

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۶) الی (۳۰)

یادداشتهای توضیحی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور 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. 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت 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 خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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.

تاکید بر مطالب خاص

۵- مستندات رسیدگی این موسسه درخصوص ارزش بازیافتنی سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سه شرکت بورسی به مبلغ ۱,۴۳۰ میلیارد ریال حاکی از فزونی مبالغ بازیافتنی سرمایه گذاریهای مزبور نسبت به مبلغ دفتری آن (به شرح مندرجات یادداشت ۱-۱۳ صورتهای مالی) گزارشهای کارشناسان سهام شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (هلدینگ) بوده است.

۶- وضعیت مالیات عملکرد، معاملات فصلی ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه سازمان تامین اجتماعی در یادداشتهای ۱۹، ۲-۲۵ الی ۶-۲۵ صورتهای مالی درج شده است. هر گونه تفاوت بدهی مرتبط با مالیاتهای مزبور و بیمه تامین اجتماعی موکول به رسیدگی و صدور برگهای قطعی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیصلاح خواهد بود.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) و (۶) فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت (ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت). قابل ذکر اینکه تعداد سهام وثیقه مندرج در اساسنامه لااقل ۱۰۰ سهم بوده و لیکن تعداد سهام متعلق به شرکتهای سرمایه گذاری هامون شمال و کارگزاری بیمه تامین آینده (به شرح یادداشت ۱۵ صورتهای مالی) هر یک به میزان ۱۰ سهم می‌باشد.
 - تعیین سمت اعضای هیات مدیره بعد از اولین جلسه مجمع (ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت). جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ بوده، لیکن تعیین سمت اعضای هیات مدیره در دومین جلسه بعد از مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ بوده است.
 - برخی از صورتجلسات هیات مدیره توسط برخی از اعضا به امضا نرسیده (ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت).

۸- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی، با توجه به تصمیم سهامدار عمده مبنی بر تغییر موضوع فعالیت شرکت، طی سال مالی مورد گزارش بابت ایجاد ساز و کارهای لازم در بازار سرمایه و بورس اوراق بهادار، منابع مالی مربوطه از طریق سهامدار عمده (یادداشت ۱-۱۸-۱۸ صورتهای مالی) در اختیار شرکت قرار گرفته و تمامی فعالیتهای شرکت در سال مالی مزبور محدود به فعالیت در بازار سرمایه بوده (قابل ذکر اینکه هدف از تشکیل شرکت این موضوع نبوده) است. در این ارتباط، شرکت می‌بایستی در چارچوب "دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار" نزد سازمان به ثبت برسد، که مراتب این موضوع تا تاریخ این گزارش توسط مدیریت در جریان می‌باشد. ضمناً همان طوریکه از صورتهای مالی مشهود می‌باشد علیرغم افزایش درآمدهای عملیاتی ناشی از خرید و فروش سهام در بازار سرمایه و افزایش قابل ملاحظه سود عملیاتی در مقابل زیان عملیاتی سال مالی قبل، بدهی‌های جاری بر داراییهای جاری فزونی داشته (سرمایه در گردش منفی می‌باشد) و نسبت اهرمی (خالص بدهی به حقوق مالکانه) بالا و جریان وجوه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی منفی می‌باشد. بر این اساس اصلاح ساختار مالی شرکت و تطبیق اساسنامه آن در چارچوب فعالیتهای در حال اجرا مطابق با مقررات بازار سرمایه ضروری می‌باشد.



۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه، به استثنای علی الحسابهای دریافتی از سهامدار عمده طی سال مالی مورد گزارش و تسویه بخشی از آن (به شرح یادداشت ۱-۱۸ صورتهای مالی)، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت (با ۲ امضا از ۳ امضا)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای برخی از موارد مندرج در آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات و دستورالعمل یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

جواد باغبان

۹۳۲۰۴۶





SABA TAMIN MANAGEMENT SERVICES COMPANY

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۱۳۳۲۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

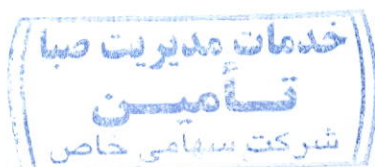
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۳۰	* یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	بهزاد عباسی مولان	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	هادی ملک محمدی	شرکت کارگزاری بیمه تأمین آینده (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف - مدیر مالی)	رامین حاجی رضایی	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)



آدرس: تهران-میدان آرژانتین، خ احمد قصیر، خیابان ۱۵ (احمدیان) پلاک ۱۴ ساختمان صبا

تلفن: ۸۸۷۰۷۶۲۰ و ۸۸۷۰۷۶۲۳ نمابر: ۸۸۷۲۱۶۹۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۴۴۱۴

www.msabat.ir

Email: info@msabat.ir

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

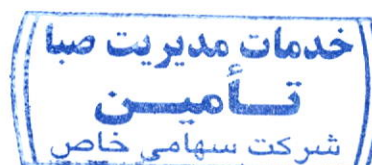
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۷۰	۳۸۳,۰۸۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۱۵۳)	(۱۶,۴۵۹)	۶ هزینه های عملیاتی
(۱۰,۲۸۲)	۳۶۶,۶۲۲	سود عملیاتی
۹,۸۲۵	۸۶	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۵۷)	۳۶۶,۷۰۸	سود (زیان) قبل از مالیات
	(۸۶)	۱۹-۸ هزینه مالیات بر درآمد
(۴۵۷)	۳۶۶,۶۲۲	سود (زیان) خالص

