

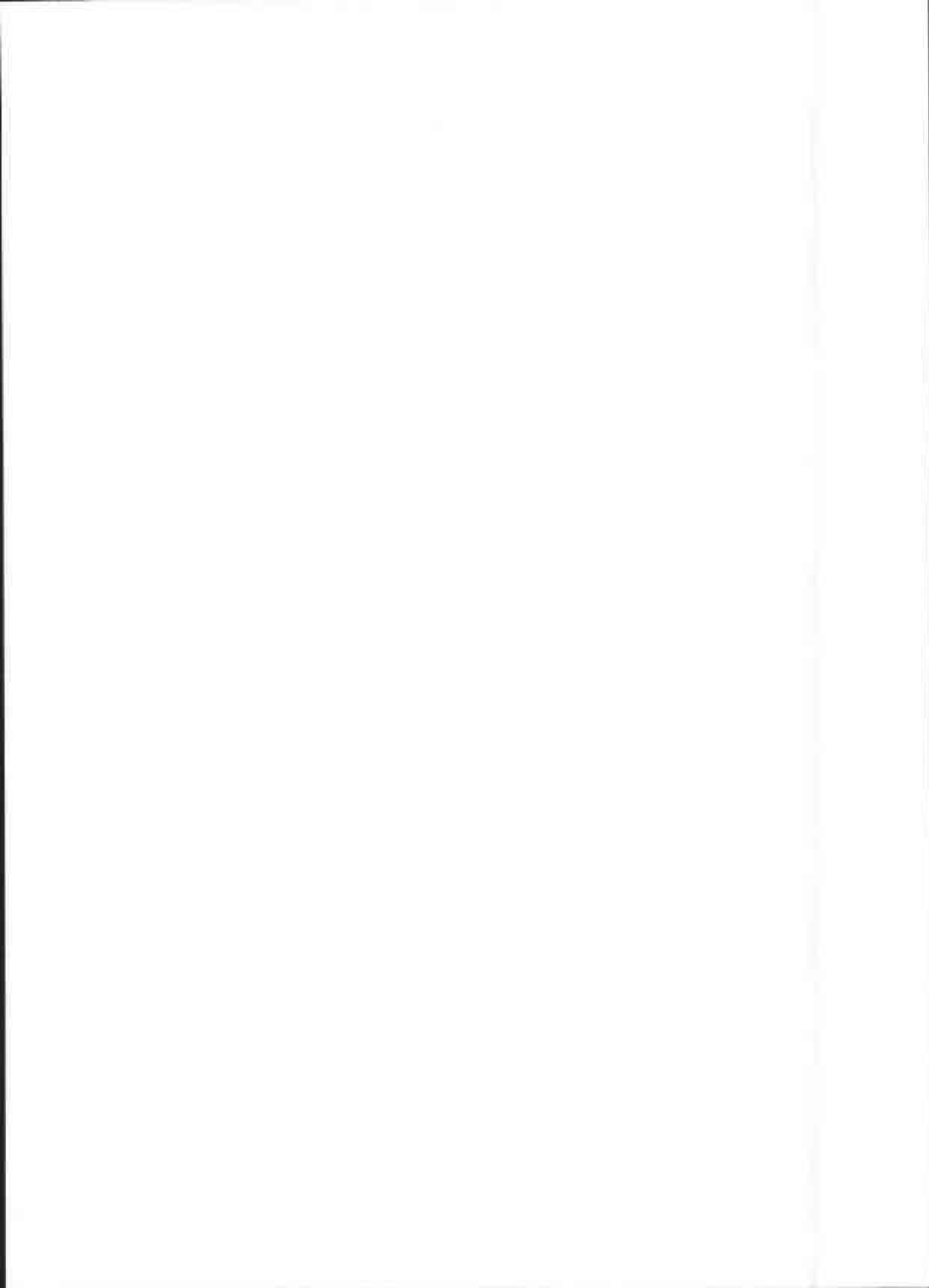
۹۳,۷۰۱۳
۹۳,۱۲,۲۷

شرکت توسعه تجارت بین المللی زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیعی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

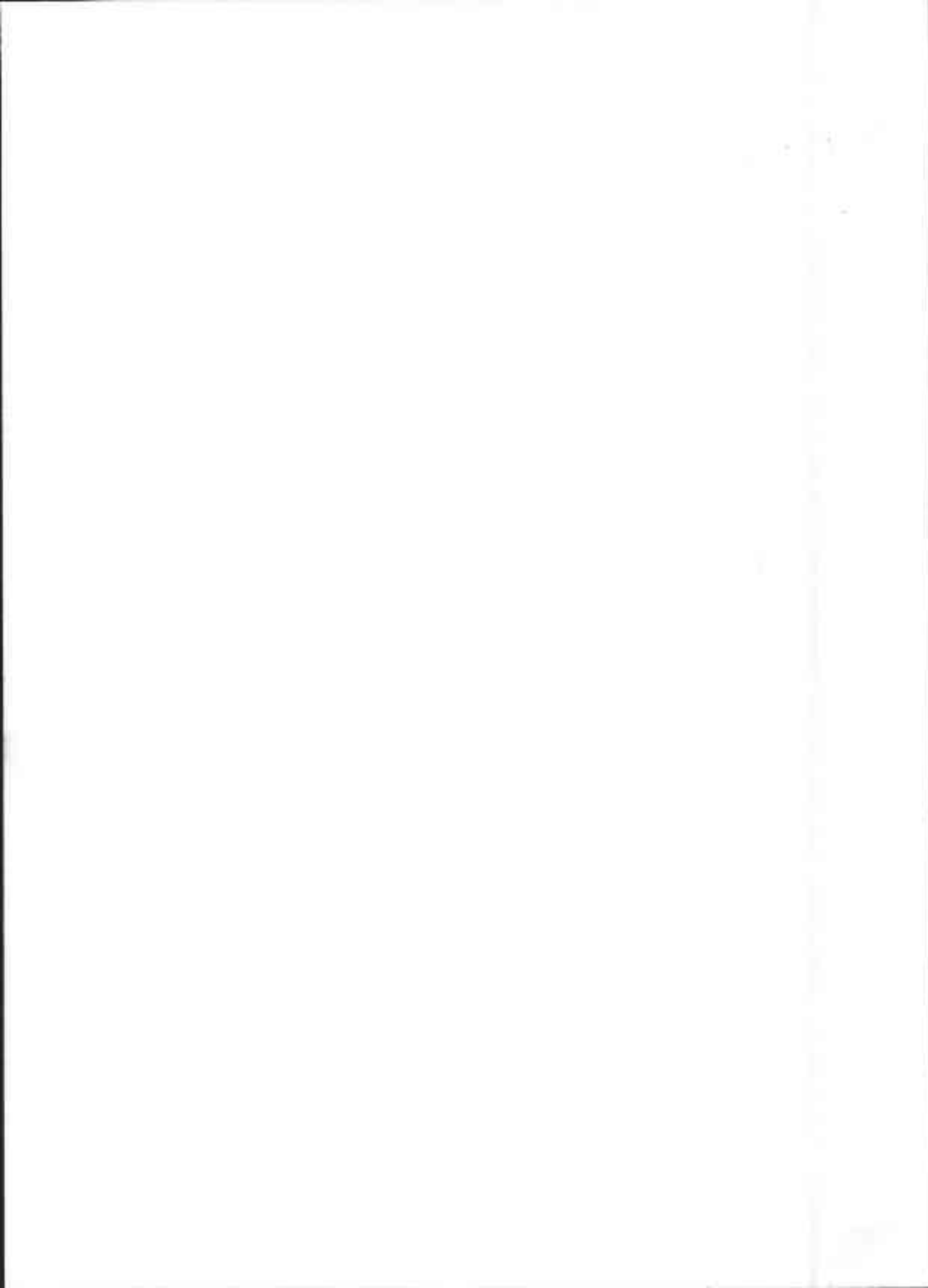


۹۳، ۲۰۱۳
۹۳، ۱۲، ۲۷

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

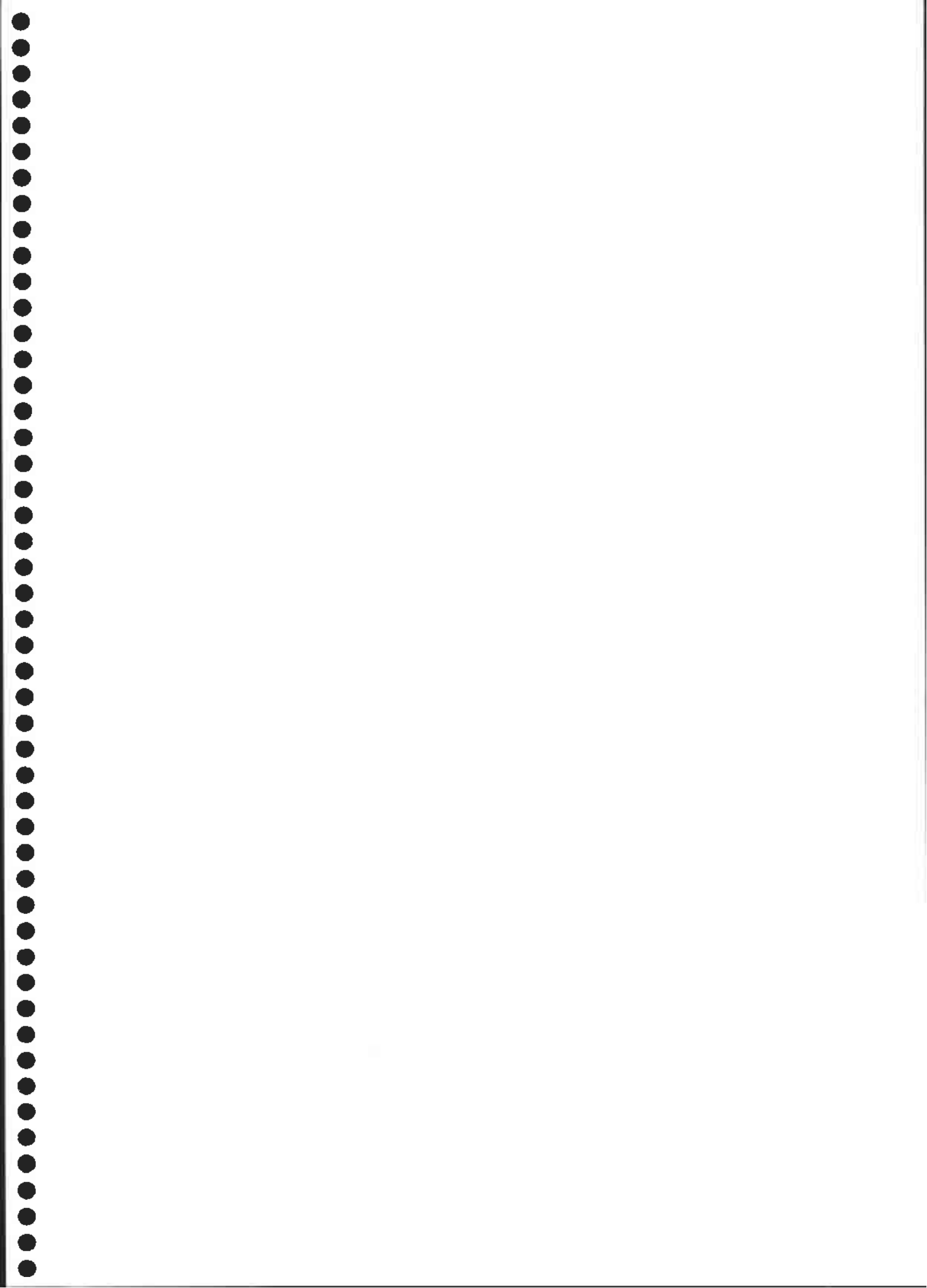
شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود (زیان) جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹-۳۲	یادداشت‌های توضیحی



۹۳، ۲۰۱۳
۹۳، ۱۲، ۲۷

فصل، هفتم

صورت‌های مالی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی****به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام****شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)****گزارشی نسبت به صورتهای مالی**

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام گزارش نماید.

شاخص اندیشان

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط:

۴- حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتی موضوع یادداشت شماره ۷ و ۸ همراه صورتهای مالی، شامل مبلغ حدود ۱۳۸/۶ میلیارد ریال مطالبات سررسید گذشته به شرح جدول زیر می باشد که اقدامات حقوقی و اداری به منظور وصول آنان تا تاریخ تهیه این گزارش در جریان می باشد. لذا درغیاب اطلاعات و اسناد و مدارک کافی درخصوص چگونگی بازیافت مطالبات فوق تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از این امر بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر ممکن نمی باشد.

ردیف	شرح	مبلغ
		(میلیارد ریال)
۱ -	شرکت پرتو فدک از بابت جرایم اجاره مخازن روغن و کارمزد تمدید ضمانتنامه	۲۷/۳
۲ -	شرکت فیروزگستر خاتم	۴/۳
۳ -	شرکت هود گستر آذربایجان	۸۶/۳
۴ -	شرکت آرد جرعه - خسارت	۱۰
۵ -	شرکت نورمکام	۹/۹۷
۶ -	سایر	۰/۶
		۱۳۸/۶

۵- عناصر صورتهای مالی تلفیقی به ترتیب شامل مبلغ حدود مبالغ ۶۹۶ میلیارد ریال دارائیهها، حدود مبلغ ۵۱۶ میلیارد ریال بدهیها و حدود مبلغ ۱۹ میلیارد ریال سود از بابت خالص نتایج عملیات دو شرکت فرعی دارای عملیات خارجی می باشد که صورتهای مالی آنان توسط موسسات حسابرسی محلی مورد حسابرسی واقع گردیده است.

۶- پاسخ تاییدیه های ارسالی جهت مبلغ حدود ۱/۲ میلیارد ریال از حسابها و اسناد دریافتی و ۲۱۲/۹ میلیارد ریال از حسابهای پرداختی تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. همچنین مغایرتی به مبلغ حدود ۱۷۹/۲ میلیارد ریال فیما بین دفاتر شرکت و بانک سپه از بابت تسهیلات دریافتی مشاهده می گردد که به دلیل اختلاف نظر درخصوص مبانی نهیم و دوره زمانی مشمول وجه التزام تاکنون امکان رفع آن فراهم نگردیده است. لذا آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور و رفع مغایرت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر فراهم نمی باشد.

اظهار نظر مشروط:

به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

شاخص اندیشان
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص:

۷- در اجرای رای مورخ ۲۵ دیماه ۱۳۹۲ دادگاه عمومی حقوقی تهران، موسسه مولی الموحدین مبلغ ۱,۳۸۳ میلیارد ریال مانده تعهدات شرکت پرتوفدک را در ۱۲ قسط در وجه شرکت مورد گزارش پرداخت و اقدامات حقوقی شرکت درخصوص وصول خسارت تاخیر در سررسید هر قسط و مبلغ ۹۸/۵ میلیارد ریال خسارت تاخیر در تادیه از بابت بخش اول مطالبات تسویه شده، در مراحل نهایی می باشد.

۸- باتوجه به مندرجات یادداشتهای ۱۹/۴ و ۱۹/۵ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به ترتیب به مبالغ ۱۰۱/۲ و ۳۹۸/۲ میلیارد ریال تشخیص و به شرکت اعلام گردیده است. شرکت به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص پس از تامین ذخیره و پرداخت مالیات ابرازی به حدود مبالغ ۵,۲۴۰/۳ و ۲۷۸/۶ میلیارد ریال، نسبت به طرح اعتراض اقدام و پرونده مالیاتی سنوات فوق پس از عدم حصول نتیجه در هیاتهای بدوی به هیاتهای حل اختلاف تجدیدنظر ارجاع گردیده است که تا تاریخ تنظیم این گزارش جلسات هیاتهای فوق تشکیل نگردیده است.

