

شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
همراه با صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان 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.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۶ و ۵-۱۶ شامل مبلغ ۸۱۵ میلیارد ریال بهای تمام شده اوراق اسناد خزانه اسلامی بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی باتوجه به ماهیت و نوع این اوراق دارای حداقل سود تضمین شده تعلق گرفته دریافت نشده می‌باشد. باتوجه به یادداشت توضیحی ۲-۳، در خصوص رویه حسابداری شرکت در شناسایی درآمد سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار، ضروری بود تا حداقل مبلغ ۲۵۶ میلیارد ریال سود تحقق یافته این اوراق شناسایی و در حسابها انعکاس می‌یافت. افزون بر این در چارچوب الزامات گزارشگری مالی به دلیل تحویل این اوراق به کسر، می‌بایست در زمان خرید به ارزش اسمی ثبت و سود تحقق نیافته تا سررسید، تحت عنوان سود سالهای آتی و به صورت کاهنده ارزش اسمی در یادداشت‌های توضیحی همراه ارائه و افشاء می‌گردید.

#### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تأکید بر مطلب خاص** (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

- ۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۹، دریافتی‌های غیرتجاری شامل مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال مطالبات و جرائم عدم انجام تعهدات آقای امیر جمال غریلو بابت قرارداد پیش خرید بخشی از پروژه السو می‌باشد که حسب نظر دادگاه در حسابها منعکس شده و ملک موضوع پروژه مذکور جهت بازپرداخت دیون ایشان به نفع شرکت توقیف گردیده تا از محل فروش ملک فوق مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری سبحان تسویه گردد. با عنایت به رد اعاده دادرسی خوانده توسط دادگاه تجدید نظر، پرونده مذکور برای ادامه عملیات اجرایی به اجرای احکام دادگاه اعاده گردیده که نتیجه قطعی آن هنوز مشخص نشده است.
- ۷- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۴ و ۱-۲-۲۵، سرمایه‌گذاری در املاک و پرداختی‌های غیرتجاری 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 می‌باشد که اقدامات و پیگیری‌های در جریان جهت حل و فصل آن به دلیل عدم قطعیت توافق انجام شده با وراثت و ضامن مرحوم یوسفی و عدم تصرف ملک مذکور به نتیجه قطعی منجر نشده و علیرغم صدور رأی هیأت کارشناسان رسمی دادگستری به نفع شرکت در خصوص ادعای مالکیت شهرداری منطقه ۵ تهران در خصوص بخشی از زمین، طبق رأی دادگاه قرار عدم صلاحیت به صلاحیت هیأت نظارت موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت اسناد و املاک صادره و پرونده بدواً به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نفیاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید.
- ۸- توضیحات مربوط به وضعیت مبلغ ۲۰ میلیارد ریال وجوه تخصیصی جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین و منتفی شدن عملیات اجرایی آن در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹ منعکس می‌باشد. در این رابطه و تا تاریخ این گزارش، اقدامات و پیگیری‌های لازم صورت گرفته جهت وصول و تسویه این مطالبات به نتیجه قطعی منجر نشده است.
- ۹- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۲-۱۴، ساختمان‌های خریداری شده در مجتمع اداری نیاوران (مهدیار) جمعاً تا سقف ۱۹۶ میلیارد ریال در مقابل حوادث مختلف تحت پوشش بیمه‌ای قرار دارد. باتوجه به استقرار سامانه‌های اطفاء حریق و هشداردهنده به نظر مدیریت پوشش بیمه‌ای ایجاد کافی به نظر می‌رسد.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف بااهمیت به شرح بند (۴) این گزارش می‌باشد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲۷، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص

پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سال‌های قبل، ظرف مهلت مقرر (۸ ماه پس از تاریخ تصویب) به دلیل عدم مراجعه سهامداران حقیقی جهت دریافت سود سهام و همچنین در ارتباط با سهامدار اصلی شرکت، مراعات نشده است.

۱۱-۲- عملیات خرید املاک به قصد سرمایه‌گذاری مستمر (یادداشت توضیحی ۲-۱۴) از انطباق کامل با مفاد قسمت اخیر تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه برخوردار نیست.

۱۱-۳- اقدامات و پیگیریهای شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل در خصوص بندهای (۸)، و (۱۶) این گزارش به نتیجه منجر نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با

کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- علاوه بر موارد مندرج در بند (۱۱) این گزارش، سایر موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام) ثبت شده و پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد بندهای (۱) و (۳) ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان به ترتیب درخصوص اختصاص حداقل ۸۰ درصد از داراییهای خود به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ۷۰ درصد در اوراق بهادار فاقد کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه.

۱۴-۲- رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در هر شرکت به میزان حداکثر ۱۰ درصد سرمایه شرکت سرمایه پذیر.

۱۴-۳- تأخیر در ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۶/۱۷ ظرف مهلت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع مذکور.

۱۴-۴- عدم افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره و تعیین مدیرعامل موضوع مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۰.

۱۵- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل داخلی، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چک لیست ابلاغی یادشده باشد، برخورد نگردیده است.

۱۶- تا تاریخ این گزارش، اقدامات و پیگیریهای در جریان به منظور رعایت مفاد بخش‌های لازم الاجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار منجر به استقرار و انجام کامل موارد مذکور نگردیده است.

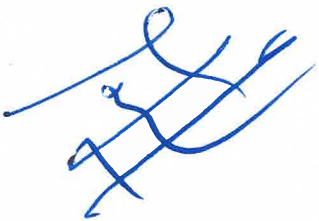
۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و باتوجه به ماهیت فعالیت‌های شرکت و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مراجع ذیصلاح، به مورد حائز اهمیتی که قوانین و مقررات یادشده درمورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۷ شهریور ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی  
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)



**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۳۲

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	حسین سلیمی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	محمد مهدی زردوخی	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	سیدمحمدحسن ملیحی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	سیدحسام الدین عبادی	شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	مجتبی احمدی	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری سبحان  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۹۴۸۳



# شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

## صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۶,۹۲۷	۱,۱۶۹,۲۵۰	۵ درآمد سود سهام
۷,۳۵۶	.	۶ درآمد سود تضمین شده
۵۴۲,۲۶۰	۱,۴۲۸,۴۱۴	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۷۶۳	۱۵	۸ سایر درآمدها
۱,۰۰۷,۳۰۶	۲,۵۹۷,۶۷۹	جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۲,۵۰۴)	(۳۰,۹۳۸)	۹ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۶۱۵)	(۲,۶۰۲)	هزینه استهلاک
(۹,۶۴۹)	(۱۳,۶۷۷)	۱۰ سایر هزینه ها
(۳۲,۷۶۸)	(۴۷,۲۱۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۹۷۴,۵۳۸	۲,۵۵۰,۴۶۲	سود عملیاتی
۱,۰۱۳	۳۸۹	۱۱ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۹۷۵,۵۵۱	۲,۵۵۰,۸۵۱	سود قبل از مالیات
(۲۵۳)	(۹۷)	مالیات بر درآمد سال جاری
۹۷۵,۲۹۸	۲,۵۵۰,۷۵۴	سود خالص
۷۵۰	۱,۹۶۲	سود پایه هر سهم:
۱	.	۱۲ عملیاتی
۷۵۰	۱,۹۶۲	۱۲ غیرعملیاتی
		۱۲ سود پایه هر سهم

