

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۲)

۱ الی ۳۷

عنوان

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۲- صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی، مطابق با آخرین اعلام نظر اداره امور مالیاتی، مالیات بر درآمد سال های مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ حدود ۱۰۷ میلیارد ریال (مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی و عمدتاً بابت سود فروش اسناد خزانه اسلامی در سنوات مذکور) تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه نهایی آن تاکنون مشخص نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی قبل و دوره مورد گزارش، به استناد معافیت های قانونی، بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نگردیده است. قطعیت میزان بدهی های شرکت از بابت سنوات مذکور منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی مراجع ذیربط است. مفاد بند فوق، تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳-۲، ۱۴-۱ و ۳۱-۴ صورت های مالی، در رابطه با نقل و انتقال چهار دستگاه آپارتمان خریداری شده واقع در ساختمان فیروزه (مهدیار) نیاوران در سنوات قبل براساس مبایعه نامه های تنظیمی (شامل ۲ واحد در اختیار شرکت و ۲ واحد فروخته شده توسط شرکت در سنوات قبل براساس مبایعه نامه های تنظیمی و همچنین ۱۳ واحد پارکینگ 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)، نهایتاً طی دادنامه قطعی مورخ ۱۶ آبان ۱۴۰۲، حکم بر ابطال سند مالکیت شرکت مورد گزارش صادر گردیده که متعاقباً اقدامات اداری و حقوقی به منظور اصلاح سند و یا استرداد ثمن معامله در جریان بوده که تاکنون منتج به نتیجه نهایی نگردیده است. مفاد بند فوق، تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

گزارش در مورد سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور، برخورد نگردیده است.

۸- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

۴ اسفند ۱۴۰۳



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

اصغر طهوری
۸۰۰۵۰۷

محمدعلی آقاچانی
۹۵۲۲۶۲

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

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	مجتبی احمدی	شرکت سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	علی اصغر مومنی	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
	عضو هیئت 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	سودابه باقرزاده	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری سبحان

(سهامی عام)

تلفن: ۲۲۷۴۵۹۳۰ شماره ثبت: ۹۴۸۳

تلفن: ۲۲۷۰۵۰۹۳

فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.sobhanic.ir

info@sobhanic.ir

پیوست گزارش
آگاهان و همکاران

تهران - خیابان شهید باهنر بعد از خیابان نجابت جو کوچه

صالحی شماره ۱۰۶ ساختمان فیروزه طبقه ۷

کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۳۷۱,۶۲۴
درآمد سود تضمین شده	۶	۱۱,۵۱۱
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۰۸۵,۷۷۳
سایر درآمدها	۸	۲۳,۸۴۵
جمع درآمدهای عملیاتی		۲,۴۹۲,۷۵۳
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا	۹	(۱۲۶,۰۶۳)
هزینه استهلاک		(۱۷,۸۷۳)
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	(۳۱,۷۷۷)
جمع هزینه های عملیاتی		(۱۷۵,۷۱۳)
سود عملیاتی		۱,۱۱۸,۷۸۹
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۱	۴,۵۵۵
سود قبل از مالیات		۱,۱۲۳,۳۴۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	-
سود خالص		۱,۱۲۳,۳۴۴
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۲۳۵	۱۴۵
غیرعملیاتی (ریال)	-	۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۳۵	۱۴۶

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)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۸۱۰,۳۲۸	۶۵۹,۵۴۲
۱۴ سرمایه گذاری در املاک	۴۴۸,۹۴۰	۴۵۱,۸۱۱
۱۵ دارایی های نامشهود	۵,۴۴۳	۶۰۳
۱۶ سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۳۴,۳۴۳	۱,۸۹۶,۷۳۸
۱۷ دریافتی های بلند مدت	۲۶,۴۸۲	۲۳,۸۱۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۹۹۵,۵۳۶	۳,۰۳۲,۵۷۷
دارایی های جاری		
۱۸ پیش پرداخت ها	۶۷۰	۸,۶۳۷
۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷۵۶,۰۸۵	۱,۹۱۸,۱۵۰
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳,۵۳۷,۰۵۱	۱۳,۵۰۳,۹۲۴
۱۹ موجودی نقد	۱۷,۸۸۱	۱۱,۱۴۸
جمع دارایی های جاری	۱۴,۳۱۱,۶۸۷	۱۴,۴۴۱,۸۵۹
جمع دارایی ها	۱۶,۳۰۷,۲۲۳	۱۷,۴۷۴,۴۳۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۱۵۳,۵۸۱	۱۰۳,۷۳۱
۳۱ اندوخته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۴,۸۴۳,۲۸۷	۶,۰۲۶,۲۴۷
۲۲ سهام خزانه	(۳۱۹,۱۲۹)	(۲۶۲,۱۸۴)
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۶۷۷,۷۳۹	۱۶,۸۶۶,۷۹۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷,۰۶۴	۲۱,۰۸۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲۷,۰۶۴	۲۱,۰۸۳
بدهی های جاری		
۲۴ سایر پرداختی ها	۴۷۹,۰۶۶	۵۲۵,۳۴۶
۲۵ مالیات پرداختی	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳
۲۶ سود سهام پرداختی	۱۱۳,۵۸۱	۵۱,۴۴۰
جمع بدهی های جاری	۶۰۲,۴۲۰	۵۸۶,۵۵۹
جمع بدهی ها	۶۲۹,۴۸۴	۶۰۷,۶۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶,۳۰۷,۲۲۳	۱۷,۴۷۴,۴۳۶

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

شرکت سرمایه گذاری سبحان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۹۴۸۳

پیوست گزارش
آگاهان و همکاران

۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۶,۸۶۶,۷۹۴	(۳۶۲,۱۸۴)	۶,۰۲۶,۳۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۳۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۱۷,۰۴۰	-	۲,۳۱۷,۰۴۰	-	-	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۶۵,۰۲۰)	(۶۵,۰۲۰)	-	-	-	-	-
۵۸,۹۲۵	۸,۰۷۵	-	-	۵۰,۸۵۰	-	-
۱۵,۶۷۷,۷۲۹	(۳۱۹,۱۲۹)	۴,۸۴۲,۲۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۸۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳,۷۱۸,۹۰۴	(۱۵۴,۳۳۶)	۵,۲۷۲,۵۸۲	۷۷۳,۸۰۲	۲۶,۸۴۶	-	۷,۸۰۰,۰۰۰
۱,۱۲۳,۳۴۴	-	۱,۱۲۳,۳۴۴	-	-	-	-
(۲,۷۳۰,۰۰۰)	-	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	-
(۱۰۷,۹۳۱)	(۱۰۷,۹۳۱)	-	-	-	-	-
۷۶,۴۱۰	۴۲,۰۶۱	-	-	۳۴,۳۴۹	-	-
-	-	(۶,۱۹۸)	۶,۱۹۸	-	-	-
۱۲,۰۸۰,۷۲۷	(۲۲۰,۱۹۶)	۱,۴۵۹,۷۲۸	۷۸۰,۰۰۰	۶۱,۱۹۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰

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



کتابخانه و همکاران

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

شش ماهه سرمایه گذاری سبحان

رسیدگی عام
شماره ثبت: ۴۹۸۸۳

۴

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۲۷	۳,۶۹۱,۳۱۴	۲,۷۸۲,۱۰۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		۳,۶۹۱,۳۱۴	۲,۷۸۲,۱۰۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳۵,۷۸۷)	(۴۶,۳۱۲)	-
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۴,۸۴۰)	-	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴۰,۶۲۷)	(۴۶,۳۱۲)	-
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۴۵۰,۶۸۷	۲,۷۳۵,۷۹۵	-

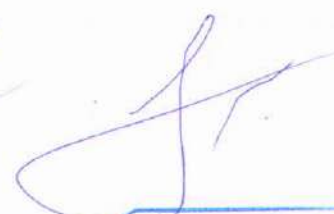
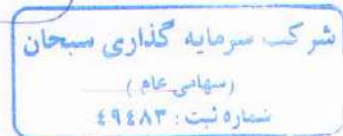
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۵۸,۹۲۵	۷۶,۴۱۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۶۵,۰۲۰)	(۱۰۷,۹۳۱)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۴۳۷,۸۵۹)	(۲,۷۰۲,۹۱۹)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۴۴۳,۹۵۴)	(۲,۷۳۴,۴۴۰)	-
خالص افزایش در موجودی نقد	۶,۷۳۳	۱,۳۵۵	-
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱,۱۴۸	۶,۵۵۶	-
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۷,۸۸۱	۷,۹۱۱	-

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




۵


شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً در چند نوبت تغییر نام داده و نهایتاً با نام شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) 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 عمومی 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، مؤسسات 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 پذیرا در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل
- 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 مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
 - ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، مؤسسات 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 پذیرا در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
 - ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
 - ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
 - ۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، عمدتاً خرید و فروش سهام و واحد های صندوق سرمایه گذاری در بازار بورس و اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تقر	تقر
۳۷	۳۳

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

نحوه سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش متصفانه 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.

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۴-۳-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبانی بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۳-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی 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
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳ 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 وتاسیسات ساختمانی ، پس از امدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۵- داراییهای نامشهود

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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 ای 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، هرکدام 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 پابست 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 مزاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر 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 "نحوه ی محاسبه بازخرید سنوات" مصوب هیئت مدیره شرکت، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان از سال ۱۴۰۱ در پایان هر سال شمسئ 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹- سهام خزانه

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

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه 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 فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، برخی از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد نمود.

برآوردها ممکن است با بدست آوردن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر دستخوش تغییر گردند که در اینصورت اطلاعات مالی آینده را دچار تغییر خواهند کرد.

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در تهیه صورت های مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها یا قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ یکسان بوده است.

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

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی

یادداشت	به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	۳۷۱,۶۲۴	۲۷۰,۶۸۲
	۳۷۱,۶۲۴	۲۷۰,۶۸۲

سود سهام شرکتهای بورسی

۱۶-۲

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	۱۱,۵۱۱	۱۶,۳۶۲
	۱۱,۵۱۱	۱۶,۳۶۲

سایر صندوق ها

۱۶-۲

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	۵۱۳,۸۰۸	۴۳۹,۴۸۲
	۱,۵۷۱,۹۶۴	۵۵۰,۲۶۰
	۲,۰۸۵,۷۷۳	۹۸۹,۷۴۲

سهام

واحد های صندوق سرمایه گذاری

۱۶-۲

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۵۳	۱۳۳	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت
-	۲۳,۷۱۲	درآمد اجاره املاک
<u>۵۳</u>	<u>۲۳,۸۴۵</u>	

۸-۱- درآمد اجاره املاک از بابت طبقه ۲ ساختمان مهدیار بوده که در سال مالی مورد گزارش به صورت رهن و اجاره در اختیار مستاجر قرار گرفته است.

۹- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۴۱,۱۳۱	۵۸,۴۷۳	۹-۱ حقوق پایه
۱۰,۷۷۸	۱۷,۳۱۸	۹-۱ اضافه کاری
۱۰,۹۷۸	۱۳,۳۶۷	۹-۱ بیمه سهم کارفرما
۵,۳۹۴	۸,۶۹۶	۹-۱ بازخرید سنوات خدمت
۳,۸۵۳	۶,۰۶۰	۹-۱ ایاب و ذهاب
۴,۱۹۹	۴,۰۰۳	۹-۱ مزایای غیر نقدی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۹-۲ پاداش مصوب هیات مدیره
۲,۱۱۹	۲,۱۶۳	۹-۱ بن کارگری
۳,۷۴۸	۵,۰۶۶	بیمه تکمیلی
۱,۷۱۴	۱,۳۷۵	۹-۱ فوق العاده مسکن و خواربار
۵۱۵	۶۵۲	۹-۱ حق اولاد
۱۱۵	۲۶۳	۹-۱ بازخرید مرخصی
۸۱	۹۳	ماموریت
۸۶۹	۳,۵۳۳	سایر هزینه های پرسنلی
<u>۹۰,۴۹۴</u>	<u>۱۲۶,۰۶۳</u>	

۹-۱- افزایش سرفصل مذکور عمدتاً ناشی از اثر مصوبات وزارت کار و همچنین جبران تورم سالیانه که بر سایر عوامل هزینه های متغیر دستمزد از جمله بازخرید سنوات کارکنان و ... بوده است.

