

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۹)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال ۱۴۰۱

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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 گروه 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

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

۳- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۱، 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 شرکت فرعی و ذخیره تعهدات مرتبط با آن در حسابها انعکاس یافته و اقدامات انجام شده در مراجع قضایی تا تاریخ این



گزارش و براساس رأی دادگاه تجدید نظر منجر به صدور اجرائیه به نفع شرکت فرعی در رابطه با وصول مابقی طلب و خسارت تأخیر در تأدیه متعلقه از تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳ طبق شاخص بانک مرکزی گردیده و به شرح قسمت اخیر یادداشت توضیحی ۲-۲۱ پیگیریها و اقدامات مربوطه در این زمینه در جریان می باشد. تعیین تکلیف قطعی این امر موکول به تکمیل و طی شدن مراحل اجرایی مرتبط و توافق نهایی با خریدار و مراجع قانونی ذیربط می باشد.

۴- ابهام نسبت به فعالیت و بازدهی شرکت فرعی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱، جهت ساماندهی شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مقرر شده کل سهام شرکت فرعی گسترش تجارت هامون پس از کاهش سرمایه تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و انتقال دارایی های ثابت مشهود آن به سایر شرکت های زیرمجموعه، به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو) واگذار شود تا براساس استراتژی جدید ادامه فعالیت دهد. در این خصوص تفاهم نامه اولیه و کارشناسی و ارزیابی قیمت انجام شده تا پس از حل و فصل پرونده حقوقی شرکت گلداران موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲۱ و بند (۳) این گزارش، فرآیند انتقال انجام گردد. وضعیت پرونده حقوقی شرکت گلداران و نامشخص بودن پیامدهای ناشی از حل و فصل آن به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۱، و عدم تدوین برنامه جامع و مدون جهت درآمدزایی توأم با سودآوری پایدار و مناسب نشان دهنده ابهام نسبت به فعالیت و بازدهی شرکت فرعی می باشد.

۵- ابهام نسبت به تعیین تکلیف تعهدات تضمینی دیگران

توضیحات مربوط به تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر نزد بانک کشاورزی در یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۲ انعکاس یافته است. با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت مذکور، پیگیری های لازم جهت استرداد تضامین با هماهنگی امور حقوقی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در حال انجام بوده که نتیجه آن مشخص نیست.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم 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

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، 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 تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت 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 آنجاکه 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 گروه و 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 مداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و 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 صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب درمورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. 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. همچنین این مؤسسه، 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 شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با عدم مراعات الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح 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 علیرغم انتخاب اعضای حقوقی هیأت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۷، نمایندگان حقیقی هیأت مدیره

منتخب تا تاریخ ۱۴۰۱/۸/۱۱ معرفی نشده‌اند و امور شرکت تا تاریخ مذکور توسط دو نماینده قبلی هیأت مدیره و سرپرست منتخب در دیماه ۱۴۰۰ انجام گرفته است. ضمناً صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱ هیأت مدیره با موضوع معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی و تعیین سمت ایشان در هیأت مدیره و انتخاب سرپرست در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده و نهایتاً در صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ نسبت به تعیین سمت هیأت مدیره و انتخاب مدیرعامل و مشخص نمودن حدود اختیارات ایشان اقدام شده و مراتب در ۱۴۰۲/۲/۶ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در شرایط توصیف شده شرکت طی سال مورد گزارش و تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ فاقد مدیرعامل بوده و اداره امور و عملیات شرکت توسط سرپرستان منتخب در جلسات مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ و ۱۴۰۱/۸/۱۱ هیأت مدیره اداره شده است.

۸-۲- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۲۴ و ۲۷، مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات 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 (۳) تا (۵)، (۸-۲) و (۱۲) این گزارش، به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۱، 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 (۱۱) 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.

۱۰- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- به موجب ابلاغ سهامداران اصلی و نهایی، از بهمن ۱۳۹۹ تا دیماه ۱۴۰۱ 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 و شناسایی درآمد سود سهام محدود بوده است. در این زمینه شواهد و مدارک توجیه مالی و اقتصادی مربوط به نحوه عمل مذکور ملاحظه نشده است. ضمناً در راستای سیاست های شرکت اصلی و طبق روال سالها و دوره های قبل، برخی از دریافتها و پرداختهای مرتبط با آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۴، از طریق حسابهای بانکی شرکت انجام گرفته است.

۱۲- با توجه 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 عملیاتی شرکت تماماً از محل این سرمایه گذاریها حاصل شده است. در این شرایط و از آنجاییکه 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.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آئین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۸)، (۱۰)، (۱۲) تا (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۶۴) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی به ترتیب درخصوص ارزیابی و طبقه بندی ریسک تعامل کاری، ارزیابی عمل به رویه های اعلام شده توسط

مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم افزارها، پایش پیوسته سامانه‌ای تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه‌ای سیستمی، معرفی واحد مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی و دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده از مرکز، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع، استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع و طراحی و اجرای ارزشیابی برنامه‌های مستمر آموزش کارکنان و با توجه به مفاد قسمت اخیر بند (۱۱) این گزارش، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۲۲ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)


شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم حضور می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۴۹

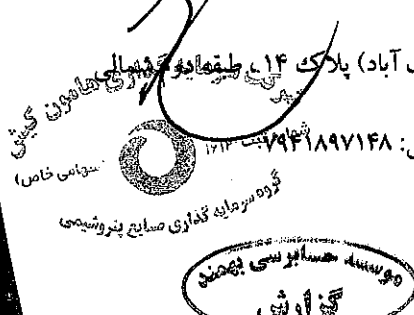
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	محسن سیار	رئیس هیات مدیره و مدیر سرمایه گذاری	
شرکت کربن ایران (سهامی عام)	حسین خضوعی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)	مسعود امیددی	عضو هیات مدیره	

تهران : خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد) ، خیابان شهید جهانبخش (سوم یوسف آباد) پلاک ۱۴ ، طبقه اول و دوم
تلفن: ۸۸۹۹۳۶۹۷ - ۸۸۹۹۳۶۹۴ فکس: ۸۸۹۹۳۶۸۵ کد پستی تهران: ۱۴۳۳۶۱۳۴۶۳
جزیره کیش : بلوار خیام ، مجتمع تجاری اداری سارینا ۱ ، طبقه ۶ ، واحد ۶۲۲ کد پستی کیش: ۱۸۹۷۱۴۸-۱۶۱۳۳۳
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



شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمد های عملیاتی		
سود سهام	۵	۱,۰۷۸,۹۱۱
سود تضمین شده	۶	۱۱۰,۷۹۴
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۴۰,۷۰۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۱۶۷,۶۵۱	۱,۲۳۰,۴۰۶
هزینه های عملیاتی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۳۱,۹۸۷)
استهلاک		(۲,۱۹۴)
چاپ، کپی و ملزومات مصرفی		(۷۱۳)
تعمیر و نگهداری و بیمه		(۱,۴۶۰)
حسابرسی و بازرسی قانونی		(۶۵۵)
پشتیبانی نرم افزار		(۱,۰۵۵)
مالیات نقل و انتقال ملک شیراز جنوبی		(۷۵۷)
سایر	۹	(۲,۹۰۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۶۳,۱۶۹)	(۴۰,۹۷۰)
سود عملیاتی	۱,۱۰۴,۴۸۲	۱,۱۸۹,۴۳۶
هزینه مالی	۱۰	(۴۹۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۵,۲۰۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۲۰,۹۶۹	۱,۱۹۴,۱۴۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶-۱	(۱,۰۶۱)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۱,۵۱۹,۹۰۸	۱,۱۹۴,۱۴۶
عملیات متوقف شده		
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۱۲	(۲,۲۳۳)
سود خالص	۱,۵۱۷,۶۷۵	۱,۱۹۴,۵۷۶
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۵۷۸	۱,۶۹۹
غیر عملیاتی (ریال)	۵۹۳	۷
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۲,۱۷۱	۱,۷۰۶
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	(۳)	۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۱۶۸	۱,۷۰۷

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

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱۲,۰۳۱	۱۱,۶۸۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۵۶,۰۰۰	-	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۲۹۹	۱۱۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۹۷۹,۶۷۹	۹۸۱,۷۹۱	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۴۸,۰۰۹	۹۹۳,۵۹۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۸۱	۹۹۴	۱۸	پیش پرداخت ها
۲۹۶,۶۷۶	۳۷۴,۷۸۱	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۲۹۱,۴۱۳	۲,۹۵۸,۳۳۰	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۶,۸۲۶	۱۵۷,۹۱۳	۲۰	موجودی نقد
۴,۷۲۵,۶۹۶	۳,۴۹۲,۰۱۸		
۱۱۲,۴۸۸	۱۱۴,۳۱۰	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۸۳۸,۱۸۴	۳,۶۰۶,۳۲۸		جمع دارایی های جاری
۵,۸۸۶,۱۹۳	۴,۵۹۹,۹۲۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۱,۲۴۳,۴۲۹	۱,۵۱۸,۲۲۵		سود انباشته
۲,۰۳۳,۴۲۹	۲,۳۰۸,۲۲۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی غیر جاری
۱,۱۸۶	۴۳۵	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۸۶	۴۳۵		جمع بدهی غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۴۰۰,۵۲۱	۲,۲۴۹,۳۶۲	۲۴	سایر پرداختنی ها
-	۱,۰۶۱	۲۶	مالیات پرداختنی
۲,۴۱۳,۶۲۰	-	۲۷	سود سهام پرداختنی
۳,۸۱۴,۱۴۱	۲,۲۵۰,۴۲۳		جمع بدهی های جاری
۳۷,۴۳۷	۴۰,۸۴۱	۲۱-۲	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۸۵۲,۷۶۴	۲,۲۹۱,۶۹۹		جمع بدهی ها
۵,۸۸۶,۱۹۳	۴,۵۹۹,۹۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

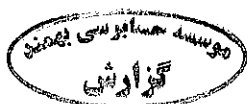
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش

(سهامی خاص)



سرمایه گذاری هامون گیش



Imayan

Handwritten signature

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۳,۸۵۳	۳,۲۵۳,۸۵۳	
-	-	۱,۱۹۴,۵۷۶	۱,۱۹۴,۵۷۶	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
-	-	(۲,۴۱۵,۰۰۰)	(۲,۴۱۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۴۲۹	۲,۰۳۳,۴۲۹	
-	-	۱,۵۱۷,۶۷۵	۱,۵۱۷,۶۷۵	سود خالص سال ۱۴۰۱
-	-	(۱,۲۴۲,۸۷۸)	(۱,۲۴۲,۸۷۸)	سود سهام مصوب
مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۲۲۵	۲,۳۰۸,۲۲۵	

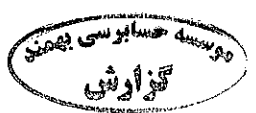
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۴



Im Javan

[Signature]

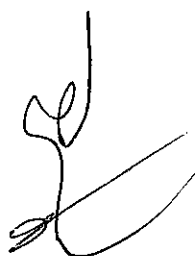


شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۰,۰۷۴)	۲,۸۳۱,۴۰۲	نقد حاصل از عملیات
(۴۰,۰۷۴)	۲,۸۳۱,۴۰۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۲)	(۱,۵۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۲)	(۱,۵۳۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۰,۱۶۶)	۲,۸۲۹,۸۷۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۴۱,۷۰۹	۴,۱۲۱,۸۸۹	قرض الحسنه دریافتی از سهامدار
(۲,۹۵۰,۸۵۹)	(۵,۵۰۹,۲۲۳)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار
(۴۹۳)	(۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات خرید اعتباری اوراق بهادار
(۱,۳۸۰)	(۱,۴۲۱,۴۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۱۱,۰۳۳)	(۲,۸۰۸,۷۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۵۱,۱۸۹)	۲۱,۰۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۸۸,۰۱۵	۱۳۶,۸۲۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳۶,۸۲۶	۱۵۷,۹۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال





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

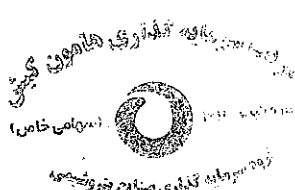
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱ میلیون ریال	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم			
درآمد های عملیاتی			
سود سهام	۵	۷۸۲,۴۴۹	۱,۱۱۷,۹۱۱
سود تضمین شده	۶	۲۵۸,۱۳۵	۱۱۰,۷۹۴
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱۲۶,۵۶۷	۴۰,۷۰۰
جمع درآمدهای عملیاتی		۱,۱۶۸,۱۵۱	۱,۲۶۹,۴۰۶
هزینه های عملیاتی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۵۳,۷۶۷)	(۳۱,۹۸۷)
استهلاک		(۲,۰۵۷)	(۲,۱۹۴)
چاپ، کپی و ملزومات مصرفی		(۱,۰۳۲)	(۷۱۳)
تعمیر و نگهداری و بیمه		(۹۴۲)	(۱,۴۶۰)
حسابرسی و بازرسی قانونی		(۸۷۱)	(۶۵۵)
پشتیبانی نرم افزار		(۸۶۳)	(۱,۰۵۵)
مالیات نقل و انتقال ملک شیراز جنوبی		(۷۵۷)	-
سایر	۹	(۲,۸۸۰)	(۲,۹۰۶)
جمع هزینه های عملیاتی		(۶۳,۱۶۹)	(۴۰,۹۷۰)
سود عملیاتی		۱,۱۰۴,۹۸۲	۱,۲۲۸,۴۳۶
هزینه های مالی	۱۰	(۵)	(۴۹۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۴۱۶,۴۹۲	۵,۲۰۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱,۵۲۱,۴۶۹	۱,۲۳۳,۱۴۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶-۱	(۱,۰۶۱)	-
سود خالص		۱,۵۲۰,۴۰۸	۱,۲۳۳,۱۴۶
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۱,۵۷۹	۱,۷۵۵
غیر عملیاتی (ریال)		۵۹۳	۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۲,۱۷۲	۱,۷۶۲

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



۶
Imayan

Handwritten signature.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

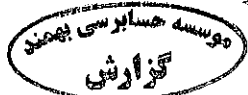
صورت وضعیت مالی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱۲,۰۳۱	۱۱,۶۸۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۵۶,۰۰۰	-	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۲۹۹	۱۱۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۹۷۹,۶۷۹	۹۸۱,۷۹۱	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۴۸,۰۰۹	۹۹۳,۵۹۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۸۱	۹۹۴	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۴۱,۱۷۶	۴۲۰,۴۳۳	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۲۹۱,۴۱۳	۲,۹۵۸,۳۳۰	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۶,۸۲۶	۱۵۷,۹۱۳	۲۰	موجودی نقد
۴,۷۷۰,۱۹۶	۳,۵۳۷,۶۷۱		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۷۸۰,۱۹۶	۳,۵۴۷,۶۷۱		جمع دارایی های جاری
۵,۸۲۸,۲۰۵	۴,۵۴۱,۲۶۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۱,۲۴۲,۸۷۸	۱,۵۲۰,۴۰۸		سود انباشته
۲,۰۱۲,۸۷۸	۲,۲۹۰,۴۰۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی غیر جاری
۱,۱۸۶	۴۳۵	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۸۶	۴۳۵		جمع بدهی غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۴۰۰,۵۲۱	۲,۲۴۹,۳۶۲	۲۴	سایر پرداختی ها
-	۱,۰۶۱	۲۶	مالیات پرداختی
۲,۴۱۳,۶۲۰	-	۲۷	سود سهام پرداختی
۳,۸۱۴,۱۴۱	۲,۲۵۰,۴۲۳		جمع بدهی های جاری
۳,۸۱۵,۳۲۷	۲,۲۵۰,۸۵۸		جمع بدهی ها
۵,۸۲۸,۲۰۵	۴,۵۴۱,۲۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۷



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۴,۷۳۲	۳,۷۰۴,۶۶۳	
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	۱,۲۳۳,۱۴۶	۱,۲۳۳,۱۴۶	
سود سهام مصوب	-	(۲,۴۱۵,۰۰۰)	(۲,۴۱۵,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۸۷۸	۲,۵۲۲,۸۷۸	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	۱,۵۲۰,۴۰۸	۱,۵۲۰,۴۰۸	
سود سهام مصوب	-	(۱,۲۴۲,۸۷۸)	(۱,۲۴۲,۸۷۸)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۴۰۸	۲,۸۰۰,۳۳۹	

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۰,۰۷۴)	۲,۸۳۱,۴۰۲	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۴۰,۰۷۴)	۲,۸۳۱,۴۰۲	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۲)	(۱,۵۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۲)	(۱,۵۳۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۰,۱۶۶)	۲,۸۲۹,۸۷۰	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۴۱,۷۰۹	۴,۱۲۱,۸۸۹	قرض الحسنه دریافتی از سهامدار
(۲,۹۵۰,۸۵۹)	(۵,۵۰۹,۲۲۳)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار
(۴۹۳)	(۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات خرید اعتباری اوراق بهادار
(۱,۳۸۰)	(۱,۴۲۱,۴۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۱۱,۰۲۳)	(۲,۸۰۸,۷۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۵۱,۱۸۹)	۲۱۰,۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۸۸,۰۱۵	۱۳۶,۸۲۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳۶,۸۲۶	۱۵۷,۹۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۱۴۰۱

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. در حال 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 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 هرگونه 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 هرگونه 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 (پرتفوگردانی).
- 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 ۱۴۰۱

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 مشروح 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 .

۳-۱- تعداد کارکنان

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

گروه و شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱۲	۱۲	کارکنان قراردادی

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تاریخ لازم الاجرا	شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت مالی
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز	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.	فاقد آثار ریالی با اهمیت بر صورت های مالی است.
۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲۲	گزارشگری مالی میان دوره ای	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.	فاقد آثار ریالی عمده بر صورت های مالی بوده و مرتبط با الزامات افشا می باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه 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، صد در صد سهام این شرکت به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین 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- مبنای تلفیق

۳-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش و شرکت فرعی گسترش تجارت هامون 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) در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه 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 ۱۴۰۱

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

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

۳-۴-۳- 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.

۳-۵- 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات 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 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 گذاری ها اندازه گیری می شود. 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 می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوهای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های 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 حساب ها 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 نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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 صورتی که 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 گردد.

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شد برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری 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 ۱۴۰۱

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۱-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس دو 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

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
		سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
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	سایر سرمایه گذاری جاری

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شناخت درآمد

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	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 می شوند، 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 دارایی ها و بدهی ها 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 دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های 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 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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا 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 دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی 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 ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۸,۹۱۱	۷۸۲,۹۴۹	۱,۰۷۸,۹۱۱	۷۸۲,۹۴۹	۱۷-۲
۳۹,۰۰۰	۵۰۰	-	-	سهام
۱,۱۱۷,۹۱۱	۷۸۳,۴۴۹	۱,۰۷۸,۹۱۱	۷۸۲,۹۴۹	سود سهام شرکت فرعی

۶- درآمد سود تضمین شده

گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۸۶۹	۲۷۹	سپرده های سرمایه گذاری
۷۸,۹۲۵	۲۵۷,۸۵۶	۱۷-۲
۱۱۰,۷۹۴	۲۵۸,۱۳۵	صندوق با درآمد ثابت

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۳۸	۴۱,۹۹۸	۱۷-۲
۳۴,۴۶۲	۸۴,۵۶۹	۱۷-۲
۴۰,۷۰۰	۱۲۶,۵۶۷	سهام
		واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۳۶	۳۲,۵۰۱	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۳۴	۵,۱۱۵	بیمه سهم کارفرما
۴۲۰	۱,۰۶۷	حق حضور اعضای هیات مدیره
۸,۸۹۷	۱۵,۰۸۵	۸-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۳۱,۹۸۷	۵۳,۷۶۷	

۸-۱- افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد و به تبع آن افزایش اضافه کاری، فوق العاده شغل و جذب و تخصیص پاداش، مزایای غیرنقدی کارکنان و همچنین افزایش دستمزد مدیر عامل و اعضای موظف و احتساب پرداخت تفاوت آن برای سه سال اخیر طبق مصوبات مراجع ذیصلاح و هیات مدیره بوده است.

۹- سایر هزینه ها

گروه و شرکت		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۵	۷۹۸	آبدارخانه، پذیرایی و تشریفات
-	۶۸۱	بیمه مسوولیت مدیرعامل
۷۳۹	۵۸۴	حمل و نقل، ایاب و ذهاب
۳۴۱	۳۱۴	آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت
۳۶۲	۱۳۴	حق الزحمه و حق المشاوره
۲۳۰	۹۰	حقوقی
۳۲۱	-	بهداشت و درمان
۱۵۰	-	حق عضویت و اشتراک
۱۸۸	۲۸۰	سایر
۲,۹۰۶	۲,۸۸۰	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

گروه و شرکت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۳	۵
۴۹۳	۵

تسهیلات اعتباری خرید سهام

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۱۵,۲۰۰	۱۵-۱
۵,۲۰۳	-	
-	(۳۹۳)	
-	۱,۶۸۵	
۵,۲۰۳	۴۱۶,۴۹۲	

اشخاص وابسته

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر اشخاص

برگشت استهلاک انباشته ساختمان شیراز

تفاوت بدهی و جرایم مالیات های بردارآمد و حقوق سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸

سایر

۱۲- سود خالص عملیات متوقف شده

نتایج عملیات متوقف شده شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) طبق یادداشت توضیحی ۲-۲۱ به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۸	۲,۳۲۱
۲۹۶	۱۸۹
۱,۳۷۴	۲,۵۱۰
(۱,۰۶۸)	(۱,۲۹۷)
(۱,۰۶۸)	(۱,۲۹۷)
۳۰۶	۱,۲۱۳
۱۲۳	-
۴۲۹	۱,۲۱۳
-	(۳,۴۴۶)
۴۲۹	(۲,۲۳۳)

درآمد های عملیاتی

سود سهام

سود تضمین شده

جمع درآمد های عملیاتی

هزینه های عملیاتی

سایر

جمع هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملکرد واحد متوقف شده قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد (یادداشت ۱-۲۶)

سود خالص عملیات متوقف شده

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳	(۱,۴۰۷)	خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
-	(۲۲۵)	جریان های خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶۳	-	جریان های خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۵۲۶	(۱,۶۳۲)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه و شرکت		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۸,۴۳۶	۱,۱۰۴,۹۸۲	۱,۱۸۹,۴۳۶	۱,۱۰۴,۴۸۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۱,۲۲۸,۴۳۶	۱,۱۰۴,۹۸۲	۱,۱۸۹,۴۳۶	۱,۱۰۴,۴۸۲	
۴,۷۱۰	۴۱۶,۴۸۷	۴,۷۱۰	۴۱۶,۴۸۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	(۱,۰۶۱)	-	(۱,۰۶۱)	اثر مالیاتی
۴,۷۱۰	۴۱۵,۴۲۶	۴,۷۱۰	۴۱۵,۴۲۶	
-	-	۴۲۹	(۲,۲۳۳)	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	۴۲۹	(۲,۲۳۳)	
۱,۲۳۳,۱۴۶	۱,۵۲۰,۴۰۸	۱,۱۹۴,۵۷۶	۱,۵۱۷,۶۷۵	سود قبل از مالیات
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۱,۲۳۳,۱۴۶	۱,۵۲۰,۴۰۸	۱,۱۹۴,۵۷۶	۱,۵۱۷,۶۷۵	سود خالص

شرکت		گروه و شرکت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه و شرکت

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷,۳۲۱	۵,۵۳۸	۱۷,۹۷۱
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۳۲۱	۵,۵۳۸	۱۷,۹۷۱
افزایش	-	۱,۵۳۲	۱,۵۳۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷,۳۲۱	۷,۰۷۰	۱۹,۵۰۳
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲,۱۲۷	۱,۳۷۴	۳,۹۴۹
استهلاک	۲۹۱	۸۴۸	۱,۹۹۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۴۱۹	۲,۲۲۳	۵,۹۴۰
استهلاک	۲۸۳	۷۴۲	۱,۸۷۷
مانده استهلاک در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۷۰۱	۲,۹۶۵	۷,۸۱۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴,۶۲۰	۴,۱۰۵	۱۱,۶۸۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۴,۹۰۳	۳,۳۱۵	۱۲,۰۳۱

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

۱۴-۱-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۵,۷۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان، ترکیدگی لوله های آب و فاضلاب، رانش، ریزش و فروکش کردن زمین از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

گروه و شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۰۰۰	-
۵۶,۰۰۰	-

یک باب ساختمان اداری شرکت واقع در خیابان شیراز جنوبی (یادداشت ۱۵-۱)

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک مربوط به یک باب ساختمان اداری شرکت واقع در خیابان شیراز جنوبی، کوچه ژاله پلاک ۳ به ارزش دفتری ۵۶,۰۰۰ میلیون ریال با مساحت عرصه ۲۶۴ متر و اعیان ۸۳۴ متر مربع بوده که 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 شرکت های گروه به تصویب رسیده و طی مبایعه نامه شماره ۰۱/۵۲۳/ق مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به مبلغ ۴۷۱,۲۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی انتقال یافته و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت های مالی درج شده است. ضمناً نقل و انتقال قطعی ملک مزبور در دفتر اسناد رسمی ۳۱ تهران تحت شماره ۱۲۲۸۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ انجام شده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

۱۶- دارایی های نامشهود

گروه و شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱	۸۵۸	۳	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۸۶۱	۸۵۸	۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۸۶۱	۸۵۸	۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۳۶۰	۳۶۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۰۲	۲۰۲	-	استهلاک
۵۶۲	۵۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸۰	۱۸۰	-	استهلاک
۷۴۲	۷۴۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱۹	۱۱۶	۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۹۹	۲۹۶	۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری ها

گروه و شرکت

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۶,۳۶۳	۲,۶۲۹,۲۳۹	-	۲,۶۲۹,۲۳۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۰۵,۰۵۰	۳۲۹,۰۹۱	-	۳۲۹,۰۹۱	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۴,۲۹۱,۴۱۳	۲,۹۵۸,۳۳۰	-	۲,۹۵۸,۳۳۰	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
				واحد های صندوق های سرمایه گذاری
				جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۷۹,۶۷۷	۹۸۱,۷۹۱	(۱۳)	۹۸۱,۸۰۴	سهام شرکت ها
۹۷۹,۶۷۷	۹۸۱,۷۹۱	(۱۳)	۹۸۱,۸۰۴	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
۵,۲۷۱,۰۹۰	۳,۹۴۰,۱۲۱	(۱۳)	۳,۹۴۰,۱۳۴	جمع کل سرمایه گذاری ها

گروه و شرکت

درصد مالکیت	کاهش ارزش	کاهش ارزش			فروش/کاهش سرمایه			خرید/افزایش سرمایه			مانده در ابتدای سال		
		مبلغ	تعداد	پهای شده	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	پهای شده
-	۵۷۹,۶۲۱	۵۷۹,۶۲۱	۳۰,۳۵۰,۳۷۳	-	(۲۶)	(۱۳,۵۸۸)	۲۹۸,۹۴۴	۲۹۴,۳۳۱,۶۵۲	۲۸۰,۷۰۳	-	۲۸۰,۷۰۳	۹,۲۸۵,۶۶۹	پتروشیمی فن آوران
-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۲,۳۳۲)	(۲۹۲,۳۳۱,۶۵۲)	۲۹۲,۳۳۲	-	۲۹۲,۳۳۲	۳۹۳,۱۳۱,۶۵۲	پتروشیمی فن آوران (حق تقدم)
-	۳۱۰,۶۸۱	۳۱۰,۶۸۱	۲۰,۱۵۸,۵۷۶	-	-	-	-	-	۳۱۰,۶۸۱	-	۳۱۰,۶۸۱	۲۰,۱۵۸,۵۷۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۲۶۴,۸۸۹	۲۶۴,۸۸۹	۵۰,۳۱۶,۵۴۱	-	-	-	۱۶,۱۹۹	۲۵,۹۱۸,۳۱۴	۲۴۸,۶۹۱	-	۲۴۸,۶۹۱	۲۴۳,۹۹۸,۳۳۷	سرمایه گذاری صبا تامین
-	۱۳۸,۷۰۵	۱۳۸,۷۰۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۷۹۷)	(۱۷۲,۳۳۷)	-	۱۱,۱۱۶,۱۲۴	۱۳۹,۵۰۲	-	۱۳۹,۵۰۲	۱۹۰,۵۶۰,۳۱۳	فولاد خوزستان
-	۱۳۵,۳۵۴	۱۳۵,۳۵۴	۳۰,۶۵۰,۱۵۸	-	(۳,۳۳۷)	(۴۷۴,۱۰۱)	-	-	۱۳۵,۳۵۴	-	۱۳۵,۳۵۴	۳۰,۶۵۰,۱۵۸	تولید برق دماوند
-	۱۲۱,۷۱۲	۱۲۱,۷۱۲	۱۷,۳۹۱,۱۳۰	-	(۲۹۹,۷۷۸)	(۵۸۱۹,۶۶۹)	۴۰۵,۳۷۲	۷,۸۱۹,۶۶۹	۱۲۵,۰۴۹	-	۱۲۵,۰۴۹	۱۷,۷۶۵,۳۳۱	پتروشیمی خارک
-	۱۰۰,۵۵۹۴	۱۰۰,۵۵۹۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت اقتصاد آفرین پارسیان
-	۹۹,۳۵۰	۹۹,۳۵۰	۱۳,۸۲۸,۳۹۱	-	-	-	۹۵,۹۲۶	۸,۷۳۵,۰۰۰	۹۹,۳۵۰	-	۹۹,۳۵۰	۱۳,۸۲۸,۳۹۱	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۹۵,۹۲۶	۹۵,۹۲۶	۸,۷۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نو ویرا
-	۷۷,۵۴۳	۷۷,۵۴۳	۹۲,۱۵۸	-	-	-	-	-	۷۷,۵۴۳	-	۷۷,۵۴۳	۹۲,۱۵۸	ص.ب.ب صبا گستر نفت و گاز تامین
-	۷۴,۶۱۵	۷۴,۶۱۵	۱۰,۹۱۵,۰۵۵	-	-	-	-	-	۷۴,۶۱۵	-	۷۴,۶۱۵	۱۰,۹۱۵,۰۵۵	بانک سینا
-	۶۷,۹۳۳	۶۷,۹۳۳	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۱۰۸)	(۳۰,۲۵۷,۵۶)	-	-	۷۱,۰۴۰	-	۷۱,۰۴۰	۹۲,۰۲۵,۷۵۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۶۶,۹۱۵	۶۶,۹۱۵	۱,۶۹۷,۱۷۷	-	-	-	-	-	۶۶,۹۱۵	-	۶۶,۹۱۵	۱,۶۹۷,۱۷۷	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۶۴,۹۴۹	۶۴,۹۴۹	۱,۲۴۰,۰۰۰	-	(۴۷۲)	(۹۰,۰۰۸)	-	-	۶۵,۴۲۱	-	۶۵,۴۲۱	۱,۲۴۹,۰۰۸	مدیریت صنعت شوینده تد.ص.ب.بهر
-	۶۰,۸۰۷	۶۰,۸۰۷	۴,۸۶۸,۹۵۷	-	-	-	۳۱۰,۰۷۱	۱,۶۴۴,۴۸۲	۳۹,۷۳۶	-	۳۹,۷۳۶	۳,۲۲۴,۴۷۵	سرمایه گذاری صندوق بازتسنگی
-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۰,۰۷۱)	(۱,۶۴۴,۴۸۲)	۲۱۰,۰۷۱	-	۲۱۰,۰۷۱	۱,۶۴۴,۴۸۲	سرمایه گذاری صندوق بازتسنگی (حق تقدم)
-	۶۰,۷۳۷	۶۰,۷۳۷	۲,۸۸۰,۱۵۷	-	-	-	-	-	۶۰,۷۳۷	-	۶۰,۷۳۷	۲,۸۸۰,۱۵۷	مخابرات ایران
-	۵۸,۷۶۶	۵۸,۷۶۶	۳,۷۱۱,۷۸۲	-	(۴۶,۳۵۶)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۰,۳۰۱۲۲	-	۱۰,۳۰۱۲۲	۶,۵۱۳,۳۹۶	آسان پرداخت برتین
-	۵۸,۷۵۵	۵۸,۷۵۵	۴,۵۳۱,۴۹۹	-	-	-	-	-	۵۸,۷۵۵	-	۵۸,۷۵۵	۴,۵۳۱,۴۹۹	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
-	۵۱,۸۵۲	۵۱,۸۵۲	۱۵,۶۲۶,۴۹۵	-	-	-	-	-	۵۱,۸۵۲	-	۵۱,۸۵۲	۱,۶۶۸,۵۹۲	صنایع مس شهید باهنر
-	۵۰,۰۰۰۹	۵۰,۰۰۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بازار صبا
-	۴۸,۱۸۶	۴۸,۱۸۶	۲,۹۷۲,۰۷۵	-	-	-	-	-	۴۸,۱۷۵	-	۴۸,۱۷۵	۲,۹۷۲,۰۷۵	سرمایه گذاری شفا دارو
-	۴۶,۰۱۳	۴۶,۰۱۳	۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	۴۶,۰۱۳	۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳۹,۱۸۹	۳۹,۱۸۹	۲۰,۰۸۴,۳۱۸	-	-	-	-	۲,۷۹۶,۲۰۱	۳۹,۱۸۹	-	۳۹,۱۸۹	۲۸۸,۱۱۷	یالایش نفت شیراز
-	۳۷,۱۵۵	۳۷,۱۵۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۷,۶۸۶)	(۴,۳۸۰,۰۰۰)	-	-	۵۴,۸۴۱	-	۵۴,۸۴۱	۷,۳۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پارس
-	۳۳,۱۸۵	۳۳,۱۸۵	۲۶,۳۷۳,۰۷۰	-	-	-	۱۸,۲۶۸	۱۷,۹۳۰,۱۵۹	۱۴,۹۱۸	-	۱۴,۹۱۸	۸,۴۴۲,۹۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۲,۵۰۵	۳۲,۵۰۵	۹,۶۳۷,۲۵۶	-	-	-	-	-	۳۲,۵۰۵	-	۳۲,۵۰۵	۲,۴۰۹,۳۱۴	کالسیسین
-	۳۰,۸۰۷	۳۰,۸۰۷	۱,۷۶۱,۷۲۷	-	-	-	-	-	۳۰,۸۰۷	-	۳۰,۸۰۷	۱,۷۶۱,۷۲۷	آهن و فولاد ارفع
													۲۵

شرکت سرمایه گذاری هامون گستر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:
گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال			
	کاهش ارزش		فروش/کاهش سرمایه		تعداد		خرید/افزایش سرمایه		کاهش ارزش		تعداد	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-	۲۹,۶۱۷	۱۷,۰۰۹۴	-	(۴۱,۳۷۱)	-	-	-	-	۳,۶۸۰,۴	-	۲۱۱,۳۶۵	-
-	۲۰,۹۲۰	۶,۰۵۸,۴۲۷	-	-	-	-	۲۰,۹۲۰	-	-	-	-	-
-	۲۰,۵۵۶	۱,۴۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۵۶	-	۱,۴۸۰,۰۰۰	-
-	۱۹,۸۱۴	۳۲۰,۹۴,۷۷۷	-	(۹۶,۸۳۰)	-	-	-	-	۱۹,۸۱۴	-	۱۸,۸۸۱,۱۴۱	-
-	۱۵,۴۰۰	۵,۰۴۹,۰۰۲	-	-	-	-	۱۱,۵۵۴	-	۳,۶۴۶	-	۱,۳۸۵,۷۷۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷	۱۳,۱۶۲	۴,۷۳۲,۱۰۱	-	(۱۲۴,۰۱۴)	-	-	-	-	۱۳,۵۰۷	-	۴,۸۵۶,۱۱۵	-
-	۱۰,۳۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵۸,۵۵۷)	-	-	-	-	۵۸,۵۵۷	-	۸,۲۷۲,۰۳۸	-
۰,۲	۷,۸۳۹	۱,۰۱۳,۷۳۵	-	(۱۸,۰۱۵)	-	-	-	-	۲۱,۶۴۰	-	۳,۴۷۶,۵۳۰	-
-	۴,۹۵۱	۴۴۴,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	۴,۹۵۱	-	۴۴۴,۴۴۴	-
۱,۱۸	۲,۳۸۳	۲,۳۶۶,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۳	-	۲,۳۶۶,۰۸۲	-
۴,۱	۱,۷۰۲	۱,۲۲۰,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۲	-	۱,۲۲۰,۱۹۲	-
-	۹۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۰	-	۲۰,۰۰۰	-
-	۲۳	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳	-	-	-	-	-
-	۱۵	۹۴۰	-	-	-	-	۱۵	-	-	-	-	-
۱,۴۲	-	-	-	(۳۱۹,۱۹۴,۵۱۶)	۶۸۹,۴۶۶	۶۸,۶۵۹,۱۳۶	-	-	۱,۵۲۰,۵۵۷	-	۱۵۰,۵۲۵,۳۸۰	-
-	-	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۲۰,۸۰۹	-	۵۴۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	(۱,۱۹۹,۵۴۵)	-	-	-	-	۹,۶۰۳	-	۱,۱۹۹,۵۴۵	-
-	-	-	-	(۶,۹۵۰)	-	-	-	-	۶,۹۵۰	-	۶,۹۵۰	-
-	-	-	-	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۵,۹۸۵	-	۳,۳۶۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	(۵,۹۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۳۴۶,۹۰۳)	۱,۳۴۶,۹۰۳	۵۶,۶۶۱,۳۷۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳,۳۶۰)	۳,۳۶۰	۶۸,۱۴۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۴۰,۵۷,۹۷۶)	۲,۷۲۴,۸۹۳	۲۵۲,۶۵۷,۸۳۸	-	-	۴,۲۹۱,۴۱۳	-	۷۵۴,۰۹۲,۶۲۷	-

پتروشیمی هامون
بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
بانک ملت
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
گسترش صنایع پیام
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
پتروشیمی تخت جمشید
پارسی فنی کنترل خوردگی
صنایع بسته بندی پارس
توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس
ساختمان اصفهان
بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر
صندوق درآمد ثابت امین یکم فرما
بانک پارسیان
سرمایه گذاری امید
صندوق سرمایه مدیریت صنایع پتروشیمی
ذوب آهن اصفهان
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تلیمین
پتروشیمی کرمانشاه
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



شیرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

بدهی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:
گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش

درصد مالکیت	کاهش			کاهش ارزش			کاهش در ابتدای سال			سرمایه گذاری بلندمدت		
	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش آتیافته	تعداد
۰.۰۰	۶۴۰.۲۲۳	۶۴۰.۲۲۳	۵۴۴۶۰.۸۹۷۰۲	-	(۱۰۰۰۴)	۳.۱۳۰	۵۴۶۰.۲۴۳۲۵	۶۳۸.۱۰۷	۱۹۲۶۳۵.۱۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	۱۹۲۶۳۵.۱۴
۶.۷۳	۳۳۴.۱۴۳	۳۳۴.۱۴۳	۳۹۶۹۹۹.۳۹۴	-	-	-	-	۳۳۴.۱۴۳	۳۹۶۹۹۹.۳۹۴	کربن ایران	-	۳۹۶۹۹۹.۳۹۴
۰.۶۸	۸۶.۵۹۶	۸۶.۵۹۶	۴۰.۳۴۶.۱۷۸	-	-	-	-	۸۶.۵۹۶	۴۰.۳۴۶.۱۷۸	صنایع لاستیکی سهند	-	۴۰.۳۴۶.۱۷۸
۰.۰۰	۲۳	۳۵	۳۳.۷۳۹	(۱۳)	-	۱۲	۷.۹۲۳	۲۳	۱۵.۸۱۶	دوده صنعتی پارس	(۱۳)	۱۵.۸۱۶
۰.۰۰	-	-	-	-	(۱۵)	-	-	۱۵	۱۵.۸۴۶	دوده صنعتی پارس (حق تقدم)	-	۱۵.۸۴۶
۰.۱۷	۱۰۰.۵۹	۱۰۰.۵۹	۱۰۰.۵۹۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰.۵۹	۱۰۰.۵۹۰۰۰۰	شیمیایی فراورد قشم	-	۱۰۰.۵۹۰۰۰۰
۰.۰۰	۱	۱	۲۰۰۰۰	-	-	-	-	۱	۲۰۰۰۰	گازتوله	-	۲۰۰۰۰
۰.۰۸	۱۰.۲۸۰	۱۰.۲۸۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۰.۲۸۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۰.۰۰	۴۵۰	۴۵۰	۱۵۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۴۵۰	۱۵۰۰۰۰۰	صنایع کربنات کلسیم اهوان	-	۱۵۰۰۰۰۰
۰.۰۰	۲	۲	۲.۷۵۸	-	-	-	-	۲	۲.۷۵۸	شیمی بافت	-	۲.۷۵۸
۰.۰۰	-	-	۹۹	-	-	-	-	-	۹۹	احداث و خودکفایی صنایع	-	۹۹
۰.۰۰	۳	۳	۲.۵۵۸	-	-	-	-	۳	۲.۵۵۸	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	-	۲.۵۵۸
۰.۰۰	۱۰	۱۰	۱۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۰	۱۰۰۰۰۰	تولیدی لوله های دوجداره قشر	-	۱۰۰۰۰۰
۰.۰۰	۱	۱	۵۰۰	-	-	-	-	۱	۵۰۰	فراورده های شیمیایی تامین باختر	-	۵۰۰
۰.۰۰	-	-	۵۰	-	-	-	-	-	۵۰	توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی	-	۵۰
۰.۰۰	۹۸۱.۸۰۴	۹۸۱.۸۰۴	۵۸۹۶۶۸۹.۹۷۸	(۱۳)	(۸۵۸۶۰.۸۳)	۳.۱۳۲	۵۴۶۰.۲۴۳۲۵	۹۷۹.۶۹۱	۶۴۵.۳۳۹.۷۱۳	جمع سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۳)	۶۴۵.۳۳۹.۷۱۳
۰.۰۰	۳.۹۴۰.۰۱۲۱	۳.۹۴۰.۰۱۲۴	۶۵۸۹۸۷۷۶.۹۲۷	(۱۳)	(۳۳۲.۱۲۵۵۹۹)	۲.۷۲۸۰.۰۷۵	۵۵۱۲۶۹۰.۱۸۶	۵۳۷۱.۱۰۴	۱.۳۹۹.۳۳۳.۳۴۰	جمع سرمایه گذاری ها	(۱۳)	۱.۳۹۹.۳۳۳.۳۴۰



شرکت سرمایه گذاری هانمون گستر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آن ها به شرح زیر است:
 گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دیگری سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۱	درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۱				ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		سود فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع				
سرمایه گذاری شفا دارو	۴۸,۱۷۵	-	-	۲,۵۶۶	۲,۵۶۶	-	-	-	۲,۵۶۶	۵۲,۲۷۸	۱,۲	۴۸,۱۷۵	۴۸,۱۷۵
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	۲۰۲	۲۰۲	-	-	-	۲۰۲	-	-	۵,۹۸۵	-
سرمایه گذاری منابع پرورش طی	۲۰,۶۵۶	-	-	۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	-	-	-	۲,۲۲۰	۲۰,۱۳۳	۰,۵	۲۰,۶۵۶	۲۰,۶۵۶
بانک ملت	۱۶,۸۱۴	-	-	۱,۸۸۸	۱,۸۸۸	۲۲۹	-	-	۲,۱۱۷	۱۰,۸۷۰,۵	۰,۵	۱۶,۸۱۴	۱۶,۸۱۴
آهن و فولاد ارفع	۳۰,۸۰۷	-	-	۲,۱۱۴	۲,۱۱۴	-	-	-	۲,۱۱۴	۴۳,۶۹۱	۰,۸	۳۰,۸۰۷	۳۰,۸۰۷
گسترش صنایع پیام	۱۳,۱۶۲	-	-	۱۸۵	۱۸۵	۱,۷۶۸	-	-	۱,۹۵۳	۱۴۹,۷۷۱	۰,۳	۱۳,۵۰۷	۱۳,۱۶۲
سرمایه گذاری کنسرسی کوی	۶۶,۹۱۵	-	-	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	-	-	-	۱,۸۶۷	۲۸,۸۰۱	۱,۷	۶۶,۹۱۵	۶۶,۹۱۵
صندوق با درآمد ثابت اعتماد آفرین پارسین	۱۰,۵۵۹۴	-	-	-	-	۱,۷۸۰	-	-	۱,۷۸۰	۱۰,۵۹۸۲	۳,۷	-	-
تولید برق دماوند	۱۲۳,۲۵۴	-	-	۱,۵۳۳	۱,۵۳۳	-	-	-	۱,۵۳۳	۶۹,۱۱۹	۳,۴	۱۲۳,۲۵۴	۱۲۳,۲۵۴
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۵,۲۰۰	-	-	۵۵۴	۵۵۴	-	-	-	۵۵۴	۲۱,۵۵۶	۰,۴	۳,۶۴۶	۱۵,۲۰۰
پرورش طی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۹۱۲	-	-	۹۱۲	-	-	-	-
پرورش طی نفت چغین	۴,۵۵۱	-	-	۲۵۶	۲۵۶	-	-	-	۲۵۶	۳,۸۸۴	۰,۱	۴,۵۵۱	۴,۵۵۱
بانک سینا	۷۴,۶۱۵	-	-	۲۱۷	۲۱۷	-	-	-	۲۱۷	۲۱,۶۳۸	۱,۹	۷۴,۶۱۵	۷۴,۶۱۵
مخابرات ایران	۶۰,۷۳۷	-	-	۲۲۸	۲۲۸	-	-	-	۲۲۸	۲۲,۳۰۹	۱,۵	۶۰,۷۳۷	۶۰,۷۳۷
مدیریت صنعت شوینده تاسی بهشهر	۶۶,۹۴۹	-	-	-	-	(۲۸۷)	-	-	-	۲۵,۳۵۸	۱,۶	۶۶,۹۴۹	۶۶,۹۴۹
سرمایه گذاری آران گستر پارس (گروه اقتصادی کرمان خودرو)	۳۷,۱۵۵	-	-	۲۲۱	۲۲۱	(۸,۳۲۱)	-	-	-	۲۰,۲۷۰	۰,۹	۵۵,۸۶۱	۳۷,۱۵۵
بانک پارسین	-	-	-	-	-	(۱۱,۲۵۴)	-	-	-	-	-	۲۰,۸۰۹	-
آسان پرداخت پرسین	۵۸,۷۶۶	-	-	۱۲۳	۱۲۳	(۲۵,۶۳۲)	-	-	-	۲۲,۲۰۷	۱,۵	۱۰,۳۰۱۲۲	۵۸,۷۶۶
صندوق با درآمد ثابت میزان معیار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نو ویرا	۹۵,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۹۳۷	۲,۶	-	۹۵,۹۴۶
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بازده بازار صبا	۵۰,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۴۷۵	۱,۳	-	۵۰,۰۰۹
گسترش نفت و گاز پارسین	۴۶۰,۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۳۹۶	۱,۳	-	۴۶۰,۱۳
بانک اقتصاد نوین	۲۰,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۷۸	۰,۵	-	۲۰,۹۲۰



شرکت سرمایه گذاری هامون کسپو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آن ها به شرح زیر است:

گروه و شرکت

جمع	درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۱				ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۷۸	۰.۱	۲,۲۸۳	۲,۲۸۳	۲,۲۸۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۰	۰.۰	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۰.۰	۹۰	۹۰	۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴	۰.۰	-	-	۲۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷	۰.۰	-	-	۱۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۵,۳۶۸	۲.۰	۷۷,۵۴۳	۷۷,۵۴۳	۷۷,۵۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۶,۹۵۰	-	-
۹۵۱,۹۵۹	۴۰,۷۰۰	۷۸,۹۲۵	۸۳۲,۳۳۳	۷۸۹,۳۷۴	۱۱۹,۶۶۹	۲۵۷,۸۵۶	۴۱۱,۲۴۹	۵۸۹,۰۶۵۹	-	۴,۲۹۱,۴۱۳	۲,۹۵۸,۲۳۰	۲,۹۵۸,۲۳۰
۶۶,۸۳۹	-	-	۶۶,۸۳۹	۱۴۲,۷۱۴	-	-	۱۴۲,۷۱۴	۱,۷۳۳,۶۲۱	۲.۲	۸۶,۵۹۶	۸۶,۵۹۶	۸۶,۵۹۶
۱۱۴,۹۸۷	-	-	۱۱۴,۹۸۷	۱۱۷,۰۰۴	-	-	۱۱۷,۰۰۴	۱,۶۹۶,۵۵۷	۵.۹	۲۳۴,۱۴۳	۲۳۴,۱۴۳	۲۳۴,۱۴۳
۳۸,۵۲۷	-	-	۳۸,۵۲۷	۸۳,۰۴۷	۶,۸۳۱	-	۷۹,۲۱۷	۱۱,۵۳۰,۵۸۲	۱۶.۲	۶۳۸,۱۰۷	۶۴۰,۲۲۳	۶۴۰,۲۲۳
۲۶,۱۵۳	-	-	۲۶,۱۵۳	۳۴,۲۰۱	-	-	۳۴,۲۰۱	-	۰.۳	۱۰۰,۵۹	۱۰۰,۵۹	۱۰۰,۵۹
۳۹,۰۰۰	-	-	۳۹,۰۰۰	۵۰۰	-	-	۵۰۰	-	۰.۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۱	-	-	۲۱	۱۱۱	۶۷	-	۴۳	۳۶۰	۰.۰	۱۲	۲۲	۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۱۵	-	-
۴۸	-	-	۴۸	۱۵	-	-	۱۵	-	۰.۰	۲	۲	۲
-	-	-	-	۴	-	-	۴	۵۷	۰.۰	۱	۱	۱
۳	-	-	۳	۳	-	-	۳	-	۰.۰	۱۰	۱۰	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۳	۱۰,۲۸۰	۱۰,۲۸۰	۱۰,۲۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۳	۳	۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۱	۱	۱
۲۸۵,۵۷۸	-	-	۲۸۵,۵۷۸	۳۷۸,۵۹۸	۶,۸۹۸	-	۳۷۱,۷۰۰	۱۴,۹۷۱,۱۷۷	۲۵.۱	۹۸۹,۶۷۹	۹۹۱,۷۹۱	۹۹۱,۷۹۱
۱,۲۳۷,۵۲۷	۴۰,۷۰۰	۷۸,۹۲۵	۱,۱۱۷,۹۱۱	۱,۱۶۷,۸۷۲	۱۱۶,۵۶۷	۲۵۷,۸۵۶	۷۸۳,۴۴۹	۲۰,۸۶۱,۸۳۶	۱۰۰	۵,۲۸۱,۰۹۲	۳,۹۵۰,۱۲۱	۳,۹۵۰,۱۲۱

۳۰

موسسه حسابداری پارس
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

گروه و شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۵۸,۷۳۰	۱,۱۵۱,۱۳۶	۲۹.۲	صنعت نفت ، پتروشیمی و محصولات شیمیایی
۷۰۰,۸۲۱	۷۰۴,۳۲۴	۱۷.۹	سرمایه گذاری ها
۶۳۸,۱۰۷	۶۴۰,۲۴۶	۱۶.۲	صنعت ساختمان و انبوه سازی
۲۷۵,۶۵۹	۲۸۷,۱۴۴	۷.۳	صنعت فلزات اساسی
۱,۵۲۷,۵۰۷	۲۵۱,۵۴۹	۶.۴	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱۶۱,۷۵۱	۱۷۳,۳۰۵	۴.۴	استخراج کانه های فلزی
۱۱۵,۲۹۷	۱۱۵,۳۴۹	۲.۹	واسطه گری های مالی و پولی
۸۶,۵۹۸	۸۶,۵۹۸	۲.۲	صنعت لاستیک و پلاستیک
۶۰,۷۳۷	۶۰,۷۳۷	۱.۵	صنعت مخابرات و ارتباطات
۱۳,۵۰۷	۱۳,۱۶۲	۰.۳	ساخت وسایل ارتباطی
۵۳۲,۳۷۸	۴۵۶,۵۷۱	۱۱.۶	سایر
۵,۲۷۱,۰۹۲	۳,۹۴۰,۱۲۱	۱۰۰	

۱۷-۴- سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به

شرح زیر است:

گروه و شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۰۰,۰۴۸	۳,۰۳۳,۴۳۸	۷۷.۰	بورسی
۵۷۲,۶۹۷	۵۵۶,۷۵۱	۱۴.۱	فرابورسی
۹۸,۳۴۷	۳۴۹,۹۳۲	۸.۹	سایر
۵,۲۷۱,۰۹۲	۳,۹۴۰,۱۲۱	۱۰۰	

۱۷-۵- مانده پایان سال ۱۴۰۱ گروه و شرکت مربوط به سهام شرکت های لاستیک سهند، کربن 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 فرابورس 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت های داخلی
۴۳۶	۵۶۰	مالیات اجاره
۱۱۲	۳۲۳	بیمه دارایی ها
۲۳۳	۱۱۲	خرید خدمات
۷۸۱	۹۹۴	

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	-	-	-	تجاری
۱۵۴	-	-	-	اسناد دریافتنی
۳۰,۱۵۴	-	-	-	سود سهام دریافتنی- صنایع لاستیکی سپند
				کارخانجات صنعتی پیام
۴,۲۵۴	۴,۳۹۶	(۱۳,۰۲۶)	۱۷,۴۲۲	حساب های دریافتنی
۲۵۹,۷۴۶	۳۶۵,۳۵۶	-	۳۶۵,۳۵۶	اشخاص وابسته
۱۱۹	-	-	-	سود سهام دریافتنی
۲۶۴,۱۱۹	۳۶۹,۷۵۲	(۱۳,۰۲۶)	۳۸۲,۷۷۸	کارخانجات صنعتی پیام
۲۹۴,۲۷۳	۳۶۹,۷۵۲	(۱۳,۰۲۶)	۳۸۲,۷۷۸	
۶۵۳	۶۵۳	-	۶۵۳	سایر دریافتنی ها
۶۹۷	۲,۷۰۷	-	۲,۷۰۷	حساب های دریافتنی
۱,۰۵۳	۱,۳۹۴	-	۱,۳۹۴	اشخاص وابسته
-	۲۷۵	-	۲۷۵	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۴۰۳	۵,۰۲۹	-	۵,۰۲۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۹۶,۶۷۶	۳۷۴,۷۸۱	(۱۳,۰۲۶)	۳۸۷,۸۰۷	سایر

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۳۰,۰۰۰	-	-	-	سود سهام دریافتنی-صنایع لاستیکی سهند
۱۵۴	-	-	-	کارخانجات صنعتی پیام
۳۰,۱۵۴	-	-	-	
حساب های دریافتنی				
۹,۷۵۴	۱۰,۵۵۳	(۱۳,۰۲۶)	۲۳,۵۷۹	۱۹-۲-۱ اشخاص وابسته
۲۹۸,۷۴۶	۴۰۴,۸۵۶	-	۴۰۴,۸۵۶	۱۹-۱-۲ سود سهام دریافتنی
۱۲۱	-	-	-	کارخانجات صنعتی پیام
۳۰۸,۶۲۰	۴۱۵,۴۰۹	(۱۳,۰۲۶)	۴۲۸,۴۳۵	
۳۳۸,۷۷۵	۴۱۵,۴۰۹	(۱۳,۰۲۶)	۴۲۸,۴۳۵	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۶۵۳	۶۵۳	-	۶۵۳	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۶۹۷	۲,۷۰۷	-	۲,۷۰۷	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۰۵۱	۱,۳۹۴	-	۱,۳۹۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۲۷۱	-	۲۷۱	سایر
۲,۴۰۱	۵,۰۲۴	-	۵,۰۲۴	
۳۴۱,۱۷۶	۴۲۰,۴۳۳	(۱۳,۰۲۶)	۴۳۳,۴۶۰	

۱۹-۱-۱- حساب های دریافتنی تجاری- اشخاص وابسته

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	-	۴,۱۸۰	۱۹-۱-۱-۱ فرآورده های شیمیایی تامین باختر
-	۷۱	-	۷۱	کارگزاری صبا تامین
-	۷۱	-	۷۱	دوده صنعتی پارس
۶۸	۶۸	-	۶۸	شیمیایی فرآورد قشم
۶	۶	-	۶	تولیدی لوله های دوجداره قدر
-	-	(۱۳,۰۲۶)	۱۳,۰۲۶	۱۹-۱-۱-۲ صنایع کیمیای غرب گستر
۴,۲۵۴	۴,۳۹۶	(۱۳,۰۲۶)	۱۷,۴۲۲	

شرکت سرمایه گذاری هامون کنش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱- 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 انسید سیتریک خریداری و در پایان سال به فرآورده های شیمیایی تامین باختر فروخته شد.

۱-۱-۲- مانده طلب بابت تسویه بدهی مالیاتی شرکت مزبور مطابق دستور شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بوده که در سال های قبل برای مانده حساب مزبور کاهش ارزش منظور گردیده است.

۱۹-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری - سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کربن ایران	۱۴۳,۷۱۴	۳۶,۸۳۹	۱۴۳,۷۱۴	۳۶,۸۳۹
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۷۶,۲۱۸	۱۴۴,۲۰۷	۷۶,۲۱۸	۱۴۴,۲۰۷
صنایع لاستیکی سهند	۶۷,۰۰۴	-	۶۷,۰۰۴	-
شیمیایی فرآورد قشم	۳۴,۲۰۱	-	۳۴,۲۰۱	-
بازرسی فنی کنترل خوردگی	۷,۷۴۶	۷,۷۴۶	۷,۷۴۶	۷,۷۴۶
دوده صنعتی پارس	۲۲	۶	۲۲	۶
تولیدی لوله های دوجداره قدر	۱۹	۱۶	۱۹	۱۶
گاز لوله	۲	-	۲	-
گسترش تجارت هامون	-	-	-	۳۹,۰۰۰
سلسله آب حیات کرمان	-	۹۰۰	-	۹۰۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	۱۹۷	-	۱۹۷
	۳۲۸,۹۲۴	۱۸۹,۹۱۱	۳۶۸,۴۲۴	۲۲۸,۹۱۰
سایر اشخاص				
سرمایه گذاری صبا تامین	۲۳,۲۰۵	۲۶,۸۹۶	۲۳,۲۰۵	۲۶,۸۹۶
پتروشیمی خلیج فارس	۴,۱۳۶	-	۴,۱۳۶	-
پتروشیمی مارون	۳,۶۹۹	-	۳,۶۹۹	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۸۶۷	-	۱,۸۶۷	-
مدیریت صنعت شوینده بهشهر	۱,۴۹۹	۱,۴۹۹	۱,۴۹۹	۱,۴۹۹
سرمایه گذاری امید	۱,۲۳۶	-	۱,۲۳۶	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۲۰,۱۵۹	-	۲۰,۱۵۹
سرمایه گذاری صدر تامین	-	۱۱,۴۰۸	-	۱۱,۴۰۸
صندوق بازنشستگی	-	۴,۸۰۴	-	۴,۸۰۴
مس شهید باهنر	-	۴,۰۷۶	-	۴,۰۷۶
سایر	۷۹۱	۹۹۳	۷۹۱	۹۹۳
	۳۶,۴۳۲	۶۹,۸۳۵	۳۶,۴۳۲	۶۹,۸۳۵
	۳۶۵,۳۵۶	۲۵۹,۷۴۶	۴۰۴,۸۵۶	۲۹۸,۷۴۶

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۳- سایر دریافتنی ها- اشخاص وابسته

گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴	۴۴۴	احداث و خود کفایی صنایع
۲۰۹	۲۰۹	فنی و مهندسی نگهداشت کاران
۶۵۳	۶۵۳	

۱۹-۲-۱- حساب های دریافتنی تجاری- اشخاص وابسته

شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی
۵,۵۰۰	۶,۱۵۷	-
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	-
-	۷۱	-
-	۷۱	-
۶۸	۶۸	-
۶	۶	-
-	-	(۱۳,۰۲۶)
۹,۷۵۴	۱۰,۵۵۳	(۱۳,۰۲۶)

۱۹-۳- 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.

۱۹-۴- دریافتنی های معوقی که کاهش ارزش نداشته اند در گروه و شرکت شامل سود سهام دریافتنی عمدتاً از شرکت های 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.

۱۹-۵- مدت زمان دریافت های تجاری که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر است:

گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۱,۷۹۴	۲۳۹,۲۸۰	از ۱ تا ۳۶۵ روز
۴۶,۷۵۴	۸۹,۳۵۸	از ۳۶۶ تا ۷۳۰ روز
۲۹۸,۵۴۸	۳۲۸,۶۳۸	
۲۱۴	۲۳۵	میانگین مدت زمان (روز)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶,۸۲۲	۱۵۷,۸۷۵	۲۰-۱
۴	۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۳۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی (۱۰۰ دلار)
۱۳۶,۸۲۶	۱۵۷,۹۱۳	مسکوکات - یک عدد سکه یک گرمی

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی

گروه و شرکت		فقره
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۷۷۴	۱۵۷,۷۶۸	۴
۷۴	۷۵	۲
۲۵	۲۵	۱
۷۱,۹۴۹	۷	۱
۱۳۶,۸۲۲	۱۵۷,۸۷۵	

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۲۱-۱
-	-	۱۱۲,۴۸۸	۱۱۴,۳۱۰	۲۱-۲
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۸۸	۱۱۴,۳۱۰	
-	-	۳۷,۴۳۷	۴۰,۸۴۱	۲۱-۲

۲۱-۱- در راستای سیاست های کلی هلدینگ تاپیکو جهت ساماندهی شرکت های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و با توجه به مصوبه هیات مدیره PICC و هیات مدیره شرکت مورد رسیدگی، مقرر گردید ۱۰۰٪ سهام شرکت گسترش تجارت هامون (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 هامون در سر فصل دارایی های غیر جاری 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 هامون) کار انتقال شرکت به اتمام برسد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۲- گروه اصلی دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی گسترش تجارت هامون در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

دارایی های شرکت	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های نامشهود		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱-۲-۱	۲۴۸	۲۳
پیش پرداخت ها		۴,۵۱۷	۴,۵۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱-۲-۲	۱,۱۹۶	۳۳۷
موجودی نقد		۱۰۵,۸۸۲	۱۰۳,۵۱۲
		۲,۴۶۷	۴,۰۹۹
		<u>۱۱۴,۳۱۰</u>	<u>۱۱۲,۴۸۸</u>
بدهی های شرکت			
سایر پرداختنی ها		۳۷,۳۹۵	۳۷,۴۳۷
مالیات پرداختنی		۳,۴۴۶	-
		<u>۴۰,۸۴۱</u>	<u>۳۷,۴۳۷</u>

۲۱-۲-۱- بخش عمده مربوط به سهام شرکت های کرین ایران، تکین کو، نیرو کِلر، پترو شیمی فارابی، نفت ستاره خلیج فارس، گاز لوله و لاستیک بارز کردستان به ترتیب معادل تعداد ۲۵۰,۰۰۰، ۱۹,۹۹۹۹، ۲۰۰۰، ۱۰۰۰، ۵۰، ۵۰۰ و ۱۰۰ سهم و به ترتیب به بهای تمام شده ۴,۴۲۴ و ۳۵ و ۴۰ و ۶ و ۱۰ و ۱ میلیون ریال می باشد.

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

الف- مبلغ ۸۵,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به تمه بهای فروش زمین جاده مخصوص کرج مربوط به مبلغ وصول نشده مبیاعه نامه می باشد. توضیح اینکه در سال های 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 حساب ها لحاظ گردیده است.

ب- مبلغ ۶۸۰ میلیون ریال بابت افزایش متر از اعیانی ساختمان واقع در زمین فوق الذکر که توسط این شرکت به شهرداری منطقه ۲۱ پرداخت شده است. طبق تبصره ۶ ماده ۸ قرارداد فی مابین با خریدار و توافق کتی شرکت کشت و صنعت گلداران متعهد گردیده است که همزمان با نقل و انتقال سند پرداخت نماید.

ج- مبلغ ۷۳۶ میلیون ریال بابت پرداخت قبوض گاز، عوارض و پسماند از تاریخ تحویل زمین فوق الذکر تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ توسط شرکت گسترش تجارت هامون که بر عهده خریدار می باشد.

د- مبلغ ۴,۲۳۴ میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی و حق الوکاله وکیل جهت اقدامات حقوقی در حساب ها لحاظ گردیده است.

ه- با توجه به اقدامات حقوقی انجام شده، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ رای بدوی بشماره ۱۴۴۲/۹۹۹۷۰۲۲۷۰۰ 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 ۲۰,۳۴ میلیون ریال هزینه دادرسی و خسارت تاخیر و تادیه از تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۲ 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 ۱۲۱۶۰۷۷۵/۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰ به نفع شرکت صادر گردید و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ اجراییه به شماره ۱۳۲۸۸۵۲/۱۴۰۰۶۸۴۲۰۰۰ با مضمون پرداخت مبلغ اصل خواسته و هزینه دادرسی و خسارت تاخیر تادیه از تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۲ طبق شاخص بانک مرکزی و حق الوکاله صورت می گیرد ضمناً در این راستا قراردادی جدیدی با وکیل (آقای آذر پایجانی) با موضوع وکالت در پرونده اجرای احکام به شماره ۰۰۱۶۷۵ شعبه سوم اجرای احکام مجتمع قضایی شهید بهشتی جهت پیگیری وصول محکوم به و طرح هرگونه دعوی و اقدام قضایی لازم جهت وصول محکوم به علیه خریدار یا هر شخص ثالث دیگر منعقد گردیده است. همچنین نسبت به معرفی اموال و استعلام های سه گانه (راهور و سازمان ثبت و املاک و بانک ها) جهت بازداشت اموال آن اقدام شده، لذا با توجه به این که هیچ گونه اموالی از این شرکت شناسایی نگردید، به استناد ماده ۱۴۳ اصلاحیه قانون تجارت طرح دعوی جدید طی شماره پرونده کلاسه ۰۱۰۰۷۹۷ به شعبه ۴ عمومی - حقوقی تهران مجتمع قضایی شهید بهشتی ارجاع گردید که وقت رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ با حضور وکیل طرفین تشکیل گردید اما به دلیل عدم شناسایی خواندگان در دادخواست موجبات رسیدگی فراهم نشد و طبق ابلاغ الکترونیکی موعد رسیدگی مجدد به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ تعیین شده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

و- 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 نمی تواند در خصوص کسری متراژ ادعایی علیه فروشنده داشته باشد.

ز- 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 هایداپ، رای بدوی به شماره ۱۱۶۷/۲۷۹۲۰۲۷۹۷۰۹۹۷۰ 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.

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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۸۸۶	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹.۸۸۶	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر (سهامی عام)
۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	گاز لوله (سهامی عام)
۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	کرین ایران (سهامی عام)
۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	مهندسی و نصب فیرمکو پارس (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 ۷۰.۰۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال در شرکت فرعی، 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه و شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰		سایر پرداختنی ها
۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰		اسناد پرداختنی
			اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۳۸۵,۹۵۴	۲,۲۳۳,۶۷۵	۲۴-۱-۱	اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵۵	-		اشخاص وابسته - مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۵۴	-		اشخاص وابسته - کرین ایران
۴	-		اشخاص وابسته - گاز لوله
۴۷۲	۸۰۳	۲۴-۱-۲	حق بیمه های پرداختنی
۱۹۴	۴۴۳	۲۴-۱-۳	مالیات های حقوق و تکلیفی
۳۹۳	۳۸۶		واریز نامشخص
۶۷	۳۶۰		حقوق و مزایای پرداختنی
۱۲۷	۱۴۳		سپرده های بیمه و حسن انجام کار
۶۰۱	۹۵۳		سایر
۱,۳۸۷,۹۲۱	۲,۲۳۶,۷۶۲		
۱,۴۰۰,۵۲۱	۲,۲۴۹,۳۶۲		

۲۴-۱-۱- گردش حساب پرداختنی به سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرح ذیل می باشد:

گروه و شرکت			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۹۵,۱۰۴	۱,۳۸۵,۹۵۴		مانده در ابتدای سال
-	۳,۶۵۵,۰۷۸		مانده سود سهام مصوب مجامع (یادداشت ۲۷)
۲,۴۴۱,۷۰۹	۴,۱۲۱,۸۸۹		دریافت قرض الحسنه از شرکت piic
(۲,۹۵۰,۸۵۹)	(۶,۹۲۹,۲۴۶)		بازپرداخت بدهی به شرکت piic و یا اشخاص طرف حساب با آن شرکت
۱,۳۸۵,۹۵۴	۲,۲۳۳,۶۷۵		

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۲۴- حق بیمه های تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ و شرکت فرعی از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی، پرداخت و تسویه شده و همچنین برای سال های ۱۳۹۸ شرکت و ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۱ شرکت فرعی تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۱-۲-۲۴- مالیات های حقوق و تکلیفی شرکت اصلی و فرعی تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است. برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی در فروردین سال جاری جمعاً به مبلغ ۶۲۱ میلیون ریال شامل (اصل به مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۳۵۴ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ شده که مورد قبول نبوده و نسبت به آن اعتراض شده است. مالیات حقوق برای سال ۱۳۹۸ شرکت اصلی رسیدگی شده ولی تا تاریخ تایید صورت های مالی برگ تشخیص آن ابلاغ نشده است. برگ تشخیص مالیات حقوق شرکت فرعی برای سال ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۴۶۸ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۴۷۳ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲۷۱ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۹ نیز جمعاً به مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال) که همگی مورد اعتراض قرار گرفته و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نشده است. همچنین مالیات حقوق سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ و تکلیفی سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۱ شرکت اصلی و نیز مالیات حقوق سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و تکلیفی سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۱ شرکت فرعی تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه و شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۶	۵۴۸	مانده در ابتدای سال
(۱,۵۸۵)	(۶۵۱)	پرداخت شده طی سال
۸۳۴	۱,۲۸۸	ذخیره تامین شده
۴۳۵	۱,۱۸۶	مانده در پایان سال

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
-	۱,۱۳۲	-	۱,۱۲۲
-	(۱,۱۳۲)	-	(۱,۱۲۲)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	(۳,۴۱۶)

مابدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲-)

مابدهی های مرتبط با بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲-)

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

[illegible]

۲-۲-۲۶- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ غلطی و تسویه شده است.

۲۰۲۴-۲۶- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ در سنوات قبل به مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که پس از اعتراضی در هیات حل اختلاف مالیاتی، این مبلغ قطعی و مانده بدهی در این ارتباط طی سال مورد رسیدگی به مبلغ ۳۹ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۰۵-۲۰۶- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۴۷,۲۱۸ میلیون ریال در سال قبل به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض واقع گردیده است. (علت تشخیص این مبلغ ناشی از احتساب مزاد ارزش بازار نیست به بهای تمام شده پرتفوی سرمایه گذاری جاری توسط کارشناس مالیاتی بوده) و برگ قطعی به مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۴ میلیون ریال صادر، پرداخت و تسویه شده است.

۲-۶-۲۶- برگ های تشخیص و قطعی مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ در سال مورد رسیدگی جمعاً به مبلغ ۱,۱۹۳ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۱,۰۶۱ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ شده که پس از اعتراض به عمل آمده، در هیات حل اختلاف مالیاتی نیز مورد قبول واقع نشده و در اردیبهشت سال ۱۴۰۲ پرداخت اصل آن انجام و در خصوص جریمه اقدام لازم جهت اخذ بخشدگی در جریان می باشد.

۷-۲-۲۶- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۸-۲۶- از آنجایی که عملیات شرکت برای سال ۱۴۰۱ عمدتاً مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و اوراق بهادار می‌باشد، لذا مالیات آن مقطوع، یا در منبع پرداخت شده و یا معاف از مالیات بوده و یا با در نظر گرفتن معافیت‌های موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و مواد ۱۴۲ و ۱۴۵ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره‌ای از این باب در حساب‌ها منظره نشده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون، کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت فرعی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
سال مالی	سود(زیان)	درآمد مشمول	مالیات						
			مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								مانده	پرداختنی
نحوه تشخیص	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	پرداختنی	مانده	مالیات
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۱,۸۹۹	-	-	۲,۷۹۲	۴,۶۷۷	-	۳,۱۶۹	۳,۱۶۹
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۹,۱۱۶	-	-	۲۳۲	۳۰۲	-	۲۴۶	-
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۲۱۳	-	-	۳۱	۳۱	-	۳۱	-
رسیدگی نشده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-
								۳,۴۴۶	۳,۱۶۹

۲۶-۳-۱- مالیات بر درآمد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۳-۲- علی رغم اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۷ لیکن ، برگ قطعی مالیات بر درآمد سال مذکور جمعاً به مبلغ ۴,۶۷۷ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲,۷۹۲ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۱,۸۸۴ میلیون ریال) در سال جاری به شرکت ابلاغ گردید که با توجه به نحوه تعیین مالیات در هیات حل اختلاف مالیاتی اقدامات لازم جهت اعلام اعتراض به مراجع ذیصلاح در دستور کار شرکت قرار گرفته است. در رعایت اصل احتیاط به ذخیره مالیات به میزان اصل و ۲۰ درصد جرایم در حساب ها لحاظ گردید.

۲۶-۳-۳- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ در سنوات قبل به شرکت ابلاغ گردید که پس از اعتراض در هیات حل اختلاف مالیاتی جمعاً به مبلغ ۳۰۲ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲۳۲ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۷۰ میلیون ریال) قطعی و به شرکت ابلاغ و ذخیره مورد نیاز در حساب ها لحاظ شده است.

۲۶-۳-۴- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ در سال مورد رسیدگی به مبلغ ۳۱ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید که مورد قبول بوده و از این بابت ذخیره مورد نیاز در حساب ها اعمال شده است.

۲۶-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب مبالغ صفر و 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 آن در حساب ها منظور نشده است.

	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۱,۱۳۲	۱,۰۶۱	(۱,۱۳۲)
شرکت فرعی	-	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰
گروه	۱,۱۳۲	۶,۰۷۱	(۱,۱۳۲)

۲۷- سود سهام پرداختنی

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سال ۱۳۹۹	۲,۴۱۳,۶۲۰	۲,۴۱۳,۶۲۰
سال ۱۴۰۰	-	۱,۲۴۱,۴۵۸
	۲,۴۱۳,۶۲۰	۳,۶۵۵,۰۷۸
انتقال به سایر پرداختنی های یادداشت ۱-۱ (۲۴-۱)	-	(۳,۶۵۵,۰۷۸)
	۲,۴۱۳,۶۲۰	-

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۷۷۶ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۴۵۰ ریال است.

۲۷-۲- به دلیل مسدود بودن حساب های بانکی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ، امکان پرداخت نقدی سود سهام میسر نبوده و لذا مانده نمود سهام پرداختنی طبق توافق به حساب فی مابین (یادداشت ۱-۱ (۲۴-۱) منتقل شده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۳,۱۴۶	۱,۵۲۰,۴۰۸	۱,۱۹۴,۵۷۶	۱,۵۱۷,۶۷۵	سود خالص
				تعدیلات
-	۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱	هزینه مالیات بر درآمد
۴۹۳	۵	۴۹۳	۵	هزینه های مالی
-	(۴۱۵,۲۰۰)	-	(۴۱۵,۲۰۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۲۸	(۷۵۱)	۶۲۸	(۷۵۱)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۱۹۴	۲,۰۵۷	۲,۱۹۴	۲,۰۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۲۳۶,۴۷۱	۱,۱۰۷,۵۸۰	۱,۱۹۷,۹۰۱	۱,۱۰۴,۸۴۷	
(۱,۱۳۸,۵۰۸)	۱,۳۳۳,۰۸۳	(۱,۱۳۸,۵۰۸)	۱,۳۳۳,۰۸۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳۲,۵۳۳)	(۷۹,۲۵۸)	(۹۳,۳۲۷)	(۷۶,۸۰۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۲۴	(۲۱۴)	۲۲۴	(۲۱۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷)	(۲,۱۱۲)	(۷)	(۲,۱۱۲)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵,۲۰۳)	-	(۵,۲۰۳)	-	(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۵۱۸)	۴۷۲,۳۲۱	(۱,۱۵۴)	۴۷۲,۵۹۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۰,۰۷۴)	۲,۸۳۱,۴۰۲	(۴۰,۰۷۴)	۲,۸۳۱,۴۰۲	نقد حاصل از عملیات

۱-۲۸- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۷,۹۱۱	۷۰۷,۲۹۰	۱,۱۱۸,۹۸۷	۷۰۷,۲۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۱,۸۶۹	۲۷۹	۳۱,۸۶۹	۴۶۸	دریافت های نقدی حاصل از سود تضمین شده
۱,۱۴۹,۷۸۰	۷۰۷,۵۶۹	۱,۱۵۰,۸۵۶	۷۰۷,۷۵۹	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 گذاری های تحت تملک و به تبع آن تسویه دیون خود اقدام می نماید. در حال حاضر هدف از پیش تمیین و تصویب شده برای نسبت اهرمی تعریف نشده است. کمیته مدیریت ریسک، 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳,۸۱۵,۳۲۸	۲,۲۵۰,۸۵۸	۳,۸۵۲,۷۶۵	۲,۲۹۱,۶۹۹	موجودی نقد
(۱۳۶,۸۲۶)	(۱۵۷,۹۱۳)	(۱۳۶,۸۲۶)	(۱۵۷,۹۱۳)	خالص بدهی
۳,۶۷۸,۵۰۲	۲,۰۹۲,۹۴۵	۳,۷۱۵,۹۳۹	۲,۱۳۳,۷۸۶	حقوق مالکانه
۲,۰۱۲,۸۷۶	۲,۲۹۰,۴۰۸	۲,۰۳۳,۴۲۸	۲,۳۰۸,۲۲۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۸۳	۹۱	۱۸۳	۹۲	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

۲۹-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

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

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. تجزیه و تحلیل حساسیت بر زیر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، بر روی سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر ، مازاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت و بلند مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.				
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)				
۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪
۱۸,۶۰۲,۸۸۷	۱۷,۷۵۷,۳۰۱	۱۶,۹۱۱,۷۱۵	۱۶,۰۶۶,۱۳۰	۱۵,۲۲۰,۵۴۴

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

۲۹-۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در ایفای 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 ایفای تعهدات توسط آن ها را کاهش دهد. در حال حاضر به استثنای مطالبات معوق شده موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۹ 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.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۴- 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها	۱۵,۶۸۷	۲,۲۳۳,۶۷۵	۲,۲۴۹,۳۶۲
	۱۵,۶۸۷	۲,۲۳۳,۶۷۵	۲,۲۴۹,۳۶۲

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت

یادداشت	دلار
موجودی نقد	۲۰
خالص دارایی پولی ارزی	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی (میلیون ریال)	۴
خالص دارایی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	قرض الحسنه دریافتی	باز پرداخت قرض الحسنه	کارمزد معاملات سهام	هزینه مالی تسهیلات اعتباری خرید سهام
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	۴,۱۲۱,۸۸۹	(۶,۹۲۹,۲۴۶)	-	-
	جمع		۴,۱۲۱,۸۸۹	(۶,۹۲۹,۲۴۶)	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر	-	-	۱,۹۲۸	۵
	جمع		-	-	۱,۹۲۸	۵
جمع کل			۴,۱۲۱,۸۸۹	(۶,۹۲۹,۲۴۶)	۱,۹۲۸	۵

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	(۲,۲۳۳,۶۷۵)	-	۲,۳۳۳,۶۷۵
	جمع	-	-	(۲,۲۳۳,۶۷۵)	-	۲,۳۳۳,۶۷۵
	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۷۶,۲۱۸	-	-	۷۶,۲۱۸	-
	شرکت فراورده های شیمیایی تامین باختر	۴,۱۸۰	-	-	۴,۱۸۰	-
	شرکت گاز لوله	۲	-	-	۲	-
	شرکت کرین ایران	۱۴۳,۷۱۴	-	-	۱۴۳,۷۱۴	-
	شرکت مهندسی نصب فیبرمکو پارس	-	-	-	-	-
	شرکت دوده صنعتی پارس	۹۳	-	-	۹۳	-
	شرکت شیمیایی فراورد قشم	۳۴,۲۶۹	-	-	۳۴,۲۶۹	-
	شرکت سلسله آب حیات کرمان	-	-	-	-	-
	شرکت بازرسی فنی کنترل خورده گی	۷,۷۴۶	-	-	۷,۷۴۶	-
	شرکت احداث و خودکفایی صنایع	-	۴۴۴	-	۴۴۴	-
	شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر	۲۵	-	-	۲۵	-
	شرکت نگهداشت کاران	-	۲۰۹	-	۲۰۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع لاستیکی سهند	۶۷,۰۰۴	-	-	۶۷,۰۰۴	-
	جمع	۳۳۳,۳۴۹	۶۵۳	-	۳۳۳,۹۰۲	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۲۳,۲۰۵	-	-	۲۳,۲۰۵	-
	سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری صبا تامین	۷۱	-	-	۷۱	-
	جمع	۲۳,۲۷۶	-	-	۲۳,۲۷۶	-
	جمع کل	۲۵۶,۵۲۵	۶۵۳	(۲,۲۳۳,۶۷۵)	۲۵۷,۱۷۸	۲,۳۳۳,۶۷۵
					۱۹۹,۱۰۸	۱۱,۴۰۸
					-	-
					-	-

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش										
هزینه مالی تسهیلات اعتباری خرید سهام	کارمزد انتقال سهام	باز پرداخت قرض الحسنه	قرض الحسنه دریافتی	پرداخت مخارج توسط شرکت	مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	مستقیم غیرمستقیم	
۵	-	-	-	۶,۱۵۷	۷	شرکت فرعی	شرکت گسترش تجارت هامون	شرکت فرعی	مستقیم غیرمستقیم	
۵	-	-	-	۶,۱۵۷	جمع					
-	-	(۶,۹۲۹,۳۴۶)	۴,۱۲۱,۸۸۹	-	۷	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت اصلی	مستقیم غیرمستقیم	
-	-	(۶,۹۲۹,۳۴۶)	۴,۱۲۱,۸۸۹	-	جمع					
-	۱,۹۲۸	-	-	-	-	سایر	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر اشخاص وابسته	مستقیم غیرمستقیم	
-	۱,۹۲۸	-	-	-	جمع					
۵	۱,۹۲۸	(۶,۹۲۹,۳۴۶)	۴,۱۲۱,۸۸۹	۶,۱۵۷	جمع کل					



شرکت سرمایه گذاری هامون کشر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح	
						خالص			
						بدهی	طلب		
شرکت گروه	شرکت فرعی	شرکت گسترش تجارت هامون	۴۵,۶۵۷	-	-	-	۴۵,۶۵۷		
		جمع	۴۵,۶۵۷	-	-	-	-	۴۵,۶۵۷	
شرکت های همگروه	شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	(۲,۲۳۳,۶۷۵)	-	۲,۲۳۳,۶۷۵		
		جمع	-	-	(۲,۲۳۳,۶۷۵)	-	۲,۲۳۳,۶۷۵		
		شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۷۶,۲۱۸	-	-	-	-	۷۶,۲۱۸	
		شرکت فرآورده های شیمیایی تامین باختر	۴,۱۸۰	-	-	-	-	۴,۱۸۰	
		شرکت گاز لوله	۲	-	-	-	-	۲	
		شرکت کرین ایران	۱۴۳,۷۱۴	-	-	-	-	۱۴۳,۷۱۴	
		شرکت مهندسی نصب فیرومکو پارس	-	-	-	-	-	-	
		شرکت دوده صنعتی پارس	۹۳	-	-	-	-	۹۳	
		شرکت شیمیایی فراورد قشم	۳۴,۲۶۹	-	-	-	-	۳۴,۲۶۹	
		شرکت سلسله آب حیات کرمان	-	-	-	-	-	-	
		شرکت بازرسی فنی کنترل خوردگی	۷,۷۲۶	-	-	-	-	۷,۷۲۶	
		شرکت احداث و خودکفایی صنایع	-	۴۴۴	-	-	-	۴۴۴	
		شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر	۲۵	-	-	-	-	۲۵	
		شرکت نگهداشت کاران	-	۲۰۹	-	-	-	۲۰۹	
		شرکت صنایع لاستیکی سهند	۶۷,۰۰۴	-	-	-	-	۶۷,۰۰۴	
سایر اشخاص وابسته		جمع	۳۳۳,۲۴۹	۶۵۳	-	-	۳۳۳,۹۰۲		
		شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۲۳,۲۰۵	-	-	-	-	۲۳,۲۰۵	
		سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	۱۱,۴۰۸	
		شرکت کارگزاری صبا تامین	۷۱	-	-	-	-	۷۱	
		جمع	۲۳,۲۷۶	-	-	-	-	۳۴,۶۸۴	
جمع کل			۴۰۲,۱۸۱	۶۵۳	(۲,۲۳۳,۶۷۵)	۴۱۴,۲۴۲	۲,۲۳۳,۶۷۵		

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشند.

۳۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۳۲-۲-۱ تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر
۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	

۳۲-۲-۱- تعهد فوق بابت تضمین اخذ تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر از بانک کشاورزی بوده و بدلیل این که شرکت مذکور اعلام ورشکستگی نموده، موضوع از طریق اداره ورشکستگی با هماهنگی واحد حقوقی piic جهت عودت اسناد تضمینی در جریان انجام می باشد.

۳۲-۳- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشند.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۲,۰۴۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۷ ریال برای هر سهم) است.