



سخن حق

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شبهلایی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ الی ۱۷

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



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)

به نام حق

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۴)، 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

(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)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

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 مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بشرح مندرج در یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی ارزش بازار سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال کمتر از بهای تمام شده می باشد، در پیروی از استانداردهای حسابداری منظور نمودن هزینه مزبور در حسابها ضروری است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴) صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

(۲)



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)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۶- طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه شرکت ، سرمایه گذاری در سهام شرکتها با هدف کسب انتفاع بطوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، منجر به کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه نگردد مجاز بر شمره شده است . معهذا با در نظر گرفتن درصد مالکیت و کنترل شرکت مورد رسیدگی در سهام شرکتهای خدمات مدیریت هامون سپاهان و ناوک آسیا کیش بشرح مندرج در یادداشت ۳-۵ همراه صورتهای مالی تهیه صورتهای مالی تلفیقی ضروری می گردد اما شرکت با استناد به بند ۶ استاندارد شماره (۱۸) و این که خود واحد تجاری فرعی و تماماً متعلق به شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان است و سهام آن در بورس اوراق بهادار معامله نمی شود و واحد تجاری اصلی نهائی صورتهای مالی تلفیقی قابل دسترس برای استفاده عمومی را تهیه می کند نسبت به تهیه صورتهای مالی تلفیقی اقدام نکرده است حصول اطمینان از تهیه صورتهای مالی تلفیقی موصوف پس از ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مورد رسیدگی میسر خواهد بود و بی تردید عدم تهیه آن می تواند بنحوی انحراف از گزارشگری مالی تلقی شود.

الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه

۷- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام (مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۲) در خصوص اتخاذ تمهیدات لازم جهت تسویه بدهی های شرکت از محل درآمدهای آتی و یا افزایش سرمایه به نتیجه نرسیده است.

اظهار نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۸- معاملات مندرج در یادداشت (۲۲) 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 .

(۳)



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)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

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

۹- 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.

دستورالعمل مبارزه با پولشویی

۱۰- 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 جرم پولشویی 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. معهذا در رعایت مفاد آئین نامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ موصوف همچنین چک لیست آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و در چارچوب آن و در حدود متعارف و میسور چگونگی امر مورد ارزیابی قرار گرفته است که به مورد قابل ذکری برخورد نشد.

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شهلائی
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)
(۴)

تاریخ : ۲۳ مهر ماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

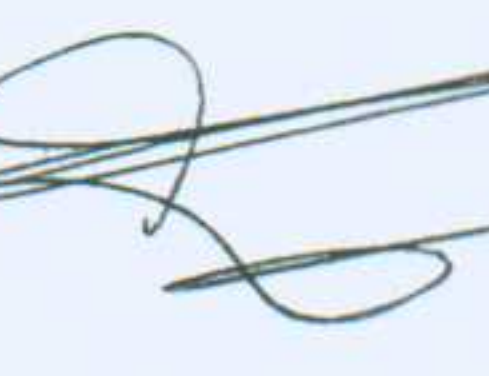
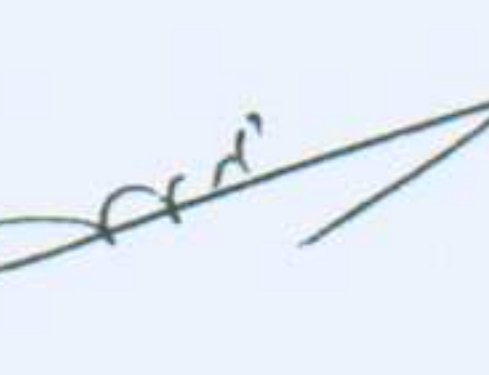
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

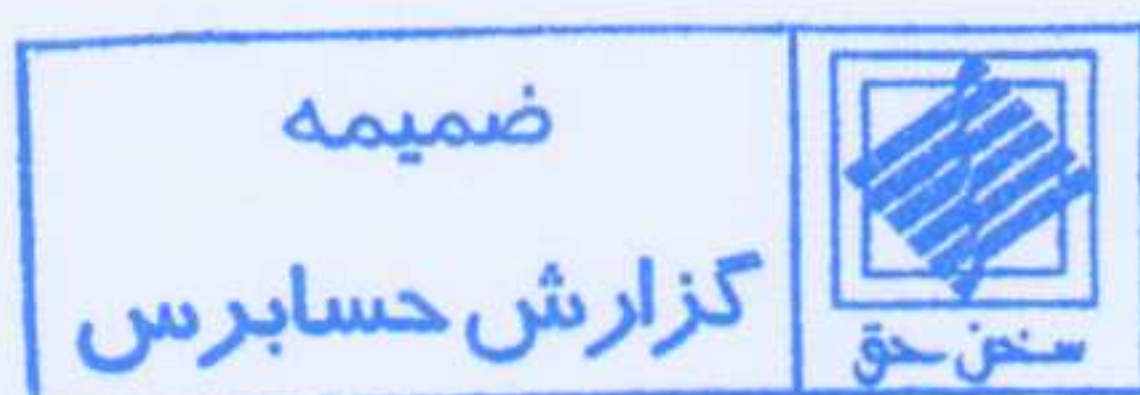
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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
	. یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۶ 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 عباس عساری آرانی
	نائب رئیس هیئت مدیره غیر موظف	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام) با نمایندگی مصطفی امید قائمی
	عضو هیئت مدیره غیر موظف	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص) با نمایندگی فریبرز کریمایی
	عضو هیئت مدیره غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص) با نمایندگی پیمان امینی
	عضو هیئت مدیره مدیرعامل	شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام) با نمایندگی سید جعفر علوی معلم



