

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۷	۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ 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 تا ۳۴، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیات بر درآمد و 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، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعاً بالغ بر ۱۰۷ میلیارد ریال (مازاد بر مبالغ پرداخت شده و 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 درآمد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و سال مورد گزارش معاف از مالیات اعلام گردیده است. قطعیت میزان بدهی های شرکت از بابت سنوات مذکور منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی مراجع ذیربط است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

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

۵- وضعیت اسناد مالکیت دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه‌گذاری در املاک و املاک فروخته شده در سنوات قبل در رابطه با نقل و انتقال چهار دستگاه آپارتمان‌های خریداری شده واقع در ساختمان فیروزه (مهدیار) نیاوران براساس مبیعه‌نامه‌های تنظیمی (شامل ۲ واحد در اختیار شرکت و ۲ واحد فروخته شده توسط شرکت در سنوات قبل براساس مبیعه‌نامه‌های تنظیمی و همچنین ۱۳ واحد پارکینگ‌هایی 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 به مساحت ۳,۹۳۷ مترمربع که در اواخر سال ۱۳۸۸ 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 اقدامات حقوقی بعدی در راستای اصلاح سند و یا استرداد ثمن معامله را ادامه داده که تاکنون منتج به وضعیت جدیدی نگردیده است (موضوع یادداشتهای توضیحی ۲-۱۴، ۱-۱۵، ۱-۳۲ و ۲-۳۲). مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

۹- تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص یکی از نمایندگان حقوقی هیأت مدیره که در ۱۴۰۳/۳/۶ تغییر یافته تا تاریخ تنظیم گزارش حاضر دریافت نگردیده است (ماده ۳۱ اساسنامه).

۱۰- اقدامات انجام شده و پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ مهر ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ و ۵ فوق، منتج به حصول نتیجه نهایی نگردیده است (ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت).

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

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در خصوص گزارشگری پرداخت های صورت گرفته در راستای مسئولیت اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام (موضوع تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار) که در چارچوب دستورالعمل ابلاغی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، به مورد خاصی برخورد نگردیده است.

۱۴- 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.

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

۱۵- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ صورت های مالی منعکس شده است. در این رابطه و در رعایت مفاد 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، 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- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

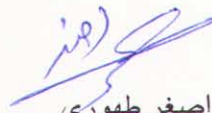
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱۷ شهریور ۱۴۰۳



مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
(حسابداران رسمی)


حمید ناموری
۸۰۰۸۱۴


اصغر طهوری
۸۰۰۵۰۷

**شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

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 ۱۴۰۳ 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

۶-۳۷

● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

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

www.sobhanic.ir
info@sobhanic.ir

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳
تلفن: ۲۲۷۰۵۰۹۳
فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

**پیوست گزارش
آگاهان و همکاران**

تهران نیاوران خیابان شهید باهنر بعد از خیابان نجابت جو گوجه
صالحی شماره ۱۰۶ ساختمان فیروزه طبقه ۷
کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۳,۶۳۹,۹۸۳	۲,۹۸۲,۶۳۷	۵
درآمد سود تضمین شده	۴۱,۲۲۶	۰	۶
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲,۶۰۲,۱۵۱	۲,۶۸۹,۱۹۷	۷
سایر درآمدها	۲۶۴	۳۶,۴۹۲	۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۲۸۳,۶۲۴	۵,۷۰۸,۳۲۶	
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا	(۲۶۴,۹۹۴)	(۱۲۸,۳۸۸)	۹
هزینه استهلاک	(۳۸,۰۷۷)	(۲۳,۹۳۹)	
هزینه های اداری و عمومی	(۶۴,۵۷۳)	(۷۴,۰۸۹)	۱۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۶۷,۶۴۴)	(۲۲۶,۴۰۶)	
سود عملیاتی	۵,۹۱۵,۹۸۰	۵,۴۸۱,۹۲۰	
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴,۹۷۳	۱,۶۹۸	۱۱
هزینه مالی	(۱۷)	(۷,۳۴۵)	۱۲
سود قبل از مالیات	۵,۹۲۰,۹۳۶	۵,۴۷۶,۲۷۳	
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۱,۰۷۳)	-	۲۶
سود خالص	۵,۹۰۹,۸۶۳	۵,۴۷۶,۲۷۳	
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۵۹۴	۵۵۰	
غیرعملیاتی (ریال)	(۱)	(۱)	
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۹۳	۵۴۹	۱۳

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 گزارش
آگاهان و همکاران

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۴۴,۵۴۸	۶۵۹,۵۴۲	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۴۵۷,۵۵۴	۴۵۱,۸۱۱	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۶۰۳	۶۰۳	۱۶	دارایی های نامشهود
۷۱۲,۴۲۵	۱,۸۹۶,۷۳۸	۱۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۹۲۹	۲۳,۸۸۳	۱۸	دریافتی های بلند مدت
۱,۸۲۲,۰۵۹	۳,۰۳۲,۵۷۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۹۰۰	۸,۶۳۷	۱۹	پیش پرداخت ها
۲,۶۱۶,۳۹۰	۱,۹۱۸,۱۵۰	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹,۸۳۲,۹۶۷	۱۲,۵۰۳,۹۲۴	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۵۵۶	۱۱,۱۴۸	۲۰	موجودی نقد
۱۲,۴۶۰,۸۱۳	۱۴,۴۴۱,۸۵۹		جمع دارایی های جاری
۱۴,۲۸۲,۸۷۲	۱۷,۴۷۴,۴۳۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۶,۸۴۶	۱۰۲,۷۳۱		صرف سهام خزانه
۷۷۳,۸۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۵,۲۷۲,۵۸۲	۶,۰۲۶,۲۴۷		سود انباشته
(۱۵۴,۳۲۶)	(۲۶۲,۱۸۴)	۲۳	سهام خزانه
۱۳,۷۱۸,۹۰۴	۱۶,۸۶۶,۷۹۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹,۸۴۲	۲۱,۰۸۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۸۴۲	۲۱,۰۸۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۱۹,۵۴۷	۵۲۵,۳۴۶	۲۵	سایر پرداختی ها
۹,۷۷۳	۹,۷۷۳	۲۶	مالیات پرداختی
۲۴,۸۰۶	۵۱,۴۴۰	۲۷	سود سهام پرداختی
۵۵۴,۱۲۶	۵۸۶,۵۵۹		جمع بدهی های جاری
۵۶۳,۹۶۸	۶۰۷,۶۴۲		جمع بدهی ها
۱۴,۲۸۲,۸۷۲	۱۷,۴۷۴,۴۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۱۰,۸۴۵,۵۷۸	(۳۴,۵۳۳)	۵,۳۷۰,۱۱۱	۵۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۷۶,۲۷۳	-	۵,۴۷۶,۲۷۳	-	-	-
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰
(۱۸۱,۴۶۶)	(۱۸۱,۴۶۶)	-	-	-	-
۷۸,۵۱۹	۵۱,۶۷۳	-	-	۲۶,۸۴۶	-
-	-	(۳۷۳,۸۰۲)	۳۷۳,۸۰۲	-	-
۱۳,۷۱۸,۹۰۴	(۱۵۴,۳۲۶)	۵,۲۷۲,۵۸۲	۷۷۳,۸۰۲	۲۶,۸۴۶	۷,۸۰۰,۰۰۰
۵,۹۰۹,۸۶۳	-	۵,۹۰۹,۸۶۳	-	-	-
(۲,۷۳۰,۰۰۰)	-	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰
(۳۲۳,۸۱۷)	(۳۲۳,۸۱۷)	-	-	-	-
۲۹۱,۸۴۴	۲۱۵,۹۵۹	-	-	۷۵,۸۸۵	-
-	-	(۳۲۶,۱۹۸)	۲۲۶,۱۹۸	-	-
۱۶,۸۶۶,۷۹۴	(۲۶۲,۱۸۴)	۶,۰۲۶,۲۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۴





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



مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سودخالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سودخالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهم خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۲,۶۵۳,۳۳۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱,۰۷۳)	(۱۴۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۶۴۲,۲۵۹	۲,۲۱۷,۴۱۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۷,۴۷۲)	(۱۹۳,۹۸۷)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۶۳	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۷,۰۰۹)	(۱۹۳,۹۸۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۵۹۵,۲۵۰	۲,۰۲۴,۴۲۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۲۹۱,۸۴۴	۷۸,۵۱۹
دریافت های نقدی بابت ودیعه اجاره املاک	۳,۳۴۰	۲۵۲,۹۹۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۲۳,۸۱۷)	(۱۸۱,۴۶۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۵۶۲,۰۲۵)	(۲,۱۷۷,۵۴۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۵۹۰,۶۵۸)	(۲,۰۲۷,۵۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۵۹۲	(۲,۰۰۷۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۵۵۶	۹,۶۳۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۱۴۸	۶,۵۵۶

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

پیوست گزارش
کنعان و همکاران

۵

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

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری سبحان به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۶۵۷۵ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ با نام شرکت بهدوش به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۹۴۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و 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 ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می شود. اساسنامه جدید بر اساس فرمت نمونه بورس به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ به تصویب رسید. 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 های 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 را در اختیار گرفته 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 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 را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.
 - ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
 - ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
 - ۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، 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.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
نفر	نفر
۳۴	۳۵

کارکنان قراردادی



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره های قبل لازم الاجرا شده است و به صورتهای مالی شرکت آثار بااهمیتی داشته است :
۲-۱-۱ استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی لازم الاجرا می باشد وجود نداشته است .

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

۲-۲-۱ استاندارد جدید و تجدید نظر شده ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که اجرای آن تاثیر با اهمیت بر صورتهای مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

نوع سرمایه گذاری

نحوه سرمایه گذاری

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 تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده 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:

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

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۵- داراییهای نامشهود

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکالپذیر 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 زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه 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.

۳-۹-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

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

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

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

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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
۴۱۱,۶۰۸	۸۵۵,۹۸۳		سود سهام شرکتهای بورسی
۲,۳۷۵,۴۷۵	۲,۷۷۸,۷۵۰	۵-۱	سود سهام شرکتهای غیر بورسی
۱۹۵,۵۵۴	۵,۲۵۰		سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۹۸۲,۶۳۷	۳,۶۳۹,۹۸۳	۱۷-۲	

۵-۱- درآمد سود سهام شرکت های غیر بورسی مربوط به شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه آن شرکت مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ به ازای هر سهم ۱۹,۵۰۰ ریال (سود هر سهم مجمع سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ صاحبان سهام به مبلغ ۱۶,۶۷۰ ریال) در حساب ها انعکاس یافته است.

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
-	۴۱,۲۲۶		سایر صندوق ها
-	۴۱,۲۲۶	۱۷-۲	

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
۸۷۰,۵۰۷	۶۰۸,۳۷۱		سهام
۱,۶۴۱,۳۹۳	۱,۹۹۳,۷۸۰		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۴,۹۹۶	-		سایر اوراق بهادار- اوراق خزانه اسلامی
۱۶۲,۳۰۱	-		سایر اوراق بهادار- اوراق گواهی مولد
۲,۶۸۹,۱۹۷	۲,۶۰۲,۱۵۱	۱۷-۲	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۲۷,۱۳۲	۲۶۴	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت
۹,۳۶۰	-	درآمد اجاره املاک
<u>۳۶,۴۹۲</u>	<u>۲۶۴</u>	

۸-۱- درآمد اجاره املاک از بابت طبقه ۲ و قسمتی از طبقه ۴ ساختمان مهديار بوده که در سال مالی مورد گزارش به صورت رهن کامل در اختیار مستاجرین قرار گرفته است. توضیحا طبقه ۴ از تاریخ اوایل بهمن در حال بازسازی می باشد.

