

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۴

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۲۹ - ۶	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص) در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل مالی شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- ابهام نسبت به مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده
به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۴، ۲۵ و ۲-۳۰ صورتهای مالی، برگ تشخیص مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ مبلغ ۳٫۸۹۸ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی توسط اداره امور مالیاتی صادر گردیده که این امر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. ضمناً آخرین وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت با مانده بدهی به مبلغ ۷۴٫۰۷۲ میلیون ریال و بدهی

احتمالی را سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت فوق در صورتهای مالی، افشاء گردیده است. پیامدهای ناشی از تعیین مالیات قطعی عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده و بدهی بیمه برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب، رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۴-۲۴ صورتهای مالی).
- ۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۹ مهر ماه ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص پیگیری وضعیت بدهی مالیاتی شرکت (موضوع بند ۳ این گزارش) و همچنین اخذ اسناد تضمینی صادره که موضوع تسلیم آن اتمام یافته و عودت نشده منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.
- ۸- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به سایر موارد به شرح زیر جلب می‌نماید:
 - ۸-۱- الزامات قانونی در خصوص کسر کسور قانونی مالیات تکلیفی و آرایه اظهارنامه ارزش افزوده و معاملات فصلی در برخی موارد، رعایت نشده است.
 - ۸-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۱ صورتهای مالی، سند مالکیت ساختمان شرکت واقع در خیابان رباط اصفهان به نام شرکت منتقل نگردیده است.



۸-۳- مبلغ تعهدات و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، بالغ بر ۱,۲۵۸ میلیارد ریال می باشد (یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی) که حدوداً ۲ برابر جمع دارائیهها است. مضافاً علیرغم خاتمه موضوع برخی از قراردادهای منعقد با طرفهای تجاری و بانکها به مبلغ ۵۱۳ میلیارد ریال، اقدامات لازم در خصوص استرداد اسناد تضمینی به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش درمورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷ مهر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

محمّد زمانی

عضویت (۹۱۱۸۹۸)

محمّد زمانی

عضویت (۸۰۰۰۶۱)



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
(IACPA)

شرکت هامون گستر اصفهان

(سهامی خاص)

شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
سامان گستر اصفهان (سهامی عام)	حمید عسارزادگان	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
ساختمانی پردیس ساخت سپاهان (سهامی خاص)	سید عباس روحانی اصفهانی	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
سرمایه گذاری سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)	محمد بدیمی	عضو هیات مدیره - موظف	
احمد رضا اسدی خلیلی		مدیر عامل - خارج از اعضا	



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۶۴۸,۶۰۰	۲,۴۴۰,۶۳۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۵۳,۱۴۹)	(۲,۳۲۶,۹۱۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۵,۴۵۱	۱۱۳,۷۲۰	سود ناخالص
(۲۲,۳۳۷)	(۲۹,۲۲۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۰۸۴	۳,۴۴۹	۸ سایر درآمدها
(۱,۸۸۱)	(۵۸۶)	۹ سایر هزینه ها
۷۳,۳۱۸	۸۷,۳۵۵	سود عملیاتی
۷,۴۰۷	۲۳۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۰,۷۲۵	۸۷,۵۹۳	سود قبل از مالیات
(۱۴,۵۱۹)	(۲۱,۶۰۹)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۶۶,۲۰۶	۶۵,۹۸۴	سود خالص

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

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



Handwritten signatures and a green official stamp of the Accounting Office (موسسه حسابداری کارپود تهران) are present at the bottom of the page.

شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۶,۷۲۵	۳۵,۵۲۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۱	۲۳	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۵۵	۱,۰۰۵	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰	۳۰	۱۴	سایر دارایی ها
۳۷,۰۴۲	۳۶,۵۷۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۲۱۹	۳,۲۸۸	۱۵	پیش پرداخت ها
-	۱۹,۳۲۱	۱۶	پروژه های در جریان تکمیل
۱,۸۱۸	۴,۵۶۰	۱۷	موجودی کالا
۳۶۵,۱۸۹	۵۳۰,۷۱۰	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۹۱۰	۳,۵۱۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۲۳۶	۱۶,۷۰۵	۲۰	موجودی نقد
۳۸۲,۳۷۳	۵۷۸,۰۹۷		جمع دارایی های جاری
۴۱۹,۴۱۴	۶۱۴,۶۶۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۴۰,۰۰۰	-		افزایش سرمایه در جریان
۱,۰۰۰	۴,۲۹۹	۲۲	اندوخته قانونی
۷۵,۴۶۰	۱۰۵,۰۴۲		سود انباشته
۱۲۶,۴۶۰	۱۵۹,۳۴۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۷,۰۵۴	۹,۳۱۰	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۵۴	۹,۳۱۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۷۱,۳۸۲	۴۰۹,۲۳۵	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۵۱۹	۳۶,۸۸۱	۲۵	مالیات پرداختی
۲۸۵,۹۰۱	۴۴۶,۱۱۶		جمع بدهی های جاری
۲۹۲,۹۵۴	۴۵۵,۳۲۶		جمع بدهی ها
۴۱۹,۴۱۴	۶۱۴,۶۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۵۲,۷۶۹	۴۱,۷۶۹	۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
۱۰۶,۳۰۶	۶۶,۳۰۶	-	۴۰,۰۰۰	-
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	-	-	-
(۱۷,۵۱۵)	(۱۷,۵۱۵)	-	-	-
۱۳۶,۴۶۰	۷۵,۴۶۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۵,۹۸۴	۶۵,۹۸۴	-	-	-
-	-	-	(۴۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰
-	(۳,۳۹۹)	۳,۳۹۹	-	-
(۳۳,۱۰۳)	(۳۳,۱۰۳)	-	-	-
۱۵۹,۳۴۱	۱۰۵,۰۴۳	۴,۳۹۹	-	۵۰,۰۰۰

