

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه
و شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۸

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	صورت وضعیت مالی شرکت اصلی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی
۹	صورت جریان های نقدی شرکت اصلی
۱۰-۶۰	یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابدازان رسمی)



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
 به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره منابع و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضایات حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اسلستانعه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴-۱ به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷ صورتهای مالی، زبان انباشته شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان- سهامی خاص (مشمول تلفیق) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۹۱۱/۸ میلیارد ریال می باشد که بیش از ۱۸ برابر سرمایه ثبت شده شرکت یاد شده بوده و فعالیت عملیاتی آن نیز طی سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده است. صورتهای مالی شرکت مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش بر مبنای فرض تداوم فعالیت تهیه شده است. با توجه به زیان انباشته شرکت مذکور، صحت اجرای فرض مزبور منوط به تحقق شرایط زیر در شرکت مزبور می باشد که افشای کافی در این خصوص در صورتهای مالی مورد گزارش به عمل نیامده است.

۴-۱-۲ موافقت کلی سهامداران با ادامه فعالیت شرکت از طریق تضمین منابع مالی میان مدت و بلندمدت.

۴-۲ ایجاد درآمد کافی از محل فعالیت های آتی به منظور جایگزینی با قرارداد های خاتمه یافته و در نتیجه کسب سود عملیاتی کافی در آینده از طریق کنترل هزینه ها و افزایش حاشیه فروش به نحوی که بتوان از محل عواید حاصله، علاوه بر جبران هزینه های جاری، زیان انباشته موجود را مستهلک نمود.

۴-۳ برنامه ریزی و مدیریت کارآمد سرمایه در گردش جهت افزایش توان نقدینگی حاصل از وصول مطالبات و فعالیت های عملیاتی به منظور بازپرداخت یا تسویه به موقع بدهیهای جاری شرکت (از جمله بدهی به کارکنان، ادارات دولتی، پیمانکاران ساختمانی و شرکتهای عضو گروه).

۵- مطابق با قرارداد سه جانبه فی مابین شهرداری اصفهان و شرکت به عنوان سرمایه گذار و شرکت تأمین سرمایه تمدن انجام عملیات بازارگردانی سهام به شرکت مزبور واگذار گردیده، لیکن مبلغ ۶۵ میلیارد ریال سهم شرکت پرداخت شده بابت بازارگردانی سهام شرکت در سرفصل سایر دریافتنی ها منظور شده است (یادداشت توضیحی ۵-۱-۱-۲۳ صورتهای مالی). در رعایت استانداردهای حسابداری سرمایه گذاری مزبور، می بایست تحت عنوان سهام خزانه و هر گونه سود و زیان ناشی از معاملات سهام شرکت به صورت صرف و کسر سهام شناسایی و در صورتهای صورت وضعیت مالی و تغییرات در حقوق مالکانه منعکس شود.





۶- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۹، ۲۳، ۳۲ و ۳۶ صورتهای مالی، در شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان (سهامی خاص) - مشمول تلفیق پیمان های منعقد شده با شهرداری اصفهان مربوط به پروژه های سفت کاری و نازک کاری سالن اصلی و ساختمان پشتیبانی مرکز همایش های بین المللی و احداث پارکینگ زیر سطحی خیابان اردیبهشت، پیش از اتمام عملیات موضوع این پیمان ها و بر اساس تصمیمات کارفرما و وفق مفاد ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان خاتمه یافته است. بر همین اساس بخشی از ارقام سرفصل های پیش پرداخت ها و دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها به مبلغ ۸۳ میلیارد ریال، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها به مبلغ ۲۳/۵ میلیارد ریال و نیز پیش دریافت ها به مبلغ ۵۲/۴ میلیارد ریال طی سال مالی مورد گزارش راكد، فاقد گردش و سررسید گذشته بوده است. همچنین علی رغم پیگیری های به عمل آمده توسط شرکت، نتیجه نهایی اقدامات انجام شده جهت اخذ تاییدیه صورت وضعیت قطعی از شهرداری اصفهان به منظور اصلاح حساب های مرتبط در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته، ضمن آنکه پاسخ تاییدیه درخواستی از شهرداری مزبور نیز تا تاریخ تهیه این گزارش توسط حسابرس شرکت یادشده دریافت نشده است. آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت های مزبور بر صورت های مالی برای این مؤسسه مشخص نگردیده است.

۷- سرمایه گذاریهای خارجی صورت گرفته در سنوات قبل شامل مبلغ ۵/۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری در احداث واحد های مسکونی واقع در شهر کامپالا - اوگاندا (معادل ۶۰۷,۰۰۰ دلار) می باشد که قابلیت بازافت این سرمایه گذاری از سال ۱۳۸۵ تا کنون مشخص نگردیده است. ضمناً اسناد مالکیت واحدهای احداثی مذکور نیز به نام شرکت نمی باشد. در سال مالی مورد گزارش ذخیره کاهش ارزش جهت سرمایه گذاری فوق الذکر معادل مبلغ ریالی سرمایه گذاری در نظر گرفته شده است (یادداشت توضیحی ۲-۵-۲۰ صورتهای مالی). همچنین سرمایه گذاری در شرکت آی اس گستر مالزی (عدم تلفیق) به بهای تمام شده ۶/۶ میلیارد ریال (دارای مبلغ ۴ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری) و مطالبات از شرکت یاد شده به مبلغ ۵/۱ میلیارد ریال راكد و نقل از سنوات قبل می باشد. ضمناً بازگشت سرمایه گذاری در سهام شرکت پیروز ازبکستان (معادل ۲۲۰,۰۰۰ دلار) که در سنوات قبل ۱۰۰ درصد ذخیره کاهش ارزش برای آن در حسابها منظور گردیده، مشخص نمی باشد. اقدامات صورت گرفته جهت بازافت و حل و فصل موارد ذکر شده منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. تعیین تعدیلات احتمالی از بابت موارد مذکور بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، یا توجه به برگ تشخیص مالیات سنوات قبل شرکت های گروه جمعاً مبلغ ۱۳ میلیارد ریال برگ تشخیص بیش از مبالغ منعکس در حسابها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت های گروه به نحوه تشخیص، نسبت به مابه التفاوت ذخیره های در حسابها منظور نشده، همچنین جهت مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیات صادر نگردیده، متضاقاً مالیات بر ارزش افزوده برخی از شرکت های گروه





تا پایان سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است. هر چند از بابت موارد فوق تعدیل در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبوره، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۱۴، ۲۰ و ۲۱ صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود، موجودی املاک و موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت "سایر اطلاعات" یا هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف یا اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای ۴، ۵ و ۸ می‌باشد.

مضافاً همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته شواهد حسابرسی کافی و مناسب در موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی‌تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.





گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- بخشی از سود سهام محسوب سنوات قبل شرکت در موعد مقرر قانونی (۸ ماه پس از تصویب در مجمع عمومی) پرداخت یا تسویه نگردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به مفاد ماده ۲۴۰ و همچنین مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام جلب می‌نماید.

۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در موارد مندرج در ۴، ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۴، ۱۶، ۱۸، ۱۹ و این گزارش و بررسی های لازم در خصوص افزایش سرمایه به نتیجه نرسیده است.

۱۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به سایر موارد به شرح زیر جلب می‌نماید:

(۱۴-۱) مبلغ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، شرکت‌های گروه بالغ بر ۶۸۹ میلیارد ریال می‌باشد، در صورتیکه ارزش کل دارائیهای گروه بر اساس صورتهای مالی به مبلغ ۱۱۸۸ میلیارد ریال (تضمینات صورت گرفته بیش از نیمی از جمع دارائیها) می‌باشد. مضافاً علیرغم خاتمه موضوع برخی از قراردادهای منعقد شده شرکت اصلی با طرفهای تجاری و بانکها به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال و شرکت سامان اسکان نقش جهان به مبلغ ۷۱/۵ میلیارد ریال، اقدامات مدیریت در خصوص استرداد اسناد تضمینی به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۱۴-۲) اسناد مالکیت تعداد ۴ قطعه زمین، یک واحد تجاری، ۲ واحد مسکونی از املاک و پروژههای تکمیل شده و آماده برای فروش و دارایی های ثابت مشهود گروه شامل واحدهای اداری ساختمان جهان نما، زمینهای خیابان امام رضا و خیابان بعثت، اتوبان امیر کبیر و چشمه توتی، واحد تجاری چهارراه وفایی و واحدهای مسکونی شهرک گلها و شهر کامیالا کشور اوگاندا (یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۲۰ صورتهای مالی) تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۲۳ صورتهای مالی، بخشی از مطالبات گروه مربوط به اقساط نهایی واحدهای فروخته شده در سنوات قبل بوده که پس از تفکیک و دریافت اسناد مالکیت و انتقال آنها به خریداران، از نامبردگان قابل دریافت می‌باشد.

۱۴-۳) مفاد قرارداد مشارکت تولید و فروش دستگاه های سنیتایزر در خصوص تعهدات هریک از شرکا، فی مابین شرکت مدبران صنعت سامان گستر (سهامی خاص) - مشمول تلفیق بطور کامل مراعات نشده و توافقات تکمیلی در این خصوص صورت نگرفته است.





۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به استثنای معاملات صورت گرفته با شرکت سامان اسکان نقش جهان (سهامی خاص) - مشمول تلفیق، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و ظرواتی حسابرس

۱۷- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران رسمی ایران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، موارد عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور شامل موارد ذیل است:

موضوع	مواد
ویژگی ها و عملکرد مدیریت.	۴ و ۵
وظایف کمیته حسابرسی.	۱۲ و ۱۳
آموزش و ارزشیابی، صلاحیت کارکنان و مدیریت منابع انسانی.	۱۷
تعیین و تفویض وظایف و اختیارات ساختار سازمانی و ابلاغ ترسیم وظایف کارکنان.	۲۴ و ۲۵
ارزیابی ریسک ها توسط مدیریت.	۲۶ الی ۲۹
تدوین و تحلیل رويه‌ها جهت جمع‌آوری و استفاده از نظرات و طرح‌های مدیران و شناسایی انحرافات عملکرد از پیش‌بینی‌ها.	۳۲ و ۳۳
شناسایی، اندازه‌گیری و ارزیابی ریسک‌های مربوط به فن‌آوری اطلاعات.	۵۲





موضوع	بنده
کنترل لازم از طریق یک واحد خاص برای ایفای وظایف.	۵۵
استقرار و اجرا سایر فعالیتهای کنترلی متناسب با نوع عملیات شرکت.	۶۹
مستندسازی مبنای ارزیابی و مستندات مربوط به گزارش کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره.	۷۱

۱۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس:

موضوع	بنده و ماده
افشای اطلاعات و صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای	بندهای ۳
۶ ماهه حسابرسی نشده، حسابرسی شده و صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده.	تا ماده ۷
افشا صورت های مالی سالانه و میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی.	بند ۱۰ ماده ۷
افشای قوری تصمیمات مجامع عمومی.	بند ۹
ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشاء موضوع در مدت یک هفته پس از آگهی روزنامه رسمی.	بند ۱۰

ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:

تقسیم و پرداخت سود تقسیم شده معصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی.	بند ۱ و ۲ ماده ۵
---	---------------------

۱۹- مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص افشای موارد مورد لزوم پاسخگویی و افشا موضوع مواد ۴۲ و ۴۳ در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نگردیده است. مضافاً، اقدام عملی جهت رعایت مواد دستورالعمل مزبور شامل بخشهای هیئت مدیره، وظایف و مسئولیتهای هیئت مدیره، جلسات هیئت مدیره، نحوه انتخاب هیئت مدیره و مجامع عمومی صاحبان سهام صورت پذیرفته است.





۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط، (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون و تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی)، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ دی ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

جناب دانش

عضویت (۱۳۸۰۰۲۸۹)

عضو یزدانان

عضویت (۱۳۸۲۱۳۱۴)



شرکت سامان گستر اصفهان
(سهامی عام)
Saman Samangostar Company
(Public Stock)

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

پ- یادداشت های توضیحی

۲

۴

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۰

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شهرداری اصفهان	آقای قدرت اله نوروزی باغمچه	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری اصفهان	آقای جواد شهرباف	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
سازمان مهندسی و نوسازی شهر اصفهان	آقای سید سپهرضا طاهستانی نائینی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
سازمان خدمات موتورسی شهرداری اصفهان	آقای سعید صمدی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
سازمان مبادین عبوه و تزه بار و ساماندهی مشاغل شهری	آقای محمدرضا امامی	مدیرعامل و عضو مؤلف هیات مدیره	

www.saman-gostar.com

info@samangostar.com

central office: Isfahan, Imam Hossein Square

Azim Jahanaz Arg, Classes 6 and 7

Tel: 03132121431-35 | Fax: 03132121436

دفتر مرکزی: اصفهان، میدان امام حسین (ع)

آرگ عظیم جهان نما، طبقات ۶ و ۷

تلفن: ۰۳۱۳۲۱۲۱۴۳۱-۳۵ | فکس: ۰۳۱۳۲۱۲۱۴۳۵

شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۶,۱۳۲	۹۹۰,۱۵۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۵۹,۳۸۹)	(۶۵۹,۰۴۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۶,۷۵۳	۳۳۱,۱۰۵	سود ناخالص
(۹۴,۵۱۳)	(۱۴۱,۳۰۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۳,۲۴۰	۲۵,۶۰۰	۸ سایر درآمدها
(۷۳۰)	(۱۷,۸۷۶)	۹ سایر هزینه ها
۷۹,۷۸۴	۲۰۷,۶۲۸	سود عملیاتی
(۱,۰۲۴)	(۳۷)	۱۰ هزینه های مالی
۳۳,۰۶۹	۱۳,۵۵۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۶,۸۲۹	۲۲۱,۱۳۳	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۰۹۴)	(۴,۰۳۹)	۳۳ سال جاری
(۳,۷۸۲)	(۷۳۸)	سال های قبل
۱۰۰,۹۵۲	۲۱۶,۳۷۶	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۰۰,۳۷۷	۲۱۳,۰۸۳	مالکان شرکت اصلی
۴۷۵	۳,۲۹۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۰۰,۹۵۲	۲۱۶,۳۷۶	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۰۶	۸۹۷	عملیاتی - ریال
۱۲۷	۶۳	غیر عملیاتی - ریال
۲۵۳	۶۶۰	سود پایه هر سهم - ریال

