

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورتهای مالی تلفیقی

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی

(۱) الی (۷۰)

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی بهمند

ehmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۵۹۱ - ۸۸۳۳۰

نماینده: ۸۸۸۴۳۷۰۸

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های



حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی گروه

۴- بشرح توضیحات یادداشت ۲-۱۵ صورتهای مالی، به دلیل آماده نشدن صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فرعی آی اس گستر، شرکت مذکور از شمول تلفیق مستثنی شده است. به منظور رعایت استانداردهای حسابداری، لازم بود صورتهای مالی تلفیقی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) با لحاظ داشتن شرکت فرعی مذکور در تلفیق، تهیه و ارائه می گردید.

۵- تا پایان رسیدگی های انجام شده، پاسخ تأییدیه های ارسالی توسط شرکت فرعی پردیس ساخت سپاهان برای مناطق ۳، ۶ و ۱۱ شهرداری اصفهان به ترتیب با مانده هایی به مبالغ خالص حدود ۴/۳ و ۱۸ میلیارد ریال در حسابهای دریافتنی و ۳/۷ میلیارد ریال در حسابهای پرداختنی دریافت نشده و حسابهای فیمابین آن شرکت با منطقه ۱۳ شهرداری اصفهان نیز حدود ۷/۶ میلیارد ریال مغایرت داشته که وضعیت آن هنوز مشخص نگردیده است. با این ترتیب، تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده و حل و فصل مغایرات فوق، اعمال آنها در حسابها ضرورت می یافت، امکان پذیر نبوده است.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی گروه

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۷- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

۸- بشرح یادداشت ۱۰-۱۲ صورتهای مالی، پوشش بیمه‌ای ایجاد شده برای اموال گروه شامل ساختمانها، تأسیسات، ماشین‌آلات و تجهیزات و اثاثه و ابزار از کفایت لازم برای تأمین خسارات احتمالی برخوردار نمی‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۹- بخشی از سرمایه‌گذاریها و مطالبات گروه و شرکت اصلی، عمدتاً شامل سرمایه‌گذاریهای موضوع ردیفهای ۷، ۸ و ۱۶ یادداشت ۱-۷ و یادداشتهای ۴-۷ و ۵-۷ صورتهای مالی و مطالبات از شرکت توسعه مجتمع‌های سیاحتی ورزشی سپاهان و مؤسسه ورزشگاه بزرگ اصفهان (یادداشت ۸ صورتهای مالی) جمعاً به ارزش دفتری حدود ۲۷ میلیارد ریال، بلا تکلیف و یا سررسید گذشته بوده و پیگیریهای انجام شده منجر به مشخص شدن وضعیت قطعی آنها نگردیده است. همچنین بشرح یادداشتهای ۲-۸ و ۴-۸ صورتهای مالی، بخشی از مطالبات تجاری شرکت اصلی و شرکت فرعی سامان اسکان نقش جهان مربوط به اقساط نهایی واحدهای فروخته شده در سنوات قبل می‌باشد که پس از تفکیک و دریافت اسناد مالکیت و انتقال آنها به خریداران، از ایشان قابل دریافت خواهد بود.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- باتوجه به مفاد یادداشت ۲۱ صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل شرکت در موعد مقرر (۸ ماه پس از تصویب آن در مجمع) به سهامداران پرداخت نگردیده است. مراتب در رابطه با مفاد ماده ۱۴۸ و قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۱۱- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل بشرح بندهای (۱۰) و (۱۴) این گزارش، هنوز به نتیجه نهایی و قطعی موردنظر مجمع منجر نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۲-۳۸ صورتهای مالی، 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 به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- اهم مواردی که در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس در طی سال مورد رسیدگی به آنها برخورد گردیده، بشرح زیر می باشد:

- تأخیر در ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده و ۶ ماهه حسابرسی شده و پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی براساس عملکرد واقعی دوره‌های مذکور، پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه، صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل و ثبت و ابلاغ صورتجلسه مجمع عمومی عادی در مرجع ثبت شرکتهای.
- عدم ارائه پیش‌بینی عملکرد سالانه تلفیقی گروه براساس عملکرد ۳، ۶ و ۹ ماهه و اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذارهای شرکت فرعی سرمایه‌گذاری سامان سهام سپاهان.
- عدم حصول به نتیجه قطعی از اقدامات در جریان در رابطه با اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و مواردی که براساس قوانین و مقررات یادشده انجام آنها به عهده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، مراعات گردیده است. درخصوص سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آمادگی نبودن زیرساختهای موردنیاز که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی می باشد، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها توسط شرکت و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۲۹ آذر ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمن
رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)
علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)





شرکت سامان گستر اصفهان
(سهامی عام)

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

شـرح

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

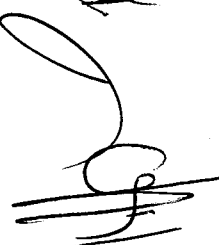
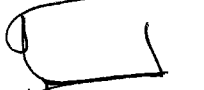
- ❖ ترازنامه تلفیقی (۲)
- ❖ صورت سود و زیان تلفیقی (۳)
- ❖ گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی (۳)
- ❖ صورت جریان وجوه نقد تلفیقی (۴)

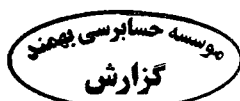
ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

- ❖ ترازنامه (۵)
- ❖ صورت سود و زیان (۶)
- ❖ گردش حساب سود (زیان) انباشته (۶)
- ❖ صورت جریان وجوه نقد (۷)

پ: یادداشت‌های توضیحی (۸) الی (۷۰)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۲۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	شهرداری اصفهان، با نمایندگی آقای مهدی جمالی نژاد
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری اصفهان، با نمایندگی آقای ابوالقاسم گلستان نژاد
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	سازمان نوسازی و بهسازی شهر اصفهان، با نمایندگی آقای محمد نور صالحی
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت تجهیزات پزشکی مهرگان تأمین پارس، با نمایندگی آقای علیرضا فاتحی
	مدیرعامل و عضو موظف هیأت مدیره	آقای مجید کیانی



Tell : +98-31-32121431-5

www.samangostar.com

Fax: +98-31-32121436

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

تر از نامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(تجدیدِ آراءِ شدہ)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری :
۳۸,۹۸۰,۲۳۶,۰۵۹	۵۴,۸۹۶,۵۶۲,۴۲۵	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	موجودی نقد
۱۹۴,۶۶۵,۳۷۶,۱۶۳	۱۵۴,۷۳۲,۰۷۵,۲۶۵	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	سرمایه گذارهای کرانه مدت
۴۶,۱۹۸,۷۴۶,۳۰۲	۵۰,۶۰۴,۲۷۴,۴۱۶	۱۹	پیش دریافتها	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۳,۷۳۹,۱۹۲,۸۸۶	۷,۸۲۳,۰۰۳,۳۰۸	۲۰	ذخیره مالیات	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵۷,۶۶۵,۶۹۱,۴۱۴	۷۵,۲۶۴,۶۹۲,۰۹۹	۲۱	سود سهام پرداختی	موجودی مواد و کالا
۹,۰۷۸,۹۱۴,۰۴۶	۲۲,۶۴۱,۶۷۹,۴۵۳	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی	سفارشات و پیش پرداختها
۳۶۰,۱۲۸,۱۵۶,۸۷۰	۳۶۵,۹۶۲,۲۸۷,۹۶۶		جمع بدهیهای جاری	جمع داراییهای جاری
۲,۴۳۹,۰۸۴,۴۰۳	-	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	داراییهای ثابت مشهود
۷,۲۳۳,۴۹۵,۱۸۸	۹,۵۴۸,۰۸۰,۹۶۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	داراییهای نامشهود
۹,۶۸۲,۵۷۹,۵۹۱	۹,۵۴۸,۰۸۰,۹۶۲		جمع بدهیهای غیر جاری	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳۶۹,۸۱۰,۷۳۶,۴۶۱	۳۷۵,۵۱۰,۳۶۸,۹۲۸		جمع بدهیها	سایر داراییها
۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه	جمع داراییهای غیر جاری
(۱,۵۲۵,۱۲۱,۴۶۸)	(۱,۳۰۳,۱۹۱,۳۷۶)	۲۵	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	
۲۵,۷۴۵,۸۹۹,۱۱۷	۲۵,۸۴۷,۶۶۹,۸۶۱	۲۶	اندوخته قانونی	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته صرف سهام	
۱۴۲,۶۳۱,۵۷۵,۹۹۱	۱۸۴,۴۶۵,۶۶۳,۰۱۷		سود انباشته	
۴۲۸,۷۹۳,۵۱۳,۶۴۰	۴۷۰,۹۵۱,۳۰۱,۵۰۲		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	
۶,۸۳۸,۷۷۴,۲۹۲	۵,۳۳۴,۶۰۹,۹۸۲	۲۷	سهم اقلیت	
۴۳۵,۶۳۲,۲۸۷,۹۳۲	۴۷۶,۲۷۵,۹۱۱,۴۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام	
۸۰۵,۴۴۳,۰۲۴,۳۹۳	۸۵۱,۷۸۶,۲۸۰,۴۱۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع داراییها

دارالاینها

جمع بدھیا و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی دوره، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گزارش
موسسه حسابداری بهمن

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
۴۵۰,۹۵۱,۴۳۷,۷۴۴	۴۲۵,۶۸۸,۹۶۱,۹۶۶	۲۸	خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۲۸,۵۵۸,۸۷۱,۷۹۶)	(۳۰۲,۴۱۷,۸۸۱,۹۰۶)	۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۲۲,۳۹۲,۵۶۵,۹۴۸	۱۲۳,۲۷۱,۰۸۰,۰۶۰		سود ناخالص
(۳۷,۷۷۴,۲۵۸,۸۱۷)	(۴۴,۷۶۲,۲۵۲,۷۵۲)	۳۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱,۲۴۴,۶۵۴,۷۹۱)	۲,۲۳۳,۷۵۶,۷۹۱	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۸۳,۳۷۳,۶۵۲,۳۴۰	۸۰,۷۴۲,۵۸۴,۰۹۹		سود عملیاتی
(۱,۶۲۷,۲۴۲,۶۲۳)	(۳,۸۲۳,۰۵۹,۲۴۷)	۳۲	هزینه‌های مالی
۹۴۰,۴۱۲,۲۹۲	۱۳,۳۴۸,۹۴۸,۰۷۶	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸۲,۶۸۶,۸۲۲,۰۰۹	۹۰,۲۶۸,۴۷۲,۹۲۸		سود قبل از احتساب سهم سود (زیان) شرکتهای وابسته
۴۵,۱۸۹,۲۴۱	(۲۲۶,۲۳۲,۱۳۷)	۱۵-۳-۱	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۸۲,۷۳۲,۰۱۱,۲۵۰	۹۰,۰۴۲,۲۴۰,۷۹۱		سود قبل از مالیات
(۱,۹۴۶,۱۱۳,۳۴۴)	(۶۸۹,۷۸۰,۷۱۱)	۲۰-۱	مالیات بر درآمد
۸۰,۷۸۵,۸۹۷,۹۰۶	۸۹,۳۵۲,۴۶۰,۰۸۰		سود خالص
۵۱۲,۸۹۹,۶۶۲	(۱,۱۸۱,۳۹۳,۲۰۷)		سهم اقلیت از سود (زیان)
			خالص سود پایه هر سهم:
۳۷۸	۳۶۰		عملیاتی
(۱۵)	۴۹		غیرعملیاتی
۳۶۳	۴۰۹		

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۸۰,۷۸۵,۸۹۷,۹۰۶	۸۹,۳۵۲,۴۶۰,۰۸۰		سود خالص سال
۱۰۸,۰۰۸,۹۵۸,۵۰۴	۱۴۱,۹۳۸,۰۶۳,۱۲۱	۳۴	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۶۱۴,۱۸۴,۲۰۳)	(۱۵۲,۹۰۵,۱۱۲)	۳۵	تعدیلات سنواتی
۱۰۶,۳۹۴,۷۷۴,۳۰۱	۱۴۱,۷۸۵,۱۵۸,۰۰۹		سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۱۸۷,۱۸۰,۶۷۲,۲۰۷	۲۳۱,۱۳۷,۶۱۸,۰۸۹		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲۳۴,۴۸۵,۹۴۳)	(۱۰۶,۸۹۵,۱۹۹)	۲۶	اندوخته قانونی
(۴۵,۱۶۱,۰۲۸,۲۵۵)	(۴۸,۹۳۰,۷۶۶,۶۲۰)	۲۱	سود سهام مصوب سال قبل
(۴۵,۳۹۵,۵۱۴,۱۹۸)	(۴۹,۰۳۷,۶۶۱,۸۱۹)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۴۱,۷۸۵,۱۵۸,۰۰۹	۱۸۲,۰۹۹,۹۵۶,۲۷۰		سود انباشته در پایان سال
(۸۴۶,۴۱۷,۹۸۲)	(۲,۳۶۵,۷۰۶,۷۴۷)		سهم اقلیت از (زیان) انباشته

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه سود و زیان جامع مورد نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شماره ثبت ۱۳۳۲۳

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

۳

Handwritten signature and stamp

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
(۵,۹۴۲,۲۰۱,۸۶۵)	۲۶,۲۵۴,۷۵۱,۸۸۳	۳۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۶,۶۱۶,۷۶۲,۳۰۷	۱۰,۰۶۷,۸۹۷,۶۰۹		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۱,۵۷۸,۴۹۴,۰۶۹)	(۲,۲۳۸,۳۹۱,۱۷۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۲۳۶,۹۶۴,۵۰۰)	(۱,۱۹۶,۹۴۳,۷۷۸)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۲۳,۴۲۰,۲۰۴,۷۶۳)	(۲۰,۵۹۰,۷۸۹,۲۱۴)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱۹,۶۱۸,۹۰۱,۰۲۵)	(۱۳,۹۵۸,۲۲۶,۵۵۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۱,۵۴۹,۴۷۸,۰۲۴)	(۲,۱۹۹,۶۵۶,۸۸۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
-	۷۱۲,۶۱۵,۷۲۱		استرداد مازاد مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۵۴۹,۴۷۸,۰۲۴)	(۱,۴۸۷,۰۴۱,۱۶۱)		
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۳,۴۷۹,۶۲۷,۳۵۱)	(۴,۰۹۸,۵۸۸,۹۰۷)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۷۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۵۴۸,۷۰۴)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰)	-		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۸۴۶,۰۳۸,۰۰۰	۴,۴۶۷,۸۷۷,۱۷۹		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۵,۲۹۲,۱۳۹,۳۵۱)	۳۰۴,۷۳۹,۵۶۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۲,۴۰۲,۷۲۰,۲۶۵)	۱۱,۱۱۴,۲۲۳,۷۳۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۲,۷۶۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
-	۲۲۱,۹۳۰,۰۹۲		وجوه فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
(۱,۰۸۳,۴۵۰,۴۶۸)	-		وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
(۱۰,۱۸۶,۷۵۳,۱۶۶)	(۱۲,۴۹۱,۴۷۴,۶۹۷)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۸,۵۰۶,۱۲۳,۶۳۴)	۹,۸۹۷,۴۵۵,۳۹۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۴۰,۹۰۸,۸۴۳,۸۹۹)	۲۱,۰۱۱,۶۷۹,۱۲۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۵,۲۰۱,۴۵۸,۰۹۵	۲۴,۳۲۴,۹۶۶,۳۷۲		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۲,۳۵۲,۱۷۶	۱۱,۸۱۷,۸۸۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴,۳۲۴,۹۶۶,۳۷۲	۴۵,۳۴۸,۵۳۳,۳۷۹		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیهای جاری:			
۶,۴۷۹,۳۷۰,۶۸۶	۳,۹۹۰,۳۸۶,۵۲۹	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲۵,۷۱۴,۶۹۵,۲۹۲	۱۲,۵۲۶,۶۷۹,۶۲۲	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۵,۷۲۲,۴۸۳,۱۷۰	۱,۸۹۷,۸۳۹,۹۲۰	۱۹	پیش دریافتها
۳,۳۱۰,۳۱۱,۲۵۸	۱,۵۰۷,۵۱۴,۸۴۴	۲۰	ذخیره مالیات
۵۵,۶۹۴,۱۴۴,۵۵۹	۷۴,۴۴۳,۸۲۵,۸۲۲	۲۱	سود سهام پرداختی
۹۶,۹۲۱,۱۰۴,۹۶۵	۹۴,۳۶۶,۲۴۶,۷۳۷		جمع بدهیهای جاری
۲,۰۱۶,۵۹۰,۶۶۸	۲,۸۸۴,۴۷۷,۴۲۴	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۱۶,۵۹۰,۶۶۸	۲,۸۸۴,۴۷۷,۴۲۴		جمع بدهیهای غیر جاری
۹۸,۹۳۷,۶۹۵,۶۳۳	۹۷,۲۵۰,۷۲۴,۱۶۱		جمع بدهیها
۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۲۲,۱۹۴,۱۱۶,۰۰۰	۲۲,۱۹۴,۱۱۶,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته صرف سهام
۱۶۷,۶۳۳,۹۰,۸۴۲	۱۷۴,۷۴۱,۵۹۱,۲۴۳		سود انباشته
۴۵۱,۷۶۸,۳۶۶,۸۴۲	۴۵۸,۸۷۶,۸۶۷,۲۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام
۵۵۰,۷۰۶,۶۲۰,۴۷۵	۵۵۶,۱۲۷,۵۹۱,۴۰۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
داراییهای جاری:			
۱۸,۹۴۹,۲۶۱,۸۲۹	۱۶,۰۵۷,۸۶۹,۷۴۶	۶	موجودی نقد
۲۶۸,۷۰۶,۶۲۳,۹۶۲	۱۷۱,۳۴۸,۱۶۲,۱۴۴	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۴۴,۳۵۶,۳۱۶,۱۳۷	۲۱۲,۰۱۸,۶۸۳,۴۷۰	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۸,۳۸۵,۵۸۵,۲۷۱	۲۲,۴۵۱,۰۵۷,۹۴۳	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۰,۷۰۷,۵۶۱	۹۸,۲۷۴,۲۲۴	۱۰	موجودی مواد و کالا
۱,۱۰۱,۲۳۰,۱۵۰	۱۸,۵۴۴,۵۱۱,۳۶۱	۱۱	سفارشات و پیش پرداختها
۴۵۱,۵۲۹,۷۲۴,۹۱۰	۴۴۰,۵۱۸,۶۵۸,۸۸۸		جمع داراییهای جاری
۵۱,۹۲۷,۵۹۴,۰۳۸	۵۵,۳۲۸,۹۸۱,۱۳۱	۱۲	داراییهای ثابت مشهود:
۳۱۵,۱۰۰,۴۱۷	۱۷۳,۹۳۰,۴۱۷	۱۳	داراییهای ناشهود
۵۰,۲۶۴,۷۴۲,۰۳۹	۴۷,۵۳۰,۴۹۲,۰۳۹	۱۵	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲,۰۹۰,۴۲۰,۰۰۰	۷,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سایر داراییها
۱۰۴,۵۹۷,۸۶۶,۴۹۴	۱۱۰,۱۸۷,۴۰۳,۵۸۷		جمع داراییهای غیر جاری
۵۵۶,۱۲۷,۵۹۱,۴۰۴	۵۵۰,۷۰۶,۶۲۰,۴۷۵		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سامان گستر اصفهان
شماره ثبت: ۱۳۸۳۳۳۳۳۳۳
تأسیس: ۱۳۸۳/۰۱/۰۱

5

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
۱۵۸,۱۱۲,۳۹۸,۲۹۴	۸۰,۹۱۵,۹۹۸,۹۳۶	۲۸	خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۸۳,۶۱۰,۰۱۳,۹۲۲)	(۴۳,۴۸۵,۱۶۷,۳۵۶)	۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۷۴,۵۰۲,۳۸۴,۳۷۲	۳۷,۴۳۰,۸۳۱,۵۸۰		سود ناخالص
(۱۹,۰۷۹,۹۷۹,۷۹۱)	(۲۵,۵۹۳,۳۶۸,۶۴۳)	۳۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۳۳۲,۵۱۶,۴۳۸	۲۹,۰۴۱,۰۳۵,۷۷۲	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶۲,۷۵۴,۹۲۱,۰۱۹	۴۰,۸۷۸,۴۹۸,۷۰۹		سود عملیاتی
۷۳,۲۴۵,۱۱۹	۱۵,۰۵۷,۰۵۶,۸۹۲	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۲,۸۲۸,۱۶۶,۱۳۸	۵۵,۹۳۵,۵۵۵,۶۰۱		سود خالص
۲۸۳	۱۸۴		سود پایه هر سهم:
-	۶۸		عملیاتی
۲۸۳	۲۵۲		غیرعملیاتی

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۶۲,۸۲۸,۱۶۶,۱۳۸	۵۵,۹۳۵,۵۵۵,۶۰۱		سود خالص سال
۱۴۹,۱۹۳,۱۵۶,۷۰۴	۱۶۷,۶۳۳,۰۹۰,۸۴۲		سود انباشته در ابتدای سال
۲۱۲,۰۲۱,۳۲۲,۸۴۲	۲۲۳,۵۶۸,۶۴۶,۴۴۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۴۴,۳۸۸,۲۳۲,۰۰۰)	(۴۸,۸۲۷,۰۵۵,۲۰۰)	۲۱	سود سهام مصوب سال قبل
(۴۴,۳۸۸,۲۳۲,۰۰۰)	(۴۸,۸۲۷,۰۵۵,۲۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۶۷,۶۳۳,۰۹۰,۸۴۲	۱۷۴,۷۴۱,۵۹۱,۲۴۳		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه سود و زیان جامع مورد نداشته است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شماره ثبت ۱۳۳۲۲

موسسه حسابداری بهمن

۶

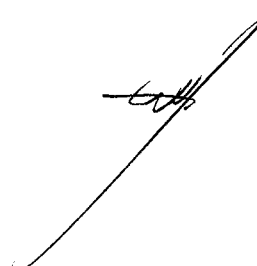
گزارش

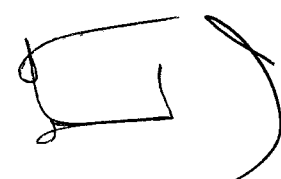
گزارش

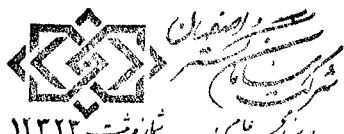
شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴
 (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
(۳,۹۳۰,۹۰۰,۴۶۱)	۱۵,۰۱۸,۲۸۹,۰۱۴	۳۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۴,۸۰۲,۸۰۴,۹۹۲	۸,۶۴۳,۱۱۶,۳۲۶		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۲۳,۴۲۰,۲۰۴,۷۶۳)	(۲۰,۵۹۰,۷۸۹,۲۱۴)		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
			سود سهام پرداختی
(۱۸,۶۱۷,۳۹۹,۷۷۱)	(۱۱,۹۴۷,۶۷۲,۸۸۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۲۴۵,۲۳۶,۴۰۱)	(۳۸۶,۴۴۰,۰۲۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۴۵,۲۳۶,۴۰۱)	(۳۸۶,۴۴۰,۰۲۵)		
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۹,۲۲۹,۶۶۰,۳۸۸)	(۸۳۵,۰۳۳,۵۲۳)		وجوه پرداختی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۷۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی برای خرید داراییهای نامشهود
۷,۷۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۹۹۶,۷۰۲		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۸,۳۹۵,۱۴۰,۳۸۸)	۱۹۵,۳۶۳,۱۷۹		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۱,۱۸۸,۶۷۷,۰۲۱)	۲,۸۷۹,۵۳۹,۲۸۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۷,۲۴۰,۶۶۲,۶۷۰	۱۶,۰۵۷,۸۶۹,۷۴۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵,۸۸۴,۰۹۷	۱۱,۸۵۲,۸۰۳		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶,۰۵۷,۸۶۹,۷۴۶	۱۸,۹۴۹,۲۶۱,۸۲۹		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.







شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۵/۷/۲۲ با نام شرکت سرمایه‌گذاری سامان گستر اصفهان (سهامی عام) تشکیل و تحت شماره ۱۲۳۲۳ در اداره ثبت شرکتهای اصفهان به ثبت رسیده است. متعاقباً در راستای فراهم نمودن زمینه لازم برای پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران نام شرکت به شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) تغییر یافته و مراتب امر در تاریخ ۱۳۸۱/۲/۳۰ در اداره ثبت شرکتهای اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز شرکت در اصفهان، میدان امام حسین (ع)، ارگ عظیم جهان‌نما، طبقه ششم می‌باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۲/۳۱ بعنوان یکی از شرکتهای گروه ساختمان به عضویت سازمان بورس و اوراق بهادار تهران درآمده و سهام آن از تاریخ ۱۳۸۱/۴/۱ به بعد در بورس معامله می‌شود. با این ترتیب و براساس مقررات ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم، در شرایطی که کلیه نقل و انتقالات سهام شرکت از طریق بورس انجام شود، شرکت از سال پذیرش در بورس تا سالی که از فهرست نرخها در بورس حذف می‌شود، از بخشودگی مالیات به میزان ۱۰ درصد استفاده می‌نماید.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. براساس مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت در زمینه توسعه و عمران شهری، خرید و فروش املاک و مستغلات، طراحی، ایجاد، اجرای پروژه‌های تجاری، مجتمع‌های مسکونی، فرهنگی، اداری، خدماتی، آموزشی و هر اقدامی که به نحوی از انحاء با فعالیت‌های عمرانی مرتبط باشد. سرمایه‌گذاری و مشارکت با سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) در امر تولید مسکن، واحدهای تجاری، اداری و صنعتی و مشارکت در اجرای طرح‌های عمرانی دولت و انجام امور عملیات راه‌سازی و عمرانی از جمله سایر موضوعات فعالیت شرکت می‌باشد. همچنین موضوع اصلی فعالیت شرکتهای فرعی گروه، نیز به شرح یادداشت ۴-۱-۱۵ می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در طی سال به شرح زیر بوده است:

(تعداد - نفر)		گروه شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۵۸۳	۵۶۵	
۳۳	۳۰	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً به مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

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

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی"، منعکس می‌گردد.

۳-۴- سال مالی ۸ شرکت از شرکت‌های فرعی در ۳۱ خردادماه هر سال خاتمه می‌یابد (یادداشت ۴-۱-۱۵). با این حال صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۵- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی می‌گردد.

۴- سهامداران اقلیت

سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکت‌های فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها و سود و زیان انباشته می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل سهم اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد. ضمناً سود سهام پرداختنی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورت‌های مالی تلفیقی جزو ارقام تشکیل دهنده سرفصل سود سهام پرداختنی منظور می‌شود.

۵- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۵-۱- پروژه‌های در جریان تکمیل

آن بخش از مخارج متحمل شده پیمان که مرتبط با فعالیت‌های آتی شرکت بوده و قابل بازیافت نیز می‌باشد، تحت عنوان پروژه‌های در جریان تکمیل، جزو سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت در صورت‌های مالی منعکس می‌گردد.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی سرمایه گذاریها و شناخت درآمد آنها به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی :
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاریهای بلندمدت: سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری جاری: سرمایه گذاریهای سریع‌ال معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد: سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی از تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و جاری

۵-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه‌التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود . بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش میانگین و یا میانگین موزون متغیر تعیین می‌گردد.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۵- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها براساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات مذکور در قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد. نرخها و روش استهلاک داراییهای ثابت شرکت بشرح زیر است:

شرح داراییها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تأسیسات	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله و ۲۵٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله، ۱۰٪ و ۲۵٪	مستقیم و نزولی

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور می‌گردد. برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری بعثت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۵-۵- مخارج تأمین مالی

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

۶-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه سال شناسایی می‌شود. در رابطه با صورت‌های مالی واحدهای مستقل خارجی، کلیه داراییها و بدهیها واحد مستقل خارجی با نرخ تسعیر در تاریخ ترازنامه و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخهای طی سال تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می‌شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی، تفاوت‌های تسعیر اخیر الذکر مستقیماً به حساب سود و زیان انباشته منتقل می‌شود.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۵-۸- شناسایی درآمد و هزینه پیمانها

درآمد اجرای طرحها و پروژه‌های ساختمانی براساس روش درصد پیشرفت کار و بر مبنای صورت وضعیتهای تأیید شده شناسایی می گردد. هزینه های مربوط به قیمت تمام شده کارهای تأیید شده نیز به حساب سود و زیان منظور می شود. همچنین در مواردی درآمد پیمانها بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود، محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیتهای تأیید نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۵-۹- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتها فرعی مشمول تلفیق و شرکتها وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل که تحت شرایط موجود همان ارزش دفتری سهام تحصیل شده در نظر گرفته شده، به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتها وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتها وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۵-۱۰- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره می شود. هر گونه تفاوت مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت، هنگام قطعی شدن مالیات در حسابها منعکس می گردد.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶- موجودی نقد

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
				حسابهای ریالی :
۱,۸۶۲,۹۳۵,۱۴۲	۶۲۲,۹۲۲,۳۰۱	۶,۹۸۱,۹۲۵,۵۷۳	۱۸,۵۱۸,۶۷۵,۳۹۴	حسابهای جاری نزد بانکها (یادداشت ۱-۶)
۱۳,۹۹۸,۲۱۲,۵۶۷	۱۸,۰۹۵,۷۸۳,۱۴۸	۱۶,۳۷۸,۰۳۶,۰۹۳	۲۵,۳۷۲,۷۹۵,۶۵۷	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها (یادداشت ۲-۶)
۳۴۸,۹۸۳	-	۷۰,۶۱۲,۷۸۴	۱,۰۰۴,۴۳۳,۸۳۴	سپرده های قرض الحسنه پس انداز نزد بانکها
۱۵,۸۶۱,۴۹۶,۶۹۲	۱۸,۷۱۸,۷۰۵,۴۴۹	۲۳,۴۳۰,۵۷۴,۴۵۰	۴۴,۸۹۵,۹۰۴,۸۸۵	
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۰,۶۵۸,۸۴۴	۵۷,۴۰۴,۳۱۶	صندوق و تنخواه گردانها
۳,۵۴۰,۰۰۰	۵,۹۹۰,۰۰۰	۹,۷۴۰,۰۰۰	۵,۹۹۰,۰۰۰	اوراق بهادار و مسکوکات
۱۵,۸۸۱,۰۳۶,۶۹۲	۱۸,۷۲۴,۶۹۵,۴۴۹	۲۳,۸۷۰,۹۷۳,۲۹۴	۴۴,۹۵۹,۲۹۹,۲۰۱	
				حسابهای ارزی :
۳۴,۴۷۰,۲۵۴	۷۷,۱۷۴,۷۴۴	۷۰,۹۸۱,۷۷۳	۸۵,۹۶۸,۵۲۵	حسابهای جاری نزد بانکها (یادداشت ۱-۶)
۲۲,۰۶۶,۴۹۴	۲۲,۳۷۲,۳۹۲	۱۲۴,۷۸۳,۱۶۹	۱۷۷,۷۷۶,۷۰۹	سپرده های ارزی (یادداشت ۳-۶)
۱۲۰,۲۹۶,۳۰۶	۱۲۵,۰۱۹,۲۴۴	۲۵۸,۲۲۸,۱۳۶	۱۲۵,۴۸۸,۹۴۴	تنخواه گردانها
۱۷۶,۸۳۳,۰۵۴	۲۲۴,۵۶۶,۳۸۰	۴۵۳,۹۹۳,۰۷۸	۳۸۹,۲۳۴,۱۷۸	
۱۶,۰۵۷,۸۶۹,۷۴۶	۱۸,۹۴۹,۲۶۱,۸۲۹	۲۴,۳۲۴,۹۶۶,۳۷۲	۴۵,۳۴۸,۵۳۳,۳۷۹	

۱-۶ - حسابهای جاری ریالی و ارزی مربوط به ۵۳ فقره حساب جاری (۱۳ فقره شرکت اصلی) نزد بانکهای مختلف می باشد. ضمناً افزایش موجودی حسابهای جاری نزد بانکها عمدتاً مربوط به واریز وجه یک فقره چک به مبلغ حدود ۱۵ میلیارد ریال در اواخر سال بوده است.

۲-۶ - سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل ۳۳ فقره سپرده (۴ فقره شرکت اصلی) نزد شعب بانکهای مختلف می باشد.

۳-۶ - مبلغ سپرده های ارزی مربوط به ۷ فقره سپرده ارزی (۳ فقره شرکت اصلی) نزد شعب بانک ملی ایران، صادرات و توسعه صادرات شعبه اصفهان می باشد.

۴-۶ - سود متعلقه سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت که با نرخهای ۷٪، ۱۰٪، ۱۸٪ و ۲۳٪ سالانه محاسبه شده، همراه با سود سایر سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت های ۱۰-۷ و ۱۵-۵) جمعاً به مبلغ ۱۰,۰۲۷,۲۴۶,۱۰۳ ریال، (شامل ۸,۶۰۰,۲۳۷,۰۵۲ ریال مربوط به شرکت اصلی) جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۳) انعکاس یافته است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
۱۶۳,۷۱۵,۵۵۱,۷۱۴	۲۳۶,۹۸۵,۱۶۰,۷۶۸	۲۲۷,۶۶۰,۹۲۶,۴۷۶	۲۸۰,۷۱۰,۹۰۴,۳۳۵	۷-۱	املاک و پروژه‌های تکمیل شده آماده برای فروش
-	۲۴,۹۰۹,۱۴۹,۶۰۰	۹۷,۴۳۶,۳۶۷,۹۵۸	۹۶,۷۸۹,۱۴۰,۹۴۹	۷-۲	پروژه‌های در جریان تکمیل
۷۲۴,۰۰۰,۷۳۲	۷۳۷,۷۳۱,۰۸۰	۷,۹۰۱,۰۰۰,۴۶۵	۶,۷۱۲,۸۴۹,۸۲۳	۷-۳	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۶,۱۶۰,۰۳۳,۹۶۷	۶,۱۶۵,۷۹۳,۹۶۷	۶,۱۲۳,۷۳۳,۹۶۷	۶,۱۲۹,۴۹۳,۹۶۷	۷-۴	سرمایه‌گذاری در خرید ماشین‌آلات تله‌سیژاز کشور کانادا
۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۷-۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پیروز ازبکستان
-	۸۹,۱۳۲,۷۹۰	-	۸۹,۱۳۲,۷۹۰	۷-۶	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۸,۳۴۶,۳۵۵,۷۳۱	-	۸,۳۳۶,۷۴۱,۸۳۳	-	۷-۷	سرمایه‌گذاری در خرید کائوچو طبیعی
-	۴,۶۰۶,۴۶۸,۵۴۷	-	-	۷-۸	سرمایه‌گذاری در خرید کاغذ چاپ و تحریر
۱۸۰,۷۰۵,۰۴۶,۱۴۴	۲۷۵,۲۵۲,۵۴۰,۷۵۲	۳۴۹,۲۱۷,۸۷۴,۶۹۹	۳۹۲,۱۹۰,۶۲۵,۸۶۴		
(۹,۳۵۶,۷۸۴,۰۰۰)	(۶,۵۴۵,۹۱۶,۷۹۰)	(۹,۳۵۶,۷۸۴,۰۰۰)	(۶,۵۴۵,۹۱۶,۷۹۰)	۷-۹	کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱۷۱,۳۴۸,۲۶۲,۱۴۴	۲۶۸,۷۰۶,۶۲۳,۹۶۲	۳۳۹,۸۶۱,۰۹۰,۶۹۹	۳۸۵,۶۴۴,۷۰۹,۰۷۴		
-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷-۱۰	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱۷۱,۳۴۸,۲۶۲,۱۴۴	۲۶۸,۷۰۶,۶۲۳,۹۶۲	۳۴۰,۴۱۱,۰۹۰,۶۹۹	۳۸۵,۶۴۴,۷۰۹,۰۷۴		

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۱- خلاصه وضعیت املاک و پروژه‌های تکمیل شده آماده برای فروش به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	نام پروژه	(مبالغ به ریال)			
		گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
۱	منزل مسکونی خیابان طالقانی	۸۹,۴۳۵,۷۶۲,۹۸۸	-	۸۹,۴۸۲,۵۹۱,۳۶۰	-
۲	مجتمع تجاری اداری حکیم	۶۰,۴۸۱,۸۲۹,۹۹۳	۹۳,۸۳۱,۴۹۴,۴۴۵	-	۴,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳	زمین خیابان جی شیر	۳۴,۰۶۶,۹۸۳,۸۱۶	۲۹,۸۴۳,۶۹۲,۴۰۴	۳۴,۰۷۳,۸۲۲,۲۵۰	۲۹,۶۳۶,۶۰۰,۰۰۰
۴	واحدهای مسکونی و تجاری ارغوان	۳۰,۸۳۵,۲۳۹,۶۴۳	۳۷,۹۲۶,۹۳۱,۹۰۸	۱۷,۳۷۲,۰۴۲,۱۷۶	۲۴,۷۶۳,۸۸۸,۹۰۸
۵	زمین خیابان امام رضا	۱۲,۴۷۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰
۶	آپارتمان مسکونی خیابان میرزای شیرازی تهران	۷,۰۱۸,۵۳۰,۰۰۰	-	۷,۰۱۸,۵۳۰,۰۰۰	-
۷	زمینهای جنب اتوبان امیرکبیر	۶,۲۹۷,۶۸۰,۰۰۰	۶,۲۹۷,۶۸۰,۰۰۰	۶,۲۹۷,۶۸۰,۰۰۰	۶,۲۹۷,۶۸۰,۰۰۰
۸	واحدهای مسکونی شهر کامپالا- اوگاندا	۵,۵۵۱,۸۰۹,۷۹۳	۵,۵۵۱,۸۰۹,۷۹۳	۵,۵۵۱,۸۰۹,۷۹۳	۵,۵۵۱,۸۰۹,۷۹۳
۹	واحدهای مسکونی مجتمع بهاران	۴,۴۲۰,۴۳۶,۸۳۳	۱۱,۰۰۶,۴۴۱,۲۰۷	۴,۴۲۰,۴۳۶,۸۳۳	۱۱,۰۰۶,۴۴۱,۲۰۷
۱۰	زمین قطب صنعتی خرم شهرضا	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱	دفتر اداری بلوار شفق	۳,۷۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲	آپارتمان مسکونی سپاهان شهر	۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳	آپارتمان مسکونی خیابان فروغی	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴	آپارتمان مسکونی شهرک ولیعصر	۲,۷۹۲,۲۰۵,۰۰۰	۲,۷۹۲,۲۰۵,۰۰۰	-	-
۱۵	واحد ویلاي چادگان	۲,۷۸۷,۷۱۱,۴۵۲	۲,۷۶۳,۳۷۵,۴۵۲	۲,۷۸۷,۷۱۱,۴۵۲	۲,۷۶۳,۳۷۵,۴۵۲
۱۶	زمینهای اریسون	۲,۶۶۶,۲۰۱,۲۲۳	۱,۷۰۶,۲۰۱,۲۲۳	۲,۶۶۶,۲۰۱,۲۲۳	۱,۷۰۶,۲۰۱,۲۲۳
۱۷	منزل مسکونی کوچه نیک پی	۲,۳۱۶,۶۹۶,۴۵۸	۲,۳۱۶,۶۹۶,۴۵۸	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	واحد اداری خیابان رباط	۱,۸۵۷,۲۱۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۲۱۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۲۱۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۲۱۰,۰۰۰
۱۹	زمین خیابان بعثت	۱,۷۸۵,۱۶۵,۰۰۰	۱,۷۸۵,۱۶۵,۰۰۰	۱,۷۸۵,۱۶۵,۰۰۰	۱,۷۸۵,۱۶۵,۰۰۰
۲۰	زمین قلعه شور	۱,۲۸۴,۷۶۰,۶۸۱	۱,۲۸۳,۲۶۰,۶۸۱	۱,۲۸۴,۷۶۰,۶۸۱	۱,۲۸۳,۲۶۰,۶۸۱
۲۱	زمین سامان	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۲۲	واحد تجاری چهارراه وفایی	۲۳۴,۵۳۱,۴۵۵	۲۳۴,۵۳۱,۴۵۵	۱,۵۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۹,۲۰۰,۰۰۰
۲۳	پروژه مجموعه باغ ویلاي مرغ	-	۹,۹۷۵,۸۶۲,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	انباری تجاری مجتمع آیین	-	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۵	آپارتمان سعادت آباد تهران	-	۷۶۲,۷۱۹,۴۵۰	-	۷۶۲,۷۱۹,۴۵۰
۲۶	واحدهای مسکونی آرمان	-	-	۱۸,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع		۲۸۰,۷۱۰,۹۰۴,۳۳۵	۲۲۷,۶۶۰,۹۲۶,۴۷۶	۲۳۶,۹۸۵,۱۶۰,۷۶۸	۱۶۳,۷۱۵,۵۵۱,۷۱۴

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۲- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۷ تحت عنوان پروژه‌های در جریان تکمیل که مربوط به شرکت اصلی و شرکتهای فرعی سامان اسکان نقش جهان و سامان طرح سپاهان بوده، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
-	۹۶,۹۰۶,۱۲۷,۱۱۷	۷۱,۶۲۴,۶۲۷,۹۶۶	۷-۲-۱	پروژه مسکونی و تجاری آرمان ملک شهر
۲۴,۹۰۹,۱۴۹,۶۰۰	-	۲۴,۸۹۵,۲۷۱,۷۴۷	۷-۲-۲	پروژه تجاری و اداری خیابان طیب
-	۵۳۰,۲۴۰,۸۴۱	۲۶۹,۲۴۱,۲۳۶		سایر اقلام
۲۴,۹۰۹,۱۴۹,۶۰۰	۹۷,۴۳۶,۳۶۷,۹۵۸	۹۶,۷۸۹,۱۴۰,۹۴۹		

۷-۲-۱- پروژه مسکونی و تجاری آرمان ملک شهر متعلق به شرکت فرعی سامان اسکان نقش جهان بوده که اطلاعات مربوط به این پروژه تا تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

آرمان ملک شهر	
۸,۰۵۰	مساحت زیر بنایی - مترمربع
۶۶	واحدهای در جریان احداث:
۴	مسکونی
۷۵	تجاری
۳۷	درصد تکمیل
-	واحدهای پیش فروش شده:
	مسکونی
	تجاری

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرح مندرجات جدول فوق، شرایط مربوط به شناسایی درآمد فروش املاک احراز گردیده که با در نظر گرفتن درصد تکمیل این پروژه، جمعاً مبلغ ۲۷,۸۵۳,۰۲۶,۷۶۷ ریال از درآمد پروژه به شرح زیر شناسایی و در حسابها اعمال گردیده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
		فروش قابل شناسایی پروژه:
۶۹,۷۹۶,۸۵۷,۱۶۰	۹۸,۰۵۴,۷۱۹,۲۹۶	کل بهای فروش
(۴۳,۷۴۹,۴۵۴,۲۳۲)	(۲۱,۸۵۹,۶۸۸,۰۲۹)	مانده پیش دریافت فروش (یادداشت ۱۹)
-	(۲۶,۰۴۷,۴۰۲,۹۲۸)	فروش شناسایی شده تا پایان سال مالی قبل
۲۶,۰۴۷,۴۰۲,۹۲۸	۵۰,۱۴۷,۶۲۸,۳۳۹	فروش واحدهای مسکونی در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ (یادداشت ۱-۱-۲۸)
		کسر می‌شود:
		مخارج قابل شناسایی پروژه:
۱۴,۸۸۰,۵۴۷,۶۳۱	۱۵,۳۷۹,۲۰۴,۹۳۵	بهای زمین، تراکم و پروانه ساختمانی
۹۸,۴۱۵,۲۳۸,۸۸۶	۹۴,۹۲۹,۶۸۴,۰۰۳	مخارج احداث
(۹۶,۹۰۶,۱۲۷,۱۱۷)	(۷۱,۶۲۴,۶۲۷,۹۶۶)	مخارج تحقق یافته مربوط به واحدهای فروش نرفته
-	(۱۶,۳۸۹,۶۵۹,۴۰۰)	مخارج شناسایی شده تا پایان سال مالی قبل
۱۶,۳۸۹,۶۵۹,۴۰۰	۲۲,۲۹۴,۶۰۱,۵۷۲	بهای تمام شده فروش زمین و ساختمان (یادداشت ۴-۲۹)
۹,۶۵۷,۷۴۳,۵۲۸	۲۷,۸۵۳,۰۲۶,۷۶۷	سود ناخالص

۲-۷- به موجب مبایعه نامه تنظیمی در اسفند ۱۳۹۳، شش دانگ یک باب منزل مسکونی به مساحت ۳۶۶ متر مربع با جمیع توابع و حقوق متعلقه و اعیانی، واقع در خیابان طیب خریداری گردیده و مقرر شده با امکانات موجود در گروه نسبت به ساخت واحدهای اداری و تجاری در محل مذکور اقدام گردد. بر همین اساس مطالعات اولیه در خصوص احداث زیربنای کل و مفید به ترتیب به مساحت ۱,۵۹۶ و ۱,۱۹۳ متر مربع جهت احداث واحدهای تجاری و اداری انجام شده و مقدمات ساخت آن در تاریخ تهیه این صورت‌های مالی در جریان می باشد.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۳- تفکیک سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق و بهادار تهران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:
(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		شرکت اصلی:
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۳۰۳,۲۸۱,۰۰۰	۲۴۳,۹۴۶	۴۰۶,۹۶۵,۰۰۰	۳۴۷,۶۲۳	صنعتی و معدنی چادرملو
۱۵۱,۳۰۷,۶۵۷	۳۱۵,۸۴۹	۱۵۱,۳۰۷,۶۵۷	۳۱۵,۸۴۹	ایران خودرو
۸۴,۷۳۹,۱۲۴	۱۴۴,۵۹۰	۸۴,۷۳۹,۱۲۴	۲۸۹,۱۸۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۶۳,۶۸۹,۴۶۹	۲۸,۲۰۱	۶۳,۶۸۹,۴۶۹	۲۸,۲۰۱	گروه بهمن
۲۶,۵۱۹,۲۷۸	۴,۱۵۸	۲۶,۵۱۹,۲۷۸	۴,۱۵۸	بسته بندی مشهد
۳,۸۲۷,۷۲۴	۲,۲۰۰	۳,۰۱۳,۸۶۲	۲,۲۰۰	لامیران
۲۴,۶۵۰,۷۷۸	۷,۹۵۰	-	-	گیلان پاکت
۱۹,۵۵۰,۶۲۶	۶,۸۱۹	-	-	ایران پویا
۱۸,۱۵۱,۰۵۰	۷,۷۷۸	-	-	روغن نباتی پارس
۱۳,۵۹۰,۱۶۸	۱,۵۰۰	-	-	تولیدی قوه پارس
۱۳,۱۹۰,۱۶۸	۲,۹۹۵	-	-	نورد لوله اهواز
۱,۴۹۶,۶۹۰	۶,۴۸۷	۱,۴۹۶,۶۹۰	۶,۴۸۷	سرمایه‌گذاری پتروشیمی
۷۲۴,۰۰۰,۷۳۲		۷۳۷,۷۳۱,۰۸۰		
شرکت فرعی سرمایه‌گذاری سامان سهام:				
۲,۰۶۱,۹۵۱,۸۵۹	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۴۶۳,۸۹۵	۶۰۰,۰۰۰	سایپا شیشه
۹۳۲,۰۹۱,۴۴۷	۳۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۰۹۱,۴۴۷	۳۰۰,۰۰۰	پلی اکریل ایران
۶۱۰,۹۰۰,۶۱۸	۸۰,۰۰۰	۵۲۱,۴۴۰,۶۱۸	۱۰۹,۶۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
-	-	۴۹۲,۳۸۱,۳۷۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۴۸۷,۴۱۷,۹۵۴	۳۵۰,۰۰۰	۴۸۷,۴۱۷,۹۵۴	۳۵۰,۰۰۰	سایپا دیزل
-	-	۴۳۶,۰۵۷,۱۴۶	۲۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
-	-	۳۸۵,۹۱۶,۴۵۵	۳۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
۶۰۰,۷۰۵,۳۰۳	۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۵۸,۸۰۰	۶۰,۰۰۰	موتوژن
۲۸۲,۲۲۵,۳۳۲	۷۰,۰۰۰	۳۶۲,۷۰۸,۳۳۲	۱۵۳,۰۲۱	فولاد آلیاژی
-	-	۳۱۸,۴۰۸,۱۶۳	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری رنا
-	-	۲۸۷,۹۳۵,۲۵۷	۵۰,۰۰۰	تراکتورسازی
۱۹۶,۸۲۸,۵۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۲۸,۵۵۴	۱۰۰,۰۰۰	مجتمع سیمان غرب آسیا
-	-	۱۶۶,۰۹۸,۶۱۸	۶۵,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۱۴۳,۰۹۲,۰۶۴	۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۹۲,۰۶۴	۵۰,۰۰۰	لوله و ماشین‌سازی ایران
۱۴۲,۳۷۱,۶۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۷۱,۶۵۰	۱۰,۰۰۰	خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن
۸۹,۶۲۶,۷۷۸	۸۰,۰۰۰	۸۹,۶۲۶,۷۷۸	۸۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری پردیس
۸۴,۲۳۷,۳۹۷	۱۰,۰۰۰	۸۴,۲۳۷,۳۹۷	۱۰,۰۰۰	قند چهار محال
۹۶۳,۸۰۹	۵۰۰	۱۰۵,۸۰۹	۵۰۰	آهن‌گری تراکتور سازی
-	-	-	۵,۵۳۶	حمل و نقل توکا
۱,۵۴۴,۵۸۶,۹۶۸	۵۱۵,۹۵۵	-	-	سایر اقلام
۷,۱۷۶,۹۹۹,۷۳۳		۶,۹۷۵,۲۴۰,۳۰۹		
۷,۹۰۱,۰۰۰,۴۶۵		۷,۷۱۲,۹۷۱,۳۸۹		
-		(۱,۰۰۰,۱۲۱,۵۶۶)		
۷,۹۰۱,۰۰۰,۴۶۵		۶,۷۱۲,۸۴۹,۸۲۳		

کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها (یادداشت ۳-۳-۷)

