



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بأنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آباد نوین تهران
(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه

موضوع

۱ الی ۳

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲

۱. ترازنامه

۳

۲. صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته

۴

۳. صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۱۹

۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

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

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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.

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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط

موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۶. معاملات مندرج در یادداشت ۲۷ توضیحی صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب هیئت مدیره رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکان پذیر نمی باشد. همچنین نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته

است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

۲۷ دی ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آبادنوین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر متقی احمد محمدی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸ شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۳	۹۶۵	۶,۵۵۷	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۹	۴۹۰	۴۳۲,۴۱۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۱,۳۹۴,۶۵۶	۲,۴۷۰,۱۲۴	سود سهام پرداختی	۱۰	۱	-
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱,۸۹۹,۰۲۱	۱,۵۶۶,۸۲۳				
جمع داراییهای جاری		۳,۲۹۴,۶۴۲	۴,۰۲۳,۵۰۴	جمع بدهی های جاری		۴۹۱	۴۳۲,۴۱۰
دارایی های غیر جاری				بدهی های غیر جاری			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶	۱۶,۲۵۹,۱۲۵	۱۵,۰۱۷,۱۸۶	پرداختی های بلند مدت	۱۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۴,۸۲۵
داراییهای نامشهود	۷	۷۴۹	۷۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲	۱,۵۶۸	۹۶۲
داراییهای ثابت مشهود	۸	۱۸۵,۶۷۷	۱۱۴,۳۲۳	جمع بدهی های جاری		۲,۸۰۱,۵۶۸	۶,۶۵۵,۷۸۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۶,۴۴۵,۵۵۱	۱۵,۱۳۲,۲۸۴	جمع بدهی ها		۲,۸۰۲,۰۵۹	۷,۰۸۸,۱۹۷
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۴	۵۱۵,۱۰۶	۱۹۷,۵۸۰
				اندوخته عمومی و احتیاطی	۱۵	۳,۶۴۲,۶۸۸	۱۸۴,۶۵۴
				سود انباشته		۲,۷۸۰,۳۴۰	۱,۷۰۵,۳۵۷
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۶,۹۳۸,۱۳۴	۱۲,۰۸۷,۵۹۱
جمع دارایی ها		۱۹,۷۴۰,۱۹۳	۱۹,۱۷۵,۷۸۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۹,۷۴۰,۱۹۳	۱۹,۱۷۵,۷۸۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۱,۶۸۳,۳۸۰	۲,۵۴۶,۹۵۶	۱۶ درآمد سود سهام
۱۲۷,۲۱۰	۳,۴۵۸,۰۳۳	۱۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۶۰,۸۳۰	۳۶۳,۵۳۲	۱۸ درآمد سود تضمین شده
(۹۷,۶۳۲)	-	۱۹ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۷۷۳,۷۸۸	۶,۳۶۸,۵۲۱	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۶,۲۷۶)	(۵,۹۸۲)	۲۰ هزینه های عمومی و اداری
(۱۰,۶۳۲)	(۱۱,۹۹۵)	۲۱ هزینه های پرسنلی
(۱۶,۹۰۸)	(۱۷,۹۷۷)	
۱,۷۵۶,۸۷۹	۶,۳۵۰,۵۴۴	سود قبل از مالیات
-	-	مالیات
۱,۷۵۶,۸۷۹	۶,۳۵۰,۵۴۴	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱,۷۵۶,۸۷۹	۶,۳۵۰,۵۴۴	سود خالص سال
۹۶۷,۵۳۲	۱,۷۰۵,۳۵۷	سود انباشته در ابتدای سال
(۸۰۴,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰ سود سهام مصوب
۱۶۳,۵۳۲	۲۰۵,۳۵۷	
۱,۹۲۰,۴۱۱	۶,۵۵۵,۹۰۱	سود قابل تخصیص
(۸۷,۸۴۴)	(۳۱۷,۵۲۸)	۱۴ اندوخته قانونی
(۱۲۷,۲۱۰)	(۳,۴۵۸,۰۳۳)	۱۵ اندوخته عمومی و احتیاطی
(۲۱۵,۰۵۴)	(۳,۷۷۵,۵۶۱)	
۱,۷۰۵,۳۵۷	۲,۷۸۰,۳۴۰	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



۳

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲,۵۴۷)	۶,۷۱۳,۷۱۵	۲۲
(۱,۵۰۴,۰۰۰)	(۱,۴۹۹,۹۹۹)	
(۱,۵۰۴,۰۰۰)	(۱,۴۹۹,۹۹۹)	
(۴۲۵)	(۷۱,۷۰۷)	
(۴۲۵)	(۷۱,۷۰۷)	
(۱,۵۱۶,۹۷۲)	۵,۱۴۲,۰۰۹	
۱,۴۳۲,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۴۳۲,۰۰۰	(۵,۱۴۷,۶۰۱)	
(۸۴,۹۷۲)	(۵,۵۹۲)	
۹۱,۵۳۰	۶,۵۵۷	
۶,۵۵۷	۹۶۵	
۵,۵۷۷,۹۶۳	۱,۲۹۲,۷۷۶	۲۵

فعالیت‌های عملیاتی:

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

سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه دریافتی از صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها

وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها

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

خالص کاهش افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۹۲۳۲۵۶ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۴۵۰۷۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت غیر تجاری واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، نرسیده به خیابان بهشتی، نبش دهم، پلاک ۱۵۷، طبقات سوم و چهارم می باشد.

مطابق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) سال مالی شرکت به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۶	۷	کارکنان دائم
۱۴	۱۱	کارکنان موقت
۲۰	۱۸	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه است.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
سرمایه‌گذاری‌های جاری
سرمایه‌گذاری‌های جاری و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

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

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۲ ساله	خط مستقیم



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با در نظر گرفتن موضوع مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

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

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

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۱۲	۲۵۴	بانک پاسارگاد
۱۴۵	۵۴۸	بانک آینده
-	۱۶۳	بانک قرض الحسنه مهر
۶,۵۵۷	۹۶۵	

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار - سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد سهام	بهای تمام شده	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	
۶۶۱,۹۹۲	۴۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۴۵	۳۰۱,۶۸۵	۱۸۶,۹۱۷,۳۸۲			شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
-	-	۲۰۵,۱۸۰	۲۵۵,۴۰۶	۱۸,۲۲۲,۴۷۸			به پرداخت ملت
۷۶,۹۵۸	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۱۴	۲۷۲,۱۹۷	۳۵,۷۶۸,۲۹۲			شرکت پتروشیمی مبین
۲۴۰,۷۳۵	۱۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۵۴	۲۳۶,۵۵۷	۵۶,۸۷۸,۲۴۰			شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵۰,۶۷۴	۱۱,۸۵۲,۳۹۰	۹۰,۲۹۵	۱۳۳,۵۶۲	۷,۰۵۷,۸۲۲			شرکت ارتباطات سیار
۸۵,۱۲۹	۸۳,۹۴۰,۸۰۰	۸۵,۱۲۹	۵۱,۸۷۵	۸۳,۹۴۰,۸۰۰			سرمایه‌گذاری پارس آریان
۸۱,۹۹۶	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۱۰	۱۰۹,۰۵۸	۲۱,۳۵۸,۷۸۶			شرکت گروه مهنا
-	-	۵۵,۴۹۲	۵۵,۴۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	۵۳,۵۹۹	۶۵,۱۲۹	۱۵,۹۰۴,۶۲۶			پتروشیمی شازند
-	-	۴۸,۷۲۷	۵۱,۸۹۷	۱۳,۷۰۰,۳۴۰			سر. شفا دارو
۱۰۳,۴۹۳	۶۵,۴۸۳,۲۳۷	۳۹,۹۶۰	۶۰,۶۰۱	۲۱,۰۴۲,۰۰۰			شرکت ملی صنایع مس ایران
۵۸,۳۸۳	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۳	۳۷,۷۷۰	۶,۹۸۶,۷۰۳			سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۴۴,۵۵۱	۲۱,۲۶۴,۸۵۸	۳۶,۶۴۱	۴۰,۴۶۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰			شرکت مخابرات ایران
۲۶۹,۸۸۳	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۱	۹۰,۹۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			فولاد مبارکه اصفهان
۱۹,۹۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۰	۱۴,۹۸۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰			شرکت بانک پاسارگاد
۱۹,۴۷۲	۱,۶۰۷,۷۳۴	۱۸,۹۷۳	۱۷,۰۹۸	۱,۵۶۶,۵۹۳			شرکت گلوکوزان
۵۰,۸۰۰	۶,۱۵۴,۷۳۱	۱۶,۶۰۱	۳۲,۲۹۰	۲,۷۵۱,۸۶۹			پتروشیمی جم
-	-	۱۱,۷۶۳	۲۱,۹۶۴	۵۰۰,۰۰۰			پتروشیمی فن آوران
۴۰,۸۷۸	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۶	۷,۹۳۸	۸,۹۵۹,۴۷۱			شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۸,۳۷۴	۱۰,۷۰۲,۱۴۱	۸,۳۷۴	۱۳,۸۰۶	۱۰,۷۰۲,۱۴۱			شرکت بیمه اتکایی ایرانیان
-	-	۷,۰۰۴	۱۰,۵۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰			پتروشیمی فجر
۲۶,۰۹۳	۲۴,۳۲۷,۴۰۵	۴,۲۸۰	۵,۸۲۱	۵,۰۷۵,۰۱۹			شرکت نور کوثر ایرانیان
-	-	۲,۴۰۸	۲,۳۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰			سر. ملی ایران
-	-	۱,۶۷۷	۴,۲۴۲	۶۴۳,۳۲۷			گل گهر
۱۶,۱۳۰	۱۱,۲۸۲,۶۹۴	-	-	-			شرکت بیمه پارسیان
۱۵,۹۶۸	۴,۰۰۷,۹۷۹	-	-	-			سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۱۹,۶۷۴	۱۳,۲۵۸,۳۹۵	-	-	-			بانک سینا
۴۴,۶۱۵	۷,۸۸۶,۳۶۱	-	-	-			شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۹,۳۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			شرکت نفت بهران
۱۲۹,۸۹۳	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
۲۲۸,۹۰۱	۳۰,۰۱۰,۰۰۰	-	-	-			شرکت پتروشیمی پردیس
۴,۹۲۲	۲,۰۲۱,۰۴۵	-	-	-			شرکت فولاد خوزستان
۱,۳۶۰	۵۱۶,۷۸۲	-	-	-			شرکت داروسازی جابربن حیان
۲,۴۷۰,۱۲۴		۱,۳۹۴,۶۵۶		۱,۸۹۳,۵۱۸			



۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
۵-۱ اسناد دریافتنی	۳۰,۰۰۰	۴۱۹,۴۹۳
۵-۲ حساب‌های دریافتنی	۱,۸۶۸,۰۸۱	۱,۱۴۷,۳۳۰
	۱,۸۹۸,۰۸۱	۱,۵۶۶,۸۲۳
غیر تجاری:		
۵-۳ شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۹۴۰	-
	۱,۸۹۹,۰۲۱	۱,۵۶۶,۸۲۳

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۳۰,۰۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار	-	۳۳۲,۰۴۹
شرکت جابرین حیان	-	۱۲,۵۰۰
شرکت‌های کارگزاری	-	۷۴,۹۴۴
	۳۰,۰۰۰	۴۱۹,۴۹۳

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ارتباطات سیار	۶۲۰,۱۶۹	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۲۹,۰۸۷	۹۹,۲۲۰
شرکت مخابرات	۱۷۵,۷۰۶	۱۲۰,۳۰۱
شرکت دارویی تامین	۱۷۱,۴۰۰	۱۶۰,۰۰۰
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۶,۱۲۵	۴۸,۸۰۸
شرکت پتروشیمی جم	۸۶,۴۰۰	۴۷,۹۷۹
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۸۲,۰۴۰	۴۸,۳۱۴
شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۸,۱۵۵	۱۹۹,۱۰۸
شرکت پتروشیمی پردیس	۶۷,۴۴۹	۱۲۳,۹۹۳
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۷۰۹	۱۰۴,۶۰۴
شرکت دارو جابرین حیان	۴۷,۶۰۵	۳۵,۰۶۴
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۲۱,۲۷۱	۲۱,۲۷۱
شرکت گروه مپنا	۲۰,۲۱۳	۱۷,۵۶۸
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۹,۷۸۹	۳۸,۳۵۵
به پرداخت ملت	۱۷,۱۱۷	-
شرکت نفت تهران	۱۵,۱۷۲	۳۸,۸۵۰
شرکت بیمه پارسیان	۱۰,۶۹۲	۱۰,۶۹۲
شرکت گل‌گهر	۶,۵۰۰	۵,۷۴۰
چادرملو	۴,۹۵۰	-
گالسیمین	۴,۸۰۰	-
پالایش نفت بندر عباس	۱,۸۰۰	-
سایر شرکت‌ها	۹۳۲	۱,۴۶۱
شرکت‌های کارگزاری	-	۲۴,۷۲۹
بانک سینا	-	۱,۲۲۳
	۱,۸۶۸,۰۸۱	۱,۱۴۷,۳۳۰

۵-۲-۱- سایر شرکت‌ها شامل شرکت‌های سراجان خودرو-پالایش بندر عباس و ستاره عمران زمین و فروش تنه پاره سهم ساهای گذشته شرکت پارس آریان می‌باشد.

۵-۲-۲- سررسید سود سهام دریافتنی از شرکت‌های فوق‌الذکر به جز شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق فرا نرسیده است. لازم به ذکر است که درمورد سررسید مبالغ موصوف وصول خواهد شد.

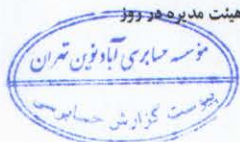
۵-۳- دریافتنی‌های غیر تجاری از شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق بابت هزینه‌های دادرسی و وکالت جهت وصول مطالبات معوق می‌باشد.



۶- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:					
۱۹۶,۶۹۲,۱۷۸	۳,۷۲۲,۲۰۳	۲,۵۱۶,۴۱۰	۶۴,۴۸۷,۷۲۰	۸۱۹,۸۰۵	شرکت ارتباطات سیار
۱,۳۱۰,۴۷۹,۱۵۸	۲,۱۱۵,۱۱۳	۱,۸۷۷,۱۶۱	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۸۲۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۵۹۵	۱,۸۶۵,۸۸۳	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۸۸۳	شرکت بانک پاسارگاد
۹۴۶,۹۹۱,۵۷۳	۲,۷۲۷,۳۳۶	۱,۷۹۸,۳۸۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۲۲۶	شرکت ملی صنایع مس ایران
۶۰۷,۶۹۱,۷۶۰	۲,۵۲۷,۳۹۰	۱,۳۷۷,۷۵۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۲۴۴	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۰۵,۰۹۰,۸۵۰	۳,۲۰۴,۶۳۸	۱,۰۶۸,۹۴۶	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۳۴۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۶۰,۹۰۰,۹۶۲	۸۶۹,۸۳۱	۸۷۳,۵۷۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۱۷۸	شرکت دارویی تامین
۳۹۸,۸۷۵,۴۷۴	۸۹۶,۶۷۲	۸۱۱,۹۵۵	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۳۱۲	شرکت مخابرات ایران
۲۱۳,۳۴۶,۶۲۳	۱,۰۸۹,۳۴۸	۸۰۹,۱۸۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۲۲۰	شرکت گروه مینا
۸۸۹,۸۲۴,۷۴۲	۱,۰۲۰,۶۲۹	۷۵۰,۴۸۸	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۷۲۰	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱۵۶,۹۶۷,۱۷۹	۱,۱۹۴,۵۲۰	۵۷۴,۵۱۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۸۲۸	شرکت پتروشیمی مبین
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۷۲۰	۵۴۷,۶۴۱	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۶۴۱	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۱۳۷,۸۹۶,۲۷۵	۱,۲۵۵,۶۳۹	۴۸۱,۹۳۳	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۲۰	شرکت فولاد خوزستان
۳۹۶,۷۵۵,۹۶۳	۵۰۶,۹۰۰	۳۰۲,۶۲۸	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۲۴	شرکت پتروشیمی پردیس
۴۷,۴۲۲,۱۷۳	۵۵۶,۴۴۸	۲۸۶,۰۷۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۵۲	شرکت پتروشیمی جم
۸۴,۲۱۶,۶۰۰	۴۰۱,۳۷۶	۲۴۶,۶۶۱	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۸۳۹	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۵,۷۶۸,۱۷۰	۳۵۵,۸۸۴	۲۳۲,۲۷۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۶۵	شرکت نفت بهران
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۳۸	۲۰۵,۸۸۹	۸,۲۳۹,۹۴۷	۹۹,۲۹۵	شرکت گلوکوزان
۸۸,۴۹۲,۷۹۵	۴۰۱,۳۱۵	۱۸۴,۱۰۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۵۲۸	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۱,۹۵۱,۱۲۳	۲۳۵,۶۲۲	۱۱۰,۴۶۹	-	-	شرکت پتروشیمی جم(حق تقدم)
۳۷,۹۷۸,۴۴۶	۱۸۶,۶۶۴	۱۰۰,۱۴۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۶	شرکت داروجابرین حیان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۰۰	۶۲,۵۹۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۹۹	شرکت بیمه انکابی ایرانیان
۳۰,۵۵۸,۳۹۸	۲۷,۰۷۴	۴۰,۰۹۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۵۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	-	-	۱۲۰,۵۱۲,۲۸۰	۱,۵۳۲,۰۲۲	شرکت ارتباطات سیار (حق تقدم)
-	-	-	۸,۷۶۰,۰۵۳	۱۰۶,۰۹۴	شرکت گلوکوزان (حق تقدم)
-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۷۵	شرکت بیمه پارسیان
-	-	-	۱۱۶,۲۸۲,۱۳۶	۵۸,۶۷۸	شرکت ملی صنایع مس ایران (حق تقدم)
-	-	-	۱۹,۵۱۶,۷۸۲	۳۱,۸۳۹	شرکت داروجابرین حیان (حق تقدم)
۲۵,۳۲۰,۶۵۵	۱۷,۱۲۴,۷۷۳	۱۵,۸۸۲,۸۳۵			
سهام شرکت‌های غیر بورسی:					
۱,۳۲۰	۱	۱	۱,۳۲۰	۱	ستاره عمران زمین
۱,۰۰۰	۱	۱	-	-	گسترش ایوان پایدار
۱۰۰	۰	۰	-	-	آتیه اندیشان امید شهریار
۱۰	۰	۰	۱۰	۰	توسعه عمران سپهر هشتم
۲	۰	۰	-	-	لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین
۲۵,۳۲۰,۶۵۷	۱۷,۱۲۴,۷۷۶	۱۵,۸۸۲,۸۳۶			
-	-	-	(۸۶۵,۶۵۱)	(۸۶۵,۶۵۱)	ذخیره کاهش ارزش انباشته
۲۵,۳۲۰,۶۵۷	۱۶,۴۵۹,۱۲۵	۱۵,۰۱۷,۱۸۶			
مبلغ دفتری					

۶-۱ هیئت مدیره جهت سرمایه گذاری های بلند مدت در سال مالی قبل جمعا مبلغ ۸۶۵,۶۵۰ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در نظر گرفته بود که با توجه به نظر هیئت مدیره در روز تصویب صورتهای مالی، جابجایی مبلغ ذخیره سال گذشته بین شرکتهای دارای کاهش ذخیره ارزش در سال جاری بلامانع اعلام میگردد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۶- در اجرای بند ۲۴ استاندارد حسابداری شماره ۱۵- سرمایه‌گذاریها، سود تقسیم شده شرکت‌های مشروحه ذیل به عنوان باز یافت بخشی از بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌های مذکور تلقی و درآمد محسوب نشده است:

نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد سهام	سود نقدی هر سهم	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰
			مبلغ	ریال	میلیون ریال
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۲۴,۲۸۲,۱۳۶	۱۵۰	۴۸,۶۴۲	۱۱۱,۶۰۸	
شرکت فولاد خوزستان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴۵,۰۰۰	-	
شرکت سرمایه‌گذاری امید	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۳۱,۳۶۰	۱۵,۴۲۸	
شرکت مخابرات ایران	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۱,۲۰۰	-	
شرکت به پرداخت ملت	۱۱,۹۳۸,۸۶۵	۱,۹۶۰	۲۳,۴۰۰	-	
شرکت نفت بهران	۷,۵۲۹,۲۹۱	۲,۰۵۰	۱۵,۴۳۵	۶,۰۵۱	
شرکت پتروشیمی جم	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۲,۸۰۰	۳۳,۵۳۵	
شرکت پتروشیمی مبین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۲,۶۰۰	-	
شرکت گروه مپنا	۱۱۳,۷۸۵,۴۰۹	۹۰	۱۰,۲۴۱	-	
شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو	۱۳,۵۷۰,۳۴۰	۶۵۰	۸,۸۲۱	-	
شرکت گل گهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶,۵۰۰	-	
شرکت پتروشیمی فن آوران	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶,۲۵۰	-	
شرکت پتروشیمی فجر	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵,۴۰۰	-	
شرکت چادر ملو	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۴,۹۵۰	-	
شرکت کالسیمین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴,۸۰۰	-	
شرکا سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۰۰	-	
شرکت پالایش نفت اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۰۰	-	
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱,۴۰۲,۹۸۸	۵۵۰	۷۷۲	-	
بانک سینا	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۵۲۲	-	
شرکت ارتباطات سیار			-	۲۷۹,۹۹۳	
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر			-	۶۲,۰۱۰	
شرکت پتروشیمی پردیس			-	۴۶,۵۰۵	
			۲۷۵,۲۹۳	۵۵۵,۱۳۰	



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۷- داراییهای نامشهود

١٣٩٤/٠٩/٣٠	١٣٩٧/٠٩/٣٠
میلیون ريال	میلیون ريال
١٢٥	١٢٥
(٩٩)	(١٣٥)
٢٥	-
٧٢٩	٧٢٩
٧٧٥	٧٢٩

۸- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	مبلغ در پایان سال	میانگین دوره	استهلاک سال	میانگین در ابتدای سال	میانگین در پایان سال	افزایش	میانگین در ابتدای سال	میانگین در پایان سال
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	-	-	-	۱۷۲,۶۰۰	۷۱,۶۰۰	۱۰۱,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰
۱۱,۶۰۶	۱۱,۵۲۸	۱,۷۲۲	۷۸	۱,۶۴۶	۱۳,۲۵۲	-	۱۳,۲۵۲	۱۳,۲۵۲
۵۳۸	۴۳۰	۴۵۵	۱۰۸	۳۴۷	۸۸۵	-	۸۸۵	۸۸۵
۱,۱۷۹	۱,۱۱۹	۶۲۹	۱۶۸	۴۶۱	۱,۷۴۸	۱۰۷	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱
-	-	۴	-	۴	۴	-	۴	۴
۱۱۴,۳۳۳	۱۸۵,۶۷۷	۲,۸۱۲	۳۵۳	۲,۴۵۸	۱۸۸,۴۸۹	۷۱,۷۰۷	۱۱۶,۷۸۱	۱۱۶,۷۸۱

۸- زمین خریداری شده طی دوره مربوط به خرید همکار پلاک ساختمان قائم مقام دفتر اصلی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نسبت به جمع دو پلاک اقدام گردیده و لازم به توضیح است قیمت خرید ملک ۶۴۰۰۰ میلیون ریال می باشد و مبلغ ۷۶۰۰ میلیون ریال هزینه پرداختی بابت جواز ساخت همکار می باشد.

۸-۲- ساختمان و تاسیسات تا ارزش ۵۹,۰۰۰ میلیون ناشی از حریق نزدیک شرکت بیمه آسیا بیمه شده است.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
۲۱,۰۴۶	-	حساب های پرداختنی به شرکتهای کارگزاری
		غیر تجاری:
۴۰۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی به صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۶,۰۴۵	۱	سایر حسابهای پرداختنی - حساب واسط پرداخت پاداش مدیران
		مجموعه صندوق بازنشستگی بانکها
۵,۰۰۰	-	مطالبات شرکت نور کوثر ایرانیان
۲۰۶	۲۹۸	حقوق پرداختنی
۷۵	۱۳۰	حق بیمه پرداختنی
۳۸	۶۱	مالیات حقوق و دستمزد
۴۳۲,۴۱۰	۴۹۰	

۱۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۰,۰۰۰	-	مانده ابتدای سال
۸۰۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱,۵۰۴,۰۰۰)	(۱,۴۹۹,۹۹۹)	پرداخت شده طی دوره
-	۱	مانده در پایان سال

۱۰-۱ در راستای جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸، بر اساس بند ۲-۴ صورت خلاصه مذاکرات

جلسه مذکور، سود سهام به ازای هر سهم ۱۵۰ ریال به تصویب رسیده است.