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

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

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

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp on the right and a signature on the left.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تفصیلی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۰,۴۱۹	۵۰,۶۰۵	۲۳,۹۷۸	۱۴
۲۶	-	-	دارایی های ثابت مشهود
۶۵۲	۲۲۷	۲۱۲	سرقلمی
۵,۳۸۹	۲۱,۴۷۷	۲۱,۳۷۷	۱۵
۶۶۷	-	-	دارایی های نامشهود
۲۰۰	۱۱۹	۱۰۰	۱۷
۵۷,۳۵۱	۷۲,۴۲۸	۴۵,۷۶۹	۱۸
			سرمایه گذاری های بلند مدت
			در امانت های بلند مدت
			سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۶,۳۱۰	۱۰,۰۲۱	۱۳,۹۲۴	۱۹
۲۶۶,۸۶۸	۳۳۲,۱۶۷	۳۰۵,۳۲۰	۲۰
۱۹,۰۱۸	۲۰,۳۴۸	۲۲,۸۶۱	۲۱
۳,۱۳۴	۴,۷۸۶	-	۲۲
۲۸۷,۳۹۳	۲۲۲,۹۶۲	۲۹۵,۷۶۹	۲۳
۵,۷۲۹	۸,۳۶۶	۳۳,۱۰۹	۲۴
۱۰,۴۶۷	۲۸,۴۱۷	۵۱,۶۸۹	۲۵
۷۷۷,۸۹۹	۷۷۹,۴۶۸	۱,۱۲۲,۵۶۰	
۱۳,۴۴۴	-	-	
۷۹۱,۳۴۳	۷۷۹,۴۶۸	۱,۱۲۲,۵۶۰	
۸۱۸,۵۰۳	۸۵۱,۹۱۶	۱,۱۸۸,۴۲۹	
			دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
			جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۳,۳۳۱	۳۳,۳۳۱	۳۳,۳۳۱	۲۶
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۶
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۷
۳۵,۷۸۸	۳۵,۷۶۶	۳۹,۳۰۳	۲۸
۸۲,۱۷۸	۱۵۳,۷۸۳	۲۱۸,۷۲۰	۲۸
(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	۲۹
۲۷,۰۸۲	۲۲۲,۲۹۹	۶۱۱,۰۲۷	
۶,۱۲۸	۵,۷۸۳	۸,۶۵۲	۳۰
۳۲۶,۹۵۲	۲۶۸,۲۲۲	۶۱۹,۶۸۱	
			حقوق مالکانه قابل استناد به مالکین شرکت اصلی
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۴۱۷	-	-	۳۱
۷۴,۰۴۲	۷۶,۲۰۴	۲۷,۳۶۰	۳۱
۲۲,۳۵۹	۲۶,۲۰۴	۲۷,۳۶۰	
			بدهی های جاری
۲۵۹,۸۳۳	۲۴۲,۰۰۰	۲۲۹,۵۱۷	۳۲
۴,۷۹۹	۳,۸۶۳	۴,۹۸۰	۳۳
۱۰۹,۶۳۰	۶۳,۵۳۷	۹۷,۳۲۹	۳۴
۱,۱۲۸	۶۷۲	-	۳۵
۲۷,۷۹۱	۶۵,۴۰۶	۳۰۰,۳۶۲	۳۶
۲۱۸,۳۹۱	۲۷۷,۵۶۰	۵۴۱,۳۸۸	
۴۴۱,۵۵۰	۴۰۳,۷۶۴	۵۶۸,۷۲۸	
۱۸۸,۵۰۲	۸۵۱,۳۶۶	۱,۱۸۸,۴۲۹	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۱۰۰	۴۰,۸۵۰	۳۸
(۶,۸۱۳)	(۴,۶۵۰)	
۱۸,۲۸۷	۳۶,۲۰۰	
۳۲,۶۱۶	۱۴,۲۳۲	
(۵,۶۰۳)	(۱,۵۹۹)	
۸۲۶	۱۴	
(۳۲)	(۱)	
(۳,۶۳۷)	(۳۲,۷۴۳)	
۹۸۹	۲,۰۱۷	
۲۶,۱۵۹	(۱۰,۰۷۸)	
۴۴,۴۴۶	۲۶,۱۲۲	
(۹۴۲)	(۳۷)	
(۱,۷۹۱)	(۱,۷۸۹)	
۱۲	۱۴	
(۱۳,۹۱۱)	(۱۰,۲۹۶)	
(۸۳۴)	(۵۵۴)	
(۱۶,۶۶۴)	(۱۲,۸۶۱)	
۳۷,۷۸۲	۱۳,۴۶۱	
۱۰,۴۶۷	۳۸,۴۱۷	
۱۶۸	۱۱	
۲۸,۴۱۷	۵۱,۶۸۹	
۸۶,۱۲۹	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیت بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

دریافت نقدی حاصل از صرف سهام

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکن شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به شایع قاعد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۹,۳۷۹	۳۷۵,۸۳۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۳۹,۷۷۳)	(۹۱,۸۴۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۶۰۶	۲۸۳,۹۹۲	سود ناخالص
(۵۸,۱۵۴)	(۸۲,۰۵۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۱,۹۳۱	۵۰,۶۲۱	۸ سایر درآمدها
(۴۳)	(۹۵,۵۴۷)	۹ سایر هزینه ها
۷۳,۳۳۱	۱۵۷,۰۱۶	سود عملیاتی
(۱,۳۰۰)	(۱,۰۸۶)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۲,۰۳۱	۱۵۵,۹۳۰	سود خالص
		۱۲ سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۳۰	۷۰۷	عملیاتی - ریال
(۶)	(۵)	غیر عملیاتی - ریال
۳۲۴	۷۰۲	

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

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

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۹۵۸	۳۷,۷۷۶	۱۴	دارایی های غیر جاری
۱۳۸	۶۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۰	۲۴۰	۱۶	دارایی های نامشهود
۵۹,۸۲۰	۹۴,۲۵۱	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۰۰,۳۰۶	۱۳۳,۳۲۸		سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۲,۹۳۱	۶,۷۹۱	۱۹	دارایی های جاری
۲۴۶,۸۶۹	۳۱۱,۵۳۰	۲۰	پیش برداشت ها
۲۵۱	۲۱۱	۲۱	موجودی املاک
۳۰۸,۰۲۳	۳۵۴,۸۵۵	۲۳	موجودی مواد و کالا
۲۸	۳۸	۲۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۳۲۷	۳,۴۵۸	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۵۴,۴۲۹	۶۷۵,۷۷۳		موجودی نقد
۶۵۳,۶۳۵	۸۰۸,۱۰۱		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۲۱,۹۲۱	۲۲۱,۹۲۱	۲۶	سرمایه
۲۲,۱۹۴	۲۲,۱۹۴	۲۸	اندرخته قانونی
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۶	سایر اندرخته ها
۲۵۵,۱۸۴	۳۶۴,۷۲۶		سود انباشته
۵۳۹,۳۱۹	۶۵۰,۸۶۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۱,۵۸۱	۱۲,۸۶۵	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۵۸۱	۱۲,۸۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۹,۱۹۸	۴۶,۹۴۶	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۳,۵۲۷	۲۷,۴۲۹	۳۳	سود سهام پرداختی
۱۰۲,۷۲۵	۱۴۳,۳۷۵		جمع بدهی های جاری
۱۱۴,۳۱۶	۱۵۷,۳۴۰		جمع بدهی ها
۶۵۳,۶۳۵	۸۰۸,۱۰۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

شرکت سهامی گستر اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۴۴,۱۴۰	۲۱۲,۱۰۵	۴۰,۰۰۰	۳۳,۱۹۴	۲۳۱,۹۴۱
۷۲,۰۳۱	۷۲,۰۳۱	-	-	-
(۳۸,۸۵۳)	(۳۸,۸۵۳)	-	-	-
۵۳۹,۳۱۹	۲۵۵,۱۸۴	۴۰,۰۰۰	۳۳,۱۹۴	۲۳۱,۹۴۱
۱۵۵,۶۳۰	۱۵۵,۶۳۰	-	-	-
(۳۳,۳۸۸)	(۳۳,۳۸۸)	-	-	-
۶۵۰,۸۶۱	۳۶۶,۷۲۶	۴۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۴	۲۳۱,۹۴۱

علاوه در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

[Handwritten signature and scribbles]

پاداشت مالی توضیحی، بعضی حسابی نا پذیر صورت های مالی است

[Handwritten signature]



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹,۱۳۱	۱۶,۹۵۵
	۹,۱۳۱	۱۶,۹۵۵
	-	۱۷۰
	(۶۴۰)	(۱,۴۴۴)
	۱۱	-
	۱۴	۱۴
	(۶۱۵)	(۱,۲۶۰)
	۸,۵۱۶	۱۵,۶۹۵
	(۱۰,۴۹۶)	(۱۳,۱۱۰)
	(۱۰,۴۹۶)	(۱۳,۱۱۰)
	(۱,۹۸۰)	۴,۵۸۵
	۵,۳۳۷	۴,۵۷۴
	۱۱	۱۶۸
	۳,۳۵۸	۵,۳۳۷
	-	۷۲,۱۷۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

پادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل سامان گستر اصفهان (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۲۲ با نام شرکت سرمایه گذاری سامان گستر اصفهان (سهامی عام) تشکیل و تحت شماره ۱۲۳۲۳ و شناسه ملی ۱۰۳۶۰۳۳۳۵۲۱ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. متعاقباً در راستای فراهم نمودن زمینه لازم برای پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران نام شرکت به شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) تغییر یافته و مراتب امر در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مرکز شرکت در اصفهان، میدان امام حسن (ع)، ازگ عظیم، میهن نما، طبقه ششم می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۳۱ بعنوان یکی از شرکت های گروه ساختمان به عضویت سازمان بورس و اوراق بهادار تهران درآمده و سهام آن از تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۰۱ به بعد در بورس معامله می شود.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی به تفصیل در ماده ۴ اساسنامه درج گردیده است. براساس مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت در زمینه توسعه و عمران شهری، خرید و فروش املاک، و مستغلات، طراحی، ایجاد، اجرای پروژه های نظری، مجتمع های مسکونی، فرهنگی، اداری، خدماتی، آموزشی و هر اقدامی که به نحوی از انحاء با فعالیت های عمرانی مرتبط باشد. سرمایه گذاری و مشارکت با سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) در امر تولید مسکن، واحدهای تجاری، اداری و صنعتی و مشارکت در اجرای طرح های عمرانی دولت و انجام امور عملیات راه سازی و عمرانی از جمله سایر موضوعات فعالیت شرکت می باشد. همچنین موضوع اصلی فعالیت شرکت های فرعی گروه، نیز به شرح یادداشت ۱-۲-۱ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در طی سال مالی جاری و سال مالی قبل، به شرح زیر بوده است:
(تعداد- نفر)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۶۶	۸۳۲
۳۳	۳۶

گروه
شرکت اصلی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و درجود کلیه شرکت ها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است و شرکت در زمان التزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن اثر مالیاتی جاری و آتی است. در سال مالی مورد گزارش اثر مالی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری مزبور، مورد نداشته است.



شرکت سامان گستر اعتقبات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به

شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز الزامات حسابداری و افشای ارتباط با سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت‌های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت‌های مالی جداگانه توسط واحد تجاری است.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص است.

۲-۲-۳- استاندارد حسابداری ۲۸ با عنوان "ترکیب تجاری"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارنده، در صورت‌های مالی خود درباره ترکیب تجاری و آثار آن ارائه می‌کند.

۲-۲-۴- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی در زمانی است که واحد تجاری، یک یا چند واحد تجاری دیگر را کنترل می‌کند.

۲-۲-۵- استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکت‌ها"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تعیین اصول گزارشگری مالی برای واحدهای تجاری است که در توافق‌های تحت کنترل مشترک (یعنی مشارکت‌ها)، منافع دارند.

۳-۲-۶- استاندارد حسابداری ۲۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده‌کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر کند:

الف. ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسک‌های مرتبط با آن منافع؛ و
ب. آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری

۲-۳-۷- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه‌گیری ارزش منصفانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۴ به تصویب رسید و باید از ابتدای دوره سالانه‌ای که برای نخستین بار بکار گرفته می‌شود، با تصریح به آینده اعمال شود. هدف این استاندارد شامل تعریف ارزش منصفانه، استقرار چارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه در یک استاندارد واحد و الزام به افشای درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه است که شرکت در دوره مالی مورد گزارش استاندارد فوق را اجرا نموده است.



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳- اهرم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بنای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فسخین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آنها بطور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بدهی معام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل "سهام خزانه"، منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی ۶ شرکت از شرکتهای فرعی در ۳۱ خرداد ماه هر سال خاتمه می یابد (یادداشت ۲-۱۸ تا ۲-۱۹). با این حال صورت های مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در تهیه صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی می گردد.

۳-۲-۶- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۷- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکتهای افرین اطلاق می شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیق حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، انموخته ها و سود و زیان انباشته می باشد، بحسابه و تحت سر فصل سهم اقلیت در صورت وضعیت مالی منعکس می گردد. نسبتاً سود سهام پرداختی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورتهای مالی تلفیقی جزء ارقام تشکیل دهنده سر فصل سود سهام پرداختی منظور می شود.

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. ملزومات بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه در مبنای گروه از حاکم ارزش مصفا شده دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل که تحت شرایط موجود همان ارزش دفتری سهام تحصیل شده در نظر گرفته شده، به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

اندازه گیری شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- درآمد ساخت املاک با احراز معیارهایی از قبیل شروع فعالیت‌های ساختمانی، امضاء قرارداد فروش واحدهای ساختمانی، برآورد انگاره پذیر حاصل پروژه و دریافت حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش واحدهای ساختمانی و درآمد بیدان در جریان بهر وقت با برآورد دلیل انکابی از ماحصل پروژه بر اساس درصد پیشرفت کار و بهای تمام شده درآمدهای مذکور با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده ساخت املاک و بیمان در جریان پیشرفت برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآورد می گردانند با این موارد شناسایی و به حساب سود و زیمن منظور می شود چنانچه فروشی کل مخارج ساخت املاک و بیمان در جریان پیشرفت به درآمد آنها محتمل باشد، زیمن قابل پیش بینی فوراً به عنوان هزینه سال شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام بولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقدام تجربی بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام بولی ارزی حسب مورد به بهای تمام شده "دارایی‌های واجد شرایط" و مانده عنوان درآمد یا هزینه سال در صورت سود و زیمن گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولت آن گردد و منجر به افزایش متعلق اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دیگری دارایی اضافه و طی عمر مفید راقیمت‌ده دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد. استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف متعلق اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با تر نظر گرفتن این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۱۶/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نرخ و روش استهلاک	نوع دارایی
۸٪ نزولی و ۲۵ ساله خط مستقیم	ساختمانی و تأسیسات
۱۳٪، ۱۵٪ و ۲۵٪ نزولی و ۴، ۵ و ۱۰ ساله خط مستقیم	ماشین آلات و تجهیزات
۴ و ۶ ساله خط مستقیم	وسایل نقلیه
۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله خط مستقیم	اثاثه و منقوبات
۱، ۴ و ۶ ساله خط مستقیم	ابزار آلات و قالبها

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها متنشور می گردد. در مواردی که هزینه از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به حالت تعطیل کاری یا محل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت زمان شده معادل ۲۰ درصد به نرخ استهلاک منعمکس در جدول بالا می باشد.



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۸- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج عمومی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشوده در منبع دفتری آن منظور نمی شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین که محدود به نرم افزارهای رایانه ای بوده با توجه به الگوی مصرف اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط با نرخ ۵ سال و روش مستقیم محاسبه می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بر اساس روش میانگین و یا میانگین موزون متغیر تعیین می گردد.

۳-۱۰- بیمان در جریان پیشرفت

آن بخش از مخارج قابل بازیافت بیمان که مرتبط به فعالیت های آبی و ششتمل بر مخارج مستقیم مشترک و سایر مخارجی که به موجب مفاد بیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما بوده، تحت عنوان بیمان در جریان پیشرفت در صورت های مالی انعکاس می یابد.

۳-۱۱- مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک در برگیرنده تمامی مخارجی می باشد که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انساب بوده یا بتوان آن را مستقیماً منطقی به جنب فعالیت های تخصیص داد. مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل مخارج تحصیل زمین، مواد و مصالح، دستمزد مستقیم مخارج انجام شده توسط پیمانکاران، حق الزحمه کارشناسی، مخارج تأمین مالی محدود به دوره هایی که فعالیت های لازم جهت آماده سازی واحدهای ساختمانی در حال انجام بوده و مخارج زیربنایی مشترک می باشد.

۳-۱۲- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی بر اساس سود مشمول مالیات ارزی و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره می شود. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی و مالیات پرداختنی ایجاد شده از این بابت هنگام قطعی شدن مالیات در حسابها منعکس می گردد.

به این ترتیب و بر اساس مقررات ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم، در شرایطی که کلیه نقل و انتقالات سهام شرکت از طریق بورس انجام شود، شرکت از سال پذیرش در بورس نا مالی که از لیست ارجحها در بورس حذف می شود، از بخشه دگی مالیات به میزان ۱- الی ۲۰ درصد استفاده می نماید.

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت اعلان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.



۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی سرمایه گذاری ها و شناخت درآمد آنها بد شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	تلفظی گروه	اندازه گیری
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها)	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	زود ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت و جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شتابی ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش مالکانه در صورت

وضعیت مالی ارائه می شود.

۳-۱۵-۱-۱- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت
خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۱-۲- در تاریخ گزارشگری، مانده بهنگار "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود و زیان انباشته منتقل می شود. مانده بهنگار

حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور نشده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و بالینانده به

عنوان "صرف سهام خزانه" در تاریخ صورت وضعیت مالی در بخش مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب

سود و زیان انباشته منتقل می شود.