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۳-۷- وضعیت مقایسه‌ای بهای تمام شده سرمایه‌گذاریهای فوق با آخرین ارزش معاملاتی آنها در تاریخ ترازنامه به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش معاملاتی	افزایش (کاهش) ارزش
سایا شیشه	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۴۶۳,۸۹۵	۱,۰۹۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۸۶۳,۸۹۵)
پلی اکریل ایران	۳۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۰۹۱,۴۴۷	۵۳۷,۳۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۷۹۱,۴۴۷)
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۹,۶۰۰	۵۲۱,۴۴۰,۶۱۸	۲۲۷,۲۰۰,۸۰۰	(۲۹۴,۲۳۹,۸۱۸)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۳۸۱,۳۷۲	۲۵۵,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳۶,۵۸۱,۳۷۲)
سایا دیزل	۳۵۰,۰۰۰	۴۸۷,۴۱۷,۹۵۴	۳۱۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۱۱۷,۹۵۴)
بانک گردشگری	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۰۵۷,۱۴۶	۲۷۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۴۵۷,۱۴۶)
صنعتی معدنی چادرملو	۳۴۷,۶۲۳	۴۰۶,۹۶۵,۰۰۰	۸۸۷,۸۲۹,۱۴۲	۴۸۰,۸۶۴,۱۴۲
بانک تجارت	۳۵۰,۰۰۰	۳۸۵,۹۱۶,۴۵۵	۳۱۰,۱۰۰,۰۰۰	(۷۵,۸۱۶,۴۵۵)
موتورزن	۶۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۵۸,۸۰۰	۴۱۵,۹۲۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۱,۲۰۰
فولاد آلیاژی	۱۵۳,۰۲۱	۳۶۲,۷۰۸,۳۳۲	۲۹۷,۳۱۹,۸۰۳	(۶۵,۳۸۸,۵۲۹)
سرمایه گذاری رنا	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۴۰۸,۱۶۳	۱۹۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۲۰۸,۱۶۳)
تراکتورسازی	۵۰,۰۰۰	۲۸۷,۹۳۵,۲۵۷	۱۰۳,۰۵۰,۰۰۰	(۱۸۴,۸۸۵,۲۵۷)
مجمع سیمان غرب آسیا	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۲۸,۵۵۴	۳۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۷۱,۴۴۶
توسعه معادن روی ایران	۶۵,۰۰۰	۱۶۶,۰۹۸,۶۱۸	۶۶,۴۹۵,۰۰۰	(۹۹,۶۰۳,۶۱۸)
ایران خودرو	۳۱۵,۸۴۹	۱۵۱,۳۰۷,۶۵۷	۶۶۶,۱۲۵,۵۴۱	۵۱۴,۸۱۷,۸۸۴
لوله و ماشین سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۹۲,۰۶۴	۷۵,۷۰۰,۰۰۰	(۶۷,۳۹۲,۰۶۴)
خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن	۱۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۷۱,۶۵۰	۶۴,۳۰۰,۰۰۰	(۷۸,۰۷۱,۶۵۰)
سرمایه گذاری پردیس	۸۰,۰۰۰	۸۹,۶۲۶,۷۷۸	۶۰,۰۸۰,۰۰۰	(۲۹,۵۴۶,۷۷۸)
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۸۹,۱۸۰	۸۴,۷۳۹,۱۲۴	۴۴۸,۸۰۷,۳۶۰	۳۶۴,۰۶۸,۲۳۶
قند چهارمحال	۱۰,۰۰۰	۸۴,۲۳۷,۳۹۷	۲۴,۵۶۰,۰۰۰	(۵۹,۶۷۷,۳۹۷)
گروه بهمن	۲۸,۲۰۱	۶۳,۶۸۹,۴۶۹	۵۲,۵۶۶,۶۶۴	(۱۱,۱۲۲,۸۰۵)
بسته بندی مشهد	۴,۱۵۸	۲۶,۵۱۹,۲۷۸	۳,۵۷۵,۸۸۰	(۲۲,۹۴۳,۳۹۸)
لامیران	۲,۲۰۰	۳,۰۱۳,۸۶۲	۶,۵۸۶,۸۰۰	۳,۵۷۲,۹۳۸
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶,۴۸۷	۱,۴۹۶,۶۹۰	۱۰,۸۶۵,۷۲۵	۹,۳۶۹,۰۳۵
آهن‌گری تراکتورسازی	۵۰۰	۱۰۵,۸۰۹	۷۷۸,۵۰۰	۶۷۲,۶۹۱
حمل و نقل توکا	۵,۵۳۶	-	۱۱,۰۸۸,۶۰۸	۱۱,۰۸۸,۶۰۸
		۷,۷۱۲,۹۷۱,۳۸۹	۶,۷۱۲,۸۴۹,۸۲۳	(۱,۰۰۰,۱۲۱,۵۶۶)

۲-۳-۷- سود و زیان حاصل از خرید و فروش سهام و سود سهام شرکت‌های عضو بورس در سال مالی جاری به ترتیب به

مبالغ ۵۳۲,۷۴۷,۱۱۰ ریال و ۶۴۹,۷۲۹,۳۸۵ ریال (شرکت اصلی به ترتیب به مبالغ ۱۱۷,۷۱۳,۱۹۳ ریال و

۳۴۱,۸۶۶,۹۹۳ ریال)، جزو اقلام سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۱-۳۱ و ۲-۳۱) انعکاس یافته است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۳-۳- همانطور که در جدول ۱-۳-۷ فوق ملاحظه می گردد، ارزش معاملاتی سرمایه گذاری در سهام شرکتهای عضو بورس در تاریخ ترازنامه از بهای تمام شده آن ، مبلغ ۱,۰۰۰,۱۲۱,۵۶۶ ریال کمتر بوده و به همین لحاظ کاهش ارزش سرمایه گذاری در رابطه با سرمایه گذاریهای مذکور همراه با کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها (یادداشت های ۶-۷ و ۲-۱-۱۵) جمعاً به مبلغ ۱,۰۸۹,۲۵۴,۳۵۶ ریال (شرکت اصلی مبلغ ۱,۵۳۹,۱۳۲,۷۹۰ ریال) جزو اقلام سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۳۱) انعکاس یافته است.

۷-۴- در سال ۱۳۸۰ متعاقب بررسیهای صورت پذیرفته در زمینه وجود توجیه اقتصادی در عملیات واردات و فروش دستگاه تله سیژ دست دوم و تصویب مراتب امر توسط هیأت مدیره، عملیات مرتبط با خرید ۴ دستگاه تله سیژ دست دوم از شرکت اگریتک کانادا با استفاده از مقررات خرید بدون انتقال ارز در سنوات قبل انجام شده و با ترخیص و حمل تجهیزات مربوطه، این تجهیزات در انباری متعلق به سازمان میادین و ساماندهی مشاغل شهری در اصفهان تخلیه گردید. توضیح اینکه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ تعداد ۲ دستگاه از تله سیژهای مذکور به سازمان همیاری شهرداری اردبیل (تفاهم نامه مورخ ۱۳۸۱/۲/۱۶) و شرکت توسعه مجتمع های سیاحتی ورزشی سپاهان (قرارداد مورخ ۱۳۸۶/۶/۳۱) به ترتیب به مبالغ حدود ۵,۰۲۵ و ۹,۲۷۵ میلیون ریال به فروش رسیده است. خلاصه وضعیت بهای تمام شده ۴ دستگاه تله سیژ خریداری شده و همچنین ۲ دستگاه تله سیژ فروخته شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۰,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	بهای خرید تجهیزات به مبلغ ۱,۲۸۱,۰۰۰ دلار
۳,۵۵۹,۲۹۲,۸۴۳	۳,۵۵۹,۲۹۲,۸۴۳	۳,۵۵۹,۲۹۲,۸۴۳	۳,۵۵۹,۲۹۲,۸۴۳	مخارج گمرکی و ترخیص و هزینه های حمل، بارگیری و تخلیه
				قرارداد کارگزاری و مشاوره امور گمرکی و سود سرمایه گذاری
۸۱۹,۰۰۱,۶۷۹	۸۱۹,۰۰۱,۶۷۹	۷۸۲,۷۰۱,۶۷۹	۷۸۲,۷۰۱,۶۷۹	شرکت هامون گستر
۲,۷۲۰,۸۷۵	۲,۷۲۰,۸۷۵	۲,۷۲۰,۸۷۵	۲,۷۲۰,۸۷۵	کارمزد ارسال وجه جهت فروشنده
۲۶۴,۲۸۰,۶۲۵	۲۶۴,۲۸۰,۶۲۵	۲۶۴,۲۸۰,۶۲۵	۲۶۴,۲۸۰,۶۲۵	پرداخت ۳۱,۱۶۵ دلار بابت نقشه ها و کتابهای فنی
۲۶۵,۸۸۹,۲۴۹	۲۷۱,۶۴۹,۲۴۹	۲۶۵,۸۸۹,۲۴۹	۲۷۱,۶۴۹,۲۴۹	سایر اقلام
۱۵,۱۵۹,۱۸۵,۲۷۱	۱۵,۱۶۴,۹۴۵,۲۷۱	۱۵,۱۲۲,۸۸۵,۲۷۱	۱۵,۱۲۸,۶۴۵,۲۷۱	
(۴,۱۸۵,۰۶۶,۳۰۴)	(۴,۱۸۵,۰۶۶,۳۰۴)	(۴,۱۸۵,۰۶۶,۳۰۴)	(۴,۱۸۵,۰۶۶,۳۰۴)	بهای تمام شده یک دستگاه فروخته شده به سازمان همیاری
				شهرداری اردبیل
(۴,۸۱۴,۰۸۵,۰۰۰)	(۴,۸۱۴,۰۸۵,۰۰۰)	(۴,۸۱۴,۰۸۵,۰۰۰)	(۴,۸۱۴,۰۸۵,۰۰۰)	بهای تمام شده یک دستگاه فروخته شده به شرکت
۶,۱۶۰,۰۳۳,۹۶۷	۶,۱۶۵,۷۹۳,۹۶۷	۶,۱۲۳,۷۳۳,۹۶۷	۶,۱۲۹,۴۹۳,۹۶۷	توسعه سیاحتی ورزشی سپاهان

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۵- براساس صورتجلسه مجمع عمومی سهامداران مورخ ۱۹۹۹/۶/۲۱ (اول تیرماه ۱۳۷۸) شرکت پیروز، ثبت شده در ازبکستان، ۱۶/۵ درصد از سرمایه شرکت مزبور به مبلغ ۲۱۹,۸۸۸ دلار (هم ارز ریالی آن به نرخ تاریخ سرمایه گذاری معادل ۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰ ریال) از کل سرمایه به مبلغ ۱,۳۳۲,۶۵۴ دلار متعلق به شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام) است. سایر سهامداران شرکت مزبور عبارتند از شرکت طاهری مقیم ازبکستان و شرکتهای تولید لورچ و شاهد اصفهان با درصد سهام به ترتیب ۴۹٪، ۱۶/۸٪ و ۱۷/۷٪ می باشد. سهم شرکت سامان گستر از سرمایه شرکت پیروز از طریق صدور قطعات منفصله ساخت درب و پنجره آلومینیومی و یراق آلات متعلقه تأمین و پرداخت شده است. توضیح اینکه با توجه به توقف فعالیت شرکت پیروز ضمن اینکه به منظور رعایت اصل احتیاط معادل ۱۰۰٪ بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده، پیگیریهای مقتضی در خصوص احقاق حقوق شرکت در جریان می باشد.

۷-۶- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای مربوط به ۶ شرکت حذف شده از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران جمعاً به مبلغ ۸۹,۱۳۲,۷۹۰ ریال بوده که با توجه به ابهام در بازیافت این سرمایه گذاریها، در رعایت اصل احتیاط معادل ۱۰۰ درصد بهای آن کاهش ارزش سرمایه گذاری بشرح یادداشت ۳-۳-۷ فوق در حسابها منظور شده است.

۷-۷- سرمایه گذاری در خرید کائوچو طبیعی در سال مالی قبل، مربوط به ۱۰۱ تن کائوچو طبیعی خریداری از کشور مالزی در اسفند ماه ۱۳۹۲ بوده که در سال مالی جاری بفروش رسیده و با تعدیل کاهش ارزش انباشته منظور شده در رابطه با آن، سود حاصله به مبلغ ۵۶۷,۳۵۰,۰۰۷ ریال (شرکت اصلی ۵۵۷,۷۳۶,۱۰۹ ریال)، جزو اقلام سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۳۱) انعکاس یافته است.

۷-۸- سرمایه گذاری در خرید کاغذ چاپ و تحریر، مربوط به باقیمانده بهای تمام شده خرید کاغذ چاپ و تحریر از شرکت فرعی سامان صانع و سایر اشخاص در شرکت اصلی بوده که در رعایت مبانی تلفیق سود متعلقه مربوط به خرید کاغذ چاپ و تحریر از شرکت سامان صانع حذف گردیده و موجودی مذکور جزو اقلام کالای ساخته شده (یادداشت ۱-۱۰) طبقه بندی شده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۹- تفکیک کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
۴,۶۹۷,۶۸۰,۰۰۰	۴,۶۹۷,۶۸۰,۰۰۰	۴,۶۹۷,۶۸۰,۰۰۰	۴,۶۹۷,۶۸۰,۰۰۰	۷-۱	زمینهای جنب اتوبان امیرکبیر
۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۱,۷۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۷-۵	سهام شرکت پیروز ازبکستان
-	۸۹,۱۳۲,۷۹۰	-	۸۹,۱۳۲,۷۹۰	۷-۶	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷-۷	کائوچو طبیعی
۹,۳۵۶,۷۸۴,۰۰۰	۶,۵۴۵,۹۱۶,۷۹۰	۹,۳۵۶,۷۸۴,۰۰۰	۶,۵۴۵,۹۱۶,۷۹۰		

۷-۹-۱- نظر به اینکه پیگیریهای بعمل آمده در رابطه با تصرف زمینهای جنب اتوبان امیرکبیر و بازیافت سرمایه گذاری در سهام شرکت پیروز ازبکستان و سایر شرکتها به نتیجه قطعی منجر نگردیده، در رعایت اصل احتیاط تا میزان مبلغ پرداختی بابت خرید زمین و معادل صد درصد سرمایه گذاریهای مذکور، تا پایان سال مالی قبل کاهش ارزش در حسابهای شرکت منظور شده است. ضمناً کاهش ارزش انباشته کائوچو طبیعی بشرح یادداشت ۷-۷ فوق در سال مالی جاری مورد تسویه قرار گرفته است.

۷-۱۰- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت سال مالی قبل مندرج در یادداشت ۷ فوق، مربوط به اوراق بانک مرکزی متعلق به شرکت فرعی هامون گستر اصفهان بوده که در سال مالی جاری مورد تسویه قرار گرفته و سود متعلقه آن با نرخهای ۲۰ و ۲۳ درصد سالانه، بشرح یادداشت ۴-۶ فوق در حسابها منظور شده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
۲۷,۴۱۹,۲۲۱	۲۸۸,۲۴۱,۶۰۸	۵۲,۰۸۷,۷۱۴,۰۹۷	۷۰,۹۹۳,۸۸۴,۸۰۶	۸-۱	شهرداریهای استان اصفهان و مناطق آن
-	-	۲۰,۹۱۷,۹۷۳,۹۷۷	۲۰,۵۸۲,۳۹۸,۳۸۳		سپرده حسن انجام کار
-	-	۷,۱۶۴,۶۵۶,۶۸۳	۱۱,۹۹۱,۹۵۴,۵۲۷		شرکت عمران آبشار اسپادانا-پروژه مجتمع شهید کشوری
۶,۴۱۲,۵۵۴,۱۸۹	۴,۲۱۵,۱۰۴,۳۴۲	۱۴,۷۶۷,۷۴۰,۴۲۸	۱۰,۹۸۵,۸۰۴,۸۷۲	۸-۲	خریداران زمین و ساختمان
-	-	۶,۱۲۷,۵۱۶,۸۳۴	۱۰,۳۲۴,۹۸۸,۶۱۲		خریداران انواع کاغذ، دفترچه و خدمات کارمزدی مرتبط با آن
۹,۹۳۳,۷۵۹,۴۳۰	۹,۹۳۸,۲۶۱,۴۳۰	۱۰,۱۳۷,۰۷۰,۴۳۰	۱۰,۰۶۳,۰۵۰,۹۹۰		شرکت توسعه مجتمع های سیاحتی ورزشی سپاهان-خدمات مدیریت و سایر معاملات فی مابین
۱,۹۵۶,۲۷۳,۴۰۴	۱,۹۸۳,۳۱۱,۰۸۴	۵,۰۹۱,۲۲۸,۷۱۶	۵,۶۲۲,۳۶۳,۴۳۰	۸-۳	بدهکاران راکد و سنواتی
۱,۰۴۸,۴۴۷,۳۵۵	۱,۰۴۸,۴۴۷,۳۵۵	۱,۰۴۸,۴۴۷,۳۵۵	۱,۰۴۸,۴۴۷,۳۵۵		مؤسسه ورزشگاه بزرگ اصفهان-خالص صورت وضعیتها و سپرده حسن انجام کار
-	-	۱,۳۱۸,۶۷۴,۴۳۲	۵۰۵,۸۴۱,۰۴۵		دانشگاه هنر اصفهان-امور خدماتی
۹۶,۰۴۵,۶۹۷,۷۴۲	۷۳,۴۲۹,۳۸۸,۱۹۸	-	-		شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۶۹۵,۹۸۳,۹۵۲	۱,۰۲۶,۰۱۲,۱۳۲	۵,۰۳۱,۶۷۹,۱۳۱	۴,۳۵۲,۷۶۷,۰۳۷		سایر اقلام
۱۱۶,۱۲۰,۱۳۵,۲۹۳	۹۱,۹۲۸,۷۶۶,۱۴۹	۱۲۳,۶۹۲,۷۰۲,۰۸۳	۱۴۶,۴۷۱,۵۰۱,۰۵۷		
(۱,۴۸۹,۹۱۸,۵۴۲)	(۱,۴۸۹,۹۱۸,۵۴۲)	(۴,۴۸۹,۷۳۵,۹۶۰)	(۴,۴۹۰,۵۷۷,۲۳۶)	۸-۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۴,۶۳۰,۲۱۶,۷۵۱	۹۰,۴۳۸,۸۴۷,۶۰۷	۱۱۹,۲۰۲,۹۶۶,۱۲۳	۱۴۱,۹۸۰,۹۲۳,۸۲۱		
۹۷,۳۸۸,۴۶۶,۷۱۹	۵۳,۹۱۷,۴۶۸,۵۳۰	۱۰۵,۱۷۵,۴۴۶,۴۸۳	۸۵,۴۷۶,۴۰۷,۸۴۵	۸-۴	اسناد دریافتنی
۲۱۲,۰۱۸,۶۸۳,۴۷۰	۱۴۴,۳۵۶,۳۱۶,۱۳۷	۲۲۴,۳۷۸,۴۱۲,۶۰۶	۲۲۷,۴۵۷,۳۳۱,۶۶۶		

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۸- تفکیک شهرداریهای استان اصفهان و مناطق آن بشرح زیر است :

بدھکار (بستانکار) - ریال		
شرکت اصلی	گروه	
۲۸۸,۲۴۱,۶۰۸	۲۸۸,۲۴۱,۶۰۸	شرکت اصلی :
-	(۵۸,۹۱۱,۰۰۰)	شهرداری اصفهان
		شهرداری منطقه ۱
		شرکتهای فرعی :
		شهرداری اصفهان :
-	۳۱,۸۹۷,۶۴۶,۱۶۰	شادی آفرین سپاهان مخارج پروژه شهر بازی بزرگ اصفهان
-	۲۱۲,۵۲۰,۰۰۰	مهندسين طرح و نظارت سامان طرح سپاهان - خدمات طراحی و نظارت
-	(۲,۰۳۹,۶۶۰,۸۱۴)	سرمایه گذاری سامان سهام - تنخواه خرید و فروش سهام و اجاره دفتر
		شهرداریهای مناطق:
		ساختمانی پردیس ساخت سپاهان- اجرای پروژه مرکز همایشهای بین المللی ،
-	۲۷,۳۵۷,۱۰۹,۸۷۸	پارکینگیهای صاحب روضات، خواجه نظام و باغ گلدسته
-	۱۳,۳۳۶,۹۳۸,۹۷۴	هامون گستر اصفهان - اجرای خدمات شهری
۲۸۸,۲۴۱,۶۰۸	۷۰,۹۹۳,۸۸۴,۸۰۶	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸-۲- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۸ تحت عنوان خریداران زمین و ساختمان متشکل از اقلام زیر است:
 (مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
-	-	۱۱۱,۷۷۶,۹۲۵,۸۱۰	۱۴۲,۸۳۳,۲۳۸,۳۸۹	۸-۲-۱	خریداران واحدهای مسکونی طرح مسکن مهر
۱,۰۳۴,۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۳۶۰,۰۰۰	۷,۲۳۴,۴۸۲,۴۴۹	۶,۹۷۳,۰۶۰,۵۳۰		خریداران واحدهای تجاری و اداری حکیم
					خریداران واحدهای مسکونی و تجاری ارغوان خانه
۲۲۹,۷۱۱,۰۰۰	۱,۶۰۷,۲۶۱,۱۵۳	۲۲۹,۷۱۱,۰۰۰	۱,۶۰۷,۲۶۱,۱۵۳		اصفهان
-	۱,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰		خانم مهرماه اشراقی - واحدهای مسکونی مجتمع بهاران
-	-	۱,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰		خریداران واحدهای مسکونی باغ زیار
					سازمان میادین و ساماندهی مشاغل شهری شهرداری
۹۸,۴۸۳,۱۸۹	۹۸,۴۸۳,۱۸۹	۹۸,۴۸۳,۱۸۹	۹۸,۴۸۳,۱۸۹		اصفهان - زمین امین آباد
					شرکت تعاونی مسکن فرهنگیان - زمین علامه حلی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		اصفهان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سایر اقلام
۶,۴۱۲,۵۵۴,۱۸۹	۴,۲۱۵,۱۰۴,۳۴۲	۱۲۶,۳۴۱,۶۰۲,۴۴۸	۱۵۳,۸۱۹,۰۴۳,۲۶۱		
					انتقال به / از سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی -
-	-	(۱۱۱,۵۷۳,۸۶۲,۰۲۰)	(۱۴۲,۸۳۳,۲۳۸,۳۸۹)	۱۸	بانک مسکن
۶,۴۱۲,۵۵۴,۱۸۹	۴,۲۱۵,۱۰۴,۳۴۲	۱۴,۷۶۷,۷۴۰,۴۲۸	۱۰,۹۸۵,۸۰۴,۸۷۲		

۸-۲-۲- با توجه به احراز معیارهای مربوط به شناسایی درآمد پروژه در جریان احداث واحدهای مسکونی طرح مسکن مهر در شرکت فرعی پردیس ساخت سپاهان که مشتمل بر آخرین مصوبات و توافقات از مراجع ذیربط بوده، بهای فروش واحدهای مسکونی طرح مذکور به اشخاص که از طریق سازمان مسکن و شهرسازی انجام گردیده، با توجه به درصد تکمیل پروژه که حاصل از نسبت مخارج انجام شده به کل مخارج برآوردی ساخت می باشد، شناسایی و جزو اقلام حسابهای دریافتنی تجاری انعکاس یافته است.

۸-۳- نسبت به آن بخش از مطالبات راکد و سنواتی که مشکوک الوصول به نظر می رسیده، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ حدود ۴,۴۹۱ میلیون ریال (شامل مبلغ حدود ۱,۴۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی) در حسابها منظور گردیده است.

