



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸
www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرلای (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

به انضمام

صورتهای مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶
فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرلای (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا

(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)
۱۸ الی ۱

عنوان

۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ - صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸
www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرلای (حسابدار رسمی)
خستوی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴، صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۲۳)، 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 گونه‌ای که این صورتها، 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 مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

(۱)



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶
فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرلای (حسابدار رسمی)
خستویی (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 اظهارنظر 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 اظهارنظر 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 مقاد 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مذبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت (۹-۱) همراه صورت های مالی مندرج است تعداد ۱۴ فقره از سرمایه گذاریهای بلند مدت بالغ بر ۸۵۲ میلیارد ریال از ارزش بازار آنها در تاریخ ترازنامه کمتر می باشد، مدیریت شرکت با توجه به چنین وضعیتی اقدام به برآورد ارزش اقتصادی آنها با استفاده از متوسط ارزشهای بدست آمده ناشی از بکارگیری روشهای گوردون، تنزیل جریانهای نقدی آتی با استفاده از (P/E)، سودآوری و NAV نموده است. براساس روشهای مذبور ارزش سهام شرکتهای موصوف بیش از بھای تمام شده ارزش یابی گردیده و اختصاص کاهش ارزش ضروری قلمداد نگردیده است. معهداً با توجه به وضعیت بازار تا تثبیت و پایدار شدن ارزشهای اقتصادی توصیه می گردد از توزیع هرنوع سود خودداری گردد.



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶
فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

شهرلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
تبیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

اظهار نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۶- معاملات مندرج در یادداشت (۲۲) توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره 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. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

اظهار نظر نسبت به گزارش هیات 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 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.

دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی

۸- با توجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشویی، شرکت مورد رسیدگی مکلف به اجرای آین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید مناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. معهذا در راستای اقدامات بر Sherman در آین نامه و چک لیست آن، چگونگی امر در حدود متعارف و ميسور مورد ارزیابی قرار گرفته است که به موارد قبل ذکری برخورد نشد.

سخن حق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

هوشنگ خستویی
اسdaleh Nbilی نام
(۸۰۰۲۹۷)

تاریخ: ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴

(۳)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) برای دوره ۹ ماهه مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ تقدیم حضور می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازانمه

۳

صورت سود و زیان

۴

گردش حساب سود (زیان) ابانته

۵

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۶

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۷-۸

۲- اهم رویه های حسابداری

۷-۱۸

۳- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ به تایید هیات مدیره و مدیرعامل

رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم

صندوق بازنیستگی کارکنان بانکها

شرکت ستاره عمران زمین

شرکت ستاره تجارت مشرق زمین

شرکت لیزینگ بازنیستگان مشرق زمین

ضمیمه

گزارش حسابرس

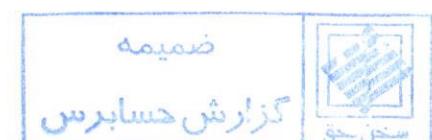


شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	دارایهای جاری:
بدهیهای جاری:		دارایهای جاری:
برداختنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	موجودی نقد
۱,۳۹۶,۲۷۸,۳۳۳	۱,۳۹۶,۲۷۸,۳۳۳	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰	۱۰	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۳۹۶,۲۷۸,۳۳۳	۱,۳۹۶,۲۷۸,۳۳۳	پیش پرداختها
جمع بدھیهای جاری	جمع بدھیهای غیر جاری:	جمع دارایهای جاری
۱,۰۵,۴۲۳,۲۲۸	۸۰۴,۴۱۰,۵۲۸,۲۴۳	دارایهای غیر جاری:
۱۱۵,۷۷۹,۵۱۸,۳۱۰	۱۵۰,۶۸۵,۵۳۶,۵۷۹	دارایهای ثابت مشهد
۱۱	۱۱	دارایهای ناممشهد
۳,۴۲۹,۷۳۷,۷۲۳,۶۸۷	۳,۴۲۹,۷۳۷,۷۲۳,۶۸۷	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۸۰,۰۶۹,۵۸۲	۲۸۰,۰۶۹,۵۸۲	جمع دارایهای غیر جاری
۱۲	۱۲	دارایهای ثابت مشهد
۳,۴۳۰,۰۱۷۸,۰۳,۲۶۹	۳,۴۳۰,۰۱۷۸,۰۳,۲۶۹	دارایهای ناممشهد
۶۸۵,۱۲۴,۱۲۲,۶۴۰	۶۸۵,۱۲۴,۱۲۲,۶۴۰	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	جمع دارایهای غیر جاری
۶۸۵,۲۷۹,۱۵۰,۹۳۸	۶۸۵,۲۷۹,۱۵۰,۹۳۸	دارایهای ثابت مشهد
۸۵۹,۲۷۷,۷۲۵,۵۳۵	۸۵۹,۲۷۷,۷۲۵,۵۳۵	دارایهای ناممشهد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع دارایهای غیر جاری
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ادوخته قانونی
.	.	سود ابانته
۸,۵۶۸,۸۵۹,۳۰۴	۵۶,۴۹۷,۷۲۶,۸۰۸	جمع حقوق صاحبان سهام
۱۶۲,۸۰۸,۳۲۴,۵۷۰	۹۷۳,۴۵۶,۸۰۷,۱۴۳	جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام
۶,۱۷۱,۳۷۷,۱۸۳,۰۷۴	۷,۰۲۹,۹۵۴,۵۳۳,۹۵۱	جمع دارایهای جاری
۷,۰۳۰,۶۵۴,۹۰۹,۴۰۹	۱۰,۴۶۱,۳۶۸,۶۱۱,۵۵۳	یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت حساب سود و (زیان)

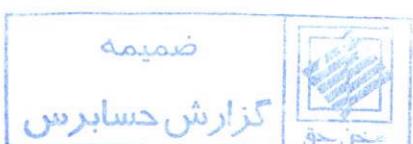
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	بادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۱۵۵,۴۸۰,۰۵۹,۳۰۰	۹۲۲,۵۹۰,۴۲۱,۸۵۰	۱۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (سود سهام)
۱۲۴,۷۰۳,۱۰۴	۱۹,۱۸۰,۱۸۱,۷۵۳	۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۳,۱۲۳,۳۱۴,۶۶۵	۲۷,۲۸۰,۳۵۹,۲۳۳	۱۵	سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها
۱۸,۷۲۸,۰۷۷,۰۶۹	۹۶۹,۰۵۰,۹۶۲,۸۳۶		جمع در آمدهای عملیاتی
			کسر می شود :
۱۷,۳۵۰,۸۷۳,۱۹۵	۱۰,۴۷۳,۶۱۲,۷۵۹	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
۱۷,۳۵۰,۸۷۳,۱۹۵	۱۰,۴۷۳,۶۱۲,۷۵۹		جمع هزینه های عملیاتی
(۱۷,۳۵۰,۸۷۳,۱۹۵)	(۱۰,۴۷۳,۶۱۲,۷۵۹)		جمع هزینه های اداری و عملیاتی
۱۷۱,۳۷۷,۲۰۳,۸۷۴	۹۵۸,۵۷۷,۳۵۰,۰۷۷		سود عملیاتی
.	.		مالیات
۱۷۱,۳۷۷,۲۰۳,۸۷۴	۹۵۸,۵۷۷,۳۵۰,۰۷۷		سود خالص
۱,۷۱۴	۱۶۰		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

