

موسسه حسابرسی اهمیت نگر (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

به انضمام صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱۱ الی ۴۷	صورت های مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظہار نظر**

۱- صورت های مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی آن ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده هیأت مدیره است.
در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده است، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از اینکه معاملات انجام شده در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۶- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۵ دی ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی اهمیت نگر
(حسابداران رسمی)
حسین صاحب الزمانی
علیرضا هزاره
۸۰۰۸۹۷۳ ۸۰۰۴۶۲
۱۸۰۸۹۷۳

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۸	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ به تایید هیات‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات‌مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت ایزیتنگ پازنشستگان مشرق زمین	مصطفی امید قائمی	رئیس هیات‌مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه عمران سپهر هشتم	مازیار فرخی	نایب رئیس هیات‌مدیره	
شرکت ستاره عمران زمین	منظر بزرگی سندی	عضو هیات‌مدیره	
سندوق پازنشستگی، وظیفه، ازکارافتادگی و پس‌انداز کارکنان بانکها	سعید شاه حسینی	عضو هیات‌مدیره	
شرکت خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه الدیشان امید شهریار	محسن امیری	عضو هیات‌مدیره	
-	نعمت جهانگیر	سرپرست	



آدرس: سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ششم
تلفن: ۷۹ ۸۳ ۵۰ ۰۰
ایمیل: info@sarmayesaba.ir

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۳۷,۴۷۲,۶۴۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	۶	۳۰,۳۴۱,۸۹۶
درآمد سود تضمین شده	۷	۱,۳۸۲,۶۷۶
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۸	(۲,۳۵۸,۴۳۲)
جمع درآمدهای عملیاتی		۵۰,۷۵۶,۳۹۶
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق دستمزد و مزایا	۹	(۱۶۶,۱۷۱)
هزینه استهلاک	۱۵ و ۱۴	(۲۴,۰۶۹)
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	(۸۶,۵۶۵)
جمع هزینه های عملیاتی		(۳۳۷,۷۰۷)
سود عملیاتی		۵۰,۵۱۸,۶۸۹
هزینه های مالی	۱۱	(۸۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲	۲۶,۶۱۲
سود قبل از مالیات		۵۰,۵۱۸,۲۴۷
هزینه مالیات بر درآمد		-
سود جاری	۲۶	-
سود های قبل	۲۶	(۶۲۷)
سود خالص		۵۰,۵۱۸,۲۴۷
سود هر سهم		
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)		۵,۰۵۲
غیر عملیاتی (ریال)		-
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۵,۰۰۳

از آنجایی که اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۹۰۵,۰۴۴	۱,۸۶۸,۱۳۲	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۹۷	۷۳۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۸۴,۰۶۹,۳۲۳	۹۱,۵۰۸,۹۸۶	۱۶ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳,۸۷۱	۱۳,۸۷۰	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
۸۵,۹۸۹,۷۴۵	۹۳,۳۹۱,۷۱۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۹,۲۶۵	۶,۸۸۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۶,۸۲۵,۱۰۹	۱۵,۶۵۹,۳۴۶	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۳,۸۸۴,۶۱۷	۴۴,۸۱۵,۹۹۲	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۲,۸۰۰	۱۴۰,۰۶۴	۲۰ موجودی نقد
۵۰,۷۵۱,۷۹۱	۶۰,۶۲۲,۲۸۷	جمع دارایی های جاری
۱۳۶,۷۴۱,۵۳۶	۱۵۴,۰۱۴,۰۰۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۸۳,۹۹۳,۸۲۷	۹۰,۰۹۴,۲۹۵	۲۳ سایر اندوخته ها
۴۰,۸۲۸,۷۲۹	۵۲,۷۶۰,۳۸۵	سود انباشته
۱۲۵,۸۲۲,۵۵۶	۱۵۳,۸۵۴,۶۸۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷,۰۹۳	۱۴,۴۵۲	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۹۳	۱۴,۴۵۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۱۱,۸۸۷	۱۴۴,۸۷۴	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۶ مالیات پرداختنی
-	-	۲۷ سود سهام پرداختنی
۹۱۱,۸۸۷	۱۴۴,۸۷۴	جمع بدهی های جاری
۹۱۸,۹۸۰	۱۵۹,۳۲۶	جمع بدهی ها
۱۳۶,۷۴۱,۵۳۶	۱۵۴,۰۱۴,۰۰۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature across the bottom right and several smaller ones on the left.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	الدوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۳۰۴,۳۰۹	۳۴,۴۸۱,۴۳۰	۷۳,۸۳۲,۸۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۵۱۸,۳۴۷	۵۰,۵۱۸,۳۴۷	-	-	-
(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۰,۱۷۰,۹۶۸)	۱۰,۱۷۰,۹۶۸	-	-
۱۳۵,۸۲۲,۵۵۶	۴۰,۸۲۸,۷۲۹	۸۳,۹۹۳,۸۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۳۲۲,۱۲۴	۵۰,۳۲۲,۱۲۴	-	-	-
(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۶,۱۰۰,۹۶۸)	۶,۱۰۰,۹۶۸	-	-
۱۵۳,۸۵۴,۶۸۰	۵۲,۷۶۰,۳۸۵	۹۰,۹۴۳,۳۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی 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 ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۳,۷۷۹,۳۲۰	۲۴,۰۰۰,۴۷۸	۲۸ نقد حاصل از عملیات
-	(۶۲۷)	۲۶ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳,۷۷۹,۳۲۰	۲۳,۹۹۹,۸۵۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۸۱۴	-	۱۴ دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثبت مشهود
(۳۳۰,۲۵۱)	(۷,۳۷۷)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثبت مشهود
(۱۳۶)	(۹)	۱۵ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۲۹,۵۷۳)	(۷,۳۸۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳,۴۴۹,۷۴۷	۲۳,۹۹۲,۴۶۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۲۳,۴۳۷,۱۰۲)	(۲۳,۸۸۵,۱۱۳)	۲۷ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۴۰)	(۸۸)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید اعتباری سهام
(۲۳,۴۳۷,۷۴۲)	(۲۳,۸۸۵,۲۰۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲,۰۰۵	۱۰۷,۲۶۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰,۷۹۵	۳۲,۸۰۰	۲۰ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲,۸۰۰	۱۴۰,۰۶۴	۲۰ مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰,۶۵۷,۵۹۹	۸,۸۵۷,۷۹۴	۲۹ معاملات غیر نقدی

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



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۹۲۳۲۵۶ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و ملی شماره ثبت ۴۵۰۷۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) از جمله شرکت‌های فرعی صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌ها می‌باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۶ به کدپستی ۱۹۹۸۸۴۲۳۳۹ و تلفن ۰۲۱۷۹۸۳۵۰۰۰ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

- انجام کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی اعم از صادرات و واردات
 - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری
 - سرمایه‌گذاری در انواع فلزات
 - تشکیل و تاسیس انواع شرکت‌ها و معاملات سهام انواع شرکت‌ها و مشتقات آنها
 - سرمایه‌گذاری در سیرده، اوراق مشارکت، انواع اوراق صکوک و سایر اوراق بهادار
 - بررسی، مطالعه، ایجاد، توسعه، راه‌اندازی مشارکت و سرمایه‌گذاری در انواع طرح‌ها و پروژه‌های تولیدی، بازرگانی، خدماتی، کشاورزی و ساختمان، مسکن در بخش‌های مختلف اقتصادی و اداره آنها پس از کسب مجوزهای لازم.
- ۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش خرید و فروش سهام شرکت‌های بورسی و غیربورسی، سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها و بانک‌ها بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی به به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۲۶	۲۵
۲۶	۲۵

کارکنان قراردادی

۱-۴- عدم ارائه صورت‌های مالی مجموعه

با توجه به تعلق ۱۰۰ درصد سهام این شرکت به صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌ها و با در نظر گرفتن وجود تمامی شرایط پیش‌بینی شده در بند ۴ استاندارد ۳۹ و بندهای ۱۷ و ۱۸ استاندارد ۲۰ و نبود شرایط اعمال نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت سرمایه پذیر، از ارائه صورت‌های مالی مجموعه صرف نظر شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «تراش عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» در آذر ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است.



۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد سود سهام در زمان تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه هر یک از شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- درآمد فروش سرمایه گذاری ها در زمان فروش هر یک از آن ها شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد سود تضمین شده به محض تحقق شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نوعه اندازه گیری:
سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع المعطله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	شناخت در آمد
انواع سرمایه گذاری ها:	
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (با تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده یا توجه به نرخ سود موثر

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 محاسبه ارزشی 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 مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد محاسبه ارزشی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به گنوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل عمر مفید برابری دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۹۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴ و اصلاحیه شماره ۲۰۰۹۶/۱۱۲۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اتاق و منسوبات	۵.۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	یک ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثبتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از 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 منتهی در جدول بالاست.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به گنوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۷. زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱. در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دل بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲. آزمون کاهش ارزش دارایی‌های ناشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دل بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳. مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی به آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴. تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵. در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که به‌لنگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸. 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.

۳-۹. مالیات بر درآمد

۳-۹-۱. هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۹-۲. مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت مؤختی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قبل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مربوط تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳. مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود. به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۹-۴. استاندارد ۳۵ - مالیات بر درآمد

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و فرمورد کلیه صورت‌های مالی، که دوره آنها از ۱۳۹۹/۱/۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجراست. اجرای استاندارد فوق اثر با اهمیت در سال جاری برای شرکت نداشته است.

۴. قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱. قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

رویه‌های حسابداری همانند ستوات قبل بوده و در سال مورد گزارش تغییری نداشته است.

۴-۲. طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۲۷,۳۲۱,۱۰۲	۲۱,۳۳۹,۵۸۸
۵-۲	۱۵۰,۷۲۶	۱۵۰,۶۶۸
جمع	۲۷,۴۷۲,۶۴۰	۲۱,۴۹۰,۲۵۶

درآمد سود سهام
درآمد سود سهام نزد سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا

۵-۱- درآمد سود سهام

یادداشت	تعداد سهام	تاریخ مجمع	سود نقدی هر سهم (DPS)	مبلغ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۶۳,۱۷۱,۸۷۸	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۶,۸۰۰	۶,۵۵۵,۰۰۹	۴,۹۰۰,۷۷۷
۵-۱-۱	۷۳,۳۱۵,۵۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۷,۰۰۰	۲,۷۰۸,۱۷۴	۱,۷۲۵,۹۸۶
۵-۱-۱	۷۳,۳۱۵,۵۰۸	۱۴۰۳/۰۱/۰۶	۲۷,۵۰۰	۲,۰۰۲,۴۲۶	-
	۱۰,۷۸۲,۹۶۳,۸۶۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۷۰	۲,۹۹۰,۰۶۷	۴,۳۸۹,۶۹۰
	۱,۳۴۶,۰۳۰,۰۵۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۳۰,۰۰۰	۳,۷۳۸,۰۹۰	۲,۹۹۶,۹۷۷
	۷,۹۹۱,۷۵۴,۴۰۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴۰۰	۳,۱۹۶,۷۰۲	۲,۸۵۳,۲۸۹
	۱,۰۰۲,۶۰۶,۶۷۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱,۸۰۰	۱,۸۰۴,۶۹۲	۱,۴۳۳,۳۲۸
	۲,۰۹۴,۵۳۲,۴۷۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶۱۰	۱,۲۷۷,۶۶۵	۹۸۸,۰۴۹
	۳۴۴,۷۳۶,۸۳۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳,۰۰۰	۱,۰۶۴,۱۸۱	۱,۵۰۹,۱۲۳
	۳,۷۷۵,۹۰۰,۵۵۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۲۴	۱,۰۶۹,۸۰۲	۸۸۲,۹۴۹
	۳,۸۲۲,۶۷۶,۸۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۲۵۰	۹۶۰,۶۶۹	۷۲۸,۴۲۳
	۱,۷۶۹,۷۵۹,۱۲۶	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۵۴۰	۹۵۵,۶۷۰	۸۰۹,۷۷۵
	۱,۸۵۰,۶۸۷,۷۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۴۶۶۰	۸۶۲,۴۲۰	۹۸۹,۴۹۲
	۵۰۳,۶۴۲,۳۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱,۵۰۰	۷۵۵,۴۶۵	۹۶۶,۴۹۹
	۳۰۶,۱۸۰,۶۸۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۲,۱۳۰	۶۵۲,۱۶۵	۵۲۹,۱۲۶
	۲۳,۰۱۲,۶۰۶	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲۹,۳۰۰	۵۴۹,۹۰۶	۴۶۹,۰۵۸
	۸۵۱,۲۰۸,۵۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۶۲۰	۵۲۷,۷۴۹	۴۵۰,۱۰۳
	۱,۹۶۶,۹۸۶,۰۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۲۶۵	۵۲۱,۲۵۱	۵۱۱,۴۱۶
	۱۰۸,۳۷۵,۷۴۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۳,۳۰۰	۲۴۶,۸۰۲	۴۳۱,۶۷۹
	۱,۳۳۱,۹۶۷,۳۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۵۵	۲۳۹,۶۵۲	۲۸۲,۹۴۰
	۴۱,۳۳۱,۳۱۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۷,۲۰۰	۲۹۶,۶۶۶	۳۱۰,۵۰۹
	۷۶۷,۱۲۵,۸۵۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۳۸۰	۲۹۱,۵۰۸	۲۴۱,۶۳۹
	۵۲۹,۱۹۸,۳۵۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵۳۷	۲۸۴,۱۸۰	۳۰۹,۳۴۹
	۳,۰۱۱,۳۸۶,۴۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۸۲	۲۴۶,۹۲۵	۱۷۸,۷۱۵
	۳۷,۷۵۷,۱۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶,۳۵۰	۲۳۹,۷۵۸	-
	۱۲۵,۸۴۵,۷۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱,۵۴۰	۲۰۹,۲۰۳	۲۷۵,۰۶۹
	۳۷,۳۱۰,۶۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷,۵۰۰	۲۰۴,۸۳۰	۲۴۵,۹۹۶
	۲,۰۰۸,۱۳۰,۶۱۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۰۰	۲۰۰,۸۱۳	۲۰۰,۸۱۳
	۲۳۵,۷۷۲,۶۷۸	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۸۳۰	۱۹۵,۶۹۲	۱۷۴,۴۶۷
	۳۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۷۰۰	۱۹۲,۱۲۰	-
	۶۷۲,۱۵۶,۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۶۰	۱۷۴,۴۶۱	۳۶۳,۵۸۱
	۷۵,۴۱۲,۰۵۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۲,۰۰۰	۱۵۰,۸۲۴	۲۴۱,۸۲۱
	۳۰۳,۲۷۱,۶۰۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳۶۰	۱۰۹,۱۷۸	۲۷,۸۱۱
	۷۷۷,۲۴۶,۵۸۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۵۰	۱۰۹,۱۱۴	۱۷۴,۹۹۳
	۳۰,۹۹۸,۸۴۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۹,۳۰۰	۸۸,۱۵۵	۲۳۰,۵۸۷
جمع نقل به صفحه بعد				۳۶,۸۸۹,۱۲۳	۳۰,۷۷۲,۱۶۹

گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
پتروشیمی پردیس (شیدیس)
پتروشیمی پردیس (شیدیس)
ملی صنایع مس ایران (فملی)
سرمایه‌گذاری غدیر (وغدیر)
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
مین انرژی خلیج فارس (مین)
پالایش نفت اصفهان (شینا)
سرمایه‌گذاری دارویی تامین (تبیپکو)
بانک پاسارگاد (وپاسار)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
پتروشیمی جم (جم)
پالایش نفت بندر عباس (شندر)
سرمایه‌گذاری امید (وامید)
پلی پروپیلن جم (جم پش)
چادرملو (کچادر)
پتروشیمی پارس (پارس)
سنگ آهن گهر زمین (گکهر)
فولاد خوزستان (فخوز)
پلیمر آریا ساسول (آریا)
گل گهر (گگل)
ارتباطات سیار (همراه)
بانک ملت (وملت)
سیمان فارس و خوزستان (سپارس)
نفت تهران (شپهران)
پتروشیمی مارون (مارون)
سرمایه‌گذاری پارس آریان (آریان)
نفت پارس (شفت)
صا فولاد خلیج فارس (فصا)
پالایش نفت تهران (شترل)
سرمایه‌گذاری نفت و گاز تامین (تاپیکو)
سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شتا)
پتروشیمی زاگرس (زاگرس)
جمع نقل به صفحه بعد

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادامه ۵-۱

درآمد سود سهام

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود نقدی هر سهام (DPS)	تاریخ مجمع	تعداد سهام
مبلغ	مبلغ	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۲۰,۷۷۴,۱۶۹	۲۶,۸۸۹,۱۲۲			
-	۸۲,۶۰۰	۲۷۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۷,۳۴۷	۲۲۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۵۱,۵۷۸,۷۱۱
۸۷,۵۷۹	۶۳,۳۱۰	۳۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۳۱,۶۵۴,۹۱۴
-	۶۰,۳۵۲	۶۸۵	۱۴۰۳/۰۱/۳۹	۸۷,۹۵۹,۴۹۱
۱۶,۰۰۰	۳۸,۴۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۱۵۷	۳۳,۹۷۴	۳,۳۸۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۰۰,۳۴۸,۸۲۲
۲,۶۹۶	۲,۶۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱,۳۳۵,۳۸۴
۱۶,۴۲۱	۱۲,۱۵۳	۱,۶۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷,۳۳۴,۰۸۰
-	۱۰,۹۳۶	۲۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۲,۷۲۳,۱۱۴
۱۶,۵۴۶	۹,۱۹۲	۴۵۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۴۰,۳۲۷,۰۶۳
-	۷,۹۸۰	۱,۹۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۶,۳۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۷	۳,۲۳۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳,۲۱۹,۵۰۰
-	۲,۶۴۰	۶۶	۱۴۰۳/۱۱/۳۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۳	۱,۳۸۲	۵۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲۵,۶۴۹,۶۰۴
۷۰,۹۲۸	۷۸۸	۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۷۸,۸۲۰,۰۶۱
۲,۴۱۱	۷۵۵	۶۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۳,۵۸۱,۱۵۷
-	۱۹۷	۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۶,۵۵۳,۲۷۵
-	۷۵	۱,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۵۰,۰۰۰
-	۷۱	۳,۹۳۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۸,۱۶۲
۳۷	۶۷	۱۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶۰,۴۹۲,۶
۴	۳۶	۱,۴۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲۵,۳۴۵
۲۲۶,۶۶۱	-	-	-	-
۶۸,۹۲۰	-	-	-	-
۷۰,۶۷	-	-	-	-
۲	-	-	-	-
۳۱,۳۳۹,۵۸۸	۳۷,۳۲۱,۹۰۴			

ادامه - نقل از صفحه قبل

صنایع شیمیایی ایران (شیراز)

بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)

صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)

سرمایه گذاری ملی (ویکی)

فروشگاه های نفق گوروش (نفق)

پتروشیمی شیراز (شیراز)

پتروشیمی نوری (نوری)

پالایش نفت تبریز (شیریز)

فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)

صنعت غذایی کورش (غذکورش)

پتروشیمی تندگوین (شکویا)

مدیریت صنعت شوینده تاس بهشهر (شوینده)

شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا (بورسی)

بورس اوراق بهادار تهران (بورس)

پتروشیمی فن آوران (شفن)

چهل فولاد سرجان (چهلجان)

پاکسان (شپاکسا)

سیمرغ (سیمرغ)

سیمان مارندران (سمارن)

بورس کالای ایران (کالا)

پست بانک ایران (پوست)

پالایشی یکم (پالایش)

مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (احیا)

فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)

سایر

جمع درآمد سود سهام

۵-۱-۱ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، برای شرکت پتروشیمی پردیس دو مجمع عمومی عادی سالانه (برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱) تشکیل و منجر به شناسایی درآمد سود سهام شده است، این مبالغ در دو سطر مجزا افشا شده است.

۵-۲ درآمد سود سهام نزد سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود نقدی هر سهام (DPS)	تاریخ مجمع	تعداد سهام
مبلغ	مبلغ	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
-	۳۷,۱۹۴	۳۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۹۷,۸۷۸,۷۸۷
۵۴,۶۳۱	۲۶,۶۱۵	۲۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۱۸,۸۱۵,۵۸۴
-	۱۹,۳۵۰	۷۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۹	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۹,۳۹۸	۱۴,۳۹۵	۳۶۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳۹,۸۸۷,۰۵۱
۱۴,۸۹۱	۱۳,۶۹۳	۱,۷۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷,۲۹۲,۶۶۶
-	۱۱,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	۴۰۰,۰۰۰
-	۶,۸۳۴	۶,۳۵۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰,۷۶۳,۲۲۱
۷۸,۸۲۱	۱۲۸,۹۸۱			

گل گهر (گلگل)

بانک پاسارگاد (پاسارگاد)

صا فولاد خلیج فارس (فصبا)

سر توسعه معادن و فلزات (ومعادن)

فولاد آلیازی ایران (فولازی)

پتروشیمی پردیس (شپدیس)

سیمان فارس و خوزستان (سفارس)

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادامه ۵-۲

درآمد سود سهام نزد سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تعداد سهام	تاریخ مجمع	سود نقدی هر سهم (DPS)	ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال								
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰																	
ادامه - نقل از صفحه قبل																			
۷۸,۸۲۰		۱۲۸,۹۸۱										۲,۳۲۴,۹۸۵		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۴۰۰		۲,۸۹۰	
-		۲,۸۹۰										۲,۳۸۴,۲۰۲		۱۴۰۳/۰۹/۲۸		۶۱۰		۲,۷۳۵	
-		۲,۳۴۶										۱,۵۶۴,۱۹۴		۱۴۰۳/۰۹/۲۴		۱,۵۰۰		۲,۳۴۶	
-		۲,۱۹۶										۸,۷۸۲,۹۱۴		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۲۵۰		۲,۱۹۶	
۷۸,۰۰۰		۲,۱۷۹										۸,۳۲۹,۳۳۶		۱۴۰۳/۰۹/۲۱		۲۴۰		۲,۱۷۹	
-		۱,۹۱۳										۷۸,۷۰۸		۱۴۰۳/۰۹/۲۳		۲۴,۳۰۰		۱,۹۱۳	
-		۱,۷۱۹										۷,۸۱۶,۰۸۶		۱۴۰۳/۰۹/۲۰		۲۲۰		۱,۷۱۹	
۳۰,۰۶۱		۱,۵۴۶										۴,۱۷۸,۸۱۵		۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۳۷۰		۱,۵۴۶	
۱,۸۷۱		۱,۱۶۰										۵۷۱,۸۳۷		۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۳,۰۰۰		۱,۱۶۰	
۵,۹۳۱		۱,۱۳۸										۱,۳۷۸,۷۵۶		۱۴۰۳/۰۹/۰۶		۵۷۵		۱,۱۳۸	
-		۷۱۶										۳۹۱,۴۴۹		۱۴۰۳/۰۹/۲۲		۱,۸۳۰		۷۱۶	
۴۸۰		۵۶۸										۵,۱۶۹,۰۰۸		۱۴۰۳/۰۹/۲۸		۱۱۰		۵۶۸	
۲۸,۹۰۵		۴۲۲										۱۴۰,۶۲۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۸		۳,۰۰۰		۴۲۲	
-		۱۲۴										۲۶,۶۰۰		۱۴۰۳/۰۹/۱۱		۴,۶۶۰		۱۲۴	
-		۹۵										۴,۷۴۱		۱۴۰۳/۰۹/۱۶		۳۰,۰۰۰		۹۵	
۱,۰۱۰		۸										۴,۳۵۷		۱۴۰۳/۰۹/۲۶		۱,۹۰۰		۸	
۵,۷۹۰		-										-		-		-		-	
۱۵۰,۶۶۸		۱۵۰,۷۳۶										جمع درآمد سود سهام نزد سیدگردان							
۳۱,۴۹۰,۲۵۶		۳۷,۴۷۲,۶۲۰										جمع درآمد سود سهام							



