

شرکت سهامان گستر اصفهان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۸)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۷۴)

ب - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(۱) تا (۳۵)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت



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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدسه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۴۵٪ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است. به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در ساره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به تضایف حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بخشی از سرمایه گذاری های شرکت موضوع یادداشت های توضیحی ۱۵ تا ۱۷ و عمدتاً شرکتهای فرعی ساختمانی پردیس ساخت سپاهان و مدیران صنعت سامان گستر و شرکت وابسته سامان جم نقش جهان جمعاً به ارزش دفتری حدود ۸۴ میلیارد ریال، دارای بازدهی مناسب نبوده و با فعالیت عملیاتی آنها متوقف بوده و اکثر این شرکتهای دارای زبان انباشته قابل ملاحظه ای می باشند. همچنین مطالبات از آنها به همراه طلب از شرکت آی اس گستر به مبلغ حدود ۴۴/۳ میلیارد ریال (یادداشت های توضیحی ۲-۱۸ و ۷-۱۸) نیز تعیین تکلیف نشده است. طبق بررسی های بعمل آمده، لحاظ داشتن کاهش ارزش برای این سرمایه گذاری ها و دریافتی ها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، ولی در غیاب سوابق و شواهد پشتیبان تکمیلی لازم، تعیین مبلغ قطعی کاهش ارزش مورد نیاز از این بابت امکان پذیر نشده است.

۵- شرکت فرعی ای اس گستر به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۵، به بهای تمام شده و مبلغ دفتری ۶,۶۶۷ و ۲,۶۶۷ میلیون ریال از شمول به تلفیق مستثنی شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری، لازم بود صورت های مالی تلفیقی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) با لحاظ داشتن شرکت فرعی مذکور در تلفیق، تهیه و ارائه می گردید.

۶- جزو ارقام دریافتی ها و پیش پرداختها (جدول یادداشت های توضیحی ۱۸ و ۲۰) جمعاً مبلغ حدود ۶۶/۴ میلیارد ریال (شرکت حدود ۴۵ میلیارد ریال) دریافتی های معوق و پیش پرداختهای



محقق شده منوائی وجود داشته که بابت بخشی از آنها حدود ۴/۷ میلیارد ریال (شرکت حدود ۲/۸ میلیارد ریال) کاهش ارزش در حسابهای سالهای قبل لحاظ شده است، در نبود شواهد و قرائن مستندی مبنی بر قابلیت وصول و تسویه بخشی از این ارقام، ضروریست در رعایت استانداردهای حسابداری، به مانده کاهش ارزش موجود در حسابها حداقل مبلغ ۴۱ میلیارد ریال اضافه شود. تأمین کاهش ارزش مذکور موجب کاهش دریافتی‌ها به همین مبلغ و کاهش سود ایستاده ابتدای سال و سود سال جاری به ترتیب به مبالغ ۳۹/۴ و ۱/۶ میلیارد ریال می‌گردد.

۷- وضعیت مالیات عملکرد، ارزش افزوده و تکلیفی و حق بیمه‌های تکلیفی و قراردادهای سنوات قبل گروه و شرکت و اعتراض‌های بعمل آمده نسبت به آنها در یادداشت‌های توضیحی ۳۲-۶، ۳۲-۵، ۳۳-۲-۶، ۳۳-۲-۱، ۳۳-۲-۱ و ۳۳-۲-۲ مندرج است. طبق بررسی‌های بعمل آمده و با توجه به روند رسیدگی مراجع ذیربط ضروریست در رعایت استانداردهای حسابداری حداقل مبلغ ۳۹ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها منظور شود. این تعدیل موجب کاهش سود ایستاده ابتدای سال و سود سال جاری به ترتیب به مبالغ ۳۳ و ۶ میلیارد ریال و افزایش مالیات پرداختی و سایر پرداختی‌ها جمعاً به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال می‌گردد.

۸- در خصوص محدودیت‌های رسیدگی در شرکت‌های فرعی موارد زیر قابل ذکر می‌باشد:

۸-۱- در نبود اطلاعات مستند و قابل اتکایی از وضعیت نهایی پیمان‌های مربوط به پروژه‌های سفنکاری و تزک کاری سالن اصلی و ساختمان پشتیبانی مرکز همایش‌های بین‌المللی و احداث پارکینگ زیرسطحی خیابان اردبیهشت شرکت فرعی ساختمانی پردیس ساخت سپاهان، از نحوه وصول و بازیافت دریافتی‌ها و موجودی کالای امانی نزد دیگران جمعاً به مبلغ حدود ۵۵ میلیارد ریال (جداول یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۸ و ۲-۲۲) و چگونگی تسویه پرداختی‌ها و پیش دریافتها جمعاً به مبلغ حدود ۴۷ میلیارد ریال (جداول یادداشت‌های توضیحی ۱-۳۲ و ۳۶) اطلاعی در دست نمی‌باشد.

۸-۲- صورت‌های مالی شرکت فرعی به‌سامان تجارت نقش جهان برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ به دلیل عدم فعالیت شرکت مذکور (یادداشت توضیحی ۴-۱۵) مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

۸-۳- مفاد قرارداد مشارکت تولید و فروش دستگاه‌های سینی‌بزر در شرکت فرعی مدیران صنعت سامان گستر (یادداشت‌های توضیحی ۱-۸ و ۹) در خصوص تعهدات هر یک از



شرکای بطور کامل مراعات نشده و مستندات و شواهدی از توافقات تکمیلی خارج از قرارداد نیز در اختیار نمی‌باشد.
تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از وقوع محدودیت‌های فوق بر صورتهای مالی تلفیقی امکان پذیر نبوده است.

۹- مفاد دستورالعمل اجرایی سهام خزانه در رابطه با اصال آثار وجوه در اختیار شرکت تأمین سرمایه تمدن جهت انجام عملیات بازارگردانی (پادداشت توضیحی ۹-۱۸۰) رعایت نگردیده است. در غیاب اطلاعات و سوابق جداگانه وقایع مالی عملیات بازارگردانی مرتبط با شرکت، تعیین آثار این موضوع شامل شناسایی سهام خزانه و مصرف و کسر سهام حاصله از عملیات بازارگردانی امکان پذیر نشده است.

انتظار نظر مشروط

۱۰- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) تا (۷) و (۹) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۸)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبوره از تمام جنبه‌های بااعتماد، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

۱۱- با توجه به پادداشت‌های توضیحی ۴-۱۸۰ و ۱-۳۷ خالص مطالبات از شهرداری استان اصفهان و مناطق آن جمعاً بالغ بر حدود ۱۸۶ میلیارد ریال بوده که ۳۴ درصد از کل دریافتی‌های کونه مدت گروه را تشکیل داده است.

۱۲- با توجه به مندرجات پادداشت‌های ۱-۱-۱۷ و ۳-۲-۲۱، اقدامات مرتبط با بازیافت سرمایه گذاری در احداث واحدهای مسکونی شهر کامپالا در اوگاندا و سهام شرکت پیروز ازبکستان که معادل ارزش دفتری آنها در سالهای قبل کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده، از طریق مراجع قانونی ذیربط در جریان می‌باشد.



۱۳- مستندات مالکیت رسمی تعداد ۴ قطعه زمین و ۱۲ واحد اداری، تجاری و مسکونی از زمین و واحدهای ساختمانی تکمیل شده آماده برای فروش و دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت جمعاً به بهای حدود ۷۵ میلیارد ریال (یادداشت های توضیحی ۷-۱۳ و ۵-۲۱) هنوز آماده نشده است. همچنین برخی از واحدهای ساختمانی تکمیل شده آماده برای فروش به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۲۱ در جریان استفاده شرکت بوده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۴- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۱۱ دی ۱۴۰۰ به صورت اظهارنظر "مشروط" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.
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 فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.
همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف یا اهمیت بشرح بندهای (۲) تا (۷) و (۹) این گزارش می باشد. همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانست است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص موارد مندرج در بند (۸) به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.



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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۶- اهم موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۶-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۳۴، بخشی از سود سهام سنوات قبل شرکت در موعد مقرر قانونی ۸ ماه پس از تصویب پرداخت نگردیده است. مراتب در اجرای ماده ۱۴۸ و در رابطه با قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۱۶-۲- طبق مفاد ماده ۱۳۲ اساسنامه شرکت، تعداد سهام وثیقه برای هر یک از مدیران ۱,۰۰۰ سهم در نظر گرفته شده است. در این شرایط سهام وثیقه سازمان خدمات موتوری شهرداری اصفهان در صندوق شرکت ملاحظه نشده است. مراتب در اجرای ماده ۱۱۷ و در رابطه با مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۱۶-۳- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت که مقرر داشته برگزاری جلسات هیأت مدیره از یک ماه تجاوز نکند، در فاصله مهر تا بهمن ۱۴۰۰ مراعات نشده است.

۱۶-۴- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۴)، (۵)، (۷)، (۸-۱)، (۸-۳)، (۹)، (۱۲)، (۱۳)، (۲۰)، (۲۱) و (۲۲) و پیگیری در خصوص اخذ توافق از سهامداران عمده در رابطه با افزایش سرمایه شرکت و عودت اسناد تضمینی پروژههای خانمه یاقه گروه و شرکت نزد اشخاص به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نگردیده است.

۱۷- در رابطه با تقسیم و تخصیص سود، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مستدرجات بندهای (۴) تا (۷) و (۹) این گزارش و مانده سود خالص و سود انباشته تلفیقی جلب می نماید.

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه با در نظر گرفتن روابط تجاری فی مابین در شرکتهای همگروه، به شواهدی حاکی از اینکه



معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گرفته باشند،
برخورد نموده است.

۱۹- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد
بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که
حاکمی از مفایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب
هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- اهم مواردی که در بررسی مراعات و ضوابط حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و
اوراق بهادار در طی سال مالی مورد رسیدگی به آنها برخورد گردیده، مربوط به تأخیر در ارائه و
انفشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده،
صورتهای مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل (فرعی)،
صورتهای مالی حسابرسی شده سال قبل، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی، انعقاد
قراردادهای مهم و عدم ارائه و انفشای اطلاعات پرتقوی سرمایه‌گذارها در شرکت فرعی که
فعالیت اصلی آن سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بوده، عدم حسابرسی یکی از شرکتهای فرعی و
پرداخت سود سهام طرف مهلت قانونی و برنامه اعلام شده بوده است. همچنین به دلیل عدم
دسترسی به مستندات مربوط به رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی و آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون
توسعه ایزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار،
امکان کنترل‌های مورد نیاز فراهم نبوده است.

۲۱- اگرچه اقدامات مرتبط با استقرار سیستم کنترل‌های داخلی براساس ضوابط و دستورالعمل‌های
ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت صورت گرفته ولی مواردی از الزامات کنترل‌های
حاکم بر گزارشگری مالی درخصوص تعیین ویژگی‌ها و عملکرد مدیریت، صلاحیت کارکنان و
مدیریت منابع انسانی، ساختار سازمانی، ارزیابی ریسک، عمده موارد روش‌های کنترل مدیریت و
فعالیت‌های کنترلی و مواردی از محیط سامانه‌های اطلاعاتی شامل کنترل‌های کاربردی، مراعات
نشده است.



۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آیین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵)، (۶۴) و (۱۴۵) آیین نامه اجرایی به ترتیب درخصوص تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، ارزیابی و طبقه‌بندی خطر تعامل‌گاری، ارزیابی عمل به رویه‌های اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم‌افزارها، پایش پیوسته سامانه‌های معاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه‌های سیستمی، دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده به مرکز اطلاعات مالی، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع، استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع و طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی همند

علی شرفی
(۸۰۰۳۳۵)

رضا آنتی
(۸۰۰۰۰۳)



Handwritten signature in Persian script.



شرکت سامان گستر اصفهان
(سهامی عام)

Isfahan Samangostar Company
(Public Limited)

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقسیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

- ۱- صورت سود و زیان تلفیقی
- ۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

- ۵- صورت سود و زیان جداگانه
- ۶- صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۷- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۸- صورت جریان های نقدی جداگانه

۹- ۱۴

پد- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره

رسیده است.

امضاء	مخت	نام نماینده انجمن حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	محسن زنجیر	شهرداری اصفهان
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	غیر صالح قزوی قرآن	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری اصفهان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	رسول روح ابر	سازمان بهداشت، نیرو و آرد بار و سلامت شهرداری اصفهان
	عضو هیات مدیره - موظف	محمد بابا سعیدی	سازمان بهسازی و ترابری شهر اصفهان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	سید سعیدی	سازمان حملات موتوروی شهرداری اصفهان
	مدیر عامل - خارج از هیات مدیره		حیثیه مصارفات

اصفهان، میدان امام حسین (ع)، آرگ عقلم جهان نما، طبقات ۶ و ۷

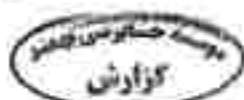
Isfahan, Imam Hossein Square, Azim Jahani name Arg, Classes 6 and 7

031-32121431-5

info@samangostar.com

031-32121436

www.samangostar.com



شرکت سامان گستر اصلهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	پادداشت	
۹۹۰,۱۵۳	۱,۱۷۲,۱۲۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۵۴,۰۴۸)	(۸۳۲,۰۵۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳۶,۱۰۵	۳۴۰,۰۷۳		سود ناخالص
(۱۴۱,۲۰۱)	(۱۹۷,۹۸۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵۴,۹۰۰	۱۴۲,۰۸۵	۸	سایر درآمدها
(۱۷,۸۷۶)	(۳,۲۸۷)	۹	سایر هزینه ها
۲۰۷,۰۲۴	۱۳۸,۷۹۸		سود عملیاتی
(۳۷)	(۸,۳۷۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱۳,۵۵۲	۲۰۰۰۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲۱,۱۴۳	۱۶۰,۳۲۷		سود قبل از مالیات
(۹,۷۶۷)	(۱۴,۵۲۰)	۱۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۱,۳۷۶	۱۴۵,۸۰۷		سود خالص
			قابل انساب به
۲۱۳,۰۸۳	۱۵۶,۴۲۸		مالکان شرکت اصلی
۳,۲۹۳	(۱۰,۶۲۱)		منافع قلند حق کنترل
۲۱۶,۳۷۶	۱۴۵,۸۰۷		
			سود هر سهم قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم
۸۹۷	۷۲۵		عملیاتی (ریال)
۴۳	(۲۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۹۴۰	۶۹۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به همان اجزای مندرج در سود و زیان تلفیقی مالی است، ارائه سود و زیان جامع تلفیقی موردی نداشته است.

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

رئیس هیات مدیره
گزارش

رئیس هیات مدیره

رئیس هیات مدیره
گزارش
شماره ۵ - نشانی ۱۳۳۲

شرکت سهامی گستر اسفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی تلفیقی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تبدیل به میلیون ریال									
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۲۲۱,۸۲۱	۳,۸۸۲	۲۲۱,۲۳۹	(۱۸۲)	۱۵۲,۶۶۲	۲۵,۷۶۲	۱,۱۳۲	۲,۰۰۰	۲۲۱,۸۲۱	
(۱,۸۸۱)	(۲,۲۲۲)	(۲,۲۲۲)	-	(۲,۲۲۲)	-	-	-	-	
۲۲۱,۸۲۱	۲,۵۵۸	۲۱۹,۰۱۷	(۱۸۲)	۱۵۰,۴۴۰	۲۵,۷۶۲	۱,۰۱۹	۲,۰۰۰	۲۲۱,۸۲۱	
۲۱۶,۲۲۹	۲,۵۵۲	۲۱۶,۶۸۱	-	۲۱۶,۶۸۱	-	-	-	-	
۲۵۲,۲۵۷	۲,۸۸۱	۲۴۹,۳۷۶	(۱۸۲)	۲۵۲,۲۱۰	۲۵,۷۶۲	۱,۰۱۹	۲,۰۰۰	۲۴۹,۳۷۶	
(۲۲,۲۲۱)	(۵۵۲)	(۲۲,۲۲۱)	-	(۲۲,۲۲۱)	-	-	-	-	
۱۲	-	۱۲	-	-	-	-	۱۲	-	
-	(۲۲)	(۲۲)	-	(۲,۲۲۱)	۲,۲۰۲	-	-	-	
۲۰۹,۸۲۰	۲,۲۲۹	۲۰۷,۵۹۱	(۱۸۲)	۲۱۱,۱۱۹	۲۳,۵۰۲	۱,۰۱۹	۲,۰۰۰	۲۰۹,۸۲۰	
۱۵۱,۸۲۲	(۲,۲۰۱)	۱۵۲,۰۲۱	-	۱۵۲,۰۲۱	-	-	-	-	
۲۲۱,۲۲۲	۲,۸۲۸	۲۲۱,۰۲۴	(۱۸۲)	۲۲۰,۵۲۲	۲۳,۵۰۲	۱,۰۱۹	۲,۰۰۰	۲۲۱,۰۲۴	
(۲۲,۲۲۲)	-	(۲۲,۲۲۲)	-	(۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	
-	۲	(۲)	-	-	-	(۲)	-	-	
۲۲۱,۲۲۲	۲,۸۲۰	۲۱۸,۸۰۲	(۱۸۲)	۲۱۱,۱۱۹	۲۳,۵۰۲	۱,۰۱۹	۲,۰۰۰	۲۱۱,۱۱۹	

حاشیه بر ۱۳۹۵/۱
اصلاح قرارداد اجاره شماره ۳۷
حاشیه تجدید ارائه شده در ۱۳۹۵/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱
سود سهام خالص
تغییرات در سود خالص
تغییرات به صورت تلفیقی
حاشیه بر ۱۴۰۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱
سود خالص گزارش شده در ۱۳۹۵/۱
سود سهام خالص
تغییرات در سود خالص
حاشیه بر ۱۴۰۰/۱

مدیرعامل هیئت مدیره، بهش چندی، نماینده مدیریت صورت های مالی است.



Handwritten signatures of the board members and management.

Handwritten signature and official stamp of the company, including the text 'گزارش' and '۱۳۳۲'.

شرکت سهامان گستر استان تهران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۳۴۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۳۴۱	توضیحات
9,464	12,41,129	مربوط به عملیات جاری حاصل از فعالیت های عملیاتی
1,924	2,847	تغییرات در حساب های جاری
992	1,947	برداشت های نقدی بابت مالیات و شرکت
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
11,388	15,258	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(1,488)	(11,847)	برداشت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
18	-	برداشت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(1)	(1)	برداشت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود
2	238	برداشت های نقدی ناشی از فروز سرمایه گذاری های غیر مستقیم
11,387	15,257	برداشت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های غیر مستقیم
-	99	برداشت های نقدی ناشی از سود سهام
1,119	1,048	برداشت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
13,506	17,295	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
11,387	17,147	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	1,649	برداشت های نقدی از تسهیلات
-	17,147	برداشت های نقدی از سایر شرکاء و سهامداران عمده
-	1,649	برداشت های نقدی بابت تسهیلات از سهامداران عمده
18	-	برداشت های نقدی از صرف سهام
183	-	برداشت های نقدی بابت تسهیلات
1,947	-	برداشت های نقدی بابت تسهیلات
13,506	18,796	برداشت های نقدی بابت سود سهام و تسهیلات شرکت های تابعه
303	391	برداشت های نقدی بابت سود سهام به مبلغ 100 حق کنترل
13,809	19,187	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
17,281	1,281,281	حساب دریافتی از مردم بانک
15,312	21,312	حساب موجودی نقد در بانک های ملی
19	19	حساب تغییرات نرخ ارز
1,947	1,947	حساب موجودی نقد در بانک های دیگر
-	22,000	تغییرات غیر نقدی

پادشاهت های لوجی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی گستر

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp with the text "مجلس هیات مدیره" (Board of Directors) and "گزارش" (Report).

