

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۳۸



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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، 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 حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 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 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 شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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 بازرس 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

۵- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجامع عمومی صاحبان سهام در خصوص تصویب عملکرد سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ و انتخاب بازرس قانونی به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت و معرفی نماینده توسط یکی از اعضای حقوقی

هیئت مدیره، رعایت نشده است. لذا صورت جلسات هیئت مدیره و همچنین صورت های مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره سال مالی مورد گزارش، با امضای دو عضو هیئت مدیره به این مؤسسه ارائه شده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، 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 رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه 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- در اجرای دستور العمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار، اقدامات و پیگیری های شرکت به منظور ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۵ خرداد ماه ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

محمد صابر هاشجین

مهدی قره باغی

۹۰۱۸۲۵

۹۳۲۰۶۹



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

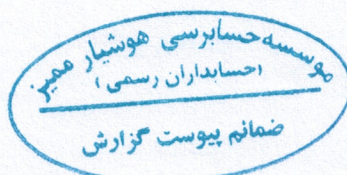
به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم حضور می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۸	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محسن سیار	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	حسین خسروی	شرکت کربن ایران (سهامی عام)
-	-	-	شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)



تهران : خیابان شهید رجایی، پلاک ۱۴ ، طبقه دوم شمالی
 کد پستی تهران: ۱۴۳۳۶۱۳۴۶۳
 ۸۸۹۹۳۶۹۷ - ۸۸۹۹۳۶۹۴ فکس: ۸۸۹۹۳۶۸۵
 جزیره کیش : بلوار خیام ، مجتمع تجاری اداری سارینا ۱ ، طبقه ۶ ، واحد ۶۲۲ کد پستی کیش: ۷۹۴۱۸۹۷۱۴۸
 ۴۴۴۶۸۴۶۰ - ۴۴۴۶۸۴۸۲ فکس: ۰۷۶
 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 (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدهای عملیاتی
۱,۱۷۴,۶۶۵	۱,۴۶۶,۳۱۶	۴ درآمد سود سهام
۱,۱۹۷,۰۷۸	۱,۱۱۴,۵۹۴	۵ سود فروش سرمایه گذاری ها
۲,۳۷۱,۷۴۳	۲,۵۸۰,۹۱۰	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۱۰۱,۲۷۴)	(۱۲۸,۱۷۹)	۶ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۱۰۹)	(۱,۹۷۲)	هزینه استهلاک
(۳۴,۲۳۰)	(۴۹,۴۲۹)	۷ سایر هزینه ها
(۱۳۷,۶۱۳)	(۱۷۹,۵۸۰)	جمع هزینه های عملیاتی
۲,۲۳۴,۱۳۱	۲,۴۰۱,۳۳۰	سود عملیاتی
(۹۴,۴۰۲)	(۵۸,۱۷۰)	۸ هزینه های مالی
۱,۸۰۰	۴,۰۸۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۴۱,۵۲۸	۲,۳۴۷,۲۴۲	سود خالص
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۴۱,۵۲۸	۲,۳۴۷,۲۴۲	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم
۳,۱۹۲	۳,۴۳۰	عملیاتی (ریال)
(۱۳۲)	(۷۷)	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۰۵۹	۳,۳۵۳	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، صورت مزبور ارائه نشده است.

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

۲

Emayan

مؤسسه حسابداری هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
(سهامی خاص)

شماره ثبت ۱۹۱۲

نوع سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۱۰,۵۶۹	۱۰,۱۶۷	۱۱ دارایی های غیر جاری
۷۳۲	۴۵۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۶۷۳,۸۶۸	۶۷۰,۵۴۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۶۸۵,۱۶۹	۶۸۱,۱۶۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۶۵۳	۴,۷۵۲	۱۴ دارایی های جاری
۹۶۴,۲۰۶	۱,۷۸۷,۷۰۱	پیش پرداخت ها
۲,۱۶۴,۱۰۶	۱,۶۶۴,۵۹۷	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۲,۹۲۸	۷,۳۵۳	۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۱۸۳,۸۹۳	۳,۴۶۴,۴۰۳	۱۶ موجودی نقد
۹۳۹,۷۶۲	۱,۰۳۸,۹۱۶	۱۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۱۲۳,۶۵۵	۴,۵۰۳,۳۱۹	جمع دارایی های جاری
۴,۸۰۸,۸۲۴	۵,۱۸۴,۴۸۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۸ حقوق مالکانه
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سرمایه
۲,۲۶۶,۱۶۸	۲,۴۰۸,۴۱۱	۱۹ اندوخته قانونی
۳,۰۳۶,۱۶۸	۳,۱۷۸,۴۱۱	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۶,۲۱۳	۱۱,۴۲۹	۲۰ بدهی غیر جاری
۶,۲۱۳	۱۱,۴۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی غیر جاری
۱,۱۹۱,۵۷۳	۱,۹۹۴,۶۴۵	۲۱ بدهی های جاری
-	-	پرداختنی ها
۱۹۵,۵۸۲	-	۲۲ مالیات پرداختنی
۳۷۹,۲۸۷	-	۲۳ سود سهام پرداختنی
۱,۷۶۶,۴۴۳	۱,۹۹۴,۶۴۵	۲۴ تسهیلات مالی
۱,۷۷۲,۶۵۶	۲,۰۰۶,۰۷۴	جمع بدهی های جاری
۴,۸۰۸,۸۲۴	۵,۱۸۴,۴۸۵	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳

Amir Jafar

[Signature]

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شماره ثبت ۱۶۱۲
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
احسابداران رسمی
ضمانت پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

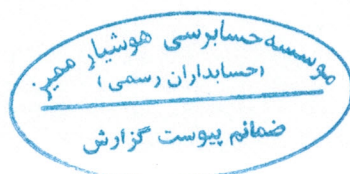
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۶۴۰	۲,۹۲۴,۶۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	-	۲,۱۴۱,۵۲۸	۲,۱۴۱,۵۲۸
سود سهام مصوب	-	(۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۶,۱۶۸	۳,۰۳۶,۱۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	۲,۳۴۷,۲۴۲	۲,۳۴۷,۲۴۲
سود سهام مصوب	-	(۲,۲۰۵,۰۰۰)	(۲,۲۰۵,۰۰۰)
مانده ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۸,۴۱۱	۳,۱۷۸,۴۱۱

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

۴

Handwritten signature in green ink.

Handwritten signature in blue ink.



