

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۲ و ۱

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۳۸

۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴، صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۳-۳۱، مطابق با برگ‌های تشخیص دریافتی بابت مالیات عملکرد و مالیات حقوق سال‌های قبل جمعاً مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت صرفاً مبلغ ۶۱۰ میلیون ریال پرداخت شده است. تعیین مبلغ قطعی مالیات منوط به اظهارنظر نهایی مراجع ذیربط است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

۵- دعاوی حقوقی مطروحه درخصوص پرونده ملک میدان نور و آپارتمان‌های خریداری شده واقع در ساختمان فیروزه در یادداشت توضیحی ۴-۳۱ توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۸ شهریور ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، نظر تعدیل نشده (مقبول) صادر شده است.

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷

www.razdarco.ir

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، به "سایر اطلاعات" تشریحی ندارد و این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

۹- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ اعلام نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۸ اسفند ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد حسین یحیوی صائین

ایمان نیکوکار

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۳۲۱۱۸





شرکت سرمایه گذاری سبحان
(سهامی عام)
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۴۶۵۷۵

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

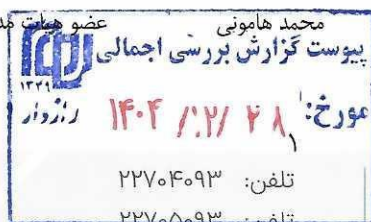
شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۸

- 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	علی حیدری	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	پرستو ابوالقاسمی	شرکت سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	مجید علی فر	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	سودابه باقرزاده	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	محمد هامونی	شرکت پرشیا جاوید (با مسئولیت محدود)



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

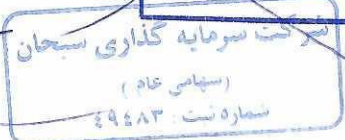
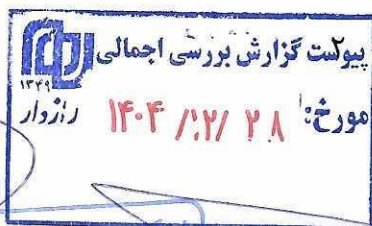
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۳۵۰,۲۰۶	۳۷۱,۶۲۴
درآمد سود تضمین شده	۷,۰۹۹	۱۱,۵۱۱
سود فروش سرمایه گذاری ها	۴,۹۰۳,۵۰۸	۲,۰۸۵,۷۷۳
سایر درآمدها	۴۷,۷۵۸	۲۳,۸۴۵
جمع درآمدهای عملیاتی	۵,۳۰۸,۵۷۱	۲,۴۹۲,۷۵۳
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا	(۱۵۳,۸۶۰)	(۱۲۱,۰۶۳)
هزینه استهلاک	(۲۶,۲۱۲)	(۱۷,۸۷۳)
هزینه های اداری و عمومی	(۵۵,۵۶۱)	(۳۶,۷۷۷)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۳۵,۶۳۳)	(۱۷۵,۷۱۳)
سود عملیاتی	۵,۰۷۲,۹۳۸	۲,۳۱۷,۰۴۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۶۰۰	—
سود قبل از مالیات	۵,۰۷۳,۵۳۸	۲,۳۱۷,۰۴۰
هزینه مالیات بر درآمد	—	—
سود خالص	۵,۰۷۳,۵۳۸	۲,۳۱۷,۰۴۰
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۵۱۵	۲۳۵
غیرعملیاتی (ریال)	—	—
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۱۵	۲۳۵

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



Handwritten signature and date ۱۴۰۴/۱۲/۲۸.

Handwritten signature.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

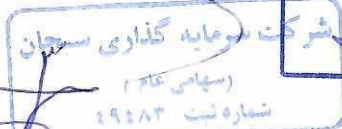
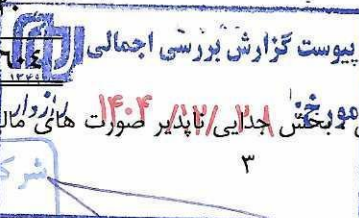
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹۴۹,۷۴۳	۹۶۴,۴۶۱
سرمایه گذاری در املاک	۴۴۳,۱۹۷	۴۴۶,۰۶۸
دارایی های نامشهود	۵,۴۴۳	۵,۴۴۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۰۱۵,۸۷۱	۸۱۸,۱۱۲
دریافتنی های بلند مدت	۲۳,۴۴۷	۱۹,۸۵۷
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۴۳۷,۷۰۱	۲,۲۵۳,۹۴۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۹۴۴	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۰۲۵,۵۶۲	۲,۴۹۵,۶۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸,۴۹۶,۴۶۱	۱۶,۹۸۱,۰۴۲
موجودی نقد	۲۸,۹۳۶	۲۲,۵۱۲
جمع دارایی های جاری	۲۰,۵۵۱,۹۰۳	۱۹,۴۹۹,۱۹۳
جمع دارایی ها	۲۲,۹۸۹,۶۰۴	۲۱,۷۵۳,۱۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۶,۰۰۰,۰۰۰	-
صرف سهام خزانه	۱۹۳,۴۵۷	۱۵۲,۸۰۰
اندوخته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۵,۳۵۰,۷۰۶	۱۰,۳۷۷,۱۶۸
سهام خزانه	(۳۲۷,۱۷۹)	(۳۵۴,۳۳۷)
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۲۱۶,۹۸۴	۲۱,۱۷۵,۶۳۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۳۵۳	۴۷,۱۸۵
جمع بدهی های غیر جاری	۴۱,۳۵۳	۴۷,۱۸۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۴۷,۶۱۵	۴۰۹,۷۷۹
مالیات پرداختنی	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳
سود سهام پرداختنی	۷۳,۸۷۹	۱۱۰,۷۶۶
جمع بدهی های جاری	۷۳۱,۲۶۷	۵۳۰,۳۱۸
جمع بدهی ها	۷۷۲,۶۲۰	۵۷۷,۵۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۲,۹۸۹,۶۰۴	۲۱,۷۵۳,۱۳۴

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



۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲۱,۱۷۵,۶۳۱	(۳۵۴,۳۳۷)	۱۰,۳۷۷,۱۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۷۳,۵۳۸	-	۵,۰۷۳,۵۳۸	-	-	-	-
(۴,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-
(۱۱۹,۰۶۹)	(۱۱۹,۰۶۹)	-	-	-	-	-
۱۸۶,۸۸۴	۱۴۶,۲۲۷	-	-	۴۰,۶۵۷	-	-
۲۲,۲۶۹,۸۸۴	(۳۷۷,۱۷۹)	۵,۳۵۰,۷۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۴۵۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۸۶۶,۷۹۴	(۲۶۲,۱۸۴)	۶,۰۲۶,۲۴۷	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	۸۰,۷۵	-	-	۵۰,۸۵۰	-	-
۱۵,۶۷۷,۷۳۹	(۳۱۹,۱۲۹)	۴,۸۴۳,۲۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۸۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

Uganda Police Force

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

سید سلیمان عظیم

خرید سهم خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی

下

[illegible]

1

10

29887

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۲۸	۴,۰۸۴,۱۱۸	۳,۶۹۱,۳۱۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۴,۰۸۴,۱۱۸	۳,۶۹۱,۳۱۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۶۲۲)	(۲۳۵,۷۸۷)	
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	-	(۴,۸۴۰)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸,۶۲۲)	(۲۴۰,۶۲۷)	
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۰۷۵,۴۹۶	۳,۴۵۰,۶۸۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۸۶,۸۸۴	۵۸,۹۲۵	
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۱۹,۰۶۹)	(۶۵,۰۲۰)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴,۱۳۶,۸۸۷)	(۲,۴۳۷,۸۵۹)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۰۶۹,۰۷۲)	(۲,۴۴۳,۹۵۴)	
خالص افزایش در موجودی نقد	۶,۴۲۴	۶,۷۳۳	
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۲,۵۱۲	۱۱,۱۴۸	
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۸,۹۳۶	۱۷,۸۸۱	

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

1

شرکت سرمایه گذاری سبحان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۹۴۸۳

بیوست گزارش بررسی اجمالی
۱۳۲۱
تاریخ: ۱۴۰۴ / ۱۰ / ۲۸
رزوار

شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری سیحان به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۵۷۵ 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 سیحان (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 سال مالی از ابتدای مرداد ماه هر سال آغاز و به پایان تیرماه سال بعد منتهی می شود. شرکت سرمایه گذاری سیحان 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. آخرین اساسنامه بر اساس فرمت نمونه بورس به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ به تصویب رسید. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری سیحان جز شرکت های وابسته شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام) و شرکت کنترل کننده نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری گروه مالی فیروزه (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، نباوران، 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 سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

(ب) موضوع فعالیت های فرعی

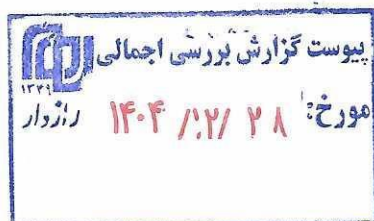
- ۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار 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 یابن مالی بازارگردایی اوراق بهادار
 - ۴-۳ مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴-۴ تضمین نقدشودگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و سقاد 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 نداشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.
- تعالیت 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	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
نفر ۲۳	نفر ۲۳

کارکنان قراردادی



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲- یکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- 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:

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۱- 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:

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 بذب (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 استهلاک انباشته و 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 برآورده از نامت 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 بالقوای که از رفتار سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسعه شرکت نگهداری می شود.

