



مؤسسه حسابرسی

دقیق تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار
عضو انجمن حسابداری ایران

شرکت پیندگان سرمایه سپاهان دسای عام

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دقیق تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

اصفهان: چهارباغ بالا - مجتمع تجاری و اداری کوثر - طبقه چهارم - واحد ۶۰۳
تلفن: ۰۳۱ - ۳۶۲۰۴۷۹۵ فاکس: ۰۳۱ - ۳۶۲۰۴۷۹۴ کدپستی: ۸۱۷۳۶۹۶۸۷۸

شرکت بوندگان سرمایه سپان «سهامی عام»

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱-۲۷ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری پویندگان سرمایه سپاهان «سهامی عام»

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری پویندگان سرمایه سپاهان «سهامی عام» شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است. به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی هم‌چنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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



DAGHIGH TARAZ SEPAHAN

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری پویندگان سرمایه سپاهان «سهامی عام» در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵) دارایی‌های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه‌ای در برابر خطرات احتمالی می‌باشد.

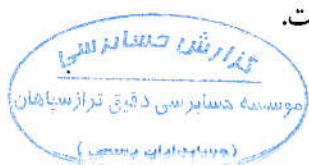
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه شرکت و مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام حداقل سالی یکبار پس از گذشت چهارماه از سال مالی و همچنین مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون مزبور در خصوص تصویب صورتهای مالی سال قبل و ثبت آن نزد اداره ثبت شرکتها با تاخیر در سال مالی بعد انجام گرفته است.

۷) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین اختیارات مدیرعامل توسط هیئت مدیره و اعلام به مرجع ثبت شرکتها و آگهی آن در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی به‌عنوان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است، تشریفات قانونی عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشند، جلب نشده است.

۹) در اجرای ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

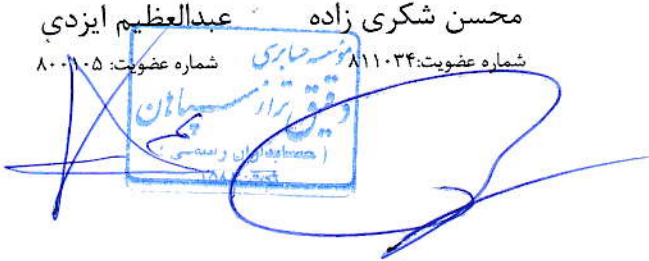
۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است به استثنای عدم ایجاد بستر و زیر ساخت‌های لازم از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط و آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون مزبور در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان
(حسابداران رسمی)

۸ دی ماه ۱۴۰۰

محسن شگری زاده
عبدالعظیم ایزدی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۳۴
شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۵



شرکت سرمایه گذاری پویندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

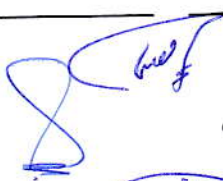



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری پویندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های 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
۶-۲۷	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۹/۱۴۰۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	محمد رضا مرادی
	نائب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	صادق توکلی
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	محمد رضا صفری
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	مهرداد رضایی
	مدیر عامل- عضو هیات مدیره- موظف	معصومه باقری



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه‌ها (سهامی عام)


صورت سود و زیان

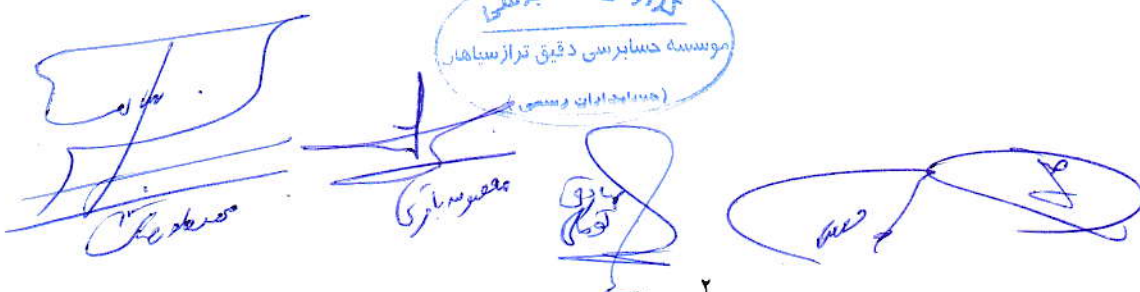
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
ریال	ریال		
.	۴۰,۹۲۰,۵۸۱,۳۷۰	۴	درآمد سود سهام
.	۱۴۵,۲۵۹,۸۵۵,۸۶۹	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۶,۰۶۵,۹۰۸	(۳۹,۹۹۹,۸۰۵,۳۳۲)	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۶,۰۶۵,۹۰۸	۱۴۶,۱۸۰,۶۳۱,۹۰۷		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۰۱۹,۴۸۰)	(۱,۲۰۹,۱۰۳,۹۸۶)	۷	هزینه های اداری و عمومی
(۱۴,۹۵۳,۵۷۲)	۱۴۴,۹۷۱,۵۲۷,۹۲۱		سود (زیان) عملیاتی
.	(۹۳۶,۶۷۶,۵۰۱)	۸	هزینه مالی
(۱۴,۹۵۳,۵۷۲)	۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰		سود (زیان) قبل از مالیات
.	.		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۴,۹۵۳,۵۷۲)	۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰		سود (زیان) خالص
			سود پایه هر سهم:
	۱۴,۴۹۷,۱۵۳		عملیاتی
.	(۹۳,۶۶۸)		غیر عملیاتی
.	۱۴,۴۰۳,۴۸۵	۹	سود پایه هر سهم

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

از انجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان سود خالص است صورت سودوزیان جامع ارائه نگردیده است.





شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه ساهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری:
-	۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ دارایی ثابت مشهود
-	۴۹,۷۸۹,۹۵۴	۱۱ دارایی نامشهود
۰	۱۲۶,۸۴۹,۷۸۹,۹۵۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
-	۲,۰۰۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۲ پیش پرداختها
۱۲,۹۶۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۶,۷۵۴,۳۹۰	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۱,۰۸۳,۶۱۰,۶۴۰,۵۵۶	۱۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۶,۸۵۹,۰۹۶	۴,۸۳۴,۹۰۴,۱۲۰	۱۵ موجودی نقد
۹۹,۸۱۹,۰۹۶	۱,۱۱۴,۷۱۵,۷۷۹,۰۶۶	جمع دارایی های جاری
۹۹,۸۱۹,۰۹۶	۱,۲۴۱,۵۶۵,۵۶۹,۰۲۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
-	۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ افزایش سرمایه در جریان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ اندوخته قانونی
-	۱۴۴,۰۳۳,۸۵۱,۴۲۰	سود انباشته
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری:
۸۹,۸۱۹,۰۹۶	۹۷,۵۳۰,۷۱۷,۶۰۰	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۹,۸۱۹,۰۹۶	۹۷,۵۳۰,۷۱۷,۶۰۰	جمع بدهی های جاری
۸۹,۸۱۹,۰۹۶	۹۷,۵۳۰,۷۱۷,۶۰۰	جمع بدهی ها
۹۹,۸۱۹,۰۹۶	۱,۲۴۱,۵۶۵,۵۶۹,۰۲۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کزارشا حسابرسی

 موسسه حسابرسی دقیق تراز ساهان

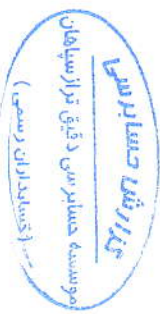
 (سازمان بورس و اوراق بهادار)

شیرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۴۹۶,۸۳۴,۸۹۶)	(۱,۵۰۶,۸۳۴,۸۹۶)	۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۳۹۸/۰۷/۰۱
				مانده در
(۱۴,۹۵۳,۵۷۲)	(۱۴,۹۵۳,۵۷۲)			تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:
۱,۵۲۱,۷۸۸,۴۶۸	۱,۵۲۱,۷۸۸,۴۶۸			زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				تقبل زیان انباشته توسط سهامداران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:
۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰	۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰			سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰				افزایش سرمایه در جریان
	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰		تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰	۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

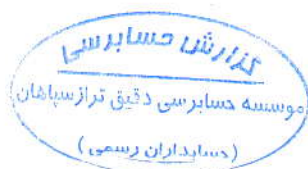
شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۱.۴۶۴.۶۴۷)	(۸۶۷.۴۴۷.۲۷۸.۴۷۵)	۲۰
(۶۱.۴۶۴.۶۴۷)	(۸۶۷.۴۴۷.۲۷۸.۴۷۵)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
	(۱۲۶.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
	(۵۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۱۲۶.۸۵۸.۰۰۰.۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
	(۹۹۴.۳۰۵.۲۷۸.۴۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری ها
(۶۱.۴۶۴.۶۴۷)	(۹۹۴.۳۰۵.۲۷۸.۴۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۹۹۹.۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان
	(۹۳۶.۶۷۶.۵۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
	۹۹۹.۰۵۳.۳۲۳.۴۹۹	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۱.۴۶۴.۶۴۷)	۴.۷۴۸.۰۴۵.۰۲۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۸.۳۲۳.۷۴۳	۸۶.۸۵۹.۰۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۶.۸۵۹.۰۹۶	۴.۸۳۴.۹۰۴.۱۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی
۱.۵۲۱.۷۸۸.۴۶۸		مبادلات غیرنقدی - تقبل زیان انباشته

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۲ تحت شماره ۲۶۳۰۶ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۴۷۰۵۲۳ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. لازم به توضیح است که شرکت از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۲ لغایت مهرماه ۱۳۹۳ فاقد فعالیت بوده است. مرکز اصلی طبق آخرین تغییرات ثبت شده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۳، اصفهان-خیابان ابوالحسن اصفهانی، ساختمان پولادی، طبقه چهارم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده (۳) اساسنامه به شرح زیر می باشد:

خرید و فروش سهام، اوراق مشارکت و غیره، تاسیس، تشکیل و مشارکت در سرمایه انواع شرکتها، موسسات، طرحها و پروژه ها، تامین سرمایه شرکتها از طریق پذیره نویسی و عرضه عمومی و خصوصی سهام و اوراق مشارکت به اشخاص حقیقی و حقوقی معتبر داخلی و خارجی، ارائه خدمات و مشاوره در زمینه سرمایه گذاریها و اداره امور شرکتها، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکت‌های بیمه، موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی، عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه ها، سازمانها و شرکت‌های دولتی، انتشار اوراق مشارکت و اخذ اعطای نمایندگی، ایجاد شعبه در داخل و خارج از کشور می باشد.

۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده در تهیه صورتهای مالی

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	تاریخ لازم الاجرا	برآورد از آثار بر صورت های مالی
۳۸	ترکیب تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	در شرکت موضوعیت ندارد
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	در شرکت موضوعیت ندارد
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تاثیر می پذیرد
۴۱	افشای منافع در واحد تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	در شرکت موضوعیت ندارد
۴۲	ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تاثیر می پذیرد

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند آثار بااهمیتی بر شرکت ندارد/



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار

۳-۲- سرمایه گذاریها :

اندازه گیری

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

شناخت درآمد:

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 جاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- درآمدهای عملیاتی :

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۳-۱- تفاوت عواید حاصل از فروش (واگذاری) سرمایه گذاری های جاری نسبت به بهای تمام شده (ارزش دفتری) به عنوان سود یا زیان سرمایه گذاری شناسایی می شود.

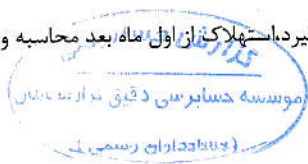
۳-۴- دارایی های ثابت مشهود:

۳-۴-۱- 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 ها مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که منجر به حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری یونندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۳-۵- دارایی‌های نامشهود:

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.
۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها:

- ۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.
- ۳-۶-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل یک دارایی قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.
- ۳-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۷- هزینه مالیات بر درآمد (وضعیت مالیاتی)

از آنجایی که شرکت مشمول مالیات مقطوع به نرخ و مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد از پرداخت مالیات بر عملکرد معاف می‌باشد با توجه به توضیحات مطروحه از شناسایی هزینه مالیات در دفاتر مالی خودداری شده است.

۳-۸- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد‌ها

۳-۸-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه بندی دارایی‌های جاری

سرمایه گذاری کوتاه در طبقه بندی دارایی‌های جاری قرار دارد



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۴- درآمد سود سهام

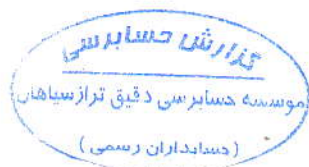
۱۴۰۰	یادداشت	
ریال		
۲۴,۲۶۶,۷۵۴,۳۹۰	۱۴-۲	سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها
۱۶,۶۵۳,۸۲۶,۹۸۰	۱۴-۲	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴۰,۹۲۰,۵۸۱,۳۷۰		

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها

۱۴۰۰	یادداشت	
ریال		
۱۴۷,۷۸۲,۰۱۰,۸۵۷	۱۴-۲	سود فروش شرکتهای سرمایه پذیر
(۲,۵۲۲,۱۵۴,۹۸۸)	۱۴-۲	(زیان) فروش واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری
۱۴۵,۲۵۹,۸۵۵,۸۶۹		

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
	(۴۰,۰۰۶,۴۱۷,۳۱۶)	۱۴-۲	ذخیره ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۶,۰۶۵,۹۰۸	۶,۶۱۱,۹۸۴		سود سپرده های بانکی
۶,۰۶۵,۹۰۸	(۳۹,۹۹۹,۸۰۵,۳۳۲)		



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های عمومی و اداری

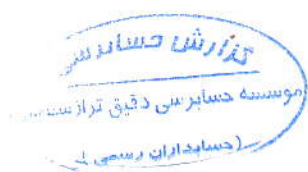
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۶,۳۸۲,۳۰۵	۲۵,۰۵۰,۱۱۰	هزینه های ثابتی
	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات مشاوره ایی
	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
	۸,۲۱۰,۰۴۶	هزینه استهلاک
۴,۶۳۷,۱۷۵	۲۷,۸۴۳,۸۳۰	سایر موارد
۲۱,۰۱۹,۴۸۰	۱,۲۰۹,۱۰۳,۹۸۶	

۸- هزینه مالی

۱۴۰۰	
ریال	
۹۳۶,۶۷۶,۵۰۱	کارمزد تامین منابع توسط کارگزاری
۹۳۶,۶۷۶,۵۰۱	

۹- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۰	
ریال	
۱۴۴,۹۷۱,۵۲۷,۹۲۱	سود عملیاتی
(۹۳۶,۶۷۶,۵۰۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰	سود خالص
۱۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱۴,۴۹۷,۱۵۳	سود پایه هر سهم عملیاتی
(۹۳,۶۶۸)	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱۴,۴۰۳,۴۸۵	



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

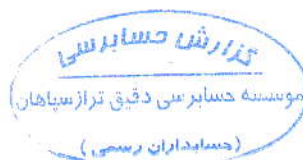
۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

<u>ساختمان</u>	
ریال	
.	بهای تمام شده:
	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	استهلاک انباشته:
.	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
.	استهلاک
.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خرید ۴ دانگ از یک یاب ساختمان در خیابان سهروردی شمالی به متراژ ۲۱۰ متر مربع جهت استفاده دفتر مرکزی شرکت میباشد

۱۱- دارایی‌های نامشهود

<u>نرم افزار</u>	
ریال	
.	بهای تمام شده:
	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	استهلاک انباشته:
.	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸,۲۱۰,۰۴۶	استهلاک
۸,۲۱۰,۰۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۹,۷۸۹,۹۵۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۲- پیش پرداختها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۲,۹۶۰,۰۰۰	۵۱,۴۸۰,۰۰۰
.	۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۳,۴۸۰,۰۰۰

پیش پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
پیش پرداخت خرید خدمات
پیش پرداخت ودیعه اجاره

۱۳- دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۴۰۰	یادداشت
ریال	
۲۴,۲۶۶,۷۵۴,۳۹۰	۱۳-۱
۲۴,۲۶۶,۷۵۴,۳۹۰	

سود سهام دریافتی

۱۳-۱ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰
ریال
۷,۵۸۸,۸۲۳,۶۹۰
۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۷۸,۷۲۰,۰۰۰
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۴۴,۲۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۲,۲۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۸۱۰,۷۰۰
۲۴,۲۶۶,۷۵۴,۳۹۰

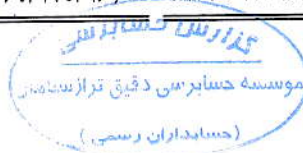
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
پالایش نفت اصفهان
سپینتا
فولاد الیازی ایران
دارویی ره آورد تامین
پالایش نفت لاوان
دعال سنک نکین طبس
توسعه صنایع بهشهر
کروه بهمن
پالایش نفت تهران
شیشه سازی مینا
بانک ملت
زغال سنگ پرورده طبس
شرکت کیسون
بانک سامان
سایر موارد

۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۰	یادداشت
بهای تمام شده	
ریال	
۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	۱۴-۱ و ۱۴-۲
(۴۲,۹۹۴,۱۲۷,۵۶۹)	
۳۲۶,۷۱۴,۶۸۹,۷۴۷	۱۴-۱ و ۱۴-۲
۲,۹۸۷,۷۱۰,۲۵۳	
۱,۱۲۳,۶۱۷,۰۵۷,۸۷۲	
(۴۰,۰۰۶,۴۱۷,۳۱۶)	
۷۵۳,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶	
۳۲۹,۷۰۲,۴۰۰,۰۰۰	
۱,۰۸۳,۶۱۰,۶۴۰,۵۵۶	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری در بورس
جمع



شرکت سرمایه گذاری یونیدگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام و اوراق به قتیق به شرح زیر است:

مبالغ به ریال	مانده در پایان دوره				افزایش			
	مبلغ	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۰۳,۴۶۵,۵۵۵,۲۵۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۳,۴۶۵,۵۵۵,۲۵۴	۲,۵۰۰,۰۰۰
۷۶,۵۱۵,۰۳۳,۴۱۰			۷۷,۸۶۸,۷۶۷,۳۳۸	۱,۳۱۲,۲۱۱	۶۰,۴۱۲,۳۲۶,۵۷۹	۱,۲۰۰,۰۴۴	۱۳۸,۲۸۱,۰۹۴,۰۱۷	۲,۵۱۲,۲۵۵
۵۶,۶۸۲,۰۹۰,۴۰۰			۶۰,۸۶۴,۶۳۲,۴۷۳	۵۴۵,۰۲۰	۱۰۶,۱۸۸,۶۳۰,۶۹۸	۱۰,۹۹۹,۷۰۰	۱۶۷,۰۵۳,۳۲۴,۱۷۱	۱۶,۲۴۹,۹۰۱
۵۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰			۶۰,۰۲۹,۴۱۵,۲۹۹	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۵۸,۳۱۳,۵۲۶	۳۲,۳۱۶,۷۸۲	۱۰۶,۲۸۷,۷۲۸,۸۲۵	۶۷,۲۱۶,۲۸۲
۵۸,۰۵۳,۵۲۷,۶۳۰			۵۸,۴۰۸,۴۷۱,۸۹۹	۱,۰۰۰,۹۵۳	۱۴,۹۵۷,۶۲۲,۰۵۷	۲۸۳,۶۲۰	۷۳,۳۶۶,۰۹۳,۹۵۶	۱,۲۸۹,۶۲۳
۴۷,۶۳۹,۲۲۸,۸۰۰			۵۳,۳۳۳,۹۷۸,۷۱۸	۳,۸۱۹,۵۲۰	۱۸۴,۸۷۱,۰۳۱,۱۴۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۱۵,۰۰۰,۹۸۶	۱۷,۸۲۹,۵۲۰
۴۱,۳۳۴,۴۱۷,۹۶۰			۴۷,۶۵۶,۰۹۷,۸۹۶	۲,۸۴۶,۷۲۳	۰	۰	۴۷,۶۵۶,۰۹۷,۸۹۶	۲,۸۴۶,۷۲۳
۴۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰			۴۷,۵۱۱,۶۶۵,۵۷۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۸۹,۹۸۳,۳۲۳	۲,۴۹۴,۰۰۰	۹۰,۲۰۱,۶۴۸,۹۰۲	۴,۹۹۴,۰۰۰
۴۲,۱۷۰,۹۶۷,۳۵۵			۴۷,۲۱۴,۳۴۰,۱۰۷	۴۰,۱۴۳۷۱	۵۰,۹۴۵,۶۸۴,۴۷۶	۴,۱۷۹,۰۴۳	۹۸,۱۵۹,۹۳۴,۵۸۳	۸,۱۹۳,۴۱۴
۴۷,۹۷۶,۶۳۸,۸۰۰			۴۶,۰۷۵,۳۲۱,۸۰۲	۲,۶۰۱,۷۷۰	۱۲,۶۳۷,۷۲۰,۳۲۱	۵۶,۰۱۲۴	۵۸,۷۱۳,۰۴۲,۱۲۳	۲,۱۶۱,۸۹۴
۴۰,۹۴۰,۴۰۰,۰۰۰			۴۰,۷۸۳,۸۶۰,۴۲۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۳۳,۴۸۳,۹۹۸	۸۲۸,۱۲۳	۱۴۳,۲۰۷,۳۲۳,۴۱۹	۱,۱۲۸,۱۲۳
۳۱,۰۱۳,۰۹۱,۲۵۲			۳۷,۱۸۰,۷۵۲,۶۵۱	۱۹,۵۵۴,۲۸۲	۲,۸۳۴,۹۹۵,۸۰۷	۱,۴۷۲,۷۵۱	۴۰,۰۱۵,۷۲۸,۴۵۸	۲۱۰,۰۲۷,۰۳۳
۳۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۸,۳۹۰,۱۰۹,۶۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۶۸,۱۶۱,۴۰۲	۲,۰۵۰,۰۰۰	۴۷,۴۵۸,۲۷۱,۰۵۷	۵,۰۵۰,۰۰۰
۲۵,۱۷۷,۷۶۱,۳۶۰			۲۵,۱۵۰,۳۳۷,۵۲۹	۲,۰۴۱,۹۹۲	۲۵۳,۱۸۴,۴۸۰,۴۲۵	۱۸,۹۰۲,۷۸۹	۲۷۸,۳۳۴,۷۱۷,۹۷۴	۲۰,۹۴۴,۷۸۱
۲۳,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰			۲۴,۵۹۲,۵۹۴,۰۳۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۸,۳۲۹,۲۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۰,۸۳۳,۲۶۶	۳,۲۰۰,۰۰۰
۲۱,۹۳۲,۰۹۰,۴۹۰			۲۱,۴۸۸,۴۱۱,۹۶۴	۳,۶۷۳,۷۱۷	۶۱,۶۱۱,۴۲۱,۸۵۶	۱۰,۱۲۶,۲۸۳	۸۳,۰۹۹,۸۳۳,۸۲۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰
۹,۴۶۹,۸۵۲,۵۷۰			۹,۷۹۳,۸۵۴,۲۲۶	۴۶۱,۲۶۹	۳۱,۹۵۱,۷۸۴,۸۰۸	۱,۴۷۱,۲۱۱	۴۱,۷۴۵,۶۳۹,۰۴۴	۱,۹۳۲,۴۸۰
۴,۷۳۹,۳۳۱,۸۷۰			۴,۲۹۲,۰۳۷,۷۰۲	۵۷۸,۶۷۳	۲۶,۷۷۷,۴۷۵,۸۲۹	۳,۶۲۰,۸۹۰	۳۱,۰۱۹,۵۱۳,۵۴۱	۴,۱۹۹,۵۶۳
۲,۸۲۲,۶۴۵,۰۰۰			۲,۷۸۲,۳۲۹,۱۱۲	۶۱,۵۲۱	۶۷,۴۲۷,۳۸۵,۷۰۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۰۹,۶۱۴,۸۱۵	۱,۵۶۱,۵۲۱
۱,۰۱۱,۰۵۶۸			۸,۰۰۰,۹۴۸۲	۱,۴۵۱	۰	۰	۸,۰۰۰,۹۴۸۲	۱,۴۵۱
۲,۵۶۴,۶۴۰			۱,۶۶۲,۱۴۴	۷۲	۰	۰	۱,۶۶۲,۱۴۴	۷۲
۴۷۸,۴۵۰			۴۰۱,۷۲۴	۵۰	۰	۰	۴۰۱,۷۲۴	۵۰
					۷,۲۹۵,۹۲۱,۷۰۰	۵۹۲,۰۰۷	۷,۲۹۵,۹۲۱,۷۰۰	۵۹۲,۰۰۷
					۷,۰۲۵,۹۸۴	۲۲۴	۷,۰۲۵,۹۸۴	۲۲۴
۷۵۲,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶			۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	۹۳,۵۳۳,۷۷۶	۱,۰۹۵,۰۲۱,۶۷۷,۸۹۱	۱۰۶,۸۹۷,۱۴۱	۱,۸۹۱,۹۲۴,۰۴۶,۰۱۶	۲۰۰,۴۲۰,۹۱۷

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

پالایش نفت تبریز ۲,۵۰۰,۰۰۰

سپید ماکیان ۲,۵۱۲,۲۵۵

پالایش نفت تهران ۱۶,۲۴۹,۹۰۱

گروه بهمن ۶۷,۲۱۶,۲۸۲

ذغال سنگ نکین طبس ۱,۲۸۹,۶۲۳

پالایش نفت اصفهان ۱۷,۸۲۹,۵۲۰

سیمان مازندران ۲,۸۴۶,۷۲۳

مینا ۴,۹۹۴,۰۰۰

پتروشیمی تندگویان ۸,۱۹۳,۴۱۴

سپیدار سیستم آسیا ۲,۱۶۱,۸۹۴

پتروشیمی اصفهان ۱,۱۲۸,۱۲۳

مدیریت انرژی امید تابان هور ۲۱۰,۰۲۷,۰۳۳

سرمایه گذاری توکا فولاد ۵,۰۵۰,۰۰۰

سرمایه گذاری تامین اجتماعی ۲۰,۹۴۴,۷۸۱

سیمان سپاهان ۳,۲۰۰,۰۰۰

پالایش نفت بندر عباس ۱۳,۸۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری دارویی تامین ۱,۹۳۲,۴۸۰

سیمان شرق ۴,۱۹۹,۵۶۳

سنگ آهن گهرزمین ۱,۵۶۱,۵۲۱

مجموع جهان فولاد سیرجان ۱,۴۵۱

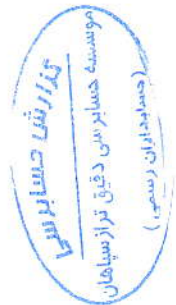
آریان کیمیا تک ۷۲

توسعه سامانه نرم افزاری نکین ۵۰

ملی صنایع مس ایران ۵۹۲,۰۰۷

پارس فولاد سبزواری ۲۲۴

نقل به صفحه بعد ۲۰۰,۴۲۰,۹۱۷



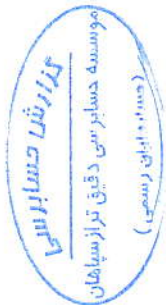
شرکت سرمایه گذاری یونیدگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مبالغ به ریال

ارزش بازار	درصد مالکیت		مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۷۵۳,۹۰۸,۳۴۰,۵۵۶	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	۹۳,۵۳۳,۷۷۶	۱,۰۹۵,۰۲۱,۶۷۷,۸۹۱	۱۰۶,۸۹۷,۱۴۱	۱,۸۹۱,۹۳۴,۰۴۶,۱۶	۲۰۰,۴۳۰,۹۱۷	جمع نقل از صفحه قبل	
			۲۳,۶۶۸,۶۰۲,۱۹۷	۶۹۲,۳۵۳	۲۳,۶۶۸,۶۰۲,۱۹۷	۶۹۲,۳۵۳	صنعتی دوده فام	
			۴۰,۵۴۶,۳۴۵,۳۸۴	۳,۷۱۳,۹۸۶	۴۰,۵۴۶,۳۴۵,۳۸۴	۳,۷۱۳,۹۸۶	توسعه صنایع بهشهر	
			۹,۳۲۹,۵۵۶,۷۹۸	۵۱۳,۴۴۴	۹,۳۲۹,۵۵۶,۷۹۸	۵۱۳,۴۴۴	شهید	
			۵۷,۲۸۶,۰۱۵,۶۶۴	۳۹,۹۸۳,۰۰۰	۵۷,۲۸۶,۰۱۵,۶۶۴	۳۹,۹۸۳,۰۰۰	پارس خودرو	
			۱۸,۶۹۹,۷۱۶,۳۹۱	۲,۱۹۷,۰۰۰	۱۸,۶۹۹,۷۱۶,۳۹۱	۲,۱۹۷,۰۰۰	زامیاد	
			۲۰,۵۰۲,۱۹۰,۹۸۷	۱,۴۴۰,۵۴۳	۲۰,۵۰۲,۱۹۰,۹۸۷	۱,۴۴۰,۵۴۳	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	
			۱۵,۵۸۱,۶۲۸,۷۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۱,۶۲۸,۷۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات	
			۴۸,۵۵۴,۵۶۷,۸۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۵۴,۵۶۷,۸۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
			۳,۶۹۹,۷۵۶,۴۳۵	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۹,۷۵۶,۴۳۵	۵۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
			۱۸,۳۰۴,۷۳۳,۳۴۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۴,۷۳۳,۳۴۷	۵۰۰,۰۰۰	سپینتا	
			۱۸,۵۶۵,۲۶۶,۵۴۵	۸۰۵,۴۵۲	۱۸,۵۶۵,۲۶۶,۵۴۵	۸۰۵,۴۵۲	تراکتورسازی ایران	
			۱۱,۷۱۹,۲۱۸,۳۶۸	۴۴۴,۶۷۱	۱۱,۷۱۹,۲۱۸,۳۶۸	۴۴۴,۶۷۱	صنعتی بهشهر	
			۱۶,۵۷۸,۷۱۹,۷۳۱	۷۲۷,۳۴۶	۱۶,۵۷۸,۷۱۹,۷۳۱	۷۲۷,۳۴۶	مار گارین	
			۱۸۱,۰۸۳,۱۳۶,۳۱۷	۱۶,۰۵۹,۱۹۳	۱۸۱,۰۸۳,۱۳۶,۳۱۷	۱۶,۰۵۹,۱۹۳	فولاد مبارکه اصفهان	
			۱,۶۴۴,۰۸۰,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۸۰,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
			۹,۰۷۹,۵۶۴,۷۸۲	۷۹۷,۶۳۱	۹,۰۷۹,۵۶۴,۷۸۲	۷۹۷,۶۳۱	نفت بهران	
			۳۹,۴۲۱,۹۴۸,۰۷۶	۱,۰۹۸,۸۳۹	۳۹,۴۲۱,۹۴۸,۰۷۶	۱,۰۹۸,۸۳۹	پتروشیمی شازند	
			۱۱,۱۵۲,۲۵۱,۲۹۸	۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۲,۲۵۱,۲۹۸	۶۵۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس	
			۸,۹۸۱,۴۴۹,۹۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۱,۴۴۹,۹۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ایران تابر	
			۱۴,۴۸۲,۳۹۷,۸۵۶	۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۲,۳۹۷,۸۵۶	۷۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود	
			۴,۹۰۲,۱۲۹,۳۸۱	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۲,۱۲۹,۳۸۱	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	
			۱۱,۱۳۶,۷۸۶,۵۱۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۶,۷۸۶,۵۱۰	۳۳۰,۰۰۰	سیمان بجنورد	
			۱۸,۹۲۵,۷۸۳,۵۹۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۲۵,۷۸۳,۵۹۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	
			۴۳,۴۸۰,۸۰۳,۴۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۸۰,۸۰۳,۴۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	باما	
۷۵۳,۹۰۸,۳۴۰,۵۵۶	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	۹۳,۵۳۳,۷۷۶	۱,۷۴۲,۶۰۸,۱۱۷,۷۲۵	۱۹۲,۰۰۰,۵۷۹	۲,۵۳۹,۱۶۳,۱۸۵,۸۵۰	۲۸۵,۵۴۴,۳۵۵	نقل به صفحه بعد	