۹- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۴۵,۱۵۳	۱۱۱,۴۵۷	۹-۱ حقوق پایه
۲۸,۵۰۵	۵۸,۸۵۴	۹-۱ عیدی و پاداش
۹,۹۳۷	۲۵,۵۳۳	۹-۱ اضافه کاری
۱۲,۸۸۶	۲۲,۸۶۵	۹-۱ بیمه سهم کارفرما
۸,۵۸۷	۱۱,۴۷۴	۹-۱ بازخرید سنوات خدمت
۳,۹۶۱	۸,۹۲۸	۹-۱ ایاب و ذهاب
۵,۰۰۶	۶,۹۱۹	۹-۱ مزایای غیر نقدی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۹-۲ پاداش مصوب هیات مدیره
۲,۷۰۴	۴,۱۲۱	۹-۱ بن کارگری
۱,۴۲۴	۳,۷۸۲	بیمه تکمیلی
۲,۰۹۷	۳,۰۷۳	۹-۱ فوق العاده مسکن و خواربار
۷۱۵	۱,۰۸۵	۹-۱ حق اولاد
۲۷۴	۲۴۴	۹-۱ بازخرید مرخصی
۱,۲۸۷	۲۶۷	ماموریت
۸۵۲	۱,۳۹۲	سایر هزینه های پرسنلی
<u>۱۲۸,۳۸۸</u>	<u>۲۶۴,۹۹۴</u>	

۹-۱- افزایش سرفصل های مذکور عمدتاً ناشی از اثر مصوبات وزارت کار و جبران تورم سالیانه 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۱۳,۶۳۰	۱۳,۹۷۳	۱۰-۱
۶,۹۰۹	۶,۷۳۱	ثبتي و حقوقی (حق المشاوره)
۶,۵۹۱	۶,۷۹۷	هزینه های اینترنت ، شبکه و لوازم رایانه
۳,۹۷۸	۶,۴۲۷	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۵,۳۰۰	۵,۵۰۲	مراسم و مجامع
۱,۱۸۸	۴,۴۹۷	۱۰-۲ امور خیریه و مسئولیت اجتماعی
۷۹۳	۲,۹۵۵	حسابرسی و سایر گزارشات موردی
-	۱,۶۷۹	۱۰-۳ ارزیابی و کارشناسی
۲۰۵	۱,۶۳۳	نرم افزار و خدمات پشتیبانی
۱,۴۹۰	۱,۴۱۳	هزینه حق عضویت
-	۱,۳۴۴	آبدارخانه
۱,۴۰۰	۱,۱۰۰	آموزش
۵۹۴	۱,۲۰۶	حق تمبر افزایش سرمایه
۲,۸۳۸	۷۰۰	حق حضور در جلسات طبق مصوبه مجمع سالیانه
۳,۱۵۰	۲۴۵	ملزومات و نوشت افزار
۱,۴۴۰	-	هزینه های مالیاتی (مالیات اجاره، مالیات ارزش افزوده ، مالیات درآمد)
۷,۲۴۷	-	اجاره محل
۱۲,۲۶۳	-	عوارض کسب و پیشه شهرداری
۵,۰۷۳	۸,۳۷۰	حق الزحمه خدمات
۷۴,۰۸۹	۶۴,۵۷۳	سایر هزینه های عمومی و اداری

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

۱۰-۲- هزینه امور خیریه و مسئولیت اجتماعی مربوط به کمک به خیریه همدم و بیمارستان رفیده از محل مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۳۱۹
۹۰۰	۱۰۰
۷۹۸	-
-	۴,۵۵۴
۱,۶۹۸	۴,۹۷۳

سود حاصل از فروش دارایی ثابت
پاداش عضویت در هیات مدیره (سرمایه گذاری جامی)
کارمزد تسهیلات وام سهام اعطایی به کارکنان
سایر (بیمه اتکایی رایا قبل از ثبت)

۱۲- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۷,۳۴۵	۱۷
۷,۳۴۵	۱۷

هزینه بهره کارگزاری

۱۳- منای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۵,۴۸۱,۹۲۰	۵,۹۱۵,۹۸۰
-	-
۵,۴۸۱,۹۲۰	۵,۹۱۵,۹۸۰
(۵,۶۴۷)	۴,۹۵۶
-	(۱۱,۰۷۳)
(۵,۶۴۷)	(۶,۱۱۷)
۵,۴۷۶,۲۷۳	۵,۹۲۰,۹۳۶
-	(۱۱,۰۷۳)
۵,۴۷۶,۲۷۳	۵,۹۰۹,۸۶۳

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۷,۶۶۱,۰۴۶)	(۴۱,۲۴۴,۳۶۸)
۹,۹۷۲,۳۳۸,۹۵۴	۹,۹۵۸,۷۵۵,۶۳۲

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵۵۰	۵۹۴
(۱)	(۱)
۵۴۸	۵۹۳

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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)								
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثانه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتری	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۴۸۱,۹۸۵	۶۹,۷۷۲	۴۱۲,۲۱۳	۱۴,۶۰۸	۳۰,۲۲۲	۹۱۰	۷۵,۶۲۹	۲۹۰,۸۴۴	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۱۹۲,۹۸۷	-	۱۹۲,۹۸۷	۱,۳۷۳	۸,۶۱۴	-	۱۸۳,۰۰۰	-	افزایش
-	(۶۹,۷۷۲)	۶۹,۷۷۲	-	-	-	۵۳,۸۵۰	۱۵,۹۲۲	سایر نقل و انتقال انتقالات و تغییرات
۶۷۴,۹۷۲	-	۶۷۴,۹۷۲	۱۵,۹۸۱	۳۸,۸۳۶	۹۱۰	۳۱۲,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۴۷,۴۷۲	-	۴۷,۴۷۲	۴,۰۹۱	۳,۶۹۷	۱۴,۶۸۴	۲۵,۰۰۰	-	افزایش
(۳۷۶)	-	(۳۷۶)	(۲۴۰)	(۱۳۶)	-	-	-	واگذار شده
۷۲۲,۰۶۸	-	۷۲۲,۰۶۸	۱۹,۸۳۲	۴۲,۳۹۷	۱۵,۵۹۴	۳۳۷,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
								استهلاک انباشته
۱۲,۲۳۸	-	۱۲,۲۳۸	۲,۰۵۴	۶,۳۶۳	۷۹۶	۳,۰۲۵	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۱۸,۱۸۶	-	۱۸,۱۸۶	۲,۷۵۹	۱۰,۶۷۱	۱۱۴	۴,۶۴۲	-	استهلاک
۳۰,۴۲۴	-	۳۰,۴۲۴	۴,۸۱۳	۱۷,۰۳۴	۹۱۰	۷,۶۶۷	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳۲,۳۳۴	-	۳۲,۳۳۴	۳,۰۷۴	۱۳,۱۳۶	۱,۲۲۷	۱۴,۸۹۷	-	استهلاک
(۲۳۲)	-	(۲۳۲)	(۹۶)	(۱۳۶)	-	-	-	واگذار شده
۶۲,۵۲۶	-	۶۲,۷۵۸	۷,۷۹۱	۳۰,۰۳۴	۲,۱۳۷	۲۲,۵۶۴	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۶۵۹,۵۴۲	-	۶۵۹,۳۱۰	۱۲,۰۴۱	۱۲,۳۶۳	۱۳,۴۵۷	۳۱۴,۹۱۵	۳۰۶,۷۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۶۴۴,۵۴۸	-	۶۴۴,۵۴۸	۱۱,۱۶۸	۲۱,۸۰۲	۰	۳۰۴,۸۱۲	۳۰۶,۷۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت و ساختمان طبقه بندی شده در سرفصل سرمایه گذاری در املاک شامل ساختمان طبقه دوم و چهارم فیروزه (هر یک به مساحت ۷۱۴ مترمربع)، ملک واقع در میرزای شیرازی (یادداشت ۳-۱۴ زیر)، اثانه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری تارزش ۴۹۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- در خصوص مباحثه نامه تنظیمی خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر منطقه نیاوران به نام شرکت های گروه و شرکت با توجه به دریافت پایان کار ساختمان مزبور مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می باشد. (یادداشت ۲-۴-۳۲)

۱۴-۳- 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 مباحثه 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 مباحثه نامه فی مابین مقرر بوده که در تاریخ ۱۹ مهر ۱۴۰۲ صورت پذیرد که تا تاریخ تایید صورت های مالی انتقال نیافته و مراتب در دست رسیدگی می باشد.

نقل و انتقالات سرفصل زمین و ساختمان در سال مالی قبل 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 کلاً به مساحت ۲۴۰/۸۴ مترمربع) جهت استقرار امور سهام شرکت می باشد. اسناد مالکیت ساختمان مذکور به میزان قدرالسهم شرکت سبحان بنام شرکت انتقال یافته است.

۱۴-۴- افزایش وسایل نقلیه در سال جاری مربوط به خرید یک دستگاه خودرو آریزو به موجب مصوبه هیات مدیره بوده است.

۱۴-۵- اضافات سرفصل تجهیزات کامپیوتری عمدتاً بابت خرید ۲ دستگاه پرینتر، ۶ دستگاه مانیتور، هارد، لپ تاپ و سایر تجهیزات بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ملاحظات	مترای	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
زمین میدان نور(پلاک شتی ۱۲۶/۲۵۴۴۲ فرعی از پلاک ۹۸ بخش ۱۱ تهران)	۳,۹۳۷	۱۵-۱	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰
ساختنمان - واحد اداری نیوران طبقه دوم	۷۱۴	۱۵-۲	۴۲۴,۰۳۰	۴۲۴,۰۳۰
کسر میشود : استهلاک انباشته			۴۶۹,۰۴۰	۴۶۹,۰۴۰
			(۱۷,۲۲۹)	(۱۷,۲۲۹)
			۴۵۷,۵۵۴	۴۵۱,۸۱۱

۱۵-۱ - در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک(واقع در میدان توحید) با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم

نمود. از طرف دیگر : شرکت بابت زمین میدان نور طی میابعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد. و لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان میابعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، 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 حیثه وصول در نیامده است (یادداشت ۱-۲۵-۲۵).

همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی‌مابین شرکت و آقایان بویا یوسفی و دبیر دریابگی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامبرگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه

الباقی چک‌های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریابگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی میابعه‌نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ضمن معامله تهاثر 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 نکرده شده است. بنابراین نظر به آنکه نامبرگان محکوم به ایفای تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی (نقدی) مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۱- مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارایی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دوفره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض نبشی ملک نور دعوی به خواسته ابطال سند معارض "در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید و پرونده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۳ کماکان در جریان رسیدگی است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲-۱۵- سرمایه گذاری در املاک مربوط به واحد اداری طبقه دوم ساختمان فیروزه واقع در نیاوران تهران بوده که بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ به همراه واحد های ۳،۴ و ۷ (که در سال ۱۴۰۰، واحد های ۳ و ۷ به شرکت های همگروه به فروش رسیده است) با توجه به اخذ گواهی پایان کار ساختمان مذکور مورخ ۱۶/۰۷/۱۴۰۲ توسط فروشنده؛ فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می باشد. همچنین واحد مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ به همراه دارایی های ثابت مشهود تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	خطوط تلفن	نرم افزار	
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	بهای تمام شده :
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	افزایش
-	-	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱,۶۳۲	۱۱۹	۱,۵۱۳	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۶۰۳	۱۱۹	۴۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۶۰۳	۱۱۹	۴۸۴	

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری ها

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
۶,۳۴۳,۵۶۹	۷,۴۵۸,۳۴۰	-	۷,۴۵۸,۳۴۰	۱۷-۱
۳,۳۷۳,۱۲۱	۴,۹۰۸,۵۸۴	-	۴,۹۰۸,۵۸۴	۱۷-۱
۲۱۷,۲۷۷	۱۳۷,۰۰۰	-	۱۳۷,۰۰۰	۱۷-۱
۹,۸۳۳,۹۶۷	۱۲,۵۰۳,۹۲۴	-	۱۲,۵۰۳,۹۲۴	
۴۴۸,۴۱۱	۴۴۸,۴۱۱	(۷,۳۵۱)	۴۵۵,۷۶۲	۱۷-۱
۲۶۴,۰۱۴	۱,۴۴۸,۳۲۷	-	۱,۴۴۸,۳۲۷	۱۷-۱
۷۱۲,۴۲۵	۱,۸۹۶,۷۳۸	(۷,۳۵۱)	۱,۹۰۴,۰۸۹	
۱۰,۵۴۵,۳۹۲	۱۴,۴۰۰,۶۶۲	(۷,۳۵۱)	۱۴,۴۰۸,۰۱۳	