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش سهام	۱۰,۴۳۹,۹۶۵	۱۴,۰۵۸,۰۸۳
سود حاصل از فروش اوراق و صندوق ها سرمایه گذاری	۱,۱۶۵,۰۹۱	۳,۵۰۵,۳۵۵
سود فروش سهام و اوراق بهادار نزد سیدگردان	۶۰۵,۸۸۰	۳,۷۷۸,۴۵۸
جمع	۱۲,۲۰۰,۹۳۶	۲۰,۳۴۱,۸۹۶

۶-۱- سود حاصل از فروش سهام

تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	سود حاصل از فروش	سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۷,۳۹۴,۰۳۵	۷,۴۶۰,۳۹۲	۱,۱۶۰,۸۷۸	۶,۲۹۹,۵۱۴	۶,۳۰۳,۳۲۴
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۰۸۴	۳۱۳,۹۸۴	۱,۱۹۳,۱۰۰	-
۴۴,۷۳۹,۹۱۲	۱,۱۰۸,۳۹۸	۹۰,۴۴۰	۱,۰۱۷,۹۵۸	۷۹۵,۳۳۱
۴۶۰,۵۳۸,۱۰۰	۹۹۳,۰۴۱	۱۶۷,۳۲۵	۸۲۴,۸۱۶	۳۶۲,۲۶۶
۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۷۳۱	۴۵,۶۹۶	۱۹۸,۰۳۵	۳۰۸,۸۴۹
۲,۳۱۴,۲۰۰	۳۷۹,۶۵۴	۱۸۵,۸۱۴	۱۹۳,۸۴۰	-
۴۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۹۸,۵۹۲	۲۵,۵۶۱	۱۷۳,۰۳۱	۱,۰۹۱,۳۲۴
۶,۶۷۶,۰۰۰	۳۹۷,۷۳۵	۱۲۳,۶۸۵	۱۵۴,۰۵۰	-
۱,۳۳۰,۰۲۵	۲۵۰,۱۰۵	۱۶۱,۳۹۸	۸۹,۵۰۷	۷۸۰,۵
۶,۳۶۹,۸۵۸	۱۰۳,۶۰۰	۳۱,۱۶۱	۷۲,۴۳۹	۳۵۵,۳۸۱
۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۷۷	۱۷۸,۳۳۶	۷۰,۰۵۱	-
۲۰,۱۴۱,۵۰۶	۲۰۸,۷۷۵	۱۷۵,۹۳۵	۳۲,۸۴۰	-
۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۶	۲۶,۱۱۴	۳۲,۳۷۲	-
۴۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۳۵۸	۳۰۰,۳۶۶	۳۲,۰۹۲	۶
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۷	۱۸,۶۹۱	۲۹,۸۱۶	۱,۳۸۲,۷۳۷
۱,۲۷۷,۰۰۰	۵۰,۰۳۶	۴۳,۴۹۵	۶,۵۴۱	-
۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۸۱	۵۳,۶۱۱	۵,۱۷۰	۵۰,۲۸
۱۵,۴۴۰,۵۱۰	۳۸,۵۷۶	۳۷,۳۱۰	۱,۲۶۶	۳۹,۶۸۲
۲,۴۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۳۵	۴۸,۹۶۱	۱,۰۷۴	-
۵,۸۲۶,۳۴۰	۴۹,۲۰۲	۴۸,۳۴۰	۱,۰۶۲	-
۱,۶۴۰,۰۱۵	۴,۷۵۵	۴,۱۴۷	۶۰۸	۲۰,۳۶۵
۸,۷۴۱,۳۷۹	۲۰,۳۹۶	۱۹,۸۸۰	۴۱۶	۵۴,۹۴۸
۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵	۱,۰۳۴	۳۶۱	-
۱۸,۱۶۲	۴۶۶	۴۶۰	۶	-
-	-	-	-	۲,۲۱۴,۸۶۰
-	-	-	-	۴۲۰,۱۶۸
-	-	-	-	۳۸۴,۸۲۲
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳,۷۱۲,۴۷۷	۳,۲۸۲,۳۱۲	۱۰,۴۳۹,۹۶۵	۱۳,۵۴۶,۷۹۶



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادله ۶-۱

سود حاصل از فروش سهام

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نوع و نام دارایی
سود (زیان)	سود حاصل از فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۴۶,۷۹۶	۱۰,۴۲۹,۹۶۵	۳,۲۸۲,۳۱۲
۹۶,۸۹۵	-	-
۸۳,۵۸۵	-	-
۸۰,۵۰۶	-	-
۷۳,۸۱۳	-	-
۷۳,۴۴۱	-	-
۶۴,۱۶۴	-	-
۲۹,۸۱۰	-	-
۵,۲۱۳	-	-
۱,۲۶۷	-	-
۱,۱۵۱	-	-
۲۴۵	-	-
۵۰۳	-	-
۱۳۹	-	-
۵۶	-	-
۱۴,۰۵۸,۰۸۳	۱۰,۴۲۹,۹۶۵	۳,۲۸۲,۳۱۲
۱۳,۷۱۲,۲۷۷		
ادامه - نقل از صفحه قبل		
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)		
پتروشیمی پردیس (شیدیس)		
پالایش نفت اصفهان (شپنا)		
سر صندوق بازنگستگی (وسندوق)		
چادرملو (کچاد)		
پتروشیمی مارون (مارون)		
پتروشیمی شیراز (شیراز)		
صنایع شیمیایی ایران (شیران)		
سر نفت و گاز نامین (حق تقدم) (تاپیکوچ)		
پالایش نفت تبریز (حق تقدم) (شسریخ)		
نیرو ترانس (ینیرو)		
ذوب آهن اصفهان (ذوب)		
مدیریت صنعت شوینده ت.س. بهشهر (شوینده)		
سایر		
جمع سود حاصل از فروش سهام		

۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق و صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نوع و نام دارایی
سود (زیان)	سود حاصل از فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۸۳۳	۲۶۹,۲۱۰	۱,۸۶۵,۰۵۶
۶۰۶,۵۴۴	۱۳۲,۹۶۰	۱,۷۵۱,۱۷۶
۱۸۰,۷۴۸	۱۱۸,۶۸۳	۱,۸۴۴,۵۴۳
۱۲,۱۵۹	۱۰۴,۱۶۳	۱,۷۳۱,۹۰۱
۱۵,۱۱۸	۹۳,۷۲۰	۱,۰۷۲,۳۶۱
۳۰۵,۹۹۶	۹۱,۸۹۰	۸۴۰,۰۱۳
۱۳۶,۲۴۸	۸۷,۳۵۸	۱,۳۳۹,۹۶۴
۳۱۶,۰۳۵	۴۲,۷۷۴	۶۴۷,۴۷۷
۲۴,۰۰۹	۳۵,۱۲۲	۲,۷۷۰,۷۹۴
۱۰۳,۵۱۸	۳۰,۹۴۵	۱,۱۱۱,۷۱۴
-	۲۷,۳۹۴	۷۴۷,۳۲۳
-	۲۴,۴۵۴	۱۱۳,۰۸۱
۲۶,۶۰۰	۲۴,۱۰۵	۱۷۷,۳۳۹
۳۱,۸۵۳	۲۴,۰۳۷	۶۴۶,۶۳۶
۱,۶۸۲,۶۶۱	۱,۲۰۶,۸۱۵	۱۶,۵۵۹,۳۷۸
۱۷,۶۶۶,۱۹۳		
سیر سرمایه بیدار (سیر)		
نوع دوم کارا (کارا)		
ثبت آوند مفید (آوند)		
ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)		
یاقوت آگاه ثابت (یاقوت)		
ثبات ویستا (ثبات)		
نوع دوم پایدار نو ویرا (کاج)		
آوای فردای زاگرس (فردا)		
کمند (کمند)		
نقرا نماد پایدار (نقران)		
با درآمد ثبت آرامش (آرامش)		
بخشی صنایع مفید ۳ (سیمالو)		
توسعه لاق رابین (رابین)		
سرمایه گذاری لیخند فلرایی (لیخند)		
جمع نقل به صفحه بعد		

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادامه ۶-۲

سود حاصل از فروش اوراق و صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نقد و اوراق بهادار	سود حاصل از فروش	سود (زیان)
تعداد واحد	بهای فروش	بهای تمام شده	سود حاصل از فروش	سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷,۶۶۶,۱۹۳	۱۶,۵۵۹,۳۷۸	۱,۱۰۶,۸۱۵	۱,۶۸۳,۶۶۱
۳۳,۷۷۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۵۳	۳۸۹,۱۲۸	۱۸,۹۲۵	۱,۶۷۳
۵,۱۵۳,۳۹۳	۶۴,۸۶۱	۵۱,۷۳۳	۱۳,۱۲۹	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۹۶	۲۴۸,۵۶۹	۸,۲۲۷	۱۳۱,۵۳۷
۳۰,۹۸۲,۸۸۰	۲۷۴,۱۵۳	۲۶۹,۹۸۴	۴,۱۶۹	-
۶,۳۹۴,۶۳۱	۱۵۳,۳۸۹	۱۴۹,۹۲۰	۳,۴۶۹	-
۲,۷۳۰,۰۰۰	۳۵,۴۴۵	۳۳,۱۱۴	۲,۳۳۱	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۸	۱۰,۰۰۹	۲,۲۴۹	-
۵,۸۷۶,۹۴۵	۱۳۱,۵۷۸	۱۱۹,۶۸۵	۱۱,۸۹۳	-
۴۹,۱۴۹	۸,۷۸۶	۷,۳۱۴	۱,۴۷۲	-
۷,۶۱۳,۷۰۰	۹۱,۴۷۶	۹۰,۶۴۵	۸۳۱	-
۵,۷۲۴,۳۸۱	۵۷,۹۹۹	۵۷,۲۷۰	۷۲۹	۱۲,۸۳۳
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۴۰۷	۳۲۰,۱۴۳	۲۶۴	۱۹,۹۸۹
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۸	۱۵,۰۳۴	۴	۱۴,۶۷۲
-	-	-	-	۳۸۷,۴۰۹
-	-	-	-	۱۲۴,۸۱۱
-	-	-	-	۸۵,۸۸۷
-	-	-	-	۹,۶۳۷
-	-	-	-	۶۶۰۶
-	-	-	-	۲,۳۲۱
-	-	-	-	۲,۳۰۹
-	-	-	-	۱,۷۱۶
-	-	-	-	۱,۰۹۸
-	۹۷۴,۲۱۳	۹۷۴,۲۱۳	۸۴	۱۹۶
۲۰,۳۶۰,۷۱۹	۱۹,۱۹۵,۶۴۸	۱۹,۱۹۵,۶۴۸	۱,۱۶۵,۰۹۱	۲,۵۰۵,۳۵۵

جمع سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری نزد سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نقد و اوراق بهادار	سود حاصل از فروش	سود (زیان)
تعداد سهام/واحد	بهای فروش	بهای تمام شده	سود حاصل از فروش	سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۳,۴۹۹,۷۰۳	۶۹۲,۰۸۹	۱۰۳,۲۰۷	۵۸۸,۸۸۲	۳,۶۹۸,۴۴۲
۲۵,۹۴۵,۴۹۸	۴۳۹,۵۷۴	۴۳۱,۳۲۴	۸,۲۵۰	۲۰,۲۶۰
۸,۵۱۷,۶۳۲	۴۰,۰۶۲	۳۵,۹۴۷	۴,۱۲۵	۲۲,۱۳۱
۱۱۵,۷۰۰	۱۱۵,۷۰۰	۱۱۱,۹۹۰	۳,۷۱۰	-
۲,۱۵۲,۷۰۰	۲۲,۱۵۴	۲۱,۵۲۰	۶۳۴	-
۱,۳۰۹,۵۷۹	۷۰۳,۹۸۸	۷۰۳,۹۸۸	۶۰۵,۵۹۱	۳,۷۴۰,۸۳۳