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

محلده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

افزایش سرمایه

سود سهام محسوب

محلده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

افزایش سرمایه

اندرخته قانونی

سود سهام محسوب

محلده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۸,۹۸۸	۳۷,۰۵۳	۲۶ نقد حاصل از مصرف شده در عملیات
(۱۰,۷۹۶)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸,۱۹۲	۳۷,۰۵۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۰۹۷)	(۳,۶۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲۶)	(۲۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۰۷۵)	(۲,۳۹۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰۸	۱۱۹	دریافت های ناشی از سود سهام
۱,۰۳۷	۱,۰۴۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۹۵۲)	(۵,۱۳۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۲۴۰	۳۱,۹۱۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۱۵,۰۰۰	تامین مالی توسط سهامدار
-	(۳۷,۴۴۵)	باز پرداخت تامین مالی سهامداران
-	(۲۲,۴۴۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶,۲۴۰	۹,۴۶۹	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۹۹۶	۷,۲۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۲۳۶	۱۶,۷۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۱,۶۷۰	۶,۲۱۵	۲۷ معاملات غیر نقدی

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




شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت هامون گستر اصفهان به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۳۵۹۰۳ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۲۵۶۵ مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است و مرکز اصلی آن در اصفهان و محل آن چهارراه رزمندگان خیابان سید رضی (رباط دوم) - مابین کوچه ۹۷ - مجتمع نقشینه - طبقه دوم - واحد یک می باشد. ضمناً شرکت هامون گستر اصفهان از جمله شرکت های فرعی شرکت سامان گستر اصفهان بوده که بطور مستقیم و غیر مستقیم دارنده ۱۰۰ درصد سهام این شرکت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور، فعالیت اصلی شرکت، به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ خدمات عمومی (تفاوت معایر و اماکن - جمع آوری و حمل انواع پسماندهای تر، سبز، خشک، عفونی، ویژه، ضایعات و نخاله های ساختمانی و غیر ساختمانی - مدیریت پیمان - تامین نیروی انسانی کارشناسی و ساده به صورت موقت، پیشخدمتی، امور آبدارخانه و خدمات پاسخگویی تلفن) ۲- انجام خدمات فضای سبز (طراحی، کاشت، توسعه و نگهداری) ۳- امور آشپزخانه و رستوران ۴- حمل و نقل درون شهری ۵- خاکبرداری ۶- تهیه سموم کشاورزی و نهاده های دامی ۷- آب رسانی

فعالیت اصلی در سال مالی مورد گزارش انجام خدمات نظیف و تامین نیروی انسانی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام شرکت بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۸۹۴	۹۱۵
تعداد پرسنل در پایان سال	
۸۲۸	۸۵۹
تعداد متوسط پرسنل در طی سال	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

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

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۲ مصوب و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی ندارد.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که

موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- 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 ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحی بعدی بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان اداری	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰۲ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵۰۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲-۱- 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 هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 پاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین که محدود به نرم افزارهای رایانه ای بوده با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با نرخ ۵ ساله و روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قیل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶- موجودی ها

موجودی ها بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابهالتفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.



شرکت هائون گستر اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۹- مالیات پرداختنی

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاک دارایی های غیرجاری در یادداشتهای ۲-۳ و ۲-۴ افشا شده است.



شرکت هائون گستر اسفهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

د- در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		نام کارفرما	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۳۷۶,۳۹۸	۱,۱۱۳,۱۸۳	شرکت واحد انبوه سازی اسفهان و حومه	فصلیت های بازرسی، کنترل کیفیت و کنترل خطوط و امور حمل و نقل درون شهری
۳۸۵,۶۸۳	۸۱۳,۱۷۱	شهرداری اسفهان	اجرای عملیات تکمیل معبر، رفت و روبه جمع آوری و حمل پسماندهای ترو جنگ و خدمات در مناطق ۱۳ و ۱۲ اسفهان
۱۸۵,۳۴۶	۱۹۹,۴۹۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	تأمین نیروی انسانی
۳۹۱,۷۷۳	۶۳,۳۶۵	شهرداری نجف آباد	اجرای عملیات تکمیل معبر، رفت و روبه جمع آوری و حمل پسماندهای ترو جنگ و خدمات در مناطق ۱۳ و ۱۲ اسفهان
۷۷,۷۷۳	۵۸,۵۰۵	شهرك علمی و تحقیقاتی اسفهان	خدمات عمومی، نظارت و رفت و روبه و سایر خدمات شهری و تأمین نیروی انسانی و جامعه بازار بهشت و روزبازارها
۸۴,۱۱۹	۵۳,۴۷۴	سازمان میابین و مسیه و تروه بار	نظارت و رفت و روبه و سایر خدمات شهری و تأمین نیروی انسانی و جامعه بازار بهشت و روزبازارها
-	۴۱,۹۳۳	دانشگاه اسفهان	اجرای عملیات تکمیل معبر، رفت و روبه جمع آوری و حمل پسماندهای ترو جنگ و خدمات در مناطق ۱۳ و ۱۲ اسفهان
۱۹,۷۴۳	۳۶,۱۸۳	شرکت مهندسی نیک اندیش	اجزاء پارکینگ هلو تأمین نیروی انسانی
-	۳۳,۵۷۳	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	خدمات نظارتی شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منطقه اسفهان
-	۱۷,۲۳۳	بانک شهر	بهره برداری از پارکینگ شکوه گلوه
-	۵,۱۳۵	طرح ساماندهی نواران شهرداری اسفهان	تأمین نیروی انسانی باغ پرندگان
۱۶۶,۳۸۸	۵,۷۴۹	شرکت داروسازی فارابی	تأمین نیروی انسانی جهت انجام امور مختلف
۲۶,۹۷۷	۵,۲۶۰	سازمان قطار شهری اسفهان	انجام کارهای خدماتی، تأسیساتی و حسابداری
-	۳,۳۳۳	اداره کل بیمه سلامت استان اسفهان	خرید خدمات
-	۱,۷۷۶	دفتر اصلاح سبز خانه زهراسر اسفهان	تأمین نیروی انسانی
-	۳۵۹	رستوران شب نشین	حمل زباله رستوران شب نشین
۳۴,۴۰۳	-		سایر
۱,۶۴۸,۶۰۰	۲,۰۴۰,۶۳۲		

