

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۲
۲- فهرست صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی	۲۵ الی ۱



آبان روشن

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

(شماره ثبت ۱۵۸۵۲) (شماره پرونده ای ۷۲۱۰۰۵) (کد پستی ۱۴۶۱۷۱۳۱۸۹)
تهران - فلکه دوم صادقیه بلوار اشرفی اصفهانی بن بست ۱۲ متری بهار پلاک ۴ واحد دوم
صندوق پستی: ۱۴۹۵/۱۴۵۱۵ تلفن: ۰۲۰-۱۷۱۴۲۶۱۴۲۲-۴۴۲۴۱۴۲۲ فاکس: ۴۴۲۲۳۰۴۲ «بنام خدا»

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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا سی و یک توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روشی های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بارزس 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 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 ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ بهمن ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر "مطلوب" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد تبصره یک ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- 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 استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

مؤسسه حسابرسی آبان روش (حسابداران رسمی)

۱۳۹۹ دی ۲۹

زیدالله مشکوتی محمد جواد معتمدی مهر

۸۰۰۷۴۳ ۸۰۰۷۳۶





شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲

- صورت سود و زیان

۳

- صورت وضعیت مالی

۴

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

- صورت جریان های نقدی

۶-۲۵

- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	مرتضی سامی	رئیس هیات مدیره(غیر موظف)	
شرکت ستاره عمران زمین	وحید رجبیان	نائب رئیس هیات مدیره(موظف)	
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم	حسین کفتانی	عضو هیات مدیره(موظف)	
شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین	سعید خدامرادی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی متنه به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی			
درآمد سود سهام	۶,۰۱۰,۹۰۸	۳,۷۴۲,۱۴۴	
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۰,۹۲۶,۹۴۵	۲,۶۴۰,۳۰۴	
درآمد سود تضمین شده	۶۰۴,۸۵۳	۲۸۱,۹۷۱	
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-	۸۶۵,۶۵۱	
جمع درآمد های عملیاتی	۲۷,۵۴۲,۷۰۶	۷,۵۳۰,۰۷۰	
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق دستمزد و مزایا	(۲۹,۳۷۰)	(۱۷,۱۲۵)	
هزینه های اداری و عمومی	(۱۹,۲۱۴)	(۸,۴۵۲)	
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۸,۵۸۴)	(۲۵,۵۷۷)	
سود عملیاتی	۲۷,۴۹۴,۱۲۲	۷,۵۰۴,۴۹۳	
سایر درآمد های غیر عملیاتی	۲۴,۳۳۸	-	
سود قبل از مالیات	۲۷,۵۱۸,۴۶۰	۷,۵۰۴,۴۹۳	
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	۲۳
سود خالص	۲۷,۵۱۸,۴۶۰	۷,۵۰۴,۴۹۳	

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شماره ثبت: ۴۵۰۷۷۰



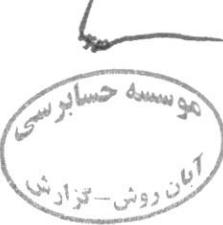
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۲۰۶,۰۷۳	۱۸۸,۵۱۴	
دارایی های نامشهود	۸۶۶	۸۰۴	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۰,۵۵۴,۶۰۱	۲۱,۵۳۰,۲۴۷	
جمع دارایی های غیر جاری	۳۰,۷۶۱,۵۴۰	۲۱,۷۱۹,۵۶۵	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۰	۹۰	
دريافتني های تجاری و سایر دريافتني ها	۳,۷۸۹,۱۰۵	۲,۴۰۵,۹۵۸	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۴۲۹,۴۸۳	۱,۱۱۳,۳۳۱	
موجودی نقد	۱,۵۲۲,۴۲۲	۹۴۷	
جمع دارایی های جاری	۱۶,۷۴۱,۰۱۰	۳,۵۲۰,۳۲۵	
جمع دارایی ها	۴۷,۵۰۲,۰۰۰	۲۰,۲۳۹,۸۹۰	
حقوق مالکانه و بدھی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
اندوفته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۳۳۱	
اندوفته عمومی و احتیاطی	۲۸,۰۷۵,۵۸۸	۷,۱۴۸,۶۴۲	
سود ابلاسته	۸,۱۶۵,۵۰۰	۴,۱۸۳,۶۵۴	
جمع حقوق مالکانه	۴۷,۲۴۱,۰۸۸	۲۲,۲۲۲,۶۲۷	
بدھی ها			
بدھی های غیر جاری			
پرداختني های بلند مدت	۲۵۰,۱۵۶	۷۹۴,۰۰۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹۷	۲,۳۷۸	
جمع بدھی های غیر جاری	۲۵۱,۰۵۳	۷۹۶,۳۷۸	
بدھی های جاری			
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها	۱۰,۴۰۹	۸۸۴	
مالیات پرداختني	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۰	۲,۲۲۰,۰۰۱	
جمع بدھی های جاری	۱۰,۴۰۹	۲,۲۲۰,۸۸۵	
جمع بدھی ها	۲۶۱,۴۶۲	۲,۰۱۷,۲۶۳	
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها	۴۷,۵۰۲,۰۰۰	۲۰,۲۳۹,۸۹۰	

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های عالی است.



