



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شبهلایی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسان مستقل و بازرسان قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شبهلایی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

(۱) الی (۱۹)

عنوان

۱- گزارش حسابرسان مستقل و بازرسان قانونی

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

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

۱- نخستین صورتهای مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۷)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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.



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱) شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

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 خطرها، 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲) شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت

۵- تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت در رعایت مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرفته است.

اظهار نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۶- معاملات مندرج در بند الف یادداشت (۲۶) توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور ، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

اظهار نظر نسبت به گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 .



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳) شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی

۸- با توجه به مفاد ماده (۵) قانون مبارزه با پول شوئی شرکت مورد رسیدگی مکلف به اجرای آئین نامه های مصوب هیأت وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پول شوئی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. معینا در راستای اقدامات بر شمرده در آئین نامه و چک لیست آن چگونگی امر در حدود متعارف و میسر مورد بررسی قرار گرفت که به موارد قابل ذکری برخورد نشده است.

سخن حق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستوئی
(۸۰۰۸۶۷)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ: ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

(۴)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود ا جزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

عنوان

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳-۱- گردش حساب سود و (زیان) انباشته

۳- صورت سود و زیان جامع

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵- یادداشت های توضیحی :

الف- تاریخچه فعالیت

ب- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

نام اعضای هیأت مدیره

جناب آقای فرشاد حیدری

جناب آقای عباس کمرئی

جناب آقای علی شیخی

جناب آقای غلامحسین اصغر زاده زعفرانی

جناب آقای عبدالحسین صادقی

سمت

رئیس هیأت مدیره

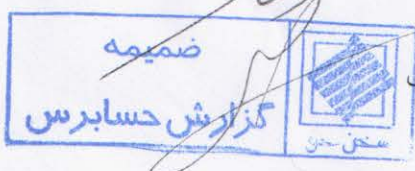
نائب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

امضاء



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	دارائیهها
-	-	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳	۱۲	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	۵	دارائیههای جاری:
-	-	۱۲,۳۷۹,۰۶۷,۹۷۴	۱۲,۳۷۹,۰۶۷,۹۷۴	۱۳	-	-	۵۳۳,۹۳۵,۴۵۹,۴۱۲	۵۳۳,۹۳۵,۴۵۹,۴۱۲	۶	موجودی نقد
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۵۹۰,۲۸۱,۱۱۵	۱۴۰,۵۹۰,۲۸۱,۱۱۵	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-	-	۱۷۳,۹۹۸,۵۷۴,۵۹۷	۱۷۳,۹۹۸,۵۷۴,۵۹۷	-	-	-	۱۰۵,۴۲۳,۲۲۸	۱۰۵,۴۲۳,۲۲۸	۸	دریافتیهای تجاری و غیر تجاری
-	-	-	-	-	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۸۰۴,۴۱۰,۵۲۸,۲۴۳	۸۰۴,۴۱۰,۵۲۸,۲۴۳	-	سپرده ها و بیش پرداختها
-	-	۶۸۵,۱۳۴,۱۲۲,۶۴۰	۶۸۵,۱۳۴,۱۲۲,۶۴۰	۱۴	-	-	-	-	-	جمع دارائیههای جاری
-	-	۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	۱۵	-	-	-	-	-	دارائیههای غیر جاری:
-	-	۶۸۵,۲۷۹,۱۵۰,۹۳۸	۶۸۵,۲۷۹,۱۵۰,۹۳۸	-	-	-	۱,۰۷۵,۸۶۳,۶۶۷	۱,۰۷۵,۸۶۳,۶۶۷	۹	دارائیههای ثابت مشهود
-	-	۸۵۹,۲۷۷,۷۲۵,۵۳۵	۸۵۹,۲۷۷,۷۲۵,۵۳۵	-	-	-	۷۲,۶۷۵,۰۰۰	۷۲,۶۷۵,۰۰۰	۱۰	دارائیههای نامشهود
-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۲۵,۰۹۵,۸۴۲,۴۹۹	۶,۳۲۵,۰۹۵,۸۴۲,۴۹۹	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-	-	۶,۳۲۶,۲۴۴,۳۸۱,۱۶۶	۶,۳۲۶,۲۴۴,۳۸۱,۱۶۶	-	جمع دارائیههای غیر جاری
-	-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	-	-	-	-	جمع دارائیهها
-	-	۸,۵۶۸,۸۵۹,۳۰۴	۸,۵۶۸,۸۵۹,۳۰۴	۱۸	-	-	-	-	-	
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۱۶۲,۸۰۸,۳۲۴,۵۷۰	۱۶۲,۸۰۸,۳۲۴,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	
۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۶,۱۷۱,۳۷۷,۱۸۳,۸۷۴	۶,۱۷۱,۳۷۷,۱۸۳,۸۷۴	-	-	-	-	-	-	
۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۷,۰۳۰,۶۵۴,۹۰۹,۴۰۹	۷,۰۳۰,۶۵۴,۹۰۹,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