بانک پاسارگاد (و پاسار)

نوع دوم کار (کار)

مس باهر (فباهر)

اسناد خزانه

با درآمد ثابت آرامش (آرامش)

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادامه ۶-۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و صندوق‌های سرمایه گذاری نزد سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام/واحد	
سود (زیان)	سود حاصل از فروش	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۴۰,۸۳۳	۶۰۵,۵۹۱	۷۰۳,۹۸۸	۱,۳۰۹,۵۷۹	-	ادامه - نقل از صفحه قبل
-	۲۰۸	۱۵,۵۷۱	۱۵,۷۷۹	۳۲۸,۱۰۲	ارمغان فیروزه آسیا (فیروز)
-	۸۱	۴,۶۸۸	۴,۷۶۹	۵۸۰,۴۶۲	فولاد آلیازی ایران (فولاد)
۱۹,۴۶۶	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران (مملی)
۸,۴۹۱	-	-	-	-	معدنی اصلاح ایران (شامل)
۳,۵۸۶	-	-	-	-	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۳,۳۸۹	-	-	-	-	سر- غدیر (وغدیر)
۱,۶۰۸	-	-	-	-	ثروت افروز فاخر (فاخر)
۱,۰۷۳	-	-	-	-	سر- توسعه معادن و فلزات (معادن)
۱۲	-	-	-	-	سایر
۳,۷۷۸,۴۵۸	۶۰۵,۸۸۰	۷۲۴,۲۴۷	۱,۳۳۰,۱۲۷		جمع سود فروش سهام و صندوق‌های سرمایه گذاری نزد سیدگردان
۲۰,۳۴۱,۸۹۶	۱۲,۲۰۰,۹۳۶	۲۳,۲۰۲,۱۸۷	۳۵,۴۰۳,۱۳۳		جمع سود حاصل از فروش



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- درآمد سود تضمین شده

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۷۸	۳۵۸,۶۵۵	۷-۱ سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ویژه
۷۶۴,۴۱۵	۲۴۵,۴۹۱	۷-۲ سود سرمایه گذاری در صندوق ها با درآمد ثابت
۴۹۸,۷۴۴	۲۹,۲۶۰	۷-۳ سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری
۱,۵۳۹	۲,۹۵۳	۷-۴ سود سپرده بانکی
۱,۲۸۲,۶۷۶	۶۳۶,۳۵۹	

۷-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ویژه نزد بانک مسکن با نرخ سود ۳۰ درصد انجام شده است. به صورت دو بخش سود سپرده و تخصیص و فروش اوراق تسه دریافت شده است.

۷-۲- سود سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۳۱۵	۱۳۴,۳۸۴	کمند (کمند)
۱۱۱,۹۷۵	۸۷,۸۲۲	پارند پایدار سپهر (سپهر)
-	۱۲,۶۲۹	اوراق مرحله عام دولت ۱۷۲-شخ ۵۰۶۲۳ (اراد ۱۷۲)
۱۲۵,۲۸۰	۸,۹۷۶	همای آگاه (همای)
۴۵,۱۷۹	۸۰۶	نیلی دماوند-۲ (نیلی)
۱۱۵,۷۵۰	۴۶۶	نگین سامان (کلین)
۲,۲۶۲	۴۰۶	سام (سام)
-	۲	ساحل آرام فیروزه
۲۶,۶۹۵	-	تداوم اطمینان تمدن (تداوم)
۲۳,۷۲۸	-	ترنج سودمند (ترنج ثابت)
۲۰,۹۱۸	-	خلیج فارس-۲ (نخل)
۱۳,۸۹۶	-	شکوه اوج دماوند (اوج)
۸,۹۲۴	-	اکام (اکام)
۳,۷۰۳	-	آسمان سپند
۷۹۰	-	آسمان دلمون (دلمون)
۷۶۴,۴۱۵	۲۴۵,۴۹۱	

۷-۲-۱- سود سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت در سال مالی مورد گزارش با نرخ تقریبی ۳۳ درصدی محقق شده است.

۷-۳- مبلغ مذکور شامل سود سه مورد گواهی سپرده نزد بانک پاسارگاد می باشد.

۷-۴- بابت سود سپرده های بانکی کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد و بانک مسکن می باشد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۸,۴۳۲	-	۸-۱ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت

۸-۱- با توجه به گزارشات کارشناسی ارائه شده در جلسات کمیته سرمایه‌گذاری و بهبود چشم انداز بازار سرمایه و تغییرات بنیادی مثبت برای شرکت‌های دارای کاهش ارزش و همچنین با توجه به اظهار نظر کمیته حسابرسی، در سال مالی مورد گزارش برای سرمایه‌گذاری های بلند مدت ذخیره کاهش ارزش لحاظ نشده است. مضافاً زیان کاهش ارزش لحاظ شده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پتروشیمی زاگرس و بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۷ می باشد.

۹- هزینه‌های حقوق دستمزد و مزایا

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۸۹۷	۱۱۲,۰۱۴	۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۰۹۵	۲۱,۳۹۱	۹-۱ بیمه سهم کارفرما
۱۲,۸۵۸	۱۷,۱۰۰	۹-۱ پاداش و عیدی کارکنان
۵,۱۴۶	۹,۷۳۴	۹-۲ بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۴,۱۹۰	۶,۰۳۲	۹-۳ حق حضور در جلسات
۴,۴۷۶	-	پاداش هیات مدیره
۱۳۶,۶۶۲	۱۶۶,۱۷۱	

۹-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال گذشته عمدتاً طبق پخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۹-۲- افزایش بازخرید سنوات خدمت کارکنان، عمدتاً ناشی از پایان خدمت ۲ نفر از پرسنل شرکت می‌باشد.

۹-۳- طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ حق حضور در جلسات شامل مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال حق حضور در جلسات اعضای غیرموظف

هیات مدیره، مبلغ ۱,۹۲۰ میلیون ریال حق حضور در جلسات کمیته حسابرسی، مبلغ ۱,۵۴۴ میلیون ریال حق حضور در جلسات کمیته

سرمایه‌گذاری و مبلغ ۱۶۸ میلیون ریال حق حضور در جلسات کمیته انتصابات می باشد.

۱۰- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۰۶	۱۳,۵۷۱	۱۰-۱ حق شارژ ساختمان
-	۱۳,۰۰۰	۱۰-۲ هزینه کارشناسی و توسعه بازار اولیه
۱۶,۴۸۸	۱۲,۳۱۶	۱۰-۳ کارمزد خدمات سبدگردانی
۹,۸۱۳	۱۱,۹۶۰	۱۰-۴ ایاب و ذهاب و ناهاری
۵,۷۴۱	۸,۸۷۱	۱۰-۴ بیمه تکمیلی، عمر و حوادث
۳۵,۶۴۸	۵۹,۶۱۸	جمع-نقل به صفحه بعد

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادامه ۱۰
هزینه‌های اداری و عمومی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۵,۶۴۸	۵۹,۶۱۸	ادامه - نقل از صفحه قبل
۱۰,۳۱۸	۱۳,۶۵۷	۱۰-۴ هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۲,۸۶۱	۶,۷۸۳	۱۰-۵ حق مشاوره
۳,۰۸۶	۶,۴۴۸	۱۰-۴ خدمات کامپیوتری، پشتیبانی و اینترنت
۲,۳۰۷	۴,۷۷۶	۱۰-۴ ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۲,۶۹۱	۴,۶۱۴	۱۰-۶ هدایا
۶,۲۹۲	۳,۳۰۴	هزینه تعمیر، تجهیز و نگهداری دارایی‌ها
۱,۰۳۶	۲,۱۰۵	۱۰-۴ بهداشت و درمان
۱,۴۶۲	۲,۰۶۵	۱۰-۴ هزینه حسابرسی
-	۱,۷۸۰	۱۰-۷ هزینه حق الوکاله و رسیدگی وصول مطالبات سود سهام
۸,۷۰۵	۱,۴۹۳	۱۰-۸ کمک‌های مسئولیت اجتماعی
-	۱,۴۰۰	۱۰-۹ حق عضویت
۳,۸۹۵	۸۶۲	مالیات غیرعملکرد
۸,۳۶۴	۳,۵۶۳	۱۰-۱۰ سایر هزینه‌ها
۸۶,۵۶۵	۱۱۳,۴۶۸	

۱۰-۱ حق شارژ ساختمان بابت هزینه‌های مشترک ساختمان سعادت آباد می‌باشد که توسط هیات مدیره ساختمان جهت هزینه‌های نگهداری، فضای سبز، نظافت ساختمان، تعمیرات مشاعات و تأسیسات و غیره می‌باشد که در سال مالی گذشته برای ۳ ماه و طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ برای ۱۲ ماه می‌باشد.

۱۰-۲ هزینه کارشناسی شامل خدمات کارشناسی جهت تهیه گزارشات امکان سنجی طرح‌های احداث پتروپالایشگاه کیان به مبلغ ۱۲,۱۰۰ میلیون ریال و ورق‌های فولادی پوشش‌دار گالوانیزه به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۳ مبلغ مزبور مربوط به سیدگردانی انجام شده توسط سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا عطف به قرارداد شماره ۱۴۰۱/ق/۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ و متمم‌های مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ و مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ می‌باشد. کارمزد ثابت سیدگردان معادل روزانه ۱,۳۶۵، ۰.۵ درصد سرمایه‌گذاری سب و هر نوع افزایش سرمایه طی دوره اعم از وجه نقد، اوراق، سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق می‌باشد.

۱۰-۴ هزینه‌های فوق عمدتاً بر اساس مصوبات هیات مدیره و آئین نامه رفاهی بوده و افزایش در هزینه‌های مزبور ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۱۰-۵ حق مشاوره ناشی از افزایش در تعداد مشاوران (مشاور امور سرمایه‌گذاری‌ها، مشاور مالیاتی) طبق قراردادهای منعقد شده با شرکت می‌باشد.

۱۰-۶ بابت هدایای نوروزی و بر اساس مصوبه هیات مدیره می‌باشد.

۱۰-۷ هزینه حق الوکاله و وصول مطالبات سود سهام به مبلغ ۱,۷۸۰ میلیون ریال بابت طرح دادخواست نزد کمیته سازش کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران و پیگیری دادخواست ارائه شده نزد هیات داوران سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۰-۸ کمک‌های مسئولیت اجتماعی به مبلغ ۱,۴۹۳ میلیون ریال طبق مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ می‌باشد.

۱۰-۹ هزینه حق عضویت مربوط به حق عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران برای سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال و ۸۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۱۰ سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی از قبیل آب و برق و گاز مصرفی، هزینه‌های تشریفاتی، حمل و نقل و غیره می‌باشد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های مالی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰	۸۸	۱۱-۱

خرید اعتباری سهام

۱۱-۱- مبلغ مزبور بابت هزینه مالی خرید اعتباری سهام از کارگزاری صبا می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۶,۵۳۹	۱۲-۱
-	۱۳۲	۱۲-۲
۷۷۳	-	
۱۰۵	-	
۹۰	-	
(۷۴۹)	-	
(۲۱)	(۵۹)	۱۲-۳
۱۹۸	۲۶,۶۱۲	

سود ناشی از وصول خسارت تاخیر تادیه مطالبات سود سهام

درآمد ناشی از یادداشت هیات مدیره

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از تحصیل دارایی های ثابت مشهود همه شده

سود فروش خطوط تلفن ساختمان قائم مقام

زیان ناشی از خروج دارایی نامشهود (حق اشعاب)

زیان ناشی از اسقاط دارایی

۱۲-۱- مبلغ مزبور بابت خسارت تاخیر تادیه مطالبات سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ شرکت سرمایه‌گذاری درویش تامین می‌باشد.