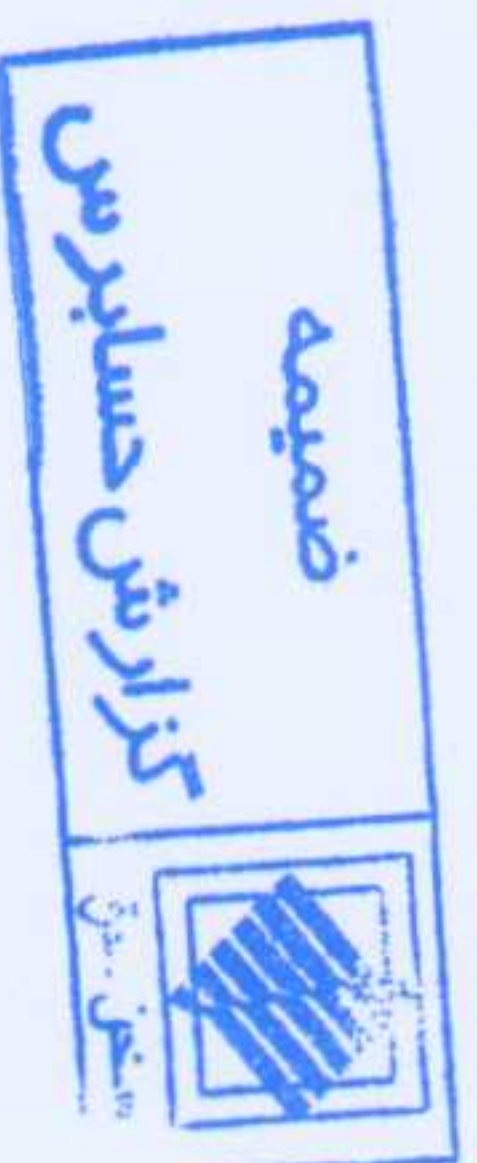
شرکت سرمایه گذاری هامون سیاهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارائیههای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۴۰,۳۱۱,۰۱۳,۷۳۲	۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۹	۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۱,۳۶۳,۰۸۱,۴۲۸,۰۱۹
سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۵	۲,۸۴۸,۱۲۳,۱۴۵,۷۳۶	۱,۷۶۴,۵۹۱,۲۵۳,۸۰۸	سایر حسابهای پرداختی	۱۰	۸,۳۳۳,۳۲۵,۰۰۰	۱,۸۳۵,۱۹۶,۰۷۷
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۶۵۷,۵۳۵,۲۰۴,۹۰۹	۲۳۲,۶۱۴,۸۶۵,۸۹۶	سود سهام پرداختی	۱۱	۶,۱۸۸,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
سایر حسابهای دریافتی	۷	۱,۱۳۲,۴۵۷,۳۸۲	۱۰,۶۳۹,۶۰۰				
جمع دارائیههای جاری		۳,۵۴۷,۱۰۱,۸۲۱,۷۵۹	۲,۰۱۱,۵۲۴,۵۲۰,۹۲۱	جمع بدهیهای جاری		۳,۱۹۵,۹۳۵,۷۶۷,۵۳۰	۱,۳۶۴,۹۱۸,۱۷۲,۰۹۶
دارائیههای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
سرمایه گذارینهای بلند مدت	۸	۵۱۹,۱۲۰,۶۴۰,۶۶۰	۵۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۵۰۶	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۲	۰	۲,۴۹۵,۸۶۳,۵۰۰
جمع دارائیههای غیر جاری		۵۱۹,۱۲۰,۶۴۰,۶۶۰	۵۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۵۰۶	جمع بدهیهای غیر جاری		۰	۲,۴۹۵,۸۶۳,۵۰۰
				جمع بدهیها		۳,۱۹۵,۹۳۵,۷۶۷,۵۳۰	۱,۳۶۷,۴۱۴,۰۳۵,۵۹۶
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				سود انباشته		۸۶۹,۱۸۶,۶۹۴,۸۸۹	۱,۱۶۰,۴۶۴,۴۶۹,۸۳۱
				جمع حقوق صاحبان سهام		۸۷۰,۲۸۶,۶۹۴,۸۸۹	۱,۱۶۱,۵۶۴,۴۶۹,۸۳۱
جمع دارائیهها		۴,۰۶۶,۲۲۲,۴۶۲,۴۱۹	۲,۵۲۸,۹۷۸,۵۰۵,۴۲۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۰۶۶,۲۲۲,۴۶۲,۴۱۹	۲,۵۲۸,۹۷۸,۵۰۵,۴۲۷

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

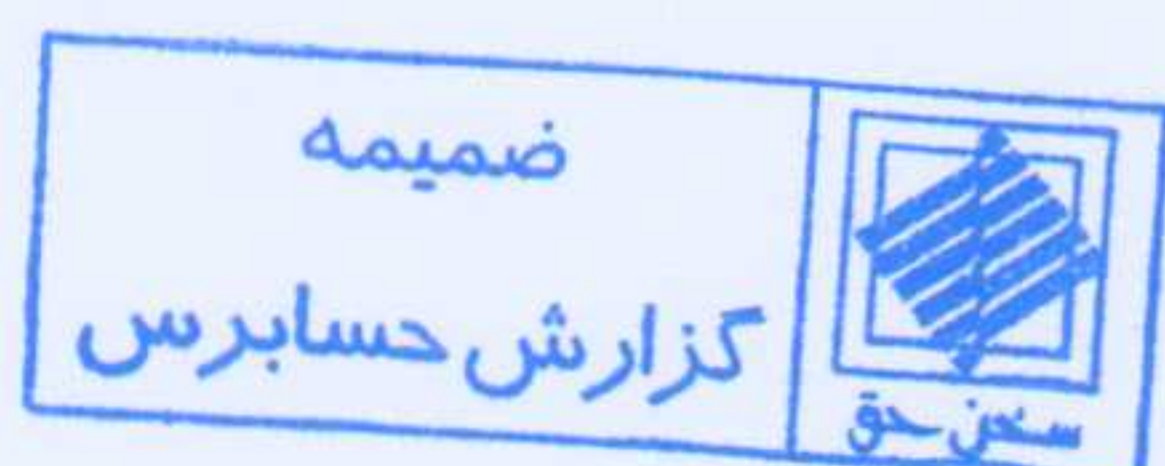
یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۱۵	۸۷۱,۳۷۷,۲۸۷,۱۳۲	ریال	۱,۱۴۹,۳۳۶,۹۴۱,۰۴۸
هزینه های اداری و عمومی	۱۶	(۳,۲۹۹,۱۳۴,۲۴۴)		(۱,۴۵۷,۷۶۸,۲۸۰)
سود عملیاتی		۸۶۸,۰۷۸,۱۵۲,۸۸۸		۱,۱۴۷,۸۷۹,۱۷۲,۷۶۸
هزینه های مالی	۱۷	(۵,۷۴۸,۳۰۹,۹۶۶)		(۶,۴۵۲,۵۵۹,۷۴۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸	۶,۳۹۲,۳۸۲,۱۳۶		۱۵,۶۴۳,۵۴۸,۵۸۷
		۶۴۴,۰۷۲,۱۷۰		۹,۱۹۰,۹۸۸,۸۴۲
سود قبل از مالیات		۸۶۸,۷۲۲,۲۲۵,۰۵۸		۱,۱۵۷,۰۷۰,۱۶۱,۶۱۰
مالیات		.		.
سود خالص		۸۶۸,۷۲۲,۲۲۵,۰۵۸		۱,۱۵۷,۰۷۰,۱۶۱,۶۱۰
سود عملیاتی هر سهم		۸۶۸,۰۷۸		۱,۱۴۷,۸۷۹
سود خالص هر سهم		۸۶۸,۷۲۲		۱,۱۵۷,۰۷۰
سود غیر عملیاتی هر سهم		۶۴۴		۹,۱۹۱