شرکت سیمان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ (۱۳۹۹)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ (۱۴۰۰)	پانددلت	
۲۷۵,۴۳۸	۲۲۷,۵۵۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۸۴۶)	(۵۰,۲۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵۳,۵۹۲	۱۷۷,۳۵۴		سود ناخالص
(۱۲,۰۵۰)	(۱۰,۴۱۵)	۷	هزینه های فروش، توزیع و عمومی
۲۰,۵۴۲	۸۶,۹۳۹	۸	سایر درآمدها
(۹۵,۵۲۷)	-	۹	سایر هزینه
۱۵۷,۰۱۶	۱۷۱,۸۸۲		سود عملیاتی
-	(۵,۶۹۸)	۱۰	هزینه های مالی
(۵,۰۸۶)	(۱,۴۰۱)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۵,۹۳۰	۱۶۴,۷۸۳		سود قبل از مالیات
-	(۵,۲۷۷)	۱۲-۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۵,۹۳۰	۱۵۹,۵۰۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم
۷۰۷	۷۷۲		عملیاتی (ریالی)
(۵)	(۵)		غیر عملیاتی (ریالی)
۷۰۲	۷۶۷	۱۴	سود (پایه هر سهم) (ریالی)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به همان اجزای مندرج در سود و زیان جداگانه سال است، ارائه سود و زیان جامع جداگانه موردی نداشته است.

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

Handwritten signatures and stamps of the company's management and board members.



شرکت مازان گستر اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مردانه	حقوق سهام	اندرجته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۲۲۱,۹۹۱	۴۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۹	۲۵۵,۱۸۹	۵۳۹,۳۱۹
-	-	-	۱۵۵,۹۴۰	۱۵۵,۹۴۰
۲۲۱,۹۹۱	۴۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۹	۲۱۱,۱۱۹	۴۹۵,۳۰۹
-	-	-	(۲۲,۳۸۸)	(۲۲,۳۸۸)
۲۲۱,۹۹۱	۴۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۹	۲۴۲,۰۲۶	۵۲۶,۲۱۶
-	-	-	۱۵۹,۳۷۷	۱۵۹,۳۷۷
۲۲۱,۹۹۱	۴۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۹	۵۲۶,۰۵۲	۸۱۰,۱۸۸
-	-	-	(۲۲,۳۸۸)	(۲۲,۳۸۸)
۲۲۱,۹۹۱	۴۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۹	۹۸۱,۰۶۵	۱,۳۶۵,۲۵۵

مابده در ۱۳۹۹/۷/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۱
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۱

سود سهام مصوب

مابده در ۱۴۰۰/۹/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱

سود سهام مصوب

مابده در ۱۴۰۱/۹/۳۱

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سیمان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به (۳۱ شهریور ۱۴۰۱)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	یادداشت
۹,۱۳۱	(۳۸۸,۳۳۰)	۳۸
-	(۱۰,۱۲)	
۹,۱۳۱	(۳۸۸,۳۴۲)	
-	۳۰	
(۳۹۰)	(۱۰,۳۲)	
۱۱	-	
-	(۱۵۰)	
-	۵۹۳	
۱۴	۱۴	
(۳۸۱)	(۱۵۳)	
۸,۷۵۰	(۳۹۰,۱۸۵)	
-	۸۱۷,۰۰۰	
-	(۸۱۷,۰۰۰)	
-	۹۱۸,۰۰۰	
(۱۰,۳۹۲)	(۲۵۵,۱۵)	
(۱۰,۳۹۲)	۲,۱۷۷,۵۸۵	
(۱,۸۸۰)	۱,۵۸۸,۳۰۰	
۵,۳۷۷	۳,۳۵۸	
۱۱	۲۰۸	
۳,۳۵۸	۱,۵۸۷,۵۶۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عینیت

پرداخت های نقدی بابت عینیت بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

پرداخت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت های نقدی ناشی از استقراض از سهامداران عمده

پرداخت های نقدی بابت استقراض از سهامداران عمده

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
پانزدهمین گزارش توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) ایران شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن است. شرکت بنیاداً در تاریخ ۱۳۵۷/۷/۲۲ با نام شرکت سرمایه گذاری سامان گستر اصفهان (سهامی عام) تشکیل و تحت شماره ۱۳۳۳۳ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۳۳۳۳۳۱ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. متصلاً 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 آن در تاریخ ۱۳۸۱/۲/۳۰ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان میدان امام حسین (ع) است. شرکت طبق جهان نما طبقه ششم می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۹/۳۱ بعنوان یکی از شرکت های گروه ساختمان به عضویت سازمان بورس و اوراق بهادار تهران درآمد و سهام آن از تاریخ ۱۳۸۱/۴/۱ به بعد در بورس معامله می شود.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. برپاسخ مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت نیز زمینه توسعه و عمران شهری، خرید و فروش املاک و مستغلات، ترانس، ایجاد انجمن های پژوهش های تجاری، مجتمع های مسکونی، فرهنگی، اداری، خدماتی، آموزشی و هر اقدامی که به نحوی از نگاه با فعالیت های عمرانی مرتبط باشد سرمایه گذاری و مشارکت با سایر اشخاص (حقوقی و حقیقی) 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 پانزدهمین گزارش می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱
۲۲	۲۲	۲۴۴	۵۳

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد تر آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تجزیه ترانهات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد تجاری است.



شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات یکبارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص است.
- ۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیب تجاری"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر، در صورت های مالی خود درباره ترکیب تجاری و آثار آن ارائه می کند.
- ۲-۱-۴- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی در زمانی است که واحد تجاری، یک یا چند واحد تجاری دیگر را کنترل می کند.
- ۲-۱-۵- استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکت ها"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصول گزارشگری مالی برای واحدهای تجاری است که در توافق های تحت کنترل مشترک که ایمنی مشارکت ها، منافع دارند.
- ۲-۱-۶- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "منافع منافع در واحدهای تجاری دیگر"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که در سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر کند:
الف) ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و
ب) آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری.
- ۲-۱-۷- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که در سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تعریف ارزش منصفانه بوده و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را در بکته استاندارد واحد، مقرر و انشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی می کند. در این رابطه تأثیر عمده و اساسی در اندازه گیری و افشای ارزش منصفانه وجود داشته است.

شرکت سهامی گستر اسفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲- آمار احتمالی آبی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آمار تغییر در نرخ ارز"

استاندارد فوق در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از ۱۴۰۱/۱/۱ شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز بیگونی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در تسعیر به صورت های مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پول گزارشگری است. استاندارد مذکور در صورت لزوم، از ابتدای سال مالی بعد به مرحله اجرا گذاشته می شود.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

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

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

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

۳-۲- خالص تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع الملام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی وجود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها 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 شرکت های فرعی در ۲۱ خرداد ماه هر سال خلاصه می باشد. به دلیل غیر صحت بودن تهیه مجموع دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت های فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که باعث تأثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسانی در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

شرکت سامان کستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت از شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع اسی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعادل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ماهه ارزی پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیان در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ارزی دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقی مانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقلمی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اعلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقلمی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقلمی، بر اساس مازاد حاصل جمع ماهه ارزی انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل از ترکیب های مرحله ای ("بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل قبول شده در تاریخ تحصیل "، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل قبول شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ماهه ارزی انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل از ترکیب های مرحله ای باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت سهامی گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱ درآمد عملیاتی

۴-۱-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منفصله ما به تری در ریختنی یا در ریختنی و به کسر مبلغ برآوردی از بیش برگشت از فروش و تحقیقات اندازه گیری شود.

۴-۱-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۴-۱-۳ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمت، شناسایی می شود.

۴-۱-۴ درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده و تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کتل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان سال منظور می شود.

۴-۵ تعمیر اروز

تقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان سال مالی و تقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارزش اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعمیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ

ماده ها و معاملات مربوط	نوع ارز	نرخ تعمیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	بانک مرکزی - تسکس ۳۶۰۰۰ ریال	قابل دسترس
بانک ها	دلار	بانک توسعه صادرات - تسکس ۲۱۰۰۰۰ ریال	قابل دسترس
	یورو	بانک توسعه صادرات - تسکس ۲۲۰۰۰۰ ریال	قابل دسترس
	دوهم صادرات	بانک مرکزی - تسکس ۱۱۰۳۳۷ ریال	تعلق دسترس
	دوهم صادرات	بانک توسعه صادرات - تسکس ۲۰۰۳۴۴ ریال	قابل دسترس
صندوق	دلار	نرخ توافقی - تسکس ۳۶۰۵۵۰ ریال	قابل دسترس
	یورو	نرخ توافقی - تسکس ۳۶۰۳۹۰ ریال	قابل دسترس
	یوآن	نرخ توافقی - تسکس ۲۲۰۰۰۰ ریال	قابل دسترس

۴-۵-۱ تفاوت های ناشی از نحوه یا تعمیر تقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تعمیر بدی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تعمیر بدی های مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدی حفاظتی وجود داشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تعمیر بدی های مزبور تا سقف زیان های تعمیراتی که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب سفت ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختن و تأسیسات
ترازی و خط مستقیم	۱۲، ۸، ۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۲ و ۴ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵، ۳، ۶ و ۱۰ ساله	تانه و مصنوعات
خط مستقیم	۵، ۵، ۱۰ ساله	ابزار آلات

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ابتدائاً ساختارها و تأسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد زمانی که در این مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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 معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان 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 تحمیل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین که محدود به نرم افزارها بوده با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط به نرخ ۵ سال و روش مستقیم محاسبه می شود.



شرکت سامان کسب و کار استهوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های دل‌بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی بر آورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه بر آورده مبلغ بازیافتی بکن دارایی منفرد مدنظر نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دل‌بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی بکن دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مشخص دارایی که جریان‌های نقدی آتی بر آورده‌ی ثابت آن تعادل شده‌است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی بکن دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) لا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (با واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش «دارایی (با واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد».

۳-۱۰- موجودی املاک

۳-۱۰-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۱۰-۱-۱- مخارج ساخت املاک در برگیرنده تمامی مخارجی است که به‌طور مستقیم به فعالیت‌های ساخت قابل انتساب است تا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت‌هایی تخصیص داد.

۳-۱۰-۱-۲- مخارج فعالیت‌های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت‌های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت‌های ساخت املاک است.

۳-۱۰-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر شاس روشن شناسایی ویژه به هر یک از پروژه‌ها یا واحد‌های ساختی تخصیص می‌یابد.

۳-۱۰-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر شاس روشن‌های زیر به پروژه‌هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می‌رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختی تخصیص می‌یابد.

الف) روشن ارزش نسبی

ب) روشن مخارج انجام شده پروژه‌ها طی سال

۳-۱۰-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختی فروخته شده از روشن‌های مناسبه حسب مورد روشن نسبی فروش استفاده می‌شود.

۳-۱۰-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به "تغیلهای تمام شده و خالص ارزش فروش" اندازده گیری می‌شود.

شرکت سامان گستر امتهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱۰-۲ موجودی واحدهای ساختمانی آماده به فروش

موجودی واحدهای ساختمانی آماده به فروش شامل واحدهای ساختمانی تکمیل شده و خریداری شده به نقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش منعکس می‌شود.

۳-۱۰-۳ سایر موجودی‌ها شامل موجودی مصالح ساختمانی و قطعات و لوازم بدکی به نقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه ارزشی می‌شود. در صورت فروش بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها که مشتمل بر مصالح ساختمانی، قطعات و لوازم بدکی بوده یا روش میانگین موزون تعیین می‌شود.

۳-۱۱ موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱ موجودی مواد و کالا به نقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "گروه‌های اقلام مشابه ارزشی" می‌شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با روش میانگین موزون تعیین می‌شود.

۳-۱۲ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده وای فروش

۳-۱۲-۱ دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و به استفاده مستمر بازمانده می‌گردد به عنوان "دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی اجراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری مجموعه‌های واحد جهت فروش فوری در وضعیت نقلی آنه فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسب از مدیریت، تعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری مجموعه‌های واحد باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه‌بندی، به‌سنتهای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، اجراز گردد.

۳-۱۲-۲ دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به نقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش "الذایره گیری" می‌گردد.

۳-۱۳ ذخایر

ذخیره بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن نولم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارایی تعهد فعلی اقتصادی با عرفی در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعادلی می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۳-۱ ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای ۱۰ درصد فروش سالانه محصول شرکت فرعی مدیران صنعت سامان گستر برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

۳-۱۳-۲ ذخیره تعهدات مربوط به رفع لواقص

مخارج قابل انتساب به فعالیت‌های ساخت درگیرگرفته مخارج احتمالی از قبیل مخارج مرتبط با تعهدات مربوط به رفع لواقص است که ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است.

شرکت سامان گستر استهبان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 مال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۱۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
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 سریع الامتداد (ترازا)	سرمایه گذاری های جاری
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	
شماره برآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تاسیس صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تاسیس صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام ترکنها	
در زمان تحقق سود تعیین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تعیین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر ابزارهای پندار	



۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱-۱۴-۳-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱-۱۴-۳-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی

و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می شود.

۱-۱-۱۴-۳-۳ زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که

در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید.

زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا حرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد.

۱-۱-۱۴-۳-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخ که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته

محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. از زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به

سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرفعلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰

سال به روش خط مستقیم منتهی می شود و مزاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای

تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده

استه شناسایی می گردد.

۱-۱-۱۴-۳-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان

نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافع در شرکت های

وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقی مانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری

می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه

حایدهات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام منافع قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جلیع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را بر اساس

همان مبانی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انعام دهد، حسب مورد در

صورت سود و زیان یا سود ازیان) الهامه به حساب می گیرد.

۱-۱-۱۴-۳-۶ زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات

با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱-۱۴-۳-۷ برای یکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود. هر گاه پایان سال گزارشگری

شرکت متفاوت از پایان سال گزارشگری شرکت وابسته باشد، شرکت وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ

صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱-۱۴-۳-۸ چنانچه صورت های مالی شرکت وابسته که برای یکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخ تهیه شود

که منظور از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی

شرکت رخ می دهد تعدیلات اصلاح می شود. بهر حال، تفاوت بین پایان سال گزارشگری شرکت وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت

بیشتر از سه ماه نیست. طول سال های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان سال های گزارشگری در سال های مختلف، یکسان است.

شرکت سهامی گستر استهبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۵-۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان بک را رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال اوراق مالی مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت و سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبالغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده به حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده به حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش، کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرعصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۷-۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارای ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر سال، گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازماند مبلغ دفتری دارای های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازماند دارای مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارای های مزبور تا میزان قابل بازماند کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مزبور به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود. به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود داشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته، دارای های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
بازدانی های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۲-۳- تهاجر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می کنند که الف- حق قانونی برای تهاجر خالص شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد شویبه بر مبنای خالص، یا بازگشت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد اثر مالیاتی آثار در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- فتاوت های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- فتاوت ها در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری

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

هیأت مدیره یا بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری برتقوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- فتاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین بازده سرمایه گذاری خودبازان

چنانچه مشوق های فروش یا تضمین هایی برای انجام فروش توسط شرکت مازالده پیشنهاد شود، تعهد ناشی از آن به حساب منظور می شود. مخارج مرتبط با این گونه اقلام نظیر تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران برای دوره مشخص، به حساب بهای تمام شده پروژه منظور می شود.

۴-۲-۲- ذخیره تعهدات مربوط به رفع لیاقت

مخارج قابل انساب به فعالیت های ساخت در برگیرنده مخارج احتمالی از قبیل مخارج مرتبط با تعهدات مربوط به رفع لیاقت است که ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		تفاوت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱		
-	-	۵۸,۹۹۰	۳۵,۹۰۱	۵-۱	فروش خالص فروش و نصب دستگاه سیناپز
-	-	۵۳۶,۲۳۳	۷۰۷,۷۱۳	۵-۱	درآمد ارائه خدمات
۲۲۰,۳۲۸	۲۰۶,۱۲۷	۳۹۲,۹۰۰	۴۰۷,۰۵۰	۵-۲	درآمد ساخت املاک
۱۵۵,۰۹۰	۲۱,۴۶۱	-	۲۱,۴۶۱	۵-۳	فروش زمین
<u>۳۷۵,۴۱۸</u>	<u>۲۲۷,۵۱۸</u>	<u>۹۹۰,۱۵۳</u>	<u>۱,۱۷۲,۱۲۵</u>		

۵-۱- تفکیک فروش خالص، متعلق به شرکت فرعی مدیران صنعت سامان گستر:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		تفاوت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱		
۵۸,۴۶۶	۳۵,۹۲۱		فروش و نصب دستگاه سیناپز
۷۳۶	-		فروش محلول گت زدا و ضد عفونی
<u>۵۹,۰۰۲</u>	<u>۳۵,۹۲۱</u>		
(۱۲)	(۲۰)		برگشت از فروش و تحقیقات
<u>۵۸,۹۹۰</u>	<u>۳۵,۹۰۱</u>		

۵-۲- تفکیک درآمد ارائه خدمات، مربوط به شرکت های فرعی مهندسین مشاور سامان طرح و شرکت هامون گستر اصفهان:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		تفاوت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱		
۵۱۹,۱۵۷	۶۹۷,۵۲۹		درآمد اجرای عملیات خدمات شهری و تأمین نیروی انسانی
۲,۷۲۰	۸,۵۳۸		پروژه طراحی مسکن ملی خمینی شهر
۱۱,۶۷	۲۲۷		سجده سازی میدان هندو
۴,۳۹۸	۲۱۰		پروژه گلستان شهنا
۲,۹۴۹	-		پروژه تسهیل گرمی چهارباغ ۷۵
۱,۹۴۸	-		ساخت بیمارستان بیوند شهرک ملات جهت توسعه ویژه گستر اصفهان
۱,۲۶۰	-		طراحی کوره های جدید شرکت همون آیدار
<u>۲,۷۲۴</u>	<u>۱,۰۶۹</u>		سایر
<u>۵۳۶,۲۳۳</u>	<u>۷۰۷,۷۱۳</u>		

شرکت سامان کستر اسفهان (سهامی عام)
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳- درآمد ساخت املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		توضیحات	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۱۴,۹۷۸	۲۲,۵۵۸	۱۳۰,۵۶۹	۱۴۹,۰۹۱	۵-۳-۱	فروش واحدهای ساختمانی آماده به فروش
۲۰۵,۷۷۰	۱۸۲,۳۳۹	۲۴۴,۱۳۱	۲۵۷,۹۵۹	۵-۳-۲	فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساخت
۲۲۰,۷۴۸	۲۰۴,۸۹۷	۳۷۴,۷۰۰	۴۰۷,۰۵۰		

۵-۳-۱- فروش واحدهای ساختمانی آماده برای فروش

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			توضیحات
مبلغ میلیون ریال	تعداد واحد	تعداد واحد	مبلغ میلیون ریال	تعداد واحد	تعداد واحد	
۳۶,۵۰۱	۱۰۵	۲	۱۱۰,۲۱۵	۲۷	۵	گروه واحد های مسکونی سامان ۱
۸۱,۸۶۹	۲۲۲	۹	۱۶۱,۰۸۸	۷۸	۲	واحد های تجاری اداری حکیم
۱۲,۴۰۰	۵۰	۱	-	-	-	واحد های تجاری و اداری آرمان ۵
-	-	-	۲۲,۷۸۸	۳۸	۱	واحد تجاری چهار راه وفايي
۱۳۰,۵۶۹	۳۸۷	۱۲	۱۴۹,۰۹۱	۳۸۲	۸	

شرکت

-	-	-	۲۲,۷۸۸	۳۸	۱	واحد تجاری چهار راه وفايي
۱۴,۹۷۸	۱۲۰	۱	-	-	-	واحد اداری خیابان زینت
۱۴,۹۷۸	۱۲۰	۲	۲۲,۷۸۸	۳۸	۲	

۵-۳-۲- فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		درآمد ساخت	درصد تکمیل	مبلغ کل فروش رفته واحدهای	
		۱۲۹,۵۶۹	۶۰	۲۶۹,۵۱۰	گروه واحدهای مسکونی جن شير (سامان ۳)
		۱۲۸,۵۶۸	۷۳	۱۱۹,۱۲۰	واحدهای مسکونی خیابان طالقانی
		۲۵۷,۹۵۹		۳۸۸,۶۳۰	
		۲۰۵,۷۷۰	۶۰	۹۱,۳۸۵	شرکت واحدهای مسکونی جن شير (سامان ۳)
		۱۸۲,۳۳۹	۷۳	۱۱۹,۱۲۰	واحدهای مسکونی خیابان طالقانی
		۳۸۸,۱۰۹		۲۱۰,۵۰۵	

شرکت مازان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳-۵- تراز قابل فروش و فروش رفته

تجدید	فروش رفته			قابل فروش	گروه
	تا پایان سال	قرن سال	۹ ابتدای سال		
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	
۱,۰۱۸	۱,۸۵۰	۵۸۸	۱,۱۸۹	۱,۸۹۹	واحدهای مسکونی غیر تیر اسفهان ۱۳
۱,۱۵۸	۱,۲۶۶	۲۸۸	۱,۰۰۸	۱,۶۲۲	واحدهای مسکونی عیدان طالقانی
۲,۱۷۶	۳,۱۱۶	۸۷۶	۲,۱۹۷	۳,۵۲۱	
۹۰۸	۳۳۲	۳۳۲	-	۱,۰۳۸	شرکت
۱,۱۵۸	۱,۲۶۶	۲۸۸	۱,۱۰۸	۱,۶۲۲	واحدهای مسکونی غیر تیر اسفهان ۱۳
۱,۸۶۴	۱,۷۸۸	۷۸۸	۱,۱۰۸	۳,۲۴۴	واحدهای مسکونی عیدان طالقانی

۳-۳-۶- فروش زمین

سال مالی منتهی به ۱۳۳۱/۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۱۳۳۱/۱۴۰۱			گروه
مبلغ - میلیون ریال	تراز - متر مربع	تعداد پلاک	مبلغ - میلیون ریال	تراز - متر مربع	تعداد پلاک	
-	-	-	۲۱,۶۶۱	۱۵۵	۱	عیدان بخش
-	-	-	۲۱,۶۶۱	۱۵۵	۱	شرکت
۱۳۵,۰۹۰	۱,۲۲۲	۲	-	-	-	عیدان بخش
۱۳۵,۰۹۰	۱,۲۲۲	۲	۲۱,۶۶۱	۱۵۵	۲	غیر تیر

۳-۳-۷- فروش خالص، درآمد اراضی خدمات و درآمد ساخت املاک، به تفکیک وابستگی اشخاص:
 (مبلغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۳۱/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۳۱/۱۴۰۱	گروه
-	۲۱۳,۲۲۶	اشخاص وابسته
۹۹,۱۵۳	۷۵۵,۸۱۸	سایر اشخاص
۹۹,۱۵۳	۹۶۸,۹۷۴	
۳۷,۰۰۸	۲۲,۵۰۰	شرکت
-	۲۲,۵۰۰	شرکت های گروه، نهادان اشخاص بخش خدمات
-	۲۲,۵۰۰	سایر اشخاص وابسته
۹,۵۰۰	۱,۵۶,۸۰۸	شهر داری اسفهان
۳۷,۵۰۸	۲۲۷,۸۰۸	سایر اشخاص

شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲۰۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲۰۲۰			گروه فروش خاص
	درآمد سود خاص و درآمد عملیاتی	سود خاص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
		۹,۴۱۸	(۳۱,۳۸۷)	۲۵,۹۶۱
۹۸	۸,۶	۲۵,۳۷۷	(۳۳,۳۵۲)	۲۸,۰۲۹
۲۲	۱۸	۱,۱۹۹	(۷,۲۷۹)	۸,۰۸۸
۹۱	۱۰۰	۲۱۰	-	۱۱۰
۲۲	۲۷	۳۸	(۳۳)	۱۳۹
	۲۲	۳۳۲	(۳۱۲)	۱۰۰
		۶,۰۲۶	(۳۹,۰۳۱)	۳۰,۰۲۳
				درآمد ساخت املاک
				واحدهای ساختمانی آماده برای فروش
	۹۸	۲۲,۲۳۸	(۲,۹۸۱)	۲۹,۲۱۹
	۲۰	۳۱,۴۱۰	(۳۷,۲۹۱)	(۵,۸۸۱)
	۲۲	۱۲,۲۱۰	(۲,۳۷۱)	۱۴,۵۸۱
		۶۵,۸۶۸	(۴۱,۶۴۳)	۲۴,۲۲۵
				واحدهای ساختمانی در جریان ساخت
	۲۲	۲۲,۵۱۱	(۸۱,۲۸۴)	(۵۸,۷۷۳)
	۲۰	۱۰,۹۵۷	(۱۸,۲۳۲)	(۷,۲۷۵)
		۱۰۳,۳۲۲	(۱۰۰,۱۶۰)	۳,۱۶۲
		۸۲,۳۳۲	(۱۰۲,۳۸۲)	(۲۰,۰۵۰)
				فروشی زمین
	۹۸	۱۸,۳۳۵	(۱,۳۸۱)	۱۶,۹۵۴
		۳۹۰,۰۰۰	(۲۳۲,۰۰۰)	۱۵۸,۰۰۰
				شرکت
				درآمد ساخت املاک
	۹۲	۱۱,۳۳۹	(۱,۲۳۲)	۱۰,۱۰۷
				واحدهای ساختمانی آماده برای فروش
	۹۵	۲۲,۲۳۲	(۵۸,۱۹۴)	(۳۵,۹۶۲)
	۲۰	۱۰,۹۵۷	(۱۸,۲۳۲)	(۷,۲۷۵)
		۱۴۴,۸۳۳	(۱۲۹,۳۸۲)	۱۵,۴۵۱
				فروشی زمین
	۹۲	۳۵,۳۳۵	(۱,۸۸۱)	۳۳,۴۵۴
		۱۶۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بای تمام شده در آمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		توضیحات
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	
-	-	۵۴۲,۷۰۶	۶۷۷,۹۷۹	۶-۱
۳۸,۵۶۰	۴۸,۴۱۸	۱۱۶,۳۴۷	۱۵۲,۲۸۷	۶-۲
۵۳,۳۸۶	۱,۷۸۶	-	۱,۷۸۶	بهای تمام شده فروش زمین خرابیان بعث
۹۱,۸۴۶	۵۰,۲۰۴	۶۵۹,۰۵۳	۸۳۱,۰۵۲	

۶-۱- بای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			توضیحات
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱			
جمع	ارزانه خدمات	فروش	جمع	ارزانه خدمات	فروش	
۴۰,۱۱۰	-	۴۰,۱۱۰	۱۶,۱۵۲	-	۱۶,۱۵۲	۶-۱-۱
۴۴۹,۵۲۷	۴۴۹,۷۲۹	۶,۰۹۸	۵۱۱,۶۵۲	۵۱۳,۲۲۰	۸,۴۳۲	۶-۱-۲
۷۶,۹۸۳	۶۷,۶۲۵	۹,۳۵۸	۱۴۲,۲۰۱	۱۴۶,۳۱۳	۴,۰۸۸	۶-۱-۳
۵۶۶,۶۲۰	۵۰۷,۳۵۲	۵۵,۵۶۶	۶۸۰,۰۰۵	۶۶۹,۵۳۳	۱۰,۴۷۲	
(۱,۴۵۰)	(۱,۳۵۰)	-	(۲,۵۴۱)	(۲,۵۴۱)	-	کسر من شود سهم فروش بازاری و عمومی از دایر عملیاتی
۲۱۰	-	۲۱۰	۱۷۶	-	۱۷۶	تفاهه من شود سهم بای تمام شده از هزینه های فروش بازاری و عمومی
۵۶۴,۱۹۰	۵۰۶,۰۰۲	۵۵,۷۷۶	۶۷۸,۱۴۰	۶۶۶,۹۹۲	۱۱,۱۴۸	بهای تمام شده کلای ساخته شده و خدمات ارائه شده
۴۵۵	-	۴۵۵	-	-	-	کلای آماده خریداری شده
۶,۲۸۸	-	۶,۲۸۸	۳,۲۲۷	-	۳,۲۲۷	۲۱
(۳,۲۲۷)	-	(۳,۲۲۷)	(۳,۲۸۸)	-	(۳,۲۸۸)	۲۲
۵۶۴,۷۰۶	۵۰۶,۰۰۲	۵۶,۰۰۲	۶۷۷,۹۷۹	۶۶۶,۹۹۲	۱۰,۹۸۷	کلای ساخته شده در پایان سال

۶-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً شامل منبع تغذیه، بسته و پلکته لیتیم، لوازم و قطعات الکترونیکی و سایر لوازم و قطعات مورد نیاز در ساخت دستگاه مبتیاز بوده است.

شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹-۱-۲- دستمزده مستقیم از اعلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۳۵۰,۸۲۳	۳۴۶,۱۱۶	۴,۷۰۷	۴۱۲,۶۲۰	۴۰۵,۷۸۶	۶,۸۳۴	حقوق و دستمزد کارکنان
۶۱,۹۸۵	۶۱,۰۲۷	۹۵۸	۶۹,۸۶۱	۶۸,۶۷۷	۱,۱۸۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱۵,۵۵۱	۱۵,۳۲۰	۲۳۱	۱۵,۴۹۱	۱۵,۱۵۹	۳۳۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۴۴۸	۱۹,۲۶۶	۱۸۲	۲۳,۹۸۱	۲۳,۷۹۸	۱۸۳	سایر مزایای کارکنان
۴۴۷,۸۰۷	۴۴۱,۷۲۹	۶,۰۹۸	۵۲۱,۹۵۲	۵۱۳,۲۲۰	۸,۷۷۳	

۹-۱-۳- سایر مزایای ساخت از اعلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۵۳,۴۱۷	۵۳,۴۱۷	-	۱۱۸,۲۵۷	۱۱۸,۲۵۷	-	کارکرد ماشین آلات
۱,۸۲۹	۱,۸۲۹	-	۳,۲۲۹	۳,۲۲۹	-	بیمه قرضه‌ها
۸۳	۳۸۷	۵۹۶	۱,۵۲۷	۵۹۰	۹۳۷	اجاره محل
۲۴۷	۳۰	۲۱۷	۲۵۸	-	۲۵۸	حمل و کرایه ماشین آلات
۵۲۲	۵۲۲	-	۲۸۸	۲۸۸	-	حق مشاوره
۲,۴۴۹	۱,۱۵۰	۱,۲۹۹	۳,۲۷۵	۲,۹۳۲	۳۴۳	بازار و ملزومات مصرفی
۳,۴۷۳	-	۳,۴۷۳	۲,۰۴۵	-	۲,۰۴۵	سلف و فوق العاده مأموریت کارکنان
۱۳,۵۶۱	۱۰,۴۸۸	۳,۰۷۳	۱۳,۳۸۲	۱۰,۸۹۵	۲,۴۸۷	سایر
۷۶,۴۸۳	۶۷,۶۶۵	۸,۸۵۸	۱۴۲,۴۰۰	۱۳۶,۳۱۳	۶,۰۸۸	

شرکت سهامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 بافادشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۲- بای تمام شده درآمدهای عملیاتی ساخت املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۰-۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۰-۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۰-۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۰-۱۲/۳۱	
-	-	۱۵,۱۱۶	۳۷,۳۹۲	واحدهای ساختمانی آماده برای فروش
-	-	۱۹,۵۸۷	۳,۳۷۱	جیب (املاک ۱)
-	۱,۵۴۴	-	۲۵۹	سکیم
-	-	۳,۰۲۳	-	چهار راه و فابری
۱,۹۴۱	-	-	-	آرمان
۱,۹۴۱	۱,۵۴۴	۳۸,۷۲۶	۵۱,۱۲۲	حیابان ریاض
-	۲۸,۲۹۸	۵۱,۱۱۷	۸۲,۵۸۹	واحدهای ساختمانی در جریان ساخت
۳۲,۴۳۵	۱۸,۵۷۶	۳۶,۴۹۹	۱۸,۵۷۶	واحدهای مسکونی سامان ۳
۳۶,۴۳۹	۴۶,۸۷۲	۷۷,۶۱۶	۱۰۱,۱۶۵	واحدهای مسکونی سائقیانی
۳۸,۳۸۰	۴۸,۴۱۸	۱۱۴,۳۲۲	۱۵۲,۲۸۷	

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۰-۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۰-۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۰-۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۰-۱۲/۳۱		
۳۹,۹۰۳	۵۳,۲۲۷	۶۶,۵۷۹	۹۱,۱۳۷		حقوق و دستمزد کارکنان
۱۲,۷۹۱	۱۳,۲۵۸	۱۸,۵۹۱	۱۷,۷۳۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۵۵۵	۹,۶۲۸	۱۱,۶۲۳	۱۲,۵۴۶		حق بیمه سهم کارفرما
۲,۸۸۵	۲,۸۸۴	۲,۵۳۰	۲,۳۳۸		استهلاک
۲,۸۴۱	۲,۸۹۷	۲,۶۶۳	۲,۸۰۳		سایر هزینه های کارکنان
۲,۲۹۸	۱,۸۲۸	۳,۵۲۱	۳,۹۷۸		خرید خدمات
۲,۱۶۷	۳,۰۳۳	۳۶۸	۳۳۳		هزینه کارگزاری مرتبط با امور سهام
۱,۴۴۸	۱,۰۷۸	۱,۵۷۱	۱,۰۷۸		آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۱,۰۰۰	۱,۳۳۰	۱,۳۶۲	۲,۷۲۰		پاداش هیأت مدیره
۹۸۵	۱,۲۴۰	۱,۶۶۶	۱,۷۴۱		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۷۲۰	۷۲۰	۱,۶۶۱	۲,۷۴۱		حق حضور انقضای غیرموقت هیأت مدیره
۵۴۴	۳۷۱	۵۴۴	۶۷۵		تفاوت آماده سفر و هزینه های مأموریت
-	-	-	۱,۰۸۴	۷-۱	زبان کاهش ارزش دریافتی ها
-	-	۱۰,۱۵۱	۱,۷۳۹		هزینه بازاریابی و فروش
۳۲۱	۳۳۷	۳۷۱	۴۱۱		ملازومات مصرفی
۶,۵۶۰	۱۰,۲۴۵	۱۶,۴۲۷	۲۶,۰۷۲		سایر اقلام
۸۲,۰۵۰	۱۰۴,۱۹۸	۱۳۱,۴۱۵	۱۷۸,۱۴۴		
-	-	(۳۱۰)	(۱۷۶)		سهام بهای تمام شده از هزینه های فروش
۸۲,۰۵۰	۱۰۴,۱۹۸	۱۳۱,۱۰۵	۱۷۷,۹۶۸		اداری و عمومی

۱-۱۰- زمان کاهش ارزش در وقتس جابه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی سامان اسفهان بخش جهاد و ثبت اطلاعات سودی از خریداران واحدهای سکیم بود که طبق ضوابط حساب های عمده وصول و با تسویه شده و بر اساس مصوبه هیأت مدیره از حساب های شرکت حذف شده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		توضیحات
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۵۰,۴۲۱	۹۸,۴۹۶	۲,۲۹۰	۳,۳۱۳	۸-۱ درآمد سود سهام
-	-	۲۷,۸۸۸	۶,۲۲۷	۸-۲ سود حاصل از فروش سهام
-	-	-	۲۰,۲۸۰	سهم شرکت از زیان حاصل تولید و فروش مستلزم
-	-	-	۲۳	حاصل اضافی سایر
-	-	۲,۵۲۵	-	برگشت ذخیره پست پروژه کمر لوزی
-	-	۱,۳۵۵	-	درآمد اجاره فلت ها
-	-	۱,۵۲۲	۵۸۵	سایر
۵۰,۴۲۱	۹۸,۴۹۶	۳۵,۶۰۰	۱۲,۲۲۶	

۸-۱- درآمد سود سهام گروه مشتمل بر سود سهام سایر سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ ۲,۲۹۰ میلیون ریال (پادداشت ۲-۱۷) و سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۱,۰۱۷ میلیون ریال (پادداشت ۱-۱-۲۲) می باشد.

۸-۲- سود حاصل از فروش سهام مربوط به شرکت فرعی سامان سهام اصفهان و در رابطه با خرید و فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس (پادداشت ۳-۱-۲۲) بوده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		توضیحات
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹۵,۵۴۱	-	۵,۵۵۲	۱,۲۰۵	۲۳-۱-۱ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۹۳۰	۸۴	جزیره متمولین با آنتیستگن پیش از موعد
-	-	۷,۹۷۲	-	زیان حاصل فروش سهام
-	-	۲۲۹	-	سهم شرکت از سود خالص تولید و فروش مستلزم
۶	-	۳,۹۷۳	-	سایر
۹۵,۵۴۷	-	۱۷,۸۷۶	۱,۲۸۷	

شرکت سامان کستر استهوان (سهامی عام)
 باادانت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

پدداشت	گروه		شرکت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱
۴۵-۴	۱۰,۶۷۹	۳۷	۸,۶۷۹

سود تسهیلات مالی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

پدداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱
	-	-	۲۶	۲۷
	۹۲۵	-	۹۲۵	-
	۹۲۵	-	۹۷۱	۲۷
۱۴-۵	۱,۷۲۹	۱۱,۵۹۷	۱۷۶	-
۱۴-۳	۱,۴۹۵	۲,۰۱۷	۱۶	۱۴
	۵۲۷	۴,۷۲۷	-	-
۱۴-۴	۲۵۵	۱۱	۲۰۸	۱۱
	(۱,۱۱۰)	(۱,۰۷۵)	(۹۲)	(۱,۰۶۲)
	(۱,۷۲۹)	(۳,۷۷۵)	۸۲	(۱۱۶)
	۱,۰۵۷	۱۳,۵۵۲	۴۴۰	(۱,۱۵۳)
	۲,۰۰۲	۱۳,۵۵۲	۳,۴۰۱	(۱,۰۸۶)

اشخاص وابسته
 شرکت های فرعی - سود فروش کالده
 شهرداری مصفهان جزآمد اجاره

سایر اشخاص
 سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 سود حاصل از فروش موجودی استقاملی
 سود تسخیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
 تفاوت مایلات حقوق، تکلیفی ارزش افزوده و سیه
 سایر

شرکت سهامی کستر اسپهان (سهامی عام)
 پانزدهشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	
۱۵۷,۰۱۶	۱۷۱,۸۸۲	۲۰۷,۴۲۸	۱۷۳,۰۲۴	سود عملیاتی
-	-	(۵,۲۸۱)	(۱۴,۵۱۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۲۹۲)	۲,۵۸۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی
۱۵۷,۰۱۶	۱۷۱,۸۸۲	۱۹۹,۰۵۵	۱۶۰,۰۹۸	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۰۸۶)	(۷,۲۷۸)	۱۳,۵۱۵	(۶,۶۷۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	(۵,۲۷۷)	۵۱۴	۲۹۴	اثر مالیاتی
-	-	-	۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
(۱,۰۸۶)	(۱۲,۵۵۵)	۱۴,۰۲۹	(۶,۳۸۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵۵,۹۳۰	۱۶۴,۶۰۴	۲۱۳,۱۷۴	۱۶۶,۳۲۷	سود خالص
-	(۵,۲۷۷)	(۶,۷۶۷)	(۱۴,۵۲۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۲۹۲)	۲۶۰۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص
۱۵۵,۹۳۰	۱۵۹,۳۲۷	۲۱۳,۱۷۲	۱۵۴,۴۲۸	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

تعداد سهام

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱
۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰
-	-	(۶۷,۷۳۹)	(۶۷,۷۳۹)
۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰	۲۲۱,۸۷۳,۴۲۱	۲۲۱,۸۷۳,۴۲۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
 میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت
 شرکت های فرعی)
 میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سامان گستر استهبان (سهامی عام)

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- ارایه های تکت منبوه

۱۳.۱- گروه

املاح به میلیون ریال								
جمع	ابزار آلات و کالبا ها	کالا و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	لایسنا	ساخته ها	زمین	
۹۸,۳۳۳	۷,۸۸۲	۹,۹۹۲	۳,۱۲۷	۸,۵۷۲	۱۱۶	۸۸,۵۱۲	-	جای تمام شده مانده در ۱۳۹۹/۷/۱
۱,۵۹۹	۷۷	۱,۲۶۰	۱۲	-	-	۵۰	-	تراش
(۲,۵۳۵)	(۳۵)	(۸۲۶)	(۱۸۸)	(۳,۶۶۶)	-	-	-	واگذار شده
۹۵,۳۲۷	۷,۹۲۴	۱۰,۱۶۸	۳,۰۴۱	۵,۲۰۶	۱۱۶	۸۸,۵۶۲	-	مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱
۲۹,۹۲۳	۳۰	۱,۵۶۶	-	۱۷۶	-	۹,۶۹۲	۱۸,۲۰۸	تراش
(۳۸۷)	(۶۰)	(۲۲۷)	-	-	-	-	-	واگذار شده
۶۶۵	(۸۲۲)	(۵۶۳)	۶۶۸	۱,۰۱۲	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۲۵,۳۳۸	۷,۳۳۲	۱۱,۳۹۹	۳,۶۳۹	۶,۳۸۲	۱۱۶	۹۸,۲۵۵	۱۸,۲۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
								استهلاک ایستاده
۲۷,۷۱۸	۱۰,۹۲۰	۶,۳۶۲	(۳۸۸)	۶,۲۹۸	۹۱	۲۶,۵۰۵	-	مانده در ۱۳۹۹/۷/۱
۵,۵۹۱	۲۲۲	۱,۵۶۷	۳۹۸	۹۵۸	۷	۲,۴۲۷	-	استهلاک
(۱,۹۰۰)	(۱۸)	(۵۸۵)	(۱۸۸)	(۹۹۹)	-	-	-	واگذار شده
۵۱,۴۰۹	۱۱,۱۲۴	۷,۳۴۴	(۳۸۸)	۶,۲۵۷	۹۸	۲۸,۹۲۲	-	مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱
۶,۰۳۹	۲۲۹	۲,۰۷۸	۳۷۰	۲۹۷	۴	۲,۷۵۹	-	استهلاک
(۲۵۶)	(۶۰)	(۱۹۲)	-	-	-	-	-	واگذار شده
(۵۴۰)	(۲,۳۰۸)	(۲۹۹)	۳,۲۹۹	۹۷۰	-	(۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۶,۸۵۲	۷,۱۸۷	۸,۵۵۹	۳,۲۹۱	۵,۷۲۴	۱۰۲	۳۱,۶۸۹	-	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۸۸,۲۸۴	۱۷۵	۲,۵۰۵	۳۹۸	۶۷۰	۱۲	۹۶,۵۶۶	۱۸,۲۰۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۲۲,۹۷۸	(۳,۲۰۲)	۳,۲۲۴	۳,۲۹۹	۹۶۹	۱۸	۲۹,۶۲۰	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۶/۳۱



شرکت سیمان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

املاح به میلیون ریال				
ساختن	وسایل نقلیه	کلیه و مستوفات	جمع	
۶۲,۶۵۵	۱,۰۱۰	۴,۲۳۴	۶۷,۸۷۸	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۹/۷/۱
۵۰	-	۵۰	۹۴۰	افزایش
۶۲,۵۰۵	۱,۰۱۰	۴,۱۸۴	۶۷,۷۳۸	مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱
۹۰۰	-	۱۳۴	۱,۰۳۴	افزایش
-	-	(۱۳۴)	(۱۳۴)	واگذار شده
۶۳,۴۰۵	۱,۰۱۰	۴,۰۵۰	۶۸,۴۶۵	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۲۴,۰۹۱	۱,۰۱۰	۲,۶۶۹	۲۷,۷۷۰	مانده در ۱۳۹۹/۷/۱
۲,۰۲۵	-	۵۱۷	۲,۵۴۲	استهلاک
۲۶,۳۱۶	۱,۰۱۰	۳,۱۸۶	۳۰,۵۱۲	مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱
۲,۰۲۵	-	۳۹	۲,۰۶۴	استهلاک
-	-	(۳۹)	(۳۹)	واگذار شده
۲۸,۵۵۱	۱,۰۱۰	۳,۱۴۷	۳۲,۷۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۳۲,۸۵۴	-	۱,۰۱۴	۳۳,۸۶۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۶/۳۱
۳۲,۱۸۹	-	۱,۵۸۷	۳۳,۷۷۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۶/۳۱



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲۵۱،۱۰۹ میلیون ریال و (شرکت تا مبلغ ۷۰،۰۰۰ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- توضیحات مرتبط با افزایش، سایر نقل و انتقالات و تغییرات طی سال جاری به شرح زیر است:

زمین و ساختمان

افزایش زمین و ساختمان عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سامان اسکان نقش جهان بوده است. توضیح اینکه به موجب مابعدنامه تنظیمی مورخ ۱۴۰۰/۷/۷ یک باب کارگاه با کاربری کارگاهی واقع در حیدرآباد، منطقه کارگاهی علی آباد به مساحت ۶۲۴ مترمربع عرصه و ۲۰۸ مترمربع سوله جمعاً به مبلغ ۲۷۱،۰۰۰ میلیون ریال طبق قیمت کارشناس رسمی دادگستری خریداری شده است.

ماشین آلات و تجهیزات

افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به شرکت های فرعی سامان اسکان نقش جهان و هامون گستر اصفهان بابت خرید دستگاه پرچم زن و کمپرسور جمعاً به مبلغ ۱۷۶ میلیون ریال بوده است.

الایه و مصنوعات

افزایش الایه و مصنوعات عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی سامان اسکان نقش جهان و هامون گستر اصفهان و بابت خرید کامپیوتر و متعلقات، سرور، مودم و تلفن است.

۱۳-۵- افلام واگذار شده مربوط به فروش یک دستگاه لپ تاپ، مودم و گلاصت، وی در شرکت به مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال، فروش کولر آبی در شرکت فرعی عمران صنعت سامان گستر به مبلغ ۱۸ میلیون ریال و فروش دوچرخه، کولر گازی، کپسول هوا و ژنراتور برقی در شرکت فرعی ساختمانی پردیس ساخت سبهان جمعاً به مبلغ ۱،۷۱۴ میلیون ریال بوده که پس از کسر ارزش دفتری آن، سود حاصله به مبلغ ۱،۷۲۹ میلیون ریال جزو افلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

۱۳-۶- سایر نقل و انتقالات و تغییرات مربوط به حقوق بازنشستگی سود ناشی از معاملات درون گروهی دلزایی ثابت مشهود و همچنین اصلاح حساب دارایی های ثابت مشهود شرکت سامان اسکان نقش جهان در تطبیق با سیستم انموال می باشد.

۱۳-۷- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به گروه منتقل شده است یا گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه است.

مبلغ دفتری (مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	شرکت		گروه		
	۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	
عدم انتقال	-	-	-	۱۸،۲۰۸	زمین
عدم انتقال	۳۰،۶۶۹	۲۸،۸۰۳	۳۰،۶۶۹	۲۷،۲۷۳	ساختمان
	۳۰،۶۶۹	۲۸،۸۰۳	۳۰،۶۶۹	۵۵،۴۸۱	

شرکت سهامی گستر استهبان (سهامی عام)
 باطلاشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- ترازایی های نامشود
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرح	پیش پرداخت های عوارض و مالیات	بدهی کلی	بدهی مستحق	بدهی کلی	تغییرات نسبت
۱,۱۷۲	-	۲۰	۹۳۲	-	۱۷۲
۱	-	-	-	-	۱
(۱۹)	-	-	-	-	(۱۹)
۱,۱۵۳	-	۲۰	۹۳۲	-	۱۵۳
۷۰۰	۱۰۰	-	۳۳۵	۲۴	۱
۲	-	-	۲	-	-
۱,۵۶۰	۱۰۰	۲۰	۱,۴۹۹	۲۴	۱۷۷
۱۲۹	-	۲۱	۸۲۹	-	-
۹۵	-	-	۹۵	-	-
۴۴	-	۲۰	۲۴	-	-
۱۲۳	-	-	۱۲۳	-	-
۲	-	-	۲	-	-
۱,۰۷۹	-	۲۰	۱,۰۵۹	-	-
۷۸۱	۱۰۰	-	۴۴۰	۲۴	۱۷۷
۲۱۴	-	-	۲۸	-	۱۸۶

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرح	پیش پرداخت های بر مبادی	بدهی مستحق	تغییرات نسبت
۳۳	-	۵۵	۲۲
(۱۹)	-	-	(۱۹)
۴۵	-	۵۵	۱۰
۱۵۱	۱۰۰	۵۰	-
۷۷۵	۱۰۰	۴۴	۲۳
۳۰۱	-	۲۰۱	-
۳۲	-	۳۲	-
۲۲۴	-	۲۲۴	-
۱۲	-	۱۲	-
۵۲۲	-	۵۲۲	-
۱۴۹	۱۰۰	۴۱	۲۳
۳۱	-	۳۱	-

۱۴-۳- ترازایی های نامشود گروه مربوط به خرید نرم افزارهای مالی و اداری و همچنین ثبت اختراع "سیستم تولید انواع مواد گسترده اسکایم ترزیق محلول لیمک اشباع شده پسته شده" شرکت فرضی بهسازان تجارت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ در سازمان ثبت اسناد و املاک می باشد.

۱۴-۴- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به شرکت سهامی و بابت مبالغ پرداخت شده به شرکت پسته گودکان سپهر جهت خرید نرم افزارهای مالی نامشود بوده است.

شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۹/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش نیکنه	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	محداسنامه
۲,۶۶۷	۲,۶۶۷	(۲,۰۰۰)	۶,۶۶۷	٪۱۰۰	۳,۱۶۹,۱۵۰
					آی اس گستر مالزی - مستحق شده از تلفیق
					شرکت
۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	-	۴۹,۰۰۰	٪۹۸	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
					سامان اسکان نقش جهان
۹,۹۶۱	۹,۹۶۱	-	۹,۹۶۱	٪۹۹,۶	۹۹۶,۰۰۰
					هامون گستر اسفهان
۲,۹۹۲	۲,۹۹۲	-	۲,۹۹۲	٪۹۹,۹	۴۹۹,۹۵۰
					ساختمانی پردیس ساخت سامان
۳,۱۳۴	۳,۱۳۴	-	۳,۱۳۴	٪۴۶,۶	۳,۴۱۶,۱۴۰
					مدیران صنعت سامان گستر
۲,۷۱۸	۲,۷۱۸	-	۲,۷۱۸	٪۷۵,۵	۲,۷۱۸,۱۵۰
					مهندسین مشاور سامان طرح میاهان
۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	-	۱,۹۹۸	٪۹۹,۹	۹,۹۸۷,۰۰۰
					سامان سهام میاهان
۹۸۰	۹۸۰	-	۹۸۰	٪۹۸	۹۸۰,۰۰۰
					بهسامان تجارت نقش جهان
۲,۶۶۷	۲,۶۶۷	(۲,۰۰۰)	۶,۶۶۷		۳,۱۶۹,۱۵۰
					آی اس گستر مالزی - مستحق شده از تلفیق
۷۵,۴۵۲	۷۵,۴۵۲	(۲,۰۰۰)	۷۹,۴۵۲		

۱۵-۱- در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱ شرکت‌های فرعی ساختمانی پردیس ساخت میاهان و بهسامان تجارت نقش جهان فاقد فعالیت عملیاتی بوده‌اند و نتایج عملیات شرکت‌های فرعی ساختمانی پردیس ساخت میاهان، مدیران صنعت سامان گستر و مهندسین مشاور سامان طرح میاهان منجر به زیان گردیده است.



شرکت سهامی گستر اسپهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۴ اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت احق رأی گروه		بخش شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۰/۹/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۱			
۱۰۰٪	۱۰۰٪	اسفهان	خرید و فروش زمین و ساختمان و کلیه معاملات منجر صنعت ساختمان و ماشین آلات مرتبط با بخش مسکن	سازمان اسکان نقش جهان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	اسفهان	تعمیرات کلیه فعالیت های خدمات شهری، نظافت معابر، جمع آوری، حمل انواع پسماندها و آسایش توریستی	فهرست گستر اسپهان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	اسفهان	طراحی، نظارت و اجرای کلیه پروژه های مربوط به مهندسی عمران، ارائه خدمات مهندسی، نقشه برداری، طراحی و تدوین نقشه و تولید انواع مصالح و تجهیزات ساختمانی	ساختهای پردیس ساعت سیاهان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	اسفهان	طراحی، ساعت، تولید و تأمین قطعات صنایع نفت، گاز، پتروشیمی و فولاد و صنایع ترابری و هم آردی پسماندهای خشک، مدیریت به امور بازرگانی داخلی و خارجی، صنایع و واردات کلیه کالاهای معادن، سرمایه گذاری و مشارکت با سایر اشخاص	مقران صنعت سهام گستر
۱۰۰٪	۱۰۰٪	اسفهان	طراحی، نظارت و اجرای کلیه پروژه های مربوط به ساختمان سازی اعم از مسکونی، اداری، صنعتی و غیره مربوط به کلیه کارهای معماری و شهرسازی و تأسیسات شهری و ساختمانی	مهندسی مشاوران معمار طرح سیاهان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	اسفهان	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقوقی در معاملات سهام و اقسام عملیات مالی	بناماد سهام سیاهان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	اسفهان	کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی و صادرات و واردات کلیه کالاهای معادن، اعمد نمایندگی های تجاری از شرکت های تولیدکننده داخلی و خارجی، تأسیس شعب و واگذاری نمایندگی در داخل و خارج کشور	تیمار تجارت نقش جهان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	تهران	انور تجاری و بازرگانی در همه زمینه ها	آی ام گستر تجاری - مستقی شده از طریق

۱۵-۵-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی گروه: آی ام گستر (I.S.GLOBAL) بازاری مستقیم شده از طریق به جای تمام شده حدود ۶۶۶۶ میلیارد ریال بوده که با توجه به عدم امکان تهیه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۰۲۲/۸/۱ در محدوده زمانی صورت تهیه صورت های مالی تکلیفی، این سرمایه گذاری از طریق مستقیم شده است. ضمناً در سنوات قبل به منظور رعایت اصل احتیاط به مبلغ ۹۰۰۰۰ میلیارد ریال کاهش ارزش برای این سرمایه گذاری در حسابها به منظور شده است.



شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اعمیت نسبت بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، قبل از حذف معاملات درون گروهی و نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پهناسین متاور سامان طرح		شرکت مدیون صنعت سامان گستر		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۳,۷۹۸	۱۴,۹۱۷	۳۷,۹۱۹	۲۹,۴۵۹	درآین های جاری
۳,۷۵۶	۳,۵۲۱	۳۳۳	۳۳۱	درآین های غیر جاری
۱۱,۱۹۰	۱۱,۳۹۶	۳۴,۵۸۶	۲۹,۰۸۸	بدهی های جاری
۶۰۶	۸۰۲	۲۱۹	۷۱۰	بدهی های غیر جاری
۲,۳۷۲	۲,۶۷۸	۵,۷۶۹	۲,۷۱۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۳۳۶	۸۶۸	۷,۱۷۳	۳,۳۷۷	منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پهناسین متاور سامان طرح		شرکت مدیون صنعت سامان گستر		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۸,۹۶۵	۱۲,۳۱۰	۵۸,۹۹۰	۳۵,۹۰۱	درآمدهای عملیاتی
۲,۷۴۶	(۱,۴۰۴)	۴,۵۵۰	(۳,۷۸۴)	سود (زیان) خالص
۲,۰۸۵	۱,۱۵۴	۲,۱۱۷	(۱,۶۸۶)	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۶۶۱	(۱۵۰)	۲,۶۳۳	(۲,۰۹۸)	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
-	-	-	-	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲۵۴	۸۳	(۵۷۱)	۶۵۰	جرایم مالی و سود (مخارج) نقد حاصله از فعالیت جاری عملیاتی
۱۴	۱۵	(۱۷)	(۱۴۷)	جرایم حاصله از سود (مخارج) نقد حاصله از فعالیت جاری عملیاتی
-	(۶۲۹)	-	-	جرایم حاصله از سود (مخارج) نقد حاصله از فعالیت جاری عملیاتی
۲۷۰	(۵۲۱)	(۵۸۸)	۵۰۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

شرکت سهامی کسپر استهپان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵۲۶ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی مشمول تلفیق که مالکیت ۱۰۰ درصد آن متعلق به گروه می باشد بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده بجز در مورد شرکت فرعی ایسهامان تجارت نفتس جهان (به دلیل عدم فعالیت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱) به شرح زیر است: اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

سهامان تجارت نفتس جهان		سهامان سهام بهشتان		سهامان کسپر استهپان		ساختگی پردیس ساخت بهشتان		سهامان لنگان نفتس جهان		
۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	
۱,۳۱۶	۱,۳۵۵	۲۹,۰۲۲	۲۹,۰۲۲	۱۱۲,۵۵۶	۱۱۲,۵۲۱	۱۱۲,۹۱۲	۱۱۲,۹۱۲	۲۲۹,۲۹۶	۲۲۱,۱۳۱	دارایی های جاری
۱۹۵	۲۱۹	۲۲۰	۲۲۵	۷۸	۴۰	۷۲	۲۰	۱,۹۸۲	۲۱,۵۲۰	دارایی های غیر جاری
۲۲۲	۲۷	۲,۵۲۹	۱,۳۱۹	۸۵,۵۲۷	۱۰,۲۵۵	۱۱۲,۵۲۰	۱۱۲,۹۱۲	۱۴,۳۵۵	۱۹۹,۵۱۲	سهای جاری
-	-	۲۲	۱,۲۲۹	-	-	۲,۸۰۳	۲,۸۲۲	۱,۱۲۰	۷,۵۲۹	سهای غیر جاری
۱,۱۹۰	۱,۳۰۸	۲۶,۴۲۲	۲۷,۴۲۱	۱۱,۲۵۸	۵۲,۵۹۸	(۲,۵۱۲)	(۱۵,۰۹۱)	۱۵۸,۰۴۲	۲۲,۰۲۰	سهای در شرکت
-	-	-	-	-	۲۲,۵۱۲	-	-	-	-	دارایی موجودی نگهداری شده در فروش
مال جاری	مال جاری	مال جاری	مال جاری	مال جاری	مال جاری	مال جاری	مال جاری	مال جاری	مال جاری	
۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	
-	-	۲۲,۰۲۹	۲۲,۵۲۱	۵۱۹,۱۵۷	۲۸۷,۵۲۹	۱,۹۲۶	-	۲۲۲,۵۵۹	۲۲۵,۱۱۲	درآمدهای عملیاتی
۲۲	۲۸	۱۸,۱۳۹	۱۸,۰۰۰	۱۱,۵۸۸	۲۵,۰۲۰	(۱۱,۹۲۲)	(۱۱,۵۲۹)	۱۱۲,۸۹۹	۷۷,۵۱۰	سود ازین عملی
۱۴۱	۱۵۸	۱۸,۰۹۹	۱۸,۰۰۰	۱۱,۹۸۵	۲۵,۰۰۰	(۱۱,۹۲۲)	(۱۱,۵۲۹)	۱۱۲,۸۹۹	۷۷,۵۱۰	مورد در پلایا طبق حساب به مالکین شرکت
۱	۱۱۶	۲	(۲۲)	۲۲	(۲,۲۲۲)	(۲۲,۵۸۵)	(۱۹,۸۲۲)	۲۱,۱۵۱	(۲,۲۲۲)	خرید عملی و سود و تخریج نقد حاصلی از فعالیت های عملیاتی
-	(۲۲)	(۲۲۸)	-	(۵,۲۲۲)	۲,۵۲۲	۱۲,۱۵۵	۲,۵۲۲	۵۰۶	(۲۱,۳۲۱)	سود عملی در سود و تخریج نقد حاصلی از فعالیت های سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۲)	۱۲,۸۸۹	-	(۱۲۲)	خرید عملی و سود و تخریج نقد حاصلی از فعالیت های تامین مالی
۱	۵۱	(۲۲۸)	(۲۲)	(۲,۹۸۸)	(۲,۵۲۲)	(۵۲۸)	۲۲	۲۱,۳۲۲	(۷۸,۰۲۲)	تولیدات (کاهش) دار موجودی نقد



شرکت سهامی گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۵- افزایش سود سهام سرمایه گذاری شرکت در شرکت های فرعی به مبلغ ۹۶۶۰۰ میلیون ریال متزانه با سود سهام سایر سرمایه گذاری های بلند مدت، جمعاً به مبلغ ۹۶۶۹۶ میلیون ریال جزو اقلام سایر درآمدها زیاده داشت ۵۸ کمکس یافته است.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۶/۳۱					گروه
	۱۴۰۰/۶/۳۱	مبلغ دفتری	ارزش روزی	مبلغ دفتری	ارزش روزی	
شرکت سهامان جم نقش جهان	۳۹۱,۰۰۰	۳۹	۳۹۱	(۳۹۰)	-	شرکت
شرکت سهامان جم نقش جهان	۲۲۰,۰۰۰	۲۲	۲۲۰	-	۲۲۰	شرکت

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فصلیت اصلی	نوع شرکت و فعالیت آن	نسبت مبالغ مالکیت احق رأی گروه
			۱۴۰۱/۶/۳۱
سهامان جم نقش جهان	فصلیت اصلی	مراهمی نظارت و اجرایی کلبه عملیات ساخت و مرمت بناهای تاریخی	۳۹

۱۶-۲- شرکت فوق با استفاده از ارزش ویژه در صورت های مالی تثبیتی به حساب منظور شده است.

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۶/۳۱			گروه
	۱۴۰۰/۶/۳۱	مبلغ دفتری	ارزش روزی	
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۰,۵۷۰	۱۸,۵۱۰	(۱,۷۴۳)	۱۷-۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۰,۵۵۹	۱۸,۷۹۹	(۱,۷۶۰)	۱۷-۱

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرکت های پذیرفته شده در بورس (موجود)	شرکت های پذیرفته شده
۱۱-۱۳۹۹	۹-۱۳۹۹	۹-۱۴۰۰	۱۱-۱۳۹۹	۱۱-۱۴۰۰	۹-۱۴۰۰		
میانگین	تمام دوره	تمام دوره	میانگین	تمام دوره	تمام دوره		
۱۷,۸۱۱	۱۷,۸۱۱	۱۷,۸۱۱	۱۷,۸۱۱	-	۱۷,۸۱۱	۱,۴۲۶,۴۳۳	-
-	-	-	-	(۱,۷۴۰)	۱,۷۴۰	۹۱۹,۸۸۸	-
۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸	-	۷۹۸	۱,۴۴۸,۹۹۰	✓
۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	-	۴۸	۱۰۰	-
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	-	۲۲	۲۴,۷۷۳	-
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	-	۲۰	۲۱۰,۰۰۰	-
-	-	۱۱	۱۱	۲۰	۲۰	-	-
۱۸,۷۷۹	۱۸,۷۷۹	۱۸,۸۱۰	۱۸,۸۱۰	(۱,۷۴۳)	۲۰,۵۷۰		

۱۷-۱-۱- بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی سهامداران مورخ ۱۳۹۹/۹/۲۱ (اول تیرماه ۱۳۹۸) شرکت بیروزه ثبت شده در ازبکستان، ۱۶/۵ درصد از سرمایه شرکت مزبور به مبلغ ۲۱۹,۸۸۸ دلار (معادل ارز ریالی آن به نرخ تاریخ سرمایه گذاری معادل ۱,۷۷۹ میلیون ریال) از کل سرمایه به مبلغ ۱,۳۳۲,۶۵۲ دلار متعلق به شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) است. سایر سهامداران شرکت مزبور عبارتند از شرکت طاهری مقیم ازبکستان و شرکت های تولید تورچ و شاهد اصفهان با درصد سهام به ترتیب ۱۳۹، ۱۱۹/۸ و ۲۱۷/۷ می باشد. سهم شرکت سامان گستر از سرمایه شرکت بیروزه از طریق صدور قطعات متفصله ساخت درب و پنجره آلومینیومی و برق آلات متعلقه تأمین و پرداخت شده است. توضیح اینکه با توجه به توقف فعالیت شرکت بیروزه ضمن اینکه به منظور رعایت اصل احتیاط معادل ۱۱۰۰ پهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده، پیگیری های مقتضی در خصوص احقاق حقوق شرکت در جریان می باشد.

۱۷-۲- درآمد سود سهام شرکت میمان اردستان و نام آوران تجارت اردستان به مبلغ ۲,۲۴۶ میلیون ریال جزو سایر درآمدها از یادداشت ۱۸ انعکاس یافته است.

شرکت سهامی گستر صنعتیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰-۱۳۹۹	۱۴۰۱-۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
				تجاری
				استاد دریافتی
۲۶۹,۶۱۷	۲۴۲,۹۲۰	(۲۶,۰)	۲۲۳,۴۱۰	۱۸-۳
(۱۴۳,۶۱۷)	(۱۲۸,۰۴۱)	-	(۱۲۸,۰۴۱)	۳۴
۱۲۶,۰۰۰	۱۱۴,۸۷۹	(۱۱,۰)	۱۱۵,۳۶۹	
				حساب های دریافتی
				انتظامی و ایست
۱۵۵,۰۱۳	۲۱۵,۵۷۲	-	۲۱۵,۵۷۲	۱۸-۴
۴۵,۳۰۴	۴۵,۵۴۰	-	۴۵,۵۴۰	۱۸-۵
۳۷,۲۷۱	۵۳,۰۹۰	-	۵۳,۰۹۰	۱۸-۶
۲۵۷,۵۸۸	۳۱۴,۲۰۲	-	۳۱۴,۲۰۲	
۳۸۲,۰۸۸	۴۲۹,۱۰۱	(۴۶,۰)	۳۸۳,۵۹۱	
				سایر دریافتی ها
				استاد دریافتی
۲,۹۵۰	۱,۰۰۴	(۱۹,۰)	۱,۲۴۴	سایر اختصاصی
				حساب های دریافتی
				انتظامی و ایست
۵,۳۳۴	۷,۰۷۱	-	۷,۰۷۱	۱۸-۷
۲۸,۵۷۲	۲۸,۰۴۹	-	۲۸,۰۴۹	۱۸-۸
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۱۸-۹
				شرکت تخمین سرمایه بلند
				سازمان امور مالیاتی - صحت دوره تنظیم مالیات و
-	۲,۷۷۷	-	۲,۷۷۷	موازنه ارزش افزوده شرکت بر من همان گستر صنعتیان
-	۴,۲۱۷	-	۴,۲۱۷	۱۸-۱۰
۱,۱۵۰	۴,۳۴۴	-	۴,۳۴۴	۱۸-۱۱
۹	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	سود سهام دریافتی
۲,۴۴۳	۲,۲۱۳	-	۲,۲۱۳	کارکنان دولتم و مشاوران
۳۵۰۶	۱,۰۳۶۷	(۲,۷۲۹)	۱۲,۰۹۴	سایر
۱۰۴,۱۴۴	۱۴۸,۴۶۸	(۴,۷۲۹)	۱۴۳,۷۳۹	
۱۰۴,۱۱۴	۱۴۹,۴۴۲	(۴,۱۸۹)	۱۴۵,۲۵۳	
۹۸۸,۳۰۶	۸۶۵,۷۴۴	(۲,۴۶۹)	۸۶۳,۲۷۵	

شرکت سهامی گستر اسکان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	پایان
تجاری				
اسناد دریافتی				
				شخصی
۸۴,۵۵۶	۱۱۹,۸۸۶	(۳۹۰)	۱۱۹,۴۹۶	۱۸-۳
-	(۳۵,۹۱۰)	-	(۳۵,۹۱۰)	۳۶
۸۴,۵۵۶	۸۳,۹۷۶	(۳۹۰)	۸۳,۵۸۶	اسناد دریافتی قابل تهازل با بیش دریافت ها
حساب های دریافتی				
				شخصی و بستان
۲۴,۱۶۶	۲۴,۱۰۲	-	۲۴,۱۰۲	۱۸-۴
۲۷	۳,۰۹۹	-	۳,۰۹۹	۱۸-۵
۲۴,۱۹۳	۲۷,۲۰۱	-	۲۷,۲۰۱	
۱۰۸,۶۴۹	۱۱۱,۱۷۷	(۳۹۰)	۱۱۰,۷۸۷	
سایر دریافتی ها				
اسناد دریافتی				
				شخصی و بستان
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	سهامان اسکان نقش جهان
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	میلروان صنعت سهامان گستر
-	۲۰	(۳۶۰)	۲۴۰	سایر اشخاص
-	۷,۰۲۰	(۳۶۰)	۶,۶۶۰	
حساب های دریافتی				
				شخصی و بستان
۱۱۰,۴۰۹	۱۱۲,۴۴۸	-	۱۱۲,۴۴۸	۱۸-۷
۱۷	۱۰	-	۱۰	۱۸-۸
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰	۱۸-۹
۱,۱۵۰	۶,۳۹۶	-	۶,۳۹۶	۱۸-۱۰
				سهامان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۲۰۹	۲,۲۰۶	-	۲,۲۰۶	۳۲-۱
۹	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰	سهام سهام برکتی
۱,۱۵۸	۱,۳۶۵	-	۱,۳۶۵	کارکنان (مردم مساجد)
۱,۵۴۴	۱,۴۹۹	(۱,۹۰۹)	۳,۵۴۴	سایر
۱۹۰,۱۳۵	۲۰۱,۵۴۴	(۱,۹۰۹)	۲۰۰,۶۳۵	
۱۹۱,۱۸۸	۲۰۳,۵۸۴	(۲,۳۶۶)	۲۰۱,۲۱۸	
۲۹۸,۸۲۷	۳۲۶,۸۱۱	(۳,۲۶۶)	۳۲۳,۵۴۵	

۱۸-۳- اسناد دریافتی تجاری گروه و شرکت عمده‌آنها مربوط به شرکت اصلی و شرکت های فرعی سهامان اسکان نقش جهان و مدیران صنعت سهامان گستر بابت فروش املاک و محصولات می باشد.

شرکت سامان کسب و کار اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۴- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۴,۰۶۶	۵۲,۰۰۲	۱۴۵,۰۱۳	۲۰۵,۲۱۱	شهرداری اصفهان، درجه نخست شهر و زیربجه
-	-	۲,۳۸۹	۲,۹۰۶	سازمان پارک ها و فضای سبز شهرداری اصفهان
-	-	۹,۳۸۶	۹۵	شرکت متر و منطقه ای اصفهان
-	-	۳,۰۱۳	۳,۶۱۶	سازمان قطار شهری اصفهان
-	-	-	۱۸۰	سازمان خدمات موتوروی شهرداری اصفهان
-	-	-	۳,۵۶۹	سازمان میدان و سامانه های مشاغل شهری شهرداری
۲۴,۰۶۶	۵۲,۰۰۲	۱۵۵,۰۱۳	۲۱۵,۵۷۲	

۱۸-۵- مانده حساب سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
-	-	۱۰,۷۱۸	۱۰,۷۱۸	بانک مسکن - پروژه مسکن مهر شهرسا
-	-	۱,۳۱۲	۷,۱۲۲	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی - طرح مسکن مهر حسین شهر
-	-	۱,۵۶۳	۴,۸۰۶	شرکت دورنگار دهکده سبز ابراهیم
۲۷	۳,۰۴۹	۱۱,۵۹۲	۳,۴۶۹	خریداران زمین و ساختمان
-	-	۲۲,۳۲۲	۳,۱۱۷	وامداری ها
-	-	۲,۳۶۸	۲,۳۶۵	شرکت عمران آشار اسپادان - پروژه شهید کشوری
-	-	۱۰,۴۷۰	-	شرکت داروسازی فارابی
-	-	۴,۵۴۵	۱۱,۹۵۹	سایر
۲۷	۳,۰۴۹	۶۵,۳۰۴	۴۵,۵۶۰	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۹- سپرده حسن انجام کار دریافتی مربوط به شرکت های فرعی و به شرح زیر قابل تفکیک است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		اشخاص وابسته
۳۳,۰۰۰	۴۴,۹۱۴	شهرداری اصفهان- حسینی شهر و درجه
۲,۳۰۰	۹۸۵	شرکت مترو منطقه ای اصفهان
۵۴۴	۱,۰۹۲	سازمان قطار شهری اصفهان
۱۲۴	۳,۶۸۹	سازمان میادین و مشاغل شهری اصفهان
۱,۲۸۱	۲,۴۴۰	سایر اشخاص
۳۷,۲۷۱	۵۳,۰۹۰	

۱۳-۷- مانده سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		روز		نام شرکت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۱۰۸	۶,۸۴۵	۵,۱۰۸	۶,۸۴۵	فرص آی اس گستر متری- مستثنی شده از تملیق
۱۲۸	۱۲۸	۱۲۸	۱۲۰	سامان جم نقش جهان
-	=	۸۵	۸۵	توسعه سیاحتی و ورزشی میاهان
۲۷,۸۶۶	۱۴۱,۴۴۳	-	=	سامان امکان نقش جهان
۱۱,۷۹۶	۳۲,۵۳۹	-	=	ساختمانی پودیس ساخت میاهان
۱۱,۱۹۳	۲۸,۶۰۱	-	=	هلمون گستر اصفهان
۳,۱۴۶	۳,۸۵۳	-	=	متیران صنعت سامان گستر
۱,۵۵۹	۲,۶۲۵	-	=	مهندسی مشاور سلمان طرح
۹,۶۰۷	۷,۳۵۴	-	=	سامان سهام میاهان
۱۹۰,۲۰۱	۳۳۰,۳۳۸	۵,۳۳۶	۷,۰۷۰	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۸- مانده سپرده های موقت به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	
-	-	۵۸۰,۲۶۶	۲۸۱,۷۳۱	سپرده بیمه درمانی
۱۱	۱۱	۸۰,۰۵۶	۶,۸۸۶	سپرده نزد بانک ها
-	-	۷۲۰	۲,۲۲۲	سپرده رهن
۱۱	۱۱	۲۶,۷۷۲	۳۸۰,۰۰۹	

۱۸-۹- مانده مطالبات از شرکت تأمین سرمایه تمدن مربوط به مبالغ پرداخت شده به آن شرکت در چهارچوب قرارداد سه جانبه به شماره ۱۸۵۰-۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ فی مابین نهررداری اصفهان (سهامدار عمده)، شرکت سامان گستر اصفهان و شرکت تأمین سرمایه تمدن با موضوع بازارگردانی سهام شرکت سامان گستر اصفهان بوده است.

۱۸-۱۰- خالص معایرت حساب های فی مابین گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که بدون تأثیر در نتایج عملیات در تاریخ مذکور بوده، عمدتاً مربوط به دریافت ها و پرداخت های نقدی و تسویه حساب های فی مابین از تیرالی شهریور ۱۴۰۱ بوده است.

۱۸-۱۱- به موجب قرارداد منعقد شده شرکت سامان گستر اصفهان با شرکت توسعه سامانه های هوشمند بلوط در سال ۱۳۹۸، مقرر شده یک نسخه از اپلیکیشن اندروید و IOS جهت طراحی، فروش، میراثی و پشتیبانی یکساله به مبلغ ۵,۹۰۰ میلیون ریال خریداری گردد. بر همین اساس مبلغ ۱,۱۹۴ میلیون ریال در وجه شرکت مزبور نقداً پرداخت و همچنین یکک واحد تجاری از مجموعه اداری و تجاری حکیم به متر ۲۷ متر مربع و به مبلغ ۳,۲۰۰ میلیون ریال به شرکت مزبور تحویل داده شده است. با توجه به عدم انقاي تعهدات قراردادی از طرف شرکت مذکور دعوی علیه آن شرکت مطرح و در تاریخ تهیه این یادداشت ها در جریان بررسی مراجع ذیربط بوده است.

۱۸-۱۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	
۵۵۰,۰۰۸	-	۵۵۰,۰۰۸	-	اسناد دریافتی
-	-	-	-	سایر اشخاص - فروش املاک
-	۵,۱۰۰	-	-	حساب های دریافتی
-	۱,۶۶۳	-	۱,۶۶۳	اشخاص وابسته - شرکت سامان اسکان نقش جهان
-	۴۶۰	-	۴۶۰	سایر اشخاص - فروش املاک
-	-	-	-	کارکنان
-	۷,۲۰۳	-	۲,۱۰۳	
۵۵۰,۰۰۸	۷,۲۰۳	۵۵۰,۰۰۸	۲,۱۰۳	

شرکت سهامی گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سایر دارایی ها

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تلفیقی سال قبل تحت مرفصل فوق مربوط به سیرده نزد فرعیان الحسته هجرت بابت وام های پرستی شرکت فرعی هامون گستر اصفهان بوده است.

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)		۲۰۲۰		توضیحات
شماره		۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹	
۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹	
-	-	-	۱۳,۸۲۹	۲۰-۱
-	-	-	۲۲۲	موسسه خیریه همگنان
-	-	-	-	پیش پرداخت مالیات
-	-	۲,۲۱۵	-	شرکت آستان زمین و مهاباد- تأمین حمل و
-	-	-	-	تحویل دو دستگاه آسانسور
-	-	-	۱۰۰	شرکت سامان پایش - خرید لبتایوم
-	-	۷۲	۱,۵۵۸	پیش پرداخت اجاره
-	۳۵۹	۱,۰۲۱	۸۸۹	پیش پرداخت بیمه
۲,۳۰۰	۲,۲۹۹	-	-	شرکت مهندسی مشاور سامان طرح
۲,۵۹۱	۲,۵۱۲	۲۰,۸۱۵	۲,۸۲۵	سایر
۲,۵۹۱	۲,۲۲۲	۱۳,۹۲۲	۲۳,۶۲۲	
-	-	(۵۲)	(۱۳)	۲۱
-	-	-	(۳۲)	۲۲-۱
۲,۵۹۱	۲,۲۲۲	۱۳,۸۵۰	۲۲,۹۰۷	

۲۰-۱- در طی سال مالی جاری تعداد ۴ واحد فناوری و تجاری از واحدهای طبقه (سهامان ۱) توسط شرکت فرعی سامان اسکان نقش جهان به موسسه خیریه همگنان واگذار شده که مبلغ ۲۲,۹۲۷ میلیون ریال آن بابت پیش پرداخت خرید تیرچه، بتن و بلوک سفی از طریق آن موسسه تخصیص یافته است که از این بابت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۳۹۹ بابت تحویل مصالح ساختمانی مذکور از شرکت توسعه ساختمان و بتن همگنان، مبلغ ۱۱,۱۱۸ میلیون ریال از پیش پرداخت مذکور مستهلک گردید.

۲۰-۲- در راستای دستورالعمل تهیه صورت های مالی، پیش پرداخت ها (یادداشت ۲۰ فوق) و پیش دریافت ها (یادداشت های ۲۰ و ۲۱) که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تأدیبه نگردیده یا اعلام مناظر آن طبقه بندی و حاصل آن در یادداشت ها انعکاس یافته است.

شرکت سهامی گستر اسفهان (سهامی عام)
 یاتداشت های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- موجودی املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹		
۵۸۵-۱	۵۶,۷۹۶	۵۶,۲۸۶	۵۶,۵۷۹	۲۱-۱	زمین
۲۶,۱۳۹	۱۹,۱۳۰	۱۶,۰۸۶	۱۸,۷۳۰	۲۱-۲	واحدهای ساختمانی تکمیل شده
۲۲۵,۲۸۰	۱۷۸,۰۶۵	۱۹۳,۴۹۸	۲۲۵,۳۴۶	۲۱-۳	املاک در جریان ساخت
-	-	-	۲۱,۴۹۳	۲۱-۴	سایر موجودی ها
۳۱۱,۴۰۰	۲۴۵,۹۹۹	۲۰۵,۳۲۰	۵۰۹,۱۰۸		

۲۱-۱- زمین های گروه به شرح زیر قابل تکلیف است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		تعداد مترمربع	مساحت مترمربع	یادداشت	
۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹				
۲۲,۳۰۵	۲۶,۲۳۹	۲۲,۳۰۵	۲۶,۲۳۹	۳۳۶	۱		زمین چشمه لوتی - صفه
۱۶,۷۷۱	۱۶,۸۱۴	۱۲,۵۵۶	۱۲,۵۹۹	۱,۱۹۹	۲	۲۱-۱-۱	زمین خیابان امام رضا
۶,۲۹۸	۶,۲۹۸	۶,۲۹۸	۶,۲۹۸	۶۵,۰۰۰	۱		زمین های جنب الوان امیرکبیر
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰/۱۵	۱		زمین قطب صنعتی خرم شهر فا
۱,۷۸۵	-	۱,۷۸۵	-	-	-	۲۱-۲-۱	زمین خیابان بعثت
۴۰	۴۱	۴۰	۴۱	۷۰	۱		زمین های آریسون
۴۳,۱۹۹	۴۱,۴۹۲	۵۸,۹۸۴	۵۷,۲۷۷	۵۷,۳۸۰	۶		
(۲,۶۹۸)	(۲,۶۹۸)	(۲,۶۹۸)	(۲,۶۹۸)	-	-		کاهش ارزش زمین های جنب الوان امیرکبیر
۵۸۵-۱	۵۶,۷۹۶	۵۶,۲۸۶	۵۶,۵۷۹	۵۷,۳۸۰	۶		

۲۱-۱-۱- در سنوات قبلی دو قطعه زمین به مساحت ۱,۱۹۹ مترمربع واقع در خیابان امام رضا توسط شرکت اصلی از شرکت فرعی برداشته شد. مساحت سیاهان خریداری شده است که در رعایت مبانی تلفیق سود معامله مزبور به مبلغ حدود ۲,۱۲۱۵ میلیون ریال از حساب ها حذف شده است.

شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۱-۲- به موجب مبادیه نامه تنظیمی در اسفند ۱۳۹۲، شش دانگ یک باب منزل مسکونی به مساحت ۳۶۶ مترمربع با اجماع توابع و حقوق متعلقه و اعیانی، واقع در خیابان طیب توسط شرکت اصلی خریداری گردیده و مقرر شد با امکانات موجود در گروه نسبت به ساخت واحدهای اداری و تجاری در محل مذکور اقدام گردد. در طی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ پروژه مذکور به شرکت فرعی سامان اسکان واگذار شده است. همچنین اقدامات مرتبط در خصوص احداث زیرساختی کلی و مقابله به ترتیب به مساحت ۱،۵۹۳ و ۱،۱۹۳ مترمربع جهت احداث واحدهای تجاری و اداری از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ آغاز شد و تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱ تکمیل شده است. ضمناً در رعایت مبتنی تطبیق سود تحقق نیافته معامله مذکور نسبت واحدهای باقی مانده به مبلغ حدود ۲ میلیارد ریال از حساب ها حذف شده است.

۳-۲۱-۲- در رابطه با واحدهای مسکونی کامپلا- اوگاند، توافقات اولیه با نماینده بنیاد همکاری ایران و آفریقا منجر به واگذاری واحدهای مذکور به عمل آمده و پیگیری های مرتبط با آن در جریان می باشد. ضمناً در سال مالی قبل معادل کل ارزش دفتری واحدهای مزبور کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۳-۲۱-۲- در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱ یک واحد اداری ریاض به مترتاز ۱،۱۹۳ مترمربع توسط شرکت سامان گستر اسفهان به شرکت فرعی سامان اسکان نقش جهان فروخته شده است که در این رابطه مبلغ ۱۳،۰۱۷ میلیون ریال سود معامله مذکور در رعایت مبتنی تطبیق از حساب ها حذف شده است.

۵-۲۱-۲- منزل و آپارتمان مسکونی کوچک یک تکیه یک خوابان میرزای شیرازی و ویلای چهار گان مندرج در یادداشت ۲-۲۱-۲ فوق در حال حاضر در جریان استفاده شرکت بوده است.

۴-۲۱- تابلو در جریان ساخت به شرح زیر قابل شناسایی است:

شرکت		گروه		تجمع	
۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱		
۷۰،۱۹۰	۶۱،۵۲۸	۷۰،۱۵۳	۶۱،۲۹۱	۲۱-۳-۱	تجمع مسکونی طالقانی
-	-	۱۶،۲۹۱	۹۲،۸۹۱	۲۱-۳-۲	تجمع مسکونی جی شیر (سامان ۲)
۱۵۵،۱۰۰	۱۱۷،۳۱۷	۸۸،۳۰۶	۸۱،۹۶۲	۲۱-۳-۳	تجمع مسکونی جی شیر (سامان ۳)
۲۲۵،۲۸۰	۱۷۸،۸۴۵	۱۶۴،۹۶۸	۲۲۵،۳۶۶		

۱-۲۱-۳- به موجب سند مالکیت تنظیمی در تیرماه ۱۳۹۲، شش دانگ یک باب منزل مسکونی به مساحت ۲،۹۵۹ مترمربع عرضه و اعیانی واقع در خیابان طالقانی کوچک سرشیب پلاک ۲۲ و ۲۴ توسط شرکت اصلی خریداری شده است و مقرر گردید طی قرارداد مشارکت شماره ۱۳-ق/۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با آقای سعید محکم کار نسبت به احداث مجموعه مسکونی در محل مذکور اقدام گردد. طبق توافق نامه تنظیمی شش دانگ منزل مسکونی مذکور و هزینه پروانه ساختمانی تا ۱۰ طبقه روی بیلوت آورده شرکت سامان گستر و کلیه هزینه های مربوط به ساخت، هزینه تراکم و پروانه ساختمانی طبقه پنجم، نظارت و طراحی، یقه ساختمان و مبلغ ۱۰ میلیارد ریال نقد، آورده آقای سعید محکم کار می باشد. در این خصوص سهم مشارکت و سرمایه گذاری شرکت اصلی و آقای سعید محکم کار به ترتیب ۳۰ و ۷۰ درصد می باشد. ضمناً پروژه مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۳۳ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و ۱،۳۲۸ مترمربع از مجموع ۲،۹۵۹ مترمربع تخصیص یافته به شرکت به فروش رسیده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یازدهم هیئت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۳-۲- با توجه به ماهنامه تنظیمی در تیر ماه ۱۴۰۰، فهرست باب آپارتمان مسکونی جمعاً به مساحت تقریبی ۱,۱۹۳ مترمربع واقع در خیابان جی شهر مجتمع مسکونی سامان ۱۳ از شرکت فرعی سامان اسکن نقش جهان خریداری گردید و در مطابق نامی شهرداری کل مالکیت یکم پلاک زمین جی شهر (سامان ۱۳) به مساحت ۱,۱۲۲ مترمربع و زیربنای حدود ۵۸۱۰ مترمربع تراکم به شرکت مذکور واگذار گردید. عملیات اجرایی پروژه مزبور از اوایل تیرماه سال مالی جاری آغاز شده است. مدت زمان اجرای پروژه ۲۲ ماه و مبلغ برآوردی جهت اجرای پروژه ۵۴۲ میلیارد ریال پیش بینی و تا تاریخ صورت وضعیت مالی به ۱۲ درصد تکمیل رسیده است.

۲۱-۳-۳- مجتمع مسکونی جی شهر (سامان ۱۳) واقع در جی شهر، خیابان بوستان به متراژ زیربنای کلی ۳,۵۶۶ متر مربع و متراژ مفید ۲,۵۱۷ مترمربع در چهار طبقه، واحد، از اوایل سال ۱۳۹۹ تجهیز و ترافیک همان سال، عملیات اجرایی آن توسط شرکت فرعی سامان اسکن نقش جهان آغاز شده است. مدت زمان اجرای پروژه ۳۴ ماه و مبلغ برآوردی جهت اجرای پروژه ۳۳۴ میلیارد ریال می باشد. عمده عملیات اجرایی پروژه مزبور تا تاریخ صورت وضعیت مالی به ۳۹ درصد تکمیل رسیده و تعداد ۱۶ واحد آن پیش فروش شده است که تعداد ۸ واحد آن به شرکت سامان گستر اصفهان بوده است.

۲۱-۴- سایر موجودی ها مربوط به شرکت فرعی سامان اسکن نقش جهان و عمده تا شامل موجودی مصالح ساختمانی پای کار پروژه مجتمع مسکونی سامان ۳ بوده است.

۲۱-۵- اساساً مالکیت زمین ارسوز، آپارتمان مسکونی هفت دست فرعی، زمین جنبه انباری شهر کبیر، ۹ پلاک زمین خیابان امام رضا، واحد مسکونی شهرک گلها جمعاً به بهای تمام شده حدود ۲۰ میلیارد ریال به نام شرکت نمی باشد.

۲۱-۶- موجودی اوراق گروهبان تا مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال شرکت به مبلغ ۲ میلیارد ریال در عتبات خیرات بنی از خیریه، انجمن و صنفی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۲- موجودی مواد و ۷۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۷/۳۱		توضیحات	گروه
۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۳,۱۱۲	۳,۲۵۵	(۱۳۳)	۳,۳۸۸	۲۱-۱	کالای ساخته شده
۱۱,۵۷۷	۱۱,۲۲۵	-	۱۱,۲۲۵		قطعات و لوازم پدگنی
۱,۶۵۷	۲,۴۹۴	-	۲,۴۹۴		ملازومات و نوشت افزار
۲۵۲	۳۳	-	۳۳		سایر موجودی ها
۱۶,۶۹۸	۱۷,۰۰۷	(۱۳۳)	۱۷,۱۴۰		
۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	-	۶,۳۷۶	۲۲-۲	موجودی کالا اعلانی
۲۲,۵۲۹	۲۳,۳۸۳	(۱۳۳)	۲۳,۵۱۶		
۲۱۱	۲۴۸	-	۲۴۸		شرکت ملازومات و نوشت افزار

۲۲-۱- کالای ساخته شده متعلق به شرکت فرعی معین صنعت سامان گستر و مربوط به بهای تمام شده ۹ دستگاه سنسور و ۵۵۰۰ لیتر محصول جلیس بوده است. که به توجه به این که ارزش بازیافتی دو دستگاه از سنسور و محصولات جلیس کمتر از جلیس ارزش فروش آن می باشد مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال کاهش ارزش برای آنان در حسابها شناسایی شده است.

۲۲-۲- موجودی کالای انباری به مبلغ ۶,۳۷۶ میلیون ریال تماماً متعلق به شرکت فرعی ساختمانی بر اساس ساخت نیامده و مربوط به بهای مواد و مصالح موجود در پروژه نمان همایش های بین المللی است که تحویل کارفرما (شهرداری منطقه ۴ اصفهان) شده است.

۲۲-۳- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۸,۵۱۶ میلیون ریال در عتبات خیرات بنی از خیریه، صنفی، صنفی و ژانر تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۰۰/۱۳۰۱		۱۳۰۱/۱۳۰۲		توضیحات
حالی	حالی	تغییر ارزی	پایان نامه شده	
۳۸,۰۰۰	۳۱,۳۳۸	۶,۶۶۲	۳۸,۰۰۰	۳۳-۱
-	-	۵۸۱	۵۸	۳۳-۲
۳۸,۰۰۰	۳۱,۳۳۸	-	۳۸,۰۰۰	۳۳-۳
۳۳,۰۰۰	۲۶,۳۳۷	۶,۶۶۳	۳۳,۰۰۰	
۳۸	۳۱	-	۳۸	۳۳-۱
-	-	۵۸۱	۵۸	۳۳-۲
۳۸	۳۱	۵۸۱	۳۸	

۳۳-۱ سرمایه گذاری های موقت در بازار سهام شرکت های پارتیکال شده در بورس اوراق بهادار سرمایه گذاری در سهام مازو شرکت ها
 ۳۳-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت
 ۳۳-۱ سرمایه گذاری های موقت در بازار سهام شرکت های پارتیکال شده در بورس اوراق بهادار
 ۳۳-۲ سرمایه گذاری در سهام مازو شرکت ها

۳۳-۱- شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکت های پارتیکال شده در بورس اوراق بهادار که دارای ارجح صورت وضعیت مالی به شرح زیر است
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۰۰/۱۳۰۱		۱۳۰۱/۱۳۰۲		توضیحات
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۳,۵۱۷	۲۷,۰۰۰	۳,۵۱۷	۲۷,۰۰۰	۳۳-۱
۲,۱۸۷	۲,۰۰۰	۲,۱۸۷	۱۹,۰۰۰	۳۳-۲
۲,۱۰۵	۲۲۱,۹۷۷	۲,۲۲۸	۲۲۲,۹۵۲	۳۳-۳
-	-	۲,۲۰۱	۲۲۲,۰۰۰	۳۳-۴
۲,۲۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۳۳-۵
-	-	۲,۰۱۱	۸۵,۰۰۰	۳۳-۶
-	-	۱,۲۲۸	۲,۰۰۰	۳۳-۷
۱,۰۱۲	۱۸,۵۵۰	۱,۲۲۲	۱۲,۲۰۰	۳۳-۸
۲,۴۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱	۱۲۱,۱۱۲	۳۳-۹
-	-	۸۸	۹۷,۲۲۲	۳۳-۱۰
-	-	۸۲	۱۵۱,۰۰۰	۳۳-۱۱
۷۵	۲,۰۰۰	۸۸	۱۰۵,۰۰۰	۳۳-۱۲
۷۹	۹۷,۹۹۱	۷۵	۲۷,۹۹۲	۳۳-۱۳
-	-	۹۸۷	۲۵,۲۲۷	۳۳-۱۴
-	-	۵-۸	۲۲۵,۰۰۰	۳۳-۱۵
-	-	۲۸۸	۱۲۷,۰۰۰	۳۳-۱۶
۳۲۱	۹۷,۰۰۰	۲-۵	۵۲,۲۲۲	۳۳-۱۷
۹۲	۲,۰۰۰	۱۲۸	۱۸,۰۰۰	۳۳-۱۸
۲۷	۲,۱۵۸	۲۷	۲,۱۵۸	۳۳-۱۹
۱	۲,۲۸۷	۱	۲,۲۸۷	۳۳-۲۰
۲,۹۵۵	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳-۲۱
۳۲۸	۱۲,۲۸۵	-	-	۳۳-۲۲
-	-	-	-	۳۳-۲۳
۷۱	۷,۰۰۰	-	-	۳۳-۲۴
۲۱۲	۱۹,۰۰۰	-	-	۳۳-۲۵
۹۲	۱۲,۰۰۰	-	-	۳۳-۲۶
۲	۳۲	-	-	۳۳-۲۷
۳۲۲	۲۵,۰۰۰	-	-	۳۳-۲۸
۲,۹۵۱	۲-۰۱۲	-	-	۳۳-۲۹
۲۵,۰۸۲		۲۱,۰۰۰		
(۷,۸۷۲)		(۹,۷۷۲)		
۲۷,۱۰۹		۱۱,۲۲۸		
۲۷		۲۷		
۱		۱		
۳۸		۳۸		

۳۳-۱
 شرکت
 و صنایع و معدن اصفهان
 مکی صنایع مس ایران
 سرمایه گذاری خاورزمین
 بانک پارسیان
 سایپا
 پتروشیمی شازند
 پتروشیمی غدیر
 صنایع پتروشیمی اصفهان
 تولیدی کتانی تکسیرام
 قطعات ترمزبیل ایران
 فلک سازان اصفهان
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 پالایش نفت تبریز
 گروه بهمن
 کسپر سرمایه گذاری ایران خودرو
 پالایش نفت اصفهان
 معدنی و صنعتی گل گهر
 پسته بندی مشهد
 سرمایه گذاری پتروشیمی
 سرمایه گذاری غدیر
 پالایش نفت بندرعباس
 زاهد
 فولاد مبارکه اصفهان
 پتروشیمی خراسان
 گروه افرودی برکت
 صنعت غذایی گرووش
 معدنی و صنعتی چادرملو
 پتسر اویا سابور

کسپر اصفهان

شرکت

پسته پستی مشهد
 سرمایه گذاری پتروشیمی



شرکت سهامی گستر اصفهان (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۲۲- وضعیت مقایسه ای برای اتمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت با آخرین روزش فعالیتی آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمد سرمایه گذاری های مربوطه به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری (۱۴۰۱/۱۳۹۹)			مبالغ دفتری سرمایه گذاری		
سود/زیان	سود عملی	سود/زیان	۱۴۰۱/۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۳۹۸	
-	۱۰,۸۸۱	-	۱,۱۸۱	۷,۵۲۹	کریه
-	۸۱۱	۵۲	۲,۲۲۲	۹,۲۵۲	بیمه و حق بیمه
۸۷۵	۱,۵۸۸	۸۲	۱,۳۳۹	۹,۲۵۸	خرید و فروش
-	۳۳۲	-	۱,۱۹۸	-	سود کارگزاری
-	۲۲۲	-	۸۰	۱,۲۲۲	کفایت
-	۲۲۵	-	۱,۳۲۹	-	مالی
-	۱,۳۲۹	-	۱,۳۲۹	-	درآمد غیر
۸۹۱	۱۱,۹۱	۸۲	۱,۱۸۷	۱۱,۹۱	درآمد غیر
-	۳۲	-	۳۲	-	مالی غیر مستقیم
-	۳۵	۸	۳۵	-	درآمد غیر مستقیم
-	۵۳۲	۱۸	۲۰۹	۵۳۲	کفایت مستقیم
-	۱۸۲	۸۸	۳۰۰	۱۸۲	سود کارگزاری غیر مستقیم
۸۲	۱۰۹	-	۱,۲۲۲	-	مالی غیر مستقیم
-	۲۲	-	۲۲	-	کریه
۸۲	۳۵	-	۲۲	-	سود کارگزاری غیر مستقیم
۱۱۲	۸۰	-	-	۱,۱۸۲	سود کارگزاری غیر مستقیم
۲۲۹	۲۲	۸۰	۳۳۲	۳۳۲	مالی غیر مستقیم
۱۹۰	۱۳۲	۱۱۲	-	۳۳۲	مالی غیر مستقیم
۲۲۵	-	-	-	-	مالی
۵۲	۳۲۹	۵۸	-	۲۲	درآمد غیر مستقیم
۱,۴۵۵	۱,۱۲	۲۵	-	۲۱۸	درآمد غیر مستقیم
۱۲۲	۳۲	۳۵۵	۱,۱۸۸	۱,۱۸۸	سود کارگزاری غیر مستقیم
۱۲۲	۳۲	-	-	۳۳۲	کریه غیر مستقیم
-	۳۲	-	-	۲	سود کارگزاری غیر مستقیم
۱۲	۱۸	۸۵	-	۳۲	مالی غیر مستقیم
۱۸۵	۱۰۲	۲۲	۳۳۲	۳۳۲	مالی غیر مستقیم
۳۲۹	-	-	-	-	درآمد غیر مستقیم
۲۰۰	-	-	-	-	درآمد غیر مستقیم
-	-	-	-	-	مالی غیر مستقیم
۱۰۸	-	-	-	-	مالی غیر مستقیم
۲۲	-	۲۲	-	-	مالی غیر مستقیم
۱۸	-	۲۲	-	-	مالی غیر مستقیم
۳۵	-	-	-	-	مالی غیر مستقیم
۱۲	-	-	-	-	سود کارگزاری غیر مستقیم
۷۰۲	۲۰۱	۳۲	-	۱,۱۸۲	سود کارگزاری غیر مستقیم
-	-	-	-	-	سود کارگزاری غیر مستقیم
-	-	-	۲۲	۲۲	سود کارگزاری غیر مستقیم
-	-	-	۲	۲	سود کارگزاری غیر مستقیم
۹,۲۵۹	۱۱,۹۱۰	۹,۲۵۸	۱۱,۹۱۹	۹,۲۵۸	سود کارگزاری غیر مستقیم



شرکت سهامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳-۱-۲- همان طور که در جدول یادداشت ۲۳-۱ صفحه قبل ملاحظه می گردد، ارزش معاملاتی سرمایه گذاری در سهام شرکت های عضو بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی از بهای تمام شده آن، مبلغ حدود ۹،۱۷۷ میلیون ریال کمتر بوده است.

۲۳-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها تماماً مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۱/۹/۳۱

بخش	بهای تمام شده	ارزش آبرزی	تفاوت
گیلان پاکت	۲۵	(۲۵)	۲۳-۲-۱
ایران پویا	۲۰	(۲۰)	۲۳-۲-۱
روغن ناکی پارس	۱۸	(۱۸)	۲۳-۲-۱
تولیدی قوه پارس	۱۴	(۱۴)	۲۳-۲-۱
تورده توله اهواز	۱۴	(۱۴)	۲۳-۲-۱
	۸۹	(۸۹)	

۲۳-۲-۱- با توجه به اینکه تمام شرکت های مذکور از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران حذف شده است و سهام در بازایافت بهای تمام شده آنان، در رعایت اصل احتیاط در سنوات قبل معادل ۱۰۰ درصد بهای آن کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابات ها منظور شده است.

۲۳-۲- سرمایه سرمایه گذاری کوتاه مدت مندرج در یادداشت ۲۳، مربوط به شرکت فرعی هامون گستر اصفهان و در رابطه با سبده سرمایه گذاری نزد بانک شهر شعبه جهان نما بوده است. ضمناً سود سبده مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴-۲) منظور شده است.

شرکت ساندان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		توضیحات
شرکت				
۹۰-۱۳۳۱	۹۰-۱۳۳۲	۹۰-۱۳۳۱	۹۰-۱۳۳۲	
حساب های ریالی				
۹۷۸	۹۸۰	۳,۳۷۹	۳,۵۵۱	۲۴-۱ حساب های جاری نزد بانک ها
۲,۲۲۲	۱,۵۸۶,۲۶۲	۳,۷۸۸	۱,۵۸۷,۴۰۶	۲۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری دیداری نزد بانک ها
۱۳۱	۱۳۱	۲۳,۷۶۶	۲,۶۹۷	۲۴-۳ سپرده های قرض الحسنه نزد بانک ها
<u>۲,۶-۳</u>	<u>۱,۵۸۶,۹۰۴</u>	<u>۵-۱۸۳۲</u>	<u>۱,۵۹۳,۶۵۴</u>	
حساب های ارزی				
۱۲۲	۲۰۸	۱۲۲	۲۰۸	۲۴-۴ سپرده های قرض الحسنه نزد بانک ها
۶۱۱	۶۵۲	۶۱۱	۶۵۲	صندوق تنخواه گردان
<u>۷۵۵</u>	<u>۹۶۱</u>	<u>۷۵۵</u>	<u>۹۶۱</u>	
<u>۳,۲۵۸</u>	<u>۱,۵۸۷,۵۶۶</u>	<u>۵۱,۶۸۸</u>	<u>۱,۵۹۲,۶۱۵</u>	

۱- ۲۴- موجودی حساب های جاری ریالی نزد بانک ها شامل حساب های جاری نزد شعب بانک های ملت، صادرات، مسکن، کشاورزی شهر، مؤسسه اعتباری کزور، تجارت و ملی است.

۲- ۲۴- سپرده های سرمایه گذاری دیداری و قرض الحسنه ریالی و ارزی شامل سپرده های نزد شعب بانک های ملی، اقتصاد نوین، شهر، کشاورزی، صادرات، رسالت، ملت، رفاه و سامان می باشد. توضیح اینکه افزایش سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً ناشی از دریافت تسهیلات مالی از بانک شهر شعب جهان نما توسط شرکت به مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال در اواخر شهریور سال ۱۴۰۱ (پادداشت ۳۵) بوده است.

۳- ۲۴- سود سپرده های سرمایه گذاری دیداری همراه با سود سایر سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (پادداشت ۳۳-۳) جمعاً به مبلغ ۱,۳۹۵ میلیون ریال شرکت به مبلغ ۱۶ میلیون ریال جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (پادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

۴- ۲۴- سپرده های قرض الحسنه ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تبدیل و سود حاصل به مبلغ ۲۵۵ میلیون ریال شرکت ۲۰۸ میلیون ریال جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (پادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

مبلغ ۲۴,۸۹۳ میلیون ریال متدرج در صورت وضعیت مالی تلفیقی تحت سر فصل فوق مربوط به واگذاری یک واحد آپارتمان مسکونی واقع در شهر کک و لیصر به شرکت قرضی هامون گستر اسفهان در حال مذاکرات از شهرداری منطقه ۱۲ اسفهان بوده که اقدامات مرتبط با فروش آن از قبیل بازاریابی موثر و یافتن خریدار و تکمیل طرح فروش به قیمت منطقی نسبت به ارزش روز آل انجام شده است.

شرکت ساندان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یثداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ مبلغ ۲۲۱,۹۴۱,۱۶۱ هزار ریال، شامل ۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ضمناً در جریان یکی از مراحل افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۳/۳۱، علاوه بر تأمین ارزش اسمی سهام صادره، مبلغ ۳۰,۰۰۰ ریال نیز به تراز هر سهم ثبت اضافه ارزش (صرف سهام) جمعاً به مبلغ ۳۱,۶۵۰ میلیون ریال دریافت گردیده که مبلغ ۲۱,۶۵۰ میلیون ریال آن به مصرف افزایش سرمایه و مالی به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان صرف سهام باقیمانده است. ترکیب سهامداران (دارندگان بیش از یک میلیون سهم) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۱/۴۶	۲۷,۶۲۲,۳۵۰	۲۱/۴۶	۲۷,۶۲۲,۳۵۰	شهرداری اصفهان
۵/۵۳	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۵/۵۳	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	سازمان تومسازی و بهسازی شهر اصفهان
۳/۴	۷,۶۱۶,۹۶۱	۳/۲۸	۷,۲۸۶,۳۰۹	صندوق بازرگانی توسعه بازار تمدن
۲/۶۵	۵,۸۷۱,۴۱۲	۲/۶۵	۵,۸۷۱,۴۱۲	سازمان همیاری شهرداری های استان اصفهان
۲/۴۲	۵,۳۴۹,۰۲۰	۲/۲۲	۵,۳۴۹,۰۲۰	سازمان میادین پیوه و تره بار و ساماندهی مشاغل
-/۰۱۶	۳۴۱,۴۰۴	۱/۹۵	۴,۳۳۲,۸۶۹	شرکت توسعه فن آوران دانش پرداز زرفام
-	-	۱/۷۵	۳,۸۸۵,۰۰۰	شرکت مهندسی کاوه پرورش بنامتاز
۱/۶۵	۳,۲۲۶,۱۹۰	۱/۵۹	۳,۵۱۸,۳۲۰	رحیم سلطان پوری
-/۰۱۳	۲۸۹,۴۱۸	۱/۱۹	۲,۴۳۱,۱۹۹	سید احسان حسینی فرسنگی
۱/۰۸	۲,۳۹۹,۵۱۴	۱/۱۳	۲,۴۹۹,۴۰۰	حنید سلطان پوری معقانی
۰/۸۶	۱,۹۰۹,۸۹۱	۰/۸۶	۱,۹۰۹,۸۹۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	۰/۴۳	۱,۴۰۲,۲۵۹	نسبه حاجی سلیمانی طویچه
۰/۵۷	۱,۲۷۱,۱۸۹	۰/۵۷	۱,۲۷۱,۱۸۹	سازمان آمار و اطلاعات و خدمات کامپیوتری
۰/۵۶	۱,۲۴۹,۱۵۷	۰/۵۶	۱,۲۴۹,۱۵۷	سازمان خدمات موتوروی
۰/۴۴	۱,۰۱۶,۵۰۴	۰/۴۴	۱,۰۱۶,۵۰۴	شرکت ساندان للتجاره زم م انوفنی
۴/۲۷	۱۳۱,۴۴۶,۵۷۸	۴۶/۰۳	۱۱۹,۷۹۱,۴۴۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰	۱۰۰	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰	

شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- صرف سهام خزانه

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق مربوط به سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی سامان سهام (مبلغ ۹۰۸ میلیون ریال)، هامون گستر اسفهان (مبلغ ۴۶ میلیون ریال) و ساختمانی پردیس ساخت سهام (مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال) و مهندسین مشاور سامان طرح سهام (مبلغ ۲ میلیون ریال سود اجماعاً به مبلغ ۱۰۰۹۶ میلیون ریال بوده است.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۴۰۴۰۳ میلیون ریال (شرکت ۲۲۰۱۹۴ میلیون ریال) تا پایان سال مالی قبل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک سیستم از سود حاصلی هر سالی به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- سهام خزانه

تفکیک مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تالیفی تحت عنوان فوق که مربوط به سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی بوده، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۷/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۱		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
پایان نام شده	اندک سهام	پایان نام شده	اندک سهام		
۱۰۲	۴۱,۲۰۳	۱۰۲	۴۱,۲۰۳	۰.۰۲	هامون گستر اسفهان
۴۷	۴۵,۶۱۴	۴۷	۴۵,۶۱۴	۰.۰۱	ساختمانی پردیس ساخت سهام
۴	۹۲۲	۴	۹۲۲	-	مهندسین مشاور سامان طرح سهام
۱۵۳		۱۵۳			

۳۰- منابع فاقد حق کنترل

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق که عبارت از حقوق ۵,۱۱۵,۱۰۰ سهم اقلیت (سال مالی قبل ۵,۱۱۵,۰۲۰ سهم) از کل ۷۲,۸۶۵,۰۰۰ سهم شرکت های فرعی بوده، به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	
۵,۱۱۵	۵,۱۱۵	سرمایه - سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی و ۱,۰۰۰ ریالی
۳۴۹	۳۴۹	سهام از اندوخته قانونی
۹۴۵	(۱,۶۳۲)	سود (زیان) انباشته
۶,۴۱۹	۳,۸۳۰	

شرکت سامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹	
۱۱,۵۸۱	۱۲,۸۶۵	۲۶,۲۰۶	۲۷,۳۶۰	مانده در ابتدای سال
(۲۱۸۵۰۷)	(۲۰۰۶۰۹)	(۲۱,۸۵۱)	(۱۵,۸۰۳)	پرداخت شده توسط و شتانی طی سال
۱۲,۷۹۱	۱۲,۲۵۶	۲۲,۹۵۷	۱۱,۵۵۷	ذخیره تأمین شده
۱۲,۸۶۵	۱۵,۵۱۶	۲۷,۳۶۰	۳۰,۵۵۶	مانده در پایان سال

۳۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 ۳۲-۱. گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۳۹۹		
			تجاری
			اسناد پرداختی
۲۲,۴۳۳	۲۵,۰۸۹	۳۲-۳	تأمین کنندگان کالا و خدمات
۲۲,۴۳۳	۲۲,۷۲۵	۳۲-۴	حساب های پرداختی
۲۷,۸۹۶	۸۱,۸۲۶		تأمین کنندگان کالا و خدمات
			سایر پرداختی ها
			اسناد پرداختی
۱۶,۵۸۹	۱۲,۲۶۹	۳۲-۵	اشخاص
(۷۲)	(۱۳۱)	۲۰	تهاتر با پیش پرداخت ها
۱۶,۵۰۸	۱۲,۱۳۸		
			حساب های پرداختی
			اشخاص وابسته
۱,۸۴۳	۶,۳۵۵		شهرداری اسفهان و مناطق
۲۵۹	۲,۱۵۸		ای اس گستر و سایر مراکز
۶,۰۰۹	۵,۱۶۶		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۹,۶۵۳	۲۵,۸۴۲		سپرده بیمه پیمانکاران
۲۱,۲۰۵	۲۸,۹۶۶	۳۲-۶	میلیت بر ارزش افزوده پرداختی
۱۱,۵۴۰	۶,۱۶۶	۳۲-۶	حق بیمه پرداختی
۵,۲۱۲	۱۰,۲۸۷	۳۲-۶	میلیت حقوق و تکلیفی
۱۰,۸۵۲	۷۱,۲۲۳		حقوق و عیدی پرداختی
۶۸۲	۲۳۲		ردیعه دریافتی از مستأجران
۸۹,۲۲۶	۵۲۸,۸۶۱		مخارج تکمیل پروژه ها و هزینه های پرداختی
۲۱,۴۶۰	۱۶,۷۰۶		سایر
۱۷۵,۰۳۹	۲۲۵,۹۴۴		
۱۹۱,۵۲۷	۲۳۸,۰۶۰		
۳۲۹,۴۲۳	۳۲۶,۸۸۴		

شرکت سهامی کستر اسفهان (سهامی عام)
 پانزدهم هیات مدیره صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)		توضیحات
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۲-۲. شرکت تجاری		
تجاری		
حساب های پرداختی		
۴,۱۱۷	۳۷,۹۰۹	۳۲-۴ تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختی ها		
۸۷۱	۳۷۷	اشخاص وابسته - بهایمان تجارت فرش جهان
۳۷۳	۳۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۴۵۹	۷۴	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۱,۰۶۳	۱۱,۱۳۷	۳۲-۵ حق بیمه پرداختی
۹۸۷	۹۳۳	۳۲-۶ مالیات حقوق و تکلیفی
۱۳,۱۵۷	۷,۵۲۱	حقوق و عیدی پرداختی
۲۰,۰۱۳	۱۹,۶۷۸	مخارج تکمیل پروژه ها و هزینه های پرداختی
۱۴۶	۱۴۶	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم های استناد شده
۹,۳۵۱	۹,۲۹۹	سایر
<u>۳۳,۸۱۹</u>	<u>۳۶,۲۲۶</u>	
<u>۳۶,۹۴۶</u>	<u>۶۹,۱۳۵</u>	

۳۲-۳. استات پرداختی تجاری تماماً مربوط به شرکت های فرعی و به شرح زیر قابل تحلیلی است:

(مبلغ به میلیون ریال)		توضیحات
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۳,۸۷۲	۳۳,۸۷۲	اشخاص وابسته - شهرداری مرکزی اسفهان - بهای زمین و ملحق در کشوری
۵۶۱	۱,۲۱۷	سایر
<u>۳۴,۴۳۳</u>	<u>۳۵,۰۸۹</u>	

شرکت سهامی ممتاز اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۴- بدهی به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر قابل تعدیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۳۹۱	۱۴۰۱/۱۳۹۱	۱۴۰۱/۱۳۹۱	۱۴۰۱/۱۳۹۱	
-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	شرکت شهر و نگار (پادداشت ۱-۲-۲۱)
-	-	۵,۶۷۷	۱۵,۳۴۴	مالکان ماشین های حمل رانه - اجاره ماشین های حمل رانه
-	-	۲,۵۲۶	۲,۵۲۶	شرکت فورج جنوب - اجرائی تأسیسات لرگه جهان سا
-	-	۱,۲۸۲	۴۴۹	شرکت مهتسین مشاور و تحقیقات بهین آب زنده رود سهم از سود خالص تولید
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	خریداران و اجتهای بخاری بازار کفر زوین آفای حسن صدری - بهای زمین های حب
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	اتومبیل شهرگیر
۲۳۷	۵۹	۹,۹۱۸	۱۷,۵۱۶	سایر
۲,۱۱۷	۳۷,۹۰۹	۲۲,۴۴۴	۴۲,۱۳۵	

۳۲-۵- سایر اسناد پرداختی گروه به مبلغ ۱۹,۱۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های فرضی و در رابطه با چک های تسلیس بابت مالیات بر ارزش افزوده، اجاره و خرید لوازم جانبی دستگاه سنسایزر بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها اسناد سررسید شده آن در تاریخ مربوط پرداخت شده است.

۳۲-۶- مالیات های حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده و حق بیمه های تکلیفی و قراردادهای سنوات قبل گروه و شرکت، حسب مورد توسط مراجع ذیربط مورد رسیدگی قرار گرفته و پانناج رسیدگی به آن قطعی و ابلاغ شده است.

۳۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۳۹۱	۱۴۰۱/۱۳۹۱		
۲,۹۸۰	۱۴,۸۱۸	۳۳-۱	گروه
-	۲,۲۶۵	۳۳-۱	شرکت

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳-۱- گروه حساب مالیات پرداختی گروه به فرز زیر است:

(بمبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه
۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱		
۳,۸۶۲	۳,۹۸۱		مالیه در ابتدای سال
۶,۰۳۹	۸,۳۶۴		ذخیره مالیات عملکرد سال
۷۳۸	۶,۱۲۷		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲,۲۳۱)	(۳,۲۴۸)		پرداختی مالی سال
۶,۱۹۹	۱۵,۲۵۲		
(۲۱۹)	(۳۳۲)	۲۰	پیش پرداخت های مالیات
۳,۹۸۰	۱۴,۸۱۸		
	۴,۲۶۵		شرکت
			تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

۳۳-۱-۱ توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و مالیات پرداختی شرکت و شرکت های فرعی به ترتیب به شرح یادداشت ۳۳-۲ و ۳۳-۲ زیر است:

۳۳-۲- شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

۳۳-۲-۱ تا پایان سال مالی قبل، مالیات عملکرد سال های قبل ۱۰ پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به مرحله قطعی رسید و حسب اینجانبه ترتیب پرداخت و تسویه آن داده شده است.

۳۳-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ در سال مالی جاری به مرحله قطعی رسیده و از این بابت مبلغ ۱۰,۱۱۲ میلیون ریال پرداخت شده است. ضمناً مالیات پرداختی مذکور همراه با مالیات پرداختی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (یادداشت ۳۳-۲-۲) جمعاً مبلغ ۵,۲۲۷ میلیون ریال تحت عنوان هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل (یادداشت ۳۳-۲-۲) در حساب ها منظور شده است.

۳۳-۲-۳ بر اساس گزارش رسیدگی به مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی، شرکت در سال مالی مذکور فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۳۳-۲-۴ برگشت مالیات قطعی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شرکت تا تاریخ تهیه این یادداشت ها با مالیاتی به مبلغ ۷,۲۶۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۴,۱۲۲ میلیون ریال جریمه) به شرکت ابلاغ گردیده است. از آنجایی که در مواردی مالیات مطالباتی به نحو صحیح محاسبه نشده است به آن اعتراض گردیده و پرونده امر در جریان بررسی مأموران مالیاتی بوده است. ضمناً در رعایت اصول احتیاط نسبت به اصل مالیات مطالباتی به احوال ۱۰ درصد معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۴۴ قانون مالیات های مستقیم مالیات پرداختی به مبلغ ۴,۲۶۵ میلیون ریال در حساب ها منظور شده که به شرح یادداشت ۳۳-۲-۲ فوق تحت عنوان هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل انعکاس یافته است.

شرکت سامان گستر امپتیهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲-۲۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱ تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است. ضمناً با توجه به این که در سال مالی مذکور شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده، مالیات پرداختی در حسابها منظور نشده است.

۲-۲-۲۴- اگرچه نتیجه عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱ به مبلغ حدود ۱۵۹,۳۲۷ میلیون ریال سود بوده ولی با توجه به درآمدهای مشمول مالیات منقطع و معاف (سود فروش املاک و سود سهام)، شرکت در سال مذکور فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و به همین لحاظ مالیات پرداختی در حسابها منظور نشده است.

۲-۳- شرکت های فرعی

۱-۲۳-۳-۱ تا پایان سال مالی قبل مالیات عملکرد سال های قبل شرکت های فرعی حسب مورد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱ و ۱۳۹۸/۶/۳۱ منوط به مرحله قطعی یا تعیین تکلیف ترسیده است.

۲-۲۳-۳-۲ برگ تشخیص مالیات عملکرد شرکت های فرعی حسب مورد برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱، ۱۳۹۹/۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۳/۳۱ و ۱۴۰۰/۹/۳۱ به شرکت های مذکور ابلاغ شده است.

۲-۲۳-۴ اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		مالیات جاری هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
شرکت				
۱۴۰۰/۹/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۱	
-	۵,۲۷۷	۲,۰۳۹	۸,۳۹۳	
-	۵,۲۷۷	۷۲۸	۶,۱۲۷	
-	۵,۲۷۷	۲,۷۶۷	۱۴,۵۲۰	

شرکت سامان گستر استهوان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳-۵ با توجه به یادداشت های (۱-۲-۳۳) و (۲-۳۳) خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - میلیون ریال

نوعه اشخاص	۱۴۰۰/۱۳۹۹		۱۴۰۱/۱۳۹۹				برآمد مشمول مالیات برازری	موجود برازری	سال مالی
	مکانات پرداختی	مالیه پرداختی	پرداختی	فصلی و جریمه	تخصیص	برازری			
فصلی و سوبه شده	-	-	۱,۰۱۲	۱,۰۱۲	۱۴-۵	-	(۳۶,۶۵۳)	۸,۱۴۶	۱۳۹۹/۱۳۹۹
فصلی و سوبه شده	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۸۵۶)	۳,۱۲۸	۱۳۹۸/۱۳۹۹
فصلی در حال سوبه	-	۴,۳۶۵	-	۲,۴۶۴	۴,۳۶۵	-	(۳۶,۵۱۱)	۳۳,۰۳۱	۱۳۹۹/۱۳۹۹
زیرسالی شده	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۱۹۷)	۱۵۵,۵۳۰	۱۴۰۰/۱۳۹۹
زیرسالی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۳۲۷	۱۴۰۰/۱۳۹۹
	-	۴,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سهام کستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱
سود پرداخت نشده	سود پرداخت نشده
۵۴,۳۱۶	۵۲,۸۱۱
۲۳,۱۱۳	۳۵,۱۷۱
-	۲۸,۳۰۶
۹۷,۴۲۹	۱۱۶,۲۸۸
۵۲۹	۷۵۹
۹۷,۹۵۸	۱۱۷,۰۴۷

شرکت

سنوات قبل از ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱

گروه

شرکت فرعی مهلتسین مشاوران عمران، طرح مستعلق به منابع فاند حق کنترل

۳۴-۱ از مبلغ ۱۱۶,۲۸۸ میلیون ریال مانده پرداخت نشده سود سهام شرکت، مبلغ ۱۹,۰۷۴ میلیون ریال آن متعلق به شهرداری اسفهان و مربوط به سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بوده است.
 ۳۴-۲ سود هر سهم مصوب مجمع عمومی عاقد سالهای مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰ ریال بوده است.

۳۵- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتی مربوط به شرکت و به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۲,۳۰۰,۰۰۰	اصل تسهیلات مالی
۱۹۶,۳۷۳	سود تا مورخه
۱,۱۰۷,۶۹۴	سود سال آتی
۲,۲۰۸,۰۶۷	
(۵۱۷,۰۰۰)	مهرده تسهیلات تسهیلات
۱,۶۹۱,۰۶۷	

۳۵-۱ به موجب قرارداد منعقد شده با بانک شهر شعبه جهاننما در شهر یور ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۳۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مشارکت ملتی با نرخ بهره ۱۸ درصد سالانه و بازپرداخت ۱۸۱ روزه (سررسید ۱۳۴۰/۱/۲۲/۲۳) و با ضمانت شهرداری اسفهان به عنوان سهامدار عمده دریافت گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۱,۶۸۱ میلیارد ریال از تسهیلات مالی دریافت شده فوق تا تاریخ تهیه این یادداشت ها نزد بانک گردنشگری شعبه اسفهان با نرخ سود ۲۳/۵ درصد سالانه مهرده شده است.

شرکت ملان گستر اسفهان (سهامی عام)
 باذات های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی حاصل از فعالیت تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۲,۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۸,۶۷۹	سود و کارمزد
	سپرده تضمین تسهیلات
(۵۱۷,۰۰۰)	مالی دریافتی
۱,۶۹۱,۶۷۹	متعلقه در ۱۴۰۱/۶/۳۱

۳۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			پایان دولت	توضیحات و اوست
شرکت	گروه			
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱		
۱۰,۵۴۰	۵۲,۳۶۹	۹۳,۱۶۹		پیش دریافت فروش واحد های بی سرواژه ۳۳۰۰۰۰۰
۲۳,۵۲۶	-	۲۳,۵۲۶		پیش دریافت فروش واحد های تلفنی
-	۱۲۸,۰۰۰	۳۳,۸۶۸		شورای اسفهان پروژه بازگشایی و نگهداری
۱۵	۹۱	۱۶۸		گشایش اجلاس و خرید مواد
۸۴,۰۸۱	۲۰۰,۴۶۱	۲۱۰,۷۳۱		سایر
(۳۵,۹۱۰)	(۱۴۳,۱۱۷)	(۱۲۸,۰۴۱)	۱۸	تکلیف با اسناد دریافتی
۴۸,۱۷۱	۵۷,۳۲۵	۸۲,۶۹۰		

شرکت سهامان گستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- اصلاح اشتباه و تجدید طبقه بندی
 ۳۷-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۷,۴۲۶)
(۲,۲۲۵)
(۹,۸۵۱)

اصلاح سود ارائه شده سنوات قبل
 اصلاح منافع فاقد حق کنترل

۳۷-۲ اصلاح طبقه بندی

در سال های مالی قبل حصة بلند مدت استاد دریافتی تجاری شرکت و مانده استاد دریافتی متناظر با پیش دریافت ها و همچنین سایر استاد دریافتی متناظر با پیش پرداخت های شرکت فرعی ملان اسکان نقش جهان تهران شده است که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شده.
 ۳۷-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط به صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.
 ۳۷-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلاحات

اصلاحات حسابداری	تجدید طبقه بندی	اصلاحات حسابداری	جمع اصلاحات	تجدید ارائه شده (۱۴۰۰/۰۳/۳۱)	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	صورت وضعیت مالی
-	۵۵,۰۰۸	-	۵۵,۰۰۸	۵۵,۰۰۸	-	دریافتی های بلند مدت
-	(۷۴)	-	(۷۴)	۱۳,۸۵۰	۱۳,۹۲۴	پیش پرداخت ها
(۹,۳۲۲)	(۱۹۸,۱۲۵)	-	(۲۰۷,۴۴۷)	۹۸۸,۳۰۲	۶۹۵,۷۴۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	(۷۴)	-	(۷۴)	۳۳۹,۴۴۳	۳۳۹,۵۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۷,۴۲۶)	-	-	(۷,۴۲۶)	۳۱۱,۱۱۴	۳۱۸,۷۴۰	سود ارائه شده
(۲,۲۲۵)	-	-	(۲,۲۲۵)	۹,۴۲۹	۸,۲۰۴	منافع فاقد حق کنترل
-	۵۲۹	-	۵۲۹	۹۷,۵۵۸	۹۷,۴۲۹	سود سهام پرداختی
-	(۱۴۳,۱۱۷)	-	(۱۴۳,۱۱۷)	۵۷,۳۴۵	۲۰۰,۴۶۲	پیش دریافت ها

۳۷-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۳۰/۰۳/۳۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده (۳۰/۰۳/۳۱)	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی (۱۴۰۰/۰۳/۳۱)	دریافتی های بلند مدت
۵۵,۰۰۸	۵۵,۰۰۸	-	دریافتی های بلند مدت
۲۹۸,۱۴۷	(۵۵,۰۰۸)	۳۴۳,۸۵۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۳۷-۳-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده (۱۳۹۹/۰۳/۳۱)	اصلاحات حسابداری	طبق صورت های مالی (۱۳۹۹/۰۳/۳۱)	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶۲,۱۱۲	(۹,۸۵۱)	۳۷۲,۲۶۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۶,۱۵۷	(۷,۴۲۶)	۱۵۳,۷۸۳	سود ارائه شده
۳,۵۵۸	(۲,۲۲۵)	۵,۷۸۳	منافع فاقد حق کنترل

شرکت سهامی گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
۱۵۵,۹۳۰	۱۵۹,۳۳۷	۲۱۶,۳۷۶	۱۵۱,۸۲۷	سود خالص
				تعدیلات
-	۵,۳۷۷	۴,۷۶۷	۱۴,۵۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
-	۸,۶۷۹	۳۷	۸,۶۷۹	هزینه های مالی
-	(۱۷۶)	(۱۱,۵۹۷)	(۱,۷۲۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت منتهود
۳	-	۳	-	زیان ناشی از فروش دارایی های نامشهود
-	-	(۲۷,۸۸۸)	(۶,۲۶۷)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۸۴	۲,۶۴۹	۱,۱۵۶	۳,۳۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۸۵	۲,۸۸۶	۵,۶۸۶	۶,۱۷۲	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۵۰,۶۲۱)	(۹۸,۶۹۶)	(۲,۳۹۰)	(۳,۳۳۳)	سود سهام
(۱۲)	(۱۶)	(۲۰,۰۱۷)	(۱,۴۹۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بالکنی
-	-	۵,۵۵۴	۱,۲۰۵	هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سرج انعامنامه ارزش بازار
(۱۱)	(۲۰۸)	(۱۱)	(۲۵۵)	سود شعبه با سوده دارایی ها و بعضی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۶۰,۱۷۷	۷۹,۷۳۲	۲۱۴,۴۰۰	۱۷۲,۸۴۰	
(۲۵,۸۳۲)	(۵۲۰,۱۷۰)	(۳۲۰,۶۷۱)	(۵۷۸,۴۹۰)	افزایش (کاهش) دریاختی های عملیاتی
(۷۴,۶۶۱)	(۱۱۴,۳۳۹)	۱۸,۸۶۷	(۲۰,۱۸۸)	افزایش (کاهش) موجودی املاک
۴۰	(۳۷)	(۲,۶۲۱)	(۵۱۴)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
-	-	۴,۲۸۶	-	افزایش (کاهش) بیمان های در جریان پیشرفت
(۳,۸۶۰)	۵۲۴	(۳,۹۰۳)	(۹,۱۵۷)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	۱۹	۱۰۰	کاهش سایر دارایی ها
(۲۴,۶۴۳)	۱۷,۳۹۹	(۲,۵۶۳)	۸۱,۵۱۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۲۸,۱۷۱	۱۳۵,۱۵۶	۲۵,۳۲۵	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۹,۱۳۱	(۲۸۸,۴۳۰)	۴۰,۸۵۰	(۵۰,۳۱۵۴)	نقد حاصل از عملیات

۳۹- عملیات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی مربوط به شرکت فرعی هامون گستر اصفهان و در رابطه با بابت واگذاری بک واحد آپارتمان مسکونی به شرکت مذکور در قبالت مطالبات بوده است. ضمناً گروه در سال مالی قبل فاقد معاملات غیر نقدی حائز اهمیت بوده است.

شرکت سامان کستر اسفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴-۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۴-۱-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۵۷,۲۳۰	۱,۹۴۰,۰۰۲	۲۲۶,۰۰۸	۲,۲۶۳,۰۷۷	جمع بدعی ها
(۳,۳۵۸)	(۱,۶۸۷,۸۶۶)	(۵,۶۸۹)	(۱,۶۹۴,۶۱۶)	موجودی نقد
۱۵۳,۸۸۲	۲۵۲,۱۳۶	۳۷۰,۳۱۷	۵۶۸,۴۵۸	خالص بدعی
۶۵,۰۸۶	۶۸۷,۶۰۰	۶۰۹,۸۳۰	۷۷۵,۲۸۳	حقوق مالکانه
۲۲	۲۷	۶۱	۷۶	نسبت خالص بدعی به حقوق مالکانه (درصد)

۴-۱-۲- اهداف مدیریت ریسک های

مدیریت گروه، خدماتی برای دسترسی هیئت مدیره به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق فرصت ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط مدیران داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴-۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. گروه به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را یکبار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش دو معرض ریسک را تکمیل می کند و به گروه در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری گروه از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۴-۱-۴- ریسک سایر قبضت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت لورالی بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. گروه بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه گذاری در لورالی بهادار مالکانه را برای اهداف مشابه نگهداری می کند.

شرکت سهامی مستر استهبان (سهامی عام)
 پانزدهمین هیأت توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و انطباق اولیه کافی، در موارد منطقی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت های معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها را آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کلی معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. در راستای مبنی تجاری شغلی تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. تریزی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای در راستای انجام می شود. از آنجایی که گروه هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگه داری نمی کند، جهت کاهش ریسک اعتباری تا زمان تسویه اعتبار اقدام به تحویل واحد و انتقال سند مالکیت به خریدار نمی نماید.

۴۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی:

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کفالی و تسهیلات بانکی با طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۴۰-۷- سایر ریسک ها:

با توجه به شیوع ویروس کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تأثیر اقتصادی متنوع آن در بخش های مختلف تولیدی و خدماتی، احتمال آسیب پذیری واحدهای تجاری در حوزه های عدم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. در حال حاضر با توجه به اقدام گروه در رعایت توصیه های بهداشتی و غیره به نوع فعالیت گروه و مهارت های بسیاری مذکور در سطح کشور، پیش بینی می شود آسیب های پاندمی تأثیر ناچیزی بر فعالیت این گروه نداشته است.

۴۱- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی مربوط به شرکت و به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان چین
۳,۹۱۲	۱,۲۹۹	۷۳۲	۱۰۰
۵۷۲	۳۵۹	۲۷	۴
۳,۹۱۲	۱,۲۹۹	۷۳۲	۱۰۰
۲۱۲	۲۵۸	۸۱	۴

موجودی نقد

معادل ریالی بخش دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۱ (۱۶ میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۱

معادل ریالی بخش دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۱ (۱۶۰ میلیون ریال)

شرکت سهامی گستر اسپهان (سهامی عام)
 پانصدشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	فروش املاک، اجاره و ارائه خدمات	خرید املاک	تخصیص دریاقتی مورد شده	فروش دارایی ها و سایر لوازم
شرکت اصلی و انباری	شهرداری اسفهان	عضو هیأت مدیره	۳۱۱,۵۰۹	۴۴,۸۸۱	۵۱۷,۰۰۰	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان میابین و ساماندهی مشاغل شهری شهرداری اسفهان	عضو هیأت مدیره	۲۶,۸۹۱	-	-	-
	مرو اسفهان	عضو مشترک هیأت مدیره	۴۰,۸۱۶	-	-	-
	جمع		۷۷,۷۱۰	-	-	-
مدیران اصلی شرکت	محمدزاده انامی	سهامدار و مدیر عامل (مستقل)	-	-	-	۲۱۰
سایر اشخاص وابسته	سازمان قطار شهری اسفهان	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۹,۲۷۷	-	-	-
	سازمان پارک ها و فضای سبز شهرداری اسفهان	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۱,۱۲۷	-	-	-
	شهر و کار	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۱۶۴,۰۰۰	-	-
	جمع		۳۰,۴۰۴	۱۶۴,۰۰۰	-	-
جمع کل			۲۱۹,۸۹۳	۲۰۸,۸۸۱	۵۱۷,۰۰۰	۲۱۰



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲-۲- مانده حساب های تهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۱	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و تهایی	شهرداری اصفهان و مناطق آن	۲۵۰,۱۱۳	-	-	۳۰,۲۲۷	۳۳,۸۶۸	۱۹,۰۶۴	۱۵۶,۹۴۴	-	۱۷۳,۳۷۷	-
شرکت وابسته	سامان جم نقش جهان	-	۱۷۰	-	-	-	-	۱۷۰	-	۲,۹۹۲	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان خدمات موتوروی شهرداری اصفهان	۱۸۰	-	-	-	-	۹۶۸	-	۲۸۸	-	-
	سازمان منابعین و ساماندهی مشاغل شهری شهرداری	۷,۲۵۴	-	-	-	-	-	۶,۸۶۶	-	۱۲۴	-
	جمع	۷,۴۳۳	-	-	-	-	۵,۰۳۲	۲,۸۶۶	۹۸۸	۱۲۶	-
سایر اشخاص وابسته	سازمان قطار شهری اصفهان	۲,۷۰۸	-	-	-	-	-	۲,۷۰۸	-	۲,۱۱۳	-
	سازمان پارک ها و فضای سبز شهرداری اصفهان	۲,۹۰۹	-	-	-	-	-	۲,۷۹۵	-	۲,۳۸۴	-
	مترو اصفهان	۱,۰۸۰	-	-	-	-	-	۱,۰۸۰	-	۲,۳۸۶	-
	شهر و کار	-	-	۲۴,۰۰۰	-	-	-	۲۱۲	-	-	۲۲,۲۱۲
	توسعه سیاحتی و ورزشی میاهان	-	۸۵	-	-	-	-	۸۵	-	۸۵	-
	جمع	۸,۶۹۲	۸۵	۲۴,۰۰۰	-	-	۵۲۵	۸,۶۶۸	۲۲,۲۱۲	۹,۹۶۸	-
شرکت فرعی	شرکت آبی اس گستر	-	۶,۸۲۵	-	۱,۱۳۳	-	-	۵,۷۱۲	-	۵,۱۰۸	-
جمع کل		۲۶۶,۲۴۰	۷,۰۷۰	۲۴,۰۰۰	۲۱,۳۶۰	۳۳,۸۶۸	۲۴,۶۵۶	۱۷۲,۲۳۸	۲۲,۹۰۲	۱۲۹,۰۵۰	-

گزارش

شرکت سامان گستر انبوهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱۲- عملیات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع رابطه	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	فروش کالا، خدمات تخصصی و کارگزاری امور جاری و اداره	فروش خدمات	خرید خدمات	درآمد از فروش	نظری حساب	بابت به تسویه حساب با اشخاص طرف حساب یا شرکت و اشخاص وابسته از طریق اشخاص وابسته و شرکت	بدهی طرفه	نسبت به شرکت
	✓	شورای انبوهان	۱۱۵	۲۲,۳۲۱	-	-	۲۱۸,۰۰۰	-	-	-
شرکت های وابسته	✓	آی اس گستر سازی	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۶	-
		رویس ساخت مینا	-	-	-	-	-	-	۵۳	-
		مستور گستر انبوهان	-	-	-	-	-	-	۹۳۹	-
		پیمانان معماری و عمران تهران	-	-	-	-	-	-	۳۹۱	-
		پیمانان معماری و عمران طرح مینا	-	-	-	-	-	-	۵۹۹	-
		مستور گستر مینا	-	-	-	-	-	-	۲۰۱	-
		رشد ساخت فن تهران	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۹۶	-
		میتان بهرام مینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸
جمع										
	✓	شماره و گستر	-	-	۱۳۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
	✓	مستور انبوهان تهران	-	-	-	۲۱۰	-	-	-	-
جمع										
	✓	جمع کل	۲۱۵	۲۲,۳۲۱	۱۳۸,۰۰۰	۲۱۰	۲۱۸,۰۰۰	۳۸,۹۳۸	۹,۹۱۵	-



شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
 باذات است های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۲- مانده حساب های بهایی اشخاص وابسته شرکت

(ببالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰-۱۳/۳۱		۱۴۰۱-۱۳/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
خالص		خالص								
طلب	بدهی	طلب	بدهی							
-	۱۱,۵۹۶	-	۳۳,۵۳۹	-	-	-	۳۳,۵۳۹	-	پردیس ساخت میاهان	شرکت های فرعی
-	۱۱,۱۹۳	-	۲۸,۶۰۱	-	-	-	۲۸,۶۰۱	-	هامون گستر اصفهان	
۳۷۰	-	۳۷۷	-	-	۳۷۷	-	-	-	بهستان تجارت نقش جهان	
-	۱,۵۵۸	-	۲,۶۹۵	-	-	-	۲,۶۹۵	-	مهندسین مشاور سامان طرح میاهان	
-	۳,۱۲۷	-	۴,۸۵۳	-	-	-	۴,۸۵۳	-	مدیران صنعت سامان گستر	
-	۷۷,۸۶۶	-	۱۵۲,۵۹۳	-	-	-	۱۵۲,۵۹۳	-	سامان اسکات نقش جهان	
-	۹,۶۰۷	-	۷,۳۵۴	-	-	-	۷,۳۵۴	-	سامان مهام میاهان	
-	۵,۱۰۸	-	۶,۸۲۵	-	-	-	۶,۸۲۵	-	آی اس گستر	
۳۷۰	۱۲۰,۰۷۳	۳۷۷	۲۳۵,۴۱۰	-	۳۷۷	-	۲۳۵,۴۱۰	-	جمع	
-	۱۲۹	-	۱۲۸	-	-	-	۱۲۸	-	سامان جم نقش جهان	سایر اشخاص وابسته
-	-	۲۴,۴۱۴	-	۴۳۴	-	۲۴,۰۰۰	-	-	شهر و کار	
-	۲۴,۰۶۶	-	۲۳,۰۲۸	۱۹,۰۷۸	-	-	-	۵۲,۱۰۲	شهرداری اصفهان و مناطق آن	
-	۲۴,۱۹۵	۲۴,۴۱۴	۲۳,۱۵۶	۱۹,۶۸۸	-	۲۴,۰۰۰	۱۲۸	۵۲,۱۰۲	جمع	
۳۷۰	۱۲۴,۲۶۸	۲۴,۷۹۱	۲۶۸,۵۶۶	۱۹,۶۸۸	۳۷۷	۲۴,۰۰۰	۲۳۵,۵۳۹	۵۲,۱۰۲	جمع کل	



شرکت سامان کستر اسفهان (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اعصیت نداشته است.

۴۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۴۳-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۱۳۵ اصلاحیه قانون تجارت گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به ظهرنویس چک و سفته تعهدات شرکت های فرعی جهت گروه به مبلغ ۳۵۴,۹۱۵ میلیون ریال می باشد. همچنین سایر تعهدات گروه در ارتباط با حسن انجام تعهدات به سایر اشخاص جمعاً بالغ بر ۴۰,۵۷۲ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۱۲۲,۴۴۲ میلیون ریال) بوده است.

۴۳-۲- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۴۳-۲-۱- در ارتباط با مازاد مالیات قطعی آبی صلکورد و منابع درآمدی مشمول مالیات املاک و مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده سال های مالی قبل و سال مالی جاری گروه و شرکت اصلی و جراثیم متعلقه آن که حسب مورد در رابطه با آن مالیات پرداختی در حساب ها منظور گردیدند، بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی مالیاتی مشخص خواهد شد.

۴۳-۲-۲- بدهی در خصوص حق بیمه در جریان رسیدگی سنوات قبل مازاد بر مبالغ اعمال شده در حساب ها که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۴۳-۲-۳- بدهی احتمالی در خصوص تعهدات گروه و شرکت به اشخاص طرف حساب از قبیل خریداران املاک و خدمات و مشتریان محصولات تولیدی وجود دارد که در مواردی از طرف ایشان مطرح گردیده و در جریان رسیدگی و موکول به اعلام نظر مراجع ذیربط خواهد بود.

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۵,۵۳۴ میلیون ریال (مبلغ ۷۰ ریال برای هر سهام) بود مصوب سال مالی قبل برای هر سهم ۲۰۰ ریال بوده است.