۱۲-۲- مبلغ مزبور بابت ورپز یادداشت هیات مدیره شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صا مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ آن شرکت می‌باشد.

۱۲-۳- زیان ناشی از اسقاط دارایی مربوط به اسقاط یک دستگاه تلفن ثابت می باشد. (یادداشت توضیحی ۱۴-۴)

۱۳- سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۱۸,۶۸۹	۵۰,۰۰۶,۲۲۷	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۵۰,۵۱۸,۶۸۹	۵۰,۰۰۶,۲۲۷	
(۴۴۲)	۲۶,۵۲۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	(۶۲۷)	اثر مالیاتی
(۴۴۲)	۲۵,۸۹۷	
۵۰,۵۱۸,۲۴۷	۵۰,۰۳۲,۷۵۱	سود قبل از مالیات
-	(۶۲۷)	اثر مالیاتی
۵۰,۵۱۸,۲۴۷	۵۰,۰۳۲,۱۲۴	سود خالص
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۵,۰۵۲	۵,۰۰۲	سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- دارایی‌های نامشهود

نرم افزار ها	حق انشعاب	حق الامتیاز	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۸	۷۴۹	-	۳,۶۳۷	بهای تمام شده
-	-	۱۳۶	۱۳۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
-	(۷۴۹)	-	(۷۴۹)	افزایش
۲,۸۸۸	-	۱۳۶	۳,۰۲۴	واگذار شده
-	-	۹	۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۸۸۸	-	۱۴۵	۳,۰۳۳	افزایش
۶۵۶	-	-	۶۵۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸۷۱	-	-	۸۷۱	استهلاک
۱,۵۲۷	-	-	۱,۵۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۷۷۵	-	-	۷۷۵	استهلاک
۲,۳۰۲	-	-	۲,۳۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۸۶	-	۱۴۵	۷۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۲۶۱	-	۱۳۶	۱,۴۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵-۱- افزایش حق الامتیاز بابت افزایش خطوط تلفن می‌باشد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۹/۳۰

۱۴۰۳/۹/۳۰

ارزش مقرر	تعداد سهام	ارزش مقرر	تغییر ارزش ثبت شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰	-	۴۴۰۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰	۱۶۰۳۰۱
-	-	۴۰۰۰۰۰	-	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۱۶۰۳۰۳
۴	۴۰۱۳۳	۴	۴	۴	۴	۹۰۱۳۳
۱	۱۰۰۰۰	۱	۱	۱	۱	۱۰۰۰۰
-	۲۹۵	-	-	-	-	۲۹۵
-	۱۰۰	-	-	-	-	۱۰۰
-	۱۰	-	-	-	-	۱۰
-	۴	-	-	-	-	۴
۴۰۰۰۵	-	۴۴۰۰۰۵	-	۴۴۰۰۰۵	۴۴۰۰۰۵	-
۱۶۰۹۷۴	۹۵۵۰۰۰	۱۶۰۹۷۴	-	۱۶۰۹۷۴	۱۶۰۹۷۴	۴۶۵۰۰۰
۸۶۰۶۹۳۳۳	-	۹۱۵۰۸۸۶	(۳,۳۵۸,۳۳۳)	۹۳,۸۶۷,۵۱۸	۳۵۶,۷۷۳,۳۵۹	-

۱۶-۲-۱. سرمایه گذاری در سهام شرکت سپه‌گروان پتروشفت و توسعه صبا به میزان ۱۴۰ از سهام آن شرکت بوده است. و توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲ و همچنین با در نظر گرفتن اینکه آن شرکت واحد فرعی صندوق پارس‌تکست، وظیفه ازاله فسادگی و پس انداز کارکنان بانکها می باشد، نیازی به فشنای سرمایه گذاری در آن شرکت با استفاده از روش ویژه نمی باشد.

۱۶-۳-۲. سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه بین اصال صنعت پارس به میزان ۱۰ از سهام آن شرکت بوده است.

۱۶-۲. سهام شرکت های غیر بورسی

سپه‌گروان پتروشفت و توسعه صبا
توسعه بین اصال صنعت پارس
صنایع هیران زمین
گسترش ایوان پایدار
کارگزاری صبا
آپه‌تکست (فید شهریار)
سرمایه گذاری توسعه و عمران سپهر هشتم
لینک پارس‌تکست مشرق زمین

۱۶-۳. واحدهای صندوق سرمایه گذاری

چسورله پتروشفت (پتروشفت)
جمع سرمایه گذاریهای بلند مدت



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
 دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۳۴,۳۳۲	۱۵,۳۶۹,۶۶۸	۱۵,۳۶۹,۶۶۸	-
-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-
۵۰,۵۵۰	۳۷,۷۴۵	۳۷,۷۴۵	-
-	۱۴۵,۸۳۵	-	۱۴۵,۸۳۵
۳۱,۳۷۰	۲۴,۳۱۵	-	۲۴,۳۱۵
۹۰۱	-	-	-
۶,۸۱۷,۱۵۲	۱۵,۶۴۷,۵۶۳	۱۵,۴۷۷,۴۱۳	۱۷۰,۱۵۰

حساب‌های دریافتنی تجاری

۱۷-۱ سود سهام دریافتنی از شرکتها
 ۱۷-۲ توسعه بین الملل صنعت پارس
 ۱۷-۳ سود صندوق، اوراق و سپرده دریافتنی
 ۱۷-۴ شرکت کارگزاری سپنا - اشخاص وابسته
 ۱۷-۵ سید گردان پتروشیمی و توسعه صبا - اشخاص وابسته
 سایر

سایر حسابهای دریافتنی

۱۷-۶ کارکنان (وام)
 ۱۷-۷ سید گردان پتروشیمی و توسعه صبا - اشخاص وابسته
 ۱۷-۸ شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
 ۱۷-۹ شرکت فولاد خوزستان
 ۱۷-۹ شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
 ۱۷-۹ شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
 سایر

۷,۸۸۳	۵,۸۸۸	۵,۸۸۸	-
-	۳,۳۵۵	-	۳,۳۵۵
-	۱,۹۰۳	۱,۹۰۳	-
-	۲۰۲	۲۰۲	-
-	۲۰۲	۲۰۲	-
-	۱۹۳	۱۹۳	-
۷۳	۴۰	۴۰	-
۷,۹۵۶	۱۱,۷۸۳	۸,۴۲۸	۳,۳۵۵
۶,۸۲۵,۱۰۹	۱۵,۶۵۹,۳۴۶	۱۵,۴۸۵,۸۴۱	۱۷۳,۵۰۵

دریافتنی‌های بلند مدت

سایر حسابهای دریافتنی
 کارکنان (وام)

۱۳,۸۷۱	۱۳,۸۷۰	۱۳,۸۷۰	-
۱۳,۸۷۱	۱۳,۸۷۰	۱۳,۸۷۰	-



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۱- مانده سود سهام دریافتنی از شرکت‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۹۹۰,۰۶۶	ملی صنایع مس ایران (فصلی)
۲,۸۵۳,۲۸۹	۳,۱۹۶,۷۰۲	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
-	۲,۷۰۸,۹۷۴	پتروشیمی پردیس (شیدیس)
-	۱,۸۰۴,۶۹۲	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۱,۵۰۹,۹۲۳	۱,۰۹۴,۱۸۳	سر. دارویی تامین (تپیکو)
۸۰۹,۷۷۵	۹۵۵,۶۷۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۳۸۲,۹۳۹	۳۳۹,۶۵۱	فولاد خوزستان (فخوز)
۲۲۵,۰۵۱	۲۶۳,۸۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو (کچاد)
۲۴۵,۷۹۶	۲۰۴,۸۳۰	پتروشیمی مارون (مارون)
-	۲۰۰,۸۱۳	سرمایه گذاری پارس آریان (آریان)
۳۲۱,۶۲۹	۱۹۰,۵۷۰	معدنی و صنعتی گل گهر (گلگ)
۷۷,۸۱۱	۱۰۹,۱۷۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
۱۷۴,۹۹۳	۱۰۹,۱۱۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شتا)
-	۸۸,۱۹۵	پتروشیمی زاگرس (زاگرس)
۸۷,۵۷۹	۶۳,۳۱۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانش)
-	۳۷,۶۹۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران (ونیک)
۱۶,۴۲۱	۱۲,۱۵۳	پالایش نفت تبریز (شبریز)
۶۸,۹۳۰	-	مجتمع صنایع و معادن احیا، سیاهان (واحیا)
۵۷,۸۳۸	-	پتروشیمی فن آوران (شفن)
۲,۴۶۷	-	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (شوینده)
۱	۱	سایر
۶,۷۳۴,۴۲۲	۱۵,۳۶۹,۶۶۸	جمع کل

۱۷-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی از مبلغ مزبور، مبلغ ۶۲,۱۵۳ میلیون ریال بابت سود سهام دریافتنی دریافت شده است.

۱۷-۲- عطف به صورتجلسه شماره ۱۵۱ هیات مدیره شرکت؛ موضوع سرمایه‌گذاری در طرح تولید ورق‌های پوشش دار فولادی توسعه آهن و فولاد گل گهر با ظرفیت ۱۵۰ هزار تن در سال با محوریت شرکت توسعه بین‌الملل صنعت پارس (۱۰٪ سرمایه‌گذاری در سهام آن شرکت)، پیرو درخواست شرکت مزبور، مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید که به توجه به برنامه‌ی افزایش سرمایه آن شرکت و پس از دریافت گزارشات مربوطه به حساب سرمایه‌گذاری‌ها لحاظ خواهد شد.

۱۷-۳- سود صندوق‌لوراق و سپرده دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۳۶۰	صندوق سرمایه‌گذاری یارند پایدار سپهر (سپهر)
۱۲,۱۱۰	۱۰,۵۹۹	صندوق سرمایه‌گذاری کمند (کمند)
۱۱,۷۹۹	۱۴,۷۸۶	سپرده کوتاه مدت ویژه بانک مسکن
۲۳,۹۰۹	۳۷,۷۴۵	جمع-نقل به صفحه بعد



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ادامه ۱۷-۳

سود صندوق، اوراق و سپرده دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۳,۹۰۹	۳۷,۷۴۵	ادامه - نقل از صفحه قبل
۱۶,۸۴۹	-	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک پاسارگاد
۹,۴۰۰	-	صندوق همای آگاه (همای)
۲,۹۹۰	-	صندوق س. نوع دوم نیلی شاموند د (نیلی)
۱,۴۰۶	-	سود سپرده بانکی
۷۹۰	-	ص.س. آسمان دامن د (دامون)
۲۰۶	-	صندوق س. نوع دوم سام د (سام)
۵۰,۵۵۰	۳۷,۷۴۵	

۱۷-۳-۱- تا تاریخ ارائه صورتهای مالی سود سپرده کوتاه مدت بانک مسکن به مبلغ ۱۴,۷۸۶ میلیون ریال دریافت شده است.

۱۷-۴- طلب از شرکت کارگزاری سینا به مبلغ ۴۵,۸۳۵ میلیون ریال بابت خرید سهام و اوراق می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۷-۵- حساب دریافتی تجاری از سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا به مبلغ ۲۴,۳۱۵ میلیون ریال مربوط به مبلغ سود سهام دریافتی از شرکتهای موجود در سید PRX می باشد.

۱۷-۶- وام کارکنان جمعاً به مبلغ ۱۹,۷۵۸ میلیون ریال مطابق آیین نامه مزایای رفاهی و تسهیلات کارکنان شامل وام خرید خودرو، وام خرید و ودیعه مسکن، وام ازدواج و وام ضروری می باشد که حصه جاری قسط دریافتی از کارکنان به مبلغ ۵,۸۸۸ میلیون ریال در سرفصل سایر حسابهای دریافتی کوتاه مدت افشا و مابقی به مبلغ ۱۳,۸۷۰ میلیون ریال در سرفصل دریافتیهای بلندمدت افشا شده است.

۱۷-۷- سایر دریافتی ها از سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا به مبلغ ۳,۳۵۵ میلیون ریال، مربوط به حق شارژ ۳ ماهه فصل پائیز سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ساختمان می باشد.

