



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیللی (حسابدار رسمی)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



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)

نیللی (حسابدار رسمی)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ الی ۱۵

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 ۴۸ ۱۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

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 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 ۱۳۹۴، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۲)، 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.

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 خطرهای، 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.

(۱)



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

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 سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) 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- بشرح مندرج در یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی طی سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پالایش نفت تبریز و نفت شیراز ، بنابر تصویب هیأت مدیره در خصوص قصد نگهداری طولانی سهام ، به سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت انتقال یافته است . باتوجه به کاهش ارزش بازار سهام شرکتهای موصوف نسبت به بهای تمام شده آنها، مدیریت برای سرمایه گذاریهای مزبور اقدام به اخذ گزارش ارزشگذاری نموده و در راستای استانداردهای حسابداری (کاهش ارزش دارائیهها) ارزش اقتصادی را ملاک قرارداده و کاهش ارزش انباشته را ضروری ندانسته است.



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)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

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 شمرده 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 ۳-۳ 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.

اظہار نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۷- معاملات مندرج در یادداشت (۲۰) 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 .

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

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است .

(۳)



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)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه ۳)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- 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. مع هذا در رعایت مفاد آیین نامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ موصوف همچنین چک لیست آیین نامه اجرائی 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

هوشنگ خستویی

(۸۰۰۸۶۷)

اسداله نیلی

(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ : ۱۰ آبان ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صاحبان محترم سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. 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
۷-۱۵	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 ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ 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 ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت	داراییها
ریال	ریال								
۳,۱۹۵,۹۳۹,۵۷۹,۵۳۰	۲,۹۸۲,۸۰۳,۶۱۱,۲۸۰	۸	بدهیهای جاری:	۴۰,۳۱۱,۰۱۳,۷۳۲		۳۲,۲۷۸,۰۶۵,۵۰۴		۴	داراییهای جاری:
۶,۱۸۸,۰۰۰	۵,۵۵۲,۰۰۰	۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲,۸۴۸,۱۲۳,۱۴۵,۷۳۶		۲,۲۳۶,۸۱۶,۷۸۷,۹۲۷		۵	موجودی نقد
			سود سهام پرداختنی	۶۵۸,۶۶۷,۶۶۲,۲۹۱		۵۵۲,۸۲۲,۰۵۶,۲۴۲		۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۳,۱۹۵,۹۳۵,۷۶۷,۵۳۰	۲,۹۸۲,۸۰۹,۱۶۳,۲۸۰		جمع بدهیهای جاری	۳,۵۴۷,۱۰۱,۸۲۱,۷۵۹		۲,۸۲۱,۹۱۶,۹۰۹,۶۷۳			دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
									جمع داراییهای جاری

۳,۱۹۵,۹۳۵,۷۶۷,۵۳۰	۲,۹۸۲,۸۰۹,۱۶۳,۲۸۰		جمع بدهیها	۵۱۹,۱۲۰,۶۴۰,۶۶۰		۱,۷۱۹,۹۴۵,۶۴۵,۰۷۱		۷	داراییهای غیر جاری:
				۵۱۹,۱۲۰,۶۴۰,۶۶۰		۱,۷۱۹,۹۴۵,۶۴۵,۰۷۱			سرمایه گذارینهای بلند مدت
									جمع داراییهای غیر جاری

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	حقوق صاحبان سهام:						
			سرمایه (یک میلیارد سهم هزار ریالی تماماً پرداخت شده)						
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۸۸,۳۳۴,۸۲۹	۱۱	اندوخته قانونی						
۸۶۹,۱۸۶,۶۹۴,۸۸۹	۵۳۲,۴۶۵,۰۵۶,۶۳۵		سود انباشته						
۸۷۰,۲۸۶,۶۹۴,۸۸۹	۱,۵۵۹,۰۵۳,۳۹۱,۴۶۴		جمع حقوق صاحبان سهام						
۴,۰۶۶,۲۲۲,۴۶۲,۴۱۹	۴,۵۴۱,۸۶۲,۵۵۴,۷۴۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۶۶,۲۲۲,۴۶۲,۴۱۹		۴,۵۴۱,۸۶۲,۵۵۴,۷۴۴			جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۱۲	۶۲۲,۴۱۰,۹۵۷,۴۵۹	ریال	ریال
سود ناویژه		۶۲۲,۴۱۰,۹۵۷,۴۵۹		۸۷۱,۳۷۷,۲۸۷,۱۳۲
هزینه های اداری و عمومی	۱۳	(۱۰۵,۳۲۴,۳۵۹,۲۰۰)		(۳,۲۹۹,۱۳۴,۲۴۴)
سود عملیاتی		۵۱۷,۰۸۶,۵۹۸,۲۵۹		۸۶۸,۰۷۸,۱۵۲,۸۸۸
هزینه های مالی	۱۴	(۱۰۵,۸۵۳,۶۷۰)		(۵,۷۴۸,۳۰۹,۹۶۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۵	۱۲,۷۸۵,۹۵۱,۹۸۶		۶,۳۹۲,۳۸۲,۱۳۶
		۱۲,۶۸۰,۰۹۸,۳۱۶		۶۴۴,۰۷۲,۱۷۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۵۲۹,۷۶۶,۶۹۶,۵۷۵		۸۶۸,۷۲۲,۲۲۵,۰۵۸
مالیات بر درآمد		.		.
سود خالص عملیات در حال تداوم		۵۲۹,۷۶۶,۶۹۶,۵۷۵		۸۶۸,۷۲۲,۲۲۵,۰۵۸
سود خالص		۵۲۹,۷۶۶,۶۹۶,۵۷۵		۸۶۸,۷۲۲,۲۲۵,۰۵۸
سود پایه هر سهم :	۱۶			
عملیاتی		۱,۶۳۴		۸۶۸,۰۷۸
غیر عملیاتی		۴۰		۶۴۴
سود پایه هر سهم (سال جاری یک میلیارد سهم و دوره قبل یک میلیون سهم)		۱,۶۷۴		۸۶۸,۷۲۲

