

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۳

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ - ۲۳	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت مهندسین مشاور سامان طرح 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 ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های 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 صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مهندسین مشاور سامان طرح 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.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

۵- گزارش عملکرد شرکت جهت سال مالی مورد گزارش منتج به شناسایی زیان خالص به مبلغ ۶۹۷۷ میلیون ریال گردیده است. مضافاً زیان اثبات شده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۲۰۶۷ میلیون ریال بیشتر از ۶ برابر سرمایه ثبت شده شرکت است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد مواد ۱۴۱ و ۲۶۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۶- الزامات مقرر در خصوص پرداخت به موقع کسور قانونی (مالیات حقوق)، رعایت نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً 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 هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت 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.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

منصور اعظم نیا

محمد زمانی

عضویت (۸۰۰۶۱)

عضویت (۹۱۱۸۹۸)



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

۳ مهر ۱۴۰۳

مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان

(سهامي خاص)

Saman Tarh Sepahan.co

Consulting Engineers



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي 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
۶-۲۳	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سامان گستر اصفهان	عبدالمجید باباصفری	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان	حامد اسحاقیان	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سامان اسکان نقش جهان	محمد عقیلی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
آقای امین علیرضایی		مدیر عامل - خارج از هیئت مدیره - موظف	

سپاهان طرح سپاهان
شماره ثبت: ۱۳۲۱۱۱



اصفهان، خیابان هشت بهشت غربی، بعد از چهار راه گذار، مجتمع اداری هشت بهشت، طبقه چهارم، واحد ۲۳ تلفن: ۰۲۷-۳۲۶۶۶۵ (۰۳۱) کدپستی: ۸۱۵۴۷۵۷۹۹۱

Fax: +98 31 32666528

Email: samantarh@samangostar.com

Tell: +98 31 32666525 -7

شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
صورت سود و زيان
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۳/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۰,۵۵۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۷,۶۴۹)
سود ناخالص		۱۸,۹۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱۰,۴۹۳)
(زيان) عملیاتی		(۵,۸۳۹)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۸	۶۰۷
(زيان) قبل از مالیات		(۵,۱۸۵)
هزینه مالیات بر درآمد	۲۱	(۳۱)
(زيان) خالص		(۵,۲۱۶)

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص است، صورت سود و زیان جامع آرایه نشده است.

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

مهندس مشاور
سامان طرح سپاهان
شماره ثبت: ۱۳۱۳۱



امضاء مدیر عامل
[Signature]



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)

صورت وضعيت مالي

به تاريخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دارايي ها		
دارايي هاي غير جاري		
دارايي هاي ثابت مشهود	۳,۰۰۲	۳,۲۵۱
دارايي هاي نامشهود	۹۸	۲۸
سرمايه گذاري هاي بلند مدت	۱۶۲	۱۶۲
جمع دارايي هاي غير جاري	۳,۲۶۲	۳,۴۴۱
دارايي هاي جاري		
پيش پرداخت ها	۳۵۹	۱۸
پروژه هاي در جريان تکميل	-	-
دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها	۱۰,۱۰۶	۶,۹۳۶
سرمايه گذاري کوتاه مدت	۴	۱
موجودي نقد	۴۳۴	۳۱۳
جمع دارايي هاي جاري	۱۰,۹۰۲	۷,۲۶۸
جمع دارايي ها	۱۴,۱۶۵	۱۰,۷۰۹
حقوق مالكانه و بدهي ها		
حقوق مالكانه		
سرمايه	۳۶۰۰	۳۶۰۰
اندوخته قانوني	۳۶۰	۳۶۰
زيان انباشته	(۲۲,۰۶۷)	(۱۵,۰۸۹)
جمع حقوق مالكانه	(۱۸,۱۰۷)	(۱۱,۱۲۹)
بدهي ها		
بدهي هاي غير جاري		
ذخيره مزايای پایان خدمت	۱,۰۰۹	۳۰۰
جمع بدهي هاي غير جاري	۱,۰۰۹	۳۰۰
بدهي هاي جاري		
ساير پرداختني ها	۲۹,۸۸۳	۲۰,۱۵۹
ماليات پرداختني	۶۲۱	۶۲۰
سود سهام پرداختني	۷۵۹	۷۵۹
جمع بدهي هاي جاري	۳۱,۲۶۲	۲۱,۵۳۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي ها	۱۴,۱۶۵	۱۰,۷۰۹

يادداشت هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي است.



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
 صورت تغييرات در حقوق مالكانه
 سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)

جمع	زيان الباشته	اندوخته قانوني	سرمايه
۳,۵۲۶	(۴۳۴)	۳۶۰	۳,۶۰۰
(۵,۲۱۶)	(۵,۲۱۶)	-	-
(۹,۴۴۰)	(۹,۴۴۰)	-	-
(۱۱,۱۲۹)	(۱۵,۰۸۹)	۳۶۰	۳,۶۰۰
(۶,۹۷۷)	(۶,۹۷۷)	-	-
(۱۸,۱۰۷)	(۳۲,۰۶۷)	۳۶۰	۳,۶۰۰

يادداشت هاي توضيحي: بخش جديبي ناپذير صورت هاي مالي است.

