

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	(۱) الی (۲)
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی :	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورس سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورس جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ترازنامه شرکت اصلی	۵
صورس سود و زیان شرکت اصلی	۶
صورس جریان وجوه نقد اصلی	۷
یادداشت های توضیحی	۸ الی ۳۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)****بند مقدمه**

۱. ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲. به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند مبنای نتیجه گیری مشروط

۳. اطلاعات مالی دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) که در صورت های مالی پیوست تلفیق گردیده، حسابرسی نشده است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی مورد لزوم بر صورتهای مالی تلفیقی برای این مؤسسه میسر نگردیده است. گزارش دوره میانی مشابه نیز از این بابت مشروط شده بود.

۴. سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی) شامل بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت فرعی گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) به مبلغ ۱۰٫۰۰ میلیون ریال و سرمایه گذاری در سایر شرکت های سلسله آب حیات کرمان و شیمیایی فرآورد قشم جمعاً به بهای تمام شده ۲۰٫۳۶۵ میلیون ریال می باشد. ارزش ویژه شرکت های سرمایه پذیر فوق الذکر به موجب آخرین صورتهای مالی آنان بر اثر زیان های وارده در سال های اخیر منفی بوده، لیکن شرکت اصلی این کاهش را غیر دائمی تلقی کرده و از بابت آن ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است. با عنایت به مراتب فوق و استمرار زیان دهی و تردید در تداوم فعالیت برخی از شرکت های مزبور، احتساب ذخیره کاهش ارزش جهت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

سرمایه گذاریهای مزبور ضروری بوده، لیکن تعیین میزان آن برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

گزارش سال مالی قبل و دوره میانی مشابه نیز از این بابت مشروط شده بود.

بند نتیجه گیری مشروط

۵. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۶. صورتهای مالی دوره میانی مشابه گذشته توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده و در تاریخ ۴ آبان ماه ۱۳۹۱ گزارش با اظهار نظر مشروط، صادر شده است.

۷. زیان انباشته شرکت اصلی و شرکت گسترش تجارت هامون (شرکت فرعی مشمول تلفیق)، در تاریخ ترازنامه بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبتی آن ها می باشد. صورتهای مالی پیوست با فرض تداوم فعالیت که اساس آن مبتنی بر قابلیت تسویه بدهی ها، از محل دارایی ها می باشد، تهیه و ارائه گردیده است. لذا حصول اطمینان از مراتب فوق موکول به تحقق فرض اخیر الذکر است.

۸. سرفصل حساب ها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی)، عمدتاً ناشی از سود سهام متعلق به شرکت اصلی و گروه به ترتیب به مبلغ ۲۶۱۱۹ میلیون ریال و ۵۸۵۳۵ میلیون ریال می باشد که علیرغم اقدامات به عمل آمده توسط هیئت مدیره، تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول درنیامده است.

سایر الزامات گزارشگری

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص شرکت طی دوره مالی مورد گزارش فاقد فعالیت های تجاری قابل توجهی بوده لیکن در اجرای قانون مذکور ضروری است نسبت به فراهم نمودن زمینه تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و استقرار سیستم خاص به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستندسازی آن قبل از خرید و فروش و ارائه خدمات و همچنین برنامه های آموزشی اقدام گردد.

۶ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند

(حسابداران رسمی)

علی نظاری

۸۲۱۱۴۱

مهناز آفرند

۸۶۱۴۴۵



سرمایه گذاری ها مون بیس (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ها مون کیش (سهامی خاص)،
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار
زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سودوزیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

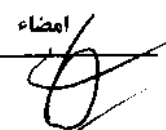
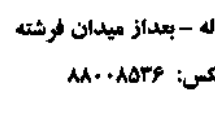
ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری ها مون کیش (سهامی خاص)

۵	ترازنامه
۶	صورت سودوزیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸ الی ۱۰	تاریخچه فعالیت شرکت
۱۰	مبنای تهیه صورت های مالی
۱۱ الی ۱۱	مبنای تلفیق
۱۱ الی ۱۳	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳ الی ۳۴	یادداشت های مربوطه به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱ آبان ماه ۱۳۹۲ به تایید هیأت مدیره شرکت
رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای مصطفی امید قائمی	رئیس هیات مدیره	
آقای حجت الله محمدیان پور	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای محمود شمس نظری	عضو هیئت مدیره	
آقای غلامرضا سلیمانی جويا	مدیر عامل خارج از اعضا	



تهران - خیابان کارگر شمالی - نرسیده به جلال آل احمد - خ شکراله - بعد از میدان فرشته
نیش دوم غربی - پلاک ۷۶ تلفن: ۵-۴۱۹۴۸۸۰۰ فکس: ۸۸۰۰۸۵۳۶

شیرکت سرمایه گذاری هلمون کیش (سهامی خاص)
توزیع نامه تلفیق
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۷۵,۴۶۸,۸۱۹,۶۶۷	۴۲,۷۰,۰۹۴,۷۷۰	۱۴	بدهی های جاری:	۲۷,۲۱۲,۴۹۴,۱۳۵	۴۵,۴۳۰,۳۰۴,۸۱۵	۵	دارایی های جاری:
۹۷۲,۳۵۲,۸۶۸,۵۸۲	۱,۰۹۱,۰۴۵,۰۳۴,۰۷۸	۱۵	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۳۱,۸۶۰,۷۹۵,۷۱۳	۱۲۰,۹۱۶,۵۸۳,۶۲۹	۶	موجودی نقد
۱,۰۴۷,۸۲۱,۶۸۸,۲۴۹	۱,۱۲۳,۱۱۵,۱۷۸,۸۴۸		شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۵۱,۸۱۱,۸۵۹,۵۵۶	۸۰,۴۱۶,۲۴۱,۶۱۲	۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			جمع بدهی های جاری	۱,۲۴۰,۱۰۷,۶۱۱	۱۱۰,۲۸۸,۸۳۰,۳۰۹	۸	حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری
			بدهی های غیر جاری	۱۰,۱۶۹,۸۲۱,۰۳۰	۲,۶۴۱,۶۷۹,۶۱۲	۹	سایر حساب ها و اسناد دریافتنی
۷۵,۴۱۹,۸۹۹	۱۳۵,۵۸۸,۷۹۹	۱۶	ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان	۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۱۰	پیش پرداختها
۱,۰۴۷,۸۹۷,۱۰۸,۱۴۸	۱,۱۲۳,۲۵۰,۷۱۷,۶۴۷		جمع بدهی ها	۳۹۹,۴۷۷,۸۷۸,۱۴۵	۵۳۷,۶۱۶,۹۴۰,۰۷۷		سرمایه گذاری در املاک
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های جاری
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی)	۳۳۴,۵۸۹,۷۱۳	۷۸۳,۱۰۹,۱۸۳	۱۱	دارایی های غیر جاری:
۵,۶۳۳,۴۶۱,۳۳۷	۵,۶۳۳,۴۶۱,۳۳۷	۱۸	اندوخته قانونی	۲۲,۵۰۰,۰۱۰	۲۲,۵۰۰,۰۱۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
(۶۳۴,۲۸۱,۲۷۸,۶۵۰)	(۶۱۰,۲۰۸,۵۳۹,۲۷۷)		سود انباشته	۷۱۹,۴۲۴,۳۲۲,۹۷۷	۶۹۰,۷۵۳,۰۹۰,۴۴۷	۱۳	دارایی های نامشهود
۷۱,۳۵۲,۱۸۲,۶۹۷	۹۵,۴۲۴,۹۲۲,۰۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				سرمایه گذاری های بلندمدت
.	.		سهم اقلیت	۷۱۹,۷۷۱,۴۱۲,۷۰۰	۶۹۱,۰۵۸,۶۹۹,۶۴۰		جمع دارایی های غیر جاری
۷۱,۳۵۲,۱۸۲,۶۹۷	۹۵,۴۲۴,۹۲۲,۰۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی ها
۱,۱۱۹,۲۴۹,۲۹۰,۸۴۵	۱,۲۲۸,۶۷۵,۶۳۹,۷۱۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۱۹,۲۴۹,۲۹۰,۸۴۵	۱,۲۲۸,۶۷۵,۶۳۹,۷۱۷		