شماره ثبت: ۴۵۰۷۷۰

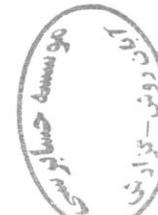
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندخته عمومی و اختیاطی	اندخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۹۳۸,۱۳۴	۲,۷۸۰,۳۴۰	۳,۶۴۲,۶۸۸	۵۱۵,۱۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۳۸,۱۳۴	۲,۷۸۰,۳۴۰	۳,۶۴۲,۶۸۸	۵۱۵,۱۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۳۹۷/۱۰/۰۱
				مانده نهایی در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۷,۵۰۴,۴۹۳	۷,۵۰۴,۴۹۳	-	-	-
(۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۳۷۵,۲۲۵)	-	۳۷۵,۲۲۵	-
-	(۳,۵۰۵,۹۵۵)	۳,۵۰۵,۹۵۵	-	-
۲۲,۲۲۲,۶۲۷	۴,۱۸۳,۶۵۴	۷,۱۴۸,۶۴۲	۸۹۰,۳۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۷,۵۱۸,۴۶۰	۲۷,۵۱۸,۴۶۰	-	-	-
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۰۹,۶۶۹)	-	۱۰۹,۶۶۹	-
-	(۲۰,۹۲۶,۹۴۵)	۲۰,۹۲۶,۹۴۵	-	-
۴۷,۲۴۱,۰۸۷	۸,۱۶۵,۵۰۰	۲۸,۰۷۵,۵۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۲۱,۴۸۹	۹,۱۶۱,۳۱۹	۲۵
۶,۱۲۱,۴۸۹	۹,۱۶۱,۳۱۹	
(۴,۷۳۰)	(۲۱,۷۲۱)	
(۶۰)	(۱۲۲)	
(۴,۷۹۰)	(۲۱,۸۴۳)	
۶,۱۱۶,۶۹۹	۹,۱۳۹,۴۷۶	
.	(۴,۷۲۰,۰۰۱)	
(۶,۱۱۶,۷۱۸)	(۲,۸۹۸,۰۰۰)	
(۶,۱۱۶,۷۱۸)	(۷,۶۱۸,۰۰۱)	
(۱۹)	۱,۵۲۱,۴۷۵	
۹۶۵	۹۴۷	
۹۴۷	۱,۵۲۲,۴۲۲	
۴,۱۱۰,۷۱۸	۲,۳۵۴,۱۵۶	۲۶
		معاملات غیر نقدی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

سود سهام پرداختی

وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها

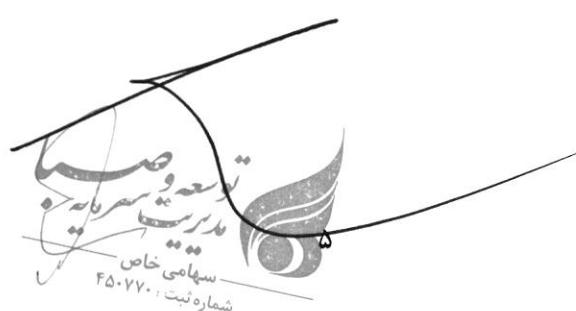
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۹۲۳۲۵۶ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۴۵۰۷۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها 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 بانک ها و موسسات مالی و اعتباری
- ❖ سرمایه گذاری در انواع فلزات
- ❖ تشکیل و تایید انواع شرکت ها و معاملات سهام انواع شرکت ها 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 طرح ها 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

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کارکنان
۲۱	۱۸	
۲۱	۱۸	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱- اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد برای سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد که در سال جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۳-۳- دارایی های نامشهود

۱-۳-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۳-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۲ ساله	خط مستقیم



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۲ ساله	خط مستقیم

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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.

۴-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با در نظر گرفتن موضوع مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحی ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	٪ ۱۰۰	خط مستقیم

۴-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری

۱-۳-۶- طبقه بندي سرمایه گذاري ها در طبقه دارایی های غیر جاري

هیات مدیره با بررسی نگهداری 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.



۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		تعداد سهام	تاریخ مجمع سود نقدی هر سهم (DPS)
مبلغ	مبلغ	ریال	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۶۵,۸۲۸	۸۲۰,۴۴۰	۸۶۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۷۴,۳۴۹	۷۲۲,۴۳۵	۴۹۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۱,۴۷۴,۳۵۶,۸۱۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۳۵,۷۷۵	۷۱۵,۵۰۷	۳,۷۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۹۳,۳۸۰,۲۰۴	شرکت دارویی تامین
۶۳۷,۰۴۷	۶۲۶,۴۴۰	۲۲۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲,۸۲۸,۶۲۳,۴۵۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶۳۶,۷۱۹	۶۱۲,۰۷۲	۱,۵۶۵	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۳۹۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار
۲۹۳,۶۰۳	۴۲۷,۸۳۲	۱,۸۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۲۲۱,۲۶۰,۴۱۱	شرکت میین انرژی خلیج فارس
۱۸۸,۷۶۷	۳۸۶,۹۵۰	۲۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۵۴۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۸۲,۵۲۶	۳۶۲,۸۰۰	۶۸۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۵۳,۳۵۲,۹۹۱	شرکت پتروشیمی پردیس
۱۴۷,۹۳۷	۲۶۰,۵۰۰	۲۵۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۱,۰۴۲,۰۰۱,۷۱۲	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کارکنان بانکها
۱۲۰,۴۴۹	۲۲۲,۴۸۸	۲,۴۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۹۲,۷۰۳,۳۴۳	شرکت پتروشیمی جم
۳۰,۶۲۱	۱۰۴,۱۳۱	۳۴۸	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۲۹۹,۲۲۵,۷۶۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۷۳,۴۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۶۸,۰۲۸	۷۴,۹۷۴	۲,۷۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۷,۷۶۸,۱۷۰	شرکت نفت بهران
۱۹۴,۶۶۸	۷۲۳,۶۹۱	۵۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹,۰۳۹,۹۴۷	شرکت فولاد خوزستان
-	۷۳,۲۶۷	۱,۲۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۶۱,۰۵۵,۶۷۴	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۷۰,۰۸۳	۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۴۰۱,۶۵۸,۸۲۰	شرکت بانک پاسارگاد
۱۴۸,۸۵۳	۴۹,۱۵۸	۲۶۵۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۱۸,۵۵۰,۰۰۰	شرکت گل‌کوزان
-	۴۸,۱۹۰	۶۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۸۰,۳۱۶,۹۸۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات
۲۶,۵۴۸	۴۳,۸۱۳	۵۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۸۷,۶۲۶,۲۷۶	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۸۰۰	۳۹,۷۹۵	۲,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۹,۸۹۷,۵۹۰	شرکت فجر انرژی خلیج فارس
۲۱۸,۳۸	۳۰,۵۵۰	۵۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۰	۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۶۹۵	۲۲۷,۰۲۰	۹۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۳۰,۰۲۱,۶۸۸	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	۲۶,۹۸۶	۹,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۸۴۰,۶۱۳	شرکت پتروشیمی پارس
۶,۰۰۰	۲۲۳,۶۳۵	۶۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۳۹,۳۹۲,۲۶۹	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
-	۱۱,۰۴۷	۳,۹۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۲,۷۹۶,۶۱۸	شرکت پتروشیمی مارون
-	۱۰,۹۱۴	۲۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵۴,۵۶۸,۳۱۵	شرکت بانک خاورمیانه
-	۱۰,۲۴۰	۱,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۶,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سنتگ آهن گهر زمین
-	۴,۷۲۷	۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۸۲	شرکت بانک ملت
۳۸,۰۸۸	۴,۶۲۶	۱۴۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۳۲,۰۴۴,۰۸۲	شرکت گروه مپنا
۱۵,۴۱۹	۷۵۰	۱۵۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه انکالی ایرانیان
۸,۰۰۰	۴۱۳	۱۶,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۲۵,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فن اوران
۲۴,۲۰۱	۱۴۵	۱,۴۵۳	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	شرکت به پرداخت ملت
۱۵۹	۱۴۵	۱,۳۷۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۰۶,۱۷۵	شرکت پتروشیمی شازند
۸,۲۲۰	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۲۶,۵۸۵	-	-	-	-	شرکت دارو جابر ابن حیان
-	۱۴۵	-	-	-	سایر موارد(۸) (مورد)
۳,۷۷۲,۱۴۴	۶,۱۰,۹۰۸				

