۵۶,۸۰۷,۱۴۳	۱۶۳,۵۳۱,۷۴۶,۰۲۲	
۱,۰۷۸,۲۱۳,۹۶۷,۵۴۸	۱,۹۲۰,۴۱۰,۶۶۷,۲۹۰	سود قابل تخصیص
(۵۳,۲۳۷,۸۵۸,۰۲۰)	(۸۷,۸۴۳,۹۴۶,۰۶۳)	۱۵ اندوخته قانونی
(۵۷,۴۴۴,۳۶۳,۵۰۶)	(۱۲۷,۲۰۹,۹۲۸,۳۵۵)	۱۶ اندوخته احتیاطی
(۱۱۰,۶۸۲,۲۲۱,۵۲۶)	(۲۱۵,۰۵۳,۸۷۴,۴۱۸)	
۹۶۷,۵۳۱,۷۴۶,۰۲۲	۱,۷۰۵,۳۵۶,۷۹۲,۸۷۲	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان، محدود به سود خالص سال بوده، لذا 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 ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۶,۰۰۱,۶۷۵,۶۶۱	(۱۲,۵۴۷,۲۶۶,۷۹۶)	۲۲
(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۲۰۷,۹۹۷,۲۰۴)	(۴۲۵,۴۵۹,۹۲۲)	
(۱۹۵,۹۹۷,۲۰۴)	(۴۲۵,۴۵۹,۹۲۲)	
(۱۴۴,۱۹۴,۳۲۱,۵۴۳)	(۱,۵۱۶,۹۷۲,۷۲۶,۷۱۸)	
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۰,۸۰۵,۶۷۸,۴۵۷	(۸۴,۹۷۲,۷۲۶,۷۱۸)	
۷۲۴,۴۲۵,۲۷۶	۹۱,۵۳۰,۱۰۳,۷۳۳	
۹۱,۵۳۰,۱۰۳,۷۳۳	۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۱۵	
۳,۹۸۰,۱۲۰,۴۹۸,۴۷۹	۵,۵۷۷,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵

فعالیت‌های عملیاتی :

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

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود*

وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی :

وجه 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

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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.

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 مجوزهای لازم.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۶	۶	کارکنان دائم
۱۴	۱۲	کارکنان موقت
۲۰	۱۸	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه است.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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
سایر 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	۲ 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 در نظر گرفتن موضوع مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰٪ و ۲۰٪	نزولی
ابزار آلات	۱۰۰٪	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل 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 براساس 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 ۱۳۹۶ ذر ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۵۳,۵۶۰,۸۱۳	۶,۴۱۲,۰۷۷,۶۴۷	بانک پاسارگاد
۸۹,۹۷۶,۵۴۲,۹۲۰	۱۴۵,۲۹۹,۳۶۸	بانک آینده
۹۱,۵۳۰,۱۰۳,۷۳۳	۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۱۵	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰,۰۳۷,۶۱۵,۶۸۲	۹۴,۰۴۴,۰۵۳	۶۶۱,۹۹۱,۶۹۹,۱۹۹	۶۲۴,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲۷۰,۲۸۲,۹۳۰,۳۲۴	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۸۲,۴۷۰,۰۲۳	۵۴۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۸۲,۹۴۵,۷۹۰,۱۰۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۳۵,۲۴۱,۷۶۹	۲۶۸,۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۴,۷۴۳,۷۷۶,۰۶۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۰۰,۷۹۱,۷۳۵	۲۰۷,۴۸۹,۱۴۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۳۰,۲۳۶,۰۸۶,۰۹۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۷۴,۴۸۲,۹۸۹	۲۰۲,۴۸۶,۲۳۰,۷۶۰	شرکت ارتباطات سیار
۱۸,۴۵۶,۴۰۹,۲۳۶	۷,۶۳۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۹۳,۲۳۱,۶۹۱	۱۳۰,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۶,۶۰۰,۵۱۱,۵۸۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۴۹۳,۱۴۹,۹۲۰	۱۵۳,۸۲۰,۱۲۳,۷۱۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۲,۳۳۲,۰۶۸,۶۷۹	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۸,۵۹۴,۶۲۰	۶۱,۲۷۶,۷۸۴,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۴۷,۰۸۴,۲۸۹,۰۲۱	۶,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۹۵,۷۷۴,۵۳۳	۸۷,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مهنا
۴۰,۸۷۷,۷۵۸,۱۰۱	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۷۷,۷۵۸,۱۰۱	۲۷,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۶,۸۷۱,۶۴۴,۴۰۹	۷,۷۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۵۷,۸۱۴,۳۳۱	۹۷,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مبین
۳۸,۴۳۱,۹۱۹,۷۲۸	۳,۷۴۲,۴۸۴	۶۹,۳۳۰,۴۲۲,۶۱۶	۸۶,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت بهران
۷,۳۵۷,۶۹۶,۵۶۹	۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۹۳,۴۴۰,۲۰۳	۳۴,۷۸۸,۱۸۹,۱۵۰	شرکت نور کوثر ایرانیان
۵۵,۰۸۴,۴۳۲,۲۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۸۳,۲۶۹,۶۸۲	۵۵,۴۵۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	۵۰,۷۹۹,۹۶۶,۷۶۹	۵۵,۹۲۱,۸۸۵,۸۶۶	پتروشیمی جم
۴۴,۶۱۵,۱۸۴,۰۵۵	۷,۸۸۶,۳۶۱	۴۴,۶۱۵,۱۸۴,۰۵۵	۴۰,۸۷۵,۰۰۹,۰۶۳	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۱,۱۰۵,۷۸۴,۹۶۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۵۰,۶۲۷,۴۲۸	۴۸,۱۸۶,۱۶۸,۲۲۸	شرکت مخبرات ایران
۱۹,۹۲۰,۴۵۷,۹۶۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۰,۴۵۷,۹۶۶	۱۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بانک پاسارگاد
۱۹,۶۷۴,۳۹۹,۳۳۹	۱۳,۲۵۸,۳۹۵	۱۹,۶۷۴,۳۹۹,۳۳۹	۱۳,۴۰۴,۲۳۷,۳۴۵	بانک سینا
۳,۰۶۳,۴۵۳,۶۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۷۱,۴۶۶,۹۵۲	۲۶,۴۶۹,۷۳۲,۵۷۶	شرکت گلوکوزان
۶,۹۲۴,۳۲۸,۶۳۶	۴,۸۵۵,۳۶۹	۱۶,۱۲۹,۵۳۱,۱۸۰	۱۷,۲۱۷,۳۹۱,۰۴۴	شرکت بیمه پارسیان
۱۳,۶۱۸,۸۲۰,۰۰۲	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۸,۳۹۷,۹۰۷	۱۳,۳۶۶,۶۰۹,۹۶۵	سرمایه گذاری ایران خودرو
۲,۱۸۹,۳۰۷,۶۸۹	۲,۹۵۵,۳۶۱	۸,۳۷۴,۳۲۰,۹۳۳	۱۱,۳۷۶,۳۷۵,۸۸۳	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان
۴,۹۲۱,۹۱۲,۹۳۸	۲,۰۲۱,۰۴۵	۴,۹۲۱,۹۱۲,۹۳۸	۹,۵۴۷,۴۱۶,۵۸۰	شرکت فولاد خوزستان
۲,۰۴۰,۲۷۰,۴۷۰	۴,۷۸۰,۰۰۰	۱,۳۵۹,۸۴۴,۱۷۶	۳,۰۳۳,۵۱۰,۳۴۰	شرکت داروسازی جابرین حیان
۷,۳۰۷,۹۶۱,۴۷۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	ایران خودرو
۳,۴۵۴,۴۳۹,۳۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	-	-	بیمه تجارت نو
۱,۱۰۰,۱۷۹,۲۴۸,۲۷۸	۲,۴۷۰,۱۲۴,۳۶۱,۰۵۴	۲,۸۴۰,۸۹۴,۷۰۴,۵۱۳		



۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی	۴۱۹,۴۹۲,۷۵۰,۳۱۸	-
حساب های دریافتنی	۱,۱۴۷,۳۲۹,۸۲۹,۸۰۶	۱,۲۰۵,۱۱۸,۶۱۵,۶۹۵
	<u>۱,۵۶۶,۸۲۲,۵۸۰,۱۲۴</u>	<u>۱,۲۰۵,۱۱۸,۶۱۵,۶۹۵</u>

۵-۱- اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۵-۱-۱	۳۳۲,۰۴۹,۱۲۰,۰۰۰	-	شرکت ارتباطات سیار
	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت جابراین حیان
۵-۱-۱	۷۴,۹۴۳,۶۳۰,۳۱۸	-	شرکتهای کارگزاری
	<u>۴۱۹,۴۹۲,۷۵۰,۳۱۸</u>	<u>-</u>	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی مربوط به شرکت ارتباطات سیار و شرکتهای کارگزاری تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه کامل شده است.

۵-۲- حساب های دریافتنی شامل سود سهام دریافتنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱۹۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دارویی تامین
	۱۲۳,۹۹۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۷۳,۵۵۲,۸۴۰	شرکت پتروشیمی پردیس
	۱۲۰,۳۰۱,۱۹۷,۷۱۴	۱۴,۱۴۸,۹۳۳,۲۵۰	شرکت مخبرات
	۱۰۴,۶۰۳,۸۴۹,۹۲۱	۱۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	۹۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	۴۸,۸۰۸,۴۱۸,۰۰۰	-	شرکت فولاد خوزستان
	۴۸,۳۱۳,۵۸۰,۰۰۰	۶۷,۱۳۱,۰۹۰,۰۰۰	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
	۴۷,۹۷۹,۲۰۰,۰۰۰	-	شرکت پتروشیمی جم
	۳۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۸,۸۱۶,۸۰۰	شرکت نفت بهران
	۳۸,۳۵۴,۵۴۴,۴۰۰	۲۸,۷۶۵,۹۰۸,۳۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۳۵,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروجابراین حیان
	۲۱,۲۷۱,۲۲۱,۸۳۶	۱۴,۵۶۱,۲۲۱,۸۳۶	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
	۱۷,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مینا
	۱۰,۶۹۲,۴۰۴,۱۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه پارسیان
	۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت گل گهر
	۱,۲۷۲,۸۰۵,۹۲۰	۱,۷۵۴,۱۱۲,۵۰۰	بانک سینا
	۲,۰۷۰	۷۱,۷۸۰,۸۰۲,۰۷۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۵-۲-۱	۲۴,۷۲۸,۸۴۴,۴۴۵	۵,۴۵۹,۳۶۳,۷۳۹	شرکت های کارگزاری
۵-۲-۲	۱,۴۶۱,۱۱۱,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایر شرکت ها
	-	۲۴۱,۳۰۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار
	-	۲۲۶,۸۴۹,۷۹۲,۱۶۰	بانک پاسارگاد
	-	۱۴,۵۹۱,۰۷۲,۲۰۰	شرکت بیمه اتکایی ایرانیا
	<u>۱,۱۴۷,۳۲۹,۸۲۹,۸۰۶</u>	<u>۱,۲۰۵,۱۱۸,۶۱۵,۶۹۵</u>	

۵-۲-۱- شرکتهای کارگزاری مربوط به مانده مطالبات از کارگزاران فروشنده سهام می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.