۱۷۱,۳۷۷,۲۰۳,۸۷۴	۹۵۸,۵۷۷,۳۵۰,۰۷۷		سود خالص
(۲۰,۰۰۰)	۱۶۲,۰۸,۳۲۴,۵۷۰		سود ابیاشته در ابتدای سال
۱۷۱,۳۷۷,۱۸۳,۸۷۴	۱,۱۲۱,۳۸۵,۶۷۴,۶۴۷		سود ابیاشته در ابتدای سال _ تعدیل شده
۱۷۱,۳۷۷,۱۸۳,۸۷۴	۱,۱۲۱,۳۸۵,۶۷۴,۶۴۷		سود قابل تخصیص
(۸,۵۶۸,۸۵۹,۳۰۴)	(۴۷,۹۲۸,۸۶۷,۵۰۴)	۱۴	اندوخته قانونی
.	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱۹۲,۸۰۸,۳۲۴,۵۷۰	۹۷۳,۴۵۶,۸۰۷,۱۴۳		سود ابیاشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد . لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .



بادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۹۴

تجدید ارعه شده

سال مالی منتهی به

۱۴۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۴۹۴/۰۹/۳۰

بادداشت

فعالیت‌های عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازدید سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی

سود سهام پرداختی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری سود

مالات و درآمد

مالات بردرآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

وجه حاصل از سود فروش دارایی ثابت

وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود

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

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

فعالیت‌های تامین مالی

وجه حاصل از افزایش سرمایه

علی الحساب دریافتی نقدی از سهامدار عمدہ

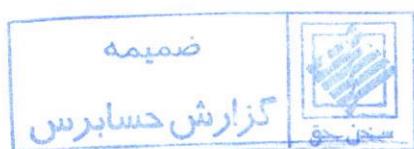
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامیت مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادرات غیرنقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

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 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، بخش دهم، پلاک ۱۵۷، طبقات سوم و چهارم می‌باشد. مطابق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) سال مالی به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است در این ارتباط صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه به صورت ۹ ماهه ارائه می‌گردد، لذا مبالغ قابلیت مقایسه با مبالغ مشابه سال مالی قبل را ندارند.

۱-۱- فعالیت اصلی شرکت

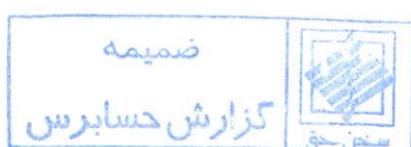
موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد.

- انجام کلیه امور بازارگانی 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 تایید انواع شرکت‌ها و معاملات سهام انواع شرکت‌ها و مشتقات آنها
- سرمایه‌گذاری در سپرده، اوراق مشارکت، انواع اوراق صکوک و سایر اوراق بهادر
- بررسی مطالعه، ایجاد، توسعه، راه اندازی مشارکت و سرمایه‌گذاری در انواع طرح‌ها و پروژه‌های تولیدی، بازارگانی، خدماتی، کشاورزی و ساختمان، مسکن در بخش‌های مختلف اقتصادی و اداره آنها پس از کسب مجوز‌های لازم

۱-۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام شرکت در پایان سال ۱۰ نفر بوده است که در پایان سال مالی قبل این تعداد ۹ نفر بوده است.

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



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- سرمایه‌گذاریها

۲-۱-۱ سرمایه‌گذاریها بلنده مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ابانته در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۲-۱-۲ آن گروه از سرمایه‌گذاریها سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌گردد.

۲-۱-۳ سایر سرمایه‌گذاریها جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۲-۱-۴ در آمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۲-۲- داراییهای ثابت

۲-۲-۱ 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 مریبوط مستهلاک می‌شود.

۲-۲-۲ 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.

۲-۲-۳ استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مریبوط (و با در نظر گرفتن آینه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	%۲۵	نزاولی
ساختمان	%۷	نزاولی
ابزار آلات	%۱۰	خط مستقیم

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 استهلاک پذیر 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 قبل است.

۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مریبوط (و با در نظر گرفتن آینه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دارایی نامشهود (نرم افزار مالی)	۴ ساله	ضمیمه مستقیم

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۳- 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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	۷۲۴,۴۲۵,۲۷۶	۳-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	۷۲۴,۴۲۵,۲۷۶		جمع

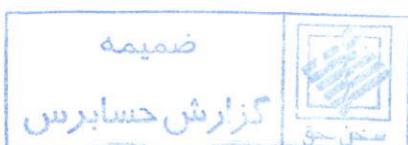
۱-۳- موجودی ریالی نزد بانک‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۱۲۶,۳۶۶,۷۵۶,۸۹۱	۷۰۵,۰۸۵,۹۶۱		بانک پاسارگاد (سپرده پشتیبان حساب جاری)
۳,۹۴۳,۶۰۷,۵۹۷	۱۹,۳۳۹,۳۱۵		بانک آینده (سپرده پشتیبان حساب جاری)
۱۳۰,۳۱۰,۳۶۴,۴۸۸	۷۲۴,۴۲۵,۲۷۶		جمع

۴- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴-۱	سرمایه‌گذاریهای سریع المعامله در بازار:
۴۰,۳۸۱,۰۷۷,۱۵۶	۹۹۵,۰۳۷,۰۴۶,۵۹۸	۴-۲	اوراق مشارکت
۳۰,۰۹۱,۷۱۵,۲۵۶	-	۴-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۴۳۳,۹۰۲,۴۵۹,۴۱۲	۹۹۵,۰۳۷,۰۴۶,۵۹۸		سایر سرمایه‌گذاری‌ها
			جمع

