

شماره ۱۳۹۸-۴۹۹
تاریخ: ۹۶/۱۰/۲۰
پیوست: ۱/۱

محرمه

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

((سال دولت و ملت، بهدلی و هزبانی))

مدیریت محترم
شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
موضوع: ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام؛

احتراماً، به پیوست گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ آن واحد تقدیم میگردد.

ومن الله التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- ۱- مدیریت محترم سازمان اقتصادی کوثر - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۲- ریاست محترم بورس و اوراق بهادار - جهت استحضار

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی :

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۲۶

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۱۰۳/۹ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای آذرخاک و پتروشیران می باشد. در این ارتباط شواهدی دال بر عدم نفوذ قابل ملاحظه و همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مذکور و شرکتهای سرمایه گذاری نماد سبحان، لیزینگ سبحان، عمران سبحان و ساختمان سبحان در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. لذا تعیین تاثیر موضوع بر صورتهای مالی ارائه شده برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- سرفصل های سایر حسابها و اسناد دریافتی، سرمایه گذاری در املاک و سایر حسابها و اسناد پرداختی (موضوع یادداشتهای ۷، ۳-۱۱، ۱۴ توضیحی صورتهای مالی)، مشتمل بر مبالغ ناخالص ۳۰، ۴۵ و ۷۵ میلیارد ریال نتیجه رویدادهای مالی ناشی از خرید سه رقبه زمین از آقای محمدرضا یوسفی (به شرح یادداشت ۳-۱۱ توضیحی صورتهای مالی) می باشد. به دلیل فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم مربوط به نتایج حاصل از پیگیریهای حقوقی به عمل آمده علیه واسطه فروش و معارض املاک مذکور، همچنین اجرایی نشدن توافقنامه جدید منعقد فیما بین شرکت و ورثه آقای یوسفی و تعارض پلاک ثبتی ملک میدان نور با پلاک ثبتی دیگر و...، تعیین تاثیر موضوع بر صورتهای مالی ارائه شده برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶- سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی بشرح یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۴۲/۵ میلیارد ریال بابت بهای پیش خرید ۱۰۰۰ متر مربع واحد تجاری پروژه السو می باشد که در سنوات گذشته به دلیل تاخیر زمانی در اجرای کار، قرارداد منعقد فیما بین فسخ (چک تضمینی قرارداد رویت نشد) و طرح دعوی گردیده است. در این خصوص رای دادگاه تجدید نظر مبنی بر محکومیت فروشنده به پرداخت مبلغ ۱۴۷/۵ میلیارد ریال (مشتمل بر اصل بهای پیش خرید به اضافه خسارت تاخیر تادیه)، صادر گردیده و در مراحل اجرایی می باشد. با عنایت به مطالب مطروحه تعدیل حسابها از این بابت ضروریست.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۸-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴ الی ۶، ۱۴، ۱۵ و موارد مشروحه ذیل منجر به نتیجه نهایی نشده است:

۸-۲-۱- ارائه گزارش جامع در خصوص مراودات مالی انجام شده با شرکت هورتاش با لحاظ کردن توجیهات لازم.

۸-۲-۲- ارائه مدارک و مستندات مورد نیاز ملک خیابان پیامبر به حسابرسان.

۸-۲-۳- تهیه و ارائه گزارش کلی از وضعیت صندوق های سرمایه گذاری به سازمان اقتصادی کوثر.

۸-۲-۴- معرفی صاحبان امضای مجاز و تغییرات مورد لزوم به بانکها.

۸-۲-۵- مدیریت صحیح هزینه های اداری و عمومی شرکت.

۸-۲-۶- برنامه ریزی جهت فروش تانکرهای سوخت و پوشش کامل بیمه ای آن.

۸-۳- معاملات مندرج در یادداشت ۳۲ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای وابسته به سازمان اقتصادی کوثر صورت پذیرفته است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰- مبانی انتخاب شرکت معین کوثر به عنوان طرف مشارکت و میزان درصد مشارکت طرفین در پروژه خیابان پیامبر ارائه نگردیده همچنین توجیهات لازم بابت خرید واحدهای آپارتمانی پروژه پیامبر از شرکت معین کوثر، سرمایه گذاری در سبد اختصاصی پاسارگاد، نحوه انتخاب و مبانی تعیین نرخ قرارداد اجاره بخشی از محل ساختمان مرکزی شرکت به کارگزاری آبان به این موسسه ارائه نشده است. همچنین مجوز سازمان اقتصادی کوثر و تضامین لازم نیز از بابت اجاره مذکور اخذ نگردیده است.

۱۱- نسبتهای مالی، اهرمی و سودآوری شرکت نسبت به سال گذشته مطلوب نبوده و روند نزولی داشته (EPS هر سهم نسبت به سال گذشته معادل ۷۱ درصد کاهش یافته) بطوریکه در سالیاری سرمایه گذاری در بورس با کاهش ارزش سهام به مبلغ ۲۳۶/۵ میلیارد ریال توام بوده و فروش برخی از سرمایه گذاریها منجر به مبلغ ۶۸/۸ میلیارد ریال زیان گردیده است. ضمناً بیش از ۵۳ درصد از سود خالص سال جاری ناشی از فروش پروژه خیابان پیامبر به سازمان اقتصادی کوثر می باشد. با عنایت به مطالب مطروحه برنامه ریزی مناسب جهت برون رفت از وضعیت موجود، ضروریست.

۱۲- مستندات مربوط به زمانبندی و نحوه استفاده از زمین بلوار فردوس و ملک فرمانیه به این موسسه ارائه نشده است. ضمناً اقدامات لازم در خصوص تعیین تکلیف ۹ فقره حسابهای کم گردش و راکد صورت پذیرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

- مفاد بند ۱ ماده ۷ "دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان" مبنی بر اختصاص حداقل ۸۰ درصد از داراییهای شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار.
- مفاد بندهای ۳ و ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان و مفاد بندهای ۳ و ۴ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه و ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
- مفاد بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان و مفاد بندهای ۵ و ۶ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۶۰ روز پس از پایان سال مالی و ارائه برنامه‌های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید.
- مفاد ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشاء صورتجلسه مجامع عمومی ظرف یک هفته.
- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مبنی بر ارائه صورتجلسه مجامع عمومی ظرف ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتهای.

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، بندهای ۱۰ الی ۱۳، ۱۷، ۲۲، ۲۳، ۲۵ الی ۲۹، ۳۲، ۳۵، ۵۲، ۵۷، ۵۸، ۶۲ الی ۶۷ و ۷۰ چک لیست (شامل مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی، ارزیابی ریسکهای شرکت، ارائه گزارش کنترل‌های داخلی و...) که می‌تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد، رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۲ آبان ماه ۱۳۹۴



کیوان الشکندری

۸۱۰۹۷۵

محمد پاشایی

۸۹۱۶۹۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

Sobhan Investment Company (public joint-stock)

شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

! احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت‌های توضیحی

۶

الف - تاریخچه فعالیت

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶ و ۷

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸ الی ۲۶

ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

سازمان اقتصادی کوثر

بهرام فیضی پور

رئیس هیأت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر (سهامی عام)

مالک زحمتی

عضو هیأت مدیره

مدیر عامل

شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

احمد ورزشکار

نائب رئیس هیأت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

کرم الله دانش فرد

عضو هیأت مدیره

شرکت خدمات بازرگانی تحفه

محمدهادی بناکار

عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۱۲,۲۲۶,۵۵۶	۳۲۸,۰۳۸۱۰	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱۳,۳۴۵,۵۰۹,۰۱۱	۷۴,۱۴۸,۰۶۹,۹۱۱	۴	موارد نقد
۲۷,۲۳۷,۱۱۷,۸۰۷	۷۱,۹۷۵,۵۵۹,۲۰۰	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱,۰۲۰,۸۲۲,۱۸۲,۳۷۲	۹۱۴,۵۵۸,۰۱۲,۳۲۴	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-	۱۵۸,۰۵۹,۴۳۳,۳۳۸	۱۷	بدهی به سازمان اقتصادی کوثر	۲۷۰,۲۷۲,۷۶۵,۷۹۵	۳۳۹,۷۵۱,۹۸۷,۷۶۹	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	پیش دریافتها	۷۹,۳۰۳,۵۷۸,۰۲۶	۴۶,۸۳۸,۸۱۱,۵۸۶	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۱,۴۵۲,۰۷۶,۵۷۹	۱,۵۱۵,۵۰۵,۰۵۶	۱۵	ذخیره مالیات	-	۱,۵۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۸	پیش پرداختها
۳۹,۳۰۱,۴۲۱,۰۴۲	۹,۰۵۳,۰۰۱,۱۴۰,۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۳۸۳,۵۴۴,۰۳۵,۲۰۴	۱,۱۲۷,۰۷۴,۳۳۱,۵۹۰		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۷۹۷,۴۱۷,۸۷۷	۱,۲۱۷,۱۱۶,۶۶۳	۱۶	ذخیره مرزبان پایان خدمت کارکنان	۲,۳۳۵,۶۸۶,۸۰۸	۲,۸۳۴,۸۳۳,۰۱۶	۹	داراییهای نامشهود
۴۹۹,۹۱۹,۲۵۴,۳۳۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	بدهی بلند مدت به سازمان اقتصادی کوثر	۱۴۲,۲۳۵,۲۴۱	۲۶۹,۲۴۴,۲۴۱	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۵۰۰,۷۷۶,۶۷۲,۲۱۵	۲۰۱,۲۱۷,۱۱۶,۶۶۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹۵,۵۶۹,۴۳۷,۲۱۵	۲۲۰,۵۹۲,۴۷۷,۲۱۵	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۵۳۹,۹۱۸,۰۹۳,۲۵۷	۲۹۱,۸۴۷,۱۲۸,۰۶۷		جمع بدهیها	۴۷۱,۲۳۷,۰۹۴,۲۹۴	۵۴۰,۵۸۰,۸۸۸,۱۹۲	۱۱-۳	سرمایه گذاری در املاک
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۳۸۸,۳۶۲,۷۸۰	۱,۰۲۲,۶۶۶,۶۸۱	۱۲	سایر داراییها
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه اعزاز و سیمند مشون سهم هزار ریالی	۶۷۱,۹۶۲,۸۰۶,۵۳۸	۷۶۵,۴۱۰,۰۷۸,۵۴۵		
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۵۲,۴۲۶,۱۷۹	۲۰	الذخیره قانونی				
۶۳۵,۵۸۸,۱۳۸,۴۸۵	۳۵۸,۸۸۴,۸۴۵,۸۸۹		سود انباشته				
۱,۵۱۵,۵۸۸,۱۳۸,۴۸۵	۱,۷۵۰,۶۳۷,۱۷۲,۰۶۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۰,۵۵۵,۰۶۰,۸۴۱,۷۳۲	۲۰,۴۲۲,۴۸۴,۴۰۰,۱۳۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان	۲۰,۵۵۵,۰۶۰,۸۴۱,۷۳۲	۲۰,۴۲۲,۴۸۴,۴۰۰,۱۳۵		جمع داراییها
۳۷۲,۶۸۰,۴۳۳,۹۱۶	۳۷۲,۶۹۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۹	طرف حسابهای انتظامی	۳۷۲,۶۸۰,۴۳۳,۹۱۶	۳۴۲,۶۹۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۹	حسابهای انتظامی



بلندشمارهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۱	سود حاصل از سرمایه گذاریها	۳۱۸,۱۴۷,۷۶۳,۳۷۳
۲۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱۶۸,۲۱۹,۸۷۶,۹۹۵
	درآمد عملیاتی	۴۸۶,۳۶۷,۶۴۰,۳۶۸
۲۳	کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۲۳۶,۵۷۶,۵۴۰,۳۹۴)
۲۴	هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی	(۳۲,۴۴۹,۰۴۲,۱۸۵)
	سود عملیاتی	۲۱۷,۳۴۲,۰۵۷,۷۸۸
۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸,۳۳۸,۱۴۶,۴۸۵
	سود قبل از کسر مالیات	۲۳۵,۶۸۰,۲۰۴,۲۷۳
	مالیات	(۶۳۱,۶۸۰,۶۹۰)
	سود خالص	۲۳۵,۰۴۸,۵۲۳,۵۸۳
۲۷	سود عملیاتی هر سهم	۱۹۳
۲۷	سود غیرعملیاتی هر سهم	۱۶
۲۷	سود خالص هر سهم	۲۰۹

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۳۵,۰۴۸,۵۲۳,۵۸۳	۵۷۶,۱۹۶,۸۶۳,۸۱۱
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۶۳۵,۵۸۸,۷۴۸,۴۸۵	۵۹۱,۳۳۲,۶۶۴,۸۹۷
تعدیلات سنواتی	۰	(۴,۷۷۷,۴۹۸,۳۲۷)
سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده	۶۳۵,۵۸۸,۷۴۸,۴۸۵	۵۸۶,۵۵۶,۱۶۶,۵۷۰
سود قابل تخصیص	۸۷۰,۶۳۷,۲۷۲,۰۶۸	۱,۱۶۲,۷۵۳,۰۳۰,۳۸۱
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۱۱,۷۵۲,۴۲۶,۱۷۹)	(۲۷,۱۶۴,۳۸۱,۸۹۶)
سود سهام مصوب مجمع عمومی	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال مالی	۳۵۸,۸۸۴,۸۴۵,۸۸۹	۶۳۵,۵۸۸,۷۴۸,۴۸۵

از آنجا که اقلام مربوط به صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

مؤسسه حسابرسی مقید را

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
		فعالتهای عملیاتی:
۱۱۶,۳۵۳,۷۴۵,۹۰۲	۷۷,۶۱۵,۰۳۵,۷۵۹	۲۸ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تأمین مالی:
۱,۳۹۸,۱۶۵,۳۲۰	۱۵,۴۴۸,۳۷۷,۹۹۳	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۳۹۸,۱۶۵,۳۲۰	۱۵,۴۴۸,۳۷۷,۹۹۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تأمین مالی
		مالیات پرداختی:
(۶۰۱,۱۸۶,۰۰۰)	(۵۸۷,۹۶۱,۰۱۴۹)	مالیات بر درآمدپرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
(۷,۶۶۵,۴۴۰)	(۱۲۷,۰۰۸,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
(۷۴۹,۴۱۶,۰۸۰)	(۷۹۷,۳۲۰,۸۰۶)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۰۶,۷۱۳,۲۴۱,۸۶۵)	(۲۷,۲۳۶,۸۱۳,۸۹۸)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۷۳۴,۰۶۶,۶۶۶	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت
(۱۰۶,۷۳۶,۲۵۶,۷۱۹)	(۲۶,۲۶۱,۱۴۲,۷۰۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
۱۰,۳۱۴,۴۶۸,۵۰۳	۶۰,۹۲۲,۵۶۰,۸۹۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		فعالتهای تأمین مالی
۱۰,۳۱۴,۴۶۸,۵۰۳	۶۰,۹۲۲,۵۶۰,۸۹۹	خالص افزایش در وجه نقد
۲,۹۳۱,۰۴۰,۵۰۸	۱۳,۲۴۵,۵۰۹,۰۱۱	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۱۳,۲۴۵,۵۰۹,۰۱۱	۷۴,۱۶۸,۰۶۹,۹۱۰	مانده وجه نقد در پایان سال مالی



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و موضوع فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ با نام شرکت بهدوش (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتها تهران برای مدت نامحدود به شماره ۴۹۴۸۳ ثبت رسیده است. متعاقباً در چند نوبت تغییر نام با نام شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) شروع به فعالیت نمود. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان خالد اسلامبولی - نبش کوچه ۳۷ - پلاک ۱۶۵ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت عبارتست از سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هر گونه عملیات مالی، پولی، بازرگانی و نیز خرید و فروش سهام در داخل و خارج از کشور؛ شرکت برای نیل به اهداف خود میتواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

- ۱- تشکیل انواع شرکت و مبادرت به هرگونه مشارکت اعم از حقوقی یا مدنی و غیره.
- ۲- تغییر ساختار شرکت‌های موضوع سرمایه گذاری جهت عرضه و فروش از طریق بورس اوراق بهادار و یا سایر طرق.
- ۳- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری از طریق ترهین اموال و دارایی‌های منقول و غیر منقول و سهام شرکت‌های تابعه و وابسته و سایر طرق.
- ۴- تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری و عقد قرارداد جهت اداره پرتفوی سهام (پرتفوی گردانی).
- ۵- خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکت‌های تولیدی و خدماتی و بازرگانی و غیره.
- ۶- خرید و فروش اوراق بهادار.
- ۷- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار از طریق ایجاد موسسه کارگزاری و یا اخذ نمایندگی کارگزاری در سازمان بورس اوراق بهادار.
- ۸- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- ۹- انتشار اوراق مشارکت و انواع اوراق مشارکت مشاع.
- ۱۰- اخذ موافقت اصولی بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای این امر.
- ۱۱- انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۳	کارکنان دائم
۱۹	۱۷	کارکنان موقت
۲۰	۲۰	جمع

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار (مشمول بر صندوق مشترک سرمایه گذاری) که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد علاوه بر این سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. بهای تمام شده سرمایه گذاریها با روش میانگین متحرک تعیین می گردد.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترانزاکشن) شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات و ماشین های اداری	ده ساله	مستقیم
سخت افزار رایانه ای شخصی (PC)	سه ساله	مستقیم
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	ده ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
نرم افزار	پنج ساله	مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۰۲۸,۵۹۸,۰۴۴	۶۹,۵۷۲,۵۳۴,۴۷۹
.	۲,۱۵۴,۱۶۰,۲۴۱
۱۴۷,۹۵۹,۲۳۶	۱,۳۸۷,۳۲۹,۷۷۶
.	۶۰۱,۵۷۲,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۰۰,۰۰۰
.	۸۳,۱۱۴,۴۶۸
۴۰,۹۱۲,۲۶۱	۴۰,۹۱۲,۲۶۱
۲۱,۳۲۰,۰۴۱	۲۱,۳۲۰,۰۴۱
۴,۰۵۳,۰۲۵	۴,۲۵۹,۴۲۱
۱,۸۱۹,۴۵۱	۲,۰۲۰,۲۷۱
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۱۹۶,۹۵۳	۱۹۶,۹۵۳
.	.
.	.
.	.
۱۳,۲۴۵,۵۰۹,۰۱۱	۷۴,۱۶۸,۰۶۹,۹۱۱

موسسه مهر مفتاح سپرده کوتاه مدت ۲۲٪
 تجارت شعبه میدان آرژانتین ۱۹۴۸۸۵۰۵۹
 پاسارگاد میرعماد ۳۷۴۸۱۰۲۷۹۲۷۱۱
 قرض الحسنه رسالت بلوار دریا ۳۷۱۲۰۰۷۸۶۰۱/۲
 ملت شعبه میدان آرژانتین ۴۹۱۸۲۱۰۶۹۶
 تجارت شعبه میدان آرژانتین ۱۹۴۴۳۵۹۳۲
 ملت شعبه آرژانتین ۷۴۶۶۵۲۴۹۲۳
 سپه بیهقی ۷۰۰۹۷۱۴۴
 سامان آفریقا ۸۰۱۸۱۰۱۱۲۱۹۸۷۱
 بانک کارآفرین شعبه مرکزی ۰۲۰۰۰۸۶۱۸۲۰۰۱
 ملی شعبه مهرگان ۰۱۰۹۰۶۱۶۸۰۰۰۲
 بانک ملت شعبه خیابان گاندی جام
 پاسارگاد میرعماد ۳۷۴۱۱۰۲۷۹۲۷۱۱
 موسسه مهر مفتاح ۶۱۰۴۳۰۹۷۵۵۴۳۲۱
 تجارت شعبه میدان آرژانتین ۶۲۵۲۵۷۵۱۰۱

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال			یادداشت
خالص مانده	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۹۹۴,۱۸۰,۲۸۶,۷۷۳	۸۲۳,۸۴۹,۵۶۰,۸۵۷	(۲۲۸,۷۵۷,۶۸۴,۴۲۰)	۱,۰۵۲,۶۰۷,۲۴۵,۲۸۷	۵-۱
۱۸,۶۱۷,۴۲۳,۳۷۸	۵۹,۰۱۰,۲۸۵,۴۹۲۹	(۱,۳۲۷,۹۳۰,۵۰۰)	۶۰,۴۳۰,۷۸۵,۴۲۹	۵-۲
-	۲۳,۶۸۱,۱۲۴,۲۱۷	(۶,۴۹۰,۹۲۵,۴۶۴)	۳۰,۱۷۲,۰۳۹,۶۸۱	۵-۳
۸,۰۲۴,۴۷۲,۲۲۱	۸,۰۲۴,۴۷۲,۲۲۱	(۵۵۱,۷۹۱,۰۵۱)	۸,۵۷۶,۲۶۳,۲۷۲	۵-۴
۱,۰۲۰,۸۲۲,۱۸۲,۲۷۲	۹۱۴,۶۵۸,۰۱۲,۲۲۴	(۲۳۷,۱۲۸,۳۳۱,۴۴۵)	۱,۱۵۱,۷۸۶,۳۴۳,۶۶۹	

سرمایه گذاری های جاری (بورسی)
 سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک
 سرمایه گذاری در سبد اختصاصی پاسارگاد
 سایر سرمایه گذاری های جاری

