

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ الی ۳۷

عنوان

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۲- صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

به نام خدا

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیات بر درآمد و بدهی های احتمالی شرکت در یادداشت های 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 سال های مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ جمعاً بالغ بر ۱۲۸ 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 ۱۴۰۲ نیز با اعمال معافیت مذکور محاسبه و در حساب ها منظور شده است. قطعیت میزان بدهی های شرکت از بابت سنوات مذکور منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی مراجع ذیربط است.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

۵- در رابطه با نقل و انتقال رسمی آپارتمان های خریداری شده واقع در ساختمان مهدیار نیاوران (شامل طبقات در اختیار شرکت و واحدهایی که در سنوات قبل براساس مبایعه نامه های تنظیمی فروخته شده و همچنین ۱۳ واحد پارکینگ هایی که در سنوات قبل خریداری شده)، 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 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 اولیه صادره از سوی مرجع قضایی به نفع شرکت بوده، لیکن در مرحله تجدیدنظر حکم بر ابطال اسناد مالکیت زمین مزبور و رأی به نفع معارض صادر گردیده است. متعاقباً شرکت در صدد جانمایی ملک خریداری شده جهت اقدامات حقوقی بعدی در راستای اصلاح سند و یا استرداد ثمن معامله می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است (موضوع یادداشت های توضیحی ۱-۱۴، ۲-۱۴، ۱-۴۲ و ۲-۴۲-۳۲).

۶- دارایی های ثابت مشهود شرکت و سرمایه گذاری در املاک (به استثنای زمین) جمعاً به بهای تمام شده ۸۳۹ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۷۷۷ میلیارد ریال)، به ارزش ۳۴۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۳) تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق تعدیل نشده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات گزارشگری

۸- در رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی"، مطابق با دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس بررسی های 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.

۹- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورت های مالی منعکس شده است. در این رابطه و در رعایت مفاد ماده ۷ 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، مبنای 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 بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

۱۰- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و دستورالعمل انضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار"، این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق برخورد نکرده است.

۱۱- در رعایت مفاد "دستورالعمل حاکمیت شرکتی" ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، ابلاغی مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۰ براساس بررسی انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق برخورد نکرده است.

۱۲- هزینه های مرتبط با مشارکت در فعالیتهای اجتماعی و امور عام المنفعه تا مبلغ ۵/۵ میلیارد ریال مورد تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۷/۱۷ قرار گرفته که در دوره مالی مورد گزارش، پرداختی از این بابت صورت نپذیرفته است.

۷ اسفند ۱۴۰۲



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

حمید ناموری  
۸۰۰۸۱۴

اصغر طهوری  
۸۰۰۵۰۷

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۶-۳۷	● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	مجتبی احمدی	شرکت سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	علی اصغر مومنی	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	مجید علی فر	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	سید علی هاشمی فشارکی	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت دانا سپیدار (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	رضا یارمحمدی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

**شرکت سرمایه گذاری سبحان**  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۹۴۸۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۲۱۰,۵۷۵	۲۷۰,۶۸۲	۵	درآمد سود سهام
۸۷,۷۲۸	۱۶,۳۶۲	۶	درآمد سود تضمین شده
۵۲۳,۳۱۹	۹۸۹,۷۴۲	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۳,۹۲۶	۵۳	۸	سایر درآمدها
۸۴۵,۵۴۸	۱,۲۷۶,۸۳۹		جمع درآمدهای عملیاتی
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۴۳,۵۰۴)	(۹۰,۴۹۴)	۹	هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا
(۱۱,۵۰۴)	(۱۹,۸۴۲)		هزینه استهلاک
(۲۲,۴۸۸)	(۴۷,۷۱۴)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
(۷۷,۴۹۶)	(۱۵۸,۰۵۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۷۶۸,۰۵۲	۱,۱۱۸,۷۸۹		سود عملیاتی
۱,۳۴۶	۴,۵۵۵	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷۶۹,۳۹۸	۱,۱۲۳,۳۴۴		سود قبل از مالیات
-	-	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷۶۹,۳۹۸	۱,۱۲۳,۳۴۴		سود خالص
			<b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>
۹۹	۱۴۵		عملیاتی (ریال)
۰	۱		غیرعملیاتی (ریال)
۹۹	۱۴۶	۱۲	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.

شرکت سرمایه گذاری سبحان

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۴۹۴۸۳

پیوست گزارشی

آگاهان و همکاران

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۳	۶۷۳,۸۹۰	۶۴۴,۵۴۸
		دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۴۵۴,۶۸۳	۴۵۷,۵۵۴
		سرمایه گذاری در املاک
۱۵	۶۰۳	۶۰۳
		دارایی های نامشهود
۱۶	۱,۶۶۸,۱۷۶	۷۱۲,۴۲۵
		سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷	۱۵,۵۸۳	۶,۹۲۹
		دریافتی های بلند مدت
	<b>۲,۸۱۲,۹۳۵</b>	<b>۱,۸۲۲,۰۵۹</b>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری</b>		
۱۸	۴۲۲	۴,۹۰۰
		پیش پرداخت ها
۱۷	۵۵۶,۹۶۱	۲,۶۱۶,۳۹۰
		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶	۹,۲۹۹,۳۲۴	۹,۸۳۲,۹۶۷
		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹	۷,۹۱۱	۶,۵۵۶
		موجودی نقد
	<b>۹,۸۶۴,۶۱۸</b>	<b>۱۲,۴۶۰,۸۱۳</b>
	<b>۱۲,۶۷۷,۵۵۳</b>	<b>۱۴,۲۸۲,۸۷۲</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۲۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰
		سرمایه
۲۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	-
		افزایش سرمایه در جریان
	۶۱,۱۹۵	۲۶,۸۴۶
		صرف سهام خزانه
۲۲	۷۸۰,۰۰۰	۷۷۳,۸۰۲
		اندوخته قانونی
	۱,۴۵۹,۷۲۸	۵,۲۷۲,۵۸۲
		سود انباشته
۲۳	(۲۲۰,۱۹۶)	(۱۵۴,۳۲۶)
		سهام خزانه
	<b>۱۲,۰۸۰,۷۲۷</b>	<b>۱۳,۷۱۸,۹۰۴</b>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲۴	۱۴,۴۴۳	۹,۸۴۲
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<b>۱۴,۴۴۳</b>	<b>۹,۸۴۲</b>
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
۲۵	۵۲۰,۷۲۳	۵۱۹,۵۴۷
		سایر پرداختی ها
۲۶	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳
		مالیات پرداختی
۲۷	۵۱,۸۸۷	۲۴,۸۰۶
		سود سهام پرداختی
	<b>۵۸۲,۳۸۳</b>	<b>۵۵۴,۱۲۶</b>
	<b>۵۹۶,۸۲۶</b>	<b>۵۶۳,۹۶۸</b>
	<b>۱۲,۶۷۷,۵۵۳</b>	<b>۱۴,۲۸۲,۸۷۲</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		

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

شرکت سرمایه گذاری سبحان  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۹۹۴۸۳



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهم خزانة	سود انباشته	انذوخته قانونی	افزایش سرمایه صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
-----	-----------	-------------	----------------	------------------------------	------------------------	--------

۱۳,۷۱۸,۹۰۴	(۱,۵۴,۳۲۶)	۵,۳۲۲,۵۸۳	۷۲۳,۸۰۲	۲۶,۸۴۶	-	۷,۸۰۰,۰۰۰
۱,۱۲۳,۳۴۴	-	۱,۱۲۳,۳۴۴	-	-	-	-
(۳,۷۳۰,۰۰۰)	-	(۳,۷۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۳,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	-
(۱۰,۷,۹۳۱)	(۱۰,۷,۹۳۱)	-	-	-	-	-
۷۶,۴۱۰	۴۲,۰۶۱	-	-	۳۴,۳۴۹	-	-
-	-	(۶,۱۹۸)	۶,۱۹۸	-	-	-
۱۳,۰۸۰,۷۲۷	(۳۲۰,۱۹۶)	۱,۴۵۹,۷۲۸	۷۸۰,۰۰۰	۶۱,۱۹۵	۲,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰

۱۰,۸۴۵,۵۷۸	(۲۴,۵۳۳)	۵,۳۷۰,۱۱۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۹,۳۹۸	-	۷۶۹,۳۹۸	-	-	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۳,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰
(۱۳۹,۴۱۱)	(۱۳۹,۴۱۱)	-	-	-	-	-
۱۸,۰۹۵	۱۱,۳۷۹	۵,۴۳۶	-	۱,۳۹۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۸,۹۱۳,۶۶۶	(۱,۵۲,۶۶۵)	۸,۴۹۰,۳۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰	-	۷,۸۰۰,۰۰۰

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



یادداشت های توضیحی، بخشی جداگانه قابلین صورت های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۳

سودخالصی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به انذوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۳

سودخالصی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به انذوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۳

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

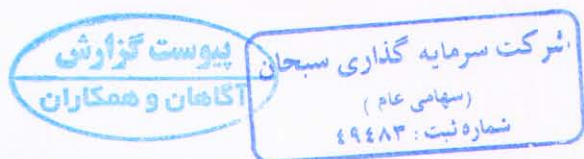
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
<b>جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۸۶۰,۳۴۲	۲,۷۸۲,۱۰۷	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۱۴۸)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۶۰,۱۹۴	۲,۷۸۲,۱۰۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
(۳,۷۶۵)	(۴۶,۳۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۷۶۵)	(۴۶,۳۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۵۶,۴۲۹	۲,۷۳۵,۷۹۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
۱۸,۰۹۵	۷۶,۴۱۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۶۶,۳۲۰	.	دریافت های نقدی بابت ودیعه اجاره املاک
(۱۳۹,۴۱۱)	(۱۰۷,۹۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۸۰۳,۴۵۱)	(۲,۷۰۳,۹۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۵۸,۴۴۷)	(۲,۷۳۴,۴۴۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۰۱۸)	۱,۳۵۵	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۹,۶۳۱	۶,۵۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷,۶۱۳	۷,۹۱۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً در چند نوبت تغییر نام داده و نهایتاً 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. شرکت سرمایه گذاری سبحان از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ۱ 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 (سهامی عام) 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، نبش کوچه صالحی، ساختمان فیروزه، 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 الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه
- 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 گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
  - ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
  - ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
  - ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
    - ۱-۴- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
    - ۲-۴- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
    - ۳-۴- مشارکت در 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 تحویل 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، عمدتاً 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.