۱۷-۸- حساب دریافتی از شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین ناشی از هزینههای مربوط به انتقال سهام از شرکت مذکور بابت دریافت بخشی از سود سهام سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ آن شرکت و همچنین هزینه رسیدگی دادخواست مطالبه سود سهام مذکور نزد کمیته بازش کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران می باشد.

۱۷-۹- حسابهای دریافتی از شرکتهای مزبور بابت پرداختهای شرکت به کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران جهت طرح دادخواست مطالبه سود سهام از این شرکتهای ناشی از عدم تسویه سود متعلقه به این شرکت طی مهلت قانونی می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰	۳۱۰	بیمه وسایل نقلیه
۳۹	۵۰	بیمه مسئولیت مدنی
۲,۵۹۸	۳,۹۴۹	خدمات پشتیبانی سیستم های نرم افزاری
۱,۶۶۵	۲,۵۷۶	بیمه تکمیلی، عمر و حوادث پرسنل
۳,۶۱۱	-	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۱۴۲	-	سایر
۹,۲۶۵	۶,۸۸۵	

۱۸-۱- پیش پرداخت ها طبق قراردادهای منعقد در سال ۱۴۰۳ می باشد که طی سال مالی بعد به حساب هزینه ها منظور خواهد شد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های گوناگومت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پایان سال	تغییرات	پایان سال
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	تغییرات	پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۰۸۶,۳۹۹	۳۴,۵۷۴,۸۰۷	-	۳۴,۵۷۴,۸۰۷	۱۹-۱
۱۱,۶۶۰,۳۲۵	۹,۷۶۴,۸۵۵	-	۹,۷۶۴,۸۵۵	۱۹-۲
۳,۱۳۷,۸۷۳	۴۷۶,۳۳۰	-	۴۷۶,۳۳۰	۱۹-۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹-۴
۴۳,۸۸۴,۶۷۷	۴۴,۸۱۵,۹۹۲	-	۴۴,۸۱۵,۹۹۲	

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

پایان سال	تغییرات	پایان سال	تغییرات	پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۳۷,۱۲۷	۷,۸۰۷,۶۶۸	۷,۸۰۷,۶۶۸	۷,۸۰۷,۶۶۸	۷,۸۰۷,۶۶۸
۳,۸۸۹,۳۹۹	۴,۱۶۱,۴۷۲	۴,۱۶۱,۴۷۲	۴,۱۶۱,۴۷۲	۴,۱۶۱,۴۷۲
۴,۳۶۵,۳۱۱	۴,۲۸۰,۰۵۴	۴,۲۸۰,۰۵۴	۴,۲۸۰,۰۵۴	۴,۲۸۰,۰۵۴
۱,۵۵۳,۵۶۱	۳,۵۵۳,۵۶۱	۳,۵۵۳,۵۶۱	۳,۵۵۳,۵۶۱	۳,۵۵۳,۵۶۱
۱,۶۳۴,۰۷۰	۴,۵۹۸,۵۳۸	۴,۵۹۸,۵۳۸	۴,۵۹۸,۵۳۸	۴,۵۹۸,۵۳۸
۱,۱۲۷,۵۰۳	۳,۰۶۶,۲۶۲	۳,۰۶۶,۲۶۲	۳,۰۶۶,۲۶۲	۳,۰۶۶,۲۶۲
-	-	-	-	-
۱,۳۳۷,۳۵۸	۲۷,۵۶۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰
۹,۵۹,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۰,۰۰۰	۷۷۷,۳۳۳	۷۷۷,۳۳۳	۷۷۷,۳۳۳	۷۷۷,۳۳۳
۷۸۸,۳۳۳	۷۸۸,۳۳۳	۷۸۸,۳۳۳	۷۸۸,۳۳۳	۷۸۸,۳۳۳
۳۰۰,۳۳۳	۳۰۰,۳۳۳	۳۰۰,۳۳۳	۳۰۰,۳۳۳	۳۰۰,۳۳۳
۲۶,۳۳۳,۳۳۳	۲۶,۳۳۳,۳۳۳	۲۶,۳۳۳,۳۳۳	۲۶,۳۳۳,۳۳۳	۲۶,۳۳۳,۳۳۳

سرمایه گذاران مالی: سرچشمه در سهام شرکت مالی پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سرمایه گذاری غیر اوراق مشارکت و صندوق ها
سرمایه گذاری نزد سیدگرددان پیشرفت و توسعه صبا
اوراق سپرده سرمایه گذاری بانک پاسارگاد و بانک مسکن

۱۹-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

پالایش نفت اسفهان (شستا)
پالایش نفت توسه صنایع و معادن غدیر (وگندیر)
پالایش نفت بندر عباس (شستبر)
بانک ملت (وملت)
پالایش نفت تهران (شتران)
سیمان فارس و خوزستان (سپارس)
صا فولاد خلیج فارس (فصا)
صا فولاد خلیج فارس (حق تقدم) (فصاج)
مجموع صنایع و معادن اسفهان (واسا)
سر توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
صنایع شیمیایی کون (شیران)
سر تامین اجتماعی (شستا)
پتروشیمی فن آوران (شغن)
سر ملی (مینکی)
جمع نقل به صفحه بعد



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهلیمی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صندوق ها

۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۰,۳۶۶	۲۵,۹۳۷,۰۰۰	۱,۶۲۷,۶۳۹	۱,۶۲۷,۶۳۹
۱,۳۸۱,۸۷۳	۱۵,۳۱۹,۹۲۵	۱,۳۸۱,۸۷۳	۲,۷۲۴,۵۰۳
۳۹,۹۱۰	۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۵۲	۱,۱۸۷,۰۹۵
-	-	۱,۰۹۳,۶۶۳	۱,۰۵۴,۶۵۸
-	-	۹۰۷,۵۵۹	۹۵۹,۹۶۳
۱,۳۰۴,۰۴۶	۱۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۳۸۷	۹۰۲,۱۱۷
۷۲۰,۶۶۸	۱۹,۵۶۶,۵۰۰	۵۷۱,۳۳۹	۶۲۸,۳۱۴
-	-	۵۶۸,۸۸۸	۵۸۸,۵۷۶
۱,۳۵۶,۹۶۰	۶۳,۶۳۱,۳۵۳	۵۳۱,۳۳۳	۶۸۰,۸۷۱
-	-	۴۰۰,۳۶۹	۳۹۱,۵۲۵
۶۷۵,۶۹۷	۳۰,۳۸۹,۹۷۴	۷۶۳,۳۸۴	۴۱۸,۰۶۹
-	-	۲۰۰,۳۲۰	۱۹۱,۷۶۰
۲۰۰,۰۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۱۱	۲۰۱,۰۸۳
۴۳,۶۸۸	۹۲,۶۴۲	۴۳,۶۸۸	۵۱,۱۲۵
۱,۴۴۷,۷۴۰	۹۲,۳۳۲,۰۷۷	-	-
۱,۰۱۷,۷۱۹	۸۰,۱۰۰,۰۰۰	-	-
۹۲۶,۰۱۲	۲۵,۸۶۶,۸۰۰	-	-
۹۱۴,۵۸۲	۷۰,۸۲۸,۰۰۰	-	-
۴۴۷,۶۱۶	۲۴,۵۷۲,۳۷۰	-	-
۲۹۹,۴۹۰	۳۹,۹۵۸,۳۱۰	-	-
۲۴۸,۵۶۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۲۰,۱۴۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲۹,۴۲۰	۶,۳۱۹,۶۳۱	-	-
۱۲۷,۳۹۹	۱۱,۳۳۵,۳۲۵	-	-
۱۱۹,۶۸۵	۵,۸۷۹,۹۹۵	-	-
۹۸,۹۵۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۰,۰۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۱,۶۶۰,۳۲۵		۹,۷۶۴,۸۵۵	۱۱,۷۲۵,۹۳۳

ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)

پالایش بکم (پالایش)

سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)

پارند پایدار سپهر (پارند)

با درآمد ثابت (ارمنش (ارمنش)

گمند (گمند)

شاخصی کیان (هم وزن)

پنشی کیان (فارما کیان)

سیر سرمایه پیدار (سیر)

پنشی منابع معیبد (درویش)

ثبات (ثبات)

طلای نس وینستا (زروان)

آسمان دلمون (دلمون)

بازگردانی پیشرفت سرمایه

نوع دوم کار (کار)

نوع دوم پایدار نو ویرا (لاچ)

پالوت اکام-ثابت (پالوت)

ثابت اچد معیبد (اچد)

آوا فریدی زاگرس (فریدا)

نوع دوم نیلی دماوند (نیلی)

مشترک آسمان معیبد (آسمیبد)

همای اکام (همای)

اعرمی کاریزما (اعرم)

توسعه فنی رابین (رابین)

اعرمی معیبد (توان)

تروت غزرون (فاخر)

سهلیمی اعرمی جهش فارابی (جهش)

با درآمد ثابت سام (سام)



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
پایان تمام شده	تعداد سهام	پایان تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۹۹,۴۳۷	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۱۱	۱۷۳,۶۱۱
۱۳۹,۲۷۹	۸,۳۷۹,۹۲۸	۱۳۴,۸۲۸	۱۳۴,۸۲۸
-	-	۱۱۰,۳۲۱	۱۱۰,۳۲۱
۲۰۰,۵۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۲۸۵	۱۰,۳۹۶,۳۸۸	۸,۳۴۹	۸,۳۴۹
۳,۳۱۰	۳۷۵,۸۰۰	۶,۴۱۵	۶,۴۱۵
-	-	۲,۴۷۶	۲,۴۷۶
-	-	۶,۰۶۴	۶,۰۶۴
۱۳,۱۲۷	۴,۴۹۰,۴۳۰	۲,۸۲۲	۲,۸۲۲
-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲۰,۱۷۰	۵۴,۸۱۵,۲۸۷	۲,۹۶	۲,۹۶
۴۰,۳۳۲	۲,۸۱۱,۰۳۷	۶۶	۶۶
-	-	۸	۸
۱۸۰,۱۱۰	۱۱,۰۳۱,۰۱۰	-	-
۱۳۴,۶۲۶	۲,۵۶۴,۸۶۱	-	-
۱۳۲,۴۴۰	۳۷۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۳۲,۸۰۸	۹۰,۷۶۵,۹۲	-	-
۱۱۵,۶۲۵	۱۶,۰۶۰,۶۲۷	-	-
۱۱۱,۱۶۰	۱۱۵,۳۰۰	-	-
۸۶,۶۶۹	۲۰,۰۱۱,۰۰۰	-	-
۶۲,۶۰۵	۱۱,۳۸۸,۸۷۸	-	-
۶۲,۵۶۴	۴۰۰,۰۰۰	-	-
۵۵,۵۵۹	۱,۳۲۶,۰۰۰	-	-
۵۴,۰۳۷	۷,۰۳۶,۷۲۲	-	-
۵۲,۱۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۳۹,۳۸۵	۲,۸۴۲,۴۹۱	-	-
۳۶,۲۷۰	۳,۹۶۲,۳۷۲	-	-
۱۲,۳۴۵	۱,۵۶۴,۱۹۴	-	-
۱۳,۸۸۳	۷۸,۷۰۸	-	-
۲,۳۲۷,۸۷۳		۲۷۶,۳۳۰	
		۴۵۱,۷۵۲	



