

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه

و شرکت اصلی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ - ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ - ۲۸	صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بـه هیات مدیره

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ ذیل، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای عدم نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۳- تا تاریخ این گزارش پاسخ بخشی از تاییدیه های درخواستی در ارتباط با مبلغ ۵۵،۹۸۸ میلیون ریال (معادل ۲ میلیون دلار آمریکا) مطالبات شرکت بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ (شرکت فرعی) از شرکت سیمان سامان غرب و مبلغ ۴۹،۴۱۶ میلیون ریال (معادل ۱،۷۶۵،۲۴۴ دلار آمریکا) خالص بدهی به شرکت چکث واصل نشده است (یادداشتهای توضیحی شماره ۳-۷ و ۱۵). مضافاً با توجه به شرایط، ماهیت و کسری میزان وثایق ملکی دریافتی از شرکتهای پیمود و گرو به ترتیب به مبالغ ۶/۶ و ۳ میلیون دلار آمریکا، نسبت به مجموع مطالبات و وجوه ارزی نزد آنها و وجود شواهدی مبنی بر مشکلات در خصوص ادامه همکاری با شرکت پیمود و عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از ایشان، این موسسه در خصوص نحوه وصول و تسویه تمامی مطالبات مذکور با محدودیت اساسی مواجه میباشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل- ادامه شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

- ۴- مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری شرکت (یادداشت توضیحی شماره ۷) به ترتیب شامل مبلغ ۲۷,۰۴۲ میلیون ریال و ۱۱,۲۸۹ میلیون ریال اسناد وخواست شده و مطالبات راكد میباشد كه هر چند در قبال بخشی از مطالبات موصوف اقدام حقوقی انجام شده، لیکن تا تاریخ این گزارش از بابت مطالبات فوق الذکر هیچگونه تسویه حسابی صورت نگرفته است. با توجه به نبود مستندات کافی در خصوص چگونگی بازیافت حسابهای مزبور، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای برای این موسسه میسر نگردید.
- ۵- مالیات عملکرد سنوات مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ شرکت بر اساس سود ابرازی به ترتیب به مبالغ ۷,۵۱۷ میلیون ریال و ۷۲۷ میلیون ریال محاسبه و پرداخت شده است لیکن بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره و حسابرسی مالیاتی انجام شده توسط این موسسه، مالیات بر درآمد سنوات مالی مورد اشاره به ترتیب به مبالغ ۶۲,۵۶۲ میلیون ریال و ۳۲,۴۶۳ میلیون ریال تعیین شده كه از بابت مابه التفاوت آن با مالیات ابرازی ثبتی در حسابها منظور نگردیده است. لازم به توضیح است كه شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ اعتراض نموده كه تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین وضعیت مالیات بر درآمد سنوات مورد اشاره، منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی میباشد.

عدم نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

- ۶- به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب جهت نتیجه گیری را كسب كند و از اینرو، نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی تلفیقی میان دوره ای گروه امکان پذیر نمیشد.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

- ۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، این موسسه به مواردی كه حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره ای شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نكرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۸- سرفصل املاک تملیکی آماده برای فروش شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ (شرکت فرعی) شامل مبلغ ۲۰۸،۵۳۸ میلیون ریال (معادل مبلغ ۲۷،۳۶۰،۰۹۴ درهم) سرمایه گذاری در املاک واقع در کشور امارات متحده عربی (۹ واحد آپارتمان اداری) میباشد که در سنوات قبل خریداری شده است، لیکن اقدامات انجام شده جهت فروش یا بهره برداری اقتصادی از سرمایه گذاریهای مزبور منتج به نتیجه قطعی نشده است. همچنین سرفصل فوق الذکر شامل مبلغ ۲۰،۴۴۷ میلیون ریال (معادل مبلغ ۲،۶۸۲،۶۷۶ درهم) معادل ۳۰ درصد پیش پرداخت خرید ۳ واحد آپارتمان از شرکت اعمار میباشد که در سنوات قبل پرداخت شده و تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۹- به نظر مدیریت شرکتهای سبا اینترنشنال تریدینگ و بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ (شرکتهای فرعی) با توجه به آنکه شرکتهای مذکور به ترتیب در کشور امارات متحده عربی و هنگ کنگ به ثبت رسیده اند، لذا از مالیات بر درآمد معاف می باشند.

۱۰- شرکت فرعی بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ (با مسئولیت محدود) در راستای کمک و تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای گروه و وابسته تاسیس گردیده است. در این خصوص با توجه به میزان قابل توجه ارزش نزد کارگزار خارجی، نظر مدیریت شرکت و صاحبان سهام را به ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات و وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن و لزوم اخذ وثایق کافی از کارگزار جلب می نماید.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۷ آذر ماه ۱۳۹۴

ممیز

محمدنجی داهی

سعید سینایی مهربانی

۸۰۰۲۹۱

۸۳۱۱۷۸



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۱- ترازنامه تلفیقی
۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۲-۱- گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۳- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
ب- صورتهای مالی اساسی شرکت گسترش تجارت پارس سبا :
۱- ترازنامه
۲- صورت سود و زیان
۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۳- صورت جریان وجوه نقد
پ- یادداشتهای توضیحی :
۱- تاریخچه فعالیت
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۳- مبانی تلفیق
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی میان دوره ای شرکت گسترش تجارت پارس سبا براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

رئيس هیئت مدیره

معاون عامل و نائب رئیس هیئت مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضویت مدیره

95, 4, 1

لذا علیکم لزوم انجام فرزند حرمه در این دنیا — یعنی آن خدیجه صبیحه صبره

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

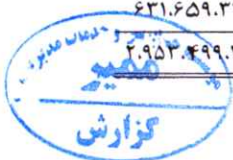
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیههای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۵	۹۲.۰۶۰.۳۷۲.۰۳۰	۱۹۸.۳۹۷.۴۸۷.۳۷۰	حسابهای پرداختی تجاری	۱۵	۲۰.۱۲.۶۷۴.۶۸۸.۲۱۸	۱.۹۰۱.۷۱۰.۰۰۸.۸۲۳
سرمایه گذاریههای کوتاه مدت	۶	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶	۱.۸۷۳.۴۶۹.۸۳۵	۵.۹۰۹.۱۰۷.۹۰۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۲.۵۶۳.۳۴۴.۸۰۷.۷۱۱	۲.۳۲۱.۲۱۰.۵۹۷.۹۳۹	پیش دریافتها	۱۷	-	۱۷۷.۴۵۴.۴۲۱.۸۳۳
سایر حسابهای دریافتی	۸	۷۲.۴۶۲.۳۳۱.۱۵۳	۷۰.۳۳۷.۶۵۲.۱۲۸	ذخیره مالیات	۱۸	۴.۳۳۰.۷۵۷.۴۳۱	۷۳۷.۵۷۴.۸۲۴
موجودی کالا و املاک آماده برای فروش	۹	۱۷۷.۵۸۷.۵۵۴.۲۳۶	۱۶۹.۰۵۹.۹۹۶.۵۲۸				
پیش پرداختها	۱۰	۹۱۴.۷۸۳.۵۶۵	۱۸۲.۸۴۸.۳۹۹.۰۴۷				
جمع دارائیههای جاری		۲.۹۰۶.۴۶۹.۷۴۸.۶۹۵	۲.۹۵۱.۸۵۴.۱۳۳.۰۱۲	جمع بدهیهای جاری		۲۰.۱۸.۸۷۸.۹۱۵.۴۷۴	۲۰.۸۵.۸۰۱.۱۱۳.۳۸۰
دارائیههای غیرجاری:				بدهیهای غیرجاری:			
دارائیههای ثابت مشهود	۱۱	۱.۳۶۱.۹۹۰.۱۰۴	۱.۵۴۹.۴۸۶.۷۷۵	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۹	۵۱۵.۸۹۵.۶۷۲.۷۳۲	۲۳۵.۵۶۰.۹۴۴.۶۱۲
دارائیههای نامشهود	۱۲	۲۳.۷۹۰.۰۰۰	۲۳.۷۹۰.۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۲۴۵.۷۴۰.۸۷۱	۴۷۷.۸۱۷.۲۵۰
سرمایه گذاریههای بلند مدت	۱۳	۲۱.۳۱۱.۰۰۰	۲۱.۱۰۱.۰۰۰				
سایر دارائیهها	۱۴	۴۲.۷۹۷.۵۳۰	۴۰.۷۴۲.۴۴۰				
جمع دارائیههای غیرجاری		۱.۴۵۹.۸۸۸.۶۳۴	۱.۶۴۵.۱۲۰.۲۱۵	جمع بدهیهای غیرجاری		۵۱۶.۱۴۱.۴۱۳.۶۰۳	۲۳۶.۰۳۸.۷۶۱.۸۶۲
				جمع بدهیها		۲.۵۳۵.۰۲۰.۳۲۹.۰۷۷	۲.۳۲۱.۸۳۹.۸۷۵.۲۴۲
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (سی میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
				تفاوت ناشی از تسعیر ارز	۲۲	(۱۷.۲۲۹.۴۹۲.۱۰۸)	(۲۰.۷۱۱.۹۱۱.۴۱۸)
				اندوخته قانونی	۲۳	۱۳.۵۶۱.۹۶۶.۵۸۸	۱۱.۸۸۱.۸۰۱.۹۷۶
				سود انباشته		۷۶.۵۷۶.۸۳۳.۷۷۲	۳۲۱.۸۴۹.۴۸۷.۴۲۷
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳۷۲.۹۰۳.۰۸.۲۵۲	۶۳۱.۶۵۹.۳۷۷.۹۸۵
جمع دارائیهها		۲.۹۰۷.۹۲۹.۶۳۷.۳۲۹	۲.۹۵۳.۴۹۹.۲۵۳.۲۲۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲.۹۰۷.۹۲۹.۶۳۷.۳۲۹	۲.۹۵۳.۴۹۹.۲۵۳.۲۲۷

«یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است»



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۴	فروش خالص و درآمد حاصل از مشارکت	۶۷۸.۵۷۳.۶۴۴.۵۶۲	۲.۲۴۰.۰۴۴.۴۲۶.۶۶۲
۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶۴۳.۳۹۹.۳۵۹.۶۶۴)	(۲.۱۵۵.۸۳۶.۹۹۵.۹۳۷)
	سود ناخالص	۳۵.۱۷۴.۲۸۴.۸۹۸	۸۴.۲۰۷.۴۳۰.۷۲۵
۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵.۳۵۷.۱۶۸.۴۱۸)	(۵۱.۳۴۳.۳۸۲.۲۵۳)
۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲۷.۳۵۸.۷۵۷	۱۳.۷۴۰.۸۵۰.۴۵۹
	سود عملیاتی	۲۰.۱۴۴.۴۷۵.۲۳۷	۴۶.۶۰۴.۸۹۷.۹۳۱
۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۰.۵۹۳.۷۹۳.۱۵۱	۹۰.۴۲۵.۱۹۲.۴۰۷
	سود قبل از مالیات	۴۰.۷۳۸.۲۶۸.۳۸۸	۱۳۷.۰۳۰.۰۹۰.۳۳۸
۱۸	مالیات بر درآمد	(۴.۳۳۰.۷۵۷.۴۳۱)	(۷۲۷.۵۷۴.۸۲۴)
	سود خالص	۳۶.۴۰۷.۵۱۰.۹۵۷	۱۳۶.۴۰۲.۵۱۵.۵۱۴

