

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۲)

ب - صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسئولان رسمی

عضو هیات مدیره حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۷ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص) گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۳- پیامدهای آتی رسیدگی مالیاتی

به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۲۴، ۳-۲۴ و ۳-۲۳، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ براساس درآمد مشمول مالیات در حساب ها منظور شده و مالیات عملکرد سال مالی



منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱ و مالیات های حقوق و تکلیفی سال های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۱ تا ۱۴۰۲/۳/۳۱، حسب مورد رسیدگی و یا تعیین تکلیف نشده است. تعیین وضعیت قطعی موارد مذکور موکول به خاتمه رسیدگی و اظهارنظر نهایی مراجع مالیاتی ذیربط خواهد بود.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیأت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های 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 کسب شده 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، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه، 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

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

۶-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۳، سود سهام سنوات قبل سهامدار عمده شرکت در موعد مقرر قانونی پرداخت نشده است. (مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ و ماده ۱۴۸ اصلاحیه

قانون تجارت)

۶-۲- برخی از معاملات و یا پرداخت های انجام شده در طی سال مالی که حسب مورد در زمان انجام معامله مجوز و یا مصوبه مربوطه آن دریافت نشده و یا دارای اشکال بوده در تاریخ ۱۴۰۳/۳/۲۴ مورد تأیید اعضای هیأت مدیره شرکت قرار گرفته است.

۶-۳- اقدامات و پیگیری های انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بند ۱-۶ این گزارش، به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در ردیف (۱) جدول یادداشت توضیحی ۱-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- با توجه به صورت‌های سود و زیان و وضعیت مالی، در طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل، بیش از ۵۰ درصد از دارایی‌های شرکت در رابطه با سرمایه‌گذاری در سهام و اوراق بهادار بوده و بخش عمده درآمدهای شرکت نیز از محل این سرمایه‌گذاری‌ها حاصل شده و در این شرایط شرکت ملزم به اجرای دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار بوده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳ مهر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمن
رسول دوازده‌امامی
(۹۵۲۲۹۰)
رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)
(حسابداران رسمی)



تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت سامان سهام سپاهان
(سهامی خاص) (شماره ثبت: ۱۳۰۸۷)



شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

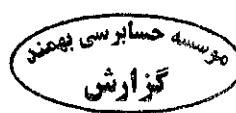
شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	امیر مظاهری	شرکت سامان گستر اصفهان
	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	سید مهدی خدای مارزانی	شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	سید بهشاد بکائی الموسوی	شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان
	مدیرعامل - خارج از اعضا		عبداله رحمانی



شرکت سامان سهام سپاهان
(سهامی خاص) (شماره ثبت: ۱۳۰۸۷)



دفتر مرکزی شرکت سامان گستر اصفهان : ارگ جهان نما . طبقه ششم و هفتم

امور سهام شرکت سامان گستر اصفهان

اصفهان - میدان امام حسین (ع)
ارگ جهان نما - طبقه اول - واحد ۱۳۱
تلفن : ۳۲۱۴۱۴۴۵ - ۳۱
دورنویس : ۳۲۱۴۴۷ - ۳۱

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت	
درآمدهای عملیاتی			
۲,۳۸۴,۹۸۴,۸۰۹	۱,۲۴۱,۹۹۳,۴۵۰	۵	درآمد سود سهام
۷,۱۸۱,۲۰۳	۱۳,۱۸۱,۴۳۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۰,۰۳۷,۰۹۸,۷۰۹	۳۱,۵۷۱,۷۵۲,۲۱۷	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۹,۱۷۶,۹۳۱,۵۸۲	-	۸	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سایر درآمدها
۲۴,۹۰۶,۱۹۶,۳۰۳	۳۹,۳۲۶,۹۲۷,۱۰۵		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۶,۳۷۳,۴۲۸,۵۷۷)	(۷,۴۰۱,۰۳۳,۹۳۴)	۱۰	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
(۱۵۲,۱۶۹,۷۹۱)	(۱۶,۶۲۰,۸۸۱)		هزینه استهلاک
(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳-۱-۲	هزینه اجاره
(۱,۸۶۴,۴۶۰,۷۸۳)	(۲,۵۹۹,۱۹۲,۵۳۳)	۱۱	سایر هزینه ها
(۸,۵۷۰,۰۵۹,۱۵۱)	(۱۰,۲۵۶,۸۴۷,۳۴۸)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۶,۳۳۶,۱۳۷,۱۵۲	۲۹,۰۷۰,۰۷۹,۷۵۷		سود عملیاتی
(۱۲۹,۷۶۶,۱۰۲)	(۱,۲۹۰,۵۵۷,۵۹۵)	۱۲	هزینه های مالی
۱۶,۲۰۶,۳۷۱,۰۵۰	۲۴,۷۷۹,۵۲۲,۱۶۲		سود قبل از مالیات
(۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷)	(۱,۰۸۸,۳۹۱,۰۵۳)	۲۴-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۸۵۵,۲۰۵,۳۷۳	۲۳,۶۹۱,۱۳۱,۱۰۹		سود خالص
سود هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم			
۱,۵۹۶	۲,۳۸۳		عملیاتی
(۱۱)	(۱۴)		غیر عملیاتی
۱,۵۸۵	۲,۳۶۹	۱۳	سود پایه هر سهم

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای مندرج در صورت سود و

زیان سال است، ارائه سود و زیان جامع موردی نداشته است.

