

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظہار نظر

- ۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

- ۳- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۲ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

- ۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.
- در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرسی، تنها متوجه حسابرسی است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه (به استثنای دریافت ها و پرداخت های نیابتی مشابه سنوات مالی قبل به شرح یادداشت توضیحی فوق)، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- اکثریت صورت جلسات هیئت مدیره با امضای دو عضو هیئت مدیره و همچنین صورت های مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره سال مالی مورد گزارش با دو امضا، به این مؤسسه ارائه شده است.

۹- در اجرای دستور العمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار، اقدامات و پیگیری ها شرکت به منظور ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۳

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

مهدی قره باغی

۹۳۲۰۶۹

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم حضور می گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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 جداگانه سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

۶

• صورت سود و زیان جداگانه

۷

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

• صورت جریان های نقدی جداگانه

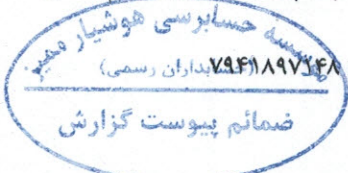
۱۰-۵۲

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (موظف)	محسن سیار	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	حسین خسروی	شرکت کربن ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مسعود امیدي	شرکت مهندسی و نصب فیلمکو پارس (سهامی عام)

تهران : خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد) ، خیابان شهید جهان بخش (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 ۶۷۲ کد پستی کیش: ۷۹۴۱۸۹۷۱۴۸ (مست ۸۱۱)

تلفن: ۴۴۴۶۸۴۶۰ - ۰۷۶ فکس: ۴۴۴۶۸۴۸۲ - ۰۷۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۵۳۲۵۳۹ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۴۶۴۸۶۸۴۱

www.HamoonKish.com

پایگاه اینترنتی:

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

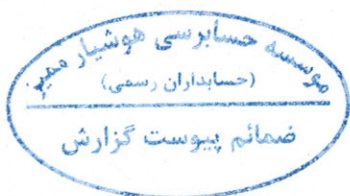
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۱,۲۰۶,۸۸۰	۷۸۲,۹۴۹	۵
درآمد سود تضمین شده	-	۲۵۸,۱۳۵	۶
سود فروش سرمایه گذاری ها	۱,۰۹۴,۳۳۴	۱۲۶,۵۶۷	۷
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۳۰۱,۲۱۴	۱,۱۶۷,۶۵۱	
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۷۷,۴۲۰)	(۵۳,۷۶۷)	۸
هزینه استهلاک	(۲,۰۷۲)	(۲,۰۵۷)	
سایر هزینه ها	(۱۸,۸۷۶)	(۷,۳۴۶)	۹
جمع هزینه های عملیاتی	(۹۸,۳۴۸)	(۶۳,۱۷۰)	
سود عملیاتی	۲,۲۰۲,۸۴۶	۱,۱۰۴,۴۸۱	
هزینه مالی	(۶۵,۵۳۵)	(۵)	۱۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۲	۴۱۶,۴۹۲	۱۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۱۳۷,۳۵۳	۱,۵۲۰,۹۶۸	
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۶۲۰)	(۱,۰۶۱)	
سود خالص عملیات در حال تداوم	۲,۱۳۵,۷۳۳	۱,۵۱۹,۹۰۷	
عملیات متوقف شده			
سود خالص عملیات متوقف شده	(۵۴,۷۷۳)	(۲,۲۳۳)	۱۲
سود خالص	۲,۰۸۰,۹۶۰	۱,۵۱۷,۶۷۴	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم	۳,۱۴۷	۱,۵۷۸	
عملیاتی (ریال)	(۹۶)	۵۹۳	
غیر عملیاتی (ریال)	۳,۰۵۱	۲,۱۷۱	
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	(۷۸)	(۳)	
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	۲,۹۷۳	۲,۱۶۸	۱۳
سود پایه هر سهم (ریال)			

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



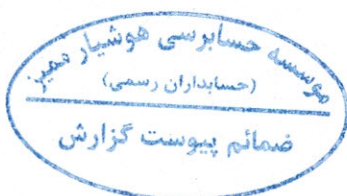
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۶۸۶	۱۲,۵۹۴	۱۴	دارایی های غیر جاری
۱۱۹	۷۹۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۹۸۱,۷۹۱	۵۵۷,۹۹۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۹۹۳,۵۹۶	۵۷۱,۳۸۴		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۹۹۴	۲,۲۴۷	۱۷	دارایی های جاری
۳۷۴,۷۸۱	۶۹۵,۳۳۱	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۹۵۸,۳۳۰	۲,۷۶۱,۹۷۲	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۷,۹۱۳	۳۹,۸۰۸	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۹۳,۰۱۹	۳,۴۹۹,۳۵۸		موجودی نقد
۱۱۴,۳۱۰	۸۴۳,۱۱۹	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۶۰۶,۳۲۸	۴,۳۴۲,۴۷۷		جمع دارایی های جاری
۴,۵۹۹,۹۲۳	۴,۹۱۳,۸۶۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق مالکانه
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱,۵۱۸,۲۲۵	۲,۰۹۷,۶۸۵		اندوخته قانونی
۲,۳۰۸,۲۲۵	۲,۸۸۷,۶۸۵		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۴۳۵	۲,۸۷۷	۲۳	بدهی غیر جاری
۴۳۵	۲,۸۷۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی غیر جاری
۲,۲۴۹,۳۶۲	۱,۶۱۳,۱۳۰	۲۴	بدهی های جاری
۱,۰۶۱	-	۲۵-۲	پرداختنی ها
-	-	۲۶	مالیات پرداختنی
-	۴۰۶,۶۵۷	۲۷	سود سهام پرداختنی
۲,۲۵۰,۴۲۳	۲,۰۱۹,۷۸۷		تسهیلات مالی
۴۰,۸۴۱	۳,۵۱۲	۲۰-۲	جمع بدهی های جاری
۲,۲۹۱,۶۹۸	۲,۰۲۶,۱۷۶		بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۵۹۹,۹۲۳	۴,۹۱۳,۸۶۱		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



[Handwritten signature in blue ink]



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	سرمایه	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱	۷۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۴۲۹	۲,۰۳۳,۴۲۹
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱	-	-	۱,۵۱۷,۶۷۴	۱,۵۱۷,۶۷۴
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۲۴۲,۸۷۸)	(۱,۲۴۲,۸۷۸)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۲۲۵	۲,۳۰۸,۲۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	۲,۰۸۰,۹۶۰	۲,۰۸۰,۹۶۰
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	(۱,۵۰۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۱,۵۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	۲,۰۹۷,۶۸۵	۲,۰۹۷,۶۸۵
مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۶۸۵	۲,۸۸۷,۶۸۵

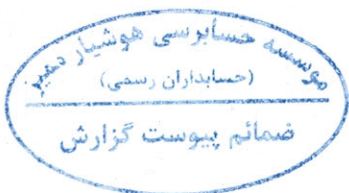
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴

(سہامی خاص)

مجلس الوزراء

En/ayan



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۱,۴۰۲	۲,۱۹۲,۵۲۶	۲۸
-	(۲,۶۸۱)	
۲,۸۳۱,۴۰۲	۲,۱۹۴,۸۴۵	
(۱,۵۳۲)	(۲,۸۲۵)	
-	(۸۲۸)	
(۱,۵۳۲)	(۳,۶۵۳)	
۲,۸۲۹,۸۷۰	۲,۱۹۱,۱۹۲	
۴,۱۲۱,۸۸۹	۸,۵۸۷,۵۵۷	
(۵,۵۰۹,۲۲۳)	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	
-	۴۹۶,۰۵۰	
-	(۸۹,۳۹۳)	
(۵)	(۴۶,۰۶۷)	
-	(۱۹,۴۶۸)	
(۱,۴۲۱,۴۴۴)	(۱,۵۰۱,۵۰۰)	
(۲,۸۰۸,۷۸۳)	(۲,۳۰۹,۲۹۷)	
۲۱,۰۸۷	(۱۱۸,۱۰۵)	
۱۳۶,۸۲۶	۱۵۷,۹۱۳	
۱۵۷,۹۱۳	۳۹,۸۰۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

قرض الحسنه دریافتی از سهامدار

بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار

دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات خرید اعتباری اوراق بهادار

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات وام بانکی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

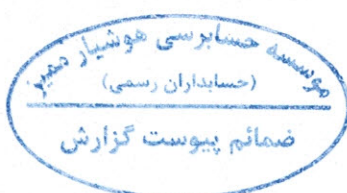
مانده موجودی نقد در پایان سال

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

(سهامی خاص)

سرمایه گذاری هامون کیش

Sanayan



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

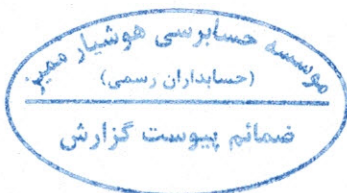
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم			
درآمد های عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۷۸۳,۴۴۹	
درآمد سود تضمین شده	۶	۲۵۸,۱۳۵	
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱۲۶,۵۶۷	
جمع درآمدهای عملیاتی		۱,۱۶۸,۱۵۱	
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۵۳,۷۶۷)	
هزینه استهلاک		(۲,۰۵۷)	
سایر هزینه ها	۹	(۷,۳۴۶)	
جمع هزینه های عملیاتی		(۶۳,۱۷۰)	
سود عملیاتی		۱,۱۰۴,۹۸۱	
هزینه های مالی	۱۰	(۵)	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۴۱۶,۴۹۲	
سود خالص		۱,۵۲۱,۴۶۸	
هزینه مالیات بر درآمد		(۱,۰۶۱)	
سود خالص		۱,۵۲۰,۴۰۷	
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱,۵۷۹	
غیر عملیاتی (ریال)		۵۹۳	
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۲,۱۷۲	

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
(سهامی خاص)
۱۴۰۲
سرمایه گذاری صنایع پر...



