

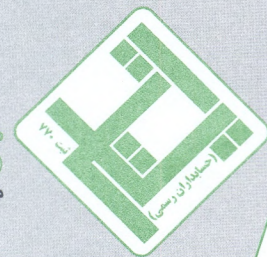
شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی ایساتیس محاسب کویر
(حسابداران رسمی)

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۱ ضمیمه	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه 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 یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خردادماه 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است :

۵-۱- بشرح یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورتهای مالی، عملکرد دوره مالی قبل و سال مالی جاری بترتیب منجر به مبلغ ۱۵۴ میلیون ریال و ۵۱۲/۵ میلیون ریال زیان گردیده. همچنین از بابت عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱ برگ اجرای بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۴ به شرکت ابلاغ گردیده است. لذا تعیین میزان بدهی مالیاتی منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی میباشد.

۵-۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی، دارائیهای ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای میباشد، همچنین اموال پلاک کوبی نگردیده و دفتر اموال تهیه نشده است.

۵-۳- بشرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۵ صورتهای مالی، عملیات پروژه سقاخانه تل عاشقان طی سال مالی مورد گزارش منجر به مبلغ ۴/۳ میلیون ریال زیان گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص) توسط موسسه دیگری حسابرسی شده است و آن موسسه، در تاریخ ۲۹ شهریورماه ۱۳۹۳ نظر مقبول اظهار نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است :

۷-۱- مفاد مواد ۲۴، ۲۵، ۲۷ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۷ و ۸ اساسنامه در خصوص انتشار اوراق سهام یا گواهی موقت سهام و دفتر نقل و انتقال سهام .

۷-۲- مفاد تبصره ماده ۳۳ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت تعهد صاحبان سهام، بدون تبعیض.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

۳-۷- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۳ اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثیقه (تعداد ۱۰۰۰ سهم) از هیات مدیره و نگهداری در صندوق.

۴-۷- مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۵ اساسنامه در خصوص تشکیل و تنظیم صورتجلسات هیات مدیره.

۵-۷- مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص از بین رفتن بیش از نصف سرمایه در اثر زیان انباشته (زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بیش از نصف سرمایه گردیده است. لازم است شرکت تمهیداتی در خصوص تامین منابع مالی مناسب و برنامه ریزی دقیق ومدون به منظور برون رفت از شرایط موجود به عمل آورد).

۸- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۳ اساسنامه، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده، منحصر به معامله با سازمان نوسازی و بهسازی شهر اصفهان بوده که شرایط مقرر در مواد یاد شده از اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه (در سال مورد گزارش اساساً جلسه هیات مدیره تشکیل نشده که معامله یاد شده تصویب شود) رعایت نشده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- الزامات قانونی در خصوص کسر و پرداخت بیمه و مالیاتهای تکلیفی بعضاً رعایت نگردیده، همچنین مالیات حقوق پرداخت نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرائی آن و دستورالعملهای مرتبط، (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در سربرگها و قراردادهای به طور کامل) این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۴ مهرماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی ایساتیس محاسب کویر (حسابداران رسمی)

محمد علی معتمدی

غلامحسین رمضانیان

(۸۰۰۷۴۲)

(۸۳۱۱۷۲)

مؤسسه حسابرسی ایساتیس محاسب کویر
(حسابداران رسمی)



شرکت سامان جم نقش جهان

Saman Jam NaghsheJahan Co

مشاوره، طراحی، اجرا و مرمت آثار و بناهای هنری خاص

Consultation, designing, implementation and repair of special art works and buildings

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

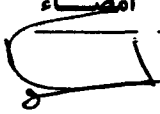
مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷- ۱۱	د- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	شرکت سامان گستر اصفهان با نمایندگی مجید کیانی
	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	سازمان نوسازی و بهسازی شهر اصفهان با نمایندگی حسین جعفری
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	شرکت سامان طرح سپاهان با نمایندگی عبدالرسول غفرالهی
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	شرکت آی اس گستر مالزی با نمایندگی علی اکبر سقایی

مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف

علیرضا جلیلی فر

شرکت سامان جم نقش جهان
Saman Jam NaghsheJahan Co



اصفهان، خیابان حکیم، بازار بزرگ حکیم
ورودی اول، طبقه اول، پلاک ۳۰۶
کدپستی: ۸۱۴۷۷۶۶۳۹۱
تلفکس: ۰۳۱۱-۲۱۲۰۰۴۴
www.SAMANJAM.com

