



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



سخن حق

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۱۵



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن: ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس: ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان جوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۲) پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

(۱)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهبلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۱) شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به پیروی از استانداردهای حسابداری ضرورت داشت صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی مشابه سال قبل تهیه و ارائه می گردید.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای اثر مورد مندرج در بند (۳) ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح مندرج در یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی شرکت مورد رسیدگی به ترتیب ۶۵ و ۸۹ درصد از سهام شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان را در تملک دارد. از اینرو تهیه صورتهای مالی تلفیقی الزامی خواهد بود. در این خصوص شرکت مورد رسیدگی با استفاده از شرایط توصیف شده در بند ۶ از استاندارد شماره ۱۸ (که طی یادداشت شماره ۲ پیوست صورتهای مالی بعنوان رویه حسابداری ارائه شده) تهیه صورتهای مالی تلفیقی را به شرکت مادر (شرکت نفت و گاز پارسیان) محول نموده است. همانند نحوه عمل برای سال ۱۳۹۲ بی تردید هرگونه دوری از اجرای چنین رویه ای موضوع عدول از رعایت استانداردهای حسابداری را عینت خواهد بخشید. گفتنی است که نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سخن حق

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۲) شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

اظهار نظر در خصوص سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- آیین نامه مبارزه با جرم پولشوئی به پیروی از قانون مبارزه با پولشوئی از سوی شورای عالی تهیه و به تصویب مراجع رسیده است. حسب مفاد ماده ۱۸ این آئین نامه اشخاص مشمول قانون (موضوع بند ط ماده یک) موظف به تشکیل واستقرار واحد مبارزه با پولشوئی در مؤسسه خود می باشند تا حسب مفاد ماده ۱۹ همان آئین نامه ایفا ی وظایف نمایند. چنین واحدی در شرکت مورد رسیدگی تاکنون تشکیل و استقرار نیافته است. 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 در حدود متعارف و میسور چگونگی امر مورد ارزیابی قرار گرفته است که بجز عدم تشکیل واحد پولشوئی به موارد قابل ذکری برخورد نشد.

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستوئی
(۸۰۰۲۹۷)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ : ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

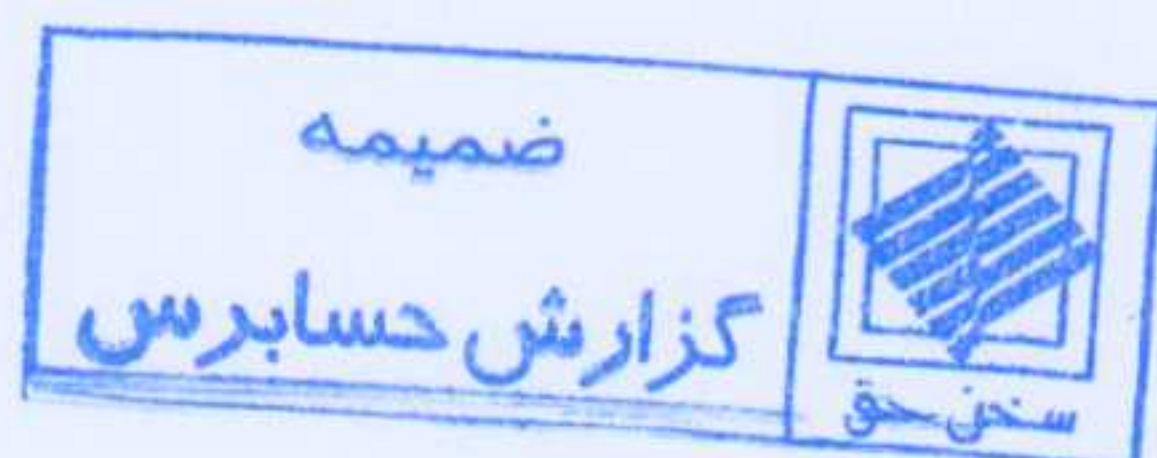
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. 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
	. یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی
۵	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۵	ث- یادداشتهای 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 ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	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