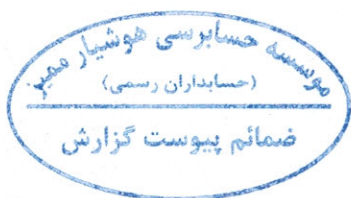
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۶۸۶	۱۲,۵۹۴	۱۴	دارایی های غیر جاری
۱۱۹	۷۹۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۹۸۱,۷۹۱	۵۵۷,۹۹۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۹۹۳,۵۹۵	۵۷۱,۳۸۴		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۹۹۴	۲,۲۴۷	۱۷	دارایی های جاری
۴۲۰,۴۳۴	۷۴۲,۵۵۲	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۹۵۸,۳۳۰	۲,۷۶۱,۹۷۲	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۷,۹۱۳	۳۹,۸۰۸	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۵۳۷,۶۷۲	۳,۵۴۶,۵۷۹		موجودی نقد
۱۰,۰۰۰	۸۲۹,۳۴۱	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۵۴۷,۶۷۲	۴,۳۷۵,۹۲۰		جمع دارایی های جاری
۴,۵۴۱,۲۶۶	۴,۹۴۷,۳۰۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱,۵۲۰,۴۰۷	۲,۱۵۴,۶۴۰		سود انباشته
۲,۲۹۰,۴۰۷	۲,۹۲۴,۶۴۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی غیر جاری
۴۳۵	۲,۸۷۷	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۵	۲,۸۷۷		جمع بدهی غیر جاری
۲,۲۴۹,۳۶۲	۱,۶۱۳,۱۳۰	۲۴	بدهی های جاری
۱,۰۶۱	-	۲۵-۲	پرداختنی ها
-	-	۲۶	مالیات پرداختنی
-	-	۲۷	سود سهام پرداختنی
-	۴۰۶,۶۵۷		تسهیلات مالی
۲,۲۵۰,۴۲۳	۲,۰۱۹,۷۸۷		جمع بدهی های جاری
۲,۲۵۰,۸۵۹	۲,۰۲۲,۶۶۴		جمع بدهی ها
۴,۵۴۱,۲۶۶	۴,۹۴۷,۳۰۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 ۳ ماهه گذاری صاف و خوشبینانه
 [Signature]

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

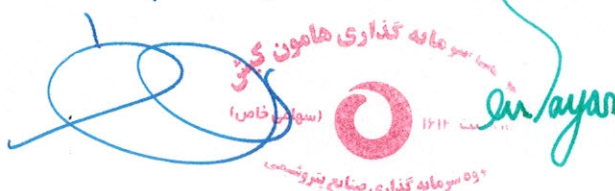
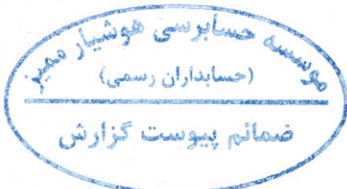
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۱۲,۸۷۸	۱,۲۴۲,۸۷۸	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
				مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۵۲۰,۴۰۷	۱,۵۲۰,۴۰۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
(۱,۲۴۲,۸۷۸)	(۱,۲۴۲,۸۷۸)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۲۹۰,۴۰۷	۱,۵۲۰,۴۰۷	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲,۱۳۵,۷۳۳	۲,۱۳۵,۷۳۳	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۱,۵۰۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۱,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۹۲۴,۶۴۰	۲,۱۵۴,۶۴۰	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۸



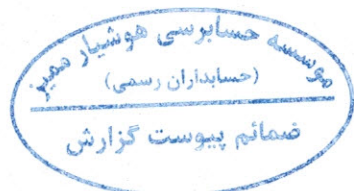
شرکت سرمایه گذاری هامون گیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۱,۴۰۰	۲,۱۹۷,۵۲۸	۲۸
	(۲,۶۸۱)	
۲,۸۳۱,۴۰۰	۲,۱۹۴,۸۴۷	
(۱,۵۳۲)	(۲,۸۲۵)	
-	(۸۲۸)	
(۱,۵۳۲)	(۳,۶۵۳)	
۲,۸۲۹,۸۶۸	۲,۱۹۱,۱۹۳	
۴,۱۲۱,۸۸۹	۸,۵۸۷,۵۵۷	
(۵,۵۰۹,۲۲۳)	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	
-	۴۹۶,۰۵۰	
-	(۸۹,۳۹۳)	
(۵)	(۴۶,۰۶۷)	
-	(۱۹,۴۶۸)	
(۱,۴۲۱,۴۴۴)	(۱,۵۰۱,۵۰۰)	
(۲,۸۰۸,۷۸۳)	(۲,۳۰۹,۲۹۷)	
۲۱,۰۸۶	(۱۱۸,۱۰۴)	
۱۳۶,۸۲۶	۱۵۷,۹۱۲	
۱۵۷,۹۱۲	۳۹,۸۰۸	

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



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

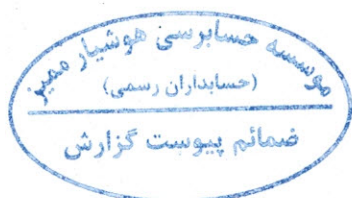
گروه شامل شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (شرکت اصلی) و شرکت گسترش تجارت هامون (شرکت فرعی) می باشد. شرکت سرمایه گذاری هامون کیش به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۶۱۲ مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۸۲ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۳۲۵۳۹ در واحد ثبت شرکت ها و مالکیت های صنعتی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده و در تاریخ 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 و آدرس دفتر تهران به نشانی خیابان سید جمال الدین اسدآبادی (یوسف آباد) خیابان شهید جهانبخش (سوم) پلاک ۱۴ طبقه دوم شمالی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۲ 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 هرگونه 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 هرگونه 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 (پرتفگردانی).
- 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.
- 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.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 مشروح فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

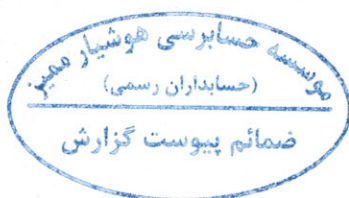
فعالیت شرکت طی سال های اخیر و سال مورد گزارش، معطوف به سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیربورسی بوده است .

۱-۳- کارکنان

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

گروه و شرکت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۲	۱۲

کارکنان قراردادی



شرکت مایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 توضیحات های توضیحی صورت های مالی
 مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

درآمد	هدف این استاندارد تعیین	فاقد آثار ریالی با اهمیت بر صورت های مالی است.
عملیاتی	اصولی درباره ماهیت، مبلغ،	
حاصل از	زمانبندی و عدم اطمینان درآمد	
قرارداد با	عملیاتی و جریانهای نقدی	
مشتریان	حاصل از قرارداد با یک مشتری	

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- اگرچه پرتفوی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله و بلند مدت شرکت گسترش تجارت هامون (مندرج در سر فصل دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش) در اواخر سال ۱۳۹۸ به شرکت اصلی 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 از انجام کاهش سرمایه تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال، و انتقال دارایی های ثابت مشهود شرکت گسترش تجارت هامون به سایر شرکت های زیر مجموعه، صد در صد 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 در این خصوص در تاریخ تهیه صورت های مالی اقدامات و پیگیری جهت تعیین ارزش منصفانه انجام شده ولی واگذاری سهام پس از رفع مشکلات مربوط به پرونده حقوقی گلداران (یادداشت توضیحی ۲-۳-۲۰) انجام می پذیرد.

۳-۳- مبنای تلفیق

۳-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش و شرکت فرعی گسترش تجارت هامون 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) در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

۳-۴-۲- مانده ارزی محدود به موجودی نزد صندوق به میزان ۱۰۰ دلار آمریکا که با نرخ بر اساس نرخ خرید حواله ETS مرکز مبادله ارز و طلا ایران در تاریخ ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۲ تسعیر شده است.

۳-۴-۳- 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.

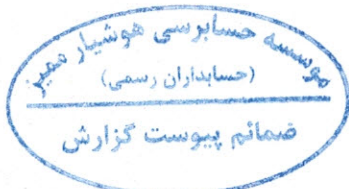
۳-۵- مخارج تامین مالی

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.

۳-۶- 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه 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:



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- 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. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 باز یافتنی 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 صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 گردد.

۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شد برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۰-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

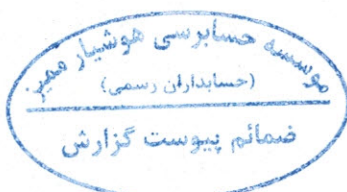
۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
		سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری جاری



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شناخت در آمد

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۱۲-۳-۲- مالیات انتقالی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۲-۳-تفاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تفاوت می کند که الف: حق قانونی برای تفاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴-مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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 ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۲,۹۴۹	۱,۲۰۶,۸۸۰	۷۸۲,۹۴۹	۱,۲۰۶,۸۸۰	۱۶-۲
۵۰۰	-	-	-	
۷۸۳,۴۴۹	۱,۲۰۶,۸۸۰	۷۸۲,۹۴۹	۱,۲۰۶,۸۸۰	

سهام

سود سهام شرکت فرعی

۶- درآمد سود تضمین شده

گروه و شرکت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۹	-
۲۵۷,۸۵۶	-
۲۵۸,۱۳۵	-

سپرده های سرمایه گذاری

صندوق با درآمد ثابت

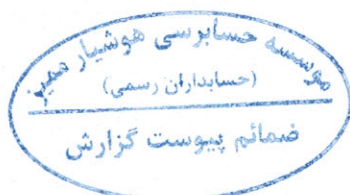
۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۹۹۸	۱,۰۵۷,۴۶۲	۱۶-۲
-	۸,۴۲۰	
۸۴,۵۶۹	۲۸,۴۵۲	۱۶-۲
۱۲۶,۵۶۷	۱,۰۹۴,۳۳۴	

سهام

معاملات اختیار معامله

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

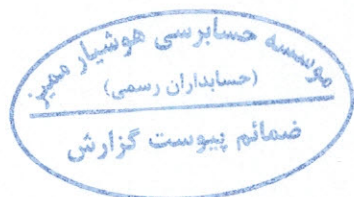
۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۰۱	۴۸,۸۱۵	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۱۱۵	۸,۲۵۸	۸-۱ بیمه سهم کارفرما
۱,۰۶۷	۵۱۸	حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۵,۰۸۶	۱۹,۸۳۰	۸-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۵۳,۷۶۸	۷۷,۴۲۰	

۸-۱- افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد و به تبع آن افزایش اضافه کاری، فوق العاده شغل و جذب و تخصیص پاداش، مزایای غیرنقدی کارکنان بوده است.

۹- سایر هزینه ها

گروه و شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۸	۱,۳۱۳	آبدارخانه، پذیرایی و تشریفات
۶۸۱	-	بیمه مسئولیت مدیرعامل
۵۸۴	۱,۲۲۲	حمل و نقل، ایاب و ذهاب
۳۱۴	۷۶۹	آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت
۱۳۴	۳۱۲	حق الزحمه و حق المشاوره
۹۰	۱۶۹	حقوقی
۱,۰۳۲	۸۹۵	هزینه چاپ، کپی و ملزومات مصرفی
۹۴۲	۳,۶۴۱	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه
۸۶۳	۴۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۷۵۷	-	هزینه مالیات نقل و انتقال ملک شیراز جنوبی
-	۲,۷۱۹	حق عضویت و اشتراک
-	۲۴۰	هزینه اجاره
۱,۱۵۱	۷,۱۹۶	سایر
۷,۳۴۶	۱۸,۸۷۶	



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

گروه و شرکت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۴۶,۰۶۷
-	۱۹,۴۶۸
۵	۶۵,۵۳۵

تسهیلات اعتباری خرید سهام

وام های دریافتی بانکها

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵,۲۰۰	۰	۱۱-۱
(۳۹۳)	-	
۱,۶۸۵	۴۲	
۴۱۶,۴۹۲	۴۲	

اشخاص وابسته

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر اشخاص

تفاوت بدهی و جرایم مالیات های بر درآمد و حقوق سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸

سایر

۱۱-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مربوط به فروش یک باب ساختمان اداری (در سال ۱۴۰۱) شرکت واقع در خیابان شیراز جنوبی، کوچه ژاله پلاک ۳ به ارزش دفتری ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال با مساحت عرصه ۲۶۴ متر و اعیان ۸۳۴ متر مربع بوده که به موجب صورتجلسه شماره ۱۱۵ هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ ملک مذکور برابر کارشناسی و ارزیابی منصفانه، ارزش گذاری و جهت واگذاری (اجاره) به شرکت های گروه به تصویب رسیده و طی مبادیه نامه شماره ۵۲۳/ق/۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به مبلغ ۴۷۱,۲۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی انتقال یافته و سود حاصل در یادداشت فوق درج شده است. ضمناً نقل و انتقال قطعی ملک مزبور در دفتر اسناد رسمی ۳۱ تهران تحت شماره ۱۲۲۸۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ انجام شده است.