۵-۲-۲- سایر شرکتهای شامل ۵ شرکت گلوکزان - ایران خودر - سر.ایران خودرو - گروه بهمن و ستاره عمران زمین می باشد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ آذر

۶- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش بازار
ریال				ریال	ریال
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس					
۱,۴۰۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۲۸۷,۸۹۶,۱۶۲	۱,۸۶۵,۸۸۲,۸۹۶,۱۶۲	۱,۴۰۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۵۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۲۴,۵۶۶,۷۸۹	۱,۸۴۴,۸۲۴,۵۶۶,۷۸۹	۱,۷۴۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۵۲۲,۰۲۲,۲۷۴,۲۲۴	-	۱,۵۲۲,۰۲۲,۲۷۴,۲۲۴	۱,۵۲۲,۰۲۲,۲۷۴,۲۲۴
۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۳۴۷,۲۴۲,۲۰۱	-	۱,۱۲۶,۳۴۷,۲۴۲,۲۰۱	۲,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۲۴۳,۵۸۱,۴۴۷	-	۱,۰۹۷,۲۴۳,۵۸۱,۴۴۷	۱,۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۶,۲۶۶,۲۸۳,۵۵۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۷۸,۳۴۴,۵۶۳	۸۲۶,۱۷۸,۳۴۴,۵۶۳	۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۸۰۵,۴۴۶,۰۰۰	-	۸۱۹,۸۰۵,۴۴۶,۰۰۰	۱,۰۱۰,۷۰۸,۲۰۸,۴۸۰
۷۵۹,۴۲۴,۰۱۶,۴۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۲۲۰,۱۳۴,۵۶۸	-	۷۵۹,۲۲۰,۱۳۴,۵۶۸	۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۹,۰۸۶,۲۹۸,۶۵۴	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۷۱۹,۹۱۱,۷۶۶	-	۷۹۳,۷۱۹,۹۱۱,۷۶۶	۱,۰۵۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۱,۵۱۴,۰۶۸,۶۳۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۲۲۶,۲۸۲,۷۹۴	-	۷۹۰,۲۲۶,۲۸۲,۷۹۴	۱,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۸,۳۸۲,۴۰۹,۵۵۳	۳۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۳۱۱,۹۹۰,۳۰۲	-	۷۱۲,۳۱۱,۹۹۰,۳۰۲	۷۷۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۴,۷۶۹,۴۳۲,۹۵۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۸۲۷,۹۹۵,۰۹۲	-	۵۶۴,۸۲۷,۹۹۵,۰۹۲	۷۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۴۱,۲۰۷,۷۹۲	۵۴۷,۶۴۱,۲۰۷,۷۹۲	۳۹۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۳,۸۷۲,۷۵۷	۵۳۳,۹۲۳,۸۷۲,۷۵۷	۴۸۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۶,۵۰۵,۹۹۷,۰۹۱	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۳۴,۷۶۱,۹۹۰	۴۹۷,۸۳۸,۷۶۱,۹۹۰	۴۵۶,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۳۰,۱۵۲,۳۱۲,۲۲۴	-	۳۳۰,۱۵۲,۳۱۲,۲۲۴	۳۶۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۲,۲۳۹,۶۸۴,۲۳۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۲۳۹,۶۸۴,۲۳۰	-	۲۹۲,۲۳۹,۶۸۴,۲۳۰	۵۶۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۸,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۵۲۷,۶۶۸,۸۹۹	-	۲۵۵,۵۲۷,۶۶۸,۸۹۹	۲۵۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۶۵,۲۱۲,۷۴۸	-	۱۴۸,۵۶۵,۲۱۲,۷۴۸	۱۸۴,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۴,۴۴۱,۷۵۳,۴۱۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۹۵,۰۲۵,۶۰۳	۹۲۰,۸۹۷,۹۰۶	۱۰۶,۰۹۴,۰۹۴,۲۲۴	۱۰۵,۱۷۳,۶۸۸,۳۱۸
۸۴,۰۷۲,۷۴۰,۵۳۶	۵۸,۱۵۲,۱۶۷	۸۵,۷۷۴,۸۹۳,۰۱۶	-	۸۵,۷۷۴,۸۹۳,۰۱۶	۹۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۱۹۳,۱۶۰,۸۴۲	۷۳,۱۵۵,۷۰۸	۶۲,۵۹۹,۲۱۹,۵۹۸	-	۶۲,۵۹۹,۲۱۹,۵۹۸	۸۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵۸,۶۷۸,۳۳۸,۶۵۸	-	۵۸,۶۷۸,۳۳۸,۶۵۸	۱۵۴,۴۲۲,۶۷۶,۰۰۸
۸۰,۷۶۰,۷۰۶,۱۲۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۶,۰۱۲,۵۱۴	-	۴۹,۹۹۶,۰۱۲,۵۱۴	۱۱۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۱,۸۳۹,۰۷۴,۶۹۰	-	۳۱,۸۳۹,۰۷۴,۶۹۰	۹۵,۰۴۶,۷۲۸,۳۴۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۹,۱۲۰,۷۴۲	۳۹,۵۵۹,۱۲۰,۷۴۲	۲۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۷۴۱,۱۴۰,۷۱۸	۲۶۱,۱۷۴,۲۴۶	-	-	-	-
۱۲,۹۷۴,۰۷۶,۵۷۱,۴۲۱		۱۵,۰۱۲,۱۸۴,۴۹۶,۸۹۵	۸۶۵,۶۵۰,۶۶۸,۷۰۱	۱۵,۸۸۲,۸۳۵,۱۶۵,۵۹۳	۱۸,۲۱۷,۴۶۹,۵۲۳,۲۵۴