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
نفر ۳۷	نفر ۲۵

کارکنان قراردادی

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲- یکارگیری 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- اهمیت 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)

سرمایه گذاری در اوراق اسناد خزانه و اوراق گواهی اعتبار مولد      در زمان تجدید شناخت اوراق اسناد خزانه و اوراق گواهی اعتبار مولد

**۳-۳- سرمایه گذاری در املاک**

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تحقیقات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده 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 دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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:

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

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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ دی ۳۰

**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- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

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

۳-۶-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دل 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 انکایدیر 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. ماهه ای از پرداخت 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 ماهه تفاوت 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 رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی 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 یا قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ یکسان بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

**۵- درآمد سود سهام**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۲۸,۷۷۷	۲۷۰,۶۸۲	سود سهام شرکت های بورسی
۱۸۱,۷۹۸	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
<u>۲۱۰,۵۷۵</u>	<u>۲۷۰,۶۸۲</u>	۱۶-۲

**۶- درآمد سود تضمین شده**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
-	۱۶,۳۶۲	سایر صندوق ها
۹,۹۳۶	-	سود تضمین شده اسناد خزانه اسلامی
۷۷,۷۹۲	-	سود تضمین شده اوراق گواهی اعتبار مولد
<u>۸۷,۷۲۸</u>	<u>۱۶,۳۶۲</u>	۱۶-۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۸۱,۱۸۸	۴۳۹,۴۸۲	سهام
۴۴۰,۲۵۰	۵۵۰,۲۶۰	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱,۸۸۱	-	سایر اوراق بهادار
<u>۵۲۳,۳۱۹</u>	<u>۹۸۹,۷۴۲</u>	۱۶-۲

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
۲۱,۵۸۶	۵۳		سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت
۲,۳۴۰	-		درآمد اجاره املاک
<u>۲۳,۹۲۶</u>	<u>۵۳</u>		

۹- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
۱۶,۹۰۹	۴۱,۱۳۱		۹-۱ حقوق پایه
۵,۰۵۱	۱۰,۹۷۸		۹-۱ بیمه سهم کارفرما
۳,۲۶۵	۱۰,۷۷۸		۹-۱ اضافه کاری
۲,۲۹۰	۵,۳۹۴		۹-۱ بازخرید سنوات خدمت
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		۹-۲ پاداش مصوب هیات مدیره
۲,۳۹۲	۴,۱۹۹		۹-۱ مزایای غیر نقدی
۱,۳۰۳	۳,۸۵۳		۹-۱ ایاب و ذهاب
۱,۲۹۰	۳,۷۴۸		بیمه تکمیلی
۱,۱۰۷	۲,۱۱۹		۹-۱ بر کارگری
۸۳۸	۱,۷۱۴		۹-۱ فوق العاده مسکن و خواربار
۲۸۹	۵۱۵		۹-۱ حق اولاد
۴۳	۱۱۵		۹-۱ بازخرید مرخصی
۷۴۸	۸۱		ماموریت
۲,۵۶۶	-		عیدی و پاداش
۴۱۳	۸۶۹		سایر هزینه های پرسنلی
<u>۴۳,۵۰۴</u>	<u>۹۰,۴۹۴</u>		

۹-۱ افزایش سرفصل مذکور عمدتاً ناشی از افزایش در تعداد کارکنان (یادداشت ۱-۳-۱)؛ اثر مصوبات وزارت کار و همچنین

تورم سالیانه که بر سایر عوامل هزینه های متغیر دستمزد از جمله بازخرید سنوات کارکنان و ... بوده است.

۹-۲ پاداش هیئت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
۶۶۷	۱۲,۴۰۲	۱۰-۱	ثبتی و حقوقی (حق مشاوره)
۴,۰۵۴	۹,۸۶۱		حق الزحمه خدمات
۱,۹۵۹	۴,۱۰۰	۱۰-۲	هزینه های اینترنت ، شبکه و لوازم رایانه
۴,۰۵۰	۳,۰۴۴		تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات ساختمانی
-	۲,۹۵۵	۱۰-۳	ارزیابی و کارشناسی
۵۵۸	۲,۷۲۴		حسابرسی
۵۶۸	۲,۳۴۰		مراسم و مجامع
۱۱۸	۱,۵۴۸		هزینه حق عضویت
۱,۴۰۰	۱,۱۰۰		حق تمبر افزایش سرمایه
-	۸۷۶		تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
-	۸۲۳		آموزش
۱۵۱	۷۴۱		آبدارخانه
۱۰۸	۶۴۸		حق حضور در جلسات
-	۴۳۶		تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۶۰۴	۳۳۹		ملزومات و نوشت افزار
۱,۴۴۰	-		اجاره محل
۱,۹۰۹	-		هزینه های مالیاتی (مالیات اجاره، مالیات ارزش افزوده)
۳,۰۰۰	-		امور خیریه و مسئولیت اجتماعی
۱,۹۰۲	۳,۷۷۷		سایر هزینه های عمومی و اداری
<u>۲۲,۴۸۸</u>	<u>۴۷,۷۱۴</u>		

۱۰-۱- هزینه فوق عمدتا بابت حق الوکاله جهت تنظیم اسناد مالکیت واحدهای ۲، ۳، ۴ و ۷ آپارتمان های واقع در ساختمان فیروزه (نیاوران تهران) ملک نور می باشد.

۱۰-۲- دلیل افزایش هزینه فوق عمدتا بابت خرید اینترنت سالانه و خدمات IT بوده است.

۱۰-۳- هزینه فوق مربوط به بابت کارشناسی سهام شرکت پتروشیمیران و برگزاری مزایده فروش می باشد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴۴۶	۶۰۶
۹۰۰	-
-	۳,۹۴۹
۱,۳۴۶	۴,۵۵۵

کارمزد تسهیلات وام سهام اعطایی به کارکنان  
 یادداشت عضویت در هیات مدیره (پتروشیمیران)  
 سایر (بیمه اتکایی رایا)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۷۶۸,۰۵۲	۱,۱۱۸,۷۸۹
-	-
۷۶۸,۰۵۲	۱,۱۱۸,۷۸۹
۱,۳۴۶	۴,۵۵۵
-	-
۱,۳۴۶	۴,۵۵۵
۷۶۹,۳۹۸	۱,۱۲۳,۳۴۴
-	-
۷۶۹,۳۹۸	۱,۱۲۳,۳۴۴

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی  
 اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی  
 اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات  
 اثر مالیاتی  
 سود خالص

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تعداد سهام ۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۹,۱۹۹,۱۲۸)	(۸۵,۱۶۵,۸۴۱)
۷,۷۵۰,۸۰۰,۱۷۲	۷,۷۱۴,۸۳۴,۱۵۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته  
 میانگین موزون تعداد سهام خزانه  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱-۱۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است :

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۹۹	۱۴۵
-	۱
۹۹	۱۴۶

سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)  
 سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)  
 سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منقوبات	تجهیزات کامپیوتری	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۶۷۴,۹۷۲	-	۶۷۴,۹۷۲	۱۵,۹۸۱	۳۸,۸۳۶	۹۱۰	۳۱۲,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۴۶,۳۱۲	-	۴۶,۳۱۲	۳,۸۳۳	۲,۷۹۵	۱۴,۶۸۴	۲۵,۰۰۰	-	افزایش
۷۲۱,۲۸۴	-	۷۲۱,۲۸۴	۱۹,۸۱۴	۴۱,۶۳۱	۱۵,۵۹۴	۳۳۷,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
								استهلاک انباشته
۳۰,۴۲۴	-	۳۰,۴۲۴	۴,۸۱۳	۱۷,۰۳۴	۹۱۰	۷,۶۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۱۶,۹۷۰	-	۱۶,۹۷۰	۱,۵۰۲	۷,۳۳۹	-	۸,۱۲۹	-	استهلاک
۴۷,۳۹۴	-	۴۷,۳۹۴	۶,۳۱۵	۲۴,۳۷۳	۹۱۰	۱۵,۷۹۶	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶۷۳,۸۹۰	-	۶۷۳,۸۹۰	۱۳,۴۹۹	۱۷,۲۵۸	۱۴,۶۸۴	۳۲۱,۶۸۳	۳۰۶,۷۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶۴۴,۵۴۸	-	۶۴۴,۵۴۸	۱۱,۱۶۸	۲۱,۸۰۲	-	۳۰۴,۸۱۲	۳۰۶,۷۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
								بهای تمام شده:
۴۸۱,۹۸۵	۶۹,۷۷۲	۴۱۲,۲۱۳	۱۴,۶۰۸	۳۰,۲۲۲	۹۱۰	۷۵,۶۲۹	۲۹۰,۸۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۳,۷۶۵	-	۳,۷۶۵	۲۷۸	۳,۴۸۷	-	-	-	افزایش
-	(۶۹,۷۷۲)	۶۹,۷۷۲	-	-	-	۵۳,۸۵۰	۱۵,۹۲۲	سایر نقل و انتقالات و تعمیرات
۴۸۵,۷۵۰	-	۴۸۵,۷۵۰	۱۴,۸۸۶	۳۳,۷۰۹	۹۱۰	۱۲۹,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
								استهلاک انباشته
۱۲,۲۳۸	-	۱۲,۲۳۸	۲,۰۵۴	۶,۳۶۳	۷۹۶	۳,۰۲۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۸,۶۳۲	-	۸,۶۳۲	۱,۳۵۱	۵,۱۶۰	۷۶	۲,۰۴۵	-	استهلاک
۲۰,۸۷۰	-	۲۰,۸۷۰	۳,۴۰۵	۱۱,۵۲۳	۸۷۲	۵,۰۷۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۶۴,۸۸۰	-	۴۶۴,۸۸۰	۱۱,۴۸۱	۲۲,۱۸۶	۳۸	۱۲۴,۴۰۹	۳۰۶,۷۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱- ۱۳- 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 منقوبات و تجهیزات کامپیوتری تا ارزش ۳۴۸,۸۵۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲- ۱۳- در خصوص مبیاعه نامه تنظیمی خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر به نام شرکت های گروه و شرکت اصلی با توجه به دریافت پایان کار ساختمان مزبور مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می باشد.