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

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	افزایش ارزش (کاهش)				کاهش ارزش				افزایش خرد / افزایش سرمایه				ماده در ابتدای سال - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
	ارزش	فروش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
-٪	-	-	-	-	۱۰۴,۴۲۸	۵۹,۱۳۹,۷۸۴	-	-	۱۰۴,۴۲۸	-	-	-	-	۵۹,۱۳۹,۷۸۴	۱۰۴,۴۲۸	
۷٪	۲۱,۶۱۴	۸۹۳,۲۰۹	۸۷۱,۵۹۵	۳۱۴,۴۳۴,۰۲۵	-	-	۱۸۰,۱۴۸	۶۴,۴۳۴,۰۲۵	۶۹۱,۴۴۷	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۴۴۷	
۵٪	۵۶,۹۱۹	۷۳۴,۳۹۱	۶۶۷,۴۷۲	۳۳,۱۱۳,۸۳۳	-	-	۵۳۳,۴۲۵	۳۴,۱۱۳,۸۳۳	۱۴۴,۰۳۷	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۳۷	
-٪	-	-	-	-	۳۱۲,۵۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۲,۵۱۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۱۰	
۳٪	۲۶۸,۵۸۷	۷۰۵,۹۷۶	۴۳۷,۳۸۸	۱۴۸,۳۸۴,۰۲۶	۷۳,۹۸۸	۱۸,۶۳۱,۵۲۲	-	-	۵۱۰,۳۷۶	-	-	-	-	۱۲۸,۲۵۵,۶۳۴	۵۱۰,۳۷۶	
۱٪	۶۳,۷۳۰	۲۰۱,۸۰۸	۱۳۸,۰۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲۸,۰۷۸	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۷۸	
-٪	۱۰	۱۹	۹	۱,۲۸۰	-	-	-	-	۹	-	-	-	-	۱,۲۸۰	۹	
-٪	-	-	-	-	۶۲,۶۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۲,۶۸۲	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۸۲	
-٪	۱	۱۳	۱۲	۸,۳۳۳	-	-	-	-	۹	-	-	-	-	۲۰,۴۸	۹	
-٪	(۱)	۳	۴	۸,۳۳۳	۲	-	-	-	۳,۷۱۲	-	-	-	-	۴,۶۱۱	۶	
۲٪	(۱۷,۳۴۶)	۳۳۷,۰۹۵	۲۵۴,۳۴۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵۴,۳۴۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	
-٪	-	-	-	-	۱۰,۷۵۵	۴,۶۶۳,۸۲۰	-	-	۱۰,۷۵۵	-	-	-	-	۴,۶۶۳,۸۲۰	۱۰,۷۵۵	
۵٪	۳۶,۱۲۲	۶۵۲,۸۸۲	۶۱۶,۷۶۰	۵۸۱,۲۵۸,۰۰۰	۱۴۰,۹۰۸	۱۳۴۶۰,۰۰۰	-	-	۱۶۷,۳۲۷	-	-	-	-	۵۹۰,۴۳۱	۱۶۷,۳۲۷	
-٪	-	-	-	-	۴۹,۰۷۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	
-٪	-	-	-	-	۳۶,۳۴۸	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۳۴۸	-	-	-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۴۸	
-٪	-	-	-	-	۲۱,۳۴۶	۲۰۱,۵۲۲,۰۰۰	-	-	۲۱,۳۴۶	-	-	-	-	۲۰۱,۵۲۲,۰۰۰	۲۱,۳۴۶	
۱٪	۱۴,۳۴۹	۱۴۳,۶۲۶	۱۲۹,۲۷۷	۳۰,۸۳۰,۴۳	-	-	-	-	۱۲۹,۲۷۷	-	-	-	-	۳۰,۸۳۰,۴۳	۱۲۹,۲۷۷	
-٪	-	-	-	-	۵,۳۷۳	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	-	-	۵,۳۷۳	-	-	-	-	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	۵,۳۷۳	
-٪	-	-	-	-	۶,۲۸۳	۳,۱۵۹,۱۱۷	-	-	۶,۲۸۳	-	-	-	-	۳,۱۵۹,۱۱۷	۶,۲۸۳	
۳٪	(۹,۷۴۶)	۲۴۰,۲۶۶	۳۲۰,۱۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۲۰,۱۱۲	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۱۱۲	
۱٪	۸۲,۷۳۹	۱۸۹,۴۴۲	۱۰۶,۶۹۳	۷۰,۹۱۴,۲۸۵	۱۰۵,۳۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۵۱۳	-	-	-	-	۱۱۷,۴۹۸	۳۶,۵۱۳	
-٪	-	-	-	-	۳,۱۰۳	۶,۱۴۹,۹۹۹	-	-	۳,۱۰۳	-	-	-	-	۶,۱۴۹,۹۹۹	۳,۱۰۳	
۱٪	(۲۸,۵۱۷)	۶۰,۳۹۵	۸۸,۹۱۲	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸۸,۹۱۲	-	-	-	-	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۱۲	
۳٪	۲۱۷,۵۱۷	۵۵۵,۵۴۳	۳۶۸,۰۲۶	۳۳,۵۴۴,۹۰۰	۹۳,۵۸۱	۶,۰۵۵,۱۰۰	-	-	۱۹۰,۲۲۷	-	-	-	-	۳۳,۵۴۴,۹۰۰	۱۹۰,۲۲۷	
۳۳٪	۶۴۶,۰۷۹	۴,۶۳۴,۷۵۹	۳,۹۹۸,۶۷۹	۱,۳۷۷,۷۸۷,۰۵۷	۱۰,۲۴۶,۰۳	۵۴,۳۷۱,۳۴۲	۱,۷۵۷,۱۹۹	۶۸۱,۴۹۵,۵۴۴	۳,۲۶۶,۰۸۳	۳,۲۶۶,۰۸۳	۱,۳۳۶,۶۶۲,۸۵۵	۱,۳۳۶,۶۶۲,۸۵۵	۳,۲۶۶,۰۸۳	۳,۲۶۶,۰۸۳		

شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	افزایش ارزش (کاهش)	مانده در پایان دوره - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			کاهش			خرید / افزایش سرمایه			مانده در ابتدای سال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳۳٪	۶۳۶,۰۷۹	۴,۶۳۴,۷۵۹	۳,۹۹۸,۶۷۹	۱,۳۷۷,۷۸۷,۰۵۷	۱,۰۳۴۶,۰۳	۵۴,۰۳۸,۳۴۲	۱,۷۵۲,۱۹۹	۶۸۱,۴۹۵,۵۴۴	۳,۲۶۶,۰۸۲	۱,۲۲۶,۶۶۲,۸۵۵			نقل از صفحه قبل
۲٪	(۱,۸۷۸)	۲۹۴,۰۴۵	۲۹۵,۹۳۳	۳,۰۷۳,۲۹۴	-	-	۷۶,۵۳۰	۸,۷۲۵,۵۲۵	۲۱۹,۳۹۳	۲۲,۰۴۷,۸۶۹			فرآورده های نسوز ایران (کفرا)
-٪	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۷,۲۰۴	۴,۰۰۰,۰۰۰			سبحان فارس و خوزستان (سفارس)
۱٪	(۱۴,۱۷۴)	۷۸,۴۹۶	۹۲,۶۷۰	۹,۱۱۳,۱۰۱	۹,۰۱۹	۸۸۶,۸۹۹	-	-	۱۰,۱۶۸۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			فراوری ذغال سنگ پرورده طیس (کپرو)
۳٪	۱۴۸,۴۶۶	۵۱۲,۸۹۲	۳۶۴,۳۹۷	۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۰۹	۳۷,۳۹۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۱۲	۶۹,۱۹۰,۰۰۰	۳۱۴,۹۹۴	۶۵,۰۰۰,۰۰۰			گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)
۳٪	۲۵,۴۳۷	۴۰,۲۰۲۱	۳۶۶,۵۹۴	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۲,۹۳۴	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۱	۳۳۲,۶۶۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰			سرخوارزمی (وخازرم)
-٪	-	-	-	-	۴۸,۵۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			صبا فولاد خلیج فارس (حق تقدم) (فصباح)
-٪	-	-	-	-	۲۲,۱۶۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-			کشاوری و دامپوری فجر اصفهان (فجر)
۳٪	(۳۴,۵۵۱)	۳۹۰,۰۷۵	۴۳۶,۰۲۶	۳۴,۸۵۷,۲۵۴	۱۶,۱۰۴	۸۵۸,۶۵۶	-	۱۱,۷۱۵,۹۱۰	۴۵,۱۳۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰			نفت تهران (شهران)
-٪	-	-	-	-	۴۳۲,۵۸۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۳۲,۵۸۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰			سر. امید (وامید)
-٪	-	-	-	-	۸,۶۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۶۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰			کربن ایران (شکرین)
-٪	۲,۶۴۴	۵,۷۸۹	۴۸,۱۵۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۴,۹۴۳	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰			ملی صنایع مس ایران (فملی)
۱٪	(۳۱,۶۱۰)	۸۰,۳۹۹	۱۱۲,۰۰۹	۱۱,۱۵۷,۱۴۲	-	-	-	۴,۰۵۷,۱۴۲	۱۱۲,۰۰۹	۷,۱۰۰,۰۰۰			اما (فاما)
-٪	(۲۱,۶۲۱)	۴۰,۴۵۳	۶۲,۰۷۵	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۴۲	۴,۰۰۰,۰۰۰			پمپ ایران (کیچی)
۳٪	(۱۹۰,۸۹۷)	۲۱۰,۱۵۶	۴۰۱,۰۵۳	۱۰,۴۴۴,۴۴۴	-	-	۱۴۱,۱۹۴	۵۴,۴۴۴,۴۴۴	۲۵۹,۸۵۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰			تجارت الکترونیک پارسین (رتاپ)
-٪	-	-	-	-	۴۹,۰۲۶	۱۲,۸۱۴,۹۳۹	۴,۴۴۱	۱,۴۸۵,۸۱۱	۴۴,۵۸۵	۱۱,۳۳۹,۱۱۸			موتوزن (موتوز)
-٪	-	-	-	-	۷۲,۷۹۳	۱,۹۶۱,۱۵۵	-	-	۷۲,۷۹۳	۱,۹۶۱,۱۵۵			سیمان شاهرود (سرود)
۴٪	(۱۲۸,۲۳۳)	۳۹۶,۲۱۵	۵۳۶,۹۴۸	۶۱,۶۸۷,۱۴۰	-	-	۴۵,۵۵۰	۱۳,۱۶۶,۵۲۸	۴۸۹,۳۹۸	۴۸,۵۲۰,۶۱۲			نفت پارس (شفت)
-٪	(۱۱۱,۱۱۹)	۳۷,۴۴۹	۴۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۲۸۸	۲	۴۵	۴۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۲۸۸	۲	۴۵			صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
-٪	(۹۲۷)	۳۴,۳۳۲	۲۵,۲۷۰	۴۴۴,۱۹۳	-	-	۳۵,۲۷۰	۴۴۴,۱۹۳	-	-			محصولات کاغذی لطیف (لطیف)
۱٪	(۲۲,۱۷۲)	۵۲,۰۰۳	۷۵,۱۷۵	۳۲,۷۸۵,۷۱۴	-	-	۷۵,۱۷۵	۳۲,۷۸۵,۷۱۴	-	-			کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)
-٪	(۳,۸۶۱)	۳,۶۱۹	۷,۴۸۰	۵,۷۸۵,۷۱۴	-	-	۷,۴۸۰	۵,۷۸۵,۷۱۴	-	-			کارت اعتباری ایران کیش (حق تقدم) (رکیش)
۲٪	(۸۹,۵۴۷)	۱۸۶,۸۱۷	۲۷۶,۳۶۴	۱۲,۳۷۸,۵۷۲	-	-	۲۷۶,۳۶۴	۱۲,۳۷۸,۵۷۲	-	-			زغال سنگ پرورده طیس (کزغال)
۱٪	(۵۵,۰۹۳)	۸۰,۹۲۲	۱۳۶,۰۱۵	۱۹,۱۷۷,۹۸۱	-	-	۱۳۶,۰۱۵	۱۹,۱۷۷,۹۸۱	-	-			سرمایه گذاری گروه توسعه مالی (ویانک)
۱٪	۱۳,۹۶۷	۹۴,۱۶۴	۸۰,۱۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۱۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)
۱٪	۲,۰۰۱	۹۰,۷۳۶	۸۸,۷۳۵	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۴	۱۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۹	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-			صنعتی سپاهان (فسیا)
-٪	۱	۸	۷	۳۹	۲	۵۶	۷	۳۹	۲	۵۶			سایر
۶٪	۲۱۳,۰۳۱	۷,۶۷۱,۳۷۱	۷,۶۵۸,۳۳۰	۲,۱۰۶,۰۴۲,۰۳۴	۱,۹۰۹,۰۵۰	۶۴۱,۷۸۳,۹۲۳	۳,۱۳۳,۸۲۱	۱,۱۵۵,۸۰۳,۴۱۶	۶,۳۴۲,۵۶۹	۱,۵۹۲,۰۳۱,۷۱۰			جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				ماده در ابتدای سال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	مبلغ	یادداشت
	افزایش ارزش (کاهش)	خاص ارزش فروش	ماده در پایان دوره - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	صالح به میلیون ریال)	افزایش ارزش (کاهش)	فروش / کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد				
-٪	-	-	-	-	۸۸۴,۴۲۷	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق های سرمایه گذاری مشترک آسمان امید (آسامید)
۲٪	۱۶,۳۱۹	۲۴۴,۸۶۹	۲۲۸,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامی اهرمی موج فیروزه (موج)
-٪	-	-	-	-	۷۵۷,۰۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۵۷,۰۱۸	-	ص س پشتوانه طلای مفید (عبار)
۳٪	(۱,۴۹۶)	۳۲۹,۶۶۸	۳۳۱,۱۶۳	-	۳,۶۹۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۸۵۷	-	-	-	-	پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
-٪	-	-	-	-	۱۰۷,۱۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۷,۱۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
-٪	-	-	-	-	۱,۷۶۸,۱۴۹	۱۱۲,۳۱۶,۰۰۰	۱,۷۶۸,۱۴۹	-	-	-	-	نوع دوم کارا (کارا)
-٪	-	-	-	-	۴۲۲,۱۸۶	۲۰,۳۵۶,۵۶۰	۲۲۲,۱۸۶	-	-	-	-	یاقوت آگاه- ثابت (یاقوت)
-٪	-	-	-	-	۵۳۳,۹۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۳۳,۹۰۰	-	پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
-٪	-	-	-	-	۷۸۲,۳۷۱	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۳۷۱	-	-	-	-	اولی فردای زاگرس (فردا)
-٪	-	-	-	-	۱۶۵,۴۹۹	۱۶,۴۲۷,۱۰۷	۱۶۵,۴۹۹	-	-	-	-	نوع دوم افق آتی (افاق)
-٪	-	-	-	-	۱۷۱,۱۹۳	۶,۶۹۹,۳۱۵	۱۷۱,۱۹۳	-	-	-	-	افرا نماد پایدار (افران)
-٪	۱۴۸	۲,۶۴۸	۲,۵۰۰	-	-	-	۲,۵۰۰	-	-	-	-	املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن (مالک آتیه)
۱٪	۳,۳۲۸	۱۰,۳,۲۶۶	۱۰,۰,۰۲۸	-	-	-	۱۰,۰,۰۲۸	-	-	-	-	اهرمی نازج (نازج اهرم)
۱٪	(۲۵)	۱۰,۰,۰۸۱	۱۰,۰,۱۱۶	-	-	-	۱۰,۰,۱۱۶	-	-	-	-	بخشی صنایع دایا (سیمانا)
۱٪	(۷,۰۲۵)	۱۰,۸,۶۵۴	۱۱۵,۹۸۹	-	-	-	۱۱۵,۹۸۹	-	-	-	-	طلا کیمیا زرین کاردان (کنج)
۱٪	۱۸۱	۱۲,۰,۳۲۵	۱۲,۰,۱۴۴	-	-	-	۱۲,۰,۱۴۴	-	-	-	-	سکه طلا نهایت نگر (ناب)
۱٪	(۱۹۰)	۱۴۹,۹۰۱	۱۵۰,۰۰۹	-	-	-	۱۵۰,۰۰۹	-	-	-	-	خوشه گندم نو ویر (خوشه)
۲٪	۲۳,۹۵۶	۳۱۵,۵۶۵	۲۹۱,۵۸۹	-	-	-	۲۹۱,۵۸۹	-	-	۲۹۱,۵۸۹	-	صندوق واسطه گری مالی یکم (داریکم)
-٪	-	-	-	-	۲۰,۰,۲۳	۲۰,۰,۰۰۰	۲۰,۰,۲۳	-	-	-	-	پتروشیمی اندیشه صبا (پتروشبا)
-٪	-	-	-	-	۲۹۲,۲۲۴	۵,۳۶۸,۵۵۰	۲۹۲,۲۲۴	-	-	-	-	آرمان آتی کوثر (اکوثر)
۱۲٪	۱۰,۵۲۴	۱,۵۲۶,۷۸۶	۱,۵۲۶,۷۸۶	-	۲,۹۷۰,۲۹۶	۷۹,۸۳۹,۱۷۲	۳,۵۶۲,۲۱۸	-	-	۹۳۲,۸۶۴	۲۶,۳۹۸,۳۲۱	فیروزه آسیا (فیروزا)
۵٪	۲۲۸,۱۲۴	۵۵۲,۹۰۰	۶۲۴,۷۷۷	-	۱۸,۷۳۳	۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	۶۴۳,۵۲۰	۲۵,۷۵۰,۰۰۰	سکه طلا کپورا (کپورا)
۱۱٪	۳۶,۲۹۷	۱,۳۵۵,۱۴۸	۱,۳۱۸,۸۵۱	-	۱۷,۹۹۸	۷۶۸,۶۷۰	۱,۳۱۹,۳۲۵	-	-	۱۱۷,۱۱۴	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طلای زرین آگاه (مقال)
۹۴٪	۳۱۰,۱۳۰	۵,۲۱۸,۷۱۳	۴,۹۰۸,۵۸۴	-	۸۹۰,۵۸۴	۳۶,۱,۷۲۵,۲۷۴	۱۰,۴۴۱,۲۹۹	-	-	۳,۳۷۳,۱۳۱	۸۶,۶۴۸,۳۲۱	جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:
۱٪	۳۲,۲۴۷	۱۶۹,۲۴۷	۱۳۷,۰۰۰	-	-	-	۱۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	سایر اوراق بهادار
-٪	-	-	-	-	۲۱۷,۲۷۷	۲,۴۵۰,۲۰۲	-	-	-	۲۱۷,۲۷۷	۲,۴۵۰,۲۰۲	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۱٪	۳۲,۲۴۷	۱۶۹,۲۴۷	۱۳۷,۰۰۰	-	۲۱۷,۲۷۷	۲,۴۵۰,۲۰۲	۱۳۷,۰۰۰	-	-	۲۱۷,۲۷۷	۲,۴۵۰,۲۰۲	سایر
۱۰۰٪	۵۵۵,۶۰۷	۱۳۰,۵۹۳,۳۳۱	۱۲,۵۰۳,۹۲۴	۲,۳۰۴,۷۸۸,۰۱۰	۱۱,۰۰۳,۲۱۶۴	۱,۰۰۵,۹۵۸,۵۶۸	۱۳,۷۰۲,۱۲۰	۱,۶۲۹,۶۶۶,۴۴۵	۹,۸۳۲,۹۶۷	۱,۶۸۱,۱۲۰,۱۳۳	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	

شیرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	فروش / کاهش سرمایه	فروش / افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد					
سرمایه گذاری های بلند مدت:									
شرکت پتروشیمی ایران (سهامی خاص)	-	۱۹۸,۴۰۱	-	-	۱۹۸,۴۰۱	-	-	-	۱۹۸,۴۰۱
بیمه اتکالی رانا (رانا)	(۱۲,۷۰۰)	۲۳۷,۳۰۰	-	-	۲۳۷,۳۰۰	-	-	-	۲۳۷,۳۰۰
شرکت گروه صنعتی آذرخاز (سهامی خاص) - در حال انحلال	(۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰
ازبایات سیار هوشمند امن (سهامی خاص)	(۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰
کارگزاری رسمی بیمه آتیه تاهن سبحان (سهامی خاص) ۱۶-۱-۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰
لاستیک دنا	(۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	۲۵
روغن نباتی جهان	(۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	۶۰
روغن نباتی پارس	(۷۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۶
جمع:	(۲۰,۰۵۱)	۳۳۷,۳۰۰	-	-	۳۳۷,۳۰۰	-	-	-	۳۳۷,۳۰۰
کاهش ارزش انباشته	(۷,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱)
مبلغ دفتری	(۳۷,۴۰۲)	۳۳۷,۳۰۰	-	-	۳۳۷,۳۰۰	-	-	-	۳۳۷,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه (ثروت) ۱۶-۱-۲	۳,۱۰۴	۵۳,۱۰۴	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه (ونجر) ۱۶-۱-۳	۲,۰۶۷	۹۷,۹۸۸	-	-	۹۵,۰۰۰	-	-	-	۹۵,۰۰۰
موج فیروزه (موج)	۲۲۲,۱۰۸	۱,۳۷۲,۱۰۸	-	-	۱,۰۴۴,۸۵,۳۷۱	-	-	-	۱,۰۴۴,۸۵,۳۷۱
صندوق فیروزه موفقیت	۴۹۲	۳۳,۹۵۶	-	-	۳۳,۴۶۴	-	-	-	۳۳,۴۶۴
ساحل آرام فیروزه (ساحل)	۱,۱۸۷	۱۰,۱۱۹	-	-	۱۰,۱۹۷	-	-	-	۱۰,۱۹۷
صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)	(۲,۰۸۲)	۱۲۶,۸۵۷	-	-	۱۲۹,۶۸۰	-	-	-	۱۲۹,۶۸۰
جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲۶,۸۱۶	۱,۶۷۵,۲۰۳	-	-	۱,۳۳۸,۶۱۴	-	-	-	۱,۳۳۸,۶۱۴
جمع کل سرمایه گذاری ها	۱۹۹,۴۷۴	۱,۹۱۲,۵۰۳	-	-	۱,۳۳۸,۶۱۴	-	-	-	۱,۳۳۸,۶۱۴
	۷۵۴,۸۸۱	۱۴,۹۷۱,۸۳۴	-	-	۱۵,۰۵۱,۷۳۴	-	-	-	۱۵,۰۵۱,۷۳۴

۱۷-۱-۱ با توجه به مالکیت ۱۰۰ درصد سهام کارگزاری رسمی بیمه آتیه تاهن سبحان، به دلیل عدم فعالیت مالی و عملیاتی، طبق روال سالهای اخیر از شمول به تلفیق مستثنی شده است.

۱۷-۱-۲ سرمایه گذاری در صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه از بابت تادیه ۷۰٪ مبلغ کل واحد های سرمایه گذاری در صندوق مذکور می باشد؛ هم چنین مانده سرمایه تهرده شده و پرداخت نشده به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های مدیر صندوق، ظرف مهلت تعیین شده بر اساس ایننامه پرداخت خواهد شد. هم چنین طی سال مالی مورد گزارش طی فراخوان اعلام شده مبلغ ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال بابت تادیه ۳۰٪ دوم مبلغ اسمی واحد های سرمایه گذاری پرداخت شده است.

شده بر اساس ایننامه پرداخت خواهد شد.

۱۷-۱-۳ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه از بابت ۷۰٪ تادیه مبلغ کل واحد های سرمایه گذاری در صندوق مذکور می باشد؛ هم چنین مانده سرمایه تهرده شده به مبلغ ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال بابت تادیه ۳۰٪ دوم مبلغ اسمی واحد های سرمایه گذاری پرداخت شده است.

تعیین شده بر اساس ایننامه پرداخت خواهد شد. هم چنین طی سال مالی مورد گزارش طی فراخوان اعلام شده مبلغ ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال بابت تادیه ۳۰٪ دوم مبلغ اسمی واحد های سرمایه گذاری پرداخت شده است.