۳-۱۵-۲-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه به سنای میانگین بهای تمام شده مجموع

سهام خزانه محسوب می شود.

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

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

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

حیث، مدبرانه با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری هایی بلند مدت برای مدت طولانی

را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری بالقوه ای از سرمایه

گذاری ها جهت تضمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

برآوردهای مربوط به استهلاک دارایی های ثابت مشهود، دارایی های نامشهود و سرفصلی در یادداشتهای توضیحی ۳-

۳، ۳-۷ و ۳-۸ افشاء گردیده است.



شرکت سهامی گستر اصفهان (سهایی عام)

پلاکدهت های کوشن سورث های عالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

بافتات	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۹
فروش کلیه	۳۵۲,۵۹۰	۳۵۶,۰۳۲	۳۳۸,۵۲۵	۳۳۹,۳۹۹
براندازی خدمات	۵۲۶,۳۶۵	۳۶۵,۱۱۹	-	-
	۹۹۰,۹۵۵	۷۲۱,۱۵۱	۳۳۸,۵۲۵	۳۳۹,۳۹۹

۵-۱- اطلاع تشکیل دهنده مبلغ فروش خلاص به شرح زیر است:

بافتات	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۹
فروش و ساختن	۳۳۶,۸۱۰	۳۱۹,۹۸۵	۳۷۵,۳۳۸	۳۳۹,۳۹۹
فروش فروش دستگاههای سیماناز و مواد صنعتی گرانده	۵۱۹,۱۰۰	۳۵۸,۲۵۰	-	-
فروش سیمان حثک	-	۵,۳۳۴	-	-
	۸۵۵,۹۱۰	۶۸۳,۵۶۹	۳۷۵,۳۳۸	۳۳۹,۳۹۹

۵-۱-۱- مبلغ فروش زمین و ساختمان از قلمرو زیر تشکیل شده است:

بافتات	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۹
فروش زمین	۲,۵۳۷,۰۰۰	-	۲,۵۳۷,۰۰۰	-
فروش زمین	-	۴۵,۳۵۵	-	۴۵,۳۵۵
فروش زمین	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰
فروش زمین	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
فروش زمین	-	۷,۰۲,۵۶۰	-	۷,۰۲,۵۶۰
فروش زمین	-	۱۶,۹۵۹	۱۵۵,۰۰۰	۱۶,۹۵۹
فروش زمین	-	-	۱۴,۹۷۵	-
	۲,۵۳۷,۰۰۰	۷,۰۲,۵۶۰	۲,۵۳۷,۰۰۰	۷,۰۲,۵۶۰

فروش زمین مسکونی خیابان صافلی
فروش زمین تجاری افراسیاب حکیم
فروش زمین مسکونی شمالی حث شهر مسکن ۳
فروش زمین تجاری و اداری طبیب
فروش زمین مسکونی و تجاری آرمان ۱۵۷
فروش زمین تجاری
فروش زمین مسکونی حث شهر
فروش زمین تجاری ریحان

۵-۱-۱-۱- مبلغ فروش زمین و ساختمان از قلمرو زیر تشکیل شده است:

۵-۱-۱-۲- تشکیل فروش شامل دستگاه مستعمل و معمول گدازها و صنعتی گرانده که درج ذیل به شرکت ذیخر منتهی صنعت شمال گستر نیفته به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۹
۲۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۴
۵,۷۵۵	۳۳۲
-	۱۳۳
۲۵,۷۵۵	۵۸,۸۹۹

فروش دستگاه سیماناز
فروش گدازها و صنعتی گرانده
صنعت



Handwritten signature and notes at the bottom right of the page.

۵-۲- برآورد مشایق از ارائه حصلت کارگزاران بر مبنای به شوکت های فرضی بوده از اعلام و به تشکیل شده است

گروه		پایانگشت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰,۵۴۳	۵۱۹,۱۵۷	
۱۰,۵۰۰	۱,۹۲۸	
۸,۱۲۰	-	۵۰۲-۱
۲,۴۲۰	۱,۴۹۰	
۲۱۸	-	
۳۳۰	-	
-	۲,۵۹۸	
-	۲,۸۴۹	
-	۲,۷۲۰	
-	۱,۰۰۷	
۲,۸۲۲	۲,۸۲۲	
۳۶۵,۱۱۶	۵۲۶,۴۴۴	

شرکت قانون گستر اصفهان - درآمد از برای عملیات عملیاتی تجاری و تأمین نیروی انسانی
 - ساخت پیمانکاران پیوند شرکت سلامت جهت توسعه مؤلفه کوشش پیوند
 - تکمیل راهکارهای و مذاکره کاری سایر اشیا و تکمیل ساختار پشتیبانی مرکز عملیاتی های بین المللی خدمت های
 - خرید کپی های جدید شرکت سازمان اعتبار
 - پروژه ساختن کارخانه کمرک
 - اجاره دفتر اداری دانشگاه اصفهان برای
 - پروژه گسترش شهرک
 - پروژه تجهیز کوی چهارم با
 - پروژه طراحی مکانی طرح جدید شهر
 - پروژه آزمون پیمان مستقیم

۵-۲-۱- به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی در صورت های مالی پروژه های تشکیل شده تجاری و ملکی کاری، ملکی و ساختمان پشتیبانی مرکز عملیاتی های بین المللی و اداری
 دارایی های زیر منحصراً در اختیار راهبردها با شهرداری اصفهان و همچنین پروژه سازه باس و فضای ساخت بیمارستان پیوند یکی از اعلام کارهای موضوع پیمان و پیمانان تصمیمات گرفته شده
 و وفق ماده ۲۸ قرارداد، همسر پیمان جتنه یافته است.

۵-۲- پیمان های تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		شوکت اصلی		پایانگشت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۳,۵۶۱	-	۴-۱
-	-	۲,۵۴۲	-	۴-۲
-	-	۲,۵۴۲	-	۴-۳
-	-	۱۱,۷۷۶	-	
-	-	-	-	
-	-	۹,۰۳۳	-	
-	-	۳۳,۹۰۴	-	
-	-	۲۱,۳۲۵	-	
۱۳۵,۷۷۲	۹۱,۸۴۶	۱۲۰,۱۹۱	-	۴-۴
۱۳۵,۷۷۲	۹۱,۸۴۶	۲۱,۳۲۵	-	
-	-	۲۶۸,۵۳	-	۴-۵
۱۳۵,۷۷۲	۹۱,۸۴۶	۲۵۳,۲۸۹	-	

۵-۲-۱- موت مستقیم همگامی گروه عمدتاً شامل مسج تعین، بند و ایستگاه شارژ، آوارم و انداز، الکتریکی و سایر لوازم و فعالیت مورد نیاز فرآیند ساخت دستگاه سنجش پیوند است

۵-۲-۲- مستقیم مستقیم گروه به شرح زیر قابل تشخیص می باشد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۰۲	۲,۳۲۲	۲,۲۰۲	۲,۳۲۲
۸۰۹	۵۵۸	۸۰۹	۵۵۸
۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰
۱۱۹	۱۸۲	۱۱۹	۱۸۲
۲,۸۶۰	۳,۳۱۲	۲,۸۶۰	۳,۳۱۲

تخلیق و مزایای کارکنان
 حق بیمه سهم کارکنان
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 تسهیلات کارکنان



شرکت سهامی کسبو (سهامان) عامه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲. سرمایه شناخته‌شده از اعلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سهای رایج	سهای رایج
۲۲۲	۲۲۲
۱۳۲۲	۴۸۱۹
۱۰۳۸۴	۱۰۳۱۹
۹۵۵	۵۶۲
۲۱۹	۲۱۲
۲۹	۱۲۵
۵۲	۸۴
۵۱۵	۲۲۵
۱۰۵۱۲	۱۰۵۵۸
۱۲۳	۲۱۰
۱۰۶۲۲	۱۰۷۰۸

ذوق الهامه باسیریت
پدافند و دفاع و جویان کارکنان
مواد و ملزومات و ابزار مصرفی
اجاره مکان
کرایه حمل
کسب برق و گاز و سوهان
سخت‌افزار
سایر ملزومات

سهام‌داران: آقایان: ... (مستند به صورت‌های مالی)

۴-۳. شرکت سهامی کسبو (سهامان) در جریان سال مالی ۱۴۰۰، در خصوص موارد زیر توضیح داده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سهای رایج	سهای رایج	سهای رایج	سهای رایج
-	-	-	۲۱,۹۹۲
-	۲۶,۴۹۹	-	۲۶,۴۹۹
-	-	۱۷,۲۵۲	۱۹,۵۸۷
-	-	۳,۴۴۹	۱۵,۱۱۴
-	-	۱۱,۰۰۰	۹,۰۲۲
۱۳۳,۰۰۰	-	۱۳۶,۰۰۰	-
۵۶,۲۱۷	۵۲,۴۸۶	۵۶,۲۱۷	-
-	۱,۳۶۱	-	-
۱۳۳,۰۰۰	۱۰۴,۱۵۳	۱۳۶,۰۰۰	۱۱۸,۲۹۷

یافته‌های شرکتی، سهامان جنس شکر، دامغان
یافته‌های شرکتی، سهامان طالقان
یافته‌های تجاری آباری حکیم
یافته‌های تجاری و بازرگانی طبس
یافته‌های شرکتی و تجاری آرمغان
مجموعه تجاری و بازرگانی آرمغان آرمغان
زمین‌های شرکتی جنس شکر
یافته‌های تجاری و بازرگانی دامغان



شرکت سامان گستر استخوان امینجان عامه

(ادامه‌اشتب های توضیحی صورت های مالی)

سال مالی منتهی به 31 شهریور 1399

6-2- تفکیک بهای تمام شده محصولات ارائه شده (کلاً مربوط به شرکت های فرعی) به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به 1399/06/31	سال مالی منتهی به 1400/06/31	میلیون ریال	میلیون ریال
311,925	322,322		
56,511	55,186		
31,812	53,517		
17,509	11,027		
11,822	12,128		
2,287	2,725		
-	1,429		
17,832	1,381		
2,092	151		
779	412		
2,275	-		
528	-		
918	-		
1,201	-		
1,892	9,222		
266,622	5,000,000		

حقوق و مزایای کارکنان
حق بیمه سهم کارکنان
تجزیه و تحلیل استخوان
سایر مزایای کارکنان
مزایای بازنشستگی
سهم و نگهداری اوراق بهادار و سرمایه‌های مصرفی
سایر قراردادهای
سود و سالیانه مصرفی
سود منتهی به
امیدوار
کارفرمایان و پیمانکاران و هزینه خدمات
سود سهام منتهی به
گزارش حسابرسی منتهی به
عمل و قرارداد منتهی به
سایر موارد

6-3- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		مجموعه		یادداشت	
سال مالی منتهی به 1399/06/31	سال مالی منتهی به 1400/06/31	سال مالی منتهی به 1399/06/31	سال مالی منتهی به 1400/06/31		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
21,892	29,009	28,855	29,529		حقوق و دستمزد کارکنان
5,977	2,565	4,267	11,222		حق بیمه سهم کارکنان
6,286	12,291	8,782	14,521		مزایای بازنشستگی کارکنان
2,011	2,821	2,212	8,882		سایر مزایای کارکنان
55,925	22,121	29,928	1,000,000		سایر موارد
2,627	2,855	2,882	2,820		بیمه و اجاره اموال
307	1,220	5,129	2,022		بیمه و اجاره اموال و سایر هزینه های عملیاتی
201	1,228	201	1,871		بیمه و اجاره اموال
418	522	247	222		بیمه و اجاره اموال
55	1,121	298	1,852		بیمه و اجاره اموال
222	2,128	2,225	2,822		بیمه و اجاره اموال
222	245	552	1,822		بیمه و اجاره اموال
282	221	205	221		بیمه و اجاره اموال
-	-	2,121	1,000,000	6-1	سود سهام منتهی به
2,000	2,121	200	228		سود سهام منتهی به
2,222	2,522	11,221	12,822		سود سهام منتهی به
2,222	12,822	29,222	29,222		سود سهام منتهی به
-	-	2,222	2,222	6-2	سود سهام منتهی به
25,222	22,222	22,222	12,222		سود سهام منتهی به

6-4- اوراق بهادار قابل فروش و اوراق بهادار در دست نگهداری: این اوراق بهادار شامل اوراق بهادار دولتی و خصوصی می باشد که به صورت زیر است:

6-4-1- اوراق بهادار دولتی: این اوراق بهادار شامل اوراق بهادار دولتی می باشد که به صورت زیر است:



۸- سایر درآمدها

بداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۱-۱	۲,۲۹۰	۱,۴۱۵	۵,۶۲۱	۵,۶۲۱
۱-۲	۲۷,۵۵۵	۶,۸۱۶	-	-
	۲,۵۶۵	-	-	-
	۵,۳۵۵	-	-	-
	۱,۱۲۴	-	-	-
	-	۴,۰۶۱	-	-
	۱۴	۲۷۸	-	-
	۱۴	۲۸۰	-	-
	-	۱۳۲	-	-
	۲۳۴	۵۸	-	۱,۴۲۰
	۳۵۶۰۰	۱۲,۵۷۴	۵,۶۲۱	۵,۶۲۱

درآمد سود سهام
 سود حاصل از فروش سهام
 برگشت نا بهره بجهت پروژه گسترده
 درآمد اسراء ا.ا.ا. ه
 درآمد نفقات و سودی از استازمان همسایه ها
 تفاوت درآمد و مخارج قطعی خدمات شهری انجام شده بر روی کارفرمایان
 عین اذکات شهر
 خالص تفاوت متراکم هزینه تکمیل پروژه های و املاک فروش و
 سود شرکت از سود حاصل از پروژه و فروش دستگاه سیستم
 درآمد حاصل از برگشت کالای فروش سوخته اعتباری ها
 سایر درآمدها

۸-۱- درآمد سود سهام از کارفرمایان تشکیل شده است.

بداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۱-۱	۱,۰۸۵	۹۱۶	-	-
۱-۲	۱,۶۰۵	۴۴۹	۱,۶۰۵	۴۴۹
	۲,۶۹۰	۱,۳۶۵	۱,۶۰۵	۴۴۹

شرکت های پیوسته شده در بورس (بسته شده ۳۱)
 سایر شرکتها
 شرکت های غیر پیوسته تلفیقی

۸-۲- سود حاصل از فروش سهام عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت سهامی ایران است.