سود مشارکت	سود حاصل از فروش	فروش طی دوره	خرید طی دوره	مانده اول دوره	۱-۴- اوراق مشارکت
۱,۱۶۹,۵۷۲,۵۰۱	۸۱,۳۲۸,۸۹۶	۲۱,۵۶۹,۵۲۱,۲۰۱	۲۱,۴۸۰,۲۸۲,۳۰۵	-	اوراق مشارکت گهر ۱
۲۱,۰۱۲,۵۵۰,۴۵۸	۲,۳۶۰,۱۸۷,۷۲۲	۱۹۰,۸۲۲,۷۸۴,۰۳۵	۱۸۵,۲۲,۵۹۶,۳۱۳	۱۰۰,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲
۱,۱۷۷,۹۵۶,۷۰۲	۲۶۴,۳۷۴,۶۸۳	۷۵,۰۳۱,۵۴۹,۶۸۳	۷۵,۵۶۷,۱۷۵,۰۰۰	-	اوراق مشارکت مگا موتور
۲۳,۳۳۰,۱۷۹,۶۹۱	۲,۷۰۵,۸۰۱,۳۰۱	۲۹۸,۲۸۳,۸۵۴,۹۱۹	۲۹۵,۵۷۸,۰۵۳,۶۱۸	۱۰۰,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۲-سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس :

نام شرکت	تعداد سهام	بهی تمام شده	ارزش بازار	بهی تمام شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷,۱۴۲,۶۹۱	۶۱,۶۱۳,۶۵۸,۴۵۹	.	.	۵۷,۸۶۶,۷۹۴,۶۳۷	۳۷,۹۶۳,۴۰۰,۲۷۳
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۶,۱۲۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۱۳,۴۴۰,...	۴۰,۴۰۸,۰۴۷,۹۶۲	۱۱۷,۷۶۲,۲۵۷,۱۵۷	.	۳۴,۵۶۵,۳۳۰,۵۹۷
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳۸,۷۹۳,۸۶۲	۳۸,۱۹۵,۵۴۰,۷۰۵	۲۶,۷۱۸,۴۱۷,۸۵۸	۲۶,۷۱۸,۴۱۷,۸۵۸	۳۹,۴۰۰,۸۰۹,۱۹۰	۲۱,۰۳۲,۲۳۷,۷۱۸
شرکت گذاری غدیر (حق تقدم)	۱۰,۷۴۷,۱۸۳	۲۸,۱۵۱,۰۴۲,۴۵۷	۲۰,۱۵۱,۰۴۲,۴۵۷	۲۰,۱۵۱,۰۴۲,۴۵۷	.	۲۳,۰۸۵,۰۹۱,۱۹۵
شرکت گذاری امید	۵,۱۳۳,۳۲۳	۴۶۳,۸۲۹,۶۳۶	۵,۱۳۳,۳۲۳	۵,۱۳۳,۳۲۳	.	۵۱۸,۴۶۶,۶۶۳
شرکت پاسارگاد	۲۰,۱۷۹,۲۷۶	۱۲,۸۲۴,۳۱۳,۷۱۳	۵,۸۶۶,۵۶۶	۱۲,۸۲۴,۳۱۳,۷۱۳	.	۱۲,۸۲۴,۳۱۳,۷۱۳
شرکت سکاب (حق تقدم)	۹۵۲,۳۹۲	۲۵,۹۱۱,۴۸۱,۶۱۶	۹۵۲,۳۹۲	۹۵۲,۳۹۲	.	۲۷,۵۴۴,۱۳۴,۸۱۶
شرکت نفت و گاز تامین	۳,۵۲۹,۷۵۶	۳۷,۷۴۶,۸۹۷,۹۵۱	۳,۵۲۹,۷۵۶	۳,۵۲۹,۷۵۶	.	۳۰,۳۴۵,۳۱۴,۰۵۱
شرکت نفت بهران	.	.	.	.	۷,۱۵۷,۹۶۷,۷۵۵	۷,۱۵۷,۹۶۷,۷۵۵
شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	۵۰,۹۶۲,۶۱۱,۰۳۹	۵۰,۹۶۲,۶۱۱,۰۳۹
شرکت مخابرات ایران	۲۲,۲۸۳,۶۰۸	۵۴,۹۲۸,۵۴۸,۵۶۵	۲۲,۲۸۳,۶۰۸	۲۲,۲۸۳,۶۰۸	۵۴,۶۰۴,۰۷۱,۸۱۴	۵۰,۹۶۲,۶۱۱,۰۳۹
شرکت گروه مپنا	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۹۰,۲۲۷,۴۷۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۸۸,۰۰۰,...	۵۲,۴۸۸,۰۰۰,...
شرکت پتروشیمی پردیس	۵,۰۸۴,۸۳۳	۴۱,۱۷۷,۲۱۲,۵۶۲	۵,۰۸۴,۸۳۳	۵,۰۸۴,۸۳۳	۵۰,۳۵۰,۰۱۹,۳۳۷	۴۱,۱۷۷,۲۱۲,۵۶۲
شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	۱,۲۴۱,۳۷۶,۳۵۹	۱,۲۴۱,۳۷۶,۳۵۹
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه	.	.	.	.	۳۰,۰۹۱,۷۱۵,۲۵۶	۳۰,۰۹۱,۷۱۵,۲۵۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۶,۰۷۳,۵۸۲	۸۲,۰۳,۹۳۸,۹۰۸	۳۶,۰۷۳,۵۸۲	۳۶,۰۷۳,۵۸۲	.	۹۴,۵۲۱,۰۰۶,۱۱۱
شرکت بیمه اتکایی ایرانیان	۷,۹۵۵,۳۶۱	۶,۱۴۸,۱۸۲,۸۱۶	۷,۹۵۵,۳۶۱	۷,۹۵۵,۳۶۱	.	۱۴,۹۷۱,۹۸۹,۵۹۰
شرکت بانک تجارت	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۳۶,۳۳۱,۴۰۸	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۳۸,۵۳۹,۲۰۰,...
شرکت داروسازی جابرین حیان	۲,۴۹۲,۶۹۴	۹,۵۰۰,۴۸۶,۵۷۳	۲,۴۹۲,۶۹۴	۲,۴۹۲,۶۹۴	.	۱۹,۰۴۴,۳۴۰,۱۱۸
شرکت پتروشیمی مبین	۹,۳۴۹,۳۴۶	۲۸,۷۶۲,۳۷۱,۲۴۱	۹,۳۴۹,۳۴۶	۹,۳۴۹,۳۴۶	.	۲۹,۰۵۷,۷۶۵,۸۱۴
شرکت بیمه پارسیان	۴,۹۸۲,۷۷۸	۹,۶۳۶,۷۸۰,۴۸۱	۴,۹۸۲,۷۷۸	۴,۹۸۲,۷۷۸	.	۹,۳۳۲,۷۴۲,۸۱۹
شرکت گلوكوزان	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۵,۴۰۷,۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.	۱۹,۰۹۹,۵۰۰,...
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۲,۰۱۲,۸۳۶	۱۵,۷۹۷,۸۶۷,۷۵۷	۱۲,۰۱۲,۸۳۶	۱۲,۰۱۲,۸۳۶	.	۱۵,۲۹۲,۳۴۰,۴۸۳
شرکت ماشین سازی اراک	۹,۰۰۰,۰۱۰	۱۸,۹۵۵,۴۱۶,۷۴۵	۹,۰۰۰,۰۱۰	۹,۰۰۰,۰۱۰	.	۱۹,۵۴۸,۰۲۱,۷۲۰
صندوق ساعتماد آفرین پارسیان	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۵۹۱,۰۴۵,۸۳۸	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	.	۲۸۶,۸۱۴,۱۰۰,...
جمع	۳۳۴,۷۰۰,۱۰۷	۹۹۵,۸۳۷,۰۴۶,۵۹۸	۱,۰۰۱,۷۱۳,۳۶۶,۰۵۷	۱,۰۰۱,۷۱۳,۳۶۶,۰۵۷	۴۳۳,۹۰۲,۴۵۹,۴۱۲	

