

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**


**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	● یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

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 ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۱,۱۶۹,۲۵۰		۱,۸۴۰,۰۹۰	۵ درآمد سود سهام
۱,۴۲۸,۴۱۴		۹۳۶,۱۱۸	۶ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۵		۱۱	۷ سایر درآمدها
<u>۲,۵۹۷,۶۷۹</u>	<u>۲,۷۷۶,۲۱۹</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۳۰,۹۳۸)	(۵۱,۳۰۴)		۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۶۰۲)	(۴,۵۶۲)		هزینه استهلاک
(۱۳,۶۷۷)	(۲۳,۹۵۱)		۹ هزینه های اداری و عمومی
<u>(۴۷,۲۱۷)</u>	<u>(۷۹,۸۱۷)</u>		جمع هزینه های عملیاتی
۲,۵۵۰,۴۶۲	۲,۶۹۶,۴۰۲		سود عملیاتی
۳۸۹	۱,۰۴۰		۱۰ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
<u>۲,۵۵۰,۸۵۱</u>	<u>۲,۶۹۷,۴۴۲</u>		سود قبل از مالیات
(۹۷)	(۲۶۰)		مالیات بر درآمد سال جاری
<u>۲,۵۵۰,۷۵۴</u>	<u>۲,۶۹۷,۱۸۲</u>		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۶۵۴	۶۹۶		۱۱ عملیاتی (ریال)
۰	۱		۱۱ غیرعملیاتی (ریال)
<u>۶۵۴</u>	<u>۶۹۷</u>		۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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

Handwritten signatures in blue ink are present on the left and right sides of the page. A blue rectangular stamp is located at the bottom right, containing the following text: "شرکت سرمایه گذاری سبحان", "سهامی عام", and "شماره ثبت ۴۹۴۸۳".

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱,۹۹۴	۴۰۲,۴۳۷	۴۲۷,۹۲۹	۱۲
			دارایی های ثابت مشهود
۴۵,۰۱۰	۱,۱۲۱,۱۱۱	۱,۲۰۳,۴۰۱	۱۳
			سرمایه گذاری در املاک
۴۸۸	۳۰۲	۳۸۲	۱۴
			دارایی های نامشهود
۲۰۲,۸۱۱	۲۱۷,۴۱۱	۲۴۵,۹۴۲	۱۵
			سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲۵	۳,۳۳۶	۲,۵۲۰	۱۷
			دریافتی های بلند مدت
۲۵۰,۴۲۸	۱,۷۴۴,۵۹۷	۱,۸۸۰,۱۷۴	
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>			
<b>دارایی های جاری</b>			
۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵	۱۶
			پیش پرداخت ها
۶۰۳,۱۷۰	۱,۰۹۵,۲۹۲	۱,۳۶۹,۵۴۸	۱۷
			دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۶۴۳,۲۰۷	۲,۵۶۱,۴۰۶	۳,۹۶۷,۴۰۸	۱۵
			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۰۰	۴,۷۷۲	۱۷,۶۴۴	۱۸
			موجودی نقد
۲,۲۴۸,۲۴۲	۳,۶۶۲,۱۳۵	۵,۳۵۵,۲۶۵	
۲۵۲,۹۴۸	-	-	
۲۶۰,۱,۱۹۰	۳,۶۶۲,۱۳۵	۵,۳۵۵,۲۶۵	
۲,۸۵۱,۶۱۸	۵,۴۰۶,۷۳۲	۷,۲۳۵,۴۳۹	
<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	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۹
			سرمایه
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۵۹	۲۰
			اندوخته قانونی
۱,۱۸۲,۱۵۲	۳,۰۸۲,۹۰۶	۳,۶۳۵,۱۴۱	
			سود انباشته
-	-	(۸۱,۱۹۴)	۲۱
			سهام خزانه
۲,۶۱۲,۱۵۲	۴,۵۱۲,۹۰۶	۶,۷۱۳,۰۴۱	
<b>جمع حقوق مالکانه</b>			
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
-	۶۳۵	۹۲۴	۲۲
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۶۳۵	۹۲۴	
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>			
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۱۵,۱۵۸	۴۴۸,۹۶۵	۴۴۴,۵۲۷	۲۳
			سایر پرداختی ها
۱۸,۲۸۳	۱۰,۹۵۰	۱۰,۱۸۱	۲۴
			مالیات پرداختی
۶,۰۲۵	۴۳۳,۲۷۶	۶۶,۷۶۶	۲۵
			سود سهام پرداختی
۲۳۹,۴۶۶	۸۹۳,۱۹۱	۵۲۱,۴۷۴	
۲۳۹,۴۶۶	۸۹۳,۱۲۶	۵۲۲,۳۹۸	
۲,۸۵۱,۶۱۸	۵,۴۰۶,۷۳۲	۷,۲۳۵,۴۳۹	
<b>جمع بدهی های جاری</b>			
<b>جمع بدهی ها</b>			
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			

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

شماره ثبت: ۴۹۴۸۳

۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	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
-	-	۲,۶۹۷,۱۸۲	-	۲,۶۹۷,۱۸۲
-	-	(۳۹۰,۰۰۰)	-	(۳۹۰,۰۰۰)
۲,۶۰۰,۰۰۰	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	(۴۵۲,۳۹۶)	(۴۵۲,۳۹۶)	(۴۵۲,۳۹۶)
-	-	۳۷۱,۲۰۲	۳۷۱,۲۰۲	۳۷۱,۲۰۲
-	-	(۲۵,۸۵۳)	-	(۲۵,۸۵۳)
-	۱۳۴,۸۵۹	(۱۳۴,۸۵۹)	-	-
۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۵۹	۲,۶۲۹,۳۷۶	(۸۱,۱۹۴)	۶,۷۱۳,۰۴۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱  
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۳۹۹  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱  
 تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱  
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 خرید سهم خزانه  
 فروش سهم خزانه  
 سود و (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

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 جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۲۴۴,۸۱۳	۹۰۷,۵۹۳	۲۷ نقد حاصل از عملیات
(۷,۴۳۰)	(۱,۰۲۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳۷,۳۸۳	۹۰۶,۵۶۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
۴۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۸۹۷)	(۲۹,۹۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰۵)	(۱۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱۱,۰۶۲)	(۳۰,۱۳۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۶,۳۲۱	۸۷۶,۴۲۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
-	۳۴۵,۳۴۹	دریافت نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۴۵۲,۳۹۶)	پرداخت نقدی خرید سهام خزانه
(۲۲۲,۷۴۹)	(۷۵۶,۵۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۲۲,۷۴۹)	(۸۶۳,۵۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۵۷۲	۱۲,۸۷۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۲۰۰	۴,۷۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۷۷۲	۱۷,۶۴۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

**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 ۵ 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 مژده - 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 نیابد.
- 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:
  - ۱-۴- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
  - ۲-۴- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
  - ۳-۴- مشارکت در تهجد 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
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
نفر	نفر
۱۷	۲۰

کارکنان موقت

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است ، استاندارد حسابداری ۳۵ مالیات بر درآمد می باشد که اثر بالاهمیتی ندارد.  
 ۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند ، به شرح زیر است :

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۸	صورت های مالی جداگانه	تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری ، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته در هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه شرکت	در شرایط فنی فاقد تاثیر با اهمیتی می باشد.
۲۰	سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص	نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص و الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه	در حال حاضر تاثیر بالا برآورد نمی شود.
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	فاقد تاثیر با اهمیتی در شرایط فنی می باشد.
۴۱	افشای منابع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحد های تجاری و ریسک های مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی مشارکت	فاقد آثار ریالی بر صورت های مالی است.
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف ارزش منصفانه، چارچوب اندازه گیری و افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه	در حال حاضر تاثیر بالا برآورد نمی شود.

**۳- اهرویه های حسابداری**

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

سرمایه گذاری های جاری:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها  
 اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها  
 سایر سرمایه گذاری های جاری  
 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)  
 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. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

**۴-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۴-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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.