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۳۶.۴۰۷.۵۱۰.۹۵۷	۶۷.۷۹۴.۵۰۰.۳۵۳	۱۳۶.۴۰۲.۵۱۵.۵۱۴
سود انباشته در ابتدای دوره	۳۲۲.۷۶۲.۰۷۳.۱۴۰	۴۶۰.۲۷۵.۶۷۷.۳۵۲	۴۶۰.۲۷۵.۶۷۷.۳۵۲
تعدیلات سنواتی	(۹۱۲.۵۸۵.۷۱۳)	(۲.۸۳۱.۴۵۱.۰۵۰)	(۳.۸۴۶.۹۰۳.۴۶۳)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۳۲۱.۸۴۹.۴۸۷.۴۲۷	۴۵۷.۴۴۴.۲۲۶.۳۰۲	۴۵۶.۴۲۸.۷۷۳.۸۸۹
سود قابل تخصیص	۳۵۸.۲۵۶.۹۹۸.۳۸۴	۵۲۵.۲۳۸.۷۲۶.۶۵۵	۵۹۲.۷۳۱.۲۸۹.۴۰۳
تخصیص سود:			
انداخته قانونی	(۱.۶۸۰.۱۶۴.۶۱۳)	-	(۱۰.۸۸۱.۸۰۱.۹۷۶)
سود سهام مصوب	(۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲۸۱.۶۸۰.۱۶۴.۶۱۳)	(۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۷۰.۸۸۱.۸۰۱.۹۷۶)
سود انباشته در پایان دوره	۷۶.۵۷۶.۸۳۳.۷۷۲	۲۶۵.۲۳۸.۷۲۶.۶۵۵	۳۲۱.۸۴۹.۴۸۷.۴۲۷



« یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است »

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۶,۳۰۲,۵۱۵,۵۱۴	۶۷,۷۹۴,۵۰۰,۳۵۳	۳۶,۴۰۷,۵۱۰,۹۵۷	سود خالص دوره
(۲,۰۷۱,۹۱۱,۴۱۸)	(۷,۹۱۶,۲۲۰,۵۵۰)	(۱۷,۳۲۹,۴۹۲,۱۰۸)	۲۲ تفاوت تسعیر ارز ناشی از تلفیق شرکتهای فرعی مستقل خارجی سبا اینترنشنال و پارس سبا هنگ کنگ
۱۳۴,۲۳۰,۶۰۴,۰۹۶	۵۹,۸۷۸,۲۷۹,۸۰۳	۱۹,۱۷۸,۰۱۸,۸۴۹	سود جامع دوره مالی
(۳,۸۴۶,۹۰۳,۴۶۳)	(۲,۸۳۱,۴۵۱,۰۵۰)	(۹)۲,۵۸۵,۷۱۳	۲۹ تعدیلات ستوانی
۱۳۰,۳۸۳,۷۰۰,۶۳۳	۵۷,۰۴۶,۸۲۸,۷۵۳	۱۸,۲۴۵,۴۳۳,۱۳۶	سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل

«یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است»



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۰ (۱۲۶.۱۶۷.۱۶۰.۴۵۸) (۲۷۱.۰۰۹.۴۱۰.۷۲۶) (۳۸۹.۶۸۸.۳۱۰.۸۸۸)

بازده سرمایه گذاریهای و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود در باقی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت	۲۰.۶۱۱.۰۱۹.۹۴۲	۳۸.۴۵۵.۱۹۴.۲۵۲	۶۶.۱۹۷.۱۴۸.۷۶۶
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۲۰.۶۱۱.۰۱۹.۹۴۲	۳۸.۴۵۵.۱۹۴.۲۵۲	۶۶.۱۹۷.۱۴۸.۷۶۶

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (۷۲۷.۵۷۴.۸۲۴) (۶۰.۴۸۰.۵۳۰.۶۳۰) (۹.۹۰۱.۷۸۱.۶۹۳)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۵۳.۵۰۰.۰۰۰)	(۱۱۵.۶۵۰.۰۰۰)	(۵۰۲.۶۳۴.۰۰۰)
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	۸۱.۰۰۰.۰۰۰	-
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	(۱۰۰.۰۰۰)	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵۳.۵۰۰.۰۰۰)	(۳۴.۷۵۰.۰۰۰)	(۵۰۲.۶۳۴.۰۰۰)
خالص کاهش در وجه نقد	(۱۰۶.۳۳۷.۲۱۵.۳۴۰)	(۲۳۸.۶۳۷.۰۲۰.۹۴۴)	(۳۳۳.۸۹۵.۵۷۷.۸۱۵)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۹۸.۳۹۷.۴۸۷.۳۷۰	۵۳۲.۲۹۳.۰۶۵.۱۸۵	۵۳۲.۲۹۳.۰۶۵.۱۸۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۹۲.۰۶۰.۲۷۲.۰۳۰	۲۹۳.۶۵۶.۰۴۵.۰۹۱	۱۹۸.۳۹۷.۴۸۷.۳۷۰

مبادلات غیر نقدی :

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده ۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ - -



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۹۱.۵۵۵.۲۸۴.۸۵۸	۱۹۷.۷۴۰.۵۸۷.۱۷۸	حسابهای پرداختی تجاری	۱۵	۱۷۲.۹۳۸.۶۰۵.۳۳۰	۱۸۲.۴۲۱.۷۳۲.۷۸۴
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶	۱.۳۹۷.۱۴۸.۵۳۴	۲.۰۳۱.۹۴۹.۳۷۸
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۳۸۵.۷۳۰.۴۵۹.۵۴۰	۴۲۶.۷۸۵.۸۹۹.۵۴۰	پیش دریافتها	۱۷	-	۵۳۰.۷۲۲۴
سایر حسابهای دریافتی	۸	۵۹۲.۹۶۲.۱۵۳.۵۹۶	۴۰۹.۴۴۸.۲۳۳.۱۸۱	ذخیره مالیات	۱۸	۴.۳۳۰.۷۵۷.۴۳۱	۷۲۷.۵۷۴.۸۲۴
پیش پرداختها	۱۰	۶۱۶.۶۵۰.۰۰۰	۶۱۶.۶۵۰.۰۰۰				
جمع داراییهای جاری		۱.۰۷۰.۹۶۴.۵۴۷.۹۹۴	۱.۰۴۴.۵۹۱.۳۶۹.۸۹۹	جمع بدهیهای جاری		۱۷۸.۶۶۶.۵۱۱.۲۹۵	۱۸۶.۱۸۶.۵۶۴.۲۱۰
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۱۱	۱.۳۶۱.۹۸۲.۴۸۲	۱.۵۴۹.۴۷۹.۵۱۹	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۹	۵۱۵.۸۹۵.۶۷۲.۷۳۲	۲۳۵.۵۶۰.۹۴۴.۶۱۲
داراییهای نامشهود	۱۲	۲۳.۷۹۰.۰۰۰	۲۳.۷۹۰.۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۲۴۵.۷۴۰.۸۷۱	۴۷۷.۸۱۷.۲۵۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۲.۵۵۰.۵۳۷.۰۰۰	۲.۵۵۰.۳۲۷.۰۰۰				
جمع داراییهای غیر جاری		۳.۹۴۶.۳۰۹.۴۸۲	۴.۱۳۳.۵۹۶.۵۱۹	جمع بدهیهای غیر جاری		۵۱۶.۱۴۱.۴۱۳.۶۰۳	۲۳۶.۰۳۸.۷۶۱.۸۶۲
				جمع بدهیها		۶۹۴.۸۰۷.۹۲۴.۸۹۸	۴۲۲.۲۲۵.۳۲۶.۰۷۲
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (سی میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۲	۱۳.۵۶۱.۹۶۶.۵۸۸	۱۱.۸۸۱.۸۰۱.۹۷۶
				سود انباشته		۶۶.۵۴۰.۹۶۵.۹۹۰	۳۱۴.۶۱۷.۸۳۸.۳۷۰
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲۸۰.۱۰۲.۹۳۲.۵۷۸	۶۲۶.۴۹۹.۶۴۰.۳۴۶
جمع داراییها		۱.۰۷۴.۹۱۰.۸۵۷.۴۷۶	۱.۰۴۸.۷۲۴.۹۶۶.۴۱۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱.۰۷۴.۹۱۰.۸۵۷.۴۷۶	۱.۰۴۸.۷۲۴.۹۶۶.۴۱۸

بازرسیهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴	فروش خالص و درآمد حاصل از مشارکتها	۲۸,۸۴۴,۷۶۵,۷۴۷	۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰		
۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته	-	-	-		
	سود ناخالص	۲۸,۸۴۴,۷۶۵,۷۴۷	۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰		
۲۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۱,۵۰۴,۵۰۹,۲۳۵)	(۶,۵۶۵,۲۷۲,۸۸۲)	(۴۵,۴۹۲,۹۰۲,۴۶۶)		
۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	۱۲,۷۰۰,۹۷۸,۶۰۵	۱۳۹,۷۲۳,۱۵۶,۶۵۷		
		(۱۱,۵۰۴,۵۰۹,۲۳۵)	۶,۱۳۵,۷۰۵,۷۲۳	۹۴,۲۳۰,۲۵۴,۱۹۱		
	سود عملیاتی	۱۷,۳۴۰,۲۵۶,۵۱۲	۱۹,۱۱۴,۰۵۷,۶۸۲	۱۴۲,۶۶۰,۲۰۷,۴۱۱		
۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۰,۵۹۳,۷۹۳,۱۵۱	۳۸,۴۳۱,۲۴۴,۲۳۶	۷۵,۷۰۳,۴۰۶,۹۳۵		
		۲۰,۵۹۳,۷۹۳,۱۵۱	۳۸,۴۳۱,۲۴۴,۲۳۶	۷۵,۷۰۳,۴۰۶,۹۳۵		
	سود قبل از کسر مالیات	۳۷,۹۳۴,۰۴۹,۶۶۳	۵۷,۵۴۵,۳۰۱,۹۱۸	۲۱۸,۳۶۳,۶۱۴,۳۴۶		
۱۸	مالیات بر درآمد	(۴,۳۳۰,۷۵۷,۴۴۱)	(۱,۵۹۷,۲۸۲,۲۶۵)	(۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴)		
	سود خالص	۳۳,۶۰۳,۲۹۲,۲۲۲	۵۵,۹۴۸,۰۱۹,۶۵۳	۲۱۷,۶۳۶,۰۳۹,۵۲۲		