۱۱- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۸۷,۸۲۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ مطالبات صندوق بازنشتی کارکنان بانکها از محل مطالبات اکچوئری
۱,۸۶۷,۰۰۰	-	۱۱-۲ وجوه دریافتی از صندوق بازنشتی کارکنان بانکها بابت تامین مالی
۶,۶۵۴,۸۲۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- خلاصه گردش عملیات بدهی به صندوق ناشی دریافت مطالبات صندوق از محل اکچوئری بشرح زیر است:

مبلغ	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	نقل و انتقال سهام بورسی از صندوق به صبا
۴,۷۸۷,۸۲۵	پرداخت قسمتی از بدهی های بلند مدت
۱,۲۹۲,۷۷۶	مانده پایان سال
(۳,۲۸۰,۶۰۱)	
۲,۸۰۰,۰۰۰	

۱۱-۲- خلاصه گردش عملیات بدهی به صندوق ناشی از تامین مالی بشرح زیر است:

مبلغ	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	علی الحساب دریافتی بابت خرید سهام
۱,۸۶۷,۰۰۰	پرداخت قسمتی از بدهی های بلند مدت
۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
(۴,۳۶۷,۰۰۰)	
-	

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره تامین شده طی دوره
۶۶۳	۹۶۲	مانده در پایان سال
۲۹۹	۶۰۶	
۹۶۲	۱,۵۶۸	

۱۳- سرمایه

۱۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام تمام پرداخت شده ۱,۰۰۰ ریالی میباشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد سهام	اسامی سهامداران
تعداد سهام	تعداد سهام		
۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۹۹۶٪	صندوق بازنشتی کارکنان بانکها
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۱٪	شرکت لیزینگ بازنشتگان مشرق زمین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۱٪	شرکت ستاره تجارت مشرق زمین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۱٪	شرکت ستاره عمران زمین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۱٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۴- اندوخته قانونی

مطابق ماده ۵۰ اساسنامه شرکت، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، در سال مورد گزارش مبلغ ۳۱۷,۵۲۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

۱۵- اندوخته عمومی و احتیاطی

براساس ماده ۵۰ اساسنامه شرکت، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۴۵۸,۰۳۳ میلیون ریال بعنوان اندوخته عمومی و احتیاطی تخصیص یافته است.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۶- درآمد سود سهام

