



سخن حق

(حسابداران رسمی)

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهرلایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

بنیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶
فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

شهرلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
بنیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ الی ۱۲

عنوان

۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲ - صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه



سخن حق

(حسابداران رسمی)

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهرلایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۱۸)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

(۱)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

تلفن : ۸۸۷۹ ۴۸۱۶
فکس : ۸۸۷۹ ۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

شهلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- مدیریت با توجه به نیت نگهداری این سرمایه گذاری و بمنظور ایجاد حصول اطمینان بیشتر درخصوص ارزش آن اقدام به اخذ گزارش مستقل ارزشگذاری شرکت پالایشگاه نفت شیراز از مشاورین زیربط نموده است، ارزش اقتصادی مانده سرمایه گذاری مذبور براساس ارقام و اطلاعات مندرج در این گزارش بالغ بر ۷۷ میلیارد ریال برآورد شده که از رقم ۲۳ میلیارد ریالی نشان داده شده بعنوان بهای تمام شده فزونی دارد و با توجه به چنین ویژگی‌ها نیازی به احتساب کاهش ارزش انباسته نداشته است.



سخن حق

تلفن: ۸۸۷۹ ۴۸۱۶
فکس: ۸۸۷۹ ۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

شهرلایی (حسابدار رسمی)
خستوی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

۶- موضوع فعالیت شرکت در ماده (۲) اساسنامه تعیین شده است و براساس آن نتایج حاصل شده از فعالیت در امور سرمایه گذاری در سهام درآمدهای غیر عملیاتی است و در نتیجه نتایج کسب شده بشرح مندرج در یادداشت (۱۰) همراه صورتهای مالی درآمدهای غیر عملیاتی است. که به پیروی از سیاست های شرکت مادر عملیاتی تلقی گردیده است.

اظهار نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

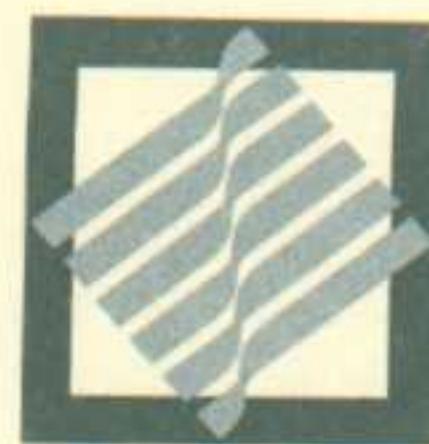
۷- معاملات مندرج در یادداشت (۱۶) توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

اظهار نظر نسبت به گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- با توجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشوئی شرکت مورد رسیدگی مکلف به اجرای آیین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین تامه اجرایی مبارزه با جرم پولشوئی که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود



سخن حق

(حسابداران رسمی)

تلفن : ۸۸۷۹ ۴۸۱۶
فکس : ۸۸۷۹ ۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