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

شرکت سرمایه گذاری سبحان  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۹۴۸۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۹۵۷	۱,۹۹۴	۴۰۲,۴۳۷	۱۳
۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	۱,۱۲۱,۱۱۱	۱۴
۳۹۱	۴۸۸	۳۰۲	۱۵
۱۰۹,۵۲۱	۲۰۲,۸۱۱	۲۱۷,۴۱۱	۱۶
.	۱۲۵	۳,۳۳۶	۱۹
۱۵۵,۸۷۹	۲۵۰,۴۲۸	۱,۷۴۴,۵۹۷	
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>			
<b>دارایی های جاری</b>			
.	۶۶۵	۶۶۵	۱۸
۵۴۲,۵۷۸	۶۰۳,۱۷۰	۱,۰۹۵,۲۹۲	۱۹
۱,۵۵۹,۳۷۵	۱,۶۴۳,۲۰۷	۲,۵۶۱,۴۰۶	۱۶
۳,۶۳۰	۱,۲۰۰	۴,۷۷۲	۲۰
۲,۱۰۵,۵۸۳	۲,۲۴۸,۲۴۲	۳,۶۶۲,۱۳۵	
۵۱۶,۳۸۰	۳۵۲,۹۴۸	.	۲۱
۲,۶۲۱,۹۶۳	۲,۶۰۱,۱۹۰	۳,۶۶۲,۱۳۵	
۲,۷۷۷,۸۴۲	۲,۸۵۱,۶۱۸	۵,۴۰۶,۷۳۲	
<b>جمع دارایی های جاری</b>			
<b>جمع دارایی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۲
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۲۳
۷۲۶,۸۵۴	۱,۱۸۲,۱۵۲	۳,۰۸۲,۹۰۶	
۲,۱۵۶,۸۵۴	۲,۶۱۲,۱۵۲	۴,۵۱۲,۹۰۶	
<b>جمع حقوق مالکانه</b>			
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۲۵۹	.	۹۶۵	۲۴
۲۵۹	.	۹۶۵	
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>			
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۲۸,۸۴۴	۲۱۵,۱۵۸	۴۴۸,۶۳۵	۲۵
۲۰,۰۹۸	۱۸,۲۸۳	۱۰,۹۵۰	۲۶
۳۷۱,۷۸۷	۶,۰۲۵	۴۳۳,۲۷۶	۲۷
۶۲۰,۷۲۹	۲۳۹,۴۶۶	۸۹۲,۸۶۱	
۶۲۰,۹۸۸	۲۳۹,۴۶۶	۸۹۳,۸۲۶	
۲,۷۷۷,۸۴۲	۲,۸۵۱,۶۱۸	۵,۴۰۶,۷۳۲	

شرکت سرمایه گذاری سبحان  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۹۴۸۳

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سرمایه	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۶۹۹,۰۹۸	۲,۱۲۹,۰۹۸
-	-	۲۷,۷۵۶	۲۷,۷۵۶
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۷۲۶,۸۵۴	۲,۱۵۶,۸۵۴
-	-	۹۷۵,۲۹۸	۹۷۵,۲۹۸
-	-	(۵۲۰,۰۰۰)	(۵۲۰,۰۰۰)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۱۵۲	۲,۶۱۲,۱۵۲

مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱:  
 سود خالص  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سرمایه	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۳۹۶	۲,۵۷۹,۳۹۶
-	-	۳۲,۷۵۶	۳۲,۷۵۶
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۱۵۲	۲,۶۱۲,۱۵۲
-	-	۲,۵۵۰,۷۵۴	۲,۵۵۰,۷۵۴
-	-	(۶۵۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳,۰۸۲,۹۰۶	۴,۵۱۲,۹۰۶

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱:  
 سود خالص  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت سرمایه گذاری سبحان  
 (سهامی عام)  
 شماره ثبت: ۴۹۴۸۳

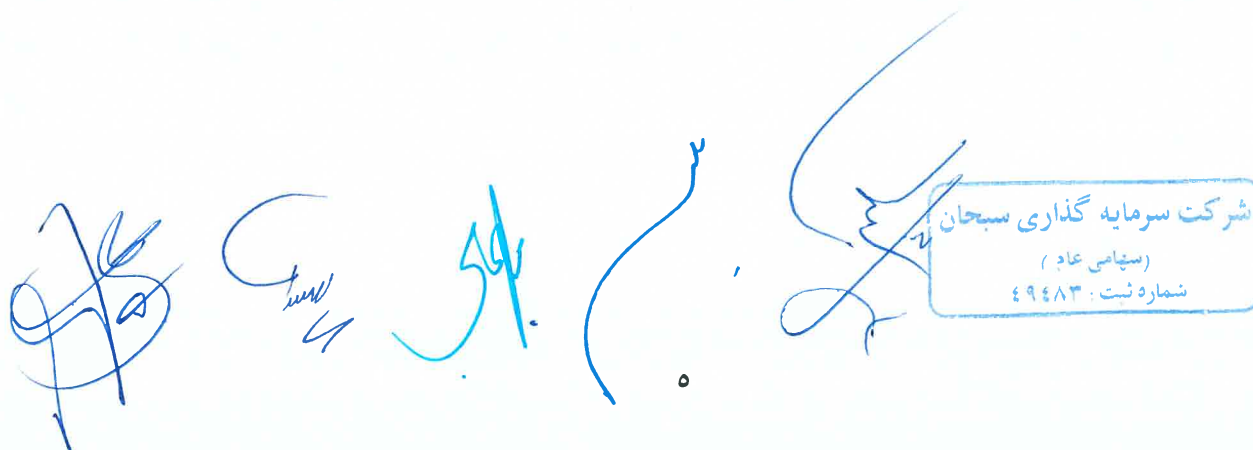
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۸۸۶,۰۷۲	۲۴۴,۸۱۲	۲۹	نقد حاصل از عملیات
(۱,۵۲۵)	(۷,۴۳۰)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۸۴,۵۴۷	۲۳۷,۳۸۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۶۰۰	۴۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۵۰)	(۱۰,۸۹۷)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶۵)	(۲۰۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱,۲۱۵)	(۱۱,۰۶۲)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۸۳,۳۳۲	۲۲۶,۳۲۱		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۸۸۵,۷۶۲)	(۲۲۲,۷۴۹)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۸۵,۷۶۲)	(۲۲۲,۷۴۹)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۴۳۰)	۳,۵۷۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۶۳۰	۱,۲۰۰		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۰۰	۴,۷۷۲		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری سبحان  
 (سهامی عام)  
 شماره ثبت: ۴۹۴۸۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری سبحان از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۶۵۷۵ به ثبت رسیده است. متعاقباً در چند نوبت تغییر نام داده و نهایتاً با نام شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی خاص) 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 طی شماره ۱۱۱۶۷ در شرکت فرابورس ایران پذیرفته شده و سهام آن از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ به عموم عرضه شده است. در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ معادل ۹۱ درصد سهام متعلق به سازمان اقتصادی کوثر به شرکتهای سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا معادل ۸۲ درصد و توسعه صنعتی ایران معادل ۹ درصد انتقال یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - نیاوران - خیابان شهید باهنر - بعد از چهارراه مزده - نبش کوچه صالحی - ساختمان مهدیار - طبقه ششم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، به شرح ذیل می باشد:

الف) موضوع فعالیت اصلی:

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، 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 نگرفته 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 الشرکه، 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 بیابد.
- 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 تمهید 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.

۶- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، خرید و فروش سهام شرکتهای صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی در بازار بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
نفر	نفر
۱۸	۱۷

کارکنان موقت

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بردرآمد»

با توجه به لازم الاجرا بودن استاندارد حسابداری ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ و همچنین با در نظر داشتن معافیت موضوع درآمد عملیاتی شرکت و عدم مطالبه مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی، در حال حاضر آثار بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد مذکور به صورت های مالی موضوعیت ندارد.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان «ترکیبهای تجاری» و استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان «صورت‌های مالی تلفیقی» و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان «مشارکتها» و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر» و استاندارد ۱۸ با عنوان «صورت‌های مالی جداگانه» و استاندارد ۲۰ با عنوان «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص» که این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند. با توجه به حجم گسترده استانداردهای تجدید نظر شده در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، تعیین دقیق آثار بکارگیری آنها جهت افشاء در این صورت‌های مالی امکان پذیر نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سود سهام

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

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
رایانه (PC)	۳ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم



## شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمان وتاسیسات ساختمانی، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی دریک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### **۳-۵- دارایی های نامشهود:**

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. ضمناً نرخ استهلاك نرم افزارها ۳ ساله به روش خط مستقیم می باشد.