از آنجاییکه که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



۲



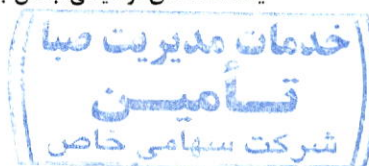
شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۴۹۰	۵۳۹	۸ دارایی های ثابت مشهود
۳۳	۳۳	۹ دارایی های نامشهود
۱	۱,۴۴۳,۱۱۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۲۴	۱,۴۴۳,۶۸۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۵	۱۰	۱۰ پیش پرداخت ها
۴۹۹	۴۹۹	۱۱ پروژه های در جریان
۱۰,۰۳۷	۱۶,۰۹۰	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۱,۱۲۵,۷۷۷	۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۱۳	۱,۶۷۰	۱۴ موجودی نقد
۱۱,۹۶۴	۱,۱۴۴,۰۴۶	جمع دارایی های جاری
۱۲,۴۸۸	۲,۵۸۷,۷۲۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱	۱	۱۵ سرمایه
-	-	۱۶ اندوخته قانونی
(۲۹,۸۱۰)	۳۳۶,۸۱۲	سود (زیان) انباشته
(۲۹,۸۰۹)	۳۳۶,۸۱۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۲۱۷	۱,۲۵۲	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۱۷	۱,۲۵۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۲,۴۶۰	۲,۲۴۳,۵۵۵	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۲۹۳	۲,۲۹۳	۱۹ مالیات پرداختنی
۵,۳۲۷	۳,۸۱۶	۲۰ پیش دریافت ها
۴۰,۰۸۰	۲,۲۴۹,۶۶۴	جمع بدهی های جاری
۴۲,۲۹۷	۲,۲۵۰,۹۱۶	جمع بدهی ها
۱۲,۴۸۸	۲,۵۸۷,۷۲۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۹,۸۰۹)	(۲۹,۸۱۰)	-	۱
۳۶۶,۶۲۲	۳۶۶,۶۲۲	-	-
۳۶۶,۶۲۲	۳۶۶,۶۲۲	-	-
۳۳۶,۸۱۳	۳۳۶,۸۱۲	-	۱
(۲۹,۳۵۲)	(۲۹,۳۵۳)	-	۱
(۴۵۷)	(۴۵۷)	-	-
(۴۵۷)	(۴۵۷)	-	-
(۲۹,۸۰۹)	(۲۹,۸۱۰)	-	۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

سود خالص سال

سود جامع سال

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

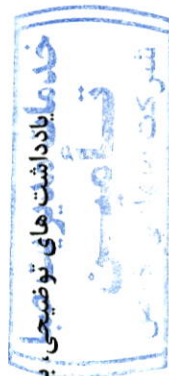
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:

زیان خالص سال

زیان جامع سال

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



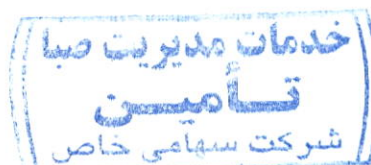
بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۱	۲۳,۷۴۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۶)	-
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۲۱۱,۸۹۰)	۲۳,۷۴۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۶۶)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۸۶	۹,۸۲۵
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۰)	۹,۸۲۵
جریان (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۲۱۱,۹۷۰)	۳۳,۵۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
تأمین مالی از سهامدار عمده	۸,۵۰۳,۸۵۸	-
بازپرداخت وجوه تأمین شده از طرف سهامدار عمده	(۶,۲۹۱,۶۳۱)	(۳۳,۸۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی	۲,۲۱۲,۲۲۶	(۳۳,۸۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۵۷	(۳۲۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۴۱۳	۱,۷۳۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۶۷۰	۱,۴۱۳
معاملات غیرنقدی	۲۲	۱,۶۸۵,۴۹۰

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



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۹۳۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۴۵۸۶۱۱ در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۱۴۳۳۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۳ تحت نام "شرکت صنعت انرژی تامین" در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۶ به "شرکت خدمات مدیریت صبا تامین" تغییر نام یافته است. در حال حاضر شرکت خدمات مدیریت صبا تامین جزء شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صبا تامین است و شرکت نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد. محل اصلی شرکت بر اساس صورتجلسه شماره ۳۶۵ هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۳ و همچنین طبق آگهی روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ به آدرس تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه احمدیان پلاک ۱۶، طبقه چهارم تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از سرمایه گذاری و مشارکت در تولید و فروش انرژی برق با ایجاد نیروگاه اتمی، آبی، بخاری، گازی، بادی و سیکل ترکیبی با رعایت قوانین و مقررات و ضوابط مربوطه و با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

انجام کلیه فعالیتهای تجاری و بازرگانی، خرید و فروش انواع کالای منقول و غیرمنقول مجاز و خدمات فنی و مهندسی و سایر خدمات، واردات و صادرات.

سرمایه گذاری و مشارکت در تولید و فروش کالا و خدمات مجاز

ایجاد و تأسیس شرکتهای جدید به منظور تحقق اهداف شرکت به تنهایی و با مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی

استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی و مناطق آزاد تجاری

انجام کلیه امور و فعالیتهایی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف و موضوع شرکت لازم، مفید، مناسب و یا در جهت تحقق آنها ضرورت داشته باشد

آماده سازی، عرضه و واگذاری اموال و داراییهای سایر شرکتهای بورسی و غیربورسی در چارچوب سیاستهای سهامداران.



