

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای	۱ الی ۲۵



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۶، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - حساب دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری (یادداشت ۴ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۶۴۰۰۲ میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی از اشخاص مختلف (مبلغ ۲۴۴۳۰ میلیون ریال طلب از پشتیبانی امور دام) است که علیرغم نتیجه بخش نبودن اقدامات انجام شده جهت وصول آنها، مبلغ ۱۵۶۶۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده همچنین، مبلغ ۱۵۸۳۶ میلیون ریال ذخیره مرخصی کارکنان مربوط به سنوات قبل از سال ۱۳۹۳ در حسابها انعکاس نیافته است. انجام تعدیلات در خصوص موارد فوق ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم تعیین میزان آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۴- باتوجه به یادداشتهای ۲-۶ و ۱۰ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به موجب برگ تشخیصهای صادره مجموعاً مبلغ ۸۸٫۱۲۳ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی و از بابت مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ نیز مبلغ ۱۶۸٫۵۴۹ میلیون ریال بیش از مبالغ ثبت شده در حسابها از شرکت مطالبه و یا در گزارش حسابرسی مالیاتی درج شده که بدلیل اعتراض صورت گرفته، ذخیره اضافی از بابت موارد فوق در حسابها منظور نگردیده است. در ضمن مالیات برارزش افزوده طبق برگ اعلام بدهی صادره برای عملکرد سنوات ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲ مجموعاً مبلغ ۳۸۱٫۸۵۹ میلیون ریال شامل اختلافات با شرکتهای طرف قرارداد وغیره بوده که باتوجه به اعتراض بعمل آمده ذخیره از این بابت در حسابها منظور نشده است و جهت سال ۱۳۹۳ نیز ذخیره کافی از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. تعیین دقیق مبلغ کسری ذخیره (مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده) منوط به موافقت با مقامات مالیاتی می باشد.

۵- با توجه به فقدان سیستم هزینه یابی صحیح، ظرفیت قابل دسترس حمل و نقل توسط ناوگان داخلی و امکانات شرکت و همچنین هزینههای ثابت و متغیر مرتبط با ارائه خدمات فوق، محاسبه و تعیین نگردیده است. ضمن اینکه در دوره مالی مورد گزارش نتیجه عملیات در اغلب نمایندگیهای شرکت منجر به زیان شده، لیکن هزینههای ناشی از عدم استفاده مؤثر از امکانات، نیروی انسانی و ظرفیت ناوگان شرکت، برخلاف استانداردهای حسابداری به بهای تمام شده خدمات ارائه شده منظور گردیده و بطور جداگانه در صورت سود و زیان انعکاس نیافته است.

۶- بابت حسابهای مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران شامل مبلغ ۲۶۴٫۵۴۹ میلیون ریال منعکس در سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و همچنین مبالغ ۱۰۰٫۰۰۰ و ۴۰۳٫۰۷۱ میلیون ریال به ترتیب منعکس در سرفصلهای سایر حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها، و بابت مبلغ ۶۲۳۷۱ میلیون ریال طلب از شرکت خدمات حمایتی و کشاورزی درسالهای اخیر صورت تطبیق حسابهای فیما بین تهیه نشده و مغایرتهای احتمالی مشخص نگردیده است. ضمناً انجام سایر روشهای رسیدگی نیز، منجر به حصول اطمینان از صحت کامل حسابهای یاد شده نگردیده است. تعیین اثرات مالی ناشی از رفع مغایرت های احتمالی که در صورت تهیه صورت تطبیق حسابهای فی مابین ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این سازمان ممکن نمی باشد.

سازمان امور مالیاتی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵ همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۸- با توجه به یادداشت ۱-۱۷ صورتهای مالی، بیش از ۵۰ درصد درآمد شرکت در دوره مالی مورد گزارش همچون سالهای قبل بابت ارائه خدمات حمل کالا (عمدتاً گندم) برای شرکت بازرگانی دولتی ایران (دارنده ۸۷ درصد سهام شرکت) است و از شرکت مذکور برخلاف سایر مشتریان پیش دریافت و علی الحساب اخذ شده و نقدینگی مورد نیاز شرکت در مقاطع زمانی مختلف از طریق شرکت یاد شده تامین می گردد. یادآور می شود در حال حاضر وضعیت و عملکرد شرکت به طور قابل ملاحظه‌ای تحت تاثیر مبادلات با شرکت بازرگانی دولتی ایران می باشد. نتیجه‌گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۹- باتوجه به یادداشتهای ۴-۵ و ۱-۶ صورتهای مالی، در اجرای بند "ج" ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه، مبلغ ۳,۸۸۰ میلیون ریال به صورت علی الحساب سود سهام و مبلغ ۱۱۲,۶۵۰ میلیون ریال علی الحساب مالیات پرداخت شده، که به دلیل عدم تحقق سود پیش‌بینی شده در بودجه مصوب، مبالغ فوق بترتیب به عنوان مازاد پرداختی به بدهکار حساب دولت و پیش پرداخت مالیات منظور شده است تا متعاقباً تسویه گردد. نتیجه‌گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- بموجب بخشنامه‌های سازمان تامین اجتماعی حق بیمه خدمات حمل بار به نرخهای ۴/۴۴ و ۷/۷۷ درصد بترتیب به ماخذ بارنامه‌های رانندگان حق بیمه قراردادهای مبلغ ۳,۴۶۰ میلیون ریال ذخیره در حو درآمد قراردادهای می باشد و شرکت نیز بابت سابه‌ها منظور نموده است. (یادداشت ۱۱ صورتهای مالی). باتوجه عدم اخذ مفاسا حساب بیمه بابت بخشی از خدمات حمل بار در دوره مالی مورد گزارش و سالهای قبل و همچنین تناقض بخشنامه‌های یاد شده با مفاد قانون رفع برخی از موانع تولید و برخی از آرای مرتبط دیوان عدالت اداری در این خصوص، مبنی بر محاسبه حق بیمه صرفاً براساس لیستهای حقوق و دستمزد کارکنان، صحت ذخیره منظور شده به میزان فوق، در حال حاضر برای این سازمان احراز نگردیده است. نتیجه‌گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

- ۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است :
- ۱۱-۱- تاخیر در ارائه و افشای برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه بابت سال ۱۳۹۴ و عملکرد ۶ ماهه حسابرسی شده سال مزبور.
- ۱۱-۲- عدم ثبت تصمیمات مجمع عمومی برگزار شده در مرجع ثبت شرکتها (مربوط به تصویب صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹).
- ۱۱-۳- میزان سهام شناور شرکت حداقل به میزان ۱۰ درصد.

