

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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 بالاهمیت 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 بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی مشاهده می شود مانده طلب گروه از شرکت کیمیای غرب گستر به مبلغ ۱۳٫۰۲۶ میلیون ریال و شرکت اصلی از شرکت مذکور و شرکت فرعی گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) مبلغ ۳۲۵٫۴۲۹ میلیون ریال 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.

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۳ ملاحظه می شود، بهای تمام شده سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی در شرکتهای شیمیایی فرآوردقشم (سهامی عام- غیر بورسی)، سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام غیربورسی- اعلام ورشکستگی در سال ۱۳۹۰) و کارخانجات صنعتی پیام (بورسی -نماد متوقف) معادل مبلغ ۵۷٫۹۹۵ میلیون ریال میباشد که از بابت آنها معادل مبلغ ۱۹٫۱۰۱ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری منظور گردیده است. با توجه به زیان انباشته شرکتهای شیمیایی فرآوردقشم و سلسله آب حیات کرمان در سالهای اخیر، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز در خصوص شرکتهای صدرالاشاره و همچنین ارزش معاملاتی سهام شرکت کارخانجات صنعتی پیام، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و اصلی در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد. گزارش سال مالی قبل نیز از این بابت مشروط شده بود.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۹ 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 مذکور با 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 مزبور در چار چوب روابط خاص فی مابین شرکت مادر با شرکتهای وابسته انجام گرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

۸- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ 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.

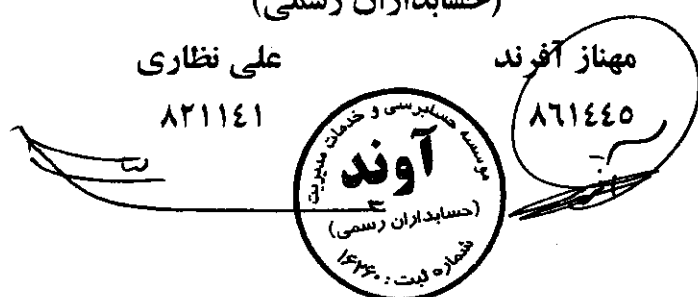
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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 این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده بر خورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند

(حسابداران رسمی)

۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴





شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ 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 سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

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

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸ الی ۹	تاریخچه فعالیت شرکت
۹	مبنای تهیه صورت های مالی
۹	مبنای تلفیق
۱۰ الی ۱۲	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲ الی ۳۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ به نائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای سامان قاسمی
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	آقای حمیدرضا رئوفی
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای سیدروح اله میرصانعی

تهران: خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان شهید جهانبخش (سوم)، پلاک ۱۴، طبقه دوم جنوبی

تلفن: ۸۸۹۹۳۶۹۷ - ۸۸۹۹۳۶۹۴ فکس: ۸۸۹۹۳۶۸۵

جزیره کیش: بلوار خیام، ساختمان آریا، طبقه دوم، واحد ۶

www.plcgroup.com





شیرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
توازننامه تلفیقی
در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال	
۲۷,۰۲۹,۱۲۱,۳۳۰	۲۷,۳۱۱,۷۰۴,۸۹۴	۱۴	بدهی های جاری:	۵۱,۵۶۴,۲۵۱,۶۲۲	۴۱,۸۰۳,۹۷۸,۴۳۸	دارایی های جاری:
۱,۱۷۱,۶۳۳,۴۱۱,۲۴۹	۴۲۸,۹۶۰,۴۰۷,۵۷۶	۱۵	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۱۶۶,۴۳۳,۹۱۹,۴۷۲	۲۲۵,۹۸۳,۶۲۲,۱۸۹	موجودی نقد
۱,۱۹۸,۶۵۲,۵۳۲,۵۷۹	۴۵۶,۲۷۲,۱۰۷,۳۷۰		شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۹۱,۱۹۳,۵۲۵,۱۴۷	۱۸۶,۳۹۷,۱۸۹,۵۵۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			جمع بدهی های جاری	۲,۲۷۸,۱۳۲,۳۷۹	۱,۳۷۵,۴۶۱,۶۶۹	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
			بدهی های غیر جاری	۱۰۰,۸۰۰,۵۸۲	۸۱,۱۴۴,۱۹۶	سایر حساب ها و اسناد دریافتی
۱۸۰,۳۸۵,۴۹۰	۲۹۲,۰۲۸,۰۹۷	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷۷,۲۸۲,۵۰۰,۱۰۰	۰	پیش پرداختها
۱,۱۹۸,۸۳۳,۹۱۸,۰۶۹	۴۵۶,۵۶۴,۱۳۵,۵۶۷		جمع بدهی ها	۵۸۹,۱۵۳,۴۳۹,۶۰۲	۴۵۵,۶۴۱,۳۹۶,۰۵۱	سرمایه گذاری در املاک
			حقوق صاحبان سهام:			جمع دارایی های جاری
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۷۰,۰۰۰ ریالی)	۲۴۴,۵۲۶,۵۱۷	۸۳,۰۲۵,۰۷۴,۲۴۱	دارایی های غیر جاری:
۵,۶۳۳,۴۶۱,۳۳۷	۶,۴۵۵,۶۳۱,۷۷۶	۱۹	آندوخته قانونی	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دارایی های ثابت مشهود
(۵۸۲,۴۰۵,۲۰۵,۴۳۸)	۱۵,۶۲۱,۳۳۸,۱۴۵		سود (زیان) انباشته	۷۳۲,۶۴۰,۷۰۷,۸۴۹	۷۱۴,۶۷۴,۶۰۲,۱۸۶	دارایی های ناشهود
۱۳۲,۲۲۸,۲۵۵,۹۰۹	۷۲۲,۰۷۶,۸۶۹,۹۲۱		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی			سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳۲,۲۲۸,۲۵۵,۹۰۹	۷۲۲,۰۷۶,۸۶۹,۹۲۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۷۳۲,۹۰۷,۷۳۳,۳۷۶	۷۲۲,۹۹۹,۶۰۹,۴۳۷	جمع دارایی های غیر جاری
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۲۲,۰۶۱,۱۷۳,۹۷۸	۱,۱۷۸,۶۴۱,۰۰۵,۴۸۸	جمع دارایی ها
۱,۳۲۲,۰۶۱,۱۷۳,۹۷۸	۱,۱۷۸,۶۴۱,۰۰۵,۴۸۸					

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۹۹۲,۱۰۹,۷۰۰	۷۰,۴۲۷,۹۳۹,۸۵۴	۲۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۳,۴۰۷,۲۲۴,۶۰۷	۲۹,۹۵۲,۱۲۵,۵۱۹	۲۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۵۰,۳۹۹,۳۳۴,۳۰۷	۱۰۰,۳۸۰,۰۶۵,۳۷۳	
(۸,۲۶۱,۷۹۱,۴۷۴)	(۸,۹۹۹,۶۱۱,۱۶۶)	۲۲ هزینه های عملیاتی
.	۲,۱۳۰,۶۳۰,۲۰۳	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸,۲۶۱,۷۹۱,۴۷۴)	(۶,۸۶۸,۹۸۰,۹۶۳)	
۴۲,۱۳۷,۵۴۲,۸۳۳	۹۳,۵۱۱,۰۸۴,۴۱۰	سود عملیاتی
۱۱,۸۶۹,۱۶۰,۵۸۲	۱۲,۳۳۷,۵۲۹,۶۰۲	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عمل
۱۱,۸۶۹,۱۶۰,۵۸۲	۱۲,۳۳۷,۵۲۹,۶۰۲	
۵۴,۰۰۶,۷۰۳,۴۱۵	۱۰۵,۸۴۸,۶۱۴,۰۱۲	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۵۴,۰۰۶,۷۰۳,۴۱۵	۱۰۵,۸۴۸,۶۱۴,۰۱۲	سود (زیان) خالص
(۶۳۶,۴۱۱,۹۰۸,۸۵۳)	(۵۸۲,۴۰۵,۲۰۵,۴۳۸)	زیان انباشته در ابتدای دوره
.	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ تعدیلات ناشی از کاهش سرمایه
(۶۳۶,۴۱۱,۹۰۸,۸۵۳)	(۸۹,۴۰۵,۲۰۵,۴۳۸)	زیان انباشته - تعدیل شده
.	۱۶,۴۴۳,۴۰۸,۵۷۴	سود قابل تخصیص
.	(۸۲۲,۱۷۰,۴۲۹)	اندوخته قانونی
(۵۸۲,۴۰۵,۲۰۵,۴۳۸)	۱۵,۶۲۱,۲۳۸,۱۴۵	سود (زیان) انباشته پایان دوره

