

شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۵- بشرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۶ و ۵-۱-۲۰، مبالغ ۸۶،۴۶۶ و ۳۶،۸۱۶ میلیون ریال بابت بخش وصول نشده بهای فروش یک باب ملک واقع در جاده مخصوص کرج در سنوات قبل و ذخیره تعهدات مرتبط با آن در حسابهای شرکت فرعی انعکاس یافته ولی اقدامات انجام شده در این خصوص تاکنون به حل و فصل موضوع و انتقال رسمی ملک فروخته شده منجر نگردیده است. بنا به مراتب مزبور و با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۶ و نظریه مشورتی حقوقی دریافتی در این خصوص، تعیین تکلیف نهایی این امر موکول به توافقات آتی با خریدار و سایر مراجع قانونی ذیصلاح خواهد بود.

۶- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴، بخش عمده ای از پرتفوی سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله و سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت فرعی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس در اواخر سال ۱۳۹۸ براساس تصمیمات و سیاست ابلاغی سهامدار اصلی و نهایی (شرکت های

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تأمین) و مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ شرکت فرعی به ارزش دفتری به مبلغ ۱،۱۳۰،۲۱۸ میلیون ریال، با اتکا به مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خارج از ساعت معاملاتی بازار بورس ها به سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری هامون کیش) انتقال یافته و عملیات تسویه بهای آنها در چارچوب مقررات (T+2) و در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۵ در کارگزاری صبا تأمین انجام پذیرفته است.

۷- توضیحات مربوط به تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر توسط شرکت اصلی نزد بانک کشاورزی در یادداشت توضیحی ۲-۱-۲ انعکاس یافته است. با توجه به اعلام ورشکستگی شرکت مذکور، پیگیری های در جریان جهت استرداد تضامین با هماهنگی امور حقوقی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در حال انجام بوده که نتیجه آن مشخص نیست.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به صورت اظهارنظر "مقبول" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹-۱ از ابتدای سال تا تاریخ ۱۳۹۸/۵/۲ شرکت فاقد مدیرعامل بوده و اداره امور و عملیات شرکت تحت نظر سرپرست منتخب صورت پذیرفته که مراتب از تطابق لازم با مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نبوده است. همچنین تا تاریخ اشاره شده، یکی از اعضای هیأت مدیره (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) فاقد نماینده جهت انجام وظایف مربوطه در چارچوب مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۹-۲ صورتجلسات هیأت مدیره از اواسط آذر ۱۳۹۸ تا کنون، بدون حضور رئیس هیأت مدیره (نماینده شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس) تشکیل شده و در این شرایط با توجه به عدم اطلاع از دلایل غیبت ایشان، از اجرای مفاد اساسنامه درخصوص دعوت اعضای

هیأت مدیره، و انجام اقدامات لازم برای رعایت مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در صورت ایجاب، اطلاعی حاصل نشده است.

۹-۳- تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۳/۷ درخصوص اخذ پایان کار و انتقال قطعی سند زمین واقع در جاده مخصوص کرج و پیگیری جهت وصول باقیمانده بهای فروش زمین و آزاد سازی تضامین شرکت نزد بانک کشاورزی، به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۷، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و به استثنای موضوعات مندرج در بند (۶) و قسمت اخیر بند (۱۲) این گزارش، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در ارتباط با مدیریت پرتفوی سرمایه گذاریها در طی سال، ضوابط و دستورالعمل مدونی ملاحظه نشده و در مواردی شواهد و مدارک توجیه مالی و اقتصادی آنها در زمان تحصیل یا واگذاری نیز در اختیار نبوده و طبق سوابق موجود، اقدامات صورت گرفته در این ارتباط عمدتاً در چارچوب سیاستگذاری شرکت اصلی نهایی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) و با تصویب هیأت مدیره انجام پذیرفته است. همچنین در راستای سیاست های شرکت مزبور، برخی از دریافتها و پرداختهای مرتبط با آن شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۰، از طریق حسابهای بانکی شرکت انجام گرفته است.

۱۳- باتوجه به صورتهای سودوزیان و وضعیت مالی، بیش از ۵۰ درصد از دارایی های شرکت در رابطه با سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار بوده و به تبع آن درآمدهای شرکت تماماً از محل این سرمایه گذاریها حاصل شده است. در این شرایط و از آنجاییکه در نام شرکت واژه "سرمایه گذاری" عنوان شده، شرکت ملزم به اجرای دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱ هیأت مدیره سازمان بورس می باشد.

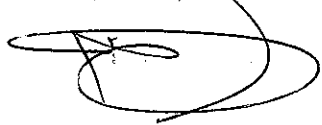
۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد بااهمیتی که طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها به عهده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، نماینده شرکت به واحد ذیربط معرفی و تحت آموزش قرار گرفته است.

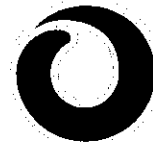
تاریخ: ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان های نقدی
۱۰-۴۵	ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
------------------	---------------------	-----	------

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)	میثم سام بند	رئیس هیات مدیره-غیر موظف
---	--------------	--------------------------

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	حسین صبوری کارخانه	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل
--	--------------------	---------------------------------

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)	اللهیار صالحی	عضو هیات مدیره-غیر موظف
----------------------------------	---------------	-------------------------

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

تلفن: ۸۸۹۹۳۶۹۷ - ۸۸۹۹۳۶۹۴ فکس: ۸۸۹۹۳۶۸۵ کد پستی تهران: ۱۴۳۳۶۱۳۴۶۳

جزیره کیش: بلوار خیام، مجتمع تجاری اداری سارینا ۱، طبقه ۶، واحد ۶۲۲ کد پستی کیش: ۷۹۴۱۸۹۷۱۴۸

تلفن: ۰۷۶ - ۴۴۴۶۸۴۶۰ فکس: ۰۷۶ - ۴۴۴۶۸۴۸۲

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۵۳۲۵۳۹ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۴۶۴۸۶۸۴۱

پایگاه اینترنتی: www.HamoonKish.com

EMAIL: info@HamoonKish.com chmail: kish.hamoon@chmail.ir

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت: ۱۶۱۲

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۹۵,۷۲۵	۲۷۹,۳۲۴	۵ درآمد سود سهام
۹۲۵	۶,۷۷۶	۶ درآمد سود تضمین شده
۷۶,۱۰۳	۳۱۱,۸۵۵	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۵۲,۴۱۸	-	۸ برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲۲۵,۱۷۱	۵۹۷,۹۵۵	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۱۳,۳۵۰)	(۲۴,۱۶۰)	۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۳,۳۵۰)	(۲۴,۱۶۰)	جمع هزینه های عملیاتی
۲۱۱,۸۲۱	۵۷۳,۷۹۵	سود عملیاتی
(۲۸,۹۴۴)	۷۶۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸۲,۸۷۷	۵۷۴,۵۶۰	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۳۰۳	۸۲۰	عملیاتی (ریال)
(۴۱)	۱	غیر عملیاتی (ریال)
۲۶۲	۸۲۱	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۹,۲۴۶	۶۰,۲۱۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۶۲	۴۱۲	۱۳ دارایی های نامشهود
۹۰۲,۴۲۵	۹۶۷,۵۳۶	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۶۱,۷۳۳	۱,۰۲۸,۱۶۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۳۶	۱,۲۲۹	۱۵ پیش پرداخت ها
۸۱,۹۳۷	۱۱۳,۹۹۲	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۸۱,۰۴۳	۸۷۹,۸۵۱	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۱۳۰	۱۲۱,۵۹۲	۱۷ موجودی نقد
۸۶۷,۸۴۶	۱,۱۱۶,۶۶۴	جمع دارایی های جاری
۱,۸۲۹,۵۷۹	۲,۱۴۴,۸۲۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۲۴,۳۵۲	۶۵,۳۶۷	۱۹ اندوخته قانونی
۱۵۷,۰۲۸	۵۸۰,۵۷۳	سود انباشته
۸۸۱,۳۸۰	۱,۳۴۵,۹۴۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶۶۲,۱۵۲	-	۲۰ پرداختنی های بلند مدت
۷۰۶	۱,۱۹۲	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶۲,۸۵۸	۱,۱۹۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۷۰,۵۸۳	۷۹۷,۶۹۶	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴,۷۵۸	-	۲۳ سود سهام پرداختنی
۲۸۵,۳۴۱	۷۹۷,۶۹۶	جمع بدهی های جاری
۹۴۸,۱۹۹	۷۹۸,۸۸۸	جمع بدهی ها
۱,۸۲۹,۵۷۹	۲,۱۴۴,۸۲۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

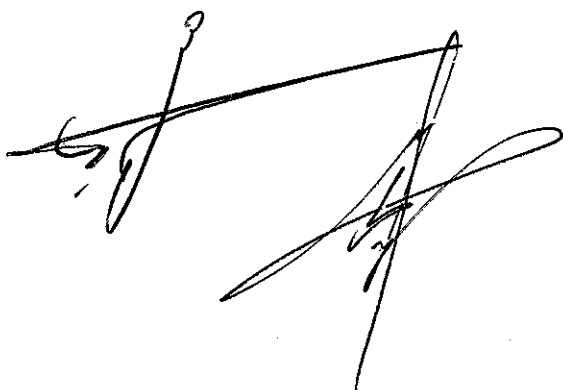
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت ۱۶۱۲

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۵	(۱۲,۳۲۲)	۶۹۸,۵۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷				
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	۱۸۲,۸۷۷	۱۸۲,۸۷۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۳,۵۲۷	(۱۳,۵۲۷)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۲	۱۵۷,۰۲۸	۸۸۱,۳۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	۵۷۴,۵۶۰	۵۷۴,۵۶۰
سود سهام مصوب	-	-	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۱,۰۱۵	(۴۱,۰۱۵)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۶۷	۵۸۰,۵۷۳	۱,۳۴۵,۹۴۰



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

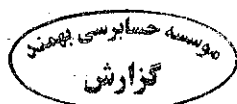
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت ۱۶۱۲

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۱,۸۳۵)	۲۹۸,۸۹۲	۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
(۱۱)	(۲,۷۳۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	(۳۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱)	(۳,۱۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۱,۸۴۶)	۲۹۵,۷۷۶	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۷۷,۸۸۴	۴۴۰,۲۳۳	قرض الحسنه دریافتی از سهامدار نهایی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)
(۹۴,۸۵۴)	(۴۹۳,۷۸۹)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار نهایی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)
(۲,۰۰۰)	(۱۲۴,۷۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۱,۰۳۰	(۱۷۸,۳۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۱۶)	۱۱۷,۴۶۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۹۴۶	۴,۱۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۱۳۰	۱۲۱,۵۹۲	مانده موجودی نقد در پایان سال



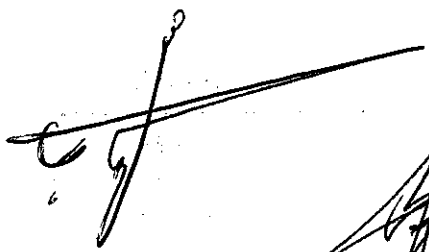
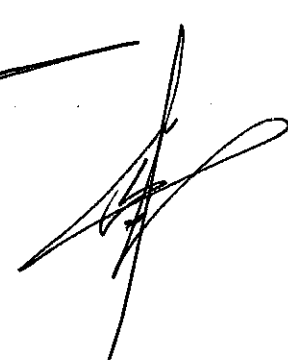
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۱۰۶.۵۹۵	۵۲۰.۵۱۲	۵ درآمد سود سهام
۳۶۶	۶.۳۰۶	۶ درآمد سود تضمین شده
۲۵.۶۵۶	۷۰.۲۸۳	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۴۱.۲۴۹	-	۸ برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۷۳.۸۶۶	۵۹۷.۱۰۱	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۱۱.۳۶۰)	(۱۷.۶۷۹)	۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۱.۳۶۰)	(۱۷.۶۷۹)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۶۲.۵۰۶	۵۷۹.۴۲۲	سود عملیاتی
(۱۱.۵۳۱)	۷۴۳	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵۰.۹۷۵	۵۸۰.۱۶۵	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۲۲۲	۸۲۸	عملیاتی (ریال)
(۱۶)	۱	غیر عملیاتی (ریال)
۲۱۶	۸۲۹	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)