سهام شرکت‌های غیر بورسی

۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰	-	۱,۲۹۷,۰۰۰	۱,۳۲۰
-	-	۲۰,۷۹۴	-	۲۰,۷۹۴	۱۰
۱۲,۹۷۴,۰۷۷,۵۷۱,۴۲۱		۱۵,۰۱۷,۱۸۵,۸۱۴,۸۸۹	۸۶۵,۶۵۰,۶۶۸,۷۰۱	۱۵,۸۸۲,۸۳۶,۴۸۳,۳۸۷	۱۸,۲۱۷,۴۷۰,۸۷۴,۱۴۸

۶-۱- هیئت مدیره جهت سرمایه گذاری های بلند مدت در سال مالی قبل جمعا مبلغ ۷۶۸۰۱۷ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در نظر گرفته شده بود. که با توجه به نظر هیئت مدیره در روز تصویب صورتهای مالی، جابجایی مبلغ ذخیره سال گذشته بین شرکتهای دارای کاهش ذخیره ارزش در سال جاری بلامانع اعلام می گردد. لازم به توضیح است که ارزش روز سهام این شرکت ها بر اساس آخرین قیمت معاملاتی افشاء گردیده است و در سال مورد گزارش نیز علاوه بر ذخیره مزبور مبلغ ۹۷.۶۳۱ میلیون ریال دیگر ذخیره کاهش ارزش محاسبه گردیده است.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتیهای مالی
 سال منتهی به ۱۳۹۶ آذر ۲۰

۶-۲- در اجرای بند ۲۴ استاندارد حسابداری شماره ۱۵ - سرمایه گذارها، سود تقسیم شده شرکت های مشروحه ذیل بعنوان بازایافت بخشی از بهای تمام شده سرمایه گذارهای مذکور تلقی و در آمد محسوب نشده است.

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ
شرکت ارتباطات سیار	۲۷۹,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۶۹,۰۱۰,۶۴۸,۶۴۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۱۱,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی پردیس	۴۶,۵۰۴,۶۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری امید	۱۵,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی جم	۳۳,۵۲۵,۲۰۰,۰۰۰
شرکت نفت تهران	۶,۰۵۰,۶۵۳,۰۰۰
	۵۵۵,۱۳,۱۵۱,۶۴۰

۷- داراییهای نامشهود

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
نیم افراز	ریال	ریال
استهلاک نیم افراز	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰
خالص	(۷۲,۹۱۲,۵۰۰)	(۹۸,۷۰۶,۶۵۰)
حق امتیازات ساختمان	۵۱,۵۸۷,۵۰۰	۵۵,۷۳۳,۷۵۰
	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰
	۸۰۰,۵۸۷,۵۰۰	۷۹۴,۷۱۳,۷۵۰

۸- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاک دوره	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
زمین	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۱۲,۸۹,۴۵۳,۶۴۵	۱,۶۳۵,۱۲۴,۵۰۱	۶۸,۵۷۸,۱۲۶	۱,۶۳۵,۱۲۴,۵۰۱	۱۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰
وسایل نقلیه	۶۴۵,۳۱۲,۵۰۰	۳۳۹,۳۳۹,۵۸۳	۱۰۷,۵۵۲,۰۸۳	۳۳۹,۳۳۹,۵۸۳	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
اثاثیه و منسوبات	۹۸۹,۸۹۰,۵۸۷	۴۶۱,۳۶۵,۳۱۳	۳۳۵,۹۹۱,۰۳۴	۳۳۵,۹۹۱,۰۳۴	۱,۶۴۰,۷۲۴,۷۸۸	-	-	۱,۶۴۰,۷۲۴,۷۸۸
ابزار آلات	-	۴,۳۵۰,۰۰۰	-	-	۴,۳۵۰,۰۰۰	-	-	۴,۳۵۰,۰۰۰
	۱۱۴,۷۲۴,۶۵۶,۷۳۲	۲,۴۵۷,۹۷۹,۳۹۷	۸۲۷,۱۲۱,۳۱۳	۱,۶۳۰,۵۵۸,۱۳۴	۱۱۶,۷۸۰,۹۷۴,۷۸۸	-	۴۲۵,۴۵۹,۹۲۲	۱۱۶,۳۵۵,۵۱۴,۸۶۶

۸-۱- 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 ۱۳۹۶

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۱,۰۴۵,۹۷۴,۰۸۳	۹-۱
		تجاری:
		حساب های پرداختنی به شرکتهای کارگزاری
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختنی (صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها - سهامدار عمده)
۱,۰۹۳,۳۳۶,۵۰۰	۶,۰۴۵,۷۵۳,۸۳۴	۹-۳
		سایر حسابهای پرداختنی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		ودیه اجاره مربوط به مبلغ دریافتی از شرکت نور کوثر ایرانیان
۱۷۸,۵۴۲,۴۳۲	۲۰۶,۲۰۶,۹۶۴	
		حقوق پرداختنی
-	۷۴,۷۲۷,۱۳۴	
		حق بیمه پرداختنی
-	۳۷,۶۸۲,۸۲۵	
		مالیات حقوق و دستمزد
۷,۹۵۹,۰۰۰	-	
		حق انشعاب پرداختنی به شرکت آب و فاضلاب
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
		سایر حسابهای پرداختنی
۶,۳۱۹,۸۳۷,۹۳۲	۴۳۲,۴۱۰,۳۴۴,۸۴۰	

۹-۱- حسابهای پرداختنی به شرکتهای کارگزاری از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۲۰,۸۴۱,۳۶۱,۴۴۷
-	۲۰۴,۶۱۲,۶۳۶
-	۲۱,۰۴۵,۹۷۴,۰۸۳

۹-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش اسناد پرداختنی به صندوق تسویه شده است.

۹-۳- سایر حسابهای پرداختنی در رابطه با ایجاد حساب واسط جهت پاداش مدیران مجموعه صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها در اجرای مصوبه ۵ و ۶ هیئت مدیره در سال ۱۳۹۳ می باشد که وجوه آن توسط شرکتهای سرمایه پذیر به این حساب واریز و با مجوزهای صادره از سوی مدیریت عامل صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها به اعضاء هیئت مدیره ذیربط پرداخت می شود.