۱۷-۱-۴ سرمایه گذاری در بیمه اتکالی رانا از بابت مشارکت در تأسیس بیمه اتکالی رانا یا 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 ۵,۰۰۰ میلیارد ریال) شرکت مذکور می باشد. الباقی ۵۰٪ سرمایه مورد

تعهد شرکت جهت پرداخت قدر السهم، تعهد شده و پرداخت نشده در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های بعدی پرداخت خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

درآمد سرمایه گذاری - سود تقسیمی شده (مبالغ به میلیون ریال)		درآمد سرمایه گذاری - سود تقسیمی شده		درآمد سرمایه گذاری - سود تقسیمی شده		درآمد سرمایه گذاری - سود تقسیمی شده		درآمد سرمایه گذاری - سود تقسیمی شده	
جمع	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۰۴,۰۰۶	-	۱۰۴,۰۰۶	-	۱۰۴,۰۰۶	-	۱۰۴,۰۰۶	-	۱۰۴,۰۰۶	-
۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰	۳۱,۱۵۰
۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۲,۲۵۲	۳۸,۱۲۴	۱۰۲,۲۵۲	۳۸,۱۲۴	۱۰۲,۲۵۲	۳۸,۱۲۴	۱۰۲,۲۵۲	۳۸,۱۲۴	۱۰۲,۲۵۲	۳۸,۱۲۴
۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۸,۹۶۲	۱۰۴,۲۶۲	۱۲۸,۹۶۲	۱۰۴,۲۶۲	۱۲۸,۹۶۲	۱۰۴,۲۶۲	۱۲۸,۹۶۲	۱۰۴,۲۶۲	۱۲۸,۹۶۲	۱۰۴,۲۶۲
۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۶۳۰	۶۶۳۰	۶۶۳۰	۶۶۳۰	۶۶۳۰	۶۶۳۰	۶۶۳۰	۶۶۳۰	۶۶۳۰	۶۶۳۰
۱۳۷,۳۸۹	۱۳۶,۶۸۱	۱۳۷,۳۸۹	۱۳۶,۶۸۱	۱۳۷,۳۸۹	۱۳۶,۶۸۱	۱۳۷,۳۸۹	۱۳۶,۶۸۱	۱۳۷,۳۸۹	۱۳۶,۶۸۱
۹۴,۷۶۳	۹۴,۵۵۳	۹۴,۷۶۳	۹۴,۵۵۳	۹۴,۷۶۳	۹۴,۵۵۳	۹۴,۷۶۳	۹۴,۵۵۳	۹۴,۷۶۳	۹۴,۵۵۳
۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵	۱۵,۷۷۵
۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲
۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰
۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-
۴۸۰۱	۲,۱۴۸	۴۸۰۱	۲,۱۴۸	۴۸۰۱	۲,۱۴۸	۴۸۰۱	۲,۱۴۸	۴۸۰۱	۲,۱۴۸
۳,۶۷۳	۲,۸۵۶	۳,۶۷۳	۲,۸۵۶	۳,۶۷۳	۲,۸۵۶	۳,۶۷۳	۲,۸۵۶	۳,۶۷۳	۲,۸۵۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۷)	(۳۴۷)	(۳۴۷)	(۳۴۷)	(۳۴۷)	(۳۴۷)	(۳۴۷)	(۳۴۷)	(۳۴۷)	(۳۴۷)
۶۶۶,۸۱۹	۵۲۸,۰۵۳	۶۶۶,۸۱۹	۵۲۸,۰۵۳	۶۶۶,۸۱۹	۵۲۸,۰۵۳	۶۶۶,۸۱۹	۵۲۸,۰۵۳	۶۶۶,۸۱۹	۵۲۸,۰۵۳
۳,۴۴۱,۷۸۶	۲,۵۶۴,۷۶۸	۳,۴۴۱,۷۸۶	۲,۵۶۴,۷۶۸	۳,۴۴۱,۷۸۶	۲,۵۶۴,۷۶۸	۳,۴۴۱,۷۸۶	۲,۵۶۴,۷۶۸	۳,۴۴۱,۷۸۶	۲,۵۶۴,۷۶۸

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
 سر صبا تامین (حق تقدم) (صبح)
 سر صبا تامین (صبا)
 سر غدیر (غدیر)
 سر گروه توسعه ملی (ویانک)
 گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسیان)
 فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
 سر کشاورزی کوثر (زکوثر)
 سر وثوق امین (وثوق)
 شیشه قزوین (کفروین)
 مگسال (ازمگسا)
 سر جامی (وجامی)
 سر جامی (حق تقدم) (وجامیج)
 البرزدارو (دالبر)
 بانگ اقتصاد نوین (ونوین)
 بانگ سینا (وسینا)
 ششم شیشه ایران (کشیر)
 ششم شیشه ایران (کشیرج)
 خودکفایی آزادگان (خودکفا)
 سر تامین اجتماعی (سنسنا)
 سیمان شرق (سشرق)
 شهید (قشهید)
 شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (زشگزا)
 صنعتی بهشهر (غشهر)

نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نقل به صفحه بعد	بهای تمام شده سرمایه گذاری				نقل از صفحه قبل
	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
صنعتی سیاهان (فسبا)	۳,۴۴۱,۷۸۶	۲,۵۶۴,۷۶۸	۰.۷۸٪	۲,۵۶۴,۷۶۸	۳,۴۴۱,۷۸۶
کشت و دامکاری فکا (رفکا)	-	-	۰.۰۱٪	۹۱,۵۲۲	۸۸,۳۲۵
سیمان ایک (سایک)	-	۳۶,۳۴۸	۰.۰۰٪	-	-
سینادارو (دسینا)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
سرالیز (والبر)	۱۲۹,۳۷۷	۱۲۹,۳۷۷	۰.۰۱٪	۱۴۴,۹۰۱	۱۲۹,۳۷۷
شهپاد ناب خراسان (غشهپاد)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
سبز سیمان تامین (سینا)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
اختیار خ شستا	-	-	۰.۰۰٪	-	-
دارو ابوریحان (دابور)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
دارو ابوریحان (حق تقدم) (دابورج)	۱۰۶,۶۹۳	۱۷۵,۴۹۸	۰.۰۱٪	۱۹۱,۱۱۴	۱۰۶,۶۹۳
بیمه البرز (البرز)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
بیمه البرز (البرز) حق تقدم	-	-	۰.۰۰٪	-	-
کارت اعتباری ایران کیش (رگیش)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
کاغذ پارس (چکایا)	۸۸,۹۱۲	۸۸,۹۱۲	۰.۰۱٪	۶۰,۹۳۱	۸۸,۹۱۲
مدنی املاح ایران (شاملا)	۳۶۸,۰۲۶	۳۷۱,۳۸۰	۰.۰۳٪	۵۹۰,۷۴۲	۳۶۸,۰۲۶
فراورده های نسوز ایران (کفرا)	۳۹۵,۹۳۳	۳۱۹,۳۹۳	۰.۰۳٪	۳۹۶,۶۵۶	۳۹۵,۹۳۳
محصولات کاغذی لطیف/لطیف	-	-	۰.۰۰٪	-	-
مس باهنر (فیهنر)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	-	۷۷,۲۰۴	۰.۰۰٪	-	-
فراوری ذغال سنگ پرورده طیس (کپور)	۹۲,۶۷۰	۱۰۱,۶۸۹	۰.۰۱٪	۷۹,۱۹۳	۹۲,۶۷۰
ذغال سنگ پرورده طیس (کرغال)	۳۷۶,۲۶۴	-	۰.۰۲٪	۱۸۸,۴۷۶	۳۷۶,۲۶۴
گروه توسعه مالی مهر زندگان (وهان)	۳۶۴,۳۹۷	۳۱۴,۹۹۴	۰.۰۳٪	۵۱۷,۴۴۶	۳۶۴,۳۹۷
سرخوارزمی (وخارزم)	۳۶۶,۵۹۴	۳۳۳,۶۶۰	۰.۰۳٪	۴۰۵,۶۰۰	۳۶۶,۵۹۴
کاشی پارس (کیارس)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
فرو آلیاژ ایران (فروز)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
سیمان اردستان (اردستان)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
سبز ارس صبا (وارس)	-	-	۰.۰۰٪	-	-
نقل به صفحه بعد	۵,۶۱۹,۳۷۷	۴,۳۱۲,۰۳۳	۰.۹۵٪	۶,۳۳۶,۴۵۹	۵,۶۱۹,۳۷۷

درآمد به میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				درآمد سرمایه گذاری
	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود سهام	سود تقسیم شده	
جمع	۶۶۶,۸۱۹	۷۸۶,۹۳۳	۲۷۶,۲۴۶	۵۱۰,۶۸۷	۳,۷۶۹,۸۵۹
جمع	۱۸,۲۶۰	۱۰,۶۳۵	۱۸۵	۱۰,۴۵۰	۹۱,۵۲۲
جمع	۵۲,۱۸۳	۲۶,۸۳۳	۲۶,۸۳۳	-	-
(۱۶۵)	(۱۶۵)	-	-	-	-
جمع	۱۶,۳۳۷	۱۲,۳۳۲	-	۱۲,۳۳۲	۱۴۴,۹۰۱
جمع	۲۷۲	-	-	-	-
جمع	۵۶,۵۵۴	-	-	-	-
-	-	(۱۹,۸۹۵)	(۱۹,۸۹۵)	-	-
جمع	۴,۷۴۷	-	-	-	-
جمع	۳,۱۹۹	-	-	-	-
جمع	۵۶,۳۰۲	۷۶,۸۴۴	۷۰,۴۶۲	۶,۳۸۲	۱۹۱,۱۱۴
-	-	۱۵,۹۵۶	۱۵,۹۵۶	-	-
-	-	۸۲۰	۸۲۰	-	-
جمع	۴,۲۰۰	۳۵۲	-	۳۵۲	۶۰,۹۳۱
جمع	۱۴,۳۰۰	۷۲,۵۳۳	۲۵,۳۷۸	۴۷,۱۵۶	۵۹۰,۷۴۲
جمع	۸,۸۸۰	۹,۸۴۷	-	۹,۸۴۷	۳۹۶,۶۵۶
جمع	۳۳,۳۶۱	۳,۹۹۸	-	۳,۹۹۸	-
جمع	۱۱,۸۵۰	-	-	-	-
جمع	۱۶,۸۰۰	۷۹,۵۲۵	۷۹,۵۲۵	-	-
جمع	۳۱,۷۴۴	۱۰۰,۲۴	-	۱۰۰,۲۴	۷۹,۱۹۳
جمع	۴,۸۳۷	۳۱,۳۷۹	۲,۳۸۴	۲۷,۹۹۵	۱۸۸,۴۷۶
جمع	۶۵,۷۴۰	۱۳۸,۵۸۸	۷۳,۶۶۵	۶۴,۹۲۳	۵۱۷,۴۴۶
-	-	۱۱,۲۵۰	-	۱۱,۲۵۰	۴۰۵,۶۰۰
جمع	۵۷,۰۲۸	۲۸۵,۸۱۶	۵۵۱,۷۳۹	۷۱۶,۲۱۶	۶,۳۳۶,۴۵۹
جمع	۱,۱۱۳,۶۵۱	۱,۲۶۷,۹۵۵	-	-	۶,۳۳۶,۴۵۹



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				نهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازر در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نقل از صفحه قبل
۱,۱۱۲,۶۵۱	-	۲۸۵,۸۱۶	۵۵۱,۷۳۹	۱,۲۶۷,۹۵۵	-	۷۱۶,۲۱۶	۶,۳۳۶,۴۵۹	۰.۴۵%	۴,۳۱۳,۰۳۳	۵,۶۱۹,۳۷۷	
۷۳,۲۰۰	-	۷۳,۲۰۰	۳,۳۹۷	۵۷,۰۷۷	-	۵۳,۶۸۰	۳۳,۵۲۸	۰.۰۳%	۴۵,۰۱۳	۴۳۰,۱۲۶	نفت بهران (سپهر)
۲,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	قند هگمتان (قهکمت)
۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۳۴,۹۶۵	۳۴,۹۶۵	-	-	-	۰.۰۰%	۴۳,۵۸۳	-	سر. امید (وامید)
۷	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (او کدیر)
۵,۳۳۶	-	-	۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	-	-	-	۰.۰۰%	۸,۶۳۱	-	کربن ایران (شکرین)
۳۴,۸۰۴	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	فولاد امیر کبیر کاتان (فجر)
۲	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	پرداخت الکترونیک بانک پاسارگاد (پی باد)
۱۹۲	-	۱۹۲	-	۲,۵۹۰	-	۲,۵۹۰	۵۱,۲۲۰	۰.۰۰%	۳,۲۱۲	۳۸,۱۵۵	ملی صنایع مس ایران (فصلی)
۴,۲۹۲	-	۴,۲۶۰	-	۷,۰۲۹	-	۷,۰۲۹	۸۱,۱۱۲	۰.۰۱%	۱۱۲,۰۰۹	۱۱۲,۰۰۹	آما (فاما)
-	-	-	(۶۸۹)	۲,۶۰۰	-	۲,۶۰۰	۴۰,۸۱۲	۰.۰۰%	۶۵,۳۳۲	۶۲,۰۷۵	پمپ ایران (تیمی)
۱,۳۴۰	-	۱,۳۴۰	-	۱۵,۶۶۷	-	۱۵,۶۶۷	۲۱۲,۰۲۲	۰.۰۳%	۲۵۹,۸۵۹	۴۰,۱۰۵۳	تجارت الکترونیک پارسین (رتاب)
-	-	-	(۳,۱۸۵)	-	-	-	-	۰.۰۰%	۴۴,۵۸۵	-	موتورن (موتو)
-	-	-	(۱,۷۴۶)	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	موتورن (موتو) حق تقدم
۲۰۵	-	-	۲۰,۰۹۲	۲۰,۰۹۲	-	-	-	۰.۰۰%	۷۳,۷۹۳	-	سیمان شاهرود (سرود)
۱	-	-	۲,۶۵۸	۲,۶۵۸	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	کشاورزی و دامپروری فیجر اصفهان (زفجر)
۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	-	۵۱,۲۰۰	-	۵۱,۲۰۰	۳۹۹,۷۳۳	۰.۰۴%	۴۸۹,۳۹۸	۵۳۴,۹۴۸	بهار رز عالیس چاران (عالیس)
۱	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	نفت پارس (شفت)
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	۱	-	گروه مالی شهر (شهر)
۸۵۶,۷۳۳	۸۵۶,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	نیان الکترونیک (نیان)
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	ص س در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان (گوهر)
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	۱	-	توسعه صنایع و معادن کوثر (کتوسعه)
-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۷۸۱	۰.۰۰%	۲	۴۸,۵۶۷	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا) حق تقدم
-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۶۴۷	۰.۰۰%	-	۳۵,۳۲۰	محصولات کاغذی لطیف (لطیف)
-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۴۷۳	۰.۰۱%	-	۷۵,۱۷۵	کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)
-	-	-	-	-	-	-	۷,۴۸۰	۰.۰۰%	-	۷,۴۸۰	کارت اعتباری ایران کیش (حق تقدم) (رکیش)
۲,۱۳۸,۸۴۷	۱,۶۶۴,۳۵۴	۴۱۱,۶۰۸	۶۰۸,۳۷۱	۸۵۵,۹۸۳	-	۸۵۵,۹۸۳	۷,۶۴۸,۲۹۹	۰.۵۹%	۶,۲۴۲,۵۶۹	۷,۳۷۸,۱۲۶	نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		درصد به کل	بهای تمام شده سرمایه گذاری	
	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش		درصد به کل	جمع
۲,۱۳۸,۸۴۷	۱,۷۳۷,۳۳۹	۶۰,۸۳۱	۸۵۵,۹۸۳	۷,۶۴۸,۳۹۹	۰.۵۹%	۶,۲۳۲,۵۶۹	۷,۳۷۸,۱۳۶
-	-	-	-	۹۵,۰۰۰	۰.۰۱%	-	۸۰,۱۹۷
-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۸۰,۴۲۷	۳,۵۲۸	۸,۵۵۵	-	-	۰.۰۰%	-	-
۱۰,۵۰۳	(۱۱۱)	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۱۳۹,۸۱۷	۱۳۹,۸۱۷	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
-	-	-	۵۶,۸۲۶	-	۰.۰۰%	-	-
۹۲,۸۶۹	۹۲,۸۶۹	-	۸۷۱,۷۷۴	-	۰.۰۰%	۷۵۷,۰۱۸	-
۳۱,۰۷۹	(۴۱)	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
-	-	-	۳۲,۹۷۴	-	۰.۰۰%	-	-
۳۱,۷۱۹	۳۱,۷۱۹	-	۳۰,۳۲۱	-	۰.۰۰%	۱۰,۷۱۱۶	-
۵۰,۹۳۳	۵۰,۹۳۳	-	۴۶,۱۰۳	-	۰.۰۰%	-	-
۱۴۰,۹۰۳	۱۴۰,۹۰۳	-	-	-	۰.۰۰%	۵۳۳,۹۰۰	-
-	-	-	۶۸۹,۹۱۶	-	۰.۰۰%	-	-
۵۰,۵۴۱	۵۰,۵۴۱	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
-	-	-	۸۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۲۰	۰.۰۲%	۲۹۱,۵۸۹	۲۹۱,۵۸۹
۲۰,۹۴۶	(۵,۳۰۴)	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۴۰,۱۹۳	۴۰,۱۹۳	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
-	-	-	۳۸۲	-	۰.۰۰%	-	-
۴۴,۲۰۳	۴۴,۲۰۳	-	۹,۱۶۷	۱۶۹,۳۴۷	۰.۰۱%	-	۱۳۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۳,۴۶۶	۳,۴۶۶	-	۱,۰۱۱	۳۳۵,۱۶۰	۰.۰۲%	-	۳۲۸,۵۵۰
۱۴۰,۷۷۵	۱۴۰,۷۷۵	-	۳۳۵	۳۳۰,۰۶۴	۰.۰۳%	-	۳۳۱,۱۶۳
۴۵,۵۱۷	۶,۹۵۷	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۳,۰۷۱	۳,۰۷۱	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۳,۱۶۰	۳,۱۶۰	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۴۲۴	۴۲۴	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۱۲,۸۶۴	۱,۸۲۴	-	۷۵۹	۳,۷۲۴	۰.۰۰%	-	-
۱۶,۱۲۰	۱۶,۱۲۰	-	-	-	۰.۰۰%	-	-
۳,۰۶۸,۸۸۶	۲,۴۶۲,۷۹۵	۰	۸۵۵,۹۸۳	۱۰,۳۳۹,۲۸۷	۰.۸۰%	۸,۸۵۵,۰۵۶	۹,۹۷۱,۴۲۱

نقل از صفحه قبل
 سرمایه گذاری صدر تامین (تاسیکو)
 یاقوت آگاه-ثابت (یاقوت)
 کمند (کمند)
 یازد پایدار سپهر (یازد)
 اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
 مشترک آسمان امید (آسمانید)
 ص س پشتوانه طلای مفید (عبار)
 نگین سامان (کارین)
 زعفران نگین طلای سرخ (زع ۰۲۱۰)
 شاخص ۳۰ شرکت نزرک فیروزه (فیروزه)
 نوع دوم کارا (کارا)
 پالایشی یکم (پالایش)
 پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
 ثبات وبستا (ثبات)
 صندوق واسطه گری مالی یکم (داریکم)
 همای آگاه (همای)
 ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)
 پتروشیمی اندیشه صبا (پتروصبا)
 گواهی سپرده کلانی شمش طلا
 آرمان آتی کوثر (آکوثر)
 سهامی لهرمی موج فیروزه (موج)
 پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
 افرا نماد پایدار (افران)
 فیروزه آسیا (فیروزا)
 سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)
 اوراق دولت خلیج فارس (ساحل)
 سرمایه گذاری لجنند فارابی (لجنند)
 سرمایه گذاری آوند مفید (آوند)
 نوع دوم افق آتی (افاقی)
 سلام فارابی (سلام)
 نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ريال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

بهای تمام شده سرمایه گذاری

جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیم شده و سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	فرسوده کل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۳,۰۶۸,۸۸۶	۶۰۶,۰۹۱	-	۳,۴۶۴,۷۹۵	۳,۳۳۵,۰۴۹	۱۱,۷۲۴	۱۰,۳۳۹,۲۸۷	-۸۰٪	۸,۸۵۵,۰۵۶	۹,۹۷۱,۴۲۱
-	-	-	۱,۰۴۶۱	۱,۰۴۶۱	-	۵۵۲,۹۲۵	-۰.۵٪	۶۴۳,۷۷۷	۶۴۳,۷۷۷
-	-	-	۶,۲۵۴	۶,۲۵۴	-	۱,۳۵۶,۷۷۶	-۰.۱۱٪	۱۱۷,۱۱۴	۱,۳۱۸,۸۵۱
-	-	-	۵۱,۷۲۸	۵۱,۷۲۸	-	-	-۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	۲,۶۴۸	-۰.۰۰٪	-	۲,۶۴۰
-	-	-	۱۰	۱۰	-	۱۰۳,۴۸۹	-۰.۰۱٪	-	۱۰۰,۰۲۸
-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۳۰۰	-۰.۰۱٪	-	۱۰۰,۱۱۶
-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۰۸۵	-۰.۰۱٪	-	۱۱۵,۹۸۹
-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۴۷۰	-۰.۰۱٪	-	۱۲۰,۱۴۴
-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	-۰.۰۱٪	-	۱۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۷۱	۱,۰۰۷۱	-	-	-	-	-	-۰.۰۰٪	-	-
۱۴,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-۰.۰۰٪	-	-
۱۶۲,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-۰.۰۰٪	-	-
۲,۲۲۲	-	-	۵	۵	-	۱	-۰.۰۰٪	۲۱۷,۲۷۷	۷
۳,۲۳۹,۴۹۶	۶۰۷,۱۶۲	-	۲,۶۳۲,۳۳۴	۲,۳۹۲,۵۲۷	۱۱,۷۲۴	۱۳,۱۳۵,۸۸۱	۱۰۰٪	۹,۸۳۳,۵۶۷	۱۲,۵۰۳,۹۲۴
۲,۳۷۵,۴۷۵	-	-	۲,۳۷۵,۴۷۵	۲,۳۷۵,۴۷۵	۲,۳۷۸,۷۵۰	-	-	۱۹۸,۴۰۱	۱۹۸,۴۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵	۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰	۶۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۶	۷۶۶
۲,۳۷۵,۴۷۵	۲,۳۷۵,۴۷۵	-	۲,۳۷۵,۴۷۵	۲,۳۷۸,۷۵۰	۰	-	-	۲۰,۵۷۶۲	۲۰,۵۷۶۲
۲,۳۷۵,۴۷۵	-	-	-	۲,۳۷۸,۷۵۰	-	-	-	(۷,۲۷۱)	(۷,۲۷۱)
(۱۰۴)	-	-	-	۱۵,۱۳۰	۹,۸۸۰	۳۳۹,۵۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۹۸,۰۹۷	-	۹۵,۹۲۱	۹۵,۹۲۱
-	-	-	-	-	-	۵۳,۱۶۳	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۳,۱۰۸	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۵۶	-	-	۳۳,۴۶۴
-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۱۹,۰	-	-	۱۰,۰۰۰
-	-	-	۶۶,۹۶۷	۶۶,۳۳۱	۱۹,۶۲۲	۱۲۷,۰۰۰	-	-	۱۲۸,۹۱۹
(۱۰۴)	-	-	۶۶,۸۶۳	۶۶,۳۳۱	۲۹,۵۰۲	۱,۹۱۵,۰۲۲	-	۵۱۴,۰۱۴	۱,۶۹۸,۳۲۷
۲,۳۷۵,۳۷۱	-	-	۴۶,۸۶۳	۲,۸۸۹,۸۳۳	۲۹,۵۰۲	۱,۹۱۵,۰۲۲	-	۷۱۲,۴۲۵	۱,۸۹۶,۷۳۸
۵,۶۷۱,۸۳۴	۲,۹۸۲,۶۳۷	-	۲,۶۸۹,۱۹۷	۶,۲۸۳,۳۶۰	۴۱,۲۲۶	۱۵,۰۵۰,۹۰۳	-	۱۰,۵۴۵,۳۳۲	۱۴,۰۰۰,۶۶۲

