

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص) مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۰	• یادداشت های توضیحی

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

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره-مدیرعامل و موظف	محمد صفری	شرکت مولد نیروی شاهد (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره-غیرموظف	محمد رضا مرادی	شرکت هرمز انرژی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره-غیرموظف	رضا حداد زاده	شرکت بازرگانی شاهد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	امیر محمد رحیمی	شرکت شاهد(سهامی عام)
	رئیس هیئت مدیره-غیرموظف	حسین عامریان	شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>درآمدهای عملیاتی</b>			
۵۰,۸۹۳	۲۸,۲۵۱	۱۹۴,۸۵۱	۶ درآمد سود سهام
-	۳,۷۵۹	۷,۸۱۱	۷ درآمد سود تضمین شده
۱,۹۲۷,۴۴۱	۲,۶۲۲,۹۶۱	۴۸۱,۵۷۴	۸ سود فروش سرمایه گذاری‌ها
۱,۹۷۸,۳۳۴	۲,۶۵۴,۹۷۱	۶۸۴,۲۳۶	جمع درآمدهای عملیاتی
<b>هزینه های عملیاتی</b>			
(۱۸,۳۶۱)	(۱۲,۶۵۲)	(۲۸,۵۴۶)	۱۰ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۷۰۴)	(۶۴۲)	(۴,۶۸۳)	هزینه استهلاک
(۷۳,۲۲۴)	(۵۲,۲۹۱)	(۲۶,۸۱۰)	۱۱ سایر هزینه ها
(۹۳,۲۸۹)	(۶۵,۵۸۵)	(۶۰,۰۳۹)	جمع هزینه های عملیاتی
۱,۸۸۵,۰۴۵	۲,۵۸۹,۳۸۶	۶۲۴,۱۹۷	سود عملیاتی
-	(۲,۰۱۴)	(۳۵,۷۹۵)	۱۲ هزینه مالی
۶۶	۵۲	۵۴۱	۱۳ سایر درآمدها غیر عملیاتی
۱,۸۸۵,۱۱۱	۲,۵۸۷,۴۲۴	۵۸۸,۹۴۳	سود خالص
<b>سود پایه هر سهم</b>			
۲,۹۰۰	۳,۹۸۴	۹۶۰	عملیاتی (ریال)
-	-	(۵۴)	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۹۰۰	۳,۹۸۱	۹۰۶	۱۴ سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۸۷,۴۶۹	۲۸۵,۱۴۴	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۷۳۳	۷۲۴	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۳۷,۰۹۶	۱۳۸,۰۹۶	۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲۵,۲۹۸	۴۲۳,۹۶۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۹۱۰	۲۰۰	۱۸ پیش پرداخت ها
۶۵۱,۲۵۶	۹۰۵,۲۴۸	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۱۳۷,۷۶۰	۴,۴۰۸,۸۲۱	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۸۳	۵۷,۷۴۳	۲۰ موجودی نقد
۴,۷۹۱,۱۰۹	۵,۳۷۲,۰۱۲	جمع دارایی های جاری
۵,۲۱۶,۴۰۷	۵,۷۹۵,۹۷۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱,۸۶۶,۰۹۸	۹۵۵,۰۴۱	سود انباشته
۲,۵۸۱,۰۹۸	۱,۶۷۰,۰۴۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۳۲۳	۳,۹۵۰	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۲,۲۱۸,۶۹۷	۲,۳۹۸,۳۱۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴,۶۱۷	-	۲۵ تسهیلات مالی
-	-	۲۶ مالیات پرداختنی
۳۶۹,۶۷۲	۱,۶۹۹,۶۷۲	۲۷ سود سهام پرداختنی
-	۲۴,۰۰۰	۲۸ پیش دریافتها
۲,۶۳۲,۹۸۶	۴,۱۲۱,۹۸۵	جمع بدهی های جاری
۲,۶۳۵,۳۰۹	۴,۱۲۵,۹۳۵	جمع بدهی ها
۵,۲۱۶,۴۰۷	۵,۷۹۵,۹۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۱,۰۹۸	۱,۸۶۶,۰۹۸	۶۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰</b>				
۵۸۸,۹۴۳	۵۸۸,۹۴۳	-	-	سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱,۶۷۰,۰۴۱	۹۵۵,۰۴۱	۶۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<b>تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰</b>				
۹۸۲,۵۵۳	۲۷۵,۲۱۵	۵۷,۳۳۸	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۳۹,۵۶۶)	(۳۹,۵۶۶)	-	-	اصلاح اشتباهات
۹۴۲,۹۸۷	۲۳۵,۶۴۹	۵۷,۳۳۸	۶۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰</b>				
۲,۵۸۷,۴۲۴	۲,۵۸۷,۴۲۴	-	-	سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۲۴۷,۰۰۰)	(۲۴۷,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۳,۲۸۳,۴۱۱	۲,۵۷۶,۰۷۳	۵۷,۳۳۸	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b>				
۹۴۲,۹۸۷	۲۳۵,۶۴۹	۵۷,۳۳۸	۶۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
<b>سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹</b>				
۱,۸۸۵,۱۱۱	۱,۸۸۵,۱۱۱	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۲۴۷,۰۰۰)	(۲۴۷,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۷,۶۶۲)	۷,۶۶۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۵۸۱,۰۹۸	۱,۸۶۶,۰۹۸	۶۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۰,۴۱۱	۲۴۶,۱۱۸	۳۰۸,۷۸۰	۲۹
۲۶۰,۴۱۱	۲۴۶,۱۱۸	۳۰۸,۷۸۰	
(۲۷۸,۰۷۷)	(۲۱۵,۳۹۵)	(۲,۲۵۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶۴۱)	(۶۳)	(۹۶)	نقد حاصل از عملیات
۶۶	۵۲	۵۴۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۷۸,۶۵۲)	(۲۱۵,۴۰۶)	(۱,۸۰۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸,۲۴۱)	۳۰,۷۱۲	۳۰۶,۹۷۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۴,۶۱۷	-	۴۶۳,۶۴۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	(۵۴۴,۰۵۴)	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری بانکی
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴,۶۱۷	(۳۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۴۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۶۲۴)	۷۱۲	۵۶,۵۶۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۸۰۷	۴,۸۰۷	۱,۱۸۳	دریافتهای نقدی حاصل از اعتبار کارگزاری ها
۱,۱۸۳	۵,۵۱۹	۵۷,۷۴۲	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
			پرداخت های نقدی بابت سود سهام
			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
			مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

## شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص) ابتدا تحت نام شرکت شاهد استان مرکزی در تاریخ ۱۳۷۳/۰۳/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۱۳۸ مورخ ۱۳۷۳/۰۳/۰۷ و شناسه ملی ۰۷۸۰۰۵۶۰۷۰ در اداره ثبت شرکت‌های اراک به ثبت رسیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۲ به شرکت سرمایه گذاری لاله فردوس تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۰۷ محل آن به تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۲۲ تغییر یافته و مجدداً در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۳۰ نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری سعدی و نوع شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۲۴ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۱ نوع شرکت مجدداً به سهامی خاص تغییر یافت. شرکت جزء شرکت های تحت پوشش شرکت شاهد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سعدی با شماره ۱۱۲۵۴ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به عنوان شرکت سرمایه گذاری از نوع نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ۱۳۸۴ نسبت به اخذ مجوز اقدام نموده و به ثبت رسیده است.

نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- میدان آرژانتین، پارک ساعی، خیابان ولیعصر- کوچه شهدای اسعدی- پلاک ۱۸ کد پستی ۱۵۱۱۸۴۵۱۱۱ است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه:

- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا همراه با اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

- فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سهام سریع معامله در بازار بوده است.

- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۶	۱۲

##### کارکنان قراردادی

#### ۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم اجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازگیری ارزش منصفانه"، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازگیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازگیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازهگیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازهگیری ارزش منصفانه (و اندازهگیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازهگیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است. آثار بکارگیری الزامات استاندارد مذکور در یادداشت های ۹ و ۱۷ افشا و ارائه گردیده است.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار  
سرمایه گذاری های جاری  
سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت ها  
سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت ها

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)  
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)  
در زمان تحقق سود تضمین شده

۱-۲-۳- علت عدم تلفیق شرکت فرعی

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص) واحد تجاری فرعی و تماماً متعلق به واحد تجاری اصلی (شرکت شاهد) می باشد.  
سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و سایر بازارهای در دسترس عموم معامله نشده است.  
شرکت برای عرضه اوراق بهادار به عموم، صورتهای مالی خود را به هیات پذیرش بورس اوراق بهادار و یا سایر مراجع قانونی تحویل نداده و در جریان تحویل آن نیز نمی باشد.  
واحد تجاری اصلی نهایی (شرکت شاهد) صورتهای مالی تلفیقی قابل دسترس برای استفاده عمومی را بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه می نماید.  
با توجه به موارد فوق در دوره مالی مورد گزارش و اقلام مقایسه ای سال ۱۳۹۹ صورتهای مالی تلفیقی تهیه و ارائه نشده و صرفاً صورتهای مالی شرکت اصلی ارائه شده است.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.  
۲-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳- دارایی های نامشهود

