



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 ۱۳۹۸

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
الف -	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
ب -	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
۱	۱. صورت سود و زیان
۲	۲. صورت وضعیت مالی
۳	۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	۴. صورت جریان های نقدی
۵	۴. یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
۶ الی ۲۵	



بسمتعالی

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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ 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 بااهمیت 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، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲، برای مقاصد تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط واحد اصلی، صورت های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده قبل از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها، تهیه و ارائه شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷. اقدامات حقوقی بعمل آمده در خصوص دریافت سود سهام سنوات قبل از شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق (سهامی عام) به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۱۴) در جریان می باشد.



۸. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام رعایت نشده است.

۹. معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ 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. در مورد 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.

۱۰. 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

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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.

۲۰ بهمن ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آبادنوین تهران (حسابداران رسمی)

احمد محمدی

علی اصغر متقی ۶۷۵

شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهمی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهمی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۲۵-۶	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳ دی ۱۳۹۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی شیخی	شرکت ستاره تجارت مشرق زمین
	نایب رئیس هیات مدیره	مهدی زمین	شرکت ستاره عمران زمین
	عضو هیات مدیره	مرتضی سامی	صندوق بازنشتگی کارکنان بانک ها
	عضو موظف هیات مدیره	حسین کفتانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	عبدالحسین صادقی باطانی	شرکت لیزینگ بازنشتگان مشرق زمین

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
۴ درآمد سود سهام	۳,۷۴۲,۱۴۴	۲,۵۴۶,۹۵۶
۵ سود فروش سرمایه گذاری ها	۲,۶۴۰,۳۰۴	۳,۴۵۸,۰۳۳
۶ درآمد سود تضمین شده	۲۸۱,۹۷۱	۳۶۳,۵۳۲
۷ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸۶۵,۶۵۱	-
جمع درآمدهای عملیاتی	۷,۵۳۰,۰۷۰	۶,۳۶۸,۵۲۲
هزینه های عملیاتی		
۸ هزینه های حقوق دستمزد و مزایا	(۱۷,۱۲۵)	(۱۱,۹۹۵)
هزینه استهلاک	(۱,۸۹۸)	(۳۷۹)
۹ سایر هزینه ها	(۶,۵۵۴)	(۵,۶۰۳)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۵,۵۷۷)	(۱۷,۹۷۷)
سود قبل از مالیات	۷,۵۰۴,۴۹۳	۶,۳۵۰,۵۴۵
۲۱ هزینه مالیات بر درآمد	-	-
سود خالص	۷,۵۰۴,۴۹۳	۶,۳۵۰,۵۴۵

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures and initials of the board members and management.

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۱۸۸,۵۱۴	۱۸۵,۶۷۷	۱۰
دارایی های نامشهود	۸۰۴	۷۴۹	۱۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱,۵۳۰,۲۴۷	۱۶,۲۵۹,۱۲۵	۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۲۱,۷۱۹,۵۶۵	۱۶,۴۴۵,۵۵۱	
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۹۰	-	۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۴۰۵,۹۵۸	۱,۸۹۹,۰۲۱	۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۱۱۳,۳۳۱	۱,۳۹۴,۶۵۶	۱۲
موجودی نقد	۹۴۷	۹۶۵	۱۵
جمع دارایی های جاری	۳,۵۲۰,۳۲۵	۳,۲۹۴,۶۴۲	
جمع دارایی ها	۲۵,۲۳۹,۸۹۰	۱۹,۷۴۰,۱۹۳	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶
اندوخته قانونی	۸۹۰,۳۳۱	۵۱۵,۱۰۷	۱۷
اندوخته عمومی و احتیاطی	۷,۱۴۸,۶۴۲	۳,۶۴۲,۶۸۸	۱۸
سود انباشته	۴,۱۸۳,۶۵۴	۲,۷۸۰,۳۴۰	
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۲۲۲,۶۲۷	۱۶,۹۳۸,۱۳۵	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۷۹۴,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۴۲۴	۱,۵۶۸	۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۷۹۶,۴۲۴	۲,۸۰۱,۵۶۸	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۳۹	۴۹۰	۱۹
مالیات پرداختنی	-	-	۲۱
سود سهام پرداختنی	۲,۲۲۰,۰۰۱	۱	۲۲
جمع بدهی های جاری	۲,۲۲۰,۸۳۹	۴۹۱	
جمع بدهی ها	۳,۰۱۷,۲۶۳	۲,۸۰۲,۰۵۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۵,۲۳۹,۸۹۰	۱۹,۷۴۰,۱۹۳	

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

۳

توسعه و مدیریت سرمایه صبا
سهامی خاص
شماره ثبت: ۴۵۰۷۷۰
موسسه حسابرسی آباد نوین
گزارش حسابرسی

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته عمومی و احتیاطی	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۸۷,۵۹۱	۱,۷۰۵,۳۵۷	۱۸۴,۶۵۴	۱۹۷,۵۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۳۵۰,۵۴۴	۶,۳۵۰,۵۴۴	-	-	-
۱۸,۴۳۸,۱۳۴	۸,۰۵۵,۹۰۰	۱۸۴,۶۵۴	۱۹۷,۵۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۳۱۷,۵۲۷)	-	۳۱۷,۵۲۷	-
-	(۳,۴۵۸,۰۳۳)	۳,۴۵۸,۰۳۳	-	-
۱۶,۹۳۸,۱۳۴	۲,۷۸۰,۳۴۰	۳,۶۴۲,۶۸۸	۵۱۵,۱۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۰۴,۴۹۳	۷,۵۰۴,۴۹۳	-	-	-
۲۴,۴۴۲,۶۲۷	۱۰,۳۸۴,۸۳۳	۳,۶۴۲,۶۸۸	۵۱۵,۱۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۳۷۵,۲۲۵)	-	۳۷۵,۲۲۵	-
-	(۳,۵۰۵,۹۵۵)	۳,۵۰۵,۹۵۵	۰	-
۲۲,۲۲۲,۶۲۷	۴,۱۸۳,۶۵۴	۷,۱۴۸,۶۴۲	۸۹۰,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود جامع در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۱۳,۷۱۵	۶,۱۲۱,۴۹۰	۲۳
(۱,۴۹۹,۹۹۹)	-	
۵,۲۱۳,۷۱۶	۶,۱۲۱,۴۹۰	
(۷۱,۷۰۷)	(۴,۷۳۰)	
-	(۶۰)	
(۷۱,۷۰۷)	(۴,۷۹۰)	
۵,۱۴۲,۰۰۹	۶,۱۱۶,۶۹۹	
۲,۵۰۰,۰۰۰	-	
(۷,۶۴۷,۶۰۱)	(۶,۱۱۶,۷۱۸)	
(۵,۱۴۷,۶۰۱)	(۶,۱۱۶,۷۱۸)	
(۵,۵۹۲)	(۱۸)	
۶,۵۵۷	۹۶۵	
۹۶۵	۹۴۷	
۱,۲۹۲,۷۷۶	۴,۱۱۰,۷۱۸	۲۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