 هیئت مدیره حسابرسی بهمن
 گزارش

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

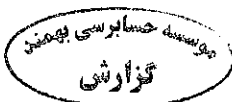
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۵۸.۷۴۲	۵۹.۷۹۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۵	۳۷۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۵۴۳.۴۵۸	۱.۱۶۱.۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۱.۸۵۵	-	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۷۴۴.۰۸۰	۱.۲۲۱.۱۶۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۶۱	۸۵۹	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۲۷.۴۱۰	۵۲۳.۶۸۵	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۲.۸۲۱	۸۷۹.۲۸۴	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۱۵۵	۱۰۰.۹۸۰	۱۷	موجودی نقد
۱۹۲.۰۴۷	۱.۵۰۴.۸۰۸		جمع دارایی های جاری
۹۳۶.۱۲۷	۲.۷۲۵.۹۷۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۶.۳۵۹	۴۵.۳۶۷	۱۹	اندوخته قانونی
۱۳۹.۴۰۸	۵۸۰.۵۶۵		سود انباشته
۸۵۵.۷۶۷	۱.۳۲۵.۹۳۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۱.۸۹۵	-	۲۰	پرداختنی های بلند مدت
۶۴۶	۹۹۵	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲.۵۴۱	۹۹۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۳.۰۶۱	۱.۳۹۹.۰۵۰	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴.۷۵۸	-	۲۳	سود سهام پرداختنی
۶۷.۸۱۹	۱.۳۹۹.۰۵۰		جمع بدهی های جاری
۸۰.۳۶۰	۱.۴۰۰.۰۴۵		جمع بدهی ها
۹۳۶.۱۲۷	۲.۷۲۵.۹۷۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۲	(۴,۲۳۰)	۷۰۴,۷۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷				
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	۱۵۰,۹۷۵	۱۵۰,۹۷۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷,۳۳۷	(۷,۳۳۷)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۹	۱۳۹,۴۰۸	۸۵۵,۷۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	۵۸۰,۱۶۵	۵۸۰,۱۶۵
سود سهام مصوب	-	-	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۹,۰۰۸	(۲۹,۰۰۸)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۷	۵۸۰,۵۶۵	۱,۳۲۵,۹۳۲

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت ۱۶۱۲

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲,۵۱۰)	(۱۹۳,۲۵۵)	۲۴
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶)	(۲,۵۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۳۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۱,۸۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۴,۲۵۰	۲۵۲,۰۰۰	وجوه دریافتی از شرکت فرعی (شرکت گسترش تجارت هامون)
(۷,۵۵۶)	۲۴۹,۰۶۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰,۰۶۶)	۵۵,۸۱۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۰,۰۹۲	۳۶۶,۵۰۰	دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه در یافتی از سهامدار اصلی
-	۱۳۲,۲۷۳	قرض الحسنه دریافتی از شرکت فرعی (شرکت گسترش تجارت هامون)
(۱۸,۵۸۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)
(۲,۰۰۰)	(۱۲۴,۷۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۹,۵۱۲	۴۴,۰۱۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۵۴)	۹۹,۸۲۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۷۰۹	۱,۱۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۵۵	۱۰۰,۹۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت ۱۶۱۲

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (شرکت اصلی) و شرکت گسترش تجارت هامون (شرکت فرعی) می باشد. شرکت سرمایه گذاری هامون کیش به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۶۱۲ مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۸۲ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۳۲۵۳۹ در واحد ثبت شرکت ها و مالکیت های صنعتی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۲/۱۶ در روزنامه رسمی آگهی شده است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری هامون کیش جزو شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) می باشد. اقامتگاه قانونی شرکت واقع در جزیره کیش به نشانی بلوار خیام، مجتمع تجاری اداری سارینا ۱ طبقه ششم واحد ۶۲۲ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۳ اساسنامه عبارتست از:

سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت ها و طرح ها 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 سرمایه گذاری 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 هر گونه مشارکت اعم از حقوقی یا مدنی و غیره.

۲- تغییر ساختار شرکت های موضوع سرمایه گذاری 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 بانک ها و موسسات اعتباری و سهام شرکت های تابعه و وابسته و سایر طرق.

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

۶- تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین ایجاد شعبه و اعطا 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.

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

۱۴- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و فعالیت ها 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.

فعالیت شرکت طی سال های اخیر و دوره مورد گزارش، معطوف به سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیربورسی بوده است.

فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش، سرمایه گذاری در سهام شرکت ها می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۶	۸	۷	۹

کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

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

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

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۳۸ با عنوان «ترکیب های تجاری» و استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان «صورت های مالی تلفیقی» و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان «مشارکت ها» و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر» و استاندارد ۱۸ با عنوان «صورت های مالی جداگانه» و استاندارد ۲۰ با عنوان «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص» که این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ لازم الاجرا می باشند. با توجه به حجم گسترده استانداردهای تجدید نظر شده و همچنین توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳، در حال حاضر استاندارد های حسابداری یاد شده، برای شرکت کاربرد ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- اگرچه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴، پرتفوی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله و بلند مدت شرکت فرعی در اواخر سال واگذار شده ولی با توجه به سیاست گذاری های کلان گروه جهت سامان دهی شرکت های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، مقرر شده تا پس انجام کاهش سرمایه تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال، و انتقال دارایی های ثابت مشهود به سایر شرکت های زیر مجموعه، صد درصد سهام این شرکت به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین واگذار تا بر اساس استراتژی جدید شرکت یاد شده، ادامه فعالیت دهد. به همین دلیل صورت های مالی شرکت فرعی با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- مبانی تلفیق

۳-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۳-۲- سال مالی شرکت فرعی (شرکت گسترش تجارت هامون) ۲۹ اسفند ماه هر سال پایان می یابد.

۳-۳-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۴، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹- ذخیره پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های جاری سریع معامله	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت و در مواردی عضویت هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر در راستای سیاست های کلان گروه است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد سود سهام

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۹۹۹	۵۰۹,۹۲۶	-	-
۶,۵۹۶	۱۰,۵۸۶	۹۵,۷۲۵	۲۷۹,۳۲۴
۱۰۶,۵۹۵	۵۲۰,۵۱۲	۹۵,۷۲۵	۲۷۹,۳۲۴

شرکت فرعی

سهام

یادداشت ۱۴-۳

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰	۱۹
-	-	۱۰	۱۹
۳۶۶	۶,۳۰۶	۹۱۵	۶,۷۵۷
۳۶۶	۶,۳۰۶	۹۲۵	۶,۷۷۶

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

یادداشت ۱۴-۳

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۶۵۶	۶۲,۶۴۷	۷۵,۲۴۳	۳۰۳,۴۳۱
-	۷,۶۳۶	۸۶۰	۸,۴۲۴
۲۵,۶۵۶	۷۰,۲۸۳	۷۶,۱۰۳	۳۱۱,۸۵۵

سهام

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت ۱۴-۳

۸- برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۲۴۹	-	۵۲,۴۱۸	-
۴۱,۲۴۹	-	۵۲,۴۱۸	-

برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰,۹۹۲	۶,۳۵۲
بیمه سهم کارفرما	۱,۳۱۵	۸۱۸
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۳۷۵	۱,۱۲۶
	۱۳,۶۸۲	۸,۱۹۶
حق الزحمه و حق مشاوره	۲,۳۱۵	۳۴۷
استهلاک	۱,۷۹۷	۱,۶۱۴
پذیرایی و تشریفات	۱,۰۳۸	۲۴۸
تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها	۸۷۶	۷۰۳
حسابرسی	۵۲۰	۴۷۹
چاپ، کپی و ملزومات مصرفی	۴۹۸	۸۰
حق حضور اعضای هیات مدیره	۴۹۸	۲۷۱
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۲۹۴	۱۴۲
ثبتي و حقوقی	۱۶۲	۱۴۵
آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت	۱۵۶	۷۷
حق عضویت و تبلیغات	۱۳۲	۱۹۳
سایر	۲,۱۹۱	۸۵۵
۹-۱	۲۴,۱۶۰	۱۳,۳۵۰

شرکت

حقوق و دستمزد و مزایا	۹,۰۰۰	۵,۴۳۵
بیمه سهم کارفرما	۱,۰۱۸	۷۶۵
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۳۵۰	۱,۰۸۹
	۱۱,۳۶۸	۷,۲۸۹
حق الزحمه و حق مشاوره	۹۳۵	۲۵۱
استهلاک	۱,۵۳۴	۱,۴۹۸
پذیرایی و تشریفات	۳۶۰	۲۱۲
تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها	۸۳۶	۶۸۲
حسابرسی	۴۲۰	۲۳۲
چاپ، کپی و ملزومات مصرفی	۳۵۵	۵۰
حق حضور اعضای هیات مدیره	۱۹۸	۱۰۸
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۲۲۱	۷۶
ثبتي و حقوقی	۱۳۷	-
آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت	۹۵	۷۰
حق عضویت و تبلیغات	۱۱۷	۱۴۲
سایر	۱,۲۰۳	۷۵۰
۹-۱	۱۷,۶۷۹	۱۱,۳۶۰

۹-۱- افزایش سایر هزینه های گروه نسبت به سال قبل مربوط به شرکت فرعی گسترش تجارت هامون و بابت کمک به سیل زدگان طبق درخواست کتبی به شماره ۱۶۴۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و کودکان کار طبق درخواست کتبی به شماره ۱۳۹۸/۲۴۵۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بوده است.

۹-۲- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای شرکت نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از تسویه حساب با پرسنل، مدیران قبلی و افزایش نرخ دستمزد طبق مصوبات مراجع ذیصلاح قانونی و تخصیص مزایای غیر نقدی به کارکنان طبق مصوبات هیات مدیره و افزایش تعداد کارکنان به دلیل افزایش حجم عملیات شرکت بوده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۵	۷۴۹	۱,۴۹۵	۷۴۹	درآمد اجاره ساختمان خیابان شیراز جنوبی
-	-	-	(۱۳)	اصل و جرایم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹
-	-	(۱۷,۴۱۳)	(۱۴۰)	۱۰-۱ هزینه ها و جرایم حقوقی و ثبتی مربوط به انتقال زمین جاده مخصوص کرج در سال ۱۳۹۳
(۱۳,۰۲۶)	-	(۱۳,۰۲۶)	-	ذخیره عدم وصول مطالبات شرکت کیمیای غرب گستر
-	(۶)	-	۱۶۹	سایر
(۱۱,۵۳۱)	۷۴۳	(۲۸,۹۴۴)	۷۶۵	