۱۰- وضعیت مالیاتی

۱۰-۱- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹، بعلت معاف نبودن سود سپرده کوتاه مدت شرکت نزد بانک آینده به مبلغ ۷۳۹ میلیون ریال مطالبه شده بود که اعتراض شرکت مورد قبول مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۰-۲- از بابت مالیات عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰، بدلیل معاف بودن درآمدهای شرکت، برگ تشخیص صادر و مبلغی مطالبه نشده است.

۱۰-۳- از بابت عملکرد منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ با توجه به اینکه درآمدهای شرکت با در نظر گرفتن مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم شناسایی نمی شود، مشمول احتساب مالیات نمی باشد.

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت شده طی دوره
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال

۱۲- پرداختنیهای بلندمدت

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۲۰۹,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶	۴,۷۸۷,۸۲۴,۹۹۲,۱۶۶	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها:
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس متعلق به صندوق
۷,۶۴۴,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶	۶,۶۵۴,۸۲۴,۹۹۲,۱۶۶	وجوه دریافتی بابت تامین مالی

۱۲-۱- خلاصه گردش عملیات بدهی به صندوق ناشی از فروش سهام بشرح زیر است:

مبلغ	
ریال	
۷,۲۰۹,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶	مانده ابتدای سال
۱,۵۷۷,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	نقل و انتقال سهام بورسی از صندوق به صبا
(۳,۹۹۹,۹۹۶,۲۴۰,۰۰۰)	کسر میشود مطالبات حال شده در افزایش سرمایه صبا
۴,۷۸۷,۸۲۴,۹۹۲,۱۶۶	مانده پایان سال

۱۲-۲- خلاصه گردش عملیات بدهی به صندوق ناشی از تامین مالی بشرح زیر است:

مبلغ	
ریال	
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب دریافتی بابت خرید سهام
(۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت قسمتی از بدهی های بلند مدت
۱,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال



۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲۸۰,۰۶۹,۵۸۲	۶۶۳,۰۳۸,۲۹۲	ذخیره تامین شده طی دوره
۳۸۲,۹۶۸,۷۱۰	۲۹۸,۸۳۱,۱۰۱	مانده در پایان سال
۶۶۳,۰۳۸,۲۹۲	۹۶۱,۸۶۹,۳۹۳	

۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام تمام پرداخت شده ۱۰۰۰ ریالی می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	اسامی سهامداران
۵,۹۹۹,۹۹۹,۷۶۰	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۰.۹۹۹۹۹۹۹۹۹۶	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۶۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱	شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین
۶۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱	شرکت ستاره تجارت مشرق زمین
۶۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱	شرکت ستاره عمران زمین
۶۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۴-۲- طبق تصمیمات مجمع عمومی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۵- اندوخته قانونی

مطابق ماده ۵۰ اساسنامه شرکت، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، در سال مورد گزارش مبلغ ۸۷,۸۴۳ 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.

۱۶- اندوخته عمومی و احتیاطی

براساس ماده ۵۰ اساسنامه شرکت، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۷,۲۰۹ 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 ۱۳۹۶

۱۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (سود نقدی)

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد سهام	تاریخ مجمع	سود هر سهم (DPS)	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال				
۲۴۱,۳۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۵۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۸۱,۲۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۷,۰۰۰		شرکت ارتباطات سیار
۱۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۹۳,۲۰۱,۲۸۱	۱,۳۵۹,۹۵۷,۴۸۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۶۰		شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۰۰۰		شرکت دارویی تامین
۶۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۰۸	۸۵۰		شرکت پتروشیمی مبین
۲۶۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۲۵۰		گسترش نفت و گاز پارسیان
۹۹,۴۷۳,۳۳۹,۲۵۰	۱۲۰,۳۰۱,۱۹۷,۷۱۴	۳۶۱,۲۶۴,۸۵۸	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۳۳۳		شرکت مخابرات ایران
۴۹,۵۷۷,۵۰۱,۴۸۴	۹۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۰۰		شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۰,۵۴۱,۱۲۱,۰۰۱	۹۵,۸۷۲,۸۸۹,۴۷۲	۷۴۹,۰۰۶,۹۴۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۲۸		شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۶۷,۱۳۱,۰۹۰,۰۰۰	۳۲,۸۸۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۲۶۶		شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۴۸,۸۰۸,۴۱۸,۰۰۰	۱۲۲,۰۲۱,۰۴۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۴۰۰		شرکت فولاد خوزستان
۱۷,۰۹۳,۹۸۹,۴۲۷	۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳۵۰		شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۸,۷۶۵,۹۰۸,۳۰۰	۳۸,۳۵۴,۵۴۴,۴۰۰	۹۵,۸۸۶,۳۶۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۴۰۰		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱,۸۰۰		شرکت دارو جابرین حیان
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۴,۸۰۰		شرکت گلوکران
۲۶,۳۸۸,۸۲۴,۵۶۷	۳۲,۷۹۹,۳۴۷,۰۰۰	۱۸,۷۴۲,۴۸۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۷۵۰		شرکت نفت بهران
۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۶۵۲	۱۷,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳	۱۶۰		شرکت گروه مهنا
۱۴,۵۹۱,۰۷۲,۲۰۰	۱۳,۶۰۵,۳۲۱,۲۱۵	۹۰,۷۰۲,۱۴۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	۱۵۰		شرکت بیمه اتکایی ایرانیان
۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۲,۴۰۴,۱۰۰	۷۱,۲۸۲,۶۹۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۵۰		شرکت بیمه پارسیان
۱۴,۵۶۱,۲۲۱,۸۳۶	۶,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۰۵	۱۱۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲۸۰		شرکت گل گهر
۱,۷۵۴,۱۱۲,۵۰۰	۱,۲۷۲,۸۰۵,۹۲۰	۱۳,۲۵۸,۳۹۵	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۹۶		شرکت بانک سینا
-	۸۳۷,۷۰۱,۴۰۰	۴,۱۸۸,۵۰۷	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۲۰۰		گروه بهمن
-	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۷۰		سر. ایران خودرو
-	۳۷۰,۷۸۵,۰۰۰	۲۴,۷۱۹,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۵		ایران خودرو
-	۱۴,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱,۵۷۰		پتروشیمی جم
۲۲۶,۸۴۹,۷۹۲,۱۶۰	-					شرکت بانک پاسارگاد
۲۰۶,۹۷۳,۵۵۲,۸۴۰	-					شرکت پتروشیمی پردیس
۷۱,۷۸۰,۸۰۱,۴۱۰	-					شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۲۰۰,۰۰۰	-					شرکت ستاره عمران زمین (۲ سال)
۱,۷۲۲,۱۰۸,۷۷۷,۲۲۷	۱,۶۸۳,۳۷۹,۵۹۵,۵۰۲	جمع				



