

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**فهرست مندرجات**

<b>شماره صفحه</b>	<b>شرح</b>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره ی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه ی صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های

گزارش حسابرسی  
آذین حساب

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

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

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

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به موارد مندرج در بندهای ذیل مشروط نگردیده است.

۵- صورتهای مالی شرکت بر اساس فرض تداوم فعالیت شرکت تهیه و تنظیم گردیده است. بر اساس فرض مزبور داراییها و بدهیها بر مبنای توانایی شرکت در جریان عادی فعالیتهای تجاری جهت بازیافت داراییها و نیز تسویه بدهی ها در صورتهای مالی منعکس می شود. لذا با توجه به ایجاد زیان انباشته (۴۰٪ سرمایه) و کاهش حجم فعالیت های عملیاتی (توقف عملیات) شرکت، تداوم فعالیت شرکت منوط به برنامه ریزی، ایجاد فضای متناسب تجاری سودآور و تامین نقدینگی لازم جهت پرداخت هزینه های جاری و پوشش زیان انباشته شرکت خواهد بود. این امر و برنامه های آتی مدیریت شرکت برای خروج از شرایط یاد شده و ورود به بازارهای جدید توسط مدیریت شرکت، در یادداشت ۲۳ صورتهای مالی افشا شده است.

۶- به شرح مندرج در یادداشتهای ۵، ۶ و ۷ صورتهای مالی، مانده برخی از حسابهای دریافتنی (تجاری و غیر تجاری) جمعاً به مبلغ ۱۷۲۵/۵ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۲۲/۶ میلیون ریال را کد و سنواتی می باشد. هرچند ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به میزان کافی در حساب ها منظور گردیده لیکن اقداماتی که منجر به وصول مطالبات گردیده باشد صورت نگرفته است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- عدم رعایت مواردی از اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۷-۱- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.

۷-۲- مفاد ماده ۱۲۸ درخصوص تعیین حدود وظایف و اختیارات مدیر عامل و ارسال نسخه ای از آن به اداره ثبت شرکتها جهت آگهی عموم.

۸- به شرح مندرج در یادداشت ۲۲ صورتهای مالی، در طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت صورت نگرفته است.

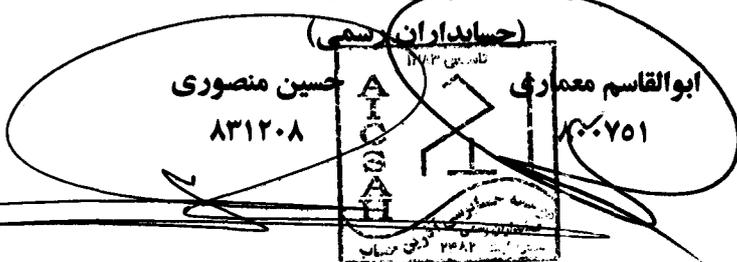
۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور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

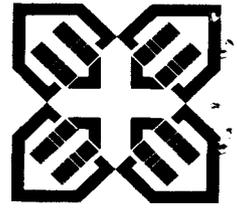
#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به دلیل آماده نبودن زیر ساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و عمدتاً شامل سامانه احراز هویت اشخاص و جمع آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه ها با پایگاههای پیش بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

مؤسسه حسابرسی آذین حساب

۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۴





شرکت بهسامان تجارت نقش جهان

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

شماره:

تاریخ:

پیوست:

سای خاص مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سودوزیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۷	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۱	د- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۵/۲۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سامان گستر اصفهان با نمایندگی آقای مجید کیانی
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سامان اسکان نقش جهان با نمایندگی آقای علی جلالی

گزارش حسابرسی  
آذرین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
تلفن: ۰۲۱۲۱۴۴۸ - ۰۳۱۱

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

شرکت ساختمانی پردیس ساخت سپاهان  
با نمایندگی آقای مصطفی صدری

آدرس: اصفهان - میدان امام حسین - ارگ عظیم جهان نما - طبقه همکف واحد ۳  
تلفن: ۰۳۱۱ - ۲۱۲۱۴۴۸ - ۰۳۱۱