۹-۲- پاداش هیئت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ می باشد.

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

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
۹,۸۶۱	۸,۷۵۶	حق الزحمه خدمات
۴,۳۵۶	۴,۴۱۸	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲,۳۴۰	۲,۷۱۷	مراسم و مجامع
۴,۱۰۰	۳,۲۹۱	هزینه های اینترنت ، شبکه و لوازم رایانه
۱,۵۴۸	۳,۱۸۵	هزینه حق عضویت
۲,۷۲۴	۱,۵۵۸	حسابرسی و سایر گزارشات موردی
۷۴۱	۱,۸۷۶	آبدارخانه
۸۲۳	۷۵۷	آموزش
۶۴۸	۷۲۰	حق حضور در جلسات طبق مصوبه مجمع سالیانه
۱۲,۴۰۲	۵۳۴	ثبتی و حقوقی
۳۳۹	۳۱۷	ملزومات و نوشت افزار
۲,۹۵۵	-	ارزیابی و کارشناسی
۱,۱۰۰	-	حق تمبر افزایش سرمایه
۳,۷۷۷	۲,۶۴۹	سایر هزینه های عمومی و اداری
۴۷,۷۱۴	۳۱,۷۷۷	

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

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۶۰۶	-
۳,۹۴۹	-
۴,۵۵۵	-

کارمزد تسهیلات وام سهام اعطایی به کارکنان
سایر (بیمه اتکایی رایا قبل از ثبت)

۱۲- منای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱,۱۱۸,۷۸۹	۲,۳۱۷,۰۴۰
-	-
۱,۱۱۸,۷۸۹	۲,۳۱۷,۰۴۰
۴,۵۵۵	۰
-	-
۴,۵۵۵	۰
۱,۱۲۳,۳۴۴	۲,۳۱۷,۰۴۰
-	-
۱,۱۲۳,۳۴۴	۲,۳۱۷,۰۴۰
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تعداد سهام ۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۵,۱۶۵,۸۴۱)	(۱۴۳,۱۴۲,۳۴۱)
۷,۷۱۴,۸۳۴,۱۵۹	۹,۸۵۶,۸۵۷,۵۵۹

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

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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۴۵	۲۳۵
۱	۰
۱۴۶	۲۳۵

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

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

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتری	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
							بهای تمام شده :
۷۲۲,۰۶۸	-	۱۹,۸۳۲	۴۲,۳۹۷	۱۵,۵۹۴	۳۳۷,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
۲۳۵,۷۸۷	۲۳۴,۸۱۵	۱۲۲	۸۵۰	-	-	-	افزایش
۹۵۷,۸۵۵	۲۳۴,۸۱۵	۱۹,۹۵۴	۴۳,۲۴۷	۱۵,۵۹۴	۳۳۷,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
							استهلاک انباشته
۶۲,۵۲۶	-	۷,۷۹۱	۳۰,۰۳۴	۲,۱۳۷	۲۲,۵۶۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
۱۵,۰۰۱	-	۱,۵۶۸	۵,۵۰۰	۱,۲۱۷	۶,۷۱۶	-	استهلاک
۷۷,۵۲۷	-	۹,۳۵۹	۳۵,۵۳۴	۳,۳۵۴	۲۹,۲۸۰	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۸۸۰,۳۲۸	۲۳۴,۸۱۵	۱۰,۵۹۵	۷,۷۱۳	۱۲,۲۴۰	۳۰۸,۱۹۹	۳۰۶,۷۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۶۵۹,۵۴۲	۲۳۴,۸۱۵	۱۲,۰۴۱	۱۲,۳۶۳	۱۲,۴۵۷	۳۱۴,۹۱۵	۳۰۶,۷۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
							بهای تمام شده
۶۷۴,۹۷۲	-	۱۵,۹۸۱	۳۸,۸۳۶	۹۱۰	۳۱۲,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۴۶,۳۱۲	-	۳,۸۳۳	۲,۷۹۵	۱۴,۶۸۴	۲۵,۰۰۰	۰	افزایش
۷۲۱,۲۸۴	-	۱۹,۸۱۴	۴۱,۶۳۱	۱۵,۵۹۴	۳۳۷,۴۷۹	۳۰۶,۷۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
							استهلاک انباشته
۳۰,۴۲۴	-	۴,۸۱۳	۱۷,۰۳۴	۹۱۰	۷,۶۶۷	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۱۶,۹۷۰	-	۱,۵۰۲	۷,۳۳۹	-	۸,۱۲۹	-	استهلاک
۴۷,۳۹۴	-	۶,۳۱۵	۲۴,۳۷۳	۹۱۰	۱۵,۷۹۶	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶۷۳,۸۹۰	-	۱۳,۴۹۹	۱۷,۲۵۸	۱۴,۶۸۴	۳۲۱,۶۸۳	۳۰۶,۷۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت و ساختمان طبقه بندی شده در سرفصل سرمایه گذاری در املاک شامل ساختمان طبقه دوم و چهارم فیروزه، ملک واقع در میرزای شیرازی، وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری جمعا تا ارزش ۵۵۸.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- متعاقب خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر منطقه نیاوران در سنوات قبل؛ با توجه به شرایط مبادعه نامه تنظیمی مبنی بر اخذ پایان کار توسط فروشنده؛ لذا پایان کار ساختمان مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ دریافت شده و اقدامات لازم به منظور تنظیم سند رسمی در جریان می باشد. (یادداشت ۲-۴-۳۱)

۱۳-۳- اضافات سرفصل تجهیزات کامپیوتری عمدتا بابت خرید ۱ دستگاه مانیتور و سایر تجهیزات بوده است.

۱۳-۴- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به تجهیز و نوسازی طبقه ۴ ساختمان فیروزه بوده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی به اتمام نرسیده است.

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

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		مترکز	یادداشت	مشخصات
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
۴۵۰.۱۰	۴۵۰.۱۰	۳۹۱۲۷	۱۴-۱	زمین میدان نور(لاک ثبتی ۱۲۶۱۲۵۳۲۲ فرعی از پلاک ۹۸ بخش ۱۱ تهران) ساکنان- واحد اداری نیازان طبقه دوم
۴۳۴.۰۳۰	۴۳۴.۰۳۰	۷۱۴	۱۴-۲	
۴۶۹.۰۴۰	۴۶۹.۰۴۰			
(۱۷,۳۲۹)	(۳۰,۱۰۰)			
۴۵۱,۸۱۱	۴۳۸,۹۳۰			کسر میشود : استهلاک انباشته

۱۴-۱- 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 منتقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۲/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۳۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود از

طرف دیگر؛ شرکت بابت زمین میدان نور طی مبادیه نامه شماره ۳۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ 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 تلقی آن به غیر امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم به اعلان مبادیه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دایره حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در

محاکمه، 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 صورت های مالی به حیطه وصول درآمده است (یادداشت ۱-۳-۴). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب

توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریایی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید تسهیلات ثبت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و طرف سه ماهه الباقی چک های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا

مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریایی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد منطبق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبادیه نامه شماره ۱۴۵۰ الف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ضمن معامله بهایز گردید ولی

الباقی چک های شرکت به مبلغ ۵۵۸۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می باشد عودت داده نشد، در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان پرداخت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه تسهیلاتی که در این مورد به شرکت سبحان پرداخت خود طرف سه ماه از تاریخ توقیف نامه

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 می باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب

دارایی های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناس رسمی دوفقره مبلغ ۵۵ میلیارد ریال با کاربری قضایی سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعوائی به خواسته ابطال سند معارض در تاریخ

۱۳۹۲/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید و پرونده به شعب بدادست توضیحی ۱-۴-۳۳ کمکان در جریان رسیدگی است.

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

۱۴-۲- سرمایه گذاری در املاک مربوط به واحد اداری طبقه دوم ساختمان مهدیار واقع در نیاوران تهران بوده که بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ به همراه واحد های ۷ و ۳ (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 ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ توسط فروشنده؛ فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می باشد. همچنین واحد مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ به همراه دارایی های ثابت مشهود تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	خطوط تلفن	جمع
۱,۵۱۳	۱۱۹	۱,۶۳۲
۴,۸۴۰	-	۴,۸۴۰
۶,۳۵۳	۱۱۹	۶,۴۷۲
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹
-	-	-
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹
۵,۳۲۴	۱۱۹	۵,۴۴۳
۴۸۴	۱۱۹	۶۰۳
۱,۵۱۳	۱۱۹	۱,۶۳۲
-	-	-
۱,۵۱۳	۱۱۹	۱,۶۳۲
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹
-	-	-
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹
۴۸۴	۱۱۹	۶۰۳

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۵/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۵/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۵/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۵/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۵-۱- افزایش نرم افزار طی دوره مورد گزارش بابت خرید نرم افزار الگوریتم انتخاب سهام می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۷,۴۵۸,۳۴۰	۷,۴۳۰,۸۵۴	-	۷,۴۳۰,۸۵۴	۱۶-۱
۴,۹۰۸,۵۸۴	۶,۱۶,۱۹۶	-	۶,۱۶,۱۹۶	۱۶-۱
۱۳۷,۰۰۰	-	-	-	۱۶-۱
۱۲,۵۰۳,۹۲۴	۱۳,۵۳۷,۰۵۱	-	۱۳,۵۳۷,۰۵۱	
۴۴۸,۴۱۱	۴۴۸,۴۱۱	(۷,۳۵۱)	۴۵۵,۷۶۲	۱۶-۱
۱,۴۴۸,۳۲۷	۱۸۵,۹۳۲	-	۱۸۵,۹۳۲	۱۶-۱
۱,۸۹۶,۷۳۸	۶۳۴,۳۴۳	(۷,۳۵۱)	۶۴۱,۶۹۴	
۱۴,۴۰۰,۶۶۲	۱۴,۱۷۱,۳۹۳	(۷,۳۵۱)	۱۴,۱۷۸,۷۴۴	