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۸- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۴,۶۵۵,۶۷۹,۱۷۸	(۱۲۲,۷۳۰,۰۵۲,۵۵۶)	۱۶۷,۳۸۵,۷۳۱,۷۳۴	۹,۷۶۸,۶۹۰	شرکت ارتباطات سیار
-	۲۸,۴۲۱,۹۰۳,۷۷۰	(۲۴۶,۰۰۵,۲۴۲,۶۲۱)	۲۷۴,۴۲۷,۱۴۶,۳۹۱	۱۵,۶۰۰,۲۷۰	ص. اعتماد افروز پارسین
(۵۳,۳۹۹,۰۴۸)	۱۹,۲۶۲,۶۰۸,۷۰۹	(۳۱,۵۳۳,۶۳۵,۹۷۱)	۵۰,۷۹۶,۲۴۴,۶۸۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳,۹۴۴,۱۵۳,۸۲۰	۱۵,۴۲۵,۹۱۴,۱۸۶	(۱۴۱,۵۲۱,۸۸۰,۴۷۸)	۱۵۶,۹۴۷,۷۹۴,۶۶۴	۶۷,۶۳۵,۱۴۲	شرکت مخابرات ایران
-	۷,۳۹۰,۵۹۲,۰۵۲	(۱۱۸,۴۵۱,۶۹۵,۰۰۰)	۱۲۵,۸۴۲,۲۸۷,۰۵۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گل گهر
۱۸۴,۶۳۹,۸۹۸	۵,۴۱۸,۶۸۲,۳۳۹	(۷۷,۹۲۸,۵۵۷,۰۷۴)	۸۳,۳۴۷,۲۳۹,۴۱۳	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو
-	۱,۹۷۷,۵۶۴,۸۰۹	(۸,۱۱۹,۲۳۳,۲۲۱)	۱۰,۰۹۶,۷۹۸,۰۳۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مبین
۱,۴۴۱,۳۶۷,۸۷۰	۱,۳۳۶,۷۵۵,۳۳۵	(۵,۰۸۲,۴۹۷,۵۷۸)	۶,۴۱۹,۲۵۲,۹۱۳	۳,۳۹۶,۷۶۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۸۳۱,۱۴۱,۳۴۷	(۳,۴۵۴,۴۳۹,۳۰۰)	۴,۲۸۵,۵۸۰,۶۴۷	۶,۸۹۰,۰۰۰	شرکت بیمه تجارت نو
۳۱,۴۷۷,۹۳۴,۴۵۳	۵۱۰,۸۴۹,۶۲۴	(۶۸,۲۴۸,۵۵۰,۷۶۶)	۶۸,۷۵۹,۴۰۰,۳۹۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۴۹۳,۹۴۹,۶۲۸	(۱,۹۸۰,۸۶۹,۵۰۳)	۲,۴۷۴,۸۱۹,۱۳۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت نفت بهران
-	۴۵۵,۲۴۸,۵۴۴	(۹۰۴,۶۷۳,۲۶۱)	۱,۳۵۹,۹۲۱,۸۰۵	۷۶,۴۷۵	شرکت گلو کران
-	۳۱۲,۷۱۳,۸۳۶	(۸,۴۴۹,۷۷۲,۱۲۳)	۸,۷۶۲,۴۸۵,۹۵۹	۸,۲۶۱,۳۵۴	شرکت گروه بهمن
-	۲۵۷,۸۰۰,۶۸۸	(۷۴۹,۵۲۵,۶۶۶)	۱,۰۰۷,۳۲۶,۳۵۳	۵۲۴,۸۴۲	شرکت بیمه پارسیان
-	۲۵۵,۴۱۲,۵۰۰	(۴۳,۹۲۵,۲۶۸,۰۰۰)	۴۴,۱۸۰,۶۸۰,۵۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵۶۱,۲۱۱,۵۹۲	۱۳۹,۰۶۴,۷۶۶	(۲۶,۳۳۰,۷۶۴,۷۶۴)	۲۶,۴۶۹,۸۲۹,۵۳۰	۴,۴۱۳,۴۶۰	شرکت پتروشیمی فجر
-	۷۰,۴۵۰,۸۴۷	(۵,۵۱۰,۶۶۷,۳۹۵)	۵,۵۸۱,۱۱۸,۲۴۲	۵۸۱,۳۷۵	شرکت پتروشیمی جم
-	(۶,۴۰۳,۸۰۳)	(۱,۳۴۱,۵۲۰,۲۶۲)	۱,۳۳۵,۱۱۶,۴۵۹	۶۳۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
(۲۵,۸۹۰,۷۸۴,۷۲۸)	-	-	-	-	شرکت سر. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷,۰۶۰,۴۴۸,۱۱۹	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی پردیس
۸,۱۵۹,۹۲۰,۹۳۵	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲۳۳,۵۱۷,۵۳۲	-	-	-	-	شرکت بانک تجارت
۲۵,۱۹۸,۱۸۲,۵۴۹	-	-	-	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
(۱۷,۶۸۹,۲۳۶,۳۳۶)	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۶۴,۰۳۰,۲۱۵	-	-	-	-	شرکت گروه مهنا
۳,۰۲۹,۸۷۱,۶۶۸	-	-	-	-	شرکت ماشین سازی اراک
۲۳۸,۲۰۳,۸۹۱	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱۰۴,۱۱۳,۵۲۰	-	-	-	-	سایر شرکت ها
۳۸,۳۶۴,۱۷۵,۹۵۰	۱۲۷,۲۰۹,۹۲۸,۳۵۵	(۹۱۲,۲۶۸,۸۴۵,۵۳۹)	۱,۰۳۹,۴۷۸,۷۷۳,۸۹۳		