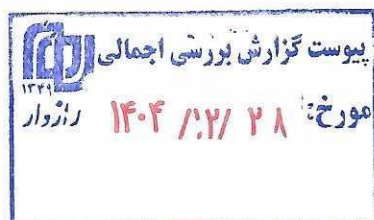
۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۳-۴- 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.

۲- ۳-۴- 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
ابزار و متعلقات	۵ ساله	خط مستقیم

۳- ۳-۴- برای دارایی های نامی که منتهی به درآمد 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 اسادگی جهت بهره برداری به علت تعطل 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 معکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدتی 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 ۱۴۰۴

۳-۵- داراییهای نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بویای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. ضمناً نرخ استهلاک نرم افزارها ۲ 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 بازبافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازبافتنی یک دارایی منفرد ممکن باشد، مبلغ بازبافتنی 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 بازبافتنی 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 بنا بر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی باشد آن تعیین شده است، می باشد.

۳-۶-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) با مبلغ بازبافتنی 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 بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بنا بر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی با مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر با مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل افزایش می یابد. در کسری، 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 ملزمت تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی های مستقیم که ریسک تسویه و یا تحویل مبلغ آن، نام یا الزام شناسایی وجه نقد است، ذخایر زمانی شناسایی می شوند. که شرکت دارای تعهد فعلی (دفعی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اکتان بر 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 بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آبل محاسبه و در حسابها منظور می شود.

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 مربوط 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 مقادیر گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقادیر مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازبافت مبلغ دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل بخشش است. برای بازبافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد، در صورت ضرورت،

مبلغ دفتری دارایی های مزبور با میزان قابل برگشت، تعیین داده می شود. چنین کاهش در صورتی که شرکت داده می شود، تا وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی موجود باشد.

۳-۹- سهام خزانه

۳-۹-۱ سهام خزانه به روشی 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 انقضا اوراقهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مانده آرای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۹-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه منفی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مانده تفاوت حاصله مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۹-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده ذخیره در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده سنبالکار حساب مزبور با میزان کسر سهام خزانه منظور شده فعلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف (کسر) 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 منهای حسابی 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 یکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

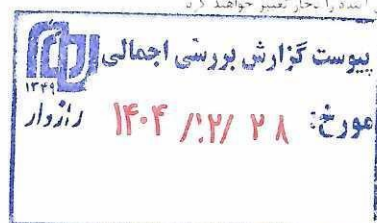
۴-۱ قضاوت ها در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری

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

هيات مدبره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدیگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری بر رویه های 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 جاری، برخی از اقلام صورت های مالی را می توان با اطمینان اندازه گیری کرد، بلکه بعضی می توان برآورد نمود. برآوردها ممکن است با تغییرات ارزش اطلاعاتی در خط و خارج حساب مستمر دستخوس تعدیل گردند که در این صورت اطلاعات مالی آینده را دچار تغییر خواهند کرد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۶-۲	۳۵۰,۲۰۶	۳۷۱,۶۲۴
	۳۵۰,۲۰۶	۳۷۱,۶۲۴

سود سهام شرکتهای بورسی

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	۷,۰۹۹	۱۱,۵۱۱
۱۶-۲	۷,۰۹۹	۱۱,۵۱۱

سایر صندوق ها

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به

یادداشت	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	۳۰۲,۶۲۲	۵۱۳,۸۰۸
	۴,۶۰۰,۸۸۶	۱,۵۷۱,۹۶۵
۱۶-۲	۴,۹۰۳,۵۰۸	۲,۰۸۵,۷۷۳

سهام

واحد های صندوق سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها		
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
درآمد اجاره املاک	۴۷,۳۳۶	۲۳,۷۱۲
سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت	۲۴۴	۱۳۳
سایر درآمدها	۱۷۸	-
	۴۷,۷۵۸	۲۳,۸۴۵

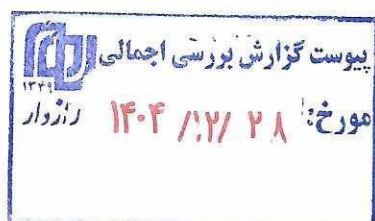
۸-۱- درآمد اجاره املاک از بابت طبقه ۲ و ۴ ساختمان فیروزه بوده که در دوره مالی مورد گزارش به صورت رهن و اجاره در اختیار مستاجر قرار گرفته است.

۹- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا		
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (تغییر طبقه بندی) (مبالغ به میلیون ریال)
حقوق پایه	۷۹,۸۰۹	۵۸,۴۷۳
اضافه کاری	۱۸,۶۶۲	۱۷,۳۱۸
بیمه سهم کارفرما	۱۷,۳۸۹	۱۳,۳۶۷
عیدی و پاداش	۱۰,۸۳۶	-
بیمه تکمیلی	۷,۰۷۰	۵,۰۶۶
مزایای غیر نقدی	۵,۶۰۹	۴,۰۰۳
ایاب و ذهاب	۵,۶۰۳	۶,۰۶۰
بن کارگری	۳,۱۱۵	۲,۱۶۳
فوق العاده مسکن و خواربار	۱,۲۶۰	۱,۳۷۵
بازخرید مرخصی	۷۹۴	۲۶۳
حق اولاد	۷۳۶	۶۵۲
ماموریت	۵۷۱	۹۳
بازخرید سنوات خدمت	-	۸,۶۹۶
سایر هزینه های پرسنلی	۲,۴۰۴	۳,۵۳۴
	۱۵۳,۸۶۰	۱۲۱,۰۶۳

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- کاهش سرفصل های فوق مربوط به کاهش تعداد پرسنل سبب به میاندوره مشابه قبل می باشد.



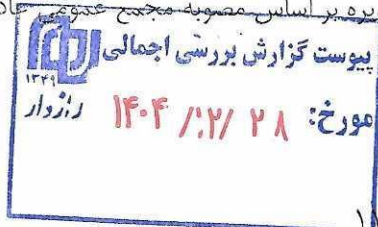
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

(تغییر طبقه بندی)		
(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۸,۷۵۶	۱۱,۴۲۷	حق الزحمه خدمات
۴,۴۱۸	۸,۵۱۰	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰-۲ پاداش مصوب هیئت مدیره
۳,۲۹۱	۴,۳۶۵	هزینه های اینترنت ، شبکه و لوازم رایانه
-	۴,۰۰۰	۱۰-۱ ارزیابی و کارشناسی
۱,۵۵۸	۳,۶۴۸	حسابرسی و سایر گزارشات موردی
۳,۷۱۷	۳,۰۶۶	مراسم و مجامع
۲۲۵	۲,۳۲۵	نرم افزار و خدمات پشتیبانی
۱,۸۷۶	۱,۹۰۶	آبدارخانه
۵۳۴	۱,۳۲۰	ثبتي و حقوقی
۷۲۰	۱,۲۳۶	۱۰-۲ حق حضور در جلسات هیئت مدیره
-	۱,۰۱۲	کارمزد سبدگردان
۳,۱۸۵	۹۳۵	هزینه حق عضویت
۴۱۷	۷۱۰	ملزومات و نوشت افزار
۷۵۷	۲۳۴	آموزش
۲,۴۲۳	۵,۸۶۷	سایر هزینه های عمومی و اداری
۳۶,۷۷۷	۵۵,۵۶۱	

۱۰-۱- هزینه فوق مربوط به بابت کارشناسی سهام شرکت پتروشیران می باشد.