ضمیمه

گزارش حسابرس



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

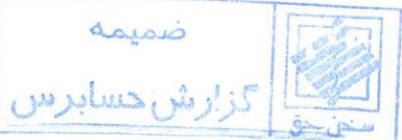
۵- دریافت‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	مشکوک الوصول	ارزی	ریال	
ریال	ریال	.	.	
۱۴۰,۰۵۹,۲۸۱,۱۱۵	۵۱۰,۰۳۷,۲۸۸,۷۰۵	.	۵۱۰,۰۳۷,۲۸۸,۷۰۵	۵-۱
	۷۷,۷۶,۰۰۰	.	۷۷,۷۶,۰۰۰	۵-۲
۱۴۰,۰۵۹,۲۸۱,۱۱۵	۵۱۰,۱۱۵,۰۶۴,۷۰۵		۵۱۰,۱۱۵,۰۶۴,۷۰۵	

۱-۵- حسابهای دریافت‌های تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۶۹,۰۴۱,۶۶۰	۵-۱-۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵-۱-۳
۱۷,۹۲۴,۳۰۸,۰۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳
.	۱۱۴,۵۱۱,۹۵۳,۱۵۰	۵-۱-۳
۷,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱
.	۵۶,۵۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳
۳۶,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۹۶,۲۳۲,۰۰۰	۵-۱-۳
.	۱۰,۷۴۶,۶۲۶,۴۰۰	۵-۱-۳
.	۲۹,۵۰۶,۵۳۶,۴۰۰	۵-۱-۳
.	۶,۸۳۷,۵۹۵,۵۲۰	۵-۱-۳
.	۲۰,۲۴۰,۵۶۷,۴۰۰	۵-۱-۳
۵۱,۳۰۵,۳۰۶,۵۰۰	.	۵-۱-۳
.	۳۱,۴۳۷,۵۷۹,۸۰۰	۵-۱-۳
۵۱۹,۶۶۶,۶۱۵	۲۹,۴۷۳,۰۵۵	۵-۱-۲
.	۳۶۳,۰۸۳,۳۲۰	۵-۱-۳
۱۴۰,۰۵۹,۲۸۱,۱۱۵	۵۱۰,۰۳۷,۲۸۸,۷۰۵	

ضمیمه



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۵- شرکت سرمایه گذاری غدیر در تاریخ ۹۴/۰۸/۰۷ افزایش سرمایه داده و مقرر گردید مبلغ مطالبات این شرکت جهت ارزش اسمی حق تقدیم استفاده گردد.

۱-۲- تاریخ تهیه این گزارش مبالغ متعلق به حساب کارگزاری ها تسویه شده است.

۱-۳- حسابهای دریافتی سایر شرکت‌های بورسی مربوط به سود نقدی سر رسید نشده می باشد که مهلت پرداخت دارند.

۲-۵- حسابهای دریافتی غیر تجاری

حسابهای دریافتی غیر تجاری مربوط به سرفصل بدھکاران کارکنان می باشد که مربوط به وجوده پرداختی به عنوان تسهیلات به پرسنل است.

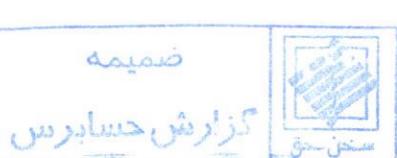
۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۲۳,۲۲۸	.	بیمه دارایی ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پیش پرداخت ها
۱۰۵,۴۲۳,۲۲۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۶- سایر پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

ضمیمه



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

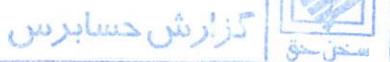
۷- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	فروش رفته مالی	مانده در پایان سال	دارایهای فروخته شده طی سال	مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال	
.	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
.	۱۲,۹۹۹,۴۱۲,۵۲۱	۲۵۱,۵۸۷,۴۷۹	.	۲۵۱,۵۸۷,۴۷۹	.	۱۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	ساختمان
۲۷۶,۸۸۸,۰۰۰	۸۶۶,۵۶۲,۵۰۰	۱۸,۴۳۷,۵۰۰	۵۷,۱۸۴,۰۰۰	۱۸,۴۳۷,۵۰۰	۵۷,۱۸۴,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۱۸۴,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۱۸۴,۰۰۰	و سانط نقلیه
۷۹۸,۹۷۵,۶۶۷	۹۱۱,۰۶۴,۱۲۲	۱۰۸,۲۰۳,۵۴۰	.	۶۴,۱۹۸,۰۰۷	۴۴,۰۰۵,۵۳۳	۱,۰۱۹,۲۶۷,۶۶۲	.	۱۷۶,۲۸۶,۴۶۲	۸۴۲,۹۸۱,۲۰۰	اثاثه و منصوبات
.	۲,۴۷۹,۱۶۷	۱,۷۷۰,۸۳۳	.	۱,۷۷۰,۸۳۳	.	۴,۲۵۰,۰۰۰	.	۴,۲۵۰,۰۰۰	.	ابزارآلات
۱,۰۷۵,۸۶۳,۶۶۷	۱۱۵,۷۷۹,۵۱۸,۳۱۰	۳۷۹,۹۹۹,۳۵۲	۵۷,۱۸۴,۰۰۰	۳۳۵,۹۹۳,۸۱۹	۱۰۱,۱۸۹,۵۳۳	۱۱۶,۱۵۹,۵۱۷,۶۶۲	۳۶۹,۱۸۴,۰۰۰	۱۱۵,۳۱۶,۵۳۶,۴۶۲	۱,۲۱۲,۱۶۵,۲۰۰	
۷- اضافات دارایی‌ها شامل خرید ملک قائم مقام صندوق بازنیستگی بانکها (سهامدار عمده) با قیمت کارشناسی رسمی به ارزش ۱۱۵ میلیارد ریال به تفکیک (زمین ۱۰۱ میلیارد، ساختمان ۱۳۲۵۱ میلیارد و حق انشعابات ساختمان ۷۴۹ میلیون ریال) و خرید اثاثه موجود در ساختمان قائم مقام از صندوق می‌باشد و همچنین اضافات و سایط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه سراتو صفر از شرکت سایپا می‌باشد.										
۷-۲ کاهش دارایی‌ها مربوط به فروش خودرو پژو پارس شرکت در آذر ماه ۹۴ پس از درج آگهی مزايدة در روزنامه همشهری به بالاترین قیمت پیشنهادی به قیمت ۳۱۲ میلیون ریال می‌باشد.										