#### **۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. 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، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

#### **۳-۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش:**

۳-۷-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۷-۲- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

#### **۳-۸- 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 و تسویه می شود.

#### **۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رويه های حسابداری و برآوردها**

##### **۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رويه های حسابداری**

##### **۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری**

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

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹**

**۵- درآمد سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال ۶۶,۸۳۴	میلیون ریال ۱۶,۱۰۰	سود سهام شرکتهای بورسی
۳۷۴,۷۷۵	۹۹۷,۵۰۰	سود سهام شرکتهای غیربورسی
۱۵,۳۱۸	۱۵۵,۶۵۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<b>۴۵۶,۹۲۷</b>	<b>۱,۱۶۹,۲۵۰</b>	یادداشت ۱۶-۲

**۶- درآمد سود تضمین شده**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	نام اوراق
میلیون ریال ۴,۴۶۶	میلیون ریال .	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
۲,۳۳۰	.	اوراق مشارکت صکوک فولاد کاوه، کیش سه ماهه ۲۰٪
۴۱۱	.	اوراق رایتل ماهانه ۲۰٪
۱۴۹	.	اوراق مشارکت اجاره پتروامید سه ماهه ۲۰ درصد
<b>۷,۳۵۶</b>	<b>.</b>	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (یادداشت ۱۶-۲)

**۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	شرح
میلیون ریال ۵۳۷,۵۹۲	میلیون ریال ۵۹۰,۵۲۱	سهام
.	۸۴۱	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۵۳۷,۵۹۲	۵۹۱,۳۶۲	یادداشت ۱۶-۲
۱۷,۵۳۹	۸۳۷,۰۵۲	سرمایه گذاری در املاک (یادداشت ۷-۱)
(۱۲,۸۷۱)	.	سایر
<b>۵۴۲,۲۶۰</b>	<b>۱,۴۲۸,۴۱۴</b>	

۷-۱- شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ نسبت به فروش و واگذاری ملک واقع در بلوار فردوس به مبلغ ۱,۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال اقدام نمود که بهای تمام شده ملک مذکور مبلغ ۳۵۲,۹۴۸ میلیون ریال بوده است. لازم به ذکر است، شرکت در قبال فروش ملک یاد شده به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۲، ۴ طبقه از ساختمان اداری نیاوران (ساختمان مهدیار) را تحصیل نموده است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۳	۱۵

سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۴۵	۹,۶۳۲	حقوق پایه
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۳,۱۳۹	۳,۵۴۵	بیمه سهم کارفرما
۲,۱۱۱	۳,۱۸۴	اضافه کاری
۲۲۴	۲۹۶	بیمه تکمیلی
۱,۲۸۱	۲,۱۱۱	بازخرید سنوات خدمت
۲۵۵	۵۲۴	بن کارگری
۱۱۷	۱۹۹	فوق العاده مسکن و خواربار
۱۲۱	۱۹۹	حق اولاد
۲,۷۴۶	۵,۶۲۹	عیدی و پاداش
۲,۱۶۵	۲,۶۱۹	سایر هزینه های پرسنلی
۲۲,۵۰۴	۳۰,۹۳۸	

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹**

**۱۰- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۹۴	۶,۹۵۵	۱۰-۱	حق الزحمه خدمات
۵۷۱	۱,۹۷۸		تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات ساختمانی
۱,۳۲۴	۹۶۸		هزینه حق عضویت
۱,۶۴۲	۶۹۰		ارزیابی و کارشناسی
۳۵۵	۴۰۲		نرم افزار و خدمات پشتیبانی
۳۰۸	۳۱۸		حق حضور در جلسات
۹۶	۲۷۹		غذا و پذیرایی
۴۲	۲۰۸		حق بیمه اموال
۸۵	۱۶۲		ملزومات و نوشت افزار
۵۷۷	۱۵۰		ایاب و ذهاب
۲۸۹	۱۱۷		ثبتي و حقوقی
۷۵	۷۷		تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۱,۴۹۱	۱,۳۷۳		سایر هزینه های عمومی و اداری
<b>۹,۶۴۹</b>	<b>۱۳,۶۷۷</b>		

۱۰-۱- افزایش مذکور بابت حق المشاوره سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و غیر بورسی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

**۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۳	۴۰
۰	۳۴۹
۱,۰۱۳	۳۸۹

درآمد حاصل از فروش وسایط نقلیه  
 سایر (اعطای تسهیلات وام سهام به کارکنان)

**۱۲- سود(زیان) پایه هر سهم**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۴,۵۳۸	۲,۵۵۰,۴۶۲
۰	۰
۹۷۴,۵۳۸	۲,۵۵۰,۴۶۲
۱,۰۱۳	۳۸۹
(۲۵۳)	(۹۷)
۷۶۰	۲۹۲
۹۷۵,۵۵۱	۲,۵۵۰,۸۵۱
(۲۵۳)	(۹۷)
۹۷۵,۲۹۸	۲,۵۵۰,۷۵۴
تعداد	تعداد
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	سخت افزار و کامپیوتر	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
-						بهای تمام شده :
۱,۹۰۲	.	۱۲۲	۱,۷۸۰	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
۱,۴۵۰	۷۰۰	۷۵۰	.	.	.	افزایش
(۸۶۰)	.	.	(۸۶۰)	.	.	واگذار شده
۲,۴۹۲	۷۰۰	۸۷۲	۹۲۰	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۴۰۲,۶۵۴	۶۱	۸۶	.	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	افزایش
(۱۰)	.	.	(۱۰)	.	.	واگذار شده
۴۰۵,۱۳۶	۷۶۱	۹۵۸	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
						استهلاک انباشته
۹۴۴	.	۳	۹۴۱	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
۳۴۷		۱۳۱	۲۱۶	.	.	استهلاک
(۷۹۳)		-	(۷۹۳)	-	-	واگذار شده
۴۹۸	.	۱۳۴	۳۶۴	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۲,۲۱۱	۱۴۶	۲۹۱	۱۶۴	۱,۶۱۰	.	استهلاک
(۱۰)	.	.	(۱۰)	.	.	واگذار شده
۲,۶۹۹	۱۴۶	۴۲۵	۵۱۸	۱,۶۱۰	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۴۰۲,۴۳۷	۶۱۵	۵۳۳	۳۹۲	۷۸,۸۹۱	۳۲۲,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۹۹۴	۷۰۰	۷۳۸	۵۵۶	.	.	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳-۱- ساختمان طبقه هفتم شرکت در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۵۳,۹۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفاء حریق و هشدار دهنده، به نظر مدیریت، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۳-۲- افزایش زمین و ساختمان مربوط به بهای طبقه هفتم ملک ساختمان مهدیار به مساحت ۷۱۴ متر مربع بوده که به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ خریداری گردیده است.

نسرکت سرمایه گذاری سبحان/سهامی عام  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری در املاک:

مشخصات	یادداشت	مترای	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
پلاک نیتی ۱۳۶/۲۵۴۴۲ فرعی از پلاک ۹۸ بخش ۱۱ میدان نور	۱۴-۱	۳,۹۳۷	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰
ساختمان اداری نیاورن طبقه دوم	۱۴-۲	۷۱۴	۳۵۱,۷۴۶	۰
ساختمان اداری نیاورن طبقه سوم	۱۴-۲	۷۱۴	۳۵۸,۲۵۰	۰
ساختمان اداری نیاورن طبقه چهارم	۱۴-۲	۷۱۴	۳۶۶,۱۰۵	۰
			۴۵,۰۱۰	۱,۱۳۱,۱۱۱

۱۴-۱- 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 ۱۳۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود.

شرکت بابت زمین میدان نور طی مایعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میدان نورچید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مایعه 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 حیظه وصول درنیامده است (یادداشت ۲۵-۲ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریایی (وکیل یوسفی) 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 دریایی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مایعه‌نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر گردید ولی الباقی چک‌های شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال 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 ایفای تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی (نقدی) مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ هیئت مدیره در حساب دارائی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دوفنره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعوانی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت گردید که به شعبه ۳۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه شعبه ۳۱۹، پرونده مطروحه توسط شرکت به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن جهت ابطال سند معارض متعلق به شهرداری توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری کارشناسی گردید که گزارش ارائه شده توسط کارشناسان به نفع شرکت سبحان صادر گردیده است که پیرو این گزارش کارشناسی دادگاه طبق رای صادره صورت ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ قرار عدم صلاحیت به صلاحیت هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانونی ثبت مستقر در اداره ثبت اسناد و املاک تهران را صادر و پرونده بدو به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نقیاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید.

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۴-۲- در سال مالی جاری طی مبیعه نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ ملک واقع در بلوار فردوس فروخته و در قبال آن با ۴ طبقه از ساختمان اداری نیاوران خریداری گردید که بخشی از ثمن معامله از طریق واگذاری ملک بلوار فردوس انجام پذیرفته است. ضمناً ۳ طبقه از ساختمان مذکور بنا به تصمیم هیات مدیره تحت عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در املاک و ۱ طبقه جهت واحد اداری شرکت تحت عنوان دارایی های ثابت مشهود طبقه بندی گردیده است. شایان ذکر است مبلغ کارشناسی ۴ طبقه ساختمان اداری نیاوران و ملک بلوار فردوس به ترتیب ۱،۶۵۷،۱۰۰ میلیون ریال و ۸۵۰،۰۰۰ میلیون ریال بوده که مبالغ معامله نیز به ترتیب ۱،۴۷۳،۶۹۶ میلیون ریال و ۱،۱۹۰،۰۰۰ میلیون ریال بوده است. همچنین طبقات فوق از پوشش بیمه ای تا سقف ۱۴۲،۱۲۵ میلیون ریال برخوردار می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفاء حریق و هشدار دهنده، به نظر مدیریت، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	
نرم افزار	
۶۴۹	بهای تمام شده :
۳۶۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
۰	افزایش
۰	واگذار شده
۱،۰۱۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۲۰۵	افزایش
۰	واگذار شده
۱،۲۱۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲۵۸	استهلاک انباشته
۲۶۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
۰	استهلاک
۰	کاهش ارزش انباشته
۵۲۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۳۹۱	استهلاک
۰	کاهش ارزش انباشته
۹۱۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۳۰۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۴۸۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری ها

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۴۱,۵۹۵	۰	۰	۰
۵۷۰,۸۲۸	۱,۷۴۶,۶۱۵	۰	۱,۷۴۶,۶۱۵
۶۳۰,۷۷۴	۸۱۴,۷۹۱	۰	۸۱۴,۷۹۱
۱,۶۴۳,۲۰۷	۲,۵۶۱,۴۰۶	۰	۲,۵۶۱,۴۰۶
۲۰۲,۴۱۱	۲۰۲,۴۱۱	(۳,۳۵۱)	۲۰۵,۷۶۲
۴۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰
۲۰۲,۸۱۱	۲۱۷,۴۱۱	(۳,۳۵۱)	۲۲۰,۷۶۲
۱,۸۴۶,۰۱۸	۲,۷۷۸,۸۱۷	(۳,۳۵۱)	۲,۷۸۲,۱۶۸

سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس  
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
 سایر اوراق بهادار  
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار  
 سرمایه گذاری های بلند مدت  
 سهام شرکت ها  
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
 جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۶-۱ - گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

درصد مالکیت	افزایش ارزش	افزایش ارزش (کاهش) ارزش		کاهش		افزایش		افزایش / افزایش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره - ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	یادداشت	
		افزایش ارزش	کاهش ارزش	خالص ارزش فروش	مانده در پایان دوره - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ							
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهم شرکت سهامی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سر سیب (وسپه)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سر غدیر (وغدیر)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سر امید (وامید)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سر نارویی تامین (تینیکو)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پژوهشی خلیج فارس (فارس)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول (نرال)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسان (پارسان)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	چادرپلو (چجاد)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سر اعتبار ایران (واعتبار)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس :	
۰/۰۰۰	۳۳۶۸۰۱	۵۸۲,۱۹۰	۳۳۵,۳۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۳۸۹	۰	۱۱۲,۶۶۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۶۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۶۹	۱۳۲,۵۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	
۰/۰۰۰	۲,۸۴۷	۲۰,۵۵۵	۲۰,۲۷۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۱	۱۰,۱۲۸	۱۹۲,۷۷۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۷۷۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۳	۲۰,۸۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلائی کبان (گهر)	
۰/۰۰۰	۳۳۹۰۷	۳۴۸,۹۲۸	۳۱۵,۰۳۱	۳۱۱,۶۶۳	۳۱۵,۰۳۱	۲۵,۶۱۶	۳۴۰,۶۴۷	۲۳۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۶۴۷	۲۳۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کمند (کمند)	
۰/۰۰۰	۱۴,۲۵۷	۲۱۵,۲۵۶	۲۰۱,۰۹۹	۲۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۹۹	۰	۱۰۰,۵۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۸۲	۱۰۰,۵۸۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بارند پایدار سپهر (بارند)	
۰/۰۰۰	۳۶,۹۹۳	۱۶۱,۸۱۷	۱۳۶,۸۴۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۴۴	۰	۱۰۲,۳۵۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۹	۲۴,۳۸۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	امین یکم فردا (امینیکم)	
۰/۰۰۰	۷۵,۸۸۱	۲۸۹,۱۱۰	۲۱۳,۲۵۹	۲۰,۰۰۰	۲۱۳,۲۵۹	۰	۲۱۳,۲۵۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۲۵۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ص.س. اندیشه وزران صبا تامین (اوستا)	
۰/۰۰۰	۲,۱۵۳	۲۶۹,۷۷۳	۲۶۶,۶۱۹	۲۶,۰۰۰	۲۶۶,۶۱۹	۰	۱۶۵,۹۰۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۹۰۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۱۳	۱۰۰,۷۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۵۶۶	۲۹,۹۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۷۱	۵۷,۵۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	مشترک آسمان امید (آسمان)	
۰/۰۰۰	۳۹,۰۶۶	۱۲۱,۶۷۵	۸۲,۶۰۹	۵,۰۰۰	۸۲,۶۰۹	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۰۹	۸۲,۶۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	پشتوانه طلائی لوتوس (طلا)	
۰/۰۰۰	۹۴,۴۰۹	۱۵۴,۲۷۷	۵۹,۶۵۸	۵,۰۰۰	۵۹,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	با درآمد ثابت کبان (کبان)	
۰/۰۰۰	۶۴۵,۳۱۴	۲,۳۲۸,۷۳۳	۱,۶۰۳,۴۴۹	۱۳۷,۶۶۳	۱,۶۰۳,۴۴۹	۱۱۳,۳۳۰	۱,۱۵۸,۴۴۴	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۴۴۴	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	۵۶,۸۳۵	۵۶,۸۳۵	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	ص.س. پشتوانه طلائی مفید (عیار)	
																			نقل به صفحه بعد





شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

درصد مالکیت	مطلوبه در پایان دوره - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		کاهش		افزایش		مطلوبه در ابتدای دوره - ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		یادداشت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰/۰۰۰	۲,۳۴۸,۷۳۳	۱۶,۰۳۳,۳۶۹	۱۳۲,۳۳۰	۶,۵۲۷,۰۰۰	۱,۱۵۸,۴۳۴	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	۵۶۸,۳۳۵	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۰/۰۰۰	۰	۰	۸۳,۹۰۴	۵,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۹۰۴	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	ص.س. با درآمد ثابت فیروزه آسیا (فیروزه)
۰/۰۰۰	۱۵,۷۳۳	۱۳,۶۷۹	۰	۰	۱۳,۶۷۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
۰/۰۰۰	۱۳۶,۶۱۱	۱۱۸,۶۶۶	۰	۰	۱۱۸,۶۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	آرامن آتی کونتر (اکور)
۰/۰۰۰	۶۹	۱۰,۸۴۱	۰	۰	۱۰,۸۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	ص.س. گنجینه یکم اوپد (گنجین)
۰/۰۰۰	۰	۰	۲,۵۰۳	۵,۰۰۰	۰	۰	۲,۵۰۳	۵,۰۰۰	جسورانه توسعه فناوری زمانی (۱۰٪ تادیه آرماتی)
۰/۰۰۰	۶۶۸,۳۸۱	۱,۷۴۶,۶۱۵	۲۰,۹۷۷	۱۱,۶۲۲,۰۰۰	۱,۳۸۵,۵۱۴	۱۱,۶۲۲,۰۰۰	۵۷۰,۸۷۸	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:
۰/۰۰۰	۲۵۶,۶۱۰	۸۱۲,۷۹۱	۱۷,۰۰۲	۲,۰۰۰	۲۰,۱۷۹	۲۷,۰۰۰	۶۲۰,۷۷۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اوراق بهادار
۰/۰۰۰	۹۲۴,۹۹۱	۲,۵۶۱,۴۰۶	۶۹,۶۴۴	۱۳,۶۶۲,۰۳۰	۱,۶۰۹,۸۳۳	۱۳,۶۶۲,۰۳۰	۱,۶۴۲,۰۰۰	۱۸۵,۹۰۰,۰۰۰	امکان خزانة اسلامی
۱۲/۵	۰	۱۹۸,۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۴۰۱	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت:
۱۰	(۳,۵۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمیان (سهامی خاص)
۰/۹	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی آذر خاک (سهامی خاص)
۱۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار هوشمند امین
۰	(۲۵)	۲۵	۰	۰	۰	۰	۲۵	۱۰,۴۰۰	کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سبحان (سهامی خاص)
۰	(۶۰)	۶۰	۰	۰	۰	۰	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	لاستیک دنا
۰	(۷۶۶)	۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	روغن نباتی جهان
۰	(۳,۳۵۱)	۲,۰۵۱,۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۱,۶۶۲	۱۴۹,۷۱۶,۹۳۳	روغن نباتی پارس
۰	(۳,۳۵۱)	(۳,۳۵۱)	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۵۱)	-	جمع:
۰	۰	۲۰,۲۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۲۰,۲۴۱۱	۱۴۹,۷۱۶,۹۳۳	کاهش ارزش انباشته
۳۰/۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۴۰۰	مبلغ دفتری
۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک کونتر
۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه (در مرحله پذیره نویسی)
۰	(۳,۳۵۱)	۲۱۷,۴۱۱	۴۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۰,۲۸۱۱	۱۴۹,۷۱۷,۳۳۳	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت:
۰	۹۲۱,۶۴۰	۲,۷۷۸,۸۱۷	۶۹۰,۴۴۰	۱۳,۶۶۲,۰۳۰	۱,۶۳۴,۸۴۳	۱۳,۶۸۲,۰۳۰	۱,۸۴۶,۰۱۸	۳۳۵,۶۲۲,۳۳۳	جمع کل سرمایه گذاری ها:

۱-۱۶-۱-۱ با توجه به مالکیت ۱۰۰ درصد سهام کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سبحان، به دلیل عدم فعالیت مالی و عملیاتی، طبق روال سالهای اخیر از شمول به تلفیق مستثنی شده است.  
۱-۱۶-۱-۲ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه از پلت ۱۰٪ تادیه علی الحساب پذیره نویسی واحدهای ممتاز صندوق مذکور می باشد که مراحل ثبت صندوق در دست اقدام می باشد.



۱-۳-۱۶- آنچه مالکیت ۴۰ درصدی واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری کوثر به شرکت سرمایه گذاری سبحان تعلق داشته ولی طبق گزارش کارشناسی رسمی دادگستری چون هیچگونه مرتبی در تصمیمات مدیریتی آن صندوق برای شرکت متصور نبود، ارزش هر واحد ممتاز صندوق برابر با NAV روز آن تعیین گردید. و شرکت نسبت به واگذاری تعداد ۴۰۰ واحد ممتاز طبق ارزشگذاری انجام شده، به پهای فروش ۱,۳۳۱ میلیون ریال و پهای تمام شده ۴۰۰ میلیون ریال اقدام نمود.

۱-۳-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

**مبالغ به میلیون ریال**

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	درصد به کل	نهای تمام شده سرمایه گذاری	
	سود تضمین شده	سود سهام		سود تضمین شده	سود سهام			۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۲۰,۳۳۷	۱۲۰,۳۳۷	۰	۲۰۹	۰	۱,۰۷۱,۴۰۱	۳۱/۸۱٪	۶۳۰,۷۷۴	۸۱۴,۷۹۱	اسناد خزانه اسلامی
۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۲,۱۹۰	۹/۱۹٪	۱۳۲,۵۲۰	۳۳۵,۳۷۹	ص.س.میتنی بر سکه طلای کیان (گوه)
۰	۰	۰	۳۹,۳۱۳	۰	۳۹,۳۱۳	۷/۹٪	۲۰,۰۸۳	۲۰,۲۷۱	کمند (کمند)
۰	۰	۰	۴۱,۸۷۷	۰	۴۱,۸۷۷	۸/۴٪	۰	۲۱۵,۰۳۱	پایند پایدار سپهر (پایند)
۰	۰	۰	۴۷,۱۸۰	۰	۴۷,۱۸۰	۷/۸۵٪	۱۰۰,۵۸۲	۲۰۱,۰۹۹	امین یکم فردا (امینیکم)
۴۶۸	۳۹۹	۶۹	۰	۰	۱۶۱,۸۳۷	۴/۹۵٪	۲۴,۲۸۹	۱۲۶,۸۴۴	ص.س. اندیشه ورزان صبا تامین (اوستا)
۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۱۴۰	۸/۳۳٪	۰	۲۱۳,۲۵۹	با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
۴,۸۷۵	۰	۴,۸۷۵	۲۷,۴۱۲	۰	۲۷,۴۱۲	۱/۰۴٪	۱۰۰,۷۱۳	۲۶۶,۶۱۹	مشترک آسمان امید (آس امید)
۰	۰	۰	۱۰,۶۳۱	۰	۱۰,۶۳۱	۰/۰٪	۵۷,۵۷۱	۰	پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۶۷۵	۳/۳۳٪	۸۲,۶۰۹	۸۲,۶۰۹	با درآمد ثابت کیان (کیان)
۱,۹۶۵	۱,۵۲۰	۴۴۵	۱۳,۷۹۰	۰	۱۳,۷۹۰	۰/۰٪	۰	۰	با درآمد ثابت فیروزه آسیا
۵,۸۵۴	۵,۸۵۴	۰	۰	۰	۱۵۴,۲۷۷	۲/۳۴٪	۵۹,۸۶۸	۵۹,۸۶۸	ص.س. پشتوانه طلای مفید (عیار)
۱۲,۹۶۵	۴۶۵	۱۲,۵۰۰	۱۱۶,۵۳۱	۰	۱۰,۹۱۰	۰/۰٪	۳۹,۹۲۲	۱۰,۸۲۱	ص.س. گنجینه یکم اوبد (گنجینه)
۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۳۳	۰/۵۳٪	۰	۱۳,۶۷۹	سر. سپه (وسپه)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۷۶,۵۸۲	۰	سر. غدیر (وغدیر)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰	۰	اعتماد آفرین پارسبان (اعتماد)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۲,۵۰۳	۰	جسورانه توسعه فناوری آرمانی ۱۰٪ (آرمانی)
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۶۱۱	۴/۶۳٪	۰	۱۱۸,۶۶۶	صندوق آرمان آتی کوثر (آکوثر)
۴۹,۲۶۴	۴۰,۲۶۴	۹,۰۰۰	۵۱,۹۵۲	۰	۰	۰/۰٪	۸۴,۱۹۰	۰	سر. امید (وامید)
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۴۵,۶۴۴	۰	۰	۰/۰٪	۳۱,۴۷۳	۰	سر. دارویی تامین (تینیکو)
۷,۵۸۱	۳,۲۸۱	۴,۳۰۰	۹۰,۹۳۵	۰	۰	۰/۰٪	۷۰,۷۶۵	۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۷,۲۵۰	۰	۷,۲۵۰	۳۰,۲۱۷	۰	۰	۰/۰٪	۳۷,۴۱۳	۰	نفت ایرانول (شرائیل)
۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۸۷,۳۳۵	۰	۰	۰/۰٪	۵۷,۰۲۷	۰	گسترش نفت و گاز پارسبان (پارسبان)
۰	۰	۰	۹,۹۱۲	۰	۰	۰/۰٪	۴۴,۲۰۴	۰	چادرملو (کچاد)
۳۳۳,۵۴۹	۱۷۲,۱۲۰	۱۶۱,۴۲۹	۷۶۱,۷۹۷	۰	۱۷۱,۷۱۷	۱۰۰/۰٪	۱,۶۳۳,۲۰۷	۲,۵۶۱,۴۰۶	نقل به صفحه بعد



مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سود		بهای تمام شده سرمایه گذاری	
سود تقصین		سود تقصین		سود تقصین		سود تقصین	
جمع	فروش	فروش	جمع	فروش	جمع	درصد به کل	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۲۳۳,۵۴۹	۱۷۲,۱۲۰	۵۱,۴۲۹	۷۶۱,۷۹۷	۵۹۰,۰۸۰	۱۷۱,۷۱۷	۱۰۰/۰۰٪	۱,۶۴۳,۲۰۷
۴۳,۰۳۴	۳۳,۴۲۴	۹,۶۰۰	۴۴۱	۴۴۱	.	۰/۰۰٪	.
۳۶,۰۳۶	۳۳۲,۰۴۸	۲۰,۸۱۲	.	.	.	۰/۰۰٪	.
۶۲۶,۸۴۹	۵۳۷,۵۹۲	۸۱,۹۰۱	۷۶۲,۳۳۸	۵۹۰,۵۲۱	۱۷۱,۷۱۷	۱۰۰	۲,۵۶۱,۴۰۶
۶۲۶,۸۴۹	۵۳۷,۵۹۲	۸۱,۹۰۱	۷۶۲,۳۳۸	۵۹۰,۵۲۱	۱۷۱,۷۱۷	۱۰۰	۲,۵۶۱,۴۰۶
۳۷۴,۷۷۵	.	۳۷۴,۷۷۵	۹۹۷,۵۰۰	.	۹۹۷,۵۰۰	۹۶/۴۲٪	۱۹۸,۴۰۱
.	.	.	.	.	.	۱/۲۱٪	۲,۵۰۰
.	.	.	.	.	.	۱/۹۴٪	۴,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	۰/۰۰٪	۱۰
.	.	.	.	.	.	۰/۰۱٪	۲۵
.	.	.	.	.	.	۰/۰۳٪	۶۰
.	.	.	.	.	.	۰/۳۷٪	۷۶۶
۳۷۴,۷۷۵	.	۳۷۴,۷۷۵	۹۹۷,۵۰۰	.	۹۹۷,۵۰۰	۱۰۰	۲۰۵,۷۶۲
.	.	.	.	.	.		(۳,۲۵۱)
۳۷۴,۷۷۵	.	۳۷۴,۷۷۵	۹۹۷,۵۰۰	.	.		۲۰۲,۴۱۱
۲۵۱	.	۲۵۱	۸۷۴	۸۴۱	۳۳	۴۰۰	.
.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۰۰۰
۲۵۱	.	۲۵۱	۸۷۴	۸۴۱	۳۳	۴۰۰	۱۵,۰۰۰
۳۷۵,۰۲۶	.	۳۷۵,۰۲۶	۹۹۸,۳۷۴	۸۴۱	۳۳	۲۰۲,۸۱۱	۲۱۷,۴۱۱
۱,۰۰۱,۸۷۵	۵۳۷,۵۹۲	۴۵۶,۹۲۷	۱,۱۶۰,۶۱۲	۵۹۱,۲۶۲	۱,۱۶۹,۲۵۰	۱,۸۴۶,۰۱۸	۲,۷۷۸,۸۱۷