۱۶- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

مبالغ به میلیون ریال				کاهش				افزایش			
مانده در پایان دوره - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - افزایش (کاهش)				فروش / کاهش سرمایه				خرید / افزایش سرمایه			
خالص ارزش	فروش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
افزایش (کاهش)	ارزش										
درصد مالکیت											
کمتر از درصد	۴۰۳۲۹۵	۱,۲۴۲,۱۰۲	۱,۰۶۹,۷۰۷	۲,۲۳۰	۸۲۴,۰۳۵	۲۰۰,۴۳۱	۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۷۱,۵۹۵	۳۱۴,۴۴۴,۰۳۵		
کمتر از درصد	۳۹۱,۶۴۲	۱,۰۶۳,۵۵۷	۶۷۱,۹۱۵	-	-	۴,۴۴۳	۶۵۸,۵۰۴	۶۶۷,۲۷۲	۳۳,۱۱۳,۸۳۲		
۰٪	-	-	-	۱۱۰,۲۲۷	۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۲۷	۳,۰۳۰,۰۰۰	-	-		
۰٪	-	-	-	۴۳۷,۳۸۸	۱۳۸,۳۸۴,۰۳۶	-	-	۴۳۷,۳۸۸	۱۴۸,۳۸۴,۰۳۶		
کمتر از درصد	۱۲۹,۰۸۴	۳۶۶,۷۶۴	۲۳۷,۶۸۰	۶۲۷	۴,۵۶۲	۱۰۰,۲۲۹	۴,۰۴۳,۵۶۲	۱۳۸,۰۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
کمتر از درصد	۱۱	۲۰	۹	-	-	-	-	۹	۱,۲۸۰		
کمتر از درصد	(۳)	۲۰	۱۶,۶۴۶	-	-	۱۲	۸,۲۳۳	۱۲	۸,۲۳۳		
۰٪	-	-	-	۴	۸,۲۳۳	-	-	۴	۸,۲۳۳		
کمتر از درصد	۱۰,۶۸۷۶	۳۹۱,۶۴۲	۷۸۴,۷۶۷	-	-	۳۰,۲۲۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۲۳۱	۸,۰۰۰,۰۰۰		
کمتر از درصد	۲۴۶	۷۸,۷۲۷	۲۸,۴۸۱	-	-	۷۸,۴۸۱	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-		
کمتر از درصد	۱۱۹,۶۱۲	۵۴۴,۹۷۰	۴۴۴,۳۵۸	۱۹۲,۴۰۲	۱۸۱,۳۵۸,۰۰۰	-	-	۶۱۶,۷۶۰	۵۸۱,۳۵۸,۰۰۰		
۰٪	-	۲۱,۱۶۷	۲۱,۱۶۷	-	-	۲۱,۱۶۷	۱۲۵,۲۷۱,۰۰۰	-	-		
کمتر از درصد	۳۱,۷۶۷	۱۶۱,۰۴۴	۱۲۹,۳۷۷	-	-	-	-	۱۲۹,۳۷۷	۳۰,۸۳۰,۰۴۳		
کمتر از درصد	(۳۵۰۲)	۲۱۲,۲۲۸	۳۱۵,۷۳۰	-	-	۳۱۵,۷۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
کمتر از درصد	۳۷,۷۹۶	۴۶۶,۲۶۰	۳۳۸,۴۶۴	-	-	۱۰,۸۱۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۱۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
کمتر از درصد	۱۱۶,۰۸۲	۲۲۱,۸۷۱	۱۰۵,۷۸۹	۹۰۴	۹۱۴,۳۸۵	-	-	۱۰۶,۶۹۳	۷۰,۹۱۴,۲۸۵		
کمتر از درصد	(۲۶,۸۴۲)	۶۲,۰۷۰	۸۸,۹۱۲	-	-	-	-	۸۸,۹۱۲	۲۵,۲۰۰,۰۰۰		
کمتر از درصد	۱۱۸,۳۳۸	۲۱۵,۸۸۳	۹۷,۴۴۵	۴,۸۷۱	۵۴۴,۹۰۰	۱۰,۲۳۱۶	۱۲,۱۳۷,۳۱۸	-	-		
کمتر از درصد	۲۰۴,۷۲۵	۵۶۵,۰۰۳	۲۹,۷۹۷,۴۰۲	۱۰۷,۲۵۸	-	-	۶,۲۵۲,۵۰۳	۳۶۸,۰۷۶	۲۳,۵۴۴,۹۰۰		
کمتر از درصد	۱,۷۲۹,۳۳۶	۵,۸۹۲,۶۲۹	۴,۱۶۴,۱۹۳	۸۵۶,۲۰۱	۳۳۵,۱۰۷,۱۳۱	۱,۰۲۱,۸۱۵	۵۶۶,۳۹۱,۱۱۰	۳,۹۹۸,۶۷۹	۱,۳۷۷,۷۸۷,۰۵۷		

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

سر صبا تامین (سب)

سرغدیر (وغدیر)

گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسن)

فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)

سر کشور کوثر (زکوثر)

سر وثوق امین (وثوق)

سر جامی (جامی)

سر جامی (حق تقدم) (و جامی)

بانک اقتصاد نوین (نوین)

بانک سینا (سینا)

سر تامین اجتماعی (تستا)

اختیار معامله

سر البرز (البرز)

شیشه دارویی رازی

خودکفایی آزادگان (خودکفا)

نیمه البرز (البرز)

کانگ پارس (چکاپا)

مدنی املاح ایران (حق تقدم) (شاملاح)

مدنی املاح ایران (شاملاح)

نقل به صفحه بعد

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

(صیغ به میلیون ریال)				کاهش				افزایش				مافده در ابتدای سال - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مافده در پایان دوره - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				فروش / کاهش سرمایه				خرید / افزایش سرمایه							
درصد مالکیت	الزامی (کاهش)	خالص ارزش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
کمتر از درصد	۱,۷۲۹,۳۳۶	۵,۸۹۲,۶۲۹	۳,۱۶۲,۹۹۳	۱,۶۰۰,۷۱,۰۲۶	۸۵۶,۲۰۱	۳۵,۱۰۷,۱۴۱	۱,۰۲۱,۸۱۵	۵۶۶,۳۹۱,۱۱۰	۳۹۹,۸۶۷۹	۱,۳۷۷,۸۷۸,۵۷	۳۹۹,۸۶۷۹	۱,۳۷۷,۸۷۸,۵۷	۳۹۹,۸۶۷۹	۱,۳۷۷,۸۷۸,۵۷	
۱,۵۳٪	(۳,۳۸۸)	۲۹۳,۳۳۵	۲۹۵,۹۲۳	۳۰,۷۷۳,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	۲۹۵,۹۲۳	۳۰,۷۷۳,۳۹۴	۲۹۵,۹۲۳	۳۰,۷۷۳,۳۹۴	فرآورده های نسوز ایران (کمر)
کمتر از درصد	۹۱۱	۹۲,۵۸۱	۹۲,۶۷۰	۹,۱۱۳,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	۹۲,۶۷۰	۹,۱۱۳,۱۰۱	۹۲,۶۷۰	۹,۱۱۳,۱۰۱	فرآوری ذغال سنگ پرورده طیس (اکتور)
٪	-	-	-	-	۲۲۴,۳۲۷	۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲۴,۳۲۷	۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۲۷	۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (وهران)
کمتر از درصد	۱۳۷,۲۷۴	۵۱۳,۶۶۸	۲۶۷,۲۹۴	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۱	-	-	۷۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۹۴	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۳۶۶,۵۹۴	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۳۶۶,۵۹۴	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۱	سرخپورزی (وخازرم)
کمتر از درصد	۱۳۷,۱۹۳	۵۹۵,۵۰۹	۳۳۸,۷۱۷	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۶۹۱	۱,۱۳۲,۷۳۶	۳۳۴,۰۲۶	۳۳۴,۸۵۷,۶۵۴	۳۳۴,۰۲۶	۳۳۴,۸۵۷,۶۵۴	۳۳۴,۰۲۶	۳۳۴,۸۵۷,۶۵۴	نفت بهران (شهرن)
کمتر از درصد	۱۳۷,۰۱۰	۵۷۳,۸۰۶	۳۳۶,۷۹۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸۸,۶۴۱	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران (افش)
کمتر از درصد	(۱۷,۵۳۴)	۱۴۱,۳۳۳	۱۵۸,۸۶۷	۱۷۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶,۸۵۸	۶,۰۲۳,۸۵۸	۱۱۲,۰۰۹	۱۱,۱۵۷,۱۴۳	۱۱۲,۰۰۹	۱۱,۱۵۷,۱۴۳	۱۱۲,۰۰۹	۱۱,۱۵۷,۱۴۳	آما (افشا)
کمتر از درصد	(۱۳,۹۱۶)	۳۸,۱۵۹	۶۲,۰۷۵	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۲,۰۷۵	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۷۵	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۷۵	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	پمپ ایران (تیمپ)
کمتر از درصد	(۱۲۲,۱۰۸)	۲۳۳,۱۹۹	۳۷۶,۳۰۷	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۳۶	۶,۴۳۴,۳۳۴	-	-	۴۰۱,۰۵۳	۱۰۴,۲۳۴,۲۴۴	۴۰۱,۰۵۳	۱۰۴,۲۳۴,۲۴۴	۴۰۱,۰۵۳	۱۰۴,۲۳۴,۲۴۴	تجارت الکترونیک پارسان (زادپ)
کمتر از درصد	۱۰,۰۵۵	۵۹,۵۷۷	۴۸,۶۳۲	۲۰,۹۷۲,۰۱۶	۱۰۴,۳۹۳	۳۵,۰۲۷,۹۸۳	۱۵۳,۰۱۵	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۲۸	۶۱,۶۸۷,۱۴۰	۵۳۳,۹۲۸	۶۱,۶۸۷,۱۴۰	۵۳۳,۹۲۸	۶۱,۶۸۷,۱۴۰	پتروشیمی پارس (پارس)
کمتر از درصد	۱۳۴,۹۲۰	۶۱۸,۶۵۷	۴۹۲,۷۳۷	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۹	۲۱۲,۸۶۰	۴۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت پارس (شفقت)
٪	-	-	-	-	۳۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
کمتر از درصد	۹۲۱	۳۶,۱۹۱	۲۵,۲۷۰	۴۳۴,۱۹۳	-	-	-	-	۲۵,۲۷۰	۴۳۴,۱۹۳	۲۵,۲۷۰	۴۳۴,۱۹۳	۲۵,۲۷۰	۴۳۴,۱۹۳	محصولات کاغذی لطیف (لطیف)
کمتر از درصد	(۱۸,۳۳۷)	۵۶,۸۳۸	۷۵,۱۷۵	۲۲,۷۸۵,۷۱۴	-	-	-	-	۷۵,۱۷۵	۲۲,۷۸۵,۷۱۴	۷۵,۱۷۵	۲۲,۷۸۵,۷۱۴	۷۵,۱۷۵	۲۲,۷۸۵,۷۱۴	کارت اعتباری ایران کیش (زکیش)
٪	-	-	-	-	۷,۴۸۰	۵,۷۸۵,۷۱۴	-	-	۷,۴۸۰	۵,۷۸۵,۷۱۴	۷,۴۸۰	۵,۷۸۵,۷۱۴	۷,۴۸۰	۵,۷۸۵,۷۱۴	کارت اعتباری ایران کیش (حق تقدم) (زکیش)
کمتر از درصد	(۸۱,۳۷۱)	۱۹۵,۰۹۳	۲۷۶,۳۶۴	۱۲,۳۷۸,۵۷۲	-	-	-	-	۲۷۶,۳۶۴	۱۲,۳۷۸,۵۷۲	۲۷۶,۳۶۴	۱۲,۳۷۸,۵۷۲	۲۷۶,۳۶۴	۱۲,۳۷۸,۵۷۲	زغال سنگ پرورده طیس (کرمال)
٪	-	-	-	-	۱۳۶,۰۱۵	۱۹,۱۷۷,۹۸۱	-	-	۱۳۶,۰۱۵	۱۹,۱۷۷,۹۸۱	۱۳۶,۰۱۵	۱۹,۱۷۷,۹۸۱	۱۳۶,۰۱۵	۱۹,۱۷۷,۹۸۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (ویناک)
٪	(۰)	-	-	-	۸۰,۱۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۱۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)
کمتر از درصد	۲۶,۰۰۶	۱۱۳,۷۴۱	۸۸,۷۳۵	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸۸,۷۳۵	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۸۸,۷۳۵	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۸۸,۷۳۵	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	صنعتی سیاهان (فسپا)
کمتر از درصد	۲	۱۲	۱۰	۵۳۰	۲۸	۵,۶۷۷	۳۰	۶,۱۷۸	۸	۳۹	۸	۳۹	۸	۳۹	سایر
۲,۰۳۹,۹۷۳	۹,۳۶۹,۸۲۸	۷,۳۲۰,۸۵۴	۲,۳۷۵,۸۸۸,۵۵۷	۱,۶۶۵,۳۳۴	۵۲۳,۳۴۹,۳۲۹	۱,۶۲۷,۸۴۸	۷۰۳,۲۹۵,۷۵۲	۷۳۵,۸۳۴۰	۲,۱۰۶,۰۲۰,۳۳۴	۲,۱۰۶,۰۲۰,۳۳۴	۲,۱۰۶,۰۲۰,۳۳۴	۲,۱۰۶,۰۲۰,۳۳۴	۲,۱۰۶,۰۲۰,۳۳۴	۲,۱۰۶,۰۲۰,۳۳۴	جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس

نقل از صفحه قبل

فرآورده های نسوز ایران (کمر)
 فرآوری ذغال سنگ پرورده طیس (اکتور)
 گروه توسعه مالی مهر آیندگان (وهران)
 سرخپورزی (وخازرم)
 نفت بهران (شهرن)
 ملی صنایع مس ایران (افش)
 آما (افشا)
 پمپ ایران (تیمپ)
 تجارت الکترونیک پارسان (زادپ)
 پتروشیمی پارس (پارس)
 نفت پارس (شفقت)
 صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
 محصولات کاغذی لطیف (لطیف)
 کارت اعتباری ایران کیش (زکیش)
 کارت اعتباری ایران کیش (حق تقدم) (زکیش)
 زغال سنگ پرورده طیس (کرمال)
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (ویناک)
 سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)
 صنعتی سیاهان (فسپا)
 سایر
 جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس

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

مبالغ به میلیون ریال				کاهش				الزایش				مبالغ در ابتدای سال - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
ماده در پایان دوره - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				فروشی / کاهش سرمایه				خرید / الزایش سرمایه				ماده در ابتدای سال - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
درصد مالکیت	الزایش (افزایش) ارزش	خالص ارزش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	یادداشت
کمتر از درصد	۱۴,۸۴۴	۶۶۱,۳۱۳	۶۴۶,۳۴۹	۳۴,۵۹۱,۵۹۷	۷۰,۱۰۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۵۵۳	۳۱,۵۹۱,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	صندوق های سرمایه گذاری
%	(۰)	-	-	-	۳۴۴,۱۷۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)
کمتر از درصد	۲۰,۸۶۲	۷۷۸,۳۰۹	۷۵۷,۳۴۷	۵,۳۱۰,۱۳۰	-	-	۷۵۷,۳۴۷	۵,۳۱۰,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	سهایی اهرمی موج فیروزه (موج)
%	(۰)	-	۰	-	۴۶۲,۵۹۲	۳۳,۶۱۵,۳۲۱	۱۳۱,۳۴۹	۹,۳۴۹,۳۳۰	۳۳۱,۱۶۳	۲۴,۲۹۶,۱۹۱	-	-	-	-	ص س پشتوانه طلای مفید (مفید)
%	-	-	-	-	۱۲,۳۰۲	۳۳۵,۱۹۰	۱۲,۳۰۲	۳۳۵,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
کمتر از درصد	۷۶۵	۲۰۳,۱۳۸	۲۰۳,۳۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۳,۳۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شاخصی کبانی (اهم وزن)
کمتر از درصد	۱۳,۱۱۸	۲۳۴,۳۲۱	۲۳۰,۳۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳۰,۳۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	جوانه کوچک گندم (جوانه کوچک)
کمتر از درصد	۳۷,۷۲۱	۲۳۷,۷۰۴	۱۹۹,۹۸۳	۵,۳۳۸	-	-	۱۹۹,۹۸۳	۵,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مشترک سبیلان
کمتر از درصد	۴۵,۶۷۳	۶۶۰,۳۰۶	۶۱۴,۶۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۱۴,۶۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	طلای سرخ نوپورا (نپال)
کمتر از درصد	(۱۸,۱۳۴)	۳۱۳,۱۸۷	۳۳۱,۳۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۲۲۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۶۶۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اهرمی کاریرما (اهرم)
کمتر از درصد	۲۵۲,۹۸۵	۱,۱۳۴,۱۰۹	۷۹۱,۱۲۴	۵۳,۰۳۶,۵۵۳	۱۰,۳۸۷۱	۶,۴۶۳,۳۴۷	۸۹۴,۹۹۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پشتوانه طلا تایلر (تایلر)
کمتر از درصد	۱,۳۰۵	۱۷۱,۱۳۸	۱۶۹,۸۳۳	۶,۱۶۳,۸۳۹	۲,۴۹۳,۳۰۰	۹۱,۵۵۳,۸۷۵	۲,۴۹۳,۱۳۳	۹۷,۷۷۷,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	سیر سرمایه پیدار (اسیرا)
کمتر از درصد	۳۵۰۶	۱۲,۶۳۴	۱۰,۱۲۸	۱۰,۱۳۵	۱۹۰,۱۰۴	۱۹,۹۸۹,۸۶۵	۲۰۰,۳۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پیشی گستره فیروزه (ارسنا)
%	-	-	-	-	۲۹۹,۱۹۲	۱۰,۵۷۲,۹۳۰	۲۹۹,۱۹۲	۱۰,۵۷۲,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	افرا نماد پایدار (الفران)
%	-	-	-	-	۲۵۰۰	۲۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	املاک و مستغلات مالک آینه مسکن (مالک آینه)
%	-	-	-	-	۱۰۰,۰۲۸	۹,۹۹۱,۲۳۲	-	-	۱۰۰,۰۲۸	۹,۹۹۱,۲۳۲	-	-	-	-	اهرمی تاریخ (تاریخ اهرم)
کمتر از درصد	۵۴,۰۰۱	۱۵۴,۱۱۷	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	پیشی صنایع دارپا (پیشما)
%	-	-	-	-	۱۱۵,۹۸۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱۵,۹۸۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	علا کیمیا زرین کارخان (کتخ)
کمتر از درصد	۴۵,۶۷۹	۱۹۵,۷۷۰	۱۵۰,۰۹۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۹۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سکه طلا نهایت نگر (ناب)
%	-	-	-	-	۲۹۱,۵۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۱,۵۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	خوشه گندم نو ویرا (خوشه)
کمتر از درصد	۴۵,۶۷۹	۱۹۵,۷۷۰	۱۵۰,۰۹۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۰,۰۹۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق واسطه گری مالی حکم (داریکم)
%	-	-	-	-	۲۹۱,۵۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۱,۵۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه واسطه گری مالی فایز (فایز)
کمتر از درصد	۶	۴,۳۲۳	۴,۳۶۷	۳۵,۳۲۵	۱,۶۷۱,۹۹۳	۱۰,۲۶۴,۰۰۰	۱,۶۷۱,۹۹۳	۱۰,۲۶۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	زمان آتی کوثر (اکوثر)
%	-	-	-	-	۲۶۷,۱۶۶	۳,۹۱۷,۵۹۰	۲۶۷,۱۶۶	۳,۹۱۷,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	فیروزه آسیا (فیروزا)
کمتر از درصد	۷۹۹	۳۷,۳۲۳	۳۱,۲۳۳	۵۹۱,۱۳۹	۷,۶۵۱,۹۷۸	۱۵۹,۳۳۵,۵۰۹	۶,۶۵۱,۹۷۸	۱۲۷,۱۶۸,۳۴۹	۱,۵۳۳,۷۶۵	۳۲,۷۶۹,۸۹۹	-	-	-	-	سکه طلا کهریا (کهریا)
کمتر از درصد	۵۴,۳۲۵	۵۴۰,۱۶۳	۴۸۸,۰۷۸	۱۰,۴۴۱,۱۰۰	۷۱۹,۳۷۴	۲۷,۰۳۳,۵۵۷	۵۸۲,۶۱۵	۱۲,۴۶۴,۹۵۷	۶۲۳,۷۷۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سکه طلا کهریا (کهریا)
کمتر از درصد	۶۰۹,۱۴۲	۲۰۰,۷۰۹۷	۱,۳۹۸,۶۵۵	۴۶۶۰,۱۶۲	۱۳۴,۹۲۸	۴,۲۹۸,۹۲۳	۲۰۴,۷۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۵۵۱	۴۵,۹۰۰,۵۹۴	-	-	-	-	طلای زرین آگاه (مقتال)
کمتر از درصد	۱,۳۲۵,۳۲۵	۷,۲۵۱,۶۲۱	۶,۱۱۴,۱۹۶	۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	۱۵۴,۰۳۴,۸۱	۵۴۵,۱۸۸,۴۲۸	۱۶,۶۱۱,۰۹۳	۵۹۰,۳۰۹,۸۵۰	۴۹۰,۸۵۸۳	۱۹۸,۷۰۷,۹۱۶	-	-	-	-	جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:
%	-	-	-	-	۲۸۸,۹۹۹	۸۱,۶۱۰	۲۵۱,۹۹۹	۳۳,۵۵۰	۱۳۷,۰۰۰	۲۸۰,۶۰	-	-	-	-	سایر اوراق بهادار
%	-	-	-	-	۲۸۸,۹۹۹	۸۱,۶۱۰	۲۵۱,۹۹۹	۳۳,۵۵۰	۱۳۷,۰۰۰	۲۸۰,۶۰	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
جمع	۲,۲۸۳,۳۸۸	۱۶,۸۲۱,۳۴۹	۱۳,۵۳۷,۵۰۱	۲,۵۱۹,۸۸۷,۷۷۵	۱۷,۳۵۷,۸۱۲	۱۰,۷۸۵,۵۳۹,۶۸۷	۱۸,۳۴۰,۹۳۱	۱,۲۹۳,۶۴۹,۱۵۲	۱۲,۵۰۲,۹۱۳	۲,۳۰۴,۷۸۸,۰۱۰	-	-	-	-	جمع سایر

صندوق های سرمایه گذاری
 مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)
 سهایی اهرمی موج فیروزه (موج)
 ص س پشتوانه طلای مفید (مفید)
 پشتوانه طلای زاگرس (جواهر)
 شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
 شاخصی کبانی (اهم وزن)
 جوانه کوچک گندم (جوانه کوچک)
 سرمایه گذاری مشترک سبیلان
 طلای سرخ نوپورا (نپال)
 اهرمی کاریرما (اهرم)
 پشتوانه طلا تایلر (تایلر)
 سیر سرمایه پیدار (اسیرا)
 پیشی گستره فیروزه (ارسنا)
 افرا نماد پایدار (الفران)
 املاک و مستغلات مالک آینه مسکن (مالک آینه)
 اهرمی تاریخ (تاریخ اهرم)
 پیشی صنایع دارپا (پیشما)
 علا کیمیا زرین کارخان (کتخ)
 سکه طلا نهایت نگر (ناب)
 خوشه گندم نو ویرا (خوشه)
 صندوق واسطه گری مالی حکم (داریکم)
 سرمایه واسطه گری مالی فایز (فایز)
 زمان آتی کوثر (اکوثر)
 فیروزه آسیا (فیروزا)
 سکه طلا کهریا (کهریا)
 سکه طلا کهریا (کهریا)
 طلای زرین آگاه (مقتال)
 جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:
 سایر اوراق بهادار
 گواهی سپرده کالایی شمش طلا
 جمع سایر
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

1303 5030 به 5030 5030

کاوش / کاوشی

ماتمه در بیان دوره - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ماده در پایان دوره - ۱۴۰۳/۱۳۰۰				فهرست / کالشی سرمایه		خرید / ارزش سرمایه		ماده در ابتدای سال - ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		یادداشت
درصد مالکیت	ماده در ارزش افزوده (کالشی) ارزش	ماده تمام شده	خالص ارزش فروش	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۳۵٪	-	۱۹۸,۳۰۱	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۸,۳۰۱	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیران (سهامی خاص)
۱۰٪	-	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالی رایا (رایا)
۲٪	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی آذرخش (سهامی خاص) در حال انحلال
۲٪	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ترابالط سيار هوشمند امین (سهامی خاص)
۱۰۰٪	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	کارگزاری رسمی بیمه آیه تامین سبحان (سهامی خاص)
۲٪	-	۲۵	۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	۲۵	۱۰,۴۰۰	لاستیک دنا
۲٪	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	-	-	-	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	روغن بنائی جهان
۲٪	-	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	-	-	-	-	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	روغن بنائی پارس
-	-	۴۵۵,۷۶۲	۶۳۹,۷۱۶,۹۱۳	-	-	-	-	۴۵۵,۷۶۲	۶۳۹,۷۱۶,۹۱۳	جمع:
-	-	(۷,۳۵۱)	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱)	-	کالشی ارزش افزوده
-	-	۳۳۸,۳۱۱	۶۳۹,۷۱۶,۹۱۳	-	-	-	-	۳۳۸,۳۱۱	۶۳۹,۷۱۶,۹۱۳	مبلغ دفتری

مبلغ دفتری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه (ونچر)

صندوق فیروزہ موقوفیت

ساحل آرام فیروزہ (ساحل)

—

١-١-١٥ - مالکیت ... اور صد سہا

نمونه شرکت جهت پرداخت قرض سهام تمهید شده و پرداخت نشده در طول دوره سرمایه گذاری و پیرو فراخوان های بعدی پرداخت خواهد شد.