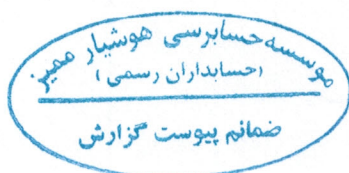
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

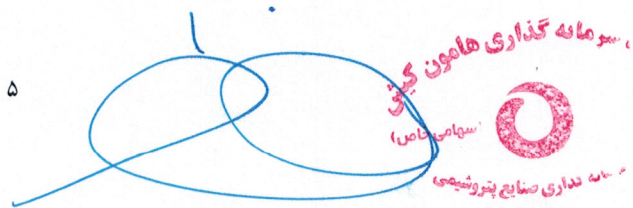
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۷,۰۰۴	۲,۷۹۳,۷۶۱	۲۵
۲,۱۵۷,۰۰۴	۲,۷۹۳,۷۶۱	
(۲۵)	(۱,۲۹۳)	
(۲۵)	(۱,۲۹۳)	
۲,۱۵۶,۹۷۹	۲,۷۹۲,۴۶۹	
(۱۸۷,۶۶۸)	-	
۴۱۰,۰۰۰	-	
(۴۳۷,۳۷۰)	(۳۷۹,۲۸۷)	
(۴۰,۵۷۱)	(۱۲,۰۶۹)	
(۵۳,۸۳۱)	(۴۶,۱۰۱)	
(۱,۸۳۴,۴۱۸)	(۲,۴۰۰,۵۸۶)	
(۲,۱۴۳,۸۵۸)	(۲,۸۳۸,۰۴۳)	
۱۳,۱۲۰	(۴۵,۵۷۴)	
۳۹,۸۰۸	۵۲,۹۲۸	
۵۲,۹۲۸	۷,۳۵۳	

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



Handwritten signature in green ink.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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:

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

تغییر ساختار شرکت های موضوع سرمایه گذاری جهت عرضه و فروش از طریق بورس اوراق بهادار و یا سایر طرق.

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

استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات اعتباری و سهام شرکت های تابعه و وابسته و سایر طرق.

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

تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری و عقد قرارداد جهت اداره پرتفوی سهام (پرتفوگردانی).

خرید و فروش اوراق بهادار.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین ایجاد شعبه و اعطا نمایندگی در داخل و خارج از شرکت.

انتشار اوراق مشارکت و انواع اوراق مشارکت مشاع.

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.

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.

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.

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:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۱۲	۱۱	کارکنان قراردادی

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاریها" جایگزین استاندارد حسابداری سرمایه گذاریها گردیده و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ "اجاره ها" که برای کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۱-۳- استاندارد افشای ۱ و ۲ به ترتیب با عنوان الزامات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری و افشای مرتبط با اقلیم که الزامات آن از ابتدای ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. هدف استاندارد پایداری ۱، افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی در مورد ریسک ها و فرصتهای مرتبط با پایداری و هدف افشای استاندارد پایداری ۲ الزام واحد تجاری به افشا اطلاعات درباره ریسکها و فرصتهای مرتبط با اقلیم است. به گونه ای که برای استفاده کننده گان اصلی گزارشهای مالی با مقاصد عمومی هنگام تصمیم گیری در خصوص فراهم کردن منابع برای واحد تجاری مفید است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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

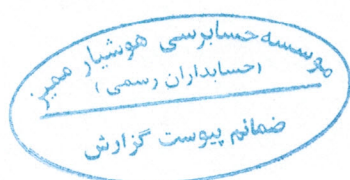
۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که 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.



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۶-۳- 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.

۷-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شد برای فروش

۱-۷-۳- 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.

۲-۷-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۸-۳- 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 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.

۱-۸-۳- 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش
ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده
(با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- 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 اقلام 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.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

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

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۳-۱۰-۳-تفاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت 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.

۳-۱۰-۴-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 ۱۴۰۴

۴- در آمد سود سهام

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام	۱۳-۲	
	۱,۴۶۶,۳۱۶	۱,۱۷۴,۶۶۵
	۱,۴۶۶,۳۱۶	۱,۱۷۴,۶۶۵

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام	۱۳-۲	
معاملات اختیار معامله		
	۱۰۲,۸۶۴	۳۸,۷۶۵
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۳-۲	
	۱۹۶,۹۷۴	۴۱,۷۰۸
سود فروش سرمایه گذاری آماده برای فروش		
	۰	۳,۸۰۰
	۱,۱۱۴,۵۹۴	۱,۱۹۷,۰۷۸

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۱۱۲	۷۷,۷۳۵	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۸۸۹	۱۲,۲۲۹	۶-۱ بیمه سهم کارفرما
۳۶۰	۵۲۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۶,۳۵۵	۲۲,۰۶۵	پرداخت های غیرنقدی کارکنان
۱۵,۵۵۸	۱۵,۶۳۱	۶-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۱۰۱,۲۷۴	۱۲۸,۱۷۹	

۶-۱- 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.

۷- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۹۷	۴,۸۴۸	حق الزحمه و حق مشاوره
۱,۶۸۴	۳,۲۳۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۱,۵۹۶	۳,۸۶۲	حق عضویت و اشتراک
۲,۶۱۸	۲,۸۶۵	حمل و نقل، ایاب و ذهاب
۳,۹۶۸	۲,۳۸۴	آبدارخانه، پذیرایی و تشریفات
۲,۵۴۲	۲,۱۱۸	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه
۱,۲۰۰	۱,۵۱۵	هزینه اجاره
۷۶۹	۳۷۴	آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت
۵۳۴	۳۴۳	هزینه چاپ، کپی و ملزومات مصرفی
۱۵,۰۲۳	۲۷,۸۹۰	سایر
۳۴,۲۳۰	۴۹,۴۲۹	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۵۷۱	۱۲,۰۶۹	تسهیلات اعتباری خرید سهام
۵۳,۸۳۱	۴۶,۱۰۱	وام های دریافتی بانکها
۹۴,۴۰۲	۵۸,۱۷۰	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۰	۴,۰۸۳	پاداش هیات مدیره شرکتهای گروه
۱,۸۰۰	۴,۰۸۳	

۹-۱- پاداش هیات مدیره به پاداش سال ۱۴۰۳ شرکتهای دوده صنعتی پارس و صنایع لاستیکی سپند و شیمی بافت از شرکتهای گروه است.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۴,۱۳۱	۲,۴۰۱,۳۳۰	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲,۲۳۴,۱۳۱	۲,۴۰۱,۳۳۰	
(۹۲,۶۰۲)	(۵۴,۰۸۸)	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۹۲,۶۰۲)	(۵۴,۰۸۸)	
۲,۱۴۱,۵۲۸	۲,۳۴۷,۲۴۲	سود قبل از مالیات
-	-	اثر مالیاتی
۲,۱۴۱,۵۲۸	۲,۳۴۷,۲۴۲	سود خالص

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
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 ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				بهای تمام شده
۷,۳۲۱	۵,۱۱۲	۹,۸۹۵	۲۲,۳۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	۲۵	۲۵	افزایش
۷,۳۲۱	۵,۱۱۲	۹,۹۲۰	۲۲,۳۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	۱,۲۹۳	-	افزایش
۷,۳۲۱	۵,۱۱۲	۱۱,۲۱۳	۲۲,۳۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
				استهلاک انباشته
۲,۹۹۲	۳,۰۰۳	۳,۷۳۹	۹,۷۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۹۱	۹۹۲	۷۶۶	۲,۰۵۰	استهلاک
۳,۲۸۳	۳,۹۹۶	۴,۵۰۵	۱۱,۷۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۷۱	۶۸۸	۷۳۶	۱,۶۹۶	استهلاک
۳,۵۵۵	۴,۶۸۴	۵,۲۴۱	۱۳,۴۸۰	مانده استهلاک در پایان سال ۱۴۰۴
۳,۷۶۷	۴۲۸	۵,۹۷۲	۱۰,۱۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۴,۰۳۸	۱,۱۱۷	۵,۴۱۵	۱۰,۵۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۱-۱-۱- وسیله نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث است.

