

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به انضمام

صورت های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

به نام خدا

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

#### گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجراء نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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 سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



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

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در ذیل یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی منعکس گردیده، مالیات بر درآمد مطالبه شده بر طبق برگه های تشخیص مالیات صادره برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۴/۳۱ و ۱۳۹۹/۴/۳۱ به ترتیب بالغ بر ۳۰ میلیارد ریال و ۶۴ میلیارد ریال بابت افزایش ارزش اسناد خزانه اسلامی می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه ی آن تاکنون مشخص نگردیده است. همچنین مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۴/۳۱ و سال مورد گزارش با اعمال معافیت درآمدهای ناشی از اسناد خزانه اسلامی (یادداشت توضیحی ۷) محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. هرگونه بدهی احتمالی از بابت عملکرد سالهای مذکور، منوط به اعلام نظر نهائی مقامات مالیاتی خواهد بود.

۶- به شرح ذیل یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۵ صورت های مالی، اسناد مالکیت ساختمان مهدیار نیاوران (شامل طبقات در اختیار شرکت و واحدهای فروخته شده طی سال براساس مبیعه نامه های تنظیمی)، زمین واقع در میدان نور تهران و قدرالسهم شرکت (۲ دانگ از ۶ دانگ) از ساختمان امور سهام واقع در خیابان مطهری تا تاریخ تنظیم این گزارش رسماً به نام شرکت منتقل نگردیده اند.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورت های مالی منعکس گردیده، کلیه ی حقوق مالی و معنوی شرکت ناشی از پیگیری پرونده حقوقی پروژۀ السو (آقای غریبلو) به موجب وکالت نامه رسمی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۹ به سازمان اقتصادی کوثر (در مقابل مطالبات سود سهام سنواتی سازمان مذکور به مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال) واگذار گردید.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ فوق تعدیل نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۸- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۸ شهریور ۱۴۰۰ به صورت اظهارنظر "مشروط" صادر شده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف بااهمیت نمی باشد.



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

### گزارش در مورد سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۲، پنج عضو حقوقی هیأت مدیره شرکت برای مدت ۲ سال انتخاب شدند. صورتجلسه مجمع مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۹/۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش، معرفی نمایندگان پنج عضو حقوقی هیأت مدیره، انتخاب رئیس و نایب رئیس هیأت مدیره و همچنین معرفی صاحبان امضاء مجاز و انتخاب مدیر عامل و حدود اختیارات وی به اداره ثبت شرکتها اعلام نگردیده است (مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه ی قانون تجارت و مواد ۴۶ و ۴۹ اساسنامه شرکت).

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه ی قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- علاوه بر موارد مذکور در بند ۱۰ فوق، سایر موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های سرمایه گذاری (سهامی عام) ثبت شده و پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار "سازمان" به شرح زیر است:-

۱۳/۱- 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.

۱۳/۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۲ صاحبان سهام در ارتباط با تعیین تکلیف وضعیت بدهی و سند مالکیت ملک دریافتی از آقای یوسفی (واقع در میدان نور تهران) و همچنین موارد ذکر شده در بندهای ۱۰، ۱۳/۱ فوق و ۱۶ ذیل این گزارش به نتیجه نرسیده است (ماده ۱۴۲ اصلاحیه ی قانون تجارت).

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

۱۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل 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.

۱۵- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ صورتهای 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.

۱۶- تا تاریخ این گزارش، اقدامات و پیگیری های در جریان به منظور رعایت مفاد بخش های لازم الاجراء دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار منجر به استقرار و انجام کامل آن نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط با آن قانون توسط شرکت، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مراجع ذیصلاح، به مورد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده رعایت نشده باشد، برخورد نگردیده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱۵ شهریور ۱۴۰۱



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

فرید عزیزی  
۹۲۲۰۴۷

محمد جم  
۸۰۰۲۰۴



## شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱





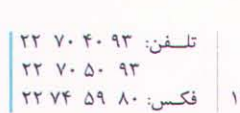
### مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ 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
۶-۳۳	● یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

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

پیوست گزارش  
آگاهان و همکاران

تلفن: ۲۲ ۷۰ ۴۰ ۹۳  
۲۲ ۷۰ ۵۰ ۹۳  
فکس: ۲۲ ۷۴ ۵۹ ۸۰

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر  
بعد از خیابان نجابت جو، نیش کوچه صالحی  
ساختمان مهدیار، طبقه ۷ کدپستی ۱۹۷۱۹ ۸۳۱۰۴

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>درآمدهای عملیاتی</b>		
۱,۸۴۰,۰۹۰	۳,۸۹۶,۵۱۰	۵ درآمد سود سهام
-	۷,۲۱۰	۶ درآمد سود تضمین شده
۷۵۶,۹۱۱	۹۶۳,۶۱۹	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
-	(۴,۰۰۰)	۸ (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۱	۱۹,۲۰۴	۹ سایر درآمدها
<u>۲,۵۹۷,۰۱۲</u>	<u>۴,۸۸۲,۵۴۳</u>	جمع درآمدهای عملیاتی
<b>هزینه های عملیاتی</b>		
(۵۱,۳۰۴)	(۷۴,۶۱۴)	۱۰ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۴,۵۶۲)	(۱۷,۲۷۲)	هزینه استهلاک
(۲۳,۹۵۱)	(۵۲,۱۳۵)	۱۱ هزینه های اداری و عمومی
<u>(۷۹,۸۱۷)</u>	<u>(۱۴۴,۰۲۱)</u>	جمع هزینه های عملیاتی
<u>۲,۵۱۷,۱۹۵</u>	<u>۴,۷۳۸,۵۲۲</u>	سود عملیاتی
۱,۰۴۰	۶۰۴,۵۲۴	۱۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
<u>۲,۵۱۸,۲۳۵</u>	<u>۵,۳۴۳,۰۴۶</u>	سود قبل از مالیات
(۲۶۰)	.	مالیات بر درآمد سال جاری
<u>۲,۵۱۷,۹۷۵</u>	<u>۵,۳۴۳,۰۴۶</u>	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۵۰۶	۹۵۰	۱۳ عملیاتی (ریال)
.	۱۲۱	۱۳ غیرعملیاتی (ریال)
<u>۵۰۶</u>	<u>۱,۰۷۱</u>	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

پیوست گزارشی  
آگاهان و همکاران

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.  
چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص باشد ، ارائه آن مورد ندارد.

۲  
Handwritten signature and initials in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری سبحان  
سهامی عام  
شماره ثبت ۹۹۴۸۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۰۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	میلیون ریال	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۴۰۲,۴۳۷	۴۲۷,۹۲۹	۴۶۹,۷۴۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۲۱,۱۱۱	۱,۲۰۳,۴۰۱	۴۶۳,۲۹۷	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۳۰۲	۳۸۲	۶۰۳	۱۶ دارایی های نامشهود
۲۱۷,۴۱۱	۲۴۵,۹۴۲	۵۰۶,۸۸۰	۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۳۳۶	۲,۵۲۰	۸,۹۶۰	۱۹ دریافتی های بلند مدت
<b>۱,۷۴۴,۵۹۷</b>	<b>۱,۸۸۰,۱۷۴</b>	<b>۱,۴۴۹,۴۸۷</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
۶۶۵	۶۶۵	-	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۳۵۱,۹۰۲	۱,۴۴۶,۹۵۱	۲,۹۳۶,۹۷۸	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۵۶۱,۴۰۶	۳,۹۶۷,۴۰۸	۶,۷۹۰,۷۷۶	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۷۷۲	۱۷,۶۴۴	۹,۶۳۱	۲۰ موجودی نقد
<b>۳,۹۱۸,۷۴۵</b>	<b>۵,۴۳۲,۶۶۸</b>	<b>۹,۷۳۷,۳۸۵</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۵,۶۶۳,۳۴۲</b>	<b>۷,۳۱۲,۸۴۲</b>	<b>۱۱,۱۸۶,۸۷۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۳۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۵۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۳,۳۳۹,۵۱۶	۲,۷۰۶,۷۷۹	۵,۳۷۰,۱۱۱	سود انباشته
-	(۸۱,۱۹۴)	(۲۴,۵۳۳)	۲۳ سهام خزانه
<b>۴,۷۶۹,۵۱۶</b>	<b>۶,۷۹۰,۴۴۴</b>	<b>۱۰,۸۴۵,۵۷۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۹۶۵	۹۲۴	۱,۴۶۲	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۹۶۵</b>	<b>۹۲۴</b>	<b>۱,۴۶۲</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
۴۴۸,۶۳۵	۴۴۴,۵۲۷	۲۹۴,۵۱۲	۲۵ سایر پرداختی ها
۱۰,۹۵۰	۱۰,۱۸۱	۹,۹۲۱	۲۶ مالیات پرداختی
۴۳۳,۲۷۶	۶۶,۷۶۶	۳۵,۳۹۹	۲۷ سود سهام پرداختی
<b>۸۹۳,۸۶۱</b>	<b>۵۲۱,۴۷۴</b>	<b>۳۳۹,۸۳۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۸۹۳,۸۲۶</b>	<b>۵۲۲,۳۹۸</b>	<b>۳۴۱,۲۹۴</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵,۶۶۳,۳۴۲</b>	<b>۷,۳۱۲,۸۴۲</b>	<b>۱۱,۱۸۶,۸۷۲</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 ۴۹۴۸۳