۱-۴-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

### ۳-۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۶-۳- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۷-۲- 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.  
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- 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 ویژگی دارایی یا بدهی را در قیمت گذاری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه‌گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی را به حساب می‌گیرد. ارزش منصفانه برای اندازه‌گیری و افشا در این صورت های مالی بر اساس چنین مبنایی تعیین می‌شود:  
برای اهداف گزارشگری مالی اندازه‌گیری های ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه‌گیری های ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه‌گیری ارزش منصفانه، به سطوح ۱، ۲ یا ۳ طبقه بندی می‌شود که به شرح زیر توصیف می‌شود:

- \* داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه‌گیری می‌تواند به آن دست یابد.
- \* داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیرمستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهی ها می‌باشند.
- \* داده های ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۵- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری و برآوردها

۵-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۵-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۵-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۵-۲-۱- در تهیه صورت‌های مالی، مدیریت شرکت قضاوت خاصی در مورد برآوردها نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- درآمد سود سهام

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۲ سهام	۱۹۴,۸۵۱	۲۸,۲۵۱	۵۰,۸۹۳

۷- درآمد سود تضمین شده

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری کمند	۷,۸۱۱	۳,۷۵۹

۸- سود فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۲ سهام	۴۸۱,۰۶۰	۲,۶۲۰,۲۱۴	۱,۹۲۷,۴۴۱
۱۷-۲ واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۵۱۴	۲,۷۴۷	-
	۴۸۱,۵۷۴	۲,۶۲۲,۹۶۱	۱,۹۲۷,۴۴۱

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۹
۱۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۱,۸۷۸	۹,۲۸۱	۱۴,۲۵۰
پاداش هیات مدیره	۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۱,۲۲۰	۵۴۰	۷۸۰
بیمه سهم کارفرما	۲,۹۴۸	۱,۳۳۱	۱,۸۳۱
	۲۸,۵۴۶	۱۲,۶۵۲	۱۸,۳۶۱

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد افزایش دو برابری تعداد کارکنان و افزایش ۲۶ درصدی حقوق و دستمزد با توجه به مصوبه وزارت کار نسبت به دوره گذشته می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۸۱	۴۶,۴۰۳	۱۴,۳۱۲	مالیات و کارمزد خرید و فروش سهام
۱,۸۴۶	-	۲,۷۴۹	۱۱-۱ هزینه مطالبات سوخت شده
۵,۰۸۹	۲,۱۴۳	۲,۸۱۵	حق الزحمه کارشناسی ، مشاوره و وکالت
۱,۲۶۲	۸۲۳	۱,۵۸۰	هزینه های حسابرسی
-	۲۵۹	۶۸۸	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
-	۴۸۰	۹۳۵	هزینه رستوران و پذیرایی
-	-	۶۸۵	هزینه نگهداری سیستم های رایانه ای
۹,۷۴۶	۲,۱۸۳	۳,۰۴۶	سایر
۷۳,۲۲۴	۵۲,۲۹۱	۲۶,۸۱۰	

۱۱-۱- هزینه مربوط به منظور کردن حساب های دریافتی راكد و سنواتی بوده است كه با توجه به مصوبه و تایید هیات مدیره به عنوان هزینه دوره در نظر گرفته شده است.

۱۲- هزینه های مالی

۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
-	۲۴,۳۳۰	کارگزاری بانک دی
-	۷,۸۵۹	شرکت کارگزاری رضوی
-	۳,۶۰۶	کارگزاری بانک ملت
۲,۰۱۴	-	کارگزاری ارزش آفرین الوند
۲,۰۱۴	۳۵,۷۹۵	

۱۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶	۵۲	۵۴۱	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۸۵,۰۴۵	۲,۵۸۹,۳۸۶	۶۲۴,۱۹۷	سود عملیاتی
۶۶	۵۲	(۳۵,۲۵۴)	سود غیر عملیاتی
۱,۸۸۵,۱۱۱	۲,۵۸۷,۴۲۴	۵۸۸,۹۴۳	سود خالص
سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
<b>بهای تمام شده</b>					
۱۶,۵۰۱	۱,۰۳۳	۱۸۲	۱۵,۲۸۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۷۸,۰۷۷	۱۰,۹۹۰	۳,۷۶۰	۶۵,۹۲۰	۱۹۷,۴۰۷	افزایش
۲۹۴,۵۷۸	۱۲,۰۲۳	۳,۹۴۲	۸۱,۲۰۶	۱۹۷,۴۰۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۲۵۳	۱,۰۰۷	-	۱,۲۴۶	-	افزایش
۲۹۶,۸۳۱	۱۳,۰۳۰	۳,۹۴۲	۸۲,۴۵۲	۱۹۷,۴۰۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<b>استهلاک انباشته</b>					
۵,۴۵۱	۷۸۴	۱۸۲	۴,۴۸۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۶۵۸	۳۱۲	۲۰۹	۱,۱۳۷	-	استهلاک
۷,۱۰۹	۱,۰۹۶	۳۹۱	۵,۶۲۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۵۷۸	۱,۵۵۹	۳۱۳	۲,۷۰۶	-	استهلاک
۱۱,۶۸۷	۲,۶۵۵	۷۰۴	۸,۳۲۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۸۵,۱۴۴	۱۰,۳۷۵	۳,۲۳۸	۷۴,۱۲۴	۱۹۷,۴۰۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۸۷,۴۶۹	۱۰,۹۲۷	۳,۵۵۱	۷۵,۵۸۴	۱۹۷,۴۰۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۰۱.۸۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۱۴۲	۱۴۰	۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۴۱	-	۶۴۱	افزایش
۷۸۳	۱۴۰	۶۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۶	۹۶	-	افزایش
۸۷۹	۲۳۶	۶۴۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۴	۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۶	۴۶	-	افزایش
۵۰	۵۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰۵	۱۰۵	-	استهلاک
۱۵۵	۱۵۵	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۲۴	۸۱	۶۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۲۳	۹۰	۶۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰ آذر ۳۰	یادداشت	
خالص	خالص	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>سرمایه گذاری های کوتاه مدت</b>
			<b>سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار</b>
۴,۱۳۷,۷۶۰	۴,۴۰۸,۸۲۱	۴,۴۰۸,۸۲۱	۱۷-۱ سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴,۱۳۷,۷۶۰	۴,۴۰۸,۸۲۱	۴,۴۰۸,۸۲۱	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۳۷,۰۹۶	۱۳۸,۰۹۶	۱۳۸,۰۹۶	۱۷-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۲۷۴,۸۵۶	۴,۵۴۶,۹۱۷	۴,۵۴۶,۹۱۷	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۷- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		فروش/ کاهش سرمایه		خرید/ افزایش سرمایه				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
کمتراز یک درصد	۵۶,۲۹۵	۱,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۵۶,۲۹۵	۱,۳۸۰,۰۰۰	-	-	اعتماد آفرین پارسین
کمتراز یک درصد	۰	-	(۸۶,۸۱۵)	(۵۰۰,۰۰۰)	۸۶,۸۱۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی پردیس
کمتراز یک درصد	۱۹,۹۹۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۹,۹۹۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک دی
کمتراز یک درصد	۱۴۴,۹۳۳	۶,۲۰۶,۳۰۹	(۳۶,۰۴۹)	(۱,۵۴۳,۶۹۱)	۱۸۰,۹۸۲	۷,۷۵۰,۰۰۰	-	-	آتیه داده پرداز
کمتراز یک درصد	۱۳۷,۶۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۷,۶۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پالایش نفت اصفهان
کمتراز یک درصد	۲۱۲,۲۱۵	۱,۹۸۵,۰۰۰	(۱,۶۰۷)	(۱۵,۰۰۰)	۲۱۴,۲۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی نوری
کمتراز یک درصد	۳۴,۹۰۷	۶۰۰,۰۰۰	-	-	۳۴,۹۰۷	۶۰۰,۰۰۰	-	-	ذغال سنگ نگین
کمتراز یک درصد	۲۱,۳۵۱	۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱,۳۵۱	۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	ذوب آهن اصفهان
کمتراز یک درصد	۰	-	(۳۷,۶۴۶)	(۴۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۷,۶۴۶	۴۰۰,۰۰۰	شرکت قند نقش جهان
۸,۸۹ درصد	۸۹۳,۸۱۰	۱۲۹,۵۵۱,۲۵۳	(۹۸,۵۶۱)	(۱۲,۹۰۰,۰۰۰)	۳۶,۶۳۱	۱۶,۴۲۷,۲۲۷	۹۵۵,۷۴۰	۱۲۶,۰۲۳,۵۲۶	عمران و توسعه شاهد (همگروه و وابسته)
کمتراز یک درصد	۱۱,۵۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۵۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری کوثر بهمن
کمتراز یک درصد	۲۴,۱۸۵	۵۱۷,۶۸۳	(۱۲,۱۵۸)	(۲۶۰,۲۲۶)	۳۶,۳۴۳	۷۷۷,۹۰۹	-	-	سنگ آهن گهر زمین
کمتراز یک درصد	۹۹,۸۰۴	۶,۳۸۰,۰۰۰	(۴۵,۰۸۶)	(۲,۸۸۲,۱۵۵)	۱۴۴,۸۹۰	۹,۲۶۲,۱۵۵	-	-	فولاد کاویان
کمتراز یک درصد	۱۵,۲۲۲	۹۳۲,۱۶۴	(۳۳,۷۶۶)	(۲,۰۶۷,۸۳۶)	۴۸,۹۸۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کالسیمین
کمتراز یک درصد	۱۰۳,۸۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۶,۶۱۵	۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۱۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
کمتراز یک درصد	-	-	(۱۲۲,۰۸۴)	(۱۲,۰۹۰,۰۰۰)	۱۲۲,۰۸۴	۱۲,۰۹۰,۰۰۰	-	-	صندوق با درآمد ثابت کمند
کمتراز یک درصد	۱۵۱,۲۷۰	۱۸,۷۴۲,۶۳۳	-	-	۸۹,۷۱۰	۱۳,۳۵۷,۳۷۸	۶۱,۵۶۰	۵,۳۸۵,۲۵۵	شرکت توسعه معادن و فلزات
کمتراز یک درصد	۲,۶۲۰	۲,۶۴۲,۶۲۲	-	-	۲,۶۲۰	۲,۶۴۲,۶۲۲	-	-	حق تقدم شرکت توسعه معادن و فلزات
کمتراز یک درصد	۴۸۳,۴۸۵	۴۷,۵۵۰,۰۰۰	(۵۰۸)	(۵۰,۰۰۰)	-	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۹۹۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه دی
	۲,۴۱۳,۵۲۶		(۲۷۴,۲۸۰)		۱,۳۰۱,۶۵۰		۱,۵۸۶,۱۵۶		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	فروش/ کاهش سرمایه		خرید/ افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۲,۴۱۳,۵۲۶	-	(۲۷۴,۲۸۰)	-	۱,۳۰۱,۶۵۰	-	۱,۵۸۶,۱۵۶	-	جمع نقل از صفحه قبل
کمتر از یک درصد	۵۵,۸۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۵,۸۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
کمتر از یک درصد	۱۷۸,۸۱۸	۱,۲۰۹,۲۲۷	(۳۵۸,۶۴۷)	(۳,۶۹۰,۸۰۷)	۶۴,۰۰۱	۳۰۰,۰۳۴	۴۷۳,۴۶۴	۳,۶۰۰,۰۰۰	پترو شیمی پارس
کمتر از یک درصد	۳۵۴,۸۶۳	۱۱,۴۰۴,۸۱۱	-	-	۴,۶۷۸	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۱۸۵	۱۱,۰۵۴,۸۱۱	شاهد (واحد اصلی)
کمتر از یک درصد	-	-	(۲,۲۷۷)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۲۷۷	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
کمتر از یک درصد	۹	۷۹۷,۹۸۱	(۱)	(۱۳۵,۳۲۹)	-	۶۶۶,۶۵۰	۱۰	۲۶۶,۶۶۰	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
کمتر از یک درصد	۳۷۷,۸۲۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۶۳۶)	(۵,۹۰۰,۰۰۰)	۹۸,۱۸۷	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۷۲	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
کمتر از یک درصد	۳۱۳,۱۱۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۲۷۹)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۹۱,۳۹۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
کمتر از یک درصد	۳۳۳,۳۷۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۳,۶۲۶)	(۲۲,۵۵۰,۰۰۰)	۳۲۵,۳۷۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	۴۴۱,۷۳۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
کمتر از یک درصد	۹۷,۱۸۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۵۵,۱۳۶	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۵۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
کمتر از یک درصد	۴۱,۷۱۳	۱,۰۳۱,۶۵۵	(۱۷,۷۸۹)	(۸۲۶,۰۰۰)	-	۷۴۷,۶۵۵	۵۹,۵۰۲	۱,۱۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
کمتر از یک درصد	۹۴۹	۹۴۹,۲۴۱	-	-	۹۴۹	۹۴۹,۲۴۱	-	-	حق تقدم شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
کمتر از یک درصد	۱۴۲,۳۹۱	-	(۱۵۹,۳۸۶)	(۳۶۵۰۰,۰۰۰)	۷,۰۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۵۵۸	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
کمتر از یک درصد	-	۱,۰۱۷	-	-	-	-	-	۱,۰۱۷	بیمه اتکایی سامان
کمتر از یک درصد	۱۹۹,۳۵۲	۸۷,۴۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۹,۳۵۲	۸۷,۲۹۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
	۴,۴۰۸,۸۲۱	-	(۱,۵۸۵,۸۲۹)	-	۱,۸۵۶,۸۹۰	-	۴,۱۳۷,۷۶۰	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

درصد مالکیت		(مبالغ به میلیون ریال)								
		مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		یادداشت
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۹۵٪	۱۱۴,۵۹۶	۱۱۴,۵۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۱۴,۵۹۶	۱۱۴,۵۹۵,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰٪	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
	۱۱۵,۵۹۶				۱,۰۰۰			۱۱۴,۵۹۶		شرکت بین المللی سعدی کیش
										شرکت فنی و مهندسی نصر شاهد
۵۵٪	۲۲,۵۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۲,۵۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت های وابسته
۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارگزاری نماد شاهدان
	۲۲,۵۰۰							۲۲,۵۰۰		نمایندگی بیمه رفاه شاهد
	۱۳۸,۰۹۶							۱۳۷,۰۹۶		جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	۴,۵۴۶,۹۱۷			(۱,۵۸۵,۸۲۹)		۱,۸۵۷,۸۹۰		۴,۲۷۴,۸۵۶		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
										جمع سرمایه گذاری ها

۱-۱-۱۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان (تعداد ۱۶,۵۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال معادل ۵۵٪ سرمایه شرکت) می باشد که طی قرارداد نقل و انتقال منعقد شده مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ سهام شرکت ، به شرکت سامان مجد به مبلغ ۶۲ میلیارد ریال واگذار گردید و با توجه به الحاقیه توافق نامه منعقد شده مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ به شرکت سامان مجد تا ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۹ مهلت داده شد تا نسبت به معرفی اسامی پیشنهادی خود به سازمان بورس جهت تایید صلاحیت انتقال سهام اقدام نماید و طبق توافقات بعمل آمده در صورت عدم تایید صلاحیت و اظهار نظر بورس در خصوص اسامی پیشنهادی خریدار فروشندهگان به صورت کتبی نسبت به فسخ قرارداد اقدام خواهند نمود ، شرکت پس از تاریخ تعیین شده و با توجه به عدم تایید اسامی معرفی شده توسط خریدار و عدم انتقال مالکیت سهام مزبور، درآمد و بهای تمام شده شناسایی شده بابت فروش برگشت و تحت عنوان سرمایه گذاری های بلندمدت ثبت شده است، همچنین قضایی بابت عدم انتقال مدیریت کارگزاری به شرکت طرح دعوی نموده که رای آن تاکنون مشخص نشده است.

۱-۲-۱۷- در صد سرمایه گذاری در سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان ۵۵ درصد می باشد که ۲۰ درصد از سهام آن به مبلغ ۸,۱۸۲ میلیون ریال که در سنوات قبل از سایر اشخاص خریداری شده گمakan به نام غیر بوده و تاکنون از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به نام شرکت انتقال نیافته است توضیح اینکه در این خصوص وکالت نامه محضری در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۸ اخذ گردیده و فرم درخواست بررسی انتقال سهام توسط شخص حقیقی تکمیل شده است. قابل ذکر است شرکت دارای یک عضو هیات مدیره در آن شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۰	-
-	۲۰۰
۹۱۰	۲۰۰

پیش پرداخت های داخلی  
پیش پرداخت تعمیرات ساختمان  
سایر

۱۹- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
خالص	جمع				
۷۹۷	۷۳۵,۴۱۷	۲۹,۸۷۶	۷۰,۵۵۴۱	۱۹-۱	تجاری
۸۳,۷۲۶	۱۶۸,۱۷۶	۱۰۷,۳۶۷	۶۰,۸۰۹	۱۹-۲	حسابهای دریافتنی
۸۴,۵۲۳	۹۰۳,۵۹۳	۱۳۷,۲۴۳	۷۶۶,۳۵۰		اشخاص
۲۲۹	۱,۶۵۵	۱,۶۵۵	-		سود سهام دریافتنی
۵۶۶,۵۰۴	-	-	-		سایر دریافتنی ها
۵۶۶,۷۳۳	۱,۶۵۵	۱,۶۵۵	-		وام کارکنان
۶۵۱,۳۵۶	۹۰۵,۲۴۸	۱۳۸,۸۹۸	۷۶۶,۳۵۰		سایر

۱۹-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
-	۳۶۹,۱۲۲	-	۳۶۹,۱۲۲		بین المللی سعدی کیش
-	۳۱۹,۳۷۲	-	۳۱۹,۳۷۲		خدمات فنی مهندسی نصر شاهد
-	۲۶,۸۷۵	۲۶,۸۷۵	-		کارگزاری بانک ملت
-	۱۴,۷۲۶	-	۱۴,۷۲۶		کارگزاری بانک دی
-	۱,۸۸۲	-	۱,۸۸۲		کارگزاری نماد شاهدان
-	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	-		موسسه اندوخته شاهد
-	۷۴۳	۷۴۳	-		عمران توسعه شاهد
-	۳۰۳	-	۳۰۳		کارگزاری رضوی
۷۹۷	۹۷۰	۸۳۴	۱۳۶		سایر
۷۹۷	۷۳۵,۴۱۷	۲۹,۸۷۶	۷۰,۵۵۴۱		

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹-۲- مانده سود سهام دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۴,۰۹۵	۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰	- شرکت بیمه دی
۱,۵۵۳	۱۲,۷۸۱	۱۲,۷۸۱	- شرکت فولاد مبارکه
۶۰۰	۵,۲۷۲	۵,۲۷۲	- شرکت دارویی تامین
-	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	- توسعه معادن و فلزات
-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	- مخابرات ایران
۱,۰۲۰	۹۴۰	۹۴۰	- پالایش نفت تهران
۳۲۱	۳۲۱	۳۲۱	- پالایش نفت تبریز
۱,۴۴۰	-	-	- فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۱۸۶	-	-	- شرکت ملی صنایع مس ایران
۸۰۰	-	-	- شرکت سنگ آهن گهر زمین
۱۰۷	-	-	- بانک ملت
۷۳۴	-	-	- پتروشیمی خلیج فارس
۳۵۰	-	-	- شرکت کویر تایر
۱,۵۹۰	-	-	- شرکت فولاد خوزستان
۳,۴۴۰	-	-	- سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۹۲۴	-	-	- نفت و گاز پارسینان
۱,۹۹۶	۱۵۳	۱۵۳	- سایر
۲۲,۱۵۶	۱۰۷,۳۶۷	۱۰۷,۳۶۷	-
			اشخاص وابسته
۳۹,۳۰۲	۳۹,۴۱۷	-	۳۹,۴۱۷ عمران و تو سعه شاهد
۸۷۶	-	-	- شرکت شاهد
۲۱,۳۹۲	۲۱,۳۹۲	-	۲۱,۳۹۲ شرکت بین المللی سعدی کیش
۶۱,۵۷۰	۶۰,۸۰۹	-	۶۰,۸۰۹
۸۳,۷۲۶	۱۶۸,۱۷۶	۱۰۷,۳۶۷	۶۰,۸۰۹

۱۹-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰ آذر ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۵	۸,۱۷۰	روز ۳۶۵
۶۲۶	-	روز ۱,۲۵۹
-	۳۴,۱۳۳	روز ۱,۴۸۱
۱۷۱	-	روز ۹۰۹
-	۱,۲۳۷	روز ۳۹۷
-	۲۱,۷۴۲	روز ۱۸۶
-	۶۵۴	روز ۷۳۰
۱,۷۷۲	۶۵,۹۳۶	جمع
۸۴۴	۶۰۷	میانگین مدت زمان (روز)

۱۹-۳-۱- این دریافتنی ها تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری طرف حسابها، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۹-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۱۸۳	۵۷,۶۴۳			
-	۱۰۰			موجودی تنخواه گردان - ریالی
۱,۱۸۳	۵۷,۷۴۳			

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ ریال، شامل ۶۵۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۶۴۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۰۰٪	۶۴۹,۹۹۹,۶۰۰	شرکت شاهد
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	شرکت بازرگانی شاهد
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	شرکت هرمز انرژی
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	شرکت مولد نیروی شاهد
۱۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۱.۱۵	۰.۹۰	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۵۴	۰.۷۹	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۳ اساسنامه در سال های قبل مبلغ ۶۵.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 سودخالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۱	۲,۳۲۳	مانده در ابتدای دوره
(۲۸)	-	پرداخت شده طی دوره
۹۷۰	۱,۶۲۷	ذخیره تامین شده
<u>۲,۳۲۳</u>	<u>۳,۹۵۰</u>	مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع	
<b>تجاری</b>					
<b>حسابهای پرداختنی</b>					
					۶
موسسه اندوخته شاهد - وابسته	-	-	-	-	
شرکت سامان مجد	-	۷۱,۲۸۴	۷۱,۲۸۴	۷۱,۲۸۴	۲۴-۲
		۷۱,۲۸۴	۷۱,۲۸۴	۷۱,۲۸۴	
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
شرکت شاهد	۲,۳۲۳,۵۵۷	-	۲,۳۲۳,۵۵۷	۲,۱۴۴,۳۰۵	۲۴-۱
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	-	۲۱۶	۲۱۶	۳۰۹	
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	-	۱,۳۹۳	۱,۳۹۳	۱,۲۰۸	
بیمه دی	-	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	
حق بیمه پرداختنی	-	۵۱۱	۵۱۱	۱۷۹	
سایر	-	۵۹	۵۹	۱۱۳	
	۲,۳۲۳,۵۵۷	۳,۴۷۲	۲,۳۲۷,۰۲۹	۲,۱۴۷,۴۰۷	
	۲,۳۲۳,۵۵۷	۷۴,۷۵۶	۲,۳۹۸,۳۱۳	۲,۲۱۸,۶۹۷	

۲۴-۱- بدهی به شرکت شاهد بابت انتقال طلب شرکت شاهد از کارگزاری ها در قبال خرید سهام می باشد.

۲۴-۲- مبلغ ۷۱,۲۸۴ مربوطه به وجوه دریافتی در سنوات قبل بابت فروش کارگزاری نماد شاهدان می باشد که باتوجه به عدم انجام تعهدات خریدار معامله فروش فسخ شده و ضمن پیگیری حقوقی جهت استرداد مدیریت آن صورت گرفته است و وجوه دریافتی در سرفصل پرداختنی منظور شده است. (در یادداشت ۱-۱۷-۱ صورت‌های مالی افشاء گردیده است)

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۶۱۷	-	اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک دی با نرخ ۱۸ درصد (اشخاص وابسته)
۴۴,۶۱۷	-	

۲۵-۱- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	-
دریافت‌های نقدی	۴۴,۶۱۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۴,۶۱۷
دریافتهای نقدی	۴۶۳,۶۴۲
سود و کارمزد و جرائم	۳۵,۷۹۵
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	(۵۴۴,۰۵۴)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول	سود ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰									
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۱۰,۶۵۶	-	۵,۵۳۷	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۶۰,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	۱,۸۸۵,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	۵۸۸,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	-	-	-								

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ (بجز سال ۱۳۹۵) قطعی و تسویه شده و از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش با توجه به اینکه مالیات فروش سرمایه گذاریهای سریع معامله در سازمان بورس اوراق بهادار کسر و پرداخت شده و مالیات سود سهام دریافتی توسط شرکت سرمایه پذیر پرداخت شده، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات میباشد.

۲۶-۲- طبق برگ تشخیص صادره سازمان امور مالیاتی عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ از جانب سازمان امور مالیاتی در رابطه با مالیات نقل و انتقال سرقفلی زمین واگذاری در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۵,۵۳۷ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از این بابت ذخیره ای در حسابها اعمال نشده است.

۲۶-۳- با توجه به اینکه نرخ و روش استهلاك برآوردی مدیریت عموماً طبق ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم می باشد و تفاوت موقتی دیگری از جمله زیان پذیرفته شده و... در شرکت موضوعیت ندارد، لذا تفاوت با اهمیت بین سود مشمول مالیات (موضوع استاندارد ۳۵) با سود حسابداری متصور نبوده و مبلغی از بابت مالیات انتقالی در حسابهای منعکس نگردیده است.

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	سنوات قبل از ۱۳۹۷
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۲,۶۷۲	۱۲۲,۶۷۲		سال ۱۳۹۸
۲۴۷,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰		سال ۱۳۹۹
-	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۷-۱	
۳۶۹,۶۷۲	۱,۶۹۹,۶۷۲		

۲۷-۱- سود سهام مصوب عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ مطابق با مصوبه مجمع عمومی عادی در مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (هرسهام ۳,۹۴۷ ریال) می باشد.

۲۸- پیش دریافتها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱۹,۰۰۰	شرکت آفرینش رایانه کیهان (ودیعہ اجاره)
۵,۰۰۰	مولد نیروی شاهد (ودیعہ اجاره)
۲۴,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	<b>سود خالص</b>
۱,۸۸۵,۱۱۱	۲,۵۸۷,۴۲۴	۵۸۸,۹۴۳	هزینه مالی
-	-	۳۵,۷۹۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۶)	(۵۲)	(۵۴۱)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۴۲	۶۵۲	۱,۶۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۷۰۴	۶۴۲	۴,۶۸۳	ذخیره هزینه های معوق
-	-	۸۱۵	
<b>۱,۸۸۷,۶۹۱</b>	<b>۲,۵۸۸,۶۶۶</b>	<b>۶۳۱,۳۲۲</b>	
(۳,۳۹۶,۵۷۳)	(۲,۱۱۹,۴۴۰)	(۳۷۱,۸۷۶)	افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۷۴,۵۶۴)	(۲۲۲,۱۵۲)	(۲۵۳,۹۹۲)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۹۱۰)	(۱,۲۸۰)	۷۱۰	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	(۱,۰۰۰)	افزایش سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۱۴۴,۷۶۶	۳۲۴	۱۷۹,۶۱۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
-	-	۲۴,۰۰۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<b>۲۶۰,۴۱۱</b>	<b>۲۴۶,۱۱۸</b>	<b>۳۰۸,۷۸۰</b>	نقد حاصل از عملیات

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدا بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۴٪-۲۰٪ دارد که به عنوان خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ نرخ ۱۰ درصد می باشد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۶۳۵,۳۰۹	۴,۱۲۵,۹۳۵	موجودی نقد
(۱,۱۸۳)	(۵۷,۷۴۳)	خالص بدهی
۲,۶۳۴,۱۲۶	۴,۰۶۸,۱۹۲	حقوق مالکانه
۲,۵۸۱,۰۹۸	۱,۶۷۰,۰۴۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۰۲	۲۷۳	