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام		سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	
۷۱۹,۳۱۰	۲,۷۲۷,۴۷۸	۱۷۹,۲۱۰	۲,۹۶۶,۸۷	۱۶۰,۲۲۵,۷۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۹,۳۱۴	۴,۱۳۲,۷۳۱	۸۰۶,۶۲۹	۴,۹۳۹,۳۶۰	۲۵۸,۳۸۵,۵۶۸	گروه مپنا
۷۲۲	۱,۸۲۱,۹۵۱	۲۲۴,۶۶۱	۲,۰۴۶,۶۱۲	۱۵۱,۴۵۳,۵۴۰	شرکت گلکوزان	۳۲۹	۲۲۸,۷۳۳	۴۸,۸۶۰	۲۸۷,۵۹۳	۳۴,۹۶۵۴۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۰۹	۲,۹۴۲,۳۸۹	۱۰۰,۷۵۴	۳,۰۴۳,۱۴۴	۸۸,۷۷۱,۷۵۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۵۱,۴۶۸	۴۱۶,۲۰۲	۷۳,۷۶۷	۴۸۹,۹۶۹	۱۴,۳۹۲,۹۵۶	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۶۹,۱۰۰	۴۱۵,۷۹۱	۶۲,۷۳۶	۴۷۸,۵۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دارویی جابراین حیان	۲۵۱,۶۸۴	۶۱۳,۸۶۰	۵۸,۹۱۰	۶۷۲,۷۶۹	۲۰,۰۵۴,۳۷۵	فولاد خوزستان
۶۳,۴۵۹	۷۴۹,۱۱۳	۱۰۳,۴۰۴	۸۵۲,۵۱۷	۱۳۹,۵۹۰,۶۴۵	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کارکنان بانکها	۳۴,۱۱۹	۶۶۵,۳۲۵	۶۳,۸۰۳	۷۲۹,۱۲۸	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکانی ایرانیان
۱۴,۳۷۵	۳۵۵,۲۸۵	۱۰۲,۶۲۳	۴۵۷,۹۰۸	۱۵,۷۳۴,۲۶۹	شرکت ارتباطات سیار	۶,۴۵۲	۶۲۲,۵۴۶	۳۲۱,۰۷۷	۹۴۳,۶۲۳	۶۰,۷۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۳,۶۶۸	۱۱۸,۷۶۶	۷۷,۲۲۳	۱۹۶,۰۹۹	۷,۷۲۹,۷۰۸	شرکت گل گهر	۲,۱۱۷	۲,۳۷۶,۵۹۸	۲۱۵,۱۹۵	۲,۵۹۱,۷۹۴	۷۹,۰۰۵,۹۱۵	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۹۱۷	۱۲۷,۷۰۶	۲۵,۱۳۵	۱۵۲,۸۴۱	۵,۲۸۹,۱۲۱	شرکت میبن انرژی خلیج فارس	-	۱۱۷,۴۶۴	۱۷۹,۷۱۲	۲۹۷,۱۷۶	۹,۷۳۰,۷۲۵	شرکت فجر انرژی خلیج فارس
-	۱,۰۲۵,۳۱۸	۲۲۶,۶۹۴	۱,۲۵۲,۰۱۲	۴۷,۷۷۸,۶۹۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	۱۰۹,۹۷۱	۹۰۲,۴۳۱	۱,۰۱۲,۴۰۳	۳۶,۹۱۱,۱۵۵	شرکت پالایش نفت باندرعباس
-	۹۱,۹۰۶	۴,۰۵۷	۹۵,۹۶۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	-	۶۸,۲۹۵	۲۲,۷۲۶	۱۰۱,۰۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳,۳۹۶	۳۴۱,۷۹۷	۳۵,۱۵۹	۳۷۶,۹۵۶	۲۶,۳۴۱,۱۱۰	شرکت بانک پاسارگاد	-	۲۵۸,۲۴۱	۱۴,۴۹۳	۲۷۲,۷۳۵	۶,۹۶۶,۵۱۹	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۱۸۵,۱۰۷	۳۲,۰۰۰	۲۱۷,۱۰۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	۱۵۵,۲۳۶	۱۲۲,۷۴۱	۲۷۷,۹۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
-	۱۴۰,۳۰۶	۷۸,۲۲۴	۲۱۸,۵۲۹	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	شرکت بانک ملت	-	۶۷,۹۴۶	۴۷۵,۵۱۹	۵۴۳,۴۶۶	۱۵۸,۸۳۴,۰۲۴	شرکت بانک تجارت
-	۵۶,۵۸۳	۳۸۰,۹۴۴	۴۳۷,۵۲۷	۱۱۲,۲۰۸,۸۵۳	شرکت بانک صادرات ایران	-	(۱,۹۶۹)	۲۹,۰۰۷	۲۷,۰۳۹	۳۵۵,۰۷۶	شرکت نیرو ترانس
-	(۸۵,۶۶۷)	۷۳۱,۵۲۶	۶۴۵,۸۶۰	۳۱,۷۳۹,۱۴۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	-	(۵۱۱)	۸,۰۰۸	۷,۴۹۷	۵۳۶,۶۵۳	شرکت سرمایه گذاری رنا
-	(۷۶۵)	۱۸,۷۵۸	۱۷,۹۹۳	۵,۱۹۵,۷۳۰	شرکت سایپا	-	(۹۱۵)	۱۷,۵۳۵	۱۶,۶۲۰	۷۳۲,۲۴۲	شرکت الومینیوم ایران
-	(۹۲۴)	۱۴,۶۰۶	۱۳,۶۸۲	۱,۰۱۶,۹۲۶	شرکت سیمان داراب	-	(۱۲۱)	۲,۰۱۵	۱,۸۹۴	۶۰,۸۳۴	شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
-	(۳۱,۶۴۶)	۵۹۵,۹۹۹	۵۶۴,۳۵۴	۹,۲۲۳,۶۲۹	شرکت کشیرانی ایران	۳۵۹,۷۵۳	۱۰۶,۸۲۰	۳۴۶,۳۷۴	۴۵۳,۱۹۴	۵۶,۸۰۲,۸۵۱	سایر شرکتهای ۱۵ مورد)
۲,۶۴۰,۳۰۴	۲۰,۹۲۶,۹۴۵	۶,۷۱۲,۶۲۸	۲۷,۶۳۹,۵۷۲								۶- درآمد سود تضمین شده