E-mail : behsaman@samangostar.com

**شرکت هیسامن تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۲/۳/۳۱		۱۳۹۴/۳/۳۱		یادداشت		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۳۹۲/۳/۳۱		۱۳۹۴/۳/۳۱		یادداشت		دارائیهها	
ریال		ریال						ریال		ریال					
<b>بدهیهای جاری:</b>															
۱۹۷,۴۰۲,۴۵۴	۷۳,۱۳۱,۱۷۷	۱۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۹۷,۹۴۰,۲۱۹	۹۶,۰۳۰,۱۰۹	۴	موجودی نقد	۱۷,۵۶۷,۸۹۵	۱۷,۵۶۷,۸۹۵	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲۲,۶۱۷,۷۶۷	۲۲,۶۱۷,۷۶۷	۷	سایر حسابهای دریافتی
۳۱۷,۳۳۵,۸۰۱	۲۷۱,۹۱۲,۱۹۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	۱,۰۹۵,۶۰۵,۵۶۴	۶۳۴,۲۱۶,۷۲۹	۶	موجودی مواد و کالا	۲۲,۶۵۹,۷۶۷	۲۲,۶۵۹,۷۶۷	۷	پیش پرداختها	۲۰,۲۷۵,۸۳۳	۲۰,۲۷۵,۸۳۳	۸	جمع دارائیههای جاری
-	-	۱۳	ذخیره مالیات	۱,۸۸۳,۶۳۰,۰۴۱	۷۷۹,۴۳۲,۵۰۰	۹	جمع دارائیههای غیر جاری:	۱۰,۵۰۹,۱۴۷	۸,۴۶۱,۱۵۸	۹	دارائیههای ثابت مشهود	۱۷۵,۷۹۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۵۱۴,۷۴۸,۲۵۵	۳۴۵,۰۴۳,۳۷۲		جمع بدهیهای جاری	۱۸۶,۲۹۹,۱۴۷	۱۸۹,۵۰۱,۱۵۸		جمع دارائیههای غیر جاری	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه
۲۵,۱۱۱,۱۱۲	-	۱۴	مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۵,۷۹۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۴۰,۰۰۰		اندرخته قانونی	۲۶,۹۵۳,۴۹۰	۲۶,۹۵۳,۴۹۰		سود (زیان) انباشته	۲۶,۹۵۳,۴۹۰	۱۶	جمع حقوق صاحبان سهام	
۲۵,۱۱۱,۱۱۲	-		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۸۶,۲۹۹,۱۴۷	۱۸۹,۵۰۱,۱۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۱۵	جمع دارائیهها	
۵۴۹,۸۵۹,۳۶۷	۳۴۵,۰۴۳,۳۷۲		جمع بدهیها	۱۸۶,۲۹۹,۱۴۷	۱۸۹,۵۰۱,۱۵۸		جمع دارائیهها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۱۶	جمع دارائیهها	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع دارائیهها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۱۷	جمع دارائیهها	
۲۶,۹۵۳,۴۹۰	۲۶,۹۵۳,۴۹۰	۱۶	اندرخته قانونی	۲۶,۹۵۳,۴۹۰	۲۶,۹۵۳,۴۹۰		جمع دارائیهها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۱۸	جمع دارائیهها	
۴۹۳,۱۱۶,۳۳۱	(۴۰۳,۶۳,۲۰۴)		سود (زیان) انباشته	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۱۹	جمع دارائیهها	
۱,۵۲۰,۰۶۹,۸۲۱	۶۲۳,۸۹۰,۲۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲۰	جمع دارائیهها	
۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۹۶۸,۹۲۳,۶۵۸		جمع دارائیهها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸		جمع دارائیهها	۲,۰۶۹,۹۲۹,۱۸۸	۲۱	جمع دارائیهها	

**شرکت هیسامن تجارت نقش جهان**  
ثبت ۱۹۳۶۷

این ترازنامه بر اساس صورت‌های مالی است. جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی  
آذرس حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱		
ریال	ریال		
(۶۷۴,۹۰۸,۰۶۰)	(۳۸۴,۵۱۲,۰۲۶)	۱۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۱,۲۸۰,۲۷۵,۲۲۵	-	۱۸	سایر درآمدهای عملیاتی
۶۰۵,۳۶۷,۱۶۵	(۳۸۴,۵۱۲,۰۲۶)		سود (زیان) عملیاتی
۱۶,۰۵۰,۹۳۵	۱۳,۳۳۲,۴۹۱	۱۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶۲۱,۴۱۸,۱۰۰	(۳۷۱,۱۷۹,۵۳۵)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۲۱,۴۱۸,۱۰۰	(۳۷۱,۱۷۹,۵۳۵)	سود (زیان) خالص سال
(۱۰۲,۳۴۸,۲۷۹)	۴۹۳,۱۱۶,۳۳۱	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۵۱۹,۰۶۹,۸۲۱	۱۲۱,۹۳۶,۷۹۶	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۲۵,۹۵۳,۴۹۰)	-	انداخته قانونی
-	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
-	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش عملکرد سال قبل هیأت مدیره
(۲۵,۹۵۳,۴۹۰)	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۴۹۳,۱۱۶,۳۳۱	(۴۰۳,۰۶۳,۲۰۴)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان سال است، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی  
آخرین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
سهامی خاص  
۱۳۹۳۶۷

\_\_\_\_\_

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳,۲۲۴,۳۹۰,۴۶۸	۵۰,۵۱۶,۸۱۷	۲۰
۱۴,۳۱۷,۶۱۰	۲۷,۸۲۳,۰۷۳	
-	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۴,۳۱۷,۶۱۰	(۴۷,۱۷۶,۹۲۷)	
(۱۷,۷۵۲,۷۱۴)	-	
-	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	
(۷,۱۰۰,۰۰۰)	-	
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	
۳,۲۱۷,۸۵۵,۳۶۴	(۱,۹۱۰,۱۱۰)	
(۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
(۳۳۲,۱۴۴,۶۳۶)	(۱,۹۱۰,۱۱۰)	
۴۳۰,۰۸۴,۸۵۵	۹۷,۹۴۰,۲۱۹	
۹۷,۹۴۰,۲۱۹	۹۶,۰۳۰,۱۰۹	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

پاداش پراختی به اعضاء هیات مدیره

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و

سود پرداختی بابت تأمین مالی

تألیات بر درآمد:

مالیات پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه

گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

باز پرداخت وجه دریافتی به شرکت سامان گستر اصفهان

وجه دریافتی از شرکت سامان گستر اصفهان

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی  
آذین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۹۳۶۷

۴

## شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

## تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۳ با نام شرکت بهسامان سنگ نقش جهان (سهامی خاص) تحت شماره ۱۹۳۶۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و متعاقباً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۸/۹/۹، نام آن به شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص) تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان و محل آن، میدان امام حسین (ع)، ارگ عظیم جهان نما، طبقه هفتم می‌باشد. ضمناً شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی شرکت سامان گستر اصفهان بوده که بطور مستقیم و غیر مستقیم دارنده ۱۰۰ درصد سهام این شرکت می‌باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور، فعالیت اصلی شرکت، عبارت است از مبادرت به کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز، اخذ نمایندگیهای تجاری از شرکتهای تولید کننده داخلی و خارجی، تأسیس شعب و واگذاری نمایندگی در داخل و خارج از کشور می‌باشد.

### ۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد پرسنل در طی سال مالی جاری و سال مالی قبل به ترتیب دو و سه نفر بوده است.

### ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

گزارش حسابرسی

حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۹۳۶۷

## شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

## ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

### ۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در مورد بخش سریع‌ال معامله آن به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع آنها و در مورد سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از آنها ارزشیابی می‌شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی و ثبت می‌گردد.

### ۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

### ۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود، به بهای تمام شده ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید این داراییها مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و در حساب سود و زیان سال انعکاس می‌یابد. استهلاك دارائیهای ثابت بر اساس مبانی مالیاتی و نرخ‌های مربوطه طبق جدول استهلاك مذکور در قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد. نرخ و روش استهلاك دارائیهای ثابت که محدود به اثاثه و منصوبات بوده، ۳ و ۱۰ ساله و بصورت مستقیم می‌باشد. برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك مشروحه در فوق است.

گزارش حسابرسی  
آدرین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۹۳۶۷

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲**

**۳-۴- مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر، برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

**۳-۵- ذخیره مالیات**

مالیات بر درآمد بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت، هنگام قطعی شدن مالیات در حسابها منعکس می‌گردد.

گزارش حسابرسی

آذرین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۹۳۶۷

شرکت به سامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	بانک صادرات شعبه جلفا، جاری ۱۰۳۲۱۶۹۴۲۰۰۱
۹۶,۷۸۰,۱۵۴	۹۶,۰۳۰,۱۰۹	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات
۱,۱۶۰,۰۶۵	-	
۹۷,۹۴۰,۲۱۹	۹۶,۰۳۰,۱۰۹	

۴-۱- سود سپرده سرمایه گذاری فوق که با نرخ ۷ درصد سالانه بوده، جمعاً به مبلغ ۳۳,۰۷۳ ریال جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۹) منظور شده است.

گزارش حسابرسی  
آذری

شرکت به سامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۹۳۶۷

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲**

**۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری**

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۱,۳۵۲,۵۰۰	-	اسناد دریافتنی
۱۷,۵۶۷,۸۹۵	۱۷,۵۶۷,۸۹۵	۵-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۸,۲۲۸,۲۶۳	-	طلب از شرکتهای گروه- شرکت ساختمانی پردیس
۱,۷۰۸,۰۲۶,۲۳۹	۱,۷۰۸,۰۲۶,۲۳۹	ساخت سپاهان- کارمزد تأمین مصالح ساختمانی
۲,۳۵۵,۱۷۴,۸۹۷	۱,۷۲۵,۵۹۴,۱۳۴	حسابهای دریافتنی راكد و سنواتی
(۱,۷۰۸,۰۲۶,۲۳۹)	(۱,۷۰۸,۰۲۶,۲۳۹)	۵-۲ كسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوك الوصول
۶۴۷,۱۴۸,۶۵۸	۱۷,۵۶۷,۸۹۵	

**۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است:**

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰	آقای بهنام سیستانی- فروش سیمان
۴,۳۳۸,۹۴۰	۴,۳۳۸,۹۴۰	آقای معتمدی- فروش سیمان
۳,۳۸۹,۷۳۵	۳,۳۸۹,۷۳۵	آقای غلامی- فروش سیمان
۵,۲۸۹,۲۲۰	۵,۲۸۹,۲۲۰	سایر اقلام
۱۷,۵۶۷,۸۹۵	۱۷,۵۶۷,۸۹۵	

گزارش حسابرسی

آذرین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۱۹۳۶۷

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

۲-۵- حسابهای دریافتنی راکد و سنواتی که عمدتاً مربوط به فروش سنگ در سنوات قبل بوده، بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۸,۶۰۶,۰۷۵	۲۸۸,۶۰۶,۰۷۵	آقای احمد حاجیان
۲۷۳,۲۵۳,۰۹۹	۲۷۳,۲۵۳,۰۹۹	شرکت ساحل سازان افق
۲۱۹,۲۰۶,۴۰۰	۲۱۹,۲۰۶,۴۰۰	آقای شهروز ترقی
۲۰۳,۲۲۷,۷۱۲	۲۰۳,۲۲۷,۷۱۲	آقای غلام سعیدی
۱۲۱,۲۵۸,۲۰۰	۱۲۱,۲۵۸,۲۰۰	آقای عیسی وند
۱۱۷,۹۷۵,۷۱۰	۱۱۷,۹۷۵,۷۱۰	آقای محوری
۱۱۰,۴۴۱,۰۰۰	۱۱۰,۴۴۱,۰۰۰	آقای رضا سعیدی
۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۰۰,۰۰۰	آقای غلامرضا ماهوش
۸۳,۰۶۷,۷۶۰	۸۳,۰۶۷,۷۶۰	آقای بیگلویی
۵۵,۷۴۵,۷۰۰	۵۵,۷۴۵,۷۰۰	آقای ساعی
۱۴۷,۳۴۴,۵۸۳	۱۴۷,۳۴۴,۵۸۳	سایر اقلام
<b>۱,۷۰۸,۰۲۶,۲۳۹</b>	<b>۱,۷۰۸,۰۲۶,۲۳۹</b>	

**۶- سایر حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۷۲,۴۱۹,۶۶۸	۶۱۰,۲۲۱,۹۶۸	۶-۱ شرکت سامان گستر اصفهان
۴۸,۰۴۶,۰۰۰	۴۸,۰۴۶,۰۰۰	حسابهای دریافتنی راکد و سنواتی
۱۶,۸۹۹,۳۰۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	شرکت سامان اسکان نقش جهان - وجوه پرداختی
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت هامون گستر اصفهان - سود سهام دریافتنی
۱,۷۸۶,۵۹۶	۵,۱۹۴,۷۶۱	سایر اقلام
<b>۱,۱۴۳,۶۵۱,۵۶۴</b>	<b>۶۸۲,۲۶۲,۷۲۹</b>	
(۴۸,۰۴۶,۰۰۰)	(۴۸,۰۴۶,۰۰۰)	کاهش ارزش انباشته مطالبات
<b>۱,۰۹۵,۶۰۵,۵۶۴</b>	<b>۶۳۴,۲۱۶,۷۲۹</b>	

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
ثبت ۱۹۳۶۷

گزارش حسابرسی  
آذرین حساب

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲**

۶-۱- گردش حساب شرکت سامان گستر اصفهان در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طلب (بدهی)	ریال	مانده در ابتدای سال
	۱,۰۷۲,۴۱۹,۶۶۸	عملیات طی سال مالی جاری:
	(۴۶۲,۱۹۷,۷۰۰)	سایر اقلام (عمدتاً مربوط به سود سهام مصوب مجمع)
	<u>۶۱۰,۲۲۱,۹۶۸</u>	

**۷- موجودی مواد و کالا**

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که مربوط به کالاهای خریداری جهت فروش بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۳/۳۱		۱۳۹۴/۳/۳۱		واحد	
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
۴,۵۲۰,۹۶۷	۸۱۴	۴,۵۲۰,۹۶۷	۸۱۴	جلد	انواع دفتر
۴۲,۰۰۰	۶	-	-	بسته	انواع کاغذ
۱۸,۰۹۶,۸۰۰	۲۰	۱۸,۰۹۶,۸۰۰	۲۰	قطعه	سنگ
<u>۲۲,۶۵۹,۷۶۷</u>		<u>۲۲,۶۱۷,۷۶۷</u>			

**۸- پیش پرداختها**

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل های فوق ، مربوط به مالیات تکلیفی مکسوره از کارمزد کارگزاری آهک شرکت سامان گستر اصفهان مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال (سال مالی قبلی، ۲۰,۲۷۵,۸۳۳ ریال) می باشد.

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
تاریخ ۱۳۹۳/۳/۳۱  
گزارش حسابرسی  
آدرین حساب

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

**۹- دارائیهای ثابت مشهود**

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود که محدود به اثاثه و منصوبات بوده، بشرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
		بهای تمام شده:
۳۰,۰۶۳,۳۲۰	۳۳,۱۶۳,۳۲۰	مانده در ابتدای سال
۷,۱۰۰,۰۰۰	-	دارائیهای خریداری شده طی سال
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	دارائیهای فروخته شده طی سال
<u>۳۳,۱۶۳,۳۲۰</u>	<u>۳۳,۱۶۳,۳۲۰</u>	
		استهلاک انباشته:
۱۹,۷۹۱,۵۲۹	۲۲,۶۵۴,۱۷۳	مانده در ابتدای سال
۴,۵۹۵,۹۶۹	۲,۰۴۷,۹۸۹	استهلاک طی سال
(۱,۷۳۳,۳۲۵)	-	استهلاک دارائیهای فروخته شده
<u>۲۲,۶۵۴,۱۷۳</u>	<u>۲۴,۷۰۲,۱۶۲</u>	
<u>۱۰,۵۰۹,۱۴۷</u>	<u>۸,۴۶۱,۱۵۸</u>	

**۱۰- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت**

ریال	ارزش اسمی		نام شرکت
	تعداد سهام	هر سهم	
۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۰	۱,۰۰۰	شرکت سامان اسکان نقش جهان (سهامی خاص)
۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۰	۱۰,۰۰۰	شرکت سامان صنایع اصفهان (سهامی خاص)
۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵	۱۰,۰۰۰	شرکت هامون گستر اصفهان (سهامی خاص)
<u>۱۸۱,۰۴۰,۰۰۰</u>			

۱۰-۱- در آمد سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های سامان اسکان نقش جهان و هامون گستر

اصفهان و سامان صنایع اصفهان، مربوط به عملکرد سال مالی قبل شرکت های مذکور به ترتیب

گزارش حسابرسی  
آذین حساب

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان**  
(سهامی خاص) ثبت ۱۹۳۶۷

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲**

مبالغ ۲۲,۰۵۰,۰۰۰ و ۲,۰۰۰,۰۰۰ و ۳,۷۴۰,۰۰۰ ریال بوده که جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۹) انعکاس یافته است.

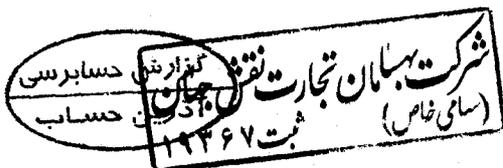
**۱۱- حسابهای پرداختی تجاری**

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳,۱۳۱,۱۷۷	۷۳,۱۳۱,۱۷۷	۱۱-۱
۱۲۴,۲۷۱,۲۷۷	-	
۱۹۷,۴۰۲,۴۵۴	۷۳,۱۳۱,۱۷۷	

بدهی به اشخاص بابت خرید سنگ در سنوات قبل  
 بدهی به شرکتهای گروه، شرکت سامان صانع اصفهان- عمدتاً  
 مربوط به بهای خرید کاغذ و دفترچه در سال مالی قبل

۱۱-۱- اقلام تشکیل دهنده بدهی به اشخاص بابت خرید سنگ در سنوات قبل به شرح زیر می باشد:

ریال	
۲۵,۴۴۵,۸۰۰	شرکت دنا فنون
۱۹,۷۸۷,۶۲۵	شرکت ستاره سنگ کویر هادیزاده
۱۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت کاوش سنگ انارک
۹,۴۳۱,۷۳۰	آقای محمد علی کربلایی
۷,۲۶۶,۰۲۲	سایر اقلام
۷۳,۱۳۱,۱۷۷	



**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

**۱۲- سایر حسابهای پرداختنی**

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۷,۱۹۱,۷۱۷	۷۸,۳۸۵,۵۰۵	ذخیره بدهیهای احتمالی
۹۵,۴۱۷,۷۱۸	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ هزینه‌های پرداختنی
۱۶,۵۴۹,۰۰۶	۱۶,۰۲۳,۰۸۵	مالیتهای تکلیفی و حقوق
۳۱۳,۳۷۱	۳۱۳,۳۷۱	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۱,۷۵۳,۴۰۹	-	بیمه تأمین اجتماعی
۱۱۶,۱۲۰,۵۸۰	۱۱۶,۲۹۰,۲۳۴	سایر اقلام
<b>۳۱۷,۳۴۵,۸۰۱</b>	<b>۲۷۱,۹۱۲,۱۹۵</b>	

۱۲-۱- هزینه‌های پرداختنی مندرج، مشتمل بر حق حضور در جلسات اعضای غیر موظف هیأت مدیره و سایر هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۹۴ بوده است.

گزارش حسابرسی  
آذرین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص) ثبت ۱۹۳۶۷

**شرکت سهامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲**

**۱۳\_ خلاصه وضعیت مالیات**

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.  
 - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است.

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۲/۳/۳۱		مالیات				ریال - ۱۳۹۴/۳/۳۱		سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	
صدور برگ قطعی	-	-	-	(۱۴۸,۲۳۸,۱۹۸)	(۱۴۸,۲۳۸,۱۹۸)	-	(۲۹۱,۶۰۳,۱۹۳)	(۷۸۹,۲۶۶,۲۲۶)	۱۳۸۹ صلکرد
صدور برگ قطعی	-	-	۱۷,۷۵۲,۷۱۴	۱۷,۷۵۲,۷۱۴	۲۲,۲۵۲,۷۱۴	-	۸۹,۰۱۰,۸۵۶	۴۷,۳۱۱,۳۹۵	۱۳۹۰ صلکرد
صدور برگ قطعی	-	-	۱۰,۶۵۷,۳۲۲	۱۰,۶۵۷,۳۲۲	۷۷,۱۰۳,۳۱۴	-	۳۰۸,۴۱۳,۲۵۷	۲۴۵,۴۵۱,۲۵۷	۱۳۹۱ صلکرد
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۴۱۸,۱۰۰	۱۳۹۲ صلکرد
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۳۰۶,۳۰۴)	۱۳۹۳ صلکرد

**شرکت سهامان تجارت نقش جهان**  
 ثبت ۱۹۳۶۷ (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی  
 آذرین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۳-۱- وضع مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ به مرحله قطعی رسیده و حسب ایجاب، ترتیب پرداخت و تسویه مالیات مربوطه داده شده است. توضیح اینکه در مورد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ الی ۱۳۸۹/۶/۳۱ جمعاً مبلغ ۹۳۲,۱۳۷,۱۰۸ ریال زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۳-۲- برگ اعلام نتیجه رسیدگی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۳/۳۱ که در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته، در شهریور سال ۱۳۹۱ به شرکت ابلاغ شده است. به موجب برگ مذکور مبلغ ۱۴۸,۲۳۸,۱۹۸ ریال زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۳-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۳/۳۱ تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی به شرکت ابلاغ شده است. بر اساس برگ تشخیص مذکور درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۸۹ میلیون ریال و مالیات متعلق به آن ۲۲ میلیون ریال می باشد که مبلغ نهایی و تسویه شده ۱۷,۷۵۲,۷۱۴ ریال می باشد.

۱۳-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱ تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی به شرکت ابلاغ شده است. بر اساس برگ تشخیص مذکور درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۳۰۸ میلیون ریال و مالیات متعلق به آن ۷۷ میلیون ریال می باشد که مبلغ نهایی و تسویه شده ۱۰,۶۵۷,۳۲۲ ریال می باشد.