د-۱- بر اساس قراردادهای منعقد شده با برخی کارفرمایان نظیر شرکت واحد انبوه سازی اسفهان و حومه، شهرک علمی و تحقیقاتی اسفهان شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان، تأمین نیروی انسانی مورد نیاز کارفرمایان مذکور در زمینه های مختلف توسط شرکت انجام گردیده است.

در این خصوص انتخاب و معرفی نیرو و محاسبات میزان کارکرد و مبلغ پرداختی به آنان و تعیین سرفصل پرداخت ها کلاً توسط کارفرمایان مربوطه و تحت نظارت و کنترل آنان انجام و به شرکت اعلام می گردد و در شرکت صورت امور مربوط به پرداخت اعلام شده به تروهای مذکور صورت می پذیرد. پرداخت های انجام شده مربوط به این امور در طی سال مالی بالغ بر حدود ۱۳۸۹ میابارد ریال بوده که بر اساس قراردادهای منعقد شده جزو هزینه های عملیاتی شرکت منظور شده و بابت آن مبلغ حدود ۱۹۱۶ میلیون ریال درآمد عملیاتی شناسایی و در حساب ها امکان یافته است.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۹,۶۰۱	۱۰,۹۰۲	۷-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲,۲۳۳	۲,۵۴۵		بیمه سهم کارفرما
۳۵۷	۹۶۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۰۴	۳,۶۵۵		سایر مزایای کارکنان
۱,۷۲۱	۳,۶۲۶	۷-۲	استهلاک
۹۵۵	۶۴۸		حق حضور در جلسات انشای هیات مدیره
۶۳۸	۶۱۳		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۹۴۲	۱,۳۲۴		مخارج شرکت در مناقصات و سایر هزینه های بانکی
۴,۷۹۵	۴,۹۵۰		سایر
۲۳,۳۳۷	۲۹,۲۲۹		

۷-۱- افزایش مبلغ حقوق و دستمزد ناشی از افزایش قانونی مبلغ حقوق اداره کار در سال مالی جاری می باشد.

۷-۲- افزایش استهلاک مربوط به ساختمان و سایر دارایی های خریداری شده در سال مالی گذشته می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۲,۰۳۰	رای هیات تجدید نظر تشخیص مطالبات بابت بیمه قرارداد خدمات ترم بار سال ۱۴۰۰
-	۱,۴۱۱	خدمات نظافت برای شرکت نگین غذای زاینده رود
۳,۰۸۴	۸	سایر
۳,۰۸۴	۳,۴۴۹	



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۰۰	۴۱۴
-	۱۷۰
۱,۴۸۱	۳
۱,۸۸۱	۵۸۶

حق بیمه مشمولین بازنشتی پیش از موعد شاغلین در مشاغل سخت و زیان آور

تفاوت حقوق و مزایای کارکنان - خدمات شهرداری درجه

سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱-۱-۱	۱,۰۴۰	۱,۰۳۷
	(۹۳۱)	(۱,۶۴۳)
۱-۳-۱	۱۱۹	۴۰۸
	-	۷۶۰۴
	۲۳۸	۷,۴۰۷