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۱,۹۷۱	۶۰,۴۸۵۳
۲۸۱,۹۷۱	۶۰,۴۸۵۳

سود سپرده های بانکی و صندوق های با درآمد ثابت

سود سپرده بانکی با نرخ ۱۰,۱۵ و ۲۰ درصد می باشد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۵,۶۵۱	.
۸۶۵,۶۵۱	.

برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۸۴	۲۰,۱۸۷
۱,۸۸۹	۲,۷۳۶
۱,۵۹۴	۲,۷۸۷
۱,۰۵۸	۳,۶۶۰
۱۷,۱۲۵	۲۹,۳۷۰

۸- هزینه های حقوق دستمزد و مزايا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۶	۳,۸۲۰	۹-۱ پاداش هیات مدیره
۱,۸۹۸	۴,۲۲۳	هزینه استهلاک دارایی های مشهود و نامشهود
۷۹۹	۱,۴۶۸	هزینه تعمیر نگهداری دارایی ها
۹۷۰	۱,۵۱۹	هزینه حق حضور اعضا هیات مدیره و کمیته ها
۶۴۳	۱,۱۴۷	هزینه آبدارخانه و ناهاری پرسنل
۲۳۴	۸۲۵	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۲۳	۸۲۱	هزینه ابزار و ملزمات مصرفی
۴۸۲	۶۶۷	هزینه های خدمات شهری
.	۴۸۹	هزینه آموزش
.	۴۶۷	حق عضویت و اشتراک
۴۷۳	۴۰۸	خدمات کامپیوتري
۲۴۷	۳۹۵	هزینه بیمه تکمیلی پرسنل شرکت
۴۲۴	۵۲۹	هزینه حسابرسی
۶۰۴	۲,۴۳۷	ساير هزینه ها
۸,۴۵۲	۱۹,۲۱۴	

۹- هزینه های اداری و عمومي



۹-۱ پاداش فوق براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام به مورخه ۱۳۹۸/۱۲/۰۶ صورت پذیرفته است.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۴,۳۲۸
-	۲۴,۳۲۸

درآمد حاصل از خسارت تاخیر پرداخت سود

۱-۱۰ درآمد فوق بابت هزینه دادرسی و خسارت تاخیر پرداخت سود سهام از شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق می باشد

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	افزایش
۱۸۸,۴۸۸	۴	۱,۷۴۸	۸۸۵
۴,۷۳۰	-	۱۰۲	۴,۶۲۸
۱۹۳,۲۱۸	۴	۱,۸۵۰	۵,۵۱۳
۲۱,۷۲۱	-	۳,۵۷۱	۱۸,۱۵۰
۲۱۴,۹۴۰	۴	۵,۴۲۱	۲۲,۶۶۳
استهلاک انباشته			
۲۸۱۱	۴	۶۲۹	۴۵۵
۱۸۹۳	-	۷۸۳	۵۸۰
۴,۷۰۴	۴	۱,۴۱۲	۱,۰۳۵
۴,۱۶۲	-	۱,۲۴۴	۴۵۹
۸۸۶۶	۴	۲,۶۵۶	۱,۴۹۵
۲۰۶,۰۷۳	-	۲,۷۶۵	۲۲,۱۶۸
۱۸۸,۵۱۴	-	۴۲۸	۴,۴۷۸
۱۱- ساختمان و اثایه اداری برای دوره مالی مورد گزارش تا ارزش ۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق نزد شرکت بیمه آسیا بیمه شده است و وسایط نقلیه در دوره موردن گزارش دارای بیمه بندنے جداگانه می باشد.			
۱۲- دارایی های نامشهود			
(مبالغ به میلیون ریال)			