محمد بن عبد الله

گودینہ اسٹا

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	فروخته به کل	۱۴۰۳/۱۰/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۱۳۷,۵۰۰	۱۳۷,۵۰۰	-	۱۵۹,۷۸۹	۱۸۹	۱۵۶,۶۰۰	-	-	۱,۴۲۶,۱۸۰	-	-	-	۷,۵۵٪	۸۷۱,۵۹۵	۱,۰۶۹,۷۰۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۲,۰۰۰	-	-	-	۴,۷۳٪	۶۶۷,۶۲۲	۶۷۱,۹۱۵	-
-	-	-	(۳۹,۵۸۲)	(۳۹,۵۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۳۶,۰۱۵	-	-
۸۹,۰۶۲	-	-	۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-	-
۲۷,۳۵۰	-	-	۲۶۲,۴۰۲	۲۶۲,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۳۷,۶۲۸	-	-
۱۳,۴۰۰	۱۳,۴۰۰	-	۲۳,۶۷۰	۲۷۰	۳۳,۴۰۰	-	-	۳۷,۰۲۰	۱,۶۸٪	۱۳۸,۰۷۸	۲۳۷,۶۸۰	۱,۶۸٪	۱۳۸,۰۷۸	۲۳۷,۶۸۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۰.۰۰٪	۹	۹	۰.۰۰٪	۹	۹	-
۱۳۳,۳۹۸	۱۳۳,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۰.۰۰٪	۱۲	۱۲	۰.۰۰٪	۱۲	۱۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۴	۴	۰.۰۰٪	۴	۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۵,۱۳۰	۲۰.۱٪	۲۵۲,۳۴۱	۲۵۲,۳۴۱	۲۵۲,۳۴۱	۲۵۲,۳۴۱	۲۵۲,۳۴۱	-
۵,۱۴۴	۵,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۸۲	۰.۲۰٪	-	-	۲۸,۳۸۱	۲۸,۳۸۱	۲۸,۳۸۱	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۷۰۰	۲.۳۳٪	-	-	۳۱۵,۷۳۰	۳۱۵,۷۳۰	۳۱۵,۷۳۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۰,۴۰۰	۳.۰۲٪	۳۲۰,۱۱۲	۳۲۰,۱۱۲	۳۲۰,۱۱۲	۳۲۰,۱۱۲	۳۲۰,۱۱۲	-
۱۰۷,۷۶۵	۱,۷۳۴	-	۷۹,۰۸۹	(۸,۱۱۵)	۸۷,۲۰۴	-	-	۵۴۸,۸۰۰	۲.۹۹٪	۶۱۶,۷۶۰	۶۱۶,۷۶۰	۶۱۶,۷۶۰	۶۱۶,۷۶۰	۶۱۶,۷۶۰	-
۶,۴۱۸	۶,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-
۵۱۹,۹۳۷	۲۶۲,۱۰۵	-	۵۴۸,۸۴۳	۲۴۸,۶۲۹	-	-	-	۴,۷۴۴,۲۴۳	۲۲,۴۲٪	۲,۳۳۱,۷۸۵	۲,۳۳۱,۷۸۵	۲,۳۳۱,۷۸۵	۲,۳۳۱,۷۸۵	۲,۳۳۱,۷۸۵	-

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سر. صبا تامین (حق تقدم) (صباح)

سر. صبا تامین (صبا)

سر.غذیر (وغذیر)

سر.گروه توسعه ملی (وبانک)

گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)

فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)

سر. کشاورزی کوثر (ز کوثر)

سر. وثوق امین (و وثوق)

شیشه قزوین (اکتروی)

سر. جامی (وجامی)

سر. جامی (حق تقدم) (وجامی)

بانک اقتصاد نوین (ونوین)

بانک سینا (وسینا)

شیشه دارویی رازی

خودکفایی آزادگان (خودکفا)

سر. تامین اجتماعی (استنا)

شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (زمنگرا)

نقل به صفحه بعد

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

(مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درآمد سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری
۵۱۹,۹۳۷	۲۶۳,۱۰۵	-	۲۵۶,۸۳۳	۵۳۸,۸۴۳	۲۴۸,۶۳۹	-	۲۹۰,۳۰۴	۴,۷۲۴,۲۲۳	۲۳,۴۳٪	۳,۳۴۱,۷۸۶	۳,۳۴۱,۱۳۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۷۶۰	۰.۶۳٪	۸۸,۷۳۵	۸۸,۷۳۵
۲۶,۸۳۳	۲۶,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۳۷۳	۰.۹۱٪	۱۲۹,۱۷۷	۱۲۹,۱۷۷
-	-	-	-	۲۳,۱۵۱	۲۳,۱۵۱	-	-	۲۱,۱۶۷	۰.۱۵٪	-	۲۱,۱۶۷
-	-	-	-	۵۷۷	۵۷۷	-	-	۲۲۳,۸۴۱	۰.۷۵٪	۱۰۶,۶۴۳	۱۰۵,۷۸۹
۱۰,۱۲۲	۱۰,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۶۲۱	۰.۶۳٪	۸۸,۹۱۳	۸۸,۹۱۳
۲۵,۱۵۶	۲۵,۱۵۶	-	-	۱۱,۱۲۲	۱۱,۱۲۲	-	-	۵۷۰,۳۲۳	۱.۸۴٪	۳۶۸,۰۲۶	۲۶۰,۵۶۸
(۱,۷۲۶)	(۱,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۸۲۶	۰.۶۹٪	-	۹۷,۳۳۵
۲۰,۰۹۲	۲۰,۰۹۲	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۶,۰۴۰	۲.۰۹٪	۲۹۵,۹۱۳	۲۹۵,۹۱۳
۷۹,۵۲۵	۷۹,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	۹۳,۴۱۲	۰.۶۵٪	۹۲,۶۷۰	۹۲,۶۷۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۶,۸۲۶	۱.۹۵٪	۲۷۶,۳۶۴	۲۷۶,۳۶۴
۱۶,۵۳۵	۱۶,۵۳۵	-	-	۲۱۲,۷۷۱	۲۱۲,۷۷۱	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۶۴,۳۹۷	-
۱۱,۲۵۰	-	-	۱۱,۲۵۰	۷۸,۰۰۰	-	-	۷۸,۰۰۰	۵۱۹,۳۲۸	۲.۵۹٪	۳۶۶,۵۹۴	۳۶۷,۲۹۴
۷۱۱,۰۸۸	۳۳۲,۰۰۶	-	۲۶۸,۰۸۲	۸۶۵,۲۶۴	۴۹۷,۲۶۰	-	۳۶۸,۳۰۴	۷,۳۲۷,۷۶۸	۳۷.۲٪	۵,۶۱۹,۳۷۸	۵,۲۷۵,۲۸۰

نقل از صفحه قبل

صنعتی سپاهان (فسیا)

سیمان ایک (اسنیک)

سربلور (والیر)

انتخاب مصالحه

بیمه البرز (البرز)

بیمه البرز (البرز) (حق تقدم)

کافه پارس (جکایا)

معنی اصلاح ایران (شاملا)

موتور (بموتو) (حق تقدم)

معنی اصلاح ایران (حق تقدم) (شاملا)

سیمان شاهرود (سرو)

فرآورده های نسوز ایران (کفر)

سیمان فارس و خوزستان (اسفارس)

فرآوری ذغال سنگ پرورده طیس (کبرور)

ذغال سنگ پرورده طیس (کرمال)

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)

سرخپوژنی (وکارزم)

نقل به صفحه بعد

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

(بایان به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد به کل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷۱۰,۰۸۸	۳۳۳,۰۰۶	-	۲۶۸,۰۸۲	۸۵۵,۳۶۴	۴۹۷,۲۶۰	-	۳۶۸,۲۰۴	۷,۳۳۷,۷۶۸	۳۷,۳۰٪	۵,۶۱۹,۳۷۸	۵,۱۲۵,۲۰۰
۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	۶۰۱,۳۰۰	۲,۱۷٪	۳۳۴,۰۲۶	۳۴۸,۷۱۷
(۷,۷۳۵)	(۷,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-
۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۲۳,۰۵۰	۲۳,۰۵۰	-	-	۶۰,۱۰۶	۰,۳۳٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۰۰	۲,۰۸٪	۴۸,۱۵۵	۳۳۶,۷۹۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۵۸۸	۱,۱۲٪	۱۱۲,۰۰۹	۱۵۸,۸۶۷
۱,۹۱۱	(۶۸۱)	-	۲,۶۰۰	۳,۴۲۰	-	-	۳,۴۲۰	۴۸,۵۸۷	۰,۴۳٪	۶۲,۰۷۵	۶۲,۰۷۵
-	-	-	-	(۹,۹۰۹)	(۹,۹۰۹)	-	-	۲۳۶,۳۷۸	۲,۶۶٪	۴۰۱,۰۵۳	۳۷۶,۳۰۷
(۳۳۰,۶)	(۳۳۰,۶)	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-
۲,۶۵۸	۲,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-
-	-	-	-	۱۳,۵۷۹	۱۳,۵۷۹	-	-	۶۲۴,۱۵۰	۳,۴۸٪	۵۳۴,۹۴۸	۴۹۳,۳۳۷
-	-	-	-	(۱۲,۷۰۲)	(۱۲,۷۰۲)	-	-	-	۰,۰۰٪	۴۸,۵۶۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۱۳	۰,۳۵٪	۳۵,۱۷۰	۳۵,۱۷۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۳۳۳	۰,۵۳٪	۷۵,۱۷۵	۷۵,۱۷۵
-	-	-	-	۷,۲۲۷	۷,۲۲۷	-	-	-	۰,۰۰٪	۸۰,۱۹۷	۰
-	-	-	-	(۳,۶۹۵)	(۳,۶۹۵)	-	-	-	۰,۰۰٪	۷۴۸۰	-
۷۱۰,۱۶۴	۳۳۹,۳۸۲	-	۲۷۰,۶۸۲	۸۵۵,۳۳۳	۵۱۳,۸۰۸	-	۳۷۱,۶۲۴	۹,۶۳۳,۳۳۳	۵۲,۳۶٪	۷,۳۵۸,۳۳۳	۷,۳۲۰,۸۴۵