۹- مانده حساب سایر حسابهای دریافتنی - شرکتهای گروه موضوع یادداشت ۱-۱-۸ همراه صورتهای مالی، شامل مبلغ حدود ۱۲۵/۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه و عمدتا از بابت ارزش انتقال ۵,۰۷۲ متر مربع زمین انتقالی شرکت کنزاینوستمنت در ازای بدهی به شرکت فرعی گرندجنرال می باشد که بدلیل وجود معارض امکان انتقال قطعی سند مالکیت بنام شرکت مذکور فراهم نگردیده و در نتیجه تاکنون نسبت به تسویه قطعی مطالبات اقدام بعمل نیامده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی:

۱۰- باتوجه به نرخ بازده سرمایه گذاری شرکت اصلی و شرکتهای فرعی موضوع یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی و با امعان نظر به مبلغ حدود ۷۵/۴ میلیارد ریال سود ناشی از فروش ساختمان جردن موضوع یادداشت ۳۱ ضرورت می نماید، راهکارهای مناسب جهت استفاده بهینه از منابع سرمایه گذاری شده و حصول بازدهی مناسب در دستور کار واقع گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- اقدامات هیات مدیره در خصوص برخی از تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۳ که در خصوص تصویب حسابهای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ تشکیل گردیده بود در خصوص بندهای ۸، ۴ و ۱۵ همین گزارش و برنامه ریزی جهت فعالیتهای صادراتی شرکتهای گروه تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳۷ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است و به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص عملیات فیمابین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای عدم تعیین و معرفی واحد مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان درخصوص شناسایی و کشف معاملات مشکوک، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)


کوروش شایان ۸۰۰۶۱۹
علیرضا شایان ۸۱۱۰۳۰



شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (ساینس)

شماره ثبت ۳۶۹۷۸۸

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

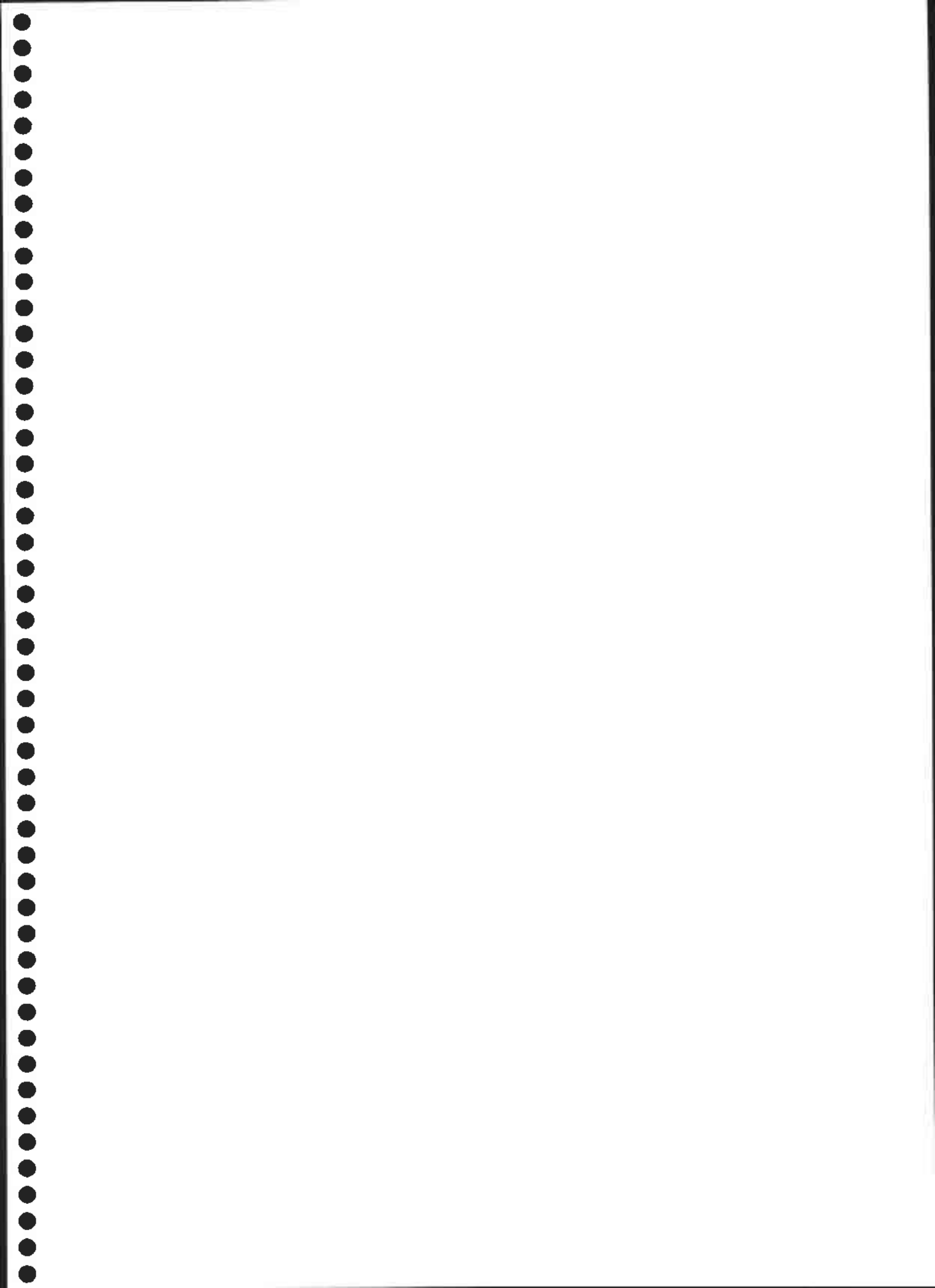
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص) برای

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	۱- ترازنامه تلفیقی
۳	۲- صورت سود (زیان) تلفیقی
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	۳- صورت سود (زیان) جامع تلفیقی
۵	۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید:
۶	۵- ترازنامه
۷	۶- صورت سود (زیان)
۷	۶-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	۷- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	۸- یادداشت‌های توضیحی:
۹	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۱۰	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۱۳	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۴-۲۲	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای فرج اله قدمی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای جواد پورقایی اردکانی	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای پیمان کریمی یگانه	شرکت مدیریت توسعه گوهراان امید
	عضو هیئت مدیره	آقای داور آدم عارف	شرکت لیزینگ امید
	عضو هیئت مدیره	آقای حسنعلی تقی زاده لنده	شرکت خدمات آینده اندیش نگر



شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرنشیا امید (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارزانه شده)		(تجدید ارزانه شده)			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال			ریال	ریال
بدهیهای جاری:					
۹۳۹,۹۲۵,۵۹۷,۷۲۷	۳۹۳,۳۱۰,۴۴۲,۷۸۱	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۳۰,۶۰۱,۹۸۹,۸۲۷	۸۷۸,۸۷۶,۳۷۴,۵۰۰
۱۰۰۹,۱۵۸۲,۱۰۲,۸۲۶	۵۴۰,۱۰۲,۵۱۸,۲۰۳	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۹۸,۶۹۰,۰۰۰	۱۴۷۰,۴۷۸,۶۹۰,۰۰۰
۴۳,۳۳۰,۱۱۳	۰	۱۸	پیش دریافتها	۵,۳۱۲,۱۴۸,۸۴۴,۹۲۵	۵۹۹,۸۷۱,۷۷۰,۱۳۳
۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۹	ذخیره مالیات	۳۰۰,۴۳۸,۳۷۱,۱۷۲	۲۴۶,۴۴۷,۵۰۰,۱۶۴
۰	۰	۲۰	سود سهام پرداختی	۳۷۴,۱۳۶,۶۸۱,۶۹۴	۱۹۴,۶۸۹,۴۲۷,۸۵۹
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۲,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۲۱	نسبیلزات مالی دریافتی	۱۰,۹۶۹,۱۴۶,۶۷۹,۴۳۰	۹۴۰,۰۱۱۰-۶,۳۷۸
۷,۱۶۹,۵۸۸,۶۲۰,۰۹۴	۲,۰۹۶,۹۴۲,۱۴۰,۸۷۰		جمع بدهیهای جاری	۷,۱۰۴,۴۱۹,۲۵۷,۰۳۷	۲,۴۸۴,۳۱۴,۵۸۷,۰۰۳
بدهی های غیر جاری :					
۱,۰۴۳,۰۱۷,۰۰۵	۱,۱۷۱,۹۰۶,۲۷۸	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۲,۰۹۴,۴۹۶,۲۱۰	۸۷,۱۵۶,۲۵۱,۷۵۱
۱,۰۴۳,۰۱۷,۰۰۵	۱,۱۷۱,۹۰۶,۲۷۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۱۲,۶۰۸,۰۳۲	۲۳۶,۳۷۸,۴۳۷
۷,۱۷۰,۶۲۱,۶۳۷,۱۴۹	۲,۰۹۸,۱۱۴,۰۰۴,۷۱,۴۸		جمع کل بدهیها	۵۲۴,۴۴۱,۶۱۰	۴۴۹,۵۶۱,۲۸۰
حقوق صاحبان سهام :					
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه ۳۰۰ میلیون سهم هزار ریالی بانام نظام پرداخت شده	۱۵۵,۱۲۲,۲۶۰,۷۰۰	۱۵۰,۰۱۴,۲۳۲,۰۰۰
۳۰,۰۰۱,۱۸۵,۵۸,۶۰۷	۳۰,۰۰۱,۶۵۵,۷۳۲	۲۴	اندرخته قانونی	۳۸۵,۶۸۹,۱۱۹	۳۳۸,۸۳۰-۲,۲۴۳
۴۶,۹۴۹,۱۶۵,۰۰۹۳	۷۶,۴۸۸,۹۵۳,۷۱۶	۲۵	تفاوت تسعیر ارز واحدهای تجاری فرعی خارجی		
۱۶۵,۶۵۶,۰۹۱,۸۶۰	۸۲,۹۳۹,۹۳۱,۳۳۸		سود (زیان) انباشته		
۵۴۲,۶۱۷,۱۱۵,۵۶۰	۴۸۹,۴۳۵,۴۲۹,۶۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۱۰۸,۸۲۹,۴۹۵,۵۶۱	۱۰۳,۱۸۴,۶۱۶,۸۰۱
۵۴۲,۶۱۷,۱۱۵,۵۶۰	۴۸۹,۴۳۵,۴۲۹,۶۸۶		جمع حقوق صاحبان		
۷,۷۱۳,۲۴۸,۷۵۲,۷۰۸	۳,۵۸۷,۵۴۹,۴۸۶,۸۳۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷,۷۱۳,۲۴۸,۷۵۲,۷۰۸	۲,۵۸۷,۵۴۹,۴۸۶,۸۳۴
داراییهای جاری :					
		۵	موجودی نقد		
		۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت		
		۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری		
		۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی		
		۹	موجودی مواد و کالاهای		
		۱۰	سفارشات و پیش پرداخت ها		
			جمع داراییهای جاری		
			داراییهای غیر جاری :		
		۱۱	داراییهای ثابت مشهود		
		۱۲	داراییهای نامشهود		
		۱۳	سرقفلی تلفیقی		
		۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت		
		۱۵	سایر داراییها		
			جمع داراییها		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتیهای مالی است

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
فروش خالص	۲۶	ریال	ریال
		۲,۶۱۸,۹۵۰,۰۲۰,۸۳۹	۲,۵۵۰,۹۳۳,۰۱۶,۹۱۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۷	(۳,۶۴۵,۴۳۷,۲۰۵,۱۷۳)	(۲,۴۰۵,۴۵۷,۹۵۶,۵۲۱)
سود(زیان) ناخالص		(۳۶,۴۸۷,۱۸۴,۳۳۴)	۱۴۵,۴۷۵,۰۶۰,۳۹۳
هزینه های عمومی واداری	۲۸	(۷۲,۴۵۱,۸۱۹,۶۴۶)	(۸۴,۱۷۵,۹۳۰,۲۵۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۹	۹,۸۸۰,۲۹۱,۶۹۹	.
		(۶۲,۵۷۱,۵۲۷,۹۴۸)	(۸۴,۱۷۵,۹۳۰,۲۵۵)
سود(زیان) عملیاتی		(۸۹,۰۵۸,۷۱۲,۲۸۲)	۶۱,۲۹۹,۱۳۰,۱۳۸
هزینه های مالی	۳۰	(۵۹,۴۸۵,۷۳۸,۰۵۶)	(۳۸۸,۸۸۹,۷۰۸,۶۴۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱	۱۷۰,۸۹۷,۹۸۵,۸۴۰	۴۴۱,۴۸۰,۴۴۴,۱۴۶
		۱۱۱,۴۱۲,۲۴۷,۷۸۵	۵۲,۵۹۰,۷۳۵,۵۰۲
سود قبل از مالیات		۲۲,۳۵۳,۵۳۵,۵۰۳	۱۱۳,۸۸۹,۸۶۵,۶۴۰
مالیات بر درآمد		.	.
سود(زیان) خالص		۲۲,۳۵۳,۵۳۵,۵۰۳	۱۱۳,۸۸۹,۸۶۵,۶۴۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود(زیان) خالص	۲۲,۳۵۳,۵۳۵,۵۰۳	۱۱۳,۸۸۹,۸۶۵,۶۴۰
سود(زیان) انباشته در ابتدای سال	۱۸۹,۴۴۰,۴۷۶,۹۰۵	۹۷۹,۶۷۰,۷۱۵,۶۷۴
تعدیلات سنواتی	(۲۳,۷۸۴,۳۸۵,۰۴۵)	۲۲,۲۷۳,۲۴۲,۲۴۵
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۶۵,۶۵۶,۰۹۱,۸۶۰	۱,۰۰۱,۹۴۳,۹۵۷,۹۱۹
سود(زیان) قابل تخصیص	۱۸۸,۰۰۹,۶۲۷,۳۶۳	۱,۱۱۵,۸۳۳,۸۲۳,۵۵۸
تخصیص سود:		
سود سهام مصوب	(۱۰۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۴,۶۹۶,۱۲۵)	(۷,۷۳۱,۶۹۸)
	(۱۰۵,۰۷۹,۶۹۶,۱۲۵)	(۹۵,۰۱۷,۷۳۱,۶۹۸)
سود(زیان) انباشته در پایان سال	۸۲,۹۲۹,۹۳۱,۲۳۸	۱۶۵,۶۵۶,۰۹۱,۸۶۰

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۳,۸۸۹,۸۶۵,۶۴۰	۲۲,۳۵۳,۵۳۵,۵۰۳	سود (زیان) حالی مالی
۴۶,۹۴۹,۱۶۵,۰۹۳	۷۶,۴۸۸,۹۵۳,۷۱۶	سود (زیان) ناشی از تفاوت تسعیر ارز
۱۶۰,۸۳۹,۰۳۰,۷۳۲	۹۸,۸۴۲,۴۸۹,۲۱۹	سود (زیان) جامع سال مالی
۴۲,۴۳۰,۲۱۰,۶۳۲	(۱۸,۲۹۵,۷۱۹,۳۴۵)	تعدیلات سنواتی شرکت اصلی ۳۲
(۲۰,۱۵۶,۹۶۸,۳۸۸)	(۵,۴۸۸,۶۶۵,۷۰۰)	تعدیلات سنواتی شرکتهای فروعی ۳۲
۱۸۳,۱۱۲,۲۷۲,۹۷۷	۷۵,۰۵۸,۱۰۴,۱۷۴	سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهام خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی				
۳۰۷,۸۰۲,۵۱۴,۵۰۲	۲۶۷,۱۱۶,۳۳۰,۱۳۷	۳۳		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت				
۲۵۹,۰۳۵,۲۷۹,۰۵۰	۳۳,۸۳۸,۷۸۷,۹۰۳			
.	۳,۵۹۶,۶۱۵,۵۶۰			
(۳۲۰,۰۷۷,۷۳۱,۶۹۸)	(۸۶,۰۳۰,۱۲۵)			
(۸,۲۰۶,۷۰۲,۷۲۲)	(۴۷,۷۴۶,۱۲۴,۷۲۴)			
وجوه پرداختی بابت هزینه مالی				
(۶۹,۲۴۹,۱۵۵,۳۷۰)	(۱۰,۳۹۶,۷۵۱,۳۸۶)			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی				
(۲۷۳,۳۴۴,۶۲۷,۵۹۶)				
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود				
(۳۳,۹۷۲,۳۲۴,۷۳۲)	(۴۰۰,۸۷۵,۰۲۳)	۱۱		
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)			
(۲,۵۰۸,۰۵۳,۲۵۰)	.			
(۱۱۰,۶۹۰,۰۰۰)	.			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری				
(۳۶,۵۵۳,۰۶۷,۹۸۲)	(۴۰۹,۸۷۵,۰۲۳)			
فعالیت‌های تامین مالی :				
وجوه دریافتی بابت تسهیلات				
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
.	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی				
(۷۱,۳۴۴,۳۳۶,۴۴۶)	۲۵۶,۳۰۹,۷۰۳,۷۲۸			
۶۸۹,۰۰۴,۵۳۷,۰۶۷	۶۲۰,۶۰۱,۹۸۹,۸۲۷			
۲,۹۰۰,۹۷۹,۲۰۷	۱,۹۶۴,۶۸۰,۹۴۵			
۶۲۰,۶۰۱,۹۸۹,۸۲۷	۸۷۸,۸۷۶,۳۷۴,۵۰۰			
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۸,۳۲۹,۷۴۶,۴۰۵	۳۴		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد				
مانده وجه نقد در آغاز سال				
تاثیر تغییرات نرخ ارز				
مانده وجه نقد در پایان سال				
مبادلات غیرنقد				

