گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت نوآوران مدیریت سبا(سهامی خاص)

بانضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت نوآوران مدیریت سبا(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی اساسی:	
تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
الف- ترازنامه	۲
ب- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
ج- صورت جریان وجوه نقد	۴
د- یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۱

Iran Mashhood & Co
Certified Public Accountants
M.Golchinpour , A.Atoufi , S.A.Pakdaman
M.Heshmati , A.Oraei , S.M.Miraftabzadeh, N.Jenab
Member of IACPA
Member of IICA
Listed Companies Auditors
Econimic Code: 4111 - 1195 - 1343
National ID : 10100322973

ایران مشهود (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت (شماره ثبت ۷۰۷۳)
محمد رضا گلچین پور ، علیرضا عطوفی ، سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن
محمد صادق حشمتی ، علی اکبر اورعی ، سید محمد میرآفتاب زاده ، نیما جناب
حسابداران رسمی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرسان مستقل عضو انجمن حسابداران خبره ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره اقتصادی: ۱۳۴۳ - ۱۱۹۵ - ۴۱۱۱
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

4th. floor , No. 290 , Vahid Dastgerdi st.
Between Africa & Modares. Tehran - Iran
Tel: 88791437 , 88791499 , 88785765
Fax: 88791470
e-mail: info@iranmashhood.com
www.iranmashhood.com

تهران ، خیابان وحید دستگردی ، بین مدرس و آفریقا ، پلاک ۲۹۰ ، طبقه ۴
کدپستی ۱۹۱۷۶۸۴۸۱۵ ، صندوق پستی ۴۸۹۹ - ۱۴۱۵۵
تلفن : ۸۸۷۹۱۴۳۷ و ۸۸۷۸۵۷۶۵ و ۸۸۷۹۱۴۹۹
فاکس : ۸۸۷۹۱۴۷۰
پست الکترونیکی : info@iranmashhood.com
پایگاه الکترونیکی : www.iranmashhood.com

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علی اکبر اورعی	**علیرضا عطوفی**
شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷	**شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳**

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام :

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی:

	شماره صفحه
۱- ترازنامه	۲
۲- صورت سود و زیان	۳
۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
ب- یادداشت های توضیحی :	
۱- تاریخچه فعالیت	۵
۲- مبنای تهیه صورت های مالی	۶
۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶ – ۷
۴- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی.....	۷ الی ۲۱

صورتهای مالی شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
آقای سعید شیرزادی	شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)	عضو غیر موظف و رئیس هیأت مدیره	
آقای حمید افتخاری	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	عضو غیر موظف و نایب رئیس هیأت مدیره	
آقای سید سعید شمسی نژاد	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	
آقای سید فرشید معصومی	شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (سهامی خاص)	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
آقای شهاب الدین شمس	شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)	عضو غیر موظف هیأت مدیره	

آدرس : تهران- میدان آرژانتین – خیابان احمد قصیر- کوچه هفدهم (بهزاد شفق) - پلاک ۳ تلفن : ۸۸۷۱۰۵۸۶ نمابر: ۸۸۷۱۹۵۳۱

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

ترازنـــامـــــه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی های جاری :			
موجودی نقد	۴	۲۵,۶۶۴,۴۲۲,۲۸۴	۱۰,۰۶۸,۶۷۸,۱۴۲
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵	۱,۰۸۹,۰۹۵,۱۴۰,۳۱۵	۶۸۳,۱۵۶,۱۴۹,۶۵۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶	۲۳,۱۷۲,۰۲۲,۵۲۳	۱۰,۴۸۳,۱۸۵,۵۴۱
سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	۷	۱,۶۹۶,۲۸۱	۱,۵۵۱,۸۴۰
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۴۳,۱۹۸,۴۶۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های جاری		۱,۱۳۷,۹۷۶,۴۷۹,۸۶۷	۷۰۳,۷۳۹,۵۶۵,۱۸۰
دارائیهای غیر جاری :			
دارائی های ثابت مشهود	۹	۳۵,۵۶۹,۵۶۹	۱۲,۳۲۲,۱۱۰
سایر دارائی ها	۱۰	۷۳,۰۹۷,۰۰۰	۲۷,۲۲۵,۲۰۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	-
جمع دارائی های غیر جاری		۲۰۹,۷۶۶,۵۶۹	۳۹,۵۴۷,۳۱۵
جمع دارایی ها		۱,۱۳۸,۱۸۶,۲۴۶,۴۳۶	۷۰۳,۷۷۹,۱۱۲,۴۹۵

بدهیهاوحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
بدهی های جاری :			
حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	-	۴۱,۵۴۰,۴۸۴,۱۸۶
شرکت های گروه و وابسته	۱۳	۱۸۷,۷۴۱,۴۹۳,۱۴۱	۳۰,۸۴۸,۹۸۰
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۱۴	۱۱۷,۹۹۱,۴۷۶	۱۴۸,۴۱۵,۱۹۸
سود سهام پرداختنی	۱۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		۳۱۷,۸۵۹,۴۸۴,۶۱۷	۵۹,۷۱۳,۲۴۸,۳۶۴
بدهی های غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱۰,۴۲۲,۳۴۸	۲,۴۸۸,۵۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱۰,۴۲۲,۳۴۸	۲,۴۸۸,۵۲۰
جمع بدهی ها		۳۱۷,۸۶۹,۹۰۶,۹۶۵	۵۹,۷۱۵,۷۳۶,۸۸۴
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه(پانصد میلیون سهم یکهزارریالی تمام پرداخت شده)	۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه	۱۸	-	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۱۵,۳۱۳,۶۴۸,۱۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۳۰۵,۰۰۲,۶۹۱,۲۷۸	۱۴۴,۰۶۲,۳۷۵,۶۱۱
جمع حقوق صاحبان سهام		۸۲۰,۳۱۶,۳۳۹,۴۷۱	۶۴۴,۰۶۳,۳۷۵,۶۱۱
جمع بدهی هاوحقوق صاحبان سهام		۱,۱۳۸,۱۸۶,۲۴۶,۴۳۶	۷۰۳,۷۷۹,۱۱۲,۴۹۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

صورت ســـود و زیـــان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سهام	۲۰	۹۲,۲۵۰,۵۴۱,۹۰۰	۱۳,۷۶۳,۶۱۶,۲۵۰	۱۶,۷۶۹,۹۸۲,۹۰۰
سود (زیان) حاصل ازفروش سهام	۲۱	۲۶۲,۷۳۱,۹۴۷,۰۲۵	۱۲۸,۰۰۰,۵۱۲,۳۷۵	۴,۲۰۵,۸۷۵,۴۳۶
درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری ها		۳۵۴,۹۸۲,۴۸۸,۹۲۵	۱۴۱,۷۶۴,۱۲۸,۶۲۵	۲۰,۹۷۵,۸۵۸,۳۳۶
هزینه های عمومی و اداری	۲۲	(۲,۲۶۰,۴۱۱,۹۳۲)	(۶۶۳,۳۴۷,۲۹۴)	(۱۲۶,۷۲۵,۰۴۰)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۲۳	(۴۸,۱۰۴,۲۰۱,۸۵۱)	-	-
سود عملیاتی		۳۰۴,۶۱۷,۸۷۵,۱۴۲	۱۴۱,۱۰۰,۷۸۱,۳۳۱	۲۰,۸۴۹,۱۳۳,۲۹۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴	۱,۶۳۵,۰۸۸,۷۱۸	۱۱۶,۶۵۷,۳۲۱	-
سود خالص		۳۰۶,۲۵۲,۹۶۳,۸۶۰	۱۴۱,۲۱۷,۴۳۸,۶۵۲	۲۰,۸۴۹,۱۳۳,۲۹۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص سال	۳۰۶,۲۵۲,۹۶۳,۸۶۰	۱۴۱,۲۱۷,۴۳۸,۶۵۲	۲۰,۸۴۹,۱۳۳,۲۹۶
سود انباشته ابتدای سال	۱۴۴,۰۶۲,۳۷۵,۶۱۱	۲۰,۸۴۴,۹۳۶,۹۵۹	(۳,۱۹۶,۳۳۷)
سود قابل تخصیص	۴۵۰,۳۱۵,۳۳۹,۴۷۱	۱۶۲,۰۶۲,۳۷۵,۶۱۱	۲۰,۸۴۵,۹۳۶,۹۵۹
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۱۵,۳۱۲,۶۴۸,۱۹۳)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۴۵,۳۱۲,۶۴۸,۱۹۳)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۳۰۵,۰۰۲,۶۹۱,۲۷۸	۱۴۴,۰۶۲,۳۷۵,۶۱۱	۲۰,۸۴۴,۹۳۶,۹۵۹

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقدناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۵	۶,۴۹۲,۷۲۷,۱۲۴	۹,۵۱۲,۱۵۲,۰۲۹	۴۸۲,۱۰۸,۷۹۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱,۶۳۵,۰۸۸,۷۱۸	۱۱۶,۶۵۷,۳۲۱	-
سود سهام دریافتنی		۷,۵۴۶,۸۳۰,۳۰۰	-	-
سود سهام پرداختنی		-	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذای ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۹,۱۸۱,۹۱۹,۰۱۸	۱۱۰,۱۵۷,۳۲۱	-
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی		-	-	-
فعالیت های سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود		(۲۴,۶۳۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۹۸۰,۰۰۰)
وجوه (پرداختی) بابت (تحصیل) سایر دارائیها		(۵۴,۲۷۲,۰۰۰)	-	(۳۲,۷۶۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۷۸,۹۰۲,۰۰۰)	-	(۴۵,۷۴۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۵,۵۹۵,۷۴۴,۱۴۲	۹,۶۲۲,۳۰۹,۳۵۰	۴۳۶,۳۶۸,۷۹۲
فعالیت های تامین مالی :				
وجوه حاصل از دریافت سرمایه تعهد شده سهامداران		-	۶,۵۰۰,۰۰۰	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		-	۶,۵۰۰,۰۰۰	-
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۵,۵۹۵,۷۴۴,۱۴۲	۹,۶۲۸,۸۰۹,۳۵۰	۴۳۶,۳۶۸,۷۹۲
مانده وجه نقد در آغاز سال مالی		۱۰,۰۶۸,۶۷۸,۱۴۲	۴۳۹,۸۶۸,۷۹۲	۳,۵۰۰,۰۰۰
مانده وجه نقد در پایان سال مالی		۲۵,۶۶۴,۴۲۲,۲۸۴	۱۰,۰۶۸,۶۷۸,۱۴۲	۴۳۹,۸۶۸,۷۹۲
مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران)		-	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مشاورین مدیریت صبابینش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۳۰ تحت شماره ۲۸۷۸۴۶ در اداره ثبت شرکت هاو موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است که طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۵ به نام شرکت گروه مشاورین مدیریت سبک و همکاران (سهامی خاص) و طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۰ به نام شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) تغییر نام داده شده است . مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان هفدهم پلاک ۳ طبقه ۲ می باشد .شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) می باشد. سال مالی شرکت بدواً از ابتدای فروردین هر سال تا پایان اسفند همان سال بوده ، لکن به موجب مصوبه ی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۵، سال مالی شرکت به ابتدای مهرماه هرسال تا پایان شهریورماه سال بعد تغییر یافته است .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت ، طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۰ ، انجام مطالعات و ارائه خدمات مشاوره ای در خصوص پژوهش و برنامه ریزی اقتصادی ، اجتماعی و زیست محیطی در قالب طرح های راهبردی و سیاست های اجرائی در سطح ملی و خرد و ارائه آن به وسیله مشاوره های مدیریتی و نیز برقراری دوره ها و سمینار ها و انتشار نشریات پس از اخذ مجوز قانونی و همچنین اجراء و نظارت فنی و مشارکت خریداران خدمات در عملیاتی کردن راهبردهای ارائه شده – مشاوره ارائه شده در سطوح کلان شامل موارد ذیل خواهد بود :

۱- تدوین ساختارهای فیزیکی – اجتماعی – تکنولوژی – بررسی ساختارهای سازمانی

۲- توسعه صنایع و بررسی راهکارهای ورود به بازارهای جهانی و منطقه ای و ملی و یا خروج از آنها و اجرای انواع امکان سنجی ها- بازاریابی – بازار سنجی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای – تجزیه و تحلیل تقاضا در خصوص محصولات – خدمات – انتخاب تکنولوژی کانالهای توزیع

۳- مشاوره در زمینه ادغام هماهنگ و مجزاسازی سازمان ها و سیاستگذاریهای راهبردی و اجرائی شامل طراحی – تعیین چگونگی تامین مهارت نیروی انسانی – تکنولوژی فیزیکی و اطلاعاتی – میزان سرمایه و ساختار برای افزایش بهره وری عملکرد حذف و یا اضافه کردن فعالیت های مرتبط و هماهنگ یا مجزا سازی آنها .مشارکت در طرح ها و پروژه ها و شرکت های مختلف معدنی ، صنعتی ، تجاری ، کشاورزی ، ساختمانی ، بازرگانی ، اقتصادی و انجام هر گونه امور انتفاعی ، واردات و صادرات و حق العمل کاری کلیه کالاهای مجاز ، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و اشخاص حقیقی و حقوقی ، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و سایر موسسات اعتباری داخلی و خارجی ، اقدام به انعقاد هر گونه قرارداد و عقود راجع به اموال با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی .

۳-۱- وضعیت اشتغال

تعداد پرسنل شرکت در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ دو نفر و در دوره مالی قبل ۱ نفر بوده است .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- سرمایه گذاری ها :

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود .

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزشیابی می گردد .

سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده اولیه و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی و در ترازنامه منعکس می شود .

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۲-۳- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورد دارائی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارائی ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم

۳-۳- ذخیره مالیات بر درآمد:

ذخیره مالیات بر درآمد بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی با رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و پس از کسر پیش پرداخت های مالیاتی در حساب ها منظور می گردد . هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مزبور ، در سال قطعیت مالیات در حساب ها منعکس می گردد.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۴- موجودی نقد

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک پاسارگاد شعبه الوند حساب جاری شماره ۲۰۹۱۱۱۳۳۰۳۰۱	۰	۵٫۶۳۹٫۱۰۶٫۸۶۶
بانک پاسارگاد شعبه الوند حساب سپرده شماره ۲۰۹۸۱۰۰۱۳۳۰۳۰۱	۰	۴٫۴۲۹٫۵۷۱٫۲۷۶
بانک پاسارگاد شعبه الوند حساب سپرده شماره ۲۰۹۸۶۰۰۱۳۳۰۳۰۱	۲۵٫۶۶۴٫۴۲۲٫۲۸۴	-
	۲۵٫۶۶۴٫۴۲۲٫۲۸۴	۱۰٫۰۶۸٫۶۷۸٫۱۴۲

۵ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱ - ۵ - سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	ارزش روز هر سهم	ارزش روز
پالایشگاه نفت بندر عباس	۰	۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۵۹۵,۵۵۲,۱۰۴	۰	۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۵۹۵,۵۵۲,۱۰۴	۰.۱۱۷	۱۳,۷۲۱	۲۲۰,۹۰۸,۱۰۰,۰۰۰
صنایع ملی مس ایران	۲,۵۱۱,۱۰۷	۵,۹۰۷,۱۵۶,۸۰۶	۲۸,۹۱۸,۶۷۰	۱۲۰,۸۱۲,۳۸۲,۶۱۶	۰	۰	۳۱,۴۲۹,۷۷۷	۱۲۶,۷۱۹,۵۳۹,۴۲۲	۰.۰۹۰	۳,۱۸۷	۱۰۰,۱۶۶,۶۹۹,۲۹۹
لیزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۴۸,۰۰۰,۹۷۲	۱۲۱,۸۰۷,۰۷۷,۵۳۸	۰	۰	۴۸,۰۰۰,۹۷۲	۱۲۱,۸۰۷,۰۷۷,۳۹۷	۴.۸	۱,۹۱۸	۹۲,۰۶۵,۸۶۴,۲۹۶
بانک ملت	۰	۰	۳۶,۹۴۴,۲۰۹	۸۹,۹۰۶,۲۷۵,۸۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۴,۴۶۴,۶۵۵	۳۵,۴۴۴,۲۰۹	۸۵,۶۹۱,۸۱۱,۱۷۱	۰.۰۷۹	۲,۵۴۴	۹۰,۱۷۰,۰۶۷,۶۹۶
تراکتور سازی	۱۶,۱۱۷,۶۶۶	۶۱,۹۴۹,۵۲۱,۹۴۷	۸۳۲,۰۰۰	۴,۱۸۰,۵۷۸,۸۹۸	۰	۰	۱۶,۹۴۹,۶۶۶	۶۶,۱۳۰,۱۰۰,۸۴۵	۱.۸۸۳	۳,۴۵۲	۵۸,۵۱۰,۲۴۷,۰۳۲
زامیاد	۰	۰	۴۵,۵۹۶,۱۸۶	۶۱,۸۵۹,۸۱۴,۷۷۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۴,۰۸۳,۴۱۶	۴۲,۵۹۶,۱۸۶	۵۷,۷۶۵,۷۳۱,۳۵۷	۱.۷۷۵	۱,۴۱۲	۶۰,۱۴۵,۸۱۴,۶۳۲
سرمایه گذاری غدیر	۱۳,۰۴۰,۴۸۶	۵۴,۵۶۰,۱۱۸,۴۱۸	۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۴,۱۵۸,۹۴۰	۱۳,۰۴۰,۴۸۶	۵۴,۵۶۰,۱۱۸,۴۱۸	۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۴,۱۵۸,۹۴۰	۰.۰۳۷	۶,۵۱۴	۴۲,۹۹۲,۴۰۰,۰۰۰
داده پردازی ایران	۰	۰	۱۰,۵۱۹,۰۵۸	۳۵,۱۲۵,۱۸۴,۲۹۶	۰	۰	۱۰,۵۱۹,۰۵۸	۳۵,۱۲۵,۱۸۴,۲۹۶	۱.۶۱۸	۳,۱۸۳	۳۳,۴۸۲,۱۶۱,۶۱۴
داده پردازی ایران (حق تقدم)	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۴۲,۶۰۶,۰۶۴	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۴۲,۶۰۶,۰۶۴	۰.۰۰۰	۱,۶۰۵	۳۲,۱۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۲,۷۵۱,۲۷۴	۳۲,۴۸۰,۲۱۵,۲۸۳	۸۲۱,۲۷۴	۹,۲۰۹,۰۷۷,۱۲۹	۱,۹۳۰,۰۰۰	۲۳,۲۷۱,۱۳۸,۱۵۴	۰.۰۱۳	۹,۱۸۱	۱۷,۷۱۹,۳۳۰,۰۰۰
سرمایه گذاری امید	۰	۰	۴,۹۴۵,۵۳۴	۲۳,۰۹۸,۳۷۵,۰۶۱	۰	۰	۴,۹۴۵,۵۳۴	۲۳,۰۹۸,۳۷۵,۰۶۱	۰.۰۲۵	۴,۴۹۷	۲۲,۲۴۰,۰۶۶,۳۹۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۳,۰۷۲,۰۰۰	۲۰,۲۷۳,۳۰۶,۳۱۲	۰	۰	۳,۰۷۲,۰۰۰	۲۰,۲۷۳,۳۰۶,۳۱۲	۰.۱۰۶	۷,۰۸۲	۲۱,۷۵۵,۹۰۴,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۱۹,۳۸۹,۱۴۱	۳۹,۲۷۵,۱۵۳,۴۱۲	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۰,۸۸۶,۵۴۰	۱۰,۶۸۹,۱۴۱	۱۸,۲۳۴,۰۶۰,۷۸۰	۰.۰۴۵	۱,۹۲۰	۲۰,۵۲۳,۱۵۰,۷۲۰
سرمایه گذاری خوارزمی (بهای تمام شده حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۰,۲۰۶,۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی (حق تقدم)	۰	۰	۸,۷۸۴,۰۴۰	۶,۲۰۰,۲۰۶,۰۹۲	۹۴۸,۱۸۱	۶۶۹,۲۷۲,۶۳۷	۷,۸۳۵,۸۵۹	۵,۵۳۰,۹۳۳,۴۵۵	۰.۰۰۰	۹۳۳	۷,۳۱۰,۸۵۶,۴۴۷
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۰	۶۷,۰۳۴	۸,۳۳۷,۸۱۶	۳۵,۰۱۰,۳۰۳,۱۸۰	۳,۰۰۰,۰۴۰	۱۹,۷۲۴,۴۶۳,۹۶۹	۵,۳۳۷,۸۱۶	۱۵,۲۸۵,۹۰۶,۲۴۵	۰.۱۷۸	۲,۹۲۱	۱۵,۵۹۱,۷۶۰,۵۳۶
پارس مینو	۰	۰	۱,۹۹۱,۸۹۸	۱۴,۶۶۶,۸۵۹,۲۷۴	۰	۰	۱,۹۹۱,۸۹۸	۱۴,۶۶۶,۸۵۹,۲۷۴	۰.۴۷۴	۷,۲۲۸	۱۴,۳۹۷,۴۳۸,۷۴۴
فولاد مبارکه	۰	۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۹,۸۴۰,۹۹۳	۰	۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۹,۸۴۰,۹۹۳	۰.۰۱۰	۴,۳۲۳	۱۴,۸۲۷,۸۹۰,۰۰۰
چینی ایران	۴,۹۹۳,۱۳۵	۳۵,۶۷۱,۵۴۰,۹۵۵	۳۷۹,۱۱۷	۳,۳۸۳,۱۲۵,۱۸۷	۳,۳۹۵,۸۲۰	۲۴,۶۸۲,۵۵۴,۵۳۷	۱,۹۷۶,۴۳۲	۱۴,۳۷۲,۱۱۱,۶۰۵	۱.۱۸۳	۶,۸۷۴	۱۳,۵۸۵,۹۹۳,۵۶۸
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۹,۸۱۰,۲۱۳	۲۵,۴۵۲,۴۶۴,۲۴۵	۱۱,۳۴۱,۳۲۱	۳۴,۰۰۰,۳۸۶,۹۷۱	۱۷,۳۸۸,۰۴۸	۴۸,۷۵۹,۳۲۸,۷۷۶	۳,۷۶۳,۴۸۶	۱۰,۶۹۳,۵۲۲,۴۴۰	۰.۲۵۱	۲,۶۷۰	۱۰,۰۴۸,۵۰۷,۶۲۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۸۹,۰۹۶,۹۹۴	۳۷۱,۲۴۴,۰۱۵,۸۹۵	۶۹,۵۱۳,۴۲۰	۲۸۹,۵۰۴,۹۲۳,۰۱۶	۱۵۶,۱۹۰,۳۱۳	۵۲۲,۹۶۴,۲۴۹,۶۰۳	۲,۴۲۰,۱۰۱	۸,۸۶۲,۶۳۰,۳۵۷	۰.۰۱۷	۳,۸۵۷	۹,۳۳۴,۳۲۹,۵۵۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری(بهای تمام شده حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۹۲۲,۰۵۸,۹۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (حق تقدم)	۰	۰	۶۸,۷۸۶,۵۶۸	۱۴۳,۳۶۳,۶۲۱,۰۷۰	۱۴,۹۸۰,۳۶۱	۳۰,۹۹۵,۱۲۱,۳۰۵	۵۳,۸۰۶,۲۰۷	۱۱۲,۳۶۸,۴۹۹,۷۶۵	۰.۰۰۰	۲,۶۱۶	۱۴۰,۷۵۷,۰۳۷,۵۱۲
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۷,۵۹۸,۰۴۸,۳۳۳	۱,۳۷۹,۹۵۷	۱۲,۳۹۰,۰۷۶,۵۲۲	۵۸۰,۰۴۳	۵,۲۰۷,۹۷۱,۸۱۱	۰.۰۶۴	۱۰,۲۲۴	۵,۹۳۰,۳۵۹,۶۳۲
کارت اعتباری ایران کیش	۰	۰	۱,۱۰۳,۱۰۰	۱۱,۸۰۱,۱۳۴,۹۴۲	۵۲۴,۱۰۰	۲,۹۸۲,۴۸۸,۸۶۷	۵۷۹,۰۰۰	۳,۲۹۴,۹۰۷,۵۶۳	۰.۰۸۸	۶,۹۷۴	۴,۰۳۷,۹۴۶,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش (بهای تمام شده حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۲۳,۷۳۸,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
کارت اعتباری ایران کیش (حق تقدم)	۰	۰	۱,۱۷۷,۵۹۷	۶,۷۰۱,۳۳۵,۵۱۲	۰	۰	۱,۱۷۷,۵۹۷	۶,۷۰۱,۳۳۵,۵۱۲	۰.۰۰۰	۵,۱۵۵	۶,۰۷۰,۵۱۲,۵۳۵
ایران ارقام	۰	۰	۸۵۰,۱۰۷	۲,۶۳۰,۶۱۶,۴۱۲	۰	۰	۸۵۰,۱۰۷	۲,۶۳۰,۶۱۶,۴۱۲	۰.۲۱۳	۳,۰۳۱	۲,۵۷۶,۶۷۴,۳۱۷
جمع نقل به صفحه بعد :		۵۵۴,۷۸۴,۸۸۵,۳۰۰		۱,۴۰۹,۳۷۱,۰۸۲,۱۰۵		۸۹۰,۷۳۲,۱۸۹,۹۲۹		۱,۰۷۳,۴۲۳,۷۷۷,۳۳۵			۱,۰۲۵,۱۸۱,۲۱۲,۱۵۵



شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نقل از صفحه قبل :		۵۵۴,۷۸۴,۸۸۵,۳۰۰		۱,۴۰۹,۳۷۱,۰۸۲,۱۰۵		۸۹۰,۷۳۲,۱۸۹,۹۲۹		۱,۰۷۳,۴۲۳,۷۷۷,۳۳۵			۱,۰۲۵,۱۸۱,۲۱۲,۱۵۵
بانک پارسیان (حق تقدم)	۰	۰	۱۴۳,۵۳۰	۲۶۳,۲۳۱,۸۷۷		۰	۱۴۳,۵۳۰	۲۶۳,۲۳۱,۸۷۷	۰	۲,۵۵۵	۳۶۶,۷۱۹,۱۵۰
آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۱۱,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۱۱,۰۰۰	۰.۰۰۳	۳,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۸,۰۰۰	۸۴,۴۰۸,۲۴۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۸۴,۴۰۸,۲۴۰	۰.۰۰۳	۱۰,۵۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۴,۰۴۶,۵۵۵	۱۸,۶۴۴,۴۰۸,۹۳۸	۰	۰	۴,۰۴۱,۱۱۰	۱۸,۶۱۹,۳۲۲,۳۶۵	۵,۴۴۵	۲۵,۰۸۶,۷۱۴	۰.۰۰۶	۱۱,۲۱۸	۶۱,۰۸۲,۰۱۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۳۵,۷۳۷	۵۱,۵۷۸,۲۳۴,۶۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۸۰۳,۷۴۹	۱,۹۳۵,۷۳۷	۵۵,۲۸۰,۰۳۸,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
نفت پاسارگاد	۷۲۲,۶۳۲	۲۰,۳۹۷,۸۵۵,۰۵۱	۰	۰	۷۲۲,۶۳۲	۲۰,۳۹۷,۸۵۵,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	۴,۶۹۱,۸۶۳	۱۵,۰۱۷,۶۳۱,۰۲۷	۶۳,۷۷۲	۲۸۳,۸۸۲,۹۵۶	۴,۷۵۵,۶۳۵	۱۵,۰۳۸,۲۸۲,۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان (بهای تمام شده حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۳,۲۳۱,۸۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۴۵۷,۰۰۰	۶,۸۴۱,۵۷۶,۰۷۸	۱,۸۶۱	۳۴,۴۰۴,۶۰۰	۴۵۸,۸۶۱	۶,۸۷۵,۹۸۰,۶۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
کویر تایر	۵۹۸,۰۴۸	۶,۳۷۵,۶۷۷,۰۷۸	۰	۰	۵۹۸,۰۴۸	۶,۳۷۵,۶۷۷,۰۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری البرز	۹۰۷,۲۳۹	۳,۸۹۸,۲۱۷,۰۹۶	۰	۰	۹۰۷,۲۳۹	۳,۸۹۸,۲۱۷,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۲,۷۱۴,۲۶۳	۳,۸۳۶,۷۱۲,۶۰۸	۰	۰	۲,۷۱۴,۲۶۳	۳,۸۳۶,۷۱۲,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی امیر کبیر	۲۷۷,۸۴۶	۱,۴۹۹,۹۴۲,۷۱۸	۰	۰	۲۷۷,۸۴۶	۱,۴۹۹,۹۴۲,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
بانک انصار	۷۲,۰۰۰	۱۷۹,۵۰۰,۱۵۰	۰	۰	۷۲,۰۰۰	۱۷۹,۵۰۰,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک دی	۰	۰	۱۰,۱۲۵,۶۲۲	۱۶,۹۶۹,۵۹۷,۱۴۰	۱۰,۱۲۵,۶۲۲	۱۶,۹۶۹,۵۹۷,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۰	۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۹۲,۱۵۵,۳۷۳	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۹۲,۱۵۵,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۲,۵۱۰,۶۱۶	۵,۸۹۱,۵۶۱,۶۲۱	۲,۵۱۰,۶۱۶	۵,۸۹۱,۵۶۱,۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سینا	۰	۰	۳,۳۰۹,۱۶۵	۷,۶۷۸,۶۲۷,۴۱۶	۳,۳۰۹,۱۶۵	۷,۶۷۸,۶۲۷,۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سایپا	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۴,۴۶۳,۸۳۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۴,۴۶۳,۸۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۳۵۴,۱۶۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۳۵۴,۱۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره سامان	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۶,۹۹۷,۹۳۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۶,۹۹۷,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۹,۶۲۷,۳۵۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۹,۶۲۷,۳۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی سپرده انصار	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۵,۲۰۵,۲۰۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۵,۲۰۵,۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۲,۲۰۰,۲۰۰	۵,۳۱۹,۳۱۳,۶۰۲	۲,۲۰۰,۲۰۰	۵,۳۱۹,۳۱۳,۶۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۷۴۴,۸۶۵,۵۳۱	۰	۷۴۴,۸۶۵,۵۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
جمع :		۶۸۳,۰۵۴,۶۴۰,۶۵۷		۱,۵۱۰,۲۷۲,۲۹۳,۷۰۸		۱,۱۱۹,۳۷۹,۷۱۹,۱۹۹		۱,۰۷۳,۹۴۷,۲۱۵,۱۶۶			۱,۰۲۵,۸۴۳,۰۱۳,۳۱۵
پیش پرداخت افزایش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۰			۶۳,۲۳۲,۱۲۷,۰۰۰		۰		۶۳,۲۳۲,۱۲۷,۰۰۰			۶۳,۲۳۲,۱۲۷,۰۰۰
پیش پرداخت افزایش سرمایه داده پردازی	۰			۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت افزایش سرمایه ملی مس		۱۰۱,۵۰۹,۰۰۰		۰		۰		۰			۰
		۶۸۳,۱۵۶,۱۴۹,۶۵۷		۱,۴۸۳,۰۳۳,۲۱۳,۱۴۸		۱,۱۱۹,۳۷۹,۷۱۹,۱۹۹		۱,۱۳۷,۱۹۹,۳۴۲,۱۶۶			۱,۰۸۹,۰۹۵,۱۴۰,۳۱۵
ذخیره کاهش ارزش		۰		۰		۰		(۴۸,۱۰۴,۲۰۱,۸۵۱)			

۲ - ۵ - کلیه سطرهای رنگی شده بابت ثبت مبلغ ریالی حق تقدم سهام می باشد که به صورت جداگانه جهت افشا بیشتر سرمایه گذارها مشخص گردیده است .

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود سهام دریافتی از شرکت ها	۶-۱	۱۷٫۶۶۱٫۵۴۶٫۸۵۰	۸٫۸۳۶٫۳۸۷٫۶۵۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶-۲	۳٫۹۴۱٫۴۸۳٫۳۰۳	-
کارگزاری بهمن	۶-۲	۱٫۲۴۸٫۴۵۹٫۸۰۴	۱٫۳۳۰٫۷۵۹٫۴۵۲
کارگزاری صبا جهاد	۶-۲	۲۸۸٫۴۱۰٫۷۳۶	-
کارگزاری آتی ساز بازار	۶-۲	۳۲٫۱۲۱٫۸۳۰	-
کارگزاری ارگ هومن		-	۳۱۶٫۰۳۸٫۴۳۹
		۲۳٫۱۷۲٫۰۲۲٫۵۲۳	۱۰٫۴۸۳٫۱۸۵٫۵۴۱

۱-۶- سود سهام دریافتی از شرکت ها

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۲٫۶۴۶٫۴۲۵٫۴۰۰	-
لیزینگ صنعت و معدن	۷٫۲۰۰٫۱۴۵٫۸۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر	۴٫۱۵۸٫۰۰۰٫۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳٫۳۱۹٫۶۰۰٫۰۰۰	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱٫۶۹۴٫۲۴۳٫۷۰۰	-
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۱٫۰۷۴٫۱۳۸٫۷۵۰	۱٫۰۷۴٫۱۳۸٫۷۵۰
تراکتور سازی	۲۱۵٫۴۱۸٫۶۰۰	۲۱۵٫۴۱۸٫۶۰۰
پالایش نفت اصفهان	-	۳٫۶۷۱٫۴۷۴٫۰۰۰
بانک پاسارگاد	-	۲٫۴۹۹٫۲۵۰٫۰۰۰
پالایش نفت بندر عباس	-	۱٫۱۹۴٫۰۰۰٫۰۰۰
پتروشیمی امیر کبیر	-	۱۵۲٫۸۱۵٫۳۰۰
پالایش نفت تهران	-	۲۸٫۸۰۰٫۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	۴۹۱٫۰۰۰
	۳۰٫۳۰۷٫۹۷۲٫۲۵۰	۸٫۸۳۶٫۳۸۷٫۶۵۰
انتقالی جهت یادداشت ۱۳ (تهاتر سود سهام با حساب های فی مابین)	(۱۲٫۶۴۶٫۴۲۵٫۴۰۰)	-
	۱۷٫۶۶۱٫۵۴۶٫۸۵۰	۸٫۸۳۶٫۳۸۷٫۶۵۰

۲-۶- مانده های مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است .

۷- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
جاری کارکنان	۱٫۶۹۶٫۲۸۱	۱٫۵۵۱٫۸۴۰
	۱٫۶۹۶٫۲۸۱	۱٫۵۵۱٫۸۴۰

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
خدمات پشتیبانی سیستم های مالی و سهام	۸-۱	۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰
خدمات و پشتیبانی نرم افزار	۸-۲	۱۳٫۱۹۸٫۴۶۴	-
		۴۳٫۱۹۸٫۴۶۴	۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰

۸-۱- پیش پرداخت به شرکت تامین سرمایه نوین بابت قرارداد شماره ۴۸۷۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۹ با موضوع قرارداد تغییر موضوع فعالیت شرکت به شرکت سرمایه گذاری می باشد .

۸-۲- پیش پرداخت به شرکت همکاران سیستم بابت خدمات پشتیبانی نرم افزار حسابداری می باشد .

۹ - داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
اثاثه و منصوبات	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۲۴,۶۳۰,۰۰۰	—	۳۷,۶۱۰,۰۰۰	۶۵۷,۸۹۰	۱,۳۸۲,۵۴۱	۲,۰۴۰,۴۳۱	۳۵,۵۶۹,۵۶۹	۱۲,۳۲۲,۱۱۰
	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	۲۴,۶۳۰,۰۰۰	—	۳۷,۶۱۰,۰۰۰	۶۵۷,۸۹۰	۱,۳۸۲,۵۴۱	۲,۰۴۰,۴۳۱	۳۵,۵۶۹,۵۶۹	۱۲,۳۲۲,۱۱۰

۱۰ - سایر دارایی ها

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
نرم افزار های کامپیوتری	۸۷,۰۳۲,۰۰۰	۳۲,۷۶۰,۰۰۰
استهلاک انباشته اول دوره	(۵,۵۳۴,۷۹۵)	—
استهلاک انباشته	(۸,۴۰۰,۲۰۵)	(۵,۵۳۴,۷۹۵)
ارزش دفتری	۷۳,۰۹۷,۰۰۰	۲۷,۲۲۵,۲۰۵

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

	تعداد	درصد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
			ریال	ریال
شرکت گسترش تجارت پارس سبا	۱۰٫۰۰۰	۱	۱۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	-
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی	۱	۱	۱٫۰۰۰٫۰۰۰	-
شرکت صبا آرمه	۱۰	-	۱۰۰٫۰۰۰	-
			۱۰۱٫۱۰۰٫۰۰۰	-

۱۲- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کارگزاری تامین سرمایه نوین	-	۴۱٫۵۴۰٫۴۸۴٫۱۸۶
	-	۴۱٫۵۴۰٫۴۸۴٫۱۸۶

۱۳- شرکت های گروه و وابسته:

گردش حساب سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
مانده اول سال		۳۰٫۸۴۸٫۹۸۰	۲۰۱٫۱۵۷٫۳۰۵٫۱۷۷
اقلام بستانکار:			
تامین مالی خرید و فروش سرمایه گذاری ها		۲۰۰٫۳۵۷٫۰۶۹٫۵۶۱	۲۹۸٫۸۶۳٫۵۴۳٫۸۰۳
		۲۰۰٫۳۵۷٫۰۶۹٫۵۶۱	۲۹۸٫۸۶۳٫۵۴۳٫۸۰۳
اقلام بدهکار :			
سود سهام دریافتنی	۶	(۱۲٫۶۴۶٫۴۲۵٫۴۰۰)	-
انتقال به علی الحساب افزایش سرمایه	۱۹	-	(۴۹۹٫۹۹۰٫۰۰۰٫۰۰۰)
		۱۸۷٫۷۴۱٫۴۹۳٫۱۴۱	۳۰٫۸۴۸٫۹۸۰

(آنالیز تامین مالی خرید و فروش سهام به شرح یادداشت ۲۸)

۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی :

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
بیمه تامین اجتماعی	۱۴-۱	۹٫۵۲۴٫۴۷۴	۸٫۳۸۰٫۳۱۳
ذخیره هزینه های معوق		۳٫۶۸۳٫۴۶۶	۱۳۵٫۲۲۹٫۸۵۸
مالیات حقوق پرداختنی	۱۴-۱	۲٫۴۰۸٫۶۳۳	۴٫۰۱۶٫۸۵۰
ذخیره هزینه حسابرسی		۱۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	-
مالیات عیدی و پاداش	۱۴-۱	۱٫۱۹۲٫۴۲۲	-
مالیات تکلیفی	۱۴-۱	۱٫۱۸۱٫۲۵۰	۷۸۷٫۵۰۰
سایر		۱٫۲۳۱	۶۷۷
		۱۱۷٫۹۹۱٫۴۷۶	۱۴۸٫۴۱۵٫۱۹۸

۱-۱۴- حق بیمه تامین اجتماعی کارکنان و مالیات های حقوق و تکلیفی تا تاریخ ارائه صورت های مالی پرداخت شده است .

۱۵- سود سهام پرداختنی :

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود سهام در ابتدای دوره	۱۵-۱	۱۷٫۹۹۳٫۵۰۰٫۰۰۰	-
سود سهام مصوب	۱۵-۱	۱۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۸٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
پرداخت طی سال	۱۵-۱	(۱۷٫۹۹۳٫۵۰۰٫۰۰۰)	(۶٫۵۰۰٫۰۰۰)
مانده پایان دوره		۱۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۷٫۹۹۳٫۵۰۰٫۰۰۰

۱-۱۵ :

	مانده اول دوره	سود سهام مصوب	تهاتر با سرمایه تعهد شده سهامداران	مانده
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۷٫۲۷۳٫۷۶۰٫۰۰۰	۱۲۴٫۸۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۷٫۲۷۳٫۷۶۰٫۰۰۰	۱۲۴٫۸۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
شرکت تجارت پارس سبا	۱۷۹٫۹۳۵٫۰۰۰	۱٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۷۹٫۹۳۵٫۰۰۰	۱٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی	۱۷۹٫۹۳۵٫۰۰۰	۱٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۷۹٫۹۳۵٫۰۰۰	۱٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
شرکت صبا آرمه	۱۷۹٫۹۳۵٫۰۰۰	۱٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۷۹٫۹۳۵٫۰۰۰	۱٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
شرکت نوآوران پی ریز	۱۷۹٫۹۳۵٫۰۰۰	۱٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۷۹٫۹۳۵٫۰۰۰	۱٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
	۱۷٫۹۹۳٫۵۰۰٫۰۰۰	۱۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	(۱۷٫۹۹۳٫۵۰۰٫۰۰۰)	۱۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۲٫۴۸۸٫۵۲۰	-
پرداخت شده طی دوره	-	-
ذخیره تامین شده طی دوره	۷٫۹۳۳٫۸۲۸	۲٫۴۸۸٫۵۲۰
مانده پایان دوره	۱۰٫۴۲۲٫۳۴۸	۲٫۴۸۸٫۵۲۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای دوره مالی مبلغ ده میلیون ریال بوده و طی دوره از محل علی الحساب افزایش سرمایه سهامداران به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است . افزایش سرمایه مزبور طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ انجام شده و مراتب در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . مضافا ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	درصد سهام	تعداد سهام	ارزش اسمی سهام	ارزش اسمی سهام
			ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۹۶	۴٫۸۰۰٫۰۰۰	۴۸۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۹٫۶۰۰٫۰۰۰
گسترش تجارت پارس سبا	۱	۵۰٫۰۰۰	۵٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰۰٫۰۰۰
بازرگانی صندوق بازنشستگی	۱	۵۰٫۰۰۰	۵٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰۰٫۰۰۰
صبا آرمه	۱	۵۰٫۰۰۰	۵٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰۰٫۰۰۰
مهندسی نوآوران پی ریز	۱	۵۰٫۰۰۰	۵٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰۰٫۰۰۰
	۱۰۰	۵٫۰۰۰٫۰۰۰	۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰

۱۸- علی الحساب افزایش سرمایه :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۴۹۹٫۹۹۰٫۰۰۰٫۰۰۰
	-	۴۹۹٫۹۹۰٫۰۰۰٫۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۷ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۱۵٫۳۱۲٫۶۴۸٫۱۹۳ ریال از محل سود خالص بحساب اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و فقط در صورت انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران خواهد بود .

۲۰- درآمد حاصل از سود سهام :

	دوره مالی میانی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۷۵٫۸۷۸٫۵۵۲٫۴۰۰	-	۱۶٫۷۶۹٫۹۸۲٫۹۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	۷٫۲۰۰٫۱۴۵٫۸۰۰	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۴٫۱۵۸٫۰۰۰٫۰۰۰	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳٫۳۱۹٫۶۰۰٫۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱٫۶۹۴٫۲۴۳٫۷۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	۳٫۶۷۱٫۴۷۴٫۰۰۰	-
پتروشیمی زاگرس	-	۲٫۸۰۲٫۳۵۰٫۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	-	۲٫۴۹۹٫۲۵۰٫۰۰۰	-
نفت پاسارگاد	-	۲٫۰۲۳٫۳۶۹٫۶۰۰	-
پالایش نفت بندر عباس	-	۱٫۱۹۴٫۰۰۰٫۰۰۰	-
صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود	-	۱٫۰۷۴٫۱۳۸٫۷۵۰	-
تراکتور سازی ایران	-	۲۱۵٫۴۱۸٫۶۰۰	-
پتروشیمی امیر کبیر	-	۱۵۲٫۸۱۵٫۳۰۰	-
ملی صنایع مس	-	۱۰۲٫۰۰۰٫۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	-	۲۸٫۸۰۰٫۰۰۰	-
جمع :	۹۲٫۲۵۰٫۵۴۱٫۹۰۰	۱۳٫۷۶۳٫۶۱۶٫۲۵۰	۱۶٫۷۶۹٫۹۸۲٫۹۰۰

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱-سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سرفصل فوق ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده که اقلام تشکیل دهنده آن به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	خالص بهای فروش	قیمت تمام شده	سود(زیان) حاصله	سود(زیان)حاصله	سود(زیان)حاصله
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۶۷۴,۹۱۰,۷۸۵,۹۱۲	۵۲۲,۹۶۴,۲۴۹,۶۰۳	۱۵۱,۹۴۶,۵۳۶,۳۰۹	۵۹,۲۱۴,۳۵۴,۳۷۸	۳,۷۴۴,۵۲۹,۶۷۷
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۴۸,۰۰۳,۰۵۴,۰۱۳	۱۸,۶۱۹,۳۲۲,۲۲۴	۲۹,۳۸۳,۷۳۱,۷۸۹	۸۷۷,۸۶۲,۷۶۷	۰
سرمایه گذاری غدیر	۶۸,۳۵۰,۵۱۹,۰۲۷	۵۴,۵۶۰,۱۱۸,۴۱۸	۱۳,۷۹۰,۴۰۰,۶۰۹	۸۹۷,۷۴۸,۰۰۵	۰
چینی ایران	۳۵,۷۵۴,۳۹۴,۷۶۱	۲۴,۶۸۲,۵۵۴,۵۳۷	۱۱,۰۷۱,۸۴۰,۲۲۴	۰	۰
حق تقدم سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۸,۶۹۴,۶۶۷,۱۸۸	۳۰,۹۹۵,۱۲۱,۳۰۵	۷,۶۹۹,۵۴۵,۸۸۳	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۶,۴۵۱,۵۸۵,۲۴۱	۴۸,۷۵۹,۳۲۸,۷۷۶	۷,۶۹۲,۲۵۶,۴۶۵	۶,۴۹۷,۳۰۷,۳۹۴	۰
بانک دی	۲۳,۱۲۸,۹۸۴,۲۶۶	۱۶,۹۶۹,۵۹۷,۱۴۰	۶,۱۵۹,۳۸۷,۱۲۶	۰	۰
بانک پارسیان	۲۰,۷۳۶,۵۷۵,۳۶۴	۱۵,۰۳۸,۲۸۲,۱۳۶	۵,۶۹۸,۲۹۳,۲۲۸	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۵۸,۵۹۶,۹۹۵,۷۷۴	۵۵,۲۸۰,۰۳۸,۳۶۲	۳,۳۱۶,۹۵۷,۴۱۲	۳,۲۴۴,۱۷۴,۹۲۷	(۲,۳۹۳,۷۸۲)
بانک پاسارگاد	۱۵,۱۳۰,۸۰۴,۷۶۱	۱۱,۸۹۲,۱۵۵,۳۷۳	۳,۲۳۸,۶۴۹,۳۸۸	۰	۰
کویر تایر	۹,۰۵۲,۶۱۲,۳۰۷	۶,۳۷۵,۶۷۷,۰۷۸	۲,۶۷۶,۹۳۵,۲۲۹	۳,۲۱۳,۵۲۴,۷۲۱	۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۱,۹۹۱,۸۸۱,۰۴۶	۱۹,۷۲۴,۴۶۳,۹۶۹	۲,۲۶۷,۴۱۷,۰۷۷	۱,۶۷۶,۵۳۲,۳۷۴	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۴,۴۰۹,۰۹۲,۹۶۸	۱۲,۳۹۰,۰۷۶,۵۲۲	۲,۰۱۹,۰۱۶,۴۴۶	۰	۰
پتروشیمی جم	۸,۸۲۹,۶۰۲,۳۸۳	۶,۸۷۵,۹۸۰,۶۷۸	۱,۹۵۳,۶۲۱,۷۰۵	۰	۰
حق تقدم ملی صنایع مس ایران	۷,۸۴۴,۹۵۵,۳۲۳	۵,۸۹۱,۵۶۱,۶۲۱	۱,۹۵۳,۳۹۳,۷۰۲	۱,۲۵۲,۹۸۷,۵۹۵	۰
بانک سینا	۹,۴۱۴,۰۵۹,۷۹۱	۷,۶۷۸,۶۲۷,۴۱۶	۱,۷۳۵,۴۳۲,۳۷۵	۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶,۲۹۷,۳۵۷,۵۱۹	۱۴,۸۴۰,۸۸۶,۵۴۰	۱,۴۵۶,۴۷۰,۹۷۹	۰	۰
زامیاد	۵,۵۱۶,۶۴۳,۸۸۶	۴,۰۹۴,۰۸۳,۴۱۶	۱,۴۲۲,۵۶۰,۴۷۰	۰	۰
نفت پاسارگاد	۲۱,۷۷۵,۲۶۳,۲۶۹	۲۰,۳۹۷,۸۵۵,۰۵۱	۱,۳۷۷,۴۰۸,۲۱۸	۲,۲۶۳,۴۰۰,۴۷۵	۰
سرمایه گذاری سپه	۶,۳۴۲,۲۵۹,۹۱۵	۵,۳۱۹,۳۱۳,۶۰۲	۱,۰۲۲,۹۴۶,۳۱۳	۱۰,۵۵۱,۷۷۳,۶۹۳	۰
سرمایه گذاری سایپا	۴,۸۴۸,۹۲۹,۱۴۸	۳,۸۳۶,۷۱۲,۶۰۸	۱,۰۱۲,۲۱۶,۵۴۰	۱۶۰,۰۵۰,۶۰۹	۰
پتروشیمی امیر کبیر	۲,۲۱۸,۰۵۰,۴۹۲	۱,۴۹۹,۹۴۲,۷۱۸	۷۱۸,۱۰۷,۷۷۴	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد:	۱,۱۶۸,۲۹۹,۰۷۴,۳۵۴	۹۰۸,۶۸۵,۹۴۹,۰۹۳	۲۵۹,۶۱۳,۱۲۵,۲۶۱	۸۹,۸۴۹,۷۱۶,۹۳۸	۳,۷۴۲,۱۳۵,۸۹۵

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	خالص بهای فروش	قیمت تمام شده	سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل :	۱,۱۶۸,۲۹۹,۰۷۴,۳۵۴	۹۰۸,۶۸۵,۹۴۹,۰۹۳	۲۵۹,۶۱۳,۱۲۵,۲۶۱	۸۹,۸۴۹,۷۱۶,۹۳۸	۳,۷۴۲,۱۳۵,۸۹۵
سرمایه گذاری البرز	۴,۶۰۱,۱۰۴,۱۶۴	۳,۸۹۸,۲۱۷,۰۹۶	۷۰۲,۸۸۷,۰۶۸	۳۴,۴۱۷,۳۶۶	۰
کارت اعتباری ایران کیش	۳,۶۰۵,۷۱۴,۱۰۴	۲,۹۸۲,۴۸۸,۸۶۷	۶۲۳,۲۲۵,۲۳۷	۰	۰
شرکت سایپا	۳,۰۰۶,۷۵۰,۹۰۰	۲,۳۹۴,۴۶۳,۸۳۹	۶۱۲,۲۸۷,۰۶۱	۷۴,۷۳۲,۱۸۰	۰
بانک ملت	۴,۴۸۲,۳۳۵,۵۱۰	۴,۲۱۴,۴۶۶,۶۵۵	۲۶۷,۸۶۸,۸۵۵	۰	۰
پالایش نفت تهران	۱۱,۲۲۷,۰۳۹,۱۴۲	۱۰,۹۸۰,۳۵۴,۱۶۵	۲۴۶,۶۸۴,۹۷۷	۱,۳۴۷,۳۴۱,۶۴۴	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹,۴۲۷,۲۴۲,۳۱۹	۹,۲۰۹,۰۷۷,۱۲۹	۲۱۸,۱۶۵,۱۹۰	۰	۰
اجاره سامان	۲۰,۷۱۲,۲۵۶,۲۴۷	۲۰,۵۱۶,۹۹۷,۹۳۰	۱۹۵,۲۵۸,۳۱۷	۰	۰
حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۸۵۹,۷۳۲,۹۵۹	۶۶۹,۲۷۲,۶۳۷	۱۹۰,۴۶۰,۳۲۲	۰	۰
مخابرات ایران	۳,۹۸۱,۰۰۹,۵۹۶	۳,۸۳۹,۶۲۷,۳۵۸	۱۴۱,۳۸۲,۲۳۸	۰	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۱۴۳,۷۵۲,۰۳۸	۱۱۱,۵۲۶,۱۴۰	۳۲,۲۲۵,۸۹۸	۰	۰
صنعتی بارز	۱۶۰,۶۶۹,۲۴۶	۱۳۸,۹۵۴,۶۱۷	۲۱,۷۱۴,۶۲۹	۰	۰
گواهی سپرده انصار	۱۰,۰۵۲,۵۳۳,۹۷۳	۱۰,۱۵۵,۲۰۵,۲۰۶	(۱۰۲,۶۷۱,۲۳۳)	۰	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	۴۶۳,۱۸۴,۲۸۵	۴۹۲,۳۸۱,۳۹۵	(۲۹,۱۹۷,۱۱۰)	۰	۰
سایر	۱۸۰,۰۳۱,۹۸۵	۱۸۱,۵۰۱,۶۷۰	(۱,۴۶۹,۶۸۵)	۳۶,۶۹۴,۳۰۴,۲۴۷	۴۶۳,۷۳۹,۵۴۱
	۱,۲۴۱,۲۰۲,۴۳۰,۸۲۲	۹۷۸,۴۷۰,۴۸۳,۷۹۷	۲۶۲,۷۳۱,۹۴۷,۰۲۵	۱۲۸,۰۰۰,۵۱۲,۳۷۵	۴,۲۰۵,۸۷۵,۴۳۶

۲۲- هزینه های عمومی و اداری

	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۱۷۷٫۹۶۷٫۴۸۰	۶۲٫۵۵۰٫۲۲۹	۱۲٫۰۰۰٫۰۰۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۸٫۰۱۶٫۶۶۲	۹٫۴۱۰٫۱۷۳	-
مزایای پایان خدمت	۷٫۹۳۳٫۸۲۸	۲٫۴۸۸٫۵۲۰	-
هزینه عیدی و پاداش	۲۸٫۶۴۶٫۴۰۶	-	-
هزینه کمک های غیر نقدی	۶۳٫۶۸۰٫۰۰۰	۲۶٫۹۹۸٫۷۸۶	-
حق تمبر افزایش سرمایه	۹۹۹٫۹۸۰٫۰۰۰	-	-
پاداش هیات مدیره	۶۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۲۲٫۲۲۲٫۲۲۲	-
هزینه حسابرسی	۱۰۴٫۸۰۰٫۰۰۰	۱۰۱٫۲۰۰٫۰۰۰	۴۰٫۰۰۰٫۰۰۰
حق حضور اعضا هیات مدیره	۸۸٫۸۸۸٫۸۹۶	۱۰۴٫۰۰۰٫۰۰۰	۴۸٫۰۰۰٫۰۰۰
هزینه های نرم افزار	۴۱٫۰۹۲٫۰۰۰	۱۳٫۹۹۲٫۰۰۰	۱۴٫۴۹۰٫۰۰۰
استهلاک دارایی ها	۹٫۷۸۲٫۷۴۶	۶٫۱۹۲٫۶۸۵	-
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۲۳٫۱۲۶٫۰۰۰	۲٫۴۸۸٫۵۲۰	-
هزینه ایاب وذهاب	۴٫۳۶۰٫۰۰۰	۲٫۴۱۰٫۰۰۰	-
هزینه اجاره	۱٫۵۰۰٫۰۰۰	۱٫۰۰۰٫۰۰۰	-
حق المشاوره	۳۰٫۹۰۰٫۰۰۰	۸۳٫۹۴۶٫۳۹۲	-
سایر هزینه ها	۴۹٫۷۳۷٫۹۱۴	۲۲٫۶۴۲٫۲۸۷	۱۲٫۲۳۵٫۰۴۰
	۲٫۲۶۰٫۴۱۱٫۹۳۲	۶۶۳٫۳۴۷٫۲۹۴	۱۲۶٫۷۲۵٫۰۴۰

افزایش هزینه های عمومی و اداری به دلیل افزایش حجم فعالیت شرکت و پرداخت مالیات حق تمبر افزایش سرمایه شرکت می باشد .

۲۳- خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی :

	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۵	(۴۸٫۱۰۴٫۲۰۱٫۸۵۱)	-	-
		(۴۸٫۱۰۴٫۲۰۱٫۸۵۱)	-	-

۲۴- سایر درآمدها و(هزینه های)غیر عملیاتی

	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۱٫۶۳۵٫۰۸۸٫۷۱۸	۱۱۶٫۶۵۷٫۳۲۱	-
	۱٫۶۳۵٫۰۸۸٫۷۱۸	۱۱۶٫۶۵۷٫۳۲۱	-

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

	درو مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۳۰۴٫۶۱۷٫۸۷۵٫۱۴۲	۱۴۱٫۱۰۰٫۷۸۱٫۳۳۱	۲۰٫۸۴۹٫۱۳۳٫۲۹۶
(افزایش) کاهش در سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۰۵٫۹۳۸٫۹۹۰٫۶۵۸)	(۴۴۶٫۲۶۵٫۹۲۴٫۹۳۸)	(۲۳۶٫۸۹۰٫۲۲۴٫۷۱۹)
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۹٫۷۸۲٫۷۴۶	۶٫۱۹۲٫۶۸۵	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷٫۹۳۳٫۸۲۸	۲٫۴۸۸٫۵۲۰	-
(افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	(۳۸٫۳۳۰٫۲۶۷٫۲۸۲)	(۱۰٫۴۸۳٫۱۸۵٫۵۴۱)	-
(افزایش) در سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	(۱۴۴٫۴۴۱)	(۱٫۵۵۱٫۸۴۰)	-
(افزایش) در حساب پیش پرداخت ها	(۱۳٫۱۹۸٫۴۶۴)	(۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰)	-
افزایش (کاهش) در حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	(۴۱٫۵۴۰٫۴۸۴٫۱۸۶)	۲۶٫۲۱۷٫۸۰۶٫۸۱۱	۱۵٫۳۲۲٫۶۷۷٫۳۷۵
افزایش (کاهش) در بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۱۸۷٫۷۱۰٫۶۴۴٫۱۶۱	۲۹۸٫۸۶۳٫۵۴۳٫۸۰۳	۲۰۱٫۱۵۴٫۱۰۸٫۸۴۰
افزایش (کاهش) در سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	(۳۰٫۴۲۳٫۷۲۲)	۱۰۲٫۰۰۱٫۱۹۸	۴۶٫۴۱۴٫۰۰۰
	۶٫۴۹۲٫۷۲۷٫۱۲۴	۹٫۵۱۲٫۱۵۲٫۰۲۹	۴۸۲٫۱۰۸٫۷۹۲

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۲۶- هیچگونه بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است .

۲-۲۶- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است .

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

درفاصله زمانی تاریخ ترازنامه و تاریخ تأیید صورتهای مالی ، رویداد قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر با اهمیتی داشته یا افشاء آن ضروری باشد ، اتفاق نیفتاده است .

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

الف – معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

در دوره مالی مورد گزارش ، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد مندرج در یادداشت شماره ۱۱ می باشد .

ب – معاملات با سایر اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

نام سهامدار	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	طلب (بدهی)
			ریال	ریال
الف . معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
اصلاحیه قانون تجارت :				
		وجوه دریافتی بابت تامین مالی	۱۸۷٫۶۴۵٫۱۹۰٫۹۳۲	
		اجاره دفتر	۱٫۵۰۰٫۰۰۰	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	هزینه های فی مابین	۱۹۵٫۹۰۲٫۲۰۹	(۱۸۷٫۷۴۱٫۴۹۳٫۱۴۱)
		علی الحساب شرکت در افزایش سرمایه	(۴۸۱٫۹۹۶٫۵۰۰٫۰۰۰)	
		حساب های فی مابین سرمایه گذاری		
		بلند مدت یادداشت شماره ۱۱	(۱۰۱٫۱۰۰٫۰۰۰)	