۳- ۱۳- اضافات سرفصل ساختمان به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مربوط به قدرالسهم شرکت بابت خرید ۱۳ واحد پارکینگ مزاحم و غیرمزاحم اداری واقع در طبقات منفی دو و سه ساختمان مهدیار (مبلغ کل معامله خرید ۵۲۸ میلیون ریال به طرفیت شرکت های سبحان و شرکت توسعه صنعت و تجارت) مطابق با مبیاعه نامه فی مابین با آقای شایسته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ بوده است. انتقال رسمی مالکیت پارکینگ های مزبور به نام شرکت به میزان قدرالسهم یاد شده مطابق با مبیاعه نامه فی مابین مقرر بوده که در تاریخ ۱۹ مهر ۱۴۰۲ صورت پذیرد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی انتقال نیافته و مراتب در دست رسیدگی می باشد.

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.

۴- ۱۳- افزایش وسایل نقلیه در سال جاری مربوط به خرید یک دستگاه خودرو آریزو به موجب مصوبه هیات مدیره بوده است.

۵- ۱۳- اضافات سرفصل تجهیزات کامپیوتری عمدتاً بابت خرید ۲ دستگاه پرینتر، ۳ دستگاه مانیتور، هارد، سوئیچ و سایر تجهیزات بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		مشخصات	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	متراژ	یادداشت
۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	۳,۹۳۷	۱۴-۱
۴۲۴,۰۳۰	۴۲۴,۰۳۰	۷۱۴	۱۴-۲
۴۶۹,۰۴۰	۴۶۹,۰۴۰		
(۱۱,۴۸۶)	(۱۴,۳۵۷)		
۴۵۷,۵۵۴	۴۵۴,۶۸۳		

کسر میشود : استهلاک انباشته

۱۴-۱- در سنوات گذشته، شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۲۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین

میدان نور طی مبادعه نامه شماره ۲۳۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۳۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد. بو لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مبادعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ

۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطه وصول درنبرده است (یادداشت ۱-۲-۳-۴). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دربارگی اوکیل یوسفی منعقد شد مقرّر گردید نامبرگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و طرف سه ماهه باقی چک‌های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دربارگی از شرکت فراوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بنوار فردوس از آن شرکت طی مبادعه نامه شماره ۱۸۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ضمن معامله تهاجر 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 نامبرندگان 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 ۲۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۷ تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی (نقدی) مذکور ملک اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناس رسمی توفیره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص موارد بیتی ملک نور دعوی به خواسته

هیئت مدیره در حساب دارایی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناس رسمی توفیره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص موارد بیتی ملک نور دعوی به خواسته

ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۹ به طرفت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید و پرونده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۰ گماکان در جریان رسیدگی است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۲- 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 ۷ و ۳ و ۱۴۰۰، واحد های ۳ و ۷ به شرکت های همگروه به فروش رسیده است. با توجه به اخذ گواهی پایان کار ساختمان مذکور مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ توسط فروشنده؛ فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می باشد. همچنین واحد مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ به همراه دارایی های ثابت مشهود تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	خطوط تلفن	نرم افزار	
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	بهای تمام شده:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
			استهلاک انباشته
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
-	-	-	استهلاک
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶۰۳	۱۱۹	۴۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶۰۳	۱۱۹	۴۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
			بهای تمام شده:
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
-	-	-	افزایش
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
			استهلاک انباشته
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
-	-	-	استهلاک
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۸۴	-	۴۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۶,۲۴۲,۵۶۹	۶,۶۷۳,۷۹۷	-	۶,۶۷۳,۷۹۷	۱۶-۱
۳,۳۷۳,۱۲۱	۲,۵۸۹,۸۹۶	-	۲,۵۸۹,۸۹۶	۱۶-۱
۲۱۷,۲۷۷	۳۵,۶۳۱	-	۳۵,۶۳۱	۱۶-۱
۹,۸۳۲,۹۶۷	۹,۲۹۹,۳۲۴	-	۹,۲۹۹,۳۲۴	
۴۴۸,۳۱۱	۴۴۸,۳۱۱	(۷,۳۵۱)	۴۵۵,۷۶۲	۱۶-۱
۲۶۴,۰۱۴	۱,۲۱۹,۷۶۵	-	۱,۲۱۹,۷۶۵	۱۶-۱
۷۱۲,۴۲۵	۱,۶۶۸,۱۷۶	(۷,۳۵۱)	۱,۶۷۵,۵۲۷	
۱۰,۵۴۵,۳۹۲	۱۰,۹۶۷,۵۰۰	(۷,۳۵۱)	۱۰,۹۷۴,۸۵۱	

۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس  
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- غیرپورسی  
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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

درصد مالکیت	مابالغ به میلیون ریال)				کاهش				افزایش				
	افزایش (کاهش) ارزش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه	تعداد	مبلغ	مانده در ابتدای سال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	مبلغ
۹٪	۱۶۴,۴۴۳	۱,۰۱۹,۴۵۷	۸۵۵,۰۱۵	۳,۹۱۳,۷۸۴	۱۰۴,۳۷۸	۵۹,۱۳۹,۷۸۴	-	۱۶۳,۵۵۸	۵۹,۱۳۹,۷۸۴	۱۰۴,۳۷۸	۵۹,۱۳۹,۷۸۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶٪	۱۱۱,۰۰۵	۵۵۸,۳۹۸	۵۴۷,۲۹۳	۲۷,۸۷۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۳۱۵۵	۱۸,۸۷۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۳۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	
۵٪	۲۴۴,۲۴۷	۵۸۴,۹۵۳	۲۴۰,۶۸۵	۱۱۰,۳۴۲,۶۷۱	۲۱۲,۵۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۲,۵۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱٪	۱۰,۲۳۸۵	۲۴۰,۵۵۴	۱۳۸,۰۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۹۰	۱۷,۵۱۲,۹۵۳	-	-	-	۵۱,۰۳۶	۱۷۸,۲۵۵,۶۳۴	۱۷۸,۲۵۵,۶۳۴	
۰٪	۲۶	۲۵	۹	۱,۲۸۰	-	-	-	-	-	۱۳۸,۰۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹	۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	
۰٪	(۱)	۱۰	۱۲	-	۶۲,۶۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۲,۶۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	
۰٪	-	۳	۳	۱,۶۶۴	-	-	-	۴,۶۱۱	۴,۶۱۱	۹	۲,۰۴۸	۲,۰۴۸	
۳٪	(۱,۳۸۷)	۲۵۲,۹۵۴	۲۵۴,۳۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۶۶۴	۱,۶۶۴	۶	۴,۶۱۱	۴,۶۱۱	
۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶٪	۸۳,۵۶۸	۶۵۹,۶۴۴	۵۷۵,۷۷۶	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۵	۴,۶۶۳,۸۲۰	-	-	-	۱۰,۷۵۵	۴,۶۶۳,۸۲۰	۴,۶۶۳,۸۲۰	
۰٪	-	-	-	-	۱۴,۶۵۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۹,۰۴۳۱	۵۹,۰۴۳۱	۵۹,۰۴۳۱	
۰٪	-	-	-	-	۴۹,۰۷۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۹,۰۷۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱٪	۵۳,۱۵۸	۱۸۲,۴۳۵	۱۲۹,۲۷۷	۲,۰۸۳,۰۴۴	۲۶,۳۴۸	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۰۷۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۴۸	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۰٪	-	-	-	-	۵۱,۳۳۳	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲۹,۲۷۷	۲۰,۸۳,۰۴۴	۲۰,۸۳,۰۴۴	
۲٪	۱۳,۱۴۳	۲۱۶,۱۲۱	۲۰۱,۹۲۹	۳,۰۶۶,۶۶۶	۵,۲۳۳	۵,۲۳۳	-	۵,۲۳۳	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	
۲٪	۱۴۱,۰۰۵	۲۵۳,۰۹۵	۲۱۲,۰۱۱	۳,۰۶۶,۶۶۶	۶,۲۸۳	۳,۱۵۹,۱۱۷	-	۶,۲۸۳	۳,۱۵۹,۱۱۷	-	-	-	
۰٪	۵,۸۵۸	۸,۹۶۱	۳,۱۰۳	۶,۱۴۹,۹۹۹	-	-	-	۲۰,۱۹۲۹	۳,۰۶۶,۶۶۶	-	-	-	
۱٪	۱۱,۰۰۸	۹۹,۹۶۰	۸۸,۹۱۲	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۶,۵۱۲	۳۳,۳۲۸,۶۴۰	-	-	-	
۲٪	۱۵۸,۶۶۶	۵۲۷,۵۰۶	۲۶۸,۵۶۷	۲۳,۵۹۹,۵۰۶	۹۳,۰۴۰	۶,۱۴۹,۹۴۹	-	۲,۱۰۳	۶,۱۴۹,۹۴۹	۸۸,۹۱۲	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱٪	۱,۰۰۸,۶۵۵	۴,۹۰۲,۹۹۷	۳,۸۱۵,۰۱۲	۱,۳۱۵,۱۰۲,۵۵۷	۷۶۲,۷۳۸	۶,۰۲۰,۴۹۴	-	۱۹,۰۲۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۲۸۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	

- سهام شرکت های پذیرفته شده در
- سر. صبا تامین (حق تقدم) (صباح)
  - سر. صبا تامین (صبا)
  - سر. صبا تامین (وعدیه)
  - گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
  - فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
  - سر. کشاورزی کوثر (زکوثر)
  - سر. وثوق امین (وثوق)
  - شیشه قزوین (کفزوین)
  - سر. جامی (و جامی)
  - سر. جامی (حق تقدم) (و جامی)
  - بانک اقتصاد نوین (نوین)
  - بانک سینا (سینا)
  - سر. تامین اجتماعی (تسنا)
  - شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (زسگر)
  - سیمان ایک (سایک)
  - سر. البرز (والبر)
  - سر. البرز (حق تقدم) (والبر)
  - موتورزن (حق تقدم) (موتورزن)
  - خودکفای آزادگان (خودکفا)
  - بیمه البرز (البرز)
  - بیمه البرز (حق تقدم) (البرز)
  - کانگ پارس (چکلیا)
  - معدنی املاح ایران (اسام)

نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

( مبلغ به میلیون ریال )				کاهش			
درصد مالکیت	افزایش (کاهش) ارزش	کاهش ارزش فروش	مبلغ بهای تمام شده	تعداد	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ
۴۱٪	۱,۰۸۸,۹۸۵	۴۹,۰۲۹,۹۱۷	۲,۸۱۵,۰۱۲	۱,۲۱۵,۱۰۲,۵۵۷	۷۴۴,۷۴۸	۱۴,۰۵۰,۷۷۹	۱,۲۱۳,۶۷۷
۳٪	۵۸,۸۲۳	۲۵۴,۷۴۵	۲۵۵,۹۳۳	۲,۰۷۳,۳۹۴	-	-	۷۶,۵۳۰
۰٪	-	-	-	-	۷۷,۲۰۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۱٪	۳۴,۷۸۴	۱۲۷,۴۵۴	۹۲,۶۷۰	۹,۱۱۳,۱۰۱	۹,۰۱۹	۸۵۴,۸۹۹	-
۵٪	۲۵۴,۷۸۷	۷۳۴,۲۵۶	۴۷۹,۴۶۹	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۳۷	۶,۶۹۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۱۲
۴٪	۱۲۰,۳۵۱	۴۵۳,۹۱۱	۳۳۳,۶۶۰	۲۴۰,۶۴۱,۷۱۱	-	-	-
۱٪	(۶۰۲)	۴۷,۹۶۴	۴۸,۵۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۸,۵۶۶
۰٪	-	-	-	-	۲۲,۱۶۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۸
۵٪	۹۷,۸۹۹	۵۳۱,۹۲۵	۴۳۴,۰۲۶	۲۳,۱۴۱,۳۴۴	۱۶,۱۰۴	۸۵۸,۶۵۶	-
۲٪	۱۰,۷۷۱	۲۰۸,۶۹۷	۱۹۷,۹۲۶	۱۴۰,۱۷,۹۶۳	۲۲۵,۶۵۷	۱۵,۹۸۲,۰۳۷	-
۰٪	-	-	-	-	۸,۶۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۰٪	(۲۶۶)	۲,۹۴۶	۳,۲۱۲	۴۰,۰۰۰	-	-	-
۱٪	(۱۳,۱۳۲)	۹,۸۶۷	۱۱۲,۰۰۹	۱۱,۱۵۷,۱۳۲	-	-	-
۱٪	(۱۶,۲۳۶)	۴۵,۸۲۹	۶۲,۰۷۵	۳,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳٪	(۸۲,۱۸۶)	۱۷۷,۶۷۳	۲۵۹,۸۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۰٪	(۵۶۸)	۲,۸۷۳	۲,۳۰۵	۱,۳۸۵,۸۳۱	۴,۴۴۱	۱,۳۸۵,۸۳۱	-
۰٪	-	-	-	-	۷۲,۷۹۳	۱,۹۶۱,۱۵۵	-
۶٪	(۸۳,۰۱۲)	۲۵۱,۹۳۶	۵۳۴,۹۴۸	۵۳,۶۳۰,۹۹۲	۴۵,۵۵۰	۵,۱۳۰,۳۸۰	۴۵,۵۵۰
۰٪	-	-	-	-	۱	۷۸	-
۰٪	-	-	-	-	۲	۲۵۲	-
۰٪	-	-	-	-	۱	۹۰۰	-
۰٪	-	-	-	-	۱	۱۲	-
۰٪	-	-	-	-	۱	۴۴	-
۰٪	-	-	-	-	۳	۴۱۴	-
۰٪	-	-	-	-	۱	۱۵۹	-
۰٪	-	۱	۱	۲۸۸	۲	۷۸۸	-
۰٪	-	-	-	-	۲	۴۵	-
۰٪	۱,۴۷۰,۲۸۷	۸,۱۴۴,۰۸۴	۶,۶۷۳,۲۷۷	۱,۵۵۰,۷۳۳,۳۱۳	۱,۳۸۱,۹۲۵	۱۸۶,۱۱۰,۵۹۸	۱,۷۱۴,۴۵۳
۰٪	-	-	-	-	۱۸	-	-

نقل از صفحه قبل

- فرآورده های نسوز ایران (کفرا)
- سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
- فرآوری ذغال سنگ پرونده طیس (کبرور)
- گروه توسعه مالی مهر ایندگان (ومهان)
- سرخولازمی (وخاززم)
- صبا فولاد خلیج فارس (حق تقدم) (فصباح)
- کنسولوزی و دامپرووی فجر اصفهان (زفجر)
- نفت تهران (شهرهن)
- سر. امید (وامید)
- کربن ایران (شکربن)
- ملی صنایع مس ایران (فملی)
- آما (فاما)
- پمپ ایران (نیمپ)
- تجارت الکترونیک پارسبان (زتاب)
- موتوژن (بموتو)
- سیمان شاهرود (سروود)
- نفت پارس (بشفت)
- نخرسی و نساجی خسروی خراسان (نخرسی)
- مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)
- گروه مالی داتام (داتام)
- نیان الکترونیک (نیان)
- توسعه صنایع و معادن کوثر (کتوسه)
- تأمین سرمایه کارادن (تکارادن)
- توسعه معادن کرومیت کوندگان (کرومیت)
- صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
- جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(صالح به میلیون ریال)

ماده در ابتدای دوره - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مانده در پایان دوره - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		کاهش		اثرش		ماده در ابتدای سال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	ملاحظات
	حاصل از فروش	بهای تمام شده	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	مبلغ			
سرمایه گذاری های بلند مدت :	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۰۱	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	
شرکت پتروشیمی سبحان (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۰۱	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	
بیمه اتکالی رایا (رایا)	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت نیرو مستی ازخاک (سهامی خاص) - در حال انحلال	(۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
از بیانات سیزدهم آیین محاسبه (سهامی خاص)	(۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	
کارگزاری رسمی بیمه اتکالی سبحان (سهامی خاص) ۱-۱۴	-	۱۰	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	
لاستیک دنا	(۲۵)	-	-	-	-	-	۲۵	۱۰,۴۰۰	
روغن بنائنی جهان	(۶۰)	-	-	-	-	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	
روغن بنائنی پارس	(۷۶۶)	-	-	-	-	-	۷۶۶	۵۲۷,۸۱۵	
جمع :	-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۷۶۲	۶۴۹,۷۱۶,۹۳۳	
کاهش ارزش انباشته	(۷,۳۵۱)	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱)	-	
مبلغ دفتری	(۷,۳۵۱)	-	-	-	-	-	۴۴۸,۴۱۱	۶۴۹,۷۱۶,۹۳۳	

۲,۶۴۹	۲۶,۱۴۹	۲۳,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۷۵۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۱۶-۱۳	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت افرین فیروزه (اوت)
۲۸,۸۹۷	۹۶,۳۱۸	۶۷,۴۲۱	۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۷,۴۲۱	۱۶-۱۳	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه (اوت)
۲۱۱,۶۳۵	۱,۳۱۱,۶۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۹۰,۳۳۸	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-		صندوق فیروزه (موج)
-	۹,۸۴۱	۹,۸۴۱	-	-	-	-	۹,۸۴۱	۴,۹۲۳	-		صندوق فیروزه موفقیت ساحل آرام فیروزه (ساحل)
(۲)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۷	۱۹۶,۷۳۴	۱۰,۱۹۷۰	۱۰,۱۹۷۰	-	-		صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)
۳۳۴,۱۸۸	۱,۵۶۲,۹۵۲	۱,۲۱۹,۷۶۵	۱۰,۹۹۰,۳۸۱	۱۶۲,۳۳۴	۱۵,۰۵۰,۰۰۰	۷۴۱	۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۹۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰		
۳۳۶,۸۲۷	۱,۵۶۲,۹۵۲	۱,۶۷۵,۵۲۷	۷۵۹,۶۵۷,۳۳۴	۱۶۴,۳۰۱	۱۵,۲۳۶,۷۳۴	۱,۱۲۰,۰۵۳	۱۱,۰۰۳,۱۰۵	۲۶۴,۰۱۴	۱۵,۱۴۵,۰۰۰		
۲,۹۶۲,۲۵۶	۱۲,۲۹۸,۸۹۶	۱۰,۹۲۳,۸۵۱	۲,۷۳۶,۱۹۶,۱۹۵	۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۱۶۲,۳۶۸	۸,۹۲۳,۷۰	۸۸۱,۸۳۱,۹۹۷	۱۰,۵۵۸,۳۹۲	۲,۳۳۵,۹۸۲,۶۶		

۱-۱۴-۱ با توجه به مالکیت ۱۰۰ درصد سهام کارگزاری رسمی بیمه اتکالی سبحان، به دلیل عدم فعالیت مالی و عملیاتی، طبق روال سابقه ای اخیر از شمول به اتفاق مستثنی شده است.  
 ۱-۱۴-۲ سرمایه گذاری در صندوق خصوصی ثروت افرین فیروزه از بابت تاریخ ۷۰٪ مبلغ کل واحد های سرمایه گذاری در صندوق مذکور می باشد؛ هم چنین مانده سرمایه تعهد شده و پرداخت نشده به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های مدیر صندوق، طرف محبت تعیین شده بر اساس اسیمانه پرداخت خواهد شد.  
 ۱-۱۴-۳ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه از بابت ۷۰٪ تاریخ مبلغ کل واحد های سرمایه گذاری در صندوق مذکور می باشد؛ هم چنین مانده سرمایه تعهد شده به مبلغ ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال بابت تاریخ ۳۰٪ نوم مبلغ اسمی واحد های سرمایه گذاری پرداخت شده است.  
 محبت تعیین شده بر اساس اسیمانه پرداخت خواهد شد هم چنین علی سال مالی مورد گزارش طی فراخوان اعلام شده مبلغ ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال بابت تاریخ ۳۰٪ نوم مبلغ اسمی واحد های سرمایه گذاری پرداخت شده است.  
 ۱-۱۴-۴ سرمایه گذاری در بیمه اتکالی رایا از طرف محبت تعیین شده بر اساس اسیمانه پرداخت خواهد شد هم چنین رایا از طرف انجام عملیات بیمه ای بر اساس پروانه فعالیت صادره از سوی بیمه مرکزی و پرداخت ۵۰٪ از قیر السهم (اصالح) ۱۰ درصد (سرمایه اولیه) (اصالح) ۵۰۰۰ میلیارد ریال شرکت مذکور می باشد.  
 ۱-۱۴-۵ 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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (صالح به صندوق ریال)			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۳۷,۵۰۰	-	-	۱۳۷,۵۰۰	-	-	۱,۰۱۸,۵۰۸
-	-	-	-	-	-	۶۶۴,۱۲۳	-	-	۶%
۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۰%
-	-	-	۸۹,۰۶۲	-	-	۸۹,۰۶۲	-	-	۰%
-	-	-	۶۷,۳۵۰	-	-	۶۷,۳۵۰	-	-	۵%
۱۱۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۳۰۰	-	-	۱۳,۳۰۰	-	-	۱%
-	-	-	-	-	-	۲۶	-	-	۰%
۱۰,۲۲۷	۱۰,۲۲۷	-	۱۳۳,۳۹۸	-	-	۱۳۳,۳۹۸	-	-	۰%
۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-	۰%
-	-	-	-	-	-	۱۴	-	-	۰%
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%
۲,۳۱۸	۲,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۰%
۲	۲	-	-	-	-	۲۵۵,۳۰۰	-	-	۳%
۷,۰۸	-	-	۵,۱۲۴	-	-	۵,۱۲۴	-	-	۰%
۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۰%
۱۰,۲۲۲	۱۰,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۰%
۲,۳۳۰	۲,۳۳۰	-	-	-	-	۲۱۸,۰۴۰	-	-	۲%
۶۳,۵۰۵	۵۱,۷۹۷	-	۴,۵۷۵۳	۷۵۳,۹۵۴	-	۱۵۰,۸۰۰	۳,۰۹۹,۶۲۴	۱۶,۱۱۷%	۱,۹۲۳,۳۲۷
									۲,۳۲۷,۲۶۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