مآده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

تغييرات حقوق مالكانه در سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(زيان) خالص سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

اصلاح اشتباه (يادداشت ۲۳)

مآده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تغييرات حقوق مالكانه در سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

زيان خالص سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مآده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مهندس مشاور
 سامان طرح سپاهان
 تهران - ۱۳۳۱۱



مهندس مشاور
 سامان طرح سپاهان
 تهران - ۱۳۳۱۱

مهندس مشاور
 سامان طرح سپاهان
 تهران - ۱۳۳۱۱



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)

صورت جريان هاي نقدي

سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)		
سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۳/۳۱	يادداشت
		جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي
۳۹۲	(۳.۳۶۳)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عمليات
(۳۱)	-	پرداخت هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد
۳۶۱	(۳.۳۶۳)	جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي
		جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري
(۱۷۰)	-	پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي ثابت مشهود
-	(۷۰)	پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي ثابت نامشهود
۹	۸	دريافت هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه گذاري ها
(۱۶۱)	(۶۲)	جريان خالص (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري
۲۰۰	(۳.۴۲۵)	جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت هاي تأمين مالي
-	۳.۵۰۰	دريافت قرض الحسنه از سهامداران
	۳.۵۰۰	جريان خالص ورود وجه نقد ناشي از فعاليت هاي تأمين مالي
۲۰۰	۷۵	خالص افزايش در موجودي نقد
۹۹	۳۱۳	مانده موجودي نقد در ابتدای سال
۱۵	۴۶	تأثير تغييرات نرخ ارز
۳۱۳	۴۳۴	مانده موجودي نقد در پايان سال

يادداشت هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي است.

مدير مشاور
سامان طرح سپاهان
شماره ثبت: ۱۳۱۱۱۱۰



مدير عامل



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)

يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاريخچه و فعاليت

۱-۱- تاريخچه

شرکت مهندسين طرح و نظارت سامان طرح سپاهان به شناسه ملي ۱۰۲۶۰۳۴۰۱۱۰ در تاريخ ۱۳۷۶/۰۴/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسيس شده و طی شماره ۱۲۹۱۱ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غيرتجاری اصفهان به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ نام شرکت به مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان تغيير يافت. در حال حاضر شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان جزو شرکتهای فرعی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامي عام) می‌باشد. نشانی مرکزی اصلی و محل فعالیت شرکت در خیابان هشت بهشت غربی، چهارراه گلزار روبروی ساختمان حاتم مجتمع هشت طبقه چهارم به کد پستی ۸۱۵۴۷۵۸۱۱۱ واقع است.

۱-۲- فعاليت اصلی

موضوع فعاليت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ساختمان‌سازی اعم از مسکونی، اداری، صنعتی، عملیات مربوط به کانالهای انتقال آب و شبکه‌های آبراری، زهکشی، تأسیسات هیدرولیک، احداث سد و پل، اسکله‌سازی، محوطه‌سازی، کشاورزی و فضای سبز، امور مربوط به کلیه کارهای معماری، شهر سازی، تأسیسات شهری و ساختمانی، اخذ تسهیلات مالی و اعتباری، مشارکت مدنی با بانک و سایر مؤسسات مالی و اعتباری و سرمایه گذاری داخلی و خارجی با رعایت مقررات مربوطه، صادرات و واردات کالاهای، مواد و خدمات مورد نیاز در چهارچوب کلیه معاملات مجاز قانون تجارت و مرتبط با فعالیت شرکت، ارائه خدمات مربوط به زمین و مستغلات از جمله خرید، تسطیح، آماده سازی و کلیه عملیات مربوط به اخذ مجوز ساخت از مراجع ذیصلاح و غیره، ارائه خدمات و کارگزاری در زمینه بازاریابی خرید و فروش املاک و مستغلات و امور ذیربط، طراحی، مرمت، بازسازی بافتهای تاریخی، فرسوده و اماکن میراثی می باشد. فعاليت اصلی شرکت طی سال عمدتاً طراحی واحدهای مسکونی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر بوده است:

سال مالي منتهي به	سال مالي منتهي به	
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۳/۳۱	
نفر	نفر	
۱۳	۹	کارکنان قراردادی
۲	۱	کارکنان ساعتی
۱۵	۱۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان "

استاندارد تجدیدنظر شده ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان از تاريخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. هدف از این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی، عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان حاصل از قرارداد بایک مشتری باید بکار گیرد. اعمال الزامات این استاندارد تاثیر با اهمیتي بر گزارشگری اقلام صورت های مالی این شرکت نخواهد داشت.

مهندس شاد
سامان طرح سپاهان
شماره ثبت: ۱۳۱۱۱



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- اهم رويه هاي حسابراري

۳-۱- مياتي تهيه و اندازه گيري استفاده شده در تهيه صورت هاي مالي

صورت‌هاي مالي اساساً بر مبناي بهاي تمام شده تاريخي تهيه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل‌شدنی که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

۳-۲-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

۳-۲-۳- مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً یا یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان‌پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود و در مورد دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۲۱ و اصلاحی بعدی بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰٪ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اتاقه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۵- دارايي هاي نامشهود

۳-۵-۱- دارايي هاي نامشهود، بر مبناي بهاي تمام شده اندازه گيري و در حساب ها ثبت مي شود. مخارجي از قبيل مخارج معرفي يك محصول يا خدمت جديد مانند مخارج تليقات، مخارج انجام فعاليت تجاري در يك محل جديد يا با يك گروه جديد از مشتريان مانند آموزش کارکنان و مخارج اداري، عمومي و فروش در بهاي تمام شده دارايي نامشهود منظور نمي شود شناسايي مخارج در ميلغ دفتری يك دارايي نامشهود، هنگامی که دارايي آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد يك دارايي نامشهود، در ميلغ دفتری آن منظور نمي شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد معين كه محدوده به نرم افزارهاي رایانه ای بوده یا توجه به الكوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با نرخ ۵ ساله و روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۳-۶- ذخایر

ذخایر، پدهی 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 (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپدیر 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 متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس يك ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها ذخیره می گردد.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۹- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی بر درآمد براساس سود مشمول مالیات ايرازی و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حساب ها منظور می شود. هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی و مالیات پرداختنی ایجاد شده از این بابت، هنگام قطعی شدن مالیات در حساب ها منعکس می گردد.