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹	۱۱,۷۶۷,۲۳۵,۷۷۵	۳,۰۵۷,۵۵۳,۹۰۰	۱۳,۴۲۹,۵۰۳,۷۹۱
۲۰	۳,۰۲۲,۷۵۱,۵۴۳	(۲,۷۸۲,۵۷۵,۹۰۸)	(۶,۴۹۰,۵۱۶,۳۲۳)
	۱۴,۷۸۹,۹۸۷,۳۱۸	۲۷۴,۹۷۷,۹۹۲	۶,۹۳۸,۹۸۷,۴۶۸
اضافه می شود:			
۲۱	(۱,۵۸۲,۴۹۰,۸۳۵)	(۴,۲۶۴,۷۳۹,۷۵۶)	(۶,۲۶۴,۰۴۶,۸۱۳)
۲۲	۵,۴۷۹,۲۰۶,۲۸۸	.	۳,۹۱۰,۸۲۶,۷۰۹
	۳,۸۹۶,۷۱۵,۴۵۳	(۴,۲۶۴,۷۳۹,۷۵۶)	(۲,۳۵۳,۲۲۰,۱۰۴)
سود عملیاتی	۱۸,۶۸۶,۷۰۲,۷۷۱	(۳,۹۸۹,۷۶۱,۷۶۴)	۴,۵۸۵,۷۶۷,۳۶۴
اضافه (کسر) می شود:			
۲۳	۷,۵۴۴,۱۵۰,۱۸۱	۶,۶۵۱,۰۳۹,۵۷۹	۱۷,۶۰۱,۱۵۵,۹۲۸
	۷,۵۴۴,۱۵۰,۱۸۱	۶,۶۵۱,۰۳۹,۵۷۹	۱۷,۶۰۱,۱۵۵,۹۲۸
سود (زیان) خالص	۲۶,۲۳۰,۸۵۲,۹۵۲	۲,۶۶۱,۲۷۷,۸۱۵	۲۲,۱۸۶,۹۲۳,۲۹۲
سهم اقلیت	.	.	.

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۲۶,۲۳۰,۸۵۲,۹۵۲	۲,۶۶۱,۲۷۷,۸۱۵	۲۲,۱۸۶,۹۲۳,۲۹۲
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۶۳۶,۴۱۱,۹۰۸,۸۵۳)	(۶۵۶,۴۶۴,۰۰۱,۹۴۲)	(۶۵۶,۴۶۴,۰۰۱,۹۴۲)
تعدیلات سنواتی	(۲۷,۴۸۳,۳۷۶)	.	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۶۳۶,۴۳۹,۳۹۲,۲۲۹)	(۶۵۶,۴۶۴,۰۰۱,۹۴۲)	(۶۵۶,۴۶۸,۲۰۱,۹۴۲)
زیان انباشته پایان دوره	(۶۱۰,۲۰۸,۵۳۹,۲۷۷)	(۶۵۳,۸۰۲,۷۲۴,۱۲۷)	(۶۳۴,۲۸۱,۲۷۸,۶۵۰)

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

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۵	۱۰,۷۱۰,۰۳۳,۸۷۵	۳۹,۹۶۷,۹۵۸,۳۵۷	(۶۳,۲۹۰,۳۹۹,۱۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی			
۲۳	۷,۵۴۴,۱۵۰,۱۸۱	۶,۷۰۲,۴۷۲,۳۸۲	۱۷,۴۶۵,۷۳۱,۴۸۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
	۷,۵۴۴,۱۵۰,۱۸۱	۶,۷۰۲,۴۷۲,۳۸۲	۱۷,۴۶۵,۷۳۱,۴۸۰

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)

فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها	(۲۷,۴۸۳,۳۷۶)	۰	(۲۴۴,۰۹۴,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۸۹۰,۰۰۰)	۰	۲۰۷,۰۰۰,۱۱۲
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶,۳۷۳,۳۷۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۹۳,۸۸۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۸,۲۱۷,۸۱۰,۶۸۰	۴۶,۶۷۲,۴۳۰,۷۳۹	(۴۵,۸۵۹,۷۶۱,۵۲۵)
مانده وجه نقد در اول دوره مالی	۲۷,۲۱۲,۴۹۴,۱۳۵	۷۳,۰۷۲,۲۵۵,۶۶۰	۷۳,۰۷۲,۲۵۵,۶۶۰
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی	۴۵,۴۳۰,۳۰۴,۸۱۵	۱۱۹,۷۴۴,۶۸۶,۳۹۹	۲۷,۲۱۲,۴۹۴,۱۳۵

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهایی خاص)
ترازنامه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۷۵,۳۰۱,۵۵۲,۲۹۰	۴۱,۹۳۰,۱۳۷,۴۲۴	۱۴	بدهی های جاری:	۱,۳۴۸,۳۳۳,۶۷۴	۱۴,۳۳۰,۹۲۱,۶۵۸	۵	دارایی های جاری:
۶۵۱,۴۴۵,۵۹۹,۰۶۱	۵۹۱,۳۴۵,۵۹۹,۰۶۱	۱۵	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۱,۶۵۷,۰۱۱,۲۶۴	۳۱,۳۸۰,۱۳۱,۴۴۳	۶	موجودی نقد
۷۲۶,۷۴۷,۱۵۱,۳۵۱	۶۳۳,۲۷۵,۳۴۶,۴۸۵		شرکت سرمایه گذاری صنایع پرورششی	۱۸۰,۸۱۳,۵۴۲,۸۴۸	۸۲,۰۸۸,۳۵۷,۳۸۶	۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			جمع بدهی های جاری	۶۲۴,۸۰۸,۴۲۱	۱۰,۹۹۴,۵۲۲,۲۹۳	۸	حساب ها و اسناد دریافتی بخاری
			بدهی های غیر جاری	۱۴۸,۷۰۱,۰۳۰	۱۱۲,۲۴۰,۶۵۴	۹	سایر حساب ها و اسناد دریافتی
۳۰,۲۳,۵۸۹	۵۸,۲۲۹,۶۹۵	۱۶	ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان	۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۱۰	پیش پرداختها
۷۲۶,۷۷۷,۱۷۴,۹۴۰	۶۳۳,۳۳۳,۹۶۶,۱۸۰		جمع بدهی ها	۴۶۱,۶۷۵,۲۳۷,۱۱۷	۴۱۶,۱۸۸,۹۱۳,۵۳۴		سرمایه گذاری در املاک
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های جاری
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از رایلی)	۳۱۴,۵۶۶,۵۱۲	۲۷۳,۷۱۰,۱۳۵	۱۱	دارایی های غیر جاری:
۵,۶۲۸,۴۶۱,۳۴۷	۵,۶۲۸,۴۶۱,۳۴۷	۱۸	الاورخته قانونی	۹	۹	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
(۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۳۹,۸۱۴,۹۶۵,۰۰۳)		سود انباشته	۴۲۰,۸۵۴,۵۱۶,۴۰۴	۲۸۲,۶۸۴,۷۷۸,۷۴۶	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۵۶,۰۶۷,۱۴۵,۱۲۲	۱۶۵,۸۱۳,۴۹۶,۳۴۴		جمع حقوق صاحبان سهام				سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۲۱,۱۶۹,۰۸۲,۹۳۵	۲۸۲,۹۵۸,۴۸۸,۹۹۰		جمع دارایی های غیر جاری
۸۸۲,۸۴۴,۳۲۰,۰۷۲	۷۹۹,۱۴۷,۴۶۲,۵۲۴			۸۸۲,۸۴۴,۳۲۰,۰۷۲	۷۹۹,۱۴۷,۴۶۲,۵۲۴		جمع دارایی ها