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱- مانده حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت در شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
	تعداد تکت	بهای تمام شده	خالص ارزش روز	بهای تمام شده	تعداد تکت	بهای تمام شده	خالص ارزش روز	بهای تمام شده
سر. امید	۲۴,۴۵۲,۰۰۰	۸۲,۵۴۲,۴۴۵,۴۴۲	۲۴,۴۵۲,۴۴۵,۴۴۲	۲۴,۴۵۲,۴۴۵,۴۴۲	۲۴,۴۵۲,۴۴۵,۴۴۲	۸۲,۵۴۲,۴۴۵,۴۴۲	۲۴,۴۵۲,۴۴۵,۴۴۲	۲۴,۴۵۲,۴۴۵,۴۴۲
سر. غدیر	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۰۰,۴۶۳,۸۱۷	۲۸,۰۰۰,۴۶۳,۸۱۷	۲۸,۰۰۰,۴۶۳,۸۱۷	۲۸,۰۰۰,۴۶۳,۸۱۷	۷۱,۸۰۰,۴۶۳,۸۱۷	۲۸,۰۰۰,۴۶۳,۸۱۷	۲۸,۰۰۰,۴۶۳,۸۱۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸,۶۶۸,۸۷۳	۶۵,۶۵۸,۸۳۳,۴۷۵	۱۸,۶۶۸,۸۳۳,۴۷۵	۱۸,۶۶۸,۸۳۳,۴۷۵	۱۸,۶۶۸,۸۳۳,۴۷۵	۶۵,۶۵۸,۸۳۳,۴۷۵	۱۸,۶۶۸,۸۳۳,۴۷۵	۱۸,۶۶۸,۸۳۳,۴۷۵
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶,۴۵۲,۸۸۹	۶۵,۱۹۹,۳۳۳,۰۰۱	۲۶,۴۵۲,۳۳۳,۰۰۱	۲۶,۴۵۲,۳۳۳,۰۰۱	۲۶,۴۵۲,۳۳۳,۰۰۱	۶۵,۱۹۹,۳۳۳,۰۰۱	۲۶,۴۵۲,۳۳۳,۰۰۱	۲۶,۴۵۲,۳۳۳,۰۰۱
پالایش نفت اصفهان	۹,۴۴۵,۷۹۲	۲۵,۲۳۸,۹۹۳,۸۲۰	۹,۴۴۵,۹۹۳,۸۲۰	۹,۴۴۵,۹۹۳,۸۲۰	۹,۴۴۵,۹۹۳,۸۲۰	۲۵,۲۳۸,۹۹۳,۸۲۰	۹,۴۴۵,۹۹۳,۸۲۰	۹,۴۴۵,۹۹۳,۸۲۰
ملی صنایع مس ایران	۱۵,۸۷۳,۰۰۰	۴۱,۸۵۱,۵۳۷,۶۹۹	۱۵,۸۷۳,۵۳۷,۶۹۹	۱۵,۸۷۳,۵۳۷,۶۹۹	۱۵,۸۷۳,۵۳۷,۶۹۹	۴۱,۸۵۱,۵۳۷,۶۹۹	۱۵,۸۷۳,۵۳۷,۶۹۹	۱۵,۸۷۳,۵۳۷,۶۹۹
بانک اتصاف	۱۷,۰۰۰,۴۳۱,۲۱۲	۳۰,۲۶۸,۷۵۶,۶۳۲	۱۷,۰۰۰,۷۵۶,۶۳۲	۱۷,۰۰۰,۷۵۶,۶۳۲	۱۷,۰۰۰,۷۵۶,۶۳۲	۳۰,۲۶۸,۷۵۶,۶۳۲	۱۷,۰۰۰,۷۵۶,۶۳۲	۱۷,۰۰۰,۷۵۶,۶۳۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۸۰,۷۵۶,۳۲۷	۲,۳۰۰,۷۵۶,۳۲۷	۲,۳۰۰,۷۵۶,۳۲۷	۲,۳۰۰,۷۵۶,۳۲۷	۳۸,۳۸۰,۷۵۶,۳۲۷	۲,۳۰۰,۷۵۶,۳۲۷	۲,۳۰۰,۷۵۶,۳۲۷
نفت ایرانول	۲,۴۸۸,۰۶۷	۲۲,۸۷۹,۵۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۸,۵۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۸,۵۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۸,۵۲۶,۵۵۵	۲۲,۸۷۹,۵۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۸,۵۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۸,۵۲۶,۵۵۵
پتروشیمی مبین	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۱۲,۰۱۲,۳۳۱	۱۰,۳۰۰,۱۲,۳۳۱	۱۰,۳۰۰,۱۲,۳۳۱	۱۰,۳۰۰,۱۲,۳۳۱	۳۳,۷۱۲,۰۱۲,۳۳۱	۱۰,۳۰۰,۱۲,۳۳۱	۱۰,۳۰۰,۱۲,۳۳۱
سر. صندوق بازنگشتی	۱۲,۷۸۲,۸۵۶	۳۱,۶۵۷,۲۵۵,۵۱۰	۱۲,۷۸۲,۲۵۵,۵۱۰	۱۲,۷۸۲,۲۵۵,۵۱۰	۱۲,۷۸۲,۲۵۵,۵۱۰	۳۱,۶۵۷,۲۵۵,۵۱۰	۱۲,۷۸۲,۲۵۵,۵۱۰	۱۲,۷۸۲,۲۵۵,۵۱۰
بانک ملت	۱۹,۶۸۱,۸۴۷	۲۹,۸۷۷,۱۹۸,۴۳۲	۱۹,۶۸۱,۹۸,۴۳۲	۱۹,۶۸۱,۹۸,۴۳۲	۱۹,۶۸۱,۹۸,۴۳۲	۲۹,۸۷۷,۱۹۸,۴۳۲	۱۹,۶۸۱,۹۸,۴۳۲	۱۹,۶۸۱,۹۸,۴۳۲
سر. گروه توسعه ملی	۵,۶۴۷,۱۲۳	۲۵,۳۲۰,۷۵۱,۶۲۱	۵,۶۴۷,۷۵۱,۶۲۱	۵,۶۴۷,۷۵۱,۶۲۱	۵,۶۴۷,۷۵۱,۶۲۱	۲۵,۳۲۰,۷۵۱,۶۲۱	۵,۶۴۷,۷۵۱,۶۲۱	۵,۶۴۷,۷۵۱,۶۲۱
بانک پاسارگاد	۱۷,۳۶۷,۸۴۳	۲۲,۱۲۸,۵۱۶,۱۳۵	۱۷,۳۶۷,۵۱۶,۱۳۵	۱۷,۳۶۷,۵۱۶,۱۳۵	۱۷,۳۶۷,۵۱۶,۱۳۵	۲۲,۱۲۸,۵۱۶,۱۳۵	۱۷,۳۶۷,۵۱۶,۱۳۵	۱۷,۳۶۷,۵۱۶,۱۳۵
سر. فارابی ناوین	۳,۵۷۶,۵۵۷	۲۲,۷۷۲,۰۶۵,۸۲۵	۳,۵۷۶,۰۶۵,۸۲۵	۳,۵۷۶,۰۶۵,۸۲۵	۳,۵۷۶,۰۶۵,۸۲۵	۲۲,۷۷۲,۰۶۵,۸۲۵	۳,۵۷۶,۰۶۵,۸۲۵	۳,۵۷۶,۰۶۵,۸۲۵
پتروشیمی چم	۲,۳۳۲,۷۱۴	۲۲,۶۶۵,۶۲۵,۴۶۰	۲,۳۳۲,۶۲۵,۴۶۰	۲,۳۳۲,۶۲۵,۴۶۰	۲,۳۳۲,۶۲۵,۴۶۰	۲۲,۶۶۵,۶۲۵,۴۶۰	۲,۳۳۲,۶۲۵,۴۶۰	۲,۳۳۲,۶۲۵,۴۶۰
مخابرات ایران	۸,۳۸۲,۶۳۸	۲۲,۳۱۹,۳۷۳,۸۴۵	۸,۳۸۲,۳۷۳,۸۴۵	۸,۳۸۲,۳۷۳,۸۴۵	۸,۳۸۲,۳۷۳,۸۴۵	۲۲,۳۱۹,۳۷۳,۸۴۵	۸,۳۸۲,۳۷۳,۸۴۵	۸,۳۸۲,۳۷۳,۸۴۵
پتروشیمی شیراز	۳,۶۸۳,۰۹۸	۱۹,۹۳۵,۷۸۲,۸۶۶	۳,۶۸۳,۷۸۲,۸۶۶	۳,۶۸۳,۷۸۲,۸۶۶	۳,۶۸۳,۷۸۲,۸۶۶	۱۹,۹۳۵,۷۸۲,۸۶۶	۳,۶۸۳,۷۸۲,۸۶۶	۳,۶۸۳,۷۸۲,۸۶۶
پتروشیمی شیراز	۴,۶۹۳,۳۷۸	۱۷,۳۴۴,۳۴۵,۲۵۷	۴,۶۹۳,۳۴۵,۲۵۷	۴,۶۹۳,۳۴۵,۲۵۷	۴,۶۹۳,۳۴۵,۲۵۷	۱۷,۳۴۴,۳۴۵,۲۵۷	۴,۶۹۳,۳۴۵,۲۵۷	۴,۶۹۳,۳۴۵,۲۵۷
گروه مینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۹,۳۲۱,۴۲۷	۲,۰۰۰,۳۲۱,۴۲۷	۲,۰۰۰,۳۲۱,۴۲۷	۲,۰۰۰,۳۲۱,۴۲۷	۱۷,۸۲۹,۳۲۱,۴۲۷	۲,۰۰۰,۳۲۱,۴۲۷	۲,۰۰۰,۳۲۱,۴۲۷
سر. توسعه معادن و فلزات	۸,۰۰۰,۴,۷۲۸	۱۶,۰۰۰,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰
ارتباطات سيار	۵۹۲,۰۰۰	۱۵,۸۲۶,۸۷۱,۴۱۲	۵۹۲,۸۷۱,۴۱۲	۵۹۲,۸۷۱,۴۱۲	۵۹۲,۸۷۱,۴۱۲	۱۵,۸۲۶,۸۷۱,۴۱۲	۵۹۲,۸۷۱,۴۱۲	۵۹۲,۸۷۱,۴۱۲
گروه بهمن	۶,۵۶۰,۶۵۲	۱۳,۸۰۰,۸۲۳,۱۸۶	۶,۵۶۰,۸۲۳,۱۸۶	۶,۵۶۰,۸۲۳,۱۸۶	۶,۵۶۰,۸۲۳,۱۸۶	۱۳,۸۰۰,۸۲۳,۱۸۶	۶,۵۶۰,۸۲۳,۱۸۶	۶,۵۶۰,۸۲۳,۱۸۶
رایان سایا	۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۲,۰۰۰,۱۴,۵۳۲	۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۱۴,۵۳۲	۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۱۴,۵۳۲	۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۱۴,۵۳۲	۱۴,۵۳۲,۰۰۰,۱۴,۵۳۲	۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۱۴,۵۳۲	۸,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۱۴,۵۳۲
پتروشیمی مارون	۳۷۶,۸۸۹	۱۲,۶۱۵,۷۳۴,۴۴۳	۳۷۶,۷۳۴,۴۴۳	۳۷۶,۷۳۴,۴۴۳	۳۷۶,۷۳۴,۴۴۳	۱۲,۶۱۵,۷۳۴,۴۴۳	۳۷۶,۷۳۴,۴۴۳	۳۷۶,۷۳۴,۴۴۳
پتروشیمی پردیس	۱,۵۸۲,۵۶۴	۱۲,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سر. خاوروس	۱۲,۶۷۲,۲۵۷	۱۲,۱۲۶,۵۶۵,۳۳۳	۱۲,۶۷۲,۵۶۵,۳۳۳	۱۲,۶۷۲,۵۶۵,۳۳۳	۱۲,۶۷۲,۵۶۵,۳۳۳	۱۲,۱۲۶,۵۶۵,۳۳۳	۱۲,۶۷۲,۵۶۵,۳۳۳	۱۲,۶۷۲,۵۶۵,۳۳۳
پتروشیمی خراسان	۱,۴۳۳,۵۳۷	۱۲,۳۷۴,۰۰۰,۷۸۲,۰۰۰	۱,۴۳۳,۷۸۲,۰۰۰	۱,۴۳۳,۷۸۲,۰۰۰	۱,۴۳۳,۷۸۲,۰۰۰	۱۲,۳۷۴,۰۰۰,۷۸۲,۰۰۰	۱,۴۳۳,۷۸۲,۰۰۰	۱,۴۳۳,۷۸۲,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱,۵۸۲,۵۶۴	۱۲,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۱,۵۸۲,۳۷۶,۳۳۳	۱,۵۸۲,۳۷۶,۳۳۳	۱,۵۸۲,۳۷۶,۳۳۳	۱۲,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۱,۵۸۲,۳۷۶,۳۳۳	۱,۵۸۲,۳۷۶,۳۳۳
سر. سبه	۳۸۰,۶,۳۳۵	۱۰,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۸۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۸۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۸۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۸۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۸۰,۳۷۶,۳۳۳
بانک صادرات ایران	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۰,۱۵۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۰,۱۵۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۰,۱۵۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۰,۱۵۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۰,۱۵۰,۳۷۶,۳۳۳
سایر	۱۶,۷۳۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۶,۷۳۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۶,۷۳۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۶,۷۳۰,۳۷۶,۳۳۳	۴۷,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۶,۷۳۰,۳۷۶,۳۳۳	۱۶,۷۳۰,۳۷۶,۳۳۳
اوراق مشارکت گل کهر ۲۰٪	۳۰,۷۸۸,۱۲۵۷	۹۵,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳	۹۵,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳
ذخیره کاهش ارزش	۳۰,۷۸۸,۱۲۵۷	۹۵,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳	۹۵,۰۰۰,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳	۳۰,۷۸۸,۳۷۶,۳۳۳