۱۳-۵- سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱ شرکت با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی به مبلغ ۶۰۷,۱۰۰,۴۹۰ ریال می باشد، که با در نظر گرفتن زیان تأیید شده سنوات قبل (یادداشت‌های ۱-۱۳ و ۲-۱۳ زیان تأیید شده اداره امور مالیاتی از محل درآمد مشمول مالیات سال جاری قابل استهلاک می باشد) شرکت در سال مالی مذکور معاف از محاسبه مالیات بوده و به همین لحاظ ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سال مذکور در حسابها منظور نگردیده است.

۱۳-۶- زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱ شرکت به مبلغ ۴۰۳,۰۶۳,۲۰۴ ریال بوده و به همین لحاظ ذخیره ای بابت مالیات عملکرد دوره مذکور در حسابها منظور نگردیده است.

گزارش حسابرسی  
آذین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
ثبت ۱۹۳۶۷  
(سهامی خاص)

**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

**۱۴- مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۵,۸۵۳,۸۲۲	۳۵,۱۱۱,۱۱۲	
۲۹,۲۵۷,۲۹۰	-	ذخیره تأمین شده
-	(۳۵,۱۱۱,۱۱۲)	پرداخت شده طی سال
<b>۳۵,۱۱۱,۱۱۲</b>	<b>-</b>	

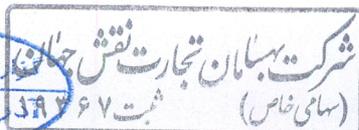
**۱۵- سرمایه**

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس معادل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که طی چند مرحله افزایش و کاهش به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به یکصد هزار سهم ده هزار ریالی افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۵/۸ از مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به ترتیب به مبلغ ۵۸۹,۳۳۰,۰۰۰ و ۴۰۰,۶۷۰,۰۰۰ ریال تأمین و در تاریخ ۱۳۹۰/۶/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. بنا به مراتب فوق ترکیب سهامداران در تاریخ ترانزنامه که بدون تغییر نسبت به سال مالی قبل بوده بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	ریال	درصد
شرکت سامان گستر اصفهان (سهامی عام)	۹۸,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸
شرکت پردیس ساخت سپاهان (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
شرکت سامان اسکان نقش جهان (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**۱۶- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷، از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل، معادل یک بیستم بعنوان اندوخته در حسابها منظور شده است. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه برسد، الزامی بوده و پس از آن اختیاری است.



**شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲**

**۱۷- هزینه‌های اداری و عمومی**

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۱,۸۱۱,۶۶۳	۱۶۶,۶۸۱,۴۶۹	حقوق و مزایای کارکنان
۲۵,۰۹۳,۰۶۹	۵۸,۹۸۰,۱۴۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۲,۱۱۰,۷۱۹	۲۶,۰۷۰,۸۸۱	حق بیمه سهم کارفرما
۳۱,۹۳۴,۴۹۶	۱۰,۲۸۸,۳۰۰	سایر مزایای کارکنان
۵۱۰,۹۴۹,۹۴۷	۲۶۲,۰۲۰,۷۹۹	
۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲۵,۸۴۹,۴۸۴	۱۶,۴۹۴,۸۴۶	حق مشاوره
۴,۵۹۵,۹۶۹	۲,۰۴۷,۹۸۹	استهلاک دارائیهای ثابت
۶۱,۸۱۲,۶۶۰	۴۲,۷۴۸,۳۹۲	سایر اقلام
۱۶۳,۹۵۸,۱۱۳	۱۲۲,۴۹۱,۲۲۷	
۶۷۴,۹۰۸,۰۶۰	۳۸۴,۵۱۲,۰۲۶	

**۱۸- سایر درآمدهای عملیاتی**

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸۰,۲۷۵,۲۲۵	-	سود حاصل از قراردادهای مشارکت با اشخاص
		سود حاصل از قرارداد کارگزاری خرید آهک با شرکت
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سامان گستر اصفهان
۱,۲۸۰,۲۷۵,۲۲۵	-	

گزارش حسابرسی  
آذین حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۹۳۶۷

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			<b>سایر درآمدهای غیر عملیاتی</b>
۱۴,۲۳۹,۳۰۰	۲۷,۷۹۰,۰۰۰	۱۰-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۷۸,۳۱۰	۳۳,۰۷۳	۴-۱	سود سپرده های بانکی
۱,۷۳۳,۳۲۵	-		سود فروش دارایی ثابت
-	۴,۶۰۰,۷۴۰		سایر
<u>۱۶,۰۵۰,۹۳۵</u>	<u>۳۲,۴۲۳,۸۱۳</u>		
			<b>سایر هزینه های غیر عملیاتی</b>
-	(۱۹,۰۹۱,۳۲۲)		تفاوت مالیات عملکرد ۱۳۹۱
-	(۱۹,۰۹۱,۳۲۲)		
<u>۱۶,۰۵۰,۹۳۵</u>	<u>۱۳,۳۳۲,۴۹۱</u>		