۸- دارایی‌های نامشهود

	۱۳۹۳	۱۳۹۴
	ریال	ریال
حق انشعابات ساختمان	.	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار	۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰
استهلاک نرم افزار	(۱۹,۱۲۵,۰۰۰)	(۴۱,۷۸۷,۵۰۰)
	۷۲,۶۷۵,۰۰۰	۸۳۱,۷۱۲,۵۰۰

ضمیمه



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۲۵,۴۴۸۷۲,۴۹۹	۸,۶۳۷,۸۹,۸۴,۱۶۲	۹-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
۶,۲۲۵,۴۴۸۷۲,۴۹۹	۸,۶۳۷,۸۹,۸۴,۱۶۲	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های غیربورسی

۹-۱ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌های بورسی و غیربورسی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
هزای نام شده	هزای نام شده	تعداد سهام	یادداشت
هزای نام شده	هزای نام شده	تعداد سهام	یادداشت
۳۷۰,۸۹۷,۳۹۲,۹۰۸	۷۵۱,۷۶۶,۶۶۸,۵۳۳	۵۸۷,۰۰۴,۷۵۹,۲۱۱	۴۵۹,۸۲۲,۷۶۲,۲۷۸
۶۸۱,۰۸۳,۲۲۶,۷۳۰	۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۳۲۰,۰۰۰,۲۳۹	۷۲۷,۱۱۹,۱۱۰,۰۹۶
۵۸۱,۰۵۲,۲۱۶,۶۴۰	۵۲۳,۷۲۶,۷۷۸,۱۹۷	۳۰۰,۵۷۰,۰۷۲,۰۷۷	۵۰۷,۶۳۶,۴۷۷,۰۰۸
۵۳,۴۶۱,۹۰۸,۳۴۹	۱۹۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۱۲,۰۷۸,۱۷۶
۱۸۱,۶۶۲,۳۶۱,۱۲۶	۲۸۸,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۷۱۷,۹۹۹,۴۱۳	۲۲۸,۶۶۶,۲۱۸,۷۷۷
۷۶۹,۴۷۷,۱۳۷,۹۲۸	۱,۹۰۳,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۳۶۸,۰۰۰,۵۴۹	۱,۳۲۱,۱,۰۷۹,۲۹۳,۳۱۵
۶۹۳,۱۰۳,۳۷۳,۱۹۹	۳۳۰,۵۷۱,۲۱۲,۱۱۰	۲۷۷,۵۶۲,۳۰,۱۷۱	۲۸۳,۷۷۴,۸۰۵,۹۶۴
۹۷۴,۲۸۳,۱۵۷,۵۰۷	۹۳۱,۰۴۶,۵۱۴,۵۲۰	۵۸۹,۷۵۰,۱۳,۳۸۷	۷۲۳,۷۹۲,۵۰,۲۶۰
۹۰,۴۷۴,۷۵۱,۶۶۸	۷۲۳,۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰,۵۹۹,۵۶۳	۷۱,۶۱۲,۰۵۷,۳۲۳
۴۰۹,۲۶۰,۷۵۰,۱۶۶	۱,۵۶۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۳۱۲,۹۹۹,۲۱۶	۹۲۵,۰۲۸,۹۶۳,۶۵۷
.	۱۶۹,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۶۳,۹۹۸,۲۸۱	۱۲۸,۳۲۶,۹۷۲,۷۶۱
۲۵,۶۱۵,۱۰۲,۷۸۸	۱۶۱,۲۸۱,۷۸۷,۳۷۸	۹۹,۰۵۹,۶۶۵,۰۹۶	۱۴۹,۵۱۷,۹۲۲,۴۶۶
۹۹۱,۴۷۱,۱۴۹,۳۷۷	۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۴۰۷	۴۹۲,۹۹۵,۱۱۲,۰۳۵
۵,۳۱۴,۸۰۱,۱۲۸	.	.	.
۳۳۷,۷۸۹,۴۳۱,۰۰۹	۶۰۰,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۶۸۵,۵۱۴,۳۹۴
۵۳۱,۳۳۰,۷۲۰,۷۶۱	۹۷۷,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۵۰۳,۹۹۷,۰۲۹	۶۲۳,۵۴۹,۵۱۸,۳۱۵
۳۸۲,۴۹۲,۳۰۸,۸۲۶	۱,۶۶۳,۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۲۷۹,۹۹۹,۴۷۵	۸۲۶,۳۵۰,۳۶۹,۷۷۸
۶۰,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۲۹,۹۹۹,۸۱۲	۵۰,۳۳۷,۲۸۵,۷۱۵
.	۱۲۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۷۵,۹۹۶,۸۱۶	۶۰,۹۱,۳۱۴,۵۸۶
.	۴۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۰۷,۹۹۸,۴۴۹	۱۲۲,۰۶,۷۶۲,۱۵
.	۱۱۸,۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۷,۰۰۰,۳۷۵	۷۵,۴۶۶,۹۰۰,۵۷۲
.	۹۷,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۵۵,۹۹۹,۷۵۰	۶۰,۴۹۳,۷۸۳,۶۱۴
۵,۹۱۰,۹۳۸,۴۰,۱۹۷	۱۱,۱۹۷,۹۳۷,۵۵۸,۶۸۰	۸,۲۷۷,۶۱۲,۲۷,۹۰۳	۸,۵۱۳,۳۷۱,۴۶۶,۲۵۱
.	۷۷۱,۹۸۳,۷۷۷,۳۸۶	۱۱۳,۴۹۶,۶۰۰,۱۳۹	۱۷۹,۵۷۸,۲۵۲,۴۳۳
۱۱,۳۸۶,۲۸۷,۵۷۴	.	.	۱۲۸,۶۲۵,۷۵۲
۱۶۲,۳۶۱,۶۲۶,۷۷۸	.	.	۹-۱-۲
.	۱۰,۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۷,۹۹۹,۹۷۷	۳,۹۳۳,۵۴۴,۰۵۷
.	۶۰,۸۱۰,۱۳۶,۱۰۱	۲۹,۵۷۲,۰۰۵,۱۷۷	۱,۵۹۱,۹۶۱,۶۳۰
۴۱,۰۸,۸۹۰,۹۵۰	.	.	۴۹,۵۶۹,۰۴۱
.	۲۹۰,۰۹۳,۴۴۴,۲۶۲	۲۴,۳۱۲,۴۴۲,۹۰۶	۱۰۰,۰۷۰,۱۳۳,۹۱۱
.	۹۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۶۶,۹۹۹,۰۵۵	۳۶,۴۲۹,۳۴۵,۵۸۰
.	۳,۴۵۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۲,۱۰۶,۰۱۰,۳۰۲	۷۷۸,۵۷۷,۷۷۷,۷۷۹	۲۲۷,۵۲۱,۴۷۷,۷۷۷	۲۲۸,۰۵۵,۳۷۷,۷۷۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۲۵,۴۴۸۷۲,۴۹۹	۱۲,۶۳۶,۷۸۷,۲۱۶,۴۷۷	۸,۴۷۱,۲۷۷,۸۷۵,۶۵۰	۸,۴۷۱,۲۷۷,۸۷۵,۱۶۲
		۴,۱۰۱,۷۷۷,۳۷۲	