گردش حساب سود انباشته

۲۱۷,۶۳۶,۰۳۹,۵۲۲	۵۵,۹۴۸,۰۱۹,۶۵۳	۳۳,۶۰۳,۲۹۲,۲۲۲	سود خالص
۳۷۱,۷۱۰,۵۰۴,۲۸۷	۳۷۱,۷۱۰,۵۰۴,۲۸۷	۳۱۵,۵۳۰,۴۲۴,۰۸۳	سود انباشته در ابتدای دوره
(۳,۸۴۶,۹۰۳,۴۶۳)	(۲,۸۳۱,۴۵۱,۰۵۰)	(۹۱۲,۵۸۵,۷۱۳)	تعدیلات سنوایی
۳۶۷,۸۶۳,۶۰۰,۸۲۴	۳۶۸,۸۷۹,۰۵۳,۲۳۷	۳۱۴,۶۱۷,۸۳۸,۳۷۰	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۵۸۵,۴۹۹,۶۴۰,۳۴۶	۴۲۴,۸۲۷,۰۷۲,۸۹۰	۳۴۸,۲۲۱,۱۳۰,۶۰۲	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۱۰,۸۸۱,۸۰۱,۹۷۶)	-	(۱,۶۸۰,۱۶۴,۶۱۳)	اندوخته قانونی
(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۷۰,۸۸۱,۸۰۱,۹۷۶)	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۱,۶۸۰,۱۶۴,۶۱۳)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۳۱۴,۶۱۷,۸۳۸,۳۷۰	۱۶۴,۸۲۷,۰۷۲,۸۹۰	۶۶,۵۴۰,۹۶۵,۹۹۰	سود انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنوایی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه جز، لاینفک صورتهای مالی است

(۷)



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال

فعالتهای عملیاتی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

(۳۸۸,۵۵۰,۹۲۰,۴۴۴)	(۲۷۰,۹۰۷,۵۸۲,۲۸۵)	(۱۲۶,۰۱۵,۲۴۷,۴۳۸)	۳۰
-------------------	-------------------	-------------------	----

بازده سرمایه گذارها و سود برداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود برداختی بابت تامین مالی

۶۶,۱۹۷,۱۴۸,۷۶۶	۳۸,۴۵۵,۱۹۴,۲۵۲	۲۰,۶۱۱,۰۱۹,۹۴۲	
۶۶,۱۹۷,۱۴۸,۷۶۶	۳۸,۴۵۵,۱۹۴,۲۵۲	۲۰,۶۱۱,۰۱۹,۹۴۲	

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد برداختی

(۹,۹۰۱,۷۸۱,۶۹۳)	(۶,۰۴۸,۰۵۳,۶۲۰)	(۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴)	
-----------------	-----------------	---------------	--

فعالتهای سرمایه گذاری :

وجه برداختی بابت خرید داراییهای ثابت مسجود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجه برداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

(۵۰۲,۶۳۴,۰۰۰)	(۱۱۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۵۰۰,۰۰۰)	
-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	
(۵۰۲,۶۳۴,۰۰۰)	(۳۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۵۰۰,۰۰۰)	

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

(۳۳۲,۷۵۸,۱۸۷,۳۷۱)	(۲۳۸,۵۳۵,۱۹۱,۶۵۳)	(۱۰۶,۱۸۵,۳۰۲,۳۲۰)	
۵۳۰,۴۹۸,۷۷۴,۵۴۹	۵۳۰,۴۹۸,۷۷۴,۵۴۹	۱۹۷,۷۴۰,۵۸۷,۱۷۸	
۱۹۷,۷۴۰,۵۸۷,۱۷۸	۲۹۱,۹۶۳,۵۸۲,۸۹۶	۹۱,۵۵۵,۲۸۴,۸۵۸	

مبادلات غیر نقدی :

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
-----------------	--	--	--

مادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تاریخچه فعالیت

۱- کلیات

۱-۱- گروه شامل شرکت گسترش تجارت پارس سبا (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گسترش تجارت پارس سبا در تاریخ ۱۳۸۵/۴/۱۲ به نام شرکت سرمایه گذاری تجارت پارس سبا (سهامی خاص) تأسیس و تحت شماره ۲۷۵۵۷۸ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۱ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مضافاً بموجب صورتجلسه مورخ ۸۵/۵/۱۴ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت به گسترش تجارت پارس سبا تغییر یافته است. شرکت گسترش تجارت پارس سبا از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و نشانی آن میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، کوچه (۱۷)، پلاک (۱)، طبقه دوم می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز، انجام کلیه اموری که جهت فعالیت بازرگانی، انتفاعی، صادرات و واردات مجاز نیاز باشد. اخذ و اعطای نمایندگی شرکتهای داخلی و خارجی و ایجاد شعبه بادفتر در داخل و خارج از کشور، انعقاد هر گونه قرارداد با شرکتهای داخلی و خارجی و اشخاص حقیقی و حقوقی، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و سایر موسسات اعتباری داخلی و خارجی، سرمایه گذاری، خرید، فروش، ایجاد، تکمیل اداره، توسعه، واگذاری و اجاره انواع واحد های تولیدی، صنعتی، معدنی، کشاورزی، ساختمانی، بازرگانی، اقتصادی، مشاوره ای، خدماتی و انجام هر گونه امور انتفاعی که با فعالیتهای موضوع این بند در ارتباط باشد. اقدام به انعقاد هر گونه قرارداد و عقود راجع به اموال منقول و غیر منقول با اشخاص حقیقی و حقوقی. انجام امور و خدمات بازرگانی اعم از حمل و نقل، ترخیص، انبار داری، نمایشگاهی و بیمه ای. خرید و فروش سهام و اوراق بهادار و همچنین کالا از طریق بورس اوراق بهادار و یا دیگر بورس های داخل یا خارج کشور.

موضوع فعالیت شرکت فرعی بشرح زیر است:

- فعالیت اصلی شرکت سبا اینترنشنال طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از بازرگانی عام درهر قالب و فعالیت اعم از خارجی و داخلی.
- فعالیت اصلی شرکت پارس سبا هنگ کنگ بازرگانی عام در هر قالب و فعالیت مرتبط اعم از تجارت خارجی و داخلی.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دایم و موقت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱	۱	۱	۱	کارکنان دایم
۱۴	۲۱	۱۶	۲۳	کارکنان موقت
۱۵	۲۲	۱۷	۲۴	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- مبانی تلفیق :

- ۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات ومانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .
- ۳-۲- درمورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و درمورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .
- ۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .

بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه ارزیابی :		
سرمایه گذاری بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری جاری :		
سرمایه گذاری 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
سایر 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
نحوه شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای 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	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای 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)



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

عنوان دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات اداری (تجهیزات کامپیوتری)	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار کامپیوتری	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۵- تسعیر ارز

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



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵ - موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۳۹,۲۳۷,۵۷۶	۴۷۳,۱۱۹,۵۹۰	۵-۱ موجودی صندوق ارزی
-	-	۲۳۹,۲۳۷,۵۷۶	۴۷۳,۱۱۹,۵۹۰	
۱۹۷,۵۹۷,۲۷۰,۳۱۰	۹۱,۴۲۹,۱۹۴,۷۸۱	۱۹۷,۵۹۷,۲۷۰,۳۱۰	۹۱,۴۲۹,۱۹۴,۷۸۱	موجودی نزد بانکها - حسابهای ریالی
۱۴۳,۳۱۶,۸۶۸	۱۳۶,۰۹۰,۰۷۷	۵۶۰,۹۷۹,۴۸۴	۱۵۷,۹۵۷,۶۵۹	۵-۲ موجودی نزد بانکها - حسابهای ارزی
۱۹۷,۷۴۰,۵۸۷,۱۷۸	۹۱,۵۵۵,۲۸۴,۸۵۸	۱۹۸,۱۵۸,۲۴۹,۷۹۴	۹۱,۵۸۷,۱۵۲,۴۴۰	
۱۹۷,۷۴۰,۵۸۷,۱۷۸	۹۱,۵۵۵,۲۸۴,۸۵۸	۱۹۸,۳۹۷,۴۸۷,۳۷۰	۹۲,۰۶۰,۲۷۲,۰۳۰	

۵-۱- موجودی صندوق ارزی معادل هم ارز ریالی ۲۵,۳۴۵ درهم و ۱۰۰,۰۰۰ دلار می باشد که به نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵-۲- موجودی سیرده و جاری ارزی گروه معادل هم ارز ریالی ۴,۱۸۱/۲۶ یورو و ۴,۱۸۱ درهم میباشد که به نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود یا زیان حاصل از تسعیر بشرح یادداشت (۲۸) گزارش گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - بانک ملت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۱- مبلغ مزبور بابت سیرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت با سود روز شمار ۲۲٪ می باشد.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

گروه:	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریالی
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۱	۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰	-	-	۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰	۴۰۹,۷۷۰,۱۶۲,۸۳۰	۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰
چکهای برگشت شده تجاری	۷-۲	۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴	-	(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴
حسابهای دریافتنی تجاری	۷-۳	۶۸۰,۱,۷۸۳,۰۲۶	۲,۲۵۶,۸۹۷,۴۹۲,۷۹۶	(۷۴,۵۱۲,۷۶۹,۸۱۵)	۲,۱۸۹,۱۸۶,۵۰۶,۰۰۷	۱۰۹,۵۷۱,۳۷۹,۲۳۵	۲,۱۸۹,۱۸۶,۵۰۶,۰۰۷
		۴۰۳,۵۵۵,۷۶۱,۹۳۰	۲,۲۵۶,۸۹۷,۴۹۲,۷۹۶	(۹۷,۱۰۸,۴۴۷,۰۱۵)	۲,۵۶۳,۳۴۴,۸۰۷,۷۱۱	۲,۳۲۱,۲۱۰,۵۹۷,۹۳۹	۲,۵۶۳,۳۴۴,۸۰۷,۷۱۱
شرکت اصلی:	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریالی
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۱	۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰	-	-	۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰	۴۰۹,۷۷۰,۱۶۲,۸۳۰	۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰
چکهای برگشت شده تجاری	۷-۲	۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴	-	(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴
حسابهای دریافتنی تجاری	۷-۳	۶۸۰,۱,۷۸۳,۰۲۶	۱۱,۴۴۸,۴۶۵,۰۵۹	(۶,۶۷۸,۰۹۰,۳۴۹)	۱۱,۵۷۲,۱۵۷,۸۳۶	۱۱,۲۸۹,۰۹۷,۸۳۶	۱۱,۵۷۲,۱۵۷,۸۳۶
		۴۰۳,۵۵۵,۷۶۱,۹۳۰	۱۱,۴۴۸,۴۶۵,۰۵۹	(۲۹,۲۷۳,۷۶۷,۴۴۹)	۳۸۵,۷۳۰,۴۵۹,۵۴۰	۴۲۶,۷۸۵,۸۹۹,۵۴۰	۳۸۵,۷۳۰,۴۵۹,۵۴۰

۷-۱ - اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

گروه	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شرکت اصلی	
		ریالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت سهامی لوله سازی اهواز	۷-۱-۱	۳۳۶,۳۱۶,۲۶۴,۸۳۰	۳۳۶,۳۱۶,۲۶۴,۸۳۰	۲۶۹,۷۲۸,۷۶۴,۸۳۰	۲۶۹,۷۲۸,۷۶۴,۸۳۰	۲۶۹,۷۲۸,۷۶۴,۸۳۰	۲۶۹,۷۲۸,۷۶۴,۸۳۰
شرکت ارتباطاتی ضعیف گیش	۷-۱-۲	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
آقای فرهنگ مظفر		-	-	۲۱,۳۱۵,۳۹۸,۰۰۰	-	۲۱,۳۱۵,۳۹۸,۰۰۰	۲۱,۳۱۵,۳۹۸,۰۰۰
		۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰	۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰	۴۰۹,۷۷۰,۱۶۲,۸۳۰	۳۴۷,۱۱۶,۲۶۴,۸۳۰	۴۰۹,۷۷۰,۱۶۲,۸۳۰	۴۰۹,۷۷۰,۱۶۲,۸۳۰

۷-۱-۱ - مانده مذکور بابت دریافت ۶ فقره چک جهت اصل و سود سرمایه گذاری انجام شده طی سه فقره قرارداد مضاربه می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه این گزارش حساب فوق تسویه شده است.