۲۵ آبان ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی
رضا مظفری



تاریخ: ۱۳۹۴/۰۸/۰۳
شماره: ۲۰۰۳۷
پوست:

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)
صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت های مالی شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (شرکت سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	(به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران)	محمدحسین حاجی مرادخانی
	عضو و رئیس هیئت مدیره	(به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران)	اکبر شریف پور
	عضو هیئت مدیره	(به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران)	مجتبی آذرنوش
	عضو هیئت مدیره	(به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران)	حمید آبرون
	عضو هیئت مدیره	(به نمایندگی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران)	جعفر وجدانی فرد



شیرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری:
۸۷۹,۷۹۳	۱,۱۰۵,۸۸۷	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۹۵,۷۸۹	۱۱۵,۸۲۳	۳	موجودی نقد
۷۹,۸۸۳	۶۶,۱۱۴	۱۱	ذخایر	۱,۰۴۶,۱۳۳	۹۶۶,۹۲۱	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۴۲۱,۲۴۳	۴۰۸,۶۰۸	۱۲	پیش دریافت ها	۳۸,۴۶۷	۲۹,۶۹۰	۵	موجودی قطعات و لوازم یدکی
				۷۸۰,۳۶۹	۷۸۶,۹۳۵	۶	پیش پرداخت ها
۱,۳۸۰,۹۱۹	۱,۵۸۰,۶۰۹		جمع بدهیهای جاری	۱,۴۵۶,۸۵۸	۱,۳۹۱,۳۶۹		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۴۰,۷۴۱	۱۵۱,۹۷۱	۱۰	پرداختنی های بلند مدت	۷۵,۱۴۵	۷۵,۸۳۶	۴	دریافتنی های بلند مدت
۱۳۶,۹۸۹	۱۴۶,۷۰۴	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۸۶۴	۵,۷۳۱	۷	دارایی های نامشهود
۱۷۳,۷۳۰	۲۹۸,۶۷۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۲۲,۰۸۲	۷۰۲,۰۷۵	۸	دارایی های ثابت مشهود
				۲۶,۹۴۶	۲۴,۴۷۳	۹	سایر دارایی ها
۱,۵۵۴,۶۴۹	۱,۸۷۹,۲۸۴		جمع بدهی ها	۳۸۰,۰۳۷	۷۵۸,۱۱۵		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۳۴۹,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰	۱۴	سرمایه				
۱۹,۴۳۳	۱۹,۴۳۳	۱۵	اندوخته قانونی				
۴۶,۹۰۰	۴۶,۹۰۰	۱۶	اندوخته سرمایه ای				
(۱۳۳,۰۸۷)	(۱۴۵,۱۳۳)		(زیان) انباشته				
۲۸۲,۲۴۶	۲۷۰,۲۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۳۶,۸۹۵	۲,۱۴۹,۴۸۴		جمع دارایی ها
۱,۸۳۶,۸۹۵	۲,۱۴۹,۴۸۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

در انش
سازند حسابر

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۷	۱,۲۵۰,۹۷۰	۴,۱۷۰,۹۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۸	(۱,۲۶۱,۱۶۲)	(۴,۱۳۰,۷۰۶)
سود (زیان) ناخالص		(۱۰,۱۹۲)	۴۰,۲۲۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۵۵,۸۵۱)	(۷۹,۲۲۰)
سایر اقلام عملیاتی	۲۰	۹۲۲	۴,۰۲۴
		(۵۴,۹۲۹)	(۷۵,۱۹۶)
زیان عملیاتی		(۶۵,۱۲۱)	(۳۴,۹۷۰)
هزینه های مالی	۲۱		(۱,۸۷۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲	۵۳,۰۷۵	۲۸,۴۷۰
		۵۳,۰۷۵	۲۶,۵۹۶
زیان خالص		(۱۲,۰۴۶)	(۸,۳۷۴)

سود (زیان) پایه هر سهم :

ناشی از عملیات در حال تداوم:

عملیاتی	(۱۸۷)	(۱۹۰)	(۱۰۰)
غیر عملیاتی	۱۵۲	۵۰	۷۶
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۳	(۳۵)	(۲۴)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص	(۱۲,۰۴۶)	(۴۹,۰۶۴)	(۸,۳۷۴)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۱۲۵,۷۵۸)	(۱۰۷,۹۹۹)	(۱۱۵,۳۲۸)
تعدیلات سنواتی	۲۴	.	(۹,۳۸۵)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۱۳۳,۰۸۷)	(۱۰۷,۹۹۹)	(۱۲۴,۷۱۳)
زیان انباشته در پایان سال	(۱۴۵,۱۳۳)	(۱۵۷,۰۶۳)	(۱۳۳,۰۸۷)

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص و تعدیلات سنواتی است از ارائه صورت سود و زیان جامع صرف نظر شده است.