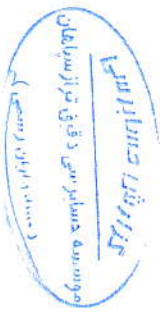


شرکت سرمایه گذاری پارساگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

طرح افزایش سرمایه صورتی - صورتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مبالغ به ریال	ارزش بازار	درصد مالکیت	مبالغ در پایان دوره		کاهش		افزایش		جمع نقل از صفحه قبل
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۷۵۳۹۰۸۳۴۰۵۵۶			۷۹۶۹۰۲۳۸۱۲۵	۹۳۵۳۳۷۷۶	۱۹۲۰۰۰۵۷۹	۲۵۳۹۱۶۳۱۸۵۸۵۰	۷۸۵۵۳۴۳۵۵		جمع نقل از صفحه قبل
					۱۵۰۰۰۰۰	۴۳۳۸۷۱۲۸۳۷	۱۵۰۰۰۰۰		بانک پارسیان
					۱۰۰۰۰۰	۲۸۷۰۶۱۶۲	۱۰۰۰۰۰		لیزینگ ریان سایا
					۵۰۰۰۰۰	۳۲۷۲۷۱۲۳۳۸۴	۵۰۰۰۰۰		پتروشیمی شیراز
					۳۴۰۲۶	۸۳۱۲۹۳۸۶۸	۳۴۰۲۶		کارخانجات داروپخش
					۸۰۰۰۰۰	۱۲۱۵۳۷۶۰۲۶۹	۸۰۰۰۰۰		آلومینیوم ایران
					۱۰۰۰۰۰۰	۲۲۷۶۶۲۸۷۳۱۳	۱۰۰۰۰۰۰		سایا
					۲۵۰۰۰۰۰	۴۹۲۳۲۰۷۳۲۰۴	۲۵۰۰۰۰۰		فولاد خوزستان
					۸۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۵۳۱۸۵۸۰۵	۸۰۰۰۰۰۰		بانک ملت
					۲۳۰۰۰۰۰	۲۵۹۹۵۱۱۹۶۱۲	۲۳۰۰۰۰۰		فولاد آلیاژی ایران
					۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۷۲۱۴۵۴۰	۱۰۰۰۰۰۰		شرکت کسسون
					۸۱۰۰۰۰۰	۷۹۳۲۹۸۴۵۹۱۹	۸۱۰۰۰۰۰		بانک سامان
					۲۳۰۲	۷۵۵۵۴۸۲۱	۲۳۰۲		صنایع پتروشیمی کرمانشاه
					۵۰۸۹۷۷۰	۶۵۷۹۹۰۰۴۳۸۷	۵۰۸۹۷۷۰		سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
					۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۹۲۳۷۰۰۱۶	۱۰۰۰۰۰۰		پالایش نفت لاون
					۳۴۹۷۱۶	۱۰۶۵۴۵۳۵۸۸۵	۳۴۹۷۱۶		مجموع صنعتی آرناویل تاسین
					۲۴۶۹۱۰۰۰	۳۳۶۰۳۵۵۹۱۵۷	۲۴۶۹۱۰۰۰		سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
					۱۳۵۶۲۶۴۴	۵۸۳۹۹۶۴۸۸۱۷	۱۳۵۶۲۶۴۴		گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیا
					۱۰۱۰۰۰۰	۱۰۷۸۷۲۳۷۴۰۰	۱۰۱۰۰۰۰		پتروشیمی تخت جمشید
					۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۴۶۴۷۰۰۴	۱۰۰۰۰۰۰		معدنی کمپانی زینجان گستران
					۹۹۰۰۰۰	۲۷۶۴۴۰۳۳۴۵	۹۹۰۰۰۰		پارس اوراق بهادار تهران
					۳۳۰۰۰۰۰	۱۴۷۳۰۰۳۸۵۵۷	۳۳۰۰۰۰۰		حق تقدم شیشه سازی میما
					۵۰۰۰۰۰۰	۴۳۲۸۲۹۹۹۴۵۸	۵۰۰۰۰۰۰		صنایع ملایران
					۲۰۰۰۰۰۰	۱۵۷۷۸۵۵۴۳۹۵۶	۲۰۰۰۰۰۰		دارویی ره آورد تاسین
					۶۰۰۰۰۰۰	۱۵۹۲۳۸۹۰۷۷۱	۶۰۰۰۰۰۰		شیشه سازی میما
					۵۰۰۰۰۰۰	۱۲۳۶۲۳۷۰۹۶۶	۵۰۰۰۰۰۰		نقل به صفحه بعد
۷۵۳۹۰۸۳۴۰۵۵۶			۷۹۶۹۰۲۳۸۱۲۵	۹۳۵۳۳۷۷۶	۲۷۸۵۳۹۰۳۷	۳۰۷۶۰۷۸۲۱۱۳۴۰۴	۳۷۲۰۷۲۸۱۳		

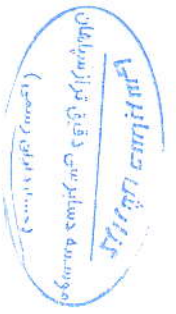


یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مبالغ به ریال

ارزش بازار			مبالغ به ریال			مبالغ به ریال		
مبلغ	درصد مالکیت	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۷۵۳,۹۰۸,۳۴۰,۵۵۶	.	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	۹۳,۵۳۳,۷۷۶	۲,۳۷۸,۸۷۹,۷۵۳,۳۷۸	۲۷۸,۵۳۹,۰۳۷	۳۰,۷۹۶,۹۱۲,۵۷۶	۳۷۲,۰۷۲,۸۱۳	جمع نقل از صفحه قبل
				۲۰,۷۹۶,۹۱۲,۵۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۶,۹۱۲,۵۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
				۲۶,۵۵۹,۱۳۶,۹۱۵	۱۴۹,۹۹۰	۲۶,۵۵۹,۱۳۶,۹۱۵	۱۴۹,۹۹۰	پتروشیمی پارس
				۲۶,۳۰۶,۹۸,۶۳۹	۲,۳۱۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۶,۹۸,۶۳۹	۲,۳۱۰,۰۰۰	سیمرغ
				۵,۴۶۲,۰۶۱,۱۵۹	۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۲,۰۶۱,۱۵۹	۳۰۰,۰۰۰	جرال مگانیک
				۹۶,۵۳۲,۸۱۲,۰۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۳۲,۸۱۲,۰۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	فراوری معنی ایال کانی پارس
				۷,۶۷۲,۵۶۵,۷۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۲,۵۶۵,۷۱۹	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ارومیه
				۲,۳۲۴,۵۳۴	۷۴	۲,۳۲۴,۵۳۴	۷۴	صنعت غذایی کوروش
				۱,۱۰۴,۴۰۲	۳۶۸	۱,۱۰۴,۴۰۲	۳۶۸	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کمپوری
				۲۳۱,۸۵۶	۳۷	۲۳۱,۸۵۶	۳۷	تولید و توسعه سرب روی ایرانین
				۱۸۵,۹۳۹	۲۷	۱۸۵,۹۳۹	۲۷	گسترش صنایع روی ایرانین
				۱۰,۳۹۰,۹۱۵,۸۷۴	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۰,۹۱۵,۸۷۴	۳۰۰,۰۰۰	زغال سنگ پرورده طلس
				۱۱۴,۸۲۳	۵۲	۱۱۴,۸۲۳	۵۲	لیزینگ کارآفرین
				۲۹۶,۹۴۷	۷۵	۲۹۶,۹۴۷	۷۵	س و خدمات مدیریت صند. ب کشوری
				۳۴۵,۱۹۲	۱۰	۳۴۵,۱۹۲	۱۰	محصولات کاغذی لطیف
				۱۹,۵۴۲,۳۰۰,۵۵۵	۳,۸۲۶,۳۱۸	۱۹,۵۴۲,۳۰۰,۵۵۵	۳,۸۲۶,۳۱۸	سرمایه گذاری هلمون صبا
۷۵۳,۹۰۸,۳۴۰,۵۵۶		۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	۹۳,۵۳۳,۷۷۶	۲,۵۰۲,۹۴۷,۱۶۳,۴۴۴	۲۹۲,۸۲۵,۹۷۸	۳,۲۹۹,۸۴۹,۵۳۱,۵۶۹	۳۸۶,۳۵۹,۷۵۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام
مبالغ به ریال								
ارزش بازار			کاهش			افزایش		
مبلغ	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳۳۹,۷۰۳,۴۰۰,۰۰۰		۳۳۹,۷۱۴,۶۸۹,۷۴۷	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۶۶۴,۴۴۲,۱۶۸	۱۱۲,۶۲۷,۹۹۰	۱,۴۶۱,۳۷۹,۱۳۱,۹۱۵	۱۴۵,۰۲۷,۱۹۰	صندوقهای سرمایه گذاری
				۱۹,۷۲۴,۰۱۳,۶۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۴,۰۱۳,۶۵۰	۱۵۰,۰۰۰	صندوق تگین سلمان
				۹۹,۸۰۱,۴۵۳	۲,۸۴۰	۹۹,۸۰۱,۴۵۳	۲,۸۴۰	صندوق واسطه گری مالی یکم
				۳۳۶,۷۱۴,۶۸۹,۷۴۷	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۶۶۴,۴۴۲,۱۶۸	۱۴۵,۰۲۷,۱۹۰	صندوق سوزان آفرین
۳۳۹,۷۰۳,۴۰۰,۰۰۰		۳۳۹,۷۱۴,۶۸۹,۷۴۷	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۶۶۴,۴۴۲,۱۶۸	۱۱۲,۶۲۷,۹۹۰	۱,۴۶۱,۳۷۹,۱۳۱,۹۱۵	۱۴۵,۰۲۷,۱۹۰	صندوق گنج سرمایه گذاری
۱,۰۸۳,۶۱۰,۶۴۰,۵۵۶	.	۱,۱۳۳,۶۱۷,۰۵۷,۸۷۲	۱۲۵,۹۳۳,۷۷۶	۳,۶۵۷,۴۴۵,۴۴۰,۷۱۵	۴,۵۶۰,۶۰۰,۸	۴,۷۸۱,۰۵۳,۴۷۸,۵۸۷	۵۳۱,۵۳۹,۷۸۴	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