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدنگی 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 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

برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاك دارایی های غیر جاری در يادداشتهاي ۲-۵-۲ و ۲-۴-۲ افشا شده است.



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ميليون ريال)			
سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۳/۳۱	نام کارفرما	
-	۸,۷۰۷	گمرک استان اصفهان	طراحی مجتمع مسکونی کوی امام گمرک
-	۳,۷۵۱	سامان گستر اصفهان	طراحی پروژه جی شیر سامان گستر اصفهان
-	۲,۷۹۷	سامان اسکان نقش جهان	طراحی نما فاز ۱ و ۲ جی شیر سامان ۲
۱,۵۰۰	۲,۴۴۸	سامان گستر اصفهان	خدمات مشاوره مهندسی سامان گستر اصفهان
-	۱,۲۷۴	سامان گستر اصفهان	تغییر کاربری زمین شکوه سامان گستر اصفهان
-	۹۵۵	سامان اسکان نقش جهان	خدمات مشاوره مهندسی سامان اسکان نقش جهان
-	۶۰۰	سامان گستر اصفهان	طرح تحقیقاتی ترافیک شکوه سامان گستر اصفهان
۳۶۰	۲۵	شهرداری منطقه ۶ اصفهان	نظارت بر پروژه گلستان شهدا و پارک آبشار
۲,۱۳۷	-		سایر
۳,۹۹۷	۲۰,۵۵۸		

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به ميليون ريال)			
سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۳/۳۱	اشخاص وابسته :	
۱,۵۰۰	۸,۰۷۴	سامان گستر اصفهان	
۲,۱۳۷	۳,۷۵۲	سامان اسکان نقش جهان	
۳۶۰	۲۵	شهرداری منطقه ۶ اصفهان	
-	۸,۷۰۷	سایر مشتریان:	
۳,۹۹۷	۲۰,۵۵۸	گمرک استان اصفهان	



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سياهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)

سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۳/۳۱		سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۳/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملياتي	درصد سود ناخالص به درآمد عملياتي	سود ناخالص	بهاي تمام شده درآمد عملياتي
-	۱۳٪	۱۰۰۵۷	۷۶۵۰
-	۹٪	۳۳۹	۳۴۱۳
-	۳۱٪	۵۷۷	۲,۲۳۰
۵۱/۳	۳۱٪	۷۵۳	۱,۶۹۶
-	۱۳٪	۱۴۰	۱,۱۱۴
-	۰٪	۵	۹۵۰
-	۱٪	۷	۵۹۳
۵۷/۵	۴۸٪	۱۳	۱۳
۴۷,۳۹	۱۴٪	۲,۹۰۹	۱۷,۶۴۹
			۲۰,۵۵۸

۵-۲- جدول مقايسه اي درآمدهاي عملياتي و بهاي تمام شده:

طراحي مجتمع مسكوني كوي امام خميني
طراحي پروژه جی شیر سامان گستر اصفهان
طراحي نما فاز ۱ و ۲ جی شیر سامان ۲
خدمات مشاوره مهندسي سامان گستر اصفهان
تعمير گازبري زمين شكوه سامان گستر اصفهان
خدمات مشاوره مهندسي سامان گستر اصفهان
طرح تحقيقاتي ترافيك شكوه سامان گستر اصفهان
نظارت بر پروژه گلستان شهدا و پارک آبشار



(اسپانی جایز شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان)
پاداشتهای توضیحي صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴- پايی تمام شده در آمدهای عملیاتی

توضیحات به میلیون ریال										
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	تفاوت بر پروژه	طرح خطیابی	خدمات مشاوره	تغییر کاروی زمین	خدمات مشاوره	طراحی بنا کار ۲۰۱	طراحی پروژه می	طراحی مجتمع مسکونی کوی امام	طراحی مسکن ملی
۳,۵۰۵	۱۰,۵۳۰	-	۸۹	۷۵۱	۱۷۵	۱,۰۷۳	۱۳۵	۳,۸۸۳	۳,۹۱۱	۴,۵۳۴
۱,۱۵۳	۲,۹۷۱	-	۷۹	۱۸۰	۳۹	۴۰۳	۲۱	۵۸۹	۹۲۰	۸۳۰
۱۸۴	۷۹۹	-	۱۰	-	۶۵	۱۲۸	۴۷	۸۳	۳۹۴	۵۳
۱۰,۵۳۳	۵,۹۸۵	۱۳	۲۵۰	-	۸۲۵	-	۲,۰۰۰	۱۲۷	۱,۶۳۴	۹۱۵
۵,۸۹۸	۲۰,۶۸۵	۱۳	۵۳۸	۹۲۱	۱,۰۹۴	۱,۵۲۳	۲,۱۹۳	۳,۱۰۱	۶,۰۶۷	۴,۳۲۴
۳۷۵	۹۱۵	-	۵۳	-	۱۳	۱۱۲	۱۳	۲۴۴	۳۷۵	۴۰۱
۱۹۳	۲۲۳	-	۱	-	-	۵	۳	۳	۲۰	۱۹۲
۱۵۰	۲۴۰	-	۳	-	۴	۲۵	۳	۲۰	۸۴	۷۱
۴۳۸	۵۵۷	-	۸	۲۰	۳	۲۸	۷	۳۴	۲۰۴	۱۵۳
۷,۰۵۴	۲۲,۶۰۰	۱۳	۵۹۳	۹۵۰	۱,۱۱۲	۱,۶۹۶	۲,۲۳۰	۳,۴۱۲	۷,۶۵۰	۴,۹۵۱
۴,۹۵۱	۴,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۵۱
۲,۱۰۳	۱۷,۶۴۹	۱۳	۵۹۳	۹۵۰	۱,۱۱۲	۱,۶۹۶	۲,۲۳۰	۳,۴۱۲	۷,۶۵۰	-
(پاداشتهای ۱۳)										

حقوق و مزایای کارکنان :
حقوق، دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت
حق ایامه بر کسب باطنی

سایر هزینه ها :

حق منتهی
چاپ و تکثیر
اسپیکر
سایر موارد

کسر پروژه مالی در جریان تکمیل
پایای تمام شده خدمات ارائه شده

۱- فرمدهای اجرایی حقوق و مزایای کارکنان مربوط به افزایش حقوق مطابق با مصوبات کارکنان کار و اسجده هزینه مالی حقوقی در حسابان شرکت بر سه مدل انجامی سال مالیاتی نهانته است. هزینه مالی حقوقی و مستحضره نظامی هر هزینه مالی حقوقی کارکنان و عمومی ثبت شده است.



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزينه هاي فروش، اداري و عمومي

(مبالغ به ميليون ريال)		
سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۳/۳۱	
۴,۱۵۱	۴,۷۱۶	حقوق و مزايای کارکنان
۱,۱۴۲	۹۵۲	بيمه سهم کارفرما
۲۳۳	۲,۰۴۴	مزايای پايان خدمت کارکنان
۵,۵۲۶	۷,۷۱۲	
۷۷۱	۷۳۱	حق مشاوره و خريد خدمات
۷۱۵	۹۷۵	حسابرسي
۱۳۵	۲۰۵	آبدارخانه و پذيرايي
۱۰۰	۹۹	استهلاك
۹۹	۱۰۵	تعمير و نگهداري دارايي ها
۹۹	۱۰۷	حق شارژ ساختمان
۸۶	۱۶۰	حق حضور در جلسات اعضاي هيات مديره
۵۰	۴۰	برق، تلفن و پست
۱۵۲	۳۵۹	ساير
۷,۷۳۳	۱۰,۴۹۳	

۷-۱- افزايش حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزايش نرخ هزينه هاي حقوق مطابق با مصوبات قانون کار مي باشد. شايدان توجه است افزايش در مزايای پايان خدمت کارکنان مربوط به تسويه حساب با آقای مجتبي بهروز نژاد مي باشد.

۸- ساير درآمدهای غير عملياتي

(مبالغ به ميليون ريال)		
سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۳/۳۱	يادداشت
۳۳۰	-	سود حاصل از تفاوت حق بيمه پرسنل
۳۰۰	۵۵۳	۸-۱ درآمد اجاره يک واحد آپارتمان
۱۵	۴۶	۱۶-۲ سود تسعير ارز غير مرتبط با عمليات
۹	۸	۱۶-۱ سود حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري بانكي
۶۵۴	۶۰۷	

۸-۱- درآمد اجاره به مبلغ ۵۵۳ ميليون ريال، مربوط به درآمد اجاره يک باب دفتر اداري به شرکت نيکو تجارت گلستان مي باشد.

شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- دارايي هاي ثابت مشهود

بهاي تمام شده	ساختمان	تاسيسات	وسايل نقليه	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۶,۰۵۷	۱۱۶	۱۱۹	۵۶۷	۶,۸۵۹
افزايش	-	-	-	۱۷۰	۱۷۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶,۰۵۷	۱۱۶	۱۱۹	۷۳۷	۷,۰۳۰
افزايش	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶,۰۵۷	۱۱۶	۱۱۹	۷۳۷	۷,۰۳۰
استهلاك انباشته					
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۲,۸۱۶	۱۰۴	۱۱۹	۴۸۹	۳,۵۲۸
استهلاك	۲۰۴	۶	-	۴۱	۲۵۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳,۰۲۰	۱۱۰	۱۱۹	۵۳۰	۳,۷۷۹
استهلاك	۲۰۳	۶	-	۴۰	۲۴۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۲۲۳	۱۱۶	۱۱۹	۵۷۰	۴,۰۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۸۳۴	-	-	۱۶۷	۳,۰۰۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳,۰۳۷	۶	-	۲۰۷	۳,۲۵۱

۹-۱- دارايي‌هاي ثابت مشهود در تاريخ صورت وضعيت مالي تا ارزش ۱۸,۵۰۰ ميليون ريال در مقابل خطرات ناشي از آتش سوزي، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه‌اي برخوردار مي باشد.

۱۰- دارايي هاي نامشهود

بهاي تمام شده	حق امتياز تلفن همراه	حق امتياز تلفن ثابت	لزم افزار ها	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۲۲	۶	۴۵	۷۳
افزايش	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۲	۶	۴۵	۷۳
افزايش	-	-	۷۰	۷۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲	۶	۱۱۵	۱۴۳
استهلاك انباشته				
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	-	۴۵	۴۵
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	۴۵	۴۵
استهلاك	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	۴۵	۴۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲	۶	-	۹۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۲	۶	۷۰	۹۸

۱۰-۱- افزايش در دارايي هاي نامشهود به مبلغ ۷۰ ميليون ريال مربوط به خريد سامانه مودبان مالياتي مي باشد.

شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- سرمايه گذاري هاي بلند مدت

سرمايه گذاري هاي بلند مدت مربوط به سرمايه گذاري در سهام شركت ها به شرح زير مي باشد:

۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزش اسمي هر سهام-ريال	تعداد سهام	
بهاي تمام شده-ميليون ريال	بهاي تمام شده-ميليون ريال			
۱۵۰	۱۵۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سامان جم نقش جهان
۱۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمايه گذاري نظام مهندسي ايران
۲	۲	۱۰,۰۰۰	۱۰	ساختماني پرديس ساخت سپاهان
-	-	۲۰۰	۲۰۰	سامان سهام سپاهان
۱۶۲	۱۶۲			

۱۱-۱- شركت سامان جم نقش جهان از جمله شركت‌هاي گروه سامان گستر بوده كه ۱۵ درصد از سهام شركت مذكور متعلق به شركت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان مي باشد.

۱۲- پيش پرداخت ها

(مبالغ به ميليون ريال)	يادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۳۴	۴۳۴	پيش پرداخت ماليات
(۴۳۴)	(۴۳۴)	انتقال به ماليات پرداختني
۱۸	۳۵۹	پيش پرداخت ماليات
۱۸	۳۵۹	سايير

۱۲-۱- سايير پيش پرداخت ها به مبلغ ۳۵۹ ميليون ريال عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۲ ميليون ريال مربوط به آقاي محمدرضا ترابي بابت ارايه خدمات مهندسي پروژه جي شير مي باشد.

۱۳- پروژه هاي درجريان پيشرفت

(مبالغ به ميليون ريال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۹۵۱	۴,۹۵۱
(۴,۹۵۱)	(۴,۹۵۱)
-	-

بنیاد مسکن خمینی شهر
اصلاح حساب

۱۳-۱- در سال ۱۳۹۹ براساس قرارداد منعقد شده با بنیاد مسکن انقلاب اسلامي (پروژه بنیاد مسکن خمینی شهر) ، شركت اقدام به شناسايي مبلغ ۴,۹۵۱ ميليون ريال جهت ارايه خدمات طراحي نموده كه مورد تايبید كارفرما قرارنگرفته است. شایان توجه است از بابت صورت وضعیت ارايه شده مبلغ ۳,۶۰۳ ميليون ريال در سرفصل مبلغ قابل بازياقت پيمان ها ثبت شده است. مانده حساب هاي پروژه بنیاد مسکن در سال مالي ۱۴۰۳ به طرفيت حساب اصلاح اشتباه بسته شده است. (يادداشت ۲۳)



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- دريافتنی های تجاری و سایر دريافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
دریافتنی های تجاری		
۳,۹۴۹	۵,۲۹۵	۱۴-۱
۱,۵۸۰	۲,۳۷۸	۱۴-۲
۲۲۰	۱,۰۱۳	شرکت عمران آبشار-پروژه مجتمع شهید کشوری
۱۳۳	۳۰	شهرداری اصفهان
۱۵	۲۸۵	شهرداری منطقه ۶ اصفهان - گلستان شهدا و آبشار
۳۸	۴۶	سایر
۵,۹۳۵	۹,۰۴۷	
سایر دریافتنی ها:		
۶۴۳	۷۷۸	۱۴-۳
۱۹۵	۱۲۰	سپرده بیمه
۲۴	۲۴	سپرده نزد بانک شهر
-	۴۸	شرکت سامان چم نقش جهان (الشخاص وابسته)
۱۳۹	۸۹	جاری کارکنان
		سایر اقلام
۱,۰۰۱	۱,۰۵۹	
۶,۹۳۶	۱۰,۱۰۶	

۱۴-۱- مبالغ بازيافتنی پيمان ها به شرح زیر است :

(مبالغ به ميليون ريال)		يادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۶۰۳	۳,۶۰۳	۱۳-۱
-	۲,۰۰۶	
-	۱,۳۲۳	
۳,۲۰۰	۱,۰۰۵	
۷۲۳	۷۲۳	
۱۶	۲۲۸	
۷,۵۵۲	۸,۸۹۸	
(۳,۶۰۳)	(۳,۶۰۳)	۱۳-۱
۳,۹۴۹	۵,۲۹۵	

بنیاد مسکن انقلاب اسلامی-طراحی مسکونی خمینی شهر
سامان گستر اصفهان - خدمات مشاوره و مهندسی
گمرک استان اصفهان - نظارت مجتمع مسکونی کوی امام
سامان اسکان نقش جهان- طراحی مسکونی جی شیر
شهرداری اصفهان -طراحی رصد خانه دانشگاه اصفهان
شرکت عمران آبشار-پروژه مجتمع شهید کشوری

اصلاح حساب بنیاد مسکن

شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴-۲- سپرده حسن انجام کار دریافتی از کارفرمایان، مربوط به مبالغ مکسوره توسط کارفرمایان از صورت وضعیت های قراردادهای در جریان انجام بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۷۳۸	گمرک استان اصفهان
-	۵۴۷	شرکت سامان گستر اصفهان
۳۲۹	۱۴۵	شهرداری اصفهان و مناطق آن
۴۸۳	۳۲	شرکت عمران آبشار اسپادانا
۷۶۸	۷۶۸	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
-	۱۴۹	شرکت سامان اسکان نقش جهان
۱,۵۸۰	۲,۳۷۸	

۱۴-۳- سپرده بیمه دریافتی به شرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۲۶۶	گمرک استان اصفهان
۳۸۴	۳۸۴	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۱۶۵	۷۲	شهرداری اصفهان و مناطق آن
۹۴	۳	شرکت عمران آبشار اسپادانا
-	۵۴	
۶۴۳	۷۷۸	