سود سهام پرداختنی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

وجوه دریافتی از صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها

وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

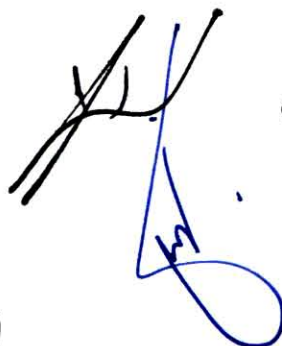
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

۵





توسعه و مدیریت سرمایه صبا
سهامی خاص
شماره ثبت: ۴۵۰۷۷۰

موسسه حسابرسی آبادن
کلانشهر حسابداری



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- ❖ انجام کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی اعم از صادرات و واردات
- ❖ استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات مالی و اعتباری
- ❖ سرمایه گذاری در انواع فلزات
- ❖ تشکیل و تأیید انواع شرکت ها و معاملات سهام انواع شرکت ها و مشتقات آنها
- ❖ سرمایه گذاری در سپرده، اوراق مشارکت، انواع اوراق صکوک و سایر اوراق بهادار
- ❖ بررسی مطالعه، ایجاد، توسعه، راه اندازی مشارکت و سرمایه گذاری در انواع طرح ها و پروژه های تولیدی، بازرگانی، خدماتی، کشاورزی و ساختمان، مسکن در بخش های مختلف اقتصادی و اداره آنها پس از کسب مجوز های لازم.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۷	۹	کارکنان دائم
۱۱	۱۲	کارکنان موقت
۱۸	۲۱	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

۲-۱- با عنایت به ابلاغ استانداردهای حسابداری شماره ۱، ۲، ۳۶ و ۳۷ جدید تحت عنوان "ارائه صورت های مالی"، "صورت جریان های نقدی"، "ابزارهای مالی: ارائه" و "ابزارهای مالی: افشا" توسط سازمان حسابرسی و الزام اجرای آن برای شرکت هایی که دوره مالی آن ها از ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ آغاز می گردد این شرکت با توجه به مقاصد تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی، صورت های مالی بر اساس استاندارد مذکور قبل از تاریخ لازم الاجرا شدن تهیه گردیده است.

۲-۲- اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد برای سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد که در سال جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

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

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

شناخت درآمد:

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



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

۳-۶-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	تعداد سهام	تاریخ مجمع	سود نقدی هر سهام (DPS)	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال			ریال		
۲۲۹,۰۸۷	۶۳۷,۰۴۷	۳۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰		۲,۱۲۳,۴۹۰,۸۰۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶۲۰,۱۷۰	۶۳۶,۷۱۹	۳,۱۲۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۵		۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار
۳۳۲,۷۱۰	۳۷۴,۳۴۹	۲۵۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲		۱,۴۹۷,۳۹۶,۵۴۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۶۶,۶۰۰	۳۳۵,۷۷۵	۲,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰		۱۶۷,۸۸۷,۶۶۵	شرکت دارویی تامین
۱۹۰,۸۹۰	۲۹۳,۶۰۳	۱,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹		۱۹۵,۷۳۵,۴۷۱	شرکت مبین انرژی خلیج فارس
۱۶۴,۶۱۹	۲۶۵,۸۲۸	۴۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹		۶۶۴,۵۷۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۹۱,۱۲۵	۱۹۴,۶۶۸	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۹		۱۹۴,۶۶۷,۷۲۴	شرکت فولاد خوزستان
۱۰۷,۶۶۷	۱۸۸,۷۶۷	۱۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴		۱,۲۵۸,۴۴۳,۶۴۴	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۴۴,۵۰۶	۱۷۳,۴۲۰	۴۱۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۵		۴۱۶,۸۷۵,۴۷۴	شرکت مخابرات ایران
۱۷۵,۷۷۴	۱۴۷,۹۳۷	۲۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸		۷۳۹,۶۸۵,۰۸۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۷۳,۶۰۰	۱۲۰,۴۴۹	۱,۶۷۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۹		۷۲,۱۲۵,۱۸۵	شرکت پتروشیمی جم
۶۷,۴۴۹	۸۲,۵۲۶	۲,۰۸۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۸		۳۹,۶۷۵,۹۶۳	شرکت پتروشیمی پردیس
۱۴,۹۰۵	۶۸,۰۲۸	۲,۶۴۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶		۲۵,۷۶۸,۱۷۰	شرکت نفت بهران
۹,۹۷۲	۳۸,۰۸۸	۱۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۳۱۷,۳۹۷,۳۰۲	شرکت گروه مهنا
۱۹,۷۸۹	۳۰,۶۲۱	۳۶۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۸۵,۰۵۹,۱۰۸	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۸,۰۵۸	۲۶,۵۸۵	۷۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲		۳۷,۹۷۸,۴۴۶	شرکت داروجابر ابن حیان
۵۰,۶۸۰	۲۶,۵۴۸	۳۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۸۸,۴۹۲,۷۹۵	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۲۴,۲۰۱	۱,۳۵۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۷		۱۷,۸۶۰,۷۴۱	شرکت به پرداخت ملت
-	۲۱,۸۳۸	۳۵	۱۳۹۸/۰۵/۱۷		۶۲۳,۹۴۰,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۱۳,۶۰۵	۱۵,۴۱۹	۱۷۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰		۹۰,۷۰۲,۱۴۱	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان
۲۴,۵۱۴	۱۴,۸۵۳	۸۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹		۱۸,۵۶۶,۵۹۳	شرکت گلکوزان
-	۸,۲۲۰	۶۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳,۷۰۰,۳۴۰	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
-	۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲		۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فن آوران
-	۶,۰۰۰	۶۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۹		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۱,۸۰۰	۱,۲۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فجر انرژی خلیج فارس
-	۶۹۵	۱,۰۸۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۹		۶۲۳,۳۲۷	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۵۹	۱,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۰		۱۰۶,۱۷۵	شرکت پتروشیمی شازند
۴۰,۹۲۰	-	۲۰۴			۱,۳۲۰	شرکت ستاره عمران زمین (غیر بورسی)
-	۱۵۴	۷۷			۲	شرکت لیژینگ بازنشستگان مشرق زمین
-	۱۰۶	۴			۳۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
۱۰,۶۹۲	-	-	-	-	-	شرکت بیمه پارسیان
-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳۸۴	-	-	-	-	-	شرکت بانک سینا
۱۶۰	-	-	-	-	-	سر. ایران خودرو
۲,۵۴۶,۹۵۶	۳,۷۴۲,۱۴۴					