- سر. صبا تامین (حق تقدم) (صباح)
- سر. صبا تامین (صبا)
- سر. غدیر (غدیر)
- سر. گروه توسعه ملی (ویانک)
- گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
- فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
- سر. کشاورزی کوثر (کوثر)
- سر. وثوق امین (وثوق)
- شیشه قزوین (کتروی)
- مگسال (زمگسا)
- سر. جامی (وجامی)
- سر. جامی (حق تقدم) (وجامی ج)
- البرزارو (دالبر)
- بانک اقتصاد نوین (ونون)
- بانک سینا (وسینا)
- پشم شیشه ایران (کشمیر)
- پشم شیشه ایران (کشمیر ج)
- خودکفایی آزلان (خودکفا)

نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد به کل	تنام شده سرمایه گذاری	پایه تمام شده سرمایه گذاری
	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع				
۶۴,۵۰۵	۵۱,۷۹۷	-	۱۱,۷۰۸	۴۰,۵۷۵	۲۵,۴۹۵	-	۱۵۰,۸۰۰	۳,۰۹۹,۶۳۴	۲۶,۳۱٪	۱,۹۷۳,۳۱۷	۲,۳۳۷,۳۶۶	
۱۳,۵۰۰	-	-	۱۳,۵۰۰	۱۰,۷۷۶	۱,۲۳۳	-	۱۰۶,۰۳۳	۶۶۵,۵۰۰	۶,۱۹٪	۵۹۰,۳۳۱	۵۷۵,۷۷۶	
۴,۹۰۱	۲,۱۳۸	-	۲,۷۸۳	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
۱,۵۱۷	۷۰۱	-	۸۱۶	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
-	-	-	-	۶,۳۱۸	۶,۳۱۸	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
(۳۳۱)	(۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
۱۸,۳۶۰	۱۸,۳۶۰	-	-	۲۶,۸۳۳	۲۶,۸۳۳	-	-	-	۰.۰٪	۳۶,۳۳۸	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
(۱۶۵)	(۱۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
۷۳	۷۳	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
۴,۳۳۷	۴,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
-	-	-	-	۱۰,۱۲۳	۱۰,۱۲۳	-	-	۳۵۶,۳۳۱	۲,۳۸٪	۱۷۵,۴۳۸	۲۱۲,۰۱۱	
-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۴۱	۰.۰۳٪	-	۳,۱۰۳	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۸۴۸	۰.۹۶٪	۸۸,۹۱۲	۸۸,۹۱۲	
-	-	-	-	۲۵,۱۵۶	۲۵,۱۵۶	-	-	۵۳۳,۱۸۹	۴.۹۶٪	۳۷۱,۳۸۰	۳۶۸,۵۶۷	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۷,۸۹۵	۳.۱۸٪	۲۱۹,۶۳۳	۲۹۵,۹۱۳	
۳۷۱	۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
-	-	-	-	۷۹,۵۳۵	۷۹,۵۳۵	-	-	-	۰.۰٪	۷۷,۲۰۴	-	
-	-	-	-	۲,۳۸۴	۲,۳۸۴	-	-	-	۰.۰٪	-	-	
۵	۵	-	-	۶۶۴,۹۵۷	۴,۸۱۱۵	-	-	۱۷۸,۵۷۶	۱۰۰٪	۱۰۰,۶۸۹	۹۲,۶۷۰	
۱۰,۹۶۵	۸۱,۱۸۸	-	۷۸,۷۷۷	۶۶۴,۹۵۷	۴,۸۱۱۵	-	-	۵,۳۳۳,۰۱۹	۴۵.۰٪	۳,۶۶۴,۳۶۹	۴,۳۰۳,۶۰۵	

نقل از صفحه قبل  
سر تا همین اجتمالی (شستا)  
سبحان شرق (مشرف)  
شهد (اقسهد)  
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (ز شکر)  
صنعتی بهشهر (غشهر)  
فخر انزلی خلیج فارس (فخر)  
کنت و دامپای فکا (فکا)  
سیمال ایک (سایک)  
سینادارو (سینا)  
سوزان (سوزان)  
شهاب تاب خراسان (غشهاب)  
دارو اوربخت (ادور)  
دارو اوربخت (حق تقدم) (ادورج)  
بیمه البرز (البرز)  
بیمه البرز (البرز) (حق تقدم)  
کانت پارس (ککا)  
صنعتی املاح ایران (اشمال)  
فراورده های نسوز ایران (اکور)  
مس پهنر (فاهنر)  
سیمان فارس و خوزستان (سپارس)  
فراوری ذغال سنگ پرورده پارس (اکپور)  
نقل به صفحه بعد



شماره حساب جاری (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ (صالح به صندوق ریال)			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			درآمد به عمل		پایه تمام شده سرمایه گذاری	
	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۰۹,۹۶۵	۸۱,۱۸۸	-	۲۸,۷۷۷	۶۴۴,۹۵۷	۴,۰۸۱,۲۵۵	۱۶,۵۳۵	۲۵۶,۸۳۳	۵,۴۳۳,۰۱۹	۴۵,۲۰٪	۳,۶۴۴,۳۶۹	۳,۶۴۴,۳۶۹	۴۲۰,۳۶۰۵	۴۲۰,۳۶۰۵
-	-	-	-	۱۶,۵۳۵	-	-	-	۷۲۰,۷۷۵	۵,۱۶٪	۳,۱۴۹,۹۹۳	۳,۱۴۹,۹۹۳	۳۷۹,۴۶۹	۳۷۹,۴۶۹
-	-	-	-	۱۱,۲۵۰	-	-	-	۴۵۷,۹۴۱	۲,۵۹٪	۳۳۳,۶۶۰	۳۳۳,۶۶۰	۳۳۳,۶۶۰	۳۳۳,۶۶۰
-	-	-	-	۳,۳۹۷	-	-	-	۵۳۶,۶۴۸	۴,۶۷٪	۴۵۰,۱۳۰	۴۵۰,۱۳۰	۴۳۴,۰۲۶	۴۳۴,۰۲۶
-	-	-	-	(۷,۷۳۵)	-	-	-	۲۱۰,۵۵۰	۲,۱۳٪	۴۲۳,۵۸۳	۴۲۳,۵۸۳	۱۹۷,۹۲۶	۱۹۷,۹۲۶
-	-	-	-	۱,۱۴۱	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۸۶۳۱	۸۶۳۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۷۳	۰,۰۳٪	۳,۳۱۳	۳,۳۱۳	۳,۳۱۳	۳,۳۱۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۷۳۵	۱,۲۰٪	۱۱۲,۰۰۹	۱۱۲,۰۰۹	۱۱۲,۰۰۹	۱۱۲,۰۰۹
-	-	-	-	۱,۹۱۱	(۶,۸۱۹)	-	۲,۶۰۰	۴۶,۲۲۶	۰,۶۷٪	۶۵,۲۳۳	۶۵,۲۳۳	۶۲,۰۷۵	۶۲,۰۷۵
-	-	-	-	(۳,۳۰۶)	-	-	-	۱۷۹,۲۵۰	۲,۷۹٪	۲۵۹,۸۵۹	۲۵۹,۸۵۹	۲۵۹,۸۵۹	۲۵۹,۸۵۹
-	-	-	-	(۱,۷۳۶)	(۱,۷۳۶)	-	-	۳۹۰,۸	۰,۰۵٪	۴۳,۵۵۵	۴۳,۵۵۵	۴۳,۳۳۱	۴۳,۳۳۱
-	-	-	-	۲۰,۰۹۲	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۷۲,۷۹۳	۷۲,۷۹۳	-	-
-	-	-	-	۲,۶۵۸	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۹۲۸	۵,۷۵٪	۴۸۹,۴۹۸	۴۸۹,۴۹۸	۵۳۴,۹۲۸	۵۳۴,۹۲۸
۱۰۹,۹۶۵	۸۱,۱۸۸	-	۲۸,۷۷۷	۷۱۰,۱۶۴	۴۳۹,۴۸۲	-	۳۷۰,۶۸۲	۸,۱۶۸,۰۰۲	۷۱,۲۴٪	۶,۲۳۲,۵۶۵	۶,۲۳۲,۵۶۵	۶,۶۱۵,۲۳۰	۶,۶۱۵,۲۳۰

نقل از صفحه قبل

گروه توسعه مالی مهر آیدگان (وجهان)

سرخوارزمی (واجز م)

نفت تهران (شبهزن)

سرامید (وامید)

کربن ایران (اشکوبزن)

ملی صنایع مس ایران (افمل)

آما (افاما)

پمپ ایران (پیمی)

تجارت الکترونیک پارسبان (زباب)

موتورزن (موتوز)

موتورزن (صوتوز) (حق تقدم)

سیمان شاهرود (سورود)

کشاوری و دامپوری فجر اصمهان (زفجر)

نفت پارس (اشفت)