شیرکت سرمایه گذاری یوبندکان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

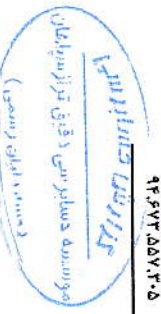
۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام و اوراق به‌تفکیک درآمدها به شرح زیر است:

مبلغ- ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰		ارزش بازار در		مبلغ دفتری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	درآمد سود سهام	درصد به	درآمد سود سهام	درآمد سود سهام
	سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری‌ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	جمع کل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۶۳۰,۵۹۵,۰۵۸	۲,۶۳۰,۴۶۳,۰۵۸	(۱,۳۵۳,۷۳۴,۰۲۸)	۱۳۲,۰۰۰	۷۶,۵۱۵,۰۳۳,۴۱۰	۹٪	۱۰۳,۴۶۵,۵۵۵,۲۵۴	۱۰۳,۴۶۵,۵۵۵,۲۵۴
۱۴,۹۱۷,۷۵۶,۷۷۰	۱۴,۳۱۷,۷۵۶,۷۷۰	(۴,۱۸۲,۳۰۳,۰۷۳)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۲۰,۹۰۴,۰۰۰	۵٪	۷۷,۸۶۸,۷۶۷,۴۳۸	۷۷,۸۶۸,۷۶۷,۴۳۸
۱۲,۸۴۲,۷۳۴,۳۳۰	۱۲,۲۲۶,۷۳۴,۳۳۰	(۴,۹۰۴,۴۱۵,۲۹۹)	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۶۰,۰۴۹,۴۱۵,۲۹۹	۶۰,۰۴۹,۴۱۵,۲۹۹
۲,۶۵۲,۳۷۰,۱۳۹	۱,۸۹۲,۳۷۰,۱۳۹	(۳,۵۶۹,۲۴۱,۲۶۹)	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۵۳,۵۴۷,۶۳۰	۵٪	۵۸,۴۰۸,۴۷۱,۸۹۹	۵۸,۴۰۸,۴۷۱,۸۹۹
۱۴,۶۵۰,۳۳۸,۹۹۴	۹,۶۰۱,۰۳۳,۸۹۴	(۵,۷۰۴,۷۳۹,۹۱۸)	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۳۹,۳۳۸,۸۰۰	۵٪	۵۳,۳۴۳,۹۷۸,۷۱۸	۵۳,۳۴۳,۹۷۸,۷۱۸
۱,۹۶۳,۳۱۵,۳۴۱	۱,۹۶۳,۳۱۵,۳۴۱	(۲,۶۸۶,۶۶۵,۵۷۹)	۴۳۳۱,۶۷۹,۹۳۶	۴۱,۳۳۴,۴۱۷,۹۶۰	۴٪	۴۷,۶۵۶,۰۹۷,۸۹۶	۴۷,۶۵۶,۰۹۷,۸۹۶
(۵۸۷۰۰,۱۱۷۱)	(۵۸۷۰۰,۱۱۷۱)	(۵۰,۴۳۳,۳۲۲,۷۵۳)	۴۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۷۰,۹۶۷,۳۵۵	۴٪	۴۷,۵۱۱,۶۶۵,۵۷۹	۴۷,۵۱۱,۶۶۵,۵۷۹
۴,۳۱۰,۴۸۴,۷۴۰	۴,۳۱۰,۴۸۴,۷۴۰	۱,۹۰۱,۳۱۶,۹۹۸	۴۷,۹۷۶,۳۳۸,۸۰۰	۴۲,۱۷۰,۹۶۷,۳۵۵	۴٪	۴۷,۲۱۴,۳۴۰,۱۰۷	۴۷,۲۱۴,۳۴۰,۱۰۷
۱۱,۸۶۴,۲۴۲,۷۳۹	۱۱,۸۶۴,۲۴۲,۷۳۹	۱,۵۵۳,۳۹۵,۷۷۹	۴۰,۹۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۷۵,۳۳۱,۸۰۲	۴٪	۴۰,۷۸۳,۸۶۰,۴۲۱	۴۰,۷۸۳,۸۶۰,۴۲۱
۱۹۳,۴۳۹,۴۹۵	۱۹۳,۴۳۹,۴۹۵	(۶,۱۶۷,۶۶۱,۳۹۹)	۳۱,۰۱۳,۰۹۱,۲۵۲	۳۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۳۷,۱۸۰,۷۵۲,۶۵۱	۳۷,۱۸۰,۷۵۲,۶۵۱
۴,۴۸۴,۳۳۶,۶۹۶	۴,۴۸۴,۳۳۶,۶۹۶	(۴۰۰,۱۰۰,۹۶۵۵)	۲۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۷,۷۶۱,۳۶۰	۳٪	۲۸,۳۹۰,۱۰۹,۶۵۵	۲۸,۳۹۰,۱۰۹,۶۵۵
۱۰,۳۴۱,۹۷۸,۳۳۰	۱۰,۳۴۱,۹۷۸,۳۳۰	۲,۷۵۲۳,۸۲۱	۲۵,۱۷۷,۷۶۱,۳۶۰	۲۵,۱۵۰,۳۳۷,۵۳۹	۲٪	۲۵,۱۵۰,۳۳۷,۵۳۹	۲۵,۱۵۰,۳۳۷,۵۳۹
۵۷۸,۳۰۵,۸۶۵	۵۷۸,۳۰۵,۸۶۵	(۹۰,۴۵۹۴,۰۳۰)	۲۳,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۲۴,۵۹۲,۵۹۴,۰۳۰	۲۴,۵۹۲,۵۹۴,۰۳۰
۱,۶۳۳,۸۸۷,۸۵۰	۱,۶۳۳,۸۸۷,۸۵۰	۴۳۳,۶۷۸,۵۲۶	۲۱,۹۳۲,۰۹۰,۴۹۰	۲۱,۹۳۲,۰۹۰,۴۹۰	۲٪	۲۱,۴۸۸,۴۱۱,۹۶۴	۲۱,۴۸۸,۴۱۱,۹۶۴
۱,۱۶۴,۷۳۵,۳۱۲	۱,۱۶۴,۷۳۵,۳۱۲	(۳۳۴,۰۰۰,۱۶۶۶)	۹,۴۶۹,۸۵۲,۵۷۰	۹,۴۶۹,۸۵۲,۵۷۰	۱٪	۹,۷۹۳,۸۵۴,۳۳۶	۹,۷۹۳,۸۵۴,۳۳۶
۴,۳۳۷,۷۰۹,۴۴۷	۴,۳۳۷,۷۰۹,۴۴۷	۴۳۷,۳۹۴,۱۶۸	۴,۷۳۹,۳۳۱,۸۷۰	۴,۷۳۹,۳۳۱,۸۷۰	۰٪	۴,۳۹۲,۰۳۷,۷۰۲	۴,۳۹۲,۰۳۷,۷۰۲
۵,۰۵۸,۶۴۰,۸۴۸	۵,۰۵۸,۶۴۰,۸۴۸	۴,۰۴۱۵,۸۸۹	۲,۸۲۲,۶۶۵,۰۰۱	۲,۸۲۲,۶۶۵,۰۰۱	۰٪	۲,۷۸۳,۳۲۹,۱۱۲	۲,۷۸۳,۳۲۹,۱۱۲
۳۳۷,۴۸۶,۶۲۲	۳۳۷,۴۸۶,۶۲۲	۳,۱۰۱,۰۸۶	۱۰,۱۱۰,۵۶۸	۱۰,۱۱۰,۵۶۸	۰٪	۸,۰۰۰,۴۸۲	۸,۰۰۰,۴۸۲
۹۴,۶۷۳,۵۵۷,۳۰۵	۸۷,۶۵۷,۴۳۵,۳۰۵	۹,۰۳,۴۹۶	۳,۵۶۲,۱۴۴	۳,۵۶۲,۱۴۴	۰٪	۱,۶۶۲,۱۴۴	۱,۶۶۲,۱۴۴
۲۳۷,۴۸۶,۶۲۲	۲۳۷,۴۸۶,۶۲۲	۷۶,۷۲۶	۴۷۸,۴۵۰	۴۷۸,۴۵۰	۰٪	۴۰۱,۷۳۴	۴۰۱,۷۳۴
۲۳۷,۴۸۶,۶۲۲	۲۳۷,۴۸۶,۶۲۲	۷۶,۷۲۶	۴۷۸,۴۵۰	۴۷۸,۴۵۰	۰٪	۴۰۱,۷۳۴	۴۰۱,۷۳۴
۹۴,۶۷۳,۵۵۷,۳۰۵	۸۷,۶۵۷,۴۳۵,۳۰۵	(۴۲,۹۹۳,۱۲۷,۵۶۹)	۷۵۳,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶	۷۵۳,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶	۷۱٪	۷۴۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	۷۴۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵
			۱۷				

درآمد شرکت‌های بورسی افراپورسی:

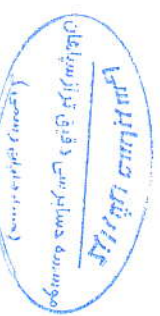
- پالایش نفت تبریز
- سپید ماکان
- پالایش نفت تهران
- گروه بهمن
- ذغال سنگ تکین طسین
- پالایش نفت اصفهان
- سیمان مازندران
- میبا
- پروشیمی تندگووان
- سیمینار سیستم آسما
- پروشیمی اصفهان
- مدیریت انرژی امید تپان مور
- سرمایه گذاری توکا فولاد
- سرمایه گذاری تامین اجتماعی
- سیمان سپاهان
- پالایش نفت بندر عباس
- سرمایه گذاری دارویی تامین
- سیمان شوق
- سنگ آهن گهرزمین
- مجموع جهان فولاد سیرجان
- آریان کیمیا تک
- توسعه سازه نرم افراپورسی تکین
- ملی صنایع مس ایران
- بازل به منطقه بعد