۹- سایر هزینه ها

بداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۱	۳,۹۷۲	-	-	-
۲	۳,۵۵۲	-	۳,۵۵۲	-
۳	۲,۱۲۰	-	-	-
۴	۲۲۰	-	-	-
۵	۲۲۹	۲۲۲	-	-
۶	۱۰۰	-	-	-
۷	۴۱	۳۳۰	-	-
۸	۶	۴۲	-	۴۲
۹	-	۲۵	-	-
۱۰	-	-	۸۵,۳۸۹	-
۱۱	-	-	-	-
۱۲	-	۱	-	-
۱۳	۱۲,۸۱۶	۳۳۰	۱۵,۵۱۷	۴۲

حاصل زدن حاشی از ارباب سهام
 هزینه کادری از فروش سرمایه گذاری بلند مدت - اول ۱۳۹۰
 خالص از حاشی در وجه تعهدات پروژه های استازمان
 حق بیمه و تعهدات بازمانده پیش از موعد در حالیکه مستحق و زین اثر
 سود متراکم از سود حاصلی هزینه و فروش دستگاه استازمان
 واریز آذوقه از ارباب موجودی
 مخارج نگهداری و اجتناب حکیم
 مزایای از ارباب تکمیل پروژه ها و املاک فروش و رفاه پرسنل های استازمان
 تسکیم و سایر موارد از این قبیل
 هزینه استازمان مربوط به (بسته شده ۱۳)
 هزینه کادری از ارباب سرمایه گذاری بلند مدت - پانزدهم سال
 سایر درآمدها



۱۰- هزینه های مالی

تکتیک، هزینه های مالی آزاد مربوط به شرکت های فرس، خاندان و غیره مانند

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹
۳۷	۸۳۲
-	۸۳
۳۷	۹۱۵

مهر و جواهرات (تجزیه و تحلیل مالی (یادداشت ۳۹)

سایر هزینه های مالی

۱۱- سایر برآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

توضیحات	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹

سایر برآمدها	۱۳۰۴	۱۱۵۵۹	۳۱۵۵۳	۱۰۴
سود فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۰۱۲	۹۸۹	۹۸۹	-
سود غیر عملیاتی بانکی	۵۳۹	۸۶۱	۸۶۱	-
خرید اجاره	۶۹۱۷	۸۳۳	۸۳۳	-
سود حاصل از فروش موجودی اضافی	-	۲۶۵	۲۶۵	-
سود حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۱۳۰۰	-	-	-
سود حق بیمه پرداختی	۳۳	-	-	-
گرم و هزینه های جاری	۱۱	۱۶۸	۱۶۸	۱۱
سود حاصل از سرمایه گذاری دارایی های غیر عملیاتی	-	۳۳	-	۳۳
سود حاصل از فروش کل	-	-	-	-
سود خالص	۲۰۴۳۳	۲۲۵۲۸	۲۲۵۲۸	۲۰۷

سایر هزینه ها

تفاوت حساب های بیمه	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)
تفاوت حساب های حقوق و تکلیف	(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)
زبان برگزاری کلاس های آموزشی خارجی	(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)
زبان غیر قابل پرداخت هزینه ها	۳۰۳۹۹	-	-	-
زبان فروش دارایی نامشهود	(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)
سایر هزینه	(۱۳۳)	(۱۳۳)	(۱۳۳)	(۱۳۳)
	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)
	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)	(۲۱۳۲)

۱۲- زبان غیر قابل پرداخت هزینه ها مربوط به پروژه های افغانستان قبوله شرکت ساختمانی برپایی ساخت سوله های مرمتی



شرکت سادان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- عملیات تعادله سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹/۰۶/۲۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹/۰۶/۲۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سه میلیون ریال	سه میلیون ریال	سه میلیون ریال	سه میلیون ریال
۲۲,۲۳۱	۱۵۷,۰۰۴	۲۲,۲۸۲	۲۰۷,۲۳۸
-	-	(۶,۶۸۰)	(۵,۶۸۱)
-	-	(۴۷۵)	(۲,۴۴۲)
۲۲,۲۳۱	۱۵۷,۰۰۴	۲۱,۸۰۷	۱۹۹,۱۱۵
۲۳۰	۲۰۷	۲۰۴	۸۹۷
(۱,۳۰۰)	(۱۰,۸۶۱)	۲۲,۰۹۵	۱۳,۵۱۵
-	-	۲۰۲	۵۱۲
(۱,۳۰۰)	(۱۰,۸۶۱)	۲۲,۲۹۷	۱۳,۰۰۳
(۶)	(۵)	۲۲۷	۴۲
۲۲,۰۰۲	۱۵۵,۱۴۰	۱۰,۹۰۸	۲۲۱,۳۲۴
-	-	(۵,۸۲۲)	(۳,۲۴۲)
-	-	(۲۷۵)	(۲,۷۲۷)
۲۲,۰۰۲	۱۵۵,۱۴۰	۱۰,۶۳۳	۲۱۳,۳۶۰
۲۲۴	۲۰۲	۶۵۲	۹۰

سود عملیاتی

ترخیصات

سود تکتیک از سود عملیاتی

سود (زیان) هر سهم عملیاتی (ریال)

سود (زیان) غیر عملیاتی

از عملیاتی

سود (زیان) از (سود) و (زیان) غیر عملیاتی

سود (زیان) هر سهم غیر عملیاتی (ریال)

سود تکتیک

از عملیاتی

سود (زیان) از (سود) و (زیان) غیر عملیاتی

سود هر سهم (ریال)

تعادل سهام

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹/۰۶/۲۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹/۰۶/۲۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۲۱,۸۶۱,۵۲۰	۲۲۱,۸۶۱,۵۲۰	۲۲۱,۸۶۱,۵۲۰	۲۲۱,۸۶۱,۵۲۰
(۶۹,۳۲۹)	(۶۹,۳۲۹)	(۶۹,۳۲۹)	(۶۹,۳۲۹)
۲۲۱,۸۶۱,۵۲۰	۲۲۱,۸۶۱,۵۲۰	۲۲۱,۸۶۱,۵۲۰	۲۲۱,۸۶۱,۵۲۰

میانگین دوران تعادل سهام پایه

میانگین دوران تعادل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

میانگین دوران تعادل سهام پایه

۱۳- سود انباشته ابتدای سال

سود انباشته در پایان سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ از ابتدای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(درصدی از پایه شده)

۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سه میلیون ریال	سه میلیون ریال
۱۷۲,۲۳۰	۲۵۷,۸۸۸
۳۰	۲۱,۱۲۵
(۳۸,۱۹۸)	(۱۰,۰۰۴)
(۴۰,۲۸۷)	(۵۱,۸۲۱)
۸۲,۶۶۵	۱۵۴,۱۷۲
۸۰۶	۲۵۰

خالص سود انباشته ترکمی گردید

تعدیلات ارزش ویژه، بازگشتی و سرمایه گذاری شرکت های فرعی و وابسته

سود گروه از سود سهام تصویب سال قبل

تفاوت میان ارزش سهام و اصلاح شامل و سودهای تعادل، المانها و مستقری

سود انباشته از سود (زیان) انباشته ابتدای سال



شرکت سهامی کسب و کار (سهامی عام)
 پادشاهان های پوشیدی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱۳-۱ گروه

شرح	تاریخ به پایان سال	تاریخ آابت و طالبان	موجودات	مطلوبه و مستوفات	مطلوبه	مطلوبه آلات و تجهیزات	تسهیلات	مطلوبه و مستوفات
۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱,۵۸۹	۱۰,۳۳۷	۳,۳۴۳	۴,۹۷۹	۴۱۰	۴,۵۶۹	۱۱۶	۶۹,۳۱۷
۵۳۰۳	۳۳۴	۱,۹۵۷	۴	۳۱۰	-	۳۱۰	-	۳۶
(۱,۹۳۴)	-	(۳۳۳)	(۵۷۵)	(۳۳۳)	-	(۳۳۳)	-	(۷۵۱)
(۵,۳۴۳)	(۳,۳۳۳)	(۱,۳۱۹)	-	(۱,۳۳۳)	-	(۱,۳۳۳)	-	-
۹۸,۳۳۳	۹,۸۸۳	۹,۹۷۴	۲,۱۲۷	۸,۳۷۲	۱۱۶	۸,۲۵۶	۱۱۶	۶۸,۵۱۳
۱,۵۹۹	۷۷	۱,۳۳۰	۱۳	-	-	-	-	۵۰
(۳,۸۳۵)	(۳۵)	(۵۴۳)	(۱,۸۸)	(۳,۳۳۳)	-	(۳,۳۳۳)	-	-
۹۵,۵۸۷	۹,۸۴۳	۷,۰۳۰	۲,۸۷۱	۵,۰۳۶	۱۱۶	۴,۹۲۰	۱۱۶	۶۸,۵۶۳
۵۰,۳۳۳	۱۱,۳۳۳	۷,۳۳۳	۲,۹۳۹	۴,۱۱۴	۷۴	۳,۹۴۴	۷۴	۴۳,۳۳۳
۲,۳۳۳	۳۳۳	۸۷۴	۳۳۳	۳۳۳	۱۷	۳۳۳	۱۷	۲,۳۳۳
(۱,۳۰۰)	-	(۱,۷۷۴)	(۵,۱۳)	(۳۳۸)	-	(۳۳۸)	-	(۱,۷۷۵)
(۳,۳۳۳)	(۱,۰۳۵)	(۱,۹۱۳)	(۳,۳۳۸)	(۱,۳۳۳)	-	(۱,۳۳۳)	-	(۳۷)
۴۲,۰۳۸	۱۰,۸۳۰	۴,۳۳۳	(۳,۸۸)	۲,۳۳۸	۸۱	۲,۲۵۷	۸۱	۳۳,۵۰۵
۵,۵۳۱	۳۳۳	۱,۵۵۷	۳۳۸	۹۵۸	۷	۹۵۸	۷	۲,۳۳۳
(۱,۳۰۰)	(۳۸)	(۳,۸۵)	(۱,۸۸)	(۸۸۸)	-	(۸۸۸)	-	-
۵۰,۳۳۳	۱۱,۳۳۳	۷,۳۳۳	(۳,۸۸)	۲,۳۳۳	۸۱	۲,۲۵۷	۸۱	۳۳,۵۰۵
۴۲,۰۳۸	(۳,۳۳۳)	۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	۸۱	۴,۳۳۳	۸۱	۴۹,۳۳۰
۵۰,۳۳۳	(۳,۳۳۸)	۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	۸۱	۴,۳۳۳	۸۱	۴۹,۳۳۰

تاریخ به پایان سال

مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱۳۳۸

تاریخ به پایان سال

مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱۳۹۹

تاریخ به پایان سال

تاریخ به پایان سال

مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱۲۰۰

تاریخ به پایان سال

مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱۳۱۸

تاریخ به پایان سال

تاریخ به پایان سال

مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱۳۹۹

تاریخ به پایان سال

تاریخ به پایان سال

مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱۲۰۰

تاریخ به پایان سال

مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱۳۰۰

تاریخ به پایان سال

مانده در ابتدای دوره به مبلغ ۱۳۹۹



شرکت سهامی گستر آستهران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت

شرح	مبالغ به میلیون ریال	تاریخ و مشخصات	وحدت اندازه	ساختار
۲۲,۲۸۴	۲,۹۵۷		۱۰۰٪	۲۱,۳۲۷
۱,۴۴۴	۱,۴۹۸		-	۲۲
(۱۰۰٪)	(۱۰۰٪)		-	-
۲۸,۷۲۸	۴,۹۴۴		۱۰۰٪	۲۳,۷۸۰
۲۰	۵۰		۵۰٪	۱۰
۲۸,۷۴۸	۴,۹۹۴		۱۰۰٪	۲۳,۷۵۰
۲۵,۲۴۴	۴,۳۷۴		۱۰۰٪	۲۰,۸۷۰
۲,۵۵۱	۲۲۷		-	۲,۳۲۴
(۳۴۱)	(۳۴۱)		-	-
۲۷,۷۷۰	۴,۰۳۳		۱۰۰٪	۲۳,۷۳۷
۲,۸۴۴	۵۹۷		-	۲,۲۴۷
۲۰,۵۴۴	۳,۴۳۶		۱۰۰٪	۱۷,۱۰۸
۲۷,۷۷۰	۱,۵۸۷		-	۲۶,۱۸۳
۲۸,۱۵۸	۱,۵۹۴		-	۲۶,۵۶۴

بهای تمام شده

مانده در ارضان خیر مت سال ۱۳۸۸

لوازم

و اکتدار شده

مانده در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۹

الزامی

مانده در پایان شهریور ماه ۱۳۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای خیر مت سال ۱۳۹۸

استهلاک

و اکتدار شده

مانده در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان شهریور ماه ۱۳۰۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴-۳- توضیحات مربوط به افزایش، نقل و انتقالات و سایر تعسرات طی سال دارای های ثابت مشهود به شرح زیر است:

وسایل نقلیه:

انتقالات وسایل نقلیه مربوط به خرید باطری خودرو می باشد.

اثاث و متعلقات:

انتقالات اثاث و متعلقات مربوط به خرید کامپیوتر و متعلقات، پرینتر، اسکنر، آپگریدکن و چاپساز، دوربین مداربسته، مینی کیس، مانیتور، شارژر بی سیم، موس، هندلی، تلفن و بخاری برقی کارگاهی می باشد.

ابزار آلات:

انتقالات ابزار آلات مربوط به خرید دستگاه پیچور و میخکوب می باشد.

۱۴-۴- فروش دارایی های ثابت گروه مالی سال به شرح زیر بوده است:

فروش	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	منود فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۰۰	۲۶۶	(۲۶۶)	۱۰۰۰۰
۱۱۰۵۵۷	۳۸۰۴	(۱۰۲۷۵)	۹۰۲۸
۵۸۰	۱۸۸	(۱۸۸)	۵۸۰
۲۹۵	۹۷	(۲۳)	۲۷۱
۲۶۵	۲۳	(۱۶)	۳۵۸
۱۳۶	۲۱	(۲۱)	۱۳۶
۳۰۹	۱۳۶	(۶۱)	۲۴۴
۱۴۴۴۲	۴۵۳۵	(۱۰۹۰۰)	۱۱۰۵۹۷

(یادداشت ۱۱)

۱۴-۵- بجز وسایل نقلیه که دارای بیمه شخص ثالث و بدنه می باشند سایر دارایی های ثابت مشهود گروه در مقابل خسارت ناشی از حریق، انفجار، حمله و زلزله گروه در تریج صورت وضعیت مالی ۳ مبلغ حدود ۲۳۰۶۵۰ میلیون ریال (شامل ۱۴۰۰۰۰ میلیون ریال شرکت اصلی) ثبت پوشش بیمه قرار دارد.



شرکت سهامی گستر استهبان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

رسول به صحت رسالی

جمع	علامه تجاری	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتياز خدمات عمومی
۱,۳۸۸	۳۰	۱,۰۰۴	۳۵۰
۳۳	-	-	۳۳
(۳۰۳)	-	(۱۳۳)	(۵۸)
(۱۳۷)	-	-	(۱۳۷)
۱,۱۷۶	۳۰	۸۷۱	۲۹۳
۱	-	-	۱
(۱۹)	-	-	(۱۹)
۱,۱۵۸	۳۰	۸۶۳	۲۷۶
۸۲۱	-	۸۱۱	-
۱۴۰	-	۱۴۰	-
(۱۳۳)	-	(۱۳۳)	-
۸۴۹	۳۰	۸۱۹	-
۹۵	-	۹۵	-
۸۳۹	۳۰	۷۳۳	-
۲۱۴	-	۲۸	۱۷۶
۳۳۷	-	۱۲۳	۱۹۴



۱۵- ترازوی های نامشهود

۱- ۱۵- گروه

بهای تمام شده

علامه در ابتدای دوره ماه سال ۱۳۹۸

ترازوی

و اکتار شده

بیل و الحظرات و سایر تجهیزات

علامه در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۹

ترازوی

و اکتار شده

علامه در پایان شهریور ماه ۱۴۰۰

استهلاکی انباشته

علامه در ابتدای دوره ماه سال ۱۳۹۸

استهلاک

و اکتار شده

علامه در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۹

استهلاک

علامه در پایان شهریور ماه ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۵/۳۱



شرکت سهامی نسیم اسپهان (سهامی عام)
 پادشاهت های توتنجی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۵- شریکت

درمیان به میلیون ریالی)

جمع	نوع اقلام مالی	راه اندازی	حق الاستیجار	خدمات عمومی
۲۲۹	۵۹۵		۴۳	
۲۳۹	۵۹۵		۲۳	
(۱۲)	-		(۱۲)	
۲۲۵	۵۸۳		۲۹	
۴۰۵	۴۰۵		-	
۹۴	۹۴		-	
۵۰۱	۵۰۱		-	
۲۲	۲۲		-	
۵۲۴	۵۲۴		-	
۴۱	۲۲		۴۹	
۱۲۸	۹۵		۴۳	

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره سال ۱۳۹۸

مانده در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۹

راکنان شده

مانده در پایان شهریور ماه ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ماه سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان شهریور ماه ۱۴۰۰

مبلغ قطعی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ مقطعی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



شرکت سیمان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری های گروه در شرکت های وابسته

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰	۲۴۰	-	-
۲۴۰	۲۴۰	-	-

سازمان جو شش جهان

۱۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		پیدااست	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۶۷	۲,۶۶۷	(۲,۰۰۰)	۶,۶۶۷	۱۷-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت های شرکت فرعی مستثنی شده از تلفیق
۱۸,۸۱۰	۱۸,۸۱۰	-	۱۸,۸۱۰	۱۷-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۱,۴۷۷	۲۱,۴۷۷	(۲,۰۰۰)	۲۵,۴۷۷		

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت های شرکت های فرعی مشمول تلفیق		شرکت فرعی مستثنی شده از تلفیق		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۸,۴۰۴	۲۲,۷۸۵	(۸۹,۹۸۹)	۱۶۲,۲۷۴	۱۷-۱	
۲,۶۶۷	۲,۶۶۷	(۲,۰۰۰)	۶,۶۶۷	۱۷-۲	
۱۸,۷۹۹	۱۸,۷۹۹	-	۱۸,۷۹۹	۱۷-۳	
۵۹,۸۷۰	۴۴,۲۵۱	(۹۲,۹۸۹)	۱۸۱,۲۴۰		



شرکت سهامی گستر آصفهان (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴.۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر تکمیل می شود:

نام شرکت	تعداد سهام	ترتیب سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	گشایش ارزش اثبات شده	مبلغ مخفی
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپان اسپان نقش جهان	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۰۰۰
ساختن پروس ساخت سیلندر (وابسته) ۱۳۷۰۱۰۱	۴۵۳,۴۴۰	۹۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۸۱	(۸۶,۹۸۹)	۲,۹۹۲
گلوب گستر آصفهان	۹۹۵,۰۰۰	۹۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۱	-	۹,۹۴۱
سفران صنعت سهام گستر	۳,۴۱۵,۳۴۰	۴۴۵	۱,۰۰۰	۳,۴۱۴	-	۳,۴۱۴
مهندسی مشاور سهام طرح سهام	۳,۷۱۸,۱۵۰	۷۵۵	۱,۰۰۰	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸
سهام سوام سرمدان	۹,۹۸۷,۸۰۰	۱۱۱۱	۲۰۰	۱,۹۹۸	-	۱,۹۹۸
پیمان تجارت نقش جهان	۹۵,۰۰۰	۷۸	۱۰,۰۰۰	۹۵۰	-	۹۵۰
				۱۴۳,۷۷۴	(۸۶,۹۸۹)	۷۴,۷۸۵

۱۴.۱.۱- با توجه به زیر اشاره شرکت ساختن پروس ساخت سیلندر (سهامی خاص) مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۳ تشکیل شده و افزایش سرمایه از مبلغ ۵ میلیارد ریال به ۹۵ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران معویب گردید. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ در سازمان ثبت اسناد و املاک کشور ثبت گردید و طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۹ در خصوص کاهش سرمایه به علت زیان های وارده موضوع ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت سرمایه شرکت از مبلغ ۹۵ میلیارد ریال به ۵ میلیارد ریال کاهش یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ در سازمان ثبت اسناد و املاک کشور ثبت گردید. از اینرو با توجه به کاهش سرمایه ثبت شده بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت اعمالی مبلغ ۸۶,۹۸۹ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در حساب های تلفیق گردید.



شرکت سهامی گستر اسفهان (سهامی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴.۴. شرکت فرض مسکنی شده از اقسام مربوط به شرکت ایرانی اتی اس گستر (J.S.Gostar) مالزی به پیدی تمام شده حدود ۶۶۶۶ میلیون ریال بوده که با توجه به عدم امکان تهیه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰۳۱/۰۷/۰۱ (۱۰ تیر ماه ۱۴۰۰) در محفوله زمانی صورت های مالی تطبیقی این سرمایه گذاری از طریق مسکنی شده است. ضمناً در سنوات قبل به منظور رعایت اصل احتیاط به مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش برای این سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است.

۱۴.۴. اطلاعات مربوط به سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری، تنظیمات در سهام سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	پادداشت	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	گروه		
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی <td></td> <td></td> <td></td> <td>۱۳۹۹/۰۶/۲۱</td> <td>۱۴۰۰/۰۶/۲۱</td> <td>۱۴۰۰/۰۶/۲۱</td>				۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۱
تعمیرات کله های بین المللی استان اسفهان		۱۹,۶۶۶,۵۵۳	۱,۰۰۰	۱۷,۹۱۱	۱۷,۹۱۱	۱۷,۹۱۱
سیمان اردستان		۱,۳۳۸,۵۶۰	۱,۰۰۰	۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸
تعمیرات بنیاد توسعه کتر افرین و تعاون		۱۰۰	-	۴۸	۴۸	۴۸
توسعه و عمران تور نجف آباد		۳۶,۳۸۳	-	۲۳	۲۳	۲۳
مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری		۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰
سایر اقلام				۱۱	۱۱	۱۱
				۱۸,۷۹۹	۱۸,۸۱۰	۱۸,۸۱۰

۱۴۰۱-۱۲- سرمایه سایر شرکت ها: جمعا به مبلغ ۱,۴۰۵ میلیون ریال (شرکت اصلی به مبلغ ۱,۳۰۵ میلیون ریال) بوده که جزو سایر درآمدهای عملیاتی (پادداشت ۸-۱) منظور گردیده است.



۱۸- سایر دارایی ها

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
حلیون ریال	حلیون ریال
۱۰۰	۱۰۰
-	۱۹
۱۰۰	۱۱۹

میرودت، بانک شهر
سپرده نزد فروش الحاقه هجرت ایلت وامهای پرسنلی
سایر

۱۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
حلیون ریال	حلیون ریال	حلیون ریال	حلیون ریال
۱,۱۸۰	۱,۱۸۰	۱,۱۸۰	۱,۱۸۰
-	-	۲,۲۷۵	-
-	-	۲,۴۶۶	۲,۲۹۴
-	-	۲۸۷	۲۲۹
-	-	-	۲۱۰,۰۰۰
۱۲۴	-	۲۵۲	-
۵۷۰	۸۷۰	۹۷۰	۸۷۰
-	۲,۵۰۰	-	۱,۱۴۱
-	-	-	۱۶۹
۱۴	۸۲۲	۱۶۵	۱,۰۰۳
۲۰۱	۲۷۲	۱,۴۹۴	۱,۲۲۲
۲,۸۲۱	۲,۸۲۱	۱,۰۰۰	۲,۳۳۲

توسعه شماره های شرکت باوما راه اندازی سیستم حسابداری پرداخت
بیمهکاری خانگی - (بازاری نشین سیستم بیمه)
قلم و رنگ شخصی
تسهیلاتی مرکز اسفهان - جتاز امداد گنجینه اسفهان
خرید اسفهان
پیش پرداخت مالیات عمدتاً مالیاتهای برگردان صورت
وضعتهای پیروزها در شرکت های فرعی
کارت داخلی مواد و مصالح
پیش پرداخت بزرگ بیمارستان
توکت و سایر اموال گشودن - خرید اموال
پیش پرداخت بیمه اموال دارایی ها خودرو و حوادث
سایر اموال



۲۰- موجودی املاک

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
شماره	مختص	کلاس ارزش	برای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۸۳,۰۴	-	۲۰-۱
۲۲۲,۱۶۵	۲۱۶,۰۱۴	(۱۰,۲۵۰)	۲۰-۲
۲۲۲,۱۶۶	۴۰۵,۴۲۰	(۱۰,۲۵۰)	۲۱۵,۵۷۰
-	-	-	۲۰-۱
۲۳۶,۱۶۹	۳۱۶,۵۲۰	(۱۰,۲۵۰)	۲۰-۲
۲۳۶,۱۶۹	۳۱۶,۵۲۰	(۱۰,۲۵۰)	۳۲۱,۷۸۰

گروه
املاک در جریان ساخت
املاک و پروژه های تکمیل شده آماده برای فروش

شرکت اصلی
املاک در جریان ساخت
املاک و پروژه های تکمیل شده آماده برای فروش

۲۰-۱- املاک در جریان ساخت به شرح زیر می باشد

شرکت اصلی		گروه		تکلیف
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۸۸۳,۰۴	۲۰-۱-۱
-	-	-	۸۸۳,۰۴	

پروژه اسکورس می شیر - مسکن ۲

۲۰-۱-۱- موجودی مسکن سلمان ۳ واقع در جی شیر - حیثین بوستان با متراژ زیر بنای کل ۲۷۷۲ متر مربع و متراژ مفید ۲۶۱۴ متر مربع درجه اول طبقه ۱۸ واحد مر جی اجرا می باشد که از پایان سال ۱۳۹۹ تجهیز و فرآیند همان سال تکمیل اجرایی آغاز شده است مدت زمان اجرای پروژه ۲۶ ماه و مبلغ برآوردی جهت اجرای پروژه ۳۳۴ میلیارد ریال می باشد نسبت به نسبت اجرای پروژه مقادیر ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۲۸ درصد تکمیل شده و ۱۶ واحد از مجموعه پیش فروش شده که تعداد ۸ واحد آن به شرکت سهامی کستر اصفهان (سهامی عام) بده است. (بسیار ۲۰-۲)



شرکت سهامان گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

۲۰۲ - خلاصه وضعیت املاک و پروژه‌های تکمیل شده آماده برای فروش به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۹۵	۷,۱۹۰	۱۰,۹۹۰
-	۱۵۵,۰۰۰	-
-	-	۲۹,۰۹۲
۲۹,۵۷۷	-	۵۰,۳۶۱
-	-	۲۲,۳۳۷
۲۲,۹۹۲	۲۲,۳۰۵	۲۲,۳۹۲
-	-	۳,۷۷۵
۱۶,۶۹۴	۱۹,۷۷۱	۱۲,۲۷۶
۲,۱۲۱	۶,۱۲۱	۸,۱۲۱
۲,۲۹۸	۲,۲۹۸	۲,۲۹۸
۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲,۸۱۹	۲,۸۸۵	۲,۸۱۹
۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	۲,۲۱۹
۱,۰۲۲	-	۱,۰۲۲
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
۹۵۵	۲,۰۰۰	۹۵۵
۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۲۵۵
۲۶	۰	۲۶
۳۲۱,۵۸۷	۳۲۱,۷۸۰	۳۲۸,۸۸۵
(۴,۶۹۸)	(۲۰,۳۵۰)	(۴,۶۹۸)
۳۲۶,۸۸۹	۳۰۱,۴۳۰	۳۲۴,۱۸۷

ذخیره کاهش ارزش زمین‌های چند تعاون امیرکبیر و اولکلیا

۲۰۲-۲۰۱ - به موجب سند ماترکیت تنظیمی در تیرماه ۱۳۹۰، شش‌هکتار یک باب منزل مسکونی به مساحت ۶,۹۵۶ متر مربع عرصه و اعیان واقع در خیابان طالقانی، کوچه سرریز پلاک ۲۱ و ۲۲ توسط شرکت افش خرنباری خریداری شده است. و مقوله کرده شد که در صورت مشارکت شماره ۱۳-۱۳-۱۳۰۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۳۰ با افش محد حکیم کار نسبت به احداث توسعه مسکونی در محل مذکور اقدام گردد. به موجب توافق نامه تنظیمی شش‌هکتار منزل مسکونی متکبر و عرصه پروژه به سازندگی تا ۹ طبقه روی پیوست آورده شرکت افش گستر و کلیه هزینه‌های مربوط به ساخت عرصه تراکم و پروژه ساختمانی باشد. بجز نظارت و مشاوره. بجه ساختمان و تبلیغ ۲۰ میلیارد ریال نقد آورده افش مجید حکیم کار می‌باشد. در این خصوص سهم مشارکت و سرمایه گذاری شرکت اصلی و افش محد حکیم کار به ترتیب ۳۰ و ۷۰ درصد می‌باشد. هکتار ۵ مربع ۱۵۰۰۰ متر مربع از مجموع ۲۵۶۷ متر مربع (۶۰ پلاک از ۱۵ واحد) اختصاص یافته به شرکت اصلی به فروش رسیده است.

۲۰۲-۲۰۱ - به موجب سند ماترکیت تنظیمی در اسفند ۱۳۹۰، شش‌هکتار یک باب منزل مسکونی به مساحت ۳۶۶ متر مربع با صیغ لایحه و حقوق متعلقه و اعیان واقع در خیابان مابعد توسط شرکت افش خرنباری گرفته شده و مقوله کرده شد با امکانات موجود در گروه نسبت به ساخت و اتمام عمارت و نظارت در محل متکبر اقدام گردد. در طی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰ پروژه متکبر به شرکت افش خرنباری واگذار شده است. همچنین اطلاعات مربوط به خصوص ابعاد زمین‌های کل و عرصه به ترتیب به مساحت ۱۰۵۱۶ و ۱۱,۱۱۵ متر مربع جهت احداث واحد‌های تجاری و اداری از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰ آغاز شده و در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۰ تکمیل شده است. هکتار ۱۰ زمین‌های متعلقه سید سعادت متکبر به مبلغ حدود ۱۰ میلیارد ریال از حسابها حذف شده است.

۲۰۲-۲۰۱ - به موجب سند ماترکیت تنظیمی در تیرماه ۱۳۹۰، شش‌هکتار آپارتمان مسکونی جمعاً به مساحت تقریبی ۱۱۳ متر مربع واقع در خیابان جی شیروا مجتمع مسکونی سفلی ۶۴ از شرکت اصلی املاک افش خرنباری گرفته شده و در مقابل نامش شش‌هکتار کل متکبر یک پلاک زمین جی شیروا املاک ۱۲ به مساحت ۱۲۳ متر مربع و زیرساخت حدود ۵۸۰ متر مربع تراکم به شرکت سهامان افش خرنباری واگذار گردید.

۲۰۲-۲۰۱ - در رابطه با زمین‌های چند تعاون امیرکبیر در محله‌های جنوب غربی تهران مبلغ ۱,۶۶۸ میلیون ریال کاهش ارزش ایجاد شده است.

۲۰۲-۲۰۱ - توافقات اولیه با سازنده سیمان همکری‌های ایران و اولکلیا در خصوص واگذاری واحدهای مسکونی شهر کتیلا به محل احداث و پیشگیری‌های مربوطه از آن در جریان می‌باشد. در سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۰ مبلغ ۵,۵۵۲ میلیون ریال باید آن پروژه کاهش ارزش اعلام شده است.

۲۰۲-۲۰۱ - در سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۰ یک واحد تجاری ربط به منزل ۱۹۹۸۸ مترمربع توسط شرکت مسکن افش خرنباری در خیابان لا شرکت اصلی خرنباری گرفته شد.

۲۰۲ - سه پروژه املاک فاقد پیش‌سازیه این کالفر در قبایل نظارت‌های منی باشد.



۲۱- موجودی مواد و کالا

تفصیلات	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ناشی از کانت فلرمان و لوازم پزشکی	۱۱,۶۶۲	۱,۶۹۱	-	-
کالای مالی نزد دیگران	۵,۵۲۶	-	-	-
موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده طی سال	۳,۱۱۴	۲,۱۲۳	-	-
موجودی مواد اولیه مستعملین و مصالح پانکار	-	۶,۵۵۱	-	-
سایر موجودیها	۱,۲۰۹	۸۱۴	۲۵۱	۲۵۱
	<u>۲۱,۵۱۱</u>	<u>۱۱,۲۷۹</u>	<u>۲۵۱</u>	<u>۲۵۱</u>

۲۱-۱: شرکت برای تمام شده کالای ساخته شده و خریداری، مربوط به شرکت های فرضی معیاران خدمات ساندان گستر و بهستان تجارت فرش جهان بود که به شرح خلاصه زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سنگه سینیور	۳,۰۹۱	۷,۱۵۵
معمول کننده	-	۶۰۰
سنگ	۱۴	۷۸
	<u>۳,۱۱۴</u>	<u>۷,۲۳۳</u>

۲۱-۲: موجودی مواد اولیه، ساخته شده و مصالح پانکار، مربوط به شرکت های فرضی پرس سلامت ساندان و معیاران سلامت ساندان گستر بوده که از اعلام زیر تشکیل شده است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد و مصالح ساختمانی	-	۱,۱۲۳
مواد اولیه ساخت سنگه سینیور	-	۵,۴۳۴
	<u>-</u>	<u>۶,۵۵۷</u>

۲۱-۳: موجودیهای شامل مواد اولیه مستعملین و مصالح پانکار و ناشی از کانت فلرمان و لوازم پزشکی که در دفتر شرکت اصلی فرضی از طریق اعتبار و مساعفه تا مبلغ ۹,۸۰۰ میلیون ریال از پیشش بهای خریداری شده است.