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

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲,۵۰۶	۵۷۹,۴۲۲	۲۱۱,۸۲۱	۵۷۳,۷۹۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۱۶۲,۵۰۶	۵۷۹,۴۲۲	۲۱۱,۸۲۱	۵۷۳,۷۹۵	
(۱۱,۵۳۱)	۷۴۳	(۲۸,۹۴۴)	۷۶۵	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
(۱۱,۵۳۱)	۷۴۳	(۲۸,۹۴۴)	۷۶۵	
۱۵۰,۹۷۵	۵۸۰,۱۶۵	۱۸۲,۸۷۷	۵۷۴,۵۶۰	سود خالص
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۱۵۰,۹۷۵	۵۸۰,۱۶۵	۱۸۲,۸۷۷	۵۷۴,۵۶۰	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۶۶,۳۵۰	۲,۴۳۴	۵۹۵	۳۳,۳۲۱	۳۰,۰۰۰	بهای تمام شده
۱۰	۱۰	-	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
(۱۹)	(۱۹)	-	-	-	افزایش
۶۶,۳۴۱	۲,۴۲۵	۵۹۵	۳۳,۳۲۱	۳۰,۰۰۰	واگذار شده
۲,۷۳۳	۱,۰۴۸	۱,۶۸۵	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶۹,۰۷۴	۳,۴۷۳	۲,۲۸۰	۳۳,۳۲۱	۳۰,۰۰۰	افزایش
۵,۵۲۰	۶۸۷	۴۱۱	۴,۴۲۲	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۵۸۴	۲۲۹	۸۱	۱,۲۷۴	-	استهلاک انباشته
(۸)	(۸)	-	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
۷,۰۹۶	۹۰۸	۴۹۲	۵,۶۹۶	-	استهلاک
۱,۷۶۲	۴۰۹	۷۹	۱,۲۷۴	-	واگذار شده
۸,۸۵۸	۱,۳۱۷	۵۷۱	۶,۹۷۰	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶۰,۲۱۶	۲,۱۵۶	۱,۷۰۹	۲۶,۳۵۱	۳۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۹,۲۴۶	۱,۵۱۷	۱۰۳	۲۷,۶۲۵	۳۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۶۵,۳۹۰	۱,۸۳۹	۲۳۰	۳۳,۳۲۱	۳۰,۰۰۰	بهای تمام شده
۶	۶	-	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
۶۵,۳۹۶	۱,۸۴۵	۲۳۰	۳۳,۳۲۱	۳۰,۰۰۰	افزایش
۲,۵۶۵	۸۸۰	۱,۶۸۵	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶۷,۹۶۱	۲,۷۲۵	۱,۹۱۵	۳۳,۳۲۱	۳۰,۰۰۰	افزایش
۵,۱۷۸	۵۵۶	۲۰۰	۴,۴۲۲	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۴۷۶	۱۷۲	۳۰	۱,۲۷۴	-	استهلاک انباشته
۶,۶۵۴	۷۲۸	۲۳۰	۵,۶۹۶	-	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
۱,۵۱۱	۲۱۴	۲۳	۱,۲۷۴	-	استهلاک
۸,۱۶۵	۹۴۲	۲۵۳	۶,۹۷۰	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵۹,۷۹۶	۱,۷۸۳	۱,۶۶۱	۲۶,۳۵۱	۳۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۸,۷۴۲	۱,۱۱۷	-	۲۷,۶۲۵	۳۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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

۱۲-۲-۱- دارایی ثابت شرکت تا ارزش ۲۹,۰۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان از

پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲-۳- افزایش وسایل نقلیه شرکت بابت خرید یک دستگاه پژو پارس جهت مدیریت بوده است.

۱۲-۲-۴- افزایش اثاثه و منصوبات شرکت عمدتاً بابت خرید یک دستگاه تلویزیون، تجهیزات سرور و یک دستگاه لب تاپ مدل surface pro جهت مدیریت بوده است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲۷۸	۲۵۴	۲۴	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
-	-	-	افزایش
۲۷۸	۲۵۴	۲۴	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۸۴	۳۸۲	۲	افزایش
۶۶۲	۶۳۶	۲۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۱۸۵	۱۸۵	-	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
۳۱	۳۱	-	استهلاک
۲۱۶	۲۱۶	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۴	۳۴	-	استهلاک
۲۵۰	۲۵۰	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۱۲	۳۸۶	۲۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۲	۳۸	۲۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱۸۲	۱۸۱	۱	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
-	-	-	افزایش
۱۸۲	۱۸۱	۱	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۷۰	۳۶۸	۲	افزایش
۵۵۲	۵۴۹	۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۱۳۵	۱۳۵	-	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
۲۲	۲۲	-	استهلاک
۱۵۷	۱۵۷	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۲	۲۲	-	استهلاک
۱۷۹	۱۷۹	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۷۳	۳۷۰	۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۵	۲۴	۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری ها

گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۷۶۷,۳۴۵	۶۶۹,۵۹۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۱۳,۴۹۱	۲۱۰,۲۵۸	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۰۷	-	سایر اوراق بهادار
۷۸۱,۰۴۳	۸۷۹,۸۵۱	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		سرمایه گذاری های بلندمدت
		سهام شرکت ها
۹۰۲,۴۲۵	۹۶۷,۵۳۶	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۰۲,۴۲۵	۹۶۷,۵۳۶	
۱,۶۸۳,۴۶۸	۱,۸۴۷,۳۸۶	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۴۹,۳۳۰	۶۶۹,۰۲۵	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۱۳,۴۹۱	۲۱۰,۲۵۹	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶۲,۸۲۱	۸۷۹,۲۸۴	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		سرمایه گذاری های بلندمدت
		شرکت فرعی
۱۹۹,۹۹۸	۱۹۹,۹۹۸	سهام شرکت ها
۳۴۳,۴۶۰	۹۶۱,۰۰۲	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۴۳,۴۵۸	۱,۱۶۱,۰۰۰	
۶۰۶,۲۷۹	۲,۰۴۰,۲۸۴	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱- براساس تصمیمات اتخاذ شده توسط سهامداران اصلی و نهایی (شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین) و بر اساس مصوبه هیات مدیره شماره ۱۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۶ مقرر شده تا به منظور (ساماندهی پرتفوی و جلوگیری از موازی کاری شرکت های زیر مجموعه) پرتفوی سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت شرکت فرعی (به استثنای پرتفوی سرمایه گذاری بلند مدت که به عنوان سهام وثیقه نزد سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه بوده) به بهای تمام شده و در خارج از ساعت معاملاتی بازار بورس ها و بر اساس مجوز ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار به سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری هامون کیش) واگذار گردد. در این راستا معامله مزبور به موجب مبایعه نامه تنظیمی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ در سامانه معاملاتی بورس لحاظ شد و عملیات تسویه آن در چارچوب مقررات (T+۲) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۵ در کارگزاری صبا تامین تهران و تسویه گردید. وضعیت پرتفوی سهام انتقال یافته به شرکت سرمایه گذاری هامون کیش به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام سهام	تعداد	ارزش	کارمزد و مالیات	مبلغ منظور شده به حساب شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۱۸,۲۰۴,۴۵۱	۳۷۱,۹۸۹	(۲,۵۰۳)	۳۶۹,۴۸۶
۲	پتروشیمی فن آوران	۹,۲۸۵,۶۶۹	۲۸۰,۱۶۸	(۱,۹۶۷)	۲۷۸,۲۰۱
۳	کرین ایران	۹,۹۸۰,۸۰۷	۱۷۶,۶۰۰	(۱,۳۵۰)	۱۷۵,۲۵۰
۴	پتروشیمی خارک	۲۱,۳۰۳,۰۴۳	۱۴۹,۵۲۶	(۱,۱۸۹)	۱۴۸,۳۳۷
۵	لاستیک سهند	۴۱,۷۴۴,۱۷۸	۶۷,۵۸۴	(۶۵۹)	۶۶,۹۲۵
۶	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	۲۰,۰۰۹,۷۷۴	۴۹,۷۲۴	(۴۸۵)	۴۹,۲۳۹
۷	پتروشیمی پردیس	۱,۴۱۴,۶۳۶	۱۷,۷۶۸	(۱۷۴)	۱۷,۵۹۴
۸	پالایش نفت اصفهان	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۲۱	(۹۷)	۹,۹۲۴
۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۳,۱۱۸,۴۹۶	۷,۳۶۹	(۷۲)	۷,۲۹۷
۱۰	بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۴	(۵۲)	۵,۲۸۲
۱۱	پالایش نفت تهران	۶۳۳,۳۳۳	۲,۷۰۹	(۲۶)	۲,۶۸۳
جمع			۱,۱۳۸,۷۹۲	(۸,۵۷۴)	۱,۱۳۰,۲۱۸

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				پادداشت
	فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ		تعداد		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۹۸	۲۸۰.۷۰۳	۹,۲۸۵,۶۶۹	(۵,۹۳۰)	(۲۱۴,۳۳۱)	-	-	۲۸,۶۳۳	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰.۳۵	۱۴۹,۹۵۲	۲۱,۳۰۳,۰۴۳	(۱۲,۱۸۴)	(۱,۷۹۶,۹۵۷)	-	۱۵۴,۰۰۰	۱۶۲,۱۳۶	۷,۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۰.۰۲	۳۹,۹۵۵	۲۰,۰۰۰,۹۷۷	(۱۳,۲۹۰)	(۵,۸۶۳,۵۳۳)	۲,۲۶۴	۸۰,۰۰۰	۶۰,۹۸۱	۲۵۰,۷۳۲,۹۷	پتروشیمی خارک
۰.۰۱	۲۳۰,۱۱۲	۶,۵۷۰,۶۴۲	(۴,۵۶۳)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	۳۷,۶۷۵	۷,۹۰۰,۶۴۲	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
-	۱۹,۹۱۱	۸,۶۴۶,۱۵۳	(۱۱,۹۴۷)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱,۸۵۸	۱۱,۶۴۶,۱۵۳	-	-	مخابرات ایران
۰.۰۱	۱۹,۸۷۳	۴,۵۵۹,۷۱۸	-	-	۱۴,۵۳۸	۲,۵۵۹,۷۱۸	۵,۲۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولادساز کد اصفهان
۰.۰۲	۱۷,۸۵۰	۱,۴۱۴,۶۴۶	(۹۸۹)	(۵,۳۶۴)	-	-	۱۸,۸۳۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۰.۰۴	۱۷,۲۱۹	۵,۸۳۳,۱۶۸	-	-	۱۷,۲۱۹	۵,۸۳۳,۱۶۸	-	-	پتروشیمی پردیس
۲.۷	۱۳۵۰۷	۴,۸۵۶,۱۱۵	(۱۲,۲۵۷)	(۴,۴۰۵,۹۸۲)	-	-	۲۵,۷۶۴	۹,۳۶۲,۰۹۷	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۱۴	۱۲,۷۰۰	۳,۴۵۰,۲۵۰	(۶,۹۹۹)	(۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱۹,۶۹۹	۳۸,۶۰۲,۵۰۰	-	-	گسترش صنایع پیام
۰.۳۰	۱۰,۹۲۴	۱۰,۲۵۶,۶۹	-	-	۱۰,۹۲۴	۱۰,۲۵۶,۶۹	-	-	بانک صادرات ایران
۰.۰۲	۱۰,۴۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۴۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ذریع معدن آسیا
۰.۰۱	۱۰,۰۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۶	-	۱۰,۰۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
۰.۰۱	۹,۴۱۹	۲,۶۶۴,۹۲۳	(۱,۵۷۸)	(۳۴۱,۹۳۱)	۱۰,۹۹۷	۳,۰۰۶,۸۵۴	-	-	پالایش نفت اصفهان
۰.۱۷	۷,۴۰۳	۲,۱۱۸,۴۹۶	(۳۴,۴۴۹)	(۱۰,۴۷۶,۸۴۶)	-	-	۳۱,۸۵۲	۱۳,۵۹۵,۳۴۲	توسعه معادن و فلزات
۰.۰۱	۷,۰۵۴	۳,۶۶۰,۰۰۰	-	-	۷,۰۵۴	۳,۶۶۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰.۰۰۱	۲,۷۲۲	۶۳۳,۳۳۳	(۵,۱۲۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
-	۲,۳۵۷	۲,۸۵۷,۰۸۲	-	-	-	-	۷,۸۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۲,۰۵۰	۷۴۰,۷۸۳	-	-	۲,۰۵۰	۷۴۰,۷۸۳	-	-	تکین کو (حق تقدم)
۴.۰۶	۱,۷۰۲	۱,۲۳۰,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات(حق تقدم)
۰.۰۱	۵۶۷	۳۵۰,۰۰۰	(۱۰,۲۴۹۷)	(۶۳,۳۳۸,۴۲۸)	-	-	۱,۷۰۲	۱,۳۲۰,۱۹۲	بسته بندی پارس
-	۹۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۳۰۶۴	۶۳,۶۷۸,۴۲۸	لاستیک سپند
-	۲۵	۹,۰۰۰	(۵,۴۴۴)	(۱,۹۱۹,۵۲۳)	-	-	۹۰	۲۰,۰۰۰	صنایع بسته بندی فلزی
-	-	-	(۳۵۵)	(۱۳۷,۶۰۹)	-	-	۵,۴۵۹	۱,۹۷۸,۵۲۳	تکین کو
-	-	-	(۲,۵۲۹)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۵۵	۱۳۷,۶۰۹	لیزرنگ ایران
-	-	-	(۱,۱۱۴)	(۸۹,۸۲۰)	-	-	۲,۵۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-	-	-	(۱۲,۳۰۷)	(۳۵۱,۹۸۷)	۱۲,۳۰۷	۳۵۱,۹۸۷	۱,۱۱۴	۸۹,۸۲۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	(۷,۸۲۲)	(۵۰۰,۰۰۰)	۷,۸۲۲	۵۰۰,۰۰۰	-	-	داروپخش
-	-	-	(۶۰,۹۳)	(۳,۳۴۳,۲۴۳)	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	-	(۹,۱۲۶)	(۱,۶۷۸,۱۵۲)	-	-	۶۰,۹۳	۳,۳۴۳,۲۴۳	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	(۵,۱۳۲)	(۱,۰۲۱,۴۸۶)	-	-	۹,۱۲۶	۱,۶۷۸,۱۵۲	پتروشیمی شیراز
-	-	-	(۱۴,۴۵۳)	(۶۷۲,۸۲۹)	-	-	۵,۱۳۲	۱,۰۲۱,۴۸۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۵۳	۶۷۲,۸۲۹	پالایش نفت تبریز