۱۹- سود سپرده گذاری نزد بانکها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۹,۵۸۲,۴۵۳,۸۵۱	۶۰,۸۳۰,۲۶۸,۵۲۴

سود سپرده های بانکی



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۸- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۴,۶۵۵,۶۷۹,۱۷۸	(۱۲۲,۷۳۰,۰۵۲,۵۵۶)	۱۶۷,۳۸۵,۷۳۱,۷۳۴	۹,۷۶۸,۶۹۰	شرکت ارتباطات سیار
-	۲۸,۴۲۱,۹۰۳,۷۷۰	(۲۴۶,۰۰۵,۲۴۲,۶۲۱)	۲۷۴,۴۲۷,۱۴۶,۳۹۱	۱۵,۶۰۰,۲۷۰	ص. اعتماد افروز پارسین
(۵۳,۳۹۹,۰۴۸)	۱۹,۲۶۲,۶۰۸,۷۰۹	(۳۱,۵۳۳,۶۳۵,۹۷۱)	۵۰,۷۹۶,۲۴۴,۶۸۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳,۹۴۴,۱۵۳,۸۲۰	۱۵,۴۲۵,۹۱۴,۱۸۶	(۱۴۱,۵۲۱,۸۸۰,۴۷۸)	۱۵۶,۹۴۷,۷۹۴,۶۶۴	۶۷,۶۳۵,۱۴۲	شرکت مخابرات ایران
-	۷,۳۹۰,۵۹۲,۰۵۲	(۱۱۸,۴۵۱,۶۹۵,۰۰۰)	۱۲۵,۸۴۲,۲۸۷,۰۵۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گل گهر
۱۸۴,۶۳۹,۸۹۸	۵,۴۱۸,۶۸۲,۳۳۹	(۷۷,۹۲۸,۵۵۷,۰۷۴)	۸۳,۳۴۷,۲۳۹,۴۱۳	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو
-	۱,۹۷۷,۵۶۴,۸۰۹	(۸,۱۱۹,۲۳۳,۲۲۱)	۱۰,۰۹۶,۷۹۸,۰۳۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مبین
۱,۴۴۱,۳۶۵,۸۷۰	۱,۳۳۶,۷۵۵,۳۳۵	(۵,۰۸۲,۴۹۷,۵۷۸)	۶,۴۱۹,۲۵۲,۹۱۳	۳,۳۹۶,۷۶۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۸۳۱,۱۴۱,۳۴۷	(۳,۴۵۴,۴۳۹,۳۰۰)	۴,۲۸۵,۵۸۰,۶۴۷	۶,۸۹۰,۰۰۰	شرکت بیمه تجارت نو
۳۱,۴۷۷,۹۳۴,۴۵۳	۵۱۰,۸۴۹,۶۲۴	(۶۸,۲۴۸,۵۵۰,۷۶۶)	۶۸,۷۵۹,۴۰۰,۳۹۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۴۹۳,۹۴۹,۶۲۸	(۱,۹۸۰,۸۶۹,۵۰۳)	۲,۴۷۴,۸۱۹,۱۳۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت نفت بهران
-	۴۵۵,۲۴۸,۵۴۴	(۹۰۴,۶۷۳,۲۶۱)	۱,۳۵۹,۹۲۱,۸۰۵	۷۶,۴۷۵	شرکت گلو کران
-	۳۱۲,۷۱۳,۸۳۶	(۸,۴۴۹,۷۷۲,۱۲۳)	۸,۷۶۲,۴۸۵,۹۵۹	۸,۲۶۱,۳۵۴	شرکت گروه بهمن
-	۲۵۷,۸۰۰,۶۸۸	(۷۴۹,۵۲۵,۶۶۶)	۱,۰۰۷,۳۲۶,۳۵۳	۵۲۴,۸۴۲	شرکت بیمه پارسیان
-	۲۵۵,۴۱۲,۵۰۰	(۴۳,۹۲۵,۲۶۸,۰۰۰)	۴۴,۱۸۰,۶۸۰,۵۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵۶۱,۲۱۱,۵۹۲	۱۳۹,۰۶۴,۷۶۶	(۲۶,۳۳۰,۷۶۴,۷۶۴)	۲۶,۴۶۹,۸۲۹,۵۳۰	۴,۴۱۳,۴۶۰	شرکت پتروشیمی فجر
-	۷۰,۴۵۰,۸۴۷	(۵,۵۱۰,۶۶۷,۳۹۵)	۵,۵۸۱,۱۱۸,۲۴۲	۵۸۱,۳۷۵	شرکت پتروشیمی جم
-	(۶,۴۰۳,۸۰۳)	(۱,۳۴۱,۵۲۰,۲۶۲)	۱,۳۳۵,۱۱۶,۴۵۹	۶۳۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
(۲۵,۸۹۰,۷۸۴,۷۲۸)	-	-	-	-	شرکت سر. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷,۰۶۰,۴۴۸,۱۱۹	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی پردیس
۸,۱۵۹,۹۲۰,۹۳۵	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲۳۳,۵۱۷,۵۳۲	-	-	-	-	شرکت بانک تجارت
۲۵,۱۹۸,۱۸۲,۵۴۹	-	-	-	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین
(۱۷,۶۸۹,۲۳۶,۳۳۶)	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۶۴,۰۳۰,۲۱۵	-	-	-	-	شرکت گروه مهنا
۳,۰۲۹,۸۷۱,۶۶۸	-	-	-	-	شرکت ماشین سازی اراک
۲۳۸,۲۰۳,۸۹۱	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱۰۴,۱۱۳,۵۲۰	-	-	-	-	سایر شرکت ها
۳۸,۳۶۴,۱۷۵,۹۵۰	۱۲۷,۲۰۹,۹۲۸,۳۵۵	(۹۱۲,۲۶۸,۸۴۵,۵۳۹)	۱,۰۳۹,۴۷۸,۷۷۳,۸۹۳		