۵-۲- مانده حساب سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
	تعداد واحدهای	تعداد کل واحدهای	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد واحدهای	تعداد کل واحدهای	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه گذاری مشترک کونر	۴۰۰	۸,۹۱۷	۱۰,۵۲۲,۰۰۰,۱۰,۵۲۲	۸,۹۱۷,۵۵۸,۸۳۲	۴۰۰	۸,۹۱۷	۱۰,۵۲۲,۰۰۰,۱۰,۵۲۲	۸,۹۱۷,۵۵۸,۸۳۲
صندوق سرمایه گذاری امین ملت	۰	۱۹,۹۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۰	۲۸,۲۳۱	۲۸,۱۰۰,۷۳۴,۶۶۱	۲۸,۱۰۰,۷۳۴,۶۶۱	۰	۲۸,۲۳۱	۲۸,۱۰۰,۷۳۴,۶۶۱	۲۸,۱۰۰,۷۳۴,۶۶۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان	۳۵۰	۱,۶۱۷	۱,۷۵۰,۸۴۱,۵۷۰	۱,۶۷۳,۵۳۹,۷۳۳	۳۵۰	۱,۶۱۷	۱,۷۵۰,۸۴۱,۵۷۰	۱,۶۷۳,۵۳۹,۷۳۳
ذخیره کاهش ارزش	۸۵۰	۵۸,۷۲۵	۶۰,۴۳۰,۷۸۵,۴۳۹	۵۹,۱۰۰,۷۸۵,۴۳۹	۸۵۰	۵۸,۷۲۵	۶۰,۴۳۰,۷۸۵,۴۳۹	۵۹,۱۰۰,۷۸۵,۴۳۹
	۰	۰	(۱,۲۳۷,۸۳۰,۵۰۰)	۰	۰	۰	(۱,۲۳۷,۸۳۰,۵۰۰)	۰
	۸۵۰	۵۸,۷۲۵	۵۹,۱۰۰,۷۸۵,۴۳۹	۵۹,۱۰۰,۷۸۵,۴۳۹	۸۵۰	۵۸,۷۲۵	۵۹,۱۰۰,۷۸۵,۴۳۹	۵۹,۱۰۰,۷۸۵,۴۳۹

۵-۳- مانده حساب سرمایه گذاری در سید اختصاصی پاسارگاد به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
	تعداد واحدهای	تعداد کل واحدهای	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد واحدهای	تعداد کل واحدهای	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سید اختصاصی - پاسارگاد	۰	۱۰۰,۰۰۰,۴۶,۸۲۶	۳۰,۱۷۲,۰۰۰,۳۹,۶۸۱	۳۳,۶۸۱,۱۲۴,۸۱۷	۰	۱۰۰,۰۰۰,۴۶,۸۲۶	۳۰,۱۷۲,۰۰۰,۳۹,۶۸۱	۳۳,۶۸۱,۱۲۴,۸۱۷
ذخیره کاهش ارزش سید اختصاصی پاسارگاد	۰	۰	(۶,۴۹۰,۸۲۵,۴۴۲)	۰	۰	۰	(۶,۴۹۰,۸۲۵,۴۴۲)	۰
	۰	۱۰۰,۰۰۰,۴۶,۸۲۶	۳۳,۶۸۱,۱۲۴,۸۱۷	۳۳,۶۸۱,۱۲۴,۸۱۷	۰	۱۰۰,۰۰۰,۴۶,۸۲۶	۳۳,۶۸۱,۱۲۴,۸۱۷	۳۳,۶۸۱,۱۲۴,۸۱۷

۵-۴- مانده حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت در شرکت های خارج از بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش
لاستیک دانا	۱۰,۴۰۰	۲۵,۰۰۰,۳۰,۱۶۶	۰
روغن نباتی جهان	۱۵۸,۷۱۸	۵۹,۶۹۲,۴۸۹	(۶,۲۴۰,۱۸۴)
گسترش اقربا	۴,۰۰۰	۳۵,۳۳۸,۶۰۰	(۳۱,۳۳۸,۶۰۰)
روغن نباتی پارس	۵۳۷,۸۱۵	۷۶۶,۳۲۹,۰۰۰	(۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
ام گسترین شرق	۴,۵۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
پارس	۷۱۳,۳۳۳	۸,۵۷۶,۲۳۳,۲۳۲	(۵۵۱,۷۹۱,۰۵۱)
		۸,۰۲۴,۴۷۲,۲۳۱	۸,۰۲۴,۴۷۲,۲۳۱
		۲۵,۰۰۰,۳۰,۱۶۶	۲۵,۰۰۰,۳۰,۱۶۶
		۵۳,۴۵۲,۳۰۵	۵۳,۴۵۲,۳۰۵
		۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
		۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰
		۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
		۸,۰۲۴,۴۷۲,۲۳۱	۸,۰۲۴,۴۷۲,۲۳۱
		۲۵,۰۰۰,۳۰,۱۶۶	۲۵,۰۰۰,۳۰,۱۶۶
		۵۳,۴۵۲,۳۰۵	۵۳,۴۵۲,۳۰۵
		۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
		۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰
		۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
		۸,۰۲۴,۴۷۲,۲۳۱	۸,۰۲۴,۴۷۲,۲۳۱

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۵- شرکت سبحان علی رغم مالکیت ۵۰ درصدی سهام شرکت بام گستر شرق به دلیل عدم وجود کنترل و نفوذ قابل ملاحظه در آن واحد، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.
۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
حسابهای دریافتی - مطالبات سود سهام	۶-۱	۲۳۲,۱۲۰,۲۶۸,۳۷۰
حسابهای دریافتی - مطالبات از اشخاص	۶-۲	۸۳۶,۷۶۵,۶۹۶
اسناد دریافتی - چک	۶-۳	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت گل گهر		۲,۳۹۱,۳۰۲,۳۲۸
صندوق سرمایه گذاری سبحان		۷۲,۷۰۲,۳۳۲
صندوق سرمایه گذاری کوثر		۵۹۳,۸۴۵,۹۲۳
		۲۳۹,۷۵۱,۹۸۷,۷۶۹
	۲۷۰,۲۷۲,۷۶۵,۷۶۵	۱۱۰,۱۴۳,۳۳۶,۷۷۲
	۲۶۰,۹۹۲,۶۴۷,۵۹۳	۲۶۰,۹۹۲,۶۴۷,۵۹۳

۱-۶- حسابهای دریافتی

شامل الباقی مطالبات شرکت از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور می باشد.