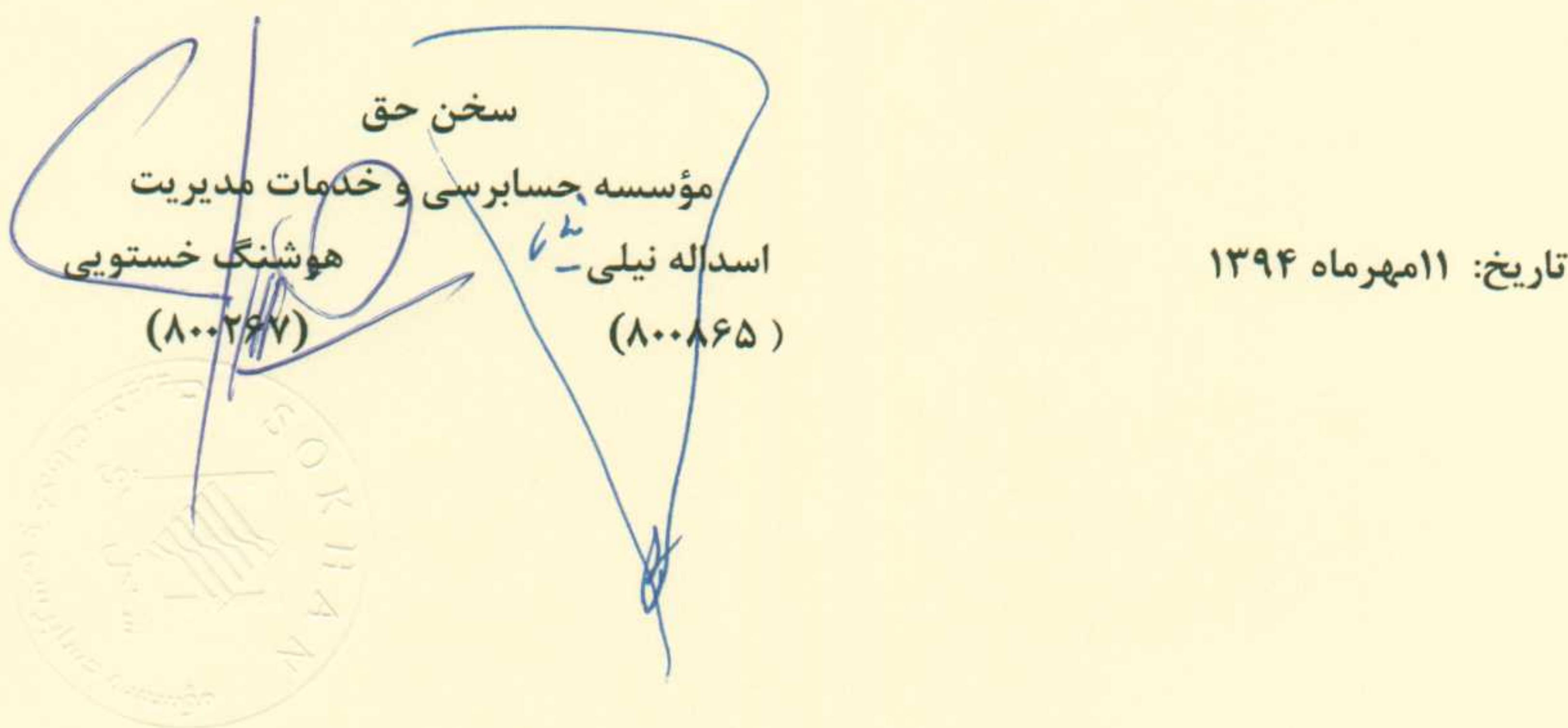
شهرلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳)

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. معهذا در رعایت مفاد آئین نامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ موصوف همچنین چک لیست آئین نامه اجرائی قانون مبارزه با پولشوئی و در چارچوب آن و درحدود متعارف و ميسور چگونگی امر مورد ارزیابی قرار گرفته است که به مورد قابل ذکری برخورد نشد.



(۴)

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان

(سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود انباشته
۵	• صورت جریان وجوده نقد
۵	• یادداشت های توضیحی:
۶-۱۲	تاریخچه و فعالیت اهم رویه های حسابداری یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۷/۰۷/۱۳۹۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) با نمایندگی فریبرز
کریمائی

غیر موظف

نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) با نمایندگی سید جعفر
علوی معلم

غیر موظف

عضو هیئت مدیره و
مدیر عامل

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) با نمایندگی حمیدرضا
نبی زاده گنگرج