بهای تمام شده	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	افزایش
۸۷۴	۷۴۹	۱۲۵	
۶۰	-	۶۰	
۹۳۳	۷۴۹	۱۸۴	
۱۲۲	-	۱۲۲	
۱,۰۵۶	۷۴۹	۳۰۷	
استهلاک انباشته			
۱۲۵	-	۱۲۵	
۵	-	۵	
۱۲۹	-	۱۲۹	
۶۰	-	۶۰	
۱۹۰	-	۱۹۰	
۸۶۶	۷۴۹	۱۱۷	
۸۰۴	۷۴۹	۵۵	



۱۳- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
ارزش دفتری	کاهش ارزش اپاشته	ارزش دفتری	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۳۰,۲۴۵	۳۰,۵۵۴,۵۹۸	-	۳۰,۵۵۴,۵۹۸	۱۲-۱
۲	۲	-	۲	۱۲-۲
۲۱,۵۳۰,۲۴۷	۳۰,۵۵۴,۶۰۱	۰	۳۰,۵۵۴,۶۰۱	

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سهام شرکت‌های غیر بورسی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		تعداد سهام
ارزش دفتری	تعداد سهام	ارزش دفتری	کاهش ارزش اپاشته	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۰,۵۵۱	۱۱۱,۴۹۰,۹۸۷	۴۸۶۱,۶۲۱	-	۴۸۶۱,۶۲۱
۳,۲۰۷,۵۷۶	۱,۸۶۳,۳۸۲,۲۰۵	۳,۷۱۷,۲۴۱	-	۳,۷۱۷,۲۴۱
۱,۸۰۱,۱۷۰	۱,۲۳۱,۹۴۵,۴۰۱	۳,۱۱۰,۹۲۲	-	۳,۱۱۰,۹۲۲
۲۵۶۷,۳۴۸	۳۹۵,۱۴۸,۸۱۱	۲۸۴۶,۵۶۰	-	۲۸۴۶,۵۶۰
۸۱۱,۹۵۵	۳۹۸,۸۷۵,۴۷۴	۲,۷۷۳,۴۳۲	-	۲,۷۷۳,۴۳۲
۲,۰۸۶,۷۱۰	۹۰,۴۰۲,۷۶۵	۲,۵۷۴,۹۰۴	-	۲,۵۷۴,۹۰۴
۱,۸۷۸,۵۷۶	۱,۳۱۱,۱۸۲,۶۱۸	۱,۸۷۸,۵۷۶	-	۱,۸۷۸,۵۷۶
۱,۸۶۵,۸۳۳	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۸۳۳	-	۱,۸۶۵,۸۳۳
۷۲۳,۹۲۱	۲۵۷,۱۱۸,۳۰۹	۲۷,۶۱۴	-	۲۷,۶۱۴
۹۵۲,۵۷۸	۱۹۶,۵۱۲,۹۴۸	۹۸۵,۴۰۶	-	۹۸۵,۴۰۶
۳۸۲۵۶۰	۱۵۳,۹۰۲,۹۸۳	۹۱۱,۱۶۱	-	۹۱۱,۱۶۱
-	-	۷۴۷,۴۲۷	-	۷۴۷,۴۲۷
۷۶۶,۰۳۱	۱۴۱,۰۹۲,۹۵۶	۷۳۸,۱۳۰	-	۷۳۸,۱۳۰
۷۸۳,۴۳۵	۱,۰۶۵,۴۴۶,۰۲۶	۷۱۲,۸۲۱	-	۷۱۲,۸۲۱
۶۸۰,۹۷۰	۸۹,۰۹۹,۹۱۹	۹۹۲,۶۲۲	-	۹۹۲,۶۲۲
۵۷۵,۲۲۸	۵۲,۱۰۳,۸۴۱	۶۰۵,۲۰۱	-	۶۰۵,۲۰۱
۵۴۷,۶۴۱	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۶۴۱	-	۵۴۷,۶۴۱
۲۷۵,۸۶۲	۲۷,۷۶۸,۱۷۰	۲۷۴,۹۳۱	-	۲۷۴,۹۳۱
-	-	۲۰۶,۴۷۰	-	۲۰۶,۴۷۰
۱۸۴,۱۰۴	۸۸,۴۹۲,۷۹۵	۱۷۶,۰۳۷	-	۱۷۶,۰۳۷
۶۲,۵۹۹	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-
۶۲,۷۳۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۵۳,۸۵۱	۱۸,۳۶۴,۵۱۹	-	-	-
۲۰۵,۸۸۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۲۲,۷۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۱,۵۳۰,۲۴۵	۱۰,۴۱۲,۰۵۵,۶۷۷	۳۰,۵۵۴,۵۹۸	-	۳۰,۵۵۴,۵۹۸
				۲۲۲,۰۵۵,۵۵۱
				۱۴,۰۸۵,۹۸۴,۳۳۲

۱۳-۲ سهام شرکت‌های غیر بورسی

ستاره عمران زمین

توسعه عمران سپهر هشتم

آبیه اندیشان اید شهریار

گسترش ایوان پایدار

لیرینگ بازنیستگان مشرق زمین





شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰	۰	پیش‌پرداخت قرارداد حسابرسی
۹۰	۰	

۱۵- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۱۰۰	۰		اسناد دریافت‌های
۲,۳۹۶,۸۶۷	۳,۷۸۶,۳۰۹	۱۵-۱	حسابهای دریافت‌های
۰	۲,۳۶۸	۱۵-۲	سود صندوق و اوراق دریافت‌های
۲,۴۰۴,۹۶۷	۳,۷۸۸,۶۷۷		
۹۴۰	۰		غیر تجاری
۵۱	۴۲۸		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۹۹۱	۴۲۸		حسابهای دریافت‌های از پرسنل
۲,۴۰۵,۹۵۸	۳,۷۸۹,۱۰۵		