۷-۱-۲ - مانده مذکور بابت دریافت ۳ فقره چک جهت قرارداد مشارکت سرمایه گذاری میباشد. ضمناً تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰,۸۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۷-۲ - اقلام تشکیل دهنده چکهای برگشت شده تجاری به شرح زیر است:

گروه	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شرکت اصلی	
		ریالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ	۷-۲-۱	۱۳,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹	۱۳,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹	۱۳,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹	۱۳,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹	۱۳,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹	۱۳,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹
شرکت چینی حمید	۷-۲-۲	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای حسن کریمی دستجردی	۷-۲-۳	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴	۵,۷۲۶,۶۳۸,۸۷۴
آقای فرهاد اسکندری	۷-۲-۴	۳,۵۹۱,۸۹۰,۴۱۱	۳,۵۹۱,۸۹۰,۴۱۱	۳,۵۹۱,۸۹۰,۴۱۱	۳,۵۹۱,۸۹۰,۴۱۱	۳,۵۹۱,۸۹۰,۴۱۱	۳,۵۹۱,۸۹۰,۴۱۱
شرکت پخش بین المللی پیشناتازان فوا کوهرنگ	۷-۲-۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای فرهنگ مظفر	۷-۲-۶	۲۱,۳۱۵,۳۹۸,۰۰۰	-	-	۲۱,۳۱۵,۳۹۸,۰۰۰	-	-
		۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴	۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴	۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴	۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴	۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴	۴۹,۶۳۷,۷۱۴,۰۷۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)	(۲۲,۵۹۵,۶۷۷,۲۰۰)
		۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴	۲۷,۰۴۲,۰۳۶,۸۷۴

۷-۲-۱ - مانده مذکور بابت دو فقره چکهای برگشت شده شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ بابت بدهی فروش شیر خشک می باشد که از محل تضامین موجود نسبت به توقیف اموال اقدام و پرونده توسط وکیل شرکت در جریان اقدامات قانونی قرار داده شده است.

۷-۲-۲ - مانده مذکور بابت یک فقره چک برگشت شده شرکت چینی حمید بابت قرارداد سرمایه گذاری میباشد که از محل تضمین یک باب آپارتمان مسکونی نسبت به اجرای ثبت و طرح دعوی حقوقی اقدام گردیده و مراتب توسط وکیل شرکت در جریان اقدامات قانونی قرارداد شده است.

۷-۲-۳ - مانده مذکور بابت یک فقره چک برگشت شده آقای حسن کریمی دستجردی بابت اصل و فرع قرارداد تسام در خرید و فروش خودرو می باشد که پرونده توسط وکیل شرکت در جریان اقدامات قانونی قرار گرفته است.

۷-۲-۴ - مانده مذکور بابت طلب از آقای فرهاد اسکندری بابت اصل و فرع قرارداد مشارکت در خرید و فروش مصنوعات فولادی می باشد، که تا تاریخ تهیه گزارش وصول نگردیده است.

۷-۲-۵ - مانده مذکور بابت یک فقره چک برگشت شده شرکت پخش بین المللی پیشناتازان فوا کوهرنگ بابت تسام در خرید و فروش شکر می باشد.

۷-۲-۶ - مانده مذکور بابت دو فقره چکهای برگشت شده آقای فرهنگ مظفر بابت اصل و فرع قرارداد مشارکت سرمایه گذاری می باشد.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۷- اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۴۲۱,۱۳۲,۲۵۱	۳,۴۲۱,۱۳۲,۲۵۱	۳,۴۲۱,۱۳۲,۲۵۱	۳,۴۲۱,۱۳۲,۲۵۱	۷-۳-۱	شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ
۲,۱۳۵,۶۱۱,۶۰۰	۲,۱۳۵,۶۱۱,۶۰۰	۲,۱۳۵,۶۱۱,۶۰۰	۲,۱۳۵,۶۱۱,۶۰۰		آقای هوشنگ چاوشی حسینی
۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵	۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵	۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵	۶۶۸,۸۳۹,۹۳۵		آقای فرهاد اسکندری
۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳	۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳	۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳	۴۲۶,۸۸۳,۵۱۳		شرکت چینی حمید
۱۲۳,۶۹۲,۷۷۷	۱۲۳,۶۹۲,۷۷۷	۱۲۳,۶۹۲,۷۷۷	۱۲۳,۶۹۲,۷۷۷		حسن کریمی دستجردی
۲۵,۶۲۲,۹۵۰	۲۵,۶۲۲,۹۵۰	۲۵,۶۲۲,۹۵۰	۲۵,۶۲۲,۹۵۰		شرکت بخش بین المللی پیشتازان فرا کوهرنگ
-	-	۹,۴۱۵,۵۷۴,۲۵۶	۹,۸۹۰,۵۰۵,۳۷۲	۷-۳-۲	شرکت acs investment
-	-	۶,۱۸۳,۱۱۲	۶,۴۹۳,۹۴۴		شرکت multi trade
-	-	۱۶,۲۵۸,۴۲۲,۱۲۸	۱۷,۰۷۸,۵۲۳,۹۳۶	۷-۳-۳	شرکت زمان تجارت آریا
-	-	۹۹۲,۷۰۰,۶۱۶	۱,۰۴۲,۷۷۳,۴۴۲	۷-۳-۴	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
-	-	۳۷,۶۴۶,۵۲۹,۷۳۶	۳۹,۵۴۵,۴۵۸,۸۸۲	۷-۳-۵	شرکت زالوند
-	-	۲۵۷,۹۱۴,۵۲۰	۲۷۰,۹۲۳,۹۹۰		شرکت یادمان بردیا
-	-	۱۴,۰۹۰,۶۹۴,۸۷۲	۱۴,۸۰۱,۴۴۳,۸۱۴	۷-۳-۶	شرکت ارژنگ پیمان توس
-	-	۱,۵۹۸,۸۸۰,۰۰۰	۸۳۹,۸۲۰,۰۰۰		شرکت حدیث سازان غرب
-	-	۵۳,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سیمان سامان غرب
-	-	۶۲,۴۷۷,۶۱۳,۱۶۹	۵۱,۶۳۶,۳۷۹,۷۳۰		شرکت چیپسکو کویت
۱۱,۰۴۸,۵۶۸,۹۱۹	۱۱,۰۴۸,۵۶۸,۹۱۹	۳۷,۹۸۵,۰۰۰,۷۴۲	۱۶,۰۱۴,۳۴۵,۹۱۶		شرکت راشد عبدالرحمان الراشد
-	-	۱,۳۳۰,۱۷۹,۴۲۲	۱,۳۹۷,۳۶۷,۲۶۰		شرکت نیو دیل جنرال
-	۲۸۳,۰۶۰,۰۰۰	-	۳۷۴,۶۱۰,۸۲۱,۷۶۰		شرکت گروه
-	-	۱,۷۲۱,۱۳۵,۷۰۳,۷۹۸	۱,۶۳۷,۷۱۱,۲۲۷,۰۲۲	۷-۳-۷	شرکت پیمود
-	-	۶۰۴,۴۹۶,۴۲۸	-		شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۱۱۶,۸۳۶,۱۴۰	۱۱۶,۸۳۶,۱۴۰	۱۱۶,۸۳۶,۱۴۰	۱۱۶,۸۳۶,۱۴۰		شرکت پتروشیمی آبادان
-	-	۱۲,۹۶۴,۶۹۸,۸۸۷	۱۳۵,۹۴۶,۵۷۱,۵۸۸	۷-۳-۸	شرکت دوو
۱۷,۹۶۷,۱۸۸,۰۸۵	۱۸,۲۵۰,۲۴۸,۰۸۵	۱,۹۷۶,۹۶۹,۲۱۹,۸۵۲	۲,۲۶۳,۶۹۹,۲۷۵,۸۲۲		جمع
(۶,۶۷۸,۰۹۰,۲۴۹)	(۶,۶۷۸,۰۹۰,۲۴۹)	(۷۱,۲۵۵,۴۲۳,۶۱۷)	(۷۴,۵۱۲,۷۶۹,۸۱۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۱,۲۸۹,۰۹۷,۸۳۶	۱۱,۵۷۲,۱۵۷,۸۳۶	۱,۹۰۵,۷۱۳,۷۹۶,۲۳۵	۲,۱۸۹,۱۸۶,۵۰۶,۰۰۷		خالص

۷-۳-۱- مانده طلب از شرکت گروه صنعتی فلات کوهرنگ بابت قرارداد فروش شیرخشک و به انضمام مالیات ارزش افزوده پرداختی به وزارت دارائی اعلامی در سال ۱۳۹۱ می باشد که طی برگ تشخیص پرداخت گردیده است و همچنین تضمین چک شرکت مذکور توسط مدیران قبلی شرکت به مبلغ ۱,۰۶۶,۲۹۹,۳۷۰ ریال ظهرنویسی گردیده و به حساب مطالبات از نامبرده منظور شده است.

۷-۳-۲- مانده طلب از شرکت acs investment به مبلغ فوق بابت فروش ۹۴۰۵۴ تن سنگ آهن از قرار هر تن ۱۱۸ دلار در سنوات قبل می باشد.

۷-۳-۳- طلب از شرکت زمان تجارت آریا بابت وجوه پرداخت شده به شرکت مزبور به منظور حمل سنگ آهن خریداری شده از سنگ آهن مرکزی در سنوات قبل بوده که به دلیل عدم قابلیت شرکت مزبور در انجام این امر، وجه پرداختی مورد مطالبه قرار گرفت و نسبت به وصول آن از طریق مراجع قانونی اقدام گردیده است.

۷-۳-۴- مانده طلب از شرکت سنگ آهن مرکزی به مبلغ فوق بابت کسری ۱۳۰۶ تن سنگ آهن خریداری شده در سنوات قبل و هزینه دمواراز آن می باشد.