۲۵

موسسه حسابداری هامون
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	۸۷۹,۸۵۱	۱۴۲,۳۰۳,۹۶۸	(۴۹۱,۲۷۳)	(۱۳۵,۸۳۳,۵۰۲)	۵۹۰,۰۰۸	۱۲۸,۹۲۴,۷۴۱	۷۸۱,۰۴۳	۱۴۹,۲۱۲,۷۲۹	
۱۷,۶۶	۶۳۸,۱۰۷	۱۹۲,۶۳۵,۵۱۴	-	-	۶۴۰	-	۶۳۷,۴۶۷	۱۹۲,۶۳۵,۵۱۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۳۱	۲۳۸,۵۶۶	۱۵۷,۹۳۹,۹۰۹	-	-	۴۴۶	-	۲۳۸,۱۲۰	۱۵۷,۹۳۹,۹۰۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۱,۹۲	۶۷۹,۹۰۳	۴۱,۷۴۵,۱۷۸	(۳۱,۶۶۹)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	۸۹,۵۷۱	۴۵,۱۴۴,۱۷۸	۲	۱۰,۰۰۰	کربن ایران
۱۰	۱۰۰,۲۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۲۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	لاستیک سپند
۵,۰۳	۱۰۰,۸۵۵	۱۰۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۸۵۵	۱۰۰,۶۰۰,۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان
-	۲۰,۷۴	۱,۲۱۹,۸۹۸	-	-	-	-	۲۰,۷۴	۱,۲۱۹,۸۹۸	شیمی فراورده قشم
-	۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰	تکین کو (حق تقدم)
-	۳۶	۹۰,۰۰۰	-	(۹۸۹,۱۰۰)	-	-	۳,۹۱۴	۹۹۸,۱۰۰	صنایع کربنات کلسیم اهوان
-	۱۹	۱۵,۸۱۶	-	-	-	-	۱۹	۱۵,۸۱۶	تکین کو
-	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
-	۲	۲,۶۸۱	-	-	-	-	۲	۲,۶۸۱	تولیدی لوله های دوجداره قدر
-	۲	۲,۵۵۸	-	-	۲	۱,۶۲۰	-	۹۳۸	شیمی بافت
-	۱	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱	۲,۰۰۰	مهندسی و نصب فیبرمکو پارس
-	-	-	(۱)	(۶۲۰)	-	-	۱	۶۲۰	گازلوله
-	-	۹۹	-	-	-	-	-	۹۹	شرکت فیبرمکو پارس (حق تقدم)
-	-	۵۰	-	-	-	-	-	۵۰	احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)
-	۹۶۷,۵۲۶	۲۶۶,۴۴۷,۷۰۳	(۲۵,۵۴۸)	(۴,۳۸۹,۷۲۰)	۹۰,۶۵۸	۴۵,۱۴۵,۷۹۸	۹۰,۲۴۵	۲۲۵,۸۹۰,۶۲۵	توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی
-	۱,۸۴۷,۳۸۶	۴۰۸,۹۵۰,۶۷۱	(۵۱۶,۸۲۱)	(۱۴۰,۲۲۳,۲۲۲)	۶۸۰,۷۳۹	۱۴۴,۷۰۵,۵۲۹	۱,۶۸۳,۴۶۸	۳۷۵,۱۰۳,۲۵۴	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری ها

۱۴-۲-۱. در خصوص سرمایه گذاری در شرکت های مزبور، لازم به ذکر می باشد که علی رغم عضویت شرکت در هیات مدیره این شرکت ها، به دلیل عدم دخالت در معرفی نماینده توسط شرکت به موجب وکالتنامه های موجود و اعمال سیاست در این خصوص توسط شرکت اصلی، هیچگونه نفوذ موثری بر سیاست های مالی و عملیاتی آن ها وجود ندارد. به همین دلیل به عنوان سرمایه گذاری های اندازه گیری شده به روش ارزش ویژه تلقی نشده است.

موسسه حسابرسی راهبردی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)								
درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
								سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰.۹۸	۲۸۰.۷۰۳	۹,۲۸۵,۶۶۹	-	-	۲۸۰.۷۰۳	۹,۲۸۵,۶۶۹	-	پتروشیمی فناوریان
۰.۳۵	۱۴۹,۹۵۲	۲۱,۳۰۳,۰۴۳	-	-	۱۴۹,۹۵۲	۲۱,۳۰۳,۰۴۳	-	پتروشیمی خارک
۰.۰۲۴	۴۹,۹۵۵	۲,۰۰۰,۹۷۷۴	(۹,۹۵۲)	(۴,۴۲۳,۲۹۷)	۵۱۰.۸۸	۲,۰۴۰,۹۷۷۴	۸,۸۱۹	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
۰.۰۱	۲۳,۱۱۲	۶,۵۷۰,۶۴۲	(۴,۵۶۳)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	۲۷,۶۷۵	۷,۹۰۰,۶۴۲	-	مخابرات ایران
۰.۰۰۲	۱۹,۹۱۱	۸,۶۴۶,۱۵۳	(۱۱,۹۴۷)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱,۸۵۸	۱۱,۶۴۶,۱۵۳	-	فولاد مبارکه اصفهان
۰.۰۰۹	۱۹,۸۷۳	۴,۵۵۹,۷۱۸	-	-	۱۹,۸۷۳	۴,۵۵۹,۷۱۸	-	بانک ملت
۰.۰۲۴	۱۷,۸۵۰	۱,۴۱۴,۶۳۶	-	-	۱۷,۸۵۰	۱,۴۱۴,۶۳۶	-	پتروشیمی پردیس
۰.۰۴۴	۱۷,۲۱۹	۵,۸۴۳,۱۶۸	-	-	۱۷,۲۱۹	۵,۸۴۳,۱۶۸	-	بانک اقتصاد نوین
۲.۷	۱۳,۵۰۷	۴,۸۵۶,۱۱۵	(۱۲,۲۵۷)	(۴,۴۰۵,۹۸۲)	-	-	۲۵,۷۶۴	گسترش صنایع پیام
۰.۰۱۴	۱۳,۷۰۰	۲۴,۵۰۲,۵۰۰	(۶,۹۹۹)	(۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱۹,۶۹۹	۲۸,۶۰۲,۵۰۰	-	بانک صادرات ایران
۰.۲	۱۰,۹۲۴	۱,۰۲۵,۶۶۹	-	-	۱۰,۹۲۴	۱,۰۲۵,۶۶۹	-	زرش معدن آسیا
۰.۰۲	۱۰,۴۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۴۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری صنایع تامین
۰.۰۰۵	۱۰,۰۶۸	۲,۵۵۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۶۸	۲,۵۵۰,۰۰۰	-	پالایش نفت اصفهان
۰.۰۰۵	۹,۴۱۹	۲,۶۶۴,۹۲۳	(۱,۵۷۸)	(۳۴۱,۹۳۱)	۱۰,۹۹۷	۳,۰۰۶,۸۵۴	-	توسعه معادن و فلزات
۰.۱۷	۷,۴۰۳	۳,۱۱۸,۴۹۶	(۱,۱۴۱)	(۵۹۸,۶۰۸)	۷,۴۰۳	۳,۱۱۸,۴۹۶	۱,۱۴۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰.۰۰۶	۷,۰۵۴	۳,۹۶۰,۰۰۰	-	-	۷,۰۵۴	۳,۹۶۰,۰۰۰	-	ذوب آهن اصفهان
۰.۰۰۱	۲,۷۲۲	۶۳۳,۳۳۳	-	-	۲,۷۲۲	۶۳۳,۳۳۳	-	نفت تهران
-	۲,۳۵۷	۲,۳۵۷,۰۸۲	-	-	-	-	۲,۳۵۷	تکین کو (حق تقدم)
-	۲,۰۵۰	۷۴۰,۷۸۳	-	-	۲,۰۵۰	۷۴۰,۷۸۳	-	توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
۴.۰۶	۱,۷۰۲	۱,۲۲۰,۱۹۲	-	-	-	-	۱,۷۰۲	بسته بندی یارس
-	۹۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۰	صنایع بسته بندی فلزی
۰.۰۰۴	۲۵	۹,۰۰۰	(۵,۴۳۴)	(۱,۹۱۹,۵۳۳)	-	-	۵,۴۵۹	تکین کو
-	-	-	(۳۵۵)	(۱۳۷,۶۰۹)	-	-	۳۵۵	ایزمنت ایران
-	-	-	(۲,۵۲۹)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۵۲۹	بانک قمار
-	-	-	(۱,۱۱۴)	(۸۹,۸۲۰)	-	-	۱,۱۱۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سیا
-	-	-	(۱۲,۳۰۷)	(۳۵۱,۹۸۷)	۱۲,۳۰۷	۳۵۱,۹۸۷	-	ناروپخش
-	-	-	(۷,۸۲۲)	(۵۰۰,۰۰۰)	۷,۸۲۲	۵۰۰,۰۰۰	-	سردارویی تامین
-	-	-	(۱۹,۹۷۱)	(۳,۲۸۸,۳۱۹)	۱۹,۹۷۱	۳,۲۸۸,۳۱۹	-	کشتیرانی ایران
-	-	-	(۳,۱۳۹)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۱۳۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	ریان سلیبا
-	-	-	(۳,۶۷۴)	(۲۴۱,۳۳۰)	۳,۶۷۴	۲۴۱,۳۳۰	-	کی بی سی
-	-	-	(۱۶,۳۷۰)	(۳۹۳,۷۰۶)	۱۶,۳۷۰	۳۹۳,۷۰۶	-	مجتمع صنایع و معادن احیا سباهان
-	۱۹۰.۸۹۱	۱۳,۵۶۹,۱۶۵	(۱۱۴,۴۴۱)	(۹,۳۳۶,۴۲۱)	۳۹۱,۸۴۱	۲۱,۶۹۷,۷۱۸	۱۳,۴۹۱	مستوفی اندیشه ورزش و تاسین
-	۱۷,۵۱۳	۴۹۵,۳۷۹	-	-	۱۷,۵۱۳	۴۹۵,۳۷۹	-	مستوفی سرمایه گذاری طلای لوتوس
-	۱,۸۵۵	۱۴۸,۵۲۸	-	-	۱,۸۵۵	۱۴۸,۵۲۸	-	مستوفی پشته طلای سفید
	۸۷۹,۲۸۴	۱۴۳,۵۰۳,۹۶۸	(۲۳,۵۵۹۳)	(۴۷,۱۵۸,۵۳۳)	۱,۰۵۲,۰۵۶	۱۶۸,۸۱۷,۴۰۵	۶۲,۸۲۱	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
								سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷.۶۶	۶۳۸,۱۰۷	۱۹۲,۶۳۵,۵۱۴	-	-	۳۷۲,۵۹۰	۱۱۸,۲۰۴,۴۵۱	۲۶۵,۵۱۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۶.۲۱	۲۳۴,۱۴۳	۱۵۵,۴۳۲,۹۰۹	-	-	۱۷۷,۰۴۹	۹,۹۸۰,۸۰۷	۵۷,۰۹۴	کریم ایران
۱۰۰	۱۹۹,۹۹۸	۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۹,۹۹۸	گسترش تجارت هامون
۱۱,۹۲	۶۷,۹۰۴	۴۱,۷۴۵,۱۷۸	(۲۱,۶۶۹)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	۸۹,۵۷۱	۴۵,۱۴۴,۱۷۸	۲	لاسنیک سپند
۱۰	۱۰,۲۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۲۸۰	سلسله آب حیات کرمان
۵.۰۳	۱۰,۰۸۵	۱۰,۰۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۸۵	شیمی فراورد قشم
-	۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۵۰	صنایع کریمت کسبیم اهوان
-	۱۹	۱۵,۸۱۶	-	-	-	-	۱۹	دوده صنعتی پارس
-	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰	تولیدی لوله های دوجداره قدر
-	۲	۲,۶۸۱	-	-	-	-	۲	شیمی بافت
-	۱	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱	کازرله
-	۱	۱,۴۵۸	-	-	۱	۱,۰۰۰	-	مهندسی و نصب فریمکو پارس
-	-	۹۹	-	-	-	-	-	احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)
-	-	۵۰	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی
	۱,۱۶۱,۰۰۰	۴۶۵,۱۶۴,۷۰۵	(۲۱,۶۶۹)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	۶۳۹,۲۱۱	۱۷۲,۳۲۰,۴۳۶	۵۴۳,۴۵۸	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
	۲۰۴۰,۲۸۴	۶۰۸,۶۶۸,۶۷۳	(۲۵۷,۲۶۲)	(۵۰,۵۵۸,۵۳۳)	۱,۶۹۱,۲۶۷	۳۴۲,۱۴۷,۸۴۱	۶۰۶,۲۷۹	جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آن ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۷				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۸				مبلغ مانده سرمایه گذاری			
جمع	سود سهام	سود تسهیل	سود زیان	جمع	سود سهام	سود تسهیل	سود زیان	درآمد بازار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درآمد به جمع کل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۷,۵۰۰	-	-	-	۴۷,۵۰۰	۱۵۹,۷۷۷	۷,۷۷۷	-	۱۵۲,۰۰۰	۹۲۷,۰۴۵	۱۵,۱۹	۲۸۶,۶۳۳
۱۰,۷۴۵	۸,۳۳۹	-	-	۲,۴۲۴	۱۵۱,۹۴۷	۱۳۹,۲۱۱	-	۱۲,۷۳۶	۹,۴۹۰	۰,۰۲	۱۰,۲۰۶۴
۲۹,۷۵۰	-	-	-	۲۹,۷۵۰	۱۰۰,۷۶۴	۲۳,۷۶۴	-	۷۷,۰۰۰	۵۴۹,۲۳۵	۸,۱۲	۱۶۲,۱۳۶
(۳۰۰)	(۱۰,۹۴۴)	-	-	۷۹۴	۴۵,۶۶۸	۴۵,۶۶۸	-	۲۰,۹۲۹	۰,۴۰	۳۱,۸۵۲	۷,۴۰۲
۳۰,۸۵۰	۱۸,۹۶۵	-	-	۱,۹۸۵	۱۵,۵۳۴	۱۴,۵۷۰	-	۹۴۴	۲۱۶	-	۵,۴۵۹
۱,۵۲۴	-	-	-	۱,۵۲۴	۱۵,۰۵۵	۴,۷۰۶	-	۱۰,۳۴۹	۸۵,۹۸۲	۲,۷۰	۴۹,۹۵۵
-	-	-	-	-	۱۲,۰۵۱	۱۱,۷۷۹	-	۲۷۲	-	-	۶,۲۴۷
-	-	-	-	-	۱۱,۴۴۸	۱۱,۳۹۰	-	۵۸	-	-	-
(۱,۱۳۹)	(۱,۱۳۹)	-	-	۶,۹۲۸	۶,۹۲۸	-	-	-	-	-	۹,۱۲۶
۲۶۶	۲۶۶	-	-	۵,۵۲۸	۳,۹۳۳	-	-	۱,۶۱۵	-	-	۱۲,۴۵۳
۱۳,۵۵۶	۴۸	۱۳,۵۰۸	-	۵,۰۸۰	۵,۰۸۰	-	-	۹۰,۷۰۷	۰,۷۳	۲۵,۷۶۴	۱۳,۵۰۷
۹۰۸	۴۱۰	-	-	۴,۹۵۸	۴,۳۴۵	-	-	۶۱۳	-	۵,۱۲۴	-
-	-	-	-	۳,۵۰۴	۳,۵۰۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۶۱۲	۲,۶۱۲	-	-	۳۹,۹۶۲	۱,۰۸	-	۱۹,۹۱۱
۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	-	-	۲,۲۰۷	۲,۲۰۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	-	-	۴۵,۱۱۴	۱,۲۵	-	۲۳,۱۱۲
-	-	-	-	۲,۲۶۹	۱,۹۶۹	-	-	۴,۶۱۵	۰,۱۵	۷,۸۴۲	۲,۷۲۲
-	-	-	-	۲,۰۴۹	۲,۰۴۹	-	-	۱۷,۶۶۶	۰,۶۹	-	۱۲,۷۰۰
۸۲۶	-	-	-	۱,۹۵۶	۱,۹۵۶	-	-	-	-	۶,۰۹۳	-
-	-	-	-	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۷۱۵	۷۱۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۷۰۲	(۹۸)	-	-	۱۴,۰۷۹	۰,۵۵	۱۰۰,۲۲۲	۱۰۰,۶۸۸
۴,۹۱۱	۲,۴۶۱	-	-	۲,۵۵۰	۶۲۸	۶۲۸	-	۴۲,۴۵۶	۰,۹۷	۱۸,۸۳۹	۱۷,۸۵۰
-	-	-	-	۳۳۹	۳۳۹	-	-	۱۵,۲۴۶	۰,۵۱	-	۹,۴۱۹
-	-	-	-	۳۳۱	۳۳۱	-	-	-	-	۳۵۶	-
۱۱۰	-	-	-	۱۲۰	۱۲۰	-	-	-	-	۱,۱۱۴	-
۴,۱۶۴	۴,۱۶۴	-	-	(۵۲)	(۵۲)	-	-	۲۷,۲۸۵	۱,۰۸	۵,۳۳۵	۱۹,۸۷۳
۱۷۰	-	-	-	(۴۴۳)	(۴۴۳)	-	-	-	-	۲,۵۲۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۹۰	۰,۹۳	-	۱۷,۳۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۱۲	۰,۱۱	-	۲۰,۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۱۵	۰,۵۹	-	۱۰,۹۲۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۶۲۸	۰,۵۶	-	۱۰,۴۲۹
۱۲۶	۱۲۶	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۴۱	۰,۳۸	-	۷,۰۵۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۹۲۸	۰,۱۳	۲,۳۵۷	۲,۳۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۰	۰,۰۹	۱,۷۰۳	۱,۷۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۰	۹۰	۹۰
۵۲۲	۵۲۲	-	-	۷,۷۱۹	۷,۷۱۹	-	-	۱۹۷,۲۰۱	۱۰,۳۳	۱۲,۴۹۱	۱۹۰,۸۹۰
۳۱۸	۳۱۸	-	-	۷۰۵	۷۰۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۵۲۸	۰,۹۵	-	۱۷,۵۱۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۵۰	۰,۱۰	-	۱,۷۵۵
۱۰	-	-	-	۱۹	-	۱۹	-	-	-	۲۰۷	-
۱۵,۶۸۷	۱۴,۲۰۱	-	-	۱,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۱,۸۱۶	۴۹,۱۴۹	۱۳,۵۰۸	۱۰	۸۹,۱۴۹	۵۶۴,۵۰۹	۳۰۷,۷۸۳	۱۹	۲۵۶,۷۰۷	۲,۳۶۸,۱۶۱	۲۷,۶۳	۷۸۱,۰۴۳
۲۲,۵۷۸	۹,۳۳۲	۱۸,۰۴۶	-	۵,۳۹۸	۲۰,۷۵۸	(۱,۳۵۳)	-	۲۲,۱۱۱	۸۰۱,۹۳۶	۱۲,۹۱	۲۳۸,۱۲۰
۱۹,۱۰۷	۱۷,۸۶۵	-	-	۱,۳۲۲	۶,۶۴۴	۶,۱۴۵	-	۴۹۹	۲۱۶	-	۳,۹۱۴
(۱۲۳)	(۱۴۵)	-	-	۲۲	۱,۷۴۲	۱,۷۴۲	-	-	۱,۳۳۱,۸۷۹	۳,۶۸	۶۷,۹۰۳
۲	-	-	-	۲	۶	-	-	۶	-	۱۰	۱۰
-	-	-	-	-	۱	-	-	۱	۲۳۳	۱۹	۱۹
۳۰,۸۶۴	-	۲۰,۸۶۴	-	-	(۲,۴۶۱)	(۲,۴۶۱)	-	-	۳,۵۴۹,۸۲۱	۲۲,۵۴	۶۲۷,۴۶۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۵۶	۱۰,۳۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۵۵	۱۰,۰۸۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۲۷۸	۰,۱۱	۲۰,۷۴	۲۰,۷۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	-	۱	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۲	۴۵۰
۱۲	-	-	-	۱۲	-	-	-	-	-	۲	۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۴۴۰	۲۶,۸۵۴	۳۸,۹۱۰	-	۶,۵۷۶	۲۶,۶۹۰	۴۰,۷۳	-	۲۲,۶۱۷	۵,۸۱۲,۲۸۲	۵۲,۳۷	۹۰,۲,۴۲۵
۲۲,۴۳۶	۷۶,۱۰۳	۵۲,۴۱۸	۱۰	۶۵,۷۵۵	۵۹۱,۱۹۸	۳۱۱,۸۵۵	۱۹	۲۷۹,۲۲۴	۸۰,۰۸۱,۵۳۴	۱۰۰,۰۰	۱,۸۲۷,۳۱۶

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۷				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۸				ارزش بازار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تغییر ارزش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
۲۰.۹۴۹	۱۸.۹۶۴	-	۱.۹۸۵	۱۵.۵۳۴	۱۴.۵۷۰	۹۶۴	۲۱۶	۰	۵.۴۵۹	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
-	-	-	-	۱۱.۴۴۸	۱۱.۳۹۰	۵۸	-	-	-	-	تکین کو	
-	-	-	-	۸.۳۵۴	۸.۳۵۴	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران	
۱۳.۵۴۱	۲۳	۱۳.۵۰۸	-	۵۰.۸۰	۵۰.۸۰	-	۹۰.۷۰۷	۰.۷	۲۵.۷۶۴	۱۳.۵۰۷	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	
۱۰۱	-	-	۱۰۱	۵.۴۷۱	۳.۷۰۱	۱.۷۶۹	۸۵.۹۸۲	۲.۴	۸.۸۱۹	۴۹.۹۵۵	گسترش صنایع پیام	
-	-	-	-	۳.۵۰۴	۳.۵۰۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	
-	-	-	-	۲.۹۱۲	۲.۹۱۲	-	۳۹.۹۶۳	۱.۰	-	۱۹.۹۱۱	داروپخش	
-	-	-	-	۲.۳۴۵	۲.۳۴۵	-	۴۵.۱۱۴	۱.۱	-	۲۲.۱۱۲	فولاد مبارکه اصفهان	
-	-	-	-	۲.۲۰۷	۲.۲۰۷	-	-	-	-	-	مخابرات ایران	
-	-	-	-	۲۰.۴۹	۲۰.۴۹	-	۱۷.۶۶۶	۰.۶	-	۱۲.۷۰۰	سردارویی تامین	
۱۷۳	۱۷۳	-	-	۲۰.۰۰۶	۲۰.۰۰۶	-	۳۰.۹۲۹	۰.۴	۱.۱۴۱	۷.۴۰۳	بانک صادرات ایران	
-	-	-	-	۱.۸۲۱	۱.۸۲۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	
-	-	-	-	۳۳۹	۳۳۹	-	۱۵.۲۴۶	۰.۵	-	۹.۴۱۹	رایان سایپا	
-	-	-	-	۲۳۱	۲۳۱	-	-	-	۳۵۵	-	توسعه معادن و فلزات	
-	-	-	-	۷۱۵	۷۱۵	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران	
۱۱۰	-	-	۱۱۰	۱۲۰	۱۲۰	-	-	-	۱.۱۱۴	-	کی بی سی	
۱۷۰	-	-	۱۷۰	(۴۴۳)	(۴۴۳)	-	-	-	۲.۵۲۹	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
-	-	-	-	-	-	-	۹۳۷.۰۴۵	۱۳.۸	-	۲۸۰.۷۰۳	بانک انصار	
۵۹۱	۵۹۱	-	-	-	-	-	۳۷.۲۸۵	۱.۰	-	۱۹.۸۷۳	پتروشیمی فناوران	
۱۳۶	۱۳۶	-	-	-	-	-	۱۰.۶۴۱	۰.۳	-	۷۰.۵۴	بانک ملت	
-	-	-	-	-	-	-	۵۴۹.۳۳۵	۷.۳	-	۱۴۹.۹۵۲	ذوب آهن اصفهان	
-	-	-	-	-	-	-	۶۱۰	۰.۱	۱.۷۰۲	۱.۷۰۲	پتروشیمی خارک	
-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۰	۹۰	۹۰	بسته بندی پارس	
-	-	-	-	-	-	-	۴۷.۹۳۸	۰.۱	۲.۳۵۷	۲.۳۵۷	صنایع بسته بندی فلزی	
-	-	-	-	-	-	-	۴۲.۴۵۶	۰.۹	-	۱۷.۸۵۰	تکین کو (حق تقدم)	
-	-	-	-	-	-	-	۲۳.۳۹۰	۰.۸	-	۱۷.۲۱۹	پتروشیمی پردیس	
-	-	-	-	-	-	-	۳.۴۱۲	۰.۱	-	۲۰.۵۰	بانک اقتصاد نوین	
-	-	-	-	-	-	-	۱۴.۱۱۵	۰.۵	-	۱۰.۹۲۴	توسعه معادن و فلزات(حق تقدم)	
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰.۷۹	۰.۵	-	۱۰۰.۶۸	زرین معدن آسیا	
-	-	-	-	-	-	-	۴.۶۱۵	۰.۱	-	۲.۷۲۲	پالایش نفت اصفهان	
-	-	-	-	-	-	-	۲۱.۶۲۸	۰.۵	-	۱۰.۴۲۹	نفت تهران	
-	-	-	-	۷.۶۳۶	۷.۶۳۶	-	۱۹۷.۲۰۱	۹.۴	۱۳.۴۹۱	۱۹۰.۸۹۱	سرمایه گذاری صدرتامین	
-	-	-	-	-	-	-	۲۶.۵۲۸	۰.۹	-	۱۷.۵۱۳	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	
-	-	-	-	-	-	-	۲.۶۵۰	۰.۱	-	۱.۸۵۵	صندوق سرمایه گذاری طلای لوتوس	
۷.۵۳۰	۵.۹۰۴	-	۱.۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	صندوق پشتوانه طلای مفید	
۴۳.۳۰۱	۲۵.۸۰۱	۱۳.۵۰۸	۳.۹۹۲	۷۱.۳۳۱	۶۸.۵۴۰	۲.۷۹۱	۲.۲۵۸.۶۷۱	۴۳.۱	۶۲.۸۲۱	۸۷۹.۲۸۴	سایر شرکت ها	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت												
سرمایه گذاری های بلندمدت												
۹۹.۹۹۹	-	-	۹۹.۹۹۹	۵۰.۹۹۲۶	-	۵۰.۹۹۲۶	-	۹.۸	۱۹۹.۹۹۸	۱۹۹.۹۹۸	گسترش تجارت هامون	
۹.۴۴۵	-	۶.۸۷۷	۲.۵۶۸	۷.۷۸۸	-	۷.۷۸۸	۷۸۹.۲۴۲	۱۱.۵	۵۷.۰۹۴	۲۳۴.۱۴۳	کربن ایران	
(۱۲۳)	(۱۴۵)	-	۲۲	۱.۷۴۳	۱.۷۴۳	-	۱.۱۳۱.۸۷۹	۳.۳	۲	۶۷.۹۰۴	لاستیک سهند	
۲	-	-	۲	۶	-	۶	-	۰	۱۰	۱۰	شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر	
-	-	-	-	۱	-	۱	۲۳۳	۰	۱۹	۱۹	دوده صنعتی پارس	
۲۰.۸۶۴	-	۲۰.۸۶۴	-	-	-	-	۳.۸۴۹.۸۲۱	۳۱.۳	۲۶۵.۵۱۷	۶۳۸.۱۰۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران	
۱۲	-	-	۱۲	-	-	-	-	۰	۲	۲	شیمی بافت	
-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۰	۱	۱	گازلوله	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۵	۱۰.۰۸۵	۱۰.۰۸۵	شیمی فراورد قشم	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۵	۱۰.۲۸۰	۱۰.۲۸۰	سلسله آب حیات کرمان	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۴۵۰	۴۵۰	صنایع کربنات کلسیم اهوان	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰	-	۱	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	احداث و خودکفایی صنایع(شاخص)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی	
۱۳۰.۱۹۹	(۱۴۵)	۲۷.۷۴۱	۱۰.۲۶۰۳	۵۱۹.۴۶۴	۱.۷۴۳	۵۱۷.۷۲۱	۵.۷۷۱.۱۹۵	۵۶.۹	۵۴۳.۴۵۸	۱.۱۶۱.۰۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	
۱۷۳.۵۰۰	۲۵.۶۵۶	۴۱.۲۴۹	۱۰.۶۵۹۵	۵۹۰.۷۹۵	۷۰.۲۸۳	۵۲۰.۵۱۲	۸۰.۲۹۸.۸۶۶	۱۰۰	۶۰۶.۲۷۹	۲۰.۴۰۲۸۴	جمع سرمایه گذاری ها	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱۴- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به جمع کل	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۴۷	۷۶۷,۳۲۴	۸۵۵,۲۲۳	صنعت نفت ، پتروشیمی و محصولات شیمیایی
۳۹	۶۳۸,۱۰۷	۶۳۷,۴۶۷	صنعت ساختمان و انبوه سازی
۴	۶۸,۴۷۰	۱۰۳,۰۶۴	صنعت لاستیک و پلاستیک
۳	۴۹,۷۹۳	۱۴,۳۳۱	واسطه گری های مالی و پولی
۲	۳۲,۸۲۲	-	صنعت استخراج کانه های فلزی
۲	۲۶,۹۶۶	-	صنعت فلزات اساسی
۱	۲۳,۱۱۲	-	صنعت مخابرات و ارتباطات
۱	۱۳,۵۰۷	۲۵,۷۶۴	ساخت وسایل ارتباطی
-	-	۶,۰۹۳	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۱	۱۷,۰۲۴	۲۸,۰۳۵	سایر
۱۰۰	۱,۶۳۷,۱۲۵	۱,۶۶۹,۹۷۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به جمع کل	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۴۱	۷۶۲,۹۰۲	۷۷,۱۳۸	صنعت نفت ، پتروشیمی و محصولات شیمیایی
۳۵	۶۳۸,۱۰۷	۲۶۵,۵۱۷	صنعت ساختمان و انبوه سازی
۱۴	۲۴۹,۷۹۱	۲۰۲,۸۸۳	واسطه گری های مالی و پولی
۴	۶۷,۹۰۴	۲	صنعت لاستیک و پلاستیک
۲	۳۲,۸۲۲	-	صنعت استخراج کانه های فلزی
۱	۲۶,۹۶۶	-	صنعت فلزات اساسی
۱	۲۳,۱۱۲	-	صنعت مخابرات و ارتباطات
۱	۱۳,۵۰۷	۲۵,۷۶۴	ساخت وسایل ارتباطی
۱	۱۴,۹۱۳	۲۱,۴۸۴	سایر
۱۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۵	۵۹۲,۷۸۸	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار گروه به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/ثبت شده

پذیرفته نشده/سایر) به شرح زیر است:

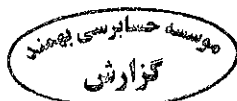
(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع کل	
۱,۶۳۰,۴۴۵	۱,۷۹۰,۵۵۸	۹۷	بورسی
۱۰,۲۴۰	۱۷,۹۷۸	۱	فراپورسی
۶,۴۶۸	۱۵,۲۰۹	۱	ثبت شده پذیرفته نشده
۳۶,۳۱۵	۲۳,۶۴۱	۱	سایر
۱,۶۸۳,۴۶۸	۱,۸۴۷,۳۸۶	۱۰۰	

۵-۱۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار شرکت به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/ثبت شده

پذیرفته نشده/سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع کل	
۳۶۹,۰۵۸	۱,۷۸۶,۷۳۵	۸۷,۶	بورسی
۱,۱۱۴	۱۷,۹۷۸	۱	فراپورسی
۱	۱۵,۲۰۹	۰,۷	ثبت شده پذیرفته نشده
۲۳۶,۱۰۷	۲۲۰,۳۶۲	۱۰,۸	سایر
۶۰۶,۲۷۹	۲,۰۴۰,۲۸۴	۱۰۰	

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۶	۴۳۶	۴۵۴	۴۳۶
۵۷	۲۵۶	۵۷	۵۳۶
۱۵۳	۶۷	۲۱۰	۹۲
۱۵	۱۰۰	۱۵	۱۶۵
۶۶۱	۸۵۹	۷۳۶	۱,۴۲۹

مالیات اجاره
همکاران سیستم-خرید و قرارداد پشتیبانی
بیمه
سایر

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریالی	کاهش ارزش
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷,۹۶۲	-	۷,۹۶۲
۳۰۹	۱۵۴	-	۱۵۴
-	۱۵۰	(۴,۲۰۱)	۴,۲۵۱
۳۰۹	۸,۲۶۶	(۴,۲۰۱)	۱۲,۴۶۷
۸۱۰	۵۲۴	(۱۳,۰۲۶)	۱۳,۵۵۰
۴۹,۶۵۰	۸۶,۴۶۶	-	۸۶,۴۶۶
۳۰,۱۸۰	۱۶,۸۹۹	-	۱۶,۸۹۹
۱۲۰	۱۲۰	-	۱۲۰
۲	۱۵	(۴۵۴)	۴۶۹
۸۰,۷۶۰	۱۰۴,۰۲۴	(۱۳,۴۸۰)	۱۱۷,۵۰۳
۸۱,۰۶۹	۱۱۲,۲۹۰	(۱۷,۶۸۱)	۱۲۹,۹۷۱

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته- کربن ایران (سود سهام)
کارخانجات صنعتی پیام
سایر

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته
کشت و صنعت گلداران
سود سهام دریافتنی
کارخانجات صنعتی پیام
سایر

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
کارکنان (وام و مساعده)

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۹	۱۵۴	-

تجاری

اسناد دریافتنی

کارخانجات صنعتی پیام

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته
سود سهام دریافتنی
کارخانجات صنعتی پیام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریالی	کاهش ارزش
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۰	۵۲۴	(۱۳,۰۲۶)	۱۳,۵۵۰
۱۱۲,۹۶۷	۵۲۱,۳۲۶	-	۵۲۱,۳۲۶
۱۲۰	۱۲۰	-	۱۲۰
۱۱۳,۸۹۷	۵۲۱,۹۷۰	(۱۳,۰۲۶)	۵۳۴,۹۹۶
۱۱۴,۲۰۶	۵۲۲,۱۲۴	(۱۳,۰۲۶)	۵۳۵,۱۵۰

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته
کارکنان (وام و مساعده)
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریالی	کاهش ارزش
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۶۲	۶۵۳	-	۶۵۳
۴۶۹	۴۶۷	-	۴۶۷
۲۷۳	۴۴۱	-	۴۴۱
۱۳,۲۰۴	۱,۵۶۱	-	۱,۵۶۱
۱۲۷,۴۱۰	۵۲۳,۶۸۵	(۱۳,۰۲۶)	۵۳۶,۷۱۱

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۱,۸۵۵	-	-	-

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

شرکت فرعی- گسترش تجارت هامون

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۶- حساب های دریافتنی گروه و شرکت از اشخاص وابسته:

حساب های تراز شده و ت

۱-۱-۱-۱۶- مانده حساب شرکت کیمیای غرب گستر بابت تسویه بدهی مالیاتی شرکت مزبور مطابق دستور شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بوده که در سال مالی قبل برای مانده حساب مزبور ذخیره کاهش ارزش منظور گردیده است.

۱-۱-۲-۱۶- مبلغ ۸۶,۴۶۶ میلیون ریال از مانده حساب های دریافتنی شرکت فرعی شامل موارد ذیل می باشد که پیگیری جهت وصول و تسویه آن همزمان با نقل و انتقال قطعی سند مالکیت ملک صورت می پذیرد:

۱- مبلغ ۸۵,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به تنمه بهای فروش زمین جاده مخصوص کرج مربوط به مبلغ وصول نشده می باشد . توضیح اینکه در سال های قبل مبلغ ۲۶,۸۱۶ میلیون ریال ذخیره شامل (جریمه تاخیر در انتقال قطعی سند به مبلغ ۲۸,۶۵۰ میلیون ریال و ذخیره تعهدات در راستای اخذ پایان کار ملک یاد شده به مبلغ ۸,۱۶۶ میلیون ریال) در حساب ها لحاظ گردیده است.

۲- مبلغ ۶۸۰ میلیون ریال بابت افزایش متراژ اعیانی ساختمان واقع در زمین فوق الذکر که توسط این شرکت به شهرداری منطقه ۲۱ پرداخت شده است. طبق تبصره ۶ ماده ۸ قرارداد فی مابین با خریدار و توافق کتبی شرکت کشت و صنعت گلداران متعهد گردیده است که همزمان با نقل و انتقال سند پرداخت نماید .

۳- مبلغ ۷۲۶ میلیون ریال بابت پرداخت قبوض گاز ، عوارض و پسماند از تاریخ تحویل زمین فوق الذکر تا تاریخ ۱۳۹۸,۱۲,۲۹ توسط شرکت گسترش تجارت هامون که برعهده خریدار می باشد .

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

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

۴-۲- با توجه به بند ۱ ماده الف قرارداد منعقد به صورت واضح درج شده که " با وضع موجود و مشخصات و اوصاف مندرج در آگهی مزایده از جمله اصلاحی به شرح نظریه کارشناسی که به رویت خریدار رسیده و ... " لذا خریدار نمی تواند در خصوص کسری متراژ ادعایی علیه فروشنده داشته باشد.

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

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۶- سود سهام دریافتنی گروه و شرکت :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۸۱	۷,۷۴۶	۱۱,۵۰۹	۱۲,۹۷۲	اشخاص وابسته-بازرسی فنی کنترل خوردگی (تکین کو)
۱,۷۲۲	۱,۷۲۲	۱,۷۲۲	۱,۷۲۲	اشخاص وابسته-دوده صنعتی پارس
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	اشخاص وابسته-شرکت سلسله آب حیات کرمان
۲۲	-	۷,۷۵۵	-	اشخاص وابسته-صنایع لاستیکی سهند
۲,۵۶۸	-	۳,۹۳۳	-	اشخاص وابسته -کربن ایران
۹۹,۹۹۹	۵۰۹,۹۲۶	-	-	شرکت فرعی-گسترش تجارت هامون
۴۸۰	۴۸۰	۴۸۰	۴۸۰	پتروشیمی جم
۳۶۰	۳۶۰	۳۶۰	۳۶۰	نفت سپاهان
-	-	-	۲۷۲	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	پتروشیمی فجر
-	۵۸	-	۵۸	کشتیرانی ایران
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	شیمی بافت
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	سیمان خوزستان
۹	۹	۹	۹	بسته بندی پارس
۲	۲	۲	۲	صنعتی دریایی ایران (صدرا)
۱	۱	۱	۱	تولید فرومولیدن کرمان
۱	۱	۱	۱	بسته بندی فلزی (پارس قوطی)
۱	۱	۱	۱	مسکن زاینده رود
-	-	۲,۵۵۰	-	پتروشیمی پردیس
-	-	۸۳۶	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۱۲,۹۶۷	۵۲۱,۳۲۶	۳۰,۱۸۰	۱۶,۸۹۹	

۴-۱-۱۶- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۴۴	-	۴۴۴	احداث و خود کفایی صنایع (شاخص)
-	۲۰۹	-	۲۰۹	نگهداشت کاران
۱۲,۴۶۲	-	-	-	گسترش تجارت هامون
۱۲,۴۶۲	۶۵۳	-	۶۵۳	

۳-۱۶-۱- مانده حساب های دریافتنی بلندمدت شرکت اصلی از شرکت فرعی گسترش تجارت هامون با توجه به مصوبه هیات مدیره هر دو شرکت مبنی بر تعیین تکلیف آن در طی سال ۱۳۹۸، تسویه گردیده است.

۴-۱۶- عمده مطالبات گروه و شرکت ناشی از سود سهام و اوراق بهادار بوده که در چارچوب مقررات و برنامه زمان بندی اعلامی شرکت سرمایه پذیر و یا اشخاص طرف حساب وصول یا تسویه می شود. کاهش ارزش دریافتنی ها با توجه به اقدامات و پی گیری های شرکت در مراجع قضایی و حصول اطمینان قطعی نسبت به عدم امکان وصول و تسویه در حساب ها منظور می شود.

۵-۱۶- دریافتنی های معوقی که کاهش ارزش نداشته اند در گروه و شرکت اصلی مبلغ ۳,۵۹۶ میلیون ریال سود سهام دریافتنی عمدتاً از شرکت های گروه و مبلغ مطالبات از شرکت کشت و صنعت گلداران به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۶ می باشد، مطالبات مزبور در پایان سال معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰.۹۶۶	۱۰۰.۹۶۶	۴.۱۲۳	۱۲۱.۵۷۸
۴	۴	۴	۴
۳	۱۰	۳	۱۰
۱.۱۵۵	۱۰۰.۹۸۰	۴.۱۳۰	۱۲۱.۵۹۲

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۷-۱- مانده حساب نزد بانک های ریالی شرکت شامل مبلغ ۹۸.۹۸۶ میلیون ریال مربوط به ۵ فقره سپرده های کوتاه مدت بانکی با نرخ های ۱۰ تا ۲۰ درصد سالانه می باشد.

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها به مبلغ ۴,۲۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به مبلغ ۱۰۰ دلار وجه نقد نزد بانک رفاه کارگران شعبه دکتر حسینی می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹.۸۸۶	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹.۸۸۶
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۸۵
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

شرکت پتروشیمی غدیر (سهامی عام)

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

شرکت کرین ایران (سهامی عام)

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴۵,۲۴۷ میلیون ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت فرعی از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰	۱۱۰,۳۲۸	۱۰	۱۱۰,۳۲۸
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۱۰	۱۱۰,۳۳۸	۱۰,۱۶۹	۱۱,۴۳۸

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته- کارگزاری صبا تامین

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سازمان امور مالیاتی شمال تهران

۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	۲۰-۱-۲
-	-	۴,۵۴۰	-	
۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	۱۷,۱۴۰	۱۲,۶۰۰	
۳۹,۵۳۳	۷۳۵,۰۷۸	۲۵۱,۲۰۳	۷۳۵,۰۷۸	۲۰-۱-۳
-	-	-	۳۸	
-	۶۳۸,۶۴۶	-	-	۲۰-۱-۴
۴۴۶	۴۵۷	۵۰۷	۳۷,۴۳۸	۲۰-۱-۵
۸۰	۱۹۰	۱۶۷	۳۰۳	۲۰-۱-۶
-	۱۷۷	-	۱۷۷	
۸	-	۱۳	۶۰	۲۰-۱-۷
-	۲۵	-	۲۵	
۳۸۴	۵۳۹	۳۸۴	۶۳۹	
۴۰,۴۵۱	۱,۳۷۵,۱۱۲	۲۵۲,۲۷۴	۷۷۳,۷۵۸	
۵۳,۰۶۱	۱,۳۹۹,۰۵۰	۲۷۰,۵۸۳	۷۹۷,۶۹۶	

۲۰-۲- پرداختنی های بلندمدت

گروه		شرکت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	۶۶۲,۱۵۲	-	۱۱,۸۹۵

اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

۲۰-۱-۱- مطابق دستورالعمل اجرایی نحوه انجام معاملات در بورس اوراق بهادار و روابط فی مابین با کارگزاری، تسویه وجوه با کارگزاری بعد از دو روز کاری انجام می شود. لذا بدهی فوق ناشی از خرید سهام در روزهای پایانی اسفند ماه می باشد که طبق دستورالعمل فوق الذکر در موعد مقرر تسویه گردید.

۲۰-۱-۲- مانده اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مربوط به چک تحویلی بابت تسویه نهایی خرید ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۱-۳- گردش حساب پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به تفکیک گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد:

بستانکار (بدهکار)		
شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۵۳۳	۲۵۱,۲۰۳	مانده ابتدای سال
۳۶۶,۵۰۰	۴۴۰,۲۳۳	دریافت مبلغ قرض الحسنه از شرکت piic
۳,۱۱۱	۵,۴۲۷	پرداخت حقوق مدیرعامل، عضو موظف هیات مدیره و تسویه سنوات مدیرعامل سابق توسط شرکت piic
(۱۱۷,۴۱۳)	(۲۴۱,۳۴۳)	پرداخت به اشخاص طرف حساب با شرکت piic
(۳۳۰,۰۰۰)	(۴۹۳,۷۸۹)	باز پرداخت قرض الحسنه به شرکت piic
۱	۱	خرید سهام از piic
۷۷۳,۳۴۶	۷۷۳,۳۴۶	انتقال بدهی شرکت فرعی به piic به شرکت اصلی
۷۳۵,۰۷۸	۷۳۵,۰۷۸	

۲۰-۱-۴- مانده بدهی به شرکت گسترش تجارت هامون در شرکت اصلی عمدتاً بابت مابقی بهای پرتفوی سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (پس از کسر مورد مندرج در بند ۳-۱-۲۰) از شرکت فرعی بوده که در صورت های مالی تلفیقی گروه حذف گردیده است.

۲۰-۱-۵- هزینه های پرداختنی عمدتاً بابت ذخیره تعهدات قراردادی شرکت کشت و صنعت گلداران به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۶ می باشد.

۲۰-۱-۶- حق بیمه های تکلیفی شرکت برای سال ۱۳۹۷ که مورد رسیدگی قرار گرفته، که از این بابت مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال مطالبه شده، لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مشخص نگردیده است. ضمناً حساب های شرکت فرعی از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴، رسیدگی، پرداخت و تسویه شده و همچنین برای سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۸ تا تاریخ تایید صورت های مالی رسیدگی نشده است.

۲۰-۱-۷- مالیات های حقوق و تکلیفی شرکت های اصلی و فرعی تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی، رسیدگی، قطعی و پرداخت و تسویه شده و همچنین برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ (به استثنای سال ۱۳۹۷ شرکت فرعی که در جریان رسیدگی است) مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۰-۲-۱- مانده پرداختنی های بلند مدت گروه و شرکت در سال قبل مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد که طبق توافق مقرر گردیده از طریق فعالیت در بلند مدت و همچنین فروش سرمایه گذاری های بلند مدت در سال های آتی تسویه گردد، لذا در سرفصل حساب های پرداختنی بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۵	۶۴۶	۶۹۷	۷۰۶	مانده در ابتدای سال
(۲۵۲)	(۴۰۸)	(۲۵۲)	(۴۰۸)	پرداخت شده طی سال
۲۳۳	۷۵۷	۲۶۱	۸۹۴	ذخیره تامین شده
۶۴۶	۹۹۵	۷۰۶	۱,۱۹۲	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- مالیات پرداختنی

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

۲۲-۲- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۶ شرکت اصلی با مالیاتی به مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید که با توجه به اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی بوده و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نگردیده، همچنین در ارتباط با مالیات بر درآمد شرکت فرعی که مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی بوده، با توجه به عدم شمول مالیات، برگ تشخیص آن به مبلغ صفر مالیاتی صادر شده است.

۲۲-۳- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی بوده که برگ تشخیص آن صادر نشده است، ضمناً برای سال مذکور شرکت فرعی نیز تا تاریخ تایید صورت های مالی رسیدگی نشده است.

۲۲-۴- از آنجایی که عملیات گروه و شرکت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار می باشد، لذا مالیات آن مقطوع و یا در منبع پرداخت شده و یا معاف از مالیات بوده و بدین لحاظ ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۷۵۸	-
۱۴,۷۵۸	-

گروه و شرکت

سنووات قبل از سال ۱۳۹۶

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی ۱۳۹۷، مبلغ ۱۵۷ ریال است.

۲۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۹۷۵	۵۸۰,۱۶۵	۱۸۲,۸۷۷	۵۷۴,۵۶۰	سود خالص
(۲۰)	۳۴۹	۸	۴۸۶	تعدیلات
۱,۴۹۸	۱,۵۳۳	۱,۶۱۴	۱,۷۹۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	-	۱۳,۰۲۶	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۵۲,۴۵۳	۵۸۲,۰۴۷	۱۹۷,۵۲۵	۵۷۶,۸۴۲	کاهش ارزش حساب های دریافتنی
(۲۳,۴۵۷)	(۸۱۶,۴۶۳)	(۶۶,۷۳۱)	(۹۸,۸۰۸)	افزایش (سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۵,۵۰۴)	(۳۸۶,۶۹۳)	۶۴,۹۸۴	(۳۲,۰۵۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۴۸)	(۱۹۸)	(۲۷۱)	(۴۹۳)	افزایش (پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۱,۲۸۱)	(۶۱۷,۵۴۲)	(۲۴۰,۵۶۵)	(۶۵,۱۱۱)	افزایش (سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴,۳۷۳)	۱,۰۴۵,۵۹۴	(۳۶,۷۷۸)	(۸۱,۴۸۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۳,۵۱۰)	(۱۹۳,۲۵۵)	(۸۱,۸۳۶)	۲۹۸,۸۹۲	نقد حاصل از عملیات

۲۴-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۵۴	۱۱۲,۱۲۲	۱۳۲,۹۵۳	۳۸۴,۶۴۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
-	-	۱۰	۱۹	دریافت های نقدی حاصل از سود تضمین شده
۶,۲۵۴	۱۱۲,۱۲۲	۱۳۲,۹۶۳	۳۸۴,۶۶۸	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت با توجه به سیاست های شرکت اصلی و نهایی نسبت به نگهداشت و یا فروش سرمایه گذاری های تحت تملک و به تبع آن تسویه دیون خود اقدام می نماید. در حال حاضر هدف از پیش تعیین و تصویب شده برای نسبت اهرمی تعریف نشده است.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۸۰,۳۶۰	۱,۴۰۰,۰۴۵	موجودی نقد
(۱,۱۵۵)	(۱۰۰,۹۸۰)	خالص بدهی
۷۹,۲۰۵	۱,۲۹۹,۰۶۵	حقوق مالکانه
۸۵۵,۷۶۷	۱,۳۲۵,۹۳۲	
۹	۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، آسیب پذیری خود را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند.

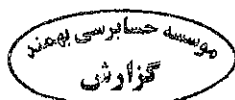
۲۵-۲-۱- ریسک بازار

۲۵-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت مدیریت بر ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرف های قرارداد معتبر و سوابق مثبت اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط آن ها را کاهش دهد. در حال حاضر به استثنای مطالبات معوق شده موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲، سایر مطالبات سررسید گذشته شرکت عمدتاً ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بوده که براساس برنامه زمان بندی اعلامی شرکت های سرمایه پذیر قابلیت وصول دارد.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	
۱۱,۳۳۸	-	۱۱,۳۳۸	حساب های پرداختی تجاری
۱,۳۸۷,۷۱۲	۱,۳۷۵,۰۸۷	۱۲,۶۲۵	سایر حساب های پرداختی
۱,۳۹۹,۰۵۰	۱,۳۷۵,۰۸۷	۲۳,۹۶۳	جمع

۲۶- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	گروه	شرکت	
	دلار آمریکا	دلار آمریکا	
۱۷	۱۰۰	۱۰۰	موجودی نقد
	۱۰۰	۱۰۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۴	۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۱۰۰	۱۰۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۴	۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۷-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

کارمزد	مخارج نقل و انتقال	مخارج انتقال ملک	نقل و انتقالات فی مالین	مطالبات بابت اجاره محل	باز پرداخت قرض الحسنه	قرض الحسنه دریافتی	خرید سهام	پرداخت مخارج برای شرکت	پرداخت مخارج توسط شرکت	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
-	-	-	۷۷۳,۳۴۶	-	۴۹۳,۷۸۹	(۴۴۰,۲۳۳)	۱	(۵,۴۲۷)	۲۴۱,۳۴۳	✓	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت اصلی
-	-	-	۷۷۳,۳۴۶	-	۴۹۳,۷۸۹	(۴۴۰,۲۳۳)	۱	(۵,۴۲۷)	۲۴۱,۳۴۳		جمع		
-	-	-	(۴۰۲)	۴۱۸	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیمیایی فرآورد قشم	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	...	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)	
-	-	-	(۱۴۲)	۲۶۴	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت نگهداشت کاران	
-	۲۵۵	-	(۵۴۵)	۶۸۲	-	-	-	-	-		جمع		
۸,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	...	سایر	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر اشخاص وابسته
۸,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-		جمع		
۸,۸۸۱	۲۵۵	-	۷۷۳,۸۰۱	۶۸۲	۴۹۳,۷۸۹	(۴۴۰,۲۳۳)	۱	(۵,۴۲۷)	۲۴۱,۳۴۳		جمع کل		



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سایر پرواخذاتی ها	پرواخذاتی های مدت کوتاه	اسناد پرواخذاتی	سایر دریافتی ها	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
(۹۴۰.۷۱۴)	-	(۷۴۷.۶۷۸)	-	(۷۳۵.۰۷۸)	-	(۱۲.۶۰۰)	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت های اصلی و نهایی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری نفت و پتروشیمی تامین	
(۹۴۰.۷۱۴)	-	(۷۴۷.۶۷۸)	-	(۷۳۵.۰۷۸)	-	(۱۲.۶۰۰)	-	-	جمع	
-	۷.۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع لاستیکی سهند	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۱۷۶	-	۱۴۵	-	-	-	-	۱۴۵	شرکت گاز لوله	
-	۴۰.۶۲	-	۸۰.۵۹	-	-	-	-	۸۰.۵۹	شرکت کرین ایران	
-	۱۲۵	-	۹۴	-	-	-	-	۹۴	شرکت پتروشیمی غدیر	
-	۱۲۵	-	۹۴	-	-	-	-	۹۴	شرکت مهندسی نصب فیرومکو پارس	
-	۱.۷۲۲	-	۱.۷۲۲	-	-	-	-	۱.۷۲۲	شرکت دوده صنعتی پارس	
-	۹۰۰	-	۹۰۰	-	-	-	-	۹۰۰	شرکت سلسله آب حیات کرمان	
-	۱۱۵.۰۹	-	۱۲.۹۷۲	-	-	-	-	۱۲.۹۷۲	شرکت تکنیک کو	
-	۷۹	-	۹۴	-	-	-	-	۹۴	شرکت شیمیایی فرآورد قشم	
-	۸۸	-	۴۴۴	-	-	-	۴۴۴	-	شرکت احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)	
-	-	-	۲۰۹	-	-	-	۲۰۹	-	شرکت نگهداشت کاران	جمع کل
-	-	(۱۱.۳۲۸)	-	-	(۱۱.۳۲۸)	-	-	-	شرکت کارگزاری صبا تامین	
-	-	(۱۱.۳۲۸)	۲۴.۷۳۳	-	(۱۱.۳۲۸)	-	۶۵۳	۲۴.۰۸۰	جمع	
(۹۴۰.۷۱۴)	۲۶.۵۴۱	(۷۵۹.۰۰۷)	۲۴.۷۳۳	(۷۳۵.۰۷۸)	(۱۱.۳۲۸)	(۱۲.۶۰۰)	۶۵۳	۲۴.۰۸۰	جمع کل	



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت متعارف توسط شرکت	پرداخت متعارف برای شرکت	خرید سهام	قرض الحسنه دریافتی	باز پرداخت قرض الحسنه	مطالبات بابت اجاره محل	اجاره دریافتی	نقل و انتقالات فی مابین	خرید ملک	پرداخت وجه	کارمزد انتقال سهام	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	✓	۱۱۷,۴۱۳	(۳,۱۱۱)	۱	(۳۶۶,۵۰۰)	۳۷۰,۰۰۰	-	-	(۷۷۳,۳۴۶)	-	-	-	
		جمع		۱۱۷,۴۱۳	(۳,۱۱۱)	۱	(۳۶۶,۵۰۰)	۳۷۰,۰۰۰	-	-	(۷۷۳,۳۴۶)	-	-	-	
شرکت فرعی	شرکت گسترش تجارت هامون	شرکت فرعی	...	۳۸۳	(۱,۱۶۷)	(۱,۱۳۰,۳۱۸)	(۱۳۲,۲۷۳)	-	-	-	۷۲۲,۳۱۲	-	(۲۵۲,۰۰۰)	-	
		جمع		۳۸۳	(۱,۱۶۷)	(۱,۱۳۰,۳۱۸)	(۱۳۲,۲۷۳)	-	-	-	۷۲۲,۳۱۲	-	(۲۵۲,۰۰۰)	-	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شیمیایی فراورد قشم	عضو مشترک	✓	-	-	-	-	-	۴۱۸	(۴۰۲)	-	-	-	-	
		هیات مدیره	...	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵۵)	-	-	
		شرکت احداث و خودکفایی صنایع(شخص)	...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲۶۴	(۱۴۳)	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر	...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		جمع		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل				۱۱۷,۷۹۶	(۴,۳۷۸)	(۱,۱۳۰,۳۱۷)	(۳۹۸,۷۷۳)	۳۷۰,۰۰۰	۶۸۲	(۵۴۵)	(۵۱۰,۳۳۲)	(۳۵۵)	(۲۵۲,۰۰۰)	۵,۱۳۸	
														۵,۱۳۸	
														۵,۱۳۸	
														۵,۱۳۸	

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		شرح
خالص		خالص		
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
(۷۸,۷۸۵)	-	(۷۴۷,۶۷۸)	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری نفت و پتروشیمی تامین
(۷۸,۷۸۵)	-	(۷۴۷,۶۷۸)	-	جمع
-	۱۵۴,۳۱۷	(۱۲۸,۷۲۰)	-	شرکت گسترش تجارت هامون
-	۱۵۴,۳۱۷	(۱۲۸,۷۲۰)	-	جمع
-	۲۲	-	-	شرکت صنایع لاستیکی سهند
-	۱۷۶	-	۱۴۵	شرکت گاز لوله
-	۲,۶۹۷	-	۹۷	شرکت کرین ایران
-	۱۲۵	-	۹۴	شرکت پتروشیمی غدیر
-	۱۲۵	-	۹۴	شرکت مهندسی نصب فیرومکو پارس
-	۱,۷۲۲	-	۱,۷۲۲	شرکت دوده صنعتی پارس
-	۹۰۰	-	۹۰۰	شرکت سلسله آب حیات کرمان
-	۶,۷۸۱	-	۷,۷۴۶	شرکت تکین کو
-	۷۹	-	۹۴	شرکت شیمیایی فراورد قشم
-	۸۸	-	۴۴۴	شرکت احداث و خودکفایی صنایع(شاخص)
-	-	-	۲۰۹	شرکت نگهداشت کاران
-	-	(۱۱,۳۲۸)	-	شرکت کارگزاری صبا تامین
-	۱۲,۷۱۵	(۱۱,۳۲۸)	۶۵۳	جمع
(۷۸,۷۸۵)	۱۶۷,۰۳۲	(۸۸۷,۷۲۷)	۵۲۰,۸۱۷	جمع کل

شرکت های تحت کنترل مشترک

شرکت های تحت کنترل مشترک

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۸-۲- بدهی های احتمالی شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۲۸-۲-۱ تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر
۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	

۲۸-۲-۱- تعهد نزد بانک کشاورزی بابت تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر می باشد که با توجه به اینکه طرف حساب اصلی بانک ، شرکت هامون کیش نمی باشد و شرکت فوق الذکر اعلام ورشکستگی نموده است ، موضوع از طریق اداره ورشکستگی با هماهنگی واحد حقوقی piic جهت باز پس گیری اسناد تضمینی در حال انجام است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۸۰,۱۶۵ میلیون ریال (مبلغ ۸۲۹ ریال برای هر سهم) است.

۲۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