۱۰-۲- پاداش هیئت مدیره و حق حضور در جلسات هیئت مدیره براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
-	۶۰۰
-	۶۰۰

پاداش عضویت در هیات مدیره (سرمایه گذاری جامی)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲,۳۱۷,۰۴۰	۵,۰۷۲,۹۳۸
-	-
۲,۳۱۷,۰۴۰	۵,۰۷۲,۹۳۸
۰	۶۰۰
-	-
۰	۶۰۰
۲,۳۱۷,۰۴۰	۵,۰۷۳,۵۳۸
-	-
۲,۳۱۷,۰۴۰	۵,۰۷۳,۵۳۸

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

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

سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۳,۱۴۳,۴۴۱)	(۱۴۹,۷۴۸,۰۴۲)
۹,۸۵۶,۸۵۷,۵۵۹	۹,۸۵۰,۲۵۱,۹۵۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

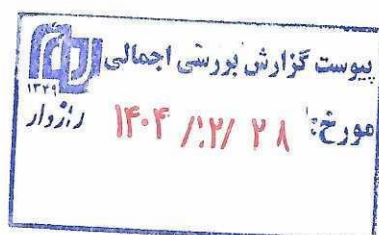
۱-۱۲- سود پایه هر سهم به شرح زیر است :

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۳۵	۵۱۵
-	۰
۲۳۵	۵۱۵

سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)



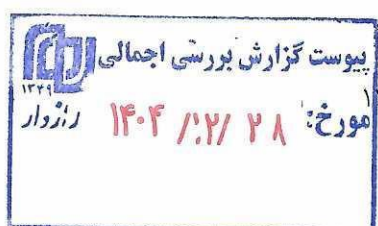
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	تجهیزات کامپیوتری	اثاثه و منصوبات	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۳۰۶,۷۶۶	۶۱۱,۳۵۲	۱۵,۵۹۴	۵۱,۵۶۳	۷۳,۴۷۳	-	۱,۰۵۸,۷۴۸
افزایش	-	۷,۷۰۲	-	۳۹۳	۵۲۷	-	۸,۶۲۲
واگذار شده	-	-	-	(۱,۷۰۶)	-	-	(۱,۷۰۶)
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۳۰۶,۷۶۶	۶۱۹,۰۵۴	۱۵,۵۹۴	۵۰,۲۵۰	۷۴,۰۰۰	-	۱,۰۶۵,۶۶۴
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴/۰۵/۰۱	-	۳۸,۸۵۰	۴,۵۸۵	۳۷,۷۲۱	۱۳,۱۳۰	-	۹۴,۲۸۶
استهلاک	-	۱۲,۵۲۳	۱,۲۴۷	۳,۵۹۴	۵,۹۷۶	-	۲۳,۳۴۰
واگذار شده	-	-	-	(۱,۷۰۵)	-	-	(۱,۷۰۵)
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	-	۵۱,۳۷۳	۵,۸۳۲	۳۹,۶۱۰	۱۹,۱۰۶	-	۱۱۵,۹۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۳۰۶,۷۶۶	۵۶۷,۶۸۱	۹,۷۶۲	۱۰,۶۴۰	۵۴,۸۹۴	-	۹۴۹,۷۴۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۰۶,۷۶۶	۵۷۲,۵۰۲	۱۱,۰۰۹	۱۳,۸۴۳	۶۰,۳۴۳	-	۹۶۴,۴۶۲
بهای تمام شده	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳۰۶,۷۶۶	۳۳۷,۴۷۹	۱۵,۵۹۴	۴۲,۳۹۷	۱۹,۸۳۲	-	۷۲۲,۰۶۸
افزایش	-	-	-	۸۵۰	۱۲۲	۲۳۴,۸۱۵	۲۳۵,۷۸۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۰۶,۷۶۶	۳۳۷,۴۷۹	۱۵,۵۹۴	۴۳,۲۴۷	۱۹,۹۵۴	۲۳۴,۸۱۵	۹۵۷,۸۵۵
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	-	۲۲,۵۶۴	۲,۱۳۷	۳۰,۰۳۴	۷,۷۹۱	-	۶۲,۵۲۶
استهلاک	-	۶,۷۱۶	۱,۲۱۷	۵,۵۰۰	۱,۵۶۸	-	۱۵,۰۰۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	-	۲۹,۲۸۰	۳,۳۵۴	۳۵,۵۳۴	۹,۳۵۹	-	۷۷,۵۲۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۰۶,۷۶۶	۳۰۸,۱۹۹	۱۲,۲۴۰	۷,۷۱۳	۱۰,۵۹۵	۲۳۴,۸۱۵	۸۸۰,۳۲۸

۱۳-۱ دارایی های ثابت مشهود شرکت و ساختمان طبقه بندی شده در سرفصل سرمایه گذاری در املاک شامل ساختمان طبقه دوم فیروزه، جمعا تا ارزش ۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲ متعاقب خرید ساختمان فیروزه واقع در همانان باهتر منطقه نماوران در سنوات قبل با توجه به شرایط میابیه نامه تنظیمی ممفی بر اخذ بایان کار توسط فروشنده ؛ لذا بایان کار ساختمان مزبور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ دریافت شده و اقدامات لازم به منظور تنظیم سند رسمی در جریان می باشد. (یادداشت ۲۱-۴)



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۱۴- 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 ۷/۳ و ۴/۳ 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
۶,۳۵۳	۱۱۹	۶,۴۷۲
۰	-	۰
۶,۳۵۳	۱۱۹	۶,۴۷۲
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹
-	-	-
۱,۰۲۹	-	۱,۰۲۹
۵,۳۲۴	۱۱۹	۵,۴۴۳
۵,۳۲۴	۱۱۹	۵,۴۴۳
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

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴/۰۵/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴/۰۵/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

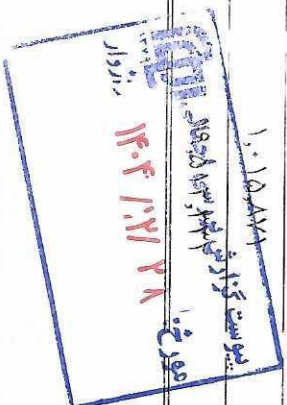
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
------------	------------	-----------	---------------	---------

۸,۳۹۲,۸۳۱	۹,۹۲۶,۴۲۱	-	۹,۹۲۶,۴۲۱	۱۶-۱
۸,۵۸۸,۲۱۱	۶,۳۱۳,۹۵۴	-	۶,۳۱۳,۹۵۴	۱۶-۱
-	۲,۲۵۶,۰۸۶	-	۲,۲۵۶,۰۸۶	۱۶-۱
۱۶,۹۸۱,۰۴۲	۱۸,۴۹۶,۴۶۱	-	۱۸,۴۹۶,۴۶۱	

۴۳۴,۱۸۲	۷۳۱,۹۹۵	(۳,۳۵۱)	۷۳۵,۳۴۶	۱۶-۱
۳۸۳,۹۳۰	۲۸۳,۸۷۶	-	۲۸۳,۸۷۶	۱۶-۱
۸۱۸,۱۱۲	۱,۰۱۵,۸۷۱	(۳,۳۵۱)	۱,۰۱۹,۲۲۳	
۱۷,۷۹۹,۱۵۴	۱۹,۵۱۵,۶۸۳	(۳,۳۵۱)	۱۹,۵۱۵,۶۸۳	



۱۶- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افراتورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها - غیرپورسی

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

June 15

افزارش

خرید / اوزان بش سرمايه

میانگین در فصلی - ۱۳۰۳۰۳۱ - ۱۴۰۴۰۴۰۳۱

در صورت نیاز

میلہ

2125

2.

سپاه سرکنگهای پذیرفته شده در بورس فرابورس

میں: سندیر (وغدیر)

سید علی

سر. جامی (و جامی)

(1999) *in* *Sto*

گرسنگی و بیماری

$$\begin{pmatrix} 1 & 1 \\ 0 & 0 \end{pmatrix} \rightarrow \begin{pmatrix} 1 & 1 \\ 0 & 0 \end{pmatrix}$$

1. $\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$

2000

کامل پارس (ج-۵)

نقد و بررسی

المجلس

فکر کرده های نسوز در

سر: خوشروزی (رخايزم)

$$\begin{pmatrix} 0 \\ 0 \\ 1 \end{pmatrix}$$

نقل به صفحه بعد

14

[illegible]

8. 19. 1999

Profit 1A3

155

1577 A

1

—

As I

سپيران

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عامه)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

[illegible]

نقل از صفحه قبل

تجارت الکترونیک پر مبنی (آن لائن)

پروٹینیہ دارس (پارس)

نصت بارس (تسفت)

در محصولات کاغذی لطیف (خف)

زعل سینگ پرودہ حبس (کڑی)

رجال سنگ پروده جس (حق نقد) از عراج

دستی سبھان (قسط ۱)

طرزورده‌های دامی و انبسی در دهه ۱۳۸۰

تصحيح سبيل (سبيل)

[illegible]

سروہ: ۱۰۰۰ روپے

10-11-11

يَا أَيُّهَا الَّذِينَ آمَنُوا لَا تَتَّبِعُوا هَذِهِ السُّبُلَ

وانک ملت (۹۵۵۸۱۸)

والله اعلم

ولا تسفوا نفوسكم على ما كنتم على شاكلته

ولا يشك في ذلك (محمداً)

بیاض زرکان آف دره (فیز)

سرحایہ گذاری آتیہ دعوںنداری

سرمایه گذاری دارویی نامی است

سرمایه گذاری، صدور تائیدات

کست و صندل جوین جوی

نفت سپاهان (تسمیه)