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سود (زیان) میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سود (زیان) میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	بهای فروش میلیون ریال	تعداد سهام	
۱,۱۳۰,۴۹۸	۷۱۹,۳۱۰	۴۴۹,۱۰۹	۱,۱۶۸,۴۱۹	۲۶۰,۹۱۷,۷۹۵			شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۵۹,۳۱۴	۱۶۹,۷۱۷	۶۲۹,۰۳۱	۶۰,۲۷۸,۹۹۳			گروه مپنا
۴,۱۹۵	۴۵۱,۴۶۸	۱۴۵,۴۷۶	۵۹۶,۹۴۴	۲۶,۷۹۴,۷۰۹			سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۷۵۱	۲۶۹,۱۰۰	۵۶,۳۹۵	۳۲۵,۴۹۵	۲۶,۹۶۷,۶۶۸			دارویی جابرین حیان
۱۹۹,۰۳۱	۲۵۱,۶۸۴	۱۰۲,۱۳۱	۳۵۳,۸۱۵	۴۱,۰۸۷,۱۱۶			فولاد خوزستان
۴۱	۱۳۳,۵۹۸	۴۸,۷۲۷	۱۸۲,۳۲۵	۱۳,۷۰۰,۳۴۰			سرمایه گذاری شفا دارو
-	۷۸,۶۸۱	۲۰۴,۰۵۴	۲۸۲,۷۳۵	۱۸,۱۲۲,۴۷۸			به پرداخت ملت
۸۷,۸۹۶	۶۳,۴۵۹	۱۳۲,۵۲۳	۱۹۵,۹۸۲	۱۵۶,۸۹۹,۳۳۴			شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۱۱۳,۱۵۸	۵۷,۸۵۹	۵۳,۳۴۱	۱۱۱,۱۰۰	۱۵,۷۹۸,۴۵۱			پتروشیمی شازند
۱,۱۴۴	۴۱,۹۹۷	۵۱,۸۵۴	۹۳,۸۵۱	۳۹,۵۱۷,۸۶۹			سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۳۴,۱۱۹	۷,۱۷۰	۴۱,۲۸۹	۱۱,۹۱۲,۷۸۳			بیمه اتکائی ایرانیان
۳۸,۹۵۵	۲۳,۲۷۲	۱۱,۱۷۵	۳۴,۵۴۷	۴۷۵,۰۰۰			پتروشیمی فن آوران
۲۷,۸۵۵	۱۴,۳۷۵	۱۲,۱۶۸	۲۶,۵۴۳	۱,۸۶۵,۷۲۹			شرکت ارتباطات سیار
-	۱۲,۶۴۰	۹,۰۶۷	۲۱,۷۰۷	۸,۹۴۰,۸۰۰			سر. پارس آریان
-	۷,۲۳۸	۴۹,۳۸۳	۵۶,۸۲۱	۵,۰۶۶,۶۶۶			پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱۳,۶۶۱	۶,۴۵۲	۶,۰۵۷	۱۲,۵۰۹	۲,۹۷۵,۴۷۴			شرکت مخابرات ایران
۹۸,۴۲۹	۳,۶۶۸	۱,۶۷۰	۵,۳۳۹	۷۵۷,۷۶۹			شرکت گل گهر
-	۳,۲۹۶	۳,۳۲۰	۶,۷۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰			بانک پاسارگاد
۳۶,۸۲۶	۳,۳۷۲	۲,۷۹۰	۶,۱۶۲	۴۳۱,۷۸۸			شرکت پتروشیمی جم
۱۰۶,۸۳۸	۲,۱۱۷	۱,۳۶۱	۳,۴۷۸	۵۰۰,۰۰۰			شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۴۱,۴۹۵	۹۱۷	۴۹۰	۱,۴۰۷	۱۳۱,۷۰۸			شرکت پتروشیمی مبین
-	۷۹۵	۲,۴۰۸	۳,۲۰۳	۱,۲۰۰,۰۰۰			سر. ملی
۲۴۶	۷۳۲	۲۰۱	۹۳۳	۱۶,۵۹۳			شرکت گلو کوزان
۱۲۹,۸۳۳	۳۲۹	۲۹۰	۶۱۹	۲۰۲,۴۶۰			شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲۲۴,۶۱۶	۱۰۹	۴۱	۱۵۰	۲۸,۲۴۵			شرکت ملی صنایع مس ایران
۴۳۶,۰۶۸	-	-	-	-			شرکت پتروشیمی پردیس
۳۲۵,۲۱۹	-	-	-	-			شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۹۹,۴۱۰	-	-	-	-			صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۸,۵۹۸	-	-	-	-			شرکت نفت بهران
۵۶,۱۳۹	-	-	-	-			شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان(حق تقدم)
۳۴,۳۴۰	-	-	-	-			شرکت بیمه پارسیان
۲۷,۰۹۶	-	-	-	-			پالایش نفت اصفهان
۵۰,۷۹۸	-	-	-	-			سایر شرکت ها
۳,۴۵۸,۰۳۳	۲,۶۴۰,۳۰۴	۱,۵۲۰,۸۱۹	۴,۱۶۱,۱۲۳				

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۳,۵۳۲	۲۸۱,۹۷۱	سود سپرده های بانکی



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۶۵,۶۵۱

برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

۸- هزینه های حقوق دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۲۹	۱۲,۴۲۰
۱,۴۴۷	۱,۸۶۸
۱,۰۰۸	۱,۵۹۴
۷۱۱	۱,۲۴۳
۱۱,۹۹۵	۱۷,۱۲۵

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش و عیدی

بیمه سهم کارفرما

بازخرید سنوات

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۵۵۶
۷۲۳	۱,۲۷۲
۸۵۲	۹۹۹
۲۵۰	۶۴۳
۲۸۹	۴۸۲
۳۲۵	۴۷۳
۳۹۲	۴۲۴
-	۲۴۷
۱,۷۷۳	۴۵۹
۵,۶۰۳	۶,۵۵۴

پاداش هیات مدیره

هزینه تعمیر نگهداری دارایی ها

هزینه حق حضور اعضا هیات مدیره و کمیته

هزینه آبدارخانه و ناهاری پرسنل

هزینه های خدمات شهری

خدمات کامپیوتری

هزینه حسابرسی و حسابرس داخلی

هزینه بیمه تکمیلی پرسنل شرکت

سایر هزینه ها

۹-۱- سایر هزینه ها شامل کلیه هزینه های آب، برق، گاز، تلفن مصرفی، ملزومات، تبلیغات، پذیرایی، آموزش و نشریات می باشد.