۸-۴- اسناد دریافتنی مندرج در جدول یادداشت ۸ فوق به مبلغ حدود ۸۵/۵ میلیارد ریال، مربوط به شرکت اصلی و شرکتهای فرعی در رابطه با فروش زمین و ساختمان، کاغذ چاپ و تحریر، سهام و بازیافت بوده که حصه بلندمدت آن به مبلغ حدود ۲,۰۲۰ میلیون ریال (شرکت اصلی حدود ۲,۰۰۰ میلیون ریال)، جزو اقلام سایر داراییها (یادداشت ۱۶) انعکاس یافته است. ضمناً از اسناد مذکور بخش سررسید شده آن عمدتاً تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی، وصول و یا تسویه گردیده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
۱,۴۴۴,۸۸۳,۰۰۰	۴۶۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۸,۵۶۰,۸۷۳	۲۰,۸۳۰,۶۷۸,۵۷۳	۹-۱	سپرده ها
-	-	۲۵,۶۹۷,۱۷۶,۵۷۰	۷,۲۷۰,۷۴۱,۰۰۹	۹-۲	خالص مغایرات حسابهای فیما بین گروه و شرکت اصلی
۲,۹۳۲,۹۶۹,۲۶۵	۶,۵۶۱,۱۴۴,۷۵۹	۲,۹۳۳,۴۱۳,۲۶۵	۶,۵۶۱,۵۸۸,۷۵۹		شرکت فرعی آی اس گستر - مستثنی شده از تلفیق
-	-	۶,۷۵۳,۸۵۹,۵۹۶	۴,۴۸۰,۸۱۳,۵۱۰	۹-۳	مطالبات از اشخاص بابت مالیات
۷۷۳,۶۰۰,۸۸۰	۷۷۳,۶۰۰,۸۸۰	۲,۳۷۷,۱۳۱,۸۵۱	۳,۲۳۲,۰۸۲,۶۲۸	۹-۴	بدهکاران راكد و سنواتی
					سازمان امور مالیاتی - مازاد مالیات بر درآمد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۳/۳۱ و سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۱/۳/۳۱ و ۱۳۹۲/۳/۳۱ شرکت فرعی هامون گستر اصفهان
-	-	۳۳۰,۵۵۷,۷۶۷	۱,۶۷۷,۹۵۹,۵۳۵		وام و مساعده کارکنان
۱۸۱,۱۲۰,۸۲۶	۳۴۴,۸۵۰,۵۹۵	۶۷۰,۴۶۴,۲۹۶	۸۰۱,۲۴۱,۵۹۸		سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی دریافتنی
۳۶۵,۹۶۲,۲۸۴	۳۲۳,۰۸۳,۰۱۰	۴۰۷,۵۸۵,۴۹۰	۴۷۹,۵۰۶,۳۷۲		آقای حسن نساجی - فروش اقساطی خودرو
-	-	-	۳۹۷,۲۲۲,۲۲۱		آقای عباسعلی غفاری - بهای فروش زمین متعلق به شرکت فرعی سامان صانع اصفهان
-	-	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت Puyang longfeng - مانده وجوه خرید کاغذ
۵۸۷,۱۳۵,۳۸۴	-	۵۸۷,۱۳۵,۳۸۴	-		شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۱۵,۱۶۹,۵۹۴,۲۹۸	۹,۱۷۱,۰۰۸,۳۲۷	-	-		مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
۸۳۶,۰۹۲,۰۷۴	۵۶۴,۳۸۴,۶۳۴	-	-		سایر اقلام
۸۰۱,۳۰۰,۸۱۲	۹۶۰,۷۷۳,۹۴۶	۲,۱۹۰,۷۸۱,۳۵۲	۳,۱۱۴,۱۳۲,۷۱۴		
۲۳,۰۹۲,۶۵۸,۸۲۳	۱۹,۱۵۹,۱۸۶,۱۵۱	۶۴,۴۲۶,۶۶۶,۴۴۴	۴۸,۸۴۵,۹۶۶,۹۱۹		
(۷۷۳,۶۰۰,۸۸۰)	(۷۷۳,۶۰۰,۸۸۰)	(۲,۱۴۵,۰۰۶,۵۲۲)	(۲,۱۴۵,۰۰۶,۵۲۲)	۹-۴	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲,۳۱۹,۰۵۷,۹۴۳	۱۸,۳۸۵,۵۸۵,۲۷۱	۶۲,۲۸۱,۶۵۹,۹۲۲	۴۶,۷۰۰,۹۶۰,۳۹۷		
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۴۶,۴۷۸,۱۲۸	۶,۰۸۵,۲۲۹,۴۴۱	۹-۵	اسناد دریافتنی
۲۲,۴۵۱,۰۵۷,۹۴۳	۱۸,۳۸۵,۵۸۵,۲۷۱	۶۸,۱۲۸,۱۳۸,۰۵۰	۵۲,۷۸۶,۱۸۹,۸۳۸		

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹-۱- تفکیک مبلغ سپرده‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		گروه		شرکت اصلی
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	-	۸,۸۱۷,۱۲۹,۷۴۳	۱۱,۱۸۹,۶۰۱,۰۲۹	سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت
۹۸۴,۵۴۳,۰۰۰	-	۹,۹۷۹,۰۹۱,۱۳۰	۷,۸۱۳,۹۱۷,۲۵۶	سپرده نقدی صدور ضمانت نامه بانکی
-	-	-	۱,۰۹۴,۸۲۰,۲۸۸	سپرده نزد اداره امور مالیاتی مربوط به پرونده مالیاتی عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰ شرکت فرعی شادی آفرین سپاهان
۴۵۰,۲۶۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۶۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۶۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۶۰,۰۰۰	دادگستری استان اصفهان-پیگیری وصول مطالبات از طریق مراجع قضایی
-	-	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	ودیعہ رهن ساختمان دفتر اداری و انبارهای شرکتهای فرعی
۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	سایر اقلام
۱,۴۴۴,۸۸۳,۰۰۰	۴۶۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۸,۵۶۰,۸۷۳	۲۰,۸۳۰,۶۷۸,۵۷۳	

۹-۲- خالص مغایرات حسابهای فیما بین گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ که بدون تأثیر در نتایج عملیات در تاریخ مذکور بوده، عمدتاً مربوط به دریافت و پرداختهای نقدی و تسویه حسابهای فیما بین از ابتدای تیر الی شهریور ۱۳۹۴ بوده است.

۹-۳- مطالبات از اشخاص بابت مالیات، مربوط به شرکتهای فرعی پردیس ساخت سپاهان، هامون گستر اصفهان و سامان طرح سپاهان، در رابطه با مالیاتهای مکسوره از صورت وضعیتهای خدمات ارائه شده به کارفرمایان بوده که تا تاریخ ترازنامه قبوض پرداخت مالیات آن توسط ایشان به شرکتهای مذکور ارائه نشده است. توضیح اینکه اقدامات مرتبط با اخذ آن از اشخاص مذکور در جریان می باشد.

۹-۴- نسبت به آن بخش از مطالبات راکد و سنواتی فوق که مشکوک الوصول به نظر می رسد، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۲,۱۴۵ میلیون ریال (شامل ۷۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی) در حسابهای سنوات قبل گروه و شرکت اصلی منظور شده است.

۹-۵- اسناد دریافتنی مندرج در جدول یادداشت ۹ فوق، مربوط به شرکتهای فرعی پردیس ساخت سپاهان و سامان اسکان نقش جهان، عمدتاً در رابطه با تحویل قطعی واحدهای مسکونی و انتقال سند مالکیت و اجاره واحدهای تجاری از مجموعه اداری و تجاری حکیم بوده است. ضمناً تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی اسناد دریافتنی سررسید شده عمدتاً به حیطه وصول درآمده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی مواد و کالا

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
-	-	۴,۸۲۳,۲۹۵,۳۱۰	۱۳,۱۶۴,۵۲۵,۶۵۶	۱۰-۱	موجودی کالای ساخته شده و خریداری
-	-	۸,۵۷۳,۴۰۵,۸۲۱	۷,۹۶۴,۱۳۹,۰۲۰	۱۰-۲	موجودی مواد اولیه، بسته‌بندی و مصالح پایکار
-	-	۳,۲۵۰,۳۱۵,۵۲۳	۹,۰۹۳,۶۹۶,۴۳۲		موجودی ماشین آلات، قطعات و لوازم یدکی
۹۸,۲۷۴,۲۲۴	۳۰,۷۰۷,۵۶۱	۱۰۴,۸۱۶,۷۲۴	۳۰,۷۰۷,۵۶۱		سایر موجودیها
۹۸,۲۷۴,۲۲۴	۳۰,۷۰۷,۵۶۱	۱۶,۷۵۱,۸۳۳,۳۷۸	۳۰,۲۵۳,۰۶۸,۶۶۹		
-	-	۱,۳۴۸,۷۷۶,۴۱۵	۱,۰۱۹,۳۳۸,۱۸۶		موجودی کالای امانی
-	-	۹۵,۲۳۸,۲۱۱	-		کالای در راه
۹۸,۲۷۴,۲۲۴	۳۰,۷۰۷,۵۶۱	۱۸,۱۹۵,۸۴۸,۰۰۴	۳۱,۲۷۲,۴۰۶,۸۵۵		

۱۰-۱- تفکیک بهای تمام شده کالای ساخته شده و خریداری، مربوط به شرکتهای فرعی سامان صانع و بهسامان تجارت
نقش جهان بوده که به شرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴,۸۰۵,۱۹۸,۵۱۰	۱۳,۱۴۶,۴۲۸,۸۵۶	انواع دفتر و کاغذ
۱۸,۰۹۶,۸۰۰	۱۸,۰۹۶,۸۰۰	سنگ
۴,۸۲۳,۲۹۵,۳۱۰	۱۳,۱۶۴,۵۲۵,۶۵۶	

۱۰-۲- موجودی مواد اولیه و مصالح، مربوط به شرکتهای فرعی سامان صانع و پردیس ساخت سپاهان بوده که از اقلام زیر
تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۷,۴۷۹,۴۸۷,۵۲۳	۵,۳۵۶,۷۲۷,۰۲۲	رول کاغذ، جلد دفترچه، لفاف کاغذ، کارتن، مواد کندر، گرانول و مواد بسته‌بندی
۱,۰۹۳,۹۱۸,۲۹۸	۲,۶۰۷,۴۱۱,۹۹۸	مواد و مصالح ساختمانی
۸,۵۷۳,۴۰۵,۸۲۱	۷,۹۶۴,۱۳۹,۰۲۰	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۱۰- موجودیها، شامل کالای ساخته شده و مواد اولیه و بسته‌بندی (عمدتاً شامل انواع دفاتر، کاغذ، لفاف و کارتن مربوط به شرکت فرعی سامان صانع)، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار می‌باشد.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
۲,۶۲۱,۳۹۵,۳۸۲	-	۱۳,۰۴۲,۶۷۴,۰۷۵	۶,۵۳۳,۴۰۵,۵۴۹	۱۱-۱	سفارشات مواد و کالا
					سایر پیش پرداختها:
					پیش پرداخت مالیات عمدتاً مالیات‌های مکسوره
					از صورت وضعیت‌های پروژه‌ها در شرکت‌های
					فرعی
۳۵۶,۳۳۹,۰۱۷	۴۵۵,۴۶۳,۲۳۶	۱۰,۳۱۶,۳۳۰,۰۴۸	۱۲,۳۱۲,۲۶۱,۴۶۹	۱۱-۲	خرید داخلی مواد اولیه، لوازم، تأسیسات و
					مصلح، اجاره و خدمات برای امور جاری
۵۹,۳۷۶,۹۶۲	۴۳۱,۵۱۶,۹۱۴	۳۱۱,۹۸۳,۰۲۸	۶۸۲,۷۹۵,۸۲۶		پیش پرداخت بیمه اموال و داراییها، عمر و حوادث
۱۵,۰۵۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-		شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۶۴۷,۷۲۵	۲,۳۱۲,۹۲۱,۷۷۹		سایر اقلام
۱۵,۹۲۳,۱۱۵,۹۷۹	۱,۱۰۱,۲۳۰,۱۵۰	۱۶,۱۶۵,۶۱۲,۹۱۱	۲۰,۰۱۱,۷۱۰,۹۷۰		
۱۸,۵۴۴,۵۱۱,۳۶۱	۱,۱۰۱,۲۳۰,۱۵۰	۲۹,۲۰۸,۲۸۶,۹۸۶	۲۶,۵۴۵,۱۱۶,۵۱۹		

۱۱-۱- سفارشات مواد و کالا مربوط به شرکت فرعی سامان صانع و در ارتباط با خرید انواع رول کاغذ از کشورهای مختلف بوده است.

۱۱-۲- پیش پرداخت مالیات مربوط به شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی، عمدتاً مربوط به مالیات‌های مکسوره از صورت وضعیت‌های شرکت‌های ساختمانی پردیس ساخت سپاهان و هامون گستر می‌باشد که در تسویه مالیات‌های عملکرد شرکت‌های مذکور مورد استفاده قرار می‌گیرد.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به شرح جداول ۱۲-۲ و ۱۲-۳ زیر می باشد:

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به ریال)											
بهای تمام شده			استهلاک انباشته			ارزش دفتری					
شرح داراییها	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال	داراییهای فروخته شده طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
زمین و ساختمان	۷۱,۶۳۹,۸۱۲,۵۳۱	۱۹۵,۰۸۱,۰۰۰	(۴۰۲,۲۳۱,۹۰۰)	۷۱۸,۴۷۱,۵۸۱	۷۲,۱۵۱,۱۳۳,۲۱۲	۱۰,۲۷۵,۰۹۵,۱۴۸	۴,۲۶۱,۶۱۵,۶۹۸	(۲۹۲,۱۸۹,۹۳۷)	۱۴,۲۴۴,۵۲۰,۹۰۹	۵۷,۹۰۶,۶۱۲,۳۰۳	۶۱,۳۶۴,۷۱۷,۳۸۳
تاسیسات	۷۱,۸۵۹,۵۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۷۸,۸۵۹,۵۰۰	۱۴,۴۹۶,۷۷۵	۷,۱۸۵,۹۵۰	—	۲۱,۶۸۲,۷۲۵	۵۷,۱۷۶,۷۷۵	۵۷,۳۶۲,۷۲۵
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰,۱۹۱,۳۲۴,۰۳۷	۱,۳۷۱,۰۸۱,۷۷۸	(۱,۲۱۴,۸۳۱,۴۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۹,۰۷۴,۴۱۵	۱۲,۶۷۹,۸۲۰,۲۰۷	۱,۰۱۶,۸۰۳,۱۵۰	(۳۸,۷۷۳,۸۰۱)	۱۳,۶۵۷,۸۴۹,۵۵۶	۶,۶۹۱,۲۲۴,۸۵۹	۷,۵۱۱,۵۰۳,۸۳۰
وسایل نقلیه	۳,۷۹۵,۳۵۴,۹۲۴	۳۳,۵۲۰,۰۰۰	(۱۹۳,۸۲۵,۸۹۶)	—	۳,۶۳۵,۰۴۹,۰۲۸	۲,۶۸۹,۸۲۹,۰۳۰	۴۵۴,۸۰۲,۹۶۴	(۱۴۵,۲۶۷,۹۶۴)	۲,۹۹۹,۳۶۴,۰۳۰	۶۳۵,۶۸۴,۹۹۸	۱,۱۰۵,۵۲۵,۸۹۴
اثاثه و منصوبات	۷,۶۷۸,۶۱۲,۳۵۷	۲,۱۷۲,۳۷۶,۵۲۳	(۲۸۷,۳۶۱,۹۵۳)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۹,۵۶۲,۱۲۶,۹۲۷	۴,۸۱۷,۹۴۷,۷۵۱	۷۵۸,۹۷۲,۳۴۸	(۲۷۵,۰۱۲,۷۶۹)	۵,۳۶۱,۹۰۷,۳۳۰	۴,۲۰۰,۲۱۹,۵۹۷	۲,۸۰۰,۶۶۴,۶۰۶
ابزار آلات و قالبها	۵,۴۰۹,۷۸۵,۷۰۶	۳۶۷,۶۰۴,۵۹۷	(۶۵۰,۰۰۰)	—	۵,۷۷۶,۷۴۰,۳۰۳	۴,۰۴۸,۰۲۶,۱۹۶	۶۰۶,۳۶۵,۹۵۴	(۵۱۴,۵۹۶)	۴,۶۵۳,۸۷۷,۵۵۴	۱,۱۲۲,۸۶۲,۷۴۹	۱,۳۶۱,۷۵۹,۵۱۰
جمع	۱۰۸,۷۸۶,۷۴۹,۰۵۵	۴,۱۴۶,۶۶۳,۸۹۸	(۲,۰۹۸,۹۰۱,۱۴۹)	۷۱۸,۴۷۱,۵۸۱	۱۱۱,۵۵۲,۹۸۳,۳۸۵	۳۴,۵۸۵,۲۱۵,۱۰۷	۷,۱۰۵,۷۴۶,۰۶۴	(۷۵۱,۷۵۹,۰۶۷)	۴۰,۹۳۹,۲۰۲,۱۰۴	۷۰,۶۱۳,۷۸۱,۲۸۱	۷۴,۷۰۱,۵۳۳,۹۴۸
داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت ۸-۱۲)	۴۰۳,۰۸۱,۹۷۲	۳۱۵,۳۸۹,۶۰۹	—	(۷۱۸,۴۷۱,۵۸۱)	—	—	—	—	—	—	۴۰۳,۰۸۱,۹۷۲
پیش پرداختهای سرمایه ای (یادداشت ۹-۱۲)	۱۰۳,۶۰۲,۰۶۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱۵۳,۶۰۲,۰۶۳	—	—	—	—	۱۵۳,۶۰۲,۰۶۳	۱۰۳,۶۰۲,۰۶۳
جمع	۱۰۹,۲۹۴,۴۳۳,۰۹۰	۴,۵۱۲,۰۵۳,۵۰۷	(۲,۰۹۸,۹۰۱,۱۴۹)	—	۱۱۱,۷۰۶,۵۸۵,۴۴۸	۳۴,۵۸۵,۲۱۵,۱۰۷	۷,۱۰۵,۷۴۶,۰۶۴	(۷۵۱,۷۵۹,۰۶۷)	۴۰,۹۳۹,۲۰۲,۱۰۴	۷۰,۷۶۷,۳۸۳,۳۴۴	۷۴,۷۰۸,۲۱۷,۹۸۳

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهر یور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	داراییهای فروخته	داراییهای اضافه	مانده در ابتدای سال	شرح داراییها
			داراییهای فروخته شده	مالی			شده طی سال	شده طی سال		
۵۴,۰۹۲,۳۲۸,۶۰۱	۵۰,۳۸۸,۸۷۹,۹۳۶	۱۱,۶۸۷,۵۸۲,۷۴۲	(۲۹۲,۱۸۹,۹۳۷)	۳,۷۸۸,۴۸۷,۷۰۲	۸,۱۹۱,۲۸۴,۹۷۷	۶۲,۰۷۶,۴۶۲,۶۷۸	(۴۰۲,۲۳۱,۹۰۰)	۱۹۵,۰۸۱,۰۰۰	۶۲,۲۸۳,۶۱۳,۵۷۸	ساختمان
۴۷۳,۷۷۹,۶۶۵	۳۵۴,۸۵۵,۳۵۳	۶۵۳,۹۲۳,۰۳۱	—	۱۱۸,۹۲۴,۳۱۲	۵۳۴,۹۹۸,۷۱۹	۱,۰۰۸,۷۷۸,۳۸۴	—	—	۱,۰۰۸,۷۷۸,۳۸۴	وسایل نقلیه
۷۳۲,۳۴۴,۸۶۵	۱,۱۰۳,۳۳۰,۷۴۹	۱,۲۱۳,۶۹۲,۸۷۷	(۲۱۹,۰۱۸,۱۰۱)	۲۱۶,۰۱۱,۹۴۴	۱,۲۱۶,۶۹۹,۰۳۴	۲,۳۱۷,۰۲۳,۶۲۶	(۲۲۲,۸۷۲,۷۹۶)	۵۹۰,۸۵۲,۵۲۳	۱,۹۴۹,۰۴۳,۸۹۹	اثاثه ومنصوبات
۵۵,۲۹۸,۴۵۳,۱۳۱	۵۱,۸۴۷,۰۶۶,۰۳۸	۱۳,۵۵۵,۱۹۸,۶۵۰	(۵۱۱,۲۰۸,۰۳۸)	۴,۱۲۳,۴۲۳,۹۵۸	۹,۹۴۲,۹۸۲,۷۳۰	۶۵,۴۰۲,۲۶۴,۶۸۸	(۶۲۵,۱۰۴,۶۹۶)	۷۸۵,۹۳۳,۵۲۳	۶۵,۲۴۱,۴۳۵,۸۶۱	جمع
۳۰,۵۲۸,۰۰۰	۸۰,۵۲۸,۰۰۰					۸۰,۵۲۸,۰۰۰	—	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۲۸,۰۰۰	پیش پرداختهای سرمایه ای
										(یادداشت ۹-۱۲)
۵۵,۳۲۸,۹۸۱,۱۳۱	۵۱,۹۲۷,۵۹۴,۰۳۸	۱۳,۵۵۵,۱۹۸,۶۵۰	(۵۱۱,۲۰۸,۰۳۸)	۴,۱۲۳,۴۲۳,۹۵۸	۹,۹۴۲,۹۸۲,۷۳۰	۶۵,۴۸۲,۷۹۲,۶۸۸	(۶۲۵,۱۰۴,۶۹۶)	۸۳۵,۹۳۳,۵۲۳	۶۵,۲۷۱,۹۶۳,۸۶۱	جمع

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۱۲- سند مالکیت زمین و ساختمان و ماشین آلات شرکت فرعی سامان صانع در ارتباط با تسهیلات مالی دریافتی به ارزش حدود ۱۶ میلیارد ریال در رهن بانک ملی ایران قرار دارد.

۵-۱۲- توضیحات مربوط به اضافات، نقل و انتقالات و سایر تغییرات طی سال داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

زمین و ساختمان :

مخارج تکمیل ساختمان اداری شرکت اصلی و شرکت فرعی سامان صانع به ترتیب به مبلغ حدود ۱۹۵ و ۷۱۸ میلیون ریال . (جمعاً بمبلغ حدود ۹۱۳ میلیون ریال)

تأسیسات:

مخارج تکمیل تأسیسات سرمایشی و گرمایشی در شرکت فرعی سامان طرح به مبلغ ۷ میلیون ریال.

ماشین آلات و تجهیزات:

اضافات ماشین آلات و تجهیزات کلاً مربوط به شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	
۹۹۸	بهای تمام شده خرید یکدستگاه ماشین پرس و متعلقات در شرکت فرعی هامون گستر
۲۷۸	بهای تمام شده خرید یکدستگاه پانچ اتوماتیک در شرکت فرعی سامان صانع اصفهان
۹۷	بهای خرید کمپرسور، بالابر و تعمیرات اساسی ماشین آلات در شرکتهای فرعی
۱,۳۷۳	پردیس ساخت سپاهان و سامان اسکان نقش جهان

وسایل نقلیه:

بهای تعمیرات اساسی خودرو نیشان شرکت فرعی پردیس ساخت سپاهان به مبلغ حدود ۳۳/۵ میلیون ریال.

اثاثه و منصوبات:

بهای تمام شده خرید کامپیوتر و متعلقات، تلویزیون، بخاری، سیستم تلفن سانترال، کانکس، مخزن آب، دوربین مداربسته و نقشه برداری، کولر، میز و صندلی ، گوشی تلفن، دستگاه حضور و غیاب و سایر ملزومات اداری جمعاً به مبلغ حدود ۲,۱۷۲ میلیون ریال (شرکت اصلی حدود ۵۹۱ میلیون ریال).

ابزار آلات و قالبها :

بهای خرید داربست فلزی، دستگاه فرز، سطل مکانیزه و سایر ابزار آلات جمعاً به مبلغ حدود ۳۶۸ میلیون ریال در شرکتهای فرعی سامان اسکان نقش جهان و هامون گستر اصفهان.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲-۶- کسور دارایی‌های ثابت مشهود مندرج در جدول یادداشت‌های ۱۲-۲ و ۱۲-۳ فوق، که مربوط به فروش داراییها

بوده است، بشرح زیر می باشد:

گروه:

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	بهای فروش	سود (زیان)
۴۰۲,۲۳۱,۹۰۰	(۲۹۲,۱۸۹,۹۳۷)	۷,۵۹۴,۱۶۰,۰۰۰	۷,۴۸۴,۱۱۸,۰۳۷
زمین و ساختمان - ساختمان دفتر اداری شرکت اصلی واقع در تهران			
ماشین آلات و تجهیزات - یکدستگاه ماشین پرس در شرکت فرعی			
هامون گستر اصفهان و دستگاه گرانول ساز و آسیاب شرکت فرعی			
۱,۲۱۴,۸۳۱,۴۰۰	(۳۸,۷۷۳,۸۰۱)	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۰۵۷,۵۹۹)
مدبران صنعت			
وسایل نقلیه - یکدستگاه خودرو سواری پژو در شرکت فرعی مدبران			
۱۹۳,۸۲۵,۸۹۶	(۱۴۵,۲۶۷,۹۶۴)	۲۱۹,۴۴۸,۰۰۰	۱۷۰,۸۹۰,۰۶۸
صنعت سامان گستر			
۲۸۷,۳۶۱,۹۵۳	(۲۷۵,۰۱۲,۷۶۹)	۶۶,۰۱۹,۵۰۰	۵۳,۶۷۰,۳۱۶
اثاثه و منصوبات - کلاً اثاثه و منصوبات مستعمل و اسقاطی			
۶۵۰,۰۰۰	(۵۱۴,۵۹۶)	۱۳۵,۴۰۴	-
ابزار آلات و قالبها - یکدستگاه سمپاش در شرکت فرعی هامون گستر			
۲,۰۹۸,۹۰۱,۱۴۹	(۷۵۱,۷۵۹,۰۶۷)	۸,۹۵۹,۷۶۲,۹۰۴	۷,۶۱۲,۶۲۰,۸۲۲
سایر مخارج مرتبط با فروش ساختمان اداری شرکت اصلی			
خالص سود حاصل از فروش داراییها (یادداشت ۳۳)			
			(۲۱۸,۶۷۵,۸۹۸)
			۷,۳۹۳,۹۴۴,۹۲۴

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	بهای فروش	سود
۴۰۲,۲۳۱,۹۰۰	(۲۹۲,۱۸۹,۹۳۷)	۷,۵۹۴,۱۶۰,۰۰۰	۷,۴۸۴,۱۱۸,۰۳۷
زمین و ساختمان - ساختمان دفتر اداری واقع در تهران			
اثاثه و منصوبات - اثاثه و منصوبات مستعمل			
و اسقاطی			
۲۲۲,۸۷۲,۷۹۶	(۲۱۹,۰۱۸,۱۰۱)	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۴۵,۳۰۵
۶۲۵,۱۰۴,۶۹۶	(۵۱۱,۲۰۸,۰۳۸)	۷,۶۱۹,۴۶۰,۰۰۰	۷,۵۰۵,۵۶۳,۳۴۲
سایر مخارج مرتبط با فروش ساختمان دفتر اداری			
خالص سود حاصل از فروش داراییها (یادداشت ۳۳)			
			(۲۱۸,۶۷۵,۸۹۸)
			۷,۲۸۶,۸۸۷,۴۴۴

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲-۷- مانده نقل و انتقالات و سایر تغییرات مربوط به شرکت‌های فرعی سامان صانع و سامان اسکان نقش جهان و در رابطه با انتقال بهای تمام شده تکمیل ساختمان اداری از داراییهای در جریان تکمیل و اصلاح طبقه بندی ماشین آلات و تجهیزات و اثاثه و منصوبات بوده است .

۱۲-۸- داراییهای در جریان تکمیل مربوط به شرکت فرعی سامان صانع و در رابطه با مخارج تکمیل ساختمان اداری شرکت بوده که در سال جاری خاتمه یافته و به شرح یادداشت ۱۲-۷ فوق به سر فصل زمین و ساختمان انتقال یافته است.