شرکت سرمایه گذاری یونینگان سرمایه سازان (سهامی عام)
داداشینهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰				ارزش بازار در		مبلغ دفتری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود سهام	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹۴,۶۷۳,۵۵۷,۳۰۵	۸۷,۶۵۷,۴۲۵,۳۰۵	(۴۲,۹۹۴,۱۲۷,۵۶۹)	۷,۰۱۶,۱۲۳,۰۰۰	۷۵۳,۹۰۸,۳۴۰,۵۵۶	۷۱٪	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۳۵	
۱,۳۵۳,۳۸۷	۱,۳۵۳,۳۸۷						
۶,۹۷۱,۲۹۰,۰۱۵	۶,۹۷۱,۲۹۰,۰۱۵						
۲,۵۴۵,۱۰۴,۳۸۵	۱,۷۸۵,۱۰۴,۳۸۵		۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰				
۳,۴۹۶,۴۱۸,۱۴۷	۱,۴۱۷,۶۹۸,۱۴۷		۲,۰۷۸,۷۲۰,۰۰۰				
۱,۷۸۷,۵۳۱,۲۸۳	۱,۲۵۹,۵۳۱,۲۸۳		۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰				
۵,۵۵۷,۸۶۸,۳۸۲	۳,۶۵۷,۸۶۸,۳۸۲		۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
(۱,۵۴۶,۰۴۹,۸۴۳)	(۱,۷۶۶,۰۴۹,۸۴۳)		۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱۷۴,۳۹۲,۳۱۲	(۱۷۹,۰۷۷۸۸)		۱۹۲,۳۰۰,۰۰۰				
۷۱۱,۷۴۰,۳۴۳	۵۹۱,۷۴۰,۳۴۳		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰				
(۳۳۲,۱۰۰,۸۱۶)	(۳۳۲,۱۰۰,۸۱۶)						
(۶,۵۱۵,۷۶۸,۸۳۳)	(۶,۵۱۵,۷۶۸,۸۳۳)						
۳۵,۰۴۸۷,۱۳۸	۳۵,۰۴۸۷,۱۳۸						
۱,۷۴۶,۷۴۱,۲۶۸	۱,۷۴۶,۷۴۱,۲۶۸						
۲,۳۰۴,۴۱۴,۴۶۵	۲,۳۰۴,۴۱۴,۴۶۵						
(۹۲۶,۰۱۸,۰۴)	(۹۲۶,۰۱۸,۰۴)						
(۳,۰۵۹,۹۰۷)	(۳,۰۵۹,۹۰۷)						
۱,۰۲۳,۴۶۹,۹۶۷	۱,۰۲۳,۴۶۹,۹۶۷						
۲,۰۸,۳۷۸,۴۸۴	۲,۰۸,۳۷۸,۴۸۴						
۲,۴۳۰,۸۹۴,۶۹۵	۲,۴۳۰,۸۹۴,۶۹۵						
(۸۳۹,۴۵۶,۸۵۰)	(۸۳۹,۴۵۶,۸۵۰)						
۵,۲۷۶,۵۵۰	۵,۲۷۶,۵۵۰						
۱,۷۷۶,۱۹۰,۱۹۷	۱,۷۷۶,۱۹۰,۱۹۷						
۸۸۹,۱۹۰,۵۹۱	۸۸۹,۱۹۰,۵۹۱						
۲,۰۳۳,۸۹۹,۰۴۸	۲,۰۳۳,۸۹۹,۰۴۸						
۲,۶۱۲,۳۵۹,۴۵۴	۲,۶۱۲,۳۵۹,۴۵۴						
۱۲۲,۳۴۳,۹۰,۲۶۶	۱۰۹,۲۲۸,۸۵۷,۲۶۶	(۴۲,۹۹۴,۱۲۷,۵۶۹)	۱۲,۸۱۵,۰۵۲,۰۰۰	۷۵۳,۹۰۸,۳۴۰,۵۵۶	۷۱٪	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۳۵	

جمع نقل از صفحه قبل
 پارس فولاد سبزوار
 صنعتی دوده قام
 توسعه صنایع بهشهر
 سیتا
 بانک ملت
 فولاد آلیاژی ایران
 شرکت کیسون
 بانک سامان
 ایران تابر
 شهید
 پارس خودرو
 راهساز
 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
 توسعه معادن و فلزات
 سرمایه گذاری صندوق پارتنرینگی
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 تراکتورسازی ایران
 صنعتی بهشهر
 مارگازین
 فولاد مبارکه اصفهان
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 نفت تهران
 بانک اقتصاد نوین
 سپهران پخشورد
 سپهران شامورد
 نقل به صفحه بعد



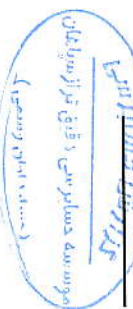
شرکت سرمایه گذاری پونددان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

داداشتهای توضع صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰

جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در		درصد به جمع کل	مبلغ دفتری
				۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۵۳,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶		
۱۲۲,۰۴۳,۹۰۳,۶۶۴	۱۰۹,۲۲۸,۸۵۷,۲۶۴	(۴۲,۹۹۴,۱۲۷,۵۶۹)	۱۲,۸۱۵,۰۵۲,۰۰۰	۷۵۳,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶	۰/۷۱	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	جمع نقل از صفحه قبل
۶۳,۱۲۰,۲۲۸	(۵۶,۸۷۹,۷۷۲)		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰				سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۷,۶۸۴,۱۲۶,۸۱۲	۹,۷۵۳,۰۳۰,۱۲۲		۷۵۸,۸۲۳,۶۹۰				سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۰۷۴,۳۲۲,۶۵۰	(۱,۸۳,۶۷۷,۲۵۰)		۱,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰				پالایش نفت لاران
۴,۳۵۱,۱۵۵,۶۲۸	۲,۷۸۱,۱۵۵,۶۲۸		۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰				شیشه سازی مینا
۱,۸۵۰,۹۲۰,۹۳۹	۴,۶۷۲,۰۹۳۹		۱,۴۴۴,۲۰۰,۰۰۰				دارویی ره آورد تامین
۱,۷۸۳,۰۷۵,۶۳۱	۱,۶۲۲,۶۷۵,۶۳۱		۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰				گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۷۷,۰۹۹,۳۴۹	۱۷۷,۰۹۹,۳۴۹						بانک پارسیان
۵,۲۸۴,۶۲۴,۳۸۵	۵,۲۸۴,۶۲۴,۳۸۵						پتروشیمی شازند
۲,۳۵۲,۸۳۱,۲۲۸	۲,۳۵۲,۸۳۱,۲۲۸						دوده صنعتی پارس
(۵,۳۸۸,۹۸۷,۰۴۰)	(۵,۳۸۸,۹۸۷,۰۴۰)						باما
۲,۱۲۲,۲۶۸	۲,۱۲۲,۲۶۸						لیژینگ رایان سایا
۲,۱۳۲,۰۱۹,۰۱۰	۲,۱۳۲,۰۱۹,۰۱۰						پتروشیمی شیراز
۱۰۱,۵۸۲,۱۵۷	۱۰۱,۵۸۲,۱۵۷						کارخانجات داروپخش
۱,۵۲۹,۵۸۲,۹۷۶	۱,۵۲۹,۵۸۲,۹۷۶						آلومینیوم ایران
(۲,۶۹۴,۴۸۷,۰۸۴)	(۲,۶۹۴,۴۸۷,۰۸۴)						سایا
(۳,۵۸۷,۳۱۲,۹۷۶)	(۳,۵۸۷,۳۱۲,۹۷۶)						فولاد خوزستان
۱۲,۰۵۹,۸۳۳	۱۲,۰۵۹,۸۳۳						صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۵۸,۱۳۳,۸۳۱	۲۵۸,۱۳۳,۸۳۱						مجموع صنعتی آراوول تابر
۲,۳۳۳,۲۲۴,۹۲۷	۲,۳۳۳,۲۲۴,۹۲۷						صنایع مالدیران
۱۴۸,۰۹۵,۹۰۲	۱۴۸,۰۹۵,۹۰۲						سرمایه گذاری صدر تامین
(۷۲۶,۳۳۷,۳۲۳)	(۷۲۶,۳۳۷,۳۲۳)						سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۲,۳۳۹,۶۰۵,۱۳۳	۲,۳۳۹,۶۰۵,۱۳۳						پتروشیمی پارس
۱,۱۰۹,۵۳۲,۳۷۸	۱,۱۰۹,۵۳۲,۳۷۸						پتروشیمی تخت جمشید
۱۲,۷۵۷,۸۸۴	۱۲,۷۵۷,۸۸۴						معنی کمپای زنگان گستران
۲۳۹,۳۱۹,۱۳۶	۲۳۹,۳۱۹,۱۳۶						بورس اوراق بهادار تهران
۱۵۶,۱۸۲,۹۷۹,۹۶۶	۱۳۲,۲۲۰,۲۲۲,۲۶۶	(۴۲,۹۹۴,۱۲۷,۵۶۹)	۲۳,۹۶۶,۶۷۵,۶۹۰	۷۵۳,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶	۷۱٪	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵	نقل به صفحه بعد