نقل از صفحه قبل

نفت بهران (شهرن)

سور امید (ولید)

بنین المالی توسعه صنایع و معادن غدیر (و کندیرو)

پتروشیمی پارس (پارس)

ملی صنایع مس ایران (فصل)

آما (قاما)

پمپ ایران (تیمی)

تجارت الکترونیک پارسین (زانی)

موتورن (اموتو)

کنسولوزی و چاپبرداری فجر اصفهان (زفجر)

نفت پارس (شفقت)

صبا فولاد خلیج فارس (فصا)

محصولات کاندزی لطیف (لطیف)

کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)

سرمایه گذاری صدر تامین (تامینکو)

کارت اعتباری ایران کیش (حق تقدم) (رکیشخ)

نقل به صفحه بعد

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

(مبالغ به میلیون ریال)				(مبالغ به میلیون ریال)				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد به کل	۱۴۰۳/۱۰/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷۱۰,۱۶۴	۲۷۰,۶۸۲	-	۸۸۵,۴۳۳	۵۲۶,۸۰۸	۳۷۱,۶۳۴	-	۹,۶۳۳,۳۳۳	۵۲,۳۶٪	۷,۴۵۸,۳۳۳	۷,۳۲۰,۸۴۵	-
۱,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۶۰۰	۱.۵۵٪	-	۲۳۰,۳۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۱,۱۰۰	۴.۳۳٪	-	۶۱۴,۶۳۳
-	-	-	۲۸,۰۹۱	۲۸,۰۹۱	-	-	-	۴۱۳,۵۶۰	۲.۳۴٪	-	۳۳۱,۳۳۳
-	-	-	۲۱,۶۲۷	۲۱,۶۲۷	-	-	-	۱,۱۳۵,۴۸۳	۵.۵۸٪	-	۷۹۱,۱۲۳
۵۶,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۹,۲۳۴	۵.۳۴٪	-	۷۵۷,۳۴۷
۲۷,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۳۲,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۳۰,۳۲۱	-	-	۸۴۱	۸۴۱	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۴۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
۱۲۸,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۷۰۵	۱.۴۱٪	-	۱۹۹,۹۸۳
-	-	-	۵۲,۶۰۱	۵۲,۶۰۱	-	-	-	۱۷۱,۱۷۰	۱.۳۰٪	-	۱۶۹,۸۳۳
-	-	-	۱۴۲,۰۳۹	۱۴۲,۰۳۹	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۹۱,۵۸۹	-
۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۱۷۵,۷۳۴	۱۷۵,۷۳۴	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۳۷,۰۰۰	-
۶,۷۶۵	-	-	۷۲۳	۷۲۳	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۹۰,۴۷۴	۹۰,۴۷۴	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۲۸,۵۵۰	-
-	-	-	۱۲۶,۳۲۷	۱۲۶,۳۲۷	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۳۱,۱۶۳	-
۹۱,۳۵۸	-	-	۲,۳۶۱	۲,۳۶۱	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۱۵۹,۷۸۴	۱۵۹,۷۸۴	-	-	-	۳۲,۰۲۸	۰.۳۲٪	۱,۵۲۴,۷۸۶	۳۱,۲۳۳
-	-	-	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	-	-	-	۶۶۱,۱۷۴	۴.۵۶٪	-	۶۴۶,۳۴۹
-	-	-	۳۰,۷۵۳	۳۰,۷۵۳	-	-	-	۴,۳۷۸	۰.۰۳٪	-	۴,۴۶۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۳۰	۱.۳۳٪	-	۲۰,۳۳۸
-	-	-	۸۵,۳۳۹	۸۵,۳۳۹	-	-	-	۱۳,۶۳۴	۰.۰۷٪	-	۱۰,۱۲۸
۱,۱۲۳,۳۴۴	۲۷۰,۶۸۲	۰	۱,۸۰۵,۷۸۳	۱,۲۴۴,۱۵۹	۳۷۱,۶۳۴	۰	۱۴,۰۹۱,۶۰۸	۸۰.۴۴٪	۹,۴۷۱,۳۳۱	۱۱,۴۰۰,۱۵۱	

نقل از صفحه قبل

یاقوت آگاه-ثبت (یاقوت)

جوانه کوچک گندم (جوانه کوچک)

طلای سرخ نووبرا (بها)

اهرمی کاریزما (اهرم)

پشتوانه طلای تابان تمن (تابش)

مشترک آسمان امید (آسمانید)

ص س پشتوانه طلای مفید (عیار)

زعفران ننگین طلای سرخ (زع ۰۲۱۰)

شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)

نوع دوم کارا (کارا)

بالایشی یکم (بالایش)

پشتوانه طلای لوتوس (طلای)

سرمایه گذاری مشترک سبحان

سیر سرمایه بیدار (سیرا)

صندوق واسطه گری مالی یکم (دارایکم)

پتروشیمی اندیشه صبا (پتروصبا)

گواهی سیرده کالای شمش طلا

آرامش آتی کوثر (آکوثر)

سهامی اهرمی موج فیروزه (موج)

پشتوانه طلای زاکری (جواهر)

افرا نماد پایدار (افرا)

فیروزه آسیا (فیروزا)

مبتی بر طلا آتش فیروزه (آتش)

سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)

شاخصی کمال (اهم وزن)

بخشی گستره فیروزه (رسا)

نقل به صفحه بعد

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

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - (بماجع به میلیون ریال)					درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ -				
جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	ارزش بازر در ۱۳۰۳/۱۰/۳۰	درصد به کل
۱,۱۳۲,۳۴۴	۲۷۰,۶۸۳	-	۱۸۰,۵۷۸۳	۱,۲۳۳,۱۵۹	۳۷۱,۶۲۴	-	۱۴,۰۹۱,۶۰۸	۸۰,۳۳٪	۹,۱۷۱,۴۲۱
-	-	-	۲۶۹,۴۵۸	۲۶۹,۴۵۸	-	-	۵۴,۰۹۱۲	۳,۳۴٪	۶۲۳,۷۷۷
-	-	-	۴۵,۹۵۳	۴۵,۹۵۳	-	-	۲۰,۱۰۰,۲۱۰	۹,۸۷٪	۱,۳۱۸,۵۵۱
۵۱,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۵۲	۱۵۲	-	-	-	۰,۰۰٪	۲,۵۰۰
-	-	-	۸۰۷	۸۰۷	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۰۰,۰۲۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۳۰۰	۰,۷۱٪	۱۰۰,۱۱۴
-	-	-	۳۵۸	۳۵۸	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۱۵,۹۸۹
-	-	-	۳۳,۷۸۰	۳۳,۷۸۰	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۲۰,۱۲۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۹۰۰	۱,۰۶٪	۱۵۰,۰۹۱
۱	-	-	۵	۵	-	-	۱۲	۰,۰۰٪	۷
۱,۱۸۴,۰۹۳	۲۷۰,۶۸۳	-	۲,۱۵۶,۲۱۷	۱,۷۸۴,۶۷۳	۳۷۱,۶۲۴	-	۱۶,۹۹۲,۹۴۲	۹۵,۵۲٪	۱۲,۵۰۳,۹۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۳۷,۰۵۰
۹,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۵۰۰	۱,۸٪	۷۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰٪	۱۹۸,۴۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۶۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۷۶۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۲٪	۴۵۵,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۵۱)
۰	-	-	۰	-	-	-	-	۹,۸۷٪	۴۴۸,۴۱۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۴۹	۰,۷٪	۹۵,۹۲۱
-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۷۹	۰,۳٪	۵۰,۰۰۰
-	-	-	۲۴۹,۲۹۹	۲۴۹,۲۹۹	-	-	-	۰,۰۰٪	۱,۰۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۱۴	۰,۳٪	۳۳,۴۶۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۵۰	۰,۱٪	-
۶,۳۸۳	-	-	۱۱,۷۸۸	(۳۳۳)	-	-	-	۰,۰٪	۱۰۰,۰۰۳
۷۶,۳۳۱	-	-	۵۲,۰۲۴	۵۲,۰۲۴	-	-	-	۰,۰٪	۱۷۸,۹۲۹
۹,۸۸۰	-	-	۲۱۲,۶۱۰	۲۱۲,۶۱۰	-	-	-	۱,۳٪	۱,۴۴۸,۳۲۷
۹,۸۸۰	۷۶,۳۳۱	۱۶,۳۶۲	۳۰۱,۰۹۹	۳۰۱,۰۹۹	-	-	-	۱,۰۰٪	۱,۸۹۶,۳۷۸
۱,۳۷۶,۷۸۶	۹۸۱,۷۴۳	۱۶,۳۶۲	۲,۲۶۸,۹۰۸	۲,۰۸۵,۷۷۳	۳۷۱,۶۲۴	-	۱۷,۲۸۸,۳۳۳	-	۱۴,۴۰۰,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۷۱,۳۹۳

نقل از صفحه قبل

سکه طلا کهرآ (کهرآ)

طلائی زرین آگاه (مقتال)

آلوی فردا زاکرس (فردا)

املاک و مستغلات مالک آینه مسکن (مالک آینه)

اهری نارنج (نارنج اهرم)

بخشی صنایع دایا (سیمانا)

طلا کیمیا زرین کاردن (کچ)

سکه طلا بهایت نکر (ناب)

خوشه گندم نو ویرا (خوشه)

سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

بیمه انکائی را

شرکت پتروشیران (سهامی خاص)

شرکت گروه صنعتی آذر خاک (سهامی خاص)

ارتباطات سیار هوشمند امین

کارگزاری رسمی بیمه آینه تامین سبحان (سهامی خاص)

لاستیک دنا

روغن بنانی جهان

روغن بنانی پارس

جمع :

کاهشی ارزش اثبات شده

مبلغ دفتری

صندوق سرمایه گذاری خسروانه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

موج فیروزه

صندوق فیروزه موفقیت

مبتنی بر طلا آتش فیروزه (اتش)

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			درصد به جمع کل	
خالص	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
صندوق های سرمایه گذاری	۶,۳۵۶,۹۱۱	۶,۳۰۲,۱۲۶	-	۶,۳۰۲,۱۲۶	۴۴	
سرمایه گذاری ها	۱,۶۰۲,۶۰۲	۱,۴۳۷,۰۲۵	-	۱,۴۳۷,۰۲۵	۱۰	
چند رشته ای صنعتی	۱,۴۲۰,۳۴۷	۱,۰۹۶,۲۷۳	(۲,۵۰۰)	۱,۰۹۸,۷۷۳	۸	
فرآورده های نفتی	۹۶۸,۹۷۴	۹۴۲,۴۵۴	-	۹۴۲,۴۵۴	۷	
فلزات اساسی	۶۲۲,۸۴۵	۵۲۵,۵۳۱	-	۵۲۵,۵۳۱	۴	
شیمیایی	۵۶۶,۴۲۷	۶۰۵,۰۳۶	-	۶۰۵,۰۳۶	۴	
رایانه	۴۸۳,۷۰۸	۴۵۱,۴۸۲	-	۴۵۱,۴۸۲	۳	
استخراج ذغال سنگ	۳۶۹,۰۳۴	۳۶۹,۰۳۴	-	۳۶۹,۰۳۴	۳	
بیمه و بازنشتی	۳۵۶,۶۹۳	۳۵۵,۷۸۹	-	۳۵۵,۷۸۹	۳	
غذایی بجز قند و شکر	۳۲۰,۱۱۲	۳۲۸,۴۶۴	-	۴۲۸,۴۶۴	۳	
کانی غیر فلزی	۲۹۵,۹۲۳	۲۹۵,۹۲۳	-	۲۹۵,۹۲۳	۲	
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۵۴,۳۴۱	۳۱۳,۳۴۷	-	۳۱۳,۳۴۷	۲	
زراعت و خدمات وابسته	۱۳۸,۰۷۸	۲۳۷,۶۸۰	-	۲۳۷,۶۸۰	۲	
گواهی سپرده کالایی	۱۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	
دارویی	۱۲۹,۲۷۷	۴۴۵,۰۰۷	-	۴۴۵,۰۰۷	۳	
محصولات کاغذی	۱۲۴,۱۸۲	۱۲۴,۱۸۲	-	۱۲۴,۱۸۲	۱	
محصولات فلزی	۱۱۲,۰۰۹	۱۵۸,۸۶۷	-	۱۵۸,۸۶۷	۱	
قند و شکر	۸۰,۱۹۷	-	-	-	-	
ماشین آلات و تجهیزات	۶۲,۰۷۵	۶۲,۰۷۵	-	۶۲,۰۷۵	-	
واسطه گری های مالی و پولی	۹	۹	-	۹	-	
اطلاعات و ارتباطات	-	-	(۳,۰۰۰)	۴,۰۰۰	-	
سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل)	۱۷	۲۱,۱۸۸	(۸۵۱)	۳۲,۰۳۹	-	
	۱۴,۴۰۰,۶۶۲	۱۴,۱۷۱,۳۹۳	(۷,۲۵۱)	۱۴,۱۷۸,۷۴۴	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			درصد به جمع کل	
خالص	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
بورسی	۱۱,۰۷۴,۴۴۱	۹,۴۱۹,۶۸۵	-	۹,۴۱۹,۶۸۵	۶۶	
فرابورسی	۲,۹۶۰,۵۷۳	۴,۰۰۴,۲۱۶	-	۴,۰۰۴,۲۱۶	۲۸	
غیربورسی	۳۶۵,۶۴۸	۷۴۷,۴۹۲	(۷,۳۵۱)	۷۵۴,۸۴۳	۵	
	۱۴,۴۰۰,۶۶۲	۱۴,۱۷۱,۳۹۳	(۷,۲۵۱)	۱۴,۱۷۸,۷۴۴	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
تجاری						
حساب های دریافتنی						
۱,۵۷۶,۹۳۴	۳۶۱,۴۵۰	-	-	۳۶۱,۴۵۰	-	۱۷-۱-۱ سود سهام دریافتنی
۱,۵۷۶,۹۳۴	۳۶۱,۴۵۰	-	-	۳۶۱,۴۵۰	-	
سایر دریافتنی ها						
۲۶۹	-	-	-	-	-	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه یویا- بازارگردان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۲ اسناد واخواست شده- آقای محمدرضا یوسفی
۱۴۹,۹۸۶	۱۵۳,۶۹۵	-	-	-	۱۵۳,۶۹۵	۱۷-۱-۴ شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	-	-	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۷-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
-	۴۷,۹۴۹	-	-	-	۴۷,۹۴۹	سیدگردان توسعه فیروزه
-	-	(۲۰,۰۰۰)	-	۲۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۵ ارتباطات سیار هوشمند امین
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۶ سپرده های موقت
۱۰,۱۵۳	۶,۳۹۸	-	-	۶,۳۹۸	-	۱۷-۱-۷ کارکنان (وام)
۸۸۱	۸۸۱	(۱۵,۰۵۴)	-	۱۵,۹۳۵	-	۱۷-۱-۳ گروه صنعتی آذر خاک
۴۲۷	۶,۲۱۲	-	-	۶,۲۱۲	-	سایر
۳۷۱,۲۱۶	۴۲۴,۶۳۵	(۳۵,۰۵۴)	-	۱۱۸,۵۴۵	۳۴۱,۱۴۴	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-	تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۲۴)
۳۴۱,۲۱۶	۳۹۴,۶۳۵	(۳۵,۰۵۴)	-	۸۸,۵۴۵	۳۴۱,۱۴۴	
۱,۹۱۸,۱۵۰	۷۵۶,۰۸۵	(۳۵,۰۵۴)	-	۴۴۹,۹۹۵	۳۴۱,۱۴۴	

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

۱-۱۷- مطالبات سود سهام شرکت ناشی از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر براساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور متشکل از اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
-	۸۷,۲۰۳	-	۸۷,۲۰۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۷۸,۰۰۰	-	۷۸,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۵۹,۳۵۴	۵۹,۳۵۴	-	۵۹,۳۵۴	فولاد مبارکه اصفهان
۴۷,۱۵۶	۴۷,۱۵۶	-	۴۷,۱۵۶	معدنی املاح ایران
-	۴۳,۴۰۰	-	۴۳,۴۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۷,۹۹۵	۲۷,۹۹۵	-	۲۷,۹۹۵	زغال سنگ پرورده طبس
۱۲,۳۳۲	۱۲,۳۳۲	-	۱۲,۳۳۲	سرمایه گذاری البرز
-	۳,۴۲۰	-	۳,۴۲۰	پمپ ایران
۲,۵۹۰	۲,۵۹۰	-	۲,۵۹۰	شرکت صنایع مس ایران
۱,۱۵۳,۷۵۰	-	-	-	پتروشمیران
۶۷,۶۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۵۳,۶۸۰	-	-	-	نفت بهران
۵۱,۲۰۰	-	-	-	نفت پارس
۲۱,۰۰۰	-	-	-	خودکفایی آزادگان
۱۵,۶۶۷	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۰,۴۵۰	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان (فسپا)
۱۰,۰۲۴	-	-	-	فرآوری ذغال سنگ پرورده طبس
۹,۸۴۷	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران
۷,۰۲۹	-	-	-	صنعتی آما
۶,۳۸۲	-	-	-	بیمه البرز
۳,۹۹۸	-	-	-	محصولات کاغذی لطیف
۲,۵۰۰	-	-	-	بیمه اتکایی رایا
۱۴,۳۸۰	-	-	-	سایر
۱,۵۷۶,۹۳۴	۳۶۱,۴۵۰	۰	۳۶۱,۴۵۰	

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

۱۷-۱-۲- اسناد واخواست شده به مبلغ فوق مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک نور می باشد. (یادداشت ۱-۱۴)

۱۷-۱-۳- مبلغ ۱۵.۹۳۵ میلیون ریال مطالبات از شرکت آذر خاک بابت سهم شرکت سرمایه گذاری سبحان از بدهی مالیاتی آن شرکت بوده که به دلیل انحلال شرک مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۴ و حسب توافق سهامداران در سنوات قبل ؛ به میزان درصد سهامداران پرداخت شده است. لازم به ذکر است مبلغ ۱۵.۰۵۴ میلیون ریال کاهش ارزش از بابت مطالبات مذکور ؛ در سنوات قبل در دفاتر شناسایی گردیده است .

۱۷-۱-۴- مطالبات از شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا و شرکت گروه توسعه صنعتی ایران بابت بخشی از الباقی مطالبات مربوط به واگذاری طبقه سوم و طبقه هفتم ساختمان مهدیار طبق مبایعه نامه تنظیمی می باشد که در زمان انتقال اسناد مالکیت رسمی وصول خواهد شد.

۱۷-۱-۵- مانده مطالبات از شرکت ارتباط سیار هوشمند امین از بابت واریزی های صورت گرفته در سنوات قبل جهت مشارکت در افزایش سرمایه آن شرکت (طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲) می باشد که در نتیجه ی ملغی شدن افزایش سرمایه به سرفصل حساب های دریافتنی منتقل گردید. علی رغم پیگیری های حقوقی شرکت در خصوص مطالبه وجه و خسارت تاخیر پرداخت دین و عدم حصول نتیجه ؛ به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ ، با توجه به زمان بر بودن پیگیری های حقوقی بیشتر جهت وصول مطالبات در مقابل سرمایه گذاری مذکور ؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به میزان ۳۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافت.

۱۷-۱-۶- مبلغ سربده فوق بابت خسارت احتمالی توقیف اموال آقای احمد شایسته مربوط به پرونده حقوقی ساختمان مهدیار مربوط به عدم انتقال اسناد مالکیت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ بوده که در وجه دادگستری واریز گردیده است که پس از مشخص شدن رای دادگاه از آقای شایسته به همراه خسارات تاخیر قابل دریافت خواهد بود.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳۴,۰۳۶	۳۲,۸۷۹
(۲۳,۸۸۳)	(۲۶,۴۸۲)
۱۰,۱۵۳	۶,۳۹۸

مانده وام و بدهی کارکنان

حصه بلند مدت

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.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲۳,۸۸۳	۲۶,۴۸۲

حصه بلند مدت وام کارکنان

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۳۰,۸۸۱	۷۰,۸۸۱	بیش از ۱۸۰ روز
۳۰,۸۸۱	۷۰,۸۸۱	جمع

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۸,۶۳۷	۶۷۰	سایر پیش پرداخت ها
۸,۶۳۷	۶۷۰	

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۱,۱۴۸	۱۷,۸۸۱	موجودی نزد بانکها
۱۱,۱۴۸	۱۷,۸۸۱	

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

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۶.۴۸	۳,۶۴۸,۲۳۵,۶۷۹	۳۳.۰۱	۳,۳۰۱,۰۹۳,۳۳۳	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۶.۰۰	۶۰۰,۰۰۷,۶۹۱	۱۱.۵۱	۱,۱۵۱,۴۸۲,۶۶۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۵.۲۸	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶.۸۵	۶۸۴,۵۰۰,۷۸۹	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
۳.۶۲	۳۶۱,۵۰۷,۳۳۱	۵.۲۸	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۳.۵۱	۳۵۱,۴۷۹,۸۹۳	۳.۵۰	۳۴۹,۶۷۷,۵۳۶	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۳.۵۰	۳۴۹,۶۷۷,۵۳۶	۲.۸۵	۲۸۵,۴۴۳,۰۷۶	صندوق سرمایه گذاری سروسود مندمبران
۲.۷۹	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	۲.۷۹	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروز
۲.۰۵	۲۰۵,۱۲۸,۲۰۴	۲.۰۱	۲۰۱,۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری افرانماد پایدار
۱.۸۹	۱۸۹,۳۷۲,۵۱۰	۲.۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱.۳۷	۱۳۷,۴۱۵,۱۹۰	۱.۶۳	۱۶۳,۷۲۳,۰۴۶	BFM صندوق سرمایه گذاری ا.ب. توسعه فیروزه
۱.۱۵	۱۱۵,۳۸۴,۶۱۵	۱.۳۷	۱۳۷,۱۵۰,۰۱۸	صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا
۱.۱۳	۱۱۳,۴۳۷,۶۱۵	۱.۰۸	۱۰۸,۳۱۹,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری انارنمادارزش
۰.۸۰	۸۰,۴۶۵,۶۲۴	۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	۰.۰۰	۱۵,۳۸۲	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)
۳۰.۴۱	۳,۰۴۱,۳۳۲,۱۴۰	۲۵.۲۲	۲,۵۲۱,۸۶۴,۹۶۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۸.۲۰	۱۸.۸۹
۰.۰۴	۰.۰۳

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۱- اندوخته قانونی

۱-۲۲- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ 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.