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرنشیا امپید (سهامی عامی)

ترازنامه شرکت اصلی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری:				داراییهای جاری :			
۴۸۳,۸۹۱,۰۰۵,۹۰۰	۲۵۳,۱۱۳,۴۲۸,۶۶۸	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۲۹,۹۸۷,۵۱۳,۶۶۹	۶۴۱,۰۹۰,۳۰۸,۱۳۴	۵	موجودی نقد
۱۰,۶۹۱,۳۵۱,۳۵۱,۸۲۵	۵۰۳,۸۱۴,۳۱۰,۰۳۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۹۸,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۴۷۸,۶۹۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۴۳,۳۶۳,۱۱۳	۰	۱۸	پیش دریافتها	۴,۹۶۵,۰۰۰-۸۰۵,۰۶۳	۲۳۵,۲۳۸,۹۷۵,۷۸۱	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۹	ذخیره مالیات	۵۷۹,۲۸۵,۹۴۹,۳۴۱	۵۱۸,۹۵۱,۸۴۷,۱۳۰	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۰	۰	۲۰	سود سهام پرداختنی	۸۴,۸۶۱,۵۹۶,۶۳۹	۱۹۵,۲۶۲,۶۴۰,۱۷۷	۹	موجودی مواد و کالا
۵,۱۳۲,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۱۲۷,۱۸۵,۳۱۸,۹۵۸	۹۸,۷۱۸,۴۲۴,۰۹۴	۱۰	مسافرات و پیش پرداخت ها
۶,۶۶۱,۲۲۲,۲۳۱,۳۱۶	۲,۸۲۰,۴۵۷,۴۷۸,۸۷۹		جمع بدهیهای جاری	۶,۹۸۶,۵۱۹,۸۶۴,۲۱۰	۳,۱۶۰,۵۵۴,۶۸۵,۳۶۶		جمع داراییهای جاری
			بدهی های غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۱,۰۴۳۰۱۷۰-۵۵	۱,۱۷۱,۹۰۶,۶۷۸	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۰,۸۳۸,۹۴۵,۴۶۰	۸۶,۸۴۸,۸۵۰,۳۸۶	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۱,۰۴۳۰۱۷۰-۵۵	۱,۱۷۱,۹۰۶,۶۷۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۱۲,۶۱۰,۸۰۰,۳۳۲	۲۳۶,۳۷۸,۳۳۷	۱۲	داراییهای نامشهود
۶,۶۶۱,۲۲۲,۲۳۱,۳۱۶	۲,۸۲۱,۶۲۹,۳۸۵,۱۵۷		جمع کل بدهیها	۵۲,۷۹۰,۰۰۶-۸۰۰	۵۲,۷۹۲,۰۶۳,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذارینهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :	۳۵۵,۶۸۹,۱۱۹	۳۳۸,۲۰۳,۴۴۳	۱۵	سایر داراییها
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (انامل) ۳۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۴۴,۲۸۷,۳۰۳,۳۱۱	۱۴۰,۲۰۵,۴۹۴,۰۵۶		جمع داراییهای غیر جاری
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندرخته قانونی				
۱۰-۸۰۵۴۰,۹۱۹,۱۵۰	۴۹,۱۳۰,۷۹۴,۲۱۵		سود (زیان) انباشته				
۴۳۸,۵۴۰,۹۱۹,۱۵۰	۳۷۹,۱۳۰,۷۹۴,۲۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷,۱۳۰,۸۰۷,۱۶۷,۵۲۱	۳,۳۰۰,۸۶۰,۱۷۹,۳۷۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷,۱۳۰,۸۰۷,۱۶۷,۵۲۱	۳,۳۰۰,۸۶۰,۱۷۹,۳۷۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرتیوا امید (سهامی خاص)

صورت سود و زیان شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۶	۳۰۷۸,۱۴۱,۰۱۹,۶۲۸	۱,۰۰۰,۵۰۵,۸۵۲,۲۲۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۷	(۳,۰۸۹,۹۴۹,۱۷۸,۲۲۲)	(۹۳۸,۲۵۲,۶۷۳,۸۶۴)
سود (زیان) ناخالص		(۱۱۸,۸۰۸,۷۵۸,۵۹۴)	۶۷,۴۰۶,۱۷۸,۳۶۲
هزینه های عمومی و اداری	۲۸	(۵۳,۵۵۲,۱۳۸,۵۴۶)	(۶۰,۳۰۴,۰۷۰,۸۵۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۹	(۲۴۸,۶۳۹,۱۵۰)	.
		(۵۳,۸۰۰,۷۷۷,۶۹۶)	(۶۰,۳۰۴,۰۷۰,۸۵۳)
سود (زیان) عملیاتی		(۶۴,۶۰۹,۵۳۶,۳۹۰)	۷,۱۰۲,۱۰۷,۵۱۰
هزینه های مالی	۳۰	(۵۹,۴۱۴,۰۸۰,۱۳۰)	(۳۸۸,۸۱۲,۱۹۴,۸۱۹)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱	۱۶۹,۶۱۳,۴۹۱,۴۸۵	۴۳۸,۰۴۷,۰۲۸,۴۳۳
		۱۱۰,۱۹۹,۴۱۱,۳۵۵	۴۹,۲۳۴,۸۳۳,۶۱۴
سود قبل از مالیات		۴۵,۵۸۹,۸۷۵,۰۶۵	۵۶,۳۳۶,۹۴۱,۱۲۴
مالیات بر درآمد		.	.
سود (زیان) خالص		۴۵,۵۸۹,۸۷۵,۰۶۵	۵۶,۳۳۶,۹۴۱,۱۲۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۴۵,۵۸۹,۸۷۵,۰۶۵	۵۶,۳۳۶,۹۴۱,۱۲۴
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۱۲۶,۸۳۶,۶۳۸,۴۹۵	۹۵۹,۸۷۳,۷۶۷,۳۹۴
تعدیلات سنواتی	۲۲	(۱۸,۳۹۵,۷۱۹,۳۴۵)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۰۸,۵۴۰,۹۱۹,۱۵۰
سود (زیان) قابل تخصیص		۱۵۴,۱۳۰,۷۹۴,۲۱۵
تخصیص سود :		
سود سهام مصوب	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۴۹,۱۳۰,۷۹۴,۲۱۵	۱۰۸,۵۴۰,۹۱۹,۱۵۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۵,۴۱۱,۸۴۳,۲۱۱)	۴۲۲,۰۳۹,۰۰۲,۵۹۲	۳۳
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲۵۸,۷۳۵,۴۹۸,۶۵۰	۳۳,۶۶۴,۸۹۸,۳۶۱	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۰	۳,۵۹۶,۶۱۵,۵۶۰	سود سهام دریافتی
(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۳۴,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۸,۱۳۹,۱۸۸,۸۹۷)	(۴۷,۶۷۴,۴۶۶,۷۹۸)	وجوه پرداختی بابت هزینه مالی
(۶۹,۳۹۳,۶۹۰,۲۴۷)	(۱۰,۴۱۹,۲۸۶,۸۷۷)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بردرآمد :
(۲۷۳,۳۴۴,۶۲۷,۵۹۶)	*	مالیات بردرآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۳۱,۹۷۴,۸۳۱,۷۵۸)	(۲۹۱,۸۸۶,۵۲۴)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۲,۵۰۸,۰۵۳,۲۵۰)	۰	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۱۰,۶۹۰,۰۰۰)	۰	وجوه حاصل از کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳۴,۶۰۵,۵۷۵,۰۰۸)	(۳۰۰,۸۸۶,۵۲۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
		فعالیت‌های تامین مالی :
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت تسهیلات
۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تسهیلات
*	*	
(۳۸۲,۵۵۵,۷۳۶,۰۶۲)	۴۱۱,۳۱۸,۸۲۹,۱۹۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۱۲,۷۷۵,۹۰۵,۸۳۷	۲۲۹,۹۸۷,۵۱۳,۶۶۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
(۲۳۲,۶۵۶,۱۰۶)	۵۹۶,۸۶۵,۲۷۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۹,۹۸۷,۵۱۳,۶۶۹	۶۴۱,۹۰۳,۲۰۸,۱۳۴	مانده وجه نقد در پایان سال
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۸,۳۲۹,۷۴۶,۴۰۵	۳۴
		مبادلات غیرنقد

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۸ تأسیس شده و طی شماره ۲۶۹۷۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت بین الملل زرین پرشیا امید جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) است مرکز اصلی شرکت میدان آرژانتین خیابان خالد اسلامبولی (وزراء) کوچه سوم پلاک ۲۳ است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از سرمایه گذاری و مشاوره و اجراء کلیه پروژه های ساختمانی ، عمرانی ، صنعتی ، کشاورز ، خدماتی ، و همچنین مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و دولتی و خصوصی در زمینه های مذکور خرید و فروش ، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و اخذ و اعطای نمایندگی از و به اشخاص حقیقی و حقوقی دولتی و خصوصی و داخلی و خارجی و نیز اخذ و اعطای تسهیلات مالی و اعتباری و وام از کلیه بانک ها و مؤسسات داخلی و خارجی و خصوصی و دولتی می باشد .

فعالیت شرکتهای تابعه واردات و صادرات و خرید و فروش انواع کالا می باشد .

۱-۳- وضعیت کارکنان :

وضعیت تعداد کارکنان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۹	۲۲	۳۴	۲۷	کارکنان موقت
۱۲	۱۱	۱۵	۱۴	کارکنان مشاوره ای
۴۱	۳۳	۴۹	۴۱	

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- مبانی تلفیق :

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد .

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل شود در صورت سود (زیان) تلفیقی منظور می شود .

۳-۳- سال مالی شرکتهای فرعی از قبیل شرکت گرند سیتی فود استاف ، گرند جنرال تریدینگ و اقیانوس طلایی ۱۰/۱۰ خاتمه میابد با این حال صورتهای مالی شرکتهای مذکور با همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است .

۳-۴- شرکتهای مشمول تلفیق و تلفیق شده در صورتهای مالی عبارتند از:

- ✓ شرکت زرین کالای مبین
- ✓ شرکت پترو تجارت کیش
- ✓ شرکت گرند سیتی فود استاف
- ✓ شرکت گرند جنرال تریدینگ
- ✓ شرکت اقیانوس طلایی

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام/ گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین میگردد.

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۴-۲- سرمایه گذاریها :

۴-۲-۱- نحوه ارزیابی سرمایه گذاریها در شرکت اصلی و صورتهای مالی تلفیقی گروه به شرح زیر است:

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

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود :

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲-۳-۴- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی داراییهای مربوطه (وبادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه ومنصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و منظور میشود. درموردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارز :

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

۴-۶- تسعیر ارز صورتهای مالی واحدهای تجاری فرعی خارجی :

کلیه اقلام دارایی ها و بدهیها با استفاده از نرخ تسعیر در تاریخ ترازنامه و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخهای طی سال تسعیر می شود . تفاوتهای تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس میشود در صورت واگذاری واحد تجاری فرعی خارجی ، تفاوت های تسعیر اخیرالذکر مستقیماً به حساب سود و زیان انباشته منتقل میشود.

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۷-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۸-۴- سرقفلی :

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود . مزاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود . سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته ، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود .

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی

شرکتهای گروه

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۰۰۰۶۳۰۰۰	۳۹۱۰۷۸۱۰۲۴۱	۷۰۳۹۱۰۶۷۷۰۱۱۲	۳۰۹۲۷۰۱۰۶۰۶۱۸		صندوق
۲۲۷۰۷۸۶۰۸۱۲۰۲۶۶	۶۳۴۸۲۱۰۵۵۷۸۰۵	۲۲۹۰۷۳۴۰۸۸۵۰۱۹۷	۶۳۶۰۲۰۲۰۷۹۵۰۲۷۸	۵-۱	بانکهای ریالی
۱۰۹۹۰۰۵۶۸۰۴۰۳	۶۰۶۸۹۰۶۹۰۰۸۸	۳۸۳۰۴۷۵۰۴۲۷۰۵۱۸	۲۳۸۰۷۴۶۰۴۲۲۰۶۰۴	۵-۲	بانکهای ارزی
۲۲۹۰۹۸۷۰۵۱۳۰۶۶۹	۶۴۱۰۹۰۳۰۲۰۸۰۱۳۴	۶۲۰۰۶۰۱۰۹۸۹۰۸۲۷	۸۷۸۰۸۷۶۰۳۷۴۰۵۰۰		

۵-۱- بانکهای ریالی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۳۰۸۴۵۰۱۵۴۰۴۳۹	۶۳۴۰۹۳۲۰۲۶۹۰۲۴۶	۱۹۴۰۵۴۹۰۴۲۷۰۱۹۴	۶۳۴۰۹۳۸۰۶۶۳۰۴۹۳		بانک سپه
۲۰۰۸۸۰۳۵۰۰۵۹۶	۹۷۶۰۵۶۸۰۱۸۶	۲۰۰۸۸۰۳۵۰۰۵۹۶	۹۷۶۰۵۶۸۰۱۸۶		بانک اقتصاد نوین
۱۰۳۳۱۰۰۳۱۰۸۲۴	۸۱۷۰۹۷۸۰۸۹۱	۱۰۳۳۱۰۰۳۱۰۸۲۴	۸۱۷۰۹۷۸۰۸۹۱		بانک ملت
۱۳۰۴۰۹۰۶۲۵۰۱۴۱	۶۴۲۰۰۴۶۰۲۲۴	۱۴۰۶۵۳۰۳۶۵۰۳۱۷	۲۰۰۱۶۸۸۹۰۴۵۰		بانک سامان
۱۰۳۴۶۰۱۱۸۰۸۱۴	۷۹۰۷۹۲۰۹۱۶	۱۰۳۴۶۰۱۱۸۰۸۱۴	۷۹۰۷۹۲۰۹۱۶		بانک تجارت
۴۰۴۶۱۰۸۱۲۰۷۳۲	۳۸۷۵۰۹۳۶۰۸۰۵	۴۰۴۶۱۰۸۱۲۰۷۳۲	۳۸۷۵۰۹۳۶۰۸۰۵		بانک مسکن
۳۴۰۴۳۴۰۰۱۸	۱۱۶۰۳۷۵۰۰۳۷	۳۴۰۴۳۴۰۰۱۸	۱۱۶۰۳۷۵۰۰۳۷		بانک ایران زمین
۳۰۷۳۳۰۹۰۳۰۸۸۴	۴۰۵۰۴۰۴۰۶۸۱	۳۰۷۳۳۰۹۰۳۰۸۸۴	۴۰۵۰۴۰۴۰۶۸۱		بانک ملی
۱۰۵۰۰۱۲۳۰۸۳۶	۹۷۵۰۷۲۲۰۵۰۳	۱۰۵۰۰۱۲۳۰۸۳۶	۹۷۵۰۷۲۲۰۵۰۳		بانک صادرات
۵۰۳۹۱۰۶۸۶۰۴۶۷	۳۵۱۰۵۲۶۰۸۶۶	۵۰۳۹۱۰۶۸۶۰۴۶۷	۳۵۱۰۵۲۶۰۸۶۶		بانک سرمایه
۰	۸۶۴۰۹۶۹۰۹۹۹	۰	۸۶۴۰۹۶۹۰۹۹۹		بانک آینده
۶۳۹۰۶۳۰۰۵۱۵	۷۸۳۰۰۷۶۰۴۵۱	۶۳۹۰۶۳۰۰۵۱۵	۷۸۳۰۰۷۶۰۴۵۱		سایر بانکها
۲۲۷۰۷۸۶۰۸۱۲۰۲۶۶	۶۳۴۸۲۱۰۵۵۷۸۰۵	۲۲۹۰۷۳۴۰۸۸۵۰۱۹۷	۶۳۶۰۲۰۲۰۷۹۵۰۲۷۸		

۵-۲- بانکهای ارزی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ارز	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۸۴۰۹۴۵۰۰۰۰	۴۰۵۵۱۰۸۴۰۰۰۰	۸۴۰۹۴۵۰۰۰۰	۴۰۵۵۱۰۸۴۰۰۰۰	یورو	۱۰۴۰۶۴۰	بانک سپه توانیر جاری
۵۷۲۰۹۷۱۰۳۰۸	۶۹۱۰۵۹۹۰۷۵۵	۵۷۲۰۹۷۱۰۳۰۸	۶۹۱۰۵۹۹۰۷۵۵	دلار	۱۹۰۴۸۹	بانک سپه توانیر جاری
۸۰۰۹۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۹۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	یورو	۲۰۰	بانک اقتصاد نوین آفریقا
۶۷۰۸۸۴۰۶۰۰	۸۱۰۹۳۹۰۴۸۳	۶۷۰۸۸۴۰۶۰۰	۸۱۰۹۳۹۰۴۸۳	دلار	۲۰۳۰۹	بانک سامان جام جم
۳۹۰۴۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۴۸۷۰۰۰۰	۳۹۰۴۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۴۸۷۰۰۰۰	دلار	۱۰۰۰۰	بانک سپه کیش جاری
۴۰۰۳۵۰۰۰۰	۴۰۸۱۵۰۰۰۰	۴۰۰۳۵۰۰۰۰	۴۰۸۱۵۰۰۰۰	درهم	۵۰۰	بانک ملت میدان فردوسی
۱۰۲۲۳۰۳۵۳۰۴۹۵	۱۰۳۱۵۰۴۸۷۰۸۵۰	۱۰۲۲۳۰۳۵۳۰۴۹۵	۱۰۳۱۵۰۴۸۷۰۸۵۰	یورو	۳۰۰۲۴۱	بانک سامان کیش
۰	۰	۲۳۳۰۸۶۲۰۲۲۰۱۰۱۹	۵۱۰۳۱۹۰۷۹۰۸۶۶	درهم	۵۰۳۲۹۰۱۵۸	بانک بارود
۰	۰	۹۱۰۹۹۴۰۰۳۳۰۲۸۹	۴۵۰۶۶۹۰۸۶۳۰۵۱۰	درهم	۴۰۷۴۲۰۴۵۷	بانک ای ان بی دی
۰	۰	۴۵۰۷۷۵۰۱۸۵۰۲۰۱	۲۱۰۶۷۶۰۴۵۶۰۷۶۷	درهم	۲۰۲۵۰۰۹۳۰	یونایتد عرب بانک
۰	۰	۲۴۵۰۳۴۳۰۲۵۰	۳۹۳۰۳۷۷۰۹۵۰	درهم	۳۰۰۴۶۵	بانک ملی ایران
۰	۰	۳۳۷۰۰۲۳۰۸۷۶	۴۰۳۰۱۷۲۰۶۶۲	درهم	۴۱۰۸۶۶	بانک صادرات ایران
۰	۰	۰	۱۹۰۷۶۹۰۳۳۰۰۷۰۰	درهم	۲۰۰۵۳۰۸۹۰	مشرق بانک
۰	۰	۰	۶۳۰۳۲۴۰۹۸۳۰۶۶۰	درهم	۶۰۵۷۵۰۸۰۳	حبیب بانک
۰	۰	۹۰۳۷۱۰۱۶۲۰۴۸۱	۳۹۰۵۹۹۰۵۷۷۰۴۰۲			سایر بانکها
۱۰۹۹۰۰۵۶۸۰۴۰۳	۶۰۶۸۹۰۶۹۰۰۸۸	۳۸۳۰۴۷۵۰۴۲۷۰۵۱۸	۲۳۸۰۷۴۶۰۴۲۲۰۶۰۴			

۵-۲-۱- اقلام ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در مقطع اندازه گیری تسعیر گردیده است.

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

شرکت اصلی

شرکتهای گروه

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک مسکن - سعادت آباد	۱۹۸,۶۹۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۹۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۹۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در مجتمع تجاری و اداری ملک نهران پارس	۸۲۰,۱۵۶,۱۸۴,۰۰۰	۸۲۰,۱۵۶,۱۸۴,۰۰۰	۸۲۰,۱۵۶,۱۸۴,۰۰۰	۸۲۰,۱۵۶,۱۸۴,۰۰۰
سرمایه گذاری در مجتمع تجاری و مسکونی ملک گلبرگ	۶۵۰,۱۲۳,۸۱۶,۰۰۰	۶۵۰,۱۲۳,۸۱۶,۰۰۰	۶۵۰,۱۲۳,۸۱۶,۰۰۰	۶۵۰,۱۲۳,۸۱۶,۰۰۰
	۱,۴۷۰,۴۷۸,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۴۷۸,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۴۷۸,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۴۷۸,۶۹۰,۰۰۰

۶-۱- مانده مبلغ مذکور بابت ارزش معاملاتی اوراق حق تقدم تسهیلات بانک مسکن میباشد.

۶-۲- مانده مبالغ مذکور بابت تحصیل ملکیهای تهرانپارس و گلبرگ به قیمت کارشناسی درازاء فروش کنجاله سویا و کلاف گالوانیزه به شرکت تجارت فلزات زرین ایرانیان است.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی

شرکتهای گروه

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد دریافتنی تجاری	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
حسابهای دریافتنی تجاری	۵۹۳,۷۶۰,۷۷۰,۱۳۲	۳۹۲,۵۸۲,۵۲۹,۸۹۷	۵۹۳,۷۶۰,۷۷۰,۱۳۲	۳۹۲,۵۸۲,۵۲۹,۸۹۷	۷-۲
	۵۹۹,۸۷۱,۷۷۰,۱۳۲	۵۹۹,۸۷۱,۷۷۰,۱۳۲	۵۹۹,۸۷۱,۷۷۰,۱۳۲	۵۹۹,۸۷۱,۷۷۰,۱۳۲	

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت تولیدی صنعتی نهران گل	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت کشت و صنعت پرتو فدک	۰	۰	۰	۰	
	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	

۷-۲- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت کشت و صنعت پرتو فدک	۱۲۶,۲۰۱,۵۸۹,۱۳۹	۱۲۶,۲۰۱,۵۸۹,۱۳۹	۱۲۶,۲۰۱,۵۸۹,۱۳۹	۱۲۶,۲۰۱,۵۸۹,۱۳۹	۷-۲-۱
شرکت تولیدی آرد جرحه	۱۰,۵۱۶,۱۰۰,۶۳۱	۱۰,۵۱۶,۱۰۰,۶۳۱	۱۰,۵۱۶,۱۰۰,۶۳۱	۱۰,۵۱۶,۱۰۰,۶۳۱	۷-۲-۲
شرکت هود گستر آذربایجان	۸۶,۲۹۵,۵۸۰,۰۰۰	۸۶,۲۹۵,۵۸۰,۰۰۰	۸۶,۲۹۵,۵۸۰,۰۰۰	۸۶,۲۹۵,۵۸۰,۰۰۰	۷-۲-۳
شرکت فیروز گستر خانم	۴,۲۶۴,۲۱۷,۲۸۲	۴,۲۶۴,۲۱۷,۲۸۲	۴,۲۶۴,۲۱۷,۲۸۲	۴,۲۶۴,۲۱۷,۲۸۲	
شرکت میدل ایت پترولیوم	۲۷,۶۱۲,۲۷۸,۷۹۲	۲۳,۰۸۱,۹۱۷,۹۵۰	۲۷,۶۱۲,۲۷۸,۷۹۲	۲۳,۰۸۱,۹۱۷,۹۵۰	
شرکت اتالاتیس و مس	۱۲۶,۲۸۲,۶۴۴,۷۴۲	۲۳۹,۰۸۶,۵۵۹,۰۸۳	۱۲۶,۲۸۲,۶۴۴,۷۴۲	۲۳۹,۰۸۶,۵۵۹,۰۸۳	
شرکت اراکیده گلف تریدینگ	۴۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت نیوپورک جنرال تریدینگ	۲۸,۸۰۶,۶۷۸,۵۵۲	۲۲,۴۳۹,۶۴۳,۰۲۶	۲۸,۸۰۶,۶۷۸,۵۵۲	۲۲,۴۳۹,۶۴۳,۰۲۶	
ERTOBA	۱۰۲,۸۹۲,۳۱۴,۳۴۱	-	۱۰۲,۸۹۲,۳۱۴,۳۴۱	-	
شرکت تجارت فلزات زرین ایرانیان	۰	۱۵۴,۷۱۷,۱۹۸,۰۰۹	۰	۱۵۴,۷۱۷,۱۹۸,۰۰۹	
وزارت صنعت ، معدن و تجارت	۰	۳,۱۵۵,۰۰۹,۷۴۶,۴۰۵	۰	۳,۱۵۵,۰۰۹,۷۴۶,۴۰۵	۷-۲-۴
شرکت تصفیه خانه قند ورامین	۰	۲۴,۹۲۱,۰۶۱,۸۴۹	۰	۲۴,۹۲۱,۰۶۱,۸۴۹	
سایر	۲۲,۷۳۹,۳۶۶,۶۵۴	۴۳,۲۶۶,۸۹۳,۶۱۳	۲۲,۷۳۹,۳۶۶,۶۵۴	۴۳,۲۶۶,۸۹۳,۶۱۳	
	۵۹۳,۷۶۰,۷۷۰,۱۳۲	۳۹۲,۵۸۲,۵۲۹,۸۹۷	۵۹۳,۷۶۰,۷۷۰,۱۳۲	۳۹۲,۵۸۲,۵۲۹,۸۹۷	

۷-۲-۱- مانده حساب شرکت پرتو فدک به مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال ، از بابت مطالبات دیرکرد فروش روغن خام سویا میباشد که از طریق مراجع ذیصلاح قضایی اقدامات حقوقی جهت وصول آن در جریان میباشد .

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۷- مبلغ مذکور از بابت سه فقره چک بابت کارمزد اعتبارات اسنادی فروش گندم میباشد که اقدامات اداری و حقوقی در جریان است.

۲-۲-۷- مطالبات از شرکت هود گستر آذربایجان بابت فروش شکر از طریق بورس میباشد که عواید یک فقره اعتبار اسنادی ارزی که توسط بانک سرمایه بنفع شرکت گرد جنرال تریدینگ بمبلغ ۷۱ میلیون درهم گشایش یافته به شرکت (باقی مانده ۲۷ میلیون درهم) منتقل شده است همچنین چک تضمین از شرکت مذکور دریافت و اقدامات قانونی جهت وصول آن صورت گرفته است.

۲-۲-۷- بانوجه به نامه شماره ۱/۹۳/۱۷۱۶۱۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۸ اداره کل تسهیلات بانک سپه، بخشی از تعهدات از بابت اصل بدهی تسهیلات دریافتی از محل خط اعتباری بانک مرکزی ج.ا.و.ی به عاملیت بانک سپه و قسمتی از کارمزد تسهیلات تامین و ذخیره سازی حدود ۹۰۰,۰۰۰ تن کالای اساسی از محل ضرر وزیران از دولت به مبلغ ۲,۹۸۱/۴۵ میلیارد ریال تسویه گردیده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۵,۴۶۰,۴۰۸,۲۶۱	۱۲۵,۴۸۳,۲۱۳,۲۱۲	۱۲۵,۴۶۰,۴۰۸,۲۶۱	۱۲۵,۴۸۳,۲۱۳,۲۱۲	۸-۱	حسابهای دریافتنی شرکتهای گروه
۲۸۰,۰۷۲,۲۶۲,۳۲۷	۳۲۵,۴۵۷,۸۵۹,۹۸۲	-	۵,۶۵۸,۵۸۵,۱۳۷	۸-۲	حسابهای دریافتنی شرکتهای وابسته
۱۶۲,۱۵۵,۸۶۳,۳۳۴	۳۳۸,۲۰۶,۳۳,۹۹۰	۱۶۲,۷۰۳,۱۱۰,۳۸۴	۳۴,۳۶۷,۲۲۵,۲۴۰	۸-۳	سپرده ها
۷۷۲,۱۹۱,۹۵۶	۱,۶۴۰,۳۶۴,۸۱۹	۷۷۲,۱۹۱,۹۵۶	۱,۶۴۰,۳۶۴,۸۱۹		حسابهای دریافتنی از کارکنان
۴,۴۳۹,۷۷۵,۵۶۷	۲۵,۶۷۱,۳۴۰,۳۲۵	۴,۴۳۹,۷۷۵,۵۶۷	۲۵,۶۷۱,۳۴۰,۳۲۵		مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۱,۵۹۵,۳۳۱,۳۴۵	-	۱,۵۹۵,۳۳۱,۳۴۵		برگزاری اردکانی محمد
-	۱,۹۹۶,۲۷۷,۷۶۳	-	۱,۹۹۶,۲۷۷,۷۶۳		تخلیه و بارگیری صدیق دریای بندر
۶,۳۸۵,۴۳۷,۸۹۶	۳,۲۸۶,۷۲۵,۶۹۴	۷,۰۵۲,۸۸۵,۰۰۴	۵,۰۱۳۵,۱۶۳,۲۲۳		سایر
۵۷۹,۲۸۵,۹۳۹,۳۴۱	۵۱۸,۹۵۱,۷۴۷,۱۳۰	۳۰۰,۴۲۸,۳۷۱,۱۷۲	۲۴۶,۴۴۷,۵۰۱,۱۶۴		

۸-۱- سایر حسابهای دریافتنی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۵,۴۵۰,۴۸۰,۶۹۴	۱۲۵,۴۸۰,۱۶۳,۲۱۲	۱۲۵,۴۵۰,۴۸۰,۶۹۴	۱۲۵,۴۸۰,۱۶۳,۲۱۲	۸-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۹,۹۲۷,۵۶۷	-	۹,۹۲۷,۵۶۷	-		شرکت مدیریت توسعه گوهران امید
-	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری توسعه معدنی امید
-	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۰,۰۰۰		شرکت مرجان کار
۱۲۵,۴۶۰,۴۰۸,۲۶۱	۱۲۵,۴۸۳,۲۱۳,۲۱۲	۱۲۵,۴۶۰,۴۰۸,۲۶۱	۱۲۵,۴۸۳,۲۱۳,۲۱۲		

۸-۱-۱- مانده حساب مذکور بابت بهای ۵۰۷۲ مترمربع زمین واگذاری شرکت کنزاینوستمنت واقع در ضلع شمال شرقی تقاطع بلوار شهید دادمان با بلوار فرحزادی میباشد که زمین مزبور بابت بدهی به شرکت گرد جنرال به شرکت ساختمانی سپه واگذار شده است.

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		شرکتهای وابسته		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷۹,۷۹۴,۹۴۸,۴۵۵	۳۲۵,۱۹۶,۱۹۷,۴۵۰	-	-	۸-۲-۱	شرکت گرد جنرال تریدینگ
۵,۶۵۱,۳۴۰	-	-	-		شرکت زرین کالای مبین
۲۷۱,۶۶۲,۵۳۲	۲۶۱,۶۶۲,۵۳۲	-	-		شرکت زرین پترو تجارت کیش
-	-	-	۵,۶۵۸,۵۸۵,۱۳۷		سایر حسابهای دریافتنی تعدیلات تلفیقی
۲۸۰,۰۷۲,۲۶۲,۳۲۷	۳۲۵,۴۵۷,۸۵۹,۹۸۲	-	۵,۶۵۸,۵۸۵,۱۳۷		

۸-۲-۱- مانده حساب مذکور عمدتاً بابت معاملات فیما بین در خصوص خرید کانوجو و شمش فولاد در سنوات قبل میباشد.

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۸- سپرده ها به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۷,۷۱۷,۱۸۰,۶۳۸	۳۱,۴۰۲,۱۲۰,۰۰۰	۳۷,۷۱۷,۱۸۰,۶۳۸	۳۱,۴۰۲,۱۲۰,۰۰۰	سپرده ضمانتنامه های بانکی - بانک سپه توانیر
۷,۷۹۴,۴۳۲,۷۰۶	۹,۹۶۴,۸۶۳,۹۹۰	۷,۷۹۴,۴۳۲,۷۰۶	۹,۹۶۴,۸۶۳,۹۹۰	شرکت نور کم ال تی دی
۱۰,۶۳۵,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۶۳۵,۶۰۰,۰۰۰	.	شرکت گلدن باکس
۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک سرمایه شعبه فرحزادی
۷,۹۳۹,۶۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۶۵۰,۰۰۰	۸,۴۷۶,۸۹۷,۰۵۰	۸۸۲,۴۴۱,۳۵۰	سایر سپرده ها
۱۶۲,۱۵۵,۸۶۳,۳۳۴	۳۳,۸۲۰,۶۳۳,۹۹۰	۱۶۲,۷۰۳,۱۱۰,۳۸۴	۳۴,۲۶۷,۲۲۵,۲۴۰	

۹- موجودی مواد و کالا :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		مقدار- تن	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۶۳۱,۳۲۹,۲۴۶	۶,۶۳۱,۳۲۹,۲۴۶	۶,۶۳۱,۳۲۹,۲۴۶	۶,۶۳۱,۳۲۹,۲۴۶	۴۸۸	روغن سویا
.	۹,۴۴۴,۳۲۷,۹۹۸	۲۳,۴۸۷,۰۰۰,۶۴۹	۸,۷۷۰,۰۱۱۵,۶۸۰	۵۴۱	شمش فولاد
.	۱۶۸,۹۵۶,۱۱۴۰,۱۷	.	۱۶۸,۹۵۶,۱۱۴۰,۱۷	۴۸۸۷	روغن آفتابگردان
.	۱۰,۳۳۱,۸۶۸,۹۱۶	.	۱۰,۳۳۱,۸۶۸,۹۱۶	۴۵۰	کلاف کالوایزه
.	.	۱۶۵,۸۷۸,۰۷۸,۷۰۶	.	.	مواد پتروشیمی
۷۸,۲۳۰,۲۶۷,۳۹۳	.	۷۸,۲۳۰,۲۶۷,۳۹۳	.	.	سایر
۸۴,۸۶۱,۵۹۶,۶۳۹	۱۹۵,۲۶۲,۶۴۰,۱۷۷	۲۷۴,۱۲۶,۶۸۱,۶۹۴	۱۹۴,۶۸۹,۴۳۷,۸۵۹		

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۶۴,۶۱۶,۰۰۰,۳۳۱	۹۶,۷۲۲,۸۸۲,۴۱۴	۷۴۱,۷۳۵,۸۳۰,۸۰۱	۹۰,۳۵۲,۴۷۹,۱۶۶	۱-۱	سفارشات و اعتبارات اسنادی
۳۶۱,۸۳۹,۸۱۸,۰۰۰	۶۷۱,۵۴۱,۶۸۰	۳۵۳,۳۶۳,۶۳۱,۳۴۲	۱,۹۱۶,۰۳۷,۴۶۲		پیش پرداخت خرید کالا
۷۳۹,۵۰۰,۶۲۷	۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۲۲۷,۲۷۷	۱,۷۳۱,۵۸۹,۷۵۰		پیش پرداخت هزینه و خرید خدمات
۱,۱۲۷,۱۸۵,۳۱۸,۹۵۸	۹۸,۷۱۸,۴۲۴,۰۹۴	۱,۰۹۶,۹۱۴,۶۷۹,۴۲۰	۹۴,۰۰۰,۱۰۱,۰۶,۳۷۸		

۱-۱۰- سفارشات و اعتبارات اسنادی به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۸,۴۲۹,۰۵۴,۹۰۵	۹۶,۷۲۲,۸۸۲,۴۱۴	۲۲۴,۳۲۱,۵۹۳,۳۴۴	۹۰,۳۵۲,۴۷۹,۱۶۶	شمش فولاد
۲۰۰,۹۱۲,۱۷۱,۱۲۴	.	۲۰۰,۹۱۲,۱۷۱,۱۲۴	.	روغن آفتابگردان
۳۲۵,۲۷۴,۷۷۴,۳۰۲	.	۳۱۶,۵۰۲,۰۶۶,۴۳۳	.	سایر
۸۶۴,۶۱۶,۰۰۰,۳۳۱	۹۶,۷۲۲,۸۸۲,۴۱۴	۷۴۱,۷۳۵,۸۳۰,۸۰۱	۹۰,۳۵۲,۴۷۹,۱۶۶	

۱-۱۰-۱- تا تاریخ تهیه گزارش ۹۲,۸۱۲ میلیون ریال از مبلغ فوق به بهای تمام شده منتقل شده است .

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- دارائیهای نامشهود :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۶۶۳,۷۹۰	۲۹,۶۶۳,۷۹۰	۲۹,۶۶۳,۷۹۰	۲۹,۶۶۳,۷۹۰	ودیعہ تلفن
۳۳۹,۳۸۸,۲۵۰	۳۴۸,۳۸۸,۲۵۰	۳۳۹,۳۸۸,۲۵۰	۳۴۸,۳۸۸,۲۵۰	نرم افزارهای مالی و عملیاتی
۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	علایم تجاری
(۲۱۳,۴۴۴,۰۰۸)	(۲۹۸,۶۷۳,۷۱۳)	(۲۱۳,۴۴۴,۰۰۸)	(۲۹۸,۶۷۳,۷۱۳)	استهلاک انباشته
۳۱۲,۶۰۸,۰۳۲	۲۳۶,۳۷۸,۳۲۷	۳۱۲,۶۰۸,۰۳۲	۲۳۶,۳۷۸,۳۲۷	

۱۳- سرقفلی تلفیقی :

گردش سرقفلی طی دوره بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۷۴۹,۲۰۲,۳۰۰	۷۴۹,۲۰۲,۳۰۰	سرقفلی
-	-	(۳۲۴,۷۶۰,۶۹۰)	(۳۹۹,۶۸۰,۹۲۰)	استهلاک انباشته
-	-	۵۲۴,۴۴۱,۶۱۰	۴۴۹,۵۲۱,۳۸۰	

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		درصد	تعداد	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری	سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه گنجینه امید
۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۹,۶٪	۹۹۶,۰۰۰	شرکت زرین کالای مبین
۹,۳۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت اقیانوس طلایی
۳۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰٪	۳,۰۰۰	شرکت گرند سیتی فود استاف
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۹,۶٪	۹۹۶,۰۰۰	شرکت زرین پترو تجارت کیش
۱۲,۳۶۰,۷۰۰	۱۴,۳۶۲,۰۰۰	۵۱۳,۳۶۰,۷۰۰	۱۴,۳۶۲,۰۰۰			سایر شرکتهای
۵۲,۷۹۰,۰۶۰,۷۰۰	۵۲,۷۹۲,۰۶۲,۰۰۰	۱۵,۵۱۲,۳۶۰,۷۰۰	۱۵,۰۱۴,۳۶۲,۰۰۰			

۱۵- سایر داراییها:

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵۵,۶۸۹,۱۱۹	۳۲۸,۲۰۳,۴۴۳	۳۵۵,۶۸۹,۱۱۹	۳۲۸,۲۰۳,۴۴۳	۱۵-۱	حصه بلندمدت وام کارکنان
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سپرده و ودایع
۳۵۵,۶۸۹,۱۱۹	۳۲۸,۲۰۳,۴۴۳	۳۸۵,۶۸۹,۱۱۹	۳۲۸,۲۰۳,۴۴۳		

۱۵-۱- حصه بلند مدت وام پرداختی به کارکنان که بیش از یک دوره مالی از سررسید آن باقی است، در رعایت استانداردهای حسابداری به عنوان سایر داراییها شناسایی و طبقه بندی شده است.

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	شرکتهای گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ اسناد پرداختنی تجاری	۷۰۲,۱۲۰,۰۰۰+	۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰+	۷۰۲,۱۲۰,۰۰۰+	۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰+
۱۶-۲ حسابهای پرداختنی تجاری	۳۹۱,۶۰۸,۳۲۲,۷۸۱	۹۳۷,۹۹۸,۵۹۷,۷۲۷	۲۵۲,۴۱۱,۸۱۸,۶۶۸	۴۸۱,۹۶۴,۰۵۹,۹۵۰
	۳۹۲,۳۱۰,۴۴۲,۷۸۱	۹۳۹,۹۲۵,۵۹۷,۷۲۷	۲۵۳,۱۱۳,۹۳۸,۶۶۸	۴۸۳,۸۹۱,۰۵۹,۹۵۰

۱۶-۱- اسناد پرداختنی تجاری بشرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
گمرک شهید رجایی	۷۰۲,۱۲۰,۰۰۰+	.	.	.
شرکت توسعه تجارت انصار-۲فقره چک بابت اجاره انبار	.	۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰+	.	۲,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰+
بیشتر پرداخت سهم سال آتی اجاره انبار	.	(۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰+)	.	(۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰+)
	۷۰۲,۱۲۰,۰۰۰+	۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰+	۷۰۲,۱۲۰,۰۰۰+	۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰+

۱۶-۲- حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل میباشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت حمل و نقل خلیج فارس	۱,۷۲۱,۸۵۲,۶۹۵	۱,۷۲۱,۸۵۲,۶۹۵	۱,۷۲۱,۸۵۲,۶۹۵	۱,۷۲۱,۸۵۲,۶۹۵
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۱۲۶,۴۸۰,۸۳۴,۶۸۸	۲۸۹,۸۲۷,۱۳۲,۴۶۶	۱۲۶,۴۸۰,۸۳۴,۶۸۸	۲۸۹,۸۲۷,۱۳۲,۴۶۶
شرکت روغن کشی نوید خلیج فارس	۱,۸۳۲,۵۱۲,۰۰۰+	۱,۸۳۲,۵۱۲,۰۰۰+	۱,۸۳۲,۵۱۲,۰۰۰+	۱,۸۳۲,۵۱۲,۰۰۰+
شرکت تجارت فلزات زرین ایرانیان	۸۲,۶۲۹,۳۳۴,۷۱۱	.	۸۲,۶۲۹,۳۳۴,۷۱۱	۸۲,۶۲۹,۳۳۴,۷۱۱
شرکت تولیدی صنعتی نهان گل	۹,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰+	.	۹,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰+	۹,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰+
گمرک بندر شهید رجایی	۶,۳۱۹,۰۰۸,۰۰۰+	.	۶,۳۱۹,۰۰۸,۰۰۰+	۶,۳۱۹,۰۰۸,۰۰۰+
شرکت سازند و توسکا	.	۲۲۴,۳۰۴,۲۹۴,۱۳۶	.	.
شرکت سیمان هرمزگان	۲۳,۰۵۷,۴۰۴,۳۵۲	۲۲۲,۵۱۲,۵۷۷,۹۴۲	۲۳,۰۵۷,۴۰۴,۳۵۲	۲۲۲,۵۱۲,۵۷۷,۹۴۲
TTPO	۱۱۶,۱۰۳,۶۶۶,۵۳۱	.	۱۱۶,۱۰۳,۶۶۶,۵۳۱	.
سایر حسابهای پرداختنی تجاری	۲۴,۳۷۸,۰۴۷,۸۰۴	۱۹۷,۹۰۰,۲۲۸,۴۸۹	۲۴,۳۷۸,۰۴۷,۸۰۴	۱۸۸,۵۸۲,۵۶۲,۷۸۹
	۳۹۱,۶۰۸,۳۲۲,۷۸۱	۹۳۷,۹۹۸,۵۹۷,۷۲۷	۲۵۲,۴۱۱,۸۱۸,۶۶۸	۴۸۱,۹۶۴,۰۵۹,۹۵۰

۱۶-۲-۱- مانده بدهی از بابت حق الزحمه خدمات انجام شده توسط شرکت فوق برای خرید کالاهای اساسی میباشد.

۱۶-۲-۲- سایر حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل میباشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت صعود گستر آسیا	۱۰,۱۷۲,۱۳۰,۶۵۰	۱۰,۱۷۲,۱۳۰,۶۵۰	۱۰,۱۷۲,۱۳۰,۶۵۰	۱۰,۱۷۲,۱۳۰,۶۵۰
سایر	۱۴,۱۰۵,۹۱۷,۱۵۴	۱۸۷,۷۲۸,۰۹۷,۸۳۹	۱۴,۱۰۵,۹۱۷,۱۵۴	۱۷۸,۴۱۰,۴۳۲,۱۳۹
	۲۴,۳۷۸,۰۴۷,۸۰۴	۱۹۷,۹۰۰,۲۲۸,۴۸۹	۲۴,۳۷۸,۰۴۷,۸۰۴	۱۸۸,۵۸۲,۵۶۲,۷۸۹

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک میگردد :

یادداشت	شرکتهای گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی - اتاق بازرگانی ایران	۴,۲۶۲,۳۹۴,۷۶۹	۴,۲۶۲,۳۹۴,۷۶۹	*	*
سایر حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه	۴۶۳,۵۵۲,۵۷۹,۳۶۵	۴۶۳,۵۵۲,۵۷۹,۳۶۵	۱,۰۰۶,۱۶۴,۰۴۷,۵۶۵	۱,۰۰۶,۱۶۴,۰۴۷,۵۶۵
سایر حسابهای پرداختنی شرکتهای وابسته	*	*	۱۷۰,۶۷۳,۳۸۰,۴۳۸	۱۴,۴۹۷,۵۴۴,۶۴۳
سایر حسابهای پرداختنی کارکنان	۱,۶۹۳,۵۲۳,۴۰۵	۲,۰۷۹,۳۲۱,۶۵۹	۱,۶۹۳,۵۲۳,۴۰۵	۲,۰۷۹,۳۲۱,۶۵۹
سپرده ها	۱۱,۰۶۳,۲۰۳,۷۶۴	۱۵,۰۰۴,۶۳۰,۶۸۷	۱۱,۰۶۳,۲۰۳,۷۶۴	۱۵,۰۰۴,۶۳۰,۶۸۷
ذخیره حسابرسی	۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۱۰۰,۰۰۰
مالیات تکلیفی اشخاص ثالث	۷۶,۳۲۴,۸۰۸	۱۶۶,۲۲۴,۰۸۷	۷۲,۴۸۷,۷۵۳	۱۶۶,۲۲۴,۰۸۷
جاری شرکاء	۱,۸۸۱,۵۵۷,۵۵۰	۱,۵۷۲,۸۴۹,۲۵۰	*	*
سایر حسابهای پرداختنی	۵۷,۱۲۸,۸۳۴,۵۴۲	۵۸,۹۶۸,۵۶۰,۱۲۳	۴,۷۶۲,۷۹۰,۸۳۱	۳۰,۹۵۰,۴۸۳,۱۸۴
تعدیلات تلفیقی	*	۷,۲۱۷,۴۶۹,۴۵۵	-	*
	۵۴۰,۱۰۲,۵۱۸,۲۰۳	۱,۰۹۱,۵۸۲,۱۰۲,۸۲۶	۵۰۲,۸۱۴,۳۶۰,۳۲۵	۱,۰۶۹,۲۵۱,۲۵۱,۸۲۵

۱۷-۱- سایر حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه بشرح ذیل میباشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۶۳,۴۹۱,۹۰۰,۳۶۵	۴۶۳,۴۹۱,۹۰۰,۳۶۵	۱,۰۰۶,۱۶۴,۰۴۷,۵۶۵	۱,۰۰۶,۱۶۴,۰۴۷,۵۶۵
شرکت مدیریت توسعه گوهرا ن امید	۵۲۸,۰۵۰,۰۰۰	*	۵۲۸,۰۵۰,۰۰۰	*
شرکت لیزینگ امید	۷۰۰,۰۰۰	*	۷۰۰,۰۰۰	*
شرکت خدمات آینده اندیش نگر	۷۰,۳۴۰,۰۰۰	*	۷۰,۳۴۰,۰۰۰	*
شرکت پترو امید آسیا	۱۴۰,۰۰۰	*	۱۴۰,۰۰۰	*
	۴۶۳,۵۵۲,۵۷۹,۳۶۵	۱,۰۰۶,۱۶۴,۰۴۷,۵۶۵	۴۶۳,۵۵۲,۵۷۹,۳۶۵	۱,۰۰۶,۱۶۴,۰۴۷,۵۶۵

۱۷-۱-۱- عمده مبلغ مذکور بابت سود سهام شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید میباشد.

۱۷-۲- سایر حسابهای پرداختنی شرکتهای وابسته بشرح ذیل میباشد :

شرکت اقیانوس طلایی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت زرین کالای مبین	*	*	*	*
شرکت گرند سیتی فود استاف	*	*	*	*
	*	*	*	*
	*	*	*	*
	*	*	*	*

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷-۳- سایر حسابهای پرداختنی کارکنان بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۰۳۲,۹۰۸	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۳۲,۹۰۸	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان
۱۵۹,۴۹۳,۷۸۶	۱۵۷,۹۶۳,۶۴۶	۱۵۹,۴۹۳,۷۸۶	۱۵۷,۹۶۳,۶۴۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۲۳,۱۹۶,۰۰۰	۴۶,۸۶۷,۱۴۹	۱۲۳,۱۹۶,۰۰۰	۴۶,۸۶۷,۱۴۹	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۱,۷۱۷,۵۹۸,۹۱۵	۱,۴۲۷,۸۹۲,۶۱۰	۱,۷۱۷,۵۹۸,۹۱۵	۱,۴۲۷,۸۹۲,۶۱۰	ذخیره عیدی و پاداش و بهره وری
۲,۰۷۹,۳۲۱,۶۵۹	۱,۶۹۳,۵۲۳,۴۰۵	۲,۰۷۹,۳۲۱,۶۵۹	۱,۶۹۳,۵۲۳,۴۰۵	

۱۷-۴- سپرده ها بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۰۲۸,۲۳۵,۶۸۱	۹,۶۹۵,۹۵۰,۷۴۶	۱۰,۰۲۸,۲۳۵,۶۸۱	۹,۶۹۵,۹۵۰,۷۴۶	۱۷-۴-۱	سپرده بیمه پرداختنی قراردادهای
۵,۰۱۵,۳۹۵,۰۰۶	۱,۳۶۷,۲۵۳,۰۱۸	۵,۰۱۵,۳۹۵,۰۰۶	۱,۳۶۷,۲۵۳,۰۱۸		سپرده حسن انجام کار پرداختنی
۱۵,۰۴۳,۶۳۰,۶۸۷	۱۱,۰۶۳,۲۰۳,۷۶۴	۱۵,۰۴۳,۶۳۰,۶۸۷	۱۱,۰۶۳,۲۰۳,۷۶۴		

۱۷-۴-۱- بیمه پرداختنی قراردادهای بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۵,۲۴۱,۰۲۹	۴۳۵,۲۴۱,۰۲۹	۴۳۵,۲۴۱,۰۲۹	۴۳۵,۲۴۱,۰۲۹	شرکت غله و بازرگانی منطقه ۸ (تبریز)
۷۴۴,۵۴۹,۰۳۲	۷۴۴,۵۴۹,۰۳۲	۷۴۴,۵۴۹,۰۳۲	۷۴۴,۵۴۹,۰۳۲	شرکت غله و بازرگانی منطقه یک تهران
۸۳۳,۸۴۹,۵۶۲	۸۳۳,۸۴۹,۵۶۲	۸۳۳,۸۴۹,۵۶۲	۸۳۳,۸۴۹,۵۶۲	شرکت غله و بازرگانی منطقه شش
۱,۰۹۹,۴۶۸,۸۵۳	۱,۰۹۹,۴۶۸,۸۵۳	۱,۰۹۹,۴۶۸,۸۵۳	۱,۰۹۹,۴۶۸,۸۵۳	شرکت یکتا نگین ایرانیان
۱,۲۷۱,۵۴۱,۲۳۳	۱,۲۷۱,۵۴۱,۲۳۳	۱,۲۷۱,۵۴۱,۲۳۳	۱,۲۷۱,۵۴۱,۲۳۳	شرکت نارگل نگار
۵۳۷,۸۹۳,۹۸۰	۴۶۲,۳۹۶,۷۰۵	۵۳۷,۸۹۳,۹۸۰	۴۶۲,۳۹۶,۷۰۵	شرکت حمل و نقل و خدمات دریائی آبادان
۸۱۶,۸۳۶,۹۲۵	.	۸۱۶,۸۳۶,۹۲۵	.	شرکت قند نقش جهان (سهامی عام)
۴,۲۸۸,۸۵۵,۰۶۷	۴,۸۴۹,۰۰۴,۳۳۲	۴,۲۸۸,۸۵۵,۰۶۷	۴,۸۴۹,۰۰۴,۳۳۲	سایر
۱۰,۰۲۸,۲۳۵,۶۸۱	۹,۶۹۵,۹۵۰,۷۴۶	۱۰,۰۲۸,۲۳۵,۶۸۱	۹,۶۹۵,۹۵۰,۷۴۶	

۱۸- پیش دریافتها :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی	شرکتهای گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۳۶۳,۱۱۳	.	۴۳,۳۶۳,۱۱۳	.
۴۳,۳۶۳,۱۱۳	.	۴۳,۳۶۳,۱۱۳	.

پیش دریافت از مشتریان

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پورسیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مالیات :

۱۹-۱ - گردش حساب ذخیره مالیات شرکت‌های گروه به قرار زیر است :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	شرکت اصلی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	شرکت‌های گروه	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال
مانده در ابتدای سال		ریال		ریال		ریال
اضافه می شود : ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۸۳۸۵۶۳۵۷۸۷۲	۲۸۳۸۵۶۳۵۷۸۷۲	۲۸۳۸۵۶۳۵۷۸۷۲	۲۸۳۸۵۶۳۵۷۸۷۲	۲۸۳۸۵۶۳۵۷۸۷۲	۲۸۳۸۵۶۳۵۷۸۷۲
کسر میشود : پرداخت‌های مالیات طی سال	۲۵۷۶۵۸۸۸۱۹۴۸	۲۵۷۶۵۸۸۸۱۹۴۸	۲۵۷۶۵۸۸۸۱۹۴۸	۲۵۷۶۵۸۸۸۱۹۴۸	۲۵۷۶۵۸۸۸۱۹۴۸	۲۵۷۶۵۸۸۸۱۹۴۸
کسر می شود : بیش پرداخت‌های مالیاتی	۳۶۱۹۷۴۷۵۹۲۴	۳۶۱۹۷۴۷۵۹۲۴	۳۶۱۹۷۴۷۵۹۲۴	۳۶۱۹۷۴۷۵۹۲۴	۳۶۱۹۷۴۷۵۹۲۴	۳۶۱۹۷۴۷۵۹۲۴
	(۱۱,۳۳۹,۶۷۲,۹۲۰)	(۱۱,۳۳۹,۶۷۲,۹۲۰)	(۱۱,۳۳۹,۶۷۲,۹۲۰)	(۱۱,۳۳۹,۶۷۲,۹۲۰)	(۱۱,۳۳۹,۶۷۲,۹۲۰)	(۱۱,۳۳۹,۶۷۲,۹۲۰)
	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴

۱۹-۲ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح جدول زیر می باشد .

نحوه تشخیص	مانده ذخیره در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده ذخیره در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود و (زیان) ابرزی	سال مالی
			پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرزی	تشنخیصی	
رسیدی به دفاتر - قطعی شده			*	*	*	*	(۶,۳۱۶,۰۱۷,۱۲۴)	۱۳۸۸-۱۳۸۹
رسیدی به دفاتر - بری تشخیص	۵,۲۴۰,۳۵۹,۰۴۶	۵,۲۴۰,۳۵۹,۰۴۶	*	*	۱۰,۱۳۲,۸۱۳,۱۷۰	۵,۲۴۰,۳۵۹,۰۴۶	۲۲۲,۶۰۳,۹۲۰,۷۲۸	۱۳۸۹-۱۳۹۰
رسیدی به دفاتر - بری تشخیص	۲۰,۹۵۷,۱۱۶,۸۷۸	۲۰,۹۵۷,۱۱۶,۸۷۸	*	*	۳۸۸,۳۳۵,۲۳۱,۴۵۲	۳۷۸,۶۱۵,۹۹۸,۸۳۶	۱,۳۲۲,۳۹۴,۵۳۶,۲۸۲	۱۳۹۰-۱۳۹۱
حسابرسی مالیاتی	*	*	*	*	*	*	(۸۱,۳۴۲,۴۴۳,۳۵۲)	۱۳۹۱-۱۳۹۲
	*	*	*	*	*	*	۵۶,۳۳۶,۹۱۱,۱۲۴	۱۳۹۲-۱۳۹۳
	*	*	*	*	*	*	۴۵,۵۵۹,۸۷۵,۰۶۵	۱۳۹۳-۱۳۹۴
	۳۸,۱۹۷,۴۷۵,۹۲۴	۳۸,۱۹۷,۴۷۵,۹۲۴					جمع	
	(۱۱,۳۳۹,۶۷۲,۹۲۰)	(۱۱,۳۳۹,۶۷۲,۹۲۰)						
	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴	۱۴,۹۶۷,۸۰۳,۰۰۴						

۱۹-۳ - از سود ابرازی مربوط به سال مالی ۸۸-۸۹ پس از کسر درآمدهای معاف ، مبلغ ۳۹,۷۷۴-۶۰,۳۳۶ ریال زیان ابراز گردیده که از زیان مذکور معادل ۱۷,۱۲۴-۳۶,۶۵۰ ریال آن مورد تأیید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است .

۱۹-۴ - مالیات عملکرد سال مالی ۸۹-۹۰ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۳۳,۱۷۰-۱,۰۲۰ ریال تعیین گردیده است شرکت لایحه اعتراض به برگ تشخیص صادره را به اداره امور مالیاتی ارائه نموده و قرار رسیدگی مجدد توسط اداره مذکور تا تاریخ گزارش تعیین نگردیده است.

۱۹-۵ - مالیات عملکرد سال مالی ۹۰-۹۱ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۳۴,۴۵۲-۳۸۸,۳۳۵ ریال تعیین گردیده است شرکت لایحه اعتراض به برگ تشخیص صادره را به اداره امور مالیاتی ارائه نموده و قرار رسیدگی مجدد توسط اداره مذکور در تاریخ ۹۳/۱۱/۲۳ تعیین شده است

۱۹-۶ - عملکرد سال ۹۱-۹۲ مورد حسابرسی مالیاتی واقع گردیده و بموجب گزارش حسابرسی مالیاتی صادره ، مالیات عملکرد سال مذکوره علت زیان عملکرد سال صفر تعیین گردیده است

۱۹-۷ - با توجه به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال سود ناشی از فروش ملک جردن (موضوع یادداشت ۲-۳) که مشمول مالیات مقطوع میبایست جهت سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیاتی در نظر گرفته نشده است

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰- سود سهام پرداختی :

۱- ۲۰- سود سهام پرداختی مصوب مجمع سال مالی ۹۲/۰۹/۳۰ و سنوات قبل با توجه به برنامه افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و موافقت شرکت سرمایه گذاری امید به حسابهای فی مابین با شرکت مذکور منظور گردیده است.

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی :

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی با تفکیک مبانی مختلف بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی از بانک سپه
۲,۰۳۶,۰۰۵۶,۴۳۸,۳۵۶	۱,۶۶۲,۰۵۴۸,۰۶۱,۸۱۴	۲,۰۳۶,۰۰۵۶,۴۳۸,۳۵۶	۱,۶۶۲,۰۵۴۸,۰۶۱,۸۱۴	سود تسهیلات دریافتی
۴۸۷,۰۱۳,۳۱۵,۰۶۸	۴۸۷,۰۱۳,۳۱۵,۰۶۸	۴۸۷,۰۱۳,۳۱۵,۰۶۸	۴۸۷,۰۱۳,۳۱۵,۰۶۸	کارمزد تسهیلات دریافتی
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	خط اعتباری بانک مرکزی به عاملیت بانک سپه
				کسر میشود :
				حصة بلند مدت
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	ب) به تفکیک نرخ و سود کارمزد :
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۲۰ تا ۱۵ %
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت :
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	سال ۱۳۹۲
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	د) به تفکیک نوع وثیقه :
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	در قبال تضمین شرکت سرمایه گذاری امید
۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	۵,۱۲۳,۰۶۹,۷۵۳,۴۲۴	۲,۱۴۹,۵۶۱,۳۷۶,۸۸۲	

۱- ۲۱- تسهیلات فوق در قالب خط اعتباری تخصیصی از بانک مرکزی به عاملیت بانک سپه بادر نظر گرفتن ۲٪ سود بانک عامل و با نرخ سود و کارمزد مورد انتظار بانک مرکزی (معادل ۱۴ درصد) با ضمانت شرکت سرمایه گذاری امید به شرکت پرداخت گردیده است. تا تاریخ تهیه گزارش ۲٪ کارمزد خط اعتباری تمام پرداخت شده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره
۶۴۶,۱۱۳,۵۶۰	۱,۰۴۳,۰۱۷,۰۵۵	۱,۰۴۳,۰۱۷,۰۵۵	۱,۰۴۳,۰۱۷,۰۵۵	ذخیره تامین شده
۴۶۸,۵۶۷,۲۹۱	۶۹۱,۳۹۷,۱۴۳	۷۱,۶۶۳,۷۹۶	۶۹۱,۳۹۷,۱۴۳	ذخیره پرداخت شده
(۷۱,۶۶۳,۷۹۶)	(۵۶۲,۵۰۷,۹۲۰)	(۷۱,۶۶۳,۷۹۶)	(۵۶۲,۵۰۷,۹۲۰)	مانده در پایان سال
۱,۰۴۳,۰۱۷,۰۵۵	۱,۱۷۱,۹۰۶,۲۷۸	۱,۰۴۳,۰۱۷,۰۵۵	۱,۱۷۱,۹۰۶,۲۷۸	

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۳- سرمایه :

به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۷ و ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ طی صورتجلسات شماره ۸ و ۹ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۷ و ۱۳۹۰/۰۶/۲۰ هیات مدیره، تعداد سهامداران از ۳ به ۵ افزایش و سرمایه شرکت از مبلغ ۲ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و ارزش اسمی هر سهم از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال کاهش یافته است، لذا سرمایه شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام می باشد. فهرست اسامی، تعداد و درصد سهام هر یک از سهامداران بشرح جدول زیر است :

نام سهامداران	تعداد سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
		مبلغ سرمایه- ریال	درصد سرمایه گذاری	مبلغ سرمایه- ریال	درصد سرمایه گذاری
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۹۹,۹۶۶,۰۰۰	۲۹۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹	۲۹۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۵
شرکت مدیریت توسعه گوهراان امید	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۵
شرکت خدمات آینده اندیش نگر	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱
شرکت لیزینگ امید	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۴- اندوخته قانونی :

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه شرکت مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال 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 به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

	شرکتهای گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
اندوخته ابتدای دوره	۳۰,۰۱۱,۵۸۸,۶۰۷	۳۰,۰۰۴,۱۲۶,۹۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴,۶۹۶,۱۲۵	۷,۷۳۱,۶۹۸	۰	۰
	۳۰,۰۱۶,۵۵۴,۷۳۲	۳۰,۰۱۱,۵۵۸,۶۰۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵- تفاوت تسعیر ارز واحدهای تجاری فرعی خارجی :

تفاوت تسعیر ارز واحدهای تجاری فرعی خارجی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت اقیانوس طلایی	۶,۸۹۷,۴۰۱,۸۶۹	۵,۸۳۶,۶۴۳,۹۶۱
شرکت گرند جنرال تریدینگ	۹,۱۲۹,۱۸۴,۸۰۹	(۴,۶۳۹,۰۹۹,۵۸۴)
شرکت کارگزاران سرمایه گذاری مهر	۶۰,۴۶۲,۳۶۷,۰۳۸	۴۵,۷۴۱,۶۳۰,۷۱۶
	۷۶,۴۸۸,۹۵۳,۷۱۶	۴۶,۹۴۹,۱۶۵,۰۹۳

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۶- فروش خالص :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکتهای اصلی		شرکتهای گروه		مقدار	نام محصول
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	تن	
۱۱,۶۵۲,۶۷۷,۰۰۰	۲۸,۵۴۲,۵۶۳,۸۰۰	۱۱,۶۵۲,۶۷۷,۰۰۰	۲۸,۵۴۲,۵۶۳,۸۰۰	۲,۵۴۳	جو دامی
۰	۴۵۸,۵۶۳,۴۴۷,۸۴۰	۰	۴۵۸,۵۶۳,۴۴۷,۸۴۰	۴۷,۳۹۶	ذرت دامی
۰	۶۹۰,۸۴۰,۳۵۵,۳۰۰	۰	۶۹۰,۸۴۰,۳۵۵,۳۰۰	۲۲,۵۰۱	روغن آفتابگردان
۱۹۱,۰۶۰,۳۳۸,۶۹۰	۵۵,۲۷۵,۹۶۵,۹۴۸	۱۹۱,۰۶۰,۳۳۸,۶۹۰	۵۵,۲۷۵,۹۶۵,۹۴۸	۳۰,۶۸	میلگرد
۳۳۴,۲۵۲,۵۳۵,۴۷۰	۴۵۱,۱۲۴,۴۳۷,۳۹۲	۳۳۴,۲۵۲,۵۳۵,۴۷۰	۴۵۱,۱۲۴,۴۳۷,۳۹۲	۲۱۰,۲۴	شمش فولاد
۱۱۳,۴۳۴,۲۷۲,۰۰۰	۹۲,۱۳۹,۳۴۳,۵۵۵	۲۱۶,۰۶۵,۳۰۳,۳۰۰	۹۲,۱۳۹,۳۴۳,۵۵۵	۱۰۰,۸	کانوچو
۴۳۸,۷۵۷,۲۰۰	۲۷۳,۰۲۰,۰۰۰	۴۳۸,۷۵۷,۲۰۰	۲۷۳,۰۲۰,۰۰۰	۸	برنج هندی
۸۷,۳۱۷,۳۵۵,۷۵۰	۲۲,۰۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۸۷,۳۱۷,۳۵۵,۷۵۰	۲۲,۰۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۱	شکر سفید
۰	۱,۲۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	کنجاله
۰	۱۶۱,۸۲۷,۹۲۰,۰۰۰	۰	۱۶۱,۸۲۷,۹۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	کلاف گالوانیزه
۲۵,۹۷۱,۹۵۹,۳۱۶	۰	۲۵,۹۷۱,۹۵۹,۳۱۶	۰	۰	رول ورق
۰	۱,۳۶۷,۲۱۲,۵۰۹,۹۹۴	۰	۱,۳۶۷,۲۱۲,۵۰۹,۹۹۴	۳۶۸,۴۰۰,۶۳۶,۵۰۳	مواد پتروشیمی - گرنند
۲۴۱,۵۳۰,۹۵۶,۸۰۰	۰	۳۱۶,۹۶۱,۶۸۰,۳۹۴	۵۱,۵۷۱,۳۹۰,۵۰۰	۰	سایر
۱,۰۰۵,۶۵۸,۸۵۲,۲۲۶	۳,۰۷۸,۱۴۱,۰۱۹,۶۲۸	۲,۵۵۰,۹۳۳,۰۱۶,۹۱۴	۳,۶۱۸,۹۵۰,۰۲۰,۸۳۹	۱۶۷,۳۸۹	

۲۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکتهای اصلی		شرکتهای گروه		مقدار	نام محصول
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	تن	
۱۰,۳۴۸,۸۳۹,۹۳۶	۳۹,۲۰۵,۲۷۳,۴۵۸	۱۰,۳۴۸,۸۳۹,۹۳۶	۳۹,۲۰۵,۲۷۳,۴۵۸	۲,۵۴۳	جو دامی
۰	۴۵۲,۸۰۹,۳۱۲,۷۰۶	۰	۴۵۲,۸۰۹,۳۱۲,۷۰۶	۴۷,۳۹۶	ذرت دامی
۰	۷۲۷,۴۱۱,۳۱۴,۴۱۹	۰	۷۲۷,۴۱۱,۳۱۴,۴۱۹	۲۲,۵۰۱	روغن آفتابگردان
۱۷۰,۶۶۹,۰۷۰,۱۶۵	۵۵,۲۸۹,۱۵۳,۰۰۸	۱۷۰,۶۶۹,۰۷۰,۱۶۵	۵۵,۲۸۹,۱۵۳,۰۰۸	۳۰,۶۸	میلگرد
۳۳۵,۷۶۳,۸۷۵,۶۸۹	۴۵۱,۱۲۴,۴۳۷,۳۹۲	۳۳۵,۷۶۳,۸۷۵,۶۸۹	۴۵۱,۱۲۴,۴۳۷,۳۹۲	۲۱۰,۲۴	شمش فولاد
۹۲,۷۳۳,۳۷۸,۱۸۱	۹۲,۱۳۹,۳۴۳,۵۵۵	۱۸۳,۹۸۲,۷۰۸,۷۹۸	۹۲,۱۳۹,۳۴۳,۵۵۵	۱۰۰,۸	کانوچو
۵۸۹,۱۴۰,۰۰۸۰	۲۷۳,۰۲۰,۰۰۰	۵۸۹,۱۴۰,۰۰۸۰	۲۷۳,۰۲۰,۰۰۰	۸	برنج هندی
۸۵,۵۱۸,۵۰۶,۹۸۳	۲۲,۰۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۸۵,۵۱۸,۵۰۶,۹۸۳	۲۲,۰۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۱	شکر سفید
۰	۱,۱۸۲,۳۰۰,۳۳۱,۸۵۵	۰	۱,۱۸۲,۳۰۰,۳۳۱,۸۵۵	۶۱,۰۰۰	کنجاله
۰	۱۶۱,۵۵۷,۹۴۹,۱۳۶	۰	۱۶۱,۵۵۷,۹۴۹,۱۳۶	۶,۰۰۰	کلاف گالوانیزه
۲۴,۸۴۵,۶۰۸,۴۴۹	۰	۲۴,۸۴۵,۶۰۸,۴۴۹	۰	۰	رول ورق
۰	۱,۳۶۷,۲۱۲,۵۰۹,۹۹۴	۰	۱,۳۶۷,۲۱۲,۵۰۹,۹۹۴	۳۶۸,۴۰۰,۶۳۶,۵۰۳	مواد پتروشیمی - گرنند
۲۲۷,۷۸۴,۳۵۴,۳۹۱	۰	۳۱۶,۹۶۱,۶۸۰,۳۹۴	۵۱,۵۷۱,۳۹۰,۵۰۰	۰	سایر
۹۲۸,۴۵۲,۶۷۳,۸۶۴	۳,۰۷۸,۱۴۱,۰۱۹,۶۲۸	۲,۴۰۵,۵۵۷,۹۵۶,۵۲۱	۳,۶۱۸,۹۵۰,۰۲۰,۸۳۹	۱۶۷,۳۸۹	

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرتیسا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- ۲۷- جدول سود (زیان) فروش محصولات به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۰۳,۸۳۷,۰۷۴	(۱۰,۶۶۲,۷۰۹,۶۵۸)	۱۰,۳۰۳,۸۳۷,۰۷۴	(۱۰,۶۶۲,۷۰۹,۶۵۸)	جو دامی
.	۵,۷۵۴,۲۳۵,۱۳۴	.	۵,۷۵۴,۲۳۵,۱۳۴	ذرت دامی
.	(۳۶,۵۷۱,۰۵۹,۱۱۹)	.	(۳۶,۵۷۱,۰۵۹,۱۱۹)	روغن آفتابگردان
۲۰,۳۹۱,۳۶۸,۵۲۵	(۱۱۳,۱۸۷,۰۶۰)	۲۰,۳۹۱,۳۶۸,۵۲۵	(۱۱۳,۱۸۷,۰۶۰)	میلگرد
۸,۴۸۸,۶۵۹,۷۸۱	(۱۴,۶۷۷,۳۷۱,۴۱۷)	۹,۵۰۵,۳۵۸,۹۹۱	(۵۰,۴۶۸,۶۳۱,۳۷۹)	شمش فولاد
۲۰,۷۰۰,۸۹۳,۸۱۹	(۱۰,۳۳۸,۶۳۳,۱۰۸)	۲۲,۰۸۲,۴۹۴,۴۰۲	(۱۷۷,۰۶۸,۷۰۵)	کائوچو
(۱۵۰,۳۸۲,۸۸۰)	۴۲,۱۸۶,۰۳۳	(۱۵۰,۳۸۲,۸۸۰)	۴۲,۱۸۶,۰۳۳	برنج هندی
۱,۷۹۸,۸۴۸,۷۶۷	(۵۱۹,۹۶۸,۴۱۸)	۱,۷۹۸,۸۴۸,۷۶۷	(۵۱۹,۹۶۸,۴۱۸)	شکر سفید
.	۵۴,۹۹۷,۶۷۸,۱۴۵	.	۵۴,۹۹۷,۶۷۸,۱۴۵	کنجاله
.	۲۶۹,۹۷۰,۸۷۴	.	۲۶۹,۹۷۰,۸۷۴	کلاف گالوانیزه
۱,۱۲۶,۳۵۰,۸۶۷	-	۱,۱۲۶,۳۵۰,۸۶۷	-	رول ورق
.	.	۵۵,۰۲۳,۲۳۹,۶۶۹	۹,۷۴۲,۰۵۰,۷۸۵	مواد پتروشیمی - گرند
۱۳,۷۴۶,۷۰۲,۴۰۹	.	۲۴,۳۹۴,۰۵۴,۹۷۸	۱,۲۱۹,۳۱۸,۹۳۴	سایر
۶۷,۴۰۶,۱۷۸,۳۶۲	(۱۱۸-۸,۷۵۸,۵۹۴)	۱۴۵,۴۷۵,۰۶۰,۳۹۳	(۲۶,۴۸۷,۱۸۴,۳۳۴)	

۲۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸۰۶,۲۸۰,۰۰۹۳	۱۱,۰۷۰,۰۱۸-۰,۴۰۴	۱۷,۳۳۴,۳۰۱,۷۶۸	۲۲,۳۲۱,۴۸۵,۸۰۸	حقوق و دستمزد کارکنان
۵,۸۹۲,۸۱۲,۰۶۱	۳,۷۸۲,۴۸۸,۵۶۵	۵,۹۱۷,۸۱۲,۰۶۱	۳,۸۳۵,۶۳۶,۳۴۲	عیدی و پاداش
۱,۵۹۰,۵۳۸,۱۵۴	۱,۹۶۸,۳۱۵,۵۷۳	۱,۵۹۰,۵۳۸,۱۵۴	۱,۹۶۸,۳۱۵,۵۷۳	بیمه سهم کارفرما
۶۱۱,۱۷۵,۳۲۹	۴,۲۷۱,۹۸۱,۵۹۸	۱,۶۸۶,۵۷۴,۶۲۵	۵,۳۳۹,۱۱۹,۴۸۲	استهلاک دارائیهای ثابت
۸۲,۸۷۷,۶۵۰	۸۵,۳۲۹,۷۰۵	۱۵۷,۷۹۷,۸۸۰	۱۶۰,۱۴۹,۹۳۵	استهلاک دارائیهای نامشهود
۴۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۲۰,۷۳۸,۳۰۸	۱,۹۴۸,۱۹۷,۱۶۸	هزینه اجاره محل
۴۵۳,۹۴۱,۷۴۱	۵۰۵,۴۳۶,۶۳۱	۴۵۳,۹۴۱,۷۴۱	۱,۵۷۰,۳۰۵,۳۴۹	هزینه تعمیرات و ملزومات مصرفی
۱,۷۲۹,۳۰۶,۲۷۲	۷۳۴,۵۵۶,۸۳۶	۲,۸۷۸,۶۸۵,۲۸۵	۱,۲۸۶,۱۲۹,۷۴۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۷۱۴,۷۳۹,۶۳۰	۲,۷۸۲,۷۱۲,۷۳۱	۱,۳۲۳,۴۲۴,۶۳۰	۲,۷۸۲,۷۱۲,۷۳۱	هزینه مرزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۳,۹۹۹,۹۹۹	۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۹۹,۹۹۹	۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضا هیات مدیره
۶۵۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۵۳۲,۰۸۷,۶۳۱	۴۱۱,۰۹۵,۲۱۷	۵۳۲,۳۷۵,۶۳۱	۴۱۱,۰۹۵,۲۱۷	ایاب و ذهاب
۹۵۱,۱۱۲,۲۰۸	۹۹۴,۸۲۲,۸۵۳	۹۵۵,۸۷۶,۵۸۳	۹۹۴,۸۲۲,۸۵۳	رستوران و ابدارخانه
۶,۱۰۸,۳۴۰,۰۲۶۲	۵,۲۱۶,۵۹۲,۱۴۲	۶,۱۴۹,۴۶۹,۴۹۴	۵,۲۱۶,۵۹۲,۱۴۲	حق الزحمه خرید خدمات
۲,۶۱۵,۶۰۲,۳۵۲	۳,۴۳۸,۶۴۹,۲۱۰	۲,۶۱۵,۶۰۲,۳۵۲	۳,۴۳۸,۶۴۹,۲۱۰	حق الزحمه مشاورین
۶۶۴,۵۷۷,۷۳۰	۷۵۷,۶۶۳,۱۶۶	۷۰۸,۰۲۱,۷۷۲	۱,۴۹۱,۳۸۸,۶۰۶	آب ، برق ، تلفن و سوخت
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش مصوب هیات مدیره
۱۸۷,۳۱۳,۳۳۰	۲۲۳,۸۹۹,۱۴۰	۲۰۷,۳۱۳,۳۳۰	۲۲۳,۸۹۹,۱۴۰	چاپ و تکثیر و ونشریات
۳,۳۶۰,۴۲۲,۸۶۵	۵,۲۳۰,۹۷۷,۶۸۸	۳,۳۶۰,۴۲۲,۸۶۵	۵,۲۳۰,۹۷۷,۶۸۸	حق عضویت
.	۴۳۰,۳۲۳,۵,۹۸۸	.	۴۳۰,۳۲۳,۵,۹۸۸	هزینه متفرقه سفارشات
۱۹,۹۰۹,۷۴۳,۴۴۵	۳۰,۴۸۰,۴۱۶,۳۹۹	۳۱,۵۳۴,۶۴۳,۹۷۷	۶,۲۲۳,۲۱۶,۶۶۸	سایر
۶۰,۳۰۴,۰۷۰,۸۵۲	۵۲,۵۵۲,۱۳۸,۵۴۶	۸۴,۱۷۵,۹۳۰,۲۵۵	۷۲,۴۵۱,۸۱۹,۶۴۶	

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۴۸,۶۳۹,۱۵۰)	۰	۹,۸۸۰,۳۹۱,۶۹۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۰	(۲۴۸,۶۳۹,۱۵۰)	۰	۹,۸۸۰,۳۹۱,۶۹۹	

۳۰- هزینه مالی :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۴,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	۵۴,۸۶۵,۷۵۶,۵۳۱	۳۶۴,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	۵۴,۸۶۵,۷۵۶,۵۳۱	هزینه سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۷,۳۰۲,۹۶۸,۷۴۱	۴,۵۴۸,۳۲۳,۵۹۹	۷,۳۸۰,۴۸۲,۵۶۶	۴,۶۰۴,۴۹۵,۲۰۸	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۸۲۶,۲۲۰,۱۵۶	۰	۸۲۶,۲۲۰,۱۵۶	۰	هزینه تمپر و سفته
۱۵,۶۸۵,۷۴۵,۶۴۸	۰	۱۵,۶۸۵,۷۴۵,۶۴۸	۱۵,۴۸۶,۳۱۷	سایر
۲۸۸,۸۱۲,۱۹۴,۸۱۹	۵۹,۴۱۴,۰۸۰,۱۳۰	۲۸۸,۸۸۹,۷۰۸,۶۴۴	۵۹,۴۸۵,۷۲۸,۰۵۶	

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۷,۵۸۰,۱۸۴,۴۷۶	۳۲,۶۶۴,۸۹۸,۳۶۱	۱۳۷,۷۳۰,۰۳۹,۵۲۹	۳۲,۸۳۸,۷۸۷,۹۰۳	۳۱-۱ سود سپرده های بانکی
۱۲۱,۱۵۵,۳۱۴,۱۷۴	۷۵,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۶۵,۵۳۶,۳۹۶	۷۵,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری
(۳۴,۵۱۸,۱۹۷,۴۷۲)	۴۲,۱۲۷,۷۸۱,۶۱۵	(۳۱,۳۸۴,۵۶۲,۱۶۰)	۴۴,۱۲۸,۳۸۶,۴۲۸	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۲,۵۰۰,۹۸۰,۸۵۰	۲,۵۹۶,۶۱۵,۵۶۰	۲,۵۰۰,۹۸۰,۸۵۰	۲,۵۹۶,۶۱۵,۵۶۰	درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتهای
۲۱۱,۳۲۸,۷۴۶,۴۰۵	۰	۲۱۱,۳۲۸,۷۴۶,۴۰۵	۰	درآمد حاصل از تاخیر در وصول یارانه
۰	۱۳,۸۰۸,۱۹۵,۹۴۹	۳۹,۷۰۳,۱۲۵	۱۳,۸۰۸,۱۹۵,۹۴۹	سایر
۴۳۸,۰۴۷,۰۲۸,۴۳۳	۱۶۹,۶۱۳,۴۹۱,۴۸۵	۴۴۱,۴۸۰,۴۴۴,۱۴۶	۱۷۰,۸۹۷,۹۸۵,۸۴۰	

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۱- سود سپرده های بانکی به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۳,۶۳۵,۲۰۶	۱۹۸,۵۵۷,۷۹۵	۲۹۳,۶۳۵,۲۰۶	۱۹۸,۵۵۷,۷۹۵	بانک اقتصاد نوین
۲۶,۵۱۳,۲۲۰,۶۳۱	۲۴,۴۶۴,۱۰۸,۹۱۹	۲۶,۵۱۳,۲۲۰,۶۳۱	۲۴,۵۰۶,۸۸۵,۴۱۱	بانک سپه
۹۱۶,۲۰۷,۵۶۴	۴۲۷,۴۳۲,۷۸۶	۹۱۶,۲۰۷,۵۶۴	۴۲۷,۴۳۲,۷۸۶	بانک ملت
۶۲,۶۰۵,۱۲۶,۱۳۳	۲,۳۹۷,۲۱۲,۷۰۰	۶۲,۶۰۵,۱۲۶,۱۳۳	۲,۵۲۸,۳۲۵,۷۵۰	بانک سامان
۷۵۵,۵۵۶,۹۹۹	۷۴۰,۹۴۳,۷۳۴	۷۵۵,۵۵۶,۹۹۹	۷۴۰,۹۴۳,۷۳۴	بانک مسکن
۲۲,۱۷۱,۲۹۹,۴۵۹	۲,۹۶۷,۲۱۶,۱۸۴	۲۲,۱۷۱,۲۹۹,۴۵۹	۲,۹۶۷,۲۱۶,۱۸۴	بانک تجارت
۶۱۶,۶۸۳,۲۶۸	۵۵۱,۱۲۹,۰۷۶	۶۱۶,۶۸۳,۲۶۸	۵۵۱,۱۲۹,۰۷۶	بانک صادرات
۲۳۰,۶۹,۴۳۵,۵۳۵	۲۷۲,۶۹۷,۷۳۰	۲۳۰,۶۹,۴۳۵,۵۳۵	۲۷۲,۶۹۷,۷۳۰	بانک سرمایه
.	۷۵۴,۷۶۱,۹۸۹	.	۷۵۴,۷۶۱,۹۸۹	بانک آینده
.	۷۴۴,۴۳۱,۰۷۳	.	۷۴۴,۴۳۱,۰۷۳	بانک ملی
۶۳۹,۰۰۱۹,۶۸۱	۱۴۶,۴۰۶,۳۷۵	۷۸۸,۸۷۴,۷۳۴	۱۴۶,۴۰۶,۳۷۵	سایر بانکها
۱۳۷,۵۸۰,۰۱۸۴,۴۷۶	۲۳,۶۶۴,۸۹۸,۳۶۱	۱۳۷,۷۳۰,۰۳۹,۵۲۹	۳۳,۸۳۸,۷۸۷,۹۰۳	

۳۱-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۷۵,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری املاک-حک جردن
۱۲۱,۱۵۵,۳۱۴,۱۷۴	.	۱۲۱,۳۶۵,۵۳۶,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۲۱,۱۵۵,۳۱۴,۱۷۴	۷۵,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۶۵,۵۳۶,۳۹۶	۷۵,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	

۳۱-۲-۱ مبلغ فوق ناشی از واگذاری ملک خریداری شده واقع در خیابان شهید طاهری (جردن) میباشد که به شرکت سرمایه گذاری امید به قیمت کارشناسی منتقل شده است .

۳۱-۳ سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً شامل مبلغ ۵,۹۳۲ میلیون ریال استرداد وجوه سپرده ۹ فقره کوتاه‌تر توسط گمرک شهید رجایی میباشد .

۳۲- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی	شرکتهای گروه				
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۲,۵۱۲,۳۶۰,۲۴۷)	.	(۲,۵۱۲,۳۶۰,۲۴۷)	۲۲-۱	ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۹۱ براساس برگ تشخیص
.	(۱۵,۷۸۳,۳۵۹,۰۹۸)	.	(۱۵,۷۸۳,۳۵۹,۰۹۸)	۲۲-۱	جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی سال ۹۰
(۴,۹۴۹,۷۸۹,۳۶۸)	.	(۴,۹۴۹,۷۸۹,۳۶۸)	.		اصلاح و برگشت درآمد دیرکرد وصول مطالبات سنواتی از یرنوفدک
۴۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.		تعدیل و برگشت جریمه سال قبل اداره تغزیرات حکومتی بابت شکر
۴۲,۴۳۰,۲۱۰,۶۳۲	(۱۸,۲۹۵,۷۱۹,۳۴۵)	۴۲,۴۳۰,۲۱۰,۶۳۲	(۱۸,۲۹۵,۷۱۹,۳۴۵)		
.	.	(۲۰,۱۵۶,۹۶۸,۳۸۸)	(۵,۴۸۸,۶۶۵,۷۰۰)		تعدیلات شرکت های فرعی
۴۲,۴۳۰,۲۱۰,۶۳۲	(۱۸,۲۹۵,۷۱۹,۳۴۵)	۲۲,۲۷۳,۲۴۲,۲۴۵	(۲۲,۷۸۴,۳۸۵,۰۰۴۵)		

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۳۲- ارقام تجدید ارائه شده شرکت اصلی و فرعی بشرح ذیل می باشد :

بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوما با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد تجدید ارائه اقلام مقایسه ای بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	مانده ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ طبق صورتهای مالی سال قبل	مبالغ تجدید ارائه شده		مانده ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ طبق صورتهای مالی سال جاری
		بدهکار	بستانکار	
	ریال	ریال	ریال	ریال
اقلام ترازنامه ای :				
حسابهای دریافتی تجاری	۴,۹۸۲,۰۷۲,۰۹۰,۶۰۳	۰	۱۷,۰۷۱,۲۸۵,۰۰۰	۴,۹۶۵,۰۰۰,۸۰۵,۶۰۳
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۵۷۶,۸۷۴,۶۵۴,۳۴۱	۱۷,۰۷۱,۲۸۵,۰۰۰	۱۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۲۸۵,۹۳۹,۳۴۱
سفارشات و پیش پرداخت ها	۱,۱۲۷,۲۰۹,۸۱۸,۹۵۸	۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۱۸۵,۳۱۸,۹۵۸
دارائیهای ثابت مشهود	۹۰,۸۰۴,۴۴۵,۴۶۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۸۲۸,۹۴۵,۴۶۰
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۰۶۵,۶۱۵,۵۳۲,۴۸۰	۱۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۹۵,۷۱۹,۳۴۵	۱,۰۶۹,۲۵۱,۲۵۱,۸۲۵
اقلام سود و زیانی :				
هزینه های فروش اداری و عمومی	۴۲,۰۰۸,۳۵۱,۵۰۷	۱۸,۲۹۵,۷۱۹,۳۴۵	*	۶۰,۳۰۴,۰۷۰,۸۵۲
		۵۰,۰۵۱,۵۰۴,۳۴۵	۵۰,۰۵۱,۵۰۴,۳۴۵	
شرکتهای گروه				
	مانده ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ طبق صورتهای مالی سال قبل	بدهکار	بستانکار	مانده ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ طبق صورتهای مالی سال جاری
	ریال	ریال	ریال	ریال
اقلام ترازنامه ای :				
حسابهای دریافتی تجاری	۵,۳۳۹,۳۲۰,۱۲۹,۹۲۵	۰	۱۷,۰۷۱,۲۸۵,۰۰۰	۵,۳۱۲,۱۴۸,۸۴۴,۹۲۵
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۲۹۸,۰۱۷,۰۸۶,۱۷۲	۱۷,۰۷۱,۲۸۵,۰۰۰	۱۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۲۸,۳۷۱,۱۷۲
سفارشات و پیش پرداخت ها	۱,۰۹۶,۹۳۹,۱۷۹,۴۲۰	۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۹۱۴,۶۷۹,۴۲۰
دارائیهای ثابت مشهود	۹۲,۰۶۹,۹۹۶,۳۱۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۲,۰۹۴,۴۹۶,۳۱۰
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۰۸۲,۴۵۷,۷۱۷,۷۸۱	۱۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۸۴,۳۸۵,۰۰۰	۱,۰۹۱,۵۸۲,۱۰۲,۸۳۶
اقلام سود و زیانی :				
هزینه های فروش اداری و عمومی	۶۰,۳۹۱,۵۴۵,۲۱۰	۲۳,۷۸۴,۳۸۵,۰۰۰	*	۸۴,۱۷۵,۹۳۰,۲۵۵
		۵۵,۵۴۰,۱۷۰,۰۰۰	۵۵,۵۴۰,۱۷۰,۰۰۰	

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۰,۳۹۷,۸۲۶,۸۵۵	(۶۴,۶۰۹,۵۳۶,۲۹۰)	۸۵,۰۸۳,۵۱۵,۱۸۳	(۸۹,۰۵۸,۷۱۲,۲۸۲)	سود (زیان) عملیاتی
۶۹۴,۰۵۲,۹۷۹	۴,۳۵۷,۲۱۱,۳۰۳	۱,۸۴۴,۳۷۲,۵۰۵	۵,۴۹۹,۲۶۹,۴۱۷	هزینه استهلاک
۳۹۶,۹۰۳,۴۹۵	۱۲۸,۸۸۹,۲۲۳	۳۹۶,۹۰۳,۴۹۵	۱۲۸,۸۸۹,۲۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۴,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	-	۳۶۴,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	-	هزینه مالی غیر نقد
۶۴۲,۱۱۵,۴۴۴,۱۱۲	۱,۵۷۴,۷۵۲,۰۸۳,۴۱۷	۷۳۶,۲۳۷,۷۷۹,۵۱۸	۱,۵۵۷,۲۶۷,۳۲۸,۲۸۸	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
(۲۹۷,۲۴۲,۷۴۳,۷۸۷)	۶,۰۳۶,۱۰۷,۷۷۹,۹۸۷	(۷۱,۹۹۷,۶۸۰,۲۸۰)	۵۴,۰۳۸,۳۵۵,۷۸۳	(افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتنی
۳۲۷,۵۵۴,۱۲۷,۲۷۲	(۱۱۰,۴۰۲,۰۴۳,۵۳۸)	۱۳۸,۲۸۹,۰۴۲,۲۱۸	۷۹,۴۳۷,۲۵۳,۸۳۵	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۹۸۲,۴۴۳,۵۹۴,۹۸۷)	۱,۰۲۸,۴۶۶,۸۹۴,۸۶۴	(۹۲۵,۴۴۶,۸۲۳,۹۶۹)	۱,۰۰۲,۹۱۳,۵۷۲,۰۴۲	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداخت ها
(۸۹۰,۶۲۳,۹۱۳)	(۱,۴۵۵,۸۷۹,۳۶۴,۷۵۱)	۴۵۴,۵۴۴,۸۷۷,۸۱۲	(۱,۷۷۲,۶۱۷,۳۹۸,۴۱۵)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
(۲۳۶,۹۹۴,۱۲۶,۴۴۶)	(۶۷۱,۴۳۲,۵۵۸,۸۰۰)	(۶۰۳,۹۴۸,۱۶۴,۱۵۹)	(۶۵۵,۹۷۵,۲۵۱,۹۲۳)	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۲۸,۳۴۰,۵۵۴,۹۵۴)	(۴۳,۳۶۳,۱۱۳)	(۳۶,۹۱۸,۵۵۴,۹۵۴)	(۴۳,۳۶۳,۱۱۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۷۹,۵۴۴,۱۸۵,۸۸۹	۵۶,۲۳۹,۱۱۲,۲۹۰	۱۷۹,۵۴۴,۱۸۵,۸۸۹	۵۵,۹۸۱,۹۰۱,۴۳۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	(۹,۳۷۹,۸۰۹,۴۰۵)	۲۹,۵۲۹,۷۸۸,۶۲۴	تسعیر ارز واحدهای تجاری فرعی خارجی
-	-	(۵,۴۴۴,۳۸۹,۵۲۵)	۴,۶۶۶,۱۲۵	تعدیل شرکتهای واگذار شده
(۵,۲۱۱,۸۴۳,۲۱۱)	۴۲۲,۰۳۹,۰۰۲,۵۹۲	۳۰۷,۸۰۲,۵۱۴,۵۰۲	۲۶۷,۱۱۶,۳۳۰,۱۳۷	

۳۴- مبادلات غیر نقدی :

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۱۵۵,۰۰۹,۷۴۶,۴۰۵	-	۳,۱۵۵,۰۰۹,۷۴۶,۴۰۵	تهاتر مطالبات از وزارت صنعت، معدن و تجارت با بدهی به بانک سپه
-	۴۹۸,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹۸,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	فروش ملک جردن به شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید در ازای تهاتر با سود سهام پرداختنی
-	۱,۳۹۴,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۴,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	تحصیل ملکیهای تهرانپارس و گلبرگ در ازای فروش کتاجه و کلاهد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه شرکت تامین سرمایه گنجینه امید از محل مطالبات حال شده
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۸,۳۲۹,۷۴۶,۴۰۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۸,۳۲۹,۷۴۶,۴۰۵	

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد :

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک نضعینی در وجه بانک سپه شعبه توانیربایت ضمانتنامه
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شعبه مجتمع شهید بهشتی دادگاه ۲۳-ضمانتنامه
۱,۰۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته تضمینی در وجه شرکت پترو امید آسیا
۱۰۰,۱۷,۷۳۷,۶۷۲,۲۲۹	۸۰۸,۸۳۸,۵۳۶,۷۰۰	۱۰۰,۱۷,۷۳۷,۶۷۲,۲۲۹	۸۰۸,۸۳۸,۵۳۶,۷۰۰	سایر تضامین-سفته، چک و ضمانت نامه
۲,۴۶۴,۵۳۷,۶۷۲,۲۲۹	۲,۳۶۴,۲۳۸,۵۳۶,۷۰۰	۲,۴۶۴,۵۳۷,۶۷۲,۲۲۹	۲,۳۶۴,۲۳۸,۵۳۶,۷۰۰	

۳۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد .

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرنسپا امید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تبدیل اقلام مندرج در صورت‌های مالی یا افشاء آن باشد، رخ نداده است.

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته :

۱- ۳۷- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته (باستانی شرکت‌های مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰						نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مقدار طلب (بدهی)	سود زیان (بمنافه)	مبلغ معامله	نحوه تسویه	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.پ. باشد	موضوع معامله		
ریال	ریال	ریال	لیست	ت.م.پ. باشد			
الف- شرکت مادر سهامدار کنترل کننده :							
(۴۱۲,۴۹۱,۹۰۰,۳۶۵)	*	۴۹۸,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	بده		تورنوی ملکی جردن	سهامدار	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
ب- اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه :							
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معدنی امید
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت هم‌چون گر
(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پترو امید اسپا
۱۲۵,۴۸۰,۱۶۲,۲۱۲	*	*	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری ساختمانی سپه

۳۷-۲- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰						نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مقدار طلب (بدهی)	سود زیان (بمنافه)	مبلغ معامله	نحوه تسویه	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.پ. باشد	موضوع معامله		
ریال	ریال	ریال	لیست	ت.م.پ. باشد			
ت- واحدهای تجاری فرعی :							
(۷,۱۳۵,۵۰۰,۰۹۳۵)	*	*	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گوند سیتی فود استاف
۳۳۵,۱۹۶,۱۹۷,۴۵۰	*	*	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گوند جیرال تریدینگ
(۱,۱۱۳۹,۱۲۱,۲۱۰)	*	*	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زریان کالای سین
(۸,۱۷۲,۷۵۷,۴۴۳)	*	*	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت انجمنی خلاصی
۳۱۱,۲۱۲,۵۳۳	*	+	بده		حسابهای تسامین	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرین پرنسپا تجارت کیش