شرکت سامان حمل و نقل جهان (سهامی خاص)

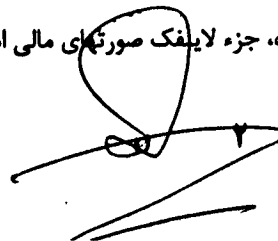
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
دارائیههای جاری:		ریال	ریال	بدهیهای جاری:		ریال	ریال
موجودی نقد و بانک	۴	۵,۱۴۵,۷۹۳	۴۷۵,۶۵۶,۳۶۰	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۰	۱۱۵,۱۹۴,۰۱۷	.
حسابهای دریافتنی تجاری	۵	۴۸۶,۸۲۷,۸۲۵	۱۴۳,۱۹۰,۶۵۱	سایر حسابهای پرداختنی	۱۱	۷۰,۲۵۵,۰۰۰	۵۳,۵۹۱,۸۵۵
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۴۴,۸۷۴,۸۰۰				۵,۸۵۰,۰۰۰	
سفارشات و پیش پرداختها	۷	۳,۴۸۰,۰۰۰				۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع دارائیههای جاری		۵۴۰,۳۲۸,۴۱۸	۶۱۸,۸۴۷,۰۱۱	جمع بدهیهای جاری		۲۲۶,۲۹۹,۰۱۷	۵۳,۵۹۱,۸۵۵
دارائیههای غیر جاری:				ذخیره سنوات خدمت کارکنان	۱۲		۷,۶۱۵,۹۷۷
دارائیههای ثابت مشهود	۸	۱۷۴,۷۱۷,۹۳۹	۱۵,۶۰۹,۷۳۶			۱۲۶,۳۱۰,۶۵۷	۷,۶۱۵,۹۷۷
دارائیههای نامشهود	۹	۱,۲۱۶,۴۳۹	۱۵,۶۰۹,۷۳۶	جمع بدهیها		۱,۹۴۱,۵۵۳	۱۵,۶۰۹,۷۳۶
جمع دارائیههای غیر جاری		۱۷۵,۹۳۴,۳۷۸	۶۳۴,۴۵۶,۷۴۷	حقوق صاحبان سهام:		۱۲۸,۲۵۲,۲۱۰	۶۱,۲۰۷,۸۳۲
				سرمایه	۱۳		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				کسر شود: تعهد صاحبان سهام			(۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰)
				سرمایه پرداخت شده			۴۴۷,۵۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته			(۱۵۴,۱۵۶,۶۰۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام			۲۹۳,۳۴۳,۳۹۵
جمع دارائیهها		۷۱۶,۲۶۲,۷۹۶	۷۱۶,۲۶۲,۷۹۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان		۳۵۴,۵۵۱,۲۲۷	۲۵۴,۵۵۱,۲۲۷

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مختار





شرکت سامان حمل و نقل جماران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

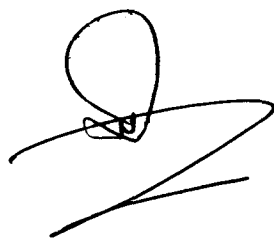
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۲۰,۶۲۰,۰۰۰	۷۰,۲۵۵,۰۰۰
۱۵ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۷۰,۱۰۸,۷۴۴)	(۱۰۲,۱۰۸,۵۴۶)
سود (زیان) ناخالص	۵۰,۵۱۱,۲۵۶	(۳۱,۸۵۳,۵۴۶)
۱۶ هزینه های عمومی و اداری	(۸۰۴,۲۱۷,۳۹۹)	(۱۶۱,۳۲۵,۱۴۰)
۱۷ سایر درآمدهای عملیاتی	۲۴۰,۸۴۴,۲۶۵	.
زیان عملیاتی	(۵۱۲,۸۶۱,۸۷۸)	(۱۹۳,۱۷۸,۶۸۶)
۱۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۲۴,۵۳۲	۳۹,۰۲۲,۰۸۱
زیان خالص	(۵۱۲,۵۳۷,۳۴۶)	(۱۵۴,۱۵۶,۶۰۵)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص سال	(۵۱۲,۵۳۷,۳۴۶)	(۱۵۴,۱۵۶,۶۰۵)
زیان انباشته ابتدای سال	(۱۵۴,۱۵۶,۶۰۵)	.
زیان انباشته پایان سال	(۶۶۶,۶۹۳,۹۵۱)	(۱۵۴,۱۵۶,۶۰۵)