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۳,۸۰۲,۱۰۳,۵۷۵	۱,۰۲۷,۸۱۴,۶۰۰	۶,۴۵۱,۹۶۸,۴۹۱
۲۰ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۶۰۱,۸۶۶,۹۹۶	(۴۸,۶۵۶,۷۳۴)	(۱,۸۸۷,۸۸۶,۸۲۸)
	۴,۴۰۳,۹۷۰,۵۷۱	۹۷۹,۱۵۷,۸۶۶	۴,۵۶۴,۰۸۱,۶۶۳
۲۱ هزینه های عملیاتی	(۱,۰۳۹,۲۲۹,۹۵۲)	(۱,۱۳۴,۷۷۶,۰۳۶)	(۲,۶۰۲,۰۴۰,۹۶۵)
۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۴۷۹,۲۰۶,۲۸۸	.	۱۶۳,۵۰۵,۷۲۶
	۴,۴۳۹,۹۷۶,۳۳۶	(۱,۱۳۴,۷۷۶,۰۳۶)	(۲,۴۳۸,۵۳۵,۲۳۹)
سود عملیاتی	۸,۸۴۳,۹۴۶,۹۰۷	(۱۵۵,۶۱۸,۱۷۰)	۲,۱۲۵,۵۴۶,۴۲۴
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۰۲,۴۰۴,۳۰۵	۶,۶۶۳,۱۳۹,۵۷۹	۱۶,۶۸۴,۸۷۸,۲۳۶
	۹۰۲,۴۰۴,۳۰۵	۶,۶۶۳,۱۳۹,۵۷۹	۱۶,۶۸۴,۸۷۸,۲۳۶
سود (زیان) خالص	۹,۷۴۶,۳۵۱,۲۱۲	۶,۵۰۷,۵۲۱,۴۰۹	۱۸,۸۱۰,۴۲۴,۶۶۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۹,۷۴۶,۳۵۱,۲۱۲	۶,۵۰۷,۵۲۱,۴۰۹	۱۸,۸۱۰,۴۲۴,۶۶۰
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۴۸,۳۷۱,۷۴۰,۸۷۵)	(۵۶۸,۳۷۱,۷۴۰,۸۷۵)
تعدیلات سنواتی	.	.	.
زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۴۸,۳۷۱,۷۴۰,۸۷۵)	(۵۶۸,۳۷۱,۷۴۰,۸۷۵)
زیان انباشته پایان دوره	(۵۳۹,۸۱۴,۹۶۵,۰۰۳)	(۵۴۱,۸۶۴,۲۱۹,۴۶۶)	(۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵)

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

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۵ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲,۲۲۹,۰۳۳,۸۷۹	۳۹,۱۲۴,۴۴۲,۷۱۰	(۸۷,۹۶۰,۳۲۵,۴۲۱)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
۲۳ سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۹۰۲,۴۰۴,۳۰۵	۶,۷۰۲,۴۷۲,۳۸۲	۱۶,۵۴۱,۵۵۳,۷۸۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۹۰۲,۴۰۴,۳۰۵	۶,۷۰۲,۴۷۲,۳۸۲	۱۶,۵۴۱,۵۵۳,۷۸۸
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها	۰	۰	(۲۳۴,۱۹۴,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۸۹۰,۰۰۰)	۰	۲۰۷,۰۰۰,۱۱۲
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود	۰	۰	۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸,۸۹۰,۰۰۰)	۰	(۲۷,۱۹۳,۸۸۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۳,۱۲۲,۵۴۸,۱۸۴	۴۵,۸۲۶,۹۱۵,۰۹۲	(۷۱,۴۴۵,۹۶۵,۵۲۱)
مانده وجه نقد در اول دوره مالی	۱,۲۴۸,۳۷۲,۴۷۴	۷۲,۶۹۴,۳۳۸,۹۹۵	۷۲,۶۹۴,۳۳۸,۹۹۵
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی	۱۴,۳۷۰,۹۲۱,۶۵۸	۱۱۸,۵۲۱,۲۵۴,۰۸۷	۱,۲۴۸,۳۷۳,۴۷۴

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



شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 آزادکیش به ثبت رسید و در تاریخ ۳ شهریورماه ۱۳۸۲ بموجب صورتجلسه 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 بموجب صورتجلسه 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 می باشد. مرکز اصلی آن، «بلوار خیام، ساختمان آریا، طبقه دوم، واحد ۶ واقع در جزیره کیش» می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت بموجب 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 می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید :

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

۲- تغییر ساختار 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)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 بهادار.

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

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 شرکت ها و مؤسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکت های 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 مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۳ تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۲	۴	۴

کارکنان دائم

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) مبنای تلفیق

۳-۱) صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع 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 می‌یابد.



شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(۴) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

(۴-۱) دارائیهای ثابت مشهود

(۴-۱-۱) دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای 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 در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارایی‌های مربوطه مستهلک 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.

(۴-۱-۲) استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی 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	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
نرم افزارها	۴ ساله	خط مستقیم

(۴-۱-۳) 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 استهلاک‌پذیر 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 سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۲) سرمایه گذاریها

تلفیقی گروه

شرکت اصلی

نحوه ارزیابی سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

ارزش ویژه

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

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

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق

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

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 گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری

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

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



شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 ((داراییهای 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 برحسب 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 شناسایی 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.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی	گروه		موجودی نزد بانک ها
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۶۰,۹۶۵,۶۵۸	۲۷,۲۱۱,۲۶۸,۱۳۵	۴۵,۴۱۷,۳۴۸,۸۱۵	۱,۲۲۶,۰۰۰
۱,۲۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰	۱۱,۲۳۰,۰۰۰
۸,۷۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۴,۳۷۰,۹۲۱,۶۵۸	۲۷,۲۱۲,۴۹۴,۱۳۵	۴۵,۴۳۰,۳۰۴,۸۱۵	۰