۴-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 منصوبیات	۵ ساله	خط مستقیم

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

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

**۳-۸- مالیات بر درآمد:**

۳-۸-۱- هزینه مالیات: هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام

شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی: مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

**۳-۹- سهام خزانه**

۳-۹-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

**۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه 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 پرتفوی 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 ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۰۰	۱۰,۴۲۰	سود سهام شرکتهای بورسی
۹۹۷,۵۰۰	۱,۶۲۴,۵۰۰	سود سهام شرکتهای غیربورسی
۱۵۵,۶۵۰	۲۰۵,۱۷۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۱۶۹,۲۵۰	۱,۸۴۰,۰۹۰	یادداشت ۱۵-۲

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۰,۱۰۹	۳۴۸,۱۸۲	سهام
۱۲۱,۰۴۴	۲۸۱,۶۱۱	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۲۰۹	۳۰۶,۳۲۵	سایر اوراق بهادار - اسناد خزانه
۵۹۱,۳۶۲	۹۳۶,۱۱۸	یادداشت ۱۵-۲
۸۳۷,۰۵۲	-	سرمایه گذاری در املاک
۱,۴۲۸,۴۱۴	۹۳۶,۱۱۸	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

**۷- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۱۱

سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی

**۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۳۲	۱۲,۴۱۴	حقوق پایه
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۳,۵۴۵	۴,۱۷۵	بیمه سهم کارفرما
۵,۶۲۹	۱۱,۱۴۸	عیدی و پاداش
۶۶۸	۳,۸۶۳	مزایای غیر نقدی
۳,۱۸۴	۳,۶۱۵	اضافه کاری
۲,۱۱۱	۲,۲۰۹	بازخرید سنوات خدمت
۵۲۴	۹۷۳	بن کارگری
۵۳۵	۹۱۸	ایاب و ذهاب
-	۷۸۹	ماموریت
۱۹۹	۷۴۷	فوق العاده مسکن و خواربار
۲۹۶	۶۱۹	بیمه تکمیلی
۲۳۱	۴۵۸	بازخرید مرخصی
۱۹۹	۲۶۷	حق اولاد
۱,۱۸۵	۶,۱۰۹	سایر هزینه های پرسنلی
۳۰,۹۳۸	۵۱,۳۰۴	

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش تعداد کارکنان و افزایش نرخ قانونی حقوق و دستمزد بر اساس ضوابط اعلام شده بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۹- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۵۵	۷,۴۴۳	حق الزحمه خدمات
۱,۹۷۸	۷,۲۶۹	تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات ساختمانی
۹۶۸	۲,۱۸۶	هزینه حق عضویت
۴۳۴	۱,۳۰۵	آبدارخانه
-	۱,۳۰۰	حق تمبر افزایش سرمایه
۴۰۲	۵۵۸	نرم افزار و خدمات پشتیبانی
۳۱۸	۳۹۰	حق حضور در جلسات
۲۰۸	۳۶۲	حق بیمه اموال
۱۶۲	۳۵۳	ملزومات و نوشت افزار
۵۶	۱۲۷	آب ، برق و گاز
۲۷۹	۱۱۰	غذا و پذیرایی
۱۱۷	۳۳۴	ثبتي و حقوقی
۷۷	۹۴	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۱,۷۲۳	۲,۱۲۰	سایر هزینه های عمومی و اداری
<b>۱۳,۶۷۷</b>	<b>۲۳,۹۵۱</b>	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰	-	درآمد حاصل از فروش وسایط نقلیه
۳۴۹	۳۴۰	سایر (وام سهام پرسنل)
-	۷۰۰	پاداش عضویت در هیات مدیره (پتروشمیران)
۳۸۹	۱,۰۴۰	

۱۱- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۰,۴۶۲	۲,۶۹۶,۴۰۲	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲,۵۵۰,۴۶۲	۲,۶۹۶,۴۰۲	
۳۸۹	۱,۰۴۰	سود غیر عملیاتی
(۹۷)	(۲۶۰)	اثر عملیاتی
۲۹۲	۷۸۰	
۲,۵۵۰,۸۵۱	۲,۶۹۷,۴۴۲	سود خالص
(۹۷)	(۲۶۰)	اثر مالیاتی
۲,۵۵۰,۷۵۴	۲,۶۹۷,۱۸۲	
تعداد	تعداد	
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
-	(۲۶,۹۴۶,۴۸۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۳,۰۵۳,۵۲۰	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	اثاثه و منقوبات	سخت افزار و کامپیوتر	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۲,۴۹۲	-	۷۰۰	۸۷۲	۹۲۰	-	-	بهای تمام شده :
۴۰۲,۶۵۴	-	۶۱	۸۶	-	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
(۱۰)	-	-	-	(۱۰)	-	-	افزایش
۴۰۵,۱۲۶	-	۷۶۱	۹۵۸	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲۹,۹۴۲	۵,۲۱۲	۱۲,۷۴۱	۱۱,۹۸۹	-	-	-	افزایش
۴۳۵,۰۷۸	۵,۲۱۲	۱۳,۵۰۲	۱۲,۹۴۷	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
							استهلاک انباشته
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
۴,۴۵۰	-	۲۲۷	۸۷۷	۱۲۶	۳,۲۲۰	-	استهلاک
۷,۱۴۹	-	۳۷۳	۱,۳۰۲	۶۴۴	۴,۸۳۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۴۲۷,۹۲۹	۵,۲۱۲	۱۳,۱۲۹	۱۱,۶۴۵	۲۶۶	۷۵,۶۷۱	۳۲۲,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۴۰۲,۴۳۷	-	۶۱۵	۵۳۳	۳۹۲	۷۸,۸۹۱	۳۲۲,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۲-۱- ساختمان طبقه هفتم شرکت در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفاء حریق و هشدار دهنده، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری در املاک:

میانده در	متراز	یادداشت	مشخصات
میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	۴۵,۰۱۰	۱۳-۱	پلاک ثبتی ۱۲۶/۲۵۴۴۲ فرعی از پلاک ۹۸ بخش ۱۱ میدان نور
	۳۵۱,۳۴۶	۱۳-۲	ساختمان اداری نیاوران طبقه دوم
	۳۵۸,۲۵۰	۱۳-۲	ساختمان اداری نیاوران طبقه سوم
	۳۶۶,۱۰۵	۱۳-۲	ساختمان اداری نیاوران طبقه چهارم
	۱,۱۲۱,۱۱۱		
	۳,۰۰۰		پیش پرداخت قرارداد تجهیز طبقات دوم و سوم
	۱,۱۲۱,۱۱۱		
	۱,۲۰۳,۴۰۱		

۱۳-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه‌گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷/۹ میلیارد ریال منتقد 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 مبادعه نامه شماره ۳۲۵۵۶/۱ مورخ ۷/۰۷/۱۳۸۸ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه‌گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مبادعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منتقد 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 حیطه وصول درنیامده است (یادداشت ۲۵-۲ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی‌مابین شرکت و آقایان یونیا یوسفی و دبیر دریاییگی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامردگان 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 دریاییگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبادعه‌نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ضمن معامله تهاتر گردید و 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 نامردگان 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 ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارایی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دوفنره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعوی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شعبه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه 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 مورخ 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 نفیاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید. لذا طی رای مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۷ دیوان عالی کشور، هیات نظارت ثبت اسناد و املاک تهران موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت اسناد و املاک، صالح به رسیدگی به پرونده امر تشخیص داده شد و پرونده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۳ از مجمع قضایی ۲۱۹ به هیات نظارت ثبت و اسناد و املاک تهران ارسال گردیده که تاکنون نتیجه مشخص نشده است.

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

۱۳-۲- اضافات سرمایه گذاری در املاک مربوط به تجهیز طبقات دوم و سوم ساختمان مهدیار شامل کابل کشی ، تجهیزات برقی ، سیستم اطفاء حریق و ... به منظور اجاره یا فروش به شرکت ها یا موسسات دیگر ؛ حسب تصمیمات هیات مدیره می باشد . همچنین واحد های مذکور از پوشش بیمه ای تا سقف ۲۱۰ میلیارد ریال برخوردار می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفاء حریق و هشدار دهنده، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد .

**۱۴- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال) جمع	خطوط تلفن	نرم افزار	
			بهای تمام شده :
۱,۰۱۴	-	۱,۰۱۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۲۰۵	-	۲۰۵	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۱,۲۱۹	-	۱,۲۱۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۹۲	۶۹	۱۲۳	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۱,۴۱۱	۶۹	۱,۳۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
			استهلاک انباشته
۵۲۶	-	۵۲۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۳۹۱	-	۳۹۱	استهلاک
۹۱۷	-	۹۱۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۱۲	-	۱۱۲	استهلاک
۱,۹۴۶	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۸۲	۶۹	۳۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۰۲	-	۳۰۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری ها

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۷۴۶,۶۱۵	۲,۷۹۱,۲۵۴	-	۲,۷۹۱,۲۵۴
۸۱۴,۷۹۱	۷۴۸,۸۷۴	-	۷۴۸,۸۷۴
۲,۵۶۱,۴۰۶	۳,۵۴۰,۱۲۸	-	۳,۵۴۰,۱۲۸
۲۰,۲۴۱۱	۲۰,۲۴۱۱	(۳,۳۵۱)	۲۰,۵,۷۶۲
۱۵,۰۰۰	۴۳,۵۳۱	-	۴۳,۵۳۱
۲۱۷,۴۱۱	۲۴۵,۹۴۲	(۳,۳۵۱)	۲۴۹,۲۹۳
۲,۷۷۸,۸۱۷	۴,۲۱۳,۳۵۰	(۳,۳۵۱)	۴,۲۱۶,۷۰۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس  
 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 ۱۴۰۰

۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

درصد مالکیت	افزایش (کاهش) ارزش				کاهش				افزایش				ماده در ابتدای دوره - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	یادداشت				
	خالص ارزش فروش		ماده در پایان سال - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		تعداد		مبلغ								تعداد		مبلغ	
	ارزش	کاهش	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ							تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵۹	۲۲,۱۲۵	-	۲۲,۱۲۵	-	-	۲۲,۱۲۵	-	۲۲,۱۲۵	-	۲۲,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاریهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار				
۰۰	-	-	-	-	۱۸۱,۳۷۱	۱۸۱,۳۷۱	-	۱۸۱,۳۷۱	-	۱۸۱,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	سر. سایر تانین (حق تقدم) (صاج)				
۱۷	۵,۲۶۲	۷۳,۳۳۹	۶۸,۰۷۷	-	۵,۲۶۲	۶۸,۰۷۷	-	۶۸,۰۷۷	-	۶۸,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	نولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)				
۰۰	-	-	-	-	۱۰,۹۵۷	۱۰,۹۵۷	-	۱۰,۹۵۷	-	۱۰,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-	سر. صندوق بازنشستگی (وندیوق)				
۰۰	-	-	-	-	۱۴۰,۱۹,۱۳۸	۱۴۰,۱۹,۱۳۸	-	۱۴۰,۱۹,۱۳۸	-	۱۴۰,۱۹,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)				
۲,۱	۲۰,۲۰۲	۱۰,۳۶۷	۸۳,۳۷۵	-	۱۹۲,۵۱۹	۱۳۵,۳۱۹	-	۱۳۵,۳۱۹	-	۱۳۵,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	نولاد مبارک اصفهان (نولاد)				
۰۰	-	-	-	-	۱۴۱,۳۸۸	۱۴۱,۳۸۸	-	۱۴۱,۳۸۸	-	۱۴۱,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	سر. غدیر (غدیر)				
۰۰	-	-	-	-	۷۹,۷۳۰	۷۹,۷۳۰	-	۷۹,۷۳۰	-	۷۹,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس (پدیس)				
۰۰	-	-	-	-	۱۲۲,۳۷۸	۱۲۲,۳۷۸	-	۱۲۲,۳۷۸	-	۱۲۲,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول (اریا)				
۰۰	-	-	-	-	۳۲۷,۶۲۱	۳۲۷,۶۲۱	-	۳۲۷,۶۲۱	-	۳۲۷,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	سر. گروه توسعه ملی (ویباک)				
۰۰	-	-	-	-	۶۰,۳۳۷	۶۰,۳۳۷	-	۶۰,۳۳۷	-	۶۰,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی مهر آیدگان (مهران)				
۰۰	-	-	-	-	۱۷,۴۶۵	۱۷,۴۶۵	-	۱۷,۴۶۵	-	۱۷,۴۶۵	-	-	-	-	-	-	-	نولاد خوزستان (نخور)				
۰۰	-	-	-	-	۳۵,۱۸۷	۳۵,۱۸۷	-	۳۵,۱۸۷	-	۳۵,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	زبان سلیا (ولسلیا)				
۰۰	-	-	-	-	۲۷,۴۲۱	۲۷,۴۲۱	-	۲۷,۴۲۱	-	۲۷,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونده ت.ص. پخشیر (شونده)				
۰۰	-	-	-	-	۱۲,۸۷۹	۱۲,۸۷۹	-	۱۲,۸۷۹	-	۱۲,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	-	گل گهر (گلگ)				
۰۰	-	-	-	-	۵,۹۰۸	۳۳۶,۹۷۳	-	۳۳۶,۹۷۳	-	۳۳۶,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سبحان (سبحان)				
۰۰	-	-	-	-	۲۲,۳۲۲	۲۲,۳۲۲	-	۲۲,۳۲۲	-	۲۲,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	چادرمو (کچاد)				
۰۰	-	-	-	-	۳۱,۳۵۵	۳۱,۳۵۵	-	۳۱,۳۵۵	-	۳۱,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس (پارس)				
۱,۱	۹,۱۵۱	۵۲,۱۳۷	۴۲,۹۸۶	-	۲۲,۹۸۷	۲۲,۹۸۷	-	۲۲,۹۸۷	-	۲۲,۹۸۷	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (پترول)				
۰۰	-	-	-	-	۶,۱۸۸	۶,۱۸۸	-	۶,۱۸۸	-	۶,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-	سر.سلیا (سلیا)				
۰۰	-	-	-	-	۶۴۰,۰۵۳	۶۴۰,۰۵۳	-	۶۴۰,۰۵۳	-	۶۴۰,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	سر.سپه (سپه)				
۰۰	-	-	-	-	۳۳,۸۸۴	۳۳,۸۸۴	-	۳۳,۸۸۴	-	۳۳,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	سرفنت و گاز تانین (تانیکو)				
۰۰	-	-	-	-	۶۲,۳۲۷	۶۲,۳۲۷	-	۶۲,۳۲۷	-	۶۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	نولاد هرمزگان جنوب (هرمز)				
۰۰	-	-	-	-	۸۹,۷۸۲	۸۹,۷۸۲	-	۸۹,۷۸۲	-	۸۹,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	-	کود کیمیایی لوره لردگان (لرد)				
۰۰	-	-	-	-	۱۸۹,۵۵۸	۱۸۹,۵۵۸	-	۱۸۹,۵۵۸	-	۱۸۹,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسان (پارسان)				
۰۰	-	-	-	-	۲,۵۱۴,۷۶۵	۲,۵۱۴,۷۶۵	-	۲,۵۱۴,۷۶۵	-	۲,۵۱۴,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران (فلی)				
۰۰	۸۱,۸۶۰	۵۰,۹۱۴	۳۲۷,۲۸۰	-	۱,۶۷,۷۵۶,۱۱۱	۱,۶۷,۷۵۶,۱۱۱	-	۱,۶۷,۷۵۶,۱۱۱	-	۱,۶۷,۷۵۶,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-	جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس				
۱۲,۹	۲۶۶,۵۷۴	۷۷۷,۶۸۰	۵۱۱,۱۰۶	-	۲,۵۱۴,۷۶۵	۲,۵۱۴,۷۶۵	-	۲,۵۱۴,۷۶۵	-	۲,۵۱۴,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-	ص.س. در اوراق بهادار متنی بر سکه ملای کبان (گوش)				
۱۲,۷	(۱,۸۳۰)	۵۰,۳۲۶	۵۰,۳۲۶	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کند (کند)				
۱۴,۲	(۲,۳۲۲)	۵۵۹,۳۲۵	۵۶۳,۸۸۷	-	۳۳۶,۵۸۳	۳۳۶,۵۸۳	-	۳۳۶,۵۸۳	-	۳۳۶,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	-	پارت پامبار سپهر (پارت)				
۱۲,۸	(۵۲۶)	۵۰,۵۹۰	۵۰,۶۴۱	-	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	-	۲۰,۳۷۹	-	۲۰,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	امین یکم فردا (ایکم)				
۰۰	-	-	-	-	۱۷۶,۸۴۴	۱۷۶,۸۴۴	-	۱۷۶,۸۴۴	-	۱۷۶,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	-	ص.س. اندیشه ووزان صا تانین (ووزان)				
۰۰	-	-	-	-	۲۱۲,۲۵۹	۲۱۲,۲۵۹	-	۲۱۲,۲۵۹	-	۲۱۲,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	-	با درآمد ثابت تقسیم (تقسیم)				
۰۰	۲۵۹,۲۵۶	۳,۳۶۶,۷۸۶	۲,۰۸۶,۸۳۰	-	۱,۵۶۷,۷۸۷	۱,۵۶۷,۷۸۷	-	۱,۵۶۷,۷۸۷	-	۱,۵۶۷,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بند				

