



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)

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی عام)

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)

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)

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی عام)

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 ۱۱



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 بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی عام) 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 (۲۱) 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

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۱)

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی عام)

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 (دو ماهه و سیزده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹) تهیه و ارائه می گردید.

نتیجه گیری مشروط

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.

تأکید بر مطالب خاص

۵- طی سال مورد رسیدگی براساس یک فقره توافق نامه سه جانبه منعقد بین گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از یک سو با شرکتهای سرمایه گذاری و بازرگانی و تجارت (همگی سپاهان) از دیگر سو، و در غیاب روابط علی مانده حسابهای آنها حسب مورد تهاثر گردیده، بعلاوه وجوهی نیز بحساب های بانکی شرکت (سپرده گذاری) افزوده شده است که عمده سود شرکت (۶۷۱۵۹ ریال از ۶۷۶۹۶ میلیون ریال) از محل سپرده گذاری وجوه حاصل گردیده است (یادداشت های ۹۴)، نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان با اندیشه انجام فعالیت بازرگانی و به منظور انجام عملیات مندرج در یادداشت (۱-۲) همراه صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. مدیریت شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه گذاری هامون سپاهان و بازرگانی ناوک آسیای کیش را فعالیت اصلی قلمداد نموده و سود سهام شرکتهای مزبور را در بخش درآمدهای عملیاتی منعکس کرده است.

(۲)



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 بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی عام)

اظهار نظر در خصوص سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- 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.

تاریخ : ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستوئی
(۸۰۰۲۶۷)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

(۳)

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

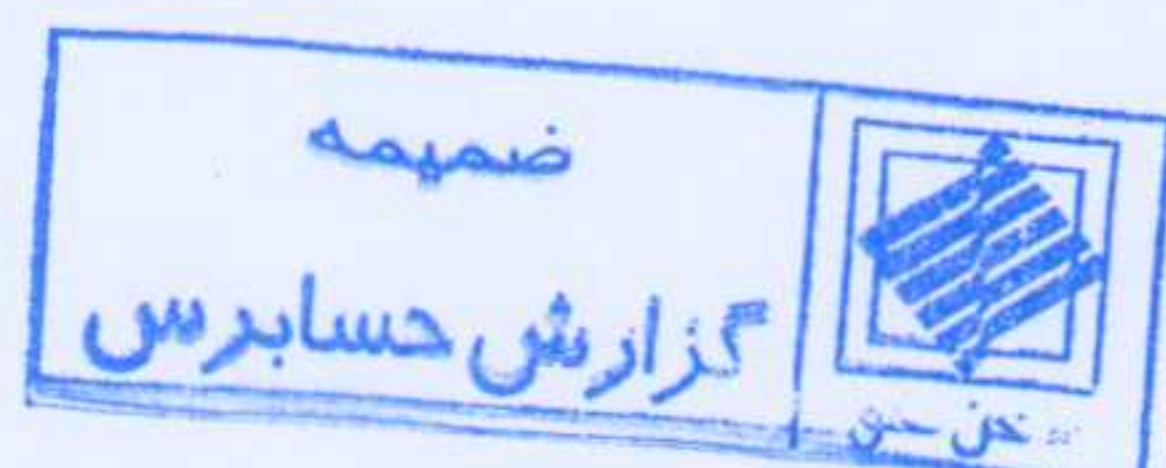
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی و تجارت 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	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) با نمایندگی فریبرز کریمائی	رئیس هیئت مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) با نمایندگی سید جعفر علوی معلم	نائب رئیس هیئت مدیره غیر موظف	
شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) با نمایندگی حمیدرضا نبی زاده گنگرج	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	



شرکت بازرگانی و تجارت هامون سیاهان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
داراییهای جاری:						بدهیهای جاری:					
موجودی نقد	۴	۱,۰۶۲,۳۷۶,۸۱۴,۶۷۳		۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲		سایر حسابهای پرداختنی	۹				
حساب های دریافتی تجاری	۵	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		-							
سایر حسابهای دریافتی	۶	۳,۰۸۳,۳۵۳,۰۳۱		۱۰,۲۸۰,۵۳۸,۰۵۵							
پیش پرداختها	۷	۲۴,۴۴۳,۳۸۰		-							
جمع داراییهای جاری		۱,۰۶۶,۳۲۴,۶۱۱,۰۸۴		۳۰۴,۰۹۱,۰۸۴,۴۷۷		جمع بدهیهای جاری					
داراییهای غیر جاری:						بدهیهای غیر جاری:					
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهیها					
جمع داراییهای غیر جاری		۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰		حقوق صاحبان سهام:					
						سرمایه (۱۰۰٪) سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
						اندوخته قانونی	۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
						سود انباشته		۶۸,۳۸۹,۸۶۵,۹۴۷		۱۵,۸۹۳,۴۷۱,۳۸۷	
						جمع حقوق صاحبان سهام		۶۸,۴۹۹,۸۶۵,۹۴۷		۱۶,۰۰۳,۴۷۱,۳۸۷	
جمع داراییها		۱,۰۶۶,۴۲۵,۶۱۱,۰۸۴		۳۰۴,۱۹۲,۰۸۴,۴۷۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۰۶۶,۴۲۵,۶۱۱,۰۸۴		۳۰۴,۱۹۲,۰۸۴,۴۷۷	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