نقل به صفحه بعد

شیرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - (مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - (مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - (مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازر مر	درصد به %	پهای تمام شده سرمایه گذاری
۱۰۹,۹۶۵	۸۱,۱۸۸	-	-	۷۱۰,۱۶۴	۲۸۱,۷۷۷	-	-	۲۱۰,۶۸۲	۲۰,۲۱۸,۰۳۰	۷۱,۳۳%	۱۴۰,۲۱۰,۴۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	۰.۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۳۹۰	-۰.۵۲٪	۴۸,۵۶۶
-	-	-	-	۱,۹۱۴	-	-	-	-	۱۶۴,۸۷۱	۱۷.۷٪	۱۵۹,۳۱۹
۶۸,۶۱۷	۱,۱۳۳	-	-	-	۶۷,۳۳۳	-	-	-	-	۰.۰٪	-
۱۰,۵۰۳	(۱۱۱)	-	-	-	۱۰,۶۱۴	-	-	-	-	۰.۰٪	-
۱۳۳,۰۵۶	۱۳۳,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	۵۶,۸۲۶	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	۲۷,۳۹۵	-	-	-	-	۱,۲۸۲,۶۵۶	۷.۶۶٪	۷۵۷,۰۱۸
۲۶,۹۰۹	(۳۹)	-	-	-	۲۶,۹۵۰	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	۳۲,۹۷۴	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
۵۰,۹۳۳	۵۰,۹۳۳	-	-	۴۰,۲۲۱	-	-	-	-	۱۰,۷۱۱۶	۰.۰٪	-
۱۲۰,۹۰۳	۱۲۰,۹۰۳	-	-	۴۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	۱۲۸,۶۳۵	-	-	-	-	۲۴۱,۵۸۰	۳.۹۳٪	۵۳۳,۹۰۰
۵۰,۹۴۱	۵۰,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۸,۹۸۰	۴.۱۳٪	۲۹۱,۵۸۹
۲۰,۹۳۷	(۵۳,۰۳۱)	-	-	-	۲۶,۳۵۰	-	-	-	-	۰.۰٪	-
۴۰,۱۹۳	۴۰,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	۳۸۲	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۶۳۰	۰.۳۸٪	۳۵,۶۳۱
۴۳,۲۰۳	۴۳,۲۰۳	-	-	۶,۷۶۵	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۸۹۷	۱.۱۱٪	۱۰۳,۳۹۹
۳,۱۰۱	۳,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
۸۰۱	۸۰۱	-	-	۹۱,۲۵۸	-	-	-	-	۱۸۶,۸۳۱	۱.۹۷٪	۹۳۳,۸۶۴
۴۵,۵۱۷	۴۵,۵۱۷	-	-	-	۳۸,۵۶۰	-	-	-	-	۰.۰٪	-
۳,۰۷۱	۳,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	-
۷۱۹,۶۵۹	۵۱۹,۰۱۳	-	-	۱,۱۲۳,۳۳۳	۱۹۸,۶۳۵	-	-	۲۱۰,۶۸۲	۱۱,۱۱۳,۸۰۹	۹۱.۶۶٪	۸,۹۰۳,۶۳۳
											۸,۵۲۶,۵۷۵

نقل از صفحه قبل  
نیان الکترونیک (نیان)  
توسعه صنایع و معادن کوثر (کوسمه)  
صبا فولاد خلیج فارس (صبا)  
صبا فولاد خلیج فارس (صبا) (تجدد)  
یاقوت آگاه-تایت (یاقوت)  
گنبد (گنبد)  
بارد یابدار سپهر (بارد)  
اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)  
مسترک اسمان امید (اسامید)  
ص س پشتوانه طلایی سفید (اعجاز)  
نگین سامان (کارین)  
زعفران نگین طلایی سوخ (زع) (۲۱۰)  
شماخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)  
نوع دوم کارا (کارا)  
پالایشی یکم (پالایش)  
پشتوانه طلایی لوتوس (طلال)  
نیات ویستا (نیات)  
صندوق واسطه گری مالی یکم (داریکم)  
همای آگاه (همای)  
ص س اندیشه ووزان صنایع تامین (اوصتا)  
پتروشیمی اندیشه صبا (پتروصبا)  
گواهی سیرده کالایی شمش حلال  
آزمان آتی کوثر (آکوثر)  
سپاهمی اهرمی معراج فیروزه (معراج)  
افرا نماد یابدار (افرا)  
فیروزه آسیا (فیروزا)  
سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)  
اوراق دولت خلیج فارس (اسطخ)  
نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - (مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - (مبالغ به میلیون ریال)				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازر	درصد به کل	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۷۱۹,۶۵۹	۵۲۱,۰۱۴	-	۱۹۸,۶۴۵	۱,۱۲۳,۳۳۴	۸۶۱,۶۶۲	-	۲۷۰,۶۸۲	۱۱,۱۱۳,۸۰۹	۹۱.۶۹٪	۸,۵۵۵,۰۵۶	۸,۵۱۶,۵۷۵
۴۲۴	۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۱۱۰,۴۰۰	-	-	۱۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۳,۹۳۹	۶.۹۷٪	۶۳۳,۵۲۰	۶۳۳,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۶۳۴	۱.۳۷٪	۱۱۷,۱۱۴	۱۲۹,۲۲۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۸۹۰	-	-	۸۹۰	۵۱,۷۳۸	۵۱,۷۳۸	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۹,۹۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۷۷,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	-	-	۱	۱	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۱۷,۲۷۷	-
۸۲۱,۶۲۳	۵۲۳,۳۱۹	۸۷,۲۷۸	۲۱۰,۵۷۵	۱,۱۸۴,۰۹۳	۹۱۳,۴۱۱	-	۲۷۰,۶۸۲	۱۲,۰۰۲,۳۹۲	۱۰۰٪	۹,۸۳۳,۹۶۷	۹,۲۹۹,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۲۱٪	۱۹۸,۴۰۱	۱۹۸,۴۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۹۷٪	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴.۰۰٪	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰٪	۱۰	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۱٪	۲۵	۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۳٪	۶۰	۶۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۳۷٪	۷۶۶	۷۶۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰٪	۲,۰۵۷,۶۲	۲,۰۵۷,۶۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۱۱	۲,۰۵۷,۶۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۸۰	۹,۸۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۴۳۵	۹۵,۴۳۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۷,۴۲۱	۶۷,۴۲۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۱,۶۴۵	۱,۳۱۱,۶۴۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۴۱	۹,۸۴۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۸۲	۶,۴۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۳۱	۱۶,۳۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۶۲	۱۶,۳۶۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۳۳۱	۷۶,۳۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۳,۶۹۳	۹۳,۶۹۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۳۳۱	۷۶,۳۳۱
۸۲۱,۶۲۳	۵۲۳,۳۱۹	۸۷,۲۷۸	۲۱۰,۵۷۵	۱,۲۷۶,۷۸۶	۹۸۹,۷۴۲	-	۲۷۰,۶۸۲	۱۳,۸۱۶,۵۰۳	۱۰۰.۰۰٪	۱۰,۵۵۵,۳۹۲	۱۰,۹۷۴,۸۵۰



نقل از صفحه قبل  
 سرمایه گذاری اولد مفید (اولد)  
 نوع دوم افق آبی (افاق)  
 سلام قارایی (سلام)  
 سکه طلا کچیرا (کچیرا)  
 طلای زرین آگاه (مقال)  
 آوای فردا زاکوس (فردا)  
 اتحاد آرمان اقتصاد  
 اسناد خزانه اسلامی  
 اوراق گواهی اعتبار مولد  
 سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 شرکت پیروشمسبان (سهامی خاص)  
 شرکت گروه صنعتی آذر خاک (سهامی خاص)  
 ارتباطات سیار هوشمند امین  
 کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سبحان (سهامی خاص)  
 لاستیک دنا  
 روغن بناتی جهان  
 روغن بناتی پارس  
 جمع :  
 کاهش ارزش انباشته  
 مبلغ دفتری  
 بیمه اتکالی رایا  
 صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه  
 صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت اولین فیروزه  
 موج فیروزه  
 صندوق فیروزه موفقیت  
 ساحل آرام فیروزه (ساحل)  
 صندوق سرمایه گذاری دریایی آبی فیروزه

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
 جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		درصد به	
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
۳,۶۳۷,۱۳۵	۳,۷۹۹,۸۲۰	-	۳,۷۹۹,۸۲۰	۳۵	صندوق های سرمایه گذاری
۵۱۳,۵۹۰	۴۹۲,۴۶۴	-	۴۹۲,۴۶۴	۴	فلزات اساسی
۱,۱۵۸,۰۵۱	۱,۳۲۰,۹۹۵	(۲,۵۰۰)	۱,۳۲۳,۴۹۵	۱۲	چند رشته ای صنعتی
۱,۴۴۴,۵۴۴	۱,۶۶۸,۱۵۹	-	۱,۶۶۸,۱۵۹	۱۵	سرمایه گذاری ها
۷۹۰,۹۲۲	۵۶۶,۹۶۸	-	۵۶۶,۹۶۸	۵	شیمیایی
۱۳۸,۰۷۸	۱۳۸,۰۷۸	-	۱۳۸,۰۷۸	۱	زراعت و خدمات وابسته
۹	۹	-	۹	۰	واسطه گری های مالی و پولی
۱۰,۷۵۵	۲۵۴,۳۴۱	-	۲۵۴,۳۴۱	۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۰,۱۶۸۹	۹۲,۶۷۰	-	۹۲,۶۷۰	۱	استخراج ذغال سنگ
۴۲۵,۵۰۸	۴۶۵,۱۱۴	-	۴۶۵,۱۱۴	۴	بیمه و بازنشتگی
۱۲۹,۲۷۷	۱۲۹,۲۷۷	-	۱۲۹,۲۷۷	۱	دارویی
	۳۵,۶۳۱		۳۵,۶۳۱		گواهی سپرده کالایی
۱۸۶,۲۴۵	.	-	.	۰	سیمان آهک گچ
۲۱۷,۲۷۷	۲۰۱,۹۲۹	-	۲۰۱,۹۲۹	۲	غذایی بجز قند و شکر
۸۸,۹۱۲	۸۸,۹۱۲	-	۸۸,۹۱۲	۱	محصولات کاغذی
۶۵,۳۴۲	۶۲,۰۷۵	-	۶۲,۰۷۵	۱	ماشین آلات و تجهیزات
۹۳۹,۵۲۸	۹۶۸,۹۷۴	-	۹۶۸,۹۷۴	۹	فرآورده های نفتی
۲۵۹,۸۵۹	۲۵۹,۸۵۹	-	۲۵۹,۸۵۹	۲	رایانه
۲۸۲,۰۷۵	۲۹۵,۹۲۳	-	۲۹۵,۹۲۳	۳	کانی غیر فلزی
۱۱۲,۰۰۹	۱۱۲,۰۰۹	-	۱۱۲,۰۰۹	۱	محصولات فلزی
.	.	-	-	۰	قند و شکر
۴۴,۵۸۵	۴,۴۴۱	-	۴,۴۴۱	۰	دستگاه های برقی
-	.	(۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰	۰	اطلاعات و ارتباطات
۲	۹,۸۵۱	(۸۵۱)	۱۰,۷۰۲	۰	سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)
۱۰,۵۴۵,۳۹۲	۱۰,۹۶۷,۴۹۹	(۷,۳۵۱)	۱۰,۹۷۴,۸۵۰	۱۰۰	