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

شرکت سامان سهام سپاهان
(سهامی خاص) ثبت ۱۳۸۸۲

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴	۵,۵۹۹,۳۵۲	۲۲,۲۲۰,۲۳۳
دارایی های ثابت مشهود		
۱۵	۶,۱۶۵,۰۰۰	۶,۱۶۵,۰۰۰
دارایی های نامشهود		
۱۶	۱,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	۲۹۵,۴۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلندمدت		
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۰۵۷,۲۱۴,۳۵۲	۳۲۳,۸۳۵,۲۳۳
دارایی های جاری		
۱۷	۳۵,۵۱۷,۷۹۸	۳۱,۴۷۰,۴۳۲
پیش پرداخت ها		
۱۸	۹۹۴,۳۷۳,۱۴۵	۲,۰۷۳,۲۵۱,۰۳۸
دریافتنی های تجاری		
۱۶	۳,۰۴۷,۶۳۰,۹۲۷,۰۷۳	۹۴,۸۰۱,۲۴۸,۱۹۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱۹	۱۳۷,۱۰۹,۲۸۳	۱۴۵,۵۱۴,۲۱۲
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۳,۵۰۹,۳۰۰,۹۲۷,۲۹۹	۹۷,۰۵۱,۴۸۳,۸۷۳
جمع دارایی ها	۳,۰۶,۹۸۸,۱۴۱,۶۵۱	۹۷,۳۷۵,۳۱۹,۱۰۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
	۴۹,۴۷۶,۹۲۹,۳۹۱	۳۰,۵۴۱,۷۹۸,۲۸۲
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه	۵۱,۶۷۶,۹۲۹,۳۹۱	۳۲,۷۴۱,۷۹۸,۲۸۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۲	۲,۴۹۱,۵۲۷,۱۳۴	۱,۷۵۹,۰۶۲,۰۴۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۴۹۱,۵۲۷,۱۳۴	۱,۷۵۹,۰۶۲,۰۴۷
بدهی های جاری		
۲۳	۲۵۱,۶۳۶,۸۵۳,۶۳۶	۶۲,۵۲۳,۲۹۳,۱۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۴	۱,۱۸۲,۸۳۱,۴۹۰	۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷
مالیات پرداختنی		
جمع بدهی های جاری	۲۵۲,۸۱۹,۶۸۵,۱۲۶	۶۲,۸۷۴,۴۵۸,۷۷۷
جمع بدهی ها	۲۵۵,۳۱۱,۲۱۲,۲۶۰	۶۴,۶۳۳,۵۲۰,۸۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۰۶,۹۸۸,۱۴۱,۶۵۱	۹۷,۳۷۵,۳۱۹,۱۰۶

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

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۷,۴۴۱,۱۲۹,۸۵۹	۱۵,۲۴۱,۱۲۹,۸۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۵۵,۲۰۵,۳۷۳	۱۵,۸۵۵,۲۰۵,۳۷۳	-	-
۳۳,۲۹۶,۳۳۵,۲۳۲	۳۱,۰۹۶,۳۳۵,۲۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۵۴,۵۳۶,۹۵۰)	(۵۵۴,۵۳۶,۹۵۰)	-	-
۳۲,۷۴۱,۷۹۸,۲۸۲	۳۰,۵۴۱,۷۹۸,۲۸۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۶۹۱,۱۳۱,۱۰۹	۲۳,۶۹۱,۱۳۱,۱۰۹	-	-
۵۶,۴۳۲,۹۲۹,۳۹۱	۵۴,۲۳۲,۹۲۹,۳۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۵۱,۶۷۶,۹۲۹,۳۹۱	۴۹,۴۷۶,۹۲۹,۳۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۴/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۳/۳۱

موسسه حسابداری پارس
گزارش

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

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
(۵۲,۱۰۶,۴۷۸,۸۱۲)	(۱۴۹,۷۳۳,۹۲۷,۰۴۵)	۲۵
-	(۲۵۶,۷۲۵,۲۴۰)	
(۵۲,۱۰۶,۴۷۸,۸۱۲)	(۱۴۹,۹۹۰,۶۵۲,۲۸۵)	
۵۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۱۷,۷۵۲,۶۴۴)	
۵۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۲,۲۴۷,۳۵۶	
۵۳,۵۲۱,۱۸۸	(۸,۴۰۴,۹۲۹)	
۹۱,۹۹۳,۰۲۴	۱۴۵,۵۱۴,۲۱۳	
۱۴۵,۵۱۴,۲۱۲	۱۳۷,۱۰۹,۲۸۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی و قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مهر و امضاء مدیر عامل
(مهر و امضاء مدیر عامل)

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

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

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۴۱۰۵۱ در تاریخ ۱۳۷۶/۵/۱۹ تحت شماره ۱۳۰۸۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و متعاقباً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۸/۲۹، نام آن به شرکت سرمایه گذاری سامان سهام سپاهان (سهامی خاص) تغییر یافته است. مجدداً طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شماره ۱۳۰۸۷ مورخ ۱۳۹۷/۱/۱۶ عنوان «سرمایه گذاری» از نام شرکت حذف و نام شرکت به «سامان سهام سپاهان» تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت ابتدا در اصفهان، میدان امام حسین (ع)، ارگ عظیم جهان نما، طبقه اول بوده و متعاقباً به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ مرکز شرکت به اصفهان، بخش مرکزی، درب کوشک، خیابان آیت الله طیب، بن بست پامچال، پلاک ۲، ساختمان سامان یک، طبقه ۳، واحد ۳۲ منتقل و در تاریخ ۱۴۰۲/۱/۵ تحت شماره ۸۶۷۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسیده است. ضمناً شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص) از جمله شرکت های فرعی شرکت سامان گستر اصفهان بوده که به طور مستقیم و غیر مستقیم ۱۰۰ درصد مالکیت سهام این شرکت را در اختیار دارد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور، فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و مشارکت مدنی با اشخاص حقوقی و یا حقیقی در معاملات سهام و اخذ نمایندگی از اشخاص حقوقی و حقیقی و واگذاری نمایندگی به سایر اشخاص، انجام خدمات حسابداری، انجام بررسی های مالی، اقتصادی (به استثنا حسابرسی و بازرس قانونی)، سرمایه گذاری عمرانی، حق العمل کاری، اخذ تسهیلات اعتباری از بانک ها و اشخاص حقیقی و حقوقی صرفاً در راستای تحقق اهداف شرکت بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال مورد گزارش بدون تغییر نسبت به سال قبل ۳ نفر بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است: استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و از ۱۴۰۴/۱/۱ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد در اندازه گیری درآمدهای عملیاتی اعمال خواهد شد.

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

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

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات نقدی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری		نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط "است."

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید پرآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ 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
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۵-۳-۲-۱- 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 پایان 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 بالاست. 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.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۶-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) 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 گردد.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی و یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

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 می شوند، 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 می شوند.

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقسام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقسام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری و جاری

هیات مدیره براساس موضوع فعالیت شرکت و بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، سرمایه گذاری های شرکت را به طبقه بندی غیرجاری و جاری تفکیک نموده است. سرمایه گذاری های بلندمدت با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- مالیات پرداختنی بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مقررات مالیاتی با لحاظ نمودن برآوردهای مورد لزوم در حساب ها انعکاس یافته است.

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت های گروه
۲۱,۸۹۳,۷۵۰	۴۱,۳۷۸,۷۵۰	سامان اسکان نقش جهان
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هامون گستر اصفهان
۴۲۱,۸۹۳,۷۵۰	۵۰۱,۳۷۸,۷۵۰	سامان گستر اصفهان
۱,۹۶۳,۰۹۱,۰۵۹	۷۴۰,۶۱۴,۷۰۰	۱۶-۲
۲,۳۸۴,۹۸۴,۸۰۹	۱,۲۴۱,۹۹۳,۴۵۰	۱۶-۲
		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

۶- درآمد سود تضمین شده

مبلغ حدود ۱۳ میلیون ریال (سال مالی قبل حدود ۷ میلیون ریال) مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق مربوط به سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی بوده است.

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

معاملات سهام کلاً مربوط به خرید و فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس بوده، که سود و زیان حاصل از آن به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	تعداد سهام	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	فروخته شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)
					حاصل از فروش	حاصل از فروش
					۳,۲۲۵,۶۷۲,۲۵۵	۴۷,۹۵۲,۵۳۰,۱۶۸
					-	۸,۵۰۳,۳۸۵,۰۰۳
					-	۳,۱۷۵,۵۱۴,۳۹۶
					-	۱,۰۶۰,۱۲۰,۱۰۵
					۷۶,۰۶۳,۸۷۳	۹۳۷,۶۹۲,۱۶۶
					-	۵۸۰,۰۷۱,۵۲۵
					-	۳۹۷,۷۸۵,۸۱۵
					-	۱,۰۵۹,۹۶۵,۹۱۷
					۶۴۲,۴۳۷,۵۵۳	۱۵,۱۸۲,۵۶۲
					۴۵۲,۳۴۲,۵۸۷	۲۸۰,۳۰۹,۳۳۳
					-	(۱,۸۳۸,۰۴۵,۲۳۸)
					-	(۱,۴۸۸,۸۱۰,۴۰۹۱۵)
					-	(۶۳۷,۵۴۶,۱۶۳)
					-	(۴۶۶,۲۳۸,۱۶۳)
					(۲۵۰,۴۲۵,۴۳۹)	(۳۱۷,۲۲۵,۶۸۹)
					-	(۱۵۹,۸۲۰,۶۶۸)
					(۶۶۹,۳۶۶,۶۱۲)	(۱۱۸,۰۳۲,۳۷۲)
					(۶۱,۱۸۵,۲۷۱)	(۲۴,۲۲۷,۳۲۴)
					(۲۲۵,۹۵۳,۳۹۱)	(۱۷,۹۸۱,۰۶۲)
					-	(۷,۵۳۷,۳۸۷)
					۲,۸۹۵,۳۰۶,۷۱۴	-
					۱,۶۸۸,۴۸۸,۷۱۰	-
					۶۳۹,۱۵۱,۹۸۲	-
					۵۸۹,۲۳۴,۲۶۱	-
					۵۷۱,۸۶۱,۸۹۵	-
					۴۵۹,۳۹۱,۷۷۸	-
					۳۳۵,۵۳۲,۵۷۱	-
					۱۳۵,۳۱۳,۰۷۹	-
					۸۷,۱۳۷,۵۷۶	-
					۶۶,۵۹۰,۵۴۸	-
					۶۳,۲۳۳,۰۶۷	-
					۱۰,۸۵۶,۰۳۳	-
					۱,۰۰۷,۷۴۸	-
					۶۵۳,۸۴۰	-
					(۱۳۹,۳۷۱,۶۷۵)	-
					(۶,۰۸۲,۳۹۳)	-
					(۸۳۶,۱۴۱)	-
					۱۰,۵۷۷,۲۸۴,۷۱۸	۵۷,۶۵۷,۵۹۲,۶۰۹
					(۵۴,۰۱۸۶,۰۰۹)	(۲۶,۰۸۵,۸۴۰,۳۹۲)
					۱۰,۰۳۷,۰۹۸,۷۰۹	۳۱,۵۷۱,۵۷۲,۲۱۷
					(۱۶-۲ داشت)	(۱۶-۲ داشت)
					۲۰,۵۸۲,۵۷۷	۲۰,۵۸۲,۵۷۷
					-	-
					۲۰,۵۸۲,۵۷۷	۲۰,۵۸۲,۵۷۷
					-	-

سهام شرکت سامان گستر اصفهان (یادداشت ۷-۱)

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷-۱. به موجب قرارداد مشارکت مدنی منعقد شده با شرکت سامان گستر اصفهان (سهامدار عمده) با موضوع مشارکت در امر سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام، مقرر گردیده تا مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از طرف شرکت سامان گستر اصفهان (به عنوان سرمایه گذار) تامین و توسط سامان سهام سپاهان (به عنوان شریک) در امر خرید و فروش سهام در بازار بورس و اوراق بهادار بکار گرفته شود و سود حاصله به نسبت ۸۰ و ۲۰ درصد فی مابین سرمایه گذار و شریک تقسیم گردد. بر همین اساس سهم متعلق به شرکت سامان گستر اصفهان محدود به سود و زیان فروش و به مبلغ حدود ۲۶,۰۸۶ میلیون ریال (یادداشت ۷) بوده که در حساب ها اعمال گردیده است.

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به سال مالی قبل و به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به ریال)
۲,۹۷۶,۷۹۰,۶۲۵
۶,۲۰۰,۱۴۰,۹۵۷
۹,۱۷۶,۹۳۱,۵۸۲

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار بورس

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری در بازار پایه فرابورس

۹- سایر درآمدها

مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳,۳۰۰ میلیون ریال) مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق مربوط به حق الزحمه ارائه خدمات امور سهام به شرکت سامان گستر اصفهان بوده که بر مبنای قرارداد به حساب فی مابین با شرکت مذکور (یادداشت ۱-۱-۲۳) منظور شده است.

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱
حقوق، دستمزد و مزایا	۴,۲۰۱,۷۹۰,۰۴۴	۴,۰۹۷,۵۰۰,۳۱۰
بیمه سهم کارفرما	۸۸۵,۹۶۳,۲۲۴	۸۹۳,۷۱۸,۱۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱۱,۰۳۷,۷۵۷	۷۳۲,۴۶۵,۰۸۷
عیدی و پاداش	۳۱۱,۰۳۷,۵۵۲	۵۹۰,۹۵۰,۴۳۷
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
پاداش هیأت مدیره	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه های پرسنلی	۴۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۴۰۰,۰۰۰
	۶,۳۷۳,۴۲۸,۵۷۷	۷,۴۰۱,۰۰۳,۹۳۴

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
۸۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	خدمات قراردادی
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
۱۶۶,۹۸۸,۹۶۹	۲۸۸,۷۴۳,۲۰۱	شارژ ساختمان، پست، برق، تلفن و موبایل
۴۵۵,۷۲۱,۸۱۴	۳۳۶,۸۴۹,۳۳۲	سایر
۱,۸۶۴,۴۶۰,۷۸۳	۲,۵۹۹,۱۹۲,۵۳۳	

۱۲- هزینه های مالی

مبلغ حدود ۱,۲۹۱ میلیون ریال (سال مالی قبل حدود ۱۳۰ میلیون ریال) مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق مربوطه به کارمزد پرداختی به کارگزاری بورس بابت خرید اعتباری سهام بوده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
۱۶,۳۳۶,۱۳۷,۱۵۲	۲۶,۰۷۰,۰۷۹,۷۵۷	سود عملیاتی
(۳۷۳,۵۶۱,۵۲۴)	(۲,۲۳۸,۵۷۴,۹۸۲)	اثر مالیاتی
۱۵,۹۶۲,۵۷۵,۶۲۸	۲۳,۸۳۱,۵۰۴,۷۷۵	زیان عملیاتی
(۱۲۹,۷۶۶,۱۰۲)	(۱,۲۹۰,۵۵۷,۵۹۵)	اثر مالیاتی
۲۲,۳۹۵,۸۴۷	۱,۱۵۰,۹۸۳,۹۲۹	سود قبل از مالیات
(۱۰۷,۳۷۰,۲۵۵)	(۱۴۰,۳۷۳,۶۶۶)	اثر مالیاتی
۱۶,۲۰۶,۳۷۱,۰۵۰	۲۴,۷۷۹,۵۲۲,۱۶۲	سود قبل از مالیات
(۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷)	(۱,۰۸۸,۳۹۱,۰۵۳)	اثر مالیاتی
۱۵,۸۵۵,۲۰۵,۳۷۳	۲۳,۶۹۱,۱۳۱,۱۰۹	سود خالص

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)			
وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۳۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۶۶۶,۴۷۸,۷۸۱	۱,۰۴۷,۲۹۸,۷۸۱	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۲/۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۳/۳۱
۳۳۸,۵۰۶,۶۶۷	۵۳۴,۴۰۲,۰۹۰	۸۷۲,۹۰۸,۷۵۷	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱
۴۲,۳۱۳,۳۳۲	۱۰۹,۸۵۶,۴۵۹	۱۵۲,۱۶۹,۷۹۱	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۳/۳۱
۳۸۰,۸۱۹,۹۹۹	۶۴۴,۲۵۸,۵۴۹	۱,۰۲۵,۰۷۸,۵۴۸	استهلاک مانده در ۱۴۰۳/۳/۳۱
-	۱۶,۶۲۰,۸۸۱	۱۶,۶۲۰,۸۸۱	استهلاک مانده در ۱۴۰۳/۳/۳۱
۳۸۰,۸۱۹,۹۹۹	۶۶۰,۸۷۹,۴۳۰	۱,۰۴۱,۶۹۹,۴۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۳/۳۱
۱	۵,۵۹۹,۳۵۱	۵,۵۹۹,۳۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۳/۳۱
۱	۲۲,۲۲۰,۲۳۲	۲۲,۲۲۰,۲۳۳	

۱۴-۱- اثاثه و منصوبات و وسایل نقلیه شرکت در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)			
نرم افزارها	حق امتیاز تلفن	جمع	
۳۵,۶۴۰,۰۰۰	۶,۱۶۵,۰۰۰	۴۱,۸۰۵,۰۰۰	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۲/۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۳/۳۱
۳۵,۶۴۰,۰۰۰	-	۳۵,۶۴۰,۰۰۰	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۲/۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۳/۳۱
-	۶,۱۶۵,۰۰۰	۶,۱۶۵,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۳/۳۱
-	۶,۱۶۵,۰۰۰	۶,۱۶۵,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۳/۳۱

۱۶- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)			
یادداشت	۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱	
	بهای تمام شده و ارزش دفتری	بهای تمام شده و ارزش دفتری	
۱۶-۱	۱,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	۲۹۵,۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت سهام شرکت ها
۱۶-۱	۳۰۴,۷۶۳,۹۲۷,۰۷۳	۹۴,۸۰۱,۲۴۸,۱۹۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
	۳۰۵,۸۰۹,۳۷۷,۰۷۳	۹۵,۰۹۶,۶۹۸,۱۹۱	جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۶-۱- گردش سرمایه گذاری های بلندمدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

موسسه عالی علمی و تحقیقاتی

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

کاهش			افزایش			سهام جایزه /			مانده در ابتدای سال		
مانده در پایان سال			فروش			خرید / افزایش سرمایه			حق تقدم		
مبلغ - ریال	تعداد سهام	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	تعداد سهام	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	تعداد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام	مبلغ - ریال
۱۶,۶۲۸,۶۳۰,۱۵۸	۱,۲۳۳,۴۲۰	۱۵۴,۶۷۲,۵۵۷,۹۴۴	۱۲,۸۴۰,۵۱۶	۴,۸۷۲,۶۵۸	۵۸۲,۳۰۵	۹۴,۸۰۱,۲۴۸,۱۹۱	۸,۶۱۸,۹۷۳	جمع نقل از صفحه قبل			
-	-	۶,۵۰۴,۴۶۷,۱۵۹	۵۵۹,۱۳۰	۵۵۹,۱۳۰	-	-	-	تامین مسکن جوانان			
-	-	۹,۸۴۷,۶۶۴,۵۶۸	۱۶۳,۴۸۵	۱۶۳,۴۸۵	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت اعتماد آفرین پارسیان			
۲۳۹,۵۲۰,۰۷۸,۶۸۵	۱۲۰,۰۴۱,۶۳۴	۱۱۰,۲۰۸,۴۷۲,۵۵۹	۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۷۸,۵۵۱,۴۴۴	۲,۰۱۲,۷۱۲	-	-	سرمایه گذاری جامی			
۱۹۶,۶۷۲,۶۸۱	۱۵۳,۲۸۱	-	-	۱۵۳,۲۸۱	-	-	-	بیمه هوشمند فردا			
۳,۱۹۶,۸۴۴,۸۷۶	۲۴۲,۷۰۳	۴,۸۶۶,۲۸۳,۲۸۶	۳۶۹,۴۴۶	۸۰,۶۳۰,۱۲۸,۱۶۲	-	-	-	منجمع تولید گوشت مرغ ماهان			
۴۵,۲۲۱,۷۰۰,۶۷۵	۲,۳۳۷,۰۹۰	-	-	۴۵,۲۲۱,۷۰۰,۶۷۵	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کاوندگان			
-	-	۹,۷۵۰,۹۶۹,۸۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۹۶۹,۸۲۵	-	-	-	صندوق سهام صندوق س. اهرمی مفید			
۳,۰۴۷,۷۶۳,۹۷۷,۰۷۳	۱۲۳,۹۹۸,۱۲۸	۱۹,۶۸۵,۰۴۱,۵۳۱	۲۰,۵۸۲,۵۷۷	۴۰,۶۸۱,۳۰۹,۴۲۳	۱۳۳,۲۶۶,۷۱۵	۲,۶۹۵,۰۱۷	۸,۶۱۸,۹۷۳				

۱-۱-۱۶- پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به حق تقدم افزایش سرمایه شرکت هامون گستر اصفهان بوده که در سال جاری به سرمایه انتقال یافته و در تاریخ ۱۴۰۲/۳/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری اصفهان به ثبت رسیده است.

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۳/۳۱ (مبالغ به ریال)					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۳/۳۱ (مبالغ به ریال)					مبالغ منفی سرمایه گذاری				
جمع	سود فروش	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازرگر	درصد	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
۳۹,۲۸۶,۱۲۶,۳۶۷	۷۰,۵۴۸,۸۶۸,۶۸۷	۳۰,۷۲۳,۳۳۳,۶۱۸	۱,۵۰۷,۹۷۳,۰۶۲	۷۲,۳۴۹,۸۲۰,۲۱۴	۵۱,۶۳۰,۹۲۱,۳۳۶	۲۰,۶۳۵,۷۸۴,۰۷۸	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۸۶,۱۲۶,۳۶۷	۵	۹۴,۸۰۱,۲۴۸,۱۹۱	۱۶,۶۸۸,۳۳۰,۱۵۸	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۶۱۲,۵۱۵,۵۱۸	۵۵۹,۳۹۱,۷۷۸	-	۱۵۳,۱۲۳,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پایان نقل به تهریز
۸۷۸,۸۵۹	(۸۴۶,۱۴۱)	-	۱,۶۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۶۴۰,۶۷۵,۹۸۲	۶۳۹,۱۵۱,۹۸۲	-	۱,۵۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۳۳۶,۳۵۶,۰۱۷	۶۳,۳۳۳,۰۶۷	-	۱۷۳,۱۲۲,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پایان نقل استهوان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زالیاد
۶۵۹,۷۹۱,۲۶۱	۵۸۹,۱۲۴,۲۶۱	-	۷۰,۵۵۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پژوهشی خراسان
-	-	-	-	(۷۴,۸۱۳,۱۱۵)	-	-	-	۱۲۱,۸۴۹,۵۶۶	۰/۰۶	-	-	۱۹۶,۶۷۲,۶۸۱	-	صنایع پژوهشی خلیج فارس
-	-	-	-	۷,۶۶۶,۷۹۱,۹۹۴	۳,۱۷۵,۵۱۴,۳۴۶	۴,۴۸۹,۲۷۷,۵۸۱	-	۷,۶۸۶,۱۲۲,۴۷۵	۱/۰۵	-	-	۳,۱۹۶,۸۴۴,۸۷۶	-	بنیه هوشمند فردا
-	-	-	-	(۷,۸۷۷,۶۵۸,۷۴۱)	-	(۷,۸۷۷,۶۵۸,۷۴۱)	-	۳۷,۳۳۶,۰۴۱,۹۳۴	۱۴/۸۴	-	-	۴۵,۲۲۱,۷۰۰,۶۷۵	-	مجمع تولید گشت مرغ ماهان
۷۸,۹۹۰,۹۰۴	(۶,۰۸۴,۳۹۳)	-	۳۵,۰۷۳,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نوسه معدن کرومیت کاروندگان
۸۷,۱۳۲,۵۷۶	۸۷,۱۳۲,۵۷۶	-	-	۵۸۰,۰۷۱,۵۲۵	۵۸۰,۰۷۱,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت کسند
۱,۰۸۵,۶۰۳	۱,۰۸۵,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت اعتماد آفرین بار
۱,۰۰۷,۷۴۸	۱,۰۰۷,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپهان اوردستان
۶۵۳,۸۴۰	۶۵۳,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	-	-	-	۲۹,۵۴۲,۳۳۸,۸۶۶	۳۹۷,۷۸۵,۸۱۵	۲۹,۱۴۴,۳۳۸,۱۷۱	-	۷۸,۵۹۰	-	-	-	-	-	صنایع فولاد ایران
-	-	-	-	۱,۰۶۰,۱۲۰,۱۰۵	۱,۰۶۰,۱۲۰,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری جامی
۱,۶۸۸,۴۸۸,۷۱۰	۱,۶۸۸,۴۸۸,۷۱۰	-	-	(۱۵۹,۸۲۰,۶۶۸)	(۱۵۹,۸۲۰,۶۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	تأمین مسکن تهران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی امین
۳۳,۳۳۳,۷۱۰,۳۳۵	۱۰,۵۷۷,۲۸۴,۶۱۸	۳۰,۷۲۳,۳۳۳,۶۱۸	۱,۹۳۳,۰۹۱,۰۵۹	۱۰۵,۰۸۴,۵۵۵,۱۹۹	۵۷,۶۵۷,۵۵۵,۲۰۹	۴۶,۳۲۶,۳۱۷,۸۹۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۹۰,۲۴۴,۹۶۶	۱۰۰	۹۴,۸۰۱,۲۴۸,۱۹۱	۳۰,۴۷۶,۹۷۲,۹۷۶	-	-	صندوق سهام اهرمی غدیر
(۱۸,۵۰۷,۴۵۸,۱۶۷)	(۵۴,۰۱۸۶,۰۰۰)	(۱۷,۹۵۹,۷۸۲,۱۵۸)	-	(۲۶,۰۸۵,۸۴۰,۳۹۲)	(۲۶,۰۸۵,۸۴۰,۳۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق املاح ایران
۲۴,۷۵۵,۷۴۲,۲۲۸	۱۰,۰۳۷,۰۹۸,۷۰۹	۱۲,۷۵۵,۵۵۲,۴۹۰	۱,۹۳۳,۰۹۱,۰۵۹	۷۸,۹۹۹,۶۸۴,۰۰۷	۳۱,۵۷۱,۵۵۲,۲۱۷	۴۶,۳۲۶,۳۱۷,۸۹۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۹۰,۲۴۴,۹۶۶	۱۰۰	۹۴,۸۰۱,۲۴۸,۱۹۱	۳۰,۴۷۶,۹۷۲,۹۷۶	-	-	سهام شرکت ماهان گستر (یادداشت ۱۶-۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

مؤسسه حسابرسی یخبندان
گزارش

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی و ثبت شده پذیرفته نشده) به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱		
بهای تمام شده و مبلغ دفتری	بهای تمام شده و مبلغ دفتری	بورسی	فرابورسی
۸۷,۲۷۲,۳۳۶,۸۶۸	۱۶,۶۲۸,۶۳۰,۱۵۶	۵	
۱,۸۲۹,۰۲۳,۹۷۱	۲۸۸,۱۳۵,۲۹۶,۹۱۷	۹۵	
۵,۶۹۹,۸۸۷,۳۵۲	-	-	
۹۴۸,۰۱۰,۲۴۸,۱۹۱	۳,۰۴۰,۷۶۳,۹۲۷,۰۷۳		۱۰۰



شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

مبلغ حدود ۳۵ میلیون ریال مندرج در صورت وضعیت مالی (سال مالی قبل حدود ۳۱ میلیون ریال) تحت عنوان فوق، مربوط به پیش پرداخت حق بیمه وسایل نقلیه شرکت بوده است.

۱۸- دریافتنی های تجاری

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
۷۵۰,۵۸۲,۹۰۹	-	۱۸-۱
۶۸۰,۹۱۳,۲۸۲	۹۹۴,۳۱۸,۵۸۲	حساب های دریافتنی
۵۴,۵۶۳	۵۴,۵۶۳	اشخاص وابسته
۶۴۱,۷۰۰,۲۸۴	-	شرکت های عضو بورس و فرابورس - سود سهام
۲۰,۷۳,۲۵۱,۰۳۸	۹۹۴,۳۷۳,۱۴۵	کارگزاری ایستیس پویا - وجوه فروش سهام
		کارگزاری باهنر - وجوه فروش سهام

۱۸-۱- مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی قبل که عمدتاً بابت سود سهام بوده به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامان اسکان نقش جهان
۵۸۲,۹۰۹	شرکت مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان
۷۵۰,۵۸۲,۹۰۹	

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
۳۴,۸۸۵,۲۵۸	۴,۷۴۳,۸۷۶	۱۹-۱ حساب های جاری نزد بانک ها
۱۰۵,۶۳۵,۵۳۲	۱۳۲,۳۶۵,۴۰۷	۱۹-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت دیداری نزد بانک ها
۴,۹۹۳,۴۲۲	-	تنخواه گردان
۱۴۵,۵۱۴,۲۱۲	۱۳۷,۱۰۹,۲۸۳	

۱۹-۱- موجودی حساب های جاری نزد شعب مختلف بانک های کشاورزی و شهر بوده است.

۱۹-۲- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت دیداری مربوط به سپرده های پشتیبان نزد شعب بانک های شهر، سامان و کشاورزی بوده است. نرخ سود سپرده های مذکور ۵، ۸ و ۱۰ درصد سالانه بوده و سود متعلقه آن جمعاً به مبلغ ۱۳,۱۸۱,۴۳۸ ریال تحت عنوان درآمد سود تضمین شده (یادداشت ۶) انعکاس یافته است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۳/۳۱ بالغ بر ۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۲۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی که بدون تغییر نسبت به سال مالی قبل بوده، به شرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	نام شرکت
۹۹,۸۷۸	۹,۹۸۷,۸۰۰	سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
۰,۱۲	۱۲,۰۰۰	ساختمانی پردیس ساخت سپاهان (سهامی خاص)
۰,۰۰۲	۲۰۰	مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
۱,۳۴۴,۱۸۶,۹۵۵	۱,۷۵۹,۰۶۲,۰۴۷	مانده در ابتدای سال
(۹۶,۱۶۲,۶۶۵)	-	پرداخت شده طی سال
۵۱۱,۰۳۷,۷۵۷	۷۳۲,۴۶۵,۰۸۷	ذخیره تأمین شده
۱,۷۵۹,۰۶۲,۰۴۷	۲,۴۹۱,۵۲۷,۱۳۴	مانده در پایان سال

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
-	۹,۵۴۴,۳۸۲,۹۹۷	
-	۹,۵۴۴,۳۸۲,۹۹۷	

تجاری

حساب های پرداختنی

کارگزاری باهنر - وجوه خرید سهام

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

هزینه های پرداختنی

مالیات حقوق و تکلیفی

حق بیمه پرداختنی

سپرده بیمه پرداختنی

سایر

۶۱,۱۷۰,۶۶۷,۱۹۵	۲۳۸,۶۷۰,۰۸۱,۰۷۳	۲۳-۱
۹۵۹,۶۷۵,۵۳۱	۱,۷۱۱,۵۱۸,۲۰۱	۲۳-۲
۱۲۳,۲۷۳,۰۵۷	۲۹۶,۱۳۲,۶۹۱	۲۳-۳
۸۲,۷۶۶,۹۱۹	۱۳۱,۴۷۵,۰۸۴	۲۳-۴
۲,۳۶۳,۳۹۱	۲,۳۶۳,۳۹۱	
۱۸۴,۵۴۷,۰۰۷	۱,۲۸۰,۹۰۰,۱۹۹	
۶۲,۵۲۳,۲۹۳,۱۰۰	۲۴۲,۰۹۲,۴۷۰,۶۳۹	
۶۲,۵۲۳,۲۹۳,۱۰۰	۲۵۱,۶۳۶,۸۵۳,۶۳۶	

۲۳-۱- مانده بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
۵۸,۶۴۹,۹۴۴,۱۶۰	۲۳۷,۴۲۵,۰۵۰,۴۳۱	۲۳-۱-۱
۲,۱۲۴,۵۱۸,۱۹۹	۹۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۳-۱-۲
۳۸۴,۱۵۹,۳۹۲	۳۴۲,۷۸۰,۶۴۲	
۱۲,۰۴۵,۴۴۴	-	
۶۱,۱۷۰,۶۶۷,۱۹۵	۲۳۸,۶۷۰,۰۸۱,۰۷۳	

شرکت سامان گستر اصفهان

شهرداری اصفهان - تنخواه سهام و اجاره دفتر

شرکت هامون گستر اصفهان - عمدتاً قرارداد تامین نیرو

شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان - سود سهام

۲۳-۱-۱- خلاصه گردش حساب شرکت سامان گستر اصفهان (دارای مالکیت ۹۹/۹ درصد سهام شرکت سامان سهام سپاهان) در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱

به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
۷,۴۵۶,۸۱۴,۵۱۵	۵۸,۶۴۹,۹۴۴,۱۶۰	
۵۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۴۰,۱۸۶,۰۰۹	۲۶,۰۸۵,۸۴۰,۳۹۲	۷-۱
۵۵۳,۸۶۰,۴۱۵	۴,۷۵۰,۱۹۷,۶۸۰	
۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۲۶۸,۱۹۹	
(۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹
-	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳۴۹,۰۸۳,۲۲۱	۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	
۵۸,۶۴۹,۹۴۴,۱۶۰	۲۳۷,۴۲۵,۰۵۰,۴۳۱	

مانده در ابتدای سال

دریافت های نقدی عمدتاً بابت قرارداد مشارکت در سرمایه گذاری

سهام شرکت سامان گستر از خالص سود و زیان فروش سهام

سود سهام

انتقال بخشی از طلب شهرداری اصفهان به سامان گستر (سال قبل سامان اسکان نقش جهان)

حق الزحمه قرارداد خدمات امور سهام

سود سهام عملکرد سال مالی قبل سامان گستر

سایر

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱-۲۳- خلاصه گردش حساب شهرداری اصفهان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
۱,۹۴۴,۵۱۸,۱۹۹	۲,۱۲۴,۵۱۸,۱۹۹	مانده در ابتدای سال (تنخواه خرید و فروش سهام و اجاره دفتر)
-	(۱,۴۶۲,۲۶۸,۱۹۹)	انتقال مانده تنخواه خرید و فروش سهام به حساب سامان گستر ۲۳-۱-۱
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دفتر شرکت از شهرداری اصفهان
۲,۱۲۴,۵۱۸,۱۹۹	۹۰۲,۲۵۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲-۲-۲۳- هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
۴۳۷,۳۶۵,۵۳۱	۱,۰۳۱,۱۵۸,۲۰۱	حقوق و مزایای پرداختی
۵۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۶۸۰,۳۶۰,۰۰۰	سایر
۹۵۹,۶۷۵,۵۳۱	۱,۷۱۱,۵۱۸,۲۰۱	

۲۳-۳- مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان ۱۳۹۷/۳/۳۱ قطعی و پرداخت شده است. در رابطه با مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۱ جمعاً مبلغ حدود ۱۰۲ میلیون ریال (شامل حدود ۶۳ میلیون ریال جریمه) از شرکت مطالبه شده که در جریان بررسی مسئولین شرکت بوده و مالیات های حقوق و تکلیفی سال های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱ تا ۱۴۰۲/۳/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۳-۴- دفاتر شرکت از بدو تاسیس تا کنون توسط مامورین سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
-	۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷	مانده در ابتدای سال
-	۸۳۱,۶۶۵,۸۱۳	۲۴-۴-۱ ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷	۲۵۶,۷۲۵,۲۴۰	۲۴-۳-۲ مالیات عملکرد سال های قبل
-	(۲۵۶,۷۲۵,۲۴۰)	پرداختی طی سال
۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷	۱,۹۲۵,۵۰۶,۲۵۰	

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات					
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱				
ماده پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	تخصیصی (اصل و جرائم)	ايرازی
۳۵۱	۳۵۱	-	-	۳۵۱	-
-	-	(۲۵۷)	-	۲۵۷	-
-	-	-	-	-	-
-	۸۳۲	-	-	-	-
۳۵۱	۱,۱۸۳	-	-	-	۸۳۲
					۲۴,۷۸۰
					۱۶,۲۰۶
					۱,۳۵۶
					۱۸,۳۴۲
					۱۴۰۳/۳/۳۱
					۱۴۰۲/۳/۳۱

سال مالی منتهی به

سود (زیان) ايرازی

درآمد مشمول مالیات ايرازی

- ۲۴-۳- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی
- ۲۴-۳-۱- تا پایان سال مالی قبل، مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ به مرحله قطعی رسیده و حسب ایجاب مالیات متعلقه پرداخت و یا در حساب ها منظور شده است.
- ۲۴-۳-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ با درآمد مشمول مالیات و مالیاتی به ترتیب به مبالغ ۲۵۷ و ۳,۹۶۶ میلیون ریال در سال مالی جاری به مرحله قطعی رسیده و پرداخت شده و تحت عنوان هزینه مالیات بر درآمد های قبل (سال مالی قبل مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ به مبلغ حدود ۲۵۱ میلیون ریال) در صورت سود و زیان انعکاس یافته است.
- ۲۴-۳-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ تا تاریخ تهیه این یادداشت حاکی از شرکت ابراج نشده است.
- ۲۴-۳-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ شرکت بر اساس درآمد مشمول مالیات به شرح یادداشت ۱-۴-۳ محاسبه و در حساب ها منظور شده است.



شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		
-	۸۳۱,۶۶۵,۸۱۳	۲۴-۴-۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷	۲۵۶,۷۲۵,۲۴۰	۲۴-۳-۲	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷	۱,۰۸۸,۳۹۱,۰۵۳		هزینه مالیات بر درآمد

۲۴-۴-۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح

زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	
۱۶,۲۰۶,۳۷۱,۰۵۰	۲۴,۷۷۹,۵۲۲,۱۶۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۴,۰۵۱,۵۹۲,۷۶۲	۶,۱۹۴,۸۱۰,۵۴۰	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۵,۴۰۱,۵۴۹,۰۷۵)	(۵,۳۶۳,۲۱۴,۷۲۷)	اثر درآمدهای مشمول مالیات مقطوع و معاف از مالیات بر عملکرد
۱,۳۴۹,۹۵۹,۳۱۳	۸۳۱,۶۶۵,۸۱۳	هزینه مالیات بر درآمد (زیان ناشی از فعالیت‌های غیرمعاف)

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱
۱۵,۸۵۵,۲۰۵,۳۷۳	۲۳,۶۹۱,۱۳۱,۱۰۹
۳۵۱,۱۶۵,۶۷۷	۱,۰۸۱,۳۹۱,۰۵۳
۴۱۴,۸۷۵,۰۹۲	۷۳۲,۴۶۵,۰۸۷
۱۵۲,۱۶۹,۷۹۱	۱۶,۶۲۰,۸۸۱
۱۶,۷۷۳,۴۱۵,۹۳۳	۲۵,۵۲۸,۶۰۸,۱۳۰
(۷۲,۹۹۰,۰۵۱,۵۲۳)	(۲۰۹,۹۶۲,۶۷۸,۸۸۲)
۴,۶۲۲,۹۲۴,۵۱۱	۳۲۸,۸۷۷,۸۹۳
(۹,۲۴۳,۶۲۵)	(۴,۰۴۷,۳۶۶)
(۵۰۳,۵۲۴,۱۰۸)	۳۴,۳۷۵,۳۱۳,۱۸۰
(۵۲,۱۰۶,۴۷۸,۸۱۲)	(۱۴۹,۷۳۳,۹۲۷,۰۴۵)

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی

(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی

(کاهش) پرداختی‌های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات

۲۵-۱- دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت، سود سهام و سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها و پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به شرح زیر در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱
۴,۱۱۶,۷۵۶,۳۷۶	۶,۵۹۴,۸۰۳,۴۱۳
۱,۵۷۲,۴۷۱,۷۷۷	۵۲۷,۶۹۷,۱۸۹
۷,۱۸۱,۲۰۳	۱۳,۱۸۱,۴۳۸
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۴,۳۰۳,۵۹۰,۶۴۴)	(۱۴۲,۸۶۴,۳۱۷,۹۶۰)

دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- 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 سال مالی قبل بدون تغییر باقی مانده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
۶۴,۶۳۳,۵۲۰,۸۲۴	۲۵۵,۳۱۱,۲۱۲,۲۶۰	جمع بدهی ها
(۱۴۵,۵۱۴,۲۱۲)	(۱۳۷,۱۰۹,۲۸۳)	موجودی نقد
۶۴,۴۸۸,۰۰۶,۶۱۲	۲۵۵,۱۷۴,۱۰۲,۹۷۷	خالص بدهی
۳۲,۷۴۱,۷۹۸,۲۸۲	۵۱,۶۷۶,۹۲۹,۳۹۱	حقوق مالکانه
۱۹۷	۴۹۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تحلیل بنیادی

۲۶-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار می گیرد:

۱- تحلیل های بنیادی و تکنیکال

۲- استفاده از نرم افزار های مربوطه

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های اوراق بهادار در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶-۴ ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۶-۳-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

باتوجه به نوع سرمایه‌گذاری، حساسیت شرکت نسبت به قیمت اوراق بهادار مالکانه نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۲۶-۵ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. دریافتی‌های تجاری عمدتاً کارگزاری‌ها و شرکت‌های عضو بورس اوراق بهادار به ترتیب در رابطه با وجوه نقد حاصل از خرید و فروش سهام و سود سهام دریافتی بوده است. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار را به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۲۶-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۲۷- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه موجودی و تعهدات ارزی بوده است.

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر	تسویه حساب با اشخاص طرف حساب با شرکت از طریق اشخاص وابسته	اجاره دفتر	فرض الحسنه دریافتی	مشارکت مدنی	ارائه خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۳۳۷	۱,۴۶۲	-	۱۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۸۶	۳۵۰۰	عضو هیات مدیره	شرکت سامان گستر اصفهان	شرکت اصلی و نهایی
-	-	۲۴۰	-	-	-	دارای نفوذ قابل ملاحظه	شهرداری اصفهان	سایر اشخاص وابسته
۳۳۷	۱,۴۶۲	۲۴۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۸۶	۳۵۰۰		جمع	

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۳/۳۱	
			خاص	طلب
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سامان گستر اصفهان	۲۳۷,۴۲۵	-	-
	شرکت سامان اسکان نقش جهان	-	-	-
	شرکت هامون گستر اصفهان	۳۴۳	-	-
	شرکت مهندسین مشاور سامان طرح	-	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان	-	-	-
	جمع	۳۴۳	-	-
سایر اشخاص وابسته	شهرداری اصفهان	۹۰۲	-	-
	جمع کل	۲۳۸,۶۷۰	-	-

۲۸-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

موسسه حسابداری بهمن
 گزارش

شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تضمین حسن انجام تعهدات شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان از فروردین سال ۱۳۹۶ بوده است.

۲۹-۲- سایر بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۲۹-۲-۱- در ارتباط با مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۳/۳۱ که حسب مورد نسبت به آن مالیات پرداختنی در حساب ها منظور شده (یادداشت های ۲۴-۳-۳ و ۲۴-۳-۴)، بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی مالیاتی مشخص خواهد شد.

۲۹-۲-۲- بدهی احتمالی در ارتباط با تفاوت مالیات و حق بیمه های حقوق، تکلیفی و قراردادهای مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالباتی مازاد بر مبالغ اعلام شده در حساب های شرکت و جرائم مربوطه آن وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد. اضافه می نماید بدهی های احتمالی مزبور علی القاعده عمده و حائز اهمیت نخواهد بود.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۴۰ ریال برای هر سهم) است. سود سهام مصوب سال قبل برای هر سهم حدود ۴۷۶ ریال بوده است.