جمع داراییها

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۲۶۶,۶۴۵,۲۸۰)	(۵۰۳,۰۹۸,۱۲۵)	۱۳	هزینه های اداری و عمومی
(۲۶۶,۶۴۵,۲۸۰)	۵۳۶,۹۰۱,۸۷۵		سود عملیاتی
(۱۳۷,۵۰۰)		۱۴	هزینه های مالی
۱۶,۱۷۰,۲۵۴,۱۶۷	۶۷,۱۵۹,۶۵۹,۶۸۵	۱۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۱۷۰,۱۱۶,۶۶۷	۶۷,۱۵۹,۴۹۲,۶۸۵		
۱۵,۹۰۳,۴۷۱,۳۸۷	۶۷,۶۹۶,۳۹۴,۵۶۰		سود قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
۱۵,۹۰۳,۴۷۱,۳۸۷	۶۷,۶۹۶,۳۹۴,۵۶۰		سود خالص
(۲,۶۶۶)	۵,۳۶۹		سود (زیان) عملیاتی هر سهم
۱۵۹,۰۳۵	۶۷۶,۹۶۴		سود خالص هر سهم
۱۶۱,۷۰۱	۶۷۱,۵۹۵		سود غیر عملیاتی هر سهم
گردش حساب سود انباشته			
۱۵,۹۰۳,۴۷۱,۳۸۷	۶۷,۶۹۶,۳۹۴,۵۶۰		سود خالص
-	۱۵,۸۹۳,۴۷۱,۳۸۷		سود انباشته در ابتدای دوره
۱۵,۹۰۳,۴۷۱,۳۸۷	۸۳,۵۸۹,۸۶۵,۹۴۷		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		اندوخته قانونی
-	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی دوره
۱۵,۸۹۳,۴۷۱,۳۸۷	۶۸,۳۸۹,۸۶۵,۹۴۷		سود انباشته در پایان دوره

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۸۲۰,۸۳۰,۳۱۰	۶۹۴,۲۰۸,۷۵۰,۷۸۸	۱۶
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۶,۸۸۹,۷۱۶,۱۱۲	۷۴,۳۵۷,۵۱۷,۴۶۳	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۶,۸۸۹,۷۱۶,۱۱۲	۷۴,۳۵۷,۵۱۷,۴۶۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۲۹۳,۷۱۰,۵۴۶,۴۲۲	۷۶۸,۵۶۶,۲۶۸,۲۵۱	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		فعالیت های تأمین مالی:
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه حاصل از تأمین سرمایه اولیه شرکت توسط سهامداران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲	۷۶۸,۵۶۶,۲۶۸,۲۵۱	خالص افزایش در وجه نقد
-	۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲	۱,۰۶۲,۳۷۶,۸۱۴,۶۷۳	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی و تجارت 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 بازرگانی و تجارت هامون سپاهان در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۳۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد. مرکز اصلی شرکت طبق روزنامه رسمی، واقع در تهران، خیابان شریعتی، پل رومی، ورودی الهیه، روبروی کوچه مبشر، پلاک ۴۱، طبقه سوم 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. انجام کلیه امور بازرگانی صادرات و واردات - ترخیص کالا از گمرکات - عقد قرارداد با شرکت های داخلی و خارجی و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و ارائه خدمات بازرگانی به انواع شرکتها و موسسات اقتصادی در داخل و خارج از کشور.
 ۲. بررسی، مطالعه، ایجاد و توسعه، راه اندازی و 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.
 ۳. تشکیل و تأسیس انواع شرکتهای تولیدی و صنعتی، خدماتی و مهندسی، بازرگانی و ساختمانی و مبادرت به هر گونه مشارکت با انواع شرکتهای مذکور.
 ۴. اخذ وام و اعتبار ریالی و ارزی از کلیه موسسات مالی و اعتباری و بانکهای دولتی و غیر دولتی.
 ۵. مشارکت با شرکتها و بنگاه های اقتصادی خارجی با رعایت مقررات مربوطه و عقد قرارداد با اشخاص حقوقی و حقیقی داخلی و خارجی و خرید کلیه اوراق بهادار و سهام شرکتهای داخلی و خارجی.
 ۶. تأمین کلیه خدمات مورد نیاز شرکتها 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.
- کلیه موارد فوق در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم.