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

تفاوت مالیات عملکرد ، مالیات برارزش افزوده و مکرر ۱۶۹

سود سهام

سایر

۱-۱-۱- سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک شهر به مبلغ ۲,۴۱۰ میلیون ریال با نرخ ۱۸٪ سالیانه (یادداشت ۱۸) و سود سایر سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک شهر با نرخ ۱۰٪ سالانه (یادداشت های ۱۹ و ۲۰) می باشد.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
ساختمان اداری	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	
-	۳۵۵	۸۳۳	۱,۶۲۱	۴۸۹	۳,۲۹۸	بهای تمام شده
۳۷,۶۶۱	-	-	۳۸۲	-	۳۸,۰۴۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
-	-	-	-	-	-	افزایش
۳۷,۶۶۱	۳۵۵	۸۳۳	۲,۰۰۳	۴۸۹	۴۱,۳۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	-	-	۳,۶۶۱	-	۳,۶۶۱	افزایش
-	-	-	(۲۱)	-	(۲۱)	کاهش (خسارت)
۳۷,۶۶۱	۳۵۵	۸۳۳	۵,۶۲۳	۴۸۹	۴۴,۹۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	۲۶۱	۵۴۶	۱,۴۰۳	۴۸۹	۲,۶۹۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۱,۳۲۹	۵۶	۱۳۳	۴۹۱	-	۱,۹۰۹	استهلاک
۱,۳۲۹	۳۱۶	۶۷۸	۱,۸۹۲	۴۸۹	۴,۶۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲,۵۱۱	۳۹	۱۳۳	۲,۱۷۱	-	۴,۸۵۳	استهلاک
۳,۷۴۰	۳۵۵	۸۱۱	۴,۰۶۴	۴۸۹	۹,۴۵۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۳,۹۲۱	-	۲۳	۱,۵۷۸	-	۲۵,۵۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۶,۴۳۲	۳۹	۱۵۵	۱۰۹	-	۲۶,۷۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۰.۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- اضافات اثاثه و منصوبات به صورت عمده شامل موارد ذیل می باشد:

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)
۳ دستگاه رایانه	۶۱۶
۴ عدد باتری UPS	۳۹۹
۴ عدد هارد جهت سرور	۳۹۸
۱ عدد لجن کش ۱۵ متری	۳۶۳
۱ دستگاه گوشی سامسونگ	۲۶۲
۳ فایل چهار کشویی	۲۰۰
۱ عدد کفکش ۳ اینچ	۱۷۴
سایر	۱,۲۲۹
	۳,۶۶۱

۱۱-۳- ساختمان اداری شرکت، ساختمان واقع در خیابان رباط اصفهان است که سند مالکیت آن به نام شرکت نمی باشد.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۲- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۷۲	۱۶۱	۱۱	بهای تمام شده
۲۲۶	۲۱۵	۱۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۳۹۷	۳۷۶	۲۱	افزایش
۲۶۱	۲۵۸	۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۱)	-	(۱)	افزایش
۶۵۷	۶۲۴	۲۳	کاهش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸۸	۸۸	-	استهلاک اثاثیه
۲۸۸	۲۸۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۳۷۶	۳۷۶	-	استهلاک
۲۵۸	۲۵۸	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶۳۴	۶۳۴	-	استهلاک
۲۳	(۶۳۴)	۲۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۱	-	۲۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	نام شرکت
۲۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	سامان اسکان نقش جهان (سهامی خاص)
۴	۴	۱۰,۰۰۰	۱۹۰	ساختمانی پردیس ساخت سیاهان (سهامی خاص)
۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۳۴۲	سرمایه گذاری کشاورزی ایران (سهامی عام)
-	-	۱,۰۰۰	۱,۸۰۰	مهندسین مشاور سامان طرح سیاهان (سهامی خاص)
۲۵۵	۱,۰۰۵			

۱۳-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت سامان اسکان نقش جهان (سهامی خاص) مربوط به افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال است.

۱۳-۲- سود سهام متعلقه سرمایه گذاری در سهام شرکت سامان گستر و سامان اسکان نقش جهان مربوط به عملکرد سال مالی قبل، به مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) منظور شده است.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۰	۲۰	ودایع نزد اشخاص و شرکتهای
۳۰	۲۰	

۱۴-۱- مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق مربوط به ودیعه دو دستگاه پایانه سیار نزد بانک شهر می باشد.

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۰۱۰	-	شرکت بهسامان تجارت نقش جهان - دوخت لباس کار و خرید جارو
۷۹۴	۱,۷۰۴	پیش پرداخت بیمه
۲۵۸	۷۹۸	کارمزد صدور ضمانتنامه های بانکی - سهم سال آتی
-	۵۰۰	بانک شهر - حق بهره برداری پارکینگ شکوه
۱۵۷	۲۸۶	سایر
۲,۲۱۹	۳,۲۸۸	

۱۶- پروژه های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۱۱,۰۹۵	خدمات دفتری شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منطقه اصفهان
-	۸,۲۲۶	خدمات نظافت و حمل پسماند منطقه ۱۲ شهرداری اصفهان
-	۱۹,۳۲۱	

۱۶-۱- پروژه های در جریان تکمیل مربوط به پرداخت حقوق و دستمزد پروژه های مذکور می باشد که باتوجه به عدم تحقق درآمد جزء هزینه های سال مالی جاری در نظر گرفته نشده است.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱,۸۱۸	۴,۵۶۰	۱۷-۱	سایر موجودی ها
۱,۸۱۸	۴,۵۶۰		

