

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) تا (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۳۳	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند، این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی

می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر لزوم معرفی نماینده توسط دو عضو حقوقی (کارگزاری بیمه تامین آینده و خدمات مدیریت صبا تأمین).

۷-۲- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۶ اساسنامه در خصوص ثبت مشخصات نمایندگان اعضای هیئت مدیره و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل و در مرجع ثبت شرکت‌ها.

۷-۳- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه و تبصره ۲ آن مبنی بر معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره ظرف مدت ۱۵ روز و اخذ تاییدیه صلاحیت حرفه‌ای آنها از سازمان بورس و اوراق بهادار.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

- ۷-۴- تبصره ۲ ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره، در سایت رسمی شرکت، حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع.
- ۷-۵- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه، مبنی بر عدم حضور عضو هیئت مدیره بدون عذر موجه در جلسات هیئت مدیره (۱۱ جلسه غیبت متوالی نماینده شرکت کارگزاری صبا تامین).
- ۷-۶- در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۲/۳۱ صاحبان سهام، موضوع بندهای ۳-۷ و ۱۰ (ردیف‌های ۳ و ۴) این گزارش، اقدام موثری صورت نگرفته و یا اقدامات انجام شده به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	عنوان	شرح
۱	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

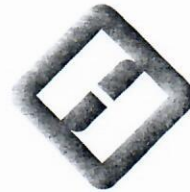
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام)

ردیف	عنوان	شرح
۲	ماده ۱۳	افشای اطلاعات با اهمیت گروه الف در ارتباط با خرید و فروش سهام شرکت دیگر.
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
۳	ماده ۲۸	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی.
۴	ماده ۳۷	افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره.
	آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید	
۵	ماده ۲ و تبصره‌های آن	احراز شرایط مربوط به صلاحیت حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل از جمله دارا بودن گواهی نامه‌های حرفه ای بازار سرمایه و سابقه کار مفید مرتبط با فعالیت ناشر.

۱۱- در اجرای الزامات دستورالعمل الزامات کیفیت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ صورت‌های مالی مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها 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 عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، 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
شهرام امیری
مریم یزدی
۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۲



سرمایه‌گذاری هامون صبا
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۳

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کارگزاری صبا تامین (سهامی خاص)	علی همایون	سرپرست و نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)	مهدی علی حسینی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)	محمد مهدی عسگری ده‌آبادی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه مالی صبا تامین (سهامی عام)	مهدی یار سرشار	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده (سهامی خاص)	محمد علی زمانی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان شهید
احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۲ کد پستی ۱۵۱۲۸۱۴۳۱۴

۰۲۱-۵۷۶۹۲۰۰۰ ☎

۰۲۱-۵۷۶۹۲۲۰۲ 📠

Info@hamoonsaba.ir ✉

www.hamoonsaba.ir 🌐

سازمان حسابرسی

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		درآمدهای عملیاتی
۸۵۲,۳۹۳	۱,۱۱۹,۳۶۲	۴ درآمد سود سهام
۱۲۲	۳۲,۸۱۴	۵ درآمد سود تضمین شده
۲,۱۹۶,۳۳۹	۲,۳۹۰,۷۶۷	۶ سود فروش سرمایه گذاری ها
۳,۰۰۰	.	۷ سایر درآمدها
۳,۰۵۱,۸۵۳	۳,۵۴۲,۹۴۳	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۳۹,۰۸۵)	(۷۲,۰۹۸)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۶,۴۶۵)	(۲۸,۷۲۸)	۹ سایر هزینه ها
(۵۵,۵۵۰)	(۱۰۰,۸۲۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۲,۹۹۶,۳۰۳	۳,۴۴۲,۱۱۸	سود عملیاتی
(۳,۰۶۰)	(۳,۶۲۱)	۱۰ هزینه های مالی
۴۲	۱۷۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۹۹۳,۲۸۵	۳,۴۳۸,۶۶۶	سود قبل از مالیات
(۱۰۴)	(۷۵۰)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۹۳,۱۸۱	۳,۴۳۷,۹۱۶	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم
۷۴۶	۷۴۹	عملیاتی (ریال)
(۱)	(۱)	غیر عملیاتی (ریال)
۷۴۵	۷۴۸	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱۲,۴۸۶	۱۰,۰۵۳	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۶۶۱	۱,۱۱۱	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۱۰۸,۳۵۶	۱۰۸,۸۷۶	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳,۱۶۰	۳,۱۳۸	۱۶ دریافتی‌های بلند مدت
<u>۱۲۵,۶۶۳</u>	<u>۱۲۳,۱۷۸</u>	
		جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۶۶۸	۷۸۱	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۳۸۳,۱۶۹	۲۴۴,۳۸۳	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷,۴۴۹,۲۰۵	۸,۷۱۹,۶۵۹	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵۹,۶۲۰	۱۵,۹۱۳	۱۸ موجودی نقد
<u>۷,۸۹۲,۶۶۲</u>	<u>۸,۹۸۰,۷۳۶</u>	
<u>۸,۰۱۸,۳۲۶</u>	<u>۹,۱۰۳,۹۱۴</u>	
		جمع دارایی‌های جاری
		جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱,۳۱۷,۵۳۲	.	افزایش سرمایه در جریان
۳۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۸۹۶	۲۰ اندوخته قانونی
۳,۲۶۷,۱۰۵	۳,۵۹۳,۱۲۵	سود انباشته
<u>۷,۸۸۴,۶۳۷</u>	<u>۹,۰۶۵,۰۲۱</u>	
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵,۲۴۰	۶,۷۱۰	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵,۲۴۰</u>	<u>۶,۷۱۰</u>	
		جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۹,۰۸۷	۲۴,۳۲۶	۲۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	۷۵۰	۲۳ مالیات پرداختی
۱۱۹,۳۶۱	۷,۱۰۷	۲۴ سود سهام پرداختی
<u>۱۲۸,۴۴۸</u>	<u>۳۲,۱۸۳</u>	
<u>۱۳۳,۶۸۸</u>	<u>۳۸,۸۹۳</u>	
<u>۸,۰۱۸,۳۲۶</u>	<u>۹,۱۰۳,۹۱۴</u>	
		جمع بدهی‌ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۶,۹۴۶	۳,۲۴۶,۹۷۸	۶,۴۹۳,۹۲۴
.	.	.	۲,۹۹۳,۱۸۱	۲,۹۹۳,۱۸۱
.	.	.	(۲,۹۲۰,۰۰۰)	(۲,۹۲۰,۰۰۰)
.	۱,۳۱۷,۵۳۲	.	.	۱,۳۱۷,۵۳۲
.	-	۵۳,۰۵۴	(۵۳,۰۵۴)	.
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۳۲	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۷,۱۰۵	۷,۸۸۴,۶۳۷

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

.	.	.	۳,۴۳۷,۹۱۶	۳,۴۳۷,۹۱۶
.	.	.	(۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۲,۹۴۰,۰۰۰)
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱,۳۱۷,۵۳۲)	.	.	(۱,۳۱۷,۵۳۲)
.	.	۱۷۱,۸۹۶	(۱۷۱,۸۹۶)	.
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۱,۸۹۶	۳,۵۹۳,۱۲۵	۹,۰۶۵,۰۲۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۵۰۸,۰۱۶	۲,۳۳۱,۴۱۴	۲۵
(۱۰۴)	.	نقد حاصل از عملیات
۱,۵۰۷,۹۱۲	۲,۳۳۱,۴۱۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۱۲۲)	(۱,۶۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۷۱۰)	(۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳,۸۳۲)	(۱,۷۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۰۴,۰۸۰	۲,۳۲۹,۷۰۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳۶,۸۹۳	۶۸۲,۴۶۸	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
(۳,۰۶۰)	(۳,۶۲۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تامین اعتبار
(۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۲,۲۵۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۴۸۶,۱۶۷)	(۲,۳۷۳,۴۰۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷,۹۱۳	(۴۳,۷۰۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۱,۷۰۷	۵۹,۶۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹,۶۲۰	۱۵,۹۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۸۰,۶۳۹	.	۲۶
		معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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، سهم‌الشرکه، 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 تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۲	۲
۱۲	۱۲
۱۴	۱۴

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا شده است. استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که آثار با اهمیتی در صورت‌های مالی مورد گزارش ندارد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- مهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری 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 با 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

۳-۴-۳- 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 ۲۰٪ 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. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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 ۱۴۰۱

- ۳-۶-۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها
در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان هر 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 چنین 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.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

۳-۱۰- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱۰-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱۰-۱-۱- 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 ۱۴۰۱

۴- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۸۵۲,۳۹۳	۱,۱۱۹,۱۲۵	
-	۲۳۷	
۸۵۲,۳۹۳	۱,۱۱۹,۳۶۲	۱۵-۲

سهام
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۵- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۲۲	۳۲,۸۱۴
۱۲۲	۳۲,۸۱۴

سود سپرده بانکی

۱-۵- سود سپرده بانکی عمدتاً مرتبط با سپرده روزشمار نزد بانک پارسیان شعبه ملا صدرا می باشد.

۶- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱,۹۹۴,۶۶۴	۲,۱۰۳,۹۲۸	
۲۰۱,۶۷۵	۲۸۶,۸۳۹	
۲,۱۹۶,۳۳۹	۲,۳۹۰,۷۶۷	۱۵-۲

سهام
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۳,۰۰۰	.
۳,۰۰۰	.

حق الزحمه تعهد خرید سهام

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲۲,۷۴۸	۴۶,۳۲۳	۸-۱
۵,۰۴۰	۸,۹۷۱	
۱,۵۰۵	۱,۵۳۰	
۹,۷۹۲	۱۵,۲۷۴	
۳۹,۰۸۵	۷۲,۰۹۸	

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
حق حضور در جلسات هیات مدیره
سایر هزینه‌های پرسنلی شامل مزایای غیرنقدی، ایاب و ذهاب و ناهاری

۸-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً شامل افزایش ناشی از اجرای بخشنامه وزارت کار و اعمال آیین نامه‌ی خدمات پرسنلی هامون صبا در سال جاری می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱,۲۰۰	۵,۴۰۰	۹-۱
۳,۷۱۷	۴,۷۱۶	
۲۳۹۰	۲,۹۵۳	
۰	۲,۴۰۹	
۷۱۷	۸۰۰	
۱,۰۰۸	۴۷۷	۹-۲
۷,۴۳۳	۱۱,۹۷۲	۹-۳
۱۶,۴۶۵	۲۸,۷۲۸	

هزینه اجاره
هزینه استهلاک
حق الزحمه حسابرس
کارمزد شرکت سپرده‌گذاری بابت توزیع سود سهامداران
کارمزد حق الدرج در فرابورس برای سال ۱۴۰۱
حق حضور اعضای کمیته حسابرسی
سایر (۲۵ قلم)

۹-۱- علت افزایش هزینه اجاره بابت افزایش مبلغ اجاره از ۱۰۰ به ۴۵۰ میلیون ریال در ماه می‌باشد.
۹-۲- علت کاهش هزینه‌ی فوق بابت عدم حضور یکی از اعضای کمیته و برگزاری تعداد جلسات کمتر می‌باشد.
۹-۳- سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل هزینه‌های پشتیبانی نرم افزار به مبلغ ۲,۴۳۸ میلیون ریال، مالیات پاداش مجمع و کارانه به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال و ملزومات مصرفی به مبلغ ۱,۱۰۵ میلیون ریال می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۳,۰۶۰	۳,۶۲۱
۳,۰۶۰	۳,۶۲۱

۱۰- هزینه‌های مالی
کارمزد قرارداد تامین اعتبار

۱۰-۱- مبلغ مزبور مربوط به هزینه‌های کارمزد اعتبار خرید سهام از کارگزاری صباتامین از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۴۲	۱۵۲
۰	۱۸
۴۲	۱۷۰

سایر بابت کارمزد بانکی، اصلاح و روندینگ حسابها
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۹۹۶,۳۰۳	۳,۴۴۲,۱۱۸	سود عملیاتی
(۳,۰۱۸)	(۳,۴۵۱)	زیان غیر عملیاتی
(۱۰۴)	(۷۵۰)	اثر مالیاتی
۲,۹۹۳,۲۸۵	۳,۴۳۸,۶۶۶	سود خالص
(۱۰۴)	(۷۵۰)	اثر مالیاتی
۲,۹۹۳,۱۸۱	۳,۴۳۷,۹۱۶	

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۴,۰۱۴,۲۹۲,۷۵۵	۴,۵۹۵,۱۷۴,۸۹۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۷۴۶	۷۴۹	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۱)	(۱)	زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۷۴۵	۷۴۸	سود پایه هر سهم - ریال

۱۲-۱ - طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ و آگهی ثبت افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است شایان ذکر است تاریخ پذیره نویسی حق تقدم سهام از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ الی ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ بوده است.

۱۲-۲ - با توجه به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران همراه با عنصر جایزه، ارقام مقایسه ای از بابت میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته تجدید ارائه شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۹,۰۲۱	۶,۸۴۶	۱۵,۸۶۷	بهای تمام شده
.	۲,۱۲۲	۲,۱۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۰۲۱	۸,۹۶۷	۱۷,۹۸۸	افزایش
.	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.	(۱۱)	(۱۱)	افزایش
۹,۰۲۱	۱۰,۶۰۶	۱۹,۶۲۷	واگذار شده
۸۳۱	۱,۲۶۲	۲,۰۹۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۰۳	۱,۹۰۵	۳,۴۰۸	استهلاک انباشته
۲,۳۳۴	۳,۱۶۷	۵,۵۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۵۰۳	۲,۵۷۹	۴,۰۸۲	افزایش
.	(۹)	(۹)	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۸۳۷	۵,۷۳۷	۹,۵۷۴	استهلاک
۵,۱۸۴	۴,۸۶۹	۱۰,۰۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۶۸۷	۵,۸۰۰	۱۲,۴۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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

۱۳-۲- محل استقرار دفتر مرکزی شرکت در سال ۱۴۰۱ در ساختمان تحت مالکیت شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین بوده که شرکت طبق قرارداد اجاره با آن شرکت مبلغ ۵,۴۰۰ میلیون ریال بابت هزینه اجاره در حساب‌های فیما بین منظور نموده است.

۱۳-۳- اثاثه و منصوبات شرکت تا مبلغ ۲۶,۳۰۰ 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 ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش‌پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	
۵۴۸	۱۰۱	۴۴۷	بهای تمام شده
۱,۷۱۰	۰	۱,۷۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۲۵۸	۱۰۱	۲,۱۵۷	افزایش
۸۵	۰	۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۳۴۳	۱۰۱	۲,۲۴۲	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸۹	۰	۲۸۹	استهلاک انباشته
۳۰۸	۰	۳۰۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۹۷	۰	۵۹۷	استهلاک
۶۳۴	۰	۶۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۳۱	۰	۱,۲۳۱	استهلاک
۱,۱۱۱	۱۰۱	۱,۰۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۶۱	۱۰۱	۱,۵۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
	مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
				یادداشت
	۶,۹۷۶,۴۷۵	۶,۸۶۱,۸۱۶	•	۶,۸۶۱,۸۱۶
	۴۷۲,۷۳۰	۱,۸۵۷,۸۴۳	•	۱,۸۵۷,۸۴۳
	۷,۴۴۹,۲۰۵	۸,۷۱۹,۶۵۹	•	۸,۷۱۹,۶۵۹
	۷,۴۴۹,۲۰۵	۸,۷۱۹,۶۵۹	•	۸,۷۱۹,۶۵۹
	۱۰۸,۳۵۶	۱۰۸,۸۷۶	•	۱۰۸,۸۷۶
	۷,۵۵۷,۵۶۱	۸,۸۲۸,۵۳۵	•	۸,۸۲۸,۵۳۵

سرمایه‌گذارهای کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌ال معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افراتورس

واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌ال معامله در بازار

جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سهام شرکت‌ها

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت سرمایه گذاری هامون صبا(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال
 مانده در پایان سال

(فروش)

کامی

تبدیلات

افزایش سرمایه

اوریز

خرید

مانده در ابتدای سال

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

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرمایه گذاری در سهام:

ارزش بازار در ۱۳۰۱/۱۲/۳۱	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	توضیحات		
۱۸۰۸۸۷۸	۱۷۵۲۸۳۴	۶۶۶۸۰۰۰۰	۱۳۹۸۷۷۴	۶۰۱۴۰۰۰۰	.	.	۲۰۹۲۸۱۴	۱۱۸۰۸۰۰۰۰	۱۸۸۷۹۴	۸۷۴۰۰۰۰	۱۸۸۷۹۴	۸۷۴۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	مستوفی انبوهه و رزان صبا تامین		
۹۰۰۰۸۵۴	۷۵۰۰۷۷۶	۳۵۰۹۷۳۹۰۹	.	.	.	.	.	.	۷۵۰۰۷۷۶	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۷۷۶	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰۰۰	بانک ملت	
۷۸۵۰۴۴	۶۵۷۹۸۴	۳۳۳۶۳۵۴۱۲	.	.	.	.	۴۷۹۰۱۰۳	۲۰۳۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۰۸۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۰۸۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	بیمه البرز	
۹۱۲۰۹۵۰	۵۷۰۰۳۰۰	۳۳۳۹۲۳۲۶۳	۷۶۷۹۸	۳۳۳۱۹۱۱۲	.	.	۱۶۳۰۴۱	۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۴۰۷۷	۸۸۳۰۰۰۰۰	۴۸۴۰۷۷	۸۸۳۰۰۰۰۰	۸۸۳۰۰۰۰۰	۸۸۳۰۰۰۰۰	۸۸۳۰۰۰۰۰	۸۸۳۰۰۰۰۰	۸۸۳۰۰۰۰۰	۸۸۳۰۰۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
۲۹۹۵۹۱	۴۲۳۳۴۷	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۲۳۳۴۷	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	۴۲۳۳۴۷	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	۱۴۷۸۰۰۰۰۰	بانک تجارت	
۷۲۶۶۰۰	۳۷۶۹۳۹	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۳۳۶	۴۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۹۰۰۳۱۹	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۲۰۰۶	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۲۰۰۶	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسان		
۸۷۳۸۷۴	۳۳۳۸۳۳	۵۰۶۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۶۴۹	۸۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۴۲۰۶۴	۲۶۰۰۰۰۰۰	۴۲۶۴۰۸	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۶۴۰۸	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین		
۱۹۱۶۳۵	۹۱۵۳۱	۱۳۶۶۸۷۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم سرمایه گذاری صبا تامین
۵۷۸۰۶۰	۲۱۶۰۰۳	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۳۵۵	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۷۸۰۷۷	۱۲۸۰۰۰۰۰۱	۲۳۳۲۸۱	۹۳۶۰۰۰۰۰۰	۲۳۳۲۸۱	۹۳۶۰۰۰۰۰۰	۹۳۶۰۰۰۰۰۰	۹۳۶۰۰۰۰۰۰	۹۳۶۰۰۰۰۰۰	۹۳۶۰۰۰۰۰۰	۹۳۶۰۰۰۰۰۰	۹۳۶۰۰۰۰۰۰	فولاد خورستان		
۲۹۲۶۹۴	۳۰۰۰۳۰۰	۷۲۸۹۶۶۰۰۰	.	.	.	.	۸۵۹۰۶	۴۴۷۹۶۶۰۰۰	۲۴۴۸۶۴	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۴۸۶۴	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	حق تقدم سرمایه گذاری صبا تامین	
۲۹۸۰۷۹۰	۲۹۹۵۶۹	۷۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۸۳۴	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۶۱۰۹۶۹	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۶۰۴۳۴	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۶۰۴۳۴	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	حق تقدم سرمایه گذاری صبا تامین		
۲۶۱۰۰۰	۲۳۳۳۲۸	۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۳۳۱	۱۰۷۳۵۵	.	.	۱۹۷۰۹	۲۰۷۳۵۵	۲۳۳۹۶۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۳۹۶۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی		
۷۸۷۰۱۷۵	۲۰۸۰۴۶۹	۱۷۵۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۴۸۷۶۳	۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۸۷۶۳	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۵۳۶۶۵	۴۳۷۸۷	۳۵۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
۷۳۰۳۷۵	۱۹۲۶۹۷	۹۷۵۰۰۰۰۰	۳۳۸۷۲	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۹۹۵۳۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم پالایش نفت تبریز
۲۰۲۸۰۰۰	۱۹۱۰۹۰۱	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	۱۹۱۰۹۰۱	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۷۰۲۲	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۷۰۲۲	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۱۴۳۳۰	۱۷۷۳۳۸۴	۱۹۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	۳۰۰۳۵	۳۳۳۹۰۰	۱۲۷۰۱۳۹	۱۵۵۶۰۱۰۰	۱۲۷۰۱۳۹	۱۵۵۶۰۱۰۰	۱۵۵۶۰۱۰۰	۱۵۵۶۰۱۰۰	۱۵۵۶۰۱۰۰	۱۵۵۶۰۱۰۰	۱۵۵۶۰۱۰۰	۱۵۵۶۰۱۰۰	۱۵۵۶۰۱۰۰	انتخاب الکترونیک (رمان انتخاب)
۷۷۶۵۰۰	۱۷۵۵۰۹	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۵۹۵۵۶	۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۳۰۵۶	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۳۰۵۶	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	سپان ترق	
۶۴۸۶۵۰	۱۶۲۰۶۸	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۸۲۷	۳۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۵۹۰۴۶	۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۷۴۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۱۶۷۴۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس	
۷۶۲۰۰۰	۱۴۳۹۷۸	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۹۹۷	۵۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	۱۶۷۴۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۱۶۷۴۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۱۸۳۳۸۴	۱۲۹۸۴۷	۶۶۰۳۰۳۲۲	۶۴۹۲۴	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	۱۶۷۴۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۱۶۷۴۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۳۳۶۸۷۰	۱۳۸۹۰۸	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۵۵۱	۵۷۲۹۳۸	.	.	۱۱۲۵۸۳	۳۹۰۹۹۲۱۱۶	۸۳۱۱۸	۲۰۰۰۷۸۱۴	۸۳۱۱۸	۲۰۰۰۷۸۱۴	۲۰۰۰۷۸۱۴	۲۰۰۰۷۸۱۴	۲۰۰۰۷۸۱۴	۲۰۰۰۷۸۱۴	۲۰۰۰۷۸۱۴	۲۰۰۰۷۸۱۴	۲۰۰۰۷۸۱۴	سرمایه گذاری اسفهان	
۱۴۱۷۵۰	۱۲۳۳۶۱	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	۳۷۰۸۳	۱۷۳۲۹۳۸	۵۷۸۱۶	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۷۸۱۶	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	سپان فارس و خوزستان
۱۸۱۰۷۸	۱۲۰۳۳۱	۴۶۸۱۴۳۸	۲۷۵۲	۱۷۳۲۹۳۸	۵۷۸۱۶	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۷۸۱۶	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰۰۰	سپان قزوین
۳۴۴۶۳۲	۱۰۸۵۳۷	۳۵۸۴۳۱۰۵	۵۷۱۱	۲۰۳۴۵۱۳۱	.	.	۴۴۹۴۴	۵۰۰۰۰۰۰۰	۶۹۲۹۴	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۹۲۹۴	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	بانک صادرات ایران	
۲۰۴۰۷۵۰	۹۵۷۷۵	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	۱۱۰۳۳	۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۹۲۹۴	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۹۲۹۴	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	سپان ارومیه
۸۹۴۰۰	۹۳۱۱۱	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۹۳۱۱۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۹۳۱۱۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۴۹۰۵۲	۸۵۹۵۷	۱۶۳۵۰۰۰۰۰	۱۹۰۱۹۰	۳۶۵۰۰۰۰۰	۹۳۱۱۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۹۳۱۱۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (رسپا)
۱۲۶۳۶۲	۷۱۶۳۲	۲۷۰۹۹۹۹۹۹	۱۲۶۴۱	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۴۷۳۳	۹۴۰۰۰۰۰۰	۸۴۷۳۳	۹۴۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰	فرسایش ایران
																				سرمایه گذاری دارویی تامین	
																				پالایش نفت تبریز (سهامی عام)	

شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال
 مبالغ در پایان سال

(فروش)

کاهش

تعدیلات

افزایش سرمایه

افزایش

خرید

مبالغ در ابتدای سال

سرمایه گذاری کوتاه مدت:
 سرمایه گذاری در سهام:

ارزش بازار ۱۳۰۱/۱۲/۳۱	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	شرح	
۵۰,۳۲۰	۵۰,۰۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰,۰۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰,۰۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کلی هموند (کلی)	
۷۶,۰۹۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری پنجواهن طلا صبا	
۴۱,۱۸۰	۴۰,۰۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰,۰۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰,۰۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	پارچه پایه بازار صبا (ادبیا)	
۳۶,۹۳۰	۳۸,۲۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹	۳۸۵,۰۰۰	.	.	۳۸۵,۰۰۰	۱۳,۲۲۴	۶۸۸۵,۰۰۰	.	.	.	۳۸۵,۰۰۰	۱۳,۲۲۴	۶۸۸۵,۰۰۰	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازبستگی	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم سرمایه گذاری صندوق بازبستگی کبوری
۲۱,۴۰۰	۳۷,۳۸۶	۱,۴۵۵,۷۶۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازبستگی کبوری
۱۵,۵۶۳	۳۷,۰۷۳	۴,۹۴۰,۴۲۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسبان
۲۳,۲۲۰	۲۷,۵۷۰	۴,۷۷۹,۶۶۰	۵۵,۳۳۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۴	۱,۷۷۹,۶۶۰	.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۴	۱,۷۷۹,۶۶۰	.	.	.	ارزاعات سبار	
۹۳,۳۶۰	۱۵,۷۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	داروسازی اکسیر	
۱۹۹,۳۸۳	۱۹,۹۱۹	۱۲,۰۳۹,۹۸۳	۶,۷۹۳	۴,۰۹۹,۹۹۹	.	.	۴,۰۹۹,۹۹۹	۱۷,۳۲۴	۱۵,۲۵۸	۹,۲۳۲,۸۴۵	.	.	.	۱۵,۲۵۸	۹,۲۳۲,۸۴۵	.	.	.	حق تقدم داروسازی اکسیر	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صنایع خاک چینی ایران
۳۰,۴۶۴	۱۷,۸۰۹	۵۱۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکالی اسین
۵,۵۶۶	۵,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۱	۴۱,۴۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰,۵۶۰,۱	.	.	.	۱۰,۵۶۰,۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروز پارسبان	
۱۴۲	۴۳۰	۱۷,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	انلاین ایران
۱,۱۳۵	۱۸۴	۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کمت و دام کلیمت سوبه اسفهان
۷۰	۷۰	۷۰,۳۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تاسیس سرمایه کیمیا
۱۸۰	۳۹	۱۳,۸۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	معنای املاح ایران
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم معنای املاح ایران
۱۷۱	۲۰	۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پارس الکتریک
۶۴	۱۸	۵,۰۰۰	۲۶,۵۷۷	۳,۰۰۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کنت و دامسازی لکا
۴۱	۲	۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کاشی الوند
.	۲	۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آرژیک
۱۳	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	میلارد شیر
.	.	.	۱۴۵,۷۷۳	۲,۷۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری پنجواهن طلای افروز
.	.	.	۳۱,۸۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پژوهشی سین افروز طلای فارس
.	.	.	۱۰۱,۳۰۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق ETF واسطه‌گری مالی یکم سهام
.	.	.	۹۶,۹۴۶	۳۳,۴۹۸,۲۱۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	زاسباد
.	.	.	۷۱,۶۷۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن کل کهر
.	.	.	۱۳,۰۹۱۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم سنگ آهن کل کهر
.	.	.	۲۴۹,۱۰۴	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	الومینه ایران (فایر)
.	.	.	۱۵۹,۷۹۷	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق ETF پالایشی یکم سهام
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بلی پروپیل جم

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال
 کلاس
 تغییرات
 افزایش سرمایه
 افزایش
 خرید
 مانده در ابتدای سال
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت:
 سرمایه‌گذاری در سهام:

روز به‌روز بر ۱۳۹۷/۲/۲۹	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	توضیحات	
.	.	.	۴۵,۳۵۷	۲,۸۱۰,۰۹۹	.	.	۱۱,۳۳۸	۸۸۱,۰۹۹	۳۳,۸۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۸	کلاس (روز پایه زرد فرابورس)	
.	.	.	۳۳,۰۳۵	۱۱,۷۷۹,۸۵۴	۱۰,۳۳۳	۵,۷۸۰,۸۵۴	.	.	۲۳,۷۱۱	۵,۹۹۹,۰۰۰	۲۳,۷۱۱	۵,۹۹۹,۰۰۰	۲۳,۷۱۱	۵,۹۹۹,۰۰۰	۲۳,۷۱۱	تاسیس سرمایه بانک ملت		
.	۱۰,۳۳۳	۲,۷۲۶,۸۱۸	.	.	۱۰,۳۳۳	۲,۷۲۶,۸۱۸	۱۰,۳۳۳	۲,۷۲۶,۸۱۸	۱۰,۳۳۳	۲,۷۲۶,۸۱۸	۱۰,۳۳۳	۲,۷۲۶,۸۱۸	حق تقدم تاسیس سرمایه بانک ملت	
.	.	.	۶۱۷	۲۰,۴۵۴۱	.	.	.	.	۶۱۷	۲۰,۴۵۴۱	۶۱۷	۲۰,۴۵۴۱	۶۱۷	۲۰,۴۵۴۱	۶۱۷	۲۰,۴۵۴۱	سرمایه‌گذاری صافان و قزاق
.	.	.	۲,۶۳۳	۹۸۸,۰۹۵	.	.	.	.	۲,۶۳۳	۹۸۸,۰۹۵	۲,۶۳۳	۹۸۸,۰۹۵	۲,۶۳۳	۹۸۸,۰۹۵	۲,۶۳۳	۹۸۸,۰۹۵	هلدینگ داروبیش (رویش)
.	.	.	۷۵,۵۲۱	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷۵,۵۲۱	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۲۱	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۲۱	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۲۱	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	سایر
.	.	.	۹۹,۱۳۷	۱۱,۹۳۹,۰۲۴	.	.	.	.	۹۹,۱۳۷	۱۱,۹۳۹,۰۲۴	۹۹,۱۳۷	۱۱,۹۳۹,۰۲۴	۹۹,۱۳۷	۱۱,۹۳۹,۰۲۴	۹۹,۱۳۷	۱۱,۹۳۹,۰۲۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
.	.	.	۱۳۳,۵۰۸	۱۵,۸۳۳,۳۳۳	.	.	۸,۳۳۳,۳۳۳	۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۰۵	۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۳۳	۴,۳۶۷,۱۶۴	۷۷,۲۳۳	۴,۳۶۷,۱۶۴	۷۷,۲۳۳	ایران پالایش و پتروشیمی		
.	.	.	۱۵۱,۶۷۱	۸,۳۶۸,۱۶۴	.	.	.	.	۴۱,۲۷۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۱,۲۷۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۱,۲۷۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۱,۲۷۴	سپید ماکان	
.	.	.	۲	۱,۶۶۶	.	.	.	.	۲	۱,۶۶۶	۲	۱,۶۶۶	۲	۱,۶۶۶	۲	صنعتی دوده فام	
.	.	.	۱۵۳,۹۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم استاندارد بندر کازرون و دامپور و ماری در بندر
.	.	.	۵۳,۸۳۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
.	.	.	۸۰,۹۳۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۰۰۰	.	.	۷,۱۵۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سس کامپیا ایتالیاد
.	.	.	۶۳,۱۹۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	فرابورس
.	.	.	۱۱۶,۶۵۷	۶,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
.	.	.	۵,۸۵۷	۳۳۸,۳۷۳	.	.	.	۳۳۸,۳۷۳	.	.	.	.	.	.	.	.	کشورانی جمهوری اسلامی ایران
.	.	.	۴,۷۲۴	۱,۳۳۵,۳۹۳	.	.	.	۱,۳۳۵,۳۹۳	.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی ارومیه
.	.	.	۳,۵۳۳	۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
.	.	.	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر اشخاص بورس اوراق بهادار تهران
.	.	.	۱۰,۰۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	اوراق دولت خلیج فارس (مسطح)
.	.	.	۱۳	۱,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری ثروت همیا
.	.	.	۱۵,۰۶۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	فراورده‌های نسوز آذر (کادر)
.	.	.	۱۸۹,۰۸۳	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	.	.	.	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.	اعتقاد هامون
۱۳۹۷/۲/۲۹	۸,۷۹۹,۶۵۹	۴۵۳,۴۳۶	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۱۸۹,۰۸۳	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۱۸۹,۰۸۳	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	۲۳,۹۵۳,۳۷۴	جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ در پایان سال	کاهش		افزایش		خرید		مانده در ابتدای سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
ارزش بازار در ۱۳۹۱/۱۲/۳۱								

سرمایه گذاری در سهام:

تعداد	مبلغ	تغیلات		افزایش سرمایه		خرید		مانده در ابتدای سال		توضیحات
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱	سرمایه گذاری‌های بلندمدت:
۷۰۱۱	۴۵۰۰	۸۱۷,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۴۴	۸۱۷,۱۴۳	شرکت واسازی صبا تاسیس
۴۳۵۶	۲,۸۶۴	۵۱۹,۹۹۷	۰	۰	۲,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	تاسیس سرمایه آسن
۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	حق تقدم تاسیس سرمایه آسن
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات مدیریت سرمایه آسن
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم خدمات مدیریت سرمایه آسن
۰	۵۰۰	۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیدگردان اندیشه صبا
۰	۱۱	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱	۴۰,۰۰۰	کارگزاری صبا تاسیس
۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	کارگزاری بیمه تاسیس آینده
۱۰,۶۷۷	۱,۸۸۷,۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۳۵,۶	۰	جمع سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۱۳,۹۸۳,۰۰	۸,۸۳۸,۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۵۷,۵۶۱	۰	جمع کل سرمایه گذاری‌ها

۱۵-۱-۱ - سرمایه‌گذاری در شرکت واسازی صبا تاسیس (بابت موهبه شماره ۴۱۶ شرکت سرمایه‌گذاری صبا تاسیس جهت خرید سهام شرکت بیمه البرز تمدد ۲۰۲۰۰۰۰۰۰ سهم از سهام شرکت بیمه البرز خریداری گردید که میزان سرمایه‌گذاری شرکت با احتساب خرید فوق ۰,۹۵ درصد گردیده است.

۱۵-۱-۲ - طی سال مالی جاری با توجه به تأکید شرکت سرمایه‌گذاری صبا تاسیس جهت خرید سهام شرکت بیمه البرز تمدد ۲۰۲۰۰۰۰۰۰ سهم از سهام شرکت بیمه البرز خریداری گردید که میزان سرمایه‌گذاری شرکت با احتساب خرید فوق ۰,۹۵ درصد گردیده است.

۱۵-۱-۳ - عملیات بازارگردانی توسط سهامدار عمده (شرکت سرمایه‌گذاری صبا تاسیس) از طریق صندوق اختصاصی بازارگردان صبا گستر نفت و گاز تاسیس انجام می‌شود و شرکت هیچ‌گونه دخل و تصرفی در این موضوع ندارد.

۱۵-۱-۴ - برای آغازگردی ارزش منصفانه سرمایه‌گذاری‌های سربع معامله جاری و بلند مدت شرکت از مبتدی رویکرد بازار و داده‌های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت‌های معاملات در آخرین روز کاری اسفند ماه می‌باشد استفاده بعمل آمده است.

۱۵-۱-۵ - تعدیلات مربوط به بهای تمام شده حق تقدم می‌باشد که از ارزش دفتری سرمایه‌گذاری کسر گردیده و تحت عنوان حق تقدم در جدول بالا منعکس شده است (مثالاً ذکر است بخشی از این موارد در ردیف آخر تحت عنوان سایر درج شده است).

۱۵-۱-۶ - افزایش سرمایه از محل سود انباشته شرکت‌های پالایش نفت تبریز و صبا تاسیس تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۱۵-۱-۷ - درصد مالکیت در سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت تماماً کمتر از یک درصد می‌باشد.

۱۵-۱-۸ - شرکت هامون صبا عضو هیات مدیره شرکت‌های سرمایه‌پذیر خاک چینی ایران، صنایع کاشی و سرامیک آینه، معدنی ایران، کارخانجات پارس الکتریک، کارگزاری صبا تاسیس، تاسیس سرمایه آسن، کتک و دام‌های فکا، ملاز شکر، کتک و دام گلنشت نمونه اسفهان، خدمات مدیریت صبا تاسیس، بافت آزادی و ارزش افزیشان صبا می‌باشد که به غیر از درصد مالکیت در سهام شرکت‌های خدمات مدیریت صبا تاسیس به میزان ۱ درصد و صنایع خاک چینی ایران به میزان ۰,۹ درصد، باقی کمتر از ۰,۱ درصد، باقی کمتر از ۰,۱ درصد می‌باشد، مثالاً ذکر است شرکت قائدر گوبه نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های مزبور است.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

درآمد سرمایه‌گذاری-۱۴۰۰

درآمد سرمایه‌گذاری-۱۴۰۱

جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	
۳۵۲,۷۲۰	۳۱۳,۴۷۶	۳۹,۲۴۴	۴۶۵,۰۹۹	۴۶۱,۷۹۷	۳,۳۰۲	سنگ آهن گل گهر
۶۴,۵۱۸	۴۰,۲۱۸	۲۴,۳۰۰	۲۷۷,۷۸۲	۲۷۷,۷۸۲	۰	پتروشیمی مبین
۷۹,۰۶۲	۴۵,۷۲۷	۳۳,۳۳۵	۲۷۲,۹۹۰	۱۷۳,۹۷۵	۹۹,۰۱۵	پتروشیمی خراسان
۳۳,۸۴۷	۴,۱۷۰	۲۹,۶۷۸	۲۶۱,۴۵۲	۱۱۲,۱۹۲	۱۴۹,۲۶۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۷۲,۴۸۵	۵۰,۸۹۵	۱۲۱,۵۹۰	۱۸۸,۰۸۶	۶۸,۳۳۱	۱۱۹,۷۵۵	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۸,۸۳۶	۰	۸,۸۳۶	۱۷۸,۵۴۱	۱۳۳,۰۴۱	۴۵,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۳۴,۶۴۴	۶۸,۹۸۶	۶۵,۶۵۸	۱۶۷,۸۹۵	۶۵,۸۹۵	۱۰۲,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳,۱۰۳	۰	۱۳,۱۰۳	۱۲۴,۳۱۸	۸۷,۱۹۳	۳۷,۱۲۵	بلی پروپیلن جم
۴۶,۲۶۱	۲۰,۴۹۱	۲۵,۷۶۹	۱۱۴,۱۸۶	۹۵,۴۶۶	۱۸,۷۲۰	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۵۵,۶۷۹	۲۱,۶۷۶	۳۴,۰۰۳	۱۰۶,۳۹۵	۶۱,۴۳۳	۴۴,۹۶۳	سرمایه‌گذاری داروئی تامین
۰	۰	۰	۹۲,۱۱۰	۷۴,۷۱۰	۱۷,۴۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۶,۲۱۴	۳۰,۸۴۲	۱۵,۳۷۲	۹۰,۵۰۴	۷۰,۳۱۴	۲۰,۱۹۰	داروسازی اکسیر
۰	۰	۰	۸۷,۶۶۲	۸۷,۶۶۲	۰	سرمایه‌گذاری غدیر ۱۳۳۰۴۰۴
۴۸,۶۱۷	۲۹,۴۷۱	۱۹,۱۴۶	۶۸,۷۴۱	۴۹,۳۷۳	۱۹,۳۶۸	صنایع خاک چینی ایران
۲۷,۰۰۰	۰	۲۷,۰۰۰	۵۴,۷۳۲	۵۰,۸۰۸	۴۸,۹۲۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۰	۰	۰	۵۲,۱۲۶	۵۲,۱۲۶	۰	زامیاد
۲۸,۱۹۸	۵,۲۴۸	۲۲,۹۵۰	۵۱,۷۷۰	۳,۱۷۰	۴۸,۶۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۳۱,۲۰۰	۰	۳۱,۲۰۰	۵۱,۲۵۲	۲۰,۳۶۴	۳۰,۸۸۸	فولاد خوزستان
۰	۰	۰	۴۴,۹۱۵	۲۳,۳۱۵	۲۱,۶۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱۹,۳۸۹	۴,۷۷۶	۱۴,۶۱۳	۴۰,۹۵۰	۰	۴۰,۹۵۰	پالایش نفت تبریز
۲۳,۸۳۷	۱۳,۱۴۲	۱۰,۶۹۵	۳۵,۷۵۰	۰	۳۵,۷۵۰	بیمه البرز
۱۶,۱۲۰	۱۶,۱۲۰	۰	۳۳,۰۵۴	۳۳,۰۵۴	۰	سپید ماکیان
۵۸,۰۹۳	۰	۵۸,۰۹۳	۲۸,۷۴۶	۰	۲۸,۷۴۶	سرمایه‌گذاری صبا تامین
۰	۰	۰	۲۸,۵۳۹	۲۶,۵۵۱	۱,۹۸۸	ایران یاسانایرورایر
۱۹,۴۱۷	۵,۹۴۲	۱۳,۴۷۵	۲۸,۵۳۷	۲,۸۸۷	۲۵,۶۵۰	پالایش نفت بندرعباس
۵۲,۶۲۷	۳۶,۹۷۴	۱۵,۶۵۳	۲۶,۵۸۳	۸,۸۷۳	۱۷,۷۰۹	پالایش نفت اصفهان
۱۲,۴۰۰	۰	۱۲,۴۰۰	۲۶,۲۲۰	۰	۲۶,۲۲۰	سیمان شرق
۳۶,۳۹۹	۳۰,۸۰۵	۵,۵۹۴	۲۶,۰۰۶	۲۶,۰۰۶	۰	سرمایه‌گذاری دارویخش
۰	۰	۰	۲۳,۲۰۰	۰	۲۳,۲۰۰	انتخاب الکترونیک آرمان
۰	۰	۰	۲۱,۶۳۶	۲۱,۴۶۴	۱۷۲	گروه بهمن
(۵۸)	(۵۸)	۰	۱۹,۸۹۶	۵,۸۵۶	۱۴,۰۴۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۱۹,۶۱۶	۰	۱۹,۶۱۶	سیمان ارومیه
۱۰,۲۹۶	۰	۱۰,۲۹۶	۱۵,۶۰۰	۰	۱۵,۶۰۰	بانک ملت
۰	۰	۰	۱۳,۴۷۶	۱۳,۰۵۸	۴۱۸	فراپورس ایران
۲۵,۳۰۰	۰	۲۵,۳۰۰	۱۱,۷۷۸	۱,۰۴۴	۱۰,۷۳۴	پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۰	۸,۴۰۰	۰	۸,۴۰۰	فروسلیس ایران ۱۳۴۰۰۰۵۰
۱۲,۹۷۴	۱۰,۹۷۴	۲,۰۰۰	۸,۰۲۱	۳,۶۵۱	۴,۳۷۰	پالایش نفت تهران
۵۳۲	۰	۵۳۲	۸,۰۰۸	۵,۴۸۸	۲,۵۲۰	ذوب آهن اصفهان

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۰

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۱

جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	
۱.۵۰۱	۰	۱.۵۰۱	۶.۶۴۳	۶.۶۴۳	۰	کشت و دامداری فکا
۷۴۰	۷۴۰	۰	۶.۰۰۷	۶.۰۰۷	۰	سابیا
۱۵.۹۲۴	(۷۱۶)	۱۶.۶۴۰	۴.۹۶۷	۳.۱۹۷	۱.۷۷۰	ارتباطات سیار
۱.۶۰۶	۱.۶۰۶	۰	۴.۷۳۲	۴.۷۳۲	۰	صنعتی دوده قام (شصتف) ۱۳۴۰۰۰۵۱
۸۴۰	۰	۸۴۰	۴.۶۵۹	۳.۶۸۴	۹۷۵	تکادو
۶.۷۷۹	۵.۳۶۹	۱.۴۱۰	۳.۵۰۰	۰	۳.۵۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۴.۲۰۰	۰	۴.۲۰۰	۳.۱۸۷	۷۱۸	۲.۴۷۰	پتروشیمی خلیج فارس
۴۴۳	۰	۴۴۳	۲.۹۵۶	۰	۲.۹۵۶	بانک تجارت
۷۱۷	۰	۷۱۷	۲.۶۵۱	۲.۳۴۶	۳۰۵	تامین سرمایه بانک ملت
(۱۲۰)	(۱۲۰)	۰	۲.۱۱۰	۲.۱۱۰	۰	آلومینیم ایران (ایرالکو)
۲.۲۳۱	(۳۲۹)	۲.۵۶۰	۲.۰۴۸	۰	۲.۰۴۸	بیمه اتکالی امین
۱۳.۷۵۴	۱۳.۷۵۴	۰	۱.۸۹۲	۱.۸۹۲	۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱.۳۱۷	۰	۱.۳۱۷	۷۵۸	۰	۷۵۸	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۰	۰	۶۱۳	۵۶۸	۴۵	شرکت بورس
۳۳۱	۰	۳۳۱	۲۶۴	۰	۲۶۴	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا
۰	۰	۰	۲۴۴	۱۴	۲۳۰	بانک کارآفرین
۰	۰	۰	۲۱۷	۸۹	۱۲۸	پتروشیمی ارومیه (شاروم)
۱۰.۲۳۵	۹.۴۱۰	۸۲۵	۱۱۰	۰	۱۱۰	بانک صادرات ایران
۱۰۳	۰	۱۰۳	۴۴	۰	۴۴	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۰	۰	۰	۳۹	۳۹	۰	سرمایه گذاری ثروت هیوا (هیوا) ۱۳۴۰۰۰۵۹
۱۱	۰	۱۱	۱۳	۰	۱۳	معدنی املاح ایران
۲	۰	۲	۳	۰	۳	کاشی الوند
۲	۰	۲	۲	۰	۲	پارس الکتریک
۰	۰	۰	۱	۱	۰	فرآورده های نسوز آذر ۱۳۳۰۹۰۰۶
۱۰۹.۶۵۵	۹۰.۴۵۵	۱۹.۲۰۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فن آوران
۱۰۵.۱۳۰	۸۹.۷۳۰	۱۵.۴۰۰	۰	۰	۰	فولاد کاوه
۹۹.۰۰۲	۸۶.۷۰۹	۱۲.۲۹۲	۰	۰	۰	پتروشیمی پارس
۸۸.۰۱۸	۸۴.۲۰۴	۳.۸۱۵	۰	۰	۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۸۰.۰۶۹	۱۲.۵۱۹	۶۷.۵۵۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
۷۷.۴۰۱	۷۶.۳۰۳	۱.۰۹۸	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز
۴۷.۳۳۵	۴۰.۹۹۲	۶.۳۴۳	۰	۰	۰	نفت بهران
۴۵.۶۴۲	۴۵.۶۴۲	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۳۸.۵۳۰	۳۸.۵۳۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره صبا تامین
۳۲.۴۹۰	۳۰.۷۳۰	۱.۷۶۰	۰	۰	۰	پتروشیمی کرمانشاه
۳۲.۰۴۲	۳۲.۰۴۲	۰	۰	۰	۰	فجر انرژی خلیج فارس
۱۶.۹۷۳	۱۴.۵۰۹	۲.۴۶۴	۰	۰	۰	شوینده
۷.۲۲۲	۴.۵۰۳	۲.۷۱۹	۰	۰	۰	پخش هجرت
۶.۲۵۴	۲.۳۳۶	۳.۹۱۸	۰	۰	۰	کارخانجات دارو و پخش
۴.۹۲۲	۴.۹۲۲	۰	۰	۰	۰	پاکسان

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۰

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۱

جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	
۴,۷۶۵	۳,۹۲۵	۸۴۰	۰	۰	۰	تامین سرمایه نوین
۳,۷۰۶	۲,۲۰۶	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	زغال سنگ پروده طبس
۴۶۴	۴۶۴	۰	۰	۰	۰	حق تقدم کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (استفاده نشده)
۲۲	۲۲	۰	۰	۰	۰	حق تقدم استفاده نشده بیمه دانا
۱۱	۱۰	۰	۰	۰	۰	بیمه دانا
(۱,۵۲۱)	(۱,۵۲۱)	۰	۰	۰	۰	حق تقدم استفاده نشده بیمه انکائی امین
(۸,۲۰۷)	(۸,۲۰۷)	۰	۰	۰	۰	حق تقدم استفاده نشده نیروگاهی سنا
۰	۰	۰	۹	۹	۰	حق تقدم استفاده نشده ملارد شیر
۵۶۶,۱۶۳	۵۶۶,۰۴۹	۲,۱۱۴	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۲,۸۴۶,۴۱۵	۱,۹۹۴,۶۶۴	۸۵۱,۷۵۰	۳,۲۲۲,۲۳۹	۲,۱۰۲,۹۲۸	۱,۱۱۸,۳۱۱	جمع سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	۰	۱۹۲,۷۵۱	۱۹۲,۷۵۱	۰	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای اوتوس
۲۳,۰۱۵	۲۳,۰۱۵	۰	۶۱,۸۲۵	۶۱,۸۲۵	۰	صندوق ETF بالایشی-یکم-سهام
۱۵,۸۳۰	۱۵,۸۳۰	۰	۲۴,۸۱۷	۲۴,۸۱۷	۰	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
۱۸,۱۵۷	۱۸,۱۵۷	۰	۳,۸۵۱	۳,۸۵۱	۰	صندوق ETF واسطه‌گری مالی یکم-سهام
۱۴۴,۲۰۰	۱۴۴,۲۰۰	۰	۲,۲۹۷	۲,۲۹۷	۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسبان
۰	۰	۰	۸۰۱	۸۰۱	۰	کامیاب آشنا ۱۴۴۰۰۵۴
۰	۰	۰	۳۲۶	۳۲۶	۰	اوراق دولت خلیج فارس- ساحل ۱۳۴۰۰۰۵۸
۰	۰	۰	۱۷۰	۱۷۰	۰	صندوق اعتماد هامرز
۰	۰	۰	۲۳۷	۰	۲۳۷	صندوق با درآمد ثابت نیلی دماوند
۴۷۲	۴۷۲	۰	۰	۰	۰	صندوق با درآمد ثابت سپید دماوند
۲۰۱,۶۷۴	۲۰۱,۶۷۴	۰	۲۸۷,۰۷۶	۲۸۶,۸۳۹	۲۳۷	جمع واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۳,۰۴۸,۰۸۹	۲,۱۹۶,۳۳۹	۸۵۱,۷۵۰	۳,۵۰۹,۳۱۵	۲,۳۹۰,۷۶۷	۱,۱۱۸,۵۴۸	جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری های بلندمدت:

جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	
۵۶۴	۰	۵۶۴	۵۶۴	۰	۵۶۴	تامین سرمایه امین
۰	۰	۰	۸۸	۰	۸۸	حق تقدم خدمات مدیریت صباتامین OTC
۵	۰	۵	۸۴	۰	۸۴	سیدگردان اندیشه صبا
۴۳	۰	۴۳	۵۸	۰	۵۸	کارگزاری بیمه تامین آینده
۳۱	۰	۳۱	۲۱	۰	۲۱	کارگزاری صباتامین
۶۴۲	۰	۶۴۲	۸۱۴	۰	۸۱۴	جمع سرمایه‌گذاری های بلندمدت
۳,۰۴۸,۷۳۲	۲,۱۹۶,۳۳۹	۸۵۲,۳۹۳	۳,۵۱۰,۱۲۹	۲,۳۹۰,۷۶۷	۱,۱۱۹,۳۶۲	جمع کل سرمایه‌گذاری ها

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد	نوع صنعت
۴۷۲,۷۳۰	۱,۸۹۷,۸۵۲	۰	۱,۸۹۷,۸۵۲	۲۲٪	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۱,۲۸۱,۴۸۹	۱,۳۰۱,۸۷۹	۰	۱,۳۰۱,۸۷۹	۱۵٪	فلزات اساسی
۱,۲۳۸,۷۸۳	۱,۲۹۶,۳۸۴	۰	۱,۲۹۶,۳۸۴	۱۵٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۵۰۰,۵۵۰	۱,۲۰۹,۱۶۹	۰	۱,۲۰۹,۱۶۹	۱۴٪	شیمیایی
۲۰۰,۲۲۶	۶۷۵,۷۹۳	۰	۶۷۵,۷۹۳	۸٪	بیمه و بازنشستگی
۵۲۴,۳۸۵	۶۰۷,۹۲۴	۰	۶۰۷,۹۲۴	۷٪	فرآورده‌های نفتی
۵۲۳,۵۶۲	۴۸۱,۹۶۱	۰	۴۸۱,۹۶۱	۶٪	چندرشته‌ای صنعتی
۳۷۵,۷۲۲	۴۲۶,۶۲۳	۰	۴۲۶,۶۲۳	۵٪	سیمان آهک گچ
۲۷۸,۶۸۳	۳۰۷,۶۶۵	۰	۳۰۷,۶۶۵	۳٪	سرمایه‌گذاریها
۱,۱۶۱,۴۳۲	۶۲۳,۲۸۴	۰	۶۲۳,۲۸۴	۶٪	سایر صنایع
۷,۵۵۷,۵۶۱	۸,۸۲۸,۵۳۵	۰	۸,۸۲۸,۵۳۵	۱۰۰	

۱-۱۵-۳- درصدهای فوق‌الذکر 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)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۶,۴۶۷,۶۸۳	۶,۰۶۴,۸۶۳	۰	۶,۰۶۴,۸۶۳	بورسی
۷۶۴,۲۲۶	۷۶۴,۳۱۲	۰	۷۶۴,۳۱۲	فراپورسی
۲۳۰,۱۹۵	۱,۸۹۷,۸۵۲	۰	۱,۸۹۷,۸۵۲	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۵,۴۵۸	۱۰۱,۵۰۸	۰	۱۰۱,۵۰۸	سایر
۷,۵۵۷,۵۶۱	۸,۸۲۸,۵۳۵	۰	۸,۸۲۸,۵۳۵	

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳۷۶,۰۹۴	۲۱۲,۵۹۴	.	۲۱۲,۵۹۴	۱۳۸,۰۸۸	۷۴,۵۰۶	۱۶-۱-۱
۵۰	۲۴,۹۴۴	.	۲۴,۹۴۴	۳	۲۴,۹۴۱	سود سهام دریافتنی
۵,۰۵۶	۲,۳۶۷	.	۲,۳۶۷	۳۲۴	۲,۰۴۳	مبلغ سهام فروش رفته نزد کارگزاری صبا تامین
۳۸۱,۲۰۱	۲۳۹,۹۰۵	.	۲۳۹,۹۰۵	۱۳۸,۴۱۵	۱۰۱,۴۹۰	سایر
۱,۱۹۰	۱,۴۰۷	.	۱,۴۰۷	۱,۴۰۷	.	سایر دریافتنی‌ها:
۷۷۹	۳,۰۷۰	.	۳,۰۷۰	۲	۳,۰۶۸	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۹۶۹	۴,۴۷۸	.	۴,۴۷۸	۱,۴۰۹	۳,۰۶۸	سایر
۳۸۳,۱۶۹	۲۴۴,۳۸۳	.	۲۴۴,۳۸۳	۱۳۹,۸۲۵	۱۰۴,۵۵۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۴,۰۰۳	۴۴,۹۶۳
۵۸,۰۹۳	۲۸,۷۴۵
۲۵,۷۶۹	.
۵,۵۹۴	.
۴,۲۰۰	.
۴,۳۰۳	۷۹۸
۱۳۱,۹۶۲	۷۴,۵۰۶
۲۹,۲۴۴	۳,۳۰۲
۶۷,۵۵۰	.
۶۵,۶۵۸	۱۰۲,۰۰۰
۲۰,۱۱۵	.
۱۳,۱۰۳	.
۱۲,۴۰۰	۲۶,۲۲۰
۱۲,۲۹۲	.
۲۳,۷۶۹	۶,۵۶۶
۲۴۴,۱۳۱	۱۳۸,۰۸۸
۳۷۶,۰۹۳	۲۱۲,۵۹۴

اشخاص وابسته:

سرمایه‌گذاری داروئی تامین
سرمایه‌گذاری صبا تامین
سرمایه‌گذاری صدر تامین
سرمایه‌گذاری دارو بخش
پتروشیمی خلیج فارس
سایر

سایر اشخاص:

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

۱۶-۱-۱-۱ - تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۴,۹۵۸ 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.
۱۶-۱-۲ - مبلغ ۳,۰۶۸ بابت مسدود نمودن حساب بانک سامان توسط اداره مالیات شهر تهران بابت بدهی مالیاتی شرکت بافت آزادی می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۳,۱۶۰	۳,۱۳۸	.	۳,۱۳۸	۳,۱۳۸	.
۳,۱۶۰	۳,۱۳۸	.	۳,۱۳۸	۳,۱۳۸	.

حصه بلندمدت وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۲	۶۴
۶۰۷	۷۰۲
.	۱۵
۶۶۸	۷۸۱

۱۷- پیش پرداخت‌ها

بیمه‌داری‌ها
خرید خدمات (پشتیبانی نرم افزار)
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۹,۶۲۰	۱۵,۹۱۲
.	۱
۵۹,۶۲۰	۱۵,۹۱۳

۱۸- موجودی نقد

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 ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷	۲,۰۱۸,۹۹۷,۷۸۴	۶۶	۳,۲۸۸,۴۱۵,۸۶۴	شرکت سرمایه‌گذاری صباتامین
۷,۴	۲۲۱,۸۳۶,۲۶۴	۵	۲۵۲,۳۰۶,۸۶۱	صندوق س. ا. ب. صباگسترنت و گازتامین
۲۵,۶	۷۵۹,۱۶۱,۹۵۲	۲۹	۱,۴۵۹,۲۷۰,۶۱۱	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۰,۰۰۰,۰۳۳	۱,۰۰۰	۰	۱,۶۶۶	شرکت کارگزاری صباتامین
۰,۰۰۰,۰۳۳	۱,۰۰۰	۰	۱,۶۶۶	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین
۰,۰۰۰,۰۳۳	۱,۰۰۰	۰	۱,۶۶۶	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده
۰,۰۰۰,۰۳۳	۱,۰۰۰	۰	۱,۶۶۶	شرکت خدمات مدیریت صباتامین
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- با عنایت به مجوز افزایش سرمایه به شماره مجوز ۲۱۲-۰۰A-IOP-DPM مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل مطالبات و آورده نقدی مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
درصد	درصد	
۴۲۳۰	۲۰۲۴۷	نسبت جاری تعدیل شده
۲	۰	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۷۱,۸۹۶ 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.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۰۹۰	۵,۲۴۰
(۶۶)	(۱,۳۵۰)
۲,۲۱۶	۲,۸۲۰
۵,۲۴۰	۶,۷۱۰

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده طی سال
مانده در پایان سال

۲۱-۱- علت افزایش ذخیره تأمین شده طی سال نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می‌باشد.

۲۲- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۰	۵,۶۱۱	۵,۶۱۱	۰
۵۴	۵۴	۵۴	۰
۵۴	۵,۶۶۵	۵,۶۶۵	۰
۲,۱۶۲	۹,۰۳۷	۰	۹,۰۳۷
۱,۷۶۳	۴,۰۹۳	۴,۰۹۳	۰
۱,۷۲۸	۱,۷۲۸	۰	۱,۷۲۸
۷۴۱	۱,۴۴۱	۱,۴۴۱	۰
۹۷	۵۲۷	۵۲۷	۰
۲,۵۴۳	۱,۸۳۴	۱,۸۳۴	۰
۹,۰۳۴	۱۸,۶۶۱	۷,۸۹۶	۱۰,۷۶۵
۹,۰۸۷	۲۴,۳۲۶	۱۳,۵۶۱	۱۰,۷۶۵

تجاری:

حسابهای پرداختنی

حق تقدم استفاده نشده و اضافه واریزی مربوط به افزایش سرمایه

سایر

سایر پرداختنی‌ها

سرمایه‌گذاری صبا تأمین

هزینه‌های پرداختنی

کارگزاری صبا تأمین (عمدتاً اجاره)

حق بیمه‌های پرداختنی

مالیات‌های تکلیفی و حقوق

سایر

۲۲-۱-۱- دفاتر شرکت بابت سال مالی ۱۳۹۵ توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگه بدهی به شماره‌ی ۱۱۸۹۳۹ به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال صادر گردید که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ تسویه شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- مالیات پرداختنی

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۰		۱۴۰۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی/قطعی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۹,۲۰۴	-	-	۲۱۲,۱۲۳	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	صفر	صفر	-	-	۳,۳۳۹,۲۰۲	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	۷۵۰	-	-	۷۵۰	-	-	۲,۹۹۳,۲۸۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۲۸,۶۶۶	۱۴۰۱
	-	۷۵۰	-	-	-	-	-		

۱- ۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت 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 هیأت حل اختلاف مالیاتی به نفع شرکت صادر گردد و شرکت از این بابت مشمول پرداخت مالیات نگردد.

۳- ۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال، که در حساب‌ها شناسایی گردیده است.

۴- ۲۳- 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 شرکت در یافتن از شرکت‌های سرمایه پذیر مشمول مالیات دیگری نخواهد بود لذا شرکت برای سال مالی جاری بدهی مالیات در حساب‌ها منظور ننموده است.

۵- ۲۳- 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
	رسیدگی نشده	۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸
صدور برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده - بدهی صفر	رسیدگی شده	۱۳۹۹
	رسیدگی نشده	۱۴۰۰
	رسیدگی نشده	۱۴۰۱

۱- ۵-۲۳- 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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	۷,۱۰۷	سایر سهامداران - سال ۱۴۰۰	
۱۱۹,۳۶۱		صبا تامین - سال ۱۳۹۹	
۱۱۹,۳۶۱	۷,۱۰۷		

۱- ۲۴- سود نقدی تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۹۸۰ ریال می‌باشد.

۲- ۲۴- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران غیر سهامی می‌باشد که می‌بایست با مراجعه به بانک پارسیان و ارائه کد ملی / شناسه ملی مطالبات خود را دریافت نمایند.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۹۹۳,۱۸۱	۳,۴۳۷,۹۱۶	سود خالص
۱۰۴	۷۵۰	تعدیلات
۳,۰۶۰	۳,۶۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
.	(۱۸)	هزینه های مالی
۲۱۵۰	۱۴۷۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۷۱۷	۴,۷۱۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۰۰۲,۲۱۲	۳,۴۴۸,۴۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۶۲,۹۸۴)	۱۳۸,۸۰۸	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۹۲۴,۶۱۱)	(۱,۲۷۰,۴۵۴)	(افزایش) سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت
(۳۳۴)	(۱۱۳)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۰۱,۵۴۹)	(۵۲۰)	(افزایش) سرمایه گذاری بلندمدت
(۲۰۴,۷۲۰)	۱۵,۲۳۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۴۹۴,۱۹۶)	(۱,۱۱۷,۰۴۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۵۰۸,۰۱۶	۲,۳۳۱,۴۱۴	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۸۰,۶۳۹	.

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۳۳,۶۸۸	۳۸,۸۹۳	جمع بدهی
(۵۹,۶۲۰)	(۱۵,۹۱۳)	موجودی نقد
۷۴,۰۶۸	۲۲,۹۸۰	خالص بدهی
۷,۸۸۴,۶۳۷	۹,۰۶۵,۰۲۱	حقوق مالکانه
۰.۹۴	۰.۲۵	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 سال تعیین شده‌اند. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین‌تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ معادل ۶۹۹,۱۵۴ میلیون ریال افزایش / کاهش (سال ۱۴۰۰ معادل ۵۴۷,۰۵۷ 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 هامون صبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اعتبار دریافتی	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات (هزینه تامین اعتبار)	اجاره دفتر مرکزی
واحد تجاری اصلی	صبا تامین	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	√	۰	۰	۰	۵,۴۰۰
شرکتهای همگروه	کارگزاری صبا تامین	شرکت هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۵	۳,۶۲۱	۰
جمع کل				۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۵	۳,۶۲۱	۵,۴۰۰

(یادداشت ۹)

(یادداشت ۱۰)

۲۸-۱-۱ طی سال مالی در مقاطع مختلف مبالغی به صورت اعتبار از شرکت کارگزاری اخذ و تسویه گردیده است که بهره تامین اعتبار فوق با نرخ سالانه ۱۷٪ مبلغ ۳,۶۲۱ میلیون ریال گردیده است.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۲۸-۳ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	در یافتنی های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه‌گذاری صبا تامین	عضو هیات مدیره	۲۸,۷۴۵			۹,۰۳۷	۱۹,۷۰۸	۰	۰
	جمع		۲۸,۷۴۵			۹,۰۳۷	۱۹,۷۰۸	۰	۰
شرکت‌های هم‌گروه	کارگزاری صبا تامین	عضو هیات مدیره	۲۴,۹۴۱			۱,۷۲۸	۲۳,۲۱۳	۰	۰
	خدمات مدیریت صبا	عضو هیات مدیره	۱,۶۸۷			۰	-	۲۸۲	۰
	کارگزاری بیمه تامین آینده	عضو هیات مدیره	۱۵۱			۰	-	۱۵۰	۰
	سبدگردان اندیشه صبا	شرکت‌های هم‌گروه	۲۰۵			۰	-	۲۴۷	۰
	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	شرکت‌های هم‌گروه	۴۴,۹۶۳			۰	۴۴,۹۶۳	۳۴,۰۰۳	۰
	سایر	شرکت‌های هم‌گروه	۷۹۸			۰	۷۹۸	۴۰,۵۸۶	۰
جمع			۷۲,۷۴۵		۱,۷۲۸	۶۸,۹۷۴	۷۵,۳۶۹	۷۵,۳۶۹	۱,۶۸۱
جمع کل			۱۰۱,۴۹۰		۱۰,۷۶۵	۸۸,۶۸۲	۷۵,۳۶۹	۷۵,۳۶۹	۶۵,۱۱۱

(یادداشت ۱-۲۲)

(یادداشت ۱-۱۶)

(یادداشت ۱-۱۶)

۲۸-۳ هیچ‌گونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی از جمله تعهدات و بدهی‌های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت و همچنین دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۰-۱- با توجه به اینکه افزایش سرمایه از محل نتود انباشته شرکت‌های بورسی با نماد شبریز و صبا، که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به ثبت رسیده لذا تعداد سهام این شرکت‌ها تعدیل گردیده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳۴۴,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سود قابل تقسیم (سود هر سهم ۶۹ ریال) می‌باشد.