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به زیان خالص است. صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





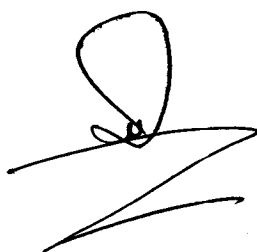

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی منتهی به ۹۳/۰۳/۳۱ ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نا مشهود		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		
فعالیت‌های تأمین مالی:		
وجوه دریافتی بابت سرمایه		
جریان خالص ورود ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز سال		
مانده وجه نقد در پایان سال		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.






شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۳ تحت شماره ۵۰۹۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسیده است. آدرس شرکت واقع در اصفهان، خیابان حکیم، بازاربزرگ حکیم، طبقه اول شماره ۲۶۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

انجام طراحی، نظارت و اجرای کلیه عملیات ساخت و مرمت بناهای تاریخی_فرهنگی و خاص هنری (سنتی)- طراحی و تولید آثار ماندگار هنری، هدایای خاص، تندیس، ماکت و ساخت نماد و استندهای مبلمان شهری- خرید و فروش و بهره برداری از اماکن تاریخی، گردشگری، اقامتی، فرهنگی، هنری

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال ۱۳۹۳-۱۳۹۴ بالغ بر ۲ نفر می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳-۲-۲- استهلاك دارائيه‌هاى ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردى دارائيه‌هاى مربوط (و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون ماليات‌هاى مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحيه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخها و روشهاى زير محاسبه مى گردد.

دارايبها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثيه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقيم
كامپيوتر	۳ ساله	مستقيم

برای دارائيه‌هاى ثابتى كه طى ماه تحصيل مى شود و مورد بهره بردارى قرار مى گيرد ، استهلاك مربوطه محاسبه و در حسابها منظور مى شود.

۳-۳- مخارج تأمين مالی

مخارج تأمين مالی بعنوان هزينه سال شناسايى مى شود ، به استثنای مخارجى كه مستقيماً قابل انتساب به ساخت «دارايبهاى واجد شرايط» است.

۳-۴- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرين حقوق ثابت و مزايای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت مى گردد.

۳-۵- شناسايى درآمد

شناسايى درآمد پروژه هاى در جريان بر اساس استاندارد حسابدارى "پيمانهاى بلند مدت" محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۹۹۶,۰۸۱	۵,۰۴۵,۷۹۳
.	۱۰۰,۰۰۰
۹۵,۱۹۷,۹۳۶	.
۱۱۵,۱۹۴,۰۱۷	۵,۱۴۵,۷۹۳

حساب جاری شماره ۱۰۰۷۹۲۱۲۸۶۵۳ نزد بانک شهر شعبه جهان نما
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۷۰۰۱۹۰۱۰۲۸۴۰۸ نزد بانک شهر شعبه جهان نما
تنخواه علی‌رضا جلیلی فر

۵- حساب‌های دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۰,۲۵۵,۰۰۰	۳۶,۴۴۱,۲۰۰
.	۱۱۶۰۰,۰۰۰
.	۵۵,۹۸۶,۰۰۰
.	۲۴,۸۷۵,۰۰۰
.	۳۵۷,۹۲۵,۶۲۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۰,۲۵۵,۰۰۰	۴۸۶,۸۲۷,۸۲۵

سازمان نوسازی و بهسازی شهر اصفهان - بابت خالص صورت وضعیت سقاخانه تل عاشقان
سازمان نوسازی و بهسازی شهر اصفهان - بابت سپرده حسن انجام کار سقاخانه تل عاشقان
سازمان نوسازی و بهسازی شهر مبارکه - بازسازی قلمه نهجیر واسپاب سرارود
مسجد ابوالفضل کوشک - کاشیکاری و آجرکاری سنتی
علی بقولی زاده - بابت بازسازی سنتی منزل
شرکت مهستان - نقاشی سنتی بخشی از شیشه های کاروانسرای مادرشاه

۶- سایر حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۹,۰۲۴,۸۰۰
۵,۸۵۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰
۵,۸۵۰,۰۰۰	۴۴,۸۷۴,۸۰۰

