

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) تا (۵)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۳۰	ب- صورتهای مالی

سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)**

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵ صورتهای مالی، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت دو درصد سهم از سرمایه‌گذاری در شرکت واسپاری صبا تامین (لیزینگ) پرداخت شده است که مراحل تاسیس آن شرکت در جریان می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۶ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ‌گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا شناخت کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱ - مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه مبنی بر دعوت از مجمع عمومی عادی توسط مدیران باقیمانده در صورتی که تعداد اعضای هیئت‌مدیره از حداقل مقرر (۵ نفر) کمتر باشد (از تاریخ ۱۴۰۰/۷/۱ یکی از اعضای هیئت‌مدیره غایب بوده است).

۷-۲ - مفاد ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر اخذ تاییدیه صلاحیت حرفه‌ای نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره از سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص یک نفر از آنها. (برای ۶ ماهه اول سال).

۷-۳ - در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص پیگیری و وصول مطالبات و موضوع بندهای ۲-۷، ۱۰ و ۱۱ این گزارش، اقدام موثری صورت نگرفته و یا اقدامات انجام شده به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. به استثنای تاخیر در دریافت سود سهام از برخی شرکتهای همگروه، این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



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

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نگردیده است:

عنوان	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات: تبصره ۸ ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بطور کامل از جمله ارائه اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی.
ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.
اساسنامه شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران: ماده ۲۸	دعوت به مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیأت‌مدیره حداکثر ظرف مدت یک ماه. توضیح اینکه به شرح بند ۱-۷ این گزارش، از تاریخ ۱۴۰۰/۷/۱ تا پایان سال جلسات هیئت‌مدیره با تعداد ۴ نفر از اعضا برگزار شده است (یک نفر کمتر از حداقل مقرر).
ماده ۳۰	غیبت اعضای هیات مدیره در جلسات بدون عذر موجه (غیبت شش جلسه متوالی نماینده شرکت کارگزاری صبا تامین در جلسات هیئت‌مدیره).



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)**

شرح	عنوان
تملك سهام شرکت اصلی.	دستورالعمل حاکمیت شرکتی:
افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۲۸ ماده ۴۲

۱۱ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای اجرا و ارزشیابی برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱

شهرام امیری

صدیقه میرجعفری

سازمان حسابرسی



سرمایه‌گذاری هامون صبا  
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۰

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

احمد خلج

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)

مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره (موظف)

محسن صادقی باطانی

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

ارشاد کوششی

شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین (سهامی عام)

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

بردیا خسروانی

شرکت کارگزاری صبا تامین (سهامی عام)

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

سامان راجی

شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده (سهامی عام)

میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان شهید  
احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۲ کد پستی ۱۵۱۳۸۱۴۳۱۴

۰۲۱- ۵۷۶۹۲۰۰۰  
۰۲۱- ۵۷۶۹۲۲۰۲

Info@hamoonsaba.ir  
www.hamoonsaba.ir



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۳۳۳,۷۲۷	۸۵۲,۳۹۳	۴ درآمد سود سهام
۴۳۶	۱۲۲	۵ درآمد سود تضمین شده
۳,۰۵۳,۱۷۹	۲,۱۹۶,۳۳۹	۶ سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
-	۳,۰۰۰	۷ سایر درآمدها
<b>۳,۳۸۷,۳۴۲</b>	<b>۳,۰۵۱,۸۵۳</b>	<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
		<b>هزینه‌های عملیاتی</b>
(۲۴,۹۳۱)	(۳۹,۰۸۵)	۸ هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۵,۰۹۹)	(۱۶,۴۶۵)	۹ سایر هزینه‌ها
(۴۰,۰۳۰)	(۵۵,۵۵۰)	جمع هزینه‌های عملیاتی
۳,۳۴۷,۳۱۲	۲,۹۹۶,۳۰۳	سود عملیاتی
(۸,۰۹۳)	(۳,۰۶۰)	۱۰ هزینه‌های مالی
(۱۷)	۴۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۳۳۹,۲۰۲	۲,۹۹۳,۲۸۵	سود قبل از مالیات
(۲۷۶)	(۱۰۴)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
<b>۳,۳۳۸,۹۲۶</b>	<b>۲,۹۹۳,۱۸۱</b>	<b>سود خالص</b>
		<b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>
۲,۳۰۰	۹۹۹	عملیاتی (ریال)
(۶)	(۱)	غیر عملیاتی (ریال)
<b>۲,۲۹۴</b>	<b>۹۹۸</b>	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۱۳,۷۷۴	۱۲,۴۸۶	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۵۹	۱,۶۶۱	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۶,۸۰۸	۱۰۸,۳۵۶	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱,۰۸۴	۳,۱۶۰	۱۶	دریافتی‌های بلند مدت
<b>۲۱,۹۲۵</b>	<b>۱۲۵,۶۶۳</b>		<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			<b>دارایی‌های جاری</b>
۳۳۴	۶۶۸	۱۷	پیش‌پرداخت‌ها
۱۲۲,۲۶۱	۳۸۳,۱۶۹	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶,۵۲۴,۵۹۴	۷,۴۴۹,۲۰۵	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴۱,۷۰۷	۵۹,۶۲۰	۱۸	موجودی نقد
<b>۶,۶۸۸,۸۹۶</b>	<b>۷,۸۹۲,۶۶۲</b>		<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۶,۷۱۰,۸۲۱</b>	<b>۸,۰۱۸,۳۲۶</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
-	۱,۳۱۷,۵۳۲	۱۹-۱	افزایش سرمایه در جریان
۲۴۶,۹۴۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۳,۲۴۶,۹۷۸	۳,۲۶۷,۱۰۵		سود انباشته
<b>۶,۴۹۳,۹۲۴</b>	<b>۷,۸۸۴,۶۳۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
			<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۳,۰۹۰	۵,۲۴۰	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳,۰۹۰</b>	<b>۵,۲۴۰</b>		<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۲۱۳,۸۰۷	۹۰,۸۷	۲۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	۱۱۹,۳۶۱	۲۴	سود سهام پرداختی
<b>۲۱۳,۸۰۷</b>	<b>۱۲۸,۴۴۸</b>		<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۲۱۶,۸۹۷</b>	<b>۱۳۳,۶۸۸</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۶,۷۱۰,۸۲۱</b>	<b>۸,۰۱۸,۳۲۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۸,۰۰۰	۷۵۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰
۳,۳۳۸,۹۲۶	۳,۳۳۸,۹۲۶	-	-	-
(۶۸۳,۰۰۰)	(۶۸۳,۰۰۰)	-	-	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۶۶,۹۴۶)	۱۶۶,۹۴۶	-	-
۶,۴۹۳,۹۲۴	۳,۲۴۶,۹۷۸	۲۴۶,۹۴۶	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۹۳,۱۸۱	۲,۹۹۳,۱۸۱	-	-	-
(۲,۹۲۰,۰۰۰)	(۲,۹۲۰,۰۰۰)	-	-	-
۱,۳۱۷,۵۳۲	-	-	۱,۳۱۷,۵۳۲	-
-	(۵۳,۰۵۴)	۵۳,۰۵۴	-	-
۷,۸۸۴,۶۳۷	۳,۲۶۷,۱۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

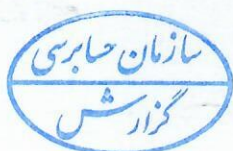
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
(۱,۴۶۹,۶۹۲)	۱,۵۰۸,۰۱۶	۲۵
(۲۷۶)	(۱۰۴)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۴۶۹,۹۶۸)	۱,۵۰۷,۹۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>
		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۳,۵۴۳)	(۲,۱۲۲)	
(۱۰۱)	(۱,۷۱۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۱۳,۶۴۴)	(۳,۸۳۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۴۸۳,۶۱۲)	۱,۵۰۴,۰۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی</b>
		دریافت‌های نقدی از شرکت صبا تامین
۲,۲۰۰,۰۰۰	-	
-	۳۶,۸۹۳	دریافت‌های نقدی بابت افزایش سرمایه
(۸,۰۹۳)	(۳,۰۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تامین اعتبار
(۶۸۲,۹۹۷)	(۱,۵۲۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱,۵۰۸,۹۱۰	(۱,۴۸۶,۱۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۵,۲۹۹	۱۷,۹۱۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۶,۴۰۸	۴۱,۷۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱,۷۰۷	۵۹,۶۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۱,۲۸۰,۶۳۹	۲۶
		معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است





## شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۶۳۲۳۲ از نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می‌گردد. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۰۵ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و تحت شماره ثبت ۲۵۶۰۳۸ در اداره ثبت شرکت‌های شهر تهران با نام هامون شمال (سهامی عام) به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۵ به شماره ۱۱۲۹۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و همچنین مطابق با تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ نام شرکت به "شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)" تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید.

در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صباتامین (سهامی عام) می‌باشد و واحد تجاری نهایی سازمان تأمین اجتماعی است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه احمدیان، پلاک ۱۶، طبقه دوم است. همچنین سهام شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۶ در فرابورس ایران عرضه گردید و در گروه شرکت‌های سرمایه‌گذاری با نماد "وهامون" درج گردید.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به صورت زیر تعریف شده است:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام طی سال بشرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲	۲	کارکنان دائم
۱۰	۱۲	کارکنان قراردادی
۱۲	۱۴	

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

##### ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه‌گیری ارزش منصفانه"

استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۰، لازم الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند. الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه‌گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه (و اندازه‌گیری‌های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشا درباره آن اندازه‌گیری‌ها) را الزامی و مجاز کرده است. طی سال مورد گزارش، آثار بکارگیری این استاندارد به ترتیب در یادداشت‌های ۸-۳ و سرمایه‌گذاری‌ها (یادداشت ۱۵) تشریح گردیده است.



## شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود.

##### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

###### اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

###### شناخت در آمد

###### سود سهام

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری‌ها در سایر اوراق بهادار

##### ۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

##### ۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود به توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه گردیده است:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل مورد استفاده دیگر برای مدتی قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول استهلاک می‌باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

##### ۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم



## شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائیه‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

#### ۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاب‌پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایا مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

#### ۳-۸- اندازه‌گیری ارزش منصفانه

ارزش منصفانه قیمتی است که در یک معامله متعارف در تاریخ اندازه‌گیری بین فعالان در بازار برای فروش یک دارایی دریافت یا برای انتقال یک بدهی پرداخت خواهد شد، صرف نظر از اینکه آیا قیمت بطور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر روش‌های ارزشگذاری برآورد شده است. در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا بدهی، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگی‌های دارایی یا بدهی را در قیمت‌گذاری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه‌گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی‌ها را به حساب می‌گیرد. ارزش منصفانه برای اندازه‌گیری و افشا در این صورتهای مالی بر اساس جنین مبنایی تعیین می‌شود.

برای اهداف گزارشگری مالی، اندازه‌گیری‌های ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده‌های ورودی برای اندازه‌گیری‌های ارزش منصفانه و اهمیت داده‌های ورودی در اندازه‌گیری ارزش منصفانه، به سطوح ۱، ۲ یا ۳ طبقه‌بندی می‌شود که به شرح زیر توصیف می‌شود:

- داده‌های ورودی سطح ۱ قیمت‌های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی و بدهی‌های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه‌گیری می‌تواند به آن دست یابد.
- داده‌های ورودی سطح ۲ داده‌های ورودی به غیر از قیمت‌های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی‌ها و بدهی‌ها می‌باشند.
- داده‌های ورودی سطح ۳ داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

#### ۳-۹- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۳-۹-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۳-۹-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری و جاری

هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌ها را برای مدت طولانی نداشته و با هدف استفاده مستمر از آنها نگهداری نمی‌شود. همچنین در حال حاضر محدودیت‌هایی در توانایی واگذاری آنها توسط این شرکت متصور نمی‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- درآمد سود سهام

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳,۷۲۷	۸۵۲,۳۹۳	
۳۳۳,۷۲۷	۸۵۲,۳۹۳	۱۵-۲

سهام

۵- درآمد سود تضمین شده

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۶	۱۲۲	۵-۱
۴۳۶	۱۲۲	

سود سپرده بانکی

۵-۱- سود سپرده بانکی عمدتاً مرتبط با سپرده روزشمار نزد بانک سامان شعبه میدان آرژانتین می باشد.

۶- سود فروش سرمایه گذاری‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۴۱,۳۰۴	۱,۹۹۴,۶۶۴	
۱۳,۸۱۰	۲۰۱,۶۷۴	
(۱,۹۳۵)	-	
۳,۰۵۳,۱۷۹	۲,۱۹۶,۳۳۹	۱۵-۲

سهام

واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

مالیات و کارمزد نقل و انتقال سهام بانک رفاه کارگران

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۰۰۰	۷-۱
-	۳,۰۰۰	

حق الزحمه تعهد خرید سهام

۷-۱- مبلغ فوق بابت حق الزحمه شرکت جهت ایفای نقش متعهد خرید عرضه اولیه سهام شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز می‌باشد که با نماد شکام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ در بازار دوم فرابورس عرضه شده است که مطابق ماده ۳ قرارداد فیما بین با شرکت مزبور در صورت استقبال بازار از سهم و عدم لزوم اعمال تعهد خرید، مبلغ ۳ میلیارد ریال به شرکت پرداخت می‌گردد که دریافت شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۳۸	۲۲,۷۴۸	۸-۱
۷۲۰	۱,۵۰۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۹۶	۵,۰۴۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۶,۸۷۷	۹,۷۹۳	بیمه سهم کارفرما
۲۴,۹۳۱	۳۹,۰۸۵	سایر هزینه‌های پرسنلی شامل مزایای غیرنقدی، ایاب و ذهاب و ناهاری و ...

۸-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً شامل دو مرحله افزایش ناشی از اجرای بخشنامه وزارت کار و افزایش داخلی طبق تایید مدیرعامل می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۹	۳,۷۱۷	۱۳-۲
۱,۵۶۲	۲,۳۹۰	هزینه استهلاک
۳۷۴	۱,۴۳۸	حق الزحمه حسابرس
۱,۲۶۶	۱,۲۰۰	هزینه مواد و اقلام مصرفی
۲۱۶	۱,۰۰۸	هزینه اجاره
۰	۷۱۷	حق حضور اعضای کمیته حسابرسی
۱۰,۳۴۲	۵,۹۹۴	کارمزد افزایش سرمایه و حق الدرچ فرابورس
۱۵,۰۹۹	۱۶,۴۶۵	سایر بابت هزینه حق عضویت، برگزاری مجمع و طراحی سایت و ...

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۹۳	۳,۰۶۰	۱۰-۱
۸,۰۹۳	۳,۰۶۰	کارمزد قرارداد تامین اعتبار

۱۰-۱- مبلغ مزبور مربوط به هزینه‌های کارمزد اعتبار خرید سهام از کارگزاری صباتامین از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷)	۴۲	
(۱۷)	۴۲	سایر بابت کارمزد بانکی، اصلاح و روندینگ حساب‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۴۷,۳۱۲	۲,۹۹۶,۳۰۳	سود عملیاتی
(۸,۱۱۰)	(۳,۰۱۸)	زیان غیر عملیاتی
(۲۷۶)	(۱۰۴)	اثر مالیاتی
(۸,۳۸۶)	(۳,۱۲۲)	
۳,۳۳۹,۲۰۲	۲,۹۹۳,۲۸۵	سود خالص
(۲۷۶)	(۱۰۴)	اثر مالیاتی
۳,۳۳۸,۹۲۶	۲,۹۹۳,۱۸۱	

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۱,۴۵۵,۱۹۱,۲۵۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۳۰۰	۹۹۹	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۶)	(۱)	زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲,۲۹۴	۹۹۸	سود پایه هر سهم - ریال



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	
			بهای تمام شده
۲,۳۲۴	۱,۵۰۰	۸۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۳,۵۴۳	۵,۳۴۶	۸,۱۹۷	افزایش
۱۵,۸۶۷	۶,۸۴۶	۹,۰۲۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۱۲۱	۲,۱۲۱	-	افزایش
۱۷,۹۸۸	۸,۹۶۷	۹,۰۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۹۰۲	۶۶۴	۲۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۱۹۱	۵۹۸	۵۹۳	استهلاک
۲,۰۹۳	۱,۲۶۲	۸۳۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۴۰۸	۱,۹۰۵	۱,۵۰۳	استهلاک
۵,۵۰۱	۳,۱۶۷	۲,۳۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲,۴۸۶	۵,۸۰۰	۶,۶۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳,۷۷۴	۵,۵۸۴	۸,۱۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- اضافات طی سال دارایی‌های ثابت، عمدتاً مربوط به خرید کامپیوتر، پرینتر و تجهیزات سرور می‌باشد.

۱۳-۲- علت افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل بابت خرید بخش عمده‌ای از اضافات اثاثیه در اسفند سال ۹۹ و خرید یک دستگاه خودروی سراتو در آذر ماه همان سال می‌باشد که استهلاک آنها در سال مالی جاری به صورت کامل محاسبه گردیده است.

۱۳-۳- محل استقرار دفتر مرکزی شرکت در سال ۱۴۰۰ در ساختمان تحت مالکیت شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین بوده که شرکت طبق قرارداد اجاره با آن شرکت مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بابت هزینه اجاره سال جاری در حساب‌های فیما بین منظور نموده است.

۱۳-۴- اثاثه و منصوبات شرکت تا مبلغ ۱۶,۱۷۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش‌سوزی قرار گرفته است.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	پیش‌پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	
۴۴۷	-	۴۴۷	بهای تمام شده
۱۰۱	۱۰۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۴۸	۱۰۱	۴۴۷	افزایش
۱,۷۱۰	-	۱,۷۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۲۵۸	۱۰۱	۲,۱۵۷	افزایش (بابت خرید نرم‌افزار)
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳۹	-	۱۳۹	استهلاک انباشته
۱۵۰	-	۱۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۸۹	-	۲۸۹	استهلاک
۳۰۸	-	۳۰۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۹۷	۱۰۱	۵۹۷	استهلاک
۱,۶۶۱	۱۰۱	۱,۵۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۵۹	۱۰۱	۱۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱- پیش پرداخت به مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال بابت طراحی سیستم آنلاین ثبت خرید و فروش سهام می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌العمله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افراترورس  
 واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌العمله در بازار

جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سهام شرکت‌ها

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	یادداشت	
۵,۳۲۱,۱۱۹	۶,۹۷۶,۴۷۶	.	۶,۹۷۶,۴۷۶		
۱,۳۰۳,۴۷۵	۴۷۲,۷۳۰	.	۴۷۲,۷۳۰		
۶,۵۲۴,۵۹۴	۷,۴۴۹,۲۰۵	.	۷,۴۴۹,۲۰۵	۱۵-۱	
۶,۵۲۴,۵۹۴	۷,۴۴۹,۲۰۵	.	۷,۴۴۹,۲۰۵		
۶,۸۰۸	۱۰,۸۳۵۶	.	۱۰,۸۳۵۶	۱۵-۱	
۶,۵۳۱,۴۰۲	۷,۵۵۷,۵۶۱	.	۷,۵۵۷,۵۶۱		



## شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

ماده در پایان سال

(فوس)

کاهش

تعدیلات

افزایش سرمایه

افزایش

خرید

ماده در ابتدای سال

۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:  
سرمایه گذاری در سهام  
سرمایه گذاری در سهام

نوع سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	توضیحات
بانک ملت	۷۵۰,۷۷۶	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰															
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶۶,۱۸۷	۲۸,۰۰۰,۰۰۰															
سرمایه گذاری نفت و گاز نیروشمی نامن	۲۶۴,۱۰۲	۵۴,۰۰۰,۰۰۰															
بانک تجارت	۲۳۳,۳۴۷	۱۴۷,۸۰۰,۰۰۰															
فولاد خوزستان	۲۵۹,۳۸۷	۲۸,۷۲۷,۹۲۰															
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۷۱,۱۷۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰															
سرمایه گذاری نامن اجتماعی																	
پالایش نفت تبریز	۵۵,۲۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰															
سرمایه گذاری صبا نامن																	
حق تقدم سرمایه گذاری صبا نامن	۹۲,۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰															
نیروشمی زاگرس	۱۴۵,۲۳۴	۹,۰۰۰,۰۰۰															
سرمایه گذاری صدر نامن	۱۴۸,۵۸۳	۳۱,۳۳۵,۳۳۴															
حق تقدم سرمایه گذاری صدر نامن	۹۰,۴۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰															
صندوق سرمایه گذاری (ایر تلکو)	۱۵۰,۱۱۲	۸,۲۶۰,۰۰۰															
صندوق سرمایه گذاری (ایر تلکو)	۲۵۲,۶۹۹	۷۱,۳۰۰,۰۰۰															
بیمه البرز	۱۱۶,۳۸۲	۳۱,۰۰۰,۰۰۰															
سرمایه گذاری غیر	۸۰,۱۶۳	۵,۵۵۰,۰۰۰															
نیروشمی خراسان	۹۰,۷۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰															
بلی پروپیل جم																	
سیمان شرق																	
صندوق سرمایه گذاری پستگاه طلای لوتوس	۵۰,۳۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰															
آلومینیم ایران (ایر تلکو)																	
ملی صنایع مس ایران	۴۶,۶۹۶	۲۱,۵۵۸,۱۸۵															
پالایش نفت بندرعباس	۶۳,۸۳۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰															
سیمان ارومیه																	
سیمان فارس و خوزستان																	
سرمایه گذاری هارونی نامن	۱۰۴,۴۹۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰															
حق تقدم سرمایه گذاری هارونی نامن																	
صنایع نیروشمی خلیج فارس (سهامی عام)																	
ایران پالایش و پتروشیمی																	
فروسینس ایران																	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سهامی عام)	۷۱,۲۳۹	۸,۵۳۷,۰۳۷															
پالایش نفت تهران (سهامی عام)																	



**شرکت سرمایه‌گذاری هامون سبا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ در پایان سال      مانده در ابتدای سال      افزایش      تعدیلات      کاهش

توضیح جزئیتر	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	توضیح
۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	ارزانات سيار
۶۸,۹۴۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۵,۰۴۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	سپید مگان
۷۹,۳۵۱	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	سایا
۷۳,۹۱۳	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	نالیس هت اصفهان
۱۳۴,۳۰۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	بانک صادرات ایران
۶۶,۴۳۶	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۵۱,۹۳۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۹۶,۶۰۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	حق تقدم سنگ آهن گل گهر
۱۴,۸۹۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	وامانده
۴۸,۳۸۸	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری مالی یکم سهام
۴۲,۹۳۶	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری مالی یکم سهام
۴۰,۱۳۵	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروزین پارسین
۱۵۵,۴۰۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق دوده قام (تصفیه)
۹,۶۷۴	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	داروسازی اکسیر
۱۵,۵۱۳	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	حق تقدم داروسازی اکسیر
۳۵,۸۲۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	حق تقدم داروسازی اکسیر
۲۱,۳۴۵	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران ساتاراز پایه زرد فر
۲۶,۳۸۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۲۳,۹۶۶	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
.	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۱۵۷,۶۸۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۳۲,۳۰۴	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۱۷,۱۶۳	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۲۰,۷۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۱۴,۹۱۸	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۱۵,۱۴۹	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۸۸,۹۵۴	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۷۱,۳۰۰	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۳۱,۰۱۳	۸۲,۹۰۴	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۸,۷۷۱	۱۰,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۵۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱,۳۷۵	۸۰۰۰۰۰۰۰	صندوق EFTF باسهمه گری یکم سهام
۱۰,۹۳۳,۶۶۱	۷,۴۴۹,۳۰۶	۱,۳۲۸,۲۹۳	۱,۷۷۲,۶۱۱	۱۳۹,۹۰۸,۷۳۰	۱۸۹,۳۳۶	۱۵۰,۹۷۵,۵۴۴	۱۹۷,۰۸۳	۳۳,۲۵۵,۳۷۷	۱,۱۲۳,۷۷۳	۵۶۳,۳۰۳۵	۶۲۷,۹۳۱	۱۰,۷۴۱۸,۳۷۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سایر



**شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

مبالغ به میلیون ریال

	مانده در پایان سال		تعدیلات (فروش)		افزایش سرمایه		خرید		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ارزش برآورد ۱۴۰۰/۱۱/۲۹											
۸۷۸۴	۱۰۰۰۰۰	۱									شرکت ولساری صبا تاسیس
	۶۸۴۴	۸۱۷,۱۴۳			۲,۱۹۳	۲۳۸۹			۶,۵۳۷	۵۳۰,۰۰۰	تاسیس سرمایه امین
	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۰				۱,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۰				حق تقدم خدمات مدیریت صبا تاسیس OTC
	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰					۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰			سندگردان القیحه صبا
	۱۱	۴۰,۰۰۰						۱۱	۱۰,۰۰۰		کارگزاری صبا تاسیس
	۱	۴						۱	۴		کارگزاری بیمه تاسیس آینده
											حق تقدم تاسیس سرمایه امین
۸,۷۸۴	۱۰,۸,۳۵۶	۱			۴,۶۸۱	۵,۹۷۸			۶,۸۰۸		<b>جمع سرمایه گذاری های بلندمدت</b>
۱۰,۹۴۱,۱۲۵	۷,۵۵۷,۵۶۲				۷۴۵,۸۶۲	۷۸۵,۶۱۷			۷,۵۳۳,۳۰۳		<b>جمع کل سرمایه گذاری ها</b>

۱-۱-۱۵ - سرمایه گذاری در شرکت ولساری صبا تاسیس: بابت مصوبه شماره ۴۱۶ شرکت سرمایه گذاری صبا تاسیس برای مشارکت در تاسیس شرکت لیرینگ، به میزان ۲ درصد سرمایه کل آن شرکت انجام شده است که مراحل تاسیس شرکت همپوز، شامل اخذ موافقت اصولی از بانک مرکزی انجام شده و سایر مراحل تا اخذ مجوز تاسیس، شرکت در جریان می باشد.

۲-۱-۱۵ - عملیات بازارگردانی توسط سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری صبا تاسیس) انجام می شود و شرکت هیچ گونه دخل و تصرفی در این موضوع ندارد.

۳-۱-۱۵ - برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری های سریع معامله جاری و بلند مدت شرکت از مبتنی رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های معاملات در آخرین روز کاری اسفند ماه می باشد استفاده بعمل آمده است.

۴-۱-۱۵ - تعدیلات مربوط به بهای تمام شده حق تقدم می باشد که از ارزش دفتری سرمایه گذاری کسر گردیده و تحت عنوان حق تقدم در جدول بالا منعکس شده است (شماره ذکر است بخشی از این موارد در ردیف آخر تحت عنوان سایر درج شده است).



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آن‌ها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۳۹۹			درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۰			
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	
۶۸,۸۱۳	۶۶,۸۸۸	۱,۹۲۵	۵۶۶,۱۶۳	۵۶۴,۰۴۹	۲,۱۱۴	بانک پاسارگاد
۸۸,۳۸۴	۶۸,۷۵۹	۱۹,۶۲۵	۳۵۲,۷۲۰	۳۱۳,۴۷۶	۳۹,۲۴۴	سنگ آهن گل‌گهر
۱۸۱,۰۷۲	۱۴۹,۵۷۲	۳۱,۵۰۰	۱۷۲,۴۸۵	۵۰,۸۹۵	۱۲۱,۵۹۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۸,۷۵۰		۱۸,۷۵۰	۱۳۴,۶۴۴	۶۸,۹۸۶	۶۵,۶۵۸	گسترش نفت و گاز پارسین
۳۰,۳۹۶	۲۳,۶۳۱	۶,۷۶۵	۱۰۹,۶۵۵	۹۰,۴۵۵	۱۹,۲۰۰	پتروشیمی فن‌آوران
۳۷,۹۸۳	۳۴,۷۸۳	۳,۲۰۰	۱۰۵,۱۳۰	۸۹,۷۳۰	۱۵,۴۰۰	فولاد کاوه
۵,۸۳۹		۵,۸۳۹	۹۹,۰۰۲	۸۶,۷۰۹	۱۲,۲۹۲	پتروشیمی پارس
۳۰,۳۷۳	۲۹,۳۷۳	۹۰۰	۸۸,۰۱۸	۸۴,۲۰۴	۳,۸۱۵	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۸۲,۴۷۶	۴۴,۶۲۷	۳۷,۸۴۹	۸۰,۰۶۹	۱۲,۵۱۹	۶۷,۵۵۰	سرمایه‌گذاری غدیر
۴۰,۷۷۲	۱۷,۹۷۴	۲۲,۷۹۸	۷۹,۰۶۲	۴۵,۷۲۷	۳۳,۳۳۵	پتروشیمی خراسان
۱,۷۸۰	۱,۶۰۰	۱۸۰	۷۷,۴۰۱	۷۶,۳۰۳	۱,۰۹۸	پتروشیمی شیراز
۱۸,۵۰۰		۱۸,۵۰۰	۶۴,۵۱۸	۴۰,۲۱۸	۲۴,۳۰۰	پتروشیمی مبین
			۵۸,۰۹۳		۵۸,۰۹۳	سرمایه‌گذاری صبا تامین
۱۰۶,۶۱۳	۷۸,۴۷۴	۲۸,۱۳۸	۵۵,۶۷۹	۲۱,۶۷۶	۳۴,۰۰۳	سرمایه‌گذاری داروئی تامین
۲۰۷,۳۲۹	۲۰۱,۲۲۹	۶,۰۰۰	۵۲,۶۲۷	۳۶,۹۷۴	۱۵,۶۵۳	پالایش نفت اصفهان
۱۴۴,۳۳۹	۱۳۲,۱۱۹	۱۱,۲۲۰	۴۸,۶۱۷	۲۹,۴۷۱	۱۹,۱۴۶	صنایع خاک چینی ایران
۳,۲۴۰		۳,۲۴۰	۴۷,۳۳۵	۴۰,۹۹۲	۶,۳۴۳	نفت تهران
۹۶,۵۹۸	۸۸,۰۷۴	۸,۵۲۴	۴۶,۲۶۱	۲۰,۴۹۱	۲۵,۷۶۹	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۵۰,۰۰۶	۳۹,۴۱۳	۱۰,۵۹۳	۴۶,۲۱۴	۳۰,۸۴۲	۱۵,۳۷۲	داروسازی اکسیر
۱۹,۸۸۰	۱۷,۷۸۴	۲,۰۹۷	۴۵,۶۴۲	۴۵,۶۴۲		معدنی و صنعتی چادرملو
			۳۸,۵۳۰	۳۸,۵۳۰		اوراق اجاره صبا تامین
۸,۱۱۷	۳,۸۶۷	۴,۲۵۰	۳۶,۳۹۹	۳۰,۸۰۵	۵,۵۹۴	سرمایه‌گذاری داروپخش
۹۷,۰۱۳	۸۷,۷۸۸	۹,۲۲۵	۳۳,۸۴۷	۴,۱۷۰	۲۹,۶۷۸	فولاد مبارکه اصفهان
۰			۳۲,۴۹۰	۳۰,۷۳۰	۱,۷۶۰	پتروشیمی کرمانشاه
۶۰,۸۵		۶۰,۸۵	۳۲,۰۴۲	۳۲,۰۴۲		فجر انرژی خلیج فارس
۷۴,۹۰۸	۶۸,۴۴۲	۶,۴۶۶	۳۱,۲۰۰		۳۱,۲۰۰	فولاد خوزستان
۵۵,۳۲۶	۴۹,۹۲۲	۵,۴۰۴	۲۸,۱۹۸	۵,۲۴۸	۲۲,۹۵۰	سرد: به‌گذاری تامین اجتماعی
۱۰,۸۰۰		۱۰,۸۰۰	۲۷,۰۰۰		۲۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنگری
۵۰,۰۹۳	۴۳,۴۹۳	۶,۶۰۰	۲۵,۳۰۰		۲۵,۳۰۰	پتروشیمی زاگرس
۳۳,۶۲۲	۲۵,۴۲۲	۸,۲۰۰	۲۳,۸۳۷	۱۳,۱۴۲	۱۰,۶۹۵	بیمه البرز
۰			۱۹,۴۱۷	۵,۹۴۲	۱۳,۴۷۵	پالایش نفت بندرعباس
۰			۱۹,۳۸۹	۴,۷۷۶	۱۴,۶۱۳	پالایش نفت تبریز
۲,۱۴۰		۲,۱۴۰	۱۶,۹۷۳	۱۴,۵۰۹	۲,۴۶۴	شوینده
			۱۶,۱۳۰	۱۶,۱۳۰		سپید ماکیان
۸,۹۸۱		۸,۹۸۱	۱۵,۹۲۴	(۷۱۶)	۱۶,۶۴۰	ارتباطات سیار
۸,۳۵۱	۸,۳۵۱		۱۳,۷۵۴	۱۳,۷۵۴		سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
۰			۱۳,۱۰۳		۱۳,۱۰۳	پلی پروپیلن جم



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۳۹۹

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۰

جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	
۸,۹۴۸	۸,۹۴۸		۱۲,۹۷۴	۱۰,۹۷۴	۲,۰۰۰	بالایش نفت تهران
			۱۲,۴۰۰		۱۲,۴۰۰	سیمان شرق
۳,۰۹۳	۲,۷۰۳	۳۹۰	۱۰,۲۹۶		۱۰,۲۹۶	بانک ملت
۸۴,۵۶۷	۸۴,۵۶۷		۱۰,۲۳۵	۹,۴۱۰	۸۲۵	بانک صادرات ایران
۱,۶۹۱,۰۰۸	۱,۶۶۳,۵۰۲	۲۷,۵۰۶	۴۷,۶۵۳	۱۵,۸۷۰	۳۱,۷۸۳	سایر
۳,۳۷۴,۹۹۴	۳,۰۴۱,۳۰۴	۳۳۳,۶۸۹	۲,۸۴۶,۴۱۵	۱,۹۹۴,۶۶۴	۸۵۱,۷۵۰	جمع سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
						واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۱۰۸	۳,۱۰۸		۱۴۴,۲۰۰	۱۴۴,۲۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان
			۲۳,۰۱۵	۲۳,۰۱۵		صندوق ETF بالایش یکم-سهام
			۱۸,۱۵۷	۱۸,۱۵۷		صندوق ETF واسطه‌گری مالی یکم-سهام
۰			۱۵,۸۳۰	۱۵,۸۳۰		صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
۰			۴۷۲	۴۷۲		صندوق با درآمد ثابت سپید دماوند
۳۵۵	۳۵۵		۰			صندوق س آوای فردای زاگرس
۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸					صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لوتوس
۱۳,۸۱۰	۱۳,۸۱۰	-	۲۰۱,۶۷۴	۲۰۱,۶۷۴	۰	جمع واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۳,۳۸۸,۸۰۴	۳,۰۵۵,۱۱۵	۳۳۳,۶۸۹	۳,۰۴۸,۰۸۹	۲,۱۹۶,۳۳۹	۸۵۱,۷۵۰	جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت:						
			۵۶۴		۵۶۴	تامین سرمایه امین
۲۷		۲۷	۴۳		۴۳	کارگزاری بیمه تامین آینده
۱۱		۱۱	۳۱		۳۱	کارگزاری صبا تامین
			۵		۵	سپیدگردان اندیشه صبا
(۱,۹۳۵)	(۱,۹۳۵)	-	-		-	سهام و حق تقدم بانک رفاه کارگران
۱۱	(۱,۹۳۵)	۳۸	۶۴۲	-	۶۴۲	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۳۸۶,۹۰۵	۳,۰۵۳,۱۷۹	۳۳۳,۷۲۷	۳,۰۴۸,۷۳۲	۲,۱۹۶,۳۳۹	۸۵۲,۳۹۳	جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد	نوع صنعت
خالص	خالص				
۹۸۹,۴۵۰	۱,۵۰۰,۵۵۰	-	۱,۵۰۰,۵۵۰	۲۰٪	شیمیایی
۷۸۸,۷۳۹	۱,۲۸۱,۴۸۹	-	۱,۲۸۱,۴۸۹	۱۷٪	فلزات اساسی
۱,۳۷۵,۰۰۹	۱,۲۳۸,۷۸۳	-	۱,۲۳۸,۷۸۳	۱۷٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷۴,۹۳۰	۵۲۴,۳۸۵	-	۵۲۴,۳۸۵	۷٪	فرآورده های نفتی
۱۴۸,۶۵۰	۵۲۳,۵۶۲	-	۵۲۳,۵۶۲	۷٪	چندرشته ای صنعتی
۱,۳۰۳,۴۷۵	۴۷۲,۷۳۰	-	۴۷۲,۷۳۰	۶٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰	۳۷۵,۷۲۲	-	۳۷۵,۷۲۲	۵٪	سیمان آهک گچ
۱۶۰,۴۹۵	۲۷۸,۶۸۳	-	۲۷۸,۶۸۳	۴٪	سرمایه گذاریها
۳۴۵,۳۰۸	۲۶۱,۳۷۸	-	۲۶۱,۳۷۸	۴٪	استخراج کانه های فلزی
۳۸۴,۰۴۸	۲۰۰,۲۲۶	-	۲۰۰,۲۲۶	۳٪	بیمه و بازنشتگی
۲۵۰,۱۲۲	۱۴۷,۴۸۰	-	۱۴۷,۴۸۰	۲٪	دارویی
۶۱۱,۱۷۶	۷۵۲,۵۷۴	-	۷۵۲,۵۷۴	۹٪	سایر صنایع
۶,۵۳۱,۴۰۲	۷,۵۵۷,۵۶۱	-	۷,۵۵۷,۵۶۱	۱۰۰	

۱۵-۳-۱ - اطلاعات فوق الذکر بر مبنای گزارشات دریافتی از نرم افزار جامع مدیریت دارایی (سیگما) تهیه شده است.

۱۵-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۴,۵۶۵,۸۹۱	۶,۴۶۷,۶۸۳	-	۶,۴۶۷,۶۸۳	بورسی
۶۶۱,۷۷۵	۷۶۴,۲۲۶	-	۷۶۴,۲۲۶	فراپورسی
۱,۳۰۳,۴۷۵	۲۳۰,۱۹۵	-	۲۳۰,۱۹۵	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۶۱	۹۵,۴۵۹	-	۹۵,۴۵۹	سایر
۶,۵۳۱,۴۰۲	۷,۵۵۷,۵۶۱	-	۷,۵۵۷,۵۶۱	

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۶۱۶	۳۷۶,۰۹۴	-	۳۷۶,۰۹۴	۲۴۴,۱۳۱	۱۳۱,۹۶۳	۱۶-۱-۱
-	۵۰	-	۵۰	۳	۴۷	سود سهام دریافتنی
۱	۵۰,۵۶	-	۵۰,۵۶	۴,۳۳۶	۷۲۰	مبلغ سهام فروش رفته نزد کارگزاری صبانامین
۱۲۰,۶۱۸	۳۸۱,۲۰۱	-	۳۸۱,۲۰۱	۲۴۸,۴۷۰	۱۳۲,۷۳۰	سایر
۶۲۴	۱,۱۹۰	-	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰		سایر دریافتنی‌ها:
۱,۰۲۰	۷۷۹	-	۷۷۹		۷۷۹	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۶۴۴	۱,۹۶۹	-	۱,۹۶۹	۱,۱۹۰	۷۷۹	سایر
۱۲۲,۲۶۱	۳۸۳,۱۶۹	-	۳۸۳,۱۶۹	۲۴۹,۶۶۰	۱۳۳,۵۱۰	

۱۶-۱-۱ - سود سهام دریافتنی عمدتاً از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۸,۰۹۳
۲۸,۱۳۸	۳۴,۰۰۳
۰	۲۵,۷۶۹
۴,۲۵۰	۵,۵۹۴
۹۴۰	۴,۲۰۰
۱۷,۵۹۰	۴,۳۰۳
۵۰,۹۱۸	۱۳۱,۹۶۳
۲۴,۸۰۰	۶۷,۵۵۰
۱۸,۷۵۰	۶۵,۶۵۸
۰	۲۹,۲۴۴
۱۰,۸۰۰	۲۰,۱۱۵
-	۱۳,۱۰۳
۰	۱۲,۴۰۰
۰	۱۲,۲۹۲
۱۵,۳۴۸	۲۳,۷۶۹
۶۹,۶۹۸	۲۴۴,۱۳۱
۱۲۰,۶۱۶	۳۷۶,۰۹۴

اشخاص وابسته:

سرمایه‌گذاری صبا تامین  
سرمایه‌گذاری داروئی تامین  
سرمایه‌گذاری صدر تامین  
سرمایه‌گذاری داروپخش  
پتروشیمی خلیج فارس  
سایر

سایر اشخاص:

سرمایه‌گذاری غدیر  
گسترش نفت و گاز پارسیان  
سنگ آهن گل‌گهر  
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی  
پلی پروپیلن جم  
سیمان شرق  
پتروشیمی پارس  
سایر

۱۶-۱-۲ - تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۵۷,۷۲۲ میلیون ریال از مانده اقلام فوق تسویه شده است. لازم به ذکر است موعده قانونی واریز سود سهام برخی از شرکت‌های مزبور فرا نرسیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۴	۳,۱۶۰	-	۳,۱۶۰	۳,۱۶۰	-
۱,۰۸۴	۳,۱۶۰	-	۳,۱۶۰	۳,۱۶۰	-

حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۶-۲-۱ - افزایش حصه بلندمدت وام کارکنان به دلیل پرداخت وام خودرو و مسکن به کارکنان می‌باشد.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳	۶۲
۲۷۱	۶۰۷
۳۳۴	۶۶۸

بیمه‌داری‌ها

خرید خدمات (پشتیبانی نرم افزار)

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۷۰۴	۵۹,۶۲۰
۳	۰
۴۱,۷۰۷	۵۹,۶۲۰

موجودی نزد بانک‌ها- ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها- ریالی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۶۷	۲,۰۱۸,۹۹۷,۷۸۴	شرکت سرمایه‌گذاری صباتامین
-	-	۷.۴	۲۲۱,۸۳۶,۲۶۴	صندوق س.ا.ب. صباگستر نفت و گاز تامین
-	-	۲۵.۶	۷۵۹,۱۶۵,۹۵۲	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۰.۰۰۰۰۳۳	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۳۳	۱,۰۰۰	شرکت کارگزاری صباتامین
۰.۰۰۰۰۳۳	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۳۳	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین
۰.۰۰۰۰۳۳	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۳۳	۱,۰۰۰	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده
۰.۰۰۰۰۳۳	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۳۳	۱,۰۰۰	شرکت خدمات مدیریت صباتامین
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ و مجوز شماره ۲۱۲-۰۰۴/۸۳۰۸۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ سازمان بورس اوراق بهادار، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی مورد تصویب و تایید قرار گرفت که مهلت واریز ارزش اسمی حق تقدم آن از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ الی ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ می‌باشد که تا پایان سال مالی جاری مبلغ ۳۶,۸۹۳ میلیون ریال وجه نقد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱,۰۲۸۰,۶۳۹ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران تادیه گردیده است؛ شایان ذکر است مراحل قانونی افزایش سرمایه مزبور در جریان می‌باشد.

۱۹-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
درصد	درصد	نسبت جاری تعدیل شده
۲۶۱۲	۴۲۳۰	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۳	۲	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۵۳,۰۵۴ میلیون ریال از محل سود خالص، 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. لازم به ذکر است مبلغ اندوخته قانونی در سال جاری به ۱۰ درصد سرمایه رسیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۱۱۷	۳,۰۹۰	پرداخت شده طی سال
(۴۴۶)	(۶۶)	ذخیره تأمین شده طی سال
۲,۴۱۸	۲,۲۱۷	مانده در پایان سال
۳,۰۹۰	۵,۲۴۰	

۲۲- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۳	۲,۱۶۲	-	۲,۱۶۲
۲۰۷,۴۴۴	-	-	-
	۵۴	۵۴	-
۲۰۷,۴۴۷	۲,۲۱۶	۵۴	۲,۱۶۲
۱,۲۵۶	۱,۷۶۳	۱,۷۶۳	-
۱,۷۲۸	۱,۷۲۸	-	۱,۷۲۸
۴۷۹	۷۴۱	۷۴۱	-
۳۲۴	۹۷	۹۷	-
۲,۵۷۳	۲,۵۴۳	۲,۵۴۳	-
۶,۳۶۰	۶,۸۷۲	۵,۱۴۴	۱,۷۲۸
۲۱۳,۸۰۷	۹,۰۸۷	۵,۱۹۸	۳,۸۹۰

تجاری:

حسابهای پرداختنی

سرمایه‌گذاری صبا تامین

مبلغ اعتبار خرید سرمایه‌گذاری (کارگزاری صبا تامین)

سایر

سایر پرداختنی‌ها

هزینه‌های پرداختنی

کارگزاری صبا تامین (عمدتاً اجاره)

حق بیمه‌های پرداختنی

مالیات‌های تکلیفی و حقوق

سایر

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تشریحی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی/قطعی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	...	...	...	-	۱۹,۲۰۴	.	.	۲۱۲,۱۲۳	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	...	...	۲۷۶	۲۷۶	۲۷۶	.	۱,۱۰۵	۳۹۵,۵۴۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	...	...	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	.	۴۱۸	۷۴۳,۲۹۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	...	...	-	-	.	.	.	۳,۳۳۹,۲۰۲	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	...	...	-	-	.	.	.	۲,۹۹۳,۲۸۵	۱۴۰۰

- ۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۶، و سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بررسی و رای به رسیدگی مجدد داده شده. رسیدگی مزبور نیز انجام شده لیکن نتیجه قطعی هنوز به این شرکت ابلاغ نشده است. همچنین با توجه به بخشنامه‌ی شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ و بخشنامه‌ی ۲۰۰/۹۹/۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، پیش‌بینی می‌شود رای هیات حل اختلاف مالیاتی به نفع شرکت صادر گردد و شرکت از این بابت مشمول پرداخت مالیات نگردد.
- ۲۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ مبلغ صفر ریال تعیین گردیده است.
- ۲۳-۴- بر اساس تبصره یک ماده ۱۴۳ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ از هر نقل و انتقال سهام و حق تقدم سهام شرکتها در بورس، مالیات مقطوعی به میزان نیم در صد ارزش فروش سهام و حق تقدم سهام وصول و از این بابت وجه دیگری بعنوان مالیات بر درآمد نقل و انتقال سهام و حق تقدم مطالبه نخواهد شد؛ همچنین به موجب تبصره ۴ ماده ۱۰۵ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، اشخاص حقیقی یا حقوقی نسبت به سود سهام یا سهم الشرکه دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر مشمول مالیات دیگری نخواهد بود لذا شرکت برای سال جاری بدهی مالیات در حساب‌ها منظور ننموده است.

۲۳-۵- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح جدول ذیل است:

توضیحات	وضعیت رسیدگی	سال مالی
برگ اعلام عدم بدهی	رسیدگی شده	۱۳۸۸
برگ اعلام عدم بدهی	رسیدگی شده	۱۳۸۹
مدارک دو دوره اول سال دریافت گردیده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نتیجه آن مشخص نشده، همچنین بابت دو دوره بعدی تاکنون رسیدگی صورت نگرفته است.	در حال رسیدگی	۱۳۹۰
صدور برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده - بدهی صفر	رسیدگی نشده	۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸
	رسیدگی شده	۱۳۹۹

۲۳-۵-۱- بر اساس مفاد ماده ۹ قانون مالیات بر ارزش افزوده خدمات بازار سرمایه از پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۱۹,۳۶۱
.	۱۱۹,۳۶۱

صبا تا مین - سال ۱۳۹۹

۲۴-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ مهلت استفاده از حق تقدم خرید سهام از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ لغایت ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ می‌باشد. لذا پس از پایان مهلت پذیرهنویسی فوق‌الذکر مبلغ ۱,۲۸۱ میلیارد ریال از مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری صبا تا مین (سهامی عام) کسر شده که طبق توافق با شرکت مذکور مقرر گردید ما بقی مطالبات آن شرکت بابت سود سهام به مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال تا قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه دوره دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ پرداخت گردد.

۲۴-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۰۰۷ ریال می‌باشد



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۳۸,۹۲۶	۲,۹۹۳,۱۸۱	سود خالص
		تعدیلات
۲۷۶	۱۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۰۹۳	۳,۰۶۰	هزینه های مالی
۱,۹۷۳	۲,۱۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۳۴۰	۳,۷۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۳۵۰,۶۰۸	۳,۰۰۲,۲۱۲	
(۷۲,۱۳۸)	(۲۶۲,۹۸۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۴,۸۹۵,۰۸۳)	(۹۲۴,۶۱۱)	افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۸۱)	(۳۳۴)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۳,۸۱۰	(۲۰۴,۷۲۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۶,۸۰۷)	(۱۰۱,۵۴۹)	افزایش سرمایه گذاری بلندمدت
(۴,۸۲۰,۲۹۹)	(۱,۴۹۴,۱۹۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۴۶۹,۶۹۲)	۱,۵۰۸,۰۱۶	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده در طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۲۸۰,۶۳۹	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

## شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

##### ۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۸۹۷	۱۳۳,۶۸۸	جمع بدهی
(۴۱,۷۰۷)	(۵۹,۶۲۰)	موجودی نقد
۱۷۵,۱۹۰	۷۴,۰۶۹	خالص بدهی
۶,۴۹۳,۹۲۴	۷,۸۸۴,۶۳۷	حقوق مالکانه
۳	۰.۹۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری می‌باشد.

##### ۲۷-۳- ریسک قیمت اوراق بهادار

##### ۲۷-۳-۱- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. همچنین شرکت این سرمایه‌گذاری‌ها را برای اهداف مبادله و سودآوری نگهداری می‌کند.

##### ۲۷-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین‌تر باشد، سود برای سال منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ معادل ۵۴۷,۰۵۷ میلیون ریال افزایش / کاهش (سال ۱۳۹۹ معادل ۵۸۵,۷۸۴ میلیون ریال افزایش / کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی داشته است.

##### ۲۷-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

سطح این ریسک برای شرکت پایین است. عمده وجوه مورد نیاز شرکت برای پرداخت سود نقدی به سهامداران است که در موعد قانونی با فروش اوراق بهادار و یا دریافت سود نقدی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر تامین می‌گردد لازم به ذکر است سیاست شرکت جهت جلوگیری از خروج وجه نقد و فروش سرمایه‌گذاری‌ها افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران می‌باشد. جهت تامین هزینه‌ها و مخارج جاری، شرکت همواره درصدی از منابع خود را به صورت اوراق بهادار با درآمد ثابت و یا وجوه نقد نگهداری می‌نماید.



شرکت سرمایه‌گذاری هلمون صبا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بدین ترتیب می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات (هزینه تامین اعتبار)	اجاره دفتر مرکزی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری صبا تامین	سهامدار اصلی	√	-	-	۱,۲۰۰
شرکتهای همگروه	کارگزاری صبا تامین	شرکت هم گروه و عضوات مدیره مشترک	√	۱۲,۴۰۴	۳,۰۶۰	-
<b>جمع کل</b>				۱۲,۴۰۴	۳,۰۶۰	۱,۲۰۰

(یادداشت ۹)

(یادداشت ۱۰)

۲۸-۱-۱ طی سال جاری در مقاطع مختلف مبلغی به صورت اعتبار از شرکت کارگزاری اخذ و تسویه گردیده است که بهره تامین اعتبار فوق با نرخ سالانه ۱۷٪ مبلغ ۳,۰۶۰ میلیون ریال گردیده است.





**شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

۳۰-۱- با توجه به اتمام مهلت پذیره نویسی حق تقدم در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲۰ مطالبات شرکت صبا تامین به مبلغ ۱,۲۸۰ میلیارد ریال به افزایش سرمایه در جریان منتقل گردید.

**۳۱- سود سهام پیشنهادی**

۳۱-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۹۹,۳۱۸ میلیون ریال (مبلغ ۹۹۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تأمین خواهد شد.