شرکت گسترش نفت و گاز پارسان (حق تقدیم)

شرکت ملی صنایع مس ایران (حق تقدیم)

شرکت نفت پارسان (حق تقدیم)

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدیم)

شرکت سرمایه‌گذاری پارسان آریان (حق تقدیم)

شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (حق تقدیم)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (حق تقدیم)

شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (حق تقدیم)

شرکت یمه تجارت نو

جمع

سازه عuran زمین (غیربورسی)

جمع کل

۱-۱ با توجه به اینکه در سال گذشته برنامه فروش حدود ۴ بیلیون سهم ملی صنایع مس ایران در دستور کار بوده است و امکان فروش آن بین مجاہنگردیده است و در سال جاری برنامه ای بات فروش آن سهم ملی ظرفی باشد تضمیم به انتقال سهام مذبوره سرمایه‌گذاری بلند مدت گرفته شده است.

۲- لزش روز سبد سهام بلند مدت شرکت به تاریخ ۹۴/۰۷/۰۷ در برخی از سهام‌ها از بهای تمام شده کمتر می‌باشد با توجه به ارزش گذاری تک نک سهام بلند مدت شرکت و نهیه گزارش ارزش اقتصادی هر سهم بر اساس میانگین روشهای سود آوری، گوردن، تزریل جریان تقدیم آتی و ارزش خالص دارایی های شرکت‌های مذکور، بهای تمام شده تک نک شرکت‌های سرمایه‌پذیر سبد بلند مدت کمتر از ارزش اقتصادی آنها می‌باشد ولذا ضروری به تضمیم کاهش ارزش نمی‌باشد.

ضمیمه

گزارش حسابرس

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰ پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

بادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	جمع		
حسابهای پرداختنی تجاری	۴۸۷,۹۳۶,۶۴۷	.	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳	۴۸۷,۹۳۶,۶۴۷	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳
حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۹۰۸,۳۳۷,۶۸۶	.	۱۲,۳۷۹,۰۶۷,۹۷۴	۹۰۸,۳۳۷,۶۸۶	۱۲,۳۷۹,۰۶۷,۹۷۴
	۱,۳۹۶,۲۷۴,۳۳۳		۱۷۳,۹۹۸,۵۷۷,۵۹۷	۱,۳۹۶,۲۷۴,۳۳۳	۱۷۳,۹۹۸,۵۷۷,۵۹۷

۱۰-۱ حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت کارگزاری اردیبهشت ابرآبان	۲۱۴,۲۴۶,۰۴۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۴۱,۴۸۰,۵۸۲
شرکت بورس یمه ایران	۲۶۹,۸۹۱,۰۳۱	.	.	.
شرکت کارگزاری آگاه	.	۴۸	۴۸	۴۸
شرکت کارگزاری آپادانا	.	۱۶۰,۶۷۸,۰۱۶,۱۵۱	۱۶۰,۶۷۸,۰۱۶,۱۵۱	.
شرکت کارگزاری اقتصادیدار	۳,۷۹۹,۵۷۴	.	.	.
شرکت کارگزاری صلاحیاد	۹,۸۴۲	.	۹,۸۴۲	۹,۸۴۲
	۴۸۷,۹۳۶,۶۴۷		۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳	۱۶۱,۶۱۹,۵۰۶,۶۲۳

بدهی به شرکت‌های کارگزاری بابت خرید سهام می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۱۰-۲ حسابهای پرداختنی غیر تجاری

سایر حسابهای پرداختنی	۹۰۸,۳۳۷,۶۸۶	بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۴۱,۸۳۶,۵۰۰
حسابهای پرداختنی	.	۱۰-۲-۱	۵۵۸,۳۴۰,۵۰۰	۵۵۸,۳۴۰,۵۰۰	۵۵,۵۵۰,۰۰۰
مالیات نکلیفی	۸,۹۹۱,۰۰۰	۱۰-۲-۲	.	۸,۹۹۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی مالیات حق تمبر	.	.	۵۷,۱۵۳,۶۹۷	۵۷,۱۵۳,۶۹۷	۴۲,۸۷۲,۴۵۵
مالیات حقوق و دستمزد	۵۸,۶۶۵,۵۰۹	۱۰-۲-۳	۳۷,۸۰۹,۰۱۹	۳۷,۸۰۹,۰۱۹	.
حق یمه پرداختنی	۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۰-۲-۴	۳۹,۷۹۵,۰۰۰	۳۹,۷۹۵,۰۰۰	.
مالیات اجراء	۱۵۷,۲۶۶,۹۸۰	.	۹۰۸,۳۳۷,۶۸۶	۹۰۸,۳۳۷,۶۸۶	۱۲,۳۷۹,۰۶۷,۹۷۴

۱۰-۲-۱ حسابهای پرداختنی مربوط به حساب پاداش هیئت مدیره در سایر شرکت‌های صندوق می‌باشد که طبق نظر رئیس هیئت مدیره پرداخت و تسویه خواهد شد.