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۵۲۹,۷۶۶,۶۹۶,۵۷۵	۸۶۸,۷۲۲,۲۲۵,۰۵۸
سود انباشته در ابتدای سال (دوره)	۸۶۹,۱۸۶,۶۹۴,۸۸۹	۱,۱۶۰,۴۶۴,۴۶۹,۸۳۱
سود قابل تخصیص:	۱,۳۹۸,۹۵۳,۳۹۱,۴۶۴	۲,۰۲۹,۱۸۶,۶۹۴,۸۸۹
سود سهام مصوب	(۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
قانونی	(۲۶,۴۸۸,۳۳۴,۸۲۹)	
سود انباشته در پایان سال (دوره)	۵۳۲,۴۶۵,۰۵۶,۶۳۵	۸۶۹,۱۸۶,۶۹۴,۸۸۹

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های	۱۷	۲۰,۳۲۰,۷۱۱,۳۷۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۱۲,۷۸۵,۹۵۱,۹۸۶	۶,۳۹۲,۳۸۲,۱۳۶
سود پرداختی بابت تحصیل غیر نقدی سرمایه گذاریها	.	(۷۰۹,۸۴۱,۳۹۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۲,۷۸۵,۹۵۱,۹۸۶	۵,۶۸۲,۵۴۰,۷۴۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۸,۰۳۲,۹۴۸,۲۲۸)	۲۶,۰۰۳,۲۵۲,۱۱۵
مانده وجه نقد در آغاز سال (دوره)	۴۰,۳۱۱,۰۱۳,۷۳۲	۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷
مانده وجه نقد در پایان سال (دوره)	۳۲,۲۷۸,۰۶۵,۵۰۴	۴۰,۳۱۱,۰۱۳,۷۳۲
مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران)	۱۰-۱	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 معامله 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 بدهیهای 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 پارسیان 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 سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانکها	۳۲,۲۵۴,۹۲۲,۴۴۴	۴۰,۲۸۰,۵۳۸,۴۱۶
موجودی نزد صندوق	۲۳,۱۴۳,۰۶۰	۳۰,۴۷۵,۳۱۶
	۳۲,۲۷۸,۰۶۵,۵۰۴	۴۰,۳۱۱,۰۱۳,۷۳۲
۴-۱ موجودی نزد بانکها		
بانک دی ملاصدرا ۸۰۰۶ ۴۰۸۰ ۲۰۳۲	۱۱,۱۳۴,۲۰۴,۸۹۴	.
بانک تجارت میلاد نور ۸۶۱ ۰۶۶ ۳۱۹	۱,۵۰۲,۰۸۲,۴۷۱	۱۷,۹۷۱,۶۸۴
بانک مسکن تجریش ۳۰۸ ۴۰۰۰ ۴۳۰۰	۱,۲۶۸,۹۳۲,۰۷۱	۱,۰۲۲,۱۹۱,۷۸۱
بانک تجارت میلاد نور ۸۰۲ ۶۴۵ ۳۱۹	۱۵,۸۲۲,۰۸۶,۵۴۸	۳۷,۴۸۲,۳۳۵,۷۷۰
بانک اقتصاد نوین افریقای شمالی ۴۳۴۱ ۴۹۱۰ ۸۳۴ ۱۲۳	۸۱۶,۶۴۹,۴۳۸	۲۰,۳۷۳,۶۹۹
بانک پارسیان میدان آرژانتین ۷ ۴۲۹۹ ۸۱۱ ۱۰۳۳	۸۱۸,۵۴۴,۶۰۹	۷۶۷,۹۰۸,۸۹۷
بانک مسکن تجریش ۱۹۰۰ ۸۰۰۰ ۴۴۰۰	۴۴۱,۱۱۰,۴۸۴	.
بانک اقتصاد نوین افریقای شمالی ۴۳۴۱ ۴۹۱۰ ۸۵۶ ۱۲۳	۳۴۲,۰۶۳,۲۴۴	۶۸۱,۴۶۲,۵۲۴
بانک اقتصاد نوین افریقای شمالی ۴۳۴۱ ۴۹۱۰ ۲ ۱۲۳	۱۰۹,۱۳۹,۴۳۵	۲۸۸,۱۹۷,۳۹۵
بانک مسکن تجریش ۵۰۷ ۴۲ ۰۰۰۰۰ ۴۲	۵۳,۷۵۰	۵۱,۱۶۶
بانک مسکن تجریش ۲۸۴ ۴۲ ۵۱ ۱۴۰۰	۴۵,۵۰۰	۴۵,۵۰۰
بانک دی ملاصدرا ۶۰۰۳ ۹۸۲ ۰۱۰ ۳۲۳	۱۰,۰۰۰	.
بانک پارسیان میدان آرژانتین ۰۰۰ ۵۴۲۷۷ ۰۱۰۰۰	.	.
	۳۲,۲۵۴,۹۲۲,۴۴۴	۴۰,۲۸۰,۵۳۸,۴۱۶