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

اعمال وکالت در امر واگذاری اموال و داراییهای سایر شرکتهای و سهام شرکتهای و امور شرکتهای منحل شده و یا در حال انحلال که از طرف سهامداران و یا سایر شرکتهای تعیین می شوند.

انجام هرگونه اقدامات و فعالیتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت در چارچوب قوانین و مقررات .

اجرای سیاستها و سایر وظایف محوله از سوی مجمع و صاحبان سهام

انجام مبادلات اموال و داراییها و سهام سایر شرکت های بورسی و غیر بورسی.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم و واحدهای صندوق سرمایه گذاری (با تمرکز بر کسب و کارهای نوپا) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۱۲	۶
۱۲	۶

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجراء هستند به شرح زیر است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان « مالیات بر درآمد»

درخصوص استاندارد حسابداری شماره ۳۵ لازم الاجراء از ابتدای سال ۱۳۹۹، شرکت بدلیل نداشتن تفاوت موقتی ناشی از استهلاک داراییها و سایر موارد پیش بینی شده در این استاندارد، اجرای آن تأثیری در حساب های شرکت نداشته است.



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاریها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک 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.

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۲- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائيهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲-۱- برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ساله	مستقیم



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- پروژه در جریان

پروژه در جریان مربوط به مخارج پرداختی جهت شرکتهای معرفی شده از هلدینگها به منظور ارزیابی سهام و اموال مازاد آنها جهت واگذاری می باشد که پس از واگذاری و اخذ کارمزد فروش نسبت به انتقال آنها به حساب سود و زیان اقدام خواهد شد .

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۴- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد های عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری	۳۸۳,۰۸۱	۳,۱۳۸
۵-۲ حق الزحمه خدمات	-	۶,۷۳۲
	<u>۳۸۳,۰۸۱</u>	<u>۹,۸۷۰</u>

۵-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری	۵۸,۸۹۴	۶۴۴
۱۳-۱ سود و زیان ناشی از خرید و فروش سهام	۳۲۴,۱۸۶	۲,۴۹۴
	<u>۳۸۳,۰۸۱</u>	<u>۳,۱۳۸</u>

۵-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها به شرح زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۴۶,۶۴۰	-
شرکت بیمه البرز	۱۰,۵۷۶	-
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	۳۷۸	-
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۳۹۶	-
شرکت پتروشیمی پردیس	۳۴۰	-
سایر شرکتهای	۵۶۵	۶۴۴
	<u>۵۸,۸۹۴</u>	<u>۶۴۴</u>

۵-۲- درآمد حق الزحمه خدمات کارمزد کارشناسی سهام شرکت و املاک شرکتهای گروه شستا به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶,۷۳۲
-	۱۰۰

اشخاص وابسته



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۳۰۱	۱۲,۶۹۱	۶-۱	هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان
۸۵۱	۳,۷۶۸	۶-۲	سایر هزینه ها
۲۰,۱۵۳	۱۶,۴۵۹		

۶-۱- هزینه های حقوق، دستمزد کارکنان به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۶۱۳	۶,۵۳۵	۶-۱-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۸۱۴	۸۲۰		عیدی، پاداش و کارانه
۱,۷۶۱	۱,۳۴۲		بیمه سهم کارفرما
۳,۰۷۸	۱,۶۰۶		کمکهای غیر نقدی
۹۸۷	۱,۹۹۹		مزایای پایان خدمت
۲۱۵	۱۹۴		بیمه تکمیلی کارکنان
۱۰۹	۱۹۵		مرخصی استفاده نشده
۳,۷۲۴	-	۶-۱-۲	هزینه کارشناسان رسمی
۱۹,۳۰۱	۱۲,۶۹۱		

۶-۱-۱- کاهش حقوق و دستمزد طی سال جاری علیرغم افزایش دستمزد طبق مصوبات شورای عالی کار به دلیل کاهش تعداد نفرات بوده است.

۶-۱-۲- علت کاهش ۱۰۰ درصدی هزینه مزبور تغییر رویکرد مجموعه تامین اجتماعی از عرضه بلوکی به پذیرش و عرضه خرد در بازار سرمایه، که در عمل فعالیتهای قبلی شرکت عوض شده است.

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳	۱۸۰	حق حضور هیأت مدیره
۱۹۷	۱۱۶	هزینه استهلاک
۲۵	۵۸	آب ، برق ، گاز ، بنزین و تلفن
۲۲۰	۳۸۰	حسابرسی
۲۱	۱۶۶	ارتباطات کامپیوتری
۱۵۵	۴۰۰	تعمیر و نگهداری
۵۱	۶۶	پذیرایی و آبدارخانه
۱۹	۳۳	نوشت افزار و اقلام مصرفی
۲۶	۱۷	حقوقی
۰	۲,۲۰۸	هزینه بیمه تأمین اجتماعی قراردادهای ۶-۲-۱
۷۴	۱۴۳	سایر
۸۵۱	۳,۷۶۸	

۶-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به رأی صادره سازمان تأمین اجتماعی از بابت قرارداد های کارشناسان رسمی دادگستری، موضوع ارزش گذاری سهام شرکت ها در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ بوده که معادل مبلغ مزبور توسط شرکت پرداخت و لیکن اقدامات شرکت در جهت اعتراض به رأی مزبور از طریق دیوان عدالت اداری در جریان است.

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۱	۸۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
۸,۸۸۴	-	سایر
۹,۸۲۵	۸۶	





شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه
۱,۶۷۸	۱,۴۷۲	۲۰۶
-	-	-
۱,۶۷۸	۱,۴۷۲	۲۰۶
۱۶۶	۱۶۶	-
۱,۸۴۴	۱,۶۳۸	۲۰۶
۹۹۱	۸۱۲	۱۷۹
۱۹۷	۱۹۱	۷
۱,۱۸۸	۱,۰۰۲	۱۸۶
۱۱۶	۱۱۱	۵
۱,۳۰۴	۱,۱۱۳	۱۹۱
۵۳۹	۵۲۴	۱۵
۴۹۰	۴۶۹	۲۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک سال

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک سال

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار مالی	حق الامتياز سايت اينترنتي	بهای تمام شده
۳۳۸	۲۰۵	۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۳۳۸	۲۰۵	۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۳۳۸	۲۰۵	۳۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			استهلاک انباشته
۲۰۵	۲۰۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
۲۰۵	۲۰۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
۲۰۵	۲۰۵	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۳	-	۳۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۳	-	۳۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۹	۴۵۹
۱۵	۱۰
۴۷۴	۴۶۹
(۴۵۹)	(۴۵۹)
۱۵	۱۰

پیش پرداخت مالیات

سایر پیش پرداخت ها

مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۰)

۱۱- پروژه های در جریان

مانده سرفصل پروژه های در جریان به قرار زیر مربوط به مخارج انجام شده جهت ارزیابی و آماده سازی سهام و املاک شرکت های گروه شستا می باشد که پس از واگذاری نسبت به انتقال مخارج مزبور به حساب بهای تمام شده منظور خواهد شد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸	۶۸
۱۵۹	۱۵۹
۲۷	۲۷
۴۵	۴۵
۵۰	۵۰
۲۰	۲۰
۴۵	۴۵
۲۵	۲۵
۶۰	۶۰
۴۹۹	۴۹۹

پارس الکتریک

شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین - شرکتهای مس شهید باهنر، پشم شیشه ایران

پتروشیمی آبادان

سرام آرا

ملاردشیر

عالم آرا

لاستیک یزد

شرکت رفاه گستر - شرکت خدمات مسافرتی و جهانگردی تأمین

سایر



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حسابهای دریافتنی		
اشخاص وابسته	۱۴,۹۴۸	۹,۴۶۵
سایر مشتریان	۹۲۴	۱۵
	۱۵,۸۷۲	۹,۴۸۰
سایر دریافتنی ها		
حسابهای دریافتنی		
جاری کارکنان	۰	۱۴
کارکنان - وام	۳۱۸	۵۴۳
	۳۱۸	۵۵۷
	۱۶,۰۹۰	۱۰,۰۳۷

۱۲-۱- صورت ریز اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بیمه البرز (بابت سود سهام)	۱۰,۵۷۶	-
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی (عمدتاً بابت ارزشگذاری شرکتهای زیر مجموعه)	۲,۶۰۷	۲,۲۳۹
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (بابت ارزشگذاری شرکتهای زیر مجموعه و سود سهام)	-	۱,۵۹۵
کارگزاری صباتامین	۵۹	۱,۰۹۰
شرکت صنایع کاغذ سازی بیستون (بابت ارزشگذاری)	-	۸۸۸
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (بابت ارزشگذاری)	۷۷۹	۲,۳۲۶
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (عمدتاً سود سهام)	۴۰۷	۱۱
سایر	۵۲۰	۱,۳۱۵
	۱۴,۹۴۸	۹,۴۶۵

۱۳- سرمایه گذاری ها

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳-۱	۱۰۷,۹۳۲	-	۱۰۷,۹۳۲	-	-	-
۱۳-۱	۱,۰۱۷,۸۴۵	-	۱,۰۱۷,۸۴۵	-	-	-
	۱,۱۲۵,۷۷۷	-	۱,۱۲۵,۷۷۷	-	-	-
۱۳-۱	۱,۴۳۱,۱۱۷	-	۱,۴۳۱,۱۱۷	-	۱,۴۳۱,۱۱۷	۱
۱۳-۲	۱۱,۹۹۴	-	۱۱,۹۹۴	-	۱۱,۹۹۴	-
	۱,۴۴۳,۱۱۰	-	۱,۴۴۳,۱۱۰	-	۱,۴۴۳,۱۱۰	۱
	۲,۵۶۸,۸۸۷	-	۲,۵۶۸,۸۸۷	-	۲,۵۶۸,۸۸۷	۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در صندوق ها

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در صندوق

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها



۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل تفکیک می شود:

نام شرکت	تعداد	میانگین ۱۳۹۸/۱۳۹۹		خرید	تعداد	میانگین	فروش	تعداد	بهای تمام شده		سود/زیان فروش	تعداد	میانگین ۱۳۹۷/۱۳۹۸		خالص ارزش فروش
		مبلغ	تعداد						مبلغ	تعداد			مبلغ	تعداد	
صندوق اندیشه وران صبا نامین	-	۴,۷۳۱,۳۳۲	۲۸۹,۹۷۶,۶۹۹	-	-	-	-	-	۴,۷۳۱,۳۳۲	۲۸۹,۹۷۶,۶۹۹	-	-	-	-	-
صندوق با درآمد ثابت اکوید	-	۹۵۲,۰۲۶	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹۵۲,۰۲۶	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
صندوق با درآمد ثابت فیروزه آسیا	-	۱۵۶,۰۱۰	۷,۷۷۵,۷۳۵	-	-	-	-	-	۱۵۶,۰۱۰	۷,۷۷۵,۷۳۵	-	-	-	-	-
صندوق کیان	-	۱۰۰,۳۴۰	۴,۱۰۴,۷۸۰	-	-	-	-	-	۱۰۰,۳۴۰	۴,۱۰۴,۷۸۰	-	-	-	-	-
صندوق اعتماد	-	۱۱۷,۷۲۹	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۱۷,۷۲۹	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آسمان امید	-	۱۴,۹۲۳	۱,۴۲۷,۰۶۱	-	-	-	-	-	۱۴,۹۲۳	۱,۴۲۷,۰۶۱	-	-	-	-	-
صندوق سهام آگس- سهام ETF	-	۲۹,۷۷۵	۱۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۹,۷۷۵	۱۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
جمع	-	۶,۱۰۲,۲۴۴	۳۴۰,۴۳۳,۲۷۵	-	-	-	-	-	۶,۱۰۲,۲۴۴	۳۴۰,۴۳۳,۲۷۵	-	-	-	-	-
سهام بانک ملت	-	۱۸,۸۸۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۸,۸۸۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	۱۳,۶۴۴	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳,۶۴۴	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام شیشه همدان	-	۸,۹۸۷	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸,۹۸۷	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام پتروشیمی پردیس	-	۷,۲۶۴	۱۰۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷,۲۶۴	۱۰۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام مینا	-	۵,۲۸۳	۵۷,۶۵۷	-	-	-	-	-	۵,۲۸۳	۵۷,۶۵۷	-	-	-	-	-
سهام صندوق بازنشستگی	-	۴,۵۰۸	۳۰,۵۳۷	-	-	-	-	-	۴,۵۰۸	۳۰,۵۳۷	-	-	-	-	-
سهام پتروشیمی شازند	-	۳,۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام سرمایه گذاری سپه	-	۱,۹۸۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۹۸۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
حق تقدم توسعه ساختمان	-	۸۰۳	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۰۳	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام سرمایه گذاری سپهر تامین	-	۵	۳۰۰	-	-	-	-	-	۵	۳۰۰	-	-	-	-	-
سهام تامین سرمایه اصفین	-	۲	۱۶۰	-	-	-	-	-	۲	۱۶۰	-	-	-	-	-
سهام مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	۱۳	۷۸	-	-	-	-	-	۱۳	۷۸	-	-	-	-	-
سهام بوی و انرژی پتروشیمی پارس	-	۷۵	۷۵	-	-	-	-	-	۷۵	۷۵	-	-	-	-	-
سهام پتروشیمی خلیج فارس	-	۶۷	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۷	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
حق تقدم سرمایه گذاری نیرو	-	۵۱۰	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۱۰	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
حق تقدم گروه سرمایه گذاری مهر	-	۱,۸۷۴	۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۸۷۴	۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام فولاد مبارکه سپهران	-	۱,۰۵۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۵۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام سرمایه گذاری صبا نامین	-	۵,۸۶۴	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵,۸۶۴	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام سرمایه گذاری صدر تامین	-	۱,۰۲۷,۱۶۷	۶۷,۷۴۳,۸۵۳	-	-	-	-	-	۱,۰۲۷,۱۶۷	۶۷,۷۴۳,۸۵۳	-	-	-	-	-
حق تقدم کل گهر	-	۱,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام صنعتی و معدنی گل گهر	-	۱,۴۰۱	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۴۰۱	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام توسعه فولاد نیروگاهی جهرم	-	۳۳۹	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۳۹	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
حق تقدم شرکت اعتباری ملل	-	۸۳۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۳۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام گروه توسعه ملی چابک	-	۵,۳۶۸	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵,۳۶۸	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام پتروشیمی ارومیه	-	۱۶	۱۶	-	-	-	-	-	۱۶	۱۶	-	-	-	-	-
حق تقدم شیشه همدان	-	۸۷,۰۱۸	۷	-	-	-	-	-	۸۷,۰۱۸	۷	-	-	-	-	-
سهام شرکت ملاردین	-	۹۳۹	۱۵۷,۹۸۶	-	-	-	-	-	۹۳۹	۱۵۷,۹۸۶	-	-	-	-	-
سهام بیمه دانا	-	۴۱,۳۳۳	۶,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۱,۳۳۳	۶,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سهام تهیه و توزیع غلات دانا فدای	-	۱۰	۱۰	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰	-	-	-	-	-
رافال سنگ پرورده طبس	-	۶۰	۶۰	-	-	-	-	-	۶۰	۶۰	-	-	-	-	-
آراق خزان	-	۱۰۰,۰۰۷	۱۲,۹۹۹	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۷	۱۲,۹۹۹	-	-	-	-	-
جمع سهام	-	۱,۱۷۹,۳۱۳	۷۸,۶۴۴,۶۴۳	-	-	-	-	-	۱,۱۷۹,۳۱۳	۷۸,۶۴۴,۶۴۳	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	-	۶۱۹,۰۶۷,۹۱۸	۶۱۹,۰۶۷,۹۱۸	-	-	-	-	-	۶۱۹,۰۶۷,۹۱۸	۶۱۹,۰۶۷,۹۱۸	-	-	-	-	-



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل تفکیک می شود:

درصد سرمایه گذاری	خالص ارزش فروش		پایان دوره		سود (زیان) فروش	بهای تمام شده		فروش		افزایش سرمایه		خرید		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نام شرکت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	تعداد	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱/۲۵	-	-	۷۱۰,۷۷۶	۹۹۳,۱۴۲	۳,۹۹۱	۵۶,۵۷۳	۶۰,۵۶۵	۱۰,۳۸۶,۶۸۲	۱۳۷,۸۰۷,۸۶۲	۱,۰۴۸,۷۱۵	۵۲,۸۷۸,۸۲۰	-	-	-	-	شرکت بیمه البرز (سهامی عام)
-	-	-	۳۴۴,۳۵۸	۴۰۳,۳۶۶	-	-	-	-	-	۴۰۳,۳۶۶	۴,۳۸۶,۰۰۷	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
-	-	-	۳۴,۵۷۸	۳۶,۴۵۸	-	-	-	-	-	۷,۴۷۶,۴۶۹	۳۶,۴۵۸	-	-	-	-	شرکت بانک کار آفرین (سهامی عام)
-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	۱	-	۱,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
-	-	-	-	۲۵۰	-	-	-	-	-	-	۲۵۰	-	-	-	-	شرکت سید گردان اندیشه صبا
-	-	-	۱,۰۷۹,۶۱۳	۱,۴۳۱,۱۱۷	۳,۹۹۱	۵۶,۵۷۳	۶۰,۵۶۵	۱۰,۳۸۶,۶۸۲	۱۴۵,۲۸۴,۳۳۱	۱,۴۸۷,۶۸۹	۵۹,۵۶۴,۸۲۷	۱	-	۱,۰۰۰	-	جمع سهام شرکتها
۱۷	-	-	۱۳,۶۶۸	۱۱,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۹۴	۱۷,۰۰۰	-	-	-	صندوق جسورانه آرمان آتی یکم
-	-	-	۱۳,۶۶۸	۱۱,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۹۴	۱۷,۰۰۰	-	-	-	جمع واحد های صندوق سرمایه گذاری
-	-	-	۱,۰۹۳,۲۸۰	۱,۴۴۳,۱۱۰	۳,۹۹۱	۵۶,۵۷۳	۶۰,۵۶۵	۱۰,۳۸۶,۶۸۲	۱۴۵,۲۸۴,۳۳۱	۱,۴۹۹,۶۸۳	۵۹,۵۸۱,۸۲۷	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	-	-	۲,۳۰۵,۵۶۵	۲,۵۶۸,۸۸۷	۳۴۴,۱۸۶	۶,۲۱۲,۳۵۴	۶,۵۳۶,۵۴۰	۲۸۱,۳۵۵,۶۵۰	۱۴۷,۹۸۵,۴۲۳	۸,۷۸۱,۲۴۰	۴۷۸,۶۴۹,۷۴۵	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری فوق بابت خرید ۱۷۰,۰۰۰ واحد صندوق جسورانه آرمان آتی با تادیه ۵۰ درصد می باشد. خالص ارزش روز صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۸۰,۴۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۲- ارزش ذاتی و بازمانده سهام شرکت های مزبور با توجه به تحلیل ها و برآورد های صورت گرفته توسط کارشناسان سهام شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (هلدینگ)، بیش از بهای تمام شده آنها بوده و بنابراین کاهش ارزش انباشته برای سرمایه گذاریهای مزبور متصور نمی باشد.

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۳	۱,۶۴۰	۱۴-۱
۳۰	۳۰	حسابهای جاری و پشتیبان نزد بانکها
۱,۴۱۳	۱,۶۷۰	موجودی نزد تنخواه گردان

۱۴-۱- موجودی نقد ریالی نزد بانک ها شامل ۸ فقره حساب جاری و ۶ فقره سپرده پشتیبان بوده که سود ناشی از سپرده های پشتیبان در یادداشت ۷ صورت های مالی منعکس شده است.

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ یک میلیون ریال، شامل ۱,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۶	۹۶۰	۹۶	۹۶۰
۱	۱۰	۱	۱۰
۱	۱۰	۱	۱۰
۱	۱۰	۱	۱۰
۱	۱۰	۱	۱۰
۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری هامون شمال (سهامی عام)

شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده (سهامی خاص)

شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص)

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰ هزار ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد مبلغ سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته مزبور الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۵	۲,۲۱۷	مانده در ابتدای سال
(۲۰۲)	(۱,۴۸۲)	پرداخت شده طی سال
۸۳۴	۵۱۷	ذخیره تامین شده طی سال
۲,۲۱۷	۱,۲۵۲	مانده در پایان سال



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۴۵	۲,۲۳۵,۷۲۹	۱۸-۱
۱,۴۵۶	۱,۴۵۶	
۲۵,۸۰۱	۲,۲۳۷,۱۸۵	

تجاری

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

کارشناسان

سایر پرداختنی ها

سازمان امور مالیاتی (مالیاتهای تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده)

سازمان تأمین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)

سایر

۳,۵۵۲	۳,۴۴۱	
۱۲۹	۴۹۷	
۲,۹۷۸	۲,۴۳۱	
۶,۶۵۹	۶,۳۷۰	
۳۲,۴۶۰	۲,۲۴۳,۵۵۵	



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱- صورت ریز اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۳۵	۲,۲۳۵,۷۱۲	۱۸-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین - سهامدار اصلی
۹	۹	گسترش تجارت هامون
-	۸	شرکت بیمه تامین آتیه
۲۴,۳۴۴	۲,۲۳۵,۷۲۹	

۱۸-۱-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صبا تامین به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۴,۴۶۱	۲۴,۳۳۵	مانده در اول سال
۹,۹۳۰	۸,۵۰۳,۸۵۸	واریز از شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین بابت خرید سهام و هزینه های جاری
-	۷۴۵	بخشی از هزینه های شرکت توسط سرمایه گذاری صبا تأمین
(۳۳,۸۸۹)	(۶,۲۹۱,۶۳۱)	تسویه بخشی از علی الحسابهای دریافتی
(۱,۶۸۵,۴۹۰)	-	بابت فروش ۵ درصد سهام بانک رفاه
(۶۷۷)	(۱,۵۹۵)	بابت انتقال بدهی از شرکتهای همگروه به حساب سرمایه گذاری صبا تأمین
۲۴,۳۳۵	۲,۲۳۵,۷۱۲	

- طی نامه دریافتی از سهامدار عمده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۳ مقرر بوده که مانده بدهی مزبور پس از انجام کلیه مراحل قانونی ، به عنوان آورده سهام جهت افزایش سرمایه ظرف یک سال آتی در نظر گرفته شود.





۱۹- مالیات پرداختنی
خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	قطعی	پرداختنی	مأنده پرداختنی			
رسیدگی به دفاتر - هیات حل اختلاف مالیاتی	۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	-	-	۱,۲۲۹	-	-	۱۳۸۸
علی الراس - هیات حل اختلاف مالیاتی	۶۱۸	۶۱۸	-	-	۶۱۱	-	-	۱۳۹۰
علی الراس - هیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	-	-	۱۶۵	-	-	۱۳۹۲
علی الراس - هیات حل اختلاف مالیاتی	۹۰۵	۹۰۵	-	-	۹۰۵	-	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۶	-	۸۶	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
در حال ارسال اظهارنامه	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹
	۲,۷۵۲	۲,۷۵۲						
	(۴۵۹)	(۴۵۹)						
	۲,۲۹۳	۲,۲۹۳						

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۲)

۱۹-۱- مالیات عملکرد شرکت تا قبل از سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال های مالی ۱۳۸۸، ۱۳۹۰، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴) در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ به مبلغ ۱,۲۲۹ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی صادر گردیده که شرکت ضمن شناسایی و ثبت ذخیره لازم در حسابها، نسبت به مالیات مزبور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه مزبور مشخص نشده است.

۱۹-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۶۱۱ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی صادر گردیده که شرکت ضمن شناسایی و ثبت ذخیره لازم در حسابها، نسبت به مالیات مزبور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۹-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است. لیکن با توجه به تطابق خرید و فروش شرکت های طرف قرارداد با شرکت خدمات مدیریت صبا تامین از اطلاعات بدست آمده از سامانه امور مالیاتی در دوره مالی جاری، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به صورت علی الراس با درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۶۶۰ میلیون ریال و مالیات متعلقه به مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که ظرف مهلت مقرر اعتراض شرکت به سازمان امور مالیاتی ابلاغ شده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۱۹-۵- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۹۰۵ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت ضمن شناسایی و ثبت ذخیره لازم در حسابها، نسبت به مالیات مزبور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه مزبور مشخص نشده است.

۱۹-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۸۶ میلیون ریال شده که توسط شرکت به دلیل تکمیل پرداخت شده است. تسویه حساب مالیاتی سال مزبور توسط مدیریت در جریان پیگیری می باشد.

۱۹-۷- برای سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، با توجه به مبالغ ابرازی و معافیت های قانونی (سود سپرده، سود سهام و ...) شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۱۹-۸- هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۸۶ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۷ می باشد.

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	شمص تامین
۲۵۰	-	خاوران پردیس بیرجند (لشگری)
۷۰۰	۷۰۰	سیمان استهبان
۴۰۰	-	شرکت توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۹۰۰	۹۰۰	آقای اسماعیل نادری
۵۰۰	۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی
۷۰۰	۷۰۰	شرکت ماندارین
۳۰۰	-	شرکت مهندسین آتین سازه
۳۰۰	۳۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی پلی مت
-	-	قاسم پردل محسن آباد (نجیب عارف هرات)
۵۰۰	۵۰۰	شرکت آریا سپید سلولز
۵۰۰	-	گروه بهمن
۱۸۹	۱۸۹	گلدشت بکا
۸۷	۲۶	سایر
۵,۳۲۷	۳,۸۱۶	

۲۰-۱- مبالغ فوق مربوط به علی الحساب کارشناسی شرکتهای ارایه شده جهت واگذاری می باشد که از طرف متقاضیان خرید آنها واریز گردیده است.



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵۷)	۳۶۶,۶۲۲	سود(زیان) خالص
		تعدیلات
۶۳۲	(۹۶۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۷	۱۱۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۹,۸۲۵)	(۸۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹,۴۵۳)	۳۶۵,۶۸۷	
۲۴,۶۳۴	(۷,۰۶۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۰,۰۰۶	(۱,۱۲۵,۷۷۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۱,۴۴۲,۸۵۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۲	۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۸۵)	(۲۸۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۰۸۶)	(۱,۵۱۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۲۴	-	کاهش (افزایش) پروژه های در جریان
۲۳,۷۴۳	(۲,۲۱۱,۸۰۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۲- معاملات غیر نقدی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۱,۶۸۵,۴۹۰	۰	فروش/خرید سرمایه گذاری در بانک رفاه
۱,۶۸۵,۴۹۰	۰	



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. افزایش نسبت بدهی به حقوق مالکانه به دلیل تامین مالی از شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامدار اصلی) می باشد.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۲۹۷	۲,۲۵۰,۹۱۶	جمع بدهی
(۱,۴۱۳)	(۱,۶۷۰)	موجودی نقد
۴۰,۸۸۴	۲,۲۴۹,۲۴۶	خالص بدهی
(۲۹,۸۱۰)	۳۳۶,۸۱۳	حقوق مالکانه
(۱/۳۷)	۶/۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۳-۳- ریسک قیمت اوراق بهادار

۲۳-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۲۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۶۰,۶۱۴ میلیون ریال افزایش / کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۴-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۵-۲۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۴- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع معامله					شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال مطالبات	خرید کالا و خدمات	تامین مالی	بازپرداخت
شرکت اصلی	سرمایه گذاری صبا تامین	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	(۱,۵۹۵)	۷۴۵	۸,۵۰۳,۸۵۸	(۶,۲۹۱,۶۳۱)					
شرکت همگروه	کارگزاری صبا تامین	شرکت همگروه و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۶,۵۸۴	-	-					
شرکت همگروه	سرمایه گذاری سیمان تامین	شرکت همگروه و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۵۹۵	-	-	-					

۲-۲۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب			
(۲۴,۳۳۵)	-	(۲,۳۳۵,۷۱۲)	۰	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	سایر اشخاص وابسته
(۲۴,۳۳۵)	-	(۲,۳۳۵,۷۱۲)	۲,۶۰۷	-	جمع	
-	۲,۳۳۹	-	۲,۶۰۷	۲,۶۰۷	نفت و گاز پتروشیمی تامین	
-	۱۸۰	-	۱۸۰	۱۸۰	صنایع عمومی تامین	
-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	
-	-	-	۱۰,۵۷۶	۱۰,۵۷۶	بیمه البرز	
-	۱,۵۹۵	-	-	-	سیمان تامین	
-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان	
-	۲,۳۲۶	-	۷۷۹	۷۷۹	صنایع پتروشیمی	
-	-	-	-	-	شرکت ماکرو	
-	۰	-	۱۰۴	۱۰۴	صندوق بازتسهلی	
-	۴۷	-	۴۷	۴۷	سرمایه گذاری انرژی تامین	
-	۹۴	-	۹۴	۹۴	پارس الکتریک	
-	۱۱	-	۴۰۷	۴۰۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	
-	-	(۸)	-	-	شرکت بیمه تامین آتیه	
-	۷	-	۷	۷	دهکده ساحلی	
-	۱۰,۹۰۰	-	۵۹	۵۹	کارگزاری صبا تامین	
-	۹۰۰	-	-	-	شرکت کاغذ سازی کوه	
-	۸۸۸	-	-	-	شرکت صنایع کاغذ سازی بیستون	
-	۴۵	-	۴۵	۴۵	شرکت کارگزاری باهنر	
-	۶	-	۶	۶	کیمیاورزان	
(۹)	-	(۹)	-	-	گسترش تجارت هامون	
-	۳۷	-	۳۷	۳۷	WTD	
-	-	-	۱	۱	هامون صبا	
(۹)	۹,۴۶۵	(۱۷)	۱۴,۹۴۸	۱۴,۹۴۸	جمع	
(۱,۷۳۹,۲۸۱)	۹,۴۶۵	(۲,۳۳۵,۷۲۹)	۱۴,۹۴۸	۱۴,۹۴۸	جمع کل	



شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۲۵-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی قرار گرفته است و سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ رسیدگی نشده است.

۲۵-۳- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی شده است. برگ تشخیص مالیات حقوق ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۰,۱۳۵ میلیون ریال (شامل اصل مالیات به مبلغ ۶۳۹ میلیون ریال و جرایم به مبلغ ۴۹۶ میلیون ریال) صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. برگ تشخیص مالیات حقوق ۱۳۹۷ به مبلغ ۳,۸۶۱ میلیون ریال (شامل اصل ۲,۱۶۰ میلیون ریال و جرایم به مبلغ ۱,۷۰۱ میلیون ریال) صادر شده که مورد اعتراض واقع شده است و سال ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۴- گزارشات خرید و فروش فصلی تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته است. برگ مطالبه جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. برای سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۲ به ترتیب به مبالغ ۱۲۱ میلیون ریال و ۱۳ میلیون ریال صادر که شرکت نسبت به بخشودگی جرایم مزبور اقدام نموده است. و سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۵- مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۲۵-۶- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ توسط حسابرسان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی مربوطه پرداخت شده است. عملکرد سال ۱۳۹۸ نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا آن باشد به وقوع پیوسته است.

۲۷- اجرایی نمودن موضوع فعالیت جدید

موضوع فعالیت شرکت با کسب نظر از شرکت سرمایه گذاری صبا تامین از تولید و فروش برق به سرمایه گذاری در بازار سرمایه و تبدیل شدن به یک نهاد مالی و خرید و فروش اوراق بهادار تغییر یافته است. در حال حاضر، زمینه فعالیت شرکت سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم و واحدهای سرمایه گذاری (با تمرکز بر کسب و کارهای نوپا) است. در این ارتباط اقدامات شرکت برای تغییر موضوع فعالیت شرکت و ثبت نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران به عنوان یک نهاد مالی در جریان می باشد.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۳,۶۸۱,۱۶۵ میلیون ریال (مبلغ ۳۳,۶۸۱,۱۶۵ ریال برای هر سهم) است.

۲۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و سرمایه گذاری تأمین خواهد شد.