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

۳-۱- تعداد کارکنان

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 شده 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 سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۴-۱	۱,۰۶۲,۳۷۶,۸۱۴,۶۷۳	۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲
موجودی نزد بانکها	۱,۰۶۲,۳۷۶,۸۱۴,۶۷۳	۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲

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

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
صادرات - بازار بزرگ میرداماد - جاری سپهر	۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹,۹۶۰,۰۰۰
اقتصاد نوین - آفریقای شمالی - جاری	۷۹,۳۱۷	۴,۹۵۵,۰۰۰
تجارت - سپهبد قرنی - جاری	۴۴۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
ملت - مستقل مرکزی - جاری	۹۰,۰۰۰	-
مسکن - تجریش - سپرده	۲۶۲,۳۴۴,۰۶۲	۴,۳۳۴,۹۱۱,۶۶۹
مسکن - تجریش - سپرده ممتاز	۳۵۷,۲۳۴,۳۵۶,۴۰۴	۸۷,۴۶۵,۲۷۵,۶۴۱
اقتصاد نوین - آفریقای شمالی - سپرده سپند	۵۰۲,۵۶۲,۳۲۳,۹۹۳	۱۵۱,۰۰۵,۰۱۲,۱۱۲
تجارت - سپهبد قرنی - سپرده	۸۷۰,۲۹۸,۵۴۷	۵۰,۸۹۹,۹۳۲,۰۰۰
ملت - مستقل مرکزی - سپرده	۲۰۱,۳۴۶,۹۱۹,۳۵۰	-
	۱,۰۶۲,۳۷۶,۸۱۴,۶۷۳	۲۹۳,۸۱۰,۵۴۶,۴۲۲

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری هامون سپاهان	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۵-۱- طلب از سرمایه گذاری هامون سپاهان بابت سهم از سود سهام مصوب دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹/۰۶/۹۳ شرکت مزبور می باشد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۲,۰۸۲,۶۸۰,۲۷۷	۹,۲۸۰,۵۳۸,۰۵۵
۶-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۷۲,۷۵۴	.
	۳,۰۸۳,۳۵۳,۰۳۱	۱۰,۲۸۰,۵۳۸,۰۵۵

۶-۱- مبلغ مذکور بابت شناسایی سود دو فقره سپرده بانک اقتصاد نوین (۲۲٪) و بانک تجارت (۱۲٪) تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۳ می باشد.

۶-۲- مبلغ مذکور بابت ودیعه اجاره دفتر مرکزی از شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان طبق اجاره نامه منعقد فی مابین می باشد.

۷- پیش پرداختها

سرفصل حساب فوق به مبلغ ۲۴ میلیون ریال مربوط به پرداخت قرارداد پشتیبانی نرم افزار مالی برای سال مالی ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت بازرگانی و تجارت 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		
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱ ۱۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱ ۱,۰۰۰
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	

۹- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت		
ریال	ریال			
۲۸۸,۱۵۹,۱۳۳,۰۹۰	۹۹۷,۹۰۰,۰۷۲,۳۸۳	۹-۱	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۹-۳	حق بیمه پرداختنی	
۱,۶۸۰,۰۰۰	۷,۸۷۲,۷۵۴		مالیاتهای تکلیفی	
۲۸۸,۱۸۸,۶۱۳,۰۹۰	۹۹۷,۹۲۵,۷۴۵,۱۳۷			

۹-۱- مبلغ مزبور بابت علی الحساب دریافتی از شرکت نفت و گاز پارسیان (هلدینگ) می باشد. طبق توافق ۳ جانبه در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ فی مابین شرکت‌های خدمات مدیریت هامون سپاهان، گسترش نفت و گاز پارسیان و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان، مقرر گردید مبلغ ۱۹۹۵۵۷ میلیون ریال از مطالبات شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان از خدمات مدیریت هامون سپاهان به نفت و گاز پارسیان انتقال یابد. همچنین طبق توافق ۳ جانبه در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ فی مابین شرکت‌های سرمایه گذاری هامون سپاهان، گسترش نفت و گاز پارسیان و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان، مقرر گردید مبلغ ۱۳۷۲۴۸ میلیون ریال از بدهی شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان به سرمایه گذاری هامون سپاهان به نفت و گاز پارسیان انتقال یابد. مبلغ بدهی به نفت و گاز پارسیان به مبلغ ۹۹۷۹۰۰ میلیون ریال محصل تهاتر شده مبالغ انتقالی فوق با علی الحسابهای دریافتی و پرداختی از شرکت نفت و گاز پارسیان می باشد.

