



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهادتی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهادتی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۳)

۱ الی ۱۶

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

ننیلی (حسابدار رسمی)

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت خدمات مدیریت 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 مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۱۹)، 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 صورتهای 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 مزبور 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

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

ننیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)

شرکت خدمات مدیریت 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 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 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای 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

۵- با توجه به درصد مالکیت در سهام شرکتهای بازرگانی ناوک آسیا کیش و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان به ترتیب به میزان ۶۵ و ۸۹ درصد تهیه صورتهای مالی تلفیقی الزامی می باشد. در شرکت مورد رسیدگی با استفاده از شرایط توصیف شده در بند ۶ از استاندارد شماره ۱۸ تهیه صورتهای مالی تلفیقی به واحد تجاری اصلی (شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) محول شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

(۲)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهری (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

اظهار نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۶- معاملات مندرج در یادداشت (۱۷) 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 مزبور 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

۷- 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 حسابرس

۸- با توجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشویی شرکت مورد رسیدگی مکلف به اجرای آیین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. مع هذا در رعایت مفاد آئین نامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ موصوف همچنین چک لیست آئین نامه اجرائی قانون مبارزه با پولشویی و در چارچوب آن و در حدود متعارف و میسر چگونگی امر مورد ارزیابی قرار گرفته است که به مورد قابل ذکری برخورد نشد.

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستویی
(۸۰۰۸۶۷)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ : ۹ آبانماه ۱۳۹۴

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

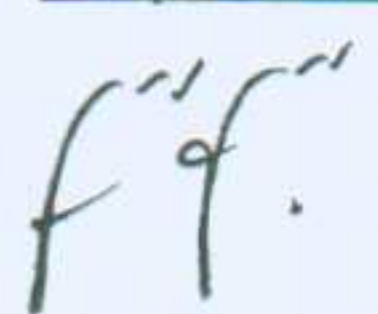
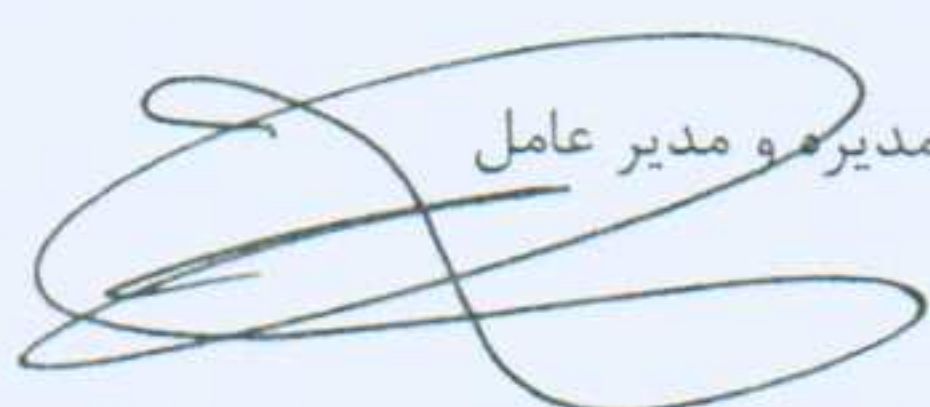
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات مدیریت 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
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	. صورت جریان وجوه نقد
	. یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵	اهم رویه های حسابداری
۶-۱۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره غیر موظف	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) با نمایندگی حمیدرضا نبی زاده گنگرج
	نائب رئیس هیئت مدیره غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) با نمایندگی سید جعفر علوی معلم
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام) با نمایندگی قاسم منظری توکلی

ضمیمه

گزارش حسابرس



تهران، خیابان شریعتی، پل رومی، ورودی الهیه، مقابل کوچه مبشر، پلاک ۴۱ طبقه سوم
تلفن: ۲۲۶۸۵۵۸۴، ۲۲۶۸۵۵۷۴، ۲۲۶۸۵۵۸۵، فکس: ۲۲۶۸۵۵۷۳

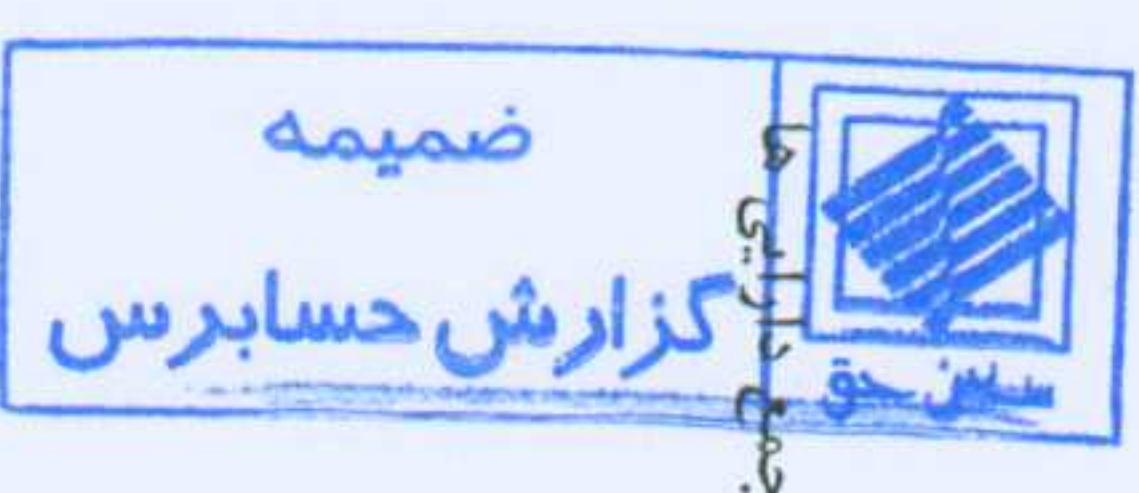
شرکت خدمات مدیریت هامون سیاهان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۷۴,۶۵۷,۲۸۷,۵۵۶	۵۳,۲۶۸,۴۳۲,۷۸۳	۷	بدهی های جاری:	۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۱,۲۴۸,۴۰۴,۱۵۲	۳	دارایی های جاری:
۳۱۰,۴۰۵,۹۲۸	۴۵,۹۹۶,۲۴۱	۸	پرداختنی های غیر تجاری	۱۷,۷۶۹,۸۴۳,۵۴۶	۱۰۰,۸۳۷,۳۸۷,۰۳۳	۴	موجودی نقد
			مالیات پرداختنی	-	۸,۵۹۴,۲۴۸	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۷۴,۹۶۷,۶۹۳,۴۸۴	۵۳,۳۱۴,۴۲۹,۰۲۴		جمع بدهی های جاری	۳۰,۱۶۴,۵۶۴,۳۸۶	۱۰۲,۰۹۴,۳۸۵,۴۳۳		پیش پرداخت ها
			بدهی های غیر جاری:	۷۱,۷۲۱,۸۷۳,۳۰۳	۸۱,۵۵۲,۹۳۵,۳۰۳	۶	جمع داراییهای جاری
-	-		جمع بدهی های غیر جاری	۷۱,۷۲۱,۸۷۳,۳۰۳	۸۱,۵۵۲,۹۳۵,۳۰۳		دارایی های غیر جاری:
۷۴,۹۶۷,۶۹۳,۴۸۴	۵۳,۳۱۴,۴۲۹,۰۲۴		جمع بدهی ها				سرمایه گذاری های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه (۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	اندوخته قانونی				
۲۶,۹۰۷,۷۴۴,۳۰۵	۱۳۰,۳۲۱,۸۹۱,۷۱۲		سود انباشته				
۲۶,۹۱۸,۷۴۴,۳۰۵	۱۳۰,۳۳۲,۸۹۱,۷۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰۱,۸۸۶,۴۳۷,۶۸۹	۱۸۳,۶۴۷,۳۲۰,۷۳۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۱,۸۸۶,۴۳۷,۶۸۹	۱۸۳,۶۴۷,۳۲۰,۷۳۶		

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



شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۱۶۲,۲۷۲,۵۰۲	۱۲۹,۴۹۷,۵۰۶,۹۴۰	۱۱	درآمدهای عملیاتی
(۳۳۴,۰۲۲,۹۸۷)	(۸۶۹,۹۲۸,۶۷۵)	۱۲	هزینه های اداری و عمومی
۲۱,۸۲۸,۲۴۹,۵۱۵	۱۲۸,۶۲۷,۵۷۸,۲۶۵		سود عملیاتی
۵,۱۸۸,۶۹۰,۹۶۰	۸۵۳,۸۱۱,۶۷۴	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۱۸۸,۶۹۰,۹۶۰	۸۵۳,۸۱۱,۶۷۴		
۲۷,۰۱۶,۹۴۰,۴۷۵	۱۲۹,۴۸۱,۳۸۹,۹۳۹		سود قبل از مالیات
(۳۶۴,۱۲۰,۹۹۰)	(۶۷,۲۴۲,۴۳۲)	۸	مالیات بر درآمد
۲۶,۶۵۲,۸۱۹,۴۸۵	۱۲۹,۴۱۴,۱۴۷,۵۰۷		سود خالص
۲,۱۴۶,۴۱۳	۱۲,۸۶۶,۸۰۱		سود عملیاتی هر سهم
۲,۶۶۵,۲۸۲	۱۲,۹۴۱,۴۱۵		سود خالص هر سهم
۵۱۸,۸۶۹	۷۴,۶۱۴		سود غیر عملیاتی هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۲۶,۶۵۲,۸۱۹,۴۸۵	۱۲۹,۴۱۴,۱۴۷,۵۰۷	سود خالص
۴۷,۲۵۴,۹۲۴,۷۲۰	۲۶,۹۰۷,۷۴۴,۲۰۵	سود انباشته ابتدای سال (دوره)
(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲۵۴,۹۲۴,۷۲۰	۹۰۷,۷۴۴,۲۰۵	
۲۶,۹۰۷,۷۴۴,۲۰۵	۱۳۰,۳۲۱,۸۹۱,۷۱۲	سود انباشته پایان سال (دوره)

از آنجائیکه 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.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۴,۵۸۱,۹۲۴,۹۰۲	(۱۱,۱۴۲,۰۲۲,۴۳۴)	۱۴
۵,۱۸۸,۶۸۶,۰۳۷	۴۲۳,۱۱۹,۶۷۴	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های 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 گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۵,۱۸۸,۶۸۶,۰۳۷	۴۲۳,۱۱۹,۶۷۴	مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد مانده وجه نقد در ابتدای سال (دوره) مانده وجه نقد در پایان سال (دوره)
(۱,۵۸۸,۶۲۱,۳۵۸)	(۴۲۷,۴۱۳,۹۲۸)	
۸,۱۸۱,۹۸۹,۵۸۱	(۱۱,۱۴۶,۳۱۶,۶۸۸)	
۴,۲۱۲,۷۳۱,۲۵۹	۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	
۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۱,۲۴۸,۴۰۴,۱۵۲	

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

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۲۴۱۹۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد. 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. بررسی، مطالعه، ایجاد و توسعه، راه اندازی و سرمایه گذاری و مشارکت در انواع طرحها و پروژه های تولیدی و بازرگانی و خدماتی و مهندسی و ساختمانی در بخش های مختلف اقتصادی و اداره آنها.
 ۲. تشکیل و تأسیس انواع شرکتهای تولیدی و صنعتی، خدماتی و مهندسی، بازرگانی و ساختمانی و مبادرت به هر گونه مشارکت با انواع شرکتهای مذکور.
 ۳. بازسازی، نوسازی، توسعه انواع شرکتها و موسسات اقتصادی در داخل و خارج از کشور.
 ۴. مشارکت با شرکتها و بنگاه های اقتصادی خارجی با رعایت مقررات مربوطه.
 ۵. 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 مشاوره ای 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.
- تا کنون فعالیت شرکت در زمینه سرمایه گذاری در سهام شرکتهای زیر مجموعه گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) و شناسایی حق الزحمه ناشی از قرارداد بازاریابی منعقد با کارگزاری بانک صادرات 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 نمی کند.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

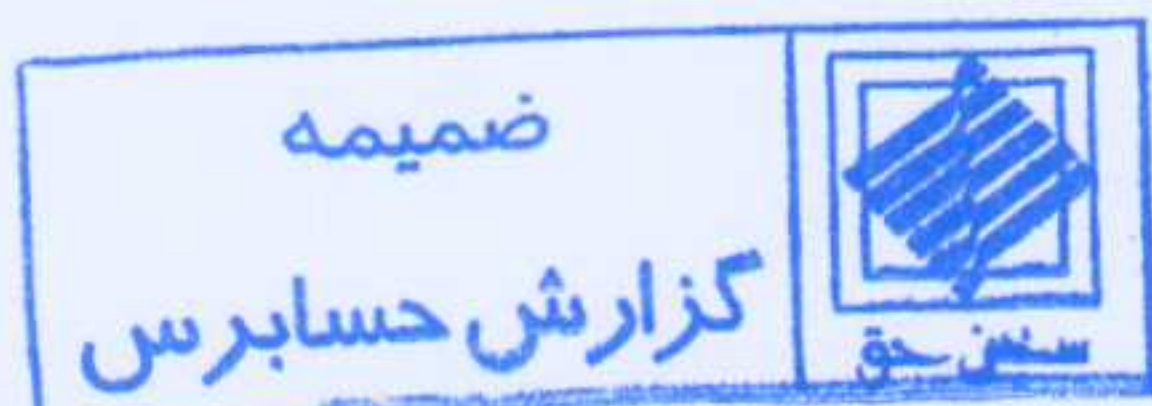
صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت ۶۵ درصد از سهام شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش و ۸۹ درصد از سهام شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان را در تملک دارد. در این خصوص به پیروی از استانداردهای حسابداری ملزم به ارائه صورتهای مالی تلفیقی می باشد، لیکن با توجه به اینکه شرکت، واحد تجاری فرعی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد و تمام سهم آن متعلق به گروه است، از اینرو با استناد به استاندارد حسابداری شماره ۱۸ و با توجه به تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط واحد تجاری اصلی (شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)، صورتهای مالی تلفیقی تهیه و ارائه نگردیده است.



شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۱,۲۴۸,۴۰۴,۱۵۲
۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۱,۲۴۸,۴۰۴,۱۵۲

موجودی ریالی نزد بانکها (یادداشت ۳-۱)

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۴۲۳,۰۸۵,۷۰۱	۱۹۷,۹۰۶,۳۵۷
۷۴۱,۷۱۳,۹۰۹	۸۱۹,۳۴۹,۴۵۵
۱۰۹,۵۴۷,۵۳۱	۱۲۰,۹۴۵,۴۰۲
۲۰,۳۷۳,۶۹۹	۲۵,۲۰۲,۹۳۸
۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۱,۲۴۸,۴۰۴,۱۵۲

صادرات - بازار بزرگ میرداماد - جاری سپهر

صادرات - بازار بزرگ میرداماد - سپرده سپهر

سامان - جام جم - سپرده

اقتصاد نوین - آفریقای شمالی - سپرده

اقتصاد نوین - آفریقای شمالی - سپرده

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۸۴,۴۶۵,۷۳۲	۹۷,۳۴۰,۶۸۸,۳۵۴	-	-	۹۷,۳۴۰,۶۸۸,۳۵۴
۱,۷۲۲,۹۳۷,۱۶۰	۲,۵۷۱,۵۴۸,۰۰۰	-	-	۲,۵۷۱,۵۴۸,۰۰۰
۹۲,۸۰۸,۴۱۲	۳۱۴,۹۱۷,۶۲۷	-	-	۳۱۴,۹۱۷,۶۲۷
۱۶,۸۰۰,۲۱۱,۳۰۴	۱۰۰,۲۲۷,۱۵۳,۹۸۱	-	-	۱۰۰,۲۲۷,۱۵۳,۹۸۱
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۳۳,۰۵۲	۱۰,۲۳۳,۰۵۲	-	-	۱۰,۲۳۳,۰۵۲
۳۵۹,۳۹۹,۱۹۰	-	-	-	-
۹۶۹,۶۳۲,۲۴۲	۶۱۰,۲۳۳,۰۵۲	-	-	۶۱۰,۲۳۳,۰۵۲
۱۷,۷۶۹,۸۴۳,۵۴۶	۱۰۰,۸۳۷,۳۸۷,۰۳۳	-	-	۱۰۰,۸۳۷,۳۸۷,۰۳۳

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

شرکت های گروه (یادداشت ۴-۱)

مالی و اعتباری کوثر مرکزی (سود سهام ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)

کارگزاری بانک صادرات ایران (یادداشت ۴-۲)

غیر تجاری:

رضا صادقی نژاد (یادداشت ۴-۳)

مالیات بر ارزش افزوده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پارسان (یادداشت ۴-۴)

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سود سهام ۱۳۹۴/۰۶/۳۱)
۱۴,۶۶۹,۴۶۵,۷۳۲	۱۳,۰۰۹,۷۱۶,۴۱۶	پتروشیمی کرمانشاه (سود سهام ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)
-	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی ناوک آسیا کیش (سود سهام ۱۳۹۴/۰۶/۳۱)
۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس (سود سهام ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۰۰۰	پتروشیمی شیراز (تتمه سود سهام ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و سود سهام ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)
۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز (سود سهام ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)
-	۳۰,۹۳۸	خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز (سود سهام ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)
۳۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	پالایش نفت تبریز (سود سهام ۱۳۹۳/۱۲/۲۹)
۱۴,۹۸۴,۴۶۵,۷۳۲	۹۷,۳۴۰,۶۸۸,۳۵۴	

۴-۲- طلب از شرکت مزبور مربوط به حق الزحمه بازاریابی فروردین لغایت شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد که در مهر ماه ۱۳۹۴ به حیطه وصول درآمده است.

۴-۳- مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال بعنوان حق الوکاله پرونده مالیاتی شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور به آقای صادقی نژاد پرداخت شده بود. با توجه به ملغی شدن موضوع، دو فقره چک به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال و ۱ میلیارد ریال به ترتیب به سررسید ۱۳۹۱/۱۲/۲۵ و ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ از ایشان دریافت شده است که هر دو چک بدلیل عدم موجودی در سر رسیدهای مزبور وصول نگردید. از مبالغ ذکر شده تا کنون مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال توسط ایشان به حساب شرکت واریز شده است. شرکت بابت وصول مابقی مطالبات خود به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال اقدام به برگشت چک مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۵ نموده است تا پیگیریهای حقوقی از این بابت صورت پذیرد.

۴-۴- مانده طلب این شرکت از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی پارسان همزمان با انحلال صندوق مزبور در خرداد ماه ۱۳۹۴، طبق صورتجلسه انحلال به حساب فی مابین با شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان انتقال یافت.

۵- پیش پرداخت ها

سرفصل حساب فوق به مبلغ ۸/۵ میلیون ریال مربوط به پرداخت قرارداد پشتیبانی سیستم حسابداری همکاران سیستم برای شش ماهه دوم سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۱,۷۲۱,۸۷۳,۳۰۳	۸۱,۵۵۲,۹۳۵,۳۰۳
۷۱,۷۲۱,۸۷۳,۳۰۳	۸۱,۵۵۲,۹۳۵,۳۰۳

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۶-۱- 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 فرا بورسی):
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
		ارزش انباشته		سرمایه گذاری		
ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۷,۱۰۸,۵۲۷,۴۰۱	۲۲,۹۶۷,۵۴۴,۷۰۱	-	۳۷,۱۰۸,۵۲۷,۴۰۱	۰.۵۰	۸,۸۲۶,۵۶۲	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰	۰.۴۳	۱۲,۸۵۷,۷۴۰	شرکت مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۹۹,۵۳۰,۳۷۵	۴۹,۷۶۵,۱۸۸	-	۴۹,۷۶۵,۱۸۸	۰.۰۰	۶,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۱۳,۰۵۷,۵۹۹	۱۳,۰۵۷,۵۹۹	-	۱۳,۰۵۷,۵۹۹	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
۱۲,۷۹۲,۸۷۰	۱۴,۷۹۲,۸۷۰	-	۱۴,۷۹۲,۸۷۰	۰.۰۰	۴,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
۱۰,۳۴۰,۷۸۳	۱۰,۳۴۰,۷۸۳	-	۱۰,۳۴۰,۷۸۳	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پالایش نفت شیراز
۸,۵۹۱,۲۹۹	۱۱,۰۹۰,۲۹۹	-	۱۱,۰۹۰,۲۹۹	۰.۰۰	۴,۹۹۸	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۱,۲۹۲,۹۷۶	۱۰,۶۴۶,۴۸۸	-	۱۰,۶۴۶,۴۸۸	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پالایش نفت تبریز
۵۰,۱۳۱,۸۷۳,۳۰۳	۳۵,۹۳۴,۹۷۷,۹۲۸	-	۵۰,۰۷۵,۹۶۰,۶۲۸			

سایر شرکت ها:

۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی کیان
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵	۶,۵۰۰,۰۰۰	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
۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹	۸۹,۰۰۰	شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان (یادداشت ۱-۶)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱	شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز (یادداشت ۲-۶)
۲۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۰,۰۰۱,۰۰۰	-	۲۲,۵۹۰,۰۰۱,۰۰۰			

پیش پرداخت سرمایه گذاری:

-	۲۲,۹۶۷,۵۴۴,۷۰۰	-	۸,۸۲۶,۵۶۲,۰۰۰	۰.۵۰	۸,۸۲۶,۵۶۲	شرکت پتروشیمی کرمانشاه (یادداشت ۳-۱-۶)
-	۴۹,۷۶۵,۱۸۷	-	۴۹,۷۶۵,۱۸۷	۰.۰۰	۶,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس (یادداشت ۳-۱-۶)
-	۱۰,۶۴۶,۴۸۸	-	۱۰,۶۴۶,۴۸۸	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پالایش نفت تبریز (یادداشت ۳-۱-۶)
-	۲۳,۰۲۷,۹۵۶,۳۷۵	-	۸,۸۸۶,۹۷۳,۶۷۵			
۷۱,۷۲۱,۸۷۳,۳۰۳	۸۱,۵۵۲,۹۳۵,۳۰۳	-	۸۱,۵۵۲,۹۳۵,۳۰۳			

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱-۱- در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ تعداد ۱۰۰۰ سهم شرکت حمل و نقل بین المللی پارسیان به مبلغ اسمی از شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان انتقال یافته است.

۶-۱-۲- شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ تعداد ۱ سهم شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز را به مبلغ اسمی از شرکت پتروشیمی شیراز خریداری نموده است.

۶-۱-۳- پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به شرکت در افزایش سرمایه شرکت های پتروشیمی کرمانشاه از محل مطالبات حال شده و پتروشیمی پردیس و پالایش نفت تبریز از محل آورده نقدی می باشد. لازم به ذکر است که تا پایان سال مالی، سهم شرکت در افزایش سرمایه شرکت های پردیس و نفت تبریز پرداخت نشده است و به همین دلیل تعهدات سرمایه ای ناشی از آن در یادداشت ۱-۱۵ شناسایی شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، افزایش سرمایه های فوق به ثبت نرسیده است.

۶-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۶۶۸۰۰ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۷۹,۳۸۶ میلیون ریال) می باشد.

۷- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴,۳۶۹,۹۸۷,۵۵۷	۴۹,۰۲۲,۵۱۸,۸۶۵	-	-	۴۹,۰۲۲,۵۱۸,۸۶۵	۷-۱ شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲ شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۷-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۹۹,۹۹۹	۷,۶۶۳,۹۱۸	-	-	۷,۶۶۳,۹۱۸	۷-۴ مالیاتهای تکلیفی
۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت بازرگانی ناوک آسیای کیش
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی کیان
۷۴,۶۵۷,۲۸۷,۵۵۶	۵۳,۲۶۸,۴۳۲,۷۸۳	-	-	۵۳,۲۶۸,۴۳۲,۷۸۳	

۷-۱- مبلغ مزبور بابت علی الحساب دریافتی از شرکت نفت و گاز پارسیان (هلدینگ) می باشد. لازم به ذکر است که طبق توافق ۳ جانبه در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ فی مابین شرکت های خدمات مدیریت هامون سپاهان، گسترش نفت و گاز پارسیان و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان، مقرر گردید مبلغ ۲۲,۴۷۵ میلیون ریال از مطالبات شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان و مبلغ ۱۹۹,۵۵۷ میلیون ریال از مطالبات شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان از خدمات مدیریت هامون سپاهان به نفت و گاز پارسیان انتقال یابد. مبلغ بدهی به نفت و گاز پارسیان به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال محصل تهاتر شده مبالغ انتقالی فوق با علی الحساب های دریافتی و پرداختی از شرکت نفت و گاز پارسیان می باشد.

۷-۲- بدهی به بازرگانی و تجارت هامون سپاهان مربوط به پرداخت سهم خدمات مدیریت هامون از بخش تعهدی سرمایه شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش می باشد.

۷-۳- ذخیره مزبور مربوط به هزینه حسابرسی سال مالی مورد گزارش توسط موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق پس از کسر علی الحساب پرداختی به موسسه مزبور می باشد.

۷-۴- مالیات تکلیفی پرداختنی عمدتاً مربوط به مالیات حق حضور فروردین الی شهریور ماه هیات مدیره می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سیاهان (سهامی خاص)
ساده‌اشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- مالیات پرداختنی

نحوه ی تشخیص	ریال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		ریال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مالیات		سود ابرازی	سال (دوره) مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۹۲,۰۴۰,۳۲۴	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۳۴۵,۰۰۰	۲۹۲,۰۴۰,۳۲۴	۱,۱۶۸,۱۶۰,۸۹۴	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۰۰۲,۳۲۰,۴۶۶	۲,۰۶۹,۳۶۰,۶۹۰	۲,۰۶۹,۳۶۰,۶۹۰	۱,۸۸۵,۲۱۳,۴۶۶	۷,۵۴۰,۸۴۹,۸۶۴	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۲۶۶۴,۱۲۰,۹۹۰	-	۳۶۶۴,۱۲۰,۹۹۰	-	-	۳۶۶۴,۱۲۰,۹۹۰	۱,۴۵۶,۴۸۳,۹۵۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	۶۷,۳۴۲,۴۳۲	-	-	-	۶۷,۳۴۲,۴۳۲	۲۶۸,۹۶۹,۷۲۷	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	(۵۳,۷۱۵,۰۶۳)	(۲۱,۲۴۶,۱۹۱)	-	-	-	۶۷,۳۴۲,۴۳۲	۱۲۹,۴۸۱,۳۸۹,۹۳۹	
	۳۱۰,۴۰۵,۹۲۸	۴۵,۹۹۶,۳۴۱						

پیش پرداخت های مالیاتی

۸-۱- مالیات عملکرد ابرازی مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰، طی یک فقره چک به مبلغ ۲۶۴ میلیون ریال و با استفاده از ۲۸ میلیون ریال فیش مالیات تکلیفی پرداخت و تسویه گردیده است. عملکرد دوره مزبور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته است و برگ تشخیص به مبلغ ۱,۲۲۵ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نمود. بر اساس رأی هیأت بدوی، مالیات عملکرد این شرکت برای دوره مالی مزبور مبلغ ۲,۰۰۰ ریال تعیین گردیده است. این در حالی است که مالیات عملکرد ابرازی و تسویه شده این شرکت طبق اظهار نامه ۲۲۴,۰۴۰ ریال بوده است که مابه التفاوت آن به مبلغ ۲۲۴,۰۴۰ ریال جهت تسویه مالیات عملکرد سال ۹۳ استفاده شده است.

۸-۲- مالیات عملکرد ابرازی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ طی یک فقره چک به مبلغ ۱,۵۸۹ میلیون ریال و با استفاده از ۲۹۶ میلیون ریال فیش مالیات تکلیفی پرداخت و تسویه گردیده است. عملکرد سال مزبور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته است و برگ تشخیص به مبلغ ۲,۰۶۹ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نمود. اعتراض شرکت مورد قبول مقامات مالیاتی قرار نگرفت و بر اساس رأی هیأت بدوی، مالیات عملکرد شرکت برای دوره مالی مزبور مطابق برگ تشخیص مبلغ ۲,۰۶۹,۳۶۰ ریال تعیین گردید. مابه التفاوت طی یک فقره چک به مبلغ ۲,۰۰۸,۰۰۰ ریال و همچنین با استفاده از مازاد پرداختی عملکرد ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ به میزان ۲۲۴,۰۴۰ ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۸-۳- مالیات عملکرد ابرازی مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱، طی یک فقره چک به مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال و با استفاده از ۵۴ میلیون ریال فیش مالیات تکلیفی پرداخت و تسویه گردیده است.

پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۲۱ میلیون ریال، مالیاتهای تکلیفی کسر شده از قرارداد بازاریابی شرکت با کارگزاری بانک صادرات ایران می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۸,۵۰۰	۸۵	۸,۵۰۰	۸۵	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۱,۴۰۰	۱۴	۱,۴۰۰	۱۴	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰۰	۱	۱۰۰	۱	پتروشیمی پردیس
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱ میلیون ریال از سود قابل 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۱- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۲۸,۷۸۹,۳۰۰,۵۳۸	۲۰,۳۷۱,۷۷۰,۴۸۰	۱۱-۱	درآمد حاصل از سود سهام
۷۰۸,۲۰۶,۴۰۲	۱,۷۹۰,۵۰۲,۰۲۲	۱۱-۲	درآمد حاصل از بازاریابی
۱۲۹,۴۹۷,۵۰۶,۹۴۰	۲۲,۱۶۲,۲۷۲,۵۰۲		

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱- درآمد حاصل از سود سهام از ارقام زیر تشکیل شده است:

تعداد سهام	سود هر سهم	تاریخ مجمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			ریال	ریال
۸۹,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۸/۰۹	۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸,۸۲۶,۵۶۲	۱,۵۵۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳,۶۸۱,۱۷۱,۱۰۰	۱۶,۷۷۰,۴۶۷,۸۰۰
۸۹,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۰۶	۱۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۳۹۴/۰۸/۰۶	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲,۸۵۷,۷۴۰	۲۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲,۵۷۱,۵۴۸,۰۰۰	۱,۷۲۲,۹۳۷,۱۶۰
۱,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۱۳۹۳/۰۸/۱۷	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰	۱,۶۱۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۹,۶۶۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰
۲,۴۹۹	۱,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۳,۷۴۸,۵۰۰	۲,۸۶۵,۵۲۰
۱,۰۰۰	۳,۶۷۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۳,۶۷۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰	۷۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۳	۵۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
۱	۳۰,۹۳۸	۱۳۹۴/۰۲/۱۳	۳۰,۹۳۸	-
۱,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۲۲,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
			۱۲۸,۷۸۹,۳۰۰,۵۳۸	۲۰,۳۷۱,۷۷۰,۴۸۰

۱-۲- درآمد حاصل از بازاریابی از ارقام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۱-۲-۱	۷۰۸,۲۰۶,۴۰۲	۱,۷۹۰,۵۰۲,۰۲۲
	۷۰۸,۲۰۶,۴۰۲	۱,۷۹۰,۵۰۲,۰۲۲

کارگزاری بانک صادرات ایران

۱-۲-۱- درآمد فوق مربوط به قرارداد بازاریابی منعقد با شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۷	پاداش هیئت مدیره
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۸۳,۷۷۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۵,۴۶۳,۹۱۸	-	حق الزحمه خرید سایر خدمات
۱۳,۶۱۱,۸۹۲	۵,۹۵۵,۵۲۰	هزینه های حقوقی
۸,۹۳۰,۳۳۶	۳۷,۴۳۴,۰۰۰	اینترنت و کامپیوتر
۴,۱۵۲,۵۲۹	۲۵,۹۶۶,۸۰۰	سایر
۸۶۹,۹۲۸,۶۷۵	۳۳۴,۰۲۲,۹۸۷	

۱۲-۱- با توجه به اینکه شرکت در سال مالی مورد گزارش پرسنل موظف نداشته است، هیچ گونه هزینه پرسنلی شناسایی نشده است.

۱۲-۲- افزایش هزینه های اداری و عمومی نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش پاداش و حق حضور اعضای هیئت مدیره می باشد.

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۳,۱۱۹,۶۷۴	۵,۱۸۸,۶۸۶,۰۳۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۱۹,۳۰۸,۰۰۰)	-	تسویه مالیات تکلیفی ۹۱/۰۹/۳۰ و مالیات عملکرد ۹۲/۰۹/۳۰
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۳	سایر
۸۵۳,۸۱۱,۶۷۴	۵,۱۸۸,۶۹۰,۹۶۰	

۱۳-۱- مبلغ فوق مربوط به دریافت پاداش عضویت شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان در هیئت مدیره شرکتهای پتروشیمی کیان و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
سود عملیاتی	۲۱,۸۲۸,۲۴۹,۵۱۵
افزایش دریافتی های عملیاتی	۱۲۸,۶۲۷,۵۷۸,۲۶۵
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها	(۱۵,۸۱۵,۷۶۶,۱۵۷)
افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۰۹,۰۶۷,۵۴۳,۴۸۷)
کاهش پرداختی های عملیاتی	(۲۹,۸۴۰,۴۳۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۹,۸۳۱,۰۶۲,۰۰۰)
	(۲۲,۱۲۵,۹۷۶)
	(۱,۳۵۴,۷۲۲,۳۴۱)
	۴,۹۲۳
	۵۴۷,۷۰۰,۰۰۰
	۴,۵۸۱,۹۲۴,۹۰۲
	(۱۱,۱۴۲,۰۲۲,۴۳۴)

۱۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۵-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ	
ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه پتروشیمی پردیس
۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه پالایش نفت تبریز
۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۱-۱- تعهدات سرمایه ای شامل شرکت در افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی پردیس از مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۰۰ میلیارد ریال می باشد که سهم این شرکت در افزایش سرمایه مزبور تعداد ۶۰۰۰ سهم به مبلغ ۶ میلیون ریال و شرکت در افزایش سرمایه شرکت پالایش نفت تبریز از مبلغ ۱۰۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۱,۸۸۴ میلیارد ریال می باشد که سهم این شرکت در افزایش سرمایه مزبور تعداد ۱۰۰۰ سهم به مبلغ ۱ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۲- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۵-۳- شرکت فاقد هرگونه سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت خدمات مدیریت هلمون سپاهان (سهامی خاص)

ساده‌اشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد ؟	دریافت قرض الحسنه پرداختی	قرض الحسنه پرداختی
شرکت های وابسته	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۱,۲۴۵,۶۹۱	۱,۴۸۶,۵۸۲
	بازرگانی و تجارت هلمون سپاهان	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۳۹۸,۵۱۵
	شرکت سرمایه گذاری هلمون سپاهان	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۵۸
	جمع			۱,۸۶۱,۹۱۶	۱,۸۸۵,۱۵۵
جمع کل				۱,۸۶۱,۹۱۶	۱,۸۸۵,۱۵۵

۱۷-۱-۱- کلیه معاملات انجام شده به شرح فوق به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.



ضمیمه
گزارش حسابرس

شرکت خدمات مدیریت هلمون سپاهان (سهامی خاص)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۷- مانده حساب نهایی با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ به میلیون ریال									
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		پرداختی های غیر تجاری		پرداختی های تجاری		دریافتی های تجاری	
خالص		خالص		دریافتی های غیر تجاری		دریافتی های تجاری		نام شخص وابسته	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	شرح	
-	-	-	۷۵,۸۷۵	۴,۲۲۵	-	-	۸۰,۱۰۰	شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	
۶۴,۳۷۰	-	۴۹,۰۲۳	-	-	۴۹,۰۲۳	-	-	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	
۶۴,۳۷۰	-	۴۹,۰۲۳	۷۵,۸۷۵	۴,۲۲۵	۴۹,۰۲۳	-	۸۰,۱۰۰	جمع	
۶۴,۳۷۰	-	۴۹,۰۲۳	۷۵,۸۷۵	۴,۲۲۵	۴۹,۰۲۳	-	۸۰,۱۰۰	جمع کل	

۱۸- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

ریاضی

15, 9F1, f15, yd1

159, . . . , . . .

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

۱۹- وضعیت ارزی

پیشداد هیئت مدبره
سود سهام پیشدادی ه

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (هر سهم ۱۲,۹۰۰,۰۰۰ ریال)

حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تقسیم

تكاليف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

19