۱۹-۳- سرمایه گذاری نزد سیدگرددان پیشرفت و توسعه صبا

کسب کمر (کسب)	۴۵۶۷۸,۷۸۷
فولاد الیازی ایران (فولاد)	۱۹,۳۵۵,۵۸۰
ارستان قهریزه صبا (قهریزه)	۲,۵۳۲,۸۳۲
ایران خودرو خاور (خاور)	۵,۱۶۹,۰۰۸
مس باشر (قیلانی)	۱,۷۷۸,۷۵۶
معدنی اصلاح ایران (شمالان)	۷۴۷,۳۵۸
معدنی اصلاح ایران (حق تقدم) (شمالان)	۳۳۶,۶۲۲
خاک چینی ایران (کفکاف)	۳۹۱,۳۴۹
سر - غدیر (غدیر)	۴۲۱,۸۹۰
واسطی صبر اعتماد (ولامعناد)	۲,۰۰۰,۰۰۰
پاک پاسارگاد (پاسار)	۸۱۵,۵۸۴
پتروشیمی تندگوین (شکویا)	۲,۳۵۷
یا برآمد ثابت ماهور (ماهور)	۶۲۲
نوع دوم کار (کرا)	-
سر - توسعه معدنی و فارت (بمعادن)	-
صبا فولاد خلیج فارس (حق تقدم) (خلیج)	-
بن لاسی توسعه صنایع و معدنی غدیر (وگندیر)	-
مالی صنایع مس ایران (فصلی)	-
اسفند حرک	-
پالایش نفت تهران (شیراز)	-
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	-
پتروشیمی پارس (شیپارس)	-
پتروشیمی جم (جم)	-
پالایش نفت اصفهان (شیراز)	-
سر دارویی تلین (تیبکو)	-
پتروشیمی نوری (نوری)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	-
پالایش نفت بندر عباس (اشینان)	-
پلی - پارس (جم پارس)	-

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۰ آذر ۱۳۹۳

۱۳۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
پهای تمام شده	پهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۹-۲- اوراق گواهی سپرده بانکی و سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ویژه بانک مسکن
لیزینگ گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک پاسارگاد

۱۹-۳- در سال مالی مورد گزارش سپرده بانکی بسته و گواهی سپرده بانکی ابطال شده است.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه بهاء (سهامی خاص)
بازداشت‌های نوبختی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۴

گودش سوما به گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر است:

[illegible]

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۹۰۷- گردش سرمایه گذاری نزد سیدگرمیان و توسعه صبا

۱۳۹۳/۹/۳۰				توسعه سرمایه				خرید افراش / افزایش طبقه بندی				ماده در ابتدای سال			
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهام	از محل منقذات و آورده	میلیون ریال	تعداد سهام	تعداد سهام	از محل سود انباشته و تعدیل دارایی	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهام
۱۳۳,۳۱۱	۵۵,۳۹۸,۷۸۷	۳۵۲,۳۳۴	۱۳,۸۸۸,۷۸۷	۱۳,۸۸۸,۷۸۷	-	(۱۳,۸۸۸)	۱۳,۸۸۸,۷۸۷	۱۳,۸۸۸,۷۸۷	۱۳,۸۸۸,۷۸۷	۱۳,۸۸۸	۱۳,۸۸۸	۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۳۷	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	کل غیر (حق تقدم) (تکلیف)
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	کل غیر (حق تقدم) (تکلیف)
۱۳۳,۳۱۱	۱۳,۳۵۵,۹۱۰	۹,۶۸۸	۵۸۰,۳۵۲	۹,۳۳۲,۳۳۲	-	(۹,۳۳۲)	۹,۳۳۲,۳۳۲	۹,۳۳۲,۳۳۲	۹,۳۳۲,۳۳۲	۹,۳۳۲	۱۳۹,۳۳۲	۸,۲۲۲,۳۳۲	۱۳۹,۳۳۲	۸,۲۲۲,۳۳۲	فولاد آلیاژی ایران (فولاد)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۱۱۰,۳۳۱	۲,۵۳۲,۸۳۲	۱۵,۵۳۱	۳۳۸,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۸۲	-	۲,۵۸۱,۳۳۲	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۲۰,۰۵۴	۵,۳۳۹,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۵۴	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۸,۳۳۹	۱,۹۸۸,۷۵۶	۷۵,۳۳۷	۳,۵۱۷,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۲۸۶	۱,۰۳۹,۳۸۸	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۶,۹۱۵	۱,۹۹۱,۳۵۸	-	-	-	-	(۱۳,۴۴۹)	-	۱,۹۷۵,۱۱۱	-	۹,۵۸۱	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۱	۳۵۵,۸۰۰	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۲,۴۷۶	۳۳۹,۳۳۲	-	-	۳۳۹,۳۳۲	-	۲,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۶۰,۰۵۴	۲۹۱,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۵۴	-	۲۹۱,۳۳۹	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۶,۸۲۲	۲۹۱,۳۳۹	۹۰,۳۰۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۸۱۱,۳۳۰	-	-	-	۲۹۱,۳۳۹	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۲۵۰	۸۱۵,۵۸۴	۱۰,۳۰۰	۲۸۲,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	۸۳,۳۳۲	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۶۰	۲,۳۵۷	۲۴,۳۳۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۳۷	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۸	۲۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۸	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۹۶۱,۳۳۴	۵۵,۳۳۵,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	۵۵,۳۳۵	-	۱۰,۳۰۰	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۱۳۴,۳۳۶	۲۹,۳۳۷,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۳۳۶	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۱۳۳,۳۳۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۳۳۰	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	-	-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	(۳۳,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۲۳۸,۳۳۴	۱۶,۸۱۶,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۱۶	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۲۴۱,۱۱۵	۲۹,۳۳۷,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۳۷	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۱۱۱,۳۳۰	۱۱۵,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۷۰۰	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۸۶,۳۳۹	۲۸,۳۳۹,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۹	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۲۱۶,۳۳۱	۲۴,۳۳۷,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۳۷	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۲۲,۵۳۴	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۵۵,۵۳۹	۱,۳۳۹,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۹	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۵۴,۰۳۷	۱۱,۳۳۹,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۹	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۵۲,۱۳۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۳۹,۳۳۵	۲۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۱	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
-	-	۳۹,۳۳۰	۵۰,۳۳۸,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	۵۰,۳۳۸	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۲۷۶,۳۳۰	۲۷۶,۳۳۰	۲۷۶,۳۳۰	۲۷۶,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)
۲۷۶,۳۳۰	۲۷۶,۳۳۰	۲۷۶,۳۳۰	۲۷۶,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران (حق تقدم) (فولاد)

گزارش

توسعه سرمایه

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

تاریخ: ۱۹-۷-۱۳۹۳

گروه سرمایه گذاری نزد سیدگرجان مشرف و توسعه صبا

۱۳۹۳-۰۹-۳۰		افزایش سرمایه		خرید افزاینش انحصار طبقه بندی		مابده در ابتدای سال	
مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۴۶۶,۳۳۰	۴,۶۶۱,۸۲۰	-	-	۱,۰۳۹,۱۰۵	-	۳,۰۹۸,۳۴۵	-
-	۱۶,۳۴۵	-	-	-	-	۱۶,۳۴۵	۱,۵۶۹,۱۹۴
-	۱۳,۹۱۳	-	-	-	-	۱۳,۹۱۳	۷۸,۷۰۸
-	۴۰,۳۰۵	-	-	۴۰,۳۰۵	۱,۰۶۶,۳۲۱	-	-
-	۹۹,۱۰۴	-	-	۳۹,۱۰۴	۸,۷۸۲,۹۱۴	-	-
-	۳۰۰,۱۸۵	-	-	۲۰۰,۱۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۲۱,۵۴۰	-	-	۲۱,۵۴۰	۲,۱۵۲,۷۰۰	-	-
-	۱۰۰,۹۱۶	-	-	۱۰۰,۹۱۶	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۴۶۶,۳۳۰	۳,۹۹۹,۹۸۸	-	-	۱,۶۳۰,۳۴۵	-	۳,۱۳۷,۸۷۳	-

جمع - نقل از صفحه قبل
 افزایش ثبت پیمان حساب (اشتراک)
 افزایش حساب (جمع پیمان)
 سپاس فرس و غورستان (اسفارس)
 فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)
 بخشی کپال (آرما کپال)
 با درآمد ثبت (آرما کپال)
 بر عذر تامین (تأمین کپال)

۱۹-۸- گروه سرمایه گذاری نزد افروز سرمایه

۱۳۹۳-۰۹-۳۰		افزایش سرمایه		خرید افزاینش انحصار طبقه بندی		مابده در ابتدای سال	
مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۲,۸۱۵,۹۹۲	۲۸,۸۸۲,۳۵۰	-	-	۲۹,۱۱۳,۷۲۵	-	۴۳,۸۸۲,۳۱۷	-

افروز کوهی سرمایه گذاری (کوهی)
 سرمایه گذاری (کوهی)
 جمع سرمایه گذاری (کوهی)



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۲۳	۱۴۰,۵۳۱	بانک فرضی الحسنه رسالت - شعبه بلوار دریا
۳۸۲	۶,۴۲۹	بانک پاسارگاد - شعبه قائم مقام فراهانی
۲,۰۴۴	۲,۳۳۴	بانک مسکن - شهیدای تهران
-	۴۶۶	بانک پاسارگاد - تنخواه کارت
-	۳۰۸	بانک فرضی الحسنه مهر ایران - شعبه بورس
۱۰,۲۷۰	۸۷	بانک تجارت - شعبه بورس اوراق بهادار
-	۹	بانک سلمان - شعبه سرو
۷۹	-	بانک فرضی الحسنه مهر ایران - شعبه میرزایی شیرازی
۲۲,۸۰۰	۱۴۰,۰۶۴	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریال با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	صندوق بازنشستگی، وظیفه، اراک‌اندگی و پس‌نماز کارکنان بانکها
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	ستاره عمران زمین
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
-	-	-	۱,۰۰۰	خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار
-	۱,۰۰۰	-	-	ستاره تجارت مشرق زمین
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
-	-	افزایش
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- سایر اندوخته‌ها

براساس ماده ۵۰ اساسنامه شرکت و مصوبه مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰، معادل ۵۰ درصد سود ناشی از فروش سهام در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۱۰۰,۴۶۸ میلیون ریال به عنوان اندوخته عمومی و احتیاطی تخصیص یافته است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۸۲۲,۸۷۹	۸۳,۹۹۳,۸۲۷
۱۰,۱۷۰,۹۴۸	۶,۱۰۰,۴۶۸
۸۳,۹۹۳,۸۲۷	۹۰,۰۹۴,۲۹۵

مانده در ابتدای سال

افزایش

مانده در پایان سال

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۳۰	۷,۰۹۳
(۸۱۵)	(۱,۱۶۰)
۴,۶۷۸	۵,۹۳۳
۷,۰۹۳	۱۴,۴۵۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

برداشتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
خالص	جمع			
میلیون ریال	میلیون ریال			
				حسابهای پرداختنی تجاری
۱۱۶,۱۲۸	۴۴۷	-	۴۴۷	۲۵-۱
۵۰,۳۸۶	-	-	-	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
۶۱۹,۶۳۴	۴۴۷	-	۴۴۷	کارگزاری سینا
				سایر حسابهای پرداختنی
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	۲۵-۲
۵,۴۷۰	۸,۱۴۹	۷,۴۵۳	۶۹۶	۲۵-۳
۴,۶۸۶	۷,۳۰۳	-	۷,۳۰۳	۲۵-۴
۱,۸۳۹	۳,۲۵۲	۳,۲۵۲	-	۲۵-۵
۱,۳۷۷	۱,۹۵۴	۵۱۹	۱,۴۳۵	۲۵-۶
۹۴۴	۱,۳۳۴	۱,۳۳۴	-	موسسه حسابرسی اهمیت نگر
۳,۸۳۷	۱,۱۹۱	۱,۱۹۱	-	۲۵-۵
-	۸۰۰	۸۰۰	-	۲۵-۷
-	۴۰۲	۴۰۲	-	۲۵-۷
۵۵۶	۴۱	۴۱	-	حقوق پرداختنی
۱۷۴,۱۲۸	-	-	-	ساختمان سعادت آباد - محمدی پل
۴۳۶	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کرکتن پلتکا (اشخاص وابسته)
۸۰	۱	۱	-	سایر
۳۹۲,۳۵۳	۱۲۲,۴۳۷	۱۲,۹۹۳	۱۳۹,۲۳۴	
۹۱۱,۸۸۷	۱۲۴,۸۷۶	۱۹,۹۹۳	۱۲۹,۸۸۱	

۲۵-۱ مبلغ ۴۴۷ میلیون ریال مربوط به تعینات سیدگردانی توسط شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا - اشخاص وابسته - دارای کد معاملاتی (PFX) نزد کارگزاری سینا می باشد.