۱۱-۱-۲- 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 ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۸۹	۱,۶۸۶	۳
-	-	-
۱,۶۸۹	۱,۶۸۶	۳
-	-	-
۱,۶۸۹	۱,۶۸۶	۳
۸۹۸	۸۹۸	-
۵۹	۵۹	-
۹۵۷	۹۵۷	-
۲۷۶	۲۷۶	-
۱,۲۳۳	۱,۲۳۳	-
۴۵۶	۴۵۳	۳
۷۳۲	۷۲۹	۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۰۸,۰۲۳	۱,۰۷۳,۹۵۹	-	۱,۰۷۳,۹۵۹
۵۵۶,۰۸۳	۵۹۰,۶۳۷	-	۵۹۰,۶۳۷
۲,۱۶۴,۱۰۶	۱,۶۶۴,۵۹۷	-	۱,۶۶۴,۵۹۷
۶۷۳,۸۶۸	۶۷۰,۵۴۱	(۱۳)	۶۷۰,۵۵۴
۶۷۳,۸۶۸	۶۷۰,۵۴۱	(۱۳)	۶۷۰,۵۵۴
۲,۸۳۷,۹۷۴	۲,۳۳۵,۱۳۸	(۱۳)	۲,۳۳۵,۱۵۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

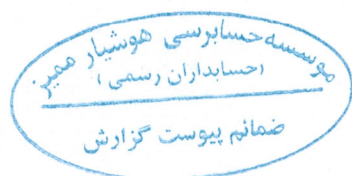
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

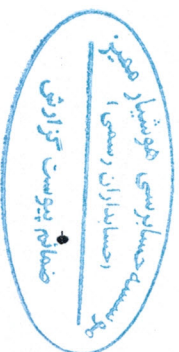
سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



درصد مالکیت	(مبلغ به میلیون ریال)		کاهش ارزش		کاهش		افزایش		کاهش	
	کاهش ارزش		کاهش در پایان سال		فروش/اکاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		کاهش	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-	۳۶۷,۱۳۹	۶,۲۳۶,۰۰۰	۷,۷۳۹	۱۴۹,۶۰۲	۲۷۲,۴۴۳	۲,۹۷۵,۶۰۲	۱۰,۲۸۲۵	-	۱۰,۲۸۲۵	۲,۴۵۰,۰۰۰
۰.۳۸	۲۵۶,۸۹۶	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۱۷	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۲,۵۱۳	-	۳۱۲,۵۱۳	۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰
۰.۰۶	۱۶۹,۹۵۰	۱۳۷,۵۰۸,۰۶۴	۵,۹۸۰	۲۵,۲۰۱,۱۳۳	۵۴,۱۱۷	۹۸,۲۵۸,۳۰۵	۱۲۱,۸۱۳	-	۱۲۱,۸۱۳	۵۱,۷۵۲,۸۸۳
۰.۰۰	۱۶۹,۲۰۴	۱۶,۲۸۶,۶۱۲	-	-	۱۶۴,۱۹۸	۱۵,۷۸۶,۶۱۲	۵۰۰۶	-	۵۰۰۶	۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۶	۱۳۵,۲۵۴	۷,۲۱۸,۶۶۹	-	-	-	-	۱۳۵,۲۵۴	-	۱۳۵,۲۵۴	۷,۲۱۸,۶۶۹
۰.۰۸	۱۰۲,۰۳۳	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۴,۰۳۳	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۳	۹۳,۲۶۷	۱۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۱,۲۷۸	۲,۴۹۲,۵۷۵	۱۱۴,۵۴۶	۱۳,۴۲۳,۵۷۵	-	-	-	-
۰.۰۰	۶۰,۷۳۷	۴۶,۱۰۷,۰۵۷	-	-	-	-	۶۰,۷۳۷	-	۶۰,۷۳۷	۴۶,۱۰۷,۰۵۷
۰.۰۰	۵۴,۳۹۴	۶۴,۵۷۸	۲۳,۲۴۸	۲۷,۶۳۰	-	-	۷۷,۵۴۳	-	۷۷,۵۴۳	۹۳,۱۵۸
۰.۰۳	۵۳,۸۱۰	۲۴,۲۳۹,۶۲۱	۲۰,۸۰۵	۶,۴۱۴,۵۳۵	-	-	۷۴,۶۱۵	-	۷۴,۶۱۵	۲۳,۰۰۴,۹۹۸
۰.۰۹	۴۷,۰۳۵	۱,۵۶۰,۰۰۰	۲۴,۵۵۳	۸۳۰,۰۰۰	-	-	۷۱,۵۸۸	-	۷۱,۵۸۸	۲,۴۲۰,۰۰۰
۰.۰۱	۲۷,۶۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۶۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۴	۲۶,۰۸۱	۲۸۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶,۰۸۱	۲۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۰	۲۵,۶۰۸	۱,۰۳۴,۹۹۹	۳۷۴,۱۷۷	۱۷,۳۳۴,۰۰۵	۳۹۹,۷۸۵	۱۸,۳۵۹,۰۰۴	-	-	-	-
۰.۱۰	۲۰,۴۲۸	۱۹,۹۰۷,۱۶۱	۱۰,۸۳۴۹	۱۱۰,۳۲۲,۴۷۸	۲۰,۴۲۸	۱۹,۹۰۷,۱۶۱	۱۰,۸۳۴۹	-	۱۰,۸۳۴۹	۱۱۰,۲۲۲,۴۷۸
۰.۰۶	۱۹,۶۵۳	۱۹,۶۵۳	۳۱,۹۰۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۶۳	۱,۹۳۹,۱۳۳	-	-	-	-
۰.۰۳	۱۸,۴۲۴	۱۸,۴۲۴	-	-	۱۸,۴۲۴	۵,۸۲۲,۳۹۶	-	-	-	-
۰.۰۳	۹,۳۵۷	۹,۳۵۷	۵,۹۴۵	۵۴,۰۰۰	۱۵,۳۰۲	۱,۳۹۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۰۰	۴,۵۰۸	۴,۵۰۸	-	-	۴,۵۰۸	۱۰۰,۴۵۴	-	-	-	-
۴۰.۷	۱,۷۰۲	۱,۳۲۰,۱۹۲	-	-	-	-	۱,۷۰۲	-	۱,۷۰۲	۱,۳۲۰,۱۹۲
۰.۰۶	۴۹۶	۱۱۹,۹۹۹	۳,۳۹۵	۸۱۱,۳۳۶	-	-	۳,۸۹۱	-	۳,۸۹۱	۹۴۱,۳۳۵
۰.۲۰	۹۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۰	-	۹۰	۲۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	۴۲,۳۵۵	۹۴۰,۰۰۰	-	-	۴۲,۳۵۵	-	۴۲,۳۵۵	۹۴۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	۲,۱۶۶,۷۳۶	۹۴۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۴۵۸۱۷	-	۱۰,۴۵۸۱۷	-
۱.۶۶۴,۵۹۷	-	۱.۶۶۴,۵۹۷	۲,۸۹۲,۰۸۴	-	۱,۱۲۰,۹۱۹	-	۲,۱۶۴,۱۰۶	-	۲,۱۶۴,۱۰۶	جمع سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