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
زمین	ساختمان	وسایط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳,۲۵۲	۸۸۵	۱,۶۴۱	۴	۱۱۶,۷۸۱	بهای تمام شده:
افزایش	-	-	۱۰۷	-	۷۱,۷۰۷	
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳,۲۵۲	۸۸۵	۱,۷۴۸	۴	۱۸۸,۴۸۸	
افزایش	-	۴,۶۲۸	۱۰۲	-	۴,۷۳۰	
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳,۲۵۲	۵,۵۱۳	۱,۸۵۰	۴	۱۹۳,۲۱۸	
زمین	ساختمان	وسایط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱,۶۴۶	۳۴۷	۴۶۱	۴	۲,۴۵۸	استهلاک انباشته:
استهلاک	۷۸	۱۰۸	۱۶۸	-	۳۵۳	
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۷۲۳	۴۵۵	۶۲۹	۴	۲,۸۱۱	
استهلاک	۵۳۰	۵۸۰	۷۸۳	-	۱,۸۹۳	
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲,۲۵۳	۱,۰۳۵	۱,۴۱۲	۴	۴,۷۰۴	
مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۰,۹۹۸	۴,۴۷۸	۴۳۸	-	۱۸۸,۵۱۴	
مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۱,۵۲۸	۴۳۰	۱,۱۱۹	-	۱۸۵,۶۷۷	

۱۰-۱- زمین خریداری شده در سال مالی قبل مربوط به خرید ملک همجوار ساختمان قائم مقام دفتر اصلی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نسبت به تجمیع دو پلاک اقدام گردیده و لازم به توضیح است قیمت خرید ملک ۶۴.۰۰۰ میلیون ریال می باشد و مبلغ ۷.۶۰۰ میلیون ریال هزینه پرداختی بابت جواز ساخت ملک همجوار می باشد.

۱۰-۳- اضافات طی سال وسایط نقلیه در رابطه با خرید ۲ دستگاه خودروی سواری (یکدستگاه ساندرو و یک دستگاه سراتو) می باشد.

۱۰-۳- ساختمان و تاسیسات تا ارزش ۵۹.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق نزد شرکت بیمه آسیا بیمه شده است.

۱۱- دارایی‌های نامشهود

نرم افزار	حق انشعابات	جمع	
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۷۴۹	۸۷۴	بهای تمام شده:
افزایش	-	-	
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۷۴۹	۸۷۴	
افزایش	-	۶۰	
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۷۴۹	۹۳۴	
نرم افزار	حق انشعابات	جمع	
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	-	۱۲۵	استهلاک انباشته:
استهلاک	-	-	
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	-	۱۲۵	
استهلاک	-	۵	
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	۱۲۹	
مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۷۴۹	۸۰۴	
مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۷۴۹	۷۴۹	



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ارزش دفتری	ارزش دفتری	های تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۴,۶۵۶	۱,۱۱۳,۳۳۱	-
۱۶,۲۵۹,۱۲۲	۲۱,۵۳۰,۲۴۵	-
۲	۲	-
۱۶,۲۵۹,۱۲۵	۲۱,۵۳۰,۲۴۷	-
۱۷,۶۵۳,۷۸۱	۲۲,۶۴۳,۵۷۸	-

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سهام شرکت های غیر بورسی

جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد سهام	ارزش بازار	تعداد سهام
های تمام شده	های تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۳۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۹۳	۳۱۸,۱۶۲	۴۶,۸۷۸,۲۰۱
۱۲۸,۹۵۴	۵۶,۸۷۸,۲۴۰	۳۹,۹۱۶	۱۷۷,۴۹۲	۲۷,۲۹۳,۸۰۴
۳۹,۹۶۰	۲۱,۰۴۲,۰۰۰	۷۸,۱۲۷	۱۷۱,۸۲۰	۱۱,۹۷۹,۳۶۸
۹۰,۲۹۵	۷,۰۵۷,۸۲۲	۱۳۰,۳۲۶	۲۸۹,۳۶۳	۲۷,۹۳۸,۸۹۰
۱۳۰,۹۱۴	۳۵,۷۶۸,۲۹۲	۲۶۷,۴۵۵	۶۲۵,۱۹۰	۱۸۶,۶۷۹,۶۳۱
۲۶۷,۴۵۵	۱۸۶,۹۱۷,۳۸۲	۱۳,۵۴۷	۲۴,۶۴۵	۱,۷۸۳,۱۶۶
۱۶,۶۰۱	۲,۷۵۱,۸۶۹	۳۰۲,۸۷۴	۴۰۳,۱۸۰	۳۹,۳۹۲,۲۶۹
۵۵,۴۹۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴,۲۸۰	۵۰,۷۵۰,۰۱۹	۷۶,۰۶۱	۱۶۳,۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۱۲۹	۸۳,۹۴۰,۸۰۰	۰	۰	۰
۸۱,۰۱۰	۲۱,۳۵۸,۷۸۶	۰	۰	۰
۳۷,۹۳۳	۶,۹۸۶,۷۰۳	۳۰,۵۸۴	۶۶,۰۱۸	۱۵,۰۲۴,۵۲۶
۳۶,۶۴۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۰	۲۹,۹۱۲	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۹,۹۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۲	۸۰,۲۱۴	۱,۵۵۰,۰۰۰
۱۸,۹۷۳	۱,۵۶۶,۵۹۳	۷,۰۰۴	۱۸,۶۰۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷,۰۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴	۶,۸۴۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۷۴	۱۰,۷۰۲,۱۴۱	۱,۱۲۶	۲,۱۴۳	۱۰۰,۰۰۰
۲۰۵,۱۸۰	۱۸,۲۲۲,۴۷۸	۹۷۵	۱,۴۰۳	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۵۸۸	۲,۰۳۵	۲۵,۰۰۰
۱۱,۷۶۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۸	۹۱۴	۱۰۶,۱۷۵
۵۳,۵۹۹	۱۵,۹۰۴,۶۲۶	۲۲۰	۷۲۱	۱۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۶	۶۴۳,۳۲۷	-	-	-
۴۸,۷۲۷	۱۳,۷۰۰,۳۴۰	-	-	-
۱۱,۷۵۶	۸,۹۵۹,۴۷۱	-	-	-
۲,۴۰۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,)	-	-
۱,۳۹۴,۶۵۶	۵۴۳,۶۷۵,۸۸۹	۱,۱۱۳,۳۳۱	۲,۳۸۲,۱۶۱	۴۴۹,۹۵۱,۰۳۰