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت :
شرکت پتروشیمان (سهامی خاص) - یادداشت ۵-۱
شرکت گروه صنعتی آذر خاک (سهامی خاص)
ارتباطات سیار هوشمند امین
کارگزاری رسمی بیمه آتیه تاشین سبحان (سهامی خاص)
لاستیک دنا
روغن نباتی جهان
روغن نباتی پارس
جمع :
کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری
بیمه اتکالی رایا
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
موج فیروزه
صندوق فیروزه موفقیت
ساحل آرام فیروزه (ساحل)
صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	خالص
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
۴۴	۶,۳۵۶,۹۱۱	-	۶,۳۵۶,۹۱۱	-	۶,۳۵۶,۹۱۱	۳,۶۳۷,۱۳۵
۱۱	۱,۶۰۲,۶۰۱	-	۱,۶۰۲,۶۰۱	-	۱,۶۰۲,۶۰۱	۱,۴۴۴,۵۴۴
۱۰	۱,۴۲۲,۷۴۷	(۲,۵۰۰)	۱,۴۲۲,۷۴۷	(۲,۵۰۰)	۱,۴۲۰,۲۴۷	۱,۱۵۸,۰۵۱
۷	۹۶۸,۹۷۴	-	۹۶۸,۹۷۴	-	۹۶۸,۹۷۴	۹۳۹,۵۲۸
۴	۶۲۲,۸۴۶	-	۶۲۲,۸۴۶	-	۶۲۲,۸۴۶	۵۱۳,۵۹۰
۴	۵۶۶,۴۲۷	-	۵۶۶,۴۲۷	-	۵۶۶,۴۲۷	۷۹۰,۹۲۲
۳	۴۸۳,۷۰۹	-	۴۸۳,۷۰۹	-	۴۸۳,۷۰۹	۲۵۹,۸۵۹
۳	۳۶۹,۰۳۴	-	۳۶۹,۰۳۴	-	۳۶۹,۰۳۴	۱۰۱,۶۸۹
۲	۳۵۶,۶۹۳	-	۳۵۶,۶۹۳	-	۳۵۶,۶۹۳	۴۲۵,۵۰۸
۲	۳۲۰,۱۱۲	-	۳۲۰,۱۱۲	-	۳۲۰,۱۱۲	۲۱۷,۲۷۷
۲	۲۹۵,۹۲۳	-	۲۹۵,۹۲۳	-	۲۹۵,۹۲۳	۲۸۲,۰۷۵
۲	۲۵۴,۳۴۱	-	۲۵۴,۳۴۱	-	۲۵۴,۳۴۱	۱۰۰,۷۵۵
۱	۱۳۸,۰۷۸	-	۱۳۸,۰۷۸	-	۱۳۸,۰۷۸	۱۳۸,۰۷۸
۱	۱۳۷,۰۰۰	-	۱۳۷,۰۰۰	-	۱۳۷,۰۰۰	-
۱	۱۲۹,۲۷۷	-	۱۲۹,۲۷۷	-	۱۲۹,۲۷۷	۱۲۹,۲۷۷
۱	۱۲۴,۱۸۲	-	۱۲۴,۱۸۲	-	۱۲۴,۱۸۲	۸۱,۹۱۲
۱	۱۱۲,۰۰۹	-	۱۱۲,۰۰۹	-	۱۱۲,۰۰۹	۱۱۲,۰۰۹
۱	۸۰,۱۹۷	-	۸۰,۱۹۷	-	۸۰,۱۹۷	-
.	۶۲,۰۷۵	-	۶۲,۰۷۵	-	۶۲,۰۷۵	۶۵,۳۴۲
.	۹	-	۹	-	۹	۹
.	.	-	.	-	.	۱۸۶,۲۴۵
.	-	-	-	-	-	۴۴,۵۸۵
.	۴,۰۰۰	(۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰	(۴,۰۰۰)	-	-
.	۸۶۸	(۸۵۱)	۸۶۸	(۸۵۱)	۱۷	۲
۱۰۰	۱۴,۴۰۸,۰۱۳	(۷,۳۵۱)	۱۴,۴۰۸,۰۱۳	(۷,۳۵۱)	۱۴,۴۰۰,۶۶۲	۱۰,۵۴۵,۳۹۲

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

درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش دفتری	خالص
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
۷۸	۱۱,۰۷۴,۴۴۱	-	۱۱,۰۷۴,۴۴۱	-	۱۱,۰۷۴,۴۴۱	۹,۰۳۴,۲۸۵
۲۱	۲,۹۶۰,۵۷۳	-	۲,۹۶۰,۵۷۳	-	۲,۹۶۰,۵۷۳	۱,۳۱۲,۶۹۶
۱	۲۰۵,۷۶۲	(۷,۳۵۱)	۲۰۵,۷۶۲	(۷,۳۵۱)	۱۹۸,۴۱۱	۱۹۸,۴۱۱
۱۰۰	۱۴,۲۴۰,۷۷۶	(۷,۳۵۱)	۱۴,۲۴۰,۷۷۶	(۷,۳۵۱)	۱۴,۲۳۳,۴۲۵	۱۰,۵۴۵,۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۲,۲۶۶,۱۶۲	۱,۵۷۶,۹۳۴	-	-	۱,۵۷۶,۹۳۴	-	۱۸-۱-۱
۲,۲۶۶,۱۶۲	۱,۵۷۶,۹۳۴	-	-	۱,۵۷۶,۹۳۴	-	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۱۸-۱-۳
-	-	-	-	-	-	
۱۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۶	-	-	-	۱۴۹,۹۸۶	۱۸-۱-۵
۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	-	-	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۸-۱-۵
-	-	(۲۰,۰۰۰)	-	۲۰,۰۰۰	-	۱۸-۱-۶
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	-	۱۸-۱-۷
-	۱۰,۱۵۳	-	-	۱۰,۱۵۳	-	۱۸-۱-۹
۸۸۱	۸۸۱	(۱۵,۰۵۴)	-	۱۵,۹۳۵	-	۱۸-۱-۴
۴۲۹	۲۶۹	-	-	۲۶۹	-	۱۸-۱-۲
۹,۸۸۰	-	-	-	-	-	۱۸-۱-۸
۸۱۲	۴۲۷	-	-	۴۲۷	-	سایر
۳۸۰,۲۲۸	۳۷۱,۲۱۶	(۳۵,۰۵۴)	-	۱۱۶,۷۸۴	۲۸۹,۴۸۶	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-	تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۲-۲۵)
۳۵۰,۲۲۸	۳۴۱,۲۱۶	(۳۵,۰۵۴)	-	۸۶,۷۸۴	۲۸۹,۴۸۶	
۲,۶۱۶,۳۹۰	۱,۹۱۸,۱۵۰	(۳۵,۰۵۴)	-	۱,۶۶۳,۷۱۸	۲۸۹,۴۸۶	

تجاری

حساب های دریافتی

سود سهام دریافتی

سایر دریافتی ها

اسناد واخواست شده- آقای محمدرضا یوسفی

حساب های دریافتی

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

ارتباطات سیار هوشمند امین

سپرده های موقت

گروه صنعتی آذر خاک

صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه بویا- بازارگردان

بیمه اتکابی رایا

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱,۹۴۹,۱۶۵	۱,۱۵۳,۷۵۰	-	۱,۱۵۳,۷۵۰	پتروشیمیران
-	۶۷,۶۰۰	-	۶۷,۶۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۶۴,۱۲۸	۵۹,۳۵۴	-	۵۹,۳۵۴	فولاد مبارکه اصفهان
۷۳,۲۰۰	۵۳,۶۸۰	-	۵۳,۶۸۰	نفت بهران
۱,۷۰۰	۵۱,۲۰۰	-	۵۱,۲۰۰	نفت پارس
۱۴,۳۰۰	۴۷,۱۵۶	-	۴۷,۱۵۶	معدنی املاح ایران
-	۲۷,۹۹۵	-	۲۷,۹۹۵	ذغال سنگ پرورده طبس
-	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	خودکفایی آزادگان
۱,۴۴۰	۱۵,۶۶۷	-	۱۵,۶۶۷	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۶,۳۳۷	۱۲,۳۳۲	-	۱۲,۳۳۲	سرمایه گذاری البرز
-	۱۰,۴۵۰	-	۱۰,۴۵۰	گروه صنعتی سپاهان (فسپا)
۱۱,۰۰۰	۱۰,۰۲۴	-	۱۰,۰۲۴	فرآوری ذغال سنگ پرورده طبس
۲۴,۵۰۰	-	-	-	شیشه قزوین
۸,۴۵۰	۹,۸۴۷	-	۹,۸۴۷	فرآورده های نسوز ایران
۴,۲۶۰	۷,۰۲۹	-	۷,۰۲۹	صنعتی آما
۱۴,۸۶۳	۶,۳۸۲	-	۶,۳۸۲	بیمه البرز
-	۳,۹۹۸	-	۳,۹۹۸	محصولات کاغذی لطیف
-	۲,۵۹۰	-	۲,۵۹۰	شرکت صنایع مس ایران
-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	بیمه اتکایی رایا
۴۵,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۱۶,۸۰۰	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۵,۶۰۰	-	-	-	سیمان آبیگ
۴,۲۰۰	-	-	-	کاغذ پارس
۱,۲۱۹	۱۴,۳۷۹	-	۱۴,۳۷۹	سایر
۲,۲۶۶,۱۶۲	۱,۵۷۶,۹۳۴	-	۱,۵۷۶,۹۳۴	

۱-۱-۱۸-۲- طبق دستورالعمل فعالیت بازارگردانی سهام از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ، شرکت در دی ماه ۱۳۹۹ اقدام به تنظیم قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا نموده که خرید و فروش سهام خزانه طبق دستورالعمل مذکور در دفاتر صورت گرفته است . مانده فوق مرتبط با وجه نقد متعلق به شرکت نزد صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ است،

۱-۱-۱۸-۲- جمعا مبلغ ۵۲۸,۲۱۲ میلیون ریال (پتروشیمیران ۴۵۶,۲۲۰ میلیون ریال، نفت پارس ۵۱,۲۰۰ میلیون ریال) از مطالبات سود سهام تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸-۱-۳- اسناد واخواست شده به مبلغ فوق مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک نور می باشد. (یادداشت ۱-۱۵)

۱۸-۱-۴- با توجه به راکد شدن فعالیت شرکت آذر خاک و انحلال از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۴؛ بر اساس توافق صورت گرفته بین سهامداران مبنی بر پرداخت بدهی مالیاتی طی اقساط توافق شده با اداره امور مالیاتی و با احتساب چک های مسترد شده به مبلغ ۱۵.۹۳۵ میلیون ریال بابت اصل و جرایم مالیاتی پرداخت گردید که از این بابت مبلغ ۱۵.۰۵۴ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

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

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

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

۱۸-۱-۸- مبلغ فوق به منظور پوشش هزینه های مربوط به شرکت در شرف تاسیس بیمه اتکایی رایا بوده که شرکت سرمایه گذاری سبحان به میزان ۱۰٪ در سهام شرکت مزبور سرمایه گذاری نموده 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۴/۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۱۵,۶۵۵	۳۴,۰۳۶	مانده وام و بدهی کارکنان
(۶,۹۲۹)	(۲۳,۸۸۳)	حصه بلند مدت
۸,۷۲۶	۱۰,۱۵۳	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. افزایش وام کارکنان ناشی از افزایش سقف وام کارکنان براساس مصوبات گروه می باشد.