ساز

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۳

فعالیت های عملیاتی

۲۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

(۱,۸۷۴)	(۱,۵۴۷)	
۴۵۸	۳,۵۸۶	(۱۲۷)
.	(۷,۰۰۰)	.
۴,۸۴۱	۲,۶۱۲	۲,۹۴۹
۳,۴۲۵	(۲,۳۴۹)	۲,۸۲۲

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

دریافت و پرداخت ۴۰ درصد سود ابرازی طبق قانون بودجه

سود سهام پرداختی به سازمان غله

سود دریافتی بابت سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه

گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

(۱,۸۷۶) (۶۴۶) مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

(۶۱,۲۷۸)	(۴۰,۰۶۴)	(۱۱۹,۷۲۹)
(۴۷)	(۷۵)	(۶)
۱۱,۱۹۱	۱۰,۸۰۳	۵۱,۵۲۲
(۵۰,۱۳۴)	(۲۹,۳۳۶)	(۶۸,۲۱۳)
۲۰,۳۸۷	۲۹,۰۳۴	۲۰,۵۳۴

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.
(۲۵,۲۴۶)	(۱۵,۷۰۶)	.
(۱۰,۲۴۶)	(۷۰۶)	.
۱۰,۱۴۱	۲۸,۳۲۸	۲۰,۵۳۴
۸۵,۱۴۸	۸۵,۱۴۸	۹۵,۲۸۹
۹۵,۲۸۹	۱۱۳,۴۷۶	۱۱۵,۸۲۳

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۲۵-۱

۲۹۳,۵۲۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

ساز

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت حمل و نقل بین المللی گندم و آرد ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۳۱ تحت شماره ۷۴۹۵۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در مورخ ۱۳۶۸/۰۵/۱۶ شروع به فعالیت نمود. نام شرکت حمل و نقل بین المللی گندم و آرد بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۴ به شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس تغییر یافت. به موجب تصویب نامه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۸ شرکت حمل و نقل خلیج فارس (گندم و آرد سابق) از زیر مجموعه سازمان غله کشور در حالت تصفیه جدا و به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران ملحق گردید.

به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۰ هیأت واگذاری، نام این شرکت در فهرست شرکتهای قابل واگذاری قرار گرفته است و سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۱ با پذیرش سهام این شرکت موافقت و مقرر گردید پس از طی فرآیند تبدیل نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و تغییر اساسنامه، سهام شرکت در بازار دوم بورس اوراق بهادار عرضه گردد. در این راستا به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده شرکت که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۹ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و اساسنامه جدید مورد تأیید سازمان بورس، تصویب گردید و مقدار ۱۰/۹۲ درصد سهام شرکت طی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ از طریق سازمان بورس اوراق بهادار واگذار گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه حمل و نقل جاده ای داخلی و بین المللی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش حمل و نقل بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ بشرح ذیل می باشد.

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش)
کارکنان دائم	۷۹۵	۸۲۵	۸۲۷ (۳۰)
کارکنان موقت	۴۱۷	۴۶۰	۴۵۸ (۴۳)
کارکنان مامور به شرکت	۴	۵	۵ (۱)
	۱,۲۱۶	۱,۲۹۰	۱۲۹۰ (۷۴)
کارکنان مامور از شرکت	۴	۴	۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۲-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۲-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۲-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر

ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۲-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی

موجودی قطعات و لوازم یدکی به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی قطعات و لوازم یدکی به روش میانگین موزون محاسبه می گردد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف، منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ساله	خط مستقیم

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۵-۲- بموجب بند (ک) ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران دارایی های ثابت استهلاک پذیر در سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۲-۵-۳- 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 ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪ و ۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۵ ساله، ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵٪ و ۸ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
آسانسور، کندو و تجهیزات سیلو	۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمارگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت حمل و نقل بن المللی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۷- مخارج تأمین مالی

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

۲-۸- تسعیر ارز

۲-۸-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ مزبور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۳۴۶	۹۴,۴۷۰	موجودی نزد بانکها
۴,۹۴۰	۲۱,۳۵۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳	۳	اوراق بهادار(بن خرید کالا)
۹۵,۲۸۹	۱۱۵,۸۲۳	

۳-۱- موجودی تنخواه ارزی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۹,۰۵۲ دلار آمریکا، ۵,۱۸۵,۰۰۰ دینار عراق، ۱۰۰ منات آذربایجان به ارزش ریالی ۹۷۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)
 با داشت های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر یوز ماه ۱۳۹۳

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۳۴	۸,۸۵۳	۵۵۱	۹,۴۰۴
۹,۹۳۴	۸,۸۵۳	۵۵۱	۹,۴۰۴

تجاری:

اسناد دریافتنی :

سایر اشخاص (کرایه حمل)

حسابهای دریافتنی :

۳۲۲,۹۸۲	۱۹۹,۳۶۱	۰	۱۹۹,۳۶۱	۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۳۴۲,۷۹۷	۳۶۸,۴۴۷	۳,۱۵۲	۳۷۱,۵۹۹		سایر مشتریان
۶۶۵,۷۷۹	۵۶۷,۸۰۸	۳,۱۵۲	۵۷۰,۹۶۰		
۶۷۵,۷۱۳	۵۷۶,۶۶۱	۳,۷۰۳	۵۸۰,۳۶۴		

غیر تجاری:

۱۷۰,۴۶۴	۱۷۲,۲۰۷	۱۷۲,۲۰۷	۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۲۶,۹۹۴	۱۳۰,۳۲۵	۰	۴-۴	سپرده های دریافتنی
۴۹,۰۱۲	۴۷,۹۵۱	۱,۸۳۹	۴۹,۷۹۰	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۸۵۲	۱۰,۴۸۴	۸,۲۵۵	۱۸,۷۳۹	طلب از شرکتهای تابعه و وابسته به وزارت بازرگانی
۳,۷۵۲	۳,۸۸۰	۰	۳,۸۸۰	۴-۵ مطالبات از دولت - ۴۰٪ سود سهام
۱,۲۰۵	۱,۲۰۵	۰	۱,۲۰۵	سازمان امور مالیاتی - عملکرد سال مالی ۱۳۸۷
۱۰,۷۴۱	۲۰,۲۰۸	۱,۸۷۰	۲۲,۰۷۸	سایر اشخاص و شرکتهای
۳۶۷,۰۲۰	۳۸۶,۲۶۰	۱۱,۹۶۴	۳۹۸,۲۲۴	
۱,۰۴۲,۷۳۳	۹۶۲,۹۲۱	۱۵,۶۶۷	۹۷۸,۵۸۸	

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۱۴۵	۲۵,۸۳۶	۰	۲۵,۸۳۶
۲۵,۱۴۵	۲۵,۸۳۶	۰	۲۵,۸۳۶

حصه بلند مدت وام کارکنان

۴-۱-۱- مبلغ ۲۶۴,۵۴۹ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت بازرگانی دولتی ایران می باشد .