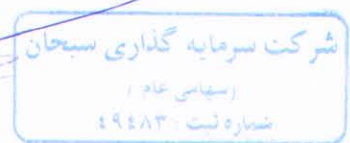
پیوست گزارش  
 آگاهان و همکاران



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳,۰۸۲,۹۰۶	-	۴,۵۱۲,۹۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۰۱
-	-	۲۵۶,۶۱۰	-	۲۵۶,۶۱۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۹,۵۱۶	-	۴,۷۶۹,۵۱۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۵/۰۱
-	-	۲,۶۹۷,۱۸۲	-	۲,۶۹۷,۱۸۲	تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	-	(۱۷۹,۲۰۷)	-	(۱۷۹,۲۰۷)	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	-	۲,۵۱۷,۹۷۵	-	۲,۵۱۷,۹۷۵	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
-	-	(۳۹۰,۰۰۰)	-	(۳۹۰,۰۰۰)	سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲,۶۰۰,۰۰۰	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	(۴۵۲,۳۹۶)	(۴۵۲,۳۹۶)	افزایش سرمایه
-	-	-	۳۷۱,۲۰۲	۳۷۱,۲۰۲	خرید سهام خزانه
-	-	(۲۵,۸۵۳)	-	(۲۵,۸۵۳)	فروش سهام خزانه
-	۱۳۴,۸۵۹	(۱۳۴,۸۵۹)	-	-	(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۵۹	۲,۷۰۶,۷۷۹	(۸۱,۱۹۴)	۶,۷۹۰,۴۴۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	-	۵,۳۴۳,۰۴۶	-	۵,۳۴۳,۰۴۶	تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	-	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	(۱۶,۴۱۰)	(۱۶,۴۱۰)	افزایش سرمایه
-	-	-	۷۳,۰۷۱	۷۳,۰۷۱	خرید سهام خزانه
-	-	۲۰,۴۲۷	-	۲۰,۴۲۷	فروش سهام خزانه
-	۲۳۵,۱۴۱	(۲۳۵,۱۴۱)	-	-	سود حاصل از فروش سهام خزانه
-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۱۱۱	(۲۴,۵۳۳)	۱۰,۸۴۵,۵۷۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

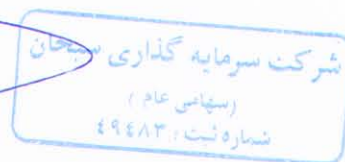
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۲,۵۹۳	۵۳۶,۵۵۸	۲۹
(۱,۰۲۹)	(۲۶۰)	
۸۳۱,۵۶۴	۵۳۶,۲۹۸	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
	۷۹۱,۳۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۳۹,۹۴۲)	(۹۹,۳۹۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۳)	(۲۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۳۰,۱۳۵)	۶۹۱,۸۳۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۰۱,۴۲۹	۱,۲۲۸,۱۳۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
۳۴۵,۳۴۹	۹۳,۴۹۸	دریافت نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۷۵,۰۰۰	۸۳,۱۳۰	دریافت نقد بابت ودیعه اجاره املاک
(۴۵۲,۳۹۶)	(۱۶,۴۱۰)	پرداخت نقدی خرید سهام خزانه
(۷۵۶,۵۱۰)	(۱,۳۹۶,۳۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۸۸,۵۵۷)	(۱,۲۳۶,۱۴۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲,۸۷۲	(۸,۰۱۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۷۷۲	۱۷,۶۴۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷,۶۴۴	۹,۶۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سرمایه گذاری سبحان از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ با نام شرکت بهدوش (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتهای تهران به شماره ۴۹۴۸۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۶۵۷۵ به ثبت رسیده است. متعاقباً در چند نوبت تغییر نام داده و نهایتاً با نام شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی خاص) شروع به فعالیت نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۶/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ طی شماره ۱۱۱۶۷ در شرکت فرابورس ایران پذیرفته شده و سهام آن از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ به عموم عرضه شده است. در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ معادل ۹۱ درصد سهام متعلق به سازمان اقتصادی کوثر به شرکتهای سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا معادل ۸۲ درصد و توسعه صنعتی ایران معادل ۹ درصد انتقال یافت؛ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح یادداشت توضیحی ۲۱ می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - نیاوران - خیابان شهید باهنر - بعد از چهارراه مژده - نبش کوچه صالحی - ساختمان مهدیار - طبقه ششم واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

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

الف) موضوع فعالیت اصلی:

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

ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
  - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
  - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
  - ۴-۳- مشارکت در 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 بردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
نفر	نفر
۲۰	۲۴

کارکنان قراردادی



**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱**

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

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است، به شرح جدول ذیل می باشد.

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

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز	تسیر نتایج عملکرد و وضعیت مالی واحد تجاری	فاقد تاثیر در شرایط فعلی

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

صورت های مالی اساساً 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 سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

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

شناخت درآمد:

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در اوراق اسناد خزانه در زمان فروش و یا سر رسید اوراق اسناد خزانه

**۳-۳- سرمایه گذاری در املاک**

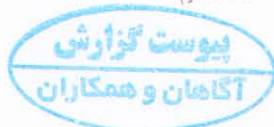
سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۳۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
رایانه (PC)	۳ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم



**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱**

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

**۳-۵- داراییهای نامشهود:**

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

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

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

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

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

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

**۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

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

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

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

**۳-۹- سهام خزانه**

۳-۹-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار

یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه 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 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 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 بر تقویتی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال ۱۰,۴۲۰	میلیون ریال ۱۷,۶۱۲	سود سهام شرکت های بورسی
۱,۶۲۴,۵۰۰	۳,۳۳۴,۵۰۰	سود سهام شرکت های غیر بورسی
۲۰۵,۱۷۰	۵۴۴,۳۹۸	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۸۴۰,۰۹۰	۳,۸۹۶,۵۱۰	یادداشت ۱۷-۲

۵-۱- درآمد سود سهام شرکت های غیر بورسی بشرح فوق مربوط به شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) می باشد که به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ آن شرکت در حساب ها انعکاس یافته است. خلاصه اطلاعات مالی شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) به موجب آخرین صورت های مالی حسابرسی شده به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال ۱۳,۴۳۱,۶۱۹	میلیون ریال ۲۶,۱۳۲,۶۹۰	درآمد های سرمایه گذاری
(۳۵,۸۶۲)	(۴۰,۱۶۴)	هزینه ها
۱۳,۳۹۵,۷۵۷	۲۶,۰۹۲,۵۲۶	جمع حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال ۸,۹۲۲,۹۳۹	میلیون ریال ۲۱,۷۸۷,۶۶۶	حساب های دریافتی
۵,۸۹۵,۹۰۸	۶,۱۱۰,۱۹۵	سرمایه گذاری ها
۷۱,۸۶۸	۷۰,۶۱۹	سایر دارایی های غیر جاری
۸,۳۹۰	۵,۱۴۹	سایر دارایی های جاری
۱۴,۸۹۹,۱۰۵	۲۷,۹۷۳,۶۲۹	
۵۱,۹۵۷	۲۹,۹۵۵	بدهی ها
۱۴,۸۴۷,۱۴۸	۲۷,۹۴۳,۶۷۴	حقوق مالکانه
۱۴,۸۹۹,۱۰۵	۲۷,۹۷۳,۶۲۹	

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	اوراق صکوک (یادداشت ۱۷-۲)
-	۷,۲۱۰	
-	۷,۲۱۰	



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
۳۴۸,۱۸۳	۹۶,۸۵۹	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۲۸۱,۶۱۰	۲۲۸,۱۵۶	سایر اوراق بهادار (عمدتا اسناد خزانه اسلامی)
۱۲۷,۱۱۸	۱۲۲,۵۶۲	یادداشت ۲-۱۷
۷۵۶,۹۱۱	۴۴۷,۵۷۷	سرمایه گذاری در املاک
-	۵۱۶,۰۴۲	یادداشت ۳-۱۵
۷۵۶,۹۱۱	۹۶۳,۶۱۹	

**۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۴,۰۰۰)	۱۷-۱	

**۹- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت
۱۱	۱۹,۲۰۴	۹-۱	

۹-۱- سرفصل فوق عمدتا مرتبط با سود حاصل از سپرده جهت سرمایه گذاری در بیمه اتکایی رایا (در شرف تاسیس) می باشد (یادداشت ۴-۱۷-۱).

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰-۱	حقوق پایه
۱۲,۴۱۴	۲۱,۰۶۰		پاداش مصوب هیات مدیره
۳,۰۰۰	۴,۰۰۰		بیمه سهم کارفرما
۴,۱۷۵	۶,۸۷۴		عیدی و پاداش
۱۱,۱۴۸	۲۲,۴۸۲		مزایای غیر نقدی
۳,۸۶۳	۴,۱۴۹		اضافه کاری
۳,۶۱۵	۴,۷۲۵		بازخريد سنوات خدمت
۲,۲۰۹	۳,۲۱۰		بن کارگری
۹۷۳	۱,۵۶۷		ایاب و ذهاب
۹۱۸	۱,۷۷۵		ماموریت
۷۸۹	۱,۲۱۸		فوق العاده مسکن و خواربار
۷۴۷	۱,۱۶۵		بیمه تکمیلی
۶۱۹	۸۵۶		بازخريد مرخصی
۴۵۸	۷۰۲		حق اولاد
۲۶۷	۳۹۹		سایر هزینه های پرسنلی
۶,۱۰۹	۴۳۲		
۵۱,۳۰۴	۷۴,۶۱۴		

۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتا از بابت افزایش نرخ های قانونی حقوق و دستمزد طبق ضوابط اعلام شده و افزایش تعداد پرسنل بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۴۴۳	۸,۸۵۸		حق الزحمه خدمات مشاوران
۷,۲۶۹	۸,۳۳۹		تعمیر و نگهداری ساختمان
-	۲۰,۰۰۰	۱۹-۱-۸	کاهش ارزش دریافتی ها
۲,۱۸۶	۱,۵۴۵		هزینه حق عضویت
۲۵	۱,۵۷۲		ارزیابی و کارشناسی
۱,۳۰۵	۶۵۰		آبدارخانه
۱,۳۰۰	۵۵۰		حق تمبر افزایش سرمایه
۵۵۸	۴۳۳		نرم افزار و خدمات پشتیبانی
۳۹۰	۵۱۶		حق حضور در جلسات
۳۶۲	۲۸۴		حق بیمه اموال
۳۵۳	۵۹۶		ملزومات و نوشت افزار
۱۲۷	۱۸۱		آب ، برق و گاز
۳۳۴	۲,۲۸۸		ثبتي و حقوقی
-	۱,۱۲۵		هزینه های اینترنت ، شبکه و لوازم رایانه
۹۴	۴۲۱		تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۹۰۱	۱,۴۰۲		حسابرسی
۱,۳۰۴	۳,۳۷۵	۱۱-۱	سایر هزینه های عمومی و اداری
<u>۲۳,۹۵۱</u>	<u>۵۲,۱۳۵</u>		

۱۱-۱- سرفصل سایر هزینه های عمومی و اداری شامل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال کمک بلاعوض به مجتمع نیکوکاری رعد از محل مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

**۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۰۳,۹۳۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۴۰	۵۹۱	سایر (اعطای تسهیلات وام سهام به کارکنان)
۷۰۰	.	پاداش عضویت در هیات مدیره (پتروشمیران)
۱,۰۴۰	۶۰۴,۵۲۴	

**۱۳- سود(زیان) پایه هر سهم**

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲,۵۱۷,۱۹۵	۴,۷۳۸,۵۲۲	اثر مالیاتی
.	.	
۲,۵۱۷,۱۹۵	۴,۷۳۸,۵۲۲	
۱,۰۴۰	۶۰۴,۵۲۴	سود غیر عملیاتی
(۲۶۰)	.	اثر مالیاتی
۷۸۰	۶۰۴,۵۲۴	
۲,۵۱۸,۲۳۵	۵,۳۴۳,۰۴۶	سود خالص
(۲۶۰)	.	اثر مالیاتی
۲,۵۱۷,۹۷۵	۵,۳۴۳,۰۴۶	
تعداد	تعداد	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۲۶,۹۴۶,۴۸۰)	(۱۲,۶۹۹,۸۱۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۴,۹۷۳,۰۵۳,۵۲۰	۴,۹۸۷,۳۰۰,۱۸۸	



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای (یادداشت ۴-۱۴)	اثانه و منصوبات	سخت افزار و کامپیوتر	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
							پهای تمام شده :
۴۰۵,۱۳۶	-	۷۶۱	۹۵۸	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲۹,۹۴۲	۵,۲۱۲	۱۲,۷۴۱	۱۱,۹۸۹	-	-	-	افزایش
۴۳۵,۰۷۸	۵,۲۱۲	۱۳,۵۰۲	۱۲,۹۴۷	۹۱۰	۸۰,۵۰۱	۳۲۲,۰۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۰۴,۵۰۳	۶۹,۷۷۲	۱۳,۹۳۴	۲۰,۷۹۷	-	-	-	افزایش
(۴۱۸,۸۵۷)	-	(۱۲,۸۲۸)	(۳,۵۲۲)	-	(۸۰,۵۰۱)	(۳۲۲,۰۰۶)	واگذار شده
۳۶۱,۲۶۱	(۵,۲۱۲)	-	-	-	۷۵,۶۲۹	۲۹۰,۸۴۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات (یادداشت ۵-۱۴)
۴۸۱,۹۸۵	۶۹,۷۷۲	۱۴,۶۰۸	۳۰,۲۲۲	۹۱۰	۷۵,۶۲۹	۲۹۰,۸۴۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
							استهلاک انباشته
۲,۶۹۹	-	۱۴۶	۴۲۵	۵۱۸	۱,۶۱۰	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۴,۴۵۰	-	۲۲۷	۸۷۷	۱۲۶	۳,۲۲۰	-	استهلاک
۷,۱۴۹	-	۳۷۳	۱,۳۰۲	۶۴۴	۴,۸۳۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۱,۵۲۹	-	۱,۶۸۱	۵,۰۶۱	۱۵۲	۴,۶۳۵	-	استهلاک
(۶,۴۴۰)	-	-	-	-	(۶,۴۴۰)	-	واگذار شده
۱۲,۲۳۸	۰	۲,۰۵۴	۶,۳۶۳	۷۹۶	۳,۰۲۵	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۴۶۹,۷۴۷	۶۹,۷۷۲	۱۲,۵۵۴	۲۳,۸۵۹	۱۱۴	۷۲,۶۰۴	۲۹۰,۸۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۴۲۷,۹۲۹	۵,۲۱۲	۱۳,۱۲۹	۱۱,۶۴۵	۲۶۶	۷۵,۶۷۱	۳۲۲,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱-۱۴- ساختمان طبقه چهارم شرکت در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۸۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۲-۱۴- اضافهات سخت افزار و کامپیوتر عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات شبکه شامل سرور ، UPS، انواع کیس و مانیتور و اضافهات اثانه مربوط به خرید میزها و صندلی های اداری و سایر اثانه اداری جهت استفاده در طبقات دوم و سوم ساختمان مهدیار می باشد. هم چنین به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ ؛ بخشی از اثانه و تجهیزات کامپیوتری مذکور به ارزش دفتری ۱۶,۳۵۰ میلیون ریال در نتیجه واگذاری طبقه سوم به شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا واگذار گردید.

۳-۱۴- بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ مبنی بر انجام اقدامات لازم جهت برگزاری مزایده فروش طبقه هفتم ساختمان مهدیار با رعایت تمامی قوانین و مقررات و تشریفات قانونی و به مبلغ پایه ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و با استناد به گزارش کارشناس رسمی دادگستری (به مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال) ، واحد مذکور به موجب اعلام نتایج برگزاری مزایده فروش مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ به مبلغ پایه ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و به ارزش دفتری جمعا ۳۹۶ میلیارد ریال به گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران واگذار گردیده است.

۴-۱۴- مانده حساب سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به حق السهم شرکت سرمایه گذاری سبحان از بابت مشارکت در خرید طبقه نخست ساختمان اداری واقع در خیابان مطهری تهران از شرکت معدنی املاح ایران ( به میزان ۲ دانگ از ۶ دانگ شرکت مذکور) جهت استقرار واحد امور سهام شرکت می باشد که به موجب تفاهم نامه خرید مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت پرداخت (سهامی عام) گردیده است. تا تاریخ این گزارش اسناد مالکیت رسمی ۲ دانگ از ۶ دانگ ساختمان مذکور از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت به نام شرکت صادر نگردیده است.

۵-۱۴- به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ مقرر گردید ؛ واحد اداری طبقه چهارم ساختمان مهدیار به مبلغ دفتری ۳۶۶ میلیارد ریال (شامل زمین و ساختمان) از سرفصل سرمایه گذاری در املاک به دارایی ثابت مشهود انتقال یابد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در املاک:

مشخصات	یادداشت	متر از	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
زمین پلاک ثبتی ۱۳۶/۲۵۴۴۲ فرعی از پلاک ۹۸ بخش ۱۱ تهران - میدان نور	۱۵-۱	۳,۹۳۷	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰
واحد اداری نیاوران طبقه دوم	۱۵-۲	۷۱۴	۳۹۳,۲۰۰	۳۹۳,۲۰۰
واحد اداری نیاوران طبقه سوم	۱۵-۴	۷۱۴	۳۹۵,۷۱۸	۳۹۵,۷۱۸
واحد اداری نیاوران طبقه چهارم	۱۴-۵	۷۱۴	۳۶۶,۴۷۳	۳۶۶,۴۷۳
			۱,۲۰۰,۴۰۱	۱,۲۰۰,۴۰۱
			۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
			(۵,۷۴۳)	(۵,۷۴۳)
			۴۶۳,۲۹۷	۴۶۳,۲۹۷

پیش برداشت قرارداد تجهیز طبقه دوم و سوم  
کسر میشود: استهلاك انباشته

۱۵-۱

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 ۷۳/۳ میلیارد ریال تماماً پرداخت و مبلغ ۱۳۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مابزه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میان توحید با توجه به تلفق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مابزه 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 تماماً دریافت، ۲۳ 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 دربرنامه است (یادداشت ۳-۱۹). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی‌مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریایی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامردگان بابت مطالبات 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 ۲۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریایی از شرکت فرآوری و توسعه انبیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مابزه‌نامه شماره ۱۶۵۰/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 نامردگان محکوم به انبای تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی (نقدی) مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارایی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناس رسمی دوفتره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ملکی تور دعوائی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شعبه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه شعبه ۲۱۹ پرونده مطروحه توسط شرکت به طرفیت شهرداری منتهی ۵ تهران و اداره ثبت کن جهت ابطال سند معارض متعلق به شهرداری توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری کارشناسی گردید که گزارش ارائه شده توسط کارشناسان به نفع شرکت سبحان صادر گردیده است که پیرو این گزارش کارشناسی دادگاه طبق رای صادره مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ قرار عدم صلاحیت هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت اسناد و املاک، صالح به رسیدگی به پرونده امر تشخیص داده شد و پرونده بدو به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نفعاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید. لذا طی رای مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ دیوان عالی کشور، هیات نظارت ثبت املاک تهران موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت اسناد و املاک، صالح به رسیدگی به پرونده امر تشخیص داده شد و پرونده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ از مجمع قضایی ۲۱۹ به هیات نظارت ثبت و اسناد و املاک تهران ارسال گردیده که پس از بررسی اداره ثبت کن و اصلاح اشتباه پرونده مجدداً به هیات نظارت ارجاع گردید. رای اصلاحی با شماره ۱۱۳۳۰۰۰۱۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ از سوی هیات نظارت صادر و پرونده به اداره ثبت کن ارسال شد. با توجه به عدم وصول اعتراض از جانب شهرداری نسبت به رای اصلاحی دستور ادامه ی عملیات اجرائی صادر و پرونده جهت ابطال سند معارض به مسئول دفتر املاک ارجاع گردید.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۵-۲- سرمایه گذاری در املاک (شامل واحد های اداری طبقات ۲، ۳ و ۴) بشرح فوق بر اساس مبیعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ تحصیل گردیده است که با توجه به عدم اخذ گواهی پایان کار ساختمان مذکور توسط فروشنده، اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است. فروش واحد های طبقات ۳ و ۷ در طی سال مالی مورد گزارش بر اساس مبیعه نامه های تنظیمی انجام شده است (یادداشت های ۳-۱۴ و ۴-۱۵).

۱۵-۳- اضافات سرمایه گذاری در املاک مربوط به اتمام تجهیز طبقه دوم ساختمان مهدیار شامل کابل کشی، تجهیزات برقی، سیستم اطفای حریق و ... به منظور اجاره یا فروش به شرکت ها یا موسسات دیگر؛ حسب تصمیمات هیات مدیره می باشد. همچنین واحد مذکور از پوشش بیمه ای تا سقف ۸۵ میلیارد ریال برخوردار می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفای حریق و هشدار دهنده، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۵-۴- پیرو انتشار آگهی مزایده فروش مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷، واحد اداری مستقر در طبقه سوم ساختمان مهدیار به ارزش دفتری ۴۱۴ میلیارد ریال و قیمت پایه ۹۳۰ میلیارد ریال (بهای کارشناسی ۷۰۰ میلیارد ریال) و به موجب مبیعه نامه تنظیمی مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ به شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا واگذار گردیده است.

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	خطوط تلفن	نرم افزار	
			بهای تمام شده:
۱,۲۱۹	-	۱,۲۱۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۹۲	۶۹	۱۲۳	افزایش
۱,۴۱۱	۶۹	۱,۳۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲۲۱	۵۰	۱۷۱	افزایش
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
			استهلاک انباشته
۹۱۷	-	۹۱۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۱۲	-	۱۱۲	استهلاک
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	-	-	استهلاک
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۶۰۳	۱۱۹	۴۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۳۸۲	۶۹	۳۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱



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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۴۲۷,۲۸۰	۴۸۶,۹۹۹	-	۴۸۶,۹۹۹	۱۷-۱
۲,۷۹۱,۳۵۴	۶,۳۰۳,۷۷۷	-	۶,۳۰۳,۷۷۷	۱۷-۱
۷۴۸,۸۷۴	-	-	-	۱۷-۵
۳,۹۶۷,۴۰۸	۶,۷۹۰,۷۷۶	-	۶,۷۹۰,۷۷۶	
۲۰,۲۴۱۱	۱۹۸,۴۱۱	(۷,۳۵۱)	۲۰۵,۷۶۲	۱۷-۱
۴۳,۵۳۱	۵۸,۴۶۹	-	۵۸,۴۶۹	۱۷-۱
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۱۷-۱
۲۴۵,۹۴۲	۵۰۶,۸۸۰	(۷,۳۵۱)	۵۱۴,۳۳۱	
۴,۳۱۳,۳۵۰	۷,۲۹۷,۶۵۶	(۷,۳۵۱)	۷,۳۰۵,۰۰۷	

۱۷- سرمایه گذاری ها

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

شماره گزین سرمایه گذاری سپهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

درصد مالکیت	افزایش (کاهش) ارزش	مبالغ به میلیون ریال		کاهش		افزایش		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		تغییر		مبالغ		تعداد	یادداشت
		خالص ارزش فروش	خالص تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۵۳۲	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۵۳۲	-	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۸۷	-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۸۷	-	سر. صبا تامین (حق تقدم) (صاح)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۷۵	-	سر. صندوق بازنشستگی (وسندوق)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۸۶	-	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۱۸	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سر. سایا (وسایا)
-	-	-	-	-	-	۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	چرال مکانیک (ریک)
-	-	-	-	-	-	۳,۱۷۴,۴۰۰	۳۲,۷۸۶	-	-	-	-	-	-	۳,۱۷۴,۴۰۰	-	-	سر. کشاورزی کوثر (کوثر)
-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۹,۹۳۷	۲۳,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۹,۹۳۷	-	-	سر. وفاق امین (وفاق)
-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شیشه قزوین (کتوری)
-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۹,۰۰۰	۵۴,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۹,۰۰۰	-	-	کاشی البرد (کلوند)
-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۶	-	-	مگسال (زمگسا)
-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	سر. جامی (وجامی)
-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سر. توسعه صنعتی ایران (توسا)
-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۳۹	-	-	البرزادو (دالبر)
-	-	-	-	-	-	۳۸,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۷۶۲	-	-	بانک اقتصاد نوین (نوین)
-	-	-	-	-	-	۴۰,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۹۲۵	-	-	بانک سینا (سینا)
-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۵۴,۰۹۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۵۴,۰۹۰	-	-	پشم شیشه ایران (کشمیر)
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۵,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۵,۳۳۵	-	-	خودکاشی آردکان (خودکاشا)
-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۵۶	-	-	سر. تامین اجتماعی (تسا)
-	-	-	-	-	-	۵۶,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۱۷۵	-	-	سپهان شرق (سشرق)
-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۳۵	-	-	شید (شید)
-	-	-	-	-	-	۳۳,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۱۰۰	-	-	شیر و گوشت زاگرس مهر کرد (زنگکرد)
-	-	-	-	-	-	۷۳۵,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۵,۸۸۰	-	-	صنعتی بهشهر (بهشهر)
-	-	-	-	-	-	۲,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۸۳	-	-	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کشت و دامداری قکا (زقکا)
-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۸	-	-	داروسازی دانا (دانا)
-	-	-	-	-	-	۲	-	-	-	-	-	-	-	۲	-	-	سیمان ایک (ایلیک)
-	-	-	-	-	-	۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۵	-	-	سپاندرو (سپا)
-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۹	-	-	سیمان ممتازان کرمان (ممتاز)
-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۸	-	-	جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۸۲,۳۳۴	۹۳۳,۷۸۰	۱۶۸,۸۵۸,۸۹۶	۴۳۲,۲۸۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۷۸۲,۳۳۴	۹۳۳,۷۸۰	۱۶۸,۸۵۸,۸۹۶	



شرکت سرمایه گذاری سیخان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

درصد مالکیت	فروشن	کاهش				افزایش				یادداشت
		مبالغ به میلیون ریال		تعداد		مبالغ		تعداد		
		خالص ارزش فروش	کاهش در پایان دوره - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تعداد	مبالغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	۳۶۲,۴۹۷	۶۷۹,۲۸۳	۳۱۶,۸۸۶	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۳۲۰	۵۷۰,۰۰۰	-	۵۱۱,۱۰۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	(۴,۳۱۰)	۱,۰۰۷,۷۱۲	۱,۰۱۲,۰۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۶۲۶	۵,۰۶۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. نر اوراق پاندار بنتی بر سکه طلائی کیان (گوهر) کمند (کمند)
-	(۹۵۶)	۴۰۳,۱۲۴	۴۰۳,۰۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۲۱۵	۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۹۸۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاراد پاندار سپهر (پاراد)
-	-	-	-	-	۵۰۷,۴۴۴	۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۳۴۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	امین یکم فردا (امینیکم)
-	-	-	-	-	۱۶,۹۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	با درآمد ثابت تصمیم (تسمیم)
-	۷۳,۱۹۴	۸۸,۵۳۳	۸۲۵,۳۳۹	۱۹,۵۶۰,۸۰۰	۸۵۶,۳۳۸	۲۱۰,۸۱,۳۳۰	۳۹,۰۹۸,۳۳۰	۵۷۷,۷۸۸	۱,۵۳۴,۰۰۰	اعتقاد افروزین پارسین (اعتقاد)
-	-	-	-	-	۳۳۷,۳۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۷,۳۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مشترک آسمان امید (آسمانید)
-	۱۶۵,۱۹۴	۳۳۷,۳۳۱	۲۰۷,۰۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰۷,۰۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. پشوتانه طلائی مفید (عیار)
-	۴۰۰۲۵	۵۰۸,۳۵۵	۵۰۴,۳۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۶۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۱,۴۶۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	زر افشان امید ایرانیان (زر)
-	-	-	-	-	۸۹,۶۷۳	۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	تکین سامان (کارین)
-	۳۲,۷۹۰	۳۳۵,۴۱۶	۲۱۲,۶۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴	۷۶,۵۸۸	۲,۰۰۷,۵۵۸	-	-	شاخصی ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۰۹۰	-	-	نوع دوم کار (کارا)
-	۶,۳۲۲	۱۷۶,۰۷۷	۱۶۹,۸۵۵	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶۹,۸۵۵	-	-	اولی فردای زاگرس (فردا)
-	(۴,۱۳۴)	۵۱۹,۷۶۶	۵۳۲,۹۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۳۲,۹۰۰	-	-	پالایشی یکم (پالایش)
-	۱۴,۷۷۳	۳۳۹,۷۵۵	۳۳۴,۹۸۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳۹,۷۵۵	-	-	پشوتانه طلائی نووس (طلا)
-	(۱۵,۱۲۸)	۱۰۶,۱۲۳	۱۲۱,۲۵۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۱,۲۵۱	-	-	نیات ویستا (یات)
-	۱,۴۰۶	۵۰۸,۵۵۵	۵۰۷,۳۳۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۷,۳۳۹	-	-	صندوق واسطه گری مالی یکم (داریکم)
-	۱۸,۲۸۳	۳۰۶,۵۹۱	۲۸۸,۳۰۸	۱۳,۰۵۵,۰۰۰	-	-	۳۰۶,۳۴۴	-	-	همای آگاه (همای)
-	۳۳,۳۷۷	۳۲۱,۴۶۴	۳۹۷,۷۳۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳۹۷,۷۳۷	-	-	ص.س. اندیشه وزران سبا تامین (وستا)
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	آرمان آتی کوثر (کوثر)
-	۳,۶۶۷	۳۳۹,۹۱۸	۳۳۵,۰۵۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۵,۹۱۰	-	-	افرا نماد پاندار (افرا)
-	(۶۹)	۱۸۲,۹۶۵	۱۸۳,۰۳۴	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸۳,۰۳۴	-	-	فیروزه اسپا (فیروزا)
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۰۳۴	-	-	سرمایه گذاری خلیج فارس (خلج)
-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اتحاد آرمان اقتصاد
-	۶۷۱,۱۹۱	۶,۹۱۴,۹۶۸	۶,۳۰۳,۳۷۷	۳۸۱,۰۹۵,۵۱۶	۳,۵۸۹,۸۳۳	۲۱۸,۵۱۶,۴۸۱	۷,۱۰۲,۳۶۶	۲,۷۹۱,۲۵۴	۲۰,۸۵۴۴,۰۰۰	جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:
-	-	-	-	-	-	-	۳۹۱,۰۷۸,۰۶۷	-	-	سایر اوراق پاندار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لساند خزانه اسلامی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳ ش.ع ۰۱۰۲ (اراد۳)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
-	۷۱۵,۴۳۸	۷,۴۶۶,۲۱۴	۶,۷۹۰,۷۷۶	۵۰۷,۰۸۲,۱۳۰	۵,۸۰۲,۸۴۹	۳۳۸,۳۷۱,۷۹۴	۸,۶۶۶,۲۱۷	۳,۹۶۷,۴۰۸	۲۳۴,۶۹۴,۰۰۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری سیخان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

نوع	افزایش ارزش		کاهش ارزش		افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		افزایش سرمایه		فروش / افزایش سرمایه		افزایش سرمایه		یادداشت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۱۷-۱-۱	-	-	۱۹۸,۴۰۱	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۰۱	-	-	-	۱۹۸,۴۰۱	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت:
۱۷-۱-۲	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پروتوسیران (سهامی خاص)	
۱۷-۱-۳	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی آژادک (سهامی خاص) - در حال انحلال	
۱۷-۱-۴	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار هوشمند اینن (سهامی خاص)	
۱۷-۱-۵	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سیخان (سهامی خاص)	
۱۷-۱-۶	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	لاستیک فنا	
۱۷-۱-۷	-	-	۱۵۸,۷۱۸	-	-	-	-	-	۱۵۸,۷۱۸	-	-	-	۱۵۸,۷۱۸	روغن ناشی جهان	
۱۷-۱-۸	-	-	۷۶۶	-	-	-	-	-	۷۶۶	-	-	-	۷۶۶	روغن ناشی پارس	
۱۷-۱-۹	-	-	۲۰۵,۷۶۲	-	-	-	-	-	۲۰۵,۷۶۲	-	-	-	۲۰۵,۷۶۲	جمع:	
۱۷-۱-۱۰	-	-	(۷,۳۵۱)	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱)	-	-	-	(۷,۳۵۱)	کاهش ارزش انباشته	
۱۷-۱-۱۱	-	-	۱۹۸,۴۱۱	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۱۱	-	-	-	۱۹۸,۴۱۱	مبلغ دفتری	
۱۷-۱-۱۲	۱۳,۳۳۵	۱۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷,۵۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خصوصی تروت آفرین فیروزه (تروت)	
۱۷-۱-۱۳	۳,۵۱۲	۴۰,۹۶۹	۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۳	۲۱,۳۹۰	۲۲,۶۶۱	۵۷,۰۰۰	۲۶,۳۰۱	۶۴,۳۹۰	-	-	-	۶۴,۳۹۰	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه (ویجر)	
۱۷-۱-۱۴	۶,۷۷۷	۵۸,۴۶۹	۱۵۰,۰۰۰	۸,۷۲۳	۲۱,۳۹۰	۲۲,۶۶۱	۵۷,۰۰۰	۲۳,۵۳۱	۱۱۴,۳۹۰	-	-	-	۱۱۴,۳۹۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	
۱۷-۱-۱۵	(۱۴,۱۲۸)	۵۱,۶۹۲	۲۵۶,۸۸۰	۸,۷۲۳	۲۱,۳۹۰	۱۹,۶۶۱	۵۷,۰۰۰	۳۴۵,۹۴۲	۱۴۹,۸۳۱,۳۳۳	-	-	-	۱۴۹,۸۳۱,۳۳۳	سایر سرمایه گذاری ها:	
۱۷-۱-۱۶	-	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی رایا - در شرف تاسیس	
۱۷-۱-۱۷	۷۰,۱۳۱	۷,۴۹۷,۹۰۶	۶۵۶,۹۴۰,۷۳	۵,۸۱۱,۵۷۲	۳۲۸,۲۹۳,۰۸۴	۸,۸۹۵,۸۷۸	۵۶۰,۷۱۶,۹۳۴	۴,۲۱۳,۳۵۰	۴۲۴,۳۵۲,۲۳۳	-	-	-	۴۲۴,۳۵۲,۲۳۳	جمع کل سرمایه گذاری ها	

۱۷-۱-۱ - یا توجه به مالکیت ۱۰۰ درصد سهام کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سیخان، به دلیل عدم فعالیت مالی و عملیاتی، طبق روال سالهای اخیر از شمول به تالیف مستثنی شده است.

۱۷-۱-۲ - سرمایه گذاری در صندوق خصوصی تروت آفرین فیروزه از پایت تادیه ۲۸٪ مبلغ کل سرمایه در زمان تاسیس صندوق می باشد؛ هم چنین مانده سرمایه تعهد شده و پرداخت نشده به مبلغ ۳۳,۵۰۰ میلیون ریال در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های مدیر صندوق طرف مهلت تعیین شده بر اساس ایننامه پرداخت خواهد شد.

۱۷-۱-۳ - سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه از پایت ۴۰٪ تادیه علی الحساب پذیره نویسی واحدهای ممتاز صندوق مذکور می باشد؛ هم چنین مانده سرمایه تعهد شده به مبلغ ۲۸,۲۹۳ میلیون ریال پرداخت نشده در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های مدیر صندوق طرف مهلت تعیین شده بر اساس ایننامه پرداخت خواهد شد.

۱۷-۱-۴ - سرمایه گذاری در بیمه اتکالی رایا با هدف انجام عملیات بیمه ای بر اساس پروانه فعالیت صادره از سوی بیمه مرکزی و پرداخت ۵۰٪ از قدر السهم (معادل ۱۰ درصد) سرمایه اولیه (معادل ۵۰۰ میلیارد ریال) شرکت مذکور می باشد. باقی ۵۰٪ سرمایه مورد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

مبالغ به میلیون ریال		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ - سود تقسیمی شده		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ - سود تقسیمی شده		بهای تمام شده سرمایه گذاری		نهای تمام شده سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود تقسیمی شده	سود (زیان) فروش	سود تقسیمی شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۳۷,۱۱۸	-	-	۱۲۱,۷۵۲	-	-	-	۰.۰۰٪	۷۴۸,۸۷۴	-
-	-	-	۲۱,۵۹۷	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۳۲,۵۳۲	-
۱۹,۳۶۷	-	-	۱۲,۳۰۳	-	-	-	۰.۰۰٪	۶۷,۹۸۷	-
۳۰,۸۳۶	۱۰,۰۰۰	-	۳۰,۶۸۱	-	۴,۰۰۰	-	۰.۰۰٪	۸۳,۷۷۵	-
۵,۵۵۳	۴۲۰	-	۱۱,۳۹۳	-	-	-	۰.۰۰٪	۴۲,۹۸۶	-
-	-	-	۱,۶۹۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۵,۵۰۰	-	-	۱۲۶,۴۰۰	۲.۰۳٪	-	۱۳۸,۰۷۸
-	-	-	(۲,۷۹۳)	-	-	۱۱	۰.۰۰٪	-	۹
-	-	-	۲۰,۱۴۹	-	۳,۵۷۸	۱۶۵,۵۴۰	۱.۳۴٪	-	۹۰,۹۶۴
-	-	-	۱۰,۱۷۳	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۶,۶۵۸	-	-	۵	۰.۰۰٪	-	۱۱
-	-	-	(۲۲,۹۵۵)	-	۶,۷۵۰	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۸۲۰	-	۸۲۰	۱۷,۲۶۰	۰.۷۸٪	-	۱۸,۹۳۹
-	-	-	۶۳۰	-	۶۳۰	۳۴,۳۱۰	۰.۵۷٪	-	۳۸,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	۴۰,۹۰۳	۰.۶۰٪	-	۴۰,۹۳۵
-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۰۰	۰.۱۸٪	-	۱۱,۸۸۵
-	-	-	-	-	۱,۷۰۹	۵۷,۴۱۶	۰.۹۳٪	-	۶۲,۸۵۶
-	-	-	-	-	-	۵۵,۵۶۰	۰.۸۳٪	-	۵۶,۱۷۵
-	-	-	۴۵۷	-	-	۷,۷۹۰	۰.۱۱٪	-	۷,۶۸۹
-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۱۸	۰.۲۵٪	-	۱۶,۹۴۵
-	-	-	۴,۸۹۹	-	-	۲,۳۷۹	۰.۰۴٪	-	۲,۴۷۱
-	-	-	۱۰۰	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۷۹۴	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۲۴۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۱	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۱	-	-	۱,۰۷۲	۰.۰۳٪	-	۱,۲۸۰
-	-	-	(۴۵)	-	۱۲۵	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۱۳۹	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۱۱,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۱۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۵۴,۱۳۲	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۱۹,۱۳۲	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۶,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۲۸۴,۹۲۹	۱۰,۴۲۰	-	۳۱۸,۶۱۱	-	۱۷,۶۱۴	۵۳۵,۹۶۴	۷.۱۷٪	۱,۱۷۶,۱۵۴	۲۸۶,۹۹۹

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		بهای تمام شده سرمایه گذاری	
جمع	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۰۱/۰۴/۳۱	درصد به کل
۲۸۴,۹۲۹	۲۷,۵۰۹	۲۱۸,۶۱۱	۱۷,۶۱۲	۵۳۵,۹۶۴	۷,۱۷٪
۴,۳۳۹	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۷,۳۶۸	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۱۸,۲۸۹	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۶۳,۶۰۹	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۷,۲۰۷	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۲,۸۹۷	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۵۲,۸۹۷	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۲,۲۲۶	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۶,۱۵۶	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۱۱,۲۴۲	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۱۱,۰۵۷	-	-	-	-	۰,۰۰٪
(۶,۶۶۱)	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۳,۵۷۵	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۵۸۶	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۳۵۹	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۱۵,۶۴۶	-	-	-	-	۰,۰۰٪
-	-	۱۴۳,۱۳۰	-	۶۸۰,۱۶۵	۴,۶۷٪
۶۴,۷۴۹	-	-	۱۷۲,۷۵۰	۱,۰۰۷,۹۰۰	۱۴,۹۰٪
۷۹,۷۴۵	-	۳۹۵	۱۶۳,۰۶۸	۴۰۳,۲۰۰	۵,۹۵٪
۸۲,۹۷۳	-	(۳,۵۰۹)	۹۱,۹۵۰	-	۰,۰۰٪
۴۱,۷۹۴	-	۵۳۶	-	۳۰,۶۶۴۹	۴,۷۵٪
۱۰,۴۸۴۲	-	۲۰۸	-	-	۰,۰۰٪
۲۷,۶۷۱	-	۲۸,۵۳۰	-	-	۰,۰۰٪
۴۵,۷۱۶	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۳,۹۶۹	-	-	-	۲۲۷,۳۱۱	۰,۰۰٪
۲۶,۵۸۵	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۶۴۲	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۵۲۱	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۱,۷۱۸	-	-	-	-	۰,۰۰٪
۹۶۶,۶۴۷	-	۴۳۲,۴۹۳	۴۴۵,۳۸۰	۴,۶۲۶,۷۸۲	۵۸,۰۰٪
		۸۷۷,۸۷۳		۳,۸۶۶,۵۸۴	
					۳,۹۳۸,۴۰۸

نقل از صفحه قبل  
 پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (پترول)  
 پایبهر آریا ساسول (آریا)  
 سرگروه توسعه ملی (پولانک)  
 گروه توسعه مالی مهر آیندگان (مهران)  
 فولاد خوزستان (فخوز)  
 فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)  
 ملی صنایع مس ایران (فملی)  
 رایان سالیبا (ولسایا)  
 مدیریت صنعت شونده تص بهشهر (شونده)  
 سرفت و گاز تامین (اتایکو)  
 گل گهر (گل)  
 کود شیمیایی اوره اردکان (شارد)  
 سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)  
 چادرملو (کچاد)  
 سرسبیه (وسپه)  
 گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)  
 صن،س، در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلائی کان (گوهر)  
 کمتد (کمتد)  
 پارت پاپیلر سپهر (پارت)  
 امین یکم فردا (امینیکم)  
 صن س اندیشه ورزان صبا تامین (اوستا)  
 با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)  
 مشترک آسمان امید (آسمید)  
 با درآمد ثابت کیان (کیان)  
 صن س پشتوانه طلائی مفید (عیار)  
 اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)  
 آرمان اتی کوثر (اکوثر)  
 صن،س، گنجینه یکم اوبد (گنچین)  
 زرافشان امید ایرانیان (زر)  
 دارا الکترونیک - (دارا)  
 نقل به صفحه بند





شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام
۹۶۶۶۹۷	۲۱۳,۷۹۰	-	۴۳۳,۴۹۳	۸۷۸,۸۷۳	-	۴۳۳,۴۹۳	۴۴۵,۳۸۰
۳,۳۷۲	-	-	۶,۴۰۲	۶,۴۰۲	-	۶,۴۰۲	-
-	-	-	۵۱	۵۱	-	-	-
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۴۴۰	-	-	۱,۰۰۰,۴۴۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۸۲۰)	(۱,۸۲۰)	-	-	-
-	-	-	۸۹۲	۸۹۲	-	-	-
-	-	-	-	۱۲,۴۸۰	-	-	۱۲,۴۸۰
-	-	-	۸,۱۹۴	۸,۱۹۴	-	-	-
-	-	-	-	۳,۷۱۰	-	-	۳,۷۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۰۳۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۸۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۳۴۹
-	-	-	۲۹۰	۲۹۰	-	-	۱۲۱,۲۵۱
-	-	-	۹۵	۹۵	-	-	۲۲۴,۹۸۲
-	-	-	۷۱۵	۷۱۵	-	-	-
۹۷۱,۷۱۹	۲۱۵,۵۹۰	-	۴۴۷,۳۱۲	۱,۰۱۶,۵۳۲	۷,۲۱۰	۵۶۲,۰۱۰	۶,۷۹۰,۷۷۶
۱,۶۲۴,۵۰۰	۱,۶۲۴,۵۰۰	-	-	۳,۳۳۴,۵۰۰	-	-	۱۹۸,۴۰۱
-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۷۶۶
۱,۶۲۴,۵۰۰	۱,۶۲۴,۵۰۰	-	-	۳,۳۳۴,۵۰۰	-	-	۲۰۵,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱)
۱,۶۲۴,۵۰۰	۱,۶۲۴,۵۰۰	-	-	۳,۳۳۴,۵۰۰	-	-	۱۹۸,۴۱۱
۷۸۲	۷۸۲	-	۲۶۵	۲۶۵	-	-	۲۶,۰۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۰۰
۷۸۲	۷۸۲	-	۲۶۵	۲۶۵	-	-	۳۰۸,۴۶۹
۱,۶۲۵,۲۸۲	۱,۶۲۴,۵۰۰	-	۲۶۵	۳,۳۳۴,۷۶۵	-	-	۵۰۶,۸۸۰
۲,۵۹۷,۰۰۱	۱,۸۴۰,۰۹۰	-	۴۴۷,۵۷۷	۴,۳۵۱,۲۹۷	۷,۲۱۰	۳,۸۹۶,۵۱۰	۷,۲۹۷,۶۵۶

بهای تمام شده سرمایه گذاری

ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

نسبت به کل درصد

تقل از صفحه قبل

فیروزه آسیا (فیروزه)

نوع دوم کارا (کارا)

تکن سامان کارین (کارین)

پشتوانه طلای پوتوس (طلا)

شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)

اقرار تمام پایدار (اقرار)

همای آگاه (همای)

اوی فردای زاگرس (فردا)

اتحاد آرمان اقتصاد

سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)

پالایشی یکم (پالایش)

صندوق واسطه گری مالی یکم (داریکم)

نیات ویستا

مراجعه عام دولت-ش-۱۰۳ خ-۱۰۳ (آراد)

سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکت پتروشیران (سهامی خاص)

شرکت گروه صنعتی آذر خاک (سهامی خاص)

ارتباطات سیار هوشمند امین

کارگزاری رسمی بیمه آتیه تامین سبحان (سهامی خاص)

لاستیک دنا

روغن نباتی جهان

روغن نباتی پارس

جمع:

کاهش ارزش انباشته

مبلغ دفتری

بیمه انکالی رایا

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین 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 ۱۴۰۱

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

درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۴/۳۱ - میلیون ریال			درصد به جمع کل
	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	
	خالص			
	۷۴۸,۸۷۴	-	-	اوراق مشارکت
۸۶	۲,۷۹۱,۲۵۴	-	۶,۳۰۳,۷۷۷	صندوق های سرمایه گذاری
۰	۸۳,۷۷۵	-	-	فلزات اساسی
۱	۶۷,۹۸۷	(۲,۵۰۰)	۵۸,۶۷۵	چند رشته ای صنعتی
۰	۲۷۵,۵۱۸	۱۱	۱۱	سرمایه گذاری ها
۱	-	۱۰۲,۸۴۹	۱۰۲,۸۴۹	کانی غیر فلزی
۲	-	۱۳۸,۰۷۸	۱۳۸,۰۷۸	زراعت و خدمات وابسته
۰	-	۹	۹	واسطه گری های مالی و پولی
۱	-	۷۹,۶۹۷	۷۹,۶۹۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۰	-	۲۰,۲۱۹	۲۰,۲۱۹	دارویی
۰	-	۷,۶۸۹	۷,۶۸۹	سیمان آهک گچ
۱	-	۶۵,۳۲۷	۶۵,۳۲۷	غذایی بجز قند و شکر
۰	-	۱۶,۹۴۵	۱۶,۹۴۵	قند و شکر
۳	۱۹۸,۴۰۱	-	۱۹۸,۴۰۱	شیمیایی
۰	۴,۰۰۰	(۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰	اطلاعات و ارتباطات
۳	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بیمه
۱	۴۳,۵۴۱	(۸۵۱)	۵۹,۳۳۰	سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)
۱۰۰	۴,۲۱۳,۳۵۰	(۷,۳۵۱)	۷,۳۰۵,۰۰۷	

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

درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۴/۳۱ - میلیون ریال			درصد به جمع کل
	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	
	خالص			
۶۱	۲,۶۹۰,۹۰۲	-	۴,۴۴۴,۹۰۹	بورسی
۳۲	۱,۳۲۰,۰۳۷	-	۲,۳۴۴,۳۳۶	فرابورسی
۷	۲۰۲,۴۱۱	(۷,۳۵۱)	۵۱۵,۷۶۲	غیربورسی
۱۰۰	۴,۲۱۳,۳۵۰	(۷,۳۵۱)	۷,۳۰۵,۰۰۷	

۱۷-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

نوع اوراق	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۲۵۵,۶۰۹	-
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۲۰,۰۴۹	-
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۶۴,۷۳۴	-
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	۶۹,۴۲۰	-
اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۶۰,۷۳۸	-
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	۱۷۸,۳۲۴	-
	۷۴۸,۸۷۴	-

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۵	-
۶۶۵	-

پیش پرداخت حق وکاله

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	کاهش ارزش	سایر اشخاص	یادداشت
خالص	خالص	ارزش	سایر اشخاص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۷,۸۲۳	۲,۵۶۳,۵۸۴	(۱,۰۵۶)	۲,۵۶۴,۶۴۰	۱۹-۱-۱
۸,۵۰۰	-	-	-	حسابهای دریافتنی (سود سهام)
۱,۸۰۰	۸,۹۰۰	-	۸,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
-	۸,۹۰۰	-	۸,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱,۱۷۸,۱۲۳	۲,۵۸۱,۳۸۴	(۱,۰۵۶)	۲,۵۸۲,۴۴۰	صندوق سرمایه گذاری همای آگاه
۲۰,۰۰۰	۰	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	۱۹-۱-۸ شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین
۷۹,۹۰۳	۲۶,۶۳۷	-	۲۶,۶۳۷	۱۹-۱-۲ صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- بازارگردان
۱۵۷,۰۶۰	-	-	-	آقای امیرجمال غریلو (پروژه السو)
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۹-۱-۴ اسناد دریافتنی واخواستی آقای محمدرضا یوسفی
۷۰۴	۸۸۱	(۱۳,۹۹۸)	۱۴,۸۷۹	۱۹-۱-۵ گروه صنعتی آذر خاک
-	۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۹-۱-۶ سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۹-۱-۶ سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۴,۸۲۰	-	۴,۸۲۰	بیمه اتکایی رایا
۱۰,۰۱۵	۲۷,۰۶۸	-	۲۷,۰۶۸	کارگزاری فیروزه آسیا (خرید سهام و اوراق)
۱,۱۴۴	۶,۰۳۵	-	۶,۰۳۵	۱۹-۱-۷ کارکنان (وام)
۲	۶۵۳	-	۶۵۳	سایر
۲۹۸,۸۲۸	۳۸۵,۵۹۴	(۳۳,۹۹۸)	۴۱۹,۵۹۲	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	تفاوت با اسناد پرداختی یادداشت ۲-۲۵ صورت های مالی
۲۶۸,۸۲۸	۳۵۵,۵۹۴	(۳۳,۹۹۸)	۳۸۹,۵۹۲	
۱,۴۴۶,۹۵۱	۲,۹۳۶,۹۷۸	(۳۵,۰۵۴)	۲,۹۷۲,۰۳۲	

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۲۰	۸,۹۶۰

حصه بلند مدت وام کارکنان



**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱**

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۰,۰۰۰	۲,۵۵۶,۷۲۲	-	۲,۵۵۶,۷۲۲	پتروشمیران
۱۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
۴۲۰	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۷۷,۴۰۳	-	-	-	سود تضمین شده اسناد خزانه اسلامی
-	۳,۵۷۸	-	۳,۵۷۸	شیشه قزوین
-	۱,۷۰۹	-	۱,۷۰۹	خودکفایی آزادگان
-	۸۲۰	-	۸۲۰	البرز دارو
-	۱۲۵	-	۱۲۵	سینا دارو
-	۶۳۰	-	۶۳۰	بانک اقتصاد نوین
-	-	(۱,۰۵۶)	۱,۰۵۶	گروه صنعتی آذر خاک
<b>۱,۱۶۷,۸۲۳</b>	<b>۲,۵۶۳,۵۸۴</b>	<b>(۱,۰۵۶)</b>	<b>۲,۵۶۴,۶۴۰</b>	

۱-۱-۲- طبق دستورالعمل فعالیت بازارگردانی سهام از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ، شرکت در دی ماه ۹۹ 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 تعداد واحد های متعلق به این شرکت در صندوق و هم چنین وجوه نقد تخصیص یافته شرکت (نزد بازارگردان) ؛ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ ، به ترتیب ۵۵,۱۷۲ واحد و ۲۶,۶۳۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

۱۹-۱-۵- با توجه به راکد شدن فعالیت شرکت آذر خاک و انجلال 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.

۱۹-۱-۶- مطالبات از شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا و شرکت توسعه صنعتی ایران بابت بخشی از الباقی مطالبات مربوط به واگذاری طبقه سوم و طبقه هفتم ساختمان مهدیار طبق مبیعه نامه تنظیمی می باشد که در زمان انتقال اسناد مالکیت رسمی وصول خواهد شد.

۱۹-۱-۷- مانده وام و بدهی کارکنان به شرح زیر طبقه بندی شده است :

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده وام و بدهی کارکنان
۳,۶۶۴	۱۴,۹۹۵	حصه بلند مدت
(۲,۵۲۰)	(۸,۹۶۰)	حصه جاری
۱,۱۴۴	۶,۰۳۵	

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

۱۹-۱-۸- 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 دریافتنی 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 (یادداشت ۱۱).

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	کمتر از ۹۰ روز
۱,۱۸۷,۴۸۴	۵۱,۵۵۶	بین ۹۰-۱۸۰ روز
۰	۲,۵۶۸,۴۰۴	بیش از ۱۸۰ روز
۲۵۷,۶۶۷	۳۱۷,۰۱۸	جمع
۱,۴۴۵,۱۵۱	۲,۹۳۶,۹۷۸	

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.

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵,۰۵۴	۱۵,۰۵۴	زیان کاهش ارزش گروه صنعتی آذرخاک
-	-	زیان کاهش ارزش شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین
	۲۰,۰۰۰	
۱۵,۰۵۴	۳۵,۰۵۴	مانده در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۶۴۴	۹,۶۳۱
۱۷,۶۴۴	۹,۶۳۱

موجودی نزد بانکها  
موجودی نزد تنخواه گردان ها

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل تعداد ۱۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۲۸	۱,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۵۰.۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۰.۰۰	۰	۱۳.۱۹	۶۵۹,۵۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیران (سهامی خاص)
۰.۰۰	۰	۲.۰۳	۱۰,۱۲۶,۳۳۷	شرکت آینه سپهر آرکا (سهامی خاص)
۰.۰۰	۰	۱.۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	FIN Unilever
۰.۰۰	۰	۱.۰۵	۵,۲۶۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سرو سود مندمدبران
۰.۰۰	۶,۰۰۰	۰.۰۰	۷,۶۹۲	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
۰.۰۰	۶,۰۰۰	۰.۰۰	۷,۶۹۲	شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۶,۰۰۰	۰.۰۰	۷,۶۹۲	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۳,۸۴۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۴۸.۷۲	۱,۸۹۹,۹۸۲,۰۰۰	۳۲.۵۳	۱,۶۲۶,۴۱۰,۴۴۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 ۱۴۰۰/۰۹/۲۸؛ از مبلغ ۳,۹۰۰ میلیون ریال به ۵,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۸.۲ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۳,۹۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰

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
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۶.۲۳	۲۱.۷۸
۰.۰۹	۰.۰۴

نسبت جاری تعدیل شده  
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۲- اندوخته قانونی

۲۲-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی انجام و سقف رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انجام پذیرفته است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۲۳-۱ به شرح یادداشت ۱-۲-۱۹، گردش سهام خزانه در طی سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهم	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهم	
-	-	۸۱,۱۹۴	۲۷,۴۷۷,۷۰۶	مانده ابتدای سال
۴۵۲,۳۹۶	۹۱,۰۱۸,۰۹۸	۱۶,۴۱۰	۳,۸۷۶,۰۰۰	بهای خرید طی دوره
-	۱۶,۲۰۱,۱۴۶	۰	۳,۱۷۱,۱۹۵	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۳۷۱,۲۰۲)	(۷۹,۷۴۱,۵۳۸)	(۷۲,۰۷۱)	(۲۵,۸۰۳,۳۷۵)	بهای فروش طی دوره
۸۱,۱۹۴	۲۷,۴۷۷,۷۰۶	۲۴,۵۲۳	۸,۷۲۱,۵۲۶	مانده پایان سال

۲۴- ذخیره مزایای بامان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۵	۹۲۴
(۱,۴۹۴)	(۲,۲۲۵)
۱,۷۸۳	۲,۷۶۳
۹۲۴	۱,۴۶۲

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱**

**۲۵- سایر پرداختی ها**

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۰۶۰	.	.	.	۲۵-۱
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	.	۲۵-۲
۷۵,۰۰۰	۸۳,۱۳۰	.	۸۳,۱۳۰	۲۵-۳
۸۴۲	۱,۴۴۷	۱,۴۴۷	.	۲۵-۴ و ۲۵-۶
۱۶۲,۱۸۸	۱۶۲,۱۸۸	۱۶۲,۱۸۸	.	۲۵-۵
۴۲۰	۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	.	
۳۰۶	۲۷	۲۷	.	
۳,۷۰۱	۱,۶۶۴	۱,۶۶۴	.	
۴۴۴,۵۲۷	۲۹۴,۵۱۲	۲۱۱,۳۸۲	۸۳,۱۳۰	

**پرداختی های کوتاه مدت**

سازمان اقتصادی کوثر  
محمد رضا یوسفی  
سپرده اجاره دریافتی  
سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی  
آقای احمد شایسته (خرید ساختمان نیاوران)  
سپرده ها (سپرده بیمه)  
سایر  
ذخیره هزینه های معوق

۲۵-۱- متعاقب واگذاری سهام شرکت توسط سازمان اقتصادی کوثر در اسفند ماه ۱۳۹۶ و حسب مفاد قرارداد فروش سهام شرکت، مقرر گردید که اولاً: پیگیری پرونده حقوقی پروژه السو (آقای غریلو) صرفاً توسط وکیل دادگستری منتخب سازمان اقتصادی کوثر صورت پذیرد و ثانياً، مبلغ ۱۵۷,۰۶۰ میلیون ریال مانده مطالبات بابت سود سهام سنواتی تا وصول طلب پرونده یاد شده از طریق تقدی یا انتقال اجرائی اموال محکوم علیه به سازمان اقتصادی کوثر پرداخت نخواهد شد و در صورت وصول طلب پرونده، از طرق ذکر شده، هفت روز پس از دریافت درخواست فروشنده مانده طلب سود سهام پرداخت خواهد شد. توضیحاً با توجه به اتمام مهلت قرارداد و طبق تبصره ۲ ماده ۳ قرارداد مذکور، کلیه حقوق مالی و معنوی متعلق به پرونده حقوقی فوق الذکر به موجب وکالتنامه رسمی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۹ به سازمان اقتصادی کوثر واگذار گردیده و با اعطای وکالت مزبور سازمان اقتصادی کوثر هیچگونه مطالبات دیگری از شرکت سرمایه گذاری سبحان نخواهد داشت و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۹ تهاجر حساب ها اعمال گردیده است.

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰			۲۲-۲-۱
۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰			
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰			
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)			
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰			

اسناد پرداختی  
حسابهای پرداختی

تهاجر با یادداشت دریافتی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱۹ صورتهای مالی)

۲۵-۲-۱- مبلغ ۵۵,۲۰۰ میلیارد ریال اسناد پرداختی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱۵-۱ 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 پرداختی به مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیارد ریال مربوط به تمهه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۵-۳- سپرده های اجاره از بابت ودیعه های دریافتی از شرکت های ترغیب صنعت ایران و ایتالیا به مبلغ ۴۸ میلیارد بابت اجاره طبقه چهارم ساختمان مهدیار، شرکت سید گردان توسعه فیروزه به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بابت اجاره طبقه دوم ساختمان مهدیار می باشد.

۲۵-۴- شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از تاریخ مشمولیت لغایت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده، همچنین ازبابت سال ها و دوره های مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۵- مانده بدهی فوق بابت الباقی چهار واحد ساختمان نیاوران می باشد که طبق میبایعه نامه تنظیمی، طرفین می بایست جهت تنظیم سند رسمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ در محضر حضور می یافتند که به دلیل فراهم نبودن مستندات از جمله پایان کار، مفاسد حساب و ... از سوی فروشنده؛ این موضوع محقق نشد. در این راستا اظهارنامه ای به فروشنده جهت مطالبه وجه التزام قراردادی بدلیل تاخیر در تنظیم سند رسمی ارسال گردیده است. هم چنین به موجب درخواست تامین دلیل از سوی شرکت، نظریه کارشناس رسمی دادگستری پس از اخذ استعلام از مراجع مختلف مبنی بر عدم اخذ تاییدیه های مورد نیاز از این مراجع جهت صدور پایان کار ساختمان تا تاریخ تنظیم نظریه (۱۴۰۰/۰۴/۱۵) صادر و اعلام گردیده است.

۲۵-۶- شرکت در خصوص حق بیمه های تکلیفی سنوات مالی ۱۳۸۳/۰۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که نسبت به بدهی اعلامی مطابق رای هیات تجدید نظر به مبلغ ۸,۹۱۳ میلیون ریال (که تماماً پرداخت شده است) نزد دیوان عدالت اداری اعتراض نموده و مطابق با دادنامه صادره دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵، اعاده پرونده به هیات رسیدگی کننده برای بررسی مجدد و صدور رای جدید اعلام گردیده است. همچنین پرونده رسیدگی حق بیمه های سال های مالی ۹۴ الی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ خاتمه یافته و شرکت از بابت سال های مذکور فاقد بدهی می باشد. هم چنین از بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ و دوره مورد گزارش نیز هنوز توسط مقامات ذیصلاح مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است و به اعتقاد مدیریت شرکت از بابت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی سنوات قبل متحمل زیان با اهمیت نخواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		مالیات ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ - میلیون ریال		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۱۲۰	-	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۷,۳۱۹	۱۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۳	-	۳۰,۳۲۵	۲۵۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۷	-	۶۴۲۵۹	۹۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	۱۶۰	-	۲۶۰	-	-	۲۶۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	۳۸۰	۰	-	-	-	-	
	۹,۹۲۱	۹,۹۲۱	ذخیره مازاد				
	۱۰,۱۸۱	۹,۹۲۱					

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

۲۶-۲ شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که سود اوراق اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته و مبلغ ۳۰,۳۲۵ 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 ۰۹/۰۲/۱۴۰۰ 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 بوده سال ۱۳۹۵ می شوند بصورت صریح اظهار نظر نمایند.

۲۶-۳ 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.

۲۶-۴ عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با عنایت به بنده تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۵ (که در سنوات آتی نیز تکرار گردیده) اوراق اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات نمی باشد. از این رو به اعتقاد مدیریت درآمد حاصل از نقل و انتقال اوراق خزانه اسلامی از پرداخت مالیات بر درآمد معاف بوده، نتیجتاً از بابت سال های باز مالیاتی ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

**۲۷- سود سهام پرداختنی**

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (سنوات قبل)
۴,۳۰۸	۲,۷۴۷	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)
۹۰۷	۱۹۶	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱)
۵,۸۸۷	۱,۵۴۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱)
۵۵,۶۶۴	۳,۱۱۷	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱)
-	۲۷,۷۹۴	
۶۶,۷۶۶	۳۵,۳۹۹	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مبلغ ۳۵۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ (سال مالی قبل هر سهم ۳۰۰ ریال) تصویب گردیده است. برنامہ زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و شرکت تمامی اقدامات ممکن برای پرداخت سود ستوانی 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- اصلاح اشتباهات :**

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

۲۸-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

طبقه صورت های مالی	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
صورت وضعیت مالی	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۰۹۵,۲۹۲	۱,۳۵۱,۹۰۲
سود انباشته	۳,۰۸۲,۹۰۶	۳,۳۳۹,۵۱۶

۲۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

طبقه صورت های مالی	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
صورت وضعیت مالی	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۳۶۹,۵۴۸	۱,۳۴۶,۹۵۱
سود انباشته	۲,۶۲۹,۳۷۶	۲,۷۰۶,۷۷۹
صورت سود و زیان	۹۳۶,۱۱۸	۷۵۶,۹۱۱
سود و زیان حاصل از فروش سهام		(۱۷۹,۲۰۷)

**۲۹- نقد حاصل از عملیات**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۵۱۷,۹۷۵	۵,۳۴۳,۰۴۶	تعدیلات
۲۶۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۶۰۳,۹۳۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۸۹	۵۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۵۶۲	۱۷,۲۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۰	۴,۰۰۰	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
۲,۵۲۳,۰۸۶	۴,۷۶۰,۹۲۳	(افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت
(۱,۴۰۶,۰۰۲)	(۲,۸۲۳,۳۶۸)	کاهش، بیش، پرداخت ها
۰	۶۶۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۴,۲۳۳)	(۱,۳۴۶,۴۶۷)	(افزایش) سرمایه گذارهای بلند مدت
(۲۸,۵۳۱)	(۲۶۴,۹۳۸)	(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۸۲,۲۹۰)	۳۶۷,۸۸۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۷۹,۴۳۸)	(۱۵۸,۱۴۵)	نقد حاصل از عملیات
۸۳۲,۵۹۳	۵۳۶,۵۵۸	



## شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۴۵۷,۰۲۲	۱,۸۷۸,۹۴۸	
۱۹۸,۷۷۰	۵۳۶,۸۹۸	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۱,۶۵۵,۷۹۲	۲,۴۱۵,۸۴۶	

### ۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

#### ۳۰-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵۲۲,۳۹۸	۳۴۱,۲۹۴	موجودی نقد
(۱۷,۶۴۴)	(۹,۶۳۱)	خالص بدهی
۵۰۴,۷۵۴	۳۳۱,۶۶۳	حقوق مالکانه
۶,۷۹۰,۴۴۴	۱۰,۸۴۵,۵۷۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷	۳	

#### ۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

#### ۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

#### ۳۰-۴- 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.

#### ۳۰-۵- 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 بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.				
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)				
شرح	۱۰٪	۵٪	۰	-۵٪
مازاد ارزش پرتفوی سریع المعامله (میلیارد ریال)	۷۸۶	۷۵۱	۷۱۵	۶۷۹
				۶۴۳

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

شرکت 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.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	عندالمطالعه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	-	۲,۳۲۱	۲۹۲,۱۹۱	۲۹۴,۵۱۲
مالیات پرداختنی	-	-	۹,۹۲۱	۹,۹۲۱
سود سهام پرداختنی	۳۵,۳۹۹	-	-	۳۵,۳۹۹
	۳۵,۳۹۹	۲۳۲۱	۳۰۲,۱۱۲	۳۳۹,۸۳۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱												
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	شرح
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۰	۰	۱۳۹,۵۰۰	۰	۹۴۶,۳۵۰	۸۰۶,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۰	۰	۴۸,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)
۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه آسیا
۰	۰	۶۹,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ تا ۱-۹ می باشد.

۳۱-۱-۱- مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ تا ۱-۹ می باشد.

۳۱-۱-۲- لازم به ذکر است ۲۰۶ متر مربع از طبقه دوم ساختمان مهیار به مساحت ۷۱۴ متر مربع به صورت رهن کامل به مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال در اجاره شرکت سیدگردان فیروزه آسیا و ۲۸۹ متر مربع از طبقه چهارم به مساحت ۷۱۴ متر مربع به صورت رهن کامل به مبلغ ۴۸,۱۳۰ میلیون ریال در اجاره شرکت ترغیب صنعت ایران طبق قیمت عرف منطقه در اختیار شرکت های مذکور قرار گرفته است.

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

به استناد مطالب مطرح در یادداشت های توضیحی ۴-۱۶۶ و ۴-۱۶۵، شرکت فاقد بدهی احتمالی با اهمیت می باشد. همچنین تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۷، ۳-۱۳، ۳-۱۲، ۳-۱۱ و ۴-۱۷ می باشد.

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۳۳,۳۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۰,۷ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در حین و وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود، درصد تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه داده است.

۳۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل قابلیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