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

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

الف : شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	بهای تمام شده - ریال	ارزش بازار - ریال	بهای تمام شده - ریال
شرکت پتروشیمی پردیس	۷۵,۳۸۵,۷۷۱	۶۷۲,۶۹۰,۰۴۴,۲۷۶	۶۸۶,۹۱۵,۱۴۵,۳۵۲	۱,۲۳۱,۱۱۰,۳۶۵,۷۹۰
پتروشیمی فن آوران	۱۰,۲۰۲,۰۰۰	۲۹۱,۱۳۷,۲۲۷,۳۳۰	۱۷۴,۸۱۱,۲۷۰,۰۰۰	.
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۴۷,۲۶۶,۰۹۷	۱۵۴,۲۴۹,۷۳۸,۴۱۰	۱۶۱,۸۳۹,۱۱۶,۱۲۸	۲۵۸,۸۱۸,۳۵۶,۵۰۸
شرکت پتروشیمی شیراز	۶۲,۲۰۴,۹۷۳	۲۳۳,۱۳۲,۲۳۰,۴۲۱	۲۰۹,۰۷۰,۹۱۴,۲۵۳	۶۷,۳۵۶,۸۱۱,۰۸۱
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۶,۱۴۹,۹۸۹	۵۵,۵۶۵,۸۹۴,۴۳۲	۳۳,۴۷۸,۹۲۷,۱۹۷	۵۰,۴۷۸,۶۴۸,۴۳۲
شرکت پتروشیمی خراسان	۵,۰۶۴,۱۷۱	۳۷,۹۵۴,۸۲۳,۸۷۹	۳۰,۲۵۳,۳۵۷,۵۵۴	۳۷,۹۵۴,۸۲۳,۸۷۹
شرکت پتروشیمی مارون	۱,۹۷۰,۴۳۹	۳۲,۵۷۴,۲۱۹,۶۰۷	۶۲,۰۲۳,۵۰۸,۴۰۳	۳۲,۵۷۴,۲۱۹,۶۰۷
شرکت پتروشیمی زاگرس	۱,۲۸۷,۵۸۴	۲۱,۸۱۰,۰۶۲,۱۱۸	۱۲,۸۷۱,۹۷۷,۲۴۸	۱,۷۶۵,۸۳۸,۹۵۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۷۹۸	۲۴,۲۹۷,۱۲۸	۱۴,۱۶۰,۳۳۴	۲۴,۲۹۷,۱۲۸
پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰	۱۵,۱۶۱,۳۲۶	۱۰,۶۶۱,۰۰۰	۱۵,۱۶۱,۳۲۶
شرکت پالایش نفت لاوان	۱,۰۰۹	۸,۳۴۴,۰۷۹	۶,۷۹۸,۶۴۲	۸,۳۴۴,۰۷۹
شرکت پالایش نفت تبریز (یادداشت ۷-۷)	.	.	-	۶۲۱,۰۱۶,۳۵۵,۴۲۲
شرکت پالایش نفت شیراز (یادداشت ۷-۷)	.	.	-	۵۳۲,۷۱۴,۸۳۰,۳۷۱
	۱,۴۹۹,۱۶۲,۰۴۳,۰۰۶	۱,۳۷۱,۲۹۵,۸۳۶,۰۱۱	۲,۸۳۳,۸۳۸,۰۵۲,۵۷۳	
ب: شرکت‌های بازار پایه:				
موسسه مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۱۲,۸۵۷,۷۴۰	۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۷,۹۲۸,۱۰۰	۱۲,۸۵۷,۷۴۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۷۱۰,۷۹۴	۱,۴۲۷,۳۵۳,۱۶۳	۴,۷۶۵,۱۶۲,۹۷۶	۱,۴۲۷,۳۵۳,۱۶۳
		۱۴,۲۸۵,۰۹۳,۱۶۳	۲۱,۶۷۳,۰۹۱,۰۷۶	۱۴,۲۸۵,۰۹۳,۱۶۳

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

حق تقدم پتروشیمی پردیس (یادداشت ۲-۵)	۷۵,۰۲۵,۱۷۱	۶۶۹,۹۶۹,۰۲۰,۰۸۶	۶۸۳,۶۲۹,۳۵۸,۱۵۲	.
حق تقدم پتروشیمی کرمانشاه (یادداشت ۲-۵)	۴۶,۷۹۲,۷۸۷	۱۵۲,۶۱۵,۸۴۵,۱۳۹	۱۶۰,۲۱۸,۵۰۲,۶۸۸	.
		۲,۳۳۶,۰۳۲,۰۰۱,۳۹۴	۲,۳۳۶,۸۱۶,۷۸۷,۹۲۷	۲,۸۴۸,۱۲۳,۱۴۵,۷۳۶
ذخیره کاهش ارزش		(۹۹,۲۱۵,۲۱۳,۴۶۷)	.	.
خالص		۲,۳۳۶,۸۱۶,۷۸۷,۹۲۷	۲,۳۳۶,۸۱۶,۷۸۷,۹۲۷	۲,۸۴۸,۱۲۳,۱۴۵,۷۳۶

۱-۵- 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.