۱۵- حسابهای دریافت‌های شامل سود سهام دریافت‌های از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۷,۲۹۰	۶۳۶,۴۴۰	شرکت فولا مبارکه اصفهان
۵۸۵,۷۸۱	۶۱۲,۰۷۲	شرکت ارتباطات سیار
۳۳۵,۷۷۵	۷۱۵,۰۵۷	شرکت دارویی تامین
۱۵۱,۱۱۶	۳۰۹,۵۶۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۲۸,۴۷۶	۲۲۲,۴۸۸	شرکت پتروشیمی جم
۱۰۸,۳۷۶	۳۶۲,۸۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۴,۹۰۲	۳۹۰,۸۳۲	شرکت مبین انرژی خلیج فارس
۳۰,۶۲۱	۱۰۴,۱۳۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۷۳,۴۲۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات
۲۰,۰۲۸	۶۴,۳۷۴	شرکت نفت بهران
۰	۵۹,۸۰۷	شرکت کارگزاری سینا
۰	۴۸,۱۹۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات
۶۴,۹۷۰	۲۸,۴۷۶	شرکت فولاد خوزستان
۲,۲۴۰,۷۵۷	۳,۶۵۴,۶۷۷	نقل به صفحه بعد



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

میلیون ریال

میلیون ریال

۲,۲۴۰,۷۵۷

۳,۶۵۴,۶۷۷

نقل از صفحه قبل

۲۱,۸۳۸

۳۰,۵۵۰

شرکت پارس آریان

۶۹۵

۲۷,۰۲۰

شرکت گل گهر

•

۲۶,۹۸۶

شرکت پتروشیمی پارس

۱۲,۸۶۵

۲۳,۶۳۵

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه

•

۱۵,۰۰۰

شرکت نفت ایرانول

۳۸,۰۸۸

۴,۶۲۶

شرکت گروه مپنا

•

۳,۶۳۲

شرکت سنگ آهن گهر زمین

•

۱۴۵

شرکت به پرداخت ملت

•

۳۷

شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۲۶,۵۸۵

•

شرکت دارو جابر ابن حیان

۲۶,۵۴۸

•

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

۲۱,۲۷۱

•

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق

۸,۲۲۰

•

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

۰,۳

۰,۳

سایر شرکت‌ها

۲,۳۹۶,۸۶۷

۳,۷۸۶,۳۰۹

۱-۱۵-۱- تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۰۶,۷۳۱ میلیون ریال از مانده حساب فوق سرسید و وصول شده است.

۲-۱۵- سود صندوق و اوراق دریافتی شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

میلیون ریال

میلیون ریال

•

۲,۱۰۸

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند

•

۲۶۰

شرکت صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت امین یکم

•

۲,۳۶۸

۱-۱۵-۲- مبالغ سود دریافتی از صندوق‌ها تا تاریخ تهیه گزارش دریافت و تسویه شده است.



۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت
ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۲,۴۳۱	۱۰,۱۵۶,۲۲۴	-
-	۱,۲۷۳,۲۵۹	-
۱,۱۱۲,۴۳۱	۱۱,۴۲۹,۴۸۳	-
		۱۱,۴۲۹,۴۸۳

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار سهام شرکت های پدیرفته شده در بورس و فرابورس سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صندوق

۱۶-۱- سهام شرکت های پدیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۲۸۹,۷۳۰	۳,۵۲۹,۱۸۲	۷۲۱,۷۱۴,۰۵۲	شرکت بانک ملت							
-	-	۱,۴۷۷,۹۹۲	۱,۵۴۸,۰۷۲	۶۱۰,۰۵۵,۶۷۴	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی							
-	-	۱,۰۲۸,۰۱۲	۱,۳۵۲,۹۴۱	۸,۹۲۸,۳۵۹	شرکت پتروشیمی مارون							
-	-	۹۷۸,۳۳۷	۶۹۹,۸۲۶	۳۵,۹۸۰,۷۸۴	شرکت پنا							
۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۱۹۱	۱,۳۱۶,۶۴۲	۷۱۰,۱۶۰۷۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر							
-	-	۷۴۹,۴۸۰	۱,۶۷۰,۱۶۸	۱۱۵,۶۶۲,۵۸۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلات							
-	-	۶۵۶,۸۰۸	۸۲۵,۸۹۱	۸۱,۸۵۲,۴۷۷	بانک خاورمیانه							
-	-	۳۷۱,۷۹۰	۵۳۲,۳۰۳	۳۳۰,۵۶۱۳	شرکت پتروشیمی پارس							
-	-	۳۵۹,۲۳۹	۸۱۳,۹۹۱	۱۷,۰۷۱,۹۵۸	شرکت سنگ آهن گهر زمین							
-	-	۳۵۸,۵۹۱	۲۲۹,۰۲۰	۱۵,۵۵۸,۴۰۲	شرکت پالایش نفت اصفهان							
۷۰۰۴	۱۵۰,۰۰۰	۳۴۵,۷۴۸	۵۱۱,۰۶۱	۱۸,۳۱۷,۵۹۵	شرکت فجر انرژی خلیج فارس							
۵۸۸	۲۵,۰۰۰	۳۰,۵۸۳	۳۴۷,۸۱۵	۱۰,۰۷۰,۱۰۱	شرکت پتروشیمی فن آرمان							
۳۰۲۸۷۴	۳۹,۳۹۲,۲۶۹	۲۸۷,۹۹۹	۱,۵۴۵,۱۲۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه							
۲۶۷,۴۵۵	۱۸۶,۷۱۴,۶۲۲	۲۲۰,۳۱۰	۱,۹۸۲,۰۵۴	۱۵۲,۸۱۸,۳۸۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر							
۱۳۰,۳۲۶	۳۵,۶۳۶,۵۸۴	۱۳۶,۴۸۵	۹۵۸,۲۲۴	۳۹,۷۷۱,۸۳۶	شرکت میلن انرژی خلیج فارس							
۷۶۰,۶۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۵۸	۱,۱۶,۰۴۴۳	۷۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان							
۱۳۵۴۷	۲,۶۲۰,۰۸۱	۴۹,۹۲۷	۱۲۴,۴۰۴	۴۸,۰۹۲۸۲	پتروشیمی جم							
۱۶۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۰	۵۷,۹۷۲	۴,۸۷۹,۸۲۷	شرکت بانک پاسارگاد							
-	-	۵۱,۰۳۰۴	۱۹۲,۶۴۵	۱۱,۷۶۸,۱۶۴	شرکت فولاد خوزستان							
-	-	۵۷,۵۶۶	۱۰۲,۸۲۶	۱,۰۰,۰۱۵۸	شرکت پتروشیمی پردیس							
۱۲۷,۵۹۳	۵۶,۳۷۸,۲۴۰	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان							
۳۹,۹۱۶	۲۷,۳۲۶,۳۵۴	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران							
۷۸,۱۲۷	۱۰,۴۸۵,۴۵۹	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار							
۳۰,۵۸۴	۱۵,۰۲۴,۵۲۶	-	-	-	شرکت مخابرات ایران							
۱۸,۷۷۲	۱۵۵,۰۰۰	-	-	-	شرکت گلکوکوزان							
۱,۲۴	۲,۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پیمه انتکایی ایرانیان							
۱,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت به برداخت ملت							
۹۷۵	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت برداخت الکترونیک سامان کیش							
۲۵۸	۱۰,۶,۱۷۵	۵۲۹,۹۶۵	۵۷۳,۴۶۴	۱۹,۶۹۹,۳۸۵	سایر شرکتها (۱۱ مورد)							
۱,۱۱۲,۴۳۱	۷۶۶,۲۵۹,۶۱۰	۱۰,۱۵۶,۲۲۴	۱۹,۸۴۸,۲۶۴	۱,۴۹۴,۵۸۱,۰۰۳								