۵-۱- موجودی ارزی به مبلغ ۱,۲۲۶,۰۰۰ ریال مربوط به مبلغ ۱۰۰ دلار وجه نقد نزد بانک رفاه شعبه دکتر حسابی می باشد که به نرخ مرجع ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۶- 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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		تعداد سهام	بسته بندی پارس
بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش بازار (خالص)		
ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	ریال
۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	(۹۱۸,۷۳۱,۳۶۷)	۷۸۳,۳۶۳,۲۶۴	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	۱,۲۲۰,۱۹۲	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱
۴,۸۶۹,۶۹۸,۱۱۶	(۱,۲۰۴,۴۷۸,۹۳۶)	۳,۶۶۵,۲۱۹,۱۸۰	۴,۸۶۹,۶۹۸,۱۱۶	۳,۴۲۶,۰۰۸	۲,۰۴۸,۷۵۲,۷۸۴
۲۹,۳۵۱,۳۲۳,۲۹۱	۰	۲۹,۳۵۱,۳۲۳,۲۹۱	۲۹,۳۵۱,۳۲۳,۲۹۱	۱۸,۵۸۷,۶۶۶	۷۳,۷۷۳,۸۲۴,۴۴۸
۲۹,۳۵۸,۱۰۳,۶۱۲	۰	۲۹,۳۵۸,۱۰۳,۶۱۲	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰,۳۴۰,۵۵۲,۱۰۲	۰	۱۰,۳۴۰,۵۵۲,۱۰۲	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰
۵,۶۹۹,۷۶۰,۰۹۵	۰	۵,۶۹۹,۷۶۰,۰۹۵	۰	۶۲۹,۹۲۱	۰
۴,۲۹۸,۷۷۲,۸۹۶	۰	۴,۲۹۸,۷۷۲,۸۹۶	۰	۲۲۶,۹۴۸	۰
۱,۹۸۳,۵۰۵,۰۱۰	۰	۱,۹۸۳,۵۰۵,۰۱۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
۱,۷۵۷,۳۶۹,۱۳۱	۰	۱,۷۵۷,۳۶۹,۱۳۱	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
۳,۱۴۷,۵۴۸,۹۹۷	۰	۳,۱۴۷,۵۴۸,۹۹۷	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
۱۲۰,۵۵۶,۰۵۴	۰	۱۲۰,۵۵۶,۰۵۴	۰	۱۰,۰۰۰	۰
۶۹,۳۷۶,۳۲۲,۷۶۱	(۴۷,۶۷۴,۷۹۳,۷۱۲)	۲۱,۷۰۱,۵۲۹,۰۴۹	۴۰,۴۳۴,۴۹۸	۹,۷۹۱,۰۳۶	۴۰,۴۳۴,۴۹۸
۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸	۰	۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸	۰	۱,۳۲۳,۰۰۰	۰
۲۸,۰۰۷,۹۰۰	(۷,۴۱۹,۹۰۰)	۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰
۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۲۰۰۰۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰
۱۷۰,۷۲۲,۰۰۷,۵۴۴	(۴۹,۸۰۵,۴۲۳,۹۱۵)	۱۲۰,۹۱۶,۵۸۳,۶۲۹	۷۸,۰۴۹,۲۷۴,۳۶۱	۳۱,۸۶۰,۷۹۵,۷۱۳	۷۸,۰۴۹,۲۷۴,۳۶۱

شرکت اصلی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		تعداد سهام	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش بازار (خالص)		
ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	ریال
۶۸,۸۰۹,۱۰۰,۹۴۳	(۴۷,۶۷۴,۷۹۳,۷۱۲)	۲۱,۱۳۴,۳۰۷,۲۳۱	۱۶,۴۶۷,۶۰۰,۹۴۳	۹,۶۳۷,۱۶۷	۱۶,۴۶۷,۶۰۰,۹۴۳
۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸	۰	۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸	۱۱,۷۰۲,۱۳۶,۷۱۵	۱,۳۲۳,۰۰۰	۱۱,۷۰۲,۱۳۶,۷۱۵
۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	(۹۱۸,۷۳۱,۳۶۷)	۷۸۳,۳۶۳,۲۶۴	۷۸۳,۳۶۳,۲۶۴	۱,۲۲۰,۱۹۲	۷۸۳,۳۶۳,۲۶۴
۱,۹۵۷,۹۵۸,۹۳۶	(۱,۲۰۴,۴۷۸,۹۳۶)	۷۵۳,۴۸۰,۰۰۰	۷۵۳,۴۸۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۷۵۳,۴۸۰,۰۰۰
۲۸,۰۰۷,۹۰۰	(۷,۴۱۹,۹۰۰)	۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰
۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰
۸۱,۱۸۵,۵۵۵,۳۵۸	(۴۹,۸۰۵,۴۲۳,۹۱۵)	۳۱,۳۸۰,۱۳۱,۴۴۳	۸۷,۸۶۸,۸۷۹,۱۲۵	۳۱,۸۶۸,۸۷۹,۱۲۵	۸۷,۸۶۸,۸۷۹,۱۲۵



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

گروه	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتی تجاری	۲۱,۳۷۴,۹۹۴,۹۱۴	.	۲۱,۳۷۴,۹۹۴,۹۱۴	۴,۲۳۷,۳۴۸,۶۳۳
حسابهای دریافتی تجاری		.		.
سود سهام دریافتی	۵۸,۵۳۵,۰۴۰,۸۲۹	.	۵۸,۵۳۵,۰۴۰,۸۲۹	۴۷,۰۶۷,۸۰۵,۰۵۴
سایر اشخاص	۵۰۶,۷۰۵,۸۶۹	.	۵۰۶,۷۰۵,۸۶۹	۵۰۶,۷۰۵,۸۶۹
	۵۹,۰۴۱,۷۴۶,۶۹۸	.	۵۹,۰۴۱,۷۴۶,۶۹۸	۴۷,۵۷۴,۵۱۰,۹۲۳
	۸۰,۴۱۶,۷۴۱,۶۱۲	.	۸۰,۴۱۶,۷۴۱,۶۱۲	۵۱,۸۱۱,۸۵۹,۵۵۶

شرکت اصلی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای دریافتی	۳۷,۴۵۱,۸۹۹,۰۳۰	۱۵۷,۱۱۶,۸۳۴,۳۴۸
گسترش تجارت هامون		.
اسناد دریافتی تجاری	۱۷,۱۳۷,۶۴۶,۲۸۱	.
کربن ایران	۱,۳۷۹,۸۱۲,۴۴۶	۱,۳۷۹,۸۱۲,۴۴۶
کارخانجات صنعتی پیام	۵۵,۹۶۹,۳۵۷,۷۵۷	۱۵۸,۴۹۶,۶۴۶,۷۹۴
سود سهام دریافتی		
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۹,۲۱۷,۲۷۲,۰۵۰	۱۹,۲۱۷,۲۷۲,۰۵۰
تکین کو	۱,۶۴۴,۴۴۶,۰۵۰	۱,۲۸۳,۹۱۸,۶۵۰
کارخانجات صنعتی پیام	۱۶۲,۹۳۰,۸۷۶	۱۶۲,۹۳۰,۸۷۶
صنایع لاستیکی سهند	۲,۷۷۵,۷۲۶,۹۹۱	۱,۶۴۰,۶۷۹,۹۹۱
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲۴۰,۹۲۹,۱۷۵	.
دوده صنعتی پارس	۲,۰۶۵,۶۰۰,۰۰۰	.
سایر	۱۲,۰۹۴,۴۸۷	۱۲,۰۹۴,۴۸۷
	۲۶,۱۱۸,۹۹۹,۶۲۹	۲۲,۳۱۶,۸۹۶,۰۵۴
	۸۲,۰۸۸,۳۵۷,۳۸۶	۱۸۰,۸۱۳,۵۴۲,۸۴۸



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

گروه	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اسناد دریافتنی	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی	۳۵۴,۴۴۵,۰۰۰	۳۵۴,۴۴۵,۰۰۰
سایر شرکتها و اشخاص	۱۰,۵۶۸,۱۵۷,۴۲۲	۷۶۶,۶۰۷,۵۹۹
کارکنان	۱۰۶,۲۲۷,۸۸۷	۱۱۹,۰۵۵,۰۱۲
	۱۰,۶۷۴,۳۸۵,۳۰۹	۸۸۵,۶۶۲,۶۱۱
	۱۱,۰۲۸,۸۳۰,۳۰۹	۱,۲۴۰,۱۰۷,۶۱۱
شرکت اصلی		
اسناد دریافتنی	ریال	ریال
سایر شرکتها و اشخاص	۳۵۴,۴۴۵,۰۰۰	۳۵۴,۴۴۵,۰۰۰
کارکنان	۱۰,۵۵۴,۴۰۴,۴۱۸	۱۷۱,۸۶۳,۴۲۱
	۸۵,۶۷۲,۸۷۵	۹۸,۵۰۰,۰۰۰
	۱۰,۶۴۰,۰۷۷,۲۹۳	۲۷۰,۳۶۳,۴۲۱
	۱۰,۹۹۴,۵۲۲,۲۹۳	۶۲۴,۸۰۸,۴۲۱



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۷۰۱,۰۳۰	۱۴,۰۷۵,۳۰۰	۴۹,۸۲۱,۰۳۰	۲۴,۴۲۲,۷۷۹	همکاران سیستم
۰	۳۸,۱۶۵,۳۵۴	۰	۳۸,۱۶۵,۳۵۴	بیمه دی
۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۰۸۱,۴۷۹	کارگزاری شاخص سهام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای موسوی (حق الوکاله)
۱۴۸,۷۰۱,۰۳۰	۱۷۲,۲۴۰,۶۵۴	۱۰,۱۶۹,۸۲۱,۰۳۰	۲,۶۴۱,۶۷۹,۶۱۲	

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	زمین خریداری شده از شرکت صنایع لاستیکی سهند

اصلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر می باشد:

اتاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۶,۹۹۴,۶۲۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۶۹۶,۶۹۸,۶۲۰	بهای تمام شده:
۸,۸۹۰,۰۰۰	۰	۸,۸۹۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۴۷۵,۸۸۴,۶۲۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۷۰۵,۵۸۸,۶۲۰	افزایش طی دوره
			مانده پایان دوره
۳۶۲,۶۹۴,۸۰۹	۹,۴۱۴,۰۹۸	۳۷۲,۱۰۸,۹۰۷	استهلاک انباشته:
۲۲,۳۰۶,۲۰۰	۲۸,۰۶۴,۳۳۰	۵۰,۳۷۰,۵۳۰	مانده ابتدای دوره
۳۸۵,۰۰۱,۰۰۹	۳۷,۴۷۸,۴۲۸	۴۲۲,۴۷۹,۴۳۷	افزایش طی دوره
			مانده پایان دوره
۱۰۴,۲۹۹,۸۱۱	۲۲۰,۲۸۹,۹۰۲	۳۲۴,۵۸۹,۷۱۳	ارزش دفتری:
۹۰,۸۸۳,۶۱۱	۱۹۲,۲۲۵,۵۷۲	۲۸۳,۱۰۹,۱۸۳	در ۳۰ اسفند ۱۳۹۱
			در ۳۱ شهریور ۱۳۹۲



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای سال		
کاهش طی دوره		
مانده پایان دوره		
استهلاک انباشته:		
مانده ابتدای دوره		
افزایش طی دوره		
مانده پایان دوره		
ارزش دفتری:		
در ۳۰ اسفند ۱۳۹۱		
در ۳۱ شهریور ۱۳۹۲		

۱-۱۱-۱- کاهش دارایی های ثابت مربوط به از رده خارج نمودن اثاثه اسقاط موجود در انبار شرکت می باشد.

۱-۱۱-۲- وسائط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۹	۹	۱	۱۰
۹	۹	۳۲,۴۰۰,۰۰۱	۲۲,۵۰۰,۰۱۰

حق الامتیازها

نرم افزارها



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکت‌های دیگر توسط گروه به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
خالص	تعداد سهام	خالص	دخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
ریال	سهام	ریال	ریال	ریال	%
۵۷۲,۹۳۴,۸۳۴,۸۰۲	۱۸۴,۳۶۶,۱۹	۵۷۲,۹۳۴,۸۳۴,۸۰۲	(۲۲,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۹۴,۸۷۲,۸۳۴,۸۰۲	۱۶/۹
۱,۰۰۸,۷۸۵	۲,۰۰۰	۱,۰۰۸,۷۸۵	(۳۹۶,۹۵۲)	۱,۴۰۵,۳۳۷	۰
۲۲,۰۱۰,۳۳۷,۹۱۱	۲,۵۸۱,۰۰۰	۲۲,۰۱۰,۳۳۷,۹۱۱	(۱۶,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۴۹۷,۳۳۷,۹۱۱	۴۳/۰
۲۶,۷۱۵,۳۹۲,۸۱۵	۵,۴۲۹,۲۴۰	۲۰,۴۳۸,۳۴۴,۴۳۸	(۱۵,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶,۸۹۴,۳۴۴,۴۳۸	۴۱/۵
۱۸,۵۹۲,۹۱۴,۸۷۴	۱۳,۵۲۷,۵۷۳	۱۶,۷۱۵,۳۹۲,۸۱۵	(۸,۰۴۶,۳۴۰,۳۸۷)	۴۴,۷۶۱,۳۳۳,۲۰۷	۷/۱۷
۸,۱۳۲,۲۹۹,۳۲۵	۲,۳۳۰,۳۳۷	۱۸,۵۹۲,۹۱۴,۸۷۴	(۹,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷,۴۹۳,۹۱۴,۸۷۴	۷/۵۲
۶۴۸,۹۸۶,۶۸۸,۴۳۲		۸,۱۳۲,۲۹۹,۳۲۵		۸,۱۳۲,۲۹۹,۳۲۵	۷/۷۶
		۶۶۹,۹۱۵,۰۳۲,۸۸۰	(۹۲,۵۷۸,۳۳۷,۳۳۴)	۷۶۳,۴۵۳,۷۷۰,۲۱۴	
۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۸۴,۹۲۵	۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۰	۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۱۰/۰۶
۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳,۱۳۲,۵۶۷		۱۳,۱۳۲,۵۶۷	۰	۱۳,۱۳۲,۵۶۷	
۲۰,۸۱۸,۰۵۷,۵۶۷		۲۰,۸۱۸,۰۵۷,۵۶۷	۰	۲۰,۸۱۸,۰۵۷,۵۶۷	
۶۶۹,۸۱۴,۲۴۵,۹۹۹		۶۸۰,۲۵۲,۰۹۰,۴۴۷	(۹۲,۵۷۸,۳۳۷,۳۳۴)	۷۸۴,۷۸۱,۸۱۷,۷۸۱	

سایر شرکت ها

شرکت شیمیایی فرآورد قشم

شرکت سطله آب جات کرمان

شرکت صنایع کربات کسبم آهران

سایر اقلام

شرکت های پذیرفته شده در بورس

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران

شرکت گاز لوله

شرکت دوده صنعتی پارس

شرکت صنایع لاستیکی سپند

شرکت کربن ایران

کارخانجات صنعتی پام

شرکت بازرسی نفی کنترل خوردگی



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۱		
خالص	تعداد سهام	خالص	بخای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	سهام	ریال	ریال	%	سهام
۷۸۰,۳۴۰,۸۰۶,۹۵۷	۸۵,۴۱۰,۰۹۹	۷۸۰,۳۴۰,۸۰۶,۹۵۷	۳۰۴,۳۷۸,۸۰۶,۹۵۷	۷/۸۳	۸۵,۴۱۰,۰۹۹
۱,۰۰۸,۷۸۵	۵۰	۱,۰۰۸,۷۸۵	۱,۲۰۵,۳۳۷	۰	۲,۰۰۰
۲۲,۰۱۰,۳۳۷,۹۱۱	۲,۵۸۲,۰۰۰	۲۲,۰۱۰,۳۳۷,۹۱۱	۳۸,۴۹۷,۳۳۷,۹۱۱	۴/۳۰	۲,۵۸۲,۰۰۰
۲,۹۵۹,۵۵۰	۲,۹۵۹,۵۵۰	۲,۹۳۸,۳۳۴,۴۳۸	۳۶,۸۹۴,۳۳۴,۴۳۸	۴/۰۵	۵,۳۷۵,۳۳۵
۹,۵۳۳,۸۸۸,۲۰۴	۲,۹۳۴,۳۴۰	۹,۵۳۳,۸۸۸,۲۰۴	۱۶,۴۵۰,۸۸۸,۲۰۴	۱/۱۸۶	۲,۹۳۴,۳۴۰
۱۸,۵۹۲,۹۱۴,۸۷۴	۱۲,۵۲۷,۵۲۳	۱۸,۵۹۲,۹۱۴,۸۷۴	۳۷,۳۹۳,۹۱۴,۸۷۴	۷/۵۲	۱۲,۵۲۷,۵۲۳
۳۳۰,۹۱۸,۵۵۶,۲۳۱		۳۵۱,۵۵۷,۲۰۱,۱۷۹	۵۸۲,۳۵۹,۳۹۶,۹۵۲		۴۳۴,۲۱۶,۵۸۸,۱۳۱
۱,۰۰۸,۴۹۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۸۴,۹۲۵	۱,۰۰۸,۴۹۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۸,۴۹۲۵,۰۰۰	۱۰۰/۰۶	۱۰,۰۸۴,۹۲۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۹,۹۰۰
۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
		۱۲,۶۵۲,۵۶۷	۱۲,۶۵۲,۵۶۷		
۳۰,۸۱۴,۹۲۵,۰۰۰		۳۰,۸۱۷,۵۷۷,۵۶۷	۳۰,۸۱۷,۵۷۷,۵۶۷		
۳۶۱,۲۳۳,۷۸۱,۲۳۱		۳۸۲,۵۸۴,۷۷۸,۷۴۶	۵۸۲,۳۵۹,۳۹۶,۹۵۲		۴۶۵,۰۴۴,۱۷۵,۶۹۸

سایر شرکت‌ها

شرکت شیمیایی فرآورد نسیم
 شرکت گسترش تجارت هامون
 شرکت سلسله آب حیات کرمان
 شرکت صنایع کریات کلتیم آهوان
 سایر اقلام



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱. به استناد گزارشات کارشناسی ارزیابی سهام در سنوات قبل در قبال سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس توسط شرکت اصلی و گروه به ترتیب معادل ۸۲.۳۵۹ میلیون ریال و ۹۳.۵۲۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منعکس گردیده است.

با توجه به بررسی به عمل آمده ارزش بازار سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های مذکور کافی بوده و نیازی به تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های مربوطه نمیباشد.

۱۳-۲. تعداد ۱۲۴.۷۷۶.۱۰۸ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران، همچنین تعداد ۲.۹۵۰.۰۰۰ سهم از سهام شرکت کرین 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 می باشد.

۱۳-۳. طی دوره مورد گزارش تعداد ۵۰۰.۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی متعلق به شرکت اصلی به مبلغ به ارزش دفتری ۸۱۲ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۰۸ میلیون ریال به فروش رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۴,۷۳۲,۲۶۰,۰۰۰	۴۱,۵۷۷,۴۲۰,۰۰۰
۷۳۶,۵۵۹,۶۶۷	۴۹۲,۶۷۴,۷۷۰
<u>۷۵,۴۶۸,۸۱۹,۶۶۷</u>	<u>۴۲,۰۷۰,۰۹۴,۷۷۰</u>

شرکت صنایع لاستیکی سهند
 سایر شرکت ها و اشخاص وابسته

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۴,۷۳۲,۲۶۰,۰۰۰	۴۱,۵۷۷,۴۲۰,۰۰۰
۵۶۹,۲۹۲,۲۹۰	۲۵۲,۷۱۷,۴۲۴
<u>۷۵,۳۰۱,۵۵۲,۲۹۰</u>	<u>۴۱,۹۳۰,۱۳۷,۴۲۴</u>

شرکت اصلی

شرکت صنایع لاستیکی سهند
 سایر شرکت ها و اشخاص وابسته



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سرمایه

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

تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ
سهم	%	ریال
۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹.۸۸۶	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، همه ساله معادل یک بیستم 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 نمی باشد. طی سنوات قبل در مجموع مبلغ ۵,۶۳۳ میلیون ریال از این بابت به حساب اندوخته قانونی منظور شده، لیکن با توجه به وجود زیان ناشی از عملکرد شرکت، همچنین وجود زیان انباشته طی سنوات اخیر و دوره مالی مورد گزارش، مانده حساب فوق، فاقد هرگونه تغییرات بوده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

۱-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

گروه			
سال ۱۳۹۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
			سود سهام شرکت های عضو بورس
.	.	۲,۰۶۵,۶۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
.	.	۲۴۰,۹۲۹,۱۷۵	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانول
۹,۲۱۸,۳۰۰,۹۰۰	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۷۸۹,۱۹۱,۱۰۰	۷۸۹,۱۹۱,۱۰۰	۳۶۰,۵۲۷,۴۰۰	شرکت بازرسی و کنترل فنی خوردگی
۳,۴۲۲,۰۱۱,۷۹۱	۲,۲۶۸,۳۶۲,۸۰۰	۴,۸۰۰,۱۷۹,۲۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۳,۴۲۹,۵۰۳,۷۹۱	۳,۰۵۷,۵۵۳,۹۰۰	۱۱,۷۶۷,۲۳۵,۷۷۵	

شرکت اصلی			
سال ۱۳۹۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
			سود سهام شرکت های عضو بورس
۴,۲۷۰,۵۰۴,۹۰۰	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۵۴۰,۷۹۱,۱۰۰	۵۴۰,۷۹۱,۱۰۰	۳۶۰,۵۲۷,۴۰۰	شرکت بازرسی و کنترل فنی خوردگی
		۲۴۰,۹۲۹,۱۷۵	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
		۲,۰۶۵,۶۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
۱,۶۴۰,۶۷۲,۴۹۱	۴۸۷,۰۲۳,۵۰۰	۱,۱۳۵,۰۴۷,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۶,۴۵۱,۹۶۸,۴۹۱	۱,۰۲۷,۸۱۴,۶۰۰	۳,۸۰۲,۱۰۳,۵۷۵	



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰. سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

گروه			
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بوردی	۱۹۵,۵۱۹,۶۷۵	(۶,۴۴۱,۸۵۹,۵۸۹)	
سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۴۰۶,۳۴۷,۳۲۱	.	
سود حاصل از فروش سهام شرکت تکین کو	.	.	
سود حاصل از فروش سهام شرکت بسته بندی پارس	۲,۴۲۰,۸۸۴,۵۴۷	.	
سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی خلیج فارس	.	.	
سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی فارابی	۳,۰۲۲,۷۵۱,۵۴۳	(۶,۴۴۱,۸۵۹,۵۸۹)	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های غیر بوردی	.	(۴۸,۶۵۶,۷۳۴)	
سود حاصل از فروش سهام شرکت سین گاز	.	(۴۸,۶۵۶,۷۳۴)	
۳,۰۲۲,۷۵۱,۵۴۳	۲,۷۸۲,۵۷۵,۹۰۸	(۶,۴۹۰,۵۱۶,۳۲۳)	
	۲,۷۸۲,۵۷۵,۹۰۸		

شرکت اصلی			
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بوردی	۴۰۶,۳۴۷,۳۲۱	.	
سود حاصل از فروش سهام شرکت تکین کو	.	.	
سود حاصل از فروش سهام شرکت بسته بندی پارس	۱۹۵,۵۱۹,۶۷۵	(۱,۸۳۹,۲۳۰,۰۹۴)	
سود حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	
سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی فارابی	۶۰۱,۸۶۶,۹۹۶	(۱,۸۳۹,۲۳۰,۰۹۴)	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های غیر بوردی	.	(۴۸,۶۵۶,۷۳۴)	
سود حاصل از فروش سهام شرکت PIICUAE	.	(۴۸,۶۵۶,۷۳۴)	
(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت سین گاز	.	(۱,۸۸۷,۸۸۶,۸۲۸)	
۶۰۱,۸۶۶,۹۹۶	(۴۸,۶۵۶,۷۳۴)		



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های عملیاتی

گروه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه های پرسنلی	۸۷۹,۱۱۸,۴۸۰	۴۵۶,۲۸۲,۰۷۵	۱,۶۵۳,۸۶۳,۳۳۷
حقوق و دستمزد	۱۲۵,۷۹۵,۸۵۳	۱۳۱,۳۴۸,۸۴۷	۲۲۸,۷۰۹,۱۶۷
بیمه سهم کارفرما	۶۰,۱۶۸,۹۰۰	۶۶,۶۰۹,۷۷۷	۴۰۱,۴۵۶,۵۸۶
مزایای پایان خدمت	۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۹۸۰,۷۶۲	۲۰۶,۷۰۸,۰۸۰
سایر اقلام	۱,۱۸۵,۶۸۳,۲۳۳	۱,۰۷۳,۲۲۱,۴۶۱	۲,۴۹۰,۷۳۷,۱۷۰
سایر هزینه های اداری و عمومی	۵۰,۳۷۰,۵۳۰	۲۶,۳۰۸,۴۱۲	۵۹,۸۴۸,۰۲۳
هزینه استهلاک	.	۲,۸۰۹,۰۴۶,۸۹۹	۲,۸۰۹,۰۴۶,۸۹۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۸۹,۴۷۴	۶۰,۷۸۹,۴۷۴
هزینه خرید خدمات مشاوره ای و کارشناسی	۲۹,۰۳۵,۸۴۵	۲۹,۰۸۰,۵۰۰	۱۷۴,۴۸۱,۶۵۰
هزینه آبدارخانه و ملزوم و پذیرایی	۹,۸۶۴,۰۰۰	۴۰,۷۷۳,۵۶۵	۵۲,۳۴۹,۸۶۵
هزینه تعمیر و نگهداری	۳۹,۰۳۶,۳۳۰	۳۰,۲۳۵,۳۹۸	۱۳۰,۲۵۸,۴۹۸
هزینه پست و تلفات و تلفن و حق عضویت و اشتراک آب، برق، سوخت و بیمه	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه اجاره	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
حق حضور اعضا هیات مدیره	.	۴۸,۴۵۰	.
حق عضویت و اشتراک	۵۸,۰۰۰,۹۰۷	۹۳,۲۳۵,۵۹۷	۹۰,۵۴۵,۲۳۴
سایر اقلام	۳۹۶,۸۰۷,۶۰۲	۳,۱۹۱,۵۱۸,۲۹۵	۳,۷۷۳,۳۰۹,۶۴۳
	۱,۵۸۲,۴۹۰,۸۳۵	۴,۲۶۴,۷۳۹,۷۵۶	۶,۲۶۴,۰۴۶,۸۱۳



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت اصلی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه های پرسنلی	۵۴۴,۲۸۶,۹۷۱	۳۰۴,۵۳۶,۴۲۳	۱,۱۷۰,۸۶۹,۳۰۴
حقوق و دستمزد	۷۰,۳۸۸,۶۱۷	۹۱,۳۳۵,۸۷۷	۱۶۰,۵۴۳,۵۵۲
بیمه سهم کارفرما	۲۸,۲۰۶,۱۰۶	۵۴,۸۱۷,۴۶۰	۳۷۱,۸۶۸,۲۲۵
مزایای پایان خدمت	۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۴۸۰,۷۶۲	۱۳۱,۴۳۰,۰۰۰
سایر اقلام	۷۱۰,۴۸۱,۶۹۴	۸۴۰,۲۴۰,۵۲۲	۱,۸۳۴,۷۱۱,۰۸۱
سایر هزینه های اداری و عمومی	۴۹,۷۴۶,۲۸۷	۲۶,۱۸۸,۶۶۲	۵۹,۴۸۲,۲۱۲
هزینه استهلاک	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۸۹,۴۷۴	۶۰,۷۸۹,۴۷۴
هزینه خرید خدمات مشاوره ای و کارشناسی	۲۴,۸۵۷,۰۵۵	۱۹,۶۷۶,۰۰۰	۱۵۸,۵۹۳,۶۵۰
هزینه آبدارخانه و ملزوم و پذیرایی	۹,۸۶۴,۰۰۰	۴۰,۰۶۳,۵۶۵	۵۲,۳۴۹,۸۶۵
هزینه تعمیر و نگهداری	۳۸,۲۷۷,۵۳۰	۲۲,۷۶۵,۲۱۶	۱۱۰,۷۰۰,۴۹۹
هزینه پست و تلگراف و تلفن و حق مصرفیت و اشتراک آب، برق، سوخت و بیمه	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه اجاره	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حق حضور اعضا هیات مدیره	۴۳,۵۰۳,۳۸۶	۷۱,۰۵۲,۵۹۷	۵۸,۴۱۴,۱۸۴
سایر اقلام	۳۲۸,۷۴۸,۲۵۸	۲۹۴,۵۳۵,۵۱۴	۷۶۷,۳۲۹,۸۸۴
	۱,۰۳۹,۲۲۹,۹۵۲	۱,۱۳۴,۷۷۶,۰۳۶	۲,۶۰۲,۰۴۰,۹۶۵



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه			
سال ۱۳۹۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۹۱۰,۸۲۶,۷۰۹	۰	۵,۴۷۹,۲۰۶,۲۸۸	الزایش (کاهش) ذخیره ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
شرکت اصلی			
سال ۱۳۹۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۳,۵۰۵,۷۲۶	۰	۵,۴۷۹,۲۰۶,۲۸۸	الزایش (کاهش) ذخیره ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- خالص سایر درآمدهای (هزینه های) غیر عملیاتی

گروه	دوره ۶ ماهه منتهی		سال ۱۳۹۱
	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال
سود سپرده بانکی	۷,۵۴۴,۱۵۰,۱۸۱	۶,۷۰۲,۴۷۲,۳۸۲	۱۷,۴۶۵,۷۳۱,۴۸۰
سود فروش دارایی ثابت	.	(۴۰,۴۸۴,۵۶۳)	۱۴۲,۱۷۲,۶۸۸
بخشودگی سود و کارمزد تسهیلات مالی	.	.	.
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	.	۱,۱۵۱,۷۶۰	۱,۱۵۱,۷۶۰
سود (زیان) ناشی از فروش خط تلفن همراه	.	(۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۰۰,۰۰۰)
بدهی به شرکت ماکرو طبق توافق سهامدار اصلی	.	.	.
سایر اقلام	.	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	.
	۷,۵۴۴,۱۵۰,۱۸۱	۶,۶۵۱,۰۳۹,۵۷۹	۱۷,۶۰۱,۱۵۵,۹۲۸

شرکت اصلی	دوره ۶ ماهه منتهی		سال ۱۳۹۱
	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال
سود سپرده بانکی	۹۰۲,۴۰۴,۳۰۵	۶,۷۰۲,۴۷۲,۳۸۲	۱۶,۵۴۱,۵۵۳,۷۸۸
سود (زیان) فروش دارایی ثابت	.	(۴۰,۴۸۴,۵۶۳)	۱۴۲,۱۷۲,۶۸۸
بخشودگی سود و کارمزد تسهیلات مالی	.	.	.
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	.	۱,۱۵۱,۷۶۰	۱,۱۵۱,۷۶۰
سود (زیان) ناشی از فروش خط تلفن همراه	.	.	.
بدهی به شرکت ماکرو طبق توافق سهامدار اصلی	.	.	.
	۹۰۲,۴۰۴,۳۰۵	۶,۶۶۳,۱۳۹,۵۷۹	۱۶,۶۸۴,۸۷۸,۲۳۶

۲۳-۱- افزایش قابل توجه سود سپرده بانکی، بابت سود سپرده وجوه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
اصلاح حساب بدهی به شرکت ماکرو	.	.	(۸۴۶,۰۲۷,۷۰۹)
گروه			
اصلاح حساب سرمایه گذاریها	(۲۷,۴۸۳,۳۷۶)	.	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
	(۲۷,۴۸۳,۳۷۶)	.	(۴,۲۰۰,۰۰۰)

۲۵- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

گروه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) عملیاتی	۱۸,۶۸۶,۷۰۲,۷۷۱	(۳,۹۸۹,۷۶۱,۷۶۴)	۴,۵۸۵,۷۶۷,۳۶۴
هزینه استهلاک	۵۰,۳۷۰,۵۳۰	۲۶,۳۰۸,۴۱۲	۵۹,۸۳۸,۰۲۳
خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰,۱۶۸,۹۰۰	۶۶,۶۰۹,۷۷۷	(۱۵۲,۲۱۷,۵۲۱)
افزایش(کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی	۷۹,۱۴۰,۷۰۰,۳۶۱	(۱,۰۵۴,۲۳۳,۹۴۵)	(۹,۹۸۷,۷۵۰,۹۳۳)
کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی	(۲۳,۳۷۱,۴۹۴,۷۱۹)	۶۷,۱۹۸,۳۵۷,۴۰۱	۲۵۴,۲۳۱,۳۲۰,۷۵۹
افزایش(کاهش) پیش پرداخت ها	۷,۵۲۸,۱۴۱,۴۱۸	۱۶,۱۸۹,۴۱۳	(۱۰,۰۱۷,۶۴۳,۴۴۷)
کاهش(افزایش) سرمایه گذاری ها	(۶۰,۳۸۴,۵۵۵,۳۸۶)	(۲۲,۲۹۲,۴۶۲,۶۹۷)	(۲۴,۲۸۸,۰۶۵,۰۲۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	.	(۳,۰۴۸,۲۴۰)	۱,۱۵۱,۷۶۰
کاهش(افزایش) سرمایه گذاری در املاک آماده فروش	.	.	(۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰)
	۱۰,۷۱۰,۰۳۳,۸۷۵	۳۹,۹۶۷,۹۵۸,۳۵۷	(۶۳,۲۹۰,۳۹۹,۱۱۷)
شرکت اصلی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) عملیاتی	۸,۴۴۳,۹۴۶,۹۰۷	(۱۵۵,۶۱۸,۱۷۰)	۲,۱۲۵,۵۴۶,۴۲۴
هزینه استهلاک	۴۹,۷۴۶,۲۸۷	۲۶,۱۸۸,۶۶۲	۵۹,۴۸۲,۲۱۲
خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۲۰۶,۱۰۶	۵۴,۸۸۷,۴۶۰	(۱۸۱,۸۰۵,۸۸۲)
کاهش(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	۸۸,۳۵۵,۴۷۱,۵۹۰	۹۳۵,۰۴۷,۹۳۵	۵۲,۷۳۸,۵۱۹,۷۵۸
افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	(۹۳,۴۷۱,۴۱۴,۸۶۶)	۴۰,۷۲۲,۳۶۴,۷۲۳	۱۴۱,۴۲۷,۸۷۸,۶۵۳
کاهش(افزایش) سرمایه گذاری در املاک آماده برای فروش	.	.	(۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰)
کاهش(افزایش) پیش پرداخت ها	(۲۳,۵۳۹,۶۲۴)	۱۶,۱۸۹,۴۱۳	۳,۴۷۶,۵۵۳
کاهش(افزایش) سرمایه گذاری ها	۸,۴۴۶,۶۱۷,۴۷۹	(۲,۴۷۵,۷۶۹,۰۷۳)	(۶,۹۵۱,۷۷۴,۷۹۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	.	۱,۱۵۱,۷۶۰	۱,۱۵۱,۷۶۰
	۱۲,۲۲۹,۰۳۳,۸۷۹	۳۹,۱۲۴,۴۴۲,۷۱۰	(۸۷,۹۶۰,۳۲۵,۴۲۱)



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱. به استثنای مواردی که در یادداشت های قبلی ذکر گردیده سایر بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک ها
		بانک رفاه مربوط به شرکت گاد (یادداشت ۱-۱-۲۶)
۷۴۸,۷۸۹,۰۴۵,۰۰۰	۷۴۷,۹۶۴,۰۴۵,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد سایر شرکت ها و سازمان ها
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۴,۳۱۳,۸۵۸,۳۶۴	۴۴,۳۱۳,۸۵۸,۳۶۴	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر (یادداشت ۱-۲-۲۶)
۸,۵۸۳,۵۰۲,۶۶۴	۹۰۸,۴۵۲,۶۶۴	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۹۲۵,۰۶۱,۹۹۴,۰۲۸	۹۰۶,۵۶۱,۹۴۴,۰۲۸	سایر شرکتها

شرکت اصلی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک ها
		بانک رفاه مربوط به شرکت گاد (یادداشت ۱-۱-۲۶)
۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد سایر شرکت ها و سازمان ها
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۴,۳۱۳,۸۰۸,۳۶۴	۴۴,۳۱۳,۸۰۸,۳۶۴	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر (یادداشت ۱-۲-۲۶)
۸۰,۴۵۲,۶۶۴	۸۰,۴۵۲,۶۶۴	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۷۱۵,۳۶۹,۸۴۹,۰۲۸	۷۰۵,۳۶۹,۸۴۹,۰۲۸	سایر شرکتها

۲۶-۱-۱- تعهد نزد بانک رفاه بابت تضمین وام شرکت گسترش ارتباطات داتک می باشد که با توجه به فروش سهام شرکت مزبور، آزاد سازی تضامین مذکور در دست اقدام می باشد.

۲۶-۱-۲- تعهد نزد شرکت صنایع کیمیای غرب گستر بابت تضمین شرکت مذکور در ارتباط با تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶-۲ اسناد تضمینی نزد شرکت

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر (یادداشت ۲۷-۲-۱)
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش ارتباطات تامین
۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داتک
۲۲,۷۹۳,۰۲۲,۶۶۶	۲۲,۷۹۳,۰۲۲,۶۶۶	سایر شرکتها
۱۵۱,۹۹۳,۶۱۲,۶۶۶	۱۵۱,۹۹۳,۶۱۲,۶۶۶	

اسناد تضمین دریافتی از سایر شرکت ها و اشخاص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۱,۳۶۸,۱۶۵	مشتریان خودرو
۴,۸۹۷,۵۶۸,۱۶۵	۸۷۳,۷۰۰,۰۰۰	کارکنان (بابت وام)
۷,۷۵۰,۰۶۸,۱۶۵	۷,۷۹۵,۰۶۸,۱۶۵	

شرکت اصلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر (یادداشت ۲۷-۲-۱)
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش ارتباطات تامین
۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داتک
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آرش موتور
۱۲۹,۲۶۰,۵۸۸,۰۰۰	۱۲۹,۲۶۰,۵۸۸,۰۰۰	

اسناد تضمین دریافتی از سایر شرکت ها و اشخاص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	مشتریان خودرو
۸۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۲۴,۲۰۰,۰۰۰	کارکنان (بابت وام)
۳,۷۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۶,۷۰۰,۰۰۰	

۲۶-۲-۱- اسناد دریافتی از شرکت صنایع کیمیای غرب گستر بابت تضمین تعهدات شرکت مزبور در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی توسط شرکت مورد اشاره می باشد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- وضعیت مالیاتی

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ تماماً قطعی و تسویه کامل شده است و برگ تشخیص مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۱ نیز تاکنون واصل نشده است لیکن با عنایت به زیان قابل توجه دوره مذکور و معافتهای مقرر در قانون نسبت به احتساب ذخیره مالیات در خصوص عملکرد سال مذکور و شش ماهه اول سال ۱۳۹۱ اقدام نشده است

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و یا معاملاتی که مدیران شرکت در آن ذینفع بوده اند، طی دوره مورد گزارش معطوف به معاملات انجام شده با شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)، بوده که در یادداشت توضیحی ۱۳-۱ صورت های مالی افشا شده است.

۲۹- وضعیت ارزی

دارایی های و بدهی های پولی 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