۹-۲- ذخیره مزبور مربوط به هزینه حسابرسی دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۹-۳- حق بیمه مزبور مربوط به کسر ۵٪ سپرده بیمه از مبلغ قرارداد استقرار نرم افزار مالی خریداری شده از شرکت همکاران سیستم پناه عمران می باشد که پس از اتمام دوره استقرار و اخذ مفاصا حساب مسترد می گردد.

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از تعداد ۱۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و ترکیب سهامداران آن به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ- ریال	سهام			
	مبلغ - ریال	درصد	تعداد	
۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹	۸۹,۰۰۰	خدمات مدیریت هامون سپاهان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۱- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰ 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.

۱۲- درآمد حاصل از فعالیت های عملیاتی

درآمد حاصل از سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۲-۱	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۱۲-۱- درآمد حاصل از سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

تعداد سهام	سود هر سهم	تاریخ مجمع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به	
	ریال		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سرمایه گذاری هامون سپاهان	۱,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بازرگانی ناوک آسیای کیش	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
				۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴
روزه منتهی به	روزه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۲۸,۲۲۴	۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰
۵,۹۵۵,۳۶۱	۱۰۳,۸۷۵,۲۸۰
۹۱۴,۵۴۰	۱,۶۹۰,۰۰۰
۵۰۳,۰۹۸,۱۲۵	۲۶۶,۶۴۵,۲۸۰

پاداش هیئت مدیره

حق حضور اعضای هیئت مدیره

هزینه حسابرسی

اینترنت و کامپیوتر

هزینه های حقوقی

سایر

۱۳-۱- با توجه به اینکه شرکت در دوره مالی مورد گزارش پرسنل موظف نداشته است، هیچ گونه هزینه پرسنلی شناسایی نشده است.

۱۴- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴
روزه منتهی به	روزه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۷,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰
۱۶۷,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰

کارمزد خدمات بانکی

۱۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴
روزه منتهی به	روزه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۷,۱۵۹,۶۵۹,۶۸۵	۱۶,۱۷۰,۲۵۴,۱۶۷
۶۷,۱۵۹,۶۵۹,۶۸۵	۱۶,۱۷۰,۲۵۴,۱۶۷

سود سپرده بانکی

شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
سود (زیان) عملیاتی	۵۳۶,۹۰۱,۸۷۵
افزایش حسابهای دریافتی تجاری	(۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سایر حسابها دریافتی	(۶۷۲,۷۵۴)
افزایش پیش پرداختها	(۲۴,۴۴۳,۳۸۰)
افزایش سرمایه گذاریهای بلند مدت	-
افزایش سایر حسابهای پرداختی	۶۹۴,۵۳۷,۱۳۲,۰۴۷
سایر	(۱۶۷,۰۰۰)
	(۱۳۷,۵۰۰)
	۲۸۸,۱۸۸,۶۱۳,۰۹۰
	۲۸۶,۸۲۰,۸۳۰,۳۱۰

