



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

شهرلایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲



سخن حق

(حسابداران رسمی)

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶
فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.com

شهرلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- | | |
|-------------|---|
| (۱) الی (۴) | ۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۱۵ | ۲ - صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه |



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹ ۴۶۴۶
فکس : ۸۸۷۹ ۴۹۲۸
www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

شهرلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
بنیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد برای سال مالی 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 صورتها، 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.



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶
فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.com

شهلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- شرکت مورد رسیدگی مالکیت ۸۵ درصد از سهام شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان و ۳۴ درصد از سهام شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش را در حسابهای خود انعکاس داده است. (اگرچه طبق صورتهای مالی شرکت ناوک آسیا کیش درصد مالکیت سهام ۵۰ درصد ابراز شده است). با فرض پذیرش درصد مالکیت آشکارسازی شده (در حالت مستقیم و غیرمستقیم) تهیه صورتهای مالی تلفیقی الزامی خواهد بود.



سخن حق

(حسابداران رسمی)

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

شهرایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

بنیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

در شرکت مورد رسیدگی با استفاده از شرایط توصیف شده در بند ۶ از استاندارد شماره ۱۸ (که طی یادداشت شماره ۳-۳ پیوست صورتهای مالی بعنوان رویه حسابداری ارائه شده) تهیه صورتهای مالی تلفیقی به شرکت مادر (شرکت نفت و گاز پارسیان) محول شده است. (طبق سوابق در دست نحوه عمل برای سال ۱۳۹۱ نیز چنین بوده است) بی تردید هرگونه دوری از اجرای چنین رویه ای موضوع عدول از رعایت استانداردهای حسابداری را عنیت خواهد بخشید. گفتنی است که اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی

۶- با توجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشویی شرکت مورد رسیدگی مكلف به اجرای آیین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. معهدها 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 ميسور چگونگی امر مورد ارزیابی قرار گرفته است که به مورد قابل ذکری برخورد نشد.

قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد

۷- عملیات شرکت در راستای الزامات قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفت و به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات قانون مذبور باشد برخورد نشده است.

الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه

۸- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص پیگیری انجام تکلیف مقرر ازسوی مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در رابطه با تسویه بدھی شرکت نفت و گاز پارسیان و انجام افزایش سرمایه از محل بدھی های مذکور به نتیجه نهایی نرسیده است.



سخن حق

(حسابداران رسمی)

تلفن : ۸۸۷۹ ۴۶۴۶
فکس : ۸۸۷۹ ۴۹۲۸
www.sokhanehagh.com

شهرلایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

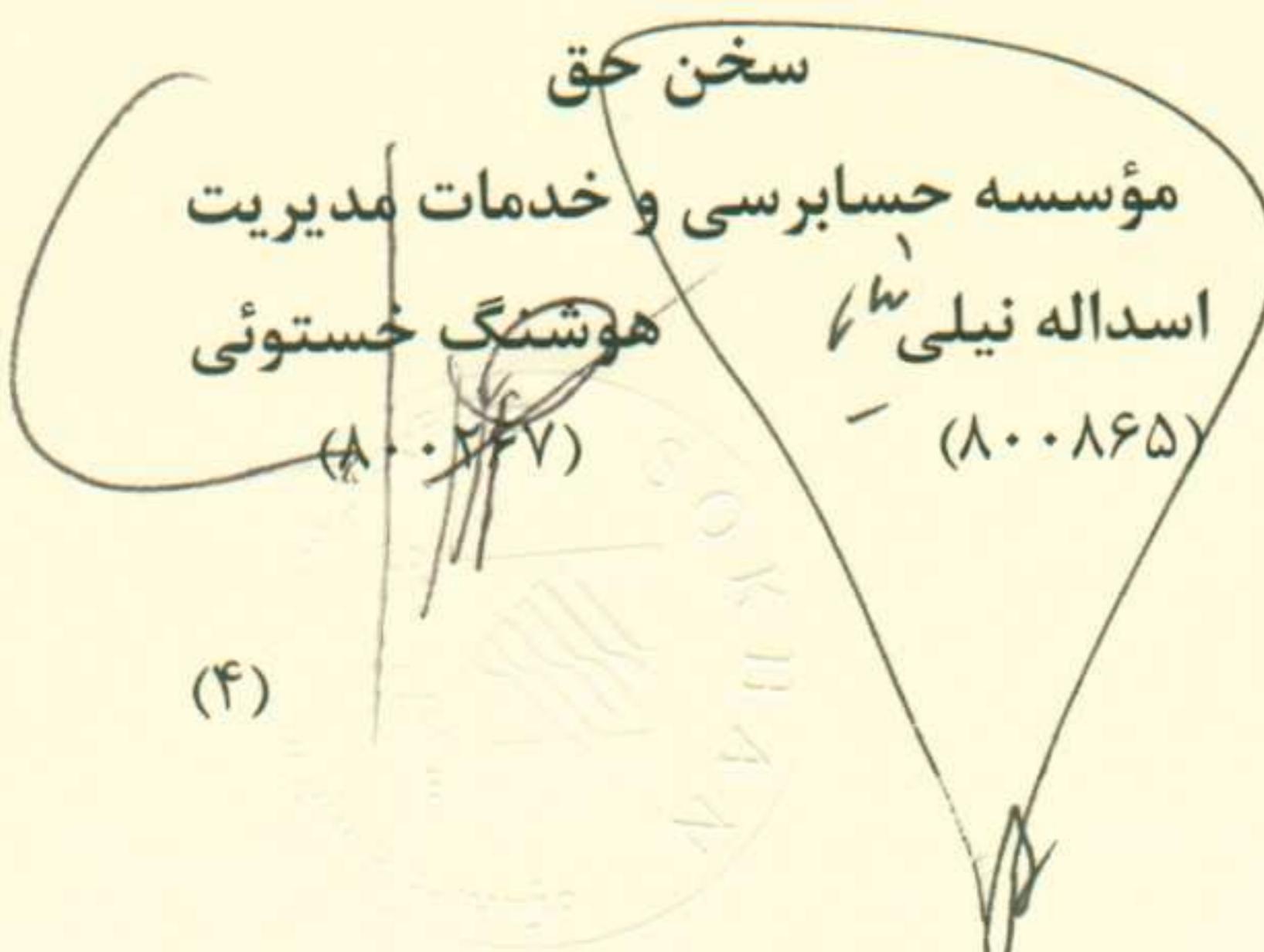
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳)

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

۹- معاملات مندرج در یادداشت (۲۳) 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 مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

۱۰- 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 .