۲۲- سهام خزانه

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)
۱۳۷,۴۱۵,۱۹۰	۲۶۲,۱۸۴	۸۱,۳۰۴,۷۰۵	۱۵۴,۳۲۶
۳۹,۴۵۳,۴۷۲	۶۵,۰۲۰	۱۵۲,۱۱۷,۱۶۸	۳۲۳,۸۱۷
-	-	۲۹,۰۰۰,۱۸۳	-
(۴,۱۲۷,۸۴۵)	(۸,۰۷۵)	(۱۲۵,۰۰۶,۸۶۶)	(۲۱۵,۹۵۹)
۱۶۲,۷۴۰,۸۱۷	۳۱۹,۱۲۹	۱۳۷,۴۱۵,۱۹۰	۲۶۲,۱۸۴

مانده ابتدای سال

بهای خرید طی سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

بهای فروش طی سال

مانده پایان سال

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

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۹,۸۴۲	۲۱,۰۸۳	مانده در ابتدای سال
(۷۹۳)	(۲,۷۱۵)	پرداخت شده طی سال
۵,۳۹۴	۸,۶۹۶	ذخیره تامین شده
۱۴,۴۴۳	۲۷,۰۶۴	

۲۴- سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۵۱,۷۴۰	۱۸۴,۳۴۰	-	-	۱۸۴,۳۴۰	۲۳-۳
-	۴,۸۵۱	-	-	۴,۸۵۱	
۲۱۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸	-	-	۲۳-۱
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-	۲۴-۲
۶,۹۵۸	۷,۵۷۶	۷,۵۷۶	-	-	
۷,۹۷۶	۶,۴۰۸	۶,۴۰۸	-	-	
۱۰۷	-	-	-	-	
-	۴,۴۲۶	۴,۴۲۶	-	-	
۷۹۹	۷۹۹	۷۹۹	-	-	۲۴-۴
۵۷۸	۱۳,۵۷۸	۱۳,۵۷۸	-	-	
۵۲۵,۳۴۶	۴۷۹,۰۶۶	۲۸۹,۹۷۵	-	۱۸۹,۰۹۱	

۱- ۲۳-۳ مبلغ ۱۲,۱۸۸ میلیون ریال از مانده بدهی فوق بابت الباقی چهار واحد ساختمان نیاوران می باشد که طبق میانه 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 اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت در جریان می باشد.

۲- ۲۴-۲ بدهی پرداختنی به محمدرضا یوسفی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۲۵-۲-۱
۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	

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

۱- ۲۴-۲ 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 تنه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲ میلیارد ریال می باشد.

۲- ۲۴-۳ 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 دوم ساختمان مهدیار، شرکت های سبد گردان توسعه فیروزه ۱۶ میلیارد ریال بابت اجاره طبقه دوم ساختمان مهدیار می باشد.

۳- ۲۴-۴ سپرده فوق مربوط به کسر حق بیمه های قراردادهای صورت حساب های خدمات دریافتی از اشخاص و شرکتها می باشد که در زمان اخذ و ارائه مقاصد حساب مسترد می گردد.

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

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۳	-	۳۰,۳۳۵	۲۵۳	۱۰,۰۱۳	۹۷۵,۵۵۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۷	-	۶۴,۲۵۹	۹۷	۳۸۹	۲,۵۵۰,۸۵۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۶۰	-	۳۲,۳۷۹	۲۶۰	۱۰,۴۰	۲,۶۹۷,۳۳۳	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱,۰۷۳	۱۱,۰۷۳	۱۱,۰۷۳	۱۴۸	۵۹۲	۵,۳۳۴,۰۳۶	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۱۰,۷۵۱	-	-	۵,۴۲۶,۱۷۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۰۹,۸۵۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۷,۰۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳	ذخیره مازاد						
	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳							

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷ و قبل از آن قطعی و همچنین سال مالی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ تسویه شده است.

۲۵-۲- 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 اوانج تنظیمی و اسناد و مدارک ارائه شده و با توجه به گزارش موع ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ کارشناسان قرار رسیدگی، هفت به اتفاق آرا مقرر نموده 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.

۲۵-۳- 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.

۲۵-۴- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مطابق با برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۲,۳۷۹ میلیون ریال افزایش ارزش اسناد خزانه اسلامی مشمول مالیات قرار گرفته است که شرکت در فرجه قانونی به آن اعتراض نموده است. مطابق رأی هیات بدوی مقرر شد توسط گروه مالیاتی بررسی مجدد پرونده صورت پذیرفته و نتیجه نهایی اعلام گردد که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۵-۵- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مطابق با برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰,۷۵۱ میلیون ریال مشمول مالیات قرار گرفته است که شرکت مبلغ فوق را در دوره مالی بعد پرداخت نموده است. ع-۲۶- از آنجا که عملیات شرکت طی دوره مورد گزارش محدود به درآمد سود سهام و خرید و فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد؛ لذا به استناد معافیت های قانونی بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نگردیده است.

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

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲,۴۲۰	۲,۳۵۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (سنوات قبل)
۱۴۲	۱۲۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)
۱,۳۱۰	۱,۲۱۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱)
۲,۴۰۰	۲,۱۵۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱)
۶,۹۱۰	۴,۹۲۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱)
۶,۴۳۵	۵,۹۵۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱)
۳۱,۸۲۳	۳۹,۸۵۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱)
-	۶۷,۰۲۶	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱)
۵۱,۴۴۰	۱۱۳,۵۸۱	

۱-۲۶- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مبلغ ۳۵۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ (سال مالی قبل هر سهم ۳۵۰ ریال) تصویب گردیده است.

۲-۲۶- برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و شرکت تمامی اقدامات ممکن برای پرداخت سود سنواتی سهامداران را انجام داده است، لیکن مانده حساب سود سهام پرداختنی صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. لازم به ذکر است که سود سهام پرداختنی به سهامداران برای آن دسته از سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام کرده اند از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز گردیده است.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱,۱۲۳,۳۴۴	۲,۳۱۷,۰۴۰	سود خالص
۴,۶۰۱	۵,۹۸۱	تعدیلات
۱۹,۸۴۱	۱۷,۸۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۴۷,۷۸۶	۲,۳۴۰,۸۹۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۲۳,۶۴۳	(۱,۰۳۳,۱۳۷)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴,۴۷۸	۷,۹۶۷	کاهش پیش پرداخت ها
۲,۰۵۰,۷۷۵	۱,۱۵۹,۴۶۶	کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۹۵۵,۷۵۱)	۱,۲۶۲,۳۹۵	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۱۷۶	(۴۶,۲۸۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۷۸۲,۱۰۷	۳,۶۹۱,۳۱۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بهبود ساختار مالی جهت حفظ و رشد دارایی ها است. شرکت در تاریخ تهیه این صورت های مالی در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را 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.

۲۸-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۶۰۷,۶۴۲	۶۲۹,۴۸۴	جمع بدهی
(۱۱,۱۴۸)	(۱۷,۸۸۱)	موجودی نقد
۵۹۶,۴۹۴	۶۱۱,۶۰۳	خالص بدهی
۱۶,۸۶۶,۷۹۴	۱۵,۶۷۷,۷۳۹	حقوق مالکانه
۴	۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۳- 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.

۲۸-۴- 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.

۲۸-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.					
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)					شرح
۱۰٪	۵٪	۰	۵٪	۱۰٪	
۳,۶۴۷,۵۳۵	۳,۴۸۱,۷۳۷	۳,۳۱۵,۹۴۰	۳,۱۵۰,۱۴۳	۲,۹۸۴,۳۴۶	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیارد ریال)

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

۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	عندالمطالیه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع	
-	-	۷,۵۷۶	۴۷۱,۴۹۰	۴۷۹,۰۶۶	سایر پرداختنی ها
-	-	-	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳	مالیات پرداختنی
۱۱۳,۵۸۱	۱۱۳,۵۸۱	-	-	۱۱۳,۵۸۱	سود سهام پرداختنی
۱۱۳,۵۸۱	۷۵۷۶	۴۸۱,۲۶۳	۶۰۲,۴۲۰	۱,۱۶۷,۲۶۰	

۲۹- وضعیت ارزی

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

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

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- 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	انجام هزینه به نیابت از شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	۶,۰۱۰
واحد های تجاری هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	-		۸,۵۱۱	-
				۸,۵۱۱	۶,۰۱۰

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	خالص طلب (بدهی)	
					۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	عضو هیئت مدیره	۱۵۳,۶۹۵	-	۱۵۳,۶۹۵	۱۴۹,۹۸۶
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	عضو هیئت مدیره	۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۱۱۵,۵۶۰)	(۱۱۵,۵۶۰)	(۱۱۶,۰۵۷)
واحد های تجاری هم گروه	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	(۶۷,۴۱۱)
واحد های تجاری هم گروه	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	سایر	-	(۶۸,۶۸۰)	(۶۸,۶۸۰)	(۶۸,۶۸۰)
واحد های تجاری هم گروه	سیدگردان توسعه فیروزه	سایر	۴۷,۹۴۹	-	-	-
واحد های تجاری هم گروه	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- بازارگردان	سایر	-	(۴,۸۵۱)	۲۶۹	-
واحد های تجاری هم گروه	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	سایر	-	(۳۹)	(۳۹)	(۱۰۷)
			۳۴۱,۱۴۴	(۱۸۹,۱۳۰)	۱۰۹,۱۸۵	۳۷,۳۳۱

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

۳۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای

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

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- بدهی های احتمالی مرتبط با قوانین و مقررات (قوانین مالیاتی و قانون بیمه تامین اجتماعی)

۳۱-۳-۱- 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.

۳۱-۳-۲- 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.

۳۱-۳-۳- 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.

۳۱-۳-۴- 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.

۳۱-۳-۵- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت به شرح یادداشت ۲۵ می باشد.

۳۱-۴- دعاوی حقوقی مطروحه در مراجع قضایی (له و علیه شرکت)

۳۱-۴-۱- درخصوص 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 اخیر اخیرالذکر به عنوان سند مالکیت موخر الصدور و معارض تعیین شده است. متعاقباً شهرداری منطقه ۵ تهران مبادرت به طرح دعاوی 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 ابطال سند مالکیت شرکت نموده است. نظر به اینکه مساحت پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ۱۱ تهران (متعلق به شرکت سرمایه گذاری سبحان) ۳،۹۳۷/۴۲ متر مربع و مساحت پلاک ثبتی ۳۸۶۷۷ فرعی از ۱۲۴ اصلی بخش ۱۱ تهران (متعلق به شهرداری تهران) ۱،۷۸۵ متر مربع می باشد و با عنایت به اینکه در سوابق ثبتی به احتمال وقوع اشتباه در تعیین حدود پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ۱۱ تهران اشاره شده است، لذا شرکت از طریق انتخاب وکیل در حال پیگیری موضوع در اداره ثبت اسناد و املاک کن می باشد تا در صورت اثبات وقوع اشتباه و همچنین اثبات استقرار حدود اربعه مندرج در سند مالکیت در محدوده پلاک ۱۲۶ اصلی، سند مالکیت برای مساحت باقیمانده (۲،۱۵۲ متر مربع) صادر شود. (یادداشت ۱-۱۴)

۳۱-۴-۲- درخصوص میابچه نامه 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 درخواست الزام به تنظیم سند رسمی و مطالبه خسارات قراردادی و تامین خواسته صادر و پرداخت هزینه های دادرسی و انجام امور مذکور از سوی شرکت، وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ تعیین گردید ضمن اینکه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ شعبه ۱۴۵ مجتمع عدالت قرار تامین خواسته از اموال خوانده (فروشنده) به میزان ۱۶۷،۲۰۰ میلیون ریال صادر شد و رای دادگاه بدوی نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ صادره که حکم بر محکومیت تضامنی فروشنده به تنظیم سند رسمی و پرداخت خسارت قراردادی تا زمان تنظیم سند بوده است. انتقال اسناد مالکیت فوق منوط به وصول توافقات نهایی و صدور رای دادگاه خواهد بود و پرونده کماکان در جریان رسیدگی می باشد. (یادداشت ۲-۱۴)

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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