۱۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

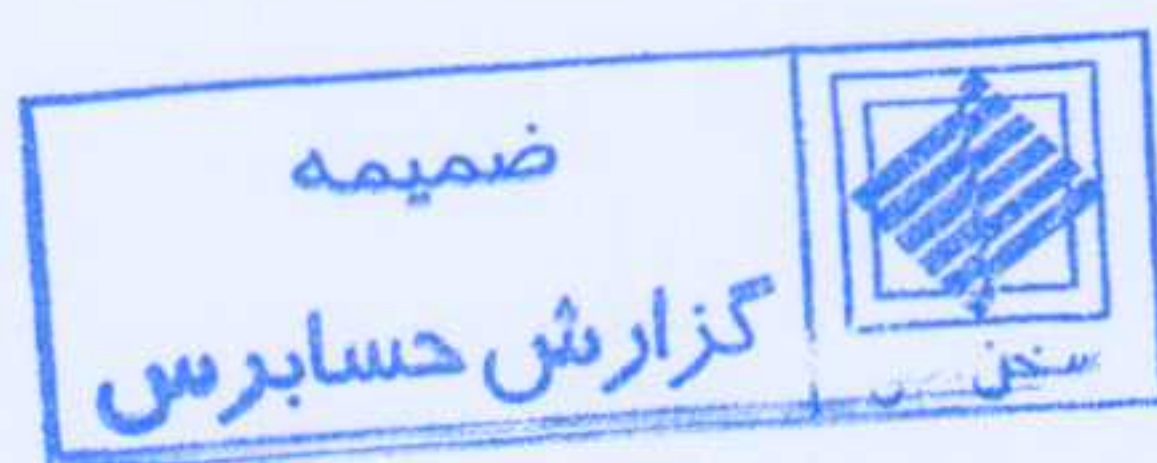
۱-۱۷- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ شرکت در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۲-۱۷- شرکت فاقد هرگونه سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۳-۱۷- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۱۸- 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 بازرگانی و تجارت هلمون سیاهان (سهامی خاص)
 سادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده طلب از	سود (زیان)	مبلغ معامله	مانده طلب از	سود (زیان)	مبلغ معامله	آیا مشمول	موضوع معامله
(بدهی به)	ناخالص	در پایان دوره	(بدهی به)	ناخالص	در پایان دوره	مفاد ماده ۱۳۹ ق.ت ۱۳۹ می باشد؟	نحوه تعیین قیمت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
-	-	۱,۱۵۵,۰۲۴	-	-	۶۱۲,۰۰۰	✓	پروانخت قرض الحسنه
-	-	-	-	-	۱۹۹,۵۵۷	✓	تهاتر طلب بازرگانی و تجارت هلمون از خدمات مدیریت هلمون سیاهان با بدهی نفت و گاز پارسین به خدمات مدیریت هلمون
-	-	۷۵۷,۹۰۸	-	-	-		انتقال طلب خدمات مدیریت هلمون سیاهان از پارسین به بازرگانی و تجارت هلمون سیاهان طبق توافقنامه
-	-	۷۰,۵۶۴	-	-	۱۶,۷۵۴	✓	پروانخت قرض الحسنه
-	-	-	-	-	۱۳۷,۳۲۸	✓	انتقال بدهی بازرگانی و تجارت هلمون سیاهان به سرمایه گذاری هلمون سیاهان به پارسین طبق توافقنامه
-	-	۲۹,۴۵۶	-	-	-		انتقال طلب بازرگانی و تجارت هلمون سیاهان از سرمایه گذاری هلمون سیاهان به پارسین طبق توافقنامه
				در پایان دوره الحاقی			
(۲۸۸,۱۵۹)	-	۲,۷۱۶,۳۶۲	(۹۹۷,۹۰۰)	-	۱۰,۴۰۹,۰۲۵		تهاتر طلب بازرگانی و تجارت هلمون از خدمات مدیریت هلمون سیاهان با بدهی نفت و گاز پارسین به خدمات مدیریت هلمون
-	-	-	-	-	۱۹۹,۵۵۷		انتقال بدهی بازرگانی و تجارت هلمون سیاهان به سرمایه گذاری هلمون سیاهان به پارسین طبق توافقنامه
-	-	-	-	-	۱۳۷,۳۲۸	✓	انتقال طلب خدمات مدیریت هلمون سیاهان از پارسین به بازرگانی و تجارت هلمون سیاهان طبق توافقنامه
-	-	۷۵۷,۹۰۸	-	-	-		انتقال طلب بازرگانی و تجارت هلمون سیاهان از سرمایه گذاری هلمون سیاهان به پارسین طبق توافقنامه
-	-	۲۹,۴۵۶	-	-	-		انتقال طلب بازرگانی و تجارت هلمون سیاهان از سرمایه گذاری هلمون سیاهان به پارسین طبق توافقنامه
-	-	۱,۰۰۰	-	-	-		اجاره طبقه سوم جنوبی ساختمان دفتر مرکزی پارسین
-	-	۱۰۰	-	-	-		خرید ۱۰۰۰ سهم بازرگانی، توک آسیای کیش
-	-	۱	-	-	-		خرید ۱,۰۰۰ سهم سرمایه گذاری هلمون سیاهان

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

۲۰- سود انباشته در پایان دوره

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

مبلغ	ریال
	۶,۷۶۹,۶۳۹,۴۵۶

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

۲۱- وضعیت ارزی

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