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
تعداد سهام	تاریخ مجمع	سود نقدی هر سهم (DPS)	مبلغ	مبلغ	مبلغ
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ارتباطات سیار	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۳,۱۸۰	۶۲۰,۱۷۰	۳۲۲,۵۶۸	۱۹۵,۰۲۱,۸۰۱
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۹۰	۳۳۲,۷۱۰	۲۱۷,۵۹۳	۱,۷۵۱,۱۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰	۲۲۹,۰۸۷	۹۹,۲۲۰	۹۱۶,۳۴۹,۹۹۳
شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۰۵۰	۱۹۰,۸۹۰	۱۵۴,۳۶۰	۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۳۰	۱۷۵,۷۷۴	۹۵,۸۷۳	۷۶۴,۲۳۴,۹۲۲
شرکت دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱,۰۰۰	۱۶۶,۶۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۲۷۰	۱۶۴,۶۱۹	۱۳۲,۵۰۰	۶۰۹,۷۰۰,۰۰۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۴۰۰	۱۴۴,۵۰۶	۱۲۰,۳۰۱	۳۶۱,۲۶۴,۸۵۸
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۵۰	۱۰۷,۶۶۷	۸۷,۵۰۰	۷۱۷,۷۸۰,۶۳۲
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۷۵۰	۹۱,۱۲۵	۴۸,۸۰۸	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۰۰	۷۳,۶۰۰	۱۴,۴۴۴	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱,۷۰۰	۶۷,۴۴۹	-	۳۹,۶۷۵,۹۶۳
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۸۰	۵۰,۶۸۰	۳۲,۸۸۶	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داروجابر ابن حیان	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۹۷۵	۳۸,۰۵۸	۳۵,۰۶۴	۳۹,۰۳۳,۵۶۴
شرکت گلوکوزان	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۳,۵۰۰	۲۴,۵۱۴	۳۴,۰۸۰	۷,۰۰۳,۹۰۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۴۳۰	۱۹,۷۸۹	۳۸,۳۵۵	۴۶,۰۲۰,۰۰۰
شرکت نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۲,۰۵۰	۱۴,۹۰۵	۳۲,۷۹۹	۷,۲۷۰,۷۰۹
شرکت بیمه اتکایی ایرانیان	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	۱۵۰	۱۳,۶۰۵	۱۳,۶۰۵	۹۰,۷۰۲,۱۴۱
شرکت بیمه پارسیان	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۵۰	۱۰,۶۹۲	۱۰,۶۹۲	۷۱,۲۸۲,۶۹۴
شرکت گروه مپنا	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۹۰	۹,۹۷۲	۱۷,۵۶۸	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	۶,۷۱۰	-
شرکت گل گهر	-	-	-	۵,۷۴۰	-
شرکت بانک سینا	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۹	۳۸۴	۱,۲۷۳	۱۳,۲۵۸,۳۹۵
سایر شرکت ها	-	-	۱۶۰	۱,۴۳۹	-
			۲,۵۴۶,۹۵۶	۱,۶۸۳,۳۸۰	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۲۶۳	۱,۱۳۰,۴۹۸	۴۰۴,۶۹۵	۱,۵۳۵,۱۹۳	۲۸۴,۹۰۹,۱۵۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۳۶,۰۶۸	۴۶۰,۱۹۷	۸۹۶,۲۶۵	۶۰,۳۳۴,۰۳۷	شرکت پتروشیمی پردیس
(۶)	۳۲۵,۲۱۹	۴۲۵,۴۶۵	۷۵۰,۶۸۴	۲۰۴,۵۰۷,۲۰۵	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۳۳۷	۲۲۴,۶۱۶	۱۸۱,۵۰۸	۴۰۶,۱۲۴	۹۷,۴۵۱,۲۷۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۱۹۹,۰۳۱	۱۱۹,۲۱۷	۳۱۸,۲۴۸	۳۹,۲۳۴,۷۷۰	فولاد خوزستان
۱,۹۷۸	۱۴۱,۴۹۵	۹۰,۷۲۴	۲۳۲,۲۱۹	۲۴,۸۳۲,۸۲۱	شرکت پتروشیمی مبین
-	۱۲۹,۸۳۳	۳۹۴,۲۴۷	۵۲۴,۰۸۰	۲۷۵,۶۷۸,۴۶۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	۱۱۳,۱۵۸	۲۱۶,۰۰۱	۳۲۹,۱۶۰	۶۴,۰۹۵,۳۷۴	پتروشیمی شازند
۵۱۱	۱۰۶,۸۳۸	۱۱۱,۷۸۱	۲۱۸,۶۱۹	۵۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۹۹,۴۱۰	۵۹۰,۳۲۴	۶۸۹,۷۳۴	۱۰۸,۸۶۶,۳۶۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷,۳۹۱	۹۸,۴۲۹	۱۷۰,۹۰۵	۲۶۹,۳۳۴	۵۴,۴۰۶,۶۷۳	شرکت گل گهر
-	۸۷,۸۹۶	۸۶,۵۶۱	۱۷۴,۴۵۶	۱۰۳,۱۷۳,۱۰۸	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۴۹۴	۶۸,۵۹۸	۸۷,۷۰۰	۱۵۶,۲۹۹	۱۱,۳۲۵,۱۱۸	شرکت نفت بهران
-	۵۶,۱۳۹	-	۵۶,۱۳۹	۱۰۸,۸۹۹,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (حق تقدم)
-	۳۸,۹۵۵	۸۱,۸۳۰	۱۲۰,۷۸۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۷۰	۳۶,۸۲۶	۳۲,۸۱۴	۶۹,۶۴۰	۳,۹۸۰,۶۸۹	شرکت پتروشیمی جم
۲۵۸	۳۴,۲۴۰	۱۰۱,۹۰۴	۱۳۶,۱۴۴	۷۱,۲۸۲,۶۹۴	شرکت بیمه پارسیان
۴۴,۶۵۶	۲۷,۸۵۵	۶۰,۳۷۹	۸۸,۲۳۴	۵	شرکت ارتباطات سیار
-	۲۷,۰۹۶	۲۵۰,۵۶۲	۲۷۷,۶۵۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۱۸,۰۷۷	۸۰,۰۷۱	۹۸,۱۴۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	چادر ملو
-	۱۶,۲۷۷	۳۵,۳۷۴	۵۱,۶۵۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۱۵,۴۲۶	۱۳,۶۶۱	۴۵,۵۷۶	۵۹,۲۳۷	۲۲,۳۸۹,۳۸۴	شرکت مخابرات ایران
۱۳۹	۹,۷۴۷	۳۵,۰۲۰	۴۴,۷۶۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فجر
-	۵,۷۵۱	۳,۰۲۷	۸,۷۷۸	۱,۱۵۰,۵۲۹	دارویی جابر ابن حیان
-	۴,۸۳۹	۳۵,۳۰۷	۴۰,۱۴۵	۳۱,۲۵۸,۳۹۵	بانک سینا
-	۴,۱۹۵	۲۰,۱۵۱	۲۴,۳۴۶	۳,۷۱۱,۴۳۷	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۲,۱۳۶	۱۸,۹۷۸	۲۱,۱۱۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۱,۱۴۴	۲۹,۱۲۱	۳۰,۲۶۵	۲۲,۰۸۴,۴۲۱	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۴۵۵	۲۴۶	۴۹۸	۷۴۴	۴۱,۱۴۱	شرکت گلوکوزان
۲۸,۴۲۲	-	-	-	-	ص. اعتماد افروزین پارسیان
۵,۴۱۹	(۲۷۹)	۱۵,۹۶۸	۱۵,۶۸۹	۴,۰۰۷,۹۷۹	شرکت ایران خودرو
۱,۳۹۹	۴۱	۱۷,۷۵۱	۱۷,۷۹۲	-	سایر شرکت ها
۱۲۷,۲۱۰	۳,۴۵۸,۰۳۳	۴,۲۰۳,۶۵۹	۷,۶۶۱,۶۹۲		