۱۸-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۶,۹۲۹	۲۳,۸۸۳	حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۲,۱۱۴,۷۴۴	-	کمتر از ۹۰ روز
۹۰,۳۷۱	-	بین ۹۰-۱۸۰ روز
۴۱۱,۲۷۵	۳۰,۸۸۱	بیش از ۱۸۰ روز
۲,۶۱۶,۳۹۰	۳۰,۸۸۱	جمع

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۳,۰۰۰	-	پیش پرداخت اجاره- آپارتمان کیش
۱,۳۰۰	-	پیش پرداخت حق الوکاله - پرونده ملک نور
۶۰۰	-	پیش پرداخت حق الزحمه حسابرسی
-	۸,۶۳۷	پیش پرداخت بابت بازسازی طبقه چهارم ساختمان فیروزه
۴,۹۰۰	۸,۶۳۷	

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۶,۵۵۶	۱۱,۱۴۸	موجودی نزد بانکها
۶,۵۵۶	۱۱,۱۴۸	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵.۵۰	۳,۵۴۹,۰۱۷,۹۰۹	۳۶.۴۸	۳,۶۴۸,۲۳۵,۶۷۹	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۰.۰۰	۵,۹۹۹	۶.۰۰	۶۰۰,۰۰۷,۶۹۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۲.۲۸	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۸	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۳.۰۱	۲۳۴,۷۶۵,۳۹۷	۳.۶۲	۳۶۱,۵۰۷,۲۳۱	صندوق سرمایه گذاری سروسودمندمیدبران
۰.۰۰	-	۳.۵۱	۳۵۱,۴۷۹,۸۹۳	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
۱.۴۷	۱۱۴,۶۴۶,۵۵۸	۳.۵۰	۳۴۹,۶۷۷,۵۳۶	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۰.۰۰	-	۲.۷۹	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروز
۰.۰۰	-	۲.۰۵	۲۰۵,۱۲۸,۲۰۴	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱.۶۵	۱۲۹,۰۲۰,۷۱۸	۱.۸۹	۱۸۹,۳۷۲,۵۱۰	صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا
۱.۰۴	۸۱,۳۰۴,۷۰۵	۱.۳۷	۱۳۷,۴۱۵,۱۹۰	BFM صندوق سرمایه گذاری .ا.ب. توسعه فیروزه
۱.۱۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۵	۱۱۵,۳۸۴,۶۱۵	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۵.۱۸	۴۰۳,۸۳۵,۳۴۱	۱.۱۳	۱۱۳,۴۲۷,۶۱۵	شرکت پتروشیرمان (سهامی خاص)
۱.۵۰	۱۱۶,۷۶۳,۱۸۷	۰.۸۰	۸۰,۴۶۵,۶۳۴	FIN Gif Spc
۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۱۱,۹۹۸	۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)
۳۷.۲۱	۲,۹۰۲,۶۰۴,۱۹۲	۳۰.۴۱	۳,۰۴۱,۲۴۲,۱۴۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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 است. حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

۲-۲۱ 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
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۴.۷۴	۱۸.۸۹
۰.۰۵	۰.۰۳

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، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ 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

۲۲-۱ گردش سهام خزانه در طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		مانده ابتدای سال
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۲۴,۵۳۳	۸,۷۲۱,۵۲۶	۱۵۴,۳۲۶	۸۱,۳۰۴,۷۰۵	بهای خرید طی سال
۱۸۱,۴۶۶	۶۹,۴۱۳,۷۸۱	۳۲۳,۸۱۷	۱۵۲,۱۱۷,۱۶۸	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۲۸,۲۲۳,۱۶۳	-	۲۹,۰۰۰,۱۸۳	بهای فروش طی سال
(۵۱,۶۷۳)	(۲۵,۰۵۲,۷۶۵)	(۲۱۵,۹۵۹)	(۱۲۵,۰۰۶,۸۶۶)	مانده پایان سال
۱۵۴,۳۲۶	۸۱,۳۰۴,۷۰۵	۲۶۲,۱۸۴	۱۳۷,۴۱۵,۱۹۰	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
مانده در ابتدای سال	۹,۸۴۲	۱,۴۶۲
پرداخت شده طی سال	(۴,۵۲۱)	(۵۱۹)
ذخیره تامین شده	۱۵,۷۶۲	۸,۸۹۹
	۲۱,۰۸۳	۹,۸۴۲

۲۵- سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	جمع
سایر پرداختنی ها			
ودیعه اجاره	۲۵۱,۷۴۰	۲۵۱,۷۴۰	۲۵۲,۹۹۰
آقای احمد شایسته (خرید ساختمان نیاوران)	-	۲۱۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸
محمد رضا یوسفی	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی	۶,۹۵۸	۶,۹۵۸	۳,۷۰۲
ذخیره هزینه های معوق	۷,۹۷۶	۷,۹۷۶	۴,۴۹۸
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۰۷	۱۰۷	-
سپرده بیمه	۷۹۹	۷۹۹	۱,۱۴۰
سایر	-	۵۷۸	۲۹
	۲۷۳,۶۰۶	۵۲۵,۳۴۶	۵۱۹,۵۴۷

۲۵-۱- مبلغ ۲۱۲,۱۸۸ میلیون ریال از مانده بدهی فوق بابت الباقی چهار واحد ساختمان نیاوران می باشد که طبق مبایعه نامه تنظیمی، طرفین می بایست جهت تنظیم سند رسمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ در محضر حضور می یافتند که 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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
اسناد پرداختنی	۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰
حسابهای پرداختنی	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰
	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
تفاوت با یادداشت سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۸ صورتهای مالی)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

۲۵-۲-۱- مبلغ ۵۵,۲ میلیارد ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت توضیحی ۱-۱۵) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان، 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 تمهه 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 ۶۹ میلیارد ریال بابت اجاره بخشی از طبقه چهارم ساختمان مهدیار، شرکت های سید گردان توسعه فیروزه و گروه توسعه مالی فیروزه به ترتیب به مبالغ 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 مقاصد حساب مسترد می گردد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۳	-	۱۰۰۱۳	۹۷۵,۵۵۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۷	-	۳۸۹	۲,۵۵۰,۸۵۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۶۰	-	۱۰۴۰	۲,۶۹۷,۲۳۲	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱۰,۷۳۳	-	۵۹۲	۵,۲۳۳,۰۴۶	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۵,۴۷۶,۲۷۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۵,۹۰۹,۸۶۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	۹,۱۷۳	۹,۱۷۳	ذخیره مازاد				
	۹,۱۷۳	۹,۱۷۳					

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 لایحه تنظیمی و اسناد و مدارک ارائه شده و با توجه به گزارش مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ کارشناسان قرار رسیدگی، هیئت به اتفاق آرا مقرر نمود مجریان قرار با بررسی مجدد مدارک ارائه شده نسبت به دفاعیات شرکت و اینکه اوراق مذکور مشمول معافیت تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ می شوند بصورت صریح اظهار نظر نمایند که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

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 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. که مطابق رای هیات بدوی مقرر شد توسط گروه مالیاتی بررسی مجدد پرونده صورت پذیرفته و نتیجه نهایی اعلام گردد که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۶-۵- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مطابق با برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۱۰,۷۳۳ میلیون ریال مشمول مالیات قرار گرفته است که شرکت مبلغ فوق را پرداخت 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 سال مالی مورد گزارش ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۲,۷۴۷	۲,۴۲۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (سنوات قبل)
۱۹۶	۱۴۲	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)
۱,۵۴۵	۱,۳۱۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱)
۳,۰۹۲	۲,۴۰۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱)
۹,۹۳۴	۶,۹۱۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱)
۷,۲۹۲	۶,۴۳۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱)
-	۳۱,۸۲۳	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱)
۲۴,۸۰۶	۵۱,۴۴۰	

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 واريز 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 واريز گردیده است.

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۵,۴۷۶,۲۷۳	۵,۹۰۹,۸۶۳	سود خالص تعدیلات
-	۱۱,۰۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۳۱۹)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۸,۳۸۰	۱۱,۳۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۹۲۹	۳۸,۰۷۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵,۵۰۸,۵۸۲	۵,۹۶۹,۹۳۵	
(۳,۰۴۲,۱۹۱)	(۲,۶۷۰,۹۵۶)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۴,۹۰۰)	(۳,۷۳۷)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۰,۴۳۱)	۵۳۹,۹۴۴	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۰۵,۵۴۵)	(۱,۱۸۴,۳۱۳)	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۷,۹۵۵)	۲,۴۵۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۲۱۷,۵۶۰	۲,۶۵۳,۳۳۲	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 :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳,۰۸۴,۵۰۵	۴,۳۳۳,۹۶۱	
۱۹۵,۵۵۴	-	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۳,۲۸۰,۰۵۹	۴,۳۳۳,۹۶۱	



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۵۶۳,۹۶۸	۶۰۷,۶۴۲	جمع بدهی
(۶,۵۵۶)	(۱۱,۱۴۸)	موجودی نقد
۵۵۷,۴۱۲	۵۹۶,۴۹۴	خالص بدهی
۱۳,۷۱۸,۹۰۴	۱۶,۸۶۶,۷۹۴	حقوق مالکانه
۴	۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نوسان قیمت بازار سهام قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از این بابت، 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 تغییرات قیمت سهام 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، مزاد ارزش برتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.					شرح
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)					
۱۰٪	۵٪	۰	۵٪	۱۰٪	مزاد ارزش برتفوی سریع معامله (میلیارد ریال)
۷۱۱,۰۵۳	۶۷۸,۷۳۲	۶۴۶,۴۱۱	۶۱۴,۰۹۱	۵۸۱,۷۷۰	

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.

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
-	-	۶,۹۵۸	۵۴۸,۳۸۷	۵۵۵,۳۴۵
-	-	-	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳
۵۱,۴۴۰	۵۱,۴۴۰	-	-	۵۱,۴۴۰
۵۱,۴۴۰	۵۱,۴۴۰	۶۹۵۸	۵۵۸,۱۶۰	۶۱۶,۵۵۸

۳۰- وضعیت ارزی

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

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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	کارمزد کارگزاری	ودیعه اجاره	انجام هزینه به نیابت از شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	✓			۵,۷۰۷
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۹۸۷
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	-			۳,۳۴۰	-
واحد های تجاری هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	-		۱۵,۳۶۲	-	
				۱۵,۳۶۲	۳,۳۴۰	۶,۶۹۴

۳۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که تماما مربوط به اجاره واحد ۲ و بخشی از واحد ۴ ساختمان متعلق به شرکت می باشد که به ارزش منصفانه (بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری و استعلام قیمت از بنگاه های منطقه) و با در نظر گرفتن افزایش های بعدی طبق تعرفه دولت صورت پذیرفته است.

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)	
					۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	۱۴۹,۹۸۶	-	۱۴۹,۹۸۶	۱۵۰,۰۰۰
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	عضو هیئت مدیره	۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سپدگردان توسعه فیروزه آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۱۱۶,۰۵۷)	(۱۱۶,۰۵۷)	(۱۱۵,۵۶۰)
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	-	-	(۶۸,۶۸۰)	(۶۸,۶۸۰)	(۶۵,۳۴۰)
واحد های تجاری هم گروه	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۶۷,۴۱۱)	(۶۷,۴۱۱)	(۶۷,۴۱۱)
واحد های تجاری هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	-	-	(۱۰۷)	(۱۰۷)	(۴,۵۹۰)
			۲۸۹,۴۸۶	(۳۵۲,۲۵۵)	۳۷,۲۳۱	۳۶,۵۹۹

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای عمده 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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و هم چنین سال های مالی ۹۴ الی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ و سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و پرونده های رسیدگی خاتمه 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 به برگه تشخیص های صادره؛ مراتب در جریان رسیدگی می باشد.

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

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

۳۲-۴-۱- در خصوص پرونده ملک میدان نور، اسناد مالکیت دفترچه ای شش دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۳،۹۳۷/۴۲ متر مربع تحت پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ثبتی ۱۱ تهران (اراضی باغ فیض) در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان صادر شده است. به موجب آراء صادره در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ توسط هیات های نظارت مستقر در اداره کل ثبت استان تهران، مراتب تعارض پلاک ثبتی مذکور با پلاک ثبتی دیگر (به شماره ۳۸۶۷۷ فرعی از ۱۲۴ اصلی) متعلق به شهرداری تهران، اعلام و سند مالکیت پلاک ثبتی اخیرالذکر به عنوان سند مالکیت موخر الصدور و معارض تعیین شده است. متعاقباً شهرداری منطقه ۵ تهران مبادرت به طرح دعوی ابطال سند مالکیت شرکت سرمایه گذاری سبحان در محاکم دادگستری نموده که طی دادنامه قطعی مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ شعبه ۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران با این استدلال که جریان ثبتی منتج به صدور سند مالکیت شرکت سرمایه گذاری سبحان صحیح نبوده و سند مالکیت در محدوده پلاک متعلق به شهرداری تهران صادر شده، حکم به ابطال سند مالکیت شرکت نموده است. اقدامات حقوقی در جهت احقاق حقوق شرکت نسبت به زمین مذکور کماکان در جریان بوده که تاکنون منتج به وضعیت جدیدی نگردیده است. (یادداشت ۱-۱۵)

۳۲-۴-۲- در خصوص مباحثه نام تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیما بین آقای شایسته (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 صادر، که حکم بر محکومیت تضامنی فروشنده به تنظیم رسمی و پرداخت خسارت قراردادی تا زمان تنظیم سند بوده است. انتقال اسناد مالکیت فوق منوط به وصول توافقات نهایی و صدور رای دادگاه خواهد بود و پرونده کماکان در جریان رسیدگی می باشد. (یادداشت ۲-۱۴)

۳۳- روی داده های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

روی داده هایی 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.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۹۰،۹۸۶ میلیون ریال (معادل ۵۹ ریال برای هر سهم در چارچوب ماده ۹۰ قانون تجارت اصلاحی) است.