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
پتروشیران	۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر *	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری لید	۱۳,۵۲۴,۲۲۸,۴۷۱	۱۲,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۸۱۳,۴۳۸,۳۲۲	۱۲,۸۴۱,۵۳۶,۳۸۷
سرمایه گذاری توسعه ملی	۷,۵۷۴,۸۱۰,۴۹۰	-
سرمایه گذاری نیرو گاهی سا	۷,۰۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۵,۲۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	۶,۹۶۶,۵۸۷,۶۰۰	۵,۷۲۲,۵۵۴,۱۰۰
لرنیانات سیار	۵,۲۹۲,۵۰۵,۵۲۰	-
بانک انصار	۴,۷۸۰,۸۰۷,۲۶۰	-
توسعه معادن و فلزات	۳,۶۰۲,۱۲۷,۶۰۰	-
پتروشیمی مارون	۳,۴۸۲,۰۱۹,۷۰۰	-
بانک پاسارگاد	۳,۴۷۳,۵۸۸,۶۰۰	-
پتروشیمی جم	۳,۳۵۵,۰۷۱,۰۰۰	۱,۷۴۹,۹۵۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۳,۳۵۳,۴۵۵,۲۰۰	-
پتروشیمی خارک	۳,۳۲۶,۲۱۸,۰۰۰	-
مدنی صنعتی چادرملو	۳,۰۴۹,۱۷۸,۵۵۹	۶,۸۵۹,۸۴۶,۳۵۰
گروه بهمن	۳,۰۳۰,۳۲۶,۵۰۰	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۸۶۱,۲۴۵,۶۰۰	۲,۶۸۲,۲۱۷,۷۵۰
پالایش نفت اصفهان	۲,۷۳۹,۳۸۰,۸۴۰	۱,۸۴۶,۱۲۵,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۲,۵۷۸,۸۶۸,۶۰۰	-
سرمایه گذاری سپه	۲,۳۴۳,۸۰۱,۰۰۰	-
بانک ملت	۱,۷۷۱,۳۶۶,۲۳۰	۶,۶۲۸,۱۶۳,۹۰۷
پتروشیمی پردیس	۱,۴۷۹,۹۲۴,۸۸۰	-
پتروشیمی تاراوند	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۲۶۹,۷۵۵,۶۴۱	۵,۱۱۹,۹۹۵,۸۷۹
سنگ آهن گل گهر	۱,۰۹۳,۲۴۹,۷۱۷	۶,۴۲۲,۰۵۸,۵۸۹
رایان سایپا	۱,۰۷۱,۷۵۰,۰۰۰	-
گروه صنعتی آلز خاک	۱,۰۵۶,۲۵۲,۸۰۲	۱,۰۵۶,۲۵۲,۸۰۲
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران	۹۳۴,۸۷۶,۶۰۰	-
توکار ریل	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
دارو سازی نسوه	۶۵۹,۲۳۶,۹۰۰	-
خدمات انفورماتیک	۶۳۰,۶۱۸,۰۰۰	-
شرکت سهامی عام بازار خارج از بورس (OTC)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه سینا	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تراکتور سازی ایران	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۴۹۹,۳۸۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۴۴۳,۲۵۰,۰۰۰	-
شرکت بورس اوراق بهادار تهران	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
کمپاین سازی ایران	۱۳۳,۴۱۱,۴۰۰	-
ایزلیت	۲۱,۳۹۷,۵۰۰	-
بانک تجارت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۴,۳۹۱,۱۸۰
اندیت	۹,۷۵۵,۶۰۰	-
تامین ماشین ریخته گری	۲,۲۸۴,۰۰۰	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۸۶۸,۹۰۰	-
بن المظنی محصولات پارس	۷۲۰,۰۰۰	-
کف	۴۴۹,۹۹۹	-
سایر	۳۵۶,۲۴۹	۴۵۰,۵۴۵,۵۵۶,۴۹
	۲۳۴,۹۳۰,۳۶۸,۳۷۰	۲۶۰,۹۹۲,۶۴۷,۵۹۳

۱-۶-۱- مبلغ ۱۰۰,۶۳۳ میلیون ریال از کل مبلغ ۵۹,۹۳۱ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بورس می باشد که طی مهلت ۸ ماه قانونی تسویه نگردیده و اقدام قانونی بابت دریافت آن صورت پذیرفته است.

شوکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۳- حساب‌های دریافتی تجاری - مطالبات از اشخاص

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۰۷۱,۳۷۷,۸۳۶	۰
۱۱۳,۰۵۶	۱۱۳,۰۵۶
۰	۲,۰۰۰,۲۶۴
۰	۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
۸,۰۷۲,۱۴۰,۹۰۲	۸۳۶,۷۶۵,۶۹۶

کارگزاری ایران
 کارگزاری اطمینان سهم
 کارگزاری تدبیرگران فردا
 موسسه مهر شمع مفتح (سود سپرده حساب ۲۳٪)
 خدمات مالی شاهد

۶-۳- اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱
۰	(۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
 قربان خرم دل
 تهاتر با پیش دریافت سایر سرمایه گذاریها (یادداشت ۱۸ صورت‌های مالی)

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷-۱
۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲
۶۵۰,۹۸۰,۶۹۸	۳۲۵,۷۷۰,۵۳۹	۷-۳
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۴
۱,۵۵۶,۸۱۱,۳۱۸	۱,۰۰۰,۵۰۱,۶۰۵	
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۸۸,۱۶۸	
۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۳۳,۱۲۲,۰۰۰	۳۳,۱۲۲,۰۰۰	۷-۵
۱,۰۶۹,۷۵۵,۵۰۶	۰	
۲,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۱۴۵,۱۲۸,۵۳۹	۱۹۹,۶۸۰,۱۵۹	
۱۰۹,۲۰۳,۵۷۸,۰۲۶	۷۶,۸۳۸,۸۱۶	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۷۹,۲۰۳,۵۷۸,۰۲۶	۴۶,۸۳۸,۸۱۶	

آقای محمدرضا یوسفی (ملک توحید)
 آقای امیر جمال غریلو (پروژه السو)
 حصه کوتاه مدت وام و مساعده کارکنان
 اسناد دریافتی واخواست آقای محمدرضا یوسفی
 امور مدیران سازمان اقتصادی کوثر
 شرکت سرمایه گذاری نمد سبحان
 شرکت سرمایه گذاری لیزینگ سبحان
 آقای علی یوسفی
 شرکت سرمایه گذاری عمران سبحان
 شرکت فرهود ترابز (اسناد دریافتی)
 شرکت باتی راه توس (اسناد دریافتی)
 شرکت کارگزاری رسمی بیمه آتیه سازان
 سایر

تهاتر با اسناد پرداختی یادداشت ۲-۱۳ صورت‌های مالی

۷-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوعیت خرید ۳ قطعه زمین با آقای محمدرضا یوسفی به ارزش ۸۷/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۹/۳ میلیارد ریال نقد پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نموده و مقرر گردید مابقی مبلغ معامله مشاقا پرداخت گردد. در این ارتباط املاک مورد معامله در موعد مقرر تحویل شرکت نگردیده ، لذا معامله فسخ و مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقد دریافت ، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده ، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطة وصول درآمده است. همچنین مبلغ ۷۰ میلیارد ریال نیز از محل مطالبات آقای دریایی از شرکت فرآور و توسعه ابنیه شاهد در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبادعه نامه شماره ۱۶۵۰/ل مورخ ۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر گردید. ضمناً سند یکی از زمین های خریداری شده (میدان نور) به نام شرکت بوده که شرکت جهت رفع مشکل تمارش ثبتی آن در تاریخ ۹۲/۰۶/۲۹ اقدام به طرح دعوی حقوقی در محاکم نموده و اقدام به شناسایی زمین مذکور به طرقیست حساسیهای پرداختی در دفتر نموده است.

۷-۲- به موجب رای مورخه ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران ، آقای امیر جمال غریلو محکوم به پرداخت ۴۲/۵ میلیارد ریال به تقسما خسارت تاخیر تادیه به شرکت سبحان شده است که با توجه به رد دعوی شرکت در خصوص سود مورد توافق در صلح نامه مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۱۷ شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض کرد و دادگاه تجدید نظر با پذیرش اعتراض شرکت طی دادنامه مورخ ۹۲/۰۶/۱۸ رای بر محکومیت آقای غریلو به پرداخت مطالبات کامل شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال به تقسما خسارات تاخیر تادیه و حق الوکاله صادر کرد لیکن تاکنون پیگیری های انجام شده منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

۷-۳- بنامه وام و بدهی کارکنان به شرح زیر طبقه بندی شده است.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۱۳۱,۳۲۳,۳۷۸	۲۵۸,۲۲۷,۲۲۰	مانده وام و بدهی کارکنان
(۳۸۸,۳۶۲,۷۸۰)	(۲۲,۶۶۶,۶۸۱)	حصه بلند مدت
۶۵۰,۹۸۰,۶۹۸	۲۳۵,۷۷۰,۵۳۹	حصه جاری

۷-۴- اسناد دریافتی مربوط به ۳ فقره چک متعلق به آقای محمدرضا یوسفی بابت اقاله ملک توحید می باشد.

۷-۵- مبلغ فوق بابت جریمه برق غیرمجاز ملک شیخ بهایی بوده است که پیش از قرارداد مشارکت با شرکت ممین کوثر رخ داده و به حساب آقای علی یوسفی مدیر پیمان وقت منتظر شده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۵۵۲,۲۴۰,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه اجاره ساختمان ملک دفتر مرکزی
۰	۱,۵۵۲,۲۴۰,۰۰۰	

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح		پهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	مانده در	افزایش	کاهش	مانده در	استهلاک	کاهش	استهلاک انباشته در
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	طی سال	طی سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال جاری	طی سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
اثاثیه و منسوبات	۱,۸۶۷,۵۸۰,۰۰۱	۵۴۰,۱۳۴,۰۰۶	-	۲,۴۰۷,۷۱۴,۰۰۷	۲۱۸,۱۷۹,۱۵۳	-	۲,۱۸۹,۵۳۴,۰۰۵
سخت افزار و کامپیوتر	۶۱۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۵۶,۵۸۰,۰۰۰	-	۸۶۷,۳۰۶,۰۰۰	۱۵۰,۹۲۹,۸۱۳	-	۷۱۶,۳۷۶,۱۸۷
وسایط نقلیه	۴۰,۸۱۳,۳۳۳,۳۳۳	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۹۱۳,۳۳۳	۳۶۵,۶۹۱,۱۲۷	-	۱,۶۲۴,۶۰۴,۴۶۰
	۶,۵۶۷,۶۳۷,۳۳۳	۷۹۷,۲۳۴,۰۰۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۴,۰۰۰,۶۶۰	۷۳۳,۷۷۸,۰۹۳	-	۶,۶۸۰,۲۲۲,۵۶۷

- ۹-۱- اضافات طی سال بابت خرید قطعات سخت افزاری و جابجایی بوده است.
- ۹-۲- ساختمان دفتر مرکزی شرکت متعلق به سازمان اقتصادی کوثر بوده که به موجب قرارداد اجاره در اختیار شرکت قرار گرفته است.
- ۹-۳- کاهش وسایط نقلیه از بابت فروش ۹ قطعه تاکسیران سوخت رسانی میبایست.
- ۹-۴- اثاثیه و منسوبات و سخت افزار و کامپیوتر دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲,۸۲۶ میلیون ریال میباشد.