نقل از صفحه قبل  
 سر اعتبار ایران (و اعتبار سایر)  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت:  
 مبلغ دفتری  
 سرمایه گذاری های بلند مدت:  
 شرکت تیروشمیران (سهامی خاص)  
 شرکت گروه صنعتی آذرخاک (سهامی خاص)  
 ارتباطات سیار هوشمند امین  
 کارگزاری رمسی پیمه آتیه تامین سبحان (سهامی خاص)  
 لاستیک دنا  
 روغن بنایی جهان  
 روغن بنایی پارس  
 جمع:  
 کاهش ارزش انباشته  
 مبلغ دفتری  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر  
 صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت:  
 جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۶-۳- سرمایه گذاری های بورسی و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹/۰۴/۳۱ - میلیون ریال			درصد به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱ - میلیون ریال	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
خالص	۸۱۴,۷۹۱	.	۸۱۴,۷۹۱	۲۹	اوراق بهادار
۶۳۰,۷۷۴	۱,۷۴۶,۶۱۵	.	۱,۷۴۶,۶۱۵	۶۳	صندوق های سرمایه گذاری
۴۴,۲۰۴	.	.	.	.	استخراج کانه های فلزی
۱۶۰,۷۷۳	.	(۲,۵۰۰)	۲,۵۰۰	.	چند رشته ای صنعتی
۳۱,۴۷۲	.	.	.	.	دارویی
۳۹,۹۴۲	.	.	.	.	سرمایه گذاری ها
۳۲۶,۱۹۳	۱۹۸,۴۰۱	.	۱۹۸,۴۰۱	۷	شیمیایی
۳۷,۴۱۳	.	.	.	.	فرآورده های نفتی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	.	اطلاعات و ارتباطات
۴۱۰	۱۵۰,۱۰	(۸۵۱)	۱۵,۸۶۱	۱	سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)
۱,۸۴۶,۰۱۸	۲,۷۷۸,۸۱۷	(۳,۳۵۱)	۲,۷۸۲,۱۶۸	۱۰۰	

۱۶-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۴/۳۱ - میلیون ریال			درصد به
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
۸۴۷,۴۱۷	۱,۲۰۹,۹۶۶	.	۱,۲۰۹,۹۶۶	۴۳	بورسی
۷۹۵,۷۹۰	۱,۳۵۱,۴۴۰	.	۱,۳۵۱,۴۴۰	۴۹	فرابورسی
۲۰۲,۸۱۱	۲۱۷,۴۱۱	(۳,۳۵۱)	۲۲۰,۷۶۲	۸	غیربورسی
۱,۸۴۶,۰۱۸	۲,۷۷۸,۸۱۷	(۳,۳۵۱)	۲,۷۸۲,۱۶۸	۱۰۰	

۱۶-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	نرخ سود/بازده	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
.	۴۵۰,۳۱۵	۱۸	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۴م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
.	۱۵۵,۰۰۹	۱۸	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	۱۴۷,۹۵۱	۱۹	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۹م بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
.	۶۱,۵۱۶	۲۰	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۱۵م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۰۶
۴۰۹,۰۱۰	.	۲۳	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی-۴م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۴۷,۹۵۱	.	۲۲	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی-۹م بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
۷۳,۸۱۳	.	۲۵	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی-۳م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۶۳۰,۷۷۴	۸۱۴,۷۹۱			

۱۶-۵-۱- اسناد خزانه اسلامی فاقد نرخ سود ثابت بوده و نرخ سود آنها با توجه به تاریخ خرید و تا زمان سررسید محاسبه و در جدول بالا انعکاس یافته است .

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۵	۶۶۵

پیش پرداخت حق الوکاله

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰,۸۵۹	۹۱۲,۵۲۲	(۱,۰۵۶)	۹۱۳,۵۷۸	۱۹-۱-۱
۱,۷۹۰	۳,۹۰۰	.	۳,۹۰۰	
۱,۹۳۰	.	.	.	
۴۲۴,۵۷۹	۹۱۶,۴۲۲	(۱,۰۵۶)	۹۱۷,۴۷۸	
۴۸۰	.	.	.	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱۹-۱-۲
۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	.	۱۵۷,۰۶۰	۱۹-۱-۳
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰	۱۹-۱-۴
.	۳۷۴	(۱۳,۹۹۸)	۱۴,۳۷۲	۱۹-۱-۵
۱,۰۵۱	۱,۴۱۳	.	۱,۴۱۳	۱۹-۱-۶
.	۲۳	.	۲۳	سایر
۲۰۸,۵۹۱	۲۰۸,۸۷۰	(۱۳,۹۹۸)	۲۲۲,۸۶۸	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۰۰۰)	
۱۷۸,۵۹۱	۱۷۸,۸۷۰	(۱۳,۹۹۸)	۱۹۲,۸۶۸	
۶۰۳,۱۷۰	۱,۰۹۵,۲۹۲	(۱۵,۰۵۴)	۱,۱۱۰,۳۴۶	

تجاری

حسابهای دریافتنی (سود سهام)  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم  
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی  
شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین  
آقای امیرجمال غریلو (پروژه السو)  
اسناد دریافتنی واخواستی آقای محمدرضا یوسفی  
گروه صنعتی آذر خاک  
کارکنان (وام)  
سایر  
تهاتر با اسناد پرداختی یادداشت ۲-۲۵ صورتهای مالی

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵	۳,۳۳۶	۱۹-۵

حصه بلند مدت وام کارکنان

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹**

۱-۱-۱۹- حسابهای دریافتی شامل الباقی مطالبات شرکت از تقسیم سود سهام شرکت های سرمایه پذیر براساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور میباشد.

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۴,۷۷۵	۹۱۰,۰۰۰	.	۹۱۰,۰۰۰
.	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰
۵,۰۰۰	.	.	.
۴,۳۰۰	.	.	.
۱۲,۵۰۰	.	.	.
۹,۰۰۰	.	.	.
۸,۰۰۰	.	.	.
۷,۲۵۰	.	.	.
.	.	(۱,۰۵۶)	۱,۰۵۶
۳۴	۲۲	.	۲۲
<u>۴۲۰,۸۵۹</u>	<u>۹۱۲,۵۲۲</u>	<u>(۱,۰۵۶)</u>	<u>۹۱۳,۵۷۸</u>

۱-۱-۱۹- سود سهام شرکت سرمایه گذاری سپه و مبلغ ۲۰۶,۵۷۵ میلیون ریال از سود سهام شرکت پتروشیمیران پس از سال مالی دریافت شده است.

۱-۱-۱۹- مبلغ مذکور بابت واریزی جهت افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین می باشد. لازم به ذکر است از آنجایی که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲، مهلت انجام افزایش سرمایه مدت ۲ سال تعیین و تصویب شده بود لذا در چارچوب الزامات قانونی افزایش سرمایه یاد شده منتفی می باشد. همچنین طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین؛ انجام افزایش سرمایه مرحله اول از مبلغ ۲۰ به ۲۷۰ میلیارد ریال نیز ملغی گردیده است. بنا به مراتب فوق مبلغ ۲۰ میلیارد ریال پرداختی از سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت به سرفصل حساب های دریافتی منتقل شده و پیگیری های لازم جهت وصول و تسویه آن در جریان انجام می باشد.

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹**

۱۹-۱-۳- در سال ۱۳۸۸ شرکت سرمایه گذاری سبحان طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ نسبت به پیش خرید ۱۰۰۰ متر از واحدهای تجاری پروژه السو از آقای غریلو اقدام نمود که از این بابت مبلغ ۴۲ میلیارد ریال به ایشان پرداخت گردید که به دلیل عدم اجرای موضوع قرارداد، اقدام حقوقی بر علیه آقای غریلو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت. به موجب رای مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای امیرجمال غریلو 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 غریلو 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 غریلو اجرائیه صادر شده و قطعه زمین پروژه به ارزش کارشناسی ۱,۳۳۸ میلیارد ریال توقیف گردیده که آقای غریلو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و در حال حاضر به هیات ۳ نفره کارشناسان دیگری جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند ولی تاکنون رای ایشان صادر نشده است لذا تا تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک مذکور میزان بدهی آقای غریلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال تعیین شده است که از این بابت مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال در حسابهای سنوات قبل در سرفصل سود انباشته ابتدای سال 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.

۱۹-۱-۴- اسناد دریافتنی مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید می باشد.

۱۹-۱-۵- با توجه به راکد شدن فعالیت شرکت آذر خاک و براساس توافق صورت گرفته بین سهامداران مبنی بر پرداخت بدهی مالیاتی، طی اقساط توافق شده با اداره امور مالیاتی و با احتساب چکهای مسترد شده، مبلغ ۱۴,۳۷۲ میلیون ریال بابت اصل و جرایم مالیاتی پرداخت گردید. در دوره مالی جاری مبلغ ۱۳,۹۹۸ میلیون ریال بابت مطالبات فوق کاهش ارزش در حسابها منظور گردید که طی یادداشت ۲۸ اصلاح اشتباهات منعکس میباشد.

۱۹-۱-۶- مانده وام و بدهی کارکنان به شرح زیر طبقه بندی شده است :

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴,۷۴۹	۱,۱۷۶	مانده وام و بدهی کارکنان
	(۳,۳۳۶)	(۱۲۵)	حصه بلند مدت
	۱,۴۱۳	۱,۰۵۱	حصه جاری

۱۹-۳- عمده مطالبات شرکت ناشی از سود سهام و اوراق بهادار بوده که در چارچوب مقررات و برنامه زمانبندی اعلامی شرکت های سرمایه پذیر و یا اشخاص طرف حساب، وصول یا تسویه می شود. کاهش ارزش برای دریافتی هایی که طی سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۴-۱۹- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۲۰	۳,۹۲۳	کمتر از ۹۰ روز
۴۲۲,۳۹۰	۹۱۳,۹۳۵	بین ۹۰-۱۸۰ روز
۱۷۷,۰۶۰	۱۷۷,۴۳۴	بیش از ۱۸۰ روز
۶۰۳,۱۷۰	۱,۰۹۵,۲۹۲	جمع

این دریافتی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۵-۱۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	مانده در ابتدای سال
۰	۱۳,۹۹۸	زیان کاهش ارزش گروه صنعتی آذرخاک
۱,۰۵۶	۱۵,۰۵۴	مانده در پایان سال

۶-۱۹- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری ، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

**۲۰- موجودی نقد**

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
موجودی نزد بانکها	۴,۷۷۲	۱,۲۰۰
موجودی نزد تنخواه گردان	۰	۰
	<u>۴,۷۷۲</u>	<u>۱,۲۰۰</u>

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۵ فقره حساب جاری، ۳ حساب سپرده کوتاه مدت و ۱ قرض الحسنه می باشد

**۲۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

یادداشت	ارزش دفتری	افزایش (کاهش)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۶ دانگ یک قطعه زمین در بلوار فردوس به پلاک ثبتی ۳۶۵/۱۶۴ به مساحت ۲۰۰۰۰ مترمربع	۳۵۲,۹۴۸	(۳۵۲,۹۴۸)	۰	۳۵۲,۹۴۸

۲۱-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴، طی مبادیه نامه منعقد شده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ ملک واقع در بلوار فردوس فروخته شده و در قبال آن ۴ طبقه از ساختمان اداری نیاوران خریداری گردید که سود حاصل از معامله فوق در یادداشت ۷ منعکس گردیده است.

**۲۲- سرمایه**

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

سهامداران	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱/۸۵	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲
شرکت آروین نهاد پایا (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
سایر سهامداران	۶۲۵,۹۹۶,۰۰۰	۴۸/۱۵	۲۳۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۸
	<u>۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>

**۲۳- اندوخته قانونی**

۲۳-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی انجام و سقف رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انجام پذیرفته است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
مانده در ابتدای سال	۰	۲۵۹
پرداخت شده طی سال	۰	(۲۵۹)
ذخیره تامین شده	۹۶۵	۰
	<u>۹۶۵</u>	<u>۰</u>

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹**

**۲۵- سایر پرداختنی ها**

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۰	۲۵-۱	پرداختنی های کوتاه مدت
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	۲۵-۲	سازمان اقتصادی کوثر
۶۱۸	۰	۰	۰		محمد رضا یوسفی
۱۷۶	۷۵,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰		سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴۷۲	۵۳۶	۵۳۶	۰	۲۵-۴ و ۲۵-۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سپرده اجاره دریافتی)
۱۴۳	۰	۰	۰		سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی
۰	۱۶۵,۶۹۶	۱۶۵,۶۹۶	۰		سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۱۲۱	۱۷۳	۱۷۳	۰		آقای احمد شایسته (خرید ساختمان نیاوران)
۱۱,۵۶۸	۵,۱۷۰	۵,۱۷۰	۰	۲۵-۴	سپرده ها (سپرده حسن انجام کار)
۲۱۵,۱۵۸	۴۴۸,۶۳۵	۳۷۳,۶۳۵	۷۵,۰۰۰		ذخیره هزینه های معوق

۲۵-۱- متعاقب واگذاری سهام شرکت توسط سازمان اقتصادی کوثر در اسفند ماه ۱۳۹۶ و حسب توافق فی مابین مقرر گردید که مانده سود سهام سنواتی سازمان مزبور پس از تعیین تکلیف قطعی و نهایی پرونده حقوقی مطروحه در مراجع قضایی در خصوص پرونده موسوم به السو (یادداشت ۳-۱۹) تسویه گردد.

۲۵-۲- بدهی پرداختنی به محمدرضا یوسفی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۲۵-۲-۱	اسناد پرداختنی
۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰		حسابهای پرداختنی
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰		
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)		تهاتر با یادداشت دریافتنی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱۹ صورت های مالی)
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		

۲۵-۲-۱- مبلغ ۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱-۱۴ 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 تمه 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.

۲۵-۲-۲- شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از تاریخ مشمولیت لغایت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردید، همچنین از بابت سال ها و دوره های مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۴- شرکت در خصوص حق بیمه های تکلیفی سنوات مالی ۱۳۸۳/۰۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که نسبت به بدهی اعلامی به مبلغ ۹۶۰۶ میلیون ریال اعتراض نموده که پرونده در هیئت تجدید نظر می باشد و از بابت مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال در حساب ها ذخیره احتساب شده است. ضمناً در خصوص سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ مورد رسیدگی بیمه قرار گرفته است که از این بابت مبلغ ۵۷۲ میلیون ریال شرکت بدهکار گردیده و به صورت اقساط پرداخت کرده است. سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ در حال رسیدگی و ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ نیز هنوز توسط مقامات ذیصلاح مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۶- مالیات پرداختنی:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی - ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		مالیات		مابده پرداختنی	برداشتی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۶۶۱۹	۱۶۶۱۹	۷,۱۷۷	۷,۱۷۷								
رسیدگی به دفاتر		۹,۴۴۲		۷,۱۷۷		۷,۱۷۷	۷,۱۷۷	۶۳۳		۲,۵۲۷	۳۳۵,۶۸۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۱۱	۱,۴۱۱					۷,۳۱۹	۱۱۰		۴۷۹	۴۸۸,۲۵۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر				۴۰۸		۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	۱,۶۳۳	۵۵۶,۲۴۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	۲۵۳			۲۵۳		۲۵۳		۲۵۳	۲۵۳	۱,۰۱۳	۹۷۵,۲۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده		۹۷						۹۷	۹۷	۳۸۹	۲,۵۵۰,۷۵۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	۱۸,۲۸۳	۱۰,۹۵۰										

۲۶-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و تسویه گردیده است.

۲۶-۲ شرکت بابت مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است که مبلغ ۷,۳۱۹ میلیون ریال طبق برگه تشخیص صادره از شرکت مطالبه گردیده است که شرکت به آن اعتراض نموده است که در مرحله اجرای قرار رسیدگی در هیات بدوی می باشد.