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 تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۱۰,۴۳۳,۸۷۶,۸۲۹	(۱۴,۱۹۹,۵۴۹,۶۶۶)	۲۵ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۱۴,۲۳۹,۴۰۰,۶۵۸	۱۲,۳۳۵,۹۵۶,۲۰۲	۲۴ سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴,۲۳۹,۴۰۰,۶۵۸	۱۲,۳۳۵,۹۵۶,۲۰۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۸,۱۹۶,۶۷۹,۷۲۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۸,۱۹۶,۶۷۹,۷۲۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۴,۶۵۱,۷۵۷,۴۸۷	(۱۰,۰۶۰,۲۷۳,۱۸۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۷,۲۱۲,۴۹۴,۱۳۵	۵۱,۸۶۴,۲۵۱,۶۲۲	مانده وجه نقد در اول دوره مالی
۵۱,۸۶۴,۲۵۱,۶۲۲	۴۱,۸۰۳,۹۷۸,۴۳۸	مانده وجه نقد در پایان دوره مالی
	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ تامین مالی غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، جزعلائینفک صورت های مالی است.





شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پادداشت	دارایی ها
				ریال				
۲۶,۹۳۷,۸۱۱,۴۱۸	۲۷,۰۵۶,۱۲۰,۴۲۶	۱۴	بدهی های جاری:					دارایی های جاری:
			سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۵۸۵,۰۵۹,۴۶۰			۵	موجودی نقد
۵۷۱,۵۳۱,۸۳۳,۶۴۳	۲۴,۲۴۷,۸۲۹,۳۶۵	۱۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۰,۲۲۱,۹۰۴,۲۱۲			۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۱۶	ذخیره مالیات	۴۱۸,۳۲۷,۵۴۷,۰۶۰			۷	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
۵۹۸,۴۶۹,۶۴۵,۰۶۱	۵۱,۳۰۳,۹۴۹,۷۹۱		جمع بدهی های جاری	۷۰۲,۹۰۵,۹۳۸			۸	سایر حساب ها و اسناد دریافتی
۷۷,۲۵۶,۶۹۸	۱۵۳,۰۳۱,۳۹۶	۱۷	بدهی های غیر جاری	۷۳,۶۱۲,۰۴۶			۹	پیش پرداختها
۵۹۸,۵۴۶,۹۰۱,۷۵۹	۵۱,۴۵۶,۹۸۱,۱۸۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۹,۹۱۱,۰۲۸,۷۱۶				جمع دارایی های جاری
			جمع بدهی ها	۴۲۹,۹۱۱,۰۲۸,۷۱۶				
			حقوق صاحبان سهام:					دارایی های غیر جاری:
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی)	۲۳۶,۷۸۹,۵۳۲			۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵,۶۲۸,۴۶۱,۳۴۷	۶,۴۱۱,۳۴۱,۷۷۴	۱۹	اندوخته قانونی	۹			۱۲	دارایی های نامشهود
(۵۲۷,۸۸۴,۵۳۳,۲۹۰)	۱۴,۸۷۴,۷۲۸,۱۰۵		سود (زیان) انباشته	۳۴۶,۱۴۳,۵۱۱,۵۵۹			۱۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷۷,۷۴۴,۹۲۸,۰۵۷	۷۲۱,۲۸۶,۰۶۹,۸۷۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۴۶,۳۷۹,۸۰۱,۰۰۰				جمع دارایی های غیر جاری
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۷۲,۷۴۳,۰۵۱,۰۶۶				جمع دارایی ها
۷۷۲,۷۴۳,۰۵۱,۰۶۶	۷۷۲,۷۴۳,۰۵۱,۰۶۶							
۷۱۵,۳۶۹,۸۸۹,۰۲۸	۷۱۵,۳۶۹,۸۸۹,۰۲۸		طرف اسناد تضمینی نزد دیگران					اسناد تضمینی نزد دیگران

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۲۳,۶۵۴,۲۲۵	۱۶,۵۲۷,۴۸۷,۵۸۰	۲۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۹,۹۶۸,۴۶۸,۸۲۶	۲۷,۳۳۱,۸۶۸,۵۷۷	۲۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۷,۴۹۲,۱۲۳,۰۵۱	۴۳,۸۵۹,۳۵۶,۱۵۷	
(۴,۳۸۲,۵۳۳,۵۹۸)	(۵,۲۱۳,۶۸۸,۰۵۰)	۲۲ هزینه های عملیاتی
.	۲,۱۳۰,۶۳۰,۲۰۳	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴,۳۸۲,۵۳۳,۵۹۸)	(۳,۰۸۳,۰۵۷,۸۴۷)	
۲۳,۱۰۹,۵۸۹,۴۵۳	۴۰,۷۷۶,۲۹۸,۳۱۰	سود عملیاتی
(۱,۴۳۲,۸۰۶,۵۲۸)	۹,۷۶۵,۸۴۳,۵۱۲	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۴۳۲,۸۰۶,۵۲۸)	۹,۷۶۵,۸۴۳,۵۱۲	
۲۱,۶۷۶,۷۸۲,۹۲۵	۵۰,۵۴۲,۱۴۱,۸۲۲	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۱,۶۷۶,۷۸۲,۹۲۵	۵۰,۵۴۲,۱۴۱,۸۲۲	سود (زیان) خالص
(۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵)	(۵۲۷,۸۸۴,۵۳۳,۲۹۰)	زیان انباشته در ابتدای دوره
.	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ تعدیلات ناشی از کاهش سرمایه
(۵۴۹,۵۶۱,۳۱۶,۲۱۵)	(۳۴,۸۸۴,۵۳۳,۲۹۰)	زیان انباشته - تعدیل شده
.	۱۵,۶۵۷,۶۰۸,۵۳۲	سود قابل تخصیص
.	(۷۸۲,۸۸۰,۴۲۷)	اندوخته قانونی
(۵۲۷,۸۸۴,۵۳۳,۲۹۰)	۱۴,۸۷۴,۷۲۸,۱۰۵	سود (زیان) انباشته پایان دوره

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
(۱,۵۸۱,۱۰۷,۵۶۲)	۳۸,۷۶۸,۹۷۸,۲۸۹	۲۵ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
۹۳۷,۴۳۳,۵۴۸	۹,۷۶۴,۲۷۰,۱۱۲	۲۴ سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۳۷,۴۳۳,۵۴۸	۹,۷۶۴,۲۷۰,۱۱۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیت های سرمایه گذاری		
.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها
(۱۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۷,۸۱۲,۵۷۹,۷۲۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۷,۸۱۲,۵۷۹,۷۲۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۶۳,۳۱۴,۰۱۴)	۴۰,۷۲۰,۶۶۸,۶۸۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۲۴۸,۳۷۳,۴۷۴	۵۸۵,۰۵۹,۴۶۰	مانده وجه نقد در اول دوره مالی
۵۸۵,۰۵۹,۴۶۰	۴۱,۳۰۵,۷۲۸,۱۴۱	مانده وجه نقد در پایان دوره مالی
	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ تامین مالی غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه

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 بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، سرمایه شرکت از ۵۰۰ میلیون ریال به بیست میلیارد ریال منقسم به ۲۰ میلیون سهم یا نام ۱۰,۰۰۰ 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 یافت. در حال حاضر شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش عضو گروه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می باشد. اقامتگاه قانونی آن، «بلوار خیام، ساختمان آریا، طبقه دوم، واحد ۶ واقع در جزیره کیش» است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۲ اساسنامه عبارتست از:

سرمایه‌گذاری و مشارکت در شرکتها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی و بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی، پولی، بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام در داخل و خارج از کشور و نیز 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 هر گونه 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 هر گونه اموال منقول همچنین انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت.
- ۴- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات 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 (پرتفو گردانی)
- ۷- خرید و فروش اوراق بهادار
- ۸- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار از طریق ایجاد موسسه کارگزاری و یا اخذ هرگونه نمایندگی کارگزاری در سازمان بورس اوراق بهادار.
- ۹- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از شرکت.
- ۱۰- انتشار اوراق مشارکت و انواع اوراق مشارکت مشاع.
- ۱۱- اخذ موافقت اصولی به منظور اجرای طرح های جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای این امر.
- ۱۲- انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سپرده و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و موسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی و اعتباری از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکت‌های موجود.