۲۲- پیمان های در جریان پیشرفت

صیغ سینیور در میرت وضعیت مالی قابل ثبت سر فصل کپی که مربوط به شرکت های فرضی ساندان سنگان فرش جهان و بهستان تجارت فرش جهان بوده که از اعلام زیر تشکیل شده است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
طراحی و نظارت معمونه و محومه سازی - مجتمع مسکنی شهید گلشوری	-	۱,۱۰۱
نظارت بر پارک آبنار و گسالی اینجا	-	۸۰۷
خریداری مصالح و ملو کاشان	-	۴۱۴
تجهیز گرم و برایش شهری	-	۴۲۱
طراحی و نظارت بهارستان	-	۲۰۸
محومه سازی معیاران سینیور	-	۴۴۴
نظارت و طراحی محومه سازی فرضی استناداری	-	۲۱۷
طراحی محومه اصلی	-	۶۰۰
سایر اعلام	-	۲۱۵
	<u>-</u>	<u>۶,۲۲۶</u>



شرکت سهامی گستر اصفهان (سهامی عام)

بازرسی های تفصیلی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۲۳-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
مختمون ریال	مختمون ریال	
۱۷۷,۵۷۴	۲۲۷,۵۹۲	۲۳-۱-۱
۲۸,۷۹۳	۲۲۷,۶۲۵	۲۳-۱-۲
۲۰۸,۷۸۱	۴۵۴,۲۱۷	
۲۷,۲۲۲	۲۷,۵۸۱	۲۳-۱-۳
۲۴,۵۵۰	۲,۹۵۰	۲۳-۱-۴
۲۱,۸۲۹	۵۰,۵۳۱	
۲۷۷,۵۷۴	۴۵۲,۷۷۳	
۲۶۵,۵۸۲	۱,۷۹۴,۰۰۰	۲۳-۱-۱
۱۶,۱۲۵	۱۲۳,۵۸۲	۲۳-۱-۲
۲۸۱,۷۰۷	۲۱۸,۵۸۲	
۲۶,۲۷۷	۲۴,۸۷۱	۲۳-۱-۳
۲۰۸,۰۲۲	۲۴۳,۸۵۵	

گروه

تجاری

انحصاس

امداد دریافتی تجاری

سایر دریافتی ها

سایر انحصاس

امداد دریافتی

شرکت اصلی

تجاری

انحصاس

امداد دریافتی تجاری

سایر دریافتی ها

سایر انحصاس



شرکت سهامان گستر اصفهان (سهامی عام)

بازداشت های تالیفی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳.۱.۱ - تفکیک حساب تلفظی به شرح جدول زیر است

بازداشت		شرح
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میان سال	میان سال	
۱۷۲,۶۵۶	۱۴۵,۲۲۰	۲۳-۱-۱-۱ گروه
-	۶۵,۰۰۰	۲۳-۱-۱-۵ شهرهای اصفهان و فرعیه و خمینی شهر و اهواز
۳۶,۷۱۶	۳۷,۲۷۱	شرکت تامین سرمایه گستر
۱۳,۴۰۰	۱۱,۸۹۶	سازمان تامین اجتماعی
۹,۸۹۶	۳۶,۳۳۳	خریداران زمین و ساختمان
۹,۷۸۰	۱۰,۴۷۰	کتابخانه های
۹۰۴	۲,۳۶۸	شرکت های مشاوره ای
۶,۶۲۹	۹,۷۸۴	شرکت عمران اصفهان (سازمان تامین اجتماعی)
۲,۶۵۷	۱,۷۵۷	شرکت بارکفا و فضای سبز شهرداری اصفهان
۲,۵۶۵	۵,۳۶۶	کارگزاری سهام آستانه آب و آبگرمی بویا
۳,۱۳۰	۱,۴۹۵	شرکت مینو مداخله ای اصفهان
۷۸	-	دریافتی های واکه و سنوآبی تجاری
۱,۵۲۳	۹,۱۱۳	شرکت توسعه مسکن اصفهان
۶۵	-	سازمان تامین اجتماعی شهرداری اصفهان
-	۱,۷۲۶	شرکت توسعه مجتمع های مسکونی و روزانه مسکونی
۷۰,۵۲	-	بنگاه مسکن
۱۴۰,۰۶۵	۱۵,۲۷۹	سازمان تامین اجتماعی و سازمانهای مشابه شهرداری اصفهان
۱۷۶,۵۲۶	۲۲۰,۰۸۲	سایر اقلام
۳۱,۳۹۵	۱۳,۶۹۰	۲۳-۱-۱-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۷۵,۲۳۱	۲۳۳,۳۹۲	
۲۰۳,۶۴۳	۸۹,۶۶۰	۲۳-۱-۱-۴ شرکت اصلی:
-	۶۵,۰۰۰	۲۳-۱-۱-۵ شرکت تامین سرمایه گستر
۶۱,۶۴۳	۲۴,۰۶۶	شرکت تامین سرمایه گستر
۱,۶۹۵	۱,۴۹۵	شرکت تامین سرمایه گستر
۱۳۸	۳۷	۲۳-۱-۱-۶ دریافتی های واکه و سنوآبی تجاری
۴۱	۶۲۲	خریداران زمین و ساختمان
۲۴۷,۰۴۴	۱۸۰,۸۵۰	سایر اقلام
۱۱,۶۹۰	۱,۶۹۰	۲۳-۱-۱-۴ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۶۵,۵۶۴	۱۷۹,۱۶۰	



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 باادانست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳-۱-۱-۱- مطالبات از شهرداری ها به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۲۶۷	۲۲,۰۶۶
۷۰,۷۲۹	۶۹,۰۲۹
۸۶۶	۴,۲۹۴
۱۳۰,۰۱۷	۲۷,۱۸۷
۲۸۰	-
۲۷۲,۶۵۹	۱۲۵,۳۲۰

شرکت اصلی
 شهرداری مرکزی اصفهان
 شرکت های فرعی:
 شهرداری مرکزی و مناطق اصفهان، درجه و خمینی شهر و ۵ پیمانچه
 دانشگاهی پردیس صنعت سرفهان - اجزای پروژه مرکز همایش های بین المللی سمت تازی و تازک گازی ساندوکل
 شهرداری شیرازگردان ولیمیر و پارکینگ های ساخته روستا، پروژه خوابگاه امام باقر گستر و آردبهرت
 مهندسین مشاور سامان طرح سرفهان - اراچی و نظارت
 جلین گستر اصفهان - اجزای خدمات شهری
 سامان اسکان شش جهان - شهرداری کاشان

۳۳-۱-۱-۲- مبلغ تسریع در جدول تحت عنوان خریداران زمین و ساختمان متعلق از اعلام زیر است:

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۱,۲۶۸	۱۰,۲۶۸
۱۳۸	۲۷	۱۳۸	-
-	-	۱,۲۱۳	۱,۲۱۳
-	-	۱۳۳	-
۱۳۸	۲۷	۱۲,۷۱۲	۱۱,۴۸۱

بانک مسکن - مسکن شهر شیراز
 خریداران واحدهای مسکونی و تجاری از تعاون حاکم اصفهان
 خریداران واحدهای تجاری و اداری حکیم
 خریداران واحدهای مسکونی مجتمع آرد

۳۳-۱-۱-۳- عملیات احداث واحدهای مسکونی طرح مسکن مهر تا پایان سال مالی منتهی به ۳۳۰۰۰۶۳۱ مطابق با قرارداد و با تسهیل فرآیند انتقال به روزانگی حساب عملیات به منظور تسهیل در پرداختی مربوطه است.
 تسهیلی فرآیند عملیات اولیه و حضوره اولیات سازندگان با برابری در حساب های شرکت اعتباری یافته است.
 ۳۳-۱-۱-۴- نسبت به آن بخش از درآمدهای سایر بانک و ستوانی تجاری و غیره تا تاریخ ۳۳۰۰۰۶۳۱ و ۳۳۰۰۰۶۳۱ که مشکوک الوصول به نظر می رسد، اخیراً با شایعات مشکوک الوصول به مبلغ حدود ۲۹ میلیارد ریال تسلیح مبلغ حدود ۲۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی، در حساب های منظور گردیده است.
 ۳۳-۱-۱-۵- حساب حساب شرکتی مشمول مالیی بر شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۲۶۵	۷۲,۸۶۶
۸۶,۱۳۸	۱۱,۷۱۳
۲۰,۳۶۷	۸۹,۵۸۰

شرکت سامان اسکان شش جهان (سهامی خاص)
 شرکت پردیس صنعت سرفهان (سهامی خاص)

۳۳-۱-۱-۶- قراردادنامه اولیه به شماره ۱۵۸۰ مورخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۹ و شرکت سامان گستر به بانی سرمایه گذاری و شرکت بائین سرمایه گذاری به عنوان برابری سهام به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال در تاریخ ۳۳۰۰۰۶۳۱ نسبت از درصد که طبق قرارداد ۱۲۰٪ از این مبلغ سهم شرکت سامان گستر اصفهان و ۵۰٪ سهم شهرداری اصفهان به شرکت بائین سرمایه گذاری پرداخت گردید و مراتب به مازان جیس و آردی چهار اعلام گردید.
 ۳۳-۱-۱-۷- اسناد دریافتی تجاری مبلغ فرجه اول بانکی ۲۳ میلیون به مبلغ حدود ۳۳۳۳ میلیارد ریال، مربوط به شرکت اصلی و شرکت های فرعی نسبتاً در رابطه با فروش زمین و ساختمان بوده است. توضیح اینکه بخشی از اسناد دریافتی مذکور مربوط به اسناد جاری و عدلی فروخته شده در زمان قبیل هر رابطه با انتقال مالکیت با سایر موارد مربوطه به محمول اولیات بوده که پس از خاتمه مراحل مربوطه به حجه وصول از اسناد مذکور بخش سرمایه شده آن نسبتاً با تاریخ ارائه این صورت های مالی وصول و به تسویه گردیده است.



شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳-۱-۲- ملحقه حساب های انتخابی از افلاک زیر تشکیل شده است:

واحدت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه		
سپرده ها		
شرکت فرضی ای این گستر - مستثنی شده از تطبیق	۲۳-۱-۲-۱	۲۱,۳۹۴
میانگین انور مالیاتی - مارک مالیات بر درآمد سنوات قبل		۵,۲۲۱
ترازهای مالی و متوالی غیر تجاری		۰
مالیات بر ارزش افزوده پرداختی		۱,۶۵۶
وام و تسهیلات دریافتی		۱,۴۸۲
مطالبات از اشخاص ذات مالیت		۱,۶۲۵
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی در گذشته و سپرده های تسهیلات		۵۰۲
سایر اقلام		۲,۶۲۳
	۱۱,۴۵۰	۲۸,۹۷۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۲۳-۱-۲-۲	(۱,۴۳۱)
	۲۶,۵۸۱	۲۷,۵۴۳
شرکت اصلی		
شرکت فرضی فرضی مشمول تطبیق	۲۳-۱-۲-۳	۲۵,۳۰۵
شرکت فرضی ای این گستر - مستثنی شده از تطبیق		۵,۲۲۱
ترازهای مالی و متوالی		۱,۶۶۴
مالیات بر ارزش افزوده پرداختی		۹,۲۵۹
وام و تسهیلات دریافتی		۹۵۴
سپرده ها		۰
مستأجران جهت فروش جهان		۱۲۹
سایر اقلام		۱۰۳
	۳۷,۴۴۴	۳۷,۶۵۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۲۳-۲-۱-۲	(۱,۳۶۳)
	۳۶,۰۸۱	۳۶,۲۸۷

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت اصلی
 شرکت فرضی فرضی مشمول تطبیق
 شرکت فرضی ای این گستر - مستثنی شده از تطبیق
 ترازهای مالی و متوالی
 مالیت بر ارزش افزوده پرداختی
 وام و تسهیلات دریافتی
 سپرده ها
 مستأجران جهت فروش جهان
 سایر اقلام

۲۳-۱-۳-۱- تسکین مبلغ سپرده ها به شرح زیر است:

گروه	شرکت اصلی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بیمه تکمیلی و از صورت وضعیت		۱۸-۳۶	-
سپرده نزد بانک شهر		۳,۳۱۵	-
سپرده نقدی حضور ضمانت نامه بانکی و شرکت در سلفه		۲,۸۰۰	-
و دیگر جن مستحکم دفتر انباری و انبارهای شرکت های فرضی		۲۲۰	-
سایر اقلام		-	-
		۲۶,۳۱۱	۰

۲۳-۱-۳-۲- K&K- ملحقه حساب شرکت های فرضی مشمول تطبیق به شرح زیر است:

شرکت اصلی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هانوی گستر اسفهان	۱۱,۱۹۴	۲۳,۳۲۵
شرکت سامان سهام اسفهان	۱,۴۰۲	۲,۵۲۲
شرکت سامان طرح اسفهان	۱,۵۵۸	۲۱۳
شرکت متروال صنعت سامان گستر	۴,۱۲۲	۱,۹۶۸
	۱۸,۰۷۸	۲۵,۳۰۵

شرکت هانوی گستر اسفهان
 شرکت سامان سهام اسفهان
 شرکت سامان طرح اسفهان
 شرکت متروال صنعت سامان گستر



شرکت سهامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کامی ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۶	۲۶,۱۰۹	(۶,۹۷۲)	۲۹,۰۸۱	۲۶-۱
-	-	(۱,۸۲۸)	۱,۸۲۸	۲۶-۲
۸,۳۶۶	۲۶,۱۰۹	(۸,۸۰۰)	۳۰,۹۲۹	
-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۲۶-۳
۸,۳۶۶	۳۳,۱۰۹	(۸,۸۰۰)	۳۲,۹۲۹	
۳۸	۳۸	-	۳۸	۲۶-۱
-	-	(۱,۸۲۸)	۱,۸۲۸	۲۶-۲
۳۸	۳۸	(۱,۸۲۸)	۱,۸۷۶	

گروه:
 سرمایه گذاری حلقی سرخ معامله در بازار
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
 سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار
 سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت اصلی:
 سرمایه گذاری حلقی سرخ معامله در بازار
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
 سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۲۴-۱- تکلیف سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۲,۱۵۸	۲۷	۲,۱۵۵
۱	۲,۲۵۷	۱	۲,۲۵۷
۳۸	-	۳۸	-
-	-	۷,۵۱۷	۷۷,۰۰۰
-	-	۲,۱۰۵	۲۱,۵۶۲
-	-	۲,۹۸۷	۲۰,۰۰۰
۱,۵۳۲	۱۵,۰۰۰	۲,۵۵۵	۲۰,۰۰۰
-	-	۲,۸۷۹	۲۰,۰۰۰
-	-	۲,۵۳۱	۲۰,۰۰۰
۲	۵۷	۱,۴۵۰	۲۰,۱۱۲
-	-	۱,۰۰۲	۱۸,۷۵۰
-	-	۸۶۱	۲۷,۰۰۰
-	-	۸۲۲	۲۵,۰۰۰
-	-	۸۲۹	۲۲,۰۰۰
-	-	۷۵۹	۲۱,۰۰۰
-	-	۷۲۲	۲۷,۵۹۲
-	-	۶۵۲	۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷	۱۲,۰۰۰
۱,۰۷۳	۱۵,۰۰۰	۲۱۹	۲۰,۰۰۰
۲۱۲	۲۲,۰۰۰	۷۱	۲۰,۰۰۰
-	-	۲	۲۲
۲۲۲	۲۰,۰۰۰	-	-
۲۰۲	۲۲,۰۰۰	-	-
۲۵۲	۲۷,۰۰۰	-	-
۲۰۲	۲۰,۰۰۰	-	-
-	-	۱۲۹,۰۰۰	-
۱	۲۲	-	-
۲۶۹	۲۰,۰۰۰	-	-
۲۵۹	۲۲,۰۰۰	-	-
۲۸۱	۸۷۷,۳۳۲	-	-
۲۵۲	۲۰,۰۰۰	-	-
۷۲۲	۸۷,۱۲۲	-	-
۵۵۹	۷۲,۲۲۲	-	-
۷۲۵	۱۱۵,۵۸۲	-	-
۸,۳۳۸	-	۲۲,۰۵۲	-
۸,۳۶۶	-	۲۱,۰۸۱	-
-	-	(۶,۹۷۲)	-
۸,۳۶۶	-	۲۶,۱۰۹	-