۲۶-۳ شرکت از بابت مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ با توجه به مقررات و معافیه های قانونی ذخیره در حسابها لحاظ نموده است. همچنین تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶-۴ طی دوره مالی جاری مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مازاد ذخیره مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ برگشت و طی یادداشت ۲۸ تحت عنوان اصلاح اشتباهات منظور و ارقام مقایسه ای از این بابت اصلاح گردید.

شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۲۸	۴,۳۲۳	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (سنوات قبل)
۱,۱۸۷	۹۴۸	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)
-	۴۲۷,۹۵۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱)
۶,۰۲۵	۴۴۳,۲۷۶	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مبلغ ۵۰۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ (سال مالی قبل هر سهم ۴۰۰ ریال) تصویب گردیده است.

۲۷-۲- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام از طریق سامانه کدال اعلام شده و مانده سهام سود سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت به شرکت یا بانک مراجعه ننموده اند. توضیح اینکه مانده سود سهام پرداخت شده سال مالی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ اشخاص حقوقی از اسفند ماه ۱۳۹۸ قابل پرداخت بوده است. همچنین با تأمین نقدینگی صورت گرفته، عمده آن که مربوط به سهامدار اصلی (شرکت پایا تدبیر پارسا) بوده، که تا تاریخ تایید صورت های مالی به میزان ۴۲۰ میلیارد ریال پرداخت گردیده است.

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۰۰۰)	-	بدهی تأمین اجتماعی سال های ۸۳ الی ۹۳
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	برگشت مزاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
۲۱,۷۵۴	۲۱,۷۵۴	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳,۹۹۸)	(۱۳,۹۹۸)	ذخیره مطالبات شرکت آنراخاک
۲۷,۷۵۶	۳۲,۷۵۶	

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۲- تجدید طبقه بندی

در دوره مالی مذکور پرداخت مالیات های حقوق و تکلیفی سنوات مختلف به مبلغ ۲,۵۸۳ میلیون ریال و همچنین مالیات نقل انتقال موضوع ماده ۱۸۷ ق.م.م مربوط به فروش ملک بلوار فردوس به مبلغ ۳,۶۸۰ میلیون ریال از محل ذخیره مالیات پرداختنی عملکرد سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ انجام پذیرفت که این موضوع اصلاح و در حساب پرداختنی هزینه های معوق طبقه بندی گردید.

۲۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبقه صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰۳,۱۷۰	۶,۰۰۲	۲۰,۰۰۰	(۱۳,۹۹۸)	۵۹۷,۱۶۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۴۳,۲۰۷	۲۱,۷۵۴	-	۲۱,۷۵۴	۱,۶۲۱,۴۵۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۳,۸۱۱	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	۲۲۲,۸۱۱	سود انباشته
۱,۱۸۲,۱۵۲	۳۲,۷۵۶	-	۳۲,۷۵۶	۱,۱۴۹,۳۹۶	مالیات پرداختنی
۱۸,۲۸۳	(۳۱,۲۶۳)	(۶,۲۶۳)	(۲۵,۰۰۰)	۴۹,۵۴۶	سایر پرداختنی ها
۲۱۵,۱۵۸	۶,۲۶۳	۶,۲۶۳	-	۲۰۸,۸۹۵	

۲۸-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبقه صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۴۲,۵۷۸	۶,۰۰۲	۲۰,۰۰۰	(۱۳,۹۹۸)	۵۳۴,۵۷۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۵۹,۳۷۵	۲۱,۷۵۴	-	۲۱,۷۵۴	۱,۵۲۷,۶۲۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۹,۵۲۱	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	۱۲۹,۵۲۱	سود انباشته
۷۲۶,۸۵۴	۲۷,۷۵۶	-	۲۷,۷۵۶	۶۹۹,۰۹۸	مالیات پرداختنی
۲۰,۰۹۸	(۳۱,۲۶۳)	(۶,۲۶۳)	(۲۵,۰۰۰)	۵۱,۳۶۱	سایر پرداختنی ها
۲۲۸,۸۴۴	۶,۲۶۳	۶,۲۶۳	-	۲۲۲,۵۸۱	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

**۲۹- نقد حاصل از عملیات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۵,۲۹۸	۲,۵۵۰,۷۵۴	سود خالص
		تعدیلات
۲۵۳	۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۰۱۳)	(۴۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۵۹)	۹۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱۵	۲۶۰۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۹۷۴,۸۹۴	۲,۵۵۴,۳۷۸	
(۸۳,۸۳۲)	(۹۱۸,۱۹۹)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۰,۳۳۸)	(۴۹۵,۳۳۳)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۶۶۵)	۰	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
۱۶۳,۴۳۲	۳۵۲,۹۴۸	افزایش (کاهش) دارایی نگهداری شده برای فروش
(۹۳,۲۹۰)	(۱۴۶۰۰)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۰	(۱,۰۷۶,۱۰۱)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری در املاک
(۱۴,۲۲۹)	(۱۵۸,۲۸۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸۸۶,۰۷۲	۲۴۴,۸۱۳	خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۹-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۲,۱۳۳	۵۲۱,۹۳۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵,۳۱۸	۱۵۵,۴۷۰	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۳۸۷,۴۵۱	۶۷۷,۴۰۷	

**۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۰-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بهبود ساختار مالی جهت حفظ و رشد دارایی ها است. شرکت در تاریخ تهیه این صورت های مالی در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه را مد نظر قرار می دهد.

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹**

۳۰-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۳۹,۴۶۶	۸۹۳,۸۲۶	موجودی نقد
(۱,۲۰۰)	(۴,۷۷۲)	خالص بدهی
۲۳۸,۲۶۶	۸۸۹,۰۵۴	حقوق مالکانه
۲,۶۱۲,۱۵۲	۴,۵۱۲,۹۰۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۰/۰۹	۰/۲۰	

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۳۰-۴- سایر ریسک های قیمت

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

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
	۸۷۹	۱۷۰,۶۹۶	۲۷۷,۰۶۰	۴۴۸,۶۳۵	سایر پرداختی ها
		۱۰,۹۵۰		۱۰,۹۵۰	مالیات پرداختی
	۴۳۳,۲۷۶			۴۳۳,۲۷۶	سود سهام پرداختی
	۴۳۳,۲۷۶	۸۷۹	۱۸۱,۶۴۶	۲۷۷,۰۶۰	۸۹۳,۸۶۱

۳۰-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است.

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر ، مزاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود					
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)					شرح
۱۰٪	۵٪	۰	-۵٪	-۱۰٪	
۱۰۲۰	۹۷۳	۹۲۷	۸۸۱	۸۳۴	

با توجه به ماهیت سبد داراییهای شرکت و تمرکز بر ابزارهای بدهی و کالایی (صندوق های طلا) احتمال این نوسان در سبد داراییهای بورسی شرکت سرمایه گذاری سبحان اندک است



شرکت سرمایه گذاری سبحان/سهمی عام  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۱-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در تاریخ وضعیت مالی :

مبالغ به میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۴/۳۱												
مبلغ طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سایر حساب های پرداختی	انتقال حساب	دریافت نقدی	پرداخت های شرکت	پرداخت نقدی	ودیعه اجاره	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۱۷۶)	۹۱۱	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	۳۸۷	(۳۸۸)	(۴۷۹)	۶۵۶	(۷۵,۰۰۰)	اعلامیه و توافق	✓	دریافت و پرداخت مخارج	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۶۱۸)	۶۱۸	۰	۰	(۳۴)	۰	۰	۶۵۲	۰	اعلامیه و توافق	✓	هزینه های جاری	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۱۴۳)	۱۴۳	۰	۰	۱۳۹	(۱۳۹)	۰	۱۴۳	۰	اعلامیه و توافق	✓	هزینه های جاری	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	واحد تجاری اصلی و نهایی

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ۱۳۹۸/۱/۱۵ دادخواست شرکت سبحان به طرفیت شرکت ارتباطات سیار موشمند امین به خواسته ابطال صورتجلسه افزایش سرمایه هیات مدیره شرکت مطرح گردید که به شنبه ۲۰ مجمع قضایی صدر ارجاع گردیده لیکن وقت رسیدگی در تاریخ ۱۳۹۷/۵/۰۷ تعیین و تاکنون رای دادگاه صادر نگردیده است.

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیت که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱ پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۵۵,۰۷۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۹۶ ریال برای هر سهم) است.  
 ۳۴-۲ هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، مانع تاسین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته، از حیث برنامہ زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه، و نیز با توجه به توانین و مقررات موجود و برنامہ های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه داده است.  
 ۳۴-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل قابلیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.