- ۱۷-۱- موجودی کالا در پایان سال مالی مربوط به بهای ملزومات مصرفی قسمت های خدماتی شرکت می باشد.
- ۱۷-۲- موجودی کالا شرکت تا ارزش ۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۲۲۵,۹۹۹	۳۰۰,۶۷۲	۱۸-۱	دریافتنی های تجاری
۵۳,۴۲۵	۷۷,۷۴۶	۱۸-۲	مشتریان
۲۷۹,۴۲۴	۳۷۸,۴۱۸		سپرده حسن انجام کار دریافتنی از کارفرمایان
۸,۸۵۴	-		سایر دریافتنی ها
۷۴,۹۷۸	۱۴۶,۲۶۶	۱۸-۳	استاددریافتنی
۳۹۴	۴۴۶	۱۸-۴	سپرده های دریافتنی
۹۶۴	-		اشخاص وابسته
۴۶۱	۳,۴۳۱		سازمان امور مالیاتی - ضمانت دوره تقصیط
۱۱۵	۲,۱۴۹		کارکنان (مساعد و علی الحساب و خسارت)
۸۵,۷۶۵	۱۵۲,۲۹۲		سایر
۳۶۵,۱۸۹	۵۳۰,۷۱۰		



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۱- مانده حساب های مشتریان که عمدتاً مربوط به درآمد ارائه خدمات بوده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۴,۴۷۹	۱۵۶,۰۲۱	شهرداری اصفهان (شامل مناطق ۱، ۵، ۶، ۷، ۹، ۱۱، ۱۲ و ۱۳)
۵۲,۷۱۸	۸۱,۵۷۴	شرکت واحد اتوبوسرانی اصفهان و حومه
۱۳,۱۸۵	۱۷,۷۹۱	شرکت نیک اندیش
-	۱۴,۱۸۶	دانشگاه اصفهان
-	۱۱,۳۸۴	شرکت تلاش تدبیر سپاهان
-	۶,۱۷۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منطقه اصفهان
۶,۵۷۵	۴,۲۴۵	شهرک علمی و تحقیقاتی اصفهان
-	۳,۱۷۶	اداره کل بیمه سلامت استان اصفهان
۹,۱۸۶	۲,۴۸۵	سازمان میادین میوه و تره بار و ساماندهی مشاغل شهری
-	۱,۳۳۶	دفتر املاک سبز (خاتم زهرنصر اصفهانی)
-	۱,۲۹۰	طرح ساماندهی نازوان
۱۶,۴۶۴	۳۷۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۲۷	۲۸۹	سازمان خدمات موتوری شهرداری اصفهان
۳۴,۰۸۱	۵۸	شهرداری نجف آباد
۱۹,۱۸۳	۹۵	سایر
۲۲۵,۹۹۹	۳۰۰,۶۷۳	

۱۸-۲- سپرده حسن انجام کار دریافتی از کارفرمایان، عمدتاً مربوط به مبالغ مکسوره توسط کارفرمایان از صورت وضعیت های قراردادهای در جریان انجام بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۴۳,۳۶۴	شهرداری اصفهان (شامل مناطق ۹ و ۱۳)
۳۵,۳۹۲	۲۲,۲۳۰	شهرداری نجف آباد
-	۴,۱۹۳	دانشگاه اصفهان
۳,۳۵۴	۳,۲۸۵	شهرک علمی و تحقیقاتی اصفهان
۱۲,۱۰۱	۲,۵۲۴	سازمان میادین میوه و تره بار و ساماندهی مشاغل شهری
۱,۳۶۵	۱,۳۶۵	شهرداری درچه
-	۴۵۰	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منطقه اصفهان
-	۳۳۴	اداره کل بیمه سلامت استان اصفهان
۱,۲۱۳	-	سایر
۵۳,۴۲۵	۷۷,۷۴۶	



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۳- سپرده های دریافتی به شرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۷,۵۲۴	۱۳۶,۳۷۱	سپرده بیمه دریافتی از کارفرمایان
۷,۳۸۳	۸,۷۶۷	سپرده های نقدی انجام تعهدات و صدور ضمانتنامه بانکی نزد بانک شهر شعبه جهان ما
-	۱,۱۲۹	سپرده های نقدی انجام تعهدات - نزد شرکت نیک اندیش
۱۷۰	-	سایر
۷۴,۹۷۸	۱۴۶,۲۶۶	

۱۸-۴- اشخاص وابسته که عمدتاً در رابطه با صورت وضعیت و سود سهام دریافتی بوده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۸۴	۳۴۳	شرکت سامان سهام سپاهان
-	۹۳	شرکت سامان اسکان نقش جهان
۹	۹	شرکت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان
۳۹۳	۴۴۵	

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۵۸۰۷	۳,۴۱۰	۱۰-۱ سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک شهر شعبه جهان نما
۱۰۲	۱۰۲	۱۹-۱ سامان گستر
۵,۹۱۰	۳,۵۱۲	

۱۹-۱- سرمایه گذاری در شرکت سامان گستر مربوط به بهای ۹۲۸۲۴ سهم سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور بوده است. ارزش بازار سهام مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲,۹۷۴ میلیون ریال است.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۳,۹۲۷	۱۰,۵۸۵	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها
۱,۱۱۰	۵,۳۶۳	۱۰۰-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها
۲,۱۹۹	۷۵۸		سپرده های پس انداز قرض الحسنه ریالی نزد بانک ها
۲,۲۳۶	۱۶,۷۰۵		