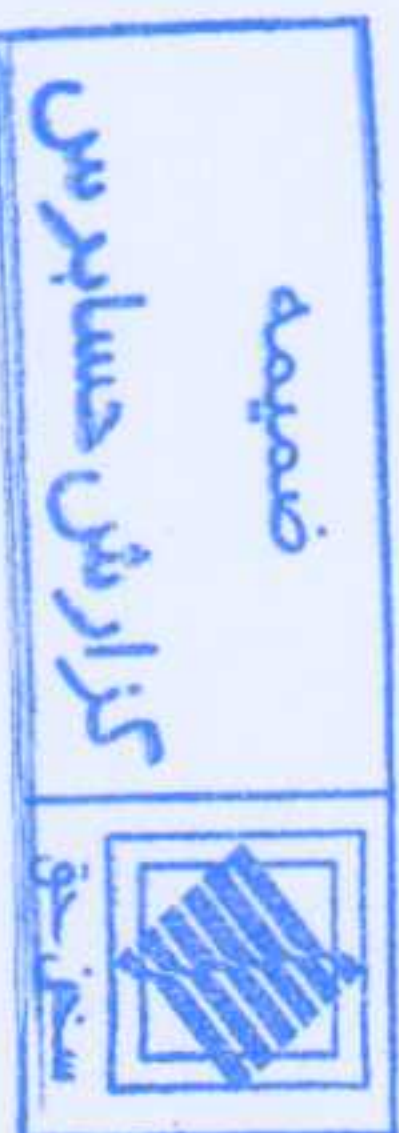
شرکت خدمات مدیریت هلمون سیاهان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
داراییهای جاری:						بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۲۰,۷۵۶,۱۶,۳۴۴		۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰		سایر حسابهای پرداختنی	۹	۵۴,۱۴۷,۲۰۴,۰۵۵	
حسابهای دریافتی تجاری	۵	۸,۹۹۵,۹۰۶,۳۱۶		۱۶,۸۰۰,۲۱۱,۳۰۴		ذخیره مالیات	۱۰	۳۴,۱۸۸,۰۳۸	
سایر حسابهای دریافتی	۶	۹۷۰,۱۱۴,۵۷۰		۹۶۹,۶۳۲,۲۴۲					
پیش پرداخت ها	۷	۱۷,۵۲۴,۵۸۴		-					
جمع داراییهای جاری		۱۲,۰۵۹,۱۶۱,۸۱۴		۳۰,۱۶۴,۵۶۴,۳۸۶		جمع بدهیهای جاری			
داراییهای غیر جاری:						بدهیهای غیر جاری:			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸	۷۱,۷۲۶,۳۷۳,۳۰۳		۷۱,۷۲۱,۸۷۳,۳۰۳		جمع بدهیها			
جمع داراییهای غیر جاری		۷۱,۷۲۶,۳۷۳,۳۰۳		۷۱,۷۲۱,۸۷۳,۳۰۳		حقوق صاحبان سهام:			
						سرمایه (۱۰۰٪ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
						اندوخته قانونی	۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	
						سود انباشته			
						جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع داراییها		۸۳,۷۸۵,۵۳۵,۱۱۷		۱۰۱,۸۸۶,۴۳۷,۶۸۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۱۶۲,۲۷۲,۵۰۲	۲۸,۵۴۲,۹۴۸,۷۰۹	۱۳	درآمد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۳۳,۹۳۹,۹۸۷)	(۷۰۹,۳۳۰,۲۳۴)	۱۴	هزینه های اداری و عمومی
۲۱,۸۲۸,۳۳۲,۵۱۵	۲۷,۸۳۳,۶۱۸,۴۷۵		سود عملیاتی
(۸۳,۰۰۰)		۱۵	هزینه های مالی
۵,۱۸۸,۶۹۰,۹۶۰		۱۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۱۸۸,۶۰۷,۹۶۰	۸۹۶,۰۶۴,۵۸۸		
۲۷,۰۱۶,۹۴۰,۴۷۵	۲۸,۷۲۹,۶۸۳,۰۶۳		سود قبل از مالیات
(۳۶۴,۱۲۰,۹۹۰)	(۴۴,۲۸۴,۲۴۴)	۱۰	مالیات بر درآمد
۲۶,۶۵۲,۸۱۹,۴۸۵	۲۸,۶۸۵,۳۹۸,۸۱۹		سود خالص
۲,۱۴۶,۴۲۱	۲,۷۷۸,۹۳۳		سود عملیاتی هر سهم
۲,۶۶۵,۲۸۲	۲,۸۶۸,۵۴۰		سود خالص هر سهم
۵۱۸,۸۶۱	۸۹,۶۰۶		سود غیر عملیاتی هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۲۶,۶۵۲,۸۱۹,۴۸۵	۲۸,۶۸۵,۳۹۸,۸۱۹	سود خالص
۴۷,۲۵۴,۹۲۴,۷۲۰	۲۶,۹۰۷,۷۴۴,۲۰۵	سود انباشته در ابتدای دوره
۷۳,۹۰۷,۷۴۴,۲۰۵	۵۵,۵۹۳,۱۴۳,۰۲۴	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۲۶,۹۰۷,۷۴۴,۲۰۵	۲۹,۵۹۳,۱۴۳,۰۲۴	سود انباشته در پایان دوره

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۴,۵۸۱,۹۲۴,۹۰۲	(۱۰,۳۵۴,۸۳۶,۱۵۶)	۱۷
		فعالیت‌های عملیاتی:
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از
		فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۵,۱۸۸,۶۸۶,۰۳۷	۳۴۶,۱۳۷,۵۸۸	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۵,۱۸۸,۶۸۶,۰۳۷	۳۴۶,۱۳۷,۵۸۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
		گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۱,۵۸۸,۶۲۱,۳۵۸)	(۳۱۰,۴۰۵,۹۲۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
۸,۱۸۱,۹۸۹,۵۸۱	(۱۰,۳۱۹,۱۰۴,۴۹۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴,۲۱۲,۷۳۱,۲۵۹	۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۲,۰۷۵,۶۱۶,۳۴۴	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۲۴۱۹۹ 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. مرکز اصلی شرکت طبق روزنامه رسمی، واقع در تهران، خیابان شریعتی، پل رومی، ورودی الهیه، روبروی کوچه مبشر، پلاک ۴۱ است و در حال حاضر فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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 شرکتهای و موسسات اقتصادی در داخل و خارج از کشور

۴. مشارکت با شرکتهای 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 هر گونه مجوزهای دیگر به منظور اجرای طرحهای

تولیدی و صنعتی جدید و یا توسعه و تکمیل و تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای این منظور و هر گونه عملیات بازرگانی مجاز دیگر

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت طی دوره مالی مورد گزارش یک نفر بعنوان مدیر عامل بوده که از شرکت حقوقی دریافت نمی کند.

۱-۴- 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.

۲- 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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

• 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) شناسائی می شود.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۲,۰۷۵,۶۱۶,۳۴۴
۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۲,۰۷۵,۶۱۶,۳۴۴

موجودی نزد بانکها

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۳,۶۹۳
۱۱,۴۲۳,۰۸۵,۷۰۱	۱,۰۵۹,۵۶۳,۷۹۵
۷۴۱,۷۱۳,۹۰۹	۷۷۹,۲۵۲,۶۹۵
۱۰۹,۵۴۷,۵۳۱	۱۱۴,۰۹۷,۷۰۶
۲۰,۳۷۳,۶۹۹	۲۲,۶۹۸,۴۵۵
۱۲,۳۹۴,۷۲۰,۸۴۰	۲,۰۷۵,۶۱۶,۳۴۴

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

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۶۶۹,۴۶۵,۷۳۲	۸,۱۵۵,۱۰۷,۳۱۶	۵-۱
.	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲
۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۰۰۰	۵-۱
۱,۷۲۲,۹۳۷,۱۶۰	.	
۳۰۴,۴۰۰,۰۰۰	.	
۹۲,۸۰۸,۴۱۲	.	
۴,۴۰۰,۰۰۰	.	
۳,۴۰۰,۰۰۰	.	
۱۶,۸۰۰,۲۱۱,۳۰۴	۸,۹۹۵,۹۰۶,۳۱۶	

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

سرمایه گذاری هامون سپاهان

پتروشیمی شیراز

مالی و اعتباری کوثر مرکزی

پالایش نفت تبریز

کارگزاری بانک صادرات ایران

پتروشیمی زاگرس

پالایش نفت شیراز

۵-۱- طلب از شرکتهای مزبور تماماً مربوط به سهم از سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به حیطه وصول درنیامده است.

۵-۲- طلب از شرکت مزبور مربوط به سهم از سود سهام مصوب دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به حیطه وصول درنیامده است.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ رضا صادقی نژاد
۳۵۹,۳۹۹,۱۹۰	۳۵۹,۳۹۹,۱۹۰	۶-۲ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پارسان
۱۰,۲۳۳,۰۵۲	۱۰,۲۳۳,۰۵۲	مالیات بر ارزش افزوده
.	۴۸۲,۳۲۸	همکاران سیستم پناه غرب
۹۶۹,۶۳۲,۲۴۲	۹۷۰,۱۱۴,۵۷۰	

۶-۱- 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 مبالغ ۵۰۰ میلیون ریال و ۱ میلیارد ریال به ترتیب به سررسید ۱۳۹۱/۱۲/۲۵ و ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ از ایشان دریافت گردیده است که هر دو چک بدلیل عدم موجودی در سر رسیدهای معین وصول نگردید، از مبالغ مزبور 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.

۶-۲- طلب مزبور بابت خرید سهام پتروشیمی کرمانشاه برای صندوق پارسان می باشد.

۷- پیش پرداختها

سرفصل فوق مربوط به پیش پرداخت قرارداد پشتیبانی سیستم حسابداری همکاران سیستم به مبلغ ۱۷٫۵۲۴٫۵۸۴ ریال می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سهام		یادداشت	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:
خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۷,۱۰۸,۵۲۷,۴۰۱	۶۲,۷۶۵,۶۸۲,۳۸۲	۳۷,۱۰۸,۵۲۷,۴۰۱	-	۳۷,۱۰۸,۵۲۷,۴۰۱	۰.۵۰	۸,۸۳۶,۵۶۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۲,۱۲۰,۶۶۰	۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰	۰.۴۳	۱۲,۸۵۷,۷۴۰	مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۹۹,۵۳۰,۳۷۵	۹۴,۰۸۰,۰۰۰	۹۹,۵۳۰,۳۷۵	-	۹۹,۵۳۰,۳۷۵	۰.۰۰	۶,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۳,۰۵۷,۵۹۹	۱۴,۶۱۴,۰۰۰	۱۳,۰۵۷,۵۹۹	-	۱۳,۰۵۷,۵۹۹	۰.۰۰	۱,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۲,۷۹۲,۸۷۰	۶۶,۰۲۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۲,۸۷۰	-	۱۲,۷۹۲,۸۷۰	۰.۰۰	۲,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۱۰,۳۴۰,۷۸۳	۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۴۰,۷۸۳	-	۱۰,۳۴۰,۷۸۳	۰.۰۰	۱,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۸,۵۹۱,۲۹۹	۶,۹۳۴,۷۲۵	۸,۵۹۱,۲۹۹	-	۸,۵۹۱,۲۹۹	۰.۰۰	۲,۴۹۹	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۱,۲۹۲,۹۷۶	۸,۷۸۳,۰۰۰	۲۱,۲۹۲,۹۷۶	-	۲۱,۲۹۲,۹۷۶	۰.۰۰	۱,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۵۰,۱۳۱,۸۷۳,۳۰۳	۷۷,۸۰۵,۲۹۱,۷۶۷	۵۰,۱۳۱,۸۷۳,۳۰۳	-	۵۰,۱۳۱,۸۷۳,۳۰۳			
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر شرکتها:
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵	۶,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کیان
۸۹,۰۰۰,۰۰۰		۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹	۸۹,۰۰۰	بازگانی، ناوک آسیا کیش
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱,۰۰۰	بازگانی و تجارت هامون سپاهان
.		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۲۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱,۵۹۰,۰۰۱,۰۰۰	-	۲۱,۵۹۰,۰۰۱,۰۰۰		۸-۱	خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز
.		۴,۴۹۹,۰۰۰	-	۴,۴۹۹,۰۰۰		۸-۲	پیش پرداخت سرمایه گذاری
۷۱,۷۲۱,۸۷۳,۳۰۳		۷۱,۷۲۶,۳۷۳,۳۰۳	-	۷۱,۷۲۶,۳۷۳,۳۰۳			
							۸

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۱- 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.

۸-۲- پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به شرکت در افزایش سرمایه شرکتهای نفت و گاز پارسیان به مبلغ ۲,۴۹۹,۰۰۰ ریال (تعداد ۲,۴۹۹ حق تقدم) و پتروشیمی شیراز به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال (تعداد ۲,۰۰۰ حق تقدم) از محل مطالبات حال شده می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی این شرکت، افزایش سرمایه های فوق به ثبت نرسیده است.

۹- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۹-۱ شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۹,۸۸۹,۵۲۱,۷۲۸	۶۴,۳۶۹,۹۸۷,۵۵۷
۹-۲ بازرگانی ناوک آسیای کیش	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۹-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
مالیاتهای تکلیفی	۷,۶۸۲,۳۲۷	۲۹۹,۹۹۹
شرکت پتروشیمی کیان	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۵۴,۱۴۷,۲۰۴,۰۵۵</u>	<u>۷۴,۶۵۷,۲۸۷,۵۵۶</u>

۹-۱- 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 شرکتهای خدمات مدیریت هامون سپاهان، گسترش نفت و گاز پارسیان و سرمایه گذاری هامون سپاهان، مقرر گردید مبلغ ۲۲,۴۷۵ میلیون ریال از مطالبات شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان به نفت و گاز پارسیان انتقال یابد. همچنین طبق توافق نامه ۳ جانبه دیگری مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ فی مابین شرکتهای خدمات مدیریت هامون سپاهان، گسترش نفت و گاز پارسیان و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان مقرر گردید مبلغ ۱۹۹,۵۵۷ میلیون ریال از مطالبات شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان از خدمات مدیریت هامون سپاهان به نفت و گاز پارسیان انتقال یابد. مبلغ بدهی به نفت و گاز پارسیان به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال محصل تهاتر شده مبالغ انتقالی فوق با علی الحسابهای دریافتی و پرداختی از شرکت نفت و گاز پارسیان می باشد.

۹-۲- بابت واریز ۶۵ درصد سرمایه تعهد شده شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش توسط خود شرکت می باشد.

۹-۳- ذخیره مزبور مربوط به هزینه حسابرسی اجمالی صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)
 یساده‌اشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					سود ابرازی	سال (دوره) مالی منتهی به
		مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
برگ تشخیص	-	-	۲۹۲,۰۴۰,۲۲۴	-	۱,۲۲۵,۲۴۵,۰۰۰	۲۹۲,۰۴۰,۲۲۴	۱,۱۶۸,۱۶۰,۸۹۴	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
برگ تشخیص	-	-	۱,۸۸۵,۲۱۲,۴۶۶	-	-	۱,۸۸۵,۲۱۲,۴۶۶	۷,۵۴۰,۸۴۹,۸۶۴	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۳۶۴,۱۲۰,۹۹۰	-	۳۶۴,۱۲۰,۹۹۰	-	-	۳۶۴,۱۲۰,۹۹۰	۱,۴۵۶,۴۸۳,۹۵۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	۴۴,۲۸۴,۲۴۴	-	-	-	۴۴,۲۸۴,۲۴۴	۱۷۷,۱۳۶,۹۷۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(۵۲,۷۱۵,۰۶۲)	(۱۰,۰۹۶,۲۰۶)	-	-	-	۲۸,۷۲۹,۶۸۳,۰۶۳		پیش پرداختهای مالیاتی
	۳۱۰,۴۰۵,۹۲۸	۳۴,۱۸۸,۰۳۸						

۱-۱- 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 میزان ۱۲۲۵ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده است که نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نمی باشد.

۱-۲- مالیات عملکرد ابرازی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ طی یک فقره چک به مبلغ ۱۵۸۹ میلیون ریال و با استفاده از ۲۹۶ میلیون ریال فیش مالیات تکلیفی پرداخت و تسویه گردیده است.

۱-۳- 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.

۱-۴- پیش پرداخت مالیات شامل مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالیاتهای تکلیفی کسر شده از قرارداد بازرگانی شرکت با کارگزاری بانک صادرات ایران می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ده میلیون ریال، منقسم به ده هزار سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مبلغ- ریال	سهام			
	مبلغ - ریال	درصد	تعداد	
۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۵	۸,۵۰۰	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴	۱,۴۰۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	

۱۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، 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 نمی‌باشد.

۱۳- درآمد حاصل از فعالیت های عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۳۷۱,۷۷۰,۴۸۰	۲۸,۲۰۶,۴۰۸,۵۰۰	۱۳-۱	درآمد حاصل از سود سهام
۱,۷۹۰,۵۰۲,۰۲۲	۳۳۶,۵۴۰,۲۰۹	۱۳-۲	درآمد حاصل از بازاریابی
۲۲,۱۶۲,۲۷۲,۵۰۲	۲۸,۵۴۲,۹۴۸,۷۰۹		

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- درآمد حاصل از سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

تعداد سهام	سود هر سهم	تاریخ مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال				
۸۹,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۰۶	۱۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی ناوک آسیای کیش
۱,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۱۳۹۳/۰۸/۱۷	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کیان
۶,۰۰۰	۱,۶۱۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۹,۶۶۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۲,۴۹۹	۱,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۳,۷۴۸,۵۰۰	۲,۸۶۵,۵۲۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۸,۸۲۶,۵۶۲		-	-	۱۶,۷۷۰,۴۶۷,۸۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۱۲,۸۵۷,۷۴۰		-	-	۱,۷۲۲,۹۳۷,۱۶۰	مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۱,۰۰۰		-	-	۴,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۰۰۰		-	-	۴,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱,۰۰۰		-	-	۳,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۲,۰۰۰		-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
			۲۸,۲۰۶,۴۰۸,۵۰۰	۲۰,۳۷۱,۷۷۰,۴۸۰	

۱۳-۲- درآمد حاصل از بازاریابی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال		
۱۳-۲-۱	۳۳۶,۵۴۰,۲۰۹	۱,۷۹۰,۵۰۲,۰۲۲	کارگزاری بانک صادرات ایران
	۳۳۶,۵۴۰,۲۰۹	۱,۷۹۰,۵۰۲,۰۲۲	

۱۳-۲-۱- درآمد فوق مربوط به قرارداد بازاریابی منعقد با شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران می باشد. کاهش این مبلغ به دلیل کاهش حجم معاملات سهام در بازار بورس در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره قبل می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۵,۹۵۵,۵۲۰	۶,۲۵۵,۳۶۱	هزینه های حقوقی
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۲۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۷,۴۳۴,۰۰۰	.	اینترنت و کامپیوتر
۲۵,۸۸۳,۸۰۰	۲,۵۵۴,۸۷۳	سایر
۳۳۳,۹۳۹,۹۸۷	۷۰۹,۳۳۰,۲۳۴	

۱۵- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۸۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	

۱۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۱۸۸,۶۸۶,۰۳۷	۳۴۶,۱۳۷,۵۸۸		سود سپرده بانکی
۴,۹۲۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	سایر
۵,۱۸۸,۶۹۰,۹۶۰	۸۹۶,۱۳۷,۵۸۸		

۱۶-۱- مبلغ فوق مربوط به دریافت پاداش عضویت شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان در هیئت مدیره شرکتهای پتروشیمی کیان و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان طبق مصوبه صورتجلسه مجمع شرکتهای مزبور می باشد.

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- 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 ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱,۸۲۸,۳۳۲,۵۱۵	۲۷,۸۳۳,۶۱۸,۴۷۵	سود عملیاتی
(۱۵,۷۹۹,۵۷۹,۳۸۲)	۷,۸۰۴,۳۰۴,۹۸۸	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی تجاری
(۱۶,۱۸۶,۷۷۵)	(۴۸۲,۳۲۸)	افزایش سایر حسابها دریافتی
(۵۳,۷۱۵,۰۶۲)	(۲۷,۶۲۰,۷۹۰)	افزایش پیش پرداختها
(۲۲,۱۲۵,۹۷۶)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱,۳۵۴,۷۲۲,۳۴۱)	(۴۶,۵۱۰,۰۸۳,۵۰۱)	کاهش سایر حسابهای پرداختی
(۷۸,۰۷۷)	۵۴۹,۹۲۷,۰۰۰	سایر
۴,۵۸۱,۹۲۴,۹۰۲	(۱۰,۳۵۴,۸۳۶,۱۵۶)	

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۸-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ شرکت در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۸-۲- شرکت فاقد هرگونه سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۸-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۹- 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 سیاهان (سهامی خاص)
 ساداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
 الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مانده طلب از	سود (زیان)	مبلغ معامله	مانده طلب از	سود (زیان)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	ایا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ می باشد ؟	موضوع معامله	نوع وابستگی
مانده طلب از (بدهی به) دریایان دوره	ناخالص معامله	میلیون ریال	دریایان دوره	ناخالص معامله	میلیون ریال				نام شخص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				عضو مشترک شرکت سرمایه گذاری هلمون سیاهان
-	۱۸۵,۲۱۷	۸۴۰	۲۳,۴۷۵	-	-		✓	انتقال طلب سرمایه گذاری هلمون سیاهان از خدمات مدیریت هلمون سیاهان به پارسبان طبق توافقتنامه	شرکت سرمایه
			۵۸	-	-			پرداخت قرض الحسنه	هیئت مدیره و
	۱۵۰,۰۱۳			-	-			دریافت قرض الحسنه	سهامدار سیاهان
(۶۴,۳۷۰)	۱۸۵,۲۱۷	(۴۹,۸۹۰)	۲۳,۴۷۵	-	-			انتقال طلب سرمایه گذاری هلمون سیاهان از خدمات مدیریت هلمون سیاهان به پارسبان طبق توافقتنامه	
			۱۹۹,۵۵۷	-	-			تفاوت طلب بازگرمی و تجارت هلمون از خدمات مدیریت هلمون سیاهان با بدهی نفت و گاز پارسبان به خدمات مدیریت هلمون	شرکت گروه
	۱,۶۲۵		۲۵۰	-	-		✓	انتقال طلب پودیس از خدمات مدیریت هلمون سیاهان به پارسبان طبق توافقتنامه	گسترش نفت و گاز
	۲,۳۵۲,۶۰۱		۱,۴۸۶,۰۹۷	-	-			پرداخت قرض الحسنه	و سهامدار پارسبان
				-	-			دریافت قرض الحسنه	
	۷۵۷,۹۰۸			-	-			انتقال طلب خدمات مدیریت هلمون سیاهان از پارسبان به بازگرمی و تجارت هلمون سیاهان طبق توافقتنامه	
			۱۹۹,۵۵۷	-	-			تفاوت طلب بازگرمی و تجارت هلمون از خدمات مدیریت هلمون سیاهان با بدهی نفت و گاز پارسبان به خدمات مدیریت هلمون	شرکت بازگرمی و
	۱,۱۵۵,۰۳۴		۶۱۲,۰۰۰	-	-		✓	دریافت قرض الحسنه	عضو مشترک
	۷۵۷,۹۰۸			-	-			انتقال طلب خدمات مدیریت هلمون سیاهان از پارسبان به بازگرمی و تجارت هلمون سیاهان طبق توافقتنامه	هیئت مدیره و
				-	-				سهامدار سیاهان

کلیه معاملات انجام شده به شرح فوق به ارزش متصفانه انجام پذیرفته است.

۳۱- سود انباشته در پایان دوره

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

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	ریال
	۲۸۶۸,۵۳۹,۸۸۲

۳۲- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه حساب ارزی می باشد.