تاریخ : ۲۱ دی ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۴

۱-۲- گردش حساب سود انباشته

۵

۳- صورت جریان وجهه نقد

۶

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۷

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۸

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۹

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰

ت- یادداشت‌های توضیحی 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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

۱- شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) با نمایندگی آقای عباس عصاری

نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

۲- شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام) با نمایندگی آقای مصطفی امید قائمی

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

۳- شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص) با نمایندگی آقای فریبرز کریمایی

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

۴- شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص) با نمایندگی آقای پیمان امینی

عضو هیأت مدیره - مدیر عامل

۵- شرکت پتروشیمی پرديس (سهامی عام) با نمایندگی آقای سید جعفر علوی معلم

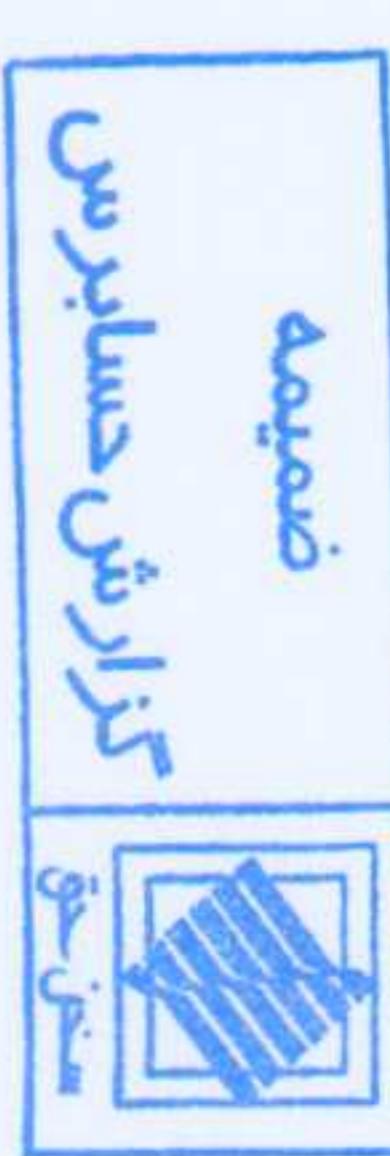
ضمیمه

گزارش حسابرس



در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

داداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	بدهی های جاری :	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری ساختمانی گذاریها کوتاه مدت سود سهام پرداختی ساختمانی دریافتی تجاری ساختمانی دریافتی	موجودی نقد سرمایه گذاریها کوتاه مدت سود سهام پرداختی ساختمانی دریافتی ساختمانی دریافتی
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۴۳,۳۷,۷۶۱,۴۱۷ ۱,۷۴۳,۵۹۱,۲۵۳,۸۰۸ ۲۳۲,۶۱۴,۸۶۵,۸۹۶ ۴۲,۱۸۲,۳۰,۳۹۵ ۶۵۳,۰,۵۹۹,۹۱۳,۲۹۳	۳,۳۰۱,۱۲۹۴,۵۸۳ ۷۵۸,۶۲۹,۹۳۷,۵۹۵ ۱۴۸,۹۴۶,۳۸۰,۷۳۰ ۱۰,۵۴۸,۰۰۰ ۲,۰,۱۱,۵۲۴,۵۲۰
ریال	ریال	بدهیهای غیر جاری :	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	حسابها پرداختی تجاری بلندمدت جمع بدھیهای غیر جاری جمع بدھیهای جاری	سرمایه گذاریها بلندمدت جمع دارانها غیر جاری جمع دارانی های جاری
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۴۰۲,۰,۵۴,۴۰۰,۵۳۷ ۵۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰۶ ۵۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰۶ ۴۵۲,۰,۵۴,۴۰۰,۵۳۷ ۰,۱۲۵,۴۲۰,۰,۰,۵۹۹	۳,۴۹۰,۵۳۴,۰۰ ۳,۴۹۰,۵۳۴,۰۰ ۳,۴۹۰,۵۳۴,۰۰ ۳,۴۹۰,۵۳۴,۰۰ ۳,۴۹۰,۵۳۴,۰۰
ریال	ریال	بدھیهای غیر جاری :	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سرمایه گذاریها بلندمدت جمع دارانها غیر جاری جمع بدھیهای جاری	سرمایه گذاریها بلندمدت جمع دارانها غیر جاری جمع دارانی های جاری
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰ ۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰ ۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰ ۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰ ۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰	۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰ ۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰ ۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰ ۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰ ۰,۱۱۷,۴۵۳,۹۸۴,۰۰
ریال	ریال	حقوق صاحبان سهام:	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سرمایه (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) سهم هزار ریالی تمام‌ا برداشت شده	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	اندوخته قانونی	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سود اباسته	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	جمع حقوق صاحبان سهام	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	دارانها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مجموع دارانها	دارانها



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

یادداشت

شرح

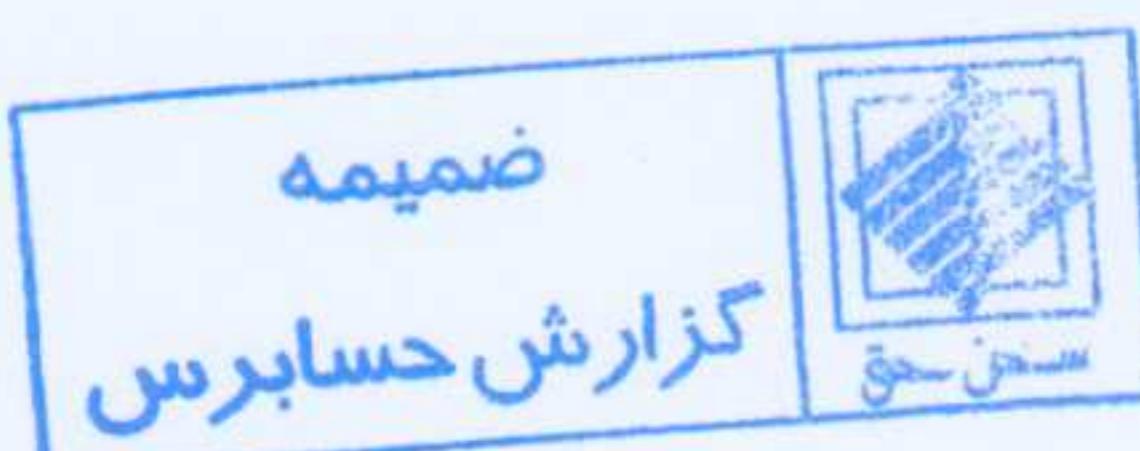
ریال	ریال	ریال	
۲۸۲,۲۸۱,۱۴۱,۷۷۰	۱,۱۴۹,۳۳۶,۹۴۱,۰۴۸	۱۵	درآمد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۷۰۲,۱۶۳,۱۷۸)	(۱,۴۵۷,۷۶۸,۲۸۰)	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
۲۸۱,۵۷۸,۹۷۸,۵۹۲	۱,۱۴۷,۸۷۹,۱۷۲,۷۶۸	۱۷	سود عملیاتی
(۹,۲۹۳,۹۷۸,۴۸۰)	(۶,۴۵۲,۵۵۹,۷۴۵)	۱۸	هزینه های مالی
۴,۶۱۹,۵۷۵,۷۸۰	۱۵,۶۴۳,۵۴۸,۵۸۷		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۶۷۴,۴۰۲,۷۰۰)	۹,۱۹۰,۹۸۸,۸۴۲		
۲۷۶,۹۰۴,۵۷۵,۸۹۲	۱,۱۵۷,۰۷۰,۱۶۱,۶۱۰		سود قبل از مالیات
.	.		مالیات
۲۷۶,۹۰۴,۵۷۵,۸۹۲	۱,۱۵۷,۰۷۰,۱۶۱,۶۱۰		سود خالص
۲۸۱,۵۷۹	۱,۱۴۷,۸۷۹		سود عملیاتی هر سهم
۲۷۶,۹۰۵	۱,۱۵۷,۰۷۰		سود خالص هر سهم
(۴,۶۷۴)	۹,۱۹۱		سود (زیان) غیر عملیاتی

گردش حساب سود انباشته

۲۷۶,۹۰۴,۵۷۵,۸۹۲	۱,۱۵۷,۰۷۰,۱۶۱,۶۱۰		سود خالص
۶۱,۴۸۹,۷۳۲,۳۲۹	۲۷۸,۳۹۴,۳۰۸,۲۲۱		سود انباشته در ابتدای سال
۳۳۸,۳۹۴,۳۰۸,۲۲۱	۱,۴۳۵,۴۶۴,۴۶۹,۸۳۱		سود قابل تخصیص
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱	تخصیص سود:
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲۷۸,۳۹۴,۳۰۸,۲۲۱	۱,۱۶۰,۴۶۴,۴۶۹,۸۳۱		سود تخصیص یافته طی سال
			سود انباشته در پایان سال

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

یادداشت

شرح

ریال

ریال

ریال

فعالیتهای عملیاتی:

۱۳,۹۸۳,۹۶۱,۵۹۲

۲۰

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

(۱۰,۷۳۶,۷۷۵,۰۰۰)

(۵۳,۸۱۶,۳۹۸,۴۹۳)

۳,۲۴۷,۱۸۶,۵۹۲

۱۱,۰۰۶,۴۶۷,۰۳۴

۵۴,۱۰۷,۹۹۱

۳,۳۰۱,۲۹۴,۵۸۳

۳,۳۰۱,۲۹۴,۵۸۳

۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت

سود پرداختی بابت تحصیل غیر نقدی سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

خلاص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات شرکت

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۲۲ تأسیس و به شماره ۲۴۸۰۹۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. در راستای مقررات تعیین شده در بازار سرمایه در تاریخ ۱۰/۰۸/۸۹ و به شماره ۱۰۸۱۸ شرکت با ساختار سهامی عام نزد سازمان بورس اوراق بهادر به ثبت رسید. اما با توجه به ترکیب سهامداری (حد نصاب تعداد سهامداران) به موجب اعلام اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادر سرمایه ای طی نامه شماره ۱۲/۲۰۲۳۰۰ ۹۱/۰۹/۱۴ مورخ شرکت از فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مزبور حذف گردید. لذا مشمول مقررات و آیین نامه ها و دستور العمل ها و بخشنامه های مصوب سازمان نمی باشد. مرکز اصلی شرکت تهران است که به نشانی خیابان شریعتی، پل رومی، روبروی کوچه مبشر، پلاک ۴۱ مستقر می باشد. شرکت از واحدهای فرعی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان است و در حال حاضر فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها بی 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.

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در طی سال مالی مورد گزارش یک نفر بعنوان مدیرعامل 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.

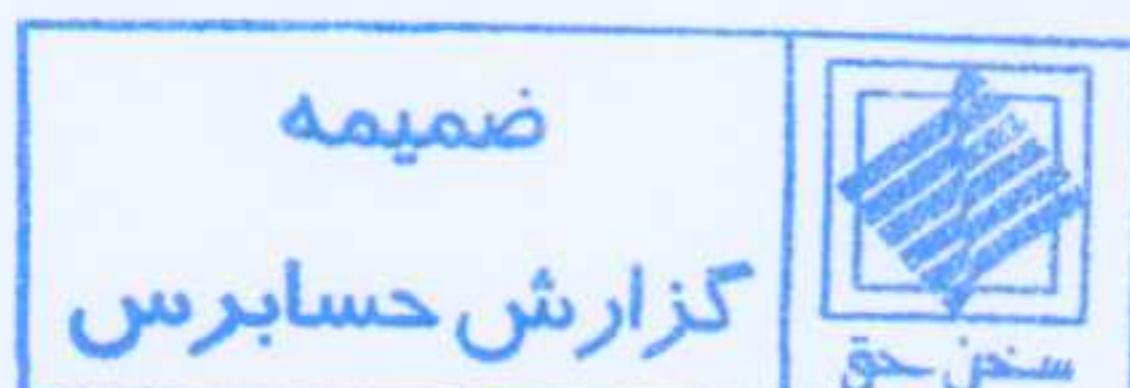
۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۱-۱-۳- 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.

۱-۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه انباشت کاهش در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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.