۷-۳-۵- طلب از شرکت زالوند عمدتاً بابت وجوه پرداخت شده به شرکت مزبور در قالب قرارداد مشارکت خرید و فروش ۱۰,۰۰۰ تن مازوت منعقد در سنوات قبل می باشد. وصول مانده مطالبات از شرکت مزبور بدلیل احراز شرایط فورس مازور طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۸ تا پایان شهریور ۱۳۹۰ تمدید گردیده است.

۷-۳-۶- طلب از شرکت ارژنگ پیمان توس بابت تمه حساب فروش ۳۰۵۳ تن روغن پایه از شرکت مزبور در سنوات قبل و سود وجوه نزد آن شرکت می باشد.

۷-۳-۷- طلب از شرکت پیمود بابت فعالیت شرکت پارس سبا هنگ کنگ جهت خرید و فروش محصولات پتروشیمی می باشد.

۷-۳-۸- طلب از شرکت دوو بابت فروش محصولات پتروشیمی به شرکت مذکور می باشد.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸ - سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای گروه و وابسته:				
شرکت کارخانجات بولندی بهران	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۸,۳۹۰,۰۰۰
شرکت سبا اینترنشنال بریدینگ	-	-	۱۷۳,۹۵۵,۷۱۴,۳۵۴	۱۸۱,۹۳۲,۴۸۶,۸۴۹
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	۶۶,۹۶۰,۰۶۴,۵۸۱	۶۶,۹۶۰,۰۶۴,۵۸۱	۶۶,۹۶۰,۰۶۴,۵۸۱	۶۶,۹۶۰,۰۶۴,۵۸۱
شرکت بازرگانی پارس سبا هگ کنگ	-	-	۳۵۰,۵۵۸,۰۹۷,۵۷۱	۱۴۲,۷۱۱,۷۶۹,۴۶۰
سایر اشخاص و شرکتهای:				
آقای محمد لطفی	۴۷,۶۰۱,۸۲۷	۲۸۰,۲۳۰,۰۴۵	۴۷,۶۰۱,۸۲۷	۲۸۰,۲۳۰,۰۴۵
آقای مهرداد اشراقی	۲۹,۹۳۳,۵۱۶	۲۴۴,۱۹۳,۲۴۳	۲۹,۹۳۳,۵۱۶	۲۴۴,۱۹۳,۲۴۳
کارکنان (وام - جاری)	۸-۱	۱۰۱,۵۳۲,۲۱۸	۵۳۱,۸۸۹,۴۷۴	۵۳۱,۸۸۹,۴۷۴
آقای محمدعلی آهنگریان	۸-۲	۴,۳۲۴,۲۸۰,۷۲۴	۴,۱۱۶,۶۳۳,۵۵۲	-
آقای عربی رجبی اسلامی	-	-	۱,۴۶۱,۰۳۹,۱۳۶	-
شرکت گرند لسک دی ام سی سی	۸-۳	۵,۲۳۶,۳۸۲,۵۹۸	۱,۶۵۵,۳۰۴,۰۲۴	-
سایر	۳۴۰,۳۶۲,۲۴۳	۹۰۷,۳۴۱,۶۰۱	۵۹۲,۲۰۹,۵۲۹	۵۹۲,۲۰۹,۵۲۹
جمع	۷۷۰,۴۰۱,۵۷۰,۷۰۷	۷۶,۱۵۶,۶۹۵,۶۵۶	۵۹۲,۹۶۲,۱۵۳,۵۹۶	۴۰۹,۴۴۸,۲۳۳,۱۸۱
ذخیره مطالب مشکوک الوصول	(۴,۵۷۷,۸۳۶,۵۵۴)	(۵,۸۱۹,۰۴۳,۵۲۸)	-	-
خالص	۷۲,۴۶۲,۳۳۱,۱۵۳	۷۰,۳۳۷,۶۵۲,۱۲۸	۵۹۲,۹۶۲,۱۵۳,۵۹۶	۴۰۹,۴۴۸,۲۳۳,۱۸۱

۸-۱ - مانده حساب کارکنان عمدتاً مربوط به بدهی وام و جاری کارکنان می باشد.

۸-۲ - مانده حساب آقای محمدعلی آهنگریان به شرح فوق بابت وجوه پرداختی به ایشان در سنوات قبل بوده که تا زمان تهیه این گزارش اسناد هزینه آن وصول نگردیده است.

۸-۳ - مانده مزبور بابت ثبت شرکت جدید در کشور امارات متحده عربی میباشد.

۹ - موجودی کالا و املاک آماده برای فروش

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
یک واحد تجاری خریداری شده در برج جلفار راس الخیمه	۵,۴۷۱,۸۱۰,۹۳۴	۵,۲۰۹,۰۶۰,۶۳۲	-	-
بسی پرداخت خرید ۳ باب آپارتمان از شرکت اعمار	۲۰,۴۴۷,۳۵۶,۴۷۲	۱۹,۴۶۵,۴۹۷,۰۵۶	-	-
آپارتمانهای خریداری شده از شرکت داماک	۲۰۳,۰۶۶,۸۲۵,۵۳۴	۱۹۳,۳۱۵,۷۸۱,۴۳۲	-	-
موجودی روغن پایه	۴۵۸,۴۵۵,۶۷۸	۴۳۶,۴۴۱,۱۴۴	-	-
جمع	۲۲۹,۴۴۴,۴۴۸,۶۱۸	۲۱۸,۴۲۶,۷۸۰,۲۶۴	-	-
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۵۱,۸۵۶,۸۹۴,۳۸۲)	(۴۹,۳۶۶,۷۸۳,۷۳۶)	-	-
خالص	۱۷۷,۵۸۷,۵۵۴,۲۳۶	۱۶۹,۰۵۹,۹۹۶,۵۲۸	-	-

۹-۱ - طبق قرارداد منعقد با شرکت راک پراپرٹیز به مبلغ کل ۴۵,۱۰۳ درهم امارات در سنوات قبل، شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ (شرکت فرعی) اقدام به پیش خرید یک واحد آپارتمان اداری در برج جلفار راس الخیمه نمود که تا سال ۱۳۹۱ کل بهای آن پرداخت و تسویه گردیده است. با عنایت به آماده بودن واحد مزبور مالکیت آن در خرداد ماه سال ۹۳ به شرکت منتقل گردید.

۹-۲ - مانده مزبور عمدتاً مربوط به اقساط پرداخت شده به شرکت اعمار بابت خرید ۳ واحد آپارتمان در دبى میباشد. مجموع اقساط پرداخت شده معادل ۳۰ درصد از کل ارزش خرید است.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۹- شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ (شرکت فرعی) در سال ۲۰۰۸ میلادی اقدام به خرید ۱۶ واحد آپارتمان در دبی از شرکت داماک به ارزش کل ۳۷ میلیون درهم امارات نمود. از این مبلغ معادل ۳۰ درصد آن به شکل اقساطی پرداخت گردید. سپس شرکت در سال ۲۰۰۹ میلادی به دلیل توقف و یا تاخیر اجرای پروژه های مزبور اقدام به معاوضه آنها با ۸ واحد اداری در حال آماده شدن شرکت داماک در برج اسمارت هایتز به ارزش کلی ۲۵/۴ میلیون درهم نمود. طی معاوضه مزبور با شرکت سازنده داماک، وجوه پرداخت شده به پروژه های قبلی به واحد های جدید منتقل گردید. همچنین از این بابت شرکت متعهد گردید مانده مزبور به مبلغ ۱۴/۳ میلیون درهم رابه شکل اقساطی به شرکت داماک پرداخت نماید. مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه و پرداخت شد. واحدهای مزبور در سال مالی ۱۳۹۳ همراه با اسناد مالکیت و فروش به شرکت تحویل گردیده اند، ضمناً طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۳ با شرکت ملی نفتکش توافق بعمل آمد که چهار واحد از واحدهای مذکور به شرکت ملی نفتکش فروخته شود.

۴-۹- مانده فوق از موجودی مقدار ۲۳/۵۵ تن روغن پایه خریداری شده از شرکت زالوند می باشد.

۵-۹- با عنایت به کاهش ارزش املاک در امارات متحده عربی در سالهای اخیر نسبت به اخذ قیمت کارشناسی از شرکت همپتون اقدام گردید و در این خصوص مبلغ ۶,۸۰۳,۵۸۱ درهم ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۷۲,۰۱۵,۵۰۴,۸۰۰	-		شرکت چکت
۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۰-۱	پیش پرداخت خدمات حقوقی
-	-	۱۷۴,۲۳۰,۴۸۷	۱۸۳,۰۳۰,۹۳۱	۱۰-۲	شرکت سیمان داراب
-	-	۹,۹۳۳,۱۷۳,۷۶۰	-		شرکت سیمان سفید شرق
-	-	۱۰۸,۸۴۰,۰۰۰	۱۱۵,۱۰۳,۶۳۴		سایر
۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۴۸,۳۹۹,۰۴۷	۹۱۴,۷۸۳,۵۶۵		

۱-۱۰- مانده مزبور بابت علی الحسابهای پرداختی به وکلای حقوقی شرکت جهت طرح دعوی و پیگیری حقوقی جهت وصول مطالبات شرکت از بدهکاران می باشد.

۲-۱۰- مبلغ فوق بابت ۲۵۶/۴۰ تن کسری کلینکر خریداری شده (تنی ۲۵/۵ دلار) از سیمان داراب میباشد.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱ - دارائیهای ثابت مشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح ذیل می باشد:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در	داراییهای اضافه شده	تعدیلات	مانده در	استهلاک	تعدیلات ناشی	مانده در	
	ابتدای دوره	طی دوره مالی	نفسی از تسعیر ارز	پایان دوره	ابتدای دوره	طی دوره مالی	از تسعیر ارز	پایان دوره
اتاقیه ومنصوبات	۱,۵۷۴,۷۹۲,۵۶۸	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۶	۱,۶۲۸,۲۹۲,۹۳۴	۴۵۴,۸۳۷,۹۰۴	۱۳۳,۶۱۴,۰۰۹	-	۵۸۸,۴۵۱,۹۱۳
وسائط نقلیه	۸۲۲,۲۷۷,۶۸۸	-	-	۸۲۲,۲۷۷,۶۸۸	۳۹۲,۷۴۵,۵۷۷	۱۰۷,۳۸۳,۰۲۸	-	۵۰۰,۱۲۸,۶۰۵
	۲,۳۹۷,۰۷۰,۲۵۶	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۶	۲,۴۵۰,۵۷۰,۶۲۲	۸۴۷,۵۸۳,۴۸۱	۲۴۰,۹۹۷,۰۲۷	-	۱,۰۸۸,۵۸۰,۵۱۸
	۱,۵۴۹,۴۸۶,۷۷۵			۱,۳۶۱,۹۹۰,۱۰۴				۱,۳۶۱,۹۹۰,۱۰۴



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائيهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
		مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	دارائيهای اضافه	مانده در	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پایان دوره	طی دوره مالی	ابتدای دوره	پایان دوره	شده طی دوره مالی	ابتدای دوره	
۱.۱۱۹.۹۴۷.۴۰۸	۱.۰۳۹.۸۳۳.۳۹۹	۵۸۸.۴۵۱.۹۱۳	۱۳۳.۶۱۴.۰۰۹	۴۵۴.۸۳۷.۹۰۴	۱.۶۲۸.۲۸۵.۳۱۲	۵۳.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۷۴.۷۸۵.۳۱۲	اثاثه ومنصوبات
۴۲۹.۵۳۲.۱۱۱	۳۲۲.۱۴۹.۰۸۳	۵۰۰.۱۲۸.۶۰۵	۱۰۷.۳۸۳.۰۲۸	۳۹۲.۷۴۵.۵۷۷	۸۲۲.۲۷۷.۶۸۸	-	۸۲۲.۲۷۷.۶۸۸	وسائط نقلیه
۱.۵۴۹.۴۷۹.۵۱۹	۱.۳۶۱.۹۸۲.۴۸۲	۱.۰۸۸.۵۸۰.۵۱۸	۲۴۰.۹۹۷.۰۳۷	۸۴۷.۵۸۳.۴۸۱	۲.۴۵۰.۵۶۳.۰۰۰	۵۳.۵۰۰.۰۰۰	۲.۳۹۷.۰۶۳.۰۰۰	

۱۱-۲-۱- افزایش حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۵۳ میلیون ریال طی دوره مالی بابت خرید یک دستگاه سوییچ سایبروم اینترنتی میباشد.