ضمیمه

گزارش حسابرس

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

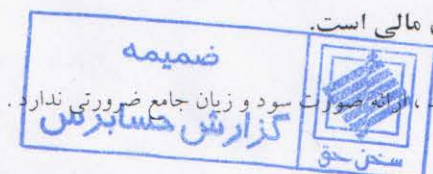
صورت سود و زیان

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۵۵,۴۸۰,۰۵۹,۳۰۰	۱۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (سود سهام)
-	۱۲۴,۷۰۳,۱۰۴	۱۹	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها
-	۳۳,۱۲۳,۳۱۴,۶۶۵	۱۹	سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها
-	۱۸۸,۷۲۸,۰۷۷,۰۶۹		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۵۰,۸۷۳,۱۹۵)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
(۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۵۰,۸۷۳,۱۹۵)		جمع هزینه های عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	۱۷۱,۳۷۷,۲۰۳,۸۷۴		سود عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	۱۷۱,۳۷۷,۲۰۳,۸۷۴		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
(۲۰,۰۰۰)	۱۷۱,۳۷۷,۲۰۳,۸۷۴		سود خالص
-	(۲۰,۰۰۰)		سود انباشته ابتدای سال
-	(۲۰,۰۰۰)		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۰,۰۰۰)	۱۷۱,۳۷۷,۱۸۳,۸۷۴		سود قابل تخصیص
-			تخصیص سود:
-	۸,۵۶۸,۸۵۹,۳۰۴	۱۸	اندوخته قانونی
-	-		سود تخصیص داده شده طی سال
(۲۰,۰۰۰)	۱۶۲,۸۰۸,۳۲۴,۵۷۰		سود انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود یا زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی محدود باشد، ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
حسابرسی نشده-ریال	ریال	
(۶۵,۰۰۰,۰۱۷,۴۰۰)	۴,۸۳۱,۷۴۸,۴۷۲,۳۲۸	۲۱
فعالتهای عملیاتی		
-	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
-	-	بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
-	-	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
-	-	سود سهام دریافتی
-	-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	-	سود سهام پرداختی
-	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود
-	-	پرداختی بابت تأمین مالی
-	-	مالیات بر درآمد
-	-	مالیات بر درآمد پرداختی
-	-	فعالتهای سرمایه گذاری
-	(۱,۲۱۲,۱۶۵,۲۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۶,۵۸۵,۱۳۴,۱۲۲,۶۴۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارها
-	(۹۱,۸۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
-	(۶,۵۸۶,۴۳۸,۰۸۷,۸۴۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۵,۰۰۰,۰۱۷,۴۰۰)	(۱,۷۵۴,۶۸۹,۶۱۵,۵۱۲)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالتهای تأمین مالی
-	-	فعالتهای تأمین مالی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۹۹,۹۹۷,۴۰۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
-	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب دریافتی نقدی از سهامدار عمده
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۴۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تأمین مالی
۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۹۵,۳۱۰,۳۸۱,۸۸۸	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
-	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
-	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰	۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	مانده وجه نقد در پایان سال
-	۴,۸۰۰,۱۳۴,۱۲۲,۶۴۰	۲۲ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تاریخچه و فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۴۵۰۷۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، نبش دهم، پلاک ۱۵۷، طبقه سوم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

تعداد کارکنان در استخدام شرکت در پایان سال ۹ نفر بوده است.