ضمیمه



گزارش حسابرس

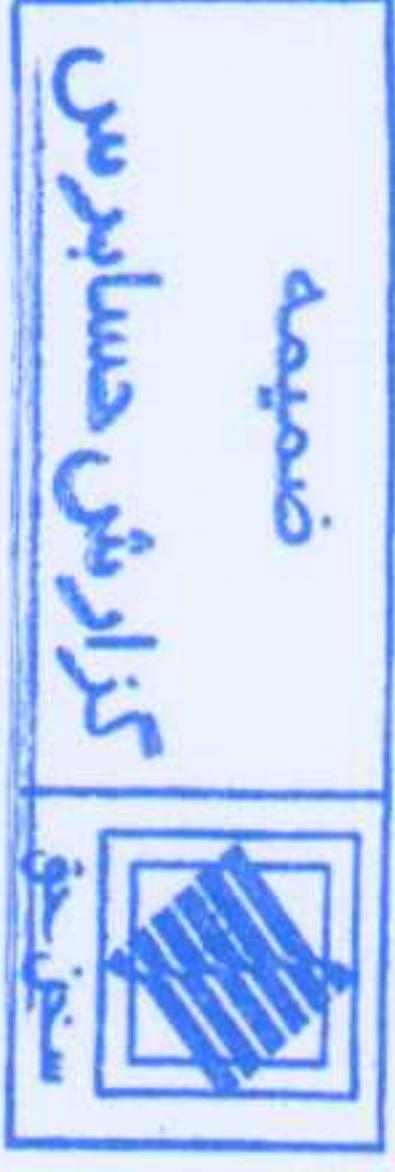
شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داداشت	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	داداشت	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
بدھی های جاری:		بدھی های جاری:	
برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۸۸,۱۱۸,۶۱۳,۰۹۰	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲
دیافتنتی های تجاری و غیر تجاری	۸۵۸,۰۷۱,۷۳۳	موجودی نقد	۲۶,۱۷۰,۶۳۲,۳۷۷
پیش پرداخت ها	۷	۱۰,۲۸,۰۵۳۸,۰۵۵	۳,۱,۲۴۶,۱۹۵,۷۱۳
جمع بدھی های جاری	-	-	۱۱,۹۸۷,۳۱
بدھی های غیرجاری:		بدھی های غیرجاری:	
جمع بدھی های غیر جاری	۳۰۴,۹۱۱,۰۸۴,۴۷۷	دارایی های غیر جاری	۵۷,۴۳۸,۸۱۵,۳۹۱
جمع بدھی های غیر جاری	۸۵۸,۰۷۱,۷۳۳	جمع دارایی های جاری	۵۷,۴۳۸,۸۱۵,۳۹۱
حقوق صاحبان سهام:		حقوق صاحبان سهام:	
سرمایه (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۴,۱۰۵,۰۸۶۶,۹۰۷
اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع دارایی های غیر جاری	۳۴,۱۰۵,۰۸۶۶,۹۰۷
سود ابلاشتہ	۹۰,۵۶۶,۶۱۰,۵۷۸	جمع بدھی های غیر جاری	۹۰,۵۶۶,۶۱۰,۵۷۸
جمع حقوق صاحبان سهام	۹۰,۵۶۷,۶۱۰,۵۷۸	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۹۰,۵۶۷,۶۱۰,۵۷۸
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۱,۵۳۴,۶۸۲,۲۹۸	جمع بدھی های غیر جاری	۹۱,۵۳۴,۶۸۲,۲۹۸
جمع دارایی ها	۹۱,۵۳۴,۶۸۲,۲۹۸	جمع دارایی ها	۹۱,۵۳۴,۶۸۲,۲۹۸

داداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



ضمیمه

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
-	۱,۰۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۲۶۶,۷۸۲,۷۸۰)	(۶۲۰,۲۴۸,۳۰۹)	۱۱ هزینه های اداری و عمومی
(۲۶۶,۷۸۲,۷۸۰)	۴۲۰,۵۰۱,۶۹۱	سود عملیاتی
۱۶,۱۷۰,۲۵۴,۱۶۷		۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۱۷۰,۲۵۴,۱۶۷	۸۹,۴۵۲,۶۳۷,۴۹۷	
۱۵,۹۰۳,۴۷۱,۳۸۷	۸۹,۸۷۳,۱۳۹,۱۸۸	سود قبل از مالیات
-	-	مالیات بر درآمد
۱۵,۹۰۳,۴۷۱,۳۸۷	۸۹,۸۷۳,۱۳۹,۱۸۸	سود خالص
(۲,۶۶۸)	۴,۲۰۵	سود (زیان) عملیاتی هر سهم
۱۵۹,۰۳۵	۸۹۸,۷۳۱	سود خالص هر سهم
۱۶۱,۷۰۳	۸۹۴,۵۲۶	سود غیر عملیاتی هر سهم

گردش حساب سود ابیاشته

۱۵,۹۰۳,۴۷۱,۳۸۷	۸۹,۸۷۳,۱۳۹,۱۸۸	سود خالص
-	۱۵,۸۹۳,۴۷۱,۳۸۷	سود ابیاشته ابتدای سال
-	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	۶۹۳,۴۷۱,۳۸۷	
۱۵,۹۰۳,۴۷۱,۳۸۷	۹۰,۵۶۶,۶۱۰,۵۷۵	سود قابل تخصیص
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اندוחته قانونی
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		
۱۵,۸۹۳,۴۷۱,۳۸۷	۹۰,۵۶۶,۶۱۰,۵۷۵	سود ابیاشته پایان سال (دوره)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال (دوره) است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

ضمیمه



گزارش حسابرس

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴

روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

ریال

فعالیت های عملیاتی:

۱۳

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از

فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها

و سود پرداختی بابت تأمین مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های

تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی:

وجه حاصل از تأمین سرمایه اولیه شرکت توسط سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال (دوره)

مانده وجه نقد در پایان سال (دوره)

