گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به همراه یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
فهرست صورت‌های مالی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت‌های مالی تلفیقی	
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت هامون نایزه (سهامی عام)	
- صورت سود و زیان جداگانه	۷
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۰
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۱ الی ۶۷

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت هامون نایزه (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

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

ایران مشهود (حسابداران رسمی) گزارش

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند ، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی‌که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت هامون نایزه(سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۶- مفاد ماده ۲۸۱ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر آگهی نمودن تبدیل نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام در یک روزنامه کثیر الانتشار دیگر و درج موارد پیش بینی شده در ماده مذکور در آگهی.

۲-۶- مفاد ماده ۱۶۳ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت و آگهی افزایش سرمایه حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از عملی شدن افزایش سرمایه.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳-۴۱، نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران در قالب چک لیست‌های ابلاغی و ابلاغیه‌های بعدی، به استثنای مفاد بندهای ۵ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان به ترتیب در خصوص افشای صورت‌های مالی تلفیقی حسابرسی نشده حداکثر ظرف مهلت مقرر و افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های فرعی حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ مجمع و مفاد ماده ۳ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص حسابرسی صورت‌های مالی شرکت‌های تحت کنترل توسط حسابرسان معتمد سازمان (شرکت آرونکو) و ابلاغیه‌های ۴۴۰/۰۵۵/ب/۹۹ - ۴۴۰/۰۵۶/ب/۹۹ - ۴۴۰/۰۵۷/ب/۹۹ - مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ در خصوص ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر غیرنهادهای مالی بالاترین مقام اجرایی مالی به سازمان، به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست‌های یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۰-در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی این موسسه، به استثنای مفاد ماده ۲۵ قسمت ساختار سازمانی در خصوص ابلاغ شرح وظایف به کارکنان، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۱- این موسسه در بررسی رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، به موردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۲- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش فعالیت هیأت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص ، این موسسه به موردی از عدم رعایت مفاد ماده مذکور، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۱۷ تیر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)
سیاوش مهدی پور روشن **محمد رضا گلچین پور**
شماره عضویت ۹۱۱۹۳۶ **شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱**

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)
تولید کننده لوله و اتصالات آب
پایه روشنایی و توزیع برق (چدن نشکن)
شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۰۳۹۲۳۲ شماره ثبت: ۲۷۰۳۰۱
HANYCO

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت هامون نایزه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی	
۱- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
۲- صورت سود و زیان جامع	۳
۳-صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
۴- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
۵-صورت جریانهای نقدی تلفیقی	۶
ب-صورتهای مالی جداگانه شرکت هامون نایزه (سهامی عام)	
۱- صورت سود و زیان جداگانه	۷
۲- صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
۴- صورت جریانهای نقدی جداگانه	۱۰
ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۱۱ الی ۶۷

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت هامون نایزه (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
نصراله محمد حسین فلاح	–	رئیس هیات مدیره	
شرکت توسعه و تامین شریف	حمید تقی زاده	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت تدبیر فردای نیک	سید محمدرضا آل احمد	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه صنعتی مشفق	مجتبی آقای حسن زاده	عضو هیات مدیره	
مجید تکیان	–	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

هامون نایزه
دفتر مرکزی: تهران - خیابان آیت الله کاشانی - بلوار شقایق شمالی - خیابان سوم پرواز- شماره ۲۸ | کد پستی : ۱۴۸۳۸۷۷۶۳۱ | تلفن مدیریت : ۰۲۱۴۴۰۰۹۸۳۲ | فکس مدیریت : ۰۲۱۴۴۰۷۳۵۹۳
کارخانه : کاشان - کیلومتر ۱۴ جاده اردستان - بلوار هامون | تلفکس : ۰۳۱۵۵۷۷۹ | کد پستی : ۸۷۳۵۱۶۸۳۳۵ | تلفن فروش : ۰۲۱۴۴۰۰۹۸۱۳ | فکس فروش : ۰۲۱۴۴۰۰۹۶۱۰
www.hanyco.ir
info@hanyco.net

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۰,۶۳۶,۹۵۴	۳۴,۱۷۲,۱۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۱,۱۵۹,۴۳۶)	(۲۶,۵۹۴,۸۸۴)
سود ناخالص		۹,۴۷۷,۵۱۸	۷,۵۷۷,۲۸۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲,۵۶۶,۳۳۵)	(۱,۸۱۳,۲۲۱)
سایر درآمدها	۸	۸۸۲,۰۶۰	۳۴۹,۴۹۱
سایر هزینه ها	۹	(۱۵۰,۱۲۳)	(۶۴۷,۵۹۰)
سود عملیاتی		۷,۶۴۳,۱۲۱	۵,۴۶۵,۹۶۳
هزینه های مالی	۱۰	(۲,۰۷۶,۱۱۸)	(۱,۵۰۷,۶۴۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۳۳,۲۰۰	(۱۰۸,۷۷۸)
سود عملیاتی قبل از مالیات		۵,۶۰۰,۲۰۳	۳,۸۴۹,۵۳۹
هزینه مالیات بر درآمد:	۳۳	(۸۰۰,۰۱۳)	(۳۴۵,۹۵۶)
سود خالص		۴,۸۰۰,۱۹۰	۳,۵۰۳,۵۸۳
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۴,۷۹۸,۵۴۱	۳,۵۰۳,۴۸۵
منافع فاقد حق کنترل		۱,۶۴۹	۹۸
		۴,۸۰۰,۱۹۰	۳,۵۰۳,۵۸۳
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت			
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۱,۰۵۸,۴۷۲	۹۷۴,۲۹۳
غیر عملیاتی (ریال)		(۳۱۳,۸۸۹)	(۳۰۴,۷۸۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۷۴۴,۵۸۳	۶۶۹,۵۰۴

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۴,۸۰۰,۱۹۰	۳,۵۰۳,۵۸۳
سایر اقلام سود وزیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه نخواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷	۱۳۲,۸۸۶	-
سود جامع		۴,۹۳۳,۰۷۶	۳,۵۰۳,۵۸۳
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۴,۹۳۱,۴۲۷	۳,۵۰۳,۴۸۵
منافع فاقد حق کنترل		۱,۶۴۹	۹۸
		۴,۹۳۳,۰۷۶	۳,۵۰۳,۵۸۳

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی ست.

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۶,۲۸۵,۶۶۴	۶,۰۴۱,۰۵۶
سرقفلی	۱۴	۲۳,۹۶۹	۲۵,۸۱۴
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱۴۶,۶۶۸	۶۷,۵۸۱
دارایی های نامشهود	۱۶	۳۱,۵۳۷	۳۳,۶۷۰
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۷	۳,۶۲۳,۰۷۷	۹,۱۰۸,۲۹۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۸	۱۷,۶۴۶	۵۵,۰۹۱
دارایی های غیرجاری مشارکت	۱۹	۳۳,۹۷۵	۱۸,۰۲۶
جمع دارایی های غیر جاری		**۲۰,۱۶۲,۵۳۷**	**۱۵,۳۴۹,۵۲۷**
دارایی های جاری :			
دارایی‌های جاری مشارکت	۱۹	۲,۰۴۹,۰۷۳	۱,۷۸۹,۷۴۹
پیش پرداخت ها	۲۰	۴,۱۹۴,۲۳۲	۱,۶۴۳,۶۸۵
موجودی مواد و کالا	۲۱	۶,۲۲۷,۲۰۲	۷,۲۳۶,۴۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱۵,۹۳۵,۰۸۱	۸,۰۸۹,۹۵۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۱۳۷,۴۷۵	۱۳۶,۱۷۰
موجودی نقد	۲۳	۲۸۹,۶۷۵	۳۸۹,۵۰۶
جمع دارایی های جاری		**۲۸,۸۳۲,۷۳۷**	**۱۹,۲۸۵,۴۸۷**
جمع دارایی ها		**۴۸,۹۹۵,۲۷۴**	**۳۴,۶۳۵,۰۱۴**
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۲۴	۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵	-	۱,۹۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶	۴۰۶,۴۶۳	۱۶۸,۹۵۵
سود انباشته		۵,۷۱۵,۱۲۹	۵,۸۱۴,۰۹۵
تفاوت تسعیر عملیات خارجی	۲۷	۱۳۲,۸۸۶	-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۲,۸۰۴,۴۷۸	۹,۴۸۳,۰۵۰
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۵۰,۹۶۲	۴۹,۱۲۰
جمع حقوق مالکانه		**۱۲,۸۵۵,۴۳۹**	**۹,۵۳۲,۱۷۱**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری:			
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۹	۲,۵۴۶,۵۷۳	-
بدهی مالیات انتقالی	۳۰	-	۸,۳۷۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۵۹۹,۰۵۰	۳۸۱,۵۴۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشارکت	۱۹	۳,۵۴۰	۱,۶۴۵
جمع بدهی های غیر جاری		**۳,۱۴۹,۱۶۳**	**۳۹۱,۵۶۱**
بدهی های جاری:			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۲۵,۲۴۱,۵۲۴	۱۴,۸۶۱,۸۴۱
مالیات پرداختنی	۳۳	۷۷۲,۸۹۶	۳۳۷,۸۲۸
سود سهام پرداختنی	۳۴	-	۱,۶۸۶,۱۲۳
تسهیلات مالی	۲۹	۱,۹۴۸,۸۸۳	۴,۹۵۶,۲۷۷
ذخایر	۳۵	۴۶۴,۸۸۸	۳۵۲,۸۶۷
پیش دریافت ها	۳۶	۳,۵۹۱,۳۶۲	۱,۳۱۰,۲۶۸
بدهی‌های جاری مشارکت	۱۹	۹۷۱,۱۱۸	۱,۲۰۶,۰۸۰
جمع بدهی های جاری		**۳۲,۹۹۰,۶۷۱**	**۲۴,۷۱۱,۲۸۲**
جمع بدهی ها		**۳۶,۱۳۹,۸۳۴**	**۲۵,۱۰۲,۸۴۳**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۴۸,۹۹۵,۲۷۴**	**۳۴,۶۳۵,۰۱۴**

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

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

صورت تغییرات درحقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	سرمایه	سرمایه در جریان ثبت	اندوخته قانونی	سود انباشته	تفاوت تسعیر عملیات خارجی	جمع	منافع فاقد حق کنترل	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱۶۸,۹۳۵	۶,۳۴۱,۴۳۰	-	۸,۰۶۰,۳۶۵	۴۹,۰۱۸	۸,۱۰۹,۳۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۳,۵۰۳,۴۸۵	-	۳,۵۰۳,۴۸۵	۹۸	۳,۵۰۳,۵۸۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	(۶۳۰,۸۰۰)	-	۱,۳۱۹,۲۰۰	-	۱,۳۱۹,۲۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۰	(۲۰)	-	-	۵	۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱,۵۵۰,۰۰۰**	**۱,۹۵۰,۰۰۰**	**۱۶۸,۹۵۵**	**۵,۸۱۴,۰۹۵**	**-**	**۹,۴۸۳,۰۵۰**	**۴۹,۱۲۰**	**۹,۵۳۲,۱۷۱**
سود خالص ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	۴,۷۹۸,۵۴۱	-	۴,۷۹۸,۵۴۱	۱,۶۴۹	۴,۸۰۰,۱۹۰
افزایش سرمایه در جریان	۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۳,۰۵۰,۰۰۰	-	-	(۳,۰۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
آثار مالی ناشی از ایجاد شرکت فرعی جدید	-	-	-	-	-	-	۱۷۲	۱۷۲
سایر اقلام سود (زیان) جامع	-	-	-	-	۱۳۲,۸۸۶	۱۳۲,۸۸۶	-	۱۳۲,۸۸۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۶۱۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۱۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۱۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	-	-	۲۳۷,۵۰۸	(۲۳۷,۵۰۸)	-	-	۲۱	۲۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۶,۵۵۰,۰۰۰**	**-**	**۴۰۶,۴۶۳**	**۵,۷۱۵,۱۲۹**	**۱۳۲,۸۸۶**	**۱۲,۸۰۴,۴۷۸**	**۵۰,۹۶۲**	**۱۲,۸۵۵,۴۳۹**

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

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از(مصرف شده) در عملیات	۳۷	۳,۳۹۱,۱۰۷	۳,۴۳۷,۳۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۳۲,۹۴۵)	(۲۱۱,۱۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۳,۰۵۸,۱۶۲**	**۳,۲۲۶,۱۱۷**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری در املاک		(۳۱,۰۸۷)	(۲۰,۰۳۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴۲۱,۲۲۱)	(۱۵۶,۵۶۷)
دریافت های نقدی بابت واگذاری دارایی های ثابت		-	۴,۶۹۸
پرداخت های نقدی حاصل ازخرید دارایی های نامشهود		-	(۴,۷۸۳)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۴۵۸,۳۲۲)	(۳,۴۸۰,۴۴۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		۱۶۸,۹۵۳	۲۱۴,۵۶۶
پرداخت های نقدی ناشی از خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱,۳۰۴)	(۳۳,۰۸۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۳۴,۶۲۳	۶,۳۴۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۷۰۸,۳۵۹)**	**(۳,۴۶۹,۲۹۹)**
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۲,۳۴۹,۸۰۳**	**(۲۴۳,۱۸۲)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۳,۹۰۳,۸۹۳	۹,۰۲۹,۹۹۹
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۷,۰۹۱,۲۴۸)	(۸,۱۳۰,۶۵۱)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۵۶۵,۲۲۷)	(۹۴۳,۵۸۷)
دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه		۲,۵۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه		(۲۸۴,۳۵۸)	-
آثارمالی ناشی از ایجاد شرکت فرعی		۱۷۲	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۳۱,۲۳۵)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۲,۵۶۸,۰۰۳)**	**(۴۴,۲۳۹)**
خالص افزایش در موجودی نقد		(۲۱۸,۲۰۰)	(۲۸۷,۴۲۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۸۹,۵۰۶	۷۳۳,۳۴۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۱۸,۳۶۹	(۵۶,۴۱۸)
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۲۸۹,۶۷۵**	**۳۸۹,۵۰۶**
معاملات غیر نقدی	۳۸	۴۸,۰۰۰	۱,۳۱۹,۲۰۰

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

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۷,۰۸۷,۸۷۵	۲۹,۶۸۸,۲۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۷,۹۳۷,۰۴۸)	(۲۳,۰۰۰,۲۴۰)
سود ناخالص		۹,۱۵۰,۸۲۷	۶,۶۸۸,۰۱۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲,۳۶۵,۹۳۴)	(۱,۶۶۹,۰۰۹)
سایر درآمدها	۸	۸۸۲,۰۶۰	۲۸۵,۷۹۲
سایر هزینه ها	۹	(۱۵۰,۱۲۳)	(۶۴۷,۵۹۰)
سود عملیاتی		۷,۵۱۶,۸۳۰	۴,۶۵۷,۲۱۲
هزینه های مالی	۱۰	(۲,۰۵۵,۲۱۹)	(۱,۴۹۳,۷۸۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۳۳,۰۵۵	۴۹۷,۹۸۷
سود عملیاتی قبل از کسر مالیات		۵,۴۹۴,۶۶۶	۳,۶۶۱,۴۱۱
هزینه مالیات بر درآمد	۳۳	(۷۴۱,۵۰۱)	(۱۵۹,۳۰۸)
سود خالص		**۴,۷۵۳,۱۶۵**	**۳,۵۰۲,۱۰۲**

سود هر سهم

سود(زیان) پایه هر سهم :

عملیاتی (ریال)		۱,۰۴۸,۲۴۰	۸۵۷,۳۸۰
غیر عملیاتی (ریال)		(۳۱۰,۱۷۹)	(۱۸۷,۸۶۵)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۷۳۸,۰۶۱**	**۶۶۹,۵۱۶**

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد. لذا صورت سود وزیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵,۷۲۸,۷۱۴	۵,۸۲۵,۶۷۴
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱۶۸,۴۹۸	۸۹,۴۱۱
دارایی های نامشهود	۱۶	۳۰,۱۴۷	۳۱,۳۲۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۱۳,۶۵۶,۷۲۹	۸,۱۴۳,۴۳۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۸	۱۷,۶۴۶	۵۵,۰۹۱
جمع دارایی های غیر جاری		**۱۹,۶۰۱,۷۳۵**	**۱۴,۱۴۴,۹۲۸**
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۰	۳,۹۱۶,۷۵۰	۱,۴۴۸,۲۸۱
موجودی مواد و کالا	۲۱	۶,۰۹۱,۲۲۱	۷,۲۲۲,۴۵۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱۲,۴۳۱,۸۶۲	۶,۸۸۲,۶۵۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۱۳۷,۴۷۵	۱۳۶,۱۷۰
موجودی نقد	۲۳	۱۴۱,۳۷۶	۳۵۲,۸۵۰
جمع دارایی های جاری		**۲۲,۷۱۸,۶۸۳**	**۱۶,۰۴۲,۴۱۲**
جمع دارایی ها		**۴۲,۳۲۰,۴۱۷**	**۳۰,۱۸۷,۳۴۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۲۴	۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵	-	۱,۹۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶	۳۹۲,۴۲۴	۱۵۵,۰۰۰
سود انباشته		۴,۵۳۸,۵۶۹	۴,۶۸۲,۸۲۸
جمع حقوق مالکانه		**۱۱,۴۸۰,۹۹۳**	**۸,۳۳۷,۸۲۸**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری:			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۹	۲,۵۴۶,۵۷۳	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۵۵۵,۳۴۵	۳۵۶,۱۰۴
		۳,۱۰۱,۹۱۷	**۳۵۶,۱۰۴**
بدهی های جاری:			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۲۳,۴۱۷,۴۶۳	۱۳,۷۵۵,۹۶۵
مالیات پرداختنی	۳۳	۷۴۱,۵۰۱	۱۵۹,۳۰۸
سود سهام پرداختنی	۳۴	-	۱,۶۸۶,۱۲۳
تسهیلات مالی	۲۹	۱,۸۳۴,۶۰۸	۴,۸۰۷,۰۴۸
پیش دریافت ها	۳۶	۱,۷۴۳,۹۳۶	۱,۰۸۴,۹۶۴
جمع بدهی های جاری		**۲۷,۷۳۷,۵۰۷**	**۲۱,۴۹۳,۴۰۸**
جمع بدهی ها		**۳۰,۸۳۹,۴۲۴**	**۲۱,۸۴۹,۵۱۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۴۲,۳۲۰,۴۱۷**	**۳۰,۱۸۷,۳۴۰**

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

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

صورت تغییرات درحقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

	سرمایه	افزایش سرمایه درجریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۰۰۰	۵,۲۱۱,۵۲۶	۶,۹۱۶,۵۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۳,۵۰۲,۱۰۲	۳,۵۰۲,۱۰۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه درجریان	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	(۶۳۰,۸۰۰)	۱,۳۱۹,۲۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱,۵۵۰,۰۰۰**	**۱,۹۵۰,۰۰۰**	**۱۵۵,۰۰۰**	**۴,۶۸۲,۸۲۸**	**۸,۳۳۷,۸۲۸**
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	۴,۷۵۳,۱۶۵	۴,۷۵۳,۱۶۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۶۱۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه درجریان	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۵۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۳۷,۴۲۴	(۲۳۷,۴۲۴)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۶,۵۵۰,۰۰۰**	**-**	**۳۹۲,۴۲۴**	**۴,۵۳۸,۵۶۹**	**۱۱,۴۸۰,۹۹۳**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۷,۹۵۳,۱۴۲	۲,۶۶۳,۱۶۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۲۷,۳۰۸)	(۴۹,۳۸۴)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۷,۸۲۵,۸۳۳**	**۲,۶۱۳,۷۸۳**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۴,۶۹۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳۳۲,۹۱۲)	(۱۰۹,۳۰۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۲,۹۶۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۵,۵۱۳,۲۹۹)	(۳,۴۸۰,۴۴۳)
پرداخت خالص جهت افزایش سرمایه گذاری در املاک		(۳۱,۰۸۷)	(۲۰,۰۳۰)
پرداخت نقدی خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۱,۳۰۴)	(۳۳,۰۸۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۱۷۳,۶۳۰	۸۱۳,۸۱۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۳۰,۹۲۷	۶,۱۵۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۵,۶۷۴,۰۴۵)**	**(۲,۸۲۱,۱۵۷)**
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۲,۱۵۱,۷۸۸**	**(۲۰۷,۳۷۵)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۳,۷۸۳,۶۸۵	۹,۰۲۹,۶۹۹
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۶,۹۲۰,۹۶۸)	(۸,۱۲۰,۳۷۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۵۵۷,۸۷۵)	(۹۴۳,۵۹۷)
دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه		۲,۵۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه		(۲۸۵,۹۲۹)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۳۱,۲۳۵)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۲,۵۱۲,۳۲۱)**	**(۳۴,۲۷۰)**
خالص کاهش در موجودی نقد		(۳۶۰,۵۳۳)	(۲۴۱,۶۴۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۵۲,۸۵۰	۶۵۰,۹۲۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۴۹,۰۵۸	(۵۶,۴۳۳)
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۱۴۱,۳۷۶**	**۳۵۲,۸۵۰**
معاملات غیر نقدی	۳۸	**۴۸,۰۰۰**	**۱,۳۱۹,۲۰۰**

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

هامون نایزه
شماره ثبت ۲۷۰۳۰۱

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت هامون نایزه (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت هامون نایزه به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۳۰۳۹۲۳۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۷۰۳۰۱ مورخ ۸۵/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقبا از آبان ماه سال ۸۷ شروع به بهره برداری نموده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ و همچنین مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۶۲۸۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و ثبت در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ ، نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافته است . در حال حاضر شرکت هامون نایزه جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) است.
نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران بلوار آیت اله کاشانی بلوار شقایق نبش کوچه سوم پرواز پلاک ۲۸ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان کاشان کیلومتر ۱۴ جاده کاشان به اردستان واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل تغییر نموده است :

الف- موضوع اصلی:

۱- تولید و خرید و فروش و واردات و صادرات انواع مختلف لوله و اتصالات و متعلقات وشیرآلات چدنی ، فولادی و غیرفلزی،

۲- تولید و خرید و فروش و واردات و صادرات انواع مختلف تیرهای برق و تیرهای پرچم و غیره که به روش قالب‌گیری ، ریخته‌گری، شکل دادن، تزریق، و ماشینکاری تهیه می شود،

۳- تولید و خرید و فروش و واردات و صادرات انواع تجهیزات مربوط به آبرسانی و نفت و گاز و سایر سیالات،

۳- ارائه خدمات نصب و راه اندازی و تعمیرات و پشتیبانی خطوط لوله،

۵- تامین و تدارک ماشین آلات تولیدی و پشتیبانی پروژه‌های فوق،

۶- اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی واعطای آن به این اشخاص،

۷- انجام کلیه معاملات با بخش های عمومی، دولتی وخصوصی در قالب مزایده‌ها، مناقصه‌ها و فعالیت‌های قراردادی.

ب- موضوع فرعی:

۱- اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از کلیه بانکها ، موسسات مالی، تامین مالی از طریق بازار سرمایه و انتشار اوراق صکوک،

۲- انجام کلیه خدمات آزمایشگاهی و آزمون‌های مخرب و غیر مخرب مرتبط با مواد ، قطعات و محصولات چدن خاکستری ، چدن نشکن و فولادی و ارائه و اعلام رسمی نتایج به مشتریان و متقاضیان (در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم)،

۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار،

۳- کمک و مساعدت به موسسات فرهنگی، آموزشی، ورزشی و خیریه،

۵- مشارکت و سرمایه گذاری باکلیه شرکتها و موسسات و افراد حقیقی داخلی وخارجی و هرگونه عملیات تولیدی و سایر اموری که در راستای اهداف شرکت و منافع سهامداران باشد.

تبصره ۱: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (از جمله سهام شرکتها) باید مطابق با قوانین و مقررات بازار اوراق بهادار باشد. تبصره ۲: حداکثر ده درصد از دارایی های شرکت به امر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (از جمله سهام شرکتها) می یابد. سهام شرکت های سرمایه‌گذاری و صندوق های سرمایه‌گذاری از این حکم مستثنی است. تبصره ۳: تغییر در موارد مندرج در تبصره ۱ و ۲ به شرح فوق ،منوط به موافقت سازمان بورس اوراق بهادار است . تبصره ۴ : بازرس شرکت موظف است رعایت مفاد مذکور را بررسی کرده و در صورت مشاهده هرگونه تخلف سازمان بورس و اوراق بهادار را مطلع نماید.

فعالیت شرکت طی سال مالی عمدتا تولید و فروش لوله و اتصالات چدنی(داخلی و صادراتی) و پایه برق بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را بعهده دارند ، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۶۷۵	۶۱۶	۵۳۵	۵۰۵
کارکنان شرکتهای خدماتی	۱۶۸	۱۹۷	۱۶۸	۱۹۷
	۸۴۳	۸۱۳	۷۰۳	۷۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید وتجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشد و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد وجود ندارد.

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری جدید که از ابتدای ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ قابل اجرا می باشد عبارت است از:

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت نخواهد داشت.

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار و

۳-۱-۲- ب-باقیمانده حساب سرمایه گذاری در شرکت فرعی آلیاژ گستر هامون که با توجه به واگذاری بخشی از آن در سال مالی ۱۴۰۱ ، به ارزش منصفانه در صورتهای مالی تلفیقی منعکس شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی شرکت آرون آب ، آرونکو ترکیه و تامین آب کویر هامون (سهم اقلیت ۲۰ درصد) و ویرانشت آبگون (سهم اقلیت ۴۹ درصد) ، آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

سال مالی شرکت فرعی آرونکو ترکیه ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ و سال مالی شرکتهای فرعی آرون آب، تامین آب کویر هامون و ویرانشت آبگون ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ میباشد.

۳-۲-۲- 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.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- درآمد پیمان به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود . هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلند مدت رابه گونه ای قابل اتکاء برآورد کرد ، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمدو هزینه شناسایی میشود . هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکاء برآوردکرد: الف)درآمد تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که احتمال باز یافت آن وجود دارد شناسایی میشود و ب)مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود. درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال میباشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز میباشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند، زیان مربوط فورا به عنوان هزینه دوره شناسایی ودر سرفصل بهای تمام شده درآمد

۳-۴-۵- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآوردکل مخارج پیمان تعیین میشود.

۳-۴-۶- مخارج پیمان: مخارج پیمان مشتمل بر الف) مخارجی که مستقیما با یک پیمان مشخص مرتبط است ب)مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان پذیر است، و ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصا قابل مطالبه از کارفرما است، میباشد.

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده های ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز (ریال)	دلیل استفاده
موجودی نقد	دلار آزاد	۹۶۷,۵۰۰	امکان استفاده از ارز آزاد
دریافتنی های ارزی	دلار آزاد	۹۶۷,۵۰۰	امکان استفاده از ارز آزاد
موجودی نقد	یورو آزاد	۱,۰۵۱,۱۰۰	امکان استفاده از ارز آزاد
دریافتنی های ارزی	یورو آزاد	۱,۰۵۱,۱۰۰	امکان استفاده از ارز آزاد
پرداختنی های ارزی	یورو آزاد	۱,۰۵۱,۱۰۰	امکان استفاده از ارز آزاد

۳-۵-۲- تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط وعمدتاً با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیر ماه ۱۳۴۹قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۴۶و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰درصد -۱۲ درصد-۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات	٪۸ ، ٪۱۰ ، ٪۱۲ و ۵ ، ۶ ، ۸ ، ۱۰ ، ۱۵ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۳ ، ۴ ، ۵ ، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	٪۱۰ ، ۲ تا ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
قالب های لوله و ماهیچه	یکساله (باتوجه به میزان تولید)و۸ و۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- دارایی های نا مشهود

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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نا مشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۱۰-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل

۳-۱۰-۳- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
ضایعات	خالص ارزش فروش

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- قراردادهای زیان بار

قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می‌شود.

۳-۱۲-۲- ذخیره بیمه قراردادها

بر اساس درآمدهای شناسایی شده در هردوره مالی مورد گزارش بابت قراردادهای عمرانی با نرخ ۱.۶ درصد و قراردادهای غیر عمرانی با نرخ ۷.۸ درصد پس از کسر هزینه های بیمه پرداختی و مفاصا حسابهای اخذ شده از هر قرارداد در دفاتر شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری

	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سود و زیان تحقق سود تضمین شده (نرخ سود موثر)	سود و زیان تحقق سود تضمین شده (نرخ سود موثر)

۱۴-۳- مشارکت ها

۱-۱۴-۳- مشارکت : توافقی که بموجب آن، دو یا چند طرف کنترل مشترک دارند. که دارای ویژگی های ذیل است:

الف) طرف های مشارکت طبق یک قرارداد الزاماتی دارند.

ب) آن قرارداد به دو یا چند طرف از آن طرفها، کنترل مشترک بر مشارکت را اعطا می کند.

۲-۱۴-۳- کنترل مشترک، تسهیم کنترل یک مشارکت بطور قراردادی است که تنها زمانی وجود دارد که تصمیمات درباره فعالیتهای مربوط، مستلزم اجماع تمام طرفهایی است که در کنترل سهیم هستند.

۳-۱۴-۳- واحد تجاری باید نوع مشارکتی را که در آن فعالیت دارد، تعیین کند. طبقه بندی یک مشارکت به عنوان عملیات مشترک یا مشارکت خاص، به حقوق و تعهدات طرفهای مشارکت بستگی دارد.

۴-۱۴-۳- عملیات مشترک، مشارکتی است که به موجب آن، طرف های دارای کنترل مشترک بر مشارکت، نسبت به داراییها و بدهی های مربوط به مشترک، حقوق و تعهدات داشته باشند. این طرفها، مجریان عملیات مشترک نامیده می شوند. با توجه به ساختار و شکل قانونی حقوقی مشارکت، شرایط توافق شده بین طرفهای قرارداد و در صورت لزوم سایر واقعیتها و شرایط، حقوق و تعهدات خود را ارزیابی می نماید.

۵-۱۴-۳- عملیات مشترک، مشارکتی است که به موجب آن، طرف های دارای کنترل مشترک بر مشارکت، نسبت به داراییها و بدهی های مربوط به مشترک، حقوق و تعهدات داشته باشند. این طرفها، مجریان عملیات مشترک نامیده می شوند. با توجه به ساختار و شکل قانونی حقوقی مشارکت، شرایط توافق شده بین طرفهای قرارداد و در صورت لزوم سایر واقعیتها و شرایط، حقوق و تعهدات خود را ارزیابی می نماید.

۶-۱۴-۳- مجری عملیات مشترک باید در رابطه با منافع خود در عملیات مشترک، موارد زیر را شناسایی کند:

الف) داراییهای خود، شامل سهم از دارایی های که بطور مشترک نگهداری می شود.

ب) بدهی های خود، شامل سهم از بدهی های که بطور مشترک تحمل می شود.

پ) درآمد عملیاتی خود، حاصل از فروش سهم خود از محصولات عملیات مشترک:

ت) سهم خود از درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات توسط عملیات مشترک: و

ث) هزینه های خود، شامل سهم از هزینه هایی که بطور مشترک تحمل می شود.

۷-۱۴-۳- مجری عملیات مشترک، باید حسابداری داراییها، بدهی ها، درآمدهای عملیاتی، هزینه های مربوط به منافع خود در عملیات مشترک را طبق استانداردهای حسابداری مربوط برای آن داراییها، بدهی ها، درآمدهای عملیاتی و هزینه ها انجام دهد.

۴- قضاوتهای 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 جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های گروه برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان درطی سال مورد گزارش لزومی به برآورد تامین ذخیره تضمین محصولات مشاهده ننموده است.

۴-۲-۲- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش‌های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۵-۱	۳۷,۱۶۴,۳۲۸	۲۹,۷۳۳,۸۸۰	۳۷,۰۸۷,۸۷۵	۲۹,۶۸۸,۲۵۹
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۲,۳۷۰,۱۸۵	۲,۴۵۴,۵۴۰	-	-
درآمد عملیات مشارکت	۱۹-۴	۱,۰۹۹,۶۹۹	۱,۹۸۳,۷۴۶	-	-
سایر	۵-۱	۲,۷۴۳	-	-	-
		۴۰,۶۳۶,۹۵۴	۳۴,۱۷۲,۱۶۶	۳۷,۰۸۷,۸۷۵	۲۹,۶۸۸,۲۵۹

۵-۱- فروش خالص

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه		
داخلی :		
لوله و اتصالات چدنی	۱۷,۵۶۵,۰۴۷	۱۶,۳۰۵,۲۷۵
فروش آب	۸۱,۱۲۴	۵۰,۷۸۱
سایر	۲,۷۴۳	-
	۱۷,۶۴۸,۹۱۳	۱۶,۳۵۶,۰۵۶
فروش صادراتی :		
لوله و اتصالات چدنی	۱۹,۵۶۲,۱۹۰	۱۳,۴۴۳,۳۰۸
جمع ناخالص فروش صادراتی	۱۹,۵۶۲,۱۹۰	۱۳,۴۴۳,۳۰۸
فروش ناخالص	۳۷,۲۱۱,۱۰۳	۲۹,۷۹۹,۳۶۴
برگشت از فروش و تخفیفات	(۴۴,۰۳۳)	(۶۵,۴۸۴)
فروش خالص	۳۷,۱۶۷,۰۷۱	۲۹,۷۳۳,۸۸۰

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مقدار	واحد	مبلغ	مقدار	واحد	مبلغ
فروش داخلی :			میلیون ریال			میلیون ریال
لوله چدن نشکن و واشر	۴۶۰,۶۳۸	متر	۱۶,۱۵۳,۸۶۷	۵۱۷,۴۰۹	متر	۱۵,۴۴۰,۲۸۹
اتصالات لوله	۱۷,۶۶۱	عدد	۳۵۵,۲۸۶	۸۴,۴۶۴	عدد	۴۱۰,۷۹۱
پایه برق چدنی	۶۵,۰۰۶	متر	۱,۰۶۰,۵۶۵	۳۳,۶۱۶	متر	۴۵۹,۳۵۴
			۱۷,۵۶۹,۷۱۸			۱۶,۳۱۰,۴۳۵
فروش صادراتی :						
لوله چدن نشکن وواشر	۴۲۳,۵۴۸	متر	۱۸,۴۲۳,۷۷۵	۴۲۹,۸۲۸	متر	۱۳,۲۰۲,۵۳۵
اتصالات لوله	۲۹,۲۲۵	عدد	۱,۱۳۸,۴۱۵	۱۲,۷۸۹	عدد	۲۴۰,۷۷۳
			۱۹,۵۶۲,۱۹۰			۱۳,۴۴۳,۳۰۸
فروش ناخالص			۳۷,۱۳۱,۹۰۸			۲۹,۷۵۳,۷۴۳
برگشت از فروش و تخفیفات			(۴۴,۰۳۳)			(۶۵,۴۸۴)
فروش خالص			۳۷,۰۸۷,۸۷۵			۲۹,۶۸۸,۲۵۹

۲-۵- درآمد ارائه خدمات:

	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
			درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود (زیان) خالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود (زیان) خالص
بریس	۲۶۳,۷۸۹	۲۶۳,۷۸۹	-	-	-	۷۴	۷۲۴	(۶۵۰)
جاجرم تیکنر	۳,۲۹۶,۵۵۲	۲,۸۲۸,۹۷۷	۴۶۷,۵۷۵	۴۶۷,۸۱۰	(۲۳۵)	۱,۴۶۶,۱۷۴	۱,۰۶۱,۸۲۷	۴۰۴,۳۴۷
هوی مدیا	۱,۱۱۸,۰۹۲	۱,۰۸۸,۰۹۲	۳۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۳	۱۸,۹۳۷	۱۲۱,۳۱۸	۱۳۳,۸۷۵	(۱۲,۵۵۷)
۲۷کیلومتر بافق	۹۸۷,۵۹۲	۹۶۸,۲۵۸	۱۹,۳۳۴	۷۹,۰۳۵	(۵۹,۷۰۱)	۲۰۵,۷۳۶	۱۹۸,۳۵۷	۷,۳۷۹
خط انتقال زرند	۶۲۰,۹۱۰	۶۲۰,۹۱۰	-	۵,۷۷۳	(۵,۷۷۳)	۵۸,۵۱۹	۴۶,۵۷۰	۱۱,۹۴۹
زرند زون ۵	۳۵۰,۱۷۷	۲۹۶,۴۲۹	۵۳,۷۴۸	۱۹,۹۹۲	۳۳,۷۵۶	۵۹,۷۴۷	۶۰,۶۰۹	(۸۶۲)
جهان فولاد سیرجان	۸۹۸,۵۲۶	۷۸۷,۰۷۲	۱۱۱,۴۵۴	۲۱۸,۱۷۵	(۱۰۶,۷۲۱)	۳۴۰,۲۳۸	۳۴۲,۹۱۵	(۲,۶۷۷)
نیشابور	۷۴,۵۰۳	۴۹,۰۷۲	۲۵,۴۳۱	۴۳,۹۸۷	(۱۸,۵۵۵)	۲۱,۴۱۶	۳۳,۹۱۱	(۱۲,۴۹۵)
توبای آبادان	۹۲,۷۷۰	۸۹,۲۷۴	۳,۴۹۶	۴,۷۵۴	(۱,۲۵۸)	۸۹,۲۷۴	۳۵,۴۷۸	۵۳,۷۹۵
مس سرچشمه	۹۲,۰۴۴	۹۲,۰۴۴	-	۱۳۹,۶۰۵	(۱۳۹,۶۰۵)	۹۲,۰۴۴	۷۸,۳۴۶	۱۳,۶۹۸
مس سرچشمه فاضلاب	۲۵۰,۲۹۸	-	۲۵۰,۲۹۸	۲۳۹,۷۵۳	۱۰,۵۴۵	-	-	-
زرشوران	۶۲,۴۷۱	-	۶۲,۴۷۱	۴۱,۸۲۳	۲۰,۶۴۸	-	-	-
فسا	۶۵۱,۰۷۰	-	۶۵۱,۰۷۰	۲۹۸,۱۵۴	۳۵۲,۹۱۵	-	-	-
داراب	۵۸۹,۲۸۹	-	۵۸۹,۲۸۹	۴۶۰,۳۰۷	۱۲۸,۹۸۳	-	-	-
کتمک فیلتر پرس	۱۰۶,۰۱۹	-	۱۰۶,۰۱۹	۴۳,۶۸۶	۶۲,۳۳۳	-	-	-
	۹,۴۵۴,۱۰۲	۷,۰۸۳,۹۱۷	۲,۳۷۰,۱۸۵	۲,۰۷۳,۹۱۴	۲۹۶,۲۷۰	۲,۴۵۴,۵۴۰	۱,۹۹۲,۶۱۳	۴۶۱,۹۲۷

۱-۲-۵- پروژه های خاتمه یافته عمدتا شامل منطقه ۴ تهران، زون ۷، انشعابات بافق و فهرج می باشد.

۲-۲-۵- اطلاعات مرتبط با پیمان ها به شرح زیر است:

پیمان	کارفرما	مبلغ اولیه پیمان	آخرین مبلغ پیمان	زمان برآوردی تکمیل	مخارج انباشته	مخارج برآوردی	جمع	درصد پیشرفت کار	
								۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت آلومینای ایران	عملیات تهیه، تامین، ساخت، نصب، تست، راه اندازی و تحویل دو دستگاه تیکنر	۹۷۵,۳۶۷	۳,۲۹۶,۵۵۲	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۲,۸۱۴,۷۲۴	-	۲,۸۱۴,۷۲۴	۱۰۰	۹۸
شرکت آلومینای ایران	طراحی، تامین، نصب و راه اندازی یک واحد جدایش واسطه سنگین بوکسیت	۸۲۴,۶۲۳	۱,۱۱۸,۰۹۲	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۹۸۰,۹۷۷	-	۹۸۰,۹۷۷	۱۰۰	۱۰۰
شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	شبکه فاضلاب ناحیه الف شهر بافق، شبکه اصلی نیمه اصلی و فرعی های باقیمانده	۳۷۱,۲۷۱	۹۸۷,۵۹۲	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۷۱۶,۸۸۵	-	۷۱۶,۸۸۵	۱۰۰	۹۳
شرکت فولاد زرند ایرانیان	احداث ایستگاه پمپاژ، مخزن ذخیره و خط انتقال فاضلاب	۴۶۸,۵۹۲	۶۲۰,۹۱۰	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۵۰۱,۹۸۶	-	۵۰۱,۹۸۶	۱۰۰	۶۴
شرکت ماتا	اجرای عملیات شبکه فاضلاب زون ۵ که بخشی از شبکه فاضلاب شهر زرند	۲۸۷,۰۹۷	۳۵۰,۱۷۷	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۲۴۸,۷۰۳	-	۲۴۸,۷۰۳	۱۰۰	۷۲
شرکت جهان فولاد سیرجان	انتقال پساب شرکت مجتمع جهان فولاد به سمت لوله اصلی پساب گل گهر	۵۶۵,۹۱۸	۹۴۰,۶۷۹	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۸۰۹,۹۸۵	۳۸,۰۰۰	۸۴۷,۹۸۵	۹۶	۸۴
آب و فاضلاب نیشابور	اصلاح و توسعه شبکه توزیع آب شهر نیشابور	۲۱۳,۹۶۵	۷۴,۵۰۳	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۱۰۶,۴۸۳	-	۱۰۶,۴۸۳	۱۰۰	۲۳
شرکت مپنا	تامین، نصب، تست و راه اندازی پکیج تزریق سود و اسید	۸,۹۰۰	۹۲,۷۷۰	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۴۰,۲۳۳	-	۴۰,۲۳۳	۱۰۰	۱۰۰
شرکت مس سرچشمه سنگان	تعویض و نوسازی خطوط لوله آب	۱۱۵,۷۷۲	۹۲,۰۴۴	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۲۱۷,۹۵۱	-	۲۱۷,۹۵۱	۱۰۰	۸۰
شرکت مس سرچشمه سنگان	اجرای شبکه جمع آوری و انتقال فاضلاب	۱,۴۱۳,۲۹۵	۱,۴۱۳,۲۹۵	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۲۳۹,۷۵۳	۱,۱۱۴,۰۰۰	۱,۳۵۳,۷۵۳	۱۸	۰
شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران	اجرای خط انتقال برق	۵۴,۹۵۶	۶۲,۴۷۱	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۴۱,۸۲۳	-	۴۱,۸۲۳	۱۰۰	۰
آب و فاضلاب استان فارس	تهیه و ساخت آزمایش و راه اندازی خطوط اصلی رهگیر و جانبی لوله فاضلاب	۳,۰۸۱,۳۹۰	۳,۱۷۰,۶۲۲	نیمه اول سال ۱۴۰۶	۲۹۸,۱۵۴	۱,۱۵۳,۸۱۷	۱,۴۵۱,۹۷۱	۲۱	۰
آب و فاضلاب استان فارس	ساخت، آزمایش و راه اندازی خط انتقال و خطوط اصلی و فرعی شبکه جمع آوری	۳,۸۲۶,۹۴۱	۳,۸۲۶,۹۴۱	نیمه اول سال ۱۴۰۶	۴۶۰,۳۰۷	۲,۵۲۹,۰۰۰	۲,۹۸۹,۳۰۷	۱۵	۰
شرکت آلومینای ایران	عملیات تهیه، تامین، ساخت، نصب، تست، راه اندازی و تحویل دو دستگاه تیکنر	۳۸۲,۹۵۲	۳۸۲,۹۵۲	نیمه دوم سال ۱۴۰۴	۴۳,۶۸۶	۱۱۴,۱۱۲	۱۵۷,۷۹۸	۲۸	۰
		۱۲,۵۹۱,۰۳۹	۱۶,۴۲۹,۶۰۱		۷,۵۲۱,۶۴۸	۴,۹۴۸,۹۲۹	۱۲,۴۷۰,۵۷۷		

۱-۲-۲-۵- درصد پیشرفت کار از تقسیم مخارج انباشته بر کل هزینه ها (شامل مخارج انباشته و مخارج برآوردی) بدست می آید.

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱-۳-۵- گروه

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
مشتریان داخلی:				
فروش :				
اشخاص وابسته	۱۸,۳۹۹	۰٪	۵,۹۰۰	۰٪
سایرمشتریان داخلی	۱۷,۵۸۴,۲۶۳	۴۳٪	۱۶,۲۸۴,۶۷۲	۴۸٪
درآمد خدمات :				
سایر مشتریان	۲,۳۷۲,۹۲۷	۶٪	۲,۴۵۴,۵۴۰	۷٪
درآمد عملیات مشارکت :				
سایر مشتریان	۱,۰۹۹,۶۹۹	۳٪	۱,۹۸۳,۷۴۶	۶٪
	۲۱,۰۷۵,۲۸۸		۲۰,۷۲۸,۸۵۸	
مشتریان صادراتی:				
فروش - سایر مشتریان	۱۹,۵۶۱,۶۶۶	۴۸٪	۱۳,۴۴۳,۳۰۸	۳۹٪
خالص فروش و درآمد خدمات	۴۰,۶۳۶,۹۵۴	۱۰۰٪	۳۴,۱۷۲,۱۶۶	۱۰۰٪

۲-۳-۵- شرکت

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته:				
شرکت آسین گستر مشفق	۶,۵۳۶	۰٪	-	۰٪
شرکت آرون آب	۴,۶۷۱	۰٪	۵,۱۶۰	۰٪
شرکت رنگین پوشش	-	۰٪	۷۴۰	۰٪
	۱۱,۲۰۶	۰٪	۵,۹۰۰	۰٪
سایر مشتریان داخلی:				
شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	۴,۴۲۴,۰۶۹	۱۲٪		۰٪
ودجا	۲,۴۷۹,۷۸۰	۷٪	۱,۶۴۹,۸۶۲	۶٪
شرکت آب و فاضلاب مناطق ۱ و۲و۳و ۴ و ۵ و۶ تهران	۲,۴۲۰,۸۵۸	۷٪	۱,۴۲۴,۴۹۱	۵٪
شرکت آب و فاضلاب استان قم	۱,۵۷۸,۴۸۹	۴٪	-	۰٪
شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی	۹۵۷,۵۰۱	۳٪	۲۵۷,۵۸۷	۱٪
شرکت دی آریا پلیمر	۷۸۳,۶۷۵	۲٪	-	۰٪
شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین	۵۸۹,۷۱۹	۲٪	-	۰٪
شرکت توزیع نیروی برق استان اصفهان	۵۲۸,۶۱۵	۱٪	-	۰٪
شرکت آب و فاضلاب مشهد	۴۵۶,۹۷۳	۱٪	۷۸۳,۵۳۹	۳٪
شرکت آب و فاضلاب استان البرز	۴۶۷,۷۱۷	۱٪	-	۰٪
شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران	۲۸۴,۱۹۱	۱٪	-	۰٪
شرکت مهندسی آب و فاضلاب استان کرمان	۲۷۲,۴۴۷	۱٪	۵۴۱,۷۲۰	۲٪
شرکت آب و فاضلاب استان سمنان	۲۰۳,۶۰۳	۱٪	-	۰٪
شرکت توزیع برق شهرستان اصفهان	۲۶۸,۹۴۴	۱٪	۱۶۲,۵۸۸	۱٪
شرکت آب و فاضلاب استان یزد	۱۷۸,۱۳۸	۰٪	-	۰٪
شرکت امید سیال اراک	۱۴۱,۹۴۰	۰٪	-	۰٪
سایرمشتریان داخلی (۸۵مورد)	۱,۴۷۸,۳۴۱	۴٪	۱۱,۴۸۳,۴۹۷	۳۹٪
	۱۷,۵۲۶,۲۰۹	۴۷٪	**۱۶,۳۰۳,۲۸۴**	۵۵٪
مشتریان صادراتی	**۱۹,۵۶۱,۶۶۶**	۵۳٪	**۱۳,۳۷۹,۰۷۵**	۴۵٪
خالص فروش	**۳۷,۰۸۷,۸۷۵**	۱۰۰٪	**۲۹,۶۸۸,۲۵۹**	۱۰۰٪

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

	۱۴۰۳				۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	٪	میلیون ریال	٪
گروه						
فروش داخلی	۱۷,۶۰۲,۱۳۸	(۱۳,۱۲۷,۷۸۷)	۴,۴۷۴,۳۵۱	۲۵٪	۴,۰۴۱,۱۳۸	۲۵٪
فروش صادراتی	۱۹,۵۶۲,۱۹۰	(۱۴,۸۷۱,۸۱۴)	۴,۶۹۰,۳۷۶	۲۴٪	۲,۶۵۴,۵۷۴	۲۰٪
درآمد ارائه خدمات	۲,۳۷۰,۱۸۵	(۲,۰۷۳,۹۱۴)	۲۹۶,۲۷۰	۱۲٪	۴۶۱,۹۲۷	۱۹٪
درآمد عملیاتی مشارکت	۱,۰۹۹,۶۹۹	(۱,۰۸۳,۹۶۵)	۱۵,۷۳۴	۱٪	۴۱۹,۶۴۴	۲۱٪
سایر	۲,۷۴۳	(۱,۹۵۶)	۷۸۷	۲۹٪	-	-
	۴۰,۶۳۶,۹۵۴	**(۳۱,۱۵۹,۴۳۶)**	**۹,۴۷۷,۵۱۸**		**۷,۵۷۷,۲۸۳**	
شرکت						
فروش داخلی :						
انواع لوله	۱۶,۱۵۳,۸۶۷	(۱۱,۸۱۸,۰۶۶)	۴,۳۳۵,۸۰۱	۲۷٪	۳,۷۸۶,۱۶۵	۲۵٪
پایه برق چدن	۱,۰۶۰,۵۶۵	(۹۶۳,۲۰۷)	۹۷,۳۵۸	۹٪	۱۰۴,۵۸۲	۲۳٪
واشر تایتون و اتصالات لوله	۳۵۵,۲۸۶	(۲۸۳,۹۶۲)	۷۱,۳۲۵	۲۰٪	۱۴۲,۶۹۸	۳۵٪
فروش صادراتی :						
اتصالات صادراتی	۱,۱۳۸,۴۱۵	(۹۰۹,۴۵۶)	۲۲۸,۹۵۹	۲۰٪	۸۳,۳۸۶	۳۵٪
لوله صادراتی	۱۸,۴۲۳,۷۷۵	(۱۳,۹۶۲,۳۵۸)	۴,۴۶۱,۴۱۷	۲۴٪	۲,۶۳۶,۶۷۲	۲۰٪
	۳۷,۱۳۱,۹۰۸	(۲۷,۹۳۷,۰۴۸)	۹,۱۹۴,۸۶۰		۶,۷۵۳,۵۰۳	
برگشت از فروش و تخفیفات	(۴۴,۰۳۳)	-	(۴۴,۰۳۳)		(۶۵,۴۸۴)	
	۳۷,۰۸۷,۸۷۵	**(۲۷,۹۳۷,۰۴۸)**	**۹,۱۵۰,۸۲۷**		**۶,۶۸۸,۰۱۹**	