۲۰-۱- حساب های جاری نزد بانک ها مربوط به ۶ فقره حساب جاری نزد شعب بانک های ملی، صادرات، شهر و تجارت است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال شامل ۵ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام شرکت
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۹۹۶,۰۵۰	۹۹/۶۰۵	۴,۹۸۰,۲۵۰	۹۹/۶۰۵	سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
۱,۲۵۰	۰/۱۲۵	۶,۲۵۰	۰/۱۲۵	ساختمایی پردیس ساخت سپاهان (سهامی خاص)
۱,۲۵۰	۰/۱۲۵	۶,۲۵۰	۰/۱۲۵	سرمایه گذاری سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
۱,۲۵۰	۰/۱۲۵	۶,۲۵۰	۰/۱۲۵	بهاسمان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)
۲۰۰	۰/۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۲	سامان اسکان نقش جهان (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱-۱- طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته به ترتیب به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال و ۱۵ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. افزایش سرمایه در جریان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۱ در اداره ثبت شرکتها ثبت و به سرمایه منتقل گردیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۴,۲۹۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (تا پایان سال مالی قبل ۱,۰۰۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶,۰۷۴	۷,۰۵۴	مانده در ابتدای سال
(۵,۰۵۷)	(۵,۵۱۲)	پرداخت شده طی سال
۶,۰۳۷	۷,۶۶۸	ذخیره تأمین شده طی سال
۷,۰۵۴	۹,۲۱۰	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		تجاری
۱۹,۶۵۵	۲۲,۹۵۵	مالکان ماشین های حمل زباله ، شایعات و جارو-جاره ماشین آلات
-	۳,۹۳۷	سازمان مدیریت پسماند شهرداری اصفهان
۵	۲,۲۵۸	تولید نایلون حسیتی-خرید کیسه زباله
۱۶۴	۶۱۵	طب کار مسیحا
۲,۲۴۸	۶۰۸	خانم نازنین عسگری-پیمانکار تامین نیروی انسانی
۵۴۳	۴۶۵	تولید و توزیع جاروی لیرشم-خرید جارو فرانس(حسن پروانه)
۳۷۷	۲۸۰	شرکت مدیریت پسماند شهری نجف آباد - حق توزین
۱,۱۶۱	۴۱۰	سایر
۲۴,۰۵۳	۳۳,۵۲۹	
		سایر پرداختنی ها
۱۷,۲۳۰	۱۶	۲۴-۱ اسناد پرداختنی
۱۳۱,۹۱۱	۱۸۰,۳۳۰	۲۴-۲ هزینه های پرداختنی
۴۴,۴۴۶	۷۴,۰۷۲	۲۴-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۳۸,۸۹۱	۴۹,۲۵۷	حق بیمه پرداختنی کارکنان و قراردادهای سپرده ها
۱,۱۳۵	۴۰,۶۵۲	۲۴-۴ اشخاص وابسته
۷,۲۹۵	۲۱,۴۵۵	مالیات های حقوق و تکلیفی پرداختنی
۲,۴۱۰	۲,۴۱۰	شهرداری منطقه ۱۲ اصفهان - انتقال سند آپارتمان
۲,۰۱۲	۵,۵۱۶	سایر
۲۴۷,۳۲۹	۳۷۵,۷۰۶	
۲۷۱,۳۸۲	۴۰۹,۳۳۵	



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴-۱- اسناد پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۰,۰۰۰	-	شرکت سامان گستر اصفهان (یک فقره)
۴,۶۱۳	-	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده ۸ فقره)
۲,۶۰۱	-	اداره امور مالیاتی - مالیات عملکرد (۴ فقره)
۱۶	۱۶	شرکت تعاونی خجسته سفیر سپاهان (۱ فقره)
۱۷,۲۳۰	۱۶	

۲۴-۲- هزینه های پرداختی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۰۴,۹۴۷	۱۴۷,۸۰۰	۲۴-۲-۱ خالص حقوق پرداختی
۲۴,۴۷۴	۲۷,۲۴۱	خالص عیدی و مرخصی و سختی کار پرداختی
۱,۹۹۷	۴,۶۶۱	حق بهره برداری پارکینگ شکوه کاوه
۴۹۴	۶۲۸	سایر
۱۳۱,۹۱۱	۱۸۰,۳۳۰	

۲۴-۲-۱- خالص حقوق پرداختی به مبلغ ۱۴۷,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به حقوق پرداخت نشده پرسنل در خرداد ماه می باشد.

۲۴-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ و از ۱۳۹۶/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است ولی مالیات بر ارزش افزوده ۴ دوره سال ۹۳ و سه ماهه دوره های بهار و زمستان سال ۹۴ بدون رسیدگی قطعی شده است.

۲۴-۳- اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۰۳۵	۳۴,۹۵۳	شرکت سامان گستر اصفهان
۱۰۰	۵,۶۵۷	شرکت بهسامان تجارت نقش جهان
-	۴۱	شرکت پردیسی ساخت سپاهان
۱,۱۳۵	۴۰,۶۵۲	

۲۴-۴-۱- عمده پدهی به اشخاص وابسته بابت سود سهام و بیمه تکمیل درمان و خرید ملزومات می باشد.



شرکت هائون گستر اسفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	مبالغ به میلیون ریال)					
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درآمد مشمول مالیات ابرازی			
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
تشخیص و اعتراض	-	۲۲۸	۱,۶۵۷	-	۲,۶۰۵	۱,۶۵۷
قطعی و تسویه شده	-	-	۳,۳۸۶	۳,۳۸۶	۳,۳۸۶	۲,۵۱۳
تشخیصی و اعتراض	-	۵۲۵	۸,۳۹۳	-	۱۱,۳۴۳	۸,۳۹۳
در حال رسیدگی	۱۴,۵۱۹	۱۴,۵۱۹	-	-	-	۱۴,۵۱۹
رسیدگی نشده	-	۳۱,۶۰۹	-	-	-	۳۱,۶۰۹
	۱۴,۵۱۹	۳۶,۸۸۱				

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ و کلیه سال های قبل از آن و ۱۴۰۰/۰۳/۳۱، قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ صادر شده، لیکن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال های مالی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بر اساس سود ابرازی و طبق مفاد مواد ۱۴۵ و ۱۴۶ و تبصره های ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و اعمال معافیت های مقرر، محاسبه و در حساب ها منظور شده است و تا زمان تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است.