۲۵-۲ مبلغ فوق الذکر سپرده دریافت شده بابت اجاره طبقه پنجم ساختمان سعادت آباد به شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا (اشخاص وابسته) به صورت قرض الحسنه و طبق قرارداد یکساله می باشد.

۲۵-۳ ذخیره هزینه های تعقی گرفته و پرداخت نشده عمدتاً شامل مبلغ ۳,۹۲۶ میلیون ریال عودی پرداختنی به پرسنل (۹ ماهه سال ۱۴۰۳)، مبلغ ۴,۴۳۸ میلیون ریال ذخیره مرخصی تا ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، مبلغ ۶۹۶ میلیون ریال حساب پرداختنی از بابت کارمزدها خدمات سیدگردانی به شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا (اشخاص وابسته) و مبلغ ۸۹ میلیون ریال بابت سیزده هزینه های متعلقه به سال مالی که تا اسفند ۱۴۰۳ تسویه خواهد شد.

۲۵-۴ بدهی به شرکت ستاره عمران (همین به مبلغ ۷,۳۰۳ میلیون ریال مربوط به حق شارژ سه ماهه فصل پاییز سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ طبقه ۵ و ۶ ساختمان سعادت آباد می باشد که سهم مربوط به طبقه ۵ که در اختیار شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا می باشد به مبلغ ۳,۲۵۵ میلیون ریال در حسابهای دریافتی از آن شرکت به عنوان طلب منظور شده است (یادداشت ۱۴-۷).

۲۵-۵ مبالغ مزبور عمدتاً بابت حق بیمه و مالیات حقوق آذر ماه ۱۴۰۳ پرسنل شرکت می باشد که تا پایان دی ماه ۱۴۰۳ تسویه خواهد شد.

۲۵-۶ مبلغ مزبور بابت سپرده حق بیمه قراردادهای خدماتی شرکت بوده که مبلغ ۱,۴۳۵ میلیون ریال سپرده حق بیمه مربوط به قرارداد خدمات سیدگردانی با شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا (اشخاص وابسته) و مبلغ ۵۱۹ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص می باشد که پس از پایان قرارداد و بازگشتی مطابق حساب سازمان تامین اجتماعی تسویه خواهد شد.

۲۵-۷ مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال بابت حق عضویت سال ۱۴۰۳ به کلون نهادهای سرمایه گذاری ایران و مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال بابت بدهی به شرکت طرح پردازان آوان جهت تکمیل پارتیشن اداری می باشد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهانی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

٢٦- مالیات برداختنی

۲۶-۱. خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل است :

(أرقام به مليون ريال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مالیات						۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مالیات پرداختنی	ماتده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیص	ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود و زیان ايرازی	دوره مالی
نقشه تشخیص	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی و قطعی شده	-	-	۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴	-	-	۳۶,۲۱۲,۶۰۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی و قطعی شده	-	-	۲۶۳	۲۶۳	۲۵۷	۶۹	۱۹۸	۵۰,۵۱۸,۳۴۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۳۳,۱۲۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴۶۲. مهابات، بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قلمی و تسویه شده است.

۲۶۳. بهای معاف بودن فعالیت های شرکت، در سال مورد گزارش و سنوات قبل، ذخیره در حسابها منظور نشده است.

۲۶۰۶ - عالیات بر در آمد به شرح زیر می باشد :

مالیات بر درآمد سال جاری
مالیات بر درآمد سال قبل

۲۶-۴-۱ مالیات پرداخت شده در سال جاری مربوط به مالیات سال‌های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به ترتیب به مبلغ ۳۶۲ میلیون ریال و ۲۶۳ میلیون ریال براساس برگ تشخیص و قطعی صادره می باشد که پرداخت و تسویه شده است.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	اضافه شده طی سال
(۲۳,۴۳۷,۱۰۲)	(۲۳,۸۸۵,۱۱۳)	پرداخت شده طی سال (نقدی)
(۱۰,۵۶۲,۸۹۸)	(۸,۱۱۴,۸۸۷)	پرداخت شده در قبال سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت
-	-	مانده در پایان سال

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۲۰۰ ریال می باشد.

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۱۸,۲۴۷	۵۰,۰۳۲,۱۲۴	سود خالص
-	-	تعدیلات
-	۶۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۴۰	۸۸	هزینه های مالی
(۷۵۲)	۵۹	زیان اسقاط و سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۴۹	-	زیان ناشی از فروش دارایی ثابت نامشهود
۳,۸۶۳	۷,۳۵۹	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰۵)	-	درآمد ناشی از بازایی همه شده
۱۴,۴۸۰	۲۴,۰۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۳۵۸,۴۳۲	-	هزینه کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
۲,۳۷۷,۳۰۷	۳۲,۲۰۲	
(۱۰,۹۹۳,۵۰۹)	(۸۴۲,۹۶۳)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۸۰,۱۲۶	(۹,۶۶۱,۳۸۱)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۷,۴۰۴)	۲,۳۸۰	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۲,۳۵۹,۷۹۵)	(۱۴,۷۹۹,۱۰۷)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۶۴,۳۴۸	(۷۶۲,۸۷۷)	(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۳,۷۷۹,۳۲۰	۲۴,۰۰۰,۴۷۸	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیرنقدی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۰۳,۳۷۱	۷,۴۶۰,۳۹۲	کاهش سود سهام پرداختنی در قبال انتقال سرمایه گذاری بلند مدت
۹۴,۵۹۵	۷۴۲,۹۰۷	افزایش سرمایه گذارها در قبال کاهش سود سهام دریافتی
۵۸,۹۲۸	۶۵۴,۴۹۵	کاهش سود سهام پرداختنی در قبال کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	تحصیل دارایی ثابت مشهود همه شده
۱۰۵	-	
۱۰,۶۵۷,۵۹۹	۸,۸۵۷,۷۹۴	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل نماید در حین حداکثر سازی بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نمی‌باشد.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۸,۹۸۰	۱۵۹,۳۲۶	جمع بدهی
(۳۲,۸۰۰)	(۱۴۰,۰۶۴)	موجودی نقد
۸۸۶,۱۸۰	۱۹,۲۶۲	خالص بدهی
۱۳۵,۸۲۳,۵۵۶	۱۵۳,۸۵۴,۶۸۰	حقوق مالکانه
۰.۶۵	۰.۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- ریسک بازار

از لجایی که عمده فعالیت های شرکت سرمایه گذاری در سهام بورسی می باشد لذا ریسکهای کلی بازار سرمایه همواره بر روی داراییهای شرکت اثر داشته است. بازار همواره در معرض ریسکهایی مانند تغییر نرخ ارز، ریسک سیاسی و تغییر در قوانین و آیین نامه‌های دولتی بوده و به این منظور مدیریت شرکت همواره تلاش نموده است تا با پیگیری رخدادهای سیاسی و اقتصادی کلان کشور اثرات آن را بر روی ارزش سرمایه‌گذاری‌ها پیش‌بینی نموده و در صورت لزوم اقدام مقتضی را انجام دهد.

۲۰-۳- سایر ریسک‌های قیمت

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

۲۰-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز

تغییرات نرخ ارز یکی از موثرترین ریسک‌ها به شمار می‌رود. آثار مهم آن ناپایداری در تعیین درآمد شرکت های صادرات محور، افزایش بهای تمام شده تولید و کاهش حاشیه سود برای شرکت های مصرف کننده ارز می‌باشد. ضمن اینکه تغییرات در نرخ ارز بر ارزش سهام شرکت ها اثر گذار است. لذا بررسی این نکات و پیش بینی روند آتی در چشش پرتقوی بسیار حایز اهمیت می‌باشد.

۲۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری گندوخته کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقابله سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

بدهی ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	عدد المعطایه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	پس از یکسال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴,۸۷۴	-	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۴۴,۸۷۴
سود سهام پرداختنی	-	-	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱۴,۴۵۲	۱۴,۴۵۲
	۲۴,۸۷۴	-	-	۱۴,۴۵۲	۱۵۹,۳۲۶

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به اینکه فعالیت شرکت در زمان خرید و فروش سهام از طریق کارگزاری‌ها می‌باشد، شرکت فاقد ریسک اعتباری در رابطه با فروش تسه به مشتریان می‌باشد. همچنین از آنجایی که بخش عمده‌ای از مطالبات شرکت را سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر تشکیل می‌دهد، لذا عملاً موضوع محاسبه ریسک اعتباری و سنجش اعتبار مشتریان معنی پیدا نمی‌کند. در نهایت ریز عمده مطالبات به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	یادداشت	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سرویس‌گذاشته	کاهش ارزش
مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر	۱۷	۱۵,۳۶۹,۶۶۸	-	-
سایر مطالبات	۱۷	۳۰۲,۵۴۸	-	-
		<u>۱۵,۶۷۲,۲۱۶</u>		

۳۰-۷- مدیریت ریسک ارزی

شرکت معاملات خود را به ریال انجام می‌دهد و در معرض آسیب از نوسانات نرخ ارز در معاملات خرید و فروش قرار ندارد.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام‌داده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خدمات	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	هزینه مالی خرید اعتباری سهام	برداشت سود سهام پرداختی در زمان وکالت سهام	دریافت ودیعه	حق سارز ساختمان
شرکت‌های همگروه	کارگزاری سیبا	عطو هیات مدیره مشترک	✓	-	۳۳,۴۱۴	۸۸	-	-	-
شرکت‌های همگروه	ستاره عمران زمین	سهامدار و عطو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	۱۳,۵۷۱
شرکت‌های همگروه و سرمایه پذیر	شرکت سیدگران بهشت و توسعه صبا	عطو هیات مدیره مشترک و سرمایه پذیر	✓	۱۲,۳۱۶	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-
شرکت‌های همگروه	مستوفی بازشستی، پایلیه و ژانژاندگی و وس آیدار گزین بنکها	سهامدار عمده و عطو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۸,۱۱۴,۸۸۷	-	-
جمع کل				۱۲,۳۱۶	۳۳,۴۱۴	۸۸	۸,۱۱۴,۸۸۷	۲۰,۰۰۰	۱۳,۵۷۱

(ارقام به میلیون ریال)

۳۱-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی تجاری	سایر حسابهای پرداختی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
						خالص	طلب
شرکت‌های هم گروه	شرکت سرمایه کار و مستوفی بازشستی گزین بنکها	-	-	-	-	-	-
شرکت‌های هم گروه	شرکت کارگزاری سیبا	۱۴۵,۸۳۵	-	-	-	-	۱۴۵,۸۳۵
شرکت‌های هم گروه	شرکت ستاره عمران زمین	-	-	-	۷,۳۰۳	(۷,۳۰۳)	-
شرکت‌های همگروه و سرمایه پذیر	شرکت سیدگران بهشت و توسعه صبا	۲۹,۳۱۵	۳,۳۵۵	۴۴۷	۱۲۲,۱۳۱	(۹۴,۹۰۸)	-
جمع کل		۱۷۰,۱۵۰	۳,۳۵۵	۴۴۷	۱۲۹,۴۳۴	(۱۰۲,۳۱۱)	۲۲۴,۸۱۱

۳۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است.

۳۱-۴- معاملات با سایر اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش وجود نداشته است.

۳۱-۵- معاملات و مانده حسابهای منبذ طبق یادداشت های ۱۰,۱۱,۱۷,۲۵,۳۷ می باشد.

گزارش
 هیئت مدیره
 حسابرسی شده

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- ۳۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.
- ۳۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۳۲-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورتهای مالی باشد، صورت پذیرفته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

- ۳۴-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۰۰۳,۲۱۲ میلیون ریال (مبلغ ۵۰۰ ریال برای هر سهم)، معادل ۱۰٪ سود خالص شرکت است.