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

۶-۱- گروه

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم		۱۹,۷۱۲,۰۲۸	۵۶۳,۷۹۰	۲۰,۲۷۵,۸۱۸	۱۷,۶۰۵,۶۷۷	۸۲۸,۵۸۳	۱۸,۴۳۴,۲۶۰
دستمزد مستقیم		۲,۶۹۳,۶۰۶	۴۳۳,۶۴۱	۳,۱۲۷,۲۴۷	۱,۸۶۹,۰۷۹	۳۲۵,۷۹۰	۲,۱۹۴,۸۶۹
سربار ساخت		۵,۲۰۵,۷۵۰	۵۳۰,۳۰۴	۵,۷۳۶,۰۵۴	۴,۲۹۷,۴۹۲	۲۶۳,۵۸۵	۴,۵۶۱,۰۷۸
هزینه های پیمانکاران مهندسی و اجرا		-	۵۴۶,۱۸۰	۵۴۶,۱۸۰	-	۵۷۴,۶۵۵	۵۷۴,۶۵۵
سایر		-	۱,۹۵۶	۱,۹۵۶	-	-	-
بهای تولید		۲۷,۶۱۱,۳۸۵	۲,۰۷۵,۸۷۰	۲۹,۶۸۷,۲۵۵	۲۳,۷۷۲,۲۴۹	۱,۹۹۲,۶۱۳	۲۵,۷۶۴,۸۶۲
(افزایش) کاهش موجودی های نیمه ساخته شده		(۷۱,۳۱۳)	-	(۷۱,۳۱۳)	(۷۸,۲۷۲)	-	(۷۸,۲۷۲)
خرید کالای ساخته شده		۴۳۱,۶۸۳	-	۴۳۱,۶۸۳	۶۴۶,۵۲۰	-	۶۴۶,۵۲۰
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		۲۷,۸۴۵	-	۲۷,۸۴۵	(۱,۳۰۲,۳۲۸)	-	(۱,۳۰۲,۳۲۸)
سایر	۶-۱-۱	-	۱,۰۸۳,۹۶۵	۱,۰۸۳,۹۶۵	-	۱,۵۶۴,۱۰۲	۱,۵۶۴,۱۰۲
		۲۷,۹۹۹,۶۰۱	**۳,۱۵۹,۸۳۵**	**۳۱,۱۵۹,۴۳۶**	**۲۳,۰۳۸,۱۶۹**	**۳,۵۵۶,۷۱۵**	**۲۶,۵۹۴,۸۸۴**

۶-۱-۱ مبلغ مذکور مربوط به بهای تمام شده درآمد عملیاتی مشارکت پروژه های موته، بجنورد و تایباد (یادداشت ۴-۱۹) می باشد

۶-۲- شرکت

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم		۱۹,۶۹۸,۸۷۹	۱۷,۵۹۸,۴۴۲
دستمزد مستقیم	۶-۲-۱	۲,۶۶۵,۱۴۲	۱,۸۴۸,۰۵۷
سربار ساخت:			
تعمیر و نگهداشت ماشین آلات و کوره ها		۸۴۸,۷۵۸	۷۶۹,۱۲۵
ملزومات و لوازم مصرفی		۷۱۷,۵۲۵	۶۱۰,۸۵۵
برق وسوخت	۶-۲-۲	۱,۳۹۰,۶۵۴	۱,۰۵۰,۳۶۸
خدمات پیمانکاری تکمیل محصول		۶۰۳,۵۴۷	۴۸۱,۷۱۴
حمل مواد اولیه و ملزومات	۶-۲-۳	۲۲۳,۸۷۶	۱۹۴,۴۹۲
خدمات عمومی و فضای سبز		۲۳,۰۶۶	۱۲۱,۴۰۹
رستوران و آبدارخانه		۲۳۶,۰۴۷	۱۹۲,۴۹۷
سفر و اقامت و ماموریت و ایاب و ذهاب		۲۵۵,۵۲۹	۱۹۰,۵۶۲
ورزش و بهداشت و آموزش کارکنان		۹۸,۹۴۷	۵۱,۵۱۶
تعمیر و نگهداری سایر دارایی های ثابت		۲۵,۶۰۲	۱۷,۹۴۷
خدمات جرثقیل و جوشکاری و تراشکاری		۶۹,۲۹۴	۱۰۶,۵۶۵
مشاوران و کارشناسی		۵,۰۵۷	۷,۴۲۳
سایر هزینه های پرسنلی	۶-۲-۴	۱۳۱,۹۱۳	۳۲,۴۸۶
بیمه دارایی ها و بیمه باربری		۳۶,۲۴۵	۴۷,۴۵۹
استهلاک		۴۲۴,۰۳۰	۳۴۶,۸۴۴
سایر		۹۴,۷۲۱	۶۶,۵۶۰
جمع هزینه های تولیدی		۵,۱۸۴,۸۱۲	۴,۲۸۷,۸۲۲
(افزایش) کاهش موجودی کالای نیمه ساخته		(۷۱,۳۱۳)	(۷۸,۲۷۲)
بهای تولید		۲۷,۴۷۷,۵۲۰	۲۳,۶۵۶,۰۴۸
خرید کالای ساخته شده		۴۳۱,۶۸۳	۶۴۶,۵۲۰
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		۲۷,۸۴۵	(۱,۳۰۲,۳۲۸)
		۲۷,۹۳۷,۰۴۸	**۲۳,۰۰۰,۲۴۰**

۶-۲-۱- افزایش در هزینه دستمزد مستقیم رشد ۲۲ درصدی پایه حقوق و اضافه شدن ۳۰ نفر از پرسنل شرکت کامیاب پیمان توانا از خرداد ماه می باشد..

۶-۲-۲- افزایش بابت افزایش نرخ سوخت ، تعرفه آب ، برق و گاز میباشد.

۶-۲-۳- بابت افزایش نرخ هزینه‌های حمل و نقل طی سال جاری نسبت به دوره قبل میباشد.

۶-۲-۴- افزایش بابت افزایش تعداد پرسنل و همچنین کمک هزینه‌های مربوط به اعیاد و پاداش عملکرد میباشد.

۳-۶- تامین کنندگان اصلی مواداولیه (بیش از ۱۰٪خرید) به تفکیک مبلغ خریداز هریک به شرح زیراست:

نوع مواد	تامین کننده	گروه				شرکت			
		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
آهن قراضه	نیل صنعت سانا - عقیق صنعت امیر کبیر - آسین گستر مشفق- بامداد اتیه پویا- - آهنستان سهند آذرخش- دنافولادزاگرس - فرآوری قراضه آهن نصری- - فولاد گستر آتیه سپاهان- نوآوران سبز احیاء- آمیژه سازان بهریز گستر-آیین گستر پاسارگاد-	۱۲,۷۰۹,۶۸۱	۷۲٪	۱۴,۱۴۴,۶۵۳	۶۷٪	۱۲,۷۰۹,۶۸۱	۷۲٪	۱۴,۱۴۴,۶۵۳	۶۷٪
گرافیت و زینک وایر	فراپوشش فلزات ماهور - آرمان تجارت صبا - پارسوآ صنعت خاورمیانه - پارسا الیاژ ایرانیان - توسعه بازرگانی مشفق - توسعه تجارت فرنام - کربن سازان مشفق - متالوژی صنعت آسان تک RTC - CDI	۱,۷۳۸,۰۳۹	۱۰٪	۲,۱۵۵,۷۷۶	۱۰٪	۱,۷۳۸,۰۳۹	۱۰٪	۲,۱۵۵,۷۷۶	۱۰٪
فرو آلیاژها، کوردوایر	فرو آلیاژ اتشگاه - آلیاژ گستر هامون - آلیاژهای نشکن ساز	۱,۸۸۹,۸۶۶	۱۱٪	۳,۲۴۰,۷۷۳	۱۵٪	۱,۸۸۹,۸۶۶	۱۱٪	۳,۲۴۰,۷۷۳	۱۵٪
ماسه سیمان زنی و سیمان	سیمان عمران انارک - بابک سیلیس - سیمین پخش ایرانیان - ماسه ریخته گری چیروک - تامین ماسه ریخته گری - فراوری کانساران کویر شرق	۲۲۶,۰۹۴	۱٪	۲۴۲,۶۰۴	۱٪	۲۲۶,۰۹۴	۱٪	۲۴۲,۶۰۴	۱٪
سیمان تیپ ۵		-	۰٪	-	۰٪		۰٪	-	۰٪
سایر	سایر	۱,۰۴۸,۹۷۳	۶٪	۱,۲۱۱,۶۶۲	۶٪	۱,۰۴۳,۷۲۶	۶٪	۱,۲۰۴,۴۲۷	۶٪
		۱۷,۶۱۲,۶۵۴	**۱۰۰٪**	**۲۰,۹۹۵,۴۶۸**	**۱۰۰٪**	**۱۷,۶۰۷,۴۰۷**	**۱۰۰٪**	**۲۰,۹۸۸,۲۳۳**	**۱۰۰٪**

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی(عملی)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
لوله و اتصالات چدن نشکن (داکتیل) و پایه برق چدنی	تن	۱۲۸,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۶۶,۴۰۴

۱-۴-۶- با توجه به قطعی برق ناشی از ناترازی انرژی و انتخابات ریاست جمهوری ، در سال مالی مورد گزارش تولید نسبت به سال مالی قبل کاهش یافته است . هزینه جذب نشده تولید کم اهمیت میباشد لذا از بهای تمام شده خارج نگردیده است.

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا		۲۸۵,۵۵۵	۱۹۶,۵۶۵	۲۲۶,۱۷۵	۱۶۸,۴۰۳
سفر و ماموریت		۳۹,۴۰۹	۳۲,۷۰۳	۳۹,۴۰۹	۳۲,۷۰۳
حمل و نقل و ترخیص	۷-۱	۱,۰۰۱,۴۸۲	۷۰۴,۸۸۰	۱,۰۰۱,۴۵۹	۷۰۴,۸۸۰
هزینه های بازاریابی و فروش	۷-۲	۷۰۳,۰۲۴	۳۳۳,۶۶۲	۷۰۲,۶۱۲	۳۳۳,۶۶۲
کمک های غیر نقدی کارکنان		۵۳,۱۴۱	۹۹,۹۲۵	۵۳,۱۴۱	۹۹,۹۲۵
حق المشاوره وکارشناسی	۷-۳	۷۸,۴۵۵	۵۷,۶۹۵	۷۶,۲۹۵	۵۶,۱۷۰
آبدارخانه و رستوران		۷۱,۵۶۳	۳۵,۹۹۷	۴۵,۷۴۱	۳۵,۹۹۷
نشریات و چاپ و تکثیروهزینه های کامپیوتری		۴۲,۶۸۰	۵۵,۴۸۱	۴۲,۶۸۰	۵۵,۴۸۱
هزینه بازرسی کالا		۲۴,۳۹۷	۱۷,۵۲۳	۲۴,۳۹۷	۱۷,۵۲۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود		۱۴,۸۰۴	۱۵,۸۵۱	۷,۰۱۶	۸,۳۷۲
ایاب و ذهاب و پیک		۳۳,۷۵۷	۱۳,۴۹۶	۳۰,۲۹۷	۱۱,۰۶۱
هزینه جرایم و عوارض پرداختی و ثبتی و محضری		۴۰,۰۱۹	۴۰,۴۱۳	۳۹,۸۵۴	۴۰,۳۸۳
آگهی و تبلیغات		۵,۲۱۰	۳,۸۷۰	۵,۱۷۰	۳,۸۷۰
هزینه حسابرسی		۲۱,۷۱۰	۱۰,۳۵۷	۸,۶۸۰	۵,۰۸۰
هزینه های آموزش		۳,۵۶۷	۸,۳۹۹	۳,۵۶۷	۸,۳۹۹
تعمیر و نگهداری دارایی ها		۴,۸۹۷	۳,۳۱۷	۴,۸۹۷	۳,۳۱۷
حق حضور		۴,۰۰۸	۳,۰۴۸	۳,۳۶۰	۲,۴۰۰
پست و مخابرات و اینترنت		۴,۶۴۸	۱,۴۰۱	۳,۵۹۳	۱,۳۶۰
استهلاک سرقفلی		۱,۸۴۵	۱,۸۴۵	-	-
هزینه های مشارکت	۱۹-۱	-	۱۸,۲۱۰	-	-
مسولیت های اجتماعی		۶,۷۳۴	۲,۰۰۰	۶,۷۳۴	۲,۰۰۰
سایر		۱۲۵,۴۳۰	۱۵۶,۵۸۳	۴۰,۸۵۸	۷۸,۰۲۲
		۲,۵۶۶,۳۳۵	**۱,۸۱۳,۲۲۱**	**۲,۳۶۵,۹۳۴**	**۱,۶۶۹,۰۰۹**

۷-۱- بابت افزایش چند مرحله‌ای نرخ کرایه‌های حمل می‌باشد.

۷-۲- بابت برگزاری و شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی می باشد.

۷-۳- بابت مشاوره‌های مدیریتی ، تولید ، فروش ، مالی و بیمه می‌باشد.

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمد ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد فروش ضایعات	۸-۱	۲۱۱,۷۰۹	۲۸۵,۵۸۶	۲۱۱,۷۰۹	۲۸۵,۵۸۶
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۸-۲	۱۳,۰۵۰	۱,۰۱۲	۱۳,۰۵۰	۲۰۶
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی		۶۵۷,۱۷۸	-	۶۵۷,۱۷۸	-
سایر		۱۲۳	۶۲,۸۹۳	۱۲۳	-
		۸۸۲,۰۶۰	۳۴۹,۴۹۱	۸۸۲,۰۶۰	۲۸۵,۷۹۲

۸-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش شلاکه ذوب میباشد..

۸-۲- فروش مزبور شامل فروش مواد اولیه به شرکت چدن سازان مشفق . رنگین پوشش هامون (اشخاص وابسته) میباشد .

۹- سایر هزینه ها

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رفع تعهد ارزی	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-
(زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۸۰,۱۲۳	۶۴۵,۰۹۳	۸۰,۱۲۳	۶۴۵,۰۹۳
خالص (کسری) اضافه انبار	-	۲,۴۹۷	-	۲,۴۹۷
	۱۵۰,۱۲۳	۶۴۷,۵۹۰	۱۵۰,۱۲۳	۶۴۷,۵۹۰

۱۰- هزینه های مالی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۱,۵۱۳,۰۸۰	۱,۵۰۷,۶۴۶	۱,۴۹۸,۶۸۴	۱,۴۹۳,۷۸۸
سود کارمزد اوراق مرابحه	۵۵۶,۵۳۵	-	۵۵۶,۵۳۵	-
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته	۶,۵۰۳	-	-	-
	۲,۰۷۶,۱۱۸	۱,۵۰۷,۶۴۶	۲,۰۵۵,۲۱۹	۱,۴۹۳,۷۸۸

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام سرمایه گذاری بلند مدت وکوتاه مدت		۱۶۸,۹۵۳	۲۱۴,۵۶۶	۱۷۳,۶۳۰	۸۱۳,۸۱۲
سود سپرده های بانکی		۳۲,۶۵۸	۴,۴۶۸	۳۰,۹۱۷	۴,۲۷۵
سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود		-	۱,۸۷۱	-	۱,۸۷۱
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز داراییهای غیر مرتبط با عملیات		۱۱۸,۳۶۹	(۵۶,۴۱۸)	۱۴۹,۰۵۸	(۵۶,۴۳۳)
سود (زیان) افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها(یادداشت ۱۶ توضیحی)		(۱,۴۲۱)	۳,۵۰۸	(۱,۴۲۱)	۳,۵۰۸
سود حاصل از فروش سهام		۱,۹۶۵	۱۰	۱۱	۱۰
زیان تنزیل اوراق خزانه		(۳۱۹,۱۴۱)	(۳۱۹,۷۴۳)	(۳۱۹,۱۴۱)	(۳۱۱,۸۱۳)
برگشت ذخیره مالیات سالهای قبل		-	۴۲,۷۵۷	-	۴۲,۷۵۷
سود ناشی از فروش شمش طلا	۱۱-۱	-	-	-	-
سایر		۳۱,۸۱۶	۲۰۴	-	-
		۳۳,۲۰۰	(۱۰۸,۷۷۸)	۳۳,۰۵۵	۴۹۷,۹۸۷

۱-۱۱- سود ناشی از فروش شمش طلا شرکت به شرح زیر میباشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد فروش شمش طلا	۲,۱۴۵,۰۰۰	۱۱,۴۱۰,۳۷۰
بهای تمام شده فروش شمش طلا	(۲,۱۴۵,۰۰۰)	(۱۱,۴۱۰,۳۷۰)
	-	-

۱-۱-۱۱- شرکت طی سال مالی ۱۴۰۳ ، به منظور رفع تعهد ارزی ناشی از فروش صادراتی اقدام به واردات ۶۵ کیلو شمش طلا به ارزش ۲.۱۴۵ میلیارد ریال از شرکت klb از مبادی رسمی کشور (گمرک فرودگاه امام خمینی و گمرک فرودگاه اصفهان) نموده و عینا به فروش رسیده است .

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۷,۶۴۳,۱۲۱	۵,۴۶۵,۹۶۳	۷,۵۱۶,۸۳۰	۴,۶۵۷,۲۱۲
اثر مالیاتی	(۸۲۴,۸۰۱)	(۳۶۸,۹۰۹)	(۷۶۶,۰۹۴)	(۱۷۲,۴۲۶)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱,۶۸۸	۷۲۲	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۶,۸۱۶,۶۳۳**	**۵,۰۹۶,۳۳۱**	**۶,۷۵۰,۷۳۷**	**۴,۴۸۴,۷۸۵**
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۲,۰۴۲,۹۱۸)	(۱,۶۱۶,۴۲۴)	(۲,۰۲۲,۱۶۵)	(۹۹۵,۸۰۱)
اثر مالیاتی	۲۴,۷۸۸	۲۲,۹۵۳	۲۴,۵۹۳	۱۳,۱۱۸
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود)زیان(ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۳,۳۳۷)	(۸۲۰)		
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**(۲,۰۲۱,۴۶۷)**	**(۱,۵۹۴,۲۹۱)**	**(۱,۹۹۷,۵۷۲)**	**(۹۸۲,۶۸۳)**
سود قبل از مالیات	۵,۶۰۰,۲۰۳	۳,۸۴۹,۵۳۹	۵,۴۹۴,۶۶۶	۳,۶۶۱,۴۱۱
اثر مالیاتی	(۸۰۰,۰۱۳)	(۳۴۵,۹۵۶)	(۷۴۱,۵۰۱)	(۱۵۹,۳۰۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱,۶۴۹)	(۹۸)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۴,۷۹۸,۵۴۱**	**۳,۵۰۳,۴۸۵**	**۴,۷۵۳,۱۶۵**	**۳,۵۰۲,۱۰۲**

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶,۴۴۰,۰۶۷	۵,۲۳۰,۸۰۰	۶,۴۴۰,۰۶۷	۵,۲۳۰,۸۰۰
	۶,۴۴۰,۰۶۷	**۵,۲۳۰,۸۰۰**	**۶,۴۴۰,۰۶۷**	**۵,۲۳۰,۸۰۰**

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- داریی های ثابت مشهود:

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت ها وسفارشات سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷,۶۸۳	۱,۱۹۱,۶۱۴	۲۸۱,۶۷۲	۲,۶۳۵,۱۰۴	۸۳,۷۱۹	۹۲,۵۶۶	۶۷۸,۷۶۵	۴,۹۷۱,۱۲۲	۱,۴۲۰,۰۹۰	۷۹۵,۸۶۳	۷,۱۸۷,۰۷۶
افزایش	-	۲۳۴	۷۷۹	۹۰,۸۷۵	-	۳۸,۷۷۸	۱۳,۳۴۰	۱۴۴,۰۰۵	۱,۲۹۲	۱۱,۲۶۹	۱۵۶,۵۶۷
سایر نقل و انتقالات	-	۶۵۳,۳۸۴	۱۰۲,۴۹۶	۵۴۴,۳۸۴	-	-	۹۴,۵۴۶	۱,۳۹۴,۸۱۱	(۸۶۷,۹۴۰)	(۵۴۹,۷۶۷)	(۲۲,۸۹۶)
خالص دارایی های انتقالی از (به) مشارکت	-	(۹۲۵)	-	(۱۰)	-	(۳۴۹)	-	(۱,۲۸۴)	-	-	(۱,۲۸۴)
واگذار شده	-	-	-	(۴,۶۹۸)	-	(۷۲)	-	(۴,۷۷۱)	-	-	(۴,۷۷۱)
مانده در پایان ۱۴۰۲	۷,۶۸۳	۱,۸۴۴,۳۰۷	۳۸۴,۹۴۷	۳,۲۶۵,۶۵۵	۸۳,۷۱۹	۱۳۰,۹۲۳	۷۸۶,۶۵۱	۶,۵۰۳,۸۸۴	۵۵۳,۴۴۳	۲۵۷,۳۶۶	۷,۳۱۴,۶۹۲
افزایش	-	۴۰,۷۴۴	۲,۱۲۴	۳۰,۶۶۹	-	۳۴,۹۸۱	۸۵,۹۸۱	۱۹۴,۴۹۸	۷۵,۵۲۲	۱۰۴,۸۶۵	۳۷۴,۸۸۶
افزایش ناشی از پروژه شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۵۰,۹۷۳	-	۱۰,۳۵۰,۹۷۳
سایر نقل و انتقالات	-	۵۶,۱۱۳	-	۱۷۷,۴۸۱	-	-	-	۲۳۳,۵۹۴	(۱۹۷,۶۶۶)	(۳۵,۹۲۸)	-
کاهش طی دوره	-	-	-	(۵,۰۳۳)	-	-	-	(۵,۰۳۳)	-	-	(۵,۰۳۳)
مانده در پایان ۱۴۰۳	۷,۶۸۳	۱,۹۴۱,۱۶۴	۳۸۷,۰۷۱	۳,۴۶۸,۷۷۱	۸۳,۷۱۹	۱۶۵,۹۰۴	۸۷۲,۶۳۱	۶,۹۲۶,۹۴۳	۱۰,۷۸۲,۲۷۲	۳۲۶,۳۰۴	۱۸,۰۳۵,۵۱۸
استهلاک انباشته :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۵۰,۵۷۵	۱۰۶,۶۲۰	۲۷۶,۹۱۵	۳۱,۳۸۷	۴۴,۶۷۵	۲۶۵,۱۲۴	۸۷۵,۲۹۶	-	-	۸۷۵,۲۹۶
افزایش	-	۴۸,۹۲۴	۲۷,۶۸۶	۲۰۲,۴۷۲	۱۲,۳۸۷	۲۰,۶۵۳	۸۸,۰۳۳	۴۰۰,۱۵۵	-	-	۴۰۰,۱۵۵
خالص دارایی های انتقالی از (به)مشارکت	-	(۱۴۱)	-	(۱۹)	-	(۲۵۶)	-	(۴۱۶)	-	-	(۴۱۶)
واگذار شده	-	-	-	(۱,۳۹۸)	-	-	-	(۱,۳۹۸)	-	-	(۱,۳۹۸)
مانده در پایان ۱۴۰۲	-	۱۹۹,۳۵۸	۱۳۴,۳۰۷	۴۷۷,۹۶۹	۴۳,۷۷۴	۶۵,۰۷۲	۳۵۳,۱۵۷	۱,۲۷۳,۶۳۷	-	-	۱,۲۷۳,۶۳۷
افزایش	-	۷۷,۵۱۸	۳۷,۸۵۲	۲۶۵,۴۴۲	۱۱,۸۵۱	۲۶,۳۹۱	۶۲,۱۹۷	۴۸۱,۲۵۱	-	-	۴۸۱,۲۵۱
کاهش طی دوره	-	-	-	(۵,۰۳۳)	-	-	-	(۵,۰۳۳)	-	-	(۵,۰۳۳)
مانده در پایان ۱۴۰۳	-	۲۷۶,۸۷۶	۱۷۲,۱۵۹	۷۳۸,۳۷۷	۵۵,۶۲۵	۹۱,۴۶۳	۴۱۵,۳۵۴	۱,۷۴۹,۸۵۴	-	-	۱,۷۴۹,۸۵۴
مبلغ دفتری درپایان سال۱۴۰۳	۷,۶۸۳	۱,۶۶۴,۲۸۸	۲۱۴,۹۱۲	۲,۷۳۰,۳۹۴	۲۸,۰۹۴	۷۴,۴۴۱	۴۵۷,۲۷۷	۵,۱۷۷,۰۸۹	۱۰,۷۸۲,۲۷۲	۳۲۶,۳۰۴	۱۶,۲۸۵,۶۶۴
مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۲	۷,۶۸۳	۱,۶۴۴,۹۴۹	۲۵۰,۶۴۰	۲,۷۸۷,۶۸۶	۳۹,۹۴۵	۶۵,۸۵۱	۴۳۳,۴۹۴	۵,۲۳۰,۲۴۷	۵۵۳,۴۴۳	۲۵۷,۳۶۶	۶,۰۴۱,۰۵۶

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۴۵۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و دارایی های ثابت شرکت های فرعی تامین آب کویر هامون و آرون آب از پوشش بیمه ای کافی برخوردار میباشد.

۱۳- داریی های ثابت مشهود:

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت ها وسفارشات سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷,۶۸۳	۱,۱۰۴,۳۱۴	۱۷۸,۱۲۹	۲,۶۱۲,۵۷۲	۶۷,۸۸۹	۵۷,۴۵۲	۶۷۸,۷۶۵	۴,۷۰۶,۸۰۴	۱,۴۲۰,۰۹۰	۷۷۱,۶۱۳	۶,۸۹۸,۵۰۷
افزایش	-	-	-	۶۶,۰۴۲	-	۲۸,۶۳۰	۱۳,۳۴۰	۱۰۸,۰۱۱	۱,۲۹۲	-	۱۰۹,۳۰۴
سایر نقل و انتقالات	-	۶۵۳,۳۸۴	۱۰۲,۴۹۶	۵۴۴,۳۸۴	-	-	۹۴,۵۴۶	۱,۳۹۴,۸۱۱	(۸۶۷,۹۴۰)	(۵۲۶,۸۷۱)	-
واگذار شده	-	-	-	(۴,۶۹۸)	-	-	-	(۴,۶۹۸)	-	-	(۴,۶۹۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷,۶۸۳	۱,۷۵۷,۶۹۸	۲۸۰,۶۲۵	۳,۲۱۸,۳۰۰	۶۷,۸۸۹	۸۶,۰۸۲	۷۸۶,۶۵۱	۶,۲۰۴,۹۲۷	۵۵۳,۴۴۳	۲۴۴,۷۴۳	۷,۰۰۳,۱۱۲
افزایش	-	۳۵,۲۸۴	-	۲۴,۲۶۷	-	۱۹,۴۰۳	۸۵,۹۸۱	۱۶۴,۹۳۴	۶۳,۱۱۲	۱۰۴,۸۶۵	۳۳۲,۹۱۲
سایر نقل و انتقالات	-	۵۶,۱۱۳	-	۱۹۹,۴۸۱	-	-	-	۲۵۵,۵۹۴	(۲۲۷,۲۵۶)	(۲۸,۳۳۸)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷,۶۸۳	۱,۸۴۹,۰۹۵	۲۸۰,۶۲۵	۳,۴۴۲,۰۴۸	۶۷,۸۸۹	۱۰۵,۴۸۴	۸۷۲,۶۳۱	۶,۶۲۵,۴۵۶	۳۸۹,۲۹۸	۳۲۱,۲۷۰	۷,۳۳۶,۰۲۴
استهلاک انباشته :											-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۴۲,۳۴۹	۸۷,۳۶۱	۲۶۷,۷۱۳	۲۹,۳۳۳	۳۳,۰۵۷	۲۶۵,۱۲۴	۸۲۴,۹۳۷	-	-	۸۲۴,۹۳۷
افزایش	-	۴۲,۹۸۳	۸,۶۴۶	۱۹۳,۱۶۵	۹,۷۴۹	۱۱,۳۲۴	۸۸,۰۳۳	۳۵۳,۸۹۹	-	-	۳۵۳,۸۹۹
واگذار شده	-	-	-	(۱,۳۹۸)	-	-	-	(۱,۳۹۸)	-	-	(۱,۳۹۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۸۵,۳۳۲	۹۶,۰۰۶	۴۵۹,۴۷۹	۳۹,۰۸۲	۴۴,۳۸۲	۳۵۳,۱۵۷	۱,۱۷۷,۴۳۸	-	-	۱,۱۷۷,۴۳۸
افزایش	-	۷۱,۵۱۱	۱۸,۶۹۵	۲۵۱,۵۵۹	۹,۲۱۳	۱۶,۶۹۷	۶۲,۱۹۷	۴۲۹,۸۷۲	-	-	۴۲۹,۸۷۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۵۶,۸۴۳	۱۱۴,۷۰۲	۷۱۱,۰۳۸	۴۸,۲۹۵	۶۱,۰۷۹	۴۱۵,۳۵۴	۱,۶۰۷,۳۱۰	-	-	۱,۶۰۷,۳۱۰
مبلغ دفتری درپایان سال۱۴۰۳	۷,۶۸۳	۱,۵۹۲,۲۵۲	۱۶۵,۹۲۴	۲,۷۳۱,۰۱۰	۱۹,۵۹۳	۴۴,۴۰۶	۴۵۷,۲۷۷	۵,۰۱۸,۱۴۵	۳۸۹,۲۹۸	۳۲۱,۲۷۰	۵,۷۲۸,۷۱۴
مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۲	۷,۶۸۳	۱,۵۷۲,۳۶۷	۱۸۴,۶۱۹	۲,۷۵۸,۸۲۰	۲۸,۸۰۶	۴۱,۷۰۰	۴۳۳,۴۹۴	۵,۰۲۷,۴۸۹	۵۵۳,۴۴۳	۲۴۴,۷۴۳	۵,۸۲۵,۶۷۴

۱-۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۴۵۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲-۱۳- زمین، ساختمان ، تاسیسات و ماشین آلات کارخانه و درقبال تسهیلات دریافتی ، دررهن بانک خاورمیانه است ضمناً ۴ واحد دیگر ساختمان دفتر مرکزی نیز به عنوان وثیقه دریافت ضمانتنامه در رهن صندوق ضمانت صادرات قرارگرفته است(همچنین یک واحد متعلق به شرکت هامون نایزه در رهن بانک خاورمیانه میباشد.(یادداشت توضیحی ۲۹)

۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

	یادداشت	درصد تکمیل		برآوردتاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:								
احداث کارخانه تولید		۹۰٪	۴۱٪	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴,۱۱۰,۳۵۴	۱۰,۳۵۰,۹۷۳	۵,۹۴۲,۹۵۴	افزایش ظرفیت
پروژه تصفیه بدون پسماند		۸۲٪	۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۱,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-	افزایش ظرفیت
پروژه نصب کوره نگهدارنده ۴۰ تن		۱۰۰٪	۸۵٪	-	-	-	۱۸۶,۴۸۰	افزایش ظرفیت
پروژه سنکرون کردن دیزل ژنراتور با شبکه و با یکدیگر	۱۳-۱-۱	۸۵٪	۸۴٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۵,۰۰۰	۶۹,۰۲۳	۶۸,۸۸۶	افزایش ظرفیت
اصلاح ونصب ماشین لوله ریزی صفر (۳۰۰-۸۰)	۱۳-۱-۱	۷۱٪	۷۱٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۵,۰۰۰	۶۵,۴۲۴	۶۴,۹۸۹	افزایش ظرفیت
پروژه احداث ساختمان رنگ سازی		۱۰۰٪	۹۹٪	۰	-	-	۵۵,۹۷۶	ساختمان رنگزنی
پروژه ساخت ساختمان بهداری		۸۷٪	۶۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۵,۰۰۰	۵۶,۰۵۸	۵۳,۱۸۸	ساختمان بهداری
پروژه احداث سالن مونتاژ و بسته بندی اتصالات		۹۳٪	۷۳٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۵,۰۰۰	۴۹,۳۸۷	۴۴,۷۳۰	سالن مونتاژ
پروژه احداث مجموعه دوش و رختکن	۱۳-۱-۱	۲۸٪	۲۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰	۴۲,۴۳۷	۲۳,۷۱۰	ساختمان رختکن
پروژه تعبیه درب برای کوره های ذوب و تغییر سیستم بارگیری مواد		۳۵٪	۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۶۸,۰۰۰	۲۳,۴۶۴	-	کاهش آلایندگی
پروژه تجهیز خط رنگ زنی داخل لوله (پلی اورتان)		۸۵٪	۴۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۴,۰۰۰	۲۰,۱۲۰	۹,۰۶۶	افزایش ظرفیت
پروژه خرید و نصب دستگاه بسته بندی قیچی انبار محصول	۱۳-۱-۱	۵۶٪	۴۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۳	۱۰,۵۰۵	افزایش ظرفیت
سایر دارایی های درجریان تکمیل		۶۰٪	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۵۳	۳۵,۹۱۴	افزایش ظرفیت
						۱۰,۷۸۲,۲۷۲	**۶,۴۹۶,۳۹۶**	
شرکت:								
پروژه نصب کوره نگهدارنده ۴۰ تن		۱۰۰٪	۸۵٪	-	-	-	۱۸۶,۴۸۰	افزایش ظرفیت
پروژه سنکرون کردن دیزل ژنراتور با شبکه و با یکدیگر	۱۳-۱-۱	۸۵٪	۸۴٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۵,۰۰۰	۶۹,۰۲۳	۶۸,۸۸۶	افزایش ظرفیت
اصلاح ونصب ماشین لوله ریزی صفر (۳۰۰-۸۰)	۱۳-۱-۱	۷۱٪	۷۱٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۵,۰۰۰	۶۵,۴۲۴	۶۴,۹۸۹	افزایش ظرفیت
پروژه احداث ساختمان رنگ سازی		۱۰۰٪	۹۹٪	۰	-	-	۵۵,۹۷۶	ساختمان رنگزنی
پروژه ساخت ساختمان بهداری		۸۷٪	۶۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۵,۰۰۰	۵۶,۰۵۸	۵۳,۱۸۸	ساختمان بهداری
پروژه احداث سالن مونتاژ و بسته بندی اتصالات		۹۳٪	۷۳٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۵,۰۰۰	۴۹,۳۸۷	۴۴,۷۳۰	سالن مونتاژ
پروژه احداث مجموعه دوش و رختکن	۱۳-۱-۱	۲۸٪	۲۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰	۴۲,۴۳۷	۲۳,۷۱۰	ساختمان رختکن
پروژه تعبیه درب برای کوره های ذوب و تغییر سیستم بارگیری مواد		۳۵٪	۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۶۸,۰۰۰	۲۳,۴۶۴	-	کاهش آلایندگی
پروژه تجهیز خط رنگ زنی داخل لوله (پلی اورتان)		۸۵٪	۴۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۴,۰۰۰	۲۰,۱۲۰	۹,۰۶۶	افزایش ظرفیت
پروژه خرید و نصب دستگاه بسته بندی قیچی انبار محصول	۱۳-۱-۱	۵۶٪	۴۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۳	۱۰,۵۰۵	افزایش ظرفیت
سایر دارایی های درجریان تکمیل		۶۰٪	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۵۳	۳۵,۹۱۴	افزایش ظرفیت
						۳۸۹,۲۹۸	**۵۵۳,۴۴۳**	

۱-۳-۱۳- به دلیل کمبود نقدینگی پروژه های مزبور فاقد پیشرفت بوده اند.

۴-۱۳- پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت RS (قالب لوله)- سرمایه ای	۲۴,۹۲۰	۱۳۲,۰۸۵	۲۴,۹۲۰	۱۳۲,۰۸۵
شرکت HZ (قالب لوله سایز ۱۲۰۰)- سرمایه ای	۱۰۴,۰۴۵	۳۴,۵۷۳	۱۰۴,۰۴۵	۳۴,۵۷۳
شرکت D (ماشین لوله ریزی ۱۲۰۰-۷۰۰)- سرمایه ای	۹۵,۹۴۱	-	۹۵,۹۴۱	-
شرکت S (قالب ماهیچه سایز ۹۰۰-۱۰۰۰-۱۲۰۰)- سرمایه ای	۲۸,۳۳۴	-	۲۸,۳۳۴	-
شرکت پدیده صنعت بخار(خرید بویلر)- سرمایه ای	۲۴,۷۵۰	-	۲۴,۷۵۰	-
شرکت S (۳ عدد قالب آلومنیومی شیر کشویی)- سرمایه ای	۲۱,۰۳۱	۲۱,۰۳۱	۲۱,۰۳۱	۲۱,۰۳۱
شرکت نیوان صنعت افراز (یونیت هیدرولیک ماشین لوله ریزی)- سرمایه ای	۱۰,۱۱۴	۱۰,۱۱۴	۱۰,۱۱۴	۱۰,۱۱۴
شرکت P (خرید قالب واشر لوله)- سرمایه ای	۸,۷۹۲	۸,۷۹۲	۸,۷۹۲	۸,۷۹۲
شرکت توان سازه کیان (خرید دستگاه ترمز بالا بر ۱۵ تن) - سرمایه ای	۲,۸۴۹	-	۲,۸۴۹	-
شرکت فراسو توزین (خرید لودسل)	۴۹۵	-	۴۹۵	-
سایر	-	۳۸,۱۴۸	-	۳۸,۱۴۸
	۳۲۱,۲۷۰	۲۴۴,۷۴۳	۳۲۱,۲۷۰	۲۴۴,۷۴۳

۱۴- سرقفلی

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۳۶,۸۷۹	۳۶,۸۷۹
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۱۱,۰۶۵)	(۹,۲۲۰)
استهلاک طی سال	(۱,۸۴۵)	(۱,۸۴۵)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۱۲,۹۱۰)	(۱۱,۰۶۵)
مبلغ دفتری در پایان سال	**۲۳,۹۶۹**	**۲۵,۸۱۴**

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در املاک	۱۵-۱	۱۴,۲۴۰	۱۴,۲۴۰	۳۶,۰۷۰	۳۶,۰۷۰
هزینه های ساخت زمین کاشان		۱۰۲,۰۶۳	۷۲,۹۱۶	۱۰۲,۰۶۳	۷۲,۹۱۶
کسر شود : سهم کارکنان از ساختمان امیرکبیر (یادداشت ۲۹)		(۱۷,۶۳۵)	(۱۹,۵۷۵)	(۱۷,۶۳۵)	(۱۹,۵۷۵)
زمین کرمان	۱۵-۲	۴۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰	-
		۱۴۶,۶۶۸	**۶۷,۵۸۱**	**۱۶۸,۴۹۸**	**۸۹,۴۱۱**

۱۵-۱- سرمایه گذاری جهت ساخت ساختمان مسکونی دو قطعه زمین درخیابان امیرکبیر کاشان مجموعاً به متراژ ۴۰۹ متر مربع می باشد که با مشارکت کارکنان در جریان اجرا است. این ساختمان در ۴طبقه مشتمل بر ۱۱ واحد دردست ساخت است. طی سال برخی از پرسنل سهم خود را به شرکت واگذار نموده اند .

۱۵-۲- بابت دریافت دو قطعه زمین طی سال مالی مورد گزارش مجموعا به متراژ ۴۰۰ متر در ازای طلب از شهرداری استان کرمان میباشد.

۱۵-۳- ساختمان امیر کبیر تا ارزش ۱۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دارایی‌های نامشهود:

۱-۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده:					
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۷,۹۲۲	۱۶,۴۴۸	۹,۲۱۸	۱۱,۲۹۴	۶۴,۸۸۱
افزایش	۱,۸۳۹	-	۲,۹۴۴	-	۴,۷۸۳
مانده پایان سال ۱۴۰۲	۲۹,۷۶۱	۱۶,۴۴۸	۱۲,۱۶۲	۱۱,۲۹۴	۶۹,۶۶۴
افزایش	-	-	-	-	-
مانده پایان سال ۱۴۰۳	۲۹,۷۶۱	۱۶,۴۴۸	۱۲,۱۶۲	۱۱,۲۹۴	۶۹,۶۶۴
استهلاک انباشته :					
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۶,۴۴۸	۶,۵۴۲	۱۱,۲۹۴	۳۴,۲۸۳
افزایش	-	-	۱,۷۱۱	-	۱,۷۱۱
مانده پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۶,۴۴۸	۸,۲۵۳	۱۱,۲۹۴	۳۵,۹۹۴
افزایش	-	-	۲,۱۳۳	-	۲,۱۳۳
مانده پایان سال ۱۴۰۳	-	۱۶,۴۴۸	۱۰,۳۸۶	۱۱,۲۹۴	۳۸,۱۲۷
مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۳	۲۹,۷۶۱	-	۱,۷۷۶	-	۳۱,۵۳۷
مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۲	۲۹,۷۶۱	-	۳,۹۰۹	-	۳۳,۶۷۰

۲-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده:					
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۷,۹۲۲	۱۶,۴۴۸	۷,۸۰۷	۱۱,۲۹۴	۶۳,۴۷۱
افزایش	۱,۸۳۹	-	۱,۱۲۴	-	۲,۹۶۳
مانده پایان سال ۱۴۰۲	۲۹,۷۶۱	۱۶,۴۴۸	۸,۹۳۱	۱۱,۲۹۴	۶۶,۴۳۴
افزایش	-	-	-	-	-
مانده پایان سال ۱۴۰۳	۲۹,۷۶۱	۱۶,۴۴۸	۸,۹۳۱	۱۱,۲۹۴	۶۶,۴۳۴
استهلاک انباشته :					
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۶,۴۴۸	۶,۰۵۵	۱۱,۲۹۴	۳۳,۷۹۶
افزایش	-	-	۱,۳۱۷	-	۱,۳۱۷
مانده پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۶,۴۴۸	۷,۳۷۲	۱۱,۲۹۴	۳۵,۱۱۳
افزایش	-	-	۱,۱۷۴	-	۱,۱۷۴
مانده پایان سال ۱۴۰۳	-	۱۶,۴۴۸	۸,۵۴۵	۱۱,۲۹۴	۳۶,۲۸۷
مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۳	۲۹,۷۶۱	-	۳۸۶	-	۳۰,۱۴۷
مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۲	۲۹,۷۶۱	-	۱,۵۶۰	-	۳۱,۳۲۱

۱۷- سرمایه گذاری‌های بلندمدت:

۱-۱۷- سرمایه گذاری‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳						۱۴۰۲
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده اول سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت آسین گستر مشفق	۶۸۴,۰۴۲,۵۴۰	۲۳	۵۲۵,۰۰۰	۱۵۹,۰۴۳	-	۶۸۴,۰۴۳	۵۲۵,۰۰۰
شرکت آلیاژ گستر هامون	۴۱۳,۵۴۶,۰۵۲	۱۲	۱,۴۱۱,۵۶۵	۲۰۱,۲۱۸	-	۱,۶۱۲,۷۸۳	۱,۴۱۱,۵۶۵
شرکت کربن سازان مشفق	۳۸۵,۰۸۲,۵۶۰	۴۶	۳۱۶,۸۹۸	۶۸,۱۸۵	-	۳۸۵,۰۸۳	۳۱۶,۸۹۸
شرکت رنگین پوشش هامون	۴۵۰,۰۰۰	۴۵	۴,۹۵۰	-	-	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰
شرکت روهینا گستر مشفق	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۵۰۰	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
شرکت آرونکو(Aroonco)	-	-	۵۵,۵۶۷	-	-	-	۵۵,۵۶۷
شرکت آنین کاغذ سنگی	۱۱۳,۰۰۰	۰	۱۱۳	-	-	۱۱۳	۱۱۳
شرکت آبدانان کویر هامون	۸۰,۰۰۰	۸۰	۸۰	-	-	۸۰	۸۰
شرکت آمون سازه پرداز	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۳	-	-	۳	۳
شرکت سفیر کاسیان صنعت	۷,۵۰۰	۱.۵	۸	-	-	۸	۸
شرکت آذرین مواد روناک	-	۰.۰۰۰	۲	-	۲	-	۲
شرکت توسعه بازرگانی مشفق	۴۲۲	۰.۰۰۱	۲	۱	-	۲	۲
سایر			۵	-	-	۵	۵
			۲,۳۱۶,۶۹۲	۴۲۸,۴۴۶	۲	۲,۶۸۹,۵۶۹	۲,۳۱۶,۶۹۱
وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه:							
وجوه پرداختی به شرکت آرونکو(Aroonco)			۵,۸۸۷,۳۸۷	-	-		۵,۸۸۷,۳۸۷
شرکت کربن سازان مشفق	-		۶۸,۷۶۵	-	(۶۸,۷۶۵)	-	۶۸,۷۶۵
شرکت آسین گستر مشفق	۹۳۳,۵۰۸,۰۰۰		۶۳۴,۲۲۹	۴۵۸,۳۲۲	(۱۵۹,۰۴۳)	۹۳۳,۵۰۸	۶۳۴,۲۲۹
شرکت آلیاژ گستر هامون	-		۲۰۱,۲۱۸	-	(۲۰۱,۲۱۸)	-	۲۰۱,۲۱۸
			۶,۷۹۱,۵۹۸	۴۵۸,۳۲۲	(۴۲۹,۰۲۵)	۹۳۳,۵۰۸	۶,۷۹۱,۵۹۸
			۹,۱۰۸,۲۹۰	**۸۸۶,۷۶۸**	**(۴۲۹,۰۲۴)**	**۳,۶۲۳,۰۷۷**	**۹,۱۰۸,۲۹۰**

۱۷-۲- مشخصات شرکت های وابسته شرکت به قرار زیر است:

		درصد سرمایه گذاری				
		۱۴۰۳		۱۴۰۲		
	اقامتگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت	فعالیت اصلی
شرکت کربن سازان مشفق	تهران	۴۵.۸۴	۴۶	۴۵.۸۴	۴۶	تولید مواد اولیه ریخته گری
روهینا گستر مشفق	تهران	۲۴.۵۱	۲۵	۲۴.۵۱	۲۵	بدون فعالیت
رنگین پوشش هامون	تهران	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	تولید رنگ پوشان وبتن نسوز و رنگهای صنعتی
آسین گستر مشفق	تهران	۲۳	۲۵	۲۳	۲۵	تولید آهن اسفنجی (قبل از بهره برداری)
شرکت آبدانان کویر هامون	تهران	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	بدون فعالیت

۱-۲-۱۷- با توجه به اطلاعات جدول فوق، به دلیل متوقف بودن شرکت ها ، قبل از بهره برداری بودن و یا کم اهمیت بودن تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه بر صورت های مالی از به کارگیری روش ارزش ویژه جهت اندازه گیری سرمایه گذاری های مزبور، صرف نظر شده است .

۱۷-۳- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

			۱۴۰۳						۱۴۰۲
	یادداشت	وضعیت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده اول دوره	افزایش	کاهش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در شرکتهای گروه:									
شرکت آسین گستر مشفق	۱۷-۳-۳	در مرحله پروژه	۶۸۴,۰۴۳,۰۰۰	۲۳	۵۲۵,۰۰۰	۱۵۹,۰۴۳	-	۶۸۴,۰۴۳	۵۲۵,۰۰۰
شرکت آلیاژ گستر هامون		فعال	۴۱۳,۵۴۶,۰۵۲	۱۲.۳۴	۲۱۷,۰۴۹	۲۰۱,۲۱۸	-	۴۱۸,۲۶۷	۲۱۷,۰۴۹
شرکت کربن سازان مشفق		فعال	۳۸۵,۰۸۲,۵۶۰	۴۵.۸۴	۳۱۶,۸۹۸	۶۸,۱۸۵	-	۳۸۵,۰۸۳	۳۱۶,۸۹۸
شرکت آرون آب	۱۷-۳-۱	فعال	۱۹۲,۹۹۶	۹۹.۹۹۲	۱۷۱,۹۷۷	-	-	۱۷۱,۹۷۷	۱۷۱,۹۷۷
شرکت تامین آب کویر هامون		فعال	۱۰۰,۴۴۲	۴۱	۵۷,۷۴۶	-	-	۵۷,۷۴۶	۵۷,۷۴۶
شرکت آرونکو(Aroonco)	۱۷-۳-۲	در مرحله پروژه	۱۰۰	۱۰۰	۵۵,۵۶۷	۱,۰۶۸,۸۱۸	-	۱,۱۲۴,۳۸۵	۵۵,۵۶۷
شرکت رنگین پوشش هامون		فعال	۴۵۰,۰۰۰	۴۵	۴,۹۵۰	-	-	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰
شرکت روهینا گستر مشفق		غیر فعال	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۵۰۰	-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
شرکت ویراتشت آبگون		فعال	۵۱۰	۵۱	-	۵۱۰	-	۵۱۰	-
شرکت آبین کاغذ سنگی		فعال	۱۱۳,۰۰۰	۰.۰۵	۱۱۳	-	-	۱۱۳	۱۱۳
شرکت آبدانان کویر هامون	۱۷-۳-۳	غیرفعال	۳۰,۰۰۰	۳۰	۳۰	-	-	۳۰	۳۰
شرکت آذرین مواد روناک	۱۷-۳-۳	غیرفعال	-	۰.۰	۲	-	۲	-	۲
شرکت توسعه بازرگانی مشفق	۱۷-۳-۳	فعال	۴۲۲	۰.۰۰۱	۲	۱	-	۲	۲
					۱,۳۵۱,۸۳۲	۱,۴۹۷,۷۷۴	۲	۲,۸۴۹,۶۰۴	۱,۳۵۱,۸۳۲
وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه در شرکت های گروه:									
وجوه پرداختی به شرکت آرونکو(Aroonco)			-	۱۰۰	۵,۸۸۷,۳۸۷	۳,۹۸۶,۲۳۰	-	۹,۸۷۳,۶۱۷	۵,۸۸۷,۳۸۷
شرکت آسین گستر مشفق			۹۳۳,۵۰۸,۰۰۰	۲۳	۶۳۴,۲۲۹	۴۵۸,۳۲۲	(۱۵۹,۰۴۳)	۹۳۳,۵۰۸	۶۳۴,۲۲۹
شرکت آلیاژ گستر هامون			-	۱۲	۲۰۱,۲۱۸	-	(۲۰۱,۲۱۸)	-	۲۰۱,۲۱۸
شرکت کربن سازان مشفق			-	۴۵.۸۴	۶۸,۷۶۵	-	(۶۸,۷۶۵)	-	۶۸,۷۶۵
					۸,۱۴۳,۴۳۰	**۵,۹۴۲,۳۲۶**	**(۴۲۹,۰۲۴)**	**۱۳,۶۵۶,۷۲۹**	**۸,۱۴۳,۴۳۰**

۱-۳-۱۷- شرکت هامون نایزه ۹۹.۹٪ درصد از سهام شرکت آرون آب (سهامی خاص)را در سال ۱۳۹۶ خریداری نموده که خرید سهام مزبور مشتمل برمبلغ ۱۹/۸ میلیون ریال سرقفلی خرید می باشد.

۲-۳-۱۷- وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاری در شرکت ترکیه ای آرونکو (وکالتی) معادل ۳۵۸.۱۳۶.۳۴۷ لیر ترکیه می باشد.سهام ثبتی آن شرکت معادل ۶۲.۰۰۰.۰۰۰ لیر و بنام مدیر عامل ویکی از اعضاء هیئت مدیره با وکالت بلا عزل به شرکت میباشد.

۳-۳-۱۷- شرکتهای مزبور حسب مورد یا در مرحله قبل از بهره برداری و متوقف میباشند، لذا حسب مورد مشمول تلفیق نگردیده و یا به روش ارزش ویژه اندازه گیری نشده اند .

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها:

۱-۱۸- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی میلیون ریال	۱۴۰۳ ارزی میلیون ریال	۱۴۰۳ جمع میلیون ریال	۱۴۰۲ جمع میلیون ریال
تجاری :					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص		۴۰,۰۹۹	-	۴۰,۰۹۹	۱۵,۲۹۰
اوراق خزانه اسلامی	۱-۱-۱۸	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	۲۷,۷۶۴
اوراق خزانه اسلامی وثیقه شده	۱-۱-۱۸	۲۶,۲۰۰	-	۲۶,۲۰۰	۴,۵۳۸
اسناد در جریان وصول		۸۵۰	-	۸۵۰	۸۵۰
		۸۳,۱۴۹	**-**	**۸۳,۱۴۹**	**۴۸,۴۴۲**
حسابهای دریافتنی :					
اشخاص وابسته					
شرکت کربن سازان مشفق		۲۲,۵۹۴	-	۲۲,۵۹۴	-
شرکت آسین گستر مشفق		۱۳,۴۳۴	-	۱۳,۴۳۴	-
شرکت توسعه بازرگانی مشفق		۱,۴۱۷	-	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷
آلیاژ گستر هامون		۸,۷۶۷	-	۸,۷۶۷	۵,۷۱۸
آذرین مواد روناک		-	-	-	۱,۰۴۶
		۴۶,۲۱۲	**-**	**۴۶,۲۱۲**	**۸,۱۸۱**
سایرمشتریان :					
شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان		۱,۱۲۹,۸۲۸	-	۱,۱۲۹,۸۲۸	-
شرکت آب و فاضلاب مناطق ۱ تا ۶ ، جنوب غربی تهران واستان تهران		۱,۴۱۴,۷۸۵	-	۱,۴۱۴,۷۸۵	۵۶۸,۳۲۴
شرکتهای توزیع برق کشور		۱,۱۴۹,۰۲۷	-	۱,۱۴۹,۰۲۷	۶۴۰,۸۳۱
شرکت آب و فاضلاب استان قم		۹۰۸,۲۴۵	-	۹۰۸,۲۴۵	۴۱,۹۷۳
شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی		۵۷۶,۹۱۶	-	۵۷۶,۹۱۶	۱۱۸,۰۱۸
شرکت آب و فاضلاب مشهدوخراسان رضوی		۴۰۱,۲۲۷	-	۴۰۱,۲۲۷	-
شرکت مهندسی آب و فاضلاب استان کرمان		۲۶۹,۱۴۹	-	۲۶۹,۱۴۹	۱۳۹,۵۹۹
شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین		۲۲۴,۸۳۳	-	۲۲۴,۸۳۳	-
شرکت آب و فاضلاب استان البرز		۱۴۵,۴۹۵	-	۱۴۵,۴۹۵	-
شرکت توسعه انرژی نهم تیر		۱۱۶,۱۷۵	-	۱۱۶,۱۷۵	-
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو		۸۷,۷۱۸	-	۸۷,۷۱۸	۲۸۲,۱۱۵
شرکت آب و فاضلاب آذربایجان غربی		۵۴,۴۲۷		۵۴,۴۲۷	۷۴,۴۳۱
سازمان ودجا		۵۳,۷۳۳	-	۵۳,۷۳۳	-
شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان		۴۸,۸۵۰	-	۴۸,۸۵۰	-
شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان		۲۴,۱۲۵	-	۲۴,۱۲۵	۹۷,۵۱۹
بدهکاران تجاری ارزی		-	۲,۶۳۸,۷۳۲	۲,۶۳۸,۷۳۲	۱,۰۳۴,۶۴۸
سپرده حسن انجام کار		۳۹۰,۰۵۹	-	۳۹۰,۰۵۹	۳۶۰,۰۳۰
سپرده بیمه		۴۴۰,۱۳۹	-	۴۴۰,۱۳۹	۳۵۲,۷۲۲
مبلغ قابل بازیافت پیمان ها	۲-۱-۱۸	۶۵۸,۷۹۸	-	۶۵۸,۷۹۸	۲۹۶,۹۷۴
سایر اشخاص و شرکتها		۱,۸۶۴,۸۹۱	-	۱,۸۶۴,۸۹۱	۲,۴۹۰,۰۳۸
		۹,۹۵۸,۴۱۹	**۲,۶۳۸,۷۳۲**	**۱۲,۵۹۷,۱۵۱**	**۶,۴۹۷,۲۲۲**
		۱۰,۰۸۷,۷۸۰	**۲,۶۳۸,۷۳۲**	**۱۲,۷۲۶,۵۱۲**	**۶,۵۵۳,۸۴۵**
سایر دریافتنی ها :					
سایر اسناد دریافتنی :					
آنین کاغذ سنگی - اشخاص وابسته		۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
		۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
حسابهای دریافتنی :					
اشخاص وابسته :					
کربن سازان مشفق		۴۰۶,۴۵۳	-	۴۰۶,۴۵۳	۱۰۵,۰۳۶
نیکا اندیش ایرانیان		۱۱۹	-	۱۱۹	-
توسعه صنعتی مشفق		-	-	-	۵۱,۸۹۴
آنین کاغذ سنگی		-	-	-	۲۲,۰۰۰
آمون سازه پرداز		-	-	-	۲,۹۰۴
آبدانان آتیه کویر هامون		۱۰,۴۰۱	-	۱۰,۴۰۱	۱۰,۴۰۱
آسین گستر مشفق		۱۸۸,۸۰۶	-	۱۸۸,۸۰۶	۷۴,۹۳۶
سفیر کاسیان صنعت		۷۵۰	-	۷۵۰	۷۵۰
سایر اشخاص:					
شرکت تاتا انرژی بین الملل		-	-	-	-
سپرده های ضمانتنامه های بانکی، سپرده نقدی نزد کارفرمایان و سایر سپرده ه		۶۷۳,۱۷۶	-	۶۷۳,۱۷۶	۵۶۳,۶۵۵
سود دریافتنی حاصل سرمایه گذاری در سهام شرکتها		۱۹۸,۷۸۸	-	۱۹۸,۷۸۸	۱۵,۹۷۶
کارکنان (وام و مساعده و جاری)		۵۳,۳۶۸	-	۵۳,۳۶۸	۴۵,۳۸۳
مالیات بر ارزش افزوده		۸۴۷,۸۱۸	۴۶۵,۹۶۵	۱,۳۱۳,۷۸۳	۶۱۵,۱۴۱
سایر اشخاص		۳۶۰,۴۲۴	-	۳۶۰,۴۲۴	۲۵,۵۳۳
		۲,۷۴۲,۶۰۴	**۴۶۵,۹۶۵**	**۳,۲۰۸,۵۶۹**	**۱,۵۳۶,۱۰۹**
		۱۲,۸۳۰,۳۸۴	**۳,۱۰۴,۶۹۷**	**۱۵,۹۳۵,۰۸۱**	**۸,۰۸۹,۹۵۴**

۱-۱-۱۸- دریافتنی مربوط به مانده اوراق خزانه اسلامی بانکی یا اخزا با ارزش اسمی یک میلیون ریال بوده که در قبال تسویه مطالبات از شرکتهای آب وفاضلاب دریافت شده است. اوراق مزبور بدون سود بوده و سررسید آنها مهر ماه ۱۴۰۳ و خرداد ماه ۱۴۰۴ میباشد. توضیح اینکه در راستای مصوبه ابلاغی شماره ۱۰۲ کمیته فنی سازمان حسابرسی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷ اوراق دریافتی اسناد خزانه اسلامی و مشارکت دولت که در قبال تسویه مطالبات دریافت شده به ارزش اسمی و با توجه به تاریخ سررسید آنها تحت سرفصل اسناد دریافتنی تجاری کوتاه مدت و بلند مدت طبقه بندی و افشا گردیده است. لازم به ذکر است با توجه به وضعیت اوضاع نقدینگی و میزان سرمایه در گردش مورد نیاز و با در نظر گرفتن صرفه و صلاح نسبت به واگذاری اوراق قبل از سر رسید اقدام و زیان آن با استناد به بند ۴ ابلاغی فوق الذکر در زمان واگذاری و تحقق شناسایی میگردد. جدول اطلاعات تکمیلی این اوراق به شرح زیر است:

		۱۴۰۳				۱۴۰۲		
نوع اوراق	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار	تعداد	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار
اخزاء-۲۰۱	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۷,۶۴۶	۱۷,۶۴۶	۱۲,۱۷۸	-	۰	-
اخزاء-۰۰۶	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۳,۷۵۳
اخزاء-۰۰۱	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	-	-	۲۱۴	۲۱۴	-
اخزاء-۱۰۶	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	-	-	۹,۵۶۹	۹,۵۶۹	۷,۹۲۴
اخزاء-۰۰۷	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	-	-	۱,۹۸۱	۱,۹۸۱	۱,۶۳۳
اخزاء-۱۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	-	-	-	۳۳,۴۲۹	۳۳,۴۲۹	۲۱,۶۶۲
تملی	۱,۰۰۳,۴۷۲	-	-	-	-	-	-	-
وثیقه شده-۰-۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۲۶,۲۰۰	۲۶,۲۰۰	-	۲۶,۲۰۰	۲۶,۲۰۰	-
جمع			**۵۹,۸۴۶**	**۵۹,۸۴۶**	**۲۸,۱۷۸**	**۸۷,۳۹۳**	**۸۷,۳۹۳**	**۴۴,۹۷۳**
اوراق خزانه اسلامی کوتاه مدت				(۴۲,۲۰۰)			(۳۲,۳۰۲)	
اوراق خزانه اسلامی بلند مدت				**۱۷,۶۴۶**			**۵۵,۰۹۱**	

۱-۱-۱-۱۸- اسناد خزانه اسلامی جهت قسمتی از تسهیلات دریافتی بانکها درتوثیق بانکها قرار گرفته است که با توجه به ارزش روز آنها درتاریخ صورت وضعیت مالی، مابه تفاوت بهای کل اوراق خزانه اسلامی(شامل اوراق مندرج در سرفصل دریافتنی ها تجاری وسایر دریافتنی ها)، بهای اسمی به عنوان جبران زیان اوراق خزانه اسلامی تلقی شده است.

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸- مبلغ قابل بازیافت پیمانها (مازاد دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته) بشرح زیر است:

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	درآمد انباشته پیمان	صورت وضعیت های تائید شده (دریافتی ودریافتنی)	حسابهای دریافتنی_مبلغ قابل بازیافت پیمانها	درآمد انباشته پیمان	صورت وضعیت های تائید شده (دریافتی ودریافتنی)	حسابهای دریافتنی_مبلغ قابل بازیافت پیمانها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بریس	-	-	-	۲۶۳,۷۸۹	۲۶۳,۷۸۹	-
پروژه جاجرم تیکنر	۳,۲۹۶,۵۵۲	۳,۲۹۶,۵۵۲	-	۲,۸۲۸,۹۷۷	۲,۶۸۶,۲۵۱	۱۴۲,۷۲۶
پروژه هوی مدیا	۱,۱۱۸,۰۹۲	۱,۰۸۸,۰۹۲	۳۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۰۹۲	۱,۰۸۸,۰۹۲	-
پروژه ۲۷ کیلومتر بافق	۹۸۷,۵۹۲	۹۸۷,۵۹۲	-	۹۶۸,۲۵۸	۹۰۵,۲۷۸	۶۲,۹۸۰
خط انتقال زرند	۶۲۰,۹۱۰	۵۹۱,۸۴۵	۲۹,۰۶۵	۶۲۰,۹۱۰	۵۸۷,۶۵۵	۳۳,۲۵۵
پروژه زرند زون ۵	۳۵۰,۱۷۷	۳۵۰,۱۷۷	-	۲۹۶,۴۲۹	۲۹۶,۴۲۹	-
پروژه جهان فولاد	۸۹۸,۵۲۶	۸۲۷,۰۲۹	۷۱,۴۹۷	۷۸۷,۰۷۲	۷۸۶,۵۲۹	۵۴۳
نیشابور	۷۴,۵۰۳	۷۴,۵۰۳	-	۴۹,۰۷۲	۴۲,۲۹۳	۶,۷۷۹
توبای آبادان	۹۲,۷۷۰	۹۲,۷۷۰	-	۸۹,۲۷۴	۸۹,۲۷۴	-
مس سرچشمه	۹۲,۰۴۴	۵۶,۰۸۵	۳۵,۹۵۹	۹۲,۰۴۴	۴۱,۳۵۳	۵۰,۶۹۱
مس سرچشمه فاضلاب	۲۵۰,۲۹۸	۳۱,۷۱۹	۲۱۸,۵۷۹	-	-	-
زرشوران	۶۲,۴۷۱	۶۲,۴۷۱	-	-	-	-
فسا	۶۵۱,۰۷۰	۵۲۱,۶۳۶	۱۲۹,۴۳۳	-	-	-
داراب	۵۸۹,۲۸۹	۴۷۴,۲۲۷	۱۱۵,۰۶۲	-	-	-
کتمک فیلتر پرس	۱۰۶,۰۱۹	۷۷,۳۵۱	۲۸,۶۶۸	-	-	-
	۹,۱۹۰,۳۱۲	**۸,۵۳۲,۰۴۹**	**۶۵۸,۲۶۳**	**۷,۰۸۳,۹۱۷**	**۶,۷۸۶,۹۴۳**	**۲۹۶,۹۷۴**

۲-۱۸- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۲ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص - بازرگانی سیال کنترل		۷,۴۲۷	-	۷,۴۲۷	-
اوراق خزانه اسلامی	۱۸-۲-۱	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	۲۷,۵۵۰
اوراق خزانه اسلامی وثیقه شده	۱۸-۲-۱	۲۶,۲۰۰	-	۲۶,۲۰۰	۴,۵۳۸
اسناد در جریان وصول		۸۵۰	-	۸۵۰	۸۵۰
		۵۰,۴۷۷	**-**	**۵۰,۴۷۷**	**۳۲,۹۳۸**
حسابهای دریافتنی :					
اشخاص وابسته					
کربن سازان مشفق		۲۲,۵۹۴	-	۲۲,۵۹۴	-
آرون آب		۱۹,۸۶۱	-	۱۹,۸۶۱	۲۴,۲۹۷
آسین گستر مشفق		۱۳,۴۳۴	-	۱۳,۴۳۴	-
توسعه بازرگانی مشفق		۱,۴۱۷	-	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷
		۵۷,۳۰۶	**-**	**۵۷,۳۰۶**	**۲۵,۷۱۴**
سایرمشتریان :					
شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان		۱,۱۲۹,۸۲۸	-	۱,۱۲۹,۸۲۸	-
شرکت آب و فاضلاب مناطق ۱ تا ۶ ، جنوب غربی تهران واستان تهران		۱,۴۱۴,۷۸۵	-	۱,۴۱۴,۷۸۵	۵۶۸,۳۲۴
شرکتهای توزیع برق کشور		۱,۱۴۹,۰۲۷	-	۱,۱۴۹,۰۲۷	۶۴۰,۸۳۱
شرکت آب و فاضلاب استان قم		۹۰۸,۲۴۵	-	۹۰۸,۲۴۵	۴۱,۹۷۳
شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی		۵۷۶,۹۱۶	-	۵۷۶,۹۱۶	۱۱۸,۰۱۸
شرکت آب و فاضلاب مشهدوخراسان رضوی		۴۰۱,۲۲۷	-	۴۰۱,۲۲۷	۳۲۰,۵۲۲
شرکت مهندسی آب و فاضلاب استان کرمان		۲۶۹,۱۴۹	-	۲۶۹,۱۴۹	۱۳۹,۵۹۹
شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین		۲۲۴,۸۳۳	-	۲۲۴,۸۳۳	-
شرکت آب و فاضلاب استان البرز		۱۴۵,۴۹۵	-	۱۴۵,۴۹۵	-
شرکت توسعه انرژی نهم تیر		۱۱۶,۱۷۵	-	۱۱۶,۱۷۵	-
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو		۸۷,۷۱۸	-	۸۷,۷۱۸	۲۸۲,۱۱۵
شرکت آب و فاضلاب آذربایجان غربی		۵۴,۴۲۷	-	۵۴,۴۲۷	۷۴,۴۳۱
سازمان ودجا		۵۳,۷۳۳	-	۵۳,۷۳۳	-
شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان		۴۸,۸۵۰	-	۴۸,۸۵۰	۶۳,۵۰۹
شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان		۲۴,۱۲۵	-	۲۴,۱۲۵	۹۷,۵۱۹
بدهکاران تجاری ارزی		-	۲,۶۳۸,۷۳۲	۲,۶۳۸,۷۳۲	۱,۰۳۴,۶۴۸
سایر اشخاص و شرکتها		۶۵۳,۳۰۵	-	۶۵۳,۳۰۵	۱,۶۰۵,۳۰۶
		۷,۲۵۷,۸۳۷	**۲,۶۳۸,۷۳۲**	**۹,۸۹۶,۵۶۹**	**۴,۹۸۶,۷۹۵**
		۷,۳۶۵,۶۲۰	**۲,۶۳۸,۷۳۲**	**۱۰,۰۰۴,۳۵۲**	**۵,۰۴۵,۴۴۷**
حسابهای دریافتنی :					
شرکت کربن سازان مشفق - اشخاص وابسته		۴۰۱,۴۵۳	-	۴۰۱,۴۵۳	۱۰۰,۰۳۶
شرکت آسین گستر مشفق- اشخاص وابسته		۱۲۵,۸۸۸	-	۱۲۵,۸۸۸	-
سپرده ها		۴۸۱,۶۹۲	-	۴۸۱,۶۹۲	۴۶۴,۲۰۱
سود دریافتنی حاصل سرمایه گذاری در سهام شرکتها		۵۲۸,۲۹۵	-	۵۲۸,۲۹۵	۶۱۵,۹۷۶
کارکنان (وام و مساعده و جاری)		۴۲,۳۲۳	-	۴۲,۳۲۳	۳۷,۰۵۱
مالیات بر ارزش افزوده		۸۴۴,۶۹۸	-	۸۴۴,۶۹۸	۶۱۵,۱۴۱
سایر اشخاص		۳,۱۶۱	-	۳,۱۶۱	۴,۸۰۶
		۲,۴۲۷,۵۱۰	**-**	**۲,۴۲۷,۵۱۰**	**۱,۸۳۷,۲۱۱**
		۹,۷۹۳,۱۳۰	**۲,۶۳۸,۷۳۲**	**۱۲,۴۳۱,۸۶۲**	**۶,۸۸۲,۶۵۸**

۱-۲-۱۸- اوراق خزانه اسلامی شرکت:

دریافتنی مربوط به مانده اسناد خزانه اسلامی بانکی یا اخزا با ارزش اسمی یک میلیون ریال بوده که در قبال تسویه مطالبات از شرکتهای آب وفاضلاب دریافت شده است. اوراق مزبور بدون سود بوده وسر رسید آنها از مرداد ماه ۱۴۰۳ لغایت خرداد ۱۴۰۵ میباشد. توضیح اینکه در راستای مصوبه ابلاغی شماره ۱۰۲ کمیته فنی سازمان حسابرسی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷ اوراق دریافتی اسناد خزانه اسلامی ومشارکت دولت که در قبال تسویه مطالبات دریافت شده به ارزش اسمی وبا توجه به تاریخ سررسید آنها تحت سرفصل اسناد دریافتنی تجاری کوتاه مدت و بلند مدت طبقه بندی وافشا گردیده است. لازم به ذکر است با توجه به وضعیت اوضاع نقدینگی ومیزان سرمایه در گردش مورد نیاز و با در نظر گرفتن صرفه وصلاح نسبت به واگذاری اوراق قبل از سر رسید اقدام وزیان آن با استناد به بند ۴ ابلاغی فوق الذکر در زمان واگذاری وتحقق شناسایی میگردد.جدول اطلاعات تکمیلی این اوراق به شرح زیر است:

نوع اوراق	۱۴۰۳					۱۴۰۲		
	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار	تعداد	مبلغ میلیون ریال	ارزش بازار
اخزاء-۲۰۱	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۷,۶۴۶	۱۷,۶۴۶	۱۲,۱۷۸	-	-	-
اخزاء-۰۰۶	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۳,۷۵۳
اخزاء-۱۰۶	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	-	-	۹,۵۶۹	۹,۵۶۹	۷,۹۲۴
اخزاء-۰۰۷	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	-	-	۱,۹۸۱	۱,۹۸۱	۱,۶۳۳
اخزاء-۱۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	-	-	-	۳۳,۴۲۹	۳۳,۴۲۹	۲۱,۶۶۲
تملی	۱,۰۰۳,۴۷۲	-	-	-	-	-	-	-
وثیقه شده-۰-۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۲۶,۲۰۰	۲۶,۲۰۰	-	۲۶,۲۰۰	۲۶,۲۰۰	-
جمع			۵۹,۸۴۶	۵۹,۸۴۶	۲۸,۱۷۸	۸۷,۱۷۹	۸۷,۱۷۹	۴۴,۹۷۳
اوراق خزانه اسلامی کوتاه مدت				(۳۳,۶۴۶)		(۳۲,۰۸۸)		
اوراق خزانه اسلامی بلند مدت				۱۷,۶۴۶		۵۵,۰۹۱		

۱-۱-۲-۱۸- اسناد خزانه اسلامی جهت قسمتی از تسهیلات دریافتی بانکها درتوثیق بانکها قرار گرفته است که با توجه به ارزش روز آنها درتاریخ صورت وضعیت مالی، مابه تفاوت بهای کل اوراق خزانه اسلامی(شامل اوراق مندرج در سرفصل دریافتنی ها تجاری وسایر دریافتنی ها)، بهای اسمی به عنوان جبران زیان اوراق خزانه اسلامی تلقی شده است.

۲-۱-۲-۱۸- تعداد ۲۶.۲۰۰ سهم به ارزش ۲۶.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال که در وثیقه بانک توسعه صادرات ایران می باشد .

۳-۱۸- دریافتنی های بلند مدت:

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق خزانه اسلامی	۱۸-۲-۱	۱۷,۶۴۶	۳۳,۴۲۹	۱۷,۶۴۶	۳۳,۴۲۹
اوراق خزانه اسلامی وثیقه شده		-	۲۱,۶۶۲	-	۲۱,۶۶۲
		۱۷,۶۴۶	۵۵,۰۹۱	۱۷,۶۴۶	۵۵,۰۹۱

۱۹- دارایی ها و بدهی های مشارکت:

اقلام تشکیل دهنده سرفصل به شرح زیرمی باشد :

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
		سهم از دارایی ها	سهم از بدهی ها	سهم از سود و زیان انباشته	سهم از دارایی ها	سهم از بدهی ها	سهم از سود و زیان جاری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه جاری :							
مشارکت (کنسرسیوم) موته - خدمات طراحی . ساخت نصب مدار تیکنر بازیافت آب از طلای موته	۱۹-۱	۱,۱۰۴,۰۳۲	۷۲۳,۳۲۹	۳۸۶,۹۶۲	۶۱۰,۵۹۱	۲۸۶,۸۲۷	۳۳۰,۱۲۶
مشارکت بجنورد -خدمات طراحی ,تامین وساخت خط انتقال پساب تصفیه خانه	۱۹-۱	۷۴۷,۹۶۴	۸۰۰,۹۳۲	(۸۰,۳۶۳)	۹۶۳,۲۸۰	۸۹۲,۸۰۶	۷۶,۵۱۹
مشارکت پروژه تایباد	۱۹-۲	۱۹۷,۰۷۶	۱۲۵,۲۴۱	۹۲,۶۸۱	۲۱۵,۸۷۹	۲۱۲,۲۷۵	۷,۵۷۸
جمع		**۲,۰۴۹,۰۷۳**	**۱,۶۴۹,۵۰۲**	**۳۹۹,۲۸۰**	**۱,۷۸۹,۷۴۹**	**۱,۳۹۱,۹۰۸**	**۴۱۴,۲۲۳**
کسرمیشود :							
بابت تهاترحساب های دریافتنی کنسرسیوم موته		-	(۵۲۳,۱۱۲)	-	-	(۸۳,۲۳۲)	-
بابت تهاترحساب های دریافتنی کنسرسیوم بجنورد		-	(۱۰۸,۰۰۲)	-	-	(۸۲,۲۰۵)	-
بابت تهاترحساب های دریافتنی کنسرسیوم تابیاد		-	(۴۷,۲۷۰)	-		(۲۰,۳۹۱)	-
جمع حصه جاری		**۲,۰۴۹,۰۷۳**	**۹۷۱,۱۱۸**	**۳۹۹,۲۸۰**	**۱,۷۸۹,۷۴۹**	**۱,۲۰۶,۰۸۰**	**۴۱۴,۲۲۳**
حصه بلند مدت :							
مشارکت (کنسرسیوم) موته - خدمات طراحی . ساخت نصب مدار تیکنر بازیافت آب از طلای موته	۱۹-۱	۷,۷۵۴	۱,۴۹۴		۷,۱۵۶	۷۹۴	
مشارکت بجنورد -خدمات طراحی ,تامین وساخت خط انتقال پساب تصفیه خانه	۱۹-۱	۵,۱۹۹	۱,۸۶۹		۶,۷۱۸	۶۷۳	
مشارکت پروژه تایباد		۲۱,۰۲۳	۱۷۷		۴,۱۵۱	۱۷۷	
جمع حصه بلند مدت		**۳۳,۹۷۵**	**۳,۵۴۰**		**۱۸,۰۲۶**	**۱,۶۴۵**	
		۲,۰۸۳,۰۴۸	**۹۷۴,۶۵۸**		**۱,۸۰۷,۷۷۵**	**۱,۲۰۷,۷۲۴**	

۱-۱۹- وضعیت مالی مشارکت ها

	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه موته مشارکت ۷۵٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه بجنورد مشارکت ۶۰٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه تایباد مشارکت ۵۲.۵٪	جمع	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه موته مشارکت ۷۵٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه بجنورد مشارکت ۶۰٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه تایباد مشارکت	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها								
دارائیهای غیر جاری :								
دارایی های ثابت مشهود	۷,۶۸۵	۵,۱۹۹	۲۱,۰۲۳	۳۳,۹۰۶	۶,۸۵۹	۶,۷۱۸	۴,۱۵۱	۱۷,۷۲۸
دارایی های نامشهود	۶۹	-	-	۶۹	۲۹۸	-	-	۲۹۸
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۷۵۴	۵,۱۹۹	۲۱,۰۲۳	۳۳,۹۷۵	۷,۱۵۶	۶,۷۱۸	۴,۱۵۱	۱۸,۰۲۶
دارایی های جاری :								
پیش پرداخت ها	۲۷۷,۹۸۰	۹۴,۷۴۱	۴۷,۲۶۴	۴۱۹,۹۸۶	۱۶۲,۲۹۸	۲۷۶,۱۶۵	۴۳,۱۶۲	۴۸۱,۶۲۶
موجودی مواد وکالا	۳,۱۳۵	۸,۲۶۵	-	۱۱,۴۰۰	۴,۷۷۲	۶,۶۷۶	-	۱۱,۴۴۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۲۲,۷۸۶	۶۴۰,۹۹۰	۱۳۷,۴۰۶	۱,۶۰۱,۱۸۲	۴۲۴,۳۶۳	۶۶۱,۵۶۰	۱۴۰,۶۷۰	۱,۲۲۶,۵۹۳
موجودی نقد	۱۳۱	۳,۹۶۸	۱۲,۴۰۶	۱۶,۵۰۴	۱۹,۱۵۷	۱۸,۸۷۸	۳۲,۰۴۷	۷۰,۰۸۲
جمع دارایی های جاری	۱,۱۰۴,۰۳۲	۷۴۷,۹۶۴	۱۹۷,۰۷۶	۲,۰۴۹,۰۷۳	۶۱۰,۵۹۱	۹۶۳,۲۸۰	۲۱۵,۸۷۹	۱,۷۸۹,۷۴۹
جمع دارایی ها	۱,۱۱۱,۷۸۶	۷۵۳,۱۶۳	۲۱۸,۰۹۹	۲,۰۸۳,۰۴۸	۶۱۷,۷۴۷	۹۶۹,۹۹۸	۲۲۰,۰۳۰	۱,۸۰۷,۷۷۵
حقوق مالکانه و بدهی ها								
حقوق مالکانه								
سود(زیان) انباشته	۳۸۶,۹۶۲	(۴۹,۶۳۷)	۹۲,۶۸۱	۴۳۰,۰۰۶	۳۳۰,۱۲۶	۷۶,۵۱۹	۷,۵۷۸	۴۱۴,۲۲۳
جمع حقوق مالکانه	۳۸۶,۹۶۲	(۴۹,۶۳۷)	۹۲,۶۸۱	۴۳۰,۰۰۶	۳۳۰,۱۲۶	۷۶,۵۱۹	۷,۵۷۸	۴۱۴,۲۲۳
بدهی ها								
بدهی های غیر جاری								
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۹۴	۱,۸۶۹	۱۷۷	۳,۵۴۰	۷۹۴	۶۷۳	۱۷۷	۱,۶۴۵
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۴۹۴	۱,۸۶۹	۱۷۷	۳,۵۴۰	۷۹۴	۶۷۳	۱۷۷	۱,۶۴۵
بدهی های جاری								
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۸۷,۹۳۱	۳۷۴,۲۹۱	۶۴,۸۸۱	۱,۰۲۷,۱۰۳	۱۵۱,۴۲۸	۴۶۶,۱۶۵	۳۱,۰۸۸	۶۴۸,۶۸۱
پیش دریافت ها	۱۳۵,۳۹۸	۴۲۶,۶۴۱	۶۰,۳۵۹	۶۲۲,۳۹۹	۱۳۵,۳۹۸	۴۲۶,۶۴۱	۱۸۱,۱۸۷	۷۴۳,۲۲۷
جمع بدهی های جاری	۷۲۳,۳۲۹	۸۰۰,۹۳۲	۱۲۵,۲۴۱	۱,۶۴۹,۵۰۲	۲۸۶,۸۲۷	۸۹۲,۸۰۶	۲۱۲,۲۷۵	۱,۳۹۱,۹۰۸
جمع بدهی‌ها	۷۲۴,۸۲۳	۸۰۲,۸۰۰	۱۲۵,۴۱۸	۱,۶۵۳,۰۴۲	۲۸۷,۶۲۱	۸۹۳,۴۷۹	۲۱۲,۴۵۲	۱,۳۹۳,۵۵۲
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۱,۱۱۱,۷۸۶	۷۵۳,۱۶۳	۲۱۸,۰۹۹	۲,۰۸۳,۰۴۸	۶۱۷,۷۴۷	۹۶۹,۹۹۸	۲۲۰,۰۳۰	۱,۸۰۷,۷۷۵

۱-۱-۱۹- از جمع مبلغ بدهی های مشارکت مبلغ ۱,۶۴۹,۵۰۲ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱,۳۹۱,۹۰۸ میلیون ریال) به ترتیب مبالغ ۶۷۸,۳۸۴ میلیون ریال و ۱۸۵,۸۲۸ میلیون ریال در سالجاری و قبل مربوط به حسابهای فی مابین با شرکت میباشد که با حسابهای دریافتنی تهاتر گردیده است (یادداشت ۱۸)

۲-۱۹- سود(زیان) مشارکت

	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه موته مشارکت ۷۵٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه بجنورد مشارکت ۶۰٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه تایباد مشارکت ۵۲.۵٪	جمع	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه موته مشارکت ۷۵٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه بجنورد مشارکت ۶۰٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه تایباد مشارکت ۵۲.۵٪	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:								
درآمد های عملیاتی	۵۴۳,۰۸۱	۲۲۳,۸۱۴	۳۳۲,۸۰۴	۱,۰۹۹,۶۹۹	۶۵۳,۲۷۷	۱,۲۷۶,۰۲۱	۵۴,۴۴۸	۱,۹۸۳,۷۴۶
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۴۸۶,۲۴۴)	(۳۵۰,۰۲۰)	(۲۴۷,۷۰۱)	(۱,۰۸۳,۹۶۵)	(۳۲۸,۵۱۲)	(۱,۱۸۹,۳۰۹)	(۴۶,۲۸۱)	(۱,۵۶۴,۱۰۲)
سود (زیان) خالص	۵۶,۸۳۶	(۱۲۶,۲۰۵)	۸۵,۱۰۳	۱۵,۷۳۴	۳۲۴,۷۶۴	۸۶,۷۱۲	۸,۱۶۷	۴۱۹,۶۴۴
هزینه های اداری	-	-	-	-	(۶,۸۵۰)	(۱۰,۷۷۱)	(۵۸۹)	(۱۸,۲۱۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	۴۹	-	۴۹	-	۲۰۴	-	۲۰۴
سود (زیان) خالص	۵۶,۸۳۶	(۱۲۶,۱۵۶)	۸۵,۱۰۳	۱۵,۷۸۳	۳۱۷,۹۱۵	۷۶,۱۴۵	۷,۵۷۸	۴۰۱,۶۳۸

۳-۱۹- سود (زیان) انباشته

	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه موته مشارکت ۷۵٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه بجنورد مشارکت ۶۰٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه تایباد مشارکت ۵۲.۵٪	جمع	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه موته مشارکت ۷۵٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه بجنورد مشارکت ۶۰٪	سهم از دارایی‌های مشارکت در پروژه تایباد مشارکت ۵۲.۵٪	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۵۶,۸۳۶	(۱۲۶,۱۵۶)	۸۵,۱۰۳	۱۵,۷۸۳	-	-	-	-
سود(زیان) انباشته ابتدای سال	۳۳۰,۱۲۶	۷۶,۵۱۹	۷,۵۷۸	۴۱۴,۲۲۳	۱۲,۲۱۱	۳۷۴	-	۱۲,۵۸۵
	۳۸۶,۹۶۲	(۴۹,۶۳۷)	۹۲,۶۸۱	۴۳۰,۰۰۶	۱۲,۲۱۱	۳۷۴	-	۱۲,۵۸۵

۴-۱۹- درآمد و بهای تمام شده مشارکت

پیمان	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود (زیان) خالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود خالص
مشارکت موته	۱,۶۷۹,۰۱۹	۹۵۴,۹۱۲	۵۴۳,۰۸۱	۴۸۶,۲۴۴	۵۶,۸۳۶	۶۵۳,۲۷۷	۳۲۸,۵۱۲	۳۲۴,۷۶۴
مشارکت بجنورد	۲,۵۲۵,۹۴۵	۲,۱۵۲,۹۲۱	۲۲۳,۸۱۴	۳۵۰,۰۲۰	(۱۲۶,۲۰۵)	۱,۲۷۶,۰۲۱	۱,۱۸۹,۳۰۹	۸۶,۷۱۲
تایباد	۷۳۷,۶۲۳	۱۰۳,۷۱۱	۳۳۲,۸۰۴	۲۴۷,۷۰۱	۸۵,۱۰۳	۵۴,۴۴۸	۴۶,۲۸۱	۸,۱۶۷
	۴,۹۴۲,۵۸۷	۳,۲۱۱,۵۴۴	۱,۰۹۹,۶۹۹	۱,۰۸۳,۹۶۵	۱۵,۷۳۴	۱,۹۸۳,۷۴۶	۱,۵۶۴,۱۰۲	۴۱۹,۶۴۴

۵-۱۹- اطلاعات مرتبط با پیمان های مشارکت به شرح زیر است:

پیمان	شریک	سهم آرون آب از مشارکت	کارفرما	مبلغ اولیه پیمان	آخرین مبلغ پیمان	تاریخ شروع (ابلاغ قرارداد)	زمان برآوردی تکمیل	مخارج انباشته	مخارج برآوردی	درصد پیشرفت	
										۱۴۰۳	۱۴۰۲
مشارکت موته	شرکت شهران سازه	۷۵٪	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۶۹۸,۳۲۶	۲,۷۴۴,۴۷۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	نیمه دوم ۱۴۰۴	۱,۱۵۳,۹۳۷	۷۳۲,۲۵۴	۶۱٪	۵۳٪
مشارکت بجنورد	شرکت عمران اندیش	۶۰٪	شرکت پتروشیمی خراسان	۲,۱۹۵,۱۰۲	۲,۶۴۲,۹۲۵	۱۴۰۱/۱۱//۱۶	نیمه اول ۱۴۰۴	۲,۵۹۱,۱۴۳	۱۲۰,۰۰۰	۹۶٪	۸۳٪
تایباد	شرکت عمران اندیش	۵۲.۵۰٪	شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	۳,۱۳۹,۰۰۰	۳,۱۳۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	نیمه دوم ۱۴۰۴	۵۵۹,۹۶۵	۱,۸۲۳,۰۰۰	۲۳٪	۳٪
				۶,۰۳۲,۴۲۹	۸,۵۲۶,۳۹۹			۴,۳۰۵,۰۴۵	۲,۶۷۵,۲۵۴		

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- پیش پرداخت‌ها:

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:					
سفارشات مواد اولیه		۱,۱۸۳,۵۰۴	۱,۰۱۶,۲۳۹	۱,۱۸۳,۵۰۴	۱,۰۱۶,۲۳۹
سفارشات ماشین آلات،تجهیزات، قطعات و لوازم یدکی		۲۵۰,۶۷۸	۱۲,۱۷۱	۲۵۰,۶۷۸	۱۲,۱۷۱
		۱,۴۳۴,۱۸۲	۱,۰۲۸,۴۱۰	۱,۴۳۴,۱۸۲	۱,۰۲۸,۴۱۰
پیش پرداخت های داخلی:					
اشخاص وابسته:					
شرکت کربن سازان مشفق(خرید گرافیت)		۲۰۰,۱۸۴	-	۲۰۰,۱۸۴	-
سایر اشخاص:					
اختصاصی بازارگردانی تاک دانا	۲۰-۱	۱,۰۷۸,۳۹۶	-	۱,۰۷۸,۳۹۶	-
شرکت سدید پی سازان آویژه	۲۰-۲	۳۲۸,۹۳۲	-	۳۲۸,۹۳۲	-
شرکت عقیق صنعت امیر کبیر	۲۰-۲	۲۱۸,۷۹۰	-	۲۱۸,۷۹۰	-
پولاد سازان ژرفا	۲۰-۲	۱۱۱,۳۴۱	-	۱۱۱,۳۴۱	-
آقای علی مظاهری (ترخیص کار)	۲۰-۳	۱۲۲,۸۵۷	۹۲,۴۰۴	۱۲۲,۸۵۷	۹۲,۴۰۴
سایر پیش پرداختها		۶۹۹,۵۵۰	۵۲۲,۸۷۲	۴۲۲,۰۶۷	-
پیش پرداخت مالیات		۱,۵۶۲	۱,۵۶۲	-	۳۲۷,۴۶۸
		۲,۷۶۱,۶۱۲	۶۱۶,۸۳۸	۲,۴۸۲,۵۶۸	۴۱۹,۸۷۱
		۴,۱۹۵,۷۹۴	۱,۶۴۵,۲۴۷	۳,۹۱۶,۷۵۰	۱,۴۴۸,۲۸۱
تهاتر با مالیات پرداختنی (موضوع یادداشت ۳۳)		(۱,۵۶۲)	(۱,۵۶۲)	-	-
		۴,۱۹۴,۲۳۲	۱,۶۴۳,۶۸۵	۳,۹۱۶,۷۵۰	۱,۴۴۸,۲۸۱

۲۰-۱- بابت کارمزد سبدگردانی اوراق مرابحه میباشد.

۲۰-۲- پیش پرداخت های فوق بابت خرید آهن قراضه میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۳.۳۴۳ میلیون ریال آن مستهلک شده است.

۲۰-۳- مبلغ فوق بابت هزینه ترخیص کالاهای در گمرک میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰.۸۱۸ میلیون ریال آن مستهلک شده است.

۲۱- موجودی مواد و کالا:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱,۸۴۵,۸۱۶	۱,۸۷۳,۶۶۱	۱,۸۴۵,۸۱۶	۱,۸۷۳,۶۶۱
موجودی مواد اولیه	۱,۸۱۹,۴۸۶	۳,۹۱۰,۹۵۸	۱,۸۱۹,۴۸۶	۳,۹۱۰,۹۵۸
قطعات و لوازم یدکی و اقلام مصرفی	۲,۰۹۴,۲۲۰	۱,۲۰۰,۳۳۰	۲,۰۹۴,۲۲۰	۱,۲۰۰,۳۳۰
موجودی کالای نیمه ساخته	۲۴۶,۹۵۱	۱۷۵,۶۳۸	۲۴۶,۹۵۱	۱۷۵,۶۳۸
کالای امانی ما نزد دیگران	۶۵,۳۸۵	۴۶,۰۲۹	۶۵,۳۸۵	۴۶,۰۲۹
موجودی انبار ضایعات	۱۹,۳۶۳	۱۵,۸۳۶	۱۹,۳۶۳	۱۵,۸۳۶
سایر موجودی ها	۱۳۵,۹۸۱	۱۳,۹۷۰	-	-
	۶,۲۲۷,۲۰۲	۷,۲۳۶,۴۲۲	۶,۰۹۱,۲۲۱	۷,۲۲۲,۴۵۲

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه و شرکت به ارزش ۲.۳۵۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای لازم در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی و غیرطبیعی می باشد. لازم به ذکر است به دلیل ماهیت موجودی مواد اولیه و محصول شرکت (انواع لوله ها و قراضه) که ضد حریق و غیر قابل سرقت میباشند لذا بیمه نگردیده اند .

۲۱-۲- موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتاً مربوط به قالب های خریداری شده میباشد که جهت تولید واشرهای مورد نیاز محصولات نزد شرکتهای پلیمر پویا و پیمانکاری زینالی می باشد.

۲۲- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	خالص	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۱۲,۴۸۴	۱۳,۹۰۵	۱۲,۴۸۴	۱۳,۹۰۵
سپرده بانکهای مسدود شده و وثیقه شده	۳۵۷,۷۸۲	۶۴۸,۰۹۷	۳۵۷,۷۸۲	۶۴۸,۰۹۷
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۲۴,۹۸۴	۱۲۲,۲۶۶	۱۲۴,۹۸۴	۱۲۲,۲۶۶
سایر	۶	-	۶	-
	۴۹۵,۲۵۶	۷۸۴,۲۶۸	۴۹۵,۲۵۶	۷۸۴,۲۶۸
کسر میشود: سپرده مسدودی تسهیلات(یادداشت۲۹)	(۳۵۷,۷۸۲)	(۶۴۸,۰۹۷)	(۳۵۷,۷۸۲)	(۶۴۸,۰۹۷)
	۱۳۷,۴۷۵	۱۳۶,۱۷۰	۱۳۷,۴۷۵	۱۳۶,۱۷۰

۲۲-۱- ارزش هر سهم شرکت لوله و ماشین سازی ایران در سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳،۱۲۸ ریال می باشد. لذا جهت مابه التفاوت بهای تمام شده مربوطه به تعداد ۳،۹۹۱،۰۲۹ سهم از آن شرکت، در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰به مبلغ ۱۲،۴۸۳،۹۳۸،۷۱۲ ریال در حسابها تعدیل شده است.

۲۲-۲- سپرده های سرمایه گذاری فوق مربوط به سپرده و وثایق نقدی پرداختی جهت تسهیلات اخذ شده از بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۷۰،۲۸۶ میلیون ریال، ، بانک خاورمیانه به مبلغ ۲۸۷،۵۰۰ میلیون ریال مسدودی می باشد.

۲۳- موجودی نقد:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۵۱,۱۲۸	۲۷۷,۹۵۶	۱۴,۳۱۹	۲۴۷,۷۴۷
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱,۰۴۹	۳۱۷	۵۲۷	۲۵۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱۳,۹۷۷	۹,۳۷۵	۳,۰۰۹	۲,۹۸۹
موجودی صندوق - ارزی	۱۲۳,۵۲۱	۱۰۱,۸۵۸	۱۲۳,۵۲۱	۱۰۱,۸۵۸
	۲۸۹,۶۷۵	۳۸۹,۵۰۶	۱۴۱,۳۷۶	۳۵۲,۸۵۰

۲۳-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل (۴۰۰ دلار و ۳۱۷ یورو) شرکت و (۵۰۰دلار و ۳۱۷ یورو) گروه می‌باشد .

۲۳-۲- موجودی صندوق ارزی شرکت شامل ۱۳۸،۱۰۱ یورو ،۳۲،۹۷۱ دلار ، ۴۷۸ یوان ، ۷،۴۷۷ روپیه ، ۱۳۰ درهم امارات ، ۹۰۳ لیر ترکیه و ۴ سامانی تاجیکستان می‌باشد .

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه:

سرمایه شرکت مشتمل بر ۶.۵۵۰.۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد :

	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی - میلیون ریال	ارزش اسمی - میلیون ریال
شرکت توسعه صنعتی مشفق	۳,۶۸۴,۶۲۳,۵۰۸	۵۶٪	۳,۶۸۴,۶۲۴	۸۸۲,۶۲۷
شرکت توسعه و تامین شریف	۲,۲۳۰,۶۸۵,۰۲۱	۳۴٪	۲,۲۳۰,۶۸۵	۵۲۷,۸۷۲
شرکت تدبیر فردای نیک	۴۵۸,۵۰۰,۱۳۵	۷٪	۴۵۸,۵۰۰	۱۰۸,۵۰۰
سایر سهامداران - مدیران	۱۷۶,۱۹۱,۳۳۶	۳٪	۱۷۶,۱۹۱	۳۱,۰۰۱
	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰

۲۵- افزایش سرمایه در جریان ثبت

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است .

۲۶- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال۱۳۴۷ ، و ماده ۵۱ اساسنامه،مبلغ ۳۹۲.۴۲۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیصربه اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد موادیاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مانده در ابتدای دوره/سال	افزایش (کاهش)	مانده در پایان دوره/سال	مانده در ابتدای دوره/سال	افزایش (کاهش)	مانده در پایان دوره/سال
شرکت آرونکو	-	۱۳۲,۸۸۶	۱۳۲,۸۸۶	-	-	-
	-	۱۳۲,۸۸۶	۱۳۲,۸۸۶	-	-	-

۲۸- منافع فاقد حق کنترل:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۴۹,۱۶۸	۴۸,۹۹۶
اندوخته قانونی	۱۱۱	۹۰
سود (زیان) انباشته	۱,۶۸۴	۳۵
مانده در پایان سال	۵۰,۹۶۲	۴۹,۱۲۰

۲۹- تسهیلات مالی:

(میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۱,۹۴۸,۸۸۳	-	۱,۹۴۸,۸۸۳	۴,۹۵۶,۲۷۷	-	۴,۹۵۶,۲۷۷
اوراق مشارکت	-	۲,۵۴۶,۵۷۳	۲,۵۴۶,۵۷۳	-	-	-
	۱,۹۴۸,۸۸۳	۲,۵۴۶,۵۷۳	۴,۴۹۵,۴۵۶	۴,۹۵۶,۲۷۷	-	۴,۹۵۶,۲۷۷
شرکت:						
تسهیلات دریافتی	۱,۸۳۴,۶۰۸	-	۱,۸۳۴,۶۰۸	۴,۸۰۷,۰۴۸	-	۴,۸۰۷,۰۴۸
اوراق مشارکت	-	۲,۵۴۶,۵۷۳	۲,۵۴۶,۵۷۳	-	-	-
	۱,۸۳۴,۶۰۸	۲,۵۴۶,۵۷۳	۴,۳۸۱,۱۸۰	۴,۸۰۷,۰۴۸	-	۴,۸۰۷,۰۴۸

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
تسهیلات	۲,۴۴۹,۷۶۹	۵,۹۸۴,۴۰۰
سود و کامزد آتی	(۱۴۳,۱۰۵)	(۳۶۵,۰۲۶)
	۲,۳۰۶,۶۶۴	۵,۶۱۹,۳۷۴
کسر می شود: سپرده مسدودی تسهیلات (یادداشت۲۲)	(۳۵۷,۷۸۲)	(۶۶۳,۰۹۷)
	۱,۹۴۸,۸۸۳	۴,۹۵۶,۲۷۷
اوراق مرابحه	۴,۸۰۰,۰۰۰	-
سود کارمزد پرداختی	(۲۸۴,۳۵۸)	-
هزینه بهره سال های آتی اوراق مرابحه	(۱,۹۶۹,۰۷۰)	-
	۲,۵۴۶,۵۷۳	-
جاری	۱,۹۴۸,۸۸۳	۴,۹۵۶,۲۷۷
بلندمدت	۲,۵۴۶,۵۷۳	-
شرکت:		
تسهیلات	۲,۳۲۷,۹۵۵	۵,۸۰۹,۱۷۸
سود و کامزد آتی	(۱۳۵,۵۶۵)	(۳۵۴,۰۳۳)
	۲,۱۹۲,۳۸۹	۵,۴۵۵,۱۴۵
کسر می شود: سپرده مسدودی تسهیلات (یادداشت۲۲)	(۳۵۷,۷۸۲)	(۶۴۸,۰۹۷)
	۱,۸۳۴,۶۰۸	۴,۸۰۷,۰۴۸
اوراق مرابحه	۴,۸۰۰,۰۰۰	-
سود کارمزد پرداختی	(۲۸۴,۳۵۸)	-
هزینه بهره سال های آتی اوراق مرابحه	(۱,۹۶۹,۰۷۰)	-
	۲,۵۴۶,۵۷۳	-
جاری	۱,۸۳۴,۶۰۸	۴,۸۰۷,۰۴۸
بلندمدت	۲,۵۴۶,۵۷۳	-

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۹- بر اساس قرارداد۰۲۴۳/م-ه/۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۲، انتشار مبلغ ۲،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه (شامل تعداد ۲،۵۰۰،۰۰۰ورقه به ارزش اسمی ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال) با نرخ سود ۲۳٪ از شرکت واسط مرداد پنجم صورت پذیرفته است.

۲-۲۹- بابت انتشار اوراق مرابحه فوق مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال سند ملکی ضمانت گردیده که به شرح ذیل می باشد:
ملک کارخانه با متمم ۲،۲۵۰ میلیارد ریال، یک ملک متعلق به آقای دانش فهیم به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال ، یک واحد آپارتمان واقع در طبقه دوم شرکت مشفق با مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال ، ضمانت نامه صندوق ضمانت صادرات به مبلغ ۵۷۵ میلیارد ریال و سپرده مسدودی به مبلغ ۲۸۷،۵۰۰ میلیارد ریال در بانک خاورمیانه مسدود گردیده است.

مشخصات اوراق	
نوع اوراق	**اوراق مرابحه**
ناشر	واسط مالی مرداد پنجم
نرخ بهره	۲۳
دوره عمر اوراق	ماهه ۴۸
مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه	هر یکسال یکبار از تاریخ انتشار اوراق
تاریخ انتشار اوراق	۱۴۰۳/۰۶/۰۸
زمان تصفیه منافع اوراق مرابحه در سررسید نهایی	۱۴۰۷/۰۶/۰۱
ارکان انتشار اوراق مرابحه:	
ضامن	بانک خاورمیانه
عامل پرداخت	شرکت واسط مالی مرداد پنجم
بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی تاک دانا

۳-۲۹- **تسهیلات به تفکیک زمانبندی پرداخت:**

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۴	۱,۹۴۸,۸۸۳	۴,۹۵۶,۲۷۷	۱,۸۳۴,۶۰۸	۴,۸۰۷,۰۴۸
۱۴۰۴ به بعد	۲,۵۴۶,۵۷۳	-	۲,۵۴۶,۵۷۳	-
	۴,۴۹۵,۴۵۶	۴,۹۵۶,۲۷۷	۴,۳۸۱,۱۸۰	۴,۸۰۷,۰۴۸

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۴- تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه:

	یادداشت	شرکت ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درقبال ضمانتنامه ، زمین و ساختمان	۲۹-۴-۱	۵,۴۴۴,۵۴۶	۲,۹۴۴,۵۴۶
درقبال سپرده مسدودی	۲۹-۴-۲	۳۵۷,۷۸۲	۶۴۸,۰۹۸
درقبال چک و سفته	۲۹-۴-۳	۱,۲۹۹,۴۲۷	۲,۲۰۶,۱۵۵
در قبال اسناد خزانه اسلامی و سهام بورسی	۲۹-۴-۴	۲۶,۲۰۰	۱۰,۳۷۹
		۷,۱۲۷,۹۵۵	۵,۸۰۹,۱۷۸

۲۹-۴-۱- در ازای حد تسهیلات ۳۵۰۰میلیارد ریالی با عاملیت بانک خاورمیانه، ملک و ماشین آلات کارخانه به مبلغ ۳.۷۳۱ میلیارد ریال به ترهین آن بانک درآمده است چهار واحدآپارتمان ساختمان دفتر مرکزی شرکت، به عنوان وثیقه جهت دریافت ضمانتنامه در رهن صندوق ضمانت صادرات ایران و همچنین ۱ واحد آپارتمان متعلق به شرکت هامون نایزه در رهن بانک خاورمیانه میباشد (یادداشت۱۳ توضیحی)

۲۹-۴-۲- ضمناً از بابت تسهیلات دریافتی بانک خاورمیانه به مبلغ ۷۰.۲۸۲ میلیون ریال و بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۲۸۲.۵۰۰ میلیون ریال مسدود گردیده است (یادداشت ۲۲ توضیحی)

۲۹-۴-۳- تسهیلات دریافتی از بانکهای اقتصاد نوین به مبلغ ۲.۶۹۳.۴۴۷ میلیون ریال درقبال چک و سفته و ضمانت نامه صندوق صادرات میباشد.

۲۹-۴-۴- سهام شرکت لوله و ماشین سازی ایران به تعداد ۲۹۷.۸۳۸ سهم (یادداشت۲۲ توضیحی) در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد.

۲۹-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی وتغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی شرکت به شرح زیر است:

	گروه			شرکت		
	تسهیلات	اوراق مشارکت	جمع	تسهیلات	اوراق مشارکت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۹۹۵,۹۲۳	-	۳,۹۹۵,۹۲۳	۳,۹۹۵,۹۲۳	-	۳,۹۹۵,۹۲۳
دریافت‌های نقدی	۹,۰۲۹,۹۹۹	-	۹,۰۲۹,۹۹۹	۹,۰۲۹,۶۹۹	-	۹,۰۲۹,۶۹۹
سود ، کارمزد و جرائم	۱,۵۰۷,۶۴۶	-	۱,۵۰۷,۶۴۶	۱,۴۹۳,۷۸۸	-	۱,۴۹۳,۷۸۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۸,۱۳۰,۶۵۱)	-	(۸,۱۳۰,۶۵۱)	(۸,۱۲۰,۳۷۲)	-	(۸,۱۲۰,۳۷۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۹۴۳,۵۸۷)	-	(۹۴۳,۵۸۷)	(۹۴۳,۵۹۷)	-	(۹۴۳,۵۹۷)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۵۰۳,۰۵۳)	-	(۵۰۳,۰۵۳)	(۶۴۸,۳۹۳)	-	(۶۴۸,۳۹۳)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۴,۹۵۶,۲۷۷**	-	**۴,۹۵۶,۲۷۷**	**۴,۸۰۷,۰۴۸**	-	**۴,۸۰۷,۰۴۸**
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۴,۹۵۶,۲۷۷	-	۴,۹۵۶,۲۷۷	۴,۸۰۷,۰۴۸	-	۴,۸۰۷,۰۴۸
دریافت‌های نقدی	۳,۹۰۳,۸۹۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۳,۸۹۳	۳,۷۸۳,۶۸۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۳,۶۸۵
سود ، کارمزد و جرائم	۱,۵۱۳,۰۸۰	۵۵۶,۵۳۵	۲,۰۶۹,۶۱۵	۱,۴۹۸,۶۸۴	۵۵۶,۵۳۵	۲,۰۵۵,۲۱۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۷,۰۹۱,۲۴۸)	-	(۷,۰۹۱,۲۴۸)	(۶,۹۲۰,۹۶۸)		(۶,۹۲۰,۹۶۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۵۶۵,۲۲۷)	(۲۸۴,۳۵۸)	(۱,۸۴۹,۵۸۵)	(۱,۵۵۰,۹۵۰)	(۲۸۴,۳۵۸)	(۱,۸۳۵,۳۰۸)
سایر تغییرات غیر نقدی	۲۳۲,۱۰۸	(۲۲۵,۶۰۴)	۶,۵۰۳	۲۱۷,۱۰۸	(۲۲۵,۶۰۴)	(۸,۴۹۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۱,۹۴۸,۸۸۳**	**۲,۵۴۶,۵۷۳**	**۴,۴۹۵,۴۵۶**	**۱,۸۳۴,۶۰۸**	**۲,۵۴۶,۵۷۳**	**۴,۳۸۱,۱۸۰**

۳۰- بدهی مالیات انتقالی :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی مالیات انتقالی	-	۸,۳۷۰	-	-
	-	۸,۳۷۰	-	-

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۸۱,۵۴۶	۲۳۵,۸۳۰	۳۵۶,۱۰۴	۲۲۳,۳۲۱
پرداخت شده طی سال	(۲۲,۵۳۲)	(۴۴,۰۱۴)	(۱۷,۶۲۹)	(۱۰,۸۶۸)
ذخیره تأمین شده	۲۴۰,۰۳۶	۱۸۹,۷۳۰	۲۱۶,۸۷۰	۱۴۳,۶۵۱
مانده در پایان سال	**۵۹۹,۰۵۰**	**۳۸۱,۵۴۶**	**۵۵۵,۳۴۵**	**۳۵۶,۱۰۴**

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها:

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		میلیون ریال	ارزی	جمع	میلیون ریال
تجاری :					
اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته					
شرکت کربن سازان مشفق		۱۱۴,۰۰۰	-	۱۱۴,۰۰۰	۴۳,۰۰۰
شرکت آلیاژ گستر هامون		-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه بازرگانی مشفق		-	-	-	۸,۴۰۰
اسناد پرداختنی - سایر اشخاص					
شرکت سدید پی سازان آویژه	۳۲-۱-۱	۱,۰۹۲,۸۱۶	-	۱,۰۹۲,۸۱۶	-
شرکت اختصاصی بازارگردانی تاک دانا		۹۳۹,۰۰۰	-	۹۳۹,۰۰۰	-
شرکت توسعه فولاد گستر آتیه سپاهان	۳۲-۱-۱	۳۶۳,۷۸۸	-	۳۶۳,۷۸۸	۲,۲۷۹,۷۴۷
شرکت پولاد سازان ژرفا		۳۵۵,۲۱۵	-	۳۵۵,۲۱۵	-
شرکت عقیق سازان امیر کبیر		۲۱۸,۷۹۰	-	۲۱۸,۷۹۰	-
شرکت آیین گستر پاسارگاد		۱۵۰,۵۹۶	-	۱۵۰,۵۹۶	-
شرکت آرمان تجارت صبا		۱۱۷,۳۶۳	-	۱۱۷,۳۶۳	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۹۶۴,۸۷۵	-	۹۶۴,۸۷۵	۳۴۱,۵۲۱
		۴,۳۱۶,۴۴۳	-	۴,۳۱۶,۴۴۳	۳,۶۷۲,۶۶۸
حسابهای پرداختنی تجاری:					
اشخاص وابسته :					
شرکت آلیاژ گستر هامون		۱,۹۵۵,۱۱۵	-	۱,۹۵۵,۱۱۵	۱۹۷,۴۴۸
شرکت رنگین پوشش هامون		۱۰۳,۱۰۱	-	۱۰۳,۱۰۱	۲۸,۳۰۶
		۲,۰۵۸,۲۱۷	-	۲,۰۵۸,۲۱۷	۲۲۵,۷۵۴
سایر اشخاص :					
فروشندگان - اعتبار اسنادی داخلی		-	-	-	۱,۸۶۲,۶۴۴
شرکت نوآوران سبز احیاء	۳۲-۱-۱	۴,۴۹۰,۰۹۸	-	۴,۴۹۰,۰۹۸	۱,۸۱۸,۷۳۱
فولاد گستر آتیه سپاهان		۳۵۹,۴۹۵	-	۳۵۹,۴۹۵	۱۸۳,۴۵۷
شرکت عقیق صنعت امیر کبیر		-	-	-	۱۹۱,۹۲۹
بازرگانی بامداد اتیه پویا		۱,۰۲۳,۳۵۶	-	۱,۰۲۳,۳۵۶	۱۴۰,۱۹۰
شرکت آلیاژ های نشکن ساز		-	-	-	۱۱۴,۶۰۶
شرکت پارسا آلیاژ ایرانیان		۱۵۹,۶۸۲		۱۵۹,۶۸۲	-
فرآوری قراضه آهن نصری		۲۷۳,۶۲۷	-	۲۷۳,۶۲۷	۹۳,۰۶۰
صنایع پلیمر پویا		۸۰,۲۳۴	-	۸۰,۲۳۴	۸۹,۰۵۰
شرکت آذر ابزار ایرانیان -کالای صنعتی سادات و تامین صنایع ایران		۳۶,۳۵۶	-	۳۶,۳۵۶	۸۲,۰۶۹
نیل صنعت سانا رادیس		۷۸,۷۲۴	-	۷۸,۷۲۴	۶۷,۷۲۷
پیمانکاری زینالی		-	-	-	۵۷,۹۹۱
منصور آزادی		۹۸,۵۷۲	-	۹۸,۵۷۲	۵۶,۲۸۵
شرکت آهنستان سهند آذرخش		۳۹۳,۸۷۸	-	۳۹۳,۸۷۸	۵۶,۱۲۷
توسعه صنایع ساختمان آیریا تک سبز		-	-	-	۵۳,۸۲۱
ابوالفضل مداحی		۱۰۴,۵۰۲	-	۱۰۴,۵۰۲	۵۳,۰۹۳
شرکت فرا پوشش فلزات ماهور		۹۲,۲۴۷	-	۹۲,۲۴۷	۴۱,۰۴۵
فروشگاه جهان تسمه و بلبرینگ		۴۲,۰۱۵	-	۴۲,۰۱۵	۳۶,۰۶۱
حسین جودی		-	-	-	۳۵,۴۱۵
بازرگانی سانا فولاد پارس		۷۹,۵۹۷	-	۷۹,۵۹۷	-
تأمین کنندگان خارجی (ارزی)		-	۳,۸۶۱,۷۳۰	۳,۸۶۱,۷۳۰	۲,۶۹۹,۱۷۵
سپرده حسن انجام کار پرداختنی		۹۴,۴۴۶	-	۹۴,۴۴۶	۸۲,۲۳۸
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۲,۹۹۲,۶۰۵	-	۲,۹۹۲,۶۰۵	۱,۴۷۷,۳۷۴
		۱۰,۳۹۹,۴۳۴	۳,۸۶۱,۷۳۰	۱۴,۲۶۱,۱۶۴	۹,۲۹۲,۰۹۰
		۱۲,۴۵۷,۶۵۱	۳,۸۶۱,۷۳۰	۱۶,۳۱۹,۳۸۱	۹,۵۱۷,۸۴۴
		۱۶,۷۷۴,۰۹۳	**۳,۸۶۱,۷۳۰**	**۲۰,۶۳۵,۸۲۴**	**۱۳,۱۹۰,۵۱۲**

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه از صفحه قبل

	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	میلیون ریال	ارزی	جمع	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها :				
حسابهای پرداختنی :				
اشخاص وابسته :				
شرکت توسعه وتأمین شریف	۸۹۳,۷۶۲	-	۸۹۳,۷۶۲	۱۳,۰۰۰
شرکت تدبیر فردای نیک	۲,۸۱۹	-	۲,۸۱۹	۱۳,۰۰۰
شرکت توسعه صنعتی مشفق	۹۱۰,۸۱۶	-	۹۱۰,۸۱۶	۴,۴۱۳
شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر	۵,۲۳۲	۳۱۸,۰۹۵	۳۲۳,۳۲۷	۸,۳۹۴
موسسه خیریه علی اکبر	۱,۰۷۸	-	۱,۰۷۸	۱,۰۷۸
سایر سهامداران	۱,۰۱۶	-	۱,۰۱۶	-
ایتوک آفرینان فناوری	۹۸	-	۹۸	-
سایر اشخاص :				
شرکت توزیع برق اصفهان و کاشان	۱,۰۱۰,۹۷۰	-	۱,۰۱۰,۹۷۰	۷۷۲,۱۳۱
رفع تعهدات ما به تفاوت ترخ ارز صادرات	۱۷۵,۰۵۷	-	۱۷۵,۰۵۷	۱۰۵,۰۵۷
سپرده های بیمه پرداختنی	۱۵۰,۴۴۱	-	۱۵۰,۴۴۱	۱۱۴,۱۲۱
مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۱۰۰,۹۹۰	-	۱۰۰,۹۹۰	۸۰,۴۳۰
حق بیمه های پرداختنی	۱۹۵,۷۲۱	-	۱۹۵,۷۲۱	۲۵۸,۸۵۱
سپرده صندوق وام کارکنان	۳۱۵	-	۳۱۵	۱۳۸
سپرده و ودایع دریافتنی	۲,۳۵۹	-	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹
کالای امانی دیگرتن نزد ما	۱۲,۶۰۱	-	۱۲,۶۰۱	-
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۳,۹۱۲	-	۱۳,۹۱۲	۳,۳۰۰
مالیات ارزش افزوده	۱۴۸,۲۷۰	-	۱۴۸,۲۷۰	۱۹۲,۲۶۶
حقوق و مزایای پرداختنی	۱۲۵,۳۳۳	-	۱۲۵,۳۳۳	۳۵,۴۱۲
سایر بستانکاران	۵۳۶,۸۱۶	-	۵۳۶,۸۱۶	۶۷,۳۷۸
	۴,۲۸۷,۶۰۵	۳۱۸,۰۹۵	۴,۶۰۵,۷۰۱	۱,۶۷۱,۳۲۹
	۲۱,۰۶۱,۶۹۹	۴,۱۷۹,۸۲۶	۲۵,۲۴۱,۵۲۴	۱۴,۸۶۱,۸۴۱

۲-۳۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		میلیون ریال	ارزی	جمع	میلیون ریال
تجاری :					
اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته					
شرکت کربن سازان مشفق		۱۱۴,۰۰۰	-	۱۱۴,۰۰۰	۴۳,۰۰۰
شرکت آلیاژ گستر هامون		-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه بازرگانی مشفق			-	-	۸,۴۰۰
اسناد پرداختنی - سایر اشخاص					
شرکت سدید پی سازان آویژه	۳۲-۱-۱	۱,۰۹۲,۸۱۶	-	۱,۰۹۲,۸۱۶	-
شرکت اختصاصی بازارگردانی تاک دانا		۹۳۹,۰۰۰	-	۹۳۹,۰۰۰	-
شرکت توسعه فولاد گستر آتیه سپاهان	۳۲-۱-۱	۳۶۳,۷۸۸	-	۳۶۳,۷۸۸	۲,۲۷۹,۷۴۷
شرکت پولاد سازان ژرفا		۳۵۵,۲۱۵	-	۳۵۵,۲۱۵	-
شرکت عقیق سازان امیر کبیر		۲۱۸,۷۹۰	-	۲۱۸,۷۹۰	-
شرکت آیبین گستر پاسارگاد		۱۵۰,۵۹۶	-	۱۵۰,۵۹۶	-
شرکت آرمان تجارت صبا		۱۱۷,۳۶۳	-	۱۱۷,۳۶۳	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۸۶۱,۹۰۶	-	۸۶۱,۹۰۶	۲۲۷,۷۵۶
		۴,۲۱۳,۴۷۴	-	۴,۲۱۳,۴۷۴	۳,۵۵۸,۹۰۳
حسابهای پرداختنی تجاری:					
اشخاص وابسته :					
شرکت آلیاژ گستر هامون		۱,۹۵۵,۱۱۵	-	۱,۹۵۵,۱۱۵	۱۹۷,۴۴۸
شرکت رنگین پوشش هامون		۱۰۳,۱۰۱	-	۱۰۳,۱۰۱	۲۸,۳۰۶
		۲,۰۵۸,۲۱۷	-	۲,۰۵۸,۲۱۷	۲۲۵,۷۵۴
سایر اشخاص :					
فروشندگان - اعتبار اسنادی داخلی		-	-	-	۱,۸۶۲,۶۴۴
شرکت نوآوران سبز احیاء	۳۲-۲-۱	۴,۴۹۰,۰۹۸	-	۴,۴۹۰,۰۹۸	۱,۸۱۸,۷۳۱
بازرگانی بامداد اتیه پویا		۱,۰۲۳,۳۵۶	-	۱,۰۲۳,۳۵۶	۱۴۰,۱۹۰
فولاد گستر آتیه سپاهان		۳۵۹,۴۹۵	-	۳۵۹,۴۹۵	۱۸۳,۴۵۷
شرکت آهنستان سهند آذرخش		۳۹۳,۸۷۸	-	۳۹۳,۸۷۸	۵۶,۱۲۷
فرآوری قراضه آهن نصری		۲۷۳,۶۲۷	-	۲۷۳,۶۲۷	۹۳,۰۶۰
شرکت عقیق صنعت امیر کبیر		-	-	-	۱۹۱,۹۲۹
شرکت پارسا آلیاژ ایرانیان		۱۵۹,۶۸۲	-	۱۵۹,۶۸۲	-
ابوالفضل مداحی		۱۰۴,۵۰۲	-	۱۰۴,۵۰۲	۵۳,۰۹۳
منصور آزادی		۹۸,۵۷۲	-	۹۸,۵۷۲	۵۶,۲۸۵
شرکت فرا پوشش فلزات ماهور		۹۲,۲۴۷	-	۹۲,۲۴۷	۴۱,۰۴۵
صنایع پلیمر پویا		۸۰,۲۳۴	-	۸۰,۲۳۴	۸۹,۰۵۰
بازرگانی سانا فولاد پارس		۷۹,۵۹۷	-	۷۹,۵۹۷	-
حمید رضا شفیعیان برزکی		۷۹,۰۹۸	-	۷۹,۰۹۸	-
نیل صنعت سانا رادیس		۷۸,۷۲۴	-	۷۸,۷۲۴	۶۷,۷۲۷
پیمانکاری زینالی		-		-	۵۷,۹۹۱
سید علی شکرالهی		۴۹,۳۹۴	-	۴۹,۳۹۴	-
فردا تجارت انرژی		۴۹,۳۰۰	-	۴۹,۳۰۰	-
فروشگاه جهان تسمه و بلبرینگ		۴۲,۰۱۵	-	۴۲,۰۱۵	۳۶,۰۶۱
شرکت آذر ابزار ایرانیان -کالای صنعتی سادات		۳۶,۳۵۶	-	۳۶,۳۵۶	۸۲,۰۶۹
تأمین کنندگان خارجی (ارزی)		-	۳,۸۶۱,۷۳۰	۳,۸۶۱,۷۳۰	۲,۶۹۹,۱۷۵
سپرده حسن انجام کار پرداختنی		۱۰,۲۰۰	-	۱۰,۲۰۰	۲۴,۷۲۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۱,۴۲۱,۸۰۹	-	۱,۴۲۱,۸۰۹	۹۳۴,۶۷۸
		۸,۹۲۲,۱۸۶	۳,۸۶۱,۷۳۰	۱۲,۷۸۳,۹۱۶	۸,۴۸۸,۰۳۷
		۱۰,۹۸۰,۴۰۲	۳,۸۶۱,۷۳۰	۱۴,۸۴۲,۱۳۳	۸,۷۱۳,۷۹۲
		۱۵,۱۹۳,۸۷۶	**۳,۸۶۱,۷۳۰**	**۱۹,۰۵۵,۶۰۷**	**۱۲,۲۷۲,۶۹۵**

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه از صفحه قبل

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		میلیون ریال	ارزی	جمع	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها :					
حسابهای پرداختنی :					
اشخاص وابسته :					
شرکت تأمین آب کویر هامون		۲۱,۵۸۳	-	۲۱,۵۸۳	۱۵,۷۵۷
شرکت توسعه وتأمین شریف		۸۹۳,۷۶۲	-	۸۹۳,۷۶۲	۱۳,۰۰۰
شرکت تدبیر فردای نیک		۲,۸۱۹	-	۲,۸۱۹	۱۳,۰۰۰
شرکت توسعه صنعتی مشفق		۹۱۰,۴۸۳	-	۹۱۰,۴۸۳	۴,۴۱۳
شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر		۵,۲۳۲	۳۱۸,۰۹۵	۳۲۳,۳۲۷	۸,۳۹۴
موسسه خیریه علی اکبر		۱,۰۷۸	-	۱,۰۷۸	۱,۰۷۸
سایر سهامداران		۱,۰۱۶	-	۱,۰۱۶	-
سایر اشخاص :					
شرکت توزیع برق اصفهان و کاشان		۱,۰۱۰,۹۷۰	-	۱,۰۱۰,۹۷۰	۷۷۲,۱۳۱
حقوق و مزایای پرداختنی		۱۱۹,۶۱۸	-	۱۱۹,۶۱۸	۳۴,۲۹۹
رفع تعهدات ما به تفاوت نرخ ارز صادرات		۱۷۵,۰۵۷	-	۱۷۵,۰۵۷	۱۰۵,۰۵۷
سپرده های بیمه پرداختنی		۱۴۹,۵۵۱	-	۱۴۹,۵۵۱	۱۱۳,۲۳۰
مالیاتهای عملکرد وتکلیفی و حقوق		۹۸,۰۴۳	-	۹۸,۰۴۳	۷۸,۹۸۸
حق بیمه های پرداختنی		۱۸۳,۴۷۷	-	۱۸۳,۴۷۷	۲۵۸,۸۵۱
سپرده صندوق وام کارکنان		۳۱۵	-	۳۱۵	۱۳۸
سپرده و ودایع دریافتنی		۲,۳۵۹	-	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹
کالای امانی دیگران نزد ما		۱۲,۶۰۱	-	۱۲,۶۰۱	-
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده		۵,۳۱۰	-	۵,۳۱۰	۳,۳۰۰
سایر بستانکاران		۴۵۰,۴۸۹	-	۴۵۰,۴۸۹	۵۹,۲۷۵
		۴,۰۴۳,۷۶۱	۳۱۸,۰۹۵	۴,۳۶۱,۸۵۶	۱,۴۸۳,۲۷۰
		۱۹,۲۳۷,۶۳۷	۴,۱۷۹,۸۲۶	۲۳,۴۱۷,۴۶۳	۱۳,۷۵۵,۹۶۵

۱-۱-۳۲- بابت خرید آهن قراضه میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۴۶ میلیارد ریال آن پرداخت شده است

۳۳- مالیات پرداختنی:

۱-۳۳- گروه:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده مالیات پرداختنی در ابتدای سال	۳۳۹,۳۹۰	۳۵۴,۸۷۸
ذخیره مالیات سال	۷۹۸,۰۱۳	۳۴۵,۹۵۶
ذخیره مالیات سالهای قبل	۲,۰۰۰	-
اسناد پرداختنی	(۳۲,۰۰۰)	-
پرداختی طی سال	(۳۳۲,۹۴۵)	(۳۶۱,۴۴۴)
	۷۷۴,۴۵۹	۳۳۹,۳۹۰
تهاتر میشود پیش پرداخت مالیات(موضوع یادداشت ۲۲)	(۱,۵۶۲)	(۱,۵۶۲)
	۷۷۲,۸۹۶	۳۳۷,۸۲۸

۲-۳۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد (زیان) مشمول مالیات	۱۴۰۳					۱۴۰۲	نحوه و مرحله تشخیص
			مالیات					مالیات پرداختنی	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده پرداختنی		
۱۴۰۱	۵,۰۴۸,۳۸۷	۳۴۳,۵۶۹	۴۹,۴۷۴	۴۴۲,۲۱۲	۴۴۲,۲۱۲	۵۴,۲۱۸	۳۸۷,۹۴۹	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۳,۶۶۱,۴۱۱	۷۹۸,۹۳۹	۱۵۹,۳۰۸	-	-	۱۵۹,۳۰۸	-	۱۵۹,۳۰۸	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	۵,۵۶۱,۲۰۰	۱,۴۴۶,۸۵۳	۳۶۰,۶۸۴	-	-	-	۳۵۳,۵۵۲	-	
							۷۴۱,۵۰۱	۱۵۹,۳۰۸	

۱-۱-۳۳- مالیاتهای عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۳۴- سود سهام پرداختنی:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیو ن ریال	میلیو ن ریال	میلیو ن ریال	میلیو ن ریال
سال ۱۴۰۱	-	۴۰۴	-	۴۰۴
سال ۱۴۰۲	-	۱,۶۸۵,۷۱۸	-	۱,۶۸۵,۷۱۸
	-	۱,۶۸۶,۱۲۳	-	۱,۶۸۶,۱۲۳

۳۵- ذخایر:

ذخایر عمدتا مربوط به ذخیره بیمه قراردادها به شرح زیر می باشد.

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیو ن ریال	میلیو ن ریال	میلیو ن ریال	میلیو ن ریال
مانده در ابتدای سال	۳۵۲,۸۶۷	۳۰۱,۶۰۳	-	-
افزایش	۱۱۳,۲۹۵	۷۶,۱۱۵	-	-
مصرف	(۱,۲۷۴)	(۲۴,۸۵۲)	-	-
مانده در پایان سال	**۴۶۴,۸۸۸**	**۳۵۲,۸۶۷**	-	-

۳۶- پیش دریافت ها:

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان صادراتی	۳۶-۱	۱,۴۳۵,۲۳۹	۴۱۳,۹۵۴	۱,۴۳۵,۲۳۹	۴۱۳,۹۵۴
شرکت آب و فاضلاب استان قزوین		۵۷,۵۷۳	۴۳,۸۲۵	۵۷,۵۷۳	-
محمد کاوسی		۴۰,۲۵۰	۴۰,۲۲۹	۴۰,۲۵۰	-
عمران اندیش انرژی		۲۹,۴۹۱	۳۴,۸۹۱	۲۹,۴۹۱	-
شرکت آبادگران رفاه بخش		۱۶,۹۹۹	۱۹,۸۷۱	۱۶,۹۹۹	۱۶,۹۹۹
شرکت آب و فاضلاب استان چهارمحال و بختیاری		۱۲,۲۰۳	۲۹,۸۶۶	۱۲,۲۰۳	۳,۴۱۹
شرکت ساختمانی و تاسیساتی عمران اندیش گیلوار		۱۱,۷۸۷	۱۸,۳۹۳	۱۱,۷۸۷	-
پیش دریافت از مشتریان - سایر اشخاص		۱,۹۸۷,۸۲۱	۷۰۹,۲۳۹	۱۴۰,۳۹۴	۶۵۰,۵۹۱
		۳,۵۹۱,۳۶۲	**۱,۳۱۰,۲۶۸**	**۱,۷۴۳,۹۳۶**	**۱,۰۸۴,۹۶۴**

۳۶-۱ پیش دریافت از مشتریان صادراتی مربوط به مانده ۱,۶۴۹,۸۰۴ دلار ومبلغ۴,۰۳۹یورو می باشد.

۳۷- نقد حاصل از (مصرف شده در)عملیات

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان)خالص	۴,۸۰۰,۱۹۰	۳,۵۰۳,۵۸۳	۴,۷۵۳,۱۶۵	۳,۵۰۲,۱۰۲
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۸۰۰,۰۱۳	۳۴۵,۹۵۶	۷۴۱,۵۰۱	۱۵۹,۳۰۸
هزینه های مالی	۲,۰۷۶,۱۱۸	۱,۵۰۷,۶۴۶	۲,۰۵۵,۲۱۹	۱,۴۹۳,۷۸۸
سود سایر سرمایه گذاری ها	(۱۶۸,۹۵۳)	(۲۱۴,۵۶۶)	(۱۷۳,۶۳۰)	(۸۱۳,۸۱۲)
سود سپرده بانکی	(۳۲,۶۵۸)	(۴,۴۶۸)	(۳۰,۹۱۷)	(۴,۲۷۵)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۱۹,۴۰۰	۱۴۷,۲۳۶	۱۹۹,۲۴۱	۱۳۲,۷۸۳
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴۷۸,۳۵۱	۴۰۰,۰۵۲	۴۳۱,۰۴۶	۳۵۳,۸۱۷
استهلاک سرقفلی	۱,۸۴۵	۱,۸۴۵	-	-
(سود) زیان فروش دارایی ثابت	-	(۱,۸۷۱)	-	(۱,۸۷۱)
(سود) حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری	(۱,۹۶۵)	(۱۰)	(۱۱)	(۱۰)
سود خالص تسعیر ارز	(۱۱۸,۳۶۹)	۵۶,۴۱۸	(۱۴۹,۰۵۸)	۵۶,۴۳۳
	۳,۲۵۳,۷۸۱	**۲,۲۳۸,۲۳۸**	**۳,۰۷۳,۳۹۱**	**۱,۳۷۶,۱۶۳**
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۸,۱۳۰,۹۵۴)	۱۴۰,۹۲۲	(۵,۵۵۹,۷۵۹)	۱,۵۹۴,۲۶۹
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱,۰۰۹,۲۲۰	(۵,۰۳۸,۸۶۱)	۱,۱۳۱,۲۳۲	(۵,۰۸۷,۹۲۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها	(۲,۵۵۰,۵۴۷)	(۷۷۴,۳۳۱)	(۲,۴۶۸,۴۶۸)	(۷۱۸,۵۳۵)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲,۴۸۳,۴۱۵	۴,۵۳۸,۴۰۶	۶,۳۶۴,۶۰۹	۳,۰۳۶,۰۲۱
افزایش در ذخائر	۱۱۲,۰۲۱	۵۱,۲۶۴	-	-
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۳۲,۸۸۶	-	-	-
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲,۲۸۱,۰۹۵	(۱,۲۲۱,۹۱۷)	۶۵۸,۹۷۲	(۱,۰۳۸,۹۳۲)
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۴,۶۶۲,۸۶۵)	(۲,۳۰۴,۵۱۷)	۱۲۶,۵۸۶	(۲,۲۱۵,۰۹۸)
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	**۳,۳۹۱,۱۰۷**	**۳,۴۳۷,۳۰۴**	**۷,۹۵۳,۱۴۲**	**۲,۶۶۳,۱۶۷**

۳۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران	-	۱,۳۱۹,۲۰۰	-	۱,۳۱۹,۲۰۰
تهاتر مانده حساب دریافتنی با زمین دریافتی از شهرداری کرمان	۴۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰	-
	۴۸,۰۰۰	۱,۳۱۹,۲۰۰	۴۸,۰۰۰	۱,۳۱۹,۲۰۰

شرکت هامون نایزه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم و گسترش فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی گروه از سال ۱۳۹۷بدون تغییر باقی مانده است و گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از گروه نیست.

مدیریت گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۸٪ دارد که بعنوان نسبت حقوق مالکانه به خالص بدهی تعیین شده است.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی	۳۰,۸۳۹,۴۲۴	۲۱,۸۴۹,۵۱۱
موجودی نقد	۱۴۱,۳۷۶	۳۵۲,۸۵۰
خالص بدهی	۳۰,۹۸۰,۸۰۰	۲۲,۲۰۲,۳۶۱
حقوق مالکانه	۱۱,۴۸۰,۹۹۳	۸,۳۳۷,۸۲۸
نسبت حقوق مالکانه به خالص بدهی(درصد)	۳۷٪	۳۸٪

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره گروه بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شایان ذکر است ریسک بصورت فصلی در هیأت مدیره مطرح می شود.

۳۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های ارزی قرار می دهد. گروه به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر، برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به گروه در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۱-۳-۳۹ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری گروه از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

مدیریت ریسک ارز

۳۹-۳-۱- گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق فروش های داخلی (عمدتا فروش محصول به شرکت های آبفا) و انجام خریدهای لازم از داخل کشور ،مدیریت می شود.

۳۹-۳-۱-۱- گروه به طور عمده در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است.

تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه وتحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه ، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت ومانده های زیر منفی خواهد شد.

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست، زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ عمدتا به دلیل کاهش نرخ ارز افزایش یافته است.

۳۹-۳-۲- سایر ریسک های قیمت

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق خزانه اسلامی/مشارکت مالکانه ناشی از دریافتی در قبال مطالبات از گروههای آبفا قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه مزبور در گروه برای هدف استراتژیک نگهداری نمی شود . گروه بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله می کند . و سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه مزبور را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود . گروه سیاستی مبنی برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین گروه هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از گروه های آب و فاضلاب (آبفا) ، بزرگترین مشتریان گروه ، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به شرکت های مذکور در ارتباط با اوراق خزانه اسلامی/مشارکت دریافتی از آنان از ۲۰ درصد ناخالص داراییهای پولی ، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی ،در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۳۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۴۰- وضعیت ارزی

	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان	روبل روسیه	روپیه هند	لیر ترکیه	سامانی تاجیکستان	درهم امارات	دینار عراق
گروه										
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱,۵۹۰,۵۷۷	۵۱۶,۱۰۶	-	-	-	۲۰,۱۷۱,۶۵۸	-	-	-
موجودی نقد	۲۳	۳۳,۳۷۱	۱۳۸,۴۱۸	۴۷۸	-	۷,۴۷۷	۱۸,۴۶۵	۴	۱۳۰	-
بستانکاران تجاری	۳۲	(۱۵,۵۰۴)	(۳,۵۹۹,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-	-
		۱,۶۰۸,۴۴۴	(۲,۹۴۴,۷۸۳)	۴۷۸	-	۷,۴۷۷	۲۰,۱۹۰,۱۲۳	۴	۱۳۰	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰(میلیون ریال)		۹۴۱,۷۴۴	(۱,۸۸۳,۱۸۹)	۲۷۹	-	۳۷۹	۳۴۹,۲۹۱	-	۱۵	-
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹(ارزی)		۱,۴۱۵,۴۷۴	(۳,۰۵۸,۷۹۲)	۴۷۸	-	۷,۴۷۷	۵,۵۹۰,۸۱۸	-	۱۳۰	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۸۲۸,۷۶۰	(۱,۹۵۶,۰۹۸)	۲۷۹	-	۳۷۹	۹۶,۷۲۲	-	۱۵	-
شرکت										
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱,۵۹۰,۵۷۷	۵۱۶,۱۰۶	-	-	-	-	-	-	-
موجودی نقد	۲۳	۳۳,۲۷۱	۱۳۸,۴۱۸	۴۷۸	-	۷,۴۷۷	۹۳	۴	۱۳۰	-
بستانکاران تجاری	۳۲	(۱۵,۵۰۴)	(۳,۵۹۹,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-	-
		۱,۶۰۸,۳۴۴	(۲,۹۴۴,۷۸۳)	۴۷۸	-	۷,۴۷۷	۹۳	۴	۱۳۰	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰(میلیون ریال)		۱,۵۵۶,۰۷۳	(۱,۸۸۳,۱۸۹)	۲۷۹	-	۳۷۹	۲	-	۱۵	-
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹(ارزی)		۷۰۲,۳۰۰	(۳,۱۰۴,۲۷۵)	۴۷۸	-	۷,۴۷۷	۵,۵۹۰,۸۱۸	-	۱۳۰	۵۵,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۴۱۱,۱۹۷	(۱,۹۸۵,۱۸۴)	۲۸	-	۳۸	۱۲	-	۱۵	۱۶

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تامین مالی دریافتی	تامین مالی پرداختی	تقبل هزینه های جاری	کمک پرداختی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت توسعه صنعتی مشفق	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	-	-	-	۸۷,۴۰۹	-	-	۲۳۹,۲۱۵	۸۲,۵۲۲,۶۱۱
	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۲,۲۶۸,۱۴۹	۱۱,۸۶۳	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-
	شرکت کربن سازان مشفق	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۵۱,۴۴۴	۲۰,۵۴۰	۰	۵۱۸,۴۳۰	۲۵,۶۹۱	-	۳۲۰,۰۰۰	-
	شرکت آسین گستر مشفق	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۷,۲۵۷	۱۲,۲۱۳	۱۸۳,۷۷۵	۳۹۰,۶۲۱	۵۷,۷۷۷	-	-	-
	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار مشترک	✓	۷,۱۲۵	-	۲۶۷,۳۱۱	-	-	-	۶۷,۶۸۰	-
	شرکت رنگین پوشش هامون	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار مشترک	✓	۲۸۸,۲۹۰	۸,۴۴۸	-	-	۱,۴۹۶	-	۱۶۴,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰
	شرکت سفیر کاسیان صنعت	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۲,۶۲۲,۲۶۵	۵۳,۰۶۴	۴۵۱,۰۸۶	۹۹۶,۴۶۰	۸۴,۹۶۴	-	۹۹۰,۸۹۵	۸۲,۶۸۶,۶۱۱
سایر اشخاص	موسسه خیریه حضرت علی اکبر (ع)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۴,۰۶۴	-	-
جمع کل				۲,۶۲۲,۲۶۵	۵۳,۰۶۴	۴۵۱,۰۸۶	۹۹۶,۴۶۰	۸۴,۹۶۴	۴,۰۶۴	۹۹۰,۸۹۵	۸۲,۶۸۶,۶۱۱

۴۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۱-۱-۲- تمامی تامین مالی‌های صورت گرفته بدون پرداخت بهره می‌باشد.

۲-۴۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳ خالص		۱۴۰۲ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنعتی مشفق	-	-	-	۹۱۰,۸۱۶	-	(۹۱۰,۸۱۶)	-	(۸۷۶,۸۵۸)
	شرکت آلیاژ گستر هامون	۸,۷۶۷	۱۸۵,۱۷۰	-	۱,۹۵۵,۱۱۵	-	(۱,۷۶۱,۱۷۸)	-	(۱,۱۹۱,۷۳۰)
	شرکت توسعه تامین شریف	-	-	-	۸۹۳,۷۶۲	-	(۸۹۳,۷۶۲)	-	(۶۸۶,۹۰۵)
	شرکت آذرین مواد	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶	-
	شرکت تدبیر فردای نیک	-	-	-	۲,۸۱۹	-	(۲,۸۱۹)	-	(۲۲,۷۸۵)
شرکت های وابسته	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	۱,۴۱۷	-	-	-	۱,۴۱۷	-	-	(۶,۹۸۳)
	شرکت کربن سازان مشفق	۴۲۹,۰۴۷	-	۲۰۰,۱۸۴	۱۱۴,۰۰۰	۵۱۵,۲۳۱	-	۶۲,۰۳۶	-
	شرکت رنگین پوشش هامون	-	۱۳,۵۰۰	-	۱۰۳,۱۰۱	-	(۸۹,۶۰۱)	-	(۲۸,۳۰۶)
	شرکت آسین گستر مشفق	۲۰۲,۲۴۰	-	-	-	۲۰۲,۲۴۰	-	۷۴,۹۳۶	-
	شرکت آنین کاغذ سنگی	-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۰	-
	توسعه مدیریت آرون تدبیر	-	-	-	۳۲۳,۳۲۷	-	(۳۲۳,۳۲۷)	-	(۸,۳۹۴)
	شرکت ابدانان اتیه کویر هامون	۱۰,۴۰۱	-	-	-	۱۰,۴۰۱	-	۱۰,۴۰۱	-
	شرکت نیکا اندیش ایرانیان	۱۱۹	-	-	-	۱۱۹		-	-
شرکت های همگروه	شرکت آمون سازه پرداز	-	-	-	-	-	-	۲,۹۰۴	-
	سفیر کاسیان صنعت	۷۵۰	-	-	-	۷۵۰	-	۷۵۰	-
	ایتوک آفرینان فناوری	-	-	-	۹۸	-	(۹۸)	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه خیریه حضرت علی اکبر (ع)	-	-	-	۱,۰۷۸	-	(۱,۰۷۸)	-	(۱,۰۷۸)
	سایر سهامداران	-	-	-	۱,۰۱۶	-	(۱,۰۱۶)	-	(۷۸,۰۹۳)
جمع کل		۶۵۲,۷۴۱	۱۹۸,۶۷۰	۲۰۰,۱۸۴	۴,۳۰۵,۱۳۲	۷۳۰,۱۵۸	(۳,۹۸۳,۶۹۵)	۱۷۶,۵۷۳	(۲,۹۰۱,۱۳۳)

۳-۴۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تعداد اعضای مشترک	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تامین مالی دریافتی	تامین مالی پرداختی	پرداخت مخارج ساخت کارخانه	تقبل هزینه	کمک پرداختی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت توسعه صنعتی مشفق	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۲	-	-	-	۸۷,۴۰۹	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۲۲,۶۱۱
	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۲	۲,۲۶۸,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-
	شرکت آرون آب	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۱	-	۴,۶۷۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۰	-	-	-	۱۱,۴۱۴,۲۷۹	-
	شرکت تامین آب کویر هامون	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۰	۲۶,۲۰۵	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-
	شرکت کربن سازان مشفق	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۱	۵۱,۴۴۴	۲۰,۵۴۰	-	۵۱۸,۴۳۰	-	۲۵,۶۹۱	-	۳۲۰,۰۰۰	-
	شرکت آسین گستر مشفق	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۲	۷,۲۵۷	۱۲,۲۱۳	-	۳۹۰,۶۲۱	-	۵۷,۷۷۷	-	-	-
	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار مشترک	✓	۲	۷,۱۲۵	-	۲۱۳,۱۳۴	-	-	-	-	-	-
	شرکت رنگین پوشش هامون	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار مشترک	✓	۰	۲۸۸,۲۹۰	۸,۴۴۸	-	-	-	۱,۴۹۶	-	۱۶۴,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰
	شرکت آرونکو	عضو مشترک هیات مدیره و عضویت در هیات مدیره	✓	۱	-	-	-	-	۵,۰۵۵,۰۴۸	-	-	-	-
جمع					۲,۶۴۸,۴۷۰	۴۵,۸۷۲	۴۱۳,۱۳۴	۱,۱۱۳,۹۶۰	۵,۰۵۵,۰۴۸	۸۴,۹۶۴	-	۱۲,۳۲۸,۲۷۹	۸۲,۶۸۶,۶۱۱
سایر اشخاص	موسسه خیریه حضرت علی اکبر (ع)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱	-	-	-	-	-	-	۴,۰۶۴	-	-
جمع کل					۲,۶۴۸,۴۷۰	۴۵,۸۷۲	۴۱۳,۱۳۴	۱,۱۱۳,۹۶۰	۵,۰۵۵,۰۴۸	۸۴,۹۶۴	۴,۰۶۴	۱۲,۳۲۸,۲۷۹	۸۲,۶۸۶,۶۱۱

۱-۳-۴۱ - به استثنای تامین مالی های انجام شده که بدون بهره می باشد ، سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۳-۴۱ - تمامی تامین مالی‌های صورت گرفته بدون پرداخت بهره می‌باشد.

۴-۴۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	سود سهام دریافتنی	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳ خالص		۱۴۰۲ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنعتی مشفق	-	-	-	۹۱۰,۴۸۳	-	(۹۱۰,۴۸۳)	-	(۹۲۸,۷۵۲)
	شرکت توسعه تامین شریف	-	-	-	۸۹۳,۷۶۲	-	(۸۹۳,۷۶۲)	-	(۶۸۶,۹۰۵)
	شرکت تدبیر فردای نیک	-	-	-	۲,۸۱۹	-	(۲,۸۱۹)	-	(۲۲,۷۸۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت آرون آب	۱۹,۸۶۱	۳۲۷,۲۶۶	-	-	۳۴۷,۱۲۷	-	۶۲۴,۲۹۷	-
	شرکت آرون تدبیر	-	-	-	۳۲۳,۳۲۷	-	(۳۲۳,۳۲۷)	-	(۸,۳۹۴)
	شرکت آلیاژ گستر هامون	-	۱۸۵,۱۷۰	-	۱,۹۵۵,۱۱۵	-	(۱,۷۶۹,۹۴۵)	-	(۱,۱۹۷,۴۴۸)
	شرکت کربن سازان مشفق	۴۲۴,۰۴۷	-	۲۰۰,۱۸۴	۱۱۴,۰۰۰	۳۱۰,۰۴۷	-	۵۷,۰۳۶	-
	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	۱,۴۱۷	-	-	-	۱,۴۱۷	-	-	(۶,۹۸۳)
	شرکت رنگین پوشش هامون	-	۱۳,۵۰۰	-	۱۰۳,۱۰۱	-	(۸۹,۶۰۱)	-	(۱۴,۸۰۶)
	شرکت آذرین مواد روناک	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶	-
	شرکت آسین گستر مشفق	۱۳۹,۳۲۲	-	-	-	۱۳۹,۳۲۲	-	-	-
	شرکت تامین آب کویر هامون	-	۸۸۲	-	۲۱,۵۸۳	-	(۲۰,۷۰۰)	-	(۱۵,۷۵۷)
سایر اشخاص	موسسه خیریه حضرت علی اکبر (ع)	-	-	-	۱,۰۷۸	-	(۱,۰۷۸)	-	(۱,۰۷۸)
	سایر سهامداران	-	-	-	۱,۰۱۶	-	(۱,۰۱۶)	-	(۷۸,۰۹۳)
جمع کل		۵۸۴,۶۴۷	۵۲۶,۸۱۸	۲۰۰,۱۸۴	۴,۳۲۶,۲۸۴	۷۹۷,۹۱۳	(۴,۰۱۲,۷۳۱)	۶۸۲,۳۸۰	(۲,۹۶۱,۰۰۲)

۴۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۴۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی ازقانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیراست:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین ارائه شده شرکت به سایر اشخاص و شرکتها	۲۷,۹۴۵,۰۰۰	۱۱,۳۲۱,۸۶۶
	۲۷,۹۴۵,۰۰۰	۱۱,۳۲۱,۸۶۶

۴۲-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی ازقانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیراست:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین ارائه شده شرکت به سایر اشخاص و شرکتها	۲۷,۹۴۵,۰۰۰	۱۱,۲۷۰,۸۶۶
	۲۷,۹۴۵,۰۰۰	۱۱,۲۷۰,۸۶۶

۴۲-۲-۱- تضامین فوق بابت تضمین شرکت های گروه جهت دریافت تسهیلات از بانک ها می باشد.

۴۲-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه		
سایر پروژه های در جریان تکمیل یادداشت (۳-۱۳)	۴,۱۱۰,۳۵۴	-
	۴,۱۱۰,۳۵۴	-

۴۲-۳-۱- با توجه به اینکه ساخت دارایی های در جریان توسط شرکت انجام میشود ، لذا شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود معادل ۹۰ درصد سود قابل تقسیم سال مالی ۱۴۰۳ می باشد .

۴۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضع نقدینگی منابع مالی لازم جهت پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی را دارد وظرف مدت قانونی آن را پرداخت می نماید،لذا با توجه به قوانین ومقررات موجود وبرنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.