ضمیمه

گزارش حسابرس



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- سرمایه‌گذاریها

- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش انباشته در ارزش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌گردد.
- سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳- داراییهای ثابت

- ۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود.
- هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.
- ۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۳-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود. *

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دارایی نامشهود	۴ ساله	مستقیم

۴- 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.

۵- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
موجودی ریالی نزد بانکها	۵-۱	
	۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰
جمع	۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰

۵-۱- موجودی نزد بانک‌ها

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
بانک پاسارگاد (سپرده پشتیبان حساب جاری)	۱۲۶,۳۶۶,۷۵۶,۸۹۱	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰
بانک آینده (سپرده پشتیبان حساب جاری)	۳,۹۴۳,۶۰۷,۵۹۷	-
جمع	۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	۳۴,۹۹۹,۹۸۲,۶۰۰

۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:		
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۶-۱	
	۴۰۳,۸۱۰,۷۴۴,۱۵۶	-
اوراق مشارکت (۲-۶)	۶-۲	
	۱۰۰,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر سرمایه گذاری‌ها	۶-۳	
	۳۰,۰۹۱,۷۱۵,۲۵۶	-
جمع	۵۳۳,۹۳۵,۴۵۹,۴۱۲	-

صمیمه
گزارش حسابرس
سختن

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۶- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع در معامله ترازنامه جمعاً به میزان ۵۱۹ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری

است که شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳			
بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۶۱,۹۵۶,۵۷۲,۰۸۰	۶۱,۶۱۳,۶۵۸,۴۵۹	۱۲,۲۲۹,۸۸۰	شرکت سر. گروه توسعه ملی
-	-	۵۳,۱۵۷,۴۷۱,۸۶۱	۵۷,۸۶۶,۷۹۴,۶۳۷	۵۰,۵۴,۴۳۳	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۳۶,۷۲۳,۳۷۵,۰۰۰	۳۹,۴۰۰,۸۰۹,۱۹۰	۱۵,۷۹۵,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۴,۴۱۱,۷۰۰,۵۸۸	۳,۷۱۲,۱۹۸,۶۴۴	۳۴۷,۱۳۲	شرکت نفت بهران
-	-	۷,۶۳۹,۰۲۴,۸۸۱	۷,۱۵۷,۹۶۷,۷۵۵	۴,۰۷۸,۴۹۷	شرکت ملی صنایع مس
-	-	۵۷,۰۱۵,۷۴۱,۴۴۰	۵۴,۶۰۴,۵۷۱,۸۱۴	۲۲,۱۳۳,۴۴۰	شرکت مخابرات ایران
-	-	۸۵,۴۱۳,۸۵۶,۰۰۰	۸۴,۴۴۷,۳۵۷,۷۵۲	۱۲,۳۸۶,۰۰۰	شرکت گروه مینا
-	-	۹۷,۱۴۹,۹۸۷,۲۰۰	۹۳,۷۶۶,۰۰۹,۵۴۶	۶,۱۹۵,۷۹۰	شرکت پتروشیمی پردیس
-	-	۸۶۲,۵۶۷,۲۰۶	۱,۲۴۱,۳۷۶,۳۵۹	۲۰۴,۹۳۴	شرکت فولاد خوزستان
-	-	۴۰۴,۳۳۰,۲۹۶,۲۵۶	۴۰۳,۸۱۰,۷۴۴,۱۵۶	۷۸,۴۲۵,۱۰۶	جمع

۲-۶- سررسید اوراق صکوک رایتل (صایتل) ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ می باشد و نرخ سود آن ۲۲ درصد و پرداخت سود آن هر سه ماه یکبار در تاریخ های ۳/۱۸، ۶/۱۸، ۹/۱۸ و ۱۲/۱۸ هر سال می باشد و قطعات کوپن اوراق مذکور ۱۰ میلیون ریال می باشد و مبلغ سود هر سه ماه یکبار آن معادل ۵۵۰ هزار ریال می باشد. بهای تمام شده اوراق شامل اصل و هزینه های نقل و انتقال آن در بورس اوراق بهادار می باشد.