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متدهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۲- تسعیر ارز

وجوه نقد و داراییها و بدهیهایی که قرار است به مبلغ ثابت یا قابل ثبتی از وجه نقد دریافت یا پرداخت شوند (اقلام پولی) چنانچه ارزی باشد و مستلزم تسویه به ارز باشند براساس نرخ موسوم به مبادله‌ای در تاریخ ترزانامه تسعیر و هر نوع تفاوت ایجاد شده حسب مورد عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

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

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 می‌باشد لیکن با توجه به اینکه شرکت واحد تجاری فرعی شرکت گروه نفت و گاز پارسیان می‌باشد و تمام سهم آن متعلق به گروه می‌باشد، از این رو با استناد به استاندارد شماره ۱۸ حسابداری 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)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بانک اقتصاد نوین افریقای شمالی - ۱۲۳-۸۵۶-۴۹۱۰۴۳۴۱
ریال	ریال	بانک پارسیان شعبه میدان آزادی - ۱۰۳۳-۸۱۱-۴۲۹۹-۷
.	۹,۷۳۸,۶۵۸,۵۶۷	بانک پارسیان شعبه میدان آزادی - ۰۱۰۰۰۵۴۲۷۷۰۰۰
.	۴,۴۲۴,۴۷۱,۲۲۳	بانک اقتصاد نوین افریقای شمالی - ۱۲۳-۲-۴۹۱۰۴۳۴۱
۳,۳۰۱,۲۹۴,۵۸۳	۱۳۹,۵۵۸,۴۲۳	
	۵,۰۷۳,۳۹۴	
۳,۳۰۱,۲۹۴,۵۸۳	۱۴,۳۰۷,۷۶۱,۶۱۷	

۵- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
ریال	ارزش بازار- ریال	
۴۴۶,۰۲۶,۷۲۵,۱۴۴	۱,۰۳۳,۵۶۳,۲۱۶,۱۳۲	شرکت پتروشیمی پردیس
۷۳,۵۸۱,۰۹۰,۸۱۴	۷۰۰,۰۱۲,۲۳۵,۳۸۴	شرکت پالایش نفت تبریز
۱۰۵,۸۳۸,۸۲۶,۲۷۰	۴۰۷,۸۳۷,۵۲۵,۸۵۶	شرکت پetroشیمی کرمانشاه
.	۱۸۵,۲۰۹,۱۲۱,۸۹۰	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۸,۳۲۴,۷۲۸,۹۹۶	۱۲۶,۴۳۷,۸۰۶,۲۱۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر
.	۵۳,۳۸۱,۴۲۶,۵۱۱	شرکت پetroشیمی خراسان
۳۲,۰۰۹,۳۰۹,۱۹۱	۷۲,۷۳۹,۵۰۶,۱۰۰	شرکت پetroشیمی مارون
۶,۴۲۸,۸۷۰,۰۰۰	۴۰,۰۳۹,۳۸۰,۶۲۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پetroشیمی تامن
۶,۰۰۹,۰۶۱	۸,۷۹۴,۶۹۴,۱۶۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر
۱,۴۲۷,۳۵۳,۱۶۳	۶,۷۴۳,۸۲۵,۰۹۹	شرکت پetroشیمی شیراز
۶۴,۹۴۲,۰۲۴,۹۵۶	۵,۷۴۹,۶۱۲,۶۶۶	شرکت پetroشیمی امیرکبیر
.	۱,۱۶۰,۰۲۱,۳۸۲	شرکت پetroشیمی زاگرس
۱۶,۰۱۸,۰۰۰	۱۵,۱۶۱,۳۲۶	پetroشیمی خلیج فارس
۲۹,۸۹۸,۶۸۸	۸,۳۴۴,۰۷۹	شرکت پالایش نفت لاوان
	۸,۷۹۴,۶۹۴,۱۶۰	علی الحساب افزایش سرمایه
۷۵۸,۶۲۹,۹۳۷,۵۹۵	۲,۶۵۰,۵۰۸,۹۸۲,۸۶۰	
	۱,۷۶۴,۵۹۱,۲۵۳,۸۰۸	

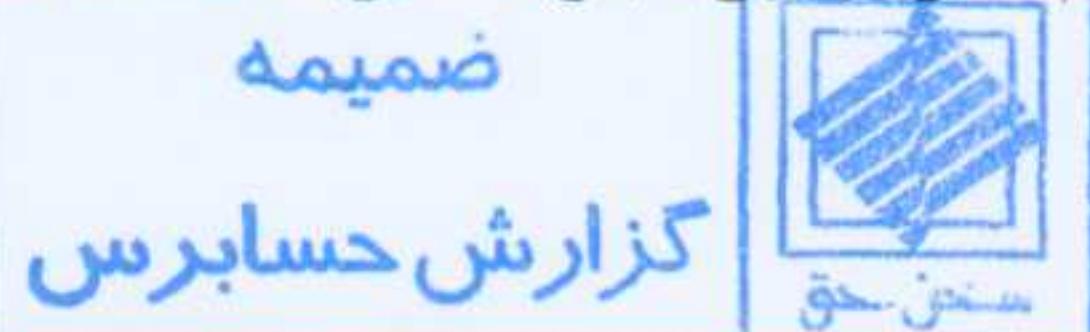
۱- خرید و فروش سهام شرکت‌های منعکس شده در سرفصل سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت، بر مبنای سیاست‌های شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامدار عمده) در طی سال مالی صورت گرفته است.

۲- علی الحساب افزایش سرمایه مربوط به واریز مبلغ حق تقدم موسسه مالی و اعتباری کوثر مرکزی ناشی از افزایش سرمایه ۱۰۰ درصدی موسسه مذکور می‌باشد.

۶- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (اویک)
ریال	ریال	شرکت پالایش نفت تبریز
۱۳۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۶,۲۲۲,۵۱۴,۵۰۰	۳۹,۳۳۷,۱۶۸,۰۵۰	شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش
	۲,۰۰۲,۹۷۵,۳۴۶	شرکت پالایش نفت شیراز
	۲۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت پetroشیمی خلیج فارس
	۸۰۰,۰۰۰	شرکت پetroشیمی امیرکبیر
	۷۳,۰۰۰	شرکت پetroشیمی پردیس
۱۴۲,۱۴۰,۸۰۰	۴۹,۵۰۰	شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
۱۶,۹۲۰,۰۰۰	.	
۸,۶۷۹,۸۰۵,۴۲۰	.	
۱۴۸,۹۴۶,۳۸۰,۷۲۰	۲۳۲,۶۱۴,۸۶۵,۸۹۶	

۱- طلب از شرکت‌های مذکور بابت سود سهام مصوب مجمع شناسایی شده است. تاریخ تهیه صورتهای مالی، بالغ بر ۸۷ میلیارد ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.



۱۳۹۱/۰۹/۳۰

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال ریال

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۲۴,۵۰۰,۰۰۰

۳۹,۸۵۵,۹۰۳,۸۰۹

۲,۲۹۵,۷۲۰,۷۸۴

۴۲,۱۸۲,۳۰۰,۳۹۵

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال ریال

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۲,۲۹۵,۷۲۰,۷۸۴

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۴۲,۱۸۲,۳۰۰,۳۹۵

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۴۲,۱۸۲,۳۰۰,۳۹۵

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۴۲,۱۸۲,۳۰۰,۳۹۵

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۴۲,۱۸۲,۳۰۰,۳۹۵

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۴۲,۱۸۲,۳۰۰,۳۹۵

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۱۰,۴۵۹,۰۰۰

۴۲,۱۸۲,۳۰۰,۳۹۵

۴۲,۱۸۲,۳۰۰,۳۹۵

۷- سایر حسابهای درافتی

مالیات بر ارزش افزوده
موسسه حسابرسی سخن حق

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان
کارگزاری بانک صادرات

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

الف: شرکتهای بورسی	نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان			۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳
جمع شرکتهای بورسی			۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳
ب: شرکتهای غیر بورسی				
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت			۲,۷۱۳	۲,۷۱۳
شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج کشور			۳	۲۲,۹۹۴,۰۶۲,۳۸۰
شرکت پتروشیمی کیان			۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش			۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان			۳۳	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ریلی نیرو			۵۸	۸,۵۰۰,۰۰۰
جمع شرکتهای غیر بورسی			۶	۶,۰۲۱
۴۹۹,۱۲۰,۶۵۲,۵۰۶			۳۶,۱۲۶	۳۶,۱۲۶
۴۵۰,۰۵۴,۴۰۰,۵۲۷			۴۹۹,۱۲۰,۶۵۲,۵۰۶	۴۹۹,۱۲۰,۶۵۲,۵۰۶
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۴۵۲,۰۵۴,۴۰۰,۵۲۷	۴۵۲,۰۵۴,۴۰۰,۵۲۷
۰-۵	جمع کل		۰	۰

الحساب افزایش سرمایه
ضممه على



کوارش حسابرس
ضممه على

۱-۸- 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 نمی کند.

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸-۲- در سال ۱۳۸۹، تعداد ۴۲۵۰۰ ریال 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 ۴۳۹۴۱ میلیون ریالی پرداخت گردد. سررسید اولین قسط ۰/۰۴۰/۱۳۹۰ بوده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه اقساط تسویه شده است. افزایش این سرمایه گذاری طی سال مالی، مربوط به شرکت در افزایش سرمایه (۳۶ درصدی) شرکت مذکور می باشد. لازم به ذکر است که به دلیل خرید اقساطی سهام مزبور از سازمان خصوصی سازی، ۷۰٪ از سهام مزبور (معادل ۸۹۲۵۰ ریال ۰۰۰ سهم) در وثیقه سازمان یاد شده می باشد و پس از پرداخت اقساط آزاد خواهد شد و علاوه بر آن معادل مبلغ بخش غیر نقدی معامله سفته به سازمان خصوصی سازی ارائه شده است. (یادداشت ۲۱-۱)

۸-۳- براساس قرارداد شماره ۹۰/۲/۱۸۶۴ مورخ ۱۳۹۰/۳/۸، سهام شرکت بازارگانی ثبت شده در خارج 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 ۲۵۶۴ میلیون ریالی پرداخت گردد. نرخ سود تضمین شده جهت تقسیط بدھی ها ۶٪ و سررسید اولین قسط ۰/۰۸۲۲ ۱۳۹۰ 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 ماین 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 ۵ قسط از کل اقساط پرداخت شده است.

۸-۴- افزایش این سرمایه گذاری طی سال، مربوط به واریز ۶۵ درصد سرمایه تعهد شده صاحبان سهام می باشد.

۸-۵- علی الحساب افزایش سرمایه به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال شامل تعداد ۱۴,۹۹۰,۰۰۰ حق تقدم شرکت پتروشیمی کیان در افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال می باشد. همچنین شامل ۱۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت در شرف تاسیس بازارگانی و تجاری هامون سپاهان می باشد.

۸-۶- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان مبنی بر افزایش سرمایه ۵۰ درصدی، معادل ۶۶۶,۶۶۶ حق تقدم به شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان تعلق گرفته است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، تصمیمی در خصوص مشارکت یا عدم مشارکت در افزایش سرمایه مذکور اتخاذ نگردیده است.

۹- حسابها و استناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۸,۱۰۷,۹۱۳,۷۳۲	۴۳,۸۹۵,۶۱۲,۹۱۱	۹-۱	استناد پرداختنی تجاری
۹۳۶,۸۱۸,۸۴۴,۷۹۰	۱,۳۱۹,۱۸۵,۸۱۵,۱۰۸	۹-۲	حسابهای پرداختنی تجاری
۱,۰۶۴,۹۲۶,۷۵۸,۵۲۲	۱,۳۶۳,۰۸۱,۴۲۸,۰۱۹		

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹-۱- اسناد پرداختنی تجاری

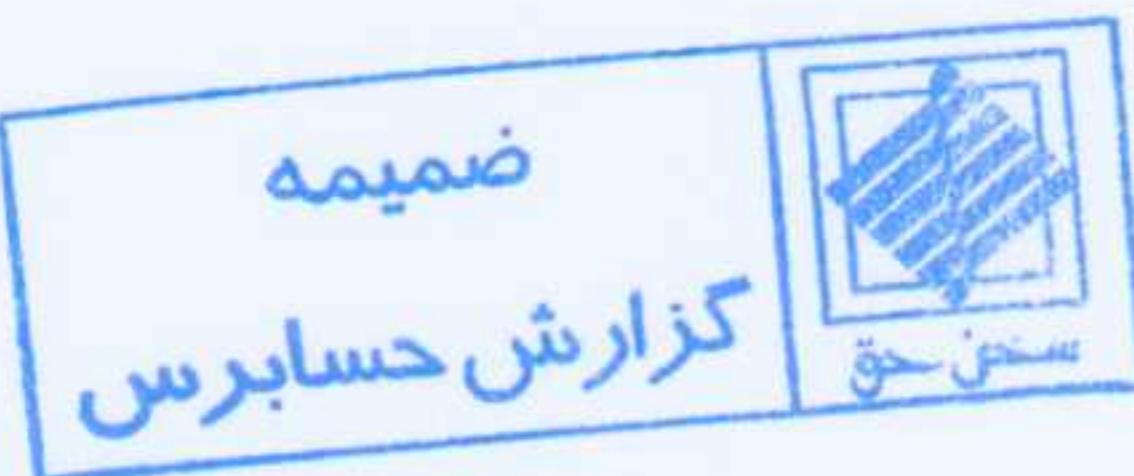
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۱,۸۲۳,۷۳۷,۵۰۱	۴۳,۹۴۱,۲۴۵,۸۳۵	۸-۲	سازمان خصوصی سازی
(۳,۷۱۵,۸۲۳,۷۶۹)	(۴۵,۶۳۲,۹۲۴)		سود سالانه آتی
۱۲۸,۱۰۷,۹۱۳,۷۳۲	۴۳,۸۹۵,۶۱۲,۹۱۱		مانده اسناد پرداختنی
.	.		حصه بلندمدت اسناد پرداختنی
۱۲۸,۱۰۷,۹۱۳,۷۳۲	۴۳,۸۹۵,۶۱۲,۹۱۱		مانده حصه جاری اسناد پرداختنی

