

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

گروه و شرکت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲۱، مبالغ ۹۰،۷۰۰ و ۳۶،۸۱۶ میلیون ریال بابت بخش وصول نشده بهای فروش یک باب ملک واقع در جاده مخصوص کرج در سنوات قبل و ذخیره تعهدات مرتبط با آن در حسابها انعکاس یافته و اقدامات انجام شده در مراجع قضایی تا تاریخ این گزارش منجر به صدور اجرائیه به نفع شرکت براساس رأی دادگاه تجدید نظر در رابطه با وصول مابقی طلب و خسارت تأخیر در تأدیه متعلقه از تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳ طبق شاخص بانک مرکزی گردیده که پیگیریهای مربوطه در این زمینه در جریان می باشد. تعیین تکلیف قطعی این امر موکول به طی مراحل اجرایی مربوطه و توافق نهایی با خریدار و مراجع قانونی ذیربط خواهد بود.

۶- بشرح یادداشت های توضیحی ۲-۳ و ۱-۲۱، مقرر شده سرمایه گذاری در شرکت گسترش تجارت هامون (شرکت فرعی) در چارچوب ساماندهی شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین واگذار شود تا براساس



استراتژی جدید ادامه فعالیت دهد. در این خصوص تفاهم نامه اولیه تنظیم و کارشناسی و ارزیابی قیمت انجام شده و پس از حل و فصل پرونده حقوقی موضوع بند ۵ این گزارش، فرآیند انتقال انجام خواهد شد.

۷- توضیحات مربوط به تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر نزد بانک کشاورزی در یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۱ انعکاس یافته است. با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت مذکور، پیگیری‌های لازم جهت استرداد تضامین با هماهنگی امور حقوقی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در حال انجام بوده که نتیجه آن مشخص نیست.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی
۸- اهم موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۸-۱- نماینده شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل) از اواخر دی ۱۴۰۰ در شرکت حضور نیافته و تا تاریخ این گزارش شواهد مستندی دال بر معرفی شخص جایگزین ملاحظه نشده است. با این ترتیب شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ فاقد مدیرعامل بوده و اداره امور و عملیات شرکت توسط سرپرست منتخب (نایب رئیس هیأت مدیره) انجام شده است. مراتب مذکور از انطباق با مفاد مواد ۱۱۰، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه برخوردار نیست.

۸-۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۷، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب سال قبل شرکت در موعد مقرر قانونی مراعات نگردیده است.

۸-۳- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل درخصوص موارد مندرج در بندهای (۵) الی (۷) این گزارش و همچنین پیگیری ثبت و شناسایی شرکت به عنوان نهاد مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- حدود ۱۲۹ میلیارد ریال از مطالبات موضوع یادداشت‌های ۱-۱۹ تا ۳-۱۹ (عمدتاً شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران) راكد و سررسید گذشته می‌باشد که تاکنون وصول یا تسویه نشده است.



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و به استثنای موضوع مندرج در قسمت اخیر بند (۱۲) این گزارش، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- موجب ابلاغ سهامداران اصلی و نهایی، از بهمن ۱۳۹۹ انجام معاملات سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس در شرکت متوقف شده و عملیات شرکت عمدتاً به خرید و فروش اوراق با درآمد ثابت و سود تضمین شده محدود گردیده است. در این زمینه شواهد و مدارک توجیه مالی و اقتصادی موضوع ملاحظه نشده است. ضمناً در راستای سیاستهای شرکت اصلی و طبق روال سالها و دوره های قبل، برخی از دریافتها و پرداختهای مرتبط با آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۴، از طریق حسابهای بانکی شرکت انجام گرفته است.

۱۳- باتوجه به صورتهای سودوزیان و وضعیت مالی، بیش از ۵۰ درصد از دارایی های شرکت در رابطه با سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار بوده و به تبع آن درآمدهای شرکت تماماً از محل این سرمایه گذاریها حاصل شده است. در این شرایط و از آنجائیکه در نام شرکت واژه "سرمایه گذاری" عنوان شده، شرکت ملزم به اجرای دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱ هیأت مدیره سازمان بورس می باشد.



۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد بااهمیتی که طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها به عهده شرکت بوده، نماینده شرکت به واحد ذیربط معرفی شده است.

تاریخ: ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

احمد رضا شریفی

(۸۷۱۵۸۱)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم حضور می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی :

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص):

۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه

۱۰-۴۹

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کربن ایران (سهامی عام)	اللهیار صالحی	رئیس هیات مدیره- غیرموظف	
شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)	مسعود امیدی	سرپرست و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	

تهران : خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد) ، خیابان شهید جهانبخش (سوم یوسف آباد) پلاک ۱۴ ، طبقه دوم شمالی

تلفن: ۸۸۹۹۳۶۹۷ - ۸۸۹۹۳۶۹۴ فکس: ۸۸۹۹۳۶۸۵ کد پستی تهران: ۱۴۳۳۶۱۳۴۶۳

جزیره کیش : بلوار خیام ، مجتمع تجاری اداری سارینا ۱ ، طبقه ۶ ، واحد ۶۲۲ کد پستی: ۷۹۴۱۸۹۷۱۴۸

تلفن: ۴۴۴۶۸۴۶۰ - ۰۷۶ فکس: ۴۴۴۶۸۴۸۲ - ۰۷۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۵۳۲۵۳۹ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۴۶۴۸۶۸۴۱

پایگاه اینترنتی: www.HamoonKish.com

EMAIL: info@HamoonKish.com chmail: kish.hamoon@chmail.ir



شماره ثبت: ۱۶۱۴ (سهامی خاص)

گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم:
۵۵۱.۸۸۴	۱.۰۷۸.۹۱۱	۵	درآمد سود سهام
۴۴.۹۱۳	۱۱۰.۷۹۴	۶	درآمد سود تضمین شده
۱.۸۲۴.۹۹۸	۴۰.۷۰۰	۷	سود(زیان) فروش سرمایه گذاریها
۳.۸۵۸	-	۸	سایر درآمدها
۲.۴۲۵.۶۵۳	۱.۲۳۰.۴۰۶		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲۷.۸۵۲)	(۴۰.۹۷۰)	۹	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳.۸۵۸)	۰	۸-۱	سایر هزینه ها
(۳۱.۷۱۰)	(۴۰.۹۷۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۲.۳۹۳.۹۴۳	۱.۱۸۹.۴۳۶		سود عملیاتی
(۶.۴۹۴)	(۴۹۳)	۱۰	هزینه مالی
۳.۵۴۸	۵.۲۰۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲.۳۹۰.۹۹۷	۱.۱۹۴.۱۴۶		سود خالص عملیات در حال تداوم
۳۹.۱۱۶	۴۲۹	۱۲	سود خالص عملیات متوقف شده
۲.۴۳۰.۱۱۳	۱.۱۹۴.۵۷۵		سود خالص
			سود زیان پایه هر سهم:
۳.۴۲۰	۱.۶۹۹		عملیاتی (ریال)
(۴)	۷		غیر عملیاتی (ریال)
۳.۴۱۶	۱.۷۰۶		ناشی از عملیات در حال تداوم
۵۶	۱		ناشی از عملیات متوقف شده
۳.۴۷۲	۱.۷۰۷	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت: ۱۶۱۳
(سهامی خاص)
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۱۳.۹۳۱	۱۲.۰۳۱	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۵۰۱	۲۹۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۹۷۹.۶۷۰	۹۷۹.۶۷۷	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
	۵۶.۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری در املاک
۹۹۴.۱۰۱	۱.۰۴۸.۰۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱.۰۰۵	۷۸۱	۱۸ پیش پرداخت ها
۲۰۳.۳۵۱	۲۹۶.۶۷۸	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳.۱۵۲.۹۰۵	۴.۲۹۱.۴۱۳	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۸۸.۰۱۵	۱۳۶.۸۲۶	۲۰ موجودی نقد
۴.۰۴۵.۲۷۶	۴.۷۲۵.۶۹۸	
۱۶۲.۶۸۸	۱۱۲.۴۸۹	۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴.۲۰۷.۹۶۴	۴.۸۳۸.۱۸۷	جمع دارایی های جاری
۵.۲۰۲.۰۶۶	۵.۸۸۶.۱۹۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹۰.۰۰۰	۹۰.۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲.۴۶۳.۸۵۳	۱.۲۴۳.۴۲۸	سود انباشته
۳.۲۵۳.۸۵۳	۲.۰۳۳.۴۲۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۴۸	۱.۱۸۶	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۸	۱.۱۸۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۹۱۰.۱۸۸	۱.۴۰۰.۵۲۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۲.۴۱۳.۶۲۰	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱.۹۱۰.۱۸۸	۳.۸۱۴.۱۴۳	جمع بدهی های جاری
۳۷.۴۷۶	۳۷.۴۳۷	۲۱-۲ بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱.۹۴۸.۲۱۲	۳.۸۵۲.۷۶۵	جمع بدهی ها
۵.۲۰۲.۰۶۶	۵.۸۸۶.۱۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت: ۱۶۱۴
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(سهامی خاص)

(Handwritten signatures)

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
۷۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۶۷	۵۸۰,۵۷۳	۱,۳۴۵,۹۴۰
-	-	۲,۴۳۰,۱۱۳	۲,۴۳۰,۱۱۳
-	-	(۵۲۲,۲۰۰)	(۵۲۲,۲۰۰)
-	۲۴,۶۳۳	(۲۴,۶۳۳)	-
۷۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲,۴۶۳,۸۵۳	۳,۲۵۳,۸۵۳
-	-	۱,۱۹۴,۵۷۵	۱,۱۹۴,۵۷۵
-	-	(۲,۴۱۵,۰۰۰)	(۲,۴۱۵,۰۰۰)
۷۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۴۲۸	۲,۰۳۳,۴۲۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

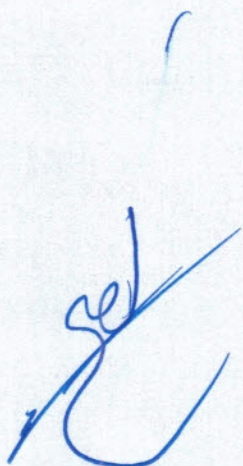
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت: ۱۶۱۲
(سهامی خاص)
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(۵۶,۹۱۶)	(۴۰,۲۵۷)	۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۶,۱۴۸)	۹۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۹)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۶۴۸	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت
(۳,۸۰۹)	۹۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۰,۷۲۵)	(۴۰,۱۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
۱,۶۱۴,۰۲۳	۲,۴۴۱,۷۰۹	قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۹۷۶,۷۵۳)	(۲,۹۵۰,۸۵۹)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)
(۶,۴۹۴)	(۴۹۳)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات خرید اعتباری اوراق بهادار
(۵۵)	(۱,۳۸۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۶۳۰,۷۲۱	(۵۱۱,۰۲۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۶۹,۹۹۶	(۵۵۱,۱۸۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۱,۵۹۲	۶۸۸,۰۱۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
(۳,۵۷۳)	.	مانده موجودی نقد شرکت گسترش تجارت هامون در پایان دوره / سال
۶۸۸,۰۱۵	۱۳۶,۸۲۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
عملیات در حال تداوم:		
۵ درآمد سود سهام	۱.۱۱۷.۹۱۱	۵۵۱.۸۸۴
۶ درآمد سود تضمین شده	۱۱۰.۷۹۴	۴۴.۹۱۳
۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها	۴۰.۷۰۰	۱.۸۲۴.۹۹۸
۸-۱ سایر هزینه ها	۰	(۳.۸۵۸)
جمع درآمدهای عملیاتی	۱.۲۶۹.۴۰۵	۲.۴۱۷.۹۳۷
هزینه های عملیاتی		
۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۰.۹۷۰)	(۲۷.۸۵۲)
۸ سایر درآمد ها	۰	۳.۸۵۸
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۰.۹۷۰)	(۲۳.۹۹۴)
سود عملیاتی	۱.۲۲۸.۴۳۵	۲.۳۹۳.۹۴۳
۱۰ هزینه های مالی	(۴۹۳)	(۶.۴۹۴)
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵.۲۰۳	۳.۵۴۸
سود خالص	۱.۲۳۳.۱۴۵	۲.۳۹۰.۹۹۷
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱.۷۵۵	۳.۴۲۰
غیر عملیاتی (ریال)	۷	(۴)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱.۷۶۲	۳.۴۱۶

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۱۳.۹۳۱	۱۲.۰۳۱	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۵۰۱	۲۹۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۹۷۹.۶۷۰	۹۷۹.۶۷۷	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۵۶.۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری در املاک
۹۹۴.۱۰۱	۱.۰۴۸.۰۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱.۰۰۵	۷۸۱	۱۸ پیش پرداخت ها
۲۰۸.۶۴۴	۳۴۱.۱۷۷	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳.۱۵۲.۹۰۵	۴.۲۹۱.۴۱۳	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۸۸.۰۱۵	۱۳۶.۸۲۶	۲۰ موجودی نقد
۴.۰۵۰.۵۶۹	۴.۷۷۰.۱۹۸	
۶۰.۷۹۷	۱۰.۰۰۰	۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴.۱۱۱.۳۶۶	۴.۷۸۰.۱۹۸	جمع دارایی های جاری
۵.۱۰۵.۴۶۸	۵.۸۲۸.۲۰۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۲۲ سرمایه
۷۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲.۴۲۴.۷۳۱	۱.۲۴۲.۸۷۶	سود انباشته
۳.۱۹۴.۷۳۱	۲.۰۱۲.۸۷۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۴۸	۱.۱۸۶	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۸	۱.۱۸۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۹۱۰.۱۸۸	۱.۴۰۰.۵۲۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۲.۴۱۳.۶۲۰	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱.۹۱۰.۱۸۸	۳.۸۱۴.۱۴۳	جمع بدهی های جاری
۱.۹۱۰.۷۳۶	۳.۸۱۵.۳۲۸	جمع بدهی ها
۵.۱۰۵.۴۶۸	۵.۸۲۸.۲۰۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی بهمن
تزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت ۱۶۱۳۰
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۷	۱,۳۲۵,۹۳۴
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹			
سود سهام مصوب	.	(۵۲۲,۲۰۰)	(۵۲۲,۲۰۰)
تخصیص به اندوخته	۲۴,۶۳۳	(۲۴,۶۳۳)	
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۴,۷۳۱	۳,۱۹۴,۷۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۴,۷۳۱	۳,۱۹۴,۷۳۱
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰			
سود سهام مصوب		(۲,۴۱۵,۰۰۰)	(۲,۴۱۵,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۸۷۶	۲,۰۱۲,۸۷۶

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت: ۱۶۱۲
(سهامی خاص)
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۸	(۹۶,۸۷۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۹۲	(۶,۱۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۳۰۹)
دریافت های نقدی حاصل از استرداد قرض الحسنه اعطایی به شرکت فرعی	.	۷۷,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت	.	۲,۶۴۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۹۲	۷۳,۱۹۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۰,۱۶۶)	(۲۳,۶۸۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی	۲,۴۴۱,۷۰۹	۱,۶۱۴,۰۲۳
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)	(۲,۹۵۰,۸۵۹)	(۹۷۶,۷۵۳)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات خرید اعتباری اوراق بهادار	(۴۹۳)	(۶,۴۹۴)
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (شرکت گسترش تجارت هامون)	.	(۲۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۸۰)	(۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۱۱,۰۲۳)	۶۱۰,۷۲۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۵۱,۱۸۹)	۵۸۷,۰۳۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۸۸,۰۱۵	۱۰۰,۹۸۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۶,۸۲۶	۶۸۸,۰۱۵

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (شرکت اصلی) و شرکت گسترش تجارت هامون (شرکت فرعی) می باشد. شرکت سرمایه گذاری هامون کیش به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۶۱۲ مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۸۲ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۳۲۵۳۹ در واحد ثبت شرکت ها و مالکیت های صنعتی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۲/۱۶ در روزنامه رسمی آگهی شده است. درحال حاضر شرکت سرمایه گذاری هامون کیش جزو شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) می باشد. اقامتگاه قانونی شرکت واقع در جزیره کیش به نشانی بلوار خیام، مجتمع تجاری اداری سارینا ۱ طبقه ششم واحد ۶۲۲ است و آدرس شعبه دفتر تهران به نشانی خیابان سید جمال الدین اسدآبادی (یوسف آباد) خیابان شهید جهانبخش (سوم) پلاک ۱۴ طبقه دوم شمالی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۲ اساسنامه عبارتست از:

سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت ها و طرح ها و واحدهای تولیدی و صنعتی و بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی، پولی، بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام در داخل و خارج از کشور و نیز سرمایه گذاری در املاک و ساختمان و موارد مشابه و هر فعالیت مجاز اقتصادی و مالی. شرکت برای نیل به اهداف خود می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

- ۱- تشکیل انواع شرکت و مبادرت به هر گونه مشارکت اعم از حقوقی یا مدنی و غیره.
- ۲- تغییر ساختار شرکت های موضوع سرمایه گذاری جهت عرضه و فروش از طریق بورس اوراق بهادار و یا سایر طرق.
- ۳- مبادرت به خرید و فروش هر گونه اموال منقول همچنین انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت.
- ۴- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات اعتباری و سهام شرکت های تابعه و وابسته و سایر طرق.
- ۵- خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکت های تولیدی و خدماتی و بازرگانی و غیره.
- ۶- تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری و عقد قرارداد جهت اداره پرتفوی سهام (پرتفو گردانی).
- ۷- خرید و فروش اوراق بهادار.
- ۸- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار از طریق ایجاد موسسه کارگزاری و یا اخذ هرگونه نمایندگی کارگزاری.
- ۹- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین ایجاد شعبه و اعطا نمایندگی در داخل و خارج از شرکت.
- ۱۰- انتشار اوراق مشارکت و انواع اوراق مشارکت مشاع.
- ۱۱- اخذ موافقت اصولی به منظور اجرای طرح های جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای این امر.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد .

۱۳- سپرده و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت ها و موسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکت های موجود.

۱۴- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و فعالیت ها و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت شرکت طی سال های اخیر و دوره مورد گزارش، معطوف به سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیربورسی بوده است .
فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش ، سرمایه گذاری در سهام شرکت ها می باشد .

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۰	۱۲	۱۲	۱۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و در حال حاضر با توجه به نوع فعالیت شرکت استفاده آن ضرورت دارد به شرح زیر است :

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

برآورد آثار در صورت مالی	موضوع و هدف استاندارد	نام استاندارد	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا
فاقد آثار ریالی با اهمیت بر صورت های مالی است.	چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پول گزارشگری است.	آثار تغییر در نرخ ارز	۱۶	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
در شرایط فعلی فاقد تاثیر با اهمیتی می باشد.	تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته در هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه شرکت	صورت های مالی جداگانه	۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
در حال حاضر تاثیر بالا برآورد نمی شود.	نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی	۲۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
فاقد آثار ریالی عمده بر صورت های مالی بوده و مرتبط با الزامات افشا می باشد.	تعیین حداقل محتوای گزارشگری مالی میان دوره ای و تعیین اصول شناخت و اندازه گیری قابل اعمال در صورت های مالی کامل یا فشرده میان دوره ای است.	گزارشگری مالی میان دوره ای	۲۲	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
در حال حاضر تاثیر با اهمیتی برآورد نمی شود.	بهبود و مربوط بودن به قابلیت اتکاء و مقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری شامل شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده و اندازه گیری سرقفلی و افشای اطلاعات لازم	ترکیب های تجاری	۳۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
فاقد تاثیر با اهمیتی در شرایط فعلی می باشد.	تعیین اصول رایج و تهیه صورت های مالی تلفیقی	صورت های مالی تلفیقی	۳۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
در شرایط فعلی تاثیر با اهمیتی متصور نیست.	تعیین اصول گزارشگری در واحدهای تجاری که در توافق های تحت کنترل مشارکت منافع دارند و ارزیابی حقوق و تعهدات و حسابداری مشارکت ها	مشارکت ها	۴۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	۴۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	افشای ماهیت منافع در واحد های تجاری و رسیدگی های مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت	فاقد آثار ریالی بر صورت های مالی بوده و مرتبط با الزامات افشا است.
اندازه گیری ارزش منصفانه	۴۲	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن را تعیین و الزامی می کند.	تاثیر عمده و اساسی در اندازه گیری و افشای ارزش منصفانه وجود ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- اگرچه پرتفوی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله و بلند مدت شرکت گسترش تجارت هامون (مندرج در سر فصل دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش) در اواخر سال ۱۳۹۸ به شرکت اصلی واگذار شده ولی با توجه به سیاست گذاری های کلان گروه جهت سامان دهی شرکت های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، مقرر شده تا پس انجام کاهش سرمایه تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال، و انتقال دارایی های ثابت مشهود شرکت گسترش تجارت هامون به سایر شرکت های زیر مجموعه، صددرد سهام این شرکت به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و واگذار تا بر اساس استراتژی جدید شرکت یاد شده، ادامه فعالیت دهد. به همین دلیل صورت های مالی شرکت فرعی با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه شده است در این خصوص در تاریخ تهیه صورت های مالی اقدامات و پیگیری جهت تعیین ارزش منصفانه و انعقاد قرارداد واگذاری در جریان انجام می باشد.

۳-۳- مبانی تلفیق

۳-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۳-۲- سال مالی شرکت فرعی (شرکت گسترش تجارت هامون) ۲۹ اسفند ماه هر سال پایان می یابد.

۳-۳-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۲- مانده ارزی محدود به موجودی نزد بانک به میزان ۱۰۰ دلار آمریکا که با نرخ رسمی بانک مرکزی ج.ا.ا. تسعیر نشده است.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب مورخ

۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۴،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری میشود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی میشود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه های که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیتهای تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمده تاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونهای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سایر سرمایه گذاری جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
--	--

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱- ۱۳-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲- ۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها میزانی که تفاوت موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۳-۳-تفاوت های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارای های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تفاوت می کند که الف حق قانونی برای تفاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴-مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱-قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت و در مواردی عضویت هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر در راستای سیاست های کلان گروه است.

۵- درآمد سود سهام

گروه و شرکت	گروه و شرکت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۱,۸۸۴	۱,۱۱۷,۹۱۱
۵۵۱,۸۸۴	۱,۱۱۷,۹۱۱
-	(۳۹,۰۰۰)
۵۵۱,۸۸۴	۱,۰۷۸,۹۱۱

۱۶-۲

سهام شرکتها

شرکت

تعديلات تلفیقي - سود سهام شرکت فرعی

تلفیقي گروه

۶- درآمد سود تضمین شده

گروه و شرکت	گروه و شرکت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۸۵۷	۳۱,۸۶۹
۱,۰۵۶	۷۸,۹۲۵
۴۴,۹۱۳	۱۱۰,۷۹۴

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

صندوق با درآمد ثابت

۷- سود فروش سرمایه گذاریها

گروه و شرکت	گروه و شرکت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۵,۱۸۵	۶,۲۳۸
۵۹,۸۱۳	۳۴,۴۶۲
۱,۸۲۴,۹۹۸	۴۰,۷۰۰

۱۶-۲

سهام و حق تقدم شرکتها

۱۶-۲

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری هامون گش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان سال قبل تماماً مربوط به فروش مواد اولیه - دکستروز خریداری به مقدار ۵۸/۷۹۰ کیلوگرم و مبلغ ۳/۸۵۸/۳۴۰/۰۰۰۰ ریال در سال قبل برای شرکت فرآورده های شیمیایی تامین باختر (اشخاص وابسته) بوده که از این بابت سودی حاصل نشده است

۸-۱ سایر هزینه ها

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان سال قبل مربوط به بهای تمام شده مواد اولیه - دکستروز خریداری شده از شرکت سهامی عام گلوکوزان به شرح یادداشت ۸ جهت کمک به راه اندازی شرکت فرآورده های شیمیایی تامین باختر در کرمانشاه صورت گرفته است

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه و شرکت		یادداشت	هزینه های پرسنلی:
گروه و شرکت	سال ۱۴۰۰		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۵۰۲	۲۷،۱۹۳	۹-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱،۷۶۸	۳،۴۳۴		بیمه سهم کارفرما
۸۵۴	۹۴۰		سایر هزینه های پرسنلی
۱۹،۱۲۴	۳۱،۵۶۷		جمع هزینه های پرسنلی
			هزینه های عمومی و اداری:
۱،۴۳۴	۲،۱۹۴		استهلاک
۴۴۳	۴۵۷		پذیرایی و تشریفات و آبدارخانه
۲۴۱	۶۱۰		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱،۲۳۹	۱،۵۳۰		تعمیر و نگهداری و بیمه داراییها
۲۳۵	۱۵۰		حق عضویت و اشتراک
۲،۵۴۶	۳۶۲		حق الزحمه و حق مشاوره
۱۷۳	۱،۰۵۵		پشتیبانی نرم افزار
۲۳۴	۳۴۱		آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت
۲۵۰	۶۵۵		حسابرسی
۵۵۱	۶۷۹		جاب، کپی و ملزومات مصرفی
۱۵۶	۴۲۰		حق حضور اعضاء هیات مدیره
۸۱	۲۶۱		هزینه های حقوقی
۳۶۴	۳۲۱		بهداشت و درمان
۵۹۱	۳۶۸		سایر
۸،۷۳۸	۹،۴۰۳		جمع هزینه های اداری و عمومی
۲۷،۸۵۲	۴۰،۹۷۰		جمع کل هزینه های اداری عمومی گروه

۹-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش قانونی حقوق وزارت کار و پرداخت پاداش و کارانه و سنوات خدمت، بازخرید و بیمه تکمیلی کارکنان در راستای مصوبات هیات مدیره شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه های مالی

گروه و شرکت	گروه و شرکت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۹۴	۴۹۳
۶,۴۹۴	۴۹۳

تسهیلات اعتباری خرید سهام

۱۰-۱- هزینه مالی فوق مربوط به خرید اعتباری سهام و استفاده از تسهیلات مربوطه در شرکت کارگزاری صبا تامین با نرخ میانگین ۱۷ درصد می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه و شرکت	گروه و شرکت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۴۸	-
-	۵,۲۰۳
۹۰۰	-
۳,۵۴۸	۵,۲۰۳

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

برگشت استهلاک انباشته ساختمان شیراز

سایر

۱۲- سود خالص عملیات متوقف شده

نتایج عملیات متوقف شده مربوط به شرکت گسترش تجارت هامون به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱ و سود سال جاری به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۵۱,۱۹۵	۱,۳۷۴
(۷,۰۶۵)	-
۴۴,۱۳۰	۱,۳۷۴
(۵,۰۴۵)	(۱,۰۶۸)
۳۹,۰۸۵	۳۰۶
۳۱	۱۲۳
۳۹,۱۱۶	۴۲۹

عملیات در حال تداوم:

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود خالص

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جریانهای نقدی حاصل از عملیات متوقف شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰.۶۵۰	۶۳
(۵۷.۰۰۰)	-
(۶۸۹)	۴۶۳
(۱۷.۰۳۹)	۵۲۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

۱۳- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه و شرکت	شرکت	گروه و شرکت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
۲.۳۹۳.۹۴۳	۲.۳۹۳.۹۴۳	۱.۹۷۷.۶۹۲	۱.۱۸۹.۴۳۶
-	-	-	-
۲.۳۹۳.۹۴۳	۲.۳۹۳.۹۴۳	۱.۹۷۷.۶۹۲	۱.۱۸۹.۴۳۶
(۲.۹۴۶)	(۲.۹۴۶)	(۶.۳۰۱)	(۴۹۳)
-	-	-	-
(۲.۹۴۶)	(۲.۹۴۶)	(۶.۳۰۱)	(۴۹۳)
۰	۳۹.۱۱۶	۲۰.۹۰۵	۴۲۹
-	-	-	-
۰	۳۹.۱۱۶	۲۰.۹۰۵	۴۲۹
۲.۳۹۰.۹۹۷	۲.۴۳۰.۱۱۳	۱.۹۹۲.۲۹۶	۱.۱۸۹.۳۷۲
-	-	-	-
۲.۳۹۰.۹۹۷	۲.۴۳۰.۱۱۳	۱.۹۹۲.۲۹۶	۱.۱۸۹.۳۷۲
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات متوقف شده

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری هامون کمش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					گروه و شرکت
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۶۷,۹۶۱	۲,۷۲۵	۱,۹۱۵	۳۳,۳۲۱	۳۰,۰۰۰	بهای تمام شده:
۶,۱۸۵	۲,۷۲۱	۳,۴۶۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲۶۶)	-	(۲۶۶)	-	-	افزایش
(۵۶,۰۰۰)	-	-	(۲۶,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	واگذار شده
۱۷,۸۸۰	۵,۴۴۶	۵,۱۱۲	۷,۳۲۱	-	انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۲	۹۲	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷,۹۷۲	۵,۵۳۸	۵,۱۱۲	۷,۳۲۱	-	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۱۶۵	۹۴۱	۲۵۳	۶,۹۷۰	-	استهلاک انباشته
۱,۲۵۳	۴۳۳	۴۶۰	۳۶۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲۶۶)	-	(۲۶۶)	-	-	استهلاک
(۵,۲۰۳)	-	-	(۵,۲۰۳)	-	واگذار شده
۳,۹۴۹	۱,۳۷۴	۴۴۷	۲,۱۲۷	-	انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۹۹۲	۸۴۸	۸۵۲	۲۹۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۹۴۱	۲,۲۲۳	۱,۲۹۹	۲,۴۱۹	-	استهلاک
۱۲,۰۳۱	۳,۳۱۵	۳,۸۱۳	۴,۹۰۳	-	مانده استهلاک در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳,۹۳۱	۴,۰۷۲	۴,۶۶۵	۵,۱۹۴	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۲-۱۴- وسیله نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث است.

۲-۲-۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۵- دارایی‌های نا مشهود

۱۵-۱- شرکت و گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۵۵۲	۵۴۹	۳			بهای تمام شده:
۳۰۹	۳۰۹	-			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۶۱	۸۵۸	۳			افزایش
-	-	-			مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۶۱	۸۵۸	۳			افزایش
۱۷۹	۱۷۹	-			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸۱	۱۸۱	-			استهلاک انباشته:
۳۶۰	۳۶۰	-			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۰۲	۲۰۲	-			استهلاک
۵۶۲	۵۶۲	-			مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹۹	۲۹۶	۳			استهلاک
۵۰۱	۴۹۸	۳			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت و گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	گروه و شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۴۰۲,۵۴۰	۲,۶۸۶,۳۶۳
۷۵۰,۳۶۵	۱,۶۰۵,۰۵۰
۳,۱۵۲,۹۰۵	۴,۲۹۱,۴۱۳
۹۷۹,۶۷۰	۹۷۹,۶۷۷
۹۷۹,۶۷۰	۹۷۹,۶۷۷
۴,۱۳۲,۵۷۴	۵,۲۷۱,۰۹۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت

سهام شرکتها

جمع سرمایه گذاریهای بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاریها

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱. گردش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال		کاهش		افزایش		مانده در سال		مبالغ		تعداد		مبالغ		تعداد		سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
	مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	تعداد		
۰.۱		۳۱۰.۶۸۱	۲۰.۱۵۸.۵۷۶	-	-	-	-	-	-	۳۱۰.۶۸۱	-	۳۱۰.۶۸۱	-	۳۱۰.۶۸۱	-	۳۰.۱۵۸.۵۷۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۰		۲۸۰.۷۰۳	۹.۲۸۵.۶۶۹	-	-	-	-	-	-	۲۸۰.۷۰۳	-	۲۸۰.۷۰۳	-	۲۸۰.۷۰۳	-	۹.۲۸۵.۶۶۹	پتروشیمی فن آوران	
۰		۲۹۳.۲۳۲	۲۹۳.۲۳۱.۶۵۲	-	-	۲۹۳.۲۳۲	۲۹۳.۲۳۱.۶۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران (حق تقدم)	
۰		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین (حق تقدم)	
۰		۱۳۹.۵۰۲	۱۹۰.۵۶۲.۱۳	(۱۵۹.۸۲۲)	(۱۵۳.۶۷۱.۶۰)	-	-	-	-	۱۵۹.۸۲۲	-	۱۵۹.۸۲۲	-	۱۵۹.۸۲۲	-	۱۵۳.۶۷۱.۶۰	فولاد خوزستان	
۰.۱		۱۳۵.۲۵۴	۳۰.۶۵۱.۵۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۵.۲۵۴	-	۱۳۵.۲۵۴	-	۱۳۵.۲۵۴	-	۷.۹۴۰.۰۸۹	تولید برق دماوند	
۰.۳		۱۲۵.۰۴۹	۱۷.۷۶۵.۳۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۲۵.۰۴۹	-	۱۲۵.۰۴۹	-	۱۲۵.۰۴۹	-	۱۵۳۲.۵۷۹	پتروشیمی خارک	
۰.۱		۱۰۳.۱۲۲	۶.۵۱۳.۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۱۰۳.۱۲۲	-	۱۰۳.۱۲۲	-	۱۰۳.۱۲۲	-	۱۷.۷۶۵.۳۳۱	آسان پرواجت پرشین	
۰		۲۴۸.۶۹۱	۲۴.۲۹۸.۳۳۷	-	-	۱۵۹.۸۲۲	۱۵۳.۶۷۱.۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین	
۰		۷۴.۶۱۵	۱۰.۹۱۵.۰۵۵	-	-	-	-	-	-	۷۴.۶۱۵	-	۷۴.۶۱۵	-	۷۴.۶۱۵	-	۸.۹۳۱.۱۶۷	بانک سینا	
۰		۷۱.۰۴۰	۹۲۰.۳۵.۷۵۶	-	-	-	-	-	-	۷۱.۰۴۰	-	۷۱.۰۴۰	-	۷۱.۰۴۰	-	۱۰.۹۱۵.۰۵۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۰		۹۹.۳۵۰	۱۳.۸۲۸.۲۹۱	-	-	-	-	-	-	۹۹.۳۵۰	-	۹۹.۳۵۰	-	۹۹.۳۵۰	-	۷.۹۸۷.۵۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین	
۰.۱		۶۶.۹۱۵	۱.۶۹۷.۱۷۷	-	-	-	-	-	-	۶۶.۹۱۵	-	۶۶.۹۱۵	-	۶۶.۹۱۵	-	۱۳.۸۲۸.۲۹۱	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
۰.۱		۶۵.۴۳۱	۱.۳۴۹.۰۰۸	-	-	-	-	-	-	۶۵.۴۳۱	-	۶۵.۴۳۱	-	۶۵.۴۳۱	-	۱.۶۹۷.۱۷۷	مدیریت صنعت شونده تص بهشهر	
۰		۶۰.۷۳۷	۲.۸۸۰.۱۵۷	-	-	-	-	-	-	۶۰.۷۳۷	-	۶۰.۷۳۷	-	۶۰.۷۳۷	-	۱.۲۴۹.۰۰۸	مخابرات ایران	
۰		۳۹.۷۳۵	۳.۲۲۴.۴۷۵	(۱۹.۴۳۷)	(۳.۴۸۹.۵۷۸)	-	-	-	-	۵۹.۱۶۲	-	۵۹.۱۶۲	-	۵۹.۱۶۲	-	۲.۸۸۰.۱۵۷	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	
۰		۳۱۰.۷۱	۱.۶۴۴.۴۸۲	-	-	۳۱۰.۷۱	۱.۶۴۴.۴۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۳.۲۲۴.۴۷۵	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه (حق تقدم)	
۰		۵۸.۵۵۷	۸.۲۷۲.۰۳۸	-	-	-	-	-	-	۵۸.۵۵۷	-	۵۸.۵۵۷	-	۵۸.۵۵۷	-	۴.۸۵۰.۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	
۰		۵۸.۷۵۵	۴.۵۳۱.۴۹۹	-	-	-	-	-	-	۵۵.۲۶۶	-	۵۵.۲۶۶	-	۵۵.۲۶۶	-	۱.۰۴۱.۹۳۱	توسعه معدنی و صنعتی صابون	
۰		-	-	(۳.۴۹۰)	(۳.۴۸۹.۵۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صابون (حق تقدم)	
۰.۱		۵۴.۸۴۱	۷.۲۸۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۴.۸۴۱	-	۵۴.۸۴۱	-	۵۴.۸۴۱	-	۷.۳۸۰.۰۰۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو	
۰.۱		۴۸.۱۷۵	۲.۹۷۲.۰۷۵	-	-	-	-	-	-	۴۸.۱۷۵	-	۴۸.۱۷۵	-	۴۸.۱۷۵	-	۱.۲۹۲.۵۳۵	سرمایه گذاری شفا دارو	
۰		۳۹.۱۸۹	۲.۸۸۱.۱۱۷	-	-	-	-	-	-	۳۹.۱۸۹	-	۳۹.۱۸۹	-	۳۹.۱۸۹	-	۲.۸۸۱.۱۱۷	پالایش نفت شیراز	
۰		۳۶.۸۰۴	۲۱۱.۳۶۵	-	-	-	-	-	-	۳۶.۸۰۴	-	۳۶.۸۰۴	-	۳۶.۸۰۴	-	۲۱۱.۳۶۵	پتروشیمی مارون	
۰.۱		۳۲.۵۰۵	۲.۴۰۹.۳۱۴	-	-	-	-	-	-	۳۲.۵۰۵	-	۳۲.۵۰۵	-	۳۲.۵۰۵	-	۲.۴۰۹.۳۱۴	کالسیمین	
۰		۳۰.۸۰۷	۱.۷۶۱.۷۲۷	-	-	-	-	-	-	۳۰.۸۰۷	-	۳۰.۸۰۷	-	۳۰.۸۰۷	-	۱.۷۶۱.۷۲۷	آهن و فولاد رفیع	
۰		۵۱.۸۵۲	۱.۶۶۸.۵۹۲	(۳۰.۸۰۷)	(۱.۷۶۱.۷۲۷)	-	-	-	-	۳۰.۸۰۷	-	۳۰.۸۰۷	-	۳۰.۸۰۷	-	۱.۷۶۱.۷۲۷	آهن و فولاد رفیع (حق تقدم)	
۰		-	-	(۲۹.۶۳۰)	(۹۵۳.۴۸۱)	-	-	-	-	۲۹.۶۳۰	-	۲۹.۶۳۰	-	۲۹.۶۳۰	-	۷۱۵.۱۱۱	مس باهنر	
۰		-	-	-	-	۹۵۳	۹۵۳.۴۸۱	-	-	۹۵۳	-	۹۵۳	-	۹۵۳	-	۹۵۳.۴۸۱	مس باهنر (حق تقدم)	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

کاهش

مبالغ به میلیون ریال

درصد مالکیت	مانده در سال		فروش کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مانده ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰	۲۰,۶۵۶	۱,۴۸۰,۰۰۰	(۴,۸۸۵)	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-	۲۵,۵۴۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۰,۲	۲۱,۶۴۰	۳,۴۷۶,۵۳۰	-	-	-	-	۲۱,۶۴۰	۳,۴۷۶,۵۳۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۰	۲۰,۸۰۹	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۸۰۹	۵,۴۰۰,۰۰۰	بانک پارسین
۰	۱۹,۸۷۳	۱,۸۸۱,۱۴۱	-	-	-	-	۱۹,۸۷۳	۱,۸۸۱,۱۴۱	بانک ملت
۰	۱۴,۹۱۸	۸,۴۴۲,۹۱۱	-	-	-	۲,۴۲۰,۴۹۳	۱۴,۹۱۸	۶,۰۲۲,۴۱۸	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۷	۱۳,۵۰۷	۴,۸۵۶,۱۱۵	-	-	-	-	۱۳,۵۰۷	۴,۸۵۶,۱۱۵	صنعتی پیام
۰	۹,۶۰۳	۱,۱۹۹,۵۴۵	-	-	-	-	۹,۶۰۳	۱,۱۹۹,۵۴۵	سرمایه گذاری امید
۰	-	-	(۱۱,۰۰۹)	(۱,۵۷۱,۵۹۱)	-	-	۱۱,۰۰۹	۱,۵۷۱,۵۹۱	سرمایه گذاری امید (حق تقدم)
۰	۵,۹۸۵	۳,۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۹۸۵	۳,۳۶۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۰	۴,۹۵۱	۴۴۴,۴۴۴	-	-	۴,۹۵۱	۴۴۴,۴۴۴	-	-	پتروشیمی تخت جمشید
۰	-	-	(۴,۹۵۱)	(۴۴۴,۴۴۴)	-	-	۴,۹۵۱	۴۴۴,۴۴۴	پتروشیمی تخت جمشید (حق تقدم)
۰	۳,۶۴۶	۱,۳۸۵,۷۷۹	-	-	۳۹۹	۴۸۰,۰۷۳	۳,۶۴۷	۹۰۵,۷۰۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	-	-	(۳۹۹)	(۴۸۰,۰۷۳)	۳۹۹	۴۸۰,۰۷۳	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات (حق تقدم)
۱,۱۸	۲,۳۸۳	۲,۳۶۶,۰۸۳	-	-	-	-	۲,۳۸۳	۲,۳۶۶,۰۸۳	تکین کو (رتکو)
۴,۱	۱,۷۰۲	۱,۳۲۰,۱۹۲	-	-	-	-	۱,۷۰۲	۱,۳۲۰,۱۹۲	بسته بندی پارس
۰	۹۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۰	۲۰,۰۰۰	صنایع بسته بندی فلزی
۰	-	-	(۶۴,۳۷۴)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	۶۴,۳۷۴	۶,۴۰۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت توازن معیار
۰	-	-	(۶۰۱,۴۹۸)	(۳۳,۶۴۱,۹۳۰)	-	-	۶۰۱,۴۹۸	۳۳,۶۴۱,۹۳۰	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
۰	۶,۹۵۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶,۹۵۰	۶۰۰,۰۰۰	صندوق س مدیریت سرمایه گذاری پازنستکی
۰	۷۷,۵۴۳	۹۲,۱۵۸	-	-	-	-	۷۷,۵۴۳	۹۲,۱۵۸	صندوق یازگرمائی اختصاصی نفت و گاز تاسین (بسته)
۱,۴۲	۱,۵۲۰,۵۵۷	۱۵۰,۵۳۵,۳۸۰	(۱,۳۵۶,۴۲۷)	(۱۳۴,۷۵۵,۲۶۶)	۲,۸۷۶,۹۸۳	۲۸۵,۲۹۰,۶۴۶	-	-	صندوق یکم فردا (امینیکم)
	۴,۲۹۱,۴۱۳	۷۵۴,۰۹۳,۶۲۷	(۳,۲۸۶,۷۱۸)	(۱۹۹,۳۱۵,۲۵۰)	۳,۴۲۵,۳۲۶	۷۱۴,۲۴۵,۳۲۰	۳,۱۵۲,۹۰۵	۲۲۹,۰۶۳,۵۵۷	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال		کاهش		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		ماده در سال		ماده ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۰۰	۶۳۸.۱۰۷	۱۹۲.۶۳۵.۵۱۴	-	-	-	-	-	-	۶۳۸.۱۰۷	۱۹۲.۶۳۵.۵۱۴	-	-
۶۱.۵۳	۳۳۴.۱۴۳	۳۹۶.۹۹۹.۲۹۴	-	-	-	-	-	۳۸۱.۴۵۵.۲۸۵	۳۳۴.۱۴۳	۱۵.۵۴۳.۹۰۹	-	-
۶.۲۵	۸۶.۵۹۶	۴۰.۳۴۶.۱۷۸	-	-	-	-	-	-	۸۶.۵۹۶	۴۰.۳۴۶.۱۷۸	-	-
۰.۷۷	۱۰.۲۸۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰.۲۸۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-
۱.۵۶	۱۰۰.۵۹	۱۰۰.۵۹۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۰.۵۹	۱۰۰.۵۹۰.۰۰۰	-	-
۰.۰۲	۴۵۰	۱۵۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۵۰	۱۵۰.۰۰۰	-	-
۰.۰۰	۱۱	۱۵.۸۱۶	(۸)	-	-	-	-	-	۱۹	۱۵.۸۱۶	-	-
۰.۰۰	۱۵	۱۵.۸۴۶	-	-	۱۵	-	-	۱۵.۸۴۶	-	-	-	-
۰.۰۰	۱۰	۱۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰.۰۰۰	-	-
۰.۰۰	۲	۲.۷۵۸	-	-	-	-	-	-	۲	۲.۷۵۸	-	-
۰.۰۰	۳	۲.۵۵۸	-	-	-	-	-	-	۳	۲.۵۵۸	-	-
۰.۰۰	۱	۲.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱	۲.۰۰۰	-	-
۰.۰۰	-	۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-	-
۰.۰۰	-	۹۹	-	-	-	-	-	-	-	۹۹	-	-
۰.۰۰	-	۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰	-	-
۷۰	۹۷۹.۶۷۷	۶۴۵.۲۳۹.۷۱۳	(۸)	-	۱۵	-	۳۸۱.۴۷۱.۳۳۱	-	۹۷۹.۶۷۰	۲۶۳.۷۶۸.۳۸۲	-	-
	۵.۲۷۱.۰۹۰	۱.۳۹۹.۳۳۳.۳۴۰	(۲.۲۸۶.۷۲۶)	(۱۹۹.۲۱۵.۲۵۰)	۳.۴۲۵.۲۴۱	-	۱.۰۹۵.۷۱۶.۶۵۱	-	۴.۱۳۲.۵۷۴	۵۰۲.۸۳۱.۹۳۹	-	-

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری ساختمان ایران

کرین ایران

لاستیک سپند

سلسله آب حیات کرمان

شیمی فراورد قشم

صنایع کرینات کلسیم اهوان

دوده صنعتی پارس

دوده صنعتی پارس (حق تقدم)

تولیدی لوله های دوجداره قدر

شیمی بافت

مهندسی و نصب فیرمکو پارس

گاز لوله

فراورده های شیمیایی تامین باختر

احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)

توسعه صنایع پایتین دستی پتروشیمی

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود زان	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود زان	سود سهام	فروش	سود زان	سود تقسیم شده	سود سهام	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۹۴,۲۴۹	۳۹۴,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۹۹,۵۹۶	۱۹۷,۵۹۶	-	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	سرمایه گذاری نقد و کار و پتروشیمی تامین
۱۶۳,۵۸۱	۱۰۳,۶۱۶	-	۵۹,۹۶۵	-	-	-	۹۳,۳۷۹	-	۸۴۵,۸۸۰	-	۱۲۵,۰۴۹	۲,۴	۱۲۵,۰۴۹	۱۲۵,۰۴۹	نفت اصفهان
۱۵۳,۲۱۴	-	-	۱۵۳,۲۱۴	-	-	-	۵۹۴,۲۸۳	-	۱۰۱,۰۲۸	-	۲۸۰,۷۰۳	۵,۳	۲۸۰,۷۰۳	۲۸۰,۷۰۳	پتروشیمی خارک
۱۰۱,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	فن اوران
۹۰,۸۴۶	۸۳,۴۴۶	-	۸,۴۰۰	-	-	-	۱۰,۷۸۳	-	۸۷,۴۴۴	-	۷۱,۰۴۰	۱,۳	۷۱,۰۴۰	۷۱,۰۴۰	سرمایه گذاری بهمن
۸۲,۵۹۴	۸۲,۵۹۴	-	-	-	-	-	۸۶۴	-	۱۹,۱۵۳	-	۶۰,۷۲۷	۱,۳	۶۰,۷۲۷	۶۰,۷۲۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸۱,۶۰۰	۸۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	مخابرات ایران
۷۴,۶۵۸	۷۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	بانک تجارت
۶۸,۷۷۰	۶۸,۷۷۰	-	۴۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	پتروشیمی پردیس
۵۹,۹۵۴	۵۹,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	پالایش نفت تهران
۴۸,۳۲۸	۴۶,۲۰۰	-	۲,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	بانک صادرات
۴۵,۱۳۱	۴۵,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	پتروشیمی تندگوین
۳۳,۱۲۶	۳۶,۹۸۰	-	۶,۱۵۶	-	-	-	۱۱,۴۰۸	-	۱۱۹,۰۶۲	-	۲۵,۵۴۰	۰,۴	۲۵,۵۴۰	۲۰,۶۵۶	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۸,۵۳۴	۳۸,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹	۷۰,۵۰۶	۹۹,۳۵۰	سرمایه تامین
۳۷,۶۷۳	۱,۸۶۸	-	۳۵,۸۰۵	-	-	-	۴۶,۸۹۶	-	۱۳۸,۹۸۶	-	-	۰,۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری طلای لوتوس
۳۱,۰۱۹	۳۱,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷	۸۸,۸۶۹	۲۴۸,۶۹۱	سرمایه گذاری صبا تامین
۲۷,۳۹۲	۲۶,۰۳۲	-	۱,۳۶۰	-	-	-	۳,۳۷۷	-	۹۲,۳۶۵	-	-	۰,۰۰	-	-	اقتصاد نوین
۲۵,۵۱۹	۲۲,۹۶۹	-	۲,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۹,۵۸۷	۱۹,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	ارتباطات سیار
۱۷,۶۹۶	۱۶,۰۸۱	-	۱,۶۱۵	-	-	-	۲۰,۱۵۹	-	۱۶۴,۶۹۶	-	-	۰,۰۰	-	-	گوب روی اصفهان
۱۷,۳۵۵	۱۷,۳۵۵	-	-	-	-	-	۲۸,۷۳۶	-	-	-	۵,۹	۵,۹	۳۱۰,۶۸۱	۳۱۰,۶۸۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۶,۸۰۰	۱۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
۱۵,۶۴۱	۱۵,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	بانک دی
۱۵,۰۰۹	۱۳,۵۴۷	-	۱,۵۵۲	-	-	-	۲,۴۰۹	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	زرین معدن آسیا
۱۴,۸۱۷	۱۴,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۵۰۰	-	-	۰,۶	۳۲,۵۰۵	۳۲,۵۰۵	کالسیمین
												۰,۰۰	-	-	سرمایه گذاری رنا

شرکت سرمایه گذاری هایون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	فروش	سود (زیان)	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴,۷۱۸	-	-	۵۲۳	-	۵۲۳	-	-	۰.۱	۳,۳۲۷	۳,۴۴۶	توسعه معادن و فلزات
۱۳,۵۵۹	-	-	۱,۱۱۴	-	۱,۱۱۴	-	-	۰.۲	۹,۶۰۳	۹,۶۰۳	سرمایه گذاری امید
۱۱,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	ایران ارقام
۱۰,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	خدمات نفوذماریک
۱۰,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	شرکت اعتباری ملل
۹,۷۴۴	-	۳,۳۸۹	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	دارو سازی فارابی
۸,۸۲۸	-	۸۶	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۸,۶۲۲	-	۱۹۸	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۸,۴۲۹	-	۲۵۸	-	-	-	-	-	۰.۰	۵۴,۸۴۱	۵۴,۸۴۱	مکتیز ایران
۷,۸۱۷	-	۹۸۰	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	فلاد ارفع
۷,۵۱۸	-	۱,۱۸۸	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۴,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	نیرو ترانس
۴,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۶۶,۹۱۵	۶۶,۹۱۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۴,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	صندوق پشتوانه طلای مفید
۳,۶۴۲	-	-	۵۲۳	-	۵۲۳	-	-	۰.۱	-	۴,۹۵۱	پتروشیمی تخت جمشید
۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	پارس دارو
۳,۱۲۱	-	-	۱۸۸	-	۱۸۸	-	-	۰.۱	۵,۹۸۵	۵,۹۸۵	دوب آهن اصفهان
۳,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	ارتابول تابر
۲,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	پالک سامان
۲,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱,۶۱۱	-	۱۴۰	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	پالک پاسار گاد
۱,۵۵۱	-	۱,۵۵۱	-	-	۲,۵۸۵	-	-	۰.۹	۴۸,۱۷۵	۴۸,۱۷۵	سرمایه گذاری شفا دارو
۱,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	سیمان دشتستان
۱,۰۷۳	-	۱,۰۷۳	-	-	۶,۳۵۲	-	-	۲.۶	۱۳۹,۵۰۲	۱۳۹,۵۰۲	فلاد خوزستان
۱,۰۵۶	۳,۰۵۶	-	۵,۷۲۶	-	-	۵,۷۲۶	-	۰.۰	-	-	صندوق با درآمد ثابت ترازن معیار
۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۶۴,۳۷۴	-	شمال شرق شاهورد
۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
۲۹۲	-	۲۹۲	-	-	۲۴۹	-	-	۲.۰	۱۰,۳۱۲	۱۰,۳۱۲	آسان پرداخت ابرشتن
۱۶۲	-	۱۶۲	-	-	۷۶۴	-	-	۱.۴	۷۴,۶۱۵	۷۴,۶۱۵	پالک سینا
۱۳۸	-	۱۳۸	-	-	۱,۱۱۳	-	-	۲.۶	۱۳۵,۲۵۴	۱۳۵,۲۵۴	تولید برق دماوند
۱۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	زعفران تکین طلای سرخ
۱۱۹	-	۱۱۹	-	-	۱,۳۲۶	-	-	۰.۴	۱۹,۸۷۳	۱۹,۸۷۳	پالک ملت
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۱۳,۵۰۷	۱۳,۵۰۷	گسترش صنایع پیام
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۲,۲۸۳	۲,۲۸۳	بازرسی و خوردگی تکنیک کو
۳۲۹	۳۲۹	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-	بست پالک ایران

توسعه معادن و فلزات
سرمایه گذاری امید
ایران آرقام
خدمات الفورماتیک
شرکت اعتباری ملل
دارو سازی فارابی
کارت اعتباری ایران کیش
گروه اقتصادی کرمان خودرو
مکتور ایران
فلزاد رفیع
سرمایه گذاری غدیر
نیرو ترانس
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
صندوق پشویه طلای مفید
پتروشیمی تخت جمشید
پارس دارو
دوب آهن اصفهان
آرتاویل تابر
پالک سامان
سرمایه گذاری سپه
پالک پاسارگاد
سرمایه گذاری شفا دارو
سپیمان دشتستان
فولاد خوزستان
صندوق با درآمد ثابت توان معیار
شمال شرق شاهرود
سرمایه گذاری بوعلی
آسان پرداخت برترین
پالک سینا
تولید برق دماوند
زعفران تکین طلای سرخ
پالک ملت
گسترش صنایع پیام
باررسی و خودرنگی تکین کو
پست پالک ایران

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				درصد به جمع کل		منبع دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود تسهیم	سود(زیان) تغییر ارزش	سود تسهیم شده	جمع	سود تسهیم شده	فروش	سود سهام			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۷	-	۵۷	-	-	-	-	۳,۸۷۲	۳,۸۷۲	۳۰,۳۱۵	۳۱,۶۴۰	۳۱,۶۴۰
-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۷۲	۳,۸۷۲	۱,۸۸۲۸	۶۵,۴۲۱	۶۵,۴۲۱
-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۳۵	۵,۸۳۵	۹۳,۴۴۲	۵۵,۴۶۶	۵۸,۷۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۷۱	۴۰,۰۷۱	۳۶۰,۸۷۱	۳۹,۱۸۹	۳۹,۱۸۹
-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۷۶	۴۰,۰۷۶	۳۳,۷۵۰	۳۲,۲۲۲	۵۱,۸۵۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۶۷۶	-
-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۱	۲,۴۳۱	۳۶,۱۸۶	۳۶,۸۰۴	۳۶,۸۰۴
-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۹	۶,۴۴۹	۳۷,۶۶۲	۵۹,۱۶۲	۳۹,۳۷۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۶۶	-	۲۱۰,۷۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۵۱۸	۶,۹۵۰	۶,۹۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۲۸۸	۳۰,۸۰۹	۳۰,۸۰۹
-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۱۰	۲,۹۱۰	۹۳,۷۲۲	۵۸,۵۵۷	۵۸,۵۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۹۰	۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۰	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷,۵۴۳	۷۷,۵۴۳	۷۷,۵۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۱۱۷	-	۱,۵۲۰,۵۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۳۶,۷۵۵	-	۲۹۳,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۳۷۶,۶۱۳	۲۸۶,۶۶۷	۱,۷۵۱,۸۸۹	۱۰,۵۶	۹۵۱,۹۵۹	۷۸,۹۲۵	۴۰,۷۰۰	۸۳۳,۳۳۳	۶,۶۱۶,۶۵۷	۳,۱۵۲,۹۰۵	۸۱,۴	۲,۲۹۱,۴۱۳
۱۶۴,۵۸۴	۱۶۴,۵۸۴	-	۲۸,۵۲۷	۲۸,۵۲۷	-	-	۳۸,۵۲۷	۵۴,۵۹۰,۲۹۰	۶۳,۸۱۰,۷	۱۲,۱	۶۳,۸۱۰,۷
۱۳۵,۲۸۶	۵۲,۱۸۱	۷۳,۱۰۴	۱۱۴,۹۸۷	۱۳۳,۲۵۸	-	-	۱۱۴,۹۸۷	۱,۳۳۲,۵۲۸	۸۶,۵۹۶	۱,۶	۸۶,۵۹۶
۴۶,۶۳۲	۴۶,۶۳۲	-	۶۶,۸۳۹	۶۶,۸۳۹	-	-	۶۶,۸۳۹	۱,۱۹۸,۹۳۸	۲۲۴,۱۲۳	۴,۴	۲۲۴,۱۲۳
۱۱	۱۱	-	۲۱	۲۱	-	-	۲۱	۱۷۸	۱۹	۰,۰	۱۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲	-	۰,۰	۱۵
۵,۸۰۰	۵,۷۹۵	۵	۲۶,۱۵۳	۲۶,۱۵۳	-	-	۲۶,۱۵۳	-	۱۰۰,۵۹	۰,۲	۱۰۰,۵۹
-	-	-	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-	-	۳۹,۰۰۰	۳۶	۱	۱	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۸۰	۱۰,۳۸۰	۱۰,۳۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۸	۲۸	۲	۲	۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳	۳	۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	-	-	-	۳	-	-	۳	-	۱۰	۱۰	۱۰
۳۴۰,۳۳۵	۷۳,۱۰۹	۱,۸۴۴,۹۹۸	۲۸۵,۵۷۸	۱,۳۳۷,۵۳۶	۷۸,۹۲۵	۴۰,۷۰۰	۲۸۵,۵۷۸	۷,۹۸۱۰,۹۲۰	۹۷۹,۶۷۸	۱۸,۶	۹۷۹,۶۷۸
۳,۷۷۹,۹۲۸	۱,۸۴۴,۹۹۸	۵۵۱,۸۸۴	۱,۳۳۷,۵۳۶	۷۸,۹۲۵	۴۰,۷۰۰	۱,۱۱۷,۹۱۱	۱,۱۱۷,۹۱۱	۱۴,۵۹۷,۷۶۹	۴۳,۲۲,۵۷۵	۱۰۰	۴۳,۲۲,۵۷۵
									</		

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۶- سرمایه گذاری گروه و شرکت در سهام شرکتها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
۶۳۸,۱۰۷	۶۳۸,۱۰۷	۱۲,۱	صنعت ساختمان و انبوه سازی
۱۱۵,۲۹۷	۱۱۵,۲۹۷	۲,۲	واسطه گریهای مالی و پولی
۸۷۰,۳۸۷	۱,۱۵۷,۷۳۰	۲۲,۰	صنعت نفت ، پتروشیمی و محصولات شیمیایی
۱۵۷,۸۶۳	۱۶۱,۵۷۲	۳,۱	استخراج کانه های فلزی
۲۷۴,۷۰۵	۲۷۵,۶۵۹	۵,۲	صنعت فلزات اساسی
۶۰,۷۳۷	۶۰,۷۳۷	۱,۲	صنعت مخابرات و ارتباطات
۱۳,۵۰۷	۱۳,۵۰۷	۰,۳	ساخت وسایل ارتباطی
۸۶,۵۹۸	۸۶,۵۹۸	۱,۶	صنعت لاستیک و پلاستیک
۶۷۲,۸۲۳	۱,۵۲۷,۵۰۷	۲۹,۰	صندوق سرمایه گذاری
۲۴۸,۶۹۱	۲۴۸,۶۹۱	۴,۷	سرمایه گذاری ها
۹۹۳,۸۶۰	۹۸۵,۶۸۶	۱۸,۷	سایر
۴,۱۳۲,۵۷۵	۵,۲۷۱,۰۹۱	۱۰۰	

۴-۱۶- سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار گروه و شرکت به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/ثبت شده پذیرفته

نشده/سایر) به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
۲,۷۹۵,۶۷۲	۴,۶۰۰,۰۴۸	۸۷,۳	بورسی
۱,۲۳۸,۵۷۰	۵۷۲,۶۹۷	۱۰,۹	فراپورسی
۹۸,۳۳۳	۹۸,۳۴۷	۱,۹	سایر
۴,۱۳۲,۵۷۵	۵,۲۷۱,۰۹۱	۱۰۰	

۵-۱۶- مانده پایان سال ۱۴۰۰ گروه و شرکت مربوط به سهام شرکت های لاستیک سهند ، کرین ایران ، تکین کو ، گاز لوله ، دوده صنعتی پارس و سرمایه گذاری ساختمان ایران به موجب تبصره ۴ ماده ۴ دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فراپورس ایران ، ابلاغی مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲ و اصلاحیه های بعدی آن به عنوان سهام وثیقه مدیران نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه به عنوان وثیقه مدیران مسدود شده است.

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت	گروه و شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
—	۵۶,۰۰۰	
—	۵۶,۰۰۰	

۱۷-۱ یک باب ساختمان اداری شرکت واقع در خیابان شیراز جنوبی

۱-۱۷- سرمایه گذاری در املاک مربوط به یک باب ساختمان اداری شرکت واقع در خیابان شیراز جنوبی ، کوچه زاله پلاک ۳ به ارزش دفتری ۵۰,۷۹۷ میلیون ریال (بهای تمام شده ۵۶,۰۰۰ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۵,۲۰۳ میلیون ریال) که مساحت عرصه ۲۶۴ متر و اعیان ۸۳۴ متر مربع می باشد ، به موجب صورتجلسه شماره ۱۱۵ هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۷ ملک مذکور برابر کارشناسی و ارزیابی منصفانه ، ارزش گذاری و جهت واگذاری (اجاره) به شرکتهای گروه به تصویب رسیده است. با توجه به رویه حسابداری در اندازه گیری این دارایی استهلاک انباشته مرتبط با آن برگشت و جزء اقلام سایر درآمد های عملیاتی یادداشت ۱۱ انعکاس یافت، دارایی یاد شده در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۲۶ میلیارد ریال ساختمان تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، ساعقه، زلزله و آتشفشان قرار دارد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

گروه و شرکت	گروه و شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۶	۴۳۶
۲۲۳	۲۲۳
۱۲۶	۱۱۲
۱,۰۰۵	۷۸۱

مالیات اجاره
 خرید خدمات
 بیمه

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت اصلی				گروه				یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۱۵۴	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۵۴	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۹-۴
۱۵۴	۳۰,۱۵۴	-	۳۰,۱۵۴	۱۵۴	۳۰,۱۵۴	-	۳۰,۱۵۴	
۱۴,۵۵۲	۹,۷۵۴	(۱۳,۰۲۶)	۲۲,۷۸۰	۹,۲۶۱	۴,۳۵۴	(۱۳,۰۲۶)	۱۷,۲۸۰	۱۹-۱
۱۳۰	۱۳۰	-	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	-	۱۳۰	۱۹-۲
۱۹۱,۸۹۰	۳۹۸,۷۴۶	-	۲۹۸,۷۴۶	۱۹۱,۸۹۰	۲۵۹,۷۴۶	-	۲۵۹,۷۴۶	۱۹-۳
۲۰۶,۷۱۸	۳۰۸,۶۲۰	(۱۳,۰۲۶)	۳۸۱,۹۵۴	۲۰۱,۳۷۱	۲۶۴,۱۲۰	(۱۳,۰۲۶)	۲۷۷,۱۴۶	
۳۰۶,۷۱۸	۳۳۸,۷۷۴	(۱۳,۰۲۶)	۴۱۲,۱۰۹	۲۰۱,۴۲۵	۲۹۴,۲۷۴	(۱۳,۰۲۶)	۳۰۷,۳۰۰	
۶۵۳	۶۵۳	-	۶۵۳	۶۵۳	۶۵۳	-	۶۵۳	۱۹-۳
۳۶۴	۶۹۸	-	۶۹۸	۳۶۴	۶۹۸	-	۶۹۸	
۹۰۹	۱۰,۵۳۰	-	۱۰,۵۳۰	۹۰۹	۱۰,۵۳۰	-	۱۰,۵۳۰	
۱,۹۲۶	۳۴۰۳	-	۲,۴۰۳	۱,۹۲۶	۲,۴۰۴	-	۲,۴۰۴	
۲۰۸,۶۴۴	۳۴۱,۱۷۷	(۱۳,۰۲۶)	۴۱۴,۵۱۲	۲۰۳,۳۵۱	۲۹۶,۶۷۸	(۱۳,۰۲۶)	۳۰۹,۷۰۴	

تجاری:

استناد دریافتنی:

سود سهام سه‌پند
 کارخانجات صنعتی پیام

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته
 کارخانجات صنعتی پیام
 سود سهام دریافتنی

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته
 کارکنان (وام و مساعدت)
 مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱- مانده حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت		یادداشت
گروه و شرکت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	گروه و شرکت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	
	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۵,۲۹۳	۵,۵۰۰	-	۵,۵۰۰	گسترش تجارت هامون (تابعه)
۴,۹۸۱	-	-	-	کارگزاری صبا تامین
-	-	(۱۳,۰۲۶)	۱۳,۰۲۶	۱۹-۱-۱ صنایع کیمیای غرب گستر
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	-	۴,۱۸۰	۱۹-۱-۲ فرآورده های شیمیایی تامین باختر
۹۴	۶۸	-	۶۸	شیمیایی فرآورد قشم (شقق)
۶	۶	-	۶	تولیدی لوله های دوجداره قدر
۱۴,۵۵۴	۹,۷۵۴	(۱۳,۰۲۶)	۲۲,۷۸۰	مانده شرکت اصلی
(۵,۲۹۳)	(۵,۵۰۰)		(۵,۵۰۰)	۲۱-۲ تعدیلات تلفیقی انتقال به بدهی غیر جاری برای فروش
۹,۲۶۱	۴,۲۵۴	(۱۳,۰۲۶)	۱۷,۲۸۰	مانده تلفیقی گروه

۱۹-۱-۱- مانده حساب شرکت کیمیای غرب گستر بابت تسویه بدهی مالیاتی شرکت مزبور مطابق دستور شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بوده که در سالیهای مالی قبل برای مانده حساب مزبور کاهش ارزش منظور گردیده است.

۱۹-۱-۲- مطابق دستور و هماهنگی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و سهامدار اصلی و با تصویب هیات مدیره به میزان فوق مواد اولیه از قبیل شکر و مواد شیمیایی برای راه اندازی و مصرف در کارخانه اسید سیتریک خریداری و در پایان سال به فرآورده های شیمیایی تامین باختر فروخته شد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۹- سود سهام دریافتنی گروه و شرکت شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	گروه و شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۳۹,۰۰۰
۱۶۲,۵۸۴	۱۴۴,۲۰۷
۵,۷۹۵	-
۷,۷۴۶	۷,۷۴۶
۱۳	۱۶
۶	۶
۱۶	-
-	۱۹۷
۹۰۰	۹۰۰
۱۷۷,۰۶۰	۱۹۲,۰۷۱
۸,۴۰۰	-
۳,۳۸۹	-
-	۳۶,۸۳۹
-	۲۶,۸۹۶
-	۲۰,۱۵۹
-	۱۱,۴۰۸
-	۴,۸۰۴
-	۴,۰۷۶
-	۱,۴۹۹
-	۴۰۰
-	۲۴۹
-	۱۸۸
-	۱۴۸
۹	۹
۱,۵۵۲	-
۱,۱۸۸	-
۲۹۲	-
۱۹۱,۸۹۰	۲۹۸,۷۴۶
-	(۳۹,۰۰۰)
۱۹۱,۸۹۰	۲۵۹,۷۴۶

اشخاص وابسته :

گسترش تجارت هامون - شرکت فرعی
سرمایه گذاری ساختمان ایران
شیمایی فراورد قشم
بازرسی فنی کنترل خوردگی (تکین کو)
تولیدی لوله های دوجداره قدر
دوده صنعتی پارس
شیمی بافت
شرکت صنایع پتروشیمی
شرکت سلسله آب حیات کرمان

سایر اشخاص :

سرمایه گذاری تامین اجتماعی
داروسازی فارابی
کرین ایران
سرمایه گذاری صبا تامین
گروه توسعه ملی ایران
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
صندوق بازنشستگی
مس شهید باهنر
مدیریت صنعت شوینده بهشهر
پتروشیمی تخت جمشید
آسان پرداخت پرشین
ذوب آهن اصفهان
گروه اقتصادی کرمان خودرو
بسته بندی پارس
کالسیمین
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
آسان پرداخت پرشین
مانده شرکت اصلی
تعدیلات تلفیقی-انتقال به دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش
مانده تلفیقی گروه

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۹- سایر حسابهای دریافتنی گروه و شرکت از اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	گروه و شرکت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۴۴	۴۴۴	احداث و خود کفایی صنایع (شاخص) نگهداشت کاران
۲۰۹	۲۰۹	
۶۵۳	۶۵۳	

۴-۱۹- در خصوص پرونده کلاسه ۰۰۲۲۱ مطالبه از کارنجات صنعتی پیام منتهی به صدور دادنامه بدوی و اجرائیه به نفع شرکت هامون کیش گردید. اصل طلب و خسارت تاخیر تادیه، هزینه وکیل و دادرسی با شاخص بانک مرکزی نرخ دلار توسط شرکت هامون محاسبه و به وکیل پرونده اعلام و در مرحله توافق و تنظیم صورتجلسه و واریز مطالبات به حساب هامون کیش می باشد.

۵-۱۹- عمده مطالبات گروه و شرکت ناشی از سود سهام و اوراق بهادار بوده که در چارچوب مقررات و برنامه زمان بندی اعلامی شرکت سرمایه پذیر و یا اشخاص طرف حساب وصول یا تسویه می شود. کاهش ارزش دریافتنی ها با توجه به اقدامات و پی گیری های شرکت در مراجع قضایی و حصول اطمینان قطعی نسبت به عدم امکان وصول و تسویه در حساب ها منظور می شود.

۶-۱۹- دریافتنی های معوقی که کاهش ارزش نداشته اند در گروه و شرکت اصلی شامل سود سهام دریافتنی عمدتا از شرکتهای گروه هستند، ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

مدت زمان دریافت های که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	گروه و شرکت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-	۲۵۱,۷۹۴	از ۱ تا ۳۶۵ روز
۱۹۱,۸۹۰	۴۶,۷۵۴	از ۳۶۶ تا ۷۳۰ روز
۱۹۱,۸۹۰	۲۹۸,۵۴۸	
۵۴۸	۴۲۲	میانگین مدت زمان (روز)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

گروه و شرکت	گروه و شرکت	یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸۸۰۱۱	۱۳۶۰۸۲۲	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴	۴	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۸۸۰۱۵	۱۳۶۰۸۲۶		

۲۰-۱- مانده حساب نزد بانکهای ریالی شرکت شامل ۱۳۶/۸۲۶ میلیون ریال مربوط به ۸ فقره حساب جاری و سپرده های کوتاه مدت بانکی با نرخ های ۱۰ تا ۱۸ درصد سالانه میباشد.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد بانکها به مبلغ ۴,۳۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به مبلغ ۱۰۰ دلار وجه نقد نزد بانک رفاه کارگران شعبه دکتر حسینی می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نگردیده است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارای های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۷۹۷	-	۵۰,۷۹۷	-	۱۷-۱	زمین و ساختمان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۲۱-۱	سهام شرکت گسترش تجارت هامون
-	-	۱۱۱,۸۹۱	۱۱۲,۴۸۹	۲۱-۲	دارایی های جاری و غیر جاری نگهداری شده برای فروش شرکت گسترش تجارت هامون
۶۰,۷۹۷	۱۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۸۸	۱۱۲,۴۸۹		جمع دارایی های جاری و غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	۳۷,۴۷۶	۳۷,۴۳۷	۲۱-۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت گسترش تجارت هامون

۲۱-۱- در راستای سیاستهای کلی هلدینگ تاپیکو جهت ساماندهی شرکتهای زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و با توجه به مصوبه هیات مدیره PIC و هیات مدیره شرکت مورد رسیدگی، مقرر گردید ۱۰۰٪ سهام شرکت گسترش تجارت هامون کیش (فرعی) متعلق به سرمایه گذاری هامون کیش به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و تامین (تاپیکو) واگذار گردد، به همین دلیل سهام شرکت گسترش تجارت در سر فصل دارایی های نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است که مقرر گردید بعد از حل پرونده حقوقی شرکت گلداران در خصوص زمین کرج (پرونده مفتوح در گسترش تجارت) کار انتقال شرکت به اتمام برسد.

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۲- گروه اصلی دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت فرعی گسترش تجارت هامون در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۷	۲۳		دارایی‌های نامشهود
۴,۵۰۵	۴,۵۱۷	۲۱-۲-۱	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۲۸۸	۳۳۷		پیش پرداخت‌ها
۱۰۳,۴۹۸	۱۰۳,۵۱۳	۲۱-۲-۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۵۷۳	۴,۰۹۹		موجودی نقد
۱۱۱,۸۹۱	۱۱۲,۴۸۹		دارایی‌های شرکت گسترش تجارت هامون
۱۲۶	-		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۶۴۳	۴۲,۹۳۷		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۵,۲۹۳)	(۵,۵۰۰)		تعدیلات تلفیقی
۳۷,۴۷۶	۳۷,۴۳۷		بدهی‌های شرکت گسترش تجارت هامون

۲۱-۲-۱ بخش عمده مربوط به سهام شرکت‌های کربن ایران، تکین کو و نیرو کمر و پترو شیمی فارابی و نفت و ستاره خلیج فارس و گاز لوله و لاستیک بارز کردستان به ترتیب معادل تعداد ۲۵۰,۰۰۰ و ۱۹,۹۹۹ و ۱۰۰۰ و ۵۰ و ۵۰۰ و ۱۰۰ سهم و به ترتیب به بهای تمام شده ۴,۴۲۴ و ۳۴ و ۴۰ و ۶ و ۱ و ۱۱ و ۱ میلیون ریال می‌باشد

۲۱-۲-۲ مبلغ ۹۰,۷۰۰ میلیون ریال از مانده حساب‌های دریافتی شامل موارد ذیل می‌باشد که پیگیری جهت وصول و تسویه آن از طریق مراجع حقوقی در جریان کار قرار گرفته است:

۱- مبلغ ۸۵,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به تنتمه بهای فروش زمین جاده مخصوص کرج مربوط به مبلغ وصول نشده مبیعه نامه می‌باشد. توضیح اینکه در سالهای قبل مبلغ ۳۶,۸۱۶ میلیون ریال ذخیره شامل (جریمه تاخیر در انتقال قطعی سند به مبلغ ۲۸,۶۵۰ میلیون ریال و ذخیره تعهدات در راستای اخذ پایان کار ملک یاد شده به مبلغ ۸,۱۶۶ میلیون ریال) در حساب‌ها لحاظ گردیده است.

۲- مبلغ ۶۸۰ میلیون ریال بابت افزایش متراژ اعیانی ساختمان واقع در زمین فوق‌الذکر که توسط این شرکت به شهرداری منطقه ۲۱ پرداخت شده است. طبق تبصره ۶ ماده ۸ قرارداد فی مابین با خریدار و توافق کتبی شرکت کشت و صنعت گلداران متعهد گردیده است که همزمان با نقل و انتقال سندپرداخت نماید.

۴- مبلغ ۴,۲۳۴ میلیون ریال بابت هزینه‌های دادرسی و حق الوکاله وکیل جهت اقدامات حقوقی در حسابها لحاظ گردیده است.

۵- با توجه به اقدامات حقوقی انجام شده، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ رای بدوی بشماره ۹۹۰۹۹۷۰۲۲۷۰۰۱۴۴۲ توسط شعبه ۱۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع شهید بهشتی تهران به مبلغ ۵۶,۷۰۰ میلیون ریال اصل خواسته (پس از کسر ده درصد ثمن معامله بابت تاخیر در انتقال سند) و مبلغ ۲,۰۳۴ میلیون ریال هزینه دادرسی و خسارت تاخیر و نادیده از تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳ لغایت اجرای حکم و حق الوکاله وکیل به نفع شرکت گسترش تجارت صادر گردیده و با توجه به رد اعتراض خوانده، در دادگاه تجدید نظر رای قطعی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۶ و به شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۱۲۱۶۰۷۷۵ صادر گردید و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ اجرای به شماره ۱۴۰۰۶۸۴۲۰۰۰۱۳۲۸۸۵۲ با مضمون پرداخت مبلغ اصل خواسته و هزینه دادرسی و خسارت تاخیر تادیه از تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۳ طبق شاخص بانک مرکزی و حق الوکاله صورت می‌گیرد ضمناً معرفی اموال و استعلام‌های سه گانه (زاهور و سازمان ثبت و املاک و بانک‌ها) جهت بازداشت اموال آن، تا تاریخ صورتهای مالی در حال انجام و پیگیری می‌باشد.

۶- با توجه به بند ۱ ماده الف قرارداد منعقد به صورت واضح درج شده که "با وضع موجود و مشخصات و اوصاف مندرج در آگهی مزایده از جمله اصلاحی به شرح نظریه کارشناسی که به رویت خریدار رسیده و ... " لذا خریدار نمی‌تواند در خصوص کسری متراژ ادعایی علیه فروشنده داشته باشد.

۷- با توجه به عقب نشینی عرصه در سنوات قبل اقدام قانونی علیه شهرداری تهران صورت پذیرفته که با توجه به پرداخت خسارت به مالک وقت زمین توسط شهرداری و نیز به جهت انتقال ملک به نام شرکت کشت و صنعت گلداران و سپس شرکت هایداب، رای بدوی به شماره ۹۹۰۹۹۷۰۲۷۹۲۰۱۱۶۷ از شعبه ۵۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی کارکنان دولت مبنی بر رد دعوی ابلاغ گردید که با اعتراض شرکت گسترش، پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال و تاکنون رای قطعی صادر نگردیده است.

بنا به مراتب فوق و اقدامات قانونی جهت وصول تنتمه ثمن معامله و کسری منتسب به شهرداری در مراجع قانونی صورت پذیرفته و در حال پیگیری می‌باشد، لذا حل و فصل نهایی منوط به توافقات آتی با خریدار و سایر مراجع قانونی ذیصلاح خواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۸۸۶	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۶	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)
۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت گاز لوله (سهامی عام)
۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت فیرمکو (سهامی عام)
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال شرکت فرعی، از محل سود سال جاری و سنوات قبل، 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

گروه و شرکت	گروه و شرکت	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	۲۴-۱
۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

اشخاص وابسته - شرکت کرین ایران

اشخاص وابسته - شرکت مهندسی نصب فیرمکو پارس

اشخاص وابسته - شرکت گاز لوله

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده بیمه

سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی

حقوق و مزایای پرداختنی

هزینه‌های پرداختنی

واریزی‌های نامشخص

سایر

۱,۸۹۵,۱۰۴	۱,۳۸۵,۹۵۴	۲۴-۲
۵۴	۵۴	
۵۵	۵۵	
۴	۴	
۳۸۹	۴۷۲	۲۴-۳
۱۷۰	۱۲۷	
۱۹۳	۱۹۴	۲۴-۴
۱۴۴	۶۷	
۴۵۹	-	
۶۶۷	۳۹۳	
۳۴۹	۶۰۲	
۱,۸۹۷,۵۸۸	۱,۳۸۷,۹۲۳	
۱,۹۱۰,۱۸۸	۱,۴۰۰,۵۲۳	

۲۴-۱- مانده اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مربوط به چک تحویلی پیش پرداخت خرید ساختمان شیراز جنوبی به تاریخ سررسید ۱۳۹۵/۰۸/۱۶ می باشد و با توجه به انتقال قطعی ملک اقدامی در جهت وصول چک از طرف شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی صورت نگرفته است.

۲۴-۲- مانده گردش حساب پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرح ذیل می باشد:

گروه و شرکت
میلیون ریال
۱,۸۹۵,۱۰۴
۲,۴۴۱,۷۰۹
(۲,۹۵۰,۸۵۹)
۱,۳۸۵,۹۵۴

مانده ابتدای دوره

دریافت به حساب شرکت piic

بازپرداخت به حساب شرکت piic و یا اشخاص طرف حساب با آن شرکت

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۴- حق بیمه های تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است و برای سالیهای ۱۳۹۸ به بعد مورد رسیدگی قرار نگرفته است. ضمناً حساب های شرکت فرعی از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴، رسیدگی، پرداخت و تسویه شده و همچنین برای سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ تا تاریخ صورت های مالی رسیدگی نشده است.

۴-۲۴- مالیات های حقوق و تکلیفی شرکت های اصلی و فرعی تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی، رسیدگی، قطعی و پرداخت و تسویه شده و همچنین برای سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت اصلی رسیدگی شده ولی تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی برگ تشخیص آن ابلاغ نشده و برای سال ۱۳۹۹ تا کنون مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار نگرفته است و برای شرکت فرعی برگ تشخیص سال ۱۳۹۷ که مالیات آن به مبلغ ۴۶۸ میلیون ریال شامل ۲۳۴ میلیون ریال اصل و ۲۳۴ میلیون ریال جرائم صادر شده که مورد اعتراض قرار گرفته است. و در سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی مورد رسیدگی قرار گرفته برگ تشخیص حقوق به مبلغ ۴۷۳ میلیون ریال شامل ۲۷۰ میلیون ریال اصل و ۲۰۲ میلیون ریال جرائم صادر گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است و همچنین از بابت سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص حقوق به مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال ابلاغ شده که شامل ۲۲۶ میلیون ریال اصل و ۱۹۸ میلیون ریال جریمه که همگی مورد اعتراض قرار گرفته و جلسه هیات ابلاغ نگردیده است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه و شرکت	گروه و شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال
۵۴۸	۹۹۵
پرداخت شده طی سال	(۶۵۱)
ذخیره تأمین شده	۱۲۸۸
مانده در پایان سال	۵۷۴
	۵۴۸

۲۶- مالیات پرداختنی

۱-۲۶- مالیات بر درآمد گروه و شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۶- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۶ شرکت اصلی با مالیاتی به مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید که با توجه به اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی رسیدگی و به مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردید که پس از کسر مبالغ پرداختی مانده بدهی در پایان سال مالی به مبلغ ۱۱ میلیون بوده که بعد از سال مالی و در زمان تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۳-۲۶- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی با مالیاتی به مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید که با توجه به اعتراض شرکت در هیات تجدید نظر مالیاتی مبلغ فوق قطعی و با کسر مبالغ پرداختی مانده بدهی به مبلغ ۳۹ میلیون ریال بوده که بعد از سال مالی و در زمان تهیه این صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است. همچنین در ارتباط با مالیات بر درآمد شرکت فرعی نیز که مالیات آن طبق برگ تشخیص به مبلغ ۲۰۷۹۲ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض و موضوع در دست رسیدگی توسط هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد و نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نگردیده است. دلیل اصلی اختلاف مالیات تشخیص مربوط به احتساب برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها به مبلغ ۱۱،۱۶۹ میلیون ریال و تلقی آن به عنوان درآمد مشمول مالیات می باشد.

۴-۲۶- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ شرکت اصلی با مالیاتی به مبلغ ۳۴۷،۲۱۸ میلیون ریال در تاریخ ۱۰ مهر ۱۴۰۰ به شرکت ابلاغ که مورد اعتراض شرکت واقع گردید علت تشخیص این مبلغ ناشی از احتساب مازاد ارزش بازار نسبت به بهای تمام شده پرتفوی سرمایه گذاری جاری توسط کارشناس مالیاتی بوده که با توجه به اعتراض شرکت و رسیدگی مجدد طبق ماده ۲۳۸ قانون مالیات درآمد مشمول مالیات اصلاح شده که با صدور برگ قطعی به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال اصل و ۴ میلیون ریال جریمه جمعاً به مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که پس از کسر مبالغ پرداختی در پایان سال مالی مانده بدهی به مبلغ ۲۰ میلیون ریال بوده که بعد از سال مالی در زمان تهیه صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است. همچنین در ارتباط با مالیات بر درآمد شرکت فرعی نیز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص با نرخ صفر صادر گردیده است.

۵-۲۶- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ شرکت اصلی تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و همچنین مالیات بر درآمد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۳۲ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض قرار گرفته است ولی تا کنون دعوت به هیات حل اختلاف مالیاتی به شرکت ابلاغ نشده است.

۶-۲۶- از آنجایی که عملیات گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار می باشد، لذا مالیات آن مقطوع و یا در منبع پرداخت شده و یا معاف از مالیات بوده و بدین لحاظ و با در نظر گرفتن معافیت های موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ اصلاحیه قانون مالیاتها، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۷-۲۶- از بابت موضوع جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م. شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۳ طبق خلاصه وضعیت سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال برگ تشخیص از محل جرائم صادر شده که تا کنون پرداخت نگردیده است همچنین از بابت شرکت فرعی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه و برای سال ۱۳۹۸ که به مبلغ ۱۹ میلیون ریال برگ مطالبه صادر گردیده که پرداخت نشده است و برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

مالیات								
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
						پرداختی یا تاییدیه شده	مانده	مالیات پرداختی
نحوه تشخیص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۶	(۲۷,۸۵۰)	-	-	-	۱۸۴	۱۷۳	۱۱	-
۱۳۹۷	۱۵۰,۹۷۵	-	-	-	۲۸۰	۲۴۱	۳۹	-
۱۳۹۸	۵۸۰,۱۶۵	-	-	۳۴۷,۲۱۸	۱۴۴	۱۲۴	۲۰	-
۱۳۹۹	۲,۳۹۰,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۰	۱,۲۳۳,۱۴۵	-	-	-	-	-	-	-
							۷۱	-

۲۶-۷-۱- طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در سال جاری از معافیت های موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ اصلاحیه قانون مالیاتها استفاده نموده است.

۲۶-۸- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر صفر کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

	مالیات پرداختنی و پرداختنی		مالیات تشخیصی / قطعی		مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت	-	-	-	-	-	-
شرکت فرعی	-	-	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴
گروه	-	-	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سال ۱۳۹۹	۲,۴۱۳,۶۲۰	-
جمع	۲,۴۱۳,۶۲۰	-

۲۷-۱ مبلغ سود سهام مطابق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲,۴۱۵,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۳,۴۵۰ ریال تعیین گردیده است مانده سود سهام پرداختنی مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۲,۴۱۲,۲۴۰ میلیون ریال و شرکتهای کربن ایران و فیرمکو هر کدام به مبلغ ۶۹۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی
سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
۱.۱۹۴.۵۷۵	۲.۴۳۰.۱۱۳	۱.۲۳۳.۱۴۵	۲.۳۹۰.۹۹۷	سود خالص
۴۹۳	۶.۴۹۴	۴۹۳	۶.۴۹۴	تعدیلات:
-	(۲.۶۴۸)	-	(۲.۶۴۸)	هزینه های مالی
۶۳۸	(۴۴۷)	۶۳۸	(۴۴۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲.۱۰۳	۱.۴۳۴	۲.۱۰۳	۱.۴۳۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱.۱۹۷.۸۰۸	۲.۴۳۴.۹۴۶	۱.۲۳۶.۳۷۸	۲.۳۹۵.۸۳۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارای های نامشهود
(۱.۱۳۸.۵۰۸)	(۲.۲۷۳.۶۲۱)	(۱.۱۳۸.۵۰۸)	(۲.۲۷۳.۶۲۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۳.۳۲۷)	۲۵۸.۰۰۶	(۱۳۲.۵۳۳)	۲۵۸.۰۰۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۲۴	(۱۴۶)	۲۲۴	(۱۴۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷)	۱۷۱.۳۳۰	(۷)	۱۷۱.۳۳۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵.۲۰۳)	(۶۴۷.۴۳۱)	(۵.۲۰۳)	(۶۴۸.۲۷۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۱.۲۴۵)	(۵۶.۹۱۶)	(۶۰۹)	(۹۶.۸۷۷)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۰.۲۵۷)	(۴۰.۲۵۸)	(۴۰.۲۵۷)	(۴۰.۲۵۸)	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات

منظور شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی
سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
۱.۱۱۸.۹۸۷	۵۵۳.۰۷۳	۱.۱۱۷.۹۱۱	۵۵۱.۸۸۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۱.۸۶۹	۴۵.۲۲۲	۳۱.۸۶۹	۴۳.۸۵۷	دریافت های نقدی حاصل از سود تضمین شده
۱.۱۵۰.۸۵۶	۵۹۸.۲۹۵	۱.۱۴۹.۷۸۰	۵۹۵.۷۴۱	

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت با توجه به سیاستهای شرکت اصلی و نهایی نسبت به نگهداشت و یا فروش سرمایه گذاریهای تحت تملک و به تبع آن تسویه دیون خود اقدام مینماید. در حال حاضر

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره های گزارشگری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۹۱۰,۷۳۶	۳,۸۱۵,۳۲۸	۱,۹۴۸,۲۱۲	۳,۸۵۲,۷۶۵
(۶۸۸,۰۱۵)	(۱۳۶,۸۲۶)	(۶۸۸,۰۱۵)	(۱۳۶,۸۲۶)
۱,۲۲۲,۷۲۱	۳,۶۷۸,۵۰۲	۱,۲۶۰,۱۹۷	۳,۷۱۵,۹۳۹
۳,۱۹۴,۷۳۱	۲,۰۱۲,۸۷۶	۳,۲۵۲,۸۵۳	۲,۰۳۳,۴۲۸
۳۸	۱۸۳	۳۹	۱۸۳

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، آسیب پذیری خود را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند.

۲۹-۳- ریسک بازار

۲۹-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت ناشی از نا معلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازارهای جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکتهای مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازارها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۲۹-۱-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند.

۲۹-۱-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است.

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد (کاهش) ارزش پرتفوی کوتاه مدت و بلند مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود				
میزان تغییر ارزش سهم (درصد)				
۱۰٪	۵٪	۰٪	-۵٪	-۱۰٪
۲,۵۵۷,۷۶۹	۲,۴۴۱,۵۰۶	۲,۳۲۵,۲۴۴	۲,۲۰۸,۹۸۲	۲,۰۹۲,۷۲۰

ارزش پرتفوی سریع معامله جاری و بلند مدت (میلیون ریال)

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در انبای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت مدیریت بر ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرف های قرارداد معتبر و سوابق مثبت اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در انبای تعهدات توسط آن ها را کاهش دهد. در حال حاضر به استثنای مطالبات معوق شده موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۸، سایر مطالبات سررسید گذشته شرکت عمدتاً ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بوده که براساس برنامه زمان بندی اعلامی شرکت های سرمایه پذیر قابلیت وصول دارد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۳ تا ۶ ماه	کمتر از ۳ ماه
۲,۴۱۳,۶۲۰	۲,۴۱۳,۶۲۰	-
۱,۴۰۰,۵۲۳	۱,۳۹۹,۰۶۱	۱,۴۶۲
۳,۸۱۴,۱۴۳	۳,۸۱۲,۶۸۱	۱,۴۶۲

سود سهام پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت	پرداخت	کارمزد معاملات سهام	هزینه مالی تسهیلات اعتباری خرید سهام
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	✓	۲,۴۴۱,۷۰۹	(۲,۹۵۰,۸۵۹)	-	-
	جمع			۲,۴۴۱,۷۰۹	(۲,۹۵۰,۸۵۹)	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر	-	-	-	۵۵۴	۴۹۳
	جمع			-	-	۵۵۴	۴۹۳
جمع کل				۲,۴۴۱,۷۰۹	(۲,۹۵۰,۸۵۹)	۵۵۴	۴۹۳

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	اسناد پرداختی	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								خالص	طلب
شرکت های گروه	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	۱۹۸	(۱۲,۶۰۰)	۱,۰۲۶,۰۸۹	(۳,۴۱۲,۲۴۰)	۱۹۸	(۱,۳۹۸,۷۵۱)
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	۱۹۸	(۱۲,۶۰۰)	۱,۰۲۶,۰۸۹	(۳,۴۱۲,۲۴۰)	۱۹۸	(۱,۳۹۸,۷۵۱)
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	۱۴۴,۲۰۷	-	-	۰	۱۴۴,۲۰۷	-
	شرکت فرآورده های شیمیایی تامین باختر	۴,۱۸۰	-	-	-	-	۰	۴,۱۸۰	-
	شرکت گاز لوله	-	-	-	-	(۴)	-	-	(۴)
	شرکت کرین ایران	-	-	-	-	(۵۴)	(۶۹۰)	-	(۷۴۴)
	شرکت مهندسی نصب فیرمکو پارس	-	-	-	-	(۵۵)	(۶۹۰)	-	(۷۴۵)
	شرکت دوده صنعتی پارس	-	-	۶	-	-	-	۶	-
	شرکت شیمیایی فرآورد قشم	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سلسله آب حیات کرمان	-	-	۹۰۰	-	-	-	۹۰۰	-
	شرکت تکین کو	-	-	۷,۷۴۶	-	-	-	۷,۷۴۶	-
	شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص	-	۴۴۴	-	-	-	-	۴۴۴	-
	تولیدی لوله های دوجداره قدر	۶	-	۱۶	-	-	-	۳۲	-
	شرکت نگهداشت کاران	-	۲۰۹	-	-	-	-	۲۰۹	-
	صنایع لاستیک سپند	۳۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۳)	-	۳۰,۰۰۰	(۱۳)
	جمع	۳۴,۱۸۶	۶۵۳	۱۵۲,۸۷۴	-	(۱۲۶)	(۱,۳۸۰)	۱۸۷,۷۱۳	(۱,۴۹۳)
	شرکت کارگزاری صیا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
	داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۳۴,۱۸۶	۶۵۳	۱۵۳,۰۷۲	(۱۲,۶۰۰)	۱,۰۲۵,۹۶۳	(۲,۴۱۳,۶۲۰)	۱۸۷,۹۱۱	(۱,۴۰۰,۲۴۴)
								۱۹۸,۶۷۲	(۱,۹۰۸,۰۳۰)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت مخارج توسط شرکت	دریافت	پرداخت	کارمزد انتقال سهام	هزینه مالی تسهیلات اعتباری خرید سهام
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	✓	-	۲,۴۴۱,۷۰۹	(۲,۹۵۰,۸۵۹)	-	-
		جمع			-	۲,۴۴۱,۷۰۹	(۲,۹۵۰,۸۵۹)	-
شرکت فرعی	شرکت گسترش تجارت هامون	شرکت فرعی	✓	۲۰۷	-	-	-	-
		جمع			۲۰۷	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر	-	-	-	-	۵۵۴	۴۹۳
		جمع			-	-	-	۵۵۴
جمع کل				۲۰۷	۲,۴۴۱,۷۰۹	(۲,۹۵۰,۸۵۹)	۵۵۴	۴۹۳

مجلس حسابرسی و بازرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	اسناد پرداختنی	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								خالص	طلب
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	۱۹۸	(۱۲,۶۰۰)	۱,۰۰۲,۶۰۰,۸۹	(۲,۴۱۲,۲۴۰)	۱۹۸	۱۹۸
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	۱۹۸	(۱۲,۶۰۰)	۱,۰۰۲,۶۰۰,۸۹	(۲,۴۱۲,۲۴۰)	۱۹۸	۱۹۸
شرکت‌های فرعی	شرکت گسترش تجارت هامون	۵,۵۰۰	-	۳۹,۰۰۰	-	-	-	۴۴,۵۰۰	-
	جمع	۵,۵۰۰	-	۳۹,۰۰۰	-	-	-	۴۴,۵۰۰	-
شرکت‌های گروه	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	۱۴۴,۲۰۷	-	-	-	۱۴۴,۲۰۷	-
	شرکت فرآورده های شیمیایی تامین باختر	۴,۱۸۰	-	-	-	-	-	۴,۱۸۰	-
	شرکت گاز لوله	-	-	-	-	(۴)	-	-	-
	شرکت کربن ایران	-	-	-	-	(۵۴)	(۶۹۰)	-	-
	شرکت مهندسی نصب فیومکو پارس	-	-	-	-	(۵۵)	(۶۹۰)	-	-
	شرکت دوده صنعتی پارس	-	-	۶	-	-	-	۶	-
	شرکت شیمیایی فرآورد قشم	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سلسله آب حیات کرمان	-	-	۹۰۰	-	-	-	۹۰۰	-
	شرکت تکین کو	-	-	۷,۷۴۶	-	-	-	۷,۷۴۶	-
	شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص تولیدی لوله های دوجداره قدر	۶	-	۱۶	-	-	-	۲۲	-
	شرکت نگهداشت کاران	-	-	-	-	-	-	۲۰۹	-
	صنایع لاستیک سپهر	۳۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۳)	-	۳۰,۰۰۰	-
	جمع	۳۴,۱۸۶	۶۵۳	۱۵۲,۸۷۴	-	(۱۲۶)	(۱,۳۸۰)	۱۸۷,۷۱۳	۱۸۱,۸۸۳
	شرکت کارگزاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
	داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	۳۹,۶۸۶	۶۵۳	۱۹۲,۰۷۲	(۱۲,۶۰۰)	۱,۰۰۲,۵۰۹,۶۳	(۲,۴۱۳,۶۲۰)	۳۳۲,۴۱۱	۲۰۴,۱۷۲
								(۱,۴۰۰,۲۵۷)	(۱,۹۰۸,۰۳۰)

مجلس حسابرسی هیئت مدیره
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	گروه و شرکت	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۲۹-۲-۱
۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	

تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر

۳۱-۲-۱- تعهد نزد بانک کشاورزی بابت تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر می باشد که با توجه به اینکه طرف حساب اصلی بانک ، شرکت هامون کیش نمی باشد و شرکت فوق الذکر اعلام ورشکستگی نموده است ، موضوع از طریق اداره ورشکستگی با هماهنگی واحد حقوقی piic جهت باز پس گیری اسناد تضمینی در حال انجام است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱/۷۷۰ ریال برای هر سهم) معادل ۹۹/۶ درصد از سود انباشته می باشد .

۳۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد

۳۰-۴- سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۴۵۰ ریال بوده است