یادداشت

۶-۱

کاشی سازی پنجه پور - بابت کاشیکاری منزل بقولی زاده
سازمان نوسازی و بهسازی شهر اصفهان - سپرده تامین اجتماعی سقاخانه تل عاشقان
بانک شهر - سپرده صدور ضمانتنامه حسن انجام تعهدات

۶-۱ ضمانت نامه دریافتی به نفع سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری اصفهان بابت حسن انجام تعهدات صادر شده است. ضمناً در تاریخ تهیه صورت‌های مالی ضمانتنامه مذکور اخذ و ابطال گردیده است.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
.	۳,۴۸۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰

پیش پرداخت مالوت

حجت اله طوسی زاده - بابت آجرکاری مسجد حضرت ابوالفضل کوشک
احمدرضا امینی - بابت ترمیم و مرمت درب قدیمی سقاخانه

۸- داراییهای ثابت مشهود

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰
.	۸۳,۸۷۵,۰۰۰
۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۷۵,۰۰۰
(۱۰,۸۸۹,۳۴۳)	(۴۶,۳۵۷,۰۶۱)
۱۲۶,۳۱۰,۶۵۷	۱۷۴,۷۱۷,۹۳۹

اثاثیه، منصوبات و تجهیزات رایانه ای در ابتدای سال مالی
اضافه می شود. اضافات اثاثه و منصوبات اداری

کسر میشود استهلاک اثاثیه

اضافات اثاثه و منصوبات مربوط به خرید تجهیزات اداری دفتر شرکت می باشد.

۸-۱ داراییهای ثابت فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

شماره ثبت: ۵۰۹۲۶
شرکت سامان جم نقش جهان
Saman Jam Co. (Public) Ltd.

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود مربوط به خرید نرم افزار حسابداری پارسین به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال و استهلاک انباشته ۷۸۳,۵۶۱ ریال می باشد.

۱۰- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

پایان	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
اسناد پرداختی - بابت قرارداد خرید و اجرا کاشیکاری منزل بقولی زاده	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
تاجر لایقی - بابت قرارداد نقاشی سنتی منزل بقولی زاده	۸۶,۵۰۰,۰۰۰
حجت اله طوسی زاده - بابت قرارداد خرید و اجرا کاشیکاری منزل بقولی زاده	۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰
رسول جلیلی - کج کاری سنتی منزل بقولی زاده	۷۶,۸۵۶,۳۶۰
یدالله مانیان - آئینه کاری سنتی منزل بقولی زاده	۲۷,۷۰۰,۰۰۰
علی افشاری - باقیمانده قرارداد طراحی	۱۹,۱۰۰,۰۰۰
	۲۷۵,۶۵۶,۳۶۰

اسناد پرداختی بابت دوقره چک تحویلی به حجت اله طوسی زاده بابت قرارداد خرید و اجرای کاشیکاری سنتی منزل بقولی زاده مجموعه مبلغ ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد که در تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۱- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
حقوق پرداختی	ریال
ذخیره عیدی	ریال
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل	۲۹,۸۵۳,۹۱۵
سامان گستر اصفهان	۸,۹۳۹,۲۰۹
اداره کل امور مالیاتی اصفهان - مالیات حقوق ، تکلیفی و اجاره	۲,۱۳۷,۴۹۹
موسسه حسابرسی متین خردمند - خالص حق الزحمه قرارداد حسابرسی سال مالی ۹۳/۳۳/۳۱	۳,۲۱۶,۰۰۰
سایر	۲,۹۴۱,۷۳۶
	۳۷,۴۶۹,۸۴۰
	۱۲۶۰,۰۰۰
	۴,۵۰۳,۴۹۶
	۵۴,۶۳۶,۸۹۱
	۵۳,۵۹۱,۸۵۵
	۱۴۳,۱۹۰,۶۵۱

۱۲- ذخیره سنوات خدمت کارکنان

ذخیره سنوات خدمت کارکنان به مبلغ ۱۵۶,۰۹۷,۳۳۶ ریال (دوره مالی قبل ۷۶,۹۱۵,۹۷۷ ریال) مربوط به احتساب ذخیره جهت ۲ نفر پرسنل شرکت مطابق یادداشت ۲-۳ می باشد.

۱۳- سرمایه

مبلغ یک میلیارد ریال سرمایه شرکت منقسم به یک میلیون سهم هزار ریالی که کلیه سهامداران به استثناء علیرضا جلیلی فر تمامی سهم شرکت خود را پرداخت نموده اند. وضعیت تعداد و مبلغ سهم شرکت سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

درصد	تعداد	مبلغ - ریال	تعهد صاحبان سهام	مبلغ سرمایه پرداخت شده
شرکت سامان گستر اصفهان	۲۴	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری اصفهان	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سامان طرح سپاهان	۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آی اس گستر ملایری	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علیرضا جلیلی فر	۴۱	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰
	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	۷۴۸,۵۰۰,۰۰۰

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱۶۴,۸۷۵,۰۰۰
۶۰,۲۵۵,۰۰۰	۵۵,۷۲۵,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۰,۲۵۵,۰۰۰	۲۲۰,۶۲۰,۰۰۰

درآمد حاصل از عملیات کشتیکاری و آجرکاری مسجد حضرت ابوالفضل کوشک
درآمد حاصل از پروژه بازسازی و مرمت سقاخانه تل عشقان
نقاشی شیشه های درب های ورودی کاروانسرا

۱۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹,۵۰۸,۵۴۶	۶۰,۱۰۸,۷۴۴	۱۵-۱
.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۲,۶۰۰,۰۰۰	.	
۱۰۲,۱۰۸,۵۴۶	۱۷۰,۱۰۸,۷۴۴	

پروژه بازسازی و مرمت سقاخانه تل عشقان
پروژه مسجد ابوالفضل کوشک
نقاشی شیشه های درب های ورودی کاروانسرا

۱۵-۱- هزینه های انجام شده بابت قرارداد مرمت و بازسازی سقاخانه تل عشقان بشرح ذیل می باشد

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۶۴۹,۸۰۰	۳۹,۰۸۶,۰۰۰
۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۵۸,۷۴۶	۱۳,۷۲۲,۷۴۴
۶۹,۵۰۸,۵۴۶	۶۰,۱۰۸,۷۴۴

خرید مصالح ساختمانی
هزینه دستمزد کارگران
سایر هزینه ها (عمدتا ابزارآلات و حمل و نقل)

۱۵-۲ جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده پروژه های شرکت بشرح ذیل میبایست

سودزبان	بهای تمام شده	درآمد
(۴,۳۶۳,۷۴۴)	۶۰,۱۰۸,۷۴۴	۵۵,۷۲۵,۰۰۰
۵۴,۸۷۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۸۷۵,۰۰۰
۵۰,۵۱۱,۲۵۶	۱۷۰,۱۰۸,۷۴۴	۲۲۰,۶۲۰,۰۰۰

پروژه سقاخانه تل عشقان
پروژه کشتیکاری و آجرکاری مسجد ابوالفضل کوشک

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی



شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۶- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۹۴,۲۷۵,۰۱۸	۴۵۲,۸۵۰,۳۶۸	حقوق و مزایای کارکنان
۵,۲۴۲,۰۸۲	۲۸,۲۷۸,۴۹۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰,۹۳۷,۷۹۰	۳۶,۱۹۲,۸۳۲	استهلاک
۱,۶۹۵,۰۰۰	۱۴,۵۰۶,۸۰۰	هزینه برق و تلفن
۸,۹۳۹,۲۰۹	۳۲,۲۲۹,۳۳۲	عیدی
۷,۶۱۵,۹۷۷	۲۱,۳۹۰,۲۳۰	مزایای پایان خدمت
۳,۲۷۱,۰۰۰	۵,۹۹۰,۰۰۰	غذا و پذیرایی
۴,۸۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۴۰۰	هزینه اینترنت
۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۱۵,۴۶۳	هزینه حق المشاوره و حسابداری
۱۰,۴۲۶,۸۶۴	۴,۴۳۸,۹۰۰	ملازومات و نوشت افزار
۷۴۰,۰۰۰	۴,۷۷۴,۰۰۰	تعمیرات اثاثیه
.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر شرکت
.	۵,۹۲۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
.	۱۳,۹۹۰,۰۰۰	هزینه مأموریت
.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تبلیغات
.	۵۲,۹۶۰,۰۰۰	هزینه حسابداری
۵,۴۲۲,۲۰۰	۳۱,۷۲۸,۵۸۳	سایر هزینه
۱۶۱,۳۲۵,۱۴۰	۸۰۴,۲۱۷,۳۹۹	