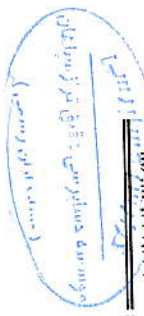


بشکرت سرمایه گذاری پونیکان سرمایه سهامین (سهامی عام)
داد و استهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰				ارزش بازار در		درصد به		مبلغ دفتری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود سهام	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	جمع کل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۵۶,۱۸۷,۰۹۷,۹۳۶	۱۳۲,۲۲۰,۶۲۲,۳۴۶	(۴۲,۹۹۴,۱۲۷,۵۶۹)	۲۳,۰۹۶,۳۷۵,۶۹۰	۷۵۳,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶	۰/۷۱	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵			
۲۶۳,۴۹۱,۰۴۳	۲۶۳,۴۹۱,۰۴۳								
۲۹,۵۱۸,۷۴۷	۲۹,۵۱۸,۷۴۷								
۲,۴۳۵,۷۹۰,۴۹۱	۲,۴۳۵,۷۹۰,۴۹۱								
۲۴,۳۳۰,۸۶۳	۲۴,۳۳۰,۸۶۳								
۱۱,۴۹۸,۳۷۱,۶۶۰	۱۱,۴۹۸,۳۷۱,۶۶۰								
۴۸۴,۳۴۰,۸۷۲	۴۸۴,۳۴۰,۸۷۲								
۷۸۴,۹۳۰	۵۴۰,۷۳۰		۲۴۴,۲۰۰						
۲۰,۹۱۱۰	۲۰,۹۱۴۰		۲,۹۷۰						
۱۹۱,۸۷۳	۱۶۸,۹۲۳		۲۲,۹۵۰						
۳۶۵,۵۴۸,۶۴۴	۶۵,۵۳۸,۶۴۴		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۸۰					
۱۳۳,۱۲۶	۱۳۴,۵۴۶								
۴۰,۶۰۸۰	۴۰,۶۰۸۰								
۴۴۹,۶۱۱	۴۴۹,۶۱۱								
۲۱۵,۰۳۸	۲۱۵,۰۳۸								
(۳۴۱,۸۱۴,۷۷۶)	(۳۴۱,۸۱۴,۷۷۶)								
۱۷۲,۴۸۷,۶۶۵,۲۴۷	۱۴۷,۷۸۲,۰۱۰,۸۵۷	(۴۲,۹۹۴,۱۲۷,۵۶۹)	۲۴,۲۶۶,۷۵۴,۳۹۰	۷۵۳,۹۰۸,۲۴۰,۵۵۶	۷۱/	۷۹۶,۹۰۲,۳۶۸,۱۲۵			

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰				ارزش بازار در		درصد به		مبلغ دفتری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود در پانسی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	جمع کل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۴,۷۶۱,۴۳۴,۰۶۸	۱۰,۷۶۰,۷۰۰,۸۸	۲,۹۸۷,۷۱۰,۲۵۳	۱۶,۵۵۳,۸۲۶,۹۸۰	۲۲۹,۷۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۰/۳۹	۳۲۶,۷۱۴,۶۸۹,۷۳۷			
(۳,۶۳۵,۸۹۴,۳۱۲)	(۳,۶۳۵,۸۹۴,۳۱۲)								
۶,۱۳۲,۱۳۶	۶,۱۳۲,۱۳۶								
۱۴,۱۳۱,۶۷۱,۹۹۲	(۲,۵۳۲,۱۵۴,۹۸۸)	۲,۹۸۷,۷۱۰,۲۵۳	۱۶,۶۵۳,۸۲۶,۹۸۰	۳۲۹,۷۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۹/	۳۲۶,۷۱۴,۶۸۹,۷۳۷			
۱۸۶,۱۸۰,۴۳۷,۳۳۹	۱۴۵,۲۵۹,۸۵۵,۸۶۹	(۳,۰۰۰,۶۴۱,۷۳۶)	۳۰,۹۴۰,۵۸۱,۴۷۰	۱۰,۸۲۰,۶۱۰,۶۴۰,۵۵۶	۱۰۰/	۱,۱۳۲,۶۱۷,۰۵۷,۸۷۲			

جمع نقل از صفحه قبل
 تولیدی چند سازان
 حق تقدم شیشه سازی مینا
 سیمینگ
 جنرال مکلایک
 فراوری معدنی ایپال کانی پاریس
 پتروشیمی ارومیه
 صنعت غذایی کوروش
 تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
 گسترش صنایع روی ایرانیان
 زغال سنگ پرونده طلسم
 لیزینگ کار آفرین
 گی مدیریت ارزش سرمایه من ب کنوری
 س و خدمات مدیریت مستند ب کنوری
 محصولات کانفیگ لطیف
 سرمایه گذاری هارمون صبا
 سرمایه گذاری کوی تانه صمدت در سهام
 صندوقهای سرمایه گذاری:
 صندوق نگین سلمان
 صندوق واسطه گری مالی یکم
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسبان
 سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

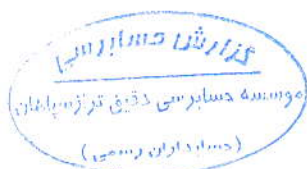
۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶.۸۴۶.۶۵۱	۱.۳۷۳.۷۲۶.۱۸۵	۱۵-۱
۱۰.۰۱۲.۴۴۵	۳.۴۶۱.۱۷۷.۹۳۵	
۸۶.۸۵۹.۰۹۶	۴.۸۳۴.۹۰۴.۱۲۰	

موجودی ریالی نزد بانکها
تنخواه

۱۵-۱ موجودی بانک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۱۳.۰۳۶.۹۸۰	بانک سامان جاری ۲-۱۰۸۷۶۹-۴۰-۹۵۲۲-۴۰ شعبه چهار باغ بالا-اصفهان
۱۳۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۱۰۳.۶۰۰	بانک ملت جاری ۸۲۸۰۶۲۲۲۲۱ شعبه میر اصفهان
	۱۳۷.۶۱۹.۱۷۰	بانک ملت جاری ۴۷-۹۳۵۸۷۰۰۰۴۷ شعبه چهارراه قصر سهند
۵۹.۳۷۵.۸۷۹	۶۵.۱۷۸.۶۷۱	بانک تجارت سپرده ۶۰۰۶۷۲۹۹۱ شعبه مرکزی اصفهان
۲.۸۲۳.۰۸۳	۳.۱۱۸.۸۶۶	بانک ملت ۸۲۸۰۶۲۴۴۴۱ شعبه میر اصفهان
۲.۸۰۰.۰۰۰	۲.۸۰۰.۰۰۰	بانک سامان ۱-۱۰۸۷۶۹-۳۵۰-۹۵۲۲-۳۵۰ شعبه چهار باغ بالا-اصفهان
۱.۵۵۰.۶۹۷	۱.۲۳۳.۴۶۴	بانک سامان ۱-۱۰۸۷۶۹-۸۱۰-۹۵۲۲-۸۱۰ شعبه چهار باغ بالا اصفهان
۱۶۶.۹۹۲	۱۲۸.۳۹۲	بانک تجارت جاری ۵۶۰۰۱۸۳۳۸۰ شعبه مرکزی اصفهان
	۵۰۷.۰۴۲	بانک ملت سپرده کوتاه مدت ۹۳۵۸۷۱۰۹۲۰ شعبه چهارراه قصر سهند
۷۶.۸۴۶.۶۵۱	۱.۳۷۳.۷۲۶.۱۸۵	



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ده میلیون ریال، شامل ده هزار سهم هزار ریالی با نام که تماما پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۵۴۰۰۰۰	۳۵/۴	۳,۵۴۰	.	.	.	علی صفر نوراله
۳۴۲۰۰۰۰	۳۴/۲	۳,۴۲۰	.	.	.	حمید صفر نوراله
۱۸۰۰۰۰۰	۱۸	۱,۸۰۰	.	.	.	عباس دیانتدار
۲۴۰۰۰۰۰	۱۱/۴	۱,۱۴۰	.	.	.	عزت نور محمد
۱۰۰۰۰۰۰	۱	۱۰۰	.	.	.	سید محمدحسینی بهشتیان
.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	حسن فراهانی
.	.	.	۹۷۹,۰۰۰	۹/۷۹	۹۷۹	مجید فراهانی
.	.	.	۶۹۰,۰۰۰	۶/۹	۶۹۰	محمد کریمی
.	.	.	۶۲۷,۰۰۰	۶/۲۷	۶۲۷	معصومه باقری
.	.	.	۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰	یاسر بذرگر
.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰	امیر عباسقلی زاده
.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰	مریم رضائی
.	.	.	۴۸۸,۰۰۰	۴/۸۸	۴۸۸	محمدرضا مرادی
.	.	.	۴۵۵,۰۰۰	۴/۵۵	۴۵۵	اشرف فراهانی
.	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۰	معین فراهانی
.	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۰	زینب پارسائیان
.	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۰	مهدی رجب پور ثانی
.	.	.	۳۸۶,۰۰۰	۳/۸۶	۳۸۶	مهنیا فراهانی
.	.	.	۳۲۰,۰۰۰	۳/۲	۳۲۰	نگار کاظمی
.	.	.	۳۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰	سپیده قلی زاده
.	.	.	۲۸۵,۰۰۰	۲/۸۵	۲۸۵	حامد نیک رفتار
.	.	.	۲۵۵,۰۰۰	۲/۵۵	۲۵۵	داود پیر هادی
.	.	.	۲۱۰,۰۰۰	۲/۱	۲۱۰	حامد هلالی
.	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۲	۲۰۰	نسترن قلی زاده
.	.	.	۱۹۱,۰۰۰	۱/۹۱	۱۹۱	رایمن محمدی
.	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	صادق توکلی
.	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	محبوبه کاویان فر
.	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	الیه حاتمی
.	.	.	۹۹,۰۰۰	-/۹۹	۹۹	سعید محمدی
.	.	.	۹۹,۰۰۰	-/۹۹	۹۹	امید علی نژاد فرخنده
.	.	.	۹۹,۰۰۰	-/۹۹	۹۹	مرضیه محمدی
.	.	.	۹۰,۰۰۰	-/۹	۹۰	مهرداد رضایی
.	.	.	۴۵,۰۰۰	-/۴۵	۴۵	علی گل محمدی
.	.	.	۳۷,۰۰۰	-/۳۷	۳۷	معصومه فراهانی
.	.	.	۲۵,۰۰۰	-/۲۵	۲۵	سعید فراهانی
.	.	.	۱۰,۰۰۰	-/۱	۱۰	بهنام اشجعی نیری
.	.	.	۱۰,۰۰۰	-/۱	۱۰	محمد رضا صفری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	

گزارشات حسابرسی دقیق تر از حساب
 مؤسسه حسابرسی دقیق تر از حساب
 (حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

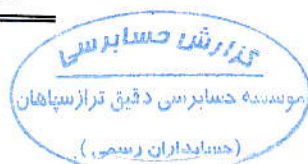
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

مطابق با تصمیمات مندرج در صورتجلسه ۱۴۰۰/۰۶/۰۴ مجمع عادی به طور فوق العاده مقرر گردید که به شرح ذیل از میزان مطالبات سهامداران محترم کسر و به حساب افزایش سرمایه در جریان نگهداری گردد تا پس از طی مراحل قانونی به سرمایه شرکت افزایش یابد.