شرکت اصلی:
 سفته بانکی مشخص
 سرمایه گذاری متوسلین

شرکت های غیر سهامی، سهام سرمایه گذاری:
 کو سکه
 علی شایع سن اول
 منابع معادن اصفهان
 سرمایه گذاری عدم
 گروهی خنج گرم
 بانک پارسیان
 ناصر آریا شکر
 گروهی عدم
 پادشاه تخت اصفهان
 سندی و ساندی چاه سکو
 پادشاه تخت بندر عباس
 شرکت سوزن سهام
 گروه توسعه مش آبریز
 سندی و سندی گناباد
 گروه دارو پارس
 متوسلین خراسان
 فولاد مبارکه اصفهان
 منابع هدایت آبریز
 سرمایه گذاری آبریز
 کانسیر
 جاری شمال
 تخت تهران
 سن سن پارس
 مجتمع منابع اصفهان
 قرار ده های سوزن آبریز
 بانک تجارت
 سلیلا
 فولاد کوه جنوب کیش
 شمشیر آبریز
 فوت این
 سوزن خرمشهر



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

بایدانست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴-۱-۱- وضعیت عملیات های تمام شده سرمایه گذاری های فیزیکی با آخرین ارزش معاملاتی آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح خلاصه زیر می باشد:

نوع ارزش (کاهش) ارزش	ارزش معاملاتی	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲,۳۵۳)	۵,۱۴۵	۷,۵۱۷	۲۴۰,۰۰۰	گسترنگ
(۱۳,۱۹۳)	۴,۹۱۲	۶,۰۰۵	۲۴۱,۹۷۷	مالی منابع مس ایران
(۱,۵۳۵)	۴,۹۲۲	۶,۱۸۷	۴۰۰,۰۰۰	منابع معدنی آبریز سیاهان
(۸۱۰)	۴,۱۴۵	۲,۹۵۵	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۹۴۰)	۱,۹۲۹	۲,۸۷۹	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی طرح لارس
(۱,۲۶۱)	۱,۰۲۲	۲,۵۲۴	۲۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
(۳۰۰)	۱,۴۵۰	۱,۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	بندر آرد مینو
۱۰۰	۱,۱۱۵	۱,۰۱۴	۱۸,۷۵۰	پتروشیمی غدیر
(۸)	۸۳۲	۸۴۱	۴۷,۰۰۰	مالی نفت اصفهان
(۱۷)	۸۱۹	۸۲۶	۳۵,۰۰۰	معدنی و صنعتی چاه مینو
(۱۹۳)	۶۴۶	۳۲۹	۱۴۰,۴۸۵	پالایش نفت بندر عباس
(۱۴۷)	۶۱۲	۷۵۹	۲۱۰,۰۰۰	فادانگ، سیمان سیاهان
(۲۹۹)	۴۱۷	۷۴۹	۲۷,۲۹۷	گروه توسعه مالی ایران
(۵)	۴۸۶	۴۹۲	۳۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی لنگریم
(۲۵)	۴۵۷	۴۳۲	۱۳,۰۰۰	گروه تارپول برکت
(۵۳)	۱,۱۳۴	۲۱۴	۱۹,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
(۲۴)	۷۰۰	۷۱۰	۲۰۰,۰۰۵	زولان سیرنگ اصفهان
۱	۳	۳	۷۷	منابع غذایی کوردس
(۷,۹۷۳)	۴۰,۰۸۱	۳۸,۰۵۳		

۲۴-۱-۲- خلاصه نمودار زمان (اختلاف از خرید و فروش سهام و سود سهام شرکت های عضو بورس در طی سال جاری به ترتیب به مبلغ ۴۳۹,۰۰۰ ریال و ۲۷,۸۸۸ میلیون ریال جزء سایر اقلام عملیاتی (بایدانست ۱-۸ و ۸-۲) شناسایی یافته است.

۲۴-۱-۳- عملیات مربوطه که در جدول ۱-۱-۲۲ فوق ملاحظه می گردد ارزش معاملاتی سرمایه گذاری در سهام شرکت های عضو بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی از ابتدای سال شماری تا مبلغ حدود ۲,۸۷۲ میلیون ریال کمتر بوده است.

۲۴-۱-۴- براساس صورتجلسه مجمع عمومی سهامداران مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۹ (اول تیرماه ۱۳۹۸) شرکت پیروز، ارت شده از شرکت های ۱۴۵ درصد از سرمایه شرکت مذکور به مبلغ ۲۱۱,۸۸۸ دلار (معادل ۱۰۰ ریالی آن) به فروش سهام سرمایه گذاری شامل ۱,۷۵۱ میلیون ریالی از کل سرمایه به مبلغ ۱,۳۳۲,۶۵۹ دلار منتهی به شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) است. سایر سهامداران شرکت مذکور همانند از شرکت طاهری عقیم از پاکستان و شرکت های تولید لورج و شاهد اصفهان با ترخیص سهام به ترتیب ۱۴۹,۱۱۶ دلار و ۱۱,۷۷۲ دلار شده. سهام شرکت سامان گستر از سرمایه شرکت پیروز از طریق صدور گواهی مشارکت ساخت فریب و پنجره آلومینیومی و برای آلات متعلقه تأمین و پرداخت شده است. توضیح اینکه با توجه به بولت فعالیت شرکت پیروز شدن اینکه به منظور رعایت اصل احتیاط معادل ۲۱۰ میلیارد ریال تمام شده سرمایه گذاری مذکور کاهش ارزش از حسابها منتقل گردیدند. پیگیری های مقدماتی در خصوص احتیاط حقوق شرکت در جریان می باشد.

۲۴-۱-۵- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها مربوط به تعداد ۵ شرکت حذف شده از مانده بورس و اوراق بهادار تهران جمعاً به مبلغ ۸۹ میلیون ریال بوده که با توجه به اینکه در بازگشت این سرمایه گذاری ها در رعایت اصل احتیاط در صورت قبلی معادل ۱۰۰ درصد بهای آن کاهش ارزش سرمایه گذاری در حساب ها منظور شده است.

۱۴-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت منسوخ در بایدانست ۲۴ فوق مربوط به سرمایه گذاری نزد بانک شهر معنی به شرکت ارضی هامون گستر اصفهان است. ضمناً سود سیرته مذکور به شرح بایدانست ۲-۲۵ در حسابها منظور شده است.



شرکت سهامی گستر آصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۰	۲,۶۰۳	۳,۳۵۸	۵,۰۴۳	
۱۳۳	۱۳۳	۱۴۴	۱۳۳	۲۵.۰۲
۲۰۳	۴۷۱	۴۳۳	۴۷۱	
۸۲۷	۷۵۵	۸۲۷	۷۵۵	
۵,۳۲۷	۳,۳۵۸	۳۸,۴۱۷	۵۱,۴۸۹	

حسابهای ریختاری
 حسابهای ریالی نزد بانکها
 حسابهای ارزی نزد بانکها
 تنخواه گردان ارزی

۲۵.۱- مبلغ سپرده های ارزی کلاً مربوط به شرکت ایران و مربوط به سپرده ارزی بود شعب بانک ملی ایران، صادرات و توسعه صادرات شعبه انجمنی می باشد.

۲۵.۲- مورد معلق به سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت کلاً به شرح ۱۰٪ سالانه منحصراً شده است. با توجه به سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت یادداشت ۲.۳۴. حساً به مبلغ ۲,۰۱۲۷ میلیون ریال (شامل ۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی) جزء ارقام سایر درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) اندکمان باقی مانده است.



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۷۳۱,۹۴۱,۱۶۰ سهم هزار ریالی است. ضمناً در جریان یکی از مراحل افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۳۸۳-۰۶/۳۱، علاوه بر تأمین ارزش انحصاری سهام صادره، مبلغ ۴۰۰۰ ریال نیز به ژله هر سهم بابت اضافه ارزش (صرف سهام) جمعاً به مبلغ ۶۱,۶۵۰,۳۷۱,۰۰۰ ریال خیرانت گردیده که معادل ۶۱,۶۵۰,۳۷۱,۰۰۰ ریال آن به مصرف افزایش سرمایه و مانده به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در اندوخته صرف سهام باقیمانده است. شرکت سهامداران (دارندگان بیش از یک میلیون سهم) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۰,۳۹	۴۵,۰۲۷,۹۹۵	۲۱,۴۴	۴۷,۶۲۹,۳۵۰	شیرداری اصفهان
۵,۵۴	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۴,۲۱	۹,۳۳۶,۸۰۶	سازمان توسعه و بهسازی شهر اصفهان
۲,۶۵	۵,۸۷۱,۲۱۲	۲,۶۵	۵,۸۷۱,۲۱۲	سازمان بهسازی شیرداری های استان اصفهان
۲,۲۲	۵,۳۶۹,۰۲۰	۲,۴۲	۵,۳۶۹,۰۲۰	سازمان بهابین صوبه تهر بار و سفالین مستقل
۰,۵۷	۱,۲۷۱,۱۸۹	۰,۵۷	۱,۲۷۱,۱۸۹	سازمان امور و اطلاعات و خدمات کامپیوتری
۰,۵۶	۱,۲۲۹,۱۵۷	۰,۵۶	۱,۲۲۹,۱۵۷	سازمان خدمات موتوری
۰,۴۶	۱,۰۱۶,۵۰۶	۰,۴۶	۱,۰۱۶,۵۰۶	شرکت سامان توسعه زم م اصفهان
۶۷,۵۲	۱۴۹,۸۵۵,۱۱۲	۶۷,۶۸	۱۵۰,۲۰۲,۹۲۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۷۳۱,۹۴۱,۱۶۰	۱۰۰	۷۳۱,۹۴۱,۱۶۰	

۲۷- صرف سهام خزانه

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق مربوط به خالص سود سرمایه گذاری و سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی بر شرکت های زیرمجموعه شامل سهام سهام (مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال سود)، همون گستر اصفهان (مبلغ ۲۶ میلیون ریال سود) و ساختهای برودیس ساخت سهامان (مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال سود) و زیرمجموعه مشاور سهامان طرح سهامان (مبلغ ۴ میلیون ریال سود) بوده است.



امضاء مدیر عامل
 مهر شرکت
 ۱۳۹۹

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- اندوخته قانونی

بر اساس حقیقت پیشینگی شده در تیزار ۱۴۰۰ و ۲۲۸ قانون تجارت اصلاحی ۱۳۴۷، معادل ۵ درصد سود خالص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می شود. در آغاز گرفتن اندوخته مذکور تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه هر شرکت بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری می باشد. وضعیت اندوخته قانونی موجود در حسابها به شرح افلاک تفکیکی زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۹۲	۲۲,۱۹۲	۲۵,۷۸۸	۲۵,۷۹۶
-	-	۵	۲۴۰۷
۲۲,۱۹۲	۲۲,۱۹۲	۲۵,۷۹۶	۲۹,۴۰۳

مانده ابتدای سال
 عملیات دوره جاری

۲۹- سهام خزانه

تفکیک مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق که مربوط به سرمایه گذاری شرکت های فرعی در سرمایه شرکت اصلی می باشد، شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام
۱۰۳	۴۱,۳۰۳	۱۰۳	۴۱,۳۰۳
۲۷	۷۴,۶۴۰	۲۷	۷۴,۶۴۰
۴	۹۲۲	۴	۹۲۲
۱۳۴		۱۳۴	

سهام گستر اصفهان
 ساختمانی پارس ساخت اصفهان
 مهندسی مشاور سامان طرح اصفهان

۳۰- منابع فائده حق کنترل

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق که عبارت از حقوق ۵,۵۲۶,۸۴۵ سهم اقلیت (سال مالی قبل ۵,۵۲۶,۸۴۵ سهم) از کل ۴۲,۲۶۵,۰۰۰ سهم شرکتهای فرعی بوده به شرح زیر تشکیل می گردد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۱۵	۵,۱۱۵
۲۱۸	۲۲۹
۲۵۰	۳,۱۹۰
۵,۷۸۳	۸,۶۵۴

سرمایه ۱۰۰ سهام ۱۰۰۰ ریالی و ۱۰۰۰۰ ریالی
 سهم از اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)
 سود (زیان) انباشته



شرکت سهامان گستر اسقفهان (سهامی عام)

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است:

شرکت اصلی		مجموعه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۴۰	۱۶,۵۸۱	۴۲,۰۴۳	۴۶,۳۰۴
(۳,۴۱۳)	(۱۶,۵۰۷)	(۱۲,۰۱۳)	(۳,۱۸۱)
۶,۳۵۵	۱۲,۰۷۴	۱۴,۱۷۵	۲۳,۱۲۳
۱۶,۵۸۱	۱۲,۰۶۵	۴۴,۲۰۲	۲۷,۳۶۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده تسویه و انتقالی طی سال (یادداشت ۳۱-۳)

ذخیره تأمین شده طی سال (یادداشت ۳۱-۳)

مانده در پایان سال

۳۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۱۳۰	۳۳,۰۱۶	۳۲-۱
۲۷,۴۲۳	۲۹,۴۳۳	۳۲-۲
۷,۳۳۳	۵۷,۵۲۹	
۸۷,۴۸۱	۶۷,۸۲۴	۳۲-۳
-	۳,۵۹۷	
۷۵,۸۰۲	۸۹,۳۲۴	
۹,۷۹۶	۵,۷۴۱	
۱,۰۰۰	-	
۳,۶۵۹	۱۴,۵۸۳	۳۲-۴
۱۷۷,۷۳۸	۱۸۱,۹۶۸	
۲۴۴,۰۸۰	۲۳۹,۵۱۷	

گروه:

تجاری

سایر اشخاص

اسناد پرداختی تجاری

سایر پرداختی ها

سایر اشخاص

بیمه سنا - بیمه تکمیلی پرسنل

تجارج تکمیلی پروژه نیا، هزینه های پرداختی و بلوکی های احتمالی

سپرده حسن انجام کار و بیمه معسوره از صورت وضعیت پیمانکاران

سازمان بیمه عمری اجتهادی شماره ۲ و ۵ - بابت حسابرسی بیمه

اسناد پرداختی غیر تجاری



شرکت سهامان گستر آصفهان (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
		تجاری
۴,۱۲۷	۴,۱۲۹	۳۲-۱)
۴,۱۲۷	۴,۱۲۹	سایر اشخاص
		سایر پرداختنی ها
۴۰۵	۷۳۲	سپرده حسن انجام کار و بینه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران
۴,۲۰۴	۱۸۰,۵۰۰	۳۲-۳) سایر اشخاص
۲۵,۹۷۷	۲۰,۸۲۹	مخارج تکمیل پروژه ها، هزینه های پرداختنی و بدهی های احتمالی
۴,۶۰۸	۲,۵۲۶	خالص حقوق پرداختنی
۱,۰۰۰	-	سازمان بینه تضمین اجتماعی شعبه ۴ و ۵ - بابت حسابرس بینه
۶۷۷	۶۲۰	شرکت قرضی مشمول الشیخ - پیمانکاران تجارت نفتی جهان
۲۵,۰۷۱	۴۲,۸۰۷	
۳۶,۱۹۸	۴۶,۹۲۶	

۳۲-۷) بدهی به سایر اشخاص متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
۲۱,۷۷۱	۱۲,۵۲۷	باقیمانده بدهی خرید مواد، مصالح، تأسیسات و خدمات
۹,۹۰۹	۶,۶۵۳	سپرده بینه پیمانکاران
۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	خریداران و امتدعای اجاری بازار کمر زردین
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	اقدای حسن بندری - بدهی زمین های جنب انبوهان امیرکبیر
۲,۵۹۰	۷,۰۶۶	سایر اقلام
۳۷,۱۲۰	۳۰,۱۱۶	
		شرکت اصلی:
۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	خریداران و امتدعای اجاری بازار کمر زردین
۲۷	۲۷	باقیمانده بدهی خرید مواد، مصالح، تأسیسات و خدمات
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	اقدای حسن بندری - بدهی زمین های جنب انبوهان امیرکبیر
۲۲۰	۲۵۲	سایر اقلام
۴,۱۲۷	۴,۱۲۹	



شرکت ساندن گستر اسفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲-۲- اسناد پرداختی تجاری، مربوط به شرکت های فرعی ساندن اسکان نقش جهان، مدیران صنعت ساندن گستر و بردیس ساخت سپهران و عمدتاً در رابطه با خرید مالک، حق الزحمه پیمانکاران و خرید مواد و مصالح ساختمانی می باشد. ضمناً اسناد پرداختی فوق، عمدتاً تا تاریخ تهیه این صورت های مالی پرداخت نشده است.