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		درصد به	
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
۹,۰۳۴,۳۸۵	۹,۲۹۹,۳۲۳	-	۹,۲۹۹,۳۲۳	۸۵	بورسی
۱,۳۱۲,۶۹۶	۱,۴۶۹,۷۶۵	-	۱,۴۶۹,۷۶۵	۱۳	فرابورسی
۱۹۸,۴۱۱	۱۹۸,۴۱۱	(۷,۳۵۱)	۲۰۵,۷۶۲	۲	غیربورسی
۱۰,۵۴۵,۳۹۲	۱۰,۹۶۷,۴۹۹	(۷,۳۵۱)	۱۰,۹۷۴,۸۵۰	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲,۲۶۶,۱۶۲	۱۱۶,۰۱۵	-	۱۱۶,۰۱۵	۱۱۶,۰۱۵	-	۱۷-۱-۱
۲,۲۶۶,۱۶۲	۱۱۶,۰۱۵	-	۱۱۶,۰۱۵	۱۱۶,۰۱۵	-	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۳
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۱۳	-	۱۵۱,۶۱۳	-	۱۵۱,۶۱۳	۱۷-۱-۵
۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۷-۱-۵
.	۱۰۱,۳۶۴	-	۱۰۱,۳۶۴	-	۱۰۱,۳۶۴	
-	-	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۶
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۷
۴۲۹	۷۲۱	-	۷۲۱	۷۲۱	-	۱۷-۱-۲
۸۸۱	۸۸۱	(۱۵,۰۵۴)	۱۵,۹۳۵	۱۵,۹۳۵	-	۱۷-۱-۴
۹,۸۸۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱-۸
۸,۷۲۶	۵,۹۶۵	-	۵,۹۶۵	۵,۹۶۵	-	۱۷-۱-۹
۸۱۲	۹۰۲	-	۸۹۷	۸۹۷	-	
۲۸۰,۲۲۸	۴۷۰,۹۴۶	(۳۵,۰۵۴)	۵۰۵,۹۹۵	۱۱۳,۵۱۸	۳۹۲,۴۷۷	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	
۳۵۰,۲۲۸	۴۴۰,۹۴۶	(۳۵,۰۵۴)	۴۷۵,۹۹۵	۸۳,۵۱۸	۳۹۲,۴۷۷	
۲,۶۱۶,۳۹۰	۵۵۶,۹۶۱	(۳۵,۰۵۴)	۵۹۲,۰۱۰	۱۹۹,۵۳۳	۳۹۲,۴۷۷	

تجاری

حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر دریافتنی ها

اسناد واخواست شده- آقای محمدرضا یوسفی

حساب های دریافتنی

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

کارگزاری فیروزه آسیا (خرید سهام و اوراق)

ارتباطات سیار هوشمند امین

سپرده های موقت

صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- بازارگردان

گروه صنعتی آذر خاک

بیمه اتکایی رایا

کارکنان (وام)

سایر

تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۲-۲۵)

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱-۱-۱۷- 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)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۶۴,۱۲۸	۶۴,۱۲۸	-	۶۴,۱۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	-	۲۴,۵۰۰	شیشه قزوین
۱۶,۳۳۷	۱۶,۳۳۷	-	۱۶,۳۳۷	سرمایه گذاری البرز
۸,۴۵۰	۸,۴۵۰	-	۸,۴۵۰	فرآورده های نسوز ایران
-	۲,۶۰۰	-	۲,۶۰۰	پمپ ایران (تیمپی)
۱,۹۴۹,۱۶۵	-	-	-	پتروشیران
۷۳,۲۰۰	-	-	-	نفت بهران
۴۵,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۱۶,۸۰۰	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۵,۶۰۰	-	-	-	سیمان آبیک
۱۴,۸۶۳	-	-	-	بیمه البرز
۱۴,۳۰۰	-	-	-	معدنی املاح ایران
۱۱,۰۰۰	-	-	-	فرآوری ذغال سنگ پرورده طبرس
۴,۲۶۰	-	-	-	صنعتی آما
۴,۲۰۰	-	-	-	کاغذ پارس
۱,۷۰۰	-	-	-	نفت پارس
۱,۴۴۰	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۲۱۹	-	-	-	سایر
<u>۲,۱۵۲,۷۴۷</u>	<u>۱۱۶,۰۱۵</u>	<u>-</u>	<u>۱۱۶,۰۱۵</u>	

۱-۱-۱۷-۲- 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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ است،



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷-۱-۳- اسناد واخواست شده به مبلغ فوق مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک نور می باشد. (یادداشت ۱-۱۴)

۱۷-۱-۴- 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 مبایعه نامه تنظیمی می باشد که در زمان انتقال اسناد مالکیت رسمی وصول خواهد شد.

۱۷-۱-۵- 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.

۱۷-۱-۶- 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.

۱۷-۱-۷- 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 بود که 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 گردید.

۱۷-۱-۸- مانده وام و بدهی کارکنان به شرح زیر طبقه بندی شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۴/۳	۱۴۰۲/۱۰/۳	
۱۵,۶۵۵	۲۱,۵۴۸	مانده وام و بدهی کارکنان
(۶,۹۲۹)	(۱۵,۵۸۳)	حصه بلند مدت
۸,۷۲۶	۵,۹۶۵	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.

۱۷-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۶,۹۲۹	۱۵,۵۸۳	حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷-۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۲,۱۱۴,۷۴۴	۱۱۶,۰۱۵	کمتر از ۹۰ روز
۹۰,۳۷۱	-	بین ۹۰-۱۸۰ روز
۴۱۱,۲۷۵	-	بیش از ۱۸۰ روز
۲,۶۱۶,۳۹۰	۱۱۶,۰۱۵	جمع

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۳,۰۰۰	-	پیش پرداخت اجاره- آپارتمان کیش
۱,۳۰۰	-	پیش پرداخت حق الوکاله - پرونده ملک نور
۶۰۰	-	پیش پرداخت حق الزحمه حسابرسی
-	۴۲۲	پیش پرداخت قرارداد پشتیبانی همکاران سیستم
۴,۹۰۰	۴۲۲	

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۶,۵۵۶	۷,۹۱۱	موجودی نزد بانکها
۶,۵۵۶	۷,۹۱۱	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۸۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۷۸۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵.۵۰	۳,۵۴۹,۰۱۷,۹۰۹	۴۵.۵۰	۳,۵۴۹,۰۲۳,۹۰۸	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۵.۱۸	۴۰,۳۸۳,۳۴۱	۵.۱۸	۴۰,۳۸۳,۳۴۱	شرکت پتروشیران (سهامی خاص)
۳.۰۱	۲۳۴,۷۶۵,۳۹۷	۳.۱۳	۲۴۳,۹۲۸,۴۰۳	صندوق سرمایه گذاری سرو سود مند مدیران
۱.۴۷	۱۱۴,۶۴۶,۵۵۸	۲.۹۵	۲۳۰,۲۱۴,۶۵۲	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمان سهام
۰.۰۰	-	۲.۶۵	۲۰۶,۷۶۰,۹۳۹	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری صبح قیروز
۲.۲۸	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۸	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۰.۰۰	-	۲.۰۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱.۶۵	۱۲۹,۰۲۰,۷۱۸	۱.۸۸	۱۴۶,۵۲۷,۹۷۹	صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا
۱.۵۰	۱۱۶,۷۶۳,۱۸۷	۱.۵۰	۱۱۷,۳۶۳,۱۸۷	FIN Gif Spc
۱.۱۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۱.۰۴	۸۱,۳۰۴,۷۰۵	۱.۳۲	۱۰۲,۸۱۸,۸۳۳	BFM صندوق سرمایه گذاری اب. توسعه فیروزه
۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۵,۹۹۹	۰.۰۰	۵,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۳۷.۲۱	۲,۹۰۲,۶۰۴,۱۹۲	۳۰.۴۰	۲,۳۷۱,۴۸۴,۷۶۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۷۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
		تعداد سهام	تعداد سهام	
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساده ابتدایی سال
		۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تغییر پس سرمایه از محل سود انباشته (افزایش سرمایه در جریان)
		۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۰-۱ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۲.۵۴	۱۴.۷۴
۰.۰۵	۰.۰۵

نسبت جاری تعدیل شده  
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ سرمایه شرکت به میزان ۲,۲۰۰ میلیارد ریال (از مبلغ ۷,۸۰۰ میلیارد ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۲۸,۲ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته و تا تاریخ تایید صورتهای مالی در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است، از این رو در سرفصل مذکور منعکس شده است.