۱۲-۹- مبلغ پیش پرداختهای سرمایه ای ، از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	-	۷۳,۰۷۴,۰۶۳	۷۳,۰۷۴,۰۶۳	شرکت WELL FULL- خرید لوازم و ماشین آلات مربوط به کاغذ سازی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه نگین مکران- شرکت در طرحهای پتروشیمی شهرک پتروشیمی مکران
۳۰,۵۲۸,۰۰۰	۳۰,۵۲۸,۰۰۰	۳۰,۵۲۸,۰۰۰	۳۰,۵۲۸,۰۰۰	مجتمع تولیدی اصفهان آلفام- خرید حفاظ ورودی
۳۰,۵۲۸,۰۰۰	۸۰,۵۲۸,۰۰۰	۱۰۳,۶۰۲,۰۶۳	۱۵۳,۶۰۲,۰۶۳	

۱۲-۱۰- بجز وسایل نقلیه که دارای بیمه بدنه می باشند، سایر داراییهای ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله در تاریخ ترازنامه تا مبلغ حدود ۲۳/۸ میلیارد ریال، (شامل ۶/۴ میلیارد ریال شرکت اصلی) تحت پوشش بیمه قرار دارد.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- داراییهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	-	۳۸۲,۱۶۰,۵۰۰	۳۵۴,۱۲۸,۵۰۰	حق امتیاز آب، برق و گاز
۴۴,۰۶۳,۷۵۰	۴۶,۰۶۳,۷۵۰	۲۶۳,۷۷۷,۰۵۰	۲۶۵,۱۶۵,۷۵۴	حق امتیاز تلفن های ثابت ، همراه و پیام رسان
۱۲۹,۸۶۶,۶۶۷	۲۶۹,۰۴۶,۶۶۷	۳۳۰,۱۸۴,۱۶۷	۵۲۴,۶۰۳,۵۰۰	ارزش دفتری نرم افزارهای مالی
-	-	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۱۷۳,۹۳۰,۴۱۷	۳۱۵,۱۱۰,۴۱۷	۹۸۸,۷۲۱,۷۱۷	۱,۱۵۶,۴۹۷,۷۵۴	
-	-	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید نرم افزارهای مالی
-	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت حق امتیاز فاضلاب
۱۷۳,۹۳۰,۴۱۷	۳۱۵,۱۱۰,۴۱۷	۱,۰۰۱,۹۲۱,۷۱۷	۱,۲۰۷,۴۹۷,۷۵۴	

۱۴- سرقفلی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق مربوط به خرید تعداد یک میلیون سهم شرکت مدبران صنعت سامان گستر در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۰ بوده است. ضمناً شرکت سامان گستر اصفهان در تاریخ ترازنامه دارنده تعداد ۳,۴۱۶,۲۴۰ سهم شرکت مذکور می باشد. خلاصه وضعیت مبلغ سرقفلی به شرح زیر حاصل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری
(۶۳۴,۳۹۹,۰۴۲)	(۶۳۴,۳۹۹,۰۴۲)	ارزش دفتری سهام در تاریخ سرمایه گذاری
۸۵,۶۰۰,۹۵۸	۸۵,۶۰۰,۹۵۸	سرقفلی
(۲۴,۵۰۷,۶۷۲)	(۲۸,۷۸۷,۷۲۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۴,۲۸۰,۰۴۸)	(۴,۲۸۰,۰۴۸)	استهلاک سال
(۲۸,۷۸۷,۷۲۰)	(۳۳,۰۶۷,۷۶۸)	استهلاک انباشته در پایان سال
۵۶,۸۱۳,۲۳۸	۵۲,۵۳۳,۱۹۰	خالص مبلغ مندرج در ترازنامه

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
					سرمایه گذاری در سهام شرکتها:
					شرکتهای فرعی:
۴۱.۵۹۳.۴۱۹.۳۳۴	۴۴.۳۲۷.۶۶۹.۳۳۴	-	-	۱۵-۱	شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۶.۶۶۶۸۴۲.۱۰۵	۶.۶۶۶۸۴۲.۱۰۵	۶.۶۶۶۸۴۲.۱۰۵	۶.۶۶۶۸۴۲.۱۰۵	۱۵-۲	شرکت فرعی مستثنی شده از تلفیق
(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱۵-۲	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری
۲.۶۶۶۸۴۲.۱۰۵	۲.۶۶۶۸۴۲.۱۰۵	۲.۶۶۶۸۴۲.۱۰۵	۲.۶۶۶۸۴۲.۱۰۵		
۵۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۱.۰۳۴.۱۵۵	۶۱۶.۰۸۸.۰۸۸	۱۵-۳	شرکتهای وابسته
۲.۷۱۱.۲۳۰.۶۰۰	۲.۷۱۱.۲۳۰.۶۰۰	۳.۷۰۶.۲۲۸.۶۰۰	۳.۷۰۶.۲۲۸.۶۰۰	۱۵-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۵.۹۳۷.۰۷۲.۷۰۵	۵.۹۳۷.۰۷۲.۷۰۵	۷.۸۷۴.۱۰۴.۸۶۰	۶.۹۸۹.۱۵۸.۷۹۳		
-	-	۱.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵-۵	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت
۴۷.۵۳۰.۴۹۲.۰۳۹	۵۰.۲۶۴.۷۴۲.۰۳۹	۹.۶۲۴.۱۰۴.۸۶۰	۸.۴۸۹.۱۵۸.۷۹۳		

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱				نام شرکت
بهای	بهای	ارزش	درصد	تعداد سهام	
تمام شده-ریال	تمام شده-ریال	اسمی هر سهم	سرمایه‌گذاری		
۱۹.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۹۸	۱۹.۶۰۰.۰۰۰	سامان اسکان نقش جهان
۶۸۶۴.۲۰۰.۰۰۰	۶۸۶۴.۲۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۷۸	۶۸۶.۴۲۰	سامان صانع اصفهان
۴.۹۹۱.۴۵۹.۳۳۴	۴.۹۹۱.۴۵۹.۳۳۴	۱۰.۰۰۰	۹۹/۹	۴۹۹.۹۴۰	ساختمانی پردیس ساخت سپاهان
۷۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۴.۹۸۰.۲۵۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۹۹/۶	۴۹۸.۰۲۵	هامون گستر اصفهان (یادداشت ۱-۱-۱۵)
۳.۱۳۶.۲۵۰.۰۰۰	۳.۱۳۶.۲۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۴۴/۶	۳.۴۱۶.۲۴۰	مدبران صنعت سامان گستر (یادداشت ۱-۲-۱۵)
۲.۷۱۸.۱۵۰.۰۰۰	۲.۷۱۸.۱۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۷۵/۵	۲.۷۱۸.۱۵۰	مهندسین طرح و نظارت سامان طرح سپاهان
۱.۹۹۷.۵۶۰.۰۰۰	۱.۹۹۷.۵۶۰.۰۰۰	۲۰۰	۹۹/۹	۹.۹۸۷.۸۰۰	سرمایه‌گذاری سامان سهام سپاهان
۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۹۸	۹۸.۰۰۰	بهسامان تجارت نقش جهان
۵۰۹۸۰.۰۰۰	۵۰۹۸۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۵۰/۹	۵۰.۹۸۰	شادی آفرین سپاهان (یادداشت ۱-۳-۱۵)
۴۱.۵۹۳.۴۱۹.۳۳۴	۴۵.۷۷۷.۶۶۹.۳۳۴				
-	(۱.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰)				کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری در مدبران
۴۱.۵۹۳.۴۱۹.۳۳۴	۴۴.۳۲۷.۶۶۹.۳۳۴				صنعت سامان گستر (یادداشت ۱-۲-۱۵)

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۵- در اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۶ شرکت فرعی هامون گستر اصفهان، سرمایه شرکت از مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۵ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان اصفهان به ثبت رسیده است.

۱-۲-۱۵- با توجه به شمول شرکت فرعی مدبران صنعت سامان گستر به موضوع ماده ۱۴۱ قانون تجارت، طی تصمیمات متخذه توسط مسئولین ذیربط، مقرر گردیده که فعالیت شرکت متوقف گردد. بر همین اساس شرکت اصلی در رعایت اصل احتیاط، نسبت به سرمایه گذاری در شرکت مذکور تا میزان ارزش بازیافتنی آن بشرح یادداشت ۳-۳-۷ فوق، کاهش ارزش در حسابهای مربوطه منظور نموده است. توضیح اینکه بر اساس مبانی تلفیق، ذخیره کاهش ارزش انباشته مذکور در حسابهای گروه حذف شده است.

۱-۳-۱۵- به موجب یک فقره توافقنامه منعقد فیما بین شرکت اصلی با شهرداری اصفهان تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی، کلیه سهام شرکت سامان گستر در شرکت فرعی شادی آفرین سپاهان به قیمت اسمی به شهرداری اصفهان انتقال یافته است. به موجب بند ۲ توافقنامه مذکور و به تبع انتقال سهام شرکت، کلیه تعهدات مالی و حقوقی شرکت شادی آفرین نیز همراه با انتقال سهام به شهرداری اصفهان منتقل شده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۱۵ - اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی مشمول تلفیق براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال)																		شرح	
شادی آفرین سپاهان (سهامی خاص)		بهمان تجارت نقش (جهان(سهامی خاص)		سرمایه گذاری سامان سهام سپاهان(سهامی خاص)		مهندسین طرح نظارت سامان طرح سپاهان (سهامی خاص)		مدیران صنعت سامان گستر(سهامی خاص)		هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)		ساختمانی پردیس ساخت سپاهان(سهامی خاص)		سامان صانع اصفهان (سهامی خاص)		سامان اسکان نقش جهان (سهامی خاص)			
۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
۲۳۸	۱۸۴	۱۸۶	۱۹۰	۱,۵۰۹	۱,۰۲۲	۵,۷۲۷	۵,۳۴۵	۱,۷۰۴	۲۳	۷۷۹	۹۴۳	۳,۰۴۳	۴,۱۷۵	۹,۵۹۵	۹,۳۴۶	۱۰,۷۹۳	۲,۶۱۶		ارائیهای غیرجاری
۵۳,۱۲۸	۳۷,۳۸۶	۱,۸۸۴	۷۷۹	۱۰,۲۲۰	۱۳,۰۶۸	۷,۷۳۹	۴,۱۱۷	۷,۱۲۶	۳,۸۰۷	۲۸,۹۶۳	۳۲,۴۲۳	۱۵۰,۷۲۶	۱۳۳,۸۸۵	۶۸,۴۰۲	۴۸,۷۲۸	۱۷۲,۲۳۷	۱۴۵,۸۶۳		ارائیهای جاری
(۵۱,۴۸۶)	(۳۵,۵۵۴)	(۵۱۵)	(۳۴۵)	(۵,۳۷۹)	(۸,۴۵۵)	(۸,۵۵۹)	(۵,۶۶۶)	(۳,۴۳۹)	(۱۳۸)	(۲۲,۶۵۷)	(۲۱,۴۲۷)	(۱۴۲,۰۱۰)	(۱۲۲,۵۶۸)	(۶۲,۹۲۲)	(۵۰,۸۴۶)	(۱۵۱,۰۷۳)	(۷۲,۴۳۷)		بدهیهای جاری
۱,۶۴۲	۱,۸۳۲	۱,۳۶۹	۴۳۴	۴,۹۴۱	۴,۶۱۳	(۸۲۰)	(۱,۵۴۹)	۳,۶۸۷	۳,۶۶۹	۶,۳۰۶	۱۰,۹۹۶	۸,۷۱۶	۱۱,۳۱۷	۵,۴۸۰	(۲,۱۱۸)	۲۱,۱۶۴	۷۳,۴۲۶		خالص دارائیهای و بدهیهای جاری
۱,۸۸۰	۲,۰۱۶	۱,۵۵۵	۶۲۴	۶,۴۵۰	۵,۶۳۶	۴,۹۰۷	۳,۷۹۶	۵,۳۹۱	۳,۶۹۲	۷,۰۸۵	۱۱,۹۳۹	۱۱,۷۵۹	۱۵,۴۹۲	۱۵,۰۷۵	۷,۲۲۹	۳۱,۹۵۷	۷۶,۰۴۲		جمع دارائیهات
																			منابع سرمایه ای:
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۷,۶۶۵	۷,۶۶۵	۸۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		سرمایه
۸۷	۹۸	۲۷	۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۳۶۰	۳۶۰	۸۸	۸۸	۸۰	۱۷۶	۵۰۰	۵۰۰	۴۹۱	۴۹۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		اندوخته قانونی
۷۰۲	۹۰۳	۴۹۳	(۴۰۳)	۴,۱۸۶	۳,۳۳۲	۸۰۰	(۲۴۵)	(۲,۴۹۸)	(۴,۰۶۱)	۴,۵۱۴	۴,۷۴۴	۴,۰۷۸	۶,۴۴۶	۳,۱۶۸	(۲,۳۰۹)	۹,۵۸۲	۵۳,۳۹۱		مود(زیان)انباشته
۱,۷۸۹	۲,۰۰۱	۱,۵۲۰	۶۲۴	۶,۳۸۶	۵,۵۳۲	۴,۷۶۰	۳,۷۱۵	۵,۲۵۵	۳,۶۹۲	۵,۳۹۴	۹,۹۲۰	۹,۵۷۸	۱۱,۹۴۶	۱۲,۴۵۹	۶,۹۸۱	۳۱,۵۸۲	۷۵,۳۹۱	حقوق صاحبان سهام	
۹۱	۱۵	۳۵	۰	۶۴	۱۰۳	۱۴۷	۸۱	۱۳۶	۰	۱,۶۹۱	۲,۰۱۹	۲,۱۸۱	۳,۵۴۶	۲,۶۱۶	۲۴۷	۳۷۵	۶۵۱	بدهیهای غیر جاری	
۱,۸۸۰	۲,۰۱۶	۱,۵۵۵	۶۲۴	۶,۴۵۰	۵,۶۳۶	۴,۹۰۷	۳,۷۹۶	۵,۳۹۱	۳,۶۹۲	۷,۰۸۵	۱۱,۹۳۹	۱۱,۷۵۹	۱۵,۴۹۲	۱۵,۰۷۵	۷,۲۲۹	۳۱,۹۵۷	۷۶,۰۴۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۱۵- اطلاعات تکمیلی در خصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای فرعی
		سامان گستر	گروه	سامان گستر	گروه		
خرید و فروش زمین و ساختمان و کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعت ساختمان و ماشین آلات مرتبط با بخش مسکن	اصفهان	۹۸	۹۹.۹	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سامان اسکان نقش جهان (سهامی خاص)
احداث کارخانه در زمینه امور صنعتی، فنی، خدماتی و احداث کارخانه مربوط به تولید انواع دفاتر، خرید و فروش انواع کاغذهای ایرانی و خارجی و مقوا و هرنوع لوازم دیگر برای چاپ و انتشار	اصفهان	۷۸	۷۹.۵	۶۸۶,۴۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	سامان صانع اصفهان (سهامی خاص)
طراحی، نظارت و اجرای کلیه پروژه های مربوط به مهندسی عمران، ارائه خدمات مهندسی، نقشه برداری، طراحی و مدیریت، تهیه و تولید انواع مصالح و تجهیزات تاسیساتی	اصفهان	۹۹.۹	۹۹.۹	۴۹۹,۹۴۰	۴۹۹,۹۷۵	۵۰۰,۰۰۰	ساختمانی پردیس ساخت سپاهان (سهامی خاص)
ایجاد کشت و صنعت، واحدهای کشاورزی، خرید و فروش املاک و مستغلات کشاورزی، ایجاد دامداری، مرغداری، سردخانه، انبارسورت ویسته بندی، کلیه امور در ارتباط با خدمات شهری و فضای سبز و همچنین تأمین نیروی انسانی موقت در امور مختلف مدیریت اجرایی پسماند، کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی، صادرات و واردات در بخشهای صنعتی و کشاورزی و کلیه فعالیتهای مرتبط با اهداف شرکت	اصفهان	۹۹.۶	۹۹.۹	۴۹۸,۰۲۵	۴۹۹,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰	هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
طراحی، ساخت، تولید و تامین قطعات صنایع نفت، گاز، پتروشیمی و فولاد و صنایع بازیافت و فرآوری پسماندهای خشک - مبادرت به امور بازرگانی داخلی و خارجی، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز، سرمایه گذاری و مشارکت با سایر اشخاص	اصفهان	۴۶.۶	۴۶.۶	۳,۴۱۶,۲۴۰	۳,۴۱۶,۲۵۰	۷,۶۶۵,۰۰۰	مدبران صنعت سامان گستر (سهامی خاص)
طراحی، نظارت و اجرای کلیه پروژه های مربوط به ساختمان سازی اعم از مسکونی، اداری، صنعتی و امور مربوط به کلیه کارهای معماری و شهرسازی و تاسیسات شهری و ساختمانی	اصفهان	۷۵.۵	۷۵.۹	۲,۷۱۸,۱۵۰	۲,۷۳۳,۶۵۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	مهندسین طرح و نظارت سامان طرح سپاهان (سهامی خاص)
سرمایه گذاری در سهام شرکتها و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در معاملات سهام وانجام خدمات مالی	اصفهان	۹۹.۹	۱۰۰	۹,۹۸۷,۶۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز، اخذ نمایندگیهای تجاری از شرکتهای تولید کننده داخلی و خارجی، تاسیس شعب و واگذاری نمایندگی در داخل و خارج کشور	اصفهان	۹۸	۱۰۰	۹۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)
مدیریت و راه اندازی شهرسازی، تاسیس و تجهیز و راه اندازی و نگهداری محلهای گردشگری، ورزشی، سیاحتی، رفاهی، تفریحی، اقامتی، احداث هتل، رستوران، فروشگاه، سینما و سالن نمایش، خدمات مالی صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز	اصفهان	۵۰.۹	۵۱	۵۰,۹۸۰	۵۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شادی آفرین سپاهان (سهامی خاص)
امور تجاری و بازرگانی درهمه زمینه ها	مالزی	۱۰۰	۱۰۰	۳,۱۶۹,۲۵۰	۳,۱۶۹,۲۵۰	۳,۱۶۹,۲۵۰	آی اس گستر مالزی - مستثنی شده از تلفیق

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- شرکت فرعی مستثنی شده از تلفیق، مربوط به شرکت ایرانی آی اس گستر (I.S.Gostar) مالزی به بهای تمام شده حدود ۶,۶۶۷ میلیون ریال بوده که با توجه به عدم امکان تهیه صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۰۱۵/۶/۳۰ (۹ تیرماه ۱۳۹۴) در محدوده زمانی ضرورت تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، این سرمایه‌گذاری از تلفیق مستثنی شده است. ضمناً در سنوات قبل به منظور رعایت اصل احتیاط به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش برای این سرمایه‌گذاری در حسابها منظور شده است.

۱۵-۳- تفکیک مانده حساب سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه بشرح زیر است:
(مبالغ به ریال)

نام شرکت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
سامان مسکن نقش جهان	۴۵۲,۷۶۸,۱۲۵	۴۵۳,۱۹۹,۷۸۵	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰
سامان جم نقش جهان	۱۶۳,۳۱۹,۹۶۳	۴۱۴,۴۶۳,۲۶۳	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سود افزا	-	۶۳۳,۳۷۱,۱۰۷	-	-
	۶۱۶,۰۸۸,۰۸۸	۱,۵۰۱,۰۳۴,۱۵۵	۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰

۱۵-۳-۱- اطلاعات خلاصه مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بشرح زیر می‌باشد:
(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
مانده اول سال	سهم از خالص داراییها	سرقفلی	جمع
۱,۳۷۵,۰۳۴,۱۵۵	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۳۴,۱۵۵	۱,۰۸۱,۱۸۹,۱۶۹
۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۲۸۰,۰۰۰
۳,۵۰۵,۰۳۴,۱۵۵	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۱,۰۳۴,۱۵۵	۱,۴۷۸,۴۶۹,۱۶۹
-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
سهم گروه از سود (زیان) شرکت‌های وابسته -			
(۲۲۶,۲۳۲,۱۳۷)	-	(۲۲۶,۲۳۲,۱۳۷)	۴۵,۱۸۹,۲۴۱
مندرج در صورت سود و زیان تلفیقی			
سود سهام شرکت وابسته سامان			
(۱۲,۴۶۲,۰۲۴)	-	(۱۲,۴۶۲,۰۲۴)	(۱۳,۶۲۴,۲۵۵)
مسکن نقش جهان			
تعديل سود سهام شرکت وابسته سامان مسکن نقش			
جهان مربوط به سال مالی قبل	۷۳۲,۵۰۶	-	۷۳۲,۵۰۶
بهای تمام شده فروش سرمایه‌گذاری شرکت			
وابسته سرمایه‌گذاری سود افزا (یادداشت ۲-۱۵)	(۲,۶۵۰,۹۸۴,۴۱۲)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۶۷,۹۸۴,۴۱۲)
	۶۱۶,۰۸۸,۰۸۸	-	۶۱۶,۰۸۸,۰۸۸
			۱,۵۰۱,۰۳۴,۱۵۵

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۳-۱۵- در اواخر خرداد سال ۱۳۹۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته سرمایه گذاری سودافزا به مبلغ ۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بفروش رسیده و سود حاصله به مبلغ ۱۵,۵۸۸,۰۳۵۷ ریال، جزو اقلام سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۱-۳۱) انعکاس یافته است.

۴-۱۵- اطلاعات مربوط به سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری بلندمدت در سهام سایر شرکتها که بدون تغییرنسبت به سال مالی قبل بوده بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	گروه		شرکت اصلی
		ارزش اسمی هر سهم	ریال	ریال
نمایشگاه‌های بین المللی استان اصفهان	۲,۷۹۷,۲۹۹	۱,۰۰۰	۲,۰۶۱,۲۱۰,۶۰۰	۲,۰۶۱,۲۱۰,۶۰۰
کارگزاری بهین پویا	۶۵۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۲۷,۷۷۷,۰۰۰	-
سیمان اردستان	۵۹,۵۸۵	۱۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۳۷,۰۰۰	۵۵۹,۶۳۷,۰۰۰
سحرخیزان زنده رود	۱۵,۶۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
تعاونی بنیاد توسعه کارآفرینی و تعاون	۱۰۰	-	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰
توسعه و عمران نور نجف آباد	۲۶,۲۸۳	-	۲۱,۸۸۳,۰۰۰	۲۱,۸۸۳,۰۰۰
مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	-	-	۱۱,۲۲۱,۰۰۰	-
			۳,۷۰۶,۲۲۸,۶۰۰	۲,۷۱۱,۲۳۰,۶۰۰

۱-۴-۱۵- سود سهام متعلقه شرکت‌های سیمان اردستان و نمایشگاه‌های بین المللی استان اصفهان جمعاً به مبلغ ۵۱۱,۶۴۶,۲۳۷ ریال بوده که جزو اقلام سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۲-۳۱) منظور شده است.