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

فولاد مبارکه اصفهان

شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت ارتباطات سیار

شرکت پتروشیمی مبین

شرکت سرمایه گذاری غدیر

پتروشیمی جم

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

شرکت سر. صندوق بازنشتی کارکنان بانکها

سرمایه گذاری پارس آریان

شرکت گروه مهنا

سرمایه گذاری دارویی تامین

شرکت مخابرات ایران

شرکت بانک پاسارگاد

شرکت گلوکوزان

شرکت فجر انرژی خلیج فارس

شرکت بیمه اتکایی ایرانیان

به پرداخت ملت

شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش

پتروشیمی فن آوران

پتروشیمی شازند

گل گهر

سر. شفا دارو

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق

سر. ملی ایران

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
ارزش دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش دفتری	کاهش ارزش نباشته	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:							
۲,۵۱۶,۴۱۰	۲,۵۱۶,۴۱۰	۱۹۶,۹۹۲,۱۷۸	۲,۵۶۷,۳۴۸	-	۲,۵۶۷,۳۴۸	۵,۶۶۶,۱۹۲	۳۹۳,۶۵۴,۹۰۱
۱,۷۹۸,۳۸۳	۱,۷۹۸,۳۸۳	۹۴۶,۹۹۱,۵۷۳	۱,۸۰۱,۷۰۰	-	۱,۸۰۱,۷۰۰	۸,۰۱۱,۵۵۳	۱,۳۳۱,۹۷۷,۹۵۱
۱,۷۷۳,۸۳۷	۱,۷۷۳,۸۳۷	۱,۳۱۰,۴۷۹,۱۵۸	۱,۸۷۸,۵۷۴	-	۱,۸۷۸,۵۷۴	۴,۳۹۱,۲۴۹	۱,۳۱۱,۲۱۷,۹۰۹
۱,۴۰۳,۹۵۵	۱,۸۶۵,۸۸۳	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵,۸۸۳	-	۱,۸۶۵,۸۸۳	۳,۳۴۲,۱۶۵	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۷,۷۵۴	۱,۳۷۷,۷۵۴	۶۰۷,۶۹۱,۷۶۰	۲,۴۸۶,۷۱۰	-	۲,۴۸۶,۷۱۰	۶,۲۰۰,۷۹۱	۹۱۳,۶۲۷,۷۱۴
۱,۰۶۸,۹۴۶	۱,۰۶۸,۹۴۶	۷۰۵,۹۰۵,۸۵۰	۳,۲۰۷,۳۷۶	-	۳,۲۰۷,۳۷۶	۹,۷۶۰,۳۹۶	۱,۸۶۳,۳۸۲,۲۰۵
۸۳۲,۱۹۶	۸۳۲,۵۷۴	۱۶۰,۹۰۰,۹۶۲	۷۶۶,۰۳۱	-	۷۶۶,۰۳۱	۳,۳۷۶,۳۵۴	۱۴۱,۰۹۲,۹۵۶
۸۱۱,۹۵۵	۸۱۱,۹۵۵	۳۹۸,۸۷۵,۶۷۴	۸۱۱,۹۵۵	-	۸۱۱,۹۵۵	۱,۷۵۲,۶۵۹	۳۹۸,۸۷۵,۶۷۴
۸۰۹,۱۸۱	۸۰۹,۱۸۱	۲۱۳,۳۴۶,۶۲۳	۷۲۳,۹۲۱	-	۷۲۳,۹۲۱	۲,۷۱۶,۹۶۹	۲۵۷,۱۱۸,۳۰۹
۷۵۰,۳۸۸	۷۵۰,۴۸۸	۸۸۹,۸۴۲,۷۴۲	۷۸۳,۴۳۵	-	۷۸۳,۴۳۵	۲,۴۶۸,۳۳۵	۱,۰۶۵,۴۴۶,۰۲۶
۵۷۴,۵۱۰	۵۷۴,۵۱۰	۱۵۶,۹۶۷,۱۷۹	۹۵۲,۵۷۸	-	۹۵۲,۵۷۸	۲,۱۱۵,۰۱۰	۲۰۴,۲۱۰,۶۶۲
۴۸۱,۹۴۴	۴۸۱,۹۴۴	۱۴۷,۸۹۶,۲۷۵	۳۸۲,۵۶۰	-	۳۸۲,۵۶۰	۱,۴۸۷,۶۲۶	۱۵۳,۹۰۲,۹۸۳
۳۹۴,۲۰۰	۵۲۷,۶۶۱	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۶۶۱	-	۵۲۷,۶۶۱	۱,۱۷۷,۲۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۶,۰۷۳	۲۸۶,۰۷۳	۴۷,۴۲۲,۱۷۳	۶۸۰,۹۷۰	-	۶۸۰,۹۷۰	۹۶۰,۲۹۰	۸۹,۳۳۶,۸۳۴
۲۵۲,۶۸۴	۳۰۲,۶۲۸	۳۹,۶۷۵,۹۶۳	۵۷۵,۲۲۸	-	۵۷۵,۲۲۸	۱,۲۴۶,۸۷۳	۵۲,۱۰۳,۸۴۱
۲۳۲,۲۷۹	۲۳۲,۲۷۹	۲۵,۷۶۸,۱۷۰	۲۷۵,۸۶۲	-	۲۷۵,۸۶۲	۶۸۲,۱۲۵	۲۷,۷۶۸,۱۷۰
۲۰۴,۹۶۸	۲۰۵,۸۸۹	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۸۸۹	-	۲۰۵,۸۸۹	۸۷۹,۷۶۷	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۴,۹۲۶	۲۴۶,۶۶۱	۸۴,۲۱۶,۶۰۰	۴۳۰,۵۵۱	-	۴۳۰,۵۵۱	۸۳۳,۸۴۱	۱۱۱,۴۹۰,۹۸۷
۱۸۴,۱۰۴	۱۸۴,۱۰۴	۸۸,۴۹۲,۷۹۵	۱۸۴,۱۰۴	-	۱۸۴,۱۰۴	۶۵۹,۸۹۱	۸۸,۴۹۲,۷۹۵
۱۱۰,۴۶۹	۱۱۰,۴۶۹	۲۱,۹۵۱,۱۳۳	-	-	-	-	-
۱۰۰,۱۴۲	۱۰۰,۱۴۲	۳۷,۹۷۸,۴۴۶	۶۲,۷۳۶	-	۶۲,۷۳۶	۳۳۷,۳۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۵۹۹	۶۲,۵۹۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۹۹	-	۶۲,۵۹۹	۳۵۵,۷۸۴	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۴۷۹	۴۰,۰۰۸	۳۰,۵۵۸,۳۹۸	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۵۳,۸۵۱	-	۱۵۳,۸۵۱	۱۶۱,۷۴۲	۱۸,۳۴۴,۵۱۹
-	-	-	۱۲۲,۷۴۱	-	۱۲۲,۷۴۱	۱۴۳,۵۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۲۵۹,۱۲۲	۱۷,۱۲۴,۷۷۳	۸,۱۵۲,۸۲۰,۶۶۲	۲۱,۵۳۰,۲۴۵	-	۲۱,۵۳۰,۲۴۵	۵۸,۵۴۵,۷۷۱	۱۰,۴۲۸,۳۴۴,۲۱۶
سهام شرکت‌های غیر بورسی:							
۱	۱	۱,۳۲۰	۱	-	۱	۱	۱,۳۲۰
۰	۰	۱۰	۰	-	۰	۰	۱۰
۰	۰	۱۰۰	۰	-	۰	۰	۱۰۰
۱	۱	۱,۰۰۰	۱	-	۱	۱	۱,۰۰۰
۰	۰	۲	۰	-	۰	۰	۲
۲	۲	۲,۴۲۲	۲	۰	۲	۲	۲,۴۲۲
۱۶,۲۵۹,۱۲۵	۱۷,۱۲۴,۷۷۶	۸,۱۵۲,۸۲۲,۸۹۴	۲۱,۵۳۰,۲۴۷	۰	۲۱,۵۳۰,۲۴۷	۵۸,۵۴۵,۷۷۴	۱۰,۴۲۸,۳۴۶,۶۴۸

۱۴-۲- ذخیره کاهش ارزش نباشته سرمایه گذاری های بلند مدت منظور شده در سنوات مالی قبل به مبلغ ۸۶۵,۶۵۰ میلیون ریال، در سال مالی مورد گزارش برگشت و به حساب درآمدهای عملیاتی (یادداشت توضیحی ۷) منظور شده است.



۱۲-۳- گردش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت به شرح زیر است:

مابده در پایان سال			مابده در پایان سال			مابده در ابتدای سال		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
-	-	(۲)	(۵,۷۱۶)	(۳۰,۳۱۹)	(۳۳,۰۳۵)	-	-	۳۰,۳۲۱
۱۳,۵۹۳	۵۶,۳۸۸,۱۴۰	-	-	(۱,۳۶۱)	(۵۰,۰۰۰)	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۹۱۶	۲۷,۳۳۶,۵۵۴	(۳)	(۱۸,۵۸۳)	(۳۱)	(۲۸,۴۵۵)	-	-	۱۲۸,۵۵۴
۷۸,۱۲۷	۱۰,۴۸۵,۶۵۹	-	-	(۱۲,۱۲۸)	(۱,۵۵۵,۷۲۹)	-	-	۳۹,۹۴۰
۱۳,۳۳۶	۲۵,۳۳۶,۵۵۴	(۸)	(۵۵,۳۳۶)	(۴۹)	(۱۳۱,۷۰۸)	-	-	۲۱,۰۴۲,۰۰۰
۲۳,۴۵۵	۱۵۶,۷۱۶,۹۱۲	-	-	(۲۹)	(۲۰,۴۴۰)	-	-	۷۰,۳۸۲,۸۱۲
۱۳,۵۳۷	۶,۳۳۰,۸۱	(۲۶)	(۱۵۸,۱۳۷)	(۲,۹۸۰)	(۳۳۱,۷۸۸)	-	-	۳۵,۷۸۹,۲۹۲
۳۰,۶۸۴	۳۹,۳۹۲,۲۶۹	(۵۶)	(۱۱,۳۴۲,۴۹۹)	-	-	-	-	۲۳,۷۳۵
-	-	-	-	(۴,۶۸۰)	(۶,۰۴۰,۰۳۳)	-	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰
۷۶,۰۶۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۹,۰۳۷)	(۸,۹۳۰,۸۰۰)	-	-	۱,۰۱۵,۰۰۰
-	-	-	-	(۸۱,۰۱۰)	(۳۸,۸۳۶,۳۶۱)	-	-	۷,۳۱۵,۵۷۵
۳۰,۵۵۴	۱۵,۰۳۶,۵۵۶	-	-	(۳,۹۸۳)	(۶,۹۸۶,۷۰۳)	-	-	۶,۹۸۶,۷۰۳
۱۶,۶۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۶,۰۵۷)	(۲,۹۷۵,۳۶۹)	-	-	۳۳,۶۶۱
۸۸,۷۷۲	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	-	(۳,۳۲۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۹,۹۲۰
۷,۰۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۰۱)	(۱۶,۵۴۳)	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۵۴
۱,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	(۷,۱۷۰)	(۱۱۱,۹۱۲,۵۸۳)	-	-	۷,۰۰۴
۹۷۵	۱۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۰,۴۰۵)	(۸,۱۲۲,۳۷۸)	-	-	۸,۳۷۴
۵۸۸	۲۵,۰۰۰	-	-	(۴,۶۳۸)	(۵,۰۶۶,۶۶۶)	-	-	۲,۰۵۱,۸۰۰
۴۵۸	۱۰,۴۱۷,۵	-	-	(۱۱,۱۷۵)	(۳۷۵,۰۰۰)	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	(۵۳,۴۲۱)	(۱۵,۳۸۹,۴۵۱)	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۶۷۰)	(۵۵۷,۷۳۹)	۲۱۴	۲۱۴,۶۶۲	-
-	-	-	-	(۳۸,۷۳۷)	(۱۳,۷۰۰,۳۳۰)	-	-	-
-	-	-	-	(۱۱,۷۵۶)	(۸,۹۵۹,۳۷۱)	-	-	-
(۱)	-	-	-	(۲,۶۰۸)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱,۱۱۳,۳۳۱	۴۶۶,۷۵۸,۳۱۰	(۷,۳۳۲)	(۱۱,۴۸۱,۰۰۹)	(۵۸۸,۹۱۳)	(۱۷,۰۱۳,۵۰۳)	۲۱۴	۲۱۴,۶۶۲	۳۰,۶۰۵
								۳۹,۳۹۲,۲۶۹
								۱,۳۴۴,۵۵۶
								۵۳,۳۵۵,۸۸۹