۱۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر
میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
-	۱۴۲,۰۹۵	مرکز صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
-	۳۲۸,۹۵۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی امید ایرانیان
-	۵۲۲,۶۴۲	
-	۲۵۹,۵۷۱	
-	۱,۲۷۳,۲۵۹	

صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
مرکز صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی امید ایرانیان

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۱۷- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها- ریالی شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۹	۱,۱۹۵,۶۱۱	بانک پاسارگاد
۳۴۹	۳۲۶,۶۷۲	بانک آینده
.	۳۰	بانک صادرات
۲۸۹	۱۱۰	بانک قرض الحسن مهر ایران
۹۴۷	۱,۵۲۲,۴۲۲	

۱۸- سرمایه

۱۸- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰۰ ریال ۱۰ سهم با نام تمام پرداخت شده ۱۰۰۰ ریالی می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		اسامی سهامداران
تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹۹۹۶	صندوق بازنیستگی کارکنان بانکها
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	شرکت لیزینگ بازنیستگان مشرق زمین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	شرکت ستاره تجارت مشرق زمین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	شرکت ستاره عمران زمین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه، مبلغ ۱۰۹,۶۶۹ میلیون ریال (به دلیل رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵,۱۰۷	۸۹۰,۳۳۱	مانده در ابتدای سال
۳۷۵,۲۲۵	۱۰۹,۶۶۹	افزایش
۸۹۰,۳۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲۰- اندوخته عمومی و احتیاطی

براساس ماده ۵۰ اساسنامه شرکت، مصویه مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۹۸/۰۹/۳۰، معادل سود ناشی از فروش سهام در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰,۹۲۶,۹۴۵ میلیون ریال به عنوان اندوخته عمومی و احتیاطی تخصیص یافته است.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۴۲,۶۸۸	۷,۱۴۸,۶۴۲	مانده در ابتدای سال
۳,۵۰۵,۹۵۵	۲۰,۹۲۶,۹۴۵	افزایش
۷,۱۴۸,۶۴۲	۲۸,۰۷۵,۵۸۷	مانده در پایان سال

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵	۵,۱۴۸	۲۱-۱-۱
۱۸۵	۴۰۳	حق بیمه پرداختنی
-	۱۰۹	ذخیره هزینه‌ها
۱۹۶	۶۱۵	مالیات حقوق و دستمزد
۸۹	۴,۱۳۴	سایر
۸۸۴	۱۰,۴۰۹	

۱-۱-۱- افزایش مانده حساب فوق نسبت به سال قبل، بابت سنوات و حقوق پرسنلی می باشد که با شرکت تسویه حساب کرده اما پرداخت آنها در سال مالی بعد صورت پذیرفته است.

۲۱-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۴,۰۰۰	۲۵۰,۱۵۶	۲۱-۲-۱
۷۹۴,۰۰۰	۲۵۰,۱۵۶	

۱-۲-۱- خلاصه گردش عملیات بدھی به صندوق ناشی دریافت مطالبات صندوق از محل اکچوئری بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۴,۱۱۰,۷۱۸	۲,۳۵۴,۱۵۶	نقل و انتقال سهام بورسی از صندوق به صبا
(۶,۱۱۶,۷۱۸)	(۲,۸۹۸,۰۰۰)	پرداخت قسمتی از بدھی‌های بلند مدت
۷۹۴,۰۰۰	۲۵۰,۱۵۶	مانده پایان سال

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۳	۲,۳۷۸	مانده در ابتدای سال
(۷۹۰)	(۵,۱۴۱)	پرداخت شده
۱,۶۳۵	۳,۶۶۰	ذخیره تامین شده طی دوره
۲,۳۷۸	۸۹۷	مانده در پایان سال



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختنی

(ارقام به میلیون ریال)

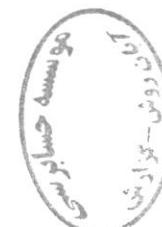
مالیات

سال مالی	سود و زیان ابرازی مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیص	قطعی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۶,۳۵۰,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۷,۵۰۴,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۷,۵۱۸,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
						-	-	

۲۳-۱- جهت مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ برگ قطعی صادر و تسویه شده است.

