

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- شرکت جهت سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی ذخیره مالیات در حسابها منظور نموده است. ضمناً "مالیات شرکت برای سال ۱۴۰۰ قطعی و برای سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص صادر و مورد اعتراض قرار گرفته است. ۴- دارایی های ثابت مشهود به شرح (یادداشت های توضیحی ۸ صورت های مالی) در رابطه با خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای کافی نمی باشد. اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای ۴ و ۳ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- شرکت فاقد آیین معاملات و واحدی جهت بررسی و تحلیل ریسک می باشد. ۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش ۱۸ شهریور ماه ۱۴۰۲ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت

مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری نمی‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
 - از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- مفاد مواد ۱۲۵ الی ۲۷ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با صدور اوراق و دفتر سهام رعایت نگردیده و لذا کنترل رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ قانون مزبور در مورد اخذ سهام وثیقه قابل اجرا نبوده است.
- ۱۰- مفاد ماده ۸۹ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت بترتیب در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه، ثبت و آگهی حدود اختیارات مدیر عامل نزد مرجع ثبت شرکتها و روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.
- ۱۱- مفاد ماده ۱۲۴، ۱۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حقوق و مزایا بر تعیین حقوق و مزایا و حدود اختیارات مدیرعامل (با استثناء امضاء اوراق تعهد آور) توسط هیئت مدیره رعایت نگردیده است.
- ۱۲- گزارش عملکرد ۶ ماهه شرکت به بازرس قانونی، موضوع ماده ۱۳۷ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.
- ۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به این موسسه ارائه نگردیده است.
- ۱۴- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در مورد ثبت صورت جلسه انتخاب بازرس قانونی رعایت نشده است.
- ۱۵- مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت در مورد ارائه گزار توجیهی افزایش سرمایه به بازرس قانونی رعایت نشده و این موسسه گزارشی صادر نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی آراد تراز پیشرو (حسابداران رسمی)

۱۱ تیر ۱۴۰۳





SUPPLY OF EQUIPMENT
تامین تجهیزات نفت، گاز و پتروشیمی

هامان
انرژی
آسیا

www.haamaan.com

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۱۶ الی ۱۹

یادداشت های توضیحی:

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

خانم حسنا گلابیان

رئیس هیئت مدیره

آقای شاهین گلزار

نائب رئیس هیئت مدیره

فاطمه مصطفی‌ءدرو

موسسه حسابرسی آبادتراز پیشرو
پیوست گزارش حسابرسی
شماره ثبت ۴۶۲۲۲



HAAMAAN ENERGY ASIA

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

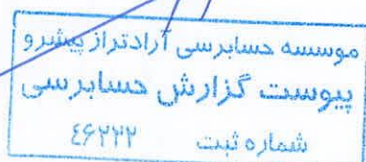
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲ ریال	سال ۱۴۰۱ ریال
درآمدهای عملیاتی	۷۶۵,۷۴۲,۸۴۳,۹۶۵	۵۵,۲۳۴,۵۸۴,۸۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۱۴,۸۰۲,۳۱۸,۸۷۰)	(۴۸,۷۹۸,۹۶۱,۷۸۰)
سود ناخالص	۵۰,۹۴۰,۵۲۵,۰۹۵	۶,۴۳۵,۶۲۳,۰۴۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۲,۵۶۱,۲۵۶,۵۴۲)	(۵,۰۹۱,۴۹۷,۲۴۸)
سود عملیاتی	۸,۳۷۹,۲۶۸,۵۵۳	۱,۳۴۴,۱۲۵,۷۹۴
هزینه های مالی	(۳,۵۶۲,۶۱۷,۷۸۸)	(۴۷۴,۵۸۹,۴۳۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۵,۵۴۱,۶۶۹	۲۳۹,۳۵۵,۴۵۵
سود خالص قبل از مالیات	۴,۸۶۲,۱۹۲,۴۳۴	۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۲۱۵,۵۴۸,۱۰۹)	(۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳)
سود خالص	۳,۶۴۶,۶۴۴,۳۲۵	۸۳۱,۶۶۸,۸۵۸

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature.

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارائیهای غیر جاری :		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۶,۳۱۵,۹۴۷,۴۱۱	۵,۱۷۸,۷۸۷,۴۳۲
۹ دارایی های نامشهود	۳۴۵,۲۶۹,۷۰۹	۳۴۵,۲۶۹,۷۰۶
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۵۶۱,۲۱۷,۱۲۰	۵,۵۲۴,۰۵۷,۱۳۸
دارایی های جاری :		
۱۰ پیش پرداختها	۳۵۸,۰۶۲,۵۲۱,۷۳۵	۱۳۲,۷۲۵,۷۵۰,۳۶۷
۱۱ موجودی مواد و کالا	-	۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۲,۲۷۵,۷۰۴,۴۱۱	۲۹,۳۳۲,۷۲۰,۶۰۹
۱۳ موجودی نقد	۴۳,۱۲۵,۷۸۵,۷۳۳	۱۰۵,۱۱۲,۲۷۸,۱۰۴
جمع دارایی های جاری	۴۴۳,۴۶۴,۰۱۱,۸۷۹	۲۸۴,۵۸۳,۳۰۰,۲۴۷
جمع دارایی ها	۴۵۰,۰۲۵,۲۲۸,۹۹۸	۲۹۰,۱۰۷,۳۵۷,۳۸۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۲۹۸,۵۵۴,۲۱۲	۵۵,۴۴۴,۵۹۰
سود انباشته	۴,۱۳۲,۰۳۸,۵۳۰	۷۲۸,۵۰۳,۸۲۷
جمع حقوق مالکانه	۲۵۴,۴۳۰,۵۹۲,۷۴۲	۱۰,۷۸۲,۹۴۸,۴۱۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۴۵,۴۸۹,۰۰۸	۳۲۰,۷۵۲,۸۷۱
جمع بدهی های غیر جاری	۹۴۵,۴۸۹,۰۰۸	۳۲۰,۷۵۲,۸۷۱
بدهی های جاری		
۱۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۱,۸۱۰,۵۳۲,۹۴۴	۸۸,۹۰۸,۵۶۰,۴۳۱
۱۸ مالیات پرداختنی	-	۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳
۱۹ تسهیلات مالی	۴۲,۴۱۳,۷۱۴,۳۹۴	۲۰,۴۷۰,۵۸۴,۱۸۵
۲۰ ذخایر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱ پیش دریافت ها	۱۰۹,۹۲۴,۸۹۹,۹۱۰	۱۶۸,۹۹۶,۲۸۸,۵۲۹
جمع بدهی های جاری	۱۹۴,۶۴۹,۱۴۷,۲۴۸	۲۷۹,۰۰۳,۶۵۶,۰۹۸
جمع بدهی ها	۱۹۵,۵۹۴,۶۳۶,۲۵۶	۲۷۹,۳۲۳,۴۰۸,۹۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۵۰,۰۲۵,۲۲۸,۹۹۸	۲۹۰,۱۰۷,۳۵۷,۳۸۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی آزادآر
پیوست گزارش حسابرسی
شماره ثبت ۴۶۲۲۲

شماره ثبت: ۵۸۴۳۵
HAAMAAN
ENERGY
ASIA

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	(سود) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)	(۴۶,۷۲۰,۴۴۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
افزایش سرمایه	۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰		۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۱		۸۳۱,۶۶۸,۸۵۸	۸۳۱,۶۶۸,۸۵۸
اندوخته قانونی	۵۵,۴۴۴,۵۹۰	(۵۵,۴۴۴,۵۹۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۵۰۳,۸۲۷	۱۰,۷۸۳,۹۴۸,۴۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
افزایش سرمایه	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۲		۳,۶۴۶,۶۴۴,۳۲۵	۳,۶۴۶,۶۴۴,۳۲۵
اندوخته قانونی	۲۴۳,۱۰۹,۶۲۲	(۲۴۳,۱۰۹,۶۲۲)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۲,۰۳۸,۵۳۰	۲۵۴,۴۳۰,۵۹۲,۷۴۲

یادداشت‌های توضیحی پیوست، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۸۴۳,۲۴۱,۲۴۳	(۲۵۱,۱۳۲,۷۱۸,۴۱۶)	۲۲
-	(۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳)	
۵,۸۴۳,۲۴۱,۲۴۳	(۲۵۱,۴۰۹,۹۴۱,۳۶۸)	
(۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴)	(۳,۱۸۲,۳۸۱,۱۰۳)	
(۶۱۹,۸۲۹,۳۲۵)	(۲۹۸,۱۳۰,۸۷۶)	
-	۴۵,۵۴۱,۶۶۹	
(۸,۲۹۶,۴۴۷,۹۹۹)	(۳,۴۳۴,۹۶۰,۳۰۹)	
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱۸,۸۴۹,۹۵۱,۶۵۸	۲۴۴,۳۴۹,۲۳۹,۷۸۹	
(۳۱,۹۵۷,۵۳۸,۰۹۶)	(۳۰۹,۸۷۱,۳۴۲,۹۰۴)	
۲۶,۷۸۸,۷۲۹,۳۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۵,۷۵۰,۰۰۹۳,۰۷۱)	(۳۸,۰۰۵۶,۸۶۹,۷۹۱)	
(۴۱۶,۵۱۳,۹۵۶)	(۳,۵۶۲,۶۱۷,۷۸۸)	
۱۰۷,۵۱۴,۵۳۶,۸۶۰	۱۹۲,۸۵۸,۴۰۹,۳۰۶	
۱۰۵,۰۶۱,۳۳۰,۱۰۴	(۶۱,۹۸۶,۴۹۲,۳۷۱)	
۵۰,۹۴۸,۰۰۰	۱۰۵,۱۱۲,۲۷۸,۱۰۴	
۱۰۵,۱۱۲,۲۷۸,۱۰۴	۴۳,۱۲۵,۷۸۵,۷۳۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی از سهامداران

پرداختهای نقدی به سهامداران

دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

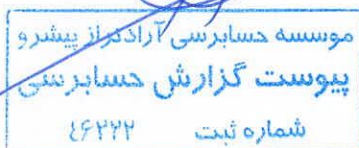
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی پیوست ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۲۸۴۵۷ و شماره ثبت ۵۸۹۰۳۵ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ تاسیس شد و طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۳۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی به نشانی شهرک قدس (غرب) - درختی، خیابان شهید محمود فخار مقدم گلها، خیابان شهید محمود حافظی، پلاک ۵۰، طبقه ۵) به کد پستی ۱۴۶۸۹۹۴۹۶۶ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش

خرید و فروش واردات و صادرات پخش و بسته بندی و توزیع کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اخذ و اعطای نمایندگی کلیه شرکت های معتبر داخلی و خارجی و بازاریابی غیرهرمی و غیرشبهه ای انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های داخلی و خارجی انجام کلیه امور اجرایی و پیمانکاری بجز استخراج و اکتشاف و بهره برداری پروژه های نفت و گاز و پتروشیمی فولاد سیمان و معدن ارائه کلیه فعالیت های صنعتی در زمینه مشاوره، طراحی، نصب و راه اندازی کلیه ماشین آلات و دستگاه های صنعتی در خصوص پتروشیمی، نیروگاهی، پالایشگاهی، واردات صنایع مادر و ماشین آلات و دستگاه های صنعتی مرتبط، تجهیز، تعمیر، تامین، و نگهداری، فنی ماشین آلات و دستگاه های مربوطه و انتقال خطوط نیرو و میعانات گازی نفتی و گازی مشتقات مربوط به آنها. اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری گشایش اعتبارات اسنادی نزد بانک ها برپایی و شرکت در کلیه نمایشگاه های داخلی و خارجی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط.

میانگین تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۰	۱۶
۱۰	۱۶

کارکنان قراردادی

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف مافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائیهها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ و ۳	مستقیم

۲-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. همچنین نرم افزار شرکت براساس قانون مالیات های مستقیم ۳ ساله مستهلک شده است ..

۲-۵- موجودی مواد و کالا

۲-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

موجودی کالا	روش مورد استفاده
	میانگین موزون

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و شناسایی می شود.



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۳- درآمد عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۲۳۴,۵۸۴,۸۲۲	۷۶۵,۷۴۲,۸۴۳,۹۶۵	۳-۱
۵۵,۲۳۴,۵۸۴,۸۲۲	۷۶۵,۷۴۲,۸۴۳,۹۶۵	فروش محصولات

۳-۱- محصولات فروخته شده براساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل می باشد.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پمپ خودمکش لجن صنعتی سیار ۶ اینچ
۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پمپ خودمکش لجن صنعتی سیار ۸ اینچ
۳,۴۴۸,۶۹۷,۳۲۸	-	ورق پانچ مثلثی
-	۱۵۸,۶۶۸,۴۷۳,۹۴۲	Replacement Air End
-	۱۴۸,۶۴۶,۶۹۱,۶۱۶	فویل آلومینیوم و ورق گالوانیزه
-	۲۰۹,۸۴۷,۶۷۰,۶۲۳	سینی کابل و کاور سینی و...
-	۸۶,۳۴۱,۲۴۴,۶۴۰	HP Air End for BOG E air compressor
-	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	FMG ۵۰-BPBAC KCB+lyPWQ ۱Q ۴
-	۲۲,۸۵۸,۸۸۳,۴۸۶	CER CASTING
-	۱۶۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	لوله گرمایی
-	۱۳,۴۸۵,۴۴۷,۱۴۳	ورق فولاد ضد زنگ
-	۵,۱۶۹,۴۸۰,۰۰۰	Diaphragm sealed Differential Pressure
-	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	فنر گازی
۳۳,۸۳۵,۸۸۷,۴۹۴	۷۵,۴۶۶,۹۵۲,۵۱۵	سایر ۲۵ مورد
۵۵,۲۳۴,۵۸۴,۸۲۲	۷۶۵,۷۴۲,۸۴۳,۹۶۵	

۳-۲- مشتریان عمده براساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل می باشد.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۶,۹۰۰,۰۱۱	بندر امام
۱۳,۷۳۳,۹۲۰,۹۳۶	۳۰۴,۸۷۱,۶۳۳,۹۸۶	پتروشیمی تندگویان
۶,۴۰۱,۷۶۱,۲۰۰	۲۶۵,۹۳۹,۲۲۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۵,۵۷۹,۰۹۷,۴۸۰	.	شرکت پتروشیمی کردستان
.	۳۵۷,۴۰۷,۶۰۳,۱۳۱	پتروشیمی صدف خلیج فارس
.	۳۶,۳۴۴,۳۳۰,۶۲۹	همگام صنعت ایستگاه هوا
۱۱,۵۶۹,۸۰۵,۲۰۶	۶۳,۳۰۶,۴۳۶,۹۸۸	سایر (۱۰ مورد)

یادداشتہای توضیحی صورتہای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- جدول مقایسه‌ای درآمد و بهای تمام شده به شرح ذیل می باشد:

سایر (۱۱)

پمپ خود مکش اجن صنعتی سيار ۶ اینچ
پمپ خود مکش اجن صنعتی سيار ۸ اینچ

ورق پانچ مٹلی

ورق الومينيو مي

فلز

لوله سیتلس استلس استیل

منبع تغذیه

Replacement Air End LP

Replacement Air End HP

فویل آلومینیوم و ورق گالوانیزه

سینہ کابل و کاور سینہ و...

HP Air End for BOGE air compressor

FMGΔ-BPBACKCB+IVPWQ\Q*

CER CASTING

لوله گرمایی

ورق فولاد ضد زنگ

Diaphragm sealed Differential Pressure

فیر گازی

1900

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷	موجودی اول دوره
۳۶,۴۴۵,۸۶۷,۳۴۰	۶۹۷,۲۸۹,۷۶۷,۷۰۳	کالای خریداری شده
۶,۹۲۵,۰۲۸,۲۷۱	-	دستمزد مستقیم
۵,۴۲۸,۰۶۶,۱۶۹	-	هزینه سربار
۴۸,۷۹۸,۹۶۱,۷۸۰	۷۱۴,۸۰۲,۳۱۸,۸۷۰	بهای تمام شده کالای آماده فروش
-	-	(افزایش) کاهش موجودی ساخته شده
۴۸,۷۹۸,۹۶۱,۷۸۰	۷۱۴,۸۰۲,۳۱۸,۸۷۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۴-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۹۷,۲۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۳۶,۴۴۵ میلیون ریال) مواد و کالا خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد و کالا به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	کشور	نام شرکت	نوع کالا
ریال	ریال			
-	۱۵۷,۶۸۴,۱۹۰,۳۷۰	امارات و ایران	TAREEQ AL HAREER COMMERCIAL BROKERGE	Replacement Air End
	۱۹۵,۵۵۱,۴۸۹,۰۱۸	ایران	تجهیزات برق و سیالات فولاد	سینی کابل ، کلمپ کاور سینی، کاور سینی و...
	۱۵,۹۴۲,۴۲۶,۰۹۸	چین	NIOBI	لوله گرمایی
	۱,۹۴۸,۱۵۳,۹۳۵	ایران	شرکت پژواک فولاد پیشتاز	seamless pipe
	۱۴۳,۹۵۰,۵۱۴,۰۰۴	ایران	آریا کابل فدک، آلومینیوم پارس، محمد نابی و تهران آکو فولاد سحر	فویل آلومینیوم و ورق گالوانیزه
	۱۲,۲۶۱,۷۹۶,۲۰۵	چین و ایران	و لوله و پروفیل کیهان NIOBI	ورق فولاد
	۲۱,۲۹۰,۸۴۴,۹۵۱	اسپانیا(ترکیه)	chemtech global chain	CER CASTING
	۸۳,۳۳۷,۴۹۹,۱۰۲	امارات و ایران	TAREEQ AL HAREER COMMERCIAL BROKERGE و تهران آکو فولاد سحر	HP Air End for BOGE air compressor
	۳,۹۹۱,۸۴۴,۴۷۲	ایران و آلمان	giga technik	فتر گازی
	۵,۴۰۲,۶۳۹,۰۰۰	ایران	توسعه تجارت صنایع برودتی وحید	bitzer compressor
	۲,۷۴۲,۷۸۵,۴۷۲	ایران	تهران آکو فولاد سحر	FESTO "AIR
	۱۰,۴۲۹,۰۶۴,۴۱۵	ایران	تهران آکو فولاد سحر	شیر پروانه ای
	۳,۶۰۳,۱۹۶,۰۰۰	ایران	تهران آکو فولاد سحر	plug valve
	۲,۱۵۹,۸۶۹,۰۰۰	ایران	همیار صنعت نکتاز	کمپرسور
	۱,۹۱۶,۴۱۳,۷۸۲	ایران	تهران آکو فولاد سحر	کمپرسور، فن سانترفیوژ و.....
	۲,۵۵۷,۲۰۵,۰۰۰	ایران	فروشگاه هلال و آقای داوودی	cap screws
	۱,۶۱۳,۵۴۵,۰۰۰	ایران	آراد صنعت ادیبان	شیر توپی
	۱,۷۳۱,۳۲۴,۱۵۳	چین	SHANGHAI NIOBI ENTERPRISE CO.,LTD	Triple Eccentric Butterfly Valve
	۵,۶۷۴,۱۸۳,۳۱۸	ایران	پیشگام کار رسام و تهران آکو فولاد سحر	coupling
	۲۱۰,۳۶۸,۶۴۴,۴۱۵	چین	SHANGHAI NIOBI ENTERPRISE CO.,LTD	FMG ۵۰-BPBAC KC B-4PWPQ 1Q ۴
۳۶,۴۴۵,۸۶۷,۳۴۰	۱۱,۸۵۱,۰۷۸,۰۹۳			سایر مورد
۳۶,۴۴۵,۸۶۷,۳۴۰	۶۹۷,۲۸۹,۷۶۷,۷۰۳			

۴-۲- هزینه های دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵,۵۳۷,۹۵۳,۱۱۶	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۰۵,۴۶۴,۹۳۸	-	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۸۱,۶۱۰,۲۱۷	-	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۹۳۵,۰۲۸,۲۷۱	-	

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۵۴۰,۲۹۰,۲۹۰	۱۸,۶۹۰,۳۷۳,۵۵۳	حقوق و دستمزد ومزایا
۲۵۰,۲۹۰,۱۰۹	۲,۸۷۴,۶۷۷,۵۷۸	بیمه سهم کارفرما
۷۵,۹۰۱,۵۵۱	۹۳۰,۴۳۵,۱۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۳۱,۷۱۷,۲۵۸	۲,۴۴۳,۳۴۱,۹۹۶	هزینه استهلاك دارایی
۵۱۵,۰۶۲,۴۰۰	۱,۹۱۲,۶۸۵,۰۰۰	تزیینات ساختمانی
۳۵۰,۸۴۵,۹۹۷	۲,۰۳۱,۳۵۴,۰۷۴	هزینه ملزومات ونوشت افزار
.	۳,۸۴۹,۶۸۱,۳۹۳	هزینه پذیرایی آبدارخانه
.	۸۸۱,۷۰۲,۶۵۵	هزینه تعمیر و نگهداری
.	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه هتل و اقامت
.	۱۰۷,۵۹۹,۴۸۳	هزینه های بازاریابی و فروش
.	۷۰۲,۷۹۹,۱۲۰	هزینه اینترنت
.	۶۲۸,۶۸۵,۴۶۵	هزینه های ثابتی و دفتر خانه ای
.	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۱,۵۲۷,۳۸۹,۶۴۳	۵,۳۴۳,۹۲۱,۱۰۲	سایر
۵,۰۹۱,۴۹۷,۲۴۸	۴۲,۵۶۱,۲۵۶,۵۴۲	

۶- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۷۴,۵۸۹,۴۳۹	۳,۵۶۲,۶۱۷,۷۸۸	هزینه مالی
۴۷۴,۵۸۹,۴۳۹	۳,۵۶۲,۶۱۷,۷۸۸	

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۳۹,۳۵۵,۴۵۵	۴۵,۵۴۱,۶۶۹	سود سپرده های بانکی
۲۳۹,۳۵۵,۴۵۵	۴۵,۵۴۱,۶۶۹	

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- دارایی ثابت مشهود

جمع	اثاثیه و منصوبات
ریال	ریال
.	.
۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴	۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴
۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴	۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴
۳,۱۸۲,۳۸۱,۱۰۲	۳,۱۸۲,۳۸۱,۱۰۲
۱۰,۸۵۸,۹۹۹,۷۷۶	۱۰,۸۵۸,۹۹۹,۷۷۶

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک دوره جاری

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

.	.
۲,۴۹۷,۸۳۱,۲۴۲	۲,۴۹۷,۸۳۱,۲۴۲
۲,۴۹۷,۸۳۱,۲۴۲	۲,۴۹۷,۸۳۱,۲۴۲
۲,۱۴۵,۲۲۱,۱۲۳	۲,۱۴۵,۲۲۱,۱۲۳
۴,۶۴۳,۰۵۲,۳۶۵	۴,۶۴۳,۰۵۲,۳۶۵
۵,۱۷۸,۷۸۷,۴۳۲	۵,۱۷۸,۷۸۷,۴۳۲
۶,۲۱۵,۹۴۷,۴۱۱	۶,۲۱۵,۹۴۷,۴۱۱

۸-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد

۸-۲- اضافات دارایی ثابت مشهود شرکت بابت گوشی موبایل ، لپ تاب ، دستگاه پرینتر و .. می باشد

۹- دارایی ثابت نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیازها
ریال	ریال	ریال
.	.	.
۶۱۹,۸۲۹,۳۲۵	۲۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۷۲۹,۳۲۵
۶۱۹,۸۲۹,۳۲۵	۲۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۷۲۹,۳۲۵
۲۹۸,۱۲۰,۸۷۶	۲۸۸,۱۲۰,۸۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۱۷,۹۵۰,۲۰۱	۵۳۳,۲۲۰,۸۷۶	۳۸۴,۷۲۹,۳۲۵
.	.	.
۲۷۴,۵۵۹,۶۱۹	۱۷۸,۶۵۸,۷۶۱	۹۵,۹۰۰,۸۵۸
۲۷۴,۵۵۹,۶۱۹	۱۷۸,۶۵۸,۷۶۱	۹۵,۹۰۰,۸۵۸
۲۹۸,۱۲۰,۸۷۳	۱۵۸,۸۷۲,۰۰۰	۱۳۹,۲۴۸,۸۷۳
۵۷۲,۶۸۰,۴۹۲	۳۳۷,۵۳۰,۷۶۱	۲۳۵,۱۴۹,۷۳۱
۳۴۵,۲۶۹,۷۰۹	۱۹۵,۶۹۰,۱۱۵	۱۴۹,۵۷۹,۵۹۴
۳۴۵,۲۶۹,۷۰۶	۶۶,۴۴۱,۲۳۹	۲۷۸,۸۲۸,۴۶۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک دوره جاری

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- اضافات دارایی ثابت نامشهود شرکت بابت خرید نرم افزار سپیدار ، سیم کارت می باشد

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۱۰- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۹۵,۶۲۱,۰۲۶,۷۰۷	۱۰-۱
۰	۱۹۵,۶۲۱,۰۲۶,۷۰۷	
۱۳۲,۳۸۴,۷۲۶,۳۶۷	۱۵۳,۷۰۰,۴۹۱,۸۰۳	۱۰-۲
۳۴۱,۰۲۴,۰۰۰	۳,۷۱۹,۴۵۳,۰۰۰	۱۰-۳
	۶,۲۳۷,۰۹۸,۳۳۳	
۱۳۲,۷۲۵,۷۵۰,۳۶۷	۱۶۳,۶۵۷,۰۴۳,۱۳۶	
۰	(۱,۲۱۵,۵۴۸,۱۰۹)	۱۰-۳
۱۳۲,۷۲۵,۷۵۰,۳۶۷	۱۶۲,۴۴۱,۴۹۵,۰۲۸	
۱۳۲,۷۲۵,۷۵۰,۳۶۷	۳۵۸,۰۶۲,۵۲۱,۷۳۵	

پیش پرداختهای خارجی
سفارشات قطعات

پیش پرداختهای خرید داخلی
سفارشات قطعات
پیش پرداخت مالیات
سایر

مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۸)

۱۰-۱ پیش پرداخت خرید خارجی بابت ۳ سفارش بوده است که تعداد ۲ سفارش در سال مالی ۱۴۰۳ تخصیص ارز آن دریافت گردیده است.

۱۰-۲ پیش پرداخت خرید داخلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰,۰۲۷,۷۹۰,۸۹۵	۰	شرکت آریا کابل فدک
۵۵,۷۵۷,۹۱۱,۰۰۰	۰	شرکت تجهیزات برق و سیالت فولاد
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اکسین پولاد نقش جهان
۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رضا باقری-دفتر فنی مهندسی نوین صنعت
۰	۱۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اثنا عشری احسان
۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درفش آریو برزن ابزار دقیق
۰	۳۵,۸۸۰,۴۹۱,۸۰۳	آکو فولاد سحر
۶,۵۹۹,۰۲۴,۴۷۲	۰	سایر
۱۳۲,۳۸۴,۷۲۶,۳۶۷	۱۵۳,۷۰۰,۴۹۱,۸۰۳	

۱۰-۲-۱ در سال ۱۴۰۳ شرکت اکسین پولاد نقش جهان به دلیل عدم ایفای تعهدات مبلغ فوق برگشت خورد.

۱۰-۳ پیش پرداخت مالیات بابت واردات کالا که بخشی از آن بصورت علی الحساب در گمرک پرداخت شده و نیز بخشی از پیش پرداخت مذکور با مالیات عملکرد تهاتر شده است.

۱۱- موجودی کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷	۰	موجودی کالا
۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷	۰	

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۵۶۱,۱۵۵,۶۲۸	۲۹,۳۴۱,۳۶۶,۸۰۱	۱۲-۱
		حسابهای دریافتنی تجاری
۱۷,۱۴۹,۰۳۴,۶۲۲	۱۱,۸۲۷,۶۹۸,۱۶۴	
۶,۱۳۹,۸۶۰,۸۸۴	۱,۱۰۶,۶۳۹,۴۴۶	۱۲-۲
۳۸۲,۶۶۹,۴۷۵		حسابهای دریافتنی غیرتجاری:
۲۹,۲۳۲,۷۲۰,۶۰۹	۴۲,۲۷۵,۷۰۴,۴۱۱	سپرده ضمانتنامه های بانکی پیش دریافت و حسن انجام
		سایر حسابهای دریافتنی

۱۲-۱- حساب های دریافتنی های تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۱۴۴,۱۵۵,۶۲۸	.	پتروشیمی اروند
۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۴,۳۴۸,۳۴۰	پتروشیمی تندگویان
.	۳,۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش گاز بید بلند خلیج فارس
.	۳,۰۸۶,۷۰۰,۹۳۴	پتروشیمی صدف خلیج فارس
.	۱,۲۶۴,۶۰۱,۴۶۷	همگام صنعت ایستا اهواز
.	۳۶,۱۱۶,۰۶۰	پتروشیمی امیرکبیر
۵,۵۶۱,۱۵۵,۶۲۸	۲۹,۳۴۱,۳۶۶,۸۰۱	

۱۲-۱-۱ مطالبات تجاری از شرکتهای فوق در سال مالی بعد وصول شده است.

۱۲-۲- سایر حساب های دریافتنی های به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۲۷۰,۴۹۰,۳۵۹	.	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
.	۱,۰۲۰,۱۰۰,۰۰۰	شیرآلات صنعتی شاهین
.	۸۶,۵۳۹,۴۴۶	دادشی احمد
۱۳,۶۸۰,۰۰۰	.	سایر
۵,۲۸۴,۱۷۰,۳۵۹	۱,۱۰۶,۶۳۹,۴۴۶	

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۲,۸۳۳,۳۲۷	۳۸۷,۵۹۲,۱۶۴	تنخواه گردان
۱۰۳,۹۷۰,۴۸۴,۶۴۹	۳۵,۶۹۵,۳۹۵,۰۶۹	پارسیان شادمهر شماره حساب ۶۰۱-۰۰۸۸۲۰۲۵-۴۱
۶۳۸,۹۶۰,۳۲۸	۲۸۸,۳۶۰,۰۵۴	بانک شهر بلوار فردوس شماره حساب ۱۳۴۴۰۳۵-۱۰۰۱۰۰
.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شادمهر شماره حساب ۱۰۶۷۳۱۲۸۶۰۶-۴۱
.	۱۳,۹۴۳,۶۵۳	بانک سپه شعبه هفتم تیر ۳۱۰۰۰۳۹۲۹۵۴۴۰
.	۱۸,۷۹۳	بانک سپه شعبه پرواز ۳۱۰۰۰۳۶۹۶۷۹۵۳
۱۰۵,۱۱۲,۲۷۸,۱۰۴	۴۳,۱۲۵,۷۸۵,۷۳۳	

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۵۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال منقسم بر ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم: ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. سهامداران و درصد مالکیت آن به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	درصد	مبلغ -ریال	مبلغ -ریال
۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۹.۶	شاهین گلزار	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۴	حسن گلایان	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰	فاطمه مصطفی	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰		

طبق مجمع فوق العاده در مورخه ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل آورده نقدی سهامداران افزایش یافت و نیز طبق به شماره آگهی ۱۴۰۲۳۰۴۰۰۹۰۱۰۰۸۰۵۳ در مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید طبق مجمع فوق العاده در مورخه ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل آورده نقدی سهامداران افزایش یافت و نیز طبق به شماره آگهی ۱۴۰۲۳۰۴۰۰۹۰۱۰۴۰۵۰۰ در مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید و طبق مجمع فوق العاده در مورخه ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل آورده نقدی سهامداران افزایش یافت و نیز طبق به شماره آگهی ۱۴۰۲۳۰۴۰۰۹۰۱۱۲۴۰۱۵ در مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۴ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید.

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۴۳.۱۰۹.۶۲۲ ریال از محل 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۰	۳۲۰,۷۵۲,۸۷۱	ذخیره اول دوره	
۳۲۰,۷۵۲,۸۷۱	۹۳۰,۴۳۵,۱۲۳	ذخیره طی دوره	
۰	۳۰۵,۶۹۸,۹۸۶	ذخیره پرداخت شده	
۳۲۰,۷۵۲,۸۷۱	۹۴۵,۴۸۹,۰۰۸		



موسسه حسابرسی آزادتر از پیشرو
پیوست گزارش حسابرسی
شماره ثبت ۴۶۳۲۲

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۱,۱۵۲,۰۰۰	۸,۳۷۴,۴۸۴,۶۴۱	۱۷-۱
-	۸,۰۷۴,۲۴۴,۰۰۰	۱۷-۲
۹۵۱,۱۵۲,۰۰۰	۱۶,۴۴۸,۷۲۸,۶۴۱	
۸۷,۹۵۷,۴۰۸,۴۳۱	۲۵,۳۶۱,۸۰۴,۳۰۳	۱۷-۳
۸۸,۹۰۸,۵۶۰,۴۳۱	۴۱,۸۱۰,۵۳۲,۹۴۴	

تجاری:

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

اسناد پرداختنی

غیرتجاری:

سایر حسابهای پرداختنی

۱۷-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۴,۱۵۲,۰۰۰	-
-	۶,۱۰۳,۴۸۸,۷۳۶
-	۲,۰۶۳,۳۴۰,۸۶۱
-	۳۰۷,۶۷۵,۰۴۴
۹۵۱,۱۵۲,۰۰۰	۸,۳۷۴,۴۸۴,۶۴۱

پیشگام کار رسام

اکسین صنعت نیکان

تهران آکو فولاد سحر

تجهیزات برق و سیالات فولاد

سایر

۱۷-۲- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۵۴,۲۴۴,۰۰۰
-	۸,۰۷۴,۲۴۴,۰۰۰

اننا عثری احسان

سازمان امور مالیاتی

۱۷-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد پرداختنی تسویه شده است.

۱۷-۳ سایر حسلههای پرداختنی بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۴۲۹,۰۷۷	۱۲,۵۰۴,۴۲۳	
۵,۶۲۵,۰۰۰	-	
۲۱۶,۰۷۶,۵۷۶	۳۲۷,۶۹۴,۹۲۸	
۱۲۳,۵۰۷,۳۸۳	-	
۵۹۶,۹۸۶,۸۳۳	-	
-	۳,۵۳۲,۴۲۴,۵۰۵	
-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	
۸۶,۹۹۳,۷۸۳,۵۶۲	۲۱,۴۷۱,۶۸۰,۴۴۷	۱۷-۳-۱
۸۷,۹۵۷,۴۰۸,۴۳۱	۲۵,۳۶۱,۸۰۴,۳۰۳	

مالیات حقوق ودستمزد کارکنان

مالیات تکلیفی اشخاص ثالث

حق بیمه پرداختنی کارکنان - سازمان تامین اجتماعی

حقوق ودستمزد پرداختنی

جاری کارکنان

مالیات ارزش افزوده

سازمان تامین اجتماعی

جاری سهامداران

۱۷-۳-۱ گردش جاری سهامداران بقرار ذیل میباشد

مانده	دریافت از سهامداران	پرداخت به سهامداران	مانده ابتدای سال	
			طلب	بدهی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۴۷۱,۶۸۰,۴۴۷	۱۶۷,۵۳۶,۵۴۴,۵۰۵	۲۳۳,۴۴۱,۳۱۷,۰۹۵	۸۷,۳۷۶,۴۵۳,۰۳۷	-
-	۷۵,۸۱۲,۶۶۵,۲۸۴	۷۵,۵۲۹,۹۹۵,۸۰۹	-	-
-	۱,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۳۰,۰۰۰	-	-
۲۱,۴۷۱,۶۸۰,۴۴۷	۲۴۴,۳۴۹,۲۳۹,۷۸۹	۳۰۹,۸۷۱,۳۴۲,۹۰۴	۸۷,۳۷۶,۴۵۳,۰۳۷	-

شرح

شاهین گلزار

فاطمه مصطفی

حسنا گلایبان

شرکت هئمان انرژی آسیا (سهایی خاص)
یادداشت های توضیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- مالیات پرداختی

سال مالی	مالیات				
	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	مالیات قطعی
۱۴۰۰	(۴۷,۷۲۰,۴۶۱)	-	-	-	-
۱۴۰۱	۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰	۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰	۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳	۱,۱۶۲,۲۲۹,۳۶۹	۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳
۱۴۰۲	۴,۸۶۲,۱۹۲,۴۳۴	۴,۸۶۲,۱۹۲,۴۳۴	۱,۳۱۵,۵۴۸,۱۰۹	-	۱,۳۱۵,۵۴۸,۱۰۹
					۱,۳۱۵,۵۴۸,۱۰۹
					۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳
					(۱,۳۱۵,۵۴۸,۱۰۹)
					۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳

مالیات پرداختی شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به برگ تشخیص مالیاتی، مالیات شرکت صفر اعلام شده است.

مالیات پرداختی شرکت برای سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به برگ تشخیص مالیاتی، مالیات شرکت ۱,۱۶۲,۲۲۹,۳۶۹ ریال اعلام شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱۹- تسهیلات مالی

نوع تسهیلات	۱۴۰۱	۱۴۰۲	نوع تسهیلات
رسیدگی به دفتر قطعی	۱۹,۲۴۵,۹۳۶,۴۳۶	۴۷,۰۲۸,۳۱۴,۴۸۴	۳۳٪
رسیدگی به دفتر - تشخیص	۲,۹۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۸٪	بانک پارسیان
رسیدگی تسهله	۲۳,۱۷۹,۶۹۶,۴۳۶	۴۷,۰۲۸,۳۱۴,۴۸۴	بانک شهر
	(۱,۷۰۹,۱۱۳,۳۵۱)	(۴,۶۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	
	۲۰,۳۷۰,۵۸۴,۱۸۵	۴۲,۴۱۳,۷۱۴,۴۸۴	سود سنوات آتی

۱۹- تسهیلات مالی از بانک پارسیان به سرسید ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ با نرخ ۲۳ درصد می باشد در قبال وثیقه املاک و چک می باشد.

۲۰- ذخایر

نوع ذخایر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره ضرر	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره در انتظار	۱۴۰,۲۱۲,۲۲۹	۲۰,۰۱۲,۲۲۹
ذخیره سود خالص	۱۱,۲۳۴,۸۲۲,۹۴۶	۲۸,۱۶۲,۰۵۴,۰۵۰
ذخیره سود خالص	۴۱,۷۹۱,۴۲۹,۶۶۳	۷۲,۳۸۱,۳۴۵,۴۰۵
ذخیره سود خالص	۲۰,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره سود خالص	۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره سود خالص	۷,۸۸۹,۹۶۶,۲۸۸,۵۴۹	۱۰,۹۹۲,۸۹۹,۹۱۰

۲۱- پیش دریافتی در سال مالی بعد عمدتاً با صدور فاکتور فروش تبدیل به فروش شده است.

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰	۳,۶۴۶,۶۴۴,۳۲۵	سود خالص
		تعدیلات:
۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳	۱,۲۱۵,۵۴۸,۱۰۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴۷۴,۵۸۹,۴۳۹	۳,۵۶۲,۶۱۷,۷۸۸	هزینه مالی
-	۶۲۴,۷۳۶,۱۳۷	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۷۲,۳۹۰,۸۶۱	۲,۴۴۳,۳۴۱,۹۹۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۹,۳۵۵,۴۵۵)	(۴۵,۵۴۱,۶۶۹)	(سود) سپرده بانکی
۳,۲۸۴,۸۴۷,۷۹۸	۷,۸۰۰,۷۰۲,۳۶۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۹,۳۲۹,۰۱۹,۰۵۰)	(۱۳,۰۴۲,۹۸۳,۸۰۲)	(کاهش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷)	۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷	(کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۲,۷۲۵,۷۵۰,۳۶۷)	(۲۲۶,۵۵۲,۳۱۹,۴۷۵)	(کاهش) پیش پرداخت ها
۱۱,۹۲۰,۵۳۳,۶۹۰	۱۸,۴۲۴,۰۷۵,۶۲۸	(کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش ذخایر
۱۶۸,۹۹۶,۲۸۸,۵۲۹	(۵۹,۰۷۱,۳۸۸,۶۱۹)	(کاهش) پیش دریافت
۱,۴۴۹,۵۰۱,۶۳۵	(۲۶۲,۵۸۰,۰۶۵,۱۰۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵,۸۴۳,۲۴۱,۲۴۳	(۲۵۱,۱۳۲,۷۱۸,۴۱۶)	نقد حاصل از عملیات

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- شرکت فاقد واحد مدیریت سرمایه و کمیته شناسایی ریسک می باشد .

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۹,۳۲۳,۴۰۸,۹۶۹	۱۹۵,۵۹۴,۶۳۶,۲۵۶	جمع بدهی
(۱۰۵,۱۱۲,۲۷۸,۱۰۴)	(۴۳,۱۲۵,۷۸۵,۷۳۳)	موجودی نقد
۱۷۴,۲۱۱,۱۳۰,۸۶۵	۱۵۲,۴۶۸,۸۵۰,۵۲۳	خالص بدهی
۱۰,۷۸۳,۹۴۸,۴۱۷	۲۵۴,۴۳۰,۵۹۲,۷۴۲	حقوق مالکانه
۱۶۱۵%	۵۹۹۳%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش (موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) به استثنای دریافت و پرداخت های مندرج در یادداشت ۱-۱۷-۳ به وقوع نپیوسته است .

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی (به استثنای عدم رسیدگی رسیدگی بیمه و ارزش افزوده) و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده و یا به سبب اهمیت افشای آن ضرورت داشته باشد، روی داده است.

شرکت هامن انرژی آسیا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
ب- نامه هیئت مدیره به مجمع درمورد ارائه صورتهای مالی	۱
ج- صورت سود و زیان	۲
د- صورت وضعیت مالی	۳
ه- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
و- صورت جریانهای نقدی	۵
ز- اهم رویه های حسابداری و یاددشتهای توضیحی	۶ الی ۲۱



Mafahim Hesab Jameh (IACPAs)
Audit and improving management

بسمه تعالی

مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

گزارش حسابرس مستقل

به اعضای محترم هیات مدیره شرکت هامن انرژی آسیا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورت های مالی شرکت هامن انرژی آسیا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت هامن انرژی آسیا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲) استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص افشاء هزینه های تحقق یافته، از جمله درج بخشی از هزینه های اداری و عمومی در بهای تمام شده کالای های فروخته شده در صورتهای مالی بطور کامل رعایت نشده است.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت هامن انرژی آسیا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (یادداشت شماره ۱۶ توضیحی) شامل مبلغ ۸۷.۳۷۶ میلیون ریال مطالبات سهامداران از شرکت می باشد. در این خصوص شواهدی مبنی بر زمان و چگونگی تسویه مانده مزبور ارائه نشده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ حسابرسی نشده است.



گزارش حسابرس مستقل شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) - ادامه

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، به عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری بجز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به

گزارش حسابرس مستقل شرکت هامن انرژی آسیا (سهامی خاص) - ادامه

توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود. و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن سازی مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸) مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷، ۴۰، ۸۹، ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۲۳ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص چاپ اوراق سهام و سهام وثیقه مدیران، دفتر ثبت سهام، برگزاری مجامع عمومی در زمان تعیین شده، برگزاری جلسات هیات مدیره بصورت منظم و تساوی حقوق صاحبان سهام رعایت نشده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۴، 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در

گزارش حسابرس مستقل شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) - ادامه

رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب

تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 سالیانه صاحبان سهام تنظیم می گردد، تا تاریخ تنظیم این گزارش ارائه نشده

است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و

دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرای ماده

۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد

گزارش و عدم راه اندازی کامل سیستم های اطلاعاتی پیش بینی در قانون به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی

مبارزه با پولشویی، امکان ارزیابی رعایت مفاد آن میسر نشده است. نظر اعضای محترم مجمع را به استقرار

سیستم های مناسب جهت حصول اطمینان از رعایت مفاد قانون مزبور جلب می نماید.

ایران - تهران

۱۸ شهریور ماه ۱۴۰۲

مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)
حمید رضا نیکخواه
محمد علی دارابی
۸۹۱۷۵۷
۹۳۲۱۱۱





SUPPLY OF EQUIPMENT
تامین تجهیزات نفت، گاز و پتروشیمی

هامان
انرژی
آسیا

www.haamaan.com

تاریخ: شماره: پیوست:
صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

یادداشت‌های توضیحی:

۱۶ الی ۲۱

ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

شماره ثبت: ۵۸۹۰۳۵
HAAMAAN
ENERGY
ASIA

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

خانم حسنا گلابیان

رئیس هیئت مدیره

آقای شاهین گلزار

نائب رئیس هیئت مدیره

خانم فاطمه مصطفی

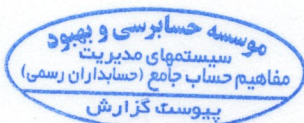
HAAMAAN ENERGY ASIA

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

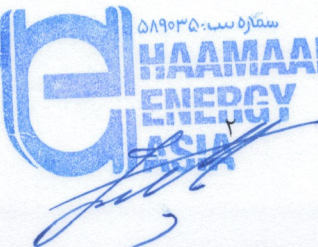
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۵,۲۳۴,۵۸۴,۸۲۲	۳ درآمدهای عملیاتی
-	(۴۸,۷۹۸,۹۶۱,۷۸۰)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
-	۶,۴۳۵,۶۲۳,۰۴۲	سود ناخالص
-	(۵,۰۹۱,۴۹۷,۲۴۸)	۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	۱,۳۴۴,۱۲۵,۷۹۴	سود عملیاتی
-	(۴۷۴,۵۸۹,۴۳۹)	۶ هزینه های مالی
-	۲۳۹,۳۵۵,۴۵۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰	سود خالص قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)	(۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳)	۱۷ سال جاری
(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)	۸۳۱,۶۶۸,۸۵۸	سود خالص



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سفره شب: ۵۸۹۵۳۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است. شماره تب ۵۸۹۰۳۵

موسسه حسابداری و مدیریت
مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)
پیشوند گزارش

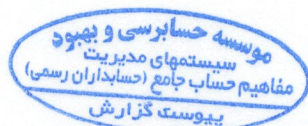
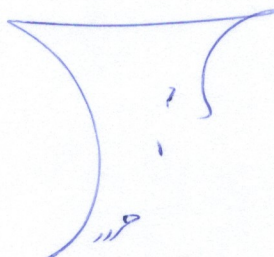
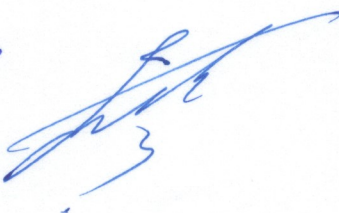
شرکت هاماان انرژی آسیا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	(سود) زیان انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۸, -	-	(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)	(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)
تخصیص به اندوخته -	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)	(۴۶,۷۲۰,۴۴۰)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص سال ۱۴۰۱ ۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰			
اندوخته قانونی -	۵۵,۴۴۴,۵۹۰	(۵۵,۴۴۴,۵۹۰)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۴۴,۵۹۰	۷۲۸,۵۰۳,۸۲۷	۱۰,۷۸۳,۹۴۸,۴۱۷

یادداشتهای توضیحی پیوست، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴۹,۹۴۸,۰۰۰	۵,۸۴۳,۲۴۱,۲۴۳	۲۱ نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹,۹۴۸,۰۰۰	۵,۸۴۳,۲۴۱,۲۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
-	(۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۶۱۹,۸۲۹,۳۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت نقدی حاصل از سرمایه
-	۱۱۸,۸۴۹,۹۵۱,۶۵۸	دریافت های نقدی از سهامداران
-	(۳۱,۹۵۷,۵۳۸,۰۹۶)	پرداختهای نقدی به سهامداران
-	۲۶,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۵,۷۵۰,۰۹۲,۰۷۱)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۴۱۶,۵۱۳,۹۵۶)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۹۴,۷۰۷,۵۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۰,۹۴۸,۰۰۰	۱۰۵,۰۶۱,۳۳۰,۱۰۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
-	۵۰,۹۴۸,۰۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰,۹۴۸,۰۰۰	۱۰۵,۱۱۲,۲۷۸,۱۰۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی پیوسته، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شماره ثبت: ۵۸۹۰۳۵

۵

شماره ثبت: ۵۸۹۰۳۵

HAAMAAN ENERGY ASIA

مجلس حسابرانی و بازرسی
سیستمهای مدیریت
مالی
مذاکره حساب جامع (سازمان رسمی)
پرونده کارشناسی

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۲۸۴۵۷ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ به شماره ۵۸۹۰۳۵ تاسیس شد و طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۳۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی به نشانی شهرک قدس (غرب) - درختی، خیابان شهید محمود فخار مقدم گلها، خیابان شهید محمود حافظی، پلاک ۵۰، طبقه ۵) به کد پستی ۱۴۶۸۹۹۴۹۶۶ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

خرید و فروش واردات و صادرات پخش و بسته بندی و توزیع کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اخذ و اعطای نمایندگی کلیه شرکت های معتبر داخلی و خارجی و بازاریابی غیرهرمی و غیرشبکه ای انعقاد قرارداد با کلیه ی اشخاص حقیقی و حقوقی شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات داخلی و خارجی انجام کلیه امور اجرایی و پیمانکاری بجز استخراج و اکتشاف و بهره برداری پروژه های نفت و گاز و پتروشیمی فولاد سیمان و معدن ارائه کلیه فعالیت های صنعتی در زمینه مشاوره، طراحی، نصب و راه اندازی کلیه ماشین آلات و دستگاههای صنعتی در خصوص پتروشیمی، نیروگاهی، پالایشگاهی، واردات صنایع مادر و ماشین آلات و دستگاههای صنعتی مرتبط، تجهیز، تعمیر، تامین، و نگهداری، فنی ماشین آلات و دستگاههای مربوطه و انتقال خطوط نیرو و ميعانات گازی نفتی و گازی مشتقات مربوط به آنها. اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه ی بانک ها و موسسات مالی و اعتباری گشایش اعتبارات اسنادی نزد بانک ها برپایی و شرکت در کلیه ی نمایشگاه های داخلی و خارجی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ خرید و فروش انواع لوله ، ورق استنلس ، پمپ خود مکش برای عمدتاً شرکتهای پتروشیمی و... می باشد .

میانگین تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۰	۱۰
۰	۱۰

کارکنان قراردادی

۲-۲- اهم رويه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

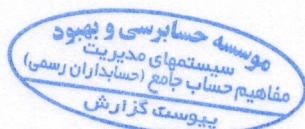
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- مخارج تامین مالی

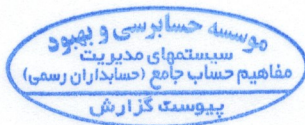
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف مافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائیهها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶	مستقیم



شرکت هاما انرژي آسيا (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴-۲-۱- براي دارايي هاي ثابتي كه طی ماه تحصيل مي شود و مورد بهره برداري قرار مي گيرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور مي شود. در مواردی كه هر يك از دارايي هاي استهلاك پذير (به استثنای ساختمان ها و تاسيسات ساختمانی) پس از آمادگي جهت بهره برداري به علت تعطيل كار يا علل ديگر براي بيش از ۶ ماه متوالي در يك دوره مالي مورد استفاده قرار نگیرد، ميزان استهلاك آن براي مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالا ست. در اين صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی كه دارايي مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقي مانده تعيين شده براي استهلاك دارايي در اين جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- موجودی مواد و کالا

۲-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هريك از اقلام اندازه گيري مي شود. در صورت فزوني بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی مي شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگيري روش های زیر تعيين مي گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی کالا

۲-۶- داراییهای نامشهود

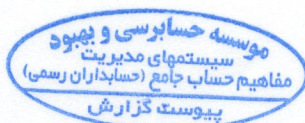
دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيري و در حساب ثبت مي شود. مخارجی از قبيل مخارج معرفي يك محصول يا خدمت جديد مانند مخارج تبليغات، مخارج انجام فعاليت تجاري در يك محل جديد يا با يك گروه جديد از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداري، عمومي و فروش در بهای تمام شده دارايي نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری يك دارايي نامشهود، هنگامی كه دارايي آماده بهره برداري است، متوقف مي شود. بنابراین، مخارج تحمل شده براي استفاده يا بکارگيري مجدد يك دارايي نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرين حقوق ثابت و مزایای مستمر براي هر سال خدمت آنان محاسبه و در سال بعد به کارکنان پرداخت و تسويه حساب مي شود.

۲-۸- مالیات بر درآمد

در حال حاضر بکارگيري استاندارد حسابداری شماره ۱۶،۳۵ و ۴۲ تاثير با اهميتی بر صورتهای مالي نداشته است.



۳- درآمد عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پمپ خودمکش لجن صنعتی سیار ۶ اینچ
-	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پمپ خودمکش لجن صنعتی سیار ۸ اینچ
-	۳,۴۴۸,۶۹۷,۳۲۸	ورق پانچ مثلثی
-	۳۳,۸۳۵,۸۸۷,۴۹۴	سایر
۰	۵۵,۲۳۴,۵۸۴,۸۲۲	

3-1- مشتریان عمده براساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل می باشد.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۰	۰	۳۲	۱۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بندر امام
۰	۰	۲۵	۱۳,۷۳۳,۹۲۰,۹۳۶	پتروشیمی تندگوین
۰	۰	۱۲	۶,۴۰۱,۷۶۱,۲۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس
۰	۰	۱۰	۵,۵۷۹,۰۹۷,۴۸۰	شرکت پتروشیمی کردستان
۰	۰	۲۱	۱۱,۵۶۹,۸۰۵,۲۰۶	سایر (تعداد)
۰	۰	۱۰۰	۵۵,۲۳۴,۵۸۴,۸۲۲	جمع

3-2- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۱ - ریال				
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۷,۱۹۸,۵۹۵	۱,۲۷۲,۸۰۱,۴۰۵	۱۳٪	پمپ خودمکش لجن صنعتی سیار ۶ اینچ
۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۸,۳۹۰,۸۲۰	۷۲۱,۶۰۹,۱۸۰	۱۰٪	پمپ خودمکش لجن صنعتی سیار ۸ اینچ
۳,۴۴۸,۶۹۷,۳۲۸	۳,۵۱۲,۹۰۸,۵۲۴	-۶۴,۲۱۱,۱۹۶	-۲٪	ورق پانچ مثلثی
۲,۹۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۵,۲۷۰,۷۴۳	۵۸۸,۱۲۹,۲۵۷	۲۰٪	ورق آلومینیومی
۲,۳۹۹,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۷۱۵,۷۴۲	۳۷۳,۶۶۴,۲۵۸	۱۶٪	فلز
۲,۰۰۱,۹۷۷,۶۴۰	۱,۸۱۱,۱۸۷,۹۴۹	۱۹۰,۷۸۹,۶۹۱	۱۰٪	لوله سیملس استنلس استیل
۱,۹۸۰,۸۲۵,۰۰۰	۱,۹۷۰,۸۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	منبع تغذیه
۲۴,۴۹۰,۳۰۴,۸۵۴	۲۱,۱۴۷,۴۶۴,۴۰۷	۳,۳۴۲,۸۴۰,۴۴۷	۱۴٪	سایر (تعداد)
۵۵,۲۳۴,۵۸۴,۸۲۲	۴۸,۷۹۸,۹۶۱,۷۸۰	۶,۴۳۵,۶۲۳,۰۴۲	۱۳٪	

شرکت هاما انرژي آسيا (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي

سال ۱۴۰۱	يادداشت	
ريال		
۳۶,۴۴۵,۸۶۷,۳۴۰	۴-۱	كالاي خريداري شده
۶,۹۲۵,۰۲۸,۲۷۱	۴-۲	دستمزد مستقيم
		سربار
۵,۴۲۸,۰۶۶,۱۶۹		هزينه سربار
۴۸,۷۹۸,۹۶۱,۷۸۰		بهاي تمام شده كالاي آماده فروش
-		(افزايش) کاهش موجودي ساخته شده
۴۸,۷۹۸,۹۶۱,۷۸۰		بهاي تمام شده كالاي فروش رفته

۴-۱- اقلام تشكيل شده كالاي خريداري شده به شرح زير مي باشد

سال ۱۴۰۱	
ريال	
۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پمپ خودمکش لجن صنعتي سيار ۶ اينچ
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پمپ خودمکش لجن صنعتي سيار ۸ اينچ
۲,۷۵۵,۴۱۶,۵۶۰	ورق پانچ مثلثي
۱,۷۲۷,۳۰۰,۰۰۰	ورق آلومينيومي
۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	منبع تغذيه
۱,۵۰۵,۵۰۴,۰۰۰	فلز
۱۷,۴۷۷,۶۴۶,۷۸۰	سايير
۳۶,۴۴۵,۸۶۷,۳۴۰	

۴-۲- هزينه هاي دستمزد مستقيم توليد از اقلام زير تشكيل شده است

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
ريال	ريال	
۵,۵۳۷,۹۵۳,۱۱۶	-	حقوق و دستمزد و مزايا
۱,۱۰۵,۴۶۴,۹۳۸	-	بيمه سهم کارفرما و بيمه بيکاري
۲۸۱,۶۱۰,۲۱۷	-	مزايای پايان خدمت کارکنان
۶,۹۲۵,۰۲۸,۲۷۱	-	جمع

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
•	۱,۵۴۰,۲۹۰,۲۹۰
•	۲۵۰,۲۹۰,۱۰۹
•	۷۵,۹۰۱,۵۵۱
•	۱,۸۶۶,۴۸۱,۹۵۰
•	۸۳۱,۷۱۷,۲۵۸
•	۵۱۵,۰۶۲,۴۰۰
•	۴۷۸,۷۱۰,۹۱۰
•	۳۵۰,۸۴۵,۹۹۷
•	۱,۰۴۸,۶۷۸,۷۳۳
-	۳,۲۲۵,۰۱۵,۲۹۸
•	۵,۰۹۱,۴۹۷,۲۴۸

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع حقوق و دستمزد

هزینه استهلاک دارایی

تزیینات ساختمانی

شرکت در مناقصات

هزینه ملزومات و نوشت افزار

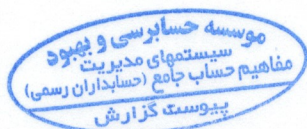
سایر

۶- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۴۷۰,۴۹۰,۲۱۲
-	۴,۰۹۹,۲۲۷
-	۴۷۴,۵۸۹,۴۳۹

هزینه سود و کارمزد

هزینه جریمه دیرکرد وام ها



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- دارایی های ثابت مشهود

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جمع	اثاثه و منصوبات
ریال	ریال
۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴	۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴
(۲,۴۹۷,۸۳۱,۲۴۲)	(۲,۴۹۷,۸۳۱,۲۴۲)
۵,۱۷۸,۷۸۷,۴۳۲	۵,۱۷۸,۷۸۷,۴۳۲

افزایش طی سال مالی ۱۴۰۱

استهلاک سال مالی ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۷-۱- دارایی دارای پوشش بیمه ای آتش سوزی نمی باشند

۷-۲- افزایش دارایی ها بقرار ذیل می باشد

مبلغ - ریال
۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۴,۳۱۱,۹۲۷
۳۷۶,۱۴۶,۷۸۹
۳۵۶,۷۰۰,۰۰۰
۳۲۸,۰۶۰,۰۰۰
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۶,۹۲۵,۰۰۰
۲۰۱,۷۲۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۸,۴۰۰,۰۰۰
۴,۱۴۸,۳۵۴,۹۵۸
۷,۶۷۶,۶۱۸,۶۷۴

شرح

لپ تاب
لپ تاب
لپ تاب
صندلی
پارتیشن
گاو صندوق
دستگاه حضور غیاب
صندلی
لپ تاب
کامپیوتر
سایر

۸- دارایی نامشهود

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جمع	نرم افزار ها و حق امتیاز ها
ریال	ریال
۶۱۹,۸۲۹,۳۲۵	۶۱۹,۸۲۹,۳۲۵
(۲۷۴,۵۵۹,۶۱۹)	(۲۷۴,۵۵۹,۶۱۹)
۳۴۵,۲۶۹,۷۰۶	۳۴۵,۲۶۹,۷۰۶

اضافات سال ۱۴۰۱

استهلاک سال ۱۴۰۱

۹- پیش پرداختها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۹-۱	۱۳۲,۳۸۴,۷۲۶,۳۶۷
	۳۴۱,۰۲۴,۰۰۰
	۱۳۲,۷۲۵,۷۵۰,۳۶۷

سفارشات داخلی کالا
پیش پرداخت مالیات واردات کالا

۹-۱- سفارشات داخلی به شرح ذیل میباشد :

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
شمش آلومینیوم آلیاژی - از شرکت آریا کابل فدک	۷۰,۰۲۷,۷۹۰,۸۹۵
سینی کابل و پیچ و مهره - از شرکت تجهیزات برق و سیالات فولاد	۵۵,۷۵۷,۹۱۱,۰۰۰
سایر اقلام	۶,۵۹۹,۰۲۴,۴۷۲
	۱۳۲,۳۸۴,۷۲۶,۳۶۷

۹-۱-۱- سفارشات داخلی عمدتاً در سال مالی بعد با دریافت کالا از تامین کنندگان به مشتریان تحویل شده است .

۱۰- موجودی کالا

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۱۰-۱	۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷
	۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷

سفارشات در راه

۱۰-۱- سفارشات و اقلام در راه بابت ۲ فقره سفارش خارجی واردات لوله و ورق های استیل از کشور چین به بهای ۵۵۶۴۲ یورو میباشد که در سال ۱۴۰۲ ترخیص شده و به فروش رسیده است .

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		حسابهای دریافتنی تجاری:
.	۵,۵۶۱,۱۵۵,۶۲۸	۱۱-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
.	۱۷,۱۴۹,۰۳۴,۶۲۲		حسابهای دریافتنی غیرتجاری:
۳,۷۰۱,۵۵۹	۵,۲۸۴,۱۷۰,۳۵۹	۱۱-۲	سپرده ضمانتنامه های بانکی پیش دریافت و حسن انجام
.	۱,۲۳۸,۳۶۰,۰۰۰		سایر حسابهای دریافتنی
	۳۸۲,۶۶۹,۴۷۵	۱۶-۲-۱	سایر سپرده ها- سپرده تسهیلات مالی
۳,۷۰۱,۵۵۹	۲۹,۲۳۲,۷۲۰,۶۰۹		جاری شرکا

۱۱-۱- حساب های دریافتنی های تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	پتروشیمی اروند
.	۴,۱۴۴,۱۵۵,۶۲۸	
.	۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
.	۵,۵۶۱,۱۵۵,۶۲۸	

مطالبات تجاری از شرکتهای فوق در سال مالی بعد وصول شده است .

۱۱-۲- سایر حساب های دریافتنی های به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۳,۷۰۱,۵۵۹	۱۳,۶۸۰,۰۰۰	
۳,۷۰۱,۵۵۹	۵,۲۸۴,۱۷۰,۳۵۹	سایر

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تنخواه گردان
.	۵۰۲,۸۳۳,۲۲۷	
۵۰,۹۴۸,۰۰۰	۱۰۳,۹۷۰,۴۸۴,۶۴۹	پارسیان شادمهر شماره حساب ۶۰۱-۲۵-۸۸۲۰۰۸۱۰۰۱
	۶۳۸,۹۶۰,۲۲۸	بانک شهر بلوار فردوس شماره حساب ۳۵-۱۳۳۴۰۱۰۰۱۰۰
۵۰,۹۴۸,۰۰۰	۱۰۵,۱۱۲,۲۷۸,۱۰۴	

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال منقسم بر ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم: ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران و درصد مالکیت آن به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	درصد	مبلغ -ریال	مبلغ -ریال
۹۸۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹	۷۹	۷۹۰,۰۰۰	شاهین گلزار
۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱	۱۰,۰۰۰	حسن گلایان
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	فاطمه مصطفی
۱۰,۰۰۰					علی گلزار
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

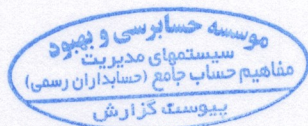
۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۵۵,۴۴۴,۵۹۰ ریال در سنوات قبل از محل 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره تامین شده در سال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال
۳۲۰,۷۵۲,۸۷۱
۳۲۰,۷۵۲,۸۷۱



شرکت هامن انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

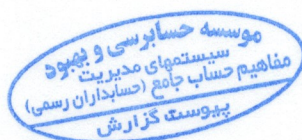
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		
.	۹۵۱,۱۵۲,۰۰۰	۱۶-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
.			غیر تجاری:
.	۸۷,۹۵۷,۴۰۸,۴۳۱	۱۶-۲	سایر حسابهای پرداختنی
.	۸۸,۹۰۸,۵۶۰,۴۳۱		

۱۶-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد .

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	پیشگام کار رسام
.	۶۴,۱۵۲,۰۰۰	اکسین صنعت نیکان
.	۹۵۱,۱۵۲,۰۰۰	



شرکت هامان انرژی آسپا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

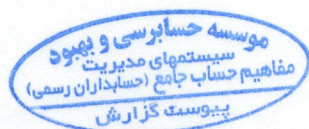
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۶-۲- سایر حسابههای پرداختنی بشرح زیر تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مالیات حقوق و دستمزد کارکنان	ریال	ریال
مالیات تکلیفی اشخاص ثالث	۲۱,۴۲۹,۰۷۷	۰
حق بیمه پرداختنی کارکنان - سازمان تامین اجتماعی	۵,۶۲۵,۰۰۰	۰
حقوق و دستمزد پرداختنی	۲۱۶,۰۷۶,۵۷۶	۰
جاری کارکنان	۱۲۳,۵۰۷,۳۸۳	۰
	۵۹۶,۹۸۶,۸۳۳	۰
جاری شرکا	۸۷,۳۷۶,۴۵۳,۰۳۷	۰
۱۶-۲-۱		
	۸۸,۳۴۰,۰۷۷,۹۰۶	-

۱۶-۲-۱ گردش جاری شرکا بقرار ذیل میباشد

شرح	مانده ابتدای سال	پرداخت به سهامداران	دریافت از سهامداران	مانده
شاهین گلزار	ریال	ریال	ریال	طلب
فاطمه مصطفی	۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۵,۴۸۰,۲۹۶	۱۱۰,۰۱۰,۵۶۳,۳۳۳	بدهی
علی گلزار	-	۹,۱۲۲,۰۴۷,۸۰۰	۸,۸۳۹,۳۷۸,۳۲۵	ریال
حسن گلایان	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ریال
	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
				ریال
	۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰	۳۱,۹۵۷,۵۳۸,۰۹۶	۱۱۸,۸۴۹,۹۵۱,۶۵۸	۳۸۲,۶۶۹,۴۷۵
				۸۷,۳۷۶,۴۵۳,۰۳۷



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۴۰۰-ریال		۱۴۰۱-ریال		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختنی	مالیات قطعی	تخصیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳	۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰	۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰	۱۴۰۱

مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به برگ تشخیص مالیاتی، مالیات شرکت صفر اعلام شده است.

۱۸- تسهیلات مالی

نرخ بهره	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	
بانک پارسیان	۲۳٪	۱۹,۲۴۵,۹۳۶,۴۲۶
بانک شهر	۱۸٪	۲,۹۳۳,۷۶۰,۰۰۰
سود سنوات آتی		۲۲,۱۷۹,۶۹۶,۴۲۶
		(۱,۷۰۹,۱۱۳,۲۵۱)
		۲۰,۴۷۰,۵۸۴,۱۸۵

۱۸-۱ تسهیلات مالی از بانک پارسیان بابت ۲ فقره قرارداد از بانک پارسیان به سرسید ۱۴۰۲/۰۶/۲۴ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ با نرخ ۲۳ درصد می باشد در قبال وثیقه املاک و چک می باشد.

۱۸-۲ تسهیلات مالی از بانک بانک شهر بابت ۱ فقره قرارداد از بانک پارسیان به سرسید ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ با نرخ ۱۸ درصد می باشد در قبال وثیقه چک و سفته می باشد.

۱۹- ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

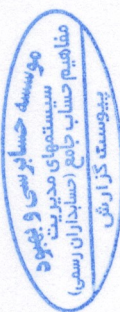
دخیره حسابرسی

۲۰- بیس در یاقها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال
۱۱۲,۴۳۴,۸۲۲,۹۴۶
۴۱,۷۹۱,۲۲۹,۶۶۳
۱۲,۷۳۴,۵۲۵,۵۲۰
۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۹۹۶,۲۸۸,۵۲۹

بروسیمی صدف خلیج فارس
 بروسیمی بندگولان
 همگام صعب انسا افوار
 بروسیمی لروید

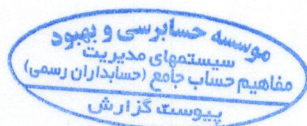


پیش در یاقها در سال مالی بعد عمدتاً با صدور فاکتور فروش تبدیل به فروش شده است.

شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)	۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰	سود خالص
(۴۷,۷۲۰,۴۴۱)	۱,۱۰۸,۸۹۱,۸۱۰	
		تعدیلات:
	۲۷۷,۲۲۲,۹۵۳	هزینه مالیات بر درآمد
-	۴۷۴,۵۸۹,۴۳۹	هزینه مالی
	۲,۷۷۲,۳۹۰,۸۶۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۲۳۹,۳۵۵,۴۵۵)	سایر درآمد ها
-	۳,۲۸۴,۸۴۷,۷۹۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳,۷۰۱,۵۵۹)	(۲۹,۲۲۹,۰۱۹,۰۵۰)	(کاهش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	(۱۷,۵۱۲,۵۵۱,۱۶۷)	(کاهش) موجودی مواد و کالا
	(۱۳۲,۷۲۵,۷۵۰,۳۶۷)	(کاهش) پیش پرداخت ها
۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۰,۵۳۳,۶۹۰	افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۱۶۸,۹۹۶,۲۸۸,۵۲۹	پیش دریافت ها
۹۷,۶۶۸,۴۴۱	۱,۴۴۹,۵۰۱,۶۳۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۹,۹۴۸,۰۰۰	۵,۸۴۳,۲۴۱,۲۴۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت هامان انرژی آسیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت فاقد کمیته حسابرسی بوده است و نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به قرار ذیل است.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

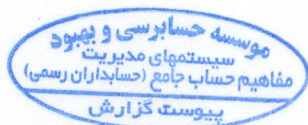
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰	۲۷۹,۳۲۳,۴۰۸,۹۶۹	جمع بدهی
(۵۰,۹۴۸,۰۰۰)	(۱۰۵,۱۱۲,۲۷۸,۱۰۴)	موجودی نقد
۵۰,۴۲۲,۰۰۰	۱۷۴,۲۱۱,۱۳۰,۸۶۵	خالص بدهی
(۴۶,۷۲۰,۴۴۱)	۱۰,۷۸۳,۹۴۸,۴۱۷	حقوق مالکانه
-۱۰۸٪	۱۶۱۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- ریسک بازار

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت داراییها در بازار ایجاد می شود و ریسکی است که کلیه شرکتها را به نسبت متفاوتی تحت تاثیر قرار می دهد. ریسک نرخ ارز از جمله ریسک های بازار است لذا بررسی حساسیت و آسیب پذیری آنها و مدیریت این ریسک از جمله اهداف و عملکرد های مدیریت ارشد شرکت میباشد. همچنین از اوایل اسفند ماه ۱۳۹۸ که شیوع کرونا سرعت و شتاب بیشتری یافت این شرکت نیز همراه با دستورالعمل های ستاد ملی مبارزه با کرونا اقدامات لازم برای کنترل گسترش در سطح شرکت را آغاز نموده و با اقدامات انجام شده کنترل ویروس به خوبی انجام شده ولی موضوع فوق بر فعالیت جاری شرکت و فروش آن در پایان سال موثر بوده است.

۲۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



۲۳- وضعیت ارزی

معاملات ارزی طی سال بابت ۲ فقره سفارشات خارجی به شرح یادداشت ۲-۱۰ صورت‌های مالی میباشد.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل میباشد:

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معاملات	مانده بدهی به اشخاص
			ریال		ریال
شاهین گلزار	سهامدار	دریافت از سهامداران	۱۱۰,۰۱۰,۵۶۳,۳۳۳	۱۱۰,۰۱۰,۵۶۳,۳۳۳	۸۷,۳۷۶,۴۵۳,۰۳۷
	سهامدار	پرداخت به سهامداران	۲۲,۷۳۵,۴۸۰,۲۹۶	۲۲,۷۳۵,۴۸۰,۲۹۶	
فاطمه مصطفی	سهامدار	دریافت از سهامداران	۸,۸۳۹,۳۷۸,۳۲۵	۸,۸۳۹,۳۷۸,۳۲۵	(۲۸۲,۶۶۹,۴۷۵)
	سهامدار	پرداخت به سهامداران	۹,۱۲۲,۰۴۷,۸۰۰	۹,۱۲۲,۰۴۷,۸۰۰	
علی گلزار	سهامدار	دریافت از سهامداران	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-
	سهامدار	پرداخت به سهامداران	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	
حسن گلایبان	سهامدار	دریافت از سهامداران	-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	سهامدار	پرداخت به سهامداران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۵- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۲- ۲۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورت‌های مالی بوده، رخ نداده است.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

هیات مدیره در سال مالی جاری پیشنهادی برای تقسیم سود نداشته است.

