

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۸)

ب - صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۲-۳۰۵۳۹۱

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای



داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد و جریانهای نقدی آن 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 های توضیحی ۱۶-۱ و ۱-۱-۲۰، مبلغ ۸۶،۴۶۶ و ۳۶،۸۱۶ میلیون ریال بابت بخش وصول نشده بهای فروش یک باب ملک واقع در جاده مخصوص کرج در سنوات قبل و ذخیره تعهدات مرتبط با آن در حسابها انعکاس یافته ولی اقدامات انجام شده در این خصوص تاکنون به حل و فصل موضوع و انتقال رسمی ملک فروخته شده منجر نگردیده است. بنا به مراتب مزبور و با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۶-۳ و نظریه مشورتی حقوقی دریافتی در این خصوص تعیین تکلیف نهایی این امر موکول به توافقات آتی با خریدار و سایر مراجع قانونی ذیصلاح خواهد بود.

۶- بشرح یادداشت توضیحی ۱۴-۱، بخش عمده ای از پرتفوی سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله و سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس در اواخر سال ۱۳۹۸ براساس تصمیمات و سیاست ابلاغی سهامدار اصلی و نهایی (شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تأمین) و مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ به ارزش دفتری به مبلغ ۱،۳۰،۲۱۸ میلیون ریال، با اتکا به مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خارج از ساعت معاملاتی بازار بورس ها



به سهامدار عمده (شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش) انتقال یافته و عملیات تسویه بهای آنها در چارچوب مقررات (T+2) و در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۵ در کارگزاری صبا تأمین انجام پذیرفته است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳، جهت ساماندهی شرکتهای زیرمجموعه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی مقرر شده کل سهام شرکت پس از کاهش سرمایه تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و انتقال دارایی‌های ثابت مشهود آن به سایر شرکتهای زیرمجموعه، به شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین واگذار تا براساس استراتژی جدید ادامه فعالیت دهد. به همین دلیل صورتهای مالی پیوست براساس فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه شده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ ۳ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به صورت اظهارنظر "مقبول" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- اهم موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۹-۱- به موجب مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۵/۱۳، با استعفای مدیرعامل قبلی شرکت موافقت شده و از آن تاریخ تا ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ اداره امور مختلف شرکت توسط سرپرست منتخب هیأت مدیره انجام گرفته است. مراتب از تطابق لازم با مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نبوده است.

۹-۲- تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۸ درخصوص اخذ پایان کار و انتقال قطعی سند زمین واقع در جاده مخصوص کرج و پیگیری جهت وصول باقیمانده بهای فروش زمین به شرح بند (۵) این گزارش، به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵، 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 بند (۶) این گزارش، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در ارتباط با مدیریت پرتفوی سرمایه گذاریها در طی سال، ضوابط و دستورالعمل مدونی ملاحظه نشده و در مواردی شواهد و مدارک توجیه مالی و اقتصادی آنها در زمان تحصیل یا واگذاری نیز در اختیار نبوده و طبق سوابق موجود، اقدامات صورت گرفته در این ارتباط عمدتاً در چارچوب سیاستگذاری شرکت اصلی نهایی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) و با تصویب هیأت مدیره انجام پذیرفته است.

۱۳- با توجه به صورتهای سودوزیان و وضعیت مالی در طی سال مالی مورد گزارش، 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 و در این شرایط شرکت ملزم به اجرای دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار بوده است.

۱۴- 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 با توجه به حجم و نوع فعالیت شرکت از موارد بااهمیتی که طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها به عهده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، نماینده شرکت به واحد ذیربط معرفی شده است.

تاریخ: ۸ اردیبهشت ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷.۱۵۸۱)
رضا آتش (۸۰.۰۰۰۳)
BEHMAND & CO.
مستأدیان رسمی



شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) صورت های مالی

گروه سرمایه گذاری هامون کیش
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

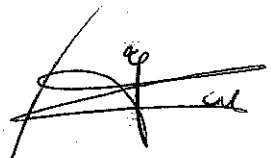
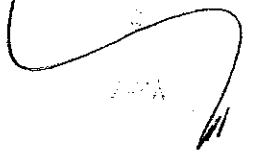
به پیوست صورت های مالی شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۲۸ | • یادداشت های توضیحی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	امین نبی اله قلعه	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	مهدی صالحی راد	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	کمیل مظاهری فرد	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت هامون
(سهامی خاص)

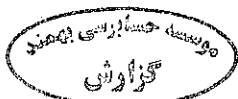
تهران: خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد)، خیابان شهید جهانبخش (سوم یوسف آباد)، پلاک ۱۴، طبقه اول، واحد ۲

تلفن: ۸۸۹۹۳۶۹۷ - ۸۸۹۹۳۶۸۵ فکس: ۸۸۹۹۳۶۸۵ کد پستی تهران: ۱۴۳۳۶۱۳۴۶۱

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۵۹۲۱۷۰ کد اقتصادی: ۴۱۱۳۳۸۷۳۸۴۸۹

پایگاه اینترنتی: www.HamoonKish.com

Chmail: G.Tejarat@chmail.ir



شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۲۶۸.۷۳۸	۸۹.۱۲۹
۶ درآمد سود تضمین شده	۴۷۰	۵۵۹
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۴۱.۵۷۲	۵۰.۴۴۴
۸ برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	۱۱.۱۶۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۱۰.۷۸۰	۱۵۱.۳۰۱
هزینه های عملیاتی		
۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶.۴۸۱)	(۱.۹۸۹)
جمع هزینه های عملیاتی	(۶.۴۸۱)	(۱.۹۸۹)
سود عملیاتی	۵۰۴.۲۹۹	۱۴۹.۳۱۲
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲	(۱۷.۴۱۳)
سود خالص	۵۰۴.۳۲۱	۱۳۱.۸۹۹
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۲.۵۲۱	۷۴۷
غیر عملیاتی (ریال)	-	(۸۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲.۵۲۱	۶۵۹

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورت ندارد.

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

شرکت گسترش تجارت هامون
(سهامی خاص)

موسسه حسابداری هامون
گزارش

۲

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۵۰۳	۴۲۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۷	۳۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۱,۰۰۷,۷۳۴	۶,۵۳۴	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۰۸,۲۷۴	۶,۹۹۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۶	۳۷۰	۱۵	پیش پرداخت ها
۶۶,۹۹۲	۷۳۸,۸۷۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۹,۴۵۳	۵۶۷	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۹۷۵	۲۰,۶۱۲	۱۷	موجودی نقد
۳۳۹,۴۹۶	۷۶۰,۴۲۸		جمع دارایی های جاری
۱,۳۴۷,۷۷۰	۷۶۷,۴۲۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۷,۹۹۳	۲۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۱۱۷,۶۱۷	۵۰۹,۹۳۱		سود انباشته
۳۲۵,۶۱۰	۷۲۹,۹۳۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۹۲,۱۱۳	-	۲۰	پرداختنی های بلندمدت
۶۰	۱۹۷	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹۲,۱۷۳	۱۹۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۹,۹۸۷	۳۷,۲۹۳	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲۹,۹۸۷	۳۷,۲۹۳		جمع بدهی های جاری
۱,۰۲۲,۱۶۰	۳۷,۴۹۰		جمع بدهی ها
۱,۳۴۷,۷۷۰	۷۶۷,۴۲۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت گسترش تجارت هامون
(سهامی خاص)

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

موسسه حسابرسی ایران
گزارش

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳	(۸,۰۹۲)	۱۹۳,۷۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷			
سود خالص سال ۱۳۹۷ -	-	۱۳۱,۸۹۹	۱۳۱,۸۹۹
تخصیص به اندوخته قانونی -	۶,۱۹۰	(۶,۱۹۰)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۳	۱۱۷,۶۱۷	۳۲۵,۶۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص سال ۱۳۹۸ -	-	۵۰۴,۳۲۱	۵۰۴,۳۲۱
سود سهام مصوب -	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی -	۱۲,۰۰۷	(۱۲,۰۰۷)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۰۹,۹۳۱	۷۲۹,۹۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۲۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص سال ۱۳۹۷ -

تخصیص به اندوخته قانونی -

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۲۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸ -

سود سهام مصوب -

تخصیص به اندوخته قانونی -

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۲۰۰,۰۰۰

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

شرکت گسترش تجارت هامون
(سهامی خاص)

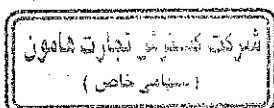
موسسه حسابداری هامون
گزارشی

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

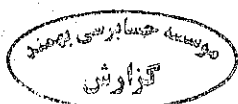
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۹,۳۲۵)	۵۹۲,۱۴۸	۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۵)	(۱۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۲۵۲,۰۰۰)	وجوه پرداختی به سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری هامون کیش)
(۵)	(۲۵۲,۱۸۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۹,۳۳۰)	۳۳۹,۹۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۱,۸۰۰	-	قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری هامون کیش)
(۴,۲۵۰)	(۱۳۲,۲۷۳)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری هامون کیش)
۱۳۷,۷۹۲	۷۳,۷۳۳	قرض الحسنه دریافتی از سهامدار نهایی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)
(۷۶,۲۷۴)	(۱۶۳,۷۸۹)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار نهایی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)
-	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۹,۰۶۸	(۳۲۲,۳۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۶۲)	۱۷,۶۳۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۲۳۷	۲,۹۷۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۹۷۵	۲۰,۶۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش تجارت هامون در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۲۱۷۸۷۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۹۲۱۷۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت گسترش تجارت هامون جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش و واحد تجاری نهایی آن شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران- خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، کوچه امیر جهانبخش (سوم) - پلاک ۱۴ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه انجام کلیه فعالیت های مجاز بازرگانی و خدماتی اعم از بازاریابی، خرید، فروش، واردات، صادرات، سرمایه گذاری و تامین مالی طرح ها و پروژه ها و شرکت های تولیدی و بازرگانی از منابع داخلی و خارجی، امور گمرکی، توزیع کالاها و تامین اقلام یا ارائه خدمات مورد نیاز کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد. لازم به توضیح است که فعالیت شرکت طی سال های اخیر به طور عمده در زمینه سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی معطوف بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر
۱	۱

کارکنان موقت

عملیات شرکت توسط کارکنان سهامدار اصلی انجام می شود و در حال حاضر نیز شرکت توسط مدیرعامل که از پرسنل واحد تجاری نهایی (سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) است، اداره می شود.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

از آنجایی که که عملیات شرکت معاف از مالیات و یا مشمول مالیات مقطوع بوده، با بکارگیری استاندارد مذکور، اختلاف عمده و اساسی بین نحوه عمل و رویه شرکت و سازمان امور مالیاتی وجود ندارد.

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۳۸ با عنوان «ترکیبهای تجاری» و استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان «صورت های مالی تلفیقی» و استاندارد حسابداری

۴۰ با عنوان «مشارکت ها» و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر» و استاندارد ۱۸ با عنوان «صورت های مالی جداگانه» و استاندارد ۲۰ با عنوان «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص» که این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ لازم الاجرا می باشند. با توجه به حجم گسترده استانداردهای تجدید نظر شده و همچنین توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳، در حال حاضر استاندارد های حسابداری یاد شده، برای شرکت کاربرد ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- اگرچه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴، پرتفوی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله و بلند مدت شرکت در اواخر سال 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 به سایر شرکت های زیر مجموعه، صد درصد سهام 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 با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه شده است.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

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 واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجازه سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد 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 باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷-۵- 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.

۳-۸- ذخیره مزایای 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.

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- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر تجاری

تا تاریخ صورت وضعیت مالی هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را داشته است. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شده و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه شرکت بوده است ولی با توجه به مفاد یادداشت توضیحی ۲-۳، تداوم قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری منوط به تصمیمات آتی در اداره عملیات شرکت توسط خریدار جدید می باشد.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد سود سهام

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹.۱۲۹	۲۶۸.۷۳۸	سهام
۸۹.۱۲۹	۲۶۸.۷۳۸	یادداشت ۱۴-۳

۶- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۹	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۱۰	۱۹	یادداشت ۱۴-۳
۵۴۹	۴۵۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۵۹	۴۷۰	

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹.۵۸۴	۲۴۰.۷۸۴	سهام
۸۶۰	۷۸۸	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵۰.۴۴۴	۲۴۱.۵۷۲	

۸- برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۱۶۹	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱.۱۶۹	-	یادداشت ۱۴-۳

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۶	۱,۹۹۲	۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵۳	۲۹۷	بیمه سهم کارفرما
۳۶	۲۵	سایر هزینه های پرسنلی
۹۰۵	۲,۳۱۴	
۹۷	۱,۳۸۰	حق الزحمه و حق مشاوره
۳۶	۶۷۸	پذیرایی و تشریفات
۱۶۳	۳۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۱۷	۲۶۳	استهلاک
۲۴۸	۲۰۰	حسابرسی
۳۰	۱۴۳	چاپ و آگهی و ملزومات مصرفی
۶۶	۷۳	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۷	۶۱	تلفن و اینترنت
۲۱	۴۰	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
۱۴۵	۲۵	ثبتی و حقوقی
۵۱	۱۵	حق عضویت و اشتراک
۱۰۳	۹۸۹	۹-۲ سایر
۱,۹۸۹	۶,۴۸۱	

۹-۱- حقوق و دستمزد و مزایا در سال مورد گزارش صرفاً مربوط به حقوق مدیرعامل شرکت و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قانون کار بوده و همچنین مبلغ سال قبل مربوط به دوره پنج ماهه مدیر عامل اسبق شرکت می باشد.

۹-۲- افزایش سایر هزینه ها نسبت به سال قبل بابت کمک به سیل زدگان طبق درخواست کتبی به شماره ۱۶۴۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و کودکان کار طبق درخواست کتبی به شماره ۱۳۹۸/۲۴۵۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بوده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۳)	اصل و جرایم مالیات و عوارض برارزش افزوده سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۸۷
(۱۷,۴۱۳)	(۱۴۰)	۱۰-۱ هزینه ها و جرایم حقوقی و ثبتی مربوط به انتقال زمین جاده مخصوص کرج در سال ۱۳۹۳
-	۱۷۵	سایر
(۱۷,۴۱۳)	۲۲	

۱۰-۱- هزینه ها و جرایم حقوقی و ثبتی مربوط به پرونده حقوقی انتقال قطعی زمین جاده مخصوص کرج به طرفیت شرکت کشت و صنعت گلداران (یادداشت ۱۶-۳) بوده که عمدتاً ناشی از نقشه برداری جهت اخذ تاییدیه آتش نشانی در سال جاری و جریمه دیرکرد انتقال قطعی سند زمین مزبور در سال مالی قبل می باشد.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۳۱۲	۵۰۴,۲۹۹	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱۴۹,۳۱۲	۵۰۴,۲۹۹	
(۱۷,۴۱۳)	۲۲	زیان غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۱۷,۴۱۳)	۲۲	
۱۳۱,۸۹۹	۵۰۴,۳۲۱	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱۳۱,۸۹۹	۵۰۴,۳۲۱	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	
۹۶۰	۵۹۵	۳۶۵	بهای تمام شده
۴	۴	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۹)	(۱۹)	-	افزایش
۹۴۵	۵۸۰	۳۶۵	واگذار شده
۱۶۸	۱۶۸	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۱۱۳	۷۴۸	۳۶۵	افزایش
			مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۴۲	۱۳۱	۲۱۱	استهلاک انباشته
۱۰۸	۵۷	۵۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۸)	(۸)	-	استهلاک
۴۴۲	۱۸۰	۲۶۲	واگذار شده
۲۵۱	۱۹۵	۵۶	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶۹۳	۳۷۵	۳۱۸	استهلاک
۴۲۰	۳۷۳	۴۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۰۳	۴۰۰	۱۰۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۲-۱- وسیله نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث است.

۱۲-۲- افزایش اثاثه و منصوبات در سال مورد رسیدگی عمدتاً بابت خرید یک دستگاه تبلت و cpu می باشد.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۶	۷۳	۲۳	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۹۶	۷۳	۲۳	افزایش
۱۴	۱۴	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۱۰	۸۷	۲۳	افزایش
			مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۰	۵۰	-	استهلاک انباشته
۹	۹	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۵۹	۵۹	-	استهلاک
۱۲	۱۲	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۷۱	۷۱	-	استهلاک
۳۹	۱۶	۲۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۷	۱۴	۲۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳-۱- افزایش نرم افزار رایانه ای در سال مورد رسیدگی بابت خرید نرم افزار رهآوردنویس می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۹.۲۴۶	۵۶۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۷	-	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۲۶۹.۴۵۳	۵۶۷	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
		سایر اوراق بهادار
۱.۰۰۷.۷۳۴	۶.۵۳۴	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۰۰۷.۷۳۴	۶.۵۳۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱.۲۷۷.۱۸۷	۷.۱۰۱	سهام شرکت ها
		جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
		جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۴- براساس تصمیمات اتخاذ شده توسط سهامداران اصلی و نهایی (شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین) و بر اساس مصوبه هیات مدیره شماره ۱۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۶ مقرر شده تا به منظور (ساماندهی پرتفوی و جلوگیری از موازی کاری شرکت های زیر مجموعه) پرتفوی سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت (به استثنای پرتفوی سرمایه گذاری بلند مدت که به عنوان سهام وثیقه نزد سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه بوده) به بهای تمام شده و در خارج از ساعت معاملاتی بازار بورس ها و بر اساس مجوز ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار به سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری هامون کیش) واگذار گردد. در این راستا معامله مزبور به موجب مبایعه نامه تنظیمی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ در سامانه معاملاتی بورس لحاظ شد و عملیات تسویه آن در چارچوب مقررات (T+2) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۵ در کارگزاری صبا تامین تهران و تسویه گردید. وضعیت پرتفوی سهام انتقال یافته به شرکت سرمایه گذاری هامون کیش به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام سهام	تعداد سهم	ارزش دفتری	کارمزد و مالیات	مبلغ منظور شده به حساب شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۱۸,۲۰۴,۴۵۱	۳۷۱,۹۸۹	(۲,۵۰۳)	۳۶۹,۴۸۶
۲	پتروشیمی فن آوران	۹,۲۸۵,۶۶۹	۲۸۰,۱۶۸	(۱,۹۶۷)	۲۷۸,۲۰۱
۳	کربن ایران	۹,۹۸۰,۸۰۷	۱۷۶,۶۰۰	(۱,۳۵۰)	۱۷۵,۲۵۰
۴	پتروشیمی خارک	۲۱,۳۰۳,۰۴۳	۱۴۹,۵۲۶	(۱,۱۸۹)	۱۴۸,۳۳۷
۵	لاستیک سهند	۴۱,۷۴۴,۱۷۸	۶۷,۵۸۴	(۶۵۹)	۶۶,۹۲۵
۶	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	۲۰,۰۰۹,۷۷۴	۴۹,۷۲۴	(۴۸۵)	۴۹,۲۳۹
۷	پتروشیمی پردیس	۱,۴۱۴,۶۳۶	۱۷,۷۶۸	(۱۷۴)	۱۷,۵۹۴
۸	پالایش نفت اصفهان	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۱	(۹۷)	۹,۹۲۴
۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۳,۱۱۸,۴۹۶	۷,۳۶۹	(۷۲)	۷,۲۹۷
۱۰	بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۴	(۵۲)	۵,۲۸۲
۱۱	پالایش نفت تهران	۶۳۳,۳۳۳	۲,۷۰۹	(۲۶)	۲,۶۸۳
جمع			۱,۱۳۸,۷۹۲	(۸,۵۷۴)	۱,۱۳۰,۲۱۸

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توفیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ريال)

۱۴-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	کاهش				افزایش			
	مانده در پایان سال		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۱	۵۶۷	۲۵۰.۰۰۰	(۱۰.۲۰۴۹۷)	(۶۳.۳۲۸.۴۲۸)	-	-	۱۰.۳۰۶۴	۶۳.۶۷۸.۴۲۸
-	-	-	(۵۳.۲۹۳)	(۳۱.۴۵۰.۰۰۰)	۱.۱۳۱	۴۰۰.۰۰۰	۵۲.۱۶۲	۲۱.۰۵۰.۰۰۰
-	-	-	(۳۰.۷۱۴)	(۱.۲۴۶.۸۹۰)	۳۰.۷۱۴	۱.۲۴۶.۸۹۰	-	-
-	-	-	(۳۰.۱۲۲)	(۲.۵۴۲.۰۶۴)	۳۰.۱۲۲	۲.۵۴۲.۰۶۴	-	-
-	-	-	(۳۰.۷۱۱)	(۱۲.۹۹۶.۷۳۴)	-	-	۳۰.۷۱۱	۱۲.۹۹۶.۷۳۴
-	-	-	(۱۸.۸۳۹)	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	۱۸.۸۳۹	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	(۱۴.۴۵۳)	(۶۷۲.۸۲۹)	-	-	۱۴.۴۵۳	۶۷۲.۸۲۹
-	-	-	(۱۰.۰۲۲)	(۳.۵۵۰.۰۰۰)	-	۱.۵۵۰.۰۰۰	۱۰.۰۲۲	۱.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	(۹.۱۲۶)	(۱.۶۷۸.۱۵۲)	-	-	۹.۱۲۶	۱.۶۷۸.۱۵۲
-	-	-	(۷.۸۴۲)	(۱.۸۳۳.۳۳۳)	-	۸۳۳.۳۳۳	۷.۸۴۲	۱.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	(۶.۴۶۷)	(۲۲۶.۵۶۲)	-	-	۶.۴۶۷	۲۲۶.۵۶۲
-	-	-	(۶.۰۹۳)	(۳.۳۴۳.۲۴۳)	-	-	۶.۰۹۳	۳.۳۴۳.۲۴۳
-	-	-	(۵.۳۳۵)	(۲۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	۵.۳۳۵	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	(۵.۱۳۲)	(۱۰.۲۱.۴۸۶)	-	-	۵.۱۳۲	۱۰.۲۱.۴۸۶
-	-	-	(۲.۰۷)	(۱۹۹)	-	-	۲.۰۷	۱۹۹
-	۵۶۷	۲۵۰.۰۰۰	(۳۳.۸۵۳)	(۱۱۶.۳۱۹.۹۲۰)	۶۱.۹۶۷	۶.۵۷۲.۲۸۷	۲۶۹.۴۵۳	۱۱۰.۱۶۷.۶۳۳
۰.۱	۴.۴۲۳	۲۵۰.۰۰۰	(۱۷۶.۶۰۳)	(۹.۹۸۰.۸۰۷)	-	-	۱۸۱.۰۲۶	۱۰.۳۳۰.۸۰۷
-	۲۰.۷۴	۱.۲۱۹.۸۹۸	-	-	-	-	۲۰.۷۴	۱.۲۱۹.۸۹۸
-	۳۶	۹.۰۰۰	(۳.۸۷۸)	(۹۸۹.۱۰۰)	-	-	۳.۹۱۴	۹۹۸.۱۰۰
-	۱	۱.۱۰۰	-	-	۱	۶۲۰	-	۴۸۰
-	-	-	(۳۷۱.۹۵۰)	(۱۸.۲۰۴.۴۵۱)	-	-	۳۷۱.۹۵۰	۱۸.۲۰۴.۴۵۱
-	-	-	(۲۸۶.۶۳۳)	(۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	۲۸۶.۶۳۳	۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	(۱۶۲.۱۳۶)	(۳۳.۱۰۰.۰۰۰)	-	۱۵.۴۰۰.۰۰۰	۱۶۲.۱۳۶	۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	(۱)	(۶۲۰)	-	-	۱	۶۲۰
-	۶.۵۳۴	۱.۴۷۹.۹۹۸	(۱.۰۰۱.۲۰۱)	(۱۶۱.۷۷۶.۹۷۸)	۱	۱۵.۴۰۰.۶۲۰	۱۰۰.۷۷۳۴	۱۴۷.۸۵۴.۳۵۶
-	۷.۱۰۱	۱.۸۲۹.۹۹۸	(۱.۳۳۲.۰۵۴)	(۳۷۸.۱۶۴.۸۹۸)	۶۱.۹۶۸	۲۱.۹۷۲.۹۰۷	۱.۳۷۷.۱۸۷	۲۵۸۰.۳۱۰.۹۸۹

۱۵



شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آن ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	ارزش بازار در		سود سهام		سود تضمین		سود تضمین	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد به	جمع کل	سود فروش	سود تضمین	سود فروش	سود تضمین
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								
لاستیک هیند	۵۶۷	۱۰۳۰۰۶۴	۸		۱۳۹,۳۱۱	-	۸,۳۳۸	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	۳۰,۷۱۱	-		۴۳,۶۶۲	-	(۱,۲۶۷)	-
سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	-	۵۲,۱۶۲	-		۱,۰۰۶	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	۹,۱۲۶	-		۶,۹۲۸	-	(۱,۱۳۹)	-
پالایش نفت تبریز	-	۱۴,۴۵۳	-		۳,۹۳۳	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	۵,۱۳۲	-		۴,۲۴۵	-	-	-
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	۶,۴۶۷	-		۳,۴۲۵	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	۷,۸۴۲	-		۱,۹۶۸	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	۶,۰۹۳	-		۱,۹۵۶	-	-	-
صندوق س اعتماد آفرین پارسیان	-	-	-		۷۰۵	-	۳۱۸	-
پالایش نفت اصفهان	-	۱۰,۰۲۲	-		(۹۸)	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	۱۸,۸۳۹	-		۶۲۸	-	۲,۲۶۳	-
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	-	-	-		۸۳	-	۵۴۲	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	-	۲۰۷	-		-	۱۰	-	-
بانک ملت	-	۵,۳۳۵	-		(۵۳)	-	۳,۵۷۲	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-		-	-	۳,۹۷۱	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-		-	-	۱,۶۳۲	-
دامه گستر عصر نوین - های وب	-	-	-		-	-	۱,۵۳۶	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-		-	-	۱,۲۸۲	-
نفت و گاز پارسیان	-	-	-		-	-	۱,۰۳۳	-
بانک تجارت	-	-	-		-	-	۴۱۱	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-		-	-	۴۰۳	-
پتروشیمی مبین	-	-	-		-	-	۳۴۲	-
گسترش صنایع پیام	-	-	-		-	-	۱۵	-
دوده صنعتی پارس	-	-	-		-	-	۱۰	-
چادرملو	-	-	-		-	-	۴	-
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-		-	-	۳	-
گروه مینا	-	-	-		-	-	(۲۳)	-
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۶۷	۲۶۹,۴۵۳	۸		۲۰۷,۶۹۹	۱۹	۲۳,۳۶۶	-
					۳۲۲,۶۳۴	۸,۳۹۷	۳۱,۷۵۳	-

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۱۲/۲۹										درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۱۲/۲۹										مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع		سود (زیان)		سود تقصیر		سود سهام		جمع		سود (زیان)		سود تقصیر		سود سهام		ارزش بازار در		درصد به		جمع کل	
		تغییر ارزش		شده						فروش		شده				۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۴۷,۵۰۰		-		-		۴۷,۵۰۰		۱۵۹,۷۷۷		۷,۷۷۷		-		۱۵۲,۰۰۰		-		۲۸۶,۶۳۳		-	
۲۹,۲۶۰		-		-		۲۹,۲۶۰		۱۰۰,۷۶۵		۳۳,۷۶۵		-		۷۷,۰۰۰		-		۱۶۲,۱۳۶		-	
۲۳,۱۳۳		۹,۲۳۴		۱۱,۱۶۹		۲,۷۳۰		۱۲,۹۷۰		(۱,۳۵۳)		-		۱۴,۳۲۳		۱۲,۶۹۴		۱۸۱,۰۲۶		۴,۴۲۴	
۱۹,۱۰۶		۱۷,۸۶۴		-		۱,۲۴۲		۶,۶۴۵		۶,۱۴۶		-		۴۹۹		۲۱		۳,۹۱۴		۳۵	
-		-		-		-		(۲,۴۶۲)		(۲,۴۶۲)		-		-		-		۳۷۱,۹۵۰		-	
-		-		-		-		-		-		-		-		۲۴,۸۱۰		۲۹		۲۰,۷۴	
-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		۱	
-		-		-		-		-		-		-		-		-		۱		-	
۱۱۸,۹۹۹		۲۷,۰۹۸		۱۱,۱۶۹		۸۰,۷۳۲		۳۷۶,۶۹۵		۳۳,۸۷۳		-		۲۴۳,۸۲۲		۳۷,۵۲۵		۹۲		۱,۰۰۷,۷۳۴	
۱۵۰,۷۵۲		۵۰,۴۴۴		۱۰		۸۹,۱۲۹		۵۱۰,۳۲۹		۲۴۱,۵۷۲		۱۹		۲۶۸,۷۳۸		۴۷,۰۱۵		۱۰۰		۱,۳۷۷,۱۸۷	
																				۷,۱۰۱	

سرمایه گذاری های بلندمدت	پتروشیمی فن آوران	پتروشیمی خاگک	کربن ایران	تکین کو	سرمایه گذاری ساختمان ایران	تکین کو(حق تقدم)	شرکت فیرمکو پارس	حق تقدم شرکت فیرمکو پارس	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	جمع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت

پتروشیمی فن آوران

پتروشیمی خارک

کربن ایران

تکین کو

سرمایه گذاری ساختمان ایران

تکین کو (حق تقدم)

شرکت فیرومکو پارس

حق تقدم شرکت فیرومکو پارس

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و سایر اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷۸,۰۸۲	۴,۴۲۳	۶۲	صنعت نفت ، پتروشیمی و محصولات شیمیایی
۱۰۳,۰۶۴	۵۶۷	۸	صنعت لاستیک و پلاستیک
۳۷۱,۹۵۰	-	-	صنعت ساختمان و انبوه سازی
۱۱,۸۰۲	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
۶,۰۹۳	-	-	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۶,۱۹۶	۲,۱۱۱	۳۰	سایر
۱,۲۷۷,۱۸۷	۷,۱۰۱	۱۰۰	

۵-۱۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/ثبت شده پذیرفته نشده/سایر) به

شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۶۱,۳۸۶	۷,۱۰۰	۱۰۰	بورسی
۹,۱۲۶	-	-	فراپورسی
۶,۴۶۷	-	-	ثبت شده پذیرفته نشده
۲۰۸	۱	-	سایر
۱,۲۷۷,۱۸۷	۷,۱۰۱	۱۰۰	

۶-۱۴- مانده پایان سال سهام شرکت های لاستیک سهند، کرین ایران و تکین کو به موجب تبصره ۴ ماده ۴ دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فراپورس ایران، ابلاغی مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲ و اصلاحیه های بعدی آن به عنوان سهام وثیقه مدیران نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه به عنوان وثیقه مدیران مسدود شده است.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۹۱
۵۷	۸۹
-	۲۵
۱۹	۶۵
۷۶	۳۷۰

خدمات حقوقی
همکاران سیستم- قرارداد پشتیبانی
بیمه وسایل نقلیه
سایر

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷,۹۶۲	-
-	۱۵۰	(۴,۲۰۱)
-	۸,۱۱۲	(۴,۲۰۱)
۴۹,۶۵۰	۸۶,۴۶۶	-
۱۷,۲۱۲	۵,۴۹۹	-
۲	۱۵	(۴۵۴)
۶۶,۸۶۴	۹۱,۹۸۰	(۴۵۴)
۶۶,۸۶۴	۱۰۰,۰۹۲	(۴,۶۵۵)
-	۶۳۸,۶۴۶	-
۱۱۹	۱۳۲	-
۹	۹	-
۱۲۸	۶۳۸,۷۸۷	-
۶۶,۹۹۲	۷۳۸,۸۷۹	(۴,۶۵۵)

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته- شرکت کرین ایران
سایر

حساب های دریافتنی

کشت و صنعت گلداران
سود سهام دریافتنی
سایر

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
کارکنان (وام و مساعده)

۱۶-۱- مانده حساب مزبور مربوط به دو فقره چک به سررسید های فروردین و اردیبهشت ۱۳۹۹ بابت سود سهام سال ۱۳۹۷ می باشد.

۱۶-۲- سایر اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵۰	-
-	-	(۱,۳۹۲)
-	-	(۲,۶۴۹)
-	-	(۱۶۰)
-	۱۵۰	(۴,۲۰۱)
-	-	۴,۳۵۱

داداشی گلابعلی
شرکت صنایع نخ طوس
شرکت قند کیش
اسماعیل بختیاری

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۶-۲-۱- بدهی شرکت صنایع نخ طوس (آقای جهانبانی) در رابطه با قرارداد واردات ویسکوز از طریق گشایش اعتبار نزد بانک کشاورزی شعبه شهید بهشتی انتقالی از سال ۱۳۸۴ بوده که با توجه به عدم ایفای تعهدات، شرکت در این خصوص اقدام حقوقی نموده و موفق به اخذ حکم جلب نامبرده در سال ۱۳۸۷ گردیده است لیکن به دلیل عدم دسترسی به ایشان وصول طلب مزبور محقق نگردیده، بر اساس تکلیف مجمع عادی در سال های قبل معادل مانده کاهش ارزش در حساب ها ایجاد گردیده است.

۱-۱۶-۲-۲- طلب از شرکت قند کیش انتقالی از سال ۱۳۸۶ می باشد، در این رابطه اقدامات حقوقی و جلسات متعدد با شرکت مزبور با هماهنگی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به عمل آمده است لیکن باتوجه به اینکه شرکت مزبور توانایی پرداخت بدهی را نداشته و از طرفی بانک ملت کلیه اموال آن شرکت را توقیف نموده (بابت اخذ تسهیلات) است لذا در سنوات قبل نسبت به احتساب کاهش ارزش براساس تکلیف مجمع عمومی عادی اقدام گردیده است.

۱-۱۶-۲-۳- مانده حساب آقای بختیاری مربوط به حق العمل صادرات سنگ سلسنتین به کشور چین می باشد شایان ذکر است به دلیل عدم وصول مطالبات مزبور شرکت در سنوات قبل اقدام به احتساب کاهش ارزش بر اساس تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۶ در حساب ها بابت طلب مذکور نموده است.

۱-۱۶-۳- مبلغ ۸۶،۴۶۶ میلیون ریال از مانده حساب های دریافتنی شامل موارد ذیل می باشد که پیگیری جهت وصول و تسویه آن همزمان با نقل و انتقال قطعی سند مالکیت ملک صورت می پذیرد:

۱- مبلغ ۸۵،۰۵۰ میلیون ریال مربوط به تنه بهای فروش زمین جاده مخصوص کرج مربوط به مبلغ وصول نشده مبیعه 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.

۲- مبلغ ۶۸۰ میلیون ریال بابت افزایش متراژ 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 کتبی شرکت کشت و صنعت گلداران متعهد گردیده است که همزمان با نقل و انتقال سند پرداخت نماید.

۳- 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 برعهده خریدار می باشد.

۴- در راستای پی گیری های شرکت جهت تعیین ابعاد حقوقی و مالی معامله انجام شده، نظریه مشورتی حقوقی از یکی از وکلای دادگستری در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ دریافت شده که خلاصه آن به شرح زیر است:

۴-۱- طبق بندهای ۲ ماده ب و ۲ ماده ج مبیعه نامه اجرای رای الزام به تنظیم سند رسمی انتقال ملک، مستلزم واریز مابقی ثمن معامله (با کسر ده درصد وجه التزام) به حساب دادگستری می باشد که در رای شعبه ۴۶ دادگاه تجدید نظر استان تهران نیز بیان شده است. که در این شرایط وصول مابقی ثمن معامله با مخاطره ای مواجه نخواهد بود و چنانچه روند اجرای حکم بدون توجه به این مقرر طی شده باشد، می بایست با پیگیری شرکت گسترش تجارت هامون روند اجرایی اصلاح گردد.

۴-۲- 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.

۴-۳- با توجه به تاخیر در انتقال سند رسمی می توان علت کسری متراژ عرصه را به طور دقیق و مستند استخراج کرده و علیه اشخاصی که ملک را تصرف یا به هر نحو استفاده نموده اند اقدام قانونی لازم را انجام داده، از جمله اینکه اگر تمام یا بخشی از این کسری منتسب به شهرداری یا وزارت راه و شهر سازی باشد می بایست نسبت به اقامه دعوی و اخذ قیمت املاک تصرف شده اقدام گردد. این موضوع بایستی در اسرع وقت انجام تا با انتقال رسمی سند از طریق احکام مواجه نگردد.

بنا به مراتب فوق، باتوجه به مسایل مختلف مرتبط با فروش ملک، اعمال هر گونه تعدیل احتمالی در حساب ها منوط به توافقات آتی با خریدار و سایر مراجع قانونی ذیصلاح، خواهد بود.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۴ سود سهام دریافتنی :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۲۸	۵,۲۲۷	تکین کو
-	۲۷۲	احیاء سپاهان
۱,۳۶۵	-	شرکت کرین ایران
۷,۷۳۳	-	لاستیک سهند
۲,۵۵۰	-	پتروشیمی پردیس
۸۳۶	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۷,۲۱۲	۵,۴۹۹	

۱۶-۵ مانده حساب بابت معاملات و مرادفات طی سال به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲۵ و ۲-۲۵ بوده که منجر به ایجاد مانده حساب مزبور در پایان سال مالی جاری گردیده است. وصول و تسویه این مطالبات عمدتاً از محل سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی عادی می باشد.

۱۶-۶ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ توسط مراجع ذیصلاح رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است. همچنین برای سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۸ تا تاریخ تایید صورت های مالی رسیدگی نشده است.

۱۶-۷ مطالبات جاری شرکت (به غیر از مطالبات ایجاد شده به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۶) مربوط به سود سهام و اوراق بهادار بوده که در چارچوب مقررات و برنامه زمان بندی اعلامی شرکت های سرمایه پذیر وصول یا تسویه می شود. مانده دریافتنی معوق در پایان دوره گزارشگری مربوط به مطالبات از شرکت کشت و صنعت گلداران به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۶ بوده که به نظر مدیریت به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در نحوه وصول و تسویه آن، نیاز به شناسایی کاهش ارزش نمی باشد.

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۶۱	۱۷,۹۱۶	موجودی ۴ فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک های مختلف
۱۱۴	۲,۶۹۶	موجودی ۵ فقره حساب جاری نزد بانک های مختلف
۲,۹۷۵	۲۰,۶۱۲	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰
۰,۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۵	۱,۰۰۰
۰,۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۵	۱,۰۰۰
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

شرکت کرین ایران (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته- شرکت کارگزاری صبا تامین	-	۱,۱۵۹
	-	۱,۱۵۹

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سازمان امور مالیاتی شمال تهران

۴,۵۴۰	-
-------	---

حساب های پرداختنی

۲۸	-	اشخاص وابسته- شرکت کربن ایران
-	۲۱۱,۶۷۱	اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۱۲,۴۶۲	اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
۲۰-۱-۱	۳۶,۹۸۱	هزینه های پرداختنی
۲۰-۱-۲	۱۱۳	حق بیمه های پرداختنی
۲۰-۱-۳	۶۰	مالیات های حقوق و تکلیفی
	۲	سایر
	۳۷,۲۹۳	۲۲۸,۸۲۸
	۳۷,۲۹۳	۲۲۹,۹۸۷

۲۰-۱-۱- هزینه های پرداختنی:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره تعهدات قراردادی	۱۶-۳	-
حق الزحمه حسابرسی	۱۶۵	۶۱
	۳۶,۹۸۱	۶۱

۲۰-۱-۲- حساب های شرکت از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی، پرداخت و تسویه شده و همچنین برای سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسیدگی نشده است.

۲۰-۱-۳- مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی، قطعی و پرداخت شده، لیکن برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۲- پرداختنی های بلندمدت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۰,۲۵۸	-	اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۴۱,۸۵۵	-	اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
۷۹۲,۱۱۳	-	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۶۰	مانده در ابتدای سال
۲۸	۱۳۷	ذخیره تامین شده
۶۰	۱۹۷	مانده در پایان سال

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- در ارتباط با مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۶ که مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، باتوجه به عدم شمول مالیات برگ تشخیص آن به مبلغ صفر مالیاتی صادر شده است.

۲۲-۳- مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و با توجه به اینکه سود سال های مذکور مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار می باشد، لذا مالیات آن مقطوع و یا در منبع پرداخت شده و یا معاف از مالیات بوده و بدین لحاظ ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۸۹۹	۵۰۴,۳۲۱	سود خالص
		تعدیلات
۲۸	۱۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱۷	۲۶۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۳۲,۰۴۴	۵۰۴,۷۲۱	
(۷۱,۷۴۸)	۲۶۸,۸۸۶	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱,۳۹۵	(۴۱۹,۸۸۷)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۷۷	(۲۹۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۷۶,۶۲۵)	۱,۰۰۱,۲۰۰	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴,۴۶۸)	(۷۶۲,۴۷۸)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۶۹,۳۲۵)	۵۹۲,۱۴۸	نقد حاصل از عملیات

۲۳-۱ 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:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۶۹۹	۲۷۲,۵۲۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۰	۱۹	دریافت های نقدی حاصل از سود تضمین شده
۱۲۶,۷۰۹	۲۷۲,۵۴۶	

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازدهی نفعان 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، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت با توجه به سیاست های شرکت اصلی و نهایی نسبت به نگهداشت یا فروش سرمایه گذاری های تحت تملک و به تبع آن تسویه دیون خود اقدام می نماید لذا در حال حاضر هدف از پیش تعیین و تصویب شده برای نسبت اهرمی تعریف نشده است.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۲,۱۶۰	۳۷,۴۹۰	جمع بدهی ها
(۲,۹۷۵)	(۲۰,۶۱۲)	موجودی نقد
۱,۰۱۹,۱۸۵	۱۶,۸۷۸	خالص بدهی
۳۲۵,۶۱۰	۷۲۹,۹۳۱	حقوق مالکانه
۳۱۳	۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- 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 را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند و حداقل به صورت ۶ ماهه یکبار به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۴-۳- ریسک بازار

۲۴-۳-۱- 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.

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۴- 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 ۳-۱۶، سایر مطالبات سررسید گذشته شرکت ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بوده که براساس برنامه زمان بندی اعلامی شرکت های سرمایه پذیر قابلیت وصول دارد.

۵-۲۴- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه
۳۷,۲۹۳	۳۶,۸۱۶	۳۸	۴۳۹

سایر پرداختنی ها

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت مخارج توسط شرکت	پرداخت مخارج برای شرکت	قرض الحسنه دریافتی	باز پرداخت قرض الحسنه	نقل و انتقالات فی مابین	فروش سهام	پرداخت وجه	کارمزد معاملات سهام
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۱,۱۶۷	(۳۸۳)	-	-	(۷۲۲,۳۱۲)	۱,۱۳۰,۲۱۸	۳۸۴,۲۷۳	-
	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار نهایی	-	۸۴۴	(۲,۳۱۶)	(۷۳,۷۳۳)	۱۶۳,۷۸۹	۷۷۳,۳۴۴	-	-	-
	جمع	جمع		۲,۰۱۱	(۲,۶۹۹)	(۷۳,۷۳۳)	۱۶۳,۷۸۹	۵۱۰,۳۳۲	۱,۱۳۰,۲۱۸	۳۸۴,۲۷۳	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۴۳
	تامین	جمع		-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۴۳
	جمع کل			۲,۰۱۱	(۲,۶۹۹)	(۷۳,۷۳۳)	۱۶۳,۷۸۹	۵۱۰,۳۳۲	۱,۱۳۰,۲۱۸	۳۸۴,۲۷۳	۳,۷۴۳

۲۵-۲ - در خصوص معاملات سهام واگذار شده به سهامدار اصلی ، ملاک عمل ارزش دفتری سهام به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ می باشد.



شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش	-	۶۳۸,۶۴۶	-	۶۳۸,۶۴۶	-
	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-
	جمع	-	۶۳۸,۶۴۶	-	۶۳۸,۶۴۶	-
	جمع	۷,۹۶۲	-	(۳۸)	۷,۹۲۴	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کرین ایران	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری صبا تامین	-	-	-	۵,۲۲۷	-
	شرکت تکین کو	۵,۲۲۷	-	-	-	-
	شرکت لاستیک سهند	-	-	-	-	-
	جمع	۱۳,۱۸۹	-	(۳۸)	۱۳,۱۵۱	-
جمع کل		۱۳,۱۸۹	۶۳۸,۶۴۶	(۳۸)	۶۵۱,۷۹۷	-

۲۶ - سود سهام پیشنهادی

۲۶-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰,۴۳۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۵,۲۲ ریال برای هر سهم) است.

۲۶-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۶-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

۲۶-۴ - سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال ۱۳۹۷، مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