۶- دریافتنی تجاری و غیر تجاری

دریافتنی تجاری	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (اویک)	۶-۱	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی پردیس		۱۶۲,۱۷۱,۶۷۰,۴۱۴	۱۷۴,۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰
شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان		۱۲۰,۴۷۳,۹۸۵,۳۱۰	۱۵۳,۱۹۶,۸۹۷,۲۵۰
شرکت پتروشیمی کرمانشاه		۱۰۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت پتروشیمی فن آوران		۶۸,۸۲۵,۶۸۷,۰۹۹	۷۷,۴۸۴,۹۵۹,۸۸۰
شرکت پتروشیمی شیراز		۴۵,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت سرمایه گذاری غدیر		۲۸,۳۰۶,۹۰۶,۳۰۰	۵,۳۷۲,۴۳۲,۸۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان		۸,۳۴۴,۹۹۹,۱۱۹	۵,۳۵۷,۲۵۱,۱۱۹
موسسه مالی و اعتباری کوثر مرکزی		۴,۱۰۱,۹۷۸,۵۱۰	.
شرکت پتروشیمی امیرکبیر		۲,۵۷۱,۵۴۸,۰۰۰	۱,۷۲۲,۹۳۷,۱۶۰
شرکت پالایش نفت تبریز		۱,۴۰۰,۳۱۳,۶۸۰	۸۵۳,۰۰۲,۳۰۰
شرکت پتروشیمی خلیج فارس		۷۸۸,۳۱۱,۱۰۶	۱۴۶,۷۵۳,۶۰۹,۲۰۰
شرکت پالایش نفت شیراز		۱,۰۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰
شرکت پتروشیمی زاگرس		.	۹۲,۱۶۴,۸۰۳,۰۰۰
جمع دریافتنی های تجاری		۵۵۲,۵۴۵,۴۷۲,۵۳۸	۶۵۷,۵۳۵,۲۰۴,۹۰۹
دریافتنی غیر تجاری			
شرکت سرمایه گذاری غدیر		۱,۱۱۰,۳۲۰,۶۶۲	۱,۱۱۰,۳۲۰,۶۶۲
شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش		۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت هزینه	۶-۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی		۴۲,۵۸۳,۷۰۴	۲۲,۱۳۶,۷۲۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۶-۳	(۱,۱۱۰,۳۲۰,۶۶۲)	۱,۱۳۲,۴۵۷,۳۸۲
جمع دریافتنی های غیر تجاری		۲۷۶,۵۸۳,۷۰۴	۱,۱۳۲,۴۵۷,۳۸۲
جمع دریافتنی های تجاری و غیر تجاری		۵۵۲,۸۲۲,۰۵۶,۲۴۲	۶۵۸,۶۶۷,۶۶۲,۲۹۱

۱-۶- دریافتنی های تجاری بابت سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر می باشد که با توجه به تعداد سهام متعلق در تاریخ مجمع شناسایی شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش، وصول نشده و به شرح زیر می باشد.

۲-۶- پیش پرداخت هزینه مربوط به حسابرسی عملکرد شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ می باشد.

۳-۶- 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. در طی دوره مالی مورد گزارش، با هماهنگی سهامدار عمده، کل مبلغ مذکور ذخیره لحاظ شده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص - ریال	خالص - ریال	ارزش بازار ریال	کاهش انباشت ارزش - ریال	بهای تمام شده - ریال	بهای تمام شده هر سهم - ریال
۰	۳۴۰,۷۶۰,۳۴۹,۱۱۰	۱۲۷,۱۶۷,۳۴۰,۷۱۲	-	۳۴۰,۷۶۰,۳۴۹,۱۱۰	۹,۴۱۱
۰	۵۵۱,۴۰۴,۲۷۵,۴۰۰	۱۵۶,۸۳۹,۲۶۱,۳۷۰	-	۵۵۱,۴۰۴,۲۷۵,۴۰۰	۱۸,۶۸۶
۴,۹۹۹,۹۸۸,۱۵۴	۹,۹۹۹,۹۸۶,۱۵۴	۲۵,۰۴۹,۹۶۴,۹۳۰	-	۹,۹۹۹,۹۸۶,۱۵۴	۱,۰۰۰
	۲۰,۳۶۵۶,۱۷۹,۹۰۱	۱۲۵,۸۴۶,۶۳۰,۳۷۶		۲۰,۳۶۵۶,۱۷۹,۹۰۱	۸,۴۷۴
۴,۹۹۹,۹۸۸,۱۵۴	۱,۲۰۵,۸۲۰,۸۹۰,۵۶۵	۴۳۴,۹۰۳,۹۷۳,۳۸۸	۰	۱,۲۰۵,۸۲۰,۸۹۰,۵۶۵	

الف: شرکتهای بورسی

شرکت پالایش نفت تبریز
 شرکت پالایش نفت شیراز
 شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
 حق تقدم پالایش نفت تبریز
 جمع شرکتهای بورسی

ب: شرکتهای غیر بورسی

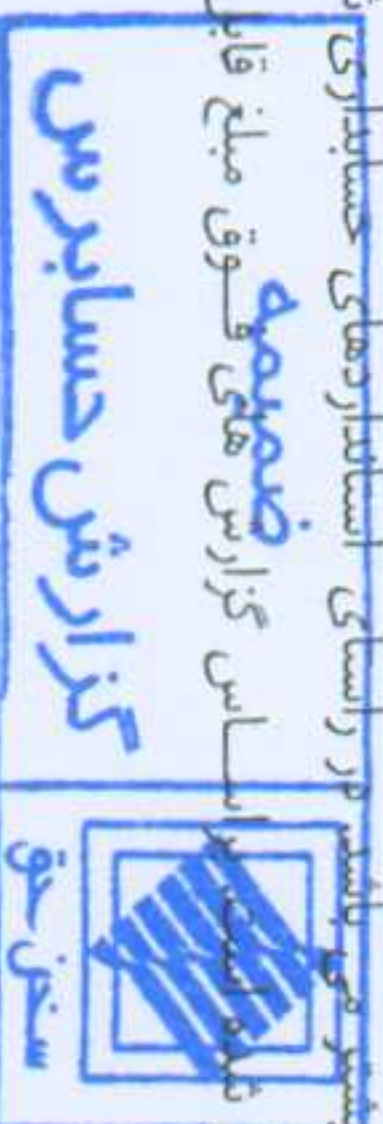
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
 شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
 شرکت پتروشیمی کیان
 شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش
 شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
 شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان
 شرکت پتروشیمی تبریز
 شرکت حمل و نقل ربلی نیرو
 شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز
 جمع شرکتهای غیر بورسی

جمع کل

۴۷۳,۰۰۸,۰۵۴,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۸,۰۵۴,۰۰۰	-	-	۴۷۳,۰۰۸,۰۵۴,۰۰۰	۱,۱۰۰
۲۲,۶۹۴,۰۶۲,۳۸۰	۲۲,۶۹۴,۰۶۲,۳۸۰	-	-	۲۲,۶۹۴,۰۶۲,۳۸۰	۲۲,۶۹۴,۰۶۲
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۵
-	۴,۱۰۱,۰۰۰	-	-	۴,۱۰۱,۰۰۰	۰
۳۶,۱۲۶	۳۶,۱۲۶	-	-	۳۶,۱۲۶	۶
-	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۰
۵۱۴,۱۲۰,۶۵۲,۵۰۶	۵۱۴,۱۲۴,۷۵۴,۵۰۶	۰	۰	۵۱۴,۱۲۴,۷۵۴,۵۰۶	
۵۱۹,۱۲۰,۶۴۰,۶۶۰	۱,۷۱۹,۹۴۵,۶۴۵,۰۷۱	۴۳۴,۹۰۳,۹۷۳,۳۸۸	۰	۱,۷۱۹,۹۴۵,۶۴۵,۰۷۱	

۷-۱- 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 (سایر بازارها) 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 نمی کند.

۷-۲- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های پالایش نفت شیراز و تبریز (سهام و حق تقدم) به ترتیب به میزان ۵۷۲ و ۲۱۳ میلیارد ریال از ارزش بازار آنها بیشتر می باشد. در راستای استاندارد حسابداری شرکت جهت تعیین مبلغ قابل بازیافت سرمایه گذاری های مزبور، اقدام به اخذ گزارش ارزش گذاری سهام شرکت های موصوف نموده که به ترتیب به میزان ۶۳۰ و ۸۱۴ میلیارد ریال ارزشگذاری شده است. بر اساس گزارش هفتی و فوق مبلغ قابل بازیافت سرمایه گذاری های مزبور بیشتر از بهای تمام شده آنها می باشد و نیاز به اختصاص کاهش ارزش نمی باشد.



گزارش حسابرس

سخن حق

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۷-۳ مربوطه به افزایش سرمایه ۱۰۰ درصدی شرکت پالایش نفت تبریز می باشد.
- ۷-۴ در سال ۱۳۸۹، تعداد ۴۲۵۰۰۰۰ 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 کلیه اقساط تسویه و وثایق مربوطه عودت و فک رهن سهام انجام شده است.
- ۷-۵ 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 ۷ قسط از کل اقساط پرداخت شده است.
- ۷-۶ با توجه به عضویت شرکت در هیات مدیره شرکت پتروشیمی تبریز، ۱۰۰۰ سهم تحت عنوان سهام وثیقه مدیران به نام شرکت منتقل شده است.
- ۷-۷ با توجه به عضویت شرکت در هیات مدیره شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز، ۱ سهم تحت عنوان سهام وثیقه مدیران به نام شرکت منتقل شده است.
- ۷-۸ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پالایش نفت تبریز و شیراز در سال قبل به عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده بود لیکن، در اوایل دوره جاری با عنایت به چشم انداز مثبت صنعت پالایشگاهی و لحاظ نمودن سود آوری شرکتهای مزبور با توجه به طرحهای توسعه ای شرکتهای مزبور، بر اساس مصوبه هیات مدیره تصمیم گرفته شد که از فروش سهام مذکور خودداری و به طور بلند مدت نگهداری شود. همچنین لازم به توضیح است که ارزش بازار سرمایه گذاری مزبور بر اساس تابلوی بورس کمتر از بهای تمام شده می باشد لیکن با توجه به بررسیها و تحلیل های انجام شده ارزش ذاتی و جایگزینی سرمایه گذاریهای مزبور بیشتر از بهای تمام شده آن می باشد و نرخهای مندرج در تابلوی بورس متأثر از شرایط خاص بازار بوده و دائمی تلقی نمی گردد بنابراین مبلغ بازیافتنی سرمایه گذاریهای مورد بحث بیش از بهای تمام شده خواهد بود لذا احتساب ذخیره کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		پرداختنی های تجاری
۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۲,۹۷۹,۱۰۳,۷۸۱,۵۵۰	۸-۱	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
	۳,۴۶۷,۵۰۲,۷۳۰		شرکت کارگزاری بانک صادرات
۰	۴,۱۰۱,۰۰۰		شرکت پالایش نفت تبریز
	۱,۰۰۰		شرکت پتروشیمی شیراز
۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۲,۹۸۲,۵۷۵,۳۸۶,۲۸۰		جمع پرداختنی های تجاری
			پرداختنی های غیر تجاری
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	ذخیره هزینه های معوق
۳,۲۲۵,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰		وزارت دارایی
۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		شرکت پتروشیمی کیان
۸,۳۳۳,۲۲۵,۰۰۰	۲۲۸,۲۲۵,۰۰۰		جمع پرداختنی های غیر تجاری
۳,۱۹۵,۹۲۹,۵۷۹,۵۳۰	۲,۹۸۲,۸۰۳,۶۱۱,۲۸۰		جمع پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱- مانده حساب گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۲۷,۲۴۹,۰۰۰	.	خرید سهام بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
(۱۰۵,۸۵۳,۶۷۰)	.	سود سنوات آتی
۵,۰۲۱,۳۹۵,۳۳۰	.	مانده حساب پرداختنی
۵,۰۲۱,۳۹۵,۳۳۰	.	حصه جاری حساب پرداختنی
۳,۱۸۲,۵۷۴,۹۵۹,۲۰۰	۲,۹۷۹,۱۰۳,۷۸۱,۵۵۰	۸-۱-۱ سایر حسابهای پرداختنی
۳,۱۸۷,۵۹۶,۳۵۴,۵۳۰	۲,۹۷۹,۱۰۳,۷۸۱,۵۵۰	

۸-۱-۱- 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.

۸-۲- بابت هزینه حسابرسی و سایر هزینه معوقه شرکت می باشد.

۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب ۱۳۹۳
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب ۱۳۹۲
۱,۵۴۸,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	سود سهام مصوب ۱۳۹۱
(۱,۱۵۹,۹۹۵,۳۶۰,۰۰۰)	(۸۴۰,۰۰۰,۶۳۶,۰۰۰)	سود سهام پرداخت شده طی سال
۶,۱۸۸,۰۰۰	۵,۵۵۲,۰۰۰	

۱۰- سرمایه

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سهم	سهم	تعداد	درصد	مبلغ - ریال
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال			
۹۹۶,۹۹۶,۰۰۰	۹۹۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۷٪	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	خدمات مدیریت هامون سپاهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	بازرگانی ناوک آسیا کیش
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	پتروشیمی پردیس
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	صنعتی و بازرگانی غدیر
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	بین المللی توسعه ساختمان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۰-۱- سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۴/۰۱/۲۹ از مبلغ یک میلیارد ریال به یک هزار میلیارد ریال از محل مطالبات افزایش یافت.

۱۱- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۲۶ میلیارد 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 نمی باشد.

۱۲- درآمد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱۱,۴۰۶,۹۷۱,۲۰۰	۶۲۱,۹۰۷,۳۳۳,۵۱۹	۱۲-۱ درآمد حاصل از سود سهام
۵۹,۹۷۰,۳۱۵,۹۳۲	۵۰۳,۶۲۳,۹۴۰	۱۲-۲ درآمد حاصل از فروش سهام
۸۷۱,۳۷۷,۲۸۷,۱۳۲	۶۲۲,۴۱۰,۹۵۷,۴۵۹	

