

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۶)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۸	۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، 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. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استاندارد در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیات بر درآمد و بدهی‌های احتمالی شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۳-۳۲ افشا شده است. در این ارتباط مطابق با آخرین اعلام نظر اداره امور مالیاتی، مالیات بر درآمد مطالبه شده جهت سال‌های مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعاً بالغ بر ۱۱۷ میلیارد ریال (مازاد بر مبالغ پرداخت شده) عمدتاً بابت سود فروش اسناد خزانه اسلامی در سنوات مذکور بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. همچنین مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش با اعمال معافیت مذکور محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. قطعیت میزان بدهی‌های شرکت از بابت موارد مذکور منوط به بررسی و اظهارنظر نهایی مراجع ذیربط است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

۵- وضعیت اسناد مالکیت دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه‌گذاری در املاک در رابطه با نقل و انتقال رسمی آپارتمان‌های خریداری شده واقع در ساختمان مهدیار نیاوران (شامل طبقات در اختیار شرکت و واحدهای فروخته شده توسط شرکت در سال قبل براساس مبایعه نامه های تنظیمی و همچنین ۱۳ واحد پارکینگ خریداری شده در سال مورد گزارش در ساختمان مذکور)، تسویه حساب با فروشنده و خریداران و انتقال رسمی اسناد مالکیت، منوط به حصول توافقات نهایی و صدور رأی دادگاه خواهد بود. همچنین پرونده زمین میدان نور که در سال مالی ۱۳۸۹ از اشخاص حقیقی خریداری و اسناد مالکیت آن نیز به نام شرکت صادر شده، به دلیل وجود معارض (شهرداری منطقه ۵ تهران) علیرغم آنکه حکم صادره از سوی مرجع قضایی به نفع شرکت بوده، لیکن به دلیل اعتراض معارض مزبور پرونده کماکان در جریان رسیدگی بوده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است (موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۴-۲، ۱۴-۳، ۱۴-۴-۱ و ۲-۴-۲ و ۳۲-۴-۲).

۶- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه‌گذاری در املاک دارایی‌های ثابت مشهود شرکت و سرمایه‌گذاری در املاک (به استثنای زمین) جمعاً به بهای تمام شده ۷۹۲ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۷۵۰ میلیارد ریال)، به ارزش ۳۱۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۴) تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی، یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت نمی‌باشد.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجراء و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه ی قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- به موجب صورتجلسه هیأت مدیره شرکت مورخ ۱۴۰۲/۳/۳۰، یک عضو از نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره و همچنین دارندگان سمت های رئیس و نایب رئیس هیأت مدیره تغییر یافته است. صورتجلسه مذکور تا تاریخ تنظیم این گزارش در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است (ماده ۱۰۶ اصلاحیه ی قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه شرکت).

۱۱- اقدامات انجام شده و پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ شهریور ۱۴۰۱ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۴ و ۵ فوق، منتج به حصول نتیجه نهایی نگردیده است (ماده ۱۴۲ اصلاحیه ی قانون تجارت).

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه ی قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه ی قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن مطالب مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- علاوه بر موارد مذکور در بند ۱۰ فوق، سایر ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۴/۱- مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل "شناسایی و ثبت نهاده های مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان" درخصوص اختصاص حداقل ۸۰ درصد از داراییهای شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار (سرمایه گذاری شرکت به میزان ۷۴ درصد).

۱۴/۲- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و دستورالعمل انضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار" به استثنای عدم افشای برنامه مصوب هیأت مدیره در سامانه کدال در چارچوب مفاد دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق برخورد نکرده است.

۱۴/۳- "دستورالعمل حاکمیت شرکتی" ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، ابلاغی مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۲، درخصوص ممنوعیت عضویت اعضای هیأت مدیره همزمان در بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی به عنوان عضو هیأت مدیره (تبصره ۲ ماده ۴) رعایت نشده است.

۱۵- درخصوص گزارشگری پرداخت های صورت گرفته در راستای مسئولیت اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره به مجمع عادی صاحبان سهام (موضوع تبصره ذیل ماده ۴۰) در چارچوب دستورالعمل ابلاغی که مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، به مورد خاصی برخورد نگردیده است.

۱۶- در رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی"، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چک لیست ابلاغی یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

۱۷- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ صورت های مالی منعکس شده است. در این رابطه و در رعایت مفاد تبصره ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۸/۱۷ و اصلاحیه های بعدی آن، نسبت های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش بینی شده در دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی مورد رسیدگی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

۱۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مزبور از جمله اخذ تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از واحد اطلاعات مالی (ماده ۳۷)، تدوین رویه های قابل اتکاء و ابلاغ مفاد قانون مبارزه با پولشویی به کارکنان (ماده ۱۴۵)، طراحی و استقرار ساز و کارهای لازم متناسب با آیین نامه مزبور و نظارت بر استقرار کنترل های داخلی و اجرای صحیح آن و تهیه نرم افزارهای لازم در این ارتباط (مواد ۱۲، ۲۶، ۴۹ و ۷۴)، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲۲ شهریور ۱۴۰۲



مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
(حسابداران رسمی)

فرید عزیزی
۹۲۲۰۴۷

اصغر طهوری
۸۰۰۵۰۷

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

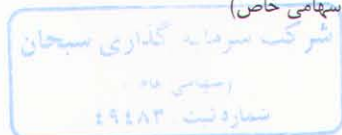
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ 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
۶-۳۸	● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رییس هیئت مدیره - غیرموظف	مجتبی احمدی	شرکت سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
	نایب رییس هیات مدیره - غیرموظف	نوید قدوسی	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	مجید علی فر	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	رضا یار محمدی	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)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۳,۸۹۶,۵۱۰	۲,۹۸۲,۶۳۷	۵	درآمد سود سهام
۷,۲۱۰	-	۶	درآمد سود تضمین شده
۹۶۳,۶۱۹	۲,۶۸۹,۱۹۷	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۴,۰۰۰)	-	۸	(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۹,۲۰۴	۳۶,۴۹۲	۹	سایر درآمدها
<u>۴,۸۸۲,۵۴۳</u>	<u>۵,۷۰۸,۳۲۶</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۷۴,۶۱۴)	(۱۲۸,۳۸۸)	۱۰	هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا
(۱۷,۲۷۲)	(۲۳,۹۲۹)		هزینه استهلاک
(۵۲,۱۳۵)	(۷۴,۰۸۹)	۱۱	هزینه های اداری و عمومی
(۱۴۴,۰۲۱)	(۲۲۶,۴۰۶)		جمع هزینه های عملیاتی
۴,۷۳۸,۵۲۲	۵,۴۸۱,۹۲۰		سود عملیاتی
-	(۷,۳۴۵)		هزینه های مالی
۶۰۴,۵۳۴	۱,۶۹۸	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵,۳۴۳,۰۴۶	۵,۴۷۶,۲۷۳		سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
<u>۵,۳۴۳,۰۴۶</u>	<u>۵,۴۷۶,۲۷۳</u>		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۶۰۸	۷۰۵	۱۳	عملیاتی (ریال)
۷۸	(۱)	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
<u>۶۸۶</u>	<u>۷۰۴</u>	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

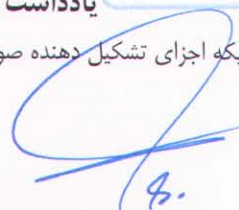
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

پیوست گزارشی
آگاهان و همکاران







شرکت سرمایه گذاری سبحان
سهامی عام
شماره ثبت: ۱۹۴۸۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
		دارایی های غیر جاری
۴۶۹,۷۴۷	۶۴۴,۵۴۸	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۴۶۳,۳۹۷	۴۵۷,۵۵۴	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۶۰۳	۶۰۳	۱۶ دارایی های نامشهود
۵۰۶,۸۱۰	۷۱۲,۴۲۵	۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت
۸,۹۶۰	۶,۹۲۹	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
<u>۱,۴۴۹,۴۸۷</u>	<u>۱,۸۲۲,۰۵۹</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
-	۴,۹۰۰	۱۹ پیش پرداخت ها
۲,۹۳۶,۹۷۸	۲,۶۱۶,۳۹۰	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۷۹۰,۷۷۶	۹,۸۳۲,۹۶۷	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۶۳۱	۶,۵۵۶	۲۰ موجودی نقد
<u>۹,۷۳۷,۳۸۵</u>	<u>۱۲,۴۶۰,۸۱۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۱۱,۱۸۶,۸۷۲</u>	<u>۱۴,۲۸۲,۸۷۲</u>	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
		حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
-	۲۶,۸۴۶	صرف سهام خزانه
۵۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۸۰۲	۲۲ اندوخته قانونی
۵,۳۷۰,۱۱۱	۵,۲۷۲,۵۸۲	سود انباشته
(۲۴,۵۳۳)	(۱۵۴,۳۲۶)	۲۳ سهام خزانه
<u>۱۰,۸۴۵,۵۷۸</u>	<u>۱۳,۷۱۸,۹۰۴</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۴۶۲	۹,۸۴۲	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۴۶۲</u>	<u>۹,۸۴۲</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۹۴,۵۱۲	۵۱۹,۵۴۷	۲۵ سایر پرداختنی ها
۹,۹۳۱	۹,۷۷۳	۲۶ مالیات پرداختنی
۳۵,۳۹۹	۲۴,۸۰۶	۲۷ سود سهام پرداختنی
<u>۳۳۹,۸۴۲</u>	<u>۵۵۴,۱۲۶</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۳۴۱,۳۹۴</u>	<u>۵۶۳,۹۶۸</u>	جمع بدهی ها
<u>۱۱,۱۸۶,۸۷۲</u>	<u>۱۴,۲۸۲,۸۷۲</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری سبحان
 رسمی عام
 شماره ثبت: ۴۹۴۸۳

پیوست گزارش
 آگهی و همکاران

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	-	۲۶۴,۸۵۹	۲,۷۰۶,۷۷۹	(۸۱,۱۹۴)	۶,۷۹۰,۴۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	-	-	۵,۳۴۳,۰۴۶	-	۵,۳۴۳,۰۴۶
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	-	-	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	-	(۱,۳۶۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۶,۴۱۰)	(۱۶,۴۱۰)
فروش سهام خزانه	-	-	۲۰,۴۲۷	۷۳,۰۷۱	۹۳,۴۹۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۳۵,۱۴۱	(۲۳۵,۱۴۱)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	-	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۱۱۱	(۲۴,۵۳۳)	۱۰,۸۴۵,۵۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	-	۵,۴۷۶,۲۷۳	-	۵,۴۷۶,۲۷۳
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
افزایش سرمایه	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۸۱,۴۶۶)	(۱۸۱,۴۶۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۵۱,۶۷۳	۷۸,۵۱۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۷۳,۸۰۲	(۲۷۳,۸۰۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۴۶	۷۷۳,۸۰۲	(۱۵۴,۳۳۶)	۱۳,۷۱۸,۹۰۴

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

پیوست گزارشی
 آگاهان و همکاران

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۵۳۶,۵۵۸	۲,۲۱۷,۵۶۰	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۲۶۰)	(۱۴۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۳۶,۲۹۸	۲,۲۱۷,۴۱۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۷۹۱,۳۵۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹,۳۹۱)	(۱۹۲,۹۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۶۹۱,۸۳۸	(۱۹۲,۹۸۷)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۲۸,۱۳۶	۲,۰۲۴,۴۲۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۹۳,۴۹۸	۷۸,۵۱۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۸۳,۱۳۰	۲۵۲,۹۹۰	دریافت های نقدی بابت ودیعه اجاره املاک
(۱۶,۴۱۰)	(۱۸۱,۴۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱,۳۹۶,۳۶۷)	(۲,۱۷۷,۵۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۲۳۶,۱۴۹)	(۲,۰۲۷,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸,۰۱۳)	(۳,۰۷۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۷,۶۴۴	۹,۶۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹,۶۳۱	۶,۵۵۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

پیوست گزارشی
آسان و مفکرانه

شرکت سرمایه گذاری سبحان
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۹۴۸۳۱

شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری سبحان به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۶۵۷۵ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ با نام شرکت بهدوش به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۹۴۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا در چند نوبت تغییر نام داده و نهایتا با نام شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی خاص) شروع به فعالیت نمود. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۱۸ صاحبان سهام، نوع شرکت به 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. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۴ صاحبان سهام سال مالی شرکت تغییر یافته و شروع سال مالی از ابتدای مرداد ماه هر سال آغاز و به پایان تیرماه سال بعد منتهی می شود. در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ معادل ۹۱ درصد سهام متعلق به سازمان اقتصادی کوثر به شرکت های سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا(به میزان ۸۲ درصد) و توسعه صنعتی ایران (به میزان ۹ درصد) انتقال یافت. 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 شود. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری سبحان جز شرکت های وابسته شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا و شرکت کنترل کننده نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از چهار راه مژده، نشی کوچ صالحی، ساختمان مهدیار، طبقه ششم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف) موضوع فعالیت اصلی:

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

ب) موضوع فعالیت های فرعی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
نفر	نفر
۳۵	۲۵

کارکنان قراردادی



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ "اثر تغییر در نرخ ارز"
استاندارد حسابداری ۱۶ که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است، بر صورت های مالی شرکت اثری نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه 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:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) 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 شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

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 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 بالقوای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری 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 قدرتی 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.

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 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
تجهیزات رایانه ای (PC)	۳ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبیات	۵ ساله	خط مستقیم

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 منعکس 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.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳-۵- داراییهای نامشهود

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

۳-۶-۱- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، 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 داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های 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، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های

نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های 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 یا 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- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه

رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. (مطابق با دستورالعمل جدید "نحوه ی محاسبه بازخرید سنوات" مصوب هیئت مدیره شرکت، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان از سال ۱۴۰۱ در پایان هر سال تسویه نمی گردد.)

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 اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می 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 شناسایی 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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 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 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 غیر جاری

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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، برخی از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد نمود. برآوردها ممکن است با بدست آوردن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر دستخوش تغییر گردند که در اینصورت اطلاعات مالی آینده را دچار تغییر خواهند کرد. قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در تهیه صورت های مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ یکسان بوده است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۱۷,۶۱۳	۴۱۱,۶۰۸	سود سهام شرکتهای بورسی
۳,۳۳۴,۵۰۰	۲,۳۷۵,۴۷۵	۵-۱ سود سهام شرکتهای غیر بورسی
۵۴۴,۳۹۸	۱۹۵,۵۵۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<u>۳,۸۹۶,۵۱۰</u>	<u>۲,۹۸۲,۶۳۷</u>	۱۷-۲

۵-۱- درآمد سود سهام شرکت های غیر بورسی مربوط به شرکت پتروشیران (سهامی خاص) بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه آن شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ به ازای هر سهم ۱۶,۶۷۰ ریال (سود هر سهم مجمع سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ صاحبان سهام به مبلغ ۲۳,۴۰۰ میلیون ریال) در حساب ها انعکاس یافته است..

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۷,۳۱۰	-	۱۷-۲ اوراق صکوک
<u>۷,۳۱۰</u>	<u>-</u>	

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۹۶,۸۵۹	۸۷۰,۵۰۷	سهام
۲۲۸,۱۵۶	۱,۶۴۱,۳۹۳	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۲۲,۵۶۲	۱۴,۹۹۶	سایر اوراق بهادار- اسناد خزانه اسلامی
-	۱۶۲,۳۰۱	سایر اوراق بهادار- اوراق گواهی اعتبار مولد
۴۴۷,۵۷۷	۲,۶۸۹,۱۹۷	
۵۱۶,۰۴۲	-	سرمایه گذاری در املاک
<u>۹۶۳,۶۱۹</u>	<u>۲,۶۸۹,۱۹۷</u>	۱۷-۲

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
(۴,۰۰۰)	-	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>(۴,۰۰۰)</u>	<u>-</u>	



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر درآمدها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۱۹,۲۰۴	۲۷,۱۳۲	۹-۱
-	۹,۳۶۰	
۱۹,۲۰۴	۳۶,۴۹۲	

سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت
درآمد اجاره املاک

۹-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی به مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود حاصل از سپرده جهت سرمایه گذاری در بیمه اتکایی رایا (شرکت در شرف تاسیس) مطابق با یادداشت ۴-۱۷ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۲۱,۰۶۰	۴۵,۱۵۳	۱۰-۱
۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	
۶,۸۷۴	۱۲,۸۸۶	۱۰-۱
۲۲,۴۸۲	۲۸,۵۰۵	۱۰-۱
۴,۱۴۹	۵,۰۰۶	
۴,۷۲۵	۹,۹۳۷	۱۰-۱
۳,۲۱۰	۸,۵۸۷	۱۰-۱
۱,۵۶۷	۲,۷۰۴	۱۰-۱
۱,۷۷۵	۳,۹۶۱	
۱,۲۱۸	۱,۲۸۷	
۱,۱۶۵	۲,۰۹۷	۱۰-۱
۸۵۶	۱,۴۲۴	
۷۰۲	۲۷۴	
۳۹۹	۷۱۵	
۴۳۲	۸۵۲	
۲۴,۶۱۴	۱۲۸,۳۸۸	

حقوق پایه
یادداشت هیات مدیره - مصوب مجمع سال قبل
بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش
مزایای غیر نقدی
اضافه کاری
بازخرید سنوات خدمت
بن کارگری
ایاب و ذهاب
ماموریت
فوق العاده مسکن و خواربار
بیمه تکمیلی
بازخرید مرخصی
حق اولاد
سایر هزینه های پرسنلی

۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ های قانونی دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار، افزایش تعداد پرسنل و تاثیر افزایش نرخ و تعداد بر روی هم و بر روی سایر عوامل هزینه های متغیر دستمزد از جمله بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش، اضافه کاری، بازخرید سنوات کارکنان و... بوده است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۸,۸۵۸	۱۲,۲۶۳	حق الزحمه خدمات (حق المشاوره)
۸,۳۳۹	۶,۵۹۱	تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات ساختمانی
-	۷,۲۴۷	۱۱-۱ عوارض کسب و پیشه شهرداری
۲۰,۰۰۰	-	کاهش ارزش دریافتی ها
۱,۵۴۵	۲۰۵	هزینه حق عضویت
۱,۵۷۲	۷۹۳	ارزیابی و کارشناسی
۶۵۰	۱,۴۹۰	آبدارخانه
۵۵۰	۱,۴۰۰	حق تمبر افزایش سرمایه
-	۳,۱۵۰	هزینه های مالیاتی (عمدتا رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۸۸ الی ۹۵)
-	۱,۴۴۰	اجاره محل
۳۴۳	۳,۹۷۸	مراسم و مجامع
۵۱۶	۵۹۴	حق حضور در جلسات
۵۹۶	۲,۸۳۸	ملزومات و نوشت افزار
۲,۲۸۸	۱۳,۶۳۰	۱۱-۲ ثبتي و حقوقی
۱,۱۲۵	۶,۹۰۹	۱۱-۳ هزینه های اینترنت ، شبکه و لوازم رایانه
۱,۴۰۲	۱,۱۸۸	حسابرسی
۵۰۰	۵,۳۰۰	۱۱-۴ امور خیریه و مسئولیت اجتماعی
۳,۸۵۱	۵,۰۷۳	سایر هزینه های عمومی و اداری
<u>۵۲,۱۳۵</u>	<u>۷۴,۰۸۹</u>	۱۱-۵

۱۱-۱- عوارض کسب و پیشه مربوط به عوارض شهرداری ساختمان مهدیار به قدرالسهم شرکت جهت سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۲ بوده است.

۱۱-۲- هزینه فوق عمدتا بابت حق الوکاله جهت تنظیم اسناد مالکیت واحدهای ۲، ۳، ۴ و ۷ آپارتمان های واقع در ساختمان فیروزه (نیاوران تهران) می باشد.

۱۱-۳- دلیل افزایش هزینه های فوق عمدتا بابت خرید لایسنس ping castle بوده است.

۱۱-۴- هزینه امور خیریه و مسئولیت اجتماعی مربوط به کمک بلاعوض به موسسه خیریه توانبخشی بچه های آسمان و نیکان ماموت از محل مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ بوده است .

۱۱-۵- دلیل افزایش هزینه های فوق علاوه بر موارد ذکر شده در یادداشت های فوق ، عمدتا افزایش در سطح عمومی قیمت ها بوده است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۶۰۳,۹۳۳	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۹۱	۷۹۸	کارمزد تسهیلات وام سهام اعطایی به کارکنان
-	۹۰۰	پاداش عضویت در هیات مدیره (پتروشیران)
۶۰۴,۵۲۴	۱,۶۹۸	

۱۳- منای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۴,۷۳۸,۵۲۲	۵,۴۸۱,۹۲۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۴,۷۳۸,۵۲۲	۵,۴۸۱,۹۲۰	
۶۰۴,۵۲۴	(۵,۶۴۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۶۰۴,۵۲۴	(۵,۶۴۷)	
۵,۳۳۳,۰۴۶	۵,۴۷۶,۲۷۳	سود قبل از مالیات
-	-	اثر مالیاتی
۵,۳۳۳,۰۴۶	۵,۴۷۶,۲۷۳	سود خالص

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۱۲,۶۹۹,۸۱۲)	(۲۷,۶۶۱,۰۴۶)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷,۷۸۷,۳۰۰,۱۸۸	۷,۷۷۲,۳۳۸,۹۵۴	

۱۳-۱- سود پایه هر سهم به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
۶۰۸	۷۰۵	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
۷۸	(۱)	سود پایه هر سهم (ریال)
۶۸۶	۷۰۴	



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاث و منسوبات	تجهیزات کامپیوتری	وسائل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۴۳۵,۰۷۸	۵,۲۱۲	۴۲۹,۸۶۶	۱۳,۵۰۲	۱۲,۹۴۷	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	بهای تمام شده:
۱۰۴,۵۰۳	۶۹,۷۷۲	۳۴,۷۳۱	۱۳,۹۳۴	۲۰,۷۹۷	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱
(۴۱۸,۸۵۷)	-	(۴۱۸,۸۵۷)	(۱۲,۸۲۸)	(۳,۵۲۲)	-	(۸۰,۵۰۱)	(۳۲۲,۰۰۶)	افزایش
۳۶۱,۲۶۱	(۵,۲۱۲)	۳۶۶,۴۷۳	-	-	-	۷۵,۶۲۹	۲۹۰,۸۴۴	واکفاد شده
۴۸۱,۹۸۵	۶۹,۷۷۲	۴۱۲,۲۱۳	۱۴,۶۰۸	۳۰,۲۲۲	۹۱۰	۷۵,۶۲۹	۲۹۰,۸۴۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۹۲,۹۸۷	-	۱۹۲,۹۸۷	۱,۳۷۲	۸,۶۱۴	-	۱۸۳,۰۰۰	-	افزایش
-	(۶۹,۷۷۲)	۶۹,۷۷۲	-	-	-	۵۳,۸۵۰	۱۵,۹۲۲	سایر نقل و انتقالات
۶۷۴,۹۷۲	-	۶۷۴,۹۷۲	۱۵,۹۸۱	۳۸,۸۲۶	۹۱۰	۳۱۲,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۷,۱۴۹	-	۷,۱۴۹	۳۷۳	۱,۳۰۲	۶۴۴	۴,۸۳۰	-	استهلاک انباشته
۱۱,۵۲۹	-	۱۱,۵۲۹	۱,۶۸۱	۵,۰۶۱	۱۵۲	۴,۶۳۵	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱
(۶,۴۴۰)	-	(۶,۴۴۰)	-	-	-	(۶,۴۴۰)	-	استهلاک
۱۲,۲۳۸	-	۱۲,۲۳۸	۲,۰۵۴	۶,۳۶۳	۷۹۶	۳,۰۲۵	-	واکفاد شده
۱۸,۱۸۶	-	-	۲,۷۵۹	۱۰,۶۷۱	۱۱۴	۴,۶۴۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۳۰,۴۲۴	-	۳۰,۴۲۴	۴,۸۱۳	۱۷,۰۳۴	۹۱۰	۷,۶۶۷	-	واکفاد شده
۶۴۴,۵۴۸	-	۶۴۴,۵۴۸	۱۱,۱۶۸	۲۱,۸۰۲	-	۳۰۴,۸۱۲	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۴۶۹,۲۴۷	۶۹,۷۷۲	۳۹۹,۴۷۵	۱۲,۵۵۴	۲۳,۸۵۹	۱۱۴	۷۲,۶۰۴	۲۹۰,۸۴۴	منبع دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	منبع دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت و ساختمان طبقه بندی شده در سرفصل سرمایه گذاری در املاک شامل ساختمان طبقه دوم و چهارم مهدیار، ملک واقع در میرزای شیرازی، اثاثه و منسوبات و تجهیزات کامپیوتری تا ارزش ۳۱۸,۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- بر اساس مباحثه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیما بین آقای شایسته (مالک قبلی و فروشنده ساختمان مهدیار) و شرکت سبحان مقرر گردیده بود در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ طرفین در دفتر خانه معین شده جهت تنظیم سند رسمی انتقال تمامی شش دانگ چهار واحد ساختمان واقع در نیاوران تهران حضور یابند. بدلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (از جمله پایان کار، مقاصد حساب، صورتجلسه تفکیکی و سایر مدارک)، اسناد مالکیت آپارتمان های مزبور تاکنون بنام شرکت منتقل نگردیده است. در حال حاضر از چهار واحد ساختمان مذکور، دو واحد در حال قبض با تنظیم مباحثه نامه به فروش رسیده (واحد های ۲ و ۷) و دو واحد دیگر (واحد های ۱ و ۴) که در سرفصل سرمایه گذاری در املاک و دارایی ثابت منعکس گردیده؛ همچنان در اختیار شرکت می باشد.