۱۰-۲-۲ مالیات نکلیفی مربوط به مالیات حق حضور می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است.

۱۰-۲-۳ مالیات حقوق و دستمزد و بیمه پرداختنی مربوط به حقوق آذربایجانی می‌باشد که تا تاریخ این گزارش پرداخت شده است.

۱۰-۲-۴ حق انتساب پرداختنی معامل مبلغ باقی اقساط پرداختنی به شرکت اب و فاضلاب توسط صندوق می‌باشد که به طور کلی از حساب طلب صندوق کسر گردیده و در حسابهای پرداختنی حق انتساب قرار گرفته است.

ضمیمه

گزارش حسابرس



شرکت بوسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱ حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	باداشت
ریال	ریال	
۶۸۵,۱۳۴,۱۲۲,۶۴۰	۳,۲۲۹,۷۳۷,۷۳۳,۶۸۷	۱۱-۱
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۶۸۵,۱۳۴,۱۲۲,۶۴۰	۳,۴۲۹,۷۳۷,۷۳۳,۶۸۷	حسابهای پرداختنی بلند مدت حسابهای پرداختنی بلند مدت (تامین مالی)

۱۱-۱ ببلغ حسابهای پرداختنی بلند مدت ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (متعلق به صندوق بازنیستگی کارکنان بانکها) توسط این شرکت و انتقال آن مبالغ به حسابهای این شرکت می‌باشد. و مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال، تامین مالی شرکت از سوی سهامدار عمد، جهت سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه میباشد که مقرر است از طریق افزایش سرمایه در سال‌های بعد تسویه شود.

۱۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	مانده در ابتدای سال
.	.	پرداخت شده طی سال
۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	۱۳۵,۰۴۱,۲۸۴	ذخیره تامین شده
۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	۲۸۰,۰۶۹,۵۸۲	مانده در پایان سال

۱۳ سرمایه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سرمایه در جریان ثبت
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱ سرمایه شرکت طبق تصمیمات مجمع عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۶۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۳-۲ تعداد کل سهام شرکت ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی میباشد.

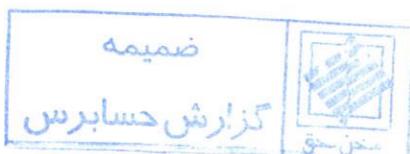
۱۳-۳ توکیپ سهامداران در تاریخ توافق نامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۹/۹۹۹۹۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹۹۹۹۶	۵,۹۹۹,۹۹۹,۷۶	صندوق بازنیستگی کارکنان بانکها	
۰,۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۱	۶۰	شرکت لیزینگ بازنیستگان مشرق زمین	
۰,۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۱	۶۰	شرکت ستاره تجارت مشرق زمین	
۰,۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۱	۶۰	شرکت ستاره عمران زمین	
۰,۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۱	۶۰	شرکت سرمایه گلزاری توسعه سپهر هشتم	
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴ اندوخته قانونی

مطابق ماده ۱۵۰ اساسنامه شرکت، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۷۹۲۸ 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 پیتم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

ضمیمه



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

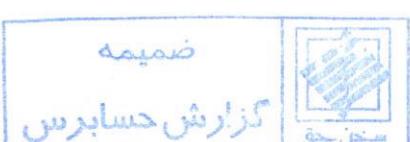
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود حاصل از سرمایه گذاری

۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۹۲۲,۵۹۰,۴۲۱,۸۵۰	۱۵-۱	سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر
۳۳,۱۲۳,۳۱۴,۶۶۵	۲۷,۲۸۰,۳۵۹,۲۳۳	۱۵-۲	سود سپرده‌های بانکی و اوراق صکوک
.	۱۹,۱۸۰,۱۸۱,۷۵۳		سود حاصل از فروش سهام و اوراق مشارکت
۳۳,۱۲۳,۳۱۴,۶۶۵	۹۶۹,۰۵۰,۹۶۲,۸۳۶		
سود سهام	سود هر سهم (DPS)	تاریخ مجمع	تعداد سهام
۹۹,۵۶۹,۰۴۱,۶۶۰	۲۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	۴۵۲,۵۸۶,۵۵۳
۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۳۹۴/۰۸/۲۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۵۱۱,۹۵۳,۱۵۰	۴۵۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲۵۴,۴۷۱,۰۰۷
۵۶,۵۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۳۷	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۸۵۹,۲۳۵,۵۲۰	۸۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۲۴۸,۲۴۰,۴۴۴
۹۸,۸۹۶,۲۲۲,۰۰۰	۸۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۱۲۳,۶۲۰,۲۹۰
۱۰,۷۴۶,۶۲۶,۴۰۰	۴۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۲۶,۸۶۶,۵۶۶
۱۸۷,۴۸۳,۹۱۷,۸۰۰	۵,۴۱۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۳۴,۶۵۵,۰۶۸
۲۹,۵۰۶,۵۳۶,۴۰۰	۱,۹۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۵,۵۲۹,۷۵۶
۶,۸۳۷,۵۹۵,۵۲۰	۸۰	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۸۵,۴۶۹,۹۴۴
۸۸,۵۳۳,۷۶۱,۶۰۰	۴۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۲۲۱,۳۳۴,۴۰۴
۴۵۶,۶۷۱,۲۰۰	۱۶۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۲,۸۵۴,۱۹۵
۲۰,۲۴۰,۵۶۷,۴۰۰	۳۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۶۷,۴۶۸,۵۵۸
۲۳۵,۶۷۴,۱۰۰	۱,۱۵۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۰۴,۹۳۴
۱۲۷,۴۹,۲۲۰	۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۲,۷۴۰,۹۲۲
۳۱,۴۳۷,۵۷۹,۸۰۰	۱,۷۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۳	۱۸,۴۹۲,۶۹۴
۱۰,۱۵۲,۰۰۰	۳۶۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۲۸۲,۰۰۰
۹۲۲,۵۹۰,۴۲۱,۸۵۰			جمع