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۲- درآمد حاصل از سود سهام از اقلام 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	ریال	
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۴۳۰,۱۶۳,۵۸۲	۳۷۷	۱۶۲,۱۷۱,۶۷۰,۴۱۴	۱۷۴,۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۹۴/۰۵/۱۱
شرکت پتروشیمی پردیس	۷۲,۸۵۸,۵۴۶	۱,۶۱۰	۱۱۷,۳۰۲,۲۵۹,۰۶۰	۲۲۳,۱۹۶,۸۹۷,۲۵۰	۹۳/۰۸/۲۹
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۴۶,۷۹۳,۷۸۷	۱,۵۵۰	۷۲,۵۳۰,۳۶۹,۸۵۰	۸۸,۵۷۸,۲۵۰,۸۰۰	۹۴/۰۴/۱۵
شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان	۸,۵۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۴/۰۸/۱۱
شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۰,۲۰۲,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۵,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۴/۰۴/۱۵
شرکت پتروشیمی شیراز	۴۷,۵۷۹,۲۹۵	۷۰۰	۳۳,۳۰۵,۵۰۶,۵۰۰	۵,۳۷۲,۴۳۲,۸۰۰	۹۴/۰۳/۰۳
شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان	۸,۵۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳/۰۸/۰۶
شرکت پتروشیمی مارون	۱,۹۷۰,۴۳۹	۷,۳۰۰	۱۴,۳۸۴,۲۰۴,۷۰۰	۱۵,۷۶۳,۵۱۲,۰۰۰	۹۴/۰۳/۲۶
شرکت پتروشیمی خراسان	۵,۰۶۴,۱۷۱	۱,۸۰۰	۹,۱۱۵,۵۰۷,۸۰۰	۱۰,۶۳۴,۷۵۹,۱۰۰	۹۴/۰۲/۲۸
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۶,۱۴۹,۹۸۸	۵۰۰	۸,۰۷۴,۹۹۴,۰۰۰	۵,۰۸۷,۲۴۶,۸۵۰	۹۳/۱۲/۲۵
شرکت نفت و گاز پارسیان	۴,۹۹۹,۹۹۸	۱,۵۰۰	۷,۴۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۵,۷۳۳,۳۳۱,۰۴۰	۹۳/۱۰/۳۰
شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش	۱,۱۹۰,۰۰۰	۵,۷۱۴	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳/۰۲/۲۱
شرکت پتروشیمی زاگرس	۱,۲۸۷,۵۸۴	۳,۶۷۰	۴,۷۲۵,۴۴۲,۰۸۰	۲۷۲,۹۸۹,۲۰۰	۹۴/۰۲/۱۴
موسسه مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۱۲,۸۵۷,۷۴۰	۲۰۰	۲,۵۷۱,۵۴۸,۰۰۰	۱,۷۲۲,۹۳۷,۱۶۰	۹۴/۰۴/۳۰
شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	۱,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۳/۰۸/۰۶
شرکت پالایش نفت شیراز	۲۹,۴۱۸,۴۵۷	۵۰	۱,۴۷۰,۹۲۲,۸۵۰	۹۲,۱۶۴,۸۰۳,۰۰۰	۹۴/۰۵/۱۳
پتروشیمی کیان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳/۰۸/۱۷
شرکت پالایش نفت تبریز	۳۵,۸۳۲,۳۲۳	۲۲	۷۸۸,۳۱۱,۱۰۶	۱۴۶,۷۵۳,۶۰۹,۲۰۰	۹۴/۰۵/۱۴
سایر	-	-	۶۱۴,۲۸۸,۷۷۹	-	-
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۷۱۰,۷۹۴	۷۷۰	۵۴۷,۳۱۱,۳۸۰	۸۵۲,۹۵۲,۸۰۰	۹۴/۰۴/۲۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۳/۰۷/۲۶
			۶۲۱,۹۰۷,۳۳۳,۵۱۹	۸۱۱,۴۰۶,۹۷۱,۲۰۰	

۲-۱۲- درآمد حاصل از فروش سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۳,۶۲۳,۹۴۰	.	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
.	۴۸,۰۸۹,۳۴۲,۹۱۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
.	۱۱,۰۳۶,۵۷۱,۵۲۸	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۸۴۴,۴۰۱,۴۹۴	شرکت پتروشیمی مارون
۵۰۳,۶۲۳,۹۴۰	۵۹,۹۷۰,۳۱۵,۹۳۲	

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۹۹,۲۱۵,۲۱۳,۴۶۷	۰
سایر هزینه ها	۲,۳۰۷,۶۶۰,۱۲۶	۱,۲۹۶,۶۹۰,۹۴۶
پاداش هیئت مدیره	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱,۱۱۰,۳۲۰,۶۶۲	-
حق الزحمه خدمات	۸۷۴,۱۶۴,۹۴۵	۴۷۲,۴۴۳,۲۹۸
حق حضور هیئت مدیره	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حقوقی و ثبتی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱۰۵,۳۲۴,۳۵۹,۲۰۰</u>	<u>۳,۲۹۹,۱۳۴,۲۴۴</u>

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

۱۳-۲- افزایش سایر هزینه مربوط به پرداخت حق تمیر مالیاتی افزایش سرمایه به مبلغ ۱,۹۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۳- افزایش مبلغ مذکور به دلیل افزایش تعداد مشاوران شرکت با هماهنگی سهامدار عمده می باشد.

۱۳-۴- افزایش هزینه حسابرسی مربوط به حسابرسی شش ماهه و گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت می باشد.

