

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه :۵۷۷۸۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	شرکت: بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگانی و تجارت هامون سپاهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت های مالی شرکت بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی ب تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 23 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسوولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استاندارد های حسابداری با هیات مدیره شرکت است. این مسوولیت 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 حسابرسی

3. مسوولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را ب 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 قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب ید اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 ها 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 مسوولیت 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 بازرگانی و تجارت هامون سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزید از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. همان گونه که در یادداشت توضیحی 2 درج شده، با توجه به نیاز شرکت نهایی گروه ، صورت های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری جدید پیش از تاریخ لازم الاجرا شدن تهیه شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: پارسان ۶	شرکت: بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 20 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 قانوني یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذي نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته و به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص بین شرکت ها؛ گروه و به شرح توضیح ذیل یادداشت 20 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 عادي صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی هاي ا 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 هاي اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست هاي ابلاغي مرجع ذي ربط و استانداردهاي 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.

تاریخ تهیه گزارش ۲۸مهر۱۳۹۸

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک فریوران	مریم بستانیان	۸۸۱۶۳۷	۱۳:۰۳:۴۳ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴
مدیر موسسه فریوران	محمدسعید اصغریان		۱۳:۰۷:۴۴ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	نماد: پارسان ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۷۸۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۸,۲۵۰		پرداختنی های تجاری		(۸۷)		۶۵,۶۴۲	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		پرداختنی های غیر تجاری		---		۷۷۶	
دریافتنی های تجاری		۲,۰۵۷		مالیات پرداختنی		۷۴۳		۷۴	
دریافتنی های غیر تجاری		۱,۰۰۳		سود سهام پرداختنی		(۹۱)		۰	
موجودی مواد و کالا		۰		تسهیلات مالی		---		۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۲۷		ذخایر		۴۲		۰	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		پیش دریافت های جاری		---		۰	
جمع دارایی های جاری		۱۱,۳۳۷		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		(۸۵)		۰	
دارایی های غیر جاری				جمع بدهی های جاری		---		۷۷۶	
دریافتنی های بلندمدت		۰		بدهی های غیر جاری		---			
سرمایه گذاری های بلندمدت		۶,۳۱۸		پرداختنی های بلندمدت		۱۰		۰	
سرمایه گذاری در املاک		۰		پیش دریافت های غیر جاری		---		۰	
دارایی های نامشهود		۰		تسهیلات مالی بلندمدت		---		۰	
دارایی های ثابت مشهود		۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		---		۰	
سایر دارایی ها		۰		جمع بدهی های غیر جاری		---		۰	
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۳۱۸		جمع بدهی ها		۱۰		۷۷۶	
				حقوق صاحبان سهام					
				سرمایه				۱۰۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				۰	
				صرف (کسر) سهام				۰	
				سهام خزانه				۰	
				اندوخته قانونی				۱۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و تجارت هامون سپاهان		نماد: پارسان ۶		شماره اطلاعیه: ۵۷۷۸۶۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	۱۶,۸۹۷	۸۲,۹۶۷	(۸۰)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷,۰۰۷	۸۳,۰۷۷	(۸۰)
جمع دارایی‌ها	۱۷,۶۵۵	۸۳,۱۵۱	(۷۹)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۶۵۵	۸۳,۱۵۱	(۷۹)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	نماد: پارسان ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۷۸۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۳۲	۵۶,۴۱۶	(۹۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	۲,۸۳۲	۵۶,۴۱۶	(۹۵)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۶۴)	(۳۳۷)	۸
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۲,۴۶۸	۵۶,۰۷۹	(۹۶)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۵۳۷	۲۵,۴۲۴	(۹۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۰۰۵	۸۱,۵۰۳	(۹۵)
مالیات بر درآمد	(۷۵)	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۹۳۰	۸۱,۵۰۳	(۹۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۳,۹۳۰	۸۱,۵۰۳	(۹۵)
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و تجارت هامون سپاهان				نماد: پارسان ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۷۸۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۳,۹۳۰		۸۱,۵۰۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۸۲,۹۶۷		۱۴,۴۶۴	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۸۲,۹۶۷		۱۴,۴۶۴	
سود سهام مصوب				(۷۰,۰۰۰)		(۱۳,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۱۲,۹۶۷		۱,۴۶۴	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۱۶,۸۹۷		۸۲,۹۶۷	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۱۶,۸۹۷		۸۲,۹۶۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۳۹,۳۰۰		۸۱۵,۰۳۰	
سرمایه				۱۰۰		۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	نماد: پارسان ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۷۸۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲,۹۹۴	۷۱,۷۰۳	(۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۹۹۴	۷۱,۷۰۳	(۹۶)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۸۹	۲۵,۷۷۲	(۹۷)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶۸۹	۲۵,۷۷۲	(۹۷)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۵)	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۶۱,۰۰۰)	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و تجارت هامون سپاهان		نماد: پارسان ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۷۸۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک			۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک			۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			(۶۱,۰۰۰)		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			(۵۷,۳۹۲)		۹۷,۴۷۵
فعالیت‌های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه			۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه			۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه			۰		۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض			۰		۴,۶۲۷,۸۷۷
بازپرداخت اصل استقراض			۰		(۴,۶۶۴,۸۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			۰		(۳۷,۰۱۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			(۵۷,۳۹۲)		۶۰,۴۶۳
موجودی نقد در ابتدای دوره			۶۵,۶۴۲		۵,۱۷۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۰		۰
موجودی نقد در پایان دوره			۸,۲۵۰		۶۵,۶۴۲
مبادلات غیرنقدی			۷۰,۵۶۰		۱۳,۰۰۰
					۴۴۳