۵-۱۵- مبلغ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت مندرج در جدول یادداشت ۱۵ فوق، عبارت از وجه ۳ فقره سپرده سرمایه گذاری بلندمدت ۵ ساله مربوط به شرکت فرعی سامان صانع اصفهان، نزد بانک تجارت شعبه چهارباغ اصفهان بوده که به منظور تضمین تسهیلات دریافتی (یادداشت ۲۲) نزد بانک مذکور تودیع شده است. سود متعلق به سپرده‌های مذکور همراه با سود سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح مندرجات (یادداشت ۴-۶) فوق جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۳) منظور شده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر داراییها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۷,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۵,۲۲۳,۸۷۸	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حصد بلند مدت اسناد دریافتی (یادداشت ۴-۸)
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد قرض الحسنه های هجرت و عمار بابت وام پرسنل
-	۹۰,۴۲۰,۰۰۰	-	۹۰,۴۲۰,۰۰۰	حصد بلند مدت وام کارکنان
۷,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۵,۲۲۳,۸۷۸	۲,۲۱۵,۴۲۰,۰۰۰	

۱۷- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۳۰,۹۵۰,۲۸۰	۱,۷۲۹,۶۰۱,۶۰۵	۱۷,۲۷۸,۱۹۶,۸۷۱	۳۹,۱۵۶,۱۷۱,۷۵۲	باقیمانده بهای خرید مواد، مصالح، تأسیسات و خدمات
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسن صدری- بهای زمینهای جنب اتوبان امیرکبیر
۴,۰۷۴,۱۰۱,۷۶۹	-	-	-	شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۶۷۴,۴۱۸,۶۳۷	۶۶۰,۷۸۴,۹۲۴	۵۵۱,۴۲۴,۸۰۴	۷۳۶,۹۱۸,۶۵۶	سایر اقلام
۶,۴۷۹,۴۷۰,۶۸۶	۳,۹۹۰,۳۸۶,۵۲۹	۱۹,۴۲۹,۶۲۱,۶۷۵	۴۱,۴۹۳,۰۹۰,۴۰۸	
-	-	۱۹,۵۵۰,۶۱۴,۳۸۴	۱۳,۴۰۳,۴۷۲,۰۱۷	اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت ۱-۱۷)
۶,۴۷۹,۴۷۰,۶۸۶	۳,۹۹۰,۳۸۶,۵۲۹	۳۸,۹۸۰,۲۳۶,۰۵۹	۵۴,۸۹۶,۵۶۲,۴۲۵	

۱-۱۷- اسناد پرداختنی مندرج در جدول یادداشت ۱۷ فوق، مربوط به شرکتهای فرعی و در رابطه با خرید مواد و مصالح ساختمانی، کاغذ و مواد کمکی و بسته بندی، خرید سهام و حق بهره برداری از پسماند بوده است. ضمناً اسناد پرداختنی فوق عمدتاً تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی پرداخت شده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
-	-	۱۱۱,۵۷۳,۸۶۲,۰۲۰	۱۴۹,۴۹۳,۳۴۰,۷۴۲	۱۸-۱	بانک مسکن
۱۹,۸۹۳,۲۶۴,۲۵۸	۵,۵۷۴,۵۱۲,۹۳۰	۹۴,۹۵۸,۱۹۹,۲۸۲	۴۵,۶۵۵,۹۹۳,۱۳۰		مخارج تکمیل پروژه‌ها، هزینه‌های پرداختنی و بدهیهای احتمالی
					سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره از صورت وضعیت
۲,۶۹۵,۰۴۵,۶۸۰	۲,۱۰۸,۰۲۸,۸۱۷	۵۴,۱۳۱,۷۵۷,۳۵۴	۲۸,۷۰۸,۴۰۵,۲۱۴		پیمانکاران
۱۲۸,۱۶۶,۵۰۷	۱۸۳,۸۵۰,۴۰۶	۱۴,۰۵۸,۵۶۴,۲۴۲	۱۸,۲۸۴,۷۹۶,۴۴۵		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادهای
					شرکت شهرو کار - صورت وضعیتهای عملیاتی اجرایی پروژه
-	-	۶۴۲,۰۲۵,۰۷۴	۱۰,۰۳۴,۲۰۴,۲۹۸		شهرسازی
-	-	۱,۲۵۴,۳۴۰,۳۸۱	۳,۶۷۲,۶۷۴,۲۵۸		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۸۱۳,۶۴۱,۷۳۰	۲۰۹,۵۵۶,۲۹۴	۶,۲۰۹,۶۰۵,۰۵۱	۲,۶۳۱,۸۹۲,۷۴۹		مالیاتهای حقوق و تکلیفی پرداختنی
					وجوه علی الحساب دریافتی از خریداران ملک که تا پایان سال مالی
-	۲,۱۲۷,۱۱۴,۰۸۹	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۱۱۴,۰۸۹		برای آنها قرارداد فروش منعقد نشده و یا قرارداد آن فسخ شده است
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۷۷۴,۰۰۰		ودیعه رهن اجاره واحدهای تجاری حکیم
					خریداران واحدها - بابت تفاوت مترژ و کسر تجهیزات
-	۱۱۸,۱۲۰,۰۰۰	۹۹۰,۸۵۶,۹۸۳	۹۷۱,۱۲۶,۹۸۳		واحدهای فروش رفته
۱۶۵,۷۹۶,۲۰۰	۱۵۸,۸۰۲,۳۹۳	۱۶۵,۷۹۶,۲۰۰	۱۵۸,۸۰۲,۳۹۳		مطالبات سهامداران بابت حق تقدم‌های استفاده نشده
۶۱۵,۱۶۶,۹۶۸	۶۵۹,۹۷۲,۸۳۸	-	-		شرکتهای مشمول تلفیق
۳۱۳,۷۶۲,۷۴۹	۶۳۵,۵۱۰,۴۲۵	۱۲,۰۴۰,۹۹۰,۴۵۱	۱۱,۱۷۶,۲۶۷,۱۹۷		سایر اقلام
۲۴,۶۷۴,۸۴۴,۰۹۲	۱۱,۷۷۵,۴۶۸,۱۹۲	۲۹۹,۱۷۵,۹۹۷,۰۳۸	۲۷۴,۵۰۵,۳۹۱,۴۹۸		
-	-	(۱۱۱,۵۷۳,۸۶۲,۰۲۰)	(۱۴۲,۸۳۳,۲۳۸,۳۸۹)	۱۸-۱	بانک مسکن - انتقال به حسابهای دریافتنی تجاری
۲۴,۶۷۴,۸۴۴,۰۹۲	۱۱,۷۷۵,۴۶۸,۱۹۲	۱۸۷,۶۰۲,۱۳۵,۰۱۸	۱۳۱,۶۷۲,۱۵۳,۱۰۹		
۱,۰۳۹,۸۵۱,۲۰۰	۷۵۱,۲۱۱,۴۳۰	۷,۰۶۳,۲۴۱,۱۴۵	۲۳,۰۵۹,۹۲۲,۱۵۶	۱۸-۲	اسناد پرداختنی
۲۵,۷۱۴,۶۹۵,۲۹۲	۱۲,۵۲۶,۶۷۹,۶۲۲	۱۹۴,۶۶۵,۳۷۶,۱۶۳	۱۵۴,۷۳۲,۰۷۵,۲۶۵		

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- به موجب تفاهم نامه سه جانبه مورخ ۱۳۸۹/۴/۱۰ فیما بین سازمان مسکن و شهرسازی استان اصفهان، بانک مسکن مدیریت شعب استان اصفهان و شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان که به ترتیب به عنوان تأمین کننده زمین، واگذار کننده تسهیلات بانکی و سازنده تعیین گردیده اند، ۱۵ بلوک زمین از اراضی سروستان واقع در بخش یک شهرضا با کاربری مسکونی جمعاً به مساحت ۱۰،۴۵۶/۱ مترمربع طی قرارداد اجاره طرح مسکن مهر به شماره ۱۰۴/۹/۳۷۲۱ مورخ ۱۳۸۹/۶/۱ که فیما بین سازمان مسکن و شهرسازی استان اصفهان بعنوان موجر و شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان بعنوان مستأجر منعقد گردیده، جهت احداث ۳۰۰ واحد مسکونی به شرکت پردیس ساخت سپاهان تحویل گردیده است. همچنین به موجب مفاد قرارداد مذکور مقرر گردیده که شرکت پردیس ساخت سپاهان پس از تحویل زمین اقدام به احداث و تکمیل واحدهای مسکونی نموده و به متقاضیان معرفی شده از طرف موجر با آخرین قیمت توافقی واگذار نماید. ضمناً در اجرای تفاهم نامه سه جانبه فوق الذکر، مقرر گردید که بانک مسکن برای احداث واحدهای مسکونی طرح مسکن مهر، مبلغ ۹۰ میلیارد ریال (برای هرواحد مسکونی ۳۰۰ میلیون ریال) به شرکت سازنده پرداخت نماید. ضمناً وجوه پیش فروش واحدهای مذکور که از طریق سازمان مسکن و شهرسازی استان اصفهان به نمایندگی از طرف شرکت پردیس ساخت سپاهان انجام گرفته از طریق بانک مذکور به شرکت پرداخت شده است. بنا به مراتب مذکور تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی، مبلغ حدود ۱۴۹/۵ میلیارد ریال مشتمل بر وجوه تخصیصی از بانک مسکن و پیش فروش واحدهای مسکونی طرح مسکن مهر به شرکت پرداخت شده که بخش عمده آن بابت تسویه بهای فروش شناسایی شده برای واحدهای مذکور بشرح یادداشت ۲-۸ مستهلک گردیده است.

۱۸-۲- اسناد پرداختی مندرج در جدول یادداشت ۱۸ فوق، مربوط به شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و در رابطه با استرداد سرمایه مشارکت در تولید کاغذ، اجاره ساختمان اداری، خدماتی و انبار، مالیات قطعی عملکرد و ارزش افزوده، حق بیمه تکمیلی و اموال، تسویه حساب با کارفرمایان و پیمانکاران، حقوق و مزایای کارکنان و سایر موارد از این قبیل بوده است. ضمناً اسناد پرداختی سررسید شده، عمدتاً در تاریخهای مربوطه پرداخت شده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹- پیش دریافتها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	-	۲۲۲,۹۲۵,۴۶۷	۲۸,۱۵۱,۱۱۰,۲۲۰	اجرای پروژه‌های مختلف و خدمات شهری
-	-	۴۳,۷۴۹,۴۵۴,۲۳۲	۲۱,۸۵۹,۶۸۸,۰۲۹	واگذاری واحدهای تجاری و مسکونی آرمان ۵
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۲,۸۱۳,۳۴۰	۳۵۲,۵۴۰,۰۰۰	اجاره واحدهای حکیم
۷۸۰,۲۸۱,۲۵۰	-	۷۸۰,۲۸۱,۲۵۰	-	قرارداد مشارکتی خرید و فروش آهک
۴,۲۷۵,۰۷۸,۹۲۰	۱,۸۸۲,۸۳۹,۹۲۰	-	-	شرکتهای مشمول تلفیق
۵۵۷,۱۲۳,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۲۷۲,۰۱۳	۲۴۰,۹۳۶,۱۶۷	سایر اقلام
۵,۷۲۲,۴۸۳,۱۷۰	۱,۸۹۷,۸۳۹,۹۲۰	۴۶,۱۹۸,۷۴۶,۳۰۲	۵۰,۶۰۴,۲۷۴,۴۱۶	

۲۰- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات بشرح زیر است:

۲۰-۱- گردش حساب ذخیره مالیات بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه	مانده ابتدای سال :
۳,۳۱۰,۳۱۱,۲۵۸	۱۳,۵۸۶,۲۸۷,۷۷۴	ذخیره مالیات
-	۱۵۲,۹۰۵,۱۱۲	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام مقایسه ای سال مالی قبل (یادداشت ۳۵)
۳,۳۱۰,۳۱۱,۲۵۸	۱۳,۷۳۹,۱۹۲,۸۸۶	ذخیره مالیات تعدیل شده ابتدای سال
-	۱,۱۳۴,۸۱۷,۴۹۲	تفاوت مالیات قطعی شده در سال مالی جاری که جزو سایر هزینه‌های غیر عملیاتی
(۱,۸۰۲,۷۹۶,۴۱۴)	(۷,۷۴۰,۷۸۷,۷۸۱)	(یادداشت ۳۳) منظور شده است
-	۶۸۹,۷۸۰,۷۱۱	پرداخت و تسویه مالیات طی سال
۱,۵۰۷,۵۱۴,۸۴۴	۷,۸۲۳,۰۰۳,۳۰۸	ایجاد ذخیره مالیات برای سال مالی جاری

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰-۲- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به ترتیب بشرح یادداشت‌های ۲۰-۳ و ۲۰-۴ می‌باشد:

۲۰-۳- شرکت اصلی- سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

۲۰-۳-۱- تا پایان سال مالی قبل، مالیات عملکرد سال‌های قبل تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱، در سنوات قبل به مرحله قطعی رسیده و حسب ایجاب ترتیب پرداخت و تسویه مالیات مربوطه و یا تأمین ذخیره در رابطه با آن داده شده است.

۲۰-۳-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱، در سال مالی جاری به مرحله قطعی رسیده و از محل ذخیره مالیات تأمین و مورد تسویه قرار گرفته است.

۲۰-۳-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱، تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی به شرکت ابلاغ نشده است. ضمناً شرکت در سال مالی مذکور فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۲۰-۳-۴- نتیجه عملکرد شرکت در طی سال مالی جاری به مبلغ حدود ۵۵/۹ میلیارد ریال سود بوده که پس از کسر درآمد فروش املاک، سود فروش سهام و سود سهام که مشمول مالیات مقطوع بوده و سود سپرده های بانکی که معاف از مالیات می‌باشد، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و به همین لحاظ ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۳-۲۰- با توجه به توضیحات یادداشت‌های ۱-۳-۲۰ الی ۴-۳-۲۰ فوق ، خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب ذخیره مالیات

عملیات سال مالی جاری			عملیات تا پایان سال مالی قبل										
ایجاد	پرداخت	مانده	ایجاد	پرداخت	مانده	مالیات عملکرد، درآمدهای مشمول مالیات مقطوع و جرائم متعلقه قطعی شده	سود مشمول مالیات قطعی شده	مالیات تشخیصی	سود مشمول مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	سود مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
۲۱۰	-	۲۱۰	۲۱۰	-	۲۱۰	۲۱۰	۴۶۱	۵۰۳	۲,۰۱۸	-	-	(۵,۸۸۷)	۱۳۹۰/۶/۳۱
۳,۱۰۰	-	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	-	۳,۱۰۰	۱,۶۷۰	۶,۶۰۰	۱,۶۵۰	۶,۶۰۰	-	-	۵۲,۹۴۸	۱۳۹۲/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۲۸	۱۳۹۳/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۹۳۵	۱۳۹۴/۶/۳۱
۳,۳۱۰	-	۳,۳۱۰	۳,۳۱۰	-	۳,۳۱۰	جمع							

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۲۰- مالیات عملکرد شرکتهای فرعی، در رابطه با سامان اسکان نقش جهان تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ بجز در مورد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱، شرکتهای سامان طرح، شادی آفرین و پردیس ساخت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۳/۳۱، شرکتهای سامان صانع، هامون گستر و سامان سهام تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱ بجز در مورد سال منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ سامان سهام به مرحله قطعی رسیده و تفاوت مالیاتهای مطالباتی نسبت به ذخیره منظور شده در حسابهای مربوطه انعکاس یافته است. مالیات عملکرد شرکتهای سامان اسکان و سامان سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ و پردیس ساخت سپاهان، سامان طرح و شادی آفرین برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱ به دلیل اعتراض به برگ تشخیص مالیات در جریان رسیدگی مراجع ذیربط مالیاتی بوده است. ضمناً برگ تشخیص مالیات عملکرد برای شرکت سامان اسکان نقش جهان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ و سایر شرکتهای فرعی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱ به شرکتهای مذکور ابلاغ نشده است.

۲۱- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
		مانده ابتدای سال :
۵۵,۶۹۴,۱۴۴,۵۵۹	۵۷,۴۶۵,۶۹۱,۴۱۴	سود سهام پرداختنی سنوات قبل تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
		عملیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱:
۴۸,۸۲۷,۰۵۵,۲۰۰	۴۸,۸۱۷,۰۸۰,۶۲۰	سود سهام مصوب سال مالی قبل شرکت اصلی
-	۱۱۳,۶۸۶,۰۰۰	سهم اقلیت از سود سهام مصوب سال مالی قبل شرکتهای فرعی
۴۸,۸۲۷,۰۵۵,۲۰۰	۴۸,۹۳۰,۷۶۶,۶۲۰	
۱۰۴,۵۲۱,۱۹۹,۷۵۹	۱۰۶,۳۹۶,۴۵۸,۰۳۴	
(۳۰,۰۷۷,۳۷۳,۹۳۷)	(۳۱,۱۳۱,۷۶۴,۹۳۵)	تسویه و یا پرداخت سود سهامداران شامل سود سهم اقلیت
۷۴,۴۴۳,۸۲۵,۸۲۲	۷۵,۲۶۴,۶۹۳,۰۹۹	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی گروه که محدود به تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی سامان صانع اصفهان بوده، به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)				
بانک ملی ایران	بانک توسعه تعاون	بانک تجارت	جمع	
مانده اول سال:				
۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۴,۰۸۰,۰۰۰	اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶,۲۷۵,۶۶۰,۶۲۴	۵۷۱,۵۶۱,۶۴۳	۲۱۲,۳۰۱,۶۲۷	۷,۰۵۹,۵۲۳,۸۹۴	سود تا سررسید و جرائم متعلقه
(۷,۲۸۲,۲۶۰,۱۳۵)	-	(۱۴۸,۰۴۰,۱۷۲)	(۷,۴۳۰,۳۰۰,۳۰۷)	باز پرداخت
(۱,۴۰۹,۰۸۳,۷۵۹)	(۵۶۵,۳۱۵,۰۶۷)	(۱۵۰,۹۰۶,۳۱۲)	(۲,۱۲۵,۳۰۵,۱۳۸)	سود سال آتی
۶,۰۳۴,۳۱۶,۷۳۰	۴,۰۰۶,۲۴۶,۵۷۶	۱,۴۷۷,۴۳۵,۱۴۳	۱۱,۵۱۷,۹۹۸,۴۴۹	مانده اول سال
عملیات طی سال :				
۱,۴۰۹,۰۸۳,۷۵۹	۵۶۵,۳۱۵,۰۶۷	۱۵۰,۹۰۶,۳۱۲	۲,۱۲۵,۳۰۵,۱۳۸	سود آتی ابتدای سال
۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی در طی سال
۲,۴۶۹,۵۱۷,۳۴۳	۱۳,۸۳۰,۰۷۲	۴۱۰,۳۲۱,۷۲۰	۲,۸۹۳,۶۶۹,۱۳۵	سود تا سررسید و جرائم متعلقه
(۷,۵۲۳,۷۰۱,۳۹۳)	(۲,۲۰۰,۵۰۱,۳۰۴)	(۵,۰۰۵,۶۶۳,۱۷۵)	(۱۴,۷۲۹,۸۶۵,۸۷۲)	باز پرداخت طی سال
(۱,۳۳۲,۴۲۷,۳۹۷)	-	-	(۱,۳۳۲,۴۲۷,۳۹۷)	سود سال آتی
۲۰,۲۵۶,۷۸۹,۰۴۲	۲,۳۸۴,۸۹۰,۴۱۱	-	۲۲,۶۴۱,۶۷۹,۴۵۳	مانده پایان سال - کلاً کوتاه مدت
تفکیک مانده ابتدای سال :				
۳,۵۹۵,۲۳۲,۳۲۷	۴,۰۰۶,۲۴۶,۵۷۶	۱,۴۷۷,۴۳۵,۱۴۳	۹,۰۷۸,۹۱۴,۰۴۶	حصة کوتاه مدت
۲,۴۳۹,۰۸۴,۴۰۳	-	-	۲,۴۳۹,۰۸۴,۴۰۳	حصة بلند مدت
۶,۰۳۴,۳۱۶,۷۳۰	۴,۰۰۶,۲۴۶,۵۷۶	۱,۴۷۷,۴۳۵,۱۴۳	۱۱,۵۱۷,۹۹۸,۴۴۹	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲-۱- نرخ سود تسهیلات مالی دریافتی از بانکها ۱۷ الی ۱۹ و ۲۳ درصد سالانه بوده است. همچنین وثیقه تسهیلات مالی دریافتی از بانکها مشتمل به اسناد مالکیت زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه شرکت سامان صانع به ارزش حدود ۱۶ میلیارد ریال (یادداشت ۴-۱۲)، سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال (یادداشت ۵-۱۵) و چک و سفته به مبلغ ۴۴ میلیارد ریال بوده است.

۲۲-۲- سود و جرائم متعلقه سال مالی جاری تسهیلات مالی دریافتی در گروه به مبلغ ۳,۶۸۶,۵۴۶,۸۷۶ ریال بوده که جزو هزینه های مالی (یادداشت ۳۲) انعکاس یافته است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱,۵۹۷,۴۹۰,۱۳۷	۲,۰۱۶,۵۹۰,۶۶۸	۶,۶۹۷,۹۶۶,۰۹۰	۷,۲۴۳,۴۹۵,۱۸۸	مانده در ابتدای سال
(۴۱۴,۸۱۳,۹۵۳)	(۳۷۲,۲۵۴,۹۹۷)	(۳,۴۵۴,۹۲۷,۸۶۹)	(۲,۸۲۰,۰۰۸,۳۹۴)	پرداخت شده طی سال
۸۳۳,۹۱۴,۴۸۴	۱,۲۴۰,۱۴۱,۷۵۳	۴,۰۰۰,۴۵۶,۹۶۷	۵,۱۲۴,۵۹۴,۱۶۸	ذخیره تأمین شده طی سال
۲,۰۱۶,۵۹۰,۶۶۸	۲,۸۸۴,۴۷۷,۴۲۴	۷,۲۴۳,۴۹۵,۱۸۸	۹,۵۴۸,۰۸۰,۹۶۲	مانده در پایان سال

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت معادل ۵۸ میلیارد ریال منقسم به ۵۸ میلیون سهم یک هزارریالی با نام بوده که طی چند مرحله افزایش، نهایتاً به ۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰,۰۰۰ ریال منقسم به سهام یکهزارریالی با نام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. آخرین مرحله افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۷، از محل سود انباشته و از مبلغ ۱۸۴,۹۵۰,۹۶۷,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰,۰۰۰ ریال بوده که مراتب آن در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۲۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ضمناً در جریان یکی از مراحل افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۶/۳۱، علاوه بر تأمین ارزش اسمی سهام صادره، مبلغ ۳,۰۰۰ ریال نیز به ازاء هر سهم بابت اضافه ارزش (صرف سهام) جمعاً به مبلغ ۶۱,۶۵۰,۳۲۱,۰۰۰ ریال دریافت گردیده که معادل ۲۱,۶۵۰,۳۲۱,۰۰۰ ریال آن به مصرف افزایش سرمایه و مابقی به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال در اندوخته صرف سهام باقیمانده است. ترکیب سهامداران (دارندگان بیش از یک میلیون سهم) در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شهرداری اصفهان	۵۷,۴۶۱,۰۴۸	۲۵/۸۹
شرکت تجهیزات پزشکی مهرگان تامین پارس	۲۳,۸۰۹,۴۳۷	۱۰/۷۳
سازمان نوسازی و بهسازی شهر اصفهان	۱۲,۲۸۰,۹۶۹	۵/۵۳
سازمان همیاری شهرداریهای استان اصفهان	۵,۸۷۱,۲۱۲	۲/۶۵
سازمان میدین میوه و تره بار و ساماندهی مشاغل	۵,۳۶۹,۰۲۰	۲/۴۲
شرکت شهر و کار	۳,۱۷۰,۵۸۰	۱/۴۳
آقای محمدرضا حاجی باقری	۲,۱۹۵,۰۰۰	۰/۹۹
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۹۰۹,۸۹۱	۰/۸۶
خانم آزاده نقدعلی فروشانی	۱,۷۶۴,۱۳۸	۰/۷۹
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات (فاوا) شهرداری اصفهان	۱,۲۷۱,۱۸۹	۰/۵۷
سازمان خدمات موتوری	۱,۲۴۹,۱۵۷	۰/۵۶
آقای عبدالناصر شهبازی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰/۴۹
شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	۱,۰۸۲,۸۰۴	۰/۴۹
شرکت ساسان للتجاره زم م ابوظبی	۱,۰۱۶,۵۰۶	۰/۴۶
سایر سهامداران	۱۰۲,۳۹۰,۲۰۹	۴۶/۱۴
جمع	۲۲۱,۹۴۱,۱۶۰	۱۰۰

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق مربوط به سرمایه‌گذاری شرکتهای فرعی در سرمایه شرکت اصلی می باشد بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		نام شرکت
ریال	تعداد سهام	ریال	تعداد سهام	
۱,۰۳۶,۹۴۴,۴۵۸	۵۲۸,۲۰۰	۸۷۹,۵۷۸,۰۷۲	۴۶۲,۰۲۴	سرمایه‌گذاری سامان سهام سپاهان
۱۹۷,۰۵۳,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۲۸,۲۳۶	۹۶,۷۳۰	سامان صانع اصفهان
۸۴,۶۸۹,۵۷۳	۴۳,۰۰۰	۱۳۷,۸۲۴,۲۳۴	۷۴,۶۴۰	ساختمانی پردیس ساخت سپاهان
۱۹۸,۱۹۶,۳۷۹	۱۳۴,۲۰۹	۱۰۲,۱۷۲,۸۳۴	۴۱,۲۰۳	هامون گستر اصفهان
۳,۶۸۸,۰۰۰	۹۲۲	۳,۶۸۸,۰۰۰	۹۲۲	مهندسین طرح و نظارت سامان طرح سپاهان
۴,۵۵۰,۰۵۰	۵,۳۵۳	-	-	سامان اسکان نقش جهان
۱,۵۲۵,۱۲۱,۴۶۸	۸۱۱,۶۸۴	۱,۳۰۳,۱۹۱,۳۷۶	۶۷۵,۵۱۹	

۲۶- اندوخته قانونی

براساس مبانی پیش‌بینی شده در مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی ۱۳۴۷، معادل ۵ درصد سود خالص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می‌شود. در نظر گرفتن اندوخته مذکور تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه هر شرکت بالغ گردد، الزامی و پس از آن اختیاری می‌باشد. وضعیت اندوخته قانونی موجود در حسابها به شرح اقلام تفکیکی زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
۲۲,۱۹۴,۱۱۶,۰۰۰	۲۲,۱۹۴,۱۱۶,۰۰۰	۲۵,۷۹۲,۸۵۴,۷۱۱	۲۶,۰۲۷,۳۴۰,۶۵۴
-	-	(۲,۶۰۹,۲۶۳)	(۲,۶۰۹,۲۶۳)
۲۲,۱۹۴,۱۱۶,۰۰۰	۲۲,۱۹۴,۱۱۶,۰۰۰	۲۵,۷۹۰,۲۴۵,۴۴۸	۲۶,۰۲۴,۷۳۱,۳۹۱
-	-	۲۳۴,۴۸۵,۹۴۳	۱۰۶,۸۹۵,۱۹۹
۲۲,۱۹۴,۱۱۶,۰۰۰	۲۲,۱۹۴,۱۱۶,۰۰۰	۲۶,۰۲۴,۷۳۱,۳۹۱	۲۶,۱۳۱,۶۲۶,۵۹۰
		۲۷۸,۸۳۲,۲۷۴	۲۸۳,۹۵۶,۷۲۹

مانده ابتدای سال :

اندوخته قانونی ترکیبی گروه

سهام از اندوخته قانونی شرکت مدیران صنعت سامان

گستر تعدیل شده در سرفصلی مربوط به تاریخ قبل از

تحصیل سرمایه‌گذاری

عملیات سال مالی جاری:

اندوخته قانونی سال مالی جاری شرکتهای فرعی

سهام اقلیت از اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۷- سهم اقلیت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که عبارت از حقوق ۵,۳۴۴,۲۳۵ سهم اقلیت (بدون تغییر نسبت به سال مالی قبل) از کل ۴۳,۳۴۵,۰۰۰ سهم شرکتهای فرعی بوده (مشابه سال مالی قبل) به شرح زیر تشکیل می‌گردد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
۷,۴۰۶,۳۶۰,۰۰۰	۷,۴۰۶,۳۶۰,۰۰۰
۲۷۸,۸۳۲,۲۷۴	۲۸۳,۹۵۶,۷۲۹
(۸۴۶,۴۱۷,۹۸۲)	(۲,۳۶۵,۷۰۶,۷۴۷)
۶,۸۳۸,۷۷۴,۲۹۲	۵,۳۲۴,۶۰۹,۹۸۲

سرمایه - سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی و ۱,۰۰۰ ریالی
 سهم از اندوخته قانونی (یادداشت ۲۶)
 سود (زیان) انباشته

۲۸- خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۱۵۸,۱۱۲,۳۹۸,۲۹۴	۸۰,۹۱۵,۹۹۸,۹۳۶	۳۳۱,۳۳۷,۰۶۸,۹۸۹	۲۴۸,۳۰۷,۱۳۶,۲۰۲
-	-	۱۱۹,۶۱۴,۳۶۸,۷۵۵	۱۷۶,۹۸۱,۸۲۵,۷۶۴
۱۵۸,۱۱۲,۳۹۸,۲۹۴	۸۰,۹۱۵,۹۹۸,۹۳۶	۴۵۰,۹۵۱,۴۳۷,۷۴۴	۴۲۵,۶۸۸,۹۶۱,۹۶۶

خالص فروش (یادداشت ۱-۲۸)

درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۲-۲۸)

۲۸-۱- خلاصه وضعیت اقلام تشکیل دهنده مبلغ خالص فروش کالا مندرج در جدول فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۵۸,۱۱۲,۳۹۸,۲۹۴	۸۰,۹۱۵,۹۹۸,۹۳۶	۲۹۰,۵۱۰,۳۳۶,۸۸۶	۲۱۸,۳۴۳,۵۴۳,۶۵۴	۲۸-۱-۱
-	-	۳۵,۳۰۰,۳۸۸,۵۰۳	۲۳,۶۴۱,۵۲۲,۰۴۸	۲۸-۱-۲
-	-	۴,۹۶۱,۵۰۳,۶۰۰	۶,۶۸۶,۴۳۰,۵۰۰	
-	-	۵۶۴,۸۴۰,۰۰۰	۳۵,۶۴۰,۰۰۰	
۱۵۸,۱۱۲,۳۹۸,۲۹۴	۸۰,۹۱۵,۹۹۸,۹۳۶	۳۳۱,۳۳۷,۰۶۸,۹۸۹	۲۴۸,۳۰۷,۱۳۶,۲۰۲	

زمین و ساختمان

انواع دفترچه ، کاغذ تحریر

و محصولات جنبی تولید کاغذ

فروش اقلام بازیافتی در شرکت فرعی

هامون گستر اصفهان

فروش کیسه زباله در شرکت فرعی مدیران

صنعت سامان گستر

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۱-۲۸- مبلغ فروش زمین و ساختمان مندرج در جدول فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۸,۲۷۶,۱۶۹,۰۰۰	۴,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۹۴,۳۱۹,۰۰۰	۵۹,۵۵۶,۶۴۰,۰۰۰	واحدهای تجاری اداری حکیم
-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه مجموعه باغ ویلایی مرغ
-	۱۶,۹۸۹,۵۹۹,۵۳۶	۸,۳۲۲,۱۳۳,۵۰۰	۲۱,۲۳۲,۹۶۲,۷۳۶	واحدهای مسکونی و تجاری ارغوان خانه اصفهان
۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای مجتمع مسکونی بهاران
-	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد آپارتمانی خیابان سعادت آباد تهران
-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انباری مجتمع تجاری آیین
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	زمین علامه حلی اصفهان
-	-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	زمین بلوار شفق
-	-	۲,۸۸۲,۲۵۰,۰۰۰	-	واحد مسکونی شهرک ولیعصر
-	-	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	واحد تجاری خیابان مجمر
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	زمین پل تمدن
-	-	۱,۹۰۱,۲۰۰,۰۰۰	-	واحد تجاری بلوار شفق
۲۹,۴۰۰,۱۲۳,۶۴۶	۶,۰۶۸,۳۹۹,۴۰۰	-	-	واحدهای مسکونی و تجاری آرمان (۵)
۱۲۲,۸۲۶,۲۹۲,۶۴۶	۸۰,۹۱۵,۹۹۸,۹۳۶	۱۱۷,۳۹۹,۹۰۲,۵۰۰	۱۳۷,۱۳۹,۶۰۲,۷۳۶	
پیش فروش املاک:				
-	-	۲۶,۰۴۷,۴۰۲,۹۲۸	۵۰,۱۴۷,۶۲۸,۳۳۹	واحدهای مسکونی و تجاری آرمان (۵) (یادداشت ۱-۲-۷)
-	-	۱۱۱,۷۷۶,۹۲۵,۸۱۰	۳۱,۰۵۶,۳۱۲,۵۷۹	واحدهای مسکونی طرح مسکن مهر
۳۵,۲۸۶,۱۰۵,۶۴۸	-	۳۵,۲۸۶,۱۰۵,۶۴۸	-	واحدهای مسکونی و تجاری ارغوان خانه اصفهان
۱۵۸,۱۱۲,۳۹۸,۲۹۴	۸۰,۹۱۵,۹۹۸,۹۳۶	۲۹۰,۵۱۰,۳۳۶,۸۸۶	۲۱۸,۳۴۳,۵۴۳,۶۵۴	

۱-۲-۲۸- تفکیک خالص فروش انواع دفترچه تحریر، کاغذ و محصولات جنبی تولید کاغذ که مربوط به شرکت فرعی

سامان صانع اصفهان بوده به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۶۳,۹۸۱,۵۳۴,۱۰۵	۶۷,۸۰۴,۹۶۶,۱۸۹	فروش محصولات شامل انواع دفترچه، کاغذ چاپ و تحریر و سایر:
-	۲,۴۱۷,۲۲۰,۰۰۰	داخلی
۶۳,۹۸۱,۵۳۴,۱۰۵	۷۰,۲۲۲,۱۸۶,۱۸۹	صادراتی
(۱۹۰,۲۸۰,۹۶۸)	(۳۱۵,۱۵۲,۵۰۰)	برگشت از فروش و تخفیفات
۶۳,۷۹۱,۲۵۳,۱۳۷	۶۹,۹۰۷,۰۳۳,۶۸۹	
(۲۸,۴۹۰,۸۶۴,۶۳۴)	(۴۶,۲۶۵,۵۱۱,۶۴۱)	سهم شریک از فروش محصولات (یادداشت ۱-۲-۲۸)
۳۵,۳۰۰,۳۸۱,۵۰۳	۲۳,۶۴۱,۵۲۲,۰۴۸	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱- در اوایل سال ۱۳۹۲، قرارداد مشارکت در خرید مواد اولیه و فروش محصولات تولیدی حاصل از آن، با آقای ابراهیم خالیدی پور (شریک) منعقد گردیده است. طبق مفاد قرارداد مذکور مقرر گردیده که بخشی از وجوه خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید توسط شریک تأمین و شرکت با امکانات موجود اقدام به تولید آن نموده و سود و زیان مشارکت با خاتمه عملیات یا در پایان سال مالی شرکت (هر کدام زودتر است) تعیین و تسویه گردد.

۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات که کلاً مربوط به شرکتهای فرعی بوده از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۸۱,۶۷۳,۹۲۰,۳۵۰	۱۱۱,۱۱۱,۷۱۸,۹۳۳	شرکت هامون گستر اصفهان - درآمد اجرای عملیات خدمات شهری
-	-	شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان :
-	۴۵,۰۲۱,۷۵۰,۰۰۰	کف ، سفتکاری و نازک کاری سالن اصلی و تکمیل ساختمان پشتیبانی مرکز
-	۱۱,۰۷۲,۳۵۰,۰۰۰	همایش های بین المللی اصفهان
۶,۰۲۳,۸۲۰,۵۲۷	۹۵۳,۲۱۱,۶۷۹	تکمیل پارکینگ باغ گلده
-	۴۵۳,۲۱۵,۷۹۷	پروژه خیابان و پارکینگ نظام الملک
۲,۳۱۲,۳۰۱,۸۸۲	(۲۴۸,۷۲۶,۹۹۳)	احداث پارکینگ صاحب الروضات (متوقف شده)
۱۴,۰۵۴,۶۲۱,۶۱۲	-	مجتمع مسکونی نیلوفر شهید کشوری
۶,۸۷۰,۰۹۲,۲۲۵	-	پروژه سفتکاری و نازک کاری ساختمان شهرداری
-	-	پروژه پل دوربرگردان کوی ولیعصر و تقاطع غیرهمسطح قائمیه
۳,۳۲۱,۵۲۰,۵۶۹	۳,۸۴۳,۷۵۶,۴۸۳	شرکت سامان صانع اصفهان - خدمات کارمزدی تولید انواع دفترچه و کاغذ تحریر
-	-	شرکت مهندسین طرح و نظارت سامان طرح سپاهان:
۲,۱۱۷,۹۶۲,۱۰۰	۲,۷۸۷,۳۵۹,۸۸۱	پروژه های شهید کشوری، نگین ملک شهر و رودکی
۳,۲۴۰,۱۲۹,۴۹۰	۱,۹۸۷,۱۸۹,۹۸۴	شرکت شادی آفرین سپاهان - درآمد کارگزاری اجرای پروژه شهرسازی
۱۱۹,۶۱۴,۳۶۸,۷۵۵	۱۷۶,۹۸۱,۸۲۵,۷۶۴	برای شهرداری اصفهان

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۹-بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

تفکیک عوامل بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
				هزینه‌های تولید محصول و خرید کالای آماده برای فروش در شرکتهای فرعی سامان صانع و هامون گستر (سال مالی قبل، شرکتهای فرعی سامان صانع، مدیران صنعت، هامون گستر):
-	-	۵۱,۸۳۵,۹۰۷,۹۸۶	۵۰,۰۴۹,۴۰۷,۰۸۶	مواد اولیه، بسته‌بندی و کمکی مصرفی (یادداشت ۱-۲۹)
-	-	۲,۵۳۳,۶۶۲,۰۷۹	۲,۴۰۴,۶۴۷,۱۷۵	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۹)
-	-	۹,۰۲۳,۰۳۱,۷۵۵	۱۰,۹۹۱,۳۴۸,۲۰۳	سربار (یادداشت ۳-۲۹)
-	-	(۱,۰۹۲,۶۲۳,۶۴۳)	(۳۶,۰۹۵,۰۸۴)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳۱)
-	-	۶۲,۳۴۶,۴۹۴	-	سهم دوايرتولید از هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۳۰)
-	-	۶۲,۳۶۲,۳۲۴,۶۷۱	۶۳,۴۰۹,۳۰۷,۳۸۰	هزینه‌های تولید طی سال
-	-	۸۰,۶۱۷,۴۵۶	-	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
-	-	۶۲,۴۴۲,۹۴۲,۱۲۷	۶۳,۴۰۹,۳۰۷,۳۸۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده
-	-	۱,۶۲۲,۱۶۳,۳۸۴	۴,۸۲۳,۲۹۵,۳۱۰	موجودی کالای ساخته شده و خریداری ابتدای سال (یادداشت ۱۰)
-	-	۱,۰۹۷,۷۴۴,۰۸۷	۱۳,۹۳۹,۷۵۴,۳۴۹	خرید کالای آماده برای فروش طی سال
-	-	۶۵,۱۶۲,۸۴۹,۵۹۸	۸۲,۱۷۲,۳۵۷,۰۳۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
-	-	(۴,۸۲۳,۲۹۵,۳۱۰)	(۱۳,۱۶۴,۵۲۵,۶۵۶)	بهای تمام شده کالای ساخته شده پایان سال (یادداشت ۱۰)
-	-	(۱۲,۳۱۲,۲۷۷)	(۱۲,۸۷۵,۹۹۰)	بهای تمام شده کالای نمونه، امانی و مصارف داخلی
-	-	۱,۱۹۸,۲۹۲	۴,۸۰۵,۴۶۰	خالص کسر و اضافات انبار محصول
-	-	۶۰,۳۲۸,۴۴۰,۳۰۳	۶۸,۹۹۹,۷۶۰,۸۵۳	سهم‌شریک‌از بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	-	(۲۴,۷۷۴,۶۷۹,۲۵۰)	(۴۲,۷۵۳,۰۸۲,۰۲۴)	(یادداشت ۱-۲-۲۸)
-	-	۳۵,۵۵۳,۷۶۱,۰۵۳	۲۶,۲۴۶,۶۷۸,۸۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته بجز زمین و ساختمان
۸۳,۶۱۰,۰۱۳,۹۲۲	۴۳,۴۸۵,۱۶۷,۳۵۶	۱۷۳,۸۸۹,۲۴۹,۵۰۱	۱۱۶,۴۸۰,۲۰۱,۹۴۹	بهای تمام شده فروش زمین و ساختمان (یادداشت ۴-۲۹)
۸۳,۶۱۰,۰۱۳,۹۲۲	۴۳,۴۸۵,۱۶۷,۳۵۶	۲۰۹,۴۴۳,۰۱۰,۵۵۴	۱۴۲,۷۲۶,۸۸۰,۷۷۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته با زمین و ساختمان
-	-	۱۱۹,۱۱۵,۸۶۱,۲۴۲	۱۵۹,۶۹۱,۰۰۱,۱۲۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده (یادداشت ۵-۲۹)
۸۳,۶۱۰,۰۱۳,۹۲۲	۴۳,۴۸۵,۱۶۷,۳۵۶	۳۲۸,۵۵۸,۸۷۱,۷۹۶	۳۰۲,۴۱۷,۸۸۱,۹۰۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۲۹-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً بهای کاغذ و در سایر موارد شامل بهای لفاف، جلد دفترچه، کارتن، پلاستیک و سایر مواد مصرفی می‌باشد.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲۹- دستمزد مستقیم به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱,۹۵۶,۹۶۲,۷۸۳	۱,۷۹۳,۷۰۵,۰۳۰	حقوق و مزایای کارکنان
۳۵۹,۲۴۷,۳۳۴	۳۵۶,۴۰۳,۷۴۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰۶,۱۸۲,۳۷۲	۹۶,۰۹۱,۲۶۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۱,۲۶۹,۵۹۰	۱۵۸,۴۴۷,۱۳۹	سایر مزایای کارکنان
<u>۲,۵۳۳,۶۶۲,۰۷۹</u>	<u>۲,۴۰۴,۶۴۷,۱۷۵</u>	

۳-۲۹- سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴,۰۶۴,۱۵۸,۹۶۱	۶,۳۰۰,۲۵۷,۱۸۱	هزینه های پرسنلی
		سایر هزینه های سربار:
		استهلاک
۷۴۱,۱۶۶,۰۱۳	۶۴۵,۲۳۶,۹۹۴	خرید خدمات
۲۵۱,۲۷۷,۱۳۰	۱۷۲,۵۳۹,۶۰۰	تعمیر و نگهداری و بیمه داراییها
۶۸۲,۳۰۰,۳۸۱	۸۰۴,۰۹۶,۷۱۵	اجاره ماشین آلات
۷۱۰,۴۲۵,۲۶۲	۶۷۹,۳۳۴,۰۳۵	مواد و ملزومات و ابزار مصرفی
۵۶۵,۳۷۴,۴۸۹	۵۰۷,۵۲۶,۷۴۱	آب، برق و گاز
۱۶۲,۷۸۱,۴۹۳	۱۷۱,۴۴۵,۰۰۱	ایاب و ذهاب و خوراک کارکنان
۲۳۵,۸۹۱,۰۸۴	۴۵۰,۹۱۲,۱۹۵	حق بهره برداری از مواد زائد جامد بازیافتی
۱,۱۴۲,۶۷۹,۰۰۰	۱,۳۲۶,۲۴۶,۶۶۶	سایر اقلام
۶۶۲,۳۲۵,۲۶۳	۱۸۶,۹۱۱,۲۷۰	
<u>۹,۲۱۸,۳۷۹,۰۷۶</u>	<u>۱۱,۲۴۴,۵۰۶,۳۹۸</u>	
(۱۹۵,۳۴۷,۳۲۱)	(۲۵۳,۱۵۸,۱۹۵)	سهم دواير فروش، ادارى و عمومى از هزینه‌های خدماتی (یادداشت ۳۰)
<u>۹,۰۲۳,۰۳۱,۷۵۵</u>	<u>۱۰,۹۹۱,۳۴۸,۲۰۳</u>	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۲۹- تفکیک بهای تمام شده فروش زمین و ساختمان مندرج در جدول فوق به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۸,۱۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۲,۴۴۷,۱۴۳	۳۴,۵۴۵,۷۹۷,۲۵۲	واحدهای تجاری اداری حکیم
-	۱۰,۲۱۸,۳۱۵,۵۳۲	۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۳,۹۶۵,۵۳۲	واحدهای مسکونی و تجاری ارغوان خانه اصفهان
-	۱۷,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۲۵,۸۶۲,۰۰۰	پروژه مجموعه باغ ویلایی مرغ
۳,۶۸۳,۶۹۷,۳۶۱	۶,۵۸۶,۰۰۴,۳۷۴	۳,۶۸۳,۶۹۷,۳۶۱	۶,۵۸۶,۰۰۴,۳۷۴	واحدهای مسکونی مجتمع بهاران
-	-	-	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	انباری تجاری مجتمع آیین
-	۸۰۴,۳۴۷,۴۵۰	-	۸۰۴,۳۴۷,۴۵۰	واحد آپارتمانی خیابان سعادت آباد تهران
۳۰,۶۳۰,۷۵۷,۹۲۸	-	۱۴,۷۵۷,۸۹۴,۳۴۷	-	زمین علامه حلی اصفهان
-	-	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	زمین بلوار شفق
-	-	۲,۸۸۲,۲۵۰,۰۰۰	-	واحد مسکونی شهرک ولیعصر
-	-	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	واحد تجاری خیابان مجمر
-	-	۱,۷۶۵,۴۰۰,۰۰۰	-	واحد تجاری بلوار شفق
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰	-	زمین پل تمدن
۲۱,۴۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	واحدهای مسکونی و تجاری آرمان(۵)
۶۵,۰۸۴,۰۵۵,۲۸۹	۴۳,۴۸۵,۱۶۷,۳۵۶	۴۴,۱۶۴,۲۸۸,۸۵۱	۶۷,۳۹۵,۹۷۶,۶۰۸	
پیش فروش املاک :				
واحدهای مسکونی و تجاری آرمان ۵				
-	-	۱۶,۳۸۹,۶۵۹,۴۰۰	۲۲,۲۹۴,۶۰۱,۵۷۲	(یادداشت ۱-۲-۷)
-	-	۹۴,۸۰۹,۳۴۲,۶۱۷	۲۶,۷۸۹,۶۲۳,۷۶۹	واحدهای مسکونی طرح مسکن مهر (یادداشت ۱-۴-۲۹)
۱۸,۵۲۵,۹۵۸,۶۳۳	-	۱۸,۵۲۵,۹۵۸,۶۳۳	-	واحدهای مسکونی و تجاری ارغوان خانه اصفهان
۸۳,۶۱۰,۰۱۳,۹۲۲	۴۳,۴۸۵,۱۶۷,۳۵۶	۱۷۳,۸۸۹,۲۴۹,۵۰۱	۱۱۶,۴۸۰,۲۰۱,۹۴۹	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۴-۲۹- بهای تمام شده فروش در رابطه با مخارج قابل شناسایی پروژه در جریان احداث واحدهای مسکونی طرح مسکن مهر
 به شرح زیر حاصل شده است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۳,۸۲۲,۸۸۵,۸۴۴	۸,۸۴۱,۲۸۴,۸۴۴	حقوق و مزایای کارکنان :
۳۷۱,۲۴۹,۲۴۹	۱,۰۵۶,۸۲۱,۶۸۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۲۷,۵۷۳,۱۵۳	۴۴۰,۲۱۰,۸۳۵	بیمه سهم کارفرما
۲۹۷,۸۴۶,۶۸۷	۲۷۲,۲۷۱,۹۰۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۶۱۹,۵۵۴,۹۳۳	۱۰,۶۱۰,۵۸۹,۲۷۴	سایر مزایای کارکنان
۱۱,۱۸۶,۰۲۵,۰۵۴	۴۵,۸۹۳,۷۰۳,۳۶۸	سایر هزینه ها:
۷,۵۸۹,۱۸۳,۵۹۰	۲۷,۲۳۳,۸۳۷,۲۸۷	مواد و مصالح مصرفی
-	۵۸۶,۶۱۹,۱۶۶	دستمزد پیمانکاران اجرائی
۱۶,۸۱۴,۸۳۰	۹۲,۱۱۳,۸۰۱	بیمه قراردادها
۱,۳۸۶,۱۱۶,۲۸۲	۶,۸۱۲,۸۵۰,۴۱۳	استهلاک دارائیهها
۲۴,۷۹۷,۶۹۴,۶۸۹	۹۱,۲۲۹,۷۱۳,۳۰۹	سایر اقلام
۱,۹۹۱,۹۲۹,۰۸۰	۳,۵۷۹,۶۲۹,۳۰۸	سهم از هزینه های دواير خدماتی
۲۶,۷۸۹,۶۲۳,۷۶۹	۹۴,۸۰۹,۳۴۲,۶۱۷	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۲۹- تفکیک بهای تمام شده خدمات ارائه شده (کلاً مربوط به شرکتهای فرعی) به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴۷,۸۰۳,۸۴۱,۲۳۶	۵۹,۵۹۸,۷۰۰,۶۳۹	حقوق و مزایای کارکنان
۶,۶۰۷,۴۲۸,۰۸۱	۹,۴۹۹,۷۲۱,۰۲۶	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۲۰۷,۲۷۴,۶۶۱	۳,۰۸۹,۲۴۹,۲۴۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۴۵,۰۱۷,۲۴۳	۶,۳۷۰,۰۳۰,۰۹۹	سایر مزایای کارکنان
۷,۳۳۲,۸۷۰,۵۹۶	۱۲,۷۹۳,۴۲۷,۸۷۰	کارکرد پیمانکاران
۱۰,۵۴۲,۲۰۰,۹۶۸	۲۶,۴۱۲,۳۰۵,۹۸۸	مواد و مصالح مصرفی
۸۲۴,۸۸۶,۷۸۲	۹۳۳,۱۷۴,۷۵۰	استهلاک
۷۱۹,۶۳۶,۶۸۰	۵۳۹,۱۸۸,۴۹۴	حق بیمه پیمان
۲۱,۳۳۰,۲۶۰,۴۴۵	۳۰,۴۱۰,۶۹۷,۵۶۳	اجاره ماشین‌آلات
۱,۲۹۶,۶۳۷,۷۹۳	۱,۶۴۳,۰۵۳,۸۰۵	تعمیر و نگهداری داراییها و ملزومات مصرفی
۳,۸۴۸,۷۴۷,۱۰۵	۴,۵۶۳,۴۱۰,۳۸۹	سایر اقلام
۱۰۵,۱۵۸,۸۰۱,۵۹۰	۱۵۵,۸۵۲,۹۵۹,۸۶۵	
۲,۶۸۷,۹۴۷,۴۵۲	۳,۸۳۸,۰۴۱,۲۶۳	سهم از دواير خدماتی
۱۱,۲۶۹,۱۱۲,۲۰۰	—	انتقالی از سال مالی قبل
۱۱۹,۱۱۵,۸۶۱,۲۴۲	۱۵۹,۶۹۱,۰۰۱,۱۲۸	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۶,۱۸۱,۸۶۱,۷۹۶	۹,۲۳۹,۶۳۳,۸۴۵	۱۴,۰۹۸,۵۹۳,۸۱۳	۱۷,۸۹۵,۷۴۳,۲۷۲	حقوق و دستمزد کارکنان
۹۲۵,۳۹۴,۲۰۱	۱,۳۶۹,۲۰۱,۴۱۴	۲,۱۵۸,۶۶۰,۸۱۳	۲,۶۵۶,۹۴۴,۳۶۱	حق بیمه سهم کارفرما
۸۲۸,۰۴۴,۱۸۳	۱,۲۳۶,۵۸۳,۱۶۷	۱,۵۳۲,۴۰۷,۹۷۷	۲,۱۷۷,۴۹۳,۲۸۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲۶,۴۱۹,۱۰۹	۱,۲۴۵,۱۲۱,۰۳۴	۱,۴۹۹,۸۵۲,۹۳۰	۲,۰۷۳,۵۴۹,۶۵۲	سایر هزینه‌های کارکنان
۸,۶۶۱,۷۱۹,۲۸۹	۱۳,۰۹۰,۵۳۹,۴۶۰	۱۹,۲۸۹,۵۱۵,۵۳۳	۲۴,۸۰۳,۷۳۰,۵۶۸	
۳,۷۱۳,۹۲۳,۰۳۵	۴,۱۵۸,۸۴۳,۹۵۸	۴,۲۶۰,۴۹۶,۱۸۳	۴,۹۲۰,۳۴۰,۳۵۰	استهلاک داراییها
۲۴۰,۳۲۷,۰۲۰	۸۴,۲۹۴,۹۰۰	۹۹۷,۴۹۸,۵۱۱	۱۵۸,۸۴۵,۹۰۵	فوق العاده سفر و هزینه‌های مأموریت
				حق مشاوره، حق الزحمه، حق الوکاله و
۱,۷۴۷,۲۶۴,۸۷۴	۲,۳۱۴,۵۲۲,۵۲۸	۳,۱۳۹,۷۶۲,۹۵۸	۳,۵۹۰,۲۳۹,۶۶۷	خدمات قراردادی
۲۶۶,۸۵۱,۱۵۴	۴۵۷,۲۳۹,۸۰۰	۲۸۱,۱۹۱,۱۵۴	۴۵۷,۲۳۹,۸۰۰	آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۵۳۵,۰۳۶,۰۰۰	۶۷۵,۲۱۲,۰۰۰	۱۴۵,۰۳۶,۰۰۰	۷۵,۲۱۲,۰۰۰	هزینه کارگزاری مرتبط با امور سهام
-	-	۷۵۸,۱۳۰,۰۸۳	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۱۱,۷۵۲,۵۸۸	۵۹۶,۵۱۱,۹۱۵	۶۰۳,۸۱۷,۰۵۱	۸۲۶,۸۹۵,۹۶۳	آب، برق، گاز و مخابرات
۱۰۱,۸۲۹,۵۷۰	۱۱۳,۳۱۹,۳۴۰	۱۰۱,۸۲۹,۵۷۰	۱۰۱,۶۵۳,۰۹۰	ملزومات مصرفی
۵۳,۸۲۶,۰۱۷	۹۶,۲۳۷,۶۰۰	۱۸۹,۳۹۷,۶۳۲	۲۸۷,۶۳۹,۹۲۴	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
				پاداش و جبران اوقات مصرفی اعضاء
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	هیأت مدیره
				سهم دواير فروش، اداری و عمومی از
-	-	۱۹۵,۳۴۷,۳۲۱	۲۵۳,۱۵۸,۱۹۵	هزینه‌های خدماتی (یادداشت ۳-۲۹)
				سهم دواير توليد از هزینه های فروش،
-	-	(۶۲,۳۴۶,۴۹۴)	-	اداری و عمومی (یادداشت ۲۹)
۱,۶۴۷,۴۵۰,۲۴۴	۲,۰۵۳,۶۴۷,۱۴۲	۵,۳۵۲,۵۸۳,۳۱۵	۶,۰۵۴,۲۹۷,۲۹۰	سایر اقلام
۱۰,۴۱۸,۲۶۰,۵۰۲	۱۲,۵۰۲,۸۲۹,۱۸۳	۱۸,۴۸۴,۷۴۳,۲۸۴	۱۹,۹۵۸,۵۲۲,۱۸۴	
۱۹,۰۷۹,۹۷۹,۷۹۱	۲۵,۵۹۳,۳۶۸,۶۴۳	۳۷,۷۷۴,۲۵۸,۸۱۷	۴۴,۷۶۲,۲۵۲,۷۵۲	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱
-	-	-	۳,۱۲۵,۹۲۴,۵۶۰
۴,۶۴۵,۶۵۵,۴۴۱	۶,۰۱۹,۳۲۲,۳۵۰	۲,۹۶۲,۷۴۳,۹۷۵	۱,۹۵۱,۴۵۵,۶۵۰
-	۱۱۷,۷۱۳,۱۹۳	۲,۵۰۸,۵۵۶,۷۲۵	۱,۸۸۹,۷۶۲,۶۹۸
-	-	۱,۰۰۸,۸۵۹,۵۰۲	۱,۱۸۲,۰۳۲,۸۴۸
۱۰,۱۴۰,۳۹۳,۳۰۹	۲۴,۴۱۶,۷۳۵,۲۵۴	۹۴۷,۹۱۴,۵۱۹	۱,۱۶۱,۳۷۵,۶۲۲
-	۵۵۷,۷۳۶,۱۰۹	-	۵۶۷,۳۵۰,۰۰۷
-	-	۱۴۴,۶۲۳,۰۰۰	۱۰۶,۰۸۰,۰۰۰
۲۲,۷۹۹,۳۴۶	-	-	-
۲۴۲,۸۰۵,۸۰۲	-	۸۴۳,۷۲۷,۰۰۲	۳۹,۷۸۷,۲۸۸
۱۵,۰۵۱,۶۵۳,۸۹۸	۳۱,۱۱۱,۵۰۶,۹۰۶	۸,۴۱۶,۴۲۴,۷۲۳	۱۰,۰۲۳,۷۶۸,۶۷۳