۱۲- سود خالص عملیات متوقف شده

نتایج عملیات متوقف شده شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) طبق یادداشت توضیحی ۲۰ به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۲۱	۳,۵۹۹
۱۸۹	۱۶۵
۲,۵۱۰	۳,۷۶۴
(۱,۲۹۷)	(۵۶,۶۹۴)
(۱,۲۹۷)	(۵۶,۶۹۴)
۱,۲۱۳	(۵۲,۹۳۰)
-	-
۱,۲۱۳	(۵۲,۹۳۰)
(۳,۴۴۶)	(۱,۸۴۳)
(۲,۲۳۳)	(۵۴,۷۷۳)

درآمد های عملیاتی

در آمد سود سهام

در آمد سود تضمین شده

جمع درآمد های عملیاتی

هزینه های عملیاتی

سایر هزینه ها

جمع هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملکرد واحد متوقف شده قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد (یادداشت ۳-۲۵)

سود خالص عملیات متوقف شده

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۴۰۷)	۲,۴۳۴
(۲۲۵)	-
(۱,۶۳۲)	۲,۴۳۴

خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۴,۹۸۱	۲,۲۰۲,۸۴۶	۱,۱۰۴,۴۸۱	۲,۲۰۲,۸۴۶
-	-	-	-
۱,۱۰۴,۹۸۱	۲,۲۰۲,۸۴۶	۱,۱۰۴,۴۸۱	۲,۲۰۲,۸۴۶
۴۱۶,۴۸۷	(۶۵,۴۹۲)	۴۱۶,۴۸۷	(۶۵,۴۹۲)
(۱,۰۶۱)	(۱,۶۲۰)	(۱,۰۶۱)	(۱,۶۲۰)
۴۱۵,۴۲۶	(۶۷,۱۱۲)	۴۱۵,۴۲۶	(۶۷,۱۱۲)
-	-	(۲,۲۳۳)	(۵۴,۷۷۳)
-	-	-	-
-	-	(۲,۲۳۳)	(۵۴,۷۷۳)
۱,۵۲۰,۴۰۷	۲,۱۳۵,۷۳۳	۱,۵۱۷,۶۷۴	۲,۰۸۰,۹۶۰
-	-	-	-
۱,۵۲۰,۴۰۷	۲,۱۳۵,۷۳۳	۱,۵۱۷,۶۷۴	۲,۰۸۰,۹۶۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات متوقف شده

اثر مالیاتی

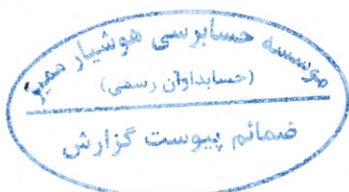
سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
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 ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه و شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۷۱	۵,۵۳۸	۵,۱۱۲	۷,۳۲۱	بهای تمام شده
۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۹,۵۰۳	۷,۰۷۰	۵,۱۱۲	۷,۳۲۱	افزایش
۲,۸۲۵	۲,۸۲۵	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۲,۳۲۸	۹,۸۹۵	۵,۱۱۲	۷,۳۲۱	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۹۴۱	۲,۲۲۳	۱,۲۹۹	۲,۴۱۹	استهلاک انباشته
۱,۸۷۷	۷۴۲	۸۵۲	۲۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷,۸۱۸	۲,۹۶۵	۲,۱۵۱	۲,۷۰۲	استهلاک
۱,۹۱۶	۷۷۳	۸۵۲	۲۹۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹,۷۳۴	۳,۷۳۹	۳,۰۰۳	۲,۹۹۲	استهلاک
۱۲,۵۹۴	۶,۱۵۶	۲,۱۰۹	۴,۳۲۹	مانده استهلاک در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱,۶۸۵	۴,۱۰۵	۲,۹۶۱	۴,۶۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱-۱- وسیله نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث است.

۱۴-۱-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۵,۷۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان، ترکیدگی لوله های آب و فاضلاب، رانش، ریزش و فروکش کردن زمین از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه و شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱	۸۵۸	۳	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۶۱	۸۵۸	۳	افزایش
۸۲۸	۸۲۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۸۹	۱,۶۸۶	۳	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۶۲	۵۶۲	-	استهلاک انباشته
۱۸۰	۱۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۴۲	۷۴۲	-	استهلاک
۱۵۶	۱۵۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۹۸	۸۹۸	-	استهلاک
۷۹۱	۷۸۸	۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱۹	۱۱۶	۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری ها

گروه و شرکت

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۲۹,۲۳۹	۲,۴۰۶,۱۵۱	-	۲,۴۰۶,۱۵۱
۳۲۹,۰۹۱	۳۵۵,۸۲۱	-	۳۵۵,۸۲۱
۲,۹۵۸,۳۳۰	۲,۷۶۱,۹۷۲	-	۲,۷۶۱,۹۷۲
۹۸۱,۷۹۱	۵۵۷,۹۹۹	(۱۳)	۵۵۸,۰۱۲
۹۸۱,۷۹۱	۵۵۷,۹۹۹	(۱۳)	۵۵۸,۰۱۲
۳,۹۴۰,۱۲۱	۳,۳۱۹,۹۷۱	(۱۳)	۳,۳۱۹,۹۸۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

سهام شرکت ها

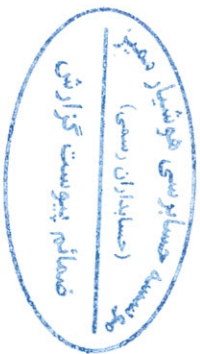
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

(مبلغ به میلیون ریال)

۱- گردش سرمایه گذاری هادی کیش و بلند مدت در طولانی به شرح زیر است:

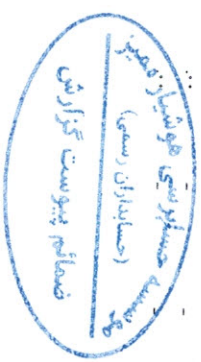
گروه و شرکت	کاهش			افزایش			ماتمه در ابتدای سال		
	فروش/اکاهش سرمایه			خرید/افزایش سرمایه			بهای تمام شده		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	بهای تمام شده	مبلغ
پتروشیمی فی اوان (دشمن)	۵۷۹,۶۲۱	-	۱۰,۵۷۱,۰۵۵	۸۸,۳۶۷	۶۱,۲۲۴,۷۸۸	۱۱۳,۱۱۴	-	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۸۷۳
سر گروه توسعه ملی (پتالک)	۳۱۰,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۵۸,۵۷۶	۳۱۰,۶۸۱
صندوق توسعه ملی (پتالک)	-	-	-	۲۲۳,۱۸۰	۷۷,۸۲۸	۱۴,۵۸۴	-	۱,۱۰۹,۹۷۱	۲۰۷,۵۶۶
صندوق توسعه ملی (پتالک)	-	-	-	۲۰۰,۰۲۱	۲۰,۹۱۸,۳۸۳	۴۳,۱۴۶	-	۱۷۸,۳۵۷,۵۴۳	۱۷۶,۶۸۸
پتالک ملت (پتالک)	۱۹,۸۱۴	-	۱۱۷,۸۱۱,۱۴۸	۱۹,۷۷۱	۱,۹۵۰,۰۷۰	۳,۷۷۸	-	۶,۶۶۷,۶۵۰	۱۵۹,۳۲۸
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۳۳,۱۸۵	-	۲۶,۲۸۹,۶۵۰	-	-	-	-	۱۳۵,۱۵۴	۱۱۱,۳۶۳
تولید برق مهاباد (مهاباد)	۱۳۵,۲۵۴	-	۴,۱۵۳,۵۱۱	-	-	-	-	۴,۳۱۷,۰۵۳	۸۵,۷۷۲
سر پتروشیمی (پتروشیمی)	۲۰,۶۵۶	-	۵۵۳,۰۷۱۱	۱۴۳,۱۹۰	۲,۷۸۳,۶۵۸	۵۱,۴۸۲	-	۱۲,۱۸۵,۳۳۶	۸۰,۷۷۴
پتروشیمی خاگ (خاگ)	۱۲۱,۷۱۲	-	-	-	۵۱۰,۵۷۴	۳۵,۹۴۰	-	۳,۴۹۴,۳۲۶	۷۷,۵۴۳
اهن و فولاد (اهن)	۳۰,۸۰۷	-	۲۴۰,۱۳۳۴	۸۵,۵۲۴	۱,۶۶۸,۸۴۴	۲۶,۵۵۷	-	۹۲,۱۵۸	۷۴,۶۱۵
صندوق بازارگردانی اختصاصی صبا گستر نفت و گاز تامین	۷۷,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۹۹,۹۹۹	۷۴,۶۱۵
پتالک سینا (پتالک)	۷۴,۶۱۵	-	۶,۲۸۴,۹۴۴	۶۸۵,۹۶۵	۲۰,۱۵۴,۲۸۱	۶۱۵,۲۸۲	-	۲,۰۷۱,۵۶۶	۷۰,۶۸۳
سر کتایب ویزان صبا تامین (وستان)	۶۶,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۰,۱۵۷	۶۶,۹۱۵
سر کتایب ویزان کوثر (کوثر)	۶۰,۷۳۷	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۷,۱۷۷	۶۰,۷۳۷
مخابرات ایران (خاگ)	-	-	-	۷۳,۵۰۶	۳,۶۲۰,۶۹۲	۱۳,۱۴۴	-	۲۱,۹۶۸,۳۸۷	۶۰,۳۶۲
ایران خودرو نیول (خاگ)	-	-	-	۶۴,۷۵۳	۱۳,۱۴۱,۰۱۹	۵۸,۵۵۴	-	۱۴,۹۷۱,۱۶۹	۱۰,۵۱۴۸
سر صدر تامین (تاسکو)	۹۹,۳۵۰	-	۱۴,۲۸۳,۹۰۷	۷۴,۰۹۱	۱۶,۱۶۰,۴۸۴	۷۲,۰۱۱	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۳۳
مس باهر (قاهیر)	۵۱,۸۵۲	-	۱۲,۵۳۳,۹۸۹	-	-	-	-	۳,۱۳۶,۳۹۹	۴۹,۸۱۵
اسان پرداخت پرشین (آپ)	۵۸,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	۳,۵۵۰,۰۰۰	۴۸,۰۸۱
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۶۰,۸۰۷	-	-	۲۳۹,۸۰۰	۱,۰۱۸,۹۵۷	۱۲,۷۲۵	-	۴۷,۸۳۵,۶۶۱	۱۹,۸۶۸۱
سر صندوق پارسیس (وستان)	۲۶۴,۸۸۹	-	۷۳,۷۶۶,۷۷۲	۷۳,۷۶۶,۷۷۲	۷۶,۱۳۷,۶۰۲	۲۹۶,۰۰۹	-	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۵
سپانل سپاهان (سپاهان)	-	-	-	۶۰,۱۱۴	۱,۷۳۷,۱۷۲	۳۸,۱۹۹	-	۱۲,۷۶۰,۰۰۰	۱۴,۸۶۶
سر تامین اجتماعی (استا)	۶۷,۹۳۳	-	۲۶,۳۶۰,۰۰۰	۳۳,۶۴۵	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۸۵,۷۱۱	-	۶,۴۶۹,۳۰۵	۲۷,۳۱۲
توسعه معدنی و صنعتی صابور (کتور)	۵۸,۷۵۵	-	۵۸,۷۵۵	۲,۹۷۶	۳,۱۹۱,۹۵۳	۳۴,۴۱۹	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۲
پتالک اقتصاد نوین (نوین)	۲,۹۲۰	-	۲۱,۰۴۰,۴۱۲	۱۰,۴۹۳۹	۲۴,۵۴۸,۸۳۹	۱۱۸,۵۹۸	-	۱,۳۴۸,۰۰۰	۳,۳۹۹
ایران خودرو (خودرو)	-	-	۶۲,۲۳۴,۰۰۰	۱۶۹,۳۳۴	۶,۰۸۵۶,۰۰۰	۱۵۹,۹۲۵	-	۱,۹۱۹,۹۹۹	۲,۷۱۳
کتیر خودرو گیتی کتی کوی (کتور)	۲,۳۸۳	-	۴۵,۶۹۷	۱,۰۲۵	۴۹۱,۷۸۰	۶۸۵	-	۹,۰۰۰	۱,۴۱۴
سپاهان کارپزما (هرو)	-	-	۶۴,۴۰۰	۱۴,۳۸۸	۶۰,۴۰۰	۱۲,۴۱۵	-	۱,۳۲۰,۱۹۲	۱,۷۰۲
بست بندی پارس (چسپا)	۱,۳۲۰,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۸,۰۰۰	۶۵۰
اختیار خود-۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۰۰۰ (ظهور ۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۸,۰۰۰	۴۵۹
اختیار خود-۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۰۰۰ (ظهور ۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۸,۰۰۰	۴۵۹
اختیار خود-۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۰۰۰ (ظهور ۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۸,۰۰۰	۴۵۹
رئیس برادر نو آفرین (خاگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۸,۰۰۰	۴۵۹
اختیار خود-۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۰۰۰ (ظهور ۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۸,۰۰۰	۴۵۹
اختیار خود-۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۰۰۰ (ظهور ۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۸,۰۰۰	۴۵۹
اختیار خود-۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۰۰۰ (ظهور ۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۸,۰۰۰	۴۵۹