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

نوع	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش		مانده در پایان سال - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		کاهش		افزایش		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		یادداشت	
		افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	نهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		مبلغ
۱.۵	۲۶۲	۲۰۴,۶۲۶	۵۸,۰۵۰	۵۷,۷۸۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۷۸۷	۹۸,۹۱۶	۲۱۲,۷۳۷,۰۰۰	۲,۶۶۰,۲۸۴	۱۳۲,۶۷۹	۱۰,۱۲۴,۳۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۴,۳۳۳	۱۰,۱۲۴,۳۳۳	تقل از صفحه قبل
۶.۰	۱۰,۰۴۲	۲۲۷,۷۷۳	۲۲۷,۳۱۱	۲۲۷,۳۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۳۳۵	۸۲,۶۰۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۶۱۹	۲۴۶,۶۱۹	۱,۱۹۴,۳۳۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۳۳۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	اعتقاد آفرین پارسین (اعتقاد مشترک آسان امید (سامبد) با درآمد ثابت کبان (کبان) ص س پشولان ملای میخ (عبار) آرمان آتی کوثر (کوثر) ص س گنجینه یکم اوبد (گنجینه) زرافشان امید ایرانیان (زر) دارا الکوریتم - (دارا) تکین سلمان (کارین) فیروزه اسپا (فیروزه)
۵.۲	۵۷,۵۰۸	۲۶۴,۵۴۵	۲۰۷,۰۳۷	۲۰۷,۰۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۶۹	-	۸۲,۶۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری: سایر اوراق بهادار
۰.۰	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۶	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	استناد خزانه اسلامی
۰.۰	-	-	-	-	۱۰,۸۴۱	۱۰,۸۴۱	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲.۶	(۱۰,۷۱۷)	۹,۰۶۷۲	۱۰,۱۳۶۴	۱۰,۱۳۶۴	۹۰,۰۱۳	۲,۶۷۷	۱۰,۶۱۳	۲,۰۹۰,۱۳	۱۰,۶۱۳	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پتروشیمین (سهامی خاص)
۰.۰	-	-	-	-	۱۰,۳۳۰	۱۰,۳۳۰	-	-	۱۰,۳۳۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت گروه منشی آزرکای (سهامی خاص)
۲.۵	۷۵۷	۱۰,۰۸۲۴	۱۰,۰۸۲۴	۱۰,۰۸۲۴	۱۰,۳۳۰	-	-	۱۰,۳۳۰	۱۰,۳۳۰	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	اربابیات سایر هوشمند امین (سهامی خاص)
۰.۰	-	-	-	-	۷,۹۸۸,۰۰۰	۱۷۲,۵۳۷	-	-	۷,۹۸۸,۰۰۰	۱۷۲,۵۳۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کارگزاری رسمی بیمه آید تائین سبحان (سهامی خاص) لایسک دتا
۰.۰	۳۱۷,۶۵۲	۳,۱۰۸,۹۰۷	۳,۱۰۸,۹۰۷	۳,۱۰۸,۹۰۷	۲۱۲,۳۷۸,۰۱۳	۳,۲۸۲,۶۸۸	۲,۵۲۹,۳۲۷	۳۷۸,۱۵۹,۰۱۳	۱۷۲,۵۳۷	۱,۷۴۶,۶۱۵	۱,۷۴۶,۶۱۵	-	-	۱۳۲,۷۳۲,۰۰۰	روغن نباتی جهان
۱۸.۹	۷۷,۲۰۲	۸۲۶,۲۷۷	۷۳۸,۸۷۴	۷۳۸,۸۷۴	۱,۶۵۵,۲۴۶	۱,۱۲۲,۲۲۲	۱,۰۷۶,۳۰۵	۱,۶۵۵,۲۴۶	۱,۰۷۶,۳۰۵	۸۱۲,۷۹۱	۸۱۲,۷۹۱	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	روغن نباتی پارس
۰.۰	۳۷۶,۹۱۶	۴,۴۴۴,۳۲۴	۳,۹۶۷,۲۰۸	۳,۹۶۷,۲۰۸	۵,۷۱۳,۶۵۰	۳۸۲,۷۹۰,۵۰۰	۷,۱۲۰,۳۷۷	۵۱۲,۵۷۱,۵۵۰	۷,۱۲۰,۳۷۷	۲,۵۶۱,۲۰۶	۲,۵۶۱,۲۰۶	۱۴۴,۹۱۳,۰۰۰	۱۴۴,۹۱۳,۰۰۰	۱۴۴,۹۱۳,۰۰۰	جمع : کاهش ارزش انباشته
۱۲.۵	-	-	۱۹۸,۲۰۱	۱۹۸,۲۰۱	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۰۱	۱۹۸,۴۰۱	۱۹۸,۴۰۱	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
۱.۰	(۲,۵۰۰)	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
۰.۹	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه (ونجر)
۱.۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲.۵	(۲۵)	-	۲۵	۲۵	۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	۲۵	۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۶.۰	(۶۰)	-	۶۰	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	-	-	-	-	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	۱۵۸,۷۱۸	۱۵۸,۷۱۸	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷۶۶)	-	-	۷۶۶	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	-	-	-	-	-	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	۵۳۷,۸۱۵	۵۳۷,۸۱۵	جمع کل سرمایه گذاری ها
(۳,۲۵۱)	-	-	۳,۵۷۲	۳,۵۷۲	۱۳۹,۷۱۶,۹۱۳	-	-	-	-	-	۳,۵۷۲	۱۳۹,۷۱۶,۹۱۳	۱۳۹,۷۱۶,۹۱۳	۱۳۹,۷۱۶,۹۱۳	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳,۲۵۱)	-	-	(۳,۲۵۱)	(۳,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۵۱)	-	-	-	جمع کل سرمایه گذاری ها
(۵,۹۵۷)	۱۱,۵۲۳	۱۱,۵۲۳	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	-	-	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۷,۸۱۵)	۸,۲۰۶	۸,۲۰۶	۱۶,۰۳۱	۱۶,۰۳۱	۶۴,۲۹۰	۹,۵۲۴	۳,۵۵۵	۹,۰۵۰	۳,۵۵۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	جمع کل سرمایه گذاری ها
(۳۲,۷۸۲)	۱۹,۷۲۹	۱۹,۷۲۹	۳۲,۵۲۱	۳۲,۵۲۱	۱۱۲,۳۰۰	۹,۵۲۴	۳۸,۰۵۵	۵۹,۰۵۰	۳۸,۰۵۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	جمع کل سرمایه گذاری ها
(۳۷,۱۳۲)	۱۹,۷۲۹	۱۹,۷۲۹	۳۷,۰۹۲	۳۷,۰۹۲	۱۳۸,۳۱۲,۳۳۳	۹,۵۲۴	۳۸,۰۵۵	۵۹,۰۵۰	۳۸,۰۵۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	جمع کل سرمایه گذاری ها
۴۴۱,۷۸۲	۴,۴۶۴,۰۷۳	۴,۴۶۴,۰۷۳	۴,۲۱۲,۳۵۰	۴,۲۱۲,۳۵۰	۳۲۳,۵۲۵,۲۳۳	۵,۲۳۲,۹۱۹	۷,۱۵۸,۴۵۲	۵۱۲,۶۲۰,۶۰۰	۷,۱۵۸,۴۵۲	۲,۷۷۸,۸۱۷	۲,۷۷۸,۸۱۷	۲۴۲,۷۷۹,۸۳۳	۲۴۲,۷۷۹,۸۳۳	۲۴۲,۷۷۹,۸۳۳	جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۵-۱-۱ - یا توجه به مالکیت ۱۰۰ درصد سهام کارگزاری رسمی بیمه آید تائین سبحان، به دلیل عدم فعالیت مالی و عملیاتی، طبق روال سالهای اخیر از تسهول به تلفیق مستثنی شده است.