۳-۶- سایر سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه شامل سرمایه گذاری در صندوق پاداش سهامداری سپاس، ثبت شده به مبلغ ۳۰,۰۹۱,۷۱۵,۲۵۶ و به ارزش بازار ۳۰,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۷- حساب های دریافتنی تجاری

۱۳۹۲		۱۳۹۳			
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۴۰,۰۵۹,۲۸۱,۱۱۵	-	-	۱۴۰,۰۵۹,۲۸۱,۱۱۵	۷-۱ مطالبات از شرکت های سرمایه پذیر (سود سهام)
-	۱۴۰,۰۵۹,۲۸۱,۱۱۵	-	-	۱۴۰,۰۵۹,۲۸۱,۱۱۵	جمع

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱- شرکت های سرمایه پذیر

۱۳۹۳	
ریال	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرگروه توسعه ملی
۱۷,۹۲۴,۳۰۸,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۶,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت دارویی تامین
۵۱,۳۰۵,۳۰۶,۵۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۵۱۹,۶۶۶,۶۱۵	سایر
۱۴۰,۰۵۹,۲۸۱,۱۱۵	جمع

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵,۴۲۳,۲۲۸	بیمه دارایی ها
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ سایر پیش پرداخت ها
-	۱۰۵,۴۲۳,۲۲۸	

۸-۱- سایر پیش پرداخت ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

ضمیمه

گزارش حسابرس



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶,۲۲۵,۰۹۴,۸۴۲,۴۹۹	۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی
-	۶,۲۲۵,۰۹۵,۸۴۲,۴۹۹	

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس:
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
-	۳۷۰,۸۹۷,۳۹۳,۹۰۸	۲۶۲,۰۶۹,۲۴۲ شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
-	۶۸۱,۰۸۳,۲۴۶,۷۳۰	۵۹,۴۸۹,۸۹۵ شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۵۸۱,۸۵۲,۲۱۴,۶۴۰	۲۴۹,۹۴۴,۰۸۷ شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۸۱,۸۶۲,۳۶۱,۱۲۶	۷۲,۹۰۵,۰۰۰ شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۴۱,۴۰۸,۸۹۰,۹۵۰	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰ شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)
-	۷۶۹,۴۳۴,۸۴۴,۹۲۸	۵۲۲,۱۴۶,۰۳۱ شرکت بانک پاسارگاد
-	۲۶۴,۱۵۹,۰۳۷,۳۱۹	۲۳۷,۴۶۰,۵۹۹ شرکت سرمایه گذاری صندوق باز نشنگی بانکها
-	۵۳,۴۶۱,۹۰۸,۳۹۴	۱۵,۷۰۵,۰۰۰ سر - غدیر
-	۶۷۴,۲۸۳,۱۵۷,۵۰۷	۱۲۱,۷۳۱,۳۸۷ شرکت دارویی تامین
-	۹۰,۴۳۴,۷۵۱,۶۶۸	۲۶,۳۵۸,۰۹۶ شرکت سر - نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۴۰۹,۲۶۰,۷۵۰,۱۶۶	۱۳,۳۸۶,۶۱۳ شرکت ارتباطات سیار
-	۱۶۲,۳۶۱,۶۲۶,۷۷۸	۱۵,۱۸۲,۶۲۴ شرکت نفت تهران (حق تقدم)
-	۲۵,۶۱۵,۱۰۲,۷۶۴	۱۴,۵۹۵,۰۸۲ شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۱۱۰,۳۸۶,۲۸۴,۵۷۴	۶۲,۸۹۶,۳۶۵ شرکت ملی صنایع مس ایران (حق تقدم)
-	۴۹۱,۴۴۱,۱۴۶,۳۳۳	۱۹۹,۲۰۰,۹۶۴ شرکت مخابرات ایران
-	۵,۳۱۴,۸۵۰,۱۲۸	۲,۸۵۴,۱۹۵ شرکت بانک خاورمیانه
-	۳۳۷,۷۸۹,۴۳۱,۰۰۹	۴۹,۵۴۴,۰۰۰ شرکت گروه مینا
-	۵۳۱,۳۴۰,۷۲۰,۷۶۱	۲۵,۱۰۹,۴۷۸ شرکت پتروشیمی پردیس
-	۲۸۲,۹۶۲,۳۰۸,۸۲۶	۲۴۲,۴۴۵,۶۶۷ شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (حق تقدم)
-	۶۰,۷۴۴,۸۴۴,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰ شرکت بیمه اتکایی ایرانیا
-	۶,۲۲۵,۰۹۴,۸۴۲,۴۹۹	۲,۳۷۹,۵۲۴,۲۳۶ جمع