۱۰- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	افزایش (کاهش)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۱۳۵,۴۴۰	-	۹,۱۳۵,۴۴۰
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۱۳۵,۴۴۱	-	۱۳۲,۱۳۵,۴۴۱

حق اختصار ۲۸ خط تلفن ثابت
 حق الامتياز و حق تلفن همراه
 نرم افزار کامپیوتر و جزایه داری

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد سهام	یادداشت
بهای تمام شده	ارزش دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته		
ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	درصد
۱۰۱,۴۰۰,۹۱۷,۲۱۴	۱۰۱,۴۰۰,۹۱۷,۲۱۴	۱۰۱,۴۰۰,۹۱۷,۲۱۴	۰	۱۲/۵	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۷۳,۴۹۹,۷۵۵,۰۰۱	۹۴,۷۷۴,۷۵۵,۰۰۱	۱۵۹,۴۳۳,۸۴۵,۰۰۰	(۶۲,۶۴۹,۰۸۹,۹۹۹)	۲۴/۵۳	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۸,۱۱۹,۸۹۵,۰۰۰	۸,۱۱۹,۸۹۵,۰۰۰	۸,۱۱۹,۸۹۵,۰۰۰	۰	۰/۵	۱۱,۹۳۲,۸۹۵
۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۴۰۰,۰۰۰
۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰/۸۳	۳,۷۳۹,۵۰۰
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰/۲۵	۲,۷۴۹,۹۹۹
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰/۴۳۵	۲,۶۱۰,۰۰۰
۳۴,۸۶۰,۰۰۰	۲۹,۸۸۰,۰۰۰	۲۹,۸۸۰,۰۰۰	۰	۲۹,۸۸۰	۱۱-۳
۱۹۱,۸۵۶,۴۳۷,۲۱۵	۲۱۶,۷۷۹,۴۴۷,۲۱۵	۲۷۹,۴۳۸,۵۳۷,۲۱۴	(۶۲,۶۴۹,۰۸۹,۹۹۹)		جمع سرمایه گذاری در سهام
۲,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰				پیش پرداخت سرمایه گذاری ها- شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
۱۹۵,۶۴۹,۴۳۷,۲۱۵	۲۳۰,۵۹۲,۴۴۷,۲۱۵				سرمایه گذاری بلند مدت
۴۷۱,۳۲۷,۰۹۴,۲۹۴	۵۴۰,۶۸۰,۸۸۸,۱۹۳				سرمایه گذاری در املاک
۶۶۶,۹۹۶,۵۲۱,۵۰۹	۷۶۱,۲۷۳,۳۲۵,۴۰۷				

۱۱-۱) کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت فسات کارون ناشی از زیان های متوالی شرکت مذکور می باشد که با توجه به دو به انجام پروژه ها شرکت مزبور ابتدا کاهش سرمایه داده سپس اقدام به افزایش سرمایه نموده تا نقدینگی لازم جهت راه اندازی خط تولید تهیه نماید لذا مبلغ ۶۶۷۷۵ میلیون ریال بهای حق تقدم توسط این شرکت پرداخت گردیده است.

۱۱-۲) مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری اولیه در هنگام تأسیس مورد شرکت سرمایه گذاری سبحان عام با حداقل سرمایه مورد نیاز می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر دارائیه‌ها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
حصة بلند مدت وام کارکنان	ریال	ریال
موسسه مهر مفتوح حساب مستودی وام پرسنل	۲۲,۶۶۶,۶۸۱	۴۸۸,۳۶۲,۷۸۰
۱۲-۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۰۲۲,۶۶۶,۶۸۱	۱,۴۸۸,۳۶۲,۷۸۰

۱۲-۱ از مبلغ یک میلیارد ریال نزد موسسه مهر شعبه مفتوح بر اساس قرارداد فی مابین شماره ۶/۷۱/۳۸/۸۳۵۸/م مورخ ۹۲/۹/۳ مبلغ ۱,۳۸۶ میلیون ریال به کارکنان این شرکت با بهره ۴٪ تا کنون وام داده شده و ضمانت اجرای آن بعهده موسسه می باشد. ضمناً طبق قرارداد مذکور سقف وام تعلق گرفته به کارکنان ۲ میلیارد ریال می باشد که ۱ میلیارد ریال دیگر توسط موسسه مهر تامین گردیده است.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
حسابهای پرداختنی تجاری	ریال	ریال
۱۳-۱	۳۲,۸۰۳,۸۱۰	۱۲,۲۲۶,۶۵۶
	۳۲,۸۰۳,۸۱۰	۱۲,۲۲۶,۶۵۶

۱۳-۱ حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ساختمانی اروزند راه	ریال	ریال	
کارگزاری سرمایه و دانش	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۲۵۲۱	۵۶۰,۲۵۲۱
کارگزاری صنعت و معدن	۳۴,۴۵۵	۲,۹۵۸,۹۵۸	۲,۹۵۸,۹۵۸
کارگزاری مهرافروز	۳,۶۵۲,۰۷۵	۳,۶۵۲,۰۷۵	۳,۶۵۲,۰۷۵
شرکت مبین کوثر	۳,۰۲۶,۴۸۹	۳,۰۲۶,۴۸۹	۳,۰۲۶,۴۸۹
سایر	۴۸۸,۲۲۰	۱۳,۱۰۲	۱۳,۱۰۲
	۳۲,۸۰۳,۸۱۰	۱۲,۲۲۶,۶۵۶	۱۲,۲۲۶,۶۵۶

شرکت سرمایه گذاری سیحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۸۴,۲۵۰	۷,۵۸۴,۲۵۰	۱۴-۱ شرکتهای تابعه و وابسته
۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲ اسناد پرداختنی کوتاه مدت تجاری
۴۰۴,۵۴۵,۳۸۴	۱۸۴,۷۰۶,۸۳۷	سازمان امور مالیاتی و اداره تامین اجتماعی (بابت مالیات حقوق و تکلیفی و حق بیمه پرسنل)
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۵۴,۷۸۷,۸۹۷	۱۴-۳ ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۷۵۴,۷۰۲,۲۲۴	.	شرکت سرمایه گذاری بوعلی
.	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳-۱ محمدرضا یوسفی
۴۶,۲۸۵,۷۹۹	۲۸,۵۸۰,۳۱۶	سایر (بابت پرسنل تسویه نشده و سررده حسن انجام کار شرکت امداد هم وطن) سررده ها و بیش دریافتها
۳۷,۱۳۷,۱۱۷,۸۰۷	۷۱,۹۷۵,۶۵۹,۴۰۰	

۱۴-۱- بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۸۱۲,۵۰۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	شرکت منتصران
۸۱۹,۷۵۰	۱,۳۱۹,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر
۸۱۴,۵۰۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	شرکت خدمات بازرگانی تحفه
۸۱۹,۷۵۰	۱,۳۱۹,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع غذایی نماد کوثر
۸۱۹,۷۵۰	۱,۳۱۹,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر
۴,۵۸۴,۲۵۰	۷,۵۸۴,۲۵۰	

۱۴-۲- اسناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۱ محمد رضا یوسفی
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۷ صورتهای مالی)
۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۲-۱- مبلغ ۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک توسط شرکت سرمایه گذاری سیحان می باشد که مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان بوده لیکن بدلیل عدم موجودی برگشت شده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به تنه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۴-۳- مبلغ ۲۶ میلیارد ریال از هزینه های عمیق مربوط به قسط دوم شهرداری بابت خرید حق السهم شهرداری در ملک پیامبر و هزینه های مربوط به پروانه ساخت ملک مذکور می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات:

یادداشت	نحوه تشخیص	مانده ذخیره - ریال		مالیات - ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	برداشت شده	قطعی شده	تشخیص شده	ایبرازی			
۱۵-۲	برگ قطعی	۶۵۱۷۹۰۲۰۱۵	۵۸۴۰۷۰۳۰۲	۱۸۲۶۹۰۲۰۱۶	۲۵۳۰۹۷۳۴۷۸	۶۵۰۷۹۰۲۰۱۵	۲۸۷۳۰۵۰۰۰۰	۱۱۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰	۶۹۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۵-۳	رسیدگی به دفتر	۲۶۳۱۱۶۲۹۸	۷۰۲۳۱۷۱۲۳	۲۰۳۷۱۹۰۲۰۹	۲۰۰۵۲۶۷۸۵۳۳	۲۰۳۷۱۹۰۲۰۹	۲۷۵۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۵۵۸۲۶۶۰۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	رسیدگی به دفتر	-	-	۹۱۶۷۳۵۷۵۰	-	۲۲۶۵۸۱۰۹۸۰	۹۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۱۳۸۰۱۳۳۲۰۷	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	رسیدگی نشده	۱۳۹۸۸۲۶۲۶۶	-	۱۰۳۹۸۲۶۲۶۶	-	-	۱۳۹۸۸۲۶۲۶۶	۵۷۱۹۳۰۵۰۶۳	۵۷۷۶۲۶۶۰۰۷۷	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	رسیدگی نشده	-	۶۳۱۶۸۰۶۹۰	-	-	-	۶۳۱۶۸۰۶۹۰	۲۵۲۶۷۳۲۷۶۱	۲۳۵۶۸۰۲۰۲۳۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		۱۱۵۸۱۸۹۲۵۲۹	۱۰۹۲۰۱۶۸۲۱۶	۶۶۳۱۲۳۵۱۲۱	۵۵۸۲۲۶۰۹۵۰	۱۱۳۳۱۸۰۲۳۰۳	۹۴۰۱۷۵۶۸۵۶			
		(۱۳۹۸۱۶۰۰۰)	(۳۰۲۵۳۲۰۱۶۰)							
		۱۱۳۵۲۰۷۶۵۷۹	۱۵۱۵۶۰۵۰۵۶							

پیش پرداخت مالیات

۱۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ و همچنین سال ۱۳۹۲ نسوبه گردیده است.

۱۵-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ صادر و اصل مالیات پرداخت و نسبت به جریمه دیرکرد درخواست تخفیف داده شده و در مرحله کمیسیون تحقیقات سازمان امور مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۱۵-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیص عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ پس از رای حل اختلاف بدوی نسبت به پرداخت اصل مالیات اقدام نموده و مبلغ ۷۱۲ میلیون ریال مربوط به جریمه دیرکرد تا تسویه نهایی در حسابها منعکس می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ماده در ابتدای سال
۵۶۵,۱۳۱,۱۸۸	۷۱۷,۴۱۷,۸۷۷	پرداخت شده طی سال
(۱۳۱,۳۸۷,۹۳۲)	(۴۰,۵۲۳,۷۸۷)	ذخیره تامین شده
۴۳۳,۷۴۳,۲۵۶	۶۸۰,۸۹۴,۰۹۰	
۷۹۷,۴۱۷,۸۷۷	۱,۲۱۷,۱۱۶,۶۶۲	

۱۷- بدهی بلند مدت به سازمان اقتصادی کوثر

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۹,۹۱۹,۲۵۴,۳۳۸	۳۱۵,۸۰۵,۹۴۳,۳۳۸	۱۷-۱ سازمان اقتصادی کوثر
۳۹۹,۹۱۹,۲۵۴,۳۳۸	۳۱۵,۸۰۵,۹۴۳,۳۳۸	