۱۸- درآمد سود تضمین شده

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۸۳۰	۳۶۳,۵۳۲

سود سپرده های بانکی



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۶۳۲	-

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

۲۰- هزینه های عمومی واداری

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۱,۰۰۰	پاداش اعضای هیئت مدیره
۷۴۹	۸۵۲	حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته ها
۲۲۱	۷۲۳	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
۲,۰۶۲	۶۳۰	هزینه های ثبتی
۲۲۳	۳۹۲	حسابرسی و حسابرس داخلی
۸۵۳	۳۷۹	هزینه های استهلاك دارایی ها
۱,۵۶۸	۲,۰۰۶	سایر هزینه ها
۶,۲۷۶	۵,۹۸۲	۲۰-۱

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

۲۱- هزینه های پرسنلی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۷۷	۸,۸۲۹
۱,۲۱۵	۱,۴۴۷
۸۹۶	۱,۰۰۸
۴۴۴	۷۱۱
۱۰,۶۳۲	۱۱,۹۹۵

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش و عیدی

بیمه سهم کارفرما

بازخرید سنوات

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۶,۸۷۹	۶,۳۵۰,۵۴۴
۸۵۳	۳۷۹
۲۹۹	۶۰۶
۱۲۲	-
۵۸۶,۹۴۷	(۱۶۶,۴۷۱)
(۳۶۱,۷۰۴)	(۳۳۲,۱۹۹)
(۱,۹۹۵,۹۴۳)	۸۶۰,۸۵۶
(۱۲,۵۴۷)	۶,۷۱۳,۷۱۵

سود عملیاتی

هزینه استهلاك

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها

افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت می‌باشد.

۲۳-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام

۲۵- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۷,۹۶۳	۱,۲۹۲,۷۷۶	تحصیل سرمایه گذاری ها از محل منابع صندوق بازنشتگی بانک ها
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵,۵۷۷,۹۶۳	۱,۲۹۲,۷۷۶	

۲۶- وضعیت مالیاتی

۲۶-۱- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹، بعثت معاف نبودن سود سپرده کوتاه مدت شرکت نزد بانک آینده به مبلغ ۷۳۹ میلیون ریال مطالبه شده بود که اعتراض شرکت مورد قبول مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۲۶-۲- از بابت مالیات عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰، بدلیل معاف بودن درآمدهای شرکت، برگ تشخیص صادر و مبلغی مطالبه نشده است.

۲۶-۳- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰، بدلیل معاف بودن درآمدهای شرکت، برگ تشخیص صادر و مبلغی مطالبه نشده است.

۲۶-۴- بموجب برگ تشخیص مالیات مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵، عملکرد شرکت از بابت فعالیت‌های عملیاتی معاف تشخیص داده شده، لیکن جهت مبالغ دریافت و ثبت شده تحت سرفصل حساب واسط پرداخت پاداش مدیران مجموعه صندوق بازنشتگی بانکها مبلغ ۳۰۱۰ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. در صورت عدم قبول اعتراض شرکت مالیات موصوف از محل حساب یاد شده پرداخت خواهد شد.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ایا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها	عضو مشترک هیئت مدیره	نقل و انتقال غیر نقدی سهام بورسی (یادداشت ۱۱)	✓	تابلو بورس	۱,۲۹۲,۷۷۶	-	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۵۴,۸۲۵)
صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها	عضو مشترک هیئت مدیره	علی الحساب دریافتی بابت خرید سهام (یادداشت ۱۱)	✓	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	ودیعه رهن واحد استیجاری از شرکت (یادداشت ۹)	✓	توافقی	-	-	-	۵,۰۰۰
شرکتهای وابسته به صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها	عضو مشترک هیئت مدیره	-	✓	-	-	-	۱	۶,۰۴۵



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۸- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	<u>تکالیف قانونی</u>
میلیون ریال	
۶۳۵,۰۵۴	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۶۳۵,۰۵۴	<u>پیشنهاد هیئت مدیره</u> سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