۱۴۰۰	
ریال	
۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	حسن فراهانی
۹۷,۸۹۹,۰۲۱,۰۰۰	مجید فراهانی
۶۸,۹۹۹,۳۱۰,۰۰۰	محمد کریمی
۶۲,۶۹۹,۳۷۳,۰۰۰	معصومه باقری
۵۹,۹۹۹,۴۰۰,۰۰۰	یاسر بذرگر
۴۹,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰	امیر عباسقلی زاده
۴۹,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰	مریم رضائی
۴۸,۷۹۹,۵۱۲,۰۰۰	محمد رضا مرادی
۴۵,۴۹۹,۵۴۵,۰۰۰	اشرف فراهانی
۳۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	معین فراهانی
۳۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	زینب پارسائیان
۳۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	مهدی رجب پور ثانی
۳۸,۵۹۹,۶۱۴,۰۰۰	مهنیا فراهانی
۳۱,۹۹۹,۶۸۰,۰۰۰	نگار کاظمی
۲۹,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰	سپیده قلی زاده
۲۸,۴۹۹,۷۱۵,۰۰۰	حامد نیک رفتار
۲۵,۴۹۹,۷۴۵,۰۰۰	داود پیر هادی
۲۰,۹۹۹,۷۹۰,۰۰۰	حامد هلالی
۱۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	نسترن قلی زاده
۱۹,۰۹۹,۸۰۹,۰۰۰	رایمن محمدی
۹,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	صادق توکلی
۹,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	محبوبه کاویان فر
۹,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	الهه حاتمی
۹,۸۹۹,۹۰۱,۰۰۰	سعید محمدی
۹,۸۹۹,۹۰۱,۰۰۰	امید علی نژاد فرخنده
۹,۸۹۹,۹۰۱,۰۰۰	مرضیه محمدی
۸,۹۹۹,۹۱۰,۰۰۰	مهرداد رضایی
۴,۴۹۹,۹۵۵,۰۰۰	علی گل محمدی
۳,۶۹۹,۹۶۳,۰۰۰	معصومه فراهانی
۲,۴۹۹,۹۷۵,۰۰۰	سعید فراهانی
۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	بهنام اشجعی نیری
۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	محمد رضا صفری
۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه، مبلغ یک میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۵ درصد از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۱۹- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۹۳,۸۷۸,۵۰۴	۱۹-۱ پرداختی های تجاری
۸۷,۰۱۹,۰۹۶	۲,۱۳۶,۸۳۹,۰۹۶	۱۹-۲ پرداختی های غیر تجاری
۸۹,۸۱۹,۰۹۶	۹۷,۵۳۰,۷۱۷,۶۰۰	

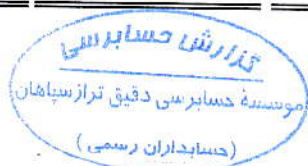
۱۹-۱- پرداختی های تجاری تماما مربوط به خرید سهام از کارگزاری بورسیران میباشد.

۱۹-۲ پرداختی های غیر تجاری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
	۷۴۹,۰۲۰,۰۰۰	۱۹-۲-۱ جاری سهامداران
	۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختی
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان
	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	احمد معصومی پور
	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	مالیات پرداختی حق الزحمه
۱۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۰۰۰	سید جلال سیجانی
۷۴,۷۹۹,۰۹۶	۷۷,۵۹۹,۰۹۶	سایر
۸۷,۰۱۹,۰۹۶	۲,۱۳۶,۸۳۹,۰۹۶	

۱۹-۲-۱ گردش حساب سهامداران

دریافت وجه از سهامداران	کسر میشود (افزایش سرمایه)	مانده پایان دوره (طلب)
ریال	ریال	ریال
۳۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۹۹,۶۱۴,۰۰۰	۵۴۰,۳۸۶,۰۰۰
۴۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۹۹,۵۱۲,۰۰۰	۴۸۸,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۹,۹۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۶۲,۷۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۹۹,۳۷۳,۰۰۰	۳۵,۹۲۷,۰۰۰
۷۹۱,۰۶۳,۷۲۰,۰۰۰	۷۹۰,۸۹۲,۰۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۶۳۹,۰۰۰
۱,۰۰۰,۷۳۹,۰۲۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۰۲۰,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری یونندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
(۱۴,۹۵۳,۵۷۲)	۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰	سود (زیان) خالص
	۸,۲۱۰,۰۴۶	هزینه استهلاک
	۹۳۶,۶۷۶,۵۰۱	هزینه مالی
(۱۴,۹۵۳,۵۷۲)	۱۴۴,۹۷۹,۷۳۷,۹۶۷	تعدیلات
	(۱,۰۸۳,۶۱۰,۶۴۰,۵۵۶)	(افزایش) در سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۴۸۸,۹۲۵	(۲۴,۲۵۳,۷۹۴,۳۹۰)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری
	(۲,۰۰۳,۴۸۰,۰۰۰)	(افزایش) در پیش پرداختها
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷,۴۴۰,۸۹۸,۵۰۴	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی
(۶۱,۴۶۴,۶۴۷)	(۸۶۷,۴۴۷,۲۷۸,۴۷۵)	نقد حاصل از عملیات

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱ 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۱-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۸۹,۸۱۹,۰۹۶	۹۷,۵۳۰,۷۱۷,۶۰۰	جمع بدهی
(۸۶,۸۵۹,۰۹۶)	(۴,۸۳۴,۹۰۴,۱۲۰)	موجودی نقد
۲,۹۶۰,۰۰۰	۹۲,۶۹۵,۸۱۳,۴۸۰	خالص بدهی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰	حقوق مالکانه
۳	۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

۲۱-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.



شرکت سرمایه گذاری پویندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۲۱-۳ ریسک بازار

ریسک بازار از نوسانات قیمت دارایی های موجود در بازار سرمایه ایجاد می شود. یکی از شاخص های مورد استفاده برای اندازه گیری ریسک بازار، بتا که در جدول ذیل بتای سه ماهه ارائه می گردد.

از آنجاییکه ریسکهای بازار چون تغییر قیمت دارایی ها، تغییرات نرخ ارز و نرخ سود بانکی، نوسانات قیمت کالاها و ... تاثیرات جدی بر تغییر هزینه های مالی و سود شرکتها، تغییرات تقاضا و حجم معاملات بورس و اوراق بهادار می باشد و متعاقب آن سود قابل تقسیم و درآمدهای ناشی از سرمایه گذاری را متاثر می کند تغییرات و تحولات بازار به طور مستمر توسط واحد سرمایه گذاری پایش و مورد تحلیل قرار می گیرد. تحلیل ها، سرمایه گذاری، مدیریت استفاده قرار می گیرد.

۲۱-۳-۱ بتای سید:

ضریب بتا از آن جهت در انجام معاملات بورسی دارای اهمیت گردیده که ریسک و بازده یک سهم خاص یا سبدی از سهام را در جریان حرکت کلی بازار مورد ارزیابی قرار می دهد. محاسبه ضریب بتا امکان ارزیابی تاثیرات تغییرات بازار بر روی سهام یک شرکت یا سبدی از سهام شرکتها را به سرمایه گذار خواهد داد. در تفسیر ضریب بتای محاسبه شده برای یک سهم و یا سبدی از مجموع سهام مختلف به شرح ذیل قابل ذکر است:

سهامی که ضریب بتای آن برابر یک باشد، افزایش یا کاهش قیمت آن دقیقاً مطابق با حرکت بازار خواهد بود. در آن حالت نوسانات بازدهی سهم منطبق با بازدهی بازار است.

سهمی که دارای بتای بزرگتر از یک باشد به اصطلاح سهم تهاجمی نامیده می شود و افزایش یا کاهش قیمت سهم بیشتر از افزایش یا کاهش کل بازار است. از اینرو نوسانات بازدهی سهم از نوسانات بازار بیشتر و ریسک بیشتری را به همراه خواهد داشت.

اگر ضریب بتا کوچکتر از یک و بزرگتر صفر باشد به اصطلاح این سهم را تدافعی می نامند و افزایش یا کاهش قیمت سهم کوچکتر از روند کلی بازار خواهد بود. لذا نوساناتی کمتر از نوسانات بازار را تجربه می کند و به آنها دارایی کم ریسک گفته می شود.

۲۱-۴ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرار داد در ایفای تعهدات قرارداد ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود، سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

۲۱-۵ ریسک قیمت ابزار مالکانه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها پذیرفته شده یا پذیرفته نشده در بورس اوراق بهادار، در معرض ریسک قیمت بازار قرار دارند که ناشی از عدم قطعیت ارزش آن سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد.

واحد سرمایه گذاری مدیریت سرمایه گذاری پویندگان سرمایه سپاهان ریسک قیمت سهام را از طریق متنوع سازی سبد سهام مدیریت می کند. گزارش سبد سهام به مدیران ارشد گروه به طور منظم ارائه می شود هیأت مدیره تمام تصمیمات سرمایه گذاری بر روی سهام را بازنگری و تصویب می کند.

شرح

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۹۹,۸۱۹,۰۹۶	۱,۲۴۱,۵۶۵,۵۶۹,۰۲۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۰۳۴,۸۵۱,۴۲۰
۰/۱۰	۰/۹۲

دارایی ها

حقوق صاحبان سهام

نسبت مالکانه (درصد)

با عنایت به اطلاعات ارائه شده در جدول بالادر تحلیل کیفیت ساختار سرمایه شرکت نسبت مالکانه و یا به نوعی نسبت حقوق صاحبان سهام به مجموع دارایی ها مد نظر می باشد که محاسبات انجام شده حاکی از آنست که در سال مالی ۱۴۰۰ میزان ۹۲ درصد از مجموع دارایی های شرکت در اختیار صاحبان سرمایه شرکت بوده و میزان ۸ درصد از دارایی های شرکت به صورت استقراض و حسابهای پرداختنی می باشد که در مقایسه با دوره مشابه سال قبل تغییرات قابل ملاحظه ای داشته است.

موسسه حسابرسی دقیق تراژسپاهان
(حسابرسی مستقل)

شرکت سرمایه گذاری بوندگان سرمایه سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود نداشته است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت ۱-۲-۱۹ می باشد:

۲۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۴,۴۰۳ میلیون ریال (به ازای هر سهم مبلغ ۳۵۰,۴۴۰) است. هیأت مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است. منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.



DAGHIGH TARAZ SEPAHAN

No.603 -4th floor - Kousar business building - Chaharbagh bala St.
Esfahan- IRAN Tel:+98 31 36204795 Fax: +98 31 36204794
PO.BOX:817369878 *Email:daghightaraz.iacpa@gmail.com*