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ دفتری ۶,۲۲۵/۰۹ میلیارد ریال قابلیت بازیافت حداقل به ارزش بهای تمام شده فوق الذکر را دارند. لازم به ذکر است ارزش بازار سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلو بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بالغ بر ۲۳۰ میلیارد ریال بیش از مبالغ دفتری است.

۱۱-۳- دوره معاملاتی حق تقدم مربوط به سهام نفت بهران، سرمایه گذاری امید و ملی صنایع مس، اتمام یافته و مبلغ اسمی هر حق تقدم واریز گردیده و به بهای تمام شده آن اضافه گردیده است. در مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال اشاره شده در بند ۲-۱۲ ارزش روز حق تقدم سهام نفت بهران، سرمایه گذاری امید و ملی صنایع مس برابر آخرین قیمت معاملاتی حق تقدم ها در بورس اوراق بهادار به اضافه ۱۰۰۰ ریال مبلغ اسمی واریزی محاسبه شده است.

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	حساب های پرداختی تجاری:
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳	-	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳	۱۲-۱	شرکت های کارگزاری
-	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳	-	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳		

۱۲-۱- شرکت های کارگزاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۹۴۱۴۸۰۵۸۲	شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
-	۴۸	شرکت کارگزاری آگاه
-	۱۶۰,۶۲۸,۰۱۶,۱۵۱	شرکت کارگزاری آپادانا
-	۹۸۴۲	شرکت کارگزاری صبا جهاد
-	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳	جمع

۱۲-۲- بدهی به شرکت های کارگزاری بابت خرید سهام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
۱۳-۱ بدهی مالیات حق تمریر	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳-۲ سایر اشخاص وابسته	۳۳۱,۸۳۶,۵۰۰	-
مالیات های تکلیفی	۵۵,۵۵۰,۰۰۰	-
حق بیمه های پرداختنی	۲۷,۸۰۹,۰۱۹	-
سایر	۴۳,۸۷۳,۳۵۵	-
جمع	۱۳,۲۷۹,۰۶۷,۹۷۲	-

۱۳-۱ - بدهی مالیات حق تمریر، معادل ۲ در هزار، مبلغ افزایش سرمایه می باشد که پس از ثبت افزایش سرمایه تسویه خواهد شد.

۱۳-۲ - سایر اشخاص وابسته

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
صندوق بازنشستگی بانکها	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر بستانکاران	۲۹۱,۸۳۶,۵۰۰	-
جمع	۴۴۱,۸۳۶,۵۰۰	-

۱۴- حسابهای پرداختنی بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی تجاری :		
۱۴-۱ صندوق بازنشستگی بانک ها	۶۸۵,۱۳۴,۱۳۳,۶۳۰	-
	۶۸۵,۱۳۴,۱۳۳,۶۳۰	-

۱۴-۱ - مبلغ مزبور بابت وجوه ناشی از بخشی از سرمایه گذاری های سهامدار عمده در بازار سرمایه می باشد که مقرر است از طریق

افزایش سرمایه در سال های بعد تسویه شود .