۹-۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۹۳۶,۸۱۸,۸۴۴,۷۹۰	۱,۲۶۲,۶۱۰,۸۱۸,۶۴۹	۹-۲-۱	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۵۶,۵۷۴,۹۹۶,۴۵۹	۹-۲-۲	شرکت کارگزاری بانک صادرات
۹۳۶,۸۱۸,۸۴۴,۷۹۰	۱,۳۱۹,۱۸۵,۸۱۵,۱۰۸		
۱۲,۸۱۸,۱۲۲,۵۰۰	۷,۶۹۰,۸۷۳,۵۰۰	۹-۲-۳	۹-۲-۱ مانده حساب نفت و گاز پارسیان به شرح ذیل می باشد.
(۹۴۵,۲۸۴,۶۶۸)	(۳۶۳,۶۵۰,۷۰۰)		خرید سهام بازرگانی ثبت شده در خارج کشور
۱۱,۸۷۲,۸۳۷,۸۳۲	۷,۳۲۷,۲۲۲,۸۰۰		سود سالانه آتی
(۷,۲۸۴,۳۰۷,۵۰۰)	(۲,۴۹۵,۸۶۳,۵۰۰)	۱۲	مانده حساب پرداختنی
۴,۵۸۸,۵۳۰,۳۳۲	۴,۸۳۱,۳۵۹,۳۰۰		خالص حصه بلندمدت حساب پرداختنی
۹۳۲,۲۳۰,۳۱۴,۴۵۸	۱,۲۵۷,۷۷۹,۴۵۹,۳۴۹	۹-۲-۱-۱	مانده حصه جاری حسابهای پرداختنی
۹۳۶,۸۱۸,۸۴۴,۷۹۰	۱,۲۶۲,۶۱۰,۸۱۸,۶۴۹		سایر حسابهای پرداختنی

۹-۲-۱-۱- مانده سایر حسابهای پرداختنی شرکت 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.

۹-۲-۲- مانده حساب شرکت کارگزاری بانک صادرات مربوط به خرید سهام بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۹-۲-۳- سررسید بدھی بابت پرداخت خرید سهام شرکت بازارگانی ثبت شده در خارج کشور، مبلغ ۵,۱۲۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۲,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۴ می باشد. (یادداشت ۸-۲)

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۷۲۹,۹۹۹,۰۰۰	۱,۷۲۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۰-۱	شرکت سرمایه گذاری تیر
۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	ذخیره هزینه های عموق
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۳	شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان
۳,۲۲۶,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰		وزارت دارایی
۲,۹۷۲,۰۷۷	۲,۹۷۲,۰۷۷		شرکت سرمایه گذاری غدیر
<u>۱,۸۴۰,۱۹۷,۰۷۷</u>	<u>۱,۸۳۵,۱۹۶,۰۷۷</u>		

۱۰-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری تیر، بابت انتقال طلب سرمایه گذاری تیر از نفت و گاز پارسیان به هامون سپاهان می باشد.

۱۰-۲- بابت هزینه حسابرسی و حق الزحمه مشاورین شرکت می باشد.

۱۰-۳- مربوط به قدرالسهم شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان در شرف تاسیس می باشد.

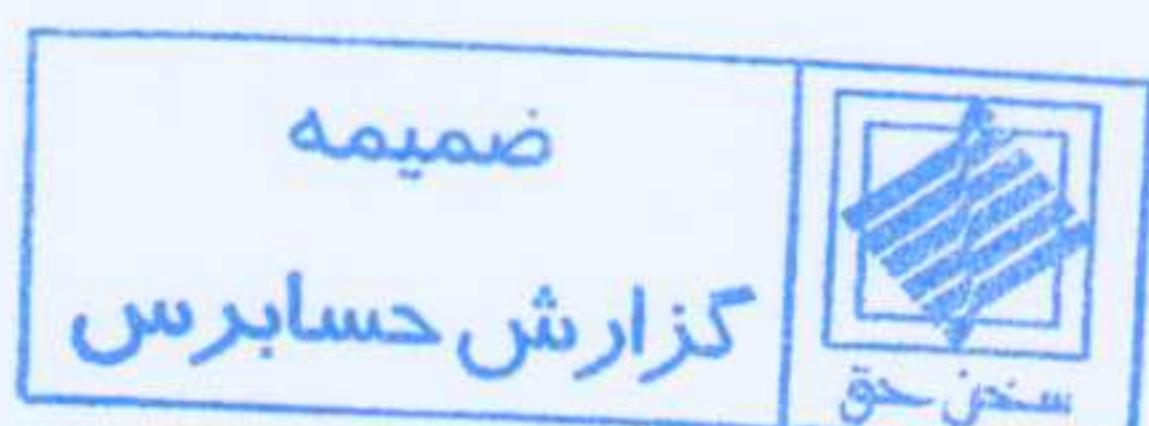
۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		سود سهام مصوب ۱۳۸۹
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۶۸,۷۴۲,۵۰۰		سود سهام مصوب ۱۳۹۰
.	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱
(۶۰,۴۳۱,۲۵۷,۵۰۰)	(۳۲۶,۵۶۷,۱۹۴,۵۰۰)		سود سهام پرداخت شده طی سال
<u>۵۱,۵۶۸,۷۴۲,۵۰۰</u>	<u>۱,۵۴۸,۰۰۰</u>		

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، بابت سود سهام عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰، مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال سود بین سهامداران تقسیم گردید.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری بلندمدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۲۸۴,۳۰۷,۵۰۰	۲,۴۹۵,۸۶۳,۵۰۰	۹-۲-۱	حصه بلند مدت حسابهای پرداختنی تجاری
<u>۷,۲۸۴,۳۰۷,۵۰۰</u>	<u>۲,۴۹۵,۸۶۳,۵۰۰</u>		



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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 بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نام شرکت
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	سهام	درصد	
		تعداد	درصد	
۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۶	۹۹۹,۹۹۶	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰۱	پتروشیمی پردیس
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰۱	صنعتی و بازرگانی غدیر
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰۱	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰۱	بین المللی توسعه ساختمان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از سود خالص شرکت پس از کسر زیانهای واردہ در سالهای قبل باید معادل یک بیستم آن بعنوان اندوخته قانونی لحاظ شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱۸۲,۲۴۱,۱۰۸,۲۸۷	۴۱۵,۷۷۸,۴۰۵,۷۳۴	۱۵-۱
۱۰۰,۰۴۰,۰۳۳,۴۸۳	۷۳۳,۵۵۸,۵۳۵,۳۱۴	۱۵-۲
۲۸۲,۲۸۱,۱۴۱,۷۷۰	۱,۱۴۹,۳۳۶,۹۴۱,۰۴۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تاریخ مجمع	سود هر سهم	تعداد سهام	
ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۲۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۵۰۰	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی ساختمان و صنایع نفت
۱۶,۷۰۵,۰۳۲,۵۰۰	۷۸,۴۰۳,۴۴۹,۶۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۱,۸۰۰	۴۳,۵۵۷,۴۷۲	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۱۲,۲۰۶,۹۷۵,۲۰۰	۶۳,۶۴۸,۳۵۴,۱۴۴	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۰,۰۹۶	۶,۳۰۴,۳۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس
۶,۲۲۲,۵۱۴,۵۰۰	۳۹,۳۳۷,۱۶۸,۰۵۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱,۵۲۰	۲۵,۸۷۹,۷۱۶	شرکت پالایش نفت تبریز
۴,۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۵,۷۰۰	۱,۹۵۶,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مارون
-	۸,۵۳۲,۱۸۹,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۷	۱,۵۰۰	۵,۶۸۸,۱۲۶	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۷,۶۹۹,۹۹۷,۵۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۵۰۰	۱۵,۳۹۹,۹۹۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۳۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱,۸۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پارسیان
	۲,۶۶۰,۸۰۸,۸۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۸۰۰	۳,۳۲۶,۰۱۱	شرکت پالایش نفت شیراز
-	۲,۱۷۶,۰۶۷,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۳	۲۵۶,۱۰۲	۸,۵۰۰	شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان
	۱,۲۲۱,۴۸۵,۳۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۹۰	۶,۴۲۸,۸۷۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۱۴۲,۱۴۰,۸۰۰	۳۹۰,۹۳۶,۷۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۵۵۰	۷۱۰,۷۹۴	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۴,۴۳۷,۱۶۷,۵۰۰	۳۷۹,۳۳۲,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۴,۱۰۰	۹۲,۵۱۸	شرکت پتروشیمی زاگرس
	۲۸۴,۷۴۴,۶۴۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۱,۵۲۰	۱۸۷,۳۳۲	شرکت پتروشیمی شیراز
	۲۲۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۸	۲۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش
	۷۳,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۷۳	۱,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
					شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج کشور

ضمیمه

۱۶۷۲,۴۱۱,۱۲۰

۱۸۲,۲۴۱,۱۰۸,۲۸۷

۴۱۵,۷۷۸,۴۰۵,۷۳۴



شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح ذیل می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۲۱,۷۹۶,۹۷۷,۰۵۶	۳۰,۹,۸۶۹,۹۱۵,۹۴۰	شرکت پالایش نفت تبریز
۳۷,۰۲۴,۷۴۳,۷۰۱	۱۹۲,۱۳۴,۴۵۳,۲۸۸	شرکت پتروشیمی پردیس
-	۹۰,۴۴۴,۳۸۱,۵۱۳	شرکت پالایش نفت لوان
-	۶۳,۵۳۹,۲۰۵,۷۹۸	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۸,۴۷۳,۶۷۲,۶۸۹	۴۱,۲۹۵,۲۰۴,۵۸۳	شرکت پتروشیمی زاگرس
۱,۳۱۱,۰۴۱,۸۸۷	۲۹,۴۰۲,۵۲۵,۲۴۲	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
-	۳,۶۷۵,۷۳۸,۲۸۴	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۳,۱۹۷,۱۱۰,۶۶۶	شرکت پتروشیمی خراسان
۱۱,۴۳۳,۵۹۸,۱۵۰		شرکت پتروشیمی شیراز
<u>۱۰۰,۰۴۰,۰۳۳,۴۸۳</u>	<u>۷۳۳,۵۵۸,۵۳۵,۳۱۴</u>	

۱۶- هزینه‌های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	پاداش هیئت مدیره
۴۳۲,۷۷۷,۷۷۸	۱,۰۱۲,۲۲۲,۲۲۳	هزینه حقوقی و ثبتی
۱۱,۱۱۵,۴۰۰	۱۷۳,۶۱۸,۵۵۷	حق حضور هیات مدیره
۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار حسابداری
.	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	هزینه های ثبتی
۵۶,۷۷۰,۰۰۰	۵۴۷,۵۰۰	
<u>۷۰۲,۱۶۳,۱۷۸</u>	<u>۱,۴۵۷,۷۶۸,۲۸۰</u>	

۱۶-۱ - با توجه به اینکه شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ پرسنل موظف نداشته، لذا هیچ گونه هزینه پرسنلی نداشته است.

۱۷- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه تحصیل غیر نقدی سهام
۹,۲۹۳,۹۷۸,۴۸۰	۴,۲۵۱,۸۲۴,۸۱۳	۱۷-۱	هزینه ابطال ضمانت نامه بانکی
.	۲,۲۰۰,۷۳۴,۹۳۲	۱۷-۲	
۹,۲۹۳,۹۷۸,۴۸۰	۶,۴۵۲,۵۵۹,۷۴۵		

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۷-۱- هزینه کارمزد تحصیل سهام به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	نرخ کارمزد
ریال	ریال	
۸,۴۴۲,۰۹۰,۸۴۸	۳,۶۷۰,۱۹۰,۸۴۵	۶%
۸۵۱,۸۸۷,۶۳۲	۵۸۱,۶۳۳,۹۶۸	۶%
۹,۲۹۳,۹۷۸,۴۸۰	۴,۲۵۱,۸۲۴,۸۱۳	

سهام شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج کشور

۱۷-۲- مربوط به ابطال ضمانت نامه بانکی اخذ شده جهت شرکت در مزايدة واگذاری سهام پتروشیمی خلیج فارس می‌باشد.

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
.	۱۲,۱۴۸,۴۷۶,۵۰۷	۱۸-۱
۴,۶۱۹,۵۷۵,۷۸۰	۳,۴۹۵,۰۷۲,۰۸۰	۱۸-۲
۴,۶۱۹,۵۷۵,۷۸۰	۱۵,۶۴۳,۵۴۸,۵۸۷	

سود سپرده بانکی
سود ناشی از تسعیر ارز

۱۸-۱- مربوط به سود سپرده امید نزد بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۲۰ درصدی روزشمار می‌باشد.

۱۸-۲- مربوط به تسعیر سهم از سود سهام مصوب شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج کشور در زمان وصول آن می‌باشد.

۱۹- تجدید ارائه و تغییر طبقه بندی

۱۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی ۹۱/۰۹/۳۰	اصلاحات طبقه بندی بستانکار	مانده طبق صورتهای مالی ۹۱/۰۹/۳۰	بادداشت	شرح
۱,۰۶۴,۹۲۶,۷۵۸,۵۲۲	۱,۷۳۲,۹۷۲,۰۷۷	۱,۰۶۶,۶۵۹,۷۳۰,۵۹۹	۹	حسابها و استناد پرداختنی تجاری
۱,۸۴۰,۱۹۷,۰۷۷	۱,۷۳۲,۹۷۲,۰۷۷	۱۰۷,۲۲۵,۰۰۰	۱۰	سایر حسابها پرداختنی
	۱,۷۳۲,۹۷۲,۰۷۷	۱,۷۳۲,۹۷۲,۰۷۷		
۷۰۲,۱۶۳,۱۷۸	۴۳۲,۷۷۷,۷۷۸	۲۶۹,۳۸۵,۴۰۰	۱۶	صورت سود و زیان: هزینه‌های اداری و عمومی
۲۷۶,۹۰۴,۵۷۵,۸۹۲	۴۳۲,۷۷۷,۷۷۸	۲۷۷,۳۳۷,۳۵۳,۶۷۰		سود خالص
	۴۳۲,۷۷۷,۷۷۸	۴۳۲,۷۷۷,۷۷۸		

۲۰- 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 ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۱,۵۷۸,۹۷۸,۵۹۲	۱,۱۴۷,۸۷۹,۱۷۲,۷۶۸	سود عملیاتی
(۱۵۰,۹۷۸,۳۰۹,۷۰۰)	(۱۷۰,۶۸۷,۲۳۵,۱۷۶)	(افزایش) کاهش حسابها دریافتی تجاری
(۴۲,۱۸۱,۴۶۵,۳۹۵)	۴۲,۱۷۱,۶۶۰,۷۹۵	(افزایش) کاهش سایر حسابها دریافتی
(۴۰۷,۰۴۴,۵۴۲,۹۳۲)	(۱,۰۰۵,۹۶۱,۳۱۶,۲۱۳)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۸,۵۰۵,۰۰۰)	(۶۵,۳۹۹,۵۸۳,۹۷۹)	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳۲۶,۲۹۲,۵۳۳,۱۷۰	۱۱۵,۵۳۰,۸۳۱,۱۸۴	افزایش (کاهش) حسابها و استناد پرداختنی تجاری
۱,۷۱۵,۶۹۷,۰۷۷	(۵,۰۰۱,۰۰۰)	(کاهش) سایر حسابها پرداختنی
۴,۶۱۹,۵۷۵,۷۸۰	۱,۲۹۴,۳۳۷,۱۴۸	سایر
۱۳,۹۸۳,۹۶۱,۵۹۲	۶۴,۸۲۲,۸۶۵,۵۲۷	

گزارش حسابرس



سال مالی پنجم به ۳۰ اذرماه ۱۳۹۲

۱- بدهیهای احتمالی موجود ماده ۲۶۳۴۷ میلیون ریال اسناد تصمینی (سفته) ارائه شده به سازمان خصوصی سازی پایت بخش غیر تقدی سهم خریداری شده شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (موضوع پاداشت ۸۳) می باشد. (در پایان سال مالی قبل نزیر همین مبلغ به عنوان بدھی احتمالی وجود داشته است).

۲- شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد سایر بدھیهای احتمالی می باشد.

۳- شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴- تعهدات و بدھیهای احتمالی
از تاریخ تراز نامه تاریخ تهیه صورتیابی مالی، رویداد با اهمتی که مستلزم تغییر اقلام مندرج در صورتیابی مالی یا افشای آن باشد، به وقوع نیرویسته است.
۵- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

سال مالی پنجم به ۳۰ اذرماه ۱۳۹۲	
مانده طلب از (بدھی به) دریابان سال	سود (زیان) ناخالص معامله
آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	مبلغ معامله نحوه تعیین قیمت
نام شخص وابسته	موضوع معامله
نوع وابستگی	
تمامین مالی	

مانده طلب از (بدھی به) دریابان سال	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نام شخص وابسته	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدھی به) دریابان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱۰۴۰۰۵	۱۰۰۲۸۰۶۴	(۱۰۰۶۴۵۴۷۰)	-	۱۰۰۲۸۰۶۴	(۱۰۰۶۴۵۴۷۰)	-	۱۰۰۲۸۰۶۴	۱۰۰۲۸۰۶۴	مانده طلب از (بدھی به) دریابان سال
۲۶۹۰۳۰	۲۶۹۰۳۰	(۱۰)	-	۲۶۹۰۳۰	(۱۰)	-	۲۶۹۰۳۰	۲۶۹۰۳۰	مانده طلب از (بدھی به) دریابان سال
✓									
شرکت خدمات پارسیان	سهامدار و عضو گسترش نفت و گاز	مشترک هیأت مدیره							
شرکت خدمات مدیریت هامون	عضو هیئت مدیره و برداخت قرض الحسنه	مشترک هیأت مدیره							
۳۹۰۸۵۶	-	-							

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

۴- سود ابانتسته

تخصیص سود ابانتسته پایان سال در موارد زیر ممکن به تصویب مجمع عادی صاحبان سهام می باشد.

ضمیمه

مبلغ ریال	تکالیف قانونی	تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (هر سهم ۱۱۳۰۰۰ ریال)	۵۰ - وضعیت ارزی
۱۱۵۷۰۷۰۱۶۰۱۶۱			۱۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد هرگونه دارایی و بدھی ارزی می باشد.