



شرکت: خدمات مدیریت هامون سپاهان	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: پارسان4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
خدمات مدیریت هامون سپاهان

بند مقدمه

1. صورت های مالی شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 21 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفهای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.
حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به فضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.
این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.
همچنین این موسسه به عنوان 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

4. به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورت های مالی سال مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1396 شرکت، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ 10 آبان ماه 1396 خود، نسبت به صورت های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 20-1 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 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 ذی نفع در رای گیری صورت پذیرفته و به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص بین شرکت های گروه و به شرح توضیح ذیل یادداشت 20-1 انجام شده است.
7. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

15 آبان 1397

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

شریک فریوران	[Maryam Bostanian [Sign	881637	10:20:00 1397/08/20
مدیر موسسه فریوران	[Mohammad Saeid Asgharian [Sign		12:02:06 1397/08/20

نارزنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی ها				بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۱,۵۱۸	۴,۱۵۵	(۶۳)	پرداختنی های تجاری			--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیرتجاری			۲۶۹
دریافتنی های تجاری	۹۲,۲۷۷	۳۹,۹۹۳	۱۳۱	مالیات پرداختنی			--
دریافتنی های غیرتجاری	۱۸,۱۷۳	۳۰	۹۰,۷۶۰	سود سهام پرداختنی			--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی			۱۷
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۳	۱۱	۱۸	ذخایر			--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری			--
جمع دارایی های جاری	۱۱۲,۰۸۰	۴۴,۱۷۹	۱۵۴	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش			--
دارایی های غیرجاری				جمع بدهی های جاری			۱۷
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیرجاری			

٨٦	٣٧,٦٩٣	٨٨,٨٤٣	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
٨٦	٣٧,٦٩٣	٨٨,٨٤٣	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
٨٦	٣٧,٦٩٣	٨٨,٨٤٣	سود (زیان) خالص
(٢٧)	٩١,٧٣٣	٤٨,٤٣٥	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	۰	۰	تعدیلات سنواتی
(٤٧)	٩١,٧٣٣	٤٨,٤٣٥	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(٤٨)	(٩١,٠٠٠)	(٤٧,٠٠٠)	سود سهام مصوب
--	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
٩٣	٧٤٣	١,٤٣٥	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
٨٦	٤٨,٤٣٥	٩٠,٣٧٧	سود قابل تخصیص
--	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
--	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته ها
٨٦	٤٨,٤٣٥	٩٠,٣٧٧	سود (زیان) انباشته پایان دوره
٨٦	٤,٧٦٩,٣٠٠	٨,٨٨٤,٣٠٠	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱۰	۱۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

شرح	دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات

			فعالیت‌های عملیاتی
(70)	117,324	34,636	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
(70)	117,324	34,636	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
--	0	0	سود سهام دریافتی
--	0	0	سود پرداختی بابت استقراض
14	431	492	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	0	0	سود سهام پرداختی
14	431	492	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
(38)	(253)	(156)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
14	(79,925)	(91,000)	تسهیلات اعطایی به اشخاص
65	1,820	3,000	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
13	(78,105)	(88,000)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	39,397	(53,028)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
686	12,157	95,537	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(14)	(52,394)	(45,146)	بازپرداخت اصل استقراض
--	(40,237)	50,391	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
214	(840)	(2,637)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(17)	4,995	4,155	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(63)	4,155	1,518	موجودی نقد در پایان دوره
(49)	91,705	47,000	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31 نسبت به اطلاعات قبلی

--

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31 نسبت به اطلاعات قبلی

--