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
-	-	پرداخت شده طی سال
-	۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	ذخیره تأمین شده
-	۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

۱۶-۱ - سرمایه شرکت در ابتدای سال مالی مورد گزارش ۱۰۰ میلیارد ریال بود که ۳۵ درصد آن در زمان تاسیس (۱۳۹۲/۱۱/۱۲) پرداخت و ۶۵ درصد مابقی در تعهد صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۰ به حساب شرکت واریز گردید.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده
(۶۴,۹۹۹,۹۹۷,۴۰۰)	-	کسر می شود: تعهد صاحبان سهام
۳۵,۰۰۰,۰۰۲,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه پرداخت شده

۱۶-۲ - سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳		
تعداد سهام	درصد سهام	
۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	صندوق بازنشتگی کارکنان بانک ها
۱	-	لیزینگ بازنشتگان مشرق زمین
۱	-	ستاره تجارت مشرق زمین
۱	-	ستاره عمران زمین
۱	-	توسعه سپهر هشتم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش ، شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۶۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و از این مبلغ ۵۹۰۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸,۵۶۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

۱۹- سود حاصل از سرمایه گذاری

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
ریال	ریال		
سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۱۹-۱	۱۵۵,۴۸۰,۰۵۹,۳۰۰	-
سود حاصل از فروش سهام		۱۲۴,۷۰۳,۱۰۴	-
سود اوراق مشارکت		۵۵۳,۰۴۰,۰۱۳	-
سود سپرده بانکی		۳۲,۵۷۰,۲۷۴,۶۵۲	-
جمع		۱۸۸,۷۲۸,۰۷۷,۰۶۹	-

۱۹-۱ - سود سهام شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	تعداد سهام	تاریخ مجمع	DPS	سود سهام
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۶۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت س.ر. توسعه ملی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷,۹۳۴,۳۰۸	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱,۰۰۰	۱۷,۹۳۴,۳۰۸,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۶۶۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۵۰۰	۷,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت دارویی تامین	۴۸,۶۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۷۵۰	۳۶,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت س.ر. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۷,۵۷۲,۰۶۴	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۷۰۰	۱۲,۳۰۰,۴۴۴,۸۰۰
شرکت پتروشیمی پردیس	۳۱,۸۶۶,۶۵۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱,۶۱۰	۵۱,۳۰۵,۳۰۶,۵۰۰
جمع	۲۳۶,۶۷۸,۰۲۲			۱۵۵,۴۸۰,۰۵۹,۳۰۰

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲,۸۱۵,۲۱۹,۰۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
-	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای کمیته ها
-	۲۹۰,۱۸۵,۷۶۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری *
-	۹۸,۰۸۳,۹۰۸	عیدی
-	۱۲,۰۲۱,۳۴۲,۲۴۰	۲۰۰۱ هزینه های ثبتی شرکت
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۲ اجاره
-	۲۶۲,۹۳۶,۴۴۰	۲۰۰۳ هزینه های ایاب و ذهاب
-	۱۵۶,۴۰۰,۰۰۰	حسابرسی
-	۱۰۴,۷۰۹,۶۸۰	هزینه خدمات کامپیوتر و پشتیبانی
-	۹۲,۲۹۶,۰۰۰	هزینه استهلاک وسائط نقلیه
-	۷۰,۴۰۲,۰۰۰	هزینه مصرف آب و برق
-	۶۰,۵۵۵,۴۶۶	هزینه ملزومات
-	۵۶,۲۵۲,۱۵۶	هزینه پذیرایی و تشریفات
-	۶۳,۱۳۰,۵۳۳	هزینه استهلاک اثاثه و نرم افزار مالی
-	۲۹۸,۰۴۰,۰۰۰	هزینه های آگهی و تبلیغات
-	۱۶,۴۶۷,۰۰۰	هزینه های مصرفی گاز و تلفن
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کمک های بلاعوض
-	۳۸,۹۳۹,۴۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و ماشین آلات
-	۵,۹۱۳,۶۰۰	هزینه نشریات و آموزش و خرید خدمات و کارمزد بانکی
-	۱۷,۳۵۰,۸۷۳,۱۹۵	جمع