7

جمع سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

پیوستہ گزارش برسی اجمالی

1991 14.4 1.9 2.1 2.0

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

کاهش			افزایش		
فروش / کاهش سرمایه			خرید / افزایش سرمایه		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
در صد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	تعداد
در صد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	تعداد
۱۴۰۴/۱۰/۳۰ - شش ماهه در پایان دوره -	۱۰۷,۷۰۳,۳۶۶	۳,۸۸۶,۶۶۸	۴۹۵,۹۱۷,۳۹۱	۹,۷۳۰,۵۳۹	۲۹۰,۶۶۲,۳۲۵
۱/	-	۲۹۰,۰۰۷,۶	۱۰,۰۰۰,۱۰۰	-	۳۹۰,۷۶
۲/	-	۱۰,۰۰۰,۹۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۹۲۳
۳/	-	۳۳۳,۶۱۶	۱۵,۹۱۳,۵۷۶	۷۳۹,۱۵۹	۲۳,۶۳۲,۷۸۲
گستر / درصد	۴۳۸,۴۰۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۸۶۴
۲/	-	۱۵,۰۰۰,۵۵۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۵۵۸
گستر / درصد	۲۴۹,۹۹۹	۴۱,۸۳۷	-	-	۳۳,۵۹۹
۲/	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گستر / درصد	۵۰,۰۴۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۸۹۸	۴,۹۹۳,۸۹۸	-
۲/	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گستر / درصد	۵۰,۰۴۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲/	-	۲۱۳,۱۰۱	۹,۹۹۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰	-
گستر / درصد	۵۰,۰۴۶	۲۷,۰۲۹,۹۱۰	۲۷,۰۲۹,۹۱۰	-	-
۲/	-	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گستر / درصد	۲۰,۰۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲/	-	۵۱,۳۹۴	۹۹۹,۱۷۳	۷۹,۹۱۶,۰۰۰	-
گستر / درصد	۹۳۸,۳۷۹	۷۵,۸۰۷,۸۸۱	۱۶,۳۴۸	۱,۲۶۰,۰۰۰	-
گستر / درصد	۶,۳۲۵	۴۷۷,۱۷۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲/	-	۲۸۹,۹۳۴	۳۱۳,۵۶۰	-	-
گستر / درصد	۲۸۱,۳۳۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۹,۲۴۴	-	-
گستر / درصد	۱,۳۸۹,۷۶۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۸,۹۸۳	۱۲۴,۹۸۹,۲۲۰	-
گستر / درصد	۶,۳۱۴,۹۵۳	۷۸,۵۶۷,۵۵۵	۱۶,۳۹۳,۲۲۷	۵۳۹,۹۱۵,۳۲۹	۸۵,۸۰۳,۰۰۱
۱/	۱,۸۵۶,۷۷۵	۵۰,۵۱۳۰	۴,۶۳۹,۷۷۳	۱,۳۷۷,۲۲۸	-
۲/	۴۰,۱۳۱۱	۱۱۳,۰۰۰	۴۰,۱۳۱۱	۱۱۳,۰۰۰	-
۳/	۲,۷۸۳,۹۶۸	۷۷۲,۱۰۸	۵,۰۳۱,۰۸۳	۱,۳۸۹,۳۷۸	-
۴/	۱۳,۳۹۳,۳۲۳	۱,۶۵۱,۳۹۳,۶۶۴	۲,۳۶۸,۳۲۳,۵۴۹	۱۶,۹۸۱,۰۳۲	۳,۱۸۵,۲۲۰,۳۲۳

نقل از صفحه قبل

آخری عملکرد (۱)

بخشی گسترده نیرو در آنچه

از این پانزده روز

بخشی گسترده نیرو در آنچه

صندوق بخش گسترده

از این پانزده روز

از این پانزده روز

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

بخشی گسترده

مورخ: ۱۴۰۴/۱۷/۲۸
رئیس هیئت مدیره

شیرکت سرمایه گذاری سپهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

درصد مالکیت	(مبلغ به میلیون ریال)				کاهش				تغییرات				مانده در ابتدای سال - ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				تغییرات
	مانده در پایان دوره - ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		فروش / کاهش سرمایه		فروش		محد		مبلغ		محد		مبلغ		تعداد		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۲.۵٪	۱۹۸,۴۰۱	۳۶۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۰۱	۳۶۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	۱۹۸,۴۰۱	۳۶۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	
۱٪	۵۳۳,۵۸۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۷,۸۱۳	۲۸,۴۵۸,۴۹۹	-	-	۲۳۵,۷۷۱	۴۷۰,۵۴۹,۵۰۱	-	-	۲۳۵,۷۷۱	۴۷۰,۵۴۹,۵۰۱	-	-	
۲.۵٪	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۱۰۰٪	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۲٪	۲۵	۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۵	۱۰,۴۰۰	-	-	۲۵	۱۰,۴۰۰	-	-	
۵٪	۵۰	۱۵۸,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	-	-	۶۰	۱۵۸,۷۱۸	-	-	
۰٪	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	-	-	۷۶۶	۵۳۷,۸۱۵	-	-	
	۷۳۵,۳۴۶	۸۵۴,۴۶۶,۹۳۳	-	-	۲۹۷,۸۱۳	۲۸,۴۵۸,۴۹۹	-	-	۴۳۷,۵۲۳	۸۳۶,۰۰۸,۴۳۴	-	-	۴۳۷,۵۲۳	۸۳۶,۰۰۸,۴۳۴	-	-	
	(۳,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	
	۷۳۱,۹۹۵	۸۵۴,۴۶۶,۹۳۳	-	-	۲۹۷,۸۱۳	۲۸,۴۵۸,۴۹۹	-	-	۴۳۴,۱۸۲	۸۳۶,۰۰۸,۴۳۴	-	-	۴۳۴,۱۸۲	۸۳۶,۰۰۸,۴۳۴	-	-	

سرمایه گذاری های بلند مدت :

شرکت پتروشیمی ن ایران (سهامی خاص)
سهیمه اشکالی رایا (رایا)
شرکت گروه صنعتی فردک (سهیمه خاص) - حال تصفیه
۱۳۰۱-۱ کارگزاری رسمی بیمه سپه زمین مسکن (سهیمه خاص)
۱۳۰۱-۳ لاستیک دانا
۱۴۰۱-۳ روغن نباتی چچان
۱۴۰۱-۳ روغن نباتی پارس

تجمع :
کاهش ارزش سرمایه
مبلغ دفتری

سرمایه گذاری های بلند مدت :

شیرکت پروشمیران (سهامی خاص)
بیمه تکلیفی رایا (رایا)
شیرکت گروه صنعتی کردک (ایران کربن) - در حال انحلال
کارگزاری رسمی بیمه سپه سرجن (سهامی خاص)
لاستیک دانا
روغن نباتی چچان
روغن نباتی فارس
جمع :
کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری

کمتر از ۱۰ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری حقوقی ثروت قرن فیروز (ثروت)
کمتر از ۱۰ درصد	۱۰۰,۳۱۷	۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۳۱۷	۹۸,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خسرو به فیروزه (خسرو)
کمتر از ۱۰ درصد	۴۴,۴۵۳	۱,۸۳۷,۷۷۳	-	-	۲,۳۹۰	۷۳,۶۹۳	۴۲,۰۶۴	۱,۷۷۴,۰۷۸	صندوق فیروزه موفقیت
کمتر از ۱۰ درصد	۱۲,۳۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۳۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	بیمه بر خلا آتش فیروزه (آتش)
کمتر از ۱۰ درصد	۷۶,۹۵۵	۶۳,۵۱۹	-	-	-	-	۷۶,۹۵۵	۶۳,۵۱۹	صندوق بازگردانی ریه سجن بیمه تکلیفی (رایا)
	-	-	۱۰۴,۴۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۴,۴۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بر روی آتش فیروزه (آتش)
	۲۸۳,۸۷۶	۲,۲۸۴,۲۹۱	۱۰۴,۴۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	۷۳,۶۹۳	۳۸۳,۵۲۰	۸,۱۱۰,۵۹۷	
	۱,۰۱۵,۸۱۱	۸,۵۷۱,۶۶۱,۶۶۱	۱۰۴,۴۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۰	۲۸,۵۳۲,۱۶۳	۸۱۸,۱۱۳	۸,۴۴۲,۹۰۱	
	۱۹,۵۱۲,۳۳۳	۴,۸۶۹,۱۰,۳۳۳	۲۴,۵۵۵,۷۷۶	۱,۶۵۷,۲۹۲,۶۶۴	۲۶,۳۰۸,۹۵۳	۲,۳۹۶,۲۵۳,۲۳۳	۱۷,۲۹۹,۱۵۳	۴,۰۳۰,۲۴۹,۲۵۳	

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

۱-۱۶- مانده ۱۰۰ درصد مورد بازگردانی بیمه بیمه آتش فیروزه (آتش)
۲-۱۶- کاهش ارزش انباشته
۳-۱۶- افزایش ارزش دفتری
۴-۱۶- مانده ۱۰۰ درصد مورد بازگردانی بیمه بیمه آتش فیروزه (آتش)
۵-۱۶- مانده ۱۰۰ درصد مورد بازگردانی بیمه بیمه آتش فیروزه (آتش)
۶-۱۶- مانده ۱۰۰ درصد مورد بازگردانی بیمه بیمه آتش فیروزه (آتش)
۷-۱۶- مانده ۱۰۰ درصد مورد بازگردانی بیمه بیمه آتش فیروزه (آتش)
۸-۱۶- مانده ۱۰۰ درصد مورد بازگردانی بیمه بیمه آتش فیروزه (آتش)
۹-۱۶- مانده ۱۰۰ درصد مورد بازگردانی بیمه بیمه آتش فیروزه (آتش)
۱۰-۱۶- مانده ۱۰۰ درصد مورد بازگردانی بیمه بیمه آتش فیروزه (آتش)