۱۵-۲ سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت

۳,۹۵۰,۱۷۹,۵۷۲	سود سپرده‌های بانکی
۲۲,۳۳۰,۱۷۹,۶۶۱	سود اوراق مشارکت
۲۷,۲۸۰,۳۵۹,۲۳۳	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۱۳۷,۹۵۰,۵۳۵	۴,۴۷۲,۵۶۹,۰۵۹	۱۶-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هيات مدیره
۲۹۰,۱۸۵,۷۶۱	۴۱۲,۸۰۶,۳۱۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰		حسابرسی
۱۰۳,۹۶۱,۴۴۰	۳۳۰,۲۲۶,۱۷۳		هزینه های ایاب و ذهاب
۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور اعضای کمیته ها
۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور اعضای هيات مدیره
۱۰۴,۷۰۹,۶۸۰	۱۰۵,۷۳۹,۲۰۰		هزینه خدمات کامپیوتر و پشتیبانی
۴,۵۱۳,۶۰۰	۷۸,۲۲۰,۰۰۰		هزینه شریات و خرید خدمات
۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۰,۰۰۰		هزینه آموزش
۷۱,۰۴۶,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۴,۰۰۰		کمک هزینه غیر نقدی (ورزشی و رفاهی)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		اجاره
۱۰۷,۲۵۴,۲۲۸	۱۲۳,۸۴۲,۶۱۹		هزینه پذیرایی و تشریفات
۱۶,۴۶۷,۰۰۰	۶۹,۶۰۱,۰۰۰		هزینه های گاز و تلفن مصرفی
۳۸,۹۳۹,۴۰۰	۱۱۲,۳۴۸,۸۰۰		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و وسایط نقلیه
۶۰,۵۵۵,۴۶۶	۵۳,۸۲۸,۴۲۶		هزینه ملزومات
۲۹۸,۰۴۰,۰۰۰	۵۱,۴۸۵,۰۰۰		هزینه های اگهی و تبلیغات
.	۶,۵۰۰,۰۰۰		هزینه تحریر دفاتر قانونی
۱۲,۰۲۱,۳۴۲,۲۴۰	۲۷,۱۰۳,۲۳۰		هزینه های ثبتی شرکت
۱۵۵,۴۲۶,۵۳۳	۳۵۸,۶۵۶,۳۱۹		هزینه استهلاک
.	۱۴,۲۶۲,۰۳۸		هزینه بیمه دارایی ثابت
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حق عضویت
۲,۶۸۱,۳۱۲	۷,۱۰۷,۰۰۰		هزینه ماموریت و اقامت
.	۳۶۳,۵۷۶		سایر هزینه ها
۱۷,۳۵۰,۸۷۳,۱۹۵	۱۰,۴۷۳,۶۱۲,۷۵۹		جمع

۱۶- حقوق و دستمزد و مزايا در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مربوط به تعداد ۹ نفر از پرسنل میباشد که از ابتدای سال مالی تا پایان شهر يور ماه سال قبل شرکت تنها با ۴ نفر مشغول به کار بوده است و ۵ نفر باقی نيز تا آذر ماه سال قبل افزایش يافته است. و به طور متوسط شرکت در سال مالی ۱۳۹۳ تنها ۳ ماه را به تمام ۹ نفر خود حقوق پرداخت كرده است و همچنين افزایش حقوق ۱۷٪ مصوب وزارت کار نيز بوده است.

ضمیمه

گزارش حسابرس



شرطت بوسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی حاصل)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۱,۳۷۷,۲۰۳,۸۷۴	۹۵۸,۵۷۶,۳۵۰,۰۷۷	سود عملیاتی
۱۵۵,۴۲۶,۵۳۳	۳۵۸,۶۵۶,۳۱۹	هزینه استهلاک
۱۴۵,۰۲۸,۲۹۸	۱۳۵,۰۴۱,۲۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰۵,۴۲۳,۲۲۸)	(۷۴,۵۷۶,۷۷۲)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۶,۵۸۶,۴۳۸,۰۸۷,۸۴۰)	(۳۰,۷۴,۷۰۶,۵۸۸,۸۵۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها
(۱۳۹,۵۴۳,۹۹۸,۶۵۹)	(۳۷۰,۰۵۵,۷۸۳,۵۹۰)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۴,۷۹۹,۷۲۰,۲۳۵,۵۱۰	۲,۳۷۱,۹۶۶,۱۹۸,۷۸۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۷۵۴,۶۸۹,۶۱۵,۵۱۲)	(۱۱۳,۷۹۹,۷۰۲,۷۵۰)	سود (زیان) ناشی از تسویه داراییها و بدھیهای ارزی غیر عملیاتی

باتوجه به اینکه فعالیت شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکتها می‌باشد، خرید و فروش سهام عملیاتی تلقی گردیده و ارقام مقایسه‌ای تجدید ارائه شده است.

۱۳ مبادلات غیر نقدی

مبلغ کل مطالبات سهامدار عمدۀ معادل ۳,۴۲۹,۷۳۷,۷۳۳,۶۸۷ ریال می‌باشد که از مبلغ فوق معادل ۶,۶۸۷,۷۳۷,۷۳۳,۶۸۷ ریال آن را از محل فروش سهام بورسی متعلق به سهامدار عمدۀ در بازار سرمایه به عنوان مبادلات غیر نقدی تامین گردیده است.

۱۴ وضعیت ارزی

۱۴-۱ شرکت فاقد هر گونه دارایی و بدھی ارزی در دوره مالی ۱۳۹۴ می‌باشد

۱۵ تعهدات و بدھیهای احتمالی و داراییهای احتمالی :

۱۵-۱ شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۱۵-۲ شرکت فاقد هر گونه تعهدات و بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۵-۳ شرکت فاقد بدھی های احتمالی می‌باشد.

۱۶ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

۱۶-۱ رویدادهای بالهیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تأثیر تغییب صورتهای مالی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی باشد، صورت نپذیرفته است.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲ معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	یادداشت	موضوع معامله	مشمول	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره گزارش
			فروش ملک قائم مقام	۱۲۹۵۵۵	✓	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بازنشستگی سهامدار عمدہ	۱۳-۱		فروش ائمه موجود در ملک و کارشناسی		✓	۱۴۰,۰۴۷,۴۶۲
کارکنان بانکها			نقل انتقال غیر نقدی سهام بورسی		✓	۳,۱۱۴,۵۹۷,۶۸۶,۲۲۵
			علی الحساب پرداختی نقدی بابت خرید سهام		✓	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳ سود انباشته در پایان سال

تحصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ ریال	مبلغ ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۹۵,۸۵۷,۷۳۵,۰۰۷	۹۵,۸۵۷,۷۳۵,۰۰۷
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره		۹۵,۸۵۷,۷۳۵,۰۰۷

ضمیمه

گزارش حسابرس



سخن حق