

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

گروه و شرکت

سال منتهی به ۳۰/ اسفند ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری هامون گیش (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 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 صورت های 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۲-۳-۲۰، مبالغ ۹۰،۷۰۰ و ۳۶،۸۱۶ میلیون ریال بابت بخش وصول نشده بهای فروش یک باب ملکه 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 حکم بدوی به نفع شرکت در رابطه با وصول مابقی طلب شرکت و وجه التزام متعلقه گردیده که به دلیل اعتراض خریدار موضوع در مرحله تجدیدنظرخواهی بوده و پیگیریهای مربوطه در این زمینه در جریان می باشد. تعیین تکلیف قطعی این امر موکول به رأی نهایی مراجع قانونی ذیصلاح خواهد بود.

۶- بشرح یادداشت های توضیحی ۲-۳ و ۲۰-۲، 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 وگذار شود تا براساس

استراتژی جدید ادامه فعالیت دهد. در این خصوص اقدامات و پیگیریها جهت تعیین ارزش منصفانه شرکت گسترش تجارت هامون و انعقاد مبادعه نامه در جریان انجام می باشد.

۷- توضیحات مربوط به تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر نزد بانک کشاورزی در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۹ انعکاس یافته است. با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت مذکور، پیگیری های در جریان 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 کیش (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- جلسات هیأت مدیره از اوایل سال ۱۳۹۹ تا ۱۳۹۹/۹/۳، بدون حضور نماینده شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس تشکیل شده و در این شرایط از رعایت ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه درخصوص دعوت از اعضای هیأت مدیره، اطلاعی در دست نیست.

۸-۲- تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۷ درخصوص حل و فصل مشکلات حقوقی پرورنده ملک جاده مخصوص کرج و پیگیری جهت وصول باقیمانده بهای فروش زمین و آزادسازی تضامین شرکت نزد بانک کشاورزی و انتقال سهام شرکت گسترش تجارت هامون به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین، به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، 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 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در ارتباط با مدیریت پرتفوی سرمایه گذاریها، ضوابط و دستورالعمل مصوب هیأت مدیره در آذرماه ۱۳۹۹ تهیه شده و تا این تاریخ معاملات سهام و اوراق بهادار براساس سیاستگذاری شرکت اصلی و با تصویب هیأت مدیره صورت گرفته است. همچنین به موجب ابلاغ سهامداران اصلی و نهایی، از بهمن ۱۳۹۹ انجام معاملات سهام و اوراق بهادار متوقف شده که در این زمینه شواهد و مدارک توجیه مالی و اقتصادی در اختیار نبوده است. ضمناً در راستای سیاستهای شرکت اصلی و طبق روال سال قبل، برخی از دریافتها و پرداختهای مرتبط با آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳، از طریق حسابهای بانکی شرکت انجام گرفته است.

۱۲- 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 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 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 و تحت آموزش قرار گرفته است.

تاریخ: ۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم حضور میگردد. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۴۶

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت:

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

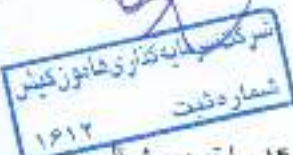
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کرین ایران (سهامی عام)	الهییار صالحی	رئیس هیات مدیره - قیروموظف	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	حسین صوری کارخانه	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت مهندسی و نصب فیرسکو پارس (سهامی عام)	مسعود امیدی	عضو موظف هیات مدیره	



تهران: خیابان مید 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 کیش: ۷۹۴۱۸۹۷۱۴۸

تلفن: ۴۴۴۶۸۴۶۰ - ۴۴۴۶۸۴۸۲ فکس: ۴۴۴۶۸۴۸۲

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۵۳۲۵۳۹ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۴۶۴۸۶۴۱

پایگاه اینترنتی: www.HamoonKish.com

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۱۰,۵۸۶	۵۵۱,۸۸۴	۵ درآمد سود سهام
۶,۳۰۶	۴۳,۸۵۷	۶ درآمد سود تعیین شده
۷۰,۲۸۲	۱,۸۲۶,۰۵۴	۷ سود(زیان) فروش سرمایه گذاریها
-	۳,۸۵۸	۸ سایر درآمد ها
۸۷,۱۷۵	۲,۴۲۵,۶۵۳	جمع تراندهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۱۷,۶۷۹)	(۲۷,۸۵۲)	۹ هزینه های فروش - اداری و عمومی
-	(۳,۸۵۸)	۸-۱ سایر هزینه ها
(۱۷,۶۷۹)	(۳۱,۷۱۰)	جمع هزینه های عملیاتی
۶۹,۴۹۶	۲,۳۹۳,۹۴۳	سود عملیاتی
-	(۶,۴۹۴)	۱۰ هزینه مالی
۷۴۳	۳,۵۴۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۰,۲۳۹	۲,۳۹۰,۹۹۷	سود خالص عملیات در حال تداوم
۵۰۴,۳۲۱	۳۹,۱۱۶	۱۲ سود خالص عملیات متوقف شده
۵۷۴,۵۶۰	۲,۴۳۰,۱۱۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۹۹	۳,۴۲۰	عملیاتی (ریال)
۱	(۴)	غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۰	۳,۴۱۶	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۷۲۱	۵۶	ناشی از عملیات متوقف شده
۸۲۱	۳,۴۷۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت ۱۶۱۲

موسسه حسابرسی بیمند
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هانوی گمش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۶۰.۳۱۶	۱۳.۹۳۱	۱۴ دارایی های ثابت منتهود
۴۱۳	۵۰۱	۱۵ دارایی های نامنتهود
۹۶۷.۵۳۶	۹۷۹.۶۷۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۰۲۸.۱۶۴	۹۹۴.۱۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱.۲۲۹	۱.۰۰۵	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۱۳.۹۹۲	۲۰۸.۶۴۴	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۷۹.۸۵۱	۳.۱۵۲.۹۰۵	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۱.۵۹۳	۶۸۸.۰۱۵	۱۹ موجودی نقد
۱.۱۱۶.۶۶۴	۴.۰۵۰.۵۶۹	
۰	۱۶۲.۶۸۸	۲۰ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱.۱۱۶.۶۶۴	۴.۲۱۳.۲۵۷	جمع دارایی های جاری
۲.۱۴۴.۸۲۸	۵.۲۰۷.۳۵۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۲۱ سرمایه
۶۵.۳۶۷	۹۰.۰۰۰	۲۲ تسویه طلبی
۵۸۰.۵۷۳	۲.۴۶۳.۸۵۳	سود انباشته
۱.۳۴۵.۹۴۰	۳.۲۵۳.۸۵۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱.۱۹۲	۵۴۸	۲۴ ذخیره مرابحات پایان خدمت کارکنان
۱.۱۹۲	۵۴۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۹۷.۶۹۶	۱.۹۱۰.۱۸۹	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	۴۲.۷۶۹	۲۰ بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷۹۷.۶۹۶	۱.۹۵۲.۹۵۸	جمع بدهی های جاری
۷۹۸.۸۸۸	۱.۹۵۳.۵۰۶	جمع بدهی ها
۲.۱۴۴.۸۲۸	۵.۲۰۷.۳۵۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری هانوی گمش
شماره ثبت ۱۶۱۲

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۰.۰۰۰	۲۴.۳۵۲	۱۵۷.۰۲۸	۸۸۱.۴۸۰
۰	۰	۵۷۴.۵۶۰	۵۷۴.۵۶۰
۰	۰	(۱۱۰.۰۰۰)	(۱۱۰.۰۰۰)
۰	۴۱.۰۱۵	(۴۱.۰۱۵)	۰
۷۰۰.۰۰۰	۶۵.۳۶۷	۵۸۰.۵۷۳	۱.۳۴۵.۹۴۰

مانده در ۱/۱/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۰	۰	۲.۴۳۰.۱۱۳	۲.۴۳۰.۱۱۳
۰	۰	(۵۲۲.۲۰۰)	(۵۲۲.۲۰۰)
۰	۲۴.۶۳۳	(۲۴.۶۳۳)	۰
۷۰۰.۰۰۰	۹۰.۰۰۰	۲.۴۴۳.۸۵۳	۲.۲۵۳.۸۵۳

پادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۸,۸۹۲	(۶۳,۴۱۰)	۲۶ 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:
(۲,۷۳۲)	(۶,۱۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۸۴)	(۳۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۲,۶۴۸	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت
(۳,۱۱۶)	(۳,۸۰۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۹۵,۷۷۶	(۶۷,۲۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۴۴۰,۲۳۳	۱,۶۱۴,۰۲۳	قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۴۹۳,۷۸۹)	(۹۷۶,۷۵۳)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۱۲۴,۷۵۸)	(۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۸,۳۱۴)	۶۳۷,۳۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۷,۴۶۲	۵۶۹,۹۹۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۱۳۰	۱۲۱,۵۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	(۳,۵۷۳)	مانده موجودی نقد شرکت گسترش تجارت هامون در پایان سال
۱۲۱,۵۹۲	۶۸۸,۰۱۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۵۲۰.۵۱۲	۵۵۱.۸۸۴	۵ درآمد سود سهام
۶.۳۰۶	۴۳.۸۵۷	۶ درآمد سود تضمین شده
۷۰.۲۸۳	۱.۸۲۶.۰۵۴	۷ سود(زیان) فروش سرمایه گذاریها
۵۹۷.۱۰۱	۲.۴۲۱.۷۹۵	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۱۷.۶۷۹)	(۲۷.۸۵۲)	۸ هزینه های فروش ، انباری و عمومی
۰	۲.۸۵۸	۹ سایر درآمد ها
۰	(۳.۸۵۸)	۹-۱ سایر هزینه ها
(۱۷.۶۷۹)	(۲۷.۸۵۲)	جمع هزینه های عملیاتی
۵۷۹.۴۲۲	۲.۳۹۳.۹۴۳	سود عملیاتی
۰	(۶.۴۹۴)	۱۰ هزینه های مالی
۷۴۳	۳.۵۴۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸۰.۱۶۵	۲.۳۹۰.۹۹۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۸۲۸	۳.۴۲۰	عملیاتی (ریال)
۱	(۴)	غیر عملیاتی (ریال)
۸۲۹	۳.۴۱۶	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .


 شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
 شماره ثبت ۶۱۳
 جواز کار
 جواز کار


 ۶

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹,۷۹۶	۱۳,۹۳۱	۱۴	دارائیهای غیر جاری :
۳۷۳	۵۰۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۶۱,۰۰۰	۹۷۹,۶۷۰	۱۶	دارایی های نامشهود
			سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۲۲۱,۱۶۹	۹۹۴,۱۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۸۵۹	۱,۰۰۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۵۲۳,۶۸۷	۴۰۸,۶۴۴	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۷۹,۲۸۴	۳,۱۵۲,۹۰۵	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۰,۹۸۰	۶۸۸,۰۱۵	۱۹	موجودی نقد
۱,۵۰۴,۸۱۰	۴,۰۵۰,۵۶۹		
۰	۶۰,۷۹۷	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۵۰۴,۸۱۰	۴,۱۱۱,۳۶۶		جمع دارایی های جاری
۲,۷۲۵,۹۷۹	۵,۱۰۵,۴۶۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۴۵,۳۶۷	۷۰,۰۰۰	۲۲	اندرجته قانونی
۵۸۰,۵۶۷	۲,۴۲۴,۷۳۱		سود تباشنه
۱,۳۲۵,۹۳۴	۳,۱۹۴,۷۳۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۹۵	۵۴۸	۲۴	ذخیره برای پایاں خدمت کارکنان
۹۹۵	۵۴۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۳۹۹,۰۵۰	۱,۹۱۰,۱۸۹	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۳۹۹,۰۵۰	۱,۹۱۰,۱۸۹		جمع بدهی های جاری
۱,۴۰۰,۰۴۵	۱,۹۱۰,۷۳۷		جمع بدهی ها
۲,۷۲۵,۹۷۹	۵,۱۰۵,۴۶۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شماره ثبت ۱۶۱۲
شماره ثبت ۱۶۱۲

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱/۱/۱۳۹۸	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۹	۸۵۵,۷۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص سال ۱۳۹۸	۰	۵۸۰,۱۶۵	۵۸۰,۱۶۵
سود سهام مصوب	۰	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۲۹,۰۰۸)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۷	۱,۳۲۵,۹۳۴
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱۰	۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۷	۱,۳۲۵,۹۳۴
تغییرات حقوق مالکانه سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹			
سود خالص سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	۰	۲,۳۹۰,۹۹۷	۲,۳۹۰,۹۹۷
سود سهام مصوب	۰	(۵۲۲,۲۰۰)	(۵۲۲,۲۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۲۴,۶۳۳)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۴,۷۳۱	۳,۱۹۴,۷۳۱

پادداشت های توضیحی ، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت ۱۶۱۲

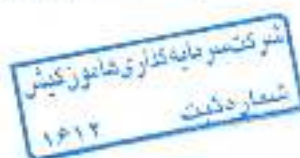
شرکت سرمایه گذاری هامون گمش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹۳,۲۵۵)	(۱۰۳,۳۷۱)	۲۶ جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲,۵۶۵)	(۶,۱۴۸)	برداشت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۷۰)	(۳۰۹)	برداشت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۵۲,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد قرض الحسنه اعطایی به شرکت فرعی
	۲,۶۴۸	وجود دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت
۲۴۹,۰۶۵	۷۳,۱۹۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۵,۸۱۰	(۳۰,۱۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۳۶۶,۵۰۰	۱,۶۱۴,۰۲۳	دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی
۱۳۲,۲۷۳	(۲۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (شرکت گسترش تجارت هامون)
(۱۲۴,۷۵۸)	(۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۳۰,۰۰۰)	(۹۷۶,۷۵۳)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)
۴۴,۰۱۵	۶۱۷,۲۱۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۹,۸۲۵	۵۸۷,۰۳۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۱۵۵	۱۰۰,۹۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰۰,۹۸۰	۶۸۸,۰۱۵	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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 سارپنا ۱ طبقه ششم واحد ۶۲۲ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۳ 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 (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.
- 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کپش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سپرده و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت ها و موسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تأسیس 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 شروحه 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 ساهته تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است.

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۸	۱۰	۹	۱۲	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند مربوط به استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" بوده که نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد مربوط در صورت وضعیت مالی و سایر رویداد های دوره جاری که در صورتهای مالی منعکس می شود که با توجه به نوع درآمدهای گروه و شرکت، فاقد هر گونه تأثیری بر افلام صورت های مالی است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و با توجه به وضعیت فعالیت فعلی شرکت لازم الاجرا و به شرح زیر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورتهای مالی
۴۱	افشای منافع در واحد های تجاری دیگر	افشای منافع در واحد های تجاری و ریسکهای مرتبط و آثار بروضعیت مالی و عملکرد مالی و جریان های نقدی	فاقد آثار ریالی بر صورت های مالی
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه در نحوه افشای آن را تعیین و الزامی می کند.	در حال حاضر فاقد تاثیر عمده و با اهمیتی در اندازه گیری ارزش منصفانه خواهد بود.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- اگرچه بر نفوی 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 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 حاصل تجميع افلام 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- 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 واحد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- 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 نحوه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۲- مانده ارزی محدود به موجودی نزد صندوق به میزان ۱۰۰ دلار آمریکا که با نرخ رسمی بانک مرکزی ج.ا.ا. تسعیر شده است.

۳-۶- مالیات بر درآمد

۳-۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات بر درآمد شامل مالیات دوره جاری، تعدیلات شناسایی شده ناشی از مالیات دوره های قبل و مبلغ مربوط به ایجاد و برگشت تفاوت های موقت انتقالی است. هزینه مالیات در صورت سود و زیان گزارش می شود. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در حقوق مالکانه مرتبط باشد.

مالیات پرداختی در صورت وجود بر مبنای سود مشمول مالیات دوره و تعدیل مالیات سالهای قبل می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان گزارش شده می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری یا استفاده از نرخ های مالیاتی مقرر در ق.م.م در پایان دوره محاسبه می شود.

۳-۷- دارایی های نگهداری شد برای فروش

۳-۷-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتاً 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 منعقد 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، پانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا 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 منسوبات	۴،۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- 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 علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نردافزار	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- 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.

۳-۱۰-۵- 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.

۳-۱۱- 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری
		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	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 ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های جاری سریع معامله	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های جاری سریع معامله	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
		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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 سواردی عضویت هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر در راستای سیاست های کلان گروه است.

شرکت سرمایه گذاری هامون گمش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

شرکت اصلی	گروه	شرکت و گروه
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۹,۹۲۶	۰	
۱۰,۵۸۶	۱۰,۵۸۶	۵۵۱,۸۸۴
۵۲۰,۵۱۲	۱۰,۵۸۶	۵۵۱,۸۸۴

شرکت فرعی

سهام شرکتها

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی	گروه	شرکت و گروه
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۰۶	۶,۳۰۶	۴۳,۸۵۷
۶,۳۰۶	۶,۳۰۶	۴۳,۸۵۷

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	گروه	شرکت و گروه
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۶۴۷	۶۲,۶۴۷	۱,۷۶۵,۱۸۵
۷,۶۳۶	۷,۶۳۶	۶۰,۸۶۹
۷۰,۲۸۳	۷۰,۲۸۳	۱,۸۲۶,۰۵۴

سهام شرکتها

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تماماً مربوط به فروش مواد اولیه - دکتوبر خریداری به مقدار ۵۸/۲۹۰ کیلوگرم به مبلغ ۲۸۵۸۲۴۰۰۰۰۰ ریال در سال جاری برای شرکت فراورده های شیمیایی نامین باختر (شخص وابسته) بوده که از این بابت سودی حاصل نشده است.

۸-۱- سایر هزینه ها

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان مربوط به بدهی تمام شده مواد اولیه - دکتوبر خریداری شده از شرکت سهامی عام گلوکوزان به شرح یادداشت ۸ جهت کمک به راه اندازی شرکت فراورده های شیمیایی نامین باختر در کرمانشاه صورت گرفته است.

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	شرکت و گروه سال ۱۳۹۹	گروه سال ۱۳۹۸	شرکت اصلی سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵,۳۶۹	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
۹-۲ بیمه سهم کارفرما	۱,۷۶۸	۱,۰۰۱۸	۱,۰۰۱۸
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۹۸۷	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰
جمع هزینه های پرسنلی	۱۹,۱۲۴	۱۱,۳۶۸	۱۱,۳۶۸
۹-۳ استهلاک	۱,۴۴۲	۱,۵۳۴	۱,۵۳۴
پایرونی و تشریف و آبادی خانه	۵۳۶	۳۶۰	۳۶۰
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۲۴۱	۲۲۱	۲۲۱
تعمیر و نگهداری و بیمه داراییها	۱,۳۲۶	۸۳۶	۸۳۶
حق عضویت و اشتراک	۲۳۵	۱۱۷	۱۱۷
۹-۴ حق الزحمه و حق مشاوره	۲,۵۴۶	۹۳۵	۹۳۵
پشتیبانی نرم افزار	۱۷۳	۶۲	۶۲
آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت	۲۴۲	۱۳۷	۱۳۷
حسابرسی	۴۵۰	۱۹۸	۱۹۸
چاپ، کپی و ملزومات مصرفی	۵۵۱	۳۵۵	۳۵۵
حق حضور اعضاء هیات مدیره	۱۵۶	۹۵	۹۵
ترتبه های حقوقی	۸۱	۰	۰
۹-۵ بهداشت و درمان	۴۴۸	۳۲۰	۳۲۰
کمک ها و اعانات	۰	۵۰۰	۵۰۰
سایر	۴۱۷	۶۴۱	۶۴۱
جمع هزینه های اداری	۸,۷۲۸	۶,۳۱۱	۶,۳۱۱
جمع کل هزینه های اداری عمومی گروه	۲۷,۸۵۲	۱۷,۶۷۹	۱۷,۶۷۹

۹-۱ افزایش هزینه حقوقی و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش پرسنل و افزایش قانونی حقوق وزارت کار و پرداخت یافش و کارانه در راستای مصوبت هیات مدیره شرکت می باشد.

۹-۲ افزایش سایر هزینه های پرسنلی عمدتاً مربوط به باز خرید سنوات و نمونه حساب + غیر از پرسنل و بیمه درمان تکمیلی کارکن می باشد.

۹-۳ هزینه استهلاک و تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل اقبال تدارکی های ثابت شرکت فرعی گیش تجارت هامون به شرکت اصلی، خرید اتومبیل و تعمیرات انجام شده در دفتر اصلی باختر نامین می باشد.

۹-۴ افزایش هزینه حق الزحمه عمدتاً مربوط به سه نفر از مشاورین شرکت و همچنین خرید خدمات در زمینه های سرمایه گذاری و IT می باشد.

۹-۵ هزینه بهداشت و درمان تماماً مربوط به آزمایشات پزشکی و لوازم بهداشتی و درمانی در زمینه کرونا برای پرسنل شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری هامون گشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی	گروه	شرکت و گروه	یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶,۴۹۴	تسهیلات اعتباری خرید سهام
-	-	۶,۳۹۴	

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

شرکت اصلی	گروه	شرکت و گروه	یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۹	۷۴۹	-	درآمد اجاره ساختمان خیابان شمس از جنوبی
-	-	۲,۵۴۸	سود حاصل از فروش تارایی های تاپ مشهود
-	-	-	هزینه ها و جرایم حقوقی و تبیی مربوط به انتقال زمین
-	-	-	جاده مخصوص کرج در سال ۱۳۹۳
-	-	-	مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
(۶)	(۶)	۹۰۰	سایر
۷۴۳	۷۴۳	۳,۵۴۸	

۱۱-۱- درآمد فوق مربوط به فروش دو دستگاه اتومبیل توسط شرکت اصلی می باشد.

۱۲- سود خالص عملیات متوقف شده

نتایج عملیات متوقف شده مربوط به شرکت گسترش تجارت هامون مونر در عملیات تلفیق به شرح یادداشت توضیحی ۲۰۰۲ و ۲۰۰۴ در سود سال جاری به شرح زیر است

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۰,۷۸۰	۵۱,۱۹۵	عملیات در حال تداوم:
-	(۷,۰۶۵)	درآمد های عملیاتی
۵۱۰,۷۸۰	۴۴,۱۳۰	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
		سود ناخالص
(۶,۴۸۱)	(۵,۰۴۵)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۰۴,۲۹۹	۳۹,۰۸۵	سود عملیاتی
۲۲	۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰۴,۳۲۱	۳۹,۱۱۶	سود خالص

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جریانهای نقدی حاصل از عملیات متوقف شده

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۲,۱۴۸	۴۰,۶۵۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۵۲,۱۸۲)	(۵۷,۰۰۰)	جریان های خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۲,۳۲۹)	(۶۸۹)	جریان های خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱۷,۶۳۷	(۱۷,۰۳۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۹,۴۲۲	۶۹,۴۹۶	۲,۳۹۳,۹۴۳	۲,۳۹۳,۹۴۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۵۷۹,۴۲۲	۶۹,۴۹۶	۲,۳۹۳,۹۴۳	۲,۳۹۳,۹۴۳	
۷۴۳	۷۴۳	(۲,۹۴۶)	(۲,۹۴۶)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۷۴۳	۷۴۳	(۲,۹۴۶)	(۲,۹۴۶)	
.	۵۰۴,۳۲۱	.	۳۹,۱۱۶	سود ناشی از عملیات متوقف شده
.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	۵۰۴,۳۲۱	.	۳۹,۱۱۶	
۵۸۰,۱۶۵	۵۷۴,۵۶۰	۲,۳۹۰,۹۹۷	۲,۴۳۰,۱۱۳	سود خالص
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۵۸۰,۱۶۵	۵۷۴,۵۶۰	۲,۳۹۰,۹۹۷	۲,۴۳۰,۱۱۳	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری هاگون گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاث و منقبات	جمع
۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۲۱	۲۳۰	۱,۸۴۵	۶۵,۳۹۶
-	-	۱,۶۸۵	۸۸۰	۲,۵۶۵
-	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۲۱	۱,۹۱۵	۲,۷۲۵	۶۷,۹۶۱
-	-	۲,۶۶۶	۲,۷۲۱	۵,۳۸۷
-	-	(۲۶۶)	-	(۲۶۶)
(۳۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	-	-	(۵۶,۰۰۰)
-	۷,۳۲۱	۵,۱۱۴	۵,۴۲۶	۱۷,۸۸۱
-	۵,۶۹۶	۲۳۰	۷۲۸	۶,۶۵۴
-	۱,۳۷۴	۲۳	۲۱۴	۱,۵۱۱
-	-	-	-	-
-	۶,۹۷۰	۲۵۲	۹۴۲	۸,۱۶۵
-	۳۶۰	۴۶۰	۴۲۳	۱,۲۵۳
-	-	(۲۶۶)	-	(۲۶۶)
-	(۵,۲۰۳)	-	-	(۵,۲۰۳)
-	۲,۱۲۷	۴۴۷	۱,۳۷۵	۳,۹۴۹
-	۵,۱۹۴	۲,۶۶۶	۴۰۷۱	۱۲,۸۳۱
-	۲۶,۳۵۱	۱,۷۰۹	۲,۱۵۶	۲۹,۲۱۷
-	۲۶,۳۵۱	۱,۶۶۲	۱,۷۸۳	۲۹,۷۹۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واکفای شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واکفای شده

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکفای شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکفای شده

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری گروه در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری شرکت در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱-۱- وسیله نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه آتش و سرقة می باشد.

۱۴-۱-۲- اکتبه و منقبات شرکت تا ارزش ۱۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سرقة، تخریب و زلزله و آتشزدگی از پوشش بیمه آتش و سرقة برخوردار می باشد.

۱۴-۱-۳- افزایش وسیله نقلیه شرکت باعث خرید یک دستگاه پژو پارس اتوماتیک جهت عضو موظف هیات مدیره می باشد.

۱۴-۱-۴- کاهش وسایل نقلیه در پی فروش دو دستگاه پژو پارس بوده که سود حاصل از آن به شرکت ۱۴۶۸ میلیون ریال واکفای به گنجناشت کاران و ۱۱۸۰ میلیون ریال به آقای لید مهندسی می رسیده بر گزار شده منتقل شد.

۱۴-۱-۵- افزایش اکتبه و منقبات شرکت عمدتاً بابت خرید مبلمان اداری و قطعات پرور و کامپیوتر و خرید یک دستگاه تلویزیون می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- شرکت و گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	حق امتیاز	لزم افراز
	خدمات	وابسته ای
۱۸۳	۱	۱۸۱
۳۷۰	۲	۳۶۸
۵۵۲	۳	۵۴۹
۳۰۹	-	۳۰۹
۸۶۱	۳	۸۵۸
۱۵۷	-	۱۵۷
۳۲	-	۳۲
۱۷۹	-	۱۷۹
۱۸۱	-	۱۸۱
۳۶۰	-	۳۶۰
۵۰۱	۳	۴۹۸
۴۱۲	۲۶	۳۸۶
۲۷۲	۳	۲۷۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری گروه در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری شرکت در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶ - سرمایه گذاری ها

شرکت و گروه:

شرکت اصلی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه و شرکت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۹,۰۲۵	۶۶۹,۵۹۲	۲,۴۰۲,۵۴۰
۲۱۰,۲۵۹	۲۱۰,۳۵۸	۷۵۰,۳۶۵
۸۷۹,۲۸۴	۸۷۹,۹۵۱	۳,۱۵۲,۹۰۵
۱۹۹,۹۹۸		
۹۶۱,۰۰۳	۹۶۷,۵۴۶	۹۷۹,۶۷۰
۱,۱۶۱,۰۰۰	۹۶۷,۵۴۶	۹۷۹,۶۷۰
۳,۰۴۰,۲۸۴	۱,۸۴۷,۳۸۷	۴,۱۳۲,۵۷۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت فرعی

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

نشر گیت سرور باید گذاری هاعون گیت (سهامی خاص)

مادداشتهای توصیفی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱- گردن‌ها به ماهه گذارهای کوتاه مدت و بلندمدت تجزیه و شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

[illegible]

شماره سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

توضیحات

توضیحات

ردیف	مالکیت	میانگین در پایان سال		فروش (تخفیف سرمایه)		خرید (افزایش سرمایه)		میانگین ابتدای سال	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱	+	-	-	(۱۲,۵۵۴)	(۱,۱۲۶,۱۸۲)	۱۲,۵۵۴	۱,۱۲۶,۱۸۲	-	-
۲	+	-	-	(۱۰,۸۲۳)	(۵,۸۸۴,۶۸۰)	۱۰,۸۲۳	۵,۸۸۴,۶۸۰	-	-
۳	+	-	-	(۱۷,۶۴۵)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱۷,۶۴۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-
۴	+	-	-	(۵۴۰,۴۰۰)	(۳۳۶,۲۲۸)	۵۴۰,۴۰۰	۳۳۶,۲۲۸	-	-
۵	+	-	-	(۱۲,۸۲۲)	(۳۵۹,۸۲۸)	۱۲,۸۲۲	۳۵۹,۸۲۸	-	-
۶	+	-	-	(۱۲۰,۶۸۰)	(۱۶۶,۲۲۵)	۱۲۰,۶۸۰	۱۶۶,۲۲۵	-	-
۷	+	-	-	(۳۳,۸۲۱)	(۳۵۰,۰۰۰)	۳۳,۸۲۱	۳۵۰,۰۰۰	-	-
۸	+	-	-	(۳۰,۶۲۳)	(۳,۸۶۵,۶۸۶)	۳۰,۶۲۳	۳,۸۶۵,۶۸۶	-	-
۹	+	-	-	(۳۶,۸۰۰)	(۳۶۹,۸۰۰)	۳۶,۸۰۰	۳۶۹,۸۰۰	-	-
۱۰	+	-	-	(۱,۳۰۴)	(۱۳,۵۰۰)	۱,۳۰۴	۱۳,۵۰۰	-	-
۱۱	+	۶۹,۳۷۴	۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹,۳۷۴	۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲	+	۶۰۰,۸۹۸	۳۳,۶۵۰,۸۳۰	(۱۹۰,۸۹۰)	(۳۳,۵۹۹,۱۹۵)	۶۰۰,۸۹۸	۳۳,۶۵۰,۸۳۰	۱۹۰,۸۹۰	۳۳,۵۹۹,۱۹۵
۱۳	+	۹۷,۵۶۳	۹۲,۱۵۸	(۱۷,۵۱۳)	(۶۹,۵۳۷)	۹۷,۵۶۳	۹۲,۱۵۸	۱۷,۵۱۳	۶۹,۵۳۷
۱۴	+	-	-	(۱,۸۵۵)	(۳۱,۸۲۲,۸۲۱)	-	-	۱,۸۵۵	۳۱,۸۲۲,۸۲۱
۱۵	+	۲,۱۵۲,۸۰۵	۲۲۹,۰۶۲,۵۵۷	(۱۹,۸۵۵,۷۷۲)	(۳۰,۸۲۲,۸۲۱)	۲,۱۵۲,۸۰۵	۲۲۹,۰۶۲,۵۵۷	۱۹,۸۵۵,۷۷۲	۳۰,۸۲۲,۸۲۱
۱۶	+	۲۲۸,۱۰۷	۱۲,۳۳۵,۵۱۶	-	-	-	-	۲۲۸,۱۰۷	۱۲,۳۳۵,۵۱۶
۱۷	+	۳۳۱,۱۲۳	۱۵,۵۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	۳۳۱,۱۲۳	۱۵,۵۲۳,۰۰۰
۱۸	+	۸۶,۵۶۴	۴,۳۲۶,۱۷۸	(۳,۶۵۳)	(۱۱,۵۰۰,۰۰۰)	۸۶,۵۶۴	۴,۳۲۶,۱۷۸	۳,۶۵۳	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۹	+	۱,۰۳۸,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۳۸,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	+	۱,۰۳۸,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۰۰	(۳۶۱)	(۱,۰۰۰)	-	-	۱,۰۳۸,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۰۰
۲۱	+	۱,۰۳۸,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۰۰	(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰)	-	-	۱,۰۳۸,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۰۰
۲۲	+	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۲۳	+	۱۹	۱۵,۸۱۴	-	-	-	-	۱۹	۱۵,۸۱۴
۲۴	+	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰
۲۵	+	۲	۲,۶۸۰	-	-	-	-	۲	۲,۶۸۰
۲۶	+	۲	۲,۵۵۵	-	-	-	-	۲	۲,۵۵۵
۲۷	+	۱	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱	۲,۰۰۰
۲۸	+	-	۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۹	+	-	۹۹	-	-	-	-	-	-
۳۰	+	-	۵۰	-	-	-	-	-	-
۳۱	+	۹۹۹,۶۷۰	۲۶۲,۹۶۸,۳۰۵	(۳۰,۳۷۸,۰۰۰)	(۳۰,۳۷۹,۰۰۰)	۹۹۹,۶۷۰	۲۶۲,۹۶۸,۳۰۵	۳۰,۳۷۹,۰۰۰	۲۶۲,۹۶۸,۳۰۵
۳۲	+	۲,۱۳۲,۵۷۵	۵۰۲,۸۳۰,۸۶۷	(۳,۸۸۹,۵۳۳)	(۵۰۲,۱۳۲,۸۲۱)	۲,۱۳۲,۵۷۵	۵۰۲,۸۳۰,۸۶۷	۳,۸۸۹,۵۳۳	۵۰۲,۱۳۲,۸۲۱

سرمایه گذاری بالغه مدت

سرمایه گذاری با ضمانت ایران	۱۹۲,۳۳۵,۵۱۶
گشای ایران	۱۵,۵۲۳,۰۰۰
لاشیک سهند	۹۹,۹۹۵,۱۷۸
بیمه ای حیات گومل	۱۰,۳۸۰
شیمی فراورد هشم	۱۰,۰۰۰
گسترش تجارت هامون	۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰
صالح کریمت کسیر لیبیان	۱۵,۰۰۰
نوبه صنعتی بابین	۱۵,۸۱۴
تولیدات لید هاش دوستانه قدر	۲,۰۰۰
شیمی بافت	۲,۶۸۰
نیمس و نسب فرمکو پارس	۱,۹۵۵
کار پوک	۲,۰۰۰
فرارده های سرمایه ای ایران با اعتبار	-
امانات و خود کفایی حساب (شخصی)	۲۹
توسعه منابع بازرسی صنعتی پتروشیمی	۵۰
جمع سرمایه گذاری بلند مدت	۴۴۵,۱۴۰,۷۰۵
جمع سرمایه گذاری با	۶۰۸,۶۶۸,۵۷۳

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت گروه و شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آنها به شرح زیر است:

۱۳۹۸ سال		۱۳۹۹ سال		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۸	
جمع	سود سهام	جمع	سود سهام	سودازیان	سود سهام	سودازیان	سود سهام
فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش
۵,۴۷۱	۲,۷۰۱	۳,۷۶۹	۱,۷۶۹	۳۹۴,۲۴۹	-	-	-
	-	۱۹۷,۵۹۶	۲,۰۰۰	۱۹۷,۵۹۶	-	-	-
	-	۱۶۳,۵۸۱	۵۹,۳۶۵	۸۲۲,۷۷۴	۸۲۲,۷۷۴	۸۲۲,۷۷۴	۸۲۲,۷۷۴
	-	۱۵۳,۳۱۴	۱۵۲,۲۱۴	۳,۰۹۰,۴۰۷	۳,۰۹۰,۴۰۷	۳,۰۹۰,۴۰۷	۳,۰۹۰,۴۰۷
	-	۱۰۱,۹۹۰	-	۱۰۱,۹۹۰	-	-	-
	-	۹۰,۸۳۶	۸,۴۰۰	۱۵۰,۳۶۴	۱۵۰,۳۶۴	۱۵۰,۳۶۴	۱۵۰,۳۶۴
۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	۸۲,۵۹۴	-	۲۹,۵۷۹	۲۹,۵۷۹	۲۹,۵۷۹	۲۹,۵۷۹
	-	۸۱,۶۰۰	-	-	-	-	-
	-	۷۹,۶۵۸	-	۳۳,۶۵۸	۳۳,۶۵۸	۳۳,۶۵۸	۳۳,۶۵۸
	-	۶۸,۷۷۰	-	۶۸,۳۴۳	۶۸,۳۴۳	۶۸,۳۴۳	۶۸,۳۴۳
۲,۰۴۹	۲,۰۴۹	۵۹,۹۵۴	-	۵۹,۹۵۴	-	-	-
	-	۶۸,۲۴۸	-	۶۹,۲۰۰	۶۹,۲۰۰	۶۹,۲۰۰	۶۹,۲۰۰
۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	۴۵,۱۳۱	-	۴۵,۱۳۱	-	-	-
	-	۴۲,۱۳۶	-	۳۶,۶۸۰	۳۶,۶۸۰	۳۶,۶۸۰	۳۶,۶۸۰
	-	۳۸,۵۳۴	-	۳۸,۵۳۴	-	-	-
	-	۳۷,۶۷۳	-	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸
۲,۹۱۲	۲,۹۱۲	۳۱,۰۱۴	-	۳۱,۰۱۴	-	-	-
	-	۳۷,۳۹۲	-	۲۶,۰۳۲	۲۶,۰۳۲	۲۶,۰۳۲	۲۶,۰۳۲
	-	۳۵,۵۱۹	-	۲۲,۳۶۹	۲۲,۳۶۹	۲۲,۳۶۹	۲۲,۳۶۹
	-	۱۹,۵۸۷	-	۱۹,۵۸۷	-	-	-
	-	۱۷,۶۹۶	-	۱۶,۰۸۱	۱۶,۰۸۱	۱۶,۰۸۱	۱۶,۰۸۱
۷,۶۳۶	۷,۶۳۶	۱۷,۲۵۵	-	۱۷,۲۵۵	-	-	-
	-	۱۶,۸۰۰	-	۱۶,۸۰۰	-	-	-
	-	۱۵,۶۴۱	-	۱۵,۶۴۱	-	-	-
	-	۱۵,۰۹۹	-	۱۳,۵۴۷	۱۳,۵۴۷	۱۳,۵۴۷	۱۳,۵۴۷
	-	۱۴,۸۱۷	-	۱۴,۸۱۷	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸ سال		۱۳۹۹ سال		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹		ارزش بازار در		درصد		درآمد سرمایه گذاری		مبلغ دفتری	
جمع	سود سهام	سود سهام	جمع	سود سهام	فروش	سود سهام	جمع	به درصد	جمع	به درصد	جمع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۳۹	۳۳۹	-	۱۲,۷۱۸	-	۱۲,۷۱۸	-	۱۲,۷۴۹	-۱۱	۹,۴۱۹	-۱۱	۳,۳۲۷	۳,۳۲۷	۳,۳۲۷
-	-	-	۱۳,۶۵۹	-	۱۳,۶۵۹	-	۱۵,۷۲۶	-۱۲	-	-۱۲	۹,۶۰۳	۹,۶۰۳	۹,۶۰۳
-	-	-	۱۱,۳۱۶	-	۱۱,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۰,۸۸۹	-	۱۰,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۰,۸۲۸	-	۱۰,۸۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۹,۷۲۲	-	۹,۷۲۲	-	۳,۳۵۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۸,۸۲۸	-	۸,۸۲۸	-	۸,۷۶۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۸,۶۴۰	-	۸,۶۴۰	-	۱۹,۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۸,۳۴۹	-	۸,۳۴۹	-	۲,۵۸۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۷,۸۱۷	-	۷,۸۱۷	-	۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۷,۵۱۸	-	۷,۵۱۸	-	۶,۵۳۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۹۲۵	-	۲,۹۲۵	-	۲,۹۲۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۰۹۸	-	۲,۰۹۸	-	۳,۰۱۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۰۲۴	-	۲,۰۲۴	-	۳,۰۱۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۳,۶۴۲	-	۳,۶۴۲	-	۳,۶۴۲	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۳,۳۴۰	-	۳,۳۴۰	-	۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۳,۱۲۱	-	۳,۱۲۱	-	۳,۱۲۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۳,۰۷۸	-	۳,۰۷۸	-	۳,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۸۵۸	-	۲,۸۵۸	-	۲,۸۵۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۱۸۰	-	۲,۱۸۰	-	۲,۱۸۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱,۷۵۱	-	۱,۷۵۱	-	۱,۷۵۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱,۵۵۱	-	۱,۵۵۱	-	۱,۵۵۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱,۳۳۵	-	۱,۳۳۵	-	۱,۳۳۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱,۰۷۳	-	۱,۰۷۳	-	۱,۰۷۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱,۰۵۶	-	۱,۰۵۶	-	۱,۰۵۶	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۹۹۷	-	۹۹۷	-	۹۹۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۶۲۹	-	۶۲۹	-	۶۲۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۳۹۲	-	۳۹۲	-	۳۹۲	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۶۳	-	۱۶۳	-	۱۶۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۲۸	-	۱۲۸	-	۱۲۸	-	-	-	-	-	-

توسعه معادن و فلزات
سرمایه گذاری لید
ایران ارقام
خدمات فناوری مالی
شرکت اعتباری مالی
داروسازی فارابی
کارت اعتباری ایران کیش
گروه اقتصادی کرمان خودرو
مکتور ایران
فولاد ارفع
سرمایه گذاری غدیر
فیروز ترنس
سرمایه گذاری کساروی کوثر
سندوق سرمایه گذاری مفید
پتروشیمی نفت جمشید
پارس دارو
ذوب آهن اصفهان
ارناویل بایر
پلاک سلفار
سرمایه گذاری سه
پلاک پاسارگاد
سرمایه گذاری شفا دارو
سیمان دشتستان
فولاد خورستان
صندوق با درآمد ثابت توان معیار
سهال سولر سامپود
سرمایه گذاری پویا
آسان پرداخت پویا
پلاک سنا
تولید برق دماوند

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸ سال		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹		ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود سهام	جمع	سود سهام	سود سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	درصد	به جمع		و غیره
۵۰,۸۰۰	-	-	۱۲۱	۱۱۹	۱۱۹	-۵	۱۹,۸۷۳	۱۹,۸۷۳	و غیره
۱۵,۵۳۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۳	۱۳,۵۰۷	۱۳,۵۰۷	و غیره
۷۱۵	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۰	۱۷,۲۱۹	۱۷,۲۱۹	و غیره
۱۳۰	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۱	۲۵	۲,۲۸۳	و غیره
(۴۴۳)	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۰	۲,۲۵۷	۲,۲۵۷	و غیره
۱۱,۴۶۸	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۱۶,۶۸۶	۱۶,۶۸۶	و غیره
۸,۳۵۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۳۷,۴۹۵	۳۷,۴۹۵	و غیره
۳,۵۰۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۳	۵۱,۱۵۸	۵۱,۱۵۸	و غیره
۳۳۱	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۹	۳۳,۶۰۹	۳۳,۶۰۹	و غیره
۷۱۵	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۱۷,۱۵۸	۱۷,۱۵۸	و غیره
۱۳۰	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۳۴,۶۶۹	۳۴,۶۶۹	و غیره
(۴۴۳)	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۳	۴۱,۱۷۳	۴۱,۱۷۳	و غیره
۱۱,۴۶۸	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۵۵,۶۲۲	۵۵,۶۲۲	و غیره
۸,۳۵۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۹	۵۲,۰۸۶	۵۲,۰۸۶	و غیره
۳,۵۰۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۱۶,۹۰۲	۱۶,۹۰۲	و غیره
۳۳۱	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۵۲,۰۸۶	۵۲,۰۸۶	و غیره
۷۱۵	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۵۸,۵۵۷	۵۸,۵۵۷	و غیره
۱۳۰	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۲۰,۸۰۹	۲۰,۸۰۹	و غیره
(۴۴۳)	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۱,۷۰۷	۱,۷۰۷	و غیره
۱۱,۴۶۸	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۱۶,۶۸۶	۱۶,۶۸۶	و غیره
۸,۳۵۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۳۷,۴۹۵	۳۷,۴۹۵	و غیره
۳,۵۰۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۳	۵۱,۱۵۸	۵۱,۱۵۸	و غیره
۳۳۱	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۹	۳۳,۶۰۹	۳۳,۶۰۹	و غیره
۷۱۵	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۱۷,۱۵۸	۱۷,۱۵۸	و غیره
۱۳۰	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۳۴,۶۶۹	۳۴,۶۶۹	و غیره
(۴۴۳)	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۳	۴۱,۱۷۳	۴۱,۱۷۳	و غیره
۱۱,۴۶۸	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۵۵,۶۲۲	۵۵,۶۲۲	و غیره
۸,۳۵۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۹	۵۲,۰۸۶	۵۲,۰۸۶	و غیره
۳,۵۰۴	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۱۶,۹۰۲	۱۶,۹۰۲	و غیره
۳۳۱	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۵۲,۰۸۶	۵۲,۰۸۶	و غیره
۷۱۵	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۵۸,۵۵۷	۵۸,۵۵۷	و غیره
۱۳۰	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۲۰,۸۰۹	۲۰,۸۰۹	و غیره
(۴۴۳)	-	-	۳۲۹	۵۷	۵۷	-۱۵	۱,۷۰۷	۱,۷۰۷	و غیره



شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	
۶۳۸,۱۰۷	۶۳۸,۱۰۷	۱۵۴	صنعت ساختمان و تهیه سازی
۳۳۹,۷۹۱	۱۱۵,۴۹۷	۲۸	واحد گزینهای مالی و پولی
۷۶۳,۹۰۲	۸۶۹,۹۴۳	۲۱۱	صنعت نفت، پتروشیمی و محصولات شیمیایی
۳۴,۸۲۲	۱۵۷,۸۶۵	۴	استخراج کانه های فلزی
۳۶,۹۹۹	۳۳۲,۴۸۰	۱۰۵	صنعت فلزات اساسی
۲۲,۱۱۲	۶۰,۷۳۷	۱۵	صنعت ماشینات و ارتباطات
۱۷,۵۰۷	۱۳,۵۰۵	-۳	ساخت وسایل ارتباطی
۶۷,۹۰۴	۸۶,۵۹۸	۲۱	صنعت لاستیک و پلاستیک
۲۲۵,۱۷۳	۱,۷۵۸,۰۴۰	۴۲۵	سایر
۲,۰۴۰,۳۸۴	۴,۱۳۲,۵۷۵	۱۰۰	

۱۶-۴- سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار گروه و شرکت به تفکیک وضعیت (بورسی / غیر بورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	
۱,۷۸۶,۷۲۵	۲,۸۶۷,۶۵۹	۶۹۴	بورسی
۱۷,۹۷۸	۱,۲۴۴,۱۱۱	۳۰۱	غیر بورسی
۱۵,۲۰۹	۲۰,۳۳۹	-۵	ثبت شده پذیرفته نشده
۲۲۰,۳۶۲	۴۶۶	-۱	سایر
۲,۰۴۰,۷۸۴	۴,۱۳۲,۵۷۵	۱۰۰	

۱۶-۵- مانده پایان سال گروه و شرکت مربوط به سهام شرکت های لاستیک سپند، کربن ایران، تکین کو، گاز فولد، دوده صنعتی پارس و سرمایه گذاری ساختمان ایران به موجب تمبر ۴ داده ۴ دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، ابلاغی مورخ ۱۳۹۸/۸/۱۲ 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 گمش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی	گروه	گروه و شرکت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶
۲۵۶	۵۲۶	۶۶۳
۶۷	۹۲	۱۲۶
۱۰۰	۱۶۵	-
۸۵۹	۱,۲۲۹	۱,۰۰۵

مالیات اجاره
 خرید خدمات
 بیمه
 سایر

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت اصلی	گروه	گروه و شرکت	مالیه	کاهش ارزش	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
خالص	خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۵۲	۷,۹۶۷	۱	۱۵۲	-	
۱۵۰	۱۵۴	۱	۱۵۴	-	
۱۵۴	۸,۲۶۶	۱۵۴	۱۵۴	-	
۵۲۴	۵۲۴	۱۴,۵۵۲	۲۷,۵۸۰	(۱۳,۰۲۶)	۱۸-۱
۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	-	
۵۲۱,۳۲۶	۱۶,۸۹۱	۱۹۱,۸۹۰	۱۹۱,۸۹۰	-	۱۸-۲
-	۸۶,۴۶۶	-	-	-	
-	۱۵	-	-	-	
۵۲۱,۹۷۰	۱۰,۴۰۲۴	۲۰۶,۵۶۲	۲۱۹,۵۹۰	(۱۳,۰۲۶)	
۵۲۳,۱۳۴	۱۱۲,۲۹۰	۲۰۶,۷۱۸	۲۱۹,۷۴۴	(۱۳,۰۲۶)	
۶۵۲	۶۵۲	۶۵۲	۶۵۲	-	۱۸-۳
۲۶۹	۶۷۶	۳۶۴	۲۶۲	-	
۲۴۱	۵۷۳	۹۰۹	۹۰۹	-	
۱,۵۶۳	۱,۶۰۲	۱,۹۲۶	۱,۹۲۶	-	
۵۲۳,۶۸۷	۱۱۳,۹۹۲	۲۰۸,۶۴۴	۲۲۱,۶۷۰	(۱۳,۰۲۶)	

تجاری:

استاد دریافتنی

اشخاص وابسته- شرکت گرین ایران (سود سهام)
 کارخانجات صنعتی بوم
 سایر

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

کارخانجات صنعتی بوم

سود سهام دریافتنی

کشت و صنعت گندازن

سایر

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

مالیات و جوارش بر ارزش افزوده

شرکت سرمایه گذاری هاوون گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۶-۱- مانده حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته:

شرکت	گروه	تسلیع به میلیون ریال		گروه و شرکت	مانده	
		۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱			
خالص	خالص	خالص	کاهش ارزش			
۰	۰	۵,۲۹۲	۰	۵,۲۹۲		استثنای تجارت هاوون (تابع)
-	-	۴,۹۸۱	۰	۴,۹۸۱	۱۸-۱-۱	کارگزاری صبا تامین
-	-	-	(۱۲۰-۲۶)	۱۲۰-۲۶	۱۸-۱-۲	صنایع کیمیاوی غرب گستر
-	-	۴,۸۸۰	۰	۴,۸۸۰	۱۸-۱-۳	فراورده های شیمیایی تامین باغتر
۱۴۵	۱۴۵	-	۰	-		کار لوله
۹۷	۹۷	-	۰	-		گرس ایران
۹۹	۹۹	-	۰	-		مهندسی و نصب فریمکو پارس
۹۴	۹۴	۹۴	۰	۹۴		شیمیایی فراورده ششو (شلق)
-	-	۶	۰	۶		توانداری لوله های دوجداره قدر
۹۶	۹۶	-	-	-		پتروشیمی خدر
۵۲۶	۵۲۶	۱۶-۵۵۴	(۱۲۰-۲۶)	۲۲-۵۸۰		

۱۸-۱-۱- مطابق دستورالعمل انباری نحوه انجام معاملات در بورس اوراق بهادار و روابط با سایر حساب ها کارگزاری هاوون با کارگزاری هاوون از دو روز کاری انجام می شود. لذا طلب فوق ناشی از فروش سهام در روز های پایانی سال می باشد که طبق دستورالعمل فوق اثر در موند مشر تسویه گردید.

۱۸-۱-۲- مانده حساب شرکت کیمیاوی غرب گستر نسبت تسویه حساب مالیاتی شرکت در روز محاسبه حساب شرکت سرمایه گذاری هاوون پتروشیمی در سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ بوده که در سالهای مالی قبل برای مانده حساب در روز ذخیره کاهش ارزش منظور گردیده است.

۱۸-۱-۳- مطابق دستورالعمل و هماهنگی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و بهداشت اصلی و به خصوص حیات مدبره به میزان اولی مواد اولیه از قبیل شکر و مواد شیمیایی برای رله انرژی و مصرف در کارخانه اسید سولفوریک خریداری و در پایان سال به فراورده های شیمیایی تامین باغتر فروخته شد.

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- سود سهام دریافتنی گروه و شرکت شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	گروه و شرکت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵۰۹,۹۲۶		
-		۱۶۲,۵۸۴
-		۵,۲۹۵
۷,۷۴۶	۱۲,۹۷۲	۷,۷۴۶
-		۱۲
۱,۷۲۲	۱,۷۲۲	۶
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰
-		۸,۴۰۰
-		۳,۳۸۹
-		۱,۵۵۲
-		۱,۱۸۸
-		۲۹۲
۱۶	۱۶	۱۶
۵۸	۵۸	
۱۰	۱۰	
۹	۹	۹
۱	۱	
۱	۱	
۱	۱	
۲	۲	
۹۵	۹۵	
۲۸۰	۴۸۰	
	۲۷۲	
۲۶۰	۲۶۰	
۵۲۱,۳۲۶	۱۶,۸۹۹	۱۹۱,۸۹۰

اشخاص وابسته:

گسترش تجارت هامون - شرکت فرعی
سرمایه گذاری ساختمان ایران
سرمایه فر آورد قسم
پارسی فی کنترل خوردگی (تکین کو)
تولیدی لوله های دوجداره
نوده صنعتی پارس
شرکت سلسله آب حیات کرمان

سایر اشخاص:

سرمایه گذاری تامین اجتماعی
پاروسازی فارابی
گالسیپین
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
آسان پرداخت پرشین
تیمی ناقت
کنشیرانی ایران
سیمان خورستان
بنده بندی پارس
مسکن زانده رود
بنده بندی قلزی (پارس فوطی)
تولید فرمونیشن کرمان
صنعتی دریایی ایران (صدرا)
پتروشیمی فجر
پتروشیمی مپ
احیاء سیاهان
نفت سیاهان

۱۸-۳- سایر حسابهای دریافتنی گروه و شرکت از اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی	گروه	گروه و شرکت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۲۲	۴۴۴	۲۲۲
۲۰۹	۲۰۹	۲۰۹
۶۵۳	۶۵۳	۶۵۳

احداث و خود کفایی صنایع (شاخص)
نگهبانت کاران

۱۸-۴- عهده مطالبات گروه و شرکت ناشی از سود سهام و آورای به‌دچار 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 اضمحلات و بی گیری های شرکت در مراجع قضایی و حصول اطمینان قطعی نسبت به عدم امکان وصول و تسویه در حساب ها منظور می شود.

۱۸-۵- دریافتنی های معوقی که کاهش ارزش نداشته اند در گروه و شرکت اصلی مبلغ ۸/۶۶۲ میلیون ریال سود سهام دریافتنی عهده از شرکت های گروه و مطالبات مزبور در پایان سال معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد

شرکت اصلی	گروه	گروه و شرکت	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۹۶۶	۱۲۱,۵۷۸	۶۸۸,۰۱۱	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲	۲	۲	۱۹-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۰	۱۰		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۰۰,۹۸۰	۱۲۱,۵۹۲	۶۸۸,۰۱۵	

۱۹-۱- مانده حساب نزد بانکهای ریالی شرکت شامل ۸- ۶۸۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ۷ فقره سپرده های کوتاه مدت بانکی با ابرخ های ۱۰ تا ۱۴ فروردین سالانه میباشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها به مبلغ ۹,۲۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به مبلغ ۱۰۰ دلار وجه نقد نزد بانک رفاه کارگران شعبه دکتر حسینی می باشد که در تاریخ روزنامه تسعیر نگردیده است.

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
-	۵۰,۷۹۷	-	۵۰,۷۹۷	۲۰-۱	زمین و ساختمان
-	۱۰,۰۰۰	-	-	۲۰-۲	سهام شرکت گسترش تجارت هامون
-	-	-	۱۱۱,۵۹۱	۲۰-۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش گسترش تجارت هامون
-	۶۰,۷۹۷	-	۱۶۳,۶۸۸		جمع دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	-	۴۲,۷۶۹	۲۰-۴	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش گسترش تجارت هامون

۲۰-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به یک باب ساختمان اداری شرکت واقع در خیابان شریاز جنوبی، کوچه راه پلاک ۲ به ارزش دفتری ۵۰,۷۹۷ میلیون

ریال/دینهای 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 هیات

مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ فروش ملک مذکور برابر دستورالعمل نحوه شناسایی، ارزش گذاری و واگذاری املاک مازاد مصوب هیات انبای سازمان تامین اجتماعی به تصویب رسیده

است. دارایی یاد شده در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۲۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، سافه زلزله و آفتستان قرار دارد.

۲۰-۲- در راستای سیاستهای کلی هلدینگ تایپکو جهت ساماندهی شرکت های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و با توجه به مصوبه هیات مدیره PIC و هیات مدیره

شرکت مورد رسیدگی، مقرر گردید ۱/۱۰۰ سهام شرکت گسترش تجارت هامون گیش (فرعی) متعلق به سرمایه گذاری هامون گیش به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و

تأمین (تایپکو) واگذار گردد. در این خصوص اقدامات جهت تعیین ارزش منصفانه و انعقاد مبایعه نامه فروش آغاز شده است. به همین دلیل دارایی ها و بدهی های مرتبط با سهام

شرکت گسترش تجارت هامون در سر فصل دارایی ها و بدهی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۳- گروه اصلی دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت فرعی گسترش تجارت هامون در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۷	
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۴,۵۰۵	۲۰-۳-۱
پیش پرداخت‌ها	۲۸۸	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۰۳,۴۹۸	۲۰-۳-۲
موجودی نقد	۳,۵۷۳	
دارایی‌های شرکت گسترش تجارت هامون	۱۱۱,۸۹۳	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۶	
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۲,۶۴۳	۲۲-۵
بدهی‌های شرکت گسترش تجارت هامون	۴۲,۷۶۹	

۲۰-۳-۱ بخش عمده مربوط به سهام شرکت‌های کرین ایران به تعداد ۴۵۰,۰۰۰ سهم به ارزش ۴,۲۲۳ میلیون ریال -تکین کو به تعداد ۲۱۹,۹۹۹ سهم معادل ۲۲ میلیون ریال و نیرو کار به تعداد ۱۰۰۰ سهم به ارزش ۲۱ میلیون ریال می‌باشد.

۲۰-۳-۲ مبلغ ۹۰,۷۰۰ میلیون ریال از مانده حساب‌های دریافتنی 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 تنمه بهای فروش زمین جاده مخصوص کرج مربوط به مبلغ وصول نشده مبادیه نامده می‌باشد. توضیح اینکه در سالهای قبل مبلغ ۲۶,۸۱۶ 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 متر از اعیان ساختمان واقع در زمین فوق‌الذکر که توسط این شرکت به شهرداری منطقه ۲۱ پرداخت
- ۳- 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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ رای بدوی بشماره ۹۹۰۹۹۷۰۲۲۷۰۰۱۴۴۲ توسط شعبه ۱۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع شهید بهشتی تهران به مبلغ ۵۶,۷۰۰ میلیون ریال اصل خواسته‌دیس از کسر ده درصد ثمن معامله بابت تاخیر در انتقال سند و مبلغ ۱,۹۸۴ میلیون ریال هزینه دادرسی و خسارت تاخیر و تادیه از تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳ لغایت اجرای حکم و حق الوکاله وکیل به نفع شرکت گسترش تجارت صادر گردیده و با توجه به اعتراض خواننده، پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال گردیده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی رای قطعی صادر نگردیده است.

۶- با توجه به بند ۱ ماده الف قرارداد منعقد به صورت واضح درج شده که "با وضع موجود و مشخصات واصله مندرج در آگهی مزایده از جمله اصلاحی به شرح نظریه کارشناسی که به رویت خریدار رسیده و ... " لذا خریدار نمی‌تواند در خصوص کسری متر از 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 هایدپ، رای بدوی به شماره ۹۹۰۹۹۷۰۲۲۷۰۰۱۱۶۷ 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 تنمه ثمن معامله و کسری منتسب به شهرداری در مراجع قانونی صورت پذیرفته و در حل پیگیری می‌باشد، لذا حل و فصل نهایی منوط به توافقات آتی با خریدار و سایر مراجع قانونی ذیصلاح خواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری هامون گمش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۸۸۶	۶۹۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)
۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت گاز لوله (سهامی عام)
۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت گرین ایران (سهامی عام)
۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت فیرمکو (سهامی عام)
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت اصلی	گروه	گروه و شرکت	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۲۸	۱۱,۳۲۸	۰	
۱۰		۱۰	
۱۱,۳۳۸	۱۱,۳۲۸	۱۰	

حسابهای پرداختنی تجاری:

کارت‌های صیانت

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

۱۲,۶۰۰		۱۲,۶۰۰	۲۳-۱
۱۲,۶۰۰		۱۲,۶۰۰	

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

اشخاص وابسته - شرکت کربن ایران

اشخاص وابسته - شرکت مهندسی نفت قهرمکو پارس

اشخاص وابسته - شرکت گاز لوله

شرکت فرعی - شرکت گسترش تجارت هامون

حق بیمه های پرداختنی

سپرده بیمه

سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی

حقوق و مزایای پرداختنی

هزینه های پرداختنی

واریزی های نامشخص

سایر

۷۳۵,۰۷۸	۷۳۵,۰۷۸	۱,۸۹۵,۱۰۴	۲۳-۲
۰	۳۸	۵۴	
		۵۵	
		۴	
۶۳۸,۶۴۶	۰	۰	
۱۹۰	۳۰۳	۳۸۹	۲۳-۳
۱۷۷	۱۷۷	۱۷۰	
۰	۶۰	۱۹۳	۲۳-۴
۳۵	۳۵	۱۴۴	
۴۵۷	۳۷,۴۳۸	۴۵۹	۲۳-۵
۰	۰	۶۶۷	
۵۳۹	۶۳۹	۳۳۹	
۱,۳۷۵,۱۱۲	۷۷۳,۷۵۸	۱,۸۹۷,۵۷۹	
۱,۳۹۹,۰۵۰	۷۸۵,۰۸۶	۱,۹۱۰,۱۸۹	

۲۳-۱- مانده اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مربوط به چک تحویلی بابت تسویه نهایی خرید ساختمان دفتر مرکزی می باشد که همزمان با

انتقال سند قطعی ملک پرداخت می گردد.

۲۳-۲- مانده گردش حساب پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به تکنیک گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد:

گروه و شرکت

میلیون ریال

۷۳۵,۰۷۸

۱,۶۱۴,۰۲۳

۵۲۱,۶۰۳

۱,۱۵۳

(۹۲۶,۷۵۳)

۱,۸۹۵,۱۰۴

مانده ابتدای دوره

دریافت مبلغ قرض الحسنه از شرکت plic

تخصیص سود سهام سال ۱۳۹۸

پرداخت حقوق مدیرعامل و عضو هیات مدیره و تسویه سنوات

مدیرعامل سابق توسط شرکت plic

بازپرداخت مدیون به شرکت plic

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۲۲-۳- حق بیمه‌های تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ تسویه شده و همچنین برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته، که از این بابت مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال مطالبه شده، لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مشخص نگردیده است. ضمناً حساب‌های شرکت فرعی از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۶، رسیدگی، پرداخت و تسویه شده و همچنین برای سال‌های ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۸ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رسیدگی نشده است.
- ۲۲-۴- مالیات‌های حقوق و تکلیفی شرکت‌های اصلی و فرعی تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی، رسیدگی، قطعی و پرداخت و تسویه شده و همچنین برای سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی رسیدگی شده ولی تا تاریخ تنظیم این صورت‌های مالی برگ تشخیص آن ابلاغ نشده و شرکت فرعی برگ تشخیص که مالیات آن ۲۳۶ میلیون ریال بوده صادر که مورد اعتراض قرار گرفته است و سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.
- ۲۲-۵- هزینه‌های پرداختی عمدتاً بابت ذخیره تعهدات قراردادی شرکت کشت و صنعت گلناران به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۲ می‌باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت و گروه	گروه	شرکت صلی
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۵	۷۰۶	۶۴۶
(۱۰۰۲۱)	(۴۰۸)	(۴۰۸)
۵۷۲	۸۹۲	۷۵۷
۵۴۸	۱,۱۹۲	۹۹۵
مانده در ابتدای سال		
پرداخت شده طی سال		
ذخیره تأمین سال		
مانده در پایان سال		

۲۵- مالیات پرداختنی

- ۲۵-۱- مالیات بر درآمد گروه و شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۵-۲- 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 در حال رسیدگی بوده و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مشخص نگردیده، همچنین در ارتباط با مالیات بر درآمد شرکت فرعی که مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی بوده، با توجه به عدم شمول مالیات، برگ تشخیص آن به مبلغ صفر مالیاتی صادر شده است.
- ۲۵-۳- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی با مالیاتی به مبلغ ۲۵۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید که با توجه به اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی بوده و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مشخص نگردیده، همچنین در ارتباط با مالیات بر درآمد شرکت فرعی نیز که مالیات آن طبق برگ تشخیص به مبلغ ۲۸۰ 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 می‌باشد.
- ۲۵-۴- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ گروه و شرکت اصلی تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.
- ۲۵-۵- از آنجایی که عملیات گروه و شرکت مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار می‌باشد، لذا مالیات آن معضوع و یا در منبع پرداخت شده و یا معاف از مالیات بوده و بدین لحاظ ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۰,۱۶۵	۵۷۴,۵۶۰	۲,۳۹۰,۹۹۷	۲,۴۳۰,۱۱۳	سود خالص
-	-	(۲,۶۴۸)	(۲,۶۴۸)	تعدیلات:
				سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۴۹	۴۸۶	(۴۴۷)	(۴۴۷)	کاهش افزایش (کاهش) در ذخیره مرابای پایان خدمات کارکنان
۱,۵۳۳	۱,۷۹۶	۱,۴۳۴	۱,۴۳۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۵۸۲,۰۴۷	۵۷۶,۸۴۲	۲,۳۸۹,۲۳۶	۲,۴۲۸,۴۵۲	
(۸۱۶,۴۶۳)	(۹۸,۸۰۸)	(۲,۲۷۳,۶۲۱)	(۲,۲۷۳,۶۲۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۸۶,۶۹۳)	(۳۲,۰۵۵)	۲۵۸,۰۰۶	۲۵۸,۰۰۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۹۸)	(۴۹۳)	(۱۴۶)	(۱۴۶)	کاهش (افزایش) بکس پرداخت های عملیاتی
(۶۱۷,۵۴۲)	(۶۵,۱۱۱)	۱۷۱,۳۳۰	۱۷۱,۳۳۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۴۵,۵۹۴	(۸۱,۴۸۳)	(۶۴۸,۲۷۶)	(۶۴۷,۴۳۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۹۳,۲۵۵)	۲۹۸,۸۹۲	(۱۰۳,۳۷۱)	(۶۳,۴۱۰)	نقد حاصل از عملیات

۲۶-۱- 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 :

شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۱۲۲	۳۸۴,۶۴۹	۸۸۱,۳۲۰	۸۸۲,۵۰۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶,۳۰۶	۶,۳۰۶	۴۳,۸۵۷	۴۳,۸۵۷	دریافت های نقدی حاصل از سود تضمین شده
۱۱۸,۴۲۸	۳۹۰,۹۵۵	۹۲۵,۱۷۷	۹۲۶,۳۶۶	

شرکت سرمایه گذاری هامون گستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا امتیاز حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق پهنه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به انجام فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خاص 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 تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را پیش از یکبار بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را منظر قرار می دهد. شرکت با توجه به سیاستهای شرکت اصلی و ابواب نسبت به نگهداری و یا فروش سرمایه گذاریهای تحت مالک و به تبع آن سودی بدون خود اقدام نمینماید. در حال حاضر هدف از پیش تعیین و تصویب شده برای نسبت اهرمی تعریف شده است.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۹۰۰,۰۰۴	۱,۹۱۰,۰۳۷	۹۹۸,۸۸۸	۱,۹۵۳,۵۰۶	موجودی نقد
(۱۰۰,۹۸۰)	۶۸۸,۰۱۵	(۱۲۱,۵۹۲)	۶۸۸,۰۱۵	خاص بدهی
۱,۷۹۹,۰۲۵	۲,۵۹۸,۰۵۲	۸۷۷,۲۹۶	۱,۲۶۴,۵۲۱	حقوق مالکانه
۱,۳۳۵,۹۳۲	۳,۱۹۲,۰۳۱	۱,۳۴۵,۹۴۰	۳,۲۵۳,۸۵۳	نسبت حاصل بدهی به حقوق مالکانه (برصد)
۹۸	۸۱	۵۰	۸۱	

۲۷-۲- 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. ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت، اهرم اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند.

۲۷-۳- ریسک بازار

۲۷-۳-۱- ریسک منابع 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.

۲۷-۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد با معامله در انهای تعهدات خود نتواند باشد که معتمد به زبان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت مدیریت ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرف های قرارداد معتمد و سوابق مثبت اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در امداد تعهدات توسط آن ها را کاهش دهد. در حال حاضر به استنادی مطالعات حقوق شده موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۸، سایر مطالعات سررسید گذشته شرکت عمدتاً ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بوده که بواسطه برنامه زمان بندی اعلامی شرکت های سرمایه پذیر قابلیت وصول دارد.

۲۷-۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 تعادله مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تقبیل مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۲ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه
۱۰	۰	۱۰
۱,۹۱۰,۰۳۷	۱,۸۹۶,۸۵۳	۱۳,۳۳۶
۱,۹۱۰,۰۳۷	۱,۸۹۶,۸۵۳	۱۳,۳۳۶

حسابهای پرداختی تجاری

سایر حسابهای پرداختی

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۸ - ۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته در سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت معارج شرکت	معارض بزرگ شرکت	قرض الحسنه دریافتی شرکت	بازپرداخت قرض الحسنه	انتقال دارایی ثابت مشهود	انتقال سهام	هزینه مالی سهام	فروش دارایی ثابت	فروش سهام	فروش مواد اولیه
شرکت‌های امسی و بهام	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	✓	۹۵۵,۶۱۳	(۱,۱۵۳)	(۱,۶۱۴,۰۲۳)	۲۲,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۹۵۵,۶۱۳	(۱,۱۵۳)	(۱,۶۱۴,۰۲۳)	۲۲,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا الین	سایر		۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۶,۴۹۴	۰	۰	۰
		جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۶,۴۹۴	۰	۰	۰
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	فرآورده های شیمیایی تامین باختر	سایر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۳۳
		سایر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		سایر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۹۵۵,۶۱۳	(۱,۱۵۳)	(۱,۶۱۴,۰۲۳)	۲۲,۶۸۴		۲۵,۰۰۰	۶,۴۹۴	۰	۰	۱۱,۳۳۳

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	استناد پرداختی	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						خالص	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	(۱۲,۶۰۰)	(۱,۸۹۵,۳۷۸)	طلب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۸,۴۰۰	-	-	-	پدبی	
	سرمایه گذاری فلین اجتماعی	۸,۴۰۰	-	-	-	طلب	
	جمع	۱۶,۸۰۰	-	-	-		
	شرکت سرمایه گذاری صنعتی ایران	۱۶,۸۰۰	-	-	-		
	شرکت قزاقستان های شیمیایی تامین باختر	۱۱,۵۵۵	-	-	(۳)		
	شرکت کار لوله	-	-	-	(۹۳)		
	شرکت کربن ایران	-	-	-	(۵۵)		
	شرکت مهندسی نصب فریمکو پارس	-	-	-	-		
	شرکت دوده صنعتی پارس	۶	-	-	-		
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیمیایی فرآورد قشم	۵,۸۸۹	-	-	-		
	شرکت پتروشیمی غدیر	-	-	-	-		
	شرکت سلبه آب جهان کرمان	۹۰۰	-	-	-		
	شرکت تکنیک کو	۱۲,۹۷۳	-	-	-		
	شرکت احداث و خودکفایی صنایع شخصی	-	۲۶۴	-	-		
	شرکت شیمی پارس	-	-	-	-		
	تولیدی لوله های دوجداره قدر	۱۹	-	-	-		
	شرکت نگهداشت کاران	-	۲۰۹	-	-		
	جمع	۱۹۲,۹۲۶	۶۵۳	-	(۱۵۲)		
	شرکت کارگزاری مبادا	۵,۰۰۰	-	-	-		
	کارگزاری قزاقی	۲,۳۸۹	-	-	-		
	جمع	۸,۳۸۹	-	-	-		
جمع کل		۳۱۰,۷۱۵	۶۵۳	(۱۲,۶۰۰)	(۱,۸۹۵,۳۷۸)	۳۰۴,۹۶۸	(۱,۹۰۸,۳۰۰)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته در سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	برداشت مخارج	برداشت مخارج برای شرکت	فرض الحسنه در مالی	باز برداشت فرض الحسنه	انتقال دارایی ثابت مشهود	انتقال سهام کارمزد	هزینه مالی تسهیلات اعتباری خرید سهام	فروش دارایی ثابت	فروش سهام	فروش مواد اولیه
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	✓	۹۵۴,۷۵۲	(۱,۱۵۳)	(۱,۵۱۴,۰۳۶)	۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۹۵۴,۷۵۲	(۱,۱۵۳)	(۱,۵۱۴,۰۳۶)	۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های فرعی	شرکت گسترش تجارت هامون	شرکت فرعی	✓	۲۰,۲۹	(۴۲۶)	۲۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۲۰,۲۹	(۴۲۶)	۲۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کتر گمرکی ستا تاسیس	سایر	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۷۲	۶,۲۹۴	-	-	-
	جمع			-	-	-	-	-	۲۲,۸۷۲	۶,۲۹۴	-	-	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	فرآورده های شیمیایی نامین باکتر	سایر	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۸
	نگهداشت کاران	سایر	✓	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰	-	-
	تولیدی لوله دو جداره قدر	سایر	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۴	-
جمع کل				۹۵۴,۷۵۲	(۱,۷۸۰)	(۱,۵۲۷,۰۳۶)	۴۲۰,۰۰۰	۳۸۷	۲۴,۸۷۲	۶,۲۹۴	۱,۵۰۰	۴	۳,۸۵۸

شرکت سرمایه گذاری هامون کشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۸ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

شرح	نام اشخاص وابسته	تاریخ تسویه	سایر	استاد	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب	مطلب
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	(۱۲,۶۰۰)	(۱,۸۹۵,۳۷۸)	-	-
	سرمایه گذاری هامون کشت	۸,۲۰۰	-	-	-	-	۸,۲۰۰
	جمع	۸,۲۰۰	-	(۱۲,۶۰۰)	(۱,۸۹۵,۳۷۸)	-	-
	شرکت هامون کشت	۲۰,۳۹۷	-	-	-	-	۲۰,۳۹۷
شرکت های فرعی	جمع	۲۰,۳۹۷	-	-	-	-	۲۰,۳۹۷
	سرمایه گذاری هامون کشت	۱۲,۵۵۵	-	-	-	-	۱۲,۵۵۵
	شرکت هامون کشت	۱۱,۵۵۵	-	-	-	-	۱۱,۵۵۵
	جمع	۲۴,۱۱۰	-	-	-	-	۲۴,۱۱۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری هامون کشت	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	۲۵,۱۲۱	۹۵۳	(۱۲,۶۰۰)	(۱,۸۹۵,۳۷۸)	۲۲۳,۴۴۵	(۱,۹۰۸,۰۳۰)
	جمع کل	۲۵,۱۲۱	۹۵۳	(۱۲,۶۰۰)	(۱,۸۹۵,۳۷۸)	۲۲۳,۴۴۵	(۱,۹۰۸,۰۳۰)

شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹-۲- بدهی های احتمالی شرکت اصلی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

شرکت و گروه	گروه	شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹-۲-۱ تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیایی غرب گستر	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵
	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵

۲۹-۲-۱- تعهد نرد بانک کشاورزی بابت تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیایی غرب گستر می باشد که با توجه به اینکه طرف حساب اصلی بانک - شرکت هامون گیش 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.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

- ۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۱۸۶,۱۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳,۱۲۳ ریال برای هر سهم) معادل ۹۰ درصد از سود خالص 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 طرف 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 ۱۳۹۸ مبلغ ۷۲۶ ریال بوده است.