شرکت سرمایه گذاری سیمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ - سود (زیان) دوره				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ - سود (زیان) دوره			
جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) دوره	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) دوره
۱۵۹,۷۷۸/۹	۷۸۶	-	۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۶۸,۸۵۰	۵,۴۸۶	۱,۰۶۹,۷۰۶
-	-	-	۱۳,۹۳۴	۱۳,۹۳۴	۲,۵۱۲,۵۰۰	۶,۰۶۶	۱,۰۶۹,۷۰۶
۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۷۵	-	-	-	-	-	۱,۱۸۶,۶۱۴
۲۶۲,۴۰۳	۲۶۲,۴۰۳	-	۳,۶۷۷	۳,۶۷۷	۷۶,۵۵۶	۰,۳۷۶	-
۴۳,۶۷۰	۶۷۰	-	۲۵۸,۱۳۳	۲۵۸,۱۳۳	۲۳۲,۵۶۴	۰,۳۹۶	۴۶,۵۴۳
-	-	-	-	-	۲۸,۷۰۰	-	۹
-	-	-	-	-	۳۳	۰,۰۰۰/۶	۹
-	-	-	۳	۳	۳۵	۰,۰۰۰/۶	۳۳
-	-	-	۱۳,۹۳۴	۱۳,۹۳۴	۸۴۱,۷۱۱	۱,۷۱۶	۳۳۷,۴۰۹
-	-	-	۹,۷۳۲	۹,۷۳۲	-	۰,۰۰۰/۶	-
۷۹,۰۰۰/۱	۸۷,۲۰۳	۷۶,۰۰۰	-	-	۷۶,۰۰۰	۶,۱۷۶	۴۰,۵۸۷
-	-	-	-	-	۳۳۲,۷۳۰	۱,۴۰۶	۴۳۴,۳۵۸
۲۴,۱۵۱	۲۴,۱۵۱	۸۵,۱۱۶	۸۵,۱۱۶	-	-	۰,۱۱۶	۲۷۲,۸۷۸
-	-	-	-	-	۴۳۵,۲۰۵	۱,۷۵۶	۲۴۰,۹۶۰
-	-	-	-	-	-	۰,۰۰۰/۶	-
-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۶	۴۳۷,۴۷۵
-	-	-	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴۹۴,۴۰۰	۶,۱۹۶	۴۳۶,۶۸۶
-	-	-	-	-	۵۸۳,۸۰۰	۰,۰۰۰/۶	۴۳۶,۶۸۶
-	-	-	۱۳۹,۸۶۹	۱۳۹,۸۶۹	-	۰,۰۰۰/۶	-
-	-	-	۱۱۱,۳۶۸	۱۱۱,۳۶۸	۴۷۲,۰۰۳	۰,۰۰۰/۶	۷۷,۰۸۷
-	-	-	۲۳۲,۹۷۷	۲۳۲,۹۷۷	-	۰,۰۰۰/۶	-
۱۱,۱۳۳	-	-	-	-	۸۱۷,۶۳۳	۱,۸۶۶	۶۶۳,۶۳۳
-	-	-	-	-	۸۳,۳۹۹	۰,۳۸۶	۷۳,۴۵۳
۶۱۳,۶۹۸	-	۵۷۵,۸۳۶	۷۸۱,۱۲۳	-	۴۳۲,۷۰۶	۲۶,۵۳۶	۵,۱۷۶,۶۶۴

پیرسشت گزاری های بررسی اجمالی
۱۳۹۹
مورخ: ۲۸ / ۱۲ / ۱۴۰۴
راژول

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های (سهامی)

سرمایه گذاری (وعدیه)

تسهیل نفت و گاز پارسین (پارسین)

خرید مصرفی صنعت (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

سرمایه گذاری (خرید)

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴ ۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴ ۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری			
جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	درصد به کل	۱۴۰۴ ۱۰/۳۰	۱۴۰۴ ۱۰/۳۰	۱۴۰۴ ۱۰/۳۰
۲,۱۵۶,۷۸۸	۱,۷۸۴,۶۶۵	-	-	۴,۶۱۷,۳۱۶	۷,۰۹۹	۳۵۰,۲۰۶	۲۱,۳۹۳,۸۵۱	۶۸,۱۳٪	۱۶,۵۸۱,۰۳۰	۱۳,۳۱۳,۵۸۸	۲۰۰,۷۷۲
-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۳۷,۹۶۳	۱۰,۳٪	-	-	۲۰۰,۷۷۲
-	-	-	۱۸۰,۱۴۰	-	-	-	۴,۳۱۳,۷۹۸	۹,۵۸٪	-	-	۱,۸۵۴,۷۷۵
-	-	-	-	-	-	-	۳۳۱,۷۰۰	۷,۰۴٪	-	-	۴۰۱,۳۱۱
-	-	-	۷,۳۶۴	-	-	-	۱,۰۸۵,۳۳۸	۴,۸۴٪	-	-	۹۳۸,۳۷۹
-	-	-	۵۰۴	-	-	-	۹,۳۳۳	۰,۰۳٪	-	-	۶,۳۲۵
-	-	-	۳۰,۳۶۸	-	-	-	۱,۵۳۶,۸۵۰	۷,۵۲٪	-	-	۱,۴۲۹,۷۶۰
-	-	-	۱۲۳	-	-	-	۷,۸۳,۵۱۳	۱,۳۴٪	-	-	۳۸۱,۳۳۳
-	-	-	۵۰,۵۳۰	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	-
A	A	-	۲	-	-	-	۱۸	۰,۰۰٪	۲	۱۳	-
۳,۱۵۶,۹۹۷	۱,۷۸۴,۶۷۳	-	۵۱۰,۳۶۳	۴,۹۰۹,۱۲۵	۷,۰۹۹	۳۵۰,۲۰۶	۲۷,۳۱۹,۱۱۳	۹۴,۷۹٪	۱۶,۵۸۱,۰۳۲	۱۸,۴۲۶,۴۶۱	۵۳۳,۵۸۴
-	-	-	-	-	-	-	۷۶۵,۵۰۰	۲,۷٪	۳۳۵,۷۷۱	۱۹۸,۴۰۱	۲۵۰,۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰٪	۱۰	۱۰	۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰٪	۶۰	۶۰	۶۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰٪	۷۶۶	۷۶۶	-
-	-	-	-	-	-	-	۶۷۷٪	۲۷۷٪	۴۳۷,۵۲۳	۷۳,۴۳۶	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۱)	(۳,۳۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	۶۶۵,۵۰۰	۹,۸۵٪	۴۳۴,۱۸۳	۷۲۱,۹۹۵	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۳۷۳	۰,۵٪	۱۰۰,۳۱۷	۱۰۰,۳۱۷	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۱۳	۰,۳٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-
۲۴۹,۳۹۹	۲۴۹,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	۰,۰٪	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۷۹,۳۱۴	۰,۳٪	۳۳,۰۶۴	۳۳,۴۵۳	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۵۲۳	۰,۱٪	۱۷,۳۵۰	۱۳,۳۵۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۹۴,۵۷۶	۰,۳٪	۷۶,۹۵۵	۷۶,۹۵۵	-
۱۱,۱۸۸	(۳۳۳)	۱۱,۵۱۱	-	-	-	-	-	۰,۰٪	-	-	-
۵۲۰,۲۴	۵۲۰,۲۴	-	(۵۲۰,۲۴)	-	-	-	-	۰,۰٪	۱۰۲,۴۴۴	-	-
۳۱۲,۶۱۱	۳۰۱,۱۰۰	۱۱,۵۱۱	(۵۲۰,۲۴)	-	-	-	۴۰۰,۰۹۶	۱,۵٪	۳۸۳,۹۳۰	۳۸۳,۸۷۶	-
۳۱۳,۶۱۱	-	-	(۵۲۰,۲۴)	-	-	-	۱,۱۶۶,۵۶۶	۱۰۰٪	۸۱۸,۱۱۳	۷۰۰,۵۸۷	-
۰۰۰۰۰	-	-	(۵۲۰,۲۴)	-	-	-	۷۰,۹۹	-	۳۵۰,۲۰۶	۲۸,۵۶۵,۷۰۹	۱۹,۵۱۳,۳۳۳

نقل از صفحه قبل
سرو سودمند مدیران (سرو)
گواهی شش ماهه
گواهی شش ماهه
حاصلی جام فارابی (جام طلا)
مبتنی بر صلاحی از تاریخ (روز) تاریخ
تاریخ دوم باید از تاریخ (روز)
مختص از طرف دولتی نشان هامر (نشان)
مبتنی بر کالای فارابی (سپهری)
سپهر
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت
بیمه انکشی رای
شرکت پتروشیمی (سپهری)
شرکت گروه صنعتی آزادک (سپهری)
کارگزاری رسمی بیمه آبیانه سپهر (سپهری)
لاستیک دنا
روغن نباتی جهان
روغن نباتی پارس
جمع:
گواهی ارزش آبپاشه
مبلغ دفتری
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
موتور فیروزه
مسابقه فیروزه موفقیت
عینی بر صلاحی فیروزه (نشان)
صندوق بازارگردانی رایانیک (بیمه انکشی)
ساحل آرام فیروزه (سپهری)
صندوق سرمایه گذاری دریایی آبی فیروزه

پیش‌نویس گزارش مالی
۱۹۵۱۱
۱۴۰۴ / ۱۲ / ۲۸
مورخ: ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۲۸
رئیس: ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۲۸

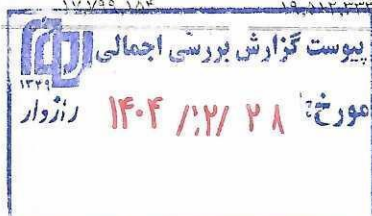
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۸,۹۷۲,۱۳۴	۶,۶۲۲,۱۳۱	-	۶,۶۲۲,۲۳۱	۳۴	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۵۹۵,۰۳۵	۳,۶۲۱,۶۰۷	-	۳,۶۲۱,۶۰۷	۱۹	سرمایه گذاری ها
-	۲,۳۵۶,۰۸۶	-	۲,۳۵۶,۰۸۶	۱۲	گواهی سپرده کالایی
۱,۳۵۱,۶۰۶	۱,۶۰۳,۳۷۳	(۲,۵۰۰)	۱,۶۰۶,۹۷۳	۸	چند رشته ای صنعتی
۷۳۲,۳۴۷	۷۳۳,۳۴۸	-	۷۳۳,۳۴۸	۴	کابلی غیر فلزی
۸۳۱,۸۴۵	۶۸۰,۶۵۰	-	۶۸۰,۶۵۰	۳	فراورده های نفتی
۱۲۹,۳۷۸	۶۴۹,۸۹۲	-	۶۴۹,۸۹۲	۳	دارویی
۵۵۲,۳۶۵	۶۱۱,۰۵۷	-	۶۱۱,۰۵۷	۳	غذایی بجز قند و شکر
۶۱۵,۲۸۰	۵۶۲,۰۲۴	-	۵۶۲,۰۲۴	۳	شیمیایی
۳۱۲,۲۰۲	۵۳۳,۵۸۳	-	۵۳۳,۵۸۳	۳	بیمه و بارنسنگی
۴۶۰,۶۰۹	۴۹۵,۸۹۰	-	۴۹۵,۸۹۰	۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۳۴۸,۴۵۹	۴۰۱,۶۱۵	-	۴۰۱,۶۱۵	۲	فلزات اساسی
۵۸۵,۳۶۷	۳۷۰,۴۲۱	-	۳۷۰,۴۲۱	۲	زراعت و خدمات وابسته
۳۶۷,۸۸۳	۱۶۵,۴۱۹	-	۱۶۵,۴۱۹	۱	استخراج ذغال سنگ
۱۱۷,۰۰۹	۱۰۵,۱۸۵	-	۱۰۵,۱۸۵	۱	محصولات کاشنی
-	۵۰,۷۰۶	-	۵۰,۷۰۶	-	خودرو و قطعات
-	۴۷,۸۸۱	-	۴۷,۸۸۱	-	استخراج کانه های فلزی
۱۵۷,۶۵۶	۲۴۶	-	۲۴۶	-	محصولات فلزی
۹	۹	-	۹	-	واسطه گیری های مالی و بولی
۲۵۱,۳۸۳	-	-	-	-	رایانه
۱۵۵,۴۹۲	-	-	-	-	منی و مهندسی
۶۲,۰۷۴	-	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰	۹	(۸۵۱)	۸۶۰	-	سایر (ارقام کمتر از ۲ درصد کل)
۱۷,۷۹۹,۱۵۴	۱۹,۵۱۲,۳۳۲	(۳,۳۵۱)	۱۹,۵۱۵,۶۸۳	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
خالص	ارزش دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۹,۱۳۸,۹۹۷	۱۰,۲۰۵,۸۹۲		۱۰,۲۰۵,۸۹۲	۵۲	بورسی
۲,۵۲۰,۸۵۹	۴,۵۳۳,۰۰۰		۴,۵۳۳,۰۰۰	۲۳	فرابورسی
۵۶۳,۸۱۱	۴,۳۶۳,۸۹۴		۴,۳۶۳,۸۹۴	۲۲	غیربورسی
۲۹۶,۳۸۷	۴۰۸,۵۴۷	(۳,۳۵۱)	۴۱۱,۸۹۸	۲	غیربورسی
۱۲,۷۳۹,۱۵۴	۱۹,۵۱۲,۳۳۳	(۳,۳۵۱)	۱۹,۵۱۵,۶۸۴	۱۰۰	



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۲,۱۲۷,۶۹۷	۱۴۵,۸۵۶	-	۱۴۵,۸۵۶	-	۱۷-۱-۱
۲,۱۲۷,۶۹۷	۱۴۵,۸۵۶	-	۱۴۵,۸۵۶	-	
۱۱,۸۳۳	۲,۲۹۴	-	-	۲,۲۹۴	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۳
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۷-۱-۴
۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	-	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۷-۱-۴
۵,۷۳۶	۱۰۵,۲۸۸	-	-	۱۰۵,۲۸۸	
-	۱,۱۲۵,۸۴۰	-	-	۱,۱۲۵,۸۴۰	۱۷-۱-۹
-	۶۷,۵۵۸	-	۶۷,۵۵۸	-	
-	۴۲,۰۴۶	-	۴۲,۰۴۶	-	
۲,۱۵۳	-	-	-	-	
۴۶,۶۶۶	۷۱,۳۶۰	-	۷۱,۳۶۰	-	۱۷-۱-۶
۱۰,۹۹۹	۱۳,۸۶۹	-	۱۳,۸۶۹	-	۱۷-۱-۷
۸۸۱	۸۸۱	(۱۵,۰۵۴)	۱۵,۹۳۵	-	۱۷-۱-۳
-	۱۵۸,۸۰۰	-	۱۵۸,۸۰۰	-	۱۷-۱-۸
۱۷۴	۲,۲۷۰	-	۲,۲۷۰	-	
۳۹۷,۹۴۳	۱,۹۰۹,۷۰۶	(۱۵,۰۵۴)	۴۰۱,۸۳۸	۱,۵۲۲,۹۲۲	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	-	
۳۶۷,۹۴۳	۱,۸۷۹,۷۰۶	(۱۵,۰۵۴)	۳۷۱,۸۳۸	۱,۵۲۲,۹۲۲	
۲,۴۹۵,۶۳۹	۲,۰۲۵,۵۶۲	(۱۵,۰۵۴)	۵۱۷,۶۹۴	۱,۵۲۲,۹۲۲	

تجاری

حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر دریافتنی ها

صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه بویا بازارگردان

اسناد واخواست شده آقای محمدرضا یوسفی

حساب های دریافتنی

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

جاری با کارکنان

کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق بازارگردان رابا نیکان

سیدگردان بهاوند

شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه

سپرده های موقت

کارکنان (وام)

گروه صنعتی اذرخاک

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سایر

تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۲۵)



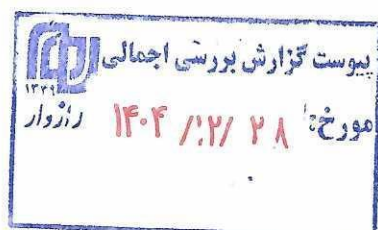
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱,۵۷۲,۸۸۳	-	-	-
-	۷۶,۰۰۰	-	۷۶,۰۰۰
-	۳۸,۷۰۰	-	۳۸,۷۰۰
۲۰,۷۳۱	۲۰,۷۳۱	-	۲۰,۷۳۱
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰
-	۳,۴۲۰	-	۳,۴۲۰
۱۶۹,۷۵۵	-	-	-
۸۰,۶۷۰	-	-	-
۵۴,۰۰۰	-	-	-
۴۵,۵۰۰	-	-	-
۳۹,۸۸۹	-	-	-
۳۷,۸۰۰	-	-	-
۳۲,۴۰۰	-	-	-
۱۳,۰۶۳	-	-	-
۱,۰۹۹	-	-	-
۸,۳۷۰	-	-	-
۷,۹۲۰	-	-	-
۷,۸۱۲	-	-	-
۷,۵۴۵	-	-	-
۵,۸۸۰	-	-	-
۵,۰۰۰	-	-	-
۴,۸۹۵	-	-	-
۳,۲۶۴	-	-	-
۱,۳۱۶	-	-	-
۱۸۴	-	-	-
۷۲۲	۵	-	۵
۲,۱۲۷,۶۹۷	۱۴۵,۸۵۶	-	۱۴۵,۸۵۶

پتروشمیران
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
 شرکت صنایع مس ایران
 فرآورده های دامی و لبنی دالاهو
 پمپ ایران
 بیمه انکابی رایا
 معدنی املاح ایران
 نفت یارس
 خودکفایی آزادگان
 بانک اقتصاد نوین
 نفت بهران
 شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
 گروه صنعتی سپاهان
 بانک سینا
 صنعتی آما
 فرآوری ذغال سنگ پرورده طبس
 جنرال مکانیک
 بیمه البرز
 تجارت الکترونیک پارسین
 بانک خاورمیانه
 سرمایه گذاری البرز
 پتروشیمی پارس
 محصولات کاغذی لطیف
 ذغال سنگ پرورده طبس
 سایر



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷-۱-۲- اسناد وخواست 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 شرکت 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 مابعه نامه تنظیمی می باشد که در زمان انتقال اسناد مالکیت رسمی وصول خواهد شد.

۱۷-۱-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۳۵.۰۵۴	۱۵.۰۵۴	مانده ابتدای دوره
-	-	کاهش ارزش طی دوره
(۳۰.۰۰۰)	۰	باز یافت شده طی دوره
۱۵.۰۵۴	۱۵.۰۵۴	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۳۰.۸۵۶	۳۷.۳۱۶	مانده وام و بدهی کارکنان
(۱۹.۸۵۷)	(۲۳.۴۴۷)	حیصه بلند مدت
۱۰.۹۹۹	۱۳.۸۶۹	حیصه جاری

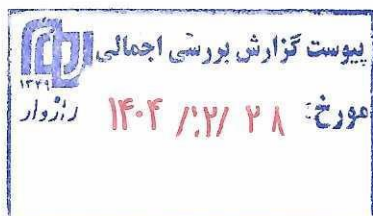
مطالبات بابت وام کارکنان عمدتاً مربوط به وام ضروری و وام خرید سهام جهت پرسنل می باشد که حیصه بلندمدت وام کارکنان با توجه به مدت زمان تسویه وام های اعطایی محاسبه و در یادداشت ۱۷-۲ انعکاس یافته است. افزایش وام کارکنان ناشی از افزایش سقف وام کارکنان براساس مصوبات گروه می باشد.

۱۷-۱-۸- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به خرید ۴۴۰ کیلو شمش نقره می باشد.

۱۷-۱-۹- مبلغ مذکور مربوط به فروش سهام در تاریخ مورد گزارش از طریق کارگزاری فیروزه آسیا می باشد که از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده مبلغ مربوطه صرف خرید مجدد سهام شده است .

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱۹.۸۵۷	۲۳.۴۴۷	حیصه 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 ۱۴۰۴

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
-	۹۴۴
-	۹۴۴

سایر پیش پرداخت ها

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲۲,۵۱۲	۲۸,۷۵۹
-	۱۷۷
۲۲,۵۱۲	۲۸,۹۳۶

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد تنخواه گردان

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳.۰۱	۳,۳۰۱,۰۹۳,۳۳۳	۳۳.۰۱	۳,۳۰۱,۰۹۳,۳۳۳	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۱۵.۲۷	۱,۵۲۷,۳۹۵,۲۷۵	۱۸.۰۱	۱,۸۰۱,۴۵۴,۸۷۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۵.۲۸	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۸	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۲.۹۰	۲۸۹,۵۱۷,۱۹۴	۲.۹۷	۲۹۶,۵۷۷,۱۹۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
۳.۵۱	۳۵۰,۸۷۷,۵۳۶	۲.۸۸	۲۸۸,۳۵۰,۴۶۳	صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمانی سهام
۰.۰۰	-	۲.۲۷	۲۲۷,۰۶۲,۶۴۳	صندوق سرمایه گذاری سرویسودمندمیران
۲.۱۵	۲۱۴,۷۸۹,۳۳۱	۲.۰۴	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱.۷۹	۱۷۸,۸۳۱,۹۴۳	۱.۵۲	۱۵۱,۹۷۰,۶۲۲	BFIM صندوق سرمایه گذاری ناب توسعه فیروزه
۰.۰۰	-	۱.۲۱	۱۲۰,۵۳۸,۸۲۵	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۱.۷۶	۱۷۶,۱۷۶,۶۰۰	۰.۹۵	۹۴,۵۳۰,۱۷۹	صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا
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)
۳.۰۵	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
۳۰.۱۸	۳,۰۱۸,۳۷۳,۶۴۲	۲۸.۸۶	۲,۸۸۶,۳۶۵,۷۲۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹
۲۰.۲۶	۲۷.۵۰
۰.۰۴	۰.۰۳

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

به موجب محاسبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ سرمایه شرکت به میزان ۶,۰۰۰ میلیارد ریال (از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۶۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته است و تا تاریخ تایید صورت های مالی در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است؛ از این رو در سرفصل مذکور منعکس شده است.

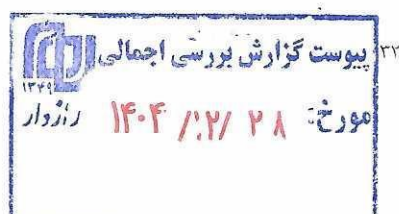
۲۲- اندوخته قانونی

۲۲-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 جر در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		ماتده ابتدای دوره
تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	
۱۷۸,۸۳۱,۹۲۳	۲۵۲,۳۳۷	۱۷۸,۸۳۱,۹۲۳	۲۵۲,۳۳۷	ماتده ابتدای دوره
۴۵,۵۹۵,۴۱۷	۱۱۹,۰۶۹	۴۵,۵۹۵,۴۱۷	۱۱۹,۰۶۹	بهای خرید طی دوره
(۷۲,۴۵۶,۷۳۸)	(۱۱۴۶,۲۲۷)	(۷۲,۴۵۶,۷۳۸)	(۱۱۴۶,۲۲۷)	بهای فروش طی دوره
۱۵۱,۹۷۰,۶۲۲	۳۲۷,۱۷۹	۱۵۱,۹۷۰,۶۲۲	۳۲۷,۱۷۹	ماتده پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۳۱,۰۸۳	۴۷,۱۸۵	مانده در ابتدای سال / دوره
(۲,۷۱۵)	(۹,۵۶۵)	پرداخت شده طی سال / دوره
۸,۶۹۶	۳,۷۲۳	ذخیره تأمین شده
۲۷,۰۶۴	۴۱,۳۵۳	

۲۵- سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

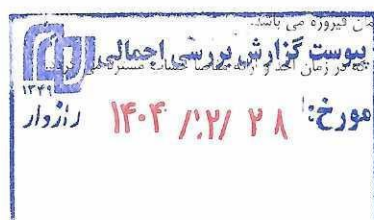
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
جمع	جمع			
۱۱۵,۵۶۰	۱۱۵,۵۶۰	۱۱۵,۵۶۰	—	۲۵ ۳
—	—	—	—	سایر پرداختنی ها
—	—	—	—	سپرده اجاره
۲۱۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸	۲۱۲,۱۸۸	—	۲۵ ۱
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	—	سندوق بازارگردانی توسعه فروزه یویا بازارگردان
۱۹,۷۳۷	۱۵,۹۹۷	۱۵,۹۹۷	—	۲۵ ۲
۶,۷۹۷	۶,۳۷۲	۶,۳۷۲	—	آقای احمد شایسته (خرید ساختمان نیاوران)
۲,۴۶۲	۲,۱۵۰	۲,۱۵۰	—	محمد رضا یوسفی
—	۲۰۳,۸۰۴	۲۰۳,۸۰۴	—	سازمان امور مالیاتی و تأمین اجتماعی
۳,۳۵۴	—	—	—	ذخیره هزینه های حقوق
۲,۰۷۱	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	—	ذخیره عیدی پایان سال کارکنان
۲,۶۱۰	۴۴,۶۰۵	۴۴,۶۰۵	—	۲۵ ۵
۴۰۹,۷۷۹	۶۴۷,۶۱۵	۵۳۲,۰۵۵	۱۱۵,۵۶۰	تهد اوراق اختیار معامله
—	—	—	—	سپرده حسن انجام کار
—	—	—	—	سپرده بیمه
—	—	—	—	سایر

۲۵ ۱ مبلغ ۲۱۲,۱۸۸ میلیون ریال از سالانه بدهی فوق بابت الباقی بهای 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 دهنر می یافتند که با توجه به دریافت بانای کار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ از سوی فروشنده اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت و معافیت آن + تسویه بدهی مذکور در جریان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
۵۵,۲۰۰	۵۵,۲۰۰	۲۵ ۲ ۱	اسناد پرداختنی
۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰		حسابهای پرداختنی
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰		
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)		
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		بهایر با یادداشت سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱-۱۷ صورتهای مالی)

۲۵-۳-۱ مبلغ ۵۵,۲ میلیارد ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت توضیحی ۱-۱۴) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان بوده که با مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان که بدلیل عدم موجودی برگشت شده؛ تهاتر گردیده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸ میلیارد ریال مربوط به تنه بدهی زمین میدان نور (به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

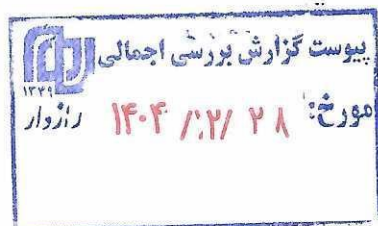
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲,۳۵۰	۲,۳۳۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (سنوآت قبل)
۱۲۰	۱۱۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)
۱,۲۱۵	۱,۱۵۵	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱)
۲,۱۵۰	۲,۱۲۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱)
۴,۹۲۰	۴,۸۵۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱)
۵,۹۵۰	۵,۸۶۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱)
۲۹,۸۵۰	۲۸,۶۳۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱)
۲۱,۱۱۱	۱۱,۶۰۶	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱)
	۱۶,۳۰۳	سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی و حقوقی (سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱)
۱۱۰,۷۶۶	۷۳,۸۷۹	

۲۷-۱ سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۴۱۰ ریال توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ (سال مالی قبل هر سهم ۳۵۰ ریال) تصویب گردیده است.

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

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۲,۳۱۷,۰۴۰	۵,۰۷۱,۵۳۸	سود خالص
۵,۹۸۱	(۵,۸۳۲)	تعدیلات
۱۷,۸۷۲	۲۶,۲۱۲	۲۴
۲,۳۴۰,۸۹۳	۵,۰۹۳,۹۱۸	۱۴ و ۱۳
(۱,۰۳۴,۱۲۷)	(۱,۵۱۵,۴۱۹)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۹۶۷	(۹۴۴)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۱۵۹,۴۶۶	۴۶۶,۴۸۷	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۶۲,۳۹۵	(۱۹۷,۷۵۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۴۶,۲۸۰)	۲۳۷,۸۳۶	کاهش دریافتنی های عملیاتی
۳,۶۹۱,۳۱۴	۴,۰۸۴,۱۱۹	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 «لایق 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، هیأت 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)		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	
۵۷۷,۵۰۳	۷۷۲,۶۲۰	جمع بدهی
(۲۲,۵۱۲)	(۲۸,۹۳۶)	موجودی نقد
۵۵۴,۹۹۱	۷۴۳,۶۸۴	خالص بدهی
۳۱,۱۷۵,۶۳۱	۳۲,۳۱۶,۹۸۴	حقوق مالکانه
۳	۳	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 به حسب 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 به ریسک ها و میانسخت های آنها ایدیه قمارب می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، مدیریت فعلی 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 نوسان، موارد زیر را بکار میگیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار را استفاده از تجربه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در تغییرات قیمت سهام در دلی 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، متاذا: ارزش برتروی کوتاه مدت بررسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.				
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)				
شرح	۱۰	۵	۰	۵
مبارد ارزش برتروی سریع المعاشه (مستند ریال)	۹,۹۵۸,۷۱۵	۹,۵۰۶,۰۴۶	۹,۰۵۳,۲۷۷	۸,۶۰۰,۷۰۸
				۸,۱۴۸,۰۳۹

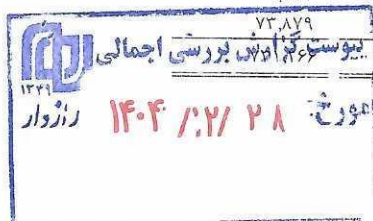
با توجه به ماهیت سید داراییهای شرکت و تمرکز بر ابزارهای بدهی و کالایی (عسوق های دالا) احتمال این نوسان در سید داراییهای بررسی شرکت سرمایه گذاری سبحان اندک است.

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، نامی وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تسلیم معاف می رسد داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختی ها	-	۱۵,۹۹۷	۶۳۱,۶۱۷	۶۴۷,۶۱۴
مالیات پرداختی	-	-	۹,۷۷۳	۹,۷۷۳
سود سهام پرداختی	۷۳,۸۷۹	-	-	۷۳,۸۷۹
	۷۳,۸۷۹	۱۵,۹۹۷	۶۴۱,۳۹۰	۷۳۰,۲۶۶



شرکت سرمایه گذاری سپهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

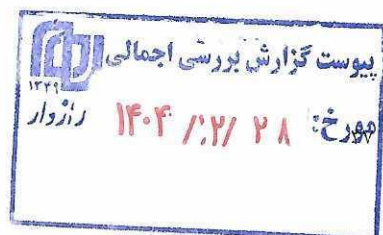
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد کارگزاری	اجاره	انجام هزینه به نیابت از شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		عضو هیئت مدیره	✓			۸,۳۲۳
واحد های تجاری هم گروه شرکت کارگزاری فیروزه آسیا		عضو هیئت مدیره	✓	۱۹,۱۲۹		
واحد های تجاری هم گروه شرکت سپدگردان توسعه فیروزه		عضو هیئت مدیره	✓		۳۴,۴۱۸	
واحد های تجاری هم گروه شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه		عضو هیئت مدیره	✓		۱۲,۹۱۸	
				۱۹,۱۲۹	۴۷,۳۳۶	۸,۳۲۳

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

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	خالص طلب (بدهی)	
				۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
واحد تجاری اصلی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر بارسا		۱۳۹,۵۰۰	-	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰
واحد های تجاری هم گروه شرکت سپدگردان توسعه فیروزه		۱۰۵,۲۸۸	(۱۱۵,۵۶۰)	(۱۰,۲۷۲)	(۱۰,۹۸۲)
واحد های تجاری هم گروه شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه		-	-	-	۲,۱۵۳
واحد های تجاری هم گروه شرکت کارگزاری فیروزه آسیا		۱,۱۲۵,۸۴۰	-	۱,۱۲۵,۸۴۰	۶
صندوق بازارگردایی توسعه فیروزه پویا		۲,۲۹۴	-	۲,۲۹۴	۱۱,۸۲۳
		۱,۵۲۲,۹۲۲	(۱۱۵,۵۶۰)	۱,۴۰۷,۳۶۲	۱۹۳,۶۶۸



۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه 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 فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده و سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد.

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

۳۱-۳-۱- شرکت در خصوص حق بیمه های سنوات مالی ۱۳۸۳/۰۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و هم چنین سال های مالی ۹۴ الی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ و سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و پرونده های رسیدگی خانمه یافته و شرکت از بابت سال های مذکور فاقد بدهی می باشد. همچنین شرکت برای سال مالی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته است که نتیجه آن تاکنون اعلام نگردیده است. مضافاً از بابت سال های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۴/۳۱، ۱۴۰۱/۰۴/۳۱، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و سال 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 جبران متعلقه در خواست بخشودگی به اداره امور مالیاتی تسلیم شده است. همچنین 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 و سال مالی ۳۱ تیر ۱۴۰۲ 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 و سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال جریمه مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۳۱-۳-۴- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق با پایان سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و جهت سال های مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به دلیل اعتراض شرکت به برگه تسعیم های صادره -مبلغ ۵۸،۳۱۱ میلیون ریال- مراتب در جریان رسیدگی می باشد.

۳۱-۳-۵- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت به شرح یادداشت ۲۶ 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 بنس دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۴۲، ۳۹۳۷ متر مربع تحت پلاک ثبتی ۲۵۴۲۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش نمی 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 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) ۳۹۳۷/۴۲ 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 ۳۸۶۷۷ 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 ۱۴-۱)

۳۱-۴-۲- درخصوص مبایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ قیامین آقای احمد 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 تأمین و درخواست الزام به تنظیم سند رسمی و مطالبه خسارات قراردادی و تأمین خواسته صادر و متعاقب پرداخت هزینه های دادرسی و انجام امور مذکور از سوی شرکت، وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ تعیین گردید. ضمن اینکه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ شعبه ۱۴۵ مجتمع عدالت قرار تأمین خواسته از اصول خواننده (فروشنده) به میزان ۱۶۷،۲۰۰ میلیون ریال صادر نموده و رای دادگاه بدوی نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ صادر که حکم بر محکومیت تضامنی فروشنده آقای احمد شایسته (فروشنده ملک) و امید اخبارانی (صاحب اجرای تعهدات) به تنظیم سند رسمی و پرداخت خسارت قراردادی با زمان تنظیم سند بوده است. به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ با رد تجدیدنظر خواهی فروشنده، دادنامه بدوی صادره به نفع شرکت سبحان منبئ بر محکومیت آقای شایسته به اخذ بابتکار صورت مجلس تفکیکی، ثبت تقسیم نامه و تنظیم سند رسمی انتقال ۴ واحد آپارتمان و محکومیت تضامنی فروشنده به پرداخت وجه التزام قراردادی و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله و کل طبق تعرفه در حق شرکت سبحان را تأیید نمود و اجراییه به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ صادر و نقل و انتقال سند ساختمان در جریان می باشد. (یادداشت ۱۴-۲)

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