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۸۶۸,۷۲۲,۲۲۵,۰۵۸	۱,۱۵۷,۰۷۰,۱۶۱,۶۱۰
سود انباشته در ابتدای سال (دوره)	۱,۱۶۰,۴۶۴,۴۶۹,۸۳۱	۲۷۸,۳۹۴,۳۰۸,۲۲۱
سود قابل تخصیص	۲,۰۲۹,۱۸۶,۶۹۴,۸۸۹	۱,۴۳۵,۴۶۴,۴۶۹,۸۳۱
تخصیص سود:		
سود سهام مصوب	(۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص یافته طی سال (دوره)	(۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال (دوره)	۸۶۹,۱۸۶,۶۹۴,۸۸۹	۱,۱۶۰,۴۶۴,۴۶۹,۸۳۱

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 سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال

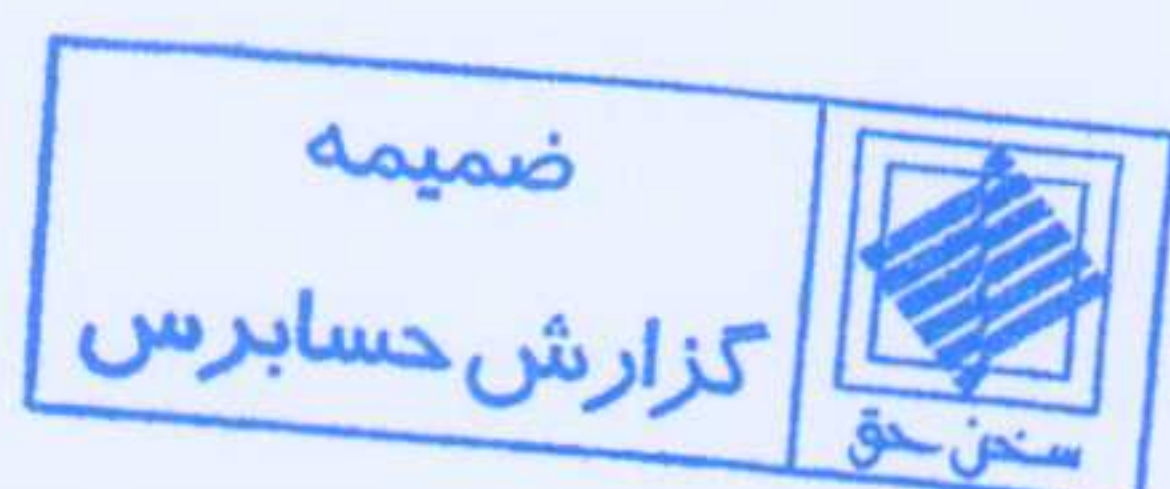
فعالیت‌های عملیاتی:

۶۴,۸۲۲,۸۶۵,۵۲۷	۲۰,۳۲۰,۷۱۱,۳۷۵	۱۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های
----------------	----------------	----	--

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

۱۲,۱۴۸,۴۷۶,۵۰۷	۶,۳۹۲,۳۸۲,۱۳۶	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۵,۹۶۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۷۰۹,۸۴۱,۳۹۶)	سود پرداختی بابت تحصیل غیر نقدی سرمایه گذاریها
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
(۵۳,۸۱۶,۳۹۸,۴۹۳)	۵,۶۸۲,۵۴۰,۷۴۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۱۱,۰۰۶,۴۶۷,۰۳۴	۲۶,۰۰۳,۲۵۲,۱۱۵	خالص افزایش در وجه نقد
۳,۳۰۱,۲۹۴,۵۸۳	۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷	مانده وجه نقد در آغاز سال (دوره)
۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷	۴۰,۳۱۱,۰۱۳,۷۳۲	مانده وجه نقد در پایان سال (دوره)

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات شرکت

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۲۲ تأسیس شده و طی شماره ۲۴۸۰۹۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در راستای مقررات تعیین شده در بازار سرمایه در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۷ و طی شماره ۱۰۸۱۸ با ساختار سهامی عام نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است، لیکن با توجه به ترکیب سهامداران (حد نصاب تعداد سهامداران)، به موجب اعلام اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار سرمایه ای طی نامه شماره ۱۲/۲۰۲۳۰۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۴ نام شرکت از فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مزبور حذف گردیده است و به همین دلیل مشمول مقررات و آیین نامه ها و دستور العمل ها و بخشنامه های مصوب سازمان نمی باشد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) 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. با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۸، سال مالی شرکت از پایان آذرماه هر سال به پایان شهریور ماه هر سال تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۳- 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.

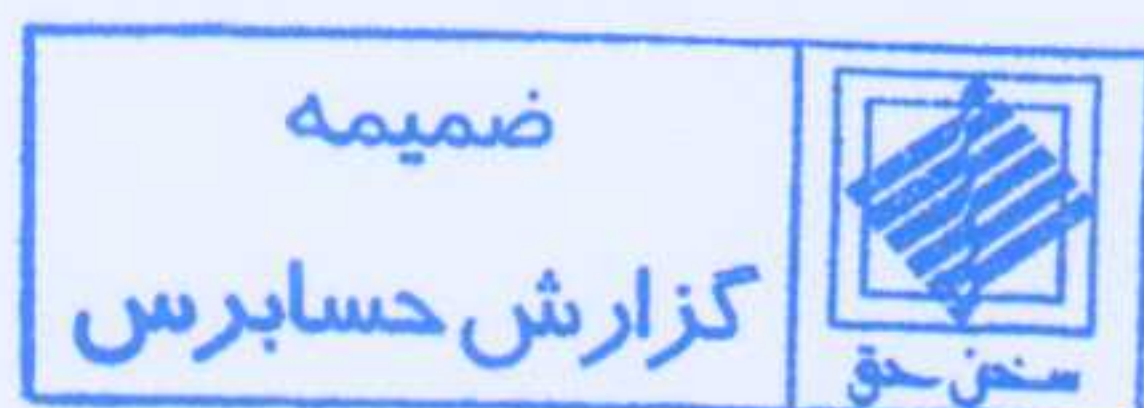
۳-۲- تسعیر ارز

وجوه نقد و داراییها و بدهیهایی که قرار است به مبلغ ثابت یا قابل ثبتي از وجه نقد دریافت یا پرداخت شوند (اقلام پولی) چنانچه ارزی باشند و مستلزم تسویه به ارز باشند، براساس نرخ ارز موسوم به مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر و هر نوع تفاوت ایجاد شده حسب مورد بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

اقلام موسوم به غیر پولی بر حسب ارز در هنگام وقوع رویداد بر مبنای نرخ ارز حاکم تسعیر و در حسابها ثبت می شوند.

۳-۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت میزان ۸۵ درصد از سهام شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان و ۳۴ درصد از سهام شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش را در تملک دارد. در این خصوص به پیروی از استاندارد حسابداری ملزم به ارائه صورتهای مالی تلفیقی می باشد لیکن با توجه به اینکه شرکت واحد تجاری فرعی شرکت گروه نفت و گاز پارسین می باشد و تمام سهم آن متعلق به گروه است، از این رو با استناد به استاندارد حسابداری شماره ۱۸ و با توجه به تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط واحد تجاری اصلی، صورتهای مالی تلفیقی تهیه و ارائه نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون سیاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷	۴۰,۲۸۰,۵۳۸,۴۱۶	۴-۱ موجودی نزد بانکها
-	۳۰,۴۷۵,۳۱۶	موجودی نزد صندوق
۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷	۴۰,۳۱۱,۰۱۳,۷۳۲	
		۴-۱ موجودی نزد بانکها
-	۳۷,۴۸۲,۳۳۵,۷۷۰	بانک تجارت میلاد نور ۸۰۲ ۶۴۵ ۳۱۹
-	۱,۰۲۲,۱۹۱,۷۸۱	بانک مسکن تجریش ۳۰۸ ۴۰۰۰ ۴۳۰۰
۴,۴۲۴,۴۷۱,۲۳۳	۷۶۷,۹۰۸,۸۹۷	بانک پارسیان میدان آرژانتین ۷ ۴۲۹۹ ۱۱۱ ۱۰۳۳
۹,۷۳۸,۶۵۸,۵۶۷	۶۸۱,۴۶۲,۵۲۴	بانک اقتصاد نوین افریقای شمالی ۴۳۴۱ ۴۹۱۰ ۸۵۶ ۱۲۳
۵,۰۷۳,۳۹۴	۲۸۱,۱۹۷,۳۹۵	بانک اقتصاد نوین افریقای شمالی ۴۳۴۱ ۴۹۱۰ ۲۴۹۱۰ ۱۲۳
	۲۰,۳۷۳,۶۹۹	بانک اقتصاد نوین افریقای شمالی ۴۳۴۱ ۴۹۱۰ ۸۳۴ ۱۲۵
	۱۷,۹۷۱,۶۸۴	بانک تجارت میلاد نور ۸۶۱ ۰۶۶ ۳۱۹
	۵۱,۱۶۶	بانک مسکن تجریش ۵۰۷ ۴۲ ۴۲۰۰۰۰۰
	۴۵,۵۰۰	بانک مسکن تجریش ۲۸۴ ۴۲ ۵۱ ۱۴۰۰
۱۳۹,۵۵۸,۴۲۳	-	بانک پارسیان میدان آرژانتین ۵۴۲۷۷۰۰۰ ۰۱۰۰۰
۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷	۴۰,۲۸۰,۵۳۸,۴۱۶	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
بهای تمام شده - ریال	ارزش بازار - ریال	بهای تمام شده - ریال	
۶۹۴,۵۵۹,۶۷۲,۵۱۲	۱,۱۳۶,۵۹۳,۳۱۷,۶۰۰	۱,۲۳۱,۱۱۰,۳۶۵,۷۹۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۴۶۵,۱۹۵,۵۱۱,۱۷۲	۶۴۷,۱۱۶,۷۱۰,۳۸۶	۶۲۱,۰۱۶,۳۵۵,۴۲۲	شرکت پالایش نفت تبریز
۱۹۵,۰۳۹,۷۱۰,۶۵۲	۴۲۱,۸۱۴,۶۳۵,۷۹۵	۵۳۲,۷۱۴,۸۳۰,۳۷۱	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۲۴,۵۲۸,۱۱۲,۴۰۲	۳۳۶,۱۰۵,۳۷۱,۶۴۲	۲۵۸,۸۱۸,۳۵۶,۵۰۸	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۵,۲۷۶,۱۴۷,۳۷۶	۵۶,۶۴۵,۴۳۰,۰۴۸	۶۷,۳۵۶,۸۱۱,۰۸۱	شرکت پتروشیمی شیراز
۶۸,۷۳۰,۳۸۷,۷۲۷	۵۲,۲۷۷,۵۱۷,۶۳۰	۵۰,۴۷۸,۶۴۸,۴۳۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۷,۹۵۴,۸۲۳,۸۷۹	۴۰,۶۷۵,۴۲۱,۴۷۲	۳۷,۹۵۴,۸۲۳,۸۷۹	شرکت پتروشیمی خراسان
۳۳,۱۷۹,۴۵۲,۶۳۱	۷۷,۰۷۷,۶۶۲,۳۶۳	۳۲,۵۷۴,۲۱۹,۶۰۷	شرکت پتروشیمی مارون
۶,۴۲۸,۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۶,۴۵۵,۳۴۰	۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۱,۰۷۰,۳۴۷,۹۵۵	۱,۴۲۵,۱۲۷,۷۱۰	۱,۷۶۵,۸۳۸,۹۵۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
۱,۴۲۷,۳۵۳,۱۶۳	۴,۵۴۷,۶۶۰,۰۱۲	۱,۴۲۷,۳۵۳,۱۶۳	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۲۴,۷۴۸,۴۸۸,۹۳۴	۳۴,۰۲۳,۹۹۰	۲۴,۲۹۷,۱۲۸	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۵,۱۶۱,۳۳۶	۱۴,۱۰۷,۰۰۰	۱۵,۱۶۱,۳۳۶	پتروشیمی خلیج فارس
۸,۳۴۴,۰۷۹	۱۹,۵۶۶,۵۲۸	۸,۳۴۴,۰۷۹	شرکت پالایش نفت لاوان
۶,۴۲۸,۸۷۰,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه
۱,۷۶۴,۵۹۱,۲۵۳,۸۰۸	۲,۷۹۰,۳۰۳,۰۰۷,۵۱۶	۲,۸۴۸,۱۲۳,۱۴۵,۷۳۶	

۵-۱- خرید و فروش سهام شرکتهای منعکس شده در سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت، بر مبنای سیاستهای شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامدار عمده) در طی دوره مالی صورت گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