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۴ میلیون ریال شامل برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت سامان گستر اصفهان می باشد.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	يادداشت
۲۳۸	۳۱۲	
۷۵	۱۲۱	۱۶-۲
۳۱۳	۴۳۴	

۱۶-۲- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۰۱ دلار نزد بانک توسعه صادرات شعبه اصفهان می باشد که با نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است. (یادداشت توضیحی ۸)



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سرمايه

سرمايه شرکت در تاريخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ريال شامل ۲,۶۰۰,۰۰۰ سهم عادي بانام ۱,۰۰۰ ريالي تمام پرداخت شده مي باشد.
ترکيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زير مي باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام شرکت
تعداد سهام	درصد مالکيت	تعداد سهام	درصد مالکيت	
۲,۷۱۸,۱۵۰	۷۵.۵۰	۲,۷۱۸,۱۵۰	۷۵.۵۰	سامان گستر اصفهان (سهامي عام)
۱,۸۰۰	۰/۰۵	۱,۸۰۰	۰/۰۵	سامان سهام سپاهان (سهامي خاص)
۶,۰۰۰	۰/۱۷	۶,۰۰۰	۰/۱۷	سامان اسکان نقش جهان (سهامي خاص)
۶,۰۰۰	۰/۱۷	۶,۰۰۰	۰/۱۷	ساختماني پردیس ساخت سپاهان (سهامي خاص)
۱,۸۰۰	۰۰۴۹	۱,۸۰۰	۰۰۴۹	هامون گستر اصفهان (سهامي خاص)
۸۶۶,۲۵۰	۲۴.۰۶۱	۸۶۶,۲۵۰	۲۴.۰۶۱	اشخاص حقيقي
۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۸- اندوخته قانوني

در اجراي مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بر اساس مفاد ماده ۵۹ اساسنامه شرکت مبلغ ۳۶۰ ميليون ريال از سود قابل تخصيص سنوات مالي قبل به اندوخته قانوني منتقل شده است به موجب مفاد ياد شده تارسيدن اندوخته قانوني به ۱۰ درصد سرمايه شرکت، انتقال يک بيستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر، الزامي است. اندوخته قانوني قابل انتقال به سرمايه نمي باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسيم بين سهامداران نيست.

۱۹- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

(مبالغ به ميليون ريال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۰۲	۳۰۰	مانده در ابتدای سال
(۸۰۸)	۲,۰۸۰	پرداخت شده طی سال
۳۰۶	۳۳۰	ذخيره تأمين شده طی سال
۳۰۰	۱,۰۰۹	مانده در پايان سال



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- ساير پرداختي ها

(مبالغ به ميليون ريال)		يادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۳,۸۱۲	۶,۳۰۹		سازمان تامين اجتماعي - حق بيمه کارکنان و قراردادهای
۱,۸۲۹	۳,۰۸۵		حقوق پرداختي
۱,۰۸۵	۱,۳۶۸	۲۰-۱	ذخيره هزينه هاي پرداختي
۲,۰۳۳	۲,۶۳۸		سازمان امور مالياتي- ماليات حقوق و تکليفي
۹۳	۶۱۲	۲۰-۲	سازمان امور مالياتي- ماليات و عوارض بر ارزش افزوده
۸,۴۹۵	۱۰,۶۸۴	۲۰-۳	بدهي به شرکت های گروه
۴۳۸	۵۰۰	۸-۱	سپرده و ودائع پرداختي
-	۲,۷۰۵	۷-۱	مجبتي بهروزنژاد
۲,۳۷۴	۱,۹۸۱		ساير اقلام
۲۰,۱۵۹	۲۹,۸۸۳		

۲۰-۱- ذخيره هزينه هاي پرداختي به مبلغ ۱,۳۶۸ ميليون ريال + مربوط به هزينه حسابري و عيدي و ساير مزايای حقوقي است.

۲۰-۲- دفاتر شرکت تا کنون توسط اداره امور مالياتي از بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

۲۰-۳- بدهي به شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ميليون ريال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۹۹۵	۹,۶۳۱	شرکت سامان گستر اصفهان
۲,۴۹۰	۱,۰۴۳	شرکت سامان اسکان نقش جهان
۱۰	۱۰	ساير
۸,۴۹۵	۱۰,۶۸۴	

۲۰-۳-۱- بدهي به شرکت سامان گستر اصفهان عمدتاً بابت تامين مالي می باشد که از طريق ارايه خدمات تسويه می گردد.

۲۱- سود سهام پرداختي

سود سهام پرداختي به مبلغ ۷۵۹ ميليون ريال مربوط به سال های مالي قبل است.



شرکت مهندسی مشاور سامان طرح سیاهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- مالیات پرداختنی
۲۱-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۶۹	۱۶۹	مکلفه در ابتدای سال
۳۱	-	تغییل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
(۳۱)	-	پرداختی طی سال
۱۶۹	۱۶۹	پیش پرداخت مالیات (یادداشت توضیحی ۱۲)
(۱۶۹)	(۱۶۹)	
-	-	

۲۱-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیصی		مالیات					درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) افزایی		سال مالی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی	
مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی	
رسیدگی به دفاتر تشخیصی و اعتراضی		رسیدگی به دفاتر تشخیصی و اعتراضی		رسیدگی به دفاتر تشخیصی و اعتراضی		رسیدگی به دفاتر تشخیصی و اعتراضی		رسیدگی به دفاتر تشخیصی و اعتراضی		رسیدگی به دفاتر تشخیصی و اعتراضی	
۲۲۲	۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۷	۲۱۷	۴۱۰	۴۱۰	۲۱۷	۴۴۸	۲۶۹	۱,۴۴۰	۱۴۰	۱,۴۴۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
۱۶۹	۱۶۹	-	۱۶۹	-	۲۰۷	-	۶۷۶	(۸۰۸)	۶۷۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
۴۴۷	۴۴۷	۶۵۰	-	-	۱,۰۹۶	۶۵۰	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۰)	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۸۵)	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۷۷)	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲۲)	(۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳۰	۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

کسر می شود پیش پرداخت مالیات (پرداخت توضیحی ۱۲)

کسر می شود پیش پرداخت مالیات (یادداشت توضیحی ۱۲)

۲۱-۳ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به استثنای سال مالی ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ تسویه شده است.

۲۱-۴ به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شامل مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال تشخیص داده شده که با توجه به اعتراض شرکت در خصوص اینکه بخشی از سود افزایی شرکت مشمول مالیات مقطوع بوده فروش تلافی و رأی هیات حل اختلاف مالیاتی، درآمد مشمول مالیات شرکت مبلغ ۸۸۸ میلیون ریال، مالیات به مبلغ ۲۲۲ میلیون ریال تعیین گردیده است و مجدداً شرکت اعتراض نموده که موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۲۱-۵ به موجب برگ قطعی برگ عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۴۱۰ میلیون ریال مالیات به شرکت نسبت به مالیات مذکور اعتراض نموده است و موضوع در حال رسیدگی است.

۲۱-۶ به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۰۹۶ میلیون ریال تشخیص داده شده است که با توجه به اعتراض شرکت مراتب در حیات حل اختلاف مالیاتی، در درست بررسی می باشد.

۲۱-۷ برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ شرکت مبلغ ۱,۲۳۰ میلیون ریال زیان اقرار کرده است که بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۹۵۰ میلیون ریال زیان پذیرفته شده است، لیکن شرکت اقدام به اعتراض نموده که مطابق رأی صادره حل اختلاف، مجموع مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال زیان

تأیید و قطعی شده است.

۲۱-۸ برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به دلیل زیان افزایی مالیات در دفاتر ششماه و ثبت نکرده است.



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ميليون ريال)
۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸۸۵
۸,۵۵۴
۹,۴۴۰

۲۳- اصلاح اشتباه

اصلاح ماليات سنوات مالي قبل
اصلاح مانده حساب پروژه بنياد مسكن انقلاب اسلامي

۲۳-۱- به منظور ارايه تصويري مناسب از وضعيت مالي و نتايج عمليات، كليۀ اطلاعات مقايسه اي مربوط در صورتهای مالي اصلاح و ارايه مجدد شده است و به همين دليل اقلام مقايسه اي بعضاً با صورتهای مالي ارايه شده در سال مالي قبل مطابقت ندارد:

اصلاح و ارايه مجدد صورتهای مالي سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۲

(مبالغ به ميليون ريال)			
تجدید ارايه ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	اصلاح اشتباه	طبق صورت مالي ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۸	۲۶۵	۲۸۳	پيش پرداختها
-	۴,۹۵۱	۴,۹۵۱	پروژه های در جريان تکميل
۶,۹۳۶	۳,۶۰۳	۱۰,۵۳۹	دريافتي های تجاري و ساير دريافتي ها
۶۲۰	۶۲۰	-	ماليات پرداختني
(۱۵,۰۸۹)	-	(۹,۴۳۹)	زيان انباشته
	۹۴۳۹	(۹,۴۳۹)	

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عمليات

(مبالغ به ميليون ريال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
(۵,۲۱۶)	(۶,۹۷۷)	زيان خالص
		تعديلات
۳۱	-	هزينه ماليات بر درآمد
۲۵۱	۲۴۹	استهلاك دارايي های غيرجاري
(۵۰۲)	۷۰۹	افزايش (کاهش) ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان
(۹)	(۸)	سود حاصل از سپرده های سرمايه گذاري بانکم
(۱۵)	(۴۶)	سود ناشي از تسعير ارز غير مرتبط به عمليات
(۵,۴۶۰)	(۶,۰۷۲)	
۳,۹۱۳	(۳,۱۷۰)	افزايش (کاهش) دريافتي های عملياتي
(۴,۹۵۱)	-	افزايش (کاهش) پروژه های در جريان تکميل
۸۲	(۳۴۱)	کاهش (افزايش) پيش پرداخت های عملياتي
۶۸۰۸	۶,۲۲۰	افزايش پرداختني های عملياتي
۳۹۲	(۳,۳۶۳)	

مهندس مشاور
سامان طرح سپاهان
شماره ثبت: ۱۳۱۱۱



شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- مديريت سرمايه و ريسک ها

۲۵-۱- مديريت سرمايه

شرکت سرمايه خود را مديريت مي‌کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طريق بهينه‌سازي تعادل بدهي و سرمايه، قادر به تداوم فعاليت خواهد بود. ساختار سرمايه شرکت از خالص بدهي و حقوق مالکانه تشکيل مي‌شود. استراتژي کلي شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغيير باقي مانده است و شرکت در معرض هيچگونه الزامات سرمايه تحمیل شده از خارج از شرکت نيست.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمي

نسبت اهرمي در پايان سال به شرح زير است :

(مبالغ به ميليون ريال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
#REF!	#REF!	جمع بدهي
(۳۱۳)	(۴۳۴)	موجودي نقد
#REF!	#REF!	خالص بدهي
(۱۱,۱۲۹)	(۱۸,۱۰۷)	حقوق مالکانه
-	-	نسبت خالص بدهي به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مديريت ريسک مالي

مديريت شرکت، خدماتي براي دسترسي هماهنگ به بازارهاي مالي داخلي و نظارت و مديريت ريسک هاي مالي مربوط به عمليات شرکت از طريق گزارش هاي ريسک داخلي که آسيب پذيري را برحسب درجه و اندازه ريسک ها تجزيه و تحليل مي کند، ارائه مي کند. اين ريسک ها شامل ريسک بازار (ريسک ساير قيمت ها)، ريسک اعتباري و ريسک نقدبنگي مي باشد. همچنين مديريت شرکت بر ريسک ها و سياست هاي اجرا شده نظارت مي کند تا آسيب پذيري از ريسک ها را کاهش دهد.

۲۵-۳- ريسک بازار

فعاليت هاي شرکت عمدتاً در معرض ريسک هاي ناشي از وجود رقابتهاي خارج از ضوابط و قوانين در انجام فعاليت هاي خدماتي بوده که در اين خصوص هيأت مديره شرکت همواره به دنبال حداقل کردن اين ريسک ها به طرق مختلف از جمله انعقاد قرارداد با طرفهاي تجاري که از حسن شهرت مناسبی برخوردار هستند، بوده‌اند.

۲۵-۴- مديريت ريسک اعتباري

ريسک اعتباري به ريسکي اشاره دارد که طرف قرارداد در ايفاي تعهدات قراردادي خود ناتوان باشد که منجر به زيان مالي براي شرکت شود. شرکت سيلستي مبني بر معامله تنها با طرف هاي قرارداد معتبر، در موارد مقتضي، را اتخاذ کرده است. تا ريسک اعتباري ناشي از ناتواني در ايفاي تعهدات توسط مشتريان را کاهش دهد. همچنين شرکت همچگونه وثيقه يا ساير روش هاي افزايش اعتبار به منظور پوشش ريسک هاي اعتباري مرتبط با دارايي هاي مالي خود نگهداري نمي کند.

۲۵-۵- مديريت ريسک نقدبنگي

شرکت براي مديريت ريسک نقدبنگي از طريق نظارت مستمر بر جريانهاي نقدي پيش بيني شده و واقعي و از طريق تطبيق سررسيد داراييها و بدهيهاي سال، اقدام مي نمايد.

شرکت مهندسين متناور سامان طرح سپاهان (سپاهان خاص)
 يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به ميليون ريال)

۲۶-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ به شرح ذیلست :

شرح	نام شخص وابسته شرکت	نوع وابستگي	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد خدمات	دریافت وجه	پرداخت هزینه
شرکت اصلي و پايي	سامان گستر اسپهان	عضو مشترک هيئت مديره	✓	۸۰,۷۴۴	۲,۵۰۰	۷۰۱
شرکت هاي همگروه	سامان اسكان نقش جهان	عضو مشترک هيئت مديره	✓	۳,۷۵۳	-	-
ساير اشخاص	شهرداري منطقه ۶	-	-	۲۵	-	-
جمع كل				۱۱,۸۵۱	۲,۵۰۰	۷۰۱

(يادداشت ۵-۱)

(مبالغ به ميليون ريال)

۲۶-۲ - ماده حساب پايي اشخاص وابسته شرح ذيلست :

اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
			طلب	بدهي	طلب	بدهي
شرکت سامان گستر اسپهان	۳,۵۵۳	۹,۶۳۱	۳,۵۵۳	۹,۶۳۱	-	۵,۱۹۵
شرکت سامان اسكان نقش جهان	۱,۱۵۴	۱۰,۴۳۳	۱,۱۵۴	۱۰,۴۳۳	۷۱۰	-
سامان جم نقش جهان	۲۴	-	۲۴	-	۲۴	-
شرکت هامون گستر اسپهان	-	۹	-	۹	-	۹
جمع شرکت اصلي و شرکت هاي همگروه	۳,۷۳۱	۱۰,۶۸۳	۳,۷۳۱	۱۰,۶۸۳	۷۳۴	۶,۰۰۴
شهرداري اسپهان	۳۰	-	۳۰	-	۹۸۰	-
شهرداري منطقه ۶	۲۸۵	-	۲۸۵	-	۲۹۳	-
جمع ساير اشخاص وابسته	۳۱۵	-	۳۱۵	-	۱,۳۷۳	-
جمع كل	۴,۰۴۶	۱۰,۶۸۳	۴,۰۴۶	۱۰,۶۸۳	۲,۰۰۷	۶,۰۰۴

(يادداشت ۳-۳)

(يادداشت ۱۴)

شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات و بدهي هاي احتمالي

بدهي هاي احتمالي موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحيه قانون تجارت در تاريخ صورت وضعيت مالي مربوط به تضمين اشخاص وابسته و ساير اشخاص به ترتيب ب بوده است.

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۳,۲۷۱	۷۵۴	شرکت عمران ايشار اسپادانا
۴۲۰	۴۲۰	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی اصفهان
۱۵۳	-	شرکت توسعه مجتمع های سیاحتی و ورزشی
-	۱,۴۶۸	اداره گمرک اصفهان
-	۱,۷۰۰	جهاد خانه سازی استان اصفهان
۵۶	۵۵	شرکت نیکوی شهر
۳,۹۰۰	۴,۳۹۷	

۲۸- رویدادهای بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي

رویدادهایی که از تاريخ پايان دوره گزارشگری تا تاريخ تاييد صورت های مالي اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورت های مالي نبوده، به وقوع نپیوسته است.

سامان طرح سپاهان
شماره ثبت: ۱۲۱۱۱۰