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۶,۲۰۶	۶۵,۹۸۲	سود خالص
		تعدیلات:
۱۴,۵۱۹	۲۱,۶۰۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۷,۷۲۳)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۹۷	۵,۱۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۰۸)	(۱۱۹)	سود سهام
(۱,۰۳۷)	(۱,۰۴۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلکی
۷,۰۵۴	۲,۱۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰,۸۰۷	۹۳,۷۰۱	
(۱۴۳,۶۸۶)	(۱۶۵,۵۲۱)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۴۴۳	(۲,۷۴۲)	کاهش (افزایش) موجودی ها
(۱,۶۶۹)	(۱,۰۶۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۱۹,۳۲۱)	(افزایش) پروژه های در جریان تکمیل
۸۳,۲۷۵	۱۳۱,۹۹۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۵۳)	-	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۰)	۱۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱۸,۹۸۸	۳۷,۰۵۳	نقد حاصل از عملیات

۲۷ معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۵,۴۶۵	تهاتر طلب از سازمان میادین میوه و تره بار با بدهی به شرکت سامان گستر اصفهان
-	۷۵۰	تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت سامان اسکان نقش جهان از محل مطالبات حال شده
(۳۵,۹۴۶)	-	معاوضه آپارتمان اداری از شرکت سامان اسکان نقش جهان در قبال واگذاری آپارتمان مسکونی
۵۲,۶۱۶	-	معاوضه آپارتمان مسکونی به شرکت سامان اسکان نقش جهان در قبال آپارتمان اداری
۲۵,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۳۱,۶۷۰	۶,۲۱۵	



شرکت هائون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۹۲,۹۵۴	۴۵۵,۳۲۶	جمع بدهی
(۷,۲۳۶)	(۱۶,۷۰۵)	موجودی نقد
۲۸۵,۷۱۸	۴۳۸,۶۲۰	خالص بدهی
۱۲۶,۴۶۰	۱۵۹,۳۴۱	حقوق مالکانه
۲۲۶	۲۷۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- 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 شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. عمده درآمد های شرکت از طریق شهرداری های مناطق مختلف اصفهان کسب گردیده و ریسک اعتباری آن ها با توجه به اینکه مالکیت شرکت به طور غیر مستقیم متعلق به شهرداری اصفهان می باشد، حداقل می باشد.

۲۸-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت هائون گستر اسفهان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳۱ به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته/شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد ارائه خدمات	درآمد سود سهام	دریافت وجه	پرداخت وجه	سود سهام پرداختی	حودت چک	خرید اموال	بیمه تکمیل درمان پرسنل	حسابهای فی مابین	تهایر	شارژ واحد اداری
شرکت اصلی و بھمی	سهام گستر اسفهان	عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۹	(۱۵,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰	(۳۱,۱۷۲)	(۱۰,۰۰۰)	-	(۳۸۲)	(۷۵۰)	۵,۴۴۵	۵
	سهام لنگر تفت جهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۰۰	-	-	(۷)	-	-	-	۷۵۰	-	-
	بهاسمان تجارت تفت جهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱۷,۳۳۵	(۴۱)	-	(۲۲,۹۲۱)	-	-	-	-
	سهام سهام سپاهان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	-	-	-
	ساختنی، بازاریابی، ساخت سپاهان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	(۴۱)	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شهرتاری اسفهان	سایر اشخاص وابسته	-	۸۱۷,۳۰۵	-	(۵۱۵,۱۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت واحد انورسازی اسفهان و حومه	سایر اشخاص وابسته	-	۱,۱۱۳,۱۸۳	-	(۱,۰۳۰,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
	سازمان بهمن و دیوه و گروه بار	سایر اشخاص وابسته	-	۵۲,۲۷۴	-	(۳۶,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۴۵)	-
	سازمان هلال شهرت اسفهان	سایر اشخاص وابسته	-	۵,۳۴۰	-	(۱۷,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهمنی تک اندیش	سایر اشخاص وابسته	-	۳۶,۱۸۳	-	(۳۴,۰۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل				۲,۰۲۵,۳۰۵	۱۹	(۱,۶۸۲,۸۴۶)	۳۷,۴۳۵	(۳۲,۱۰۳)	(۱۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۲۱)	(۳۸۲)	-	-	۵