۳۲-۲- تفکیک اقلام تشکیل دهنده سایر پرداختی ها به سایر انتخابی به شرح زیر می باشد:

یادداشت		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
	سرمایه تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادهای مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	۱۷,۰۴۰	۱۰,۶۴۰	
	خالص حقوق پرداختی	۳۰,۷۹۹	۲۹,۳۰۵	
	سپرداری اسفهان	۱۸,۹۹۲	۱۰,۸۵۲	
	مالیات های حقوق و تکلیفی پرداختی	۱,۷۴۱	۱,۸۴۳	
	سایر اقلام	۳,۹۴۰	۵,۴۱۲	
		۳۰,۹۷۹	۱۸,۰۷۲	
		<u>۸۳,۴۸۱</u>	<u>۶۸,۸۲۴</u>	
شرکت اصلی:				
	حقوق کارکنان	-	۱۰,۶۳۲	۳۲-۳-۱
	بیمه سبنا بابت بیمه تکمیلی پرسنل	-	۳,۵۹۷	
	سرمایه تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادهای مالیات های حقوق پرداختی	۹۶۶	۱,۰۶۳	
	مطالبات سپهانداران بابت حق تقدم های استفاده نشده	۵۰۳	۶۸۷	
	سرمایه های و سرمایه های متعلق	۱۲۷	۱۴۶	
	سایر اقلام	۲۶۱	۲۶۱	
		۲,۵۹۷	۱,۶۶۲	
		<u>۶,۴۰۴</u>	<u>۱۸,۰۵۰</u>	

۳۲-۳-۱- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تعدادی از پرسنل شرکت اصلی اقدام به اخذ مرایای وایان خدمت خود نموده و بعد از پایان سال مالی سنوات خود را دریافت نموده اند.

۳۲-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری، مربوط به شرکت های فرعی ساندن اسکان نقش جهان، هامون گستر اسفهان و مدیران صنعت و در رابطه با حقوق و مرایای کارکنان، مالیات ارزش افزوده، حق بیمه تکمیلی و اموال، تسویه حساب با کارفرمایان و پیمانکاران و سایر موارد می باشد. ضمناً اسناد پرداختی بررسید شده، عمدتاً در تاریخ های مربوطه پرداخت شده است.



مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- مالیات پرداختی

اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالی و مالیات پرداختی به شرح زیر است:

۳۳-۱- مورد حساب مالیات پرداختی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴,۷۹۹
-	-	(۴,۵۰۸)
-	-	۴,۷۸۳
-	-	(۳۰۵)
-	-	۴,۰۹۴
-	-	۳,۸۴۲

مانده ابتدای سال

پرداخت و تسویه مالیات طی سال

تعديل ذخيره ماليات عملکرد سنوات قبل

پيش پرداخت مالياتي

ايجاد ماليات پرداختی برای عملکرد سال مالی جاری



شرکت سهامان گستر اصفهان (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی ختمی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳-۴- خزانه وضعیت مالیاتی و مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول	سال مالی ختمی به	
	پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قرارداد و جریمه قطعی		سالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دادر - قطعی	-	-	۴۶	۴۶	-	۵۱,۸۸۶	۱۳۹۵۱/۰۶/۳۱
رسیدگی به دادر - قطعی	-	-	۱۱۲	۱۱۲	-	۳۵,۸۱۵	۱۳۹۶۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دادر انقضای به برگ نامشود	-	-	-	-	۱,۲۸۰۵	۸,۱۲۶	۱۳۹۷۲/۰۶/۳۱
رسیدگی به دادر - قطعی	-	-	-	صفر	-	۳۰,۳۱۵	۱۳۹۸۲/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	۷۲,۰۳۱	۱۳۹۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱۵۵,۸۳۰	۱۴۰۰۱/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-		

۳۳-۴-۱) تا پایان سال مالی ختمی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به مرحله قطعی رسیده و حسب اجابت ترتیب پرداخت و اسامی طلبات مربوطه ارائه شده است.

۳۳-۴-۲) جهت مالیات عملکرد سال مالی ختمی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۴۰۵ میلیون ریال صادر شده که به دلیل انقضای شرکت ذمعه ای در حسابها منظور نگردیده است.

۳۳-۴-۳) مالیات عملکرد سال مالی ختمی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ تا تاریخ تهیه این صورت های مالی رسیدگی نشده است، صفا شرکت در سال مالی های مالی مذکور فقط برآمد مشمول مالیات بوده، مالیات برگردان نشده است.

۳۳-۴-۴) نتیجه عملکرد شرکت در طی سال مالی جاری به مبلغ حدود ۱۵۶ ستاد ریال سود بوده لیکن به دلیل اینکه شرکت در سال مالی دوره گزارش فقط برآمد مشمول مالیات بوده، مالیات برگردان نشده است. حسابها منظور نشده است.



شرکت سامان گستر آصفهان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳.۳- مالیات عملکرد: شرکت در رابطه با سامان اسککن نقش جهان، خامون گستر آصفهان، ساختمانی پردیس ساخت سیاهان، سامان سهام سیاهان و بهستان تجارت نقش جهان تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱، و مدیران صنعت سامان گستر هیچ فر مورد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و شرکت مهندسی مشاور سلیمان طرح سیاهان (در مورد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱) تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱، به مرحله قطعی رسیده و تفاوت مالیات مطالباتی نسبت به مالیات پرداختی در حسابهای مربوطه انعکاس یافته است. بزرگ بخش مالیات عملکرد شرکت فرعی مدیران صنعت سامان گستر برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و شرکت برهن مهندسی مشاور سلیمان طرح سیاهان برای سال های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ تا تاریخ تهیه این بازداشت ها صادر شده که حسب مورد نسبت به آن اعتراض گردیده و در جریان رسیدگی می باشد.

۲۴- سود سهام پرداختی

تفکیک سود سهام پرداختی به شرح خلاصه زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۵۳۷	۶۴,۵۳۷
۴۹,۲۸۸	۴۹,۲۸۸
۱۰۷,۹۲۵	۱۰۷,۹۲۵
(۱۰,۴۹۶)	(۱۰,۴۹۶)
۹۷,۴۲۹	۹۷,۴۲۹

مانده ابتدای سال:

مانده سود سهام پرداختی سنوات قبل تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود معیوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

پرداخت سود سهاماران

۲۵- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتی گروه که محدود به تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی ساختمانی پردیس ساخت سیاهان از بانک شهر شعبه جهان

نما بوده، به شرح جدول زیر می باشد:

الف: به تفکیک تأمین کنندگان

گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۰۰	-
(۱,۱۱۵)	-
۷۸۵	-
(۱۱۵)	-
-	-
۶۷۴	-

بانک شهر

نیروهای خریداری مرتبط با تسهیلات

خالص تسهیلات دریافتی

گسر می شود سود و کارمزد سنوات آتی

حده بلند مدت

حده جاری



شرکت سامان گستر احتیاجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۸,۳۸۵	۵۲,۳۴۲	اجرای پروژه های مختلف و خدمات شهری
-	-	-	۱۲۸,۰۰۹	خریداران واحدهای جی شیر
-	-	۸۲۵	۱۶	خریداران واحدهای حکیم
-	-	۵,۹۸۱	۱۵	خریداران واحدهای تجاری مسکونی آرمان (۵)
-	-	۲۱۵	۶۰	سایر اللام
-	-	۶۵,۴۰۶	۲۰۰,۳۴۲	

۳۶-۱- مانده پیش دریافت پروژه های خدمات شهری عمدتاً مربوط به خرید مترهال نایت پروژه اجلاس، گلدسته، تاجانه نظام، پارکینگ ارسینشت و بیمارستان پیوند توسط شرکت پردیس ساخت میاهان و فروش واحدهای جی شیر توسط شرکت سامان اسکان نقش جهان می باشد.

۳۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۷-۱ اصلاح و اشتباهات و تجدید طبقه بندی مربوط به شرکت ساختمانی پردیس ساخت میاهان به شرح ذیل می باشد.

۳۷-۲ به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و تدوین عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اللام مقایسه ای معافاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد.

تعدیلات		طبق صورتهای مالی		توضیح ارائه شده
تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۳۱	۲,۳۹۹	-	۶,۶۳۲	صورت وضعیت مالی: پیش پرداخت ها
۴۷۳,۹۶۴	-	(۵,۱۹۷)	۳۷۹,۱۲۰	خریدهای های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۴۴,۰۸۰	-	۴,۰۰۵	۲۴۰,۰۷۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵۳,۷۸۴	-	(۵,۸۰۳)	۱۵۹,۵۸۶	سود انباشته

۳۷-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد.

تعدیلات		طبق صورتهای مالی		توضیح ارائه شده
تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۷,۳۹۴	-	(۵,۱۹۷)	۴۸۲,۵۹۰	صورت وضعیت مالی: دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۹,۸۲۳	-	۶۰۶	۲۵۹,۲۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۲,۱۷۸	-	(۵,۸۰۳)	۸۷,۹۸۱	سود انباشته



شرکت سهامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۰۳۱	۱۵۵,۹۳۰	۱۰۰,۹۵۴	۲۱۶,۳۷۶	سود حاصل
-	-	۵,۸۷۷	۴,۷۶۷	تعدیلات
-	-	۹۴۲	۳۷	خرید منیفات بر درآمد
(۱۰۲)	-	(۳۱,۸۹۲)	(۱۱,۵۹۰)	خرید جاری مالی
-	۳	(۷۴۵)	۳	زمان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۵۰)	-	-	-	زمان (سود) ناشی از فروش دارایی های منتهی به
۲,۹۲۱	۱,۲۸۴	۴,۱۶۲	۱,۱۵۴	زمان (سود) ناشی از برگشت ذخیره و بیلان کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت فرعی مدیران صنعت
۲,۶۴۷	۲,۸۸۵	۴,۸۶۹	۵,۶۸۶	خالصی افزایش (کاهش) در ذخیره مرادای بانان قسمت کارکنان
(۱۴)	(۱۴)	(۵۸۹)	(۲,۰۱۷)	استیلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶۸)	(۱۱)	(۱۶۸)	(۱۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۵,۸۸۵	۱۶۰,۰۷۷	۸۲,۰۰۸	۲۱۴,۴۰۰	زمان (سود) تسعیر یا تسویه نارایی ها و بدهی های آرزوی غیر مرتبط با عملیات
(۱۱۹,۱۳۹)	(۲۵,۸۳۲)	(۱۵۸,۶۳۲)	(۳۲,۰۶۱)	افزایش (کاهش) سرمایه های عملیاتی
۶۱,۹۶۸	(۷۴,۶۶۱)	۷۲,۶۸۱	۱۸,۸۴۷	افزایش (کاهش) موجودی اشکال
(۵۰)	۴۰	(۱,۲۳۰)	(۲,۵۲۱)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۲,۱۵۳)	۴,۲۸۶	افزایش (کاهش) پسگشای در جریان پیشرفت
(۹۷۶)	(۲,۸۶۰)	۱۹,۶۸۸	(۲,۰۰۳)	افزایش (کاهش) بیش پرداخت های عملیاتی
-	-	(۱۹)	۱۹	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۱۸)	(۲۶,۶۳۳)	(۵,۷۹۸)	(۴,۵۶۳)	افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
(۱۵)	-	۱۷,۶۱۵	۱۲۵,۰۵۶	افزایش (کاهش) بیش دریافت های عملیاتی
۱۶,۹۵۵	۸,۱۳۱	۲۵,۱۰۰	۲۰,۸۵۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند بر حین حداکثر کردن بازدهی سهامداران از طریق تهیه سازی تعادل مدنی و سرمایه گذاری به منظور فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص مدنی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت بر معیاری هیچگونه التزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را شناسایی و پایش می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را منظور قرار می دهد. شرکت، یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۰۲۰-۰۲۵ دارد که بدون نسبت خالص مدنی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۱ با نرخ ۲۴ درصد از سرمایه هدف بوده است.

۲۹-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۳۱۴	۱۵۷,۲۴۰
(۵,۴۳۷)	(۳,۲۵۸)
۱۰۸,۹۸۹	۱۵۳,۹۸۲
۳۳۹,۳۱۹	۶۵۰,۸۶۱
۲۰	۲۴

جمع مدنی

موجودی نقد

حقوق مدنی

حقوق مالکانه

نسبت خالص مدنی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، حتماتی برای دسترسی حداکثر به بازارهای مدنی 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 بر حسب طرح و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، 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. مدیریت مدنی به حیات متغیر گزارش می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

اهداف های شرکت در رابطه اول آن، را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، سازه ریز را با بلور می گوید.

کمیته پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر صددرصدی معادل در نرخ های ارز بر سود قبل از ازادای می کند. دوره زمانی تحلیل، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تشکیل می دهد و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. همچنین تغییر در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با توجه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نهاده است.

۲۹-۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مشابه برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت، منظور فعال این سرمایه گذاری را تجدید نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اصلاح سادانه نگهداری می کند.



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف بزرگتر در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر همانند تنها با طرف های قرارداد معتبر و احد وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی هویتی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. اساس پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و لزوم کل معاینات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آمسید پذیری اعتبار از طریق محدودیت های حقوق قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. هر یکس حتی تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسبهایی در راستای انجام می شود همچنین شرکت جهت کاهش ریسک اعتباری، با زمان تسویه اعتبار اقدام به تعویل واحد و انتقال سند مالکیت به خریدار نمی نماید.

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت، تأمین وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری انبوه نقدی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق منابع سررسید داراییها و بدهیهای متنی، مدیریت می کند.

۲۹-۷- ریسک حوادث غیر متوقع

از تاثیر شیوع ویروس کرونا بر کسب و کار شرکت، مصوبه ستاد ملی مبارزه با بیماری کرونا به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله های اجتماعی، بصورت کللی رعایت شده است. ضمن آنکه تبعات ناشی از شیوع ویروس کرونا بیشتر شامل رگود فروش واحدهای تجاری و مسکونی و هزینه های پیشگیری از شیوع بوده است.



۴۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

توضیحات مربوط به سررسید فرق به قرار زیر است:

۴۱-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به ظهور نوسان، چنگه و سقف تعهدات شرکت های فرعی تحت گروه به مبلغ ۱۱۴,۹۴۵ میلیون ریال منبسط می باشد. همچنین سایر تعهدات گروه در ارتباط با حسن انجام تعهدات به سایر اشخاص جمعاً بالغ بر ۳۵۲,۰۳۷ میلیون ریال بوده است. حدیثین شرکت اصلی دارای مبلغ ۱۲۲,۱۶۴ میلیون ریال تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۴۱-۲- اهم بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۴۱-۲-۱- در ارتباط با بازار مالیات اعمی آبی صلکوه و منابع درآمدی مشمول مالیات املاک و مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده سالهای مالی قبل و سال مالی جاری گروه و شرکت اصلی و جراتم متعلقه آن که حسب مورد در رتبه یا آن مالیات پرداختی در حسابها منظور گردیده، بدهی احتمالی وجود دارد که تا زمان رسیدگی مأموران مالیاتی و قبول بهای موضوع توسط ایشان، وضعیت قطعی امر مشخص نمی باشد.

۴۱-۲-۲- اعمی در خصوص حق سه روز جریمه رسیدگی مأموران قبل از ارائه و تسویه حساب عملی شده در حسابها که میزان آن پس از تعیین شدن رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی و شماره امور مالیاتی مشخص خواهد شد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی انتقال داده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده به وقوع نپیوسته است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود بالغ ۲۴,۲۸۸ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۳-۲- براساس مبرر با توجه به وضعیت نقدی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود در چند سود تقسیم شده دو سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی مالیات ملایره و وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن شرکت هیأت قانونی و لذا با توجه به تازگی و مقررات موجود برنامه های آبی شرکت های این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.



محمدعلی...
رئیس هیأت مدیره
۱۳۳۳