۱۹- سود سپرده گذاری نزد بانکها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۹,۵۸۲,۴۵۳,۸۵۱	۶۰,۸۳۰,۲۶۸,۵۲۴

سود سپرده های بانکی



۲۰- هزینه های عمومی واداری

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا و بیمه سهم کارفرما	۹,۸۹۱,۰۰۳,۲۲۵	۱۰,۴۳۶,۲۲۰,۳۳۷
هزینه های ثابتی (حق تمیر افزایش سرمایه)	۲,۰۶۱,۹۲۲,۹۴۰	-
حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته ها	۱,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های استهلاک دارایی ها	۸۵۲,۹۱۵,۰۱۳	۱,۲۸۱,۹۸۳,۷۸۲
کمیسیون هزینه غیر نقدی و ایاب و ذهاب و ناهاری	۷۴۱,۸۹۸,۱۸۲	۶۱۵,۸۵۶,۸۹۹
حسابرسی و حسابرس داخلی	۲۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها	۲۲۰,۹۳۱,۱۵۵	۱,۱۶۳,۴۳۹,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱,۵۶۸,۱۳۸,۹۱۳	۲,۲۸۲,۰۳۹,۹۸۹
۲۰-۱	۱۶,۹۰۸,۹۰۹,۴۲۸	۱۷,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۷

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

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت (یادداشت توضیحی ۶)	۹۷,۶۳۱,۹۶۱,۶۸۵	۷۶۸,۰۱۸,۷۰۷,۰۱۶

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱,۷۵۶,۸۷۸,۹۲۱,۲۶۸	۱,۰۶۴,۷۵۷,۱۶۰,۴۰۵
هزینه استهلاک	۸۵۲,۹۱۵,۰۱۳	۱,۲۸۱,۹۸۳,۷۸۲
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹۸,۸۳۱,۱۰۱	۳۸۲,۹۶۸,۷۱۰
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۱۲۲,۰۱۹,۳۸۷	۵۷,۹۸۰,۶۱۳
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها	۵۸۶,۹۴۶,۷۴۳,۹۵۶	(۴,۲۴۰,۵۱۸,۹۲۸,۹۳۷)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	(۳۶۱,۷۰۳,۹۶۴,۴۲۹)	(۶۹۵,۰۰۳,۵۵۰,۹۹۰)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	(۱,۹۹۵,۹۴۲,۷۳۳,۰۹۲)	۳,۹۸۵,۰۴۴,۰۶۲,۰۷۸
	(۱۲,۵۴۷,۲۶۶,۷۹۶)	۱۱۶,۰۰۱,۶۷۵,۶۶۱

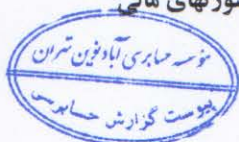
۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۳-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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 ۱۳۹۶ آذر ۱۳۹۶

۲۵- مبادلات غیر نقدی

ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
۳,۹۸۰,۱۲۰,۴۹۸,۴۷۹	۱,۵۷۲,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۹۸۰,۱۲۰,۴۹۸,۴۷۹	۵,۵۷۲,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

تحصیل سرمایه گذاری ها از محل منابع صندوق بازنشتی بانک ها

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد ؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله/ دریافت	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
صندوق بازنشتی کار کان بانکها	عضو مشترک هیئت مدیره	نقل و انتقال غیر نقدی سهام بورسی بشرح یادداشت ۱۲-۱	بله	تابلو بورس	۴,۷۸۷,۸۱۴,۹۹۲,۱۶۶	-	(۶,۵۴۴,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶)	(۷,۶۴۴,۸۵۸,۲۳۲,۱۶۶)
صندوق بازنشتی کار کان بانکها	عضو مشترک هیئت مدیره	علی الحساب پرداختی نقدی بابت خرید سهام بشرح یادداشت ۱۲-۲	بله	-	۱,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ابراربان	عضو مشترک هیئت مدیره	ودیه رهن واحد استیجاری از شرکت	بله	توافقی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت‌های وابسته به صندوق بازنشتی کار کان بانکها	عضو مشترک هیئت مدیره	دریافت وجوه و پرداخت بابت مدیران (یادداشت ۹-۳)	بله	-	۹,۵۹۰,۷۶۰,۶۶۷		۶,۰۴۵,۷۵۳,۸۳۴	۱,۰۹۳,۳۳۶,۵۰۰



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۷۵,۶۸۷,۸۹۲,۱۲۷
پیشنهاد هیئت مدیره	۱۷۵,۶۸۷,۸۹۲,۱۲۷
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	