۱۱-۲-۲- دارائيهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، سيل از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.



۱۲ - دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲.۷۴۰.۰۰۰	۳۲.۷۴۰.۰۰۰	۳۲.۷۴۰.۰۰۰	۳۲.۷۴۰.۰۰۰
۱.۰۵۰.۰۰۰	۱.۰۵۰.۰۰۰	۱.۰۵۰.۰۰۰	۱.۰۵۰.۰۰۰
۳۳.۷۹۰.۰۰۰	۳۳.۷۹۰.۰۰۰	۳۳.۷۹۰.۰۰۰	۳۳.۷۹۰.۰۰۰

حق الامتياز تلفن همراه

حق الامتياز تلفن ثابت

۱۳ - سرمایه گذاريهای بلند مدت

۱۳-۱ - ساير سرمايه گذاريهای بلند مدت گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ساير	پذيرفته شده در بورس
ريال	ريال	ريال	ريال
۲۱.۱۰۱.۰۰۰	۲۱.۳۱۱.۰۰۰	۱۹.۳۱۱.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰
۲۱.۱۰۱.۰۰۰	۲۱.۳۱۱.۰۰۰	۱۹.۳۱۱.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳.۵۵۶.۰۰۰ ریال بیش از مبلغ دفتری است.

۱۳-۲ - ساير سرمايه گذاريهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ساير	پذيرفته شده در بورس
ريال	ريال	ريال	ريال
۲.۵۲۹.۲۲۶.۰۰۰	۲.۵۲۹.۲۲۶.۰۰۰	۲.۵۲۹.۲۲۶.۰۰۰	-
۲۱.۱۰۱.۰۰۰	۲۱.۳۱۱.۰۰۰	۱۹.۳۱۱.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰
۲.۵۵۰.۳۲۷.۰۰۰	۲.۵۵۰.۵۳۷.۰۰۰	۲.۵۴۸.۵۳۷.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰

شرکتهای فرعی

ساير شرکتها

۱۳-۳ - مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه
	شرکت اصلی	گروه	
بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	امارات متحده عربی
بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	هنگ کنگ

شرکتهای فرعی :

شرکت سبا اینترنشنال تریدینگ

شرکت بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ

۱۴ - ساير دارائیهها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ريال	ريال	ريال	ريال
-	-	۴۰.۷۴۲.۴۴۰	۴۲.۷۹۷.۵۳۰
-	-	۴۰.۷۴۲.۴۴۰	۴۲.۷۹۷.۵۳۰

نرم افزار کامپیوتری



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵ - حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت داماک	۳۵,۶۴۸,۰۹۴	۳۳,۹۳۶,۳۱۲	-	-
شرکت سهامی لوله سازی اهواز	۶۰,۰۰۰	۹,۴۸۸,۴۹۴,۶۷۸	۶۰,۰۰۰	۹,۴۸۸,۴۹۴,۶۷۸
آقای محمدعلی سربازی	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰
شرکت چکیت	۴۹,۴۱۶,۲۴۷,۲۵۵	۱۱۵,۸۹۱,۳۹۹,۷۲۷	-	-
شرکت پتروشیمی جم	۱,۹۶۱,۶۶۶,۹۲۷,۷۴۲	۱,۷۷۵,۰۳۹,۷۳۶,۱۷۳	۱۷۱,۹۳۰,۰۳۸,۱۰۶	۱۷۱,۹۳۰,۰۳۸,۱۰۶
شرکت پتروشیمی فن آوران	۲۶۶,۰۴۳,۷۷۸	۲۵۳,۲۵۱,۹۳۳	-	-
شرکت سیمان سفید شرق	۱۱۳,۵۳۷,۳۱۲	-	-	-
شرکت سیمان سفید ارومیه	۱۶۷,۷۱۶,۸۱۳	-	-	-
شرکت الوان ثابت	۵,۳۰۷,۲۲۴	-	۵,۳۰۷,۲۲۴	-
	۲,۰۱۳,۶۷۴,۶۸۸,۳۱۸	۱,۹۰۱,۷۱۰,۰۰۸,۸۲۳	۱۷۴,۹۳۸,۶۰۵,۳۳۰	۱۸۲,۴۲۱,۷۳۲,۷۸۴

۱۵-۱ - مانده مذکور بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم در بورس کالا و فروش صادراتی آن شرکت می باشد.

۱۵-۲ - مانده فوق بابت تنمه فاکتور خرید متانول از شرکت مذکور می باشد.

۱۶ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سیمان سفید ارومیه	-	۲,۴۴۶,۹۸۷,۵۰۹	-	-
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان و پیمانکاران)	۲۹۲,۵۴۱,۲۵۳	۴۰۲,۵۲۷,۹۶۳	۲۹۲,۵۴۱,۲۵۳	۴۰۲,۵۲۷,۹۶۳
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۲۸۵,۵۴۴,۷۳۲	۵۷۵,۷۱۰,۹۸۲	۱۴۵,۵۴۲,۱۹۱	۴۶۵,۷۱۰,۹۶۹
وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده)	۹۵۱,۶۱۰,۱۵۲	۲,۱۱۶,۰۶۷,۸۱۸	۹۵۱,۶۱۰,۱۵۲	۲,۱۱۶,۰۶۷,۸۱۸
شرکت Rak Properties	۲۶۰,۱۰۰,۷۵۰	۲۴۷,۶۱۱,۰۰۰	-	-
شرکت Empower	۷۶,۳۲۰,۰۰۰	۷۲,۵۶۰,۰۰۰	-	-
سایر	۷,۴۵۴,۹۳۸	۴۷,۶۴۲,۶۳۸	۷,۴۵۴,۹۳۸	۴۷,۶۴۲,۶۳۸
	۱,۸۷۳,۴۶۹,۸۲۵	۵,۹۰۹,۱۰۷,۹۰۰	۱,۳۹۷,۱۴۸,۵۳۴	۳,۰۳۱,۹۴۹,۳۷۸

۱۷ - پیش دریافتها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت الوان ثابت	-	۵,۳۰۷,۲۲۴	-	۵,۳۰۷,۲۲۴
شرکت پتروشیمی جم	-	۱۷۷,۴۴۹,۱۱۴,۶۰۹	-	-
	-	۱۷۷,۴۵۴,۴۲۱,۸۳۳	-	۵,۳۰۷,۲۲۴

۱۸ - ذخیره مالیات

۱۸-۱ - گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر میباشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴	۷۵۱,۷۷۹,۵۱۷
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۴,۳۳۰,۷۵۷,۴۳۱	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴
تعدیل ذخیره عملکرد سالهای قبل	-	۲,۳۸۴,۰۰۰,۲۱۷۶
تادیه شده طی دوره	(۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴)	(۹,۹۰۱,۷۸۱,۶۹۳)
مانده در پایان دوره	۴,۳۳۰,۷۵۷,۴۳۱	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴

شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال							۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	مالیات						ریال		
	سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	ابرازی	تشخیصی	قطعی	نآدیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(۳۳,۱۶۴,۶۵۳,۷۳۹)	۹,۳۱۰,۴۷۵,۳۲۴	-	۲,۳۲۷,۶۱۸,۸۳۱	۲,۳۲۷,۶۱۸,۸۳۱	۲,۳۲۷,۶۱۸,۸۳۱	-	-
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۳۸۳,۰۸۵,۹۴۵,۷۵۰	۲۵۰,۲۴۸,۸۰۸,۳۷۵	۷,۵۱۷,۷۷۹,۵۱۷	۶۲,۵۶۲,۲۰۲,۰۹۳	-	۷,۵۷۴,۱۶۲,۸۶۲	-	-
رسیدگی به دفاتر - ماده ۲۷۲ ق.م.م	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲۱۸,۳۶۳,۶۱۴,۳۴۶	-	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴	-	-	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴	-	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴
رسیدگی نشده است.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۷,۹۳۴,۰۴۹,۶۶۳	-	۴,۳۳۰,۷۵۷,۴۳۱	-	-	-	۴,۳۳۰,۷۵۷,۴۳۱	-
								۴,۳۳۰,۷۵۷,۴۳۱	۷۲۷,۵۷۴,۸۲۴

۱۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم در دست رسیدگی است.

۱۸-۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۸-۲-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ توسط حسابرس مالیاتی معادل مبلغ ۳۲,۴۶۳ میلیون ریال تعیین گردیده است.



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- حسابهای پرداختنی بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری ۱۹-۱	۵۱۵,۸۹۵,۶۷۲,۷۳۲	۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲	۵۱۵,۸۹۵,۶۷۲,۷۳۲	۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲
	<u>۵۱۵,۸۹۵,۶۷۲,۷۳۲</u>	<u>۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲</u>	<u>۵۱۵,۸۹۵,۶۷۲,۷۳۲</u>	<u>۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲</u>

۱۹-۱- بدهی به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به علی الحسابهای دریافتی جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکتهای گروه و شرکت اصلی و سود سهام پرداختنی می باشد و گردش حساب شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
مانده در ابتدای سال	۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲	۱۳۷,۵۰۲,۵۹۷,۳۱۹
سود سهام پرداختنی	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	-	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت مشارکت در سرمایه گذاری	-	۲۰۴,۵۶۸,۰۸۹,۰۰۱
انتقال مانده بدهی سنواتی شرکت کارخانجات تولیدی تهران	-	(۴۳,۳۷۷,۶۶۹,۵۳۸)
انتقال اموال تملیکی آماده برای فروش	-	(۳۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	۳۳۴,۷۲۸,۱۲۰	۴۹۷,۹۲۷,۸۲۰
	<u>۵۱۵,۸۹۵,۶۷۲,۷۳۲</u>	<u>۲۳۵,۵۶۰,۹۴۴,۶۱۲</u>

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۴۷۷,۸۱۷,۲۵۰	۲۲۵,۵۷۹,۵۶۸	۴۷۷,۸۱۷,۲۵۰	۲۲۵,۵۷۹,۵۶۸
پرداخت شده طی دوره	(۲۸۲,۸۷۱,۲۶۷)	(۲۱,۴۵۵,۴۹۰)	(۲۸۲,۸۷۱,۲۶۷)	(۲۱,۴۵۵,۴۹۰)
ذخیره تامین شده طی دوره	۵۰,۷۹۴,۸۸۸	۲۷۳,۶۹۳,۱۷۲	۵۰,۷۹۴,۸۸۸	۲۷۳,۶۹۳,۱۷۲
مانده در پایان دوره	<u>۲۴۵,۷۴۰,۸۷۱</u>	<u>۴۷۷,۸۱۷,۲۵۰</u>	<u>۲۴۵,۷۴۰,۸۷۱</u>	<u>۴۷۷,۸۱۷,۲۵۰</u>



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱ - سرمایه

۲۱-۱ - سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به سی میلیون سهم ده هزار ریالی و با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۲۱-۲ - سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹,۸۸	۲۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹,۸۸	۲۹,۹۶۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی بهور
۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲ - تفاوت ناشی از تسعیر ارز

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۲-۱	(۲,۰۷۱,۹۱۱,۴۱۸)	(۱۷,۳۲۹,۴۹۲,۱۰۸)
تفاوت ناشی از تسعیر ارز	(۲,۰۷۱,۹۱۱,۴۱۸)	(۱۷,۳۲۹,۴۹۲,۱۰۸)

۲۲-۱ - تفاوت ناشی از تسعیر ارز مربوط به تسعیر مانده دارائیه‌ها و بدهیهای شرکت سبا اینتر نشنال و شرکت پارس سبا هنگ کنگ در تاریخ ترازنامه می باشد .

۲۳ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۶۸۰,۱۶۴,۶۱۲ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص همان شرکت 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.

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۱,۸۸۱,۸۰۱,۹۷۶	۱۳,۵۶۱,۹۶۶,۵۸۸	۱۱,۸۸۱,۸۰۱,۹۷۶
اندوخته قانونی	۱۳,۵۶۱,۹۶۶,۵۸۸	۱۱,۸۸۱,۸۰۱,۹۷۶



شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴ - فروش خالص و درآمد حاصل از مشارکتها

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱,۸۸۵,۶۶۰,۴۸۶,۹۰۵	۱,۴۸۰,۷۰۶,۷۶۵,۳۲۳	۶۲۳,۴۷۴,۷۱۹,۶۳۲	۲۴-۱
۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰	۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۲۸,۸۴۴,۷۶۵,۷۴۷	۳۵۴,۳۸۳,۹۳۹,۷۵۷	۱۳۶,۵۳۰,۶۱۲,۸۴۰	۵۵,۰۹۸,۹۲۴,۹۳۰	۲۴-۲
۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰	۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۲۸,۸۴۴,۷۶۵,۷۴۷	۲,۲۴۰,۰۴۴,۴۲۶,۶۶۲	۱,۶۱۷,۲۳۷,۳۷۸,۱۶۳	۶۷۸,۵۷۳,۶۴۴,۵۶۲	

فروش کالا

درآمد حاصل از مشارکتها

۲۴-۱- فروش کالاعمدناً مربوط به فروش بوتادین، سیمان سفید و اجاره کشتی توسط شرکت پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینتر نیشنال می باشد.

۲۴-۲- درآمد حاصل از مشارکتها بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱,۱۱۳,۲۹۴	۱,۱۱۳,۲۹۴	۱,۱۱۳,۲۹۴	شرکت کارگزاری بانک صنعت ومعدن
-	-	-	۱۷,۰۰۹,۲۳۴,۰۰۰	۱۰,۸۷۱,۹۱۸,۰۰۰	۱۷,۰۰۹,۲۳۴,۰۰۰	آقای فرهنگ مظفر (مشارکت در سرمایه گذاری)
-	-	-	۳۰۵,۶۶۰,۹۸۷,۲۰۳	۱۲۵,۶۵۷,۵۸۱,۵۴۶	۳۱,۲۱۵,۲۳۹,۱۸۳	شرکت پتروشیمی جم (مشارکت در فروش محصولات و در بورس کالا و جابجایی ارزی)
۲۰۰,۵۹۰,۱۷۸,۰۸۲	-	-	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۵۹۰,۱۷۸,۰۸۲	شرکت ارتباطاتی ضحی کیش (مشارکت در سرمایه گذاری)
-	-	-	۲,۳۹۸,۳۲۰,۰۰۰	-	۵,۰۳۸,۹۲۰,۰۰۰	شرکت حدیث سازان غرب (مشارکت در سرمایه گذاری)
۸,۷۸۵,۵۸۷,۶۶۵	-	-	۱۸,۹۶۴,۲۸۵,۲۶۱	-	۸,۷۸۵,۵۸۷,۶۶۵	شرکت سهامی لوله سازی اهواز
۴۸,۴۲۹,۹۵۳,۲۲۰	۱۲,۹۷۸,۳۵۱,۹۵۹	۲۸,۸۴۴,۷۶۵,۷۴۷	۳۵۴,۳۸۳,۹۳۹,۷۵۷	۱۳۶,۵۳۰,۶۱۲,۸۴۰	۵۵,۰۹۸,۹۲۴,۹۳۰	



شرکت گسترش تجارت یارس سدا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

گروه			شرکت اصلی		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۱۵,۹۲۴,۹۲۵,۹۷۶	-	-	-
۵۱۷,۱۱۱,۵۸۴,۴۹۰	۱,۴۵۲,۵۴۲,۹۹۳,۰۵۲	۱,۸۵۷,۳۳۵,۳۶۰,۲۶۳	-	-	-
۵۱۷,۱۱۱,۵۸۴,۴۹۰	۱,۴۵۲,۵۴۲,۹۹۳,۰۵۲	۲,۰۷۳,۲۶۰,۲۸۶,۲۳۹	-	-	-
۱۲۶,۲۸۷,۷۷۵,۱۷۴	۱۳۷,۸۲۱,۲۴۳,۳۶۷	۳۰۱,۰۰۳,۴۸۹,۹۶۲	-	-	-
-	-	(۲۱۸,۴۲۶,۷۸۰,۲۶۴)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۶۴۲,۳۹۹,۳۵۹,۶۶۴	۱,۵۹۰,۳۶۴,۲۳۶,۳۱۹	۲,۱۵۵,۸۳۶,۹۹۵,۹۳۷	-	-	-

موجودی کالای و املاک ابتدای دوره

خرید کالا

بهای تمام شده کالای آماده برای فروش

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

کسر می شود: موجودی کالای پایان دوره

تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۶ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه			شرکت اصلی		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۱۳۵,۰۷۳,۲۵۱	۱,۶۵۰,۰۰۷,۶۸,۹۸۸	۴,۹۴۴,۰۶۶,۸۶۷	۱,۵۸۹,۸۲۲,۰۹۸	۲,۹۴۶,۳۲۱,۷۵۸	۴,۸۱۶,۱۵۶,۴۶۷
۹۰۶,۱۴۱,۶۶۰	۴۳۲,۱۶۳,۱۸۷	۱,۲۰۳,۹۹۵,۳۴۵	۴۳۲,۱۶۳,۱۸۷	۹۰۶,۱۴۱,۶۶۰	۱,۲۰۳,۹۹۵,۳۴۵
۵۳۱,۰۷۹,۷۷۳	۲۵۹,۸۶۲,۱۶۰	۹۳۴,۷۴۵,۹۳۱	۲۵۹,۸۶۲,۱۶۰	۵۳۱,۰۷۹,۷۷۳	۹۳۴,۷۴۵,۹۳۱
۱,۲۷۷,۹۹۲,۸۰۳	۶۴۰,۹۷۲,۵۱۳	۸۴۱,۶۲۲,۸۷۸	۶۴۰,۹۷۲,۵۱۳	۱,۲۷۷,۹۹۲,۸۰۳	۸۴۱,۶۲۲,۸۷۸
۱,۰۱۶,۰۹۸,۴۰۶	۷۸,۹۲۶,۹۰۶	۳۳۷,۷۷۲,۶۰۳	۷۸,۹۲۶,۹۰۶	۱,۰۱۶,۰۹۸,۴۰۶	۳۳۷,۷۷۲,۶۰۳
۱۴۶,۴۴۶,۶۶۷	۵۷,۲۱۰,۰۰۰	۲۳۶,۹۰۷,۱۱۲	۵۷,۲۱۰,۰۰۰	۱۴۶,۴۴۶,۶۶۷	۱۸۹,۹۱۰,۰۰۰
۲۰۴,۵۵۳,۳۲۷	۴۵,۰۰۵,۵۹۵	۱۲۲,۸۶۶,۴۸۶	۴۵,۰۰۵,۵۹۵	۲۰۴,۵۵۳,۳۲۷	۱۲۲,۸۶۶,۴۸۶
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۹۸,۸۱۹,۸۹۴	۳,۱۶۷,۲۱۷,۲۵۹	۸,۶۳۷,۹۷۷,۲۲۲	۳,۱۶۷,۲۱۷,۲۵۹	۷,۰۹۸,۸۱۹,۸۹۴	۸,۶۳۷,۹۷۷,۲۲۲

هزینه های پرسنلی :

حقوق و دستمزد و مزایا

کارانه

بیمه سهم کارفرما

عمدی و پاداش کارکنان

بازخرید سنوات خدمت کارکنان

ایاب و ذهاب

بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان

سایر

جمع

هزینه های عملیاتی :

پاداش هیات مدیره

کمکهای غیر نقدی

تعمیر و نگهداشت

حق الزحمه حسابرسی

آچاره محل

سفر و فوق العاده ماموریت

حق مشاوره و خرید خدمات

پذیرایی، رستوران و آبدارخانه

لوازم و ملزومات اداری مصرفی

استهلاک داراییهای ثابت مشهود

حقوق و عوارض دولتی

حق حضور در جلسات هیات مدیره

آب، برق و گاز

بیک و حمل شهری

پست، تلفن و فاکس

فتوکی و چاپ

بیمه داراییهای ثابت مشهود

حق عضویت

کارمزد پانکی

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

سایر

جمع

جمع کل



شرکت گسترش تجارت یارس سنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۹۸۹,۲۴۷,۷۲۲	۵,۰۳۸,۴۴۴,۵۷۴	-	۴,۹۸۹,۲۴۷,۷۲۲	۵,۰۳۸,۴۴۴,۵۷۴	-	سود حاصل از معاملات سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۷,۸۵۰,۳۹۷,۵۳۵	۷,۰۸۷,۷۲۲,۶۳۱	-	۷,۸۵۰,۳۹۷,۵۳۵	۷,۰۸۷,۷۲۲,۶۳۱	-	سود (زیان) ناشی از سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۵۷۷,۹۱۱,۴۰۰	۵۷۴,۸۱۱,۴۰۰	-	۵۷۷,۹۱۱,۴۰۰	۵۷۴,۸۱۱,۴۰۰	-	درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های بورسی
۱۳۶,۳۰۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سود سهام دریافتی از شرکت‌های تابعه
-	-	-	۳۳۳,۲۹۳,۸۰۲	۴۱۷,۶۱۵,۴۴۷	۳۲۷,۳۵۸,۷۵۷	تفاوت ناشی از تسعیر درهم و یورو به دلار
۱۳۹,۷۲۳,۱۵۶,۶۵۷	۱۲,۷۰۰,۹۷۸,۶۰۵	-	۱۳,۷۴۰,۸۵۰,۴۵۹	۱۳,۱۱۸,۵۹۴,۰۵۲	۳۲۷,۳۵۸,۷۵۷	

۲۸ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴۰,۹۷۶,۰۱۰,۰۸	۳۶,۴۱۲,۳۹۸,۱۱۷	۲۰,۶۱۱,۰۱۹,۹۴۲	۶۴۰,۹۷۶,۰۱۰,۰۸	۳۶,۴۱۲,۳۹۸,۱۱۷	۲۰,۶۱۱,۰۱۹,۹۴۲	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۹,۵۳۳,۰۰۹,۶۲۹	-	-	۹,۵۳۳,۰۰۹,۶۲۹	-	-	سود حاصل از فروش اموال تملیکی
-	-	-	۱۴۰,۹۰۶,۸۷۶,۶۱۶	-	-	سود حاصل از مشارکت (شرکت ارزنگ پیمان توس)
۲۰,۹۹۵,۵۴۷,۶۵۸	۲۰,۴۲۷,۹۶۰,۱۳۵	-	۲۰,۹۹۵,۵۴۷,۶۵۸	۲۰,۴۲۷,۹۶۰,۱۳۵	-	سود حاصل از اوراق مشارکت
(۲۶,۷۵۱,۴۶۰)	(۲۳,۹۵۰,۰۰۱۶)	(۱۷,۳۲۶,۷۹۱)	(۲۶,۷۵۱,۴۶۰)	(۲۳,۹۵۰,۰۰۱۶)	(۱۷,۳۲۶,۷۹۱)	سود(زیان) ناشی از تسعیر تاراییها و بدهیهای ارزی
-	-	-	۶۳۱,۰۹۷,۸۵۶	-	-	سایر
۷۵,۷۰۳,۴۰۶,۳۳۵	۳۸,۴۳۱,۲۴۴,۲۳۶	۲۰,۵۹۳,۷۹۳,۱۵۱	۹۰,۴۲۵,۱۹۲,۴۰۷	۳۸,۴۳۱,۲۴۴,۲۳۶	۲۰,۵۹۳,۷۹۳,۱۵۱	



۲۹ - تعدیلات سنواتی

توضیحات	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اصلاح حساب مالیات تکلیفی	(۵,۴۶۷,۱۷۹)	(۵۷۸,۸۸۴)	(۵,۴۶۷,۱۷۹)	(۵۷۸,۸۸۴)	(۵,۴۶۷,۱۷۹)	(۵,۴۶۷,۱۷۹)
اصلاح حساب مالیات حقوق	(۷۵۴,۵۱۱,۴۵۰)	(۲۲۲,۱۵۸,۲۲۰)	(۷۵۴,۵۱۱,۴۵۰)	(۲۲۲,۱۵۸,۲۲۰)	(۷۵۴,۵۱۱,۴۵۰)	(۷۵۴,۵۱۱,۴۵۰)
اصلاح حساب بیمه پیمانکاران	(۱۵۲,۶۰۷,۰۸۴)	-	(۱۵۲,۶۰۷,۰۸۴)	-	(۱۵۲,۶۰۷,۰۸۴)	(۱۵۲,۶۰۷,۰۸۴)
اصلاح حساب مالیات بر ارزش افزوده	(۲,۳۸۹,۰۰۰,۱۷۶)	(۲,۳۸۹,۰۰۰,۱۷۶)	(۲,۳۸۹,۰۰۰,۱۷۶)	(۲,۳۸۹,۰۰۰,۱۷۶)	(۲,۳۸۹,۰۰۰,۱۷۶)	(۲,۳۸۹,۰۰۰,۱۷۶)
اصلاح حساب مالیات عملکرد	(۹۱۲,۵۸۵,۷۱۳)	(۲,۸۲۱,۴۵۱,۰۵۰)	(۹۱۲,۵۸۵,۷۱۳)	(۲,۸۲۱,۴۵۱,۰۵۰)	(۹۱۲,۵۸۵,۷۱۳)	(۹۱۲,۵۸۵,۷۱۳)

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و سابقه عملیات، کتب قلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل قلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

توضیحات	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود عملیاتی	۲۰,۱۲۹,۲۷۵,۱۲۷	۳۰,۹۶۰,۵۲۸,۳۸۲	۴۶,۶۰۹,۸۹۹,۹۳۱	۱۷,۳۴۰,۱۵۶,۵۱۲	۱۹,۹۱۱,۰۵۷,۶۸۲	۱۴,۶۶۰,۱۰۷,۹۱۱
هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲۲۰,۹۹۷,۰۲۷	۱۷۱,۰۳۰,۵۸۹	۳۵۲,۰۱۸,۱۶۷	۲۲۰,۹۹۷,۰۳۷	۱۷۱,۰۳۰,۵۸۹	۳۵۲,۰۱۸,۱۶۷
خالص هزینه کاهش در ارزش برابری پس از حذف اثر کمال	(۲۲۲,۰۷۶,۳۷۹)	(۷۸,۹۲۶,۹۰۶)	(۲۵۲,۲۲۷,۶۸۲)	(۲۲۲,۰۷۶,۳۷۹)	(۷۸,۹۲۶,۹۰۶)	(۲۵۲,۲۲۷,۶۸۲)
کاهش افزایش موجودی کالا و استهلاک ایجاد برای فروش	(۸,۵۲۷,۵۵۷,۷۰۸)	(۶,۴۰۰,۶۶۶,۶۶۵)	(۳۰,۸۷۸,۰۶۸,۳۰۰)	-	(۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۲۹,۸۸۵,۵۳۸)
کاهش افزایش و پیش پرداختها	۱۸۱,۹۳۳,۶۱۵,۴۸۲	۱۱,۵۲۴,۶۶۶,۷۱۱	۲۲,۲۲۹,۹۹۲,۱۹۳	-	-	۱۱۶,۸۲۶,۱۲۰
افزایش هزینه‌های دوره مالی عملیاتی	(۲۲۱,۲۵۸,۸۸۸,۷۹۷)	(۹۲۲,۸۵۰,۶۰۳,۹۳۲)	(۱,۲۱۹,۹۲۶,۹۵۱,۲۵۱)	(۱۲۲,۲۵۸,۸۸۰,۴۱۵)	(۲۸,۴۱۱,۲۸۶,۴۹۷)	(۲۷۵,۵۶۱,۶۰۷,۲۲۳)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۱۰۷,۲۶۲,۷۶۹,۴۹۰	۶۳۰,۱۰۰,۳۱۶,۵۱۹	۷۱۶,۱۲۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۸۲,۰۰۰,۱۷۸)	(۳۱۶,۵۹۹,۶۹۹,۳۲۷)	(۱۷۷,۶۹۶,۱۱۳,۶۸۹)
کاهش (افزایش) پیش دریافت‌های عملیاتی	(۱۷۷,۴۵۴,۴۲۱,۸۳۳)	(۲۲,۶۲۰,۳۲۶,۶۸۳)	(۷۵,۸۵۸,۶۲۲,۸۹۰)	(۵,۳۰۷,۲۲۴)	-	-
سهم درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۷,۲۲۶,۷۹۱)	(۲۳,۹۵۰,۰۰۰)	۲۴,۲۲۸,۰۴۳,۶۴۹	(۱۷,۲۲۶,۷۹۱)	(۲۳,۹۵۰,۰۰۰)	۹,۵۰۶,۲۵۸,۱۶۹
کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۸,۹۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۸,۹۰۰,۰۰۰
کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۲۴,۲۲۴,۲۷۸	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۲۴,۲۲۴,۲۷۸	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم در تغییرات نرخ ارز	(۱۵,۱۵۹,۶۳۶,۱۴۶)	(۱۰,۲۹۱,۶۷۵,۹۱۵)	(۲۰,۲۶۸,۸۸۵,۷۷۷)	-	-	-
	۵۲۶,۱۶۷,۱۶۰,۴۵۸	(۲۷۱,۰۰۹,۴۱۰,۷۲۶)	(۳۸۹,۶۸۸,۳۱۰,۸۸۸)	(۱۲۶,۱۵۵,۲۶۷,۹۳۸)	(۲۷۰,۹۰۷,۵۸۲,۲۸۵)	(۳۸۸,۵۵۰,۹۲۰,۴۴۴)



شرکت گسترش تجارت پارس سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد ندارد

۳۱-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد ندارد

۳۱-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای معقده و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد ندارد

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نبیسته است

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده (بدهی) طلب در پایان دوره مالی
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت هزینه های شرکت	(۳۳۵)	(۵۱۵,۸۹۶)

۳۳-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده (بدهی) طلب در پایان دوره مالی
الف) شرکتهای مشمول تلفیق:				
شرکت سینا اینترنشنال تریدینگ	شرکت فرعی	وجود دریافتی پرداخت هزینه های شرکت وجود پرداختی	(۲۵,۸۹۰) ۵۶۳ ۱۷,۳۵۰	۱۷۳,۹۵۶
شرکت پارس ساهنگ کنگ	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	وجود دریافتی خرید سیمان خرید بنوادین خرید ارز پرداخت هزینه های شرکت	(۲۶,۹۲۶) ۲۶,۰۷۹ ۱۵۰,۰۰۰ ۷۰,۵۰۱ ۸,۱۹۲	۳۵۰,۵۵۸

ب) سایر اشخاص وابسته:

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت همگروه	پرداخت هزینه های شرکت	(۳۳۵)	(۵۱۵,۸۹۶)
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت همگروه			۶۶,۹۶۰

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- داراییها و بدهیهای بولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	دلار	یورو	دلار	یورو
موجودی نقد و حسابهای دریافتی ارزی	۷۷,۲۶۹,۸۷۳,۷۰۰	۴,۱۸۱,۲۶	۲,۸۱۱,۸۳۹	۴,۱۸۱,۲۶
حسابهای پرداختی ارزی	(۸۱,۲۱۱,۹۶۷,۴۵)	-	(۷۲,۲۲۶)	-
خالص داراییهای (بدهیهای) بولی ارزی	(۳,۹۴۲,۰۹۳,۷۵)	۴,۱۸۱,۲۶	۲,۷۳۹,۶۱۳	۴,۱۸۱,۲۶