سایر هزینه‌ها:

مازاد هزینه‌های تکمیل پروژه‌ها و املاک فروش رفته،

(۱۰۱,۸۳۰,۲۱۸)	(۳۵۹,۲۶۲,۴۶۱)	-	(۵,۹۵۵,۰۱۴,۰۶۳)	پروژه های نیمه تمام و سایر موارد از این قبیل
-	(۱,۵۳۹,۱۳۲,۷۹۰)	-	(۱,۰۸۹,۲۵۴,۳۵۶)	کاهش ارزش سرمایه گذاریها(یادداشت ۳-۳-۷)
-	(۴۲,۸۸۷,۷۵۹)	(۱۲۵,۵۲۳,۳۹۸)	(۴۱۹,۸۳۷,۰۱۰)	زیان ناشی از تسعیر داراییهای عملیاتی
-	-	(۱,۰۹۲,۶۲۳,۶۴۳)	(۳۶,۰۹۵,۰۸۴)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۹)
-	-	(۱۳,۲۸۰,۰۴۸)	(۱۳,۲۸۰,۰۴۸)	هزینه استهلاک سرقفلی
(۷,۵۹۷,۶۸۰,۰۰۰)	-	(۷,۵۹۷,۶۸۰,۰۰۰)	-	زیان کاهش ارزش داراییها
(۱۹,۶۲۷,۲۴۲)	(۱۲۹,۱۸۸,۱۲۴)	(۸۳۱,۹۷۲,۴۲۵)	(۲۷۶,۵۳۱,۳۲۱)	سایر اقلام
(۷,۷۱۹,۱۳۷,۴۶۰)	(۲,۰۷۰,۴۷۱,۱۳۴)	(۹,۶۶۱,۰۷۹,۵۱۴)	(۷,۷۹۰,۰۱۱,۸۸۲)	
۷,۳۳۲,۵۱۶,۴۳۸	۲۹,۰۴۱,۰۳۵,۷۷۲	(۱,۲۴۴,۶۵۴,۷۹۱)	۲,۲۳۳,۷۵۶,۷۹۱	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۱-۱- سود حاصل از فروش سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)			
شرکت اصلی	گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۱۷,۷۱۳,۱۹۳	۲,۵۰۸,۵۵۶,۷۲۵	۵۳۲,۷۴۷,۱۱۰	شرکتهای پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۲-۳-۷)
-	-	۱,۳۵۷,۰۱۵,۵۸۸	شرکتهای وابسته (یادداشت ۲-۳-۱۵)
۱۱۷,۷۱۳,۱۹۳	۲,۵۰۸,۵۵۶,۷۲۵	۱,۸۸۹,۷۶۲,۶۹۸	

۳۱-۲- درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)			
شرکت اصلی	گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۳۱۴,۴۶۷,۸۶۸	۳۴۱,۸۶۶,۹۹۳	۴۸۶,۸۲۲,۹۴۱	۶۴۹,۷۲۹,۳۸۵
۹,۳۵۱,۶۶۳,۷۵۰	۲۳,۵۵۰,۷۶۰,۰۰۰	-	-
۱۳,۱۷۰,۱۱۳	۱۲,۴۶۲,۰۲۴	-	-
۴۶۱,۰۹۱,۵۷۸	۵۱۱,۶۴۶,۲۳۷	۴۶۱,۰۹۱,۵۷۸	۵۱۱,۶۴۶,۲۳۷
۱۰,۱۴۰,۳۹۳,۳۰۹	۲۴,۴۱۶,۷۳۵,۲۵۴	۹۴۷,۹۱۴,۵۱۹	۱,۱۶۱,۳۷۵,۶۲۲

۳۲- هزینه‌های مالی

تفکیک هزینه‌های مالی که کلاً مربوط به شرکتهای فرعی بوده، به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱		
۱,۵۸۹,۵۸۷,۱۱۳	۳,۶۸۶,۵۴۶,۸۷۶	سود و کارمزد و جرائم تأخیر تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۲-۲۲)	
۱۰,۸۱۰,۰۹۶	-	سود و جرائم تأخیر تسویه اعتبارات اسنادی	
۲۶,۸۴۵,۴۱۴	۱۳۶,۵۱۲,۳۷۱	سایر هزینه‌های مالی	
۱,۶۲۷,۲۴۲,۶۲۳	۳,۸۲۳,۰۵۹,۲۴۷		

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۴,۶۷۳,۹۳۲,۵۰۸	۸,۶۰۰,۲۳۷,۰۵۲	۶,۴۸۲,۸۱۵,۸۵۹	۱۰,۰۲۷,۲۴۶,۱۰۳
۳۷۵,۶۳۷,۲۶۵	۷,۲۸۶,۸۸۷,۴۴۴	۳,۳۲۶,۳۷۴,۰۵۸	۷,۳۹۳,۹۴۴,۹۲۴
۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۵۴۹,۱۶۰	۱,۳۹۵,۸۷۳,۳۴۰
۵,۸۸۴,۰۹۷	۱۱,۸۵۲,۸۰۳	۳۲,۳۵۲,۱۷۶	۱۱,۸۸۷,۸۰
۶۱۸,۳۱۰,۶۵۰	۱۳۹,۲۲۸,۶۰۰	۸۶۸,۷۶۰,۴۴۴	۴۷۵,۵۲۳,۶۰۱
۵,۸۶۵,۷۶۴,۵۲۰	۱۶,۱۴۸,۲۰۵,۸۹۹	۱۲,۱۰۷,۸۵۱,۶۹۷	۱۹,۳۰۴,۴۷۵,۸۴۸
(۳۰۹,۵۰۸,۲۷۷)	(۱,۰۰۵,۳۱۷,۵۰۶)	(۲,۴۹۵,۶۷۵,۵۳۷)	(۳,۷۶۲,۷۶۸,۸۰۵)
(۳,۳۴۶,۷۳۶,۴۰۱)	-	(۶,۱۶۸,۳۲۰,۴۹۰)	(۱,۱۳۴,۸۱۷,۴۹۲)
-	-	-	(۶۰۰,۸۲۰,۴۳۶)
(۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۶,۲۷۴,۷۲۳)	(۸۵,۸۳۱,۵۰۱)	(۳۷۳,۴۴۳,۳۷۸)	(۴۵۷,۱۲۱,۰۳۹)
(۵,۷۹۲,۵۱۹,۴۰۱)	(۱,۰۹۱,۱۴۹,۰۰۷)	(۱۱,۱۶۷,۴۳۹,۴۰۵)	(۵,۹۵۵,۵۲۷,۷۷۲)
۷۳,۲۴۵,۱۱۹	۱۵,۰۵۷,۰۵۶,۸۹۲	۹۴۰,۴۱۲,۲۹۲	۱۳,۳۴۸,۹۴۸,۰۷۶

سایر درآمدها:

سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۴-۶)

سود حاصل از فروش داراییها (یادداشت ۶-۱۲)

درآمد اجاره

سود ناشی از تسعیر ارز داراییهای غیر عملیاتی

سایر اقلام

سایر هزینه‌ها:

تفاوت حق بیمه، مالیاتهای تکلیفی و ارزش افزوده سنوات قبل

تفاوت مالیات عملکرد گروه و شرکت اصلی (یادداشت ۲۰)

زیان فروش مواد اولیه

اجاره انبار

سایر اقلام

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۴- سود انباشته ابتدای سال

سود انباشته در ابتدای سال مندرج در گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی به شرح زیر حاصل شده است :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۶۳,۲۱۳,۴۴۲,۶۸۸	۱۸۹,۸۷۵,۴۷۷,۶۴۳	خالص سود انباشته ترکیبی گروه
(۴۲,۷۷۱,۰۷۶,۴۵۵)	(۴۰,۲۶۹,۸۲۱,۲۰۶)	تفاوت بهای فروش سهام و املاک شامل واحدهای تجاری ، اداری و مسکونی
(۱۲,۸۵۵,۲۴۹,۴۹۹)	(۹,۳۳۳,۰۱۳,۸۵۰)	سهم گروه از سود سهام مصوب سال قبل
(۲۷۸,۸۸۹,۶۳۳)	(۸۶۰,۱۷۷,۵۳۵)	تفاوت بهای فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود، خدمات اجرایی و محصول
۵۲۸,۳۹۱,۷۱۸	۵۴۶,۶۷۶,۶۵۶	تفاوت ارزش ویژه و سرقتی شرکتهای فرعی و وابسته
۱۷۲,۳۳۹,۶۸۵	۱,۹۷۸,۹۲۱,۴۱۳	مازاد کاهش ارزش انباشته پرتفوی سهام شرکتهای عضو بورس و سایر شرکتهای در گروه
۱۰۸,۰۰۸,۹۵۸,۵۰۴	۱۴۱,۹۳۸,۰۶۳,۱۲۱	
(۲,۷۸۸,۳۰۴)	(۹۸۰,۶۶۲,۹۷۵)	سهم اقلیت از (زیان) انباشته ابتدای سال

۳۵- تعدیلات سنواتی

تفکیک اقلام تشکیل دهنده مبلغ تعدیلات سنواتی مندرج در صورت سود و زیان تلفیقی که مربوط به شرکتهای فرعی بوده به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
(۳۲۳,۷۲۹,۷۹۰)	(۱۵۲,۹۰۵,۱۱۲)	تفاوت مالیات عملکرد سنوات قبل
(۱,۱۳۷,۵۴۹,۳۰۱)	-	تأمین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱,۴۶۱,۲۷۹,۰۹۱)	(۱۵۲,۹۰۵,۱۱۲)	
(۱۵۲,۹۰۵,۱۱۲)	-	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام مقایسه ای سال قبل
(۱,۶۱۴,۱۸۴,۲۰۳)	(۱۵۲,۹۰۵,۱۱۲)	
۵۴۱,۰۷۸,۷۲۰	۸۴,۷۵۶,۱۱۱	سهم اقلیت

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر حاصل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۶۲,۷۵۴,۹۲۱,۰۱۹	۴۰,۸۷۸,۴۹۸,۷۰۹	۸۳,۳۷۳,۶۵۲,۳۴۰	۸۰,۷۴۲,۵۸۴,۰۹۹	سود عملیاتی
۳,۷۱۳,۹۲۳,۰۳۵	۴,۱۵۸,۸۴۳,۹۵۸	۶,۷۳۶,۳۳۳,۳۶۰	۷,۲۰۴,۰۴۶,۷۳۰	هزینه استهلاک
-	-	۱۳,۲۸۰,۰۴۸	۱۳,۲۸۰,۰۴۸	استهلاک سرقفلی
۴۱۹,۱۰۰,۵۳۱	۸۶۷,۸۸۶,۷۵۶	۵۴۵,۵۲۹,۰۹۸	۲,۳۰۴,۵۸۵,۷۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱,۱۸۰,۲۶۷,۳۸۸	(۹۷,۳۵۸,۳۶۱,۸۱۸)	۶۷,۷۷۳,۷۱۷,۷۸۰	(۴۵,۲۳۳,۶۱۸,۳۷۵)	(افزایش) کاهش در سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۱,۲۷۷,۴۳۰)	۶۷,۵۶۶,۶۶۳	(۶,۵۲۶,۷۸۵,۵۵۴)	(۱۳,۰۷۶,۵۵۸,۸۵۱)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۵,۱۸۲,۴۱۷,۴۱۰)	۱۵,۶۵۵,۹۲۴,۸۲۲	۲۰,۳۱۶,۶۵۸,۰۱۰	(۳,۵۹۰,۵۷۶,۱۵۳)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش‌پرداختها
(۸۴,۱۳۵,۱۹۳,۶۹۲)	۶۹,۲۷۲,۴۶۶,۹۵۸	(۶۹,۰۸۲,۳۱۳,۹۴۶)	۲۴,۰۷۵,۲۹۶,۳۲۷	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
(۱۲,۴۷۳,۲۸۹,۷۲۴)	(۱۵,۳۸۴,۰۹۹,۸۲۷)	(۱۱۷,۷۲۳,۲۴۹,۰۵۰)	(۲۶,۱۲۲,۹۷۴,۵۳۲)	کاهش حسابهای پرداختنی
(۸,۴۸۵,۷۱۴,۰۷۸)	(۳,۸۲۴,۶۴۳,۲۵۰)	۱۱,۳۸۷,۷۲۹,۷۰۲	۴,۴۰۵,۵۲۸,۱۱۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱,۷۲۱,۲۲۰,۱۰۰)	۶۸۴,۲۰۶,۰۴۳	(۲,۷۵۶,۷۵۳,۶۵۳)	(۴,۴۶۶,۸۴۱,۲۹۸)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
(۳,۹۳۰,۹۰۰,۴۶۱)	۱۵,۰۱۸,۲۸۹,۰۱۴	(۵,۹۴۲,۲۰۱,۸۶۵)	۲۶,۲۵۴,۷۵۱,۸۸۳	

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر است:

۳۷-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه در شرکت اصلی مربوط به ظهورنویسی چک و سفته تعهدات شرکتهای فرعی جمعاً به مبلغ ۷,۲۰۰ میلیون ریال و شرکتهای فرعی جهت گروه به مبلغ ۱۹۶,۹۴۲ میلیون ریال می‌باشد. همچنین سایر تعهدات گروه در ارتباط با حسن انجام تعهدات به سایر اشخاص جمعاً بالغ بر ۳۹۳,۹۲۴ میلیون ریال بوده است. ضمناً در ارتباط با تسهیلات دریافتی شرکتهای فرعی از بانکها و همچنین وثائق تودיעی نزد آنها به یادداشت ۱-۲۲ توجه گردد.

۳۷-۲- اهم بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۷-۲-۱- در ارتباط با مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد و منابع در آمدی مشمول مالیات املاک سالهای مالی قبل و سال مالی جاری شرکت اصلی و شرکتهای فرعی که حسب مورد در رابطه با آن ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده، بدهی احتمالی وجود دارد که تا خاتمه رسیدگی مأموران مالیاتی و قبول نهایی موضوع توسط ایشان، وضعیت قطعی امر مشخص نمی‌باشد.

۳۷-۲-۲- بدهی در خصوص حق بیمه و مالیاتهای تکلیفی مطالباتی آتی مازاد بر مبالغ عمل شده در حسابها که میزان آن پس از رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی و اداره امور مالیاتی مشخص خواهد شد.

۳۷-۲-۳- بدهی احتمالی در مورد تفاوت مالیات بر ارزش افزوده مطالباتی آتی مازاد بر مبالغ عمل شده در حسابهای گروه و شرکت اصلی از مهر ۱۳۸۷ الی شهریور ۱۳۹۴ و جرائم متعلقه آن که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ محدود به معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و به شرح زیر است:

۳۸-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)				
نام شرکت/سازمان طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شهرداری اصفهان و مناطق آن	عضو هیأت مدیره:	کارگزاری مدیریت فنی و اجرایی پروژه شهرسازی بزرگ اصفهان توسط شادی آفرین سپاهان	۱,۹۷۸	۷۰,۹۹۴
		تسویه حسابهای فیما بین شهرداری و سامان گستر با اشخاص از طریق سامان گستر و شهرداری	۴۲۰	
		خدمات شهری و حمل پسماند تر و خشک برای شهرداری توسط هامون گستر	۹۴,۷۹۱	
		اجرای پروژه‌های ساختمانی برای شهرداری توسط پردیس ساخت خدمات طراحی و نظارت پروژه پیاده روسازی خیابان رودکی- شریعتی توسط شرکت سامان طرح	۵۷,۵۰۰	
		بازسازی و مرمت سقاخانه تل عاشقان	۲۳۰	
			۵۶	
			(۱۰,۰۳۴)	
شهر و کار	عضو مشترک هیأت مدیره:	ادامه قرارداد تهیه و اجرای ابنیه پروژه شهرسازی بزرگ اصفهان	۱۸۵,۰۰۰	
		صورت وضعیت عملیات اجرایی فوق	۲۱,۲۶۵	
عمران شهرداری	عضو مشترک هیأت مدیره:	فروش آهن آلات	۳۵۳	(۲۲)
		فروش ساختمان دفتر اداری شرکت در تهران	۷,۵۹۴	
شرکت سمت و سوی ایرانیان	عضو مشترک هیأت مدیره:		-	-

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۳۸- شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)					
مبلغ	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت/سازمان طرف معامله	
معامله	در پایان سال				
۱۹,۰۳۴			عضو مشترک هیأت مدیره:	ساختمانی پردیس ساخت سپاهان	
۱۵,۱۸۷		تسویه حسابهای فیما بین با اشخاص از طریق شرکتهای سامان گستر و سامان اسکان			
۲۳۳,۷۳۵		تضمین حسن انجام تعهدات شرکتهای سامان اسکان، هامون گستر و سامان صانع			
۱,۰۰۰		قرض الحسنه دریافتی از سامان گستر که مسترد شده است.			
۲۵			عضو مشترک هیأت مدیره:	مهندسین طرح و نظارت سامان طرح سپاهان	
		خدمات مطالعه و طراحی پروژه های ساختمانی نگین ملک شهر، طیب، طالقانی و			
۲,۸۲۱		جی شیر			
۶۰۰		قرض الحسنه پرداختی مسترد شده به شرکت سامان طرح			
۱۰۲		تسویه حسابهای فیما بین با اشخاص طرف حساب از طریق سامان گستر			
۷,۲۰۱			عضو مشترک هیأت مدیره:	سامان صانع اصفهان	
۲۸,۹۸۶		خرید انواع کاغذ تحریر و دفترچه			
۳۴,۰۶۸		فروش انواع کاغذ تحریر و دفترچه			
۹,۵۰۰		قرض الحسنه پرداختی مسترد شده			
۶,۴۶۱		خرید و فروش کاغذ با مدیران صنعت توسط سامان صانع			
۴,۰۰۰		تضمین تسهیلات مالی دریافتی شرکت مدیران صنعت توسط سامان صانع			
۳۶		فروش کاغذ به شرکتهای سامان اسکان، بهسامان تجارت و هامون گستر توسط سامان صانع			
۶۲۰		تسویه حسابهای فیما بین با اشخاص طرف حساب با سامان صانع از طریق سامان گستر اصفهان			
۱۲		اجاره انبار شرکت سامان صانع توسط سامان گستر			
۷		خرید اثاثه و منصوبات مستعمل از سامان گستر			
۴,۶۷۴			عضو مشترک هیأت مدیره:	سرمایه گذاری سامان سهام سپاهان	
۶۰۰		کارگزاری امور سهام سامان گستر			
۴۴		تسویه حسابهای فیما بین سامان سهام با اشخاص از طریق سامان گستر			
۱,۲۶۰		قرض الحسنه پرداختی مسترد شده			
۳,۶۲۵			عضو مشترک هیأت مدیره:	هامون گستر اصفهان	
۳۸		خرید کیسه زباله از مدیران صنعت			
۳,۳۰۵		تسویه حسابهای فیما بین شرکت با اشخاص طرف حساب از طریق سامان گستر			
۴,۳۵۰		قرض الحسنه دریافتی از سامان گستر که بخش عمده آن تسویه شده			

شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)				
نام شرکت/سازمان طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ	مانده طلب (بدهی)
مدیران صنعت سامان گستر	عضو مشترک هیأت مدیره:	تسویه حسابهای فیما بین مدیران صنعت با اشخاص از طریق سامان گستر	۳,۲۳۶	(۵۰)
		فروش اثاثه و منصوبات مستعمل به سامان گستر	۴۶	
سامان اسکان نقش جهان	عضو مشترک هیأت مدیره:	خرید واحد تجاری حکیم از شرکت سامان گستر	۴,۵۰۸	۴۷,۱۹۴
		فروش ۳ واحد مسکونی ارغوان و یکواحد تجاری حکیم به پردیس ساخت سپاهان	۱۴,۷۴۶	
		تضمین حسن انجام تعهدات شرکت هامون گستر	۵,۳۰۰	
		تسویه حسابهای فیما بین سامان اسکان و سامان گستر با اشخاص از طریق سامان اسکان	۱,۵۱۹	
		و سامان گستر	۱۳	
		اجاره یک واحد تجاری حکیم به سامان جم	۶۸۵	۶,۵۶۱
آی اس گستر مالزی	عضو مشترک هیأت مدیره:	تسویه هزینه های شرکت ای.اس.گستر توسط سامان گستر	۶	(۶۱۰)
بهسامان تجارت نقش جهان	عضو مشترک هیأت مدیره:	تسویه هزینه های شرکت بهسامان تجارت توسط سامان گستر	۷,۵۹۴	-
سمت و سوی ایرانیان	عضو مشترک هیأت مدیره:	فروش ساختمان دفتر اداری شرکت در تهران	۶۷	
سامان جم نقش جهان	عضو مشترک هیأت مدیره:	وام قرض الحسنه پرداختی به شرکت سامان جم	۱۰۰	
		تسویه حسابهای فیما بین شرکت سامان جم از طریق سامان گستر	۶۵	

۳۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال مالی در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

ریال	تکالیف قانونی:
۹,۰۵۳,۳۸۵,۳۲۸	تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۲۷,۹۶۴,۵۸۶,۱۶۰	پیشنهاد هیأت مدیره:
	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره- هر سهم ۱۲۶ ریال (معادل ۵۰٪ سود خالص سال)