۶,۸۸۹,۷۱۶,۱۱۲	۹۸,۰۱۸,۳۹۲,۴۵۷
۶,۸۸۹,۷۱۶,۱۱۲	۹۸,۰۱۸,۳۹۲,۴۵۷
۲۹۳,۷۱۰,۵۴۶,۴۲۲	(۲۶۷,۶۳۹,۹۱۴,۰۴۵)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲	(۲۶۷,۶۳۹,۹۱۴,۰۴۵)
-	۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲
۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲	۲۶,۱۷۰,۶۳۲,۳۷۷

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

ضمیمه

گزارش حسابرس



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۳۸ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت طبق روزنامه رسمی، واقع در تهران، خیابان شریعتی، پل رومی، ورودی الهیه، روبروی کوچه مبشر، پلاک ۴۱، طبقه سوم است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

۱. انجام کلیه امور بازرگانی صادرات و واردات - ترجیحی کالا از گمرکات - عقد قرارداد با شرکت‌های داخلی و خارجی و شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی و ارائه خدمات بازرگانی به انواع شرکتها و موسسات اقتصادی در داخل و خارج از کشور.
۲. بررسی، مطالعه، ایجاد و توسعه، راه اندازی و سرمایه‌گذاری و مشارکت در انواع طرحها و پروژه‌های تولیدی و بازرگانی و خدماتی و مهندسی و ساختمانی در بخش‌های مختلف اقتصادی و اداره آنها.
۳. تشکیل و تأسیس انواع شرکتهای تولیدی و صنعتی، خدماتی و مهندسی، بازرگانی و ساختمانی و مبادرت به هر گونه مشارکت با انواع شرکتهای مذکور.
۴. اخذ وام و اعتبار ریالی و ارزی از کلیه موسسات مالی و اعتباری و بانکهای دولتی و غیر دولتی.
۵. مشارکت با شرکتها و بنگاه‌های اقتصادی خارجی با رعایت مقررات مربوطه و عقد قرارداد با اشخاص حقوقی و حقیقی داخلی و خارجی و خرید کلیه اوراق بهادار و سهام شرکتهای داخلی و خارجی.
۶. تأمین کلیه خدمات مورد نیاز شرکتهای تحت پوشش اعم از کالاهای مجاز بازرگانی و همچنین ارائه خدمات مدیریتی و مشاوره‌ای و طراحی سیستم.
۷. اخذ و اعطای هر گونه نمایندگی در داخل و خارج از کشور و اخذ موافقت نامه اصولی و هرگونه مجوزهای دیگر به منظور اجرای طرحهای تولیدی و صنعتی جدید و یا توسعه و تکمیل و تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای این منظور و هرگونه عملیات بازرگانی مجاز دیگر.

کلیه موارد فوق در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم.

تا کنون فعالیت شرکت در زمینه سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای زیر مجموعه گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل، یک نفر بعنوان مدیر عامل بوده که از شرکت حقوقی دریافت نمی‌کند.

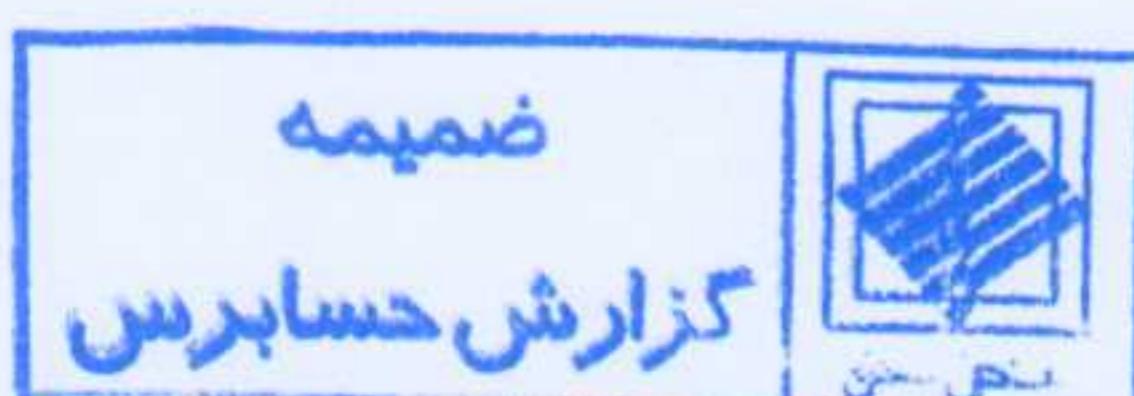
۲- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