شرکت قانون گستر اسفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹-۲ - مانده حساب های انحصاری وابسته شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات دریافتی پایان دوره	توضیحات اصلاحی پایان دوره	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱	سایر پرداختی غیر تجاری	پرداختی تجاری	سایر دریافتی غیر تجاری	دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		خالص	خالص						
-	-	(۱۰,۰۳۵)	(۳۴,۹۵۳)	(۳۴,۹۵۳)	-	-	-	سهامان گستر اسفهان	شرکت اصلی و سهامی
۲۶۰,۱۵۵	۲۵۴,۷۵۵	-	۹۳	-	-	۹۳	-	سهامان اسکان نقش جهان	
۲۹,۸۶۵	۳۱,۹۵۵	-	(۴۱)	(۴۱)	-	-	-	ساخت های پردیس ساخت سپاهان	
-	-	۲۸۴	۳۳۳	-	-	۳۳۳	-	سرمایه گذاری سهام سپاهان	
-	-	۹	۹	-	-	۹	-	مهندسين مشاور سهامان طرح سپاهان	
-	-	۹	(۵,۶۵۷)	(۵,۶۵۷)	-	-	-	به سامان تجارت نقش جهان	شرکت های همگروه
-	-	(۹۹)	-	-	-	-	-	مدیران صنعت سامان گستر	
۸۹,۹۰۰	۱۵۲,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	جمع شرکت اصلی و شرکت های همگروه	جمع شرکت اصلی و شرکت های همگروه
۳۷۹,۹۲۰	۳۳۹,۳۱۰	(۷۶۱)	(۳۰,۳۰۵)	(۴,۶۵۷)	-	۴۶۶	-	شهرداری اسفهان	سایر انحصاری وابسته
-	۱۲۶,۳۴۹	۱۰,۶۸۶	۳۴۸,۶۳۶	(۳,۴۱۵)	-	۵۲,۳۷۷	۲۰۰,۶۷۴	شرکت واحد انوبوسرانی اسفهان و حومه	
-	-	۵۲,۷۱۸	۱۵۵,۷۸۷	-	-	۷۴,۳۱۳	۸۱,۵۷۴	سازمان میانی و میوه و تره بار	
-	۳,۴۳۴	۳۱,۳۸۷	۶,۲۷۱	-	-	۱,۳۶۴	۵,۰۰۹	سازمان خدمات موتوری شهرداری اسفهان	
-	-	۱۲۷	۴۸۹	-	-	-	۲۸۹	شرکت نیک اندیش	
-	۲۸,۴۰۰	۱۳,۱۸۵	۱۸,۹۲۰	-	-	۱,۱۲۹	۱۷,۷۹۱	جمع سایر انحصاری وابسته	جمع سایر انحصاری وابسته
-	۱۵۸,۳۸۳	۱۹۴,۱۴۳	۶۳۹,۹۰۲	(۴,۴۱۵)	-	۱۳۸,۹۸۰	۳۰۵,۳۳۷	جمع کل	جمع کل
۳۷۹,۹۲۰	۵۹۷,۵۹۳	۱۱۳,۴۰۲	۳۸۹,۶۹۵	(۷,۵۰۶۷)	-	۱۲۹,۴۲۶	۳۰۵,۳۳۷		



شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- توضیحات مربوط به تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت بشرح زیر می باشد:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تضمین و حسن انجام تعهدات اشخاص وابسته و سایر اشخاص به ترتیب به مبلغ ۳۱۹۵۵ میلیون ریال و ۵۸۱۳ میلیون ریال می باشد. همچنین علاوه بر موارد فوق، سایر تعهدات شرکت به اشخاص طرف حساب بابت سپرده حسن انجام تعهدات قراردادهای، مشتمل بر چک، سفته و ضمانتنامه- جمعاً به مبلغ حدود ۹۷۴,۳۷۵ میلیون ریال و ضمانت نامه های نزد مشتریان بابت قراردادهای به مبلغ ۲۴۵,۴۹۲ میلیون ریال بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۶۶,۹۵۰	۵۳۴,۷۷۰	بانک شهر شعبه جهان نما
۱۴۲,۷۵۰	۲۵۴,۷۵۵	شرکت سامان اسکان نقش جهان
۲۷۵,۴۶۰	۲۴۵,۴۹۲	ضمانت نامه های نزد دیگران
۱۵۲,۶۰۰	۱۵۲,۶۰۰	شرکت مدبران صنعت
۳۷,۷۶۸	۳۷,۷۶۹	ظهر نویسی دیگران توسط شرکت
۲,۴۰۰	۲۸,۴۰۰	شرکت نیک اندیش
-	۳,۵۰۰	شهرک علمی و تحقیقاتی اصفهان
-	۳۵۰	انجمن حمایت زندانیان
۵۸,۴۲۰	-	شهرداری اصفهان
۱,۱۳۶,۳۴۸	۱,۲۵۷,۶۳۷	

۳۰-۲- اهم بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۰-۲-۱- در ارتباط با ماهیه تفاوت مالیات مطالباتی آتی مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (یادداشت توضیحی ۳-۲۵) که در رابطه با آن مالیات پرداختی در حساب ها منظور گردیده، بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی مالیاتی مشخص خواهد شد.

۳۰-۲-۲- بدهی در مورد حق بیمه های تکلیفی و پیمان مازاد بر مبالغ منظور شده در حساب های شرکت که میزان آن پس از رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی و صدور مقاصد حساب در این ارتباط مشخص خواهد شد. همچنین بابت تفاوت احتمالی مالیات های حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده مطالباتی آتی مازاد بر مبالغ عمل شده در حساب های شرکت و جرائم مربوطه آن بدهی احتمالی وجود دارد که در این زمینه نیز میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مالیاتی مشخص خواهد شد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶,۶۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۳۲۰ ریال برای هر سهم) است.