۱۵-۱-۲ - سرمایه گذاری در صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه از بابت تابه ۳۵٪ مبلغ کل سرمایه در زمان تأسیس صندوق می باشد.

۱۵-۱-۳ - سرمایه گذاری در صندوق جسورانه فیروزه از بابت ۴۰٪ تابه علی الحساب پذیره نویسی واحدهای ممتاز صندوق مذکور می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۵-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

جمع	صالح به میلیون ریال		درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		بهای تمام شده سرمایه گذاری	
	سود تقصین	سود سهام	سود تقصین	سود سهام	سود تقصین	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	درصد به کل ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	فروش	شده	فروش	شده	فروش	شده		
۲۰۹	۲۰۹	-	۲۰۶,۳۳۵	-	۸۲۶,۸۷۷	۱۸,۸۸٪	۷۲۸,۸۷۴	استاد خزانه اسلامی
-	-	-	-	-	۲۸۲,۱۶۰	۵,۸۶٪	۳۳۲,۵۳۳	سر. صبا تاین (حق تقدم) (سیاح)
-	-	-	۱۱,۰۷۹	-	-	۰,۰۰٪	-	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
-	-	-	۹,۳۶۷	-	۱۰,۰۰۰	۱,۷۱٪	۶۷,۹۸۷	سر. صندوق بازنشستگی (صندوق)
-	-	-	۱۱,۱۵۲	-	-	۰,۰۰٪	-	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
-	-	-	۳۰,۸۳۶	-	۱,۹۹۰,۰۰۰	۲,۱۱٪	۸۲,۳۷۵	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱۱۶,۵۳۱	۱۱۶,۵۳۱	-	۵۴,۱۳۳	-	-	۰,۰۰٪	-	سر. غدیر (غدیر)
-	-	-	۱۹,۱۳۳	-	-	۰,۰۰٪	-	پتروشیمی پردیس (تندیس)
-	-	-	۶,۵۶۰	-	-	۰,۰۰٪	-	پتروشیمی پارس (پارس)
-	-	-	۲,۳۳۹	-	-	۰,۰۰٪	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایران (پتروش)
-	-	-	۷,۳۶۸	-	-	۰,۰۰٪	-	پلیمر آریا ساسول (آریا)
-	-	-	۱۸,۱۲۹	-	-	۰,۰۰٪	-	سر. گروه توسعه ملی (ویبانک)
-	-	-	۶۳,۶۰۹	-	-	۰,۰۰٪	-	گروه توسعه مالی مهر آیدگان (مهران)
-	-	-	۷,۲۰۷	-	-	۰,۰۰٪	-	فولاد خوزستان (خنوز)
-	-	-	۲,۸۹۷	-	-	۰,۰۰٪	-	فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)
-	-	-	۵۲,۸۹۷	-	-	۰,۰۰٪	-	ملی صنایع مس ایران (فلسی)
-	-	-	۲,۲۲۶	-	-	۰,۰۰٪	-	ریان ساین (ولسایا)
-	-	-	۶,۱۵۶	-	-	۰,۰۰٪	-	مدیریت صنعت شویبده دهنس بهشهر (شویبده)
-	-	-	۵,۵۵۳	-	۲۲۰	۱,۰۰٪	۴۲,۷۸۶	سر. ساین (ساین)
-	-	-	۱۱,۳۲۲	-	-	۰,۰۰٪	-	سرفنت و گاز تاین (تایکو)
-	-	-	۱۱,۰۵۷	-	-	۰,۰۰٪	-	گل گهر (گل)
-	-	-	(۶,۶۶۱)	-	-	۰,۰۰٪	-	کود شیمیایی اوره اردکان (لرد)
-	-	-	۳,۵۷۵	-	-	۰,۰۰٪	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سبحان (سیدکو)
۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	-	۵۵۶	-	-	۰,۰۰٪	-	چادرلو (کچاد)
۲۲,۳۳۳	۲۰,۷۷۳	۲,۵۰۰	۳۵۹	-	-	۰,۰۰٪	-	سر. سپه (سپه)
۵۱,۹۵۲	۵۱,۹۵۲	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	سر. امید (ولید)
۵۵,۶۴۴	۴۵,۶۴۴	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۰,۰۰٪	-	سر. دارویی تاین (تیکو)
۹۰,۹۳۵	۸۷,۳۳۵	۳,۶۰۰	-	-	-	۰,۰۰٪	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۳۰,۳۱۷	۳۰,۳۱۷	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	نفت ایرانول (سیران)
۸۷,۳۳۵	۸۷,۳۳۵	-	۱۵,۶۶۶	-	-	۰,۰۰٪	-	گسترش نفت و گاز پارسان (پارسان)
-	-	-	۴۱,۷۹۴	-	-	۰,۰۰٪	۱۲۶,۸۴۴	مس س آندیشه ووزان صبا تاین (اوستا)
-	-	-	۱۰,۲,۸۲۲	-	-	۰,۰۰٪	۲۱۲,۲۵۹	با درآمد ثابت تقصیم (تقصیم)
۲۷,۴۱۲	۲۷,۴۱۲	-	۳۷,۶۷۱	-	۲۴۷,۸۲۰	۵,۹۸٪	۳۳۷,۳۱۱	مشترک آسمان امید (آسمان)
۵۱۲,۳۸۹	۴۶۹,۸۷۷	-	۸۲۸,۱۵۰	-	۱,۵۸۸,۳۵۷	۳۹,۶۵٪	۱,۴۱۳,۲۶۵	نقل به صفحه بند
					۱۰,۲۲۰			

شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		تغییرات تمام شده سرمایه گذاری	
جمع	سود تقصین فروش	سود تقصین فروش	سود تقصین فروش	درصد به کل	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۵۱۳,۳۸۹	۲۶۸,۸۷۷	۸۳۸,۸۱۵	۱,۵۸۸,۲۵۷	۳۱,۶۵%	۱,۴۲۱,۵۱۳
۲۲۱	۲۲۱	-	-	۰.۰۰%	-
۳۹,۳۱۳	(۶۷)	(۳,۵۳۷)	۷۷۸,۵۷۵	۱۲.۸۸%	۳۳۵,۳۸۹
۴۱,۸۷۷	۲۲۳	۳,۹۰۱	۵۰,۳۵۰	۱۲.۲۲%	۲۰,۲۷۱
۳۷,۱۸۰	-	(۱,۷۱۷)	۸۴,۶۹۰	۱۴.۳۳%	۳۱۵,۳۰۱
-	-	۳۵,۷۱۶	-	۱۲.۲۲%	۳۰۰,۶۶۱
۱۰۶,۳۱۰	۱۰۶,۳۱۰	-	۳۶۲,۸۵۰	۵.۳۲%	۵۹,۸۶۸
-	-	-	-	۰.۰۰%	-
-	-	۳,۹۶۹	۵۸,۰۶۰	۱.۴۶%	۱۳,۶۷۹
(۶۲)	(۶۲)	۲۶,۵۵۵	-	۰.۰۰%	۱۱۸,۶۶۶
-	-	۶۲۳	-	۰.۰۰%	-
-	-	۵۲۱	۹۰,۳۲۶	۲.۵۶%	۱۰,۱۶۶
-	-	۱,۷۱۸	۱,۵۵۰	۰.۰۰%	-
۱۳,۷۸۰	۱۳,۷۸۰	۳,۲۲۲	-	۰.۰۰%	-
-	-	۱,۸۰۰	۱۰,۱۶۰	۲.۵۶%	۱۰۰,۸۳۴
۷۶۲,۳۳۸	۵۹۰,۵۲۱	۹۳۵,۳۳۶	۳,۴۵۱,۱۱۸	۱۰۰%	۳,۶۶۷,۴۰۸
۹۹۷,۵۰۰	-	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱,۶۲۴,۵۰۰	۹۵.۳۲%	۱۹۸,۲۰۱
-	-	-	-	۱.۲۱%	۲,۵۰۰
-	-	-	-	۱.۹۳%	۴,۰۰۰
-	-	-	-	۰.۰۰%	۱۰
-	-	-	-	۰.۰۱%	۲۵
-	-	-	-	۰.۰۳%	۶۰
-	-	-	-	۰.۳۷%	۷۶۶
۹۹۷,۵۰۰	-	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۰۰%	۲,۵۷۶۲
۹۹۷,۵۰۰	-	-	-	(۳,۲۵۱)	(۳,۲۵۱)
۸۷۳	۸۲۱	۷۸۲	۷۸۲	۲۰,۳۲۱	۲۰,۳۲۱
-	-	۷۸۲	۷۸۲	۱۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰
۸۷۳	۸۲۱	۷۸۲	۷۸۲	۱۹,۷۷۲	۲۳,۵۲۱
۹۹۷,۵۳۳	۸۲۱	۱,۶۲۵,۳۸۳	۱,۶۲۴,۵۰۰	۲۱۷,۲۱۱	۲۳۵,۹۱۲
۱,۱۶۰,۶۱۲	۵۹۱,۱۶۲	۲,۳۳۲,۴۰۸	۱,۸۴۰,۰۹۰	۳,۳۷۸,۸۱۷	۴,۲۱۳,۳۵۰

نقل از صفحه قبل  
 سر اعتبار ایران (اعتبار)  
 ص.س. در اوراق بهادار متبني بر سکه طلاي کيان (گهر)  
 کسندر (کسندر)  
 پارت پاندا سپهر (پارت)  
 امين پيکم فرادا (پيکم)  
 يا درآمد ثابت کيان (کيان)  
 ص.س. پيشنواه طلاي حديد (عيار)  
 پيشنواه طلاي نوبوس (طلا)  
 اعتماد آفرين پارسيان (اعتقاد)  
 ليمان اتي کوثر (اکوثر)  
 چسوانه توسه فناوري (رمانی) ۱۰٪ تاديه (رمانی)  
 ص.س. گنجينه پيکم اويد (گنجين)  
 زرافشان ايد ايرانيان (زر)  
 دارا الگورنتم- (دارا)  
 فيروزه آسيا (فيروزه)  
 نيکن سامان (کاريون)  
 جمع سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت :  
 سرمايه گذاري هاي بلند مدت :  
 شرکت پزوشيران (سهامی خاص)  
 شرکت گروه صنعتی انزلی (سهامی خاص)  
 ارتباطات سيار هوشمند امين  
 کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامين سبحان (سهامی خاص)  
 لاستیک دا  
 روشن باتی جهان  
 روشن باتی پارس  
 جمع :  
 کاهش ارزش انباشته  
 مبلغ دفتری  
 صندوق سرمايه گذاري مشترک کوثر  
 صندوق سرمايه گذاري حصورانه فيروزه  
 صندوق سرمايه گذاري خصوصي تروت آفرين فيروزه  
 جمع سرمايه گذاري هاي بلند مدت :  
 جمع سرمايه گذاري ها

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۵-۳- سرمایه گذاری های بورسی و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱ - میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۳۱ - میلیون ریال			درصد به	
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
۸۱۴,۷۹۱	۷۴۸,۸۷۴	-	۷۴۸,۸۷۴	۱۸	اوراق مشارکت
۱,۷۴۶,۶۱۵	۲,۷۹۱,۲۵۴	-	۲,۷۹۱,۲۵۴	۶۶	صندوق های سرمایه گذاری
-	۸۳,۷۷۵	-	۸۳,۷۷۵	۲	فلزات اساسی
-	۶۷,۹۸۷	(۲,۵۰۰)	۷۰,۴۸۷	۲	چند رشته ای صنعتی
-	۲۷۵,۵۱۸	-	۲۷۵,۵۱۸	۷	سرمایه گذاری ها
۱۹۸,۴۰۱	۱۹۸,۴۰۱	-	۱۹۸,۴۰۱	۵	شیمیایی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۰	اطلاعات و ارتباطات
۱۵,۰۱۰	۴۳,۵۴۱	(۸۵۱)	۴۴,۳۹۲	۱	سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)
۲,۷۷۸,۸۱۷	۴,۲۱۳,۳۵۰	(۳,۳۵۱)	۴,۲۱۶,۷۰۱	۱۰۰	

۱۵-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱ - میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۳۱ - میلیون ریال			درصد به	
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
۱,۲۰۹,۹۶۶	۲,۶۹۰,۹۰۲	-	۲,۶۹۰,۹۰۲	۶۴	بورسی
۱,۳۵۱,۴۴۰	۱,۳۲۰,۰۳۷	-	۱,۳۲۰,۰۳۷	۳۱	فرابورسی
۲۱۷,۴۱۱	۲۰۲,۴۱۱	(۳,۳۵۱)	۲۰۵,۷۶۲	۵	غیربورسی
۲,۷۷۸,۸۱۷	۴,۲۱۳,۳۵۰	(۳,۳۵۱)	۴,۲۱۶,۷۰۱	۱۰۰	

۱۵-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	نرخ سود/بازده	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
-	۲۵۵,۶۰۹	۲۰	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۹م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	۱۲۰,۰۴۹	۲۰	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۷م بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
-	۶۴,۷۳۴	۲۰	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۵م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
-	۶۹,۴۲۰	۲۰	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۲م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
-	۶۰,۷۳۸	۲۰	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۸م بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۴۵۰,۳۱۵	-	۱۸	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۱۵م 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	۱۷۸,۳۲۴	۲۰	اسناد خزانه	اسناد خزانه-۱۵م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۸۱۴,۷۹۱	۷۴۸,۸۷۴			

۱۵-۵-۱- 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 ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۵	۶۶۵
۶۶۵	۶۶۵

پیش پرداخت حق الوکاله

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۲,۵۲۲	۱,۰۹۰,۴۲۰	(۱,۰۵۶)	۱,۰۹۱,۴۷۶	۱۷-۱-۱
۳,۹۰۰	۸,۵۰۰	-	۸,۵۰۰	حسابهای دریافتنی (سود سهام)
-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
۹۱۶,۴۲۲	۱,۱۰۰,۷۲۰	(۱,۰۵۶)	۱,۱۰۱,۷۷۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲
-	۷۹,۹۰۳	-	۷۹,۹۰۳	شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین
۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۷-۱-۳
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- بازارگردان
۳۷۴	۷۰۴	(۱۳,۹۹۸)	۱۴,۷۰۲	۱۷-۱-۴
-	۱۰,۰۱۵	-	۱۰,۰۱۵	آقای امیرجمال غریلو (پروژه السو)
۱,۴۱۳	۱,۱۴۴	-	۱,۱۴۴	۱۷-۱-۵
۲۳	۲	-	۲	اسناد دریافتنی واخواستی آقای محمدرضا یوسفی
۲۰۸,۸۷۰	۲۹۸,۸۲۸	(۱۳,۹۹۸)	۳۱۲,۸۲۶	۱۷-۱-۶
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	گروه صنعتی آذر خاک
۱۷۸,۸۷۰	۲۶۸,۸۲۸	(۱۳,۹۹۸)	۲۸۲,۸۲۶	۱۷-۱-۷
۱,۰۹۵,۲۹۲	۱,۳۶۹,۵۴۸	(۱۵,۰۵۴)	۱,۳۸۴,۶۰۲	کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران (خرید سهام و اوراق)
				کارکنان (وام و مساعده)
				سایر
				تهاتر با اسناد پرداختنی یادداشت ۲-۲۳ صورتهای مالی

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۳۶	۲,۵۲۰

حصه بلند مدت وام کارکنان

## شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پتروشیران
۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲,۵۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
-	۴۲۰	-	۴۲۰	گروه صنعتی آذر خاک
-	-	(۱,۰۵۶)	۱,۰۵۶	سایر
۲۲	-	-	-	
۹۱۲,۵۲۲	۱,۰۹۰,۴۲۰	(۱,۰۵۶)	۱,۰۹۱,۴۷۶	

۱-۱-۱-۱- مبلغ ۶۳۹,۳۹۵ میلیون ریال از سود سهام شرکت پتروشیران پس از سال مالی دریافت شده است و مابقی در جریان وصول می باشد.

۱-۱-۲- 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 است. شرکت در این راستا اقدامات حقوقی لازم را انجام است که طبق آخرین وضعیت حقوقی؛ اظهارنامه ای مبنی بر مطالبه وجه مبلغ فوق الذکر به شرکت ارتباط سیار ارسال گردیده است که مبنای محاسبه خسارت تاخیر در پرداخت دین خواهد بود. هم چنین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ دادنامه مبنی بر نفی و بی اعتباری صورتجلسه افزایش سرمایه صادر گردیده است.

۱-۱-۳- طبق دستورالعمل فعالیت بازارگردانی سهام از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ، شرکت در سال مالی جاری اقدام به تنظیم قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا نموده که خرید و فروش سهام خزانه طبق دستورالعمل مذکور در دفاتر صورت گرفته است که مانده تعداد واحد های متعلق به این شرکت در صندوق ؛ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ ، ۲۲۳,۴۳۹ واحد می باشد. ارزش خالص دارایی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۵۵,۴۰۰ میلیون ریال و کل وجه تخصیص یافته ۲۲۰,۰۵۰ میلیون ریال می باشد. لذا مبلغ مذکور بابت مانده وجوه مازاد نزد بازارگردان می باشد.

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

۱-۴-۱۷- 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 ۴۲۵ 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 که با توجه به اعتراض مجدد آقای غریلو، قاضی دستور اظهارنظر تکمیلی به کارشناس داده که نتیجه تاکنون مشخص نشده 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. بدهی است پس از برگزاری مزایده در صورت عدم حضور متقاضی، شرکت نسبت به تملک قسمتی از ملک بابت مطالبات خود اقدام خواهد نمود.

۱-۵-۱۷- اسناد دریافتی مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید می باشد.

۱-۶-۱۷- با توجه به راکد شدن فعالیت شرکت آذرخاک و انحلال از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۴ 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. که از این بابت مبلغ ۱۳،۹۹۸ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱-۷-۱۷- مانده وام و بدهی کارکنان به شرح زیر طبقه بندی شده است :

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴,۷۴۹	۳,۶۶۴	مانده وام و بدهی کارکنان
	(۱۲۵)	(۲,۵۲۰)	حصه بلند مدت
	۴,۶۲۴	۱,۱۴۴	حصه جاری

۱-۳-۱۷- 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 ۱۴۰۰

۱۷-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	کمتر از ۹۰ روز
۳,۹۲۳	۱,۱۱۱,۸۷۹	بین ۹۰-۱۸۰ روز
۹۱۳,۹۳۵	۳,۷۲۴	بیش از ۱۸۰ روز
۱۷۷,۴۳۴	۲۵۷,۶۶۷	جمع
۱,۰۹۵,۲۹۲	۱,۳۷۳,۲۷۰	

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 یا تسویه هستند.

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۰۵۶	۱۵,۰۵۴	زیان کاهش ارزش گروه صنعتی آذرخاک
۱۳,۹۹۸	-	مانده در پایان سال
۱۵,۰۵۴	۱۵,۰۵۴	

۱۷-۶- 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 ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۱۷,۶۴۴	۴,۷۷۲
موجودی نزد بانکها	۱۷,۶۴۴	۴,۷۷۲

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۵ فقره حساب جاری، ۴ حساب سپرده کوتاه مدت و ۱ قرض الحسنه می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل تعداد ۳,۹۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

سهامداران	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)	۱,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۵۱.۲۸	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱.۸۵
شرکت آروین نهاد پایا (سهامی عام)	۶,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-
شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)	۶,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-
شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)	۶,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-
سایر سهامداران	۱,۸۹۹,۹۸۲,۰۰۰	۴۸.۷۲	۶۲۵,۹۹۶,۰۰۰	۴۸.۱۵
	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ از مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال به ۳,۹۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۰۰ درصد) از محل سودانباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ به ثبت رسیده است.

مانده ابتدای سال	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲,۶۰۰,۰۰۰
مانده پایان سال	۳,۹۰۰,۰۰۰

۱۹-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است :

نسبت جاری تعدیل شده	سال مالی منتهی به
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	۶.۲۳
	۲.۵۸
	۰.۰۹
	۰.۲۰

۲۰- اندوخته قانونی

۲۰-۱- 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.

۲۱- سهام خزانه

۲۱-۱- به شرح یادداشت ۱-۳- ۱۷، گردش سهام خزانه در طی سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		مانده ابتدای سال
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهم	
-	-	بهای خرید طی سال
۴۵۲,۳۹۶	۹۱,۰۱۸,۰۹۸	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۱۶,۳۰۱,۱۴۶	بهای فروش طی سال
(۳۷۱,۲۰۲)	(۷۹,۷۴۱,۵۳۸)	مانده پایان سال
۸۱,۱۹۴	۲۷,۴۷۷,۷۰۶	

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۳۵	-	-
-	(۱,۴۹۴)	-	-
۶۳۵	۱,۷۸۳	۶۳۵	۶۳۵
۶۳۵	۹۲۴	۶۳۵	۶۳۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

**۲۳- سایر پرداختنی ها**

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		یادداشت
	جمع	سایر اشخاص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۲۳-۱
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۳-۲
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰
۵۳۶	۸۴۲	۸۴۲	۲۳-۳ و ۲۳-۵
۱۶۵,۶۹۶	۱۶۲,۱۸۸	۱۶۲,۱۸۸	۲۳-۴
۱۷۳	۴۳۰	۴۳۰	
-	۳۰۶	۳۰۶	
۵,۵۰۰	۳,۷۰۱	۳,۷۰۱	۲۳-۵
<b>۴۴۸,۹۶۵</b>	<b>۴۴۴,۵۲۷</b>	<b>۲۶۹,۵۲۷</b>	<b>۷۵,۰۰۰</b>

پرداختنی های کوتاه مدت

سازمان اقتصادی کوثر

محمد رضا یوسفی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سپرده اجاره دریافتی)

سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی

آقای احمد شایسته (خرید ساختمان نیاوران)

سپرده ها (سپرده بیمه)

سایر

ذخیره هزینه های معوق

۲۳-۱- متعاقب واگذاری سهام شرکت توسط سازمان اقتصادی کوثر در اسفند ماه ۱۳۹۶ و حسب مفاد قرارداد فروش سهام شرکت، مقرر گردید که اولاً: پیگیری پرونده حقوقی پروژه السو (یادداشت ۱-۴-۱۷) صرفاً توسط وکیل دادگستری منتخب سازمان اقتصادی کوثر صورت پذیرد و ثانياً، مبلغ ۱۵۷,۰۶۰ میلیون ریال مانده مطالبات بابت سود سهام سنواتی تا وصول طلب پرونده یاد شده از طریق نقدی یا انتقال اجرایی اموال محکوم علیه به سازمان اقتصادی کوثر پرداخت نخواهد شد و در صورت وصول طلب پرونده، از طریق ذکر شده، هفت روز پس از دریافت درخواست فروشنده مانده طلب سود سهام پرداخت خواهد شد.

۲۳-۲- بدهی پرداختنی به محمدرضا یوسفی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۲۲-۲-۱
۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	
<b>۴۵,۰۰۰</b>	<b>۴۵,۰۰۰</b>	

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

تهاتر با یادداشت دریافتنی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱۷ صورتهای مالی)

۲۳-۲-۱- مبلغ ۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱-۱۳ 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.

۲۳-۳- شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از تاریخ مشمولیت لغایت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۳-۴- مانده بدهی فوق بابت الباقی چهار واحد ساختمان نیاوران می باشد که طبق مبایعه نامه تنظیمی، طرفین می بایست جهت تنظیم سند رسمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ در محضر حضور می یافتند که به دلیل فراهم نبودن مستندات از جمله پایان کار، مفاسد حساب و ... از سوی فروشنده؛ این موضوع محقق نشد. در این راستا اظهارنامه ای به فروشنده جهت مطالبه وجه التزام قراردادی بدلیل تاخیر در تنظیم سند رسمی ارسال گردیده است. هم چنین به موجب درخواست تامین دلیل از سوی شرکت، نظریه کارشناس رسمی دادگستری پس از اخذ استعلام از مراجع مختلف مبنی بر عدم اخذ تاییدیه های مورد نیاز از این مراجع جهت صدور پایان کار ساختمان تا تاریخ تنظیم نظریه (۱۴۰۰/۰۴/۱۵) صادر و اعلام گردیده است.

۲۳-۵- 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 ۹,۶۰۶ میلیون ریال اعتراض نموده که پرونده در هیئت تجدید نظر رسیدگی و نهایتاً بدهی به مبلغ ۸,۹۱۳ میلیون ریال تعیین گردیده که مبلغ ۲,۷۰۶ میلیون ریال بصورت نقدی پرداخت و مابقی طی ۸ قسط تا مهر ۱۴۰۰ بوده که مابه تفاوت آن ذخیره در حساب ها لحاظ گردیده است. همچنین در خصوص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مورد رسیدگی بیمه قرار گرفته است که نسبت به بدهی اعلامی به مبلغ ۱,۲۲۰ ریال اعتراض نموده که پرونده در هیات بدوی رسیدگی و بدهی به مبلغ ۱,۱۰۸ میلیون ریال تعیین گردیده و ذخیره نیز در حساب ها اعمال شده است و سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ 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 ۱۴۰۰

۲۴- مالیات پرداختی:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی - ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		مالیات - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۱۱	۱۲۰	۹۳۲	۱,۰۵۲	۷,۳۱۹	۳۷۹	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۳	-	۳۰,۳۳۵	۱,۰۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	۹۷	-	۹۷	-	-	۲۸۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	۲۶۰	۰	-	-	۱,۰۴۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	۱,۵۰۸	۳۸۰					
	۹,۴۴۲	۹,۸۰۱	مازاد پرداختی				
	۱۰,۹۵۰	۱۰,۱۸۱					

۲۴-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۴-۲- شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که سود اوراق اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته و مبلغ ۳۰,۳۳۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت به آن اعتراض نموده است که در مرحله رسیدگی در هیات بدوی می باشد.

۲۴-۳- شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ با توجه به مقررات و معافیهای قانونی (درآمد سود سهام و سود فروش سهام و اوراق بهادار) ذخیره در حسابها لحاظ نموده است. همچنین تاکنون مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

**۲۵- سود سهام پرداختی**

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۷۳	۴,۳۰۸	سود سهام پرداختی به سهامداران حقیقی (سنوات قبل)
۹۴۸	۹۰۷	سود سهام پرداختی به سهامداران حقیقی (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)
۴۲۷,۹۵۵	۵,۸۸۷	سود سهام پرداختی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱)
-	۵۵,۶۶۴	سود سهام پرداختی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱)
<b>۴۳۳,۳۷۶</b>	<b>۶۶,۷۶۶</b>	

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مبلغ ۳۰۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۵ (سال مالی قبل هر سهم ۵۰۰ ریال) تصویب گردیده است.

۲۵-۲- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام از طریق سامانه کدال اعلام شده و مانده سهام سود سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت به شرکت یا بانک مراجعه ننموده اند.

**۲۶- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی**

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۰۰	-	برگشت مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
۲۱,۷۵۴	-	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳,۹۹۸)	-	ذخیره مطالبات شرکت آذرخاک
<b>۳۲,۷۵۶</b>	<b>-</b>	

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های 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.

**۲۶-۲- 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 ۲,۶۸۰ میلیون ریال از محل ذخیره مالیات پرداختی عملکرد سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ انجام پذیرفت که این موضوع اصلاح و در حساب پرداختی هزینه های معوق طبقه بندی گردید.

۲۶-۲-۱- 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	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی
۶۰۳,۱۷۰	۶,۰۰۲	۲۰,۰۰۰	(۱۳,۹۹۸)	۵۹۷,۱۶۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۶۴۳,۳۰۷	۲۱,۷۵۴	-	۲۱,۷۵۴	۱,۶۲۱,۴۵۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۲,۸۱۱	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	۲۲۲,۸۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۱۸۲,۱۵۲	۳۲,۷۵۶	-	۳۲,۷۵۶	۱,۱۴۹,۳۹۶	سود انباشته
۱۸,۲۸۳	(۳۱,۲۶۳)	(۶,۲۶۳)	(۲۵,۰۰۰)	۴۹,۵۴۶	مالیات پرداختی
۲۱۵,۱۵۸	۶,۲۶۳	۶,۲۶۳	-	۲۰۸,۸۹۵	سایر پرداختی ها

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
۲,۵۵۰,۷۵۴	۲,۶۹۷,۱۸۲	سود خالص
		تعدیلات
۹۷	۲۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۰)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۳۵	۲۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۰۲	۴,۵۶۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۵۵۴,۳۷۸	۲,۷۰۲,۲۹۳	
(۹۱۸,۱۹۹)	(۱,۴۰۶,۰۰۲)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۴۹۵,۳۳۳)	(۲۷۳,۴۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۵۲,۹۴۸	-	(افزایش) کاهش دارایی نگهداری شده برای فروش
(۱۴۶,۰۰)	(۲۸,۵۳۱)	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱,۰۷۶,۱۰۱)	(۸۲,۳۹۰)	(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۱۵۷,۹۵۰)	(۴,۴۳۸)	کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی
۲۴۴,۸۱۳	۹۰۷,۵۹۳	نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱- 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 ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
۵۲۱,۹۳۷	۱,۴۵۷,۰۲۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۵,۴۷۰	۱۹۸,۷۷۰	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۶۷۷,۴۰۷	۱,۶۵۵,۷۹۲	

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- 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 ۱۴۰۰**

۲-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۳,۸۲۶	۵۲۲,۲۱۵
(۴,۷۷۲)	(۱۷,۶۴۴)
۸۸۹,۰۵۴	۵۰۴,۵۷۱
۴,۵۱۲,۹۰۶	۶,۷۱۳,۰۴۱
۲۰	۸

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۸- 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.

۲-۲۸-۳ 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.

۲-۲۸-۴ 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.

۲-۲۸-۵ 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٪
مزاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیارد ریال)	۵۲۵	۵۰۱	۴۷۷	۴۵۳

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

۲-۲۸-۶ 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)

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختی ها		۴۰,۴۲	۴۴۰,۳۰۲	۴۴۴,۳۴۴
مالیات پرداختی			۱۰,۱۸۱	۱۰,۱۸۱
سود سهام پرداختی	۶۶,۷۶۶			۶۶,۷۶۶
	۶۶,۷۶۶	۴۰,۴۲	۴۵۰,۴۸۳	۵۲۱,۲۹۱

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

**۲۹- معاملات با اشخاص وابسته**

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی :

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۰/۰۴/۳۱										
مبلغ طلب (بدهی)	مبلغ معامله (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	سایر حساب های پرداختی	سایر هزینه های شرکت	پرداخت نقدی	ودیعه اجاره	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	(۱,۱۱۰)	۱,۱۱۰	(۷۵,۰۰۰)	اعلامیه و توافق	✓	دریافت و پرداخت مخارج	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی

**۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ دادخواست شرکت سبحان به طرفیت شرکت ارتباطات سبار هوشمند امین به خواسته ابطال صورتجلسه افزایش سرمایه هیات مدیره شرکت مطرح گردید که به نشیبه ۴۰ مجتمع قضایی صدر ارجاع گردیده، لیکن وقت رسیدگی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۷ تعیین و با توجه به دفاعیات طرفین جلسه دیگری مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ تعیین شده است. لازم به ذکر است که هم زمان با طرح دادخواست یاد شده، اظهارنامه ۳۰۳ مبنی بر مطالبه وجه مبلغ فوق الذکر به شرکت ارتباطات سبار ارسال گردید که مبنای محاسبه خسارت تأخیر در پرداخت دین خواهد بود. در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ دادنامه منتهی بر نشی و می اعتباری صورتجلسه افزایش سرمایه صادر گردید و در آن صراحتاً به عدم ثبت صورتجلسه موضوع دعوا و عدول هیات مدیره ارتباطات سبار از افزایش سرمایه اشاره شده است. این رای به نفع شرکت قطعیست یافت.

**۳۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

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

**۳۲- سود سهام پیشنهادی**

۳۲-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۶۹,۷۱۸ میلیون ریال (مبلغ ۶۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه داده است.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تعیین خواهد شد.