

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ تا ۳۲	صورت‌های مالی میان دوره ای



سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

۲۸ آبان ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی
زهرا درخشان هوره
شهرام امیری

سازمان حسابرسی



سرمایه گذاری هامون صبا
(سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

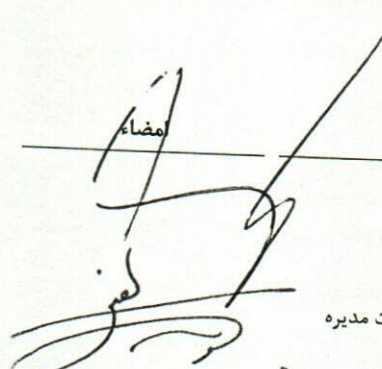
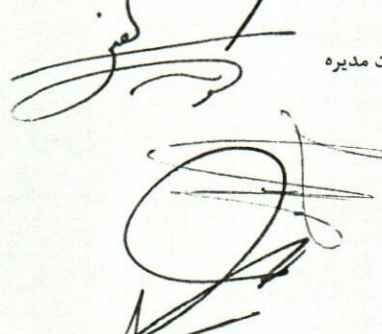
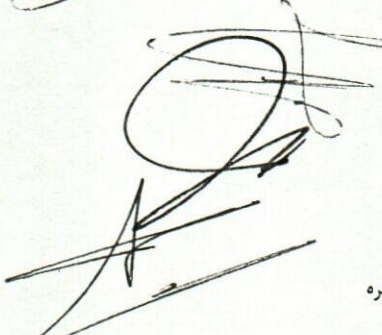
با احترام
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل
دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

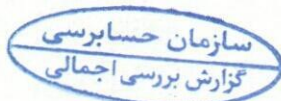
شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۲

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

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
گروه مالی صبا تامین (سهامی عام)	مصطفی کوشافر	رئیس هیات مدیره	
شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (سهامی خاص)	اعظم هنردوست	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت صبا تامین ایرانیان (سهامی خاص)	سید یاسر سید حسینی	عضو هیات مدیره	
شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده (سهامی خاص)	محمدعلی زمانی	عضو هیات مدیره	
شرکت کارگزاری صبا تامین (سهامی خاص)	بهنام شجاعی	عضو موظف هیات مدیره	



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

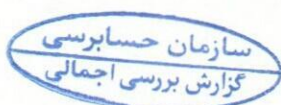
شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		درآمدهای عملیاتی
۸۹۷,۶۴۴	۹۵۵,۶۱۵	۴ درآمد سود سهام
۸۶	۲۶۲	۵ درآمد سود تضمین شده
۱,۴۴۰,۵۶۸	۱,۲۰۶,۶۳۸	۶ سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
.	(۱,۷۵۹,۴۲۰)	۷ کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۷۶	.	۸ سایر درآمدها
۲,۳۳۸,۳۷۴	۴۰۳,۰۹۵	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه‌های عملیاتی
(۷۳,۶۷۹)	(۱۲۳,۱۳۹)	۹ هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۶,۷۵۱)	(۴۹,۸۷۸)	۱۰ سایر هزینه‌ها
(۱۰۰,۴۳۰)	(۱۷۳,۰۱۷)	جمع هزینه‌های عملیاتی
۲,۲۳۷,۹۴۴	۲۳۰,۰۷۸	سود عملیاتی
(۶)	(۲۳۱)	۱۱ هزینه‌های مالی
۵۹۲	۲۶۲	۱۲ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۲۳۸,۵۳۰	۲۳۰,۱۰۹	سود قبل از مالیات
(۸,۲۴۶)	(۴۲)	۲۴ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۳۰,۲۸۴	۲۳۰,۰۶۷	سود خالص
		سود هر سهم
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۴۸	۲۳	عملیاتی (ریال)
(۱)	.	غیر عملیاتی (ریال)
۴۴۷	۲۳	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۱.۱۷۲	۱۰.۵۳۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱.۸۱۱	۱.۴۵۴	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۰۹.۴۶۹	۱۰۹.۴۶۹	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰.۴۲	۶.۴۳۰	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۷.۴۹۴	۱۲۷.۸۸۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴.۱۵۹	۷.۰۰۱	۱۸	پیش پرداخت ها
۴۲۰.۸۶۰	۸۵۴.۱۶۴	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵.۲۸۹.۷۹۶	۱۵۰.۹۰۸۴۳	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۶.۹۴۹	۵۳.۷۵۴	۱۹	موجودی نقد
۱۵.۷۸۱.۷۶۴	۱۶.۰۰۵.۷۶۲		جمع دارایی های جاری
۱۵.۹۰۹.۲۵۸	۱۶.۱۳۳.۶۵۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	سرمایه
۷۳۸.۸۶۰	۷۵۰.۳۶۳	۲۱	اندوخته قانونی
۴.۹۹۳.۱۶۹	۷۱۱.۷۳۳		سود انباشته
۱۵.۷۳۲.۰۲۹	۱۱.۴۶۲.۰۹۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۹.۲۱۰	۲۰.۷۵۱	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹.۲۱۰	۲۰.۷۵۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۶.۰۲۱	۷۹.۳۷۶	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۴۲	۲۴	مالیات پرداختنی
۷۱.۹۹۸	۴.۵۷۱.۳۸۶	۲۵	سود سهام پرداختنی
۱۶۸.۰۱۹	۴.۶۵۰.۸۰۴		جمع بدهی های جاری
۱۷۷.۲۲۹	۴.۶۷۱.۵۵۵		جمع بدهی ها
۱۵.۹۰۹.۲۵۸	۱۶.۱۳۳.۶۵۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

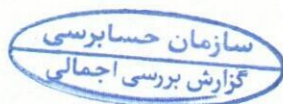
(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۷۳۸,۸۶۰	۴,۹۹۳,۱۶۹	۱۵,۷۳۲,۰۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴	-	۲۳۰,۰۶۷	۲۳۰,۰۶۷
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	(۱۱,۵۰۳)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۱,۵۰۳	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷۵۰,۳۶۳	۷۱۱,۷۳۳	۱۱,۴۶۲,۰۹۶

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۴,۸۲۶	۱۰,۳۰۴,۸۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	۲,۲۳۰,۲۸۴	۲,۲۳۰,۲۸۴
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	(۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۳۵۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	۲,۶۸۵,۱۱۰	۲,۶۸۵,۱۱۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۱۱۰	۸,۱۸۵,۱۱۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد(مصرف شده در) عملیات	۲۶	(۱۰,۴۲۳)	(۶۸,۹۱۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.	(۴,۱۲۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۰,۴۲۳)	(۷۳,۰۳۶)	

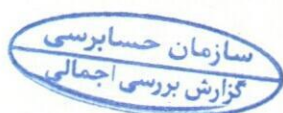
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۹۲۹)	(۵۶۸)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۹۲۹)	(۵۶۸)	
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۲,۳۵۲)	(۷۳,۶۰۴)	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود تامین اعتبار	(۲۳۱)	(۶)	
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۶۱۲)	.	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸۴۳)	(۶)	
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱۳,۱۹۵)	(۷۳,۶۱۰)	
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۶,۹۴۹	۹۱,۲۹۶	
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۳,۷۵۴	۱۷,۶۸۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۶۳۲۳۲ از مصادیق 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 و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۵ طی شماره نزد سازمان بورس و اوراق بهادار نیز ثبت گردید 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 گروه مالی 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 به‌طوری 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- کارکنان

میانگین کارکنان طی دوره بشرح زیر بوده است:

شماره منتهی به	شماره منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان رسمی
۱۴	۱۷	کارکنان قراردادی
۱۵	۱۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، محدود به استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است که با توجه به موضوع فعالیت شرکت، اجرای آن اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 ۳-۱-۱- ارقام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
 ۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار که به روش ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها و بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.
 ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
 ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازة گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش تباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	زمان شناخت درآمد
نوع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)

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 دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. 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.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- 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 بازیافتنی 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 هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایا مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

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

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

۳-۹-۱-۱- طبقه‌بندی 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سهام	۱۶-۲	۸۹۷,۶۴۴
	۹۵۵,۶۱۵	

۵- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
سود سپرده بانکی	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۲۶۲	۸۶

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

۶- سود فروش سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سهام	۶-۱	۱,۳۳۴,۵۹۳
واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری		۱۰۵,۹۷۵
	۱۶-۲	۱,۴۴۰,۵۶۸
		۸۲۲,۲۲۳
		۱,۲۰۶,۶۳۸

۶-۱- فروش سرمایه‌گذاری‌های شرکت با توجه به رصد روزانه، مدیریت فعال پرتفوی و برنامه‌ریزی‌های شرکت در زمینه اصلاح و تعدیل دائمی پرتفوی محقق شده است.

۷- کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌ال معامله	۱۶-۱	۰
		(۱,۷۵۹,۴۲۰)

۷-۱- با توجه به تغییر روند قیمت‌ها در بازار سرمایه، تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌های فوق منتج به بازگشت کاهش ارزش مذکور گردیده است.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
	۰	۷۶

درآمد ناشی از عدم استفاده از اوراق اختیار معامله

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	یادداشت	
۴۴,۰۳۶	۶۰,۵۸۴	۴۴,۰۳۶	۹-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۶۵	۱۱,۸۶۱	۲,۹۶۵	۹-۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۴۱۱	۱۲,۶۹۸	۷,۴۱۱	۹-۱	بیمه سهم کارفرما
۰	۶,۵۰۰	۰		پاداش هیات مدیره
۱,۵۲۴	۲,۰۸۰	۱,۵۲۴		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۶,۸۵۹	۷,۳۳۰	۶,۸۵۹		بیمه درمان ، عمر و حوادث
۲,۷۰۵	۲,۱۹۸	۲,۷۰۵		مزایای رفاهی
۸,۱۷۹	۱۹,۸۸۸	۸,۱۷۹		سایر هزینه‌های پرسنلی
۷۳,۶۷۹	۱۲۳,۱۳۹	۷۳,۶۷۹		

۹-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه وزارت کار، اعمال آیین نامه شستا و افزایش تعداد پرسنل می‌باشد.

۹-۲- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از به‌روزرسانی ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل از تاریخ استخدام تا انتهای دوره مورد گزارش می‌باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	یادداشت	
۰	۷,۰۸۰	۰	۱۰-۱	هزینه اجاره
۲,۶۰۷	۲,۹۲۲	۲,۶۰۷		هزینه استهلاک
۵,۷۰۲	۷,۸۵۶	۵,۷۰۲		حق الزحمه حسابرس
۷۹۹	۱,۶۰۰	۷۹۹		کارمزد حق الدرج در فرابورس
۲۱۰	۱,۶۱۸	۲۱۰	۱۰-۲	حق حضور اعضای کمیته حسابرسی
۴,۲۶۶	۵,۱۴۴	۴,۲۶۶		ملزومات مصرفی
۲,۱۷۷	۲,۶۲۱	۲,۱۷۷		هزینه برگزاری مجامع (شامل اجاره محل)
۱,۰۶۴	۱,۵۰۷	۱,۰۶۴		تعمیر و نگهداری
۹۳۰	۲,۰۳۴	۹۳۰		حق حضور اعضای سایر کمیته ها
۲,۶۰۶	۳,۷۵۱	۲,۶۰۶		هزینه خدمات پشتیبانی نرم افزار
۱۳۹	۴۶۱	۱۳۹		هزینه آب، برق و گاز
۵۴۴	۳,۹۹۳	۵۴۴		هزینه‌های اداری و پذیرایی
۵,۷۰۷	۹,۲۹۱	۵,۷۰۷		سایر(اقلام متعدد)
۲۶,۷۵۱	۴۹,۸۷۸	۲۶,۷۵۱		

۱۰-۱- هزینه اجاره مربوط به ساختمان محل استقرار دفتر شرکت است (هزینه اجاره دوره مالی قبل در پایان سال مالی شناسایی شده است).

۱۰-۲- علت افزایش هزینه فوق بابت حضور اکثریت اعضای کمیته و برگزاری تعداد جلسات بیشتر می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶

یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳۱

کارمزد قرارداد تامین اعتبار

۱۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به هزینه‌های کارمزد خرید اعتباری سهام از کارگزاری صباتامین از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ می باشد

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۲۸)
۶۲۰
*
۵۹۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
*
*
۲۶۲
۲۶۲

کارمزد بانکی، اصلاح و روندینگ حساب‌ها
پاداش تملق گرفته به نماینده حقوقی شرکت در هیات مدیره شرکت خدمات مدیریت صبا
دریافت خسارت ماشین از شرکت بیمه

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۲۳۷,۹۴۴
*
۲,۲۳۷,۹۴۴
۵۸۶
(۸,۲۴۶)
(۷,۶۶۰)
۲,۲۳۸,۵۳۰
(۸,۲۴۶)
۲,۲۳۰,۲۸۴

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳۰,۰۷۸
*
۲۳۰,۰۷۸
۳۱
(۴۲)
(۱۱)
۲۳۰,۱۰۹
(۴۲)
۲۳۰,۰۶۷

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	بهای تمام شده
۹,۰۲۱	۱۹,۲۸۰	۲۸,۳۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
.	۱,۹۲۹	۱,۹۲۹	افزایش
۹,۰۲۱	۲۱,۲۰۹	۳۰,۲۳۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۷۳۰	۱۰,۳۹۹	۱۷,۱۲۹	استهلاک انباشته
۶۹۶	۱,۸۶۹	۲,۵۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۷,۴۲۶	۱۲,۲۶۸	۱۹,۶۹۴	استهلاک
۱,۵۹۵	۸,۹۴۱	۱۰,۵۳۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۲۹۱	۸,۸۸۱	۱۱,۱۷۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹,۰۲۱	۱۲,۳۷۳	۲۱,۳۹۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
.	۵۶۹	۵۶۹	
۹,۰۲۱	۱۲,۹۴۲	۲۱,۹۶۳	
۵,۳۲۵	۸,۰۵۱	۱۳,۳۷۶	بهای تمام شده
۷۰۳	۱,۰۰۱	۱,۷۰۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶,۰۲۸	۹,۰۵۲	۱۵,۰۸۰	استهلاک
۲,۹۹۳	۳,۸۹۰	۶,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴-۱- افزایش طی دوره اثاثه و منصوبات، عمدتاً مربوط به خرید مانیتور، تلویزیون، هارد و اسپیکر می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	
۵,۸۱۰	۵,۸۱۰	بهای تمام شده
۵,۸۱۰	۵,۸۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
		مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		استهلاک انباشته
۳,۹۹۹	۳,۹۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳۵۷	۳۵۷	استهلاک
۴,۳۵۶	۴,۳۵۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۱۱	۱,۸۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	
۵,۹۱۱	۱۰۱	۵,۸۱۰	بهای تمام شده
۵,۹۱۱	۱۰۱	۵,۸۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۲,۴۲۷	۰	۲,۴۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۰۴	۰	۹۰۴	استهلاک
۳,۳۳۱	۰	۳,۳۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۵۸۰	۱۰۱	۲,۴۷۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
------------	------------	--------------------	---------------	---------

۱۲,۳۹۸,۲۷۴

۸,۵۰۱,۵۶۲

(۱,۷۷۸,۶۴۱)

۱۰,۲۸۰,۲۰۳

۲,۸۹۱,۵۲۲

۶,۵۸۹,۲۸۱

۱۹,۲۲۱

۶,۵۷۰,۰۶۰

۱۵,۲۸۹,۷۹۶

۱۵,۰۹۰,۸۴۳

(۱,۷۵۹,۴۲۰)

۱۶,۸۵۰,۲۶۳

۱۵,۲۸۹,۷۹۶

۱۵,۰۹۰,۸۴۳

(۱,۷۵۹,۴۲۰)

۱۶,۸۵۰,۲۶۳

۱۰۹,۴۶۹

۱۰۹,۴۶۹

۰

۱۰۹,۴۶۹

۱۶-۱

۱۰۹,۴۶۹

۱۰۹,۴۶۹

۰

۱۰۹,۴۶۹

۱۵,۳۹۹,۲۶۵

۱۵,۳۰۰,۳۱۲

(۱,۷۵۹,۴۲۰)

۱۶,۹۵۹,۷۲۲

۱۶- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌العمله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌العمله در بازار

جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سهام شرکت‌ها

جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

تیرکت سرمایه گذاری هانون صبا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۶-گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

مقدمه در ابتدای دوره				انقراض سرمایه				فروش				انقراض (تأخیر) ارزش				مقدمه در پایان دوره			
نام شرکت	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت		
صندوق سرمایه گذاری پیشخوانه طلا صبا	37,399,866	1,537,707		66,968,435	2,672,632												100%		
سرمایه گذاری صندوق پارتیتکی		99,858															0%		
ملی صنایع مس ایران		150,418,085															0%		
فولاد مبارکه اصفهان	30,713,378	936,457															0%		
سرمایه گذاری صدر تامین	101,331,392	841,388															0%		
بانک تجارت	1,564,91,620	612,473															0%		
گروه دارایی برکت	60,779,556	60,2012															0%		
پتروشیمی پردیس	2,664,000	586,344															0%		
پخش تروت پونا	30,500,000	552,079															0%		
سیاحان فارس و خوزستان	37,499,310	534,450															0%		
پخش صنایع غذایی صبا																	0%		
مختص اوراق دولتی تازه پایه بازار صبا																	0%		
صنعتی بوتان	91,493,760	39,082															0%		
زینتون نماد پایا	1,4534,000	385,411															0%		
فولاد خوزستان	184,150,966	373,074															0%		
سیاحان ساره	41,933,493	32,0632															0%		
سیاحان هرمزگان	6,331,159	338,733															0%		
خلای سرخ توپورا	9,906,578	338,616															0%		
افق کوروش	16,475,345	311,361															0%		
سرمایه گذاری امید	18,633,540	300,501															0%		
پلیمیر آریا ساسول	30,400,000	30,313															0%		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	282,994,000	299,564															0%		
معنوی املاک ایران	15,997,128	298,114															0%		
پمپ سازی ایران	59,731,436	29,086															0%		
کرتن ایران	256,4031	371,601															0%		
بانک اقتصاد نوین	100,500,663	268,081															0%		
سرمایه گذاری سپه	27,499,312	328,304															0%		
پتروشیمی زاگرس	1,400,000	333,338															0%		
نفت سپاهان	33,163,388	217,293															0%		
خاک سبز استقلال آباد	10,314,816	196,628															0%		
لبنیات پاک	84,431,338	188,856															0%		

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مقدمه در ابتدای دوره

سرعایه کناری کوئاه صدت:

[illegible]

شرکت سرمایه‌گذاری هاعون صبا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۶ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آن‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه‌گذاری-۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد سرمایه‌گذاری-۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	
۰	۰	۰	۳۱,۱۲۴	۰	۳۱,۱۲۴	پلیمر آریا ساسول
۰	۰	۰	۴۵,۰۵۸	(۵۲)	۴۵,۱۱۰	سیمان ساوه
۰	۰	۰	۹۴,۳۷۲	۷۴۰	۹۳,۶۳۲	پتروشیمی پردیس
۰	۰	۰	۵۶,۱۵۷	(۳۴۷)	۵۶,۵۰۴	فولاد مبارکه اصفهان
۵۰۰,۷۷۵	۳۹۷,۱۰۲	۱۰۳,۶۷۳	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۰	۰	۰	۱۲۲,۹۶۸	۶۱,۹۲۸	۷۱,۰۴۰	ملی صنایع مس ایران
۸۵,۲۳۴	۸۵,۲۳۴	۰	۵,۱۷۱	۵,۱۷۱	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۰	۰	(۱۰۴)	(۱۰۴)	۰	پمپ ایران
۰	۰	۰	۳۹,۳۷۵	۰	۳۹,۳۷۵	کربن ایران
۰	۰	۰	۷,۰۳۵	۷,۰۳۵	۰	سیمان هرمزگان
۲۰۹,۸۹۴	۰	۲۰۹,۸۹۴	۱۲۲,۸۴۲	۱۱,۳۷۷	۱۱۱,۴۶۵	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۲۶۲,۰۱۴	۲۱۷,۸۶۹	۴۴,۱۴۵	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری داروئی تامین
۰	۰	۰	۳۸,۲۹۳	۳۸,۲۹۳	۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۱۱,۲۳۲	۰	۱۱,۲۳۲	۳۲,۴۴۵	۱۹,۶۴۷	۱۲,۷۹۸	داروسازی اکسیر
۸۲,۲۱۵	۶۲,۶۴۸	۱۹,۵۶۷	۹۲	۰	۹۲	صنایع خاک چینی ایران
۱۴۶,۱۲۸	۹۷,۱۱۱	۴۹,۰۱۷	۱۰۳,۳۰۵	۰	۱۰۳,۳۰۵	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۰	۰	۰	۱۳,۸۵۸	۱۳,۸۵۸	۰	سرمایه‌گذاری امید
۰	۰	۰	۳,۷۴۰	۰	۳,۷۴۰	پتروشیمی نوری
۳۶,۴۶۲	۴۵	۳۶,۴۱۷	۲۹,۴۶۴	۰	۲۹,۴۶۴	فولاد خوزستان
۴۵,۳۶۰	۰	۴۵,۳۶۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تبریز
۲۷۲,۱۹۹	۲۳۳,۲۹۵	۳۸,۹۰۴	۲۰	۰	۲۰	بیمه البرز
(۷۸)	(۷۸)	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری صبا تامین
۴۵,۶۲۰	۱۸,۹۲۰	۲۶,۷۰۰	۱۱,۷۸۴	۰	۱۱,۷۸۴	پالایش نفت بندرعباس
۳۲,۳۵۷	۰	۳۲,۳۵۷	۳۷,۷۲۰	۰	۳۷,۷۲۰	پالایش نفت اصفهان
۷۰,۷۷۶	۷۰,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	سیمان شرق
۵۷,۰۶۷	۰	۵۷,۰۶۷	۷۷,۶۲۲	۰	۷۷,۶۲۲	سیمان فارس و خوزستان
۳۹,۱۱۰	۸,۳۵۳	۳۰,۷۵۷	۰	۰	۰	سیمان ارومیه

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	
۱۷۰,۸۳۷	۱۳۶,۹۳۳	۳۳,۹۰۴	۶۸,۹۸۹	۴۴,۶۷۲	۲۴,۳۱۷	بانک ملت
۵,۸۸۰	۰	۵,۸۸۰	۱۹,۲۵۰	۰	۱۹,۲۵۰	پتروشیمی زاگرس
۸۱۶	۰	۸۱۶	(۳,۲۶۹)	(۳,۹۸۹)	۷۲۰	فروسیلیس ایران ۱۳۴۰۰۰۵۰
۰	۰	۰	۵,۵۸۵	۰	۵,۵۸۵	کانی کربن طبس
۰	۰	۰	۹۹,۴۷۱	۷۴,۳۸۹	۲۵,۰۸۲	بانک اقتصاد نوین
۱۴,۹۷۵	۰	۱۴,۹۷۵	۴	۰	۴	کشت و دامداری فکا
۰	۰	۰	۲۵,۷۳۱	۰	۲۵,۷۳۱	نفت سپاهان
۳,۰۶۰	۰	۳,۰۶۰	۰	۰	۰	ارتباطات سیار
۶,۴۹۰	۰	۶,۴۹۰	۰	۰	۰	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران(مینا)
۳۵,۳۱۸	۰	۳۵,۳۱۸	۹۵,۸۴۷	۸۹,۶۸۷	۶,۱۶۰	بانک تجارت
۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	۰	۰	۰	۰	بیمه اتکائی امین
۸۲۳	۰	۸۲۳	(۱,۶۱۹)	(۱,۹۴۸)	۳۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۰	۰	۴۱۰	۰	۴۱۰	سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران سنا
۴,۱۴۹	۰	۴,۱۴۹	(۲,۶۳۹)	(۵,۴۰۵)	۲,۷۶۶	پتروشیمی ارومیه(شاروم)
۰	۰	۰	۱۲,۸۰۸	۰	۱۲,۸۰۸	صنعتی بوتان
۷۱	۰	۷۱	۱۲۷	۰	۱۲۷	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۲۴,۷۴۶	۰	۲۴,۷۴۶	۴۵,۵۴۸	۱,۰۹۸	۴۴,۴۵۰	معدنی املاح ایران
۷	۰	۷	۸	۰	۸	کاشی الوند
۰	۰	۰	۳	۰	۳	پارس الکتریک
۰	۰	۰	۴۸,۱۶۹	۳۰,۷۶۹	۱۷,۴۰۰	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
۲۳,۰۸۵	۰	۲۳,۰۸۵	۱۲,۲۲۲	۰	۱۲,۲۲۲	فولاد امیرکبیر کاشان
۰	۰	۰	۹	۰	۹	بیمه دانا
۶,۳۸۲	۰	۶,۳۸۲	۰	۰	۰	دارویی برکت
۲,۸۴۵	۲,۰۸۰	۷۶۵	۸۶۲	۰	۸۶۲	آریان کیمیاتک
۰	۰	۰	۱۷,۳۶۵	۰	۱۷,۳۶۵	تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده
۳,۲۳۴	۳,۲۳۴	۰	(۳۹۹)	(۳۹۹)	۰	سرمایه‌گذاری توس گستر
۰	۰	۰	(۸۰۱)	(۸۰۱)	۰	پارس فولاد سبزواری
۰	۰	۰	(۱,۲۰۴)	(۱,۲۰۴)	۰	پخش رازی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
۶۰۰	۰	۶۰۰	۳,۶۱۷	۰	۳,۶۱۷
۲۱,۶۵۰	۰	۲۱,۶۵۰	۲۷,۰۶۱	۰	۲۷,۰۶۱
۷۴۳	۰	۷۴۳	۵۱۳	۰	۵۱۳
۱	۰	۱	۰	۰	۰
۹۵۳,۲۹۷	۳۸۴,۴۱۵	۱,۳۳۷,۸۱۲	۸۹۶,۷۵۲	۱,۳۳۴,۵۹۳	۲,۲۳۱,۳۴۵
جمع سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس					

واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۰	۹۸,۲۵۱	۹۸,۲۵۱	۰	۶۰,۳۹۵	۶۰,۳۹۵
۰	۶۵۶,۹۹۲	۶۵۶,۹۹۲	۰	۳۸,۳۰۳	۳۸,۳۰۳
۰	۷,۵۹۸	۷,۵۹۸	۰	۰	۰
۰	۳۶۹	۳۶۹	۰	۰	۰
۰	۵۶۰	۵۶۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۰	۰	۰
۰	۲۶,۵۰۸	۲۶,۵۰۸	۰	۰	۰
۰	۳,۴۰۶	۳,۴۰۶	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۷,۲۷۷	۷,۲۷۷
۰	۲۷,۳۷۳	۲۷,۳۷۳	۰	۰	۰
۰	۸۲۲,۲۲۳	۸۲۲,۲۲۳	۰	۱۰۵,۹۷۵	۱۰۵,۹۷۵
۹۵۳,۳۹۷	۱,۲۰۶,۶۳۸	۲,۱۶۰,۰۳۵	۸۹۶,۷۵۲	۱,۴۴۰,۵۶۸	۲,۳۳۷,۳۲۰
جمع واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری					
جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت					

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۸۶۰	۰	۸۶۰
۱,۰۷۰	۰	۱,۰۷۰	۰	۰	۰
۱۴۸	۰	۱۴۸	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳۲	۰	۳۲
۲,۲۱۸	۰	۲,۲۱۸	۸۹۲	۰	۸۹۲
۹۵۵,۶۱۵	۱,۲۰۶,۶۳۸	۲,۱۶۲,۲۵۳	۸۹۷,۶۴۴	۱,۴۴۰,۵۶۸	۲,۳۳۸,۲۱۲
جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها					

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد	نوع صنعت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۸۴۱,۲۰۵	۸۱۴,۶۲۵	۸۸,۰۵۹	۷۲۶,۵۶۶	۴	استخراج کانه های فلزی
۹۵۶,۷۵۸	۲۶۳,۲۹۲	۴۵,۷۲۲	۲۱۷,۵۷۰	۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۹۰۴,۴۷۹	۱,۷۳۷,۴۵۲	(۱۵۳,۵۲۵)	۱,۸۹۰,۹۷۷	۱۱	شیمیایی
۲,۸۹۵,۲۷۴	۱,۶۹۱,۸۲۲	(۳۸۶,۹۵۰)	۲,۰۷۸,۷۷۲	۱۳	فلزات اساسی
۱,۰۱۶	۱,۱۴۹	(۴۷)	۱,۱۹۶	۰	بیمه و بازنشستگی
۶۶۷,۲۵۳	۲۰۴,۰۱۵	(۴۶۲,۰۴۹)	۶۶۶,۰۶۴	۴	دارویی
۳۱۵,۵۷۱	۵۷۴,۲۴۷	۱۱۴,۷۵۹	۴۵۹,۴۸۸	۳	فرآورده های نفتی
۱,۲۱۳,۸۱۷	۱,۱۳۳,۸۴۰	۵۱,۶۷۳	۱,۰۸۲,۱۶۷	۶	سیمان آهک گچ
۲,۸۹۱,۵۷۹	۶,۶۱۹,۵۴۸	۱۹,۴۵۲	۶,۶۰۰,۰۹۶	۳۹	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱,۵۹۸,۶۶۲	۵۶۱,۱۶۰	(۴۳۷,۵۴۳)	۹۹۸,۷۰۳	۶	چندرشته ای صنعتی
۳۳۲,۰۱۸	۱۸۲,۴۲۷	(۱۵۳,۷۵۸)	۳۳۶,۱۸۵	۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۱۰,۱۷۸	۵۰۰,۸۶۶	(۲۰۴,۰۸۱)	۷۰۴,۹۴۷	۴	ماشین آلات و تجهیزات
۲۰۰,۵۹۵	۱۰۵,۴۶۱	(۶,۰۸۱)	۱۱۱,۵۴۲	۱	زراعت و خدمات وابسته
۱,۰۵۰,۸۶۰	۸۱۰,۴۰۸	(۲۷۵,۰۵۱)	۱,۰۸۵,۴۵۹	۶	سایر صنایع
۱۵,۳۹۹,۲۶۵	۱۵,۲۰۰,۳۱۲	(۱,۷۵۹,۴۲۰)	۱۶,۹۵۹,۷۳۲	۱۰۰	

۱۶-۳-۱ - درصدهای فوق الذکر بر مبنای گزارشات دریافتی از نرم افزار جامع مدیریت دارایی (سیگما) تهیه شده است.

۱۶-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۱۱,۶۰۴,۸۶۷	۷,۲۰۱,۲۵۵	(۱,۲۵۸,۶۹۴)	۸,۴۵۹,۹۴۹	بورسی
۶۹۷,۱۴۶	۱,۲۷۰,۰۴۰	(۵۲۰,۱۷۸)	۱,۷۹۰,۲۱۸	فراپورسی
۲,۸۹۱,۵۷۹	۶,۶۱۹,۵۴۸	۱۹,۴۵۲	۶,۶۰۰,۰۹۶	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۰۰,۵۹۵	۱۰۹,۴۶۹	۰	۱۰۹,۴۶۹	سایر
۱۵,۳۹۹,۲۶۵	۱۵,۲۰۰,۳۱۲	(۱,۷۵۹,۴۲۰)	۱۶,۹۵۹,۷۳۲	

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
کاهش ارزش	خالص	خالص	
تجاری			
حساب‌های دریافتنی	۱۵۹,۳۴۳	۶۷۴,۶۲۳	۸۳۳,۹۶۶
سود سهام دریافتنی	۳,۶۱۳	۰	۳,۶۱۳
مبلغ سهام فروش رفته نزد کارگزاری صبا تامین	۱۱,۰۲۴	۰	۱۱,۰۲۴
سایر	۱۷۳,۹۸۰	۶۷۴,۶۲۳	۸۴۸,۶۰۳
سایر دریافتنی‌ها			
کارکنان (وام و مساعد)	۰	۴,۹۳۱	۴,۹۳۱
سایر	۰	۶۳۰	۶۳۰
	۰	۵,۵۶۱	۵,۵۶۱
	۱۷۳,۹۸۰	۶۸۰,۱۸۴	۸۵۴,۱۶۴
	۴۲۰,۸۶۰	۸۵۴,۱۶۴	۱۲۷۵,۰۲۴

۱۷-۱-۱ - سود سهام دریافتنی عمدتاً از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
اشخاص وابسته			
سرمایه‌گذاری دارونی تامین	۴۴,۱۴۵	۴۴,۱۴۵	
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۶۴	
سایر	۰	۳,۷۳۴	
	۱۹۴,۱۴۵	۱۵۹,۳۴۳	۱۷-۱-۱-۲

سایر اشخاص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران	۶,۴۹۰	۶,۴۹۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴,۷۶۶	۰
بالایش نفت اصفهان	۰	۲۷,۷۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۳,۱۳۱	۰
پالایش نفت بندر عباس	۰	۱۱,۷۸۴
سیمان فارس و خوزستان	۰	۷۷,۶۲۳
معدنی اصلاح ایران	۷,۰۲۴	۴۴,۵۰۹
فولاد خوزستان	۰	۲۹,۴۶۴
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۱۰۳,۳۰۴
پتروشیمی پردیس	۰	۹۳,۶۳۲
ملی صنایع مس ایران	۰	۷۱,۰۴۰
سرمایه‌گذاری سپه	۵۲,۲۴۹	۰
سیمان هرمزگان	۴۸,۳۵۹	۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۷۷,۶۲۳
کربن ایران	۰	۳۹,۳۷۵
پتروشیمی زاگرس	۰	۱۹,۲۵۰
سایر	۳۹,۹۵۴	۷۲,۸۰۹
	۲۱۱,۹۷۳	۶۷۴,۶۲۳
	۴۰۶,۱۱۸	۸۳۳,۹۶۶

- ۱۷-۱-۱-۱ - تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۵۴,۳۴۶ میلیون ریال از مانده اقلام فوق تسویه شده است. لازم به ذکر است موعد قانونی واریز سود سهام برخی از شرکت‌های مزبور فرا نرسیده است.
- ۱۷-۱-۱-۲ - سود سهام دریافتنی از سایر اشخاص وابسته عمدتاً شامل دریافتنی از شرکت خدمات مدیریت صبا به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال، سید گردان اندیشه صبا به مبلغ ۱۰۷۰ میلیون ریال و ملارد شیربه مبلغ ۱,۲۵۷ میلیون ریال می‌باشد.
- ۱۷-۱-۲ - عمده مطالبات بابت شرکت خدمات مدیریت صبا به مبلغ ۱۰,۸۱۷ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۷- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خالص	کاهش ارزش	اشخاص وابسته
خالص	جمع	سایر اشخاص
۵,۰۴۲	۰	۰
۶,۴۳۰	۶,۴۳۰	۶,۴۳۰
		حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۸- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۳۳۵	۵,۹۱۷
۸۲۴	۱۰۸۴
۴,۱۵۹	۷,۰۰۱

خرید خدمات
سایر

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۶,۹۴۹	۵۳,۷۵۴

موجودی نزد بانک‌ها- ریالی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴	۶,۳۹۷,۲۳۱,۷۲۸	۶۴	۶,۳۹۷,۲۳۱,۷۲۸	شرکت گروه مالی صبا تامین
۵	۵۱۰,۸۹۶,۹۱۱	۵	۵۳۹,۲۱۱,۳۸۰	صندوق س. ا. ب. صباگسترنت و گازتامین
۳۱	۳,۰۹۱,۸۴۶,۳۶۳	۳۱	۳,۰۶۳,۵۲۶,۸۹۶	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	شرکت صبا تامین ایرانیان
۰	۱,۶۶۶	۰	۳,۳۳۲	شرکت کارگزاری صبا تامین
۰	۱,۶۶۶	۰	۳,۳۳۲	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده
۰	۱,۶۶۶	۰	۳,۳۳۲	شرکت خدمات مدیریت صباتامین
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ در سامانه کدال افشا شده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مجمع فوق‌العاده افزایش سرمایه آن تشکیل نشده است.

۲۰-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۵,۹	۲,۵۱	نسبت جاری تعدیل شده
۱,۲	۰,۲۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۷۵۰,۳۶۳ میلیون ریال از محل سود خالص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷,۴۲۴	۹,۲۱۰	مانده در ابتدای دوره
(۴۵۸)	(۱۷۵)	پرداخت شده طی دوره
۲,۲۳۵	۱۱,۷۱۶	ذخیره تأمین شده
۹,۲۰۱	۲۰,۷۵۱	مانده در پایان دوره

۲۲-۱- افزایش ذخیره تأمین شده طی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار، افزایش تعداد پرسنل و همچنین تعدیل ذخیره سنوات بر اساس آخرین حکم حقوق پرسنل می‌باشد.

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۴۴,۷۵۶	۴۴,۷۵۶	۴۴,۷۵۶	۰	۲۳-۱-۱
۱,۲۵۶	۰	۰	۰	
۴۶,۰۱۲	۴۴,۷۵۶	۴۴,۷۵۶	۰	
۳۱,۴۲۴	۸,۶۴۳	۰	۸,۶۴۳	تجاری
۳,۷۰۷	۵,۲۰۰	۰	۵,۲۰۰	حسابهای پرداختنی
۹۰۷	۴,۴۹۷	۴,۴۹۷	۰	حق تقدم استفاده نشده
۵,۳۶۳	۸,۳۷۲	۸,۳۷۲	۰	سایر
۸,۶۰۸	۳,۷۹۴	۳,۷۹۴	۱۴	سایر پرداختنی‌ها
۵۰,۰۰۹	۳۴,۶۲۰	۲۰,۷۶۳	۱۳,۸۵۷	گروه مالی صبا تأمین (عمدتاً بابت اجاره ساختمان)
۹۶,۰۲۱	۷۹,۳۷۶	۶۵,۵۱۹	۱۳,۸۵۷	هزینه‌های پرداختنی (پاداش مجمع عملکرد سال ۱۴۰۳)
				حق بیمه‌های پرداختنی
				مالیات‌های تکلیفی و حقوق
				حقوق و دستمزد وعیدی پرداختنی
				سایر

۲۳-۱-۱- پرداخت مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده از طریق واحد امور سهام در جریان پیگیری می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۳- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح جدول ذیل است:

وضعیت رسیدگی	سال مالی	توضیحات
در حال رسیدگی	۱۳۹۰	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.
رسیدگی نشده	۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸	-
رسیدگی شده	۱۳۹۹	صدور برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده - بدهی صفر
رسیدگی نشده	۱۴۰۰	-
رسیدگی نشده	۱۴۰۱	-
رسیدگی نشده	۱۴۰۲	-
رسیدگی نشده	۱۴۰۳	-

۱-۲۳-۲۲- بر اساس مفاد ماده ۹ قانون مالیات بر ارزش افزوده خدمات بازار سرمایه از پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

۲۴- مالیات پرداختنی

مالیات		مبالغ به میلیون ریال						
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۶	۲۱۲,۱۲۳	۰	۰	۱۹,۲۰۴	-	-	۰	۰
۱۴۰۲	۴,۴۸۹,۸۰۵	۰	۰	۴۲	-	-	۴۲	۰
۱۴۰۳	۴,۷۷۷,۲۰۳	۰	۰	-	-	-	۰	۰
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳۰,۱۰۹	۰	۰	-	-	-	۰	۰
							۴۲	۰

۱-۲۴-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ (به استثنای سال ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴-۲۴- 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 تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به این شرکت ابلاغ نشده است. همچنین با توجه به بخشنامه‌ی شماره ۲۰۰/۱۹۷/۱۷۷ 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.

۳-۲۴-۲۴- بر اساس تبصره یک ماده ۱۲۲ 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 نخواهند بود. لذا شرکت برای دوره مالی جاری بدهی مالیات در حساب‌ها منظور ننموده است.

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۹۵۴	۴,۹۵۴	سایر سهامداران - سال ۱۴۰۰
۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	سایر سهامداران - سال ۱۴۰۱
۶۳,۱۹۱	۶۲,۵۷۹	سایر سهامداران - سال ۱۴۰۲
۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سایر سهامداران - سال ۱۴۰۳
۷۱,۹۹۸	۴,۵۷۱,۳۸۶	

۱-۲۵-۲۵- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸۷۰ ریال است.

۲-۲۵-۲۵- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ بوده که موعده قانونی پرداخت آن بعد از تاریخ دوره مورد گزارش می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی، سود متعلق به سهامداران به جز سود سهام شرکت‌های گروه مالی صبا تامین، شرکت سبدگردان اندیشه صبا و شرکت بازارگردان توسعه نفت و گاز از طریق سامانه سجام پرداخت شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- نقد (مصرف شده در) عملیات

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۲۳۰,۲۸۴	۲۳۰,۰۶۷	سود خالص
		تعدیلات
۸,۲۴۶	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۶	۲۳۱	هزینه های مالی
۱,۷۷۷	۱۱,۵۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۶۰۷	۲,۹۲۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۹۲)	-	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۲۴۲,۳۲۸	۲۴۴,۸۰۳	
(۳۴۰,۲۷۴)	(۴۳۴,۶۹۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۸۴۹,۰۷۱)	۱۹۸,۹۵۳	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱,۶۸۴)	(۲,۸۴۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۲۰,۲۱۲)	(۱۶,۶۴۵)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۶۸,۹۱۳)	(۱۰,۴۲۳)	نقد (مصرف شده در) عملیات

۲۶-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۵۹,۰۰۷	۵۲۰,۸۰۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۲۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۵۵۹,۰۰۷	۵۲۱,۰۶۶	

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی 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. کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با نرخ ۴۰٪ در محدوده هدف بوده است.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷۷,۲۲۹	۴,۶۷۱,۵۵۵	جمع بدهی
(۶۶,۹۴۹)	(۵۳,۷۵۴)	موجودی نقد
۱۱۰,۲۸۰	۴,۶۱۷,۸۰۱	خالص بدهی
۱۵,۷۳۲,۰۲۹	۱۱,۴۶۲,۰۹۶	حقوق مالکانه
۱	۴۰	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 نرخ ارز و سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و گزارش آن را به صورت فصلی به هیأت مدیره ارائه می‌دهد.

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 دارند. 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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ معادل ۷۵۴,۵۴۲ میلیون ریال افزایش / کاهش (سال ۱۴۰۳ معادل ۵۹۶,۳۷۹ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع	بیش از یک سال	کمتر از یک سال	
۷۹,۳۷۶	۰	۷۹,۳۷۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴,۵۷۱,۳۸۶	۰	۴,۵۷۱,۳۸۶	سود سهام پرداختنی
۴۲	۰	۴۲	مالیات پرداختنی
۴,۶۵۰,۸۰۴	۰	۴,۶۵۰,۸۰۴	

شرکت سرمایه‌گذاری هلمون صبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات (هزینه تامین اعتبار)	اجاره دفتر مرکزی
واحد تجاری اصلی	گروه مالی صبا تامین	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۷,۰۸۰
شرکتهای همگروه	کارگزاری صبا تامین	هیات مدیره مشترک، سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۹,۱۶۰	۲۳۱	۰
جمع کل				۱۹,۱۶۰	۲۳۱	۷,۰۸۰

شرکت سرمایه گذاری هامون سبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدیهی		بدیهی	طلب						
۳۰,۶۵۵	۰	۲۸۸,۶۶۲۹	۰	۲۸۸,۷۵۴	۸,۶۴۳	۷۶۸	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	گروه مالی سبا تامین	واحد تجاری اصلی
۳۰,۶۵۵	۰	۲۸۸,۶۶۲۹	۰	۲,۸۷۸,۷۵۴	۸,۶۴۳	۷۶۸	جمع		
۰	۱,۵۲۷	۰	۲,۳۱۰	۳	۱۳۰۰	۲,۶۱۳		عضو هیات مدیره	کارگزاری سبا تامین
۰	۷,۹۳۲	۰	۱۰,۵۱۴	۳	۱,۳۰۰	۱۱,۸۱۷		عضو هیات مدیره	خدمات مدیریت سبا تامین
۰	۱۵۱	۱۰,۱۸	۰	۳	۱,۳۱۴	۲۹۹		عضو هیات مدیره	کارگزاری بیمه تامین آینده
۰	۱,۱۵۲	۱۰۹,۵۶۰	۰	۱۱۰,۷۰۰	۰	۱,۱۴۰		شرکتیهای هم گروه	سبدگردان اندیشه سبا
۰	۴۴,۱۴۵	۰	۴۴,۱۴۵	۰	۰	۴۴,۱۴۵		شرکتیهای هم گروه	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۱۱,۴۶۳	۱	۰	۱۱۱,۴۶۴	شرکتیهای هم گروه	سرمایه گذاری صدر تامین	
۱۰,۲۶	۰	۵۷۵	۰	۹	۱,۳۰۰	۷۳۴	شرکتیهای هم گروه	سایر	
۱۰,۲۶	۲۰,۴۰۹۰۷	۱۱۱,۱۵۳	۱۶۸,۴۳۲	۱۱۰,۷۱۹	۵,۲۱۴	۱۷۳,۲۱۳	جمع		
۳۱,۶۸۱	۲۴,۴۰۹۰۷	۲,۹۹۷,۷۸۲	۱۶۸,۴۳۲	۲,۹۸۹,۶۷۳	۱۳,۸۵۷	۱۷۳,۹۸۰	جمع کل		

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

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، منحصر به تغییرات قیمت سبد سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار می‌باشد که با توجه به نرخ‌های پایانی تابلوی بورس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴، شامل مبلغ ۶۶۲,۸۷۰ میلیون ریال مازاد (سود) نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌های مذکور می‌باشد.