

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
بأنضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی شامل:	
تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۱۵



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 گونه ای 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 می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های 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 کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ به عنوان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات فوق الذکر در روال خاص فیما بین با شرکتهای گروه انجام شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

۶- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط پیش بینی شده در قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.


موسسه حسابرس مستقل و بازرس قانونی
ایران مشهود (حسابداران رسمی)
محمد رضا کلینی پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

تاریخ: ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۲

علی اکبر اورعی
شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت‌های مالی اساسی :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	ب- یادداشتهای توضیحی:
۵	۱- تاریخچه فعالیت
۵	۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۵	۴- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی اعضاء هیئت مدیره

آقای احسان اله یارمحمد شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) عضو غیر موظف رئیس هیئت مدیره

آقای مجید هاتف وحید شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) عضو غیر موظف و نائب رئیس هیئت مدیره

آقای کیارش مهرانی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) عضو غیر موظف هیئت مدیره

آقای حمید افتخاری شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص) عضو غیر موظف هیئت مدیره

آقای فرامرز سوسنی چیزه شرکت مهندسی نوآوران پی ریز (سهامی خاص) مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

رازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهی های جاری :			
موجودی نقد	۴	۱۰,۰۶۸,۶۷۸,۱۴۲	۴۳۹,۸۶۸,۷۹۲	حساب ها و اسناد پرداختی تجاری		۴۱,۵۴۰,۴۸۴,۱۸۶	۱۵,۳۲۲,۶۱۷,۳۷۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۶۸۳,۱۵۶,۱۴۹,۶۵۷	۲۳۶,۸۹۰,۲۲۴,۷۱۹	شرکتهای گروه و وابسته	۱۲	۳۰,۸۴۸,۹۸۰	۲۰۱,۱۵۷,۳۰۵,۱۷۷
حساب ها و اسناد دریافتی تجاری	۶	۱۰,۴۸۳,۱۸۵,۵۴۱	۰	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۱۳	۱۴۸,۴۱۵,۱۹۸	۴۶,۴۱۴,۰۰۰
سایر حساب ها و اسناد دریافتی	۷	۱,۵۵۱,۸۴۰	۰	سود سهام پرداختی	۱۴	۱۷,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
پیش پرداختها	۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰				
جمع دارائی های جاری		۷۰۳,۷۳۹,۵۶۵,۱۸۰	۲۳۷,۳۳۰,۰۹۳,۵۱۱	جمع بدهی های جاری		۵۹,۷۱۳,۲۴۸,۳۶۴	۲۱۶,۵۲۶,۳۹۶,۵۵۲
دارائی های غیر جاری :				بدهی های غیر جاری :			
دارائی های ثابت مشهود	۹	۱۲,۳۲۲,۱۱۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰				
سایر دارایی ها	۱۰	۲۷,۲۲۵,۲۰۵	۳۲,۷۶۰,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۲,۴۸۸,۵۲۰	۰
جمع دارائی های غیر جاری		۳۹,۵۴۷,۳۱۵	۴۵,۷۴۰,۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری		۲,۴۸۸,۵۲۰	۰
				جمع بدهی ها		۵۹,۷۱۵,۷۳۶,۸۸۴	۲۱۶,۵۲۶,۳۹۶,۵۵۲
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (تعداد ۱۰۰ سهم یکصد هزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				تعهد صاحبان سهام	۱۶	۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)
				سرمایه پرداخت شده		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
				علی الحساب افزایش سرمایه	۱۷	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
				اندوخته قانونی	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
				سود انباشته		۱۴۴,۰۶۲,۳۷۵,۶۱۱	۲۰,۸۴۴,۹۳۶,۹۵۹
				جمع حقوق صاحبان سهام		۶۴۴,۰۶۲,۳۷۵,۶۱۱	۲۰,۸۴۹,۴۳۶,۹۵۹
جمع دارائی ها		۷۰۳,۷۷۹,۱۱۲,۴۹۵	۲۳۷,۳۷۵,۸۳۳,۵۱۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۷۰۳,۷۷۹,۱۱۲,۴۹۵	۲۳۷,۳۷۵,۸۳۳,۵۱۱

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۷۶۹,۹۸۲,۹۰۰	۱۳,۷۶۳,۶۱۶,۲۵۰	۱۹	درآمد حاصل از سود سهام
۴,۲۰۵,۸۷۵,۴۳۶	۱۲۸,۰۰۰,۵۱۲,۳۷۵	۲۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲۰,۹۷۵,۸۵۸,۳۳۶	۱۴۱,۷۶۴,۱۲۸,۶۲۵		درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۱۲۶,۷۲۵,۰۴۰)	(۶۶۳,۳۴۷,۲۹۴)	۲۱	هزینه های عمومی و اداری
۲۰,۸۴۹,۱۳۳,۲۹۶	۱۴۱,۱۰۰,۷۸۱,۳۳۱		سود عملیاتی
.	۱۱۶,۶۵۷,۳۲۱	۲۲	سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۲۰,۸۴۹,۱۳۳,۲۹۶	۱۴۱,۲۱۷,۴۳۸,۶۵۲		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰,۸۴۹,۱۳۳,۲۹۶	۱۴۱,۲۱۷,۴۳۸,۶۵۲	سود خالص
(۳,۱۹۶,۳۳۷)	۲۰,۸۴۴,۹۳۶,۹۵۹	سود انباشته ابتدای سال
۲۰,۸۴۵,۹۳۶,۹۵۹	۱۶۲,۰۶۲,۳۷۵,۶۱۱	سود قابل تخصیص
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	اندوخته قانونی
.	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
۲۰,۸۴۴,۹۳۶,۹۵۹	۱۴۴,۰۶۲,۳۷۵,۶۱۱	سود انباشته پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



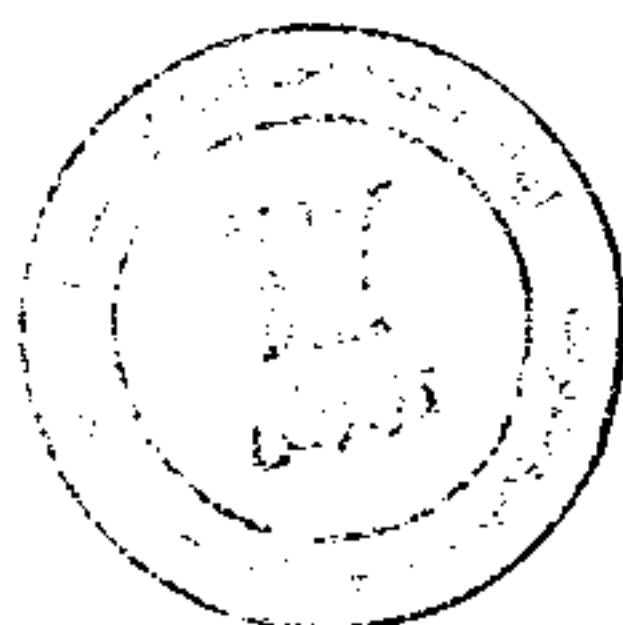
شرکت نوآوران مدیریت سنا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۲,۱۰۸,۷۹۲	۹,۵۱۲,۱۵۲,۰۲۹	فعالیت های عملیاتی :
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
		وجوه (پرداختی) بابت (تحصیل) سایر دارائیه
		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
		وجوه حاصل از دریافت سرمایه تعهد شده سهامداران
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
		مانده وجه نقد در پایان سال مالی
		مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران)

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت مشاورین مدیریت صباپینش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۳۰ تحت شماره ۲۸۷۸۴۶ در اداره ثبت شرکتها و 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 جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) می باشد.

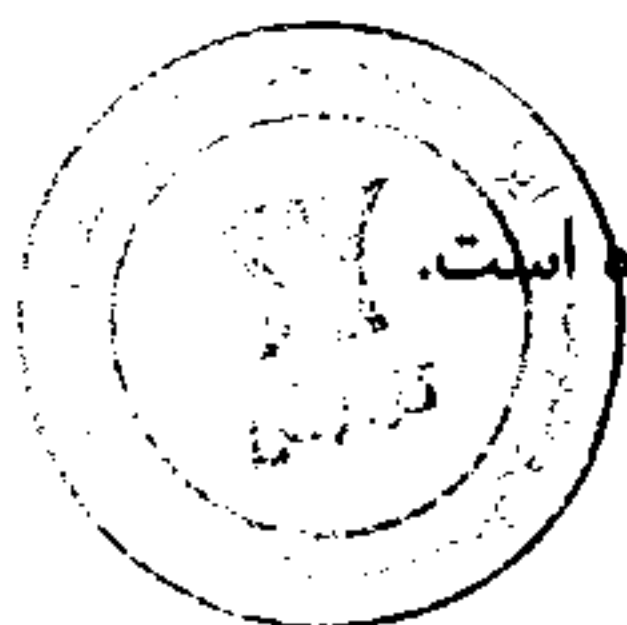
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۰، انجام مطالعات و ارائه خدمات مشاوره ای درخصوص پژوهش و برنامه ریزی اقتصادی، اجتماعی و زیست محیطی در قالب طرحهای راهبردی و سیاستهای اجرایی در سطح ملی و خرد و ارائه آن به وسیله مشاوره های مدیریتی و نیز برقراری دوره ها و سمینارها 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 - بازاریارسنجی مجاز غیرهرمی و غیرشبکه ای - تجزیه و تحلیل تقاضا درخصوص محصولات - خدمات- انتخاب تکنولوژی کانالهای توزیع.
- ۳- مشاوره در زمینه ادغام هماهنگ و مجزا سازی سازمانها و سیاستگذاریهای راهبردی و اجرایی 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 فعالیتهای مرتبط و هماهنگ یا مجزا سازی آنها. مشارکت در طرح ها و پروژه ها و شرکتها و مختلف معدنی، صنعتی، تجاری، کشاورزی، ساختمانی، بازرگانی، اقتصادی و انجام هرگونه امورانتفاعی، واردات و صادرات و حق العمل کاری کلیه کالاهای مجاز، اخذ و اعطای نمایندگی شرکتها و داخلی و خارجی و اشخاص حقیقی و حقوقی، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و سایر موسسات اعتباری داخلی و خارجی- اقدام به انعقاد هرگونه قرارداد و عقود راجع به اموال منقول با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد پرسنل شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۲ یک نفر و در دوره مالی فاقد پرسنل بوده است.



شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری :

۳-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود .
- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌گردد .
- سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده اولیه و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی و در ترازنامه منعکس می‌شود .
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

۳-۲- دارائی‌های ثابت مشهود

- ۳-۲-۱- دارائی‌های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد ، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی‌های مربوط مستهلک می‌شود . هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سودو زیان دوره منظور می‌گردد .
- ۳-۲-۲- استهلاك دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی‌های
مستقیم	۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

۳-۳- ذخیره مالیات بر درآمد :

ذخیره مالیات بر درآمد بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی با رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و پس از کسر پیش پرداخت‌های مالیاتی در حسابها منظور می‌گردد. هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مزبور، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می‌گردد.

۳-۴- 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 حسابها منظور می‌شود .

شرکت نوآوران مدیریت سب (سهامی خاص)
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۳۹,۸۶۸,۷۹۲	۴,۴۲۹,۵۷۱,۲۷۶
۴۳۹,۸۶۸,۷۹۲	۵,۶۳۹,۱۰۶,۸۶۶
۴۳۹,۸۶۸,۷۹۲	۱۰,۰۶۸,۶۷۸,۱۴۲

سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد الوند

حساب جاری نزد بانک پاسارگاد الوند

جمع

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

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

مبالغ به ریال

نام شرکت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		افزایش طی سال		کاهش طی سال		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		ارزش روز محاسبه ریال
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	مبلغ	
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری	۷۵,۳۱۷,۱۰۴	۲۲۵۶۰۸,۱۸۹,۲۹۱	۶۲,۶۹۳,۴۳۰	۳۰۹,۷۸۳,۱۱۱,۱۱۸	(۴۸,۹۱۳,۵۴۰)	(۱۶۴,۱۴۷,۲۸۴,۵۱۴)	۸۹,۰۹۶,۹۹۴	۳۷۱,۲۴۴,۰۱۵,۸۹۵	۵۰۳,۳۹۸,۰۱۶,۱۰۰
تراکتورسازی ایران			۱۶,۱۱۷,۶۶۶	۶۱,۹۴۹,۵۲۱,۹۴۷			۱۶,۱۱۷,۶۶۶	۶۱,۹۴۹,۵۲۱,۹۴۷	۵۶,۱۲۱,۷۱۳,۰۱۲
سرمایه گذاری غدیر			۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۳۲,۰۹۴,۲۹۸	(۲,۳۵۹,۵۱۴)	(۹,۸۷۱,۹۷۵,۸۸۰)	۱۳,۰۴۰,۴۸۶	۵۴,۵۶۰,۱۱۸,۴۱۸	۵۹,۷۹۰,۶۲۸,۳۱۰
پالایش نفت اصفهان			۳,۵۴۲,۵۵۱	۹۶,۵۳۳,۳۸۰,۴۹۳	(۱,۷۰۶,۸۱۴)	(۴۴,۹۵۵,۱۴۵,۸۸۰)	۱,۸۳۵,۷۳۷	۵۱,۵۷۸,۲۳۴,۶۱۳	۴۸,۱۱۶,۵۰۲,۵۰۷
چینی ایران			۴,۹۹۳,۱۳۵	۳۵,۶۷۱,۵۴۰,۹۵۵			۴,۹۹۳,۱۳۵	۳۵,۶۷۱,۵۴۰,۹۵۵	۳۴,۱۹۲,۹۸۸,۴۸۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن			۲۸,۲۴۹,۴۳۱	۷۳۶۰۹,۰۳۹,۳۲۱	(۱۸,۴۳۹,۳۱۸)	(۴۷,۱۵۴,۵۷۵,۰۷۶)	۹,۸۱۰,۳۱۳	۳۵,۴۵۲,۴۶۴,۲۴۵	۲۷,۲۷۲,۳۹۲,۱۴۰
نفت پاسارگاد			۷۲۲,۶۳۲	۲۰,۳۹۷,۸۵۵,۰۵۱			۷۲۲,۶۳۲	۲۰,۳۹۷,۸۵۵,۰۵۱	۱۶,۹۱۹,۷۰۵,۶۴۸
صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود	۱,۳۲۷,۴۵۰	۵,۴۸۸,۰۰۷,۰۱۹	۳,۲۱۸,۹۵۳	۱۵,۴۱۸,۲۴۰,۷۴۱	(۴۹۹,۸۴۸)	(۳,۲۶۱,۸۳۸,۸۲۳)	۴,۰۴۴,۵۵۵	۱۸,۶۴۴,۴۰۸,۹۳۸	۲۷,۳۰۶,۱۵۳,۱۴۰
بانک پارسیان			۷,۲۹۱,۸۶۳	۲۳,۳۸۰,۶۷۸,۷۲۳	(۳۶۰,۰۰۰)	(۸,۳۶۳,۰۴۷,۶۹۶)	۴,۹۳۱,۸۶۳	۱۵,۰۱۷,۶۳۱,۰۲۷	۱۴,۷۰۸,۹۹۰,۵۰۵
پتروشیمی جم			۴۵۷,۰۰۰	۶,۸۴۱,۵۷۶,۰۷۸			۴۵۷,۰۰۰	۶,۸۴۱,۵۷۶,۰۷۸	۷,۳۳۰,۷۳۷,۰۰۰
کوپر تایر			۱,۴۰۵,۲۳۹	۱۴,۹۸۰,۹۸۸,۳۸۴	(۸۰۷,۱۹۱)	(۸,۶۰۵,۳۱۱,۲۰۶)	۵۹۸,۰۴۸	۶,۳۷۵,۶۷۷,۰۷۸	۸,۹۷۶,۷۰۰,۴۸۰
ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۹۸۴,۷۰۶	۴,۵۹۳,۱۰۷	۱۲,۱۸۸,۴۳۹,۸۳۹	(۲,۱۸۱,۰۰۰)	(۷,۱۱۲,۲۶۷,۷۳۹)	۲,۵۱۱,۱۰۷	۵,۹۰۷,۱۵۶,۸۰۶	۹,۴۰۶,۶۰۶,۸۲۲
سرمایه گذاری البرز			۱,۲۰۸,۹۳۹	۵,۱۹۴,۵۵۹,۱۸۲	(۳۰۱,۷۰۰)	(۱,۳۹۶,۳۴۲,۰۸۶)	۹۰۷,۲۳۹	۳,۸۹۸,۲۱۷,۰۹۶	۴,۰۱۱,۸۱۰,۸۵۸
سرمایه گذاری سایا			۳,۹۱۶,۵۰۰	۵,۴۰۳,۶۰۷,۸۷۰	(۱,۲۰۲,۲۳۷)	(۱,۵۶۶,۸۹۵,۲۶۲)	۲,۷۱۴,۲۶۳	۳,۸۳۶,۷۱۲,۶۰۸	۳,۵۲۰,۳۹۹,۱۱۱
پتروشیمی امیرکبیر			۲۷۷,۸۴۶	۱,۴۹۹,۹۴۲,۷۱۸			۲۷۷,۸۴۶	۱,۴۹۹,۹۴۲,۷۱۸	۱,۳۳۳,۰۷۸,۰۹۲
بانک انصار			۷۲,۰۰۰	۱۷۹,۵۰۰,۱۵۰			۷۲,۰۰۰	۱۷۹,۵۰۰,۱۵۰	۱۷۵,۸۲۴,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه ملی			۷,۹۶۱,۷۹۰	۱۳,۳۴۲,۷۱۱,۰۴۴	(۷,۹۶۱,۷۵۰)	(۱۳,۳۴۲,۶۴۴,۰۱۲)	۴۰	۶۷,۰۳۴	۷۸,۵۶۰
حفاری شمال	۱,۱۸۱,۰۰۰	۴,۱۵۹,۸۸۰,۱۸۰	۳۶۰,۱۴۰۳	۱۴,۵۰۷,۲۱۳,۹۹۳	(۴,۷۸۳,۴۰۳)	(۱۸,۶۶۷,۰۹۴,۱۷۳)			
مینا	۳۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۱۶۳,۵۲۳	۹,۹۳۲,۳۹۶	۳۲,۴۹۸,۰۱۷,۷۸۱	(۱۰,۳۲۲,۳۹۶)	(۳۳,۴۰۱,۱۸۱,۳۰۴)			
سرمایه گذاری سپه			۳۴,۱۰۱,۷۲۸	۶۳,۸۶۵,۰۸۳,۰۶۰	(۳۴,۱۰۱,۷۲۸)	(۶۳,۸۶۵,۰۸۳,۰۶۰)			
بانک پاسارگاد			۱۲,۳۷۷,۰۰۰	۲۳,۵۵۴,۵۶۱,۴۳۲	(۱۲,۳۷۷,۰۰۰)	(۲۳,۵۵۴,۵۶۱,۴۳۲)			
توسعه صنایع بهشهر			۹,۹۱۳,۸۹۴	۲۲,۹۰۴,۳۰۰,۶۱۲	(۹,۹۱۳,۸۹۴)	(۲۲,۹۰۴,۳۰۰,۶۱۲)			
سیمان فارس خوزستان			۸,۶۸۶,۲۱۷	۱۵,۸۱۷,۷۶۳,۰۰۱	(۸,۶۸۶,۲۱۷)	(۱۵,۸۱۷,۷۶۳,۰۰۱)			
ذوب آهن اصفهان			۵۸۰,۳۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۰۰,۳۸۵	(۵۸۰,۳۵۰)	(۲۱,۷۲۰,۲۰۰,۳۸۵)			
گل گهر			۲,۱۱۰,۶۴۸	۲۰,۶۱۲,۰۷۴,۸۲۴	(۲,۱۱۰,۶۴۸)	(۲۰,۶۱۲,۰۷۴,۸۲۴)			
پالایش نفت بندرعباس			۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۵,۲۲۱,۰۵۶	(۱,۹۹۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۴۵,۲۲۱,۰۵۶)			
سیمان غرب			۱,۴۲۴,۳۷۲	۸,۶۲۷,۸۰۱,۸۵۵	(۱,۴۲۴,۳۷۲)	(۸,۶۲۷,۸۰۱,۸۵۵)			
نفت تهران			۱,۱۴۹,۶۷۳	۲۱,۶۲۵,۸۷۹,۴۴۱	(۱,۱۴۹,۶۷۳)	(۲۱,۶۲۵,۸۷۹,۴۴۱)			
سایا			۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۷۰۷,۱۵۲	(۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۷۰۷,۱۵۲)			
پتروشیمی زاگرس			۶۸۳,۵۰۰	۱۴,۰۴۹,۶۱۸,۴۶۱	(۶۸۳,۵۰۰)	(۱۴,۰۴۹,۶۱۸,۴۶۱)			
پالایش نفت تهران			۲۲,۰۰۰	۱۸,۴۶۹,۷۷۱,۲۹۳	(۲۲,۰۰۰)	(۱۸,۴۶۹,۷۷۱,۲۹۳)			
پاکسان			۱۲۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۵۷۹,۹۵۴	(۱۲۰,۰۰۰)	(۲,۷۳۹,۵۷۹,۹۵۴)			
کاشی تکسرام			۵۹۶,۹۳۵	۱,۳۳۸,۳۶۸,۹۰۶	(۵۹۶,۹۳۵)	(۱,۳۳۸,۳۶۸,۹۰۶)			
پتروشیمی آبادان			۹۰۶۰۱	۱,۳۱۲,۲۱۳,۱۳۴	(۹۰۶۰۱)	(۱,۳۱۲,۲۱۳,۱۳۴)			
سایر				۱,۱۰۳,۵۰۶,۳۰۵		(۱,۱۰۳,۵۰۶,۳۰۵)			
جمع		۲۳۶,۸۹۰,۲۲۴,۷۱۹		۱,۰۶۰,۳۱۸,۶۷۰,۳۵۹		(۶۱۴,۰۵۴,۲۵۴,۳۲۱)		۶۸۳,۰۵۴,۶۴۰,۶۵۷	۸۲۲,۴۷۲,۳۲۴,۷۶۵
پیش پرداخت افزایش سرمایه (ملی مس ایران)				۱۰۱۵۰۹۰۰۰				۱۰۱۵۰۹۰۰۰	
جمع کل		۲۳۶,۸۹۰,۲۲۴,۷۱۹		۱,۰۶۰,۳۲۰,۱۷۹,۲۵۹		(۶۱۴,۰۵۴,۲۵۴,۳۲۱)		۶۸۳,۱۵۶,۱۴۹,۶۵۷	۸۲۲,۴۷۲,۳۲۴,۷۶۵

شرکت نوآوران مدیریت سب (سهامی خاص)
 بآدآشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۸,۸۳۶,۳۸۷,۶۵۰	۶-۱ سود سهام دریافتنی از شرکتها
.	۱,۳۳۰,۷۵۹,۴۵۲	۶-۲ کارگزاری بهمن
.	۳۱۶,۰۳۸,۴۳۹	۶-۲ کارگزاری ارگ هومن
.	۱۰,۴۸۳,۱۸۵,۵۴۱	

۶-۱ مانده سود سهام دریافتنی، از شرکتها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳,۶۷۱,۴۷۴,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	۲,۴۹۹,۲۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	۱,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۱,۰۷۴,۱۳۸,۷۵۰	صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود
.	۲۱۵,۴۱۸,۶۰۰	تراکتورسازی ایران
.	۱۵۲,۸۱۵,۳۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
.	۴۹۱,۰۰۰	ملی صنایع مس
.	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	۸,۸۳۶,۳۸۷,۶۵۰	

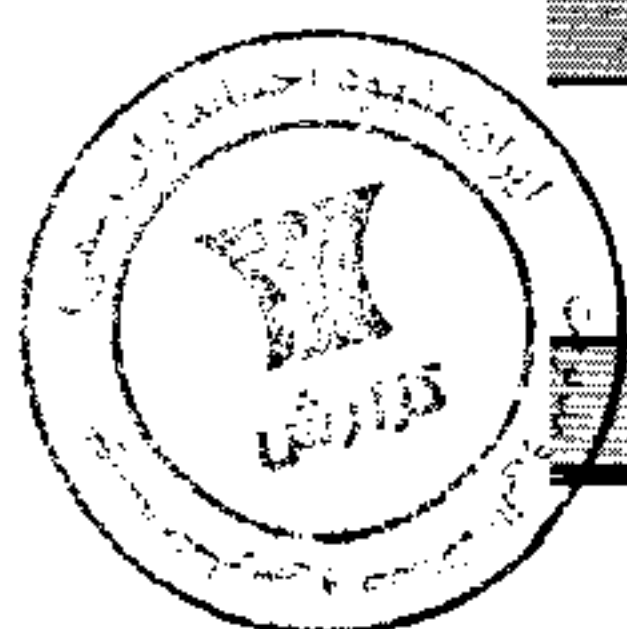
۶-۲ مانده حسابهای دریافتنی از کارگزاریها بابت خرید و فروش سهام می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطة وصول درآمد است.

۷- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱,۵۵۱,۸۴۰	جاری کارکنان
.	۱,۵۵۱,۸۴۰	

۸- سپرده ها و پیش پرداختها:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه نوین
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	



پیش پرداخت به شرکت تامین سرمایه نوین بابت قرارداد شماره ۴۸۷۸ مورخ ۹۲/۰۶/۰۹ جهت تغییر موضوع فعالیت شرکت، به سرمایه گذاری می باشد.

شرکت نوآوران مدیریت سیا (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹- دارائیهای ثابت مشهود :

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی های ثابت به شرح زیر می باشد:

شرح اقلام		بهای تمام شده - ریال						استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
اثاثیه و منصوبات	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	.	.	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	.	۶۵۷,۸۹۰	۶۵۷,۸۹۰		۶۵۷,۸۹۰	۱۲,۳۲۲,۱۱۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰
قیمت تمام شده دارائیهها	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	.	.	۱۲,۹۸۰,۰۰۰	.	۶۵۷,۸۹۰	۶۵۷,۸۹۰		۶۵۷,۸۹۰	۱۲,۳۲۲,۱۱۰	۱۲,۹۸۰,۰۰۰

۱۰- سایر دارائیه ها :

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
نرم افزارهای کامپیوتری	۳۲,۷۶۰,۰۰۰	۳۲,۷۶۰,۰۰۰
استهلاک انباشته	(۵,۵۳۴,۷۹۵)	.
ارزش دفتری	<u>۲۷,۲۲۵,۲۰۵</u>	<u>۳۲,۷۶۰,۰۰۰</u>

۱۱- حساب ها و اسناد پرداختی جاری :

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
	۲۱,۵۲۰,۲۸۲,۱۸۶	۱۱-۱	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۴,۲۲۹,۵۲۴,۲۳۲	-		کارگزاری صبا جهاد
۴,۵۸۶,۲۸۲,۷۶۲	-		کارگزاری بهمن
۱,۶۹۲,۳۲۰,۹۱۴	-		کارگزاری ارگ هومن
۴,۲۰۴,۴۲۸,۴۶۶	-		کارگزاری آرمون بورس
۱۵,۳۳۲,۶۷۷,۳۷۵	۲۱,۵۲۰,۲۸۲,۱۸۶		

۱۱-۱- مانده حسابهای پرداختی بابت خرید و فروش سهام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۲- شرکت های گروه و وابسته :

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۱۹۶,۲۳۳	۲۰۱,۱۵۷,۳۰۵,۱۷۷		مانده اول سال
			اقلام به استالکار :
			سود سهام مصوب
۲۱۷,۹۲۴,۰۹۱,۸۴۴	۲۹۸,۸۶۳,۵۴۳,۸۰۳		وجوه دریافتی بابت تامین مالی خرید و فروش سرمایه گذاریها
۲۱۷,۹۲۴,۰۹۱,۸۴۴	۲۹۸,۸۶۳,۵۴۳,۸۰۳		
			اقلام بدهکار :
(۱۶,۷۶۹,۹۸۲,۹۰۰)	-		سود سهام دریافتی
(۱۶,۷۶۹,۹۸۲,۹۰۰)	-		
۲۰۱,۱۵۷,۳۰۵,۱۷۷	۵۰۰,۰۲۰,۸۴۸,۹۸۰		
-	(۳۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	انتقال به علی الحساب افزایش سرمایه
۲۰۱,۱۵۷,۳۰۵,۱۷۷	۳۰,۸۴۸,۹۸۰		

۱۳- سایر حساب ها و اسناد پرداختی :

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۸۵۰	مالیات حقوق پرداختی
۴۱۴,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰	مالیات تکلیفی
	۸,۴۸۰,۳۱۲	بیمه پرداختی
	۱۳۵,۲۲۹,۸۵۸	ذخیره هزینه های حقوق
	۶۷۷	سایر
	۱۴۸,۳۱۵,۱۹۸	



شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	یادداشت
.	.	سود سهام در ابتدای دوره
.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ سود سهام مصوب
.	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴-۱ پرداخت طی سال (تهاتر با سرمایه تعهد شده سهامداران)
.	۱۷,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۱۴-۱- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد :

مانده	تهاتر با سرمایه تعهد شده سهامداران	سود سهام مصوب	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۲۷۳,۷۶۰,۰۰۰	(۶,۲۴۰,۰۰۰)	۱۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷۹,۹۳۵,۰۰۰	(۶۵,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش تجارت پارس سبا
۱۷۹,۹۳۵,۰۰۰	(۶۵,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی صندوق بازنشستگی
۱۷۹,۹۳۵,۰۰۰	(۶۵,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سبا آرمه
۱۷۹,۹۳۵,۰۰۰	(۶۵,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نوآوران پی ریز سیمان
۱۷,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	.	مانده در ابتدای دوره
.	.	پرداخت شده طی دوره
.	۲,۴۸۸,۵۲۰	ذخیره تامین شده
.	۲,۴۸۸,۵۲۰	مانده در پایان دوره

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
بیادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۶- سرمایه :

سرمایه شرکت متشکل از یکصدسهم عادی یکصد هزارریالی با نام و تماماً پرداخت شده و به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد سهام	مبلغ
		ریال
۹۶	۹۶	۹,۶۰۰,۰۰۰
۱	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

گسترش تجارت پارس سبا

بازرگانی صندوق بازنشستگی

صبا آرمه

نوآوران پی ریز سیمان

۱۷- علی الحساب افزایش سرمایه :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یابد که اقدامات لازم جهت ثبت افزایش سرمایه مذکور در اداره ثبت شرکتها در حال انجام می باشد.

۱۸- اندوخته قانونی :

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۷ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ یک میلیون ریال از محل سودخالص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۱/۲۰ از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم به سهامداران نمی باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	مانده ابتدای دوره
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تخصیصی طی دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
 بیلدداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۹-درآمد حاصل از سود سهام :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳,۶۷۱,۴۷۴,۰۰۰	.	پالایش نفت اصفهان
۲,۸۰۲,۳۵۰,۰۰۰	.	پتروشیمی زاگرس
۲,۴۹۹,۲۵۰,۰۰۰	.	بانک پاسارگاد
۲,۰۲۳,۳۶۹,۶۰۰	.	نفت پاسارگاد
۱,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.	پالایش نفت بندرعباس
۱,۰۷۴,۱۳۸,۷۵۰	.	صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود
۲۱۵,۴۱۸,۶۰۰	.	تراکتورسازی ایران
۱۵۲,۸۱۵,۳۰۰	.	پتروشیمی امیرکبیر
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	ملی صنایع مس
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	پالایش نفت تهران
.	۱۶,۷۶۹,۹۸۲,۹۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۳,۷۶۳,۶۱۶,۲۵۰	۱۶,۷۶۹,۹۸۲,۹۰۰	جمع

۲۰-سود حاصل از فروش سهام :

سود حاصل از فروش سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان)	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۲۳,۳۶۱,۶۳۸,۸۹۲	۱۶۴,۱۴۷,۳۸۴,۵۱۴	۵۹,۲۱۴,۳۵۴,۳۷۸	۳,۷۴۴,۵۲۹,۶۷۷
سرمایه گذاری سپه	۷۴,۴۱۶,۸۵۶,۷۵۳	۶۳,۸۶۵,۰۸۳,۰۶۰	۱۰,۵۵۱,۷۷۳,۶۹۳	.
سرمایه گذاری صنعت ومعدن	۵۳,۶۵۳,۸۸۲,۴۷۰	۴۷,۱۵۶,۵۷۵,۰۷۶	۶,۴۹۷,۳۰۷,۳۹۴	-
پالایش نفت اصفهان	۴۸,۱۹۹,۳۲۰,۸۰۵	۴۴,۹۵۵,۱۴۵,۸۷۸	۳,۲۴۴,۱۷۴,۹۲۷	.
مینا	۴۰,۳۷۲,۱۴۴,۲۲۳	۳۳,۳۰۱,۱۸۱,۳۰۴	۷,۰۷۰,۹۶۲,۹۱۹	(۳,۳۹۳,۷۸۲)
توسعه صنایع بهشهر	۳۰,۰۶۹,۱۲۳,۰۷۲	۲۲,۹۰۴,۳۰۰,۶۱۲	۷,۱۶۴,۸۲۲,۴۶۰	.
بانک پاسارگاد	۲۴,۸۱۷,۹۶۱,۹۰۷	۲۲,۵۵۴,۵۶۱,۴۳۲	۲,۲۶۳,۴۰۰,۴۷۵	.
ذوب آهن اصفهان	۲۲,۷۴۲,۶۵۵,۴۴۷	۲۱,۷۲۰,۲۰۰,۳۸۵	۱,۰۲۲,۴۵۵,۰۶۲	.
نفت بهران	۲۳,۱۸۱,۳۶۰,۵۰۰	۲۱,۶۲۵,۸۷۹,۴۴۱	۱,۵۵۵,۴۸۱,۰۵۹	.
گل گهر	۲۲,۵۷۸,۳۴۳,۵۴۰	۲۰,۶۱۲,۰۷۴,۸۲۴	۱,۹۶۶,۲۶۸,۷۱۶	.
حقاری شمال	۲۰,۳۵۰,۰۰۵,۲۷۳	۱۸,۶۶۷,۰۹۴,۱۷۳	۱,۶۸۲,۹۱۱,۱۰۰	۴۴۹,۷۶۷,۶۵۶
پالایش نفت تهران	۱۹,۸۱۷,۱۱۲,۹۳۷	۱۸,۴۶۹,۷۷۱,۲۹۳	۱,۳۴۷,۳۴۱,۶۴۴	.
سیمان فارس خوزستان	۱۹,۲۴۱,۱۹۸,۵۵۸	۱۵,۸۱۷,۷۶۳,۰۰۱	۳,۴۲۳,۴۳۵,۵۵۷	.
پالایش نفت بندرعباس	۲۴,۵۸۱,۹۳۳,۶۵۷	۱۵,۵۶۵,۲۲۱,۰۵۶	۹,۰۱۶,۷۱۲,۶۰۱	.
پتروشیمی زاگرس	۱۶,۵۰۷,۷۴۸,۹۶۴	۱۴,۰۴۹,۶۱۸,۳۶۱	۲,۴۵۸,۱۳۰,۶۰۳	.
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۵,۰۱۹,۱۷۶,۳۸۶	۱۳,۳۴۲,۶۴۴,۰۱۲	۱,۶۷۶,۵۳۲,۳۷۴	.
سرمایه گذاری غدیر	۱۰,۷۶۹,۷۲۳,۸۸۵	۹,۸۷۱,۹۷۵,۸۸۰	۸۹۷,۷۴۸,۰۰۵	.
سیمان غرب	۹,۶۸۴,۹۷۸,۹۷۸	۸,۶۲۷,۸۰۱,۸۵۵	۱,۰۵۷,۱۷۷,۱۲۳	.
کویرتایر	۱۱,۸۱۸,۸۳۵,۹۲۷	۸,۶۰۵,۳۱۱,۲۰۶	۳,۲۱۳,۵۲۴,۷۲۱	.
بانک پارسیان	۸,۳۴۹,۰۰۵,۲۲۲	۸,۳۶۳,۰۴۷,۶۹۶	(۱۴,۰۴۲,۶۷۴)	.
ملی صنایع مس ایران	۸,۳۶۵,۳۵۵,۳۳۴	۷,۱۱۲,۲۶۷,۷۳۹	۱,۲۵۲,۹۸۷,۵۹۵	.
پاکسان	۲,۸۰۳,۰۵۴,۸۰۹	۲,۷۳۹,۵۷۹,۹۵۴	۶۳,۴۷۴,۸۵۵	.
صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود	۳,۱۳۹,۷۰۱,۵۸۹	۲,۳۶۱,۸۳۸,۸۲۲	۸۷۷,۸۶۲,۷۶۷	.
سرمایه گذاری سایپا	۱,۷۲۶,۹۴۵,۸۷۱	۱,۵۶۶,۸۹۵,۲۶۲	۱۶۰,۰۵۰,۶۰۹	.
پتروشیمی آبادان	۱,۳۸۶,۸۱۶,۳۹۳	۱,۳۱۲,۳۱۳,۱۳۴	۷۴۶,۰۳,۲۵۹	.
سرمایه گذاری البرز	۱,۳۳۰,۷۵۹,۴۵۲	۱,۲۹۶,۳۴۲,۰۸۶	۳۴,۴۱۷,۳۶۶	.
کلشی نکسرام	۱,۳۴۰,۵۰۸,۳۸۵	۱,۲۳۸,۳۶۸,۹۰۶	۱۰۲,۱۳۹,۴۷۹	.
سایپا	۱,۲۷۵,۴۳۹,۳۳۲	۱,۲۰۰,۷۰۷,۱۵۲	۷۴,۷۳۲,۱۸۰	.
سایر	۱,۱۵۳,۲۷۸,۱۳۵	۱,۱۰۳,۵۰۶,۲۰۷	۴۹,۷۷۱,۹۲۸	۱۳,۹۷۱,۸۸۵
	۷۴۲,۰۵۴,۷۶۶,۶۹۶	۶۱۴,۰۵۴,۲۵۴,۳۲۱	۱۲۸,۰۰۰,۵۱۲,۳۷۵	۴,۲۰۵,۸۷۵,۴۳۶

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
 بابت داشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های عمومی و اداری :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۲,۵۵۰,۲۲۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹,۴۱۰,۱۷۳
مزایای پایان خدمت	۲,۴۸۸,۵۲۰
حمل و نقل	۲,۴۱۰,۰۰۰
استهلاک دارائیها	۶,۱۹۲,۶۸۵
سایر مزایای کارکنان	۲۶,۹۹۸,۷۸۶
پذیرائی و آبدارخانه	۴,۲۹۴,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰
نرم افزارهای کامپیوتری	۱۳,۹۹۲,۰۰۰
حق مشاوره	۸۳,۹۴۶,۳۹۲
حق حضور اعضای هیات مدیره	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
پاداش هیات مدیره	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
اجاره	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۲,۶۴۲,۲۸۷
۶۶۳,۳۴۷,۲۹۴	۱۲۶,۷۲۵,۰۴۰

افزایش هزینه های عمومی اداری به دلیل افزایش حجم فعالیت شرکت می باشد.

۲۲- سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۱۱۶,۶۵۷,۳۲۱
۱۱۶,۶۵۷,۳۲۱	۰

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۴۱,۱۰۰,۷۸۱,۳۳۱
وجه حاصل از (خرید) فروش سرمایه گذاری ها در سهام	(۴۴۶,۲۶۵,۹۲۴,۹۳۸)
هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود	۶,۱۹۲,۶۸۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۴۸۸,۵۲۰
(افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	(۱۰,۴۸۳,۱۸۵,۵۴۱)
(افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتنی	(۱,۵۵۱,۸۴۰)
(افزایش) در حساب های پیش پرداخت ها	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش در حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۶,۲۱۷,۸۰۶,۸۱۱
افزایش مطالبات سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۹۸,۸۶۳,۵۴۳,۸۰۳
افزایش سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۰۲,۰۰۱,۱۹۸
۹,۵۱۲,۱۵۲,۰۲۹	۴۸۲,۱۰۸,۷۹۲



شرکت لوآوران مدیریت سب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۲۴-۱- هیچگونه بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.
 ۲۴-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:
 در سال مالی مورد گزارش، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد مندرج در یادداشت شماره ۱۲ می باشد.
 ب- معاملات یا سایر اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:
 در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه معامله ای با سایر اشخاص وابسته انجام نگرفته است.

۲۷- سود انباشته پایان سال:

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

مبلغ ریال
<u>۱۳,۱۲۱,۲۴۳,۸۶۵</u>
<u>۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (به ازای هر سهم ۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال)