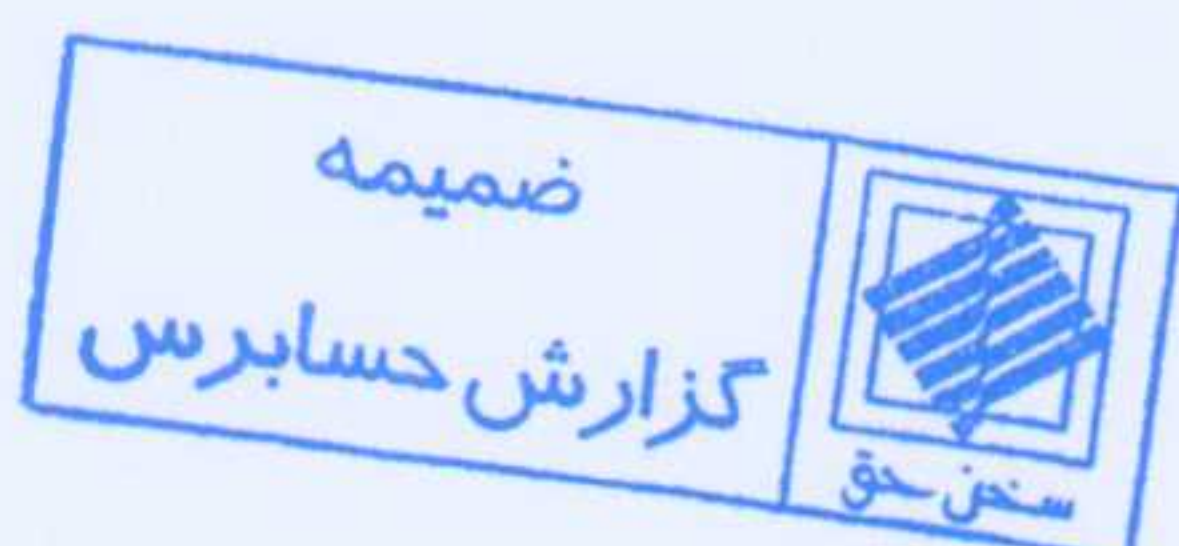
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (اویک)
.	۱۵۳,۱۹۶,۸۹۷,۲۵۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۳۹,۳۳۷,۱۶۸,۰۵۰	۱۴۶,۷۵۳,۶۰۹,۲۰۰	شرکت پالایش نفت تبریز
۸۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۶۴,۸۰۳,۰۰۰	شرکت پالایش نفت شیراز
	۷۷,۴۸۴,۹۵۹,۸۸۰	پتروشیمی کرمانشاه
	۵,۳۷۲,۴۳۲,۸۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
۲,۰۰۲,۹۷۵,۳۴۶	۵,۳۵۷,۲۵۱,۱۱۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	۱,۷۲۲,۹۳۷,۱۶۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۴۹,۵۰۰	۸۵۳,۰۰۲,۳۰۰	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
.	۲۷۲,۹۸۹,۲۰۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۲۳,۸۰۰,۰۰۰	.	شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش
۲۳۲,۶۱۴,۸۶۵,۸۹۶	۶۵۷,۵۳۵,۲۰۴,۹۰۹	

۶-۱- طلب از شرکتهای مذکور بابت سود سهام مصوب مجمع می باشد که با توجه به تعداد سهام متعلق در تاریخ مجمع شناسایی شده است , و تا تاریخ تهیه این گزارش ، وصول نشده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱,۱۱۰,۳۲۰,۶۶۲	۷-۱ شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۰,۶۳۹,۶۰۰	۲۲,۱۳۶,۷۲۰	مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
۱۰,۶۳۹,۶۰۰	۱,۱۳۲,۴۵۷,۳۸۲	

۷-۱- در سال ۱۳۸۷، کل سهام شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان از شرکت سرمایه گذاری هامون کیش به شرکت سرمایه گذاری غدیر منتقل شده و طبق بند ۶ قرارداد واگذاری سهام، کل مطالبات و بدهیهای شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان از فروشنده به خریدار منتقل گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
خالص - ریال	خالص - ریال	ذخیره کاهش ارزش -	بهای تمام شده - ریال	بهای تمام شده هر سهم - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
۳,۳۳۳,۳۳۲,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۸۸,۱۵۴	۰	۴,۹۹۹,۹۸۸,۱۵۴	۱,۰۰۰	۰	۴,۹۹۹,۹۹۸	الف: شرکت‌های بورسی
۳,۳۳۳,۳۳۲,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۸۸,۱۵۴	۰	۴,۹۹۹,۹۸۸,۱۵۴			۴,۹۹۹,۹۹۸	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
							جمع شرکت‌های بورسی

ب: شرکت‌های غیر بورسی

۴۷۳,۰۰۸,۰۵۴,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۸,۰۵۴,۰۰۰	۰	۴۷۳,۰۰۸,۰۵۴,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۷	۴۳۰,۱۶۳,۵۸۲	۸-۲	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲۲,۶۹۴,۰۶۲,۳۸۰	۲۲,۶۹۴,۰۶۲,۳۸۰	۰	۲۲,۶۹۴,۰۶۲,۳۸۰	۲۲,۶۹۴,۰۶۲	۳	۱,۰۰۰	۸-۳	شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۴	شرکت پتروشیمی کیان
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۴	۳,۴۰۰,۰۰۰		شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۸-۵	شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۵	۸,۵۰۰		شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان
۳۶,۱۲۶	۳۶,۱۲۶	۰	۳۶,۱۲۶	۶,۰۲۱	۰	۶		شرکت حمل و نقل ریلی نیرو
۴۹۹,۱۲۰,۶۵۲,۵۰۶	۵۱۴,۱۲۰,۶۵۲,۵۰۶	۰	۵۱۴,۱۲۰,۶۵۲,۵۰۶					جمع شرکت‌های غیر بورسی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰					علی الحساب افزایش سرمایه
۵۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۵۰۶	۵۱۹,۱۲۰,۶۴۰,۶۶۰	۰	۵۱۹,۱۲۰,۶۴۰,۶۶۰					جمع کل

۸-۱- با توجه به اینکه شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان، خود واحد تجاری فرعی بوده و تماماً متعلق به واحد تجاری اصلی می باشد، همچنین سهام و یا سایر اوراق بهادار آن در بورس اوراق بهادار (سهامی عام) بازاریها) معامله نمی شود و نیز شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بعنوان واحد تجاری اصلی، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه می نماید، شرکت مورد گزارش صورت‌های مالی تلفیقی تهیه می کند.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۲- در سال ۱۳۸۹، تعداد ۴۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت مزبور به صورت ۳۰٪ نقد و ۷۰٪ غیر نقد با نرخ سود تضمین شده ۶٪ از سازمان خصوصی سازی خریداری شده است و مقرر شده بخش غیر نقدی آن در مدت ۳۶ ماه و طی ۶ قسط ۴۳,۹۴۱ میلیون ریالی پرداخت گردد. سررسید اولین قسط ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ بوده است و طی دوره مالی مورد گزارش کلیه اقساط تسویه و وثایق مربوطه عودت و فک رهن سهام انجام شده است. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت مزبور از محل تجدید ارزیابی داراییها، سرمایه خود را از ۱,۰۲۱,۰۳۲ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۱۹,۰۴۲ میلیون ریال افزایش داده که تعداد سهام شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان با سرمایه جدید ۵۸۲,۱۶۳,۴۳۰ سهم می باشد.

۸-۳- براساس قرارداد شماره ۹۰/۲/۱۸۶۴ مورخ ۱۳۹۰/۳/۸، سهام شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور به صورت ۲۰٪ نقد و ۸۰٪ غیر نقد خریداری شده است و مقرر گردیده بخش غیر نقدی آن در مدت ۴۸ ماه و در ۸ قسط شش ماهه ۲,۵۶۴ میلیون ریالی پرداخت گردد. نرخ سود تضمین شده جهت تقسیط بدهی ها ۶٪ و سررسید اولین قسط ۱۳۹۰/۰۸/۲۲ بوده است که در همین تاریخ نیز تسویه شده است. لازم به ذکر است که ۸ چک ارائه شده به سازمان خصوصی سازی توسط شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان صادر شده و در حسابهای فی مابین منظور شده است. با توجه به مرکز اصلی شرکت، اقدامات لازم جهت نقل و انتقال سهام و همچنین ترهین سهام مذکور (وثیقه سازمان خصوصی سازی) در دست اقدام می باشد. تاکنون ۶ قسط از کل اقساط پرداخت شده است.

۸-۴- طی دوره مالی مورد گزارش، شرکت پتروشیمی کیان افزایش سرمایه از مبلغ ۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال داشته است که سرمایه گذاری هامون سپاهان نیز در افزایش سرمایه مزبور شرکت نموده است.

۸-۵- در دوره مالی مورد گزارش، شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان با سرمایه ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ هزار سهم یک هزار ریالی تأسیس شده که درصد مشارکت سرمایه گذاری هامون سپاهان ۱۰ درصد می باشد.

۹- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی تجاری	۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۱,۳۱۹,۱۸۵,۸۱۵,۱۰۸
اسناد پرداختنی تجاری	.	۴۳,۸۹۵,۶۱۲,۹۱۱
	۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۱,۳۶۳,۰۸۱,۴۲۸,۰۱۹

۹-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۱,۲۶۲,۶۱۰,۸۱۸,۶۴۹
شرکت کارگزاری بانک صادرات	.	۵۶,۵۷۴,۹۹۶,۴۵۹
	۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۱,۳۱۹,۱۸۵,۸۱۵,۱۰۸

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۱-۱ مانده حساب گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به شرح ذیل می باشد

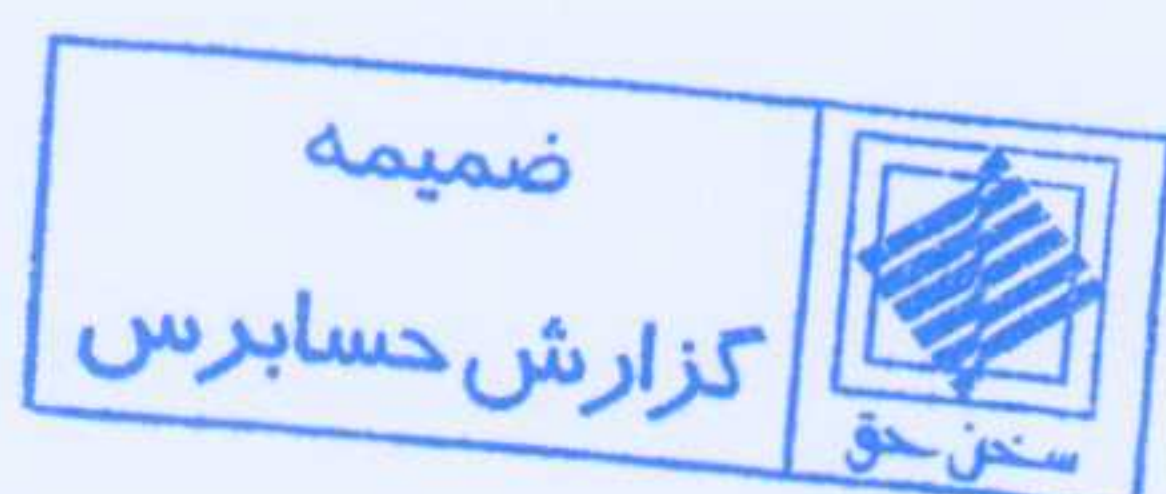
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱-۲ خرید سهام بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	۵,۱۲۷,۲۴۹,۰۰۰	۷,۶۹۰,۸۷۳,۵۰۰
سود سنوات آتی	(۱۰۵,۸۵۳,۶۷۰)	(۳۶۳,۶۵۰,۷۰۰)
مانده حساب پرداختنی	۵,۰۲۱,۳۹۵,۳۳۰	۷,۳۲۷,۲۲۲,۸۰۰
حصه بلند مدت حساب پرداختنی	.	(۲,۴۹۵,۸۶۳,۵۰۰)
حصه جاری حساب پرداختنی	۵,۰۲۱,۳۹۵,۳۳۰	۴,۸۳۱,۳۵۹,۳۰۰
۹-۱-۳ سایر حسابهای پرداختنی	۳,۱۸۲,۵۷۴,۹۵۹,۲۰۰	۱,۲۵۷,۷۷۹,۴۵۹,۳۴۹
	۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۱,۲۶۲,۶۱۰,۸۱۸,۶۴۹

۹-۱-۲- سررسید بدهی بابت خرید سهام شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور، مبلغ ۲۵۶۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۲ و مبلغ ۲۵۶۴ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۲ می باشد. (یادداشت ۳-۸)

۹-۱-۳- مانده سایر حسابهای پرداختنی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، عمدتاً مربوط به استقراض وجوه مورد نیاز جهت خرید سهام شرکتهای سرمایه پذیر شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان می باشد.

۹-۲- اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۲ سازمان خصوصی سازی	.	۴۳,۹۴۱,۲۴۵,۸۳۵
سود سنوات آتی	.	(۴۵,۶۳۲,۹۲۴)
مانده اسناد پرداختنی	.	۴۳,۸۹۵,۶۱۲,۹۱۱
مانده حصه جاری اسناد پرداختنی	.	۴۳,۸۹۵,۶۱۲,۹۱۱



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱ شرکت پتروشیمی کیان
.	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲ شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش
۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۳ ذخیره هزینه های معوق
۳,۲۲۵,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰	وزارت دارایی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان
۱,۷۲۹,۹۹۹,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری تیر
۲,۹۷۲,۰۷۷	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۸۳۵,۱۹۶,۰۷۷	۸,۳۳۳,۲۲۵,۰۰۰	

۱۰-۱- مبلغ مزبور مربوط به قدرالسهم سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامدار ۱ درصدی پتروشیمی کیان) از مبالغ پرداختی شرکت پتروشیمی کیان به سهامداران خود تحت عنوان قرض الحسنه می باشد.

۱۰-۲- بابت واریز ۶۵ درصد سرمایه تعهد شده شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش توسط خود شرکت می باشد.

۱۰-۳- بابت هزینه حسابرسی و حق الزحمه مشاورین شرکت می باشد.

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۵۶۸۷۴۲۵۰۰	.	سود سهام مصوب ۱۳۹۰
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	سود سهام مصوب ۱۳۹۱
.	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب ۱۳۹۲
(۳۲۶,۵۶۷,۱۹۴,۵۰۰)	(۱,۱۵۹,۹۹۵,۳۶۰,۰۰۰)	سود سهام پرداخت شده طی سال
۱,۵۴۸,۰۰۰	۶,۱۸۸,۰۰۰	

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری بلند مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۹۵,۸۶۳,۵۰۰	.	حصه بلند مدت حسابهای پرداختنی تجاری
۲,۴۹۵,۸۶۳,۵۰۰	.	

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه

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

نام شرکت	تعداد	درصد	مبلغ - ریال	سهم	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
نام شرکت	تعداد	درصد	مبلغ - ریال	سهم	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۹۶,۹۹۶	۹۹.۶۹۹۶	۹۹۶,۹۹۶,۰۰۰	سهم	۹۹۶,۹۹۶,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰
خدمات مدیریت هامون سپاهان	۱۰۰۰	۰.۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	۱۰۰۰	۰.۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
بازرگانی ناوک آسیا کیش	۱۰۰۰	۰.۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱	۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	سهم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
صنعتی و بازرگانی غدیر	۱	۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	سهم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	۱	۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	سهم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
بین المللی توسعه ساختمان	۱	۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	سهم	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهم	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰ 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.

۱۵- درآمد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
یادداشت	ریال	ریال
۱۵-۱ درآمد حاصل از سود سهام	۸۱۱,۴۰۶,۹۷۱,۲۰۰	۴۱۵,۷۷۸,۴۰۵,۷۳۴
۱۵-۲ درآمد حاصل از فروش سهام	۵۹,۹۷۰,۳۱۵,۹۳۲	۷۳۳,۵۵۸,۵۳۵,۳۱۴
	۸۷۱,۳۷۷,۲۸۷,۱۳۲	۱,۱۴۹,۳۳۶,۹۴۱,۰۴۸

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۵- درآمد حاصل از سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

تعداد سهام	سود هر سهم	تاریخ مجمع	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال		ریال	ریال
شرکت پتروشیمی پردیس	۵۲,۵۱۶,۹۱۷	۹۲/۱۱/۰۸	۲۲۳,۱۹۶,۸۹۷,۲۵۰	۶۳,۶۴۸,۳۵۴,۱۴۴
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۱۷۴,۳۵۶,۲۵۰	۹۳/۰۵/۰۶	۱۷۴,۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت تبریز	۳۳,۳۵۳,۰۹۳	۹۳/۰۵/۱۳	۱۴۶,۷۵۳,۶۰۹,۲۰۰	۳۹,۳۳۷,۱۶۸,۰۵۰
شرکت پالایش نفت شیراز	۲۷,۱۰۷,۲۹۵	۹۳/۰۵/۱۲	۹۲,۱۶۴,۸۰۳,۰۰۰	۲,۶۶۰,۸۰۸,۸۰۰
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۴۶,۶۲۰,۱۳۲	۹۳/۰۲/۱۳	۸۸,۵۷۸,۲۵۰,۸۰۰	۷۸,۴۰۳,۴۴۹,۶۰۰
شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان	۸,۵۰۰	۹۲/۱۱/۰۲	۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۸۶۷,۰۰۰
شرکت پتروشیمی مارون	۱,۹۷۰,۴۳۹	۹۳/۰۳/۱۲	۱۵,۷۶۳,۵۱۲,۰۰۰	۱۱,۱۴۹,۲۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۵,۰۶۴,۱۷۱	۹۳/۰۲/۳۱	۱۰,۶۳۴,۷۵۹,۱۰۰	۸,۵۳۲,۱۸۹,۰۰۰
شرکت نفت و گاز پارسیان	۳,۳۳۳,۳۳۲	۹۲/۱۲/۱۰	۵,۷۳۳,۳۳۱,۰۴۰	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی شیراز	۳,۸۳۷,۴۵۲	۹۳/۰۲/۱۷	۵,۳۷۲,۴۳۲,۸۰۰	۲۸۴,۷۴۴,۶۴۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۸,۰۷۴,۹۹۵	۹۲/۱۲/۲۵	۵,۰۸۷,۲۴۶,۸۵۰	۷,۶۹۹,۹۹۷,۵۰۰
مؤسسه مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۱۲,۸۵۷,۷۴۰	۹۳/۰۴/۱۷	۱,۷۲۲,۹۳۷,۱۶۰	۱,۲۲۱,۴۸۵,۳۰۰
شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش	۱,۱۹۰,۰۰۰	۹۳/۰۲/۲۱	۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۷۱۰,۷۹۴	۹۳/۰۴/۱۵	۸۵۲,۹۵۲,۸۰۰	۳۹۰,۹۳۶,۷۰۰
شرکت پتروشیمی زاگرس	۶۲,۰۴۳	۹۳/۰۲/۱۴	۲۷۲,۹۸۹,۲۰۰	۳۷۹,۳۳۲,۰۰۰
پتروشیمی کیان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲/۱۰/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	.	۷۳,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			<u>۸۱۱,۴۰۶,۹۷۱,۲۰۰</u>	<u>۴۱۵,۷۷۸,۴۰۵,۷۳۴</u>

۲-۱۵- درآمد حاصل از فروش سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۴۸,۰۸۹,۳۴۲,۹۱۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۱,۰۳۶,۵۷۱,۵۲۸
شرکت پتروشیمی مارون	۸۴۴,۴۰۱,۴۹۴
شرکت پالایش نفت تبریز	.
شرکت پتروشیمی پردیس	.
شرکت پالایش نفت لاوان	.
شرکت پالایش نفت شیراز	.
شرکت پتروشیمی زاگرس	.
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	.
شرکت پتروشیمی خراسان	.
	<u>۵۹,۹۷۰,۳۱۵,۹۳۲</u>
	<u>۷۳۳,۵۵۸,۵۳۵,۳۱۴</u>

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۱۲,۲۲۲,۲۲۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱۷۳,۶۱۸,۵۵۷	۴۷۲,۴۴۳,۲۹۸	۱۶-۲ حق الزحمه خدمات
۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حقوقی و ثبتی
۱۲,۴۲۷,۵۰۰	۱,۲۹۶,۶۹۰,۹۴۶	۱۶-۳ سایر هزینه ها
۱,۴۵۷,۷۶۸,۲۸۰	۳,۲۹۹,۱۳۴,۲۴۴	

۱۶-۱- با توجه به اینکه شرکت در دوره مالی مورد گزارش پرسنل موظف نداشته است، هیچ گونه هزینه پرسنلی شناسایی نشده است.

۱۶-۲- افزایش مبلغ مذکور به دلیل افزایش تعداد مشاوران شرکت با هماهنگی سهامدار عمده می باشد.

۱۶-۳- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت به مبلغ ۱۱۵۴ میلیون ریال می باشد.

۱۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۵۱,۸۲۴,۸۱۳	۵,۷۴۸,۳۰۹,۹۶۶	۱۷-۱ تحصیل اقساطی سهام
۲,۲۰۰,۷۳۴,۹۳۲	.	هزینه ابطال ضمانت نامه بانکی
۶,۴۵۲,۵۵۹,۷۴۵	۵,۷۴۸,۳۰۹,۹۶۶	

۱۷-۱- هزینه تحصیل غیر نقدی سهام به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نرخ کارمزد	
ریال	ریال		
۳,۶۷۰,۱۹۰,۸۴۵	۴۵,۶۳۲,۹۲۴	۶٪	سهام شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۵۸۱,۶۳۳,۹۶۸	۲۵۷,۷۹۷,۰۳۰	۶٪	سهام شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج کشور
.	۵,۴۴۴,۸۸۰,۰۱۲	۲۰٪	سهام سایر شرکتهای (یادداشت ۱-۱-۱۷)
۴,۲۵۱,۸۲۴,۸۱۳	۵,۷۴۸,۳۰۹,۹۶۶		

۱۷-۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به خرید سهام در قالب قرارداد خرید اعتباری سهام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۴۸,۴۷۶,۵۰۷	۶,۳۹۲,۳۸۲,۱۳۶	۱۸-۱ سود سپرده بانکی
۳,۴۹۵,۰۷۲,۰۸۰	۰	سود ناشی از تسعیر ارز
۱۵,۶۴۳,۵۴۸,۵۸۷	۶,۳۹۲,۳۸۲,۱۳۶	

۱۸-۱- مربوط به سود سپرده حسابهای بانکی شرکت مربوط به بانک پارسیان (۰/۹٪)، بانک اقتصاد نوین (۰/۲۲٪) و بانک تجارت (۲۱/۵٪) می باشد.

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۷,۸۷۹,۱۷۲,۷۶۸	۸۶۸,۰۷۸,۱۵۲,۸۸۸	سود عملیاتی
(۱۷۰,۶۸۷,۲۳۵,۱۷۶)	(۴۲۴,۹۲۰,۳۳۹,۰۱۳)	افزایش حسابهای دریافتی تجاری
۴۲,۱۷۱,۶۶۰,۷۹۵	(۱,۱۲۱,۸۱۷,۷۸۲)	(افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتی
(۱,۰۰۵,۹۶۱,۳۱۶,۲۱۳)	(۱,۰۸۳,۵۳۱,۸۹۱,۹۲۸)	افزایش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۵,۳۹۹,۵۸۳,۹۷۹)	(۱,۶۶۶,۶۵۶,۱۵۴)	افزایش سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۱۵,۵۳۰,۸۳۱,۱۸۴	۶۶۱,۷۲۰,۲۷۳,۰۵۷	افزایش حسابها و اسناد پرداختی تجاری
(۵,۰۰۱,۰۰۰)	۱,۷۶۲,۹۹۰,۳۰۷	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی
۱,۲۹۴,۳۳۷,۱۴۸	۰	سایر
۶۴,۸۲۲,۸۶۵,۵۲۷	۲۰,۳۲۰,۷۱۱,۳۷۵	

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد سایر بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۰-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان دوره	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مقاله ماده ۱۲۹ می باشد ؟	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال			
(۱,۳۴۵,۱۰۷)	۱,۱۰۶,۰۰۵	(۳,۱۸۷,۵۹۶)	-	۹۲۶,۸۳۱		✓	تأمین مالی
			-	۱۸۵,۲۱۷			انتقال طلب سرمایه گذاری هامون سپاهان از خدمات مدیریت هامون سپاهان به پارسین طبق انتقال طلب هامون سپاهان از سرمایه گذاری هامون سپاهان به پارسین طبق
			-	۲۹,۴۵۶			انتقال طلب بازرگانی و تجارت هامون سپاهان از سرمایه گذاری هامون سپاهان به پارسین طبق
(۱۰)	۶,۲۳۳	۰	-	۱۵۰,۰۱۳		✓	پرداخت قرض الحسنه
			-	۱۸۵,۲۱۷			انتقال طلب سرمایه گذاری هامون مدیریت هامون سپاهان به پارسین طبق
-	-	-	-	۷۰,۵۶۴		✓	تأمین مالی
-	-	-	-	۲۹,۴۵۶			انتقال طلب بازرگانی و تجارت هامون سپاهان از سرمایه گذاری هامون سپاهان به پارسین طبق
							سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره
							شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسین
							عضو مشترک هیئت مدیره و شرکت فرعی
							شرکت خدمات مدیریت هامون
							عضو مشترک هیئت مدیره و شرکت فرعی
							شرکت بازرگانی و تجارت هامون

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

۲۳- سود انباشته

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

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (هر سهم ۸۴۰,۰۰۰ ریال)

۲۴- وضعیت ارزی

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