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ آخر

۱۲-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ماه به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	نسبت به جمع کل	درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۱۹,۵۵۳	۳,۴۱۹,۵۵۳	۱,۸۴۱,۰۰۰	۵,۴۳۱,۵۵۲	۳,۳۷۶,۵۵۲	۴۴
۲,۴۹۸,۳۱۴	۲,۵۸۹,۹۹۳	۴,۶۱۸,۴۲۰	۴,۶۱۸,۴۲۰	۱,۲۵۵,۰۴۴	۲۰
۳,۴۵۵,۳۰۲	۳,۴۵۵,۳۰۲	۳,۴۸۸,۰۱۵	۳,۴۸۸,۰۱۵	۸۱۹,۵۳۲	۱۵
۲,۳۲۵,۶۸۶	۲,۳۲۹,۰۱۰	۲,۳۳۰,۱۳۳	۲,۳۳۰,۱۳۳	۱,۵۸۶,۳۹۰	۱۰
۱,۴۲۳,۵۱۵	۱,۸۵۵,۸۰۳	۱,۸۸۲,۴۸۳	۱,۸۸۲,۴۸۳	۱,۴۱۷,۵۰۰	۸
۱,۳۳۵,۵۰۶	۱,۳۸۹,۹۴۷	۱,۴۰۷,۱۳۷	۱,۴۰۷,۱۳۷	۱,۶۸۰,۴۴۶	۶
۷۱۲,۴۲۸	۷۱۲,۴۲۸	۱۹۴,۲۳۵	۱۰۰,۸۹۰	۲۳۳,۴۹۵	۵
۱,۰۱۸,۹۹۸	۱,۰۶۰,۳۷۶	۸۷۸,۷۶۸	۸۷۸,۷۶۸	۱۷۱,۰۹۲	۴
۸۹۰,۱۹۱	۸۹۰,۱۹۱	۲۳۴,۷۰۵	۷۲۳,۹۲۱	۲۵۷,۱۸۳	۳
۲۳۲,۳۷۹	۲۳۲,۳۷۹	۲۵,۷۶۸	۵۵۲,۴۵۴	۵۴,۱۳۲	۲
۲۳۲,۹۴۱	۲۳۲,۸۶۲	۱۸,۵۶۵	۲۲۴,۶۶۱	۱۸,۵۵۰	۱
۷۰,۹۷۴	۷۰,۹۷۴	۹۰,۷۰۲	۶۳,۸۰۳	۱۰۶,۰۰۰	۰
۲۰۵,۱۸۰	۲۰۵,۱۸۰	۱۸,۲۲۲	۲,۱۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰
۱,۶۷۶	۱,۶۷۶	۶۴۳,۳۲۷	۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
۱	۱	۱,۳۲۰	۱	۱,۳۲۰	۰
۰	۰	۱۰۰	۱	۱,۱۰۰	۰
۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۰
۰	۰	۲	۰	۲	۰
۳۹,۳۲۵	۵۱,۸۵۴	۳۹,۵۱۷	۰	۰	۰
۱۷,۶۵۳,۷۸۱	۱۸,۵۱۹,۳۳۱	۸,۷۱۶,۴۹۸	۲۲,۶۴۳,۵۷۸	۲۲,۶۴۳,۵۷۸	۱۰۰



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲-۶- 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 سرمایه پذیر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	سود نقدی هر سهم	مبلغ	
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق	۱۳۶,۸۷۱,۲۶۲	۲۰۰	۲۷,۳۷۴	-
شرکت پتروشیمی پردیس	۱۲,۴۲۷,۸۷۸	۲,۰۸۰	۲۵,۸۵۰	-
شرکت پتروشیمی جم	۴,۸۰۶,۶۰۳	۱,۶۷۰	۸,۰۲۷	۱۲,۸۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۱,۴۴۲,۲۶۹	۶۰۰	۶,۸۶۵	-
شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۳۶۴,۵۲۹	۱,۵۰۰	۵۴۷	-
شرکت فولاد خوزستان	۳۲۲,۳۷۵	۱,۰۰۰	۳۲۲	۴۵,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۸۰۹,۱۹۹	۳۰۰	۲۴۳	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۸۵۶,۳۵۶	۱۵۰	۱۲۸	۴۸,۶۴۲
شرکت سرمایه‌گذاری امید	-	-	-	۳۱,۳۶۰
شرکت مخابرات ایران	-	-	-	۳۱,۲۰۰
شرکت به پرداخت ملت	-	-	-	۲۳,۴۰۰
شرکت نفت بهران	-	-	-	۱۵,۴۳۵
شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	۱۲,۶۰۰
شرکت گروه مهنا	-	-	-	۱۰,۲۴۱
شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو	-	-	-	۸,۸۲۱
شرکت گل گهر	-	-	-	۶,۵۰۰
شرکت پتروشیمی فن آوران	-	-	-	۶,۲۵۰
شرکت پتروشیمی فجر	-	-	-	۵,۴۰۰
شرکت چادر ملو	-	-	-	۴,۹۵۰
شرکت کالسیمین	-	-	-	۴,۸۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	-	۴,۸۰۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	۱,۸۰۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	۷۷۲
بانک سینا	-	-	-	۵۲۲
			۶۹,۳۵۷	۲۷۵,۲۹۳



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۰

پیش پرداخت قرارداد حسابرسی

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۸,۱۰۰	۱۴-۱
۱,۸۶۸,۰۸۱	۲,۳۹۶,۸۶۷	۱۴-۲
۱,۸۹۸,۰۸۱	۲,۴۰۴,۹۶۷	
۹۴۰	۹۴۰	۱۴-۳
-	۵۱	
۹۴۰	۹۹۱	
۱,۸۹۹,۰۲۱	۲,۴۰۵,۹۵۸	

تجاری:

اسناد دریافتنی

حسابهای دریافتنی

غیر تجاری:

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق

حسابهای دریافتنی از پرسنل

۱۴-۱- اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۸,۱۰۰
۳۰,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰	۸,۱۰۰

شرکت دارو سازی جابر ابن حیان

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

۱۴-۲- حسابهای دریافتنی شامل سود سهام دریافتنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۲۹,۰۸۷	۶۳۷,۲۹۰
۶۲۰,۱۶۹	۵۸۵,۷۸۱
۱۷۱,۴۰۰	۳۳۵,۷۷۵
۱۷۵,۷۰۶	۱۷۳,۴۲۰
۷۸,۱۵۵	۱۵۱,۱۱۶
۸۶,۴۰۰	۱۲۸,۴۷۶
۶۷,۴۴۹	۱۰۸,۳۷۶
۱۳۶,۱۲۵	۶۴,۹۷۰
۱,۵۶۴,۴۹۲	۲,۱۸۵,۲۰۵