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۲۰-۱ - هزینه های ثبتی شرکت شامل مبلغ ۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه حق ثبت افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ به ۶۰۰۰ میلیارد ریال می باشد. مابقی آن معادل مبلغ هزینه های ثبتی اولیه شرکت است.
- ۲۰-۲ - هزینه اجاره بابت اجاره محل فعلی شرکت ماهیانه معادل مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
- ۲۰-۳ - هزینه های ایاب و ذهاب و ناهاری شامل مبلغ ۲۰۷,۹۷۵,۰۰۰ ریال ، هزینه های ایاب و ذهاب و ناهاری پرسنل و هزینه های آژانس و حمل اتان و بیک ۵۴,۹۶۳,۴۴۰ ریال می باشد.

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۳۰,۰۰۰)	۱۷۱,۳۷۷,۲۰۳,۸۷۴	سود عملیاتی
-	۱۵۵,۴۳۶,۵۳۲	هزینه استهلاک
-	۱۳۵,۰۳۸,۳۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	افزایش موجودی مواد و کالا
-	(۱۰۵,۴۳۳,۳۳۸)	افزایش سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۶۲,۹۹۹,۹۹۷,۳۰۰)	(۱۳۹,۵۳۳,۹۹۸,۶۵۹)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
-	۲,۷۹۹,۷۳۰,۳۳۵,۵۱۰	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	-	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
-	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۵,۰۰۰,۰۱۷,۳۰۰)	۲,۸۳۱,۷۳۸,۲۷۲,۳۳۸	

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- مبادلات غیر نقدی

مبلغ کل مطالبات سهامدار عمده معادل ۶,۵۸۵,۱۳۴,۱۲۲,۶۴۰ ریال می باشد که از مبلغ فوق معادل ۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن را سهامدار عمده نقداً به عنوان علی الحساب خرید سهام تامین نموده است و الباقی آن معادل ۴,۸۰۰,۱۳۴,۱۲۲,۶۴۰ ریال آن را از محل فروش سهام بورسی متعلق به سهامدار عمده در بازار سرمایه تامین گردیده و لازم به ذکر است از محل مطالبات حال شده فوق الذکر در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ مبلغ ۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در قالب افزایش سرمایه از ۱۰۰ به ۶۰۰۰ میلیارد ریال استفاده شده است. و مبلغ باقی مانده (۶۸۵ میلیارد ریال) تحت سر فصل حساب های پرداختی بلند مدت (یادداشت ۱۴) در حساب ها شناسایی شده است.

۲۳- وضعیت ارزی

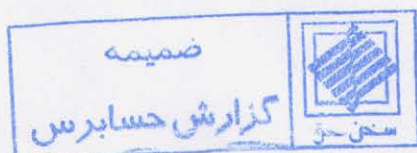
۲۳-۱ - شرکت فاقد هر گونه فعالیت ارزی در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی احتمالی:

۲۴-۱ - شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴-۲ - شرکت فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۴-۳ - شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق با اهمیتی در این شرکت واقع نگردیده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره محل	خرید سهام	علی الحساب	سهم در بازار سرمایه	وجود ناشی از فروش
سهامداران دارای نفوذ	صندوق بازتستگی	سهامدار عمده	می باشد	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۴,۸۰۰,۱۳۴,۱۲۳,۶۴۰
قابل ملاحظه	کارکنان بانکها							

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :

۱۷,۱۳۷,۷۲۰,۳۸۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳

پیشنهاد هیات مدیره :

۱۷,۱۳۷,۷۲۰,۳۸۷

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره