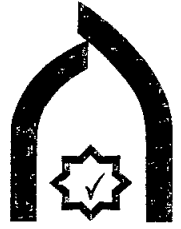


بسمه تعالی (الکلیه در صورت لزوم)
شماره: ۱۰۱۴ - ۰۱۴۹۸
تاریخ: ۹۵, ۶۱
پیوست: —



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقتدر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

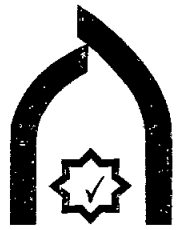
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستدسانان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۶	یادداشت‌های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 بکارگیری 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 شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

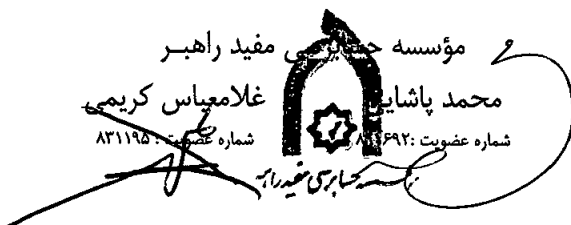
تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشتهای ۱-۸ و ۱-۱۲ توضیحی، سرمایه گذاری در املاک و پرداختنی های غیر تجاری مشتمل بر مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بابت ثبت ملک دریافتی از آقای یوسفی به منظور شناسایی خسارت ناشی از فسخ ۳ فقره قرارداد خرید ملک از ایشان در سنوات قبل می باشد که با توجه به عدم قطعیت توافق انجام شده با وارث و ضامن مرحوم یوسفی و در کنترل شرکت نبودن ملک مذکور و ادعای مالکیت شهرداری منطقه ۵ تهران درخصوص بخشی از زمین دریافتی مذکور و نامشخص بودن نتیجه دعوی حقوقی علیه شهرداری مزبور و اداره ثبت کن، بدهی به ایشان و وضعیت ملک مذکور و عدم اجرای توافقتنامه مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ تعیین تکلیف نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح زیر رعایت نشده است :
- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در مورد ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکتها و افشای صورتجلسه مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
 - مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تغییر مدیر عامل.
 - مفاد مواد ۵ و ۸ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در خصوص درصد سهام شناور (حداقل ۱۰ درصد سرمایه ثبت شده).

۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس چک لیست تکمیل شده ، بندهای ۱۱۴ الی ۲۰ ، ۲۲ و ۴۲ چک لیست (شامل استفاده از روشهای مدون جهت ارزیابی و پاداش دهی کارکنان ، مستندات ساختار سازمانی ، تعیین حدود اختیارات و مسئولیتهای کارکنان ، تدوین آئین نامه های انضباطی و رفتاری و تدوین دستورالعمل استفاده از سیستم های کامپیوتری) که می تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد ، رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است.



۱۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

شماره:

تاریخ:

پیوست:

Sobhan Investment Company (public joint-stock)

شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

ترازنامه

۲

● صورت سود و زیان

۳

● گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

۴

● صورت جریان وجوه نقد

۵

● یادداشتهای توضیحی

۶ و ۷




تاریخچه و فعالیت

۸ الی ۲۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

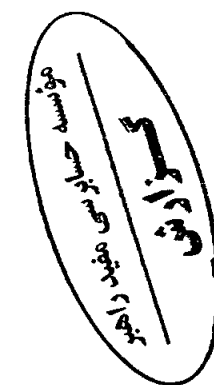
امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	بهرام فیضی پور	سازمان اقتصادی کوثر
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	مالک رحمتی	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره	احمد ورزشکار	شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	کرم ا... دانش فرد	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمدهادی بناکار	شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۶۱,۸۲۸,۱۹۲,۳۱۷	۴۷,۷۵۶,۰۴۱,۸۸۷	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۰۶,۷۶۸,۸۸۸,۶۱۳	۱۰,۴۲۰,۴۸۸,۴۲۱	۳	موجودی نقد
۳۴,۳۳۷,۶۵۴,۶۶۶	۴۱۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۶۶	۱۳	بدهی به سازمان اقتصادی کوثر	۱,۱۲۰,۰۰۸,۰۳۰,۴۶۱	۱,۱۹۴,۰۷۱,۰۳۶,۷۷۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۷,۴۳۶,۶۳۸,۸۳۱	۷۷,۴۲۲,۱۵۹,۷۲۲	۱۴	مالیات پرداختنی	۲۶۷,۲۱۲,۵۲۴,۵۴۱	۴۴۵,۷۰۴,۹۲۰,۲۳۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
-	۳,۶۸۶,۹۷۰,۳۰۰	۱۵	سود سهام پرداختنی	۵۵۲,۴۸۰,۰۰۰	-	۶	پیش پرداخت ها
۱۷۳,۶۰۲,۴۸۵,۸۱۴	۵۴۷,۵۳۵,۱۳۱,۶۷۵		جمع بدهی های جاری	۱,۰۳۹,۴۶۱۴,۱۲۳,۶۱۵	۱,۶۵۰,۱۹۶,۴۴۵,۴۲۶		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۱,۲۵۸,۸۰۰,۶۶۰	۱,۴۵۶,۴۱۳,۸۱۹	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۷,۶۰۹,۹۳۸,۶۴۹	۱۶۷,۶۰۹,۹۳۸,۶۴۹	۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی بلند مدت به سازمان اقتصادی کوثر	۵۴۰,۹۱۳,۵۵۳,۱۴۲	۵۴۱,۱۵۰,۷۴۱,۰۷۹	۸	سرمایه گذاری در املاک
۲۰۱,۲۵۸,۸۰۰,۶۶۰	۲۰۱,۴۵۶,۴۱۳,۸۱۹		جمع بدهی های غیر جاری	۲۶۹,۲۴۳,۴۴۱	۴۴۶,۱۵۰,۴۴۱	۹	دارایی های نامشهود
۳۷۴,۸۶۱,۲۸۶,۴۷۴	۷۴۸,۹۹۱,۵۴۵,۴۹۴		جمع بدهی ها	۲,۸۴۲,۱۹۲,۶۴۸	۶۰,۶۷۲,۲۴۹,۹۳۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
			حقوق صاحبان سهام:	۷۱۲,۶۳۴,۹۲۷,۸۸۰	۷۷۰,۸۷۹,۰۸۰,۱۰۳		
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه				
۹۵,۲۹۱,۸۲۹,۱۶۸	۱۰۶,۷۷۶,۶۳۹,۹۱۹	۱۸	اندوخته قانونی				
۴۳۷,۰۹۵,۹۳۵,۸۵۳	۲۶۵,۳۰۷,۳۴۰,۱۱۶		سود انباشته				
۱,۸۳۲,۳۸۷,۷۶۵,۰۲۱	۱,۶۷۲,۰۸۳,۹۸۰,۰۳۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۲۰۷,۲۴۹,۰۵۱,۴۹۵	۲,۴۲۱,۰۷۵,۵۲۵,۵۲۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان	۲,۲۰۷,۲۴۹,۰۵۱,۴۹۵	۲,۴۲۱,۰۷۵,۵۲۵,۵۲۹		جمع دارایی ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تیر ۱۳۹۵

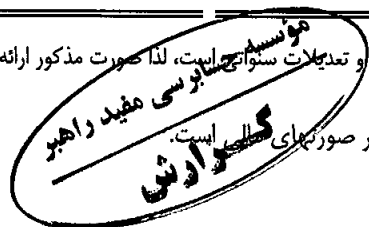
(بررسی اجمالی نشده)

	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۵۹,۶۱۸,۵۲۰,۶۲۷	۲۵۱,۷۲۸,۶۶۰,۸۳۲	۱۹
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	(۵۴,۰۵۲,۲۱۱,۶۳۸)	۱۰,۶۹۶,۶۸۴,۳۶۵	۲۰
سود ناخالص	۲۰۵,۵۶۶,۳۰۸,۹۸۹	۲۶۲,۴۲۵,۳۴۵,۱۹۷	
کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۱۲۰,۸۷۹,۴۳۲,۵۸۱)	(۳۰,۵۹۴,۸۲۵,۳۰۵)	۲۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۹۱۲,۵۰۹,۱۹۹)	(۱۶,۶۱۱,۲۳۶,۴۲۷)	۲۲
سایر اقلام عملیاتی	۶,۹۶۰,۳۶۳,۴۷۶	۴,۶۱۴,۸۸۴,۵۴۲	۲۳
	(۱۰,۷۶۷,۸۴۸,۱۱۷)	(۴۲,۵۹۱,۱۷۷,۱۹۰)	
سود عملیاتی	۷۳,۷۳۴,۷۳۰,۶۸۵	۲۱۹,۸۳۴,۱۶۸,۰۰۷	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۳۰,۱۱۶,۹۸۹	۹,۸۶۲,۰۴۷,۰۰۷	۲۴
سود عملیاتی قبل از مالیات	۷۴,۳۶۴,۸۴۷,۶۷۴	۲۲۹,۶۹۶,۲۱۵,۰۱۴	
مالیات بر درآمد	.	.	
سود خالص	۷۴,۳۶۴,۸۴۷,۶۷۴	۲۲۹,۶۹۶,۲۱۵,۰۱۴	
سود عملیاتی هر سهم	۵۷	۱۶۹	۲۶
سود غیرعملیاتی هر سهم	.	۸	۲۶
سود خالص هر سهم	۵۷	۱۷۷	۲۶

گردش حساب سود انباشته

	۷۴,۳۶۴,۸۴۷,۶۷۴	۲۲۹,۶۹۶,۲۱۵,۰۱۴	سود خالص
سود انباشته ابتدای دوره مالی	۶۷۵,۰۶۶,۲۵۱,۹۷۴	۴۳۷,۰۹۵,۹۳۵,۸۵۳	
تعدیلات سنواتی	.	.	۲۵
سود انباشته ابتدای دوره مالی - تعدیل شده	۶۷۵,۰۶۶,۲۵۱,۹۷۴	۴۳۷,۰۹۵,۹۳۵,۸۵۳	
سود سهام مصوب	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود قابل تخصیص	۱۷۵,۰۶۶,۲۵۱,۹۷۴	۴۷,۰۹۵,۹۳۵,۸۵۳	
اندوخته قانونی	۲۴۹,۴۳۱,۰۹۹,۶۴۸	۲۷۶,۷۹۲,۱۵۰,۸۶۷	
سود انباشته پایان دوره مالی	(۳,۷۱۸,۲۴۲,۳۸۴)	(۱۱,۴۸۴,۸۱۰,۷۵۱)	
	۲۴۵,۷۱۲,۸۵۷,۲۶۴	۲۶۵,۳۰۷,۳۴۰,۱۱۶	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.


 مهر و امضاء مدیر عامل
 مهرداد سیفی مفید راهبر
 مدیر عامل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تیر ۱۳۹۵

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

ریال ریال ریال ریال

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی ۲۷

بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام برداختی (۵۱,۰۴۳,۰۲۳,۴۰۰) ۰ (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

مالیات بردرآمد:

مالیات بر درآمد برداختی (۶۳۱,۶۸۰,۶۹۰) ۰ ۰

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه برداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود (۱۷۶,۹۰۷,۰۰۰) ۰ (۱۲۷,۰۰۸,۰۰۰)
 وجوه برداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود (۱۰,۱۶۱,۵۲۴,۰۰۰) (۷۰۸,۳۷۴,۷۳۱)
 وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود ۳۸۰,۰۵۰,۰۰۰ ۰

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری (۹,۹۵۸,۲۸۱,۰۰۰) (۲۰,۳۹۶,۰۰۰)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی ۳۲,۶۰۰,۸۱۸,۷۰۲ (۹۶,۳۴۸,۴۰۰,۱۹۲)

فعالتهای تأمین مالی

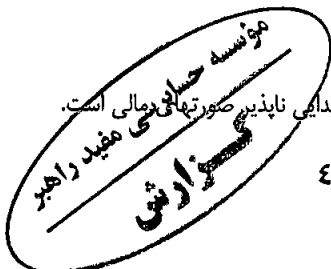
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد (۹۶,۳۴۸,۴۰۰,۱۹۲) ۵۷,۰۳۲,۳۹۷,۲۷۸ ۳۲,۶۰۰,۸۱۸,۷۰۲

مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی

۱۰,۶۷۸,۸۸۸,۶۱۳ ۱۳,۲۴۵,۵۰۹,۰۱۱ ۷۴,۱۶۸,۰۶۹,۹۱۱

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

۱۰,۴۲۰,۴۸۸,۴۲۱ ۷۰,۲۷۷,۹۰۶,۲۸۹ ۱۰,۶۷۸,۸۸۸,۶۱۳



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیری صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ با نام شرکت بهدوش (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۴۹۴۸۳ به ثبت رسیده است. متعاقباً در چند نوبت تغییر نام با نام شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) شروع به فعالیت نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۶/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ در شرکت فرابورس ایران پذیرفته شده و سهام آن در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ به عموم عرضه شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان خالداسلامبولی - نبش کوچه ۳۷ - پلاک ۱۶۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف) موضوع فعالیت اصلی:

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱-۳-۱- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
نفر	نفر
۱	۳
۱۹	۱۷
۲۰	۲۰

کارکنان دائم
کارکنان موقت
جمع

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده و در مورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است .
الف) سرمایه گذاری های جاری سریع المعاله با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های جاری:

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

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- داراییهای نامشهود :

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط 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.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیههای بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	ده ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات و ماشین های اداری	ده ساله	خط مستقیم
رایانه (PC)	سه ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۲-۴-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی انداره گیره می‌شود.

۲-۷-۱- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری‌ها و سود تضمین شده حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار به شرح یادداشت ۲-۲ توضیحی صورت‌های مالی شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۲- تفاوت عواید حاصل از فروش (واگذاری) سرمایه گذاری‌های جاری نسبت به بهای تمام شده (ارزش دفتری)، به عنوان سود یا زیان سرمایه گذاری و در مورد سرمایه گذاری‌های بلند مدت، تفاوت مذکور به عنوان سود یا زیان فروش (واگذاری) شناسایی می‌شود.

۲-۷-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع یک سرمایه گذاری خاص که به بهای تمام شده منعکس شده است واگذار شود، مبلغ دفتری بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری خواهد شد.

۲-۸- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۳ پایان سال مالی از ۳۱ شهریور ماه به ۳۰ دی ماه تغییر یافته است. لذا ارقام صورت سود و زیان منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ چهار ماهه است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۳-۱	۱۰,۳۹۰,۴۸۸,۴۲۱	۱۰,۶۷۸,۸۸۸,۶۱۳
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۴۲۰,۴۸۸,۴۲۱	۱۰,۶۴۸,۸۸۸,۶۱۳

موجودی نزد بانکها
موجودی تنخواه گردان

۳-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۱۰ حساب جاری، ۲ حساب سپرده کوتاه مدت و ۴ حساب پشتیبان می باشد.

۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۳۹۴/۱۰/۳۰ - ریال	۱۳۹۵/۰۴/۳۱ - ریال
۴-۱	۱,۱۹۱,۹۳۷,۲۰۲,۲۴۸	(۲۱۸,۹۵۵,۴۹۹,۲۵۳)	۹۷۲,۹۸۱,۷۰۳,۰۹۵	۸۱۵,۴۳۰,۲۰۲,۱۱۳		
۴-۲	۱۷۰,۷۶۴,۸۶۱,۴۵۹	.	۱۷۰,۷۶۴,۸۶۱,۴۵۹	۲۲۹,۶۲۴,۹۰۲,۴۳۵		
۴-۳	.	.	.	۲۴,۷۰۰,۶۵۲,۶۹۲		
۴-۴	۸۷۶,۲۶۲,۲۷۲	(۵۵۱,۷۹۱,۰۵۱)	۳۲۴,۴۷۱,۲۲۱	۳۲۴,۴۷۱,۲۲۱		
	۱,۳۶۳,۵۷۸,۳۳۲,۰۷۹	(۲۱۹,۵۰۷,۲۹۰,۳۰۴)	۱,۱۴۴,۰۷۱,۰۴۱,۷۷۵	۱,۰۷۰,۰۸۰,۲۳۰,۴۶۱		
۴-۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	۱,۴۱۳,۵۷۸,۳۳۲,۰۷۹	(۲۱۹,۵۰۷,۲۹۰,۳۰۴)	۱,۱۹۴,۰۷۱,۰۴۱,۷۷۵	۱,۱۲۰,۰۸۰,۲۳۰,۴۶۱		

سرمایه گذاری های جاری (بورسی)
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک
سرمایه گذاری در سبد اختصاصی پاساژگاد
سایر سرمایه گذاری های جاری
جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
پیش خرید واحد مسکونی در خیابان پیامبر

۴-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام تحت تسلک	بهای تمام شده	خالص ارزش روز	بهای تمام شده	خالص ارزش روز
سر. امید	۲۴,۶۴۵,۴۰۳	۸۴,۵۲۲,۴۴۵,۴۶۴	۳۴,۸۳۱,۳۹۲,۹۷۵	۸۴,۵۲۲,۴۴۵,۴۶۴	۳۴,۶۲۶,۹۳۳,۴۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۳۷۹,۴۸۲	۷۵,۰۰۶,۱۹۲,۲۰۱	۴۷,۲۳۶,۸۱۱,۷۶۲	۷۵,۰۰۶,۱۹۲,۲۰۱	۴۰,۴۵۵,۲۸۹,۲۸۱
سر. غدیر	۳۳,۶۴۷,۰۹۷	۷۴,۷۷۱,۵۳۲,۷۱۱	۶۵,۱۳۶,۴۹۸,۵۳۵	۷۴,۷۷۱,۵۳۲,۷۱۱	۸۲,۰۴۴,۹۰۰,۴۰۳
سر. دارویی تامین	۸۰,۷۰۵,۵۱۶	۵۰,۷۹۹,۰۲۲,۰۶۳	۵۵,۲۷۳,۲۹۵,۱۰۱	۵۰,۷۹۹,۰۲۲,۰۶۳	۲۲,۱۸۷,۲۷۹,۹۹۵
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۹۴۵,۷۹۶	۵۰,۳۳۲,۰۷۱,۷۰۵	۲۸,۱۰۱,۲۳۱,۶۵۷	۵۰,۳۳۲,۰۷۱,۷۰۵	۱۹,۸۹۳,۸۱۳,۹۴۷
رایان سایپا	۱۹,۲۶۲,۱۰۰	۴۷,۵۸۷,۶۰۲,۳۵۹	۴۹,۷۳۷,۶۹۶,۸۱۴	۴۷,۵۸۷,۶۰۲,۳۵۹	۱۶,۶۸۰,۲۶۴,۵۰۱
سر. صندوق بازنشستگی	۲۴,۴۹۷,۷۱۵	۴۳,۶۹۵,۰۶۶,۸۲۹	۳۹,۳۵۰,۶۶۳,۱۹۱	۴۳,۶۹۵,۰۶۶,۸۲۹	۲۹,۴۵۶,۹۰۲,۷۴۵
ملی صنایع مس ایران	۲۰,۵۸۹,۸۶۱	۴۱,۳۶۳,۹۸۱,۵۲۸	۲۴,۷۰۰,۸۱۶,۰۲۲	۴۱,۳۶۳,۹۸۱,۵۲۸	۱۹,۴۱۵,۹۲۴,۹۲۰
گروه بهمن	۱۵,۸۸۶,۲۶۳	۴۰,۴۸۶,۷۱۳,۵۸۲	۴۲,۲۴۷,۱۴۵,۷۴۱	۴۰,۴۸۶,۷۱۳,۵۸۲	۱۳,۳۳۶,۹۱۷,۵۳۱
بانک ملت	۲۰,۸۵۰,۳۵۲	۳۲,۷۸۲,۵۵۷,۸۶۴	۴۹,۷۹۴,۱۸۹,۹۳۱	۳۲,۷۸۲,۵۵۷,۸۶۴	۳۹,۸۵۳,۷۳۳,۹۴۳
سر. گروه توسعه ملی	۱۱,۶۱۷,۸۰۷	۳۲,۲۴۱,۴۳۵,۶۷۱	۲۲,۸۱۲,۵۴۷,۳۷۶	۳۲,۲۴۱,۴۳۵,۶۷۱	۱۱,۴۷۰,۸۶۳,۰۴۴
گروه مینا	۳۵۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۴,۶۶۶,۹۹۲	۳۱,۵۶۷,۲۹۵,۳۰۵	۳۱,۳۳۴,۶۶۶,۹۹۲	۱۵,۴۶۹,۱۶۷,۳۰۰
پتروشیمی مبین	۷,۱۶۹,۸۹۲	۲۴,۷۱۱,۵۶۱,۲۶۲	۲۶,۹۳۶,۸۴۸,۰۲۸	۲۴,۷۱۱,۵۶۱,۲۶۲	۲۴,۱۷۰,۳۳۱,۵۷۶
چادرملو	۷,۷۴۲,۲۵۸	۲۰,۳۹۴,۲۲۵,۲۵۷	۱۳,۳۷۱,۶۰۶,۱۶۶	۲۰,۳۹۴,۲۲۵,۲۵۷	۱۰,۲۱۶,۷۸۷,۸۱۱
پتروشیمی شیراز	۳,۶۸۴,۰۹۸	۱۹,۹۳۵,۷۸۲,۸۶۶	۹,۰۳۱,۶۰۹,۲۴۰	۱۹,۹۳۵,۷۸۲,۸۶۶	۱۱,۳۲۵,۰۶۱,۸۹۰
سر. توسعه معادن و فلزات	۸۰,۰۴۷,۷۲۸	۱۶,۰۴۷,۰۶۰,۰۴۴	۸,۶۸۲,۹۰۵,۸۴۶	۱۶,۰۴۷,۰۶۰,۰۴۴	۸۰,۰۴۹,۱۱۷,۰۹۸
مخابرات ایران	۷,۰۷۴,۳۷۲	۱۵,۵۹۴,۵۹۵,۷۲۶	۱۴,۵۸۴,۲۸۲,۳۲۰	۱۵,۵۹۴,۵۹۵,۷۲۶	۲۳,۳۴۸,۸۰۰,۲۰۷
بانک تجارت	۱۲,۴۱۵,۱۴۸	۱۴,۱۴۱,۲۴۶,۶۳۳	۱۲,۳۳۶,۵۴۵,۷۱۲	۱۴,۱۴۱,۲۴۶,۶۳۳	.
پتروشیمی مارون	۴۷۶,۹۸۹	۱۳,۶۱۶,۷۳۴,۴۴۲	۱۴,۳۸۹,۸۶۶,۴۳۳	۱۳,۶۱۶,۷۳۴,۴۴۲	۱۶,۰۷۵,۷۶۶,۹۱۰
پتروشیمی خراسان	۱,۵۱۳,۵۳۷	۱۳,۰۱۰,۸۸۴,۳۳۵	۸,۰۰۹,۶۰۶,۵۸۰	۱۳,۰۱۰,۸۸۴,۳۳۵	۱۰,۳۳۶,۹۵۴,۸۸۳
سر. سپه	۵,۸۵۹,۵۰۲	۱۲,۷۷۱,۹۰۰,۹۱۸	۷,۵۴۴,۷۶۹,۲۴۹	۱۲,۷۷۱,۹۰۰,۹۱۸	.
سر. خوارزمی	۱۲,۱۳۰,۶۲۸	۱۰,۸۶۲,۸۶۴,۴۴۹	۱۲,۴۲۶,۰۰۶,۹۷۲	۱۰,۸۶۲,۸۶۴,۴۴۹	.
بانک صادرات ایران	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۲,۴۴۶,۱۲۶	۱۰,۰۹۵,۷۸۴,۲۸۳	۱۰,۰۸۲,۴۴۶,۱۲۶	۹,۲۰۱,۷۲۹,۷۵۴
دارو سبحان	۱,۳۹۸,۱۸۰	۹,۷۰۷,۴۹۷,۱۴۳	۹,۶۰۲,۷۵۷,۵۹۴	۹,۷۰۷,۴۹۷,۱۴۳	.
پتروشیمی سازند	۱,۹۶۰,۰۰۰	۶,۸۱۳,۸۱۴,۰۰۰	۵,۱۸۵,۱۶۹,۸۶۷	۶,۸۱۳,۸۱۴,۰۰۰	.
دارو اسوه	۴۰۵,۹۹۱	۶,۸۳۶,۰۷۰,۳۸۵	۸,۶۰۰,۸۱۴,۸۱۳	۶,۸۳۶,۰۷۰,۳۸۵	.
گل گهر	۲,۱۸۶,۵۱۶	۶,۵۵۰,۵۳۸,۵۷۱	۳,۸۹۳,۰۶۶,۱۳۴	۶,۵۵۰,۵۳۸,۵۷۱	.
خدمات انفورماتیک	۵۲۵,۵۱۵	۵,۵۶۲,۱۰۹,۱۸۱	۸,۸۷۵,۶۳۳,۶۴۵	۵,۵۶۲,۱۰۹,۱۸۱	.
تراکتورسازی	۹۹۹,۹۹۷	۲,۷۵۲,۳۳۶,۹۸۷	۲,۲۶۶,۴۳۳,۶۳۴	۲,۷۵۲,۳۳۶,۹۸۷	.
کاسپین تامین	۱۵,۶۳۹	۲,۶۷۰,۲۳۰,۸۸۴	۲,۶۰۸,۹۸۱,۴۳۷	۲,۶۷۰,۲۳۰,۸۸۴	.
سایر	۹۹۸,۰۳,۴۶۵	۳۷۷,۰۶۸,۱۰۴,۳۴۰	۳۰۶,۱۹۷,۳۳۳,۸۲۳	۳۷۷,۰۶۸,۱۰۴,۳۴۰	۲۳,۷۸۰,۴۵۷,۰۹۴۸
	۴۱۶,۳۰۸,۸۴۷	۱,۱۹۱,۹۳۷,۲۰۲,۲۴۸	۹۷۲,۹۸۱,۷۰۳,۰۹۵	۱,۱۹۱,۹۳۷,۲۰۲,۲۴۸	۸۱۵,۴۳۰,۲۰۲,۱۱۳
	.	(۲۱۸,۹۵۵,۴۹۹,۲۵۳)	.	(۲۱۸,۹۵۵,۴۹۹,۲۵۳)	.
	۴۱۶,۳۰۸,۸۴۷	۹۷۲,۹۸۱,۷۰۳,۰۹۵	۹۷۲,۹۸۱,۷۰۳,۰۹۵	۹۷۲,۹۸۱,۷۰۳,۰۹۵	۸۱۵,۴۳۰,۲۰۲,۱۱۳

ذخیره کاهش ارزش

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۴-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱			
بهای تمام شده	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد کل سهام تحت تملک	تعداد سهام ممتاز
۱۱۱,۰۷۳,۳۹۱,۲۶۹	۱۱,۹۵۹,۱۵۵,۶۸۷	۱۱,۹۵۹,۱۵۵,۶۸۷	۱۱,۶۴۲,۰۸۱,۳۴۰	۹,۴۴۷	۴۰۰
۶۹,۹۹۸,۹۷۳,۱۶۸	۵۹,۸۸۵,۸۵۲,۱۶۸	۵۹,۷۶۸,۲۸۵,۲۸۰	۵۹,۸۸۵,۸۵۲,۱۶۸	۵۹,۲۱۶	.
۷۰,۵۰۶,۴۲۳,۷۱۶	۲۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۹,۰۷۷,۴۲۶	۲۰,۰۲۰	.
۷۸,۳۶۶,۴۶۹,۶۰۷	۷۸,۳۶۶,۴۶۹,۶۰۷	۷۸,۹۲۵,۳۰۶,۰۴۰	۷۸,۳۶۶,۴۶۹,۶۰۷	۷۸,۰۹۵	.
۱,۷۵۰,۸۴۱,۵۷۰	۷۱۱,۳۸۰,۸۹۸	۸۲۰,۲۷۱,۰۷۰	۷۱۱,۳۸۰,۸۹۸	۶۵۷	۴۵۰
۲۳۱,۷۳۰,۰۹۸,۳۳۰	۱۷۰,۹۴۲,۸۵۸,۳۶۰	۱۷۱,۴۹۳,۳۱۸,۰۷۷	۱۷۰,۷۶۴,۸۶۱,۴۵۹	۱۶۷,۴۳۵	۸۵۰
(۲,۱۰۵,۱۹۴,۸۹۵)	.	.	.	.	.
۲۲۹,۶۲۴,۹۰۳,۴۳۵	۱۷۰,۹۴۲,۸۵۸,۳۶۰	۱۷۱,۴۹۳,۳۱۸,۰۷۷	۱۷۰,۷۶۴,۸۶۱,۴۵۹	۱۶۷,۴۳۵	۸۵۰

ذخیره کاهش ارزش

۴-۳- در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷ قرارداد فی مابین این شرکت و شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد در قالب قرارداد سبدرگدانی اختصاصی اوراق بهادار منعقد گردید که بخشی از پرتفوی موجود شرکت به بهای تمام شده ۲۰ میلیارد ریال و به قیمت روز (تاریخ انعقاد قرارداد) مبلغ ۲۳/۴ میلیارد ریال بابت تنوع بخشی به سبد سرمایه گذاری شرکت ایجاد گردید که در تاریخ ۹۴/۱۱/۳۰ قرارداد مذکور خاتمه یافت و کلیه دارایی های سبد نیز تسویه گردیده است.

۴-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در شرکت های خارج از بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۰۰۳,۱۶۶	۲۵,۰۰۳,۱۶۶	.	۲۵,۰۰۳,۱۶۶	۱۰,۴۰۰	لاستیک دنا
۵۳,۴۵۲,۳۰۵	۵۳,۴۵۲,۳۰۵	(۶,۲۴۰,۱۸۴)	۵۹,۶۹۲,۴۸۹	۱۵۸,۷۱۸	روغن نباتی جهان
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۳۸,۶۰۰)	۲۵,۳۳۸,۶۰۰	۲۶,۱۰۶	گسترش آذراب
۲۴۲,۰۱۶,۷۵۰	۲۴۲,۰۱۶,۷۵۰	(۵۳۴,۲۱۲,۳۶۷)	۷۶۶,۲۲۹,۰۱۷	۵۳۷,۸۱۵	روغن نباتی پارس
۲۲۴,۴۷۲,۲۲۱	۲۲۴,۴۷۲,۲۲۱	(۵۵۱,۷۹۱,۰۵۱)	۸۷۶,۲۶۳,۲۷۲	۷۳۳,۰۳۹	خالص

۴-۵- مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت خرید ۱۰۴۲ مترمربع واحد مسکونی واقع در خیابان پیامبر از شرکت معین کوثر طی قرارداد ۹۴/۱۹۴۳/س مورخ ۹۴/۷/۱۸ پرداخت گردیده و زمان تحویل آن حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۱ می باشد.

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱			
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	تجاری: اسناد دریافتی
۱۰۷,۴۳۱,۲۷۲,۵۰۸	۲۵,۰۰۵,۵۳۴,۳۰۲	(۱,۰۵۶,۳۵۲,۸۰۲)	۲۵۱,۱۱۰,۸۸۷,۱۰۵	۵-۱-۲	حسابهای دریافتی
۱۱۵,۸۸۶,۲۷۲,۵۰۸	۲۵۸,۲۰۴,۵۳۴,۳۰۲	(۱,۰۵۶,۳۵۲,۸۰۲)	۲۵۹,۲۶۰,۸۸۷,۱۰۵		
۱۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳	غیر تجاری: آقای امیرجمال غریلو (پروژه السو)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۴	اسناد دریافتی واخواستی آقای محمدرضا یوسفی
.	۲۴,۲۶۷,۹۶۳,۵۱۹	.	۲۴,۲۶۷,۹۶۳,۵۱۹	۵-۱-۵	شرکت سرمایه گذاری عمران سبحان وام و مساعده کارکنان امور مدیران سازمان اقتصادی کوثر سایر
۳۳۸,۱۵۲,۷۸۴	۶۵۹,۷۰۹,۴۵۶	.	۶۵۹,۷۰۹,۴۵۶		
۱,۹۶۷,۱۰۴,۱۵۹	۴,۹۵۷,۱۰۴,۱۵۸	.	۴,۹۵۷,۱۰۴,۱۵۸		
۸۴۲,۴۴۵,۷۳۵	۴۵۸,۵۷۳,۲۲۹	.	۴۵۸,۵۷۳,۲۲۹		
۷۴,۷۰۳,۴۲۲	۳۷,۸۷۹,۷۱۳	.	۳۷,۸۷۹,۷۱۳		
۵۹۳,۸۴۵,۹۲۳	۵۹,۱۵۵,۸۵۲	.	۵۹,۱۵۵,۸۵۲		
۱۸۱,۳۳۶,۲۵۲,۰۳۳	۲۱۷,۵۰۰,۳۸۵,۹۲۷	.	۲۱۷,۵۰۰,۳۸۵,۹۲۷		
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.		
۱۵۱,۳۳۶,۲۵۲,۰۳۳	۱۸۷,۵۰۰,۳۸۵,۹۲۷	.	۲۱۷,۵۰۰,۳۸۵,۹۲۷		
۲۶۷,۲۱۲,۵۳۴,۵۴۱	۴۴۵,۷۰۴,۹۲۰,۳۳۰	(۱,۰۵۶,۳۵۲,۸۰۲)	۴۴۶,۶۶۱,۲۷۲,۰۳۳		تهاتر با اسناد پرداختی یادداشت ۱-۱۲ صورت‌های مالی

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱-۱-۵- مبلغ ۸,۱۵۰ میلیون ریال مربوط به چک دریافتی از آقای قربان خرم دل بابت واگذاری سرمایه گذاری در سهام شرکت بام گستر زرین شرق می باشد.

۱-۲-۵- شامل الباقی مطالبات شرکت از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور می باشد.

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پتروشیران
۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۳,۵۲۴,۲۲۸,۴۷۱	۱۳,۳۸۲,۴۵۳,۸۲۹	۰	سرمایه گذاری امید
۱۲,۶۹۴,۸۳۳,۶۴۰	۱۲,۶۹۴,۸۳۳,۶۴۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰,۷۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۴,۱۵۵,۰۰۰	۰	رایان سایپا
۰	۶,۴۴۴,۸۷۶,۰۰۰	۰	پتروشیمی مبین
۷,۵۷۴,۸۱۰,۴۹۰	۶,۳۸۹,۷۹۳,۸۵۰	۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳,۳۵۵,۰۷۱,۰۰۰	۵,۴۱۶,۷۱۹,۰۰۰	۰	پتروشیمی جم
۴,۶۸۴,۳۸۹,۴۴۰	۴,۶۸۴,۳۸۹,۴۴۰	۰	پتروشیمی پردیس
۰	۳,۵۷۹,۸۶۸,۵۰۰	۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۱,۲۶۹,۷۵۵,۶۴۱	۳,۵۷۴,۳۹۵,۶۴۱	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۰	۳,۴۹۲,۷۵۴,۵۱۰	۰	ارتباطات سیار
۰	۳,۳۳۴,۶۴۵,۵۶۰	۰	بانک پاسارگاد
۳,۳۵۳,۴۵۵,۲۰۰	۲,۸۱۳,۷۷۳,۵۰۰	۰	مخابرات ایران
۳,۰۳۰,۳۲۶,۵۰۰	۲,۷۸۰,۰۹۶,۰۲۵	۰	گروه بهمن
۰	۲,۷۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶,۹۶۶,۵۸۷,۶۰۰	۲,۷۳۶,۸۷۳,۷۰۰	۰	نفت ایرانول
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پتروشیمی شازند
۳,۴۸۲,۰۱۹,۷۰۰	۲,۶۲۳,۴۳۹,۵۰۰	۰	پتروشیمی مارون
۰	۲,۵۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۲,۲۷۰,۳۰۵,۵۰۰	۰	پتروشیمی خراسان
۰	۲,۱۸۹,۱۵۹,۷۸۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۲,۳۴۳,۸۰۱,۰۰۰	۲,۱۴۸,۴۸۴,۷۵۰	۰	سرمایه گذاری سپه
۳۶,۵۲۰,۲۴۳,۸۲۶	۲۲,۷۷۹,۲۱۶,۵۷۸	(۱,۰۵۶,۳۵۲,۸۰۲)	سایر
۱۰۷,۴۳۱,۲۷۲,۵۰۸	۲۵۰,۰۵۴,۵۳۴,۳۰۳	(۱,۰۵۶,۳۵۲,۸۰۲)	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۳-۱-۵- در سال ۱۳۸۸ واحد مورد رسیدگی طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ نسبت به پیش خرید ۱۰۰۰ متر از واحدهای تجاری پروژه السوا از آقای غریبیلو اقدام نمود که از این بابت مبلغ ۴۲٫۵ میلیارد ریال به ایشان پرداخت گردید که به دلیل عدم اجرای موضوع قرارداد، اقدام حقوقی بر علیه آقای غریبیلو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت. به موجب رای مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای امیرجمال غریبیلو محکوم به پرداخت مبلغ ۴۲/۵ میلیارد ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه به شرکت سبحان شده است که با توجه به رد دعوی شرکت در خصوص سود مورد توافق در صلح نامه مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۱۷ شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض کرد و دادگاه تجدید نظر با پذیرش اعتراض شرکت طی دادنامه مورخ ۹۴/۰۶/۱۸ رای بر محکومیت آقای غریبیلو به پرداخت مطالبات کامل شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال به انضمام خسارات تاخیر تادیه و حق الوکاله صادر کرد که جمع مبلغ اصل طلب و خسارت وارده براساس حکم دادگاه بالغ بر ۱۴۷ میلیارد ریال تعیین گردید. در حال حاضر علیه آقای غریبیلو اجرائیه صادر شده و یک قطعه زمین توسط نامبرده به ارزش کارشناسی ۱،۲۷۰ میلیارد ریال معرفی و توقیف گردیده که مراحل مزایده ملک مزبور در حال انجام است. لذا تا تاریخ ترازنامه بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک معرفی شده میزان بدهی آقای غریبیلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال (تحقق مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال) تعیین شده است که از این بابت مبلغ فوق در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی منعکس گردیده است. بدیهی است پس از برگزاری مزایده در صورت عدم حضور متقاضی، شرکت نسبت به تملک قسمتی از ملک بابت مطالبات خود اقدام خواهد نمود.

۴-۱-۵- اسناد دریافتنی مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید می باشد.

۵-۱-۵- مبالغ فوق از بابت مرادفات فی مابین در طی دوره مالی براساس مصوبه هیئت مدیره در اختیار شرکت عمران سبحان قرار گرفته است.

۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
پیش پرداخت هزینه اجاره ساختمان ملک دفتر	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۰	۵۵۲،۴۸۰،۰۰۰
	۴۱۹،۰۲۲،۲۶۹	۴۰۴،۵۴۳،۱۶۰
	۴۱۹،۰۲۲،۲۶۹	۹۵۷،۰۲۳،۱۶۰
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۴۱۹،۰۲۲،۲۶۹)	(۴۰۴،۵۴۳،۱۶۰)
	۰	۵۵۲،۴۸۰،۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۷- سرمایه گذار بهای بلند مدت

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده			
ریال	ریال		ریال			
۱۰۱,۴۰۰,۹۱۷,۲۱۴	۱۰۱,۴۰۰,۹۱۷,۲۱۴	.	۱۰۱,۴۰۰,۹۱۷,۲۱۴	۱۲/۵	۴۵۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیران (سهامی خاص)
۴۳,۸۱۲,۱۶۶,۴۳۵	۴۶,۳۱۲,۱۶۶,۴۳۵	(۱۱۳,۱۱۱,۶۷۸,۵۶۵)	۱۵۹,۴۲۲,۸۴۵,۰۰۰	۲۴/۵۳	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱ شرکت مجتمع فرآورده های فسفات کارون (سهامی خاص)
۱۱,۹۳۲,۸۹۵,۰۰۰	۱۱,۹۳۲,۸۹۵,۰۰۰	.	۱۱,۹۳۲,۸۹۵,۰۰۰	۰/۷	۱۱,۹۳۲,۸۹۵	شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین (سهامی عام)
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی آذر خاک (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)
۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲	۳,۷۳۹,۵۰۰	شرکت بورس کالای ایران
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹	۲,۷۴۹,۹۹۹	بورس اوراق بهادار تهران (شرکت سهامی عام)
۲,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳۱	۲,۶۱۰,۰۰۰	بورس انرژی ایران (شرکت سهامی عام)
۹,۹۶۰,۰۰۰	۹,۹۶۰,۰۰۰	.	۹,۹۶۰,۰۰۰		۹,۹۶۰	سایر (۲ مورد)
۱۶۷,۶۰۹,۹۳۸,۶۴۹	۱۶۷,۶۰۹,۹۳۸,۶۴۹	(۱۱۵,۶۱۱,۶۷۸,۵۶۵)	۲۸۳,۲۲۱,۶۱۷,۲۱۴			۷-۲ جمع سرمایه گذاری در سهام

۷-۱- کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت فسفات کارون ناشی از زیان های متوالی شرکت مذکور می باشد که با توجه به رو به اتمام پروژه ها، شرکت مزبور ابتدا کاهش سرمایه داده سپس اقدام به افزایش سرمایه نموده تا نقدینگی لازم جهت راه اندازی خط تولید تهیه نماید، لذا مبلغ ۹۶,۷۷۵ میلیون ریال بهای حق تقدم توسط این شرکت پرداخت گردیده است.

۷-۲- مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری اولیه در هنگام تاسیس ۲ مورد شرکت سرمایه گذاری لیزینگ سبحان و عمران سبحان با حداقل سرمایه مورد نیاز می باشد. هیات مدیره پس از اخذ مجوزهای قانونی از مراجع ذیربط، قصد فعال نمودن شرکتهای مزبور جهت اعطای تسهیلات مالی و بازارگردانی سهام دارد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاری در املاک به شرح ذیل قابل گزارش می باشد.

مشخصات	یادداشت	مترای	مانده در ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	حق الزحمه نگهبانی	سایر	مانده در ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال
پلاک ثبتی ۲۵۴ فرعی از پلاک ۹۸ بخش ۱۱ تهران - میدان نور	۸-۱	۲۸۳۷	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶ دانگ یک قطعه زمین در بلوار فردوس به پلاک ثبتی ۳۶۵/۱۶۴ با کاربری تجاری مسکونی	۸-۲	۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۹۱۷,۲۳۴,۱۴۲	۲۲۹,۱۴۹,۹۳۷	۶,۹۶۱,۰۰۰	۳۵۱,۱۵۳,۳۳۵,۰۷۹
پلاک ثبتی ۳۶۵/۱۶۴ ملک واقع در فرمانیه خیابان آقائی	۸-۳	۵۸	۱۴۴,۹۹۶,۳۳۹,۰۰۰	-	۱,۰۷۷,۰۰۰	۱۴۴,۹۹۷,۴۰۶,۰۰۰
			۵۴۰,۹۱۳,۵۵۳,۱۴۲	۲۲۹,۱۴۹,۹۳۷	۸,۰۳۸,۰۰۰	۵۴۱,۱۵۰,۷۴۱,۰۷۹

۸-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک مدت دار به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مبیعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۷/۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد ولیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مبیعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطة وصول در نیامده است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی (ورثه آقای محمد رضا یوسفی) و دبیر درباریگی منعقد شد مقرر گردید نامبردگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه الباقی چک‌های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای درباریگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبیعه‌نامه شماره ۱۶۵۰/۱۶۵۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر گردید ولی الباقی چک‌های شرکت که نزد بانک تجارت می‌باشد عودت داده نشده، در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان پرداخت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبردگان محکوم به ايفاء تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می باشد وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ و مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیات مدیره در حساب دارائی‌های املاک خود ثبت کرده و هم اکنون شرکت اقدام به تبدیل سند منقوله دار به سند تک برگی نموده که مشخص گردید معارض نسبت به ۳۰ درصد زمین ثبتی در ملک یاد شده (شهرداری منطقه ۵ تهران) وجود دارد و دعوی به خواسته «ابطال سند معارض» در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شعبه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید و هم اکنون در مرحله اخذ نظر کارشناسی می باشد؛ از آنجائیکه سند معارض شهرداری منطقه ۵ مؤخر نسبت به سند مالکیت این شرکت می باشد لذا امکان صدور رای ابطال سند معارض (شهرداری منطقه ۵) از سوی دادگاه عمومی حقوقی شعبه ۲۱۹ تهران وجود دارد. در ضمن کاربری ملک مزبور فضای سبز اعلام شده است.

۸-۲- در خصوص ملک بلوار فردوس بر اساس مصوبات هیات مدیره دو رویکرد اصلی مشارکت جهت ساخت پروژه ای تجاری، اداری و فروش زمین هم به صورت نقد و یا

تهاتر با املاک ساخته شده در دستور کار قرار دارد. جهت جذب مشارکت اقداماتی صورت گرفته و امید است طی سال مالی منجر به نتیجه شود.

۸-۳- در خصوص ملک فرمانیه برنامه مشارکت در دستور کار قرار دارد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۹- دارایی‌های نامشهود

شرح	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده در ابتدای دوره	کاهش طی دوره	مانده در پایان دوره	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
حق امتیاز ۳۸ خط تلفن ثابت	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰
حق امتیاز ۵ خط تلفن همراه	۹,۲۳۵,۴۴۰	.	.	.	.	.	۹,۲۳۵,۴۴۰	۹,۲۳۵,۴۴۰
نرم افزار اتوماسیون و خزانه داری	۱۲۷,۰۰۰,۸۰۰	۱۷۶,۹۰۷,۰۰۰	.	.	.	.	۳۰۳,۹۱۵,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۸۰۰
ارزش دفتری	۲۶۹,۲۳۳,۴۴۱	۱۷۶,۹۰۷,۰۰۰	-	-	-	-	۴۴۶,۱۵۰,۴۴۱	۲۶۹,۲۳۳,۴۴۱

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده در ابتدای دوره	کاهش طی دوره	مانده در پایان دوره	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
زمین	.	۴۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
تاسیسات	.	۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۱۵۲,۳۳۹	.	.	۸,۹۴۹,۸۴۷,۶۷۱	.
ساختمان	.	۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۱۸۹,۵۸۹	.	.	۳,۹۸۹,۸۱۰,۴۱۱	.
اثاثیه و منصوبات	۲,۴۶۲,۲۸۸,۸۰۷	۲۸۳,۱۶۰,۰۰۰	.	۷۶۰,۲۹۳,۶۱۲	.	۲,۷۴۵,۴۳۸,۸۰۷	۱,۵۲۰,۴۶۷,۹۹۴	۱,۷۰۱,۹۹۵,۱۹۵
سخت افزار و کامپیوتر	۸۶۷,۳۰۶,۰۰۰	-	.	۶۶۱,۴۵۸,۰۶۷	.	۸۶۷,۳۰۶,۰۰۰	۱۲۶,۵۴۶,۰۲۲	۲۰۵,۸۴۷,۹۳۳
وسایل نقلیه	۲,۵۸۹,۳۳۳,۳۳۳	۴۴۰,۸۶۴,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۹۱۳,۸۱۳	۱۲۳,۰۳۳,۳۹۴	۲,۵۸۹,۱۹۸,۲۹۷	۱,۰۷۳,۹۹۹,۰۲۶	۷۸۴,۳۳۹,۵۲۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۵,۹۱۸,۹۲۸,۱۴۰	۵۸,۴۷۴,۰۲۴,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۶,۷۳۵,۴۹۲	۴۶۵,۷۸۵,۶۲۴	۳,۵۱۹,۷۰۲,۲۰۶	۶۰,۶۷۲,۳۴۹,۹۳۴	۲,۶۹۲,۱۹۲,۶۴۸
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۰۶۸,۹۲۸,۱۴۰	۵۸,۴۷۴,۰۲۴,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۶,۷۳۵,۴۹۲	۴۶۵,۷۸۵,۶۲۴	۳,۵۱۹,۷۰۲,۲۰۶	۶,۰۶۷۲,۳۴۹,۹۳۴	۲,۸۴۲,۱۹۲,۶۴۸

۱-۱- زمین , ساختمان و تاسیسات دفتر مرکزی شرکت بر اساس قرارداد شماره ۹۵/۵۷۰۸/۲/۳۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ از سازمان اقتصادی کوثر خریداری گردیده است . اضافات طی دوره سایر دارائیه عمده تا بابت خرید تلفن و دستگاه سانترال و یک دستگاه خودرو بوده است.

۱-۲- دارایی های ثابت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی , انفجار , زلزله , سیل و ... دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۵,۲۵۳ میلیون ریال میباشد .

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱۱- سایر دارائی‌ها

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱

موسسه مهر مفتاح حساب مسدودی وام پرستل

۱۱-۱ از مبلغ یک میلیارد ریال نزد موسسه مهر شعبه مفتاح بر اساس قرارداد فی مابین شماره ۸۴۵۸/۳۸/۷۱/۶/م مورخ ۹۲/۹/۳ مبلغ ۲ میلیارد ریال به کارکنان این شرکت با بهره ۴٪ تا کنون وام داده شده و ضمانت اجرای آن بعهده موسسه می باشد. ضمناً طبق قرارداد مذکور سقف وام تعلق گرفته به کارکنان ۲ میلیارد ریال می باشد که ۱ میلیارد ریال دیگر توسط موسسه مهر تامین گردیده است.

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۳۲۸,۶۴۲	۳۲,۳۲۸,۶۴۲	
۳۲,۳۲۸,۶۴۲	۳۲,۳۲۸,۶۴۲	
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۱۶۷,۴۲۰,۳۱۰	۲۲۵,۰۱۳,۵۰۴	
۱۶,۵۷۵,۹۹۷,۶۴۱	۲,۱۷۱,۹۰۰,۴۴۱	
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	
۵۲,۴۴۵,۷۲۴	۵۳,۲۹۹,۳۰۰	
۹۱,۷۹۵,۸۶۳,۶۷۵	۷۷,۷۲۲,۷۱۳,۲۴۵	
۹۱,۸۲۸,۱۹۲,۳۱۷	۷۷,۷۵۶,۰۴۱,۸۸۷	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۶۱,۸۲۸,۱۹۲,۳۱۷	۴۷,۷۵۶,۰۴۱,۸۸۷	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر مشتریان

غیر تجاری:

محمد رضا یوسفی

سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی

هزینه های پرداختنی

خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر

سایر

تهاتر با دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- بدهی پرداختنی به محمدرضا یوسفی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱
۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

تهاتر با دریافتنی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱-۵ صورت‌های مالی)

۱۲-۱-۱ مبلغ ۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۸-۱ توضیحی) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان که مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان بوده که بدلیل عدم موجودی برگشت شده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به تنمه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱۳- بدهی به سازمان اقتصادی کوثر

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۴,۳۳۷,۶۵۴,۶۶۶	۶۱۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۶۶	۱۳-۱ سازمان اقتصادی کوثر
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳-۲ حصه بلند مدت بدهی به سازمان اقتصادی کوثر
<u>۲۳۴,۳۳۷,۶۵۴,۶۶۶</u>	<u>۴۱۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۶۶</u>	

۱۳-۱- گردش بدهی به سازمان اقتصادی کوثر در دوره مالی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۵,۸۰۵,۹۴۲,۳۳۸	۲۳۴,۳۳۷,۶۵۴,۶۶۶	مانده در ابتدای دوره (مطالبات سود سهام)
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۷۹۸,۸۰۰	اقلام ماه رمضان و عید نوروز مدیران
۲۳,۵۰۴,۷۱۱,۳۳۸	۳۵۴,۲۷۰,۰۰۶,۳۰۰	سود سهام مصوب
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی بابت خرید ملک دفتر مرکزی
.	۴۲,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	اعطای ۴ فقره اسناد پرداختی بابت الباقی ثمن ملک دفتر مرکزی
<u>۲۳۴,۳۳۷,۶۵۴,۶۶۶</u>	<u>۶۱۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۶۶</u>	

۱۳-۲- براساس موافقت سازمان اقتصادی کوثر با افزایش سرمایه به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سود سهام سال مالی ۹۳ این شرکت طی نامه شماره ۹۳/۵۷۰۸/۲/۵۷۸۶ مورخ ۹۳/۱۱/۲۶ به همین میزان سازمان به حصه بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱۴- مالیات پرداختنی:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۱۰/۳۰ - ریال		۱۳۹۵/۰۴/۳۱ - ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال (دوره) مالی منتهی به
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۵۸۴.۰۷۰.۴۰۳	۵۸۴.۰۷۰.۴۰۳	۱.۹۴۶.۹۰۳.۰۱۶	۲.۵۳۰.۹۷۳.۴۱۸	۶.۵۰۷.۸۰۳.۰۱۵	۲.۸۷۳.۲۵۰.۰۰۰	۱۱.۴۹۳.۰۰۰.۰۰۰	۶۱.۰۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۷۰۴.۳۹۷.۱۲۳	۷۰۴.۳۹۷.۱۲۳	۲.۳۴۷.۹۹۰.۴۰۹	.	۲.۳۴۷.۹۹۰.۴۰۹	۳.۷۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۶۸۲.۸۶۳.۶۰۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱.۵۰۶.۲۵۶.۰۸۱	.	۱.۵۰۶.۲۵۶.۰۸۱	۱.۴۲۹.۸۲۶.۲۶۶	۵.۷۱۹.۳۰۵.۰۶۲	۵۷۷.۶۲۶.۶۹۰.۰۷۷	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۷۶.۵۵۲.۷۱۴.۴۶۵	۷۶.۵۵۲.۷۱۴.۴۶۵	۶۳۱.۶۸۰.۶۹۰	.	.	۶۳۱.۶۸۰.۶۹۰	۲.۵۲۶.۷۲۲.۷۶۱	۲۳۵.۶۸۰.۲۰۴.۲۷۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۷۰.۷۸۸.۰۵۹.۷۷۶	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	۷۳.۰۰۰.۶۲۱	۲۹۲.۰۰۲.۴۸۳	۲۲۹.۶۹۶.۲۱۵.۰۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	<u>۷۷.۸۴۱.۱۸۱.۹۹۱</u>	<u>۷۷.۸۴۱.۱۸۱.۹۹۱</u>							
	<u>(۴۰۴.۵۴۳.۱۶۰)</u>	<u>(۴۱۹.۰۲۲.۲۶۹)</u>							
	<u>۷۷.۴۳۶.۶۳۸.۸۳۱</u>	<u>۷۷.۴۲۲.۱۵۹.۷۲۲</u>							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶ توضیحی)

۱۴-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ و همچنین سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تسویه گردیده است.

۱۴-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ صادر و اصل مالیات پرداخت و نسبت به جریمه دیرکرد درخواست تخفیف داده شده و در مرحله کمیسیون تخفیفات سازمان امور مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۱۴-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ پس از رای حل اختلاف بدوی نسبت به پرداخت اصل مالیات اقدام نموده و مبلغ ۷۰۴ میلیون ریال مربوط به جریمه دیرکرد تا تسویه نهایی در حسابها منعکس می باشد.

۱۴-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ صادر و پرداخت گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۰	۳,۶۸۶,۹۷۰,۳۰۰

سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (سال ۱۳۹۴)

۱-۱۵- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳۰۰ ریال می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۱۷,۱۱۶,۶۶۳	۱,۲۵۸,۸۰۰,۶۶۰
۴۱,۶۸۳,۹۹۷	۱۹۷,۶۱۳,۱۵۹
۱,۲۵۸,۸۰۰,۶۶۰	۱,۴۵۶,۴۱۳,۸۱۹

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران
ریال			
۱,۱۸۰,۹۰۰,۰۲۱,۰۰۰	۹۰	۱,۱۸۰,۹۰۰,۰۲۱	سازمان اقتصادی کوثر
۱۸,۰۵۴,۴۹۰,۰۰۰	۱	۱۸,۰۵۴,۴۹۰	شرکت سرمایه گذاری عمران سبحان (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت منتصران (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)
۱۰,۱۰۳,۹۴۸,۰۰۰	۹	۱۰,۱۰۳,۹۴۸	سایر سهامداران (زیر یک درصد)
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱۸- اندوخته قانونی

۱۸-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۱۱,۴۸۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره مالی مورد گزارش به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر دوره به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۰۹,۳۷۳,۹۰۳,۸۰۳	۱۱۱,۰۳۸,۱۱۷,۸۵۳	۲۶,۵۹۲,۲۶۳,۷۰۵	۱۹-۱	سود سهام شرکتهای بورسی
۱۱۸,۸۵۶,۵۸۲,۹۰۰	۱۳۸,۲۵۹,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲	سود سهام شرکتهای غیربورسی
-	۱۰۰,۰۶۸,۳۰,۶۹۰	۱۳,۷۰۶,۵۲۲,۰۴۵		سود اوراق مشارکت
۲۳,۴۹۸,۱۷۴,۱۲۹	۳۱۳,۶۹۷,۰۸۴	۶,۴۴۴,۹۱۹,۵۸۷		سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق
<u>۲۵۱,۷۲۸,۶۶۰,۸۳۲</u>	<u>۲۵۹,۶۱۸,۵۲۰,۶۲۷</u>	<u>۴۷,۰۴۳,۷۰۵,۲۳۷</u>		

۱۹-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتهای بورسی عبارت است از سهم سود این شرکت از محل سود تقسیم شده بموجب مصوبات مجامع عادی سالانه شرکتهای سرمایه پذیر که مجامع آنها تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ برگزار گردیده می باشد و به شرح زیر ارائه میگردد:

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری غدیر	۳۵,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری امید	۲۴,۶۴۵,۴۰۳	۱۳,۳۸۲,۴۵۳,۸۲۹	۱۳,۵۲۴,۲۲۸,۴۷۱	.
رایان سایبا	۱۹,۲۶۲,۱۰۰	۱۰,۵۹۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۷۱۰,۷۵۰,۰۰۰	.
پتروشیمی مبین	۱۰,۷۴۱,۴۶۰	۶,۴۴۴,۸۷۶,۰۰۰	۱,۱۸۷,۵۵۰,۳۶۰	.
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۱,۶۱۷,۸۰۷	۶,۳۸۹,۷۹۳,۸۵۰	۷,۵۷۴,۸۱۰,۴۹۰	.
پتروشیمی جم	۳,۶۱۱,۱۴۶	۵,۴۱۶,۷۱۹,۰۰۰	۳,۳۵۵,۰۷۱,۰۰۰	.
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۷,۸۷۲,۰۰۰	۳,۵۷۴,۴۰۰,۰۰۰	.	.
گروه بهمن	۱۵,۸۸۶,۲۶۳	۳,۵۲۶,۲۵۴,۵۲۵	۳,۰۳۰,۳۲۶,۵۰۰	.
ارتباطات سیار	۵۷۹,۷۱۰	۳,۴۹۲,۷۵۸,۷۷۵	۵,۲۹۲,۵۰۵,۶۲۰	.
بانک پاسارگاد	۲۰,۸۴۱,۵۳۱	۳,۳۳۴,۶۴۴,۹۶۰	۳,۴۷۳,۵۸۸,۶۰۰	.
مخابرات ایران	۶,۲۵۲,۸۳۰	۲,۸۱۳,۷۷۳,۵۰۰	۳,۳۵۳,۴۵۵,۲۰۰	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۶,۸۰۰,۰۰۰	.	.
نفت ایرانول	۲,۴۸۸,۰۶۷	۲,۷۲۶,۸۷۳,۷۰۰	.	.
پتروشیمی مارون	۴۷۶,۹۸۹	۲,۶۲۳,۴۳۹,۵۰۰	۳,۴۸۲,۰۱۹,۷۰۰	.
تجارت الکترونیک پارسین	۵,۴۵۰,۰۰۰	۲,۵۶۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.
پتروشیمی خراسان	۱,۵۱۳,۵۳۷	۲,۲۷۰,۳۰۵,۵۰۰	۲,۵۸۰,۳۶۶,۶۰۰	.
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۹۴۵,۷۹۶	۲,۱۸۹,۱۵۹,۲۰۰	۲,۷۳۹,۲۸۰,۸۴۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۳۷۹,۴۸۲	۱,۹۶۸,۹۷۴,۱۰۰	۱۱,۸۱۳,۸۴۵,۰۵۰	.
پتروشیمی سازند	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک انصار	۸,۳۶۰,۲۶۳	۱,۸۳۹,۲۵۷,۸۶۰	۴,۷۸۰,۸۰۷,۳۶۰	.
سرمایه گذاری سپه	۳,۹۰۶,۳۳۵	۱,۷۵۷,۸۵۰,۷۵۰	۲,۳۴۳,۸۰۱,۰۰۰	.
معدنی صنعتی چادرملو	۴,۶۹۲,۲۷۸	۱,۶۴۲,۲۹۷,۳۰۰	۳,۰۴۹,۹۸۰,۷۰۰	.
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۲,۱۳۰,۶۲۸	۱,۵۱۶,۳۲۸,۵۰۰	.	.
گسترش نفت و گاز پارسین	۱۴,۳۶۸,۵۰۰	.	.	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۱۰,۲۸۰,۶۹۳	.	.	.
سایر	۱۰,۳۱۵,۲۸۷,۹۵۴	۲۲,۹۸۴,۷۳۰,۳۶۲	۵,۹۰۶,۸۸۹,۴۴۰	.
	<u>۱۰۹,۳۷۳,۹۰۳,۸۰۳</u>	<u>۱۱۱,۰۳۸,۱۱۷,۸۵۳</u>	<u>۲۶,۵۹۲,۲۶۳,۷۰۵</u>	.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۱۹-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در سهام شرکتهای غیر بورسی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	تعداد سهام منتقله در زمان مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال		
-	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیران (سهامی خاص)
-	-	۳,۵۷۹,۸۶۸,۵۰۰	۸,۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۹۹,۹۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
-	-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	شرکت سهامی عام بورس انرژی
-	۹۳۴,۸۷۵,۰۰۰	۱۹۰,۷۱۴,۵۰۰	۱,۴۰۳,۷۱۶	شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸,۲۵۹,۸۷۵,۰۰۰	۱,۱۸,۸۵۶,۵۸۲,۹۰۰		

۲۰- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت	شرح
ریال	ریال	ریال		
(۵,۴۵۲,۴۷۱,۸۰۰)	(۵۴,۰۵۲,۲۱۱,۶۳۸)	۱۰,۶۹۶,۶۸۴,۳۶۵	۲۰-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۳۹,۹۶۴,۶۷۴,۳۵۶	.	.	۲۰-۲	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی
۳۴,۵۱۲,۲۰۲,۵۵۶	(۵۴,۰۵۲,۲۱۱,۶۳۸)	۱۰,۶۹۶,۶۸۴,۳۶۵		

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۲۰-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام که از تفاوت بهای فروش و بهای تمام شده سهام فروخته شده پس از کسر کسورات (کارمزد کارگزار و تسهیلات بورس و مالیات فروش سهام) می باشد به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ - ریال			
نام شرکت	تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده فروش	مبلغ ناخالص فروش	جمع کسورات	خالص فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
گسترش نفت و گاز پارسین	۵۶۲۵۹۲۱	۱۶,۱۱۵,۲۲۹,۲۲۰	۱۲,۸۸۵,۴۶۵,۵۱۱	۱۳۲,۵۹۰,۶۹۶	۱۲,۷۵۲,۸۷۴,۸۱۵	(۳,۳۶۲,۳۵۴,۴۰۵)	(۹,۰۶۸,۵۰۸,۱۳۵)
سر. غدیر	۲,۱۹۲,۹۰۳	۴,۸۷۳,۱۳۱,۲۰۶	۴,۷۱۵,۰۱۲,۶۲۵	۴۸,۵۱۷,۴۳۶	۴,۶۶۶,۴۹۵,۱۸۹	(۲,۰۶۶۳۶,۰۱۷)	۰
سر. صندوق بازنشستگی	۳۰۰,۵۴۰	۵۳۷,۳۹۲,۴۵۵	۳۹۲,۷۸۹,۳۷۸	۵۰,۷۰۶,۴۴۵	۴۸۷,۰۸۲,۹۳۳	(۴۹,۶۷۳,۸۲۲)	(۳,۸۸۳,۱۰۲,۲۵)
مخابرات ایران	۲,۱۳۰,۸۰۸	۴,۶۹۷,۰۹۲,۹۴۲	۵,۲۸۵,۳۶۱,۶۲۸	۵۴,۳۸۶,۲۴۵	۵,۲۳۰,۹۷۵,۳۸۳	۵۳۳,۸۸۲,۴۴۱	۲۴۰,۲۹۶,۵۳۳
ارتباطات سیار	۲۴۳,۰۴۶	۶,۴۹۷,۳۰۴,۶۳۸	۷,۱۱۵,۸۸۶,۶۹۶	۷۳,۲۲۲,۲۶۲	۷,۰۴۲,۶۶۴,۴۳۴	۵۴۵,۳۵۹,۷۹۶	۵۳۵,۸۲۴,۹۰۲
گروه بهمن	۳۰۱۰,۲۱۵	۷,۶۷۱,۶۴۱,۳۷۵	۸,۳۳۶,۸۱۴,۶۴۳	۸۵,۷۸۶,۱۲۶	۸,۲۵۱,۰۹۸,۵۱۷	۵۷۹,۴۵۷,۱۴۲	۱۶,۱۶۶,۷۹۸
پتروشیمی مبین	۳,۵۷۱,۵۶۸	۱۱,۸۱۱,۵۲۸,۳۲۶	۱۳,۰۶۴,۴۳۸,۰۴۰	۱۳۴,۴۳۲,۹۰۷	۱۲,۹۳۰,۰۰۵,۱۳۳	۱,۱۱۸,۴۶۶,۹۰۷	۰
سر. خوارزمی	۲,۸۴۱,۶۲۹	۲,۵۶۸,۱۰۰,۹۸۴	۳,۸۹۳,۳۹۱,۹۰۴	۴۰۰,۶۲,۵۸۳	۳,۸۵۲,۷۲۹,۳۲۱	۱,۲۸۵,۲۲۸,۳۳۷	۱,۸۰۵,۸۹۵,۳۵۱
ایران خودرو	۲,۵۴۶,۷۲۹	۸,۶۵۶,۳۳۱,۸۷۱	۱۰,۲۳۷,۹۹۱,۴۵۸	۱۰۵,۳۴۸,۵۴۴	۱۰,۱۳۲,۶۴۲,۹۱۴	۱,۴۷۶,۳۱۱,۰۴۳	۰
بانک انصار	۸,۷۱۴,۰۴۹	۲۰,۶۵۳,۶۴۲,۰۵۳	۲۲,۷۰۴,۲۵۸,۹۶۴	۱۹۲,۸۳۲,۷۸۴	۲۲,۵۱۱,۴۲۶,۱۸۰	۱,۸۵۷,۶۸۴,۱۲۷	۴۱۴,۹۷۷,۷۳۴
پالایش نفت تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۲,۰۱۰,۶۱۰	۹,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۸۵,۱۶۸	۹,۶۶۱,۳۱۴,۸۳۲	۲,۷۳۹,۳۰۴,۲۲۲	(۵,۶۶۲,۵۸۰,۰۲۵)
سر. آتیه دماوند	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۶۴,۰۲۲,۷۳۵	۲۱,۸۷۴,۴۰۸,۷۳۳	۲۱۷,۹۴۶,۶۳۷	۲۱,۶۵۶,۴۶۲,۰۹۷	۴۰,۹۲,۴۶۲,۸۸۸	۰
سایر	۵۳۲,۹۶۲	۳,۰۸۴,۳۶۵,۴۹۷	۳,۲۰۴,۵۰۳,۵۰۲	۳۲,۹۴۶,۲۹۹	۳,۱۷۱,۵۵۷,۲۰۳	۸۷,۱۹۱,۷۰۶	(۵۰,۴۵۶,۱۱۱,۰۷۱)
	<u>۴۴۶۱۰,۲۷۰</u>	<u>۱۱۱,۶۵۱,۸۰۳,۸۱۲</u>	<u>۱۲۳,۵۲۸,۳۹۲,۹۸۳</u>	<u>۱,۱۷۹,۹۲۸,۳۳۲</u>	<u>۱۲۲,۳۴۸,۴۶۴,۶۵۱</u>	<u>۱۰,۶۹۶,۶۸۴,۳۶۵</u>	<u>(۵۴,۰۵۲,۲۱۱,۶۳۸)</u>
							<u>(۵,۴۵۲,۴۷۱,۸۰۰)</u>
							<u>(۵,۴۵۲,۴۷۱,۸۰۰)</u>

۲۰-۱-۱- کسورات فروش سهام شامل کارمزد کارگزار و تسهیلات بورس و مالیات فروش سهام به شرح زیر قابل گزارش می باشد:

مالیات فروش سهام	۶۱۷,۶۴۱,۴۶۷
کارمزد کارگزار	۴۰۴,۷۱۶,۲۰۸
تسهیلات بورس	۱۵۷,۵۷۰,۶۵۷
	<u>۱,۱۷۹,۹۲۸,۳۳۲</u>

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۲۰-۲ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	شرح
۴,۳۸۱,۰۲۰,۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری ساختمان سبحان (سهامی عام)
۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت بام گستر زمین شرق (سهامی خاص)
۴,۳۶۴,۰۲۰,۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری معادن سبحان (سهامی عام)
۴,۳۶۲,۰۲۰,۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری کوثر سبحان (سهامی عام)
۱,۹۵۶,۱۴,۳۵۶	.	.	شرکت سرمایه گذاری نماد سبحان (سهامی عام)
۳۹,۰۶۴,۶۷۴,۳۵۶	.	.	

۲۱- درآمد (هزینه) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۹۹۳,۱۳۰,۸۴۰	.	۲,۱۰۵,۱۹۴,۸۹۵	درآمد کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری
(۷۷۷,۲۶۴,۳۹۵)	(۱۲۰,۸۷۹,۴۳۲,۵۸۱)	(۳۷۷,۰۰۰,۲۰۰)	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۲,۹۶۷,۵۸۸,۵۶۶)	.	.	۲۱-۱ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴,۷۴۶,۷۲۲,۱۲۱)	(۱۲۰,۸۷۹,۴۳۲,۵۸۱)	(۳۰,۵۹۴,۸۲۵,۳۰۵)	

۲۱-۱- هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت طبق یادداشت ۲-۲ صورتهای مالی محاسبه شده است.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۹۱۶,۴۰۱,۹۹۲	۹,۹۳۱,۷۸۱,۱۸۷	۹,۹۳۸,۲۳۲,۰۱۳	۲۲-۱ هزینه های پرسنلی
۵,۳۸۷,۶۳۷,۳۹۵	۷,۶۳۱,۷۸۱,۳۵۵	۶,۲۰۷,۲۱۸,۱۹۰	۲۲-۲ هزینه های اداری و عمومی
۲۰۶,۶۰۰,۳۶۸	۳۴۸,۹۶۶,۶۵۷	۴۶۵,۷۸۵,۶۲۴	هزینه استهلاک
۱۱,۵۱۰,۶۳۹,۷۵۵	۱۷,۹۱۲,۵۰۹,۱۹۹	۱۶,۶۱۱,۲۳۶,۴۳۷	

۲۲-۱- هزینه های پرسنلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۵۴۲,۴۴۶,۴۵۷	۲,۶۸۰,۶۳۱,۷۸۲	۲,۶۷۳,۴۱۲,۲۵۶	حقوق پایه
۱,۱۵۶,۳۶۶,۸۱۰	۱,۲۹۸,۱۰۷,۳۹۴	۱,۵۸۱,۶۲۸,۲۴۱	اضافه کاری
.	۲,۸۸۵,۶۱۷,۹۰۷	۱,۴۰۱,۹۲۶,۸۱۷	عیدی و پاداش
.	۵۳۹,۱۹۲,۸۲۶	۱,۲۰۴,۱۰۴,۶۳۸	سایر هزینه های حقوق مدیریت
۷۱۴,۵۶۳,۳۶۹	۸۰۶,۳۸۰,۳۴۱	۹۸۳,۱۲۳,۶۷۸	بیمه سهم کارفرما
۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۵۰۹,۱۴۵	۸۱۱,۳۵۵,۰۰۰	هدایای کارکنان
.	۱۶۸,۹۹۶,۸۳۰	۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰	بیمه تکمیلی
.	۱۲۱,۹۰۳,۷۸۷	۲۰۵,۹۱۳,۷۹۶	بازخرید مرخصی جاری
۴۱,۶۸۳,۹۹۷	۱۸۶,۷۳۶,۱۱۱	۱۹۷,۶۱۳,۱۵۹	بازخرید سنوات خدمت
۳۴,۲۰۷,۷۹۲	۶۳,۴۲۷,۸۵۶	۱۴۱,۲۵۵,۰۴۰	درمان و پزشکی
۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	بن کارگری
۸۳,۴۲۷,۹۰۰	۷۴,۲۴۸,۶۵۵	۹۸,۸۵۰,۶۷۱	حق اولاد
۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۴۶,۰۰۰	۹۵,۹۲۰,۰۰۰	ورزش
۹,۱۳۹,۹۰۰	۱۸,۰۶۳,۳۷۶	۸۲,۳۶۱,۵۲۴	ماموریت
۵۳,۱۶۵,۸۶۷	۴۶,۸۵۶,۸۷۷	۶۱,۸۰۷,۹۹۰	فوق العاده مسکن و خواربار
.	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
.	۳۴,۹۳۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	آموزش
.	۹۱,۵۳۲,۳۰۰	۲۳,۳۵۹,۲۰۳	سایر هزینه های پرسنلی
۵,۹۱۶,۴۰۱,۹۹۲	۹,۹۳۱,۷۸۱,۱۸۷	۹,۹۳۸,۲۳۲,۰۱۳	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۲-۲-۲- هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۸,۸۱۳,۲۴۰	۱۵۵,۳۳۵,۰۰۰	۱,۰۲۳,۲۵۸,۸۶۰	آگهی و تبلیغات
۶۷۲,۴۶۳,۴۶۵	۱,۱۴۲,۱۷۶,۰۲۹	۸۰۵,۳۱۴,۶۳۶	حق الزحمه خدمات
۱,۱۰۴,۹۶۰,۰۰۰	۲,۲۰۹,۹۲۰,۰۰۰	۵۵۲,۴۸۰,۰۰۰	اجاره محل
۲,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۹۳۵,۰۰۰	۴۵۸,۷۲۲,۵۰۰	ثبتي و حقوقی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۹۰۰,۰۶۷	ارزیابی و کارشناسی
۸۹,۳۳۷,۷۶۰	۲۲۶,۸۵۷,۴۰۴	۳۶۱,۱۱۹,۰۱۶	نرم افزار و خدمات پشتیبانی
۲۸۶,۰۲۸,۱۰۰	۴۸۳,۸۶۸,۳۶۵	۳۵۹,۱۵۲,۶۰۰	غذا و پذیرایی
۲۴۱,۷۳۶,۶۱۸	۲۴۹,۳۴۹,۸۰۶	۳۴۷,۵۰۶,۵۷۹	آبدارخانه
۱۷۵,۴۷۵,۳۰۰	۱۷۵,۹۸۷,۲۰۰	۳۲۴,۸۳۴,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۴۸,۷۵۲,۰۰۰	۲۷۸,۹۳۴,۰۰۰	۳۲۳,۷۴۸,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۳۱۷,۱۱۳,۷۴۰	۹۳۴,۷۷۰,۵۴۰	۲۰۷,۰۳۶,۸۰۰	حسابرسی
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰	هدایا
۷۲,۳۸۵,۰۰۰	۱۴۸,۷۴۲,۰۰۰	۱۶۳,۲۵۱,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۹۶,۳۳۹,۰۰۰	۱۵۷,۴۷۷,۰۰۰	۱۵۵,۳۴۹,۰۰۰	آب و برق و گاز
۴۲,۶۹۲,۰۰۰	۱۳۲,۶۴۱,۹۲۵	۱۵۲,۲۳۹,۷۶۴	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۱,۸۰۴,۶۲۱,۱۷۲	۲۰۰,۵۰۷,۰۸۶	۳۲۴,۸۰۵,۹۶۸	سایر هزینه های اداری و عمومی
۵,۳۸۷,۶۳۷,۳۹۵	۷,۶۳۱,۷۸۱,۳۵۵	۶,۲۰۷,۳۱۸,۷۹۰	

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۴۸۹,۵۱۳,۷۵۹	۶,۹۶۰,۳۶۳,۴۷۶	۴,۶۱۴,۸۱۴,۵۴۲

سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۸۵۱.۵۹۰.۳۴۹	۱۲۰.۱۷۸.۰۹۷	درآمد حاصل از اجاره تالار (کارگزاری آبان)
۰	(۲۴۱.۱۷۳.۳۶۰)	۲۰۱.۸۶۸.۹۱۰	درآمد (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود (یکدستگاه خودرو)
۰	۱۹.۷۰۰.۰۰۰	۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۰	۰	۹.۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۵-۱-۳ درآمد خسارت تاخیر انجام تعهدات آقای غریلو بابت پروژه السو
۰	۶۳۰.۱۱۶.۹۸۹	۹.۸۶۲.۰۴۷.۰۰۷	

۲۵- تعدیلات سنواتی

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۵.۰۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	درآمد خسارت تاخیر انجام تعهدات آقای غریلو بابت پروژه السو
(۵۰.۲۹۷.۷۱۴.۴۶۵)	۰	۰	احتساب ذخیره مالیات بر درآمد فروش ملک شهرک چشمه و پیامبر
(۲۶.۲۵۵.۰۰۰.۰۰۰)	۰	۰	احتساب ذخیره مالیات بر درآمد حاصل از خسارت تاخیر غریلو
۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	برگشت هزینه های معوق
۳۴.۴۶۷.۲۸۵.۵۳۵	۰	۰	

۲۶- منای محاسبه سود پایه هر سهم

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود عملیاتی
۷۰.۷۸۸.۰۵۹.۷۷۶	۷۳.۷۳۴.۷۳۰.۶۸۵	۲۱۹.۸۳۴.۱۶۸.۰۰۷	کسر می شود: مالیات بردرآمد
۰	۰	۰	
۷۰.۷۸۸.۰۵۹.۷۷۶	۷۳.۷۳۴.۷۳۰.۶۸۵	۲۱۹.۸۳۴.۱۶۸.۰۰۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره
۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود عملیاتی هر سهم
۵۴	۵۷	۱۶۹	سود غیر عملیاتی
۰	۶۳۰.۱۱۶.۹۸۹	۹.۸۶۲.۰۴۷.۰۰۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره
۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود غیر عملیاتی هر سهم
۰	۰	۸	سود (زیان) خالص
۷۰.۷۸۸.۰۵۹.۷۷۶	۷۴.۳۶۴.۸۴۷.۶۷۴	۲۲۹.۶۹۶.۲۱۵.۰۱۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره
۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود هر سهم و تقلیل یافته طبق میانگین موزون تعداد
۵۴	۵۷	۱۷۷	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۰.۷۸۸.۰۵۹.۷۷۶	۷۳.۷۳۴.۷۳۰.۶۸۵	۲۱۹.۸۳۴.۱۶۸.۰۰۷	سود عملیاتی
۲۰۶۶۰۰.۳۶۸	۳۴۸.۹۴۶.۶۵۷	۴۶۵.۷۸۵.۶۳۴	هزینه استهلاک
۴۱.۶۸۳.۹۹۷	۱۱۸.۷۳۰.۸۳۳	۱۹۷.۶۱۳.۱۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۴.۴۲۰.۹۴۱.۵۹۵	۴.۷۲۷.۸۴۹.۳۷۹	(۱۷۸.۴۹۲.۳۹۵.۶۸۹)	(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی
۱.۱۰۴.۹۶۰.۰۰۰	.	۵۳۸.۰۰۰.۸۹۱	کاهش پیش پرداختها
(۴.۱۵۳.۴۱۱.۷۲۳)	(۳۸.۲۱۷.۳۰۸.۱۵۵)	(۱۳.۳۲۲.۳۵۱.۶۳۰)	(کاهش) افزایش پرداختی عملیاتی
(۲۰۵.۴۲۲.۲۱۸.۲۳۷)	(۳۲.۰۵۷.۵۶۶.۷۸۱)	(۷۳.۹۹۰.۸۰۶.۳۱۴)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵۲.۷۴۹.۸۴۳.۶۱۶	۴۸.۵۸۲.۲۸۰.۴۰۲	(۲۳۷.۱۸۷.۹۳۷)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	(کاهش) در پیش دریافتها
.	۶۲۰.۱۱۶.۹۸۹	۹۶۶۰.۱۷۸.۰۹۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۸.۴۳۶.۴۵۹.۳۶۲	۵۷.۸۶۷.۷۸۰.۰۰۹	(۳۵.۳۴۶.۹۹۵.۷۹۲)	خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- با توجه به سرمایه گذاری های انجام شده در صندوقهای مشترک سرمایه گذاری کوثر و سبحان مندرج در یادداشت ۲-۴ شرکت ضامن نقد شوندگی اوراق سهام صادر شده توسط صندوق ها بوده که در صورت تسویه و یا انحلال آنها شرکت ملزم به پرداخت تعهدات تسویه نشده در پایان دوره مالی جمعاً به مبلغ ۱۶,۱۹۳ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲- در خصوص قرارداد ۲۲۴۰۷ مورخ ۱۳۸۸/۴/۸ مربوط به آقایان ناصر و هوشنگ مصلحت لای لازم به توضیح است موضوع قرارداد نامبردگان، ارائه خدمات مشاوره جهت اخذ کاربری برای یک قطعه از املاک شرکت سبحان بوده که متعاقباً با توجه به اینکه نامبردگان به اکثر تعهدات خویش عمل نکردند، شرکت جهت اخذ وجوه پرداختی اقدام قانونی را به عمل آورده و نهایتاً به موجب رای داور مورخ ۱۳۹۲/۶/۲۵، افراد فوق محکوم به بازپرداخت مبلغ ۵,۱۱۸,۱۹۷,۳۶۹ ریال به شرکت سبحان شدند. در حال حاضر اجرائیه توسط شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی تهران علیه نامبردگان صادر شده و در اجرای مفاد اجرائیه یک قطعه پلاک ثبتی تحت شماره ۵ فرعی از ۱۶۷۳ اصلی بازداشت گردیده است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۲۹-۱- در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۵

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	قرض الحسنه پرداختی	سود سهام مصوب
واحد تجاری اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	واحد اصلی	✓	به شرح یادداشت ۱۳	
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری عمران سبحان	شرکت فرعی	✓	۲۹,۵۵۵	۵,۲۸۷

۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	خالص	
				طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۴,۹۵۷	(۶۱۸,۶۷۰)		
	سرمایه گذاری عمران سبحان	۲۹,۵۵۵	(۵,۲۸۷)	۶۱۳,۷۱۳	۰
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری معین کوثر	۰	(۳)	۰	۰
	سرمایه گذاری معادن کوثر	۰	(۱)	۲۴,۲۶۸	۰
	سرمایه گذاری نماد کوثر	۰	(۱)	۳	۰
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	(۱)	۱	۰
	سرمایه گذاری برق و الکترونیک	۰	(۱)	۱	۰
	منتصران	۰	(۱)	۱	۰
	بازرگانی تحفه	۰	(۱)	۱	۰
	خالص				۲۳۴,۳۳۸	۰

۳۱- وضعیت ارزی

در طی دوره مالی مورد گزارش دارایی، دیون، درآمد و هزینه های ارزی وجود نداشته است.