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت ارتباطات سیار

شرکت دارویی تامین

شرکت مخابرات

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت پتروشیمی جم

شرکت پتروشیمی پردیس

شرکت فولاد خوزستان

نقل به صفحه بعد



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۶۴,۴۹۲	۲,۱۸۵,۲۰۵	نقل از صفحه قبل
۲۰,۲۱۳	۳۸,۰۸۸	شرکت گروه مهنا
۱۹,۷۸۹	۳۰,۶۲۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۷,۶۰۵	۲۶,۵۸۵	شرکت داروجابر ابن حیان
۸۲,۰۴۰	۲۶,۵۴۸	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۲۱,۸۳۸	شرکت پارس آریان
۲۱,۲۷۱	۲۱,۲۷۱	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۱۵,۱۷۲	۲۰,۰۲۸	شرکت نفت بهران
-	۱۲,۸۶۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۸,۲۲۰	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
-	۴,۹۰۲	شرکت مبین انرژی خلیج فارس
۶,۵۰۰	۶۹۵	شرکت گل گهر
۵۰,۷۰۹	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۷,۱۱۷	-	به پرداخت ملت
۱۰,۶۹۲	-	شرکت بیمه پارسیان
۴,۹۵۰	-	چادرملو
۴,۸۰۰	-	کالسیمین
۱,۸۰۰	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	شرکت‌های کارگزاری
۹۳۲	۰.۲۵۹	سایر شرکت‌ها
۱,۸۶۸,۰۸۱	۲,۳۹۶,۸۶۷	

۱-۲-۱۴- سررسید سود سهام دریافتنی از شرکت‌های فوق‌الذکر به جز شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق فرا نرسیده است. لازم به ذکر است که درمورد سررسید مبالغ موصوف وصول خواهد شد.

۳-۱۴- دریافتنی‌های غیر تجاری از شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق بابت هزینه‌های دادرسی و وکالت جهت وصول مطالبات معوق می‌باشند.

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴	۳۰۹	بانک پاسارگاد
۵۴۸	۳۴۹	بانک آینده
۱۶۳	۲۸۹	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۹۶۵	۹۴۷	



۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام تمام پرداخت شده ۱,۰۰۰ ریالی میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه بشرح زیر است:

اسامی سهامداران	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	۹۹.۹۹۹۹۶٪	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	
شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین	۰.۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
شرکت ستاره تجارت مشرق زمین	۰.۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
شرکت ستاره عمران زمین	۰.۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم	۰.۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه، مبلغ ۳۷۵,۲۲۵ میلیون ریال از محل 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- اندوخته عمومی و احتیاطی

بر اساس ماده ۵۰ اساسنامه شرکت، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۵۰۵,۹۵۵ میلیون ریال بعنوان اندوخته عمومی و احتیاطی تخصیص یافته است.

۱۸-۱- گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

اندوخته قانونی		اندوخته عمومی و احتیاطی		جمع	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۱۵,۱۰۷	۱۹۷,۵۸۰	۳,۶۴۲,۶۸۸	۱۸۴,۶۵۴	۴,۱۵۷,۷۹۴
افزایش	۳۷۵,۲۲۵	۳۱۷,۵۲۷	۳,۵۰۵,۹۵۵	۳,۴۵۸,۰۳۳	۳,۷۷۵,۵۶۰
مانده در پایان سال	۸۹۰,۳۳۱	۵۱۵,۱۰۷	۷,۱۴۸,۶۴۲	۳,۶۴۲,۶۸۸	۸,۰۳۸,۹۷۴

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۸	۴۱۵	غیر تجاری:
۱۳۰	۱۸۵	حقوق پرداختنی
۶۱	۱۹۶	حق بیمه پرداختنی
۱	۴۳	مالیات حقوق و دستمزد
۴۹۰	۸۳۹	سایر

۱۹-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۰۰۰	۱۹-۲-۱ مطالبات صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها

۱۹-۲-۱- خلاصه گردش عملیات بدهی به صندوق ناشی دریافت مطالبات صندوق از محل اکچوئری بشرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۲,۸۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۴,۱۱۰,۷۱۸	نقل و انتقال سهام بورسی از صندوق به صبا (یادداشت ۴-۱۲)
(۶,۱۱۶,۷۱۸)	پرداخت قسمتی از بدهی های بلند مدت
۷۹۴,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۲	۱,۵۶۹	مانده در ابتدای سال
-	(۹۶۸)	پرداخت شده
۶۰۶	۱,۸۲۳	ذخیره تامین شده طی دوره
۱,۵۶۸	۲,۴۲۴	مانده در پایان سال



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۱- وضعیت مالیاتی:

۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت لغایت پایان سال ۳۰ آذر ۱۳۹۶ قطعی شده است و به علت معافیت مالیاتی فعالیت‌های شرکت مبلغی مطالبه نشده است.

۲۱-۲- بدلیل معاف بودن فعالیت‌های شرکت جهت عملکرد سال مالی قبل و سال مورد گزارش نیازی به ایجاد ذخیره مالیات نبوده است.

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱	۱	سال ۱۳۹۶
-	۲,۲۲۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۷
۱	۲,۲۲۰,۰۰۱	

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۵۰,۵۴۴	۷,۵۰۴,۴۹۳	سود خالص
		تعدیلات:
۶۰۶	۸۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۷۹	۱,۸۹۸	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۹۸۵	۲,۷۵۴	
	۲۸۱,۳۲۵	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۳۳۲,۱۹۹)	(۵۰۶,۹۳۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱,۰۷۵,۴۶۹	(۹۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱,۲۴۱,۹۳۹)	(۵,۲۷۱,۱۲۲)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۸۶۰,۸۵۶	۴,۱۱۱,۰۶۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های غیر عملیاتی
۶,۷۱۳,۷۱۵	۶,۱۲۱,۴۹۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۳-۱- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۶,۲۰۵	۳,۲۱۳,۳۵۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۶۳,۵۳۲	۲۸۱,۹۷۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۱۸۹,۷۳۷	۳,۴۹۵,۳۳۰	

۲۴- مبادلات غیرنقدی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۲,۷۷۶	۴,۱۱۰,۷۱۸	نقل و انتقال سهام بورسی از صندوق به صبا (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹)

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۰۲,۰۵۹	۳,۰۱۷,۲۶۳	جمع بدهی
(۹۶۵)	(۹۴۷)	موجودی نقد
۲,۸۰۱,۰۹۳	۳,۰۱۶,۳۱۶	خالص بدهی
۱۶,۹۳۸,۱۳۵	۲۲,۲۲۲,۶۲۷	حقوق مالکانه
۱۷	۱۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰					نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله فروش	مبلغ معامله خرید	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
(۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۹۴,۰۰۰)	-	۴,۱۱۰,۷۱۸	-	تابلو بورس	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
-	-	-	(۱۳۲,۵۲۳)	۱۸۸,۵۶۳	تابلو بورس	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سر.صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
(۱)	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکتهای وابسته به صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت می‌باشد.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، صورت پذیرفته است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، برابر حداقل قانونی معادل ده درصد سود خالص شرکت می‌باشد.

۲۹-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فروش سرمایه گذاری های شرکت و منابع ناشی از وصول سود سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