۲۳-۲- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰، دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۳-۳- بدلیل معاف بودن فعالیت‌های شرکت جهت عملکرد سال مالی قبل و سال موردنیازش نیازی به ایجاد ذخیره مالیات نبوده است.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

- ۲۴ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۲,۲۲۰,۰۰۱
۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	(۴,۷۲۰,۰۰۱)
۲,۲۲۰,۰۰۱	-

مانده در ابتدای سال
اضافه شده طی سال
پرداخت شده طی سال
مانده در پایان سال

سود نقدی هر سهم برای سال مالی قبل مبلغ ۲۵۰ ریال می باشد.

- ۲۵ - نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۰۴,۴۹۳	۲۷,۵۱۸,۴۶۰
۸۵۶	(۱,۴۸۱)
۱,۸۹۸	۴,۲۲۳
۲,۷۵۴	۲,۷۴۲
۲۸۱,۳۲۵	(۱۰,۳۱۶,۱۵۳)
(۵۰۶,۹۳۷)	(۱,۳۸۳,۱۴۷)
(۹۰)	۹۰
(۵,۲۷۱,۱۲۲)	(۹,۰۲۴,۳۵۴)
۴,۱۱۱,۰۶۶	۲,۳۶۳,۶۸۱
(۱,۳۸۵,۷۵۷)	(۱۸,۳۵۹,۸۸۳)
۶,۱۲۱,۴۸۹	۹,۱۶۱,۳۱۹

سود خالص
تعديلات:

خالص(کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(افزایش) دریافت‌نی های عملیاتی
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
افزایش پرداختنی های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

- ۲۶ - مبادلات غیرنقدی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۱۰,۷۱۸	۲,۳۵۴,۱۵۶
۴,۱۱۰,۷۱۸	۲,۳۵۴,۱۵۶

نقل و انتقال سهام بورسی از صندوق به صبا



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷-۱-۱-۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱-۲- مدیریت سرمایه

شرکت از ابتدای تاسیس و خصوصاً پس از افزایش سرمایه سال ۱۳۹۶ علاوه بر منابع داخلی خود در موقعیتها و فرصتها مناسب نسبت به تامین مالی از سهامدار عمدۀ می‌نمود و هیات مدیره در مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۶ اقدام به برگزاری مجمع جهت افزایش سرمایه مجدد نمود، لیکن با عدم اتخاذ تصمیم در این خصوص توسط مجمع، هیات مدیره مقرر نمود از فرصتها رشد بازار جهت تسويه بدهی خود به سهامدار عمدۀ استفاده می‌نماید. بخش اعظم بدهی‌های شرکت در سال مالی مورد گزارش تسويه گردیده است و تمایل هیات مدیره بر تسويه کامل بدهی‌های شرکت در سال مالی جاری می‌باشد.

۲۷-۱-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع بدهی	۳,۰۱۷,۲۶۳	۲۶۱,۴۶۲	
موجودی نقد	(۹۴۷)	(۱,۵۲۲,۴۲۲)	
حالص بدهی	۳,۰۱۶,۳۱۶	(۱,۲۶۰,۹۶۰)	
حقوق مالکانه	۲۲,۲۲۲,۶۲۷	۴۷,۲۴۱,۰۸۸	
نسبت حالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۴	(۳)	

۲۷-۲- آثار شیوع کرونا

شیوع ویروس کووید ۱۹ تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت نداشته است.

۲۷-۳- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بادداشتی توپیجی صورت های مالی

سال مالی پنجمی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

(ارقام به میلیون ریال)

نام شخص وابstه	نوع وابستگی	خرید دارایی فروش کالا و خدمات ثابت	مشمول ماده ۱۳۹	سهام انتقالی
شرکتی اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کارکنان بازنشستگی	-	۲,۳۵۴,۱۵۶	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین	۷	-	۲,۸۹۸,۰۰۰
شرکتی هم گروه	شرکت سرمهندوق بازنشستگی	۷	-	۱۸,۱۵۰
کارکنان بازنشستگا	هم گروه	۱۸,۱۵۰	۲,۳۵۴,۱۵۶	۲,۸۹۸,۰۰۰
جمع کل				

* مبلغ فرق از بابت انتقال سهام اکچوئری از صندوق به صبا می باشد.

۲۸-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دایاقنی های تجاری	سود سهام پرداختی	حسابها و استناد پرداختی بلند مدت	حالص	بدھی طلب	حالص	بدھی طلب	حالص	بدھی طلب	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرکتی اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کارکنان بازنشستگی	-	-	۵۳۶۸۴۴	(۲۰,۱۰۵۶)	-	-	-	-	-	(۷۹۴,۰۰۰)	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتی هم گروه	شرکت سرمهندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۳۶۸۴۴
کارکنان بازنشستگا	هم گروه	جمع کل	جمع کل	۲۵۰,۱۰۵۶	۵۴۳۶۸۴۴	۲۵۰,۱۰۵۶	۵۴۳۶۸۴۴	۲۵۰,۱۰۵۶	۵۴۳۶۸۴۴	۵۴۳۶۸۴۴	۵۴۳۶۸۴۴	۵۴۳۶۸۴۴

۲۸-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقویت با اهمیتی نداشته است.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

-۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

-۲۹-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت می‌باشد.

-۲۹-۲ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

-۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تغییر اقلام صورتهای مالی باشد، صورت نپذیرفته است.

-۳۱- سود سهام پیشنهادی

-۳۱-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۷۵۱,۸۴۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۷۵ ریال برای هر سهم) است.

-۳۱-۲ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فروش سرمایه گذاری‌های شرکت و منابع ناشی از وصول سود سرمایه گذاری‌ها تأمین خواهد شد.