۱۷- سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱۹۲,۵۶۵,۱۲۵	۱۷-۱	درآمد حاصل از حق مدیریت - حمایت بازسازی سنتی منزل بقولی زاده
۳۸,۹۴۸,۱۴۰	۱۷-۲	درآمد حاصل از حق مدیریت هزینه های فروشگاه گز آنتیک
۹,۳۳۱,۰۰۰	۱۷-۳	درآمد حاصل از حق مدیریت حمایت پروژه بازسازی آسپل سرارود قلمه نهجیر مبارکه
۲۴۰,۸۴۴,۲۶۵		

۱۷-۱- هزینه های انجام شده بابت قرارداد بازسازی سنتی منزل بقولی زاده بشرح زیر محاسبه شده است. مطابقاً ۲۵ درصد هزینه های انجام شده مبنای محاسبه شناسایی درآمد می باشد.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۸۵۵۰۰,۰۰۰	صورت وضعیت قرارداد خرید و اجرای کاشیکاری سنتی - حجت اله طوسی زاده
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صورت وضعیت قرارداد آینه کاری سنتی پناهه مقیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صورت وضعیت قرارداد نقاشی سنتی نادر لایقی
۲۳۴,۳۸۸,۰۰۰	صورت وضعیت گچ کاری رسول جلیلی
۵۷,۱۳۷,۵۰۰	فاکتور خرید انواع نبشی و تسمه از منصور کاوه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد طراحی معماری - علی افتخاری
۳,۲۲۵,۰۰۰	سایر هزینه ها عمدتاً هزینه حمل
۷۷۰,۲۶۰,۵۰۰	

۱۷-۲- هزینه های فروشگاه گز آنتیک به مبلغ ۱۹۴,۷۴۰,۰۰۰ ریال که مستقیماً توسط کارفرمای پروژه پرداخت و بابت ۲۵٪ هزینه های انجام شده . مبلغ ۳۸,۹۴۱,۱۴۰ ریال درآمد (حق مدیریت) شناسایی گردیده

۱۷-۳- هزینه های بازسازی و مرمت قلمه نهجیر و آسپل سرارود مبارکه توسط شرکت پرداخت و ۲۰٪ هزینه های انجام شده بعنوان درآمد (حق مدیریت) شناسایی گردیده است .

۱۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی مربوط به سود سپرده بانکی به مبلغ ۳۲۴,۵۳۲ می باشد.

شرکت سامان جم نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	زیان عملیاتی
(۱۹۳,۱۷۸,۶۸۶)	(۵۱۲,۸۶۱,۸۷۸)	هزینه استهلاک
۱۰,۹۲۷,۷۹۰	۳۶,۱۹۲,۸۳۲	افزایش ذخیره سنوات
۲,۶۱۵,۹۷۷	۷,۹۹۳,۷۵۹	افزایش حسابهای دریافتی تجاری
(۷۰,۲۵۵,۰۰۰)	(۳۱۶,۵۷۲,۸۲۵)	افزایش سایر حسابهای دریافتی
۵,۸۵۰,۰۰۰	(۳۹,۰۲۴,۸۰۰)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱,۵۲۰,۰۰۰	افزایش حسابها و اسناد پرداختی تجاری
	۲۷۵,۶۵۶,۳۶۰	افزایش سایر حسابهای پرداختی
۵۳,۵۹۱,۸۵۵	۸۹,۵۹۸,۷۹۶	
(۲۲۲,۱۲۸,۰۶۴)	(۳۲۷,۴۹۷,۷۵۶)	

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به قرارداد بازسازی سقاخانه تل عاشقان با سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری اصفهان (سهامدار شرکت) می

باشد. (یادداشت‌های ۵ و ۶)

معاملات مزبور با ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.

ب - معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته مورد نداشته است.

۲۳- وضعیت مالیاتی

۲۳-۱ شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۳ تأسیس و فعالیت آن در دوره ۸ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ منجر به زیان شده است. در این خصوص برگ اجرای بند ۳ ماده ۹۷ قانون

مالیاتیهای مستقیم در تاریخ ۹۴/۰۷/۰۴ به شرکت ابلاغ گردیده است.

۲۳-۲ عملکرد سال مالی منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱ منجر به ۵۱۲,۵۳۷,۳۴۶ ریال زیان گردیده است.