(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

گروه و شرکت	مبالغ در ابتدای سال				خرید / افزایش سرمایه				فروش / کاهش سرمایه				انتقالی به				مبالغ در پایان سال				کاهش ارزش		کاهش ارزش		درصد مالکیت
	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ	تعداد	مبلغ	۱۳۹۹	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹۹	مبلغ	تعداد	۱۳۹۹	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹۹	مبلغ	تعداد	بهای تمام شده	مبلغ	مبلغ	۱۳۹۹	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹۹	مبلغ	۱۳۹۹	درصد مالکیت
انتخابی فر شستا-۱۲۰۰-۱۲۰۰ (فصلنامه ۲۰۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
صنایع بسته بندی فلزی (فوقطی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
انتخابی فر اهرم-۲۰۰۰-۲۰۰۰ (طهرم ۲۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
انتخابی فر اهرم-۱۶۰۰-۱۶۰۰ (طهرم ۱۳۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
دانه گستر عمر نوین - هلی ورم (هلی ورم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
بانک تجارت (تجارت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
بانک دی (دی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
ملی صنایع سی ایران (فصلی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
درب آهن اسفهان (فول)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
اهرمی مفید (فول)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
سایلا (رضایا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
استعلام آفرین پارسان (استعلام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
گسترش نفت و گاز پارسان (پارسان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
صنعتی بلزر (گرمایان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
تأمین سرمایه دولود (دولود)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
تأمین سرمایه نوین (نوین)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
ماتخمن اسفهان (رضفا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
سهلی اهرمی جهش قارلی (جهش)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
حجل و رتل بین المللی خلیج فارس (حفاارس)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
سی آرمان گستر پاریز (تکرمایان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
پارده پایه بازار صبا (دینا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
زیگرن نماد پایا (زیگرن)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
سیمان مازندران (سمازان)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
صنایع پژوهشی نفت جشید (جشید)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
پالایش نفت شیراز (شیراز)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
سر شفا دارو (شفا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
مدیریت صنعت شویبند تص بیختر (شویبند)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
لبیات پاک (خیاک)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
صنایع پژوهشی خلیج فارس (فارس)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
کالسمین (فلمین)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
فولاد خوزستان (فولاد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
نیوج دوم نوویر (اکا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
صنعتی پیام (تلیام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
پژوهشی مازون (مازون)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
پار آمد ثابت مازنی (مازنی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
سر آتیه سلامت (واتی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰
سر خوارزمی (وخارزم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰



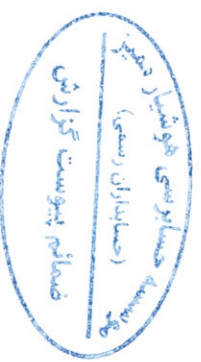
(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه‌گذاری هلدینگ کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتی مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه و شرکت

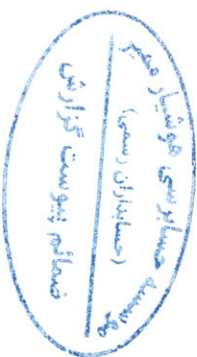
درصد مالکیت	مبلغ	مبلغ	بهای تمام شده	تعداد	تنگناهای فروش	تنگناهای فروش			کاهش ارزش			بهای تمام شده	تعداد
						مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ		
۰.۰۰	-	-	-	-	-	۲,۳۵۴	۱,۱۳۲,۱۹۸	۲,۳۵۴	۱,۱۳۲,۱۹۸	-	-	-	-
۰.۰۰	-	-	-	-	-	۴,۴۶۸	۲,۱۳۱,۸۰۱	۴,۴۶۸	۲,۱۳۱,۸۰۱	-	-	-	-
۰.۰۰	-	-	-	-	-	۱۵	۹۴۰	-	-	۱۵	-	-	-
۰.۰۰	-	-	-	-	-	۲۱,۳۷۵	۶,۰۴۹,۰۰۲	۶,۱۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۳	-	۱۵,۲۰۳	۵,۰۴۹,۰۰۲
۰.۰۰	-	-	-	-	-	۱۳,۱۸۸	۲,۰۳۲,۰۲۴	۱۳,۱۸۸	۲,۰۳۲,۰۲۴	-	-	-	-
۰.۰۰	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۳۳۸	۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۳۳۸	-	-	-	-
۰.۰۰	۲,۷۶۱,۹۷۲	-	-	-	-	۴۰,۵۱۰.۵	-	۳۸,۰۸۷۳۳	-	۲,۹۵۸,۳۳۴	-	-	-
۰.۰۰	-	-	-	-	(۸۱۹,۳۴۱)	۱,۴۱۰	۱۱,۶۸۸,۲۰۷	۱۸,۵۲۸	۸۳,۳۲۸,۲۰۷	۶۴۰,۲۲۳	-	۶۴۰,۲۲۳	۵,۴۴۴,۰۸۹,۲۰۴
۱۱.۵۶	۱۱۴,۴۲۷	-	-	-	-	۱۰۱	۱۶۲,۰۰۰	۱۸۶,۹۹۸	۲۶,۷۹۰,۶۵۶	۳۳۴,۱۴۳	-	۳۳۴,۱۴۳	۳۹۶,۹۹۹,۳۹۴
۰.۰۰	۱۰,۰۵۹	-	-	-	-	۸۰.۷	۳۵۶,۴۵۷	۲۸,۵۵۷	۴۸,۰۰۰.۷	۸۶,۵۹۶	-	۸۶,۵۹۶	۴۰,۳۳۶,۱۷۸
۰.۰۰	۱۰,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۵۹,۰۰۰
۰.۰۰	۱,۱۷۷	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۸۰	-	۱۰,۲۸۰	۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۵۱۸	-	-	-	-	۳۴,۰۷۱	۱,۷۸۲,۰۷۴	۳۵,۳۴۰	۲,۰۹۹,۲۹۱	۲۲	(۱۳)	۳۵	۲۲,۷۳۹
۰.۰۰	۴۵۰	-	-	-	-	-	-	۵۱۷	۷۴,۲۶۶	۱	-	۱	۲۰,۰۰۰
۰.۰۰	۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰	-	۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	-	۲	۲,۷۵۸
۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹
۰.۰۰	۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۰.۰۰	۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳	-	۳	۲,۵۵۸
۰.۰۰	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	-	۱	۵۰۰
۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰
۰.۰۰	۵۵۷,۹۹۹	(۱۳)	-	-	-	۳۴,۹۸۰	-	۳۵,۱,۴۱۳	-	۹۸۱,۷۹۱	(۱۳)	-	۹۸۱,۸۰۴
۰.۰۰	۳,۳۱۹,۹۷۱	(۱۳)	-	-	-	۴۰,۴۰۰,۸۴	-	۴۰,۶۰۰,۱۵۵	-	۳,۹۱۴,۰۱۲۴	(۱۳)	-	۳,۹۱۴,۰۱۳۷

سر: سبحان (دستچان)
 سر: گروه بهشهر (وفا)
 بین المللی توسعه صنایع و مناطق صغیر (وگندیر)
 سر: توسعه مناطق و فلات (وفا)
 سر: ملی (دینگی)
 با درآمد ثابت (آریا)
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سرمایه گذاری بلندمدت
 سر: ساختمان ایران (وفا)
 کرین ایران (دنگیر)
 لاسیک سپید (سپید)
 شینیا بی فرورد قسم (شق)
 شرکت صنایع آب جیات کرمان
 دوده صنعتی پارس (دوده)
 کارپوله (پوله)
 شرکت صنایع کربنات کلسیم آهوان
 شیمی پالت
 احداث و خود کفایی صنایع (شاهس)
 مهندسی و نصب قیرمک پارس
 تولیدی لوله های دوجداره قطر
 ۱۰۰۰۰۰
 فرآورده های شیمیایی تامین پاختر
 شرکت توسعه صنایع پالین دستی پتروشیمی
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها



[illegible]

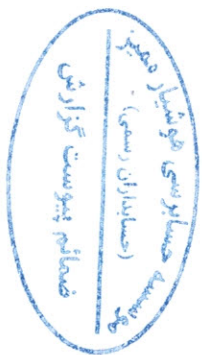
درآمد سرمایه‌گذاری - سال ۱۴۰۲				درآمد سرمایه‌گذاری - سال ۱۴۰۱			
ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد به جمع کل		سود سهام		سود (زیان) فروش	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
-	-	۲۳	-	۱۵	۷۰۰	-	-
-	-	-	-	۷۰۰	-	-	-
-	-	۷۸۳۹	-	۴۵۵۰	-	-	-
-	-	۳۱,۱۵۵	-	(۱۲,۰۳۱)	-	-	-
-	-	۵۰۰۰۹	-	۳۸۸۸	-	-	-
-	-	-	-	۱,۳۹۸	-	-	-
-	-	-	-	۱,۷۰۹	-	-	-
-	-	-	-	(۹۳۲)	-	-	-
-	-	۴,۹۵۱	-	۱۴,۲۲۱	-	-	-
-	-	۳۹,۱۸۹	-	۷,۲۸۱	-	-	-
-	-	۴۸,۱۷۵	-	۱۶,۶۴۱	-	-	-
-	-	۶۴,۹۴۹	-	(۳۸,۸۹۹)	-	-	-
-	-	-	-	۱,۳۵۱	-	-	-
-	-	۳۳,۵۰۵	-	۴۳,۳۶۵	-	-	-
-	-	۱۳۸,۷۰۵	-	(۱۶,۴۰۵)	-	-	-
-	-	-	-	۳,۳۴۶	-	-	-
-	-	۹۵,۹۴۶	-	۱۴۸,۳۴۶	-	-	-
-	-	۱۳,۱۶۳	-	۱,۵۱۳	-	-	-
-	-	۲۹,۶۱۷	-	۵۷	-	-	-
-	-	-	-	۲۴۲	-	-	-
-	-	-	-	۲,۱۸۹	-	-	-
-	-	-	-	۱۱۹	-	-	-
-	-	-	-	۱۶۴	-	-	-
-	-	-	-	۶	-	-	-
-	-	۱۵	-	۱۹,۲۵۷	-	-	-
-	-	۱۵,۲۰۳	-	۹۵۴	-	-	-
-	-	-	-	۳۹	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۶۲۷	-	-	-
-	-	-	-	۱,۵۴۳,۷۸۰	-	-	-
-	-	۲,۹۵۸,۳۳۴	-	۱۱۹,۶۶۹	-	-	-
-	-	۲,۷۶۱,۹۱۷	-	۲۴۳,۳۴۳	-	-	-
-	-	-	-	(۱۷,۱۴۰)	-	-	-
-	-	-	-	۷۸۹,۲۷۴	-	-	-



ساختمان اسفهان (تاسما)
 سهامی امری جهش فارسی (جهش)
 حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (جفارس)
 س. آرمان گستر پاریز (شکرمان)
 بارده پایه بازار صبا (دبیا)
 زیتون نماد پایا (زیتون)
 سیل مازنران (سمازن)
 صنایع پتروشیمی تخت جمشید (تخجم)
 پالایش نفت شیراز (شراز)
 سر شفا دارو (شفا)
 مدیریت صنعت شوینده ت‌هی بهشهر (شوینده)
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
 کالستین (فالمسین)
 فولاد خوزستان (فخوز)
 نخ دوم نوویرا (دو)
 صنعتی پیم (پیم)
 پتروشیمی مارون (مارون)
 با درآمد ثبت ملی (ملی)
 سر. آیه دماوند (واهی)
 سر. خوارزمی (وخارزم)
 سر. سیحان (وسیحان)
 سر. گروه بهشهر (وهسا)
 بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکندیر)
 سر. توسعه معادن و فلزات (وسملدن)
 سر. ملی (ونکی)
 با درآمد ثبت آریا (آریا)
 سایر
 جمع سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۳۰۴۸	۶۸۳۱	-	۷۶,۲۱۷	۲۶۵,۲۱۲	۲۲,۸۲۲	۲۲۲,۴۹۰	-	۰.۲۰	۶۴۰,۲۲۳	۸۱۹,۳۴۱
۱۴۳,۷۱۴	-	-	۱۴۳,۷۱۴	۲۲۵,۵۵۸	۷۵۰	۲۲۵,۱۰۸	۲,۸۳۳,۴۶۲	۰.۱۰	۲۳۴,۱۴۳	۴۲۱,۰۴۰
۱۱۷,۰۰۴	-	-	۱۱۷,۰۰۴	۲۲۲,۶۳۸	۲۰,۹۰۷	۲۰۱,۷۳۱	۲,۵۹۳,۳۴۵	۰.۰۳	۸۶,۵۹۶	۱۱۴,۴۴۷
۳۴,۲۰۰	-	-	۳۴,۲۰۰	۲۲,۰۳۹	-	۲۲,۰۳۹	-	۰.۰۰	۱۰۰,۵۹	۱۰۰,۵۹
-	-	-	-	۹,۱۶۵	-	۹,۱۶۵	-	۰.۰۰	۱۰۰,۲۸۰	۱۰۰,۲۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۴۵۰	۴۵۰
۱۵	-	-	۱۵	۶۵	-	۶۵	-	۰.۰۰	۲	۲
۱۱۰	۶۷	-	۴۳	۴۴۰,۲	۴,۳۵۹	۴۳	۱,۴۸۵	۰.۰۰	۲۲	۱,۲۰۳
۴	-	-	۴	۲۵	-	۲۵	۴۸۵	۰.۰۰	۱	۵۱۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۲	۲
۲	-	-	۲	-	-	-	-	۰.۰۰	۲	۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۳۷۸,۰۹۸	۶,۸۹۸	-	۳۷۱,۲۰۰	۷۴۹,۵۱۴	۴۸,۸۲۸	۷۰۰,۶۹۵	۵,۴۲۷,۷۷۷	۱.۰۰	۹۸۱,۷۸۳	۱,۳۷۷,۳۴۶
۱,۱۶۷,۳۷۲	۱۳۶,۵۶۷	۲۵۷,۸۵۶	۷۸۲,۹۴۹	۲,۲۹۲,۷۹۴	۱,۰۸۵,۹۱۴	۱,۳۰۶,۸۸۰	۹,۷۴۴,۷۱۶	۱.۰۰	۳,۹۴۰,۱۱۷	۴,۱۴۹,۳۱۸



سرمایه‌گذاری بلندمدت
 سر ساختمان ایران (وساخته)
 کرین ایران (شکرتین)
 لاستیک سپید (سپید)
 شیمیایی فرآورد قسم (شفیق)
 شرکت سلسله آب جیات کرمان
 شرکت صنایع کربنات کلسیم آملون
 شیمی بافت
 دوده صنعتی پارس (شدهوی)
 گاز لوله (لوله)
 مهندسی و نصب قیرمکو پارس
 تولیدی لوله های دوجداره قدر
 فرآورده های شیمیایی تامین باختر
 شرکت توسعه صنایع پالین دستی پتروشیمی
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

گروه و شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۵۱,۱۳۶	۱,۱۶۴,۲۵۲	۳۵	شیمیایی
۲۸۷,۱۴۴	۵۰۲,۱۰۰	۱۵	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱۱۵,۳۴۹	۲۵۸,۵۹۵	۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷۳,۳۰۵	۱۷۰,۰۱۱	۵	استخراج کانه های فلزی
-	۱۴۹,۰۵۸	۴	خودرو و قطعات
-	۱۵۹,۲۲۸	۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۰,۷۳۷	۱۱۴,۴۴۷	۳	مخابرات
۶۴۰,۲۴۶	۱۰۵,۱۴۱	۳	چندرشته ای صنعتی
-	۸۸,۶۶۶	۳	خودرو و قطعات
-	۸۰,۷۷۴	۲	رایانه
۷۰۴,۳۲۴	۷۴,۶۱۵	۲	سرمایه گذاریها
-	۴۹,۸۱۵	۲	محصولات کاغذی
-	۲۱,۹۱۵	۱	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
-	۱۴,۸۶۶	۰	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۸۰۷,۸۸۰	۳۶۶,۴۸۹	۱۲	سایر
۳,۹۴۰,۱۲۱	۳,۳۱۹,۹۷۱	۱۰۰	

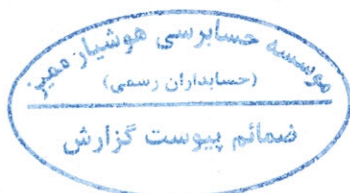
۴-۱۶- سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/ثبت شده پذیرفته نشده/سایر) به شرح

زیر است:

گروه و شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۳۳,۴۳۸	۲,۹۱۲,۸۵۹	۸۷.۷	بورسی
۵۵۶,۷۵۱	۳۸۶,۷۷۴	۱۱.۶	فراپورسی
۳۴۹,۹۳۲	۲۰,۳۳۹	۰.۷	سایر
۳,۹۴۰,۱۲۱	۳,۳۱۹,۹۷۱	۱۰۰	

۵-۱۶- مانده پایان سال ۱۴۰۲ گروه و شرکت مربوط به سهام شرکت های لاستیک سهوند ، کربن 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 ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت های داخلی
۵۶۰	۵۶۰	مالیات اجاره
۳۲۳	۶۱۴	بیمه دارایی ها
۱۱۲	۱,۰۷۴	خرید خدمات
۹۹۴	۲,۲۴۷	

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۴,۹۷۰	-	۹۴,۹۷۰	تجاری
-	۸۲,۳۱۱	-	۸۲,۳۱۱	اسناد دریافتنی
-	۱۷۷,۲۸۱	-	۱۷۷,۲۸۱	
۴,۳۹۶	۴,۳۹۳	(۱۳,۰۲۶)	۱۷,۴۱۹	۱۸-۱-۱ حساب های دریافتنی
۳۶۵,۳۵۶	۵۰۸,۸۹۴	-	۵۰۸,۸۹۴	اشخاص وابسته
۳۶۹,۷۵۲	۵۱۳,۲۸۷	(۱۳,۰۲۶)	۵۲۶,۳۱۳	۱۸-۱-۲ سود سهام دریافتنی
۳۶۹,۷۵۲	۶۹۰,۵۶۸	(۱۳,۰۲۶)	۷۰۳,۵۹۴	
۶۵۳	۶۵۳	-	۶۵۳	۱۸-۱-۳ سایر دریافتنی ها
۲,۷۰۷	۳,۸۰۸	-	۳,۸۰۸	حساب های دریافتنی
۱,۳۹۴	-	-	-	اشخاص وابسته
۲۷۵	۳۰۲	-	۳۰۲	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۰۲۹	۴,۷۶۳	-	۴,۷۶۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۷۴,۷۸۱	۶۹۵,۳۳۱	(۱۳,۰۲۶)	۷۰۸,۳۵۷	سایر

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱-۱ حساب های دریافتنی تجاری - اشخاص وابسته

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	-	۴,۱۸۰	۱۸-۱-۱-۱	فرآورده های شیمیایی تامین باختر
۷۱	-	-	-		کارگزاری صبا تامین
۷۱	۷۱	-	۷۱		دوده صنعتی پارس
۶۸	۶۸	-	۶۸		شیمیایی فرآورد قشم
۶	۶	-	۶		تولیدی لوله های دوجداره قدر
-	۶۸	-	۶۸		تامین گستر کیمیا پاسارگاد
-	-	(۱۳,۰۲۶)	۱۳,۰۲۶	۱۸-۱-۱-۲	صنایع کیمیای غرب گستر
۴,۳۹۶	۴,۳۹۳	(۱۳,۰۲۶)	۱۷,۴۱۹		

۱۸-۲ دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۹۴,۹۷۰	-	۹۴,۹۷۰		تجاری
-	۸۲,۳۱۱	-	۸۲,۳۱۱		اسناد دریافتنی
-	۱۷۷,۲۸۱	-	۱۷۷,۲۸۱		

سود سهام دریافتنی - لاستیک سهند
سود سهام دریافتنی - کربن ایران

حساب های دریافتنی

۱۰,۵۵۳	۱۲,۱۱۵	(۱۳,۰۲۶)	۲۵,۱۴۱	۱۸-۲-۱	اشخاص وابسته
۴۰۴,۸۵۶	۵۴۸,۳۹۳	-	۵۴۸,۳۹۳	۱۸-۱-۲	سود سهام دریافتنی
۴۱۵,۴۰۹	۵۶۰,۵۰۸	(۱۳,۰۲۶)	۵۷۳,۵۳۴		
۴۱۵,۴۰۹	۷۳۷,۷۸۹	(۱۳,۰۲۶)	۷۵۰,۸۱۶		

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۶۵۳	۶۵۳	-	۶۵۳	۱۸-۱-۳	اشخاص وابسته
۲,۷۰۷	۳,۸۰۸	-	۳,۸۰۸		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۳۹۴	-	-	-		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۷۱	۳۰۲	-	۳۰۲		سایر
۵,۰۲۵	۴,۷۶۳	-	۴,۷۶۳		
۴۲۰,۴۳۴	۷۴۲,۵۵۲	(۱۳,۰۲۶)	۷۵۵,۵۷۸		

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۸- مطابق دستور و هماهنگی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و سهامدار اصلی و با تصویب هیات مدیره به میزان فوق مواد اولیه از قبیل شکر و مواد شیمیایی برای راه اندازی و مصرف در کارخانه اسید سیتریک در سنوات مالی قبل خریداری و به شرکت فرآورده های شیمیایی تامین باختر فروخته شد.

۱-۱-۱۸- مانده طلب بابت تسویه بدهی مالیاتی شرکت مزبور مطابق دستور شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بوده که در سنوات مالی قبل برای مانده حساب مزبور کاهش ارزش منظور گردیده است.

۱۸-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری - سود سهام دریافتنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته				
۷۶,۲۱۸	۲۴۲,۴۹۰	۷۶,۲۱۸	۲۴۲,۴۹۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۱۶۲,۶۴۷	-	۱۶۲,۶۴۷	پتروشیمی فن آوران
-	۲۹,۸۴۱	-	۲۹,۸۴۱	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۶۷,۰۰۴	-	۶۷,۰۰۴	-	صنایع لاستیکی سهند
۱۴۳,۷۱۴	-	۱۴۳,۷۱۴	-	کربن ایران
۳۴,۲۰۱	۵۶,۲۴۰	۳۴,۲۰۱	۵۶,۲۴۰	شیمایی فرآورد قشم
۷,۷۴۶	۷,۷۴۶	۷,۷۴۶	۷,۷۴۶	بازرسی فنی کنترل خوردگی
۲۲	۶۴	۲۲	۶۴	دوده صنعتی پارس
۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	تولیدی لوله های دوجداره قدر
۲	۴	۲	۴	گاز لوله
۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	-	-	گسترش تجارت هامون
-	۹,۱۶۵	-	۹,۱۶۵	سلسله آب حیات کرمان
۳۶۸,۴۲۴	۵۴۷,۷۱۵	۳۲۸,۹۲۴	۵۰۸,۲۱۶	
سایر اشخاص				
۱,۸۶۷	۵۸۳	۱,۸۶۷	۵۸۳	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۳,۲۰۵	-	۲۳,۲۰۵	-	سرمایه گذاری صبا تامین
۴,۱۳۶	-	۴,۱۳۶	-	پتروشیمی خلیج فارس
۳,۶۹۹	-	۳,۶۹۹	-	پتروشیمی مارون
۱,۴۹۹	-	۱,۴۹۹	-	مدیریت صنعت شوینده بهشهر
۱,۲۳۶	-	۱,۲۳۶	-	سرمایه گذاری امید
۷۹۱	۹۵	۷۹۱	۹۵	سایر
۳۶,۴۳۲	۶۷۸	۳۶,۴۳۲	۶۷۸	
۴۰۴,۸۵۷	۵۴۸,۳۹۳	۳۶۵,۳۵۶	۵۰۸,۸۹۴	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱-۳- سایر دریافتنی ها- اشخاص وابسته

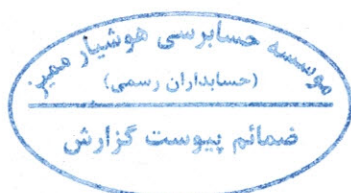
گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴	۴۴۴	احداث و خود کفایی صنایع
۲۰۹	۲۰۹	فنی و مهندسی نگهداشت کاران
۶۵۳	۶۵۳	

۱۸-۲-۱- حساب های دریافتنی تجاری- اشخاص وابسته

شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۵۷	۷,۷۲۲	-
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	-
۷۱	۷۱	-
۷۱	-	-
۶۸	۶۸	-
-	۶۸	-
۶	۶	-
-	-	(۱۳,۰۲۶)
۱۰,۵۵۳	۱۲,۱۱۵	(۱۳,۰۲۶)

گسترش تجارت هامون
 ۱۸-۱-۱-۱ فرآورده های شیمیایی تامین باختر
 دوده صنعتی پارس
 کارگزاری صبا تامین
 شیمیایی فرآورد قشم
 تامین گستر کیمیا پاسارگاد
 تولیدی لوله های دوجداره قدر
 ۱۸-۱-۱-۲ صنایع کیمیای غرب گستر

۱۸-۳- 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.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۸۷۵	۳۹,۷۳۴	۱۹-۱
۴	۴۰	
۳۴	۳۴	
۱۵۷,۹۱۳	۳۹,۸۰۸	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی (۱۰۰ دلار)

مسکوکات- یک عدد سکه یک گرمی

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی

گروه و شرکت		فقره
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۷۶۸	۳۹,۰۲۷	۴
۷۵	۷۶	۲
۲۵	۲۵	۱
۷	۷	۱
-	۵۹۹	۲
۱۵۷,۸۷۵	۳۹,۷۳۴	

بانک رفاه کارگران

بانک سامان

بانک ملی

بانک توسعه تعاون

سایر

۲۰- دارایی های جاری و غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های جاری و غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۱۹,۳۴۱	-	۸۱۹,۳۴۱	۲۰-۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۲۰-۲
-	-	۱۱۴,۳۱۰	۲۳,۷۷۸	۲۰-۳
۱۰,۰۰۰	۸۲۹,۳۴۱	۱۱۴,۳۱۰	۸۴۳,۱۱۹	
-	-	۴۰,۸۴۱	۳,۵۱۲	۲۰-۳

سهام شرکت ساختمان ایران (وساخت)

سهام شرکت گسترش تجارت هامون

دارایی های جاری و غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری و غیر جاری نگهداری شده برای فروش

بدهی های مرتبط با دارایی های جاری و غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲۰-۱- برابر ابلاغیه بند ۵ مصوبه هیات مدیره شستا مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ با موضوع طرح تحصیل سهام شرکت ساختمان ایران و متعاقبا ابلاغیه مصوبه جلسه ۵۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ و با عنایت به مصوبه ۵۷۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۹ هیات مدیره در راستای اصلاح پرتفوی هلدینگ و همچنین مکاتبات پیشین، هیات مدیره با تحصیل سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران توسط هلدینگ تاپیکو و یا شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (PIIC) با هدف کسب کنترل شرکت (با در نظر گرفتن میزان سهام تحت مالکیت شرکت PIIC در شرکت مذکور) و خروج از آن تا پایان سال ۱۴۰۲ موافقت نمود. مطابق صورتجلسه هیات مدیره شماره ۲۱۴/۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت سرمایه گذاری هامون کیش، هیات مدیره با کلیات فروش سهام شرکت ساختمان ایران در سال ۱۴۰۳ با رعایت تشریفات قانونی موافقت نمود.

۲۰-۲- در راستای سیاست های کلی هلدینگ تاپیکو جهت ساماندهی شرکت های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و با توجه به مصوبه هیات مدیره PIC و هیات مدیره شرکت مورد رسیدگی، مقرر گردید ۱۰۰٪ سهام شرکت گسترش تجارت هامون (فرعی) متعلق به سرمایه گذاری هامون کیش به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و تامین (تاپیکو) واگذار گردد، به همین دلیل سهام شرکت گسترش تجارت هامون در سر فصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است که مقرر گردید بعد از حل پرونده حقوقی شرکت گلداران در خصوص زمین کرج (پرونده مفتوح در گسترش تجارت هامون) کار انتقال شرکت به اتمام برسد.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

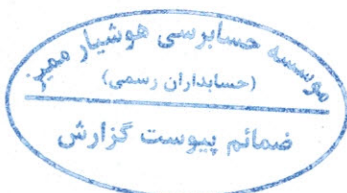
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۳- گروه اصلی دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی گسترش تجارت هامون در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

دارایی های شرکت	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های نامشهود		۲۴۸	۱۹۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰-۳-۱	۴,۵۱۷	۴,۵۸۵
پیش پرداخت ها		۱,۱۹۶	۱,۱۹۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰-۳-۲	۱۰۵,۸۸۲	۱۲,۹۰۵
موجودی نقد		۲,۴۶۷	۴,۹۰۱
		<u>۱۱۴,۳۱۰</u>	<u>۲۳,۷۷۸</u>
بدهی های شرکت			
سایر پرداختنی ها		۳۷,۳۹۵	۳,۵۱۲
مالیات پرداختنی		۳,۴۴۶	-
		<u>۴۰,۸۴۱</u>	<u>۳,۵۱۲</u>

۲۰-۳-۱- بخش عمده مربوط به سهام شرکت های کربن ایران، تکین کو، نیرو کمر، پترو شیمی فارابی، نفت ستاره خلیج فارس، گاز لوله و لاستیک بارز کردستان به ترتیب معادل تعداد ۲۵۰,۰۰۰، ۱۹,۹۹۹۹، ۲۰۰۰، ۱۰۰۰، ۵۰، ۵۰۰ و ۱۰۰ سهم و به ترتیب به بهای تمام شده ۴,۴۲۴، ۳۵، ۴۰، ۶، ۱، ۱۱ و ۱ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۳-۲- مبلغ ۹۰,۷۰۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت گلداران پس از کسر مبلغ ۳۶,۸۱۶ میلیون ریال ذخیره موجود در حسابها از سنوات قبل (شامل مبلغ ۲۸,۶۵۰ میلیون ریال سقف جریمه پیش بینی شده در قرارداد منعقد شده بابت تاخیر در انتقال سند مالکیت و مبلغ ۸,۱۶۶ میلیون ریال ذخیره بابت اخذ پایان کار از شهرداری) از حساب های دریافتنی شرکت گروه جهت وصول و تسویه از طریق مراجع حقوقی در جریان کار قرار گرفته است، که با عنایت به عدم حصول نتیجه مناسب در روند اجرای احکام پرونده گلداران و پاسخ استعلام معاونت حقوقی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) در خصوص سهل الوصول نبودن مطالبات فوق و وفق صورتجلسه هیأت مدیره شماره ۱۱۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ نسبت به مانده مطالبات وصول نشده به مبلغ ۵۳,۸۸۴ میلیون ریال زیان کاهش ارزش مطالبات طی سال جاری در حسابها منظور شده است. همچنین عمده باقی مطالبات مربوط به سود سهام دریافتنی از شرکت هم گروه شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو است که باقی مانده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

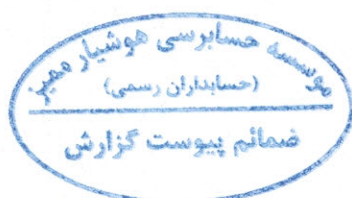
سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۸۸۵۷	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۵۷	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۰,۰۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر (سهامی عام)
۰,۰۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	گاز لوله (سهامی عام)
۰,۰۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	کربن ایران (سهامی عام)
۰,۰۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۷۰,۰۰۰ 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 ۱۴۰۲

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه و شرکت

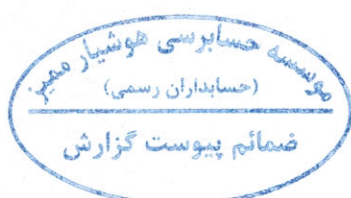
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۵	۱,۱۸۶	مانده در ابتدای سال
(۱۸)	(۱,۵۸۵)	پرداخت شده طی سال
۲,۴۶۰	۸۳۴	ذخیره تامین شده
۲,۸۷۷	۴۳۵	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های تجاری

گروه و شرکت

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهی ناشی از اختیار خرید			
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲ (ضستا ۲۰۲۵)	۱,۴۰۰	-	
اختیارخ اهرم-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۲۳ (ضهرم ۳۰۰۶)	۳۳۲	-	
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲ (ضستا ۲۰۲۶)	۱۴۱	-	
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۱/۰۸ (ضخود ۰۱۲۱)	۹۹	-	
اختیارخ حافرین-۴۷۶۸-۱۴۰۳۰۳۰۶ (ضحافرین ۳۰۹)	۱	-	
	۱,۹۷۳	-	



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴-۲- سایر پرداختنی ها

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۰۰	۳۲,۶۰۰	سایر پرداختنی ها
۱۲,۶۰۰	۳۲,۶۰۰	اسناد پرداختنی
		اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۲۳۳,۶۷۵	۱,۰۸۴,۷۵۴	حساب های پرداختنی
-	۴۹۰,۴۵۹	اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۸۰۳	۱,۱۱۴	کارگزاری صبا تامین
۴۴۳	۶۶۱	حق بیمه های پرداختنی
-	۲۶۰	مالیات های حقوق و تکلیفی
۱,۸۴۱	۱,۳۰۸	بیمه البرز - تامین آینده (فقط درمان)
۲,۲۳۶,۷۶۲	۱,۵۷۸,۵۵۷	سایر
۲,۲۴۹,۳۶۲	۱,۶۱۳,۱۳۰	

۲۴-۲-۱- گردش حساب پرداختنی به سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرح ذیل می باشد:

گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۵,۹۵۴	۲,۲۳۳,۶۷۵	مانده در ابتدای سال
۳,۶۵۵,۰۷۸	-	مانده سود سهام مصوب مجمع
۴,۱۲۱,۸۸۹	۸,۵۸۷,۵۵۷	دریافت قرض الحسنه به نیابت از شرکت
(۶,۹۲۹,۲۴۶)	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	بازپرداخت بدهی به به نیابت از شرکت و یا اشخاص طرف حساب با آن شرکت
۲,۲۳۳,۶۷۵	۱,۰۸۴,۷۵۴	

۲۴-۲-۱-۱- به دلیل مسدود بودن حسابهای بانکی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، دریافتها و پرداختهای آن شرکت از طریق حسابهای بانکی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش صورت پذیرفته است.

۲-۲-۲۴- حق بیمه های تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ و شرکت فرعی از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی، پرداخت و تسویه شده و همچنین از بابت حسابرسی بیمه ای، شرکت اصلی و فرعی از سال ۱۳۹۸ لغایت تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳-۲-۲۴- مالیات های حقوق و تکلیفی شرکت اصلی و فرعی تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است. برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی در فروردین سال جاری جمعاً به مبلغ ۶۲۱ میلیون ریال شامل (اصل به مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۳۵۴ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ شده که مورد قبول نبوده و نسبت به آن اعتراض شده است. مالیات حقوق برای سال ۱۳۹۸ شرکت اصلی رسیدگی شده ولی تا تاریخ تایید صورت های مالی برگ تشخیص آن ابلاغ نشده است. برگ تشخیص مالیات حقوق شرکت فرعی برای سال ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۴۶۸ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۴۷۳ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲۷۱ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۹ نیز جمعاً به مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال) که همگی مورد اعتراض قرار گرفته و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نشده است. همچنین مالیات حقوق سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ و تکلیفی سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۱ شرکت اصلی و نیز مالیات حقوق سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و تکلیفی سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۱ شرکت فرعی تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۵- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۱-۲۵- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱
۱,۰۶۱	۱,۶۲۰	۱,۰۶۱	۱,۶۲۰
	(۲,۶۸۱)		(۲,۶۸۱)
۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱	-
-	-	(۳,۴۴۶)	-

مانده در ابتدای سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

مالیات پرداختنی مرتبط با بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۰-۱)

شرکت سرمایه گذاری هانوک کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است :

مالیات									
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	ماده پرداختی (تادیه شده)	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱	۱,۱۹۳	-	۲,۳۹۰,۹۹۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
رسیدگی به دفاتر	-	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱,۳۰۱	-	۱,۳۳۳,۱۴۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
رسیدگی نشده	-	۲۲۴	-	-	-	۲۲۴	۱,۵۲۱,۴۶۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲,۱۳۷,۲۵۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۱,۰۶۱	-							

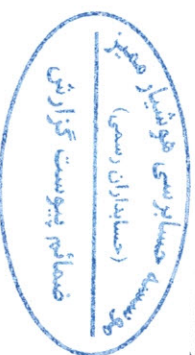
۲۵-۲-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مورد رسیدگی از معافیت های موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

۲۵-۲-۲ مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۳ ۲۵-۲-۱ برگ های تشخیص و قطعی مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ در سال مورد رسیدگی جمعاً به مبلغ ۱,۱۹۳ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۱,۰۶۱ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ شده که پس از اعتراض به عمل آمده، در هیات حل اختلاف مالیاتی نیز مورد قبول واقع نشده و پرداخت اصل آن انجام و در خصوص جریمه اقدام لازم جهت اخذ بخشودگی در جریان می باشد.

۲۵-۲-۴ مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و از این بابت برگ قطعی به مبلغ ۱,۳۰۱ میلیون ریال به علاوه جرائم مربوط به مبلغ ۹۵ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید که در سال مورد رسیدگی مبلغ فوق پرداخت گردید.

۲۵-۲-۵ از آنجایی که عملیات شرکت برای سال ۱۴۰۱ عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار می باشد، لذا مالیات آن مقطوع، یا در منبع پرداخت شده و یا معاف از مالیات بوده و یا در نظر گرفتن معافیت های موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است. به غیر از دو مورد دریافت خسارت تاخیر تادیه از بابت سود سهام دریافتی از شرکت بیم که مالیات مربوط در زمان ارسال اظهار نامه پرداخت گردید.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت فرعی به شرح زیر است :

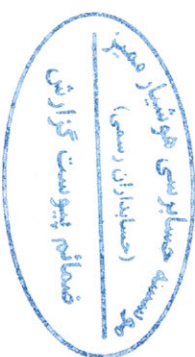
نوعه تشخیصی	مالیات					
	۱۴۰۱/۲/۲۹		۱۴۰۲/۲/۲۹		درآمد مشمول	
	مالیات	ماده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۴,۹۵۶	-	۴,۹۵۶	۲,۷۹۲	۲,۷۹۲	-
رسیدگی به دفاتر	۳۰۲	-	۳۰۲	۲۴۶	۲۳۲	-
رسیدگی به دفاتر	۳۱	-	۳۱	۳۱	۳۱	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-
	۵,۲۸۹	-				۱,۷۰۸
						۱۳۱,۸۹۹
						۱۳۹۷/۱/۲۲۹
						۳۹,۱۱۶
						۱۳۹۹/۱/۲۲۹
						۴۲۹
						۱۴۰۰/۱/۲۲۹
						۱,۲۱۳
						۱۴۰۱/۱/۲۲۹
						۱,۷۰۸
						۱۴۰۲/۱/۲۲۹

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۳-۲ طی سال قبل مبلغ ۲۷۷ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد مطالبه شده سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در حسابها ذخیره منظور شده است که طی سال جاری پرداخت شده است. ضمناً با توجه به قطعیت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به همراه جرائم آن جمعاً به مبلغ ۴,۹۵۶ میلیون ریال و پرداخت آن از حساب شرکت کرین ایران طی سال جاری ۱,۸۴۳ میلیون ریال تفاوت با ذخایر موجود در حسابهای طی سال جاری تحت سرفصل اصلاح اشتباهات منظور و اقلام مقایسه ای ارائه مجدد شده است.

۲۵-۳-۳ با توجه به این که سود سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار بوده که مالیات آن مطلق بوده و در منبع پرداخت نشده، معاف از مالیات بوده و لذا ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و	مالیات / قطعی	مازاد مورد مطالبه
مالیات پرداختی	اداره امور مالیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	-
۵,۲۸۹	۵,۲۸۹	-
۷,۹۷۰	۷,۹۷۰	-



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۴۱۳,۶۲۰
-	۱,۲۴۱,۴۵۸
-	۳,۶۵۵,۰۷۸
-	(۳,۶۵۵,۰۷۸)
-	-

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

انتقال به سایر پرداختنی ها (۲۴-۲-۱)

۲۷- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
۴۰۶,۶۵۷	-	۴۰۶,۶۵۷	-	-	-
۴۰۶,۶۵۷	-	۴۰۶,۶۵۷	-	-	-

تسهیلات دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
۴۵۱,۱۳۹	-	۴۵۱,۱۳۹	-	-	-
(۴۴,۴۸۱)	-	(۴۴,۴۸۱)	-	-	-
۴۰۶,۶۵۷	-	۴۰۶,۶۵۷	-	-	-

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۶,۶۵۷	-
۴۰۶,۶۵۷	-

۲۳ درصد

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲
میلیون ریال
۴۰۶,۶۵۷
۴۰۶,۶۵۷

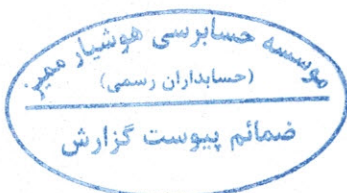
۱۴۰۳

۲۷-۱-۳-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	۲۷-۱-۳-۱
میلیون ریال	
۷۴۵,۵۰۰	
۷۴۵,۵۰۰	

چک و سفته

۲۷-۱-۳-۱- شماره چک ۸۹۸۰۶۳ و ۸۹۸۰۸۷ و ۱۰۶۵۰۸ بابت تضمین تسهیلات معادل ۱۵۰ درصد تسهیلات دریافت شده در وجه بانک رفاه کارگران صادر شده است.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۲۰,۴۰۸	۲,۱۳۵,۷۳۳	۱,۵۱۷,۶۷۵	۲,۰۸۰,۹۶۰
سود خالص			
تعدیلات			
۱,۰۶۱	۱,۶۲۰	۱,۰۶۱	۱,۶۲۰
۵	۶۵,۵۳۵	۵	۶۵,۵۳۵
(۴۱۵,۲۰۰)	۰	(۴۱۵,۲۰۰)	۰
(۷۵۱)	۲,۴۴۲	(۷۵۱)	۲,۴۴۲
۲,۰۵۷	۲,۰۷۲	۲,۰۵۷	۲,۰۷۲
۱,۱۰۷,۵۷۹	۲,۲۰۷,۴۰۲	۱,۱۰۴,۸۴۷	۲,۱۵۲,۶۲۹
۱,۳۳۳,۰۸۳	۱۹۶,۳۵۸	۱,۳۳۳,۰۸۳	۱۹۶,۳۵۸
(۷۹,۲۵۸)	(۳۲۲,۱۱۸)	(۷۶,۸۰۰)	(۳۲۰,۵۴۹)
(۲۱۴)	(۱,۲۵۳)	(۲۱۴)	(۱,۲۵۳)
(۲,۱۱۲)	۴۲۳,۷۹۱	(۲,۱۱۲)	۴۲۳,۷۹۱
۴۷۲,۳۲۱	۵۱۲,۶۸۸	۴۷۲,۵۹۸	۵۱۲,۶۸۷
۰	(۸۱۹,۳۴۱)	۰	(۷۶۶,۱۳۷)
۲,۸۳۱,۴۰۰	۲,۱۹۷,۵۲۸	۲,۸۳۱,۴۰۲	۲,۱۹۷,۵۲۶

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

(کاهش) پرداختنی های عملیاتی

(افزایش) داریی های نگهداری شده برای فروش

نقد حاصل از عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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. 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، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت با توجه به سیاستهای 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. کمیت مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۲۵۰,۸۵۹	۲,۰۲۲,۶۶۴	۲,۲۹۱,۶۹۸	۲,۰۲۶,۱۷۶	موجودی نقد
(۱۵۷,۹۱۳)	(۳۹,۸۰۸)	(۱۵۷,۹۱۳)	(۳۹,۸۰۸)	خالص بدهی
۲,۰۹۲,۹۴۶	۱,۹۸۲,۸۵۶	۲,۱۳۳,۷۸۵	۱,۹۸۶,۳۶۸	حقوق مالکانه
۲,۲۹۰,۴۰۷	۲,۹۲۴,۶۴۰	۲,۳۰۸,۲۲۵	۲,۸۸۷,۶۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۹۱	۶۸	۹۲	۶۹	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

۲۹-۳-۱- 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.

۲۹-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، بر روی سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر ، مازاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت و بلند مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.				
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)				
۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪
۳,۶۵۱,۹۶۸	۳,۴۸۵,۹۶۹	۳,۳۱۹,۹۷۱	۳,۱۵۳,۹۷۲	۲,۹۸۷,۹۷۴
ارزش پرتفوی سریع معامله جاری و بلند مدت (میلیون ریال)				

۲۹-۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط آن ها را کاهش دهد. در حال حاضر به استثنای مطالبات معوق شده موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸ 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 ۱۴۰۲

۴-۲۹- 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.

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت

یادداشت	دلار
۲۰	۱۰۰
	۱۰۰
	۴۰
	۱۰۰
	۴۰

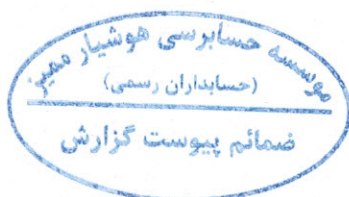
موجودی نقد
خالص دارایی پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی (میلیون ریال)
خالص دارایی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت نیابتی	پرداخت نیابتی	کارمزد معاملات سهام	هزینه مالی تسهیلات اعتباری خرید سهام
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	۸,۵۸۷,۵۵۷	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	-	-
	جمع		۸,۵۸۷,۵۵۷	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر	-	-	۱۳,۸۰۴	۴۶,۰۶۷
	جمع		-	-	۱۳,۸۰۴	۴۶,۰۶۷
جمع کل			۸,۵۸۷,۵۵۷	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	۱۳,۸۰۴	۴۶,۰۶۷



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت اصلی
	خالص	طلب	خالص	طلب					
شرکت های همگروه	بدهی		بدهی						
	۲,۳۴۶,۲۷۵	-	۱,۱۱۷,۳۵۴	-	۱,۱۱۷,۳۵۴	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	
	۲,۳۴۶,۲۷۵	-	۱,۱۱۷,۳۵۴	-	۱,۱۱۷,۳۵۴	-	جمع		
	-	۷۶,۳۱۸	-	۲۴۲,۴۹۰	-	-	۲۴۲,۴۹۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	
	-	۴,۱۸۰	-	۴,۱۸۰	-	-	۴,۱۸۰	شرکت فرآورده های شیمیایی تامین باختر	
	-	۲	-	۴	-	-	۴	شرکت گاز لوله	
	-	۱۴۳,۷۱۴	-	۸۲,۳۱۱	-	-	۸۲,۳۱۱	شرکت کرین ایران	
	-	۹۳	-	۱۳۵	-	-	۱۳۵	شرکت دوده صنعتی پارس	
	-	۳۴,۲۶۹	-	۵۶,۳۰۸	-	-	۵۶,۳۰۸	شرکت شیمیایی فرآورد قشم	
	-	-	-	۹,۱۶۵	-	-	۹,۱۶۵	شرکت سلسله آب حیات کرمان	
	-	۷,۷۴۶	-	۷,۷۴۶	-	-	۷,۷۴۶	شرکت بازرسی فنی کنترل خوردگی	
	-	۴۴۴	-	۴۴۴	-	۴۴۴	-	شرکت احداث و خودکفایی صنایع	
	-	۲۵	-	۲۵	-	-	۲۵	شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر	
	-	۲۰۹	-	۲۰۹	-	۲۰۹	-	شرکت نگهداشت کاران	
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲۹,۸۴۱	-	-	۲۹,۸۴۱	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	
	-	۶۷,۰۰۴	-	۹۴,۹۷۰	-	-	۹۴,۹۷۰	شرکت صنایع لاستیک سهند	
	-	۳۳۳,۹۰۲	-	۵۲۷,۸۲۸	-	۶۵۳	۵۲۷,۱۷۵	جمع	
	-	۷۱	۴۹۰,۴۵۹	-	(۴۹۰,۴۵۹)	-	-	شرکت کارگزاری صبا تامین	
	-	۲۳,۲۰۵	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	
جمع کل		۲۳,۲۷۶	۴۹۰,۴۵۹	-	(۴۹۰,۴۵۹)	-	-	جمع	
۲,۳۴۶,۲۷۵		۲۵۷,۱۷۸	۱۶۰,۷۸۱۵	۵۲۷,۸۲۸	۶۲۶,۸۹۶	۶۵۳	۵۲۷,۱۷۵		

حسابدار رسمی
(حسابداران رسمی)

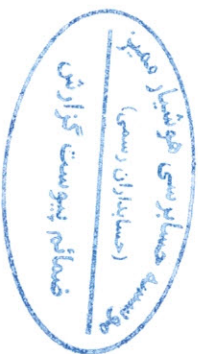
ضمائم پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت های توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

۱-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سیزده ماهه خرداد ۱۳۹۸										
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت مخارج توسط شرکت	دریافت نیابتی	پرداخت نیابتی	کارمزد انتقال سهام	تسهیلات اعتباری خرید سهام	هزینه مالی	
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	۷	-	۸,۵۸۷,۵۵۷	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	-	-	-	
				جمع			۸,۵۸۷,۵۵۷	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	-	-
				۷,۷۲۲	-	-	-	-	-	
شرکت فرعی	شرکت گسترش تجارت هامون	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۷,۷۲۲	-	-	-	-	-	
				جمع			۷,۷۲۲	-	-	-
				-	-	-	-	-	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر	-	-	-	-	۱۳,۸۰۴	۴۶,۰۶۷	۴۶,۰۶۷	
				جمع			-	-	۱۳,۸۰۴	۴۶,۰۶۷
				جمع کل			۷,۷۲۲	۸,۵۸۷,۵۵۷	(۹,۷۳۶,۴۷۷)	۱۳,۸۰۴



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۲۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته سرگ													
شرح	شرح	شرکت گروه	شرکت فرعی	شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
										خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت اصلی	شرکت اصلی				شرکت گسترش تجارت هامون	۴۷,۲۲۱	-	-	-	۴۷,۲۲۱	-	۴۵,۶۵۷	-
						۴۷,۲۲۱	-	-	-	۴۷,۲۲۱	-	۴۵,۶۵۷	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت های همگروه				شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۴۲,۴۹۰	-	-	-	۲۴۲,۴۹۰	-	۷۶,۲۱۸	-
						۴,۱۸۰	-	-	-	۴,۱۸۰	-	۴,۱۸۰	-
						۴	-	-	-	۴	-	۲	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				شرکت کاز لوله	۸۲,۳۱۱	-	-	-	۸۲,۳۱۱	-	۱۴۳,۷۱۴	-
						۱۳۵	-	-	-	۱۳۵	-	۹۳	-
						۵۶,۳۰۸	-	-	-	۵۶,۳۰۸	-	۳۴,۲۶۹	-
						۹,۱۶۵	-	-	-	۹,۱۶۵	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				شرکت سراسر آب جیات کرمان	۷,۷۴۶	-	-	-	۷,۷۴۶	-	۷,۷۴۶	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر	۲۹,۸۴۱	-	-	-	۲۹,۸۴۱	-	۱۱,۴۰۸	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۹۴,۹۷۰	-	-	-	۹۴,۹۷۰	-	۶۷,۰۰۴	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				شرکت کارگزاری صبا تامین	۵۲۷,۱۷۵	-	-	-	۵۲۷,۱۷۵	-	۲۶۸,۵۸۶	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				شرکت صنایع لاستیک سهوند	۵۷۴,۳۹۶	-	-	-	۵۷۴,۳۹۶	-	۴۱۴,۲۴۳	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				جمع	۶۵۳	-	-	-	۶۵۳	-	۱۶۰,۷۸۱۳	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته				جمع کل	۵۷۴,۳۹۶	-	-	-	۵۷۴,۳۹۶	-	۴۱۴,۲۴۳	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشند.

۳۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	۳۲-۲-۱ تضمین تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر
-	۷۴۵,۵۰۰	۳۲-۲-۲ تضمین تسهیلات شرکت
-	۴۸۵,۹۰۰	۳۲-۲-۳ امضا پشت چک شرکت صنایع لاستیک سهند بابت اخذ ضمانت نامه
-	۲۷۱,۰۰۰	۳۲-۲-۴ امضا پشت چک شرکت صنایع لاستیک سهند بابت اخذ ضمانت نامه
-	۹۵,۰۰۰	۳۲-۲-۵ تضمین ضمانت نامه شرکت فیرمکو پارس
۱۱۹,۴۲۵	۱,۷۱۶,۸۲۵	

۳۲-۲-۱- تعهد فوق بابت تضمین اخذ تسهیلات شرکت صنایع کیمیای غرب گستر از بانک کشاورزی بوده و بدلیل این که شرکت مذکور اعلام ورشکستگی نموده، موضوع از طریق اداره ورشکستگی با هماهنگی واحد حقوقی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی جهت عودت اسناد تضمینی در جریان انجام می باشد. عطف به نامه شماره ۰۳۲/۱۶۶۹/۱۱۳ مدیریت شعب بانک کشاورزی استان کرمانشاه در سال ۱۴۰۳ کلیه پرونده های تسهیلات تسویه شده و سفته های آنها برابر دستورالعمل های بانک امحا گردیده و لذا هیچ سفته ای جهت عودت موجود نمی باشد لذا مبلغ مذکور در سال ۱۴۰۳ از حساب ها حذف گردید.

۳۲-۲-۲- تسلیم به فقره چک بدون سررسید به شماره ۸۹۸۰۶۳ و ۸۹۸۰۸۷ و ۱۰۶۵۰۸ در وجه بانک رفاه کارگران به جهت اخذ تسهیلات شرکت می باشد.

۳۲-۲-۳- امضا پشت ۳ عدد چک شرکت سهند به شماره و ۲۶۶۹۱۷ و ۲۶۶۹۱۶ و ۲۶۶۹۱۸ در وجه صندوق نوآوری و شکوفایی پیرو نامه ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ شرکت سهند بابت اخذ تسهیلات ۲۰۰ میلیارد ریالی می باشد.

۳۲-۲-۴- امضا پشت چک شرکت سهند به شماره ۵۵۷۷۵۰ به مبلغ ۲۷۱ میلیارد ریال در وجه بانک پاسارگاد شعبه کردستان به جهت اخذ تسهیلات نزد صندوق نوآوری و شکوفایی می باشد.

۳۲-۲-۵- تعهد فوق چکی معادل ۱۳۵٪ ضمانت نامه به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال برای شرکت فیرمکو پارس در وجه بانک شهر به شماره چک ۹۴۳۸۲۶ به سررسید ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ می باشد.

۳۲-۳- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشند.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۰۸۶,۱۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۱,۵۵۲ ریال برای هر سهم) سود ناشی درآمد از سهام است.