۴-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸,۰۷۳ میلیون ریال از مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری دریافت و تسویه شده است.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۴- سپرده های دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۸۶	۳۲,۹۳۳	سپرده بیمه
۹۲,۵۸۰	۹۳,۹۰۴	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها
۳,۲۲۸	۳,۴۸۸	سایر
۱۲۶,۹۹۴	۱۳۰,۳۲۵	

۴-۵- مطالبات از دولت به مبلغ ۳۸۸۰ میلیون ریال بابت مبلغ برداشت شده از حسابهای شرکت بر اساس سود پیش بینی شده در بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ می باشد.

۴-۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۷۸۲ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی غیر تجاری تسویه شده است.

۵- موجودی قطعات و لوازم مصرفی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۱۶	۲۴,۸۶۲	موجودی قطعات و لوازم مصرفی
۵,۶۰۶	۴,۲۰۴	موجودی سوخت
۴۶۲	۵۱۷	موجودی لوازم داغی
۸۳	۱۰۷	موجودی ابزارآلات
۳۸,۴۶۷	۲۹,۶۹۰	

۵-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و.... تحت پوشش بیمه می باشد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹,۷۹۵	۲۷۳,۷۵۹	۶-۱ پیش پرداخت مالیات
۳۳,۸۹۵	۴,۶۶۱	پیش پرداخت خدمات بیمه ای
۸,۳۲۷	۱۱,۷۲۰	پیش پرداخت خرید کالا
۵,۶۷۶	۱۱۸	سایر
۲۸۷,۶۹۳	۲۹۰,۲۵۹	
(۷,۳۲۴)	(۷,۳۲۴)	کسر می شود ذخیره مالیات (یادداشت ۳-۶)
۲۸۰,۳۶۹	۲۸۲,۹۳۵	

۶-۱- پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۲۷۳,۷۵۹ میلیون ریال شامل فیش های مالیاتی کسر شده توسط کارفرما، به مبلغ ۱۶۱,۱۰۹ میلیون ریال و علی الحساب مالیاتی به مبلغ ۱۱۲,۶۵۰ میلیون ریال که طبق بودجه مصوب شرکت از سال ۱۳۹۰ تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ از حسابها برداشت شده است. قابل ذکر است در این خصوص اقدامات لازم جهت استرداد مبالغ فوق در حال انجام می باشد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶-۲- وضعیت مالیاتی

۱۳۹۳-میلیون ریال

۱۳۹۴-میلیون ریال

نحوه ی تشخیص	مانده پرداختی	مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی	مالیات		
رسیدگی به دفاتر	۷,۳۲۴	۷,۳۲۴	۵۰۸	۰	۶۲,۹۶۷	۶,۳۳۷	۲۶,۹۴۸	۲۶,۹۴۷	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۹,۹۲۱	۰	(۸۰,۷۳۳)	(۸۰,۷۳۳)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۲۷	۲۱	۹۳	۱,۱۸۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۲,۸۸۷	۰	۰	(۳۸,۶۷۶)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	-	-	۰	۰	(۸,۳۷۴)	۱۳۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۰۴۶)	۱۳۹۴
۷,۳۲۴	۷,۳۲۴								
(۷,۳۲۴)	(۷,۳۲۴)								

پیش پرداخت مالیات

۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

۶-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ توسط سازمان حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۷,۸۳۲ میلیون ریال تعیین گردید، لیکن مجدداً سازمان امور مالیاتی بدون توجه به ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم رأسأ رسیدگی و برگ تشخیص صادر نموده است که این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. اعتراض شرکت مورد قبول هیات حل اختلاف مالیاتی قرار گرفت و مقرر شد اداره امور مالیاتی در اجرای مفاد ماده ۲۷۲ ق.م.ت.م نسبت به رسیدگی پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۸۸ اقدام ننماید. لیکن تاکنون برگ قطعی صادر نگردیده است.

۶-۲-۳- بر اساس برگ قطعی شماره ۱۸۱۴۵۳۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ درآمد مشمول مالیات شرکت برای سال مالی ۱۳۹۰، صفر اعلام گردیده است.

۶-۲-۴- بر اساس برگ تشخیص شماره ۷۷۲۱۴۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۶ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۹,۰۲۷ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی اعلام گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی صادر نگردیده است.

۶-۲-۵- بر اساس برگ تشخیص شماره ۱۷۰۱۰۳۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۲,۸۸۷ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی اعلام گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی صادر نگردیده است.

شرکت حمل و نقل بین المللی، خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده		مانده در
	مانده در	استهلاک و	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش	افزایش	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پایان سال	کاهش ارزش	ابتدای سال	پایان سال	کاهش	افزایش
۹۳۹	۹۴۵	۰	۰	۰	۹۴۵	۰	۶
۴,۶۶۰	۴,۶۶۰	۰	۰	۰	۴,۶۶۰	۰	۰
۲۶۵	۱۲۶	۲,۴۹۱	۱۳۹	۲,۳۵۲	۲,۶۱۷	۰	۰
۵,۸۶۴	۵,۷۳۱	۲,۴۹۱	۱۳۹	۲,۳۵۲	۸,۲۲۲	۰	۶
حق الامتياز خدمات عمومي							
سرقفلي غرقه ها							
نرم افزار رایانه ای							

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی شده						استهلاک انباشته شده						مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخت شده	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	نقل و انتقالات	فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۴	۱۳۹۳		
زمین	۲۷,۳۱۰	۰	۰	۰	۲۷,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۳۱۰	۲۷,۳۱۰		
ساختمان	۶۰,۴۹۷	۱۲,۵۵۰	۰	۰	۷۳,۰۴۷	۱۷۰,۱۴۴	۱۳,۰۶	۰	۰	۱۸,۳۴۰	۵۴,۷۳۷	۴۳,۴۶۳		
تاسیسات و محوطه	۱۷,۳۹۱	۲	۰	۰	۱۷,۳۹۳	۶,۱۹۸	۲۴۱	۰	۰	۶,۴۳۹	۱۰,۹۵۴	۱۱,۰۱۹۳		
ماشین آلات	۱۳,۷۵۵	۳۲	۰	۰	۱۳,۷۸۷	۱۰۰,۸۳	۳۵۱	۰	۰	۱۰,۴۳۴	۳,۳۵۳	۳,۶۷۲		
ابزار آلات	۱۰,۴۲۰	۳۰	۰	۰	۱۰,۴۵۰	۴,۷۱۰	۳۴۵	۰	۰	۵,۰۵۵	۵,۵۹۵	۵,۹۱۰		
وسایط نقلیه	۵۳۳,۸۴۱	۲۰,۱۲۶	۲۹,۵۵۳	۶,۱۸۴	۵۱۳,۴۹۸	۳۸۳,۱۲۴	۱۷,۶۰۹	۰	۲۱,۰۶۵	۳۷۹,۷۶۸	۱۳۳,۷۳۰	۱۵۰,۶۱۷		
اثاثیه و منسوبات	۳۵,۱۱۸	۱,۱۹۴	۰	۰	۳۶,۳۱۲	۲۶,۰۴۰	۱,۷۶۳	۰	۰	۲۷,۸۰۳	۱۸,۵۰۹	۱۹,۰۰۷۸		
سپرده استناده قرضی	۸۹,۰۴۲	۰	۰	۰	۸۹,۰۴۲	۳۴,۸۷۴	۲,۱۵۸	۰	۰	۳۸,۰۳۱	۵۱,۰۱۰	۵۴,۱۶۸		
جمع	۷۹۷,۵۷۴	۱۶,۸۶۴	۲۹,۵۵۳	۶,۱۸۴	۷۹۱,۰۶۹	۶۸۲,۱۶۴	۲۳,۷۷۳	۰	۲۱,۰۶۵	۶۸۵,۸۷۱	۳۰۵,۱۹۸	۳۱۵,۴۱۱		
دارایی های در جریان تکمیل	۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۱,۲۶۴	۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۴	۱,۲۶۴		
پیش برداشتهای سرمایه ای	۵۰,۳۹	۳۸۹,۹۱۳	۰	(۶,۱۸۴)	۳۸۸,۷۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۸,۷۵۸	۵۰,۳۹		
داراییهای نزد انبار	۳۷۸	۶,۴۷۷	۰	۰	۶,۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۵۵	۳۷۸		
جمع	۶,۶۷۱	۳۹۶,۳۹۰	۰	(۶,۱۸۴)	۳۹۶,۸۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۶,۸۷۷	۶,۶۷۱		
جمع کل	۸۰۴,۲۴۵	۴۱۳,۳۵۴	۲۹,۵۵۳	۰	۱,۱۸۷,۹۴۱	۴۸۳,۱۶۴	۴۶,۷۷۳	۰	۲۱,۰۶۵	۴۸۵,۸۷۱	۷۰۲,۰۷۵	۳۳۲,۰۸۲		

۸-۱- دارایی های شرکت تا سقف ۲۲۶,۰۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و ... تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- تعداد ۳ دستگاه اتومبیل سواری پژو، یک دستگاه وانت و دو دستگاه پاترول و دو دستگاه وانت پیکان و تعداد ۱۱۲۵ قلم اثاثیه متعلق به شرکت به بهای تمام شده ۱۲۰ میلیون ریال در اختیار وزارت بازرگانی و شرکت های زیر مجموعه می باشد.

۸-۳- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت خرید ۷۰ دستگاه کامیون بتر و یک دستگاه لودر می باشد که مبالغ چک های واگذاری آن در مبادلات غیر نقدی انشاء گردیده است.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۵۳	۱۵,۱۶۰	۹-۱ بهای سهام ترجیحی واگذاری به کارکنان
۱۰,۴۷۶	۹,۰۹۶	۹-۲ ودیعه نزد شرکتهای و اشخاص
۲۱۷	۲۱۷	سایر
۲۶,۹۴۶	۲۴,۴۷۳	

۹-۱- در اجرای تصویب نامه شماره ۶۳/۲/۱۹۸۸۹۸ مورخ ۱۳/۰۲/۱۳۸۷ شورای عالی اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی موضوع آیین نامه نحوه واگذاری سهام ترجیحی، سازمان خصوصی سازی اقدام به واگذاری پنج درصد از سهام شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به نرخ هر سهم ۱,۲۱۹ ریال به مدیران و کارکنان واجد شرایط شرکت خلیج فارس نموده است. سهام مذکور تماماً اقساطی و دریافت اقساط هر سال در درجه اول از محل سود سالیانه شرکت می باشد و طی ۱۰ سال بدون سود فروش بصورت اقساطی می بایست مستهلک شود. توضیح اینکه از ابتدای سال ۱۳۹۳ اقساط از حقوق و مزایای کارکنان سهامدار کسر می گردد. (یادداشت ۱۰-۲)

۹-۲- ودیعه نزد شرکتهای و اشخاص بابت رهن ساختمان اداری در شعب و ساختمان مسکونی برای تعدادی از مدیران شرکت می باشد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

۱۰-۳	۴۵۸,۰۶۸	۴۰۱,۶۹۵	کرایه حمل پرداختنی
	۱۰,۶۹۵	۸,۸۲۳	پیمانکاران و کامیون داران خود راننده
	۵,۲۷۸	۶,۹۳۷	پیمانکاران صدور بارنامه (حق العمل و کمیسیون صدور بارنامه)
	۶,۳۸۱	۱,۳۱۹	حسابهای پرداختنی - شرکتها (بابت کرایه حمل)
	۴۲,۲۵۱	۴۱,۵۸۳	سایر
	<u>۵۲۲,۶۷۳</u>	<u>۴۶۰,۳۵۷</u>	

غیر تجاری:

	۲۲۸,۰۹۰	۷۶,۳۵۷	اسناد پرداختنی
۱۰-۴	۱۰۰,۰۴۲	۱۰۰,۰۴۲	اشخاص وابسته
۱۰-۵	۱۵۵,۸۴۲	۱۲۹,۵۴۷	مالیات برارزش افزوده پرداختنی
	۸,۸۴۹	۸,۰۹۸	مالیاتهای تکلیفی، حقوق و پیمانکاران
	۵,۸۶۵	۸,۴۴۰	کارکنان و رانندگان شرکتی
	۸,۱۵۱	۷,۵۹۵	حق بیمه پرداختنی کارکنان
	۲,۲۰۲	۲,۳۲۶	سپرده های پرداختنی
	۱,۷۸۱	۲,۷۱۴	شرکت بیمه کارآفرین (بابت بیمه مسئولیت و خودرو)
	۷۲,۳۹۲	۸۴,۳۱۷	سایر اشخاص و شرکتها
	<u>۵۸۳,۲۱۴</u>	<u>۴۱۹,۴۳۶</u>	
	<u>۱,۱۰۵,۸۸۷</u>	<u>۸۷۹,۷۹۳</u>	

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

غیر تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۹,۴۱۰	۱۰-۶ اسناد پرداختنی
۱۶,۲۵۳	۱۵,۱۶۰	سازمان خصوصی سازی (بابت سهام ترجیحی واگذاری پرسنل) (بادداشت ۹)
۲۴,۴۸۸	۲۷,۴۰۱	۵ درصد صندوق رفاه سهم کارکنان پرسنل رسمی و قراردادی
۴۰,۷۴۱	۱۵۱,۹۷۱	

۱۰-۳- مبلغ فوق بدهی شرکت به رانندگان خود مالک بابت حمل های انجام شده شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگونه پرداختی انجام نگرفته است.

۱۰-۴- مبلغ ۱۰۰,۰۴۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بدهی، بابت وجوهی است که توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی موضوع یک دوازدهم علی الحساب مالیات عملکرد بودجه مصوب سال ۱۳۹۰ این شرکت از حساب بانکی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران برداشت شده است.

۱۰-۵- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۵۵,۸۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۵,۶۰۰ میلیون ریال بابت مالیات موضوع ماده ۱۶ و ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده است. مانده مذکور مربوط به دوره ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۸۸/۰۷/۰۱ که با توجه به نوع فعالیت شرکت و حمل کالاهای کالا برگی و عدم پرداخت تعدادی از شرکتهای طرف قرارداد در حسابها ایجاد شده است لیکن این شرکت از تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۱ نسبت به پرداخت مالیات بر ارزش افزوده خود طی دوره های سه ماهه با هماهنگی وزارت امور اقتصادی و دارایی اقدام می نماید.

۱۰-۶- مبلغ ۱۰۹,۴۱۰ میلیون ریال بابت چک های واگذار شده برای خرید ۷۰ دستگاه کامیون از شرکت ایران خودرو دیزل می باشد که مربوط به سررسید اقساط بلند مدت می باشد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)
لادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخائر

۱۳۹۳-میلیون ریال		۱۳۹۴-میلیون ریال			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	ایجاد طی سال	مانده ابتدای سال
۴۸,۱۶۳	۱۷,۸۹۱	۰	۷۳,۳۴۲	۴۳,۰۷۰	۴۸,۱۶۳
۱۹,۷۲۳	۲۴,۶۲۱	۰	۳۶۶	۵,۲۶۴	۱۹,۷۲۳
۱۱,۹۹۷	۲۳,۶۰۲	۰	۱۱,۵۲۸	۲۳,۱۳۳	۱۱,۹۹۷
۷۹,۸۸۳	۶۶,۱۱۴	۰	۸۵,۲۳۶	۷۱,۴۶۷	۷۹,۸۸۳

ذخیره کرایه کامیونهای تجاری

ذخیره ۳٪ صندوق رفاه

۱۱-۱ سایر ذخیره ها

۱۱-۱ مبلغ ۳,۴۶۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره حق بیمه قراردادها به اندازه مبلغ فیش های پرداختی به سازمان تامین اجتماعی بابت اخذ مفصلا حساب قرارداد های حمل می باشد که با دریافت مفصلا حساب از حساب فوق کسر می گردد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۴۱۶,۴۰۰	۴۰۳,۰۷۱	
۴,۸۴۳	۵,۵۳۸	سایر
۴۲۱,۲۴۳	۴۰۸,۶۰۸	

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۷,۰۱۵	۱۳۲,۹۸۹	پرداخت شده طی سال
(۱۳,۲۸۵)	(۷,۳۴۹)	ذخیره تأمین شده
۲۹,۲۵۹	۲۱,۰۶۴	مانده در پایان سال
۱۳۲,۹۸۹	۱۴۶,۷۰۴	

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۴۹ میلیارد ریال منقسم به ۳۴۹ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام، تمام پرداخت شده است و صورت ریز سهامداران بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۷	۳۰۳,۹۲۰,۰۰۰	۸۷	۳۰۳,۹۲۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۵	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۴	۱۴,۸۴۷,۷۱۲	سهام ترجیحی پرسنل
۵	۱۷,۳۶۶,۵۱۳	۶	۱۹,۰۹۱,۸۶۷	سهامداران حقیقی
۲	۶,۹۸۰,۰۰۰	۲	۶,۹۸۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان
۱	۳,۲۸۳,۴۸۷	۱	۴,۱۶۰,۴۲۱	سایر سهامداران حقوقی
۱۰۰	۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۱۴- شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۸ نسبت به عرضه سهام اقدام و تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مقدار ۱۰/۹۲ درصد سهام شرکت عرضه شده است.

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۲ اساسنامه و ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی در سالهای قبل مبالغی از سود ویژه سالانه به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- اندوخته سرمایه ای

اندوخته سرمایه ای شامل مبلغ ۴۶۹۰۰ میلیون ریال مربوط به تخصیص بخشی از سود سنوات ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ جهت توسعه ناوگان شهری و بین المللی میباشد پیگیری های لازم در خصوص تعیین تکلیف اندوخته فوق در حال انجام می باشد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کرایه حمل مستقیم	۸۲۹,۰۳۹	۱,۹۳۵,۴۵۵	۳,۱۳۶,۱۸۵
دستمزد رانندگان	۵۶,۰۸۸	۷۶,۰۶۳	۱۱۱,۷۴۰
هزینه سوخت و فوق العاده مأموریت رانندگان شرکتی	۳۹,۴۸۱	۴۷,۸۵۰	۹۹,۷۲۰
سایر	۳۳۶,۵۵۴	۴۴۱,۹۷۲	۷۸۳,۰۶۱
	۱,۲۶۱,۱۶۲	۲,۵۰۱,۳۴۰	۴,۱۳۰,۷۰۶

۱۸-۱- میزان حمل انواع محمولات در سه سال اخیر توسط ناوگان شرکتی و کامیونهای تجاری بشرح زیر می باشد.

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	وزن-تن	وزن-تن	وزن-تن
تناژ حمل شده توسط کامیونهای تجاری	۳,۶۲۵,۶۶۳	۵,۵۵۸,۰۴۲	۹,۷۹۶,۱۵۱
تناژ حمل شده توسط کامیونهای شرکتی	۱,۰۰۰,۴۱۸	۱,۱۴۱,۷۴۱	۲,۳۰۴,۳۷۱
	۴,۶۲۶,۰۸۱	۶,۶۹۹,۷۸۳	۱۲,۱۰۰,۵۲۲

۱۸-۲- کرایه حمل مستقیم به مبلغ ۸۲۹,۰۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۱,۹۳۵,۴۵۵ میلیون ریال) بابت کرایه پرداختی به رانندگان کامیونهای تجاری و پیمانکاران حمل کتنده انواع محمولات می باشد که عمدتاً نرخ کرایه بارتنامه ها طبق صورتجلسه توافقی با نماینده صاحب کالا و سازمان پایانه ها مشخص می گردد.

۱۸-۳- هزینه های دستمزد رانندگان و سایر از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستمزد رانندگان			سایر		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۰,۰۲۲	۷۳,۸۷۴	۱۳۳,۹۸۶	۱۱۱,۰۸۵	۲۴۸,۵۵۷
عیدی و پاداش و بهره وری	۲,۶۲۵	۱۳,۳۹۴	۸,۳۱۳	۴۱,۷۱۴	۳۷,۵۱۳
بیمه سهم کارفرما	۹,۲۱۴	۸,۵۵۷	۲۴,۹۱۲	۲۲,۴۹۸	۴۴,۲۵۲
مزایای پایان خدمت	۴,۲۳۷	۷,۹۷۱	۱۰,۱۸۶	۳۹,۸۹۸	۴۴,۰۲۹
هزینه استهلاک	.	.	۲۴,۱۵۹	۲۲,۳۷۳	۴۸,۲۳۳
هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی	.	.	۲۶,۹۲۵	۲۶,۳۲۷	۷۱,۳۳۰
هزینه بیمه ناوگان	.	.	۱۸,۰۰۴	۱۹,۷۰۲	۳۸,۲۷۲
هزینه ۳٪ پایانه و حق العمل و کمیسیون	.	.	۱۸,۹۲۶	۵۵,۵۶۶	۹۴,۸۶۷
هزینه حق بیمه قراردادها	.	.	۲,۹۷۱	۲۳,۲۳۵	۱۰,۰۳۰
هزینه تعمیرات	.	.	۹,۳۰۵	۱۳,۱۰۸	۲۱,۰۲۳
سایر	.	.	۵۲,۱۴۳	۵۶,۴۶۶	۱۲۴,۹۵۵
	۵۶,۰۸۸	۷۶,۰۶۳	۳۳۶,۵۵۴	۴۴۱,۹۷۲	۷۸۳,۰۶۱

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۲۰	۱۸,۵۹۵	۳۴,۱۸۸
۲,۲۳۲	۶,۶۶۶	۶,۴۶۰
۲,۹۲۲	۲,۴۶۴	۴,۸۰۱
۱,۰۹۹	۵۲۹	۲,۲۹۹
۶۶۲	۹۳۴	۱,۹۳۶
۵۲۸	۴۶۹	۱,۰۸۲
۵۲۷	۴۱۹	-
۲۹,۰۶۱	۹,۹۱۸	۲۸,۴۵۴
۵۵,۸۵۱	۳۹,۹۹۴	۷۹,۲۲۰

هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
هزینه بازخرید ایام خدمت کارکنان
هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
هزینه حسابرسی
هزینه استهلاک
هزینه ایاب و ذهاب
هزینه چاپ و آگهی
سایر

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۰	۱,۰۲۹	۲,۰۵۲
(۲۱)	۵۴۲	۷۴۵
۴۱۳	۳۴۷	۶۰۴
(۱۷۰)	۲۸۸	۶۲۳
۹۲۲	۲,۲۰۶	۴,۰۲۴

درآمد حاصل از اجاره بدک، تریلر و بونکر
سود(زیان) حاصل از مرکز معاینات فنی خودرو
درآمد دریافت وجه بارنامه تمبردار
سایر

۲۰-۱- زیان حاصل از مراکز معاینه فنی خودرو شامل درآمد واحد مزبور به مبلغ ۱,۱۳۱ میلیون ریال پس از کسر بهای تمام شده به مبلغ ۱,۱۵۱ میلیون ریال می باشد.

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۶۴۹	۱,۸۷۴
-	۱,۶۴۹	۱,۸۷۴

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۶۱	۶,۱۶۱	۱۱,۸۵۵
۴۳,۰۳۵	۹,۲۸۳	۹,۰۶۴
-	۷۲۶	۷۸۲
۲,۹۴۹	۲,۶۱۲	۴,۸۴۱
-	-	(۱۱)
۱,۶۳۰	۴۰۹	۱,۹۳۹
۵۳,۰۷۵	۱۹,۱۹۱	۲۸,۴۷۰

خسارت دریافتی از بیمه و رانندگان
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
درآمد حاصل از فروش ضایعات
درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
سود(زیان)تسمیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سایر

سود	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲۶,۵۹۶	(۳۴,۹۷۰)	۱۷,۵۴۲	(۶۶,۶۰۶)	۵۳,۰۷۵	(۶۵,۱۲۱)	سود (زیان) عملیات در حال
						تداوم قبل از مالیات
						مالیات بر درآمد
۲۶,۵۹۶	(۳۴,۹۷۰)	۱۷,۵۴۲	(۶۶,۶۰۶)	۵۳,۰۷۵	(۶۵,۱۲۱)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۷۶	(۱۰۰)	۵۰	(۱۹۱)	۱۵۲	(۱۸۷)	سود (زیان) هر سهم

۲۴- تعویلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	(۷,۳۲۹)
(۹,۳۸۵)	.	.
(۹,۳۸۵)	.	(۷,۳۲۹)

جریمه عدم اجرای مناسب قرارداد خدمات حمایتی کشاورزی

بابت مالیات بر ارزش افزوده بر اساس برگ قطعی مورخ ۹۳/۱۲/۱۸

۲۵- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۴,۹۷۰)	(۶۶,۶۰۶)	(۶۵,۱۲۱)
۵۰,۱۴۷	۲۳,۳۹۶	۲۴,۹۱۳
۲۵,۹۷۴	۲۰,۶۲۷	۱۳,۷۱۵
(۱۱,۱۱۸)	(۴۲۶)	۸,۷۷۷
(۳۸۷,۹۳۰)	(۴۴۳,۴۴۰)	۸۱,۵۹۲
(۵۰,۵۳۳)	۱۳,۹۳۰	(۱,۷۹۳)
۴۷۷,۰۴۴	۵۲۴,۱۴۹	۳۰,۰۳۰
(۱۴,۵۵۷)	(۱۸,۱۲۵)	(۱۲,۶۳۵)
۱۴,۶۸۵	۷,۲۱۴	۷,۰۹۳
۶۸,۹۷۲	۶۰,۷۱۹	۸۶,۵۷۱

۲۵-۱ مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۲۹۳,۵۲۵ میلیون ریال بابت خرید ۷۰ دستگاه کامیون در قبال واگذاری اسناد پرداختی به شرکت ایران خودرو دیزل می باشد.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی عام)
 دادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت:

۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۱۷,۵۷۲	۲,۹۱۴,۵۰۴
۷۷۸,۱۳۰	۷۷۷,۲۹۰
۳,۳۹۵,۷۰۲	۳,۶۹۱,۷۹۴

۶۶۶ فقره سفته، ۲ فقره چک تضمین و ۳۱ فقره ضمانت نامه بانکی نزد سازمان و ادارت غله و شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت تضمین قراردادهای حمل گندم و آرد و قند و شکر مناقصه و حسن انجام کار سایر ضمانت نامه های بانکی چک و سفته نزد شرکتها و اشخاص دیگر

ضمانت نامه نزد شرکتها و اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۷۸۳۰۰ میلیون ریال ضمانت نامه نزد شرکت زرین پرشیا امید، مبلغ ۴۹۱۷۴۲ میلیون ریال نزد شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و مبلغ ۱۶۵۱۱۲۵ میلیون ریال نزد شرکت پشتیبانی امور دام کشور و مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال نزد بیمه ایران می باشد.

سایر بدهی های احتمالی:

سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه شامل آرای صادره از کمیسیونهای مواد ۱۰۰ و ۷۷ قانون شهرداری بابت تخلفات ساختمانی بوده که بدو تألیف بر بیست و سه میلیارد ریال تعیین گردیده ولیکن با دفاعیات بعمل آمده دادگاه عمومی اسلامشهر و تجدید نظر استان تهران آراء مذکور نقض و پرونده را جهت رسیدگی به شعبه هم عرض ارجاع نموده است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد خاصی که مستلزم افشا در صورتهای مالی و یا تعدیل آن باشد رخ نداده است.

شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	مادده طلبی (بدهی)
شرکتهای وابسته	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	سهامدار	خیر	۶۰۹,۵۵۲	(۲۳۸,۵۲۲)
شرکتهای وابسته	شرکتهای غله و خدمات بازرگانی مناطق	وابسته به بازرگانی دولتی ایران	خیر	۲۰,۶۶۴	۱۰۷,۳۵۹
	جمع کل			۶۳۰,۲۱۶	(۱۳۱,۱۶۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی های غیر تجاری	پیش دریافتی های غیر تجاری	بدهی	طلب	خالص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکتهای وابسته	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۱۱۷,۳۳۶	۱۴۷,۲۱۳	۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۰۷۱	۵۰۳,۰۷۱	۳۷۸,۶۷۳	۵۱۶,۴۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکتهای وابسته	غله و بازرگانی مناطق ۱۴ گانه	۸۲,۰۲۵	۲۴,۹۹۴	۳۸۲	۴۲	۰	۱۰۷,۴۰۱	۱۱۵,۱۵۶	۴۲	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	جمع	۱۹۹,۳۶۱	۱۷۲,۲۰۷	۳۸۲	۱۰۰,۰۴۲	۴۰۳,۰۷۱	۵۰۳,۱۱۳	۴۹۳,۸۲۹	۵۱۶,۴۴۲	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	دینار عراق	مئات آذربایجان
۳	۲۹,۰۵۲	۵,۱۸۵,۰۰۰	۱۰۰
	۲۹,۰۵۲	۵,۱۸۵,۰۰۰	۱۰۰

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها