

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی تلفیقی:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود وزیان تلفیقی و گردش حساب سود انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی شرکت اصلی:	
ترازنامه	۵
صورت سود وزیان و گردش حساب سود انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشت های توضیحی	۸ الی ۳۴



### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

کمپانی آوند / شعبه اول / شهر تهرن / محل

گزارش گذاری هامون کیش (سهامی خاص) هزار هزار دلار

هزار هزار دلار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- تراز نامه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) شامل تراز نامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجموع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



تهران، کوی نصر، خیابان چهارم، پلاک ۲۲، طبقه اول، واحد ۲، صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۱۴۶۸ / تلفن: ۰۲۱-۸۴۰، ۰۲۷۴۷۷۴۶، ۰۲۸۴۰۶۰ / فکس: ۰۲۷۰۸۴۰ #2, 1th Floor . bldg.No.22 , Fourth St , Nasr Ave , Tehran , Iran , Po Box : 14155-1468 Tel : +98 21 88273595 , 88274746 , 88284060 Fax : +98 21 88270840

**AUDITING & MANAGEMENT SERVICES**

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۳ ملاحظه می شود، بهای تمام شده و ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای انجام شده توسط گروه در شرکت‌های سرمایه پذیر دوده صنعتی پارس(عام بورسی)، شیمیابی فرآورده قشم(سهامی عام- غیر بورسی)، سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام غیر بورسی- اعلام و رشکستگی در سال ۱۳۹۰) به ترتیب معادل مبلغ ۶۱ر۴۴۳ میلیون ریال و مبلغ ۱۶ر۴۸۷ میلیون ریال و بهای تمام شده و ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای انجام شده توسط شرکت اصلی در شرکت‌های سرمایه پذیر فوق الذکر و گسترش تجارت هامون (سهامی خاص - فرعی) به ترتیب معادل مبلغ ۷۱ر۴۴۳ میلیون ریال مبلغ ۳۵ر۵۵ میلیون ریال می باشد. با توجه به زیان اباشته شرکت‌های مذکور در سالهای اخیر و عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز ، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و اصلی در شرائط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد. گزارش سال مالی قبل نیز از این بابت مشروط شده بود.

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی مشاهده می شود حسابهای دریافتی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۵۳ر۳۶۷ میلیون ریال طلب از شرکت فرعی گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) بابت خالص دریافتها و پرداخت های صورت گرفته به شرکت‌های هم گروه می باشد که قابلیت و نحوه بازیافت آن برای این مؤسسه محرز نگردیده است. گزارش سال مالی مشابه قبل نیز از این بابت مشروط شده بود.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴و۵ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدي گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استاندارد های حسابداری ، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- به موجب بورسی های بعمل آمده ، پوشش زیان اباشته گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه که پیش از ۷۰درصد سرمایه آنها می باشد، علی رغم تحقق سود خالص در دوره مورد رسیدگی ، با عنایت به فرونی بدھیهای جاری بر داراییهای جاری در تاریخ ترازنامه و همچنین توقف فعالیت اصلی شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص-شرکت فرعی) در سوابق قبل ، در صورت استمرار وضعیت فعلی میسر نمی باشد. صورتهای مالی در شرائطی که تداوم فعالیت مورد تردید می باشد با فرض تداوم فعالیت در روای عادی عملیات تهیه شده و اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

#### سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹۴۱ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ خردادماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظائف بازرس قانونی

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

۹-۱- زیان ابیاشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نصف سرمایه می باشد و با عنایت عدم انعقاد مجمع عمومی فوق العاده و تصمیم گیری در خصوص انحلال یا بقاء شرکت، نظر سهامداران محترم رابه مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت وماده ۶۱ اساسنامه جلب می نماید.

۹-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۷ صاحبان سهام بشرح زیر، به نتیجه قطعی نرسیده است:

- رعایت استاندارد حسابداری ذخیره کاهش ارزش دائمی سرمایه گذاریهای بلند مدت غیر بورسی.

- وصول سود سهام از شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران.

- رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

- رعایت دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی.

۱۰- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکوربا رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص اخذ مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مذبور در چار چوب روابط خاص فی مایین شرکت مادر با شرکتهای وابسته انجام گرفته است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**

**شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)**

**گزارش در مورد سایر مستولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چك لیست های ابلاغی مرجع ذیربطة واستانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات لازم توسط شرکت بعمل نیامده و واحد پولشویی استقرار نیافته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند

۱۳۹۳ ماه آرديبهشت

(حسابداران رسمی)

علی نظاری

۸۲۱۱۴۱

مهنگ آفرند

۸۶۱۴۴۵





”بسم الله“

## شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه بهمراه صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

## شماره صفحه

- |           |  |
|-----------|--|
| ۱         | الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:                                 |
|           | ترازنامه تلفیقی  |
| ۲         | صورت سودوزیان تلفیقی   |
| ۳         | گردش حساب سود (زیان) ابادشه تلفیقی                                     |
| ۴         | صورت جریان وجوه نقد تلفیقی   |
| ۵         | ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)         |
| ۶         | ترازنامه   |
| ۷         | صورت سودوزیان  |
| ۸         | گردش حساب سود (زیان) ابادشه  |
| ۹         | صورت جریان وجوه نقد  |
| ۱۰        | پ - یادداشت‌های توضیحی:  |
| ۱۰ الی ۱۱ | تاریخچه فعالیت شرکت  |
| ۱۱ الی ۱۲ | مبانی تهیه صورت‌های مالی   |
| ۱۲ الی ۱۳ | مبانی تلفیق  |
| ۱۳ الی ۱۴ | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری  |
| ۱۴ الی ۱۸ | یادداشت‌های مربوطه به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و مایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاه	سمت	اعضاي هيات مدیره
	رئيس هيات مدیره	آقای مصطفی امید قائemi
	نائب رئيس هیئت مدیره	آقای حبیت الله محمدیان پور
	عضو هیئت مدیره	آقای محمود شمس نظری
	مدیر حامل خارج از اعضاء	آقای خلامرضا سلیمانی جویا

تهران - خیابان کارگر شمالی - ترسیمه به جلال آمل احمد - خ شکرالله - بعداز میدان فرشت

نش دوم خرس - بلاک ۴۵ تلفن: ۸۸۰۰۴۹۴-۵ فکس: ۸۸۰۰۸۵۴۹



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

تراز نامه قلفیقی

سال مالی منتهی به منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

دادداشت ریال	دادداشت ریال	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	دادداشت ریال	دادداشت ریال	دارایی ها
۷۵,۴۶۸,۸۱۹,۶۶۷	۲۷,۰۲۹,۱۲۱,۳۳۰	۱۴ بدهی های جاری:	۲۷,۲۱۲,۴۹۴,۱۳۵	۵ دارایی های جاری:	موجودی نقد
۹۷۲,۳۵۲,۸۶۸,۵۸۲	۱,۱۷۱,۶۲۳,۴۱۱,۲۴۹	۱۵ سایر حساب ها و استاد پرداختی	۳۱,۱۶۰,۷۹۵,۷۱۳	۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۴۷,۸۲۱,۶۸۸,۲۷۹	۱,۱۹۸,۶۵۲,۵۳۲,۵۷۹	۱۶ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۵۱,۸۱۱,۸۰۹,۵۵۶	۷ حساب ها و استاد دریافتی تجاری	حساب ها و استاد دریافتی تجاری
۷۵,۴۱۹,۸۹۹	۱۸۰,۳۸۵,۴۹۰	۱۷ جمع بدهی های جاری	۱,۲۴۰,۱۰۷,۶۱۱	۸ سایر حساب ها و استاد دریافتی	سایر حساب ها و استاد دریافتی
۱,۰۴۷,۸۹۷,۱۰۸,۱۵۸	۱,۱۹۸,۸۳۲,۹۱۸,۰۶۹	۱۸ بدهی های غیر جاری	۱۰,۱۹۹,۸۲۱,۰۳۰	۹ پیش پرداختها	پیش پرداختها
		۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۱۰ سرمایه گذاری در املاک	سرمایه گذاری در املاک
		۲۰ جمع بدهی ها	۳۹۹,۴۷۷,۸۷۸,۱۴۵	۱۱ جمع دارایی های جاری	جمع دارایی های جاری
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ حقوق صاحبان سهام:	۳۲۴,۵۸۹,۷۱۳	۱۱ دارایی های ثابت مشهود	دارایی های ثابت مشهود
۵,۶۲۳,۴۶۱,۳۴۷	۵,۶۲۳,۴۶۱,۳۴۷	۱۹ سرمایه (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) سهم ۱ ریالی	۲۲,۵۰۰,۰۱۰	۱۲ دارایی های نامشهود	دارایی های نامشهود
(۶۲۴,۲۸۱,۲۷۸,۶۵۰)	(۵۸۲,۴۰۵,۲۰۵,۴۳۸)	۲۰ اندوخته قانونی	۷۱۹,۴۲۴,۳۲۲,۹۷۷	۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۱,۳۵۲,۱۸۲,۶۹۷	۱۲۳,۲۲۸,۲۵۵,۹۰۹	۲۱ سوداباشته	۷۱۹,۷۷۱,۴۱۲,۷۰۰	۱۴ جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری
.	.	۲۲ جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۷۳۲,۹۰۷,۷۳۴,۳۷۶		
۷۱,۳۵۲,۱۸۲,۶۹۷	۱۲۳,۲۲۸,۲۵۵,۹۰۹	۲۳ سهم اقلیت			
۱,۱۱۹,۲۴۹,۲۹۰,۰۱۰	۱,۳۲۲,۰۶۱,۱۷۳,۹۷۸	۲۴ جمع حقوق صاحبان سهام			
		۲۵ جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۱۹,۲۴۹,۲۹۰,۰۱۰	۱۵ جمع دارایی ها	جمع دارایی ها

دادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

میرزا  
کبیر

سال ۱۳۹۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

پادداشت

ریال
۱۳,۴۲۹,۵۰۳,۷۹۱
(۶,۴۹۰,۵۱۶,۳۲۳)
<b>۶,۹۳۸,۹۸۷,۴۶۸</b>

ریال
۲۶,۹۹۲,۱۰۹,۷۰۰
۲۳,۴۰۷,۲۲۴,۶۰۷
<b>۵۰,۳۹۹,۳۳۴,۳۰۷</b>

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها  
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(۶,۲۶۴,۰۴۶,۸۱۳)	(۸,۲۶۱,۷۹۱,۴۷۴)
۱,۷۸۰,۱۹۶,۵۰۶	.
(۴,۴۸۳,۸۵۰,۳۰۷)	(۸,۲۶۱,۷۹۱,۴۷۴)

هزینه های عملیاتی  
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۷,۶۰۱,۱۵۵,۹۲۸	۱۱,۸۶۹,۱۶۰,۵۸۲
۱۷,۶۰۱,۱۵۵,۹۲۸	۱۱,۸۶۹,۱۶۰,۵۸۲
<b>۲۰,۰۵۶,۲۹۳,۰۸۹</b>	<b>۵۴,۰۰۶,۷۰۳,۴۱۵</b>

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  
سود (زیان) خالص  
سهم اقلیت

۱۷,۶۰۱,۱۵۵,۹۲۸	۱۱,۸۶۹,۱۶۰,۵۸۲
۱۷,۶۰۱,۱۵۵,۹۲۸	۱۱,۸۶۹,۱۶۰,۵۸۲
<b>۲۰,۰۵۶,۲۹۳,۰۸۹</b>	<b>۵۴,۰۰۶,۷۰۳,۴۱۵</b>

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰,۰۵۶,۲۹۳,۰۸۹	۵۴,۰۰۶,۷۰۳,۴۱۵
(۶۵۶,۴۶۴,۰۰۱,۹۴۲)	(۶۳۶,۴۱۱,۹۰۸,۸۵۳)
(۴,۲۰۰,۰۰۰)	.
(۶۵۶,۴۶۸,۲۰۱,۹۴۲)	(۶۳۶,۴۱۱,۹۰۸,۸۵۳)
<b>(۶۳۶,۴۱۱,۹۰۸,۸۵۳)</b>	<b>(۵۸۲,۴۰۵,۲۰۵,۴۲۸)</b>

سود (زیان) خالص  
زیان انباشته در ابتدای دوره  
تعديلات سنواتی  
زیان انباشته ابتدای سال - تعديل شده  
زیان انباشته پایان دوره

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعديلات سنواتی است،  
صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



پادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت

ریال

ریال

(۶۳,۲۹۰,۳۹۹,۱۱۷)

۱۰,۴۳۳,۸۷۶,۸۲۹

۲۶

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقدناشی از فعالیتهای عملیاتی

۱۷,۴۶۵,۷۳۱,۴۸۰

۱۴,۲۳۹,۴۰۰,۶۵۸

۲۴

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

۱۷,۴۶۵,۷۳۱,۴۸۰

۱۴,۲۳۹,۴۰۰,۶۵۸

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقدناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

فعالیت های سرمایه گذاری

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود

وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول دوره مالی

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورت های مالی است.





شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بادداشت

ریال	ریال	
۶,۴۵۱,۹۶۸,۴۹۱ (۱,۸۸۷,۸۸۶,۸۲۸)	۷,۵۲۳,۶۵۴,۲۲۵ ۱۹,۹۶۸,۴۶۸,۸۲۶ ۲۷,۴۹۲,۱۲۳,۰۵۱	۲۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها ۲۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴,۵۶۴,۰۸۱,۶۶۳		
(۲,۶۰۲,۰۴۰,۹۶۵) ۱۶۳,۵۰۵,۷۲۶ (۲,۴۳۸,۵۳۵,۲۳۹)	(۴,۳۸۲,۵۳۳,۵۹۸) .	۲۲ هزینه های عملیاتی ۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۱۲۵,۵۴۶,۴۲۴	۲۳,۱۰۹,۵۸۹,۴۵۳	سود عملیاتی
۱۶,۶۸۴,۸۷۸,۲۳۶ ۱۶,۶۸۴,۸۷۸,۲۳۶ ۱۸,۸۱۰,۴۲۴,۶۶۰	(۱,۴۳۲,۸۰۶,۵۲۸) (۱,۴۳۲,۸۰۶,۵۲۸) ۲۱,۶۷۶,۷۸۲,۹۲۵	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی سود(زیان) خالص

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۱۸,۸۱۰,۴۲۴,۶۶۰ (۵۶۸,۳۷۱,۷۴۰,۸۷۵) .	۲۱,۶۷۶,۷۸۲,۹۲۵ (۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵) .	سود(زیان) خالص زیان انباشته در ابتدای دوره تعديلات سنواتی
(۵۶۸,۳۷۱,۷۴۰,۸۷۵)	(۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵)	زیان انباشته در ابتدای دوره - تعديل شده
(۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۲۷,۸۸۴,۵۳۳,۲۹۰)	زیان انباشته پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعديلات سنواتی است،

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت

ریال

ریال

(۸۷,۹۶۰,۳۲۵,۴۲۱)

(۱,۵۸۱,۱۰۷,۵۶۲)

۲۶

جریان خالص ورود(خروج)وجه نقدناشی از فعالیتهاي عملیاتی

۱۶,۵۴۱,۵۵۳,۷۸۸

۹۳۷,۴۲۳,۵۴۸

۲۴

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

۱۶,۵۴۱,۵۵۳,۷۸۸

۹۳۷,۴۲۳,۵۴۸

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقدناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

(۲۳۴,۱۹۴,...)

.

۲۰۷,۰۰۰,۱۱۲

(۱۹,۶۴۰,۰۰۰)

(۲۷,۱۹۳,۸۸۸)

(۱۹,۶۴۰,۰۰۰)

فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

(۷۱,۴۴۵,۹۶۵,۵۲۱)

(۶۶۳,۳۱۴,۰۱۴)

۷۲,۶۹۴,۳۳۸,۹۹۵

۱,۲۴۸,۳۷۳,۴۷۴

۱,۲۴۸,۳۷۳,۴۷۴

۵۸۵,۰۵۹,۴۶۰

جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول دوره مالی

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

(۱-۱) کلیات

شرکت هامون کیش در تاریخ ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۲ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۱۶۱۲ مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۸۲ و با سرمایه اولیه ۵۰۰ میلیون ریال در واحد ثبت شرکت‌ها و مالکیت‌های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسید و در تاریخ ۳ شهریور ماه ۱۳۸۲ بمحض صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، سرمایه شرکت از ۵۰۰ میلیون ریال به بیست میلیارد ریال منقسم به ۲۰ میلیون سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی افزایش یافت متعاقباً بمحض صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده ۳ شهریور ماه ۱۳۸۳ نام شرکت به «سرمایه‌گذاری هامون کیش» تغییر یافت و سرمایه آن از ۲۰ میلیارد ریال به ۷۰۰ میلیارد ریال افزایش داده شد. در حال حاضر شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش عضو گروه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد. اقامتگاه قانونی آن، «بلوار خیام، ساختمان آریا، طبقه دوم، واحد ۶ واقع در جزیره کیش» می‌باشد.

۱-۲) فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت بمحض بند ۲ اساسنامه عبارتست از :

«سرمایه‌گذاری و مشارکت در شرکتها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی، پولی، بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام در داخل و خارج از کشور و نیز سرمایه‌گذاری در املاک و ساختمان و موارد مشابه و هر فعالیت مجاز اقتصادی و مالی». شرکت برای نیل به اهداف خود می‌تواند به عملیات زیر مبادرت نماید :

۱- تشکیل انواع شرکت و مبادرت به هرگونه مشارکت اعم از حقوقی یا مدنی و غیره.

۲- تغییر ساختار شرکتهای موضوع سرمایه‌گذاری جهت عرضه و فروش از طریق بورس اوراق بهادار و یا سایر طرق.

۳- مبادرت به خرید و فروش هرگونه اموال منقول همچنین انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴-استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و مؤسسات اعتباری و سهام شرکتهای تابعه و وابسته و سایر طرق.

۵-خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و بازرگانی و غیره.

۶) تشویق و تسهیل امر سرمایه‌گذاری و عقد قرارداد جهت اداره پرتفوی سهام (پرتفوگردانی)

۷) خرید و فروش اوراق بهادر.

۸) انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادر از طریق ایجاد مؤسسه کارگزاری و یا اخذ هرگونه نمایندگی کارگزاری در سازمان بورس اوراق بهادر.

۹) اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور.

۱۰) انتشار اوراق مشارکت و انواع اوراق مشارکت مشاع.

۱۱) اخذ موافقت اصولی به منظور اجرای طرحهای جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای این امر.

۱۲) انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱۳) سپرده و سرمایه‌گذاری و مشارکت در سایر شرکت‌ها و مؤسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکت‌های موجود.

۱۴) بطور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات و فعالیتها و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروطه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(۱-۳) تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		کارکنان دائم
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	کارکنان دائم
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۲	۴	۵	

(۲) مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

(۳) مبانی تلفیق

(۱-۳) صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعیع اقلام صورتهای مالی شرکت سهامی خاص هامون کیش و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می‌باشد.

(۳-۲) در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

(۳-۳) سال مالی شرکت فرعی تلفیق شده (شرکت گسترش تجارت هامون) ۲۹ اسفندماه هر سال پایان می‌باید.

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(۴) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴) دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱-۱) دارائیهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی درکیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارایی‌های مربوطه مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۱-۱-۲) استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائی‌های مربوطه (و با در نظر گرفتن آییننامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارائی	اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	% ۲۵	۱۰ ساله	نزولی	خط مستقیم
نرم افزارها	۴ ساله	۴ ساله	خط مستقیم	

۱-۱-۳) برای دارائیهای ثابتی که در خلال نیمه اول ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

**شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

۴-۲) سرمایه‌گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاریها بلنده مدت
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری) در ارزش سرمایه‌گذاری)		سایر سرمایه‌گذاریها بلنده مدت
		سرمایه‌گذاریهای جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک نک سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه‌گذاریها	سایر سرمایه‌گذاریهای جاری
		نحوه شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سهام شرکت سرمایه‌پذیر	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاریها بلنده مدت و سرمایه‌گذاریهای جاری

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴-۳) مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل ((دارایهای واجد شرایط)) است.

۴-۴) تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه در دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۴-۵) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

## ۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۴۷,۱۳۷,۴۷۷	۵۸۳,۳۶۳,۴۶۰	۲۷,۲۱۱,۳۶۸,۱۳۵	۵۱,۸۴۲,۲۰,۶۲۲
۱,۲۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰
<b>۱,۷۴۷,۱۳۷,۴۷۷</b>	<b>۵۸۳,۳۶۳,۴۶۰</b>	<b>۲۷,۲۱۱,۳۶۸,۱۳۵</b>	<b>۵۱,۸۴۲,۲۰,۶۲۲</b>

موجودی نقد بانک ها  
موجودی ارزی

۱- موجودی ارزی به مبلغ ۱,۲۲۶,۰۰۰ ریال مربوط به مبلغ ۱۰۰ دلار وجه نقد نزد بانک رفاه شعبه دکتر حسینی می باشد که به تاریخ ترازنامه تغیر شده است.

۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی تماماً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس بوده که به شرح ذیل تفکیک می گردد.

## گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
خلاص	بهای تمام شده	ارزش بازار	خلاص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سم	
VAF,۳۶۳,۲۶۷	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	۷۸۳,۳۶۳,۲۶۷	VAF,۳۶۳,۲۶۷	(۱۱۸,۳۶۳,۲۶۷)	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	۱,۲۲۰,۱۹۲	بسته بندی پارس
۱,۰۱۸,۷۵۷,۷۸۴	۴,۰۱۸,۷۵۷,۷۸۴	۳,۶۷۱,۰۷۴,۶۷۲	(۱,۰۱۸,۷۵۷,۷۸۴)	۴,۰۷۵,۵۵۸,۶۰۸	۳,۶۴۶,۰۰۸	شرکت آرامش	
۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	.	۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	۱۹,۳۸۸,۲۹۰	شرکت صنایع لاستکی سهند
۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	.	۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	۱۷,۷۷۷,۷۴۷,۷۸۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی ناسن
.	.	۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شرکت
.	.	۱۲,۱۳۰,۰۲۷,۵۰۰	۱۲,۱۳۰,۰۲۷,۵۰۰	.	۱۲,۱۳۰,۰۲۷,۵۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
.	.	۴,۰۵۸,۹۹۷,۶۶۷	۴,۰۵۸,۹۹۷,۶۶۷	.	۴,۰۵۸,۹۹۷,۶۶۷	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	.	۱۵,۰۵۹,۲۱۲,۸۷۰	۱۵,۰۵۹,۲۱۲,۸۷۰	.	۱۵,۰۵۹,۲۱۲,۸۷۰	۸۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
.	.	۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	حق تقدم نفت و گاز پارسیان
.	.	۲,۷۹۵,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۲۵۰,۰۰۰	.	۲,۷۹۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
.	.	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
.	.	۳,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۷,۱۶۷	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
F+F,PFT,F9A	F+F,PFT,F9A	۱۷,۹۵۷,۱۱۷,۳۰۱	۱۷,۹۵۷,۱۱۷,۳۰۱	۱۷,۹۵۷,۱۱۷,۳۰۱	۱۷,۹۵۷,۱۱۷,۳۰۱	۱۱,۶۷۷,۱۶۷	سرمایه گذاری خدیر
.	.	۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	نکن کو
.	.	۱۸,۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰	گسترش صنایع آذرآب
۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۷,۹۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰	(۷,۰۱۹,۹۰۰)	۳۸,۰۰۷,۹۰۰	۶,۰۰۰	گرمه صنعتی پیام
۸۹,۵۸۱,۰۰۰	۸۹,۵۸۱,۰۰۰	۸۹,۵۸۱,۰۰۰	۸۹,۵۸۱,۰۰۰	.	۸۹,۵۸۱,۰۰۰	۲۰۰۰	بارس قوهطن
VV,۱۳۰,۵۴۲,۹۹۷	۲۱,۸۶۰,۷۹۵,۷۱۳	۲۱۹,۲۳۰,۹۱۸,۲۱۵	۱۶۶,۴۷۳,۹۱۹,۴۷۲	(۲,۱۳۰,۵۴۲,۹۹۷)	۱۶۸,۵۶۶,۵۴۹,۹۷۵		

## شرکت اصلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
خلاص	بهای تمام شده	ارزش بازار	خلاص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سم	
۱۱,۷۰۲,۱۳۶,۷۱۵	۱۱,۷۰۲,۱۳۶,۷۱۵	۱۶,۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۸,۱۱۲,۹۷۸	.	۸,۰۵۸,۱۱۲,۹۷۸	۱,۳۲۳,۰۰۰	نکن کو
VAF,۳۶۳,۲۶۷	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	VAF,۳۶۳,۲۶۷	(۱۱۸,۳۶۳,۲۶۷)	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	۱,۲۲۰,۱۹۲	بسته بندی پارس
۱۰۵,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۹۵۸,۹۳۶	۷۷۹,۵۶۰,۰۰۰	(۱,۰۱۸,۷۵۷,۷۸۴)	۱,۰۱۸,۷۵۷,۷۸۴	۱,۰۱۸,۷۵۷,۷۸۴	۱,۲۲۰,۰۰۰	شرکت آرامش
۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۷,۹۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰	(۷,۰۱۹,۹۰۰)	۳۸,۰۰۷,۹۰۰	۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	گسترش صنایع آذرآب
۸۹,۵۸۱,۰۰۰	۸۹,۵۸۱,۰۰۰	۸۹,۵۸۱,۰۰۰	.	۸۹,۵۸۱,۰۰۰	۸۹,۵۸۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت پارس قوهطن
۱۶,۴۷۳,۷۰۰,۹۷۷	۷۷,۳۷۹,۱۰۰,۹۷۷	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۹,۷۴۶,۷۸۰,۹۷۷	۸۷,۸۹۸,۷۸۰,۹۷۷	۱۰,۷۸۹,۱۹۱,۷۸۰	۱۰,۷۷۱,۹۰۰,۷۱۷	(۲,۱۳۰,۵۴۲,۹۹۷)	۱۲,۳۵۲,۵۲۴,۴۱۵		

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷ - حساب‌ها و استاد دریافت‌نی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		گروه
خلاص	خلاص	ذخیره مالیات منعکس الوصول	هائفه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۲۲۷,۳۷۸,۶۲۳	۱۰,۷۷۹,۸۱۲,۴۴۶	(۴,۲۰۱,۱۴۹,۰۸۶)	۱۴,۹۸۰,۹۶۱,۵۲۲	استاد دریافت‌نی تجاری
.	.	.	.	حسابهای دریافت‌نی تجاری
۵۴,۳۹۴,۳۱۴,۷۰۴	۵۷,۳۹۴,۳۱۴,۷۰۴	.	۵۷,۳۹۴,۳۱۴,۷۰۴	سود سهام دریافت‌نی تجاری
۵۰۶,۷۰۵,۰۶۹	۱۳,۰۱۹,۴۰۷,۹۴۷	(۴۵۴,۳۷۷,۰۷۰)	۱۲,۵۴۳,۸۰۵,۰۱۷	سایر اشخاص و شرکتها
۴۷,۵۷۴,۵۱۰,۹۲۳	۸۰,۴۱۳,۷۲۲,۷۰۱	(۴۰۴,۴۷۷,۰۷۰)	۸۰,۰۶۸,۱۹۹,۷۷۱	
۵۱,۱۱۱,۸۵۹,۰۵۶	۹۱,۱۹۳,۵۳۰,۱۴۷	(۴,۶۰۵,۶۲۹,۱۰۶)	۹۰,۴۴۹,۱۶۱,۳۰۳	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دستمزد	دستمزد	شرکت اصلی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۷,۱۱۶,۴۳۴,۳۷۸	۲۶۷,۱۵۳,۳۷۶,۳۸۸			حسابهای دریافت‌نی
.	۱۳,۰۱۹,۴۰۷,۹۴۷			گسترش تجارت هامون
۱,۳۷۹,۸۱۲,۴۴۶	۱,۳۷۹,۸۱۲,۴۴۶			صنایع کیمیای غرب گستر
۱۰۸,۴۹۶,۶۶۹,۷۹۵	۳۹,۰۵۰,۵۹۶,۷۸۱			
۱۹,۲۱۷,۲۷۲,۰۵۰	۲۲,۹۲۸,۸۲۲,۷۰۰			سود سهام دریافت‌نی
۱,۲۸۳,۹۱۸,۶۰۰	۱,۶۶۶,۶۶۶,۰۵۰			سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۶۲,۹۳۰,۰۷۶	۱۶۲,۹۳۰,۰۷۶			تکین کو
۱,۶۴۰,۶۷۹,۹۹۱	۲,۷۷۵,۷۷۶,۹۹۱			کارخانجات صنعتی پیام
.	۲۷۰,۹۷۹,۱۷۵			صنایع لاستیکی سهند
۱۲,۰۹۴,۴۸۴	۱۲,۰۹۴,۴۸۴			سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۲,۳۱۹,۸۹۶,۰۵۰	۲۷,۷۷۴,۹۵۰,۲۷۹			سایر
۱۸,۰۱۳,۰۴۷,۰۴۸	۴۱۸,۳۲۷,۵۴۷,۰۹۰			

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

سال مالی متمی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۸ - سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	گروه
ریال	ریال		
۳۵۴,۴۴۰,۰۰۰	۳۵۴,۴۴۰,۰۰۰		اسناد دریافتی
			حسابهای دریافتی
۵۸۳,۶۹۱,۱۷۴	۱,۵۵۲,۴۶۴,۶۳۷	A-1	بانک رفاه کارگران
۱۸۲,۹۱۶,۴۲۵	۲۸۰,۷۰۱,۰۶۷		سایر شرکتها و اشخاص
۱۱۹,۰۵۵,۰۱۲	۹۰,۵۲۱,۶۷۵		کارکنان
۸۸۵,۶۶۲,۶۱۱	۱,۹۲۲,۶۸۷,۳۷۹		
۱,۲۸۰,۱۰۷,۶۱۱	۲,۲۷۸,۱۳۲,۳۷۹		

A-1 حسابهای دریافتی از بانک رفاه مربوط به سود سپرده در اسفند ۹۲ بوده که در اوین روز سال بعد به حساب شرکت منظور گردیده است.

شرکت اصلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۳۵۴,۴۴۰,۰۰۰	۳۵۴,۴۴۰,۰۰۰		اسناد دریافتی
۲۹۱,۸۹۷,۴۲۱	۲۶۶,۹۴۸,۰۹۳		سایر شرکت‌ها و اشخاص
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۱۲,۸۷۵		کارکنان
۲۹۰,۲۹۳,۴۲۱	۲۷۸,۴۶۰,۹۲۸		
۷۹۹,۸۰۸,۴۲۱	۷۰۲,۹۰۵,۹۲۸		

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹ - پیش برد اختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۷۰۱,۰۳۰	۴۶,۹۸۲,۵۱۶	۴۹,۸۲۱,۰۳۰	۷۸,۱۷۱,۳۵۲
.	۲۶,۶۲۹,۵۳۰	.	۲۶,۶۲۹,۵۳۰
.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
<b>۲۸,۷۰۱,۰۳۰</b>	<b>۷۳,۶۱۲,۰۴۶</b>	<b>۱۰,۰۴۹,۸۲۱,۰۳۰</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰,۸۲</b>

- ۱۰ - سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		گروه
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۲۷۷,۲۸۲,۸۰۰,۱۰۰			زمین خریداری شده از شرکت صنایع لاستیکی سهند

اصلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	.

11 - دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابیانهای دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر می باشد :

جمع	وسائل نقلیه	اثانه و منصوبات	بهای تمام شده :
ریال	ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۶۹۶,۶۹۸,۶۲۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۴۶۶,۹۹۴,۶۲۰	افزایش طی دوره
۲۱,۵۲۰,۰۰۰	.	۲۱,۵۲۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
۷۱۸,۲۱۸,۶۲۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۴۸۸,۵۱۴,۶۲۰	استهلاک ابیانه :
۳۷۲,۱۰۸,۹۷۷	۹,۴۱۸,۰۹۸	۳۶۲,۶۹۴,۰۹	مانده ابتدای دوره
۱۰۱,۵۸۳,۱۹۶	۵۵,۰۷۷,۴۷۵	۴۶,۵۱۰,۷۲۱	افزایش طی دوره
۴۷۳,۶۹۲,۱۰۳	۶۴,۴۸۶,۵۷۲	۴۰۹,۲۰۵,۰۳۰	مانده پایان دوره
۲۲۴,۵۸۹,۷۱۳	۲۲۰,۲۸۹,۹۰۲	۱۰۴,۲۹۹,۰۱۱	ارزش دفتری :
۲۲۴,۵۲۶,۵۱۷	۱۶۵,۲۱۷,۴۲۷	۷۹,۳۰۹,۰۹۰	در ۳۰ اسفند ۱۳۹۱
			در ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابیشه داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

جمع	وسایط نقلیه	آلات و منصوبات	
ریال	ریال	ریال	
۶۷۶,۷۹۲,۶۲۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۴۴۷,۰۸۹,۶۲۰	بهای تمام شده:
۱۹,۶۴۰,۰۰۰	.	۱۹,۶۴۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۶۹۶,۷۳۲,۶۲۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۴۴۹,۷۲۹,۶۲۰	کاهش طی دوره
۳۶۲,۲۲۷,۰۹۸	۹,۴۱۴,۰۹۸	۳۵۲,۸۱۳,۰۰۰	مانده پایان دوره
۹۷,۹۱۶,۹۹۰	۵۵,۰۷۲,۴۰۰	۴۲,۸۴۴,۰۱۰	استهلاک ابیشه:
۴۹۰,۱۴۴,۰۸۸	۶۶,۴۸۶,۵۷۳	۳۹۵,۶۵۷,۵۱۵	مانده ابتدای دوره
۲۱۴,۵۶۶,۵۲۲	۲۲۰,۷۸۹,۹۰۲	۹۴,۲۷۶,۶۲۰	افزایش طی دوره
۲۲۶,۲۸۹,۵۲۲	۱۹۵,۲۱۷,۴۷۷	۷۱,۰۷۲,۱۰۵	مانده پایان دوره

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۱-۱- کاهش دارایی‌های ثابت مربوط به از رده خارج نمودن ائمه استقاط موجود در ابیشه شرکت می‌باشد.

۱۱-۲- وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		حق الامتیازها نرم افزارها
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	
۹	۹	۱	۱۰	
۹	۹	۳۲,۴۰۰,۰۰۱	۲۲,۵۰۰,۰۱۰	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکهای دیگر توسط گروه به شرح زیر تفصیلی می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۰		۱۳۹۲/۱۲/۰						
خلاص	تعداد سهام	ارزش بازار	خلاص	ذخیره کاهش ارزش	تعداد شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	%	سهم	
۶۱۶,۰۳,۱۰۳,۱۹۴	۱۸۵,۳۹۹,۰۱۹	۷۲۹,۹۲۲,۸۱۷,۶۸۶	۶۱۶,۰۳,۱۰۳,۱۹۴	(۲۰,۰۶۳,۶۰۰,...)	۶۳۷,۳۶۶,۷۰۳,۱۹۴	۱۶/۹	۱۹۲,۶۳۵,۵۱۴	
۱,۰۰۸,۷۸۵	۲,۰۰۰	۱,۱۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۸,۷۸۵	(۳۶۶,۹۵۲)	۱,۰۵۰,۷۷۷	۰	۲,۰۰۰	
۲۴,۵۹۲,۷۷۷,۹۱۱	۲,۵۸۷,۰۰۰	۲۱,۳۲۷,۳۲۰,...	۲۴,۵۹۲,۷۷۷,۹۱۱	(۱۶,۵۸۷,۰۰۰,...)	۲۱,۰۷۹,۳۲۷,۹۱۱	۴/۲	۵,۱۶۴,۰۰۰	
۳,۹۰۴,۵۵۰	۴۴,۰۹۷,۰۹۶,۴۰۰	۱۷,۹۶۶,۴۳۰,۷۱۳	(۱۳,۹۰۰,۶۱۰,۶۲۰)	۳۱,۶۰۵,۰۴۱,۳۳۳	۴/۰۵	۴,۰۶۹,۶۲۰		
۲۰,۳۸۸,۱۰۰,۰۷۰	۵,۷۲۹,۷۴۰	۲۷,۵۹۷,۰۸۷,۷۶۰	۲۰,۳۸۸,۱۰۰,۰۷۰	(۱۸,۰۴۶,۰۴۰,۳۸۷)	۲۲,۴۷۷,۳۹۵,۹۵۲	۲/۱۷	۷,۲۲۹,۲۴۰	
۱۸,۵۷۹,۴۱۵,۰۷۴	۱۳,۵۲۷,۵۷۳	۱۷,۱۸۰,۱۷,۷۱۰	۱۸,۵۷۹,۴۱۵,۰۷۴	(۱۹,۰۱۱,۰۰۰,...)	۲۷,۹۳۰,۴۱۵,۰۷۴	۷/۵۲	۱۳,۵۷۷,۵۷۳	
۸,۷۲۲,۲۹۹,۲۳۵	۲,۹۳۰,۹۷۷	۸,۸۵۹,۶۰۰,...	۸,۷۲۲,۲۹۹,۲۳۵		۸,۷۲۲,۲۹۹,۲۳۵	۲/۷۶	۸۷۸,۰۰۰	
۶۹۳,۴۴۶,۷۱۹,۵۶۹	۸۴۹,۵۰۷,۰۷۸,۵۵۶	۷۱۱,۰۱۲,۶۵۰,۲۷۲	(۸۸,۱۱۸,۹۴۷,۹۵۶)	۸۰۰,۰۰۱,۵۹۸,۲۷۶				
<b>سایر شرکت ها</b>								
۱۰,۰۸۷,۹۲۵,...	۱۰,۰۸۷,۹۲۵	۱۰,۰۸۷,۹۲۵,...	.	۱۰,۰۸۷,۹۲۵,...	۱۰/۰	۱۰,۰۸۷,۹۲۵	شرکت شبیابی فرآوردهای	
۱۰,۷۸۰,...,...	۱۰,۷۸۰,...	۱۰,۷۸۰,...,...	.	۱۰,۷۸۰,...,...	۱۰	۱۰,۷۸۰,...	شرکت مسلله آب حیات کرمان	
۷۵۰,...,...	۱۵۰,...	۷۵۰,...,...	.	۷۵۰,...,...	۰	۱۵۰,...	شرکت صنایع کربنات کلیم آهوان	
۱۳,۱۳۲,۰۵۷		۱۳,۱۳۲,۰۵۷	.	۱۳,۱۳۲,۰۵۷			سایر اقلام	
۲۰,۰۷۸,...۰۵۷,۰۵۷	.	۲۰,۰۷۸,...۰۵۷,۰۵۷	.	۲۰,۰۷۸,...۰۵۷,۰۵۷				
۷۱۹,۰۷۶,۷۷۷,۱۳۹	۸۴۹,۵۰۷,۰۷۸,۵۵۶	۷۷۷,۰۹۰,۷۷۷,۰۹۹	(۸۸,۱۱۸,۹۴۷,۹۵۶)	۸۲۰,۰۷۹,۶۵۵,۰۱۳				

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکت‌های دیگر توسط شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
خالص ریال	تعداد سهام سهم	ارزش بازار ریال	خالص ریال	ذخیره کاهش ارزش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد سرمایه گذاری %	تعداد سهام سهم	
۷۸۰,۷۶۰,۰۰۶,۹۰۷	۸۰,۵۱۰,۰۹۹	۷۸۰,۷۶۰,۰۰۶,۹۰۷	۲۲۴,۶۰۲,۹۵۳,۵۰۵	(۲۰,۰۶۳,۰۰۰,...)	۲۶۰,۵۱۶,۰۵۳,۵۰۵	۷/۸۳	۷۶,۴۳۱,۰۶۳	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۰۰۸,۷۸۵	۲,۰۰۰	۱,۰۰۸,۷۸۵	۱,۰۰۸,۷۸۵	(۳۶,۰۵۲)	۱,۰۰۸,۷۸۵	۰	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۲,۰۱۰,۲۲۷,۹۱۱	۲,۴۸۱,۰۰۰	۲۱,۳۷۷,۳۲۱,...	۲۴,۵۹۲,۲۲۷,۹۱۱	(۱۶,۴۸۷,...,...)	۴۱,۰۷۹,۲۲۷,۹۱۱	۴/۲۰	۵,۱۶۴,۰۰۰	شرکت گاز لوله
۳۰,۹۳۸,۳۷۴,۴۴۸	۲,۹۰۹,۵۵۰	۲۴,۸۹۷,۸۹۶,۴۰۰	۱۷,۹۶۶,۴۳۰,۷۱۳	(۱۳,۹۰۰,۶۱۰,۶۲۰)	۲۱,۶۵۷,۴۱,۳۳۳	۴/۰۵	۴,۸۶۹,۶۲۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۹,۵۷۳,۸۸۸,۲۰۴	۲,۹۸۸,۲۰۰	۱۱,۲۶۱,۱۷۷,۷۶۰	۹,۵۰۷,۸۸۸,۲۰۴	(۶,۰۷۷,...,...)	۱۶,۴۵۰,۸۸۸,۲۰۴	۱/۱۸۶	۲,۹۶۴,۷۴۰	شرکت کربن ایران
۱۸,۵۹۲,۹۱۴,۰۷۴	۱۳,۵۷۰,۵۷۳	۱۷,۱۸۰,۰۱۷,۷۱۰	۱۸,۵۲۹,۸۱۴,۰۷۴	(۱۹,۱۰۱,...,...)	۳۷,۹۳۰,۸۱۴,۰۷۴	۷/۵۲	۱۳,۵۷۰,۵۷۳	کارخانجات صنعتی پیام
۱۶,۴۹۷,۰۰۰,۴۷۳	۱۰,۱۳۷,۱۶۷	•	•	•	•	۰	•	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۱,۷۰۲,۱۳۶,۷۱۵	۱۸۰,۲,۹۷۲	•	•	•	+	۰	•	بازرگی فنی و کترنورددگی (تکین کو)
<b>۷۹۰,۰۷۸,۴۷۸,۸۷۷</b>	<b>۷۷۷,۰۷۱,۰۱۷,۷۱۷</b>	<b>۷۱۰,۷۱۰,۰۱۷,۹۹۷</b>	<b>(۷۷,۰۱۹,۰۷۵,۷۲)</b>	<b>۷۹۲,۳۷۵,۵۸۱,۵۶۴</b>				
<b>سایر شرکت ها</b>								
۱۰,۰۸۷,۹۷۵,...	۱۰,۰۸۷,۹۷۵	۱۰,۰۸۷,۹۷۵,...	•	۱۰,۰۸۷,۹۷۵,...	۱۰/۱۰	۱۰,۰۸۷,۹۷۵	شرکت شبیابی فرآورده قشم	
۱۰,...,...,...	۱۹۹,۰۰۰	۱۰,...,...,...	•	۱۰,...,...,...	۱۰۰	۱۹۹,۰۰۰	شرکت گسترش تجارت هامون	
۱۰,۲۸۰,...,...	۱۰,۲۸۰,...,...	۱۰,۲۸۰,...,...	•	۱۰,۲۸۰,...,...	۱۰	۱۰,۲۸۰,...,...	شرکت مسلله آب حیات کرمان	
۹۵۰,...,...	۱۵۰,...,...	۹۵۰,...,...	•	۹۵۰,...,...	۰	۱۵۰,...,...	شرکت صنایع کربنات کلسبم آهوان	
۱۲,۵۰۷,۰۹۷		۱۲,۵۰۷,۰۹۷	•	۱۲,۵۰۷,۰۹۷			سایر اقلام	
<b>۷۰,۰۷۸,۰۷۷,۰۷۷</b>	<b>۷۰,۰۷۸,۰۷۷,۰۷۷</b>	<b>۷۰,۰۷۸,۰۷۷,۰۷۷</b>	<b>•</b>	<b>۷۰,۰۷۸,۰۷۷,۰۷۷</b>				
<b>۷۷,۰۸۷,۰۱۶,۰۷۷</b>	<b>۷۷,۰۸۷,۰۱۶,۰۷۷</b>	<b>۷۷۹,۰۱۶,۰۱۱,۰۰۹</b>	<b>(۷۷,۰۱۹,۰۷۵,۷۲)</b>	<b>۷۷۳,۱۹۱,۱۱۹,۱۳۱</b>				

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱. به استناد گزارشات کارشناسی ارزیابی سهام در سال ۱۳۹۲ قبل در قبال سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس توسط شرکت اصلی و گروه به ترتیب معادل ۸۲.۳۵۹ میلیون ریال و ۹۳۵۲۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منعکس گردیده است.

با توجه به عمل آمده ارزش بازار سهم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های مذبور کافی بوده و نیازی به تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های مربوطه نمی‌باشد.

کوثر

۱۳-۲. تعداد ۱۰۸.۱۲۴.۷۷۶ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران، همچنین تعداد ۲.۹۵۰.۰۰۰ سهم از سهام شرکت کربن ایران و ۲.۵۸۰.۰۰۰ سهم از سهام شرکت دوده صنعتی پارس و تعداد ۸۲۵.۰۰۰ سهم شرکت تکین کو متعلق به گروه، به نفع شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت دریافت تسهیلات در وثیقه بانک اقتصاد نوین و بانک صادرات شعبه لندن می‌باشد.

۱۳-۳. طی دوره مورد گزارش تعداد ۱۰.۱۳۷.۱۶۷ سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی متعلق به شرکت اصلی به مبلغ به ارزش دفتری ۱۶.۴۶۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۶.۶۴۵ میلیون ریال به فروش رسیده است. که از این بابت طی سه مرحله مبلغ ۱۰.۱۷۷ میلیون ریال سود شناسایی شده است

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی

		مجموع
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴,۷۳۲,۲۶۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۷,۴۲۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی شهرد
۷۳۶,۵۵۹,۶۹۷	۴۵۱,۷۰۱,۱۳۰	سایر شرکت‌ها و اشخاص وابسته
<b>۷۵,۴۶۸,۸۱۹,۶۹۷</b>	<b>۲۷,۰۲۹,۱۲۱,۱۳۰</b>	

  

		شرکت اصلی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۷۳۲,۲۶۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۷,۴۲۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی شهرد
۵۶۹,۲۹۲,۲۹۰	۳۶۰,۳۹۱,۴۱۸	سایر شرکت‌ها و اشخاص وابسته
<b>۷۵,۳۰۱,۵۵۲,۲۹۰</b>	<b>۲۶,۹۳۷,۸۱۱,۴۱۸</b>	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- بدھی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بدھی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) مربوط به گردش حساب فیماین شرکت اصلی و گروه گروه با شرکت فوق الذکر به عنوان شرکت مادر (سهامدار اصلی)، می باشد که گردش عملیات مذکور بشرح ذیل قابل تدقیق است:

مبلغ		شرکت اصلی
ریال	ریال	
۶۵۱,۴۴۵,۵۹۹,۰۶۱		مانده در ابتدای دوره (بستانکار)
	۲,۲۹۸,۷۳۴,۵۸۲	اقلام بستانکار گردش حساب:
۲,۲۹۸,۷۳۴,۵۸۲		وجوه دریافتی از شرکت اصلی
(۸۲,۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰)		اقلام بدھکار گردش حساب:
۵۷۱,۵۳۱,۸۲۲,۶۴۳		وجوه برداختی به شرکت اصلی

مبلغ		گروه
ریال	ریال	
۹۷۲,۳۵۲,۸۶۸,۵۸۲		مانده در ابتدای دوره (بستانکار)
	۴۶,۲۴۶,۱۰۶,۸۶۷	اقلام بستانکار گردش حساب:
۴۶,۲۴۶,۱۰۶,۸۶۷		وجوه دریافتی از شرکت اصلی
۲۵۸,۷۸۹,۰۸۸,۹۲۲		وجوه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۰۵,۰۳۵,۱۹۵,۷۸۹		اقلام بدھکار گردش حساب:
(۱۰۵,۷۶۴,۶۵۳,۱۲۲)		وجوه برداختی به شرکت اصلی
۱,۱۷۱,۶۲۳,۴۱۱,۱۲۹		

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت اصلی و گروه تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال به شرح جدول زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال	سال	سال	سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۱,۸۲۹,۴۷۱	۳۰,۰۲۳,۵۸۹	۲۲۷,۶۳۷,۴۲۰	۷۵,۴۱۹,۸۹۹
(۲۶۶,۷۱۶,۴۳۱)	-	(۲۶۶,۷۱۶,۴۳۱)	-
۸۷,۹۱۱,۰۷۹	۷۷,۲۲۳,۱۰۹	۱۱۸,۴۹۹,۴۱۰	۱۰۴,۹۶۵,۰۹۱
۳۰,۰۲۳,۵۸۹	۷۷,۲۵۹,۶۹۸	۷۵,۴۱۹,۸۹۹	۱۸۰,۳۸۵,۴۹۰

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت از ۷۰۰ میلیون سهم با نام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد که مبلغ سرمایه، تعداد سهام و ترکیب سهامداران نسبت به دوره مالی قبل فاقد هرگونه تغییرات می‌باشد.

مبلغ ریال	درصد مالکیت %	تعداد سهام سهم	
۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۶	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی غدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت گازلوله
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت کربن ایران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت فیرمکو
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، همه ساله معادل یک بیست از سودخالص شرکت باید به حساب اندوخته قانونی منتقل شود. انتقال مبلغ مذکور به سرفصل فوق تا زمانی که اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد، الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. طی سالات قبل در مجموع مبلغ ۵,۹۳۳ میلیون ریال از این بابت به حساب اندوخته قانونی منظور شده، لیکن با توجه به وجود زیان ناشی از عملکرد شرکت، همچنین وجود زیان ایاشته طی سالات اخیر و دوره مالی مورد گزارش، مانده حساب فوق، فاقد هرگونه تغییرات بوده است.

شرکت سهامیه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- درآمد حاصل از سهامیه گذاری ها

		گروه
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	
		سود سهام شرکت های عضو بورس
۹,۲۱۸,۴۰۰,۹۰۰	۹,۶۰۶,۷۷۳,۲۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳,۴۲۲,۰۱۱,۷۹۱	۴,۸۰۰,۱۷۹,۲۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گازو پتروشیمی ناسن
.	۳,۶۳۵,۶۵۴,۰۰۰	پتروشیمی پردویس
.	۲,۰۷۳,۶۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
.	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
.	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۷۸۹,۱۹۱,۱۰۰	۵۲۶,۱۲۷,۴۰۰	شرکت بازرگانی و کنترل فنی خودروگی
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانول
.	۲۶۶,۷۷۵,۹۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
	<b>۱۳,۴۲۹,۵۰۳,۷۹۱</b>	
	<b>۲۶,۹۹۲,۱۰۹,۷۰۰</b>	
شرکت اصلی		
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	
		سود سهام شرکت های عضو بورس
۴,۷۷۰,۵۰۴,۹۰۰	۳,۷۲۱,۵۵۰,۶۵۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
.	۲,۰۶۵,۶۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
۱,۶۴۰,۵۷۲,۴۹۱	۱,۱۳۵,۴۷,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۵۴۰,۷۹۱,۱۰۰	۲۶۰,۵۷۷,۴۰۰	شرکت بازرگانی و کنترل فنی خودروگی
.	۱۴۰,۹۲۹,۱۷۵	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
	<b>۹,۴۵۱,۴۶۸,۴۹۱</b>	
	<b>۷,۵۱۳,۵۰۵,۲۲۰</b>	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

گروه

روز	تاریخ	روز	تاریخ	مقدار
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
				سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی
(۶,۴۴۱,۸۵۹,۵۸۹)		۹,۹۶۸,۱۷۵,۳۷۸		سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.		۴,۷۰۵,۳۰۶,۷۲۴		سود حاصل از فروش سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند
.		۴,۶۸۱,۷۸۳,۹۷۳		سود حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری ساختمان ایران
		۴,۰۶,۳۴۷,۳۲۱		سود حاصل از فروش سهام شرکت نکن کو
		۲,۴۲۰,۸۸۴,۰۴۷		سود حاصل از فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
		۶۹۰,۹۲۵,۰۸۰		سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی شرکت
		۵۰۶,۹۸۶,۵۰۶		سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی ایرانول
		۲۲,۸۳۷,۱۲۰		سود حاصل از فروش سهام شرکت دوده صنعتی پارس
		۶,۱۷۸,۳۱۵		سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی کرمائمه
		۵,۴۲۰,۳۴۰		سود حاصل از فروش سهام شرکت آزمایش
		(۷,۶۲۰,۷۰۷)		زیان حاصل از فروش سهام گروه صنعتی پارس
(۶,۴۴۱,۸۵۹,۵۸۹)		۲۳,۴۰۷,۲۲۴,۶۰۷		سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های غیربورسی
(۴۸,۶۵۶,۷۷۴)		.		سود حاصل از فروش سهام شرکت مین گاز
(۴۸,۶۵۶,۷۷۴)		.		
(۹,۴۹۰,۵۱۶,۳۲۳)		۲۳,۴۰۷,۲۲۴,۶۰۷		
				شرکت اصلی
				سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی
دوره ۶ ماهه متبوع	دوره ۶ ماهه متبوع	بادداشت	بادداشت	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به	روز	روز	
				سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی
(۱,۸۳۹,۲۳۰,۰۹۴)	۱۰,۱۷۷,۲۳۱,۱۶۵	۱۲-۲	۱۰,۱۷۷,۲۳۱,۱۶۵	سود حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	۴,۷۰۵,۳۰۶,۷۲۴		۴,۷۰۵,۳۰۶,۷۲۴	سود حاصل از فروش سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند
.	۴,۶۸۱,۷۸۳,۹۷۳		۴,۶۸۱,۷۸۳,۹۷۳	سود حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری ساختمان ایران
	۴,۰۶,۳۴۷,۳۲۱		۴,۰۶,۳۴۷,۳۲۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت نکن کو
	۵,۴۲۰,۳۴۰		۵,۴۲۰,۳۴۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت آزمایش
	(۷,۶۲۰,۷۰۷)		(۷,۶۲۰,۷۰۷)	زیان حاصل از فروش سهام گروه صنعتی پارس
(۱,۸۳۹,۲۳۰,۰۹۴)	۱۹,۹۶۸,۴۹۸,۴۷۹			سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های غیربورسی
(۴۸,۶۵۶,۷۷۴)	.		.	(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت مین گاز
(۴۸,۶۵۶,۷۷۴)	.		.	
(۱,۸۸۷,۸۸۶,۴۷۸)	۱۹,۹۶۸,۴۹۸,۴۷۹			

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متفقی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۲۲ - هزینه‌های عملیاتی

مجموع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
هزینه‌های پرسنلی			
حقوق و دستمزد	۷,۰۰۴,۹۸۲,۱۴۲	۱,۶۵۳,۸۶۳,۳۳۷	
بیمه سهم کارفرما	۲۷۴,۴۶۱,۷۹۷	۲۲۸,۷۰۹,۱۶۷	
مزایای پایان خدمت	۱۰۴,۹۶۵,۵۹۱	۴۰۱,۴۵۶,۵۸۶	
سایر اقلام	۲۹۰,۲۱۳,۱۴۶	۲۰۶,۷۱۸,۰۸۰	
	۷,۵۷۳,۳۲۲,۵۷۶	۷,۵۹۰,۷۷۷,۱۷۰	
سایر هزینه‌های اداری و عمومی			
هزینه استهلاک	۱۰۱,۵۸۳,۱۹۶	۵۹,۸۳۸,۰۲۲	
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۲,۴۱۲,۰۱۳,۲۵۷	۲,۴۰۹,۰۴۶,۸۹۹	
هزینه خرید خدمات مشاوره ای و کارشناسی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۸۹,۴۹۶	
هزینه آبدارخانه و ملزومات و پذیرایی	۹۹,۵۹۵,۱۸۵	۱۷۹,۵۸۱,۵۰۱	
هزینه تعمیر و نگهداری	۲۷,۲۵۲,۴۰۰	۵۲,۳۴۹,۴۹۵	
هزینه پست و تلگراف و تلفن و مخ عصرت و شرکت آب، برق، سوخت و بیمه	۱۸۹,۶۱۵,۰۰۶	۱۳۰,۲۵۸,۴۹۸	
هزینه اجاره	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه حسابرسی	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
حق حضور اعضا هیات مدیره	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه عوارض و درج آنکوئی	۶۷,۵۱۸,۶۱۳	.	
سایر اقلام	۲,۱۲۶,۳۹۱,۷۴۱	۹۰,۵۷۵,۲۲۴	
	۵,۰۸۸,۴۹۸,۰۹۸	۳,۷۷۳,۳۰۹,۹۹۹	
	۸,۲۶۱,۷۹۱,۴۹۹	۸,۲۶۱,۷۹۱,۴۹۹	

شرکت سهامیه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی متمی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

هزینه های پرستی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	هزینه های اداری و عمومی
هزینه استهلاک	روال	روال	هزینه آبدارخانه و ملزموما و پذیرایی
حقوق و دستمزد	۱,۱۲۰,۳۹۷,۰۱۹	۱,۱۷۰,۸۶۹,۳۰۴	هزینه خرید خدمات مشاوره ای و کارشناسی
بیمه سهم کارفرما	۱۳۹,۲۶۶,۱۸۶	۱۶۰,۵۲۳,۵۵۲	هزینه آبدارخانه و ملزموما و پذیرایی
مزایای پایان خدمت	۴۷,۲۲۳,۱۰۹	۳۷۱,۶۸۸,۲۲۵	هزینه تعمیر و نگهداری
سایر اقلام	۱۶۷,۸۷۲,۳۱۰	۱۳۱,۴۳۰,۰۰۰	هزینه بست و نگفای و ظرف رهن عضویت و اشتراک آب، برق، سوخت و گاز
	۱,۷۴۷,۷۱۱,۰۸۱	۱,۷۴۷,۷۱۱,۰۸۱	هزینه اجاره
	۹۷,۹۱۶,۹۹۰	۵۹,۴۸۲,۲۱۲	هزینه حسابرسی
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۸۹,۴۷۴	حق حضور اعضا هیات مدیره
	۵۷,۳۶۸,۴۰۵	۱۵۸,۵۹۳,۶۵۰	هزینه عوارض و درج آگهی
	۳۴,۲۵۲,۴۰۰	۵۲,۳۴۹,۸۶۵	سایر اقلام
	۱۱۳,۱۷۱,۰۰۶	۱۱۰,۷۰۰,۴۹۹	
	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۲۴,۰۸۵,۹۸۴	۵۸,۴۱۴,۱۸۴	
	۱,۰۷۵,۵۰۰,۱۸۹	۱۷۹,۳۲۹,۸۸۴	
	۱,۰۷۵,۷۴۵,۱۷۴	۱,۰۷۵,۳۲۹,۸۸۴	
	۴,۳۸۲,۵۳۳,۵۹۸	۴,۳۸۲,۵۳۳,۵۹۸	

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش) ذخیره ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلند مدت
ریال ۱,۷۸۰,۱۹۶,۵۰۶	ریال -	شرکت اصلی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش) ذخیره ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلند مدت
ریال ۱۶۳,۵۰۵,۷۲۶	ریال -	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- خالص سایر درآمدهای (هزینه های) غیر عملیاتی

**گروه**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۴۶۵,۷۲۱,۴۸۰	۱۴,۲۳۹,۴۰۰,۶۵۸	سود سپرده بانکی
.	(۲,۳۷۰,۲۴۰,۰۷۶)	صلاح سود و ارزی بانک رفاه
۱۴۲,۱۷۲,۶۸۸	.	سود فروش دارایی ثابت
۱,۱۵۱,۷۶۰	.	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۷,۹۰۰,۰۰۰)	.	سود(زیان) ناشی از فروش خط تلفن همراه
<b>۱۷,۶۰۱,۱۵۵,۹۲۸</b>	<b>۱۱,۸۶۹,۱۶۰,۵۸۲</b>	

**شرکت اصلی**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۵۴۱,۵۵۳,۷۸۸	۹۳۷,۴۳۳,۵۴۸	سود سپرده بانکی
.	(۲,۳۷۰,۲۴۰,۰۷۶)	صلاح سود و ارزی بانک رفاه
۱۴۲,۱۷۲,۶۸۸	.	سود (زیان) فروش دارایی ثابت
۱,۱۵۱,۷۶۰	.	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
<b>۱۶,۶۸۴,۷۷۸,۲۳۶</b>	<b>(۱,۴۳۲,۸۰۶,۵۲۸)</b>	

۲۴-۱- افزایش قابل توجه سود سپرده بانکی ، بابت سود سپرده وجود دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- تغییرات سواتی

ریال	ریال	گروه
(۴,۲۰۰,۰۰۰)	.	صلاح حساب سرمایه گذاریها
(۴,۲۰۰,۰۰۰)	.	

به منظور اینه تصویری مطلوب از حسابهای شرکت، مطالبات از شرکت گسترش تجارت هامون که در سال ماقبل تحت عنوان سایر داراییها منعکس شده بود در سال مالی مورد گزارش اصلاح و تحت عنوان حسابهای دریافتی تجارتی انکامس یافته است.

۲۶- صورت تطبیق سود (زبان) عملیاتی

ریال	ریال	گروه
۴,۵۸۵,۷۸۷,۳۶۶	۴۲,۱۳۷,۵۲۲,۸۳۳	سود (زبان) عملیاتی
۵۹,۰۲۸,۰۲۳	۱۰,۵۸۳,۱۹۶	هزینه استهلاک
(۱۵۲,۲۱۷,۵۲۱)	۱۰,۴,۹۶۵,۵۹۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزانی پایان حدست کارکنان
(۴,۹۸۷,۷۰۷,۹۳۳)	(۷,۱۱۹,۷۰۰,۷۳۹)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۷۰۸,۲۲۱,۳۲۰,۷۵۹	۱۵۰,۸۳۰,۸۷۷,۳۳۰	کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۰,۰۱۷,۶۴۴,۵۷۷)	۱۰,۰۹۹,۰۲۰,۱۴۸	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۲۴,۰۲۸,۰۹۵,۰۲۲)	(۱۴۹,۹۲۰,۱۳۸,۸۷۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
۱,۱۰۱,۷۶۰	(۲,۳۷۰,۲۴۰,۰۷۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک آماده فروش
(۸۳,۲۹۰,۳۹۹,۱۱۷)	۱۰,۴۱۳,۸۷۶,۸۲۹	

شرکت اصلی

ریال	ریال	سود (زبان) عملیاتی
۲,۱۲۵,۵۴۶,۴۲۴	۲۳,۱۰۹,۵۸۹,۴۵۳	هزینه استهلاک
۵۹,۳۸۲,۲۱۲	۱۷,۱۱۶,۱۹۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزانی پایان حدست کارکنان
(۱۸۱,۰۰۵,۰۸۲)	۴۷,۲۲۳,۱۰۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۵۲,۷۳۸,۵۱۹,۷۵۸	(۱۲۷,۴۷۷,۱۰۱,۷۲۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۴۱,۴۴۷,۸۷۸,۹۰۳	(۱۲۸,۲۷۷,۵۰۶,۲۹۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک آماده برای فروش
(۲۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰)	۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۳,۴۷۶,۵۰۳	(۴۴,۹۱۱,۱۰۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۹,۹۵۱,۷۷۴,۷۹۹)	۹۹,۱۴۹,۱۱۱,۰۹۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۵۱,۷۶۰	(۷,۳۷۰,۲۴۰,۰۷۹)	
(۸۷,۱۶۰,۳۲۵,۴۲۱)	(۱,۴۸۱,۱۷,۵۶۲)	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متفقی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

- ۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۷-۱- به استثنای مواردی که در بادداشت‌های قبل ذکر شده سایر بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح فسمند از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

**گروه**

نام	تاریخ	بادداشت	گروه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۱-۱	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها بانک رفاه مربوط به شرکت گاد
۷۸۶,۷۸۹,۰۴۵,۰۰۰	۸۸۸,۷۸۹,۰۴۵,۰۰۰	۲۷-۱-۲	اسناد تضمینی نزد سایر شرکت‌ها و سازمان‌ها
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۲۷-۱-۳	شرکت صنایع کیمیایی گذاری صنایع پتروشیمی
۴۴,۳۱۳,۸۵۸,۳۶۴	۴۴,۳۱۳,۸۰۸,۳۶۴		شرکت صنایع لاستیکی سهند
۸,۵۸۲,۵۰۲,۶۶۴	۸۳,۴۵۲,۶۶۴		سایر شرکتها
۹۷۵,۰۶۱,۹۹۴,۲۸	۱,۶۶۵,۶۱,۹۹۴,۰۲۸		

**شرکت اصلی**

نام	تاریخ	بادداشت	شرکت اصلی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۱-۱	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها بانک رفاه مربوط به شرکت گاد
۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۱-۲	اسناد تضمینی نزد سایر شرکت‌ها و سازمان‌ها
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۲۷-۱-۳	شرکت صنایع کیمیایی گذاری صنایع پتروشیمی
۴۴,۳۱۳,۸۰۸,۳۶۴	۴۴,۳۱۳,۸۵۸,۳۶۴		شرکت صنایع لاستیکی سهند
۸۱,۴۵۲,۶۶۴	۸۱,۴۵۲,۶۶۴		سایر شرکتها
۷۱۵,۳۶۹,۸۴۹,۰۲۸	۷۱۵,۳۶۹,۸۴۹,۰۲۸		

۱-۲۷-۱- تعهد نزد بانک رفاه بابت تضمین وام شرکت گستر ارتباطات دانک می‌باشد که با توجه به فروش سهام شرکت مزبور، آزاد سازی تضمین مذکور در دست اقدام می‌باشد.

۱-۲۷-۲- تعهد نزد شرکت صنایع کیمیایی غرب گستر بابت تضمین شرکت مذکور در ارتباط با تمهیلات دریافتی از بانک کشاورزی می‌باشد.

۱-۲۷-۳- تعهدات مربوط به صنایع لاستیکی سهند مربوط به تضمین خود شرکت مهند در بانک توسعه صادرات و تضمین قرارداد خرید زمین می‌باشد.

شرکت سهامیه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲-۲ اسناد تضمینی نزد شرکت

		گروه
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	شرکت صنایع کبیمای غرب گسترش (بادداشت ۲۷-۲-۱)
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش ارتباطات تامین
۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دانک
۲۲,۷۹۳,۰۲۴,۶۶۶	۲۲,۹۹۳,۰۲۴,۶۶۶	سایر شرکتها
۱۰۱,۹۹۳,۶۱۲,۶۶۶	۱۰۲,۱۹۳,۶۱۲,۶۶۶	

اسناد تضمین دریافتی از سایر شرکت‌ها و اشخاص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	مشتریان خودرو
۸,۰۹۸,۰۶۸,۱۶۵	۸,۰۹۸,۰۶۸,۱۶۵	اشخاص
۸,۸۹۷,۰۶۸,۱۶۵	۸,۸۹۷,۰۶۸,۱۶۵	کارگاهان (بابت وام)
۸,۷۰۰,۰۶۸,۱۶۵	۸,۷۰۰,۰۶۸,۱۶۵	

شرکت اصلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	شرکت صنایع کبیمای غرب گسترش (بادداشت ۱)
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش ارتباطات تامین
۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دانک
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آرش موتور
۱۲۹,۷۲۰,۵۸۸,۰۰۰	۱۲۹,۷۲۰,۵۸۸,۰۰۰	

اسناد تضمین دریافتی از سایر شرکت‌ها و اشخاص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	مشتریان خودرو
۸,۰۹۸,۰۶۸,۱۶۵	۸,۰۹۸,۰۶۸,۱۶۵	کارگاهان (بابت وام)
۸,۷۰۰,۰۶۸,۱۶۵	۸,۷۰۰,۰۶۸,۱۶۵	

۱-۲-۲-۱- اسناد دریافتی از شرکت صنایع کبیمای غرب گسترش بابت تضمین تعهدات شرکت مزبور درخصوص تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی توسط شرکت مورد اشاره می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۲۸- بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه قادر بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

#### ۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه نا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که قابل انعکاس با افشاء در متن صورتهای مالی باشد به وقوع نیوست است.

#### ۳- معاملات با اشخاص وابسته

الف) معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماهه طلب (بدھی)
<b>معاملات مشمول ماده ۱۲۹:</b>				

۶۲۲,۵۳۲	(۳۱,۲۱۲)	تامین مالی	۲,۲۹۹	شرکت مادر
		برداخت بدھی		

#### سایر اشخاص وابسته:

۴۷۷,۱۵۳	(۲۷۷,۱۸۳)	فروش زمین	۲۵۳,۳۲۸	دریافت طی دوره
			(۱۸۶,۱۹۱)	برداخت طی دوره

ب) سایر اشخاص وابسته که طی سال مورد گزارش معامله ای با آنها انجام نشده است.

۱- گرین ایران

۲- صنایع لاستیکی مهد

۳- تکین کو

۴- صنایع کیمیایی غرب گستر

#### ۳۰- وضعیت ارزی

دارایی های و بدھی های بولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

مبلغ ارزی	گروه
دلار	
۱۰۰	موجودی نقدی ارزی

مبلغ ارزی	شرکت اصلی
دلار	
۱۰۰	موجودی نقدی ارزی