۱۴-۳- اضافهات سرفصل ساختمان به مبلغ فوق مربوط به قدرالسهم شرکت از خرید پارکینگ مزاحم و غیر مزاحم اداری واقع در طبقات منفی دو و سه ساختمان مهدیار به بهای تمام شده ۱۸۲ میلیارد ریال بابت ۱۳ واحد پارکینگ (نص کل معامله خرید ۵۲۸ میلیارد ریال، به تعداد ۳۸ واحد پارکینگ و با مشارکت شرکت های سبحان، توسعه صنعت و تجارت، توسعه صنعتی ایران و پایدیر پارسا) مطابق با مباحثه نامه فی مابین مقرر گردیده انتقال رسمی مالکیت پارکینگ های مزبور به نام شرکت به میزان قدرالسهم یاد شده در تاریخ ۱۹ مهر ۱۴۰۲، همراه با انتقال مالکیت آپارتمان های خریداری شده (به شرح یادداشت ۱۴-۲) صورت پذیرد. نقل و انتقالات سرفصل زمین و ساختمان به مبلغ ۶۹,۷۷۲ میلیون ریال (انتقال از سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای) مربوط به بهای تمام شده قدرالسهم شرکت سرمایه گذاری سبحان بابت مشارکت در خرید یک واحد ساختمان اداری واقع در خیابان میرزای شیرازی تهران از شرکت معدنی املاح ایران (به میزان دو دانگ از ۶ دانگ ساختمان مذکور) جهت استقرار امور سهام شرکت می باشد. اسناد مالکیت ساختمان مذکور به میزان قدرالسهم شرکت سبحان بنام شرکت انتقال یافته است.

۱۴-۴- اضافهات سرفصل تجهیزات کامپیوتری عمدتاً بابت خرید ۲ دستگاه پرینتر، ۲ دستگاه نوت بوک، هارد سیستم های back up، دو دستگاه لپ تاب، رم، دستگاه مانیتورینگ، سونتیج و سایر تجهیزات بوده است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ملاحظات		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	مترار	۱۵-۱
۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	۳,۹۳۷	۱۵-۲
۴۳۴,۰۲۰	۴۳۴,۰۲۰	۷۱۴	
۴۶۹,۰۴۰	۴۶۹,۰۴۰		
(۵,۷۴۳)	(۱۱,۴۸۶)		
۴۶۳,۲۹۷	۴۵۷,۵۵۴		

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

زمین میان نور(پلاک ثبتی ۱۲۶/۲۵۴۴۲ فرعی از پلاک ۹۸ بخش ۱۱ تهران)
ساختمان - واحد اداری نیاوران طبقه دوم

کسر میشود : استهلاک انباشته

۱۵-۱ - در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک میدان توحید با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی میابعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۰۷/۰۷ 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 توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان میابعه 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، ۷۳ 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 حیثه وصول درنیامده است (یادداشت ۲-۲۵). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی‌مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریاییگی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامبرگان 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 میابعه‌نامه شماره ۱۶۵۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ضمن 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 نامبرگان 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 مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارائی‌های 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 دعوائی به خواسته ابطال سند معارض در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردیده که به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ پرونده کماکان در جریان رسیدگی می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲-۱۵- سرمایه گذاری در املاک مربوط به واحد اداری طبقه دوم ساختمان مهدیار واقع در نیاوران تهران بوده که بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ به همراه واحد های ۳،۴ و ۷ خریداری شده (که در سال ۱۴۰۰، واحد های ۳ و ۷ به شرکت های همگروه به فروش رسیده است) و با توجه به عدم اخذ گواهی پایان کار ساختمان مذکور توسط فروشنده، انتقال قانونی مالکیت ساختمان های مذکور به نام شرکت تاکنون انجام نشده و در این خصوص طرح دعوایی از سوی شرکت سرمایه گذاری سبحان در مراجع قضایی مطرح و تا تاریخ تایید صورت های مالی پرونده مطروحه در جریان رسیدگی می باشد. همچنین واحد مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ به همراه دارایی های ثابت مشهود تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	خطوط تلفن	نرم افزار	
۱,۴۱۱	۶۹	۱,۳۴۲	بهای تمام شده :
۲۲۱	۵۰	۱۷۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	افزایش
-	-	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	افزایش
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۱۲/۰۴/۳۱
-	-	-	استهلاک انباشته
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱
-	-	-	استهلاک
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	-	استهلاک
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۱۲/۰۴/۳۱
۶۰۳	۱۱۹	۴۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۶۰۳	۱۱۹	۴۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	یادداشت
مبلغ دفتری					
۴۸۶,۹۹۹	-	۶,۲۴۲,۵۶۹	-	۶,۲۴۲,۵۶۹	۱۷-۱
۶,۳۰۳,۷۷۷	-	۳,۳۷۳,۱۲۱	-	۳,۳۷۳,۱۲۱	۱۷-۱
-	-	۲۱۷,۲۷۷	-	۲۱۷,۲۷۷	۱۷-۱
۶,۷۹۰,۷۷۶	-	۹,۸۳۲,۹۶۷	-	۹,۸۳۲,۹۶۷	
۴۴۸,۴۱۱	(۷,۳۵۱)	۴۴۸,۴۱۱	(۷,۳۵۱)	۴۵۵,۷۶۲	۱۷-۱
۵۸,۴۶۹	-	۲۶۴,۰۱۴	-	۲۶۴,۰۱۴	۱۷-۱
۵۰۶,۸۸۰	(۷,۳۵۱)	۷۱۲,۴۲۵	(۷,۳۵۱)	۷۱۹,۷۷۶	
۷,۲۹۷,۶۵۶	(۷,۳۵۱)	۱۰,۵۴۵,۳۹۲	(۷,۳۵۱)	۱۰,۵۵۲,۷۴۳	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
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- غیر بورسی
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 ۱۴۰۲

۱۷-۱ - گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	فازش (کاهش) ارزش		فروش / کاهش سرمایه		کاهش		فازش		فازش سرمایه		فازش	
	خالص ارزش فروش	خالص در پایان سال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	خالص ارزش فروش	خالص در پایان سال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۰۵٪		۱۰۰.۸۲۵		۱۰۴.۳۲۸	-	۵۹,۱۳۹,۷۸۴	۱۰۴.۳۲۸	۵۹,۱۳۹,۷۸۴	-	-	-	-
۰.۳٪		۷۹۹,۸۹۸		۶۹۱,۳۲۷	۲۱۵,۳۳۳	۶۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۶,۷۷۹	۳۱۷,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۱٪		۱۵۲,۷۳۴		۱۴۴,۰۳۷	-	۹,۹۹۹	۱۳۴,۰۳۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-							۱,۰۷۱,۷۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۲٪		۲۷۸,۱۲۳		۳۱۲,۵۱۰	-	۹,۹۹۹	۳۱۲,۵۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۲٪		۶۳,۵۴۹		۵۱,۰۳۶	۹۰,۰۲۸۳	۲۲,۶۸۷,۷۷۳	۶۰,۰۶۵۹	۱۵,۰۹۳۳,۳۳۶	-	-	-	-
۰.۳۶٪		۹۳,۱۶۹		۱۳۸,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
-							۱,۲۸۰,۰۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۹٪		۳۹		۹	-	۱,۲۸۰	-	-	-	-	-	-
-							۶۲,۶۸۲	۲,۸۸۹,۹۳۷	-	-	-	-
-							۵۴,۰۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-							۶	۴	-	-	-	-
-							۶	۴۸۳	۱۱	۱,۵۶۶	-	-
-							۲۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-							۱۶۱,۰۴۶	۱۸,۹۳۹	-	-	-	-
۰.۰۰۲٪		۱۳,۴۴۳		۱۰,۷۵۵	۱۰۴,۵۵۰	۴,۰۲۲,۷۰۷	۷,۰۶۱	۲,۰۲۲,۷۰۷	۱۸,۹۳۹	-	-	-
-							۱۰۴,۵۵۰	۴,۰۲۲,۷۰۷	۲۸,۷۶۳	-	-	-
-							۳۳,۱۵۶	۳۱,۰۴۵,۹۱۰	۴۰,۹۲۵	-	-	-
-							۳۶,۳۱۶	۳,۹۹۹,۰۰۰	۱۱,۸۸۵	-	-	-
-							۷۳,۳۶۵	۹,۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰	-	-	-
۰.۰۰۳٪		۶۶۱,۸۹۹		۵۹۰,۴۳۱	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۹	۱,۹۴۴,۵۶۵	۶۲,۸۵۶	-	-	-
-							۱۲,۰۰۰	۵۳,۳۵۶	۵۶,۱۷۵	-	-	-
-							۱۲,۸۱۹	۷,۱۵۰	۷,۶۸۹	-	-	-
-							۳۳,۸۱۷	۶,۸۸۲	۱۶,۹۲۵	-	-	-
-							۲,۲۷۱	۶۶۴,۱۲۰	۲,۴۷۱	-	-	-
۰.۰۹٪		۶۴,۳۵۰		۳۶,۳۲۸	۳۶,۹۶۹	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۶۹	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۱۲۰	-	-	-
-							۳۶,۹۰۰	۸۴,۱۲۸	-	-	-	-
-							۱,۲۸۰	-	۱,۲۸۰	-	-	-
۰.۳٪		۱۸۷,۳۲۵		۱۲۹,۳۷۷	-	۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۷۷	۳۰,۸۲۰,۴۳۳	۵۰,۰۰۰	-	-	-
-							۳۰,۷۷۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-							۵۱,۱۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-							۲,۶۱۹	۱,۲۳۳,۳۳۳	-	-	-	-
-							۱۵,۵۳۸	۱,۲۵۳,۰۷۶	-	-	-	-
-							۱۳,۵۷۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۲٪		۲۹۳,۰۶۹		۱۷۵,۹۴۸	۳۴,۳۵۹	۲۶,۸۱۳,۳۵۵	۲۱۹,۸۵۷	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۵۶	-	-	-
۰.۳٪		۱۰۵,۵۰۸		۸۸,۹۱۲	-	-	۸۸,۹۱۲	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۳٪		۳۵۶,۸۰۳		۲۷۱,۳۸۰	-	-	۲۷۱,۳۸۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
		۴۰,۲۸۳,۲۸۳		۳,۲۶۶,۰۸۳	۱,۱۳۲,۲۰۶	۲۸۲,۱۶۴,۹۲۰	۳,۹۱۱,۲۹۰	۱,۳۶۳,۸۴۰,۳۳۱	۴۸۶,۹۹۹	۱۳۵,۹۶۶,۵۵۴	-	-



شماره گزیده سهامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

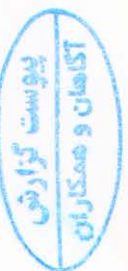
درصد مالکیت	افزایش ارزش		کاهش ارزش		افزایش خرد / افزایش سرمایه		کاهش خرد / کاهش سرمایه		میانگین در پایان سال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		میانگین در ابتدای سال - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		تعداد	شرح	
	خالصی ارزش فروش	میانگین به میلیون ریال	خالصی ارزش فروش	میانگین	تعداد	میانگین	تعداد	میانگین	تعداد	میانگین	تعداد	میانگین			
۱۰۰٪	۷۶۲,۲۰۱	۴,۰۲۸,۸۲۴	۳,۱۶۶,۰۸۳	۱,۱۲۲,۲۰۶	۲۸۲,۱۶۳,۳۲۰	۳,۹۱۱,۲۶۰	۱,۳۶۶,۶۶۲,۸۵۵	۲۸۲,۱۶۳,۳۲۰	۳,۹۱۱,۲۶۰	۱,۳۶۶,۶۶۲,۳۲۰	۳,۹۱۱,۲۶۰	۱,۳۶۶,۶۶۲,۳۲۰	۱,۳۶۶,۶۶۲,۳۲۰	۱,۳۶۶,۶۶۲,۳۲۰	تعداد
-	۱۲۰,۲۶۹	۳۳۱,۴۳۳	۳۱۹,۳۹۳	۱,۵۸۸	۱۶۵,۰۳۱	۲۴,۰۹۹۱	۲۲,۰۲۷,۸۶۹	۱۶۵,۰۳۱	۲۴,۰۹۹۱	۲۲,۰۲۷,۸۶۹	۲۴,۰۹۹۱	۲۲,۰۲۷,۸۶۹	۲۲,۰۲۷,۸۶۹	۲۲,۰۲۷,۸۶۹	تعداد
۰۰۷٪	۵۴,۲۶۹	۱۳۱,۶۷۳	۷۷۲,۰۴۰	۳۳,۵۵۳	۷۱۴,۰۴۰	۳۳,۵۵۳	۲۰,۰۲۴	۷۱۴,۰۴۰	۳۳,۵۵۳	۲۰,۰۲۴	۳۳,۵۵۳	۲۰,۰۲۴	۲۰,۰۲۴	۲۰,۰۲۴	تعداد
۰۰۵٪	۲۳۵,۰۰۸	۱۳۶,۱۹۷	۱۰۱,۶۸۹	۳۰,۹۱۳	۵,۱۸۲,۵۳۹	۳۰,۹۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۲,۵۳۹	۳۰,۹۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
۰۰۳٪	۱۷۴,۰۱۵	۴۸۰,۰۰۹	۳۱۴,۹۹۴	۷,۲۲۶	۴,۰۲۷,۸۲۷	۷,۲۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۷,۸۲۷	۷,۲۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
۰۰۴٪	۴,۰۲۷۰	۳۷۲,۹۲۰	۳۳۳,۶۶۰	۱۱۵,۰۸۷	۱۳,۸۹۴,۱۲۲	۳۳۳,۶۶۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۹۴,۱۲۲	۳۳۳,۶۶۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۶۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
-	-	-	-	۴	۹۶	۴	-	۹۶	۴	-	۴	-	۹۶	۹۶	تعداد
-	-	-	-	۱	۱۵۷	۱	-	۱۵۷	۱	-	۱	-	۱۵۷	۱۵۷	تعداد
۰۰۴٪	۱۱۰,۵۷۲	۵۶۰,۷۰۲	۴۵۰,۱۲۰	۲,۲۱۰	۱۳۹,۲۷۹	۲,۲۱۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۷۹	۲,۲۱۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعداد
۰۰۳٪	۱۰,۲۶۵	۴۳۳,۸۲۸	۴۳۳,۵۸۳	-	۹۴۶,۶۲۴	۴۳۳,۵۸۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۶۲۴	۴۳۳,۵۸۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۵۸۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعداد
۰۰۳٪	۹۱۲	۹,۵۶۲	۸,۶۲۱	۱۵	۹۴۰	۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعداد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعداد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعداد
۰۰۲٪	(۵۹۹)	۲,۶۱۳	۲,۲۱۲	-	۳۲۷	۲,۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷	۲,۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
۰۰۲٪	(۲۲,۰۷۰)	۸۹,۹۳۹	۱۱۲,۰۰۹	۷۳۸	۴۶,۷۸۳	۱۱۲,۰۰۹	۷,۱۱۶,۷۸۳	۴۶,۷۸۳	۱۱۲,۰۰۹	۷,۱۱۶,۷۸۳	۱۱۲,۰۰۹	۷,۱۱۶,۷۸۳	۷,۱۱۶,۷۸۳	۷,۱۱۶,۷۸۳	تعداد
۰۰۳٪	(۱۰,۳۶۰)	۵۴,۶۵۲	۶۵,۲۳۲	-	-	۶۵,۲۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۲۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
۰۰۵٪	(۶۹,۸۴۶)	۱۹۰,۰۱۳	۲۵۹,۸۵۹	-	-	۲۵۹,۸۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۹,۸۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۸۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
۰۰۸٪	(۵,۵۲۹)	۳۹,۰۵۶	۳۴,۵۸۵	-	-	۳۴,۵۸۵	۱۱,۳۳۹,۱۱۸	-	۳۴,۵۸۵	۱۱,۳۳۹,۱۱۸	۳۴,۵۸۵	۱۱,۳۳۹,۱۱۸	۱۱,۳۳۹,۱۱۸	۱۱,۳۳۹,۱۱۸	تعداد
۰۰۳٪	۱۱,۸۴۴	۸۴,۶۲۷	۷۲,۷۹۲	۱,۴۴۲	۲۸,۸۲۵	۷۲,۷۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۵	۷۲,۷۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
-	-	-	-	۱	۷۱	۱	-	۷۱	۱	-	۱	-	۷۱	۷۱	تعداد
۰۰۳٪	(۳۲,۵۷۰)	۴۶۵,۸۱۸	۴۸۹,۳۹۸	-	-	۴۸۹,۳۹۸	۴,۸۵۲,۶۱۲	-	۴۸۹,۳۹۸	۴,۸۵۲,۶۱۲	۴۸۹,۳۹۸	۴,۸۵۲,۶۱۲	۴,۸۵۲,۶۱۲	۴,۸۵۲,۶۱۲	تعداد
-	-	-	-	۲	۱۲۰	۱۲۰	-	۱۲۰	۲	-	۲	-	۱۲۰	۱۲۰	تعداد
-	-	-	-	۳	۱,۸۶۲	۱,۸۶۲	-	۱,۸۶۲	۳	-	۳	-	۱,۸۶۲	۱,۸۶۲	تعداد
-	-	-	-	۱	۱	۱	-	۱	۱	-	۱	-	۱	۱	تعداد
-	-	-	-	۱	۱	۱	-	۱	۱	-	۱	-	۱	۱	تعداد
-	-	-	-	۲	۲	۲	-	۲	۲	-	۲	-	۲	۲	تعداد
-	-	-	-	۴۵	۴۵	۴۵	-	۴۵	۴۵	-	۴۵	-	۴۵	۴۵	تعداد
-	۱,۰۲۷,۱۱۱	۷,۲۸۹,۵۸۰	۶,۳۲۴,۵۶۹	۱,۵۴۲,۲۵۸	۳۳۷,۷۲۵,۰۳	۷,۲۸۹,۵۸۰	۱,۸۰۲,۲۵۷,۶۵۹	۳۳۷,۷۲۵,۰۳	۱,۵۴۲,۲۵۸	۱,۸۰۲,۲۵۷,۶۵۹	۷,۲۸۹,۵۸۰	۱,۸۰۲,۲۵۷,۶۵۹	۱,۸۰۲,۲۵۷,۶۵۹	۱,۸۰۲,۲۵۷,۶۵۹	تعداد
-	-	-	-	۴۸۶,۹۹۹	۱۲۵,۹۵۶,۵۵۴	۴۸۶,۹۹۹	۱۲۵,۹۵۶,۵۵۴	۴۸۶,۹۹۹	۴۸۶,۹۹۹	۱۲۵,۹۵۶,۵۵۴	۴۸۶,۹۹۹	۱۲۵,۹۵۶,۵۵۴	۴۸۶,۹۹۹	۴۸۶,۹۹۹	تعداد



شرکت سرمایه گذاری سپهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	فرازش (کاهش) ارزش	مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		کاهش		فرازش		مطلوبه در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		یادداشت	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-	-	-	-	۳۱۶,۸۸۶	۹,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۱۶,۸۸۶	۹,۳۰۰,۰۰۰	صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	۱,۵۱۲,۱۸۵	۱۹,۵۹۲,۸۱۳	۵۰,۱۶۳	۴۹,۵۹۲,۸۱۳	-	۱,۰۱۲,۰۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلائی کان (گروه)
-	-	-	-	۴۱,۰۱۰۴	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گند (گند)
-	-	-	-	۱,۶۰۷,۷۵۷	۳۹,۹۰۶,۸۴۷	۷۸۲,۶۱۸	۱۵,۳۳۶,۰۴۷	-	۸۱۵,۳۳۹	۱۹,۵۶۰,۸۰۰	پارند پایدار سپهر (پارند)
-	۳۷۸,۸۵۱	۱,۱۳۶,۸۶۹	۷۵۷,۰۱۸	۳۷,۳۳۷	۱,۳۲۰,۳۷۸	۵۷۶,۳۱۸	۸,۳۳۰,۳۷۸	-	۲۰۷,۰۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اعتقاد افروزین پارسان (اعتقاد)
-	۱۹,۰۸۴	۱۱۶,۲۰۰	۱۰۷,۱۱۶	۵۰,۴۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۴۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. پشتوانه طلائی مفید (عبار)
-	-	-	-	۱,۰۷۱,۱۱۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۳۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	تکین سلمان (کارین)
-	-	-	-	۶۴۴,۲۰۵	۵۴,۹۴۲,۹۳۵	۳۴۱,۷۷۹	۳۹,۹۴۲,۹۳۵	-	۲۱۲,۶۶۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
-	۳۸,۰۶۴	۹۰۴,۳۶۳	۵۳۳,۹۰۰	۳۷۷,۲۸۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۳	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۶۹,۸۵۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	نوع دوم کارا (کارا)
-	۳۸,۱۷۹	۳۳۹,۷۶۸	۳۹۱,۵۸۹	۷۳۲,۹۵۲	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۷۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۴,۹۸۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایشی یکم (پالایش)
-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۳۳۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۱,۳۵۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	پشتوانه طلائی پونوس (طلا)
-	-	-	-	۵۰,۷۳۴۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۷۳۴۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بناب وستا (نات)
-	-	-	-	۲۸۸,۳۰۸	۱۲,۰۵۵,۰۰۰	-	-	-	۲۸۸,۳۰۸	۱۲,۰۵۵,۰۰۰	صندوق ولسله گری مالی سکه طلائی (دارایکم)
-	-	-	-	۳۹۷,۷۳۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۹۷,۷۳۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	هدای آگاد (هدای)
-	۲۵,۶۶۰	۹۵۸,۵۲۴	۹۳۲,۸۶۴	۱۸۹,۵۲۲	۱۰,۳۳۰,۶۱۰	۱۸۹,۵۲۲	۱۰,۳۳۰,۶۱۰	-	۳۹۷,۷۳۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	ص.س. از پیشته ووزان صبا تالین (وستا)
-	-	-	-	۸۳۴,۹۳۷	۸۳,۱۲۰,۳۲۰	۶۵۱,۹۰۳	۶۹,۹۳۲,۷۳۱	-	۳۳۵,۰۵۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	آرمان آتی کوثر (کوثر)
-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	۷۹,۷۸۶	-	-	-	۱۸۲,۰۳۴	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	افرا تمام پایدار (افرا)
-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۷۹,۷۸۶	فیروزه آسیا (فیروزه)
-	-	-	-	۳۰,۰۰۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری خلق فارس (فارس)
-	-	-	-	۱۰,۵۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری یا لاند ثبت اتحاد آرمان اقتصاد
-	-	-	-	۲۰,۱۸۹۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۹۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	لوزاق دولت خلق فارس (ساحل)
-	-	-	-	۱۷,۵۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری لیجند فارسی (لیجند)
-	۳۰,۶۵۴	۶۱۳,۰۶۶	۶۳۳,۵۲۰	-	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۶۳۳,۵۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	نوع دوم افق آتی (افق)
-	۳۰,۲۲۱	۱۱۴,۰۹۲	۱۱۷,۱۱۴	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۱۴	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سلام فارسی (سلام)
-	۸۰,۹۷۶	۴,۱۸۲,۸۸۲	۳,۳۷۳,۱۲۱	-	۸۶,۶۴۸,۳۳۱	۱۰,۰۰۰,۶۵۱۰	۷,۹۷۵,۵۴۶	۲۸,۰۸۲,۲۵۴	۶۳,۳۰۷,۷۷۶	۳۸۱,۰۹۵,۵۶۶	سکه طلائی کوپیا (کوپیا)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	طلائی زرین آگاد (سنگال)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:
-	-	-	-	۴۸۱,۱۲۰	۵۶۹,۳۱۵	۴۸۱,۱۲۰	۵۶۹,۳۱۵	-	-	-	سایر اوراق بهادار
-	۳۰,۴۹۹	۱۲۰,۳۳۶	۱۱۷,۲۷۷	۲,۵۱۸,۳۳۵	۲,۵۱۸,۳۳۵	۲,۰۹۳,۳۸۰	۲,۵۱۸,۳۳۵	-	-	-	اعتقاد خزانه اسلامی
-	۱,۸۵۹,۸۲۱	۱۱,۶۹۲,۷۸۸	۹,۸۲۲,۶۶۷	۴,۲۵۸,۱۰۹	۴,۲۵۸,۱۰۹	۳۳۵,۹۲۷	۶۷,۸۳۱,۰۰۰	-	-	-	اوراق کپوش اعتبار موب
-	-	-	-	۱۵,۴۴۰,۲۰۸	۱,۰۲۰,۳۳۱,۸۸۱	۱۸,۰۶۶,۱۱۹	۲,۱۹۳,۳۹۹,۸۴۴	-	۶۰,۷۹۰,۷۶۶	۵۰,۷۰۰,۸۲۰,۱۴۰	سایر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	فرازش (کاهش) ارزش		فروش / کاهش سرمایه		کاهش		فرازش		خرید / افزایش سرمایه		فرازش	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۲.۵٪	-	-	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹۸,۴۰۱	-	-	-	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۰٪	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰٪	(۳,۵۰۰)	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۵۰۰	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۲٪	(۴,۰۰۰)	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰٪	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-
	(۲۵)	-	۱۰,۴۰۰	-	-	-	۲۵	-	-	-	۱۰,۴۰۰	-
(۶۰)	-	-	۱۵۸,۷۱۸	-	-	-	۶۰	-	-	-	۱۵۸,۷۱۸	-
(۷۶۶)	-	-	۵۳۲,۸۱۵	-	-	-	۷۶۶	-	-	-	۵۳۲,۸۱۵	-
(۷,۲۵۱)	-	-	۶۴۹,۷۱۶,۹۳۳	-	-	-	۶۴۹,۷۱۶,۹۳۳	-	-	-	۶۴۹,۷۱۶,۹۳۳	-
(۷,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۵۱)	-	-	-	-	-
(۷,۲۵۱)	-	-	۶۴۹,۷۱۶,۹۳۳	-	-	-	۶۴۹,۷۱۶,۹۳۳	-	-	-	۶۴۹,۷۱۶,۹۳۳	-
(۴۸۸)	۳۳,۵۱۲	۳۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۵۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲
(۱۷,۱۳۷)	۵,۰۲۹۴	۶۷,۴۲۱	۹۵,۰۰۰	۲,۰۲۸	۵,۰۰۰	-	۴۰,۹۶۹	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۳
۶۰,۵۹۳	۲۳۲,۱۸۶	۱۶۱,۵۹۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه (ونچر)
۳۲,۹۷۸	۳۰,۶۹۲	۲۶۲,۰۱۴	۱۵,۱۳۵,۰۰۰	۷۳,۸۹۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸,۴۶۹	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (درا)
۳۵,۶۲۷	۳۰,۶۹۲	۷۱۲,۳۲۵	۶۶۴,۸۶۱,۹۳۳	۷۳,۸۹۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۶۸۰	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۹۵۳,۳۲۸	۱۱,۹۹۹,۷۸۰	۱۰,۵۲۵,۳۲۲	۲,۳۳۵,۹۸۲,۰۶۶	۱۵,۱۱۶,۹۱۹	۱,۰۲۷,۳۴۶,۸۸۱	-	۷,۲۹۷,۶۵۶	-	-	-	-	جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۷-۱-۱- 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 تسوول به تلفیق مستثنی شده است. همچنین، به دلیل توقف فعالیت شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین، شناسایی سرمایه گذاری در شرکت مزبور به روش ارزش ویژه و تهیه صورت های مالی مجموعه در تطابق با استانداردهای حسابداری با توجه به تسلک شرکت مزبور به میزان ۲۰ درصد) صورت پذیرفته است.

۱۷-۱-۲- سرمایه گذاری در صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه از بابت تادیه ۷۰٪ مبلغ کل واحد های سرمایه گذاری در صندوق مذکور می باشد. هم چنین مانده سرمایه تعهد شده و پرداخت نشده به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های مدیر صندوق، ظرف مهلت تعیین شده بر اساس ایننامه پرداخت خواهد شد.

۱۷-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه از بابت ۷۰٪ تادیه مبلغ کل واحد های سرمایه گذاری در صندوق مذکور می باشد؛ هم چنین مانده سرمایه تعهد شده به مبلغ ۲۸۵۰۰ میلیون ریال پرداخت نشده است که در طول دوره سرمایه گذاری و طی فراخوان های مدیر صندوق ظرف مهلت تعیین شده بر اساس ایننامه پرداخت خواهد شد. هم چنین طی سال مالی مورد گزارش طی فراخوان اعلام شده مبلغ ۲۸۵۰۰ میلیون ریال بابت تادیه ۳۰٪ دوم مبلغ واحد های سرمایه گذاری پرداخت شده است.

۱۷-۱-۴- سرمایه گذاری در بیمه اتکالی رایا (در شرف تاسیس) از بابت مشارکت در تاسیس بیمه اتکالی رایا با هدف انجام عملیات بیمه ای براساس پروانه فعالیت صادره از سوی بیمه مرکزی و پرداخت ۵۰٪ از قیر السهم (معادل ۱۰ درصد) سرمایه اولیه (معادل ۵,۰۰۰ میلیارد ریال) شرکت مذکور می باشد. الباقی ۵۰٪ سرمایه مورد تعهد شرکت جهت پرداخت قیر السهم تعهد شده و پرداخت نشده در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های بعدی پرداخت خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷-۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

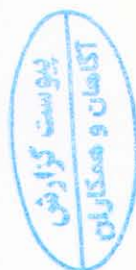
جمع	درآمد سرمایه گذاری - سود (زیان) فروش		درآمد سرمایه گذاری - سود تقسیمی شده		بهای تمام شده سرمایه گذاری	
	سود (زیان) فروش	سود تقسیمی شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۲۱,۵۹۷	۲۱,۵۹۷	-	-	۱۰,۱۷۲۰	۱٪	۱۰۴,۴۲۸
-	-	۱۰۴,۰۰۶	-	۸۰۷,۰۰۰	۷٪	۶۹۱,۴۴۷
۱۲,۳۰۳	۱۲,۳۰۳	-	-	-	۰٪	-
۱۱,۳۹۳	۱۱,۳۹۳	-	-	-	۰٪	-
۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	-	-	-	۰٪	-
-	-	۲۱,۱۵۰	-	۱۵۴,۰۸۰	۱٪	۱۴۴,۰۳۷
-	-	۱,۶۹۵	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	۲۸۱,۶۰۰	۳٪	۳۱۲,۵۱۰
۳۰,۶۸۱	۲۶,۶۸۱	۱۰,۲۰۵۲	-	۶۳۶,۱۴۸	۵٪	۵۱۰,۳۷۶
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	-	-	۱۱,۰۰۰	۱٪	۱۳۸,۰۷۸
(۲,۷۹۳)	(۲,۷۹۳)	-	-	۳۳۳,۳۰۰	۰٪	-
۲۳,۷۷۷	۲۰,۱۴۹	۱۲۸,۹۶۲	-	۱۵۲,۹۵۰	۱٪	۶۲,۶۸۲
۱۰,۱۷۳	۱۰,۱۷۳	-	-	۳۰	۰٪	۹
۶,۶۵۸	۶,۶۵۸	۷,۷۶۸	-	-	۰٪	-
(۱۶,۲۰۵)	(۲۲,۹۵۵)	-	-	۲۴,۵۰۰	۱٪	۹۰,۹۶۴
-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	۵	۰٪	۹
-	-	-	-	۴	۰٪	۶
۸۲۰	-	۶,۶۳۰	-	-	۰٪	-
۶۳۰	-	۱۳۷,۳۸۹	-	۷۰۸	۰٪	-
-	-	۹۴,۷۶۳	-	۲۱۰	۰٪	۱۰,۷۵۵
-	-	۱۵,۷۷۵	-	-	۰٪	-
-	-	۱۰,۲۷۲	-	-	۰٪	-
۱,۷۰۹	-	۳,۳۳۰	-	-	۰٪	۶۲,۸۵۶
۱۰,۷۸۸۴	۹۰,۳۶۷	۶۴۴,۹۹۲	۵۳۲,۲۹۶	۱۲۱,۶۹۶	۲۰۰٪	۱,۹۷۴,۳۳۷

(مبالغ به میلیون ریال)
درآمد سرمایه گذاری - سود (زیان) فروش

درآمد سرمایه گذاری - سود تقسیمی شده

بهای تمام شده سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
 سر. صبا تامین (حق تقدم) (صبح)
 سر. صبا تامین (صبا)
 سر. صندوق بازتسنگی (صندوق)
 سر. سیپا (وسایا)
 جنرال مکانیک (ریک)
 سر. غدیر (وغدیر)
 سر. گروه توسعه ملی (ویانک)
 گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
 فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
 سر. کشاورزی کوثر (زکوثر)
 سر. وثوق امین (وثوق)
 شیشه قزوین (کتقزوین)
 کانی الوند (کلوند)
 مگسال (زمگسال)
 سر. توسعه صنعتی ایران (توسا)
 سر. جامی (وجامی)
 سر. جامی (حق تقدم) (وجامی ح)
 البرزدارو (دالبر)
 بانک اقتصاد نوین (نوین)
 بانک سینا (وسینا)
 ششم شیشه ایران (کشیر)
 ششم شیشه ایران (کشیرح)
 خودکفای آزادگان (خودکفا)
 نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		ارزش بازار در ۱۲۰/۰۴/۳۱	بهای تمام شده سرمایه گذاری		
	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش		درصد به کل	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۰۷,۸۸۴	-	۹۰,۳۹۷	۱۷,۴۸۷	۶۴۴,۹۹۲	۲,۳۸۰,۳۹۹	۲۰۰٪	۴۰۲,۴۳۹	۱,۹۷۴,۳۳۷
-	-	-	-	۱۳,۵۰۰	۶۶۷,۷۷۶	۶۰۰٪	۵۶,۱۷۵	۵۹۰,۴۳۱
۴۵۷	-	۴۵۷	-	۴,۹۰۱	۲,۱۴۸	۰۰۰٪	۷,۶۸۹	-
-	-	-	-	۳,۶۷۳	۲,۸۵۶	۰۰۰٪	۱۶,۹۴۵	-
۴,۸۹۹	-	۴,۸۹۹	-	-	-	۰۰۰٪	-	-
۱۰۰	-	۱۰۰	-	(۲۴۷)	(۲۴۷)	۰۰۰٪	۲,۴۷۱	-
۷۹۴	-	۷۹۴	-	-	-	۰۰۰٪	-	-
۳۴۱	-	۳۴۱	-	۱۸,۲۶۰	۱۸,۲۶۰	۰۰۰٪	-	-
۱	-	۱	-	۳۶,۵۸۳	۳۶,۵۸۳	۰۰۰٪	-	-
۱	-	۱	-	-	-	۰۰۰٪	-	-
۱۳۹	-	۱۳۹	-	-	-	۰۰۰٪	-	-
(۴۵)	-	(۱۷۰)	۱۲۵	(۱۶۵)	(۱۶۵)	۰۰۰٪	۱,۳۸۰	-
-	-	-	-	۱۶,۳۳۷	۱۸۸,۹۸۸	۱,۳۱٪	-	۱۲۹,۳۷۷
-	-	-	-	-	-	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۵۶,۵۵۴	۵۶,۵۵۴	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۲۷۲	۲۷۲	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۴,۷۴۷	۴,۷۴۷	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۵۶,۳۰۲	۴۱,۴۲۹	۱,۸۸٪	-	۱۷۵,۴۹۸
-	-	-	-	۴,۲۰۰	-	۰۰٪	-	۸۸,۹۱۲
-	-	-	-	۱۴,۳۰۰	-	۰۰٪	-	۳۷۱,۷۸۰
-	-	-	-	۸,۸۷۰	۴۲۰	۲,۷۶٪	-	۲۱۹,۳۹۳
-	-	-	-	۲۳,۳۶۱	۲۳,۳۶۱	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۱۱,۸۵۰	۱۱,۸۵۰	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۱۶,۸۰۰	-	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۳۱,۷۴۴	۲۰,۷۴۴	۰,۹۷٪	-	۷۷,۲۰۴
۱۱۴,۴۷۱	۹۶,۸۵۹	۱۷,۶۱۲	۹۸,۶۳۳	۷۴۵,۳۱۷	۴,۵۵۵,۵۷۸	۳۷,۲۷٪	۴۸۶,۹۹۹	۳,۶۶۴,۳۶۹



نقل از صفحه قبل
 سر. تامین اجتماعی (نشتا)
 سهام شرق (ششرق)
 شهید (قشید)
 شیر و گوشت زگرس شهرکرد (زنگرا)
 صنعتی بهشهر (غشهر)
 فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
 کشت و دامداری فکا (زفکا)
 سهام ایک (سآیک)
 داروسازی دانا (دانا)
 سهام ممتاز کرمان (سمتا)
 سینادارو (دمینا)
 سر. البرز (والبر)
 سر. البرز (حق تقدم) (والبرج)
 سر. سهام تامین (سیتا)
 شهیداب ناب خراسان (غشهداب)
 دارو ابوریحان (دابورا)
 دارو ابوریحان (حق تقدم) (دابورج)
 بیمه البرز (البرز)
 کاغذ پارس (چکاپا)
 معدنی املاح ایران (شاملا)
 فرآورده های نسوز ایران (کفرا)
 محصولات کاغذی لطیف (لطیف)
 مس باهنر (فباهنر)
 سهام فارس و خوزستان (سفارس)
 فرآوری ذغال سنگ پرورده طیس (کپورر)
 نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			بهای تمام شده سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۳,۶۶۴,۳۶۹
	سود تقسیمی شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیمی شده	سود (زیان) فروش	سود سهام				
۱۱۴,۴۷۱	۹۶,۸۵۹	۱۷,۶۱۲	۹,۸۵۶,۶۳۳	۷۴,۵۳۱,۷	۲۴,۰۳۱,۶	۴,۵۵۵,۵۷۸	۳۷,۳۷۲٪	۴۸۶,۹۹۹	۱۴,۰۲۱,۴۳۱	۳,۶۶۴,۳۶۹
-	-	-	۴,۸۳۷	۴,۸۳۷	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۶۵,۷۴۰	۲۰,۳۴۰	۴۵,۵۰۰	۴۹۳,۳۵۰	۳.۲٪	-	-	۳۱۴,۹۹۴
-	-	-	۵۷,۰۳۸	۵۷,۰۳۸	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۷۷,۲۵۰	۳.۳۹٪	-	-	۳۳۳,۶۶۰
-	-	-	۱	۱	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۱	۱	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۴۰۱	۴۰۱	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۷۳,۲۰۰	-	۷۳,۲۰۰	۵۶۵,۶۸۰	۴.۵۸٪	-	-	۴۵۰,۱۳۰
-	-	-	۲,۳۸۳	۲,۳۸۳	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۳۳۷,۷۰۰	۴.۳۱٪	-	-	۳۳۳,۵۸۳
-	-	-	۷	۷	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۵,۲۳۶	۵,۲۳۶	-	۹,۶۴۸	۰.۰۹٪	-	-	۸,۶۳۱
-	-	-	۳۴,۸۰۴	۳۴,۸۰۴	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۲	۲	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۱۹۲	-	۱۹۲	۲,۶۲۶	۰.۳٪	-	-	۳,۲۱۲
-	-	-	۴,۲۹۲	۳۲	۴,۲۶۰	۹۰,۷۳۸	۱.۱۴٪	-	-	۱۱۲,۰۰۹
-	-	-	-	-	-	۵۵,۴۴۰	۰.۶۶٪	-	-	۶۵,۲۴۲
-	-	-	۱,۴۴۰	-	۱,۴۴۰	۱۹۱,۷۰۰	۲.۶۴٪	-	-	۲۵۹,۸۵۹
-	-	-	-	-	-	۳۹,۴۰۳	۰.۴۵٪	-	-	۴۴,۵۸۵
-	-	-	۲۰۵	۲۰۵	-	۸۵,۳۸۹	۰.۷۴٪	-	-	۷۲,۷۹۳
-	-	-	۱	۱	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۱	۱	-	-	۰.۰٪	-	-	-
-	-	-	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	۴۴۹,۷۸۶	۴.۹۸٪	-	-	۴۸۹,۳۹۸
-	-	-	۱	۱	-	-	۰.۰٪	-	-	-
۱۱۴,۴۷۱	۹۶,۸۵۹	۱۷,۶۱۲	-	۸۷,۵۰۷	۴۱۱,۶۰۸	۷,۳۵۴,۲۹۸	۶۳.۴٪	۴۸۶,۹۹۹	۱۴,۰۲۱,۴۳۱	۶,۲۴۲,۵۶۵

نقل از صفحه قبل
 زغال سنگ پرورده طیس (کرغال)
 گروه توسعه مالی مهر آیدگان (وصهان)
 کاشی پارس (کپارس)
 سرخوارزمی (وخارزم)
 فرو الیز ایران (فروز)
 سبحان اردستان (اردستان)
 سر: ارس صبا (وارس)
 نفت بهران (شبهرن)
 قند هگمتان (قهگمت)
 سر: امید (وامید)
 بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگندیر)
 کرن ایران (شکرن)
 فولاد امیر کبیر کاشان (فجر)
 پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد (بی باد)
 ملی صنایع مس ایران (فملی)
 اما (فاما)
 پمپ ایران (نیمی)
 تجارت الکترونیک پارسین (رتاپ)
 موتورن (بموت)
 سبحان شاهرود (سرود)
 کساورزی و دامپورزی فجر اصفهان (زفجر)
 بهار زر عالیس چناران (عالیس)
 نفت پارس (شفت)
 گروه مالی شهر (شهر)
 نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
جمع	سود سهام	سود تقصیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقصیم شده	سود (زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۱۴,۴۷۱	۱۷,۶۱۲	-	۸۷,۵۰۷	۴۱۱,۶۰۸	-	۷,۲۵۴,۲۹۸	۱۴,۰۲۱,۰۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۳,۱۳۰	-	-	۸۵۶,۷۳۳	-	-	-	-
۱۷۲,۷۵۰	۱۷۲,۷۵۰	-	۳,۵۲۸	۷۶,۸۹۹	-	-	-
۱۶۳,۴۶۳	۱۶۳,۴۶۳	-	(۱۱۱)	۱۰,۶۱۴	-	-	-
۸۸,۴۴۱	(۳۵۰۹)	-	-	-	-	-	-
۴۰,۱۶۶	۴۰,۱۶۶	-	۱۲۹,۸۲۷	-	-	-	-
۲۰۸	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۴,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۹۲,۹۶۹	-	-	۱,۱۲۸,۳۲۵	۷۵۷,۰۱۸
۱۰۰,۴۴۰	۱۰۰,۴۴۰	-	(۴۱)	۳۱,۱۲۰	-	-	-
(۱,۸۲۰)	-	-	۳۱,۷۱۹	-	-	۱۲۶,۲۵۰	۱۰۷,۱۱۶
۵۱	-	-	۵۰,۹۳۳	-	-	-	-
-	-	-	۱۲۰,۹۰۳	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۹۰۵,۴۵۰	۵۳۳,۹۰۰
۲۹۰	-	-	۵۰,۹۴۱	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۱۶۰	۲۹۱,۵۸۹
۱۳,۳۷۲	۱۳,۴۸۰	-	(۵۳۰۴)	۲۶,۲۵۰	-	-	-
۵۲۶	-	-	۴۰,۱۹۳	-	-	-	-
-	-	-	۴۴,۲۰۳	-	-	-	-
-	-	-	۳,۴۶۶	-	-	-	-
۶,۴۰۲	-	-	۱۴۰,۷۷۵	-	-	۹۵۸,۷۰۴	۹۳۳,۸۶۴
-	-	-	۶,۹۵۷	۳۸,۵۶۰	-	-	-
-	-	-	۳,۰۷۱	-	-	-	-
-	-	-	۳,۱۶۰	-	-	-	-
۸۷۴,۸۵۶	۵۵۸,۳۰۰	-	۲,۴۴۴,۴۲۷	۵۹۵,۰۵۱	-	۱۰,۸۱۲,۲۰۱	۶,۷۳۰,۷۷۶
							۸,۸۵۵,۰۵۶

نقل از صفحه قبل
نیان الکترونیک (بان)
توسعه صنایع و معادن کوثر (کتوسه)
صفا فولاد خلیج فارس (فصفا)
ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان (گوهر)
کمند (کمند)
پارند پایدار سپهر (پارند)
امین یکم فردا (امینیکم)
اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
مشترک آسمان امید (آسماد)
زر افشان امید ایرانیان (زر)
ص.س پشتوانه طلای مفید (عبار)
نگین سامان (کارین)
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
نوع دوم کار (کارا)
پالایشی یکم (پالایش)
پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
نیات ویستا (نیات)
صلتوق واسطه گری مالی یکم (داریکم)
همای آگاه (همای)
ص.س اندیشه ورزان صبا تامن (اوستا)
آرمان آتی کوثر (اکوثر)
افرا نماد پایدار (افران)
فیروزه آسیا (فیروزا)
سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)
اوراق دولت خلیج فارس (ساحل)
سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ترازمد سرمایه گذاری - سود (زیان) فروش ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ترازمد سرمایه گذاری - سود تقسین شده سود سهام ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

بهای تمام شده سرمایه گذاری

جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۸۳۴,۸۵۶	۳۱۶,۵۵۶	-	۵۵۸,۳۰۰	۱۰,۸۱۲,۲۰۱	۹۰۰٪	۶,۷۳۰,۷۷۶	۸,۸۵۵,۰۵۶
-	-	-	-	۴۲۴	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۱,۸۱۴	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۱۶,۱۲۰	۰۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۶۳۸,۰۳۰	۶۵٪	-	۶۴۳,۵۲۰
-	-	-	-	۱۱۴,۲۲۹	۱۱٪	-	۱۱۷,۱۱۴
۸,۱۹۴	۸,۱۹۴	-	-	-	۰۰۰٪	-	-
۳,۷۱۰	-	-	۱,۰۷۱	-	۰۰۰٪	۶,۰۰۰	-
۱۲۱,۷۵۲	۱۲۱,۷۵۲	-	-	-	۰۰۰٪	-	-
۹۵	۹۵	-	-	-	۰۰۰٪	-	-
۷,۹۲۵	۷,۹۲۵	-	-	۲۲۰,۸۵۶	۲,۲۱٪	-	۲۱۷,۲۷۷
۱,۰۱۶,۵۳۳	۴۴۲,۳۱۲	۷,۲۱۰	۵۶۲,۰۱۰	۱۱,۷۶۲,۰۸۹	۱۰۰٪	۶,۷۹۰,۷۷۶	۹,۸۳۳,۹۶۷
۳,۳۳۴,۵۰۰	-	-	۳,۳۳۴,۵۰۰	۲,۳۷۵,۴۷۵	-	۱۹۸,۴۰۱	۱۹۸,۴۰۱
-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰
-	-	-	-	-	-	۲۵	۲۵
-	-	-	-	-	-	۶۰	۶۰
-	-	-	-	-	-	۷۶۶	۷۶۶
۳,۳۳۴,۵۰۰	-	-	۳,۳۳۴,۵۰۰	۲,۳۷۵,۴۷۵	۱۰۰٪	۲۰۵,۷۶۲	۲۰۵,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	(۷,۲۵۱)	(۷,۲۵۱)
۳,۳۳۴,۵۰۰	-	-	۳,۳۳۴,۵۰۰	۲,۳۷۵,۴۷۵	-	۱۹۸,۴۱۱	۱۹۸,۴۱۱
-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۲۶۵	۲۶۵	-	-	۵۰,۳۵۰	-	۴۰,۹۶۹	۶۷,۴۲۱
-	-	-	-	۳۳,۵۵۰	-	۱۷,۵۰۰	۳۵,۰۰۰
-	-	-	-	۲۲۲,۴۵۰	-	-	۱۶۱,۸۹۳
۲۶۵	۲۶۵	-	-	۵۵۲,۳۵۰	-	۳۰۸,۴۶۹	۵۱۴,۰۱۴
۳,۳۳۴,۷۶۵	۲۶۵	-	۳,۳۳۴,۵۰۰	۲,۳۷۵,۴۷۵	-	۵۰۶,۸۸۰	۷۱۲,۴۴۵
۴,۲۵۱,۲۹۷	۴۴۷,۵۷۷	۷,۲۱۰	۳,۸۹۶,۵۱۰	۲,۹۸۹,۱۹۷	-	۷,۲۹۷,۶۵۶	۱۰,۵۴۵,۳۹۲



نقل از صفحه قبل
 سرمایه گذاری آوند مفید (آوند)
 نوع دوم افق آتی (آفاق)
 سلام فارابی (سلام)
 سکه طلا کپریا (کپریا)
 طلای زرین آگاه (مشقال)
 آوای فردا زاگرس (فردا)
 اتحاد آرمان اقتصاد
 اسناد خزانه اسلامی
 اوراق گواهی اعتبار مولد
 مریجه عام دولت ۳-ش-خ ۰۱۰۳ (اراد۳)
 سایر
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 شرکت پتروشیراز (سهامی خاص)
 شرکت گروه صنعتی آذرفک (سهامی خاص)
 ارتباطات سیار هوشمند امین
 کارگزاری رسمی بیمه آیه ناصین سبحان (سهامی خاص)
 لاستیک دنا
 روغن نباتی جهان
 روغن نباتی پارس
جمع :
کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری
 بیمه انکابی رایا
 صندوق سرمایه گذاری جورانه فیروزه
 صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت فیروزه
 صندوق سرمایه گذاری دریای آبی 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 ۱۴۰۲

۱۷-۳- سرمایه گذاری های بوری و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			درصد به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل		
۶,۳۰۳,۷۷۷	۳,۶۳۷,۱۳۵	-	۳,۶۳۷,۱۳۵	۳۴		صندوق های سرمایه گذاری
-	۵۱۳,۵۹۰	-	۵۱۳,۵۹۰	۵		فلزات اساسی
۵۶,۱۷۵	۱,۱۵۸,۰۵۱	(۲,۵۰۰)	۱,۱۶۰,۵۵۱	۱۱		چند رشته ای صنعتی
۱۱	۱,۴۴۴,۵۴۴	-	۱,۴۴۴,۵۴۴	۱۴		سرمایه گذاری ها
۱۹۸,۴۰۱	۷۹۰,۹۲۲	-	۷۹۰,۹۲۲	۷		شیمیایی
۱۳۸,۰۷۸	۱۳۸,۰۷۸	-	۱۳۸,۰۷۸	۱		زراعت و خدمات وابسته
۹	۹	-	۹	۰		واسطه گری های مالی و پولی
۷۹,۶۹۷	۱۰,۷۵۵	-	۱۰,۷۵۵	۰		بانک ها و موسسات اعتباری
-	۱۰,۱۶۸۹	-	۱۰,۱۶۸۹	۱		استخراج ذغال سنگ
۲۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۸	-	۴۲۵,۵۰۸	۴		بیمه و بازنشتی
۲۰,۲۱۹	۱۲۹,۲۷۷	-	۱۲۹,۲۷۷	۱		دارویی
۷,۶۸۹	۱۸۶,۲۴۵	-	۱۸۶,۲۴۵	۲		سیمان آهک گچ
۶۵,۳۲۷	۲۱۷,۲۷۷	-	۲۱۷,۲۷۷	۲		غذایی بجز قند و شکر
-	۸۸,۹۱۲	-	۸۸,۹۱۲	۱		محصولات کاغذی
-	۶۵,۳۴۲	-	۶۵,۳۴۲	۱		ماشین آلات و تجهیزات
-	۹۳۹,۵۲۸	-	۹۳۹,۵۲۸	۹		فرآورده های نفتی
-	۲۵۹,۸۵۹	-	۲۵۹,۸۵۹	۲		رایانه
۱۰۲,۸۴۹	۲۸۲,۰۷۵	-	۲۸۲,۰۷۵	۳		کانی غیر فلزی
-	۱۱۲,۰۰۹	-	۱۱۲,۰۰۹	۱		محصولات فلزی
۱۶,۹۴۵	-	-	-	۰		قند و شکر
-	۴۴,۵۸۵	-	۴۴,۵۸۵	۰		دستگاه های برقی
-	-	(۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰	۰		اطلاعات و ارتباطات
۵۸,۴۷۹	۲	(۸۵۱)	۸۵۳	۰		سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)
۷,۲۹۷,۶۵۶	۱۰,۵۴۵,۳۹۲	(۷,۳۵۱)	۱۰,۵۵۲,۷۴۳	۱۰۰		

۱۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			درصد به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل		
۴,۴۴۴,۹۰۹	۹,۰۳۴,۲۸۵	-	۹,۰۳۴,۲۸۵	۸۶		بورسی
۲,۳۴۴,۳۳۶	۱,۳۱۲,۶۹۶	-	۱,۳۱۲,۶۹۶	۱۲		فرابورسی
۵۰۸,۴۱۱	۱۹۸,۴۱۱	(۷,۳۵۱)	۲۰۵,۷۶۲	۲		غیربورسی
۷,۲۹۷,۶۵۶	۱۰,۵۴۵,۳۹۲	(۷,۳۵۱)	۱۰,۵۵۲,۷۴۳	۱۰۰		



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
						تجاری
						حساب های دریافتی
۲,۵۶۲,۵۸۴	۲,۲۶۶,۱۶۲	(۱,۰۵۶)	۲,۲۶۷,۲۱۸	۲,۲۶۷,۲۱۸	-	۱۸-۱-۱
۸,۹۰۰	-	-	-	-	-	سود سهام دریافتی
۸,۹۰۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان- سود واحد های صندوق
۲,۵۸۱,۳۸۴	۲,۲۶۶,۱۶۲	(۱,۰۵۶)	۲,۲۶۷,۲۱۸	۲,۲۶۷,۲۱۸	-	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه- سود واحد های صندوق
						سایر دریافتی ها
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۱۸-۱-۳
						اسناد واخواست شده- آقای محمدرضا بوسفی
						حساب های دریافتی
۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۸-۱-۵
						شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۸-۱-۵
						شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۸-۱-۶
						ارتباطات سیار هوشمند امین
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۱۸-۱-۷
						سپرده های موقت
۲۶,۶۳۷	۴۲۹	-	۴۲۹	۴۲۹	-	۱۸-۱-۲
						صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- بازارگردان
۸۸۱	۸۸۱	(۱۳,۹۹۸)	۱۴,۸۷۹	۱۴,۸۷۹	-	۱۸-۱-۴
						گروه صنعتی آذرخاک
۴,۸۲۰	۹,۸۸۰	-	۹,۸۸۰	۹,۸۸۰	-	۱۸-۱-۸
						بیمه اتکایی رایا
۲۷,۰۶۸	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۹
						کارگزاری فیروزه آسیا (خرید سهام و اوراق)
۶,۰۳۵	۸,۷۲۶	-	۸,۷۲۶	۸,۷۲۶	-	۱۸-۱-۹
						کارکنان (وام)
۶۵۳	۸۱۲	-	۸۱۲	۸۱۲	-	سایر
۳۸۵,۵۹۴	۳۸۰,۲۲۸	(۳۳,۹۹۸)	۳۴۶,۲۳۰	۳۴۶,۲۳۰	۳۸۹,۵۰۰	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	تهافت یا اسناد پرداختی (یادداشت ۲-۲۵)
۳۵۵,۵۹۴	۳۵۰,۲۲۸	(۳۳,۹۹۸)	۳۱۶,۲۳۰	۳۱۶,۲۳۰	۳۸۹,۵۰۰	
۲,۹۲۶,۹۷۸	۲,۶۱۶,۳۹۰	(۳۵,۰۵۴)	۲,۶۵۱,۳۴۴	۲,۶۵۱,۹۴۴	۲,۸۹,۵۰۰	



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱-۱-۱۸- مطالبات سود سهام شرکت ناشی از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر براساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور متشکل از اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۲,۵۵۶,۷۲۲	۱,۹۴۹,۱۶۵	-	۱,۹۴۹,۱۶۵	پتروشیران
-	۷۳,۲۰۰	-	۷۳,۲۰۰	نفت بهران
-	۶۴,۱۲۸	-	۶۴,۱۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۳,۵۷۸	۲۴,۵۰۰	-	۲۴,۵۰۰	شیشه قزوین
۱,۷۰۹	۱۶,۸۰۰	-	۱۶,۸۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۸۲۰	۱۶,۳۳۷	-	۱۶,۳۳۷	سرمایه گذاری البرز
۱۲۵	۱۵,۶۰۰	-	۱۵,۶۰۰	سیمان آبیک
۶۳۰	۱۴,۸۶۳	-	۱۴,۸۶۳	بیمه البرز
-	۱۴,۳۰۰	-	۱۴,۳۰۰	معدنی املاح ایران
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	فرآوری ذغال سنگ پرورده طبس
-	۸,۴۵۰	-	۸,۴۵۰	فرآورده های نسوز ایران
-	۴,۲۶۰	-	۴,۲۶۰	صنعتی آما
-	۴,۲۰۰	-	۴,۲۰۰	کاغذ پارس
-	۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	نفت پارس
-	۱,۴۴۰	-	۱,۴۴۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	(۱,۰۵۶)	۱,۰۵۶	گروه صنعتی آذرخاک
-	۱,۲۱۹	-	۱,۲۱۹	سایر
۲,۵۶۳,۵۸۴	۲,۲۶۶,۱۶۲	(۱,۰۵۶)	۲,۲۶۷,۲۱۸	

۱-۱-۱۸-۲- طبق دستورالعمل فعالیت بازارگردانی سهام از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ، شرکت در دی ماه ۱۳۹۹ 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 . مانده فوق مرتبط با وجه نقد متعلق به شرکت نزد صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۸-۱-۳- اسناد واخواست شده به مبلغ فوق مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک نور می باشد.

۱۸-۱-۴- 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 ۱۴,۵۴۹ میلیون ریال بابت اصل و جرایم مالیاتی پرداخت گردید. که در سنوات قبل از این بابت مبلغ ۱۳,۹۹۸ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۸-۱-۵- مطالبات از شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا و شرکت گروه توسعه صنعتی ایران بابت بخشی از الباقی مطالبات مربوط به واگذاری طبقه سوم و طبقه هفتم ساختمان مهدیار طبق مباحثه نامه تنظیمی می باشد که در زمان انتقال اسناد مالکیت رسمی وصول خواهد شد.

۱۸-۱-۶- مانده مطالبات از شرکت ارتباط سیار هوشمند امین از بابت واریزی های صورت گرفته در سنوات قبل جهت مشارکت در افزایش سرمایه آن شرکت (طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲) می باشد که در نتیجه ی ملغی شدن افزایش سرمایه به سرفصل حساب های دریافتی منتقل گردید. علی رغم پیگیری های حقوقی شرکت در خصوص مطالبه وجه و خسارت تاخیر پرداخت دین و عدم حصول نتیجه ؛ به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ ، با توجه به زمان بر بودن پیگیری های حقوقی بیشتر جهت وصول مطالبات و ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارتباط سیار هوشمند امین ؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به میزان ۲۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافت.

۱۸-۱-۷- مبلغ سپرده فوق بابت خسارت احتمالی توقیف اموال آقای احمد شایسته مربوط به پرونده حقوقی ساختمان مهدیار مربوط به عدم انتقال اسناد مالکیت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ بوده که در وجه دادگستری واریز گردیده است که پس از مشخص شدن رای دادگاه از آقای شایسته به همراه خسارات تاخیر قابل دریافت خواهد بود.

۱۸-۱-۸- مبلغ فوق به منظور پوشش هزینه های مربوط به شرکت در شرف تاسیس بیمه اتکایی رایا بوده که شرکت سرمایه گذاری سبحان به میزان ۱۰٪ در سهام شرکت مزبور سرمایه گذاری نموده است. مقرر است پس از آغاز فعالیت و تشکیل شرکت کلیه مبالغ دریافتی از اعضای هیات موسس به عنوان تنخواه ، از طرف شرکت بیمه اتکایی رایا به سهامداران عودت گردد.

۱۸-۱-۹- مانده وام و بدهی کارکنان به شرح زیر طبقه بندی شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۴,۹۹۵	۱۵,۶۵۵	مانده وام و بدهی کارکنان
(۸,۹۶۰)	(۶,۹۲۹)	حصه بلند مدت
۶,۰۳۵	۸,۷۲۶	حصه جاری

مطالبات بابت وام کارکنان عمدتاً مربوط به وام ضروری و وام خرید سهام جهت پرسنل می باشد که حصه بلندمدت وام کارکنان با توجه به مدت زمان تسویه وام های اعطایی محاسبه و انعکاس یافته است.

۱۸-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۸,۹۶۰	۶,۹۲۹	حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۸-۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۴۵,۵۲۱	۲,۱۱۴,۷۴۴	کمتر از ۹۰ روز
۲,۵۷۴,۴۳۹	۹۰,۳۷۱	بین ۹۰-۱۸۰ روز
۳۱۷,۰۱۸	۴۱۱,۲۷۵	بیش از ۱۸۰ روز
۲,۹۳۶,۹۷۸	۲,۶۱۶,۳۹۰	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 یا تسویه هستند.

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۵,۰۵۴	-	مانده در ابتدای سال
-	-	زیان کاهش ارزش گروه صنعتی آذرخاک
۲۰,۰۰۰	-	زیان کاهش ارزش شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین
۳۵,۰۵۴	-	مانده در پایان سال

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
-	۳,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره- آپارتمان کیش
-	۱,۳۰۰	پیش پرداخت حق الوکاله - پرونده ملک نور
-	۶۰۰	پیش پرداخت حق الزحمه حسابرسی
-	۴,۹۰۰	

شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۹,۶۳۱	۶,۵۵۶
۹,۶۳۱	۶,۵۵۶

موجودی نزد بانکها

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال شامل تعداد ۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۵.۵۰	۳,۵۳۹,۱۷,۹۰۹	شرکت سرمایه گذاری بایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۱۳.۱۹	۶۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۵.۱۸	۴۰۳,۸۳۵,۳۴۱	شرکت پتروشیمبران (سهامی خاص)
۲.۰۳	۱۰۱,۲۶۲,۶۳۷	۰.۰۰	-	شرکت آتیه سپهر آرکا (سهامی خاص)
۱.۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	FIN Unilever
۰.۰۰	-	۲.۳۸	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۱.۰۵	۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۳.۰۱	۲۳۴,۷۶۵,۳۷۷	صندوق سرمایه گذاری سرو سون و منتهی ببران
۰.۱۸	۹,۱۴۲,۵۲۷	۱.۶۵	۱۲۹,۰۲۰,۷۱۸	صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا
۰.۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰	۱۱۶,۷۶۳,۱۸۷	FIN Gif Spc
۰.۰۰	-	۱.۴۷	۱۱۴,۶۶۶,۵۵۸	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۰.۰۰	-	۱.۱۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۰.۱۷	۸,۷۲۱,۵۲۶	۱.۰۴	۸۱,۳۰۴,۷۰۵	BFM صندوق سرمایه گذاری اب. توسعه فیروزه
۰.۰۰	۷,۶۹۲	۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	شرکت آرون نهاد بایا (سهامی خاص)
۰.۰۰	۷,۶۹۲	۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	شرکت پارس پلکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۷,۶۹۲	۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	شرکت برشیا جلوبود بویا (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۲,۸۴۶	۰.۰۰	۵,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۳۱.۸۷	۱,۵۹۸,۵۴۶,۳۸۸	۳۷.۲۱	۲,۹۰۲,۶۰۴,۱۹۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۶ از مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال به ۷۸۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۶ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده پایان سال

۲۱-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
نسبت جاری تعدیل شده	نسبت جاری تعدیل شده
۲۱.۷۸	۱۴.۷۴
۰.۰۴	۰.۰۵

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۲- انبوهه قانونی

۲۲-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۷۷۳,۸۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به انبوهه قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده انبوهه قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به انبوهه فوق الذکر الزامی است. انبوهه قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۲۳-۱- گردش سهام خزانه در طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		مانده ابتدای سال
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۸۱,۱۹۴	۳۷,۳۷۷,۷۰۶	۲۴,۵۳۳	۸,۷۲۱,۵۲۶	بهای خرید طی سال
۱۶,۴۱۰	۳,۸۷۶,۰۰۰	۱۸۱,۴۶۶	۶۹,۴۱۲,۷۸۱	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۳,۱۷۱,۱۹۵	-	۲۸,۲۳۳,۱۶۳	بهای فروش طی سال
(۷۳۰,۷۱)	(۲۵۸,۰۳,۳۷۵)	(۵۱,۶۷۳)	(۲۵۰,۵۲,۷۶۵)	مانده پایان سال
۲۴,۵۳۳	۸,۷۲۱,۵۲۶	۱۵۴,۳۲۶	۸۱,۳۰۴,۷۰۵	

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۹۲۴	۱۴۶۲
(۲,۳۲۵)	(۵۱۹)
۲,۷۶۳	۸,۸۹۹
۱,۴۶۲	۹,۸۴۲

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده



شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۵- سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۱۶۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸	-	۲۵-۱	سایر پرداختنی ها
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	۲۵-۲	آقای احمد شایسته (خرید ساختمان نیاوران)
۸۳,۱۳۰	۲۵۲,۹۹۰	۲۵۲,۹۹۰	-	۲۵-۳	محمد رضا یوسفی
۱,۴۴۷	۳,۷۰۲	۳,۷۰۲	-		ودیمه اجاره
۱,۰۵۶	۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	-	۲۵-۴	سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی
۱,۶۶۴	۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	-		سپرده بیمه
۲۷	۲۹	۲۹	-		ذخیره هزینه های معوق
۲۹۴,۵۱۲	۵۱۹,۵۴۷	۵۱۹,۵۴۷	-		سایر

۲۵-۱ مبلغ ۱۶۲,۱۸۸ میلیون ریال از مانده بدهی فوق بابت الباقی چهار واحد ساختمان نیاوران می باشد که طبق مباحثه 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 گواهی پایان کار، مقاصد حساب و ... از سوی فروشنده ؛ این موضوع محقق نشد. همچنین مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی فوق مربوط به تنه بدهی شرکت به فروشنده(آقای شایسته) بابت خرید ۱۳ واحد پارکینگ واقع در ساختمان مهدیار بوده که در زمان انتقال سند مالکیت در مهر ماه ۱۴۰۲ پرداخت خواهد شد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	-	۲۵-۲-۱	اسناد پرداختنی
۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	-		حسابهای پرداختنی
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-		
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-		تهدات با یادداشت سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۸ صورتهای مالی)
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-		

۲۵-۲-۱ مبلغ ۵۵,۲ میلیارد ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک میدان توحید(یادداشت ۱-۱۵ توضیحی) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان که مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت سه ققره چک دریافتی از ایشان بوده که بدلیل عدم موجودی برگشت شده است، ضمناً مانده حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸ میلیارد ریال مربوط به تنه بدهی بابت زمین خریداری شده واقع در میدان نور (خریداری شده در سنوات قبل به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال) پس از کسر مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲ میلیارد ریال می باشد.