۱۴- به طور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات و فعالیتها و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام و یا هر

یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید

→

۱-۳ تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		کارکنان دائم
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۳	۴	۶	
۲	۴	۲	۵	موقت
۴	۷	۶	۱۱	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای پهای 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 می باشد.

۳-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد

شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳ سال مالی شرکت فرعی تلفیق شده (شرکت گسترش تجارت هامون) ۲۹ اسفند ماه هر سال پایان می یابد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ دارایی های ثابت مشهود

۴-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارایی های مربوطه مستهلک می شود هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۱-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه های استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک مستقیم
اثاثیه و منصوبات	ساله ۱۰	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
نرم افزارها	ساله ۴	خط مستقیم
ساختمان	درصد ۷	نزولی

۴-۱-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال نیمه اول ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالاست.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سایر سرمایه گذاری جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	درو زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ)	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)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
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	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳-۴) مخارج تامین مالی

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

۴-۴) تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه در دوره وقوع شناسایی می شود.

۵-۴) ذخیره پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۵-۵) موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۳,۸۳۳,۴۶۰	۴۱,۳۰۲,۹۲۸,۷۴۱	۵۱,۸۶۳,۰۲۵,۶۲۲	۴۱,۸۰۱,۱۷۹,۰۳۸	موجودی نزد بانکها
۱,۲۲۶,۰۰۰	۲,۷۹۹,۴۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰	۲,۷۹۹,۴۰۰	موجودی ارزی
۵۸۵,۰۵۹,۴۶۰	۴۱,۳۰۵,۷۲۸,۱۴۱	۵۱,۸۶۴,۲۵۱,۶۲۲	۴۱,۸۰۳,۹۷۸,۴۳۸	

۵-۱ - موجودی ارزی به مبلغ ۲,۷۹۹,۴۰۰ ریال مربوط به مبلغ ۱۰۰ دلار وجه نقد نزد بانک رفاه شعبه دکتر حسینی می باشد که به نرخ مبادلات در ترازنامه تسعیر شده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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.

کروه		۱۳۹۳		۱۳۹۲	
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	خالص
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بسته بندی پارس	۱,۲۲۰,۱۹۲	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	۰	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	۷۸۳,۳۶۳,۲۶۴
شرکت آزمایش	۳,۴۲۶,۰۰۸	۴,۸۷۵,۵۵۸,۶۰۸	۰	۴,۸۷۵,۵۵۸,۶۰۸	۳,۶۷۱,۰۰۷,۹۷۲
شرکت صنایع لاستیکی سهند	۲۴,۲۵۷,۸۶۰	۸۲,۹۴۴,۶۶۶,۹۵۳	۰	۸۲,۹۴۴,۶۶۶,۹۵۳	۳۷,۴۳۷,۵۷۳,۱۲۹
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	۲۶,۹۲۲,۳۰۴,۴۳۵	۰	۲۶,۹۲۲,۳۰۴,۴۳۵	۲۹,۳۵۸,۱۰۳,۶۱۲
پتروشیمی شیراز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۸۰,۷۴۵,۸۳۲	۰	۱,۰۰۰,۷۸۰,۷۴۵,۸۳۲	۱,۰۰۰,۷۸۰,۷۴۵,۸۳۲
حق تقدم پتروشیمی شیراز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی کرمانشاه	۵۱۰,۷۴۳	۴,۶۲۱,۳۳۷,۲۱۵	۰	۴,۶۲۱,۳۳۷,۲۱۵	۴,۶۲۱,۳۳۷,۲۱۵
پتروشیمی پردیس	۸۵۵,۴۴۸	۱۷,۴۵۵,۱۱۵,۲۵۳	۰	۱۷,۴۵۵,۱۱۵,۲۵۳	۱۷,۴۵۵,۱۱۵,۲۵۳
نفت و گاز پارسین	۵۱۰,۰۰۰	۳,۹۷۷,۲۵۰,۱۷۱	۰	۳,۹۷۷,۲۵۰,۱۷۱	۳,۹۷۷,۲۵۰,۱۷۱
حق تقدم نفت و گاز پارسین	۵۱۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۲۹۹,۱۰۴
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۷,۳۶۹,۱۳۱
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۷,۵۴۸,۹۹۷	۰	۳,۱۴۷,۵۴۸,۹۹۷	۳,۱۴۷,۵۴۸,۹۹۷
حق تقدم پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۱,۶۳۷,۱۶۷	۳۳,۱۹۰,۹۱۰,۴۵۲	۰	۳۳,۱۹۰,۹۱۰,۴۵۲	۳۳,۱۹۰,۹۱۰,۴۵۲
سرمایه گذاری غدیر	۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۳,۴۸۷,۲۲۳	۰	۳,۰۰۳,۴۸۷,۲۲۳	۱۰,۳۱۸,۰۷۷,۰۸۵
تکین کو	۱,۳۳۳,۰۰۰	۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸	۰	۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸	۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸
گسترش صنایع آذربای	۶,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۷۹۰۰	۰	۳۸,۰۰۰,۷۹۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰
گروه صنعتی پیام	۵۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۷,۵۷۱	۰	۵۶,۷۱۷,۵۷۱	۵۶,۷۱۷,۵۷۱
دوده صنعتی پارس	۴,۸۶۰,۹۲۹	۱۷,۵۶۰,۷۶۷,۰۹۰	۰	۱۷,۵۶۰,۷۶۷,۰۹۰	۱۳,۷۵۶,۴۲۹,۰۷۰
نفت سپاهان	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۷,۴۸۰,۴۴۱	۰	۲,۵۳۷,۴۸۰,۴۴۱	۱,۶۷۲,۴۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا	۱۷۰,۰۰۰	۱,۹۲۸,۷۰۲,۳۶۱	۰	۱,۹۲۸,۷۰۲,۳۶۱	۱,۹۰۰,۰۲۶۰,۰۰۰
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۷۶۲,۰۶۷	۰	۱,۲۹۴,۷۶۲,۰۶۷	۱,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۱۵۰۰	۴,۶۷۲,۰۴۱	۰	۴,۶۷۲,۰۴۱	۵۵۰,۶۵۰۰
پارس قوطی	۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰
		۲۲۵,۹۸۳,۶۲۲,۱۸۹	۰	۲۲۵,۹۸۳,۶۲۲,۱۸۹	۱۶۶,۴۳۳,۹۱۹,۴۷۲

شرکت اصلی		۱۳۹۳		۱۳۹۲	
تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تکین کو	۱,۳۳۳,۰۰۰	۰	۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸	۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸	۸,۵۸۸,۸۱۲,۹۴۸
بسته بندی پارس	۱,۲۲۰,۱۹۲	۰	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱	۷۸۳,۳۶۳,۲۶۴	۱,۷۰۲,۰۹۴,۶۳۱
شرکت آزمایش	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۱,۹۳۴,۰۳۸,۹۳۶	۷۲۹,۵۶۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۰۳۸,۹۳۶
گسترش صنایع آذربای	۶,۰۰۰	۰	۳۸,۰۰۰,۷۹۰۰	۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۷۹۰۰
شرکت پارس قوطی	۲۰۰,۰۰۰	۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰	۸۹,۵۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی	۶۷۵,۰۰۰	۰	۲,۵۳۴,۸۹۲,۶۶۰	۱,۶۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۴,۸۹۲,۶۶۰
تکین	۱۵۰,۰۰۰	۰	۲,۵۳۷,۴۸۰,۴۴۱	۱,۶۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۷,۴۸۰,۴۴۱
نفت سپاهان	۱۷۰,۰۰۰	۰	۱,۹۲۸,۷۰۲,۳۶۱	۱,۹۰۰,۰۲۶۰,۰۰۰	۱,۹۲۸,۷۰۲,۳۶۱
تولید برق عسلویه مینا	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۹۴,۷۶۲,۰۶۷	۱,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۷۶۲,۰۶۷
ایران خودرو	۱۵۰۰	۰	۴,۶۷۲,۰۴۱	۵۵۰,۶۵۰۰	۴,۶۷۲,۰۴۱
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۰	۰	۲۰,۲۵۳,۰۴۳,۹۸۵	۲۴,۹۲۵,۴۲۰,۷۶۴	۲۰,۲۵۳,۰۴۳,۹۸۵
			۲۰,۲۵۳,۰۴۳,۹۸۵	۲۴,۹۲۵,۴۲۰,۷۶۴	۲۰,۲۵۳,۰۴۳,۹۸۵



شرکت سرمایه گذاری هامون کش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

گروه	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده	اخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری		۵۵۸۰,۹۶۱,۵۳۲	(۴,۲۰۱,۱۴۹,۰۸۶)	۱,۳۷۹,۸۱۲,۴۴۶	۱,۰۷۷,۸۱۲,۴۴۶
حسابهای دریافتنی تجاری					
خدمات مدیریت صبا تامین	۷-۱	۸۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سود سهام دریافتنی		۷۵,۷۷۰,۶۹۹,۵۷۴	۰	۷۵,۷۷۰,۶۹۹,۵۷۴	۶۷,۳۹۴,۳۱۴,۷۵۴
سایر اشخاص و شرکها		۲۴,۶۵۱,۱۵۴,۶۰۹	(۴۵۴,۴۷۷,۰۷۰)	۲۴,۱۹۶,۶۷۷,۵۳۹	۱۳,۰۱۹,۴۰۷,۹۴۷
		۱۸۵,۴۷۱,۸۵۴,۱۸۳	(۴۵۴,۴۷۷,۰۷۰)	۱۸۵,۰۱۷,۳۷۷,۱۱۳	۸۰,۴۱۳,۷۲۲,۷۰۱
		۱۹۱,۰۵۲,۸۱۵,۷۱۵	(۴,۶۵۵,۶۲۶,۱۵۶)	۱۸۶,۳۹۷,۱۸۹,۵۵۹	۹۱,۱۹۳,۵۳۵,۱۴۷
شرکت اصلی					
				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
				ریال	ریال
حسابهای دریافتنی					
گسترش تجارت هامون				۳۲۵,۴۰۲,۷۶۳,۱۲۶	۳۶۷,۱۵۳,۳۷۶,۳۸۸
صنایع کیمیای غرب گستر				۱۳,۰۲۶,۴۰۷,۹۴۷	۱۳,۰۱۹,۴۰۷,۹۴۷
کارگزاری سهم آشنا				۱۰,۴۷۷,۳۰۱,۵۲۹	۰
سایر				۶۹۲,۹۶۸,۰۶۳	۰
اسناد دریافتنی تجاری					
کوپن ایوان				۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات صنعتی پیام				۱,۳۷۹,۸۱۲,۴۴۶	۱,۳۷۹,۸۱۲,۴۴۶
				۳۵۰,۹۷۹,۲۵۳,۱۱۱	۳۹۰,۵۵۲,۵۹۶,۷۸۱
سود سهام دریافتنی					
سرمایه گذاری ساختمان ایران				۱۴,۱۳۰,۵۰۹,۴۸۰	۲۲,۹۳۸,۸۲۲,۷۰۰
تکین کو				۱,۶۰۷,۴۹۶,۰۵۰	۱,۶۴۴,۴۴۶,۰۵۰
کارخانجات صنعتی پیام				۱۶۲,۹۳۰,۸۷۶	۱۶۲,۹۳۰,۸۷۶
صنایع لاستیکی سهند				۲,۷۷۵,۷۵۹,۴۹۱	۲,۷۷۵,۷۲۶,۹۹۱
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی				۲۴۰,۹۲۹,۱۷۵	۲۴۰,۹۲۹,۱۷۵
کرین ایران				۷۴۱,۰۶۰,۰۰۰	۰
دوده صنعتی پارس				۳,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۰
سایر				۱۳۰,۶۹,۴۸۷	۱۲۰,۹۴,۴۸۷
				۲۲,۷۷۰,۱۵۴,۵۵۹	۲۷,۷۷۴,۹۵۰,۲۷۹
				۳۷۳,۷۴۹,۴۰۷,۶۷۰	۴۱۸,۳۲۷,۵۳۷,۰۶۰

۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به تمه بهای فروش زمین جاده مخصوص میباشد که همزمان با نقل وانتقال قطعی سند مالکیت، توسط شرکت خدمات مدیریت صبا تامین (عامل فروش) از خریدار نهایی وصول و دروجه شرکت پرداخت خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی

گروه	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
اسناد دریافتی		۳۵۴,۴۴۵,۰۰۰	۳۵۴,۴۴۵,۰۰۰
حساب‌های دریافتی			
بانک رفاه کارگران		۷۳۴,۹۱۶,۸۷۹	۱,۵۵۲,۴۶۴,۶۳۷
سایر شرکتها و اشخاص		۲۸۶,۰۹۹,۷۹۰	۲۸۰,۷۰۱,۰۶۷
کارکنان		۱,۰۲۱,۰۱۶,۶۶۹	۹۰,۵۲۱,۶۷۵
		۱,۳۷۵,۴۶۱,۶۶۹	۱,۹۲۳,۶۸۷,۳۷۹
		۱,۳۷۵,۴۶۱,۶۶۹	۲,۲۷۸,۱۳۲,۳۷۹

شرکت اصلی

		۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
اسناد دریافتی		۳۵۴,۴۴۵,۰۰۰	۳۵۴,۴۴۵,۰۰۰
سایر حساب‌های دریافتی از شرکت‌ها و اشخاص		۷۲۱,۱۶۳,۸۷۵	۲۶۶,۹۴۸,۰۶۳
کارکنان		۲۱۸,۹۳۵,۹۹۰	۸۱,۵۱۲,۸۷۵
		۹۴۰,۰۹۹,۸۶۵	۳۴۸,۴۶۰,۹۳۸
		۱,۲۹۴,۵۴۴,۸۶۵	۷۰۲,۹۰۵,۹۳۸



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹ - پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۹۸۲,۵۱۶	۳۷,۷۶۲,۲۷۲	۷۴,۱۷۱,۵۵۲	۶۹,۲۴۴,۲۲۴
۲۶,۶۲۹,۵۳۰	۱۱,۸۹۹,۹۷۲	۲۶,۶۲۹,۵۳۰	۱۱,۸۹۹,۹۷۲
۷۳,۶۱۲,۰۴۶	۴۹,۶۶۲,۲۴۴	۱۰۰,۸۰۰,۸۸۲	۸۱,۱۴۴,۱۹۶

همکاران سیستم

بیمه تکمیلی و خودرو

۱۰ - سرمایه گذاری در املاک

گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۷۷,۲۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۰
۳۷۷,۲۸۲,۸۰۰,۱۰۰	۰

زمین خریداری شده از شرکت صنایع لاستیکی سهند

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

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

ساختمان	اثاثه و متصوبات	وسائط نقلیه	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۴۸۸,۵۱۴,۵۲۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۷۱۸,۲۱۸,۵۲۰
افزایش طی دوره	۵۱۰,۵۰۹,۷۳۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۶۷۹,۷۲۰
مانده پایان دوره	۹۹۹,۰۲۴,۲۵۰	۵۹۴,۷۰۴,۰۰۰	۸,۹۱۴,۸۹۸,۲۴۰
استهلاک اتبایه شده:			
مانده ابتدای دوره	۴۰۹,۲۰۵,۵۳۰	۶۴,۴۸۶,۵۷۳	۴۷۳,۶۹۲,۱۰۳
افزایش طی دوره	۵۶,۶۷۶,۸۹۹	۴۱,۳۰۴,۳۵۷	۱۳۸,۶۹۸,۹۹۶
مانده پایان دوره	۴۶۵,۸۸۲,۴۲۹	۱۰۵,۷۹۰,۹۳۰	۶۱۲,۶۷۳,۳۵۹
ارزش دفتری:			
در ۲۹ اسفند ۱۳۹۲	۷۹,۳۰۹,۰۹۰	۱۶۵,۲۱۷,۴۲۷	۲۴۴,۵۲۶,۵۱۷
در ۲۹ اسفند ۱۳۹۳	۵۳۳,۱۴۱,۹۱۱	۴۸۸,۹۱۳,۰۷۰	۸,۴۲۰,۲۵۰,۷۲۱



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
			بهای تمام شده:
مانده ابتدای سال	۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۶۹۶,۳۳۳,۵۲۰
افزایش (کاهش) طی دوره	۷,۳۲۱,۱۷۰,۰۰۰	۰	۷,۳۲۱,۵۷۹,۷۲۰
مانده پایان دوره	۷,۳۲۱,۱۷۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۰۴,۰۰۰	۸۵۰,۹۰۱,۳۲۳,۰
			استهلاک انباشته:
مانده ابتدای دوره	۰	۶۴,۴۸۶,۵۷۳	۴۶۰,۱۴۴,۰۸۸
افزایش طی دوره	۴۰,۷۱۷,۷۴۰	۴۱,۳۰۴,۳۵۷	۱۳۵,۶۱۰,۹۹۶
مانده پایان دوره	۴۰,۷۱۷,۷۴۰	۱۰۵,۷۹۰,۹۳۰	۵۹۵,۷۵۵,۰۸۴
			ارزش دفتری:
در ۲۹ اسفند ۱۳۹۲	۰	۱۶۵,۲۱۷,۴۲۷	۲۳۶,۲۸۹,۵۳۲
در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳	۷,۳۲۱,۴۵۲,۲۶۰	۱۲۳,۹۱۳,۰۷۰	۷,۹۱۳,۲۵۸,۲۵۶

۱۱- افزایش ساختمان مربوط به خرید یک باب آپارتمان اداری به متراژ ۱۰۰/۲۹ متر مربع در مجتمع تجاری، اداری سارینا یک کیش میباشد.

۱۱- وسائط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای مناسب و کافی میباشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

گروه	شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۰	۹	۱۰	۹
۲۲,۵۰۰,۰۱۰	۹	۲۲,۵۰۰,۰۱۰	۹

حق الامتیازها

نرم افزارها





شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت
 ۱۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتهای دیگر توسط گروه به شرح زیر تفکیک می شود

۱۳۹۲				۱۳۹۳			
خالص	تعداد سهام	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	%	سهام
۶۱۶,۶۰۳,۱۰۳,۱۹۴	۱۹۲,۶۳۵,۵۱۴	۷۲۹,۹۲۲,۸۱۷,۶۸۶	۶۱۶,۶۰۳,۱۰۳,۱۹۴	(۲۰,۵۶۳,۶۰۰,۰۰۰)	۶۳۷,۴۶۶,۰۷۰,۳۰۱۹۴	۱۶/۹	۱۹۲,۶۳۵,۵۱۴
۱۰۰,۸۷۸,۵	۲,۰۰۰	۱,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۷۸,۵	(۳۹۶,۹۵۲)	۱,۴۰۷,۳۵۷,۳۷	۰	۲,۰۰۰
۲۴,۵۹۲,۳۳۷,۹۱۱	۲,۵۸۲,۰۰۰	۱۴,۶۱۴,۱۲۰,۰۰۰	۲۴,۵۹۲,۳۳۷,۹۱۱	(۱۶,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱,۰۰۷,۹۲۷,۹۱۱	۴/۳۰	۵,۱۶۴,۰۰۰
۱۷,۹۶۶,۶۳۰,۷۱۳	۴,۸۶۹,۶۲۰	۲۴۸,۹۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۰	۳۲۵,۰۰۰	۴/۰۵	۵۰
۲۵,۳۸۸,۱۵۵,۵۷۰	۵,۴۲۹,۲۴۰	۱۸,۶۶۵,۸۹۷,۶۸۰	۲۵,۳۸۸,۱۵۵,۵۷۰	(۱۸۰,۴۶۴,۳۴۰,۳۸۲)	۳۳,۴۳۴,۴۹۵,۹۵۲	۲/۱۷	۷,۲۲۹,۲۴۰
۱۸,۵۲۹,۴۱۴,۸۷۴	۱۳,۵۲۷,۵۷۳	۱۷,۱۸۰,۰۰۱,۷۱۰	۱۸,۵۲۹,۴۱۴,۸۷۴	(۱۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷,۶۳۰,۴۱۴,۸۷۴	۷/۵۲	۱۳,۵۲۷,۵۷۳
۸,۵۳۲,۲۹۹,۲۳۵	۸۲۸,۰۰۰	۸,۵۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۲,۲۹۹,۲۳۵	۰	۸,۵۳۲,۲۹۹,۲۳۵	۲/۷۶	۸۲۸,۰۰۰
۷۱۱,۸۱۲,۶۵۰,۷۸۲		۶۹۳,۸۴۶,۵۴۴,۶۱۹		(۷۴,۴۹۸,۳۳۷,۳۳۴)	۷۶۸,۳۴۴,۸۸۱,۹۵۳		
۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۸۴,۹۲۵	۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۰	۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۱۰/۰۶	۱۰,۰۸۴,۹۲۵
۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۳,۱۳۲,۵۶۷		۱۳,۱۳۲,۵۶۷	۱۳,۱۳۲,۵۶۷	۰	۱۳,۱۳۲,۵۶۷		
۲۰,۸۲۸,۰۵۷,۵۶۷		۲۰,۸۲۸,۰۵۷,۵۶۷	۲۰,۸۲۸,۰۵۷,۵۶۷	۰	۲۰,۸۲۸,۰۵۷,۵۶۷		
۷۳۲,۶۴۰,۷۰۷,۸۴۹		۷۱۴,۶۷۴,۶۰۲,۱۸۶	۷۱۴,۶۷۴,۶۰۲,۱۸۶	(۷۴,۴۹۸,۳۳۷,۳۳۴)	۷۸۹,۱۷۲,۹۳۹,۵۲۰		



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتهای دیگر توسط شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
خالص	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد
ریال	سهام	ریال	%
۲۴۶,۵۲۹,۹۵۲,۵۰۵	۷۴,۴۳۱,۰۱۳	۲۴۶,۵۲۹,۹۵۲,۵۰۵	۶/۸۳
۱۰۰,۰۸۷,۸۵	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۷,۸۵	۰
۲۴۶,۵۲۹,۹۵۲,۵۰۵	۵۱,۴۴۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۲۹,۹۵۲,۵۰۵	۶/۸۳
۱۷,۹۶۶,۴۳۰,۸۱۳	۴۸,۹۶۲,۰۰۰	۱۷,۹۶۶,۴۳۰,۸۱۳	۰
۹,۵۷۳,۸۸۸,۲۰۴	۲۹,۶۴۴,۰۰۰	۹,۵۷۳,۸۸۸,۲۰۴	۱/۱۸۶
۱۸,۵۲۹,۴۱۴,۸۷۴	۱۳,۵۲۷,۵۷۳	۱۸,۵۲۹,۴۱۴,۸۷۴	۷/۵۲
۳۱۵,۳۱۵,۹۳۳,۹۹۲		۳۱۵,۳۱۵,۹۳۳,۹۹۲	
۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۸۴,۹۲۵	۱۰,۰۸۴,۹۲۵,۰۰۰	۱۰/۰۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۲,۶۵۲,۵۶۷		۱۲,۶۵۲,۵۶۷	
۳۰,۸۲۷,۵۷۷,۵۶۷		۳۰,۸۲۷,۵۷۷,۵۶۷	
۳۴۶,۱۴۳,۵۱۱,۵۵۹		۳۴۶,۱۴۳,۵۱۱,۵۵۹	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۳. به استناد گزارش کارشناسی ارزیابی سهام در سنوات قبل در قبال سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس توسط در بورس توسط شرکت اصلی و گروه به ترتیب معادل ۶۳,۳۲۹ میلیون ریال و ۷۴,۴۹۸ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منعکس گردیده است. با توجه ارزش بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس، کاهش ارزش سرمایه گذاری های مزبور کافی بوده و نیازی به تعدیل ارزش سرمایه گذاری های مربوطه نمیباشد.

۱۳-۴. طی سال مورد گزارش تعداد ۴,۸۶۹,۵۷۰ سهم شرکت صنایع لاستیکی سهند متعلق به شرکت اصلی به مبلغ ارزش دفتری ۱۷,۹۶۶ میلیون ریال به مبلغ ۴۴,۸۲۱ میلیون ریال به فروش رسیده است. که از این بابت مبلغ ۲۶,۸۵۵ میلیون ریال سود شناسایی شده است

۱۳-۵. بخشی از سهام شرکت و گروه به شرح زیر بابت دریافت تسهیلات به نفع شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در وثیقه بانک اقتصاد نوین و بانک صادرات شعبه لندن است.

تعداد سهام		
متعلق به شرکت اصلی	متعلق به شرکت گروه	
۷۴,۴۳۱,۰۶۳	۵۰,۳۶۴,۰۴۵	شرکت سرمایه گذاری مآختمان
۱,۳۲۳,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰	شرکت تکین کو
۵,۱۶۲,۰۰۰	۰	شرکت دوده صنعتی
۲,۹۵۰,۵۰۰	۰	شرکت کرین



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۶,۵۷۷,۴۲۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۷,۴۲۰,۰۰۰	۱۴-۱	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۴۵۱,۷۰۱,۳۳۰	۷۳۴,۲۸۴,۸۹۴		سایر شرکت ها و اشخاص وابسته
<u>۲۷,۰۲۹,۱۲۱,۳۳۰</u>	<u>۲۷,۳۱۱,۷۰۴,۸۹۴</u>		

شرکت اصلی

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۲۶,۵۷۷,۴۲۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۷,۴۲۰,۰۰۰	۱۴-۱	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۳۶۰,۳۹۱,۴۱۸	۴۷۸,۷۰۰,۴۲۶		سایر شرکت ها و اشخاص وابسته
<u>۲۶,۹۳۷,۸۱۱,۴۱۸</u>	<u>۲۷,۰۵۶,۱۲۰,۴۲۶</u>		

۱-۱۴= مبلغ ۲۶,۵۷۷ میلیون ریال بدهی به شرکت صنایع لاستیکی سهند به شرکت فرعی بابت خرید زمین جاده مخصوص می باشد. که پس از انتقال در

حسابهای فی مابین با شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی قابل پرداخت میباشد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

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

مبلغ		مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۱,۵۳۲		۱,۱۷۱,۶۲۳		مانده در ابتدای دوره (بستانکار)
				اقلام بستانکار گردش حساب:
	۱۱۵,۲۴۲		۱۱۵,۲۴۲	وجوه دریافتی از شرکت اصلی
	(۴۹۳,۰۰۰)		(۳۶۴,۹۰۵)	اقلام بدهکار گردش حساب:
	(۱۶۹,۵۲۵)		(۴۹۳,۰۰۰)	افزایش سرمایه
				وجوه پرداختی به شرکت اصلی
(۵۴۷,۲۸۴)		(۷۴۲,۶۶۳)		
۲۴,۲۴۸		۴۲۸,۹۶۰		

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت اصلی و گروه تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است .
 دفاتر قانونی سال ۱۳۹۲ شرکت اصلی و گروه رسیدگی شده، لیکن تا تاریخ تنظیم گزارش برگ تشخیص صادر نگردیده است .

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۰۲۳,۵۸۹	۷۷,۲۵۶,۶۹۸	۷۵,۴۱۹,۸۹۹	۱۸۰,۳۸۵,۴۹۰	مانده در ابتدای سال
.		.	(۱۵۳,۸۸۰,۶۱۳)	ذخیره پرداخت شده
۴۷,۲۳۳,۱۰۹	۷۵,۷۷۴,۶۹۸	۱۰۴,۹۶۵,۵۹۱	۲۶۵,۵۲۳,۲۲۰	ذخیره تامین شده طی سال
۷۷,۲۵۶,۶۹۸	۱۵۳,۰۳۱,۳۹۶	۱۸۰,۳۸۵,۴۹۰	۲۹۲,۰۲۸,۰۹۷	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ عبارت از ۷۰۰ میلیون سهم با نام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده بود. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ سرمایه شرکت از ۷۰۰ میلیون سهم به ۲۰۷ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی و زیان انباشته به مبلغ ۴۹۳,۰۰۰ میلیون ریال ناشی از کاهش اجباری سرمایه موضوع ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت کاهش یافت. در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ مجمع عمومی فوق العاده با افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران (مطالبات شرکت مادر به مبلغ ۴۹۳ میلیارد ریال) از ۲۰۷ میلیون سهم به ۷۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی موافقت نمود، که موارد مذکور در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ثبت گردیده است. ترکیب سهامداران و اسامی سهامداران به همراه تعداد سهام و درصد مالکیت آنان به شرح جدول زیر خلاصه می شود:

مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	
ریال	%	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 کرین 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 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، و در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۲۲ میلیون ریال (شرکت اصلی ۷۸۳ میلیون ریال) اندوخته قانونی محاسبه و در مجموع به مبلغ ۶,۴۵۵ میلیون ریال رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	گروه
ریال	ریال	
۹,۶۰۶,۷۷۳,۲۰۰	۳۰,۸۲۱,۶۸۲,۲۴۰	سود سهام شرکت های عضو بورس:
۴,۸۰۰,۰۱۷۹,۲۰۰	۱۵,۷۶۷,۶۴۱,۵۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۳,۶۳۵,۶۵۴,۰۰۰	۱,۳۷۷,۲۷۱,۲۸۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲,۰۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۴,۹۵۷,۴۰۰	پتروشیمی پردیس
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۵۲۶,۱۲۷,۴۰۰	۷۵۲,۸۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت بازرسی و کنترل فنی خوردگی
۲۴۴,۷۷۵,۹۰۰	۱,۱۶۳,۷۱۶,۷۰۰	پتروشیمی ایرانول
.	۱,۸۰۷,۳۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	۹۷۵,۰۰۰	شرکت کرین ایران
	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
	۹۷۰,۴۱۱,۷۰۰	پتروشیمی جم
	۳,۲۸۱,۱۲۴,۰۳۴	پتروشیمی کرمانشاه
	۷۰,۴۲۷,۹۳۹,۸۵۴	درآمد سرمایه گذاری در املاک
۲۶,۹۹۲,۱۰۹,۷۰۰	۷۰,۴۲۷,۹۳۹,۸۵۴	

۱۳۹۲	۱۳۹۳	شرکت اصلی
ریال	ریال	
۳,۷۲۱,۵۵۰,۶۵۰	۱۱,۹۰۸,۹۷۰,۰۸۰	سود سهام شرکت های عضو بورس:
۲,۰۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۸,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱,۱۳۵,۰۴۷,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	دوده صنعتی پارس
۳۶۰,۵۲۷,۴۰۰	۴۶۳,۰۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
.	۷۴۱,۰۶۰,۰۰۰	شرکت بازرسی و کنترل فنی خوردگی
.	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کرین ایران
۲۴۰,۹۲۹,۱۷۵	.	شرکت نفت، گاز و پتروشیمی تامین
.	۹۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
	۱۶,۵۲۷,۴۸۷,۵۸۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۷,۵۲۳,۶۵۴,۲۲۵	۱۶,۵۲۷,۴۸۷,۵۸۰	



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

-۲۱-۱ گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۰	۱,۶۶۵,۸۲۰,۰۵۲	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی:
۰	۱۸۴,۰۳۴,۶۰۴	سود حاصل از فروش سهام شرکت نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۰	۵۲۳,۸۵۰,۹۰۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی خراسان
۰	۲۴۶,۵۵۱,۳۸۶	سود حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری غدیر
۴,۷۰۵,۳۰۶,۷۳۴	۲۶,۸۵۴,۵۶۷,۰۴۸	سود حاصل از فروش سهام شرکت نفت و گاز پارسیان
۹,۹۶۸,۱۷۵,۳۷۸	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند
۴,۶۸۱,۷۸۳,۹۷۳	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۰۶,۳۴۷,۳۲۱	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت ساختمان ایران
۲,۴۲۰,۸۸۴,۵۴۷	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت تکین کو
۶۹۰,۹۲۵,۰۸۰	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۰۶,۹۸۶,۵۰۶	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی شیراز
۲۲,۸۳۷,۱۲۰	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی ایرانول
۶,۱۷۸,۳۱۵	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت دوده صنعتی پارس
۵,۴۲۰,۳۴۰	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۰	۴۷۷,۳۰۱,۵۲۹	سود حاصل از فروش سهام شرکت آزمایش
(۷,۶۲۰,۷۰۷)	۰	سایر درآمدهای حاصل از خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی
۲۳,۴۰۷,۲۲۴,۶۰۷	۲۹,۹۵۲,۱۲۵,۵۱۹	زیان حاصل از فروش سهام گروه صنعتی پیام

-۲۱-۲ شرکت اصلی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۱۷۷,۲۳۱,۱۶۵	۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی:
۴,۷۰۵,۳۰۶,۷۳۴	۲۶,۸۵۴,۵۶۷,۰۴۸	سود حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴,۶۸۱,۷۸۳,۹۷۳	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند
۴۰۶,۳۴۷,۳۲۱	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت ساختمان ایران
۵,۴۲۰,۳۴۰	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت تکین کو
۰	۴۷۷,۳۰۱,۵۲۹	سود حاصل از فروش سهام شرکت آزمایش
(۷,۶۲۰,۷۰۷)	۰	سایر درآمدهای حاصل از خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی
۱۹,۹۶۸,۴۶۸,۸۲۶	۲۷,۳۳۱,۸۶۸,۵۷۷	زیان حاصل از فروش سهام گروه صنعتی پیام



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	گروه ۲۲-۱
ریال	ریال	
		هزینه های پرسنلی
۲,۰۰۳,۶۸۲,۰۴۲	۳,۹۹۳,۳۴۶,۳۱۹	حقوق و دستمزد
۲۷۴,۴۶۱,۷۹۷	۵۴۴,۱۵۶,۰۳۰	بیمه سهم کارفرما
۱۰۴,۹۶۵,۵۹۱	۴۹۷,۷۶۱,۷۱۹	مزایای پایان خدمت
۲۹۰,۲۱۳,۱۴۶	۵۴۷,۰۲۰,۹۶۰	سایر هزینه های پرسنلی
<u>۲,۶۷۳,۳۲۲,۵۷۶</u>	<u>۵,۵۸۲,۲۸۵,۰۲۸</u>	
		سایر هزینه های اداری و عمومی
۱۰۱,۵۸۳,۱۹۶	۱۳۸,۶۹۸,۹۹۶	هزینه استهلاک
۲,۴۱۲,۰۱۳,۲۵۷	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۷۶۰,۰۰۰	هزینه خرید خدمات مشاوره ای و کارشناسی
۶۹,۵۹۵,۱۸۵	۴۰۶,۳۶۱,۹۴۵	هزینه آبدارخانه و ملزومات مصرفی
۳۴,۲۵۲,۴۰۰	۶۱,۰۲۲,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۸۹,۶۱۵,۰۰۶	۳۳۱,۵۶۹,۳۱۵	هزینه پست و تلگراف و تلفن و حق عضویت و اشتراک آب، برق، سوخت و بیمه
۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۱۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضا هیات مدیره
۶۷,۵۱۸,۶۱۳	۱۷۱,۰۲۶,۰۸۰	هزینه عوارض و درج آگهی
	۱۰۸,۸۳۳,۴۰۰	هزینه نمایشگاه و تبلیغات و حقوقی
۲,۱۲۶,۳۹۱,۲۴۱	۸۸۵,۴۵۴,۴۰۲	سایر اقلام
<u>۵,۵۸۸,۴۶۸,۸۹۸</u>	<u>۳,۴۱۷,۳۲۶,۱۳۸</u>	
<u>۸,۲۶۱,۷۹۱,۴۷۴</u>	<u>۸,۹۹۹,۶۱۱,۱۶۶</u>	



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲-۲- شرکت اصلی		۱۳۹۲	۱۳۹۳
		ریال	ریال
هزینه های پرسنلی			
حقوق و دستمزد		۱,۱۲۰,۳۶۷,۰۱۹	۲,۰۳۶,۵۶۰,۶۱۹
بیمه سهم کارفرما		۱۳۹,۲۶۶,۱۸۶	۲۵۷,۰۷۸,۵۴۸
مزایای پایان خدمت		۴۷,۲۳۳,۱۰۹	۲۵۰,۳۲۴,۲۲۱
سایر اقلام		۱۶۷,۸۷۲,۳۱۰	۲۱۰,۵۰۰,۰۰۰
		۱,۴۷۴,۷۳۸,۶۲۴	۲,۷۵۴,۴۶۳,۳۸۸
سایر هزینه های اداری و عمومی			
هزینه استهلاک		۹۷,۹۱۶,۹۹۰	۱۳۵,۶۱۰,۹۹۶
هزینه خرید خدمات مشاوره ای و کارشناسی		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آبدارخانه و ملزومات مصرفی		۵۷,۳۶۸,۴۰۵	۳۱۸,۲۵۹,۴۲۵
هزینه تعمیر و نگهداری		۳۴,۲۵۲,۴۰۰	۶۱,۰۲۲,۰۰۰
هزینه پست و تلگراف و تلفن و حق عضویت و اشتراک آب، برق، سوخت و بیمه		۱۳۳,۱۷۱,۰۰۶	۲۸۷,۵۹۰,۴۷۹
هزینه اجاره		۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی		۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰
حق حضور اعضا هیات مدیره		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه عوارض و درج آگهی		۲۴,۰۸۵,۹۸۴	۴۰,۰۱۳,۰۰۰
هزینه نمایشگاه و تبلیغات و حقوقی		.	۵۳,۶۳۳,۴۰۰
سایر اقلام		۲,۰۷۵,۵۰۰,۱۸۹	۵۲۵,۰۹۵,۳۶۲
		۲,۹۰۷,۷۹۴,۹۷۴	۲,۴۵۹,۲۲۴,۶۶۲
		۴,۳۸۲,۵۳۳,۵۹۸	۵,۲۱۳,۶۸۸,۰۵۰

۲۲-۳ افزایش هزینه های پرسنلی گروه و شرکت اصلی ناشی از افزایش نیروی انسانی و افزایش حقوق و مزایای سالانه میباش



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۰	۲,۱۳۰,۶۳۰,۲۰۳	برگشت ذخیره ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- خالص سایر درآمدهای (هزینه های) غیر عملیاتی

گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۴,۲۳۹,۴۰۰,۶۵۸	۱۲,۳۳۵,۹۵۶,۲۰۲	سود سپرده بانکی
(۲,۳۷۰,۲۴۰,۰۷۶)		اصلاح سود واریزی بانک رفاه
.	۱,۵۷۳,۴۰۰	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۱,۸۶۹,۱۶۰,۵۸۲	۱۲,۳۳۷,۵۲۹,۶۰۲	

شرکت اصلی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۳۷,۴۳۳,۵۴۸	۹,۷۶۴,۲۷۰,۱۱۲	سود سپرده بانکی
(۲,۳۷۰,۲۴۰,۰۷۶)	.	اصلاح سود واریزی بانک رفاه
.	۱,۵۷۳,۴۰۰	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۱,۴۳۲,۸۰۶,۵۲۸)	۹,۷۶۵,۸۴۳,۵۱۲	

۱-۲۴- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی
گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۲,۱۳۷,۵۴۲,۸۳۳	۹۳,۵۱۱,۰۸۴,۴۱۰	سود (زیان) عملیاتی
۱۰۱,۵۸۳,۱۹۶	۱۳۸,۶۹۸,۹۹۶	هزینه استهلاک
۱۰۴,۹۶۵,۵۹۱	۱۱۱,۶۴۲,۶۰۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۰,۴۱۹,۷۰۰,۳۴۹)	(۹۴,۳۰۰,۹۸۳,۷۰۲)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۵۰,۸۳۰,۸۴۴,۳۳۰	(۲۴۹,۳۸۰,۴۲۵,۱۰۹)	کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۰,۰۶۹,۰۲۰,۱۴۸	۱۹,۶۵۶,۶۸۶	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۱۴۹,۹۲۰,۱۳۸,۸۴۴)	(۴۱,۵۸۳,۵۹۷,۰۵۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۲,۳۷۰,۲۴۰,۰۷۶)	۱,۵۷۳,۴۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۷,۲۸۲,۸۰۰,۱۰۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک آماده فروش
۱۰,۴۳۳,۸۷۶,۸۲۹	(۱۴,۱۹۹,۵۴۹,۶۶۶)	

شرکت اصلی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۳,۱۰۹,۵۸۹,۴۵۳	۴۰,۷۷۶,۲۹۸,۳۱۰	سود (زیان) عملیاتی
۹۷,۹۱۶,۹۹۰	۱۳۵,۶۱۰,۹۹۶	هزینه استهلاک
۴۷,۲۳۳,۱۰۹	۷۵,۷۷۴,۶۹۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۳۷,۴۷۲,۱۰۱,۷۲۹)	۴۳,۹۸۶,۵۰۰,۴۶۳	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۲۸,۲۷۷,۵۰۶,۲۹۰)	(۵۴,۱۶۵,۶۹۵,۲۷۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۷۷,۱۸۲,۸۰۰,۱۰۰	.	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک آماده
(۴۴,۹۱۱,۰۱۶)	۲۳,۹۴۹,۸۰۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۶۶,۱۴۶,۱۱۱,۸۹۷	۷,۹۳۴,۹۶۵,۸۹۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۲,۳۷۰,۲۴۰,۰۷۶)	۱,۵۷۳,۴۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۵۸۱,۱۰۷,۵۶۲)	۳۸,۷۶۸,۹۷۸,۲۸۹	



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

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
۲۶-۱-۱	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد بانک ها		
بانک رفاه مربوط به شرکت گاد		
۲۶-۱-۲	۸۹۸,۷۸۹,۰۴۵,۰۰۰	۸۹۸,۷۸۹,۰۴۵,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد سایر شرکت ها و سازمان ها		
اسناد تضمینی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		
شرکت صنایع کیمیا غرب گستر	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰
۲۶-۱-۳	۴۴,۳۱۳,۹۰۸,۳۶۴	۴۴,۳۱۳,۹۰۸,۳۶۴
شرکت صنایع لاستیکی سهند		
سایر شرکتها	۸۳,۴۵۲,۶۶۴	۸۵,۵۸۳,۵۰۲,۶۶۴
	۱,۰۶۶,۵۶۱,۹۹۴,۰۲۸	۱,۰۷۵,۰۶۲,۰۴۴,۰۲۸

شرکت اصلی

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
۲۶-۱-۱	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد بانک ها		
بانک رفاه مربوط به شرکت گاد		
۲۶-۱-۲	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد سایر شرکت ها و سازمان ها		
اسناد تضمینی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		
شرکت صنایع کیمیا غرب گستر	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰
۲۶-۱-۳	۴۴,۳۱۳,۸۵۸,۳۶۴	۴۴,۳۱۳,۸۵۸,۳۶۴
شرکت صنایع لاستیکی سهند		
سایر شرکتها	۸۰,۴۵۲,۶۶۴	۸۰,۴۵۲,۶۶۴
	۷۱۵,۳۶۹,۸۹۹,۰۲۸	۷۱۵,۳۶۹,۸۹۹,۰۲۸

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 کیمیا غرب گستر بابت تضمین شرکت مذکور در ارتباط با تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی می باشد.

۲۶-۱-۳- تعهدات مربوط به صنایع لاستیکی سهند مربوط به تضمین خود شرکت سهند در بانک توسعه صادرات و تضمین قرارداد خرید زمین می باشد



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶-۲ - اسناد تضمینی نزد شرکت گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر (یادداشت ۱-۲-۲۶)
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش ارتباطات تامین
۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داتک
۲۲,۷۹۳,۰۲۴,۶۶۶	۲۲,۷۹۳,۰۲۴,۶۶۶	سایر شرکتهای
۱۵۱,۹۹۳,۶۱۲,۶۶۶	۱۵۲,۱۹۳,۶۱۲,۶۶۶	

اسناد تضمین دریافتی از سایر شرکت ها و اشخاص

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	مشتریان خودرو
۴,۰۶۸,۸۶۸,۱۶۵	۳,۳۱۴,۵۱۸,۱۶۵	اشخاص
۴,۸۹۷,۵۶۸,۱۶۵	۸۲۲,۷۰۰,۰۰۰	کارکنان (بابت وام)
۷,۷۵۰,۰۶۸,۱۶۵	۶,۹۸۹,۷۱۸,۱۶۵	

شرکت اصلی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۵,۵۸۸,۰۰۰	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر (یادداشت ۱-۲-۲۶)
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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	مشتریان خودرو
۸۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۲۰۰,۰۰۰	کارکنان (بابت وام)
۳,۷۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۷۰۰,۰۰۰	

۱-۲-۲۶- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایهای میباشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۹-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	مانده طلب (بدهی)
معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
			میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی شرکت مادر		دریافت طی دوره	۱۱۵,۲۴۲	
		پرداخت بدهی	(۶۲۲,۵۲۶)	(۲۴,۲۴۸)

سایر اشخاص وابسته :

گسترش تجارت هامون	شرکت تابعه	دریافت طی دوره	۱۱۰,۰۸۴	
		پرداخت طی دوره	(۶۸,۳۳۴)	
			۳۲۵,۴۰۲	

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

- ۱- کرین ایران
- ۲- صنایع لاستیکی سهند
- ۳- تکین کو
- ۴- صنایع کیمیای غرب گستر

۳۰-وضعیت ارزی

گروه و شرکت اصلی فاقد بدهی ارزی بوده و دارای موجودی نقدی به میزان ۱۰۰ دلار در پایان سال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- سود انباشته پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال شرکت اصلی در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی:
ریال	
۱,۴۸۷,۴۷۲,۸۱۰	تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
	پیشنهاد هیات مدیره:
۱,۴۸۷,۴۷۲,۸۱۰	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