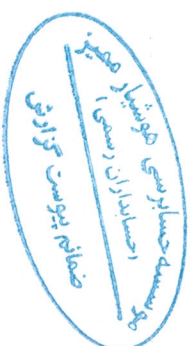


شرکت سرمایه‌گذاری هلمون کیش (سهایی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
 القابش

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		فروش/اکاهش سرمایه		خرید/ افزایش سرمایه		کاهش	
	کاهش ارزش		مانده در پایان سال		فروش/اکاهش سرمایه		خرید/ افزایش سرمایه		کاهش	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۶۲۶	۴۵۷,۱۹۴	-	۴۵۷,۱۹۴	۳۹۹,۸۳۷,۳۹۴	۲۵,۶۷۷	۳۱,۲۴۷,۷۳۴	۵۰,۶۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۸۰۹	-
۱۱,۴۸	۱۸۵,۸۸۳	-	۱۸۵,۸۸۳	۹۸,۶۸۷,۶۸۱	۲,۸۸۹	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۸,۹۹۵	۷۶۶,۷۵۳	۱۵۹,۷۷۷	-
۰۰۰۱	۱,۶۷۴	(۱۳)	۱,۶۷۴	۳۳۶,۵۶۳	-	-	۱,۱۸۳	۳۰۰,۰۰۰	۴۹۱	(۱۳)
۰۰۰۷	۴,۹۹۳	-	۴,۹۹۳	۸۰۵,۰۸۴	-	-	-	-	۴,۹۹۳	-
-	۱۰۰,۵۹	-	۱۰۰,۵۹	۱۰۰,۵۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۵۹	-
-	۱۰,۲۸۰	-	۱۰,۲۸۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۲۸۰	-
-	۴۵۰	-	۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۵۰	-
-	۲	-	۲	۹۰,۳۲۵	-	-	-	۸۷,۴۶۷	۲	-
-	۳	-	۳	۲,۵۵۸	-	-	-	-	۳	-
-	۲	-	۲	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲	-
-	۱	-	۱	۵۰۰	-	-	-	-	۱	-
۶۷۰,۵۴۱	(۱۳)	۶۷۰,۵۵۴	۲۸,۵۶۷	۲۵,۲۴۰	۶۷۳,۸۶۸	(۱۳)	۶۷۳,۸۸۱	۲,۸۳۷,۹۸۷	۲,۸۳۷,۹۸۷	۲,۸۳۷,۹۸۷
۲,۳۳۵,۱۲۸	(۱۳)	۲,۳۳۵,۱۵۱	۲,۹۲۰,۶۵۱	۲,۳۳۵,۱۱۴	۲,۸۳۷,۹۸۴	(۱۳)	۲,۸۳۷,۹۸۷	۲,۸۳۷,۹۸۷	۲,۸۳۷,۹۸۷	۲,۸۳۷,۹۸۷

سرمایه‌گذاری بلندمدت

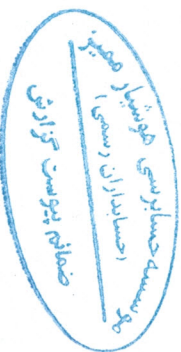
کوبن ایران (شکرین)
 لاستیک سپند (سپند)
 دوده صنعتی پارس (شدهوس)
 گازپوله (پوله)
 شیمیای فرآورد قشم (شقق)
 شرکت سلسله آب حیات کرمان
 شرکت صنایع کربنات کلسیم آهوان
 شیمی بافت
 جهندی و نصب فرموکو پارس
 تولیدی لوله های دوجداره قدر
 فرآورده های شیمیایی تامین باختر
 شرکت توسعه صنایع پالایش دستی پروتئینی
 جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه‌گذاری هلمون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱۲ گردش سرمایه‌گذاری های کوتاه‌مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۳		درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۴		ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	کل	جمع	کل		
۸۰۴	۸۰۴	-	۱,۷۱۶	۱,۷۱۶	-	۱۰,۸۰۱,۴۴۴	۱۵,۷۲	۱۰۲,۸۳۵	۳۶۷,۱۳۹	سکه طلا کهریا (کهریا)	
۳۲۶,۶۳۳	۳۲۴,۳۷۷	۲,۳۵۴	۱۵۲,۵۵۰	۸۹,۷۵۰	۶۲,۸۰۰	۴۷۸,۴۰۴	۱۱,۰۰	۳۱۲,۵۱۳	۲۵۶,۸۹۶	پتروشیمی فن آوران (تشفن)	
۸۵,۹۴۰	۷۹,۴۳۶	۶,۵۰۵	۱۵۲,۳۱۰	۱۵۲,۳۱۰	-	۱۷,۳۰۴	-۸۷	۱۰۸,۳۴۹	۲۰,۴۲۸	بانک ملت (ویملت)	
۱,۵۱۶	-	۱,۵۱۶	۱,۲۹۹	-	۱,۳۹۹	۵۷,۷۴۹	۵,۷۹	۱۳۵,۲۵۴	۱۳۵,۲۵۴	تولید برق دماوند (دماوند)	
۳,۷۷۰	۳,۴۱۲	۳۵۹	۱۵,۴۳۳	۳,۱۹۲	۱۲,۲۴۰	۲۹۸,۵۵۶	۷,۲۸	۱۲۱,۸۱۳	۱۶۹,۹۵۰	بانک اقتصاد نوین (نوین)	
-	-	-	-	-	-	۴۱۲,۳۶۱	۷,۲۵	۵۰۰۶	۱۶۹,۳۰۴	طلاک زمرد بیدار (زمرد)	
-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۳۲۸	۴,۴۱	-	۱۰۳,۰۳۳	سیمان ارومیه (ساروه)	
-	-	-	۶۱۹	۶۱۹	-	۹۰,۳۸۲	۳,۹۹	-	۹۳,۲۶۷	گروه مالی مهرگان تامین پارس (مهرگان)	
۱,۰۲۰	-	۱,۰۲۰	۱,۸۴۴	-	۱,۸۴۴	۱۹,۵۰۳	۲,۶۰	۶۰,۷۳۷	۶۰,۷۳۷	مخابرات ایران (اخابر)	
-	-	-	۳۱,۵۵۴	۳۱,۵۵۴	-	-	۲,۳۳	۷۷,۵۴۳	۵۴,۲۹۴	صندوق بازارگردانی اختصاصی صبا گستر نفت و گاز تامین	
۸۲۶	-	۸۲۶	۳,۰۰۷	۱,۶۲۷	۱,۳۸۰	۴۴,۴۶۲	۲,۳۰	۷۴,۶۱۵	۵۳,۸۱۰	بانک سینا (وسینا)	
۶۲,۳۲۷	۳۲,۰۲۳	۳۰,۳۰۴	۲۵,۵۱۴	۱۴,۱۳۹	۱۱,۳۷۵	۵۹,۷۶۸	۲,۰۱	۷۱,۵۸۸	۴۷,۰۳۵	سر. پتروشیمی (وپیرو)	
-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۵۰	۱,۱۸	-	۲۷,۶۳۱	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	
-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۴۸	۱,۱۲	-	۲۶,۰۸۱	کاسپین تامین (کاسپین)	
-	-	-	۳۲,۵۱۶	۳۲,۵۱۶	-	۲۶,۷۲۴	۱,۱۰	-	۲۵,۶۰۸	ثابت آوند مفید (آوند)	
-	-	-	۲,۴۱۰	۲,۱۵۶	۱,۲۵۴	۱۹,۳۲۸	-۸۴	-	۱۹,۶۵۳	پاکدیس (غذیس)	
-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۳۸	-۷۹	-	۱۸,۴۲۴	پخش هجرت (هجرت)	
-	-	-	۴۴۰	۴۴۰	-	۱۰,۰۶۴	-۴۰	-	۹,۳۵۷	خمیر مایه رضوی (غضایه)	



شرکت سرمایه‌گذاری هلمون کیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۳			درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۴			مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	-	-	-	-	-	۵,۲۹۰	۰.۱۹	-	۴,۵۰۸
-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰	۰.۰۷	۱,۷۰۲	۱,۷۰۲
۱۳,۰۲۹	۱۳,۰۲۹	-	۶,۹۰۸	۶,۸۶۱	۴۷	۱,۳۲۱	۰.۰۲	۳,۸۹۱	۴۹۶
-	-	-	-	-	-	۲۰	۰.۰۰	۹۰	۹۰
۸۴,۲۶۶	۵۹,۹۸۲	۲۴,۲۸۵	۲۸,۰۸۵	۳۱,۳۶۷	۶,۷۱۸	-	۰.۰۰	۱۷۲,۵۹۶	-
۶۶,۸۳۶	(۶۴,۱۹۴)	۱۳۱,۰۳۱	(۸,۱۱۳)	(۸,۱۱۳)	-	-	۰.۰۰	۵۳,۳۷۱	-
۵,۴۸۸	۱,۰۵۶	۴,۴۳۳	۶۹,۵۰۲	۶۵,۰۳۰	۴,۴۷۲	-	۰.۰۰	۱۹۵,۷۱۱	-
۵۰۷,۰۴۵	۴۴۹,۷۲۸	۵۷,۳۱۷	۱۸۳,۰۰۲	۱۸۳,۰۰۲	-	-	۰.۰۰	۱۵,۴۸۶	-
۴۰,۶۵۲	۴۰,۶۵۲	-	۱۰۰,۳۹۰	۱۰۰,۳۹۰	-	-	۰.۰۰	۲۸۲,۸۳۰	-
۵,۲۶۱	-	۵,۲۶۱	۴,۰۲۴	(۲,۵۴۴)	۶,۵۶۸	-	۰.۰۰	۶۶,۹۱۵	-
۷۸,۰۱۹	۶۴,۱۴۹	۱۳,۸۷۰	۸۷,۰۳۰	۸۷,۰۳۰	-	-	۰.۰۰	۴۲,۳۵۵	-
۵,۰۷۵	-	۵,۰۷۵	۶۴,۹۴۵	۴۴,۲۶۶	۲۰,۶۷۹	-	۰.۰۰	۸۴,۰۴۵	-
۶۵,۵۱۹	۴۹,۰۶۳	۱۶,۴۵۶	۲۴۸,۰۰۹	۱۸۸,۰۰۲	۶,۰۰۶	-	۰.۰۰	۱۷۴,۸۶۴	-
۱,۳۵۴,۰۲۶	۱,۰۵۳,۴۱۷	۳۰۰,۶۱۰	۹۹۲,۷۹۴	۸۵۶,۱۱۱	۱۳۶,۶۸۳	۲,۷۹۵,۴۶۵	۷۱	۲,۱۶۴,۱۰۶	۱,۶۶۴,۵۹۷

پتروشیمی اروند (اروند)
 بسته بندی پارس (جیستا)
 کنترل خوردگی تکین کوی (رتکو)
 صنایع بسته بندی فلزی (فقوطی)
 فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
 سر گروه توسعه ملی (وبانک)
 صندوق واسطه‌گری مالی یکم (دارایکم)
 پتروشیمی خارک (نخارک)
 ص س اندیشه ورزشان صبا تامین (اومتا)
 سر کشاورزی کوثر (زکوثر)
 سر صدر تامین (ناصیکو)
 سیمان سپاهان (سپاهان)
 سایر

مجلس حسابرانی هلمون کیش
 احسان‌آبادیان، رحمتی، ا.م.
 ضمانت بی‌بهره‌ای گزارش

شرکت سرمایه گذاری هلمون کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴				ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				درصد به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع کل	جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
۱۶۸,۶۵۲	۵۷۱	۱۶۸,۰۸۱	۴۷۵,۴۱۵	۲۱,۸۰۵	۴۵۳,۶۱۰	۵,۲۹۵,۹۰۱	۰.۰	۴۸۷,۸۰۹	۴۵۷,۱۹۴						
۵۰۸,۳۵۱	۹۷,۱۸۸	۴۱۱,۰۶۳	۷۸۸,۵۱۵	۱۹۹,۳۷۶	۵۸۹,۱۳۹	۲,۵۳۰,۹۷۱	۱۹.۶	۱۵۹,۷۷۷	۱۸۵,۸۸۳						
۳۰۹,۹۷۹	۴۵,۶۰۶	۲۶۴,۳۷۳	۲۹۶,۴۳۲	۲۷,۴۰۲	۲۵۹,۰۳۹	۱,۹۴۴,۱۶۰	۸.۰	۴۹۱	۱,۶۷۴						
۳۵۶	۲۵۳	۱۰۳	۸۸	-	۸۸	۱,۴۴۸	۰.۱	۴۹۱	۱,۶۷۴						
۵۲۷	۴۴	۴۸۳	-	-	-	۳,۴۴۷	۰.۲	۴,۹۹۳	۴,۹۹۳						
۱۶,۰۹۴	-	۱۶,۰۹۴	۲۷,۶۶۲	-	۲۷,۶۶۲	-	۰.۴	۱۰,۰۵۹	۱۰,۰۵۹						
۱۳,۷۵۰	-	۱۳,۷۵۰	-	-	-	-	۰.۴	۱۰,۳۸۰	۱۰,۳۸۰						
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۴۵۰	۴۵۰						
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۲	۲						
۱۰۸	-	۱۰۸	۴	-	۴	-	۰.۰	-	-						
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۲	۲						
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۲	۲						
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۲	۲						
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	۱	۱						
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰	-	-						
۱,۰۱۷,۷۱۶	۱۴۳,۶۶۱	۸۷۴,۰۵۴	۱,۵۸۸,۱۱۶	۲۵۸,۴۸۳	۱,۳۲۹,۶۳۳	۹,۷۷۴,۹۱۸	۲۹	۶۷۳,۸۶۸	۶۷۰,۵۴۱						
۲,۳۷۱,۷۴۲	۱,۱۹۷,۰۷۸	۱,۱۷۴,۶۶۵	۲,۵۸۰,۹۱۰	۱,۱۱۴,۵۹۴	۱,۴۶۶,۳۱۶	۱۲,۵۷۰,۳۹۲	۱۰۰	۲,۸۳۷,۹۷۴	۲,۳۳۵,۱۳۸						

سرمایه گذاری بلندمدت

سر. ساختمان ایران (وساخت)

کربن ایران (شکرین)

لاستیک سپند (سپند)

دوده صنعتی پارس (شندوس)

گازلوله (پلوله)

شیمیایی فرآورد قشم (شفق)

شرکت سلسله آب حیات کرمان

شرکت صنایع کربنات کلسیم آهوان

شیمی بافت

احداث و خود کفایی صنایع (شاخص)

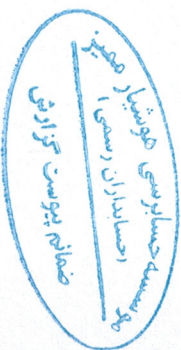
مهندسی و نصب فریمکو پارس

تولیدی لوله های دوجداره قدر

فرآورده های شیمیایی تامین باختر

شرکت توسعه صنایع پائین دستی پتروشیمی

جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

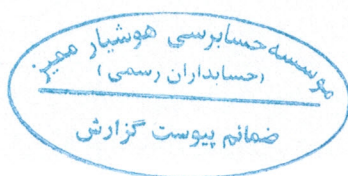
۱۳-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۷,۹۱۳	۷۶۷,۳۲۴	۳۳	شیمیایی
۶۲۳,۸۹۸	۵۶۱,۹۵۱	۲۴	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۳۰۴,۷۷۷	۲۴۴,۱۸۸	۱۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲۳۳,۳۷۵	-	۰	فلزات اساسی
۱۶۴,۷۷۰	۱۹۰,۸۷۷	۸	لاستیک و پلاستیک
۱۳۵,۲۵۴	۱۳۵,۲۵۴	۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۴,۰۴۵	۱۳۰,۶۶۴	۶	سیمان آهک گچ
۶۰,۷۳۷	۶۰,۷۳۷	۳	مخابرات
-	۴۴,۵۰۵	۲	دارویی
-	۲۹,۰۱۱	۱	غذایی بجز قند و شکر
۶۰,۶۵۰	-	۰	خودرو و قطعات
۵۳,۳۷۱	-	۰	چندرشته ای صنعتی
۴۲,۳۵۵	-	۰	استخراج کانه های فلزی
۶,۷۳۸	-	۰	رایانه
۱,۷۰۲	۱,۷۰۲	۰	محصولات کاغذی
۳,۸۹۱	۴۹۶	۰	فنی و مهندسی
۱۷۴,۴۹۸	۱۶۸,۴۳۰	۷	سایر
۲,۸۳۷,۹۷۴	۲,۳۳۵,۱۳۸	۱۰۰	

۱۳-۴- سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/ثبت شده پذیرفته نشده/سایر) به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۹۱,۷۱۱	۱,۴۸۲,۱۴۸	۶۳	بورسی
۹۴,۴۵۵	۲۴۱,۵۶۹	۱۰	فراپورسی
-	۵۳۶,۳۴۳	۲۳	بورس کالا
۴۵۱,۸۰۹	۷۵,۰۷۸	۳	سایر
۲,۸۳۷,۹۷۴	۲,۳۳۵,۱۳۸	۱۰۰	

۱۳-۵- مانده سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شرکت مربوط به سهام شرکتهای لاستیک سهند، کرین ایران، کنترل خوردگی تکین کوی، تولیدی گاز لوله، دوده صنعتی پارس، شیمی بافت 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 ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های داخلی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مالیات اجاره	۵۶۰	۵۶۰
بیمه دارایی ها	۱,۴۲۳	۸۵۴
خرید خدمات	۲,۷۷۰	۱,۲۴۰
	<u>۴,۷۵۲</u>	<u>۲,۶۵۳</u>

۱۵- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲۶۲,۰۹۸	۴۷۱,۱۲۷	-	۴۷۱,۱۲۷	سود سهام دریافتنی -لاستیک سهند
-	۶۸۵,۲۳۳	-	۶۸۵,۲۳۳	سود سهام دریافتنی -کربن ایران
-	۹,۱۶۵	-	۹,۱۶۵	سود سهام دریافتنی -سلسله آب حیات کرمان
۲۶۲,۰۹۸	۱,۱۶۵,۵۲۵	-	۱,۱۶۵,۵۲۵	
حساب های دریافتنی				
۶۹۰,۶۱۸	۶۰۷,۵۴۶	-	۶۰۷,۵۴۶	۱۵-۱ سود سهام دریافتنی
۶,۳۶۷	۹,۳۴۸	(۱۳,۰۲۶)	۲۲,۳۷۴	۱۵-۳ اشخاص وابسته
۶۹۶,۹۸۵	۶۱۶,۸۹۴	(۱۳,۰۲۶)	۶۲۹,۹۲۰	
۹۵۹,۰۸۳	۱,۷۸۲,۴۱۹	(۱۳,۰۲۶)	۱,۷۹۵,۴۴۵	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۶۵۳	۶۵۳	-	۶۵۳	۱۵-۲ اشخاص وابسته
۴,۰۸۱	۴,۴۹۲	-	۴,۴۹۲	کارکنان (وام و مساعده)
۳۸۹	۱۳۷	-	۱۳۷	سایر
۵,۱۲۳	۵,۲۸۲	-	۵,۲۸۲	
۹۶۴,۲۰۶	۱,۷۸۷,۷۰۱	(۱۳,۰۲۶)	۱,۸۰۰,۷۲۷	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۵- حساب های دریافتنی تجاری- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۱۶۸,۰۸۱	۴۵۳,۶۱۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۷۲,۳۳۴	۹۹,۹۹۷	شیمایی فرآورد قشم
۴۱۱,۰۶۳	۱۵,۰۶۹	کربن ایران
۲۲,۹۱۵	۱۳,۷۵۰	سلسله آب حیات کرمان
۷,۷۴۶	۷,۷۴۶	بازرسی فنی کنترل خوردگی
۱۶۷	۲۵۵	دوده صنعتی پارس
۲۰	۲۰	تولیدی لوله های دوجداره قدر
۷	۷	گاز لوله
۶۸۲,۳۳۳	۵۹۰,۴۵۳	
		سایر اشخاص
-	۶,۷۱۸	فولاد مبارکه
۵,۸۴۴	۶,۵۶۸	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲,۴۴۱	۳,۸۰۷	سایر
۸,۲۸۵	۱۷,۰۹۳	
۶۹۰,۶۱۸	۶۰۷,۵۴۶	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- سایر دریافتنی ها- اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴	۴۴۴	احداث و خود کفایی صنایع
۲۰۹	۲۰۹	فنی و مهندسی نگهداشت کاران
۶۵۳	۶۵۳	

۱۵-۳- حساب های دریافتنی تجاری- اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	۱۵-۳-۲ فرآورده های شیمیایی تامین باختر
۸۰۰	۱,۶۰۰	صنایع لاستیکی سهند
۱,۰۰۰	۲,۴۰۰	کربن ایران
۱	۴	گسترش تجارت هامون
۷۱	۸۷۱	دوده صنعتی پارس
۶۸	۶۸	شیمیایی فرآورد قشم
۲۴۲	۲۱۹	تامین گستر کیمیا پاسارگاد
۶	۶	تولیدی لوله های دوجداره قدر
-	-	۱۵-۳-۳ صنایع کیمیا غرب گستر
۶,۳۶۷	۹,۳۴۸	

۱۵-۳-۱- 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.

۱۵-۳-۲- مطابق دستور و هماهنگی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و سهامدار اصلی و با تصویب هیات مدیره به مبلغ فوق مواد اولیه از قبیل شکر و مواد شیمیایی برای راه اندازی و مصرف در کارخانه اسید سیتريك در سنوات مالی قبل خریداری و به شرکت فرآورده های شیمیایی تامین باختر فروخته شد.

۱۵-۳-۳- 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.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۷,۱۹۹	۵۲,۸۱۸
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۲۱	۷۶
موجودی نزد بانک ها - ارزی (۱۰۰ دلار)	۳۴	۳۴
مسکوکات- یک عدد سکه یک گرمی	۷,۳۵۳	۵۲,۹۲۸

۱۶-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی

فقره	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۶,۴۹۴	۵۲,۱۱۳
بانک رفاه کارگران	۷۷	۷۷
بانک سامان	۲۵	۲۵
بانک ملی	۵	۶
بانک توسعه تعاون	۵۹۹	۵۹۸
سایر	۷,۱۹۹	۵۲,۸۱۸

۱۷- 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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۱,۰۳۸,۹۱۶	۹۳۹,۷۶۲
سهام شرکت ساختمان ایران (وساخت)	۱,۰۳۸,۹۱۶	۹۳۹,۷۶۲
جمع دارایی های جاری و غیر جاری نگهداری شده برای فروش		

۱۷-۱- 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. سند وکالت فروش تعداد ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم و سهم الشرکه شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران با نماد وساخت به شماره ثبت ۱۲۶۶۹۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵ در دفترخانه اسناد رسمی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی تقدیم گردید.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
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	تولیدی 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	

۱۹- 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 ۱۴۰۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۷۷	۶,۲۱۳	مانده در ابتدای سال
(۱,۵۲۱)	(۲,۲۶۵)	پرداخت شده طی سال
۴,۸۵۸	۷,۴۸۱	ذخیره تامین شده
۶,۲۱۳	۱۱,۴۲۹	مانده در پایان سال

۲۱- پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های تجاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶	-	بدهی ناشی از اختیار خرید
۶۶	-	

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۱- سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۶۹۸,۰۲۸	۲۷۴,۶۹۸
	۱,۶۹۸,۰۲۸	۲۷۴,۶۹۸
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته- سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۸۸,۴۷۰	۸۹۷,۰۵۳
اشخاص وابسته- کارگزاری صبا تامین	۹۹,۵۶۲	۱۶,۰۱۶
حق بیمه های پرداختنی	۲۱-۲-۱	۲,۴۲۶
مالیات های حقوق و تکلیفی	۲۱-۲-۲	۱,۵۵۹
بیمه البرز - تامین آینده (فقط درمان)	۳,۹۳۸	۹۴۰
حق حضور پرداختنی	۴۰۸	-
سایر	۲۵۴	۹۸۱
	۲۹۶,۶۱۷	۹۱۶,۸۱۰
	۱,۹۹۴,۶۴۵	۱,۱۹۱,۵۷۳

۲۱-۲-۱- حق بیمه های تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی، پرداخت و تسویه شده و همچنین از بابت حسابرسی بیمه ای از سال ۱۳۹۸ لغایت تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۱-۲-۲- مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است. برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ شرکت 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 رسیدگی شده ولی تا تاریخ تایید صورت های مالی برگ تشخیص آن ابلاغ نشده است. همچنین مالیات حقوق سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ و تکلیفی سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۱ شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵,۵۸۲	-
۱۹۵,۵۸۲	-

سال ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۳۷۹,۲۸۷	-	۳۷۹,۲۸۷	-	-	-
۳۷۹,۲۸۷	-	۳۷۹,۲۸۷	-	-	-

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۴۲۴,۲۸۴	-	۴۲۴,۲۸۴	-	-	-
(۴۴,۹۹۷)	-	(۴۴,۹۹۷)	-	-	-
۳۷۹,۲۸۷	-	۳۷۹,۲۸۷	-	-	-

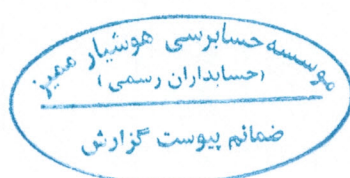
بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

۱-۲-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۹,۲۸۷	-
۳۷۹,۲۸۷	-

۲۳ درصد



شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۱,۵۲۸	۲,۳۴۷,۲۴۲	سود خالص
		تعديلات
۹۴,۴۰۲	۵۸,۱۷۰	هزینه های مالی
۳,۳۳۶	۵,۲۱۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۱۰۹	۱,۹۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۲۴۱,۳۷۶	۲,۴۱۲,۶۰۱	
۵۹۷,۸۶۶	۴۹۹,۵۰۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۲۱,۶۵۴)	(۸۲۳,۴۹۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۰۶)	(۲,۰۹۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۱۵,۸۶۹)	۳,۳۲۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۳۳,۸۸۸)	۸۰۳,۰۷۲	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۱۰,۴۲۱)	(۹۹,۱۵۴)	(افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲,۱۵۷,۰۰۵	۲,۷۹۳,۷۶۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۲,۶۵۶	۲,۰۰۶,۰۷۴	جمع بدهی ها
(۵۲,۹۲۸)	(۷,۳۵۳)	موجودی نقد
۱,۷۱۹,۷۲۸	۱,۹۹۸,۷۲۱	خالص بدهی
۳,۰۳۶,۱۶۸	۳,۱۷۸,۴۱۱	حقوق مالکانه
۵۷	۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- 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.

۲۶-۳- ریسک بازار

۲۶-۳-۱- 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.

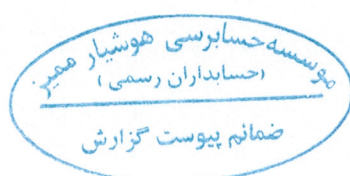
۲۶-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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 ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ 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٪
۲,۵۶۸,۶۵۱	۲,۴۵۱,۸۹۴	۲,۳۳۵,۱۲۸	۲,۲۱۸,۳۸۱	۲,۱۰۱,۶۲۴

۲۶-۳-۲- 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 ۱-۳-۱۵ 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 ۱۴۰۴

۴-۲۶- 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.

بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸,۴۷۰	۱۰۸,۱۴۷	سایر پرداختی ها

۵-۲۶- ریسک ناشی از جنگ

وقوع جنگ و تشدید تنش ها، می تواند از طریق افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه و ایجاد ناطمینانی در چشم انداز سودآوری شرکت های سرمایه پذیر بر ارزش پرتفوی اثر بگذارد. آثار این شرایط، بسته به ترکیب دارایی ها، نوع صنعت، میزان وابستگی به واردات، شرایط تولید و صادرات در هر یک از شرکت های سرمایه پذیر متفاوت خواهد بود. در حال حاضر، ارزیابی دقیق اثر جنگ بر عملکرد آتی صنایع، منوط به گذشت زمان، افشای اطلاعات تکمیلی توسط شرکت های زیرمجموعه، برآورد میزان خسارات، نحوه جبران آن و زمان بازگشت واحدها به مدار تولید است.

۲۷- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار
۱۶	۱۰۰
	۱۰۰
	۱۲۱
	۱۰۰
	۱۲۱

موجودی نقد

خالص دارایی پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی (میلیون ریال)

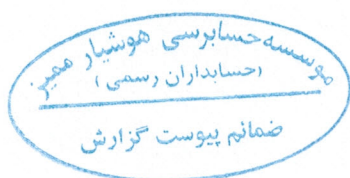
خالص دارایی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۸- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان	هزینه مالی تسهیلات اعتباری خرید سهام
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	۷	۱,۵۱۵	-
	جمع			۱,۵۱۵	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری صبا تامین	سایر	-	-	۱۲,۰۶۹
	جمع			-	۱۲,۰۶۹
جمع کل				۱,۵۱۵	۱۲,۰۶۹



بازداشت های توضیحی صورت های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۸ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتنی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	اسناد پرداختنی	خالص		خالص	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
								طلب	بدهی			
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	۱۸۸,۴۷۰	۱,۶۹۸,۰۲۸	-	۱,۸۸۶,۴۹۸	-	۱,۳۶۷,۳۳۳	۱,۳۶۷,۳۳۳
			-	-	-	۱۸۸,۴۷۰	۱,۶۹۸,۰۲۸	-	۱,۸۸۶,۴۹۸	-	۱,۳۶۷,۳۳۳	۱,۳۶۷,۳۳۳
شرکت های همگروه	شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	۴۵۳,۶۱۰	-	-	-	-	۴۵۳,۶۱۰	-	۱۶۸,۰۸۱	-
		شرکت فراورده های شیمیایی تامین باختر	-	۴,۱۸۰	-	-	-	-	۴,۱۸۰	-	۴,۱۸۰	-
		شرکت گاز لوله	-	۷	-	-	-	-	۷	-	۷	-
		شرکت کرین ایران	۶۸۵,۲۳۳	۱۷,۴۶۹	-	-	-	-	۷۰۲,۷۰۲	-	۴۱۲,۰۶۳	-
		شرکت دوده صنعتی پارس	-	۱,۱۲۶	-	-	-	-	۱,۱۲۶	-	۲۳۸	-
		شرکت شیمیایی فرآورد قشم	-	۱۰۰,۰۶۴	-	-	-	-	۱۰۰,۰۶۴	-	۷۲,۴۰۲	-
		شرکت سلسله آب حیات کرمان	۹,۱۶۵	۱۳,۷۵۰	-	-	-	-	۲۲,۹۱۵	-	۲۲,۹۱۵	-
		شرکت بزرسی فنی کنترل خوردگی تکین کوی	-	۷,۷۴۶	-	-	-	-	۷,۷۴۶	-	۷,۷۴۶	-
		شرکت احداث و خودکفای صنایع	-	۴۴۴	-	-	-	-	۴۴۴	-	۴۴۴	-
		شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر	-	۲۶	-	-	-	-	۲۶	-	۲۶	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت های همگروه	شرکت نگهداشت کاران	-	-	-	-	-	۲۰۹	-	۲۰۹	-	-
		شرکت گسترش تجارت هالمون	-	۴	-	-	-	-	۴	-	۱	-
		تامین گستر کیمیا پاسارگاد	-	۲۱۹	-	-	-	-	۲۱۹	-	۲۴۲	-
		شرکت کارگزاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۴۵۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت های همگروه	شرکت صنایع لاستیک سهند	۴۷۱,۱۲۷	۱,۶۰۰	-	-	-	۴۷۲,۷۲۷	-	۹۴,۹۷۰	-	-
		جمع	۱,۱۶۵,۵۲۵	۵۹۹,۸۰۱	۶۵۳	۹۹,۵۶۲	-	-	۱,۷۶۵,۹۷۹	۹۹,۵۶۲	۷۸۳,۵۲۳	۴۹۰,۴۵۹
		جمع کل	۱,۱۶۵,۵۲۵	۵۹۹,۸۰۱	۶۵۳	۹۹,۵۶۲	-	-	۱,۷۶۵,۹۷۹	۹۹,۵۶۲	۷۸۳,۵۲۳	۴۹۰,۴۵۹

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشند.

۲۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ظهورنویسی چک شرکت صنایع لاستیک سهند بابت اخذ تسهیلات	۲۹-۲-۱	۴۵۰,۰۰۰
صدور چک تضمین دروجه صنایع سرمایه گذاری پتروشیمی بابت تسهیلات	۲۹-۲-۲	۶۱۵,۰۰۰
تضمین تسهیلات شرکت	-	۷۳۰,۵۰۰
ظهورنویسی چک شرکت صنایع لاستیک سهند بابت اخذ ضمانت نامه	-	۴۸۵,۹۰۰
	۱,۰۶۵,۰۰۰	۲,۲۸۱,۴۰۰

۲۹-۲-۱- امضا پشت سفته شرکت صنایع لاستیک سهند در وجه بانک صنعت و معدن بابت اخذ وام ۴۵۰ میلیارد ریال قرارداد مراحجه کد ۳۰۰۱

۲۹-۲-۲- بابت تضمین وام ۱۵۰٪ بانک رفاه کارگران در وجه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شماره چک ۴۰۰۰۲۸/۱۴۹۳۷۵

۲۹-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشند.

۳۰- 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.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۴۶۶.۳۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۹۴ ریال برای هر سهم) است.