۱۴- هزینه های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تحصیل اقساطی سهام	۱۰۵,۸۵۳,۶۷۰	۵,۷۴۸,۳۰۹,۹۶۶
	<u>۱۰۵,۸۵۳,۶۷۰</u>	<u>۵,۷۴۸,۳۰۹,۹۶۶</u>

۱۴-۱- هزینه تحصیل غیر نقدی سهام به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

نرخ کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سهام شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج کشور	۱۰۵,۸۵۳,۶۷۰	۲۵۷,۷۹۷,۰۳۰
سهام شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۰	۴۵,۶۳۲,۹۲۴
سهام سایر شرکتهای	۰	۵,۴۴۴,۸۸۰,۰۱۲
	<u>۱۰۵,۸۵۳,۶۷۰</u>	<u>۵,۷۴۸,۳۰۹,۹۶۶</u>

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۲,۷۸۵,۹۵۱,۹۸۶	۶,۳۹۲,۳۸۲,۱۳۶
	۱۲,۷۸۵,۹۵۱,۹۸۶	۶,۳۹۲,۳۸۲,۱۳۶

۱۵-۱- مربوط به سود سپرده حسابهای بانکی شرکت مربوط به بانک پارسیان (۹٪)، بانک اقتصاد نوین (۲۲٪)، بانک دی (۲۲٪) و بانک تجارت (۲۱/۵٪) می باشد.

۱۶- سود پایه هر سهم

تاریخ	سهم موجود	تعداد روز	میانگین موزون سهام
از ۹۳/۰۷/۰۱ تا ۹۴/۰۳/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۶۹۰,۴۱۱
از ۹۴/۰۳/۱۲ تا ۹۴/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳	۳۰۹,۵۸۹,۰۴۱
		۳۶۵	۳۱۰,۲۷۹,۴۵۲

۱۶-۲- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۷۴	۸۶۸۷۲۲
۱۶۳۴	۸۶۸۰۷۸
۴۰	۶۴۴

سود(زیان) ناشی از عملیات هر سهم
عملیاتی
غیر عملیاتی

۱۷- 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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۱۷,۰۸۶,۵۹۸,۲۵۹	۸۶۸,۰۷۸,۱۵۲,۸۸۸
۱۰۵,۸۴۵,۶۰۶,۰۴۹	(۴۲۶,۰۴۲,۱۵۶,۷۹۵)
۶۱۱,۳۰۶,۳۵۷,۸۰۹	(۱,۰۸۳,۵۳۱,۸۹۱,۹۲۸)
(۱,۲۰۰,۸۲۵,۰۰۴,۴۱۱)	(۱,۶۶۶,۶۵۶,۱۵۴)
(۵۴,۲۳۲,۴۵۷,۹۲۰)	۶۶۳,۴۸۳,۲۶۳,۳۶۴
(۲۰,۸۱۸,۹۰۰,۲۱۴)	۲۰,۳۲۰,۷۱۱,۳۷۵

سود عملیاتی
(افزایش) حسابهای دریافتی تجاری
افزایش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
افزایش سرمایه گذاریهای بلند مدت
افزایش حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

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

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

۱۹- 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 هلمون سپاهان (سهامی عامی)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
--------------------------------------	--	--	--	------------------------------	--	--	--

مابده طلب از (دهی به) در پایان دوره	مابده طلب از (دهی به) در پایان دوره	سود (زیان) ناخالص مابده	سود (زیان) ناخالص مابده	نحوه تعیین قیمت	ابا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۹۳۶,۸۳۱	-	-	۳۷۱,۶۸۳			تأمین مالی		

۳,۱۸۷,۵۹۶)	۱۸۵,۳۱۷	(۲,۹۷۹,۱۰۴)	-		✓	انتقال طلب سرمایه گذاری هلمون مدیریت هلمون سپاهان به پارسبان طبق توافقنامه	سهامدار و عضو مشترک	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسبان
۳۹,۴۵۶	-	-	۱۵۸,۰۵۳			انتقال طلب بازرگانی و تجارت هلمون سپاهان از سرمایه گذاری هلمون سپاهان به پارسبان طبق توافقنامه	هیئت مدیره	

۱۵۰,۰۱۳	-	-	۵۸		✓	دریافت قرض الحسنه	عضو مشترک هیئت	شرکت خدمات مدیریت هلمون سپاهان
۱۸۵,۳۱۷	-	-	-			انتقال طلب سرمایه گذاری هلمون سپاهان از خدمات مدیریت هلمون سپاهان به پارسبان طبق توافقنامه	مدیره و شرکت فرعی	
۷۰,۵۶۴	-	-	۸۴,۳۷۵		✓	تأمین مالی	عضو مشترک هیئت	شرکت بازرگانی و تجارت هلمون سپاهان
۲۹,۴۵۶	-	-	۵۰۲,۸۶۲			انتقال طلب بازرگانی و تجارت هلمون سپاهان از سرمایه گذاری هلمون سپاهان به پارسبان طبق توافقنامه	مدیره و شرکت فرعی	
-	-	-	-			تسویه قرض الحسنه پرداختی		

۴	۴					شرکت بالایش نفت	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پتروشیمی شیراز
-	-	-	-			تیریز	عضو هیات مدیره مشترک	
۰/۰۰۱	۰/۰۰۱					شرکت پتروشیمی شیراز	عضو هیات مدیره مشترک	خرید ۱ سهم شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز

۲۱- سود انباشته	تخمین سود انباشته پایان دوره در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.	۵۲,۹۷۶,۶۶۹,۶۵۸	۵۲,۹۷۶,۶۶۹,۶۵۸
تکلیف قانونی	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۵۲,۹۷۶,۶۶۹,۶۵۸	۵۲,۹۷۶,۶۶۹,۶۵۸
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره			

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرکت هلمون پتروشیمی

صمیمه

گزارش حسابرس

سخن حق