۱۷-۱- گردش بدهی به سازمان اقتصادی کوثر در دوره مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۵,۷۶۸,۵۹۹,۴۵۹)	۳۹۹,۹۱۹,۲۵۴,۳۳۸	ماده در ابتدای دوره (مطالبات سود سهام)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۵,۰۰۰	هزینه پرداخت وام پرسنل
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰,۱۹۵,۰۰۰)	پرداخت نقدی
۱,۱۷۰,۰۰۰,۱۴۴,۰۰۰	۰	راه اندازی سرور اتوماسیون اداری و هزینه اخذ ارم طرح ترافیک و ...
(۱۸۸,۱۲۸,۹۹۰)	۷۹,۱۰۴,۰۰۰	هزینه های تخریب و بازسازی ساختمان و ...
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	واریز وجه
۵۳,۵۵۳,۲۰۷,۳۸۷	۰	فروش ۲۹/۷۵٪ مالکیت ملک واقع در شیخ بهایی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بند ۴ ماده ۴ میانه نامه خرید ۵۰٪ ملک واقع در بلوار فردوس
۴۹,۳۲۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها
۳۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۷,۰۰۰	پرداخت سود سهام مصوب
(۳۱۵,۷۸۴,۰۰۰)	۰	مطالبات اجاره ۶ ماهه آخر سال ۱۳۹۳
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	پرداخت وجه نقد طی اعلامیه شماره ۲۸۸ توسط سازمان اقتصادی کوثر
۰	(۴۸۸,۰۰۰)	فروش تعدیل ۳۹۸۰ سهم شرکت سرمایه گذاری سامان سبحان
۰	(۲۵۱,۰۰۰)	فروش ملک واقع در خیابان پیرامیر
۱,۱۳۳,۳۳۵,۰۰۰	۳۸,۱۵۵,۶۵۰	هزینه اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۳۹۹,۹۱۹,۲۵۴,۳۳۸	۳۱۵,۸۰۵,۹۴۳,۳۳۸	
۰	۱۵,۸۰۵,۹۴۳,۳۳۸	حصة جاری بدهی به سازمان اقتصادی کوثر
۳۹۹,۹۱۹,۲۵۴,۳۳۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حصة بلند مدت بدهی به سازمان اقتصادی کوثر

۱۸- بیش دریافت فروش سرمایه گذاریها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸-۱ سهام شرکت بام گستر زرین شرق
۰	(۲۹۳,۰۰۰)	تفاوت با سایر اسناد دریافتی (یادداشت ۳-۶ صورتهای مالی)
۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱ مبلغ فوق دریافتی از آقای قربان خرم دل بابت فروش ۵۰٪ سهام بام گستر زرین شرق می باشد که شامل ۱,۴۰۰,۰۰۰ ریال به صورت نقدی و نیز ۴ فقره چک مدت دار می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انتقال سهام صورت پذیرفته است.

۱۹- سرمایه

سهمداران	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سازمان اقتصادی کوثر	۱,۳۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۴,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد گولر (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت منتسبان (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰

۱۹-۱ سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۸/۰۶ از ۸۰۰ میلیون سهم به ۱,۴۰۰ میلیون سهم افزایش یافته است و در تاریخ ۹۳/۱۱/۰۷ ثبت رسمی شده است.

شکست سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- اندوخته قانونی

۳-۱- اندوخته قانونی بابت منقول نمودن ۵ درصد از سود خالص شرکت در سرفصل مذکور در صورت قبل و سال مالی مورد گزارش طبق بناد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۳ اساسنامه شرکت می باشد. احتساب اندوخته مذکور تا ۱۰ درصد سرمایه شرکت الزامی و بیش از آن اختیاری است. اندوخته مذکور قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۳-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۲۱-۱ سود سهام شرکتهای بورسی	۱۴۸,۹۰۴,۵۳۲,۲۳۲	۱۷۸,۴۸۸,۳۱۷,۰۳۳
۲۱-۲ سود سهام شرکتهای غیربورسی	۱۵۱,۰۲۶,۶۵۵,۰۰۰	۱۴۸,۹۰۲,۶۰۰,۰۵۶
سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی	۱۶,۳۳۷,۵۰۲,۵۷۳	۳۳۳,۳۶۱,۶۹۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق	۱۸۶,۸۷۵,۵۶۶	۲۰,۷۷۵,۹۰۰,۹۲۱
	۳۱۸,۱۳۷,۵۶۳,۳۷۲	۳۳۰,۱۷۱,۵۶۹,۶۰۰

۳-۱-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتهای بورسی عبارت است از سهم سود این شرکت از محل سود تقسیم شده بموجب مصوبات مجامع عادی سالانه شرکتهای سرمایه پذیر که مجامع آنها تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ برگزار گردیده می باشد و به شرح زیر ارائه میگردد:

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه در	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	زمان مجمع	ریال	ریال
ارزنامات مبار	۹۷۸,۳۸۱	۵,۲۹۲,۵۰۰,۲۱۰	۱۴,۵۸۹,۵۵۰,۵۰۰
بانک انصار	۱۷,۰۷۴,۳۱۲	۴,۷۸۰,۸۰۷,۳۶۰	-
بانک پاسارگاد	۱۷,۳۶۷,۹۴۳	۴,۴۷۲,۵۸۸,۶۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۴,۳۹۱,۱۵۰
بانک صادرات ایران	۹,۸۵۰,۰۰۰	۴۴۳,۲۵۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱۹,۴۸۱,۵۴۷	۱,۷۷۱,۳۶۶,۲۳۰	۶,۶۲۸,۱۶۴,۵۱۰
پالایش نفت اصفهان	۲,۷۲۲,۵۹۸	۲,۷۳۹,۲۸۰,۸۴۰	۷,۰۸۴,۳۲۶,۲۸۲
پتروشیمی پردیس	۹۱۹,۲۰۸	۱,۴۷۹,۱۲۴,۸۸۰	-
پتروشیمی جم	۲,۳۳۶,۷۱۴	۲,۳۵۵,۰۷۱,۰۰۰	۱,۷۴۹,۹۵۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۹۵۰,۳۴۸	۲,۳۲۶,۳۱۸,۰۰۰	۷,۴۰۴,۸۷۵,۴۰۰
پتروشیمی خراسان	۱,۴۳۳,۵۲۷	۲,۵۸۰,۳۶۶,۶۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شیراز	۳,۶۸۴,۰۹۸	۲,۵۷۸,۸۶۸,۶۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	۴۷۶,۹۸۹	۳,۴۸۲,۰۱۹,۷۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مین	۳,۳۹۸,۷۵۱	۱,۱۸۷,۵۵۰,۳۶۰	-
ترانکوسازی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توکا ریل	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
چادرلو	۴,۶۹۲,۲۷۸	۳,۰۴۹,۹۸۰,۷۰۰	۴,۸۵۹,۸۴۶,۳۵۰
خدمات انفورماتیک	۵۲۵,۵۱۵	۶۳۰,۶۱۸,۰۰۰	-
نارو اسوه	۳۴۷,۰۷۱	۶۵۹,۴۳۴,۹۰۰	-
رایان سایپا	۷,۱۴۵,۰۰۰	۱,۰۷۱,۷۵۰,۰۰۰	-
سر امید	۲۵,۱۸۴,۷۸۳	۱۳,۵۲۴,۱۲۸,۴۷۱	۱۳,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰
سر توسعه معادن و فلزات	۸۰۰,۴۷۲۸	۳,۶۰۳,۱۳۷,۶۰۰	۳,۶۴۳,۰۷۶,۶۱۰
سر خوارزمی	۱۴۰,۹۹۶۱۶	۲,۱۱۴,۹۴۲,۲۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سر دارویی تامین	۳,۵۷۶,۵۵۷	۲,۸۶۱,۲۳۵,۶۰۰	۲,۶۸۲,۴۱۷,۷۵۰
سر سیه	۳,۹۰۶,۳۳۵	۲,۳۴۳,۸۰۱,۰۰۰	-
سر صندوق بازنشستگی	۱۴,۳۶۸,۵۰۰	۱۱,۴۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سر غدیر	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سر گروه توسعه ملی	۴,۶۴۷,۱۲۳	۷,۵۷۴,۸۱۰,۴۹۰	-
شهر سازی و خانه سازی باغبیشه	۱,۸۵۰,۰۰۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶,۲۵۲,۹۸۹	۱۱,۸۱۳,۸۴۵,۰۰۰	۱۲,۸۴۶,۵۲۹,۴۸۰
گروه بهمن	۶,۰۶۰,۶۵۳	۳,۰۳۰,۳۲۶,۵۰۰	-
گروه مینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰,۲۸۰,۶۹۳	۱۵,۴۲۱,۰۳۹,۵۰۰	۱۰,۹۳۳,۹۱۴,۴۴۰
گل گهر	۲,۱۸۶,۵۱۶	۱۰,۹۳۳,۵۸۰,۰۰۰	۶,۴۳۲,۰۶۴,۲۰۰
مخابرات ایران	۸,۳۸۳,۶۳۸	۳,۳۵۳,۴۵۵,۲۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۵,۸۷۲,۰۰۰	۱,۳۶۹,۷۶۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	۲,۴۸۸,۰۶۷	۶,۹۶۶,۵۸۷,۶۰۰	۵,۷۲۲,۵۵۳,۱۰۰
سایر	-	-	۲۳,۹۸۴,۰۹۶,۱۳۰
		۱۴۸,۹۰۴,۵۳۲,۲۳۲	۱۷۸,۴۸۸,۳۱۷,۰۳۳

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در سهام شرکتهای غیر بورسی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت گروه صنعتی آذرخاک (سهامی خاص)	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	ریال ۴۱۳,۸۵۲,۷۹۳
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۱,۴۰۳,۷۱۶	۹۳۴,۸۷۵,۰۰۰	۷۳۷,۹۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین (سهامی عام)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)	۸,۱۲۰,۰۰۰	۷۰,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۵,۴۰۰,۰۰۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۴۷,۲۶۲
شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص)	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بام گستر زرین شرق	۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام بورس انرژی	۲,۶۱۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
		۱۵۱,۰۳۶,۶۵۵,۰۰۰	۱۴۸,۹۰۲,۶۰۰,۰۰۰

۲۲- خالص درآمد (زبان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۲۲-۱	(۳۲,۹۷۰,۹۸۰,۸۶۴)	ریال ۲۰,۱۱۲,۵۰۴,۷۵۸
درآمد حاصل از فروش املاک	۲۲-۲	۲۰,۱۱۹,۰۸۵۷,۸۵۹	۶۳,۲۹۴,۶۶۲,۶۵۰
		۱۶۸,۳۱۹,۸۷۶,۹۹۵	۲۶۴,۳۱۷,۱۶۷,۴۰۸

۲۲-۲- مبلغ ۲۰,۱۱۹,۰۸۵۷,۸۵۹ ریال سود حاصل از فروش املاک شرکت سبحان به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود خال از فروش
فروش ملک شهرک چشمه	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۳,۲۲۲,۹۳۳	ریال ۷۵,۹۹۶,۷۷۷,۰۶۷
فروش ملک پیامبر	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۰۵,۸۱۹,۲۰۸	۱۲۵,۱۹۴,۱۸۰,۷۹۲
	۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۰۹,۱۴۲,۱۴۱	۲۰,۱۱۹,۰۸۵۷,۸۵۹

۲۳- هزینه حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاریها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری	۲۳-۱	(۲۳۶,۵۷۶,۵۴۰,۳۹۴)
	(۲۳۶,۵۷۶,۵۴۰,۳۹۴)	۰

۲۳-۱- هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت طبق یادداشت ۲-۲-۳ صورتهای مالی محاسبه شده است.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۴۱۸,۵۱۴,۶۷۱	۱۷,۰۲۰,۰۳۷,۲۳۵	۲۴-۱	هزینه های پرسنلی
۱۰,۰۶۱,۸۲۴,۸۶۱	۱۴,۶۹۳,۲۸۶,۸۵۷	۲۴-۲	هزینه های اداری و عمومی
۸۰۵,۱۹۷,۱۵۳	۷۳۴,۷۱۸,۰۹۳		هزینه استهلاک
۲۴,۲۸۵,۵۳۶,۶۸۵	۳۲,۴۴۹,۰۴۲,۱۸۵		

۲۴-۱- هزینه های پرسنلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۵,۰۶۴,۵۰۸,۹۸۳	۵,۸۵۶,۶۵۳,۰۷۰		حقوق پایه
۲,۲۸۰,۳۶۷,۳۹۲	۳,۵۹۵,۸۰۴,۲۵۸		عیدی و پاداش
۲,۴۹۳,۶۸۰,۴۹۹	۲,۶۲۶,۸۶۵,۲۴۹		اضافه کاری
۱,۳۸۴,۵۶۱,۱۲۳	۱,۵۷۲,۲۰۹,۱۱۷		بیمه سهم کارفرما
۴۴۳,۹۱۵,۰۰۰	۷۲۶,۳۵۹,۱۴۵		هدایای کارکنان
۱۰۷,۷۶۵,۳۱۱	۵۹۱,۹۸۲,۰۹۶		سایر هزینه های حقوقی
۶۰۶,۶۴۳,۱۳۷	۵۸۰,۰۳۴,۵۴۹		بازخرید سنوات خدمت
۱۵۹,۸۸۰,۰۰۰	۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰		بن کارگری
۹۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات
۸۷,۲۳۵,۲۰۰	۱۷۲,۱۵۴,۴۳۳		بیمه تکمیلی
۵۷,۸۲۶,۲۶۱	۱۵۹,۵۵۰,۱۹۶		مأموریت
۱۱۷,۹۱۶,۸۴۰	۱۴۲,۸۹۶,۶۰۳		درمان و پزشکی
۸۶,۵۵۰,۴۸۶	۱۳۴,۵۸۹,۷۲۵		حق اولاد
۱۹۲,۱۳۲,۹۴۴	۱۲۱,۹۰۳,۷۸۷		بازخرید مرخصی جاری
۹۱,۱۴۴,۸۰۰	۹۱,۳۳۵,۰۰۰		آموزش
.	۸۲,۲۵۰,۳۲۴		بازخرید مرخصی پایان خدمت
۳۴,۵۵۳,۱۰۳	۷۹,۳۳۷,۳۰۷		فوق العاده مسکن و خواربار
۹۱,۱۴۴,۸۰۰	۶۴,۷۴۶,۰۰۰		ورزش
۲۷,۲۴۸,۸۹۳	۱۸,۷۶۸,۴۷۶		سایر هزینه های پرسنلی
۱۳,۴۱۸,۵۱۴,۶۷۱	۱۷,۰۲۰,۰۳۷,۲۳۵		

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴- هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۳۲,۰۴۸,۰۰۰	۳,۰۳۸,۶۴۰,۰۰۰	اجاره محل
۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۲۴	۲,۳۳۸,۵۱۴,۸۸۴	حق الزحمه خدمات
۱,۰۵۸,۹۶۶,۶۱۹	۱,۹۱۱,۸۶۰,۰۰۷	حسابرسی
۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۰۸,۷۵۸	ثبتي و حقوقی
۷۷۳,۳۳۳,۷۳۰	۹۵۷,۴۵۰,۱۷۷	غذا و پذیرایی
۵۵۸,۵۲۰,۸۷۸	۶۰۰,۸۷۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۴۰۷,۸۵۳,۸۰۰	۵۱۳,۰۰۰,۸۱۸	آبدارخانه
۵۸۱,۳۸۴,۱۸۸	۳۹۷,۹۳۲,۰۰۴	هدایا
۴۶۶,۵۹۱,۵۷۰	۳۹۷,۱۸۴,۲۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۶۲۴,۹۶۰,۲۸۴	۳۲۷,۰۹۵,۷۰۴	نرم افزار و خدمات پشتیبانی
۳۳۲,۴۹۷,۰۰۰	۳۲۸,۴۴۳,۰۰۰	آب و برق و گاز
۳۴۰,۱۷۸,۶۸۰	۲۴۸,۹۹۹,۴۰۰	ملزومات و نوشت افزار
.	۲۱۰,۳۰۱,۲۰۸	هزینه عوارض نوسازی ساختمان
۱۶۷,۷۵۴,۸۰۰	۳۰۸,۹۴۳,۹۲۵	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۶۳,۸۷۴,۴۵۰	۱۷۳,۹۰۰,۰۰۰	ارزیابی و کارشناسی
۱۹۸,۰۳۹,۱۸۸	۱۲۶,۷۵۱,۷۰۰	آگهی و تبلیغات
۵,۶۸۵,۱۱۶	۸۸,۸۱۰,۰۴۸	کارمزد بانکی
۵۳,۱۶۷,۰۰۰	۸۰,۴۰۵,۰۰۰	هزینه سوخت
۸۶,۲۴۹,۱۴۲	۵۹,۱۹۵,۳۶۱	حق بیمه اموال
۵۰,۷۸۶,۰۰۰	۴۷,۶۹۸,۰۰۰	مخابرات
۵۰,۷۸۹,۶۰۰	۴۶,۴۹۶,۴۰۰	مسافرت و مأموریت
.	۱۶,۸۲۴,۳۰۰	پست و پیک
۸۵,۴۳۸,۷۵۰	۶,۹۲۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثیه و متصوبات
۳۰,۷۰۶,۳۰۰	۶,۶۱۶,۰۰۰	انتشارات و مطبوعات
.	۳,۳۰۹,۲۴۰	چاپ و کپی
۵۳,۸۵۰,۱۴۲	۱۰,۹۹۹,۰۸۹,۹۲۸	سایر هزینه های اداری و عمومی
<u>۱۰,۰۶۱,۸۲۴,۸۶۱</u>	<u>۱۴,۶۹۴,۳۸۶,۸۵۷</u>	

۲-۲۴- مبلغ مذکور طبق جدول ذیل شامل موارد ذیل می باشد:

مبلغ (ریال)	
۲,۰۱۹,۳۵۳,۲۸۰	مالیات نقل و انتقال ملک شیخ بهایی
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح سود سهام شرکت بورس انرژی
۲,۷۲۷,۷۶۱,۴۹۱	انتقال هزینه های شرکتهای سرمایه گذاری عمران و لیزینگ و نماد سبحان
۹۵۱,۰۴۳,۷۳۳	مالیات تکلیفی سنوات قبل
(۴,۶۸۸,۵۴۲,۰۶۴)	برگشت مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰
۳,۳۹۲,۴۸۹	سایر هزینه های عمومی و اداری
<u>۱۰,۰۹۹,۰۹۰,۹۲۸</u>	

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۹۸,۱۶۵,۳۳۰	۱۵,۴۴۸,۳۷۷,۹۹۳	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
-	۱,۴۵۲,۵۸۲,۹۲۴	درآمد حاصل از اجاره (کارگزاری آبان)
۸۷۶,۶۰۰,۰۰۰	-	درآمد اجاره تانکرهای سوخت رسانی
۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جراتم تاخیر دریافتی از آقای محمد رضا یوسفی
۱,۹۹۵,۹۳۳,۳۳۴	۱,۴۱۶,۵۸۵,۵۶۸	سود حاصل از فروش تعداد ۹ دستگاه تانکر سوخت رسانی
۵۲,۴۹۱,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	سایر
۷,۳۲۳,۱۸۹,۶۵۴	۱۸,۳۳۸,۱۴۶,۴۸۵	

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	-	سود حاصل از شناسایی ملک واقع در میدان نور
۱,۰۶۲,۸۳۵,۳۱۲	-	هزینه های ملک کوهستان پارک مشهد
۷۰,۰۱۰,۰۰۰	-	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
۳,۶۴۴,۶۵۳,۰۱۵	-	ملازاد ذخیره عملکرد سال ۱۳۹۰
۴,۷۷۷,۴۹۸,۳۲۷	-	

۲۷- سود هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۵۷۷,۶۳۶,۶۹۰,۰۷۷	۳۳۵,۶۸۰,۲۰۴,۲۷۳	سود (زیان)
(۱,۴۲۹,۸۲۶,۲۶۶)	(۶۳۱,۶۸۰,۶۹۰)	مالیات
۵۷۶,۱۹۶,۸۶۳,۸۱۱	۳۳۵,۰۴۸,۵۲۳,۵۸۳	خالص سود (زیان)
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۳۷,۴۵۹	میانگین موزون تعداد سهم
۷۳۰	۲۰۹	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

۲۷-۱- مبنای محاسبه میانگین موزون تعداد سهم با توجه به تاریخ ثبت رسمی افزایش سرمایه شرکت در مورخ ۹۳/۱۱/۰۷ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۰,۲۰۳,۵۰۰,۴۲۳	۲۱۷,۳۳۲,۰۵۷,۷۸۸	سود عملیاتی (زیان)
۸۰۵,۱۹۷,۱۵۳	۷۳۴,۷۱۸,۰۹۳	هزینه استهلاک
۲۳۱,۶۰۴,۶۸۹	۴۱۹,۶۹۸,۷۸۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۴۴,۴۷۵,۱۳۵,۵۲۶)	۶۳,۳۵۱,۲۴۰,۴۶۵	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۰	(۱,۶۵۷,۴۴۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
۵۳,۴۷۹,۵۸۹,۲۱۹	۰	افزایش (کاهش) کاهش موجودی املاک
(۳۰۲,۰۵۷,۸۵۵)	(۴۱۸,۵۵۴,۱۹۲,۴۵۳)	(کاهش) افزایش حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
(۱۶۹,۷۱۳,۹۷۶,۵۳۵)	۱۰۶,۱۶۴,۱۷۰,۱۴۸	افزایش (کاهش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۶۰,۲۵۰,۲۴,۳۳۴	۱۰۹,۸۱۴,۷۸۲,۹۳۲	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۱۶,۳۵۳,۷۴۵,۹۰۲	۷۷,۶۱۵,۰۳۵,۷۵۹	خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