گزارش حسابرسی  
آذری، حساب

شرکت بهسامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۹۳۶۷

**شرکت به سامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

**۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰۵,۳۶۷,۱۶۵	(۳۸۴,۵۱۲,۰۲۶)	سود (زیان) عملیاتی
۴,۵۹۵,۹۶۹	۲,۰۴۷,۹۸۹	هزینه استهلاک
۲۹,۲۵۷,۲۹۰	(۳۵,۱۱۱,۱۱۲)	خالص افزایش (کاهش) در مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۴۲,۰۰۰	کاهش موجودی مواد و کالا
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۲۷۵,۸۳۳	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۶,۶۷۳,۷۰۲,۰۲۵	۶۴۰,۹۶۹,۵۹۸	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳,۸۱۹,۲۵۶,۷۵۶)	(۱۶۹,۷۰۴,۸۸۳)	(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲۶۰,۲۷۵,۲۲۵)	-	(کاهش) پیش دریافتها
-	(۱۴,۴۹۰,۵۸۲)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۲۲۴,۳۹۰,۴۶۸	۵۰,۵۱۶,۸۱۷	

**۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

توضیحات مربوط به تعهدات و بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

۲۱-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه، مربوط به تضمین تسهیلات مالی

دریافتی شرکت پردیس ساخت سپاهان از بانک صادرات به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال بوده است.

۲۱-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه عبارت است از:

۲۱-۲-۱- در مورد تفاوت مالیات قطعی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱ که شرکت فاقد درآمد مشمول

مالیات بوده، تا هنگام قبول نهایی وضعیت امر توسط مراجع مالیاتی، بدهی احتمالی وجود دارد.

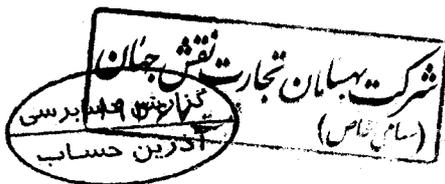
۲۱-۲-۲- در خصوص حق بیمه‌های تکلیفی مطالباتی آتی و جرائم عدم پرداخت به موقع حق بیمه‌های تکلیفی مکسوره و

همچنین مالیاتهای تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده مازاد بر مبالغ عمل شده در حسابهای شرکت بدهی احتمالی

وجود دارد که در این زمینه نیز میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.

۲۱-۲-۳- در رابطه با بدهیهای احتمالی فوق‌الذکر مبلغ حدود ۷۸ میلیون ریال (یادداشت ۱۲ فوق) ذخیره مورد لزوم در

حسابهای شرکت منظور گردیده است.



## شرکت به سامان تجارت نقش جهان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

#### ۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معامله مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و تعهدات سرمایه ای می باشد.

#### ۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه که تعدیل صورت‌های مالی یا افشای رویداد در یادداشت‌های توضیحی را ایجاب نماید، محدود به مواردی است که حسب مورد در صورت‌های مالی منعکس و یا در یادداشت‌های توضیحی افشا شده است.

با عنایت به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور و اینکه تحریم‌های ایجاد شده به نحوی در امور تجاری شرکت تأثیر گذار بوده است، امید است که وضعیت اقتصادی از حالت قبل خارج و امکان تجاری مناسب میسر گردد. ضمناً با بررسی‌های انجام گرفته شرکت در برنامه‌های خود موضوعاتی را برای فعالیت در نظر دارد که از آن جمله: فعالیت در امر تجارت انواع مختلف کاغذ می باشد و با توجه به اینکه یکی از شرکت‌های گروه در زمینه‌های واردات و بسته بندی انواع کاغذهای کپی، دفترچه‌های گوناگون و دفترچه‌های فانتری فعالیت دارد می توان بخشی از امور مذکور را با همکاری متقابل با شرکت سامان صانع اصفهان به انجام رسانید و بقیه را در بازار به فروش رساند. همچنین در زمینه واردات کاتوچو و غیره که نیاز داخلی کشور می باشد و شرکت نیز سوابق فعالیت در این زمینه را داشته وارد شد. بدیهی است توجیهات فنی و اقتصادی مورد لزوم هر یک از راهکارهای ذکر شده جهت تصمیم گیری در جلسات هیأت مدیره ارائه خواهد شد.

شرکت به سامان تجارت نقش جهان  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۹۳۶۷

گزارش حسابرسی  
آدرین حساب