۲۵-۲-۲ سپرده های اجاره از بابت ودیمه های دریافتی از شرکت های سرمایه گذاری ایران و فرانسه به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال بابت اجاره بخشی از طبقه چهارم ساختمان مهدیار ، شرکت های سید گردان توسعه فیروزه ، کارگزاری فیروزه آسیا و گروه توسعه مالی فیروزه به ترتیب به مبالغ ۱۱۶ ، ۵ و ۶۷ میلیارد ریال بابت اجاره طبقه دوم ساختمان مهدیار می باشد.

۲۵-۲-۳ سپرده فوق مربوط به کسر حق بیمه های قراردادهای صورت حساب های خدمات دریافتی از اشخاص و شرکتها می باشد که در زمان اخذ و ارائه مقاصد حساب مسترد می گردد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابری	سود ابروی	سال مالی منتهی به
	مبایات پرداختنی	مبایات	پرداختنی	مالیات			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۳	۳۰,۳۲۵	۱,۰۱۳	۹۷۵,۵۵۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۷	۶۴,۲۵۹	۳۸۹	۲,۵۵۰,۸۵۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۶۰	۲۲,۷۷۹	۱۰۴۰	۲,۶۹۷,۴۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	۱۴۸	-	۵۹۳	۵,۳۲۲,۰۴۶	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۵,۴۷۶,۲۷۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	۹,۹۲۱	۹,۱۷۳	۹۱۷	۱۱۷,۳۶۳			
	۹,۹۲۱	۹,۱۷۳	۹۱۷	۱۱۷,۳۶۳			

۱- ۲۶- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲- شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که سود فروش اوراق اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته و مبلغ ۲۰,۳۲۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که در فرجه قانونی شرکت به آن اعتراض نموده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش با توجه به موارد مطروحه در لایحه تنظیمی و اسناد و مدارک ارائه شده و با توجه به گزارش مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ کارشناسان قرار رسیدگی، هیئت به اتفاق آرا مقرر نمود مجریان قرار با بررسی مجدد مدارک ارائه شده نسبت به دفاعیات شرکت و اینکه اوراق مذکور مشمول معافیت تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ می شوند بصورت صریح اظهار نظر نمایند که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۳- شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که افزایش ارزش اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته و مبلغ ۶۴,۲۵۹ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت در فرجه قانونی به آن اعتراض نموده است که در مرحله بررسی در هیات بدوی می باشد.

۴- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مطابق با برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۲,۷۷۹ میلیون ریال افزایش ارزش اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته است که شرکت در فرجه قانونی به آن اعتراض نموده است.

۵- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و همچنین از بابت سال مالی مورد گزارش، ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۲,۷۴۷	۲,۷۴۷	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (سنوات قبل)
۱۹۶	۱۹۶	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)
۱,۵۴۵	۱,۵۴۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱)
۳,۱۱۷	۳,۰۹۲	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱)
۲۷,۷۹۴	۹,۹۳۴	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱)
-	۷,۳۹۲	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱)
۳۵,۳۹۹	۳۴,۸۰۶	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۵۰۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ (سال مالی قبل هر سهم ۳۵۰ ریال) تصویب گردیده است.

۲۷-۲- برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و شرکت تمامی اقدامات ممکن برای پرداخت سود سنواتی سهامداران را انجام داده است، لیکن مانده حساب سود سهام پرداختنی صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. لازم به ذکر است که سود سهام پرداختنی به سهامداران برای آن دسته از سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام کرده اند از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز گردیده است.

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۵,۳۴۳,۰۴۶	۵,۴۷۶,۲۷۳	سود خالص
-	-	تعدیلات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۰۳,۹۳۳)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۳۸	۸,۳۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۲۷۲	۲۳,۹۳۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۰۰۰	-	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
۴,۷۶۰,۹۲۳	۵,۵۰۸,۵۸۲	
(۲,۸۲۳,۳۶۸)	(۳,۰۴۲,۱۹۱)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۶۶۵	(۴,۹۰۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۱,۳۴۶,۴۶۷)	(۱۰,۴۳۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۶۴,۹۳۸)	(۲۰۵,۵۴۵)	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳۶۷,۸۸۸	-	(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۱۵۸,۱۴۵)	(۲۷,۹۵۵)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۳۶,۵۵۸	۲,۲۱۷,۵۶۰	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱- 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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۸۷۸,۹۴۸	۳,۰۸۴,۵۰۵	
۵۳۶,۸۹۸	۱۹۵,۵۵۴	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۲,۴۱۵,۸۴۶	۳,۲۸۰,۰۵۹	



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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.

۲۹-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۳۴۱,۲۹۴	۵۶۳,۹۶۸	جمع بدهی
(۹,۶۳۱)	(۶,۵۵۶)	موجودی نقد
۳۳۱,۶۶۳	۵۵۷,۴۱۲	خالص بدهی
۱۰,۸۴۵,۵۷۸	۱۳,۷۱۸,۹۰۴	حقوق مالکانه
۳	۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- 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

۲۹-۳- 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.

۲۹-۴- ریسک سایر قیمت ها

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.

۲۹-۵- 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)					۱۴۰۱/۰۴/۳۱
جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه		
۵۱۹,۵۴۷	۵۱۵,۸۴۵	۳,۷۰۲	-		سایر پرداختی ها
۹,۷۷۳	۹,۷۷۳	-	-		مالیات پرداختی
۲۴,۸۰۶	-	-	۲۴,۸۰۶		سود سهام پرداختی
۵۵۴,۱۲۶	۵۲۵,۶۱۸	۳۷۰۲	۲۴,۸۰۶		

۳۰- وضعیت ارزی

در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد معاملات و مانده های ارزی بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ودیعه اجاره	درآمد اجاره	انجام هزینه به ثبات از شرکت	دریافت وجه (سرمایه در گردش)	انجام هزینه به ثبات از اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	(۲,۴۹۶)	-	-
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	(۲۰۰)	-
واحد های تجاری هم گروه	شرکت ترغیب صنعت ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۳۹,۶۰۰)	-	-	-	-
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۸۰,۵۶۰)	۹,۳۶۰	-	-	-
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۶۵,۳۴۰)	-	-	-	-
واحد های تجاری هم گروه	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۶۷,۵۰۰)	-	(۲۵)	-	۱۱۳
واحد های تجاری هم گروه	کارگزاری فیروزه آسیا			(۴,۵۹۰)	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری جامی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۲۶,۴۶۰)	-	-	-	-
				(۲۸۴,۰۵۰)	۹,۳۶۰	(۲,۵۲۱)	(۲۰۰)	۱۱۳

۳۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	خالص طلب (بدهی)	
					۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	عضو هیئت مدیره	۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰
واحد های تجاری هم گروه	شرکت ترغیب صنعت ایران	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۰	(۴۸,۱۳۰)
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۱۱۵,۵۶۰)	(۱۱۵,۵۶۰)	(۳۵,۰۰۰)
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۶۵,۳۴۰)	(۶۵,۳۴۰)	۰
واحد های تجاری هم گروه	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۶۷,۴۱۱)	(۶۷,۴۱۱)	۰
واحد های تجاری هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا		-	(۴,۵۹۰)	(۴,۵۹۰)	۰
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت		-	-	۰	۶۹,۷۷۲
			۲۸۹,۵۰۰	(۲۵۲,۹۰۱)	۳۶,۵۹۹	۲۷۶,۱۴۲

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۲-۳- بدهی های احتمالی مرتبط با قوانین و مقررات(قوانین مالیاتی و قانون بیمه تامین اجتماعی)

۳۲-۳-۱- شرکت در خصوص حق بیمه های تکلیفی سنوات مالی ۱۳۸۳/۰۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و هم چنین سال های مالی ۹۴ الی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و پرونده های رسیدگی خاتمه یافته و شرکت از بابت سال های مذکور فاقد بدهی می باشد. هم چنین در خصوص سال مالی ۱۴۰۰ نیز شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته که نسبت به بدهی اعلامی به مبلغ ۲۸۹۶ میلیون ریال اعتراض نموده است. هم چنین از بابت سال های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۴/۳۱، ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ و دوره مورد گزارش نیز هنوز توسط مقامات ذیصلاح مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است و به اعتقاد مدیریت شرکت ، با توجه به سوابق بیمه ای شرکت ، بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۳۲-۳-۲- دفاتر شرکت از بابت قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت سال های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۵ رسیدگی و اصل بدهی مورد مطالبه؛ پرداخت و جهت جرائم متعلقه درخواست بخشودگی به اداره امور مالیاتی تسلیم شده است. دفاتر شرکت جهت سال های ۱۳۹۶ و بعد از آن تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۲-۳-۳- دفاتر شرکت بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال مالی ۳۱ تیر ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. همچنین جهت سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹ مطابق با رای هیات حل اختلاف بدوی مبلغ ۱۵،۴۱۰ میلیون ریال جریمه مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت پرونده در جریان رسیدگی می باشد. ضمن آنکه مطابق با برگ مطالبه صادره جهت سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰ مبلغ ۱،۱۰۸ میلیون ریال جریمه مطالبه و مورد اعتراض شرکت بوده است.

۳۲-۳-۴- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و جهت سال های مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به دلیل اعتراض شرکت مراتب در جریان رسیدگی است.

۳۲-۴- دعاوی حقوقی مطروحه در مراجع قضایی(له و علیه شرکت)

۳۲-۴-۱- درخصوص پرونده ملک میدان نور، طرح دعوی از سوی شرکت سرمایه گذاری سبحان به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن به خواسته ابطال سند معارض پلاک ثبتی ۱۲۴/۳۸۶۷۷ متعلق به شهرداری با پلاک ثبتی ۱۲۶/۲۵۴۴۲ شرکت(که موخر بر سند مالکیت شرکت سبحان صادر گردیده) در دیوان عالی کشور در جریان بوده که مطابق با رای مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت مستقر در اداره ثبت اسناد و املاک تهران ضمن اعتراض شهرداری به رای صادره هیات، دعوی به خواسته ابطال اسناد مالکیت شرکت از ناحیه شهرداری مطرح بوده که در نهایت رای به نفع شرکت مبنی بر بطلان دعوا صادر و ابلاغ گردید. با صدور رای بدوی دادخواست تجدید نظرخواهی شهرداری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۴ ابلاغ و تبادل لویح انجام شده است. نهایتا پرونده به شعبه ۸ دادگاه تجدیدنظر ارجاع و آن شعبه اقدام به صدور قرار کارشناسی جهت بررسی موضوع تقدم و تاخر اسناد مالکیت طرفین نموده که در این خصوص لایحه دفاعیه از سوی شرکت تنظیم و نظریه کارشناسی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ صادر و ابلاغ شده و پرونده کماکان در جریان رسیدگی است.

۳۲-۴-۲- درخصوص مبیاعه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیما بین آقای شایسه(فروشنده ملک) و شرکت سبحان(خریدار) که مقرر بوده سند مالکیت تمامی ۶ دانگ چهار واحد آپارتمان به پلاک ثبتی ۱۰۰ فرعی از ۹۰۱ اصلی واقع در خیابان با هنر منطقه نیاوران تهران بنام شرکت سبحان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ انتقال یابد، به دلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (از جمله گواهی پایان کار، صورتجلس تفکیکی و ...) موضوع فوق محقق نشده و در این خصوص اظهارنامه ای به فروشنده بابت مطالبه وجه التزام قرارداد به دلیل تاخیر در تنظیم سند رسمی ارسال گردید و اختلافات با فروشنده و موانع موجود از سوی شرکت تامین و دادخواست الزام به تنظیم سند رسمی و مطالبه خسارات قراردادی و تامین خواسته صادر و پرداخت هزینه های دادرسی و انجام امور مذکور از سوی شرکت، وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ تعیین گردید. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ شعبه ۱۴۵ مجتمع عدالت قرار تامین خواسته از اموال خوانده(فروشنده) به میزان ۱۶۷،۲۰۰ میلیون ریال صادر و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است:

مبلغ	تکلیف قانونی
(میلیون ریال)	تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۵۴۷,۶۲۷	
	پیشنهاد هیات مدیره
۲,۱۸۴,۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۴-۱ - هیات 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 و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۴-۲ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، تأمین خواهد شد.