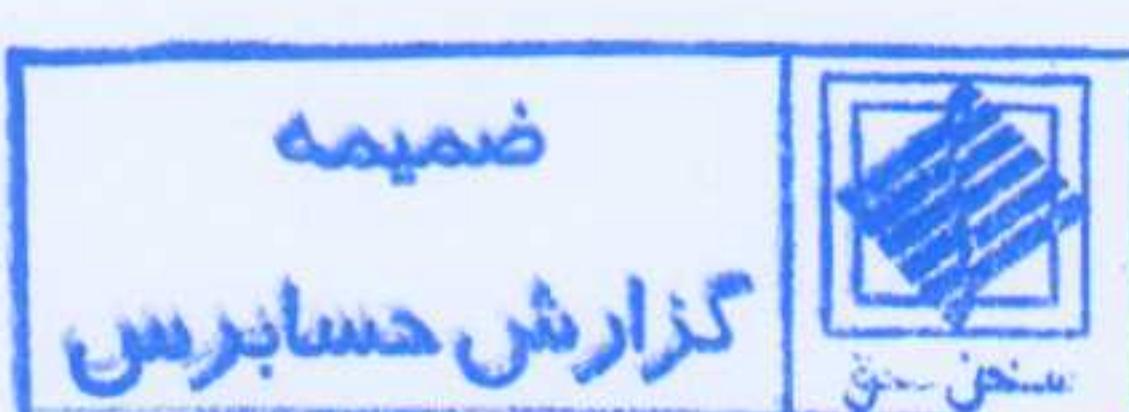
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	موجودی ریالی نزد بانکها (بادداشت ۱-۳)
ریال	ریال	
۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲	۲۶,۱۷۰,۶۳۲,۳۷۷	
۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲	۲۶,۱۷۰,۶۳۲,۳۷۷	

۱-۳- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۰,۰۰۰	صادرات - بازار بزرگ میرداماد - جاری سپهر
۴,۹۵۵,۰۰۰	۸,۸۹۶	اقتصاد نوین - آفریقای شمالی - جاری
۵۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰	تجارت - سپهبد قرنی - جاری
-	۳۲,۹۶۴,۲۶۰	ملت- مستقل مرکزی- جاری
۴,۳۳۴,۹۱۱,۶۶۹	۲۷۶,۶۱۷,۶۳۸	مسکن - تجریش - سپرده
۸۷,۴۶۵,۲۷۵,۶۴۱	۲۱,۶۸۴,۷۳۹,۰۶۸	مسکن - تجریش - سپرده ممتاز
۱۵۱,۰۰۵,۰۱۲,۱۱۲	۱,۵۷۴,۳۵۹,۴۸۴	اقتصاد نوین - آفریقای شمالی - سپرده سپند
۵۰,۸۹۹,۹۳۲,۰۰۰	۱,۱۵۸,۷۰۱,۸۳۸	تجارت - سپهبد قرنی - سپرده
-	۱,۳۴۲,۷۷۵,۱۹۳	ملت- مستقل مرکزی- سپرده
۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲	۲۶,۱۷۰,۶۳۲,۳۷۷	

۴- دریافتني های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۵۰,۰۰۰	-	-	۷۵۰,۰۰۰	تجاري: حسابهای دریافتني:
-	۷۵۰,۰۰۰	-	-	۷۵۰,۰۰۰	شرکتهای گروه (بادداشت ۱-۴)
-	۲۹,۵۳۰,۶۶۲,۶۱۸	-	-	۲۹,۵۳۰,۶۶۲,۶۱۸	غیرتجاري: شرکتهای گروه (بادداشت ۲-۴)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره دفتر مرکزی (بادداشت ۳-۴)
۹,۲۸۰,۵۳۸,۰۵۵	۷۱۴,۷۸۳,۰۹۵	-	-	۷۱۴,۷۸۳,۰۹۵	سود سپرده بانکی دریافتني (بادداشت ۴-۴)
۱۰,۲۸۰,۵۳۸,۰۵۵	۳۱,۲۴۵,۴۴۵,۷۱۳	-	-	۳۱,۲۴۵,۴۴۵,۷۱۳	
۱۰,۲۸۰,۵۳۸,۰۵۵	۳۱,۲۴۶,۱۹۵,۷۱۳	-	-	۳۱,۲۴۶,۱۹۵,۷۱۳	



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

سادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۴- طلب مذکور بابت سهم شرکت از سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ شرکتهای پتروشیمی شیراز به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ ریال و پالایش نفت شیراز به مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۴-۲- طلب مذکور شامل مبلغ ۲۵,۳۰۶ میلیون ریال طلب از شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت حسابهای فی مابین و مبلغ ۴,۲۲۵ میلیون ریال طلب از خدمات مدیریت هامون سپاهان بابت پرداخت سهم آن شرکت از بخش تعهدی سرمایه شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش می باشد. لازم به ذکر است که طبق توافق ۳ جانبه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ فی مابین شرکتهای سرمایه گذاری هامون سپاهان، گسترش نفت و گاز پارسیان و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان، مقرر گردید مبلغ ۲۸۲,۹۱۸ میلیون ریال طلب شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان از بازرگانی و تجارت هامون سپاهان با بدھی نفت و گاز پارسیان به بازرگانی و تجارت هامون سپاهان تهاتر گردد.

۴-۳- مبلغ مذکور بابت ودیعه اجاره دفتر مرکزی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۱ از شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان طبق اجاره نامه منعقده فی مابین می باشد.

۴-۴- مبلغ مذکور بابت شناسایی سود سه فقره سپرده بانک مسکن تجریش- ممتاز (۱۹٪)، بانک مسکن تجریش (۱۱٪) و بانک ملت مستقل مرکزی (۱۰٪) تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد.

۵- پیش پرداخت ها

سرفصل حساب فوق به مبلغ ۱۲ میلیون ریال مربوط به پرداخت قرارداد پشتیبانی نرم افزار مالی برای شش ماهه دوم سال ۱۳۹۴ می باشد.

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۰۵,۸۶۶,۹۰۷			
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۰۵,۸۶۶,۹۰۷			

۱-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

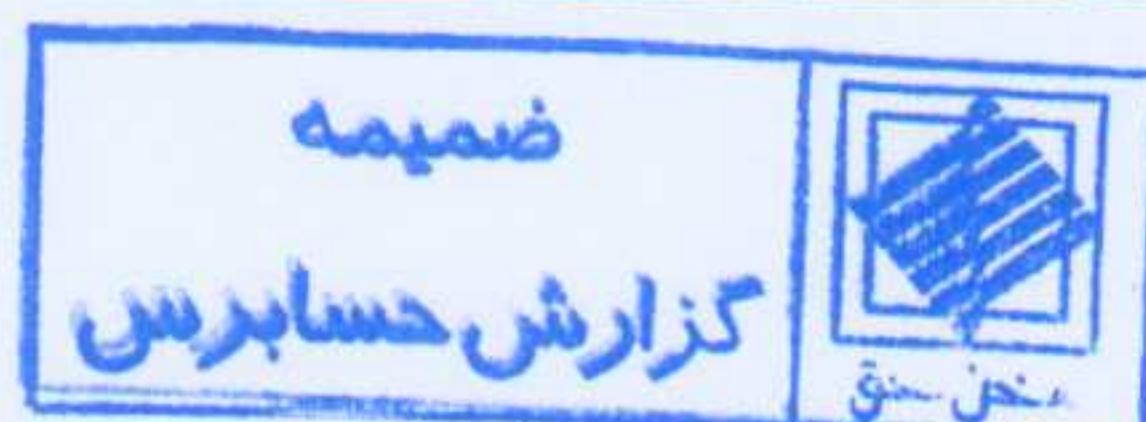
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سهام	سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی):		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابانته	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۳,۲۴۹,۳۵۳,۹۲۸	-	۰.۳۵	۳,۵۹۴,۸۸۶	شرکت پالایش نفت شیراز
-	۹,۷۳۳,۱۴۴,۷۹۹	-	۰.۱۴	۲,۶۸۳,۱۵۰	شرکت پالایش نفت تبریز
-	۹,۴۴۵,۶۸۳	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پردبیس
-	۳,۴۷۶,۸۱۵	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
-	۳۲,۹۹۵,۴۲۱,۲۲۵	-	۳۲,۹۹۵,۴۲۱,۲۲۵		

سایر شرکت ها:

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰			

پیش پرداخت سرمایه گذاری:

-	۹,۴۴۵,۶۸۲	-	۹,۴۴۵,۶۸۲	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پردبیس (افزایش سرمایه)
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۰۵,۸۶۶,۹۰۷	-	۳۴,۱۰۵,۸۶۶,۹۰۷			



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۶-۲ ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۸۵۵۰ میلیون ریال می باشد.

-۶-۳ بهای تمام شده شرکت پالایش نفت شیراز از ارزش بازار آن بیشتر است. مدیریت شرکت طبق استانداردهای حسابداری ارزش اقتصادی شرکت مذبور را محاسبه نموده که مزاد بر بهای تمام شده می باشد و بازیافت مبلغ دفتری آن محرز است.

۷- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	جمع	جمع	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۴۰,۵۷۱,۷۲۳	-	۸۴۰,۵۷۱,۷۲۳	۷-۱	
-	۸۴۰,۵۷۱,۷۲۳	-	۸۴۰,۵۷۱,۷۲۳		
۲۸۸,۱۵۹,۱۳۳,۰۹۰	-	-	-	۴-۲	شرکت های گروه (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۶۸۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷-۳	مالیات های تکلیفی
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷-۴	حق بیمه های پرداختنی
۲۸۸,۱۸۸,۶۱۳,۰۹۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰		
۲۸۸,۱۸۸,۶۱۳,۰۹۰	۸۵۸,۰۷۱,۷۲۳	-	۸۵۸,۰۷۱,۷۲۳		

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

شرکت کارگزاری بانک صادرات

غیر تجاری:

شرکت های گروه (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

-۱- بدھی مذبور بابت خرید تعداد ۱۵۸,۰۵۹ سهم پالایش نفت شیراز در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ از طریق کارگزاری بانک صادرات می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ تسویه شده است.

-۲- ذخیره مذبور مربوط به هزینه حسابرسی سال مالی مورد گزارش توسط موسسه سخن حق، پس از کسر علی الحساب پرداختی به موسسه مذبور می باشد.

-۳- مالیات تکلیفی پرداختنی مربوط به مالیات حق حضور فروردین الی شهریور ماه هیات مدیره می باشد.

-۴- حق بیمه مذبور مربوط به کسر ۵٪ سپرده بیمه از مبلغ قرارداد استقرار نرم افزار مالی خریداری شده از شرکت همکاران سیستم پناه عمران می باشد که پس از اخذ مفاضا حساب مسترد خواهد شد.

۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۸۹	۸۹,۰۰۰	۸۹	۸۹,۰۰۰
۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰

خدمات مدیریت هامون سپاهان

سرمایه گذاری هامون سپاهان

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

ضمیمه

گزارش حسابرس



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۰- درآمد های عملیاتی

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها از اقلام زیر تشکیل شده است:

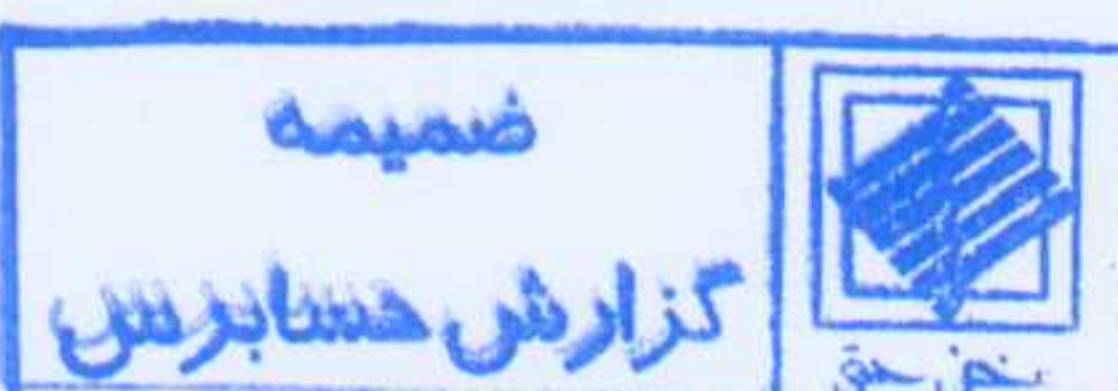
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ مجمع	سود هر سهم	تعداد سهام	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
ریال	ریال		ریال		
-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	۸۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون سپاهان
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۷	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بازرگانی ناوک آسیای کیش
-	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۷۰۰	۱,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۳	۵۰	۱,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	۱,۰۴۰,۷۵۰,۰۰۰				

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
-	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۵۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۴,۳۰۳	اینترنت و کامپیوتر
۱۰۳,۸۷۵,۲۸۰	۵,۹۵۵,۳۶۱	هزینه های حقوقی
۱,۸۲۷,۵۰۰	۲,۲۵۸,۶۴۵	سایر
۲۶۶,۷۸۲,۷۸۰	۶۲۰,۲۴۸,۳۰۹	

۱۱-۱- با توجه به اینکه شرکت در سال مالی مورد گزارش پرسنل موظف نداشته است، هیچ گونه هزینه پرسنلی شناسایی نشده است.

۱۱-۲- افزایش هزینه های اداری و عمومی نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً شامل هزینه پاداش هیئت مدیره و هزینه حق حضور هیئت مدیره می باشد.



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

سادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
ریال ۱۶,۱۷۰,۲۵۴,۱۶۷	ریال ۸۹,۴۵۲,۶۳۷,۴۹۷	
۱۶,۱۷۰,۲۵۴,۱۶۷	۸۹,۴۵۲,۶۳۷,۴۹۷	

سود حاصل از پروژه‌های سرمایه‌گذاری بانکی مربوط به وجوده تأمین شده از سوی شرکتهای گروه طی سال مالی، عمدتاً "به منظور انجام خرید و فروش سهام" میباشد.

۱۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) عملیاتی
ریال (۲۶۶,۷۸۲,۷۸۰)	ریال ۴۲۰,۵۰۱,۶۹۱	افزایش دریافت‌نی‌های عملیاتی
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۷۲۱,۴۱۲,۶۱۸)	افزایش پیش پرداخت‌ها
-	(۱۱,۹۸۷,۳۰۱)	افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۴,۸۶۶,۹۰۷)	افزایش (کاهش) پرداخت‌نی‌های عملیاتی
۲۸۸,۱۸۸,۶۱۳,۰۹۰	(۲۸۷,۳۳۰,۵۴۱,۳۶۷)	
۲۸۶,۸۲۰,۸۳۰,۳۱۰	(۳۶۵,۶۵۸,۳۰۶,۵۰۲)	

۱۴- تعهدات و بدھیهای احتمالی

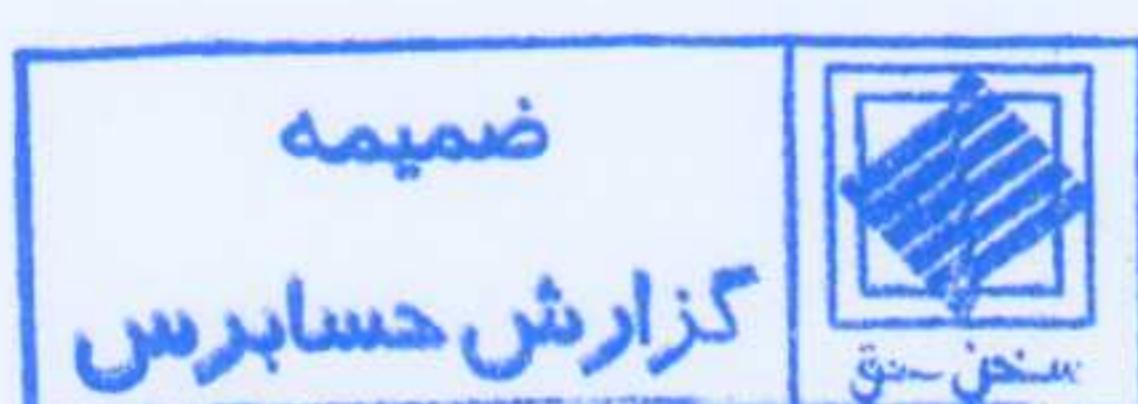
۱۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه شامل شرکت در افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی پرديس از مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال می‌باشد که سهم شرکت در افزایش سرمایه مذبور، تعداد ۱۰۰۰ سهم به مبلغ ۱ میلیون ریال می‌باشد.

۱۴-۲- شرکت فاقد بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۱۴-۳- شرکت فاقد هرگونه سایر بدھیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۱۵- رویدادهای بعداز تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد مالی با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشاری آن باشد، واقع نگردیده است.



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

ساداشتهای توپیچی صورتی مالی

سال مالی منتهي به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۱۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح
آیا مشمول مداد ماده دریافت قرض الحسنه پرداختی می باشد؟	
قرض الحسنہ پرداختی	
درافت قرض الحسنه پرداختی می باشد؟	
آیا مشمول مداد ماده خرید سهام هزینه اجاره	
جمع	جمع کل
۱	۱
۱۲,۳۴۸,۶۰۱	۱۲,۰۱۶,۴۲۸
۱۲,۳۴۸,۶۰۱	۱۲,۰۱۶,۴۲۸

- ۱-۱۶- ۱- کلیه معاملات انجام شده به شرح فوق به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.
۲- قرض الحسنہ پرداختی و دریافتی از شرکتهای فرعی فاقد سرسید مشخص و بدون بهره است.



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سپاهامی خاص)

ساده اشتبهاتی توضیحی صور تهمای ممالکی

سال مالی منتظر یہ ۱۳۹۴ شہریور ماه

۲-۶۱ - مانده حساب نهایی یا اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۷۱ - سود انبیاشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (هر سهم ۰۰۰ ریال)

۸۱- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.