۲۲- اندوخته قانونی

۲۲-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته 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:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام
۲۴,۵۳۳	۸,۷۲۱,۵۲۶	۱۵۴,۳۲۶	۸۱,۳۰۴,۷۰۵
۱۸۱,۴۶۶	۶۹,۴۱۲,۷۸۱	۱۰۷,۹۳۱	۴۳,۰۸۲,۷۲۰
-	۲۸,۲۲۳,۱۶۳	-	-
(۵۱,۶۷۳)	(۲۵,۰۵۲,۷۶۵)	(۴۲,۰۶۱)	(۲۱,۵۶۸,۵۹۲)
۱۵۴,۳۲۶	۸۱,۳۰۴,۷۰۵	۲۲۰,۱۹۶	۱۰۲,۸۱۸,۸۳۳

مانده ابتدایی سال  
بهای خرید طی دوره  
افزایش سرمایه از محل سود انباشته  
بهای فروش طی دوره  
مانده پایان سال

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱,۴۶۲	۹,۸۴۲
(۵۱۹)	(۷۹۳)
۸,۸۹۹	۵,۳۹۴
۹,۸۴۲	۱۴,۴۴۳

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تامین شده

**۲۵- سایر پرداختنی ها**

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
جمع	جمع				
۲۵۲,۹۹۰	۲۴۸,۴۰۰	-	۲۴۸,۴۰۰	۲۵-۳	سایر پرداختنی ها
۲۱۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸	-	۲۵-۱	ودیعه اجاره
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	۲۵-۲	آقای احمد شایسته (خرید ساختمان نیاوران)
۳,۷۰۲	۴,۷۳۷	۴,۷۳۷	-		محمد رضا یوسفی
۴,۴۹۸	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	-		سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی
۱,۱۴۰	۸۱۲	۸۱۲	-	۲۵-۴	ذخیره هزینه های معوق
۲۹	۵,۸۷۸	۵,۸۷۸	-		سپرده بیمه
۵۱۹,۵۴۷	۵۲۰,۷۲۳	۲۷۲,۳۲۳	۲۴۸,۴۰۰		سایر

۲۵-۱ مبلغ ۲۱۲,۱۸۸ میلیون ریال از مانده بدهی فوق بابت الباقی چهار واحد ساختمان نیاوران می باشد که طبق مابایع نامه تنظیمی، طرفین می بایست جهت تنظیم سند رسمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ در محضر حضور می یافتند که با توجه به دریافت پایان کار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ از سوی فروشنده با اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت در جریان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۲۵-۲-۱
۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	

اسناد پرداختنی  
 حسابهای پرداختنی

تفاوت با یادداشت سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۷ صورتهای مالی)

۲۵-۲-۱ مبلغ ۵۵,۲ میلیارد ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱-۱۴ توضیحی) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان که مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان بوده که بدلیل عدم موجودی برگشت شده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸ میلیارد ریال مربوط به تمه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲ میلیارد ریال می باشد.

۲۵-۳ سپرده های اجاره از بابت ودیعه 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 و گروه توسعه مالی فیروزه به ترتیب به مبلغ ۱۱۶ و ۶۷ میلیارد ریال بابت اجاره طبقه دوم ساختمان مهدیار می باشد.

۲۵-۴ سپرده فوق مربوط به کسر حق بیمه های قراردادهای و صورتحساب های خدمات دریافتی از اشخاص و شرکتهای می باشد که در زمان اخذ و ارائه مفاصا حساب مسترد می گردد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مالیات			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
			ماليات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۳	-	۲۰,۳۳۵	۲۵۳	۹۷۵,۵۵۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۷	-	۶۲,۲۵۹	۹۷	۲,۵۵۰,۵۵۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۶۰	-	۲۳,۷۷۹	۲۶۰	۲,۶۱۷,۴۳۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۸	-	۱۱,۰۷۳	۱۷۸	۵,۳۳۳,۰۲۶	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵,۲۷۶,۲۷۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳	ذخیره مزاد	-	-	-	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

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

۲۶-۲- 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 ۳۰,۳۳۵ 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 اوراق تنظیمی و اسناد و مدارک ارائه شده و با توجه به گزارش موح ۱۴۰۱/۰۹/۰۳ کارشناسان قرار رسیدگی، هیئت به اتفاق از امور نمود مجریان قرار با بررسی مجدد مدارک ارائه شده نسبت به دفاعیات شرکت و اینکه اوراق مذکور مشمول معافیت تسویه ۵ قانون بوده سال ۱۳۹۸ می شوند بصورت صریح اظهار نظر ننمایند که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۶-۳- شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که افزایش ارزش اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته و مبلغ ۶۲,۲۵۹ 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.

۲۶-۴- 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.

۲۶-۵- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مطابق با برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۱,۰۷۳ میلیون ریال مشمول مالیات قرار گرفته است که شرکت در فرجه قانونی به آن اعتراض نموده است.

۲۶-۶- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و از بابت سال مالی مذکور و دوره 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۲,۷۴۷	۲,۵۱۴	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (سنوات قبل)
۱۹۶	۱۵۱	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)
۱,۵۴۵	۱,۴۱۱	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱)
۳,۰۹۲	۲,۵۴۱	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱)
۹,۹۳۴	۷,۴۱۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱)
۷,۲۹۲	۶,۵۳۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱)
-	۳۱,۳۲۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱)
۲۴,۸۰۶	۵۱,۸۸۷	

۱-۲۷- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مبلغ ۳۵۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ (سال مالی قبل هر سهم ۵۰۰ ریال) تصویب گردیده است.

۲-۲۷- 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)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۱,۱۲۳,۳۴۴	۷۶۹,۳۹۸	سود خالص
-	-	تعدیلات
۴,۶۰۱	۱,۹۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹,۸۴۱	۱۱,۵۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۴۷,۷۸۶	۷۸۲,۸۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۳۳,۶۴۳	(۱,۸۹۴,۶۷۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴,۴۷۸	(۴,۳۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲,۰۵۰,۷۷۵	۲,۱۹۰,۰۵۹	کاهش دریافت های عملیاتی
(۹۵۵,۷۵۱)	(۲۱۷,۷۳۲)	(افزایش) سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۱۷۶	۴,۱۷۹	افزایش پرداخت های عملیاتی
۲,۷۸۲,۱۰۷	۸۶۰,۳۴۲	نقد حاصل از عملیات

۱-۲۸- 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:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۲,۴۲۰,۸۲۹	۲,۲۴۰,۳۱۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
-	۱۹۵,۸۱۸	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۲,۴۲۰,۸۲۹	۲,۴۳۶,۰۳۷	

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**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 هر 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)		
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۵۶۳,۹۶۸	۵۹۶,۸۲۶	جمع بدهی
(۶,۵۵۶)	(۷,۹۱۱)	موجودی نقد
۵۵۷,۴۱۲	۵۸۸,۹۱۵	خالص بدهی
۱۳,۷۱۸,۹۰۴	۱۳,۰۸۰,۷۲۷	حقوق مالکانه
۴	۵	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 هیات مدیره گزارش می دهد.

**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 یکبار میگیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجربه 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- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه**

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

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت بوسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.					
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)					شرح
۱۰٪	۵٪	۰	-۵٪	-۱۰٪	
۳,۱۲۵,۸۱۸	۲,۹۸۳,۷۳۶	۲,۸۴۱,۶۵۳	۲,۶۹۹,۵۷۰	۲,۵۵۷,۴۸۸	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیارد ریال)

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

**۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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)				
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	عندالنظایه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
-	-	۴,۷۲۷	۵۱۵,۹۹۶	۵۲۰,۷۲۳
-	-	-	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳
۵۱,۸۸۷	۵۱,۸۸۷	-	-	۵۱,۸۸۷
۵۱,۸۸۷	۴۷۲۷	۵۲۵,۷۶۹	۵۸۲,۳۸۳	۵۸۲,۳۸۳

**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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انجام هزینه به نیابت از شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	(۴,۷۸۰)
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	عضو هیئت مدیره	✓	(۲,۹۲۹)
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت		✓	(۲,۳۲۳)
				<u>(۱۰,۰۳۲)</u>

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	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	۱۵۱,۶۱۳	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۱۳	
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	-	-	-	-	
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۱۵,۵۶۰	(۱۱۵,۵۶۰)	(۱۱۵,۵۶۰)	
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۶۵,۳۴۰	(۶۵,۳۴۰)	(۶۵,۳۴۰)	
واحد های تجاری هم گروه	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۶۷,۵۰۰	(۶۷,۴۱۱)	(۶۷,۴۱۱)	
واحد های تجاری هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا		۱۰۱,۳۶۴	-	(۴,۵۹۰)	۱۰۱,۳۶۴	
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت		-	-	-	-	
					۲۶,۵۹۹	۱۴۴,۰۷۷	۲۴۸,۴۰۰
					۳۹۲,۴۷۷		



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 به استثنای موارد زیر 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 ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و هم چنین سال های مالی ۹۴ الی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ و سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و پرونده های رسیدگی حائمه یافته و شرکت از بابت سال های مذکور فاقد بدهی می باشد. هم چنین از بابت سال های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۴/۳۱، ۱۳۹۹/۰۴/۳۱، ۱۴۰۱/۰۴/۳۱، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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 و سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ مبلغ ۶۴۴ 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، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به دلیل اعتراض شرکت مراتب در جریان رسیدگی است.

۳۲-۳-۵- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت به شرح یادداشت ۲۶ می باشد.

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

۳۲-۴-۱- در خصوص پرونده ملک میدان نور، طرح دعوایی از سوی شرکت سرمایه گذاری سبحان به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن به خواسته ابطال سند مدعی بلاک ثبت ۱۲۴۳۸۶۷۷ منطبق به شهرداری با پلاک ثبتی ۱۲۶/۲۵۴۴۲ شرکت (که موخر بر سند مالکیت شرکت سبحان صادر گردیده) در دیوان عالی کشور در جریان بود. که منطبق با رای مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت مستقر در اداره ثبت اسناد و املاک تهران ضمن اعتراض شهرداری به رای صادره هیات دعوایی 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 لوائح انجام شده است. نهایتاً 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 علیرغم آنکه حکم اولیه صادره از سوی مرجع قضایی به نفع شرکت بوده؛ لیکن در مرحله تجدیدنظر حکم بر ابطال اسناد مالکیت زمین مزبور و رای به نفع معارض صادر گردیده است. متعاقباً شرکت در صدد جانمایی ملک خریداری شده جهت اقدامات حقوقی بعدی در راستای اصلاح سند و یا استرداد ثمن معامله می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است و پرونده کماکان در جریان رسیدگی است.

۳۲-۴-۲- در خصوص میایه 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 (صورت جلسه 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. ضمن اینکه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ شعبه ۱۴۵ مجتمع عدالت قرار تامین خواسته از اموال خوانده (فروشنده) به میزان ۱۶۷،۲۰۰ میلیون ریال صادر شد و رای دادگاه بدوی نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ صادره که حکم بر محکومیت تضامنی فروشنده به تنظیم سند رسمی و پرداخت خسارت قراردادی تا زمان تنظیم سند بوده است. انتقال اسناد مالکیت فوق منوط به حصول توافقات نهایی و صدور رای دادگاه خواهد بود. پرونده کماکان در جریان رسیدگی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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